

股票代號：6160

年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>



# 欣技資訊股份有限公司

CIPHERLAB CO., LTD.

九十七年度

年 報

中華民國九十八年四月二十七日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發言人	代理發言人
姓名	譚振寰	蔡麗秋
職稱	副總經理	財會經理
聯絡電話	(02)8647-1166	(02)8647-1166
電子郵件信箱	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：張耿禧、仲偉會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com/>

電話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.cipherlab.com.tw/>

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	20
五、更換會計師資訊.....	21
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.....	22
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.....	22
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	24
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.....	24
肆、募資情形.....	25
一、資本及股份.....	25
二、公司債辦理情形.....	29
三、特別股辦理情形.....	29
四、海外存託憑證辦理情形.....	29
五、員工認股權憑證辦理情形.....	30
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	31
七、資金運用計畫執行情形.....	31
伍、營運概況.....	32
一、業務內容.....	32
二、市場及產銷概況.....	35
三、最近二年度及截至年報刊印日止從事員工概況.....	39
四、環保支出資訊.....	39
五、勞資關係.....	40
六、重要契約.....	41
陸、財務概況.....	42
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	42
二、最近五年度財務分析.....	44
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	46
四、最近二年度財務報告.....	49
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	87
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.....	123

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	124
一、財務狀況.....	124
二、經營結果.....	125
三、現金流量.....	125
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	126
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.....	126
六、風險事項.....	126
七、其他重要事項.....	128
捌、特別記載事項.....	129
一、關係企業相關資料.....	129
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	130
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.....	130
四、其他必要補充說明事項.....	130
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.....	130

## 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，面對強烈的市場競爭及國際情勢變化，本公司仍專注本業的發展及不斷提升產品開發，以滿足客戶及市場對產品效能的需求，致能呈現努力後之營運成果，一同與我們的股東、員工、顧客及供應合作廠商共享。

本公司本著一貫誠信、永續經營的理念，唯在本年度受到第四季突發性之金融風暴襲捲全球，延續形成全球性之景氣衰退，造成全球企業節制資本支出及延遲下單，致本公司首次呈現全年營收為負成長。

相信以我們過去一直協助企業用戶及各政府機構在流程效率及品質控制上的改善之 domain know-how 及所累積各種服務終端客戶專案的經驗，應可成為企業在景氣寒冬中為下一個階段成長與競爭準備的最好合作夥伴。

### 一、九十七年度營業報告

#### (一) 營業計畫實施結果

九十七年度營業收入淨額為 1,378,495 仟元較九十六年度 1,515,231 仟元衰退 9.02%。稅後淨利 295,111 仟元較九十六年度減少 30.46%，致使每股稅後盈餘 4.19 元較九十六年度減少 29.93%。

#### (二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

年度	項目	九十七年度	九十六年度	變動比例 %
財務 收支	營業收入	1,378,495	1,515,231	-9.02
	營業毛利	778,445	852,839	-8.72
	稅後淨利	295,111	424,388	-30.46
獲利 能力 分析 (%)	負債比率：(負債/資產總額)	23.63	18.97	24.57
	長期資金佔固定資產比率：(長期資金/固定資產)	789.60	1069.49	-26.17
	流動比率：(流動資產/流動負債)	401.40	603.48	-33.49
	速動比率：(速動資產/流動負債)	278.02	502.55	-44.68
	股東權益報酬率：(稅後損益/平均股東權益淨值)	24.46	33.41	-26.79
	純益率：(稅後損益/銷貨淨額)	21.41	28.01	-23.56
	每股盈餘：(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數	4.19	5.98	-29.93

#### (三) 研究發展狀況

九十七年度公司在研發方面共計投入 87,367 仟元。

主要推出產品：

1. 1500 手持式掃描器(Value Scanner)
2. 1660 packet-size 藍芽掃描器(Bluetooth Scanner)
3. 8500 掌上型工業電腦(新增終端模擬 Terminal Emulation 軟體及硬體)
4. 8320 Austic coupler 掌上型工業電腦

本公司九十七年度加速投入並引進 Windows 及 RF 有關技術之專業人員，以強化產品效能，突破舊有模式設計，期能在未來加速新產品推出。

#### (四) 行銷業務拓展狀況

本公司在各通路市場，持續招募更多的經銷商及加值系統整合商，並擴大加強直接客戶之經營，以及尋求各項重大標案之參與，並以彈性的因應能力及市場技術支援，更有效的掌握各專案之進度。亦同時持續的對重點市場進行行銷投資，於去年完成英、德、澳、義、中及俄等語言的企業網站架設、專業產品型錄及廣告等媒體曝光，以強化我們的品牌能見度。

由於本公司穩定及信賴的產品及服務，我們的產品將會被其它已開發國家的市場所採用，可預期未來仍可帶來穩定的營收貢獻。

## 二、九十八年度營運計畫概況

### (一)新產品及研究發展計畫：

近年來無線通訊及智慧型手持式裝置研發技術快速進步，「行動化」對自動辨識產業的市場需求亦快速成長，除了Bluetooth、802.11無線技術之外，GPS衛星定位、VoIP語音使用介面及RFID亦為不同應用市場的必要裝置。

本公司在今年將增加掌上型工業電腦及手持式掃描器產品線的完整性，以滿足不同垂直應用市場的需求，計劃將推出數款手持式掃描器及掌上型工業電腦。為加速專案客制化的開發時程及安裝，除了自行研發的應用軟體外，亦計劃取得系統平台大廠的認證，並持續與專業軟體廠商策略聯盟，以提供更完善的應用軟體開發工具。

### (二)市場通路開發計畫：

綜觀目前全球經濟情勢，屬製造業、零售業、物流業及服務業的受創為最深。而這些產業在有關流程效率及品質控制上的改善，正是欣技過去20年來核心專注的領域。我們認為以本公司在過去幾年於在醫療、公共工程建設、郵局、物流、電廠、石化等產業領域累積了相當專業諮詢及服務的經驗，應可將這些成功經驗擴展並複製到其它的政府擴大內需等投資專案中。

在通路銷售計劃方面，依美、歐、亞太三大地區整合其現有行銷及服務等資源，並依各地區的市場開發策略，持續擴展新應用市場並有效管理通路商，實現年度銷售目標。

大型專案客戶方面，為因應目前全球企業節制資本支出及延遲下單之情勢，故以開發新的大型直接客戶及拓展現有客戶應用面為2009年之主要策略。

### (三)企業資源整合計畫：

提升ERP導入功能以及擴大運用範圍，以加速整合本公司全球營運資訊，追求高目標，高效率之精神。

### (四)生產計畫：

維持舊有產能，並以成熟化、標準化之大型代工廠之合作彌補差異產能，以滿足客戶及市場之訂單需求。另加強品質管制及改善，以提升產品之生產最終有效效能。

除上列經營方向與政策外，為因應國際金融海嘯及景氣衰退、貨幣匯率劇烈波動、新的環境保護法規及政經情勢之變化，我們將盡一切努力保持組織及經營的彈性、全力以赴、規避風險、掌握未來變化，順勢成長。

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，闔家平安，謝謝大家。

董事長 廖宜彥



總經理 莊信義



會計主管 蔡麗秋



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 77 年 10 月 12 日

二、公司沿革：

民國 77 年 · 公司成立，資本額新台幣伍佰萬元，為台灣證券商建立第一套“即時回報系統”。

民國 78 年 · 推出考勤終端機-5000 Time Attendance/Data Terminal。

民國 79 年 · 為中油林園建立國內第一套使用固態 LCD 技術的環保顯示看板。

民國 80 年 · 推出手持 CCD 條碼掃描器-1021 CCD Barcode Scanner。

民國 81 年 · 推出全世界最小的條碼解碼器-101 Tiny I Decoder 以及門禁終端機-6002 Access Control Terminal、條碼刷卡機-1002 Barcode Slot Reader (metal housing)。

民國 82 年 · 為台灣銀行系統設計第一套掌上型 IC 終端機。

民國 83 年 · 推出條碼刷卡機-1022 Barcode Slot Reader (plastic housing)。  
· 現金增資新台幣壹仟貳佰伍拾萬元，資本總額增為新台幣壹仟柒佰伍拾萬元。

民國 84 年 · 推出磁卡刷卡機-1023 Magnetic Stripe Reader、可程式化終端機-510 Programmable Terminal、可編輯模式條碼解碼器-131 Tiny III Performance Editing Decoder。

民國 85 年 · 推出手持式高感度 CCD 條碼掃描器-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。

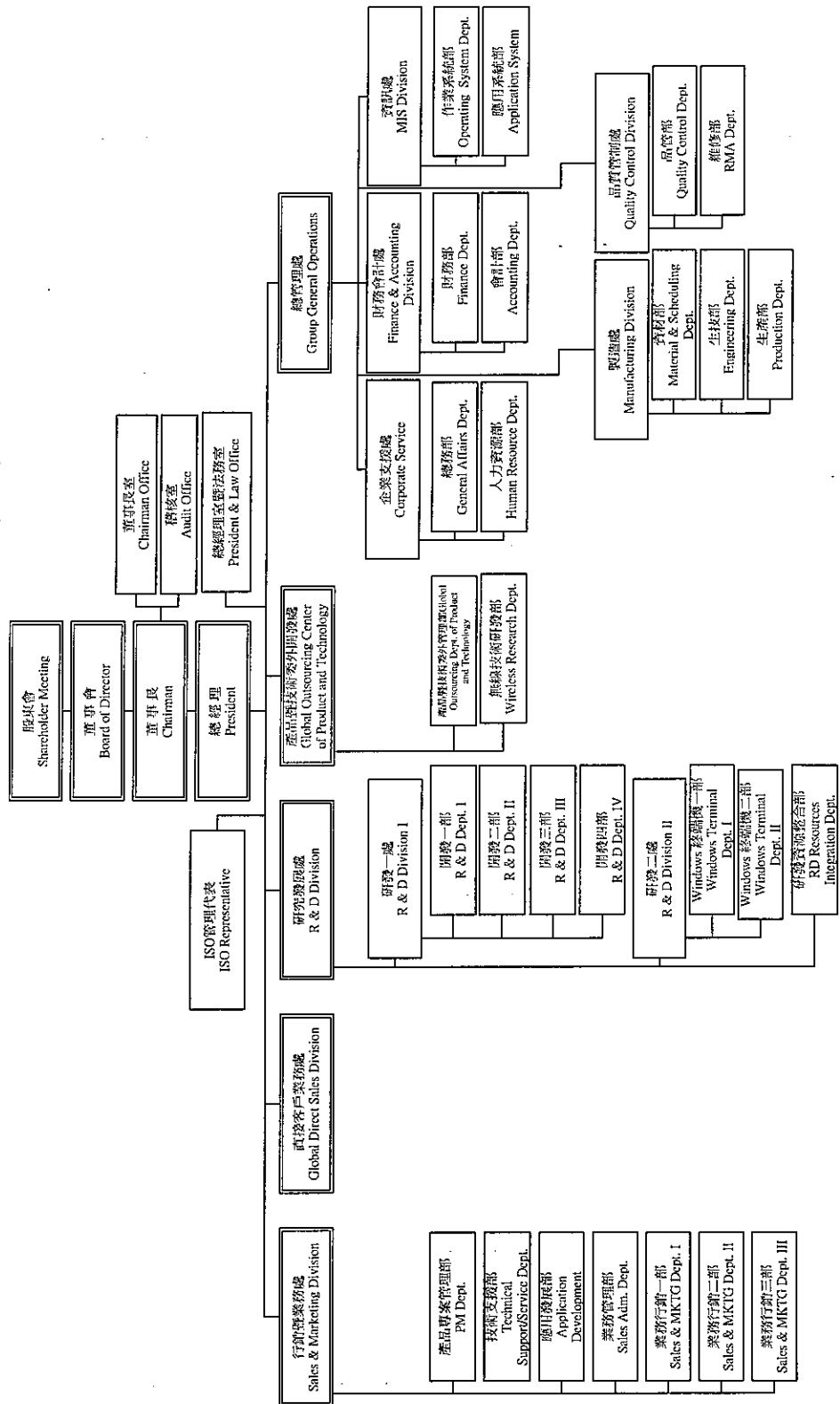


- 盈餘（含員工紅利）轉增資壹億壹佰陸拾肆萬陸仟參佰元，實收資本額增為伍億參萬捌仟伍佰捌拾元。
- 民國 94 年
- 推出藍芽無線條碼掃描器-Bluetooth Wireless Scanner、工業級掌上型終端機 Industrial Portable Data Terminal。
  - 盈餘（含員工紅利）轉增資壹億貳仟壹佰捌拾壹萬壹仟壹佰元，實收資本額增為陸億貳仟壹佰捌拾肆萬玖仟陸佰捌拾元。
- 民國 95 年
- 推出 8500、9500 Pocket PC 及 9500 WinCE 平台掌上型工業電腦 Industrial Mobile Computer。
  - 1090+手持式掃描器 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。
- 民國 97 年
- 推出 1500 手持式掃描器(Value Scanner)。
  - 推出 1660 pocket-size 藍芽掃描器。
  - 成立德國(DACH)分公司。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 (一)組織結構

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



各主要部門所營業務：

◎行銷暨業務處：

➢產品專案管理部：

公司產品管理工作如產品發展藍圖、開發工作整合與策略形成暨產品整體外觀設計與包裝等。

➢技術支援部：

顧客端產品技術支援與問題解決、技術手冊撰寫、提供業務推廣之必要性協助。

➢應用發展部：

負責軟體發展藍圖，客戶資訊蒐集與分析整理、提供客戶整體解決方案。

➢業務管理部：

提供所有業務單位及各子公司必要之業務行政支援。

➢業務行銷一、二及三部：

負責當地市場業務開發、客戶維護、新產品導入市場、接單事宜。

◎直接客戶業務處：

負責專案客戶之業務開發、維護、新產品導入市場與接單事宜。

◎研究發展處：

依產品特性之差異，分別設立I與II處，負責產品軟/硬體之程式開發與撰寫，硬體之機板與電路研發設計等。

➢研發一處各部：

負責條碼辨識技術及自有作業系統產品之研發。

➢研發二處各部：

負責公司內部與委外產製之 Windows 系列產品之研發。

◎產品暨技術委外開發處：

➢產品暨技術委外管理部：

負責新產品委外之開發與管理。

➢無線技術研發部：

委外及內部無線相關技術研發與管理。

◎總管理處：

主要為整合管理企業支援處、財務會計處、資訊處、製造處及品質管制處等之互動事項。

◎製造處：

➢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、物料儲存管理以及委外生產之評估及管理。

➢生技部：

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。
- ◎品質管制處：
  - ▶品管部：  
產品品質管理作業之規劃及督導、IQC、FQC。
  - ▶維修部：  
負責本公司產品之維修及全球 RMA 服務中有關零組件及維修替代品等之供應、計劃及控制事宜。
- ◎企業支援處：
  - ▶人力資源部：  
行政管理流程規劃、教育訓練規劃與執行、人力資源規劃及人事行政事務之執行、文管中心暨子公司行政管理整合等事宜。
  - ▶總務部：  
庶務事項之採買與執行，工作環境、公司資產及同仁安全衛生管理等事宜。
- ◎財務會計處：
  - ▶財務部：  
現金流量控制、資金運用及調度、長短期投資等財務管理事宜。
  - ▶會計部：  
一般會計作業程序之訂定、憑證取得、稅務及帳務處理等各項會計作業之執行，以及各項公開財務資訊之製作及審核等。
- ◎資訊處：
  - ▶作業系統部：  
PC、Server 等設備維護及網路、機房、伺服器管理。
  - ▶應用系統部：  
負責電腦資訊發展策略之研擬及推動、公司電腦資訊之研究、測試、引進及運用與系統程式維護。
- ◎總經理室暨法務室：  
負責所有總經理處理相關事務及法律相關諮詢、合約審核及擬定、對內外法律代表等。
- ◎ISO 管理代表：  
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。
- ◎董事長室：  
負責董事長處理相關事務及股務管理，包括董監事會議及股東會召集等。
- ◎稽核室：  
負責內部各項內控作業之稽核及制度，編製稽核工作底稿及報告。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料

董事及監察人資料 (一)

98年3月17日  
單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人				
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
董事長	長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜芬	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	清華大學核工程系 美國華盛頓大學機械研究所 美國華盛頓大學機械研究所 經濟部暨輸出小組市場工程師 政治大學-企業家經營管理系 瑞泰銀行-副董事長兼總經理 華寶股份有限公司, 新寶集團-行政 長	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 本公司總經理	無	無	無		
董事長 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	本公司總經理 群環科技(股)公司獨立監察人 大台北銀行常務董事 新華企業(股)公司獨立監察人 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB (EMEA) Limited 董事 CIPHERLAB GmbH 董事 本公司技術長	無	無	無	無		
董事長 技術長	巢錫勳	96.05.15	3年	93.06.15	1,835,651	2.59	1,464,651	2.06	616,570	0.87	0	0.00	清華大學核工程系 國輝資訊工程師 前騰科技工程師	本公司技術總監	無	無	無	無	
董事長 技術總監	王務全	96.05.15	3年	85.07.06	1,756,779	2.47	1,631,779	2.30	700,354	0.99	0	0.00	清華大學核工程系 國輝資訊工程師 漢偉資訊工程師	本公司技術總監	無	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	6,424,995	9.05	0	0.00	0	0.00	淡江大學會計系 金卓(股)公司秘書	台灣花卉生物科技(股)公司法人代表 聯傑國際科技(股)公司法人代表 光合租科技(股)公司法人代表 建宇(股)公司法人代表 微巨行動科技執行長	無	無	無	無	
董事	金群投資股份有限公司 代表人：陳宏庭(註1)	97.04.10	3年	97.04.10	6,210,995	8.75	6,424,995	9.05	0	0.00	0	0.00	清華大學動力機械系學士 交通大學電機控制系碩士 美商摩托羅拉資深工程師 傳星科技技術副理 廣達電腦一級專員	無	無	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 紐約市立大學企管碩士	廣元投資有限公司總經理	無	無	無	無	
監察人	嚴維群	96.05.15	3年	93.06.15	0	0.00	16,000	0.02	0	0.00	0	0.00	研揚科技(股)公司副總經理 財團法人研揚文教基金會董事 晶達光電(股)公司董事法人代表 亞元科技(股)公司董事法人代表	無	無	無	無	無	
監察人	楊玉珍	96.05.15	3年	87.09.17	625,209	0.88	825,209	1.16	1,294,215	1.82	0	0.00	國立空中專國貿科 恆馳貿易(股)公司業務助理 德瑞特(股)公司業務助理	無	無	無	無	無	
監察人	楊國樞(註2)	97.05.16	2年	97.05.16	310,000	0.44	466,000	0.66	0	0.00	0	0.00	淡江大學會計系 長發海運公司財務部專員 聯揚會計師事務所總經理	晶睿通訊股份有限公司獨立監察人 達展科技股份有限公司監察人 普倫科技股份有限公司監察人	副總經理	無	無	無	無

註 1: 金群投資(股)代表人：蕭凱惠於 97 年 4 月 10 日卸任董事，改派代表陳宏庭，任期自 97.4.10-99.5.14。

註 2: 監察人楊國樞於 97 年 4 月 2 日卸任，97 年 5 月 16 日改選為楊國樞，任期自 97.5.16-99.5.14。

法人股東之主要股東

97年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
長恩企管顧問有限公司	廖宜彥 (48.00%)、蔡昱珊 (46.00%)
金群投資股份有限公司	金車股份有限公司 (42.95%)、寶生股份有限公司 (14.55%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

97年12月31日

法人名稱	法人之主要股東
金車股份有限公司	李添財 (40.13%)、金車教育基金會 (27.41%)
寶生股份有限公司	志成股份有限公司 (95.71%)

董事及監察人資料

98年3月17日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形 (註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數		
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之私立 大專院校 講師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或與其 他與公 司業務所 需之國家 考試及領 有證書之 專門職業 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	
長恩企管顧問 有限公司 代表人：廖宜彥			✓					✓		✓	✓	✓	✓			
長恩企管顧問 有限公司 代表人：莊信義			✓					✓		✓	✓	✓	✓			2家
龔錫勳			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
王務全			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
金群投資(股)公司 代表人：林輝龍			✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓			
金群投資(股)公司 代表人：陳宏庭			✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓			
林永發			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
嚴維群			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
楊玉珍			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
楊國樑			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1家

