

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



欣技資訊股份有限公司

CIPHERLAB CO., LTD.

九十六年度
年 報

九
十
六
年
度
年
報

中華民國九十七年四月三十日 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 | 黃永秀 |
| 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 | cs@cipherlab.com.tw | cs@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 | 台北縣汐止市大同路三段 196 號 7 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：元大證券股份有限公司

地址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1 樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw/>

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：洪慶山、馮敏娟會計師

事務所名稱：資誠會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.com.tw/>

電話：(02) 2729-6666

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/>

欣技資訊股份有限公司



董事長：廖宜彥



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..... | 14 |
| 四、會計師公費資訊..... | 18 |
| 五、更換會計師資訊..... | 19 |
| 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..... | 20 |
| 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..... | 20 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資 訊..... | 22 |
| 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..... | 23 |
| 肆、募資情形..... | 24 |
| 一、資本及股份..... | 24 |
| 二、公司債辦理情形..... | 28 |
| 三、特別股辦理情形..... | 28 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 28 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 28 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 29 |
| 七、資金運用計畫執行情形..... | 29 |
| 伍、營運概況..... | 30 |
| 一、業務內容..... | 30 |
| 二、市場及產銷概況..... | 33 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從事員工概況..... | 37 |
| 四、環保支出資訊..... | 37 |
| 五、勞資關係..... | 38 |
| 六、重要契約..... | 39 |

| | |
|--|-----|
| 陸、財務概況..... | 40 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 40 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 42 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 44 |
| 四、最近二年度財務報告..... | 46 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 80 |
| 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..... | 114 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項..... | 115 |
| 一、財務狀況..... | 115 |
| 二、經營結果..... | 116 |
| 三、現金流量..... | 116 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 117 |
| 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..... | 117 |
| 六、風險事項..... | 117 |
| 七、其他重要事項..... | 118 |
| 捌、特別記載事項..... | 119 |
| 一、關係企業相關資料..... | 119 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 120 |
| 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..... | 120 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 120 |
| 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..... | 120 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位對欣技資訊持續的支持及鼓勵，欣技資訊專注本業的發展，一同與我們的股東、員工、顧客及供應商共享營業利益的結果。欣技資訊不斷提升我們在高階及高附加價值產品的開發，以滿足企業用戶對作業流程及效能提升的需求，這也反應在平均銷售金額的成長及穩定毛利率的態勢。本著一貫誠信、永續經營的理念，本公司提前與國際會計制度接軌，已於民國九十五年度實行員工分紅費用化，以下為九十六年度的營業結果及九十七年度的營運計劃報告。

一、九十六年度營業報告

(一) 營業計畫實施結果

九十六年度營業收入淨額為 1,515,231 仟元，較九十五年度 1,338,337 仟元成長 13.22%。稅後淨利 424,388 仟元，較九十五年度 401,670 仟元成長 5.66%。每股稅後盈餘 5.98 元，較九十五年度 5.66 元成長 5.65%。

(二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 年度 | | 項目 | 九十六年度 | 九十五年度 | 變動比例 % |
|-----------------------|-----------------------------|----|-----------|-----------|-----------|
| 財務 收支 | 營業收入 | | 1,515,231 | 1,338,337 | 13.22 |
| | 營業毛利 | | 852,839 | 751,368 | 13.50 |
| | 稅後淨利 | | 424,388 | 401,670 | 5.66 |
| 獲利 能力 分析 (%) | 負債比率：(負債/資產總額) | | 18.97 | 22.33 | -15.05 |
| | 長期資金佔固定資產比率：(長期資金/固定資產) | | 1069.49 | 1020.48 | 0.05 |
| | 流動比率：(流動資產/流動負債) | | 603.48 | 469.72 | 28.48 |
| | 速動比率：(速動資產/流動負債) | | 502.55 | 388.85 | 29.24 |
| | 股東權益報酬率：(稅後損益/平均股東權益淨值) | | 33.41 | 33.76 | -1.04 |
| | 純益率：(稅後損益/銷貨淨額) | | 28.01 | 30.01 | -6.66 |
| | 每股盈餘：(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數 | | 5.98 | 5.66 | 5.65 |

(三) 研究發展狀況

九十六年度公司在研發方面共計投入 82,708 仟元。成功推出：

- 1.9400 WinCE 掌上型工業電腦 Industrial Mobile Computer
- 2.9500 WinCE 掌上型工業電腦全系列配件
- 3.推出 Power Suite 軟體開發工具
- 4.與 Wavelink 與 MCL 軟體公司合作，針對 9500 WinCE 掌上型工業電腦分別推出程式開發平台及無線作業的管理系統

(四) 行銷業務拓展狀況

AIDC (Automatic Identification and Data Capture) 產業是一個長期穩定成長的產業，本產業主要特性為高度的品牌忠誠度、客制化及穩定耐用的產品。欣技資訊以 CipherLab 品牌名稱行銷全球達 15 年之久，長期以穩定可靠的產品、完整的教育訓練及快速的專案及技術支援，與各地區通路夥伴建立了良好的合作關係。為致力成為一個國際級的 AIDC 廠商，欣技資訊於去年完成全新企業網站的架設，並建立相關產品行銷方案，例如：專業產品型錄、廣告、成功用戶案例等媒體曝光。去年欣技資訊成功在北美地區與一線大通路商 BlueStar 展開合作；近年來東歐地區市場持續蓬勃發展，加上欣技資訊在當地的市場定位清楚；及專案客戶 AC Nielsen 增加於紐、澳、西歐地區的安裝，使得這些區域銷售顯著的成長。

二、九十七年度營運計畫概況

為致力提高公司整體經營能力，以下為九十七年度的營運計劃：

- (一) 新產品及研究發展計劃: 增加掌上型工業電腦及手持式掃瞄器產品線的完整性，以滿足不同垂直應用市場的需求。強化產品開發工具，並進行策略聯盟的建立及分析。由於無線通訊技術及標準日新月異，不同的技術整合於行動電腦產品中亦成為另一種標準配備，例如：條碼掃瞄及 RFID 同時讀取；藍芽，Wi-Fi，GSM/GPRS 整合於一機等等，故持續增聘研發人才及投資新的技術團隊，以發展創新、穩定的產品。
- (二) 市場通路開發計劃: 德語系市場為 AIDC 第三大市場，今年將設立德國分公司，以推廣當地通路銷售及服務。由於分公司業務和據點不斷擴增，分公司營運的提昇與投資績效，也是今年的管理重點。在行銷計劃方面，進一步將行銷溝通當地化: 例如設立美、英、澳、中、義、德、俄等語言之企業網站及強化區域市場品牌形象。除了持續擴展通路銷售市場，在開發直接專案客戶亦是今年的重點工作；並且加強產品售後服務及擴增客戶技術支援網絡。
- (三) 企業資源整合計劃: 為追求更高效率的經營管理，本公司於今年再次導入 ERP(企業資源規劃)整合系統。
- (四) 生產計劃: 今年將導入 MRP (物料需求計畫) 整合系統以加強材料庫存的管理及規避呆滯跌價風險；RMA (退貨維修) 機制以加速售後維修服務的管理；另外持續計劃性移轉較低階的產品線至中國委外生產，以維持合理的產品利潤。

除上列經營方向與政策外，外幣匯率的變動、新的環境保護指令、政治經濟變動、市場整合及企業購併等外在市場因素，都有可能影響公司的營運與經營成果。我們也將盡一切努力保持組織及經營的彈性，以規避風險並掌握未來成長的機會。

感謝各位股東長期的眷顧，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，閤家平安，謝謝大家。

董事長 廖宜彥



總經理 莊信義



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 77 年 10 月 12 日

二、公司沿革：

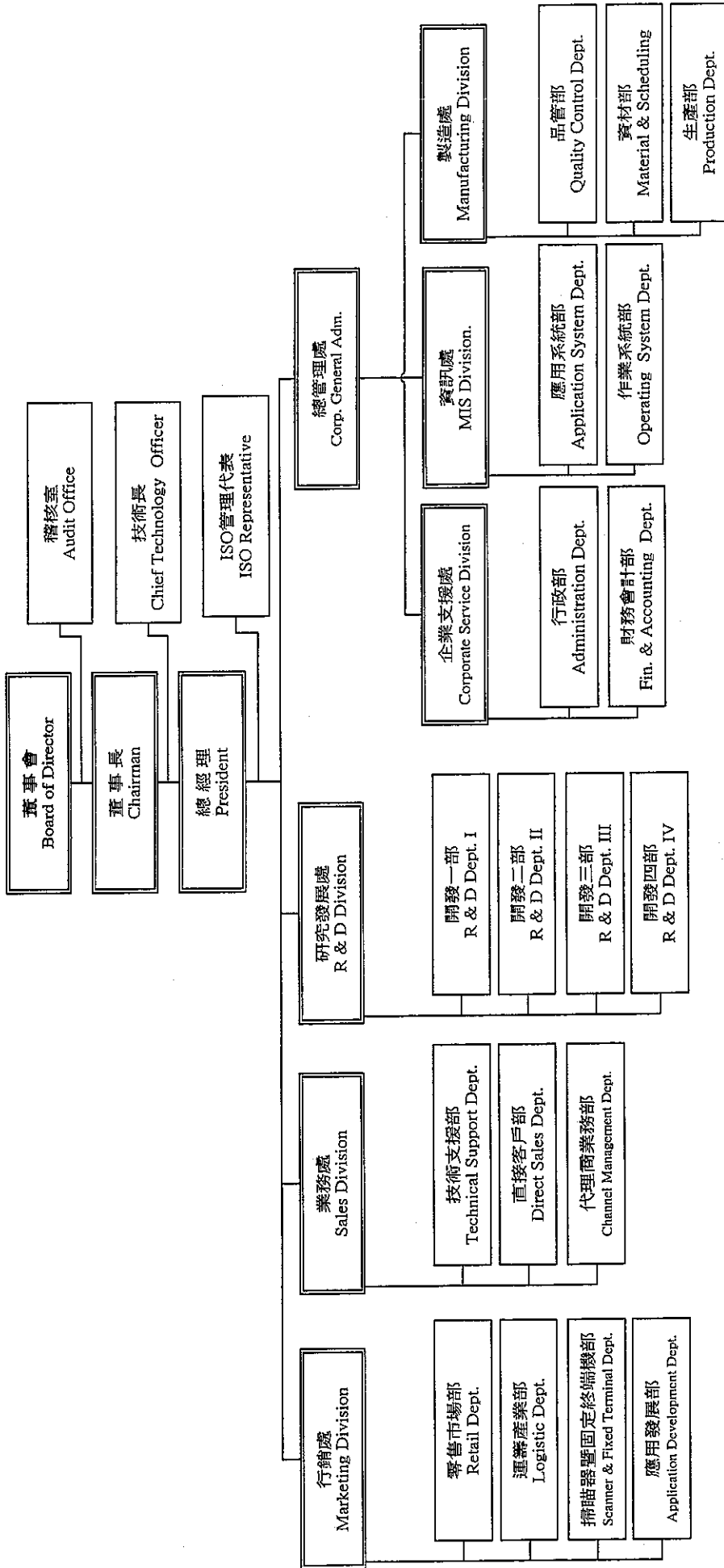
- 民國 77 年
 - 公司成立，資本額新台幣伍佰萬元，為台灣證券商建立第一套“即時回報系統”。
- 民國 78 年
 - 推出考勤終端機-5000 Time Attendance/Data Terminal。
- 民國 79 年
 - 為中油林園建立國內第一套使用固態 LCD 技術的環保顯示看板。
- 民國 80 年
 - 推出手持 CCD 條碼掃描器-1021 CCD Barcode Scanner。
- 民國 81 年
 - 推出全世界最小的條碼解碼器-101 Tiny I Decoder 以及門禁終端機-6002 Access Control Terminal、條碼刷卡機-1002 Barcode 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-1067/90 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
 - 推出掌上型端終機週邊配件-711/720 Accessories、乙太網路連接器-350 Dual Port Etherter Box、通用串列匯流排/RS232 轉接器-USB/RS232

- Converter、門禁控制終端機-605 Access Control Terminal。
- 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。
 - 向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出上櫃申請。
- 民國 91 年
- 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。

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組織圖
Organization Chart of CIPHERLAB Co., Ltd.,



各主要部門所營業務：

◎行銷處：

零售市場部、運籌產業部、掃描器暨固定終端機部、應用發展部：市場資訊蒐集與分析整理、新產品行銷 4P 規劃、產品促銷及媒體規劃。

◎業務處：

代理商業務部：市場開發、客戶維護、新產品導入市場、接單事宜。

直接客戶部：專案客戶及產品管理。

技術支援部：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。

◎研發處：

開發一部：產品韌體之撰寫、修改、整合測試、韌體研發。

開發二部：機板設計改良、零件規格之承認、電路之設計、環境及操作測試。

開發三部：機構設計改良、零件規格之承認、包裝設計、外觀設計。

開發四部：機板設計改良、零件規格之承認、電路之設計、環境及操作測試。

(p.s.開發二部與開發四部依專案不同作為任務分配之依據)

◎製造處：

品管部：(品管課)製造處品管作業之規劃及督導、IQC、FQC。(生技課)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

生產部：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。

資材部：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。

◎企業支援處：

行政部：管理制度及流程規劃、教育訓練規劃與執行、總務工作規劃與執行、人力資源規劃及人事行政事務之執行、商標、專利之智財權管理、法務窗口及文管中心等業務。

財務會計部：公司現金流量控制、資金運用、調度等財務管理事宜及一般會計作業程序之訂定、憑證取得、稅務事項及帳務處理等各項會計作業之執行。

◎資訊處：負責公司電腦資訊發展策略之研擬及推動、公司制度電腦化之研擬及推動、公司電腦資訊之研究、測試、引進及運用。

◎稽核室：負責公司內部各項內控作業稽核，編製稽核工作底稿及報告。

◎ISO 管理代表：負責管理系統之建立與維護、相關法規之取得、檢驗、篩選及彙整。文管中心負責 ISO 文件之管理。

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)

97年03月18日
單位：股；%；仟元

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女、現任持有股份 | | 利用他人姓名持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 職稱 | 姓名 | 關係 |
|-------------|-----------------------|----------|----|----------|-----------|------|-----------|------|-----------------|------|------------|------|--|---|------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | | | |
| 董事長 | 長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥 | 96.05.15 | 3年 | 87.09.17 | 6,706,934 | 9.45 | 6,706,934 | 9.45 | 8,266 | 0.01 | 0 | 0.00 | 清華大學核工系 美國華盛頓大學機械研究所 經濟部臺南輸出小組市場工程師 | 長恩企管顧問有限公司負責人 元聚資訊(股)公司董事 本公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事兼 總經理 | 長恩企管顧問有限公司 代表人：莊信義 | 96.05.15 | 3年 | 96.05.15 | 6,706,934 | 9.45 | 6,706,934 | 9.45 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 政治大學企業管理學系 政大企業管理學系 群環科技(股)公司獨立監察人 群環銀行副董事長兼總經理 新象企業(股)公司獨立監察人 | 本公司總經理 群環科技(股)公司獨立監察人 浙江商業銀行常務董事 新象企業(股)公司獨立監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 董事兼 副總經理 | 郭錫勳 | 96.05.15 | 3年 | 93.06.15 | 1,835,651 | 2.59 | 1,835,651 | 2.59 | 625,570 | 0.93 | 0 | 0.00 | 清華大學核工系 國研資訊工程師 前瞻科技工程師 | 本公司副總經理(技術長) CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB (EMEA) Limited 董事 本公司副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 董事兼 副總經理 | 王務全 | 96.05.15 | 3年 | 85.07.06 | 1,756,779 | 2.47 | 1,646,779 | 2.32 | 700,354 | 1.04 | 0 | 0.00 | 清華大學核工系 國研資訊工程師 淡江大學會計系 | 本公司副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 金群投資股份有限公司 代表人：林輝龍 | 96.05.15 | 3年 | 87.09.17 | 6,210,995 | 8.75 | 6,360,995 | 8.96 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 淡江大學會計系 金車(股)公司秘書 | 台灣花卉生物科技(股)公司法人董事代表 聯群國際科技(股)公司法人董事長 光合訊科技(股)公司法人董事長 建宇(股)公司法人董事代表 象樹科技(股)公司法人監察人代表 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 金群投資股份有限公司 代表人：蕭惠 | 96.05.15 | 3年 | 96.05.15 | 6,210,995 | 8.75 | 6,360,995 | 8.96 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 美國波士頓大學管理碩士 金車(股)公司專員 | 優佰利科技(股)監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 林永發 | 96.05.15 | 3年 | 93.06.15 | 6,613,376 | 9.32 | 6,613,376 | 9.32 | 496,003 | 0.70 | 0 | 0.00 | 淡江大學企業管理學系 紐約市立大學企業管理碩士 | 廣元投資有限公司總經理 研揚科技(股)公司資深副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 羅維群 | 96.05.15 | 3年 | 93.06.15 | 0 | 0.00 | 16,000 | 0.02 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 財團法人研揚文教基金會董事 品達光電(股)公司監察人法人代表 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 楊玉珍 | 96.05.15 | 3年 | 87.09.17 | 625,209 | 0.13 | 825,209 | 0.88 | 1,294,215 | 2.11 | 0 | 0.00 | 國立空中航專國貿科 恆地貿易(股)公司業務助理 德瑞特(股)公司業務助理 | 無 | 副總經理 | 無 | 配偶 |
| 監察人 | 楊富誠(註1) | 96.05.15 | 3年 | 96.05.15 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 紐約市立大學企業管理碩士 中華民國及紐約執業會計師 台北富邦銀行紐約分行副理 Bachmann Schwaibj abramso, P.c. 資深會計師事務所資深查帳員 安隆會計師事務所資深查帳員 | 普倫科技(股)公司管理部助理 | 無 | 無 | 無 |

註1：本公司監察人楊富誠先生於97年04月02日請辭。

法人股東之主要股東

| 法人股東名稱 | 持股比例 | 東 主 | 東 主 要 股 東 | 東 主 之 股 份 | 東 主 之 股 份 比 率 |
|------------|--------|-------------------------------------|-----------|-----------|---------------|
| 長恩企管顧問有限公司 | 46.00% | 廖宜彥 (48.00%)、蔡昱珊 (46.00%) | 東 主 | 46.00% | 46.00% |
| 金群投資股份有限公司 | 42.95% | 金車股份有限公司 (42.95%)、寶生股份有限公司 (14.55%) | 東 主 | 42.95% | 42.95% |

96年12月31日

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年03月18日
單位：股；%；仟元

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|------|-------|----------|-----------|------|--------------|------------|------|--|--|-----------------|----|----|
| | | | 股數 | 持股比例 | | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 莊信義 | 97.01.01 | 10,000 | 0.01 | 0 | 0 | 0.00 | 政治大學-企業家經營管理所 誠泰銀行-副董事長兼總經理 磐實股份有限公司, 新實集團-行政長 | 群環科技(股)公司獨立監察人 稻江商業銀行常務董事 新參企業(股)公司獨立監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 葉錫勳 | 85.07.01 | 1,835,651 | 2.59 | 625,570 | 0 | 0.00 | 清華大學核工系 國輝資訊工程師 前瞻科技工程師 | CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB (EMEA) Limited 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 譚振寰 | 85.07.01 | 1,294,215 | 2.11 | 825,209 | 0 | 0.00 | 清華大學核工系 國輝資訊工程師 惠陽資訊經理 | CIPHERLAB USA, Inc. 董事 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司董事長 CIPHERLAB (EMEA) Limited 秘書長 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 王務全 | 85.07.01 | 1,646,779 | 2.48 | 700,354 | 0 | 0.00 | 清華大學核工系 國輝資訊工程師 漢偉資訊工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 雷夫霍斯理 | 91.07.01 | 279,766 | 0.39 | 49,280 | 0 | 0.00 | Tate College of NSW-電腦科學系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 張志龍 | 95.01.01 | 61,563 | 0.15 | 0 | 0 | 0.00 | 政治大學-企業家經營管理所 台灣雀巢-處長 聯合利華-副理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深經理 | 謝清豐 | 87.10.01 | 224,165 | 0.37 | 0 | 0 | 0.00 | 華夏工專-電機工程科 台灣電熱-經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財會經理 | 黃永秀 | 96.05.15 | 5,000 | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 國立台灣大學法學院商學系 宏勝資訊資深經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金

96年12月31日
單位：千元；%；股

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | 員工認股權憑證 認得總股數 (F) | A、B、C、D及日 等五項總額占稅 後純益之比例 | | 有無領取以 自子公司業 務酬金 |
|-------------|-------------------------|-------|----------------|---------------|----------------------------|-------------------|-------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------|
| | | 報酬(A) | 盈餘分配之酬勞 (B) | 業務執行費用 (C) | A、B及C等三 項總額占稅後 純益之比例 | 薪資、獎金及特 支費等(D) | 盈餘分配員工紅利(E) | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | |
| 董事長 | 長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥 | - | 8,344 | 660 | 2.12 | 11,169 | 478 | 6.67 | 6.67 | 無 | |
| 董事兼 總經理 | 龔錫勳 | - | 8,344 | 660 | 2.12 | 11,169 | 478 | 6.67 | 6.67 | 無 | |
| 董事兼 副總經理 | 王務全 | - | 8,344 | 660 | 2.12 | 11,169 | 478 | 6.67 | 6.67 | 無 | |
| 董事兼 副總經理 | 長恩企管顧問有限公司 代表人：莊信義 | - | 8,344 | 660 | 2.12 | 11,169 | 478 | 6.67 | 6.67 | 無 | |
| 董事 | 金群投資(股)公司 代表人：林輝龍 | - | 8,344 | 660 | 2.12 | 11,169 | 478 | 6.67 | 6.67 | 無 | |
| 董事 | 金群投資(股)公司 代表人：蕭凱惠 | - | 8,344 | 660 | 2.12 | 11,169 | 478 | 6.67 | 6.67 | 無 | |
| 董事 | 林永發 | - | 8,344 | 660 | 2.12 | 11,169 | 478 | 6.67 | 6.67 | 無 | |
| 董事 | 中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃瑋琛 | - | 8,344 | 660 | 2.12 | 11,169 | 478 | 6.67 | 6.67 | 無 | |

註：上述盈餘分配之金額，僅係預估值。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | |
|----------------------------------|--|---|
| | 前二項酬金總額(A+B+C) | 前五項酬金總額(A+B+C+D+E) |
| 低於 2,000,000 元 | 本公司 龔錫勳、王務全、林永發 長恩企管顧問有限公司代表人： 莊信義 金群投資(股)公司代表人：林輝龍 金群投資(股)公司代表人：蕭凱惠 中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃瑋琛 | 本公司 金群投資(股)公司代表人：林輝龍 金群投資(股)公司代表人：蕭凱惠 林永發 中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃瑋琛 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | 本公司 龔錫勳、王務全、林永發 長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥 | 本公司 金群投資(股)公司代表人：林輝龍 金群投資(股)公司代表人：蕭凱惠 林永發 中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃瑋琛 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | - | 本公司 龔錫勳、王務全 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 8 人 | 8 人 |

(2) 監察人之酬金

96年12月31日
單位：仟元；%

| 職稱 | 姓名 (註1) | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|------------|-------|-------------------|------------|-------------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | 占稅後純益之比例 | | |
| | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | |
| 監察人 | 嚴維群 | - | - | 3,129 | 3,129 | 132 | 132 | 0.77 | 0.77 | 無 |
| 監察人 | 楊玉珍 | - | - | 3,129 | 3,129 | 132 | 132 | 0.77 | 0.77 | 無 |
| 監察人 | 楊富誠 | - | - | 3,129 | 3,129 | 132 | 132 | 0.77 | 0.77 | 無 |

註：上述盈餘分配之金額，僅係預估數。

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 | 嚴維群、楊玉珍、楊富誠、黃庭瑞 | 嚴維群、楊玉珍、楊富誠、黃庭瑞 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | - | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 4 人 | 4 人 |

(3) 總經理事及副總經理事之酬金

96年12月31日
單位：仟元；仟股

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 獎金及特支費等等(B) | | 盈餘分配之員工紅利金額(C) | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-------|--------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|--------|--------|-----------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 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 | |
| 董事長 | 廖宜彥 | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 龔錫勳 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 譚振寰 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 王務全 | 18,365 | 18,365 | - | - | 1,200 | - | 1,200 | - | 4.61 | 4.61 | 716 | 716 | 無 |
| 副總經理 | 張志龍 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 莊信義 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 雷夫霍斯理 | | | | | | | | | | | | | |

註：上述盈餘分配之金額，僅係預估數。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-----------------------------|-----------------------|------------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司D |
| 低於2,000,000元 | - | - |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 譚振寰、王務全、張志龍、莊信義、雷夫霍斯理 | - |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | 廖宜彥、龔錫勳 | - |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | - | - |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | - | - |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | - | - |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 7人 | 7人 |

