

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.

一百年度 年 報

中華民國一百零一年四月二十四日 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 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.....	5
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	24
五、更換會計師資訊.....	24
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.....	24
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.....	25
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.....	27
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.....	27
肆、募資情形.....	28
一、資本及股份.....	28
二、公司債辦理情形.....	32
三、特別股辦理情形.....	32
四、海外存託憑證辦理情形.....	32
五、員工認股權憑證辦理情形.....	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	33
七、資金運用計畫執行情形.....	33
伍、營運概況.....	34
一、業務內容.....	34
二、市場及產銷概況.....	37
三、最近二年度及截至年報刊印日止從事員工概況.....	41
四、環保支出資訊.....	41
五、勞資關係.....	42
六、重要契約.....	43

陸、財務概況.....	44
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	44
二、最近五年度財務分析.....	46
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	48
四、最近二年度財務報告.....	51
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	100
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.....	151
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	152
一、財務狀況.....	150
二、經營結果.....	153
三、現金流量.....	153
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	154
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.....	154
六、風險事項.....	154
七、其他重要事項.....	155
捌、特別記載事項.....	156
一、關係企業相關資料.....	157
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	157
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.....	157
四、其他必要補充說明事項.....	157
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六第二項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	157

壹、致股東報告書



各位股東女士、先生：

民國一〇〇年度國際經濟與金融環境變數頻仍，不僅歐洲債信危機惡化，美國主權債信評等亦遭 S&P 調降，致使全球經濟不確定性持續升高，嚴重影響廠商資本支出的意願。惟欣技資訊不畏大環境的挑戰，仍秉持全力以赴的精神，持續強化核心技術與產品競爭力。過去一年營收仍有兩位數的成長，要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，於民國一〇〇年度共計推出 9 款新產品，是歷年來上市產品數量最多、也最密集的一年。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、一〇〇年度營業報告

(一) 營業計畫實施結果

一〇〇年度營業收入淨額為 1,518,756 仟元較九十九年度成長 19.48%。稅後淨利 186,979 仟元較九十九年度減少 0.72%，每股稅後盈餘 2.75 元較九十九年度增加 0.73%。

(二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

年度	項目	一〇〇年度	九十九年度	變動比例 %
財務收支	營業收入	1,518,756	1,271,183	19.48
	營業毛利	660,987	588,131	12.39
	稅後淨利	186,979	188,326	-0.72
獲利能力分析 (%)	負債比率：(負債/資產總額)	28.53	18.78	51.92
	長期資金佔固定資產比率：(長期資金/固定資產)	677.79	710.82	-4.65
	流動比率：(流動資產/流動負債)	308.94	483.78	-36.14
	速動比率：(速動資產/流動負債)	193.57	312.12	-37.98
	股東權益報酬率：(稅後損益/平均股東權益淨值)	17.65	18.84	-6.32
	純益率：(稅後損益/銷貨淨額)	12.31	14.82	-16.94
	每股盈餘：(稅後淨利-特別股利)/加權平均已發行股數	2.75	2.73	0.73

(三) 研究發展狀況

一〇〇年度公司在研發方面共計投入 148,312 仟元。

主要推出產品：

1. 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
2. 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
3. 1070: 接觸式條碼掃描器
4. 1661: 口袋型條碼掃描器的新品項
5. 8200: 自有平台的工業級行動電腦
6. CP30: Windows Mobile 作業系統的手持式工業級行動電腦

針對市場規模成長快速的醫療保健環境，欣技資訊在一〇〇年度推出抗菌防護系列，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，讓醫療院所對抗細菌的同時，也可以兼顧醫護人員的工作效率。而面對零售環境日漸增加的二維條碼應用趨勢，本公司也推出兩款輕巧的二維條碼掃描器與一款自有平台的工業級行動電腦，另外對於預算相對有限的業者，欣技資訊還提供了具備超薄現代設計並具備價格競爭力的 1070 接觸式掃描器，能滿足零售業者各種不同的應用需求。面對另一個成長快速的市場—外勤銷售與外勤服務，欣技資訊則是推出第一支 Windows Mobile 作業系統的 CP30 工業級行動電腦與 1661 口袋型條碼掃描器的新品項，能讓外勤人員即使在戶外也能蒐集資訊並即時傳回後台系統，滿足業者對機動性與效率的要求。

而於一〇一年第一季，欣技資訊又陸續上市了抗菌防護系列的新增機種、與針對外勤銷售與外勤服務的口袋型二維條碼掃描器、以及針對製造業與運輸物流業的自有平台工業級行動電腦。

(四) 行銷業務拓展狀況

積極培植具有開發專案能力的通路客戶，持續深耕既有的利基產品，同時大力推廣 Windows 平台的產品。並透過與通路客戶合資成立銷售導向子公司，整合行銷及銷售資源，推廣新產品並拓展重點市場。另外透過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。

二、一〇一一年度營運計畫概況

(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：

- 條碼掃描器：推出工業級二維條碼掃描器，並提供 DPM (Direct Part Marking) 的解決方案，可以滿足製造業及倉儲業的應用需求。另外還會提供二維條碼與雷射兩種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，並提供抗菌材質的選擇。
- 掌上型工業級行動電腦：陸續上市一款抗菌系列的手持式工業電腦、一款針對製造與運輸物流業，及另一款針對倉儲應用需求的自有平台工業級行動電腦、與兩款 Windows Embedded Handheld 作業系統的手持式工業電腦，以模組化的方式將機身輕量化及降低成本，以切入亞洲及東歐等新興國家。
- 其他產品：一款手持式 RFID 讀寫器。
- 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。

2. 核心技術研究：

- DPM：結合打光、對焦及二維條碼解碼等技術的研究以期能夠對市場上製造業的 DPM 提供解決方案。
- 作業系統：自有平台將研究將 Linux 作業系統導入的可能性。
- Liquid Lens：對於 Liquid Lens 能夠帶給條碼掃描更好的景深部份做研究及成本分析。
- EPD(電子紙)：對電子紙取代部分應用的顯示需求做技術及成本的研究。
- 材料研究：對耐摔等各類工業級要求進行用料的研究。
- RIL：開發自主 RIL(Radio Interface Layer)driver 結構，適用在各廠牌 3G/4G module，及 Power saving。
- 微機電感測器：結合 Sensor 特性，導入手持裝置應用。
- 機構結構：以輕量及可接受效能前提下，將現有裝置縮小，並進行 Drop/Vibration/Tumble/IP/散熱/聲音擴散研究。
- 手持終端管理：以未來雲端管理概念，管理各終端，整自回報及溝通，在此架構下各群組終端之間的溝通及資料傳遞。

(二) 市場通路開發計劃：

持續招募更多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，並著重在公共事業、醫療、零售業的專案開發，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：

透過標準化作業流程、前段製程委外加工，廠內模組化生產、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。

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，欣技資訊將秉持臨淵履薄的態度，謹慎面對諸多不可測的變化，並盡一切努力保持組織及經營的彈性，為未來作出最好的準備。

我們在此由衷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。也祝福各位事業順利，闔家平安，謝謝大家。

董事長 長思企管顧問有限公司 (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：

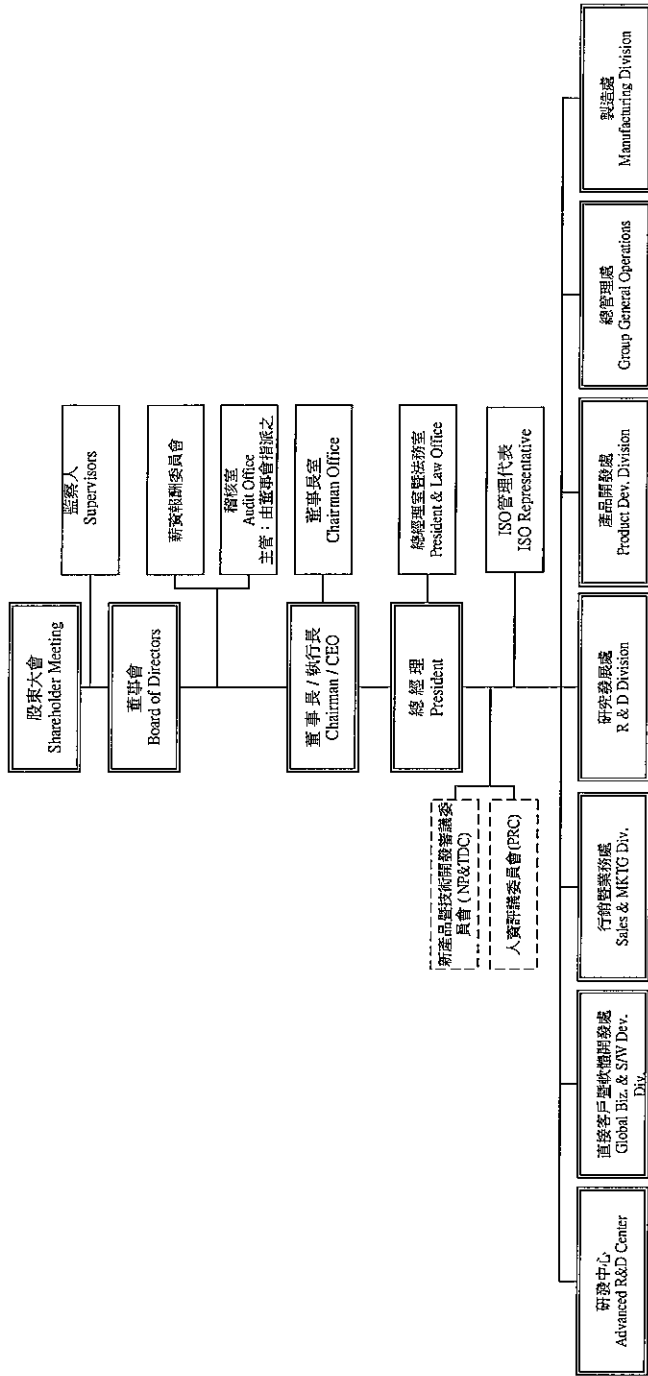
- 民國 77 年 • 公司成立，資本額新台幣伍佰萬元，為台灣證券商建立第一套“即時回報系統”。
- 民國 78 年 • 推出考勤終端機-5000 Time Attendance/Data Terminal。
- 民國 79 年 • 為中油林園建立國內第一套使用固態 LCD 技術的環保顯示看板。
- 民國 80 年 • 推出手持 CCD 條碼掃描器-1021 CCD Barcode Scanner。
- 民國 81 年 • 推出全世界最小的條碼解碼器-101 Tiny I Decoder 以及門禁終端機-6002 Access Control Terminal、條碼刷卡機-1002 Barcode 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)。
- 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-106790 Barcode Scanner、可程式化迷你終端機-201 Power Universal Terminal。
- 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。
- 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。
- 現金增資新台幣伍仟萬元，資本總額增為新台幣捌仟萬元。
- 通過德國 ISO-9001 之國際品質保證認證。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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)。
- 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。
- 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。
- 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。
- 經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開發行。
- 民國 89 年 • 推出掌上型終端機週邊配件-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。
- 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。
- 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，實收資本總額增為貳億捌仟參佰伍拾貳萬肆仟元。
- 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芽無線條碼掃描器
 - 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

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構

欣技資訊股份有限公司
Organization Chart of CIPHERLAB Co., Ltd.,



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、投資人關係處理及股務管理，包括董監事會議及股東會召集等。
總經理室暨法務室	負責處理總經理相關事務及法律相關諮詢、合約審核及擬定、對內外法律代表等
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。
研發中心	公司研發紮根技術之建立及發展。
直接客戶暨軟體開發處	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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.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。 3.負責市場業務開發、客戶維護、新產品導入市場、接單事宜。 4.提供所有業務單位及各子公司必要之業務行政支援。 5.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。
研究發展處	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。
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。
總管理處	<p>主要為管理暨整合企業支援處、財務會計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。</p> <ol style="list-style-type: none"> 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.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。 4.一般會計作業程序之訂定、憑證取得、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。 5.PC、Server 等設備維護及網路、機房、伺服器管理與管制工作。 6.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。
製造處	<ol style="list-style-type: none"> 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。 4.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。 5.產品品質管理作業之規劃及督導、IQC、FQC。 6.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等之供應、計劃及控制事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、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	任期 任日期	任期 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		出現或有償還情形		主要經歷(學歷)	目前兼任本公司及其他公司之職務	關係姓名及關係	
				股數	比重	股數	比重	股數	比重				債權	擔保
董事長	吳聖安 代表人：廖正孝	99.05.15	3年	87,099.17	6.7069334	92.55	6.7069334	8.45	0	0	0.00	本公司董事長及執行長/法人代表 香港中環皇后大道中 SKW Chemicals Limited 董事 SKW Chemical Partners 董事 三友集團副董事長 本公司董事及執行長/法人代表 北京中環商務區 SKW Chemicals Limited 董事 SKW Chemical Partners 董事	無
董事	蔣信義	99.05.15	3年	87,099.17	0	0	0	8,266	0.01	0	0	無	
董事	李烈欽 代表人：林謙毅	99.05.15	3年	87,099.17	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	楊正三	99.05.15	3年	87,099.17	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	譚振英	99.05.15	3年	99,055.15	0	0	0	10,000	0.01	0	0	無	
董事	林永柱 楊秋江	99.05.15	3年	99,055.15	1.82	1,386.215	1.95	825,209	1.16	0	0	無	
監察人	羅傑輝	99.05.15	3年	93,066.15	6.813376	9.32	6.813376	9.32	0	0.00	0	無	
監察人	葉瑞勳	99.05.15	3年	93,066.15	1.81	1,190.651	1.68	566,570	0.80	0	0.00	無	
監察人	羅國傑	99.05.15	3年	97,052.16	466,000	0.66	466,000	0.66	0	0.00	0	無	

日期：民國101年3月17日

法人股東之主要股東

101年3月17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 (48.00%)、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

101年3月17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

101年3月17日

姓名	條件 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所與 須相關科系之 公私立大專 院校講師以 上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務之工 作經驗	符合獨立性情形 (註1)										兼任其他 公司獨立 董事家數 (包含兼任 其他公開 發行公司 監察人家 數)	
				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			✓				✓		✓	✓	✓	✓			
譚振寰			✓				✓		✓	✓	✓	✓			
林水發			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
胡秋江	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
嚴維群			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓		1
龔錫勳			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓		
楊國標			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓		3

註1：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、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬；
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人；
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東；
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶；
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係；
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一；未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表當選。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年3月17日
單位：股，%

職稱	姓名	選(統) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份 股數	特股 比率	利用他人名 義持有股份 股數	特股 比率	主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人	關係
			股數	特股 比率								
總經理	莊信義	97.01.01	50,000	0.07	0	0.00	0	0.00	政治大學-公共管理學系畢業 台灣大學管理學院-管理資訊學系 發展股份有限公司-研發集團-行政長	研康科技股份有限公司 董事長 研康國際有限公司 董事長 研康美生醫藥有限公司 董事長 研康醫藥(中國)有限公司 董事長 CIPHERLAB USA, Inc. 董事長 CIPHERLAB GmbH 董事長	無	無
副總經理	韓振豪	83.07.01	1,386,215	1.95	825,209	1.16	0	0.00	清華大學機械工程系 圓頂精密工程系 台灣管理學院	研康電子(香港)有限公司董事長 CIPHERLAB Limited(SAMOA) 董事長	無	無
副總經理	曹太靈新麗	91.07.01	101,756	0.14	50,230	0.07	0	0.00	Table College of NSW-電腦科學系 曹博碩士 University of Akron, Ohio 交通大學 MBA 美國德州農工大學 美國休士頓大學 CEOs, AMD Inc. Akron, Hill, CA Smartphone Div. Head, Berq Tablet, Taiwan President, Plant's Research, Inc. Akron, Ohio Founder, Accident Systems Inc. Akron, Ohio CEO, U.S. Intel Corporation Akron, Ohio	無	無	無
副總經理	張永福	99.10.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	清華大學機械工程系 清華大學 MBA 美國德州農工大學 美國休士頓大學 CEOs, AMD Inc. Akron, Hill, CA Smartphone Div. Head, Berq Tablet, Taiwan President, Plant's Research, Inc. Akron, Ohio Founder, Accident Systems Inc. Akron, Ohio CEO, U.S. Intel Corporation Akron, Ohio	無	無	無
副總經理	楊士正 (註1)	99.01.04	27,000	0.04	10,000	0.01	0	0.00	清華大學機械工程研究所博士(研三年肄業) 政大EMBA 學分班三年肄業 美國華爾頓(WC)總裁(於北卡羅來納州) 美國華爾頓(WC)總裁(於北卡羅來納州) 美國華爾頓(WC)總裁(於北卡羅來納州) 美國華爾頓(WC)總裁(於北卡羅來納州) 美國華爾頓(WC)總裁(於北卡羅來納州) 美國華爾頓(WC)總裁(於北卡羅來納州) 美國華爾頓(WC)總裁(於北卡羅來納州) 美國華爾頓(WC)總裁(於北卡羅來納州)	研海科技總經理助理	無	無
協理	黃水秀	94.10.18	61,000	0.09	0	0.00	0	0.00	台灣政法學院商學系 不曉書院商學院 美國伊利諾大學(Starr Chen University)公共管理碩士 美國伊利諾大學(Starr Chen University)工商管理碩士 美國伊利諾大學(Starr Chen University)工商管理碩士 美國伊利諾大學(Starr Chen University)工商管理碩士	CIPHERLAB GmbH 財務主管 依技聯業(股)法董事長	無	無
協理	李紹精	95.03.01	21,000	0.03	0	0.00	0	0.00	美國伊利諾大學(Starr Chen University)工商管理碩士 美國伊利諾大學(Starr Chen University)工商管理碩士 美國伊利諾大學(Starr Chen University)工商管理碩士 美國伊利諾大學(Starr Chen University)工商管理碩士	無	無	無
資深協理	陳永勳	98.02.10	85,000	0.12	0	0.00	0	0.00	逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系	無	無	無
副總經理(註2)	吳建榮	97.07.15	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大學管理學院 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系	無	無	無
資深經理(註3)	陳永成	96.08.06	13,000	0.03	0	0.00	0	0.00	逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系 逢甲大學機械工程學系	研康電子(香港)有限公司中國區副總經理	無	無
財務經理	蔡榮欽	97.05.15	18,000	0.03	0	0.00	0	0.00	逢甲大學會計學系 逢甲大學會計學系 逢甲大學會計學系 逢甲大學會計學系 逢甲大學會計學系 逢甲大學會計學系 逢甲大學會計學系 逢甲大學會計學系	CIPHERLAB Limited(SAMOA) 財務主管 依技聯業(股)法副董事長	無	無

