

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.

九十九年度

年 報

中華民國一〇一年四月十九日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

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

本公司投資人關係部門人員、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

|        | 投資人關係部              |
|--------|---------------------|
| 姓名     | 魏芳雅                 |
| 職稱     | 資深經理                |
| 聯絡電話   | (02)8647-1166       |
| 電子郵件信箱 | IR@cipherlab.com.tw |

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

|     | 地 址                            | 電 話            |
|-----|--------------------------------|----------------|
| 總公司 | 台北市大安區敦化南路二段 333 號 12 樓        | (02) 8647-1166 |
| 工廠  | 台北縣汐止市大同路三段 196 號 樓及 198 號 7 樓 | (02) 8647-1166 |

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司

地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com/>

電話：(02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：張耿禧、仲偉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.cipherlab.com.tw/>

# 目 錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書.....   | 1  |
| 貳、公司簡介.....   | 3  |
| 一、設立日期.....   | 3  |
| 二、公司沿革.....   | 3  |
| 參、公司治理報告.....   | 5  |
| 一、組織系統.....   | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....  | 7  |
| 三、公司治理運作情形.....   | 16 |
| 四、會計師公費資訊.....  | 26 |
| 五、更換會計師資訊.....  | 26 |
| 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..... | 26 |
| 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.....                                  | 26 |
| 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.....                                    | 28 |
| 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.....                                | 28 |
| 肆、募資情形.....   | 29 |
| 一、資本及股份.....  | 29 |
| 二、公司債辦理情形.....  | 33 |
| 三、特別股辦理情形.....  | 33 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....   | 33 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....  | 34 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....   | 34 |
| 七、資金運用計畫執行情形.....   | 34 |
| 伍、營運概況.....   | 35 |
| 一、業務內容.....   | 35 |
| 二、市場及產銷概況.....  | 38 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從事員工概況.....   | 42 |
| 四、環保支出資訊.....   | 42 |
| 五、勞資關係.....   | 43 |
| 六、重要契約.....   | 44 |

|  |     |
|--|-----|
| 陸、財務概況.....  | 45  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....  | 45  |
| 二、最近五年度財務分析.....   | 47  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....  | 49  |
| 四、最近二年度財務報告.....   | 52  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                                 | 90  |
| 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.....                            | 127 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....                                     | 128 |
| 一、財務狀況.....  | 128 |
| 二、經營結果.....  | 129 |
| 三、現金流量.....  | 129 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                      | 129 |
| 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.....                       | 130 |
| 六、風險事項.....  | 130 |
| 七、其他重要事項.....  | 131 |
| 捌、特別記載事項.....  | 132 |
| 一、關係企業相關資料.....  | 132 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                                | 133 |
| 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.....                           | 133 |
| 四、其他必要補充說明事項.....  | 133 |
| 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<br>對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 133 |

# 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，面對景氣逐步復甦下，本公司專注長期競爭力的提升，除針對本業的發展外，也不斷提升新產品開發，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。

回顧九十九年，走過金融風暴的衝擊，而終能從顛躓中站穩腳步朝原定目標邁進，所憑藉的是對本業的專注與對長期競爭力的提升。在九十九年度，欣技資訊持續投資新產品及技術的研發，並成功推出兩項新產品；而在市場與通路開發部分，透過重點市場的擴展以及 CipherLab 品牌形象的經營，為公司長期的成長奠定穩定的基石。

## 一、九十九年度營業報告

### (一) 營業計畫實施結果

九十九年度營業收入淨額為 1,271,183 仟元較九十八年度成長 15.12%。稅後淨利 188,326 仟元較九十八年度增加 58.97%，致使每股稅後盈餘 2.73 元較九十八年度增加 58.72%。

### (二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 年度         | 項目                          | 九十九年度     | 九十八年度     | 變動比例 % |
|------------|-----------------------------|-----------|-----------|--------|
| 財務收支       | 營業收入                        | 1,271,183 | 1,104,257 | 15.12  |
|            | 營業毛利                        | 588,365   | 509,980   | 15.37  |
|            | 稅後淨利                        | 188,326   | 118,464   | 58.97  |
| 獲利能力分析 (%) | 負債比率：(負債/資產總額)              | 18.78     | 23.60     | -20.42 |
|            | 長期資金佔固定資產比率：(長期資金/固定資產)     | 732.87    | 641.12    | 14.31  |
|            | 流動比率：(流動資產/流動負債)            | 483.78    | 373.92    | 29.38  |
|            | 速動比率：(速動資產/流動負債)            | 312.12    | 285.44    | 9.35   |
|            | 股東權益報酬率：(稅後損益/平均股東權益淨值)     | 18.84     | 11.42     | 64.97  |
|            | 純益率：(稅後損益/銷貨淨額)             | 14.82     | 10.73     | 38.12  |
|            | 每股盈餘：(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數 | 2.73      | 1.72      | 58.72  |

### (三) 研究發展狀況

九十九年度公司在研發方面共計投入 118,583 仟元。

主要推出產品：

1. 9600：掌上型工業級行動電腦(Windows 平台、Cisco CCX 認證的 WiFi 連結、搭載 GPS 定位系統)
2. 1704：工業級手持式二維條碼掃描器(Rugged 2D Scanner)

本公司自九十七年起持續投資開發 Windows 平台的工業級行動電腦以及無線技術，在九十九年度推出了 9600 系列，配備了經過 Cisco 認證的 WiFi 模組以加速無線連結與傳輸，還有搭載 GPS 定位系統，方便人員與貨物的追蹤和安排。另外面對二維條碼應用需求日漸增加的趨勢，本公司也針對需求比例最高的製造業與物流運輸業，於九十九年度推出工業級二維條碼掃描器，此款掃描器不但能支援二維條碼與高密度一維條碼的讀取，還能提供 130 萬畫數的影像擷取與高達 A4 大小的文件記錄，方便進出貨的管理與文件的追蹤和記錄。

而針對醫療保健產業所設計的抗菌防護系列、與讓本公司藍牙掃描器變成智慧型手機或 PDA 等裝置的資料輸入工具的 CipherConnect 軟體，以及可以支援大型企業在全球各地的系統設備部署的 SOTI MobiControl 軟體，都已於一百分年度第一季陸續上市。

### (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，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。本

公司提供穩定可靠的產品及服務，我們原有的產品已被全球多國市場所採用，預期未來仍可帶來穩定的營收貢獻。另外，配合新產品的上市，對於重點垂直市場與相關應用的經營，將更擴大產品推廣的深度與廣度。

## 二、一百年度營運計畫概況

### (一) 新產品及研究發展計畫：

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

#### 1. 新產品開發：

- 手持式掃描器：將推出抗菌系列掃描器、口袋型掃描器的新品項、兩款輕巧的二維條碼掃描器及超薄具現代設計並有價格競爭力的掃描器。
- 掌上型工業電腦：將陸續上市抗菌系列的手持式工業電腦、兩款自有平台與兩款 Window 作業系統的手持式工業電腦，及研究開發 Andriod 平台的手持式工業電腦。
- 應用開發工具及應用軟體：針對藍牙掃描器與智慧型裝置的搭配，提供針對不同作業系統的軟體開發工具，以滿足不同專案用戶的需求；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。

#### 2. 核心技術研究：

- RFID：UHF(Ultra High Frequency)無線自動射頻技術的研究及整合。
- 無線傳輸：3.5G HSDPA 語音及資料傳輸與 GPS 定位系統。
- 二維條碼：In-house 二維條碼讀取技術開發。
- OCR 辨識：影像辨識的應用開發。
- 產品新結構：零件類的用量簡化及產品線共用零件的整合。
- 輕薄設計：並符合工業級防水防塵及耐摔標準。

### (二) 市場通路開發計畫：

1. 通路銷售計畫：積極培植具有開發專案能力的通路客戶，除持續深耕既有的利基產品外，並大力推廣 Windows 平台的產品。透過通路客戶的配合與對重點垂直市場的掌握，來加速拓展全球市場的佔有率。

- 與通路客戶合作，深入開發銷售區域，專攻大型專案，加速全球市場布局。
- 與通路客戶合資成立銷售導向子公司，整合行銷及銷售資源，推廣新產品並拓展重點產品。
- 整合具技術或具市場性產品發展之公司，強化研發能力及補強產品完整性。

### (三) 製造政策：

1. 生產計畫：透過工廠營運調整、內部標準成本的建立與比較、以及提高委外生產比例至 80% 以上，來強化整體生產成本的控制。

除上列經營方向與政策外，為因應多變的國際金融及政經情勢、貨幣匯率的劇烈波動、以及相關的新環保法規，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，閤家平安，謝謝大家。

董事長 長恩企管顧問有限公司

(代表人:廖宜彥)

總經理 莊信義

會計主管 蔡麗秋



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 77 年 10 月 12 日

二、公司沿革：

- 民國 77 年 • 公司成立，資本額新台幣伍佰萬元，為台灣證券商建立第一套“即時回報系統”。
- 民國 78 年 • 推出考勤終端機-5000 Time Attendance/Data Terminal。
- 民國 79 年 • 為中油林園建立國內第一套使用固態 LCD 技術的環保顯示看板。
- 民國 80 年 • 推出手持 CCD 條碼掃描器-1021 CCD Barcode Scanner。
- 民國 81 年 • 推出全世界最小的條碼解碼器-101 Tiny I Decoder 以及門禁終端機-6002 Access Control Terminal、條碼刷卡機-1002 Barcode Slot Reader (metal housing)。
- 民國 82 年 • 為台灣銀行系統設計第一套掌上型 IC 終端機。
- 民國 83 年 • 推出條碼刷卡機-1022 Barcode Slot Reader (plastic housing)。  
• 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。

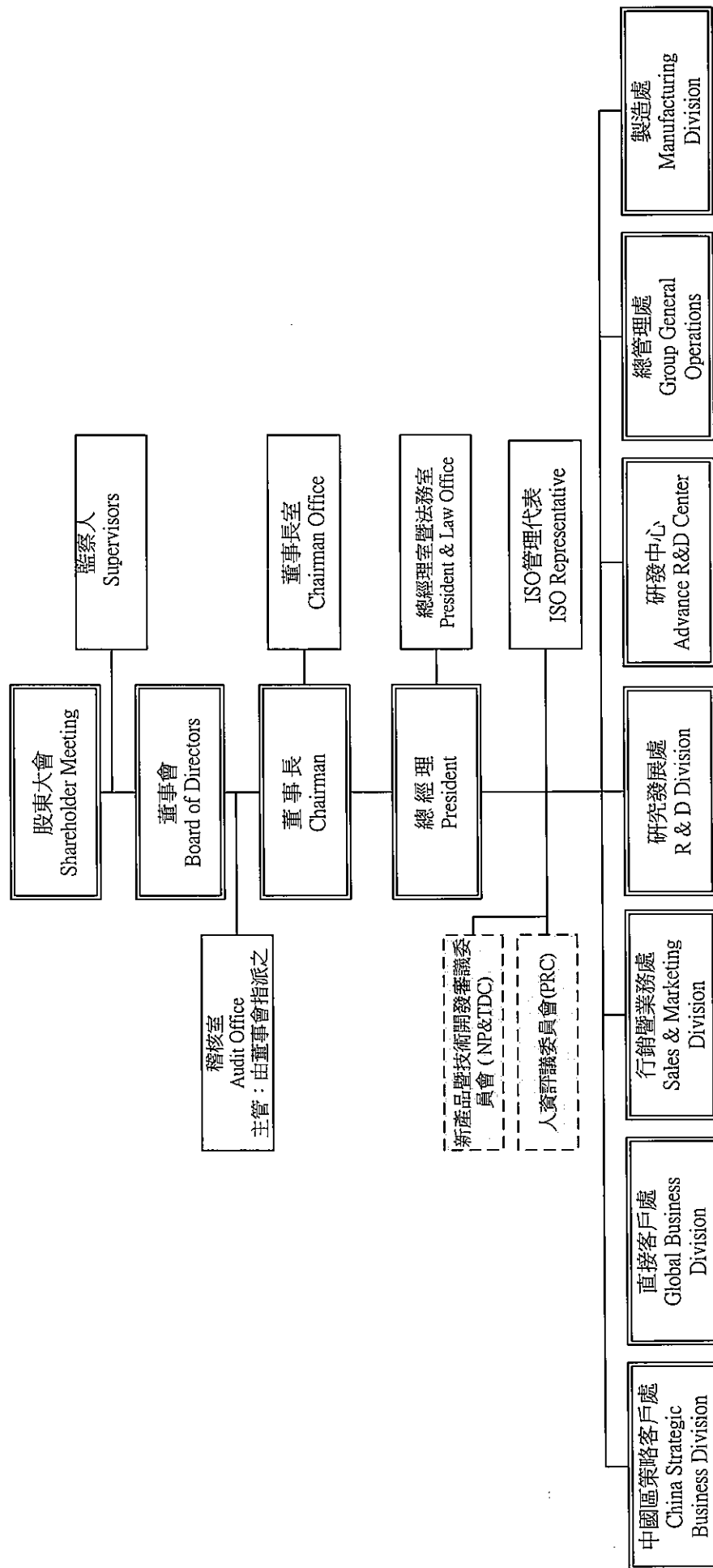
- 盈餘（含員工紅利）轉增資及資本公積轉增資壹仟陸佰柒拾陸萬肆仟元，實收資本額增為貳億捌仟參佰伍拾貳萬肆仟元。
- 於美國成立子公司-Syntech West。
- 向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出上櫃申請。
- 民國 91 年 • 通過財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之申請，於三月份正式掛牌買賣。
- 推出無線掌上型終端機-Wireless Portable Data Terminal。
- 盈餘（含員工紅利）轉增資參仟柒佰壹拾伍萬伍仟肆佰元，實收資本額增為參億貳仟陸拾柒萬玖仟肆佰元。
- 民國 92 年 • 推出無線條碼掃描器-Wireless Scanner、藍芽無線掌上型終端機-Bluetooth 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。
- 民國 98 年 • 推出 BT scanner 1560/1562 系列產品
- 推出 8400 系列產品
- 推出 9300 系列產品
- 榮獲北美 Networks Products Guide 頒發 2009 年 8000 系列行動電腦最佳產品暨服務獎(Best Product and Service Award, Networks Products Guide, North America, 2009)
- 榮獲北美 MobileVillage 頒發 2009 年 1660 藍芽掃描器金星獎(Gold Mobile Star Award, MobileVillage, North America, 2009)
- 成立德國(GmbH)子公司。
- 民國 99 年 • 推出 9600 系列產品。
- 推出工業級手持式二維條碼掃描器 1704。
- 成立欣技醫電(股)子公司



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 (一)組織結構

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



各主要部門所營業務：

| 部門       | 主要職掌/業務  |
|----------|--|
| 稽核室      | 內部各項內控作業之稽核及制度，編製稽核工作底稿及報告，以強化公司治理及建立企業風險評估及風險管理機制   |
| 董事長室     | 負責處理董事長相關事務及股務管理，包括董監事會議及股東會召集等。   |
| 總經理室暨法務室 | 負責處理總經理相關事務及法律相關諮詢、合約審核及擬定、對內外法律代表等  |
| ISO 管理代表 | 管理系統之建立與維護、相關法規之取得、檢驗、篩選及彙整。   |
| 中國區策略客戶處 | 專責開發中國市場公部門業務。   |
| 直接客戶處    | 1.專責專案客戶之業務開發、維護、新產品導入市場與接單事宜。<br>2.產品軟體之規劃、撰寫、修改、整合測試、軟體研發  |
| 行銷暨業務處   | 1.公司產品管理工作如產品發展藍圖、開發工作整合與策略形成暨產品整體外觀設計與包裝等。<br>2.顧客端產品技術支援與問題解決、技術手冊撰寫、提供業務推廣之必要性協助。<br>3.負責市場業務開發、客戶維護、新產品導入市場、接單事宜。<br>4.提供所有業務單位及各子公司必要之業務行政支援。<br>5.提供企業內外部之彙整資訊，為股東與投資人接觸窗口和溝通橋樑；以此平臺闡述企業重視股東權益之理念。   |
| 研究發展處    | 產品軟/韌體之程式開發與撰寫、硬體之機板/電路研發設計、無線研發技術。  |
| 研發中心     | 公司研發紮根技術之建立及發展。  |
| 總管理處     | 主要為管理暨整合企業支援處、財務會計處及資訊處等之互動事項。其各支處仍依內部控制風險管理具專業之獨立性。<br>1.行政管理流程規劃、教育訓練規劃與執行、人力資源規劃及人事行政事務之執行、文管中心暨子公司行政管理整合等事宜。<br>2.庶務事項之採買與執行，工作環境、公司資產及同仁安全衛生管理等事宜。<br>3.現金流量控制、資金運用及調度、長短期投資等財務管理事宜。<br>4.一般會計作業程序之訂定、憑證取得、稅務及帳務處理等各項會計作業之執行，以及各項公開財務資訊之製作及審核等。<br>5.PC、Server 等設備維護及網路、機房、伺服器管理與管制工作。<br>6.負責電腦資訊發展策略之研擬及推動、公司電腦資訊之研究、測試、引進及運用與系統程式維護。 |
| 製造處      | 1.訂單之審查、製造作業之管控、出貨之管控、特認作業之管控、廠商之評鑑、考核與管理、合格物料之採購、模具管理、物料儲存管理以及委外生產之評估及管理。<br>2.研發零件市場搜尋等。<br>3.不良品與不合格品之修復、新機種之技術承接、Pilot run 主導、儀校、治具製作及維護。<br>4.製單之執行、製造品質之管控、製造設備及檢驗設備之管控、IPQC。<br>5.產品品質管理作業之規劃及督導、IQC、FQC。<br>6.負責本公司產品之維修及全球 RMA 服務中有關零組件及維修替代品等之供應、計劃及控制事宜。  |

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

董事及監察人資料 (一)

| 職稱  | 姓名                    | 選(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    |      | 配屬、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(學歷)  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 職稱 | 姓名 | 關係 |
|-----|-----------------------|----------|----|----------|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|------|---|---|----|----|----|
|     |                       |          |    |          | 股數        | 持股比率 | 股數        | 持股比率 | 股數             | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |   |   |    |    |    |
| 董事長 | 長恩企業顧問有限公司            | 99.05.15 |    | 87.09.17 | 6,706,934 | 9.45 | 6,706,934 | 9.45 | 0              | 0    | 0          | 0.00 | 清華大學核子工程<br>美國威斯康辛大學機械研究所<br>經濟部整頓輸出小組市場工程師   | 本公司董事長<br>長恩企業顧問有限公司負責人<br>元聚資訊(股)公司董事長<br>美國北區(股)公司董事長<br>全日美實業(股)公司董事<br>Leading Frontier Management Co., Ltd 董事<br>SKW Capital Partners 董事   |    |    |    |
| 董事  | 代表人：廖宜芳               | 99.05.19 | 3年 | 87.09.17 | 0         | 0    | 0         | 0    | 8,266          | 0.01 | 0          | 0    | 政治大學企業管理系<br>經濟學系副系主任兼總經理<br>聲寶股份有限公司、新寶集團-行政長  | 本公司總經理<br>聯興科技(股)公司獨立監察人<br>大台北銀行前副董事長<br>新華企業(股)公司獨立監察人<br>依技醫電(股)公司董事長<br>CIPHERLAB USA, Inc 董事<br>CIPHERLAB (EMEA) Limited 董事<br>CIPHERLAB GmbH 董事   |    |    |    |
| 董事  | 莊信義                   | 99.05.15 | 3年 | 96.05.15 | 10,000    | 0.01 | 10,000    | 0.01 | 0              | 0    | 0          | 0    | 淡江大學會計系<br>金鼎(股)公司秘書  | 台灣花卉生物科技(股)公司法人董事長<br>聯興國際科技(股)公司法人董事長<br>光合晶片科技(股)公司法人董事<br>遠成晶品科技法人董事<br>遠宇(股)公司法人監察人<br>晶東透視(股)公司法人董事<br>本公司副總經理   |    |    |    |
| 董事  | 金群投資股份有限公司<br>代表人：林祥龍 | 99.05.15 | 3年 | 87.09.17 | 0         | 0    | 0         | 0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 淡江大學會計系<br>金鼎(股)公司秘書  | 本公司副總經理   |    |    |    |
| 董事  | 楊士正                   | 99.05.15 | 3年 | 99.05.15 | 0         | 0    | 0         | 0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 清大原子核工程研究所碩士班三年肄業<br>清大EMBA 學分班三學期肄業<br>美國國籍管理副總裁(除北卡羅來納州)<br>台灣匯豐管理副總裁及總經理<br>美國 CA 北京分公司副總經理兼總經理<br>美國先施集團台灣市場總監<br>美國思惟貝特中國市場總監<br>美國威塔塔科技亞太區總經理 | 本公司副總經理   |    |    |    |
| 董事  | 譚振寰                   | 99.05.15 | 3年 | 99.05.15 | 1,294,215 | 1.82 | 1,294,215 | 1.82 | 825,209        | 1.16 | 0          | 0    | 清華大學核子工程<br>臺灣資訊工程師<br>臺灣資訊工程師  | 本公司副總經理   |    |    |    |
| 董事  | 林永發<br>胡秋江            | 99.05.15 | 3年 | 93.06.15 | 6,613,376 | 9.32 | 6,613,376 | 9.32 | 0              | 0.00 | 0          | 0.00 | 交通大學科技管理研究所碩士<br>交通大學管理學系<br>交通大學電信工程系<br>交大企業研究所企管班  | 元投資有限公司經理<br>威健資訊(股)公司董事-法人代表<br>Weikeng Technology Pte Ltd 董事-法人代表<br>台灣亞現士(股)公司獨立董事<br>威健投資(股)公司獨立董事<br>威健電子(股)公司獨立董事<br>威健實業國際有限公司獨立董事<br>威健電子(股)公司獨立董事<br>威健電子(股)公司監察人  |    |    |    |
| 監察人 | 羅維群                   | 99.05.15 | 3年 | 93.06.15 | 16,000    | 0.02 | 16,000    | 0.02 | 0              | 0.00 | 0          | 0.00 | 紐約市立大學企管碩士  | 亞元科技股份(股)公司總經理<br>亞元科技股份(股)公司董事-法人代表<br>研揚科技(蘇州)所有限公司董事-法人代表<br>AABON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD 董事<br>AABON TECHNOLOGY (Europe) BV 董事<br>亞元(宜昌)電子有限公司董事長-法人代表<br>東莞奇輝電子有限公司董事<br>研揚科技(股)公司資深副總經理<br>丹陽奇輝科技有限公司董事 |    |    |    |
| 監察人 | 葉錫勳                   | 99.05.15 | 3年 | 93.06.15 | 1,284,651 | 1.81 | 1,240,651 | 1.75 | 566,570        | 0.80 | 0          | 0.00 | 清華大學核子工程<br>國籍管理工程師<br>研揚科技工程師  | 無   |    |    |    |
| 監察人 | 楊國傑                   | 99.05.15 | 3年 | 97.05.16 | 466,000   | 0.66 | 466,000   | 0.66 | 157,000        | 0.22 | 0          | 0.00 | 淡江大學會計系<br>長發海運公司財務部專員<br>聯揚會計師事務所總經理   | 晶安通股份有限公司獨立監察人<br>遠晨科技股份有限公司監察人<br>普倫科技股份有限公司監察人  |    |    |    |

法人股東之主要股東

100年3月19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%) |
| 中盈投資開發股份有限公司 | 中國鋼鐵股份有限公司 (99.99%)                 |
| 幸福人壽保險股份有限公司 | 富久有限公司 (29.52%)、華翔資產管理有限公司 (0.33%)  |

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

100年3月19日

| 法人名稱       | 法人之主要股東   |
|------------|---|
| 金車股份有限公司   | 李添財 (44.59%)、財團法人金車股份有限公司 (30.45%)                                      |
| 寶生股份有限公司   | 志成股份有限公司 (95.71%)   |
| 中國鋼鐵股份有限公司 | 經濟部 (21.18%)、勞工保險局 (1.65%)、高雄市中國鋼鐵股份有限公司產業工會 (0.04%)、景裕國際股份有限公司 (0.01%) |
| 景裕國際股份有限公司 | 中鋼碳素化學股份有限公司 (100%)   |
| 富久有限公司     | 鄧文聰 (50%)   |
| 華翔資產管理有限公司 | 徐榛蔚 (99.9%)   |

董事及監察人資料

100年3月19日

| 姓名                        | 條件  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格  | 符合獨立性情形 (註1)                                |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |  |  |   |
|---------------------------|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|--|--|---|
|                           |   |  | 1   | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |  |  |   |
| 長恩企管顧問<br>有限公司<br>代表人：廖宜彥 | 商務、財務、<br>會計或<br>公司業務所<br>須相關科系<br>之公私立大<br>專院校講師<br>以上 | 法官、檢察<br>官、律師、會<br>計師或其他<br>與公司業務<br>所需之國家<br>考試及格領<br>有證書之專<br>門職業及技<br>術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>須之工作<br>經驗 |   |   |   |   |   |   |   |   |    |                              |  |  |   |
| 莊信義                       |   |  | ✓   |   |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                              |  |  | 2 |
| 金群投資(股)公司<br>代表人：林輝龍      |   |  | ✓   | ✓ |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                              |  |  |   |
| 楊士正                       |   |  | ✓   |   |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                              |  |  |   |
| 譚振襄                       |   |  | ✓   |   |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                              |  |  |   |
| 林永發                       |   |  | ✓   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                            |  |  |   |
| 胡秋江                       | ✓   |  | ✓   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                            |  |  | 6 |
| 嚴維群                       |   |  | ✓   | ✓ |   |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                            |  |  |   |
| 龔錫勳                       |   |  | ✓   | ✓ |   |   |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                            |  |  |   |
| 楊國樞                       |   |  | ✓   | ✓ |   |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                            |  |  |   |

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、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶；
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係；
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一；未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表當選。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年3月19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 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |
|------|-------|----------|-----------|------|--------------|------|------------|------|---|---|-----------------|----|
|      |       |          | 股數        | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |   |   | 職稱              | 姓名 |
| 總經理  | 莊信義   | 97.01.01 | 10,000    | 0.01 | 0            | 0.00 | 0          | 0.00 | 政治大學-企業經營管理研究所<br>誠泰銀行-副董事長兼總經理<br>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<br>大台北銀行常務董事<br>新參企業(股)公司獨立監察人<br>欣捷醫電(股)公司董事長<br>CIPHERLAB USA, Inc. 董事<br>CIPHERLAB (EMEA) Limited 董事<br>CIPHERLAB GmbH 董事 | 無               | 無  |
| 副總經理 | 譚振寰   | 85.07.01 | 1,294,215 | 1.82 | 825,209      | 1.16 | 0          | 0.00 | 清華大學核工程系<br>國輝資訊工程師<br>惠陽資訊經理   | CIPHERLAB USA, Inc. 董事<br>賽弗萊電子貿易(上海)有限公司董事長<br>CIPHERLAB Limited(SAMOA) 董事   | 無               | 無  |
| 副總經理 | 雷大霍斯理 | 91.07.01 | 51,766    | 0.07 | 50,280       | 0.07 | 0          | 0.00 | Tate College of NSW-電腦科學系   | 無   | 無               | 無  |
| 副總經理 | 楊士正   | 99.01.04 | 0         | 0.00 | 0            | 0.00 | 0          | 0.00 | 清大原子核工程研究所碩士<br>清大原子核工程研究所博士三年肄業<br>政大 EMBA 學分班三學期肄業<br>美國輝寶訊(CMC)總監(於北卡羅來納州)<br>台灣匯普資訊副總及總經理<br>美國 CA 北京分公司冠群電腦業務開發總監<br>台灣光寶集團 e 事業群市場總監<br>美國恩惟貝特中國市場總監<br>美國飛塔科技亞太策略客戶部門營運總監  | 無   | 無               | 無  |
| 副總經理 | 張永福   | 99.10.01 | 0         | 0.00 | 0            | 0.00 | 0          | 0.00 | 電機博士 University of Akron, Ohio<br>電機碩士 University of Houston, Texas<br>交通大學 MBA<br>台灣大學電機系畢<br>CEO, AtomID, Inc. Medina, OH<br>CEO, AWID, Inc. Morgan Hill, CA<br>Smartphone Div. Head, BenQ Taipei, Taiwan<br>President, Telantis Research Inc. Akron, Ohio<br>Founder, Accelent Systems Inc. Akron, Ohio<br>CTO & E. VP of Telxon Corporation Akron, Ohio | 無   | 無               | 無  |

| 職稱           | 姓名  | 選(就)任日期  | 持有股份  |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|--------------|-----|----------|-------|-------|--------------|------|------------|------|---|-------------|-----------------|----|----|
|              |     |          | 股數    | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |   |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 資深經理         | 黃永秀 | 94.10.18 | 5,000 | 0.007 | 0            | 0.00 | 0          | 0.00 | 國立台灣大學法學院商學系<br>宏瞻資訊資深經理  | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 資深經理         | 陳永勳 | 98.02.10 | 5,000 | 0.007 | 0            | 0.00 | 0          | 0.00 | 逢甲大學電機工程學系<br>新利虹科技股份有限公司處長<br>磐寶股份有限公司處長   | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 資深經理級之特助(註1) | 吳進榮 | 97.07.16 | 0     | 0.00  | 0            | 0.00 | 0          | 0.00 | 台灣大學工業工程學研究所<br>政治大學銀行學系<br>美商賽仕電腦股份有限公司業務發展經理<br>美商物訊科技股份有限公司副總經理<br>好好國際物流行銷部副理 | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 經理(註2)       | 錢宗民 | 96.08.06 | 0     | 0.00  | 0            | 0.00 | 0          | 0.00 | 私立東南工業專科學校工業工程與管理科<br>大陸震旦集團OA事業部業務總監<br>臺灣震旦行集團OA辦公至設備事業區域分公司經理                  | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 財會經理         | 蔡麗秋 | 97.05.16 | 0     | 0.00  | 0            | 0.00 | 0          | 0.00 | 實踐大學會計學系<br>勤業眾信會計師事務所副理  | 無           | 無               | 無  | 無  |

註1：於美國子公司之職稱為副總經理。

註2：於賽弗萊公司之職稱為中國區總監。

最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

99年12月31日  
單位：仟元；仟股；%

| 職稱   | 姓名  | 董事酬金  |           |             |           | 兼任員工領取相關酬金    |           |             |               | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占純益之比例 |             |           |           | 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) | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F)  | 盈餘分配員工紅利(G) | 員工認股權證認購股數(H) | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占純益之比例 | 本公司         | 合併報表內所有公司 | 合併報表內所有公司 |                    | 本公司   | 合併報表內所有公司 |   |  |
| 董事長  | 長恩金管顧問有限公司<br>代表人：廖宜彥                     | 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         | 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          | 11.03 | 11.03     | 無 |  |
| 董事   | 金群投資股份有限公司<br>代表人：林輝龍/陳宏庭 <sup>(註2)</sup> | 0     | 0         | 3,547<br>註1 | 992       | 0             | 992       | 0           | 2,635<br>註1   | 0                        | 2,635<br>註1 | 0         | 294       | 294                | 11.03 | 11.03     | 無 |  |
| 董事   | 莊信義                                       |       |           |             |           |               |           |             |               |                          |             |           |           |                    |       |           |   |  |
| 董事   | 譚振囊                                       |       |           |             |           |               |           |             |               |                          |             |           |           |                    |       |           |   |  |
| 董事   | 楊士正                                       |       |           |             |           |               |           |             |               |                          |             |           |           |                    |       |           |   |  |
| 董事   | 林永發                                       |       |           |             |           |               |           |             |               |                          |             |           |           |                    |       |           |   |  |
| 獨立董事 | 胡秋江                                       |       |           |             |           |               |           |             |               |                          |             |           |           |                    |       |           |   |  |
| 董事   | 龔錫勳 <sup>(註2)</sup>                       |       |           |             |           |               |           |             |               |                          |             |           |           |                    |       |           |   |  |
| 董事   | 王務全 <sup>(註2)</sup>                       |       |           |             |           |               |           |             |               |                          |             |           |           |                    |       |           |   |  |

註1：「盈餘分配之酬勞」及「盈餘分配員工紅利」，僅係預估數。

註2：金群投資股份有限公司代表人陳宏庭先生以及龔錫勳先生、王務全先生於99年05月14日卸任，改選為譚振囊先生、楊士正先生與獨立董事胡秋江先生。

註3：本公司最近年度無虧損、最近年度無董事持股或監察人平均設質比率大於50%之情事，故採彙總合併列表。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名   |  |                           |                           |
|---------------------------------------|--|--|---------------------------|---------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                 |  | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)    |                           |
|                                       | 本公司  | 合併報表內所有公司  | 本公司                       | 合併報表內所有公司                 |
| 低於 2,000,000 元                        | 長恩企管顧問股份有限公司代表人：廖宜彥<br>金群投資股份有限公司代表人：林輝龍/<br>陳宏庭 | 長恩企管顧問股份有限公司代表人：林輝龍/<br>金群投資股份有限公司代表人：林輝龍/<br>宏庭 | 金群投資股份有限公司代表人：林輝龍/<br>陳宏庭 | 金群投資股份有限公司代表人：林輝龍/<br>陳宏庭 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 莊信義、譚振寰、楊士正、林永發、胡秋江、龔錫勳、王務全                      | 莊信義、譚振寰、楊士正、林永發、胡秋江、龔錫勳、王務全                      | 林永發、胡秋江、龔錫勳、王務全           | 林永發、胡秋江、龔錫勳、王務全           |
| 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                                    | 10 人   | 10 人   | 10 人                      | 10 人                      |



