

6160

欣技資訊股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十六年一月一日至三月三十一日
及民國九十五年一月一日至三月三十一日

公司地址：台北市敦化南路二段 333 號 12 樓
公司電話：(02)8647-1166

財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務報表附註	
(一) 公司沿革	7
(二) 重要會計政策之彙總說明	7-13
(三) 會計變動之理由及其影響	13
(四) 重要會計科目之說明	13-22
(五) 關係人交易	22-23
(六) 質押之資產	23
(七) 重大承諾事項及或有事項	24
(八) 重大之災害損失	24
(九) 重大之期後事項	24
(十) 其他	25-26
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	27,28-31
2. 轉投資事業相關資訊	27,30,32
3. 大陸投資資訊	27,33

欣技資訊股份有限公司
會計師核閱報告

欣技資訊股份有限公司民國九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。欣技資訊股份有限公司民國九十五年第一季之財務報表係由其他會計師核閱，因採權益法評價之長期股權投資之被投資公司財務報表未經會計師核閱，而於民國九十五年四月十五日出具保留式核閱報告。另如財務報表附註三所述，欣技資訊股份有限公司民國九十五年一月一日起，依新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四.5 所述，欣技資訊股份有限公司民國九十六年三月三十一日資產負債表所列採權益法評價之長期股權投資金額為新台幣 0 仟元，佔資產總額之 0%，民國九十六年一月一日至三月三十一日投資損失係依被投資公司未經會計師核閱之財務報表予以認列，金額為新台幣 4,826 仟元，佔稅前淨利之(3.15)%。又如財務報表附註十一所述被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述欣技資訊股份有限公司民國九十六年一月一日至三月三十一日之財務報表，若能取得被投資公司經會計師核閱之財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、一般公認會計原則及商業會計法而須作修正之情事。

此 致

欣技資訊股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第 2583 號
(72)台財證(一)第 2583 號

洪慶山

會計師：

游朝堂

中華民國九十六年四月二十日

欣技資訊股份有限公司
資產負債表
民國九十六年三月三十一日
及民國九十五年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產			九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日		負 債 及 股 東 權 益			九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$505,214	28.50	\$757,917	49.59	2100	短期借款	四.7	\$7,408	0.42	\$17,581	1.15
1120	應收票據淨額	二及四.2	9,188	0.52	3,955	0.26	2120	應付票據		47,634	2.69	21,493	1.41
1140	應收帳款淨額	二及四.2	205,242	11.58	133,667	8.75	2140	應付帳款		138,158	7.78	64,256	4.21
1150	應收帳款-關係人淨額	五	124,051	7.00	105,224	6.88	2160	應付所得稅		72,789	4.11	99,531	6.51
1210	存 貨	二及四.3	272,604	15.37	175,167	11.46	2170	應付費用		83,822	4.73	41,929	2.74
1280	其他流動資產	五及六	53,149	3.00	6,452	0.42	2280	其他流動負債		4,129	0.23	14,068	0.92
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.13	37,525	2.12	30,856	2.02		流動負債合計		353,940	19.96	258,858	16.94
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.4	382,558	21.57	142,090	9.30							
	流動資產合計		1,589,531	89.66	1,355,328	88.68	28XX	其他負債					
14XX	長期投資	二及四.5					2811	應計退休基金負債	二	16,485	0.93	16,362	1.07
1421	採權益法之長期股權投資		7,622	0.43	2,275	0.15	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二及四.5	44,334	2.50	28,126	1.84
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		15,726	0.89	15,726	1.03	2888	其他負債	二及四.5	270	0.02	-	-
	長期股權投資		23,348	1.32	18,001	1.18		其他負債合計		61,089	3.45	44,488	2.91
								負債總計		415,029	23.41	303,346	19.85
15XX	固定資產淨額	二及四.6					31XX	股本	四.8				
	成 本						3110	普通股		709,811	40.04	621,850	40.69
1501	土地		57,996	3.27	57,996	3.79	32XX	資本公積	二				
1521	房屋及建築		54,076	3.05	54,076	3.54	3210	普通股溢價		1,101	0.06	1,101	0.07
1531	機器設備		11,083	0.63	11,083	0.73	33XX	保留盈餘	二及四.9				
1537	模具設備		62,030	3.50	56,428	3.69	3310	法定盈餘公積		123,226	6.95	79,660	5.21
1551	運輸設備		3,188	0.18	3,188	0.21	3350	未分配盈餘	二	524,514	29.59	523,427	34.25
1561	辦公設備		52,084	2.94	51,097	3.34	34XX	股東權益其他調整項目					
1681	其他設備		589	0.03	589	0.04	3410	累積換算調整數	二	(892)	(0.05)	(1,033)	(0.07)
15XX	成本合計		241,046	13.60	234,457	15.34	3XXX	股東權益總計		1,357,760	76.59	1,225,005	80.15
15X9	減：累計折舊		(118,962)	(6.71)	(101,936)	(6.66)							
1599	減：累計減損		(5,170)	(0.29)	(5,170)	(0.34)		負債及股東權益總計		\$1,772,789	100.00	\$1,528,351	100.00
1672	預付設備款		2,281	0.13	2,354	0.15							
	固定資產淨額		119,195	6.73	129,705	8.49							
18XX	其他資產												
1820	存出保證金	六	11,425	0.64	5,873	0.38							
1830	遞延費用	二	4,390	0.25	1,721	0.11							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.13	24,900	1.40	17,723	1.16							
	其他資產合計		40,715	2.29	25,317	1.65							
	資產總計		\$1,772,789	100.00	\$1,528,351	100.00							