註1：100年09月30日楊士正先生辭任副總經理一職。

註2：於美國子公司之職務為副總經理。

註3：於賽得萊探公司之職務為中國區副總經理。

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

100年12月31日
單位：千元；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		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	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				員工認股權憑證淨認購股數(H)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司				本公司	合併報表內所有公司	
董事長兼執行長	長恩金管顧問有限公司 代表人：廖正亮	0	0	3,286 註1	786	2.18	2.18	13,498	0	1,865 註1	0	294	294	10.39	10.39	無	
董事	金群投資股份有限公司 代表人：林輝	0	0	3,286 註1	786	2.18	2.18	13,498	0	1,865 註1	0	294	294	10.39	10.39	無	
董事	林信義																
董事	譚碩業																
董事	傅士正																
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，最近年度無盈餘董事將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薪資比率大於50%之情事，故採彙總合併列表。

酬金級距表

給付本公司各級董事酬金規距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司 長思企管顧問有限公司代表人：廖宜序、金研投資股份有限公司代表人：林輝龍、金研投資股份有限公司代表人：林輝龍、莊信義、蔣振業、楊士正、林永發、胡秋江	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司 合研報表內所有公司 合研投資股份有限公司代表人：林輝龍、林永發、胡秋江
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	7 人	7 人

(2) 監察人之酬金

100年12月31日

單位：仟元；%

職稱	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林投資事業酬金
	報酬(A)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人姓名	0	0	1,408	1,408	90	90	0.80
監察人姓名			註1	註1			0.80
監察人姓名							點

註1：「監察分配之酬勞」，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購買比率大於50%之情事，茲採集總合併列表。

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	合併報表內所有公司D
低於2,000,000元	戴維群, 楊國樞, 莊錫勳	戴維群, 楊國樞, 莊錫勳
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

100年12月31日
單位：仟元；仟股：%

職稱	姓名	薪資(A)		理職退休金(B)		獎金及特支費等項(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		取得員工認股權證總數		有無領取來自子公司以外林投資事業酬金		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	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	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司	
總經理	莊信義																	
副總經理	譚振業																	
副總經理	雷夫雲斯理																	
副總經理	楊士正	13,552	13,551	0	0	2,040	2,040	1,169	註1	0	1,169	註1	0	8.96	8.96	238	238	
副總經理	張永樺																	

註1：「盈餘分配員工紅利」，僅係預估數。
註2：100年09月30日楊士正先生辭任副總經理一職。

酬金級距表

給付本公司各副總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	莊信義、譚振業、雷夫雲斯理、楊士正、張永樺	莊信義、譚振業、雷夫雲斯理、楊士正、張永樺
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	5 人	5 人

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年12月31日
單位：千元；仟股；%

職稱 (註1)	姓名 (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(%)
董事長兼執行長	廖宜彥				
總經理	莊佳真				
副總經理	譚振榮				
副總經理	雷天聖斯理				
副總經理	傅士正(中)				
副總經理	張永瑞				
協理	黃永芳				
資深經理	蔡祖晴				
經理	傅永勤				
	蔡麗欣				

註1：「盈餘分配員工紅利」，僅供預估值。

註2：100年09月30日楊士正先生辭任副總經理一職。

(一)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：

單位：千元；%

職稱	100年度(註1)		99年度	
	本公司		本公司	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事(註2)	酬金總額 ^{註1}	估稅後 純益比例%	酬金總額 ^{註1}	估稅後 純益比例
	9,066	4.84%	9,505	5.03%
監察人	1,498	0.80%	1,734	0.92%
總經理及副總經理	16,761	8.96%	16,225	8.62%
合計	27,325	14.60%	27,464	14.59%
			酬金總額	估稅後 純益比例%
			9,505	5.05%
			1,734	0.92%
			16,225	8.62%
			27,464	14.59%

註1：本國包含101年分配100年之預估董監酬金及員工紅利分配數。

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(100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(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【(B)/(A)】	備註
董事長	長恩企管顧問有限公司 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	5	1	83.3	
獨立董事	胡秋江	3	0	50	
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國聯邦CHUBB美金800萬元之責任保險。

註：本公司至100/12/31止，並無董事離職或改選之事宜。

(二) 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形

最近年度(100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、董事會議決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：本公司至100/12/31止，並無監察人離職或改選之事宜。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、 公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一)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，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>(二)本公司內部設有專責人員處理相關事宜，且委由九大實業專業股務代理機構負責依法處理股務事項，多可掌握控管除控制公司之主要股東名單；每月定期依法申報持牌比例超過百分之十以上大股東股份增減變動及買押情形；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>(三)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「關係企業相互間附屬業務相關規範」，並經100/12/27董事會通過後，據以執行。另擬子公司之資訊往返亦設置防火牆控管。</p>	<p>(一)與「上市上櫃公司治理實務守則」第13條並無重大差異。</p> <p>(二)與「上市上櫃公司治理實務守則」第19條並無重大差異。</p> <p>(三)與「上市上櫃公司治理實務守則」第14條並無重大差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估察經會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)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>(二)本公司每年年度委任會計師請確實評估其獨立性，財務簽證會計師皆非本公司關係人，對於審計及非審計之公會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>(一)符合「上市上櫃公司治理實務守則」第24條~26條之規定。</p> <p>(二)與「上市上櫃公司治理實務守則」第29條並無重大差異。</p>
<p>三、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置成專人負責，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>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)本公司已架設中、英文網站(http://www.cipherlab.com/default.asp)，係相照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>(二)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附設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
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	(一)薪酬報酬委員會(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: 1.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。 2.若該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。 3.員工績效及升遷評核;重要經理人或顧問另經董事會核議。 4.本公司薪酬會議,依法已於101年度順利召開三次以上。 (二)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的審議與新技術/概念專人的討論,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/概念專人的投入把關。 (三)人資評議委員會:因應特殊獎勵或重大德惠事件發生之際,所召開之一公正公平之賞頒機制。 (四)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。	(一)依「上市上櫃公司治理實務守則」設置薪資報酬委員會 (二)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。

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形;本公司目前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,如下所列示:

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
股東會議事規範	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	防止不當管理作業要點	獨立董事專章規範時則
內部控制制度	關係企業相互間財務業務相關規範	辦法權限管理對分表
內部稽核控制程序	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	監察人之職責規範	

項目	連任情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因				
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (如員工權益、僱員關係、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：	連任情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因				
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，並依據法令訂有勞務安全衛生法規以進行日常管理。						
2.僱員關係：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。						
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，期能做好公司及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。						
4.供應商關係：本公司制定有供應商管理作業要點，與供應商間均保持暢通之溝通管道，並秉持與信譽良好之廠商往來。						
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理境，透過營收及利潤的成長成為股東謀求穩定的投資報酬率之權利；本公司設有發言人、代理發言人及投資人關係部門，期能做好公司及投資人之間的溝通橋樑。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。						
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財務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專業，避免觸法之可能性。						
職稱	名稱	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合定修規定
董事長	張信義	100/12/26	財團法人中華醫藥發展基金會	董事與監察人(含依加)實務法律研習會企業社會責任與相關實務之探討	3	是
監察人	蘇維群	100/2/10	財團法人中華民國證券期貨投資基金會	監察人行宏觀解析公司財務資訊	3	是
		100/7/12	財團法人中華民國證券期貨投資基金會	企業採用 IFRS5 負責入進修會	3	是
		100/7/29	財團法人中華民國證券期貨投資基金會	企業採用 IFRS5 負責入進修會	3	是
		100/11/9	財團法人中華民國會計研究發展基金會	大陸最新稅務法規發展、台商因應引資與稅務規劃實務探討(非 IFRS)	3	是
		100/11/6	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「燃燈會社」新加坡屬實實務探討(非 IFRS)	3	是
		100/11/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「燃燈會社」新加坡屬實實務探討(非 IFRS)	3	是
財務經理	蘇嘉欣	100/12/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報告準則第13號「公允價值衡量」釋疑(IFRS釋疑)	3	是
		100/12/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「燃燈會社」新加坡屬實實務探討(非 IFRS)	3	是
		100/12/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	外幣匯率波動	2	否
資深經理	陳永勳	100/2/15	本公司(清華國際公營)	TS9001:2008 內帳管理	6	否
		100/2/15	財團法人台灣電子機械中心	ISO9001:2008 內帳管理	2	否
		100/2/15	財團法人台灣電子機械中心	ISO9001:2008 內帳管理	2	否
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、總經理核定，稽核室及財務處等各單位綜合負責風險管理政策及執行風險衡量。						
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提供員工遵循，並設有法律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。						
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。						
八、如有公司治理自评報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應說明其自评(或委託評鑑)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。						

(五)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.本公司目前已依「上市上櫃公司治理實務守則」設置薪資報酬委員會。
- 2.本委員會成員三人，由董事會決議委任之，由獨立董董事任召集人。
- 3.本委員會之職能，係以專業客觀之地位，訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
- 4.本委員會運作情形：
 - 101/3/7：核定本公司董監車馬費案、經理人薪資報酬案、101年度調薪案。
 - 101/3/21：核定本公司經理人101年度調薪案、評核對象是否及各投資事業之董事、監察人及經理人案
 - 101/3/23：核定本公司100年度董、監事酬勞分配暨員工分紅建議案

(六)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>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司隨時檢討與持續改進，以確保社會責任之落實；</p> <p>(一) 本公司社會責任之政策聲明：「一直以來，欣捷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、優良企業公民而努力」。</p> <p>(二) 內部設置兼職單位以推動企業社會責任之實踐，如知行辦單位、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>(三) 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課程；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結合。期間若發生重大之缺失或足以獎勵者，將透過人員評議委員會，召開不定期審議會議，藉此能復公司及同仁能有一公正公平之實質獎勵。</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>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司選修環境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>(一) 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 TÜV 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>(二) 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、節省產品能質使用、落實環境污染防治】，即開明企業對於品質及環境持續改善及不斷精進的決心。</p> <p>(三) 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>(四) 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"> 1.減少並改善辦公室紙張用量，午休定時斷電。 2.減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並透過合法情請廠商定期妥善處理廢棄物。 3.增進原料或產品之可回收性與再利用。 4.延長產品之耐用性並增加產品與服務之效能。 	<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>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則「制度之現狀」進行中。
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有致之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>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>(一) 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>(二) 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，對員工進行「勞工安全衛生教育系列」教育訓練。</p> <p>(三) 本公司秉持對產品負責，除「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，無誇大之方式進行，採「積極正向面對」方式處理客訴。</p> <p>(四) 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管理規範要求以致力對社會責任與環境管理之提升。</p> <p>(五) 藉由董事個人現金捐贈方式，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發展協會、吳政言、世新大學英語系、財團法人台北市志松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「制度之現狀」進行中。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具依賴性及可依赖性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司均據實依相關法規處理資訊之公開與揭露具依賴性及可依赖性之相關資訊，以提高資訊透明度。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之現狀進行中。</p>
<p>五、公司知依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之現狀進行中。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之現狀進行中。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之現狀進行中。</p>
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>1. 公司向來奉公守法繳納稅額，奉公守法繳納稅額，奉公守法繳納稅額，奉公守法繳納稅額，奉公守法繳納稅額。</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議題之疑慮，促進彼此間之溝通，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訓人才之資源，與學校合作，申請設立「產學專班」方式提供研究經費，做跨研產人才。</p>	<p>本公司全體同仁皆不遺餘力主動捐款回饋社會，將個體細角延伸世界各地。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之現狀進行中。</p>
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>1. 符合國際標準 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，產品亦透過第三方認證。</p> <p>2. 符合國際標準 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，產品亦透過第三方認證。</p> <p>3. 符合國際標準 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，產品亦透過第三方認證。</p>	<p>本公司全體同仁皆不遺餘力主動捐款回饋社會，將個體細角延伸世界各地。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之現狀進行中。</p>

(七) 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。

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：於本公司網站之股東服務項下，設立公司治理專區，並放置公司章程、董事會議事規範、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等供投資人查詢。

(九) 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	內部位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)。

(十)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：請參閱第 158 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。

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

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。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	100/02/22	1. 通過本公司 100 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，100 年度到期展期續約案。 3. 通過修訂本公司買回股份轉讓員工辦法修訂案 4. 通過稽核林秀玲解任案。
董事會	100/03/29	1. 通過本公司 99 年度營業報告書。 2. 通過本公司 99 年度財務簽證報告及合併財務簽證報告。 3. 通過修訂本公司章程。 4. 通過第一次買回公司股份轉讓員工價格低於實際買回平均價格案。 5. 通過本公司 99 年度盈餘分派案。 6. 通過本公司 100 年股東常會議程。 7. 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。 8. 通過 99 年度內部控制制度聲明書。 9. 通過顧問郭琛先生解職案 10. 通過內部稽核黃承銘先生聘任案
股東會	100/5/18	1. 承認 99 年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認 99 年度盈餘分派案。 3. 通過修訂「公司章程」案。 4. 通過討論本公司第一次買回本公司股票轉讓員工價格依「上市上櫃買回本公司股份辦法」第十之一條規定，並提出列舉說明
董事會	100/5/18	1. 通過修訂本公司之「買回股份轉讓員工辦法(第一次買回)」。 2. 通過本公司 99 年度現金股利發放基準日。 3. 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。 4. 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」。
董事會	100/8/30	1. 承認本公司 100 年上半年度財務報告暨合併財務報告案。 2. 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。
董事會	100/10/25	1. 承認本公司 100 年前三季財務報告案。 2. 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 3. 修訂本公司之「國際會計準則(IFRS)轉換計劃」相關細節時程。 4. 通過設置本公司「薪酬委員會組織規程。」 5. 通過修訂本公司 100 年度稽核計畫案。 6. 通過特聘楊士正為本公司顧問案。 7. 通過董監暨重要職員責任險(D&O)投保案。
董事會	100/12/27	1. 通過 101 年度稽核計畫案。 2. 通過 101 年度「財務預測暨預算」審核案。 3. 通過 100 年買回本公司庫藏股轉讓與員工案。 4. 修訂 IFRS 轉換計畫。 5. 通過成立薪酬委員會。 6. 通過調整委任會計師之簽證服務公費。 7. 通過建立本公司治理實務守則相關規範。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	101/3/27	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

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	林秀玲	99/10/15	100/02/21	個人生涯規劃

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	100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		2,400	497	2,897
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：本公司之非審計公費主係為IFRS導入之顧問費用以及其他零星相關費用。

註2：另本公司之子公司欣捷醫電(股)審計公費新台幣80千元。

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	100 年度		101 年度截至 3 月 17 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	長思企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥		706,000	-	-
董事	金群投資(股)公司 代表人：林輝龍	(591,000)	-	-	-
董事	楊士正	32,000	-	(5,000)	-
董事	林永發	-	2,100,000	-	-
董事(副總)	譚振寰	92,000	-	-	-
董事(總經理)	莊信義	40,000	-	-	-
獨立董事	胡秋江	-	-	-	-
監察人	龔錫勳	(50,000)	-	-	-
監察人	嚴維群	-	-	-	-
監察人	楊國樞	-	(200,000)	-	-
副總經理	張永福	-	-	-	-
副總經理	雷夫霍斯理	50,000	-	-	-
協理	黃永秀	56,000	-	-	-
協理	李侃陽	21,000	-	-	-
資深經理	陳永勳	80,000	-	-	-
財會經理	蔡麗秋	18,000	-	-	-

(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

101年3月17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
長思企管顧問有限公司	質押	92.08.05	土地銀行	無	600,000	10.18	14.79	15,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	92.11.14	華南銀行	無	340,000	10.18	8.38	8,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	93.05.28	玉山銀行	無	200,000	9.90	4.04	7,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	94.04.19	玉山銀行	無	350,000	9.63	5.84	20,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	94.10.25	玉山銀行	無	50,000	9.63	0.83	20,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	95.10.24	玉山銀行	無	100,000	9.45	1.49	20,000,000
長思企管顧問有限公司	贖回	96.11.01	土地銀行	無	360,000	9.45	5.37	(5,000,000)
長思企管顧問有限公司	質押	97.10.09	玉山銀行	無	800,000	9.45	11.93	40,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	97.10.23	土地銀行	無	160,000	9.45	2.39	10,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	97.10.31	土地銀行	無	100,000	9.45	1.49	10,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	97.11.06	華南銀行	無	200,000	9.45	2.98	8,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	97.11.11	玉山銀行	無	500,000	9.45	7.45	40,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	97.12.09	土地銀行	無	200,000	9.45	2.98	10,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	98.01.14	玉山銀行	無	600,000	9.45	8.95	40,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	98.03.04	兆豐銀行	無	650,000	9.45	9.69	10,000,000
長思企管顧問有限公司	贖回	99.01.26	玉山銀行	無	900,000	9.45	13.42	(5,000,000)
長思企管顧問有限公司	質押	99.04.06	華南銀行	無	1,040,000	9.45	15.51	20,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	99.06.22	聯邦銀行	無	1,050,000	9.45	15.66	20,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	100.8.29	玉山銀行	無	100,000	9.45	1.49	40,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	100.9.28	玉山銀行	無	185,000	9.45	2.76	40,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	100.9.29	華南銀行	無	330,000	9.45	4.92	28,000,000
長思企管顧問有限公司	質押	100.12.23	玉山銀行	無	91,000	9.45	1.36	40,000,000
譚振襄	質押	92.08.05	土地銀行	無	320,000	3.14	25.56	8,000,000
譚振襄	贖回	93.10.05	土地銀行	無	160,000	2.10	15.21	(4,000,000)
譚振襄	質押	97.12.09	土地銀行	無	100,000	1.82	7.73	3,500,000
林永發	質押	100.6.1	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