註1：符合獨立性情形係指：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人；
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)；
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東；
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬；
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人；
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東；
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶；
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係；
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一；
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年3月17日  
單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份股數	持有股份比率	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	比率			股數	比率			職稱	姓名	關係
總經理	莊信義	97.01.01	10,000	0.01	0	0.00	0	0.00	政治大學-企業家經營管理研究所 誠泰銀行-副董事長兼總經理 聲寶股份有限公司,新寶集團-行政長	群環科技(股)公司獨立監察人 大台北銀行常務董事 新參企業(股)公司獨立監察人 CIPHERLAB USA, Inc.董事 CIPHERLAB (EMEA) Limited 董事 CIPHERLAB GmbH 董事	無	無	無
技術長	費錫勳	97.01.01	1,464,651	2.06	616,570	0.87	0	0.00	清華大學核工程系 國輝資訊工程師 前瞻科技工程師	無	無	無	無
技術總監	王務全	98.01.01	1,631,779	2.30	700,354	0.99	0	0.00	清華大學核工程系 國輝資訊工程師 漢偉資訊工程師	無	無	無	無
執行副總經理	張志龍	95.01.01	61,563	0.09	0	0.00	0	0.00	政治大學-企業家經營管理研究所 台灣雀巢-處長 聯合利華-副理	CIPHERLAB USA, Inc.董事 CIPHERLAB (EMEA) Limited 董事	無	無	無
副總經理	譚振裳	85.07.01	1,294,215	1.82	825,209	1.16	0	0.00	清華大學核工程系 國輝資訊工程師 惠陽資訊經理	CIPHERLAB USA, Inc.董事 普弗萊電子貿易(上海)有限公司董事長 CIPHERLAB Limited(SAMOA)董事	無	無	無
副總經理	雷夫霍斯理	91.07.01	71,766	0.10	50,280	0.07	0	0.00	Tafe College of NSW-電腦科學系	無	無	無	無
協理	龔輝雲	98.01.01	0	0	0	0.00	0	0.00	交通大學電子研究所 台灣大學 EMBA 宏碁電腦集團研發及產品經理 光寶科技研發協理	無	無	無	無
資深經理	謝清豐	87.10.01	224,165	0.32	0	0.00	0	0.00	華夏工專-電機工程師 台灣電熱-經理	無	無	無	無
資深經理	陳文輝	98.01.01	0	0	0	0.00	0	0.00	國立臺灣海洋大學船舶機械研究所碩士 中青科技股份有限公司研發經理	無	無	無	無
財會經理	蔡麗秋	97.05.16	0	0	0	0.00	0	0.00	實踐大學會計學系 勤業眾信會計師事務所副理	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

97年12月31日  
單位：仟元、%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	盈餘分配之酬勞	業務執行費用	退職退休金(E)	盈餘分配員工紅利(G)				員工認購股票數(註8)
董事長	長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	0	0	5,243 "A"	1,146	2.16	24,162	0	6,711 "A"	0	478	12.63	無
董事兼總經理	長恩企管顧問有限公司 代表人：莊信義												
董事兼技術長	集錫勳												
董事兼技術總監	王務全												
董事	金群投資(股) 代表人：林輝龍												
董事	金群投資(股) 代表人：陳宏庭 "B"												
董事	林永發												

註A：「盈餘分配之酬勞」及「盈餘分配員工紅利」，僅係預估值。  
註B：金群投資(股)代表人：蕭凱惠於97年4月10日卸任董事，改派代表陳宏庭。

酬金級距表

職稱	董事姓名		前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	合併報表內所有公司		
給付本公司各個董事酬金級距	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥， 長恩企管顧問有限公司代表人：莊信義， 集錫勳， 王務全， 金群投資(股)代表人：林輝龍， 金群投資(股)代表人：陳宏庭， 蕭凱惠 林永發	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥， 長恩企管顧問有限公司代表人：莊信義， 集錫勳， 王務全， 金群投資(股)代表人：林輝龍， 金群投資(股)代表人：陳宏庭， 蕭凱惠 林永發	本公司	金群投資(股)代表人：林輝龍， 金群投資(股)代表人：陳宏庭， 蕭凱惠 林永發
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	8人	8人	8人	8人



(2) 監察人之酬金

97年12月31日  
單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)			
		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	0	0	0	0	2,621 <sup>uA</sup>	2,621 <sup>uA</sup>	162	162	0.94	
監察人	楊玉珍										
監察人	楊國樑 <sup>uB</sup>										

註 A：「盈餘分配之酬勞」，僅係預估數。

註 B：監察人楊富誠於97年4月2日卸任，97年5月16日改選為楊國樑。

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E
低於2,000,000元	嚴維群，楊玉珍，楊國樑，楊富誠 <sup>uA</sup>	嚴維群，楊玉珍，楊國樑，楊富誠 <sup>uA</sup>
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	4人	4人

註 A：監察人楊富誠於97年4月2日卸任，97年5月16日改選為楊國樑。

(3) 總經理及副總經理之酬金

97年12月31日  
單位：仟股、仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				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	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
總經理	莊信義	15,940	15,940	0	0	15,636	15,636	8,284 <sup>uA</sup>	0	8,284 <sup>uA</sup>	0	13.51	13.51	566	566	無
技術長	龔錫勳															
技術總監	王務全															
執行副總經理	張志龍															
副總經理	譚振寰															
副總經理	雷夫霍斯理															

註 A：「盈餘分配員工紅利」，僅係預估數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	譚振寰	譚振寰
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	莊信義、王務全、龔錫勳、張志龍、雷夫霍斯理	莊信義、王務全、龔錫勳、張志龍、雷夫霍斯理
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上	6 人	6 人
總計		

**配發員工紅利之經理人姓名及配發情形**

97年12月31日  
單位：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(%)
董事長	廖彥彥				
技術總監	王務全				
技術長	龔錫勳				
總經理	莊信義				
副總經理	譚振震				
副總經理	雷夫霍斯理				
執行副總經理	張志龍	0	11,927 <sup>註A</sup>	11,927	4.04
資深經理	謝清豐				
資深經理	黃永秀				
財會經理	蔡麗秋				
協理	龔輝雲				
資深經理	陳文輝				
經理					
人					

註A：「現金紅利金額」，僅係98年配發97年之預估數。

註B：資深經理黃永秀於97.5.16卸任財會經理。

**(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：

職稱	97年度				96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 <sup>註A</sup>	估稅後純益比例%	酬金總額	估稅後純益比例	酬金總額	估稅後純益比例	酬金總額	估稅後純益比例%
董事	6,389	2.17	6,389	2.17	8,691	2.05	8,691	2.05
監察人	2,783	0.94	2,783	0.94	3,574	0.84	3,574	0.84
總經理及副總經理	39,860	13.51	39,860	13.51	16,429	3.87	16,429	3.87
合計	49,032	16.62	49,032	16.62	28,694	6.76	28,694	6.76

註A：本欄包含98年分配97年之預估董監酬勞暨員工紅利分配數

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 15 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	15	0	100	
董事	林永發	15	0	100	
董事	王務全	13	1	86.67	
董事	金群投資(股)公司 代表人：林輝龍	15	0	100	
董事	龔錫勳	14	0	93.33	
董事	長恩企管顧問有限公司 代表人：莊信義	15	0	100	
董事	金群投資(股)公司 代表人：陳宏庭	7	0	100	新任 就任日期97/4/10
董事	金群投資(股)公司 代表人：蕭凱惠	8	0	100	舊任 卸任日期97/4/10
監察人	楊國樑	7	0	100	新任 選任日期97/5/16
監察人	楊富誠	8	0	100	舊任 卸任日期97/4/2
監察人	楊玉珍	15	0	100	
監察人	嚴維群	15	0	100	

其他應記載事項：

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

#### (二) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 15 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	楊國樑	7	100	新任 選任日期97/5/16
監察人	楊富誠	8	100	舊任 卸任日期97/4/2
監察人	楊玉珍	15	100	
監察人	嚴維群	15	100	

其他應記載事項：

- 監察人之組成及職責：
  - 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：多直接電話溝通。
  - 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：多直接電話溝通。
- 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無



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>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <p>(一)員工權益：制定各項員工福利措施、訓練、退休制度以維護員工權益，並依據法令訂有勞工安全衛生法規以進行日常管理。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司設有總經理信箱，建立直接與員工溝通管道；同時，並依性別工作平等法設立專責窗口，以尊重員工人權，表達公司對同仁之關懷。</p> <p>(三)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。並在公司網站(具英文版本)設立投資人聯絡方式及訊息自以email通知等服務，對於來電詢問亦以合適合理予以回答說明服務，以維持與投資大眾之溝通。</p> <p>(四)供應商關係：本公司制定有供應商管理作業要點，與供應商間均保持暢通之溝通管道，並秉持誠信原則與其往來。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司一直致力於技術創新，透過持續開發新技術及高附加價值之新產品，創造員工成長的工作環境，透過營收及利潤的成長來為股東謀求穩定的投資報酬率，追求股東、員工及社會整體的最大價值。並在公司網站(具英文版本)設立聯絡方式及訊息自以email通知等服務，對於來電詢問亦以合適合理予以回答說明服務，以維持溝通。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：本公司委任之會計師及法務人員亦提供適當之法律諮詢服務以協助提升其相關之法律素養，避免觸法之可能性。同時本公司董事及監察人均具有相關財務、業務、會計、資訊...等背景，其進修情形已依規定輸入公開資訊觀測站。同</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司之風險管理及衡量標準由董事長室、總經理室、稽核室及財務處等單位綜合負責風險管理政策及執行風險衡量。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司日常運作依相關法令規範制定制度供員工遵循，並設法務單位協助業務或客戶權益等申訴處理等事件，稽核單位並依程序查核及揭露。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及重要職員購買美國聯邦CHUBB美金700萬元之責任保險。</p>		
<p>八、如有公司自治理自評報告或委託其他專業機構之公司自治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形；本公司主要透過自行評估及內部稽核，以及適時修訂相關辦法之設計及持續執行等，以有效控管及符合法令及社會責任等期待。</p>		

- (四)履行社會責任情形：本公司目前產品已全面符合歐盟 ROHS 之規定(環保)，且對於重大之公益捐款活動，多鼓勵發起為全公司個人公益行為等。同時誠實納稅，亦致力提升及維護員工權益，對於合作廠商亦要求合法及守法交易。對於產品之服務，更以多年之保固服務以深受市場好評。目前正積極致力加深財務資訊即時及透明化之規劃，以符合相關之期待。
- (五)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。
- (六)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，並會將相關資訊放置於公開資訊觀測站及公司網站。

(七) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：請參閱第 131 頁。

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

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

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

(九) 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	97/01/22	1. 決議通過本公司子公司營運管理辦法。 2. 決議通過本公司權責劃分辦法(表)。 3. 決議通過本公司九十七年度財務預測暨預算。 4. 決議通過本公司設立德國分公司(Branch Office)。 5. 決議通過本公司辦公室增租(22 樓)及裝潢(12 樓)事宜。 6. 決議通過本公司與金融機構簽訂之授信額度契約，九十七年度到期續約案。
董事會	97/02/26	1. 決議通過本公司英國子公司(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度股東常會召開時間及地點。
董事會	97/04/02	1. 承認通過本公司九十六年度營業報告書。 2. 承認通過本公司九十六年度決算表冊。 3. 決議通過九十六年度盈餘分配案。 4. 決議通過公司章程修訂案。 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」案。 7. 決議通過本公司九十七年股東常會議程。 8. 決議通過楊監察人富誠辭任案。
股東會	97/05/16	1. 承認通過九十六年度各項決算表冊。 2. 承認通過九十六年度盈餘分派。 3. 決議通過修訂本公司章程部份條文案。 4. 決議通過監察人補選案。
董事會	97/05/16	1. 決議通過本公司九十六年度現金股利發放除息基準日之訂定。 2. 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。 3. 決議通過本公司財務會計經理解任案。 4. 決議通過本公司財務會計主管任命案。
董事會	97/07/15	1. 決議通過將 Cipherlab USA INC. 由原登記之美國德拉瓦州(Delaware)遷移至德州(Texas)。 2. 決議通過九十七年度財務預測暨預算修正案。 3. 決議通過顧問聘任辦法。
董事會	97/08/28	1. 承認通過本公司九十七年度上半年財務簽證報告。 2. 承認通過本公司九十七年度上半年合併財務簽證報告。 3. 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

股東會/董事會	日期	重要決議事項
		貸與他人資訊中揭露」案。 4. 決議通過稽核林秀玲小姐解任案。 5. 決議通過新稽核洪嘉明小姐就任案。 6. 決議通過張志龍副總晉升為執行副總案。
董事會	97/09/01	1. 決議通過九十七年第一次實施買回本公司股份作為轉讓予員工。
董事會	97/10/28	1. 承認通過本公司九十七年度第三季會計師核閱報告。 2. 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。 3. 決議通過修訂本公司買回股份轉讓員工辦法。
董事會	97/12/16	1. 決議通過九十八年度稽核計劃案。 2. 決議通過九十八年度「營運計劃」及「財務預測暨預算」審核案。 3. 決議通過財務簽證會計師委任評估案。 4. 決議通過長期呆滯及無效用之存貨評估案。 5. 決議通過子公司逾期應收帳款收回評估案。 6. 決議通過正式設立德國子公司(GmbH)案。 7. 決議通過本公司英國之 CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 日後營運評估案。
董事會	98/02/26	1. 決議通過本公司九十八年度股東常會召開時間及地點。 2. 決議通過本公司與金融機構簽訂之授信額度契約，九十八年度到期展期續約案。
董事會	98/03/31	1. 承認通過本公司九十七年度營業報告書。 2. 承認通過本公司九十七年度財務報表。 3. 決議通過九十七年度盈餘分派案。 4. 決議通過本公司「內部控制制度聲明書」案。 5. 決議通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 6. 決議通過修訂「背書保證作業程序」案。 7. 決議通過本公司九十八年股東常會議程。 8. 決議通過追認「對關係人之逾期應收帳款應轉列其他應收款並於資金貸與他人資訊中揭露」案。 9. 決議通過新設 CIPHERLAB GmbH 延遲所致 EMEA 之額外開銷申請暨保留 CIPHERLAB (EMEA) LTD. 之註冊名稱，但為歇業狀態(Dormant Company)案。 10. 決議通過修訂本公司章程案。

- (十) 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。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及部稽核主管等）辭職解任情形之彙總。

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務會計經理	黃永秀	94/10/18	97/05/16	轉任本公司企業支援處處長
內部稽核主管	林秀玲	89/07/11	97/09/07	職務調動

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	97/12/16		
更換原因及說明	因應本公司未來業務發展及管理需要		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		v
	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	96年第1季：簽發保留式核閱報告，依被投資公司未經會計師核閱報告認列投資損益 96年上半年：簽發保留意見，依被投資公司未經會計師查核報告認列投資損益 96年第3季：簽發保留式核閱報告，依被投資公司未經會計師核閱報告認列投資損益 97年第1季：簽發保留式核閱報告(附加其他事項說明段)，會計原則變動、適用新公報、依被投資公司未經會計師核閱報告認列投資損益 97年上半年：簽發保留意見(附加其他事項說明段)，會計原則變動、適用新公報、依被投資公司未經會計師查核報告認列投資損益 97年第3季：簽發保留式核閱報告(附加其他事項說明段)，會計原則變動、適用新公報、依被投資公司未經會計師核閱報告認列投資損益		
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	v	
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	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	張耿禧、仲偉會計師
委任之日	98/1/6
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 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函:前任會計師並不同意見。

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	97 年度		98 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	-	1,960,000	-	1,250,000
董事 (總經理)	長恩企管顧問有限公司 代表人：莊信義	-	-	-	-
董事 (技術長)	龔錫勳	(45,000)	-	(336,000)	-
董事 (技術總監)	王務全	(15,000)	-	-	-
董事	金群投資(股)公司 代表人：林輝龍	36,000	-	30,000	-
董事	金群投資(股)公司 代表人：陳宏庭	-	-	-	-
董事	林永發	-	-	-	-
監察人	楊玉珍	-	-	-	-
監察人	嚴維群	-	-	-	-
監察人	楊國樑	156,000	425,000	-	-
執行副總經理	張志龍	-	-	-	-
副總經理	譚振寰	-	-	-	-
副總經理	雷夫霍斯理	(92,000)	-	-	-
協理	龔輝雲	-	-	-	-
資深經理	謝清豐	-	-	-	-
資深經理	陳文輝	-	-	-	-
財會經理	蔡麗秋	-	-	-	-

(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

98年3月17日  
單位：股；%；元

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及 持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
長恩管顧問有限公司	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
長恩管顧問有限公司	質押	95.10.24	玉山銀行	無	100,000	9.45	1.49	20,000,000
長恩管顧問有限公司	贖回	96.11.01	土地銀行	無	360,000	9.45	5.37	(5,000,000)
長恩管顧問有限公司	質押	97.10.09	玉山銀行	無	800,000	9.45	11.93	40,000,000
長恩管顧問有限公司	質押	97.10.23	土地銀行	無	160,000	9.45	2.39	10,000,000
長恩管顧問有限公司	質押	97.10.31	土地銀行	無	100,000	9.45	1.49	10,000,000
長恩管顧問有限公司	質押	97.11.06	華南銀行	無	200,000	9.45	2.98	8,000,000
長恩管顧問有限公司	質押	97.11.11	玉山銀行	無	500,000	9.45	7.45	40,000,000
長恩管顧問有限公司	質押	97.12.09	土地銀行	無	200,000	9.45	2.98	10,000,000
長恩管顧問有限公司	質押	98.01.14	玉山銀行	無	600,000	9.45	8.95	40,000,000
長恩管顧問有限公司	質押	98.03.04	兆豐銀行	無	650,000	9.45	9.69	10,000,000
楊國樑	質押	97.08.18	台新銀行	無	165,000	0.61	37.84	7,280,000
楊國樑	質押	97.09.24	台新銀行	無	60,000	0.66	12.88	7,280,000
楊國樑	質押	97.10.27	台新銀行	無	120,000	0.66	25.75	7,280,000
楊國樑	質押	97.11.19	台新銀行	無	80,000	0.66	17.17	7,280,000
楊國樑	質押	98.01.21	台新銀行	無	41,000	0.66	8.80	7,280,000
譚振寰	質押	92.08.05	土地銀行	無	320,000	3.14	25.56	8,000,000
譚振寰	贖回	93.10.05	土地銀行	無	160,000	2.10	15.21	(4,000,000)
譚振寰	質押	97.12.09	土地銀行	無	100,000	1.82	7.73	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、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

98年3月17日  
單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十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		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	6,706,934	9.45%	8,266	0.01	0	0.00	無	無	無
長恩企管顧問有限公司 代表人：莊信義	6,706,934	9.45%	0	0.00	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 代表人：林輝龍	6,424,995	9.05%	0	0.00	0	0.00	無	無	無
金群投資股份有限公司 代表人：陳宏庭	6,424,995	9.05%	0	0.00	0	0.00	無	無	無
南山人壽保險股份有限公司	3,903,000	5.50%	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
王務全	1,631,779	2.30%	700,354	0.99	0	0.00	無	無	無
聿錫勳	1,464,651	2.06%	616,570	0.87	0	0.00	無	無	無
譚振寰	1,294,215	1.82%	825,209	1.16	0	0.00	無	無	無
楊玉珍	825,209	1.16%	1,294,215	1.82	0	0.00	無	無	無
匯豐銀行託管寬虹自由羅瑞基 特基金合夥	793,000	1.28%	0	0.00	0	0.00	無	無	無

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

97年12月31日  
單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WELCOM DESIGN K.K	40	4	-	-	40	4
JRC International Pty Limited	760	19	-	-	760	19
DRAUPNIR A/S	425	25	-	-	425	25
汎揚創業投資股份有限公司	500,000	2	-	-	500,000	2
鈞發科技股份有限公司	600,000	7	-	-	600,000	7
CIPHERLAB USA, INC.	32,798	100	-	-	32,798	100
CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	500,000	100	-	-	500,000	100
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	650,000	100	-	-	650,000	100
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	-	-	650,000	100	650,000	100

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

98年3月31日

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

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

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

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

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

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

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

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

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

單位：股

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

### (二) 股東結構

98年3月17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	1	0	29	4,676	16	4,722
持有股數	188,000	0	22,523,954	46,655,071	1,614,095	70,981,120
持股比例	0.27%	0.00%	31.73%	65.73%	2.27%	100.00%