(請參閱財務報表附註)

董事長：廖宜彥

經理人：龔錫勳

會計主管：石世杰

欣技資訊股份有限公司

損益表

民國九十六年一月一日至三月三十一日

及民國九十五年一月一日至三月三十一日

(金額除每股盈餘以新台幣元為單位外，均以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

代碼	項 目	附 註	96.1.1~96.3.31		95.1.1~95.3.31	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二、四.10及五				
4110	銷貨收入		\$389,643	100.02	\$274,205	102.92
4170	減：銷貨退回		(85)	(0.02)	(7,743)	(2.91)
4190	銷貨折讓		-	-	(15)	(0.01)
4100	營業收入淨額		389,558	100.00	266,447	100.00
5000	營業成本	四.11	165,865	42.58	120,790	45.33
5910	列計已(未)實現銷貨毛利前營業毛利		223,693	57.42	145,657	54.67
5920	減：聯屬公司間未實現利益		(44,334)	(11.38)	(28,126)	(10.56)
5930	加：聯屬公司間已實現利益		38,751	9.95	40,967	15.38
5911	營業毛利		218,110	55.99	158,498	59.49
6000	營業費用	四.11				
6100	推銷費用		33,410	8.58	22,220	8.34
6200	管理及總務費用		15,627	4.01	12,638	4.74
6300	研發費用	四.12	20,222	5.19	17,088	6.42
	營業費用合計		69,259	17.78	51,946	19.50
6900	營業淨利		148,851	38.21	106,552	39.99
7100	營業外收入及利益					
7122	利息收入		1,883	0.48	2,707	1.01
7110	股利收入		-	-	418	0.16
7130	處分固定資產利益	二	-	-	16	0.01
7140	處分投資利益	二	-	-	1	-
7160	兌換盈益	二	6,816	1.75	3,114	1.17
7250	壞帳轉回利益		-	-	3,680	1.38
7310	金融資產評價利益	二	9,435	2.42	966	0.36
7480	什項收入		180	0.05	1,866	0.70
	營業外收入及利益合計		18,314	4.70	12,768	4.79
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		95	0.02	94	0.04
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.5	4,804	1.24	11,811	4.43
7540	處分投資損失		940	0.24	-	-
7560	兌換損失	二	-	-	4,822	1.81
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	8,058	2.07	35	0.01
	營業外費用及損失合計		13,897	3.57	16,762	6.29
7900	繼續營業部門稅前淨利		153,268	39.34	102,558	38.49
8100	減：所得稅費用	二及四.13	(35,000)	(8.98)	(24,509)	(9.20)
8900	繼續營業部門淨利		118,268	30.36	78,049	29.29
9300	會計原則變動累積影響數	三	-	-	7,290	2.74
9600	本期淨利		\$118,268	30.36	\$85,339	32.03
9700	普通股每股盈餘(單位：元)	二及四.14				
9710	繼續營業部門稅前淨利		\$2.16		\$1.44	
9740	會計原則變動累積影響數		\$-		\$0.10	
9710	本期淨利		\$1.67		\$1.20	