101年3月17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		前十名股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	名稱	關係	
長思企管顧問有限公司 代表人:廖宜芬	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	4,920,995	6.93	0	0.00	0	0.00	無	無	無
林復堯	2,780,000	3.92	0	0.00	0	0.00	無	無	無
譚振業	1,386,215	1.95	825,209	1.16	0	0.00	楊玉珍	夫妻	無
葉錫勳	1,190,651	1.68	566,570	0.80	0	0.00	無	無	無
王務全	1,108,779	1.56	317,354	0.45	0	0.00	無	無	無
楊玉珍	825,209	1.16	1,386,215	1.95	0	0.00	譚振業	夫妻	無
李仁川	675,665	0.95	0	0.00	0	0.00	無	無	無
魏孝義	595,454	0.84	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

100年12月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
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	350,000	2	-	-	350,000	2
均發科技股份有限公司	796,364	4	-	-	796,364	4
CIPHERLAB USA, INC.	2,500,000	100	-	-	2,500,000	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
欣捷醫電股份有限公司	2,000,000	100	-	-	2,000,000	100
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

101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 補充股款者	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經一字第 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經一字第 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

101年3月17日

單位：股

股東結構 數量	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
人 數	0	0	26	5,373	9	5,408
持 有 股 數	0	0	14,927,649	55,773,181	280,290	70,981,120
持 股 比 例	0.00%	0.00%	21.03%	78.57%	0.40%	100.00%

註：本公司無陸資股東。

(三) 股權分散情形

每股面額十元

101年3月17日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 至 999	989	176,182	0.25
1,000 至 5,000	3,158	7,065,023	9.95
5,001 至 10,000	597	4,854,340	6.48
10,001 至 15,000	206	2,652,506	3.74
15,001 至 20,000	126	2,340,599	3.30
20,001 至 30,000	110	2,776,969	3.01
30,001 至 40,000	50	1,770,616	2.49
40,001 至 50,000	25	1,141,215	1.61
50,001 至 100,000	78	5,654,326	7.97
100,001 至 200,000	36	5,608,020	7.90
200,001 至 400,000	14	3,743,439	5.27
400,001 至 600,000	9	4,498,061	6.34
600,001 至 800,000	1	675,665	0.99
800,001 至 1,000,000	1	825,209	1.20
1,000,001 以上	8	27,198,950	38.32
合 計	5,408	70,981,120	100.00

註：本公司無特別股之發行。

(四) 主要股東名單 (股權比例達百分之五以上股東)

101年3月17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	4,920,995	6.93

(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	99年	100年	當年度截至 101年3月31日 (註2)
		每股市價	最高	49.50	44.00	36.00
	最低	36.10	26.85	28.00
	平均	42.47	36.60	32.65
每股淨值	分配前	14.57	15.68	16.10
	分配後	-	-	-
每股盈餘	加權平均股數(註2)	68,978,186	68,109,922	68,708,955
	每股盈餘(註2)	2.73	2.75	0.57
每股股利	現金股利(註1)	2.51	2.30	-
	無償配股	-	-	-
	配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註3)	15.56	13.31	-
	本利比(註4)	16.92	15.91	-
	現金股利殖利率(註5)	5.91%	6.28%	-

註1：100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101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	98年 (99年分配)	99年度 (100年分配)	100年度 (101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	1.72	2.73	2.75
	分配後	-	-	-
獲利能力(註)		16.69%	26.53%	26.34%

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100年度可供分配盈餘中提撥新台幣157,525千元配發股利，每股擬配發現金股利2.3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		
	100 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)	2.3 (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)		
擬制性每股 盈餘及本益比	每股盈餘較去年同期增(減)比率	不適用 (註 2)	
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		
	若盈餘轉增資金數改配發 現金股利		擬制每股盈餘(元) 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 101 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 100 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 052 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 15,650 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 4,695 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（九十九年度）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 99 年底流通在外 股數之比例	0.00%	0.00%	-	-
員工現金紅利	16,888	16,888	-	-
2. 董監事酬勞	5,067	5,067	-	-
3. 股東紅利				
(1) 現金	168,248	168,248	-	-
(2) 股票	-	-	-	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	2.73 元	2.73 元	-	-
2. 設算每股盈餘(註)	2.73 元	2.73 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：

101 年 3 月 31 日 單位：新台幣仟元/股

買 回 期 次	101 年 3 月 31 日 單位：新台幣仟元/股		
	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 量	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：

101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
主管機關核准日期	96/09/20	-
發行(辦理)日期	分次發行:第一次發行於96/10/08	-
發行單位數	2,850	-
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	4.02	-
認股存續期間	五年	-
履約方式	發行新股	-
限制認股期間及比率(%)	時程	可行使認股比例
	屆滿二年	50
	屆滿三年	100
已執行取得股數	0	-
已執行認股金額	0	-
未執行認股數量	1,517	-
未執行認股者其每股認購價格	86.58	-
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.14	-
對股東權益影響	-	-

註:本公司經主管機關核准預計發行3,000仟股。

(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且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

101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	506,000	0.71%	0	0	0	0.00%	506,000	86.58	43,809	0.71%
	總經理	莊信義										
	副總經理	譚振寰										
	副總經理	雷夫霍斯理										
	協理	黃永秀										
	協理	李佩陽										
員工	員工(註)		1,011,000	1.42%	0	0	0	0.00%	1,011,000	86.58	87,532	1.42%

註：因無員工得認購金額達新臺幣三千萬元以上，故彙總表達。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。

七、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：新台幣千元

項目	99 年度		100 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
掌上型工業電腦	800,265	62.95	1,036,035	68.22
手持式自動辨識掃描器	325,129	25.58	335,664	22.10
固定式終端機	6,217	0.49	5,223	0.34
其他	139,572	10.98	141,834	9.34
合計	1,271,183	100.00	1,518,756	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 Windows OS 產品: 9300 系列、9400 系列、9500 系列、9600 系列、CP30 系列 抗菌防護系列產品: 8000H 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

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：陸續上市一款抗菌系列的手持式工業電腦、一款針對製造與運輸物流業，及另一款針對倉儲應用需求的自有平台工業級行動電腦、與兩款 Windows Embedded Handheld 作業系統的手持式工業電腦，以模組化的方式將機身輕量化及降低成本，以切入亞洲及東歐等新興國家。
- 手持式掃描器：推出工業級二維條碼掃描器，並提供 DPM (Direct Part Marking) 的

解決方案，可以滿足製造業及倉儲業的應用需求。另外還會提供二維條碼與雷射兩種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，並提供抗菌材質的選擇。

- 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。

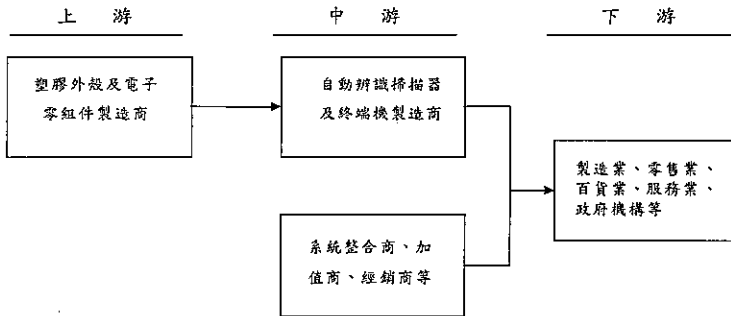
自動辨識系統以其資料輸入速度快、減少人為輸入錯誤、即時流程管理與可程式化等特色，能滿足企業及政府機關在效率提升及成本降低的需求。近年來各種資料收集與無線通訊技術日新月異，例如：手寫輸入；影音資料；RFID 讀取；3.5G 無線傳輸都整合到行動電腦的產品中。

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，未來掌上型工業電腦也將受此趨勢影響。
- (2) 無線 (RF) 即時資訊傳輸，例如 3.5G HSDPA 等技術；
- (3) RFID 無線射頻辨識系統之導入運用；
- (4) 二維條碼(如 Data Matrix、Maxi Code)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)、Intermec (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	99 度	100 年度
研究發展費用		118,583	148,312
營業收入淨額		1,271,183	1,518,756
佔營收淨額比例		9.33%	9.77%

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 (欣技資訊自有平台)
	9300 掌上型工業級行動電腦 (Windows 平台, Cisco CCX 認證的 WiFi 連結)
99	9600 掌上型工業級行動電腦 (Windows 平台, Cisco CCX 認證的 WiFi 連結)
	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 (欣技資訊自有平台)
	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 (欣技資訊自有平台)
	CP30 掌上型工業級行動電腦 (Windows Mobile 平台、3.5G 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. 持續招募更多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增值系統整合商，並著重在公共事業、醫療、零售業的專案開發。
- B. 透過與通路客戶合資成立銷售導向子公司，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. 除原有 CipherLab 自有作業系統及微軟 Windows CE 與 Windows Mobile 作業系統外，持續開發導入微軟 Windows Embedded Handheld 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 \ 地區	99年度		100年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
國內	78,525	6.18	110,184	7.25
歐洲	511,881	40.27	519,304	34.19
美洲	350,238	27.55	415,898	27.38
亞洲	233,063	18.33	390,873	25.74
其他	97,476	7.67	82,497	5.44
合計	1,271,183	100.00	1,518,756	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從 2010 年起呈現逐步回升，預估至 2015 年度每年複合成長率約 9.4%，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、成本談判籌碼、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。

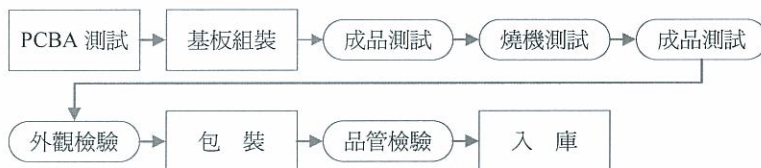
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途：

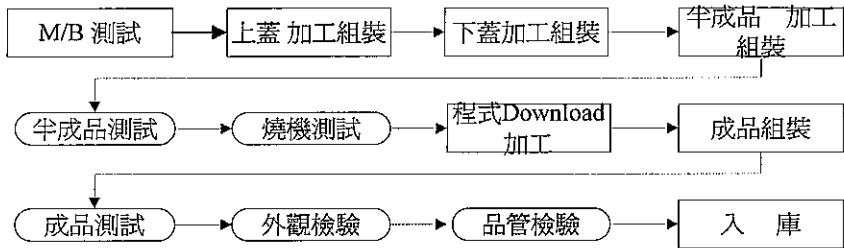
產品類別	重要用途
掌上型工業電腦 (Mobile Computer)	屬自動辨識掃描器中較高階之產品，除讀取條碼、RFID 功能外，更可將所讀取之資料加以分類處理，透過所設計之程式將資料作進一步統計、運算以產生所需之資訊。一般而言，較適用於移動式使用環境，如倉儲管理、業務巡捕、資產管理、庫存管理、及工廠自動化管理、物流業自動化作業等。
手持式掃描器 (Hand-held Scanner)	屬自動辨識(Automatic identification)產業之一環，係藉由光電訊號的轉換原理，讀取商品上所列印之條碼而達到辨識目的，再將所辨識之資訊透過解碼編譯成電腦系統所能接受運算處理之訊號。有線手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

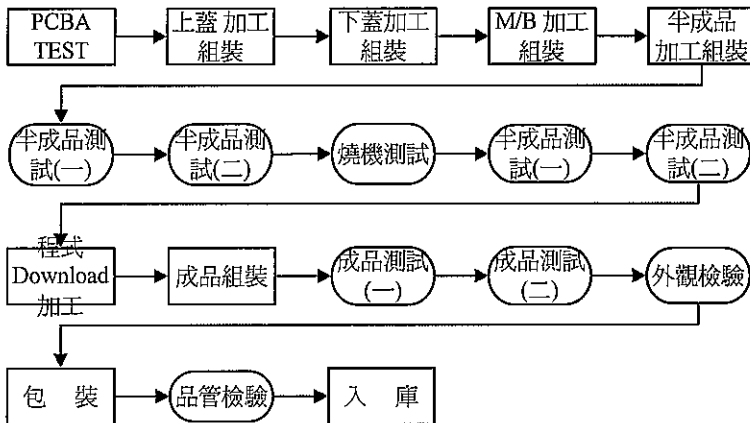
Scanner



終端機(Terminal)



Win-CE



(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	99 年度				100 年度				101 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	116,868	18.90	無	SYMBOL	160,113	20.30	無	SYMBOL	27,833	19.15	無
2	台灣東芝	88,614	14.30	無	台灣東芝	69,388	8.80	無	上泰	21,379	14.71	無
3	其他	414,404	66.80		其他	559,261	70.90		其他	96,111	66.14	
	進貨淨額	619,886	100.00		進貨淨額	788,762	100.00		進貨淨額	145,323	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	99 年度				100 年度				101 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	129,940	10.22	註 2	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	53,483	15.90	註 2
2	METROLOGIC	121,385	9.55	無	CIPHERLAB USA	148,997	9.81	註 2	NCP	32,847	9.76	無
3	其他	1,019,858	80.23		其他	1,096,334	72.19		其他	250,108	74.34	
	銷貨淨額	1,271,183	100.00		銷貨淨額	1,518,756	100.00		銷貨淨額	336,438	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	99 年度			100 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
掌上型工業電腦		98,000	96,345	388,835	146,000	145,173	543,207
手持式自動辨識掃描器		130,000	126,355	177,645	95,000	94,844	187,495
固定式終端機		1,000	732	4,234	1,000	595	3,119
其他		85,000	84,617	55,452	85,000	82,141	59,708
合計		314,000	308,049	626,166	327,000	322,753	793,529

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)	99年度				100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	4,421	43,396	94,162	756,869	3,824	42,313	133,521	993,722
手持式自動辨識掃描器	19,331	22,284	211,841	302,845	29,378	55,971	192,210	279,693
固定式終端機	120	1,465	605	4,752	118	1,365	460	3,858
其他	32,861	11,369	263,129	128,203	21,071	10,535	264,547	131,299
合計	56,733	78,514	569,737	1,192,669	54,391	110,184	590,738	1,408,572

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

101年03月31日

年 度		99年度	100年度	當年度截至 101年03月31日(註)
員 工 人 數	直接	14	13	14
	間接	197	213	222
	合 計	211	226	236
平 均 年 歲		36.60	36.48	36.39
平 服 務 年 資		5.17	5.11	5.17
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.47%	0.44%	0.85%
	碩 士	21.33%	21.68%	21.61%
	大 專	60.66%	59.74%	59.32%
	高 中	12.80%	13.27%	13.14%
	高 中 以 下	4.74%	4.87%	5.08%

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、喪事奠儀或花園；
- (10) 生育住院慰勞。

2. 員工進修、訓練

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	合計
CRM 管理課程	52.0
IFRS 課程	18.0
人力資源課程	38.5
公司治理課程	156.0
生產管理	185.0
行政管理課程	36.0
技術課程	295.0
品質課程	212.0
財務管理課程	54.0
勞工安全課程	25.0
管理課程	30.0

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，存入勞工保險局勞工退休金專戶管理。

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
委託開發	環隆電器股份有限公司	2009/1/23-迄今仍存續	委託開發暨生產買賣	無
委託開發	沅聖科技股份有限公司	2010/12/01-迄今仍存續	委託開發	無
委託加工	祥帥企業有限公司	2011/01/01-迄今仍存續	委託加工合約書	無
合作開發	律基科技股份有限公司	2010/08/01-2015/07/31	車牌辨識系統獨家代理合約書	無
保險	美商聯邦產物保險股份有限公司	2011/11/8-2012/11/8	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	2011/12/31-2012/12/31	商業火災保險單/公共意外責任險	無
保險	新光產物保險股份有限公司	2011/09/01-2012/09/01	產品責任險	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 101年3月31日 財務資料(註2)
		96年	97年	98年	99年	100年	
流 動 資 產		1,424,380	1,211,363	993,957	1,002,147	1,207,459	1,087,490
基 金 及 投 資		21,875	29,247	29,403	53,192	65,981	112,290
固 定 資 產		121,690	140,714	150,397	145,533	160,002	159,404
無 形 資 產		650	15,345	42,485	37,412	49,953	50,376
其 他 資 產		37,572	58,138	45,805	35,432	34,030	34,742
資 產 總 額		1,606,167	1,454,807	1,262,047	1,273,716	1,517,425	1,444,302
流 動 負 債	分配前	236,027	301,788	265,824	207,151	390,835	301,329
	分配後 (註3)	620,603	563,916	369,296	375,399	-	-
長 期 負 債		-	-	-	-	-	-
其 他 負 債		68,683	41,947	31,994	32,084	42,120	40,488
負 債 總 額	分配前	304,710	343,735	297,818	239,235	432,955	341,817
	分配後 (註3)	689,286	605,863	401,290	407,483	-	-
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	591,101	501,636	357,972	442,826	447,713	486,867
	分配後 (註3)	206,525	239,508	254,500	274,578	-	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(556)	(4,018)	(7,197)	(7,806)	(5,787)	(5,649)
庫藏股		-	(97,458)	(97,458)	(111,451)	(68,368)	(89,645)
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分配前	1,301,457	1,111,072	964,229	1,034,481	1,084,470	1,102,485
	分配後 (註3)	916,881	848,944	757,285	866,233	-	-

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101年3月31日止之財務資料尚未經會計師核閱。

註3：100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 101年3月31日 財務資料(註2)
	96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入	1,515,231	1,378,495	1,104,257	1,271,183	1,518,756	336,438
營業毛利(註3)	864,174	758,664	509,980	588,365	650,049	145,183
營業損益	573,767	434,027	166,049	225,031	217,343	58,005
營業外收入及利益	41,222	52,699	9,190	26,328	30,010	1,389
營業外費用及損失	78,901	113,434	18,661	16,655	71	12,213
繼續營業部門 稅前損益	536,088	373,292	156,578	234,704	247,282	47,181
繼續營業部門 損益	424,388	295,111	118,464	188,326	186,979	39,154
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	424,388	295,111	118,464	188,326	186,979	39,154
每股盈餘(註4)	5.98	4.19	1.72	2.73	2.75	0.57