## (三) 股權分散情形

每股面額十元

98年3月17日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 至 999	945	219,733	0.31
1,000 至 5,000	2,773	5,956,057	8.39
5,001 至 10,000	472	3,745,905	5.28
10,001 至 15,000	169	2,159,206	3.04
15,001 至 20,000	91	1,671,790	2.36
20,001 至 30,000	76	1,942,680	2.74
30,001 至 40,000	40	1,423,915	2.01
40,001 至 50,000	30	1,368,483	1.93
50,001 至 100,000	62	4,368,813	6.15
100,001 至 200,000	30	4,344,554	6.12
200,001 至 400,000	14	4,173,488	5.88
400,001 至 600,000	5	2,474,933	3.49
600,001 至 800,000	5	3,417,043	4.81
800,001 至 1,000,000	1	825,209	1.16
1,000,001 以上	9	32,889,311	46.33
合 計	4,722	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)

98年3月17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		6,424,995	9.05
南山人壽保險股份有限公司		3,903,000	5.50

(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		96年	97年	當年度截至 98年3月31日 (註2)
	每股市價	最高		128	86.20
最低			60	32.00	29.10
平均			88.5	56.94	33.02
每股淨值	分配前		18.34	15.65	16.14
	分配後		-	-	-
每股盈餘	加權平均股數(註2)		70,981,120	70,468,331	68,981,120
	每股盈餘(註2)		5.98	4.19	0.55
每股股利	現金股利(註1)		5.2	3.8	-
	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)		14.80	13.59	-
	本利比(註4)		17.02	14.98	-
	現金股利殖利率(註5)		5.88%	6.67%	-

註1：97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98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，依公司章程員工紅利供發放為可分配盈餘之0.5%~10%。

2. 執行情況

項目	年度		95年 (96年分配)	96年 (97年分配)	97年度 (98年預計分配)
	無償配股	盈餘分配		-	-
資本公積配股			-	-	-
每股盈餘	分配前		5.66	5.98	4.19
	分配後		-	-	-
獲利能力(註)			56.59%	59.79%	41.58%

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97年度可供分配盈餘中提撥新台幣262,128,256元配發股利，每股擬配發現金股利3.8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		
	98 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)		3.8 (註 1)
	盈餘轉增資每仟股配股數		-
	資本公積轉增資每仟股配股數		-
營業績效 變化情形	營業利益		不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性每股 盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配發 現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用 (註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：係董事會擬議之盈餘分派案，俟 98 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 98 年度財務預測資訊，故相關資訊不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董監酬勞等資訊

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

(2) 擬議配發員工現金紅利 26,213,700 元，員工股票紅利 0 股並佔盈餘轉增資比例 0%，以及董事、監察人酬勞 7,864,110 元。



3. 上年度（九十六年度）盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

單位：新台幣仟元；股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工股票紅利				
(1) 股數	-	-	-	-
(2) 金額	-	-	-	-
(3) 占 96 年底流通在外股數之比例	0.00%	0.00%	-	-
員工現金紅利	4,000	4,000	-	-
2. 股東紅利				
(1) 現金	369,102	369,102	-	-
(2) 股票	-	-	-	-
3. 董監事酬勞	11,474	11,474	-	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	5.98 元	5.98 元	-	-
2. 設算每股盈餘(註)	5.76 元	5.76 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：

97 年 12 月 31 日

買 回 期 次	第一次 (期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	97/09/02~97/10/30
買 回 區 間 價 格	39~54.60
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股/2,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	97,457,497
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	-
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	2,000,000
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 ( % )	2.82

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：

97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	2,850	-						
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(%)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿二年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿三年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	時程	可行使認股比例	屆滿二年	50%	屆滿三年	100%	-
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	2,829	-						
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	-	-						

註：本公司經主管機關核准預計發行3,000仟股。

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

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長	廖宜彥	821,000	1.16%	0	0	0	0	821,000	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	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：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

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

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

##### 2. 營業比重

本公司最近二年度營業收入及產品比重如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	96 年度		97 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
掌上型工業電腦		992,628	65.51	917,961	66.59
手持式自動辨識掃描器		389,884	25.73	329,321	23.89
固定式終端機		25,745	1.70	22,075	1.60
其他		106,974	7.06	109,138	7.92
合計		1,515,231	100.00	1,378,495	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手持式條碼掃描器，目前主要銷售產品項目如下：

產品類別	主要產品
掌上型工業電腦 (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
手持式條碼掃描器 (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

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

- 掌上型工業電腦：包含適用於倉儲的自有平台掌上型工業電腦及針對零售、物流產業設計的 Windows CE 掌上型工業電腦。
- 手持式掃描器：將推出數款手持式掃描器，適用於物流、零售及醫療等產業。
- 應用開發工具及應用軟體：主要為搭配上上述掌上型工業電腦所自行研發的應用軟體外，亦計劃取得系統平台大廠的認證，並持續與專業軟體廠商策略聯盟，以提供更完善的應用軟體開發工具，加速專案客制化的開發時程及安裝。

### (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) 及手持式條碼掃描器 (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。

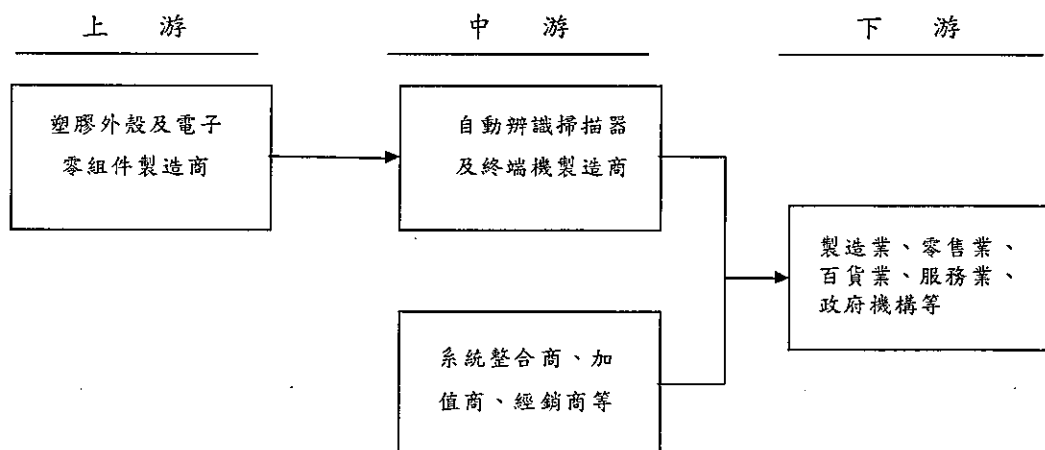
自動辨識系統以其資料輸入速度快、錯誤率低、即時流程管理與可程式化等特色，提供企業及政府機關在效率提升及成本降低上之最佳解決方案。近年來無線通訊技術及標準日新月異，為改善作業流程及提升普及率，各種資料收集方式和傳訊技術，例如：手寫輸入；影音資料；條碼掃描及 RFID 讀取；藍芽，Wi-Fi，GSM/GPRS 都整合於行動電腦產品。

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

#### 2. 產業上、中、下游之關聯性

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

茲將產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢

展望未來，自動辨識產品的發展大致上包括以下幾個方向：

- (1) Microsoft Windows 作業平台為主流趨勢；
- (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：

- (1) 掌上型工業電腦主要競爭者為：Motorola (美國)、Intermec(美國)、Datalogic (義大利)、Psion Teklogi(英國)及 DENSO(日本)。
- (2) 手持式條碼掃描器的主要競爭者為：Motorola (美國)、Intermec(美國)、Datalogic (義大利) 及 Honeywell (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
研究發展費用	82,708	87,367
營業收入淨額	1,515,231	1,378,495
佔營收淨額比例	5.46%	6.34%

### 2. 開發成功之技術或產品：

年度	研究成果
96	9400 WinCE 掌上型工業電腦 (9400 Industrial Mobile Computer)
	Power Suite 軟體開發套件
97	1500 手持式掃描器
	1660 pocket-size BT 掃描器
	8500 掌上型工業電腦(新增終端模擬 Terminal Emulation 軟體及硬體)
	8320 Austic coupler 掌上型工業電腦

## (四) 長、短期業務發展計劃

### 1. 短期計劃概況

#### (1) 行銷策略

- A. 以深入各區域的行銷計劃，以該區域適合的產品及促銷活動，增加專案機會並提升目標市場佔有率。
- 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。

#### (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，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，成為該應用市場的品牌領導者。
- 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. 新應用市場的開發，並網羅適當之策略、技術合作夥伴。

### (2) 生產策略

- A. 與一線 EMS 廠商合作，除了提高產品整體品質，並籍由其規模採購優勢進而降低成本。
- B. 提升在內部生產及外包生產的管理能力。

### (3) 產品發展方向

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

### (4) 營運規模及財務配合

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

## 二、市場及產銷概況：

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區	年度	96年度		97年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
國內		75,308	4.97	81,172	5.89
歐洲		735,035	48.51	606,988	44.03
美洲		419,735	27.70	331,582	24.05
亞洲		223,751	14.77	264,235	19.17
其他		61,402	4.05	94,518	6.86
合計		1,515,231	100.00	1,378,495	100.00

#### 2. 市場佔有率

依據美國專業產業研究機構 VDC (Venture Development Corporation) 市場研究資料顯示，目前 AIDC 產業全球市佔率最高為美國 Motorola，接下來均為歐、美、日等品牌廠商，本公司於全球市佔率尚未超過 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，雖然在 2009 年全球的市值呈現些微衰退，但長期的展望需求仍為正成長，至 2012 年度每年市場複合成長率約 6~7 %，顯示此一產業隨著國家基礎建設及企業用戶系統自動化的需求，仍處於穩定成長的態勢。

#### 4. 競爭利基

- (1) 產品線種類多元化，具備靈活彈性製造能力。
- (2) 專業經驗之研發團隊，具優越之自行研發能力及研發經驗。
- (3) 以自有品牌建立起全球行銷通路。
- (4) 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，如：省電技術、開發應用程式。
- C. 產品品質穩定具市場競爭優勢。
- D. 提供全程服務之管理理念，並建立全球銷售服務網。

##### (2) 不利因素及其因應對策

##### A. 價格競爭激烈

因應措施：

- (A) 採用相同的零件應用於不同的產品，或發展共用平台的方式，以取得經濟規模、成本談判籌碼、並降低庫存成本。
- (B) 積極研發具特色之新產品，以擺脫舊產品的降價束縛。

##### B. 具經驗之研發人才招募不易

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

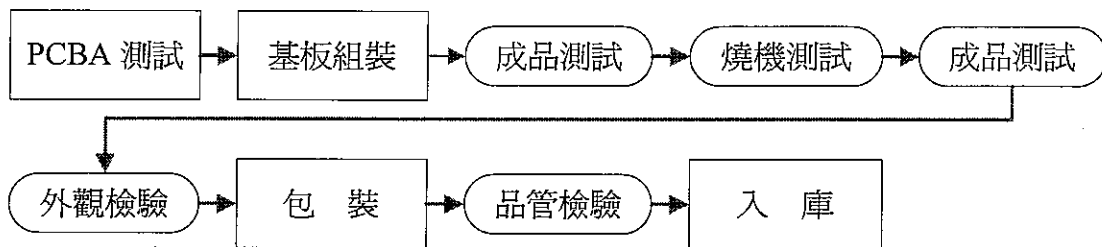
##### 1. 重要用途：

產品類別	重要用途
掌上型工業電腦 (Industrial Computer) Mobile	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。
手持式掃描器 (Hand-held Scanner)	屬自動辨識(Automatic identification)產業之一環，係藉由光電訊號的轉換原理，讀取商品上所列印之條碼而達到辨識目的，再將所辨識之資訊透過解碼編譯成電腦系統所能接受運算處理之訊號。有線手持式掃描器適合於定點使用，如：零售業櫃檯結帳作業、服務業、醫療業及政府機關等。無線手持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。

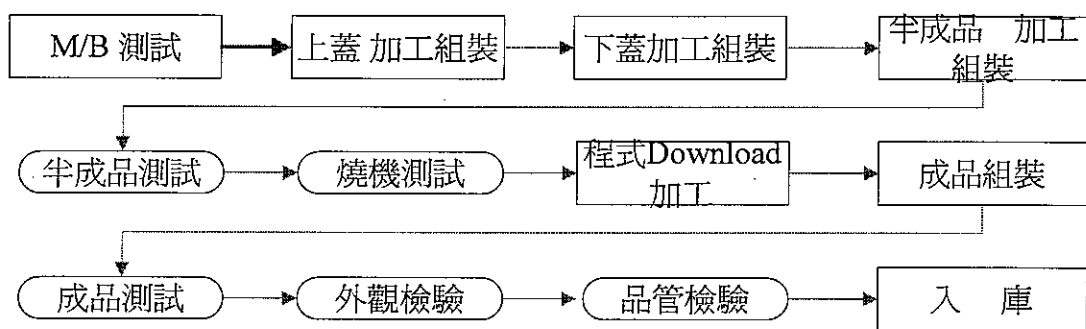


2. 產製過程

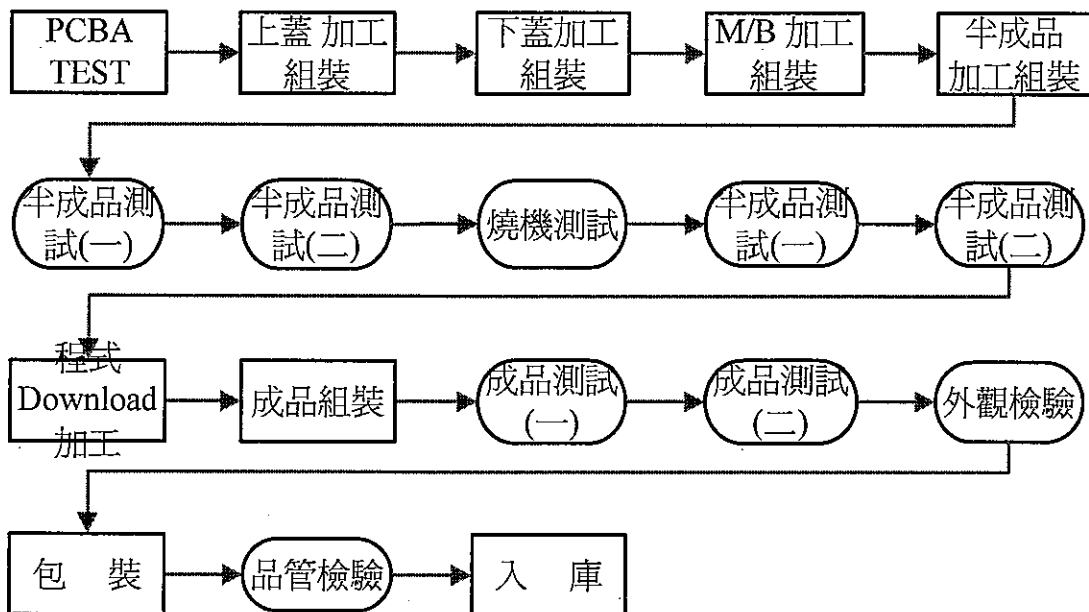
Scanner



終端機(Terminal)



Win-CE



(三) 主要原料之供應狀況

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

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例

(1) 最近二年度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	九十六年度		九十七年度	
	金額	佔進貨淨額比率	金額	佔進貨淨額比率
台灣東芝	99,424	19.49	106,210	16.84
SYMBOL	92,336	18.10	82,777	13.12
其他(未達總進貨額 10%)	318,440	62.41	441,780	70.04
進貨總額	510,200	100.00	630,767	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；%

名稱	九十六年度		九十七年度	
	金額	佔銷貨淨額比率	金額	佔銷貨淨額比率
CIPHERLAB USA, INC.	183,572	12.12	117,250	8.51
METROLOGIC	160,015	10.56	143,168	10.39
其他(未達總銷售額 10%)	1,171,644	77.32	1,118,077	81.10
銷售淨額	1,515,231	100.00	1,378,495	100.00

(五) 最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	96年度			97年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
掌上型工業電腦	131,000	99,271	400,418	191,090	170,070	434,027
手持式自動辨識掃描器	345,000	310,923	218,272	549,310	488,884	183,575
固定式終端機	3,300	3,059	10,483	3,670	3,270	10,520
其他	38,900	35,077	21,625	80,860	71,967	32,422
合計	518,200	448,330	650,798	824,930	734,191	660,544

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

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

## (六) 最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣仟元

銷售 量值  主要商品 (或部門別)	年度		96 年度				97 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
掌上型工業電腦	3,233	32,756	95,417	959,872	4,316	47,457	102,008	870,504		
手持式自動辨識掃描器	27,754	30,424	234,918	359,460	23,507	26,874	215,455	302,447		
固定式終端機	393	3,155	2,716	22,590	119	1,076	2,903	21,000		
其他	46,578	8,006	248,267	98,968	94,129	5,765	220,451	103,372		
合 計	77,958	74,341	581,318	1,440,890	122,071	81,172	540,817	1,297,323		

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

98 年 03 月 31 日

年 度		96 年度	97 年度	當 年 度 截 至 98 年 03 月 31 日 (註)
員 工 人 數	直接	21	21	21
	間接	149	195	205
	合 計	170	216	226
平 均 年 歲		35.9	35.6	35.8
平 服 務 年 均 資		5.05	4.39	4.38
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	1%	1%
	碩 士	11%	16%	18%
	大 專	57%	60%	59%
	高 中	24%	17%	16%
	高 中 以 下	8%	6%	6%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## 四、環保支出資訊

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 98 年 3 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	14	14
零組件	0	0	8,241	8,241
供應商	0	0	314	314

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：

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

### 2. 員工進修、訓練

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：

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
Letter of Authority	G-HANZ FZCO	2006/11/23~2009/11/23	商標使用授權	無
採購保密	Metrologic Instruments, Inc.	2008/5/5~訖今仍存續	confidentiality agreement	無
OEM 採購	Symbol Technologies, INC	2008/07/14~訖今仍存續	APEC ORIGINAL EQUIPMENT MANUFACTURER PURCHASE AGREEMENT	無
D&O 保險	美商聯邦產物保險股份有限公司	2008/11/8~2009/11/8	跨國企業董事及主管專業責任保險	無
銷售 OEM	Symbol Technologies, INC	2008/12/15~訖今仍存續	Amendment no.1 to the OEM purchase agreement	無
委託開發	環隆電器股份有限公司	2009/1/23~訖今仍存續	委託開發暨生產買賣	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 98年3月31日 財務資料(註2)
		93年	94年	95年	96年	97年	
流動資產		961,352	1,277,502	1,414,607	1,424,380	1,211,363	1,183,715
基金及投資		15,726	30,074	27,730	21,875	29,247	27,725
固定資產		167,768	132,321	121,447	121,690	140,714	143,712
無形資產		284	-	-	650	15,345	15,938
其他資產		20,239	23,317	31,953	37,572	58,138	61,448
資產總額		1,165,369	1,463,214	1,595,737	1,606,167	1,454,807	1,432,538
流動負債	分配前	232,707	265,956	301,162	236,027	301,788	249,669
	分配後 (註3)	422,926	567,942	663,921	620,603	-	-
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		36,534	57,329	55,235	68,683	41,947	37,537
負債總額	分配前	269,241	323,285	356,397	304,710	343,735	287,206
	分配後 (註3)	459,460	625,271	719,156	689,286	-	-
股本		500,039	621,850	709,811	709,811	709,811	709,811
資本公積		1,101	1,101	1,101	1,101	1,101	1,101
保留盈餘	分配前	394,117	517,749	529,472	591,101	501,636	539,689
	分配後 (註3)	82,087	127,802	166,713	206,525	-	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		871	(771)	(1,044)	(556)	(4,018)	(7,811)
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總 額	分配前	896,128	1,139,929	1,239,340	1,301,457	1,111,072	1,145,332
	分配後 (註3)	705,909	837,943	876,581	916,881	-	-

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98年3月31日止之財務資料業經會計師核閱。

註3：97年度盈餘分配尚未經股東會通過，故略記。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 98年3月31日 財務資料(註2)
	93年	94年	95年	96年	97年	
營業收入	1,080,984	1,301,371	1,338,337	1,515,231	1,378,495	291,691
營業毛利	637,365	751,451	749,152	864,174	753,811	122,278
營業損益	472,382	557,673	504,259	573,767	453,808	46,287
營業外收入及利益	15,578	42,520	50,422	41,222	78,602	14,427
營業外費用及損失	32,514	38,578	60,263	78,901	159,118	15,106
繼續營業部門 稅前損益	455,446	561,615	494,418	536,088	373,292	45,608
繼續營業部門 損益	346,731	435,662	394,380	424,388	295,111	38,053
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	346,731	435,662	401,670	424,388	295,111	38,053
每股盈餘(註3)	5.58	7.01	5.66	5.98	4.19	0.55