(請參閱財務報表附註)

董事長：廖宜彥

經理人：龔錫勳

會計主管：石世杰

欣技資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十六年一月一日至三月三十一日
及民國九十五年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	96.1.1-96.3.31	95.1.1-95.3.31
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$118,268	\$85,339
調整項目：		
會計原則變動累積影響數	-	(7,290)
存貨跌價及呆滯損失	8,058	35
折舊	4,761	5,332
各項攤提	352	996
呆帳費用(壞帳轉回利益)	8,855	(3,680)
權益法認列之投資損失	4,804	11,811
處分固定資產利益	-	(16)
處分投資損失(利益)	940	(1)
金融資產評價利益	(9,435)	(966)
公平價值變動列入損益之金融資產增加	(21,024)	-
應收票據減少	4,131	8,449
應收帳款(增加)減少	(7,429)	33,330
應收帳款-關係人增加	5,406	-
存貨增加	(41,999)	(16,724)
其他流動資產增加	(29,017)	(1,038)
應付票據減少	(3,674)	(14,026)
應付帳款增加(減少)	36,947	(7,326)
應付所得稅增加	38,049	23,317
應付費用增加(減少)	3,378	(3,883)
其他流動負債減少	(11,954)	(17,989)
遞延所得稅項目影響數	(3,440)	867
應計退休金負債增加	1	-
聯屬公司間未實現利益增加(減少)	5,583	(12,841)
營業活動之淨現金流入	<u>111,561</u>	<u>83,696</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(2,509)	(3,206)
出售固定資產價款	-	505
遞延費用增加	(1,950)	-
存出保證金增加	(5,937)	(38)
投資活動之淨現金流出	<u>(10,396)</u>	<u>(2,739)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	12,809
償還短期借款	(9,968)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(9,968)</u>	<u>12,809</u>
本期現金及約當現金增加數	91,197	93,766
期初現金及約當現金餘額	414,017	664,151
期末現金及約當現金餘額	<u>\$505,214</u>	<u>\$757,917</u>
不影響現金流量之投資活動		
累積換算影響數	<u>\$152</u>	<u>\$262</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$328</u>	<u>\$325</u>
本期支付利息	<u>\$100</u>	<u>\$94</u>

(請參閱財務報表附註)

欣技資訊股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年三月三十一日
及民國九十五年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國 77 年 10 月 12 日核准成立。本公司股票自民國 91 年 3 月 1 日起經主管機關核准上櫃交易。

主要營業項目為電腦週邊設備、電子收銀機、條碼閱讀機及其應用、磁卡閱讀機及其應用、電子測量儀器及電腦軟體程式等製造、買賣業務；前述保養品買賣及保養之業務、進出口貿易業務及代理國內外廠商報價投標經銷業務。

本公司於民國 96 年 3 月 31 日及 95 年 3 月 31 日之員工人數分別為 163 人及 157 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、一般公認會計原則及商業會計法編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣交易及外幣財務報表換算

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，以外幣為準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至於資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務因匯率變動所發生之兌換損失或盈餘，則依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，按資產負債表日之匯率調整，因調整而發生之兌換差額暨外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損益，均列為當期損益。
- (2) 本公司國外營運機構中，SYNTECH WEST,INC.及 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)之外幣財務報表，因功能性貨幣即為記帳貨幣美金，經依財務會計準則公報第 14 號「外幣換算之會計處理準則」之規定，予以換算後，其所產生之兌換差額列為股東權益項下。

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

2. 現金及約當現金

約當現金通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券，銀行承兌匯票及商業本票等。

3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。成本計算採加權平均法計算。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係以應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

5. 存 貨

存貨採永續盤存制度，成本之計算採加權平均法，期末以成本與市價孰低法為評價基礎，比較時係採總額比較法，至於市價之取決，原料部份指重置成本，製成品、在製品、商品部份則指淨變現價值。成本高於市價時，係以備抵損失法提列備抵存貨跌價損失，成本與市價孰低法除呆滯品單獨比較外，餘係採總額比較法。