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年12月31日
單位：股；仟元

| 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|--------|-------|--------|-------|--------|-------|---------------|
| | | 股數 | 市價(元) | | | |
| 董事長 | 廖宜彥 | | | | | |
| 總經理 | 龔錫勳 | | | | | |
| 副總經理 | 譚振震 | | | | | |
| 副總經理 | 王務全 | | | | | |
| 副總經理 | 雷夫霍斯理 | | | | | |
| 副總經理 | 張志龍 | | | | | |
| 副總經理 | 莊信義 | | | | | |
| 資深經理 | 謝清豐 | | | | | |
| 資深財務經理 | 黃永秀 | | | | | |
| 經理 | | - | - | 1,240 | 1,240 | 0.29 |

註：本金額僅係預估值。

(四)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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

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：仟元；%

| 職稱 | 96年度 | | | | 95年度 | | | |
|----------|--------|---------|-----------|---------|--------|---------|-----------|---------|
| | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | |
| | 酬金總額 | 佔稅後純益比例 | 酬金總額 | 佔稅後純益比例 | 酬金總額 | 佔稅後純益比例 | 酬金總額 | 佔稅後純益比例 |
| 董事 | 9,004 | 2.12 | 9,004 | 2.12 | 8,947 | 2.23 | 8,947 | 2.23 |
| 監察人 | 3,261 | 0.77 | 3,261 | 0.77 | 3,373 | 0.84 | 3,373 | 0.84 |
| 總經理及副總經理 | 19,565 | 4.61 | 19,565 | 4.61 | 16,547 | 4.12 | 16,547 | 4.12 |
| 合計 | 31,830 | 7.50 | 31,830 | 7.50 | 28,867 | 7.19 | 28,867 | 7.19 |

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之關聯性：

本公司之董事及監察人酬金皆依照本公司章程規定辦理；經理人酬金由本公司董事會決議授權總經理視本公司各經理人對本公司營運參與程度及貢獻，並依照同業通常支付水準支給。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|---------|-------------------------|-------------|--------|------------------|-----|
| 董事長 | 長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥 | 8 | 0 | 100% | |
| 董事兼總經理 | 龔錫勳 | 8 | 0 | 100% | |
| 董事兼副總經理 | 王務全 | 8 | 0 | 100% | |
| 董事 | 金群投資股份有限公司 代表人：林輝龍 | 8 | 0 | 100% | |
| 董事 | 金群投資股份有限公司 代表人：蕭凱惠 | 5 | 0 | 62.5% | 註 2 |
| 董事 | 長恩企管顧問有限公司 代表人：莊信義 | 5 | 0 | 62.5% | 註 2 |
| 董事 | 林永發 | 8 | 0 | 100% | |
| 董事 | 中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃環琛 | 3 | 0 | 37.5% | 註 1 |
| 監察人 | 嚴維群 | 8 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 楊富誠 | 5 | 0 | 62.5% | 註 2 |
| 監察人 | 楊玉珍 | 7 | 0 | 87.5% | |
| 監察人 | 黃庭瑞 | 3 | 0 | 37.5% | 註 1 |

其他應記載事項：

- (一) 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- (二) 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- (三) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 加強董事會職能之目標：修改「董事會議事規範」期使董事會運作能更加制度化，並將董事會重大決議事項揭露於公司網站，以達到提昇資訊透明化之要求。
 執行情形評估：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。

註 1：96 年 05 月 15 日董監事改選後即刻卸任。

註 2：96 年 05 月 15 日董監事改選後即刻就任。

(二)審計委員會運作情形：無。(本公司採設置監察人制度)。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>運作情形</p> <p>(一) 已設置發言人、代理發言人及股務等相關單位，作為股東建議及溝通之管道。</p> <p>(二) 由專業股務代理機構負責，並設有專責人員處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。</p> <p>(三) 已制定於內部控制制度中，且已訂定子公司管理作業，並據以執行之。</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則第13條並無重大差異。</p> <p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第19條並無重大差異。</p> <p>(二) 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) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>(一) 本公司董事七人，並無獨立董事。</p> <p>(二) 委任會計師已能超然獨立審查公司財務狀況，且本公司會計師會視實際需要再評估簽證會計師之獨立性。</p> | <p>(一) 配合公司未來發展情形再研議。</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、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p> | <p>(一) 本公司監察人三人，並無獨立監察人。</p> <p>(二) 本公司設有公開之電子信箱並由專人負責聯繫，公司之員工或股東如有需求可隨時聯絡。</p> | <p>(一) 配合公司未來發展情形再研議。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第48條並無重大差異。</p> |
| <p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>本公司設有發言人及代理發言人，且設有公開之電子信箱並由專人負責，以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52條並無重大差異。</p> |
| <p>五、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) 本公司已架設網站並設有專人維護更新資訊。財務業務及相關揭露事項亦依規定揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 本公司已架設中、英文網站，亦指定專人負責公司資訊之蒐集及定期與不定期揭露工作（包含法人說明會等相關訊息及簡報資料）；並設置發言人制度回覆投資人各項問題。</p> | <p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第58條並無重大差異。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第56條並無重大差異。</p> |
| <p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p> | <p>本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。</p> | <p>將配合董事會規模及公司未來發展情形再行研議。</p> |
| <p>七、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，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，將配合公司實際需求再行研議。但已訂定與公司治理相關之董事會議事規範、股東會議事規則、董事及監察選任程序、內部控制制度、內部稽核施行細則、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等。</p> | | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|--|---------------------|
| 八、請說明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應高關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： | <p>(1) 人權及員工權益及僱員關懷：本公司採健全之員工雇用政策，依照法令規定對待所有員工。</p> <p>(2) 環保：目前公司全產品已符合歐盟環保要求（ROHS）。</p> <p>(3) 投資者關係：本公司設有發言及代理發言人，期能做好公司與投資人之間的溝通橋樑。</p> <p>(4) 供應高關係：本公司有系統的減少原物料有害物質，從追蹤、管理到完全禁用，要求供應高必須遵照本公司相關規範，提供之原物料不可含有害物質。</p> <p>(5) 利害關係人之權利：本公司一直致力於技術創新，透過持續開發新技術及高附加價值之新產品，創造員工成長的工作環境，透過營收及利潤的成長來為股東謀求穩定的投資報酬率，追求股東、員工及社會整體的最大價值。</p> | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
| 九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如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、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： | <p>(1) 董事及監察人進修情形：況已依規定輸入公開資訊觀測站。</p> <p>(2) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司之風險管理係採保守穩健政策，並會投保相關保險如財產保險、產品運輸及產品責任險等，以適度規避風險。</p> <p>(3) 保護消費者或客戶政策：會依相關法令規範制定制度供員工遵循。</p> <p>(4) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已向美商聯邦CHUBB以美金700萬元為投保額度，為本公司董監事及重要職員投保責任保險。</p> | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
| 十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：透過自行評估及內部稽核，本公司董事會運作執行尚屬合理。 | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |

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

(五) 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。

(六)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：請參閱第 121 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：不適用。

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

(八)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 | 96/01/09 | 1.決議通過 2006 年之年度結算報告。 2.決議通過本公司 2007 年之年度預算。 3.決議通過美國轉投資公司架構調整及減資。 4.決議通過本公司新設立獨立董事。 5.決議通過本公司九十六年股東臨時會召開時間、地點。 6.決議通過修訂公司章程及董監事選舉辦法。 |
| 董事會 | 96/02/02 | 1.承認本公司轉投資之美國子公司(SYNTECH WEST)減資基準日。 2.決議通過本公司九十六年度股東常會召開時間及地點。 3.決議通過取消本公司九十六年第一次股東臨時會。 4.決議通過九十六年股東常會議程。 |
| 董事會 | 96/04/03 | 1.承認九十五年度各項決算表冊。 2.承認九十五年度盈餘分派。 3.決議通過九十五年度盈餘分派案。 4.決議通過設立美國子公司 Cipherlab U.S.A。 5.決議通過歐洲區 EMEA 英國分公司增資。 6.決議通過修訂本公司章程、董事會議事規範及取得或處份資產處理程序。 7.決議通過更換財務報表查核簽證會計師。 8.決議通過九十六年度股東常會議程。 |
| 董事會 | 96/05/15 | 1.決議通過選任董事長案。 2.決議通過員工認股權憑證發行及認股辦法。 3.決議通過解除本公司經理人競業禁止案。 4.決議通過本公司 95 年度現金股利發放除息基準日之訂定。 5.決議通過本公司財務會計經理解任案。 6.決議通過本公司財務會計主管任命案。 7.決議通過「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.決議通過聯邦票券借款額度案。 |
| 董事會 | 96/07/10 | 1.決議通過本公司更換財務報表查核簽證會計師及稅務簽證會計師。 |
| 董事會 | 96/08/29 | 1.承認本公司九十六年度上半年財務簽證報告。 2.承認本公司九十六年度上半年合併財務簽證報告。 3.決議通過修訂員工認股權憑證發行及認股辦法。 4.決議通過 Syntech West 及 Cipherlab USA 合併案。 |

| 股東會/董事會 | 日期 | 重要決議事項 |
|---------|----------|---|
| | | 5.決議通過修訂本公司九十六年度稽核計劃案。 6.決議通過投資鈞發科技案。 7.決議通過員工認股權憑證之認購資格與條件。 |
| 董事會 | 96/11/13 | 1.承認「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。 2.決議通過 Syntech West 及 Cipherlab USA 合併基準日訂定。 3.決議通過董監暨重要職員年度責任保險(D&O)續約案。 4.決議通過賽弗萊電子貿易(上海)有限公司增加股本匯入案。 5.決議通過兆豐商銀授信額度案。 6.決議通過依法提交本公司 2008 年之稽核計劃。 |
| 董事會 | 96/12/28 | 1.決議通過總經理請辭及新任命案。 |
| 董事會 | 97/02/26 | 1.決議通過增加本公司英國子公司(Cipherlab (EMEA) Ltd.)設立資本額為英鎊伍拾萬元。 2.決議通過本公司九十七年股東常會召開時間及地點。 |
| 董事會 | 97/04/02 | 1.決議通過本公司九十六年度營業報告書。 2.承認本公司九十六年度決算表冊。 3.承認本公司九十六年度盈餘分派案。 4.決議通過本公司公司章程修訂。 5.決議通過修訂公司董事會議事規範。 6.決議通過本公司「內部控制制度聲明書」核議案。 7.決議通過九十六年度股東常會議程 8.決議通過監察人辭任及於九十七年股東常會補選案。 |

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

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|----------|----------|--------------|
| 財務會計經理 | 石世杰 | 95/09/01 | 96/05/15 | 個人生涯規劃 |
| 總經理 | 龔錫勳 | 94/08/05 | 96/12/31 | 個人生涯規劃，轉任技術長 |

四、會計師公費資訊：不適用。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

| | | | |
|-----------------------------------|---|-----|---------|
| 更 換 日 期 | 96/04/03 | | |
| 更換原因及說明 | 為配合公司階段性成長擴大國際業務發展，需要更多有關投資、國際租稅及財務會計相關諮詢，因其擁有豐富之專業人才及實務經驗可提供公司未來之所需。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人情況 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | | √ |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | | 會計原則或實務 |
| | | | 財務報告之揭露 |
| | | | 查核範圍或步驟 |
| | | | 其 他 |
| | 無 | √ | |
| 說明 | | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無 | | |

| | | | |
|-----------------------------------|--|-----|---------|
| 更 換 日 期 | 96/07/10 | | |
| 更換原因及說明 | 本公司委任之主簽證會計師洪慶山會計師原係致遠會計師事務所之執業會計師，該會計師於民國 96 年 6 月 30 日起退出致遠會計師事務所，並於民國 96 年 7 月 1 日起加入資誠會計師事務所繼續執業，故擬於 96 年下半年度起，改委任資誠會計師事務所洪慶山會計師及馮敏娟會計師查核簽證。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人情況 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | | √ |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | | 會計原則或實務 |
| | | | 財務報告之揭露 |
| | | | 查核範圍或步驟 |
| | | | 其 他 |
| | 無 | √ | |
| 說明 | | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|------------|
| 事務所名稱 | 致遠會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 洪慶山、游朝堂會計師 |
| 委任之日期 | 96/04/16 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

| | |
|--|------------|
| 事務所名稱 | 資誠會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 洪慶山、馮敏娟會計師 |
| 委任之日期 | 96/07/13 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點所規定事項之復函：

前任會計師並無不同意見。

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 | 96 年度 | | 97 年度截至 3 月 31 日止 | |
|--------------|-----------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥 | (133,248) | (360,000) | - | - |
| 董事 (總經理) | 長恩企管顧問有限公司 代表人：莊信義 | - | - | - | - |
| 董事 (副總經理) | 龔錫勳 | - | - | - | - |
| 董事 (副總經理) | 王務全 | (115,000) | - | - | - |
| 董事 | 金群投資(股)公司 代表人：林輝龍 | 291,000 | - | 2,000 | - |
| 董事 | 金群投資(股)公司 代表人：蕭凱惠 | - | - | - | - |
| 董事 | 林永發 | - | - | - | - |
| 監察人 | 楊玉珍 | - | - | - | - |
| 監察人 | 嚴維群 | 16,000 | - | - | - |
| 監察人 | 楊富誠 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 譚振寰 | (200,000) | - | - | - |
| 副總經理 | 雷夫霍斯理 | (128,000) | (120,000) | - | - |
| 副總經理 | 張志龍 | (42,000) | - | - | - |
| 資深經理 | 謝清豐 | (40,000) | - | - | - |
| 財會經理 | 黃永秀 | - | - | - | - |

(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

96年12月31日
單位：股；%；元

| 姓名 | 質押變動原因 | 變動日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 持股比率 | 質押比率 | 質借(贖回)金額 |
|------------|--------|----------|-------|---------------------------------|---------|-------|-------|-------------|
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押 | 92.08.05 | 土地銀行 | 無 | 600,000 | 10.18 | 14.79 | 15,000,000 |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押 | 92.11.14 | 華南銀行 | 無 | 340,000 | 10.18 | 8.38 | 8,000,000 |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押 | 93.05.28 | 玉山銀行 | 無 | 200,000 | 9.90 | 4.04 | 7,000,000 |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押 | 94.04.19 | 玉山銀行 | 無 | 350,000 | 9.63 | 5.84 | 20,000,000 |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押 | 94.10.25 | 玉山銀行 | 無 | 50,000 | 9.63 | 0.83 | 20,000,000 |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押 | 95.10.24 | 玉山銀行 | 無 | 100,000 | 9.45 | 0.15 | 20,000,000 |
| 長恩企管顧問有限公司 | 贖回 | 96.11.01 | 土地銀行 | 無 | 360,000 | 9.45 | 5.37 | (5,000,000) |
| 譚振寰 | 質押 | 92.08.05 | 土地銀行 | 無 | 320,000 | 3.14 | 25.56 | 8,000,000 |
| 譚振寰 | 贖回 | 93.10.05 | 土地銀行 | 無 | 160,000 | 2.10 | 15.21 | (4,000,000) |
| 雷夫霍斯理 | 質押 | 95.05.18 | 華南銀行 | 無 | 120,000 | 0.32 | 4.29 | 4,000,000 |
| 雷夫霍斯理 | 贖回 | 96.03.16 | 華南銀行 | 無 | 120,000 | 0.23 | - | (4,000,000) |

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊。

97年03月18日
單位：股；%

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|---------------------|-----------|-------|--------------|------|--------------|------|--|----|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 長恩企管顧問有限公司 | 6,706,934 | 9.45% | 8,266 | 0.01 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 林永發 | 6,613,376 | 9.32% | 496,003 | 0.70 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 金群投資股份有限公司 | 6,360,995 | 8.96% | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 渣打銀行受託保管美商德延繁世專戶 | 3,035,000 | 4.28% | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 中盈投資開發股份有限公司 | 2,850,361 | 4.02% | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 南山人壽保險股份有限公司 | 2,467,000 | 3.48% | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 集錫勤 | 1,835,651 | 2.59% | 625,570 | 0.93 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 王務全 | 1,646,779 | 2.32% | 700,354 | 1.04 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 譚振寰 | 1,294,215 | 1.82% | 825,209 | 0.88 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 匯豐銀行託管德利投資管理資本公司投資戶 | 907,000 | 1.28% | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |

九、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。

96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 | 150 | 15.00 | - | - | 150 | 15.00 |
| 汎揚創業投資股份有限公司 | 1,000,000 | 1.65 | - | - | 1,000,000 | 1.65 |
| CIPHERLAB USA,INC. | 32,798 | 100.00 | - | - | 32,798 | 100.00 |
| JRC International Pty Limited | 760 | 19.00 | - | - | 760 | 19.00 |
| DRAUPNIR A/S | 425 | 25.00 | - | - | 425 | 25.00 |
| 鈞發科技股份有限公司 | 600,000 | 8.57 | - | - | 600,000 | 8.57 |
| CIPHERLAB (EMEA) Limited. | £45,225.51 | 100.00 | - | - | £45,225.51 | 100.00 |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | US\$390,000 | 100.00 | - | - | US\$390,000 | 100.00 |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | - | - | US\$390,000 | 100.00 | US\$390,000 | 100.00 |

註：係公司之長期投資。

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

97年03月31日

| 年 月 | 發 行 價 格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------------------|------------|-------------|------------|-------------|---|-------------------|--------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股本來源 | 以現金以外之財 產抵充股款者 | 其 他 |
| 77.10 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 500,000 | 5,000,000 | 設立資本 | - | - |
| 83.09 | 10 | 1,750,000 | 17,500,000 | 1,750,000 | 17,500,000 | 現金增資 12,500 仟元 | - | - |
| 85.09 | 10 | 3,000,000 | 30,000,000 | 3,000,000 | 30,000,000 | 現金增資 12,500 仟元 | - | - |
| 86.09 | 10 | 8,000,000 | 80,000,000 | 8,000,000 | 80,000,000 | 現金增資 50,000 仟元 | - | - |
| 87.07 | 10 | 19,500,000 | 195,000,000 | 19,500,000 | 195,000,000 | 現金增資 99,000 仟元、盈轉 16,000 仟元 | - | - |
| 88.09 | 10 | 30,000,000 | 300,000,000 | 22,230,000 | 222,300,000 | 盈轉 7,800 仟元、資轉 19,500 仟元 | - | 註 1 |
| 89.09 | 10 | 30,000,000 | 300,000,000 | 26,676,000 | 266,760,000 | 盈轉 28,899 仟元、資轉 15,561 仟元 | - | 註 2 |
| 90.08 | 10 | 30,000,000 | 300,000,000 | 28,352,400 | 283,524,000 | 員工紅利轉增資 3,426 仟元、 資轉 13,338 仟元 | - | 註 3 |
| 91.09 | 10 | 40,000,000 | 400,000,000 | 32,067,940 | 320,679,400 | 員工紅利轉增資 8,803 仟元、 盈轉 28,352,400 元 | - | 註 4 |
| 92.08 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 39,839,228 | 398,392,280 | 員工紅利轉增資 13,577 仟元、 盈轉 64,135,880 元 | - | 註 5 |
| 93.09 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 50,003,858 | 500,038,580 | 員工紅利轉增資 14,000 仟 元、盈轉 87,646,300 元 | - | 註 6 |
| 94.08 | 10 | 90,000,000 | 900,000,000 | 62,184,968 | 621,849,680 | 員工紅利轉增資 16,803 仟 元、盈轉 105,008,100 元 | - | 註 7 |
| 95.06 | 10 | 90,000,000 | 900,000,000 | 70,911,820 | 709,811,200 | 員工紅利轉增資 13,339,560 元、盈轉 74,621,960 元 | - | 註 8 |

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

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

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

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

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

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

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

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

| 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

97年03月18日

單位：股

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|---------|-------|------------|------------|-------------|------------|
| 人數 | 2 | 0 | 30 | 4,074 | 29 | 4,135 |
| 持有股數 | 273,000 | 0 | 19,167,323 | 41,744,702 | 9,796,095 | 70,981,120 |
| 持股比例 | 0.38% | 0.00% | 27.00% | 58.83% | 13.79% | 100.00% |

(三)股權分散情形

每股面額十元

97年03月18日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|--------------------|-------|------------|---------|
| 1至 999 | 979 | 238,914 | 0.34 |
| 1,000至 5,000 | 2,298 | 4,843,928 | 6.82 |
| 5,001至 10,000 | 417 | 3,302,856 | 4.65 |
| 10,001至 15,000 | 123 | 1,573,248 | 2.22 |
| 15,001至 20,000 | 70 | 1,288,331 | 1.82 |
| 20,001至 30,000 | 72 | 1,853,513 | 2.61 |
| 30,001至 40,000 | 32 | 1,129,507 | 1.59 |
| 40,001至 50,000 | 15 | 683,956 | 0.96 |
| 50,001至 100,000 | 54 | 3,943,635 | 5.56 |
| 100,001至 200,000 | 32 | 4,417,385 | 6.22 |
| 200,001至 400,000 | 19 | 5,496,351 | 7.74 |
| 400,001至 600,000 | 6 | 2,967,933 | 4.18 |
| 600,001至 800,000 | 6 | 3,875,043 | 5.46 |
| 800,001至 1,000,000 | 3 | 2,556,209 | 3.60 |
| 1,000,001以上 | 9 | 32,810,311 | 46.23 |
| 合計 | 4,135 | 70,981,120 | 100.00 |

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上股東)

97年03月18日

| 主要股東名稱 | 股份 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 | 6,360,995 | 8.96 |

(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 | | 截至 97 年 03 月 31 日(註 2) | |
|----------------|--------------------|--------------|------------|---------------------------|------------|
| | | 95 年度 | 96 年度 | | |
| 每股市價 | 最 高(註 2) | 79.8 | 128 | 86.2 | |
| | 最 低(註 2) | 46.4 | 60 | 64.1 | |
| | 平 均(註 2) | 62.13 | 88.5 | 73.05 | |
| 每股淨值 | 分 配 前 | 17.46 | 18.34 | 19.13 | |
| | 分 配 後 | 12.35 | - | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 70,981,120 | 70,981,120 | 70,981,120 |
| | 每 股 盈 餘 | 調 整 前 | 5.66 | 5.98 | 0.76 |
| | | 調 整 後 | - | - | - |
| 每股股利 | 現 金 股 利(註 1) | | 4.8 | 5.2 | - |
| | 無償 配股 | 盈 餘 配 股(註 1) | - | - | - |
| | | 資 本 公 積 配 股 | - | - | - |
| | 累 積 未 付 股 利 | | - | - | - |
| 投資 報酬 分析 | 本 益 比(註 3) | | 10.97 | 14.80 | - |
| | 本 利 比(註 4) | | 12.94 | 17.02 | - |
| | 現 金 股 利 殖 利 率(註 5) | | 7.73% | 5.88% | - |

註 1：96 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 97 年 03 月 31 日止之財務資料係經會計師核閱數。

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，現金股利發放不得低於股利總額百分之十。

(2) 執行情況

| 項 目 | | 年 度 | 96 年度 (97 年預計分配) | 95 年 (96 年分配) | 94 年 (95 年分配) |
|-------------|-------------|-----|---------------------|------------------|------------------|
| 無償 配股 | 盈 餘 分 配 | | - | - | 1.2 |
| | 資 本 公 積 配 股 | | - | - | - |
| 每股 盈餘 | 分 配 前 | | 5.98 | 5.66 | 7.01 |
| | 分 配 後 | | - | - | 6.14 |
| 獲 利 能 力 (註) | | | 59.79% | 56.59% | 70.06% |

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96年度可供分配盈餘中提撥新台幣366,476,427元，及87年度以前未分配盈餘及特別盈餘公積轉回中提撥新台幣2,625,397元以配發股利，每股擬配發現金股利5.2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：仟元/股

| 項目 | | 年度 | 97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) | | 5.2 (註1) |
| | 盈餘轉增資每仟股配股數 | | - |
| | 資本公積轉增資每仟股配股數 | | - |
| 營業績效 變化情形 | 營業利益 | | 不適用 (註2) |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 稅後純益 | | |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 每股盈餘(元) | | |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | | |
| 擬制性每股 盈餘及本益比 | 若盈餘轉增資全數改配發 現金股利 | 擬制每股盈餘(元) | 不適用 (註2) |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積轉增資 | 擬制每股盈餘 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘(元) | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |

註1：係董事會擬議之配股配息，俟97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，本公司無需公開97年度財務預測資訊。