(2)監察人之酬金

99年12月31日  
單位：仟元；%

| 職稱  | 姓名                  | 監察人酬金 |           |             |             | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |      |   |
|-----|---------------------|-------|-----------|-------------|-------------|--------------------|-----------|--------------------|------|---|
|     |                     | 報酬(A) |           | 盈餘分配之酬勞(B)  |             | 本公司                | 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         | 1,520<br>註1 | 1,520<br>註1 | 156                | 156       | 0.89               | 0.89 | 無 |
| 監察人 | 楊國樑                 |       |           |             |             |                    |           |                    |      |   |
| 監察人 | 聿錫勳 <sup>(註2)</sup> |       |           |             |             |                    |           |                    |      |   |
| 監察人 | 楊玉珍 <sup>(註3)</sup> |       |           |             |             |                    |           |                    |      |   |

註1：「盈餘分配之酬勞」及「盈餘分配員工紅利」，僅係預估數。

註2：監察人楊玉珍小姐於99年05月14日卸任，改選為聿錫勳先生。

註3：本公司最近年度無虧損、最近年度無董事持股股數不足情事連續達三個月以上、最近年度無任三個月月份董事或監察人平均設置比率大於50%之情事，故採集總合併列表。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                  | 監察人姓名           |                 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                 | 本公司             | 合併報表內所有公司D      |
| 低於2,000,000元                    | 嚴維群、楊國樑、聿錫勳、楊玉珍 | 嚴維群、楊國樑、聿錫勳、楊玉珍 |
| 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              |

(3) 總經理及副總經理之酬金

99年12月31日  
單位：仟元；仟股；%

| 職稱     | 姓名                  | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |           |             |        | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |        | 取得員工認股權憑證數額 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |     |
|--------|---------------------|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|-----------|-------------|--------|----------------------|--------|-------------|-----------|--------------------|-----|
|        |                     | 本公司    | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 | 本公司            | 合併報表內所有公司 | 現金紅利金額      | 股票紅利金額 | 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 |
| 總經理    | 莊信義                 |        |           |          |           |             |           |                |           |             |        |                      |        |             |           |                    |     |
| 副總經理   | 譚振寰                 |        |           |          |           |             |           |                |           |             |        |                      |        |             |           |                    |     |
| 副總經理   | 雷夫霍斯理               |        |           |          |           |             |           |                |           |             |        |                      |        |             |           |                    |     |
| 副總經理   | 楊士正                 | 12,947 | 12,947    | 0        | 0         | 1,666       | 1,666     | 2,078<br>註1    | 0         | 2,078<br>註1 | 0      | 0                    | 8.86   | 8.86        | 238       | 238                | 無   |
| 副總經理   | 張永福                 |        |           |          |           |             |           |                |           |             |        |                      |        |             |           |                    |     |
| 技術長    | 葉錫勳 <sup>(註1)</sup> |        |           |          |           |             |           |                |           |             |        |                      |        |             |           |                    |     |
| 執行副總經理 | 張志龍 <sup>(註2)</sup> |        |           |          |           |             |           |                |           |             |        |                      |        |             |           |                    |     |

註1：「盈餘分配員工紅利」，僅係預估數。

註2：於99年05月10日葉錫勳卸任技術長一職、張志龍先生卸任執行副總一職。

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                    | 張永福、葉錫勳、張志龍   | 張永福、葉錫勳、張志龍   |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 莊信義、雷夫霍斯理、楊士正 | 莊信義、雷夫霍斯理、楊士正 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |               |               |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  |               |               |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  |               |               |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  |               |               |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) |               |               |
| 100,000,000元以上                  |               |               |
| 總計                              | 7人            | 7人            |

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日  
單位：仟元；仟股；%

| 職稱<br>(註1) | 姓名<br>(註1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額      | 總計          | 總額占稅後純益之比例(%) |
|------------|------------|--------|-------------|-------------|---------------|
| 董事長        | 廖宜彥        |        |             |             |               |
| 總經理        | 莊信義        |        |             |             |               |
| 副總經理       | 譚振寰        |        |             |             |               |
| 副總經理       | 雷夫霍斯理      |        |             |             |               |
| 副總經理       | 楊士正        |        |             |             |               |
| 副總經理       | 張永福        |        |             |             |               |
| 資深經理       | 黃永秀        |        |             |             |               |
| 資深經理       | 陳永勤        |        |             |             |               |
| 經理         | 蔡麗秋        |        |             |             |               |
|            |            | 0      | 3,729<br>註1 | 3,729<br>註1 | 1.98          |

註1：「盈餘分配員工紅利」，僅係預估數。

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

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

| 職稱       | 99年度(註1)            |          |                     | 98年度     |         |          |
|----------|---------------------|----------|---------------------|----------|---------|----------|
|          | 本公司                 | 本公司      | 本公司                 | 本公司      | 本公司     | 本公司      |
|          | 酬金總額 <sup>AAA</sup> | 佔稅後純益比例% | 酬金總額 <sup>AAA</sup> | 酬金總額     | 佔稅後純益比例 | 酬金總額     |
| 董事       | 9,525               | 5.06     | 9,525               | 7,301    | 6.16    | 7,301    |
| 監察人      | 1,676               | 0.89     | 1,676               | 1,112    | 0.94    | 1,112    |
| 總經理及副總經理 | 16,691              | 8.86     | 16,691              | 16,046   | 13.54   | 16,046   |
| 合計       | 27,892              | 14.81    | 27,892              | 24,459   | 20.64   | 24,459   |
|          | 佔稅後純益比例%            |          | 佔稅後純益比例%            | 佔稅後純益比例% |         | 佔稅後純益比例% |
|          |                     |          |                     |          |         |          |

註1：本欄包含100年分配99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及未來風險之關聯性：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董事長及總經理視本公司各經理人當年度之營運參與程度及貢獻後，並依照同業通常支付水準支給。本公司董事、監察人、總經理與副總經理酬金與未來風險之關聯性：無。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                    | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【(B)/(A)】 | 備註                             |
|------|-----------------------|--------------|--------|--------------------------|--------------------------------|
| 董事長  | 長恩企管顧問有限公司<br>代表人：廖宜彥 | 8            | 0      | 100                      | 連任                             |
| 董事   | 長恩企管顧問有限公司<br>代表人：莊信義 | 4            | 0      | 100                      | 99年5月11日董監事改選後，於99年05月14日即刻卸任  |
| 董事   | 金群投資(股)公司<br>代表人：林輝龍  | 8            | 0      | 100                      | 連任                             |
| 董事   | 金群投資(股)公司<br>代表人：陳宏庭  | 4            | 0      | 100                      | 99年5月11日董監事改選後，於99年05月14日即刻卸任  |
| 董事   | 王務全                   | 2            | 0      | 50                       | 99年5月11日董監事改選後，於99年05月14日即刻卸任  |
| 董事   | 龔錫勳                   | 3            | 0      | 75                       | 99年5月11日董監事改選後，於99年05月14日即刻卸任  |
| 董事   | 林永發                   | 8            | 0      | 100                      | 連任                             |
| 董事   | 莊信義                   | 4            | 0      | 100                      | 99年5月11日董監事改選後，於99年05月15日即刻就任  |
| 董事   | 譚振寰                   | 4            | 0      | 100                      | 99年5月11日董監事改選後，於99年05月15日即刻就任  |
| 董事   | 楊士正                   | 2            | 2      | 50                       | 99年5月11日董監事改選後，於99年05月15日即刻就任  |
| 獨立董事 | 胡秋江                   | 4            | 0      | 100                      | 99年5月11日董監事改選後，於99年05月15日即刻就任  |
| 監察人  | 楊玉珍                   | 4            | 0      | 100                      | 99年05月11日董監事改選後，於99年05月14日即刻卸任 |
| 監察人  | 龔錫勳                   | 4            | 0      | 100                      | 99年05月11日董監事改選後，於99年05月15日即刻就任 |
| 監察人  | 楊國樑                   | 8            | 0      | 100                      | 連任                             |
| 監察人  | 嚴維群                   | 7            | 0      | 87.5                     | 連任                             |

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司目前已設立獨立董事，且無相關議案應敘明或執行。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無相關議案應敘明或執行。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：
  - 1.加強董事會職能之目標：
    - (1)修改「董事會議事規範」期使董事會運作能更加制度化，並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。
    - (2)獨立董事設置，以加強董事會公司治理職能發揮。
  - 2.執行情形評估：
    - (1)本公司於 96/04/03 及 97/04/02 董事會通過「董事會議事規範」之修正案。
    - (2)已設置獨立董事 1 人，並經 99/03/30 董事會通過「獨立董事之職責範疇規則」之設置。

(二)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次(A)，列席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%) (B/A) | 備註                             |
|-----|-----|------------|----------------|--------------------------------|
| 監察人 | 楊玉珍 | 4          | 100            | 99年05月11日董監事改選後，於99年05月14日即刻卸任 |
| 監察人 | 龔錫勳 | 4          | 100            | 99年05月11日董監事改選後，於99年05月15日即刻就任 |
| 監察人 | 楊國樑 | 8          | 100            | 連任                             |
| 監察人 | 嚴維群 | 7          | 87.5           | 連任                             |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：多直接電話並以會議方式溝通。

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

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

註：本公司尚未設置審計委員會。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目   | 運作情形  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |
|--|---|---|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>1. 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>2. 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>3. 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p> | <p>1. 本公司內部已設置發言人、代理發言人及投資人關係等相關單位，作為股東建議及溝通之管道，且能妥適處理。</p> <p>2. 本公司內部設有專責人員處理相關事宜，且委由專業服務代理機構負責依法處理股務事項，多可掌握實際控制公司之主要股東名單；對於持股比例超過百分之十以上股東，已定期揭露其股份增減變動及質押情形；另股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東，本公司已致力經營良好股東關係。</p> <p>3. 已制定於內部控制制度及相關管理要點中，且已訂定「子公司管理作業辦法」，並經董事會通過後，據以執行。另與子公司之資訊往返亦設置防火牆分管，達到風險控管。</p> | <p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第13條並無重大差異。</p> <p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第19條並無重大差異。</p> <p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第14條並無重大差異。</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>1. 公司設置獨立董事之情形</p> <p>2. 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>   | <p>1. 本公司已於99年度改選時，為加強董事會職能，已設置董事6人，獨立董事1人。</p> <p>2. 本公司每年度委任會計師前確實評估其獨立性，加強財務公開資訊之獨立性。</p>  | <p>1. 符合「上市上櫃公司治理實務守則」第24條~26條之規定。</p> <p>2. 與「上市上櫃公司治理實務守則」第29條並無重大差異。</p>                           |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>   | <p>1. 本公司視不同情況，由專人負責處理；另本公司內部已設置發言人、代理發言人及投資人關係等相關單位，並在公司網站有公開之電子信箱並責成專人負責，以加強溝通管道流暢並維護利害關係人之合法權益。</p>  | <p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第51條~54條並無重大差異。</p>   |
| <p>四、資訊公開</p> <p>1. 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>2. 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>      | <p>1. 本公司已架設中、英文網站 (<a href="http://www.cipherlab.com/default.asp">http://www.cipherlab.com/default.asp</a>)，依相關法令規定即時揭露申報及公告之正確財務及營運資訊。</p> <p>2. 本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公開資訊之蒐集及揭露，並提供予發言人、代理發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。且近年本公司未有法人說明會之舉辦。</p>   | <p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第55條~58條並無重大差異。</p>   |

| 項目   | 運作情形   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |
|--|--|---|
| 五、 公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形   | 運作情形<br>1. 現行薪酬或全獎酬運作方式：<br>(1) 薪酬獎勵或股份獎勵計劃經董事會評估核定整體薪酬與福利後，據以執行。<br>(2) 審議公司薪酬待遇方案之競爭力以保障股東與職員之最大利益。<br>(3) 員工績效及升遷評核；重要經理人或顧問另經董事會核議。<br>2. 新產品暨技術開發審議委員會：以常態性的會議達到新產品投入研發前的審議與新技術/概念導入的討論，並借重各功能單位的專業經理人，發揮其於組織及專業領域上的經驗與智慧，共同為公司新產品開發與新技術/概念導入的投入把關。<br>3. 人資評議委員會：因應特殊獎勵或重大懲處事件發生之際，所召開之不定期審議會議，藉此能使公司及同仁能有一公正公平之賞罰機制。<br>4. 勞資會議委員會與勞工退休準備金監督委員會：依法實施運作。                     | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因<br>1. 目前已依「上市上櫃公司治理實務守則」進行薪酬委員會成立之規劃，預期將於本年度得設置完成。<br>2. 其他各有關公司治理之各項委員會，本公司將陸續展開規劃成立。 |
| 六、 公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則，亦積極規劃中，但與公司治理有關之各項規章及要點，已陸續先行運作。如以下所列示：<br>本公司目前尚未訂立公司治理實務守則，但與公司治理有關之各項規章及要點，已陸續先行運作。如以下所列示：<br>1. 董事會議事規範<br>2. 股東會議事規則<br>3. 董事及監察人選任程序<br>4. 內部控制制度<br>5. 內部稽核施行細則<br>6. 取得或處分資產處理程序<br>7. 資金貸與他人作業程序<br>8. 背書保證作業程序<br>9. 子公司營運作業辦法<br>10. 內部重大資訊處理作業程序<br>11. 獨立董範疇規則<br>12. 核決法權限管理作業要點<br>13. 信用風險管理作業要點<br>14. 防火牆管理作業要點<br>15. 其他各項作業要點 | 六、 公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則，亦積極規劃中，但與公司治理有關之各項規章及要點，已陸續先行運作。如以下所列示：<br>本公司目前尚未訂立公司治理實務守則，但與公司治理有關之各項規章及要點，已陸續先行運作。如以下所列示：<br>1. 董事會議事規範<br>2. 股東會議事規則<br>3. 董事及監察人選任程序<br>4. 內部控制制度<br>5. 內部稽核施行細則<br>6. 取得或處分資產處理程序<br>7. 資金貸與他人作業程序<br>8. 背書保證作業程序<br>9. 子公司營運作業辦法<br>10. 內部重大資訊處理作業程序<br>11. 獨立董範疇規則<br>12. 核決法權限管理作業要點<br>13. 信用風險管理作業要點<br>14. 防火牆管理作業要點<br>15. 其他各項作業要點 |   |

| 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        |
|---|--|-----------------------------|
| 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>1. 員工權益：制定各項員工福利措施、訓練、退休制度以維護員工權益，並依據法令訂有勞工安全衛生法規以進行日常管理。</p> <p>2. 僱員關懷：本公司設有總經理信箱，建立直接與員工溝通管道；同時，並依性別工作平等法設立專責窗口，以尊重員工人權，表達公司對同仁之關懷。</p> <p>3. 投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及投資關係部門，期能做好公司與投資人之間的溝通橋樑。並在公司網站（具英文版本）設立投資人聯絡方式及訊息自以 email 通知等服務，對於來電詢問亦以合適方式及訊息自以 email 通知等服務，以維持與投資人之間的溝通橋樑。</p> <p>4. 供應關係：本公司制定有供應管理作業要點，與供應廠商均保持暢通之溝通管道，並秉持誠信原則與其往來。</p> <p>5. 利害關係人之權利：本公司一直致力於技術創新，透過持續開發新技術及高附加價值之新產品，創造員工成長的工作環境，透過營收及利潤的成長來為股東謀求穩定的投資報酬率，追求股東、員工及社會整體的最大價值。並在公司網站（具英文版本）設立聯絡方式及訊息自以 email 通知等服務，以維持與投資人之間的溝通橋樑。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有相關財務、業務、會計、資訊...等背景，其進修情形已依規定輸入公開資訊觀測站。同時本公司委任之會計師及法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。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司之風險管理及衡量標準由董事長室、總經理室、稽核室及財務處等各單位綜合負責風險管理政策及執行風險衡量。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司日常運作依相關法令規範制定制度供員工遵循，並設有法務單位協助業務或客戶權益等申訴處理等事件，稽核單位並依程序查核及揭露。</p> <p>9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及重要職員購買美國聯邦CHUBB美金750萬元之責任保險。</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> |
| 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形；本公司主要透過自行評估及內部稽核，以及適時修訂相關辦法之設計及持續執行等，以有效控管及符合法令及社會責任等期待。 | <p>(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司目前目前已依「上市上櫃公司治理實務守則」進行薪酬委員會成立之規劃，預期將於本年度得設置完成。</p> <p>(五) 履行社會責任情形：本公司目前產品已全面符合歐盟 ROHS 之規定（環保），且對於重大之公益捐款活動，多鼓勵發起為全公司個人公益行為等。同時誠實納稅，亦致力提升及維護員工權益，對於合作廠商亦要求合法及守法交易。對於產品之服務，更以多年之保固服務以深受市場好評。目前正積極加速「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規劃，以符合相關之期待。</p>   | <p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> |



| 項目   | 運作情形  | 與上市上櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因  |
|--|---|--|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>                | <p>運作情形</p> <p>本公司隨時檢討與持續改進，以確保社會責任之落實：</p> <p>(一) 本公司社會責任之政策學明。「一直以來，欣技資訊期許能成為社會的資產，善盡企業應盡的社會責任；對內提高生產力、創造利潤、照顧員工，對社會誠信、守法、負責，以成為優良企業公民而努力」。</p> <p>(二) 內部設置兼職單位以推動企業社會責任之實踐，如行銷暨投資人關係、人資單位...等，提供企業內外之彙整資訊，負責政策或制度之提出及執行。</p> <p>(三) 對於董事、監察人與經理人乃不定期參加主管機關舉辦之公司治理與企業倫理等講座；每一員工到職時即實施新人訓練加以宣導公司對內部管理制度之要求與落實；年度末將依其工作表現、能力、態度與行為與員工績效考核系統結合。期間若發生重大之缺失或不足以獎勵者，將透過人資評議委員會，召開不定期審議會議，藉此能使公司及同仁能有一公正公平之賞罰機制。</p>   | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因</p> <p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實守則」制度之規劃進行中。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>本公司遵循環境相關法規及相關國際準則之規範，致力於環境永續之目標：</p> <p>(一) 強調提供優良的產品、合理的價格及滿意的服務為企業經營的準繩，分別通過德國 TUV ISO 9001 品保、ISO 14001 環境及中國大陸 CCC 之認證。相關物料符合 ROHS 之規定，以降低對環境之負荷與衝擊，並不斷研發新技術以減少環境污染。</p> <p>(二) 公司之環境管理制度包括建立「環境政策」為【遵守環境保護法規、要求持續工業減廢、節省產品能實使用、落實環境污染防治】，即闡明企業對於品質及環境持續改善及不斷精進的決心。</p> <p>(三) 本公司設立環境管理兼職單位與人員，以維護環境管理相關系統，並定期舉辦環境與安全等教育課程。</p> <p>(四) 考慮生態效益與自然環境衝擊之影響，相關節能減碳措施有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 減少並控制辦公室紙張用量，午休定時節電。</li> <li>2. 減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並透過合法特約廠商定期妥善處理廢棄物。</li> <li>3. 增進原料或產品之可回收性與再利用。</li> <li>4. 延長產品之耐用性並增加產品與服務之效能。</li> </ol> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因</p> <p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實守則」制度之規劃進行中。</p> |

| 項目  | 運作情形   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因   |
|---|--|--|
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>  | <p>遵守相關勞動法規，保障員工權益，建立適當之管理方法與程序：</p> <p>(一) 適時提供員工資訊，使其了解各營運所在地國家之勞動法律其所享有之權利。除了法律上保障的權利外，亦會提供員工其他福利，如退休金、醫療、意外保險等或是訓練教育補助之方案等。</p> <p>(二) 本公司設置勞工安全衛生管理人員及急救人員，並每年辦理員工健康檢查及安全衛生教育訓練，對員工進行「勞工安全衛生教育系列」教育訓練。</p> <p>(三) 本公司秉持對產品負責，將「客戶滿意」視為企業經營的準繩，為落實對每一消費者權益，皆提供完整之產品資訊，無誇大不實廣告。所有產品或服務之申訴皆可透過公司網站或 e-mail 之方式進行，採「積極正向面對」方式處理客訴。</p> <p>(四) 本公司與供應商合作之同時，皆確保物料之供應符合環境服務品質管理規範要求以致力對社會責任與環境保護之提升。</p> <p>(五) 藉由董事個人現金捐贈方式，參與慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，間接提升公司社會形象以及支援社會公益。如：財團法人癌症關懷基金會、社團法人台灣體育運動競技協會吳政育、世新大學英語系、財團法人台北市志松社會福利事業基金會等。</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>  | <p>本公司均據實依相關法規處理資訊之公開與揭露具攸關性及可靠性之相關資訊，以提升資訊透明度。</p>  | <p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>                                 |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制定之規劃進行中。</p>   | <p>請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p>   |  |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司向來奉公守法繳納稅額善盡企業應盡之義務，面對近年來各地地震、風災等天然災害影響，造成許多家庭頓失依靠，公司全體同仁皆不遺餘力主動捐款回饋社會，將關懷觸角延伸到世界各地，諸如：「九二一大地震」、「四川大地震」與「日本地震海嘯」...等賑災關懷。</li> <li>2. 為協調勞資關係，依法定期或不定期舉辦勞資會議，說明並回覆員工對於相關勞資法規之疑慮，促使員工之人權能暢達，亦不因種族、宗教、國籍、性別等因素而歧視對待員工。</li> <li>3. 開始廣用學校專業培育人才之資源，與學術單位以「產學合作」或申請設立「產碩專班」方式提供研究經費，啟發研發人才。</li> </ol> |  |  |
| <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>善盡社會責任是企業在道德上的責任與義務，本公司通過德國 TÜV ISO 9001 品保、ISO 14001 環境及中國大陸 CCC 之認證，使用之物料符合 ROHS 之規定，產品亦透過第三者認證以符國際標準並維護產品產出的穩定與安全，以降低對環境之負荷與衝擊；同時，不斷研發新技術以減少環境污染，並藉各項制度之推行以建立完善之書面與程序制度，以保護企業資產與核心技術。</p>   |  |  |

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

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司會及時揭露重大訊息及法人說明會相關資訊，並將相關資訊放置於公開資訊觀測站及公司網站。

(一) 已訂定與公司治理相關之規章及辦法：

1. 董事會議事規範
2. 股東會議事規則
3. 董事及監察人選任程序
4. 內部控制制度
5. 內部稽核施行細則
6. 取得或處分資產處理程序
7. 資金貸與他人作業程序
8. 背書保證作業程序
9. 子公司營運作業辦法
10. 內部重大資訊處理作業程序
11. 獨立董事作業範疇規則
12. 核決權限權責劃分表
13. 信用風險管理作業要點
14. 防火牆管理作業要點
15. 其他各項作業要點

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

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：請參閱第 134 頁。

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

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

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 股東會/董事會 | 日期       | 重要決議事項   |
|---------|----------|--|
| 董事會     | 99/2/23  | 1. 通過將 CIPHERLAB (EMEA) LTD.之歇業 (Dormant Company) 狀態變更為確實結束營運，並將註冊名稱無償由本公司長期合作代理商承接案<br>2. 通過本公司九十九年度股東會召開時間及地點。<br>3. 通過本公司與金融機構簽訂之授信額度契約，九十九年度到期展期續約案。<br>4. 通過稽核蘇文揚先生解任案<br>5. 通過稽核郭志佳小姐就任案。  |
| 董事會     | 99/3/30  | 1. 通過本公司九十八年度營業報告書。<br>2. 通過本公司九十八年度財務簽證報告及合併財務簽證報告。<br>3. 通過本九十八年度盈餘分派案。<br>4. 通過九十八年度「內部控制制度聲明書」案。<br>5. 通過獨立董事候選人資格審查案。<br>6. 通過設置「獨立董事之職責範疇規則」案。<br>7. 通過修訂「董事會議事規範」案。<br>8. 通過修訂「公司章程」案。<br>9. 通過修訂「背書保證作業程序」案。<br>10. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。<br>11. 通過解除本公司新任董事有關公司法第 209 條競業禁止之限制案。<br>12. 通過本公司九十九年度股東會議程。<br>13. 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。 |
| 董事會     | 99/04/27 | 1. 承認本公司九十九前一季財務報告暨合併財務報告案。<br>2. 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。<br>3. 通過聘任郭琛先生為本公司顧問案。<br>4. 通過聘任何彥毅醫生為本公司顧問案。  |
| 股東會     | 99/05/11 | 1. 承認九十八年度營業報告書及財務報表案。<br>2. 承認九十八年度盈餘分派案。<br>3. 通過修訂「公司章程」案。<br>4. 通過修訂「背書保證作業程序」案。<br>5. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。<br>6. 通過改選董事、監察人案。<br>7. 通過解除董事競業禁止案。  |
| 董事會     | 99/05/11 | 1. 通過本公司九十八年度現金股利發放除息基準日之訂定。   |
| 董事會     | 99/05/19 | 1. 通過選任董事長案。   |
| 董事會     | 99/08/31 | 1. 承認本公司九十九年上半年度財務報告暨合併財務報告。<br>2. 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。<br>3. 通過修訂顧問聘任辦法案。<br>4. 通過聘任李明煌教授顧問案。   |

| 股東會/董事會 | 日期        | 重要決議事項   |
|---------|-----------|--|
|         |           | 5. 通過申請新設立欣技醫電股份有限公司案。<br>6. 通過張永福博士聘任案<br>7. 通過美國子公司高階主管人事派駐案<br>8. 通過稽核郭志佳小姐解任案。<br>9. 通過新稽核鄭慧敏小姐就任案。  |
| 董事會     | 99/10/26  | 1. 通過本公司實體股票全面轉換無實體換發案。<br>2. 通過本公司九十九年前三季財務報告<br>3. 通過追認「對關係人之逾期應收帳款應轉列其他應收款並於資金貸與他人資訊中揭露」案。<br>4. 通過短期投資申購每筆金額新台幣三千萬以上未達一億元者之核備案。<br>5. 通過解除經理人莊信義總經理及蔡麗秋財會經理擔任本公司之子公司或其他長期轉投資公司有關本公司營業項目所列相關業務之競業禁止限制案。<br>6. 通過稽核鄭慧敏小姐解任案。<br>7. 通過新稽核林秀玲小姐就任案。                    |
| 董事會     | 99/12/28  | 1. 通過一百年度稽核計畫案。<br>2. 通過一百年度「營運方針」及「財務預測暨預算」審核案。<br>3. 通過本公司金融機構增加之授信額度契約及玉山銀行授信額度展期案。<br>4. 通過 Cipherlab(EMEA)Ltd.公司名稱正式取消案。<br>5. 通過修訂現行顧問聘任辦法案。<br>6. 通過顧問何彥毅解職案<br>7. 通過投資 Cipherlag(UK&EIRE)Ltd.案<br>8. 通過民國九十九年第二次買回本公司庫藏股票                                      |
| 董事會     | 100/02/22 | 1. 通過本公司一百年度股東會召開時間及地點。<br>2. 通過本公司與金融機構簽訂之授信額度契約，一百年度到期展期續約案。<br>3. 通過修訂本公司買回股份轉讓員工辦法修訂案<br>4. 通過稽核林秀玲解任案。  |
| 董事會     | 100/03/29 | 1. 通過本公司九十九年度營業報告書。<br>2. 通過本公司九十九年度財務簽證報告及合併財務簽證報告。<br>3. 通過修訂本公司章程。<br>4. 通過第一次買回公司股份轉讓員工價格低於實際買回平均價格案。<br>5. 通過本公司九十九年度盈餘分派案。<br>6. 通過本公司一百年度股東常會議程。<br>7. 通過追認「對關係人之逾期應收帳款應轉列其他應收款並於資金貸與他人資訊中揭露」案。<br>8. 通過九十九年度內部控制制度聲明書。<br>9. 通過顧問郭琛先生解職案<br>10. 通過內部稽核黃承銘先生聘任案 |

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

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

| 職稱     | 姓名  | 到任日期     | 解任日期      | 辭職或解任原因  |
|--------|-----|----------|-----------|----------|
| 內部稽核主管 | 郭志佳 | 99/03/05 | 99/08/31  | 個人職場生涯規劃 |
| 內部稽核主管 | 鄭敏慧 | 99/08/31 | 99/10/15  | 個人職場生涯規劃 |
| 內部稽核主管 | 林秀玲 | 99/10/15 | 100/02/21 | 個人職場生涯規劃 |

四、會計師公費資訊：

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |    | 查核期間    | 備註 |
|------------|-------|----|---------|----|
| 勤業眾信會計師事務所 | 張耿禧   | 仲偉 | 99 年全年度 |    |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 |                         | 公費項目 | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    |
|------|-------------------------|------|-------|-------|-------|
| 1    | 低於 2,000 千元             |      |       |       |       |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元  |      | 2,400 | 500   | 2,900 |
| 3    | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元  |      |       |       |       |
| 4    | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元  |      |       |       |       |
| 5    | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 |      |       |       |       |
| 6    | 10,000 千元 (含) 以上        |      |       |       |       |

註：本公司之非審計公費主係為 IFRS 導入之第一階段顧問費用。

五、更換會計師資訊：無

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱      | 姓名                    | 99 年度         |               | 100 年度截至 3 月 19 日止 |               |
|---------|-----------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|         |                       | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長     | 長恩企管顧問有限公司<br>代表人：廖宜彥 | -             | 1,190,000     | -                  | -             |
| 董事      | 金群投資(股)公司<br>代表人：林輝龍  | (926,000)     | -             | (95,000)           | -             |
| 董事(副總)  | 楊士正                   | -             | -             | -                  | -             |
| 董事(副總)  | 譚振寰                   | -             | -             | -                  | -             |
| 董事(總經理) | 莊信義                   | -             | -             | -                  | -             |
| 董事      | 林永發                   | -             | -             | -                  | -             |
| 獨立董事    | 胡秋江                   | -             | -             | -                  | -             |
| 監察人     | 龔錫勳                   | (44,000)      | -             | -                  | -             |
| 監察人     | 嚴維群                   | -             | -             | -                  | -             |
| 監察人     | 楊國樑                   | -             | (266,000)     | -                  | -             |
| 副總經理    | 張永福                   | -             | -             | -                  | -             |
| 副總經理    | 雷夫霍斯理                 | -             | -             | -                  | -             |
| 資深經理    | 黃永秀                   | -             | -             | -                  | -             |
| 資深經理    | 陳永勳                   | -             | -             | -                  | -             |
| 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

100年3月19日  
單位：股；%；元

| 姓名         | 質押變動原因 | 變動日期     | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數        | 持股比率  | 質押比率  | 質借(贖回)金額    |
|------------|--------|----------|-------|---------------------------------|-----------|-------|-------|-------------|
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 92.08.05 | 土地銀行  | 無                               | 600,000   | 10.18 | 14.79 | 15,000,000  |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 92.11.14 | 華南銀行  | 無                               | 340,000   | 10.18 | 8.38  | 8,000,000   |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 93.05.28 | 玉山銀行  | 無                               | 200,000   | 9.90  | 4.04  | 7,000,000   |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 94.04.19 | 玉山銀行  | 無                               | 350,000   | 9.63  | 5.84  | 20,000,000  |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 94.10.25 | 玉山銀行  | 無                               | 50,000    | 9.63  | 0.83  | 20,000,000  |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 95.10.24 | 玉山銀行  | 無                               | 100,000   | 9.45  | 1.49  | 20,000,000  |
| 長恩企管顧問有限公司 | 贖回     | 96.11.01 | 土地銀行  | 無                               | 360,000   | 9.45  | 5.37  | (5,000,000) |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 97.10.09 | 玉山銀行  | 無                               | 800,000   | 9.45  | 11.93 | 40,000,000  |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 97.10.23 | 土地銀行  | 無                               | 160,000   | 9.45  | 2.39  | 10,000,000  |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 97.10.31 | 土地銀行  | 無                               | 100,000   | 9.45  | 1.49  | 10,000,000  |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 97.11.06 | 華南銀行  | 無                               | 200,000   | 9.45  | 2.98  | 8,000,000   |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 97.11.11 | 玉山銀行  | 無                               | 500,000   | 9.45  | 7.45  | 40,000,000  |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 97.12.09 | 土地銀行  | 無                               | 200,000   | 9.45  | 2.98  | 10,000,000  |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 98.01.14 | 玉山銀行  | 無                               | 600,000   | 9.45  | 8.95  | 40,000,000  |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 98.03.04 | 兆豐銀行  | 無                               | 650,000   | 9.45  | 9.69  | 10,000,000  |
| 長恩企管顧問有限公司 | 贖回     | 99.01.26 | 玉山銀行  | 無                               | 900,000   | 9.45  | 13.42 | (5,000,000) |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 99.04.06 | 華南銀行  | 無                               | 1,040,000 | 9.45  | 15.51 | 20,000,000  |
| 長恩企管顧問有限公司 | 質押     | 99.06.22 | 聯邦銀行  | 無                               | 1,050,000 | 9.45  | 15.66 | 20,000,000  |
| 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   |
| 楊國樑        | 贖回     | 99.08.12 | 台新銀行  | 無                               | 266,000   | 0.66  | 57.08 | (4,000,000) |
| 譚振寰        | 質押     | 92.08.05 | 土地銀行  | 無                               | 320,000   | 3.14  | 25.56 | 8,000,000   |
| 譚振寰        | 贖回     | 93.10.05 | 土地銀行  | 無                               | 160,000   | 2.10  | 15.21 | (4,000,000) |
| 譚振寰        | 質押     | 97.12.09 | 土地銀行  | 無                               | 100,000   | 1.82  | 7.73  | 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   |