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

6. 長期股權投資

- (1) 按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達百分之二十以上或持有股權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生純益(或純損)時應按約當持股比例認列投資收入(或損失)，發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。至改按權益法或取得時帳列投資成本與股權淨值間之差額則分五年平均攤提。惟自民國 95 年 1 月 1 日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。
- (2) 按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除，採列記未實現損益科目方式處理；而與被投資公司間之逆流交易及側流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除，其銷除係採沖銷投資科目方式處理。
- (3) 凡不適用權益法評價之長期股權投資，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，如有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，應承認其損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。長期股權投資採用權益法處理者，如因持有股權比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。
- (4) 若因認列被投資公司之虧損，致對該被投資公司之長期投資及墊款之帳面餘額為負數時，若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失外，應由投資公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至已達控制能力之投資公司，直至原多承擔之損失完全回覆為止，若投資公司於上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為負債。

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

7. 固定資產

- (1) 固定資產係以成本入帳，並以成本減累計折舊及累計減損為帳面價值。重大改良及更新作為資本支出列入固定資產，修理及維護支出則列作當年度費用。
- (2) 固定資產處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊及累計減損科目。處分固定資產之損失列為當年度之營業外支出。處分固定資產盈益，列為當年度之營業外收入。
- (3) 民國 94 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，即固定資產之帳面價值為成本減累計折舊及累計減損。
- (4) 折舊採直線法，按下列耐用年數計提：

房屋及建築	55 年
機器設備	2~8 年
模具設備	2~4 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2~8 年
其他設備	3 年

至於已屆耐用年限之固定資產仍繼續使用者，就其殘值估列耐用年限續提折舊。

8. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用 35 公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產出單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產出單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

9. 遞延費用

遞延費用係辦公室及廠房裝修費用等，按3年平均攤提。

10. 研究發展支出

本公司研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆認列為當期費用，發展階段之支出如同時符合下列條件則予以資本化，否則，亦於發生時認列為當期費用。資本化條件包括：

- (1) 完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3) 有能力使用或出售該無形資產。
- (4) 無形資產很有可能產生未來經濟效益。
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- (6) 發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

11. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，自民國79年1月起始依「勞動基準法」之規定，按每年已付薪資總額2%提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年資15年採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

12. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

(1) 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

13. 法定盈餘公積及資本公積

依公司法規定，應就稅後淨利提撥 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本相等為止。在此限額內，法定盈餘公積除法令規定外僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。又資本公積依公司法規定亦僅限於彌補虧損及增加資本之用。

14. 收入之認列

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第 32 號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

15. 所得稅費用

本公司依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。

配合 95 年 1 月 1 日開始實施之「所得稅基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

本公司研究發展費用，人才培訓及購置設備，有關所得稅抵減之會計處理採當期認列法。

本公司未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於股東會議分配盈餘之日列為當期費用。

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

16. 流動與非流動項目之劃分標準

本公司因營業所產生之資產，預期將於資產負債表日後十二個月內變現、消耗或意圖出售者列為流動資產；因營業而發生之債務，預期將於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債，其餘為非流動資產及負債。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司之金融商品自民國 95 年 1 月 1 日起，適用財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」與第 36 號「金融商品之表達與揭露」之規定。本公司於適用日將公平價值衡量之金融資產及金融負債予以適當分類，並以公平價值重新衡量。原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，認列為會計原則變動累積影響數。此項會計原則變動致使本公司民國 95 年 1 月 1 日公平價值變動列入損益之金融資產增加 7,290 仟元，另民國 95 年度財務報表期初產生有利之會計原則變動累積影響數 7,290 仟元，並包含在民國 95 年度淨利中，每股盈餘增加 0.10 元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	96.3.31	95.3.31
現金	\$60	\$30
銀行存款	340,204	515,928
約當現金-短期票券	164,950	241,959
合計	<u>\$505,214</u>	<u>\$757,917</u>

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票。

2. 應收票據及應收帳款—淨額

	96.3.31	95.3.31
應收票據	\$9,281	\$3,995
減：備抵呆帳	(93)	(40)
小計	<u>9,188</u>	<u>3,955</u>

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

應收帳款	235,126	166,740
減：備抵呆帳	(29,884)	(33,073)
小計	<u>205,242</u>	<u>133,667</u>
合計	<u>\$214,430</u>	<u>137,622</u>