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101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
96年度	資誠會計師事務所	洪慶山、馮敏娟	無保留意見
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

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：

分析項目(註2)	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 101年3月31日 (註2)		
	96年	97年	98年	99年	100年			
財務結構(%)	負債占資產比率	18.97	23.63	23.60	18.78	28.53	23.67	
	長期資金占固定資產比率	1,069.49	789.60	641.12	710.82	677.79	691.63	
償債能力	流動比率	603.48	401.40	373.92	483.78	308.94	360.90	
	速動比率	502.55	278.02	285.44	312.12	193.57	216.08	
利息保障倍數	4,468.40	-	149,221.90	161,964.83	374,769.70	-		
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.01	3.94	3.70	4.98	5.32	4.54	
	平均收現日數	91	93	99	73	69	80	
	存貨週轉率(次)	2.79	2.13	2.01	2.35	2.20	1.81	
	應付款項週轉率(次)	6.74	10.39	7.44	10.73	9.01	6.11	
	平均銷貨日數	131	177	182	155	166	202	
	固定資產週轉率(次)	12.46	10.51	7.59	8.59	9.94	8.43	
	總資產週轉率(次)	0.95	0.90	0.81	1.00	1.09	0.91	
	資產報酬率(%)	26.51	19.28	8.73	14.86	13.40	10.58	
獲利能力	股東權益報酬率(%)	33.41	24.46	11.42	18.84	17.65	14.32	
	占實收資本比率(%)	營業利益	80.83	61.15	23.39	31.70	30.62	32.69
		稅前純益	75.53	52.59	22.06	33.07	34.84	26.59
	純益率(%)	28.01	21.41	10.73	14.82	12.31	11.64	
	每股盈餘(元)	5.98	4.19	1.72	2.73	2.75	0.57	
現金流量	現金流量比率(%)	156.01	159.70	143.23	31.75	85.32	82.93	
	現金流量允當比率(%)	149.12	112.81	118.24	102.61	108.36	124.69	
	現金再投資比率(%)	1.83	8.91	10.79	(3.16)	13.12	19.52	
槓桿度	營運槓桿度	1.02	0.94	0.94	1.00	1.05	0.97	
	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) 負債占資產比率偏高，係因本公司自98年末起即準備以計劃性生產，期末委外加工費等較高所致。
 (2) 流動比率較低，係因本公司期末應付款項較高所致。
 (3) 速動比率較低，係因本公司期末應付款項較高所致。
 (4) 利息保障倍數較高，係因本公司期末稅前純益較高所致。
 (5) 現金流量比率明顯增加，係因本公司本年度營收成長應收款項增加，且期末應付款項較高，故現金流入較高所致。

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101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 100 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 101 年股東常會

監 察 人：龔 錫 勳



中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 8 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 100 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。

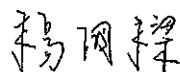
上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 101 年股東常會

監 察 人：楊 國 樑



中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 8 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 100 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。

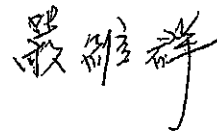
上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 101 年股東常會

監 察 人：嚴 維 群



中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 8 日

二、最近二年度財務報表

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

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

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

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一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

欣技資訊股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及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 一 年 三 月 二 十 七 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一九九九年十二月三十一日	二〇〇〇年十二月三十一日	一九九九年十二月三十一日	二〇〇〇年十二月三十一日
		金額	金額	%	%
1100	流動資產	\$ 281,353	\$ 133,653	9	4
1110	現金及約當現金 (附註二及四)	62,799	10,400	1	-
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)	2,445	40,110	2	1
1130	應收票據淨額 (附註二、三及六)	-	164,774	11	8
1140	應收帳款淨額 (附註二、三及六)	2,158	6,998	1	1
1150	應付帳款淨額 (附註二、三、六及二四)	196,883	16,696	1	1
1178	其他應收款	128,965	13,095	1	1
1180	其他應收款-關聯人 (附註二、九及二四)	36,589	3,109	2	2
1210	存貨 (附註二及七)	37,456	-	-	-
1260	預付帳項	428,691	26,985	2	2
1286	遞延所得稅資產-流動 (附註二及二一)	22,211	42,120	3	3
1291	受限制資產-流動 (附註二及二一)	5,379	-	-	-
11XX	流動資產合計	1,207,452	390,835	23	16
1421	投資 (附註二、八、九及二四)	58,563	15,135	1	1
1480	按權益法之長期股权投资	15,512	-	-	-
1499	以成本法衡量之金融資產-非流動	5,093	26,985	2	2
14XX	投資合計	68,981	42,120	3	3
1501	固定資產 (附註二及十)	1,207,452	433,955	28	19
1511	土地	57,996	1,101	-	-
1521	房屋及建築	58,336	709,811	47	56
1537	機器設備	18,212	-	-	-
1551	運輸設備	114,163	-	-	-
1561	租賃資產	83,554	-	-	-
15X1	固定資產減值準備	329,164	1,101	-	-
15X9	遞延所得稅負債-非流動 (附註二及二一)	(182,201)	(5,787)	(1)	(1)
1672	遞延所得稅負債	13,039	74,155	(5)	(9)
15XX	固定資產淨額	160,002	1,084,420	72	81
1720	無形資產 (附註二及十一)	360	-	-	-
1750	專利權	49,593	-	-	-
17XX	無形資產合計	49,593	-	-	-
1820	其他資產	5,570	68,358	(4)	(9)
1830	存出保證金	6	(11,451)	(1)	(2)
1860	遞延費用 (附註二)	-	503	-	-
18XX	遞延所得稅資產-非流動 (附註二及二一)	34,020	74,155	(5)	(10)
18XX	其他資產合計	34,020	119,557	(5)	(10)
19XX	資產總計	\$ 1,817,452	\$ 1,817,452	100	100

民國一〇〇〇年十二月三十一日



前項及後項資產總計



會計主管：張麗秋

代碼	負債	一九九九年十二月三十一日	二〇〇〇年十二月三十一日	一九九九年十二月三十一日	二〇〇〇年十二月三十一日
		金額	金額	%	%
1100	流動負債	\$ 281,353	\$ 212,989	17	17
1110	應付帳款	62,799	162,263	13	13
1120	應付票據淨額 (附註二、三及六)	2,445	3,641	-	-
1130	應收帳款淨額 (附註二、三及六)	2,158	1,237	-	-
1140	應付帳款淨額 (附註二、三及六)	196,883	138,190	11	11
1150	應付帳款-關聯人淨額 (附註二、三、六及二四)	128,965	86,450	7	7
1178	其他應收款	36,589	30,009	2	2
1180	其他應收款-關聯人 (附註二、九及二四)	37,456	2,470	2	2
1210	存貨 (附註二及七)	428,691	349,769	28	28
1260	預付帳項	22,211	5,824	-	-
1286	遞延所得稅負債-流動 (附註二及二一)	5,379	8,781	1	1
1291	受限制資產-流動 (附註二及二一)	530	524	-	-
11XX	流動負債合計	1,207,452	1,002,147	79	79
1421	投資 (附註二、八、九及二四)	58,563	40,773	3	3
1480	按權益法之長期股权投资	15,512	15,512	1	1
1499	以成本法衡量之金融資產-非流動	5,093	(5,093)	-	-
14XX	投資合計	68,981	53,192	4	4
1501	固定資產 (附註二及十)	1,207,452	1,817,452	100	100
1511	土地	57,996	57,996	4	4
1521	房屋及建築	58,336	58,336	5	5
1537	機器設備	18,212	19,593	1	1
1551	運輸設備	114,163	96,981	8	8
1561	租賃資產	83,554	71,73	6	6
15X1	固定資產減值準備	329,164	304,693	24	24
15X9	遞延所得稅負債-非流動 (附註二及二一)	(182,201)	(164,693)	(13)	(13)
1672	遞延所得稅負債	13,039	5,533	-	-
15XX	固定資產淨額	160,002	145,533	11	11
1720	無形資產 (附註二及十一)	360	360	-	-
1750	專利權	49,593	37,025	3	3
17XX	無形資產合計	49,593	37,412	3	3
1820	其他資產	5,570	5,570	1	1
1830	存出保證金	6	503	-	-
1860	遞延費用 (附註二)	-	29,359	-	-
18XX	遞延所得稅資產-非流動 (附註二及二一)	34,020	35,432	3	3
18XX	其他資產合計	34,020	41,223	2	2
19XX	負債總計	\$ 1,817,452	\$ 1,817,452	100	100

民國一〇〇〇年十二月三十一日

後項三附註係本財務報告之一部分。

(請參閱簡章第六條及本財務報告第一〇一年三月二十七日章程報告)

經理人：張信義



董事長：張忠全 總經理：張信義
代表人：張忠全

欣技資訊股份有限公司



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註二及二四)	\$ 1,523,631	100	\$ 1,277,997	100
4170 銷貨退回	(2,573)	-	(2,279)	-
4190 銷貨折讓	(2,302)	-	(4,535)	-
4100 營業收入淨額	1,518,756	100	1,271,183	100
5000 營業成本(附註二、七、二二及二四)	(857,769)	(56)	(683,052)	(54)
5910 營業毛利	660,987	44	588,131	46
5920 聯屬公司間未實現利益(附註二、九及二四)	(26,985)	(2)	(16,047)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益(附註二)	16,047	1	16,281	1
已實現營業毛利	650,049	43	588,365	46
營業費用(附註二十、二二及二四)				
6100 推銷費用	(203,531)	(14)	(175,278)	(14)
6200 管理及總務費用	(80,863)	(5)	(69,473)	(5)
6300 研究發展費用	(148,312)	(10)	(118,583)	(9)
6000 營業費用合計	(432,706)	(29)	(363,334)	(28)
6900 營業淨利	217,343	14	225,031	18
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,485	-	1,600	-
7121 採權益法認列之投資收益-淨額(附註二及九)	2,972	-	13,416	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度					
		金	額 %	金	額 %				
7122	股利收入(附註二)	\$	187	-	\$	52	-		
7140	處分投資利益(附註二及九)		179	-	-	-	-		
7160	兌換利益—淨額(附註二)		18,143	1	-	-	-		
7250	壞帳轉回利益(附註二及六)		5,901	1	7,958	1			
7310	金融資產評價利益—淨額(附註二及五)		106	-	1,902	-			
7480	什項收入(附註二四)		1,037	-	1,400	-			
7100	營業外收入及利益合計		<u>30,010</u>	<u>2</u>	<u>26,328</u>	<u>2</u>			
	營業外費用及損失								
7510	利息費用	(	66)	-	(	145)	-
7530	處分固定資產損失(附註二)	(	5)	-	-	-	-	
7560	兌換損失—淨額(附註二)		-	-	(16,510)	(1)	
7500	營業外費用及損失合計	(<u>71</u>)	<u>-</u>	(<u>16,655</u>)	(<u>1</u>)	
7900	繼續營業單位稅前淨利		247,282	16	234,704	19			
8110	所得稅費用(附註二及二一)	(<u>60,303</u>)	(<u>4</u>)	(<u>46,378</u>)	(<u>4</u>)
9600	本期淨利	\$	<u>186,979</u>	<u>12</u>	\$	<u>188,326</u>	<u>15</u>		
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十四)								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>3.63</u>	\$	<u>2.75</u>	\$	<u>3.40</u>	\$	<u>2.73</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>3.59</u>	\$	<u>2.72</u>	\$	<u>3.37</u>	\$	<u>2.71</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一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：長恩企管
代表人



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋





欣技
股份有限公司
經理人：莊信儀

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

股	本	公	積	留	盈	除	股	其	項	計
709,811	1,101	235,343	4,018	118,611	7,197	97,458	964,229			
發	行	工	認	法	定	盈	盈	盈	盈	盈
918	847	3,179	4,772	9,993	609	326	4,481			
1,101	1,101	18,832	609	168,248	25,614	54,375	58,000	2,019	186,979	1,084,470
709,811	1,101	266,022	7,806	173,885	5,787	68,368	1,084,470			
九十九年一月一日餘額										
九十八年度盈餘分配(附註十九)										
法定盈餘公積										
特別盈餘公積										
現金股利										
庫藏股票買回-365 仟股(附註二及二十)										
外幣报表換算所產生兌換差額之變動(附註二及九)										
九十九年度淨利										
九十九年十二月三十一日餘額										
九十九年度盈餘分配(附註十九)										
法定盈餘公積										
特別盈餘公積										
現金股利										
認別證券成本(附註二及二十)										
庫藏股票買回-1,453 仟股(附註二及二十)										
庫藏股票轉讓-2,000 仟股(附註二及二十)										
外幣报表換算所產生兌換差額之變動(附註二及九)										
一〇〇年度淨利										
一〇〇年十二月三十一日餘額										

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：長恩公司 顏開有限公司
代表人 顏宜芬

經理人：莊信儀

會計主管：蔡麗秋



欣技資通股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 186,979	\$ 188,326
折舊費用	21,280	21,996
攤銷費用	19,460	21,002
呆帳費用轉列收入數	(5,901)	(7,958)
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	(902)	324
存貨跌價、報廢及呆滯損失	4,683	10,360
存貨盤虧	176	47
採權益法之長期股權投資評價認列之投資收益—淨額	(2,972)	(13,416)
處分固定資產損失	5	-
固定資產轉列營業費用	18	-
處分投資利益	(179)	-
金融商品評價利益	(106)	(1,902)
遞延所得稅資產	3,895	10,280
聯屬公司間未實現損益	26,985	16,047
聯屬公司間已實現損益	(16,047)	(16,281)
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		
— 流動	99,570	(10,631)
應收票據	1,233	(2,741)
應收票據—關係人	(909)	2,733
應收帳款	(57,701)	40,111
應收帳款—關係人	(39,655)	(3,726)
其他應收款	(6,580)	7,459
存 貨	(83,781)	(128,115)
預付款項	(16,387)	(2,706)
應付票據	-	(1,116)
應付帳款	89,700	(30,679)
應付帳款—關係人	8,047	(4,087)
應付所得稅	9,433	15,500
應付費用	64,911	(16,972)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
其他應付款項－關係人	\$ 6,690	\$ -
其他應付款項	(12,363)	12,363
預收款項	8,727	(40,096)
其他流動負債	(464)	(349)
營業活動之淨現金流入	<u>333,459</u>	<u>65,773</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產－流動增加	(6)	(4)
其他應收款－關係人(增加)減少	(38,274)	2,373
增加採權益法之長期股權投資	(5,895)	(20,000)
出售以成本衡量之金融資產價款	-	1,500
購置固定資產	(26,674)	(14,082)
購置無形資產	(33,007)	(12,384)
處分長期股權投資價款	<u>37</u>	<u>1,939</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(103,819)</u>	<u>(40,658)</u>
融資活動之現金流量		
其他應付款項－關係人增加(減少)	(65)	373
買回庫藏股票	(50,963)	(13,500)
轉讓庫藏股予員工	58,000	-
發放現金股利	(168,248)	(103,472)
融資活動之淨現金流出	<u>(161,276)</u>	<u>(116,599)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	68,364	(91,484)
期初現金及約當現金餘額	<u>212,989</u>	<u>304,473</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 281,353</u>	<u>\$ 212,989</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>\$ 66</u>	<u>\$ 145</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 46,975</u>	<u>\$ 24,820</u>
以現金購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 35,772	\$ 17,132
加: 期初應付設備款(帳列其他應付款項)	3,693	643
減: 期末應付設備款(帳列其他應付款項)	(12,791)	(3,693)
本期購置固定資產支付現金數	<u>\$ 26,674</u>	<u>\$ 14,082</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
以現金購置無形資產		
本期無形資產增加數	\$ 31,504	\$ 13,292
加：期初應付無形資產價款(帳列其他應付款項)	1,503	595
減：期末應付無形資產價款(帳列其他應付款項)	<u>-</u>	<u>(1,503)</u>
本期購置無形資產支付現金數	<u>\$ 33,007</u>	<u>\$ 12,384</u>
出售以成本衡量之金融資產價款		
本期出售以成本衡量之金融資產價款	\$ -	\$ -
加：期初應收出售價款(帳列其他應收款)	<u>-</u>	<u>1,500</u>
本期出售以成本衡量之金融資產收現數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,500</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	<u>(1,939)</u>	<u>-</u>
加：期末預收款項	<u>-</u>	<u>1,939</u>
本期處分投資款收現數	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 1,939</u>
購買庫藏股價款		
本期買回庫藏股價款	\$ 54,375	\$ 13,993
加：期初應付買回價款(帳列其他應付款項)	493	-
減：期末應付買回價款(帳列其他應付款項)	<u>(3,905)</u>	<u>(493)</u>
本期買回庫藏股支付現金數	<u>\$ 50,963</u>	<u>\$ 13,500</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一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：長恩企管顧問公司
代表人



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

民國一〇〇及九十九年度

(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) 截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司員工人數分別為 226 人及 211 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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。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—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。

(十九) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，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，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 18	\$ 27
銀行支票存款及活期存款	98,320	29,992
銀行定期存款	113,020	95,020
約當現金—附買回票券	69,995	87,950
	<u>\$281,353</u>	<u>\$212,989</u>

截至一〇〇年及九十九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

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 62,799	\$162,263

於一〇〇及九十九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 106 仟元及 1,902 仟元。

六、應收票據及帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收票據	\$ 2,445	\$ 3,678
減：備抵呆帳	—	(37)
	<u>\$ 2,445</u>	<u>\$ 3,641</u>
應收帳款	\$200,676	\$142,975
減：備抵呆帳	(1,793)	(4,785)
	<u>\$198,883</u>	<u>\$138,190</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年		九十九年		九十九年		八十九年	
	應收票據— 關係人	應收帳款— 關係人	應收票據— 關係人	應收帳款— 關係人	應收票據— 關係人	應收帳款— 關係人	應收票據— 關係人	應收帳款— 關係人
年初餘額	\$ 37	\$ 12	\$ 4,785	\$ 2,860	\$ 9	\$ 40	\$13,156	\$ 2,447
加(減)：本年度提列(迴轉)呆帳費用	(37)	(12)	(2,092)	(2,860)	28	(28)	(8,371)	413
年底餘額	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 1,793</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 4,785</u>	<u>\$ 2,860</u>

