

股票代號：6160

年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>



# 欣技資訊股份有限公司

CIPHERLAB CO., LTD.

## 101 年度

## 年 報

中華民國 102 年 4 月 25 日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發言人	代理發言人
姓名	譚振寰	蔡麗秋
職稱	副總經理	財會資深經理
聯絡電話	(02)8647-1166	(02)8647-1166
電子郵件信箱	IR@cipherlab.com.tw	IR@cipherlab.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

	地址	電話
總公司	台北市大安區敦化南路二段 333 號 12 樓	(02) 8647-1166
工廠	新北市汐止區大同路三段 196 號 5 樓及 198 號 7 樓	(02) 8647-1166

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大寶來證券股份有限公司

地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com/>

電話：(02) 2586-5859

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：張耿禧、仲偉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2545-9988

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.cipherlab.com.tw/>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
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.....	8
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、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	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、持股比例占前十名之股東，其相互間為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之資訊.....	31
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.....	31
肆、募資情形.....	32
一、資本及股份.....	32
二、公司債辦理情形.....	36
三、特別股辦理情形.....	36
四、海外存託憑證辦理情形.....	36
五、員工認股權憑證辦理情形.....	37
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	37
七、資金運用計畫執行情形.....	37
伍、營運概況.....	38
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	41
三、最近二年度及截至年報刊印日止從事員工概況.....	45
四、環保支出資訊.....	45
五、勞資關係.....	46
六、重要契約.....	47

陸、財務概況.....	48
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	48
二、最近五年度財務分析.....	50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	52
四、最近二年度財務報告.....	55
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	101
六、本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，財務週轉情形.....	156
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	157
一、財務狀況.....	157
二、經營結果.....	158
三、現金流量.....	158
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	158
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一投資計畫.....	159
六、風險事項.....	159
七、其他重要事項.....	160
捌、特別記載事項.....	161
一、關係企業相關資料.....	161
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	162
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.....	162
四、其他必要補充說明事項.....	162
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	162

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國 101 年度國際經濟與金融環境變數頻仍，欣技資訊仍秉持全力以赴的精神，持續強化核心技術與產品競爭力，感謝全體股東長期以來的支持和信任，與全體員工戮力不懈的投入。

欣技資訊根基於持續累積的技術研發能力，於民國 101 年共計推出 8 款新產品，期望透過更完整的產品組合，可以滿足不同市場終端用戶的多種應用需求；在通路開發部分，則持續重點市場的深耕並強化 CipherLab 品牌形象的經營，以奠定公司長期成長的基石，並為股東帶來獲利與成長。

## 一、101 年度營業報告

### (一) 營業計畫實施結果

101 年度營業收入淨額為 1,448,598 仟元較 100 年度減少 5%。稅後淨利 80,985 仟元較 100 年度減少 57%，致使每股稅後盈餘 1.18 元較 100 年度減少 57%。

### (二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

年度		項目	101 年度	100 年度	變動比例 %
財務收支	營業收入		1,448,598	1,518,756	-5%
	營業毛利		579,434	660,987	-12%
	稅後淨利		80,985	186,979	-57%
獲利能力分析 (%)	負債比率：(負債/資產總額)		26.39	28.53	-8%
	長期資金佔固定資產比率：(長期資金/固定資產)		555.25	677.79	-18%
	流動比率：(流動資產/流動負債)		310.55	308.94	1%
	速動比率：(速動資產/流動負債)		176.83	193.57	-9%
	股東權益報酬率：(稅後損益/平均股東權益淨值)		7.82	17.65	-56%
	純益率：(稅後損益/銷貨淨額)		5.59	12.31	-55%
	每股盈餘：(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數		1.18	2.75	-57%

### (三) 研究發展狀況

101 年年度公司在研發方面共計投入 186,604 仟元。

主要推出產品：

- 1.8700: 自有平台的工業級行動電腦
- 2.口袋型藍牙條碼掃描器(1662, 1664): 藍牙無線雷射與二維條碼掃描器
- 3.抗菌防護系列產品(8200H, 1664H): 包括自有平台的工業級行動電腦與二維條碼掃描器
- 4.CP50: Windows Embedded Handheld 作業系統的手持式工業級行動電腦
- 5.1861: 手持式 RFID 讀寫器
- 6.CP60: Windows Embedded Handheld 與 Windows CE 作業系統的手持式工業級行動電腦

針對快速成長的醫療保健應用，欣技資訊持續推出抗菌防護系列的新機種，包括一款二維條碼掃描器與一款自有平台的手持式工業電腦。經過抗菌處理與具備耐酒精擦拭的外殼，能抑制因病菌而滋生的異味及髒汙，讓醫療院所在對抗細菌的同時，也可以兼顧醫護人員的工作效率。而因應外勤人員搭配智慧型手機與平板電腦的應用趨勢，我們陸續推出口袋型條碼掃描器的不同讀頭選擇，滿足終端用戶不同的應用需求。

而面對市場廣大並持續成長的運輸物流、倉儲與製造業應用環境，我們推出三款工業級行動電腦，其中一款為自有平台的作業系統，另外兩台則搭載 Windows 作業系統，不但能提供使用者更多元的選擇，另外也讓他們無論在室內或戶外應用，都能夠將資訊即時傳回後台系統，滿足業者對機動性與效率的要求。

### (四) 行銷業務拓展狀況

持續培植在特定垂直市場具有專案開發能力的通路夥伴，在深耕既有的利基產品的同時，大力開發並推廣 Windows 平台的產品。並透過對重點市場的投入與研究，強化對終端用戶應用需求的了解，以作為新產品開發的重要依據。

## 二、102 年度營運計畫概況

### (一) 新產品及研究發展計劃：

依市場產品需求以及長期競爭力培養的考量，欣技資訊將研發工作區分為「新產品開發」與「核心技術研究」。

#### 1. 新產品開發：

- 掌上型工業級行動電腦：陸續上市一款既有的 Windows 作業系統手持式工業電腦的升級產品、一款全新自有平台手持式工業電腦與二款全新的 Windows Embedded Handheld 作業系統的工業電腦。
- 其他產品：線性成像讀頭模組。
- 應用開發工具及應用軟體：持續與專業軟體廠商策略聯盟，以提供更完善的應用軟體開發工具，加速專案客制化的開發時程及安裝。

#### 2. 核心技術研究：

- 線性成像讀頭：In-house 線性成像讀頭技術開發。
- 產品新結構：零件類的用量簡化及產品線共用零件的整合。
- 輕薄設計：並符合工業級防水防塵及耐摔標準。

### (二) 市場通路開發計劃：

#### 1. 通路銷售計劃：

持續招募深耕不同垂直市場與銷售 Windows 作業系統產品的經銷商及加值系統整合商，並著重在運輸物流、倉儲、製造業與外勤服務的專案開發，以彈性的因應能力及市場技術支援，更有效的掌握各專案之進度。

### (三) 製造政策：

1. 生產計劃：依業務的機種訂單需求，分別安排全製程生產完成品及半製程生產半成品，以縮短完成品出貨的期間。
2. 生產模式：透過標準化作業流程、前段製程委外加工、模組化生產、並以程式自動化檢測產品功能等，來強化整體生產成本的控制及生產效率。
3. 外包生產：提高各機種生產的產能，並藉助外包廠的生產技術及品質管理，強化本公司產品的生產品質，且降低生產成本。

除以上所提及的經營方向與政策外，由於外部經營環境瞬息萬變，欣技資訊將秉持謹慎態度，面對環境變化，並盡營運彈性，為未來作出最好的準備。

感謝各位股東長期對欣技資訊的支持與愛護，並期待新的一年您能繼續給予鼓勵與指教。也祝福各位萬事順利，闔家平安，謝謝大家。

董事長 長恩企管顧問有限公司（代表人：廖宜彥）

總經理 莊信義

會計主管 蔡麗秋



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 77 年 10 月 12 日

二、公司沿革：

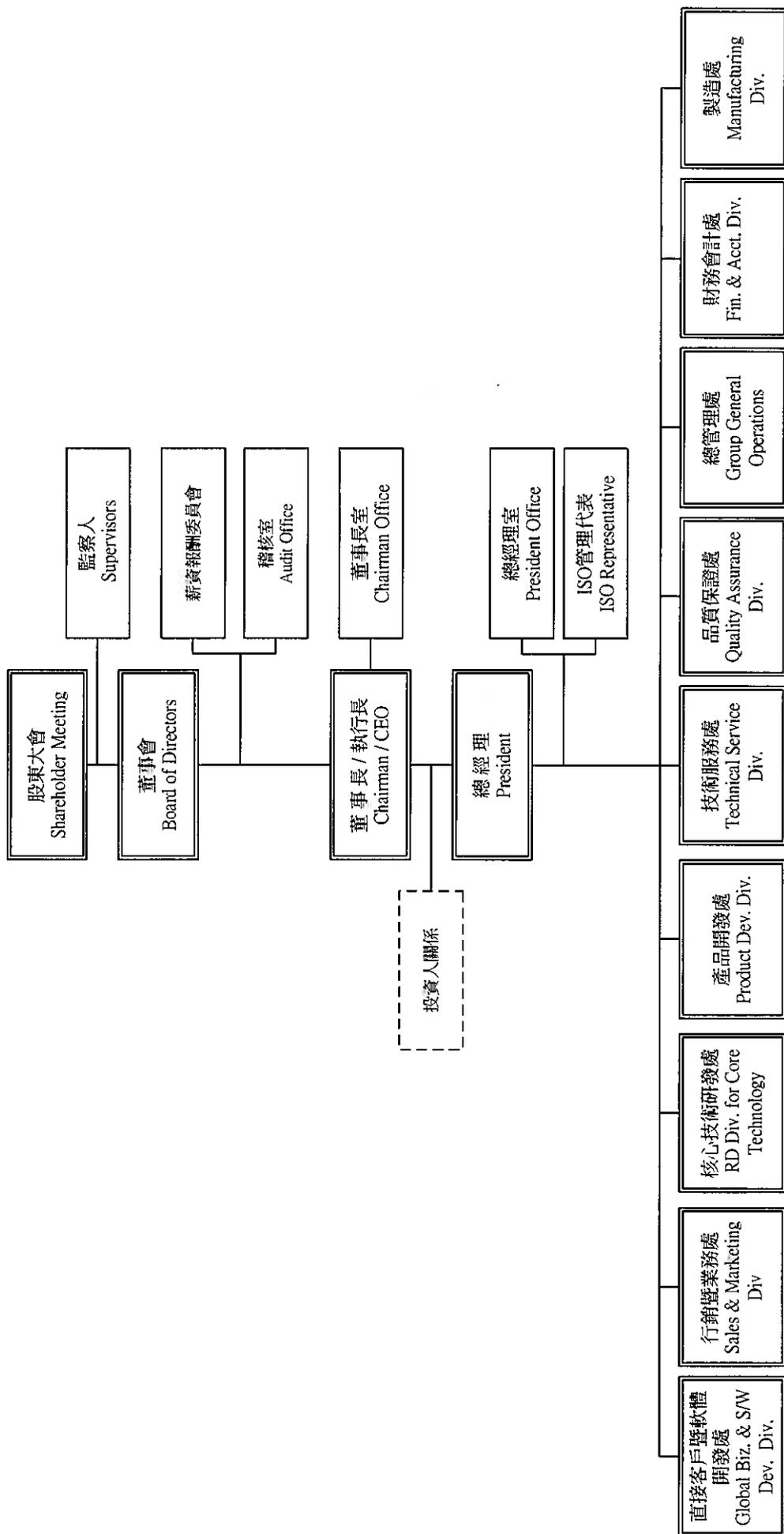
- 民國 77 年 • 公司成立，資本額新台幣伍佰萬元，為台灣證券商建立第一套“即時回報系統”。
- 民國 78 年 • 推出考勤終端機-5000 Time Attendance/Data Terminal。
- 民國 79 年 • 為中油林園建立國內第一套使用固態 LCD 技術的環保顯示看板。
- 民國 80 年 • 推出手持 CCD 條碼掃描器-1021 CCD Barcode Scanner。
- 民國 81 年 • 推出全世界最小的條碼解碼器-101 Tiny I Decoder 以及門禁終端機-6002 Access Control Terminal、條碼刷卡機-1002 Barcode Slot Reader (metal housing)。
- 民國 82 年 • 為台灣銀行系統設計第一套掌上型 IC 終端機。
- 民國 83 年 • 推出條碼刷卡機-1022 Barcode Slot Reader (plastic housing)。
- 民國 84 年 • 現金增資新台幣壹仟貳佰伍拾萬元，資本總額增為新台幣壹仟柒佰伍拾萬元。
- 民國 84 年 • 推出磁卡刷卡機-1023 Magnetic Stripe Reader、可程式化終端機-510 Programmable Terminal、可編輯模式條碼解碼器-131 Tiny III Performance Editing Decoder。
- 民國 85 年 • 推出手持式高感度 CCD 條碼掃描器-1067/90 Barcode Scanner、可程式化迷你終端機-201 Power Universal Terminal。
- 民國 85 年 • 現金增資新台幣壹仟貳佰伍拾萬元，資本總額增為新台幣參仟萬元。
- 民國 85 年 • 購置第一間自有不動產。
- 民國 86 年 • 推出超級條碼解碼器-102 Tiny I+Barcode Decoder。
- 民國 86 年 • 現金增資新台幣伍仟萬元，資本總額增為新台幣捌仟萬元。
- 民國 86 年 • 通過德國 ISO-9001 之國際品質保證認證。
- 民國 86 年 • 協助 7-Eleven 第一代 POS 的導入（所有商店均採用本公司的 CCD 條碼掃描器）。
- 民國 87 年 • 推出多功能可程式化終端機-520 Programmable Terminal、固定式 CCD 條碼掃描器-1045 Fixed CCD Scanner、第一套 Terminal 專用的程式編輯軟體-Basic Compiler 以及手持式雷射條碼掃描器-1240 Hand Held Laser Scanner、掌上型終端機-710 Portable Terminal、乙太網路連接器-310 Ethernet Box 等。
- 民國 87 年 • 盈餘轉增資新台幣壹仟陸佰萬元，並辦理現金增資新台幣玖仟玖佰萬元，資本總額為新台幣壹億玖仟伍佰萬元。
- 民國 87 年 • 本公司磁卡刷卡機取得 Compaq 於義大利教育部出勤系統之導入。
- 民國 87 年 • 協助全家便利商店第一代 POS 的導入(所有商店均採用本公司的 CCD 條碼掃描器)。
- 民國 87 年 • 董事長廖宜彥先生榮獲由中華國際經貿促進會及財團法人大同學術基金會所頒發之第二屆亞太當代企業名人金磐獎。
- 民國 87 年 • CCD、Reader 榮獲由中華國際經貿促進會及財團法人大同學術基金會所頒發之第二屆亞太當代特優商品金磐獎。
- 民國 88 年 • 推出第二款掌上型終端機-720 Portable Terminal。
- 民國 88 年 • 盈餘轉增資及資本公積轉增資貳仟柒佰參拾萬元，實收資本總額增為新台幣貳億貳仟貳佰參拾萬元。
- 民國 88 年 • 經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開發行。
- 民國 89 年 • 推出掌上型端終機週邊配件-711/720 Accessories、乙太網路連接器-350 Dual Port Etherter Box、通用串列匯流排/RS232 轉接器-USB/RS232 Converter、門禁控制終端機-605 Access Control Terminal。
- 民國 89 年 • 盈餘轉增資及資本公積轉增資肆仟肆佰肆拾陸萬元，實收資本總額增為貳億陸仟陸佰柒拾陸萬元。
- 民國 90 年 • 推出長距離 CCD 一、二維條碼掃描器-1300、1301 Linear Image Scanner、長距離 CCD 記憶體一、二維條碼掃描器-1310、1311 Linear Image Memory Scanner、手持 CCD 條碼掃描器-1000 CCD Barcode Scanner、1100 Retail Imager。
- 民國 90 年 • 盈餘（含員工紅利）轉增資及資本公積轉增資壹仟陸佰柒拾陸萬肆仟元，實收資本額增為貳億捌仟參佰伍拾貳萬肆仟元。
- 民國 90 年 • 於美國成立子公司-Syntech West。

- 民國 91 年
  - 向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出上櫃申請。
  - 通過財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之申請，於三月份正式掛牌買賣。
  - 推出無線掌上型終端機-Wireless Portable Data Terminal。
  - 盈餘（含員工紅利）轉增資參仟柒佰壹拾伍萬伍仟肆佰元，實收資本額增為參億貳仟陸拾柒萬玖仟肆佰元。
- 民國 92 年
  - 推出無線條碼掃描器-Wireless Scanner、藍芽無線掌上型終端機-Bluetooth Wireless Terminal。
  - 通過德國 ISO-9001：2000 之國際品質保證認證。
  - 盈餘（含員工紅利）轉增資柒仟柒佰柒拾壹萬貳仟捌佰捌拾元，實收資本額增為參億玖仟捌佰參拾玖萬貳仟貳佰捌拾元。
- 民國 93 年
  - 推出藍芽無線條碼掃描器-1160/1260 Bluetooth Wireless Scanner、藍芽無線掌上型終端機-CPT-8061 Bluetooth Wireless Terminal、無線掌上型終端機-CPT-8071 Wireless Terminal、固定式終端機-5000/5100 Data Terminal。
  - 盈餘（含員工紅利）轉增資壹億壹佰陸拾肆萬陸仟參佰元，實收資本額增為伍億參萬捌仟伍佰捌拾元。
- 民國 94 年
  - 推出藍芽無線條碼掃描器-Bluetooth Wireless Scanner、工業級掌上型終端機 Industrial Portable Data Terminal。
  - 盈餘（含員工紅利）轉增資壹億貳仟壹佰捌拾壹萬壹仟壹佰元，實收資本額增為陸億貳仟壹佰捌拾肆萬玖仟陸佰捌拾元。
- 民國 95 年
  - 推出 8500、9500 Pocket PC 及 9500 WinCE 平台掌上型工業電腦 Industrial Mobile Computer。
  - 1090+手持式掃描器 Hand Held Scanner。
  - 全產品線符合 RoHS-歐盟環保指令。
  - 盈餘（含員工紅利）轉增資捌仟柒佰玖拾陸萬壹仟伍佰貳拾元，實收資本額增為柒億零玖佰捌拾壹萬壹仟貳佰元。
- 民國 96 年
  - 推出 9400 掌上型工業電腦 Industrial Mobile Computer。
  - 成立大陸子公司。
  - 榮獲全球成長顧問公司 Frost & Sullivan 頒發 2007 年最佳手持式自動化產品創新獎。
- 民國 97 年
  - 推出 1500 手持式掃描器(Value Scanner)。
  - 推出 1660 pocket-size 藍芽掃描器。
  - 成立德國(DACH)分公司。
- 民國 98 年
  - 推出 BT scanner 1560/1562 系列產品
  - 推出 8400 系列產品
  - 推出 9300 系列產品
  - 榮獲北美 Networks Products Guide 頒發 2009 年 8000 系列行動電腦最佳產品暨服務獎(Best Product and Service Award, Networks Products Guide, North America, 2009)
  - 榮獲北美 MobileVillage 頒發 2009 年 1660 藍芽掃描器金星獎(Gold Mobile Star Award, MobileVillage, North America, 2009)
  - 成立德國(GmbH)子公司。
- 民國 99 年
  - 推出 9600 系列產品。
  - 推出工業級手持式二維條碼掃描器 1704。
  - 成立欣技醫電(股)子公司
- 民國 100 年
  - 抗菌防護系列產品(1500H, 1600H, 8000H): 包括條碼掃描器與自有平台的工業級行動電腦
  - 二維條碼掃描器(1504, 1564): 包括有線條碼掃描器與藍牙無線條碼掃描器
  - 1070: 接觸式條碼掃描器
  - 1661: 口袋型條碼掃描器的新品項
  - 8200: 自有平台的工業級行動電腦
  - CP30: Windows Mobile 作業系統的手持式工業級行動電腦
  - 薪資報酬委員會設置完成
- 民國 101 年
  - 8700: 自有平台的工業級行動電腦
  - 口袋型藍牙條碼掃描器(1662, 1664): 藍牙無線雷射與二維條碼掃描器

- 抗菌防護系列產品(8200H, 1664H)：包括自有平台的工業級行動電腦與二維條碼掃描器
- 1861: 手持式 RFID 讀寫器
- CP50: Windows Embedded Handheld 作業系統的手持式工業級行動電腦
- CP60: Windows Embedded Handheld 與 Windows CE 作業系統的手持式工業級行動電腦
- 成立欣晉科技(股)子公司

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 (一)組織結構



各主要部門所營業務：

部門	主要職掌/業務
稽核室	內部各項內控作業之稽核及制度，編製稽核工作底稿及報告，以強化公司治理及建立企業風險評估及風險管理機制
董事長室	負責處理董事長相關事務。
總經理室	負責處理總經理相關事務。
ISO 管理代表	管理系統之建立與維護、相關法規之取得、檢驗、篩選及彙整。
直接客戶暨軟體開發處	1.專責專案客戶之業務開發、維護、新產品導入市場與接單事宜。 2.產品軟體之規劃、撰寫、修改、整合測試、軟體研發
行銷暨業務處	1.公司產品管理工作如產品發展藍圖、開發工作整合與策略形成暨產品整體外觀設計與包裝等。 2.負責市場業務開發、客戶維護、新產品導入市場、接單事宜。 3.提供所有業務單位及各子公司必要之業務行政支援。 4.提供企業內外部之彙整資訊，為股東與投資人接觸窗口和溝通橋樑；以此平臺闡述企業重視股東權益之理念。
核心技術研發處	1.產品硬體之機板/電路研發設計、機構外觀設定與無線研發技術。 2.公司研發紮根技術之建立及發展。
產品開發處	依產品特性之差異，分別負責各產品之開發與管理。
技術服務處	1.顧客端產品技術支援與問題解決、技術手冊撰寫、提供業務推廣之必要性協助。 2.負責本公司產品之維修及全球 RMA 服務中有關零組件及維修替代品之供應、計劃及控制事宜。
品質保證處	1.負責設計品質保證檢測及研發零件市場搜尋等 2.製單之執行、製造品質之管控、製造設備及檢驗設備之管控、IPQC。 3.產品品質管理作業之規劃及督導、IQC、FQC。
總管理處	主要為管理暨整合企業支援處及資訊處等之互動事項。其各支處仍依內部控制風險管理具專業之獨立性。 1.行政管理流程規劃、教育訓練規劃與執行、人力資源規劃及人事行政事務之執行、文管中心暨子公司行政管理整合等事宜。 2.庶務事項之採買與執行，工作環境、公司資產及同仁安全衛生管理等事宜。 3.PC、Server 等設備維護及網路、機房、伺服器管理與管制工作。 4.負責電腦資訊發展策略之研擬及推動、公司電腦資訊之研究、測試、引進及運用與系統程式維護。 5.法律相關諮詢、合約審核及擬定、對內外法律代表等。
財務會計處	1.現金流量控制、資金運用及調度、長短期投資等財務管理事宜。 2.一般會計作業程序之訂定、稅務及帳務處理等各項會計作業之執行，以及各項公開財務資訊之製作及審核等。 3.股務及股東會會事務辦理。 4.董監事會議籌備及投資人關係處理。 5.公司法及證交法令等各項商務法令之遵循及執行、相關內部控制風險管理等。
製造處	1.訂單之審查、製造作業之管控、出貨之管控、特認作業之管控、廠商之評鑑、考核與管理、合格物料之採購、模具管理、物料儲存管理以及委外生產之評估及管理。 2.研發零件市場搜尋等。 3.不良品與不合格品之修復、新機種之技術承接、Pilot run 主導、儀校、治具製作及維護。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：  
(一) 董事及監察人資料

董事及監察人資料 (一)

職稱	姓名	選(候)任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜芳	99.05.15	3年	87.09.17	6,706,934	9.45%	6,706,934	9.45%	0	0	0	0	清華大學核工系 美國華盛頓大學機械研究所 經濟部整頓輸出小組市場工程師	本公司董事長及執行長-法人代表 長恩企管顧問有限公司負責人 奧迪北區(股)公司董事 Leading Frontier Management Co., Ltd 董事 SKW Capital Partners 董事 西瀾國際(股)公司負責人 依普科技(股)公司董事-法人代表 台灣三洋電機薪酬委員	-	-
董事	杜信義	99.05.15	3年	96.05.15	10,000	0.01%	50,000	0.07%	0	0	0	0	政治大學-企業經營管理系 誠泰銀行-副董事長兼總經理 榮寶股份有限公司-新寶集團-行政長	本公司總經理 群環科技(股)公司監察人 大台北銀行常務董事 新學企業(股)公司監察人 依普醫電(股)公司董事長-法人代表 依普科技(股)公司董事長-法人代表 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB GmbH 董事	-	-
董事	全群投資股份有限公司 代表人：林輝龍	99.05.15	3年	87.09.17	6,437,995	9.07%	4,590,995	6.47%	0	0	0	0	淡江大學會計系 金車(股)公司秘書	台灣花卉生物科技(股)公司董事長-法人代表 聯精國際科技(股)公司董事長-法人代表 光合訊科科技(股)公司董事長-法人代表 晶普通訊(股)公司董事長-法人代表 微巨行動科技(股)董事 煜塔科技總經理特助	-	-
董事	楊士正	99.05.15	3年	99.05.15	0	0%	27,000	0.04%	10,000	0.01%	0	0	清大原子核工程研究所碩士 清大EMBA學分班三學期肄業 政大EMBA學分班三學期肄業 美國國籍資訊(CMC)總監(於北卡羅來納州) 台灣匯豐資訊副總裁及總經理 美國CA北京分公司冠群電腦業務開發總監 台灣光寶集團e事業群市場總監 美國思博貝特中國市場總監 美國飛塔科技亞太業務客戶部門營運總監	本公司副總經理 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB Limited(SAMOA)董事 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司董事長 廣元投資股份有限公司董事	-	-
董事	譚振堯	99.05.15	3年	99.05.15	1,294,215	1.82%	1,386,215	1.95%	825,209	1.16%	0	0	清華大學核工系 國籍資訊工程師 惠騰資訊經理	本公司副總經理 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB Limited(SAMOA)董事 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司董事長 廣元投資股份有限公司董事	-	-
董事	林永發	99.05.15	3年	93.06.15	6,613,376	9.32%	6,613,376	9.32%	0	0	0	0	淡江大學企業管理學系	廣元投資股份有限公司董事	-	-

102年3月16日 單位：股：%

職稱	姓名	選(候)任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	胡秋江	99.05.15	3年	99.05.15	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學科技管理研究所博士 交通大學事業經營所碩士 交通大學電信工程系 交大企業研究所企管班	威記投資(股)公司董事長 威健實業國際有限公司董事長 威健實通(股)公司董事-法人代表 Weikeng Technology Pie Ltd. 董事-法人代表 寶興利實投資股份有限公司董事長-法人代表 麗豐電子(股)公司董事 豐藝電子(股)公司董事 英傑科技股份有限公司董事 研通科技(股)公司獨立董事 研通科技(股)公司監察人 佳耀電子(股)公司新酬委員 研通科技股份有限公司新酬委員 麗豐科技股份有限公司新酬委員 天剛資訊股份有限公司新酬委員	無	無	無
監察人	戴維群												紐約市立大學企管碩士	亞元科技股份有限公司 董事長-法人代表 亞元科技股份有限公司 總經理 亞元(宜昌)電子有限公司 董事長-法人代表 技德科技有限公司 董事長-法人代表 研博科技(股)公司 資深副總 研博文教基金會 董事 研博科技(蘇州)有限公司 董事-法人代表 AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD. 董事	無	無	無
監察人	葉錫勳	99.05.15	3年	93.06.15	16,000	0.02	16,000	0.02	0	0.00	0	0.00	清華大學核工程系 國輝資訊工程師 研博科技工程師	AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V. 董事 奇輝電子(東莞)有限公司 董事 丹陽奇輝科技有限公司 董事 技東光電股份有限公司 獨立董事 技東光電股份有限公司 新酬委員 技東光電股份有限公司 審計委員 快譯通股份有限公司 監察人	無	無	無
監察人	楊國樞	99.05.15	3年	97.05.16	466,000	0.66	466,000	0.66	0	0.00	0	0.00	長榮海運公司財務部專員 聯勝會計師事務所總經理	品睿通訊股份有限公司 監察人 遠展科技股份有限公司 監察人 沛星互動科技股份有限公司 監察人-法人代表 傑巨行動科技(股)監察人	無	無	無

法人股東之主要股東

102年3月16日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
長恩企管顧問有限公司	廖宜彥 (54.00%)、蔡昱珊 (46.00%)
金群投資股份有限公司	金車股份有限公司 (42.95%)、寶生股份有限公司 (14.55%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

102年3月16日

法人名稱	法人之主要股東
金車股份有限公司	李添財 (44.59%)、財團法人金車股份有限公司 (30.45%)
寶生股份有限公司	志成股份有限公司 (95.71%)

董事及監察人資料

102年3月16日

姓名	條件	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1)										兼任其他 公司獨立 董事數 (包含其 他公司 監察人 數)	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
長恩企管顧問 有限公司 代表人：廖宜彥			✓					✓		✓	✓	✓	✓		
莊信義			✓					✓		✓	✓	✓	✓		2
金群投資(股)公司 代表人：林輝龍			✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓		
楊士正			✓					✓		✓	✓	✓	✓		
譚振襄			✓					✓		✓	✓	✓	✓		
林永發			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
胡秋江	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
嚴維群			✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓		1
龔錫勳			✓	✓						✓	✓	✓	✓		
楊國樑			✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓		2