(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等資訊

(1) 擬議配發員工現金紅利4,000,000元，員工股票紅利0股，董事、監察人酬勞11,473,131元。

(2) 擬議配發員工股票紅利0股，佔盈餘轉增資比例0%。

(3) 擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘5.76元。

3. 上年度（九十五年度）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 | 0 | 0 | - | - |
| (2) 金額 | 0 | 0 | - | - |
| (3) 占 95 年底流通在外股數之比例 | 0.00% | 0.00% | - | - |
| 員工現金紅利 | | | | |
| | 10,000 | 10,000 | - | - |
| 2. 股東紅利 | | | | |
| (1) 現金 | 340,709 | 340,709 | - | - |
| (2) 股票 | 0 | 0 | - | - |
| 3. 董監事酬勞 | | | | |
| | 12,050 | 12,050 | - | - |
| 二、每股盈餘相關資訊： | | | | |
| 1. 原每股盈餘 | 5.66 元 | 5.66 元 | - | - |
| 2. 設算每股盈餘(註) | 5.35 元 | 5.35 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。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

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：

96 年 12 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 | 3,000 | - |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 4.23% | - |
| 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 | 3,000 | - |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 111 | - |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 3.99% | - |
| 對股東權益影響 | - | - |

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

| | 職稱 | 姓名 | 取得股數 | 取得認股數占股份總數 | 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 | 已執行認股數量占股份總數 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 |
| 經理人 | 董事長 | 廖宜彥 | 821,000 | 1.16% | 0 | 0 | 0 | 111 | 91,131 仟元 | 1.16% | |
| | 總經理 | 莊信義 | | | | | | | | | |
| | 技術長 | 龔錫勳 | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 譚振寰 | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 王務全 | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 雷夫 霍斯理 | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 張志龍 | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 謝清豐 | | | | | | | | | |
| | 財會經理 | 黃永秀 | | | | | | | | | |
| 員工 | 員工(註) | | 2,008,000 | 2.83% | 0 | 0 | 0 | 2,008,000 | 111 | 222,888 仟元 | 2.83% |

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、資金運用計畫執行情形：

(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：不適用。

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。依本公司之公司執照及營利事業登記證所列營業項目如下：

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

2. 營業比重

本公司最近二年度營業收入及產品比重如下：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 九十五年度 | | 九十六年度 | |
|------------|----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 銷售金額 | % | 銷售金額 | % |
| 掌上型工業電腦 | | 772,430 | 57.72 | 992,628 | 65.51 |
| 手持式自動辨識掃描器 | | 392,789 | 29.35 | 389,884 | 25.73 |
| 固定式終端機 | | 36,895 | 2.76 | 25,745 | 1.70 |
| 其他 | | 136,223 | 10.17 | 106,974 | 7.06 |
| 合計 | | 1,338,337 | 100.00 | 1,515,231 | 100.00 |

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自動辨識掃描器，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 (Industrial Mobile Computer) | CipherLab OS 產品:8000 系列、8300 系列、8500 系列 Windows OS 產品:9400 系列、9500 系列 |
| 手持式自動辨識掃描器 (Hand-held Scanner) | CCD 條碼掃描器 雷射式(Laser)條碼掃描器 |

4. 計畫開發之新商品

除新上市的 94 系列高階掌上型工業電腦及 Power Suite 軟體開發工具外，其他相關的軟體、條碼掃描器、不同應用市場的 Windows 平台掌上型工業電腦亦將陸續推出。

(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 (Industrial Mobile Computer) 及手持式掃描器 (Hand-Held Scanner)，二者皆屬自動辨識系統 (AIDC: Automatic Identification & Data Collection) 產業領域中之主要產品。

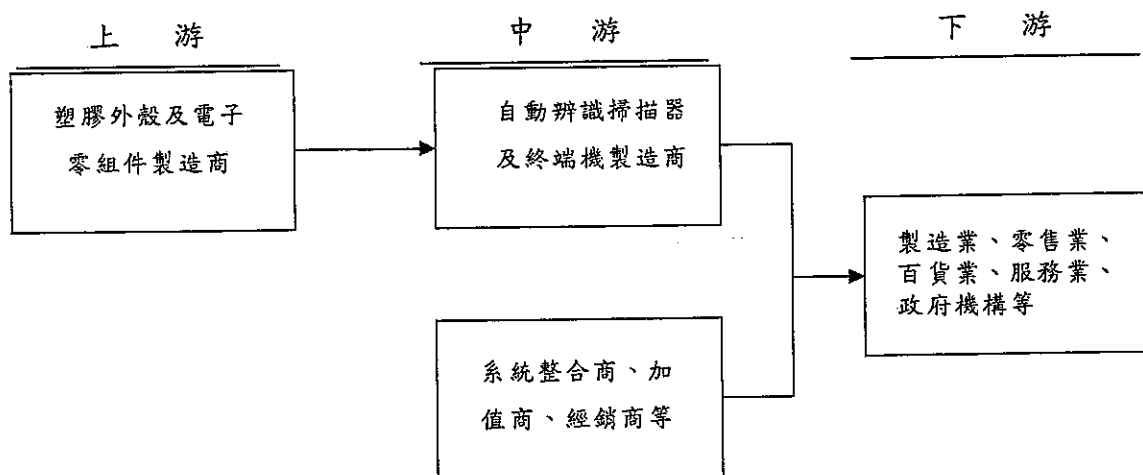
自動辨識系統以其資料輸入速度快、錯誤率低、即時流程管理與可程式化等特色，提供企業及政府機關在效率提升及成本降低上之最佳解決方案。近年來無線通訊技術及標準日新月異，為縮短作業流程及提升可及性，不同的技術必須要整合於行動電腦產品中，例如：手寫輸入；影音資料；條碼掃描及 RFID 讀取；藍芽，Wi-Fi，GSM/GPRS 整合於一機等等。

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。自動辨識產業的發展情形與各國自動化程度有著密切之相關，然而近年來在新興國家產業蓬勃發展，如：東歐、中東、中國、南美等地區，其年成長率多呈現兩位數的成長態勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性

產業上游主要為國內外之塑膠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製造商、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 作業系統為主流趨勢；
- ② 無線 (RF) 即時資訊傳輸，例如 GPRS、GSM 等技術；
- ③ 二維條碼(如 Data Matrix、Maxi Code)及影像辨識系統發展；
- ④ RFID 無線射頻辨識系統之導入運用；
- ⑤ 銷售方式以 Solutions 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：

- A. 掌上型工業電腦主要競爭者為：Motorola (美國)、Intermec(美國)、Datalogic (義大利)、PsionTeklogic(英國)及 DENSO(日本)。
- B. 手持式掃描器的主要競爭者為：Motorola (美國)、Intermec(美國)、Datalogic (義大利)、Honeywell (美國)及 Metrologic (美國)。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 96 年度 | 97 年度截至 3 月 31 日止 |
|---------|-----------|-------------------|
| 研究發展費用 | 82,708 | 16,525 |
| 營業收入淨額 | 1,515,231 | 308,468 |
| 佔營收淨額比例 | 5.46% | 5.36% |

2. 開發成功之技術或產品：

| 年度 | 研究成果 |
|----|--|
| 95 | 9500 Pocket PC 掌上型工業電腦 (9500 Industrial Mobile Computer) |
| | 9500 WinCE 掌上型工業電腦 (9500 Industrial Mobile Computer) |
| | 1090+手持式掃描器 (1090+ Hand Held Scanner) |
| 96 | 9400 WinCE 掌上型工業電腦 (9400 Industrial Mobile Computer) |
| | Power Suite 軟體開發套件 |

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期計劃概況

(1) 行銷策略

- A. 掌握使用者需求的變化，開發各種應用模組，配合既有行銷管道，提供以應用導向的解決方案。
- B. 持續與客戶維持良好合作關係，共同開發市場與通路，以創造雙贏之利基。
- C. 掌握產品開發方向、產品定位及執行 CipherLab 品牌名稱在全球各銷售區域的品牌投資規劃。
- D. 提昇目標市場佔有率，並拓展全球行銷與服務網路。

(2) 生產策略

- A. 嚴格控制生產成本，保持公司競爭力。
- B. 加強生產線之品質控制政策，以優良品質爭取客戶認同。
- C. 建立快速及彈性之生產制度，如採用接單生產 (BTO)、計劃生產及發展模組化生產等，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. 持續以 CipherLab 自有作業系統及微軟 Windows 作業系統雙平台的基礎，擴充掌上型工業電腦產品線的完整性，強化產品之擴充彈性，並提升網路應用及無線通訊之功能。
- B. 加強研發高階條碼掃描器及相關光學技術延伸應用之新產品。

2.長期計劃概況

(1)行銷策略

- A.強化深耕的應用市場，成為該市場的主要品牌領導者。
- 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.網羅適當之策略、技術合作夥伴。

(2)生產策略

- A.不斷提升人員技術與素質，以配合高技術、高附加價值產品生產之需要。
- B.持續追求卓越的產品品質，以超越全球性一級大廠為目標。

(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

| 地區 | 年度 | 九十五年度 | | 九十六年度 | |
|----|----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 國內 | | 98,162 | 7.34 | 75,308 | 4.97 |
| 歐洲 | | 581,016 | 43.41 | 735,035 | 48.51 |
| 美洲 | | 386,553 | 28.88 | 419,735 | 27.70 |
| 亞洲 | | 225,278 | 16.83 | 223,751 | 14.77 |
| 其他 | | 47,328 | 3.54 | 61,402 | 4.05 |
| 合計 | | 1,338,337 | 100.00 | 1,515,231 | 100.00 |

2.市場占有率

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，接下來均為歐、美、日等品牌廠商，本公司於全市佔率尚未超過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，提供了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的預估，Hand Held Scanner至2010年度每年市場複合成長率約5.2%，Enterprise Mobile Devices預估至2010年度，每年市場複合成長率約9.0%，顯示此一產業隨著全球自動化趨勢及應用市場之擴大，處於穩定成長之階段。

4. 競爭利基

- a. 產品線種類多元化，具備靈活彈性製造能力。
- b. 專業經驗之研發團隊，具優越之自行研發能力及研發經驗。
- c. 以自有品牌建立起全球行銷通路。
- d. 重視對供應商及顧客的承諾，並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，及良好的品牌形象。
- c. 產品線完整且品質優良，並取得國際認證。
- d. 提供全程服務之管理理念，並建立全球銷售服務網。
- e. 全產品線符合 ROHS-歐盟環保指令。

(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募不易

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

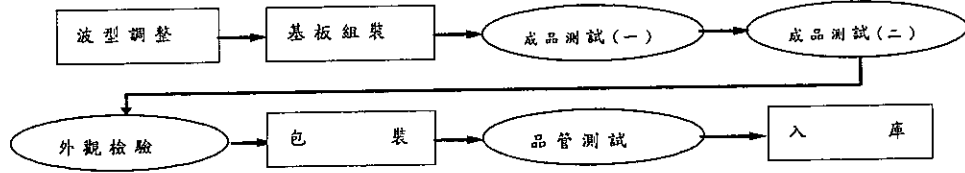
(1) 重要用途：

| 產品類別 | 重要用途 |
|---|--|
| 掌上型工業電腦 (Industrial 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收集，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、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。 |
| 手攜式掃描器 (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。有線手攜式掃描器適合於定點使用，如：零售業櫃檯結帳作業、服務業、醫療業及政府機關等。無線手攜式掃描器的應用就較為廣泛，如在：物流倉儲、製造業或醫療業等。 |

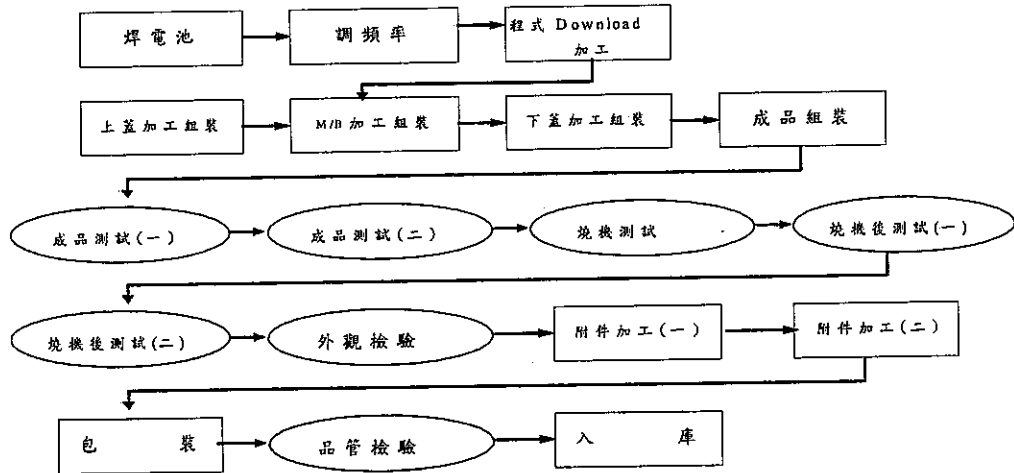
(2) 產製過程

① 自動辨識掃描器(Automatic Indetify Scanner)

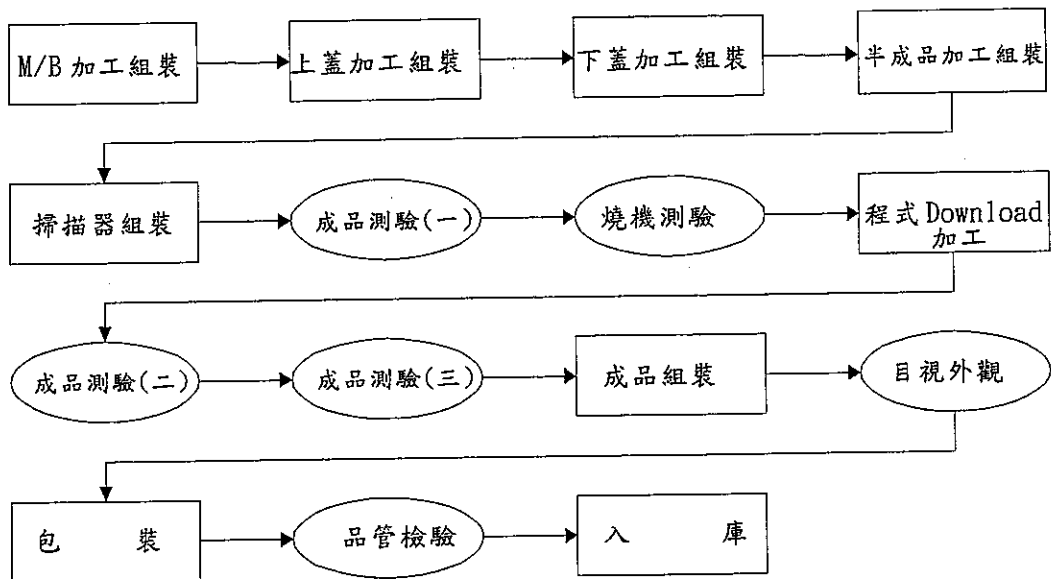
Reader



Scanner



② 終端機(Terminal)



(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)最近二年度曾占進貨總額百分之十以上之供應商名單

新台幣仟元；%

| 名稱 | 九十五年度 | | 九十六年度 | |
|----------------|---------|---------|---------|---------|
| | 金額 | 佔進貨淨額比率 | 金額 | 佔進貨淨額比率 |
| 台灣東芝 | 98,158 | 18.13 | 99,424 | 16.33 |
| Symbol | 80,766 | 14.92 | 92,336 | 12.66 |
| 其他(未達總進貨額 10%) | 362,482 | 66.95 | 318,440 | 71.01 |
| 進貨總額 | 541,406 | 100.00 | 510,200 | 100.00 |

(2)最近二年度曾占銷貨總額百分之十之銷貨客戶資料

新台幣仟元；%

| 年度 | 九十五年度 | | | 九十六年度 | | |
|----|----------------|-----------|---------|---------------------|-----------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 佔銷貨淨額比率 | 名稱 | 金額 | 佔銷貨淨額比率 |
| 1 | SYNTECH WEST | 185,818 | 13.38 | Cipherlab USA, INC. | 183,572 | 11.60 |
| 2 | METROLOGIC | 112,291 | 8.09 | METROLOGIC | 160,015 | 10.11 |
| | 其他(未達總銷售額 10%) | 1,040,228 | 78.53 | 其他(未達總銷售額 10%) | 1,171,644 | 78.29 |
| | 銷售淨額 | 1,338,337 | 100.00 | 銷售淨額 | 1,515,231 | 100.00 |

(五) 最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元

| 生產年度 主要商品 (或部門別) | 九十五 年度 | | | 九十六 年度 | | |
|------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 自動辨識掃描器 | 317,000 | 285,309 | 228,637 | 345,000 | 310,923 | 218,272 |
| 掌上型工業電腦 | 141,000 | 107,218 | 353,223 | 131,000 | 99,271 | 400,418 |
| 固定式終端機 | 4,900 | 4,421 | 14,629 | 3,300 | 3,059 | 10,483 |
| 其他 | — | — | 7,571 | — | — | 21,625 |
| 合計 | 462,900 | 396,948 | 604,060 | 479,300 | 413,253 | 650,798 |

(六) 最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣仟元

| 生 產 量 值 主要商品 (或部門別) | 九十五 年度 | | | | 九十六 年度 | | | |
|------------------------------------|--------|--------|---------|-----------|--------|--------|---------|-----------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 自動辨識掃描器 | 28,099 | 34,141 | 247,190 | 358,648 | 27,754 | 30,424 | 234,918 | 359,460 |
| 掌上型工業電腦 | 3,170 | 32,217 | 75,493 | 740,213 | 3,233 | 32,756 | 95,417 | 959,872 |
| 固定式終端機 | 531 | 4,388 | 3,993 | 32,507 | 393 | 3,155 | 2,716 | 22,590 |
| 其他 | - | 27,416 | - | 108,807 | 46,578 | 8,006 | 248,267 | 98,968 |
| 合 計 | 31,800 | 98,162 | 326,676 | 1,240,175 | 77,958 | 74,341 | 581,318 | 1,440,890 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

| 年 度 | | 95年度 | 96年度 | 97年03月31日 |
|----------------------------|-------|-------|-------|-----------|
| 員 工 人 數 | 直接 | 21 | 21 | 20 |
| | 間接 | 144 | 149 | 152 |
| | 合計 | 165 | 170 | 173 |
| 平均年歲 | | 35.36 | 35.90 | 35.60 |
| 平均服務年資 | | 4.82 | 5.05 | 5.07 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博士 | 0% | 0% | 0% |
| | 碩士 | 14% | 11% | 12% |
| | 大專 | 55% | 57% | 57% |
| | 高中(職) | 24% | 24% | 23% |
| | 高中以下 | 8% | 8% | 7% |

四、環保支出資訊

本公司目前主要產品之產製過程並未造成環境污染，最近年度及截至年報刊印日止，並無因環境污染而遭受重大損失或賠償之情事。

截至 97 年 03 月 31 日止，ROHS 相關資訊揭露如下：

1. 本公司產品有直、間接外銷歐洲或涉及歐盟環保指令 (RoHS) 相關規範。
2. 本公司產品直、間接外銷歐洲因應歐盟環保指令相關情況如下：

| | 清查中 | 改善中 | 已完成 | 合計 |
|-----|-----|-----|-------|-------|
| 產品 | 0 | 0 | 4 | 4 |
| 零組件 | 0 | 0 | 2,980 | 2,980 |
| 供應商 | 0 | 0 | 310 | 310 |

3. 本公司因應歐盟環保指令 (RoHS) 進度為 100%。
4. 本公司產品目前取得其他公司或單位綠色產品環保認證比率：無。
(綠色產品環保認證係指客戶廠商頒發綠色夥伴證書，或研究認證單位頒發綠色合格證書。)

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：

- A. 員工分紅；
- B. 固定獎金/業績達成獎金/年終獎金；
- C. 教育訓練；
- D. 退休金；
- E. 勞工保險、全民健康保險健保及團體保險；
- F. 年度健康檢查；
- G. 員工旅遊及員工聯誼活動之補助；
- H. 年節及慶生禮金或禮品；
- I. 結婚津貼、喪事奠儀或花圈；
- J. 生育住院慰勞。

2. 員工進修、訓練

員工進修與訓練皆依「教育訓練管理辦法」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。

3. 員工退休制度

本公司訂有員工「退休管理辦法」，按每月薪資總額百分之二提撥退休基金，並專戶儲存於中央信託局，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：

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 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|---------------------|-------------------------|-------------------|--|------|
| 委外加工 | 欣裕科技有限公司 | 96.01.02~96.12.31 | 欣技資訊提供材料委託欣裕科技加工或組裝各種半成品 | 無 |
| 委外加工 | 樺帥企業有限公司 | 96.01.02~96.12.31 | 欣技資訊提供材料委託樺帥企業加工或組裝各種半成品 | 無 |
| 委外加工 | 宏磊科技股份有限公司 | 96.01.02~96.12.31 | 欣技資訊提供材料委託宏磊科技生產公司產品（自組裝至成品包裝測試） | 無 |
| 委外加工 | 泉麥國際有限公司 東莞長安上角宏杰電子廠 | 96.05.01~97.04.30 | 欣技資訊提供材料委託泉麥國際生產 1000 系列產品（自組裝至成品包裝測試） | 無 |
| Letter of Authority | G-HANZ FZCO | 95.11.23~98.11.23 | 商標使用授權 | 無 |
| 保險 | 美商聯邦產物保險股份有限公司 | 96.11.08~97.11.08 | 跨國企業董事及主管專業責任保險 | 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) | | | | | 截至97年03月31日止(註2) |
|---------------|---------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| | | 92年 | 93年 | 94年 | 95年 | 96年 | |
| 流動資產 | | 607,904 | 961,352 | 1,277,502 | 1,414,607 | 1,424,380 | 1,483,778 |
| 基金及投資 | | 19,902 | 15,726 | 30,074 | 27,730 | 21,875 | 26,580 |
| 固定資產 | | 156,717 | 167,768 | 132,321 | 121,447 | 121,690 | 126,484 |
| 無形資產 | | - | 284 | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 9,659 | 20,239 | 23,317 | 31,953 | 38,222 | 41,602 |
| 資產總額 | | 794,182 | 1,165,369 | 1,463,214 | 1,595,737 | 1,606,167 | 1,678,444 |
| 流動負債 | 分配前 | 146,483 | 232,707 | 265,956 | 301,162 | 236,027 | 262,284 |
| | 分配後(註3) | 216,283 | 422,926 | 567,942 | 663,921 | - | - |
| 長期負債 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他負債 | | 29,173 | 36,534 | 57,329 | 55,235 | 68,683 | 58,125 |
| 負債總額 | 分配前 | 175,656 | 269,241 | 323,285 | 356,397 | 304,710 | 320,409 |
| | 分配後(註3) | 245,456 | 459,460 | 625,271 | 719,156 | - | - |
| 股本 | | 398,392 | 500,039 | 621,850 | 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 | 218,833 | 394,117 | 517,749 | 529,472 | 591,101 | 645,077 |
| | 分配後(註3) | 47,386 | 82,087 | 127,802 | 166,713 | - | - |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 累積換算調整數 | | 200 | 871 | (771) | (1,044) | (556) | 2,046 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | - | - | - |
| 股東權益總額 | 分配前 | 618,526 | 896,128 | 1,139,929 | 1,239,340 | 1,301,457 | 1,358,035 |
| | 分配後(註3) | 548,726 | 705,909 | 837,943 | 876,581 | - | - |

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97年03月31日止之財務資料係經會計師核閱數。

註3：96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 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 截至97年03月31日止(註2) |
|--------------|----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| | | 92年 | 93年 | 94年 | 95年 | 96年 | |
| 營業收入 | | 686,914 | 1,080,984 | 1,301,371 | 1,338,337 | 1,515,231 | 308,468 |
| 營業毛利 | | 386,367 | 637,365 | 751,451 | 749,152 | 864,174 | 179,775 |
| 營業損益 | | 253,796 | 472,382 | 557,673 | 504,259 | 573,767 | 119,406 |
| 營業外收入及利益 | | 17,300 | 15,578 | 42,520 | 50,422 | 67,066 | 25,253 |
| 營業外費用及損失 | | 29,547 | 32,514 | 38,578 | 60,263 | 104,745 | 71,383 |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 241,549 | 455,446 | 561,615 | 494,418 | 536,088 | 73,276 |
| 繼續營業部門損益 | | 186,838 | 346,731 | 435,662 | 394,380 | 424,388 | 53,976 |
| 停業部門損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | - | - | 7,290 | - | - |
| 本期損益 | | 186,838 | 346,731 | 435,662 | 401,670 | 424,388 | 53,976 |
| 每股盈餘(註3) | | 3.00 | 5.58 | 7.01 | 5.66 | 5.98 | 0.76 |

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97年03月31日止之財務資料係經會計師核閱數。

註3：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
簽證會計師之姓名及其查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-------|------------|---------|----------|
| 九十二年度 | 廣信益群會計師事務所 | 陳永琳、郭錦蓉 | 無保留意見 |
| 九十三年度 | 廣信益群會計師事務所 | 陳永琳、郭錦蓉 | 無保留意見 |
| 九十四年度 | 廣信益群會計師事務所 | 郭錦蓉、蘇真愛 | 無保留意見 |
| 九十五年度 | 廣信益群會計師事務所 | 陳永琳、蘇真愛 | 修正式無保留意見 |
| 九十六年度 | 資誠會計師事務所 | 洪慶山、馮敏娟 | 修正式無保留意見 |