七、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
商 品	\$ 373	\$ -
製 成 品	73,866	29,017
在 製 品	17,978	4,357
原 料	<u>336,474</u>	<u>316,395</u>
	<u>\$428,691</u>	<u>\$349,769</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 12,506 仟元及 14,614 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 857,769 仟元及 683,052 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 2,108 仟元及 45 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股	\$ 11,464	\$ 11,464
國外非上市(櫃)普通股	<u>4,048</u>	<u>4,048</u>
	15,512	15,512
減：累計減損	(<u>5,093</u>)	(<u>5,093</u>)
	<u>\$ 10,419</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。一〇〇年及九十九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。

(三) 國外非上市(櫃)普通股明細如下：

JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED 一〇〇年及九十九年十二月三十一日投資額均為澳幣 190 仟元。WELCOM DESIGN K.K. 一〇〇年及九十九年十二月三十一日投資額均為日幣 2,000 仟元。

DRAUPNIR A/S 一〇〇年及九十九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：

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金額	持股比 例(%)	金額	持股比 例(%)
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	\$ 19,664	100	\$ 13,584	100
CIPHERLAB GmbH	10,121	100	9,355	100
欣技醫電股份有限公司	19,810	100	19,834	100
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	5,967	20	-	-
CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	-	-	-	100
	<u>\$ 55,562</u>		<u>\$ 42,773</u>	

本公司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等公司，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一關係人，相關明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金額	持股比 例(%)	金額	持股比 例(%)
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 22,528	100	\$ 19,240	100
減：其他應收款一關係人	(22,528)		(19,240)	
	<u>\$ -</u>		<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：

	一〇〇年度	九十九年度
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	\$ 4,649	\$ 5,282
CIPHERLAB USA, INC.	(2,458)	7,225
CIPHERLAB GmbH	734	1,075
欣技醫電股份有限公司	(24)	(166)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	\$ 71	\$ -
CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	-	-
	<u>\$ 2,972</u>	<u>\$ 13,416</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：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	(\$ 7,806)	(\$ 7,197)
本年度外幣報表換算變動數	2,431	(404)
所得稅影響數	(412)	(205)
年底餘額	<u>(\$ 5,787)</u>	<u>(\$ 7,806)</u>

(四) 本公司一〇〇及九十九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 26,985 仟元及 16,047 仟元。

(五) 一〇〇及九十九年度所有子公司業已併入編制一〇〇及九十九年度合併財務報表。

十、固定資產

感 本	一〇〇年							估 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	器具設備	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	<u>57,996</u>	<u>55,336</u>	<u>18,212</u>	<u>114,163</u>	<u>873</u>	<u>82,584</u>	<u>13,039</u>	<u>342,203</u>
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	-	<u>13,608</u>	<u>15,994</u>	<u>93,244</u>	<u>873</u>	<u>58,482</u>	-	<u>182,201</u>
年底淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 41,728</u>	<u>\$ 2,218</u>	<u>\$ 20,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,102</u>	<u>\$ 13,039</u>	<u>\$ 160,002</u>

註：本期重分類係轉列營業費用。

	九	十	九	年	度					
	主	地	房屋及建築	機器設備	傢具設備	運輸設備	生財器具	預付設備款	合	計
應 本										
年初餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 16,861	\$ 90,149	\$ 873	\$ 69,824	\$ 4,510	\$ 295,549		
本年度增加	-	-	1,078	5,438	-	3,888	6,728	17,132		
本年度處分	-	-	(105)	(1,982)	-	(368)	-	(2,455)		
本年度重分類	-	-	1,759	3,276	-	570	(5,705)	-		
年底餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 19,523	\$ 96,981	\$ 873	\$ 73,914	\$ 5,533	\$ 310,226		
累計折舊										
年初餘額	-	11,632	12,797	74,644	873	45,206	-	145,152		
本年度提列	-	988	2,070	11,270	-	7,668	-	21,996		
本年度處分	-	-	(105)	(1,982)	-	(368)	-	(2,455)		
年底餘額	-	12,620	14,762	83,932	873	52,506	-	164,693		
年底淨額	\$ 57,996	\$ 42,716	\$ 4,831	\$ 13,049	\$ -	\$ 21,408	\$ 5,533	\$ 145,533		

十一、無形資產

	一	○	○	年	度
	電腦軟體成本	專	利	權	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	96,039	360		96,399	
累計攤銷					
年初餘額	27,483	-		27,483	
攤銷費用	18,963	-		18,963	
年底餘額	46,446	-		46,446	
年底淨額	\$ 49,593	\$ 360		\$ 49,953	

	九	十	九	年	度
	電腦軟體成本	專	利	權	合 計
成 本					
年初餘額	\$ 51,603	\$ -		\$ 51,603	
本年度增加	12,932	360		13,292	
年底餘額	64,535	360		64,895	
累計攤銷					
年初餘額	9,118	-		9,118	
攤銷費用	18,365	-		18,365	
年底餘額	27,483	-		27,483	
年底淨額	\$ 37,052	\$ 360		\$ 37,412	

十二、應付費用

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付薪資及獎金(含員工紅利及董監酬勞)	\$ 67,779	\$ 63,319
應付加工費	38,250	7,405
應付廣告費	3,957	4,525
應付保險費	2,443	2,241
應付勞務費	1,320	1,194
應付費用—其他	<u>51,025</u>	<u>21,179</u>
	<u>\$164,774</u>	<u>\$ 99,863</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。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 8,555 仟元及 8,367 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。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 77 仟元及 1,446 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：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 147	\$ 937
利息成本	344	645
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	179	180
退休金資產預期報酬	(340)	(316)
未認列退休金損(益)攤銷數	<u>(253)</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 1,446</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 1,268)	\$ -
非既得給付義務	(21,788)	(15,808)
累積給付義務	(23,056)	(15,808)
未來薪資增加之影響數	(12,574)	(9,611)
預計給付義務	(35,630)	(25,419)
退休基金資產公平價值	<u>16,293</u>	<u>16,456</u>
提撥狀況	(19,337)	(8,963)
未認列過渡性淨給付義務	359	538
未認列退休金損益	3,843	(7,612)
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>(\$ 15,135)</u>	<u>(\$ 16,037)</u>

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 員工退休金之提撥情形列示如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 16,456	\$ 15,087
本年度提撥	979	1,122
本年度支付	(1,343)	-
本年度孳息	<u>201</u>	<u>247</u>
年底餘額	<u>\$ 16,293</u>	<u>\$ 16,456</u>

	一〇〇年度	九十九年度
(五) 由應計退休金負債支付退休金之金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十四、股本／每股盈餘

(一) 本公司一〇〇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：

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
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$247,282	\$186,979	68,110	<u>\$ 3.63</u>	<u>\$ 2.75</u>
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	<u>\$247,282</u>	<u>\$186,979</u>	<u>68,838</u>	<u>\$ 3.59</u>	<u>\$ 2.72</u>
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$234,704	\$188,326	68,978	<u>\$ 3.40</u>	<u>\$ 2.73</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	-		
員工分紅	-	-	589		
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>\$234,704</u>	<u>\$188,326</u>	<u>69,567</u>	<u>\$ 3.37</u>	<u>\$ 2.71</u>

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，惟本公司一〇〇及九十九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，惟本公司一〇〇及九十九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。

一〇〇及九十九年度員工認股權之相關資訊如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
期初流通在外	1,729	\$92.54	2,148	\$95.81
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期沒收或失效	(192)	-	(419)	-
期末流通在外	<u>1,537</u>	86.58	<u>1,729</u>	92.54
期末可行使	<u>1,537</u>		<u>1,729</u>	
本期給與之認股權加權平均公平價值	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
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	-	\$ 92.54	0.75

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，暨一〇〇及九十九年度擬制資訊如下：

	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%

	一〇〇年度	九十九年度
擬制淨利	\$193,420	\$191,920
擬制稅後基本每股盈餘(元)	\$ 2.84	\$ 2.78

十六、資本公積—股票發行溢價

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。依據一〇一年一月四日公布之公司法修定條文，前述資本公積亦得以現金分配。

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。依據一〇一年一月四日公布之公司法

修訂條文，法定盈餘公積超過實收資本額 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

依行政院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) 一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 15,650 仟元及 16,888 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 4,695 仟元及 5,067 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 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一〇〇年五月十八日及九十九年五月十一日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 18,832	\$ 11,847	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	609	3,179	-	-
現金股利	168,248	103,472	2.5	1.5

本公司分別於一〇〇年五月十八日及九十九年五月十一日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 16,888	\$ -	\$ 10,344	\$ -
董監事酬勞	5,067	-	3,103	-

本公司於一〇〇年五月十八日及九十九年五月十一日股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九及九十八年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額相同。

本公司一〇一年三月二十七日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
彌補以前年度虧損	\$ 13,094	\$ -
法定盈餘公積	17,389	-
特別盈餘公積迴轉	(2,019)	-
現金股利	157,525	2.30

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年五月十六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

本公司一〇〇及九十九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
<u>九十九年度</u>						
轉讓股份予員工	2,000 仟股	365 仟股	—	2,365 仟股	\$ 111,451	\$ 89,988

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：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 42,038	\$ 39,900
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	6,781	825

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
暫時性差異	(\$ 3,895)	(\$ 3,256)
未分配盈餘加徵 10%	-	-
減：當期抵用之投資抵減	-	(13,018)
當期所得稅	44,924	24,451
遞延所得稅		
暫時性差異	3,895	3,256
投資抵減	5,228	(5,228)
因稅率改變產生之變動		
影響數	-	7,024
其他備抵評價調整	(5,228)	5,228
以前年度所得稅調整	11,484	11,647
	<u>\$ 60,303</u>	<u>\$ 46,378</u>

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

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

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

流 動	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,126	\$ 2,484
未實現兌換損失	-	2,084
未實現銷貨毛利	4,587	2,728
投資抵減	-	5,228
其 他	10	1,485
減：備抵評價	-	(5,228)
	<u>6,723</u>	<u>8,781</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(1,344)	-
	<u>\$ 5,379</u>	<u>\$ 8,781</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金費用超限	\$ 2,754	\$ 2,752
採權益法認列國外被 投資公司之投資損 失	23,639	24,144
累積換算調整數	1,185	1,597
其他	876	866
	<u>\$ 28,454</u>	<u>\$ 29,359</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,877</u>	<u>\$ 8,017</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>一〇〇年度(預計)</u> <u>20.48%</u>	<u>九十九年度(實際)</u> <u>19.16%</u>

(四) 未分配盈餘相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ -	\$ 113
八十七年度以後	<u>173,885</u>	<u>188,326</u>
	<u>\$173,885</u>	<u>\$188,439</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，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 截至一〇〇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九十七年度，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

	一〇〇年 度			九十九年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	年 度 合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	年 度 合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 41,510	\$192,656	\$234,166	\$ 46,080	\$153,367	\$199,447
勞健保費用	3,588	10,412	14,000	3,627	9,782	13,409
退休金費用	2,457	6,175	8,632	2,542	7,271	9,813
其他用人費用	4,766	5,523	10,289	4,308	5,124	9,432
	<u>\$ 52,321</u>	<u>\$214,766</u>	<u>\$267,087</u>	<u>\$ 56,557</u>	<u>\$175,544</u>	<u>\$232,101</u>
折舊費用	<u>\$ 12,665</u>	<u>\$ 8,615</u>	<u>\$ 21,280</u>	<u>\$ 14,735</u>	<u>\$ 7,261</u>	<u>\$ 21,996</u>
攤銷費用	<u>\$ 11,975</u>	<u>\$ 7,485</u>	<u>\$ 19,460</u>	<u>\$ 11,812</u>	<u>\$ 9,190</u>	<u>\$ 21,002</u>

二三、金融商品之公平價值

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 281,353	\$ 281,353	\$ 212,989	\$ 212,989
公平價值變動列入 損益之金融資產	62,799	62,799	162,263	162,263
應收款項	370,379	370,379	232,151	232,151
受限制資產—流動 以成本衡量之金融 資產	530	530	524	524
採權益法之長期股 權投資	10,419	10,419	10,419	10,419
存出保證金	55,562	55,562	42,773	42,773
存出保證金	5,570	5,570	5,570	5,570
負 債				
應付款項	332,521	332,521	164,594	164,594
衍生性金融商品	：無			

(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	
	一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ 62,799	\$ 162,263	\$ -	\$ -

(四) 本公司於一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之淨額分別為 0 仟元及 289 仟元。

(五) 本公司一〇〇年及九十九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 130,401 仟元及 90,944 仟元。另具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 211,273 仟元及 124,943 仟元。

(六) 本公司一〇〇及九十九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 1,485 仟元及 1,600 仟元，利息費用分別為 66 仟元及 145 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。

4. 遠期外匯交易－市場風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

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)
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
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	其董事為本公司之董事

註：CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 已於一〇〇年度完成清算程序。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 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)	\$273,425	18	\$129,940	10
CIPHERLAB USA, INC.	148,997	10	96,910	8
智基資訊股份有限公司	8,223	1	7,827	-
欣技醫電股份有限公司	2,237	-	-	-
	<u>\$432,882</u>	<u>29</u>	<u>\$234,677</u>	<u>18</u>

本公司一〇〇及九十九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，九十九年度因銷貨與 CIPHERLAB USA, INC. 及賽弗萊(上海)之未實現利益分別為 12,298 仟元及 3,749 仟元。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 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	\$ 20,705	3	\$ 24,268	4
亞元科技股份有限公司	9,572	1	11,187	2
賽弗萊(上海)	9	-	-	-
	<u>\$ 30,286</u>	<u>4</u>	<u>\$ 35,455</u>	<u>6</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 〇 年 十二月三十一日		九 十 九 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	\$ 1,249	25
減：備抵呆帳	-	-	(12)	-
	<u>\$ 2,158</u>	<u>47</u>	<u>\$ 1,237</u>	<u>25</u>

4. 應收帳款－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 十二月三十一日		九 十 九 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.	\$ 81,208	25	\$ 54,008	24
賽弗萊(上海)	47,324	14	33,748	15
智基資訊股份有限公司	433	-	1,554	-
減：備抵呆帳	-	-	(2,860)	(1)
	<u>\$128,965</u>	<u>39</u>	<u>\$ 86,450</u>	<u>38</u>

5. 應付帳款－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 十二月三十一日		九 十 九 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	\$ 7,958	5	\$ 1,300	3
亞元科技股份有限公司	2,442	2	1,053	2
	<u>\$ 10,400</u>	<u>7</u>	<u>\$ 2,353</u>	<u>5</u>

6. 其他應收款－關係人(代收付)

關 係 人 名 稱 性 質	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %
CIPHERLAB USA, INC. 代收付	\$ 108	-	\$ -	-

7. 其他應收款－關係人(資金融通)

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年		九 十 九 年		度	
	最高餘額	最高餘額 發生日期	期 末 餘 額	利 率 區 間 %	本 期 期 末 利息總額	期 末 期 末 應收利息
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			(22,528)			
			<u>\$ 37,348</u>			
關 係 人 名 稱	九 十 九 年		九 十 九 年		度	
	最高餘額	最高餘額 發生日期	期 末 餘 額	利 率 區 間 %	本 期 期 末 利息總額	期 末 期 末 應收利息
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 34,028	99.05.31	\$ 21,658	-	\$ -	\$ -
賽弗萊(上海)	52	99.12.31	52	-	-	-
減：長期股權投資貸餘			(19,240)			
			<u>\$ 2,470</u>			

8. 其他應付款－關係人（非資金融通）

關係人名稱	性	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		質	額	估各科目 餘額 %	估各科目 餘額 %
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	-
CIPHERLAB GmbH	技術服務費		1,904	8	-
賽弗萊（上海）	代收付		119	-	-
CIPHERLAB USA, INC.	代收付		-	-	373
		\$	<u>6,998</u>	<u>30</u>	<u>\$ 373</u>

9. 本公司一〇〇及九十九年度認列 CIPHERLAB GmbH 技術服務費用金額分別為 18,311 仟元及 22,558 仟元。
10. 本公司一〇〇及九十九年度支付 CIPHERLAB LIMITED(SAMOA) 顧問費金額分別為 2,993 仟元及 2,038 仟元。
11. 本公司一〇〇及九十九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 204 仟元及 44 仟元。
12. 本公司一〇〇及九十九年度認列欣技醫電股份有限公司其他服務收入金額分別為 374 仟元及 97 仟元。另本公司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為 4,561 仟元。
13. 本公司一〇〇年度認列 CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED 廣告費用金額為 1,133 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	\$ 18,246	\$ 17,873
獎金	2,520	2,161
紅利	<u>6,559</u>	<u>7,429</u>
	<u>\$ 27,325</u>	<u>\$ 27,463</u>

一〇〇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。

九十九年度之薪酬資訊包含一〇〇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：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
受限制資產		
定期存款	\$ 530	\$ 524

二六、重大承諾事項及或有事項

(一) 一〇〇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 697,270 仟元。

(二) 本公司以營業租賃方式承租營業場所及設備，一〇〇年度租金支出為 21,917 仟元，截至一〇〇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
一〇一年		\$	6,622
一〇二年			278
		\$	6,900

(三) 本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，因購置無形資產而產生之承諾負債金額為 5,068 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

金融資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	外幣匯率(元)	新台幣	外幣匯率(元)	新台幣
貨幣性項目				
美金	\$ 12,038	30.275	\$ 364,452	\$ 7,381
歐元	58	39.180	2,276	29.130
非貨幣性項目				
基金				
美金	-	-	-	1,466
				29.130
				42,710