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年3月16日  
單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配發、受贈、承股份	利用他人股票	持有股份	配發、受贈、承股份	持有股份	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持比率								股數	持比率
總經理	莊信義	97.01.01	50,000	0.07	0	0	0.00	0	政治大學企業經營管理研究所 政大銀行副董事長兼總經理 慶豐股份有限公司、新寶集團-行政長	本公司總經理 群環科技(股)公司監察人 大台北銀行常務董事 新華企業(股)公司監察人 欣泰企業(股)公司董事兼代表 欣泰科技(股)公司董事長兼代表 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB GmbH 董事 CIPHERLAB USA, Inc. 董事長 賽那美電子貿易(上海)有限公司董事長 CIPHERLAB Limited(SAMOA) 董事	無	無	無
資深副總經理	譚振業	85.07.01	1,386,215	1.95	825,209	0	0.00	0	清華大學工程學系 國防資訊工程師 慈陽資訊總經理	無	無	無	
資深副總經理	雷美棠助理	91.07.01	101,766	0.14	50,280	0	0.00	0.07	Late College of NSW-電腦科學系 電機碩士 University of Akron, Ohio 電機碩士 University of Houston, Texas 交通大學 MBA 台灣大學電機系 CEO, AtomID, Inc. Medina, OH Smartphone Div. Head, Benq Hill, CA President, Telantis Research Inc. Akron, Ohio Founder, Accent Systems Inc. Akron, Ohio CTO & E.V.P. of Teksion Corporation Akron, Ohio	無	無	無	
資深副總經理兼技術長	張永福	99.10.01	0	0.00	0	0	0.00	0	台灣大學法學院商學系 宏碁資訊資深經理	無	無	無	
協理	黃永秀	94.10.18	61,000	0.09	0	0	0.00	0	美國聖塔克拉拉大學(Santa Clara University)企業管理碩士 美國麻薩諸塞州州立大學(University of Massachusetts, Amherst)食品科學碩士 美商勤業軒達股份有限公司資深品牌經理 台灣遠東實業股份有限公司資深品牌經理	無	無	無	
協理	李顯陽	101.03.01	21,000	0.03	0	0	0.00	0	世新大學資訊管理學系 廣告部專員 廣告衛星電視廣告股份有限公司 策略顧問 宏碁資訊股份有限公司 策略顧問	無	無	無	
協理	胡秋智	102.01.01	5,472	0.01	5,000	0	0.00	0.01	建國大學電機工程學系 新利紅利科技股份有限公司 董事長 華算股份有限公司 董事長 台灣大學工業工程學系 教授 政治大學銀行學系 美商家仕電腦股份有限公司 副總經理 好好好國際物流行銷副經理	無	無	無	
協理	徐仲傑	102.01.01	6,000	0.01	0	0	0.00	0	University of Guelph Bachelor of Science 智慧資訊 軟體副經理	無	無	無	
資深經理	陳永勳	99.07.01	20,000	0.03	0	0	0.00	0	建國大學電機工程學系 新利紅利科技股份有限公司 董事長 華算股份有限公司 董事長 台灣大學工業工程學系 教授 政治大學銀行學系 美商家仕電腦股份有限公司 副總經理 好好好國際物流行銷副經理	無	無	無	
副總經理(註 1)	吳進榮	100.01.01	0	0.00	0	0	0.00	0	私立東海大學管理學院管理系 大陸實業集團 OA 事業部業務發展經理 臺灣遠東實業集團 OA 辦公室設備事業區區域分公司經理	無	無	無	
資深經理(註 2)	錢宗民	96.08.06	0	0.00	0	0	0.00	0	輔英大學會計學系 勤勤企業管理聯合會計師事務所副經理	賽那美電子貿易(上海)有限公司中國區副總經理 CIPHERLAB Limited(SAMOA) 財會主管 欣泰醫電(股)公司財會主管 欣泰科技(股)公司財會主管	無	無	無
財會資深經理	蘇麗秋	97.12.01	18,000	0.03	0	0	0.00	0	國立台灣大學 電機工程研究所 明基電腦股份有限公司 協理 聯華通訊股份有限公司 經理 富士	無	無	無	
總經理(註 3)	朱我輝	101.04.12	0	0.00	0	0	0.00	0	無	無	無	無	

註 1：於美國子公司之職稱為副總經理。  
註 2：於賽那美公司之職稱為中國區副總經理。  
註 3：任欣泰醫電股份有限公司之總經理。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

101年12月31日  
單位：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等七項總額占稅後純益之比例				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金										
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長兼執行長	長恩管顧 有限公司 代表人：廖宜 彥	0	0	0	0	1,509	1,509	1,040	1,040	3.15	3.15	12,529	12,529	0	0	0	0	0	0	0	0	18.62	18.62	
董事	金群投資股 份有限公司 代表人：林輝 龍	0	0	0	0	1,509	1,509	1,040	1,040	3.15	3.15	12,529	12,529	0	0	0	0	0	0	0	0	18.62	18.62	
董事	莊佳義																							
董事	譚振寰																							
董事	楊士正																							
董事	林永發																							
獨立董事	胡秋江																							

註1：「盈餘分配之酬勞」及「盈餘分配員工紅利」，僅係預估數。

註2：本公司最近年度無虧損、最近年度無董事特股持股數不足情事連續達三個月以上、最近年度無任三個月月份董事或監察人平均設質比率大於50%之情事，故採集總合併列表。

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)	財務報告內所有公司	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 2,000,000 元	本公司 長恩企業顧問有限公司代表人：廖宜彥， 金群投資股份有限公司代表人：林輝龍， 莊信義，譚振襄、楊士正，林永發，胡秋江	財務報告內所有公司 長恩企業顧問有限公司代表人：廖宜彥， 金群投資股份有限公司代表人：林輝龍， 莊信義，譚振襄、楊士正，林永發，胡秋江	本公司 金群投資股份有限公司代表人：林輝龍， 楊士正，林永發，胡秋江	財務報告內所有公司 金群投資股份有限公司代表人：林輝龍， 楊士正，林永發，胡秋江
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			譚振襄,莊信義	譚振襄,莊信義
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			長恩企業顧問有限公司代表人：廖宜彥	長恩企業顧問有限公司代表人：廖宜彥
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(2) 監察人之酬金

101年12月31日  
單位：仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金				A-B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
監察人	嚴維群	0	0	646 註1	646 註1	174	174	1.01	1.01	無
監察人	楊國樑									
監察人	葉錫勳									

註1：「盈餘分配之酬勞」，僅係預估數。

註2：本公司最近年度無虧損、最近年度無董事持股成數不足情事連續達三個月以上、最近年度無任三個月月份董事或監察人平均政質比率大於50%之情事，故採集總合併列表。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前二項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	嚴維群、楊國樑、葉錫勳	嚴維群、楊國樑、葉錫勳
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3人	3人

(3) 總經理及副總經理之酬金

101年12月31日  
單位：仟元；行股：%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	莊信義																		
副總經理	譚振襄	11,738	11,738	0	0	4,429	4,429	0	0	0	0	19.96	19.96	0	0	0	0		
副總經理	雷夫霍斯理																		
副總經理	張永福																		

註1：「盈餘分配員工紅利」，僅係預估數。

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	莊信義、譚振襄、雷夫霍斯理、張永福	莊信義、譚振襄、雷夫霍斯理、張永福
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上	4 人	4 人
總計		

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日  
單位：仟元；仟股；%

姓名 (註1)	職稱 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
廖宜彥	董事長兼執行長				
莊信義	總經理				
譚振業	副總經理				
雷夫羅斯理	副總經理				
張永福	副總經理				
黃永秀	協理				
李倪陽	協理				
胡秋智	協理				
徐仲傑	協理				
陳水勳	資深經理				
蔡麗秋	資深經理				

註1：「盈餘分配員工紅利」僅係預估數。

(五)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、經營績效及未來風險之關聯性：

1.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：

職稱	101年度(註1)				100年度			
	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
	酬金總額 <sup>註1</sup>	佔稅後純益比例%	酬金總額 <sup>註1</sup>	佔稅後純益比例%	酬金總額 <sup>註1</sup>	佔稅後純益比例%	酬金總額	佔稅後純益比例%
董事(註2)	7,327	9.05%	7,327	9.05%	9,204	4.92%	9,204	4.92%
監察人	820	1.01%	820	1.01%	1,498	0.80%	1,498	0.80%
總經理及副總經理	16,166	19.96%	16,166	19.96%	16,979	9.08%	16,979	9.08%
合計	24,313	30.02%	24,313	30.02%	27,681	14.80%	27,681	14.80%

註1：本欄包含102年分配101年之預估董監酬勞暨員工紅利分配數。

註2：董事酬金不含總經理及副總經理兼任員工領取相關酬金。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1)本公司之董事及監察人酬金皆依照本公司章程規定辦理；
- (2)101年起，經理人酬金將由本公司「薪資報酬委員會」核定呈董事會決議，一切將視本公司各經理人當年度之營運參與程度及貢獻後，並依照同業通常支付水準支給。
- (3)其未來風險之關聯性均依照本公司章程及辦法之規定辦理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度(101 年度)董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

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	長思企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	6	0	100	
董事	林永發	6	0	100	
董事	金群投資(股)公司 代表人：林輝龍	6	0	100	
董事	莊信義	6	0	100	
董事	譚振寰	6	0	100	
董事	楊士正	6	0	100	
獨立董事	胡秋江	4	0	66	
監察人	楊國樑	6	0	100	
監察人	龔錫勳	6	0	100	
監察人	嚴維群	6	0	100	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司目前已設立獨立董事，且無相關議案應敘明或執行。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司董事對於利害關係議案皆已迴避，且無此情形。

三、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：

1.加強董事會職能之目標：

(1)修改「董事會議事規範」期使董事會運作能更加制度化，並依相關法令對於重大決議事項做重大訊息之公告並揭露於公司網站，以達到提昇資訊透明化之要求。

(2)獨立董事設置，以加強董事會公司治理職能發揮。

2.執行情形評估：

(1)本公司於 96/04/03 及 97/04/02 及 99/03/30 董事會通過「董事會議事規範」之修正案。

(2)已設置獨立董事 1 人，並經 99/03/30 董事會通過「獨立董事之職責範疇規則」之設置。

(3)本公司於 100/12/27 董事會通過「監察人之職責範疇規則」之設置。

(4)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及重要職員購買美商聯邦 CHUBB 美金 800 萬元之責任保險。

註：本公司至 101/12/31 止，並無董事離職或改選之事宜。

#### (二)監察人參與董事會運作情形

最近年度(101 年度)董事會開會 6 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	楊國樑	6	100	
監察人	龔錫勳	6	100	
監察人	嚴維群	6	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：多直接電話並以會議方式溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：多直接就本公司內部控制之執行、稽核報告內容以及財務簽證內容，以電話、電子郵件或會議方式溝通，以健全監督管理功能。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無相關議案執行。

註 1：本公司至 101/12/31 止，並無監察人離職或改選之事宜。

註 2：本公司尚未成立審計委員會。

(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>1. 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>運作情形</p> <p>(1) 本公司內部已設置發言人及投資人關係等相關單位，作為股東建議及溝通之管道，且能妥適處理。股東會時，股東可依「股東會議事規則」發言溝通。</p> <p>(2) 本公司內部設有專責人員處理相關事宜，且委由元大資深專業股務代理機構負責依法處理股務事項，多可掌握實際控制公司之主要股東名單；每月定期依法申報持股比例超過百分之十以上或股權比例增減變動及質押情形；另股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東，本公司已致力經營良好股東關係。</p> <p>(3) 已制定於內部控制制度及相關管理要點中，且已訂定「子公司管理作業辦法」以及「關係企業相互間財務業務相關規範」，並經100/12/27董事會通過後，據以執行。另與子公司之資訊往返亦設置防火牆分管，達到風險控管。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則「第13條並無重大差異。」</p> <p>(1) 與「上市上櫃公司治理實務守則」第13條並無重大差異。</p> <p>(2) 與「上市上櫃公司治理實務守則」第19條並無重大差異。</p> <p>(3) 與「上市上櫃公司治理實務守則」第14條並無重大差異。</p>
<p>2. 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) 定期評估發證會計師獨立性之情形</p>	<p>(1) 本公司已於99年度改選時，為加強董事會職能，已設置董事6人，獨立董事1人。</p> <p>(2) 本公司每年年度委任會計師前確實評估其獨立性，財務發證會計師皆非本公司關係人，對於審計及非審計之公費亦經呈報董事會後核議通過，並取得「超然獨立聲明書」加強財務公開資訊之獨立性。</p>	<p>(1) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」第24條~26條之規定。</p> <p>(2) 與「上市上櫃公司治理實務守則」第29條並無重大差異。</p>
<p>3. 建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司視不同情況，由專人負責處理；另本公司內部已設置發言人、代理發言人及投資人關係等相關單位，並在公司網站有公開之電子信箱並責成專人負責，以加強溝通管道流暢並維護利害關係人之合法權益。</p>	<p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第51條~54條並無重大差異。</p>
<p>4. 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) 本公司已架設中、英文網站 (<a href="http://www.cipherlab.com/default.asp">http://www.cipherlab.com/default.asp</a>)，依相關法令規定即時揭露應申報及公告之正確財務及營運資訊。</p> <p>(2) 本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公開資訊之蒐集及揭露，並提供予發言人、代理發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。且近年本公司未有法人說明會之舉辦。</p>	<p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第55條~58條並無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
<p>5.公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>(1)薪資報酬委員會(本公司於100年年底成立薪資報酬委員會，101年1月正式運作)，運作方式如下：  A.薪酬獎勵或股份獎勵計劃經薪資報酬委員會審議後呈送董事會評估核定整體薪酬與福利後，據以執行。  B.審議公司薪酬待遇方案之競爭力以保障股東與職員之最大利益。  C.員工績效及升遷評核；重要經理人或顧問另經董事會核議。  D.本公司薪酬會議，依法已於101年度順利召開三次以上。  (2)新產品暨技術開發審議委員會：以常態性的會議達到新產品投入研發前的審議與新技術/概念導入的討論，並借重各功能單位的專業經理人，發揮其於組織及專業領域上的經驗與智慧，共同為公司新產品開發與新技術/概念導入的投入把關。  (3)人資評議委員會：因應特殊獎勵或重大懲處事件發生之際，所召開之不定期審議會，藉此能使公司及同仁能有一公正公平之賞罰機制。  (4)勞資會議委員會與勞工退休準備金監督委員會：依法實施運作。</p>	<p>(1)依「上市上櫃公司治理實務守則」設置薪資報酬委員會  (2)其他各有關公司治理之各項委員會，本公司將陸續展開規劃成立。</p>																		
<p>6.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：本公司目前尚未訂立公司治理實務守則，亦積極規劃中，但與公司治理有關之各項規章及要點，已陸續先行運作。如以下所列示：</p>	<table border="1" data-bbox="909 481 1189 1982"> <tr> <td>董事會議事規範</td> <td>資金貸與他人作業程序</td> <td>子公司營運作業辦法</td> </tr> <tr> <td>股東會決議規則</td> <td>背書保證作業程序</td> <td>內部重大資訊處理作業程序</td> </tr> <tr> <td>董事及監察人選任程序</td> <td>防火備管理作業要點</td> <td>獨立董事作業範疇規則</td> </tr> <tr> <td>內部控制制度</td> <td>關係企業相互間財務業務相關規範</td> <td>核決權限權責劃分表</td> </tr> <tr> <td>內部稽核施行細則</td> <td>企業社會責任實務守則</td> <td>信用風險管理作業要點</td> </tr> <tr> <td>取得或處分資產處理程序</td> <td>監察人之職責範疇規則</td> <td></td> </tr> </table>	董事會議事規範	資金貸與他人作業程序	子公司營運作業辦法	股東會決議規則	背書保證作業程序	內部重大資訊處理作業程序	董事及監察人選任程序	防火備管理作業要點	獨立董事作業範疇規則	內部控制制度	關係企業相互間財務業務相關規範	核決權限權責劃分表	內部稽核施行細則	企業社會責任實務守則	信用風險管理作業要點	取得或處分資產處理程序	監察人之職責範疇規則		
董事會議事規範	資金貸與他人作業程序	子公司營運作業辦法																		
股東會決議規則	背書保證作業程序	內部重大資訊處理作業程序																		
董事及監察人選任程序	防火備管理作業要點	獨立董事作業範疇規則																		
內部控制制度	關係企業相互間財務業務相關規範	核決權限權責劃分表																		
內部稽核施行細則	企業社會責任實務守則	信用風險管理作業要點																		
取得或處分資產處理程序	監察人之職責範疇規則																			

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>7.其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <p>(1)員工權益：制定各項員工福利措施、訓練、退休制度以維護員工權益，並依據法令訂有勞工安全衛生法規以進行日常管理。</p> <p>(2)僱員關懷：本公司設有總經理信箱，建立直接與員工溝通管道；同時，並依性別工作平等法設立專責窗口，以尊重員工人權，表達公司對同仁之關懷。</p> <p>(3)投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及投資人關係部門，期能做好公司與投資人之間的溝通橋樑。並在公司網站(具英文版本)設立投資人聯絡方式及訊息自以email通知等服務，對於來電詢問亦以合適合理予以回答說明服務，以維持與投資大眾之溝通。</p> <p>(4)供應關係：本公司制定有供應管理作業要點，與供應廠商間均保持暢通之溝通管道，並秉持誠信原則與其往來。</p> <p>(5)利害關係人之權利：本公司一直致力於技術創新，透過持續開發新技術及高附加價值之新產品，創造員工成長的工作環境，透過營收及利潤的成長來為股東謀求穩定的投資報酬率，追求股東、員工及社會整體的最大價值。並在公司網站(具英文版本)設立聯絡方式及訊息自以email通知等服務，對於來電詢問亦以合適合理予以回答說明服務，以維持溝通。</p> <p>(6)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有相關財務、業務、會計、資訊...等背景，其進修情形已依規定輸入公開資訊觀測站。同時本公司委任之會計師及法律人員亦提供適當之法律諮詢服務以協助提升其相關之法律素養，避免觸法之可能性。</p>						
職稱	名稱	進修日期		課程名稱	進修時數	修是否符合 定進修規定
		起	迄			
		董事	莊信義			
監察人	嚴維群	101/04/18	101/04/18	提昇競爭力經營實務分享座談會	3.0	是
		101/09/21	101/09/21	上市上櫃公司誠信經營與社會責任座談會	3.0	是
<p>(7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司之風險管理及衡量標準由董事長室、總經理室及財會處等各單位綜合負責風險管理政策及執行風險衡量。</p> <p>(8)客戶政策之執行情形：本公司日常運作依相關法令規範制定制度供員工遵循，並設有法務單位協助業務或客戶權益等申訴處理等事件，稽核單位並依程序查核及揭露。</p> <p>(9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及重要職員購買美國聯邦CHUBB美金800萬元之責任保險。</p>						
<p>8.如有公司自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司主要透過自行評估及內部稽核，以及適時修訂相關辦法之設計及持續執行等，以有效控管及符合法令及社會責任等期待。</p>						

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)								兼任其他 公開發行公 司薪資報 酬委員 會成員 家數	備註	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 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 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	胡秋江	v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	3	(註2)
其他	李存修	v			v	v	v	v	v	v	v	v	v	2	
其他	陳玟妤			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0	

註1：各委員於選任前二年及任職期間符合「獨立性」情形係指：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註2：由於胡秋江先生係為獨立董事，且其符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

A、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

B、本屆委員任期：101年1月1日至102年5月14日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	胡秋江	4	0	100%	
委員	李存修	4	0	100%	
委員	陳玟妤	4	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本公司董事會皆採納薪資報酬委員會之建議。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本公司薪資報酬委員會之會議記錄皆已清楚記錄，並無反對或保留意見等特別情況。

(五)履行社會責任情形：本公司目前產品已全面符合歐盟 RoHS 之規定(環保)，且對於重大之公益捐款活動，多鼓勵發起為全公司個人公益行為等。同時誠實納稅，亦致力提升及維護員工權益，對於合作廠商亦要求合法及守法交易。對於產品之服務，更以多年之保固服務以深受市場好評。目前正積極加速「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規劃，以符合相關之期待。

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>1.落實推動公司治理</p> <p>(1) 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>(2) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(3) 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>2.發展永續環境</p> <p>(1) 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>(2) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(3) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(4) 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>本公司隨時檢討與持續改進，以確保社會責任之落實：</p> <p>(1) 本公司社會責任之政策聲明。「一直以來，欣資資訊期許能成為社會的資產，善盡企業應盡的社會責任；對內提高生產力、創造利潤、照顧員工，對社會誠信、守法、負責，以成為優良企業公民而努力。」</p> <p>(2) 內部設置兼職單位以推動企業社會責任之實踐，如行銷單位、人資單位...等，提供企業內外之彙整資訊，負責政策或制度之提出及執行。</p> <p>(3) 對於董事、監察人與經理人乃不定期參加主管機關舉辦之公司治理與企業倫理等講座；每一員工到職時即實施新人訓練加以宣導公司對內部管理制度之要求與落實；年度末將依其工作表現、能力、態度與行為與員工績效考核系統結合。期間若發生重大之缺失或足以獎勵者，將透過人資評議委員會，召開不定期審議會，藉此能使公司及同仁能有一公正公平之賞罰機制。</p> <p>本公司遵循循環相關法規及相關國際標準之規範，致力於環境永續之目標：</p> <p>(1) 強調提供優良的產品、合理的價格及滿意的服務為企業經營的準繩，分別通過德國 TUV ISO 9001 品保、ISO 14001 環境及中國大陸 CCC 之認證。相關物料符合 RoHS 之規定，以降低對環境之負荷與衝擊，並不斷研發新技術以減少環境污染。</p> <p>(2) 公司之環境管理制度包括建立「環境政策」為【遵守環境保護法規、要求持續工業減廢、節省產品能資使用、落實環境污染防治】，即闡明企業對於品質及環境持續改善及不斷精進的決心。</p> <p>(3) 本公司設立環境管理兼職單位與人員，以維護環境管理相關系統，並定期舉辦對環境與安全等教育課程。</p> <p>(4) 考慮生態效益與自然環境衝擊之影響，相關節能減碳措施有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 減少並控制辦公室紙張用量，午休定時節電。</li> <li>2. 減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並透過合法特約廠商定期妥善處理廢棄物。</li> <li>3. 增進原料或產品之可回收性與再利用。</li> <li>4. 延長產品之耐久性並增加產品與服務之效能。</li> </ol>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則「制度之規劃進行中。」</p> <p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p> <p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</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>3.維護社會公益</p> <p>(1) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(2) 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>(3) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(4) 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>(5) 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>(6) 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>本公司遵守相關勞動法規，保障員工權益，建立適當之管理方法與程序：</p> <p>(1) 適時提供員工資訊，使其了解各營運所在地國家之勞動法律其他所享有之權利。除了法律上保障的權利外，亦會提供員工其他福利，如退休金、醫療、意外保險等或是訓練教育補助之方案等。</p> <p>(2) 本公司設置勞工安全衛生管理工作人員及急救人員，並每年辦理員工健康檢查及安全衛生教育訓練以維護員工健康、安全，並對員工進行每年例行之「勞工安全衛生教育系列」教育訓練。</p> <p>(3) 本公司設有意見信箱讓員工意見暢通表達，如遇重大影響可透過人力資源單位反映或以公告方式周知全員工，讓員工有獲得資訊及表達意見之權利，並經妥善處理。</p> <p>(4) 本公司重視員工之工作條件與環境，並適時提供員工必要之資訊與硬體設施，以維持勞資雙方間之和諧。</p> <p>(5) 本公司秉持對產品負責，將「客戶滿意」視為企業經營的準繩，為落實對每一消費者權益，皆提供完整的產品資訊，包含銷售後之客戶服務及維修保固，無誇大不實廣告。所有產品或服務之申訴皆可透過公司網站或 e-mail 之方式進行，採「積極正向面對」方式處理客訴。</p> <p>(6) 本公司與供應商合作之同時，皆確保物料之供應符合環境限制用物質管理規範要求以致力對社會責任與環境保護之提升。</p> <p>(7) 藉由董事長個人現金捐贈方式，參與慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，間接提升公司社會形象以及支援社會公益。如：財團法人癌症關懷基金會、社團法人台灣體育運動競技協會、吳政育、世新大學英語系、財團法人台北市志願社會福利事業基金會等。</p>	<p>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> <p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>
<p>4.加強資訊揭露</p> <p>(1) 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>(2) 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>(1) 本公司均據實依相關法規處理資訊之公開與揭露具攸關性及可靠性之相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>(2) 本公司有專責單位協助負責資訊揭露、蒐集與推動。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>
<p>5.公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>
<p>6.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>(1) 公司向來奉守法繳納稅額善盡企業應盡之義務，同時，公司全體同仁皆不遺餘力主動捐款回饋社會，將關懷觸角延伸到世界各地。</p> <p>(2) 為協助勞資關係，依法定期舉辦勞資會議，說明並回覆員工對於相關勞資法規之疑慮，促使員工之人權能暢達，亦不因種族、宗教、國籍、性別等因素而歧視對待員工。</p> <p>(3) 開始廣用學校專業培育人才之資源，與學術單位以「產學合作」或申請設立「產碩專班」方式提供研究經費，啟發研發人才。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因
7. 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： 善盡社會責任是企業在道德上的責任與義務，本公司通過德國TUV ISO 9001品保、ISO 14001環境及中國大陸CCC之認證，使用之物料符合RoHS之規定，產品亦透過第三者認證以符國際標準並維護產品產出的穩定與安全，以降低對環境之負荷與衝擊；同時，不斷研發新技術以減少環境污染，並藉各項制度之推行以建立完善之書面與程序制度，以保護企業資產與核心技術。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司向來秉持誠信原則營運，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，目前亦已進行「上市上櫃誠信經營守則」之規劃。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因
1. 訂定誠信經營政策及方案 (1) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (2) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (3) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非合法治獻金等措施之情形。	<p>運作情形</p> <p>(1) 本公司訂有作業要點與員工工作規則，依據公司內部規範，透過新人訓練、內部自評與內部稽核方式呈報董事會與管理階層，落實公司誠信管理。 (2) 藉各階層主管之誠信經營與規章明列員工須遵守事項，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作為落實誠信經營之依據；前述獎懲作業要點與工作規則，由內部稽核人員不定期之查核機制，防範不誠信行為之發生；亦透過電子流程之設計來防範與管控。 (3) 本公司訂有「獎懲作業要點」且所有員工均須簽署「同意書」，以確保同仁了解公司對誠信與營業活動之要求，以茲共同遵守。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因</p> <p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實守則」制度之規劃進行中。</p>
2. 落實誠信經營 (1) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中訂明誠信行為條款之情形。 (2) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (3) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (4) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	<p>運作情形</p> <p>(1) 本公司訂有作業要點與員工工作規則，其中明定同仁不得利用公司名義在外招搖撞騙、挪用公款或索取廠商回扣或其他不法利益，希冀杜絕不誠信之行為。 (2) 本公司目前並無專責單位，而是落實於企業內每位員工及單位主管之管理，任何行為如有損及公司利益或誠信之虞者，將透過人資或法務主管加以督導，必要時，送交法辦。 (3) 除依公司獎懲作業要點執行相關管理外，並透過內部流程之設計與要求，內化於同仁之日常工作為中。 (4) 設有嚴謹之會計制度、專責會計、財務單位及內稽單位，執行平日內控管理並依法呈報股東會及董事會；財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報表之公允性。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因</p> <p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實守則」制度之規劃進行中。</p>
3. 公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	<p>運作情形</p> <p>本公司內部訂有獎懲規則，並設置人事評議委員會，由行政與相關單位共同審議員工之獎懲事宜，並將相關獎懲週知公佈。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因</p> <p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實守則」制度之規劃進行中。</p>
4. 加強資訊揭露 (1) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等)。	<p>運作情形</p> <p>於本公司網站、年報揭露履行誠信經營情形及相關措施。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因</p> <p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實守則」制度之規劃進行中。</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
5.公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司目前尚未訂定誠信經營守則，皆隨時注意企業誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營之成效。		
6.其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）；本公司為表誠信經營態度，對於重要客戶及廠商皆由重要管理階層以專案團隊洽商，以利確認公平公開之營運精神。		

- (七) 公司如有訂公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：於本公司網站之股東服務區，設立公司治理專區，並放置公司章程、董事會議事規範、資金貸他人作業程序、背書保證作業程序等供投資人查詢。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司會及時揭露重大訊息及法人說明會相關資訊，並將相關資訊放置於公開資訊觀測站及公司網站。

1. 已訂定與公司治理相關之規章及辦法：

董事會議事規範	資金貸與他人作業程序	子公司營運作業辦法
股東會議事規則	背書保證作業程序	內部重大資訊處理作業程序
董事及監察人選任程序	防火牆管理作業要點	獨立董事作業範疇規則
內部控制制度	關係企業相互間財務業務相關規範	核決權限權責劃分表
內部稽核施行細則	企業社會責任實務守則	信用風險管理作業要點
取得或處分資產處理程序	監察人之職責範疇規則	

2. 查詢主要相關規章及辦法：本公司網站<http://www.cipherlab.com/default.asp> (Investor Relations/董事會/公司治理政策)。

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：請參閱第 165 頁。

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：本公司並未委託會計師專案審查內部控制制度，故無會計師審查報告。

(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：本公司並無內部人員依法被處罰或因重大違反內部控制制度規定而處罰之情形。主要由稽核人員依本公司內部控制制度所發現之缺失，亦已妥善改善完成。