二、最近五年度財務分析：

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 截至97年 03月31日(註2) | |
|-----------------|----------------|------|---------------|----------|----------|----------|----------|---------------------|-------|
| | | | 92年 | 93年 | 93年 | 95年 | 96年 | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 22.12 | 23.10 | 22.09 | 22.33 | 18.97 | 21.34 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 394.68 | 534.14 | 861.49 | 1,020.48 | 1,069.49 | 1018.33 | |
| 償債 能力 (%) | 流動比率 | | 415.00 | 413.12 | 480.34 | 469.72 | 603.48 | 601.4 | |
| | 速動比率 | | 355.02 | 345.26 | 419.85 | 388.85 | 502.55 | 493.53 | |
| | 利息保障倍數 | | 1,926.21 | 2,613.13 | 1,968.20 | 1,265.50 | 4,468.40 | - | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | | 4.91 | 6.46 | 5.20 | 4.19 | 4.01 | 3.09 | |
| | 平均收現日數 | | 74 | 57 | 70 | 87 | 91 | 118 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 4.25 | 3.79 | 3.72 | 2.96 | 2.79 | 2.08 | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 5.93 | 6.18 | 5.86 | 4.52 | 6.74 | 5.78 | |
| | 平均銷貨日數 | | 86 | 96 | 98 | 123 | 131 | 175 | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 4.38 | 6.44 | 9.83 | 10.55 | 12.46 | 9.64 | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.86 | 0.93 | 0.89 | 0.88 | 0.95 | 0.74 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | | 26.99 | 35.40 | 33.16 | 26.28 | 26.51 | 15.64 | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 34.83 | 45.78 | 42.79 | 33.76 | 33.41 | 19.60 | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | | 63.71 | 94.47 | 89.68 | 71.04 | 80.83 | 63.63 |
| | | 稅前純益 | | 60.63 | 91.08 | 90.31 | 69.65 | 75.53 | 38.04 |
| | 純益率(%) | | 27.20 | 32.08 | 33.48 | 30.01 | 28.01 | 21.2 | |
| 現金 流量 | 每股盈餘(元)(註3) | | 3.00 | 5.58 | 7.01 | 5.66 | 5.98 | 0.92 | |
| | 現金流量比率(%) | | 168.21 | 120.05 | 181.53 | 98.45 | 156.01 | 139.32 | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 276.58 | 230.03 | 281.56 | 182.59 | 149.12 | 191.63 | |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | | 32.00 | 21.96 | 25.22 | 2.50 | 1.83 | 1.62 | |
| | 營運槓桿度 | | 1.30 | 1.18 | 1.21 | 1.02 | 1.02 | 1.02 | |
| | 財務槓桿度 | | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | |

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) 本年度未做長期資金或資產配置運用，流動資金主係為支應公司現金靈活運用，致流動比率及速動比率較去年度呈正向變動。
- (2) 本年度營收較去年度成長且未有舉債等利息支出，致利息保障倍數較去年度呈正向變動。
- (3) 去年度因期末應付款項付款週期為非營業日，致應付款項週轉率受到影響較今年度偏低。
- (4) 主係去年度因存貨為符合歐盟指令(ROHS)及委外生產備料政策，大幅增加庫存採購，而使營業活動淨現金流入較今年度減少，致現金流量比率及現金再投資比率較今年度偏低。

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97年03月31日止之財務資料係經會計師核閱數。

註3：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。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

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
監察人審查報告書

董事會編送本公司九十六年度（九十六年元月一日至九十六年十二月三十一日）營業報告書、財務報表、及盈餘分配議案等。業經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察。

此 致

欣技資訊股份有限公司九十七年股東常會

監 察 人：楊 玉 珍



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 十 四 日

欣技資訊股份有限公司
監察人審查報告書

董事會編送本公司九十六年度（九十六年元月一日至九十六年十二月三十一日）營業報告書、財務報表、及盈餘分配議案等。業經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司九十七年股東常會

監 察 人：嚴 維 群



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 十 四 日

四、最近二年度財務報表

會計師查核報告

(97)財審報字第 07003518 號

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

欣技資訊股份有限公司民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六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。欣技資訊股份有限公司民國九十五年度之財務報表係由其他會計師查核，另如財務報表附註三所述，欣技資訊股份有限公司民國九十五年一月一日起，依新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定辦理，並於民國九十六年三月二十六日出具修正式無保留意見之查核報告。又欣技資訊股份有限公司已編製民國九十五年度之合併財務報表，並經其他會計師出具修正式無保留意見之查核報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估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，第一段所述民國九十六年度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」、「商業會計處理準則」及中華民國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九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

欣技資訊股份有限公司已編製民國九十六年度之合併財務報表，並經由本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會計師：

洪慶山 洪慶山

馮敏娟 馮敏娟



行政院金管會：金管證六字第 0960038033 號
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

民國 九 十 七 年 三 月 二 十 七 日

欣 技 資 訊 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表

民國 96 年 及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 96 年 12 月 31 日 | | 95 年 12 月 31 日 | | 單 位：新 台 幣 仟 元 |
|----------------------------|----------------|-----|----------------|-----|---------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 資 產 | | | | | |
| 流動資產 | | | | | |
| 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 353,407 | 22 | \$ 414,017 | 26 | \$ 17,376 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二)) | 396,148 | 25 | 353,039 | 22 | 51,308 |
| 應收票據淨額(附註四(三)) | 9,396 | 1 | 13,278 | 1 | 101,211 |
| 應收帳款淨額(附註四(四)) | 239,877 | 15 | 202,479 | 13 | 34,740 |
| 應收帳款-關係人淨額(附註五) | 100,416 | 6 | 121,378 | 8 | 80,444 |
| 其他應收款-關係人(附註五) | 49,394 | 3 | 20,040 | 1 | 16,083 |
| 存貨(附註四(五)) | 236,342 | 15 | 238,663 | 15 | 301,162 |
| 遞延所得稅資產-流動(附註四(十七)) | 33,183 | 2 | 35,312 | 2 | 16,484 |
| 受限制資產(附註六) | 500 | - | 500 | - | 38,751 |
| 其他流動資產-其他 | 5,717 | - | 15,901 | 1 | 2,024 |
| 流動資產合計 | 1,424,380 | 89 | 1,414,607 | 89 | 55,235 |
| 基金及投資 | | | | | 356,397 |
| 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(六)) | 21,726 | 1 | 15,726 | 1 | 709,811 |
| 採權益法之長期股權投資(附註四(七)) | 149 | - | 4,494 | - | 1,101 |
| 預付長期投資款 | - | - | 7,510 | 1 | - |
| 基金及投資合計 | 21,875 | 1 | 27,730 | 2 | - |
| 固定資產(附註四(八)) | | | | | 123,226 |
| 成本 | | | | | - |
| 土地 | 57,996 | 4 | 57,996 | 4 | - |
| 房屋及建築 | 54,076 | 3 | 54,076 | 3 | 406,246 |
| 機器設備 | 12,315 | 1 | 11,083 | 1 | - |
| 器具設備 | 72,241 | 5 | 61,460 | 4 | - |
| 運輸設備 | 3,188 | - | 3,188 | - | - |
| 辦公設備 | 55,052 | 3 | 52,084 | 3 | - |
| 其他設備 | 589 | - | 589 | - | 1,044 |
| 成本及重估增值 | 255,457 | 16 | 240,476 | 15 | 1,239,340 |
| 減：累計折舊 | (131,629) | (8) | (114,201) | (7) | - |
| 減：累計減損 | (5,170) | (-) | (5,170) | (-) | - |
| 未完工程及預付設備款 | 3,032 | - | 342 | - | - |
| 固定資產淨額 | 121,690 | 8 | 121,447 | 7 | - |
| 無形資產 | | | | | - |
| 其他資產 | 4,092 | - | 5,488 | - | - |
| 存出保證金 | 13,422 | 1 | 2,792 | - | - |
| 遞延費用 | 20,708 | 1 | 23,673 | 2 | - |
| 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十七)) | 38,222 | 2 | 31,953 | 2 | - |
| 其他資產合計 | 1,606,167 | 100 | 1,595,737 | 100 | - |
| 資產總計 | \$ 1,606,167 | 100 | \$ 1,595,737 | 100 | \$ 1,595,737 |
| 負 債 及 股 東 權 益 | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 短期借款(附註四(九)) | - | - | - | - | - |
| 應付票據 | 11,351 | 1 | 11,351 | 1 | 17,376 |
| 應付帳款 | 32,753 | 2 | 32,753 | 2 | 51,308 |
| 應付所得稅(附註四(十七)) | 43,473 | 3 | 43,473 | 3 | 101,211 |
| 應付費用 | 108,930 | 7 | 108,930 | 7 | 34,740 |
| 其他流動負債 | 39,520 | 2 | 39,520 | 2 | 80,444 |
| 流動負債合計 | 236,027 | 15 | 236,027 | 15 | 16,083 |
| 其他負債 | | | | | 301,162 |
| 應計退休負債(附註四(十)) | 16,574 | 1 | 16,574 | 1 | 16,484 |
| 遞延貸項-聯屬公司間利益(附註四(七)) | 50,085 | 3 | 50,085 | 3 | 38,751 |
| 其他負債-其他(附註四(七)) | 2,024 | - | 2,024 | - | 2,024 |
| 其他負債合計 | 68,683 | 4 | 68,683 | 4 | 55,235 |
| 負債總計 | 304,710 | 19 | 304,710 | 19 | 356,397 |
| 股東權益 | | | | | 709,811 |
| 股本(附註四(十一)) | 709,811 | 44 | 709,811 | 44 | 709,811 |
| 資本公積 | 1,101 | - | 1,101 | - | 1,101 |
| 普通股溢價(附註四(十二)) | 163,394 | 10 | 163,394 | 10 | 123,226 |
| 保留盈餘(附註四(十三)) | 1,044 | - | 1,044 | - | - |
| 法定盈餘公積 | 426,663 | 27 | 426,663 | 27 | 406,246 |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - |
| 未分配盈餘 | - | - | - | - | - |
| 股東權益其他調整項目 | 556 | (-) | 556 | (-) | 1,044 |
| 累積換算調整數 | (1,301,457) | 81 | (1,301,457) | 81 | (1,239,340) |
| 股東權益總計 | 1,290,027 | 78 | 1,290,027 | 78 | 1,290,027 |
| 負債及股東權益總計 | \$ 1,606,167 | 100 | \$ 1,606,167 | 100 | \$ 1,595,737 |



會計主管：黃永秀



經理人：龔錫勳



董事長：廖宜彥

請參閱後附財務報表附註暨實誠會計師事務所洪慶山、馮敏娟會計師民國九十七年三月二十七日查核報告。

欣 技 資 訊 股 份 有 限 公 司
損 益 表
民 國 96 年 及 95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | 96 年 度 | | | 95 年 度 | | |
|--------------------------|--------------|---------|--|--------------|---------|--|
| | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 營業收入(附註四(十五)及五) | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 1,518,534 | 100 | | \$ 1,349,799 | 101 | |
| 4170 銷貨退回 | (842) | - | | (11,375) | (1) | |
| 4190 銷貨折讓 | (2,461) | - | | (87) | - | |
| 4100 銷貨收入淨額 | 1,515,231 | 100 | | 1,338,337 | 100 | |
| 營業成本(附註四(十六)) | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (651,057) | (43) | | (589,185) | (44) | |
| 5910 營業毛利 | 864,174 | 57 | | 749,152 | 56 | |
| 5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(七)) | (50,085) | (3) | | (38,751) | (3) | |
| 5930 聯屬公司間已實現利益 | 38,750 | 2 | | 40,967 | 3 | |
| 營業毛利淨額 | 852,839 | 56 | | 751,368 | 56 | |
| 營業費用(附註四(十六)) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (119,685) | (8) | | (108,034) | (8) | |
| 6200 管理及總務費用 | (76,679) | (5) | | (58,989) | (5) | |
| 6300 研究發展費用 | (82,708) | (5) | | (80,086) | (6) | |
| 6000 營業費用合計 | (279,072) | (18) | | (247,109) | (19) | |
| 6900 營業淨利 | 573,767 | 38 | | 504,259 | 37 | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | |
| 7110 利息收入 | 8,025 | - | | 9,682 | 1 | |
| 7310 金融資產評價利益 | 3,242 | - | | 6,939 | 1 | |
| 7122 股利收入 | 5,795 | - | | 1,834 | - | |
| 7130 處分固定資產利益 | - | - | | 16 | - | |
| 7140 處分投資利益 | 24,371 | 2 | | 2,831 | - | |
| 7150 存貨盤盈 | 189 | - | | - | - | |
| 7160 兌換利益 | 10,100 | 1 | | 11,484 | 1 | |
| 7250 壞帳轉回利益 | 9,760 | 1 | | 3,211 | - | |
| 7480 什項收入 | 5,584 | - | | 14,425 | 1 | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | 67,066 | 4 | | 50,422 | 4 | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | |
| 7510 利息費用 | (120) | - | | (391) | - | |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七)) | (63,328) | (4) | | (35,632) | (2) | |
| 7540 處分投資損失 | (17,503) | (1) | | (60) | - | |
| 7550 存貨盤損 | (1,954) | - | | (173) | - | |
| 7560 兌換損失 | (8,152) | (1) | | (10,955) | (1) | |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | (665) | - | | (13,052) | (1) | |
| 7880 什項支出 | (13,023) | (1) | | - | - | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (104,745) | (7) | | (60,263) | (4) | |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | 536,088 | 35 | | 494,418 | 37 | |
| 8110 所得稅費用(附註四(十七)) | (111,700) | (7) | | (100,038) | (8) | |
| 8900 繼續營業單位淨利 | 424,388 | 28 | | 394,380 | 29 | |
| 9300 會計原則變動累積影響數 | - | - | | 7,290 | 1 | |
| 9600 本期淨利 | \$ 424,388 | 28 | | \$ 401,670 | 30 | |
| | | | | | | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 | |
| 基本每股盈餘(附註四(十八)) | | | | | | |
| 9710 繼續營業單位淨利 | \$ 7.55 | \$ 5.98 | | \$ 6.97 | \$ 5.56 | |
| 9740 會計原則變動累積影響數 | - | - | | - | 0.10 | |
| 9750 本期淨利 | \$ 7.55 | \$ 5.98 | | \$ 6.97 | \$ 5.66 | |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
洪慶山、馮敏娟會計師民國九十七年三月二十七日查核報告。

董事長：廖宜彥



經理人：龔錫勳



會計主管：黃永秀



欣技資訊股份有限公司
股東權益變動表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 年度 | 普通股股本 | 普通股溢價 | 保 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈 | 未分配盈餘 | 累積換算調整數 | 合計 |
|-------------|------------|----------|----|------------|----------|----|------------|----------|--------------|
| 95 | | | | | | | | | |
| 95年1月1日餘額 | \$ 621,850 | \$ 1,101 | \$ | \$ 79,660 | \$ | \$ | \$ 438,089 | \$ 771 | \$ 1,139,929 |
| 94年度盈餘分配 | - | - | - | - | - | - | (43,566) | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | 13,339 | - | - | 43,566 | - | - | (13,339) | - | - |
| 員工紅利轉增資 | 74,622 | - | - | - | - | - | (74,622) | - | - |
| 盈餘轉增資 | - | - | - | - | - | - | (13,070) | - | (13,070) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | (261,177) | - | (261,177) |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | (27,739) | - | (27,739) |
| 員工現金紅利 | - | - | - | - | - | - | - | (273) | (273) |
| 累積換算調整數變動 | - | - | - | - | - | - | (401,670) | - | (401,670) |
| 95年度淨利 | \$ 709,811 | \$ 1,101 | \$ | \$ 123,226 | \$ | \$ | \$ 406,246 | \$ 1,044 | \$ 1,239,340 |
| 95年12月31日餘額 | \$ 709,811 | \$ 1,101 | \$ | \$ 123,226 | \$ | \$ | \$ 406,246 | \$ 1,044 | \$ 1,239,340 |
| 96 | | | | | | | | | |
| 96年1月1日餘額 | \$ 709,811 | \$ 1,101 | \$ | \$ 123,226 | \$ | \$ | \$ 406,246 | \$ 1,044 | \$ 1,239,340 |
| 95年度盈餘分配 | - | - | - | - | - | - | (40,168) | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 40,168 | - | - | (1,044) | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 1,044 | - | (12,050) | - | (12,050) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | (340,709) | - | (340,709) |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | (10,000) | - | (10,000) |
| 員工現金紅利 | - | - | - | - | - | - | - | 488 | 488 |
| 累積換算調整數變動 | - | - | - | - | - | - | (424,388) | - | (424,388) |
| 96年度淨利 | \$ 709,811 | \$ 1,101 | \$ | \$ 163,394 | \$ 1,044 | \$ | \$ 426,663 | \$ 556 | \$ 1,301,457 |
| 96年12月31日餘額 | \$ 709,811 | \$ 1,101 | \$ | \$ 163,394 | \$ 1,044 | \$ | \$ 426,663 | \$ 556 | \$ 1,301,457 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所洪慶山、馮敏娟會計師民國九十七年三月二十七日查核報告。



董事長：廖宜彥



經理人：龔錫勳



會計主管：黃永秀

欣 技 資 訊 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民 國 96 年 及 95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 96 | 年 | 度 | 95 | 年 | 度 |
|------------------|----|---|----------------|----|---|---------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | | | | | |
| 本期淨利 | \$ | | 424,388 | \$ | | 401,670 |
| 調整項目 | | | | | | |
| 會計原則變動累積影響數 | | | - | (| | 7,290) |
| 壞帳轉回利益 | (| | 9,760) | (| | 3,211) |
| 金融資產評價利益 | (| | 3,242) | (| | 6,939) |
| 處份投資利益 | (| | 6,868) | (| | 2,771) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | | | 665 | | | 13,052 |
| 存貨盤損 | | | 1,765 | | | 173 |
| 採權益法認列之投資損失 | | | 63,328 | | | 35,632 |
| 折舊 | | | 18,693 | | | 20,772 |
| 處分固定資產利得 | | | - | (| | 16) |
| 各項攤提 | | | 3,612 | | | 2,970 |
| 資產及負債科目之變動 | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | (| | 32,999) | (| | 202,205) |
| 應收票據 | | | 3,921 | (| | 967) |
| 應收帳款 | (| | 42,757) | (| | 42,290) |
| 應收帳款-關係人 | | | 35,273 | | | 10,443 |
| 其他應收款-關係人 | (| | 64,402) | (| | 40,205) |
| 存貨 | (| | 109) | (| | 93,410) |
| 其他流動資產 | | | 10,184 | (| | 10,488) |
| 應付票據 | (| | 39,957) | | | 15,788 |
| 應付帳款 | (| | 68,458) | | | 29,629 |
| 應付所得稅 | | | 8,733 | (| | 41,474) |
| 應付費用 | | | 28,486 | | | 34,632 |
| 其他流動負債 | | | 21,216 | (| | 15,974) |
| 應計退休金負債 | | | 90 | | | 122 |
| 遞延貸項-聯屬公司間利益 | | | 11,334 | (| | 2,216) |
| 遞延所得稅項目影響數 | | | 5,094 | (| | 9,539) |
| 營業活動之淨現金流入 | | | <u>368,230</u> | | | <u>85,888</u> |

(續次頁)

欣 技 資 訊 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民 國 96 年 及 95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 96 年 度 | 95 年 度 |
|----------------------|--------------|--------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 長期股權投資增加 | (\$ 13,144) | (\$ 26,051) |
| 預付長期投資增加 | - | (7,510) |
| 以成本衡量之金融資產增加 | (6,000) | - |
| 購置固定資產 | (16,715) | (10,387) |
| 處分固定資產價款 | - | 505 |
| 遞延費用增加 | (14,242) | (3,045) |
| 存出保證金減少 | 1,396 | 347 |
| 受限制資產增加 | - | (500) |
| 投資活動之淨現金流出 | (48,705) | (46,641) |
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款(減少)增加 | (17,376) | 12,605 |
| 發放董監酬勞 | (12,050) | (13,070) |
| 發放員工紅利 | (10,000) | (27,739) |
| 發放現金股利 | (340,709) | (261,177) |
| 融資活動之淨現金流出 | (380,135) | (289,381) |
| 本期現金及約當現金減少 | (60,610) | (250,134) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 414,017 | 664,151 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 353,407 | \$ 414,017 |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息 | \$ 120 | \$ 391 |
| 本期支付所得稅 | \$ 97,356 | \$ 141,513 |
| <u>僅有部分現金支出之投資活動</u> | | |
| 購置固定資產 | \$ 18,936 | \$ 10,387 |
| 減:期末應付設備款 | (2,221) | - |
| 加:期初應付設備款 | - | - |
| 本期支付現金 | \$ 16,715 | \$ 10,387 |
| <u>不影響現金流量之投資活動</u> | | |
| 累積換算調整數 | \$ 488 | (\$ 273) |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
洪慶山、馮敏娟會計師民國九十七年三月二十七日查核報告。

董事長：廖宜彥



經理人：龔錫勳



會計主管：黃永秀



欣 技 資 訊 股 份 有 限 公 司
財 務 報 表 附 註
民 國 96 年 及 95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

欣技資訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 77 年 10 月。本公司股票自民國 91 年 3 月 1 日起經主管機關核准上櫃交易。主要營業項目為電腦週邊設備、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、進出口貿易業務及代理國內外廠商報價投標經銷業務。截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 170 人及 166 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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

- 1.本公司國外營運機構中，SYNTECH WEST, INC.、CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)、CIPHERLAB (EMEA) Limited. 及 CIPHERLAB USA, INC.之外幣財務報表，因功能性貨幣即為記帳貨幣美金及英鎊，經依財務會計準則公報第 14 號「外幣換算之會計處理準則」之規定，予以換算後，其所產生之兌換差額列為股東權益項下。
- 2.本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 3.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- 4.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(五) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產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。

(六) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(七) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(八) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達 20% 以上或持有股權比例雖未達 20%，但具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生純益(或純損)時應按約當持股比例認列投資收入(或損失)，發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。至改按權益法或取得時帳列投資成本與股權淨值間之

差額則分五年平均攤提。惟自民國 95 年 1 月 1 日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得再攤銷。增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。

2. 按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除，採列記未實現損益科目方式處理；而與被投資公司間之逆流交易及側流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除，其銷除係採沖銷投資科目方式處理。
3. 若因認列被投資公司之虧損，致對該被投資公司之長期投資及墊款之帳面餘額為負數時，若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失外，應由投資公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至已達控制能力之投資公司，直至原多承擔之損失完全回復為止，若投資公司於上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為負債。
4. 取得被投資公司之股票股利或資本公積轉盈餘增資配發之股票，僅註記股數增加，並按加權平均法計算每股平均單位成本。
5. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
6. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。
各項資產耐用年數如下：

| | |
|---------|-----------|
| 房屋及建築 | 55 年 |
| 機器設備 | 2 年 ~ 8 年 |
| 模 具 設 備 | 2 年 ~ 4 年 |
| 運輸設備 | 5 年 |
| 辦公設備 | 2 年 ~ 8 年 |
| 其他設備 | 3 年 |

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十一) 遞延費用

遞延費用係辦公室及廠房裝修費用等，並按其估計效益年數3年，採平均法攤銷。

(十二) 非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十三) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按15年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四) 所得稅費用

1. 本公司依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。
2. 配合民國95年1月1日開始實施之「所得稅基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
3. 本公司研究發展費用，人才培訓及購置設備，有關所得稅抵減之會計處理採當期認列法。
4. 本公司未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部分，於股東會議分配盈餘之日列為當期費用。

(十五) 員工認股權憑證(內含價值法)

員工認股權憑證之給與日或修正日於民國93年1月1日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第072號函「員工認股權憑證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計畫係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十六) 收入、成本及費用認列方式

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司之金融商品自民國 95 年 1 月 1 日起，適用財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。本公司於適用日將公平價值衡量之金融資產及金融負債予以適當分類，並以公平價值重新衡量。原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，認列為會計原則變動累積影響數。
2. 此項會計原則變動致使本公司民國 95 年 1 月 1 日公平價值變動列入損益之金融資產增加 \$7,290，另民國 95 年度財務報表期初產生有利之會計原則變動累積影響數 \$7,290，並包含在民國 95 年度淨利中，每股盈餘增加 0.10 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 現金 | \$ 55 | \$ 48 |
| 銀行存款 | 103,243 | 364,051 |
| 約當現金 | 250,109 | 49,918 |
| 合計 | <u>\$ 353,407</u> | <u>\$ 414,017</u> |

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動淨額

| 項 | 目 | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|--------------|----|----------------|-------------------|
| 流動項目： | | | |
| 交易目的金融資產 | | | |
| 基金 | \$ | 385,967 | \$ 346,100 |
| 交易目的金融資產評價調整 | | 10,181 | 6,939 |
| 合計 | \$ | <u>396,148</u> | <u>\$ 353,039</u> |