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	\$ 650	30.275	\$ 19,664	\$ 466	29.130	\$ 13,584
歐元	258	39.180	10,121	240	38.920	9,355
英鎊	3	46.730	163	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	903	30.275	27,286	539	29.130	15,890
港幣	1,637	3.897	6,379	479	3.750	1,794
歐元	49	39.180	1,904	-	-	-

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。	附表四
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。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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。	附表七
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。	附表八
2	赴大陸地區投資限額。	附表八
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。	附表八
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。	附表八
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。	附表八
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附表八

二九、營運部門財務資訊

相關營運部門財務資訊業已於一〇〇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 (註三)	利率區間 %	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融資貸 金必要之原因	提供擔保 金額	擔保 名稱	品對個別對象貸與 資金貸與總額	
												(註二)	(註一)
0	欣達資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	其他應收款- 關係人 減：短期應提 投資貸餘	\$ 59,876	\$ 59,876 (27,528) \$ 32,348	-	業務往來	新貸\$ 148,997	-	-	-	\$ 54,224	\$ 433,788
		華邦萊電子貿易(上海)有限公司	其他應收款- 關係人	63	\$	-	"	新貸 273,425 還貸 9	-	-	-	54,224	433,788

註一：資金貸與他人以欣達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：對單一企業貸與或以欣達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。

註三：截至一一〇〇年十二月三十一日止欣達資訊股份有限公司實際撥貸餘額與最近一期董事會通過之額度相同。

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	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	本 價		註
							市 價 (註一)	值	
威 發 科 技 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 德 信 信 託 有 限 公 司 信 託 信 託 有 限 公 司	無	公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 一 流 動	212,604.20	\$ 3,239	-	\$	3,245	
	聯 益 安 穩 貨 幣 市 場 基 金	"	"	1,134,192.40	17,612	-		17,640	
	匯 豐 富 裕 貨 幣 市 場 基 金	"	"	2,711,830.40	41,834	-		41,914	
	元 豐 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	"	以 成 本 結 算 之 金 融 資 產 一 非 流 動	350,000	3,500	2		3,500	
	鈞 發 科 技 股 份 有 限 公 司	"	"	796,364	7,964	4		2,871	註三
	JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED	"	"	760	1,570	19		1,570	
	WELCOM DESIGN K.K.	"	"	40	610	4		610	
	DRAUPNIR AS	"	"	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	2,509,000	-	100	(	22,528)	
	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	"	"	650,000	19,664	100		19,664	
	CIPHERLAB GmbH	"	"	209,000	10,121	100		10,121	
	威 發 科 技 股 份 有 限 公 司	"	"	2,009,000	19,810	100		19,810	
	CIPHERLAB (UK&IRE) LIMITED	"	"	200	5,967	20		5,967	

註一：有市價可獲者，開列基金其市價係指資產負債表日該基金之淨實現價值；無市價可獲者，係以資產負債表日之帳面價值加計取得成本與股權淨值差異為公平價值。

註二：係長期股權投資資產 22,528 仟元沖銷其他應收款一關係人 22,528 仟元。

註三：鈞發科技股份有限公司於一〇〇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。

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			應收(付)之原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	估銷貨及本稅之比率%	信 用 期		形 式	價 值		額 度	佔總應收(付)票據、帳款之比率%
欣達資訊股份有限公司	泰希萊電子貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷 貨 (\$ 273,425)	18	月結210天	-	-	\$ 47,324	14
	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	銷 貨 (148,997)	10	月結210天	-	-	81,208	25

附表四 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收公司之	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註二)	逾期應收金額	逾期限收金額	應收關係人款項式金	應收關係人款項金額(註一)	提列備抵呆帳	帳額
欣拉資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 \$ 81,208 其他應收款 (資金融通) \$ 59,876 (22,528) \$ 37,348 其他應收款 (代付款) \$ 108	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,405	\$ -	-

註一：截至一〇一一年三月六日止。

註二：減項係沖減長期股權投資貸餘。

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

(除股款外，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	原始資本額	投資金額	額期	本		持	有		註
							額比	額		限	限	
依技資視股份有限公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	控 股	USD 650	USD 650	650,000	100	USD 650	100	USD 158	USD 138	註一
	CIPHERLAB USA, INC.	美國	銷售電子產品	USD 2,650	USD 2,650	2,500,000	100	USD (註二)	100	(USD 84)	(USD 84)	"
	CIPHERLAB GmbH 依技視電股份有限公司	德國	"	EUR 200	EUR 200	200,000	100	EUR 258	100	EUR 18	EUR 18	"
依技資視股份有限公司	CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED	英國	"	NTD 20,000	NTD 20,000	2,000,000	100	NTD 19,810	100	(NTD 24)	(NTD 24)	"
	CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	英國	"	USD 200	-	200	20	NTD 5,967	20	NTD 594	NJTD 71	"
依技資視股份有限公司	CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	英國	"	-	GBP 500	-	-	-	-	-	-	註三
	依技資視電子貿易(上海) 有限公司	大陸	"	USD 650	USD 650	650,000	100	USD 638	100	USD 150	USD 150	註一

註一：無市價可議，係以資產負債表日帳面價值加計取得成本及股權淨值差異為公平價值。

註二：因期末發生長期股權投資賸餘，故沖銷其他應收款一關係人 22,528 仟元。

註三：CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 於一〇〇〇年度已結束營運作業並完成清算程序。

附表六 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	帳面數		額持股比例%	市價	未備價	註
					數	USD				
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	有價證券種類及名稱 賽弗萊電子貿易有限公司	與有價證券發行人之關係 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	638	100	USD	638	註

註：無市價可循，係以資產負債表日經會計師查核之帳面價值為公平價值。

附表七 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			交易條件與一般交易不同原因	應收(付)票款、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	信用期間				價格	信譽
賽希萊電子貿易(上海)有限公司	依技資訊股份有限公司	採權益法評價之投資公司之母公司	進貨 \$ 273,425	100	月結 210 天	-	應收(付)票款、帳款之比率%	(100)
CIPHERLAB USA, INC.	"	採權益法評價之投資公司	進貨 148,997	100	月結 210 天	-	應收(付)票款、帳款之比率%	(100)

附表八 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、實收資本額、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)	本期初自台灣匯出累積金額	本期末自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回金額	匯出或收回金額	本期末自台灣匯出累積金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益 (註二)(註三)	期末帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
策卓模電子貿易(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)	\$ -	\$ -	\$ 20,592 (USD 650)	100	\$ 4,400 (USD 150)	\$ 19,303 (USD 638)	\$ -

2. 大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	\$ 20,592 (USD 650)	經濟部投資審會核准投資金額	\$ 20,592 (USD 650)	依經濟部投資審會規定大陸地區投資限額	\$ 650,682
--------------------	------------------------	---------------	------------------------	--------------------	------------

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：本期認列投資損益屬中：

- (一) 若屬零價中，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. 經中央審計師事務所所有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	交 易 金 額	交 易 價 格	易 款 條 件		應收(付)票據、帳務 項目	未 實 現 損 益
					特 付 款 項	與一般交易之比較條件		
蒙新萊電子貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷 貨 退 貨	\$ 273,425	按市場價格	月結 210 天 次月結 60 天	無重大顯著差異 無重大顯著差異	\$ 47,324	\$ 6,775
							14	

4. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供保證或擔保品情形：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：請參閱附註二四及二八。

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併財務報表

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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 一 年 三 月 二 十 七 日



收據號碼
民國一〇〇年二月三十一日

單位：新台幣千元
一九〇年十二月三十一日
一九一九年十二月三十一日
一〇〇年十二月三十一日

代碼	資產	金額	%	代碼	負債及股東權益	金額	%
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 334,985	22	2140	應付帳款	\$ 133,748	9
1310	公平價值調整列入損益之金融資產— 流動分類(附註二及五)	62,799	4	2150	應付帳款—關係人(附註二四)	10,000	1
1120	應收票據淨額(附註二、三及六)	3,814	13	2160	應付所得稅(附註二)	40,835	3
1130	應收票據—關係人淨額(附註二、三)	2,148	-	2170	應付費用(附註十二)	169,459	11
1140	應收帳款淨額(附註二、三及六)	257,891	17	2210	其他應付帳項	17,425	1
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、三及六)	413	15	2280	預收帳項	13,275	1
1178	其他應收帳款	36,897	413	2300	其他應收帳項	5,875	2
1210	存貨(附註二及七)	378,464	30	23XX	其他負債合計	309,826	17
1260	預付款項	23,382	1	2810	其他負債	15,135	1
1286	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二一)	10,077	1	28XX	應計退休金負債(附註二及十三)	16,037	2
1291	受限制資產—流動(附註二及五)	5,379	1		負債合計	405,431	19
11XX	流動資產合計	1,224,090	82		股東權益		
				3110	實收資本	709,811	48
1421	投資(附註二、八及九)	5,867	1	3211	資本公積	1,101	1
1480	採權益法之長期股权投资	15,512	1	3310	保留盈餘	266,022	18
1499	以成本法衡量之金融資產—非流動	(5,093)	-	3320	特別盈餘公積(附註十七)	7,806	1
14XX	減：累計減損	(16,386)	-	3350	未分配盈餘(附註十九)	173,885	12
	投資合計			33XX	保留盈餘合計	447,713	30
					股東權益合計	(5,787)	(1)
1501	土地	57,996	4	3420	累積計算調整數(附註二)	(5,787)	(1)
1511	房屋及建築	55,336	4	3480	庫藏股票—一〇〇年一、二、三月份及 九十九年一、二、三月份(附註二及 二一)	(68,368)	(4)
1521	機器設備	18,212	1	38XX	其他權益其他項目合計	(11,451)	(0)
1537	運輸設備	1,143	0	38XX	股東權益合計	(11,451)	(0)
1551	運輸設備	2,125	8			(1,294,487)	(100)
1561	車輛設備	86,694	6				
1631	租賃改良	1,023	985				
1681	其他設備	2,226	-				
15X1	無形資產	337,825	24				
15X9	減：累計減損	(170,041)	(13)				
1672	預付帳款	5,533	1				
15XX	固定資產淨額	162,884	11				
1720	無形資產(附註二及十一)	381	-				
1750	遞延費用	49,643	3				
17XX	無形資產合計	50,023	3				
1820	存出保證金	7,160	1				
1830	遞延費用(附註二)	994	1				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二一)	28,454	2				
1887	受限制資產—非流動(附註二及五)	36,518	3				
18XX	其他資產合計	37,131	3				
19XX	資產總計	\$ 1,269,487	100				

負債及股東權益總計 \$ 1,269,487

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱附註第一號會計師事務所民國一〇一年二月二十七日查核報告)

董事長：吳金堂 總經理：莊世義
代表人：陳亞芳 會計主事：張麗秋



欣技資訊股份有限公司及合併子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註二、二四及二九)	\$1,566,596	100	\$1,380,000	101
4170 銷貨退回	(5,116)	-	(4,081)	-
4190 銷貨折讓	(3,615)	-	(9,261)	(1)
4100 營業收入淨額	1,557,865	100	1,366,658	100
5000 營業成本(附註二、七、二二及二四)	(811,777)	(52)	(682,278)	(50)
5910 營業毛利	746,088	48	684,380	50
營業費用(附註二二及二四)				
6100 推銷費用	(246,814)	(16)	(232,432)	(17)
6200 管理及總務費用	(135,453)	(9)	(101,656)	(7)
6300 研究發展費用	(148,005)	(9)	(118,583)	(9)
6000 營業費用合計	(530,272)	(34)	(452,671)	(33)
6900 營業淨利	215,816	14	231,709	17
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,627	-	1,632	-
7121 權益法認列之投資收益(附註二及九)	71	-	-	-
7122 股利收入(附註二)	187	-	52	-
7130 處分固定資產利益(附註二)	-	-	2	-
7140 處分投資利益(附註二)	179	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十年	
		金	額 %	金	額 %
7160	兌換利益—淨額(附註二)	\$	19,767	1	\$ - -
7250	壞帳轉回利益(附註二及六)		5,847	1	8,662 1
7310	金融資產評價利益(附註二及五)		106	-	1,902 -
7480	什項收入		5,513	-	7,005 -
7100	營業外收入及利益合計		33,297	2	19,255 1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(	66)	-	(145) -
7530	處分固定資產損失(附註二)	(	446)	-	- -
7560	兌換損失—淨額(附註二)		-	-	(15,140) (1)
7880	什項支出	(	117)	-	(66) -
7500	營業外費用及損失合計	(	629)	-	(15,351) (1)
7900	繼續營業單位稅前淨利		248,484	16	235,613 17
8110	所得稅費用(附註二及二一)	(	61,505)	(4)	(47,287) (3)
9600	合併總純益	\$	186,979	12	\$ 188,326 14
代碼		稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十四)				
9750	基本每股盈餘	\$	3.63	\$	2.75
9850	稀釋每股盈餘	\$	3.59	\$	2.72
		\$	3.40	\$	2.73
		\$	3.37	\$	2.71

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一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：長恩企管
代表人：詹文義



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋



欣捷資訊股份有限公司

合併

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

股	資本	公積	留	盈	未分配	除	除	除	其他	日
費	本	積	留	盈	未分配	除	除	除	項	目
\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
九十九年一月一日餘額	709,811	1,101	235,343	4,018	118,611	7,197	97,458	964,229		
九十九年度盈餘分配(附註十九)	-	-	11,847	-	(11,847)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	3,179	(3,179)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(103,472)	-	-	(103,472)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回-365仟股(附註二及二十)	-	-	-	-	-	-	(13,993)	(13,993)	-	-
外幣報表換算所產生兌換差額之變動(附註二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十九年度合併總稅益	-	-	-	-	188,326	(609)	-	(609)	-	-
九十九年十二月三十一日餘額	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列勞務成本(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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度合併總稅益	-	-	-	-	186,979	2,019	-	2,019	-	-
一〇〇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		

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一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：長恩金管顧問有限公司
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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 186,979	\$ 188,326
折舊費用	22,153	23,154
攤銷費用	19,820	21,189
呆帳費用轉列收入數	(5,847)	(8,662)
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列(迴轉)數	(613)	2,115
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	(902)	324
存貨跌價、報廢及呆滯損失	9,056	11,953
存貨盤虧	176	47
採權益法之長期股權投資評價認列之投資收益	(71)	-
處分固定資產(利益)損失	446	(2)
固定資產轉列營業費用	18	-
處分投資利益	(179)	-
金融商品評價利益	(106)	(1,902)
備抵呆帳沖銷	-	(85)
遞延所得稅資產	3,895	10,280
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	99,570	(10,631)
應收票據	150	(2,802)
應收票據一關係人	(909)	2,733
應收帳款	(58,402)	15,182
應收帳款一關係人	1,121	(1,469)
其他應收款	(6,543)	8,416
存貨	(134,527)	(131,749)
預付款項	(13,214)	(5,840)
應付票據	-	(1,116)
應付帳款	89,795	(31,307)
應付帳款一關係人	8,047	(4,087)
應付所得稅	9,221	16,362
應付費用	60,766	(13,111)
其他應付款項	(14,671)	14,947

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
預收款項	\$ 8,878	(\$ 40,615)
其他流動負債	(421)	(347)
營業活動之淨現金流入	<u>309,300</u>	<u>61,303</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產—流動增加	(6)	(4)
增加採權益法之長期股權投資	(5,895)	-
出售以成本衡量之金融資產價款	-	1,500
出售固定資產價款	-	27
購置固定資產	(29,167)	(14,615)
購置無形資產	(33,007)	(12,389)
遞延費用增加	(805)	(289)
存出保證金增加	(359)	(517)
受限制資產—非流動(增加)減少	304	(204)
處分長期股權投資價款	37	1,939
投資活動之淨現金流出	<u>(68,898)</u>	<u>(24,552)</u>
融資活動之現金流量		
買回庫藏股	(50,963)	(13,500)
轉讓庫藏股予員工	58,000	-
發放現金股利	(168,248)	(103,472)
融資活動之淨現金流出	<u>(161,211)</u>	<u>(116,972)</u>
匯率影響數	(4,750)	5,341
本期現金及約當現金增加(減少)數	74,441	(74,880)
期初現金及約當現金餘額	<u>250,544</u>	<u>325,424</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 324,985</u>	<u>\$ 250,544</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>\$ 66</u>	<u>\$ 145</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 48,383</u>	<u>\$ 24,820</u>
以現金購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 38,265	\$ 17,665
加:期初應付設備款(帳列其他應付款項)	3,693	643
減:期末應付設備款(帳列其他應付款項)	(12,791)	(3,693)
本期購置固定資產支付現金數	<u>\$ 29,167</u>	<u>\$ 14,615</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
以現金購置無形資產		
本期無形資產增加數	\$ 31,504	\$ 13,297
加：期初應付無形資產價款（帳列其他應付款項）	1,503	595
減：期末應付無形資產價款（帳列其他應付款項）	-	(1,503)
本期購置無形資產支付現金數	<u>\$ 33,007</u>	<u>\$ 12,389</u>
出售以成本衡量之金融資產價款		
本期出售以成本衡量之金融資產價款	\$ -	\$ -
加：期初應收出售價款（帳列其他應收款）	-	1,500
本期出售以成本衡量之金融資產收現數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,500</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)	-
加：期末預收款項	-	1,939
本期處分投資款收現數	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 1,939</u>
購買庫藏股價款		
本期買回庫藏股價款	\$ 54,375	\$ 13,993
加：期初應付買回價款（帳列其他應付款項）	493	-
減：期末應付買回價款（帳列其他應付款項）	(3,905)	(493)
本期買回庫藏股支付現金數	<u>\$ 50,963</u>	<u>\$ 13,500</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一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：長恩企管
代表人



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

民國一〇〇及九十九年度

(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) 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。

(四) 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。

(五) 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。

(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）於九十九年第三季核准設立於中華民國境內，並於第四季開始營運，由欣投資訊 100% 持有，主要係從事電子產品銷售業務。

(八) 截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日，欣投資訊及其子公司員工人數分別為 282 人及 263 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

欣投資訊一〇〇及九十九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 (EMEA) LIMITED、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。欣投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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。欣技資訊及其子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，欣技資訊及其子公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故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) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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；欣技資訊及欣技醫電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。