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98年3月31日止之財務資料業經會計師核閱。

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

年 度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
93年度	廣信益群會計師事務所	陳永琳、郭錦蓉	無保留意見
94年度	廣信益群會計師事務所	郭錦蓉、蘇真愛	無保留意見
95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
96年度	資誠會計師事務所	洪慶山、馮敏娟	無保留意見
97年度	勤業眾信會計師事務所	張耿禧、仲 偉	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析：

年 度 (註1)		最近五年度財務分析 (註1)					當年度截至 98年3月31日 (註2)	
		93年	94年	95年	96年	97年		
分析項目 (註2)								
財務 結構 (%)	負債占資產比率	23.10	22.09	22.33	18.97	23.63	20.05	
	長期資金占固定資產比率	534.14	861.49	1,020.48	1,069.49	789.60	796.96	
償債 能力 %	流動比率	413.12	480.34	469.72	603.48	401.40	474.11	
	速動比率	345.26	419.85	388.85	502.55	278.02	342.68	
	利息保障倍數	2,613.13	1,968.20	1,265.50	4,468.40	-	-	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	6.46	5.20	4.19	4.01	3.94	3.49	
	平均收現日數	57	70	87	91	93	105	
	存貨週轉率 (次)	3.79	3.72	2.96	2.79	2.06	1.98	
	應付款項週轉率 (次)	6.18	5.86	4.52	6.74	10.07	10.99	
	平均銷貨日數	96	98	123	131	177	184	
	固定資產週轉率 (次)	6.44	9.83	10.55	12.46	10.51	8.20	
	總資產週轉率 (次)	0.93	0.89	0.88	0.95	0.90	0.81	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	35.40	33.16	26.28	26.51	19.28	10.54	
	股東權益報酬率 (%)	45.78	42.79	33.76	33.41	24.46	13.49	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	94.47	89.68	71.04	80.83	63.93	26.08
		稅前純益	91.08	90.31	69.65	75.53	52.59	25.70
	純益率 (%)	32.08	33.48	30.01	28.01	21.41	13.05	
每股盈餘 (元)	5.58	7.01	5.66	5.98	4.19	0.55		
現金 流量	現金流量比率 (%)	120.05	181.53	98.45	156.01	159.70	-	
	現金流量允當比率 (%)	230.03	281.56	182.59	149.12	109.60	-	
	現金再投資比率 (%)	21.96	25.22	2.50	1.83	8.91	-	
槓桿 度	營運槓桿度	1.18	1.21	1.02	1.02	0.95	0.90	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 負債佔資產比率增加，主要係第四季銷售受到全球金融海嘯影響，導致總體經濟不佳，致應收款項減少所致。
- (2) 長期資金占固定資產比率減少，主要係本年度第四季獲利受到全球金融海嘯影響，致年度盈餘較前期不佳所致。
- (3) 流動及速動比率減少，主要係第四季銷售受到全球金融海嘯影響，導致總體經濟不佳，致應收款項減少所致。
- (4) 利息保障倍數減少，主要係本年度無舉債之利息支出所致。
- (5) 存貨週轉率減少，主要係因計劃性生產及客戶要求延後生產致存貨備料增加所致。
- (6) 應付款項週轉率增加，主要係公司本年度年底貨款逾假日延後支付供應商所致暫時性變動。
- (7) 平均銷貨日數增加，主要係因計劃性生產及客戶要求延後生產致存貨備料增加，及期末存貨之回升利益影響所致。
- (8) 資產報酬率減少，主要係本年度第四季獲利受到全球金融海嘯影響，且營業外損失增大所致。
- (9) 股東權益報酬率減少，主要係本年度第四季獲利受到全球金融海嘯影響，且營業外損失增大所致。
- (10) 營業利益及稅前淨利占實收資本比率減少，主要係本年度第四季獲利受到全球金融海嘯影響，且營業外損失增大所致。
- (11) 純益率減少，主要係本年度第四季獲利受到全球金融海嘯影響，且營業外損失增大所致。
- (12) 每股盈餘減少，主要係本年度第四季獲利受到全球金融海嘯影響，且營業外損失增大所致。
- (13) 現金流量允當比率減少，主要係最近五年度現金股利之發放較以往年度累積增加所致。
- (14) 現金再投資比率增加，主要係本年度營業活動淨現金流入大幅增加所致。

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98年3月31日止之財務資料業經會計師核閱。



註3：分析項目之計算公式如下

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

欣技資訊股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會編送本公司九十七年度（九十七年元月一日至九十七年十二月三十一日）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九十八年股東常會

監 察 人：楊 玉 珍



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 三 日

欣技資訊股份有限公司  
監察人審查報告書

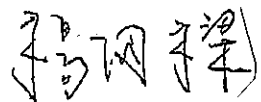
董事會編送本公司九十七年度（九十七年元月一日至九十七年十二月三十一日）營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。業經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司九十八年股東常會

監 察 人：楊 國 樑



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日

欣技資訊股份有限公司  
監察人審查報告書

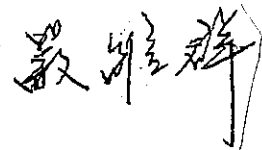
董事會編送本公司九十七年度（九十七年元月一日至九十七年十二月三十一日）營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。業經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司九十八年股東常會

監 察 人：嚴 維 群



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日

#### 四、最近二年度財務報表

#### 會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

欣技資訊股份有限公司民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七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九十六年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十七年三月二十七日出具前期財務報表由前任會計師查核之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，第一段所述民國九十七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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。如財務報表附註三所述，欣技資訊股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基祕字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

欣技資訊股份有限公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

欣技資訊股份有限公司已編製民國九十七年度之合併財務報表，經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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 張 耿 禧

張 耿 禧



會計師 仲 偉

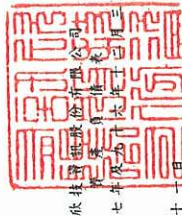
仲 偉



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

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

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 日



欣達建設股份有限公司  
民國九十七年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	\$ 293,557	20	\$ 353,407	22	\$ -	-	\$ 11,351	1
1310	231,325	16	396,148	25	79,924	6	32,753	2
1120	7,774	1	9,396	1	24,645	2	43,473	3
1140	182,704	13	239,877	15	113,603	8	108,930	7
1150	98,492	7	100,416	6	97	-	3,101	-
1178	6,797	-	1,072	-	47,434	3	33,888	2
1180	1,080	-	49,394	3	4,273	-	2,531	-
1210	369,684	25	236,342	15	301,788	21	236,027	15
1260	5,896	-	4,645	-	-	-	-	-
1286	13,543	1	33,183	2	16,496	1	16,574	1
1291	511	-	500	-	25,451	2	50,085	3
11XX	1,211,363	83	1,424,380	89	41,947	3	2,024	-
1421	14,199	1	149	-	343,735	24	304,710	19
1480	15,048	1	21,726	1	-	-	68,683	4
1420	29,247	2	21,875	1	-	-	-	-
1501	57,996	4	57,996	4	709,811	49	709,811	44
1521	55,336	4	54,076	3	1,101	-	1,101	-
1531	15,387	1	12,315	1	205,832	14	163,394	10
1537	77,448	6	72,241	5	556	-	1,044	-
1551	3,188	-	3,188	-	295,248	20	426,663	27
1561	60,023	4	55,052	3	501,636	34	591,101	37
1681	269,378	19	255,457	16	(4,018)	-	(556)	-
15X1	(124,297)	(9)	(131,629)	(8)	(97,458)	(7)	(556)	-
15X9	(5,170)	(0)	(5,170)	(0)	(101,476)	(7)	(556)	-
1599	803	-	3,032	-	1,111,072	76	1,301,457	81
1670	140,714	10	121,690	8	-	-	-	-
15XX	15,345	1	650	-	-	-	-	-
1750	5,576	-	4,092	-	-	-	-	-
1820	9,555	1	12,772	1	-	-	-	-
1860	43,007	3	20,708	1	-	-	-	-
18XX	58,138	4	37,572	2	-	-	-	-
1XX	1,454,807	100	1,606,167	100	1,454,807	100	1,606,167	100



會計主管：蔡麗秋

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十日查核報告)



經理人：莊信義



董事長：廖宜彥

## 欣技資訊股份有限公司

## 損益表

民國九十七年及九十六年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股淨利為元

代碼	九十七年度		九十六年度		
	金額	%	金額	%	
4110	營業收入(附註二、二十四及二十八)	\$1,388,171	101	\$1,518,534	100
4170	銷貨退回	( 5,537)	( 1)	( 842)	-
4190	銷貨折讓	( 4,139)	-	( 2,461)	-
4100	營業收入淨額	1,378,495	100	1,515,231	100
5000	營業成本(附註二十二)	( 624,684)	( 45)	( 651,057)	( 43)
5910	營業毛利	753,811	55	864,174	57
5920	聯屬公司間未實現利益(附註二、九及二十四)	( 25,451)	( 2)	( 50,085)	( 3)
5930	聯屬公司間已實現利益(附註二、九及二十四)	50,085	4	38,750	2
	已實現營業毛利	778,445	57	852,839	56
	營業費用(附註三、二十二及二十四)				
6100	推銷費用	( 158,249)	( 12)	( 119,685)	( 8)
6200	管理及總務費用	( 79,021)	( 6)	( 76,679)	( 5)
6300	研究發展費用	( 87,367)	( 6)	( 82,708)	( 5)
6000	營業費用合計	( 324,637)	( 24)	( 279,072)	( 18)
6900	營業淨利	453,808	33	573,767	38
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註二十三)	7,927	1	8,025	-
7122	股利收入	3,039	-	5,795	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度			九 十 六 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
7140	處分投資利益—淨額	\$	1,478	-	\$	-	-		
7260	存貨跌價回升利益(附註二及七)		25,903	2		-	-		
7160	兌換盈益—淨額(附註二)		5,969	1	1,948		-		
7250	壞帳轉回利益		32,540	2	9,760		1		
7310	金融資產評價利益(附註二及五)		-	-	10,110		1		
7480	什項收入		<u>1,746</u>	<u>-</u>	<u>5,584</u>		<u>-</u>		
7100	營業外收入及利益合計		<u>78,602</u>	<u>6</u>	<u>41,222</u>		<u>2</u>		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用		-	-	( 120)		-		
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註二及九)	(	83,188)	( 6)	( 63,328)	(	4)		
7550	存貨盤損—淨額	(	487)	-	( 1,765)		-		
7570	存貨報廢、跌價及呆滯損失(附註二及七)	(	45,197)	( 4)	( 665)		-		
7640	金融資產評價損失(附註二及五)	(	30,246)	( 2)	-		-		
7880	什項支出		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 13,023)</u>		<u>( 1)</u>		
7500	營業外費用及損失合計	(	<u>159,118</u>	<u>( 12)</u>	<u>( 78,901)</u>		<u>( 5)</u>		
7900	繼續營業單位稅前淨利		373,292	27	536,088		35		
8110	所得稅費用(附註二及二十一)	(	<u>78,181</u>	<u>( 6)</u>	<u>( 111,700)</u>		<u>( 7)</u>		
9600	本期淨利	\$	<u>295,111</u>	<u>21</u>	\$	<u>424,388</u>	<u>28</u>		
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股淨利(附註十四)								
9750	基本每股淨利	\$	<u>5.30</u>	\$	<u>4.19</u>	\$	<u>7.55</u>	\$	<u>5.98</u>
9850	稀釋每股淨利	\$	<u>5.24</u>	\$	<u>4.14</u>	\$	<u>7.55</u>	\$	<u>5.98</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十日查核報告)

董事長：廖宜彥



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋







欣技  
股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十七年及九十八年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

目	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘未分配	盈餘	股東累積換算調整數	其他	股東權益合計
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(\$)	\$	\$
九十六年一月一日餘額	709,811	1,101	123,226	-	406,246	-	-	-	1,239,340
九十五年度盈餘分配 (附註十九)	-	-	40,168	-	(40,168)	-	-	-	-
法定盈餘公積 (附註十七)	-	-	-	1,044	(1,044)	-	-	-	-
特別盈餘公積 (附註十八及十九)	-	-	-	-	(340,709)	-	-	(340,709)	(340,709)
現金股利 (附註十九)	-	-	-	-	(10,000)	-	-	(10,000)	(10,000)
員工紅利 (附註十九)	-	-	-	-	(12,050)	-	-	(12,050)	(12,050)
董監酬勞 (附註十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二及九)	-	-	-	-	-	-	488	-	488
九十六年度淨利	-	-	-	-	424,388	-	-	-	424,388
九十六年十二月三十一日餘額	709,811	1,101	163,394	1,044	426,663	-	(556)	-	1,301,457
九十六年度盈餘分配 (附註十九)	-	-	42,438	-	(42,438)	-	-	-	-
法定盈餘公積 (附註十七)	-	-	-	(488)	488	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回 (附註十八及十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利 (附註十九)	-	-	-	-	(369,102)	-	-	(369,102)	(369,102)
員工紅利 (附註十九)	-	-	-	-	(4,000)	-	-	(4,000)	(4,000)
董監酬勞 (附註十九)	-	-	-	-	(11,474)	-	-	(11,474)	(11,474)
外幣報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二及九)	-	-	-	-	-	-	(3,462)	-	(3,462)
庫藏股票買回-2,000 仟股 (附註二及二十)	-	-	-	-	-	-	-	(97,458)	(97,458)
九十七年度淨利	-	-	-	-	295,111	-	-	-	295,111
九十七年十二月三十一日餘額	709,811	1,101	205,832	556	295,248	-	(4,018)	(97,458)	1,111,072

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十日查核報告)



董事長：廖宜彥



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋



欣技資訊股份有限公司  
現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 295,111	\$ 424,388
呆帳費用迴轉	( 32,540)	( 9,760)
備抵呆帳沖銷	( 5)	( 10,200)
存貨跌價損失(回升利益)	( 25,903)	665
存貨盤損	487	1,765
存貨報廢	45,197	-
折舊費用	20,027	18,693
攤銷費用	7,830	3,612
固定資產轉列營業費用	129	-
提列退休金費用	7,531	6,621
金融商品評價(利益)損失	30,246	( 10,110)
處分投資利益	( 1,478)	-
採權益法之長期股權投資評價認列 之投資損失	83,188	63,328
遞延所得稅資產—流動	19,640	2,129
遞延所得稅資產—非流動	( 20,959)	2,965
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融 資產—流動(增加)減少	134,577	( 32,999)
應收票據	1,638	3,921
應收帳款	66,143	( 32,557)
應收帳款—關係人	( 15,248)	35,273
其他應收款	( 5,725)	-
存貨	( 153,123)	( 109)
預付款項	( 1,251)	10,184
應付票據	( 11,351)	( 39,957)
應付帳款	47,171	( 68,458)
應付所得稅	( 18,828)	8,733
應付費用	4,673	28,486
其他應付款項	21,739	-
預收款項	13,546	18,614
其他流動負債	1,742	2,602

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
提撥退休金	(\$ 7,609)	(\$ 6,531)
遞延貸項—聯屬公司間利益	( 24,634)	11,334
營業活動之淨現金流入	<u>481,961</u>	<u>432,632</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產—流動增加	( 11)	-
其他應收款—關係人(增加)減少	20,306	( 64,402)
增加採權益法之長期股權投資	( 35,325)	( 13,144)
購買以成本衡量之金融資產	-	( 6,000)
出售以成本衡量之金融資產價款	8,156	-
購置固定資產	( 32,208)	( 16,715)
存出保證金(增加)減少	( 1,484)	1,396
無形資產增加	( 16,236)	-
遞延費用增加	( 3,072)	( 14,242)
投資活動之淨現金流出	<u>( 59,874)</u>	<u>( 113,107)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	( 17,376)
其他應付款項—關係人增加	97	-
發放現金股利	( 369,102)	( 340,709)
發放董監事酬勞及員工紅利	( 15,474)	( 22,050)
買回庫藏股	( 97,458)	-
融資活動之淨現金流出	<u>( 481,937)</u>	<u>( 380,135)</u>
本期現金及約當現金減少數	( 59,850)	( 60,610)
期初現金及約當現金餘額	<u>353,407</u>	<u>414,017</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 293,557</u>	<u>\$ 353,407</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 97,705</u>	<u>\$ 97,356</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
以現金購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 39,180	\$ 18,936
加：期初應付工程及設備款（帳列 其他應付款）	2,221	-
減：期末應付工程及設備款（帳列 其他應付款）	( 9,193)	( 2,221)
本期購置固定資產支付現金數	<u>\$ 32,208</u>	<u>\$ 16,715</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十日查核報告)

董事長：廖宜彥



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋



欣技資訊股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十七及九十六年度  
(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

- (一)本公司於七十七年十月奉經濟部核准設立並於七十八年六月開始營業，所營事業主要為電腦、電腦週邊設備、電子收銀機、條碼閱讀機及其應用、磁卡閱讀機及其應用、電子測量儀器及電腦軟體程式等製造、買賣業務；前述保養品買賣及保養之業務、進出口貿易業務、代理國內外廠商報價投標經銷、電信管制射頻器材輸入與製造業務等。
- (二)本公司於九十一年三月一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
- (三)本公司股權分散，故並無母公司。
- (四)截至九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司員工人數分別為 216 人及 170 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤提、遞延費用攤提、退休金、資產減損以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

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

#### 存貨

存貨包括商品、原料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原料為重置成本，商品、製成品及在製品為淨變現價值。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括國內外未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 採權益法之長期股權投資及長期股權投資貸餘

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

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

## 固定資產

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

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十五年；機器設備，二至八年；模具設備，二至四年；運輸設備，五年；生財器具，二至八年；其他設備，三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

## 無形資產

係電腦軟體支出，以取得成本入帳，採直線法按三年攤銷。

## 遞延費用

遞延費用包括辦公室裝潢及廠房裝修等支出，以取得成本為入帳基礎，依其性質分二至三年以直線法攤提。

## 資產減損

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

## 員工認股權

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

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

## 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

## 庫藏股票

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

## 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

## 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

## 重分類

九十六年度財務報表若干項目業經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度繼續營業單位稅前淨利減少 34,078 仟元，本期淨利減少 25,559 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.36 元。

### 員工認股權會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，對本公司九十七年十二月三十一日之財務報表並無影響。



#### 四 現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 27	\$ 55
銀行支票存款及活期存款	112,620	25,223
銀行定期存款	118,020	78,020
約當現金—附買回票券	62,890	250,109
	<u>\$ 293,557</u>	<u>\$ 353,407</u>

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，銀行定期存款之到期日均在一年之內。

#### 五 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
基金受益憑證—台幣計價	<u>\$ 231,325</u>	<u>\$ 396,148</u>

於九十七及九十六年度以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨（損）益分別為(30,246)仟元及 10,110 仟元。

#### 六 應收票據及帳款淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 7,853	\$ 9,491
減：備抵呆帳	( 79)	( 95)
	<u>\$ 7,774</u>	<u>\$ 9,396</u>
應收帳款	\$ 194,111	\$ 260,254
減：備抵呆帳	( 11,407)	( 20,377)
	<u>\$ 182,704</u>	<u>\$ 239,877</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度				九 十 六 年 度			
	應收票據	應收帳款	應收帳款 —關係人	其他應收款 —關係人	應收票據	應收帳款	應收帳款 —關係人	其他應收款 —關係人
年初餘額	\$ 95	\$ 20,377	\$ 5,680	\$ 19,397	\$ 134	\$ 25,218	\$ 19,992	\$ 20,165
減：本年度實際沖銷	-	( 5)	-	-	-	( 10,200)	-	-
加(減)：本年度提列(迴轉)呆帳費用	( 16)	( 8,965)	( 4,162)	( 19,397)	( 39)	5,359	( 14,312)	( 768)
年底餘額	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 11,407</u>	<u>\$ 1,518</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 20,377</u>	<u>\$ 5,680</u>	<u>\$ 19,397</u>

七、存貨

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
商 品	\$ -	\$ 5
製 成 品	65,517	41,356
在 製 品	57,449	13,433
原 料	249,725	210,458
	<u>372,691</u>	<u>265,252</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 3,007)	( 28,910)
	<u>\$ 369,684</u>	<u>\$ 236,342</u>

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股	\$ 11,000	\$ 16,000
國外非上市(櫃)普通股	4,048	5,726
	<u>\$ 15,048</u>	<u>\$ 21,726</u>