(三) 應收票據淨額

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 9,491 | \$ 13,412 |
| 減：備抵呆帳 | (95) | (134) |
| 淨 額 | <u>\$ 9,396</u> | <u>\$ 13,278</u> |

(四) 應收帳款淨額

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 260,254 | \$ 227,697 |
| 減：備抵呆帳 | (20,377) | (25,218) |
| 淨 額 | <u>\$ 239,877</u> | <u>\$ 202,479</u> |

(五) 存貨

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 商 品 | \$ 5 | \$ 5 |
| 原 料 | 210,458 | 228,175 |
| 在 製 品 | 13,433 | 25,847 |
| 製 成 品 | <u>41,356</u> | <u>30,846</u> |
| 合 計 | 265,252 | 284,873 |
| 減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失 | (28,910) | (46,210) |
| 淨 額 | <u>\$ 236,342</u> | <u>\$ 238,663</u> |

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

| 項 目 | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 非流動項目： | | |
| 非上市櫃公司股票 | <u>\$ 21,726</u> | <u>\$ 15,726</u> |

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司於民國 89 年 1 月 31 日經董事會決議通過，投資丹麥 DRAUPNIR A/S 公司計丹麥幣 439,038.56 元(折合台幣\$1,868)，持股比例為 25%，惟本公司對該公司之經營管理並不具有重大影響力，且亦未擔任該公司任何董監事席位，故未採用權益法評價。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 96年12月31日 | | 95年12月31日 | |
|---------------------------|---------------|---------|-----------------|---------|
| | 帳 列 數 | 持股比例 | 帳 列 數 | 持股比例 |
| SYNTECH WEST, INC | \$ - | - | \$ 4,494 | 100.00% |
| CIPHERLAB LIMITED (SOMOA) | - | 100.00% | - | - |
| CIPHERLAB (EMEA) Limited | 149 | 100.00% | - | - |
| CIPHERLAB USA, INC. | - | 100.00% | - | - |
| 合 計 | <u>\$ 149</u> | | <u>\$ 4,494</u> | |

- (1) 本公司之子公司 SYNTECH WEST, INC. 及 CIPHERLAB USA, INC. 於民國 96 年 11 月 30 日起合併，CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

(2)本公司對 CIPHERLAB LIMITED(SAMOA)、CIPHERLAB(EMEA) Limited 及 CIPHERLAB USA,INC.直接或間接持有表決權超過 50% 以上，均已編入本公司民國 96 年度之合併財務報表。
本公司對 SYNTECH WEST, INC.直接或間接持有表決權股份超過 50%以上，已編入本公司民國 95 年度之合併財務報表。

2. 依權益法評價者，認列之投資損益之明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 96年12月31日 | | 95年12月31日 | |
|---------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 當期投資 (損)益(A) | (損)利益 (B) | 當期投資 (損)益(A) | (損)利益 (B) |
| SYNTECH WEST, INC. | (\$ 24,392) | \$ - | (\$ 35,632) | \$ - |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | (14,725) | - | - | - |
| CIPHERLAB (EMEA) Limited | (2,820) | - | - | - |
| CIPHERLAB USA, INC. | (21,391) | - | - | - |
| 小 計 | (63,328) | \$ - | (35,632) | \$ - |
| 合 計(A)+(B) | (\$ 63,328) | | (\$ 35,632) | |

民國 96 年度被投資公司採權益法評價者，其中 CIPHERLAB USA, INC. 及 CIPHERLAB LIMITED(SAMOA)係依被投資公司經會計師查核之同期財務報表認列投資損益，餘被投資公司因其實收資本額未達 3,000 萬且營業收入未達 \$50,000 以上或本公司之營業收入 10%以上，故其財務報表得免經會計師查核。

民國 95 年度被投資公司採權益法評價者，SYNTECH WEST,INC.係依被投資公司經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。

3. 期末未實現內部損益明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|---------------------|-----------|-----------|
| CIPHERLAB USA, INC. | \$ 40,242 | \$ 38,751 |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 9,843 | - |
| 合 計 | \$ 50,085 | \$ 38,751 |

4. 本公司投資 CIPHERLAB USA, INC. 及 CIPHERLAB LIMITED(SAMOA) 投資之帳面價值產生貸方餘額，因本公司意圖繼續支持該等公司，於民國 96 年 12 月 31 日分別沖減其他應收款金額為 \$35,817 及轉列其他負債 \$2,024。

5. 預付長期投資款明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | \$ - | \$ 7,510 |

(八) 固定資產

96年12月31日

| 資產名稱 | 原始成本 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
|-------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 土地 | \$ 57,996 | \$ - | \$ - | \$ 57,996 |
| 房屋及建築 | 54,076 | 9,666 | 5,170 | 39,240 |
| 機器設備 | 12,315 | 8,775 | - | 3,540 |
| 模具設備 | 72,241 | 62,305 | - | 9,936 |
| 運輸設備 | 3,188 | 3,019 | - | 169 |
| 辦公設備 | 55,052 | 47,275 | - | 7,777 |
| 其他設備 | 589 | 589 | - | - |
| 預付設備款 | 3,032 | - | - | 3,032 |
| | <u>\$ 258,489</u> | <u>\$ 131,629</u> | <u>\$ 5,170</u> | <u>\$ 121,690</u> |

95年12月31日

| 資產名稱 | 原始成本 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
|-------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 土地 | \$ 57,996 | \$ - | \$ - | \$ 57,996 |
| 房屋及建築 | 54,076 | 8,700 | 5,170 | 40,206 |
| 機器設備 | 11,083 | 6,762 | - | 4,321 |
| 模具設備 | 61,460 | 54,208 | - | 7,252 |
| 運輸設備 | 3,188 | 2,796 | - | 392 |
| 辦公設備 | 52,084 | 41,146 | - | 10,938 |
| 其他設備 | 589 | 589 | - | - |
| 預付設備款 | 342 | - | - | 342 |
| 合計 | <u>\$ 240,818</u> | <u>\$ 114,201</u> | <u>\$ 5,170</u> | <u>\$ 121,447</u> |

本公司民國 96 年及 95 年度無固定資產於購置及建造期間需利息資本化之情形。

(九) 短期借款

95年12月31日

| 借款性質 | 年利率%(浮動利率) | 借款金額 | 擔保品 |
|-------|------------|------------------|-----|
| 信用狀借款 | 3.00~4.09 | \$ 17,105 | 無 |
| 透支戶 | | 271 | 無 |
| 合計 | | <u>\$ 17,376</u> | |

(十) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。截至 96 年及 95 年 12 月 31 日止，專戶儲存於台灣銀行之退休準備金分別為 \$11,747 及 \$10,276。

(1) 退休金精算假設彙總如下：

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|---------------|-----------|-----------|
| 精算假設： | | |
| 折現率 | 3.50% | 3.50% |
| 未來薪資水準增加率 | 3.00% | 3.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.50% | 2.50% |

(2) 退休金提撥狀況表：

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | (18,963) | (17,016) |
| 累積給付義務 | (18,963) | (17,016) |
| 未來薪資增加影響數 | (10,328) | (10,336) |
| 預計給付義務 | (29,291) | (27,352) |
| 退休基金資產公平價值 | 11,747 | 10,276 |
| 提撥狀況 | (17,544) | (17,076) |
| 未認列過渡性淨給付資產 | 1,076 | 1,256 |
| 未認列退休金損益 | (106) | (664) |
| 應付退休金 | (\$ 16,574) | (\$ 16,484) |
| 既得給付 | \$ - | \$ - |

(3) 淨退休金成本之內容：

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|----------------|-----------|-----------|
| 服務成本 | \$ 645 | \$ 680 |
| 利息成本 | 957 | 898 |
| 退休基金資產預期報酬 | (273) | (227) |
| 未認列退休金利益之攤銷 | - | 179 |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷 | 179 | - |
| 當期淨退休成本 | \$ 1,508 | \$ 1,530 |

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 年及 95 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,113 及 \$4,825。

(十一) 股本

- 截至民國 95 年 1 月 1 日止，本公司額定資本額為 \$900,000，分為 90,000 仟股，分次發行。實收資本額為 \$621,850，每股面額 10 元。
- 民國 95 年 4 月 25 日股東會決議通過，以未分配盈餘 \$74,622 及員工紅利 \$13,339 轉增資發行新股，共發行新股 8,796 仟股。增資後實收股本為 \$709,811，分為 70,981 仟股，此項增資業已於 95 年 6 月 21 日完成變更登記。

(十二)資本公積

- 1.依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三)保留盈餘

- 1.本公司每年決算後如有盈餘，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：
 - A.員工紅利：0.5%~10%
 - B.董事監察人酬勞：3%
 - C.其餘盈餘由董事會作成盈餘分配案報請股東會核定之。
- 2.民國 96 年 4 月 3 日董事會決議通過之民國 95 年度盈餘分配案，業經民國 96 年 5 月 15 日股東常會決議照案通過。有關民國 95 年度盈餘分配案，提列法定盈餘公積為\$40,168 及特別盈餘公積\$1,044，分配董監事酬勞為\$12,050，員工現金紅利\$10,000，股東現金股利\$340,709。經依下列公式計算，對民國 95 年度之每股盈餘減少 0.31 元。
- 3.民國 95 年 3 月 7 日董事會決議通過 94 年度盈餘分配案，業經民國 95 年 4 月 25 日股東常會決議照案通過。有關民國 94 年度盈餘分配案，提列法定盈餘公積為\$43,566，分配董監事酬勞為\$13,070，員工現金紅利\$27,739，員工股票紅利\$13,339，股東現金股利\$261,177 及股東股票股利\$74,622。經依下列公式計算，對民國 94 年度之每股盈餘減少 0.57 元。

(盈餘分配所屬年度稅後純益-員工現金股利-員工股票股利-董監事酬勞)

盈餘分配所屬年度加權平均流通在外股數

- 4.本公司民國 96 年盈餘分配議案，截至民國 97 年 3 月 27 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。

(十四)員工認股權證

本公司酬勞性員工認股權計畫其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調之。發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

- 1.民國 96 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

| 認股選擇權 | 96年12月31日 | |
|-----------------|-----------|-------------|
| | 數量 | 加權平均履約價格(元) |
| 年初流通在外 | - | - |
| 本期給與 | 2,850,000 | 111.00 |
| 無償配股增發或調整認股股數 | - | - |
| 本期行使 | - | - |
| 本期沒收或失效 | (21,000) | 111.00 |
| 期末流通在外 | 2,829,000 | 111.00 |
| 期末可行使之認股選擇權 | - | - |
| 期末已核准尚未發行之認股選擇權 | 150,000 | - |

2.截至民國96年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外資訊如下表：

| 行使價格(元) | 認股權數(股) | | |
|---------|---------|-----------|-----------|
| | 目前可行使 | 尚未可行使 | 流通在外 |
| 111.00 | - | 2,829,000 | 2,829,000 |

3.本公司認股選擇權計畫給與日於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

| | | 96年度 |
|--------|-----------|---------|
| 本期淨利 | 報表認列之淨利 | 424,388 |
| | 擬制淨利 | 417,944 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘 | 5.98 |
| | 擬制每股盈餘 | 5.85 |

4.上開認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國96年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

| | 96年度 |
|------------|-----------|
| 股利率 | 0.00% |
| 預期價格波動性 | 39.20% |
| 無風險利率 | 2.65% |
| 預期存續期間(年) | 3.75 |
| 本期給與之認股選擇權 | 2,850,000 |
| 加權平均公平價值 | 36.7791 |

(十五)營業收入

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 銷貨收入 | | |
| 電腦週邊、條碼掃描機及資料 處理器等产品 | \$ 1,518,003 | \$ 1,329,701 |
| 其他 | 531 | 20,098 |
| 合計 | 1,518,534 | 1,349,799 |
| 減：銷貨退回 | (842) | (11,375) |
| 銷貨折讓 | (2,461) | (87) |
| 營業收入淨額 | \$ 1,515,231 | \$ 1,338,337 |

(十六)營業成本

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 96年度 | | |
|------------|-----------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 54,950 | \$ 124,428 | \$ 179,378 |
| 勞健保費用 | 3,416 | 5,509 | 8,925 |
| 退休金費用 | 2,421 | 4,200 | 6,621 |
| 其他用人費用 | 1,663 | 1,907 | 3,570 |
| 折舊費用 | 12,263 | 6,430 | 18,693 |
| 折耗費用 | - | - | - |
| 攤銷費用 | 461 | 3,151 | 3,612 |

| 功能別 性質別 | 95年度 | | |
|------------|-----------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 43,379 | \$ 101,986 | \$ 145,365 |
| 勞健保費用 | 3,165 | 5,459 | 8,624 |
| 退休金費用 | 2,206 | 4,149 | 6,355 |
| 其他用人費用 | 1,553 | 1,885 | 3,438 |
| 折舊費用 | 13,890 | 6,882 | 20,772 |
| 折耗費用 | - | - | - |
| 攤銷費用 | 648 | 2,322 | 2,970 |

(十七)所得稅費用

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 1. 遞延所得稅負債與資產： | | |
| (1) 遞延所得稅負債總額 | \$ - | \$ 1,759 |
| (2) 遞延所得稅資產總額 | \$ 53,891 | \$ 60,744 |
| (3) 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | \$ - | \$ - |
| (4) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異： | | |
| 呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$ 51,320 | \$ 61,282 |
| 投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$ 61,960 | \$ 73,916 |
| 存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$ 28,900 | \$ 46,210 |
| 未實際提撥退休金費用所產生之可減除暫時性差異 | \$ 15,700 | \$ 15,607 |
| 未實現兌換損益之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$ 2,410 | \$ 1,945 |
| 未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$ 50,100 | \$ 38,751 |
| 固定資產減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$ 5,170 | \$ 5,170 |
| 2. 遞延所得稅資產—流動 | \$ 33,183 | \$ 37,071 |
| 備抵評價—遞延所得稅資產—流動 | - | - |
| 淨遞延所得稅資產—流動 | \$ 33,183 | \$ 37,071 |
| 遞延所得稅負債—流動 | - | (1,759) |
| 流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | \$ 33,183 | \$ 35,312 |
| 3. 遞延所得稅資產—非流動 | \$ 20,708 | \$ 23,673 |
| 備抵評價—遞延所得稅資產—非流動 | - | - |
| 淨遞延所得稅資產—非流動 | \$ 20,708 | \$ 23,673 |
| 遞延所得稅負債—非流動 | - | - |
| 非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | \$ 20,708 | \$ 23,673 |

| | 96年度 | 95年度 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 4. 當期所得稅費用 | \$ 108,001 | \$ 110,922 |
| 呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅費用 | 2,490 | 937 |
| 存貨跌價損失之迴轉所產生之遞延所得稅費用 (利益) | 4,327 (| 3,263) |
| 未實際提撥退休金費用所產生之遞延所得稅利益 (| 23) | - |
| 未實現兌換利益迴轉所產生之遞延所得稅利益 (| 116) | (153) |
| 聯屬公司間未實現利益所產生之遞延所得稅 費用(利益) | (2,837) | 554 |
| 投資損失之迴轉(認列)所產生之遞延所得稅 費用(利益) | 2,989 (| 8,908) |
| 金融資產評價利益所產生之遞延所得稅利益 (| 1,735) | - |
| 以前年度營所稅高估 | (1,911) | (937) |
| 分離課稅之所得稅 | 515 | 429 |
| 未分配盈餘加徵10% | - | 457 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 111,700</u> | <u>\$ 100,038</u> |
| 5. 會計所得與課稅所得差異之調節 | 96年度 | 95年度 |
| 會計所得 | \$ 536,088 | \$ 494,418 |
| 暫時性差異： | | |
| 呆帳超限數 | (9,962) | (3,748) |
| 存貨跌價損失 | (17,300) | 13,052 |
| 未實現銷貨毛利 | 11,335 | (2,216) |
| 國外權益法之投資損益 | (11,952) | 35,632 |
| 金融資產評價利益 | - | (6,939) |
| 兌換損益及退休金等 | 554 | 610 |
| 永久性差異 | | |
| 金融資產評價利益 | (3,242) | - |
| 分離課稅利息收入及處分投資損益等 | (9,369) | (4,413) |
| 課稅所得 | <u>\$ 496,152</u> | <u>\$ 526,396</u> |

6. 本公司民國94年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經國稅局核定在案。

7. 有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| 股東可扣抵帳戶餘額 | \$ 66,699 | \$ 77,966 |
| 86年度以前未分配盈餘 | 1,561 | 1,561 |
| 87年度以後未分配盈餘 | 425,102 | 404,685 |
| 預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率 | 15.69% | 19.27% |
| 95年度及94年度於次年度實際分配之稅額扣抵 比率 | 27.33% | 33.09% |

8. 所得稅抵減相關資訊如下：

| | | <u>96 年 12 月 31 日</u> | | |
|--------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------|
| <u>法令依據</u> | <u>抵減項目</u> | <u>可抵減總額</u> | <u>尚未抵減餘額</u> | <u>最後抵減年度</u> |
| 促進產業 升級條例 | 研發抵減 | \$ 16,000 | \$ - | 100年度 |

| | | <u>95 年 12 月 31 日</u> | | |
|--------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------|
| <u>法令依據</u> | <u>抵減項目</u> | <u>可抵減總額</u> | <u>尚未抵減餘額</u> | <u>最後抵減年度</u> |
| 促進產業 升級條例 | 研發抵減 | \$ 21,970 | \$ - | 99年度 |

(十八) 普通股每股盈餘

| 96年度 | | 95年度 | |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 金額 | 每股盈餘(元) | 金額 | 每股盈餘(元) |
| 繼續營業單位 稅前淨利 | 繼續營業單位 稅前淨利 | 繼續營業單位 稅前淨利 | 繼續營業單位 稅前淨利 |
| \$ 536,088 | \$ 7.55 | \$ 424,388 | \$ 6.97 |
| | | | |
| 會計原則變動 累積影響數 | 會計原則變動 累積影響數 | 會計原則變動 累積影響數 | 會計原則變動 累積影響數 |
| - | - | - | - |
| | | | |
| 加權平均流通 在外股數 (仟股) | 加權平均流通 在外股數 (仟股) | 加權平均流通 在外股數 (仟股) | 加權平均流通 在外股數 (仟股) |
| 70,981 | 70,981 | 70,981 | 70,981 |
| | | | |
| 基本每股盈餘 屬於普通股股東 之本期純益 | 基本每股盈餘 屬於普通股股東 之本期純益 | 基本每股盈餘 屬於普通股股東 之本期純益 | 基本每股盈餘 屬於普通股股東 之本期純益 |
| \$ 494,418 | \$ 6.97 | \$ 401,670 | \$ 5.66 |

本公司於民國96年度發行員工認股權憑證，因具有反稀釋作用，故無需揭露擬制性資料。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|----------------------------------|--|
| SYNTECH WEST, INC. | 本公司之子公司 (自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC. 合併, CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司) |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 本公司之子公司 |
| CIPHERLAB (EMEA) Limited | 本公司之子公司 |
| CIPHERLAB USA, INC. | 本公司之子公司 (自民國96年11月30日起與Syntech West, INC. 合併, CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司) |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 (以下簡稱賽弗萊(上海)) | 本公司之孫公司 |
| 廖宜彥 | 本公司之董事長 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

| 關係人 | 96年度 | | 95年度 | |
|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 銷貨淨額 百分比 | 金額 | 佔本公司 銷貨淨額 百分比 |
| CIPHERLAB USA, INC. | \$ 183,572 | 12.12 | \$ 185,818 | 13.88 |
| 賽弗萊(上海) | 48,890 | 3.23 | - | - |
| 合計 | <u>\$ 232,462</u> | <u>15.35</u> | <u>\$ 185,818</u> | <u>13.88</u> |

本公司於民國96年及95年度售予關係人之價格與一般客戶相當。收款期間為月結60-210天，一般客戶為月結30-180天。

2. 本公司與關係人之債權債務情形(均未計息)如下：

| 應收帳款-關係人 | 96年12月31日 | | 95年12月31日 | |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 金額 | 佔該科目 餘額 百分比 | 金額 | 佔該科目 餘額 百分比 |
| CIPHERLAB USA, INC. | \$ 67,266 | 66.99 | \$ 141,370 | 116.47 |
| 賽弗萊(上海) | 38,830 | 38.67 | - | - |
| 減：備抵呆帳 | (5,680) | (5.66) | (19,992) | (16.47) |
| 合計 | <u>\$ 100,416</u> | <u>100.00</u> | <u>\$ 121,378</u> | <u>100.00</u> |

本公司截至民國96年12月31日止應收帳款超過正常授信期間者已轉列其他應收款-關係人項下，詳附註五、(二)3.之說明，帳齡期間於211-240天者共計\$35,847，帳齡期間於241-270天者共計\$24,748，帳齡期間於271-330天者共計\$39,877，合計\$100,472。

本公司截至民國95年12月31日止應收帳款超過正常授信期間者已轉列其他應收款-關係人項下，詳附註五、(二)3.之說明，帳齡期間於211-330天者共計\$40,079，帳齡期間於231-360天者共計\$126，合計\$40,205。

3. 資金融通情形：

| 其他應收款-關係人 | 96年12月31日 | | 95年12月31日 | |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 最高餘額 | 期末餘額 |
| CIPHERLAB USA, INC. | \$ 89,178 | \$ 89,178 | \$ 40,205 | \$ 40,205 |
| 賽弗萊(上海) | 11,294 | 11,294 | | - |
| 減：長期股權投資貸餘 | | (35,817) | | - |
| 減：備抵呆帳 | | (19,397) | | (20,165) |
| 合 計 | | \$ 45,258 | | \$ 20,040 |

上述其他應收款-關係人之金額係屬超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列為其他應收款者。

(三)其他

本公司民國95年度向金融機構貸款係由關係人廖宜彥擔任連帶保證人及本票之共同發票人。

六、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目 | 帳 面 價 值 | | 擔保用途 |
|---------|-----------|-----------|---------|
| | 96年12月31日 | 95年12月31日 | |
| 定期存款 | \$ 500 | \$ 500 | 海關稅額保證金 |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國96年12月31日止，本公司既有下列重大承諾及或有事項，未列入財務報表中：

(一)截至民國96年12月31日止，本公司為申請銀行融資額度開出存出保證票據金額共計\$154,500。

(二)截至民國96年12月31日，本公司以營業租賃方式承租情形如下：

| 出租人 | 租賃標的 | 租賃期間 | 每月租金及 支付方式 | 未來年度 應付租金 | 押金 |
|-------------------|------|-----------------|---------------|--------------|---------|
| 兆豐國際商業 銀行(股)公司 | 辦公室 | 96.10.1-98.9.30 | \$ 989 | 97年 \$11,865 | \$3,860 |
| | | | 每個月支付 | 98年 8,899 | |

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此情事。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

| | 96年12月31日 | | 95年12月31日 | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| 非衍生性金融商品 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 752,990 | \$ 752,990 | \$ 771,692 | \$ 771,692 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 396,148 | - | 353,039 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 21,726 | 21,726 | 15,726 | 15,726 |
| 存出保證金 | 4,092 | 4,092 | 5,488 | 5,488 |
| 負債 | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | \$ 196,507 | \$ 196,507 | \$ 285,079 | \$ 285,079 |

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，因折現價值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、受限制資產、短期銀行借款、應付票據及款項、應付所得稅與應付費用。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲蓄金匯票局之一年期定期存款利率為準。
3. 以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃檯買賣之股票(含與櫃檯股票及取得上櫃公司私募普通股股票)且未具重大影響力，依證券發行人報告編製準則之規定，應以成本衡量。

(二) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

無。

(三) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
2. 本公司管理當局能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
3. 為了達成風險管理之目標，本公司於對於信用風險採取之控管策略如下：
本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，並適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 應收帳款

(1) 市場風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(五) 財務報表表達

民國 95 年度財務報表之部分會計科目業予重分類，便與民國 96 年度財務報表比較。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 (註7) | 往來科目 (註2) | 本期最高 餘額 | 期末 餘額 | 利率 區間 | 資金貸與 性質 (註3) | 業務往來 金額 (註4) | 有短期融通 資金必要之 原因(註5) | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 名稱價值 | 對個別對象 資金貸與限額 (註6) | 資金貸與 總限額 (註6) |
|------------|---------------|--------------------|---------------|------------|-----------------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------|-------------|-------------------------|---------------------|
| 0 | 欣技資訊 (股)公司 | CIPHERLAB USA, INC | 其他應收款- 關係人 | \$ 89,178 | \$ 89,178 | - | 1 | \$ 183,572 | - | \$ 16,009 | - | \$ 260,291 | \$ 520,583 |
| 0 | " | 賽弗萊(上海) 減：長投資餘 | " | 11,294 | 11,294 (<u>35,817</u>) | - | 1 | 48,890 | - | 3,388 | - | 260,291 | 520,583 |
| | | 合計 | | | <u>\$ 64,655</u> | | | | | | | | |