(十六) 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。

欣技資訊及欣技醫電購置機器設備、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。

欣技資訊及欣技醫電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。

(十七) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積一員工認股權。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，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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 重分類

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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，欣技資訊及其子公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 249	\$ 128
銀行支票存款及活期存款	129,740	67,446
銀行定期存款	113,020	95,020
約當現金—附買回票券	<u>81,976</u>	<u>87,950</u>
	<u>\$324,985</u>	<u>\$250,544</u>

截至一〇〇年及九十九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

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
基金受益憑證	\$ 62,799	\$162,263

於一〇〇及九十九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 106 仟元及 1,902 仟元。

六、應收票據及帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收票據	\$ 3,814	\$ 3,952
減：備抵呆帳	-	(37)
	<u>\$ 3,814</u>	<u>\$ 3,915</u>
應收帳款	\$262,500	\$200,633
減：備抵呆帳	(2,374)	(8,123)
備抵銷貨退回及折讓	(2,235)	(2,652)
	<u>\$257,891</u>	<u>\$189,858</u>

欣技資訊及其子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年		九十九年		九十九年		九十九年	
	應收票據 —關係人	應收帳款 —關係人	應收票據 —關係人	應收帳款 —關係人	應收票據 —關係人	應收帳款 —關係人	應收票據 —關係人	應收帳款 —關係人
年初餘額	\$ 37	\$ 12	\$8,123	\$ 19	\$ 9	\$ 40	\$16,939	\$ -
減：本年度實際沖銷	-	-	-	-	-	-	(85)	-
加(減)：本年度提列(迴轉)	-	-	-	-	-	-	-	-
呆帳費用	(37)	(12)	(5,779)	(19)	28	(28)	(8,681)	19
匯率影響數	-	-	30	-	-	-	(50)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$8,123</u>	<u>\$ 19</u>

七、存 貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
商 品	\$ 77,804	\$ 28,695
製 成 品	73,866	29,017
在 製 品	17,978	4,357
原 料	<u>336,474</u>	<u>316,395</u>
	<u>\$506,122</u>	<u>\$378,464</u>

欣技資訊及其子公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 20,639 仟元及 18,027 仟元。

欣技資訊及其子公司一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 811,777 仟元及 682,278 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 2,265 仟元及 1,548 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股	\$ 11,464	\$ 11,464
國外非上市(櫃)普通股	<u>4,048</u>	<u>4,048</u>
	15,512	15,512
減：累計減損	(<u>5,093</u>)	(<u>5,093</u>)
	<u>\$ 10,419</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。一〇〇年及九十九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。

(三) 國外非上市(櫃)普通股明細如下：

JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED 一〇〇年及九十九年十二月三十一日投資額均為澳幣 190 仟元。WELCOM DESIGN K.K. 一〇〇年及九十九年十二月三十一日投資額均為日幣 2,000 仟元。DRAUPNIR A/S 一〇〇年及九十九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：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
	金額	金額
	持股比例(%)	持股比例(%)
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	\$ <u>5,967</u> 20	\$ _____ -

(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：

CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	一〇〇年度 \$ 71	九十九年度 \$ -
--------------------------------	----------------	---------------

十、固定資產

成 本	〇 年 度									
	土 地	房屋及建築	機器設備	積累設備	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	\$ 312,133
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	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 18,212	\$ 114,163	\$ 2,175	\$ 86,694	\$ 1,023	\$ 2,226	\$ 13,039	\$ 350,864
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	264	-	22,153
本年度處分	-	-	(1,376)	-	(48)	(2,955)	-	(51)	-	(4,430)
匯率影響數	-	-	-	-	-	127	34	48	-	216
年底餘額	-	\$ 13,608	\$ 15,994	\$ 93,244	\$ 1,023	\$ 61,594	\$ 967	\$ 1,538	-	\$ 187,980
年底淨額	\$ 57,996	\$ 41,728	\$ 2,218	\$ 20,919	\$ 1,150	\$ 25,100	\$ 56	\$ 688	\$ 13,039	\$ 162,884

註：本期重分類係轉列營業費用。

成 本	〇 年 度									
	土 地	房屋及建築	機器設備	積累設備	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	\$ 16,861	\$ 90,149	\$ 953	\$ 73,894	\$ 976	\$ 2,015	\$ 4,510	\$ 302,699
本年度增加	-	-	1,078	5,438	-	4,186	105	130	6,728	17,665
本年度處分	-	-	(1,982)	(1,982)	-	(460)	-	-	-	(2,547)
本年度重分類	-	-	1,759	3,276	-	570	-	-	(5,705)	-
匯率影響數	-	-	-	-	(2)	(345)	(96)	(227)	-	(675)
年底餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 19,593	\$ 96,981	\$ 946	\$ 77,845	\$ 985	\$ 1,918	\$ 5,533	\$ 312,133
累計折舊	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
年初餘額	-	11,632	12,797	74,644	902	48,004	705	1,221	-	149,905
折舊費用	-	988	2,070	11,270	16	8,283	238	269	-	23,154
本年度處分	-	-	(105)	(1,982)	-	(435)	-	-	-	(2,522)
匯率影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
年底餘額	-	\$ 12,620	\$ 14,762	\$ 83,932	\$ 913	\$ 55,576	\$ 881	\$ 1,357	-	\$ 170,041
年底淨額	\$ 57,996	\$ 42,716	\$ 4,831	\$ 13,049	\$ 33	\$ 22,269	\$ 101	\$ 561	\$ 5,533	\$ 142,892

十一、無形資產

成 本	〇 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
本年度處分	-	-	-
匯率影響數	286	103	389
年底餘額	\$ 7,950	\$ 98,129	\$ 106,079

(接次頁)

(承前頁)

	一 專	〇 利	〇 權	電 腦 軟 體 成 本	年 合	度 計
累計攤銷						
年初餘額	\$	7,283		\$ 29,306		\$ 36,589
攤銷費用		-		19,087		19,087
本年度處分		-		-		-
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>
成 本						
年初餘額	\$	8,023		\$ 53,753		\$ 61,776
本年度增加		360		12,937		13,297
本年度處分		-		-		-
匯率影響數	(	719)		(168)		(887)
年底餘額		<u>7,664</u>		<u>66,522</u>		<u>74,186</u>
累計攤銷						
年初餘額		7,999		10,910		18,909
攤銷費用		-		18,552		18,552
本年度處分		-		-		-
匯率影響數	(	716)		(156)		(872)
年底餘額		<u>7,283</u>		<u>29,306</u>		<u>36,589</u>
年底淨額	\$	<u>381</u>		<u>37,216</u>		<u>37,597</u>

十二、應付費用

	一 〇 〇 年 十二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十二 月 三 十 一 日
應付薪資及獎金(含員工紅利及董監酬勞)	\$ 71,398	\$ 66,776
應付加工費	38,250	7,405
應付廣告費	5,646	4,875
應付保險費	2,534	2,347
應付勞務費	1,320	1,365
應付費用—其他	<u>50,311</u>	<u>25,595</u>
	<u>\$169,459</u>	<u>\$108,363</u>

十三、員工退休金

欣技資訊及欣技醫電適用「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。欣技資訊及欣技醫電一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 8,746 仟元及 8,367 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。欣技資訊一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 77 仟元及 1,446 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。一〇〇及九十九年度認列之退休金費用分別為 1,895 仟元及 648 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：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 147	\$ 937
利息成本	344	645
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	179	180
退休金資產預期報酬	(340)	(316)
未認列退休金損(益)攤銷數	(253)	-
淨退休金成本	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 1,446</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 1,268)	\$ -
非既得給付義務	(21,788)	(15,808)
累積給付義務	(23,056)	(15,808)
未來薪資增加之影響數	(12,574)	(9,611)
預計給付義務	(35,630)	(25,419)
退休基金資產公平價值	16,293	16,456
提撥狀況	(19,337)	(8,963)
未認列過渡性淨給付義務	359	538
未認列退休金損益	3,843	(7,612)
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	(\$ 15,135)	(\$ 16,037)

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 員工退休金之提撥情形列示如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 16,456	\$ 15,087
本年度提撥	979	1,122
本年度支付	(1,343)	-
本年度孳息	201	247
年底餘額	\$ 16,293	\$ 16,456

	一〇〇年度	九十九年度
(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) 欣技資訊一〇〇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
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$ 247,282	\$ 186,979	68,110	<u>\$ 3.63</u>	<u>\$ 2.75</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	-		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>728</u>		
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>\$ 247,282</u>	<u>\$ 186,979</u>	<u>68,838</u>	<u>\$ 3.59</u>	<u>\$ 2.72</u>
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$ 234,704	\$ 188,326	68,978	<u>\$ 3.40</u>	<u>\$ 2.73</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	-		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>589</u>		
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>\$ 234,704</u>	<u>\$ 188,326</u>	<u>69,567</u>	<u>\$ 3.37</u>	<u>\$ 2.71</u>

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一〇〇及九十九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，惟欣技資訊一〇〇及九十九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。

一〇〇及九十九年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權單位	一〇〇年度		九十九年度	
	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	1,729	\$ 92.54	2,148	\$ 95.81
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期沒收或失效	(192)	-	(419)	-
期末流通在外	<u>1,537</u>	86.58	<u>1,729</u>	92.54
期末可行使	<u>1,537</u>		<u>1,729</u>	
本期給與之認股權加權平均公平價值	\$ -		\$ -	

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
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	-	\$ 92.54	0.75

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，暨一〇〇及九十九年度擬制資訊如下：

	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%

	一〇〇年度	九十九年度
擬制合併總純益	\$ 193,420	\$ 191,920
擬制稅後基本每股盈餘 (元)	\$ 2.84	\$ 2.78

十六、資本公積—股票發行溢價

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額 (包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等) 及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。依據一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。

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。依據一〇一年一月四日公布之公司法

修訂條文，法定盈餘公積超過實收資本額 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

依行政院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)欣技資訊一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 15,650 仟元及 16,888 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 4,695 仟元及 5,067 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 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一〇〇年五月十八日及九十九年五月十一日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 18,832	\$ 11,847	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	609	3,179	-	-
現金股利	168,248	103,472	2.5	1.5

欣技資訊分別於一〇〇年五月十一日及九十九年五月十一日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 16,888	\$ -	\$ 10,344	\$ -
董監事酬勞	5,067	-	3,103	-

欣技資訊一〇〇年五月十八日及九十九年五月十一日股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九及九十八年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額相同。

本公司一〇一年三月二十七日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
彌補以前年度虧損	\$ 13,094	\$ -
法定盈餘公積	17,389	-
特別盈餘公積迴轉	(2,019)	-
現金股利	157,525	2.30

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年五月十六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

欣技資訊一〇〇及九十九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>一〇〇年度</u>						
轉讓股份予						
員工	<u>2,365 仟股</u>	<u>1,453 仟股</u>	<u>2,000 仟股</u>	<u>1,818 仟股</u>	<u>\$ 68,368</u>	<u>\$ 51,813</u>
<u>九十九年度</u>						
轉讓股份予						
員工	<u>2,000 仟股</u>	<u>365 仟股</u>	<u>-</u>	<u>2,365 仟股</u>	<u>\$ 111,451</u>	<u>\$ 89,988</u>

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：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 43,796	\$ 40,809
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	6,781	825
暫時性差異	(3,895)	(3,256)
減：當期抵用之投資抵減	-	(13,018)
當期所得稅	46,682	25,360
遞延所得稅		
暫時性差異	3,895	3,256
投資抵減	5,228	(5,228)
因稅率改變產生之變動影響數	-	7,024
其他備抵評價調整	(5,228)	5,228
以前年度所得稅調整	<u>10,928</u>	<u>11,647</u>
	<u>\$ 61,505</u>	<u>\$ 47,287</u>

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

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

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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	\$ 2,126	\$ 2,484
未實現兌換損失	-	2,084
未實現銷貨毛利	4,587	2,728

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
投資抵減	\$ -	\$ 5,228
其他	10	1,485
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>(5,228)</u>
	6,723	8,781
遞延所得稅負債		
未實現兌換損益	<u>(1,344)</u>	<u>-</u>
	\$ 5,379	\$ 8,781
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金費用超限	\$ 2,754	\$ 2,752
採權益法認列國外 被投資公司之投 資損失	23,639	24,144
累積換算調整數	1,185	1,597
其他	<u>876</u>	<u>866</u>
	\$ 28,454	\$ 29,359

(三) 欣技資訊兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,877</u>	<u>\$ 8,017</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>一〇〇年度(預計)</u> 20.48%	<u>九十九年度(實際)</u> 19.16%

(四) 未分配盈餘相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ -	\$ 113
八十七年度以後	<u>173,885</u>	<u>188,326</u>
	\$173,885	\$188,439

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，因此欣技資訊預計一〇〇年度

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

(五) 截至一〇〇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九十七年度，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

	一〇〇年			九十九年		
	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	\$ 41,510	\$245,081	\$286,591	\$ 46,080	\$205,708	\$251,788
員工保險費	3,588	14,436	18,024	3,627	12,483	16,110
退休金費用	2,457	8,261	10,718	2,542	7,919	10,461
其他用人費用	4,766	8,412	13,178	4,308	7,944	12,252
	<u>\$ 52,321</u>	<u>\$276,190</u>	<u>\$328,511</u>	<u>\$ 56,557</u>	<u>\$234,054</u>	<u>\$290,611</u>
折舊費用	<u>\$ 12,665</u>	<u>\$ 9,488</u>	<u>\$ 22,153</u>	<u>\$ 14,735</u>	<u>\$ 8,419</u>	<u>\$ 23,154</u>
攤銷費用	<u>\$ 11,975</u>	<u>\$ 7,845</u>	<u>\$ 19,820</u>	<u>\$ 11,812</u>	<u>\$ 9,377</u>	<u>\$ 21,189</u>

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產				
現金及約當現金	\$ 324,985	\$ 324,985	\$ 250,544	\$ 250,544
公平價值變動列入損益之金融資產	62,799	62,799	162,263	162,263
應收款項	264,776	264,776	196,749	196,749
受限制資產—流動	530	530	524	524
受限制資產—非流動	-	-	280	280
以成本衡量之金融資產	10,419	10,419	10,419	10,419
採權益法之長期股權投資	5,967	5,967	-	-
存出保證金	7,160	7,160	6,714	6,714
負債				
應付款項	331,032	331,032	175,520	175,520
衍生性金融商品：無				

(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—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。
5. 受限制資產—非流動係以其預期現金流量估計其公平價值。

(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	
	一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日
資 產				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 62,799	\$162,263	\$ -	\$ -

(四) 欣技資訊及其子公司於一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之淨額分別為 0 仟元及 289 仟元。

4. 應收帳款－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 各 科 目 餘 額 %	金 額	估 各 科 目 餘 額 %
智基資訊股份有限公司	\$ 433	-	\$ 1,554	1
減：備抵呆帳	-	-	(19)	-
	<u>\$ 433</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,535</u>	<u>1</u>

5. 應付帳款－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 各 科 目 餘 額 %	金 額	估 各 科 目 餘 額 %
威健實業股份有限公司	\$ 7,958	5	\$ 1,300	3
亞元科技股份有限公司	<u>2,442</u>	<u>2</u>	<u>1,053</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 10,400</u>	<u>7</u>	<u>\$ 2,353</u>	<u>5</u>

6. 欣技資訊及其子公司一〇〇及九十九年度認列威健實業股份有限公司研發耗材費用（帳列研究發展費用）金額分別為 204 仟元及 44 仟元。

7. 欣技資訊及其子公司一〇〇年度認列 CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED 廣告費用金額為 1,133 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$ 18,246	\$ 17,873
獎 金	2,520	2,161
紅 利	<u>6,559</u>	<u>7,429</u>
	<u>\$ 27,325</u>	<u>\$ 27,463</u>

一〇〇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。

九十九年度之薪酬資訊包含欣技資訊一〇〇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：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
受限制資產		
定期存款	\$ 530	\$ 524
活期存款—繳納專戶	<u>-</u>	<u>280</u>
	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 804</u>

二六、重大承諾及或有事項

(一) 一〇〇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 697,270 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，一〇〇年度租金支出為 31,707 仟元，截至一〇〇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
一〇一年		\$ 11,582	
一〇二年		3,318	
一〇三年		<u>468</u>	
		<u>\$ 15,368</u>	

(三) 欣技資訊及其子公司截至一〇〇年十二月三十一日止，因購置無形資產而產生之承諾負債金額為 5,068 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

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 10,549	30.275	\$ 319,384	\$ 6,384	29.130	\$ 185,979
歐元	268	39.180	10,494	361	38.920	14,032
人民幣	14,275	4.805	68,591	11,829	4.421	52,290

(接次頁)

(承前頁)

非貨幣性項目	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
公平價值變動列						
入損益之金融						
資產一流動淨						
額						
美金	\$ -	-	\$ -	\$ 1,466	29.130	\$ 42,710
採權益法之長期						
股權投資						
英鎊	3	46.730	163	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	961	30.275	29,062	700	29.130	20,578
歐元	-	-	-	54	38.920	2,120
港幣	1,637	3.897	6,379	479	3.750	1,794
人民幣	434	4.805	2,085	1,132	4.421	5,006

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。	附表四
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。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	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。	附表六
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。	附表六
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。	附表六
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。	附表六
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附表六

(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。	附註一及附表五
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。	附表七
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。	附表二及五
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：附表七。

(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	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
直接客戶部門	\$ 275,834	\$ 272,841	\$ 63,870	\$ 95,852
代理商部門	818,263	766,015	107,648	106,844
美國銷售部門	149,959	150,957	(2,538)	2,391
中國銷售部門	310,021	172,647	3,861	4,373
其 他	454,695	255,742	50,640	22,015
調整及沖銷	(450,907)	(251,544)	(10,938)	234
繼續營業單位總額	<u>\$1,557,865</u>	<u>\$1,366,658</u>	212,543	231,709
利息收入			1,627	1,632
其他營業外收入及利益			34,943	17,623
利息費用			(66)	(145)
其他營業外費用及損失			(563)	(15,206)
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 248,484</u>	<u>\$ 235,613</u>