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

100年3月19日

單位：股；%

| 姓名                    | 本人持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |       | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |    | 備註 |
|-----------------------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--|----|----|
|                       | 股數        | 持股比率% | 股數           | 持股比率% | 股數           | 持股比率% | 名稱   | 關係 |    |
| 長思企管顧問有限公司<br>代表人：廖宜彥 | 6,706,934 | 9.45  | 8,266        | 0.01  | 0            | 0.00  | 無  | 無  | 無  |
| 林永發                   | 6,613,376 | 9.32  | 0            | 0.00  | 0            | 0.00  | 無  | 無  | 無  |
| 金群投資股份有限公司<br>代表人：林輝龍 | 5,487,995 | 7.73  | 0            | 0.00  | 0            | 0.00  | 無  | 無  | 無  |
| 林俊堯                   | 2,213,000 | 3.12  | 0            | 0.00  | 0            | 0.00  | 無  | 無  | 無  |
| 中盈投資開發股份有限公司          | 1,344,361 | 1.89  | 0            | 0.00  | 0            | 0.00  | 無  | 無  | 無  |
| 譚振寰                   | 1,294,215 | 1.82  | 825,209      | 1.16  | 0            | 0.00  | 楊玉珍  | 夫妻 | 無  |
| 龔錫勳                   | 1,240,651 | 1.75  | 566,570      | 0.80  | 0            | 0.00  | 無  | 無  | 無  |
| 王務全                   | 1,229,779 | 1.73  | 520,354      | 0.73  | 0            | 0.00  | 無  | 無  | 無  |
| 幸福人壽保險股份有限公司          | 1,050,000 | 1.48  | 0            | 0.00  | 0            | 0.00  | 無  | 無  | 無  |
| 楊玉珍                   | 825,209   | 1.16  | 1,294,215    | 1.82  | 0            | 0.00  | 譚振寰  | 夫妻 | 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

99年12月31日

單位：股；%

| 轉投資事業                         | 本公司投資     |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資      |      |
|-------------------------------|-----------|------|-------------------------|------|-----------|------|
|                               | 股數        | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數        | 持股比例 |
| WELCOM DESIGN K.K             | 40        | 4    | -                       | -    | 40        | 4    |
| JRC International Pty Limited | 760       | 19   | -                       | -    | 760       | 19   |
| DRAUPNIR A/S                  | 425       | 25   | -                       | -    | 425       | 25   |
| 汎揚創業投資股份有限公司                  | 350,000   | 2    | -                       | -    | 350,000   | 2    |
| 鈞發科技股份有限公司                    | 796,364   | 4    | -                       | -    | 796,364   | 4    |
| CIPHERLAB USA,INC.            | 2,500,000 | 100  | -                       | -    | 2,500,000 | 100  |
| CIPHERLAB (EMEA) LIMITED      | 500,000   | 100  | -                       | -    | 500,000   | 100  |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)     | 650,000   | 100  | -                       | -    | 650,000   | 100  |
| CIPHERLAB GmbH                | 200,000   | 100  | -                       | -    | 200,000   | 100  |
| 欣技醫電股份有限公司                    | 2,000,000 | 100  | -                       | -    | 2,000,000 | 100  |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司               | -         | -    | 650,000                 | 100  | 650,000   | 100  |



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

(一)股本來源：最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

100年3月19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<br>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

100年3月19日

單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構      | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|-------|-----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數        | 0     | 2         | 26         | 5,180      | 8           | 5,216      |
| 持有股數       | 0     | 1,440,000 | 17,797,020 | 51,601,811 | 142,289     | 70,981,120 |
| 持股比例       | 0.00% | 2.03%     | 25.07%     | 72.71%     | 0.20%       | 100.00%    |

註：本公司無陸資股東。

## (三) 股權分散情形

每股面額十元

100年3月19日

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數(股) | 持 股 比 例(%) |
|---------------------|---------|------------|------------|
| 1 至 999             | 835     | 187,565    | 0.26       |
| 1,000 至 5,000       | 3,202   | 7,092,792  | 9.99       |
| 5,001 至 10,000      | 583     | 4,714,230  | 6.64       |
| 10,001 至 15,000     | 171     | 2,248,422  | 3.17       |
| 15,001 至 20,000     | 110     | 2,041,231  | 2.88       |
| 20,001 至 30,000     | 103     | 2,602,547  | 3.67       |
| 30,001 至 40,000     | 46      | 1,661,900  | 2.34       |
| 40,001 至 50,000     | 32      | 1,470,378  | 2.07       |
| 50,001 至 100,000    | 69      | 4,822,614  | 6.79       |
| 100,001 至 200,000   | 31      | 4,493,222  | 6.33       |
| 200,001 至 400,000   | 16      | 4,328,947  | 6.10       |
| 400,001 至 600,000   | 6       | 2,954,060  | 4.16       |
| 600,001 至 800,000   | 1       | 675,665    | 0.95       |
| 800,001 至 1,000,000 | 1       | 825,209    | 1.16       |
| 1,000,001 以上        | 10      | 30,862,311 | 43.49      |
| 合 計                 | 5,700   | 70,981,120 | 100.00     |

註：本公司無特別股之發行。

## (四) 主要股東名單 (股權比例達百分之五以上股東)

100年3月19日

| 股份<br>主要股東名稱 | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 ( % ) |
|--------------|---------------|---------------|
| 長恩企管顧問有限公司   | 6,706,934     | 9.45          |
| 林永發          | 6,613,376     | 9.32          |
| 金群投資股份有限公司   | 5,487,995     | 7.73          |

(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       | 98年        | 99年        | 當年度截至<br>100年3月31日<br>(註2) |
|--------|-------------|----------|------------|------------|----------------------------|
|        |             |          |            |            |                            |
| 每股市價   | 最高          |          | 53.40      | 49.50      | 40.15                      |
|        | 最低          |          | 29.00      | 36.10      | 34.5                       |
|        | 平均          |          | 42.81      | 42.47      | 36.66                      |
| 每股淨值   | 分配前         |          | 13.58      | 14.57      | 15.11                      |
|        | 分配後         |          | -          | -          | -                          |
| 每股盈餘   | 加權平均股數(註2)  |          | 68,981,120 | 68,978,186 | 67,766,998                 |
|        | 每股盈餘(註2)    |          | 1.72       | 2.73       | 0.47                       |
| 每股股利   | 現金股利(註1)    |          | 1.5        | 2.51       | -                          |
|        | 無償<br>配股    | 盈餘配股(註1) | -          | -          | -                          |
|        | 資本公積<br>配股  |          | -          | -          | -                          |
|        | 累積未付股利      |          | -          | -          | -                          |
| 投資報酬分析 | 本益比(註3)     |          | 24.89      | 15.56      | -                          |
|        | 本利比(註4)     |          | 28.54      | 16.92      | -                          |
|        | 現金股利殖利率(註5) |          | 3.50%      | 5.91%      | -                          |

註1：99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100年03月31日止之財務資料尚未經會計師核閱數。

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 | 97年<br>(98年分配) | 98年度<br>(99年分配) | 99年度<br>(100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    |    | 4.19           | 1.72            | 2.73               |
|         | 分配後    |    | -              | -               | -                  |
| 獲利能力(註) |        |    | 41.58%         | 16.69%          | 26.53%             |

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99年度可供分配盈餘中提撥新台幣168,247,800元配發股利，每股擬配發現金股利2.5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                         | 100 年度(預估)   |              |
|-----------------|----------------------------|--------------|--------------|
| 期初實收資本額         |                            | 709,811      |              |
| 本年度配股<br>配息情形   | 每股現金股利(元)                  | 2.5 (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<br>變化情形    | 營業利益                       | 不適用<br>(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<br>盈餘及本益比 | 若盈餘轉增資全數改配發<br>現金股利        | 擬制每股盈餘(元)    | 不適用<br>(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<br>轉增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘(元)    |              |
|                 |                            | 擬制年平均投資報酬率   |              |
|                 |                            | 擬制年平均投資報酬率   |              |
|                 | 若未辦理資本公積轉增資                | 擬制每股盈餘       |              |
|                 |                            | 擬制年平均投資報酬率   |              |
|                 | 若未辦理資本公積且盈餘<br>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 100 年股東常會決議。

註 2：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無公開 99 年度財務預測資訊相關資訊不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董監酬勞等資訊

(1) 依(九六)基秘字第 052 號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。

(2) 擬議配發員工現金紅利 16,888,424 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 5,066,527 元。

3. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理，將差異列為股東會通過年度相關費用之調整數。

4. 上年度（九十八年度）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<br>實際配發數 | 原董事會通過<br>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 98 年底流通在外<br>股數之比例 | 0.00%          | 0.00%           | -   | -    |
| 員工現金紅利                   | 10,344         | 10,344          | -   | -    |
| 2. 股東紅利                  |                |                 |     |      |
| (1) 現金                   | 103,472        | 103,472         | -   | -    |
| (2) 股票                   | -              | -               | -   | -    |
| 3. 董監事酬勞                 | 3,103          | 3,103           | -   | -    |
| 二、每股盈餘相關資訊：              |                |                 |     |      |
| 1. 原每股盈餘                 | 1.72 元         | 1.72 元          | -   | -    |
| 2. 設算每股盈餘(註)             | 1.52 元         | 1.52 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：

100 年 3 月 19 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<br>已發行股份總數比率(%) | 2.82              |

| 買回期次                         | 第二次(期)            |
|------------------------------|-------------------|
| 買回目的                         | 轉讓股份予員工           |
| 買回期間                         | 99/12/29~100/2/25 |
| 買回區間價格                       | 38.22~38.55       |
| 已買回股份種類及數量                   | 普通股/1,682,000 股   |
| 已買回股份金額                      | 64,463,439        |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量                | -                 |
| 累積持有本公司股份數量                  | 3,682,000         |
| 累積持有本公司股份數量占<br>已發行股份總數比率(%) | 5.19              |

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：

100年3月31日 單位：仟股

| 員工認股權憑證種類            | 第一次(期)<br>員工認股權憑證           | 第二次(期)<br>員工認股權憑證 |
|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| 主管機關核准日期             | 96/09/20                    | -                 |
| 發行(辦理)日期             | 分次發行:第一次發行於96/10/08         | -                 |
| 發行單位數                | 2,850                       | -                 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 4.02%                       | -                 |
| 認股存續期間               | 五年                          | -                 |
| 履約方式                 | 發行新股                        | -                 |
| 限制認股期間及比率(%)         | 時程<br>屆滿二年 50%<br>屆滿三年 100% | -                 |
| 已執行取得股數              | 0                           | -                 |
| 已執行認股金額              | 0                           | -                 |
| 未執行認股數量              | 1,678                       | -                 |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 92.54                       | -                 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 2.36%                       | -                 |
| 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：

100年3月31日

|      | 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   | 451,000   | 0.63%            | 0       | 0       | 0       | 0                 | 451,000   | 92.54   | 41,736仟元  | 0.63%             |
|      | 總經理   | 莊信義   |           |                  |         |         |         |                   |           |         |           |                   |
|      | 副總經理  | 譚振寰   |           |                  |         |         |         |                   |           |         |           |                   |
|      | 副總經理  | 雷夫霍斯理 |           |                  |         |         |         |                   |           |         |           |                   |
|      | 副總經理  | 楊士正   |           |                  |         |         |         |                   |           |         |           |                   |
|      | 副總經理  | 張永福   |           |                  |         |         |         |                   |           |         |           |                   |
|      | 資深經理  | 黃永秀   |           |                  |         |         |         |                   |           |         |           |                   |
|      | 資深經理  | 陳永勳   |           |                  |         |         |         |                   |           |         |           |                   |
| 財會經理 | 蔡麗秋   |       |           |                  |         |         |         |                   |           |         |           |                   |
| 員工   | 員工(註) |       | 1,227,000 | 1.73%            | 0       | 0       | 0       | 0                 | 1,227,000 | 92.54   | 113,546仟元 | 1.73%             |

註：因無員工得認購金額達新臺幣三千萬元以上，故彙總表達。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。

七、資金運作計畫執行情形:

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

(二) 執行情形：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

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

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

##### 2. 營業比重

本公司最近二年度營業收入及產品比重如下：

單位：新台幣仟元

| 項目         | 年度 | 98 年度     |        | 99 年度     |        |
|------------|----|-----------|--------|-----------|--------|
|            |    | 銷售金額      | %      | 銷售金額      | %      |
| 掌上型工業電腦    |    | 723,880   | 65.55  | 800,265   | 62.95  |
| 手持式自動辨識掃描器 |    | 258,119   | 23.37  | 325,129   | 25.58  |
| 固定式終端機     |    | 6,190     | 0.56   | 6,217     | 0.49   |
| 其他         |    | 116,068   | 10.52  | 139,572   | 10.98  |
| 合計         |    | 1,104,257 | 100.00 | 1,271,183 | 100.00 |

註：其他項目包含零組件銷售。

##### 3. 公司目前主要商品項目

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

| 產品類別                                    | 主要產品  |
|---|---|
| 掌上型工業電腦<br>(Industrial Mobile Computer) | CipherLab OS 產品:8000 系列、8300 系列、8400 系列、8500 系列<br>Windows OS 產品: 9300 系列、9400 系列、9500 系列、9600 系列 |
| 手持式條碼掃描器<br>(Hand-held Scanner)         | CCD 條碼掃描器<br>雷射式(Laser)條碼掃描器<br>二維條碼掃描器   |

##### 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：包含適用於醫療保健產業的抗菌防護掌上型工業電腦、針對零售業與製造業的自有平台掌上型工業電腦、以及針對業務巡捕設計的 Windows OS 掌上型工業電腦。
- 手持式掃描器：將推出能滿足醫療保健產業的抗菌防護條碼掃描器、適用於零售業與醫療環境的二維條碼掃描器，及超薄具現代設計並有價格競爭力的掃描器。

- 應用開發工具及應用軟體：除了搭配上上述掌上型工業電腦所自行研發的應用軟體外，將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。
- 其他核心技術研究，包括 RFID (無線自動射頻技術)、無線傳輸、影像辨識的應用開發等。

## (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。

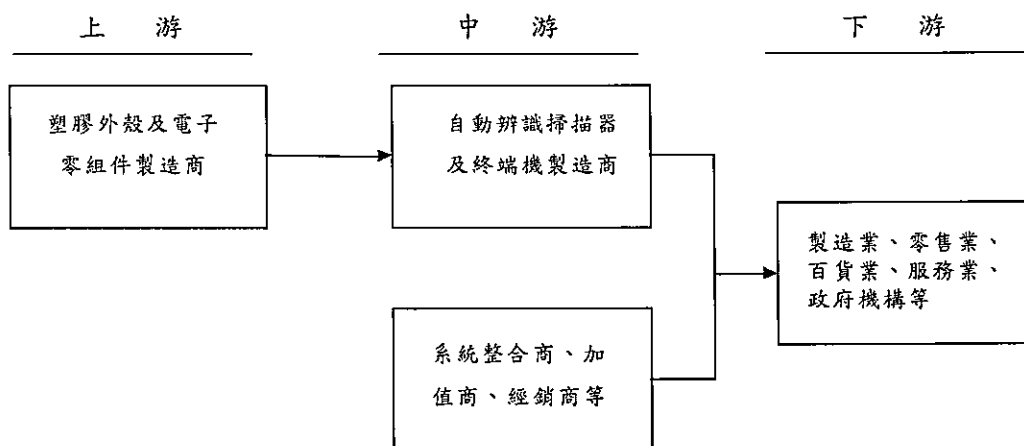
自動辨識系統以其資料輸入速度快、錯誤率低、即時流程管理與可程式化等特色，提供企業及政府機關在效率提升及成本降低上之最佳解決方案。近年來無線通訊技術及標準日新月異，為改善作業流程及提升普及率，各種資料收集方式和傳訊技術，例如：手寫輸入；影音資料；條碼掃描及 RFID 讀取；藍芽，Wi-Fi，GSM/GPRS 都整合於行動電腦產品。

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製造商、系統整合商、加值商、經銷商等，提供下游之製造業、零售業、百貨業、服務業、政府機關等使用者所需之產品。

茲將產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢

展望未來，自動辨識產品的發展大致上包括以下幾個方向：

- (1) Microsoft Windows 作業平台為主流趨勢；
- (2) 無線 (RF) 即時資訊傳輸，例如 WiFi, GPRS、GSM 與 3.5G HSDPA 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) 銷售方式以整合的解決方案取代單機銷售。



#### 4. 產品之競爭情形

本公司產品主要競爭對手主要來自歐、美、日等自有品牌廠商：

- (1) 掌上型工業電腦主要競爭者為：Motorola (美國)、Intermec(美國)、Datalogic (義大利)、Psion Teklogi(英國)及 DENSO(日本), 以及近年崛起的 Bluebird (韓國)等。
- (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 | 98 年度     | 99 年度     |
|---------|----|-----------|-----------|
| 研究發展費用  |    | 123,518   | 118,583   |
| 營業收入淨額  |    | 1,104,257 | 1,271,183 |
| 佔營收淨額比例 |    | 11.19%    | 9.33%     |

##### 2. 開發成功之技術或產品：

| 年度 | 研究成果   |
|----|--|
| 98 | 3610 藍芽無線傳輸裝置  |
|    | 8001-4MB 新選項   |
|    | 1560/1562 手持式藍芽掃描器   |
|    | 8400 掌上型工業行動電腦 (欣技資訊自有平台)                                      |
|    | 9300 掌上型工業行動電腦 (Windows 平台, Cisco CCX 認證的 WiFi 連結)             |
|    | 9600 掌上型工業行動電腦 (Windows 平台, Cisco CCX 認證的 WiFi 連結)             |
| 99 | 9600 掌上型工業級行動電腦 (Windows 平台、Cisco CCX 認證的 WiFi 連結、搭載 GPS 定位系統) |
|    | 1704 工業級手持式二維條碼掃描器 (Rugged 2D Scanner)                         |

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期計劃概況

###### (1) 行銷策略

- A. 積極開發新通路與重點垂直市場的應用，推動適合該區域的產品及活動，以增加贏得專案的機會，提昇目標市場佔有率。
- B. 持續與客戶維持良好合作關係，持續新上市產品訓練與路演，共同開發市場與通路，以創造雙贏之利基。
- C. 積極參加主要市場之大型及專業展覽，以接觸更多專精於不同垂直應用的加值系統整合商以及潛在直接專案客戶。

###### (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. 除原有 CipherLab 自有作業系統及微軟 Windows CE 作業系統雙平台的基礎外，積極開發微軟 Windows Mobile 與 Android 的作業系統，以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.開發新的應用市場，並網羅適當之策略、技術合作夥伴。

### (2)生產策略

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

### (3)產品發展方向

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

### (4)營運規模及財務配合

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

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 年度<br>地區 | 98年度      |        | 99年度      |        |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|
|          | 金額        | 比例(%)  | 金額        | 比例(%)  |
| 國內       | 59,031    | 5.35   | 78,525    | 6.18   |
| 歐洲       | 374,688   | 33.93  | 511,881   | 40.27  |
| 美洲       | 415,924   | 37.67  | 350,238   | 27.55  |
| 亞洲       | 168,995   | 15.30  | 233,063   | 18.33  |
| 其他       | 85,619    | 7.75   | 97,476    | 7.67   |
| 合計       | 1,104,257 | 100.00 | 1,271,183 | 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 的推估，小型的掌上型工業電腦從 2010 年起呈現逐步回升，預估至 2014 年度每年市場複合成長率約 8.4%，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、自行開發的應用程式。
- 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，並建立全球銷售與維修服務網。

(2)不利因素及其因應對策

A.價格競爭激烈

因應措施：

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

B.具經驗之研發人才招募不易

因應措施：

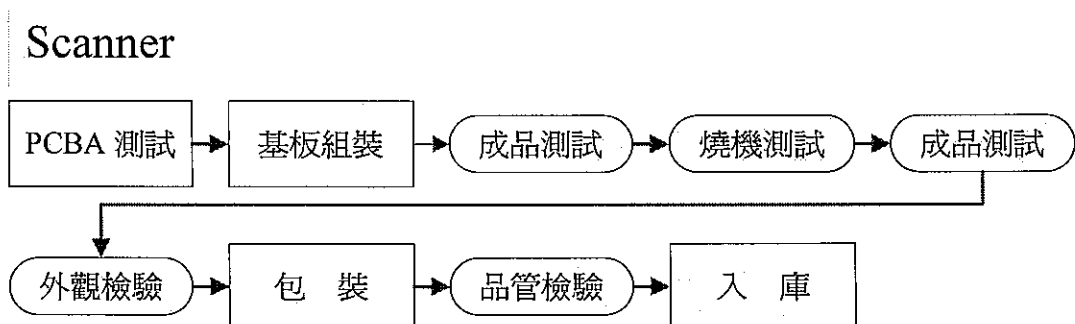
- a.積極自國內及國際市場上尋求研發人才或團隊
- b.以完整的外派及在職訓練，積極培育儲備研發幹部。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

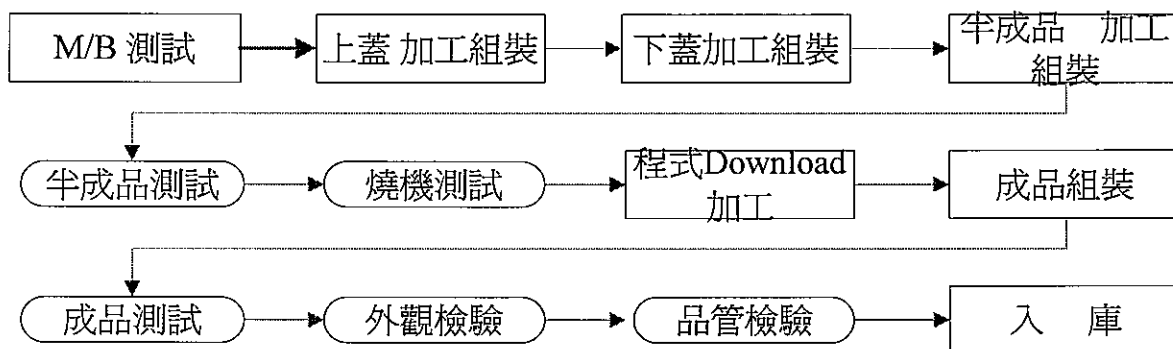
1.重要用途：

| 產品類別                                    | 重要用途   |
|---|--|
| 掌上型工業電腦<br>(Industrial Mobile Computer) | 屬自動辨識掃描器中較高階之產品，除讀取條碼、RFID 功能外，更可將所讀取之資料加以收集，透過所設計之程式將資料作進一步統計、運算以產生所需之資訊。一般而言，較適用於移動式使用環境，如倉儲管理、資產管理、庫存管理、及工廠自動化管理、物流業自動化作業等。   |
| 手持式掃描器<br>(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。 |

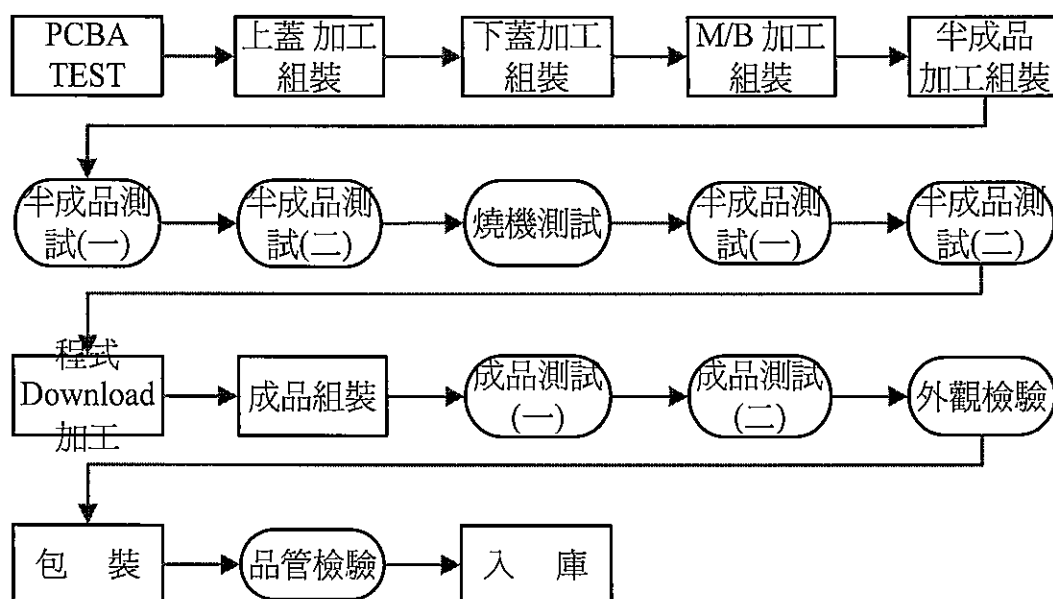
2.產製過程



## 終端機(Terminal)



## Win-CE



### (三) 主要原料之供應狀況

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

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

(1) 最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元; %

| 項目 | 98 年度  |         |                |         | 99 年度  |         |                |         | 100 年度截至前一季止(註 1) |         |                      |         |
|----|--------|---------|----------------|---------|--------|---------|----------------|---------|-------------------|---------|----------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱                | 金額      | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1  | SYMBOL | 72,129  | 20.94          | 無       | SYMBOL | 116,868 | 18.90          | 無       | 昆盈                | 24,324  | 18.32                | 無       |
| 2  | 台灣東芝   | 54,767  | 15.90          | 無       | 台灣東芝   | 88,614  | 14.30          | 無       | 台灣東芝              | 17,260  | 13.00                | 無       |
| 3  | 其他     | 217,594 | 63.16          |         | 其他     | 414,404 | 66.80          |         | 其他                | 91,203  | 68.68                |         |
|    | 進貨淨額   | 344,490 | 100.00         |         | 進貨淨額   | 619,886 | 100.00         |         | 進貨淨額              | 132,787 | 100.00               |         |

註 1: 尚未經會計師核閱。

註 2: 本公司自 99 年度起以計劃性及委外生產為主, 故委外生產廠商昆盈之進貨比重明顯成長。

(2) 近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元; %

| 項目 | 98 年度      |           |                |         | 99 年度           |           |                |         | 100 年度截至前一季止(註 1)   |         |                      |         |
|----|------------|-----------|----------------|---------|-----------------|-----------|----------------|---------|---------------------|---------|----------------------|---------|
|    | 名稱         | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱              | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱                  | 金額      | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1  | COMPEX     | 134,401   | 12.17          | 無       | 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 129,940   | 10.22          | 註 2     | CIPHERLAB USA, INC. | 38,896  | 13.91                | 註 2     |
| 2  | METROLOGIC | 128,192   | 11.61          | 無       | METROLOGIC      | 121,385   | 9.55           | 無       | SCANCODE            | 31,872  | 11.40                | 無       |
| 3  | 其他         | 841,664   | 76.22          |         | 其他              | 1,019,858 | 80.23          |         | 其他                  | 183,704 | 65.68                |         |
|    | 銷貨淨額       | 1,104,257 | 100.00         |         | 銷貨淨額            | 1,271,183 | 100.00         |         | 銷貨淨額                | 279,668 | 100.00               |         |

註 1: 尚未經會計師核閱。

註 2: 為本公司之關係人。

註 3: 本公司之關係企業自 99 年度起已轉虧為盈, 銷售需求明顯成長。另 METROLOGIC 在 100 年度第一季之銷售比率為 9.01%

(五) 最近二年度生產量值

單位: 台; 新台幣仟元

| 主要商品(或部門別) | 年度 | 98 年度   |         |         | 99 年度   |         |         |
|------------|----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|            |    | 產能      | 產量      | 產值      | 產能      | 產量      | 產值      |
| 掌上型工業電腦    |    | 189,900 | 71,891  | 346,426 | 98,000  | 96,345  | 388,835 |
| 手持式自動辨識掃描器 |    | 537,000 | 208,351 | 184,058 | 130,000 | 126,355 | 177,645 |
| 固定式終端機     |    | 760     | 426     | 2,082   | 1,000   | 732     | 4,234   |
| 其他         |    | 85,700  | 47,612  | 33,475  | 85,000  | 84,617  | 55,452  |
| 合 計        |    | 813,360 | 328,280 | 566,041 | 314,000 | 308,049 | 626,166 |

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

註 2: 各產品之生產具有可替代性者, 得合併計算產能, 並附註說明。

註 3: 本公司自 99 年度起主要以計劃性生產以及委外生產為主,

(六) 最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣仟元

| 銷售<br>量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 98年度   |        | 99年度    |           | 98年度   |        | 99年度    |           |
|----------------------------|--------|--------|---------|-----------|--------|--------|---------|-----------|
|                            | 內銷     |        | 外銷      |           | 內銷     |        | 外銷      |           |
|                            | 量      | 值      | 量       | 值         | 量      | 值      | 量       | 值         |
| 掌上型工業電腦                    | 2,546  | 25,198 | 79,262  | 698,682   | 4,421  | 43,396 | 94,162  | 756,869   |
| 手持式自動辨識掃描器                 | 19,597 | 20,410 | 187,794 | 237,709   | 19,331 | 22,284 | 211,841 | 302,845   |
| 固定式終端機                     | 44     | 517    | 646     | 5,673     | 120    | 1,465  | 605     | 4,752     |
| 其他                         | 51,436 | 12,906 | 183,242 | 103,162   | 32,861 | 11,369 | 263,129 | 128,203   |
| 合計                         | 73,123 | 59,031 | 450,944 | 1,045,226 | 56,733 | 78,514 | 569,737 | 1,192,669 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

100年03月31日

| 年 度                        |      | 98年度  | 99年度   | 當年度截至<br>100年03月31日(註) |
|----------------------------|------|-------|--------|------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直接   | 19    | 14     | 12                     |
|                            | 間接   | 202   | 197    | 191                    |
|                            | 合計   | 221   | 211    | 203                    |
| 平均年歲                       |      | 36.40 | 36.60  | 36.90                  |
| 平均服務年資                     |      | 4.83  | 5.17   | 5.33                   |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士  | 1%    | 0.47%  | 0.49%                  |
|                            | 碩 士  | 19%   | 21.33% | 20.69%                 |
|                            | 大 專  | 58%   | 60.66% | 61.08%                 |
|                            | 高 中  | 16%   | 12.80% | 13.30%                 |
|                            | 高中以下 | 6%    | 4.74%  | 4.43%                  |

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

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

本公司目前主要產品之產製過程多為組裝型態，故無發生環境污染之情事。

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分總額：無。

(二)未來因應對策及可能支出：

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

(三)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形：

本公司因應RoHS的管理措施及成果：

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

## 五、勞資關係

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

### 1. 員工福利措施

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

綜合公司及福利委員會之員工福利措施及實際執行如下：

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

### 2. 員工進修、訓練

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。當年度主要訓練內容如下：

| 課程分類     | 受訓時數 |
|----------|------|
| CRM 管理課程 | 42   |
| IFRS 課程  | 20   |
| 人力資源課程   | 40   |
| 內部控制課程   | 65   |
| 公司治理課程   | 28   |
| 行政管理課程   | 84   |
| 技術課程     | 361  |
| 品質課程     | 60   |
| 財務管理課程   | 84   |
| 勞工安全課程   | 7    |
| 管理課程     | 16   |
| 語文課程     | 48   |
| 環境安全課程   | 51   |

### 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，並專戶儲存於台灣銀行，以供員工退休支用。另依勞工退休金條例提撥新制退休金，存入勞工保險局勞工退休金專戶管理。

### 4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

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

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

六、重要契約：

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

| 契約性質 | 當事人            | 契約起訖日期                | 主要內容                  | 限制條款 |
|------|----------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 委託開發 | 環隆電器股份有限公司     | 2009/1/23~迄今仍存續       | 委託開發暨生產買賣             | 無    |
| 委託開發 | 永碩聯合國際股份有限公司   | 2010-01/01~迄今仍存續      | HERMES 專案開發計畫         | 無    |
| 委託開發 | 沅聖科技股份有限公司     | 2010/12/01~迄今仍存續      | 委託開發                  | 無    |
| 合作開發 | 律基科技股份有限公司     | 2010/08/01~2015/07/31 | 車牌辨識系統獨家代理合約書         | 無    |
| 委託加工 | 樺帥企業有限公司       | 2011/01/01~2011/12/31 | 委託加工合約書               | 無    |
| 買賣   | 微程式資訊股份有限公司    | 2009/10/30~2012/10/30 | 悠遊卡 RFID 模組委託計劃與買賣合約書 | 無    |
| 保險   | 美商聯邦產物保險股份有限公司 | 2010/11/8~2011/11/8   | 跨國企業董事及主管專業責任保險(D&O)  | 無    |
| 保險   | 新光產物保險股份有限公司   | 2010/12/31~2011/12/31 | 公共意外責任險/商業火災保險單       | 無    |
| 保險   | 新光產物保險股份有限公司   | 2010/09/01~2011/09/01 | 產品責任險                 | 無    |