(一)本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

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

(三)國外非上市(櫃)普通股明細如下：

JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED 九十七及九十六年十二月三十一日投資額均為澳幣 190 仟元。WELCOME DESIGN K.K. 九十七及九十六年十二月三十一日投資額分別為日幣 2,000 仟元及日幣 7,500 仟元。DRAUPNIR A/S 九十七及九十六年十二月三十一日投資額均為丹麥幣 439 仟元。

九、採權益法之長期股權投資/長期股權投資貸餘

(一)採權益法之長期股權投資明細如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
	持 股 比 金 額 例 (%)	持 股 比 金 額 例 (%)
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	\$ 8,382 100	\$ - -
CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	5,817 100	149 100
	<u>\$ 14,199</u>	<u>\$ 149</u>

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

	九十七年 十二月三十一日		九十六年 十二月三十一日	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 104,556	100	\$ 35,817	100
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	-	-	2,024	100
減：其他應收款—關係人	( 83,222)		( 35,817)	
減：應收帳款—關係人	( 21,334)		-	
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 2,024</u>	

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

	九十七年度	九十六年度
	本期認列 投資(損)益	本期認列 投資(損)益
SYNTECH WEST, INC.	\$ -	(\$ 24,392)
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	1,919	( 14,725)
CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	( 19,501)	( 2,820)
CIPHERLAB USA, INC.	( 65,606)	( 21,391)
	<u>(\$ 83,188)</u>	<u>(\$ 63,328)</u>

本公司之子公司 SYNTECH WEST, INC. 及 CIPHERLAB USA, INC. 於民國九十六年十一月三十日起合併，CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

九十七年度按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

九十六年度按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除 CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 因實收資本額未達三仟萬且當年度營業收入未達五仟萬或本公司當年度營業收入百分之十以上，採用未經會計師查核之財務報表認列投資損益外，其餘係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

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

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	(\$ 556)	(\$ 1,044)
本年度外幣報表換算變動數	( 4,802)	488
所得稅影響數	1,340	-
年底餘額	<u>(\$ 4,018)</u>	<u>(\$ 556)</u>

(四)本公司九十七及九十六年度因銷貨予採權益法評價之被投資公司產生之未實現利益分別計 25,451 仟元及 50,085 仟元。

九十七及九十六年度所有子公司業已併入編制九十七及九十六年度合併財務報表。

#### 十、固定資產

成 本	九 十 七 年 度								合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	模 具 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	
年初餘額	\$ 57,996	\$ 54,076	\$ 12,315	\$ 72,241	\$ 3,188	\$ 55,052	\$ 589	\$ 3,032	\$ 258,489
本年度增加	-	995	2,435	6,692	-	15,807	-	13,251	39,180
本年度處分	-	-	( 93)	( 10,434)	-	( 16,832)	-	-	( 27,359)
本年度重分類	-	265	730	8,949	-	5,996	( 589)	( 15,480)	( 129)
年底餘額	<u>57,996</u>	<u>55,336</u>	<u>15,387</u>	<u>77,448</u>	<u>3,188</u>	<u>60,023</u>	<u>-</u>	<u>803</u>	<u>270,181</u>
累計折舊									
年初餘額	-	9,666	8,775	62,305	3,019	47,275	589	-	131,629
本年度提列	-	978	2,399	10,104	127	6,419	-	-	20,027
本年度處分	-	-	( 93)	( 10,434)	-	( 16,832)	-	-	( 27,359)
本年度重分類	-	-	161	-	-	428	( 589)	-	-
年底餘額	-	<u>10,644</u>	<u>11,242</u>	<u>61,975</u>	<u>3,146</u>	<u>37,290</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124,297</u>
累計減損	-	5,170	-	-	-	-	-	-	5,170
年底淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 39,522</u>	<u>\$ 4,145</u>	<u>\$ 15,473</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 22,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 803</u>	<u>\$ 140,714</u>

註：本期重分類係轉列營業費用。

成 本	九 十 六 年 度								合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	模 具 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	
年初餘額	\$ 57,996	\$ 54,076	\$ 11,083	\$ 61,460	\$ 3,188	\$ 52,084	\$ 589	\$ 342	\$ 240,818
本年度增加	-	-	1,232	836	-	3,505	-	13,363	18,936
本年度處分	-	-	-	( 728)	-	( 537)	-	-	( 1,265)
本年度重分類	-	-	-	10,673	-	-	-	( 10,673)	-
年底餘額	<u>57,996</u>	<u>54,076</u>	<u>12,315</u>	<u>72,241</u>	<u>3,188</u>	<u>55,052</u>	<u>589</u>	<u>3,032</u>	<u>258,489</u>
累計折舊									
年初餘額	-	8,700	6,762	54,208	2,796	41,146	589	-	114,201
本年度提列	-	966	2,013	8,825	223	6,666	-	-	18,693
本年度處分	-	-	-	( 728)	-	( 537)	-	-	( 1,265)
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
年底餘額	-	<u>9,666</u>	<u>8,775</u>	<u>62,305</u>	<u>3,019</u>	<u>47,275</u>	<u>589</u>	<u>-</u>	<u>131,629</u>
累計減損	-	5,170	-	-	-	-	-	-	5,170
年底淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 39,240</u>	<u>\$ 3,540</u>	<u>\$ 9,936</u>	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 7,777</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,032</u>	<u>\$ 121,690</u>

#### 十一、無形資產－電腦軟體成本

成 本	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 677	\$ -
本年度增加	16,236	677
年底餘額	<u>16,913</u>	<u>677</u>
累計攤銷		
年初餘額	27	-
攤銷費用	1,541	27
年底餘額	<u>1,568</u>	<u>27</u>
年底淨額	<u>\$ 15,345</u>	<u>\$ 650</u>

### 三、應付費用

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應付薪資及獎金（含員工紅利及董監酬勞）	\$ 74,488	\$ 76,902
應付加工費	13,066	12,244
應付勞務費	1,944	2,642
應付保險費	1,931	1,454
應付費用—其他	22,174	15,688
	<u>\$ 113,603</u>	<u>\$ 108,930</u>

### 三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 6,264 仟元及 5,113 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,267 仟元及 1,508 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

#### (一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 378	\$ 645
利息成本	1,025	957
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	179	179
退休金資產預期報酬	( 315)	( 273)
未認列退休金損（益）攤銷數	-	-
淨退休金成本	<u>\$ 1,267</u>	<u>\$ 1,508</u>

#### (二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 20,580)	( 18,963)
累積給付義務	( 20,580)	( 18,963)
未來薪資增加之影響數	( 13,746)	( 10,328)
預計給付義務	( 34,326)	( 29,291)
退休基金資產公平價值	13,785	11,747
提撥狀況	( 20,541)	( 17,544)
未認列過渡性淨給付義務	897	1,076
未認列退休金損益	3,148	( 106)
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>(\$ 16,496)</u>	<u>(\$ 16,574)</u>

## (三) 精算假設：

	九十七年度	九十六年度
折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(四) 本公司九十七年及九十六年十二月三十一日皆無職工退休辦法之既得給付。

(五) 員工退休金之提撥情形列示如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$ 11,747	\$ 10,276
本年度提撥	1,345	1,419
本年度孳息	693	52
年底餘額	<u>\$ 13,785</u>	<u>\$ 11,747</u>

### 四、股本／每股淨利

(一) 本公司九十七年十二月三十一日額定股本為 900,000 仟元，每股面額 10 元，實收股本為 709,811 仟元，均為普通股。本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，股本形成內容如下：

股本來源	金額
原始投資	\$ 5,000
現金增資	174,000
員工紅利轉增資	69,948
盈餘轉增資	412,464
資本公積轉增資	48,399
	<u>\$ 709,811</u>

(二) 每股淨利計算如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$ 373,292	\$ 295,111	70,468	\$ 5.30	\$ 4.19
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	-		
員工分紅	-	-	776		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 373,292</u>	<u>\$ 295,111</u>	<u>71,244</u>	\$ 5.24	\$ 4.14
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘及稀釋每					
股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	<u>\$ 536,088</u>	<u>\$ 424,388</u>	<u>70,981</u>	\$ 7.55	\$ 5.98

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響應列入追溯調整，惟本公司九十七及九十六年度並無相關無償配股之情形。

#### 五、員工認股權

本公司於九十六年十月給與員工認股權 2,850 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十七及九十六年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權單位	九十七年度		九十六年度	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	\$ 2,829	\$ 111	\$ -	\$ -
本期給與	-	-	2,850	111
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	( - )	-
本期沒收或失效	-	-	( 21 )	111
期末流通在外	<u>2,829</u>	111	<u>2,829</u>	111
期末可行使	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本期給與之認股權加權平均公平價值(元)	\$ -	-	\$ 36.78	-

截至九十七及九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)
\$111	2.75	\$111	3.75

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定採用公平價值法認列認股權之酬勞成本，並採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值，其相關方法及假設，暨九十七及九十六年度擬制資訊如下：

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

	九十七年度	九十六年度
擬制淨利	\$ 264,697	\$ 417,944
擬制稅後基本每股盈餘(元)	\$ 3.76	\$ 5.85

六、資本公積—股票發行溢價

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。

七、法定盈餘公積

法定盈餘公積係依公司法第二三七條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。

八、特別盈餘公積

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

九、盈餘分配

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

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

(二)九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為26,214千元及7,864千元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）並提撥法定盈餘公積後剩餘盈餘之10%及3%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。



(三)本公司股東常會分別於九十七年五月十六日及九十六年五月十五日依董事會提案決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 42,438	\$ 40,168	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	( 488)	1,044	-	-
現金股利	369,102	340,709	5.2	4.8
員工紅利—現金	4,000	10,000	-	-
董監酬勞—現金	11,474	12,050	-	-

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議分配之情形及員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 三、庫藏股票

本公司九十七年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
九十七年度				
轉讓股份予員工	-	2,000 仟股	-	2,000 仟股

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

### 二、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 93,313	\$ 134,012
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	6,205	( 3,182)
暫時性差異	1,319	( 6,830)
未分配盈餘加徵10%	-	-
減：當期抵用之投資抵減	( 14,400)	( 16,000)
當期所得稅	86,437	108,000
遞延所得稅		
暫時性差異	( 1,319)	5,096
短期票券利息分離課稅	623	515
以前年度所得稅調整	( 7,560)	( 1,911)
	\$ 78,181	\$ 111,700

(二)資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十七年度	九十六年度
期初餘額	\$ 43,473	\$ 34,740
當期應納所得稅	86,437	108,000
當期支付稅額	( 97,705)	( 97,356)
以前年度所得稅調整	( 7,560)	( 1,911)
期末餘額	\$ 24,645	\$ 43,473

(三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限數剔除數	\$ 4,780	\$ 12,830
存貨跌價及呆滯損失	749	7,225
未實現兌換損失	1,489	603
未實現銷貨毛利	6,363	12,525
其 他	162	-
	<u>\$ 13,543</u>	<u>\$ 33,183</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金費用超限	\$ 3,925	\$ 3,925
採權益法認列國外被投 資公司之投資損失	36,287	15,490
固定資產減損損失	1,293	1,293
累積換算調整數	1,340	-
其 他	162	-
	<u>\$ 43,007</u>	<u>\$ 20,708</u>

(四) 截至九十七年十二月三十一日止投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減 總 額	以前年度 抵減總額	本期抵減 總 額	尚未抵減 總 額	最後抵減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展支出 (預計)	<u>\$ 14,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,400</u>	<u>\$ -</u>	一〇一年

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 62,220</u>	<u>\$ 66,699</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>29.43%</u>	<u>24.24%</u>

(六) 未分配盈餘相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ 137	\$ 1,561
八十七年度以後	295,111	425,102
	<u>\$ 295,248</u>	<u>\$ 426,663</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(七)截至九十七年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定至九十四年度，且核定數與申報數無重大差異。

### 三、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 48,233	\$ 146,952	195,185	\$ 54,950	\$ 124,428	\$ 179,378
勞健保費用	3,355	6,195	9,550	3,416	5,509	8,925
退休金費用	2,635	4,896	7,531	2,421	4,200	6,621
其他用人費用	6,752	4,163	10,915	5,767	5,270	11,037
	<u>\$ 60,975</u>	<u>\$ 162,206</u>	<u>\$ 223,181</u>	<u>\$ 66,554</u>	<u>\$ 139,407</u>	<u>\$ 205,961</u>
折舊費用	<u>\$ 14,330</u>	<u>\$ 5,697</u>	<u>\$ 20,027</u>	<u>\$ 12,263</u>	<u>\$ 6,430</u>	<u>\$ 18,693</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,103</u>	<u>\$ 6,727</u>	<u>\$ 7,830</u>	<u>\$ 461</u>	<u>\$ 3,151</u>	<u>\$ 3,612</u>

### 三、金融商品之公平價值

#### (一)公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資 產				
現金及約當現金	\$ 293,557	\$ 293,557	\$ 353,407	\$ 353,407
公平價值變動列入 損益之金融資產	231,325	231,325	396,148	396,148
應收款項	296,847	296,847	400,155	400,155
受限制資產	511	511	500	500
以成本衡量之金融 資產	15,048	15,048	21,726	21,726
採權益法之長期股 權投資	14,199	14,199	149	149
存出保證金	5,576	5,576	4,092	4,092
負 債				
應付款項	225,436	225,436	156,135	156,135
長期股權投資貸餘	-	-	2,024	2,024

衍生性金融商品：無

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產與應付款項。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- 3.以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資及長期股權投資貸餘為非上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，致以帳面價值為其公平價值。
- 4.存出保證金係以帳面價值估計其公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
資 產				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 231,325	\$ 396,148	\$ -	\$ -

(四)本公司於九十七及九十六年度無因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額。

(五)本公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 181,421 仟元及 328,629 仟元。另具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 112,581 仟元及 25,223 仟元。

(六)本公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 7,927 仟元及 8,025 仟元，利息費用分別為 0 仟元及 120 仟元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

本公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2.信用風險

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

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

#### 4. 遠期外匯交易－市場風險

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

#### 四. 關係人交易事項

##### (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.	採權益法評價之被投資公司(註)
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	採權益法評價之被投資公司
CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	採權益法評價之被投資公司
CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司(註)
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 (以下簡稱賽弗萊(上海))	採權益法評價之被投資公司之子公司
廖宜彥	本公司之董事長

註：自民國九十六年十一月三十日起，SYNTECH WEST, INC. 與 CIPHERLAB USA, INC. 合併，並以 CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

##### (二) 與關係人間之重大交易事項

##### 1. 銷貨

關係人名稱	九十七年度		九十六年度	
	金額	佔銷貨收入淨額%	金額	佔銷貨收入淨額%
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 117,250	8	\$ 183,572	12
賽弗萊(上海)	123,173	9	48,890	3
	<u>\$ 240,423</u>	<u>17</u>	<u>\$ 232,462</u>	<u>15</u>

本公司九十七及九十六年度售予關係人交易條件均為月結 60 至 210 天收款，價格與一般銷貨並無顯著不同。

本公司九十七年度因銷貨與 CIPHERLAB USA, INC. 及賽弗萊(上海)之未實利益分別為 15,724 仟元及 9,727 仟元，九十六年度因銷貨與 CIPHERLAB USA, INC. 及賽弗萊(上海)之未實現利益分別為 40,242 仟元及 9,843 仟元。

##### 2. 應收帳款－關係人

關係人名稱	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	佔各科目餘額%	金額	佔各科目餘額%
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 70,475	24	\$ 67,266	19
賽弗萊(上海)	50,869	18	38,830	11
減：備抵呆帳	( 1,518)	( 1)	( 5,680)	( 1)
減：長期股權投資貸餘	( 21,334)	( 7)	-	-
	<u>\$ 98,492</u>	<u>34</u>	<u>\$ 100,416</u>	<u>29</u>

3. 其他應收款－關係人（代收付）

關係人名稱	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	估各科目		估各科目	
	金額	餘額 %	金額	餘額 %
賽弗萊（上海）	\$ 1,080	100	\$ 4,136	8

4. 其他應收款－關係人（資金融通）

關係人名稱	九十七年		利率區間 %	九十六年	
	最高餘額	最高餘額發生日期		本期利息總額	期末應收利息
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 91,772	97.11.30	-	\$ -	\$ -
賽弗萊（上海）	11,294	97.01.01	-	-	-
減：長期股權投資貸餘				( 83,222)	
				\$ -	\$ -

關係人名稱	九十六年		利率區間 %	九十五年	
	最高餘額	最高餘額發生日期		本期利息總額	期末應收利息
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 89,178	96.12.31	-	\$ -	\$ -
賽弗萊（上海）	11,294	96.12.31	-	-	-
減：備抵呆帳				( 19,397)	
減：長期股權投資貸餘				( 35,817)	
				\$ 45,258	\$ -

5. 其他應付款－關係人（代收付）

關係人名稱	九十七年十二月三十一日	
	金額	餘額 %
CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	\$ 97	100

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十七年度	九十六年度
薪資	\$ 20,907	\$ 16,261
獎金	18,673	2,896
紅利	18,766	13,029
	\$ 58,346	\$ 32,186

九十七年度員工紅利及董監酬勞等費用尚未經股東會決議，故相關估計資料可能與實際發放金額有所差異。

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

(四)其他

本公司九十六年度期間向金融機構貸款，係由關係人廖宜彥擔任連帶保證人及本票之共同發票人。

五抵(質)押資產

本公司下列資產業已提供進口貨物之關稅擔保：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
受限制資產		
定期存款	\$ 511	\$ 500

六重大承諾事項及或有事項

(一)本公司九十七年十二月三十一日本公司為申請銀行融資額度開出存出保證票據金額共計 154,500 仟元。

(二)本公司以營業租賃方式承租營業場所，九十七年度租金支出為 19,282 仟元，截至九十七年十二月三十一日止，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

年	度	金	額
九十八年		\$	18,104
九十九年			18,084
一〇〇年			18,153
一〇一年			5,295
		\$	59,636

七附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	內	容	說	明
1	資金貸與他人。			附表一
2	為他人背書保證。			無
3	期末持有有價證券情形。			附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表四
9	從事衍生性商品交易。			無

## (二)轉投資事業相關資訊

編號	內 容	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表七
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

## (三)大陸投資資訊

編號	內 容	說 明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表八
2	赴大陸地區投資限額。	附表八
3	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表八
4	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表八
5	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	附表八
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附表八

## 六部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊：

本公司經營之產品主為掌上型工業電腦、自動辨識掃描器及其應用及電子測試儀器等製造買賣業務，屬單一產業部門，故無產業別資訊之適用。

### (二)地區別財務資訊：

本公司並無國外營運機構，故無地區別資訊之適用。



(三) 外銷銷貨之資訊：

本公司九十七及九十六年度外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
亞 洲	\$ 264,235	\$ 223,751
美 洲	331,582	419,735
歐 洲	606,988	735,035
其 他	94,518	61,402
	<u>\$ 1,297,323</u>	<u>\$ 1,439,923</u>

(四) 重要客戶資訊：

本公司九十七及九十六年度占損益表上收入金額 10%以上之重要客戶，明細如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	所 占	所 占
	金 額 比 例 %	金 額 比 例 %
METROLOGIC	\$ 143,168 10	\$ 160,015 11
CIPHERLAB USA, INC.	117,250 8	183,572 12
	<u>\$ 260,418 18</u>	<u>\$ 343,587 23</u>

上述 CIPHERLAB USA, INC. 已於九十六年十一月三十日與 SYNTECH WEST, INC. 合併，CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

附表一 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵限額	擔保名稱	品名	價值	對個別對象資金貸與總額(註二)	與資金有限(註一)
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	其他應收款 —關係人 減：長期股權 投資貸餘	\$ 91,772	\$ 83,222 ( 83,222) \$	-	業務往來	銷貨 \$117,250	-	-	-	-	\$ 222,214	\$ 444,429	
		萊弗萊電子貿易(上海)有限公司	其他應收款 —關係人	11,294	-	-	"	銷貨 123,173	-	-	-	-	222,214	444,429	

註一：資金貸與他人以欣技資訊股份有限公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值 40% 為資金貸與總額限額。  
 註二：對單一企業貸與資金以欣技資訊股份有限公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值 20% 為資金貸與限額。