(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：

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	101/02/21	1.通過本公司 101 年股東會召開時間及地點。 2.通過本公司與金融機構簽訂之授信額度契約，101 年度到期展期續約案。 3.通過修訂本公司「轉換國際會計準則(IFRSs)管理辦法」案
董事會	101/03/27	1.通過 100 年度「內部控制制度聲明書」案 2.通過本公司董事及監察人車馬費案 3.通過本公司 101 年經理人每月薪資、津貼、紅利分配原則等薪資報酬案 4.通過本公司 101 年年度調薪建議案 5.通過本公司經理人 101 年調薪數案 6.通過本公司 100 年度營業報告書 7.通過本公司 100 年度財務報表及合併財務報表 8.通過本公司 100 年度盈餘分派案 9.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」 10.通過本公司 101 年股東常會議程 11.通過追認「對關係人之逾期應收帳款應轉列其他 C 應收款並於資金貸與他人資訊中揭露」 12.通過申請新設立國內轉投資子公司(暫定名稱為欣晉科技股份有限公司) 13.解除本公司總管理處黃永秀協理以及業務管理部李侃陽協理擔任本公司之子公司或其他長期轉投資公司之有關本公司營業項目所列相關業務之競業禁止限制
董事會	101/4/24	1.通過本公司 101 年度第 1 季財務報表及合併財務報表 2.通過修訂本公司之「國際會計準則(IFRS)轉換計劃」相關細節時程 3.通過追認「對關係人之逾期應收帳款應轉列其他應收款並於資金貸與他人資訊中揭露」
股東會	101/5/16	1.承認 100 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認 100 年度盈餘分派案。 3.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。
董事會	101/5/16	1.通過本公司 100 年度現金股利發放基準日。 2.通過本公司 100 年董監酬勞暨經理人紅利分配案。
董事會	101/8/28	1.承認本公司 101 年上半年度財務報告暨合併財務報告案。 2.通過修訂本公司之「國際會計準則(IFRS)轉換計劃」相關細節時程。 3.通過追認「對關係人之逾期應收帳款應轉列其他應收款並於資金貸與他人資訊中揭露」案。 4.通過修訂本公司之「從事衍生性商品交易處理程序」及增訂本公司「從事衍生性商品交易稽核細則」案。 5.通過國外子公司 - CipherLab USA Inc.之現金增資案。 6.通過國內子公司 - 欣技醫電股份有限公司之現金增資案。 7.通過本公司取得金融機構之授信額度往來合作異動案。
董事會	101/12/25	1.通過 102 年度稽核計畫案。 2.通過 102 年度「合併財務預測暨預算」審核案。 3.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 4.通過國內子公司 - 欣晉科技股份有限公司之技術作價增資案。 5.通過國內子公司 - 欣晉科技股份有限公司因業務需求擬由本公司提供背書保證協助案。 6.通過本公司與金融機構簽訂之授信額度契約，102 年度到期展期續約案。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
		7.通過本公司向華南銀行簽訂新授信額度(增加專案中期(擔保)放款)及至民國102年契約到期展期續約案，並依資金規劃需求，擬於民國102年度動用中期放款額度案。
董事會	102/2/26	1.通過101年度「內部控制制度聲明書」案 2.通過本公司102年股東會召開時間及地點 3.通過本公司101年度營業報告書 4.通過本公司101年度財務報表及合併財務報表 5.通過本公司101年度盈餘分派案 6.通過本公司與玉山銀行簽訂之曝險額度至民國102年度到期展期續約案 7.通過修訂本公司「背書保證作業程序」 8.通過委任勤業眾信聯合會計師事務所張耿禧會計師及仲偉會計師為本公司102年度財務簽證會計師事宜案 9.通過新設欣技醫電子子公司於香港案
董事會	102/3/26	1.通過本公司改選董事、監察人案。 2.通過本公司獨立董事資格審查案。 3.通過解除本公司新任董事競業禁止案。 4.通過本公司102年度股東常會議程案。 5.通過新訂本公司「財務報表編製作業辦法」案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊：

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	張耿禧	仲偉	101年全年度	

註1：本年度本公司並無更換會計師資訊。

註2：本年度本公司子公司亦為張耿禧會計師查核簽證。

單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元				
2	2,000千元(含)~4,000千元		2,500	150	2,650
3	4,000千元(含)~6,000千元				
4	6,000千元(含)~8,000千元				
5	8,000千元(含)~10,000千元				
6	10,000千元(含)以上				

註1：本公司之審計公費為101年會計師委任書記載之金額。

註2：本公司之非審計公費主係為全年IFRS相關揭露及審查事項費用。

註3：另本公司之子公司欣技醫電(股)審計公費新台幣80千元，欣晉科技(股)審計公費新台幣35千元。

#### 五、更換會計師資訊：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名；與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	101 年度		102 年度截至 3 月 16 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	長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	-	300,000	-	-
董事	金群投資(股)公司 代表人：林輝龍	(330,000)	-	-	-
董事	楊士正	(5,000)	-	-	-
董事	林永發	-	-	-	-
董事(副總)	譚振寰	-	(260,000)	-	-
董事(總經理)	莊信義	-	-	-	-
獨立董事	胡秋江	-	-	-	-
監察人	龔錫勳	(200,000)	-	(200,000)	-
監察人	嚴維群	-	-	-	-
監察人	楊國樑	-	-	-	-
副總經理	張永福	-	-	-	-
副總經理	雷夫霍斯理	-	-	-	-
協理	黃永秀	-	-	-	-
協理	李侃陽	-	-	-	-
協理	胡秋智	752	-	-	-
協理	徐仲傑	6,000	-	-	-
資深經理	陳永勳	(10,000)	-	(55,000)	-
財會資深經理	蔡麗秋	-	-	-	-

註：102 年 1 月 1 日就任經理人胡秋智協理及徐仲傑協理。

(二) 股權移轉資訊：本公司董事、監察人、經理人及大股東，並無股權移轉予關係人之情事。

## (三) 股權質押資訊

102年3月16日  
單位：股；%；元

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
長恩企管顧問有限公司	質押	92.08.05	土地銀行	無	600,000	10.18	14.79	15,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	92.11.14	華南銀行	無	340,000	10.18	8.38	8,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	93.05.28	玉山銀行	無	200,000	9.90	4.04	7,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	94.04.19	玉山銀行	無	350,000	9.63	5.84	20,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	94.10.25	玉山銀行	無	50,000	9.63	0.83	20,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	95.10.24	玉山銀行	無	100,000	9.45	1.49	20,000,000
長恩企管顧問有限公司	贖回	96.11.01	土地銀行	無	360,000	9.45	5.37	(5,000,000)
長恩企管顧問有限公司	質押	97.10.09	玉山銀行	無	800,000	9.45	11.93	40,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	97.10.23	土地銀行	無	160,000	9.45	2.39	10,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	97.10.31	土地銀行	無	100,000	9.45	1.49	10,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	97.11.06	華南銀行	無	200,000	9.45	2.98	8,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	97.11.11	玉山銀行	無	500,000	9.45	7.45	40,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	97.12.09	土地銀行	無	200,000	9.45	2.98	10,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	98.01.14	玉山銀行	無	600,000	9.45	8.95	40,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	98.03.04	兆豐銀行	無	650,000	9.45	9.69	10,000,000
長恩企管顧問有限公司	贖回	99.01.26	玉山銀行	無	900,000	9.45	13.42	(5,000,000)
長恩企管顧問有限公司	質押	99.04.06	華南銀行	無	1,040,000	9.45	15.51	20,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	99.06.22	聯邦銀行	無	1,050,000	9.45	15.66	20,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	100.08.29	玉山銀行	無	100,000	9.45	1.49	40,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	100.09.28	玉山銀行	無	185,000	9.45	2.76	40,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	100.09.29	華南銀行	無	330,000	9.45	4.92	28,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	100.12.23	玉山銀行	無	91,000	9.45	1.36	40,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	101.10.19	華南銀行	無	300,000	9.45	4.47	28,000,000
譚振寰	質押	92.08.05	土地銀行	無	320,000	3.14	25.56	8,000,000
譚振寰	贖回	93.10.05	土地銀行	無	160,000	2.10	15.21	(4,000,000)
譚振寰	質押	97.12.09	土地銀行	無	100,000	1.82	7.73	3,500,000
譚振寰	贖回	101.12.11	土地銀行	無	260,000	1.95	18.76	(3,500,000)
林永發	質押	100.06.01	聯邦銀行	無	2,100,000	9.32	31.75	45,000,000

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為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之資訊

102年3月16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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	名稱	關係	
長恩企管顧問有限公司 代表人:廖宜彥	6,706,934	9.45	8,266	0.01	0	0.00	無	無	無
林永發	6,613,376	9.32	0	0.00	0	0.00	無	無	無
金群投資股份有限公司 代表人:林輝龍	4,590,995	6.47	0	0.00	0	0.00	無	無	無
林俊堯	2,800,000	3.94	0	0.00	0	0.00	無	無	無
譚振寰	1,386,215	1.95	825,209	1.16	0	0.00	楊玉珍	夫妻	無
楊玉珍	825,209	1.16	1,386,215	1.95	0	0.00	譚振寰	夫妻	無
龔錫勳	790,651	1.11	516,570	0.73	0	0.00	無	無	無
李仁川	675,665	0.95	0	0.00	0	0.00	無	無	無
林茂彥	660,000	0.93	0	0.00	0	0.00	無	無	無
林大鈞	634,355	0.89	0	0.00	0	0.00	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

101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
WELCOM DESIGN K.K.	40	4	-	-	40	4
JRC International Pty Limited	760	19	-	-	760	19
DRAUPNIR A/S	425	25	-	-	425	25
汎揚創業投資股份有限公司	105,000	2	-	-	105,000	2
鈞發科技股份有限公司	796,364	4	-	-	796,364	4
CIPHERLAB USA,INC.	5,000,000	100	-	-	5,000,000	100
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	650,000	100	-	-	650,000	100
CIPHERLAB GmbH	200,000	100	-	-	200,000	100
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	200	20	-	-	200	20
欣技醫電股份有限公司	2,000,000	100	-	-	2,000,000	100
欣晉科技股份有限公司	4,765,000	95	-	-	4,765,000	95
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	-	-	650,000	100	650,000	100

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

(一)股本來源：最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

102年3月31日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
77.10	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	設立資本	-	-
83.09	10	1,750,000	17,500,000	1,750,000	17,500,000	現金增資12,500仟元	-	-
85.09	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資12,500仟元	-	-
86.09	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資50,000仟元	-	-
87.07	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	現金增資99,000仟元、盈轉16,000仟元	-	-
88.09	10	30,000,000	300,000,000	22,230,000	222,300,000	盈轉7,800仟元、資轉19,500仟元	-	註1
89.09	10	30,000,000	300,000,000	26,676,000	266,760,000	盈轉28,899仟元、資轉15,561仟元	-	註2
90.08	10	30,000,000	300,000,000	28,352,400	283,524,000	員工紅利轉增資3,426仟元、資轉13,338仟元	-	註3
91.09	10	40,000,000	400,000,000	32,067,940	320,679,400	員工紅利轉增資8,803仟元、盈轉28,352,400元	-	註4
92.08	10	60,000,000	600,000,000	39,839,228	398,392,280	員工紅利轉增資13,577仟元、盈轉64,135,880元	-	註5
93.09	10	60,000,000	600,000,000	50,003,858	500,038,580	員工紅利轉增資14,000仟元、盈轉87,646,300元	-	註6
94.08	10	90,000,000	900,000,000	62,184,968	621,849,680	員工紅利轉增資16,803仟元、盈轉105,008,100元	-	註7
95.06	10	90,000,000	900,000,000	70,981,120	709,811,200	員工紅利轉增資13,339,560元、盈轉74,621,960元	-	註8

註1：經88.07.17財政部證期會(88)台財證(一)第63273號函核准。

註2：經89.07.13財政部證期會(89)台財證(一)第60469號函核准。

註3：經90.06.12財政部證期會(90)台財證(一)第136295號函核准。

註4：經91.07.15財政部證期會台財證一字第0910139134號函核准。

註5：經92.06.27財政部證期會台財證一字第0920128648號函核准。

註6：經93.07.07行政院金融監督管理委員會證券期貨局證期一字第0930128920號函核准。

註7：經94.06.09行政院金融監督管理委員會證券期貨局證期金管證一字第0940123043號函核准。

註8：經95.05.10行政院金融監督管理委員會證券期貨局證期金管證一字第0950116119號函核准。

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份-已上櫃	未發行股份	合計	
記名式普通股	70,981,120	19,018,880	90,000,000	上櫃公司股票

### (二)股東結構

102年3月16日

單位：股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
數量						
人數	0	0	28	6,530	8	6,566
持有股數	0	0	14,868,669	55,948,161	164,290	70,981,120
持股比例	0.00%	0.00%	20.95%	78.82%	0.23%	100.00%

註：本公司無陸資股東。

(三) 股權分散情形

102年3月16日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 至 999	1,850	167,584	0.24
1,000 至 5,000	3,353	7,437,732	10.48
5,001 至 10,000	638	5,179,284	7.30
10,001 至 15,000	215	2,805,763	3.95
15,001 至 20,000	156	2,922,690	4.12
20,001 至 30,000	128	3,279,326	4.62
30,001 至 50,000	88	3,502,532	4.94
50,001 至 100,000	71	5,162,011	7.27
100,001 至 200,000	38	5,657,799	7.97
200,001 至 400,000	10	2,769,968	3.90
400,001 至 600,000	8	3,921,031	5.52
600,001 至 800,000	4	2,760,671	3.89
800,001 至 1,000,000	1	825,209	1.16
1,000,001 以上	6	24,589,520	34.64
合 計	6,566	70,981,120	100.00

註1：本公司無特別股之發行。

註2：以上持股內容包含本公司所持有之庫藏股2,492仟股。

(四) 主要股東名單（股權比例達百分之五以上股東）

102年3月16日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例 ( % )
長恩企管顧問有限公司	6,706,934	9.45
林永發	6,613,376	9.32
金群投資股份有限公司	4,590,995	6.47

## (五)最近二年度及截至年報刊印日止之每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	100年	101年	當年度截至 102年3月31日 (註2)
每股市價	最高		44.00	36.00	23.85
	最低		26.85	20.00	20.90
	平均		36.60	29.27	22.43
每股淨值	分配前		15.68	13.89	13.71
	分配後		-	-	-
每股盈餘	加權平均股數(註2)		68,109,922	68,543,779	68,489,120
	每股盈餘(註2)		2.75	1.18	0.05
每股股利	現金股利(註1)		2.30	1.00	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註3)		13.31	24.81	-
	本利比(註4)		15.91	29.27	-
	現金股利殖利率(註5)		6.28%	3.42%	-

註1：101年度每股股利業經本公司董事會通過，尚待股東會決議。

註2：截至102年3月31日止之財務資料尚未經會計師核閱。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：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:

本公司股利政策將考量公司所處環境，未來資金需求、長期財務規劃，及股東對現金流入之需求，作為股利發放之依據。本公司目前產業屬成長期，獲利持續成長且財務結構健全在維持每股獲利穩定下，依公司章程，員工紅利供發放為可分配盈餘之0.5%~10%。

## 2.執行情況

項目		年度	99年 (100年分配)	100年度 (101年分配)	101年度 (102年預計分配)
無償配股	盈餘分配		-	-	-
	資本公積配股		-	-	-
每股盈餘	分配前		2.73	2.75	1.18
	分配後		-	-	-
獲利能力(註)			26.53%	26.34%	11.41%

註：稅後淨利/實收資本%

## 3.本次股東會擬議股利分配之情形:

本公司擬自101年度可供分配盈餘中提撥新台幣68,489仟元配發股利，每股擬配發現金股利1.0元，俟股東常會決議通過後授權董事會另訂配息基準日分派之。

## (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：新台幣仟元/股

項目		年度	101 年度(預估)
期初實收資本額			709,811
本年度配股 配息情形	每股現金股利(元)		1.0 (註1)
	盈餘轉增資每仟股配股數		-
	資本公積轉增資每仟股配股數		-
營業績效 變化情形	營業利益		不適用 (註2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		
擬制性每股 盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配發 現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用 (註2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註1：係董事會擬議之盈餘分派案，俟102年股東常會決議。

註2：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無公開101年度財務預測資訊相關資訊不適用。

## (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

依據本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，發放員工紅利0.5%~10%及董監事酬勞百分之三，其餘盈餘由董事會作成盈餘分配案報請股東會核定之。

## 2. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董監酬勞等資訊

(1)依(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。

(2)擬議配發員工現金紅利6,679仟元，員工股票紅利0股並佔盈餘轉增資比例0%，以及董事、監察人酬勞2,155仟元。

## 3. 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，將差異列為股東會通過年度相關費用之調整數。

4. 上年度（100 年度）盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

單位：新台幣仟元/股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工股票紅利				
(1) 股數	-	-	-	-
(2) 金額	-	-	-	-
(3) 占 100 年底流通在外 股數之比例	0.00%	0.00%	-	-
員工現金紅利	15,650	15,650	-	-
2. 董監事酬勞	4,695	4,695	-	-
3. 股東紅利				
(1) 現金	157,525	157,525	-	-
(2) 股票	-	-	-	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	2.75 元	2.75 元	-	-
2. 設算每股盈餘(註)	2.75 元	2.75 元	-	-

註：當期純益扣除員工分紅及董監事酬勞後之每股盈餘設算(相關分配已依費用化後基礎辦理)。

(九) 公司買回本公司股份情形：

102 年 3 月 31 日 單位：新台幣仟元/股

買 回 期 次	第一次(期)	第二次(期)	第三次(期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	97/09/02~97/10/30	99/12/29~100/2/25	100/12/29~101/2/24
買回區間價格(元)	39.0~54.60	37.4~39.60	28.0~36.0
已買回股份種類及數量	普通股/2,000,000 股	普通股/1,682,000 股	普通股/810,000 股
已買回股份金額	97,458	64,463	25,182
已辦理銷除及轉讓之股份 數	2,000,000	-	-
累積持有本公司股份數量	0	1,682,000	2,492,000
累積持有本公司股份數量 占 已發行股份總數比率(%)	0.00	2.37	3.51

二、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) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

102年3月31日 單位：仟股

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證	第二次(期)員工認股權憑證
申報生效日期	-	-
發行(辦理)日期	-	-
發行單位數	-	-
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	-	-
認股存續期間	-	-
履約方式	-	-
限制認股期間及比率(%)	-	-
已執行取得股數	-	-
已執行認股金額	-	-
未執行認股數量	-	-
未執行認股者其每股認購價格	-	-
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	-	-
對股東權益影響	-	-

註：本公司第一次(期)員工認股權憑證已於101年10月7日到期。

(二) 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

102年3月31日 單位：新台幣仟元/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	董事長兼執行長	廖宜彥	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	總經理	莊信義										
	副總經理	譚振囊										
	副總經理	雷夫霍斯理										
	協理	黃永秀										
	協理	李侃陽										
	協理	胡秋智										
	協理	徐仲傑										
員工	員工	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

註：本公司第一次(期)員工認股權憑證已於101年10月7日到期。

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運作計畫執行情形：

(一) 計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無

(二) 執行情形：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

本公司專業「掌上型工業電腦及自動辨識掃描設備」(Mobile Computing System & Automatic Data Collection) 相關產品研發、製造、行銷及買賣，依照經濟部統計處工業產品分類之歸類，本公司所屬行業為「資料輸出入週邊設備業」。另依中華徵信所之分類，本公司屬製造業中之電子電器業。依本公司之營利事業登記證所列營業項目如下：

- 電子類產品包括電腦、電腦週邊設備、電子收銀機、條碼閱讀機及其應用、磁卡閱讀機及其應用、電子測試儀器、電子測量儀器及電腦軟體程式等製造、買賣業務。
- 前項保養品買賣及保養之業務。
- 前項之進出口貿易業務。
- 前項代理國內外廠商報價投標經銷業務。
- 電信管制射頻器材輸入業。
- 電信管制射頻器材製造業。
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重

本公司最近二年度營業收入及產品比重如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度		101 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
掌上型工業電腦		1,036,035	68.22	848,582	58.58
手持式自動辨識掃描器		335,664	22.10	429,428	29.64
固定式終端機		5,223	0.34	7,024	0.49
其他		141,834	9.34	163,564	11.29
合計		1,518,756	100.00	1,448,598	100.00

註：其他項目包含零組件銷售。

##### 3. 公司目前主要商品項目

本公司主要產品為掌上型工業電腦及手持式條碼掃描器，目前主要銷售產品項目如下：

產品類別	主要產品
掌上型工業電腦 (Mobile Computer)	CipherLab OS 產品: 8000 系列、8200 系列、8300 系列、8400 系列、8500 系列、8700 系列 Windows OS 產品: 9300 系列、9600 系列、CP30 系列、CP50 系列、CP60 系列 抗菌防護系列產品: 8000H 系列、8200H 系列
手持式條碼掃描器 (Hand-held Scanner)	CCD 條碼掃描器 雷射(Laser)條碼掃描器 二維條碼掃描器 抗菌防護系列條碼掃描器 手持式 RFID 讀寫器

##### 4. 計畫開發之新商品

將增加掌上型工業電腦及手持式條碼掃描器產品線的完整性，以滿足不同目標產業的需求，計劃如下：

- 掌上型工業電腦：已於年初推出一款針對物流運輸、倉儲與製造業應用的 Windows Embedded Handheld 手持式工業電腦，未來規畫再推出一款針對小型運輸倉儲業的 Windows 作業系統手持式工業電腦與一款針對日本市場的自有平台工業級行動電腦。

- ▶手持式掃描器：於年初推出一款 CCD 讀頭選擇的口袋型掃描器，以配合外勤服務與外勤銷售的應用。
- ▶應用開發工具及應用軟體：持續與專業軟體廠商策略聯盟，以提供更完善的應用軟體開發工具，加速專案定制化的開發時程及安裝。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

本公司目前主要產品為掌上型工業電腦 (Mobile Computer) 及手持式條碼掃描器 (Hand-Held Scanner)，二者皆為自動辨識系統 (AIDC: Automatic Identification Data Collection) 的產品。

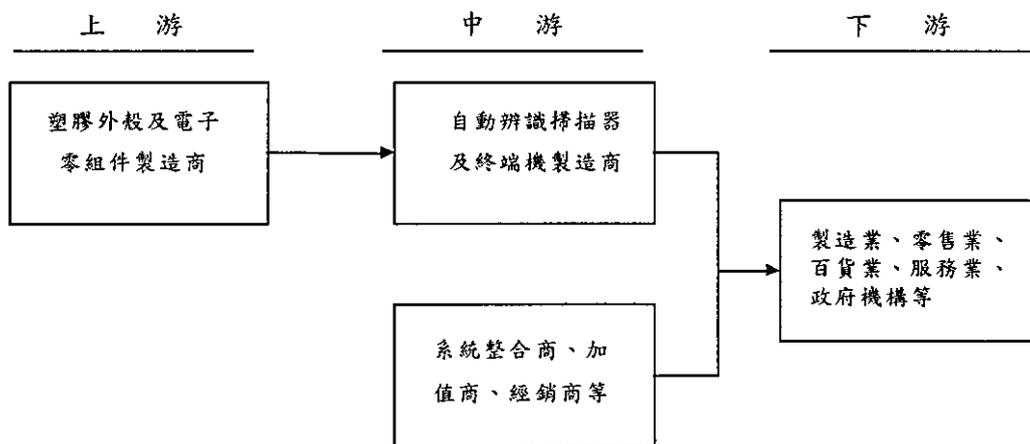
自動辨識系統以其資料輸入速度快、減少人為輸入錯誤、即時流程管理與可程式化等特色，能滿足企業及政府機關在效率提升及成本降低的需求。近年來各種資料收集與無線通訊技術日新月異，例如：手寫輸入；影音資料；RFID 讀取；3.5G 無線傳輸都整合到行動電腦的產品中。

自動辨識產品應用範圍已廣泛運用於各種產業，包括零售業倉儲管理分析作業、物流業物件管理、製造業庫存管理、車輛進出門禁管制等到醫療體系、行政機關文件流程管理。目前應用層面更逐步擴及畜牧業、市場調查及警用系統等。

### 2.產業上、中、下游之關聯性

產業上游主要為國內外之外殼及電子零組件廠商，經由中游之自動辨識掃描器及終端機之製造廠商、系統整合商、加值商、經銷商等，提供下游之製造業、零售業、百貨業、服務業、政府機關等使用者所需之產品。

茲將產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



### 3.產品之各種發展趨勢

展望未來，自動辨識產品的發展大致上包括以下幾個方向：

- (1) Microsoft Windows 作業平台仍為市場主流；但由於 Android 作業系統在一般手機上的大量應用，目前只有少數手持式工業電腦採用此作業系統。
- (2) 無線即時資訊傳輸，例如 LTE 等技術；
- (3) RFID (HF, UHF, NFC) 無線射頻辨識系統之導入運用；
- (4) 二維條碼及影像辨識系統發展；
- (5) 銷售方式以整合的解決方案取代單機銷售。

### 4.產品之競爭情形

本公司產品主要競爭對手主要來自歐、美、日等自有品牌廠商：

- (1) 掌上型工業電腦主要競爭者為：Motorola (美國)、Psion Teklogix (英國)、Datalogic (義大利)、Honeywell (美國)、DENSO (日本)等。
- (2) 手持式條碼掃描器的主要競爭者為：Motorola (美國)、Honeywell (美國)、Datalogic (義大利)、DENSO (日本)等。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 度	101 年度
研究發展費用	148,312	186,604
營業收入淨額	1,518,756	1,448,598
佔營收淨額比例	9.77%	12.88%

#### 2.開發成功之技術或產品：

年度	研究成果
98	3610 藍牙無線傳輸裝置
	8001- 4MB 新選項
	1560/ 1562 手持式藍牙掃描器
	8400 掌上型工業級行動電腦 (欣技資訊自有作業系統)
	9300 掌上型工業級行動電腦 (Windows 作業系統, Cisco CCX 認證的 WiFi 連結)
	9600 掌上型工業級行動電腦 (Windows 作業系統, Cisco CCX 認證的 WiFi 連結)
99	9600 掌上型工業級行動電腦 (Windows 作業系統、Cisco CCX 認證的 WiFi 連結、搭載 GPS 定位系統)
	1704 工業級手持式二維條碼掃描器 (Rugged 2D Scanner)
100	8000H 抗菌防護系列掌上型工業級行動電腦 (欣技資訊自有作業系統)
	1500H 抗菌防護系列條碼掃描器
	1600H 抗菌防護系列條碼掃描器
	1504/1564 手持式藍牙二維條碼掃描器
	1070 接觸式條碼掃描器
	1661 口袋型藍牙條碼掃描器
	8200 掌上型工業級行動電腦 (欣技資訊自有作業系統)
	CP30 掌上型工業級行動電腦 (Windows Mobile 作業系統、3.5G 無線傳輸、搭載 GPS 定位系統)
101	8200H 抗菌防護系列掌上型工業級行動電腦 (欣技資訊自有作業系統)
	1664H 抗菌防護系列手持式二維條碼掃描器
	1662/1664 口袋型藍牙條碼掃描器
	8700 掌上型工業級行動電腦 (欣技資訊自有作業系統)
	1861 手持式 RFID 讀寫器
	CP50 掌上型工業級行動電腦 (Windows Embedded Handheld 作業系統、3.8G 無線傳輸、搭載 GPS 定位系統)
	CP60 掌上型工業級行動電腦 (Windows Embedded Handheld 作業系統、Windows CE 作業系統、3.8G 無線傳輸、搭載 GPS 定位系統)

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1.短期計劃概況

##### (1)行銷策略

- A. 持續招募熟悉特定垂直市場與銷售搭載 Windows 作業系統產品的經銷商及加值系統整合商，並著重在物流運輸、倉儲、外勤業務與銷售、醫療等的專案開發。
- B. 透過與通路客戶合資成立市場導向子公司，整合行銷及銷售資源，推廣新產品並拓展重點市場。

## (2)生產策略

- A.透過標準化作業流程、前段製程委外加工，廠內模組化生產，來強化整體生產成本的控制。
- B.以程式自動化檢測產品功能，加強生產線之品質控制，以優良品質爭取客戶認同。
- C.建立快速及彈性之生產制度，以順應資訊產品之變化，確實掌握交期及成本。

## (3)產品發展方向

- A.除 CipherLab 自有作業系統及原有微軟 Windows CE 與 Windows Embedded Handheld 作業系統外，將持續開發其他 Windows 與 Android 的作業系統，以擴充掌上型工業電腦產品線的完整性。
- B.加強研發工業級與高階條碼掃描器，以及光學技術應用延伸的新產品。
- C.落實重點市場的調查研究，強化對終端用戶應用需求的了解，以作為新產品開發的重要依據。

## 2.長期計劃概況

### (1)行銷策略

- A.深耕重點垂直市場，透過推出能滿足特定應用需求的新產品，來提高公司在該應用市場的市佔率。
- B.強化區域市場經營之運籌帷幄，建立全球之管理網路，提昇全球競爭力。
- C.開發新的應用市場，並網羅適當之策略、技術合作夥伴。