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目               | 年 度         | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>100年3月31日<br>財務資料(註2) |
|-------------------|-------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                   |             | 95年           | 96年       | 97年       | 98年       | 99年       |                                |
| 流動資產              |             | 1,414,607     | 1,424,380 | 1,211,363 | 993,957   | 1,002,147 | 1,010,745                      |
| 基金及投資             |             | 27,730        | 21,875    | 29,247    | 29,403    | 53,192    | 55,570                         |
| 固定資產              |             | 121,447       | 121,690   | 140,714   | 150,397   | 145,533   | 145,654                        |
| 無形資產              |             | -             | 650       | 15,345    | 42,485    | 37,412    | 43,686                         |
| 其他資產              |             | 31,953        | 37,572    | 58,138    | 45,805    | 35,432    | 35,103                         |
| 資產總額              |             | 1,595,737     | 1,606,167 | 1,454,807 | 1,262,047 | 1,273,716 | 1,290,758                      |
| 流動負債              | 分配前         | 301,162       | 236,027   | 301,788   | 265,824   | 207,151   | 239,861                        |
|                   | 分配後<br>(註3) | 663,921       | 620,603   | 563,916   | 369,296   | -         | -                              |
| 長期負債              |             | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 其他負債              |             | 55,235        | 68,683    | 41,947    | 31,994    | 32,084    | 33,837                         |
| 負債總額              | 分配前         | 356,397       | 304,710   | 343,735   | 297,818   | 239,235   | 273,698                        |
|                   | 分配後<br>(註3) | 719,156       | 689,286   | 605,863   | 401,290   | -         | -                              |
| 股本                |             | 709,811       | 709,811   | 709,811   | 709,811   | 709,811   | 709,811                        |
| 資本公積              |             | 1,101         | 1,101     | 1,101     | 1,101     | 1,101     | 1,101                          |
| 保留盈餘              | 分配前         | 529,472       | 591,101   | 501,636   | 357,972   | 442,826   | 474,684                        |
|                   | 分配後<br>(註3) | 166,713       | 206,525   | 239,508   | 254,500   | -         | -                              |
| 金融商品未實現損益         |             | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 累積換算調整數           |             | (1,044)       | (556)     | (4,018)   | (7,197)   | (7,806)   | (6,615)                        |
| 庫藏股               |             | -             | -         | (97,458)  | (97,458)  | (111,451) | (161,921)                      |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失 |             | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 股東權益<br>總額        | 分配前         | 1,239,340     | 1,301,457 | 1,111,072 | 964,229   | 1,034,481 | 1,017,060                      |
|                   | 分配後<br>(註3) | 876,581       | 916,881   | 848,944   | 757,285   | -         | -                              |

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100年3月31日止之財務資料尚未經會計師核閱。

註3：99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<br>100年3月31日<br>財務資料(註2) |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                  | 95年           | 96年       | 97年       | 98年       | 99年       |                                |
| 營業收入             | 1,338,337     | 1,515,231 | 1,378,495 | 1,104,257 | 1,271,183 | 279,668                        |
| 營業毛利             | 749,152       | 864,174   | 758,664   | 509,980   | 588,365   | 114,236                        |
| 營業損益             | 504,259       | 573,767   | 434,027   | 166,049   | 225,031   | 28,691                         |
| 營業外收入及利益         | 50,422        | 41,222    | 52,699    | 9,190     | 26,328    | 9,513                          |
| 營業外費用及損失         | 60,263        | 78,901    | 113,434   | 18,661    | 16,655    | 1,086                          |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 494,418       | 536,088   | 373,292   | 156,578   | 234,704   | 37,118                         |
| 繼續營業部門<br>損益     | 394,380       | 424,388   | 295,111   | 118,464   | 188,326   | 31,858                         |
| 停業部門損益           | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 非常損益             | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | 7,290         | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 本期損益             | 401,670       | 424,388   | 295,111   | 118,464   | 188,326   | 31,858                         |
| 每股盈餘(註3)         | 5.66          | 5.98      | 4.19      | 1.72      | 2.73      | 0.47                           |

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100年3月31日止之財務資料尚未經會計師核閱。

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     |
|------|---------------------|---------|----------|
| 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 |
| 98年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>(註) | 張耿禧、仲 偉 | 修正式無保留意見 |
| 99年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所        | 張耿禧、仲 偉 | 無保留意見    |

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

## 二、最近五年度財務分析：

| 分析項目 (註2) | 年度 (註1)         | 最近五年度財務分析 (註1) |          |        |            |            | 當年度截至<br>100年3月31日<br>(註2) |       |
|-----------|-----------------|----------------|----------|--------|------------|------------|----------------------------|-------|
|           | 95年             | 96年            | 97年      | 98年    | 99年        |            |                            |       |
| 財務結構 (%)  | 負債占資產比率         | 22.33          | 18.97    | 23.63  | 23.60      | 18.78      | 20.58                      |       |
|           | 長期資金占固定資產比率     | 1,020.48       | 1,069.49 | 789.60 | 641.12     | 710.82     | 689.20                     |       |
| 償債能力 %    | 流動比率            | 469.72         | 603.48   | 401.40 | 373.92     | 483.78     | 433.70                     |       |
|           | 速動比率            | 388.85         | 502.55   | 278.02 | 285.44     | 312.12     | 281.04                     |       |
|           | 利息保障倍數          | 1,265.50       | 4,468.40 | -      | 149,221.90 | 161,964.83 | -                          |       |
| 經營能力      | 應收款項週轉率 (次)     | 4.19           | 4.01     | 3.94   | 3.70       | 4.98       | 4.97                       |       |
|           | 平均收現日數          | 87             | 91       | 93     | 99         | 73         | 73                         |       |
|           | 存貨週轉率 (次)       | 2.96           | 2.79     | 2.13   | 2.01       | 2.35       | 1.94                       |       |
|           | 應付款項週轉率 (次)     | 4.52           | 6.74     | 10.39  | 7.44       | 10.73      | 8.83                       |       |
|           | 平均銷貨日數          | 123            | 131      | 177    | 182        | 155        | 188                        |       |
|           | 固定資產週轉率 (次)     | 10.55          | 12.46    | 10.51  | 7.59       | 8.59       | 7.67                       |       |
|           | 總資產週轉率 (次)      | 0.88           | 0.95     | 0.90   | 0.81       | 1.00       | 0.87                       |       |
| 獲利能力      | 資產報酬率 (%)       | 26.28          | 26.51    | 19.28  | 8.73       | 14.86      | 10.97                      |       |
|           | 股東權益報酬率 (%)     | 33.76          | 33.41    | 24.46  | 11.42      | 18.84      | 13.66                      |       |
|           | 占實收資本<br>比率 (%) | 營業利益           | 71.04    | 80.83  | 61.15      | 23.39      | 31.70                      | 10.97 |
|           |                 | 稅前純益           | 69.65    | 75.53  | 52.59      | 22.06      | 33.07                      | 13.66 |
|           | 純益率 (%)         | 30.01          | 28.01    | 21.41  | 10.73      | 14.82      | 22.15                      |       |
| 現金流量      | 每股盈餘 (元)        | 5.66           | 5.98     | 4.19   | 1.72       | 2.73       | 0.47                       |       |
|           | 現金流量比率 (%)      | 98.45          | 156.01   | 159.70 | 143.23     | 31.75      | 28.33                      |       |
|           | 現金流量允當比率 (%)    | 182.59         | 149.12   | 112.81 | 118.24     | 102.61     | 98.34                      |       |
| 槓桿度       | 現金再投資比率 (%)     | 2.50           | 1.83     | 8.91   | 10.79      | (3.16)     | (3.09)                     |       |
|           | 營運槓桿度           | 1.02           | 1.02     | 0.94   | 0.94       | 1.00       | 1.00                       |       |
|           | 財務槓桿度           | 1.00           | 1.00     | 1.00   | 1.00       | 1.00       | 1.00                       |       |

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 負債占資產比率較低，係因本公司自 98 年末起即準備以計劃性生產，致本年度期末應付項目較為減少，且存貨較高所致。
- (2) 流動比率較高，係因本公司自 98 年末起即準備以計劃性生產，致本年度期末應付項目較為減少，且存貨較高所致。
- (3) 應收款項週轉率較高，係因本公司持續加強收款及子公司營運好轉所致。
- (4) 平均收現天數較短，係因本公司持續加強收款及子公司營運好轉所致。
- (5) 應付帳款週轉率較高，係因本公司自 98 年末起即準備以計劃性生產，致本年度期末應付項目較為減少所致。
- (6) 平均銷貨天數較短，係因本公司本年度營收成長，加速流動所致。
- (7) 總資產週轉率較高，係因本公司本年度營收成長，加速流動所致。
- (8) 資產報酬率較高，係因景氣持續回復，本公司營收成長穩定，致報酬明顯增加。
- (9) 股東權益報酬率較高，係因景氣持續回復，本公司營收成長穩定，致報酬明顯增加。
- (10) 營業利益及稅前純益占實收資本比率較高，係因景氣持續回復，本公司營收成長穩定，致利益明顯增加。
- (11) 純益率較高，係因景氣持續回復，本公司營收成長穩定，且成本控制得當，致利益明顯增加。
- (12) 每股盈餘較高，係因景氣持續回復，本公司營收成長穩定，且成本控制得當，致利益明顯增加。
- (13) 現金流量比率明顯減少，係因本公司自 98 年末起即準備以計劃性生產導向，致期末存貨較高所致。
- (14) 現金再投資比率明顯減少，係因本公司自 98 年末起即準備以計劃性生產導向，致期末存貨較高，致營業活動之現金流入大幅減少所致。

註 1：上開最近五年度財務資料係依會計師查核簽證後計算。

註 2：截至 100 年 3 月 31 日止之財務資料尚未經會計師核閱。

註3：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

欣技資訊股份有限公司  
監察人審查報告書

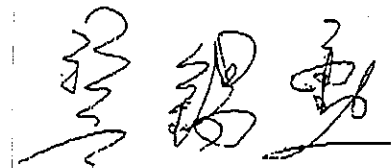
董事會編送本公司九十九年度（九十九年元月一日至九十九年十二月三十一日）營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。業經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司一百年股東常會

監 察 人：龔錫勳



中 華 民 國 一 百 年 三 月 二 十 五 日

欣技資訊股份有限公司  
監察人審查報告書

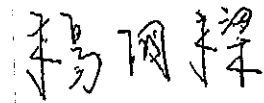
董事會編送本公司九十九年度（九十九年元月一日至九十九年十二月三十一日）營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。業經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司一百年股東常會

監 察 人：楊 國 樑



中 華 民 國 一 百 年 三 月 二 十 五 日

## 欣技資訊股份有限公司 監察人審查報告書

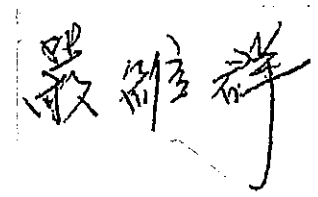
董事會編送本公司九十九年度（九十九年元月一日至九十九年十二月三十一日）營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。業經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司一百年股東常會

監 察 人：嚴 維 群



中 華 民 國 一 百 年 三 月 二 十 五 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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十八年一月一日起，適用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」以及其他相關公報配合新修訂之條文。欣技資訊股份有限公司民國九十九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九十九及九十八年度之合併財務報表，經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 耿 禧

會計師 仲 偉

張耿禧



仲偉



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

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

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 二 日





欣投公司

民國九十九年三月三十一日

| 代碼   | 資產                           | 九十九年十二月三十一日  |      | 九十八年十二月三十一日  |      | 單位：新台幣千元  |
|------|------------------------------|--------------|------|--------------|------|-----------|
|      |                              | 金額           | %    | 金額           | %    |           |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註二及四)              | \$ 212,989   | 17   | \$ 304,473   | 24   |           |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動淨額 (附註二及五) | 162,263      | 13   | 149,730      | 12   |           |
| 1120 | 應收票據淨額 (附註二及六)               | 4,878        | -    | 4,870        | -    |           |
| 1140 | 應收帳款淨額 (附註二及六)               | 139,725      | 11   | 170,015      | 14   |           |
| 1150 | 應收帳款—關係人淨額 (附註二、六、九及二四)      | 84,915       | 7    | 77,453       | 6    |           |
| 1178 | 其他應收款                        | 30,009       | 2    | 38,968       | 3    |           |
| 1180 | 其他應收款—關係人 (附註二、六、九及二四)       | 2,470        | -    | 1,219        | -    |           |
| 1210 | 存貨 (附註二、三及七)                 | 349,769      | 28   | 232,061      | 19   |           |
| 1260 | 預付款項                         | 5,824        | -    | 3,118        | -    |           |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及二一)          | 8,781        | 1    | 11,530       | 1    |           |
| 1291 | 受限資產—流動 (附註二五)               | 524          | -    | 520          | -    |           |
| 11XX | 流動資產合計                       | 1,002,147    | 79   | 993,957      | 79   |           |
| 1421 | 投資 (附註二、八、九及二四)              | 42,773       | 3    | 18,984       | 1    |           |
| 1480 | 採權益法之長期股權投資                  | 15,512       | 1    | 15,512       | 1    |           |
| 1499 | 以成本衡量之金融資產—非流動               | (5,093)      | -    | (5,093)      | -    |           |
| 14XX | 累計減損                         | 53,192       | 4    | 29,403       | 2    |           |
|      | 投資合計                         |              |      |              |      |           |
|      | 固定資產 (附註二及十)                 |              |      |              |      |           |
| 1501 | 土地                           | 57,996       | 5    | 57,996       | 5    |           |
| 1521 | 房屋及建築                        | 55,336       | 4    | 55,336       | 4    |           |
| 1531 | 機器設備                         | 19,593       | 1    | 16,861       | 1    |           |
| 1537 | 板橋設備                         | 96,981       | 8    | 90,149       | 7    |           |
| 1551 | 運輸設備                         | 873          | -    | 873          | -    |           |
| 1561 | 生財器具                         | 73,914       | 6    | 69,824       | 6    |           |
| 15X1 | 固定資產成本                       | 304,693      | 24   | 291,039      | 23   |           |
| 15X9 | 減：累計折舊                       | (164,693)    | (13) | (145,152)    | (11) |           |
| 1672 | 預付設備款                        | 5,533        | -    | 4,510        | -    |           |
| 15XX | 固定資產淨額                       | 145,533      | 11   | 150,397      | 12   |           |
|      | 無形資產 (附註二及十一)                |              |      |              |      |           |
| 1720 | 專利權                          | 360          | -    | -            | -    |           |
| 1750 | 電腦軟體成本                       | 37,052       | 3    | 42,485       | 3    |           |
| 17XX | 無形資產合計                       | 37,412       | 3    | 42,485       | 3    |           |
|      | 其他資產                         |              |      |              |      |           |
| 1820 | 存出保證金                        | 5,570        | 1    | 5,570        | 1    |           |
| 1830 | 遞延費用 (附註二)                   | 503          | -    | 3,140        | -    |           |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二一)         | 29,359       | 2    | 37,095       | 3    |           |
| 18XX | 其他資產合計                       | 35,432       | 3    | 45,805       | 4    |           |
| 1XXX | 資產總計                         | \$ 1,273,716 | 100  | \$ 1,262,047 | 100  |           |
|      | 負債及股東權益總計                    |              |      |              |      |           |
|      | 流動負債                         |              |      |              |      |           |
| 2120 | 應付票據                         | -            | -    | 43,953       | 4    | \$ 1,116  |
| 2140 | 應付帳款                         | -            | -    | 2,353        | -    | 74,632    |
| 2150 | 應付帳款—關係人 (附註二四)              | -            | -    | 30,677       | 2    | 6,440     |
| 2160 | 應付所得稅 (附註二)                  | -            | -    | 99,863       | 8    | 15,177    |
| 2170 | 其他應付帳項                       | -            | -    | 373          | -    | 116,835   |
| 2190 | 其他應付帳項—關係人 (附註二四)            | -            | -    | 18,052       | 1    | -         |
| 2210 | 預收款項 (附註九)                   | -            | -    | 6,307        | 1    | 1,238     |
| 2260 | 其他流動負債                       | -            | -    | 5,573        | -    | 44,464    |
| 2280 | 流動負債合計                       | -            | -    | 207,151      | 16   | 5,922     |
| 21XX | 其他負債                         |              |      |              |      | 265,824   |
| 2810 | 應計退休金負債 (附註二及十三)             | -            | -    | 16,037       | 1    | 15,713    |
| 2881 | 遞延獎項—聯屬公司間利益 (附註二、九及二四)      | -            | -    | 16,047       | 2    | 16,281    |
| 28XX | 其他負債合計                       | -            | -    | 32,084       | 3    | 31,994    |
| 2XXX | 負債合計                         | -            | -    | 239,235      | 19   | 297,818   |
|      | 股東權益                         |              |      |              |      |           |
| 3110 | 普通股股本 (附註十四)                 | 709,811      | 56   | 709,811      | 56   | 709,811   |
| 3210 | 資本公積                         | 1,101        | -    | 1,101        | -    | 1,101     |
|      | 保留盈餘                         |              |      |              |      |           |
| 3310 | 法定盈餘公積 (附註十七)                | 247,190      | 19   | 247,190      | 19   | 235,343   |
| 3320 | 特別盈餘公積 (附註十八)                | 7,197        | 1    | 7,197        | 1    | 4,018     |
| 3330 | 未分配盈餘 (附註十九)                 | 188,439      | 15   | 188,439      | 15   | 118,611   |
| 33XX | 保留盈餘合計                       | 442,826      | 35   | 442,826      | 35   | 357,972   |
|      | 股東權益其他項目                     |              |      |              |      |           |
| 3420 | 累積換算調整數 (附註二及九)              | (7,806)      | (1)  | (7,806)      | (1)  | (7,197)   |
| 3480 | 庫藏股票—一九九九年及二〇〇〇年 (附註二及二十)    | (111,451)    | (9)  | (111,451)    | (9)  | (97,458)  |
| 34XX | 股東權益其他項目合計                   | (119,257)    | (10) | (119,257)    | (10) | (104,655) |
| 3XXX | 股東權益合計                       | 1,034,481    | 81   | 1,034,481    | 81   | 964,229   |

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業果信聯合會計師事務所民國一〇〇二年二月二十二日查核報告)



會計主管：蔡麗秋

經理人：莊信義



董事長：長恩企業顧問有限公司 廖宜芳  
代表人



民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   |                       | 九 十 九 年 度    |       | 九 十 八 年 度    |       |
|------|-----------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      |                       | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
| 4110 | 營業收入(附註二、二四及二九)       | \$ 1,277,997 | 100   | \$ 1,114,643 | 101   |
| 4170 | 銷貨退回                  | ( 2,279)     | -     | ( 7,748)     | ( 1)  |
| 4190 | 銷貨折讓                  | ( 4,535)     | -     | ( 2,638)     | -     |
| 4100 | 營業收入淨額                | 1,271,183    | 100   | 1,104,257    | 100   |
| 5000 | 營業成本(附註二、三、七、二二及二四)   | ( 683,052)   | ( 54) | ( 603,447)   | ( 55) |
| 5910 | 營業毛利                  | 588,131      | 46    | 500,810      | 45    |
| 5920 | 聯屬公司間未實現利益(附註二、九及二四)  | ( 16,047)    | ( 1)  | ( 16,281)    | ( 1)  |
| 5930 | 聯屬公司間已實現利益(附註二、九及二四)  | 16,281       | 1     | 25,451       | 2     |
|      | 已實現營業毛利               | 588,365      | 46    | 509,980      | 46    |
|      | 營業費用(附註二二及二四)         |              |       |              |       |
| 6100 | 推銷費用                  | ( 175,278)   | ( 14) | ( 154,757)   | ( 14) |
| 6200 | 管理及總務費用               | ( 69,473)    | ( 5)  | ( 65,656)    | ( 6)  |
| 6300 | 研究發展費用                | ( 118,583)   | ( 9)  | ( 123,518)   | ( 11) |
| 6000 | 營業費用合計                | ( 363,334)   | ( 28) | ( 343,931)   | ( 31) |
| 6900 | 營業淨利                  | 225,031      | 18    | 166,049      | 15    |
|      | 營業外收入及利益              |              |       |              |       |
| 7110 | 利息收入                  | 1,600        | -     | 1,498        | -     |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益—淨額(附註二及九) | 13,416       | 1     | -            | -     |

(接次頁)

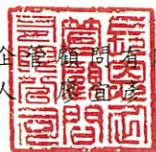
(承前頁)

| 代碼   |                       | 九 十 九 年 度         |                | 九 十 八 年 度         |                |
|------|-----------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      |                       | 金 額               | %              | 金 額               | %              |
| 7122 | 股利收入(附註二)             | \$ 52             | -              | \$ 765            | -              |
| 7130 | 處分固定資產利益(附註二)         | -                 | -              | 147               | -              |
| 7250 | 壞帳轉回利益(附註二及六)         | 7,958             | 1              | -                 | -              |
| 7280 | 減損迴轉利益(附註二及十)         | -                 | -              | 5,170             | 1              |
| 7310 | 金融資產評價利益—淨額(附註二及五)    | 1,902             | -              | 539               | -              |
| 7480 | 什項收入(附註二四)            | <u>1,400</u>      | -              | <u>1,071</u>      | -              |
| 7100 | 營業外收入及利益合計            | <u>26,328</u>     | <u>2</u>       | <u>9,190</u>      | <u>1</u>       |
|      | 營業外費用及損失              |                   |                |                   |                |
| 7510 | 利息費用                  | ( 145)            | -              | ( 105)            | -              |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失—淨額(附註二及九) | -                 | -              | ( 10,292)         | ( 1)           |
| 7560 | 兌換損失—淨額(附註二)          | ( 16,510)         | ( 1)           | ( 3,171)          | -              |
| 7630 | 減損損失(附註二及八)           | <u>-</u>          | <u>-</u>       | <u>( 5,093)</u>   | <u>( 1)</u>    |
| 7500 | 營業外費用及損失合計            | <u>( 16,655)</u>  | <u>( 1)</u>    | <u>( 18,661)</u>  | <u>( 2)</u>    |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利            | 234,704           | 19             | 156,578           | 14             |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及二一)         | <u>( 46,378)</u>  | <u>( 4)</u>    | <u>( 38,114)</u>  | <u>( 3)</u>    |
| 9600 | 本期淨利                  | <u>\$ 188,326</u> | <u>15</u>      | <u>\$ 118,464</u> | <u>11</u>      |
| 代碼   |                       | 稅 前               | 稅 後            | 稅 前               | 稅 後            |
|      | 每股盈餘(附註十四)            |                   |                |                   |                |
| 9750 | 基本每股盈餘                | <u>\$ 3.40</u>    | <u>\$ 2.73</u> | <u>\$ 2.27</u>    | <u>\$ 1.72</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                | <u>\$ 3.37</u>    | <u>\$ 2.71</u> | <u>\$ 2.26</u>    | <u>\$ 1.71</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十二日查核報告)

董事長：長恩企業股份有限公司  
代表人：嚴富盛



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋





欣泰實業股份有限公司

表

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                          | 股本         | 資本公積     | 保留盈餘       | 盈餘       | 股東權益調整數  | 其他項目          | 股東權益合計       |
|--------------------------|------------|----------|------------|----------|----------|---------------|--------------|
|                          |            |          |            |          |          |               |              |
| 九十八年一月一日餘額               | \$ 709,811 | \$ 1,101 | \$ 205,832 | \$ 556   | \$ 4,018 | \$ 97,458     | \$ 1,111,072 |
| 九十七年度盈餘分配                | -          | -        | 29,511     | -        | -        | -             | -            |
| 法定盈餘公積 (附註十七及十九)         | -          | -        | -          | 3,462    | -        | -             | -            |
| 特別盈餘公積 (附註十八及十九)         | -          | -        | -          | -        | -        | -             | -            |
| 現金股利 (附註十九)              | -          | -        | -          | -        | -        | -             | ( 262,128)   |
| 外幣報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二及九) | -          | -        | -          | -        | ( 3,179) | -             | ( 3,179)     |
| 九十八年度淨利                  | -          | -        | -          | -        | -        | -             | 118,464      |
| 九十八年十二月三十一日餘額            | 709,811    | 1,101    | 235,343    | 4,018    | ( 7,197) | ( 97,458)     | 964,229      |
| 九十八年度盈餘分配                | -          | -        | 11,847     | -        | -        | -             | -            |
| 法定盈餘公積 (附註十七及十九)         | -          | -        | -          | -        | -        | -             | -            |
| 特別盈餘公積 (附註十八及十九)         | -          | -        | -          | 3,179    | -        | -             | -            |
| 現金股利 (附註十九)              | -          | -        | -          | -        | -        | -             | ( 103,472)   |
| 庫藏股票買回-365 仟股 (附註二十)     | -          | -        | -          | -        | -        | ( 13,993)     | ( 13,993)    |
| 外幣報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二及九) | -          | -        | -          | -        | ( 609)   | -             | ( 609)       |
| 九十九年度淨利                  | -          | -        | -          | -        | -        | -             | 188,326      |
| 九十九年十二月三十一日餘額            | \$ 709,811 | \$ 1,101 | \$ 247,190 | \$ 7,197 | \$ 7,806 | ( \$ 111,451) | \$ 1,034,481 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇二年二月二十二日查核報告)



董事長：長思企管顧問有限公司  
代表人 廖宜彥



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋

民國九十九年及九十八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                          | 九十九年度      | 九十八年度      |
|--------------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量                |            |            |
| 本期淨利                     | \$ 188,326 | \$ 118,464 |
| 折舊費用                     | 21,996     | 23,906     |
| 攤銷費用                     | 21,002     | 14,031     |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數            | ( 7,958)   | 2,648      |
| 本期淨退休金成本與提撥數之差異          | 324        | ( 783)     |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失             | 10,360     | 11,652     |
| 存貨盤虧                     | 47         | -          |
| 採權益法之長期股權投資評價認列之投資(收益)損失 | ( 13,416)  | 10,292     |
| 處分固定資產利益                 | -          | ( 147)     |
| 固定資產轉列營業費用               | -          | 54         |
| 處分投資利益                   | ( 7,297)   | -          |
| 金融資產未實現評價(利益)損失          | 5,395      | ( 539)     |
| 金融資產減損損失                 | -          | 5,093      |
| 非金融資產減損迴轉利益              | -          | ( 5,170)   |
| 聯屬公司間未實現損益               | 16,047     | 16,281     |
| 聯屬公司間已實現損益               | ( 16,281)  | ( 25,451)  |
| 遞延所得稅資產                  | 10,280     | 8,387      |
| 營業資產及負債之淨變動              |            |            |
| 公平價值變動列入損益之金融資產          |            |            |
| 一流動                      | ( 10,631)  | 82,134     |
| 應收票據                     | ( 8)       | 2,934      |
| 應收帳款                     | 38,642     | 10,940     |
| 應收帳款—關係人                 | ( 2,257)   | 35,845     |
| 其他應收款                    | 7,459      | ( 30,671)  |
| 存貨                       | ( 128,115) | 125,971    |
| 預付款項                     | ( 2,706)   | 2,778      |
| 應付票據                     | ( 1,116)   | 1,116      |
| 應付帳款                     | ( 30,679)  | 2,767      |
| 應付帳款—關係人                 | ( 4,087)   | ( 1,619)   |
| 應付所得稅                    | 15,500     | ( 9,468)   |
| 應付費用                     | ( 16,972)  | 3,232      |
| 其他應付款項                   | 12,363     | ( 22,619)  |

(接次頁)

(承前頁)

|                     | 九十九年度             | 九十八年度             |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 預收款項                | (\$ 40,096)       | (\$ 2,970)        |
| 其他流動負債              | ( 349)            | 1,649             |
| 營業活動之淨現金流入          | <u>65,773</u>     | <u>380,737</u>    |
| 投資活動之現金流量           |                   |                   |
| 受限制資產—流動增加          | ( 4)              | ( 9)              |
| 其他應收款—關係人減少         | 2,373             | 60,219            |
| 增加採權益法之長期股權投資       | ( 20,000)         | ( 94,811)         |
| 購買以成本衡量之金融資產        | -                 | ( 1,964)          |
| 出售以成本衡量之金融資產價款      | 1,500             | -                 |
| 購置固定資產              | ( 14,082)         | ( 37,023)         |
| 處分固定資產價款            | -                 | 147               |
| 存出保證金減少             | -                 | 6                 |
| 無形資產增加              | ( 12,384)         | ( 34,095)         |
| 遞延費用增加              | -                 | ( 66)             |
| 預收款項增加              | <u>1,939</u>      | <u>-</u>          |
| 投資活動之淨現金流出          | <u>( 40,658)</u>  | <u>( 107,596)</u> |
| 融資活動之現金流量           |                   |                   |
| 其他應付款項—關係人增加(減少)    | 373               | ( 97)             |
| 發放現金股利              | ( 103,472)        | ( 262,128)        |
| 買回庫藏股               | ( 13,500)         | -                 |
| 融資活動之淨現金流出          | <u>( 116,599)</u> | <u>( 262,225)</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數    | ( 91,484)         | 10,916            |
| 期初現金及約當現金餘額         | <u>304,473</u>    | <u>293,557</u>    |
| 期末現金及約當現金餘額         | <u>\$ 212,989</u> | <u>\$ 304,473</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>\$ 145</u>     | <u>\$ 105</u>     |
| 本期支付所得稅             | <u>\$ 24,820</u>  | <u>\$ 61,355</u>  |
| 以現金購置固定資產           |                   |                   |
| 本期固定資產增加數           | \$ 17,132         | \$ 28,473         |
| 加:期初應付設備款(帳列其他應付款項) | 643               | 9,193             |
| 減:期末應付設備款(帳列其他應付款項) | ( 3,693)          | ( 643)            |
| 本期購置固定資產支付現金數       | <u>\$ 14,082</u>  | <u>\$ 37,023</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|                        | 九十九年度            | 九十八年度            |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以現金購置無形資產              |                  |                  |
| 本期無形資產增加數              | \$ 13,292        | \$ 34,690        |
| 加：期初應付無形資產價款（帳列其他應付款項） | 595              | -                |
| 減：期末應付無形資產價款（帳列其他應付款項） | ( 1,503 )        | ( 595 )          |
| 本期購置無形資產支付現金數          | <u>\$ 12,384</u> | <u>\$ 34,095</u> |
| 出售以成本衡量之金融資產價款         |                  |                  |
| 本期出售以成本衡量之金融資產價款       | \$ -             | \$ 1,500         |
| 加：期初應收出售價款（帳列其他應收款）    | 1,500            | -                |
| 減：期末應收出售價款（帳列其他應收款）    | -                | ( 1,500 )        |
| 本期出售以成本衡量之金融資產收現數      | <u>\$ 1,500</u>  | <u>\$ -</u>      |
| 購買庫藏股價款                |                  |                  |
| 本期買回庫藏股價款              | \$ 13,993        | \$ -             |
| 減：期末應付買回價款（帳列其他應付款項）   | ( 493 )          | -                |
| 本期買回庫藏股支付現金數           | <u>\$ 13,500</u> | <u>\$ -</u>      |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十二日查核報告)

董事長：長恩  
代表



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋



欣技資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

- (一) 本公司於七十七年十月奉經濟部核准設立並於七十八年六月開始營業，所營事業主要為電腦、電腦週邊設備、電子收銀機、條碼閱讀機及其應用、磁卡閱讀機及其應用、電子測量儀器及電腦軟體程式等製造、買賣業務；前述保養品買賣及保養之業務、進出口貿易業務、代理國內外廠商報價投標經銷、電信管制射頻器材輸入與製造業務等。
- (二) 本公司股票於九十一年三月一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
- (三) 本公司股權分散，故並無母公司。
- (四) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司員工人數分別為 211 人及 221 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、所得稅、退休金、員工認股權酬勞成本、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，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。



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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### 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

存貨包括原料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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

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

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

#### 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，二至五年；模具設備，二至四年；運輸設備，五年；生財器具，二至八年。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

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

#### 遞延費用

遞延費用包括辦公室裝潢等支出，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一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

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

#### 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

九十八年度財務報表若干項目業經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度繼續營業單位稅前淨利減少 2,673 仟元，本期淨利減少 2,005 仟元。稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。

### 四、現金及約當現金

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金    | \$ 27              | \$ 44              |
| 銀行支票存款及活期存款 | 29,992             | 70,229             |
| 銀行定期存款      | 95,020             | 103,020            |
| 約當現金—附買回票券  | 87,950             | 131,180            |
|             | <u>\$212,989</u>   | <u>\$304,473</u>   |

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，銀行定期存款之到期日均在一年之內。

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動淨額

|   | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u>                                      |                    |                    |
| 基金受益憑證—台幣計價   | \$162,263          | \$149,730          |
| 於九十九及九十八年度以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為 1,902 仟元及 539 仟元。 |                    |                    |