(二) 部門資產及負債

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
<u>部門資產</u>		
直接客戶部門	\$ 273,088	\$ 219,468
代理商部門	911,218	712,631
美國銷售部門	120,732	61,315
中國銷售部門	68,712	52,290
其 他	388,245	373,200
調整及沖銷	(272,094)	(149,417)
部門資產總額	<u>\$1,489,901</u>	<u>\$1,269,487</u>
<u>部門負債</u>		
直接客戶部門	\$ 99,465	\$ 58,010
代理商部門	295,067	162,826
美國銷售部門	143,261	80,555
中國銷售部門	49,409	38,806
其 他	40,728	20,695
調整及沖銷	(222,499)	(125,886)
部門負債總額	<u>\$ 405,431</u>	<u>\$ 235,006</u>

(三) 其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷		非流動資產本年度增加數	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
直接客戶部門	\$ 10,271	\$ 11,295	\$ 16,961	\$ 7,992
代理商部門	30,469	31,703	50,315	22,432
美國銷售部門	460	784	1,367	408
中國銷售部門	606	376	1,931	419
其 他	167	185	-	-
	<u>\$ 41,973</u>	<u>\$ 44,343</u>	<u>\$ 70,574</u>	<u>\$ 31,251</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：

	一〇〇年度	九十九年度
電子儀器類	\$ 1,556,356	\$ 1,360,067
技術、維修服務	1,509	6,591
	<u>\$ 1,557,865</u>	<u>\$ 1,366,658</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	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日
	臺 灣	\$ 1,097,894	\$ 1,043,054	\$ 215,559	$ 189,018
中 國	310,012	172,647	3,322	2,269
美 國	149,959	150,957	1,921	846
其 他	-	-	169	328
	<u>\$ 1,557,865</u>	<u>\$ 1,366,658</u>	<u>\$ 220,971</u>	<u>\$ 192,461</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一〇〇年及九十九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行政院金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則(以下稱「IFRSs」)之情形如下：

- (一)金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正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，該計畫係由總經理莊信義統籌負責，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「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	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「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	財會部門	進度正常執行中
11. 完成編製 IFRSs 一〇一年比較財務資訊之編製	財會部門	進度正常執行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	業務、財會、稽核及資訊部門	已完成

(二) 截至一〇〇年十二月底，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說明如下：

會計議題	差異說明
備抵退回及折讓	我國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳款之減項；轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。 2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
退休福利成本	我國一般公認會計原則下，對於退休金以外之長期員工福利之會計處理並無明文規定且依十八號公報內容，有相關最低退休金負債之規定。轉換至 IFRSs 後，在確定提撥退休福利計畫下，於員工提供服務而享有該提撥之權利時，將應支付金額認列為費用且無最低退休金負債之規定。
不動產、廠房及設備—預付設備款	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，預付設備款將單獨報導於非流動資產項下。

(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發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。故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	對象	往來科目	本 期 最高 餘額	期末 款額 (柱三及四)	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	提列備 用金 金額	擔 保 名稱	品評加項對象	
												品評 金額 (柱二)	資金貸與 總額 (柱一)
0	依技資訊	CIPHERLAB USA, INC.	其他應收款— 關係人 關聯人 其他應收款— 關係人 關聯人	\$ 59,876	\$ 59,876 (22,528) \$ 37,348	-	業務往來	銷貨\$ 148,997	-	\$ -	-	\$ 54,224	\$ 433,788
		賽斯萊(上海)		63	\$ -	-	"	銷貨 進貨	-	-	-	54,224	433,788

註一：資金貸與他人以依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：對單一企業貸與或以依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，但因正考業務交易行為之借貸，不受此限制。

註三：截至一〇〇〇年十二月三十一日止依技資訊實際撥貸餘額將與最近期董事會承認通過之額度相同。

註四：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	類別	科目	期末		備註
					股數/單位數	市價(註一)	
依託資訊 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	曼基恩證券	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	212,604.20	\$ 3,239	-	\$ 3,245
	保德信貨幣市場基金	"	"	1,134,192.40	17,612	-	17,640
	理基安穩貨幣市場基金	"	"	2,711,830.40	41,854	-	41,914
	匯富泰貨幣市場基金	"	以成本衡量之金融資產—非流動	350,000	3,500	2	3,500
	汎博創業投資股份有限公司	"	"	796,364	7,964	4	2,871
	鈞泰科技股份有限公司	"	"	760	1,570	19	1,570
	JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED	"	"	40	610	4	610
	WELCOM DESIGN K.K.	"	"	425	1,868	25	1,868
	DRAUPNIR AS	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,500,000	-	100	(22,528)
	CIPHERLAB USA, INC.	司	"	650,000	19,664	100	19,664
	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	"	"	200,000	10,121	100	10,121
	CIPHERLAB GmbH	"	"	2,000,000	19,810	100	19,810
	欣捷醫電 CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	"	"	200	5,967	20	5,967
賽普樂(上海)	採權益法評價之被投資公司之子公司	"	650,000	19,303	100	19,303	

註一：有市價可獲者，開列型基金其市價係指資產負債表日該基金之淨變現價值；無市價可獲者，係以資產負債表日之帳面價值為公平價值。

註二：係長期股權投資餘22,528仟元沖銷其他應收款一關聯人22,528仟元。

註三：鈞泰科技股份有限公司於九十九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。

註四：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收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	佔營業成本之百分比	信託期間	價格		應收(付)票據、帳款之金額	佔總收(付)票據、帳款之比率	
欣技資訊	賽弗萊(上海) CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司之子公司 採權益法評價之被投資公司	(銷)貨 (\$ 273,425)	18	月結210天	-	-	\$ 47,324	14	註
賽弗萊(上海) CIPHERLAB USA, INC.	欣技資訊	採權益法評價之被投資公司之母公司	(銷)貨 (148,997)	10	月結210天	-	-	81,208	25	"
賽弗萊(上海) CIPHERLAB USA, INC.	欣技資訊	採權益法評價之被投資公司	進 貨 273,425	100	月結210天	-	-	(47,324)	(100)	"
賽弗萊(上海) CIPHERLAB USA, INC.	欣技資訊	採權益法評價之被投資公司	進 貨 148,997	100	月結210天	-	-	(81,208)	(100)	"

註：於編製本合併報表時，業已含併沖銷。

附表四 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額(註二及三)	週轉率	逾期應收金額		關係人款項式樣	應收關係人款項金額(註一)	款項收回	未提列備抵呆帳額
					金額	金額				
欣技資訊	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 <u>\$ 81,208</u> 其他應收款 (資金融通) \$ 59,876 () <u>\$ 22,528</u> <u>\$ 37,348</u> 其他應收款 (代付款) <u>\$ 108</u>	2.20次	\$ -	\$ -	轉列其他應收款—關係人	\$ 22,405	\$ -	\$ -

註一：截至一〇一一年三月六日止。

註二：減項係沖減長期股權投資貸餘。

註三：於編制本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表五 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

(除股款外，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	金額	未	數	比	%	符	本公司		註
												本期	本期		本	本
被投資資訊	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	控 股	USD 650	USD 650	650,000	100	USD 650	100	USD 650	USD 158	USD 158	註一、四及五	
	CIPHERLAB USA, INC.	美國	銷售電子產品	USD 2,650	USD 2,650	2,500,000	100	USD (註二)	100	(USD 84)	(USD 84)	84	#	
	CIPHERLAB GmbH	德國	"	EUR 200	EUR 200	200,000	100	EUR 258	100	EUR 18	EUR 18	18	#	
	飛捷電	台灣	"	NTD 20,000	NTD 20,000	2,000,000	100	NTD 19,810	100	(NTD 24)	(NTD 24)	24	#	
	CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED	英國	"	USD 200	-	200	20	NTD \$,967	20	NTD 594	NTD 71	71	註一及五	
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	英國	"	-	GBP 500	-	-	-	-	-	-	-	註三	
	萊那萊 (上海)	大陸	"	USD 650	USD 650	650,000	100	USD 638	100	USD 150	USD 150	150	註一、四及五	

註一：無市價可獲，係以資產負債表日帳面價值為公平價值。

註二：因期末發生長期股權投資貸餘，故沖銷其他應收款一關係人 22,528 仟元。

註三：CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 於一〇〇〇年度已結束營運作業並完成清算程序。

註四：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註五：上表減註資訊及其子公司之轉投資權需特股比例均與期末特股比例相等。

附表六 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)	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例 %	本期末投資損益(註二)(三)	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
萊昂萊(上海)	電子產品銷售	\$ 20,592 (USD 650)	(二)	\$ -	\$ 20,592 (USD 650)	\$ - (USD 650)	100	\$ 4,400 (USD 150)	\$ 19,303 (USD 638)	\$ -

2. 大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	\$ 20,592 (USD 650)	經濟部投資審會核准投資金額	\$ 20,592 (USD 650)	投資限額	\$ 650,682
--------------------	------------------------	---------------	------------------------	------	------------

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。

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：新台幣千元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交易價格	身外條件	條件與一般交易之比較	應收(付)金額	票據、帳款、百分比 (%)	未實現損益
華聯策(上海)	採權益法評價之被投資公司之子公司	貨運	\$ 273,425	9			\$ 47,324	14	\$ 6,775

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與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與間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附註二八，於編製合併財務報表時，業已合併沖銷。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

一〇〇年度

單位：新台幣千元

編號	交易對象	交易往來對象	與交易對象之關係	交易科目	金額(美元)	往來金額(美元)	往來條件	合併總營收或總資產之比率(%)
0	欣技資訊	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	銷售收入 應收帳款-關係人 其他應收帳款-關係人 其他應收帳款-關係人 聯屬公司未實現利益 銷售收入	\$ 148,997	148,997	收款期間為月結210天,價格與一般銷售貨並無顯著不同	10
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	運費	9	9	付款條件為月結60天,價格與一般運貨並無顯著不同	-
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 其他應付帳款-關係人 聯屬公司未實現利益 其他應付帳款-關係人 技術費用 技術費用	47,324 119 6,775 1,904	47,324 119 6,775 1,904	代收付	3
0	欣技資訊	CIPHERLAB (SAMOA)	採權益法評價之被投資公司	技術費用 技術費用 銷售貨	18,311 2,993	18,311 2,993	技術服務費 技術服務費 額同貨	1
0	欣技資訊	欣技醫電	採權益法評價之被投資公司	銷售收入 其他應付帳款-關係人	2,237 4,387	2,237 4,387	收款期間為月結60天,價格與一般銷售貨並無顯著不同 研發服務費	-
				銷售折帳	399	399	代收付	-
				其他服務收入	189	189	其他服務收入	-
				研發發展費用	374	374	研發服務費	-
				研發發展費用	4,561	4,561	研發服務費	-

母子公司間業務關係：

欣技資訊主要供應經營電子產品製造及銷售, CIPHERLAB LIMITED(SAMOA) 為欣技資訊公司, CIPHERLAB USA, INC., CIPHERLAB(EMEA) LIMITED, CIPHERLAB GmbH, 欣技醫電及賽弗萊(上海) 主要係供應經營電子產品銷售。CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 於一〇〇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。

(接次頁)

(承前頁)

九十九年度

單位：新台幣千元

編號	交易	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	科目	金額	往來	情形	佔合併總資產或總負債之比率(%)
0	放款資訊			CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	期貨收入 應收帳款—關係人 其他應收帳款—關係人	收帳期間為另起210天，價格統一按 續買並無顯著不同	\$ 96,910	54,008 21,658	收帳期間為另起210天，價格統一按 續買並無顯著不同	7
0	放款資訊			賽斯康(上海)	採權益法評價之被投資公司 之子公司	其他應付帳款—關係人 聯屬公司未實現利益 期貨收入	係屬超過五季授信一定期間之應收 帳款轉列其他應收帳 代收付	373 12,298 129,940	373	收帳期間為另起210天，價格與一般 期貨並無顯著不同	1 10
0	放款資訊			欣捷醫電 CIPHERLAB GmbH CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司	應收帳款—關係人 其他應收帳款—關係人 聯屬公司未實現利益 其他收入 律師費用 推銷費用	係屬超過五季授信一定期間之應收 帳款轉列其他應收帳 款	33,748 52 3,749 97 22,558 2,038	52	收帳期間為另起210天，價格與一般 期貨並無顯著不同	3 - - - 2 -

母子公司間業務關係：

欣捷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、欣捷醫電及賽斯康(上海)主要係經營電子產品銷售。欣捷醫電併欣捷資訊於九十九年度撥入資金設立之子公司，已正式營運。

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，以期末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。

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	100 年度	99 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,207,459	1,002,147	205,312	20.49
長期股權投資	65,981	53,192	12,789	24.04
固定資產	160,002	145,533	14,469	9.94
無形資產	49,953	37,412	12,541	33.52
其他資產	34,030	35,432	(1,402)	(3.96)
資產總額	1,517,425	1,273,716	243,709	19.13
流動負債	390,835	207,151	183,684	88.67
長期負債	-	-	-	-
其他負債	42,120	32,084	10,036	31.28
負債總額	432,955	239,235	193,720	80.97
股本	709,811	709,811	-	-
資本公積	1,101	1,101	-	-
保留盈餘	447,713	442,826	4,887	1.10
累積換算調整數	(5,787)	(7,806)	2,019	(25.86)
庫藏股票	(67,368)	(111,451)	44,083	(39.55)
股東權益總額	1,084,470	1,034,481	49,989	4.83
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： <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產：主係本年度營收成長致應收款項大幅增加及存貨水準增加所致。 2. 長期股權投資：主係新增投資 CIPHERLAB(UK&EIRE) Ltd。 3. 無形資產：主係為新產品委外設計投入增加所致。 4. 流動負債：主係期末應付加工費用增加所致。 5. 其他負債：主係本期受子公司備貨庫存水準增加所致。 6. 庫藏股票：主係 97 年度買回已轉讓員工另於 100 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		增(減)金額	變動比例(%)
	100 年度	99 年度		
營業收入總額	1,523,631	1,277,997	245,634	19.22
減：銷貨退回及折讓	4,875	6,814	(1,939)	(28.46)
營業收入淨額	1,518,756	1,271,183	247,573	19.48
營業成本	<u>857,769</u>	<u>683,052</u>	174,717	25.58
營業毛利	660,987	588,131	72,856	12.39
聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利	<u>-10,938</u>	234	(11,172)	4774.36
營業毛利淨額	650,049	588,365	61,684	10.48
營業費用	<u>432,706</u>	<u>363,334</u>	69,372	19.09
營業淨利	217,343	225,031	(7,688)	(3.42)
營業外收入及利益	<u>30,010</u>	<u>26,328</u>	3,682	13.99
營業外費用及損失	<u>71</u>	<u>16,655</u>	(16,584)	(99.57)
繼續營業部門稅前淨利	247,282	234,704	12,578	5.36
所得稅費用	<u>-60,303</u>	<u>-46,378</u>	(13,925)	30.03
繼續營業部門稅後淨利	186,979	188,326	(1,347)	(0.72)
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期淨利	<u>186,979</u>	<u>188,326</u>	(1,347)	(0.72)

註：99 年度係依會計師 100 年度財查重分類

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) 營業收入：主係本年度外銷營業收入成長明顯所致。
- (2) 營業成本：主係因營業收入成長增加所致。
- (3) 聯屬公司間未實現銷貨毛利：主係加速子公司當地出貨速度小幅增加備貨水準所致。
- (4) 營業外費用及損失：主係去年度受國際匯率變動影響產生兌換損失所致。
- (5) 所得稅費用：主係預估以往年度研發抵減核定課稅增加所致。

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
212,989	333,459	(265,095)	281,353	-	-

(一) 本年度現金流量流動性分析：

1. 營業活動：流入較去年增加，主係存貨備料維持水準，變動較小所致。
2. 投資及融資活動：流出較去年增加，主係現金股利發放增加以及委外開發產品支出所致。

(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(註 1)
281,353	367,089	(338,203)	310,239	-	-

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 100 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度
營業收入淨額	1,518,756
稅前淨利	247,282
兌換(損)益淨額	18,138
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率	1.19%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率	7.33%
利息收入	1,485
利息收入佔營業收入淨額比率	0.1%
利息收入佔稅前淨利比率	0.6%
利息費用	66
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	0.03%

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較以往年度由負比率成為正比率，主係去年為損失影響，將致力以遠匯避險減緩影響。
 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仍維持以往年度水準，控制在 1% 以下。
 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。101 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 2013 年國際會計制度(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,按季將執行情況提報董事會且配合主管機關要求進度執行,目前執行進度良好。

(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) 進貨或銷售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,如廠房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售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間繫連繫,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。

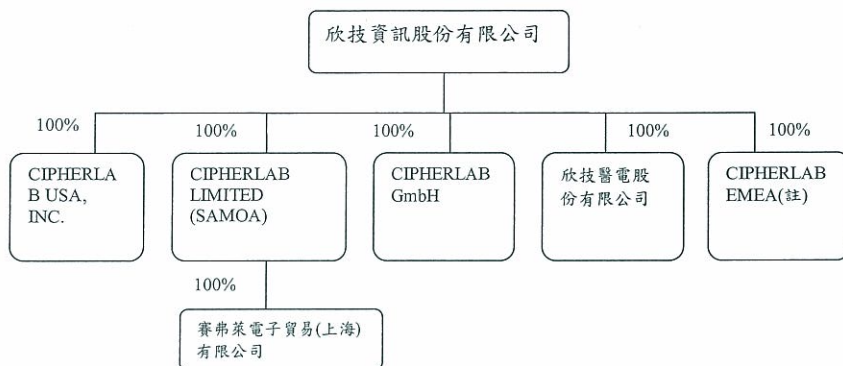
(十三) 其他重要風險及因應措施:無。

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 100~151 頁。



(註)CIPHERLAB EMEA 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。

(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

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

特此聲明

公司名稱：欣技資訊股份有限公司

負責人：長思企管顧問有限公司

代表人 廖宜彥



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 七 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，發生證券交易法第三十六條第二項第二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：101年03月27日

本公司民國一百年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百年三月二十七日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

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



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