### (2)生產策略

- A.持續與一線 EMS 廠商合作，除了提高產品整體品質，並籍由其規模採購優勢進而降低成本。
- B.強化廠內生產及委外生產的管理能力。

### (3)產品發展方向

- A.以完整的產品線與世界一線系統整合商合作提供企業流程方案。
- B.開發 out-of-box 的產品，以加速產品開發及應用速度。

### (4)營運規模及財務配合

- A.秉持永續經營之理念，在結合行銷及生產策略之運作下，持續擴展營運規模以符合國內外客戶之需求。
- B.以穩健的財務結構，充分支應未來營運規模擴大所需之資金。
- C.考量生產效率及整體人力資源，建立全球性之生產中心與配銷網路，以提昇全球競爭力。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度	100年度		101年度	
	金額	金額	金額	比例(%)
國內	110,184	7.25	162,633	11.23
歐洲	519,304	34.19	500,034	34.52
美洲	415,898	27.38	392,052	27.06
亞洲	390,873	25.74	323,355	22.32
其他	82,497	5.44	70,524	4.87
合計	1,518,756	100.00	1,448,598	100.00

#### 2.市場佔有率

依據美國專業產業研究機構 VDC (Venture Development Corporation) 市場研究資料顯示，目前 AIDC 產業全球市佔率最高為美國 Motorola，其次為歐、美、日等品牌廠商，本公司於全球市佔率約佔 2%。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

由於自動辨識產品有著各種廣泛之應用方式及場合，其技術隨著時間演化，提供企業用戶及各級政府機構更便利且具效率及降低成本之最佳解決方案，整體自動辨識產業市場需求將隨著應用方式及應用場合之擴大而逐年增加。

根據 VDC 的推估，小型的掌上型工業電腦預估至 2016 年度，每年年複合成長率約 5.8 %，顯示穩定成長的態勢。

### 4.競爭利基

(1)產品線種類多元，具備少量多樣、靈活彈性的生產能力。

(2)專業之研發團隊，具優越之研發能力及研發經驗。

(3)以自有品牌建立起全球行銷通路。

(4)能針對利基應用市場提供解決方案。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

A.產業穩定成長且產品生命週期長。

B.具競爭力的研發技術，如：省電技術、自行開發的應用程式與軟體。

C.產品品質穩定並具市場競爭優勢。

D.提供全程服務之管理理念，並建立全球銷售與維修服務網。

#### (2)不利因素及其因應對策

##### A.價格競爭激烈

因應措施：

a.採用相同的零件應用於不同的產品，或發展共用平台的方式，以取得經濟規模、並降低庫存成本。

b.積極研發具特色之新產品，以擺脫舊產品的降價束縛。

##### B.具經驗之研發人才招聘不易

因應措施：

a.積極自國內及國際市場上尋求研發人才或團隊

b.以完整的外派及在職訓練，積極培育儲備研發幹部。

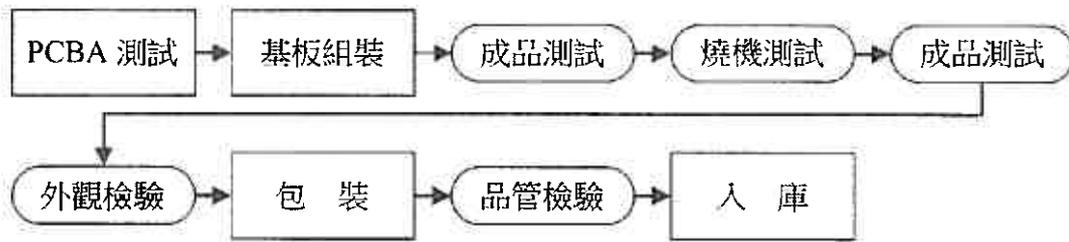
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.重要用途：

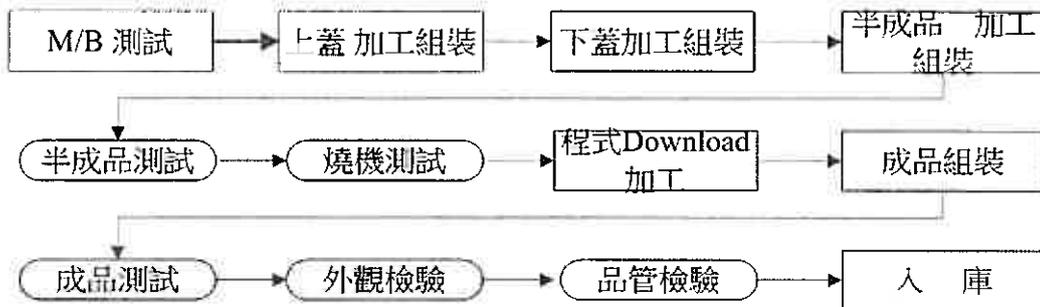
產品類別	重要用途
掌上型工業電腦 (Mobile Computer)	屬自動辨識掃描器中較高階之產品，除讀取條碼、RFID 功能外，更可將所讀取之資料加以分類處理，透過所設計之程式將資料作進一步統計、運算以產生所需之資訊。一般而言，較適用於移動式使用環境，如倉儲管理、業務巡捕、資產管理、庫存管理、及工廠自動化管理、物流業自動化作業等。
手持式掃描器 (Hand-held Scanner)	屬自動辨識(Automatic identification)產業之一環，係藉由光電訊號的轉換原理，讀取商品上所列印之條碼而達到辨識目的，再將所辨識之資訊透過解碼編譯成電腦系統所能接受運算處理之訊號。有線手持式掃描器適合於定點使用，如：零售業櫃檯結帳作業、及政府機關得文件管理等。藍牙手持式條碼掃描器的應用則較為廣泛，如在：物流倉儲的收發貨管理、製造業的半成品追蹤或醫療業的病患床邊照護等。

## 2. 產製過程

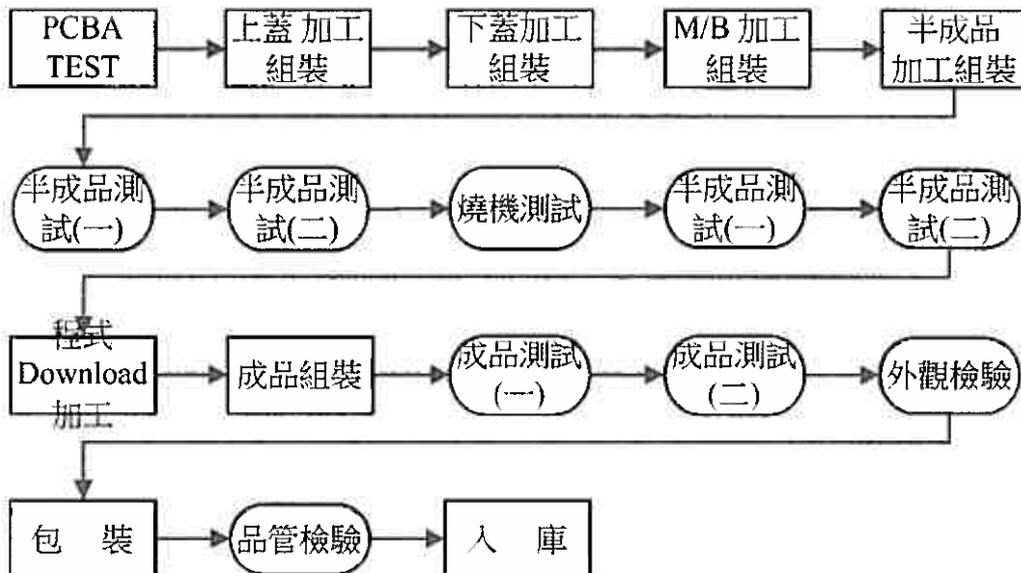
### 手持式掃描器(Scanner)



### 自有作業系統的掌上型工業電腦 (Mobile Computer)



### Windows 作業系統的掌上型工業電腦 (Mobile Computer)



### (三) 主要原料之供應狀況

本公司對於主要原料之採購除主要往來廠商外，相同種類之原料大致維持兩家以上之供應商，以確保供貨來源及單位價格之穩定，並分散進貨集中風險；另外由於產品所需原料多屬市場上標準電子零件，供應廠商眾多，貨源不虞匱乏。與主要供應商之間業已建立長期合作之良好關係，儘量避免發生供貨短缺、中斷或延期以致影響生產作業之情事。

(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之名稱及其進(銷)貨金額與比例

(1)最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元；%

項目	100年度				101年度				102年度截至前一季止(註1)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	SYMBOL	160,113	18.90	無	SYMBOL	184,135	28.31	無	SYMBOL	31,899	17.67	無
2	台灣東芝	69,388	14.30	無	上乘	77,872	11.97	無	上乘	26,908	14.91	無
3	其他	559,261	66.80		其他	388,347	59.72		其他	121,696	67.42	
	進貨淨額	788,762	100.00		進貨淨額	650,354	100.00		進貨淨額	180,503	100.00	

註1：尚未經會計師核閱。

註2：本公司自99年度起以計劃性及委外生產為主，主要高階產品購料準備呈現穩定成長。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	100年度				101年度				102年度截至前一季止(註1)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	273,425	18.00	註2	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	188,633	12.61	註2	SCANCODE	30,739	11.06	無
2	CIPHERLAB USA	148,997	9.81	註2	SCANCODE	149,924	10.35	無	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	21,453	7.72	註2
3	其他	1,096,334	72.19		其他	1,110,041	77.04		其他	225,842	81.22	
	銷貨淨額	1,518,756	100.00		銷貨淨額	1,448,598	100.00		銷貨淨額	278,034	100.00	

註1：尚未經會計師核閱。

註2：為本公司之關係人。

註3：本公司之關係企業自99年度起營運已明顯好轉，銷售需求明顯成長。

(五) 最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元

主要商品(或部門別)	年度	100年度			101年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
掌上型工業電腦		146,000	145,173	543,207	110,000	101,365	447,108
手持式自動辨識掃描器		95,000	94,844	187,495	105,000	100,543	273,627
固定式終端機		1,000	595	3,119	1,000	748	4,548
其他		85,000	82,141	59,708	80,000	72,597	62,662
合計		327,000	322,753	793,529	296,000	275,253	787,945

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註3：本公司自99年度起主要以計劃性生產以及委外生產為主。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	100 年度				101 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
掌上型工業電腦	3,824	42,313	133,521	993,722	1,986	22,884	106,824	825,698
手持式自動辨識掃描器	29,378	55,971	192,210	279,693	40,287	129,552	168,698	299,876
固定式終端機	118	1,365	460	3,858	57	675	703	6,349
其他	21,071	10,535	264,547	131,299	182,358	9,521	273,484	154,043
合 計	54,391	110,184	590,738	1,408,572	224,688	162,632	549,709	1,285,966

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

102 年 03 月 31 日

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 03 月 31 日 (註)
員 工 人 數	直接	13	15	14
	間接	213	230	230
	合 計	226	245	244
平 均 年 歲		36.60	37.18	37.40
平 均 服 務 年 資		5.17	5.49	5.55
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.44%	0.82%	0.82%
	碩 士	21.68%	21.63%	21.31%
	大 專	59.74%	61.23%	61.89%
	高 中	13.27%	10.61%	10.66%
	高 中 以 下	4.87%	5.71%	5.32%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊：最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：

本公司目前主要產品之產製過程多為組裝型態，故無發生環境污染之情事。

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分總額：無。

(二)未來因應對策及可能支出：

1. 持續加強環境管理作業，符合環保法規要求。
2. 加強廢棄物回收、資源回收，以達垃圾減量目的。
3. 本公司於 94 年持續至今皆通過 ISO-14001 環境管理系統之認證。
4. 未來二年無重大環保資本支出。

(三)因應歐盟有害物質限用指令 (RoHS) 之情形：

本公司因應 RoHS 的管理措施及成果：

1. 於 94 年 6 月完成訂定有關環境限用物質管制、環境考量面鑑定等作業程序，並據以執行及修訂，以符合環保法令規範。
2. 本公司產品均符合 RoHS 指令，現有交易廠商均符合 RoHS 指令。

## 五、勞資關係

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

### 1. 員工福利措施

為使員工福利之各項作業更臻完備，本公司已於民國 89 年 10 月 21 日依法成立「欣技資訊股份有限公司職工福利委員會」((89)北縣勞福字第 405194 號函，後因遷址台北市，於 96 年 4 月 11 日經主管機關發函核准，北市職福字第 0892100240 號)，負責員工各項福利規劃與執行。

綜合公司及福利委員會之員工福利措施及實際執行如下：

- (1) 員工分紅；
- (2) 固定獎金/業績達成獎金/年終獎金；
- (3) 教育訓練；
- (4) 退休金；
- (5) 勞工保險、全民健康保險健保及團體保險；
- (6) 年度健康檢查；
- (7) 員工旅遊及員工聯誼活動之補助；
- (8) 年節及慶生禮金或禮品；
- (9) 結婚津貼、喪事奠儀或花圈；
- (10) 生育住院慰勞。

### 2. 員工進修、訓練

在新進人員之講習課程中，屢屢加強對公司內部製程、規章及所需專業技能之充分了解，且加強公司文化、環境的認同及向心力，來提高人員的穩定性。員工進修與訓練皆依「教育訓練作業要點」執行，讓員工依其職務及職能所需接受適當訓練，以增進其專業知識與工作生產力。當年度主要訓練內容如下：

課程分類	時數合計
公司治理	36.5
財務管理	57.0
生產管理	118.0
品質管理	36.0
技術課程	92.0
產品課程	112.5
管理課程	612.0
行政管理	38.5
人力資源	55.0
勞工安全	31.0

### 3. 員工退休制度

本公司訂有員工「退休金作業要點」，按每月薪資總額百分之二提撥退休基金，並專戶儲存於台灣銀行，以供員工退休支用。另依勞工退休金條例提撥新制退休金，提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

### 4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

勞資關係和諧一直為本公司所重視，故本公司訂定各項與員工相關之管理辦法皆依據勞基法相關條款訂定，以保障員工應有權益，同時公司亦重視員工意見，提供多種反應意見之管道，以促進勞資雙方之良性溝通，共同維護良好之勞資關係。

(二) 近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：

截至年報刊印日止，本公司目前仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
產品開發	欣普科技股份有限公司	2012/08/01~迄今仍存續	委託開發契/專案開發計畫書	無
保險	新光產物保險股份有限公司	2012/09/01~2013/09/01	產品責任險	無
委託加工	友旺科技股份有限公司	2012/11/01~2013/10/31	委託加工合約書	無
保險	美商聯邦產物保險股份有限公司	2012/11/08~2013/11/08	董事及經理人責任保險(D&O)	無
保險	新光產物保險股份有限公司	2012/12/31~2013/12/31	商業火災保險單/公共意外責任險	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註2)
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		1,211,363	993,957	1,002,147	1,207,459	963,900	957,271
基金及投資		29,247	29,403	53,192	65,981	120,857	147,752
固定資產		140,714	150,397	145,533	160,002	177,504	177,873
無形資產		15,345	42,485	37,412	49,953	38,526	44,099
其他資產		58,138	45,805	35,432	34,030	38,205	35,682
資產總額		1,454,807	1,262,047	1,273,716	1,517,425	1,338,992	1,362,677
流動負債	分配前	301,788	265,824	207,151	390,835	310,382	347,443
	分配後 (註3)	563,916	369,296	375,399	548,360	-	-
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		41,947	31,994	32,084	42,120	43,027	42,358
負債總額	分配前	343,735	297,818	239,235	432,955	353,409	389,801
	分配後 (註3)	605,863	401,290	407,483	590,480	-	-
股本		709,811	709,811	709,811	709,811	709,811	709,811
資本公積		1,101	1,101	1,101	1,101	1,101	1,101
保留盈餘	分配前	501,636	357,972	442,826	447,713	371,173	357,335
	分配後 (註3)	239,508	254,500	274,578	290,188	-	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(4,018)	(7,197)	(7,806)	(5,787)	(6,857)	(5,726)
庫藏股		(97,458)	(97,458)	(111,451)	(68,368)	(89,645)	(89,645)
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	1,111,072	964,229	1,034,481	1,084,470	985,583	972,876
	分配後 (註3)	848,944	757,285	866,233	926,945	-	-

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至102年3月31日止之財務資料尚未經會計師核閱。

註3：101年度盈餘分配尚未經股東會通過，故略記。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註2)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入	1,378,495	1,104,257	1,271,183	1,518,756	1,448,598	278,034
營業毛利(註3)	758,664	509,980	588,365	650,049	578,850	120,471
營業損益	434,027	166,049	225,031	217,343	151,554	5,294
營業外收入及利益	52,699	9,190	26,328	30,010	4,592	19,906
營業外費用及損失	113,434	18,661	16,655	71	54,997	17,037
繼續營業部門 稅前損益	373,292	156,578	234,704	247,282	101,149	8,162
繼續營業部門 損益	295,111	118,464	188,326	186,979	80,985	3,549
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	295,111	118,464	188,326	186,979	80,985	3,549
每股盈餘(註4)	4.19	1.72	2.73	2.75	1.18	0.05

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至102年3月31日止之財務資料尚未經會計師核閱。

註3：該項目為已實現營業毛利。

註4：每股盈餘係按各年度盈餘及資本公積轉增資後之增資比例追溯調整，以發行流通在外之普通股加權平均股數計算。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
97年度	勤業眾信會計師事務所	張耿禧、仲偉	修正式無保留意見
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所 (註)	張耿禧、仲偉	修正式無保留意見
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧、仲偉	無保留意見
100年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧、仲偉	修正式無保留意見
101年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧、仲偉	無保留意見

註：勤業眾信會計師事務所於98年12月1日起，更名為勤業眾信聯合會計師事務所。

## 二、最近五年度財務分析：

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析 (註 1)					當年度截至 102 年 3 月 31 日 (註 2)	
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	23.63	23.60	18.78	28.53	26.39	28.61	
	長期資金占固定資產比率	789.60	641.12	710.82	677.79	555.25	546.95	
償債 能力 %	流動比率	401.40	373.92	483.78	308.94	310.55	275.52	
	速動比率	278.02	285.44	312.12	193.57	176.83	146.65	
	利息保障倍數	-	149,221.90	161,964.83	374,769.70	142,563.38	-	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.94	3.70	4.98	5.32	4.44	3.78	
	平均收現日數	93	99	73	69	82	97	
	存貨週轉率 (次)	2.13	2.01	2.35	2.20	2.09	1.5	
	應付款項週轉率 (次)	10.39	7.44	10.73	9.01	6.46	4.68	
	平均銷貨日數	177	182	155	166	175	243	
	固定資產週轉率 (次)	10.51	7.59	8.59	9.94	8.58	6.58	
	總資產週轉率 (次)	0.90	0.81	1.00	1.09	1.01	0.77	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	19.28	8.73	14.86	13.40	5.67	0.99	
	股東權益報酬率 (%)	24.46	11.42	18.84	17.65	7.82	1.38	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	61.15	23.39	31.70	30.62	21.35	2.98
		稅前純益	52.59	22.06	33.07	34.84	14.25	4.6
	純益率 (%)	21.41	10.73	14.82	12.31	5.59	1.28	
現金 流量	每股盈餘 (元)	4.19	1.72	2.73	2.75	1.18	0.05	
	現金流量比率 (%)	159.70	143.23	31.75	85.32	75.52	186.46	
	現金流量允當比率 (%)	112.81	118.24	102.61	108.36	104.55	138.12	
槓桿 度	現金再投資比率 (%)	8.91	10.79	(3.16)	13.12	6.45	54.87	
	營運槓桿度	0.94	0.94	1.00	1.05	1.00	-0.13	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- (1) 利息保障倍數較低，係因本公司本年度稅前利益較低所致。
- (2) 應付款項週轉率較低，係因本公司本年度近二年度進貨水準及付款條件趨向穩定所致。
- (3) 資產報酬率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (4) 股東權益報酬率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (5) 占實收資本比率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (6) 純益率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (7) 每股盈餘較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (8) 現金再投資比率較低，係因本公司本年度營業活動之淨現金收入較低所致。

註 1：上開最近五年度財務資料係依會計師查核簽證後計算。

註 2：截至 102 年 3 月 31 日止之財務資料尚未經會計師核閱。

註3：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/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。

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)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

欣技資訊股份有限公司  
監察人查核報告書

董事會造送本公司 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。其中財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

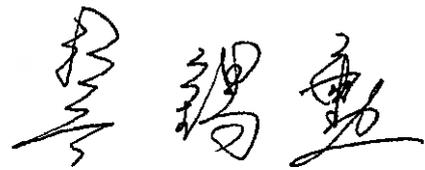
上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 102 年股東常會

監 察 人：龔 錫 勳



中 華 民 國 1 0 2 年 2 月 2 7 日

欣技資訊股份有限公司  
監察人查核報告書

董事會造送本公司 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。其中財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

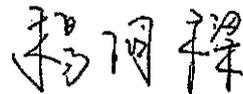
上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 102 年股東常會

監 察 人：楊 國 樑



中 華 民 國 1 0 2 年 2 月 2 6 日

欣技資訊股份有限公司  
監察人查核報告書

董事會造送本公司 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。其中財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 102 年股東常會

監 察 人：嚴 維 群



---

中 華 民 國 1 0 2 年 2 月 2 7 日

#### 四、最近二年度財報報告

##### 會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

欣技資訊股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，欣技資訊股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起，適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」及新發布之第四十一號「營運部門資訊之揭露」以及其他相關公報配合新修訂之條文。

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

欣技資訊股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 耿 禧

張耿禧



會計師 仲 偉

仲偉



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

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

中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 二 十 六 日

民國一〇一一年二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 214,607	16	\$ 281,353	19	2120	應付票據	\$ 10	-	\$ -	-
1310	現金及約當現金 (附註二及四)	-	-	62,799	4	2140	應付帳款	119,416	9	133,653	9
1120	公平價值變動列入損益之金融資產—流動淨額 (附註二及五)	3,227	-	2,445	-	2150	應付帳款—關係人 (附註二及四)	5,423	-	10,400	1
1130	應收票據淨額 (附註二、三及六)	-	-	-	-	2160	應付所得稅 (附註二)	35,660	3	40,110	3
1140	應收票據—關係人淨額 (附註二、三、六及二四)	-	-	2,158	-	2170	應付費用 (附註十二)	108,035	8	164,774	11
1150	應收帳款淨額 (附註二、三及六)	192,064	14	198,883	13	2190	其他應付款項—關係人 (附註二及四)	26,232	2	6,998	-
1178	其他應收款	121,764	9	128,965	9	2210	其他應付款項	2,776	-	16,096	1
1180	其他應收款—關係人 (附註二、九及二四)	6,673	1	36,589	2	2260	預收款項	7,329	1	13,095	1
1210	存貨 (附註二及七)	810	-	37,456	3	2280	其他流動負債	5,501	-	5,109	-
1260	預付款項	403,765	30	428,691	28	21XXX	流動負債合計	310,382	23	390,835	26
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二一)	11,282	1	22,211	2	2810	其他負債	15,458	1	15,135	1
1291	受限制資產—流動 (附註二及五)	9172	1	5,379	-	2881	應計退休金負債 (附註二及十三)	27,569	2	26,985	2
11XX	流動資產合計	963,980	72	1,207,459	80	28XX	遞延所得稅—關係人 (附註二、九及二四)	43,027	3	42,120	3
1421	投資 (附註二、八、九及二四)	112,888	8	55,562	3	29XX	其他負債合計	353,409	26	432,955	29
1480	按權益法之長期股權投資	7,969	1	10,419	1	3110	股東權益	709,811	53	709,811	47
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動	120,857	9	65,981	4	3210	資本公積	1,101	-	1,101	-
1501	土地	57,996	4	57,996	4	3310	保留盈餘	283,411	21	266,022	18
1521	房屋及建築	55,336	4	55,336	4	3320	法定盈餘公積 (附註十七)	5,787	1	7,806	-
1531	機器設備	19,430	1	18,212	1	3330	特別盈餘公積 (附註十八)	81,975	6	123,885	11
1537	模具設備	128,622	10	114,163	8	33XX	未分配盈餘 (附註十九)	371,173	28	447,713	29
1551	運輸設備	-	-	873	-	3420	股東權益其他項目	-	-	-	-
1561	生財器具	94,779	7	82,584	5	3480	累積計算調整數 (附註二及九)	6,857	-	5,787	-
15X1	固定資產成本	356,163	26	329,164	22	34XX	庫藏股票—一〇一一年2,492仟股及一〇〇年1,818仟股 (附註二及二十)	(89,645)	(7)	(68,388)	(5)
15X9	累計折舊	(201,807)	(15)	(182,201)	(12)	3XXX	股東權益其他項目合計	(96,502)	(7)	(74,155)	(5)
1672	預付設備款	23,148	2	13,039	1		股東權益合計	985,583	74	1,084,470	71
15XX	固定資產淨額	177,504	13	150,002	11		負債及股東權益總計	\$ 1,338,992	100	\$ 1,517,425	100
1720	無形資產 (附註二及十一)	360	-	360	-						
1750	專利權	38,166	3	49,593	3						
17XX	無形資產合計	38,526	3	49,953	3						
1820	其他資產	5,791	1	5,570	-						
1830	存出保證金	-	-	6	-						
1860	遞延費用 (附註二)	32,414	2	28,454	2						
18XX	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二一)	38,205	3	34,030	2						
1XXX	其他資產合計	\$ 1,338,992	100	\$ 1,517,425	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱簡章及  
師事務所民國一〇一〇年二月二十六日查核報告)

經理人：莊信義

會計主管：蔡麗秋

董事長：長恩金管顧問有限公司  
代表人：廖登彥

## 欣技資訊股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入 (附註二及二四)	\$ 1,456,936	100	\$ 1,523,631	100
4170 銷貨退回	( 4,101)	-	( 2,573)	-
4190 銷貨折讓	( 4,237)	-	( 2,302)	-
4100 營業收入淨額	1,448,598	100	1,518,756	100
5000 營業成本 (附註二、七、二二及二四)	( 869,164)	( 60)	( 857,769)	( 56)
5910 營業毛利	579,434	40	660,987	44
5920 聯屬公司間未實現利益 (附註二、九及二四)	( 27,569)	( 2)	( 26,985)	( 2)
5930 聯屬公司間已實現利益 (附註二)	26,985	2	16,047	1
已實現營業毛利	578,850	40	650,049	43
營業費用 (附註二十、二二及二四)				
6100 推銷費用	( 179,295)	( 12)	( 203,531)	( 14)
6200 管理及總務費用	( 61,397)	( 4)	( 80,863)	( 5)
6300 研究發展費用	( 186,604)	( 13)	( 148,312)	( 10)
6000 營業費用合計	( 427,296)	( 29)	( 432,706)	( 29)
6900 營業淨利	151,554	11	217,343	14

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外收入及利益					
7110	\$	1,768	-	\$	1,485	-
7121					2,972	-
					187	-
7122		141	-			-
7130						-
		451	-			-
7140					179	-
						-
7160					18,143	1
						-
7250					5,901	1
						-
7310		199	-		106	-
						-
7480		2,033	-		1,037	-
7100						-
		4,592	-		30,010	2
	營業外費用及損失					
7510	(	71)	-	(	66)	-
7521						-
		34,785)	( 2)			-
7530					5)	-
						-
7560		14,036)	( 1)			-
						-
7630		5,962)	( 1)			-
7500						-
		54,997)	( 4)		71)	-
7900		101,149	7		247,282	16
8110		20,164)	( 1)		60,303)	( 4)
9600	\$	80,985	6	\$	186,979	12

(接次頁)

(承前頁)

代碼	每股盈餘 (附註十四)	一〇一一年度		一〇〇年度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 3.63</u>	<u>\$ 2.75</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 3.59</u>	<u>\$ 2.72</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年二月二十六日查核報告)

董事長：長恩企管顧問有限公司  
代表人：廖建修



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋



欣林管理顧問有限公司  
民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		公積金		留盈		股東權益		其他項目		股東權益合計
	實收資本	發行股票溢價	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	累積換算調整數	庫藏股	股票	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
一〇〇〇年一月一日餘額	709,811	1,101	-	247,190	7,197	188,439	-	7,806	111,451	-	1,034,481
九十九年度盈餘分配 (附註十九)	-	-	-	18,832	-	(18,832)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	609	(609)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(168,248)	-	-	-	-	(168,248)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列酬勞成本 (附註二及二十)	-	-	25,614	-	-	-	-	-	-	-	25,614
庫藏股票買回-1,453 仟股 (附註二及二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	(54,375)	-	(54,375)
庫藏股票轉讓-2,000 仟股 (附註二及二十)	-	-	(25,614)	-	-	(13,844)	-	-	97,458	-	58,000
外幣報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二及九)	-	-	-	-	-	-	-	2,019	-	-	2,019
一〇〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	186,979	-	-	-	-	186,979
一〇〇〇年十二月三十一日餘額	709,811	1,101	-	266,022	7,806	173,885	-	(5,787)	(68,368)	-	1,084,470
一〇〇〇年度盈餘分配 (附註十九)	-	-	-	17,389	-	(17,389)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(2,019)	2,019	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(157,525)	-	-	-	-	(157,525)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回-674 仟股 (附註二及二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,277)	-	(21,277)
外幣報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二及九)	-	-	-	-	-	-	-	(1,070)	-	-	(1,070)
一〇〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	80,985	-	-	-	-	80,985
一〇〇〇年十二月三十一日餘額	709,811	1,101	-	283,411	5,787	81,975	-	(6,857)	(89,645)	-	985,583

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一〇年十二月二十六日查核報告)  
後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：長恩管顧問有限公司  
代表人 廖宜彥