六、應收票據及帳款淨額

|        | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收票據   | \$ 4,927           | \$ 4,919           |
| 減：備抵呆帳 | ( 49)              | ( 49)              |
|        | <u>\$ 4,878</u>    | <u>\$ 4,870</u>    |
| 應收帳款   | \$144,529          | \$183,171          |
| 減：備抵呆帳 | ( 4,804)           | ( 13,156)          |
|        | <u>\$139,725</u>   | <u>\$170,015</u>   |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|                        | 九 十 九 年 度    |                 |                 |               | 九 十 八 年 度    |                 |                 |               |
|------------------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                        | 應收票據         | 應收帳款            | 應收帳款—<br>關係人    | 其他應收款<br>—關係人 | 應收票據         | 應收帳款            | 應收帳款—<br>關係人    | 其他應收款<br>—關係人 |
| 年初餘額                   | \$ 49        | \$13,156        | \$ 2,447        | \$ -          | \$ 79        | \$11,407        | \$ 1,518        | \$ -          |
| 加(減)：本年度提列(迴<br>轉)呆帳費用 | -            | ( 8,352)        | 394             | -             | ( 30)        | 1,749           | 929             | -             |
| 年底餘額                   | <u>\$ 49</u> | <u>\$ 4,804</u> | <u>\$ 2,841</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 49</u> | <u>\$13,156</u> | <u>\$ 2,447</u> | <u>\$ -</u>   |

七、存 貨

|     | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-----|--------------------|--------------------|
| 製成品 | \$ 29,017          | \$ 38,873          |
| 在製品 | 4,357              | 10,582             |
| 原 料 | 316,395            | 182,606            |
|     | <u>\$349,769</u>   | <u>\$232,061</u>   |

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 14,614 仟元及 14,659 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 683,052 仟元及 603,447 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 45 仟元及存貨跌價損失 11,652 仟元。

八、以成本衡量之金融資產—非流動

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 國內非上市(櫃)普通股 | \$ 11,464          | \$ 11,464          |
| 國外非上市(櫃)普通股 | 4,048              | 4,048              |
|             | 15,512             | 15,512             |
| 減：累計減損      | ( 5,093)           | ( 5,093)           |
|             | <u>\$ 10,419</u>   | <u>\$ 10,419</u>   |

(一) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。九十九年及九十八年十二月三十一日之累計減損金額皆為 5,093 仟元。

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

(三) 國外非上市 (櫃) 普通股明細如下：

JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED 九十九年及九十八年十二月三十一日投資額均為澳幣 190 仟元。WELCOM DESIGN K.K. 九十九年及九十八年十二月三十一日投資額均為日幣 2,000 仟元。DRAUPNIR A/S 九十九年及九十八年十二月三十一日投資額均為丹麥幣 439 仟元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

(一) 採權益法之長期股權投資明細如下：

|                              | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 |                | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |                |
|------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
|                              | 金 額                | 持 股 比<br>例 (%) | 金 額                | 持 股 比<br>例 (%) |
| CIPHERLAB LIMITED<br>(SAMOA) | \$ 13,584          | 100            | \$ 9,087           | 100            |
| CIPHERLAB (EMEA)<br>LIMITED  | -                  | 100            | -                  | 100            |
| CIPHERLAB GmbH               | 9,355              | 100            | 9,897              | 100            |
| 欣技醫電股份有限公司                   | 19,834             | 100            | -                  | -              |
|                              | <u>\$ 42,773</u>   |                | <u>\$ 18,984</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，相關明細如下：

|                     | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 |                | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |                |
|---------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
|                     | 金 額                | 持 股 比<br>例 (%) | 金 額                | 持 股 比<br>例 (%) |
| CIPHERLAB USA, INC. | \$ 19,240          | 100            | \$ 28,463          | 100            |
| 減：其他應收款—關係人         | ( 19,240)          |                | ( 22,864)          |                |
| 減：應收帳款—關係人          | -                  |                | ( 5,599)           |                |
|                     | <u>\$ -</u>        |                | <u>\$ -</u>        |                |

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

|                              | 九 十 九 年 度        | 九 十 八 年 度          |
|------------------------------|------------------|--------------------|
| CIPHERLAB LIMITED<br>(SAMOA) | \$ 5,282         | \$ 946             |
| CIPHERLAB (EMEA)<br>LIMITED  | -                | ( 6,322)           |
| CIPHERLAB USA, INC.          | 7,225            | ( 5,592)           |
| CIPHERLAB GmbH               | 1,075            | 676                |
| 欣技醫電股份有限公司                   | ( 166)           | -                  |
|                              | <u>\$ 13,416</u> | <u>(\$ 10,292)</u> |

CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 截至九十九年十二月三十一日止已為歇業狀態，並由本公司董事會決議辦理結束營運作業申請中，已收取部分投資退回股款並扣除部分費用之金額計 1,939 仟元，帳列預收款項。

九十九及九十八年度按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除欣技醫電股份有限公司（九十九年度投資設立）、CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 及 CIPHERLAB GmbH 因非屬重要子公司，故按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

(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：

|                     | 九十九年度      | 九十八年度      |
|---------------------|------------|------------|
| 年初餘額                | (\$ 7,197) | (\$ 4,018) |
| 本年度外幣報表換算變動數        | ( 404)     | ( 3,641)   |
| 所得稅影響數(含稅率改變之變動影響數) | ( 205)     | 462        |
| 年底餘額                | (\$ 7,806) | (\$ 7,197) |

(四) 本公司九十九及九十八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 16,047 仟元及 16,281 仟元。

(五) 九十九及九十八年度所有子公司業已併入編制九十九及九十八年度合併財務報表。

## 十、固定資產

| 成本     | 九         |           | 十         |           | 九      |           | 年        |            | 度 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|----------|------------|---|
|        | 土         | 地         | 房屋及建築     | 機器設備      | 模具設備   | 運輸設備      | 生財器具     | 預付設備款      |   |
| 年初餘額   | \$ 57,996 | \$ 55,336 | \$ 16,861 | \$ 90,149 | \$ 873 | \$ 69,824 | \$ 4,510 | \$ 295,549 |   |
| 本年度增加  | -         | -         | 1,078     | 5,438     | -      | 3,888     | 6,728    | 17,132     |   |
| 本年度處分  | -         | -         | ( 105)    | ( 1,982)  | -      | ( 368)    | -        | ( 2,455)   |   |
| 本年度重分類 | -         | -         | 1,759     | 3,376     | -      | 570       | ( 5,705) | -          |   |
| 年底餘額   | 57,996    | 55,336    | 19,593    | 96,981    | 873    | 73,914    | 5,533    | 310,226    |   |
| 累計折舊   |           |           |           |           |        |           |          |            |   |
| 年初餘額   | -         | 11,632    | 12,797    | 74,644    | 873    | 45,206    | -        | 145,152    |   |
| 本年度提列  | -         | 988       | 2,070     | 11,270    | -      | 7,668     | -        | 21,996     |   |
| 本年度處分  | -         | -         | ( 105)    | ( 1,982)  | -      | ( 368)    | -        | ( 2,455)   |   |
| 本年度重分類 | -         | -         | -         | -         | -      | -         | -        | -          |   |
| 年底餘額   | -         | 12,620    | 14,762    | 83,932    | 873    | 52,506    | -        | 164,693    |   |
| 年底淨額   | \$ 57,996 | \$ 42,716 | \$ 4,831  | \$ 13,049 | \$ -   | \$ 21,408 | \$ 5,533 | \$ 145,533 |   |

| 成本     | 九         |           | 十         |           | 八        |           | 年        |            | 度 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|------------|---|
|        | 土         | 地         | 房屋及建築     | 機器設備      | 模具設備     | 運輸設備      | 生財器具     | 預付設備款      |   |
| 年初餘額   | \$ 57,996 | \$ 55,336 | \$ 15,387 | \$ 77,448 | \$ 3,188 | \$ 60,023 | \$ 803   | \$ 270,181 |   |
| 本年度增加  | -         | -         | 1,718     | 11,800    | -        | 6,937     | 8,018    | 28,473     |   |
| 本年度處分  | -         | -         | ( 576)    | -         | ( 2,315) | ( 160)    | -        | ( 3,051)   |   |
| 本年度重分類 | -         | -         | 332       | 901       | -        | 3,024     | ( 4,311) | ( 54)      |   |
| 年底餘額   | 57,996    | 55,336    | 16,861    | 90,149    | 873      | 69,824    | 4,510    | 295,549    |   |
| 累計折舊   |           |           |           |           |          |           |          |            |   |
| 年初餘額   | -         | 10,644    | 11,242    | 61,975    | 3,146    | 37,290    | -        | 124,297    |   |
| 本年度提列  | -         | 988       | 2,131     | 12,669    | 42       | 8,076     | -        | 23,906     |   |
| 本年度處分  | -         | -         | ( 576)    | -         | ( 2,315) | ( 160)    | -        | ( 3,051)   |   |
| 本年度重分類 | -         | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -          |   |
| 年底餘額   | -         | 11,632    | 12,797    | 74,644    | 873      | 45,206    | -        | 145,152    |   |
| 年底淨額   | \$ 57,996 | \$ 43,704 | \$ 4,064  | \$ 15,505 | \$ -     | \$ 24,618 | \$ 4,510 | \$ 150,397 |   |

註：九十八年度重分類係轉列營業費用。

九十八年度迴轉九十七年度累計減損金額為 5,170 仟元，係因相關固定資產預期現金流量產生之可回收金額大於帳面價值所致。本公司採用使用價值作為相關固定資產之可回收金額，所採用之折現率為 10.088%。

## 十一、無形資產

### (一) 電腦軟體成本

|             | 九十九年度            | 九十八年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>成本</u>   |                  |                  |
| 年初餘額        | \$ 51,603        | \$ 16,913        |
| 本年度增加       | <u>12,932</u>    | <u>34,690</u>    |
| 年底餘額        | <u>64,535</u>    | <u>51,603</u>    |
| <u>累計攤銷</u> |                  |                  |
| 年初餘額        | 9,118            | 1,568            |
| 攤銷費用        | <u>18,365</u>    | <u>7,550</u>     |
| 年底餘額        | <u>27,483</u>    | <u>9,118</u>     |
| 年底淨額        | <u>\$ 37,052</u> | <u>\$ 42,485</u> |

### (二) 專利權

|             | 九十九年度         | 九十八年度       |
|-------------|---------------|-------------|
| <u>成本</u>   |               |             |
| 年初餘額        | \$ -          | \$ -        |
| 本年度增加       | <u>360</u>    | <u>-</u>    |
| 年底餘額        | <u>360</u>    | <u>-</u>    |
| <u>累計攤銷</u> |               |             |
| 年初餘額        | -             | -           |
| 攤銷費用        | <u>-</u>      | <u>-</u>    |
| 年底餘額        | <u>-</u>      | <u>-</u>    |
| 年底淨額        | <u>\$ 360</u> | <u>\$ -</u> |

## 十二、應付費用

|                     | 九十九年<br>十二月三十一日  | 九十八年<br>十二月三十一日  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金(含員工紅利及董監酬勞) | \$ 63,319        | \$ 65,991        |
| 應付加工費               | 7,405            | 16,003           |
| 應付廣告費               | 4,525            | -                |
| 應付保險費               | 2,241            | 2,117            |
| 應付勞務費               | 1,194            | 2,089            |
| 應付費用—其他             | <u>21,179</u>    | <u>30,635</u>    |
|                     | <u>\$ 99,863</u> | <u>\$116,835</u> |

## 十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 8,367 仟元及 8,463 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,446 仟元及 1,385 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 九 年 度       | 九 十 八 年 度       |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本           | \$ 937          | \$ 707          |
| 利息成本           | 645             | 858             |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | 180             | 179             |
| 退休金資產預期報酬      | ( 316)          | ( 359)          |
| 未認列退休金損(益)攤銷數  | -               | -               |
| 淨退休金成本         | <u>\$ 1,446</u> | <u>\$ 1,385</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 九 年<br>十二月三十一日  | 九 十 八 年<br>十二月三十一日  |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 給付義務        |                     |                     |
| 既得給付義務      | \$ -                | \$ -                |
| 非既得給付義務     | ( 15,808)           | ( 20,963)           |
| 累積給付義務      | ( 15,808)           | ( 20,963)           |
| 未來薪資增加之影響數  | ( 9,611)            | ( 11,274)           |
| 預計給付義務      | ( 25,419)           | ( 32,237)           |
| 退休基金資產公平價值  | <u>16,456</u>       | <u>15,087</u>       |
| 提撥狀況        | ( 8,963)            | ( 17,150)           |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 538                 | 718                 |
| 未認列退休金損益    | ( 7,612)            | 719                 |
| 補列之最低退休金負債  | -                   | -                   |
| 應計退休金負債     | <u>( \$ 16,037)</u> | <u>( \$ 15,713)</u> |

(三) 精算假設：

|                | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 折現率            | 2.00%              | 2.00%              |
| 未來薪資水準增加率      | 3.00%              | 3.00%              |
| 退休基金資產之預期投資報酬率 | 2.00%              | 2.00%              |

(四) 員工退休金之提撥情形列示如下：

|       | 九 十 九 年 度        | 九 十 八 年 度        |
|-------|------------------|------------------|
| 年初餘額  | \$ 15,087        | \$ 13,785        |
| 本年度提撥 | 1,122            | 1,208            |
| 本年度孳息 | <u>247</u>       | <u>94</u>        |
| 年底餘額  | <u>\$ 16,456</u> | <u>\$ 15,087</u> |

(五) 由應計退休金負債支付退休金之金額

|  | 九 十 九 年 度   | 九 十 八 年 度     |
|--|-------------|---------------|
|  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 960</u> |

十四、股本／每股盈餘

(一) 本公司九十九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) 每股盈餘計算如下：

|              | 金額 (分子)          |                  | 股數(分母)<br>(仟股) | 每股盈餘 (元)       |                |
|--------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 稅前               | 稅後               |                | 稅前             | 稅後             |
| <u>九十九年度</u> |                  |                  |                |                |                |
| 基本每股盈餘       |                  |                  |                |                |                |
| 屬於普通股股東之     |                  |                  |                |                |                |
| 本期盈餘         | \$234,704        | \$188,326        | 68,978         | <u>\$ 3.40</u> | <u>\$ 2.73</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股   |                  |                  |                |                |                |
| 之影響          |                  |                  |                |                |                |
| 員工認股權        | -                | -                | -              |                |                |
| 員工分紅         | -                | -                | 589            |                |                |
| 稀釋每股盈餘       |                  |                  |                |                |                |
| 屬於普通股股東之     |                  |                  |                |                |                |
| 本期盈餘加潛在      |                  |                  |                |                |                |
| 普通股之影響       | <u>\$234,704</u> | <u>\$188,326</u> | <u>69,567</u>  | <u>\$ 3.37</u> | <u>\$ 2.71</u> |
| <u>九十八年度</u> |                  |                  |                |                |                |
| 基本每股盈餘       |                  |                  |                |                |                |
| 屬於普通股股東之     |                  |                  |                |                |                |
| 本期盈餘         | \$156,578        | \$118,464        | 68,981         | <u>\$ 2.27</u> | <u>\$ 1.72</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股   |                  |                  |                |                |                |
| 之影響          |                  |                  |                |                |                |
| 員工認股權        | -                | -                | -              |                |                |
| 員工分紅         | -                | -                | 218            |                |                |
| 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>\$156,578</u> | <u>\$118,464</u> | <u>69,199</u>  | <u>\$ 2.26</u> | <u>\$ 1.71</u> |

本公司採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。另流通在外之員工認股權，亦以該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，惟本公司九十九及九十八年度之相關員工認股權並不具稀釋作用，故不計入相關潛在普通股之股數。

計算每股盈餘時，無償配股之影響應列入追溯調整，惟本公司九十九及九十八年度並無相關無償配股之情形。

## 十五、員工認股權

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

九十九及九十八年度員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權單位             | 九十九年度        |             | 九十八年度        |             |
|---------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|                     | 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              | 2,148        | \$95.81     | 2,829        | \$ 111      |
| 本期給與                | -            | -           | -            | -           |
| 本期放棄                | -            | -           | -            | -           |
| 本期執行                | -            | -           | -            | -           |
| 本期沒收或失效             | ( 419)       | -           | ( 681)       | -           |
| 期末流通在外              | <u>1,729</u> | 92.54       | <u>2,148</u> | 95.81       |
| 期末可行使               | <u>1,729</u> |             | <u>-</u>     |             |
| 本期給與之認股權加權平均公平價值(元) | <u>\$ -</u>  |             | <u>\$ -</u>  |             |

截至九十九年及九十八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：

| 九十九年十二月三十一日 |               | 九十八年十二月三十一日 |               |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 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) |
| \$ 92.54    | 0.75          | \$ 95.81    | 1.75          |

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，暨九十九及九十八年度擬制資訊如下：

|        | 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%         |

|               | 九十九年度            | 九十八年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 擬制淨利          | <u>\$191,920</u> | <u>\$104,496</u> |
| 擬制稅後基本每股盈餘(元) | <u>\$ 2.78</u>   | <u>\$ 1.51</u>   |

## 十六、資本公積—股票發行溢價

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發

行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。

#### 十七、法定盈餘公積

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

#### 十八、特別盈餘公積

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

#### 十九、盈餘分配

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

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

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

(二)九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 16,888 仟元及 10,344 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 5,067 仟元及 3,103 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額)並提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積後剩餘盈餘之 10%及 3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價(考量除權除息之影響後)。

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

(四)本公司股東常會分別於九十九年五月十一日及九十八年五月十五日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
|        | 九十八年度     | 九十七年度     | 九十八年度         | 九十七年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 11,847 | \$ 29,511 | \$ -          | \$ -  |
| 特別盈餘公積 | 3,179     | 3,462     | -             | -     |
| 現金股利   | 103,472   | 262,128   | 1.5           | 3.8   |

本公司分別於九十九年五月十一日及九十八年五月十五日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 九十八年度     |      | 九十七年度     |      |
|-------|-----------|------|-----------|------|
|       | 現金紅利      | 股票紅利 | 現金紅利      | 股票紅利 |
| 員工紅利  | \$ 10,344 | \$ - | \$ 26,214 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 3,103     | -    | 7,864     | -    |

本公司於九十九年五月十一日及九十八年五月十五日股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八及九十七年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額相同。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之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。

## 二十、庫藏股票

本公司九十九及九十八年度庫藏股票數量變動情形如下：

| 收回原因    | 年初股數     | 本年度增加  | 本年度減少 | 年底股數     | 帳面價值       | 市價        |
|---------|----------|--------|-------|----------|------------|-----------|
| 九十九年度   |          |        |       |          |            |           |
| 轉讓股份予員工 | 2,000 仟股 | 365 仟股 | -     | 2,365 仟股 | \$ 111,451 | \$ 89,988 |
| 九十八年度   |          |        |       |          |            |           |
| 轉讓股份予員工 | 2,000 仟股 | -      | -     | 2,000 仟股 | \$ 97,458  | \$ 97,800 |

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。

## 二一、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（九十九年度 17% 及九十八年度 25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

|              | 九十九年度            | 九十八年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 |                  |                  |
| 所得稅費用        | \$ 39,900        | \$ 39,134        |
| 調節項目之所得稅影響數  |                  |                  |
| 永久性差異        | 825              | 2,573            |
| 暫時性差異        | ( 3,256)         | 3,320            |
| 未分配盈餘加徵 10%  | -                | -                |
| 減：當期抵用之投資抵減  | ( 13,018)        | ( 18,290)        |
| 當期所得稅        | 24,451           | 26,737           |
| 遞延所得稅        |                  |                  |
| 暫時性差異        | 3,256            | ( 3,320)         |
| 投資抵減         | ( 5,228)         | -                |
| 因稅率改變產生之變動   |                  |                  |
| 影響數          | 7,024            | 11,707           |
| 短期票券利息分離課稅   | -                | 70               |
| 其他備抵評價調整     | 5,228            | -                |
| 以前年度所得稅調整    | 11,647           | 2,920            |
|              | <u>\$ 46,378</u> | <u>\$ 38,114</u> |

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

2. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。自九十九年一月一日起，營利事業持有依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益證券或資產基礎證券，所獲配之利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。
  3. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司於九十八年度業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。
  4. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
  5. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司於九十九年度業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。
- (二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

|           | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>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         | \$ 905             | \$ 4,422           |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 2,484              | 2,931              |
| 未實現兌換損失   | 2,084              | 779                |
| 未實現銷貨毛利   | 2,728              | 3,256              |
| 投資抵減      | 5,228              | -                  |
| 其 他       | 580                | 142                |
| 減：備抵評價    | ( 5,228 )          | -                  |
|           | <u>\$ 8,781</u>    | <u>\$ 11,530</u>   |
| 非 流 動     |                    |                    |
| 遞延所得稅資產   |                    |                    |
| 退休金費用超限   | \$ 2,752           | \$ 3,175           |
| 採權益法認列國外被 |                    |                    |
| 投資公司之投資損  |                    |                    |
| 失         | 24,144             | 31,088             |
| 資產減損損失    | 866                | 1,019              |
| 累積換算調整數   | 1,597              | 1,802              |
| 其 他       | -                  | 11                 |
|           | <u>\$ 29,359</u>   | <u>\$ 37,095</u>   |

(三) 截至九十九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<br>總額       | 以前年度<br>抵減總額    | 本期抵減<br>總額      | 尚未抵減<br>總額      | 最後抵減<br>年度 | 備註 |
|--------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|----|
| 促進產業升級<br>條例 | 研究發展及<br>人才培訓<br>支出 | \$32,971        | \$22,515        | \$ 5,228        | \$ 5,228        | 一〇二年       | 申報 |
| 產業創新條例       | 研究發展支<br>出          | <u>7,790</u>    | <u>-</u>        | <u>7,790</u>    | <u>-</u>        | 九十九年       | 預計 |
|              |                     | <u>\$40,761</u> | <u>\$22,515</u> | <u>\$13,018</u> | <u>\$ 5,228</u> |            |    |

(四) 兩稅合一相關資訊：

|             | 九十九年<br>十二月三十一日 | 九十八年<br>十二月三十一日  |
|-------------|-----------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額   | <u>\$ 8,017</u> | <u>\$ 26,908</u> |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>20.48%</u>   | <u>33.33%</u>    |

(五) 未分配盈餘相關資訊：

|         | 九十九年<br>十二月三十一日  | 九十八年<br>十二月三十一日  |
|---------|------------------|------------------|
| 八十六年度以前 | \$ 113           | \$ 137           |
| 八十七年度以後 | <u>188,326</u>   | <u>118,474</u>   |
|         | <u>\$188,439</u> | <u>\$118,611</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，因此本公司預計九十九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。

(六) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度，且核定數與申報數差異均已調整入帳。

二二、用人、折舊及攤銷費用

|        | 九十九年度            |                  |                  | 九十八年度            |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合計               | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合計               |
| 用人費用   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪資費用   | \$ 46,080        | \$153,367        | \$199,447        | \$ 44,647        | \$155,998        | \$200,645        |
| 勞健保費用  | 3,627            | 9,782            | 13,409           | 3,861            | 8,933            | 12,794           |
| 退休金費用  | 2,542            | 7,271            | 9,813            | 2,802            | 7,046            | 9,848            |
| 其他用人費用 | <u>4,308</u>     | <u>5,124</u>     | <u>9,432</u>     | <u>5,404</u>     | <u>4,997</u>     | <u>10,401</u>    |
|        | <u>\$ 56,557</u> | <u>\$175,544</u> | <u>\$232,101</u> | <u>\$ 56,714</u> | <u>\$176,974</u> | <u>\$233,688</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 14,735</u> | <u>\$ 7,261</u>  | <u>\$ 21,996</u> | <u>\$ 16,846</u> | <u>\$ 7,060</u>  | <u>\$ 23,906</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 11,812</u> | <u>\$ 9,190</u>  | <u>\$ 21,002</u> | <u>\$ 3,256</u>  | <u>\$ 10,775</u> | <u>\$ 14,031</u> |

## 二三、金融商品之公平價值

### (一) 公平價值之資訊

|                 | 九十九年十二月三十一日 |            | 九十八年十二月三十一日 |            |
|-----------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                 | 帳面價值        | 公平價值       | 帳面價值        | 公平價值       |
| <u>非衍生性金融商品</u> |             |            |             |            |
| <u>資產</u>       |             |            |             |            |
| 現金及約當現金         | \$ 212,989  | \$ 212,989 | \$ 304,473  | \$ 304,473 |
| 公平價值變動列入        |             |            |             |            |
| 損益之金融資產         | 162,263     | 162,263    | 149,730     | 149,730    |
| 應收款項            | 232,151     | 232,151    | 270,295     | 270,295    |
| 受限制資產—流動        | 524         | 524        | 520         | 520        |
| 以成本衡量之金融        |             |            |             |            |
| 資產              | 10,419      | 10,419     | 10,419      | 10,419     |
| 採權益法之長期股        |             |            |             |            |
| 權投資             | 42,773      | 42,773     | 18,984      | 18,984     |
| 存出保證金           | 5,770       | 5,770      | 5,570       | 5,570      |
| <u>負債</u>       |             |            |             |            |
| 應付款項            | 164,594     | 164,594    | 200,261     | 200,261    |

衍生性金融商品：無

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產—流動及應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。  
 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為非上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，致以帳面價值為其公平價值。
4. 存出保證金係以帳面價值估計其公平價值。

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

| 公開報價決定之金額           |                     | 評價方法估計之金額           |                     |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 九十九年<br>十二月<br>三十一日 | 九十八年<br>十二月<br>三十一日 | 九十九年<br>十二月<br>三十一日 | 九十八年<br>十二月<br>三十一日 |

#### 資    產

公平價值變動列入損益

  之金融資產                    \$ 162,263          \$ 149,730          \$ -          \$ -

### (四) 本公司於九十九及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期損失之淨額分別為 289 仟元及 211 仟元。

(五) 本公司九十九年及九十八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 90,944 仟元及 131,700 仟元。另具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 124,943 仟元及 173,180 仟元。

(六) 本公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 1,600 仟元及 1,498 仟元，利息費用分別為 145 仟元及 105 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

4. 遠期外匯交易－市場風險

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

二四、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                            | 與本公司之關係          |
|----------------------------------|------------------|
| 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     |
| CIPHERLAB GmbH                   | 採權益法評價之被投資公司     |
| 欣技醫電股份有限公司                       | 採權益法評價之被投資公司     |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司<br>(以下簡稱賽弗萊(上海)) | 採權益法評價之被投資公司之子公司 |
| 亞元科技股份有限公司                       | 其總經理為本公司之監察人     |
| 威建實業股份有限公司                       | 其董事長為本公司之董事      |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

| 關係人名稱               | 九十九年度            |           | 九十八年度            |           |
|---------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                     | 金額               | 淨額%       | 金額               | 淨額%       |
| 賽弗萊(上海)             | \$129,940        | 10        | \$ 67,707        | 6         |
| CIPHERLAB USA, INC. | 96,910           | 8         | 90,861           | 8         |
|                     | <u>\$226,850</u> | <u>18</u> | <u>\$158,568</u> | <u>14</u> |



本公司九十九及九十八年度售予關係人交易條件皆為月結 210 天收款，價格與一般銷貨並無顯著不同。

本公司九十九年度因銷貨與 CIPHERLAB USA, INC.及賽弗萊（上海）之未實現利益分別為 12,298 仟元及 3,749 仟元，九十八年度因銷貨與 CIPHERLAB USA, INC.及賽弗萊（上海）之未實現利益分別為 11,357 仟元及 4,924 仟元。

## 2. 進 貨

| 關 係 人 名 稱  | 九 十 九 年 度        |            | 九 十 八 年 度        |            |
|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|            | 金 額              | 佔進貨<br>淨額% | 金 額              | 佔進貨<br>淨額% |
| 威健實業股份有限公司 | \$ 24,268        | 4          | \$ 10,411        | 3          |
| 亞元科技股份有限公司 | 11,187           | 2          | 4,734            | 1          |
|            | <u>\$ 35,455</u> | <u>6</u>   | <u>\$ 15,145</u> | <u>4</u>   |

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

## 3. 應收帳款－關係人

| 關 係 人 名 稱           | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 |                 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |                 |
|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|                     | 金 額                | 佔各科<br>目餘額<br>% | 金 額                | 佔各科<br>目餘額<br>% |
| CIPHERLAB USA, INC. | \$ 54,008          | 24              | \$ 56,730          | 23              |
| 賽弗萊（上海）             | 33,748             | 15              | 28,769             | 11              |
| 減：備抵呆帳              | ( 2,841)           | ( 1)            | ( 2,447)           | ( 1)            |
| 減：長期股權投資貸餘          | -                  | -               | ( 5,599)           | ( 2)            |
|                     | <u>\$ 84,915</u>   | <u>38</u>       | <u>\$ 77,453</u>   | <u>31</u>       |

## 4. 應付帳款－關係人

| 關 係 人 名 稱  | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 |                 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |                 |
|------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|            | 金 額                | 佔各科<br>目餘額<br>% | 金 額                | 佔各科<br>目餘額<br>% |
| 威健實業股份有限公司 | \$ 1,300           | 3               | \$ 4,370           | 5               |
| 亞元科技股份有限公司 | 1,053              | 2               | 2,070              | 3               |
|            | <u>\$ 2,353</u>    | <u>5</u>        | <u>\$ 6,440</u>    | <u>8</u>        |

## 5. 其他應收款－關係人（非資金融通）

| 關 係 人 名 稱           | 性 質 | 九十九年十二月三十一日 |                 | 九十八年十二月三十一日     |                 |
|---------------------|-----|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                     |     | 金 額         | 佔各科<br>目餘額<br>% | 金 額             | 佔各科<br>目餘額<br>% |
| CIPHERLAB USA, INC. | 代收付 | \$ -        | -               | \$ 1,191        | 3               |
| 賽弗萊（上海）             | 代收付 | -           | -               | 28              | -               |
|                     |     | <u>\$ -</u> | <u>-</u>        | <u>\$ 1,219</u> | <u>3</u>        |

## 6. 其他應收款－關係人（資金融通）

| 關 係 人 名 稱           | 九 十 九 年   |              |                 | 九 十 八 年   |                 |               |
|---------------------|-----------|--------------|-----------------|-----------|-----------------|---------------|
|                     | 最高餘額      | 最高餘額<br>發生日期 | 期 末 餘 額         | 利率區間<br>% | 本 期 期 間<br>利息總額 | 期 間 應 收<br>利息 |
| CIPHERLAB USA, INC. | \$ 34,028 | 99.05.31     | \$ 21,658       | -         | \$ -            | \$ -          |
| 賽弗萊（上海）             | 52        | 99.12.31     | 52              | -         | -               | -             |
| 減：長期股權投資貸餘          |           |              | ( 19,240)       |           | -               | -             |
|                     |           |              | <u>\$ 2,470</u> |           | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>   |

| 關係人名稱               | 九十年        |          | 八十年       |    | 年度   |      |    |
|---------------------|------------|----------|-----------|----|------|------|----|
|                     | 最高餘額       | 最高餘額發生日期 | 利率區間      | 本  | 期    | 期    | 末  |
|                     |            |          | %         | 利息 | 總額   | 應收   | 利息 |
| CIPHERLAB USA, INC. | \$ 107,024 | 98.03.01 | \$ 22,864 | -  | \$ - | \$ - | -  |
| 賽弗萊(上海)             | 2,895      | 98.05.31 | -         | -  | -    | -    | -  |
| 減：長期股權投資貸餘          |            |          | (22,864)  |    | -    | -    | -  |
|                     |            |          | \$ -      |    | \$ - | \$ - | -  |

7. 其他應付款—關係人(非資金融通)

| 關係人名稱               | 性質  | 九十九年十二月三十一日 |         | 九十八年十二月三十一日 |         |
|---------------------|-----|-------------|---------|-------------|---------|
|                     |     | 金額          | 佔各科目餘額% | 金額          | 佔各科目餘額% |
| CIPHERLAB USA, INC. | 代收付 | \$ 373      | 2       | \$ -        | -       |

8. 本公司九十九及九十八年度支付 CIPHERLAB GmbH 技術服務費用金額分別為 22,558 仟元及 18,917 仟元。

9. 本公司九十九年度支付 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 顧問費金額為 2,038 仟元。

10. 本公司九十九年度支付威健實業股份有限公司研發耗材費用金額為 44 仟元。

11. 本公司九十九年度認列欣技醫電股份有限公司其他服務收入(帳列營業外收入及利益—什項收入)金額為 97 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

|    | 九十九年度            | 九十八年度            |
|----|------------------|------------------|
| 薪資 | \$ 17,873        | \$ 17,764        |
| 獎金 | 2,162            | 2,740            |
| 紅利 | 7,857            | 4,977            |
|    | <u>\$ 27,892</u> | <u>\$ 25,481</u> |

九十九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。

九十八年度之薪酬資訊包含九十九年度股東會決議之盈餘分配案，其中含分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二五、抵(質)押資產

本公司下列資產業已提供進口貨物之關稅擔保：

|       | 九十九年<br>十二月三十一日 | 九十八年<br>十二月三十一日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 受限制資產 |                 |                 |
| 定期存款  | \$ 524          | \$ 520          |

二六、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司九十九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 274,500 仟元。

(二) 本公司以營業租賃方式承租營業場所及設備，九十九年度租金支出為 21,147 仟元，截至九十九年十二月三十一日止，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

| 年    | 度 | 金                | 額 |
|------|---|------------------|---|
| 一〇〇年 |   | \$ 19,017        |   |
| 一〇一年 |   | 5,538            |   |
|      |   | <u>\$ 24,555</u> |   |