附表二 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	證名及類	券稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	末		註
									市價 (註一)	備	
欣資訊股份有限公司	受益憑證	JF 台灣債券基金		無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,944,532.4	\$ 30,262	-	\$ 30,621		
		元大萬泰債券基金		"	"	1,807,076.7	25,665	-	26,074		
		保德信債券基金		"	"	4,755,307.7	70,787	-	71,737		
		復華債券基金		"	"	1,836,152.9	25,034	-	25,290		
		匯豐富泰債券基金		"	"	3,930,362.4	59,677	-	60,217		
		群益安穩債券基金		"	"	1,130,809.7	17,126	-	17,386		
	股票	況揚創業投資股份有限公司		"	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	5,000	2	5,000		
		鈞發科技股份有限公司		"	"	600,000	6,000	7	6,000		
		JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED		"	"	760	1,570	19	1,570		
		WELCOMDESIGN K.K.		"	"	40	610	4	610		
		DRAUPNIR A/S		"	"	425	1,868	25	1,868		
		CIPHERLAB USA, INC.		採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	32,798	(註二) -	100	( 104,556)		
		CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)		"	"	650,000	8,382	100	8,382		
		CIPHERLAB (EMEA) LIMITED		"	"	500,000	5,817	100	5,817		

註一：有市價可循者，開放型基金其市價係指資產負債表日該基金之淨變現價值；無市價可循者，係以資產負債表日之帳面價值為公平價值。  
 註二：係長期股權投資貸餘 104,556 仟元沖銷其他應收款一關係人 83,222 仟元及應收帳款一關係人 21,334 仟元。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔銷貨及營業成本之比率%	授信期間	情形	價授	應收(付)票據、帳款之比率		估總應收(付)票據、帳款之比率
欣資資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	銷	\$ 117,250	8	月結 60 至 210 天	-	單	\$ 70,475 ( <u>21,334</u> ) \$ <u>49,141</u> (註)	17	
	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	"	123,173	9	"	-	-	\$ 50,869	18	

註：係沖減長期股權投資貸餘。

附表四 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註二)	週轉率	逾期應收		應收關係人款項金額(註一)	應收關係人款項金額(註一)	提列備抵呆帳金額
					金額	處			
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 \$ 70,475 ( 21,334) <u>\$ 49,141</u>  其他應收款 \$ 83,222 ( 83,222) <u>\$ -</u>	1.70次	\$ -	轉列其他應收款一關係人，並提列備抵呆帳	\$ -	\$ -	\$ 974
							6,510		

單位：新台幣仟元

註一：係截至九十八年二月二十七日截止。  
 註二：減項係沖減長期股權投資貸餘。

附表五. 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		期末		持有		有被投資公司		本期認列之備		註
				原本期	末	數比	率	%	帳面金額	本期	(損)益	投資(損)益	(損)益	
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	控 股	USD 650	USD 390	650,000	100	USD	256	USD 61	USD 61	61	註一	
	CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	英 國	銷售電子產品	GBP 500	GBP 45	500,000	100	GBP	122	(GBP 335)	(GBP 335)	335	"	
	CIPHERLAB USA, INC.	美 國	"	USD 183	USD 183	32,798	100	USD	-	(USD 2,105)	(USD 2,081)	2,081	"	
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	大 陸	"	USD 650	USD 390	650,000	100	USD	253	USD 62	USD 62	62	"	

註一：無市價可循，係以資產負債表日經會計師查核帳面價值為公平價值。

註二：因期末發生長期股權投資貸餘，故沖銷其他應收款一關係人 83,222 仟元及應收帳款 21,334 仟元。

附表六 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 目 錄	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價		備 註
							USD	253	
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	650,000	USD 253	100	USD	253	註

(除股數及單位數外，以仟元為單位)

註：無市價可循，係以資產負債表日經會計師查核之帳面價值為公平價值。

附表七 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據		備註	
			進(銷)貨金額	額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價授	信期	間		因
萊弗電子貿易(上海)有限公司 CIPHERLAB USA, INC.	欣投資和股份有限公司	採權益法評價之投資公司之母公司	進貨	\$ 123,173	100	月結 60 至 210 天	-	-	應收	(\$ 50,869)	100	
	"	採權益法評價之投資公司	進貨	117,250	100	"	-	-	應收	( 70,475)	100	



附表八 大陸投資資訊：

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

大陸被投資公司名稱		主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期末自台灣匯出(註一)資金	本期末自台灣匯出(註二)資金	本期末自台灣匯出(註三)資金	本公司直接或間接持股比例	本期末或本投資(註二)損益	本期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司		電子產品銷售	\$ 20,592 (USD 650)		\$ 12,680 (USD 390)	\$ 20,592 (USD 650)	100	\$ 1,955 (USD 62)	\$ 8,298 (USD 253)	\$ -	

單位：仟元

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 20,592 (USD 650仟元)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	\$ 666,643
---------------------	--------------------------	--------------------	------------

註一：投資方式區分為下列五種：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬專備中，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. 經台灣會計師事務所查核簽證之財務報表。
  3. 未經會計師查核簽證之財務報表。

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

註四：實際由本公司匯出投資金額計 USD650 仟元。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交價	交易條件		應收(付)票據、賬款	應收(付)票據、賬款百分比(%)	未實現損益
					格付	款			
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷貨	\$ 123,173	按市場價格	月結	60 至 210 天	\$ 50,869	18	\$ 9,727

4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提擔保品情形：無。  
 5. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附註二十四及二十七。  
 6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

欣技資訊股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。欣技資訊股份有限公司民國九十六年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十七年三月二十七日出具前期財務報表由前任會計師查核之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，第一段所述民國九十七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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，欣技資訊股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所

會計師 張 耿 禧

張 耿 禧



會計師 仲 偉

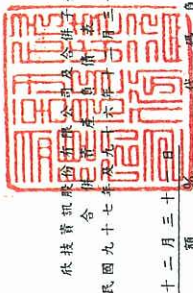
仲 偉



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

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

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 日



欣捷資訊股份有限公司  
合併資產負債表  
民國九十七年六月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 316,287	22	\$ 401,854	26	2120	應付票據	\$ -	-
1310	現金及約當現金 (附註二及四)	-	-	-	-	2140	應付帳款	80,458	6
1120	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動淨額 (附註二及五)	231,325	16	396,148	26	2160	應付所得稅 (附註二及二十)	24,645	2
1140	應收票據淨額 (附註二及六)	7,774	1	10,171	1	2170	應付費用 (附註十一)	121,441	9
1178	應收帳款淨額 (附註二及六)	227,936	16	250,721	16	2210	其他應付帳項	34,084	2
1178	其他應收款	7,990	1	1,145	-	2260	預收款項	47,691	3
1210	存貨 (附註二及七)	393,477	27	265,114	17	2280	其他流動負債	4,274	-
1260	預付款項	6,556	-	6,737	-	21XX	流動負債合計	312,593	22
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二 十)	-	-	-	-	-	-	-	-
1291	受限制資產—流動 (附註二十四)	13,543	1	33,183	2	2810	其他負債	16,496	1
11XX	流動資產合計	1,205,392	84	1,365,573	88	2XXX	應計退休負債 (附註二及十二)	16,574	1
1480	投資 (附註二及八)	15,048	1	21,726	1	-	負債合計	329,089	23
	以成本衡量之金融資產—非流動								
1501	國定資產 (附註二及九)					3110	股本	709,811	49
1521	地	57,996	4	57,996	4	3211	普通股股本 (附註十三)	1,101	-
1531	房屋及建築	55,336	4	54,076	3	3310	保留盈餘	205,832	14
1537	機器設備	15,387	1	12,315	1	3320	法定盈餘公積 (附註十六)	556	-
1551	器具設備	77,448	5	72,241	5	3330	特別盈餘公積 (附註十七)	1,044	-
1561	運輸設備	4,211	-	4,116	-	3350	未分配盈餘 (附註十八)	295,248	21
1631	生財器具	65,234	5	59,666	4	33XX	保留盈餘合計	591,101	38
1681	租賃改良	1,000	-	988	-	3420	股東權益其他項目	-	-
15X1	其他設備	2,271	-	1,789	-	3510	累積換算調整數 (附註二)	( 4,018 )	-
15X9	國定資產成本	278,883	19	263,187	17	34XX	庫藏股票—九十七年 2,000 仟股	( 97,458 )	( 7 )
1599	減：累計折舊	( 129,724 )	( 9 )	( 134,947 )	( 9 )	3XXX	股東權益其他項目合計	( 101,476 )	( 7 )
1670	或：累計減損	( 5,170 )	-	( 5,170 )	-	-	股東權益合計	1,111,072	77
15XX	未完工程及預付設備款	803	-	3,032	-	-	股東權益合計	1,301,457	84
	國定資產淨額	144,792	10	126,102	8				
1720	無形資產 (附註二及十)								
1750	專利權	-	-	1,349	-				
17XX	電腦軟體成本	16,049	1	2,206	-				
	無形資產合計	16,049	1	3,555	-				
1820	其他資產								
1830	存出保證金	6,055	-	4,388	-				
1860	遞延費用 (附註二)	9,555	1	12,772	1				
1887	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及 二十)	43,007	3	20,708	2				
18XX	受限制資產—非流動 (附註二十四)	256	-	-	-				
1XXX	其他資產合計	58,873	4	37,868	3				
	資產總計	\$ 1,440,161	100	\$ 1,554,824	100				
	負債及股東權益總計	\$ 1,440,161	100	\$ 1,554,824	100				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計事務所民國九十八年三月十日查核報告)

董事長：廖宜芳

經理人：莊信義

會計主管：蔡麗秋





欣技資訊股份有限公司及合併子公司  
合 併 損 益 表  
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股淨利為元

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入(附註二及二十七)	\$1,474,767	101	\$1,581,805	101
4170 銷貨退回	( 11,579)	( 1)	( 7,790)	( 1)
4190 銷貨折讓	( 8,706)	-	( 3,092)	-
4100 營業收入淨額	1,454,482	100	1,570,923	100
5000 營業成本(附註二十一)	( 613,136)	( 42)	( 656,729)	( 42)
5910 營業毛利	841,346	58	914,194	58
營業費用(附註三、二十一及二十三)				
6100 推銷費用	( 192,196)	( 13)	( 154,821)	( 10)
6200 管理及總務費用	( 170,206)	( 12)	( 147,633)	( 9)
6300 研究發展費用	( 87,367)	( 6)	( 82,708)	( 5)
6000 營業費用合計	( 449,769)	( 31)	( 385,162)	( 24)
6900 營業淨利	391,577	27	529,032	34
營業外收入及利益				
7110 利息收入	8,206	1	8,276	1
7122 股利收入(附註二)	3,039	-	5,795	-
7140 處分投資利益—淨額 (附註二)	1,478	-	-	-
7160 兌換盈益—淨額(附註 二)	13,536	1	2,622	-
7250 壞帳轉回利益	34,070	2	-	-
7260 存貨跌價回升利益(附 註二及七)	30,274	2	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益(附註二及五)	\$ -	-	\$ 10,110	1
7480	什項收入	<u>5,560</u>	<u>1</u>	<u>6,824</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>96,163</u>	<u>7</u>	<u>33,627</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	-	-	( 121)	-
7550	存貨盤損—淨額	( 11,490)	( 1)	( 2,461)	-
7570	存貨報廢、跌價及呆滯損失(附註二及七)	( 65,674)	( 5)	( 8,769)	( 1)
7640	金融資產評價損失—淨額(附註二及五)	( 30,246)	( 2)	-	-
7880	什項支出	( <u>6,343</u> )	-	( <u>14,795</u> )	( <u>1</u> )
7500	營業外費用及損失合計	( <u>113,753</u> )	( <u>8</u> )	( <u>26,146</u> )	( <u>2</u> )
7900	繼續營業單位稅前淨利	373,987	26	536,513	34
8110	所得稅費用(附註二及二十)	( <u>78,876</u> )	( <u>6</u> )	( <u>112,125</u> )	( <u>7</u> )
9600	合併總純益	<u>\$ 295,111</u>	<u>20</u>	<u>\$ 424,388</u>	<u>27</u>
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
	每股淨利(附註十三)				
9750	基本每股淨利	<u>\$ 5.30</u>	<u>\$ 4.19</u>	<u>\$ 7.55</u>	<u>\$ 5.98</u>
9850	稀釋每股淨利	<u>\$ 5.24</u>	<u>\$ 4.14</u>	<u>\$ 7.55</u>	<u>\$ 5.98</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十日查核報告)

董事長：廖宜彥



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋



欣投資訊股 合併資產負債表 民國九十七年及九十六年十二月三十一日  
 欣投資訊股 合併資產負債表 民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股	本	資	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	盈	未	分	配	盈	餘	股	東	權	換	算	調	整	數	庫	藏	股	其	他	項	目	股	東	權	益	合	計															
	\$	709,811	\$	1,101	\$	123,226	\$	40,168	\$	1,044	\$	406,246	\$	1,044	\$	424,388	\$	426,663	\$	488	\$	1,044	\$	424,388	\$	424,388	\$	1,301,457	\$	1,239,340																														
九十六年一月一日餘額																																																												
九十五年度盈餘分配 (附註十八)																																																												
法定盈餘公積 (附註十六)																																																												
特別盈餘公積 (附註十七及十八)																																																												
現金股利 (附註十八)																																																												
員工紅利 (附註十八)																																																												
董監酬勞 (附註十八)																																																												
外幣報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二)																																																												
九十六年度合併總純益																																																												
九十六年十二月三十一日餘額																																																												
九十六年度盈餘分配 (附註十八)																																																												
法定盈餘公積 (附註十六)																																																												
特別盈餘公積 (附註十六)																																																												
現金股利 (附註十八)																																																												
員工紅利 (附註十八)																																																												
董監酬勞 (附註十八)																																																												
外幣報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二)																																																												
庫藏股票買回—2,000 仟股 (附註二及十九)																																																												
九十七年度合併總純益																																																												
九十七年十二月三十一日餘額																																																												

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
 (請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十日查核報告)



會計主管：蔡麗秋



經理人：莊信義



董事長：廖宜彥



欣技資訊股份有限公司及合併子公司  
合併現金流量表  
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 295,111	\$ 424,388
呆帳費用(迴轉)	( 34,070)	1,395
未實現銷貨退回及折讓	789	-
備抵呆帳沖銷	( 9,059)	( 10,200)
存貨跌價損失(回升利益)	( 30,274)	8,769
存貨盤損	11,490	2,461
存貨報廢	65,674	-
折舊費用	22,055	20,197
攤銷費用	10,018	7,217
提列退休金費用	7,900	6,773
金融資產評價損失(回升利益)	30,246	( 10,110)
固定資產轉列營業費用	129	-
處分投資利益	( 1,478)	-
遞延所得稅資產—流動	19,640	2,129
遞延所得稅資產—非流動	( 20,959)	2,965
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融		
資產—流動(增加)減少	134,577	( 32,999)
應收票據	2,423	3,146
應收帳款	61,976	( 16,499)
其他應收款	( 6,856)	1,145
存貨	( 174,455)	( 4,498)
預付款項	209	7,319
應付票據	( 11,351)	( 39,958)
應付帳款	54,074	( 78,794)
應付所得稅	( 18,828)	8,733
應付費用	9,756	35,865
其他應付款項	23,417	-
預收款項	13,804	18,614
其他流動負債	1,742	1,833
提撥退休金	( 7,978)	( 6,683)
營業活動之淨現金流入	<u>449,722</u>	<u>353,208</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
投資活動之現金流量		
購買以成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 6,000)
受限制資產—流動增加	( 11)	-
出售以成本衡量之金融資產價款	8,156	-
購置固定資產	( 33,794)	( 19,863)
無形資產增加	( 16,236)	( 1,549)
遞延費用增加	( 3,072)	( 13,675)
存出保證金(增加)減少	( 1,662)	1,398
受限制資產—非流動增加	( 256)	-
投資活動之淨現金流出	<u>( 46,875)</u>	<u>( 39,689)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	( 17,376)
發放現金股利	( 369,102)	( 340,709)
發放董監酬勞及員工紅利	( 15,474)	( 22,050)
庫藏股票買回成本	<u>( 97,458)</u>	-
融資活動之淨現金流出	<u>( 482,034)</u>	<u>( 380,135)</u>
本期現金及約當現金減少數	<u>( 79,187)</u>	<u>( 66,616)</u>
匯率影響數	( 6,380)	-
子公司首次併入影響數	-	7,998
期初現金及約當現金餘額	<u>401,854</u>	<u>460,472</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 316,287</u>	<u>\$ 401,854</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 212</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 98,400</u>	<u>\$ 97,782</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
以現金購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 40,766	\$ 22,084
加：期初應付工程及設備款（帳列 其他應付款）	2,221	-
減：期末應付工程及設備款（帳列 其他應付款）	( 9,193 )	( 2,221 )
本期購置固定資產支付現金數	<u>\$ 33,794</u>	<u>\$ 19,863</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十日查核報告)

董事長：廖宜彥



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋



欣技資訊股份有限公司及其合併子公司  
合併財務報表附註  
民國九十七及九十六年度  
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

- (一)欣技資訊股份有限公司(以下簡稱欣技資訊)於七十七年十月奉經濟部核准設立並於七十八年六月開始營業，所營事業主要為電腦、電腦週邊設備、電子收銀機、條碼閱讀機及其應用、磁卡閱讀機及其應用、電子測量儀器及電腦軟體程式等製造、買賣業務；前述保養品買賣及保養之業務、進出口貿易業務、代理國內外廠商報價投標經銷、電信管制射頻器材輸入與製造業務等。
- 欣技資訊股票於九十一年三月一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
- (二) CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)於九十五年五月二十九日依薩摩亞有關法令設立。由欣技資訊 100%持有，主要係從事轉投資控股業務。
- (三) CIPHERLAB USA, INC.於九十六年一月十一日核准設立於美國，由欣技資訊 100%持有，主要係從事條碼閱讀機之買賣。SYNTECH WEST, INC.於八十九年十二月八日核准設立於美國，由欣技資訊 100%持有，自九十六年十一月三十日起，與 CIPHERLAB USA, INC.合併，並以 CIPHERLAB USA, INC.為存續公司。
- (四) CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 於九十五年六月二日核准設立於英國，由欣技資訊 100%持有，主要係從事電子產品銷售業務。
- (五) 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司(以下簡稱賽弗萊(上海))於九十五年十一月十五日核准設立於上海市。由 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 100%持有，主要營業範圍為電子產品批發、佣金代理及進出口相關業務，經營有效期限自九十五年十一月十五日至一二五年十一月十四日。
- (六) 截至九十七年及九十六年十二月三十一日，欣技資訊及其子公司員工人數分別為 256 人及 208 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤提、遞延費用攤提、退休金、資產減損以及員工分紅及董監酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

合併報表編製基礎

九十七及九十六年度合併報表編製之主體包括欣技資訊及其子公司 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)、CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 及其孫公司賽弗萊(上海)，所有公司間之內部交易，於編製合併報表時均已銷除。

### 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

### 約當現金

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

### 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓

欣技資訊及其子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列，備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

銷貨收入係按欣技資訊及其子公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

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

### 存貨

存貨包括原料、製成品、在製品及商品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原料為重置成本，製成品、在製品及商品為淨變現價值。

### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括國內外未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

## 固定資產

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

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十五年；機器設備，二至八年；模具設備，二至四年；運輸設備，四至五年；生財器具，二至八年；租賃改良，三年；其他設備，三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

## 無形資產

專利權及電腦軟體支出，以取得成本入帳，採直線法按三年攤銷。

## 遞延費用

遞延費用包括辦公室裝潢及廠房裝修等支出，以取得成本為入帳基礎，依其性質分二至三年以直線法攤提。

## 資產減損

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

## 員工認股權

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

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

## 退休金

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

欣技資訊確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

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

## 庫藏股票

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

## 所得稅

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

欣技資訊因購置機器設備、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

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

### 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

### 科目重分類

九十六年度合併財務報表若干項目業經重分類，俾配合九十七年度合併財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 員工分紅及董監酬勞會計處理

欣技資訊及其子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度繼續營業單位稅前淨利減少 34,078 仟元，合併總純益減少 25,559 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.36 元。

#### 員工認股權會計處理

欣技資訊及其子公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，對欣技資訊及其子公司九十七年十二月三十一日之合併財務報表並無影響。

#### 四、現金及約當現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 688	\$ 198
銀行支票存款及活期存款	134,689	73,527
銀行定期存款	118,020	78,020
約當現金—附買回票券	62,890	250,109
	<u>\$ 316,287</u>	<u>\$ 401,854</u>

截至九十七及九十六年十二月三十一日止，銀行定期存款之到期日皆在一年之內。

#### 五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
基金受益憑證—台幣計價	<u>\$ 231,325</u>	<u>\$ 396,148</u>

於九十七及九十六年度以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨（損）益分別為（30,246）仟元及10,110仟元。