經理人：莊信義

會計主管：蔡麗秋

## 欣技資訊股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 80,985	\$ 186,979
折舊費用	25,135	21,280
攤銷費用	19,272	19,460
呆帳損失提列(迴轉)數	967	( 5,901)
備抵呆帳沖銷	( 1,746)	-
股份基礎給付酬勞成本	-	25,614
本期淨退休金成本與提撥數之差異	323	( 902)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	7,345	( 2,108)
採權益法之長期股權投資評價認列之投資損失(收益)－淨額	34,785	( 2,972)
處分固定資產利益	( 451)	-
處分固定資產損失	143	5
固定資產轉列營業費用	-	18
無形資產轉列營業費用	1,930	-
處分投資利益	-	( 179)
金融商品評價利益	( 199)	( 106)
投資減損損失	5,962	-
遞延所得稅資產	( 7,534)	3,895
聯屬公司間未實現損益	27,569	26,985
聯屬公司間已實現損益	( 26,985)	( 16,047)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
一流動	62,998	99,570
應收票據	( 782)	1,233
應收票據－關係人	2,158	( 909)
應收帳款	7,598	( 57,701)
應收帳款－關係人	7,201	( 39,655)
其他應收款	29,916	( 6,580)
其他應收款項－關係人	( 384)	-
存貨	17,581	( 76,814)
預付款項	10,929	( 16,387)
應付票據	10	-
應付帳款	( 14,237)	89,700

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
應付帳款－關係人	(\$ 4,977)	\$ 8,047
應付所得稅	( 4,450)	9,433
應付費用	( 56,739)	64,911
其他應付款項－關係人	15,453	6,690
其他應付款項	-	( 12,363)
預收款項	( 5,766)	8,727
其他流動負債	<u>392</u>	<u>( 464)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>234,402</u>	<u>333,459</u>
 投資活動之現金流量		
受限制資產－流動增加	( 6)	( 6)
其他應收款－關係人減少(增加)	59,558	( 38,274)
增加採權益法之長期股權投資	( 121,890)	( 5,895)
以成本衡量之金融資產減資收回價款	2,450	-
購置固定資產	( 49,882)	( 26,674)
購置無形資產	( 9,728)	( 33,007)
出售固定資產價款	521	-
處分長期股權投資價款	-	37
存出保證金增加	<u>( 221)</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 119,198)</u>	<u>( 103,819)</u>
 融資活動之現金流量		
其他應付款項－關係人增加(減少)	757	( 65)
買回庫藏股票	( 25,182)	( 50,963)
轉讓庫藏股予員工	-	58,000
發放現金股利	<u>( 157,525)</u>	<u>( 168,248)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 181,950)</u>	<u>( 161,276)</u>
 本期現金及約當現金(減少)增加數		
	( 66,746)	68,364
 期初現金及約當現金餘額		
	<u>281,353</u>	<u>212,989</u>
 期末現金及約當現金餘額		
	<u>\$ 214,607</u>	<u>\$ 281,353</u>
 現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 66</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 32,148</u>	<u>\$ 46,975</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
以現金購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 42,850	\$ 35,772
加：期初應付設備款(帳列其他應付款項)	12,791	3,693
減：期末應付設備款(帳列其他應付款項)	( 2,735)	( 12,791)
期末應付設備款(帳列其他應付款項 一關係人)	( 3,024)	-
本期購置固定資產支付現金數	<u>\$ 49,882</u>	<u>\$ 26,674</u>
以現金購置無形資產		
本期無形資產增加數	\$ 9,769	\$ 31,504
加：期初應付無形資產價款(帳列其他應 付款項)	-	1,503
減：期末應付無形資產價款(帳列其他應 付款項)	( 41)	-
本期購置無形資產支付現金數	<u>\$ 9,728</u>	<u>\$ 33,007</u>
出售長期股權投資價款		
本期出售長期股權投資價款	\$ -	\$ 1,976
減：期初預收款項	-	( 1,939)
本期處分投資款收現數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37</u>
購買庫藏股價款		
本期買回庫藏股價款	\$ 21,277	\$ 54,375
加：期初應付買回價款(帳列其他應付款 項)	3,905	493
減：期末應付買回價款(帳列其他應付款 項)	-	( 3,905)
本期買回庫藏股支付現金數	<u>\$ 25,182</u>	<u>\$ 50,963</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年二月二十六日查核報告)

董事長：長恩企  
代表



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋



欣技資訊股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

- (一) 本公司於七十七年十月奉經濟部核准設立並於七十八年六月開始營業，所營事業主要為電腦、電腦週邊設備、電子收銀機、條碼閱讀機及其應用、磁卡閱讀機及其應用、電子測量儀器及電腦軟體程式等製造、買賣業務；前述保養品買賣及保養之業務、進出口貿易業務、代理國內外廠商報價投標經銷、電信管制射頻器材輸入與製造業務等。
- (二) 本公司股票於九十一年三月一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
- (三) 本公司股權分散，故並無母公司。
- (四) 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數分別為 245 人及 226 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額考量遞延所得稅資產（負債）後，列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## （二）會計估計

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

## （三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## （四）約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

#### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### (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，包括國內外未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。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，此減損金額不予迴轉。

#### (七) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或

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

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

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

#### (八) 資產減損

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

#### (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衡量，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。

#### (十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤

銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

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被投資公司之長期投資及墊款之帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，帳列長期股權投資貸餘，若該被投資公司日後獲利，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。

#### (十一) 固定資產

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

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十五年；機器設備，三年；模具設備，二年；運輸設備，五年；生財器具，二至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### (十二) 無形資產

係專利權及電腦軟體成本等支出，以取得成本入帳，採直線法分別按二年及三年攤銷。依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分三年攤銷。

### (十三) 遞延費用

遞延費用係網頁開發設計費等支出，以取得成本為入帳基礎，依其性質分二至三年以直線法攤提。

### (十四) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休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) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### (十六) 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一員工認股權。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。

#### (十七) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

#### (十八) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，使一〇〇年度繼續營業單位稅前淨利增加 15,923 仟元，本期淨利增加 13,216 仟元，稅後基本每股盈餘增加 0.19 元。

#### 營運部門資訊之揭露

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

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 14	\$ 18
銀行支票存款	189	67
銀行活期存款	72,400	98,253
銀行定期存款	22,000	113,020
約當現金—附買回票券	<u>120,004</u>	<u>69,995</u>
	<u>\$214,607</u>	<u>\$281,353</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，銀行定期存款之到期日均在一年之內。

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ -	\$ 62,799

於一〇一及一〇〇年度以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為 199 仟元及 106 仟元。

六、應收票據及帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 3,227	\$ 2,445
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,227</u>	<u>\$ 2,445</u>
應收帳款	\$193,078	\$200,676
減：備抵呆帳	<u>( 1,014)</u>	<u>( 1,793)</u>
	<u>\$192,064</u>	<u>\$198,883</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ 1,793	\$ 37	\$ 12
加(減)：本年度提列(迴轉)呆帳費用	-	967	( 37)	( 12)
減：本年度沖銷數	<u>-</u>	<u>( 1,746)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,793</u>

七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
商 品	\$ 183	\$ 373
製 成 品	57,833	73,866
在 製 品	6,822	17,978
原 料	338,927	336,474
	<u>\$403,765</u>	<u>\$428,691</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 19,851 仟元及 12,506 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 859,381 仟元及 846,302 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 7,345 仟元及存貨回升利益 2,108 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股	\$ 9,014	\$ 11,464
國外非上市(櫃)普通股	4,048	4,048
	13,062	15,512
減：累計減損	( <u>5,093</u> )	( <u>5,093</u> )
	<u>\$ 7,969</u>	<u>\$ 10,419</u>

(一) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之累計減損金額皆為 5,093 仟元。

(二) 本公司所投資之汎揚創業投資股份有限公司於本年度辦理減資作業（減資基準日為一〇一年七月十六日），截至一〇一年十二月三十一日止，本公司已全數收取投資退回股款計 2,450 仟元。

(三) 本公司於八十九年一月三十一日經董事會決議通過，投資丹麥 DRAUPNIR A/S 公司計丹麥幣 439 仟元（折合新台幣 1,868 仟元），持股比例為 25%，惟本公司對該公司之經營管理並不具重大影響力，且亦未擔任該公司任何董監事席位，故未採用權益法評價。

(四) 國外非上市(櫃)普通股明細如下：

JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日投資額均為澳幣 190 仟元。WELCOM DESIGN K.K. 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日投資額均為日幣 2,000 仟元。DRAUPNIR A/S 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日投資額均為丹麥幣 439 仟元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

(一) 採權益法之長期股權投資明細如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	\$ 22,665	100	\$ 19,664	100
CIPHERLAB USA, INC.	29,509	100	-	100
CIPHERLAB GmbH	11,172	100	10,121	100
欣晉科技股份有限公司	32,971	95	-	-
欣技醫電股份有限公司	16,550	100	19,810	100
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	5,983	20	5,967	20
減：累計減損	(5,962)		-	
	<u>\$112,888</u>		<u>\$ 55,562</u>	

本公司於一〇一年三月新投資設立欣晉科技股份有限公司，並經登記主管機關於一〇一年四月十三日核准完成公司設立登記。截至一〇一年十二月三十一日，對該公司持股比例為 95%。

本公司於一〇一年九月對 CIPHERLAB USA, INC. 新增投資額美元 2,500 仟元。

本公司於一〇一年度認列 CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED 減損損失金額為 5,962 仟元。

本公司一〇〇年度部分長期股權投資因被投資公司虧損，導致淨值為負數，因本公司意圖繼續支持該公司，故繼續認列投資損失，並沖減相關被投資公司之其他應收款—關係人後，帳列其他負債—長期股權投資貸餘，相關明細如下：

CIPHERLAB USA, INC.  
減：其他應收款－關係人

一〇〇年 十二月三十一日	
金額	持股比 例(%)
\$ 22,528	100
( 22,528)	
<u>\$ -</u>	

(二) 採權益法之長期股權投資，依據被投資公司當期稅後（損）益認列之投資（損）益如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	\$ 3,809	\$ 4,649
CIPHERLAB USA, INC.	( 21,876)	( 2,458)
CIPHERLAB GmbH	1,214	734
欣技醫電股份有限公司	( 3,260)	( 24)
欣晉科技股份有限公司	( 14,679)	-
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	<u>7</u>	<u>71</u>
	<u>(\$ 34,785)</u>	<u>\$ 2,972</u>

CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 於一〇〇年度已結束營運作業並完成清算程序，其收取投資退回股款扣除相關累積換算調整數 1,797 仟元後，淨額為 179 仟元，帳列處分投資利益。

(三) 本公司投資海外子公司因外幣兌換差額而產生之累積換算調整數，其變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	(\$ 5,787)	(\$ 7,806)
本年度外幣報表換算變動數	( 1,289)	2,431
所得稅影響數	<u>219</u>	<u>( 412)</u>
年底餘額	<u>(\$ 6,857)</u>	<u>(\$ 5,787)</u>

(四) 本公司一〇一及一〇〇年度因銷貨予採權益法評價之被投資公司產生之未實現利益分別計 27,569 仟元及 26,985 仟元。

(五) 一〇一及一〇〇年度所有子公司業已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

## 十、固定資產

成 本	年 度							合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	生財器具	預付設備款	
年初餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 18,212	\$ 114,163	\$ 873	\$ 82,584	\$ 13,039	\$ 342,203
本年度增加	-	-	45	8,100	-	9,284	25,421	42,850
本年度處分	-	-	( 197)	( 4,512)	( 873)	( 160)	-	( 5,742)
本年度重分類	-	-	1,370	10,871	-	3,071	( 15,312)	-
年底餘額	57,996	55,336	19,430	128,622	-	94,779	23,148	379,311
累計折舊								
年初餘額	-	13,608	15,994	93,244	873	58,482	-	182,201
本年度提列	-	988	1,523	12,383	-	10,241	-	25,135
本年度處分	-	-	( 182)	( 4,307)	( 873)	( 160)	-	( 5,529)
年底餘額	-	14,596	17,328	101,320	-	68,563	-	201,807
年底淨額	\$ 57,996	\$ 40,740	\$ 2,102	\$ 27,302	\$ -	\$ 26,216	\$ 23,148	\$ 177,504

成 本	年 度							合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	生財器具	預付設備款	
年初餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 19,593	\$ 96,981	\$ 873	\$ 73,914	\$ 5,533	\$ 310,226
本年度增加	-	-	-	8,823	-	8,309	18,640	35,772
本年度處分	-	-	( 1,381)	-	-	( 2,396)	-	( 3,777)
本年度重分類(註)	-	-	-	8,359	-	2,757	( 11,134)	( 18)
年底餘額	57,996	55,336	18,212	114,163	873	82,584	13,039	342,203
累計折舊								
年初餘額	-	12,620	14,762	83,932	873	52,506	-	164,693
本年度提列	-	988	2,608	9,312	-	8,372	-	21,280
本年度處分	-	-	( 1,376)	-	-	( 2,396)	-	( 3,772)
年底餘額	-	13,608	15,994	93,244	873	58,482	-	182,201
年底淨額	\$ 57,996	\$ 41,728	\$ 2,218	\$ 20,919	\$ -	\$ 24,102	\$ 13,039	\$ 160,002

註：重分類係轉列營業費用。

## 十一、無形資產

成 本	年 度		合 計
	電腦軟體成本	專 利 權	
年初餘額	\$ 96,039	\$ 360	\$ 96,399
本年度增加	9,769	-	9,769
本年度重分類 (註)	( 1,930)	-	( 1,930)
年底餘額	103,878	360	104,238
累計攤銷			
年初餘額	46,446	-	46,446
攤銷費用	19,266	-	19,266
年底餘額	65,712	-	65,712
年底淨額	\$ 38,166	\$ 360	\$ 38,526

註：重分類係轉列營業費用。

	一 ○ 電腦軟體成本	○ 專 利 權	年 合 計
成 本			
年初餘額	\$ 64,535	\$ 360	\$ 64,895
本年度增加	31,504	-	31,504
年底餘額	<u>96,039</u>	<u>360</u>	<u>96,399</u>
累計攤銷			
年初餘額	27,483	-	27,483
攤銷費用	<u>18,963</u>	<u>-</u>	<u>18,963</u>
年底餘額	<u>46,446</u>	<u>-</u>	<u>46,446</u>
年底淨額	<u>\$ 49,593</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 49,953</u>

## 十二、應付費用

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
應付薪資及獎金(含員工紅利及董監酬勞)	\$ 30,228	\$ 67,779
應付加工費	19,422	38,250
應付廣告費	2,878	3,957
應付保險費	2,762	2,443
應付勞務費	1,736	1,320
應付費用—其他	<u>51,009</u>	<u>51,025</u>
	<u>\$108,035</u>	<u>\$164,774</u>

## 十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 9,718 仟元及 8,555 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,211 仟元及 77 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 639	\$ 147
利息成本	711	344
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	180	179
退休金資產預期報酬	( 334)	( 340)
未認列退休金損(益)攤銷數	<u>15</u>	<u>( 253)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 77</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 2,145)	(\$ 1,268)
非既得給付義務	( 23,232)	( 21,788)
累積給付義務	( 25,377)	( 23,056)
未來薪資增加之影響數	( 13,607)	( 12,574)
預計給付義務	( 38,984)	( 35,630)
退休基金資產公平價值	<u>17,343</u>	<u>16,293</u>
提撥狀況	( 21,641)	( 19,337)
未認列過渡性淨給付義務	179	359
未認列退休金損益	6,004	3,843
補列之最低退休金負債	<u>-</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 15,458)</u>	<u>(\$ 15,135)</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(四) 員工退休金之提撥情形列示如下：

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
年初餘額	\$ 16,293	\$ 16,456
本年度提撥	888	979
本年度支付	-	( 1,343)
本年度孳息	<u>162</u>	<u>201</u>
年底餘額	<u>\$ 17,343</u>	<u>\$ 16,293</u>

(五) 由應計退休金負債支付退休金之金額

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 十四、股本／每股盈餘

(一) 本公司一〇一年十二月三十一日額定股本為 900,000 仟元，每股面額 10 元，實收股本為 709,811 仟元，均為普通股。本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，股本形成內容如下：

<u>股 本 來 源</u>	<u>金 額</u>
原始投資	\$ 5,000
現金增資	174,000
員工紅利轉增資	69,948
盈餘轉增資	412,464
資本公積轉增資	<u>48,399</u>
	<u>\$709,811</u>

(二) 每股盈餘計算如下：

	<u>金 額 ( 分 子 )</u>		<u>股數(分母)</u>	<u>每 股 盈 餘 ( 元 )</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>一〇一一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$101,149	\$ 80,985	68,544	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 1.18</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	492		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	<u>\$101,149</u>	<u>\$ 80,985</u>	<u>69,036</u>	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.17</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$247,282	\$186,979	68,110	\$ 3.63	\$ 2.75
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	-		
員工分紅	-	-	728		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	\$247,282	\$186,979	68,838	\$ 3.59	\$ 2.72

本公司採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應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。另流通在外之員工認股權，亦以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，惟本公司一〇一及一〇〇年度之相關員工認股權並不具稀釋作用，故不計入相關潛在普通股之股數。

計算每股盈餘時，無償配股之影響應列入追溯調整，惟本公司一〇一及一〇〇年度並無相關無償配股之情形。

#### 十五、員工認股權

本公司於九十六年十月給與員工認股權 2,850 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公

司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇一 年 度		一〇〇 年 度	
	單 位	加權平均 行使價格 (元)	單 位	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	1,537	\$86.58	1,729	\$92.54
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期沒收或失效	(1,537)	-	(192)	-
期末流通在外	-	-	1,537	86.58
期末可行使	-	-	1,537	-
本期給與之認股權加權平均公平價值	\$ -	-	\$ -	-

截至一〇一年及一〇〇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：

一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$ -	-	\$ 86.58	-

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定採用公平價值法認列認股權之酬勞成本，並採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值，其相關方法及假設，暨一〇一及一〇〇年度擬制資訊如下：

	九十六年度發放之 員工認股權
預期存續期間	5 年
預期股利率	-
預期波動率	39.2%
無風險利率	2.65%

	一〇一年度	一〇〇年度
擬制淨利	<u>\$ 80,985</u>	<u>\$193,420</u>
擬制稅後基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 2.84</u>

#### 十六、資本公積—股票發行溢價

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

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 十七、法定盈餘公積

法定盈餘公積係依公司法第二三七條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收資本額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

#### 十八、特別盈餘公積

依金融監督管理委員會(89)台財證(一)字第 100116 號函規定，若有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等帳列股東權益減項金額，除庫藏股票之帳面金額外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，始得就迴轉部分分派盈餘。

#### 十九、盈餘分配

(一) 本公司章程規定年度決算後如有盈餘，除依法扣繳所得稅，並彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，依下列順序分派之：

1. 員工紅利：0.5%~10%。

2. 董事、監察人酬勞：3%。

3. 其餘盈餘由董事會做成盈餘分配案報請股東會核定之。

本公司股利政策將考量公司所處環境，未來資金需求、長期財務規劃，及股東對現金流入之需求，作為股利發放之依據。本公司目前產業屬成長期，獲利持續成長且財務結構健全在維持每股獲利穩定下，現金股利發放不得低於股利總額百分之十。

(二) 一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 6,679 仟元及 15,650 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 2,155 仟元及 4,695 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）彌補以往年度虧損後，並提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積後剩餘盈餘之 9.3%及 3%、10%及 3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

(三) 分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

(四) 本公司股東常會分別於一〇一年五月十六日及一〇〇年五月十八日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
彌補以前年度虧損	\$ 13,094	\$ -	\$ -	\$ -
法定盈餘公積	17,389	18,832	-	-
特別盈餘公積	( 2,019)	609	-	-
現金股利	157,525	168,248	2.3	2.5

本公司分別於一〇一年五月十六日及一〇〇年五月十八日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 15,650	\$ -	\$ 16,888	\$ -
董監事酬勞	4,695	-	5,067	-

本公司於一〇一年五月十六日及一〇〇年五月十八日股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額相同。

本公司一〇二年二月二十六日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,099	\$ -
特別盈餘公積	1,070	-
現金股利	68,489	1.00

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年五月十四日召開之股東會決議。

有關董事會通過擬議及股東會決議分配與員工紅利及董監酬勞之配發情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、庫藏股票

本公司一〇一及一〇〇年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數	帳面價值	市價
<u>一〇一年度</u>						
轉讓股份予員工	1,818 仟股	674 仟股	-	2,492 仟股	\$ 89,645	\$ 60,306
<u>一〇〇年度</u>						
轉讓股份予員工	2,365 仟股	1,453 仟股	2,000 仟股	1,818 仟股	\$ 68,368	\$ 51,813

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

另本公司於一〇〇年五月十八日股東會決議通過以執行價格 29 元將庫藏股票 2,000 仟股轉讓予員工。相關股份基礎給付酬勞成本使用 Black-Scholes 評價模式估計之公平價值為每股 12.8072 元，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價(一〇〇年五月十八日)	41.75 元
行使價格	29 元
預期波動率	22.65%
預期存續期間	0.263 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	0.74%

預期波動率係基於給與日前最近三個月之每日歷史股票價格波動率。

一〇〇年度依上述庫藏股票轉讓予員工之決議事項認列之酬勞成本為 25,614 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日止，上述庫藏股票 2,000 仟股業已全數轉讓予員工。

## 二一、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率 (17%) 計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 17,195	\$ 42,038
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	3,202	6,781
暫時性差異	7,534	( 3,895)
未分配盈餘加徵 10%	<u>24</u>	<u>-</u>
當期所得稅	27,955	44,924
遞延所得稅		
暫時性差異	( 7,534)	3,895
投資抵減	-	5,228
其他備抵評價調整	-	( 5,228)
以前年度所得稅調整	( <u>257</u> )	<u>11,484</u>
	<u>\$ 20,164</u>	<u>\$ 60,303</u>

(二) 遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目如下：

流    動	<u>一〇一</u> 年 <u>十二月三十一日</u>	<u>一〇〇</u> 年 <u>十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,375	\$ 2,126
未實現兌換損失	523	-
未實現銷貨毛利	4,687	4,587
未實現銷貨折讓	582	-
其    他	<u>5</u>	<u>10</u>
	9,172	6,723
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	<u>-</u>	( <u>1,344</u> )
	<u>\$ 9,172</u>	<u>\$ 5,379</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金費用超限	\$ 2,656	\$ 2,754
採權益法認列國外被 投資公司之投資損 失	26,471	23,639
累積換算調整數	1,404	1,185
其他	<u>1,883</u>	<u>876</u>
	<u>\$ 32,414</u>	<u>\$ 28,454</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,529</u>	<u>\$ 18,877</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>一〇一年度(預計) 20.48%</u>	<u>一〇〇年度(實際) 17.06%</u>

(四) 未分配盈餘相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十七年度以後	<u>\$ 81,975</u>	<u>\$173,885</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度，且核定數與申報數差異均已調整入帳。

## 二二、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 41,409	\$174,614	\$216,023	\$ 41,510	\$192,656	\$234,166
勞健保費用	3,859	12,327	16,186	3,588	10,412	14,000
退休金費用	2,554	8,375	10,929	2,457	6,175	8,632
其他用人費用	2,959	5,905	8,864	4,766	5,523	10,289
	<u>\$ 50,781</u>	<u>\$201,221</u>	<u>\$252,002</u>	<u>\$ 52,321</u>	<u>\$214,766</u>	<u>\$267,087</u>
折舊費用	<u>\$ 15,454</u>	<u>\$ 9,681</u>	<u>\$ 25,135</u>	<u>\$ 12,665</u>	<u>\$ 8,615</u>	<u>\$ 21,280</u>
攤銷費用	<u>\$ 12,990</u>	<u>\$ 6,282</u>	<u>\$ 19,272</u>	<u>\$ 11,975</u>	<u>\$ 7,485</u>	<u>\$ 19,460</u>

## 二三、金融商品之公平價值

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產				
現金及約當現金	\$ 214,607	\$ 214,607	\$ 281,353	\$ 281,353
公平價值變動列入				
損益之金融資產	-	-	62,799	62,799
應收款項	318,702	318,702	370,379	370,379
受限制資產—流動	536	536	530	530
以成本衡量之金融				
資產	7,969	7,969	10,419	10,419
採權益法之長期股				
權投資	112,888	112,888	55,562	55,562
存出保證金	5,791	5,791	5,570	5,570
負債				
應付款項	261,892	261,892	332,521	332,521

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產—流動及應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品，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。

3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為非上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，致以帳面價值為其公平價值。
4. 存出保證金係以帳面價值估計其公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
資 產				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ -	\$ 62,799	\$ -	\$ -

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之淨額皆為 0 仟元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 120,540 仟元及 130,401 仟元。另具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 94,400 仟元及 211,273 仟元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 1,768 仟元及 1,485 仟元，利息費用分別為 71 仟元及 66 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

## 2. 信用風險

金融資產受到本公司交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資不具有活絡市場，故預期具有流動性風險。

## 二四、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	採權益法評價之被投資公司
CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	採權益法評價之被投資公司 (註1)
CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司
CIPHERLAB GmbH	採權益法評價之被投資公司
CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED	採權益法評價之被投資公司
欣技醫電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
欣晉科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 (以下簡稱賽弗萊(上海))	採權益法評價之被投資公司之子公司
亞元科技股份有限公司	其總經理為本公司之監察人
威建實業股份有限公司	其董事長為本公司之董事
智基資訊股份有限公司	本公司之董事亦為該公司董事(註2)

註1：CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 已於一〇〇年度完成清算處分程序。

註2：本公司之董事已於一〇一年五月辭任智基資訊股份有限公司董事職位。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔銷貨 收入 淨額%	金 額	佔銷貨 收入 淨額%
賽弗萊(上海)	\$182,633	13	\$273,425	18
CIPHERLAB USA, INC.	122,201	8	148,997	10
智基資訊股份有限公司	3,159	-	8,223	1
欣技醫電股份有限公司	6,467	-	2,237	-
	<u>\$314,460</u>	<u>21</u>	<u>\$432,882</u>	<u>29</u>

本公司一〇一及一〇〇年度售予關係人交易條件皆為月結 30~210 天收款，價格與一般銷貨並無顯著不同。

本公司一〇一年度因銷貨與 CIPHERLAB USA, INC. 及賽弗萊(上海)之未實現利益分別為 21,318 仟元及 6,251 仟元，一〇〇年度因銷貨與 CIPHERLAB USA, INC. 及賽弗萊(上海)之未實現利益分別為 20,210 仟元及 6,775 仟元。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
威健實業股份有限公司	\$ 12,983	2	\$ 20,705	3
亞元科技股份有限公司	7,549	1	9,572	1
賽弗萊(上海)	-	-	9	-
	<u>\$ 20,532</u>	<u>3</u>	<u>\$ 30,286</u>	<u>4</u>

本公司向關係人進貨付款條件為次月結 30~60 天，相關之進貨條件與一般進貨並無顯著不同。

3. 應收票據－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
智基資訊股份有限公司	\$ -	-	\$ 2,158	47
減：備抵呆帳	-	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,158</u>	<u>47</u>

4. 應收帳款－關係人

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔各科目餘額 %	金額	佔各科目餘額 %
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 63,100	20	\$ 81,208	25
賽弗萊(上海)	55,252	18	47,324	14
欣技醫電股份有限公司	3,412	1	-	-
智基資訊股份有限公司	-	-	433	-
	<u>\$121,764</u>	<u>39</u>	<u>\$128,965</u>	<u>39</u>

5. 應付帳款－關係人

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔各科目餘額 %	金額	佔各科目餘額 %
威健實業股份有限公司	\$ 2,721	2	\$ 7,958	5
亞元科技股份有限公司	2,702	2	2,442	2
	<u>\$ 5,423</u>	<u>4</u>	<u>\$ 10,400</u>	<u>7</u>

6. 其他應收款－關係人(非資金融通)

關係人名稱	性質	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	佔科目 %	金額	佔科目 %
CIPHERLAB GmbH	代收付	\$ 380	5	\$ -	-
欣晉科技股份有限公司	管理服務費	220	3	-	-
	代收付	7	-	-	-
欣技醫電股份有限公司	管理服務費	164	2	-	-
	代收付	39	1	-	-
CIPHERLAB USA, INC.	代收付	-	-	108	-
		<u>\$ 810</u>	<u>11</u>	<u>\$ 108</u>	<u>-</u>

7. 其他應收款－關係人(資金融通)

關係人名稱	最高餘額	一〇一年十二月三十一日		利率區間 %	一〇〇年		
		最高餘額發生日期	期末餘額		本利息總額	期應收利息	期末
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 72,430	101.03.31	\$ -	-	\$ -	\$ -	-

關係人名稱	最高餘額	一〇〇年		利率區間 %	一〇〇年		
		最高餘額發生日期	期末餘額		本利息總額	期應收利息	期末
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 59,876	100.12.31	\$ 59,876	-	\$ -	\$ -	-
賽弗萊(上海)	63	100.02.28	-	-	-	-	-
減：長期股權投資貸餘			( 25,528 )				
			<u>\$ 37,348</u>				

8. 其他應付款－關係人（非資金融通）

關係人名稱	性質	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	佔各科目 餘額 %	金額	佔各科目 餘額 %
欣晉科技股份有限公司	研發服務費	\$ 16,471	57	\$ -	-
	預付模具款	3,024	10	-	-
	其他	316	1	-	-
CIPHERLAB GmbH	技術服務費	4,885	17	1,904	8
賽弗萊（上海）	代收付	792	2	119	-
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	廣告費用	471	2	-	-
CIPHERLAB USA, INC.	代收付	273	1	-	-
欣技醫電股份有限公司	研發服務費	-	-	4,387	19
	銷貨折讓	-	-	399	2
	代收付	-	-	189	1
		<u>\$ 26,232</u>	<u>90</u>	<u>\$ 6,998</u>	<u>30</u>