## 二七、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

|                | 九十九年十二月三十一日 |       |         | 九十八年十二月三十一日 |       |          |
|----------------|-------------|-------|---------|-------------|-------|----------|
|                | 外幣          | 匯率(元) | 新台幣     | 外幣          | 匯率(元) | 新台幣      |
| <b>金 融 資 產</b> |             |       |         |             |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>   |             |       |         |             |       |          |
| <u>現金及約當現金</u> |             |       |         |             |       |          |
| 美金             | \$ 3        | 29.13 | \$ 76   | \$ 168      | 31.99 | \$ 5,366 |
| 歐 元            | 65          | 38.92 | 2,525   | 8           | 46.10 | 357      |
| <u>應收款項</u>    |             |       |         |             |       |          |
| 美金             | 7,378       | 29.13 | 214,915 | 8,067       | 31.99 | 258,075  |
| 歐 元            | 1           | 38.92 | 31      | 106         | 46.10 | 4,880    |
| <u>非貨幣性項目</u>  |             |       |         |             |       |          |
| <u>公平價值變動列</u> |             |       |         |             |       |          |
| <u>入損益之金融</u>  |             |       |         |             |       |          |
| <u>資產一流動淨</u>  |             |       |         |             |       |          |
| <u>額</u>       |             |       |         |             |       |          |
| 美金             | 1,466       | 29.13 | 42,710  | -           | -     | -        |
| <u>採權益法之長期</u> |             |       |         |             |       |          |
| <u>股權投資</u>    |             |       |         |             |       |          |
| 美金             | 466         | 29.13 | 13,584  | 284         | 31.99 | 9,087    |
| 歐 元            | 240         | 38.92 | 9,355   | 215         | 46.10 | 9,897    |
| <b>金 融 負 債</b> |             |       |         |             |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>   |             |       |         |             |       |          |
| <u>應付款項</u>    |             |       |         |             |       |          |
| 美金             | 539         | 29.13 | 15,890  | 198         | 31.99 | 6,327    |
| 港 幣            | 479         | 3.75  | 1,794   | 1,059       | 4.13  | 4,368    |

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

| 編 號 | 內 容                                   | 說 明    |
|-----|---------------------------------------|--------|
| 1   | 資金貸與他人。                               | 附表一    |
| 2   | 為他人背書保證。                              | 無      |
| 3   | 期末持有有價證券情形。                           | 附表二    |
| 4   | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無      |
| 5   | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無      |
| 6   | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無      |
| 7   | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。      | 附表三    |
| 8   | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。          | 無      |
| 9   | 從事衍生性商品交易。                            | 附註二及二三 |

## (二) 轉投資事業相關資訊

| 編號 | 內 容                                   | 說 明 |
|----|---------------------------------------|-----|
| 1  | 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。               | 附表四 |
| 2  | 資金貸與他人。                               | 無   |
| 3  | 為他人背書保證。                              | 無   |
| 4  | 期末持有有價證券情形。                           | 附表五 |
| 5  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無   |
| 6  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無   |
| 7  | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無   |
| 8  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。      | 附表六 |
| 9  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。          | 無   |
| 10 | 從事衍生性商品交易。                            | 無   |

## (三) 大陸投資資訊

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

## 二九、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：

本公司九十九及九十八年度外銷銷貨淨額明細如下：

| 地 區 | 九 十 九 年 度           | 九 十 八 年 度           |
|-----|---------------------|---------------------|
| 亞 洲 | \$ 233,063          | \$ 168,995          |
| 美 洲 | 350,238             | 415,924             |
| 歐 洲 | 511,881             | 374,688             |
| 其 他 | 97,476              | 85,619              |
|     | <u>\$ 1,192,658</u> | <u>\$ 1,045,226</u> |

(四)重要客戶資訊：

本公司九十九及九十八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 九 年 度         | 所 占       | 九 十 八 年 度         | 所 占       |
|---------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                                 | 金 額               | 比 例 %     | 金 額               | 比 例 %     |
| 賽弗萊電子貿易（上海）有<br>限公司             | \$ 129,940        | 10        | \$ 67,707         | 6         |
| METROLOGIC<br>INSTRUMENTS, INC. | 121,385           | 10        | 128,192           | 12        |
| COMPEX TECNOLOGIA<br>LIDA.      | <u>72,503</u>     | <u>5</u>  | <u>134,401</u>    | <u>12</u> |
|                                 | <u>\$ 323,828</u> | <u>25</u> | <u>\$ 330,300</u> | <u>30</u> |

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司    | 貸與對象                | 往來科目                    | 本最高額      | 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 | 提列備抵帳項 | 擔保名稱 | 品價值 | 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<br>減：長期股權投資貸餘 | \$ 34,028 | \$ 21,658<br>( 19,240 )<br><u>\$ 2,418</u> | -      | 業務往來   | 銷貨\$ 96,910 | -            | -      | -    | -   | \$ 51,724        | \$ 413,792  |
|    |            | 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司     | 其他應收款—關係人               | 52        | \$ 52                                      | -      | "      | 銷貨 129,940  | -            | -      | -    | -   | 51,724           | 413,792     |

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

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

附表二 期末持有有價證券情形：

(除股數及單位數外，以新台幣千元為單位)

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱                     | 與有價證券發行人之關係  | 帳列科目               | 期            |           | 本        |            | 備註 |
|------------|-------------------------------|--------------|--------------------|--------------|-----------|----------|------------|----|
|            |                               |              |                    | 股數 / 單位數     | 帳面金額      | 持股比例 (%) | 市價 (註一)    |    |
| 欣投資訊股份有限公司 | 受益憑證<br>保德信貨幣市場基金             | 無            | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 1,880,749.90 | \$ 28,523 | -        | \$ 28,550  |    |
|            | 保德信中小型基金                      | "            | "                  | 5,569.50     | 200       | -        | 199        |    |
|            | 群益安穩貨幣市場基金                    | "            | "                  | 1,167,838.60 | 18,041    | -        | 18,059     |    |
|            | 匯豐富泰貨幣市場基金                    | "            | "                  | 2,723,354.10 | 41,861    | -        | 41,887     |    |
|            | 摩根富林明美國複合收益基金                 | "            | "                  | 59,825.06    | 22,989    | -        | 21,400     |    |
|            | 摩根富林明 JF 台灣貨幣市場基金             | "            | "                  | 1,289,570.10 | 20,388    | -        | 20,402     |    |
|            | 德盛安聯台灣貨幣市場基金                  | "            | "                  | 870,191.40   | 10,448    | -        | 10,456     |    |
|            | 德盛安聯 PIMCO 總回報債券基金            | "            | "                  | 61,267.43    | 23,066    | -        | 21,310     |    |
| 欣投資訊股份有限公司 | —E 級類別<br>股<br>汎揚創業投資股份有限公司   | "            | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 350,000      | 3,500     | 2        | 3,500      |    |
|            | 鈞發科技股份有限公司                    | "            | "                  | 796,364      | 7,964     | 4        | 2,871      | 註四 |
|            | JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED | "            | "                  | 760          | 1,570     | 19       | 1,570      |    |
|            | WELCOM DESIGN K.K.            | "            | "                  | 40           | 610       | 4        | 610        |    |
|            | DRAUPNIR A/S                  | "            | "                  | 425          | 1,868     | 25       | 1,868      |    |
|            | CIPHERLAB USA, INC.           | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 2,500,000    | -         | 100      | ( 19,240 ) |    |
|            | CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)     | "            | "                  | 650,000      | 13,584    | 100      | 13,584     |    |
|            | CIPHERLAB (EMEA) LIMITED      | "            | "                  | 500,000      | -         | 100      | -          |    |
|            | CIPHERLAB GmbH                | "            | "                  | 200,000      | 9,355     | 100      | 9,355      |    |
|            | 欣投醫電股份有限公司                    | "            | "                  | 2,000,000    | 19,834    | 100      | 19,834     |    |

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 19,240 千元沖銷其他應收款一關係人 19,240 千元。

註三：CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 截至九十九年十二月三十一日已為歇業狀態，並由本公司董事會決議辦理結束營運作業申請中，已收取部分投資退回股款並扣除部分費用之金額計 1,939 千元，帳列預收款項。

註四：鈞發科技股份有限公司於九十九年十二月三十一日帳面價值係減除累計減損金額計 5,093 千元。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象            | 關係               | 交易    |              | 情形           |        | 交易條件與一般交易不同之原因 |    | 應收(付)票據、帳款       |    | 備註 |
|------------|-----------------|------------------|-------|--------------|--------------|--------|----------------|----|------------------|----|----|
|            |                 |                  | 進(銷)貨 | 金額           | 估銷貨及營業成本之比率% | 授信期間   | 價授信期           | 額餘 | 估總應收(付)票據、帳款之比率% |    |    |
| 欣投資訊股份有限公司 | 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     | (\$ 129,940) | 10           | 月結210天 | -              | -  | \$ 33,748        | 15 |    |



附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

(除股數外，以仟元為單位)

| 投資公司名稱                       | 被投資公司名稱                      | 所在地區 | 主要營業項目 | 原本期       | 投資        |           | 期股本       | 未   | 本           | 持         | 有         | 被投資公司     |           | 之  | 註 |
|------------------------------|------------------------------|------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----|---|
|                              |                              |      |        |           | 始         | 末         |           |     |             |           |           | 本         | 期         |    |   |
| 欣捷資訊股份有限公司                   | CIPHERLAB LIMITED<br>(SAMOA) | 薩摩亞  | 控 股    | USD 650   | USD 650   | USD 650   | 650,000   | 100 | USD 466     | USD 168   | USD 168   | USD 168   | USD 168   | 註一 |   |
|                              | CIPHERLAB USA, INC.          | 美國   | 銷售電子產品 | USD 2,650 | USD 2,650 | USD 2,650 | 2,500,000 | 100 | USD<br>(註二) | USD 229   | USD 229   | USD 229   | USD 229   | "  |   |
|                              | CIPHERLAB (EMEA)<br>LIMITED  | 英國   | "      | GBP 500   | GBP 500   | GBP 500   | 500,000   | 100 | GBP<br>(註三) | GBP -     | GBP -     | GBP -     | GBP -     | "  |   |
|                              | CIPHERLAB GmbH               | 德國   | "      | EUR 200   | EUR 200   | EUR 200   | 200,000   | 100 | EUR 240     | EUR 25    | EUR 25    | EUR 25    | EUR 25    | "  |   |
|                              | 欣捷醫電股份有限公司                   | 台灣   | "      | NTD20,000 | -         | -         | 2,000,000 | 100 | NTD19,834   | (NTD 166) | (NTD 166) | (NTD 166) | (NTD 166) | "  |   |
| CIPHERLAB LIMITED<br>(SAMOA) | 賽弗萊電子貿易(上海)<br>有限公司          | 大陸   | "      | USD 650   | USD 650   | USD 650   | 650,000   | 100 | USD 463     | USD 166   | USD 166   | USD 166   | USD 166   | "  |   |

註一：無市價可循，係以資產負債表日帳面價值為公平價值。

註二：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 19,240 仟元。

註三：CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 截至九十九年十二月三十一日已為歇業狀態，並由本公司董事會決議辦理結束營運作業申請中，已收取部分投資退回股款並扣除部分費用之金額計 1,939 仟元，帳列預收款項。

附表五 期末持有有價證券情形：

(除股數外，以仟元為單位)

| 持 有 之 公 司                    | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目         | 期 股 | 數       | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 % | 末 價 |     | 備 註 |
|------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-----|---------|---------|-----------|-----|-----|-----|
|                              |                   |                       |                 |     |         |         |           | 市   | 價   |     |
| CIPHERLAB LIMITED<br>(SAMOA) | 賽弗萊電子貿易<br>有限公司   | 採權益法評價之被投<br>資公司      | 採權益法之長期股<br>權投資 |     | 650,000 | USD 463 | 100       | USD | 463 | 註   |

註：無市價可循，係以資產負債表日經會計師查核之帳面價值為公平價值。

附表六 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

| 進(銷)之公司         | 交易對象       | 關係              | 交易情形  |            | 交易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         | 佔總進(銷)貨之比率%   | 授信期間   | 與一般交易不同原因  | 應收(付)票據、帳款  |       |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 欣技資訊股份有限公司 | 採權益法評價之投資公司之母公司 | 進     | \$ 129,940 | 100           | 月結210天 | -          | (\$ 33,748) | (100) |

附表七 大陸投資資訊：

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

單位：仟元

| 大陸被投資公司名稱       | 主要營業項目 | 實收資本額                  | 投資方式<br>(註一) | 本期期初自台灣匯出金額            |               | 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%         | 本期投資損益<br>(註二)         | 期末帳面價值 | 截至本期末止已匯回投資收益 |
|-----------------|--------|------------------------|--------------|------------------------|---------------|---------------|------------------------|-------------|-----------------------|------------------------|--------|---------------|
|                 |        |                        |              | 匯出金額<br>(USD)          | 匯入金額<br>(USD) | 匯出金額<br>(USD) | 匯入金額<br>(USD)          |             |                       |                        |        |               |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 電子產品銷售 | \$ 20,592<br>(USD 650) | (二)          | \$ 20,592<br>(USD 650) | \$ -          | \$ -          | \$ 20,592<br>(USD 650) | 100         | \$ 4,963<br>(USD 166) | \$ 13,484<br>(USD 463) | \$ -   |               |

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   | 經濟部投資審議會核准投資金額         | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------------------|------------------------|--------------------|
| \$ 20,592<br>(USD 650) | \$ 20,592<br>(USD 650) | \$ 620,689         |

註一：投資方式區分為下列五種：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

註四：實際由本公司匯出投資金額計 USD650 仟元。

3.與大陸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：

單位：新台幣千元

| 關係人             | 名稱 | 本公司與關係人之關係       | 交易類別 | 金額         | 交價    | 交易條件 |      | 應收(付)票據、帳款 | 未實現損益    |
|-----------------|----|------------------|------|------------|-------|------|------|------------|----------|
|                 |    |                  |      |            |       | 價格   | 條件   |            |          |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 有  | 採權益法評價之被投資公司之子公司 | 銷售   | \$ 129,940 | 按市場價格 | 月結   | 210天 | \$ 33,748  | \$ 3,749 |
|                 |    |                  |      |            |       |      |      | 15         |          |

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：請參閱附註二四及二八。

6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

欣技資訊股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十八年一月一日起，適用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張 耿 禧

會計師 仲 偉

張耿禧



仲偉



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

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

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 二 日

## 欣技資訊股份有限公司

## 合併資產負債表

民國九十九年十二月三十一日

| 代碼   | 資產                              | 九十九年十二月三十一日  |      | 九十八年十二月三十一日  |      | 代碼   | 負債及股東權益  | 九十九年十二月三十一日  |      | 九十八年十二月三十一日  |     |
|------|---------------------------------|--------------|------|--------------|------|------|--|--------------|------|--------------|-----|
|      |                                 | 金額           | %    | 金額           | %    |      |  | 金額           | %    | 金額           | %   |
|      | 流動資產                            |              |      |              |      |      | 流動負債   |              |      |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四)                  | \$ 250,544   | 20   | \$ 325,424   | 26   | 2120 | 應付票據   | \$ -         | -    | \$ 1,116     | -   |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—<br>流動淨額(附註二及五) | 162,263      | 13   | 149,730      | 12   | 2140 | 應付帳款   | 43,953       | 3    | 76,081       | 6   |
| 1120 | 應收票據淨額(附註二及六)                   | 5,152        | -    | 5,105        | 1    | 2150 | 應付帳款—關係人(附註二及三)  | 2,353        | -    | 6,440        | 1   |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二及六)                   | 191,393      | 15   | 201,854      | 16   | 2160 | 應付所得稅(附註二)   | 31,540       | 2    | 15,262       | 1   |
| 1178 | 其他應收款                           | 30,050       | 2    | 40,049       | 3    | 2170 | 應付費用(附註十一)   | 108,363      | 9    | 121,756      | 10  |
| 1210 | 存貨(附註二、三及七)                     | 378,464      | 30   | 262,007      | 21   | 2210 | 其他應付款項   | 20,851       | 2    | 1,632        | -   |
| 1260 | 預付款項                            | 10,077       | 1    | 4,343        | -    | 2260 | 預收款項   | 6,334        | 1    | 45,042       | 4   |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及二<br>十)          | 8,781        | 1    | 11,530       | 1    | 2280 | 其他流動負債   | 5,575        | -    | 5,922        | -   |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註二四)                  | 524          | -    | 520          | -    | 21XX | 流動負債合計   | 218,969      | 17   | 273,251      | 22  |
| 11XX | 流動資產合計                          | 1,037,248    | 82   | 1,000,562    | 80   |      | 其他負債   |              |      |              |     |
| 1480 | 投資(附註二及八)                       | 15,512       | 1    | 15,512       | 1    | 2810 | 應計退休基金負債(附註二及十二)   | 16,037       | 2    | 15,713       | 1   |
| 1499 | 累計減損                            | (5,093)      | -    | (5,093)      | -    | 2XXX | 負債合計   | 235,006      | 19   | 288,964      | 23  |
| 14XX | 投資合計                            | 10,419       | 1    | 10,419       | 1    |      | 股東權益   |              |      |              |     |
|      | 固定資產(附註二及九)                     |              |      |              |      | 3110 | 普通股股本(附註十三)  | 709,811      | 56   | 709,811      | 57  |
| 1501 | 地                               | 57,996       | 5    | 57,996       | 5    | 3211 | 資本公積   | 1,101        | -    | 1,101        | -   |
| 1521 | 房屋及建築                           | 55,336       | 4    | 55,336       | 5    | 3310 | 保留盈餘   | 247,190      | 19   | 235,343      | 19  |
| 1531 | 機器設備                            | 19,593       | 1    | 16,861       | 1    | 3320 | 法定盈餘公積(附註十六)   | 7,197        | 1    | 4,018        | -   |
| 1537 | 搬運設備                            | 96,981       | 8    | 90,149       | 7    | 3350 | 特別盈餘公積(附註十七)   | 188,439      | 15   | 118,611      | 9   |
| 1551 | 運輸設備                            | 946          | -    | 953          | -    | 33XX | 未分配盈餘(附註十八)  | 442,826      | 35   | 357,972      | 28  |
| 1561 | 生財器具                            | 77,845       | 6    | 73,894       | 6    |      | 保留盈餘合計   | (7,806)      | (1)  | (7,197)      | -   |
| 1631 | 租賃改良                            | 985          | -    | 976          | -    | 3420 | 股東權益其他項目   |              |      |              |     |
| 1681 | 其他設備                            | 1,918        | -    | 2,015        | -    | 3480 | 累積換算調整數(附註二)<br>庫藏股票一九九九年2,365仟股及<br>九十八年2,000仟股(附註二及<br>十九) | (111,451)    | (9)  | (97,458)     | (8) |
| 15X1 | 固定資產成本                          | 311,600      | 24   | 298,180      | 24   | 34XX | 股東權益其他項目合計   | (19,257)     | (10) | (104,655)    | (8) |
| 15X9 | 減：累計折舊                          | (170,041)    | (13) | (149,905)    | (12) | 3XXX | 股東權益合計   | 1,034,481    | 81   | 964,229      | 77  |
| 1672 | 預付設備款                           | 5,533        | -    | 4,510        | -    |      | 負債及股東權益總計  | \$ 1,269,487 | 100  | \$ 1,253,193 | 100 |
| 15XX | 固定資產淨額                          | 147,092      | 11   | 152,785      | 12   |      |  |              |      |              |     |
|      | 無形資產(附註二及十)                     |              |      |              |      |      |  |              |      |              |     |
| 1720 | 專利權                             | 381          | -    | 24           | -    |      |  |              |      |              |     |
| 1750 | 電腦軟體成本                          | 37,216       | 3    | 42,843       | 3    |      |  |              |      |              |     |
| 17XX | 無形資產合計                          | 37,597       | 3    | 42,867       | 3    |      |  |              |      |              |     |
|      | 其他資產                            |              |      |              |      |      |  |              |      |              |     |
| 1820 | 存出保單金                           | 6,714        | 1    | 6,245        | 1    |      |  |              |      |              |     |
| 1830 | 遞延費用(附註二)                       | 778          | -    | 3,140        | -    |      |  |              |      |              |     |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及<br>二十)         | 29,359       | 2    | 37,095       | 3    |      |  |              |      |              |     |
| 1887 | 受限制資產—非流動(附註二四)                 | 280          | -    | 80           | -    |      |  |              |      |              |     |
| 18XX | 其他資產合計                          | 37,131       | 3    | 46,560       | 4    |      |  |              |      |              |     |
| 1XXX | 資產總計                            | \$ 1,269,487 | 100  | \$ 1,253,193 | 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師事務所民國一〇〇年二月二十二日查核報告)

經理人：莊信義

會計主管：蔡麗秋

董事長：長恩

代表人：蔡麗秋

## 欣技資訊股份有限公司及合併子公司

## 合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼                           | 九 十 九 年 度   |       | 九 十 八 年 度   |       |
|------------------------------|-------------|-------|-------------|-------|
|                              | 金 額         | %     | 金 額         | %     |
| 4110 營業收入(附註二及二八)            | \$1,380,000 | 101   | \$1,202,958 | 101   |
| 4170 銷貨退回                    | ( 4,081)    | -     | ( 13,011)   | ( 1)  |
| 4190 銷貨折讓                    | ( 9,261)    | ( 1)  | ( 4,505)    | -     |
| 4100 營業收入淨額                  | 1,366,658   | 100   | 1,185,442   | 100   |
| 5000 營業成本(附註二、三、七、<br>二一及二三) | ( 682,278)  | ( 50) | ( 598,679)  | ( 50) |
| 5910 營業毛利                    | 684,380     | 50    | 586,763     | 50    |
| 營業費用(附註二一及二三)                |             |       |             |       |
| 6100 推銷費用                    | ( 232,432)  | ( 17) | ( 190,385)  | ( 16) |
| 6200 管理及總務費用                 | ( 101,656)  | ( 7)  | ( 119,977)  | ( 10) |
| 6300 研究發展費用                  | ( 118,583)  | ( 9)  | ( 123,518)  | ( 11) |
| 6000 營業費用合計                  | ( 452,671)  | ( 33) | ( 433,880)  | ( 37) |
| 6900 營業淨利                    | 231,709     | 17    | 152,883     | 13    |
| 營業外收入及利益                     |             |       |             |       |
| 7110 利息收入                    | 1,632       | -     | 1,667       | -     |
| 7122 股利收入(附註二)               | 52          | -     | 765         | -     |
| 7130 處分固定資產利益(附<br>註二)       | 2           | -     | 303         | -     |
| 7250 壞帳轉回利益(附註二<br>及六)       | 8,662       | 1     | -           | -     |
| 7280 減損迴轉利益(附註二<br>及九)       | -           | -     | 5,170       | 1     |

(接次頁)



(承前頁)

| 代碼   |                  | 九 十 九 年 度         |                | 九 十 八 年 度         |                |
|------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      |                  | 金 額               | %              | 金 額               | %              |
| 7310 | 金融資產評價利益 (附註二及五) | \$ 1,902          | -              | \$ 539            | -              |
| 7480 | 什項收入             | <u>7,005</u>      | <u>-</u>       | <u>4,857</u>      | <u>-</u>       |
| 7100 | 營業外收入及利益合計       | <u>19,255</u>     | <u>1</u>       | <u>13,301</u>     | <u>1</u>       |
|      | 營業外費用及損失         |                   |                |                   |                |
| 7510 | 利息費用             | ( 145)            | -              | ( 113)            | -              |
| 7560 | 兌換損失—淨額 (附註二)    | ( 15,140)         | ( 1)           | ( 1,540)          | -              |
| 7630 | 減損損失 (附註二)       | -                 | -              | ( 7,255)          | ( 1)           |
| 7880 | 什項支出             | ( 66)             | -              | ( 350)            | -              |
| 7500 | 營業外費用及損失合計       | <u>( 15,351)</u>  | <u>( 1)</u>    | <u>( 9,258)</u>   | <u>( 1)</u>    |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利       | 235,613           | 17             | 156,926           | 13             |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及二十)    | <u>( 47,287)</u>  | <u>( 3)</u>    | <u>( 38,462)</u>  | <u>( 3)</u>    |
| 9600 | 合併總純益            | <u>\$ 188,326</u> | <u>14</u>      | <u>\$ 118,464</u> | <u>10</u>      |
| 代碼   |                  | 稅 前               | 稅 後            | 稅 前               | 稅 後            |
|      | 每股盈餘 (附註十三)      |                   |                |                   |                |
| 9750 | 基本每股盈餘           | <u>\$ 3.40</u>    | <u>\$ 2.73</u> | <u>\$ 2.27</u>    | <u>\$ 1.72</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘           | <u>\$ 3.37</u>    | <u>\$ 2.71</u> | <u>\$ 2.26</u>    | <u>\$ 1.71</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十二日查核報告)

董事長：長恩企  
代表人



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋



欣投資訊股份有限公司  
 合併子公司  
 合併資產負債表  
 民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 目                      | 保       |       | 留       |       | 盈         |    | 除  |         | 股東        |    | 其他        |    | 目         |
|------------------------|---------|-------|---------|-------|-----------|----|----|---------|-----------|----|-----------|----|-----------|
|                        | 積       | 公積    | 公積      | 公積    | 未分配       | 盈餘 | 盈餘 | 積換算     | 調整數       | 庫藏 | 股         | 項  |           |
|                        | \$      | \$    | \$      | \$    | \$        | \$ | \$ | \$      | \$        | \$ | \$        | \$ | \$        |
| 九十八年一月一日餘額             | 709,811 | 1,101 | 205,832 | 556   | 295,248   | -  | -  | -       | 4,018     | -  | 97,458    | -  | 1,111,072 |
| 九十七年度盈餘分配              | -       | -     | 29,511  | -     | (29,511)  | -  | -  | -       | -         | -  | -         | -  | -         |
| 法定盈餘公積 (附註十六及十八)       | -       | -     | -       | 3,462 | (3,462)   | -  | -  | -       | -         | -  | -         | -  | -         |
| 特別盈餘公積 (附註十七及十八)       | -       | -     | -       | -     | (262,128) | -  | -  | -       | -         | -  | -         | -  | (262,128) |
| 現金股利 (附註十八)            | -       | -     | -       | -     | -         | -  | -  | -       | -         | -  | -         | -  | -         |
| 外幣報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二) | -       | -     | -       | -     | -         | -  | -  | (3,179) | -         | -  | -         | -  | (3,179)   |
| 九十八年度合併總純益             | -       | -     | -       | -     | 118,464   | -  | -  | -       | -         | -  | -         | -  | 118,464   |
| 九十八年十二月三十一日餘額          | 709,811 | 1,101 | 235,343 | 4,018 | 118,611   | -  | -  | (7,197) | (97,458)  | -  | 964,229   | -  | 964,229   |
| 九十八年度盈餘分配              | -       | -     | 11,847  | -     | (11,847)  | -  | -  | -       | -         | -  | -         | -  | -         |
| 法定盈餘公積 (附註十六及十八)       | -       | -     | -       | 3,179 | (3,179)   | -  | -  | -       | -         | -  | -         | -  | -         |
| 特別盈餘公積 (附註十七及十八)       | -       | -     | -       | -     | (103,472) | -  | -  | -       | -         | -  | -         | -  | (103,472) |
| 現金股利 (附註十八)            | -       | -     | -       | -     | -         | -  | -  | -       | -         | -  | -         | -  | -         |
| 庫藏股票買回—365 仟股 (附註二及十九) | -       | -     | -       | -     | -         | -  | -  | -       | (13,993)  | -  | (13,993)  | -  | (13,993)  |
| 外幣報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二) | -       | -     | -       | -     | -         | -  | -  | (609)   | -         | -  | (609)     | -  | (609)     |
| 九十九年度合併總純益             | -       | -     | -       | -     | 188,326   | -  | -  | -       | -         | -  | -         | -  | 188,326   |
| 九十九年十二月三十一日餘額          | 709,811 | 1,101 | 247,190 | 7,197 | 188,439   | -  | -  | (7,806) | (111,451) | -  | 1,034,481 | -  | 1,034,481 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
 (請參閱勤業信聯合會計師事務所民國一〇〇二年二月二十二日查核報告)



董事長：長恩企管顧問有限公司  
 代表人：廖宜彥



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋

## 欣技資訊股份有限公司及合併子公司

## 合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                    | 九十九年度      | 九十八年度      |
|--------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量          |            |            |
| 合併總純益              | \$ 188,326 | \$ 118,464 |
| 折舊費用               | 23,154     | 25,531     |
| 攤銷費用               | 21,189     | 14,370     |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數      | ( 8,662)   | 258        |
| 備抵銷貨退回及銷貨折讓提列(迴轉)數 | 2,115      | ( 136)     |
| 本期淨退休金成本與提撥數之差異    | 324        | ( 783)     |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失       | 11,953     | 9,177      |
| 存貨盤虧               | 47         | -          |
| 處分固定資產利益           | ( 2)       | ( 303)     |
| 固定資產轉列營業費用         | -          | 54         |
| 處分投資利益             | ( 7,297)   | -          |
| 金融資產未實現評價(利益)損失    | 5,395      | ( 539)     |
| 金融資產減損損失           | -          | 7,255      |
| 非金融資產減損迴轉利益        | -          | ( 5,170)   |
| 備抵呆帳沖銷             | ( 85)      | ( 315)     |
| 遞延所得稅資產            | 10,280     | 8,387      |
| 營業資產及負債之淨變動        |            |            |
| 公平價值變動列入損益之金融資產    |            |            |
| 一流動                | ( 10,631)  | 82,134     |
| 應收票據               | ( 69)      | 2,699      |
| 應收帳款               | 13,713     | 25,775     |
| 其他應收款              | 8,416      | ( 33,201)  |
| 存貨                 | ( 131,749) | 120,987    |
| 預付款項               | ( 5,840)   | 2,197      |
| 應付票據               | ( 1,116)   | 1,116      |
| 應付帳款               | ( 31,307)  | 3,814      |
| 應付帳款—關係人           | ( 4,087)   | ( 1,619)   |
| 應付所得稅              | 16,362     | ( 9,383)   |
| 應付費用               | ( 13,111)  | ( 1,178)   |
| 其他應付款項             | 14,947     | ( 22,774)  |
| 預收款項               | ( 40,615)  | ( 2,643)   |
| 其他流動負債             | ( 347)     | 1,912      |
| 營業活動之淨現金流入         | 61,303     | 346,086    |

(接次頁)

(承前頁)

|                     | 九十九年度             | 九十八年度             |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量           |                   |                   |
| 受限制資產—流動增加          | (\$ 4)            | (\$ 9)            |
| 購買以成本衡量之金融資產        | -                 | ( 1,964)          |
| 出售以成本衡量之金融資產價款      | 1,500             | -                 |
| 購置固定資產              | ( 14,615)         | ( 37,818)         |
| 出售固定資產價款            | 27                | 379               |
| 無形資產增加              | ( 12,389)         | ( 34,120)         |
| 遞延費用增加              | ( 289)            | ( 66)             |
| 存出保證金增加             | ( 517)            | ( 203)            |
| 受限制資產—非流動(增加)減少     | ( 204)            | 170               |
| 預收款項增加              | <u>1,939</u>      | <u>-</u>          |
| 投資活動之淨現金流出          | <u>( 24,552)</u>  | <u>( 73,631)</u>  |
| 融資活動之現金流量           |                   |                   |
| 發放現金股利              | ( 103,472)        | ( 262,128)        |
| 庫藏股票買回成本            | <u>( 13,500)</u>  | <u>-</u>          |
| 融資活動之淨現金流出          | <u>( 116,972)</u> | <u>( 262,128)</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數    | <u>( 80,221)</u>  | <u>10,327</u>     |
| 匯率影響數               | <u>5,341</u>      | <u>( 1,190)</u>   |
| 期初現金及約當現金餘額         | <u>325,424</u>    | <u>316,287</u>    |
| 期末現金及約當現金餘額         | <u>\$ 250,544</u> | <u>\$ 325,424</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>\$ 145</u>     | <u>\$ 113</u>     |
| 本期支付所得稅             | <u>\$ 24,820</u>  | <u>\$ 61,839</u>  |
| 以現金購置固定資產           |                   |                   |
| 本期固定資產增加數           | \$ 17,665         | \$ 29,268         |
| 加:期初應付設備款(帳列其他應付款項) | 643               | 9,193             |
| 減:期末應付設備款(帳列其他應付款項) | <u>( 3,693)</u>   | <u>( 643)</u>     |
| 本期購置固定資產支付現金數       | <u>\$ 14,615</u>  | <u>\$ 37,818</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|                         | 九十九年度            | 九十八年度            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 以現金購置無形資產               |                  |                  |
| 本期無形資產增加數               | \$ 13,297        | \$ 34,715        |
| 加：期初應付無形資產價款(帳列其他應付款項)  | 595              | -                |
| 減：期末應付無形資產價款(帳列其他應付款項)  | ( 1,503)         | ( 595)           |
| 本期購置無形資產支付現金數           | <u>\$ 12,389</u> | <u>\$ 34,120</u> |
| 出售以成本衡量之金融資產價款          |                  |                  |
| 本期出售以成本衡量之金融資產價款        | \$ -             | \$ 1,500         |
| 加：期初應收出售價款(帳列其他應收款)     | 1,500            | -                |
| 減：期末應收出售價款(帳列其他應收款)     | -                | ( 1,500)         |
| 本期出售以成本衡量之金融資產收現數       | <u>\$ 1,500</u>  | <u>\$ -</u>      |
| 購買庫藏股價款                 |                  |                  |
| 本期買回庫藏股價款               | \$ 13,993        | \$ -             |
| 減：期末應付買回庫藏股價款(帳列其他應付款項) | ( 493)           | -                |
| 本期買回庫藏股支付現金數            | <u>\$ 13,500</u> | <u>\$ -</u>      |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十二日查核報告)