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 舉行人填0

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。

2. 有短期融通資金必要者請填2。

註4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註6：資金貸與他人之總額以當期淨值之百分之四十為限，資金貸與單一對象以當期淨值之百分之二十為限。

註7：Syntech West, Inc. 自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC. 合併，CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

2. 為他人背書保證：無此事項。

3. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱(註1) | | 與有價證券發行人之關係(註2) | | 帳列科目 | 期 | | 持股比例(註3) | 市價(註4) | 備註 |
|-----------|---------------|-------------------------------|-----------------|------------|----------------|---|------------|----------|--------|----|
| | 種類 | 名稱 | 數量/單位數 | 帳面金額(註3) | | 末 | (註5) | | | |
| 欣技資訊(股)公司 | 受益憑證 | 元大亞太成長基金 | 1,480,384.90 | \$ 20,000 | 交易目的金融資產-流動 | | \$ 22,043 | | | |
| | " | 元大萬泰基金 | 584,935.50 | 8,300 | " | | 8,300 | | | |
| | " | 兆豐國際平衡基金 | 2,056,573.95 | 20,019 | " | | 20,379 | | | |
| | " | 兆豐國際亞太通平衡基金 | 1,853,194.95 | 20,000 | " | | 19,859 | | | |
| | " | 保德信全球資源基金 | 1,926,782.30 | 20,000 | " | | 20,867 | | | |
| | " | 保德信新興趨勢組合基金 | 1,094,290.60 | 15,000 | " | | 15,626 | | | |
| | " | 保德信歐洲組合基金 | 1,000,000.00 | 10,000 | " | | 11,180 | | | |
| | " | 凱基凱旋基金 | 2,457,958.77 | 26,770 | " | | 26,770 | | | |
| | " | 復華亞太成長基金 | 1,019,361.90 | 10,142 | " | | 11,610 | | | |
| | " | 復華傳家二號平衡基金 | 1,004,661.60 | 13,562 | " | | 14,989 | | | |
| | " | 復華奧林匹克全球組合基金 | 2,566,296.00 | 30,000 | " | | 30,000 | | | |
| | " | 復華奧林匹克全球債券組合基金 | 2,000,000.00 | 20,000 | " | | 20,040 | | | |
| | " | 華頓全球新星股票基金 | 1,000,000.00 | 10,000 | " | | 9,260 | | | |
| | " | 匯豐三高平衡基金 | 1,353,084.40 | 15,947 | " | | 15,670 | | | |
| | " | 匯豐太平洋精典組合 | 810,338.10 | 15,947 | " | | 14,554 | | | |
| | " | 匯豐安富平衡基金 | 2,000,455.90 | 40,000 | " | | 42,650 | | | |
| | " | 匯豐環宇精選平衡組合 | 1,594,197.10 | 20,000 | " | | 21,357 | | | |
| | " | 群益真善美基金 | 1,170,734.20 | 20,000 | " | | 18,762 | | | |
| | " | 摩根富林明JF平衡基金 | 1,000,777.10 | 20,000 | " | | 19,865 | | | |
| | " | 摩根富林明全球平衡基金 | 1,061,053.00 | 15,000 | " | | 15,173 | | | |
| | " | 摩根富林明歐洲動力巨型基金 | 32,851.57 | 15,280 | " | | 17,194 | | | |
| | | | | \$ 385,967 | 合計 | | \$ 396,148 | | | |
| 欣技資訊(股)公司 | 股票 | CIPHERLAB USA, INC. | US\$32,798 | \$ - | 採權益法之長期股權投資 | | \$ - | 100.00 | | |
| | " | CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | US\$390,000 | - | " | | - | 100.00 | | |
| | " | CIPHERLAB (EMEA) Limited | £45,226 | 149 | " | | 149 | 100.00 | | |
| | " | 汎揚創業投資股份有限公司 | 1,000,000 | 10,000 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | | 15,164 | 1.65 | | |
| | " | JRC International Pty Limited | 760 | 1,570 | " | | - | 19.00 | | |
| | " | WELCOM DESIGN K.K | 150 | 2,288 | " | | 6,247 | 15.00 | | |
| | " | DRAUPNIR A/S | 425 | 1,868 | " | | 6,497 | 25.00 | | |
| | " | 鈞發科技股份有限公司 | 600,000 | 6,000 | " | | 5,310 | 8.57 | | |
| | | | | \$ 21,875 | 合計 | | \$ 33,367 | | | |

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘詳免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註6：Syntech West Inc. 自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC. 合併，CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

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：無此事項。

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：無此事項。

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：無此事項。

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：

單位：新台幣、外幣仟元

| 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情形及原因(註1) | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------|---------------------|---------|---------|------------|-----------------------|-----------|------------|-----------------|--------|
| | | | 進(銷)貨金額 | 估總進(銷)貨之比率 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 估總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 欣投資訊(股)公司 | CIPHERLAB USA, INC. | 本公司之子公司 | 銷貨 | \$ 183,572 | 12.12% | 月結60-210天 | - | \$ 156,444 | 33.51% |

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註4：Syntech West Inc. 自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC. 合併，CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

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：

| 帳列應收款項 之公司 | 交易對象(註3) | 關係 | 應收關係人 | | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|---------------|---------------------|---------|------------|------|-----------|----------------|-------------------|--------------|
| | | | 款項餘額(註1) | 週轉率 | 金額 | 處理方式 | | |
| 依技資訊(股)公司 | CIPHERLAB USA, INC. | 本公司之子公司 | \$ 156,444 | 1.52 | \$ 89,178 | 轉列其他應收款並提列備抵呆帳 | \$ 27,335 | \$ 20,241 |
| | 減：長投資餘 | | (35,817) | | (35,817) | | | |
| | 合 計 | | \$ 120,627 | | \$ 53,361 | | | |

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註3：Syntech West Inc. 自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC.合併，CIPHERLAB USA, INC.為存續公司。

9. 衍生性金融商品之揭露：無此事項。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註1、2、3) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 股數/資本額 | 比率% | 帳面金額 | 被投資公司 | | 備註 |
|------------------------------|---|---|---------|---------|-----------|----------------|---------|------|-------------|---------------------|-------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | | | | 本期損益(註2) | 本期認列之投資 損益(註2、3) | |
| 欣技資訊(股)公司 | SYNTECH WEST, INC., STE 400, PLANO, TX 75074, USA | 2552 SUMMIT AVE, STE 400, PLANO, TX 75074, USA | 銷售電子產品 | US\$0 | US\$2,300 | - | - | \$ - | (\$ 24,392) | (\$ 24,392) | 本公司之 子公司 |
| " | CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 薩摩亞 | 一般投資性業務 | US\$390 | US\$230 | US\$390,000 | 100.00% | - | (14,725) | (14,725) | " |
| " | CIPHERLAB (EMEA) Limited | Sr Andrew's House, St Andrew's Street, Leeds, LS3 1LF | 銷售電子產品 | £45 | - | £45,225.51 | 100.00% | 149 | (2,820) | (2,820) | " |
| " | CIPHERLAB USA, INC. STE 400, PLANO, TX 75074-3719 | 2552 SUMMIT AVE, STE 400, PLANO, TX 75074-3719 | 銷售電子產品 | US\$183 | - | US\$32,798 | 100.00% | - | (21,391) | (21,391) | " |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 賽弗萊電子貿易 (上海)有限公司 | 上海市中山西路2025 號1604室 | 銷售電子產品 | US\$390 | - | US\$390,000 | 100.00% | - | (US\$452) | (US\$452) | 本公司之 孫公司 |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股份情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及接權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

註4：Syntech West Inc.自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC.合併，CIPHERLAB USA, INC.為存續公司。

2. 資金貸與他人情形：無此事項。
 3. 為他人背書保證：無此事項。
 4. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 種類 | 名稱 | 有價證券種類及名稱(註1) | 與有價證券發行人之關係(註2) | 帳列科目 | 期末 | | 備註 |
|---------------------------|----|-----------------|---------------|-----------------|-------------|--------|----------|----|
| | | | | | | 股數/單位數 | 帳面金額(註3) | |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 股票 | 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | US\$390,000 | \$ | 100.00 | \$ |

單位：新台幣、外幣仟元

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間期末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股款、擔保或質借金額及限制使用情形。

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：無此事項。

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：無此事項。

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：無此事項。

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：

單位：新台幣、外幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 本公司之母公司 | 進貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1) | | 應收(付)票據、帳款 | 備註 |
|---------------------|-----------|---------|---------|-----------|--------|------------|-----------|----|------|-----------------------|-----------|------------|----|
| | | | | | | | | | | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | 餘額 | | |
| CIPHERLAB USA, INC. | 欣技資訊(股)公司 | 本公司之子公司 | 進貨 | US\$5,585 | 99.98% | 97.63% | 月結60-210天 | - | - | - | US\$4,758 | 97.63% | |

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位說明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄說明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註4：Syntech West Inc. 自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC. 合併，CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

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：無此事項。

10. 衍生性金融商品之揭露：無此事項。

(三)大陸投資資訊

1. 投資情形

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本月初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資損益 (註2) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期末 已匯回台灣 之投資收益 |
|---------------------|------------|---------|--------------|------------------------|-------------|------|------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|-------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 華弗萊電子貿易 (上海)有限公司 | 銷售電子產品 | US\$390 | (二) | US\$230 | \$ 160 | \$ - | US\$390 | 100.00% | (US\$452) | US\$0 | \$ - |

| 本期期末累計自台灣匯出 | 經濟部投審會 | 依經濟部投審會規定 |
|-------------|-----------------|---------------------|
| 赴大陸地區投資金額 | 核准投資金額 | 赴大陸地區投資限額 |
| US\$390 | US\$650 (註4) | NT\$520,583 (註3) |

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (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大陸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)其他方式 EX：委託投資

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：實收資本逾新台幣8千萬之企業，其淨值在50億元以下者，限額為淨值之40%或8仟萬元(較高者)。

註4：本公司於民國95年9月匯出美金230仟元投資薩摩亞設立 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 作為股本，此項投資業於95.12.18 經投資業二字第09500435750 號函准予備查。依據該投資會核准之投資金額為美金650仟元。本公司係經由 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 間接赴大陸投資華弗萊電子貿易(上海)有限公司，至97年3月27日止實際匯入大陸投資金額為美金390仟元。

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

(1) 金額百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此情形。

(2) 金額及百分比與相關應收款項之期末餘額百分比：

本公司與大陸被投資公司間之交易係採直接貿易銷售。

| 年度 | 大陸被投資 公司名稱 | 銷 貨 | | 應收帳款 | |
|------|---------------------|-----------|---------------|-----------|--------------|
| | | 金 額 | 佔本公司 銷貨淨額% | 金 額 | 佔該科目 餘 額% |
| 96年度 | 賽弗萊電子貿易 (上海)有限公司 | \$ 48,890 | 3.23 | \$ 38,830 | 38.67 |

本公司售予關係人之價格與一般客戶相當，收款期間為 60-210 天，一般客戶為月結 30-180 天。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益情形：無此情形。

(4) 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此情形。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此情形。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此情形。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司僅有單一產業部門，主要營業項目係以磁卡閱讀機、條碼閱讀機等電子電腦器材之製造買賣，其製造程序相似，市場及銷售方式未有重大差異，故無揭露其產業別資訊之適用。

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，因此不適用財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」揭露之規定。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國 96 及 95 年度外銷銷貨之明細如下：

| 地 區 | 96年度 | | 95年度 | |
|-----|--------------|-----|--------------|-----|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 亞 洲 | \$ 223,751 | | \$ 225,278 | |
| 美 洲 | 419,735 | | 386,552 | |
| 歐 洲 | 735,035 | | 581,016 | |
| 其 他 | 61,402 | | 47,329 | |
| 合 計 | \$ 1,439,923 | | \$ 1,240,175 | |

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 96 及 95 年度銷貨收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如

| 客 戶 名 稱 | 96年度 | | 95年度 | |
|---------------------|------------|-------|------------|-------|
| | 銷貨金額 | 所占比例% | 銷貨金額 | 所占比例% |
| CipherLab USA, INC. | \$ 183,572 | 11.60 | \$ 185,818 | 13.38 |
| Metrologic | 160,015 | 10.11 | 112,291 | 8.09 |
| 合 計 | \$ 343,587 | 21.71 | \$ 298,109 | 21.47 |

上述 CipherLab USA, INC. 已於民國 96 年 11 月 30 日與 Syntech West, Inc. 合併，CipherLab USA, INC. 為存續公司。

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

(97)財審報字第 07003626 號

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九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。欣技資訊股份有限公司民國九十五年度之合併財務報表係由其他會計師查核，另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九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定辦理，並於民國九十六年三月二十六日出具修正式無保留意見之查核報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估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，第一段所述民國九十六年度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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國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九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

洪慶山 洪慶山

馮敏娟 馮敏娟



行政院金管會：金管證六字第 0960038033 號
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 七 日

欣技資訊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國96年及95年12月31日

| | 96年 | | 95年 | | 單位：新台幣千元 | |
|--|--------|--------|--------|--------|----------|---|
| | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 金額 | % |

| 資產 | | 96年 | 12月 | 31日 | 金額 | % | 95年 | 12月 | 31日 | 金額 | % |
|------------------------|----------------------------|-----|-----------|-----|----|-----------|-----|------|-----|----|---|
| 負債及股東權益 | | | | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ | 401,854 | 26 | \$ | 460,472 | 30 | 2100 | | | |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二)) | | 396,148 | 25 | | 353,039 | 23 | 2120 | | | |
| 1120 | 應收票據淨額(附註四(三)) | | 10,171 | 1 | | 13,278 | 1 | 2140 | | | |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註四(四)) | | 250,721 | 16 | | 225,456 | 14 | 2160 | | | |
| 120X | 存貨(附註四(五)) | | 265,114 | 17 | | 271,846 | 17 | 2170 | | | |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動(附註四(十六)) | | 33,183 | 2 | | 35,312 | 2 | 2280 | | | |
| 1291 | 受限制資產(附註六) | | 500 | - | | 500 | - | 21XX | | | |
| 1298 | 其他流動資產-其他 | | 7,882 | 1 | | 16,346 | 1 | 2810 | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | | 1,365,573 | 88 | | 1,376,249 | 88 | 28XX | | | |
| 1480 | 基金及投資 | | | | | | | 2XXX | | | |
| 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(六)) | | | | | | | | | | | |
| 1425 | 預付長期投資款 | | 21,726 | 1 | | 15,726 | 1 | 3110 | | | |
| 14XX | 基金及投資合計 | | 21,726 | 1 | | 23,236 | 2 | 3211 | | | |
| 固定資產(附註四(七)) | | | | | | | | | | | |
| 成本 | | | | | | | | | | | |
| 1501 | 土地 | | | | | | | 3310 | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | | 57,996 | 4 | | 57,996 | 4 | 3320 | | | |
| 1531 | 機器設備 | | 54,076 | 3 | | 54,076 | 3 | 3350 | | | |
| 1537 | 模具設備 | | 12,315 | 1 | | 11,083 | 1 | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | | 72,241 | 5 | | 61,460 | 4 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | | 4,116 | - | | 4,121 | - | 3420 | | | |
| 1631 | 租賃改良 | | 59,971 | 4 | | 54,866 | 4 | 3XXX | | | |
| 1681 | 其他設備 | | 988 | - | | - | - | | | | |
| 15XX | 成本及重估增值 | | 1,484 | - | | 1,486 | - | | | | |
| 15Y9 | 減：累計折舊 | | 263,187 | 17 | | 245,088 | 16 | | | | |
| 1599 | 減：累計減損 | | (134,947) | (9) | | (116,045) | (8) | | | | |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | | (5,170) | - | | (5,170) | - | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | | 3,032 | - | | 342 | - | | | | |
| 1720 | 無形資產 | | 126,102 | 8 | | 124,215 | 8 | | | | |
| 1750 | 專利權 | | 1,349 | - | | - | - | | | | |
| 17XX | 電腦軟體成本 | | 1,556 | - | | 4,067 | - | | | | |
| | 其他資產 | | 2,905 | - | | 4,067 | - | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | | 4,388 | - | | 5,786 | - | | | | |
| 1830 | 遞延費用 | | 13,422 | 1 | | 4,253 | - | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十六)) | | 20,708 | 2 | | 23,673 | 2 | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | | 38,518 | 3 | | 33,712 | 2 | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ | 1,554,824 | 100 | \$ | 1,561,479 | 100 | 1XXX | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | | | | | | | | | |

請參閱後附合併財務報表附註暨會計師事務所洪慶山、馮敏娟會計師民國九十七年三月二十七日查核報告。



董事長：廖宜彥



經理人：集錫勳



會計主管：黃永秀

欣 技 資 訊 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司
合 併 損 益 表
民 國 96 年 及 95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | 96 年 度 | | | 95 年 度 | | |
|---------------------|--------------|---------|--|--------------|---------|--|
| | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 營業收入(附註四(十四)及五) | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 1,581,805 | 101 | | \$ 1,393,023 | 101 | |
| 4170 銷貨退回 | (7,790) | (1) | | (16,799) | (1) | |
| 4190 銷貨折讓 | (3,092) | - | | (152) | - | |
| 4100 銷貨收入淨額 | 1,570,923 | 100 | | 1,376,072 | 100 | |
| 營業成本(附註四(十五)) | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (656,729) | (42) | | (588,867) | (43) | |
| 5910 營業毛利 | 914,194 | 58 | | 787,205 | 57 | |
| 營業費用(附註四(十五)) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (154,821) | (10) | | (111,417) | (8) | |
| 6200 管理及總務費用 | (147,633) | (10) | | (128,475) | (9) | |
| 6300 研究發展費用 | (82,708) | (5) | | (80,086) | (6) | |
| 6000 營業費用合計 | (385,162) | (25) | | (319,978) | (23) | |
| 6900 營業淨利 | 529,032 | 33 | | 467,227 | 34 | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | |
| 7110 利息收入 | 8,276 | 1 | | 10,093 | 1 | |
| 7310 金融資產評價利益 | 3,242 | - | | 6,939 | 1 | |
| 7122 股利收入 | 5,795 | - | | 1,834 | - | |
| 7130 處分固定資產利益 | - | - | | 16 | - | |
| 7140 處分投資利益 | 24,371 | 2 | | 2,831 | - | |
| 7150 存貨盤盈 | 189 | - | | - | - | |
| 7160 兌換利益 | 10,792 | 1 | | 11,484 | 1 | |
| 7250 壞帳轉回利益 | - | - | | 3,211 | - | |
| 7480 什項收入 | 6,824 | - | | 16,450 | 1 | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | 59,489 | 4 | | 52,858 | 4 | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | |
| 7510 利息費用 | (121) | - | | (399) | - | |
| 7530 處分固定資產損失 | - | - | | (508) | - | |
| 7540 處分投資損失 | (17,503) | (1) | | (60) | - | |
| 7550 存貨盤損 | (2,650) | - | | (173) | - | |
| 7560 兌換損失 | (8,170) | - | | (11,110) | (1) | |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | (8,769) | (1) | | (13,416) | (1) | |
| 7880 什項支出 | (14,795) | (1) | | (1) | - | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (52,008) | (3) | | (25,667) | (2) | |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | 536,513 | 34 | | 494,418 | 36 | |
| 8110 所得稅費用(附註四(十六)) | (112,125) | (7) | | (100,038) | (7) | |
| 8900 繼續營業單位淨利 | 424,388 | 27 | | 394,380 | 29 | |
| 9300 會計原則變動累積影響數 | - | - | | 7,290 | - | |
| 9600XX 合併總損益 | \$ 424,388 | 27 | | \$ 401,670 | 29 | |
| 歸屬於： | | | | | | |
| 9601 合併淨損益 | \$ 424,388 | 27 | | \$ 401,670 | 29 | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 | |
| 基本每股盈餘(附註四(十七)) | | | | | | |
| 9710 繼續營業單位淨利 | \$ 7.55 | \$ 5.98 | | \$ 6.97 | \$ 5.56 | |
| 9740 會計原則變動累積影響數 | - | - | | - | 0.10 | |
| 9750 本期淨利 | \$ 7.55 | \$ 5.98 | | \$ 6.97 | \$ 5.66 | |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
洪慶山、馮敏娟會計師民國九十七年三月二十七日查核報告。

董事長：廖宜彥



經理人：龔錫勳



會計主管：黃永秀



欣技資訊股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 95年度 | 96年度 | 普通股本 | 普通股溢價 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 累積換算調整數 | 合計 |
|-------------|------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|--------------|
| | | | | | | | | |
| 95年1月1日餘額 | | \$ 621,850 | \$ 1,101 | \$ 79,660 | \$ - | \$ 438,089 | \$ 771 | \$ 1,139,929 |
| 94年度盈餘分配 | | - | - | 43,566 | - | (43,566) | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | | 13,339 | - | - | - | (13,339) | - | - |
| 員工紅利轉增資 | | 74,622 | - | - | - | (74,622) | - | - |
| 盈餘轉增資 | | - | - | - | - | (13,070) | - | (13,070) |
| 董監事酬勞 | | - | - | - | - | (261,177) | - | (261,177) |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (27,739) | - | (27,739) |
| 員工現金紅利 | | - | - | - | - | - | (273) | (273) |
| 累積換算調整數變動 | | - | - | - | - | (401,670) | - | (401,670) |
| 95年度淨利 | | \$ 709,811 | \$ 1,101 | \$ 123,226 | \$ - | \$ 406,246 | \$ 1,044 | \$ 1,239,340 |
| 95年12月31日餘額 | | \$ 709,811 | \$ 1,101 | \$ 123,226 | \$ - | \$ 406,246 | \$ 1,044 | \$ 1,239,340 |
| 96年1月1日餘額 | | \$ 709,811 | \$ 1,101 | \$ 123,226 | \$ - | \$ 406,246 | \$ 1,044 | \$ 1,239,340 |
| 95年度盈餘分配 | | - | - | 40,168 | - | (40,168) | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | - | 1,044 | (1,044) | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | | - | - | - | - | (12,050) | - | (12,050) |
| 董監事酬勞 | | - | - | - | - | (340,709) | - | (340,709) |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (10,000) | - | (10,000) |
| 員工現金紅利 | | - | - | - | - | - | 488 | 488 |
| 累積換算調整數變動 | | - | - | - | - | (424,388) | - | (424,388) |
| 96年度淨利 | | \$ 709,811 | \$ 1,101 | \$ 163,394 | \$ 1,044 | \$ 426,663 | \$ 556 | \$ 1,301,457 |
| 96年12月31日餘額 | | \$ 709,811 | \$ 1,101 | \$ 163,394 | \$ 1,044 | \$ 426,663 | \$ 556 | \$ 1,301,457 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所洪慶山、馮敏娟會計師民國九十七年三月二十七日查核報告。



董事長：廖宜彥



經理人：龔錫勳



會計主管：黃永秀

欣技資訊股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 96 年 度 | 95 年 度 |
|------------------|----------------|---------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 合併總損益 | \$ 424,388 | \$ 401,670 |
| 調整項目 | | |
| 會計原則變動累積影響數 | - | (7,290) |
| 呆帳費用(壞帳轉回利益) | 1,395 | (3,211) |
| 金融資產評價利益 | (3,242) | (6,939) |
| 處份投資利益 | (6,868) | (2,771) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 8,769 | 13,416 |
| 存貨盤損 | 2,461 | 173 |
| 折舊 | 20,197 | 21,994 |
| 處分固定資產損失 | - | 492 |
| 各項攤提 | 7,217 | 6,266 |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | (32,999) | (202,205) |
| 應收票據 | 3,146 | (967) |
| 應收帳款 | (26,699) | (66,772) |
| 存貨 | (4,498) | (95,602) |
| 其他流動資產 | 8,464 | (10,081) |
| 應付票據 | (39,958) | 15,788 |
| 應付帳款 | (78,794) | 29,068 |
| 應付所得稅 | 8,733 | (41,474) |
| 應付費用 | 35,865 | 35,343 |
| 其他流動負債 | 20,447 | (16,097) |
| 應計退休金負債 | 90 | 122 |
| 遞延所得稅項目影響數 | 5,094 | (9,539) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>353,208</u> | <u>61,384</u> |

(續次頁)