9. 本公司一〇一年度認列 CIPHERLAB USA, INC. 及賽弗萊（上海）維修勞務費金額分別為 256 仟元及 574 仟元。
10. 本公司一〇一及一〇〇年度認列 CIPHERLAB GmbH 技術服務費用金額分別為 23,227 仟元及 18,311 仟元。
11. 本公司一〇一及一〇〇年度支付 CIPHERLAB LIMITED(SAMOA) 顧問費金額分別為 1,773 仟元及 2,993 仟元。
12. 本公司一〇一及一〇〇年度認列欣技醫電股份有限公司管理服務收入金額皆為 374 仟元。另本公司一〇一及一〇〇年度認列欣技醫電股份有限公司研發服務費用金額分別為 173 仟元及 4,561 仟元。
13. 本公司一〇一年度認列欣晉科技股份有限公司管理服務收入及技術服務費金額分別為 630 仟元及 16,471 仟元。另本公司一〇一年度向欣晉科技股份有限公司購入固定資產金額為 3,024 仟元(帳列預付設備款)。
14. 本公司一〇一及一〇〇年度支付威健實業股份有限公司研發耗材費用金額分別為 0 仟元及 204 仟元。
15. 本公司一〇一及一〇〇年年度認列 CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED 廣告費用金額分別為 463 仟元及 1,133 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 16,770	\$ 18,246
獎 金	5,389	2,520
紅 利	<u>3,102</u>	<u>6,915</u>
	<u>\$ 25,261</u>	<u>\$ 27,681</u>

一〇一一年度員工紅利及董監酬勞等費用尚未經股東會決議，故相關估計資料可能與實際發放金額有所差異。

一〇〇年度之薪酬資訊包含一〇一一年度股東會決議之盈餘分配案，其中含分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二五、抵(質)押資產

本公司下列資產業已提供進口貨物之關稅擔保：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制資產		
定期存款	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 530</u>

二六、重大承諾事項及或有事項

(一) 一〇一一年十二月三十一日本公司為申請銀行融資額度開出存出保證票據金額共計 524,760 仟元。

(二) 本公司以營業租賃方式承租營業場所及設備，一〇一一年度租金支出為 21,835 仟元，截至一〇一一年十二月三十一日止，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

年 度	金 額
一〇二年	\$ 19,324
一〇三年	7,039
一〇四年	<u>737</u>
	<u>\$ 27,100</u>

(三) 本公司截至一〇一一年十二月三十一日止，因購置固定資產而產生之承諾負債金額為 5,387 仟元。

## 二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 10,380	29.040	\$ 301,449	\$ 12,038	30.275	\$ 364,452
歐元	21	38.490	792	58	39.180	2,276
<b>採權益法之長期</b>						
<b>股權投資</b>						
美金	1,797	29.040	52,174	650	30.275	19,664
歐元	290	38.490	11,172	258	39.180	10,121
英鎊	-	46.830	21	3	46.730	163
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	1,008	29.040	29,326	903	30.275	27,286
港幣	142	3.747	531	1,637	3.897	6,379
歐元	129	38.490	4,885	49	39.180	1,904
英鎊	10	46.830	471	-	-	-

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	無
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百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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百分之二十以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

## (二) 轉投資事業相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四
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。	附表五
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表六
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

## (三) 大陸投資資訊

編號	內容	說明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表七
2	赴大陸地區投資限額。	附表七
3	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表七
4	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表七
5	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	附表七
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附表七

## 二九、營運部門財務資訊

相關營運部門財務資訊業已於一〇一年度合併財務報表揭露。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供抵押金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額 (註一)	與資金限額 (註一)
											稱價	價值		
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	其他應收款-關係人	\$ 72,430	\$	-	業務往來	\$ 122,201	-	-	-	\$ 49,279	\$ 394,233	

註一：資金貸與他人以欣技資訊股份有限公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值 40% 為資金貸與總額限額。

註二：對單一企業貸與以欣技資訊股份有限公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值 5% 為資金貸與限額，但因正當業務交易行為之借貸，不受此限制。

附表二 期末持有有價證券情形：

(除股數及單位數外，以新台幣仟元為單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數 / 單位數	面金額	持股比例 (%)	市價		備註
							(註一)	(註二)	
欣技資訊股份有限公司	汎揚創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	105,000	\$ 1,050	2	\$	1,050	
	鈞發科技股份有限公司	"	"	796,364	2,871	4		2,871	註二
	JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED	"	"	760	1,570	19		1,570	
	WELCOM DESIGN K.K.	"	"	40	610	4		610	
	DRAUPNIR A/S	"	"	425	1,868	25		1,868	
	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	29,509	100		29,509	
	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	"	"	650,000	22,665	100		22,665	
	CIPHERLAB GmbH	"	"	200,000	11,172	100		11,172	
	欣技醫電股份有限公司	"	"	2,000,000	16,550	100		16,550	
	欣睿科技股份有限公司	"	"	4,765,000	32,971	95		32,971	
	CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	"	"	200	21	20		21	註三

註一：無市價可備者，係以資產負債表日之帳面價值為公平價值。

註二：鈞發科技股份有限公司於一〇一一年十二月三十一日帳面價值係減除累計減損金額計 5,093 仟元。

註三：CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED 於一〇一一年十二月三十一日帳面價值係減除累計減損 5,962 仟元。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	佔營業額之比率%	信託	信託		應收(付)票據、帳款之比率%	備註	
欣訊資訊股份有限公司	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷貨 (\$ 182,633)	13	月結	210天	-	\$ 55,252	18	
	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	銷貨 ( 122,201)	8	月結	210天	-	63,100	20	

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

(除股數外，以仟元為單位)

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	投資		期末	持有	被投資公司		註	
					金額	股數			本期(損)	本期認列之(損)益		
欣訊資訊股份有限公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	控股	USD 650	650	USD 650	650,000	100	USD 780	USD 129	USD 129	註
	CIPHERLAB USA, INC.	美國	銷售電子產品	USD 5,150	2,650	USD 2,650	5,000,000	100	USD 1,016	(USD 740)	(USD 740)	"
	CIPHERLAB GmbH	德國	"	EUR 200	200	EUR 200	200,000	100	EUR 290	EUR 32	EUR 32	"
	欣訊醫電股份有限公司	台灣	"	NTD 20,000	20,000	NTD 20,000	2,000,000	100	NTD 16,550	(NTD 3,260)	(NTD 3,260)	"
	CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED	英國	"	USD 200	200	USD 200	200	20	NTD 21	NTD 7	NTD 7	"
	欣訊科技股份有限公司	台灣	電子產品開發設計	NTD 47,650	-	-	4,765,000	95	NTD 32,971	(NTD 15,403)	(NTD 14,679)	"
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	大陸	銷售電子產品	USD 650	650	USD 650	650,000	100	USD 780	USD 140	USD 140	"

註：無市價可循，係以資產負債表日帳面價值為公平價值。

附表五 期末持有有價證券情形：

(除股數外，以仟元為單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股		市價		備註
				數	帳面金額	持股比例%	市價	
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	650,000	USD 780	100	USD 780	註

註：無市價可循，係以資產負債表日之帳面價值為公平價值。

附表六 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)之公司	交易對象	關係	交易情形		交易之情形	交易條件與一般交易及價格	應收(付)票據、帳款之比率%	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%				
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	欣投資訊股份有限公司	採權益法評價之投資公司之母公司	\$ 182,633	100	月結 210 天	-	(\$ 55,252) ( 100)	
CIPHERLAB USA, INC.	"	採權益法評價之投資公司	122,201	100	月結 210 天	-	( 63,100) ( 100)	

## 附表七 大陸投資資訊：

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 (註一)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 (%)	本 期 認 損 益 (註二)	本 期 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	電子產品銷售	\$ 20,592 (USD 650)	(二)	\$ 20,592 (USD 650)	\$ -	\$ -	\$ 20,592 (USD 650) (註四)	100	\$ 4,133 (USD 140)	\$ 22,637 (USD 780)	\$ -

單位：仟元

2. 赴大陸地區投資限額：

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	\$ 20,592 (USD 650)	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准	投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定	赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
			\$ 20,592 (USD 650)		\$ 592,325

註一：投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  1. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。
  2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。
  3. 未經會計師查核之財務報表。

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

註四：實際由本公司匯出投資金額計 USD650 仟元。

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：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易價格		條件	應收(付)票據、帳款	未實現損益
				格付	款條			
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷貨	\$ 182,633	按市場價格	月結210天	無重大顯著差異	\$ 55,252	\$ 6,251
							18	

4. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提擔保品情形：無。

5. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合財務報表

### 會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

欣技資訊股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，欣技資訊股份有限公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起，適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」及新發布之第四十一號「營運部門資訊之揭露」以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張 耿 禧

張耿禧



會計師 仲 偉

仲偉



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

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

中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 二 十 六 日

欣捷資訊股份有限公司  
合併資產負債表  
民國一〇一一年十二月三十一日

代 碼	資 產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一一年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一一年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 267,264	20	\$ 324,985	22	2120	流動負債	\$ 10	-	\$ -	-
1310	現金及列帳現金(附註二及四)	-	-	-	-	2140	應付帳款	119,416	9	133,748	9
1120	公平價值變動列入損益之金融資產-流動淨額(附註二及五)	3,227	-	62,799	4	2150	應付帳款-關係人(附註二及四)	5,423	1	10,400	1
1130	應收票據淨額(附註二、三、六及二)	-	-	3,814	-	2160	應付所得稅(附註二)	35,862	3	40,835	3
1140	應收票據-關係人淨額(附註二、三、六及二)	-	-	2,158	-	2170	應付費用(附註十二)	121,315	9	169,459	11
1150	應收帳款淨額(附註二、三、六及二)	259,699	20	257,891	17	2190	其他應付款項-關係人(附註二及四)	471	-	-	-
1178	其他應收款	6,861	-	433	-	2210	其他應付款項	7,230	1	17,425	1
1210	存貨(附註二及七)	465,913	36	36,597	3	2260	預收款項	7,406	1	13,275	1
1260	預付款項	13,298	1	506,122	34	2280	其他流動負債	5,865	-	5,154	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二一)	9,172	1	23,382	2	21XX	流動負債合計	302,998	23	390,296	26
1291	受限資產-流動(附註二及五)	536	-	530	-		其他負債	15,458	1	15,135	1
11XX	流動資產合計	1,025,970	78	1,224,090	82	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	-	-	-	-
						2XXX	負債合計	318,456	24	405,431	27
1421	投資(附註二、八及九)	21	-	5,967	-		股東權益	-	-	-	-
1480	採權益法之長期股權投資	7,969	1	10,419	1	3110	普通股股本(附註十四)	709,811	54	709,811	48
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動	7,990	1	16,386	1		資本公積	-	-	-	-
	投資合計	15,980	1	26,772	2	3211	發行股票溢價(附註十六)	1,101	-	1,101	-
						3310	法定盈餘公積(附註十七)	283,411	22	266,022	18
1501	土地	57,996	4	57,996	4	3320	特別盈餘公積(附註十八)	5,787	1	7,806	-
1521	房屋及建築	55,336	4	55,336	4	3350	未分配盈餘(附註十九)	81,975	6	173,885	12
1531	機器設備	19,430	2	18,212	1	33XX	保留盈餘合計	371,173	29	447,713	30
1537	傢俱設備	128,622	10	114,163	8		股東權益其他項目	-	-	-	-
1551	運輸設備	1,249	-	2,175	-	3420	累積換算調整數(附註二)	( 6,857 )	-	( 5,787 )	-
1561	生財器具	111,570	9	86,694	6	3480	庫藏股票-一〇一〇年2,492股及一〇一〇年1,818股(附註二及二十)	( 89,645 )	( 7 )	( 68,368 )	( 5 )
1631	租賃改良	982	-	1,023	-	34XX	股東權益其他項目合計	( 96,502 )	( 7 )	( 74,152 )	( 5 )
1681	其他設備	1,996	29	2,226	23	3610	母公司股東權益合計	985,983	76	1,084,470	73
15X1	固定資產成本	377,181	( 16 )	337,825	( 13 )	3XXX	股東權益合計	987,202	76	1,084,470	73
15X9	減：累計折舊	( 209,562 )	( 16 )	( 187,980 )	( 13 )		少數股東權益	-	-	-	-
1672	預付設備款	23,148	2	13,032	1		負債及股東權益總計	\$ 1,305,665	100	\$ 1,489,901	100
15XX	固定資產淨額	190,767	15	162,884	11						
1720	無形資產(附註二及十一)	-	-	-	-						
1750	專利權	381	-	381	-						
17XX	電腦軟體成本	39,985	3	49,642	3						
	無形資產合計	40,366	3	50,023	3						
1820	其他資產	-	-	-	-						
1830	存出保證金	7,662	1	7,160	1						
1860	遞延費用(附註二)	496	-	904	-						
18XX	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二一)	32,414	2	28,454	2						
	其他資產合計	40,572	3	36,518	3						
1XXX	資產總計	\$ 1,305,665	100	\$ 1,489,901	100						

欣捷資訊股份有限公司  
民國一〇一一年十二月三十一日

經理人：莊信義  
會計主管：蔡麗秋

董事長：長恩企業顧問有限公司 代表人 廖宜芳

後附之附註係本公司財務報表之一部分。  
(請參閱動業) 十師事務所民國一〇一〇年二月二十六日查核報告)

## 欣技資訊股份有限公司及合併子公司

## 合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入 (附註二及二四)	\$1,545,660	101	\$1,566,596	100
4170 銷貨退回	( 5,418)	-	( 5,116)	-
4190 銷貨折讓	( 6,027)	( 1)	( 3,615)	-
4100 營業收入淨額	1,534,215	100	1,557,865	100
5000 營業成本 (附註二、七、二 二及二四)	( 898,610)	( 59)	( 811,777)	( 52)
5910 營業毛利	635,605	41	746,088	48
營業費用(附註二二及二四)				
6100 推銷費用	( 223,313)	( 15)	( 246,814)	( 16)
6200 管理及總務費用	( 113,218)	( 7)	( 135,453)	( 9)
6300 研究發展費用	( 182,251)	( 12)	( 148,005)	( 9)
6000 營業費用合計	( 518,782)	( 34)	( 530,272)	( 34)
6900 營業淨利	116,823	7	215,816	14
營業外收入及利益				
7110 利息收入	2,045	-	1,627	-
7121 權益法認列之投資收益 (附註二及九)	7	-	71	-
7122 股利收入(附註二)	141	-	187	-
7130 處分固定資產利益(附 註二)	451	-	-	-
7140 處分投資利益(附註二)	-	-	179	-
7160 兌換利益-淨額(附註 二)	-	-	19,767	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇年度			
		金	額 %	金	額 %		
7250	壞帳轉回利益(附註二及六)	\$ -	-	\$ 5,847	1		
7310	金融資產評價利益(附註二及五)	199	-	106	-		
7480	什項收入	<u>1,973</u>	-	<u>5,513</u>	-		
7100	營業外收入及利益合計	<u>4,816</u>	-	<u>33,297</u>	2		
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	( 71)	-	( 66)	-		
7530	處分固定資產損失(附註二)	( 168)	-	( 446)	-		
7560	兌換損失—淨額(附註二)	( 14,121)	( 1)	-	-		
7630	減損損失(附註二及九)	( 5,962)	-	-	-		
7880	什項支出	( 4)	-	( 117)	-		
7500	營業外費用及損失合計	<u>( 20,326)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 629)</u>	-		
7900	繼續營業單位稅前淨利	101,313	6	248,484	16		
8110	所得稅費用(附註二及二一)	<u>( 21,052)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 61,505)</u>	<u>( 4)</u>		
9600	合併總純益	<u>\$ 80,261</u>	<u>5</u>	<u>\$ 186,979</u>	<u>12</u>		
	歸屬予：						
9601	母公司股東	\$ 80,985	5	\$ 186,979	12		
9602	少數股權	<u>( 724)</u>	-	-	-		
		<u>\$ 80,261</u>	<u>5</u>	<u>\$ 186,979</u>	<u>12</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十四)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 3.63</u>	<u>\$ 2.75</u>		
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 3.59</u>	<u>\$ 2.72</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年二月二十六日查核報告)

董事長：長恩企業顧問有限公司  
代表人：廖宜芳



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋



## 欣技資訊股份有限公司 合併子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	股	東	權	益	其	他	項	目	少	數	股	權	總	合		
\$	709,811	\$	1,101	\$	-	\$	247,190	\$	7,197	\$	188,439	\$	7,806	\$	111,451	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,034,481		
一〇〇一年一月一日餘額																									
九十九年度盈餘分配(附註十九)							18,832	-	-	(18,832)															
法定盈餘公積								609		(609)															
特別盈餘公積																									
現金股利										(168,248)														(168,248)	
認列酬勞成本(附註二及二十)																								25,614	
庫藏股票買回-1,453 仟股(附註二及二十)																								(54,375)	
庫藏股票轉讓-2,000 仟股(附註二及二十)																								97,458	
外幣報表換算所產生兌換差額之變動(附註二)																								2,019	
一〇〇年度合併純益											186,979													186,979	
一〇〇一年十二月三十一日餘額	709,811	1,101				266,022	7,806	173,885	(5,787)	68,568														1,084,470	
一〇〇年度盈餘分配(附註十九)																									
法定盈餘公積							17,389			(17,389)															
特別盈餘公積									2,019																
現金股利										(157,525)															(157,525)
庫藏股票買回-674 仟股(附註二及二十)																								(21,277)	
少數股權增加																						2,350		2,350	
外幣報表換算所產生兌換差額之變動(附註二)																								(1,070)	
一〇〇一年度合併純益											80,985													(724)	
一〇〇一年十二月三十一日餘額	709,811	1,101				283,411	5,787	81,975	(6,857)	89,645														987,209	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年二月二十六日查核報告)

董事長：長恩企管顧問有限公司  
代表人 廖宜彥

經理人：莊信義

會計主管：蔡麗秋



## 欣技資訊股份有限公司及合併子公司

## 合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 80,261	\$ 186,979
折舊費用	27,562	22,153
攤銷費用	20,039	19,820
呆帳損失提列(迴轉)數	672	( 5,847)
備抵呆帳沖銷	( 1,746)	-
備抵銷貨退回及銷貨折讓迴轉數	( 990)	( 613)
股份基礎給付酬勞成本	-	25,614
本期淨退休金成本與提撥數之差異	323	( 902)
存貨跌價及呆滯損失	2,278	2,265
採權益法之長期股權投資評價認列之投資收益	( 7)	( 71)
處分固定資產利益	( 451)	-
處分固定資產損失	168	446
固定資產轉列營業費用	-	18
無形資產轉列營業費用	1,930	-
處分投資利益	-	( 179)
金融商品評價利益	( 199)	( 106)
投資減損損失	5,962	-
遞延所得稅資產	( 7,534)	3,895
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
一 流動	62,998	99,570
應收票據	552	150
應收票據—關係人	2,158	( 909)
應收帳款	( 2,031)	( 58,402)
應收帳款—關係人	433	1,121
其他應收款	29,301	( 6,543)
存貨	33,634	( 127,560)
預付款項	10,552	( 13,214)
應付票據	10	-
應付帳款	( 14,332)	89,795
應付帳款—關係人	( 4,977)	8,047
應付所得稅	( 4,946)	9,221

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
應付費用	(\$ 48,026)	\$ 60,766
其他應付款項	695	( 14,671)
其他應付款項—關係人	471	-
預收款項	( 5,868)	8,878
其他流動負債	710	( 421)
營業活動之淨現金流入	<u>189,602</u>	<u>309,300</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產—流動增加	( 6)	( 6)
增加採權益法之長期股權投資	-	( 5,895)
以成本衡量之金融資產減資收回價款	2,450	-
出售固定資產價款	521	-
購置固定資產	( 62,808)	( 29,167)
購置無形資產	( 11,893)	( 33,007)
遞延費用增加	-	( 805)
存出保證金增加	( 564)	( 359)
受限制資產—非流動減少	-	304
處分長期股權投資價款	-	37
投資活動之淨現金流出	<u>( 72,300)</u>	<u>( 68,898)</u>
融資活動之現金流量		
少數股權現金增資	2,350	-
買回庫藏股	( 25,182)	( 50,963)
轉讓庫藏股予員工	-	58,000
發放現金股利	( 157,525)	( 168,248)
融資活動之淨現金流出	<u>( 180,357)</u>	<u>( 161,211)</u>
匯率影響數	<u>5,334</u>	<u>( 4,750)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 57,721)	74,441
期初現金及約當現金餘額	<u>324,985</u>	<u>250,544</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 267,264</u>	<u>\$ 324,985</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 66</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 33,560</u>	<u>\$ 48,383</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
以現金購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 55,788	\$ 38,265
加：期初應付設備款(帳列其他應付款項)	12,791	3,693
減：期末應付設備款(帳列其他應付款項)	( 5,771)	( 12,791)
本期購置固定資產支付現金數	<u>\$ 62,808</u>	<u>\$ 29,167</u>
以現金購置無形資產		
本期無形資產增加數	\$ 11,934	\$ 31,504
加：期初應付無形資產價款(帳列其他應付款項)	-	1,503
減：期末應付無形資產價款(帳列其他應付款項)	( 41)	-
本期購置無形資產支付現金數	<u>\$ 11,893</u>	<u>\$ 33,007</u>
出售長期股權投資價款		
本期出售長期股權投資價款	\$ -	\$ 1,976
減：期初預收款項	-	( 1,939)
本期處分投資款收現數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37</u>
購買庫藏股價款		
本期買回庫藏股價款	\$ 21,277	\$ 54,375
加：期初應付買回價款(帳列其他應付款項)	3,905	493
減：期末應付買回價款(帳列其他應付款項)	-	( 3,905)
本期買回庫藏股支付現金數	<u>\$ 25,182</u>	<u>\$ 50,963</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年二月二十六日查核報告)

董事長：長恩企  
代表



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋



欣技資訊股份有限公司及合併子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

(一) 欣技資訊股份有限公司(以下簡稱欣技資訊)於七十七年十月奉經濟部核准設立並於七十八年六月開始營業，所營事業主要為電腦、電腦週邊設備、電子收銀機、條碼閱讀機及其應用、磁卡閱讀機及其應用、電子測量儀器及電腦軟體程式等製造、買賣業務；前述保養品買賣及保養之業務、進出口貿易業務、代理國內外廠商報價投標經銷、電信管制射頻器材輸入與製造業務等。

欣技資訊股票於九十一年三月一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

(二) CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)於九十五年五月二十九日依薩摩亞有關法令設立。由欣技資訊 100%持有，主要係從事轉投資控股業務。

(三) 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司(以下簡稱賽弗萊(上海))於九十五年十一月十五日核准設立於上海市。由 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)100%持有，主要營業範圍為電子產品批發、佣金代理及進出口相關業務，經營有效期限自九十五年十一月十五日至一二五年十一月十四日。

(四) CIPHERLAB USA, INC.於九十六年一月十一日核准設立於美國，由欣技資訊 100%持有，主要係從事電子產品銷售業務。

(五) CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 於九十五年六月二日核准設立於英國，由欣技資訊 100%持有，主要係從事電子產品銷售業務。截至一〇〇年十二月三十一日止已結束營運作業並完成清算程序。

(六) CIPHERLAB GmbH 於九十八年第一季核准設立於德國，由欣技資訊 100%持有，主要係從事電子產品銷售業務。

- (七) 欣技醫電股份有限公司（以下簡稱欣技醫電）於九十九年度核准設立於中華民國境內，由欣投資訊 100% 持有，主要係從事電子產品銷售業務。
- (八) 欣晉科技股份有限公司（以下簡稱欣晉科技）於一〇一年度核准設立於中華民國境內，欣投資訊持有其 95% 之股權，主要係從事電子產品開發設計業務。
- (九) 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，欣投資訊及其子公司員工人數分別為 340 人及 282 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) 合併報表編製基礎

除子公司欣晉科技係於一〇一年三月設立，新納入一〇一年度合併報表編製主體及 CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 因於一〇〇年度完成清算程序僅納入一〇〇年度合併報表編製主體，未納入一〇一年度合併報表編製主體外，一〇一及一〇〇年度合併報表編製之主體均包括欣投資訊及其子公司 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)、CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB GmbH、欣技醫電及其孫公司賽弗萊（上海），所有公司間之內部交易，於編製合併報表時均已銷除。

### (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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功能性貨幣入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；

屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額考量遞延所得稅資產（負債）後，列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

### （三）會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤提、遞延費用攤提、股份基礎給付酬勞成本、退休金、所得稅、資產減損以及員工分紅及董監酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### （四）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### （五）約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

### （六）公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。欣技資訊及其子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，

出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### (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，包括國內外未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。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，此減損金額不予迴轉。

#### (八) 應收帳款之減損評估

欣技資訊及其子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(九) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失認列。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來退貨金額提列。

(十) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）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。

(十一) 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衡量，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。

(十二) 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，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如欣技資訊及其子公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。欣技資訊及其子公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

### (十三) 固定資產

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

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十五年；機器設備，三年；模具設備，二年；運輸設備，五年；生財器具，二至五年；租賃改良，三年；其他設備，三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

### (十四) 無形資產

係專利權及電腦軟體成本等支出，以取得成本入帳，採直線法按二至三年攤銷。依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分三年攤銷。

### (十五) 遞延費用

遞延費用包括廠房、辦公室裝修及網頁開發設計費等支出，以取得成本為入帳基礎，依其性質分二至三年以直線法攤提。

### (十六) 退休金

欣技資訊屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；欣技資訊、欣技醫電及欣晉科技屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

欣技資訊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。

CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB ( EMEA ) LIMITED、CIPHERLAB GmbH、CIPHERLAB LIMITED ( SAMOA ) 及賽弗萊 ( 上海 ) 係依據當地法令提撥相關退休金。

## (十七) 所得稅

除 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 根據薩摩亞政府規定，其所得可免除薩摩亞政府之各項稅負外，餘係作同期間及跨期間之所得稅分攤。亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

欣技資訊、欣技醫電及欣晉科技購置機器設備、研究發展及人才培訓等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。

欣技資訊、欣技醫電及欣晉科技依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

合併公司之所得稅依各該國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

## (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，欣技資訊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) 庫藏股票

欣技資訊買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

### (二十) 收入之認列

欣技資訊及其子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。

銷貨收入係按欣技資訊及其子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。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

欣技資訊及其子公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，使一〇〇年度繼續營業單位稅前淨利增加 15,923 仟元，合併總純益增加 13,216 仟元，稅後基本每股盈餘增加 0.19 元。

### 營運部門資訊之揭露

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

#### 四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 265	\$ 249
銀行支票存款	5,766	13,565
銀行活期存款	104,252	116,175
銀行定期存款	22,000	113,020
約當現金－附買回票券	<u>134,981</u>	<u>81,976</u>
	<u>\$267,264</u>	<u>\$324,985</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，銀行定期存款之到期日皆在一年之內。

#### 五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ -	\$ 62,799

於一〇一及一〇〇年度以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為 199 仟元及 106 仟元。

#### 六、應收票據及帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 3,227	\$ 3,814
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 3,227</u>	<u>\$ 3,814</u>
應收帳款	\$262,154	\$262,500
減：備抵呆帳	( 1,282)	( 2,374)
備抵銷貨退回及折讓	( 1,173)	( 2,235)
	<u>\$259,699</u>	<u>\$257,891</u>

欣技資訊及其子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度		一〇〇年度			
	應收票據	應收帳款	應收票據－ 關係人		應收帳款－ 關係人	
年初餘額	\$ -	\$ 2,374	\$ 37	\$ 12	\$ 8,123	\$ 19
加(減)：本年度提列 (迴轉)呆帳費用	-	672	( 37)	( 12)	( 5,779)	( 19)
減：本年度實際沖銷	-	( 1,746)	-	-	-	-
匯率影響數	-	( 18)	-	-	30	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,374</u>	<u>\$ -</u>

七、存 貨

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 年 十二月三十一日
商 品	\$ 62,331	\$ 77,804
製 成 品	57,833	73,866
在 製 品	6,822	17,978
原 料	<u>338,927</u>	<u>336,474</u>
	<u>\$465,913</u>	<u>\$506,122</u>

欣技資訊及其子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 22,680 仟元及 20,639 仟元。

欣技資訊及其子公司一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 888,827 仟元及 800,310 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 2,278 仟元及 2,265 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股	\$ 9,014	\$ 11,464
國外非上市(櫃)普通股	<u>4,048</u>	<u>4,048</u>
	13,062	15,512
減：累計減損	( <u>5,093</u> )	( <u>5,093</u> )
	<u>\$ 7,969</u>	<u>\$ 10,419</u>

(一) 欣技資訊及其子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日累計減損金額皆為 5,093 仟元。

(二) 欣技資訊所投資之汎揚創業投資股份有限公司於本年度辦理減資作業(減資基準日為一〇一年七月十六日)，截至一〇一年十二月三十一日止，欣技資訊已全數收取投資退回股款計 2,450 仟元。

(三) 欣技資訊於八十九年一月三十一日經董事會決議通過，投資丹麥 DRAUPNIR A/S 公司計丹麥幣 439 仟元(折合新台幣 1,868 仟元)，持股比例為 25%，惟欣技資訊對該公司之經營管理並不具重大影響力，且亦未擔任該公司任何董監事席位，故未採用權益法評價。

(四) 國外非上市(櫃)普通股明細如下:

JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日投資額均為澳幣 190 仟元。WELCOM DESIGN K.K. 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日投資額均為日幣 2,000 仟元。DRAUPNIR A/S 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日投資額均為丹麥幣 439 仟元。

## 九、採權益法之長期股權投資

(一) 採權益法之長期股權投資明細如下:

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	\$ 5,983	20	\$ 5,967	20
減: 累計減損	( 5,962)	-	-	-
	<u>\$ 21</u>		<u>\$ 5,967</u>	