#### 六、應收票據及帳款淨額

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收票據	\$ 7,853	\$ 10,266
減：備抵呆帳	( 79)	( 95)
	<u>\$ 7,774</u>	<u>\$ 10,171</u>
應收帳款	\$ 245,754	\$ 311,037
減：備抵呆帳	( 16,981)	( 60,316)
備抵銷貨退回及折讓	( 837)	-
	<u>\$ 227,936</u>	<u>\$ 250,721</u>

欣技資訊及其子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十七年度		九十六年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ 95	\$ 60,316	\$ 134	\$ 69,729
減：本年度實際沖銷	-	( 9,059)	-	( 10,200)
加（減）：本年度提列（迴轉）				
呆帳費用	( 16)	( 34,054)	( 39)	1,434
匯率影響數	-	( 222)	-	( 647)
年底餘額	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 16,981</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 60,316</u>

## 七 存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 65,517	\$ 41,356
在 製 品	57,449	13,433
原 料	249,725	210,458
商 品	28,384	37,402
	<u>401,075</u>	<u>302,649</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 7,598)	( 37,535)
	<u>\$ 393,477</u>	<u>\$ 265,114</u>

## 八 以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股	\$ 11,000	\$ 16,000
國外非上市(櫃)普通股	4,048	5,726
	<u>\$ 15,048</u>	<u>\$ 21,726</u>

(一)欣技資訊及其子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

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

(三)國外非上市(櫃)普通股明細如下：

JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED 九十七年及九十六年十二月三十一日投資額均為澳幣 190 仟元。WELCOME DESIGN K.K. 九十七年及九十六年十二月三十一日投資額分別為日幣 2,000 仟元及日幣 7,500 仟元。DRAUPNIR A/S 九十七年及九十六年十二月三十一日投資額均為丹麥幣 439 仟元。

## 九 固 定 資 產

	九	十	七	年	度						
	土	房 屋 及 地 建 築	機 器 設 備	模 具 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計	
成 本											
年初餘額	\$ 57,996	\$ 54,076	\$ 12,315	\$ 72,241	\$ 4,116	\$ 59,666	\$ 988	\$ 1,789	\$ 3,032	\$ 266,219	
本年度增加	-	995	2,435	6,692	82	16,278	-	1,033	13,251	40,766	
本年度處分	-	-	( 93)	( 10,434)	-	( 16,832)	-	-	-	( 27,359)	
本年度重分類	-	265	730	8,949	-	5,996	-	( 589)	( 15,480)	( 129)	
匯率影響數	-	-	-	-	13	126	12	38	-	189	
年底餘額	<u>57,996</u>	<u>55,336</u>	<u>15,387</u>	<u>77,448</u>	<u>4,211</u>	<u>65,234</u>	<u>1,000</u>	<u>2,271</u>	<u>803</u>	<u>279,686</u>	
累 計 折 舊											
年初餘額	-	9,666	8,775	62,305	3,668	49,117	220	1,196	-	134,947	
折舊費用	-	978	2,399	10,104	320	7,505	240	509	-	22,055	
本年度處分	-	-	( 93)	( 10,434)	-	( 16,832)	-	-	-	( 27,359)	
本年度重分類	-	-	161	-	-	428	-	( 589)	-	-	
匯率影響數	-	-	-	-	17	71	13	( 20)	-	81	
年底餘額	-	<u>10,644</u>	<u>11,242</u>	<u>61,975</u>	<u>4,005</u>	<u>40,289</u>	<u>473</u>	<u>1,096</u>	-	<u>129,724</u>	
累 計 減 損	-	5,170	-	-	-	-	-	-	-	5,170	
年底淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 39,522</u>	<u>\$ 4,145</u>	<u>\$ 15,473</u>	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 24,945</u>	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 1,175</u>	<u>\$ 803</u>	<u>\$ 144,792</u>	

註：本期重分類係轉列營業費用。



	九		十		六		年		度	
	土	房屋及 地 建 築	機器設備	模具設備	運輸設備	生財器具	租賃改良	其他設備	未完工程 及預付設 備 款	合 計
成 本										
年初餘額	\$ 57,996	\$ 54,076	\$ 11,083	\$ 61,460	\$ 4,121	\$ 54,866	\$ 26	\$ 1,460	\$ 342	\$ 245,430
本年度增加	-	-	1,232	836	-	5,357	962	334	13,363	22,084
本年度處分	-	-	( 728)	( 728)	( 537)	( 537)	-	-	( 1,265)	( 1,265)
本年度重分類	-	-	-	10,673	-	-	-	-	( 10,673)	-
匯率影響數	-	-	-	-	( 5)	( 20)	-	( 5)	-	( 30)
年底餘額	<u>57,996</u>	<u>54,076</u>	<u>12,315</u>	<u>72,241</u>	<u>4,116</u>	<u>59,666</u>	<u>988</u>	<u>1,789</u>	<u>3,032</u>	<u>266,219</u>
累計折舊										
年初餘額	-	8,700	6,762	54,208	3,263	42,143	2	967	-	116,045
折舊費用	-	966	2,013	8,825	411	7,527	222	233	-	20,197
本年度處分	-	-	( 728)	( 728)	( 537)	( 537)	-	-	( 1,265)	( 1,265)
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率影響數	-	-	-	-	( 6)	( 16)	( 4)	( 4)	-	( 30)
年底餘額	-	<u>9,666</u>	<u>8,775</u>	<u>62,305</u>	<u>3,668</u>	<u>49,117</u>	<u>220</u>	<u>1,196</u>	-	<u>134,947</u>
累計減損	-	5,170	-	-	-	-	-	-	-	5,170
年底淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 39,240</u>	<u>\$ 3,540</u>	<u>\$ 9,936</u>	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 10,549</u>	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 593</u>	<u>\$ 3,032</u>	<u>\$ 126,102</u>

### 十、無形資產

	九		十		七		年		度	
	專	利 權	電 腦 軟 體 成 本	合	專	利 權	電 腦 軟 體 成 本	合	專	利 權
成 本										
年初餘額	\$ 8,095		\$ 3,529	\$ 11,624						
本年度增加	-		16,236	16,236						
匯率影響數	105		80	185						
年底餘額	<u>8,200</u>		<u>19,845</u>	<u>28,045</u>						
累計折舊										
年初餘額		6,746	1,323	8,069						
攤銷費用		1,314	2,416	3,730						
匯率影響數		140	57	197						
年底餘額		<u>8,200</u>	<u>3,796</u>	<u>11,996</u>						
年底淨額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 16,049</u>	<u>\$ 16,049</u>						

	九		十		六		年		度	
	專	利 權	電 腦 軟 體 成 本	合	專	利 權	電 腦 軟 體 成 本	合	專	利 權
成 本										
年初餘額	\$ 8,149		\$ 1,993	\$ 10,142						
本年度增加	-		1,549	1,549						
匯率影響數	( 54)		( 13)	( 67)						
年底餘額	<u>8,095</u>		<u>3,529</u>	<u>11,624</u>						
累計折舊										
年初餘額		4,074	530	4,604						
攤銷費用		2,737	805	3,542						
匯率影響數		( 65)	( 12)	( 77)						
年底餘額		<u>6,746</u>	<u>1,323</u>	<u>8,069</u>						
年底淨額	<u>\$ 1,349</u>		<u>\$ 2,206</u>	<u>\$ 3,555</u>						

士應付費用

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應付薪資及獎金（含員工紅利及董監酬勞）	\$ 77,907	\$ 79,102
應付加工費	13,066	12,244
應付勞務費	1,944	2,642
應付保險費	1,931	1,563
應付費用—其他	26,593	21,469
	<u>\$ 121,441</u>	<u>\$ 117,020</u>

士員工退休金

欣技資訊適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。欣技資訊九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 6,264 仟元及 5,113 仟元。

欣技資訊適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。欣技資訊九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,267 仟元及 1,508 仟元。

CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 及賽弗萊（上海）係依據當地法令提撥相關退休金。九十七及九十六年度認列之退休金費用分別為 369 仟元及 152 仟元。

欣技資訊屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 378	\$ 645
利息成本	1,025	957
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	179	179
退休金資產預期報酬	( 315)	( 273)
未認列退休金損（益）攤銷數	-	-
淨退休金成本	<u>\$ 1,267</u>	<u>\$ 1,508</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 20,580)	( 18,963)
累積給付義務	( 20,580)	( 18,963)
未來薪資增加之影響數	<u>( 13,746)</u>	<u>( 10,328)</u>

預計給付義務	( 34,326)	( 29,291)
退休基金資產公平價值	13,785	11,747
提撥狀況	( 20,541)	( 17,544)
未認列過渡性淨給付義務	897	1,076
未認列退休金損益	3,148	( 106)
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>( \$ 16,496)</u>	<u>( \$ 16,574)</u>

(三)精算假設：

	九十七年度	九十六年度
折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(四)欣技資訊九十七年及九十六年十二月三十一日皆無職工退休辦法之既得給付。

(五)員工退休金之提撥情形列示如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$ 11,747	\$ 10,276
本年度提撥	1,345	1,419
本年度孳息	693	52
年底餘額	<u>\$ 13,785</u>	<u>\$ 11,747</u>

三、股本／每股淨利

(一)欣技資訊九十七年十二月三十一日額定股本為 900,000 仟元，每股面額 10 元，實收股本為 709,811 仟元，均為普通股。欣技資訊歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，股本形成內容如下：

股本來源	金額
原始投資	\$ 5,000
現金增資	174,000
員工紅利轉增資	69,948
盈餘轉增資	412,464
資本公積轉增資	48,399
	<u>\$ 709,811</u>

## (二)每股淨利計算如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$ 373,292	\$ 295,111	70,468	\$ 5.30	\$ 4.19
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	-		
員工分紅	-	-	776		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在	\$ 373,292	\$ 295,111	71,244	\$ 5.24	\$ 4.14
普通股之影響					
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘及稀釋每					
股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$ 536,088	\$ 424,388	70,981	\$ 7.55	\$ 5.98

欣技資訊及其子公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響應列入追溯調整，惟欣技資訊九十七及九十六年度並無相關無償配股之情形。

員工認股權

欣技資訊於九十六年十月給與員工認股權 2,850 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含欣技資訊及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日欣技資訊普通股收盤價格，認股權發行後，遇有欣技資訊普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十七及九十六年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十七年度		九十六年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	2,829	\$ 111	-	\$ -
本期給與	-	-	2,850	111
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期沒收或失效	-	-	( 21)	111
期末流通在外	2,829	111	2,829	111
期末可行使	-	-	-	-
本期給與之認股權加權平均 公平價值(元)	\$ -	-	\$ 36.78	-

截至九十七及九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
行使價格 之範圍 (元)	加權平均剩餘 合約期限 (年)	行使價格 之範圍 (元)	加權平均剩餘 合約期限 (年)
\$111	2.75	\$111	3.75

若欣技資訊將給與日於九十六年十二月三十一日 (含) 以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定採用公平價值法認列認股權之酬勞成本，並採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值，其相關方法及假設，暨九十七及九十六年度擬制資訊如下：

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

	九十七年度	九十六年度
擬制合併總純益	\$ 264,697	\$ 417,944
擬制每股淨利 (元)	\$ 3.76	\$ 5.85

#### 五 資本公積—股票發行溢價

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額 (包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等) 及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。

#### 六 法定盈餘公積

法定盈餘公積係依公司法第二三七條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。

#### 七 特別盈餘公積

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

#### 八 盈餘分配

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

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

(二)欣技資訊九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為26,214仟元及7,864仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）並提撥法定盈餘公積後剩餘盈餘之10%及3%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(三)欣技資訊股東常會分別於九十七年五月十六日及九十六年五月十五日依董事會提案決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 42,438	\$ 40,168	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	( 488)	1,044	-	-
現金股利	369,102	340,709	5.2	4.8
員工紅利—現金	4,000	10,000	-	-
董監酬勞—現金	11,474	12,050	-	-

有關欣技資訊董事會通過擬議及股東會決議分配之情形及員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 六.庫藏股票

欣技資訊九十七年度庫藏股票數量變動情形如下：

收 回 原 因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
九十七年度				
轉讓股份予員工	-	2,000 仟股	-	2,000 仟股

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

#### 七.所得稅

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

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$ 94,454	\$ 134,438
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	6,205	( 3,182)
暫時性差異	1,319	( 6,830)
未分配盈餘加徵10%	-	-
減：當期抵用之投資抵減	( 14,400)	( 16,000)
當期所得稅	87,578	108,426
遞延所得稅		
暫時性差異	( 1,319)	5,095
短期票券利息分離課稅	623	515
以前年度所得稅調整	( 8,006)	( 1,911)
	\$ 78,876	\$ 112,125

## (二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 43,473	\$ 34,740
當年度應納所得稅	87,578	108,426
當年度支付稅額	( 98,400)	( 97,782)
以前年度所得稅調整	( 8,006)	( 1,911)
年底餘額	<u>\$ 24,645</u>	<u>\$ 43,473</u>

## (三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限數剔除數	\$ 4,780	\$ 12,830
存貨跌價及呆滯損失	749	7,225
未實現兌換損失	1,489	603
未實現銷貨毛利	6,363	12,525
其 他	162	-
	<u>\$ 13,543</u>	<u>\$ 33,183</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金費用超限	\$ 3,925	\$ 3,925
採權益法認列國外被投 資公司之投資損失	36,287	15,490
固定資產減損損失	1,293	1,293
累積換算調整數	1,340	-
其 他	162	-
	<u>\$ 43,007</u>	<u>\$ 20,708</u>

## (四) 欣技資訊截至九十七年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減 總額	以前年度 抵減總額	本期抵減 總額	尚未抵減 總額	最後抵減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展支出 (預計)	<u>\$ 14,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,400</u>	<u>\$ -</u>	一〇一年

## (五) 欣技資訊兩稅合一相關資訊：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 62,220</u>	<u>\$ 66,699</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>九十七年度(預計) 29.43%</u>	<u>九十六年度(實際) 24.24%</u>

## (六) 未分配盈餘相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ 137	\$ 1,561
八十七年度以後	295,111	425,102
	<u>\$ 295,248</u>	<u>\$ 426,663</u>

依所得稅法規定，欣技資訊分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此欣技資訊預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(七) 截至九十七年十二月三十一日止，欣技資訊營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定至九十四年度，且核定數與申報數無重大差異。

(八) 截至九十七年十二月三十一日止，CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 及賽弗萊（上海）依當地稅法申報企業所得稅，尚無申報數與審核數有重大差異之情形。

## 三 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 48,233	\$ 203,266	\$ 251,499	\$ 54,950	\$ 165,524	\$ 220,474
員工保險費	3,355	8,716	12,071	3,416	5,509	8,925
退休金費用	2,635	5,265	7,900	2,421	4,352	6,773
其他用人費用	6,752	7,002	13,754	5,767	5,593	11,360
	<u>\$ 60,975</u>	<u>\$ 224,249</u>	<u>\$ 285,224</u>	<u>\$ 66,554</u>	<u>\$ 180,978</u>	<u>\$ 247,532</u>
折舊費用	\$ 14,330	\$ 7,725	\$ 22,055	\$ 12,263	\$ 7,934	\$ 20,197
攤銷費用	\$ 1,103	\$ 8,915	\$ 10,018	\$ 461	\$ 6,756	\$ 7,217

## 三 金融商品資訊之揭露

## (一) 公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資 產				
現金及約當現金	\$ 316,287	\$ 316,287	\$ 401,854	\$ 401,854
公平價值變動列入損 益之金融資產	231,325	231,325	396,148	396,148
應收款項	243,700	243,700	262,037	262,037
受限制資產	767	767	500	500
以成本衡量之金融資 產	15,048	15,048	21,726	21,726
存出保證金	6,055	6,055	4,388	4,388
負 債				
應付款項	235,983	235,983	153,797	153,797

衍生性金融商品：無



(二)欣技資訊及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產—流動與應付款項
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- 3.以成本衡量之金融資產為非上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，致以帳面價值為其公平價值。
- 4.存出保證金係以帳面價值估計其公平價值。
- 5.受限制資產—非流動係以其預期現金流量估計其公平價值。

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

公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日

資 產

公平價值變動列入損益

之金融資產                      \$ 231,325      \$ 396,148      \$ -      \$ -

(四)欣技資訊及其子公司於九十七及九十六年度無因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額。

(五)欣技資訊及其子公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 181,421 仟元及 328,629 仟元。另具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 134,906 仟元及 73,527 仟元。

(六)欣技資訊及其子公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 8,206 仟元及 8,276 仟元，利息費用總額分別為 0 仟元及 121 仟元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

欣技資訊及其子公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2.信用風險

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

3.流動性風險

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

#### 4. 遠期外匯交易－市場風險

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

### 三、關係人交易事項

#### (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

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十七年度	九十六年度
薪資	\$ 20,907	\$ 16,261
獎金	18,673	2,896
紅利	18,766	13,029
	<u>\$ 58,346</u>	<u>\$ 32,186</u>

九十七年度員工紅利及董監酬勞等費用尚未經股東會決議，故相關估計資料可能與實際發放金額有所差異。

九十六年度之薪酬資訊包含欣技資訊九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

#### (三) 其他

欣技資訊九十六年度期間向金融機構貸款，係由關係人廖宜彥擔任連帶保證人及本票之共同發票人。

### 四、抵(質)押之資產

欣技資訊及其子公司因相關稅務法令規定，提供相關資產擔保，明細如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
受限制資產		
定期存款	\$ 511	\$ 500
活期存款－繳納專戶	256	-
	<u>\$ 767</u>	<u>\$ 500</u>

### 五、重大承諾及或有事項

(一) 九十七年十二月三十一日欣技資訊及其子公司為申請銀行融資額度開出存出保證票據金額共計 154,500 仟元。

(二) 欣技資訊及其子公司以營業租賃方式承租營業場所，九十七年度租金支出為 24,822 仟元，截至九十七年十二月三十一日止，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

年	度	金	額
九十八年		\$	25,414
九十九年			22,577
一〇〇年			21,690
一〇一年			5,295
		<u>\$</u>	<u>74,976</u>

六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	內 容	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

## (三)大陸投資相關資訊：

編號	內容	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	附表六
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件未實現損益。	附表六
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形。	附表六
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	附表六
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附表六

## (四)依關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則規定就整體關係企業應揭露事項：

編號	項目	說明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	附註一及附表五
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註一
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	無
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	無
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

(五) 依關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則規定就控制公司與從屬公司應分別揭露以下事項：

編號	項 目	說 明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項	附表七
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	附表一
3	從事衍生性商品交易之相關資訊。	無
4	重大或有事項。	無
5	重大期後事項。	無
6	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	附表二及五
7	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

(六) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

(七) 子公司持有母公司股份之情形：無。

#### 七、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：欣技資訊及其子公司經營之產品主為掌上型工業電腦、自動辨識掃描器及其應用、電子測試儀器等製造買賣業務，屬單一產業部門，故無產業別資訊之適用。

(二) 地區別資訊：

	九	十	七	年	度
	國 內 (欣技資訊)	美 國	其他國外	調整及沖銷	調整後金額
部門收入：					
對外收入	\$ 1,138,072	\$ 168,820	\$ 147,590	\$ -	\$ 1,454,482
部門間收入	240,423	-	-	( 240,423)	-
合計	<u>1,378,495</u>	<u>168,820</u>	<u>147,590</u>	<u>( 240,423)</u>	<u>1,454,482</u>
投資收益					4,517
總管理處收入					91,646
收入合計					<u>\$ 1,550,645</u>
部門損益	<u>\$ 462,866</u>	<u>(\$ 66,379)</u>	<u>(\$ 16,888)</u>	<u>\$ 24,634</u>	<u>\$ 404,233</u>
投資損失					( 30,246)
利息費用					-
本期稅前淨利					<u>\$ 373,987</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 1,439,759</u>	<u>\$ 56,017</u>	<u>\$ 70,174</u>	<u>(\$ 140,837)</u>	<u>\$ 1,425,113</u>
長期投資					15,048
資產合計					<u>\$ 1,440,161</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 國 (欣技資訊)	十 美 國	六 其 他 國 外	年 調 整 及 沖 銷	度 調 整 後 金 額
部門收入：					
對外收入	\$ 1,286,638	\$ 230,759	\$ 53,526	\$ -	\$ 1,570,923
部門間收入	232,463	-	-	( 232,463)	-
合計	1,519,101	230,759	53,526	( 232,463)	1,570,923
投資收益					5,795
總管理處收入					27,832
收入合計					\$ 1,604,550
部門損益	\$ 610,871	(\$ 45,783)	(\$ 17,119)	(\$ 11,335)	\$ 536,634
投資損失					-
利息費用					( 121)
本期稅前淨利					\$ 536,513
部門可辨認資產	\$ 1,584,292	\$ 123,275	\$ 50,504	(\$ 224,973)	\$ 1,533,098
長期投資					21,726
資產合計					\$ 1,554,824