欣 投 資 訊 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 96 年 及 95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 96 年 度 | 95 年 度 |
|----------------------|------------|------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 預付長期投資增加 | \$ - | (\$ 7,510) |
| 以成本衡量之金融資產增加 | (6,000) | - |
| 購置固定資產 | (19,863) | (11,248) |
| 處分固定資產價款 | - | 505 |
| 無形資產及遞延費用增加 | (15,224) | (5,025) |
| 存出保證金減少 | 1,398 | 49 |
| 受限制資產增加 | - | (500) |
| 投資活動之淨現金流出 | (39,689) | (23,729) |
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款(減少)增加 | (17,376) | 12,605 |
| 發放董監酬勞 | (12,050) | (13,070) |
| 發放員工紅利 | (10,000) | (27,739) |
| 發放現金股利 | (340,709) | (261,177) |
| 融資活動之淨現金流出 | (380,135) | (289,381) |
| 匯率變動影響數 | - | (611) |
| 子公司首次併入影響數 | 7,998 | - |
| 本期現金及約當現金減少 | (58,618) | (252,337) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 460,472 | 712,809 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 401,854 | \$ 460,472 |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息 | \$ 121 | \$ 391 |
| 本期支付所得稅 | \$ 97,356 | \$ 141,513 |
| <u>僅有部分現金支出之投資活動</u> | | |
| 購置固定資產 | \$ 22,084 | \$ 10,387 |
| 減:期末應付設備款 | (2,221) | - |
| 加:期初應付設備款 | - | - |
| 本期支付現金 | \$ 19,863 | \$ 10,387 |
| <u>不影響現金流量之投資活動</u> | | |
| 累積換算調整數 | \$ 488 | (\$ 273) |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
洪慶山、馮敏娟會計師民國九十七年三月二十七日查核報告。

董事長：廖宜彥



經理人：龔錫勳



會計主管：黃永秀



欣 技 資 訊 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司

合 併 財 務 報 表 附 註

民 國 96 年 及 95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)欣技資訊股份有限公司

欣技資訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 77 年 10 月。本公司股票自民國 91 年 3 月 1 日起經主管機關核准上櫃交易。主要營業項目為電腦週邊設備、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、進出口貿易業務及代理國內外廠商報價投標經銷業務。截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司及列入合併財務報表之子公司員工人數分別為 208 人及 179 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動

| 投資公司 名 稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|---------------------------------|------------------------------|---------|----------------------|----------------------|----------------|
| | | | 民國 96 年 12 月 31 日 | 民國 95 年 12 月 31 日 | |
| 本公司 | CIPHERLAB USA, INC. | 銷售電子產品 | 100.00% | 100.00% | 註1 |
| 本公司 | CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 控股公司 | 100.00% | - | 係本期新增 之合併個體 |
| 本公司 | CIPHERLAB (EMEA) Limited | 銷售電子產品 | 100.00% | - | " |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 賽弗萊電子貿易 (上海)有限公司 | " | 100.00% | - | " |

註 1：本公司之子公司 SYNTECH WEST, INC. 及 CIPHERLAB USA, INC. 於民國 96 年 11 月 30 日起合併，CIPHERLAB USA, INC 為存續公司。

(三)未列入合併財務報表之子公司

無此事項。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

(五)國外子公司營業之特殊風險

無此事項。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無此事項。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容

無此事項。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此事項。

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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

本公司國外營運機構中，SYNTECH WEST,INC.、CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)、CIPHERLAB (EMEA) Limited.及 CIPHERLAB USA,INC.之外幣財務報表，因功能性貨幣即為記帳貨幣美金及英鎊，經依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

- 1.本公司及合併子公司之會計紀錄分別以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- 3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- 1.隨時可轉換成定額現金者。
- 2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(七)以成本衡量之金融資產及負債

- 1.採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2.以成本衡量之金融資產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

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(九)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(十)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(十一)採權益法之長期股權投資

- 1.按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達20%以上或持有股權比例雖未達20%，但具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生純益(或純損)時應按約當持股比例認列投資收入(或損失)，發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。至改按權益法或取得時帳列投資成本與股權淨值間之差額則分五年平均攤提。惟自民國95年1月1日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得再攤銷。

增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。

2. 按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除，採列記未實現損益科目方式處理；而與被投資公司間之逆流交易及側流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除，其銷除係採沖銷投資科目方式處理。
3. 若因認列被投資公司之虧損，致對該被投資公司之長期投資及墊款之帳面餘額為負數時，若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失外，應由投資公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至已達控制能力之投資公司，直至原多承擔之損失完全回復為止，若投資公司於上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為負債。
4. 取得被投資公司之股票股利或資本公積轉盈餘增資配發之股票，僅註記股數增加，並按加權平均法計算每股平均單位成本。
5. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
6. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十二) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。

各項資產耐用年數如下：

| | |
|---------|---------------|
| 房屋及建築 | 55 年 |
| 機器設備 | 2 年 ~ 8 年 |
| 模 具 設 備 | 2 年 ~ 4 年 |
| 運輸設備 | 5 年 |
| 辦公設備 | 2 年 ~ 8 年 |
| 租賃改良 | 依租賃期間及耐用年數較短者 |
| 其他設備 | 3 年 |

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十三)遞延費用

遞延費用係辦公室及廠房裝修費用等，並按其估計效益年數3年，採平均法攤銷。

(十四)非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司及合併子公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十五)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按15年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十六)所得稅費用

- 1.本公司依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。
- 2.配合民國95年1月1日開始實施之「所得稅基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- 3.本公司研究發展費用，人才培訓及購置設備，有關所得稅抵減之會計處理採當期認列法。
- 4.本公司未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部分，於股東會議分配盈餘之日列為當期費用。

(十七)員工認股權憑證(內含價值法)

員工認股權證之給與日於民國93年1月1日(含)以後者，依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第072號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計畫係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十八)收入、成本及費用認列方式

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十九)會計估計

本公司及合併子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司之金融商品自民國 95 年 1 月 1 日起，適用財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。本公司於適用日將公平價值衡量之金融資產及金融負債予以適當分類，並以公平價值重新衡量。原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，認列為會計原則變動累積影響數。
2. 此項會計原則變動致使本公司民國 95 年 1 月 1 日公平價值變動列入損益之金融資產增加 \$7,290，另民國 95 年度財務報表期初產生有利之會計原則變動累積影響數 \$7,290，並包含在民國 95 年度淨利中，每股盈餘增加 0.10 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 現金 | \$ 198 | \$ 79 |
| 銀行存款 | 151,547 | 410,475 |
| 約當現金 | 250,109 | 49,918 |
| 合計 | <u>\$ 401,854</u> | <u>\$ 460,472</u> |

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動淨額

| 項 目 | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 交易目的金融資產 | | |
| 基金 | \$ 385,967 | \$ 346,100 |
| 交易目的金融資產評價調整 | 10,181 | 6,939 |
| 合計 | <u>\$ 396,148</u> | <u>\$ 353,039</u> |

(三) 應收票據淨額

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 10,266 | \$ 13,412 |
| 減：備抵呆帳 | (95) | (134) |
| 淨 額 | <u>\$ 10,171</u> | <u>\$ 13,278</u> |

(四) 應收帳款淨額

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 311,037 | \$ 295,185 |
| 減：備抵呆帳 | (60,316) | (69,729) |
| 淨 額 | <u>\$ 250,721</u> | <u>\$ 225,456</u> |

(五)存貨

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 商 品 | \$ 37,402 | \$ 33,553 |
| 原 料 | 210,458 | 228,175 |
| 在 製 品 | 13,433 | 25,847 |
| 製 成 品 | <u>41,356</u> | <u>30,846</u> |
| 合 計 | 302,649 | 318,421 |
| 減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失 | (37,535) | (46,575) |
| 淨 額 | <u>\$ 265,114</u> | <u>\$ 271,846</u> |

(六)以成本衡量之金融資產-非流動

| 項 目 | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 非流動項目： | | |
| 非上市櫃公司股票 | <u>\$ 21,726</u> | <u>\$ 15,726</u> |

- 1.本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- 2.本公司於民國89年1月31日經董事會決議通過，投資丹麥 DRAUPNIR A/S 公司計丹麥幣 439,038.56 元(折合台幣\$1,868)，持股比例為 25%，惟本公司對該公司之經營管理並不具有重大影響力，且亦未擔任該公司任何董監事席位，故未採用權益法評價。

(七)固定資產

| 資 產 名 稱 | 96年12月31日 | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
| 土 地 | \$ 57,996 | \$ - | \$ - | \$ 57,996 |
| 房 屋 及 建 築 | 54,076 | 9,666 | 5,170 | 39,240 |
| 機 器 設 備 | 12,315 | 8,775 | - | 3,540 |
| 模 具 設 備 | 72,241 | 62,305 | - | 9,936 |
| 運 輸 設 備 | 4,116 | 3,668 | - | 448 |
| 辦 公 設 備 | 59,971 | 49,125 | - | 10,846 |
| 租 賃 改 良 | 988 | 220 | - | 768 |
| 其 他 設 備 | 1,484 | 1,188 | - | 296 |
| 預 付 設 備 款 | 3,032 | - | - | 3,032 |
| 合 計 | <u>\$ 266,219</u> | <u>\$ 134,947</u> | <u>\$ 5,170</u> | <u>\$ 126,102</u> |

95年12月31日

| 資產名稱 | 原始成本 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
|-------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 土地 | \$ 57,996 | \$ - | \$ - | \$ 57,996 |
| 房屋及建築 | 54,076 | 8,700 | 5,170 | 40,206 |
| 機器設備 | 11,083 | 6,762 | - | 4,321 |
| 模具設備 | 61,460 | 54,208 | - | 7,252 |
| 運輸設備 | 4,121 | 3,263 | - | 858 |
| 辦公設備 | 54,866 | 42,143 | - | 12,723 |
| 其他設備 | 1,486 | 969 | - | 517 |
| 預付設備款 | 342 | - | - | 342 |
| 合計 | <u>\$ 245,430</u> | <u>\$ 116,045</u> | <u>\$ 5,170</u> | <u>\$ 124,215</u> |

本公司及合併子公司民國96年及95年度無固定資產於購置及建造期間需利息資本化之情形。

(八)短期借款

95年12月31日

| 借款性質 | 年利率% (浮動利率) | 借款金額 | 擔保品 |
|-------|----------------|------------------|-----|
| 信用狀借款 | 3.00~4.09 | \$ 17,105 | 無 |
| 透支戶 | | 271 | 無 |
| 合計 | | <u>\$ 17,376</u> | |

(九)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。截至96年及95年12月31日止，專戶儲存於台灣銀行之退休準備金分別為\$11,747及\$10,276。

(1) 退休金精算假設彙總如下：

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|---------------|-----------|-----------|
| 精算假設： | | |
| 折現率 | 3.50% | 3.50% |
| 未來薪資水準增加率 | 3.00% | 3.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.50% | 2.50% |

(2) 退休金提撥狀況表：

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | (18,963) | (17,016) |
| 累積給付義務 | (18,963) | (17,016) |
| 未來薪資增加影響數 | (10,328) | (10,336) |
| 預計給付義務 | (29,291) | (27,352) |
| 退休金基金資產公平價值 | 11,747 | 10,276 |
| 提撥狀況 | (17,544) | (17,076) |
| 未認列過渡性淨給付資產 | 1,076 | 1,256 |
| 未認列退休金損益 | (106) | (664) |
| 應付退休金 | <u>(\$ 16,574)</u> | <u>(\$ 16,484)</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(3) 淨退休金成本之內容：

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 645 | \$ 680 |
| 利息成本 | 957 | 898 |
| 退休金基金資產預期報酬 | (273) | (227) |
| 未認列退休金利益之攤銷 | - | 179 |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷 | 179 | - |
| 當期淨退休成本 | <u>\$ 1,508</u> | <u>\$ 1,530</u> |

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 年及 95 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,113 及 \$4,825。

(十) 股本

1. 截至民國 95 年 1 月 1 日止，本公司額定資本額為 \$900,000，分為 90,000 仟股，分次發行。實收資本額為 \$621,850，每股面額 10 元。
2. 民國 95 年 4 月 25 日股東會決議通過，以未分配盈餘 \$74,622 及員工紅利 \$13,339 轉增資發行新股，共發行新股 8,796 仟股。增資後實收股本為 \$709,811，分為 70,981 仟股，此項增資業已於 95 年 6 月 21 日完成變更登記。

(十一) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二)保留盈餘

- 1.本公司每年決算後如有盈餘，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：
 - A.員工紅利：0.5%~10%
 - B.董事監察人酬勞：3%
 - C.其餘盈餘由董事會作成盈餘分配案報請股東會核定之。
- 2.民國 96 年 4 月 3 日董事會決議通過之民國 95 年度盈餘分配案，業經民國 96 年 5 月 15 日股東常會決議照案通過。有關民國 95 年度盈餘分配案，提列法定盈餘公積為\$40,168及特別盈餘公積\$1,044，分配董監事酬勞為\$12,050，員工現金紅利\$10,000，股東現金股利\$340,709。經依下列公式計算，對民國 95 年度之每股盈餘減少 0.31 元。
- 3.民國 95 年 3 月 7 日董事會決議通過 94 年度盈餘分配案，業經民國 95 年 4 月 25 日股東常會決議照案通過。有關民國 94 年度盈餘分配案，提列法定盈餘公積為\$43,566，分配董監事酬勞為\$13,070，員工現金紅利\$27,739，員工股票紅利\$13,339，股東現金股利\$261,177及股東股票股利\$74,622。經依下列公式計算，對民國 94 年度之每股盈餘減少 0.57 元。

(盈餘分配所屬年度稅後純益-員工現金股利-員工股票股利-董監事酬勞)

盈餘分配所屬年度加權平均流通在外股數

- 4.本公司民國 96 年盈餘分配議案，截至民國 97 年 3 月 27 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。

(十三)員工認股權憑證

本公司酬勞性員工認股權計畫其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調之。發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

- 1.民國 96 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

| 認股選擇權 | 96 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|----------------|-------------|
| | 數量 | 加權平均履約價格(元) |
| 年初流通在外 | - | - |
| 本期給與 | 2,850,000 | 111.00 |
| 無償配股增發或調整認股股數 | - | - |
| 本期行使 | - | - |
| 本期沒收或失效 | (21,000) | 111.00 |
| 期末流通在外 | 2,829,000 | 111.00 |
| 期末可行使之認股選擇權 | - | - |
| 期末已核准尚未發行之認股之認股選擇權 | 150,000 | - |

2.截至民國 96 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外資訊如下表：

| 行使價格(元) | 認股權數(股) | | |
|---------|---------|-----------|-----------|
| | 目前可行使 | 尚未可行使 | 流通在外 |
| 111.00 | - | 2,829,000 | 2,829,000 |

3.本公司認股選擇權計畫給與日於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

| | | 96年度 |
|--------|-----------|---------|
| 本期淨利 | 報表認列之淨利 | 424,388 |
| | 擬制淨利 | 417,944 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘 | 5.98 |
| | 擬制每股盈餘 | 5.85 |

4.上開認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 96 年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

| | 96年度 |
|------------|-----------|
| 股利率 | 0.00% |
| 預期價格波動性 | 39.20% |
| 無風險利率 | 2.65% |
| 預期存續期間(年) | 3.75 |
| 本期給與之認股選擇權 | 2,850,000 |
| 加權平均公平價值 | 36.7791 |

(十四)營業收入

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | | |
| 電腦週邊、條碼掃描機及資料 | \$ 1,579,210 | \$ 1,372,925 |
| 處理器等產品 | | |
| 其他 | 2,595 | 20,098 |
| 合計 | 1,581,805 | 1,393,023 |
| 減：銷貨退回 | (7,790) | (16,799) |
| 銷貨折讓 | (3,092) | (152) |
| 營業收入淨額 | <u>\$ 1,570,923</u> | <u>\$ 1,376,072</u> |

(十五)營業成本

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 96年度 | | |
|------------|-----------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 54,950 | \$ 165,524 | \$ 220,474 |
| 勞健保費用 | 3,416 | 5,509 | 8,925 |
| 退休金費用 | 2,421 | 4,200 | 6,621 |
| 其他用人費用 | 1,663 | 2,056 | 3,719 |
| 折舊費用 | 12,263 | 7,934 | 20,197 |
| 折耗費用 | - | - | - |
| 攤銷費用 | 461 | 6,756 | 7,217 |

| 功能別 性質別 | 95年度 | | |
|------------|-----------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 43,379 | \$ 126,717 | \$ 170,096 |
| 勞健保費用 | 3,165 | 7,462 | 10,627 |
| 退休金費用 | 2,206 | 4,149 | 6,355 |
| 其他用人費用 | 1,553 | 4,379 | 5,932 |
| 折舊費用 | 13,890 | 8,104 | 21,994 |
| 折耗費用 | - | - | - |
| 攤銷費用 | 648 | 5,618 | 6,266 |

(十六) 所得稅費用

| | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|----------------------------|-------------|------------|
| 1. 遞延所得稅負債與資產： | | |
| (1) 遞延所得稅負債總額 | \$ - | \$ 1,759 |
| (2) 遞延所得稅資產總額 | \$ 89,218 | \$ 60,744 |
| (3) 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | (\$ 35,327) | \$ - |
| (4) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異： | | |
| 呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$ 62,144 | \$ 61,282 |
| 投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$ 61,960 | \$ 73,916 |
| 存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$ 28,900 | \$ 46,210 |
| 未實際提撥退休金費用所產生之可減除暫時性差異 | \$ 15,700 | \$ 15,607 |
| 未實現兌換損益之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$ 2,410 | \$ 1,945 |
| 未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$ 50,100 | \$ 38,751 |
| 固定資產減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$ 5,170 | \$ 5,170 |
| (5) 產生遞延所得稅資產之虧損扣抵 | \$ 94,554 | \$ - |
| 2. 遞延所得稅資產－流動 | \$ 36,812 | \$ 37,071 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－流動 | (3,629) | - |
| 淨遞延所得稅資產－流動 | \$ 33,183 | \$ 37,071 |
| 遞延所得稅負債－流動 | - | (1,759) |
| 流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | \$ 33,183 | \$ 35,312 |
| 3. 遞延所得稅資產－非流動 | \$ 52,406 | \$ 23,673 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－非流動 | (31,698) | - |
| 淨遞延所得稅資產－非流動 | \$ 20,708 | \$ 23,673 |
| 遞延所得稅負債－非流動 | - | - |
| 非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | \$ 20,708 | \$ 23,673 |
| | 96年度 | 95年度 |
| 4. 當期所得稅費用 | \$ 108,426 | \$ 110,922 |
| 呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅費用 | 2,490 | 937 |
| 存貨跌價損失之迴轉所產生之遞延所得稅費用(利益) | 4,327 | (3,263) |
| 未實際提撥退休金費用所產生之遞延所得稅利益 | (23) | - |
| 未實現兌換利益迴轉所產生之遞延所得稅利益 | (116) | (153) |
| 聯屬公司間未實現利益所產生之遞延所得稅費用(利益) | (2,837) | 554 |
| 投資損失之迴轉(認列)所產生之遞延所得稅費用(利益) | 2,989 | (8,908) |
| 金融資產評價利益所產生之遞延所得稅利益 | (1,735) | - |
| 以前年度營所稅高估 | (1,911) | (937) |
| 分離課稅之所得稅 | 515 | 429 |
| 未分配盈餘加徵10% | - | 457 |
| 所得稅費用 | \$ 112,125 | \$ 100,038 |

| | <u>96年度</u> | <u>95年度</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 5. 會計所得與課稅所得差異之調節 | | |
| 會計所得 | \$ 536,513 | \$ 494,418 |
| 暫時性差異： | | |
| 呆帳超限數 | 862 (| 3,748) |
| 存貨跌價損失 | (17,300) | 13,052 |
| 未實現銷貨毛利 | 11,335 (| 2,216) |
| 國外權益法之投資損益 | (11,952) | 35,632 |
| 金融資產評價利益 | - | (6,939) |
| 兌換損益及退休金等 | 554 | 610 |
| 永久性差異 | | |
| 金融資產評價利益 | (3,242) | - |
| 分離課稅利息收入及處分投資損益等 | (9,369) | (4,413) |
| 課稅所得 | <u>\$ 507,401</u> | <u>\$ 526,396</u> |

6. 本公司民國94年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經國稅局核定在案。

7. 有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

| | <u>96年12月31日</u> | <u>95年12月31日</u> |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 股東可扣抵帳戶餘額 | \$ 66,699 | \$ 77,966 |
| 86年度以前未分配盈餘 | 1,561 | 1,561 |
| 87年度以後未分配盈餘 | 425,102 | 404,685 |
| 預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率 | 15.69% | 19.27% |
| 95年度及94年度於次年度實際分配之稅額扣抵比率 | 27.33% | 33.09% |

8. 所得稅抵減相關資訊如下：

| | | <u>96 年 12 月 31 日</u> | | |
|--------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------|
| <u>法令依據</u> | <u>抵減項目</u> | <u>可抵減總額</u> | <u>尚未抵減餘額</u> | <u>最後抵減年度</u> |
| 促進產業 升級條例 | 研發抵減 | <u>\$ 16,000</u> | <u>\$ -</u> | 100年度 |
| | | <u>95 年 12 月 31 日</u> | | |
| <u>法令依據</u> | <u>抵減項目</u> | <u>可抵減總額</u> | <u>尚未抵減餘額</u> | <u>最後抵減年度</u> |
| 促進產業 升級條例 | 研發抵減 | <u>\$ 21,970</u> | <u>\$ -</u> | 99年度 |

(十七) 普通股每股盈餘

96年度

每股盈餘(元)

金額

加權平均流

量

稅前淨利 累積影響數 合併總損益 (仟股) 稅前淨利 累積影響數 合併總損益

基本每股盈餘

屬於普通股股東

之本期純益

\$ 536,513

\$ -

\$ 424,388

70,981

\$ 7.56

\$ -

\$ 5.98

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------|---------|
| 廖宜彥 | 本公司之董事長 |

(二)與關係人間之重大交易事項

本公司民國95年度向金融機構貸款係由關係人廖宜彥擔任連帶保證人及本票之共同發票人。

六、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|------|-----------|-----------|---------|
| | 96年12月31日 | 95年12月31日 | |
| 定期存款 | \$ 500 | \$ 500 | 海關稅額保證金 |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國96年12月31日止，本公司既有下列重大承諾及或有事項，未列入財務報表中：

(一)截至民國96年12月31日止，本公司為申請銀行融資額度開出存出保證票據金額共計\$154,500。

(二)截至民國96年12月31日，本公司以營業租賃方式承租情形如下：

| 出租人 | 租賃標的 | 租賃期間 | 每月租金及 支付方式 | 未來年度 應付租金 | 押金 |
|---|------|------------------|---------------|--------------|----------|
| 兆豐國際商業 銀行(股)公司 | 辦公室 | 96.10.1-98.9.30 | \$ 989 | 97年 \$11,865 | \$ 3,860 |
| | | | 每個月支付 | 98年 8,899 | |
| Trademark/ Emerson Portfolio, Ltd. | 辦公室 | 95.9.1-100.11.31 | 315 | 97年 3,782 | - |
| | | | 每個月支付 | 98年 3,782 | |
| | | | | 99年 3,782 | |
| | | | | 100年 3,467 | |

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此情事。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

| | 96年12月31日 | | 95年12月31日 | |
|------------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 公平價值 | | 公平價值 | |
| | 帳面價值 | 公開報價 決定之金額 | 帳面價值 | 公開報價 決定之金額 |
| 非衍生性金融商品 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 664,391 | \$ - | \$ 703,004 | \$ - |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 396,148 | 396,148 | 353,039 | 353,039 |
| 以成本衡量之金融資產 | 21,726 | - | 15,726 | - |
| 存出保證金 | 4,388 | - | 5,786 | - |
| 負債 | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | \$ 197,270 | \$ - | \$ 288,800 | \$ - |

本公司及合併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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、受限制資產、短期銀行借款、應付票據及款項、應付所得稅與應付費用。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲蓄匯業局之一年期定期存款利率為準。
3. 以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃檯買賣之股票(含興櫃股票及取得上櫃公司私募普通股票)且未具重大影響者，依證券發行人報告編製準則之規定，應以成本衡量。

(二) 具有資產負債表外信用風險之金融商品無。

(三)財務風險控制及避險策略

- 1.本公司及合併子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司及合併子公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及合併子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
- 2.本公司及合併子公司管理當局能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
- 3.為了達成風險管理之目標，本公司及合併子公司於對於信用風險採取之控管策略如下：
本公司及合併子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，並適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(四)重大財務風險資訊

1.應收帳款

(1)市場風險

本公司及合併子公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司及合併子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司及合併子公司應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(五)財務報表表達

民國 95 年度合併財務報表之部分會計科目業予重分類，便與民國 96 年度財務報表比較。

(六) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

96年度

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象(註5) | 與交易人之 關係(註2) | 科目 | 金額 | 交易往來情形 交易條件 | 佔合併總營收或 總資產之比率(註3) |
|------------|-----------|--------------------|-----------------|-----------|------------|--|-----------------------|
| | | | | | | | |
| 0 | 欣技資訊(股)公司 | CIPHERLAB USA, INC | 1 | 銷貨收入 | \$ 183,572 | 售價與一般客戶相同，收款期間為月結60-210天，一般客戶與月結30-180天。 | 11.69% |
| | | | | 應收帳款-關係人 | 67,266 | | 4.33% |
| | | | | 其他應收款-關係人 | 53,361 | 係屬超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列其他應收款。 | 3.43% |
| 0 | " | 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | \$ 48,890 | 售價與一般客戶相同，收款期間為月結60-210天，一般客戶與月結30-180天。 | 3.11% |
| | | | | 應收帳款-關係人 | 38,830 | | 2.50% |
| | | | | 其他應收款-關係人 | 11,294 | 係屬超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列其他應收款。 | 0.73% |