(二) 採權益法之長期股權投資，依據被投資公司當期稅後純益認列之投資收益如下:

	一〇一年度	一〇〇年度
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 71</u>

## 十、固定資產

成本	〇 年 度									
	土地	房屋及建築	機器設備	器具設備	運輸設備	生財器具	租賃改良	其他設備	預付設備款	合計
年初餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 18,212	\$ 114,163	\$ 2,175	\$ 86,694	\$ 1,023	\$ 2,226	\$ 13,039	\$ 350,864
本年度增加	-	-	45	8,100	-	22,134	-	88	25,421	55,788
本年度處分	-	-	( 197)	( 4,512)	( 873)	( 160)	-	( 246)	-	( 5,988)
本年度重分類	-	-	1,370	10,871	-	3,071	-	-	( 15,312)	-
匯率影響數	-	-	-	-	( 53)	( 169)	( 41)	( 72)	-	( 335)
年底餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,336</u>	<u>\$ 19,430</u>	<u>\$ 128,622</u>	<u>\$ 1,249</u>	<u>\$ 111,570</u>	<u>\$ 982</u>	<u>\$ 1,996</u>	<u>\$ 23,148</u>	<u>\$ 400,329</u>
累計折舊	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
年初餘額	-	13,608	15,994	93,244	1,025	61,504	967	1,638	-	187,980
折舊費用	-	988	1,523	12,383	254	12,119	25	270	-	27,562
本年度處分	-	-	( 189)	( 4,307)	( 873)	( 160)	-	( 221)	-	( 5,750)
匯率影響數	-	-	-	-	( 11)	( 128)	( 40)	( 51)	-	( 230)
年底餘額	-	<u>\$ 14,596</u>	<u>\$ 17,328</u>	<u>\$ 101,320</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 73,335</u>	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 1,636</u>	-	<u>\$ 209,562</u>
年底淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 40,740</u>	<u>\$ 2,102</u>	<u>\$ 27,302</u>	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 38,235</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 23,148</u>	<u>\$ 190,767</u>

成 本	年 度									
	土 地	房屋及建築	機器設備	器具設備	運輸設備	生財器具	租賃改良	其他設備	預付設備款	合 計
年初餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 19,593	\$ 96,981	\$ 946	\$ 77,845	\$ 985	\$ 1,918	\$ 5,533	\$317,133
本年度增加	-	-	-	8,823	1,264	9,246	-	292	18,640	38,265
本年度處分	-	-	( 1,381)	-	( 73)	( 3,349)	-	( 73)	-	( 4,876)
本年度重分類 (註)	-	-	-	8,359	-	2,757	-	-	( 11,134)	( 18)
匯率影響數	-	-	-	-	38	195	38	89	-	360
年底餘額	<u>57,996</u>	<u>55,336</u>	<u>18,212</u>	<u>114,163</u>	<u>2,175</u>	<u>86,694</u>	<u>1,023</u>	<u>2,226</u>	<u>13,039</u>	<u>350,864</u>
累計折舊										
年初餘額	-	12,620	14,762	83,932	913	55,576	881	1,357	-	170,041
折舊費用	-	988	2,608	9,312	155	8,756	50	284	-	22,153
本年度處分	-	-	( 1,376)	-	( 48)	( 2,955)	-	( 51)	-	( 4,430)
匯率影響數	-	-	-	-	5	127	36	48	-	216
年底餘額	-	<u>13,608</u>	<u>15,994</u>	<u>93,244</u>	<u>1,025</u>	<u>61,504</u>	<u>967</u>	<u>1,638</u>	-	<u>187,980</u>
年底淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 41,728</u>	<u>\$ 2,218</u>	<u>\$ 20,919</u>	<u>\$ 1,150</u>	<u>\$ 25,190</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 588</u>	<u>\$ 13,039</u>	<u>\$162,884</u>

註：重分類係轉列營業費用。

## 十一、無形資產

成 本	年 度		
	專 利	電 腦 軟 體 成 本	合 計
年初餘額	\$ 7,950	\$ 98,129	\$ 106,079
本年度增加	-	11,934	11,934
本年度重分類 (註)	-	( 1,930)	( 1,930)
匯率影響數	( 308)	( 697)	( 1,005)
年底餘額	<u>7,642</u>	<u>107,436</u>	<u>115,078</u>
累計攤銷			
年初餘額	7,569	48,487	56,056
攤銷費用	-	19,660	19,660
匯率影響數	( 308)	( 696)	( 1,004)
年底餘額	<u>7,261</u>	<u>67,451</u>	<u>74,712</u>
年底淨額	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 39,985</u>	<u>\$ 40,366</u>

註：重分類係轉列營業費用。

成 本	年 度		
	專 利	電 腦 軟 體 成 本	合 計
年初餘額	\$ 7,664	\$ 66,522	\$ 74,186
本年度增加	-	31,504	31,504
匯率影響數	286	103	389
年底餘額	<u>7,950</u>	<u>98,129</u>	<u>106,079</u>
累計攤銷			
年初餘額	7,283	29,306	36,589
攤銷費用	-	19,087	19,087
匯率影響數	286	94	380
年底餘額	<u>7,569</u>	<u>48,487</u>	<u>56,056</u>
年底淨額	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 49,642</u>	<u>\$ 50,023</u>

## 十二、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付薪資及獎金(含員工紅利及董監酬勞)	\$ 39,109	\$ 71,398
應付加工費	19,422	38,250
應付保險費	3,260	2,534
應付廣告費	3,050	5,646
應付勞務費	1,851	1,320
應付費用—其他	<u>54,623</u>	<u>50,311</u>
	<u>\$121,315</u>	<u>\$169,459</u>

## 十三、員工退休金

欣技資訊、欣技醫電及欣晉科技適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。欣技資訊、欣技醫電及欣晉科技一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 10,723 仟元及 8,746 仟元。

欣技資訊適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，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計算。按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。欣技資訊一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,211 仟元及 77 仟元。

CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB ( EMEA ) LIMITED、CIPHERLAB GmbH、CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)及賽弗萊(上海)係依據當地法令提撥相關退休金。一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 2,165 仟元及 1,895 仟元。

欣技資訊屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 639	\$ 147
利息成本	711	344
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	180	179
退休金資產預期報酬	( 334)	( 340)
未認列退休金損(益)攤銷數	<u>15</u>	<u>(253)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 77</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 2,145)	(\$ 1,268)
非既得給付義務	( 23,232)	( 21,788)
累積給付義務	( 25,377)	( 23,056)
未來薪資增加之影響數	( 13,607)	( 12,574)
預計給付義務	( 38,984)	( 35,630)
退休基金資產公平價值	<u>17,343</u>	<u>16,293</u>
提撥狀況	( 21,641)	( 19,337)
未認列過渡性淨給付義務	179	359
未認列退休金損益	6,004	3,843
補列之最低退休金負債	<u>-</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 15,458)</u>	<u>(\$ 15,135)</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(四) 員工退休金之提撥情形列示如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 16,293	\$ 16,456
本年度提撥	888	979
本年度支付	-	( 1,343)
本年度孳息	162	201
年底餘額	<u>\$ 17,343</u>	<u>\$ 16,293</u>

(五) 由應計退休金負債支付退休金之金額

\$ _____	\$ _____
----------	----------

#### 十四、股本／每股盈餘

(一) 欣技資訊一〇一年十二月三十一日額定股本為 900,000 仟元，每股面額 10 元，實收股本為 709,811 仟元，均為普通股。欣技資訊歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，股本形成內容如下：

股 本 來 源	金 額
原始投資	\$ 5,000
現金增資	174,000
員工紅利轉增資	69,948
盈餘轉增資	412,464
資本公積轉增資	<u>48,399</u>
	<u>\$709,811</u>

(二) 每股盈餘計算如下：

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$101,149	\$ 80,985	68,544	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 1.18</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	492		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	<u>\$101,149</u>	<u>\$ 80,985</u>	<u>69,036</u>	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.17</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$247,282	\$186,979	68,110	\$ 3.63	\$ 2.75
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	-		
員工分紅	-	-	728		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	\$247,282	\$186,979	68,838	\$ 3.59	\$ 2.72

欣技資訊及其子公司採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應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。另流通在外之員工認股權，亦以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，惟欣技資訊及其子公司一〇一及一〇〇年度之相關員工認股權並不具稀釋作用，故不計入相關潛在普通股之股數。

計算每股盈餘時，無償配股之影響應列入追溯調整，惟欣技資訊一〇一及一〇〇年度並無相關無償配股之情形。

#### 十五、員工認股權

欣技資訊於九十六年十月給與員工認股權 2,850 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含欣技資訊及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日

起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日欣技資訊普通股收盤價格，認股權發行後，遇有欣技資訊普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇一年度		一〇〇年度	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	1,537	\$86.58	1,729	\$92.54
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期沒收或失效	(1,537)	-	(192)	-
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>1,537</u>	86.58
期末可行使	<u>-</u>	-	<u>1,537</u>	-
本期給與之認股權加權平均公平價值	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>	-

截至一〇一年及一〇〇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：

一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)
\$ -	-	\$ 86.58	-

若欣技資訊將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定採用公平價值法認列認股權之酬勞成本，並採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值，其相關方法及假設，暨一〇一及一〇〇年度擬制資訊如下：

	九十六年度發放之員工認股權
預期存續期間	5年
預期股利率	-
預期波動率	39.2%
無風險利率	2.65%

	一〇一一年度	一〇〇年度
擬制合併總純益	\$ 80,985	\$ 193,420
擬制稅後基本每股盈餘(元)	\$ 1.18	\$ 2.84

#### 十六、資本公積—股票發行溢價

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

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 十七、法定盈餘公積

法定盈餘公積係依公司法第二三七條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收資本額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

#### 十八、特別盈餘公積

依金融監督管理委員會(89)台財證(一)字第 100116 號函規定，若有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等帳列股東權益減項金額，除庫藏股票之帳面金額外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，始得就迴轉部分分派盈餘。

#### 十九、盈餘分配

(一)欣技資訊章程規定年度決算後如有盈餘，除依法扣繳所得稅，並彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，依下列順序分派之：

1. 員工紅利：0.5%~10%。
2. 董事、監察人酬勞：3%。
3. 其餘盈餘由董事會做成盈餘分配案報請股東會核定之。

欣技資訊股利政策將考量公司所處環境，未來資金需求、長期財務規劃，及股東對現金流入之需求，作為股利發放之依據。欣技資訊目前產業屬成長期，獲利持續成長且財務結構健全在維持每股獲利穩定下，現金股利發放不得低於股利總額百分之十。

- (二) 欣技資訊一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 6,679 仟元及 15,650 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 2,155 仟元及 4,695 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）彌補以往年度虧損後，並提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積後剩餘盈餘之 9.3%及 3%、10%及 3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。
- (三) 分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算股東之可扣抵稅額。
- (四) 欣技資訊股東常會分別於一〇一年五月十六日及一〇〇年五月十八日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
彌補以前年度虧損	\$ 13,094	\$ -	\$ -	\$ -
法定盈餘公積	17,389	18,832	-	-
特別盈餘公積	( 2,019)	609	-	-
現金股利	157,525	168,248	2.3	2.5

欣技資訊分別於一〇一年五月十六日及一〇〇年五月十八日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 15,650	\$ -	\$ 16,888	\$ -
董監事酬勞	4,695	-	5,067	-

欣技資訊一〇一年五月十六日及一〇〇年五月十八日股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額相同。

欣技資訊一〇二年二月二十六日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,099	\$ -
特別盈餘公積	1,070	-
現金股利	68,489	1.00

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年五月十四日召開之股東會決議。

有關董事會通過擬議及股東會決議分配與員工紅利及董監酬勞之配發情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、庫藏股票

欣技資訊一〇一及一〇〇年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數	帳面價值	市價
<u>一〇一年度</u>						
轉讓股份予						
員工	1,818 仟股	674 仟股	-	2,492 仟股	\$ 89,645	\$ 60,306
<u>一〇〇年度</u>						
轉讓股份予						
員工	2,365 仟股	1,453 仟股	2,000 仟股	1,818 仟股	\$ 68,368	\$ 51,813

欣技資訊持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

另欣技資訊於一〇〇年五月十八日股東會決議通過以執行價格 29 元將庫藏股票 2,000 仟股轉讓予員工。相關股份基礎給付酬勞成本使用 Black-Scholes 評價模式估計之公平價值為每股 12.8072 元，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價(一〇〇年五月十八日)	41.75 元
行使價格	29 元
預期波動率	22.65%
預期存續期間	0.263 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	0.74%

預期波動率係基於給與日前最近三個月之每日歷史股票價格波動率。

一〇〇年度依上述庫藏股轉讓予員工之決議事項認列之酬勞成本為 25,614 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日止，上述庫藏股票 2,000 仟股業已全數轉讓予員工。

## 二一、所得稅

(一) 欣技資訊及其子公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 15,278	\$ 43,796
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	3,233	6,781
暫時性差異	7,350	( 3,895)
當期產生之虧損抵減	3,071	-
未分配盈餘加徵 10%	<u>24</u>	<u>-</u>
當期所得稅	28,956	46,682
遞延所得稅		
暫時性差異	( 7,350)	3,895
虧損扣抵	( 3,071)	-
投資抵減	-	5,228
其他備抵評價調整	2,887	( 5,228)
以前年度所得稅調整	( <u>370</u> )	<u>10,928</u>
	<u>\$ 21,052</u>	<u>\$ 61,505</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,771	\$ 2,126
未實現兌換損失	523	-
未實現銷貨毛利	4,687	4,587
未實現銷貨折讓	582	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
其他	\$ 5	\$ 10
減：備抵評價	( <u>396</u> )	<u>-</u>
	<u>9,172</u>	<u>6,723</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換損益	<u>-</u>	( <u>1,344</u> )
	<u>\$ 9,172</u>	<u>\$ 5,379</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金費用超限	\$ 2,656	\$ 2,754
採權益法認列國外被 投資公司之投資損 失	26,471	23,639
累積換算調整數	1,404	1,185
虧損扣抵	3,103	-
其他	1,883	876
減：備抵評價	( <u>3,103</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 32,414</u>	<u>\$ 28,454</u>

(三) 欣技資訊兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,529</u>	<u>\$ 18,877</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>一〇一年度(預計) 20.48%</u>	<u>一〇〇年度(實際) 17.06%</u>

(四) 未分配盈餘相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十七年度以後	<u>\$ 81,975</u>	<u>\$ 173,885</u>

依所得稅法規定，欣技資訊分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此欣技資訊預計一〇一年度

盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 截至一〇一年十二月三十一日止，欣技資訊營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度，且核定數與申報數差異均已調整入帳。

## 二二、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年			一〇〇年		
	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	\$ 52,660	\$234,581	\$287,241	\$ 41,510	\$245,081	\$286,591
員工保險費	4,676	17,106	21,782	3,588	14,436	18,024
退休金費用	3,075	11,024	14,099	2,457	8,261	10,718
其他用人費用	3,222	8,795	12,017	4,766	8,412	13,178
	<u>\$ 63,633</u>	<u>\$271,506</u>	<u>\$335,139</u>	<u>\$ 52,321</u>	<u>\$276,190</u>	<u>\$328,511</u>
折舊費用	<u>\$ 15,454</u>	<u>\$ 12,108</u>	<u>\$ 27,562</u>	<u>\$ 12,665</u>	<u>\$ 9,488</u>	<u>\$ 22,153</u>
攤銷費用	<u>\$ 12,990</u>	<u>\$ 7,049</u>	<u>\$ 20,039</u>	<u>\$ 11,975</u>	<u>\$ 7,845</u>	<u>\$ 19,820</u>

## 二三、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資 產				
現金及約當現金	\$ 267,264	\$ 267,264	\$ 324,985	\$ 324,985
公平價值變動列入損 益之金融資產	-	-	62,799	62,799
應收款項	263,421	263,421	264,776	264,776
受限制資產—流動	536	536	530	530
以成本衡量之金融資 產	7,969	7,969	10,419	10,419
採權益法之長期股權 投資	21	21	5,967	5,967
存出保證金	7,662	7,662	7,160	7,160
負 債				
應付款項	253,865	253,865	331,032	331,032

(二) 欣技資訊及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值

之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產一流動與應付款項。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品，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。欣技資訊及其子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為非上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，致以帳面價值為其公平價值。

4. 存出保證金係以帳面價值估計其公平價值。

- (三) 欣技資訊及其子公司金融商品之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日
資 產				
公平價值變動列入損 益之金融資產	\$ _____	\$ 62,799	\$ _____	\$ _____

- (四) 欣技資訊及其子公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之淨額皆為 0 仟元。

- (五) 欣技資訊及其子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 135,517 仟元及 82,506 仟元。另具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 126,252 仟元及 229,195 仟元。

(六) 欣技資訊及其子公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為2,045仟元及1,627仟元，利息費用總額分別為71仟元及66仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

欣技資訊及其子公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2. 信用風險

金融資產受到欣技資訊及其子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。欣技資訊及其子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。欣技資訊及其子公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

欣技資訊及其子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

欣技資訊及其子公司投資之以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資不具有活絡市場，故預期具有流動性風險。

二四、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED	採權益法評價之被投資公司
亞元科技股份有限公司	其總經理為欣技資訊之監察人
威建實業股份有限公司	其董事長為欣技資訊之董事
智基資訊股份有限公司	欣技資訊之董事亦為該公司董事 (註)

註：欣技資訊之董事已於一〇一年五月辭任智基資訊股份有限公司董事職位。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	估銷貨		估銷貨	
	金 額	淨額%	金 額	淨額%
智基資訊股份有限公司	\$ 3,159	-	\$ 8,223	1

欣技資訊一〇一及一〇〇年度售予關係人交易條件均為月結30天收款，價格與一般銷貨並無顯著不同。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	估進貨		估進貨	
	金 額	淨額%	金 額	淨額%
威健實業股份有限公司	\$ 12,983	2	\$ 20,705	3
亞元科技股份有限公司	7,549	1	9,572	1
	\$ 20,532	3	\$ 30,277	4

欣技資訊及其子公司向關係人進貨付款條件為次月結30~60天，相關之進貨條件與一般進貨並無顯著不同。

3. 應收票據－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	估各科 目餘額		估各科 目餘額	
	金 額	%	金 額	%
智基資訊股份有限公司	\$ -	-	\$ 2,158	36

4. 應收帳款－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	估各科 目餘額		估各科 目餘額	
	金 額	%	金 額	%
智基資訊股份有限公司	\$ -	-	\$ 433	-

5. 應付帳款－關係人

關 係 人 名 稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	佔各科	金 額	佔各科
		目餘額		目餘額
		%		%
威健實業股份有限公司	\$ 2,721	2	\$ 7,958	5
亞元科技股份有限公司	<u>2,702</u>	<u>2</u>	<u>2,442</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 5,423</u>	<u>4</u>	<u>\$ 10,400</u>	<u>7</u>

6. 其他應付款－關係人（非資金融通）

關 係 人 名 稱	性 質	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	佔各科	金 額	佔各科
			目餘額		目餘額
			%		%
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	廣告費用	\$ 471	6	\$ -	-

7. 欣技資訊及其子公司一〇一及一〇〇年度認列威健實業股份有限公司研發耗材費用金額分別為 0 仟元及 204 仟元。

8. 欣技資訊及其子公司一〇一及一〇〇年度認列 CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED 廣告費用金額分別為 463 仟元及 1,133 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 22,779	\$ 24,221
獎 金	5,753	2,922
紅 利	<u>3,102</u>	<u>6,915</u>
	<u>\$ 31,634</u>	<u>\$ 34,058</u>

一〇一年度員工紅利及董監酬勞等費用尚未經股東會決議，故相關估計資料可能與實際發放金額有所差異。

一〇〇年度之薪酬資訊包含欣技資訊一〇一年度股東會決議之盈餘分配案，其中含分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

## 二五、抵(質)押之資產

欣技資訊及其子公司因相關稅務法令規定，提供相關資產擔保，明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制資產		
定期存款	\$ 536	\$ 530

## 二六、重大承諾及或有事項

(一) 一〇一年十二月三十一日欣技資訊及其子公司為申請銀行融資額度開出存出保證票據金額共計 524,760 仟元。

(二) 欣技資訊及其子公司以營業租賃方式承租營業場所、設備及員工宿舍，一〇一年度租金支出為 31,546 仟元，截至一〇一年十二月三十一日止，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

年	度	金	額
一〇二年		\$ 27,660	
一〇三年		11,997	
一〇四年		3,937	
一〇五年及其以後年度		9,577	
		<u>\$ 53,171</u>	

(三) 欣技資訊及其子公司截至一〇一年十二月三十一日止，因購置固定資產而產生之承諾負債金額為 7,835 仟元。

## 二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

欣技資訊及其子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外	幣 匯率(元)	新 台 幣	外	幣 匯率(元)	新 台 幣
貨幣性項目						
美金	\$ 9,547	29.040	\$ 277,239	\$ 10,549	30.275	\$ 319,384
歐元	254	38.490	9,789	268	39.180	10,494
人民幣	17,601	4.620	81,318	14,275	4.805	68,591

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
英 鎊	\$ -	46.830	\$ 21	\$ 3	46.730	\$ 163
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	1,033	29.040	30,040	961	30.275	29,062
歐 元	72	38.490	2,785	-	-	-
港 幣	142	3.747	531	1,637	3.897	6,379
人 民 幣	912	4.620	4,214	434	4.805	2,085
英 鎊	10	46.830	471	-	-	-

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

編號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	無
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百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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百分之二十以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四
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。	無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資相關資訊：

編號	內容	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	附表五
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暨其價格、付款條件未實現損益。	附表五
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形。	附表五
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。	附表五
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附表五

(四) 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規定就整體關係企業應揭露事項：

編號	內容	說明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	附註一及附表四
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註一及二
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無
4	從屬公司之會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	無
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	無
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

(五) 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規定就控制公司與從屬公司應分別揭露以下事項：

編號	內容	說明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項。	附表六
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	附表一
3	從事衍生性商品交易之相關資訊。	無
4	重大或有事項。	無
5	重大期後事項。	無
6	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	附表二及四
7	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

(六) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六。

(七) 子公司持有母公司股份之情形：無。

## 二九、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，欣技資訊及其子公司應予揭露之部門財務資訊如下：

### (一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
直接客戶部門	\$ 255,501	\$ 275,834	\$ 52,501	\$ 63,870
代理商部門	866,555	818,263	83,862	107,648
美國銷售部門	178,509	149,959	( 21,938)	( 2,538)
中國銷售部門	209,529	310,021	4,062	3,861
其 他	375,376	454,695	( 2,248)	50,640
調整及沖銷	( 351,255)	( 450,907)	584	( 10,938)
繼續營業單位總額	<u>\$1,534,215</u>	<u>\$1,557,865</u>	116,823	212,543
利息收入			2,045	1,627
其他營業外收入及利益			2,771	34,943
利息費用			( 71)	( 66)
其他營業外費用及損失			( 20,255)	( 563)
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 101,313</u>	<u>\$ 248,484</u>

### (二) 部門資產及負債

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
<u>部門資產</u>		
直接客戶部門	\$ 245,748	\$ 273,088
代理商部門	806,889	911,218
美國銷售部門	94,387	120,732
中國銷售部門	82,103	68,712
其 他	365,309	388,245
調整及沖銷	( 288,771)	( 272,094)
部門資產總額	<u>\$ 1,305,665</u>	<u>\$ 1,489,901</u>
<u>部門負債</u>		
直接客戶部門	\$ 73,342	\$ 99,465
代理商部門	226,266	295,067
美國銷售部門	64,878	143,261
中國銷售部門	59,466	49,409
其 他	70,408	40,728
調整及沖銷	( 175,904)	( 222,499)
部門負債總額	<u>\$ 318,456</u>	<u>\$ 405,431</u>

(三) 其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷		非流動資產本年度增加數	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
直接客戶部門	\$ 10,871	\$ 10,271	\$ 12,629	\$ 16,961
代理商部門	33,537	30,469	39,990	50,315
美國銷售部門	467	460	197	1,367
中國銷售部門	694	606	48	1,931
其 他	<u>2,032</u>	<u>167</u>	<u>14,858</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,601</u>	<u>\$ 41,973</u>	<u>\$ 67,722</u>	<u>\$ 70,574</u>

(四) 主要產品及勞務之收入

欣技資訊及其子公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
電子儀器類	\$ 1,496,104	\$ 1,556,356
技術、維修服務	<u>38,111</u>	<u>1,509</u>
	<u>\$ 1,534,215</u>	<u>\$ 1,557,865</u>

(五) 地區別資訊

欣技資訊及其子公司主要於三個地區營運—臺灣、中國及美國。

欣技資訊及其子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日
	臺 灣	\$1,146,177	\$1,097,894	\$ 235,101
中 國	209,529	310,012	2,593	3,322
美 國	178,509	149,959	1,577	1,921
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20</u>	<u>169</u>
	<u>\$1,534,215</u>	<u>\$1,557,865</u>	<u>\$ 239,291</u>	<u>\$ 220,971</u>

非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、金融工具、遞延所得稅資產、退職後福利資產以及保險合約產生之資產。

(六) 主要客戶資訊

欣技資訊及其子公司一〇一年及一〇〇年度無銷貨收入佔損益表上收入金額 10%以上之重要客戶。

### 三十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

欣技資訊及其子公司依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「IFRSs」)編製合併財務報告，為因應上開修正，欣技資訊及其子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由莊信義總經理統籌負責，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
1. 成立專案小組	業務、財會、稽核及資訊部門	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	業務、財會、稽核及資訊部門	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部門	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部門	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	稽核部門	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部門	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	財會部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	財會部門	已完成
11. 完成編製 IFRSs 一〇一年比較財務資訊之編製	財會部門	已完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	業務、財會、稽核及資訊部門	已完成

(二) 截至一〇一年底，欣技資訊及其子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	報導準則之影響	I F R S s	說明	
項 目	金 額	表 述 差 異	金 額	項 目	
現金及約當現金	\$ 324,985	\$ -	\$ -	\$ 324,985	現金及銀行存款
公平價值變動列入損益之金融資產—流動淨額	62,799	-	-	62,799	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
應收票據淨額	3,814	-	-	3,814	應收票據淨額
應收票據—關係人淨額	2,158	-	-	2,158	應收票據—關係人淨額
應收帳款淨額	257,891	2,235	-	260,126	應收帳款淨額 (5)
應收帳款—關係人淨額	433	-	-	433	應收帳款—關係人淨額
其他應收款	36,597	-	-	36,597	其他應收款
存 貨	506,122	-	-	506,122	存 貨
預付款項	23,382	-	-	23,382	其他流動資產
遞延所得稅資產—流動	5,379	( 5,379 )	-	-	遞延所得稅資產 (1)
受限制資產—流動	530	-	-	530	其他金融資產
流動資產合計	1,224,090	( 3,144 )	-	1,220,946	流動資產合計
採權益法之長期股權投資	5,967	-	-	5,967	採權益法之投資
以成本衡量之金融資產—非流動	10,419	-	-	10,419	以成本衡量之金融資產
投資合計	16,386	-	-	16,386	
固定資產原始成本	337,825	-	-	337,825	
減：累計折舊	( 187,980 )	-	-	( 187,980 )	
預付設備款	13,039	( 13,039 )	-	-	預付設備款 (7)
固定資產淨額	162,884	( 13,039 )	-	149,845	不動產、廠房及設備
專利權	381	-	-	381	無形資產
電腦軟體成本	49,642	-	-	49,642	無形資產
無形資產合計	50,023	-	-	50,023	無形資產
存出保證金	7,160	-	-	7,160	存出保證金
遞延費用	904	( 904 )	-	-	遞延費用 (6)
遞延所得稅資產—非流動	28,454	6,723	( 4,079 )	31,098	遞延所得稅資產 (1)-(3)-(4)及(9)
其他非流動資產	-	13,943	-	13,943	其他非流動資產 (6)及(7)
其他資產合計	36,518	19,762	( 4,079 )	52,201	
資 產 總 計	\$ 1,489,901	\$ 3,579	( \$ 4,079 )	\$ 1,489,401	資 產 合 計
應付帳款	\$ 133,748	\$ -	\$ -	\$ 133,748	應付帳款
應付帳款—關係人	10,400	-	-	10,400	應付帳款—關係人
應付所得稅	40,835	-	-	40,835	當期所得稅負債
應付費用	169,459	-	-	169,459	其他應付款
其他應付款項	17,425	-	-	17,425	其他應付款
預收款項	13,275	-	-	13,275	預收款項
其他流動負債	5,154	2,235	-	7,389	其他流動負債 (5)
流動負債合計	390,296	2,235	-	392,531	流動負債合計
應計退休金負債	15,135	-	5,593	20,728	應計退休金負債 (8)
遞延所得稅負債—非流動	-	1,344	-	1,344	遞延所得稅負債 (3)
其他負債合計	15,135	1,344	5,593	22,072	非流動負債合計
負債合計	405,431	3,579	5,593	414,603	負債合計
股 本	709,811	-	-	709,811	股 本
資本公積—發行溢價	1,101	-	-	1,101	資本公積—發行溢價
保留盈餘	447,713	-	( 15,459 )	432,254	保留盈餘 (4)-(6)及(9)
累積換算調整數	( 5,787 )	-	5,787	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (9)
庫藏股票	( 68,368 )	-	-	( 68,368 )	庫藏股票
股東權益合計	1,084,470	-	( 9,672 )	1,074,798	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 1,489,901	\$ 3,579	( \$ 4,079 )	\$ 1,489,401	權益及負債合計