董事長：長恩企管顧問有限公司  
代表人



經理人：莊信義



會計主管：蔡麗秋



欣技資訊股份有限公司及其合併子公司  
合併財務報表附註  
民國九十九及九十八年度  
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

- (一) 欣技資訊股份有限公司(以下簡稱欣技資訊)於七十七年十月奉經濟部核准設立並於七十八年六月開始營業，所營事業主要為電腦、電腦週邊設備、電子收銀機、條碼閱讀機及其應用、磁卡閱讀機及其應用、電子測量儀器及電腦軟體程式等製造、買賣業務；前述保養品買賣及保養之業務、進出口貿易業務、代理國內外廠商報價投標經銷、電信管制射頻器材輸入與製造業務等。
- 欣技資訊股票於九十一年三月一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
- (二) CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)於九十五年五月二十九日依薩摩亞有關法令設立。由欣技資訊 100%持有，主要係從事轉投資控股業務。
- (三) CIPHERLAB USA, INC.於九十六年一月十一日核准設立於美國，由欣技資訊 100%持有，主要係從事電子產品銷售業務。
- (四) CIPHERLAB(EMEA)LIMITED 於九十五年六月二日核准設立於英國，由欣技資訊 100%持有，主要係從事電子產品銷售業務。截至九十九年十二月三十一日止已為歇業狀態，並由欣技資訊董事會決議結束營運作業申請中。
- (五) 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司(以下簡稱賽弗萊(上海))於九十五年十一月十五日核准設立於上海市。由 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)100%持有，主要營業範圍為電子產品批發、佣金代理及進出口相關業務，經營有效期限自九十五年十一月十五日至一二五年十一月十四日。
- (六) CIPHERLAB GmbH 於九十八年第一季核准設立於德國，並於第二季開始營運，由欣技資訊 100%持有，主要係從事電子產品銷售業務。
- (七) 欣技醫電股份有限公司(以下簡稱欣技醫電)於九十九年第三季核准設立於中華民國境內，並於第四季開始營運，由欣投資訊 100%持有，主要係從事電子產品銷售業務。
- (八) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日，欣技資訊及其子公司員工人數皆為 263 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。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、員工認股權酬勞成本、所得稅、資產減損以及員工分紅及董監酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

合併報表編製基礎

除欣技資訊於九十九年度新設立之子公司欣技醫電係新納入之合併財務報表編製主體外，九十九及九十八年度合併報表編製之主體均包括

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

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 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

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

#### 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一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

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

#### 退休金

欣技資訊及欣技醫電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、CIPHERLAB GmbH、CIPHERLAB LIMITED ( SAMOA ) 及賽弗萊 ( 上海 ) 係依據當地法令提撥相關退休金。

#### 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

九十八年度合併財務報表若干項目業經重分類，俾配合九十九年度合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

欣技資訊及其子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括 ( 一 ) 存貨以

成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度繼續營業單位稅前淨利減少 2,961 仟元，合併總純益減少 2,261 仟元。稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。

#### 四、現金及約當現金

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金    | \$ 128             | \$ 200             |
| 銀行支票存款及活期存款 | 67,446             | 91,024             |
| 銀行定期存款      | 95,020             | 103,020            |
| 約當現金—附買回票券  | <u>87,950</u>      | <u>131,180</u>     |
|             | <u>\$250,544</u>   | <u>\$325,424</u>   |

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，銀行定期存款之到期日皆在一年之內。

#### 五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動淨額

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>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>\$162,263</u>   | <u>\$149,730</u>   |

於九十九及九十八年度以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為 1,902 仟元及 539 仟元。

#### 六、應收票據及帳款淨額

|           | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 應收票據      | \$ 5,201           | \$ 5,154           |
| 減：備抵呆帳    | ( 49)              | ( 49)              |
|           | <u>\$ 5,152</u>    | <u>\$ 5,105</u>    |
| 應收帳款      | \$202,187          | \$219,476          |
| 減：備抵呆帳    | ( 8,142)           | ( 16,939)          |
| 備抵銷貨退回及折讓 | ( 2,652)           | ( 683)             |
|           | <u>\$191,393</u>   | <u>\$201,854</u>   |

欣技資訊及其子公司備抵呆帳之變動情形如下：

|                | 九 十 九 年 度    |                 | 九 十 八 年 度    |                  |
|----------------|--------------|-----------------|--------------|------------------|
|                | 應收票據         | 應收帳款            | 應收票據         | 應收帳款             |
| 年初餘額           | \$ 49        | \$ 16,939       | \$ 79        | \$ 16,981        |
| 減：本年度實際沖銷      | -            | ( 85)           | -            | ( 315)           |
| 加(減)：本年度提列(迴轉) |              |                 |              |                  |
| 呆帳費用           | -            | ( 8,662)        | ( 30)        | 288              |
| 匯率影響數          | -            | ( 50)           | -            | ( 15)            |
| 年底餘額           | <u>\$ 49</u> | <u>\$ 8,142</u> | <u>\$ 49</u> | <u>\$ 16,939</u> |

## 七、存 貨

|       | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 製 成 品 | \$ 29,017          | \$ 38,873          |
| 在 製 品 | 4,357              | 10,582             |
| 原 料   | 316,395            | 182,606            |
| 商 品   | <u>28,695</u>      | <u>29,946</u>      |
|       | <u>\$378,464</u>   | <u>\$262,007</u>   |

欣技資訊及其子公司九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 18,027 仟元及 16,740 仟元。

欣技資訊及其子公司九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 682,278 仟元及 598,679 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 1,548 仟元及 9,177 仟元。

## 八、以成本衡量之金融資產－非流動

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 國內非上市(櫃)普通股 | \$ 11,464          | \$ 11,464          |
| 國外非上市(櫃)普通股 | <u>4,048</u>       | <u>4,048</u>       |
|             | 15,512             | 15,512             |
| 減：累計減損      | ( <u>5,093</u> )   | ( <u>5,093</u> )   |
|             | <u>\$ 10,419</u>   | <u>\$ 10,419</u>   |

(一) 欣技資訊及其子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。九十九年及九十八年十二月三十一日累計減損金額皆為 5,093 仟元。

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

(三) 國外非上市(櫃)普通股明細如下：

JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED 九十九年及九十八年十二月三十一日投資額均為澳幣 190 仟元。WELCOM DESIGN K.K. 九十九年及九十八年十二月三十一日投資額均為日幣 2,000 仟元。DRAUPNIR A/S 九十九年及九十八年十二月三十一日投資額均為丹麥幣 439 仟元。

## 九、固定資產

| 成 本    | 十                |                  |                 |                  |              |                  |               |               |                 | 合 計               |
|--------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------|
|        | 上 地              | 房屋及建築            | 機器設備            | 模 具 設 備          | 運 輸 設 備      | 生 財 器 具          | 租 賃 改 良       | 其 他 設 備       | 預 付 設 備 款       |                   |
| 年初餘額   | \$ 57,996        | \$ 55,336        | \$ 16,861       | \$ 90,149        | \$ 953       | \$ 73,894        | \$ 976        | \$ 2,015      | \$ 4,510        | \$ 302,690        |
| 本年度增加  | -                | -                | 1,078           | 5,438            | -            | 4,186            | 105           | 130           | 6,728           | 17,665            |
| 本年度處分  | -                | -                | ( 105)          | ( 1,982)         | -            | ( 460)           | -             | -             | -               | ( 2,547)          |
| 本年度重分類 | -                | -                | 1,759           | 3,376            | -            | 570              | -             | -             | ( 5,705)        | -                 |
| 匯率影響數  | -                | -                | -               | -                | ( 7)         | ( 345)           | ( 96)         | ( 227)        | -               | ( 675)            |
| 年底餘額   | <u>57,996</u>    | <u>55,336</u>    | <u>19,593</u>   | <u>96,981</u>    | <u>946</u>   | <u>77,845</u>    | <u>985</u>    | <u>1,918</u>  | <u>5,533</u>    | <u>317,133</u>    |
| 累計折舊   |                  |                  |                 |                  |              |                  |               |               |                 |                   |
| 年初餘額   | -                | 11,632           | 12,797          | 74,644           | 902          | 48,004           | 705           | 1,221         | -               | 149,905           |
| 折舊費用   | -                | 988              | 2,070           | 11,270           | 16           | 8,283            | 258           | 269           | -               | 23,154            |
| 本年度處分  | -                | -                | ( 105)          | ( 1,982)         | -            | ( 435)           | -             | -             | -               | ( 2,522)          |
| 本年度重分類 | -                | -                | -               | -                | -            | -                | -             | -             | -               | -                 |
| 匯率影響數  | -                | -                | -               | -                | ( 5)         | ( 276)           | ( 82)         | ( 133)        | -               | ( 496)            |
| 年底餘額   | -                | <u>12,620</u>    | <u>14,762</u>   | <u>83,932</u>    | <u>913</u>   | <u>55,576</u>    | <u>881</u>    | <u>1,357</u>  | -               | <u>170,041</u>    |
| 年底淨額   | <u>\$ 57,996</u> | <u>\$ 42,716</u> | <u>\$ 4,831</u> | <u>\$ 13,049</u> | <u>\$ 33</u> | <u>\$ 22,269</u> | <u>\$ 104</u> | <u>\$ 561</u> | <u>\$ 5,533</u> | <u>\$ 147,092</u> |

| 成 本    | 九 十              |                  | 八               |                  |              | 年                |               |               |                 | 度 計               |
|--------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------|
|        | 上 地              | 房屋及建築            | 機器設備            | 器具設備             | 運輸設備         | 生財器具             | 租賃改良          | 其他設備          | 預付設備款           |                   |
| 年初餘額   | \$ 57,996        | \$ 55,336        | \$ 15,387       | \$ 77,448        | \$ 4,211     | \$ 65,234        | \$ 1,000      | \$ 2,271      | \$ 803          | \$ 279,686        |
| 本年度增加  | -                | -                | 1,718           | 11,800           | -            | 6,968            | -             | 764           | 8,018           | 29,268            |
| 本年度處分  | -                | -                | ( 576)          | -                | ( 3,262)     | ( 1,235)         | -             | -             | -               | ( 5,073)          |
| 本年度重分類 | -                | -                | 332             | 901              | -            | 3,024            | -             | ( 987)        | ( 4,311)        | ( 1,041)          |
| 匯率影響數  | -                | -                | -               | -                | 4            | ( 97)            | ( 24)         | ( 33)         | -               | ( 159)            |
| 年底餘額   | <u>57,996</u>    | <u>55,336</u>    | <u>16,861</u>   | <u>90,149</u>    | <u>953</u>   | <u>73,894</u>    | <u>976</u>    | <u>2,015</u>  | <u>4,510</u>    | <u>302,690</u>    |
| 累計折舊   |                  |                  |                 |                  |              |                  |               |               |                 |                   |
| 年初餘額   | -                | 10,644           | 11,242          | 61,975           | 4,005        | 40,289           | 473           | 1,096         | -               | 129,724           |
| 折舊費用   | -                | 988              | 2,131           | 12,669           | 82           | 9,015            | 252           | 394           | -               | 25,531            |
| 本年度處分  | -                | -                | ( 576)          | -                | ( 3,191)     | ( 1,230)         | -             | -             | -               | ( 4,997)          |
| 本年度重分類 | -                | -                | -               | -                | -            | -                | -             | ( 241)        | -               | ( 241)            |
| 匯率影響數  | -                | -                | -               | -                | 6            | ( 70)            | ( 20)         | ( 28)         | -               | ( 112)            |
| 年底餘額   | <u>-</u>         | <u>11,632</u>    | <u>12,797</u>   | <u>74,644</u>    | <u>902</u>   | <u>48,004</u>    | <u>705</u>    | <u>1,221</u>  | <u>-</u>        | <u>149,905</u>    |
| 年底淨額   | <u>\$ 57,996</u> | <u>\$ 43,704</u> | <u>\$ 4,064</u> | <u>\$ 15,505</u> | <u>\$ 51</u> | <u>\$ 25,890</u> | <u>\$ 271</u> | <u>\$ 794</u> | <u>\$ 4,510</u> | <u>\$ 152,785</u> |

註：本期重分類係轉列營業費用 54 仟元及發生減損損失 746 仟元。

九十八年度迴轉九十七年度累計減損金額為 5,170 仟元，係因相關固定資產預期現金流量產生之可回收金額大於帳面價值所致。欣技資訊採用使用價值作為相關固定資產之可回收金額，所採用之折現率為 10.088%。

#### 十、無形資產

| 成 本   | 九 十          |               | 九             |                  | 年             |                  | 度 計 |
|-------|--------------|---------------|---------------|------------------|---------------|------------------|-----|
|       | 專 利          | 權             | 電腦軟體          | 成本               | 合             | 計                |     |
| 年初餘額  | \$ 8,023     |               | \$ 53,753     |                  | \$ 61,776     |                  |     |
| 本年度增加 | 360          |               | 12,937        |                  | 13,297        |                  |     |
| 本年度處分 | -            |               | -             |                  | -             |                  |     |
| 匯率影響數 | ( 719)       |               | ( 168)        |                  | ( 887)        |                  |     |
| 年底餘額  | <u>7,664</u> |               | <u>66,522</u> |                  | <u>74,186</u> |                  |     |
| 累計攤銷  |              |               |               |                  |               |                  |     |
| 年初餘額  |              | 7,999         |               | 10,910           |               | 18,909           |     |
| 攤銷費用  |              | -             |               | 18,552           |               | 18,552           |     |
| 本年度處分 |              | -             |               | -                |               | -                |     |
| 匯率影響數 |              | ( 716)        |               | ( 156)           |               | ( 872)           |     |
| 年底餘額  |              | <u>7,283</u>  |               | <u>29,306</u>    |               | <u>36,589</u>    |     |
| 年底淨額  |              | <u>\$ 381</u> |               | <u>\$ 37,216</u> |               | <u>\$ 37,597</u> |     |
| 成 本   |              |               |               |                  |               |                  |     |
| 年初餘額  | \$ 8,200     |               | \$ 19,845     |                  | \$ 28,045     |                  |     |
| 本年度增加 | 25           |               | 34,690        |                  | 34,715        |                  |     |
| 本年度處分 | -            |               | ( 729)        |                  | ( 729)        |                  |     |
| 匯率影響數 | ( 202)       |               | ( 53)         |                  | ( 255)        |                  |     |
| 年底餘額  | <u>8,023</u> |               | <u>53,753</u> |                  | <u>61,776</u> |                  |     |
| 累計攤銷  |              |               |               |                  |               |                  |     |
| 年初餘額  |              | 8,200         |               | 3,796            |               | 11,996           |     |
| 攤銷費用  |              | 1             |               | 7,887            |               | 7,888            |     |
| 本年度處分 |              | -             |               | ( 729)           |               | ( 729)           |     |
| 匯率影響數 |              | ( 202)        |               | ( 44)            |               | ( 246)           |     |
| 年底餘額  |              | <u>7,999</u>  |               | <u>10,910</u>    |               | <u>18,909</u>    |     |
| 年底淨額  |              | <u>\$ 24</u>  |               | <u>\$ 42,843</u> |               | <u>\$ 42,867</u> |     |

## 十一、應付費用

|                     | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 應付薪資及獎金(含員工紅利及董監酬勞) | \$ 66,776          | \$ 68,074          |
| 應付加工費               | 7,405              | 16,003             |
| 應付廣告費               | 4,875              | 787                |
| 應付保險費               | 2,347              | 2,117              |
| 應付勞務費               | 1,365              | 2,249              |
| 應付費用—其他             | 25,595             | 32,526             |
|                     | <u>\$108,363</u>   | <u>\$121,756</u>   |

## 十二、員工退休金

欣技資訊及欣技醫電適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。欣技資訊九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為8,367仟元及8,463仟元。

欣技資訊適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。欣技資訊九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為1,446仟元及1,385仟元。

CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB ( EMEA ) LIMITED、CIPHERLAB GmbH、CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)及賽弗萊(上海)係依據當地法令提撥相關退休金。九十九及九十八年度認列之退休金費用分別為648仟元及658仟元。

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 九 年 度       | 九 十 八 年 度       |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本           | \$ 937          | \$ 707          |
| 利息成本           | 645             | 858             |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | 180             | 179             |
| 退休金資產預期報酬      | ( 316)          | ( 359)          |
| 未認列退休金損(益)攤銷數  | -               | -               |
| 淨退休金成本         | <u>\$ 1,446</u> | <u>\$ 1,385</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 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務       |                    |                    |
| 既得給付義務     | \$ -               | \$ -               |
| 非既得給付義務    | ( 15,808)          | ( 20,963)          |
| 累積給付義務     | ( 15,808)          | ( 20,963)          |
| 未來薪資增加之影響數 | ( 9,611)           | ( 11,274)          |
| 預計給付義務     | ( 25,419)          | ( 32,237)          |
| 退休基金資產公平價值 | <u>16,456</u>      | <u>15,087</u>      |

|             |                    |                    |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 提撥狀況        | ( 8,963)           | ( 17,150)          |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 538                | 718                |
| 未認列退休金損益    | ( 7,612)           | 719                |
| 補列之最低退休金負債  | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 應計退休金負債     | <u>(\$ 16,037)</u> | <u>(\$ 15,713)</u> |

(三)精算假設：

|                |                    |                    |
|----------------|--------------------|--------------------|
|                | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
| 折現率            | 2.00%              | 2.00%              |
| 未來薪資水準增加率      | 3.00%              | 3.00%              |
| 退休基金資產之預期投資報酬率 | 2.00%              | 2.00%              |

(四)員工退休金之提撥情形列示如下：

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
|       | 九 十 九 年 度        | 九 十 八 年 度        |
| 年初餘額  | \$ 15,087        | \$ 13,785        |
| 本年度提撥 | 1,122            | 1,208            |
| 本年度孳息 | <u>247</u>       | <u>94</u>        |
| 年底餘額  | <u>\$ 16,456</u> | <u>\$ 15,087</u> |

(五)由應計退休金負債支付退休金之金額

|  |             |               |
|--|-------------|---------------|
|  | 九 十 九 年 度   | 九 十 八 年 度     |
|  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 960</u> |

### 十三、股本／每股盈餘

(一)欣技資訊九十九年十二月三十一日額定股本為 900,000 仟元，每股面額 10 元，實收股本為 709,811 仟元，均為普通股。欣技資訊歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，股本形成內容如下：

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

(二)每股盈餘計算如下：

|          |             |            |         |                |                |
|----------|-------------|------------|---------|----------------|----------------|
|          | 金 額 ( 分 子 ) |            | 股數(分母)  | 每股盈餘(元)        |                |
|          | 稅 前         | 稅 後        | ( 仟 股 ) | 稅 前            | 稅 後            |
| 九十九年度    |             |            |         |                |                |
| 基本每股盈餘   |             |            |         |                |                |
| 屬於普通股股東之 |             |            |         |                |                |
| 本期盈餘     | \$ 234,704  | \$ 188,326 | 68,978  | <u>\$ 3.40</u> | <u>\$ 2.73</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 金額 (分子)    |            | 股數(分母)<br>(仟股) | 每股盈餘(元) |         |
|-----------------------|------------|------------|----------------|---------|---------|
|                       | 稅前         | 稅後         |                | 稅前      | 稅後      |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響         |            |            |                |         |         |
| 員工認股權                 | \$ -       | \$ -       | -              |         |         |
| 員工分紅                  | -          | -          | 589            |         |         |
| 稀釋每股盈餘                |            |            |                |         |         |
| 屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響 | \$ 234,704 | \$ 188,326 | 69,567         | \$ 3.37 | \$ 2.71 |
| <u>九十八年度</u>          |            |            |                |         |         |
| 基本每股盈餘                |            |            |                |         |         |
| 屬於普通股股東之本期盈餘          | \$ 156,578 | \$ 118,464 | 68,981         | \$ 2.27 | \$ 1.72 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響         |            |            |                |         |         |
| 員工認股權                 | -          | -          | -              |         |         |
| 員工分紅                  | -          | -          | 218            |         |         |
| 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 | \$ 156,578 | \$ 118,464 | 69,199         | \$ 2.26 | \$ 1.71 |

欣技資訊及其子公司採用(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。另流通在外之員工認股權，亦以該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，惟欣技資訊及其子公司九十九及九十八年度之相關員工認股權並不具稀釋作用，故不計入相關潛在普通股之股數。

計算每股盈餘時，無償配股之影響應列入追溯調整，惟欣技資訊九十九及九十八年度並無相關無償配股之情形。

#### 十四、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。

九十九及九十八年度員工認股權之相關資訊如下：

| 員 工 認 股 權               | 九 十 九 年 度    |                     | 九 十 八 年 度    |                     |
|-------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
|                         | 單 位          | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 單 位          | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 期初流通在外                  | 2,148        | \$95.81             | 2,829        | \$ 111              |
| 本期給與                    | -            | -                   | -            | -                   |
| 本期放棄                    | -            | -                   | -            | -                   |
| 本期執行                    | -            | -                   | -            | -                   |
| 本期沒收或失效                 | ( 419)       | -                   | ( 681)       | -                   |
| 期末流通在外                  | <u>1,729</u> | 92.54               | <u>2,148</u> | 95.81               |
| 期末可行使                   | <u>1,729</u> | -                   | <u>-</u>     | -                   |
| 本期給與之認股權加權平均<br>公平價值(元) | <u>\$ -</u>  | -                   | <u>\$ -</u>  | -                   |

截至九十九年及九十八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 九 年 十 二 月 三 十 一 日  |                              | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日  |                              |
|------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|
| 行 使 價 格<br>之 範 圍 ( 元 ) | 加 權 平 均 剩 餘<br>合 約 期 限 ( 年 ) | 行 使 價 格<br>之 範 圍 ( 元 ) | 加 權 平 均 剩 餘<br>合 約 期 限 ( 年 ) |
| \$ 92.54               | 0.75                         | \$ 95.81               | 1.75                         |

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，暨九十九及九十八年度擬制資訊如下：

|        | 九十六年度發放<br>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 九 年 度         | 九 十 八 年 度         |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 擬制合併總純益       | <u>\$ 191,920</u> | <u>\$ 104,496</u> |
| 擬制稅後基本每股盈餘(元) | <u>\$ 2.78</u>    | <u>\$ 1.51</u>    |

#### 十五、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。

#### 十六、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。



## 十七、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。

## 十八、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。

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

(二)欣技資訊九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 16,888 仟元及 10,344 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 5,067 仟元及 3,103 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）並提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積後剩餘盈餘之 10%及 3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

(四)欣技資訊股東常會分別於九十九年五月十一日及九十八年五月十五日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

|        | 盈餘分配案每股股利(元) |           |       |       |
|--------|--------------|-----------|-------|-------|
|        | 九十八年度        | 九十七年度     | 九十八年度 | 九十七年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 11,847    | \$ 29,511 | \$ -  | \$ -  |
| 特別盈餘公積 | 3,179        | 3,462     | -     | -     |
| 現金股利   | 103,472      | 262,128   | 1.5   | 3.8   |

欣技資訊分別於九十九年五月十一日及九十八年五月十五日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 九十八年度     |      | 九十七年度     |      |
|-------|-----------|------|-----------|------|
|       | 現金紅利      | 股票紅利 | 現金紅利      | 股票紅利 |
| 員工紅利  | \$ 10,344 | \$ - | \$ 26,214 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 3,103     | -    | 7,864     | -    |

欣技資訊九十九年五月十一日及九十八年五月十五日股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八及九十七年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額相同。

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

## 十九、庫藏股票

欣技資訊九十九及九十八年度庫藏股票數量變動情形如下：

| 收回原因         | 年初股數     | 本年度增加  | 本年度減少 | 年底股數     | 帳面價值       | 市價        |
|--------------|----------|--------|-------|----------|------------|-----------|
| <u>九十九年度</u> |          |        |       |          |            |           |
| 轉讓股份予        |          |        |       |          |            |           |
| 員工           | 2,000 仟股 | 365 仟股 | -     | 2,365 仟股 | \$ 111,451 | \$ 89,988 |
| <u>九十八年度</u> |          |        |       |          |            |           |
| 轉讓股份予        |          |        |       |          |            |           |
| 員工           | 2,000 仟股 | -      | -     | 2,000 仟股 | \$ 97,458  | \$ 97,800 |

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

## 二十、所得稅

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

|                   | 九十九年度            | 九十八年度            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用 | \$ 40,809        | \$ 39,482        |
| 調節項目之所得稅影響數       |                  |                  |
| 永久性差異             | 825              | 2,573            |
| 暫時性差異             | ( 3,256)         | 3,320            |
| 減：當期抵用之投資抵減       | ( 13,018)        | ( 18,290)        |
| 當期所得稅             | 25,360           | 27,085           |
| 遞延所得稅             |                  |                  |
| 暫時性差異             | 3,256            | ( 3,320)         |
| 投資抵減              | ( 5,228)         | -                |
| 因稅率改變產生之變動影響數     | 7,024            | 11,707           |
| 短期票券利息分離課稅        | -                | 70               |
| 其他備抵評價調整          | 5,228            |                  |
| 以前年度所得稅調整         | 11,647           | 2,920            |
|                   | <u>\$ 47,287</u> | <u>\$ 38,462</u> |

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。自九十九年一月一日起，營利事業持有依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益證券或資產基礎證券，所獲配之利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。

3. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。九十八年度業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。
4. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
5. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。九十九年度業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

|           | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 流 動       |                    |                    |
| 遞延所得稅資產   |                    |                    |
| 備抵呆帳超限數別  |                    |                    |
| 除數        | \$ 905             | \$ 4,422           |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 2,484              | 2,931              |
| 未實現兌換損失   | 2,084              | 779                |
| 未實現銷貨毛利   | 2,728              | 3,256              |
| 投資抵減      | 5,228              | -                  |
| 其 他       | 580                | 142                |
| 減：備抵評價    | ( 5,228 )          | -                  |
|           | <u>\$ 8,781</u>    | <u>\$ 11,530</u>   |
| 非 流 動     |                    |                    |
| 遞延所得稅資產   |                    |                    |
| 退休金費用超限   | \$ 2,752           | \$ 3,175           |
| 採權益法認列國外  |                    |                    |
| 被投資公司之投   |                    |                    |
| 資損失       | 24,144             | 31,088             |
| 資產減損損失    | 866                | 1,019              |
| 累積換算調整數   | 1,597              | 1,802              |
| 其 他       | -                  | 11                 |
|           | <u>\$ 29,359</u>   | <u>\$ 37,095</u>   |

(三) 截至九十九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<br>總 額    | 以前年度<br>抵減總額    | 本期抵減<br>總 額     | 尚未抵減<br>總 額     | 最後抵減<br>年 度 | 備 註 |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-----|
| 促進產業升級<br>條例 | 研究發展及人才<br>培訓等支出 | \$32,971        | \$22,515        | \$ 5,228        | \$ 5,228        | 一〇二年        | 申 報 |
| 產業創新條例       | 研究發展支出           | 7,790           | -               | 7,790           | -               | 九十九年        | 預 計 |
|              |                  | <u>\$40,761</u> | <u>\$22,515</u> | <u>\$13,018</u> | <u>\$ 5,228</u> |             |     |

## (四) 欣技資訊兩稅合一相關資訊：

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日          | 九 十 八 年<br>十二月三十一日          |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額   | <u>\$ 8,017</u>             | <u>\$ 26,908</u>            |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>九十九年度(預計)<br/>20.48%</u> | <u>九十八年度(實際)<br/>33.33%</u> |

## (五) 未分配盈餘相關資訊：

|         | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 八十六年度以前 | \$ 113             | \$ 137             |
| 八十七年度以後 | <u>188,326</u>     | <u>118,474</u>     |
|         | <u>\$188,439</u>   | <u>\$118,611</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，因此欣技資訊預計九十九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。

(六) 截至九十九年十二月三十一日止，欣技資訊營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度，且核定數與申報數差異均已調整入帳。

(七) 截至九十九年十二月三十一日止，欣技醫電、CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB (EMEA) LIMITED、CIPHERLAB GmbH、CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)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。

## 二一、用人、折舊及攤銷費用

|        | 九 十 九 年 度        |                  |                  | 九 十 八 年 度        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬 於 營 業<br>成 本 者 | 屬 於 營 業<br>費 用 者 | 合 計              | 屬 於 營 業<br>成 本 者 | 屬 於 營 業<br>費 用 者 | 合 計              |
| 用人費用   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪資費用   | \$ 46,080        | \$205,708        | \$251,788        | \$ 44,647        | \$209,727        | \$254,374        |
| 員工保險費  | 3,627            | 12,483           | 16,110           | 3,861            | 13,413           | 17,274           |
| 退休金費用  | 2,542            | 7,919            | 10,461           | 2,802            | 7,704            | 10,506           |
| 其他用人費用 | <u>4,308</u>     | <u>7,944</u>     | <u>12,252</u>    | <u>5,404</u>     | <u>5,854</u>     | <u>11,258</u>    |
|        | <u>\$ 56,557</u> | <u>\$234,054</u> | <u>\$290,611</u> | <u>\$ 56,714</u> | <u>\$236,698</u> | <u>\$293,412</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 14,735</u> | <u>\$ 8,419</u>  | <u>\$ 23,154</u> | <u>\$ 16,846</u> | <u>\$ 8,685</u>  | <u>\$ 25,531</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 11,812</u> | <u>\$ 9,377</u>  | <u>\$ 21,189</u> | <u>\$ 3,256</u>  | <u>\$ 11,114</u> | <u>\$ 14,370</u> |

## 二二、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                 | 九十九年十二月三十一日 |            | 九十八年十二月三十一日 |            |
|-----------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                 | 帳面價值        | 公平價值       | 帳面價值        | 公平價值       |
| <u>非衍生性金融商品</u> |             |            |             |            |
| <u>資 產</u>      |             |            |             |            |
| 現金及約當現金         | \$ 250,544  | \$ 250,544 | \$ 325,424  | \$ 325,424 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 162,263     | 162,263    | 149,730     | 149,730    |
| 應收款項            | 196,749     | 196,749    | 224,778     | 224,778    |
| 受限制資產—流動        | 524         | 524        | 520         | 520        |
| 受限制資產—非流動       | 280         | 280        | 80          | 80         |
| 以成本衡量之金融資產      | 10,419      | 10,419     | 10,419      | 10,419     |
| 存出保證金           | 6,714       | 6,714      | 6,245       | 6,245      |
| <u>負 債</u>      |             |            |             |            |
| 應付款項            | 175,520     | 175,520    | 207,025     | 207,025    |

衍生性金融商品：無

(二) 欣技資訊及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產—流動與應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。  
衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。欣技資訊及其子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產為非上市（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   |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 九十九年十二月三十一日 | 九十八年十二月三十一日 | 九十九年十二月三十一日 | 九十八年十二月三十一日 |
|             |             |             |             |

資 產

公平價值變動列入損益之

金融資產

\$ 162,263

\$ 149,730

\$ -

\$ -

(四) 欣技資訊及其子公司於九十九及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之淨額分別為 289 仟元及 211 仟元。

(五) 欣技資訊及其子公司九十九年及九十八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 88,474 仟元及 131,700 仟元。另具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 156,224 仟元及 194,055 仟元。

(六) 欣技資訊及其子公司九十九及九十八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 1,632 仟元及 1,667 仟元，利息費用總額分別為 145 仟元及 113 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

欣技資訊及其子公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

欣技資訊及其子公司投資之以成本衡量之金融資產不具有活絡市場，故預期具有流動性風險。

4. 遠期外匯交易－市場風險

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。

二三、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       |
|------------|---------------|
| 亞元科技股份有限公司 | 其總經理為欣技資訊之監察人 |
| 威建實業股份有限公司 | 其董事長為欣技資訊之董事  |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

| 關係人名稱      | 九十九年度            |          | 九十八年度            |          |
|------------|------------------|----------|------------------|----------|
|            | 金額               | 佔進貨淨額%   | 金額               | 佔進貨淨額%   |
| 威健實業股份有限公司 | \$ 24,268        | 4        | \$ 10,411        | 3        |
| 亞元科技股份有限公司 | 11,187           | 2        | 4,734            | 1        |
|            | <u>\$ 35,455</u> | <u>6</u> | <u>\$ 15,145</u> | <u>4</u> |

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

2. 應付帳款－關係人

| 關係人名稱      | 九十九年十二月三十一日     |          | 九十八年十二月三十一日     |          |
|------------|-----------------|----------|-----------------|----------|
|            | 金額              | 佔各科目餘額%  | 金額              | 佔各科目餘額%  |
| 威健實業股份有限公司 | \$ 1,300        | 3        | \$ 4,370        | 5        |
| 亞元科技股份有限公司 | 1,053           | 2        | 2,070           | 3        |
|            | <u>\$ 2,353</u> | <u>5</u> | <u>\$ 6,440</u> | <u>8</u> |

3. 欣技資訊及其子公司九十九年度支付威健實業股份有限公司研發耗材費用金額為 44 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

|     | 九十九年度            | 九十八年度            |
|-----|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 17,873        | \$ 17,764        |
| 獎 金 | 2,162            | 2,740            |
| 紅 利 | <u>7,857</u>     | <u>4,977</u>     |
|     | <u>\$ 27,892</u> | <u>\$ 25,481</u> |