註1：母公司及子公司間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：與交易之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：Syntech West, Inc. 自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC. 合併，CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

95年度

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象(註5) | 與交易人之 關係(註2) | 科目 | 金額 | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或 總資產之比率(註3) |
|------------|-----------|--------------------|-----------------|-----------|------------|--------|--|-----------------------|
| | | | | | | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 欣技資訊(股)公司 | Syntech West, Inc. | 1 | 銷貨收入 | \$ 185,818 | | 售價與一般客戶相同，收款期間為月結60-210天，一般客戶與月結30-180天。 | 13.50% |
| | | | | 應收帳款-關係人 | 141,370 | | | 9.05% |
| | | | | 其他應收款-關係人 | 40,205 | | 係屬超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列其他應收款。 | 2.57% |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：與交易之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

註3：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，以期未餘額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：Syntech West, Inc.自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC.合併，CIPHERLAB USA, INC.為存續公司。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人情形：

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 (註7) | 往來科目 (註2) | 本期最高 餘額 | 期末 餘額 | 利率 區間 | 資金貸與 性質 (註3) | 業務往來 金額 (註4) | 有短期融通 資金必要之 原因(註5) | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 名稱 | 對個別對象 資金貸與限額 (註6) | 資金貸與 總限額 (註6) |
|------------|---------------|--------------------|---------------|------------|-----------|----------|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------|-----------|-------------------------|---------------------|
| 0 | 欣投資訊 (股)公司 | CIPHERLAB USA, INC | 其他應收款- 關係人 | \$ 89,178 | \$ 89,178 | - | 1 | \$ 183,572 | - | \$ 16,009 | - | \$ 260,291 | \$ 520,583 |
| 0 | " | 賽弗萊(上海) | " | 11,294 | 11,294 | - | 1 | 48,890 | - | 3,388 | - | 260,291 | 520,583 |
| | | 減：長投資餘 | | (35,817) | | | | | | | | | |
| | | 合計 | | | \$ 64,655 | | | | | | | | |

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。

2. 有短期融通資金必要者請填2。

註4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註6：資金貸與他人之總額以當期淨值之百分之四十為限，資金貸與單一對象以當期淨值之百分之二十為限。

註7：Syntech West, Inc. 自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC. 合併，CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

2. 為他人背書保證：無此事項。

3. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 種類 | 有價證券種類及名稱(註1) | 與有價證券發行人之關係(註2) | 帳列科目 | 期 | | | 備註 |
|-----------|------|-------------------------------|-----------------|----------------|--------------|------------|---------|-----------|
| | | | | | 股數/單位數 | 帳面金額(註3) | 持股比例(%) | |
| 欣技資訊(股)公司 | 受益憑證 | 元大亞太成長基金 | - | 交易目的金融資產-流動 | 1,480,384.90 | \$ 20,000 | - | \$ 22,043 |
| | " | 元大萬泰基金 | - | " | 584,935.50 | 8,300 | - | 8,300 |
| | " | 兆豐國際平衡基金 | - | " | 2,056,573.95 | 20,019 | - | 20,379 |
| | " | 兆豐國際亞太通平衡基金 | - | " | 1,853,194.95 | 20,000 | - | 19,859 |
| | " | 保德信全球資源基金 | - | " | 1,926,782.30 | 20,000 | - | 20,867 |
| | " | 保德信新興趨勢組合基金 | - | " | 1,094,290.60 | 15,000 | - | 15,626 |
| | " | 保德信歐洲組合基金 | - | " | 1,000,000.00 | 10,000 | - | 11,180 |
| | " | 凱基凱旋基金 | - | " | 2,457,958.77 | 26,770 | - | 26,770 |
| | " | 復華亞太成長基金 | - | " | 1,019,361.90 | 10,142 | - | 11,610 |
| | " | 復華傳家二號平衡基金 | - | " | 1,004,661.60 | 13,562 | - | 14,989 |
| | " | 復華奧林匹克全球組合基金 | - | " | 2,566,296.00 | 30,000 | - | 30,000 |
| | " | 復華奧林匹克全球優勢組合基金 | - | " | 2,000,000.00 | 20,000 | - | 20,040 |
| | " | 華頓全球新星股票基金 | - | " | 1,000,000.00 | 10,000 | - | 9,260 |
| | " | 匯豐三高平衡基金 | - | " | 1,353,084.40 | 15,947 | - | 15,670 |
| | " | 匯豐太平洋經典組合 | - | " | 810,338.10 | 15,947 | - | 14,554 |
| | " | 匯豐安富平衡基金 | - | " | 2,000,455.90 | 40,000 | - | 42,650 |
| | " | 匯豐寰宇精選平衡組合 | - | " | 1,594,197.10 | 20,000 | - | 21,357 |
| | " | 群益真善美基金 | - | " | 1,170,734.20 | 20,000 | - | 18,762 |
| | " | 摩根富林明JP平衡基金 | - | " | 1,000,777.10 | 20,000 | - | 19,865 |
| | " | 摩根富林明全球平衡基金 | - | " | 1,061,053.00 | 15,000 | - | 15,173 |
| | " | 摩根富林明歐洲動力巨型基金 | - | " | 32,851.57 | 15,280 | - | 17,194 |
| | | | | 合計 | | \$ 385,967 | | \$396,148 |
| 欣技資訊(股)公司 | 股票 | CIPHERLAB USA, INC. | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | US\$32,798 | \$ - | 100.00 | \$ - |
| | " | CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | " | " | US\$390,000 | - | 100.00 | - |
| | " | CIPHERLAB (EMEA) Limited | " | " | £45,226 | 149 | 100.00 | 149 |
| | " | 汎揚創業投資股份有限公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,000,000 | 10,000 | 1.65 | 15,164 |
| | " | JRC International Pty Limited | - | " | 760 | 1,570 | 19.00 | - |
| | " | WELCOM DESIGN K.K | - | " | 150 | 2,288 | 15.00 | 6,247 |
| | " | DRAUPNIR A/S | - | " | 425 | 1,868 | 25.00 | 6,497 |
| | " | 鈞發科技股份有限公司 | - | " | 600,000 | 6,000 | 8.57 | 5,310 |
| | | | | 合計 | | \$ 21,875 | | \$ 33,367 |

單位：新台幣、外幣仟元

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面金額。

註4：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價，但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借賬款、擔保或質借金額及限制使用情形。

註6：Syntech West Inc. 自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC. 合併，CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

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；無此事項。

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；無此事項。

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；無此事項。

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；

單位：新台幣、外幣仟元

| 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情形及原因(註1) | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------|---------------------|---------|------------|------------|-----------------------|------|------------|-----------------|----|
| | | | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 欣技資訊(股)公司 | CIPHERLAB USA, INC. | 本公司之子公司 | \$ 183,572 | 12.12% | - | - | \$ 156,444 | 33.51% | |

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註4：Syntech West Inc. 自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC. 合併，CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象(註3) | 關係 | 應收關係人 | | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 | 應收關係人款項 | 提列備抵 |
|-----------|---------------------|---------|------------|------|-----------|----------------|-----------|---------|--------|
| | | | 款項餘額(註1) | 週轉率 | 金額 | 處理方式 | | | |
| 欣技資訊(股)公司 | CIPHERLAB USA, INC. | 本公司之子公司 | \$ 156,444 | 1.52 | \$ 89,178 | 轉列其他應收款並提列備抵呆帳 | \$ 27,335 | \$ | 20,241 |
| | 減：長投資餘 | | (35,817) | | (35,817) | | | | |
| | 合計 | | \$ 120,627 | | \$ 53,361 | | | | |

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註3：Syntech West Inc. 自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC. 合併，CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

9. 衍生性金融商品之揭露：無此事項。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註1、2、3) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司 | | 備註 | | | |
|------------------------------|---|---|---------|---------|-----------|-------------|---------|-------|----------|----------|----------|----------|-------------|
| | | | | 本期末 | 上期末 | 股數/資本額 | 比率% | 帳面金額 | 本期損益(註2) | | 損益(註2、3) | | |
| 欣技資訊(股)公司 | SYNTECH WEST, INC., 2552 SUMMIT AVE, STE 400, PLANO, TX 75074, USA | 2552 SUMMIT AVE, STE 400, PLANO, TX 75074, USA | 銷售電子產品 | US\$0 | US\$2,300 | - | - | \$ | (\$ | 24,392) | (\$ | 24,392) | 本公司之 子公司 |
| " | CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 薩摩亞 | 一般投資性業務 | US\$390 | US\$230 | US\$390,000 | 100.00% | - | (| 14,725) | (| 14,725) | " |
| " | CIPHERLAB (EMEA) Limited | Sr Andrew's House, St Andrew's Street, Leeds, LS3 1LF | 銷售電子產品 | £45 | - | £45,225.51 | 100.00% | 149 | (| 2,820) | (| 2,820) | " |
| " | CIPHERLAB USA, INC. | 2552 SUMMIT AVE, STE 400, PLANO, TX 75074-3719 | 銷售電子產品 | US\$183 | - | US\$32,798 | 100.00% | - | (| 21,391) | (| 21,391) | " |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 賽弗萊電子貿易 (上海)有限公司 | 上海市中山西路2025 號1604室 | 銷售電子產品 | US\$390 | - | US\$390,000 | 100.00% | - | (| US\$452) | (| US\$452) | 本公司之 孫公司 |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股比例」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

註4：Syntech West, Inc.自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC.合併，CIPHERLAB USA, INC.為存續公司。

2. 資金貸與他人情形：無此事項。

3. 為他人背書保證：無此事項。

4. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 種類 | 有價證券種類及名稱(註1) | 名稱 | 與有價證券發行人之關係(註2) | 帳列科目 | 期末 | | 備註 |
|---------------------------|----|-----------------|---------|-----------------|-------------|--------|----------|----|
| | | | | | | 股數/單位數 | 帳面金額(註3) | |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 股票 | 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | US\$390,000 | \$ | 100.00 | \$ |

單位：新台幣、外幣仟元

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間期末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股款、擔保或質借金額及限制使用情形。

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：無此事項。

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：無此事項。

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：無此事項。

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：

單位：新台幣、外幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 進(銷)貨 | | 交易情形 | | 應收(付)票據、帳款 | 備註 |
|---------------------|-----------|---------|-------|--------|-----------|-----------------|------------|--------|
| | | | 金額 | 貨之比率 | 估總進(銷) | 估總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| CIPHERLAB USA, INC. | 欣捷資訊(股)公司 | 本公司之母公司 | 進貨 | 99.98% | US\$5,585 | 99.98% | US\$4,758 | 97.63% |

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註4：Syntech West Inc. 自民國96年11月30日起與CIPHERLAB USA, INC. 合併，CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

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：無此事項。

10. 衍生性金融商品之揭露：無此事項。

(三)大陸投資資訊

1. 投資情形

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | | 本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 | 本 期 認 列 投 資 損 益 (註2) | 期 末 投 資 帳 面 價 值 | 截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益 |
|---------------------|------------|---------|--------------|--|---|--------|---|---|--|--------------------------------------|---|
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | |
| 賽弗萊電子貿易 (上海)有限公司 | 銷售電子產品 | US\$390 | (二) | US\$230 | \$ 160 | \$ - | US\$390 | 100.00% | (US\$452) | US\$0 | \$ - |

| 本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 | 經 濟 部 投 審 會 | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 |
|---|----------------------------|---|
| 赴大陸地區投資金額 | 核准投資金額 | 赴大陸地區投資限額 |
| US\$390 | US\$650 (註4) | NT\$520,583 (註3) |

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類即可：

- (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)其他方式 EX：委託投資

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬著備中，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性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查核簽證之財務報表
 3. 其他。

註3：實收資本逾新台幣8千萬之企業，其淨值在50億元以下者，限額為淨值之40%或8仟萬元(較高者)。

註4：本公司於民國95年9月匯出美金230仟元投資薩摩亞設立 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 作為股本，此項投資業於 95.12.18 經投審二字第 09500435750 號函准予備查。依該號投資會核准之投資金額為美金 650 仟元。本公司係經由 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 間接赴大陸投資賽弗萊電子貿易(上海)有限公司，至 97 年 3 月 27 日止實際匯入大陸投資金額為美金 390 仟元。

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

(1) 金額百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此情形。

(2) 金額及百分比與相關應收款項之期末餘額百分比：

本公司與大陸被投資公司間之交易係採直接貿易銷售。

| 年度 | 大陸被投資 公司名稱 | 銷 貨 | | 應收帳款 | |
|------|---------------------|-----------|---------------|-----------|--------------|
| | | 金 額 | 佔本公司 銷貨淨額% | 金 額 | 佔該科目 餘 額% |
| 96年度 | 賽弗萊電子貿易 (上海)有限公司 | \$ 48,890 | 3.23 | \$ 38,830 | 38.67 |

本公司售予關係人之價格與一般客戶相當，收款期間為 60-210 天，一般客戶為月結 30-180 天。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益情形：無此情形。

(4) 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此情形。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：
無此情形。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此情形。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司僅有單一產業部門，主要營業項目係以磁卡閱讀機、條碼閱讀機等電子電腦器材之製造買賣，其製造程序相似，市場及銷售方式未有重大差異，故無揭露其產業別資訊之適用。

(二) 地區別財務資訊

| 96年度 | 國內 | 美洲 | 其他國外 | 調整及沖銷 | 調整後金額 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 部門收入： | | | | | |
| 對外收入 | \$1,340,073 | \$230,759 | \$ 59,580 | \$ - | \$1,630,412 |
| 部門間收入 | <u>232,463</u> | - | - | (232,463) | - |
| 合計 | 1,572,536 | 230,759 | 59,580 | (232,463) | 1,630,412 |
| 投資收益 | | | | | - |
| 總管理處收入 | | | | | - |
| 收入合計 | | | | | <u>\$1,630,412</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 610,871</u> | <u>(\$ 45,783)</u> | <u>(\$ 17,119)</u> | <u>(\$ 11,335)</u> | \$ 536,634 |
| 投資損失 | | | | | - |
| 利息費用 | | | | | (121) |
| 本期稅前淨利 | | | | | <u>\$ 536,513</u> |
| 部門可辨認資產 | <u>\$1,584,292</u> | <u>\$123,275</u> | <u>\$ 50,504</u> | <u>(\$224,973)</u> | \$1,533,098 |
| 長期投資 | | | | | 21,726 |
| 資產合計 | | | | | <u>\$1,554,824</u> |

| 95年度 | 國內 | 美洲 | 其他國外 | 調整及沖銷 | 調整後金額 |
|---------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| 部門收入： | | | | | |
| 對外收入 | \$1,202,941 | \$225,989 | \$ - | \$ - | \$1,428,930 |
| 部門間收入 | <u>185,818</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(185,818)</u> | <u>-</u> |
| 合計 | 1,388,759 | 225,989 | - | (185,818) | 1,428,930 |
| 投資收益 | | | | | - |
| 總管理處收入 | | | | | - |
| 收入合計 | | | | | <u>\$1,428,930</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 528,225</u> | <u>(\$ 33,408)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 494,817</u> |
| 投資損失 | | | | | - |
| 利息費用 | | | | | <u>(399)</u> |
| 本期稅前淨利 | | | | | <u>\$ 494,418</u> |
| 部門可辨認資產 | <u>\$1,568,007</u> | <u>\$151,810</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$181,574)</u> | <u>\$1,538,243</u> |
| 長期投資 | | | | | <u>23,236</u> |
| 資產合計 | | | | | <u>\$1,561,479</u> |

(三)外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國96及95年度外銷銷貨之明細如下：

| 地 | 區 | 96年度 | 95年度 |
|---|---|---------------------|---------------------|
| 亞 | 洲 | \$ 232,332 | \$ 225,278 |
| 美 | 洲 | 466,846 | 424,287 |
| 歐 | 洲 | 735,035 | 581,016 |
| 其 | 他 | 61,402 | 47,329 |
| 合 | 計 | <u>\$ 1,495,615</u> | <u>\$ 1,277,910</u> |

(四)重要客戶資訊

本公司民國96及95年度銷貨收入占損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

| 客 戶 名 稱 | 96年度 | | 95年度 | |
|------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 銷貨金額 | 所占比例% | 銷貨金額 | 所占比例% |
| Metrologic | <u>\$ 215,555</u> | <u>13.22</u> | <u>\$ 180,932</u> | <u>12.66</u> |

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 96 年度 | 95 年度 | 差異 | |
|----------------------------------|----|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 1,424,380 | 1,414,607 | 9,773 | 0.69 |
| 長期股權投資 | | 21,875 | 27,730 | (5,855) | (21.11) |
| 固定資產 | | 121,690 | 121,447 | 243 | 0.20 |
| 無形資產 | | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 38,222 | 31,953 | 6,269 | 19.62 |
| 資產總額 | | 1,606,167 | 1,595,737 | 10,430 | 0.65 |
| 流動負債 | | 236,027 | 301,162 | (65,135) | (21.63) |
| 長期負債 | | - | - | - | - |
| 其他負債 | | 68,683 | 55,235 | 13,448 | 24.35 |
| 負債總額 | | 304,710 | 356,397 | (51,687) | (14.50) |
| 股本 | | 709,811 | 709,811 | - | - |
| 資本公積 | | 1,101 | 1,101 | - | - |
| 保留盈餘 | | 591,101 | 529,472 | 61,629 | 11.64 |
| 累積換算調整數 | | (556) | (1,044) | 488 | 46.74 |
| 股東權益總額 | | 1,301,457 | 1,239,340 | 62,117 | 5.01 |
| 差異變動金額達一仟萬元且變動率達 20% 以上項目之原因分析： | | | | | |
| 1. 流動負債：主係今年期末應付票據及帳款較去年大幅減少所致。 | | | | | |
| 2. 其他負債：主係今年長期投權投資沖抵遞延貸項較去年增加所致。 | | | | | |

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 | 96 年度 | 95 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|-----------------|----|-----------|-----------|----------|----------|
| 營業收入總額 | | 1,518,534 | 1,349,799 | 168,735 | 12.50 |
| 減：銷貨退回及折讓 | | 3,303 | 11,462 | (8,159) | (71.18) |
| 營業收入淨額 | | 1,515,231 | 1,338,337 | 176,894 | 13.22 |
| 營業成本 | | 651,057 | 589,185 | 61,872 | 10.50 |
| 營業毛利 | | 864,174 | 749,152 | 115,022 | 15.35 |
| 聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利 | | (11,335) | 2,216 | (13,551) | (611.51) |
| 營業毛利淨額 | | 852,839 | 751,368 | 101,471 | 13.50 |
| 營業費用 | | 279,072 | 247,109 | 31,963 | 12.93 |
| 營業淨利 | | 573,767 | 504,259 | 69,508 | 13.78 |
| 營業外收入及利益 | | 67,066 | 50,422 | 16,644 | 33.01 |
| 營業外費用及損失 | | 104,745 | 60,263 | 44,482 | 73.81 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 536,088 | 494,418 | 41,670 | 8.43 |
| 所得稅費用 | | (111,700) | (100,038) | 11,662 | 11.66 |
| 繼續營業部門稅後淨利 | | 424,388 | 394,380 | 30,008 | 7.61 |
| 會計原則變動累積影響數 | | = | 7,290 | (7,290) | (100.00) |
| 本期淨利 | | 424,388 | 401,670 | 22,718 | 5.66 |

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：不適用。

(2) 營業淨利：不適用。

(3) 營業外收支：

A. 本年度營業外收入較去年增加，主係為前三季短期投資處份利益所致。

B. 本年度營業外損失較去年增加，主係海外長期股權投資損失增加以及第四季全球投資市場不利，降低損失風險之短期投資處份損失增加所致。

(4) 繼續營業部門稅前淨利：不適用。

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，財務面亦已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

單位：新台幣仟元

| 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 |
| 414,017 | 368,230 | (428,840) | 353,407 | - | - |

(一) 本年度現金流量流動性分析：

1. 營業活動：主要係因上一年度金融資產因公平價值變動重分類影響數減少所致。

2. 投資活動：無重大變動。

3. 融資活動：主要係因發放上一年度股利增加所致。

(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 |
| 353,407 | 461,046 | (661,050) | 153,403 | - | - |

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

鑑於美國及北美地區之銷售業務，仍為本公司亟待開拓之市場，本公司將原設立 100%轉投資子公司 Syntech West Inc.併入新設立 100%轉投資子公司 CIPHERLAB USA Inc.，本公司在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，期能於近期內達成原訂業務目標，致力於轉虧為盈。

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 96 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 96 年度 |
|-------------------|----|-----------|
| 營業收入淨額 | | 1,515,231 |
| 稅前淨利 | | 536,088 |
| 兌換(損)益淨額 | | 1,948 |
| 兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率 | | 0.13% |
| 兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率 | | 0.36% |
| 利息收入 | | 8,025 |
| 利息收入佔營業收入淨額比率 | | 0.53% |
| 利息收入佔稅前淨利比率 | | 1.50% |
| 利息費用 | | 120 |
| 利息費用佔營業收入淨額比率 | | 0.01% |
| 利息費用佔稅前淨利比率 | | 0.02% |

96 年度兌換損益淨額佔營業收入淨額比率維持上一年度水準，控制在 1% 以下。且本公司資金運用以安全性為首要考量，本年度利息收支佔營業收入淨額及稅前淨利比例較上一年度有下降趨勢。且本年度全球通貨膨脹平均率如 Global Insight 預測維持在低水準，故本年度損益受匯率變動及利率及通貨膨脹等影響程度有限。

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、背書保證及衍生性商品交易之行為。若本公司有從事前述交易行為，均會依循相關管理規定及法令規定審慎評估，以降低損失風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司以自行研發、生產及行銷自動辨識產品為主，擁有長期培養的技術團隊主導軟硬體之研發。97 年度仍將依循市場及客戶需求，持續投入高度研發費用以(新台幣約 1.2 億)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

本公司遵循相關法令，將員工紅利及董監酬勞費用化，97 年度預計影響增加數約新台幣 6,500 萬元。

(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。

(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，目前並無可預見的危機事項。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨集中將可能導致缺料風險，如廠商面臨產能不足或是天災等。本公司以長期性預測評估備料並與廠商保持經常性連繫以掌握廠商產能及生產政策等情形，以降低相對風險。

本公司致力於全球性之市場擴展，分散客源以降低因銷貨集中所能產生之重大影響及威脅。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(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

本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

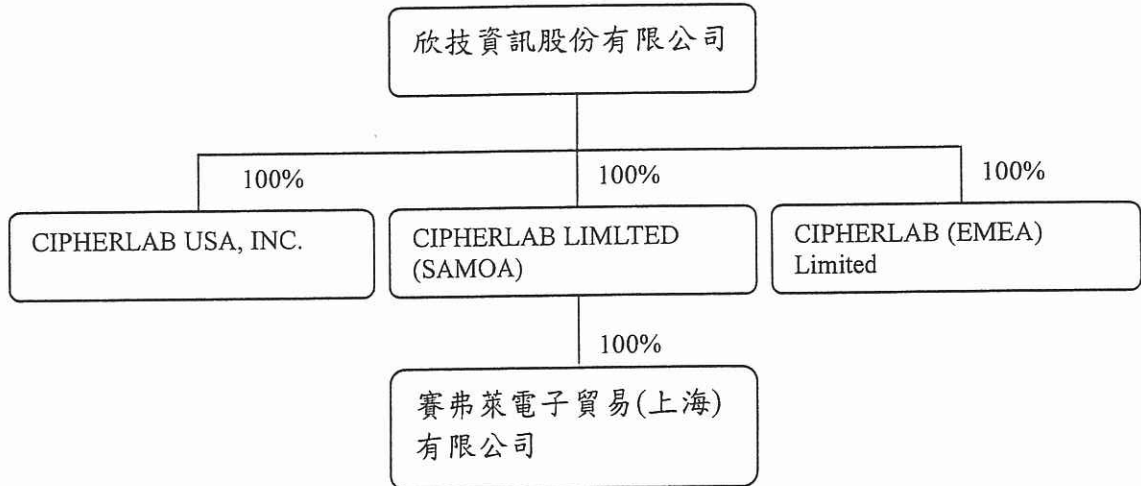
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

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75頁至第101頁。



(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

本公司民國九十六年度（自96年1月1日至96年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：欣技資訊股份有限公司

負責人：廖宜彥



中 華 民 國 九 十 七 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：97年04月02日

本公司民國96年01月01日至96年12月31日之內部控制制度，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，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97年04月02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：廖宜彥

總經理：莊信義