## 2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務		I	F	R	S	s	明
		報導準則	之影響						
現金及約當現金	\$ 267,264	\$ -	\$ -	\$ 267,264		現金及銀行存款			
應收票據淨額	3,227	-	-	3,227		應收票據淨額			(5)
應收帳款淨額	259,699	1,173	-	260,872		應收帳款淨額			
其他應收款	6,861	-	-	6,861		其他應收款			
存貨	465,913	-	-	465,913		存貨			
預付款項	13,298	-	-	13,298		其他流動資產			(1)
遞延所得稅資產—流動	9,172	( 9,172 )	-	-					
受限資產—流動	536	-	-	536		其他金融資產			
流動資產合計	1,025,970	( 7,999 )	-	1,017,971		流動資產合計			
採權益法之長期股權投資	21	-	-	21		採權益法之投資			
以成本衡量之金融資產—非流動	7,969	-	-	7,969		以成本衡量之金融資產			
投資合計	7,990	-	-	7,990					
固定資產原始成本	377,181	-	-	377,181					
減：累計折舊	( 209,562 )	-	-	( 209,562 )					
預付設備款	23,148	( 23,148 )	-	-					(7)
固定資產淨額	190,767	( 23,148 )	-	167,619		不動產、廠房及設備			
專利權	381	-	-	381		無形資產			
電腦軟體成本	39,985	-	-	39,985		無形資產			
無形資產合計	40,366	-	-	40,366					
存出保證金	7,662	-	-	7,662		存出保證金			(6)
遞延費用	496	( 496 )	-	-					(6)
遞延所得稅資產—非流動	32,414	9,172	( 3,910 )	37,676		遞延所得稅資產			(1)、(3)、(4)、(8)及(9)
	-	23,644	-	23,644		其他非流動資產			(6)及(7)
其他資產合計	40,572	32,320	( 3,910 )	68,982					
資產總計	\$ 1,305,665	\$ 1,173	( \$ 3,910 )	\$ 1,302,928		資產合計			
應付票據	\$ 10	\$ -	\$ -	\$ 10		應付票據			
應付帳款	119,416	-	-	119,416		應付帳款			
應付帳款—關係人	5,423	-	-	5,423		應付帳款—關係人			
應付所得稅	35,862	-	-	35,862		當期所得稅負債			
應付費用	121,315	-	-	121,315		其他應付款			
其他應付款項—關係人	471	-	-	471		其他應付款項—關係人			
其他應付款項	7,230	-	-	7,230		其他應付款			
預收款項	7,406	-	-	7,406		預收款項			
其他流動負債	5,865	1,173	-	7,038		其他流動負債			(5)
流動負債合計	302,998	1,173	-	304,171		流動負債合計			
應計退休金負債	15,458	-	7,691	23,149		應計退休金負債			(8)
其他負債合計	15,458	-	7,691	23,149		非流動負債合計			
負債合計	318,456	1,173	7,691	327,320		負債合計			
股本	709,811	-	-	709,811		股本			
資本公積—發行溢價	1,101	-	-	1,101		資本公積—發行溢價			
保留盈餘	371,173	-	( 17,388 )	353,785		保留盈餘			(4)、(8)及(9)
累積換算調整數	( 6,857 )	-	5,787	( 1,070 )		國外營運機構財務報表換算之兌換差額			(9)
庫藏股票	( 89,645 )	-	-	( 89,645 )		庫藏股票			
母公司股東權益合計	985,583	-	( 11,601 )	973,982		歸屬於母公司業主之權益合計			
少數股權	1,626	-	-	1,626		非控制權益			
股東權益合計	987,209	-	( 11,601 )	975,608		權益合計			
負債及股東權益總計	\$ 1,305,665	\$ 1,173	( \$ 3,910 )	\$ 1,302,928		權益及負債合計			

## 3. 一〇一年度綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務		I	F	R	S	s	明
		報導準則	之影響						
營業收入淨額	\$ 1,534,215	\$ -	\$ -	\$ 1,534,215		營業收入淨額			
營業成本	( 898,610 )	-	-	( 898,610 )		營業成本			
營業毛利	635,605	-	-	635,605		營業毛利			
推銷費用	( 223,313 )	-	-	( 223,313 )		推銷費用			
管理及總務費用	( 113,218 )	-	247	( 112,971 )		管理費用			(8)
研究發展費用	( 182,251 )	-	-	( 182,251 )		研發費用			
營業費用合計	( 518,782 )	-	247	( 518,535 )					

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	I	F	R	S	s	
項	表	則	之	金	金	項	目	明
目	達	之	影	額	額	目	目	
金	差	影	響					
額	異	及	之					
		衡	影					
		量	響					
		差	之					
		異	影					
			響					
營業利益	\$ 116,823	\$ -	\$ 247	\$ 117,070				
營業外收入及利益	4,816	-	-	4,816	營業外收入及支出			
營業外費用及損失	(20,326)	-	-	(20,326)	營業外收入及支出			
稅前淨利	101,313	-	247	101,560	稅前淨利			
所得稅費用	(21,052)	-	(230)	(21,282)	所得稅費用		(4)	
合併總純益	\$ 80,261	\$ -	\$ 17	\$ 80,278	合併總純益			
				(1,289)	國外營運機構財務報表			
				(2,345)	換算之兌換差額			
				618	退休福利義務精算(損)		(8)	
				(3,016)	與其他綜合損益組成部			
				\$ 77,262	分相關之所得稅			
					本期其他綜合損益(稅			
					後淨額)			
					本期綜合損益總額			

#### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

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

因首次採用 IFRSs 係對欣技資訊及其子公司保留盈餘產生減少數，故不擬提列特別盈餘公積。

#### 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，欣技資訊及其子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日(一〇一年一月一日)之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。欣技資訊及其子公司採用之主要豁免選項說明如下：

## 企業合併

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

上述豁免亦適用於欣技資訊及其子公司過去取得之投資關聯企業。

## 股份基礎給付交易

對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

## 員工福利

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

## 累積換算調整數

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

上述豁免選項對欣技資訊及其子公司之影響已併入以下「6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

### 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

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

#### (1) 遞延所得稅資產／負債之分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流

動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 9,172 仟元及 5,379 仟元；遞延所得稅負債重分類至非流動負債之金額均為 0 仟元。

#### (2) 遞延所得稅資產之備抵評價科目

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，欣技資訊及其子公司並無因上述差異而有所調整之情形。

#### (3) 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，同步調整增加遞延所得稅資產／負債 0 仟元及 1,344 仟元。

#### (4) 集團公司間交易之遞延所得稅

中華民國一般公認會計原則下，集團公司間之未實現銷貨，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率。轉換至 IFRSs 後，集團公司間之未實現銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅

所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，同步調整減少遞延所得稅資產及保留盈餘金額分別為 3,124 仟元及 2,894 仟元。另一〇一年度所得稅費用調整增加 230 仟元。

#### (5) 備抵銷貨退回

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回係依經驗估計可能發生之產品退回，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回作為應收帳款之減項。轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備（列於流動負債項下）。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，因備抵銷貨退回之會計處理，分別調整減少備抵銷貨退回及折讓 1,173 仟元及 2,235 仟元至其他流動負債。

#### (6) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，因遞延費用之會計處理，分別調整減少遞延費用 496 仟元及 904 仟元至其他非流動資產。

#### (7) 預付設備款重分類

依照我國現行一般會計實務，預付設備款於資產負債表係報導於固定資產項下。轉換至 IFRSs 後，預付設備款係轉列非流動資產項下。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，因預付設備款之會計處理，分別調整減少預付設備款 23,148 仟元及 13,039 仟元至其他非流動資產。

(8) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

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

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 7,692 仟元及 5,593 仟元及減少保留盈餘 7,292 仟元及 5,593 仟元、增加退休福利義務精算損失 1,946 仟元及 0 仟元、增加遞延所得稅資產－非流動 399 仟元及 0 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 247 仟元。

(9) 累積換算調整數

於轉換 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，調整減少遞延所得稅資產—非流動 1,185 仟元，調整增加累積換算調整數 5,787 仟元，並調整減少保留盈餘 6,972 仟元。

(10) 減損損失

依現行證券發行人財務報告編製準則，資產減損損失列為營業外費用及損失。轉換至 IFRSs 後，資產減損損失應依其性質歸類，因此可能列入銷貨成本、營業費用或營業外費用及損失。

(三) 欣技資訊及其子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。欣技資訊及其子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 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額(註三)	利率區間%	資金性質	與實質業務往來	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供抵押	擔保名稱	保價		對個別對象資金貸與限額(註二)	與資金限額(註一)
													價值	稱價		
0	欣技資訊	CIPHERLAB USA, INC.	其他應收款-關係人	\$ 72,430	\$	-	業務往來	銷貨\$ 122,201	\$	-	-	-	\$ 49,279	\$ 394,233		

註一：資金貸與他人以欣技資訊最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值40%為資金貸與總額限額。  
 註二：對單一企業資金貸與以欣技資訊最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值5%為資金貸與限額，但因正當業務交易行為之借貸，不受此限制。  
 註三：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

附表二 期末持有有價證券情形：

(除股數及單位數外，以新台幣千元為單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期	末		備註
						股數	市價(註一)	
欣技資訊	欣揚創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	105,000	\$ 1,050	2	\$ 1,050	註二
	鈞發科技股份有限公司	"	"	796,364	2,871	4	2,871	
	JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED	"	"	760	1,570	19	1,570	
	WELCOM DESIGN K.K.	"	"	40	610	4	610	
	DRAUPNIR A/S	"	"	425	1,868	25	1,868	
	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	29,509	100	29,509	
	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	"	"	650,000	22,665	100	22,665	註四
	CIPHERLAB GmbH	"	"	200,000	11,172	100	11,172	註四
	欣技醫電	"	"	2,000,000	16,550	100	16,550	註四
	欣管科技	"	"	4,765,000	32,971	95	32,971	註四
	CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	"	"	200	21	20	21	註三
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	賽弗萊(上海)	採權益法評價之被投資公司之子公司	"	650,000	22,637	100	22,637	註四

註一：無市價可備者，係以資產負債表日之帳面價值為公平價值。

註二：鈞發科技股份有限公司於一〇一一年十二月三十一日帳面價值係減除累計減損金額計5,093千元。

註三：CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED 於一〇一一年十二月三十一日帳面價值係減除累計減損5,962千元。

註四：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

註五：上表欣技資訊及其子公司之有價證券持有股數除欣揚創業投資股份有限公司期中最高持股為350,000股與期末持有股數不同外，其餘之期中最高持股均與期末持有股數相等。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形			交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	金額	佔營業成本之比率%	信託	信託	信託	信託	信託	信託	
欣技資訊	賽弗萊(上海)	採權益法評價之被投資公司之子公司	(銷)貨	(\$ 182,633)	13	月結210天	-	-	\$ 55,252	18		
	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	(銷)貨	( 122,201)	8	月結210天	-	-	63,100	20		
賽弗萊(上海)	欣技資訊	採權益法評價之被投資公司之母公司	進貨	182,633	100	月結210天	-	-	( 55,252)	( 100)		
CIPHERLAB USA, INC.	欣技資訊	採權益法評價之被投資公司	進貨	122,201	100	月結210天	-	-	( 63,100)	( 100)		

註：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

(除股數外，以仟元為單位)

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		未		持		有被投資公司		備註
				本	期	數	比	帳	面	帳	面	
欣技資訊	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	控 股	USD 650	650	650,000	100	USD 780	USD 129	USD 129	USD 129	註一、二及三
	CIPHERLAB USA, INC.	美國	銷售電子產品	USD 5,150	2,650	5,000,000	100	USD 1,016	(USD 740)	(USD 740)	(USD 740)	"
	CIPHERLAB GmbH	德國	"	EUR 200	200	200,000	100	EUR 290	EUR 32	EUR 32	EUR 32	"
	欣技醫電	台灣	"	NTD 20,000	20,000	2,000,000	100	NTD 16,550	(NTD 3,260)	(NTD 3,260)	(NTD 3,260)	"
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED	英國	"	USD 200	200	200	20	NTD 21	NTD 7	NTD 7	NTD 7	註一及三
	欣晉科技	台灣	電子產品開發設計	NTD 47,650	-	4,765,000	95	NTD 32,971	(NTD 15,403)	(NTD 14,679)	(NTD 14,679)	註一、二及三
	賽弗萊(上海)	大陸	銷售電子產品	USD 650	650	650,000	100	USD 780	USD 140	USD 140	USD 140	"

註一：無市價可循，係以資產負債表日帳面價值為公平價值。

註二：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註三：上表欣技資訊及其子公司之轉投資最高持股比例均與期末持股比例相等。

附表五 大陸投資資訊：

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：

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 %	本 期 認 損 益 (註二)	本 期 認 損 益 (註二)	本 期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本 期止已 匯回 投資 收益
					出	回						
賽弗萊(上海)	電子產品銷售	\$ 20,592 (USD 650)	(二)	\$ 20,592 (USD 650)	\$ -	\$ -	\$ 20,592 (USD 650) (註四)	100	\$ 4,133 (USD 140)	\$ 4,133 (USD 140)	\$ 22,637 (USD 780)	\$ -

2.赴大陸地區投資限額：

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	\$ 20,592 (USD 650)	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	\$ 20,592 (USD 650)	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	\$ 592,325
---	------------------------	--	------------------------	--	------------

註一：投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1.經與中華民國會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 3.未經會計師查核之財務報表。

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

註四：實際由本公司匯出投資金額計 USD650 仟元。

註五：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

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：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交價	易款條件		應收(付)額	業據、帳款百分比(%)	未實現損益
					格付	條			
賽弗萊(上海)	探權益法評價之被投資公司之子公司	銷貨	\$ 182,633	按市場價格	月結	210天	\$ 55,252	18	\$ 6,251

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

4.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提擔保品情形：無。

5.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表六 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

一〇一一年度

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來		來		情形
					金額	註一	交易條件	佔合併總資產或總資產之比率(%)	
0	欣技資訊	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入	\$ 122,201	-	收款期間為月結210天，價格與一般銷貨並無顯著不同	8	
0	欣技資訊	賽弗萊(上海)	採權益法評價之被投資公司之子公司	應收帳款-關係人 聯屬公司未實現利益 銷貨收入	63,100 21,318 182,633	-	收款期間為月結210天，價格與一般銷貨並無顯著不同	5 1 12	
0	欣技資訊	CIPHERLAB GmbH	採權益法評價之被投資公司	應收帳款-關係人 聯屬公司未實現利益	55,252 6,251	-	技術服務費	4	
0	欣技資訊	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 欣技醫電	採權益法評價之被投資公司	其他應付款-關係人 推銷費用 推銷費用	4,885 23,227 1,773	-	技術服務費 技術服務費 顧問費	- - 2	
0	欣技資訊	欣醫科技	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入	6,467	-	收款期間為月結60天，價格與一般銷貨並無顯著不同	-	
0	欣技資訊	欣醫科技	採權益法評價之被投資公司	應收帳款-關係人 其他應付款-關係人	3,412 16,471	-	研發服務費	- 1	
				研究發展費用	3,024 16,471	-	預付樣具款 研發服務費	- 1	

母子公司間業務關係：

欣技資訊主要係經營電子產品製造及銷售，CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 係為控股公司，CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB GmbH、欣技醫電及賽弗萊(上海) 主要係經營電子產品銷售。欣醫科技係欣技資訊於一〇一一年度投入資金設立之子公司，主要係經營電子產品開發設計。

註一：此附表僅得露單向交易資訊，於編製合併財務報表時，業已沖銷上述交易。

註二：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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

(接次頁)

(承前頁)

一〇〇年度

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來		情形
					金額	佔合併總資產或總資產之比率(%)	
0	欣技資訊	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入	\$ 148,997	10	收款期間為月結210天，價格與一般銷貨並無顯著不同
				應收帳款—關係人	81,208	5	
				其他應收款—關係人	59,876	4	係屬超過正常授信一定期間之應收帳款轉列其他應收款
0	欣技資訊	賽弗萊(上海)	採權益法評價之被投資公司之子公司	聯屬公司未實現利益	20,210	1	收款期間為月結210天，價格與一般銷貨並無顯著不同
				銷貨收入	273,425	18	
				應收帳款—關係人	47,324	3	
				聯屬公司未實現利益	6,775	-	
				其他應付款—關係人	1,904	-	
0	欣技資訊	CIPHERLAB GmbH	採權益法評價之被投資公司	推銷費用	18,311	1	技術服務費
				推銷費用	2,993	-	技術服務費
0	欣技資訊	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 欣技醫電	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入	2,237	-	收款期間為次月結60天，價格與一般銷貨並無顯著不同
				其他應付款—關係人	4,387	-	技術服務費
				研究發展費用	4,561	-	研發服務費

母子公司間業務關係：

欣技資訊主要係經營電子產品製造及銷售，CIPHERLAB LIMITED(SAMOA)係為控股公司，CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB(EMEA)LIMITED、CIPHERLAB GmbH、欣技醫電及賽弗萊(上海)主要係經營電子產品銷售。CIPHERLAB(EMEA)LIMITED於一〇〇〇年度已結束營運作業並完成清算程序。

註一：此附表僅揭露單向交易資訊，於編製合併財務報表時，業已沖銷上述交易。

註二：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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

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事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	100 年度	差異	
				金額	%
流動資產		963,900	1,207,459	(243,559)	(20.17)
長期股權投資		120,857	65,981	54,876	83.17
固定資產		177,504	160,002	17,502	10.94
無形資產		38,526	49,953	(11,427)	(22.88)
其他資產		38,205	34,030	4,175	12.27
<b>資產總額</b>		<b>1,338,992</b>	<b>1,517,425</b>	<b>(178,433)</b>	<b>(11.76)</b>
流動負債		310,382	390,835	(80,453)	(20.58)
長期負債		-	-	-	-
其他負債		43,027	42,120	907	2.15
<b>負債總額</b>		<b>353,409</b>	<b>432,955</b>	<b>(79,546)</b>	<b>(18.37)</b>
股本		709,811	709,811	-	-
資本公積		1,101	1,101	-	-
保留盈餘		371,173	447,713	(76,540)	(17.1)
累積換算調整數		(6,587)	(5,787)	(800)	13.82
庫藏股票		(89,645)	(67,368)	(22,277)	33.07
<b>股東權益總額</b>		<b>985,583</b>	<b>1,084,470</b>	<b>(98,887)</b>	<b>(9.12)</b>
差異變動金額達一仟萬元且變動率達 20% 以上項目之原因分析： 1. 流動資產：主係本年度金融資產-流動項目配合資金調度運用減少所致。 2. 長期股權投資：主係新增投資國內欣晉科技(股)公司。 3. 無形資產：主係為新產品委外設計按期攤銷減少所致。 4. 流動負債：主係期末應付年終獎金及應付加工費減少所致。 5. 庫藏股票：主係 101 年第 1 季新增買回所致。					

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額		1,456,936	1,523,631	(66,695)	(4.38)
減：銷貨退回及折讓		8,338	4,875	3,463	71.04
營業收入淨額		1,448,598	1,518,756	(70,158)	(4.62)
營業成本		869,164	857,769	11,395	1.33
營業毛利		579,434	660,987	(81,553)	(12.34)
聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利		-584	-10938	10,354	(94.66)
營業毛利淨額		578,850	650,049	(71,199)	(10.95)
營業費用		427,296	432,706	(5,410)	(1.25)
營業淨利		151,554	217,343	(65,789)	(30.27)
營業外收入及利益		4,592	30,010	(25,418)	(84.7)
營業外費用及損失		54,997	71	54,926	77360.56
繼續營業部門稅前淨利		101,149	247,282	(146,133)	(59.1)
所得稅費用		(20,164)	(60,303)	40,139	(66.56)
繼續營業部門稅後淨利		80,985	186,979	(105,994)	(56.69)
會計原則變動累積影響數		-	-	-	-
本期淨利		80,985	186,979	(105,994)	(56.69)

#### 1. 差異變動金額達一仟萬元且變動率達 20% 以上項目之原因分析：

- (1) 聯屬公司間未實現銷貨毛利：主係子公司當地出貨速度加快，且備貨適宜，致相對減少。
- (2) 營業淨利：主係受到營業收入減少及毛利率下降，致相對減少。
- (3) 營業外收入及利益：主係本年度兌換利益減少影響所致。
- (4) 營業外費用及損失：主係本年度子公司為虧損影響所致。
- (5) 繼續營業部門稅前淨利：主係本年度營業淨利減少及業外子公司虧損等影響所致。
- (6) 所得稅費用：主係去年度預估以往年度研發抵減核定課稅增加所致。
- (7) 繼續營業部門稅後淨利：主係本年度營業淨利減少及業外子公司虧損等影響所致。
- (8) 本期淨利：主係本年度營業淨利減少及業外子公司虧損等影響所致。

#### 2. 預期銷售數量及其依據：預期未來業務面仍以穩定成長為目標，財務面仍以穩健保守之投資策略為方向，以因應全球市場經濟變動。

## 三、現金流量

期初現金餘額	全年度營業活動淨現金流量	全年度投資及融資淨現金流量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
281,353	234,402	(301,148)	214,607	-	-

#### (一)本年度現金流量流動性分析：

1. 營業活動：流入較去年減少，主係本年度營業收入減少影響所致。
2. 投資及融資活動：流出較去年增加，主係成立子公司拓展銷售及開發產品所致。

#### (二)未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	預計未來一年營業活動淨現金流量	預計未來一年投資及融資淨現金流量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
214,607	326,460	(261,770)	279,297	-	(註 1)

註 1：為維持本公司與以往一致之安全現金部位，預計可能妥善運用金融機構授信額度，以支應相關需求。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

- (一) 主要轉投資政策為以開發銷售市場為基礎，評估深入市場，並以成立轉投資公司之型式進行佈局，以深耕客戶開發及市場之經營。以轉投資公司之自有獨立經營為初期目標，以建立自有品牌客戶群及銷售利基進而創造更大獲利為長期目標。
- (二) 轉投資公司之營運方針訂定及執行為其獲利或虧損之主要原因。故未來對所有子公司之營運，將積極自組織及制度之建立上，透過新人事之佈局及改變業務策略方向上著手進行，並輔以總公司在行銷及行政財會團隊之全力挹注，提升品質，落實執行力。未來主要轉投資經營方向，仍致力強化提高子公司之市場開發率及佔有率，以擴大銷售版圖，增加自有營運能力。以有效改善並達到轉投資之目的。
- (三) 本年度起轉投資營運已明顯好轉，顯現營運成果。
- (四) 未來一年將繼續支持 USA、中國大陸等轉投資事業營運，同時持續開發德國等業務市場，並依營運需求進行轉投資架構之調整，以加速管理及業務之投資效益呈現。

六、風險事項

- (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本公司 101 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度
營業收入淨額		1,448,598
稅前淨利		101,149
兌換(損)益淨額		(14,036)
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率		(0.97%)
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率		(13.88%)
利息收入		1,768
利息收入佔營業收入淨額比率		0.12%
利息收入佔稅前淨利比率		1.75%
利息費用		71
利息費用佔營業收入淨額比率		0.00%
利息費用佔稅前淨利比率		0.07%

1. 匯率變動：本年度兌換損益淨額佔營業收入淨額及稅前淨利比率主係受台幣匯率波動影響，將致力評估是否適時操作遠匯避險減緩影響。
  2. 利率：本年度利息收入及費用佔營業收入淨額及稅前淨利比率雖有較以往年度超過 1%，係因本年度稅前淨利較低所致。
  3. 本公司因以外銷為主，對於未來匯率變動所產生之影響，將致力與各金融機構保持密切聯繫並提高管控機制，以利即時掌握匯率走勢及利率變化等資訊，並能規劃應變對策以降低相關因素所產生之損失風險度。
- (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：
- 本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證。  
從事衍生性商品交易之行為只承作預售遠期外匯作業以利鎖住匯率，均會依循相關管理規定及法令規定審慎評估。

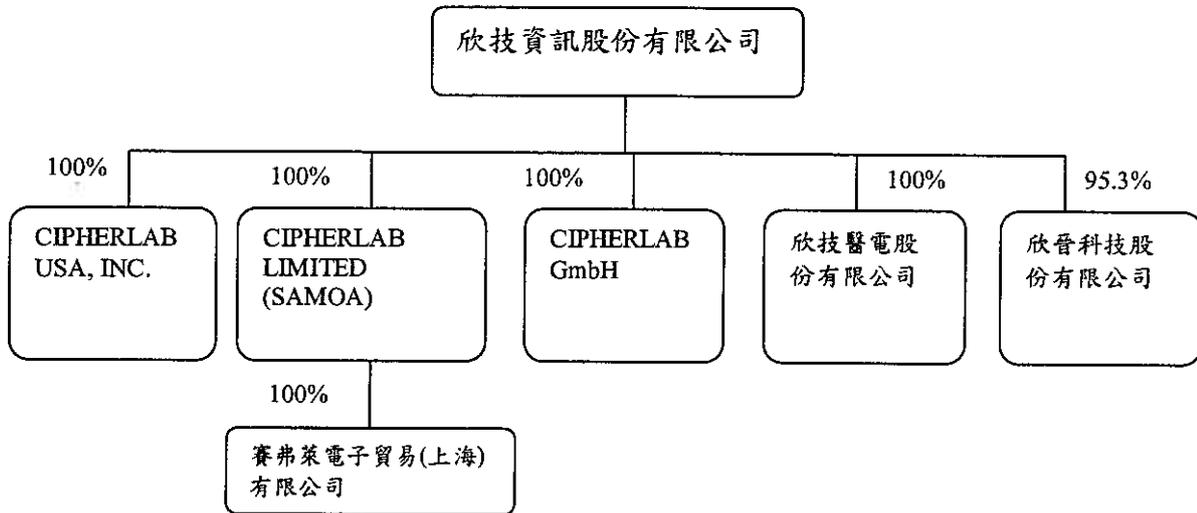
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：  
本公司擁有長期培養的技術團隊主導軟硬體之研發。102 年度仍將依循市場及客戶需求，加速新產品上市為主要方向，並擴大與知名大廠合作開發生產，將持續投入高度研發費用（約 2~3 億元）以發展更高度之產品，致力提升在全球之自動辨識產品市場之影響力及發展空間。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：  
為因應國際會計制度(IFRS)接軌，本公司已於 98 年度董事會通過成立因應小組，並委任勤業眾信聯合會計師事務所輔導，目前已順利導入。
- (五) 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施  
本公司一直以自有品牌 CipherLab 行銷國際與世界級大廠競爭，故新產品的研發及上市相對所產生之財務業務影響需有一段發酵時間。但科技改變帶給人類生活模式及工商業發展產生更迅速便捷的效益，是本公司得以不斷成長的動力。為此本公司為走在相關產業之科技前端，強化「產品力」，需投入更高研發成本以及網羅相關人才，預期將造成本公司之研發費用成長快速且營運現金大量流出投入。  
故本公司長期所儲備之自有資金能力以及既有之自有品牌成熟銷售通路市場將有效發揮支持作用，以因應此重大變革。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施  
本公司一向以誠信及提供客戶滿意的專業服務為經營理念，並注重企業形象及風險管理，目前尚無因此可預見的相關危機事項。  
致力於「服務力」之展現，以對客戶及社會大眾之誠信為最大經營應變原則，以穩定企業形象，減少負面效應。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司將致力事前評估，透過專業評價機構以及相關專家，並責成專案的審議小組，審慎評估相關之預期營運效益以及員工、智財權及重要客戶經營之可能風險，並提呈董事會以及相關法規公告處理。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司將確實評估擴充廠房之需求性及必要性以及品質提升等，以及長期營運成本是否足以支應等因素，責成專案的審議小組，審慎評估相關之管理風險，並提呈董事會以及相關法規適時公告處理。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：進貨集中將可能導致缺料風險，如廠商面臨產能不足或是天災等。本公司以長期性預測評估備料並與廠商保持經常性連繫以掌握廠商產能及生產政策等情形，以降低相對風險。  
本公司致力於全球性之市場擴展，亦可達成分散客源以降低因銷貨集中所能產生之重大影響及威脅。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司董事今年度有持股之轉讓，但仍為本公司前十大排名之股東，對本公司之持股結構未有明顯影響。本公司將持續加強與董監事之營運架構功能以及與重要投資人之關繫連繫，以穩定因管理階層或重要投資人之異動所造成之內部營運風險。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司未來之營運及業務拓展成功與各董事及經理人有密切關係。倘若經營權之不當異動將可能對本公司產生不利之影響。故本公司各董事及專業經理人致力本業經營以為所有股東謀取最大利益。如有經理人異動，亦將力求認同公司文化、能力素養應符合要求以及落實公司一貫方針。
- (十二) 訴訟或非訟事件：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表：請參閱第 101~156 頁。



(註)CIPHERLAB EMEA 截至 100 年 12 月 31 日止已結束營運作業並完成清算程序。

(二)關係企業合併財務報表聲明書：

#### 欣技資訊股份有限公司 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 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：欣技資訊股份有限公司

負責人：長恩企管顧問有限公司

代表人 廖宜彥



中 華 民 國 1 0 2 年 2 月 2 6 日

- 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。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

欣技資訊股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102年02月26日

本公司民國101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101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20條、第32條、第171條及第174條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年2月26日董事會通過，出席董事6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。

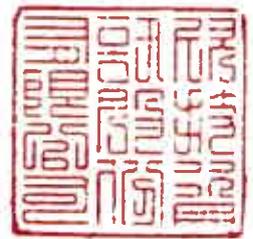
欣技資訊股份有限公司

董事長：長恩企管顧問有限公司(代表人)

總經理：莊信義



# 欣技資訊股份有限公司



董事長：長恩企管顧問有限公司



代表人：廖宜彥