九十九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。

九十八年度之薪酬資訊包含欣技資訊九十九年度股東會決議之盈餘分配案，其中含分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

#### 二四、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：

|           | 九十九年<br>十二月三十一日 | 九十八年<br>十二月三十一日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 受限制資產     |                 |                 |
| 定期存款      | \$ 524          | \$ 520          |
| 活期存款—繳納專戶 | <u>280</u>      | <u>80</u>       |
|           | <u>\$ 804</u>   | <u>\$ 600</u>   |

#### 二五、重大承諾及或有事項

(一) 九十九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 274,500 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、設備及員工宿舍，九十九年度租金支出為 29,687 仟元，截至九十九年十二月三十一日止，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

| 年 度  | 金 額              |
|------|------------------|
| 一〇〇年 | \$ 25,397        |
| 一〇一年 | 9,617            |
| 一〇二年 | 2,675            |
| 一〇三年 | <u>437</u>       |
|      | <u>\$ 38,126</u> |

#### 二六、其 他

欣技資訊及其子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣/新台幣仟元

|         | 九十九年十二月三十一日 |       |          | 九十八年十二月三十一日 |       |           |
|---------|-------------|-------|----------|-------------|-------|-----------|
|         | 外 幣         | 匯率(元) | 新 台 幣    | 外 幣         | 匯率(元) | 新 台 幣     |
| 金 融 資 產 |             |       |          |             |       |           |
| 貨幣性項目   |             |       |          |             |       |           |
| 現金及約當現金 |             |       |          |             |       |           |
| 美金      | \$ 234      | 29.13 | \$ 6,808 | \$ 729      | 31.99 | \$ 23,312 |
| 歐元      | 265         | 38.92 | 10,317   | 188         | 46.10 | 8,655     |
| 人民幣     | 724         | 4.42  | 3,203    | 1,029       | 4.69  | 4,820     |

|               |        |       |         |       |       |         |
|---------------|--------|-------|---------|-------|-------|---------|
| <u>應收款項</u>   |        |       |         |       |       |         |
| 美金            | 5,101  | 29.13 | 148,603 | 6,219 | 31.99 | 198,931 |
| 歐元            | 10     | 38.92 | 404     | 160   | 46.10 | 7,384   |
| 人民幣           | 6,908  | 4.42  | 30,537  | 2,224 | 4.69  | 10,419  |
| <u>非貨幣性項目</u> |        |       |         |       |       |         |
| <u>公平價值變動</u> |        |       |         |       |       |         |
| <u>列入損益之</u>  |        |       |         |       |       |         |
| <u>金融資產一</u>  |        |       |         |       |       |         |
| <u>流動淨額</u>   |        |       |         |       |       |         |
| 美金            | 1,466  | 29.13 | 42,710  | -     | -     | -       |
| <u>金融負債</u>   |        |       |         |       |       |         |
| <u>貨幣性項目</u>  |        |       |         |       |       |         |
| <u>應付款項</u>   |        |       |         |       |       |         |
| 美金            | 700    | 29.13 | 20,577  | 330   | 31.99 | 10,561  |
| 港幣            | 479    | 3.75  | 1,794   | 1,059 | 4.13  | 4,368   |
| 歐元            | 54     | 38.92 | 2,120   | 42    | 46.10 | 1,933   |
| 人民幣           | 16,200 | 4.42  | 71,614  | 111   | 4.69  | 521     |

## 二七、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。          | 無      |
| 9  | 從事衍生性商品交易。                            | 附註二及二二 |

### (二) 轉投資事業相關資訊

| 編號 | 內 容                                   | 說 明 |
|----|---------------------------------------|-----|
| 1  | 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。               | 附表四 |
| 2  | 資金貸與他人。                               | 無   |
| 3  | 為他人背書保證。                              | 無   |
| 4  | 期末持有有價證券情形。                           | 無   |
| 5  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無   |
| 6  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無   |



| 編號 | 內容                               | 說明 |
|----|----------------------------------|----|
| 7  | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。    | 無  |
| 8  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無  |
| 9  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。     | 無  |
| 10 | 從事衍生性商品交易。                       | 無  |

(三)大陸投資相關資訊：

| 編號 | 內容  | 說明  |
|----|---|-----|
| 1  | 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。 | 附表五 |
| 2  | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件未實現損益。                            | 附表五 |
| 3  | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形。                                    | 附表五 |
| 4  | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。  | 附表五 |
| 5  | 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。   | 附表五 |

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

| 編號 | 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。       | 附註一及附表四 |
| 2  | 列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。                     | 附註一及二   |
| 3  | 未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。      | 無       |
| 4  | 從屬公司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                               |   |   | 附表六    |
| 2  | 從事資金融通、背書保證之相關資訊。   |   |   | 附表一    |
| 3  | 從事衍生性商品交易之相關資訊。   |   |   | 附註二及二二 |
| 4  | 重大或有事項。   |   |   | 無      |
| 5  | 重大期後事項。   |   |   | 無      |
| 6  | 持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。 |   |   | 附表二及四  |
| 7  | 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。                              |   |   | 無      |

(六) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六。

(七) 子公司持有母公司股份之情形：無。

## 二八、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 九 年 度     |            |            |                |              |
|---------|---------------|------------|------------|----------------|--------------|
|         | 國 內<br>(欣技資訊) | 美 國        | 其 他        | 調 整 及 沖 銷      | 調 整 後 金 額    |
| 部門收入：   |               |            |            |                |              |
| 對外收入    | \$ 1,044,332  | \$ 150,957 | \$ 171,369 | \$ -           | \$ 1,366,658 |
| 部門間收入   | 226,948       | -          | 24,596     | ( 251,544 )    | -            |
| 合 計     | \$ 1,271,280  | \$ 150,957 | \$ 195,965 | ( \$ 251,544 ) | 1,366,658    |
| 投資收益    |               |            |            |                | 1,954        |
| 總管理處收入  |               |            |            |                | 17,301       |
| 收入合計    |               |            |            |                | \$ 1,385,913 |
| 部門損益    | \$ 221,199    | \$ 7,225   | \$ 7,100   | \$ 234         | \$ 235,758   |
| 投資損失    |               |            |            |                | -            |
| 利息費用    |               |            |            |                | ( 145 )      |
| 本期稅前淨利  |               |            |            |                | \$ 235,613   |
| 部門可辨認資產 | \$ 1,263,297  | \$ 61,315  | \$ 83,873  | ( \$ 149,417 ) | \$ 1,259,068 |
| 長期投資    |               |            |            |                | 10,419       |
| 資產合計    |               |            |            |                | \$ 1,269,487 |

|         | 九 十 八 年 度     |              |              |                |              |
|---------|---------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
|         | 國 內<br>(欣技資訊) | 美 國          | 其 他          | 調 整 及 沖 銷      | 調 整 後 金 額    |
| 部門收入：   |               |              |              |                |              |
| 對外收入    | \$ 945,689    | \$ 146,737   | \$ 93,016    | \$ -           | \$ 1,185,442 |
| 部門間收入   | 158,568       | -            | 18,917       | ( 177,485 )    | -            |
| 合 計     | \$ 1,104,257  | \$ 146,737   | \$ 111,933   | ( \$ 177,485 ) | 1,185,442    |
| 投資收益    |               |              |              |                | 1,304        |
| 總管理處收入  |               |              |              |                | 11,997       |
| 收入合計    |               |              |              |                | \$ 1,198,743 |
| 部門損益    | \$ 162,898    | ( \$ 5,592 ) | ( \$ 2,182 ) | \$ 9,170       | \$ 164,294   |
| 投資損失    |               |              |              |                | ( 7,255 )    |
| 利息費用    |               |              |              |                | ( 113 )      |
| 本期稅前淨利  |               |              |              |                | \$ 156,926   |
| 部門可辨認資產 | \$ 1,251,628  | \$ 56,556    | \$ 54,265    | ( \$ 119,675 ) | \$ 1,242,774 |
| 長期投資    |               |              |              |                | 10,419       |
| 資產合計    |               |              |              |                | \$ 1,253,193 |

(三) 外銷銷貨資訊：

| 地 區 | 九 十 九 年 度           | 九 十 八 年 度           |
|-----|---------------------|---------------------|
| 亞 洲 | \$ 275,550          | \$ 191,480          |
| 美 洲 | 404,285             | 471,801             |
| 歐 洲 | 511,881             | 374,688             |
| 其 他 | <u>97,476</u>       | <u>85,619</u>       |
|     | <u>\$ 1,289,412</u> | <u>\$ 1,123,588</u> |

(四) 重要客戶資訊：

欣技資訊及其子公司九十九及九十八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 九 年 度            | 九 十 八 年 度            |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | 所 占                  | 所 占                  |
|                                 | 金 額 比例%              | 金 額 比例%              |
| METROLOGIC<br>INSTRUMENTS, INC. | \$ 121,385 9         | \$ 128,192 11        |
| COMPEX<br>TECNOLOGIA LIDA.      | <u>72,503 5</u>      | <u>134,401 11</u>    |
|                                 | <u>\$ 193,888 14</u> | <u>\$ 262,593 22</u> |

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司    | 貸與對象                | 往來科目                    | 本最高額      | 期末餘額<br>(註三)                       | 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 | 提列備抵金額 | 擔保名稱 | 保品價值 | 對個別對象資金貸與總額<br>(註二) | 與資金總額<br>(註一) |
|----|------------|---------------------|-------------------------|-----------|------------------------------------|-------|--------|-------------|--------------|--------|------|------|---------------------|---------------|
|    |            |                     |                         |           |                                    |       |        |             |              |        |      |      |                     |               |
| 0  | 欣技資訊股份有限公司 | CIPHERLAB USA, INC. | 其他應收款—關係人<br>減：長期股權投資貸餘 | \$ 34,028 | \$ 21,658<br>( 19,240)<br>\$ 2,418 | -     | 業務往來   | 銷貨\$ 96,910 | -            | \$ -   | -    | -    | \$ 51,724           | \$ 413,792    |
|    |            | 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司     | 其他應收款—關係人               | 52        | \$ 52                              | -     | "      | 銷貨 129,940  | -            | -      | -    | -    | 51,724              | 413,792       |

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 5% 為資金貸與限額，但因正常業務交易行為之借貸，不受此限制。

註三：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

附表二 期末持有有價證券情形：

(除股數及單位數外，以新台幣千元為單位)

| 持有之公司                     | 有價證券種類及名稱                 | 與有價證券發行人之關係                   | 帳列              | 科目             | 期            |           |         | 備註        |       |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|--------------|-----------|---------|-----------|-------|
|                           |                           |                               |                 |                | 股數／單位數       | 帳面金額      | 持股比例(%) |           |       |
| 欣投資股份有限公司                 | 受益憑證                      | 無                             | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 一流動            | 1,880,749.90 | \$ 28,523 | -       |           |       |
|                           | 保德信貨幣市場基金                 | "                             | "               | "              | 5,569.50     | 200       | -       | \$ 28,550 |       |
|                           | 保德信中小型基金                  | "                             | "               | "              | 1,167,838.60 | 18,041    | -       | 199       |       |
|                           | 群益安穩貨幣市場基金                | "                             | "               | "              | 2,723,354.10 | 41,861    | -       | 18,059    |       |
|                           | 匯豐富泰貨幣市場基金                | "                             | "               | "              | 59,825.06    | 22,989    | -       | 41,887    |       |
|                           | 摩根富林明美國綜合收益基金             | "                             | "               | "              | 1,289,570.10 | 20,388    | -       | 21,400    |       |
|                           | 摩根富林明 JF 台灣貨幣市場基金         | "                             | "               | "              | 870,191.40   | 10,448    | -       | 20,402    |       |
|                           | 德盛安聯台灣貨幣市場基金              | "                             | "               | "              | 61,267.43    | 23,066    | -       | 10,456    |       |
|                           | 德盛安聯 PIMCO 總回報債券基金        | "                             | "               | "              |              |           |         | 21,310    |       |
|                           | — E 級類別                   |                               |                 |                |              |           |         |           |       |
|                           | 股票                        | 汎揚創業投資股份有限公司                  | "               | 以成本衡量之金融資產—非流動 |              | 350,000   | 3,500   | 2         | 3,500 |
|                           |                           | 鈞寮科技股份有限公司                    | "               | "              |              | 796,364   | 7,964   | 4         | 2,871 |
|                           |                           | JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED | "               | "              |              | 760       | 1,570   | 19        | 1,570 |
|                           |                           | WELCOM DESIGN K.K.            | "               | "              |              | 40        | 610     | 4         | 610   |
|                           |                           | DRAUPNIR A/S                  | "               | "              |              | 425       | 1,868   | 25        | 1,868 |
|                           | CIPHERLAB USA, INC.       | 採權益法評價之被投資公司                  | 採權益法之長期股權投資     |                | 2,500,000    | (註二)      | 100     | ( 19,240) |       |
|                           | CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | "                             | "               |                | 650,000      | 13,584    | 100     | 13,584    |       |
|                           | CIPHERLAB (EMEA) LIMITED  | "                             | "               |                | 500,000      | (註三)      | 100     | -         |       |
|                           | CIPHERLAB GmbH            | "                             | "               |                | 200,000      | 9,355     | 100     | 9,355     |       |
|                           | 欣投醫電股份有限公司                | "                             | "               |                | 2,000,000    | 19,834    | 100     | 19,834    |       |
| 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之子公司              | 採權益法之被投資公司      |                | 650,000      | 13,484    | 100     | 13,484    |       |

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 19,240 仟元沖銷其他應收款一關係人 19,240 仟元。

註三：CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 截至九十九年十二月三十一日已為歇業狀態，並由本公司董事會決議辦理結束營運作業申請中，已收取部分投資退回股款並扣除

部分費用之金額計 1,939 仟元，帳列預收款項。

註四：鈞發科技股份有限公司於九十九年十二月三十一日帳面價值係減除累計減損金額計 5,093 仟元。

註五：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司        | 交易對象            | 關係               | 交易情形  |             |          |          | 交易條件與一般交易不同之原因 |      | 應收(付)票據、帳款  |                | 備註 |
|-----------------|-----------------|------------------|-------|-------------|----------|----------|----------------|------|-------------|----------------|----|
|                 |                 |                  | 進(銷)貨 | 金額          | 佔營業額之比率% | 授信期      | 單價             | 授信期間 | 餘額          | 應收(付)票據、帳款之比率% |    |
| 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  | (\$129,940) | 10       | 月結 210 天 | -              | -    | \$ 33,748   | 15             | 註  |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 欣技資訊股份有限公司      | 採權益法評價之投資公司之母公司  | 貨     | 129,940     | 100      | 月結 210 天 | -              | -    | (\$ 33,748) | ( 100)         | "  |

註：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

(除股數外，以仟元為單位)

| 投資公司名稱                       | 被投資公司名稱                      | 所在地區 | 主要營業項目 | 原本期       | 始投本       | 資上期       | 金額末   | 期股 | 末         | 數比  | 率   | 持             | 有被投資公司    |           | 備註     |
|------------------------------|------------------------------|------|--------|-----------|-----------|-----------|-------|----|-----------|-----|-----|---------------|-----------|-----------|--------|
|                              |                              |      |        |           |           |           |       |    |           |     |     |               | 金額        | 益(損)      |        |
| 欣投資訊股份有限公司                   | CIPHERLAB LIMITED<br>(SAMOA) | 薩摩亞  | 控 股    | USD 650   | USD 650   | USD 650   | 650   |    | 650,000   | 100 | 100 | USD 466       | USD 168   | USD 168   | 註一、四及五 |
|                              | CIPHERLAB USA, INC.          | 美國   | 銷售電子產品 | USD 2,650 | USD 2,650 | USD 2,650 | 2,650 |    | 2,500,000 | 100 | 100 | USD -<br>(註二) | USD 229   | USD 229   | "      |
|                              | CIPHERLAB (EMEA)<br>LIMITED  | 英國   | "      | GBP 500   | GBP 500   | GBP 500   | 500   |    | 500,000   | 100 | 100 | GBP -<br>(註三) | GBP -     | GBP -     | "      |
|                              | CIPHERLAB GmbH               | 德國   | "      | EUR 200   | EUR 200   | EUR 200   | 200   |    | 200,000   | 100 | 100 | EUR 240       | EUR 25    | EUR 25    | "      |
|                              | 欣投資電股份有限公司                   | 台灣   | "      | NTD20,000 | -         | -         | -     |    | 2,000,000 | 100 | 100 | NTD19,834     | (NTD 166) | (NTD 166) | "      |
| CIPHERLAB LIMITED<br>(SAMOA) | 賽弗來電子貿易(上海)<br>有限公司          | 大陸   | "      | USD 650   | USD 650   | USD 650   | 650   |    | 650,000   | 100 | 100 | USD 463       | USD 166   | USD 166   | "      |

註一：無市價可循，係以資產負債表日帳面價值為公平價值。

註二：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 19,240 仟元。

註三：CIPHERLAB (EMEA) LIMITED 截至九十九年十二月三十一日已為歇業狀態，並由欣投資訊股份有限公司董事會決議辦理結束營運作業申請中，已收取部分投

資退回股款並扣除部分費用之金額計 1,939 仟元，帳列預收款項。

註四：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註五：上表欣投資訊及其子公司之轉投資最高持股比例均與期末持股比例相等。

附表五 大陸投資資訊：

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

單位：仟元

| 大陸被投資公司名稱       | 主要營業項目 | 實收資本額                  | 投資方式(註一) | 本期初自台灣匯出累積投資金額         | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期末自台灣匯出累積投資金額         | 本公司直接或間接持股比例 | 本投資(註二)               | 認列損益                   | 期末帳  | 投資價值 | 截至本期末止已匯回投資收益 |
|-----------------|--------|------------------------|----------|------------------------|-------------|------|------------------------|--------------|-----------------------|------------------------|------|------|---------------|
|                 |        |                        |          |                        | 匯出          | 收回   |                        |              |                       |                        |      |      |               |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 電子產品銷售 | \$ 20,592<br>(USD 650) | (二)      | \$ 20,592<br>(USD 650) | \$ -        | \$ - | \$ 20,592<br>(USD 650) | 100          | \$ 4,963<br>(USD 166) | \$ 13,484<br>(USD 463) | \$ - | \$ - |               |

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    | 經濟部投資審議會核准投資金額         | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------------------|------------------------|--------------------|
| \$ 20,592<br>(USD 650) | \$ 20,592<br>(USD 650) | \$ 620,689         |

註一：投資方式區分為下列五種：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

註四：實際由本公司匯出投資金額計 USD650 仟元。

註五：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。



3. 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：

單位：新台幣千元

| 關係人名稱           | 本公司與關係人之關係       | 交易類別 | 金額         | 交價    | 交易條件 |      | 應收(付)票據、帳款 | 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   | \$ 129,940 | 按市場價格 | 月結   | 210天 | \$ 33,748  | \$ 3,749 |
|                 |                  |      |            |       |      |      |            | 15       |

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

5. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附註二七。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表六 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

九十九年度

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人稱       | 交易往來對象                    | 與交易人之關係          | 交易        |           | 往來                        |    | 來情 |              | 形 |
|----|------------|---------------------------|------------------|-----------|-----------|---------------------------|----|----|--------------|---|
|    |            |                           |                  | 科目        | 金額(註)     | 金額(註)                     | 易條 | 件  | 佔合併總資產之比率(%) |   |
| 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      | \$ 96,910 | 收款期間為月結210天，價格與一般銷貨並無顯著不同 | 與  | 7  |              |   |
|    |            |                           |                  | 應收帳款一關係人  | 54,008    | 係屬超過正常授信一定期間之應收帳款轉列其他應收款  |    | 4  |              |   |
|    |            |                           |                  | 其他應收款一關係人 | 21,658    | 代收付                       |    | 2  |              |   |
|    |            |                           |                  | 其他應付款一關係人 | 373       |                           |    | -  |              |   |
|    |            |                           |                  | 聯屬公司未實現利益 | 12,298    |                           |    | 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      | 129,940   | 收款期間為月結210天，價格與一般銷貨並無顯著不同 | 與  | 10 |              |   |
|    |            |                           |                  | 應收帳款一關係人  | 33,748    |                           |    | 3  |              |   |
|    |            |                           |                  | 其他應收款一關係人 | 52        | 係屬超過正常授信一定期間之應收帳款轉列其他應收款  |    | -  |              |   |
| 0  | 欣技資訊股份有限公司 | 欣技醫電股份有限公司                | 採權益法評價之被投資公司     | 聯屬公司未實現利益 | 3,749     |                           |    | -  |              |   |
|    |            |                           |                  | 其他收入      | 97        | 服務收入                      |    | -  |              |   |
| 0  | 欣技資訊股份有限公司 | CIPHERLAB GmbH            | 採權益法評價之被投資公司     | 推銷費用      | 22,558    | 技術服務費                     |    | 2  |              |   |
| 0  | 欣技資訊股份有限公司 | CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 採權益法評價之被投資公司     | 推銷費用      | 2,038     | 顧問費                       |    | -  |              |   |

母子公司間業務關係：

欣技資訊股份有限公司主要係經營電子產品製造及銷售，CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 係為控股公司，CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB (EMEA) LIMITED、CIPHERLAB GmbH、欣技醫電股份有限公司及賽弗萊電子貿易(上海)有限公司主要係經營電子產品銷售。欣技醫電股份有限公司係欣技資訊股份有限公司於九十九年度投入資金設立之子公司，已正式營運。

註一：此附表僅揭露單向交易資訊，於編製合併財務報表時，業已沖銷上述交易。

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

合併總營收之方式計算。

九十八年度

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱      | 交易往來對象              | 與交易人之關係          | 交易科目                                       | 往來 |                                 | 來  |                            | 情形                    |
|----|------------|---------------------|------------------|--|----|---------------------------------|----|----------------------------|-----------------------|
|    |            |                     |                  |  | 金額 | 註                               | 交易 | 條件                         |                       |
| 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                                       | \$ | 90,861                          |    | 收款期間為月結210天，價格與一般銷貨並無顯著不同  | 佔合併總營收或總資產之比率(%)<br>8 |
|    |            |                     |                  | 應收帳款一關係人<br>其他應收款一關係人                      |    | 56,730<br>22,864                |    | 係屬起過正常授信一期間之應收帳款轉列其他應收款代收付 | 5<br>2                |
| 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 | 其他應收款一關係人<br>聯屬公司未實現利益<br>銷貨收入             |    | 1,191<br>11,357<br>67,707       |    | 收款期間為月結210天，價格與一般銷貨並無顯著不同  | -<br>1<br>6           |
| 0  | 欣技資訊股份有限公司 | CIPHERLAB GmbH      | 採權益法評價之被投資公司     | 應收帳款一關係人<br>其他應收款一關係人<br>聯屬公司未實現利益<br>推銷費用 |    | 28,769<br>28<br>4,924<br>18,917 |    | 代收付<br>技術服務費               | 2<br>-<br>-<br>2      |

母子公司間業務關係：

欣技資訊股份有限公司主要係經營電子產品製造及銷售，CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 係為控股公司，CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB (EMEA) LIMITED、CIPHERLAB GmbH 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。CIPHERLAB GmbH 係欣技資訊股份有限公司於

九十八年度投入資金設立之子公司，已正式營運。

註一：此附表僅揭露單向交易資訊，於編製合併財務報表時，業已沖銷上述交易。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

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 | 99 年度            | 98 年度            | 差異              |                |
|---|----|------------------|------------------|-----------------|----------------|
|   |    |                  |                  | 金額              | %              |
| 流動資產  |    | 1,002,147        | 993,957          | 8,190           | 0.82           |
| 長期股權投資  |    | 53,192           | 29,403           | 23,789          | 80.91          |
| 固定資產  |    | 145,533          | 150,397          | (4,864)         | (3.23)         |
| 無形資產  |    | 37,412           | 42,485           | (5,073)         | (11.94)        |
| 其他資產  |    | 35,432           | 45,805           | (10,373)        | (22.65)        |
| <b>資產總額</b>   |    | <b>1,273,716</b> | <b>1,262,047</b> | <b>11,669</b>   | <b>0.92</b>    |
| 流動負債  |    | 207,151          | 265,824          | (58,673)        | (22.07)        |
| 長期負債  |    | -                | -                | -               | -              |
| 其他負債  |    | 32,084           | 31,994           | 90              | 0.28           |
| <b>負債總額</b>   |    | <b>239,235</b>   | <b>297,818</b>   | <b>(58,583)</b> | <b>(19.67)</b> |
| 股本  |    | 709,811          | 709,811          | -               | -              |
| 資本公積  |    | 1,101            | 1,101            | -               | -              |
| 保留盈餘  |    | 442,826          | 357,972          | 84,854          | (23.70)        |
| 累積換算調整數   |    | (7,806)          | (7,197)          | (609)           | 8.46           |
| 庫藏股票  |    | (111,451)        | (97,458)         | (13,993)        | 14.36          |
| <b>股東權益總額</b>   |    | <b>1,034,481</b> | <b>964,229</b>   | <b>70,252</b>   | <b>7.29</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：<br>1. 長期股權投資：主係新增 100% 持有之子公司欣技醫電（股）之成立。<br>2. 其他資產：主係遞延所得稅—非流動之評估差異。<br>3. 流動負債：主係本期下半年原物料採購之應付帳款減少。 |    |                  |                  |                 |                |

## 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 | 99 年度          | 98 年度          | 增(減)金額  | 變動比例(%) |
|-----------------|----|----------------|----------------|---------|---------|
| 營業收入總額          |    | 1,227,997      | 1,114,643      | 163,354 | 14.66   |
| 減：銷貨退回及折讓       |    | 6,814          | 10,386         | (3,572) | (34.39) |
| 營業收入淨額          |    | 1,271,183      | 1,104,257      | 166,926 | 15.12   |
| 營業成本            |    | <u>683,052</u> | <u>603,447</u> | 79,605  | 13.19   |
| 營業毛利            |    | 588,131        | 500,810        | 87,321  | 17.44   |
| 聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利 |    | 234            | <u>9,170</u>   | (8,936) | (97.45) |
| 營業毛利淨額          |    | 588,365        | 509,980        | 78,385  | 15.37   |
| 營業費用            |    | <u>363,334</u> | <u>343,931</u> | 19,403  | 5.64    |
| 營業淨利            |    | 225,031        | 166,049        | 58,982  | 35.52   |
| 營業外收入及利益        |    | <u>26,328</u>  | <u>9,190</u>   | 17,138  | 186.49  |
| 營業外費用及損失        |    | <u>16,655</u>  | <u>18,661</u>  | (2,006) | (10.75) |
| 繼續營業部門稅前淨利      |    | 234,704        | 156,578        | 78,126  | 49.90   |
| 所得稅費用           |    | <u>-46,378</u> | <u>-38,114</u> | (8,264) | 21.68   |
| 繼續營業部門稅後淨利      |    | 188,326        | 118,464        | 69,862  | 58.97   |
| 會計原則變動累積影響數     |    | -              | -              | -       | -       |
| 本期淨利            |    | <u>188,326</u> | <u>118,464</u> | 69,862  | 58.97   |

註：98 年度係依會計師 99 年度財簽重分類

1. 差異變動金額達一仟萬元且變動率達 20% 以上項目之原因分析：

(1) 營業淨利：主係本年度營業收入成長約 1.7 億元所致。

(2) 營業外收入：主係本年度子公司營運獲利致權益法投資利益增加所致。

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

## 三、現金流量

| 期初現金餘額  | 全年度營業活動淨現金流量 | 全年度投資及融資淨現金流量 | 現金剩餘數額  | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------|--------------|---------------|---------|------------|------|
|         |              |               |         | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 304,473 | 65,773       | (157,257)     | 212,989 | -          | -    |

(一)本年度現金流量流動性分析：

1. 營業活動：流入較去年減少，主係存貨備料增加所致。

2. 投資及融資活動：流出較去年減少，主係現金股利發現減少所致。

(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    |
| 212,989 | 175,295         | (257,200)        | 131,084  | -          | 100,000 |

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

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

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

## 六、風險事項

- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施本公司 99 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

| 項目                | 年度 | 99 年度     |
|-------------------|----|-----------|
| 營業收入淨額            |    | 1,271,183 |
| 稅前淨利              |    | 234,704   |
| 兌換(損)益淨額          |    | (16,510)  |
| 兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率 |    | (1.30%)   |
| 兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率   |    | (7.03%)   |
| 利息收入              |    | 1,600     |
| 利息收入佔營業收入淨額比率     |    | 0.13%     |
| 利息收入佔稅前淨利比率       |    | 0.68%     |
| 利息費用              |    | 145       |
| 利息費用佔營業收入淨額比率     |    | 0.01%     |
| 利息費用佔稅前淨利比率       |    | 0.06%     |

1. 匯率變動：本年度兌換損益淨額佔營業收入淨額及稅前淨利比率較以往年度為高，主係受到台幣持續升值影響，將致力以遠匯避險減緩影響。
  2. 利率：本年度利息收入及費用佔營業收入淨額及稅前淨利比率仍維持以往年度水準，控制在 1% 以下。
  3. 本公司因以外銷為主，對於未來匯率變動所產生之影響，將致力與各金融機構保持密切聯繫並提高管控機制，以利即時掌握匯率走勢及利率變化等資訊，並能規劃應變對策以降低相關因素所產生之損失風險度。
- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
 

本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證。

從事衍生性商品交易之行為只承作預售遠期外匯作業以利鎖住匯率，均會依循相關管理規定及法令規定審慎評估。
  - (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
 

本公司擁有長期培養的技術團隊主導軟硬體之研發。100 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：

98年1月1日起適用存貨有關會計原則之修訂，致使本公司98年度繼續營業單位稅前淨利減少2,673仟元，本期淨利減少2,005仟元。稅後基本每股盈餘減少0.03元。

為因應未來國際會計制度(IFRS)接軌，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，故本公司已於98年度董事會通過成立因應小組，並委任勤業眾信聯合會計師事務所輔導，按季將執行情況提報董事會且配合主管機關要求進度執行。

(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：本公司將致力事前評估，透過專業評價機構以及相關專家，並責成專案的審議小組，審慎評估相關之預期營運效益以及員工、智財權及重要客戶經營之可能風險，並提呈董事會以及相關法規公告處理。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司將確實評估擴充廠房之需求性及必要性以及品質提升等，以及長期營運成本是否足以支應等因素，責成專案的審議小組，審慎評估相關之管理風險，並提呈董事會以及相關法規適時公告處理。

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

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

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司董事今年度有持股之轉讓，但仍為本公司前十大排名之股東，對本公司之持股結構未有明顯影響。本公司將持續加強與董監事之營運架構功能以及與重要投資人之關繫連繫，以穩定因管理階層或重要投資人之異動所造成之內部營運風險。

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

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

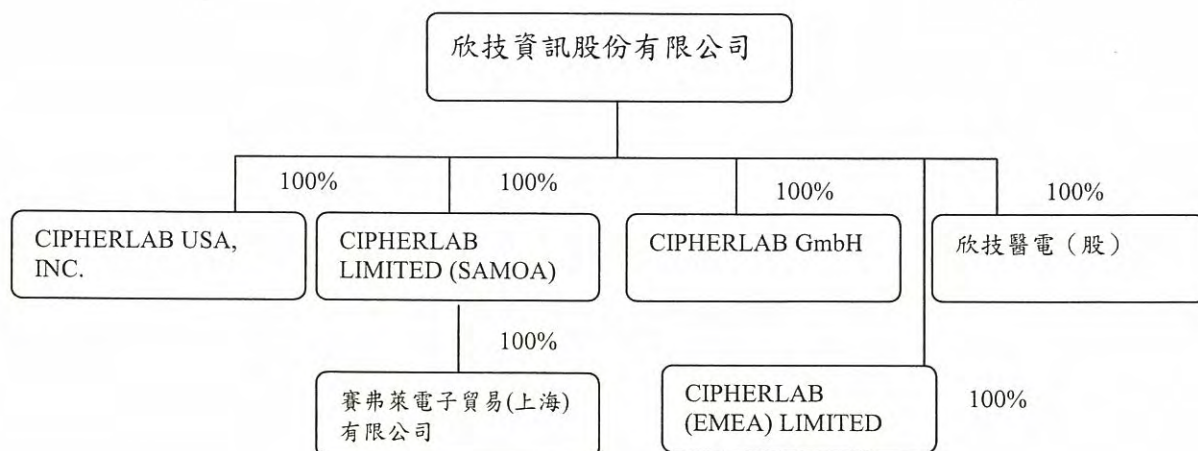
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表：請參閱第 90~127 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

本公司民國九十九年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 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：長恩企管顧問有限公司

(代表人:廖宜彥)



中 華 民 國 一 百 年 二 月 二 十 二 日



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

欣技資訊股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：100年03月29日

- 本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
  - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
  - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
  - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
  - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
  - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
  - 七、本聲明書業經本公司民國一十年三月二十九日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

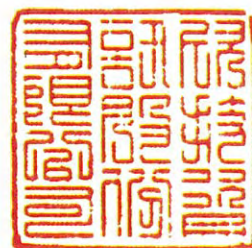
欣技資訊股份有限公司

董事長：長恩企管顧問有限公司

(代表人:廖宜彥)

總經理：莊信義

# 欣技資訊股份有限公司



董事長：長恩企管顧問有限公司



代表人：廖宜彥