(三) 外銷銷貨資訊：

地 區	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
亞    洲	\$ 285,198	\$ 232,332
美    洲	383,152	466,846
歐    洲	606,988	735,035
其    他	94,518	61,402
	<u>\$ 1,369,856</u>	<u>\$ 1,495,615</u>

(四) 重要客戶資訊：

欣技資訊及其子公司九十七及九十六年度收入占損益表上收入金額 10% 以上之重要客戶，明細如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	所 占 金 額	所 占 金 額
	比 例 %	比 例 %
METROLOGIC	<u>\$ 143,168</u>	<u>\$ 215,555</u>
	<u>10</u>	<u>14</u>

附表一 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列備抵金額	擔保名稱	保品價值	單位：新台幣仟元 / 外幣仟元	
													對個別對象資金貸與總額(註二)	資金貸與總額(註一)
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	其他應收款 — 關係人 減：長期股權投資貸餘	\$ 91,772	\$ 83,222 ( 83,222)	-	業務往來	銷貨 \$117,250	-	\$	-	-	\$ 222,214	\$ 444,429
		賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	其他應收款 — 關係人	11,294	\$	-	"	銷貨 123,173	-	-	-	-	222,214	444,429

註一：資金貸與他人以欣技資訊股份有限公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值 40% 為資金貸與總額限額。  
 註二：對單一企業資金貸與以欣技資訊股份有限公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值 20% 為資金貸與總額限額。  
 註三：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

附表二 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	末		註
									市價 (註一)	備	
欣訊股份有限公司	受益憑證 JF 台灣債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			1,944,532.4	\$ 30,262	-	\$ 30,621		
	元大萬泰債券基金	"	"			1,807,076.7	25,665	-	26,074		
	保德信債券基金	"	"			4,755,307.7	70,787	-	71,737		
	復華債券基金	"	"			1,836,152.9	25,034	-	25,290		
	匯豐富泰債券基金	"	"			3,930,362.4	59,677	-	60,217		
	群益安穩債券基金	"	"			1,130,809.7	17,126	-	17,386		
	股票 沈揚創業投資股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產—非流動			500,000	5,000	2	5,000		
	鈞發科技股份有限公司	"	"			600,000	6,000	7	6,000		
	JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED	"	"			760	1,570	19	1,570		
	WELCOM DESIGN K.K.	"	"			40	610	4	610		
	DRAUPNIR A/S	"	"			425	1,868	25	1,868		
	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法並評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資			32,798	(註二)	100	( 104,556)		註三
	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	"	"			650,000	8,382	100	8,382		"
	CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	"	"			500,000	5,817	100	5,817		"
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	賽弗萊電子貿易 (上海) 有限公司	"	"			650,000	8,298	100	8,298		"

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

註二：係長期股權投資貸餘 104,556 仟元沖銷其他應收款一關係人 83,222 仟元及應收帳款一關係人 21,334 仟元。

註三：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。



附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估銷貨及營業成本之比率%	授信期	單	價	授信期	應收(付)票據、帳款之比率	
欣投資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	銷	(\$ 117,250)	8	月結 60 至 210 天	-	-	\$ 70,475 ( 21,334)	17	註二
	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	"	( 123,173)	9	"	-	-	\$ 49,141 (註一) \$ 50,869	18	"
CIPHERLAB USA, INC.	欣投資訊股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	進	117,250	100	"	-	-	( 70,475)	100	"
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	"	採權益法評價之被投資公司之母公司	進	123,173	100	"	-	-	( 50,869)	100	"

註一：係沖減長期股權投資貸餘。  
 註二：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表四 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人應收餘額(註二)	週轉率	逾期應收		應收關係人款項式	應收關係人款項金額(註一)	提列備抵呆帳額
					金額	額			
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 \$ 70,475 ( 21,334) <u>\$ 49,141</u>  其他應收款 \$ 83,222 ( 83,222) <u>\$ -</u>	1.70次	\$ -	\$ -	轉列其他應收款—關係人，並提列備抵呆帳	\$ 6,510	\$ 974

單位：新台幣仟元

註一：係截至九十八年二月二十七日截止。  
 註二：減項係沖減長期股權投資貸餘。  
 註三：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資上期	金額	期未	股本	數比	率	持		有		備註
											帳面金額	%	被投資公司本期	被投資公司本期	
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	控 股	USD 650	USD 390	390	650,000	100	100	USD 256	61	USD 61	61	USD 61	註一及三
	CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	英國	銷售電子產品	GBP 500	GBP 45	45	500,000	100	100	GBP 122	335	(GBP 335)	335	(GBP 335)	"
	CIPHERLAB USA, INC.	美國	"	USD 183	USD 183	183	32,798	100	100	- (註二)	2,105	(USD 2,081)	2,081	(USD 2,081)	"
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	大陸	"	USD 650	USD 390	390	650,000	100	100	USD 253	62	USD 62	62	USD 62	"

註一：無市價可循，係以資產負債表日經會計師查核之帳面價值為公平價值。  
 註二：因期末發生長期股權投資貸餘，故沖銷其他應收款一關係人 83,222 仟元及應收帳款一關係人 21,334 仟元。  
 註三：於編製本合併財務報表時，業已含併沖銷。

附表六：大陸投資資訊：

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本月初自台灣匯出金額	本期匯出或收回金額	本期期末自台灣匯出金額	本公司直接或間接持股比例	本期或特種投資之比例	本期投資損益(註二)	列報損益	本期帳	投資價值	單位：仟元	
													截至本期末止已匯回投資收益	投資價值
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	電子產品銷售	\$ 20,592 (USD 650)		\$ 12,680 (USD 390)	\$ 7,912 (USD 260)	\$ 20,592 (USD 650) (註四)	100		\$ 1,955 (USD 62)		\$ 8,298 (USD 253)	\$ -		

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 20,592 (USD 650仟元)
依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	\$ 666,643

註一：投資方式分五種：  
 (一) 直接投資：由投資者直接投入現款或實物。  
 (二) 間接投資：由投資者委託他人或機構代為投資。  
 (三) 合作投資：由中外雙方共同投資，共同經營。  
 (四) 併購投資：由投資者收購或合併當地企業。  
 (五) 其他投資：指上述四種以外的投資方式。

註二：本報所稱之「大陸地區」係指中國大陸地區，不包括香港、澳門及台灣地區。  
 本報所稱之「投資」係指直接投資，不包括間接投資。

註三：於編製本報時，業已合併沖銷。  
 註四：實收資本額計 USD 650 仟元。

3. 與大陸被投資公司間接關係之重大交易事項：

關係人	本公司與關係人之關係	交易種類	金額	交易價格	交易日期	條件	單位：新台幣仟元	
							應收(付)票款、帳款	未實現損益
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	本公司與關係人之關係	銷售	\$ 123,173	按市場價格	月結 60 至 210 天	與一般交易之比較	18	\$ 9,727
						無重大顯著差異	50,869	\$ -

註：於編製本報時，業已合併沖銷。  
 4. 與大陸被投資公司間接關係之重大影響之交易事項：無。  
 5. 與大陸被投資公司間接關係之重大影響之交易事項：無。  
 6. 其他對當期營業或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

九十七年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	條件	佔合併總資產或總營業收入之比率(%)	佔合併總營業收入之比率(%)
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入	\$ 117,250	117,250	收款期間為月結 60 至 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	8	8
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB (EMEA) LIMITED	採權益法評價之被投資公司	應收帳款一關係人 聯屬公司未實現利益 其他應付款項一關係人	49,141 15,724 97	49,141 15,724 97	代收付	3 1 -	3 1 -
0	欣技資訊股份有限公司	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷貨收入	123,173	123,173	收款期間為月結 60 至 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	8	8
				應收帳款一關係人 其他應收款一關係人 聯屬公司未實現利益	50,869 1,080 9,727	50,869 1,080 9,727	代收付	2 - 1	2 - 1

母子公司間業務關係：

欣技資訊主要經營電子產品製造及銷售，CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 及賽弗萊電子貿易(上海)有限公司主要係經營電子產品銷售。

註一：此附表僅揭露單向交易資訊，於編製合併財務報表時，業已沖銷上述交易。

註二：交易往來金額佔合併總營業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以累積金額佔合併總營業收入之方式計算。

九十六年度

編號	交易人稱	交易對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	金額(註一)	金額	條件	佔合併總資產之比率(%)	佔合併總營業收入之比率(%)
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入	\$ 183,572	收帳期間為月結 60 至 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同。	12		
				應收帳款一關係人 其他應收款一關係人	67,266 53,361	係屬超過正常授信一時期之應收帳款轉列其他應收款。	4 3		
0	欣技資訊股份有限公司	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	聯屬公司未實現利益 銷貨收入	40,242 48,890	收帳期間為月結 60 至 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同。	3 3		
				應收帳款一關係人 其他應收款一關係人	38,830 11,294	係屬超過正常授信一時期之應收帳款轉列其他應收款。	3 1		
				聯屬公司未實現利益	9,843		1		

母子公司間業務關係：

欣技資訊主要係經營電子產品製造及銷售，CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 及賽弗萊電子貿易(上海)有限公司主要係經營電子產品銷售。SYNTECH WEST, INC. 於八十九年十二月八日核准設立於美國，由欣技資訊 100% 持有，自九十六年十一月三十日起，與 CIPHERLAB USA, INC. 合併，並以 CIPHERLAB USA, INC. 為存續公司。

註一：此附表僅揭露單向交易資訊，於編製合併財務報表時，業已沖銷上述交易。

註二：交易往來金額佔合併總營業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以累積金額佔合併總營業收入之方式計算。

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	97 年度	96 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,211,363	1,424,380	(213,017)	(14.96)
長期股權投資		29,247	21,875	7,372	33.70
固定資產		140,714	121,690	19,024	15.63
無形資產		15,345	650	14,695	2260.77
其他資產		58,138	37,572	20,566	54.74
<b>資產總額</b>		<b>1,454,807</b>	<b>1,606,167</b>	<b>(151,360)</b>	<b>(9.42)</b>
流動負債		301,788	236,027	65,761	27.86
長期負債		-	-	-	-
其他負債		41,947	68,683	(26,736)	(38.93)
<b>負債總額</b>		<b>343,735</b>	<b>304,710</b>	<b>39,025</b>	<b>12.81</b>
股本		709,811	709,811	-	-
資本公積		1,101	1,101	-	-
保留盈餘		501,636	591,101	(89,465)	(15.14)
累積換算調整數		(4,018)	(556)	(3,462)	622.66
庫藏股票		(97,458)	-	(97,458)	-
<b>股東權益總額</b>		<b>1,111,072</b>	<b>1,301,457</b>	<b>(190,385)</b>	<b>(14.63)</b>
差異變動金額達一仟萬元且變動率達 20% 以上項目之原因分析：					
1.無形資產：主係今年增加 ERP 電腦軟體成本所致。					
2.其他資產：主係採權益法認列國外被投資公司之投資損失增加，故遞延所得稅資產－非流動評價增加所致。					
3.流動負債：主係本年度年底貨款遇假日延後支付供應商所致暫時性增加變動所致。					
4.其他負債：主係本年度子公司期末庫存有效管理而減少，致使遞延貸項-聯屬公司間利益減少所致。					
5.庫藏股票：主係本年度以轉讓員工為目的而買回之本公司股份之增加所致。					



## 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	97 年度	96 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額		1,388,171	1,518,534	(130,363)	(8.58)
減：銷貨退回及折讓		9,676	3,303	6,373	192.95
營業收入淨額		1,378,495	1,515,231	(136,736)	(9.02)
營業成本		<u>624,684</u>	<u>651,057</u>	(26,373)	(4.05)
營業毛利		753,811	864,174	(110,363)	(12.77)
聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利		<u>24,634</u>	<u>(11,335)</u>	35,969	-
營業毛利淨額		778,445	852,839	(74,394)	(8.72)
營業費用		<u>324,637</u>	<u>279,072</u>	45,565	16.33
營業淨利		453,808	573,767	(119,959)	(20.91)
營業外收入及利益		<u>78,602</u>	<u>41,222</u>	37,380	90.68
營業外費用及損失		<u>159,118</u>	<u>78,901</u>	80,217	101.67
繼續營業部門稅前淨利		373,292	536,088	(162,796)	(30.37)
所得稅費用		<u>(78,181)</u>	<u>(111,700)</u>	33,519	(30.01)
繼續營業部門稅後淨利		295,111	424,388	(129,277)	(30.46)
會計原則變動累積影響數		-	-	-	-
本期淨利		<u>295,111</u>	<u>424,388</u>	(129,277)	(30.46)

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：營業淨利減少係因整體經濟環境不如預期且第四季銷售受到全球金融海嘯影響所致。

(3) 營業外收支：

A. 營業外收入增加—主係存貨跌價回升利益及壞帳轉回利益。

B. 營業外支出增加—主係報廢呆滯存貨及金融商品評價損失增加。

(4) 繼續營業部門稅前淨利：稅前淨利減少係因整體經濟環境不如預期且第四季銷售受到全球金融海嘯影響所致。

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

### 三、現金流量

期初現金餘額	全年度營業活動淨現金流量	全年度投資及融資淨現金流量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
353,407	481,961	(541,811)	293,557	-	-

(一)本年度現金流量流動性分析：

1. 營業活動：收入較去年度增加，主要係因本年度金融資產出售所致。

2. 投資活動：流出較去年度減少，主要係子公司逾期帳款收回速度增加。

3. 融資活動：流出較去年度增加，主要係因本年度買回庫藏股所致。

(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
293,557	361,919	(527,017)	128,459	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 主要轉投資政策為以開發銷售市場為基礎，評估深入市場，並以成立轉投資公司之型式進行佈局，以深耕客戶開發及市場之經營。以轉投資公司之自有獨立經營為初期目標，以建立自有品牌客戶群及銷售利基進而創造更大獲利為長期目標。

(二) 轉投資公司之營運方針訂定及執行為其獲利或虧損之主要原因。故未來對所有子公司之營運，將積極自組織及制度之建立上，透過新人事之佈局及改變業務策略方向上著手進行，並輔以總公司在行銷及行政財會團隊之全力挹注，提升品質，落實執行力。未來主要轉投資經營方向，仍致力強化提高 USA 等子公司之市場開發率及佔有率，以擴大銷售版圖，增加自有營運能力。以有效改善並達到轉投資之目的。

(三) 未來一年將繼續支持 USA、中國大陸等轉投資事業營運，同時持續開發德國等業務市場，並依營運需求進行轉投資架構之調整，以加速管理及業務之投資效益呈現。

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施本公司 97 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度
	97 年度
營業收入淨額	1,378,495
稅前淨利	373,292
兌換(損)益淨額	5,969
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率	0.43%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率	1.60%
利息收入	7,927
利息收入佔營業收入淨額比率	0.58%
利息收入佔稅前淨利比率	2.12%
利息費用	-
利息費用佔營業收入淨額比率	-
利息費用佔稅前淨利比率	-

本公司銷售產品多 97 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，本年度利息收入佔營業收入淨額及稅前淨利比例較上一年度有上升趨勢。

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。

今年從事衍生性商品交易之行為只承作預售遠期外匯作業以利鎖住匯率，均會依循相關管理規定及法令規定審慎評估。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司擁有長期培養的技術團隊主導軟硬體之研發。98 年度仍將依循市場及客戶需求，加速新產品上市為主要方向，並擴大與知名大廠合作開發生產，將持續投入高度研發費用（約 2~3 億元）以發展更高度之產品，致力提升在全球之自動辨識產品市場之影響力及發展空間。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本年度將員工紅利及董監事酬勞費用化致使稅前淨利減少 34,078 千元及順後每股盈餘減少 0.36 元。

另在 98 年 1 月 1 日起適用之存貨有關會計原則之修訂，致使本公司於 97 年第四季已加速重整存貨結構及加強管理，預期在 98 年度影響金額約在 5,000~10,000 千元並將確實管理以減少相關評價損失。

為因應未來國際會計制度接軌趨勢及宣導，對於未來之財務報表呈現將有部份影響，相對影響到本公司之預算、獎金等政策，預期在下半年起逐項進行評估以提前準備應變。

(五) 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

本公司一直以自有品牌 CipherLab 行銷國際與世界級大廠競爭，故新產品的研發及上市相對所產生之財務業務影響需有一段發酵時間。但科技改變帶給人類生活模式及工商業發展產生更迅速便捷的效益，是本公司得以不斷成長的動力。為此本公司為走在相關產業之科技前端，強化「產品力」，需投入更高研發成本以及網羅相關人才，預期將造成本公司之研發費用成長快速且營運現金大量流出。

故本公司長期所儲備之自有資金能力以及既有之自有品牌成熟銷售通路市場將有效發揮支持作用，以因應此重大變革。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向以誠信及提供客戶滿意的專業服務為經營理念，並注重企業形象及風險管理，目前尚無因此可預見的相關危機事項。

唯如仍有相關危機發生，將致力於「服務力」之展現，以對客戶及社會大眾之誠信為最大經營應變原則，以穩定企業形象，減少負面效應。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：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，亦可達成分散客源以降低因銷貨集中所能產生之重大影響及威脅。

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

本公司目前並無發現有相關人之股權大量移轉或更換之情形。本公司持續加強營運架構之功能以穩定因管理階層或重要投資人之異動所造成之內部營運風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司未來之營運及業務拓展成功與各董事及經理人有密切關係。倘若經營權之不當異動將可能對本公司產生不利之影響。故本公司各董事及專業經理人致力本業經營以為所有股東謀取最大利益。如有經理人異動，亦將力求認同公司文化、能力素養應符合要求以及落實公司一貫方針。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

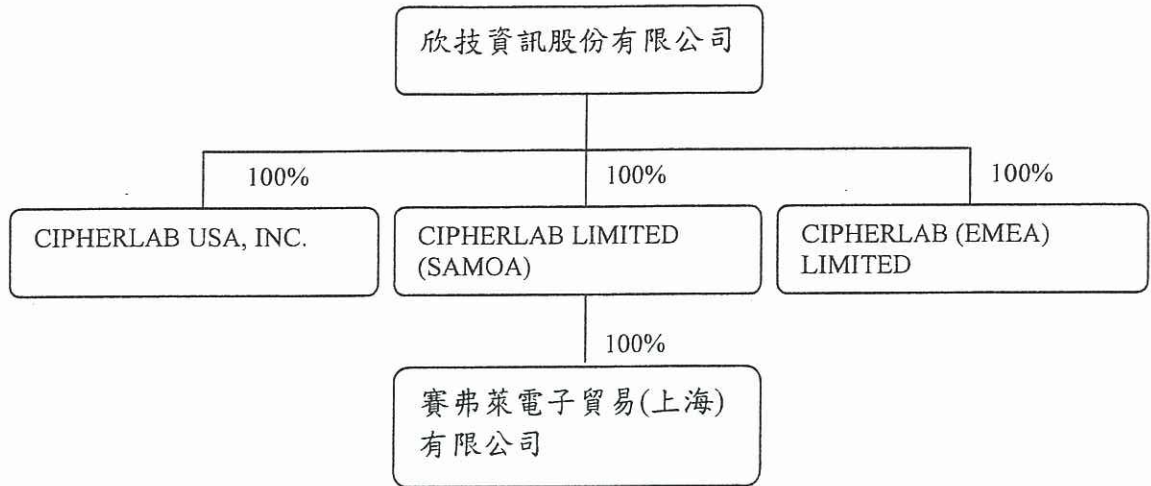
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表：請參閱第 101~143 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

本公司民國九十七年度（自 97 年 1 月 1 日至 97 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 八 年 三 月 十 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：

本公司於98年1月6日委任勤業眾信會計師事務所張耿禧、仲偉會計師為財務簽證會計師，並未對股東權益或證券價格有重大影響事項。相關資訊請詳參、五更換會計師資訊。

欣技資訊股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：98年3月31日

本公司民國97年1月1日至97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之達成，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98年3月31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。

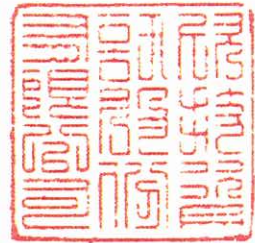
欣技資訊股份有限公司

董事長：廖宜彥

總經理：莊信義



欣技資訊股份有限公司



董事長：廖宜彥