3. 存貨—淨額

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
商 品	\$5	\$11
原 料	251,779	166,683
在 製 品	46,355	20,131
製 成 品	28,733	21,535
合 計	<u>326,872</u>	<u>208,360</u>
減：備抵存貨跌價損失	(54,268)	(33,193)
存貨淨額	<u>\$272,604</u>	<u>\$175,167</u>

4. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動淨額

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
交易目的金融資產-基金	\$366,185	\$141,124
加：評價調整	16,373	966
淨額	<u>\$382,558</u>	<u>\$142,090</u>

5. 基金及投資

(1) 採權益法之長期投資

		<u>96.3.31</u>		
被投資公司	股數	金額	持股 比例(%)	擔保
SYNTECH WEST, INC.	2,000,000	\$-	100.00	無
CIPHERLAB LIMITED(SAMOA)	230,000	7,622	100.00	//
合 計		<u>7,622</u>		

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

被投資公司	95.3.31			
	股數	金額	持股 比例(%)	擔保
SYNTECH WEST,INC.	1,500,000	\$2,275	100.00	無

(2) 以成本衡量之金融資產

被投資公司	96.3.31			
	股數	金額	持股 比例(%)	擔保
汎揚創業投資股份有限公司	1,000,000	10,000	1.65	無
JRC International Pty Limited	760	1,570	19.00	〃
WELCOM DESIGN K.K	150	2,288	15.00	〃
DRAUPNIR A/S	425	1,868	25.00	〃
合 計		15,726		

被投資公司	95.3.31			
	股數	金額	持股 比例(%)	擔保
汎揚創業投資股份有限公司	1,000,000	10,000	1.65	無
JRC International Pty Limited	760	1,570	19.00	〃
WELCOM DESIGN K.K	150	2,288	15.00	〃
DRAUPNIR A/S	425	1,868	25.00	〃
合 計		15,726		

(3) 依權益法評價者，認列之投資損益之明細如下：

被投資公司	96.1.1-96.3.31		95.1.1-95.3.31	
	當期投資 (損)益(A)	未實現(損) 利益(B)	當期投資 (損)益(A)	未實現(損) 利益(B)
SYNTECH WEST,INC.	\$(4,826)	\$-	(11,811)	\$-
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	22	-	-	-
小 計	(4,804)	\$-	(11,811)	\$-
合計(A)+(B)	\$(4,804)		\$(11,811)	

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

上述對被投資公司採權益法評價者，其中 SYNTECH WEST,INC.係依該被投資公司未經會計師核閱之同期財務報表認列投資損益，CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)因其實收資本額未達 3,000 萬且營業收入未達 50,000 仟元以上或本公司之營業收入 10%以上，故其財務報表得免經會計師核閱。

(4)期末未實現內部損益明細如下：

	96.3.31	95.3.31
沖減銷貨毛利(順流)	\$44,334	\$28,126

(5)本公司投資 SYNTECH WEST,INC.投資之帳面價值產生貸方餘額，因本公司意圖繼續支持該公司，於民國 96 年 3 月 31 日轉列其他負債金額為 270 仟元。

(6)本公司於民國89年1月31日經董事會決議通過，投資丹麥DRAUPNIR A/S 公司計丹麥幣439,038.56元(折合台幣1,868仟元)，持股比例為25%，惟本公司對該公司之經營管理並不具有重大影響力，且亦未擔任該公司任何董監事席位，故未採用權益法評價。

6. 固定資產

	96.3.31			
	成 本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
土 地	\$57,996	\$-	\$-	\$57,996
房屋及建築	54,076	8,941	5,170	39,965
機器設備	11,083	7,240	-	3,843
模具設備	62,030	56,523	-	5,507
運輸設備	3,188	2,866	-	322
辦公設備	52,084	42,803	-	9,281
其他設備	589	589	-	-
預付設備款	2,281	-	-	2,281
合 計	\$243,327	\$118,962	\$5,170	\$119,195

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

95.3.31				
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額
土 地	\$57,996	\$-	\$-	\$57,996
房屋及建築	54,076	7,976	5,170	40,930
機器設備	11,083	5,256	-	5,827
模具設備	56,428	46,127	-	10,301
運輸設備	3,188	2,488	-	700
辦公設備	51,097	39,545	-	11,552
其他設備	589	544	-	45
預付設備款	2,354	-	-	2,354
合 計	\$236,811	\$101,936	\$5,170	\$129,705

本公司民國96年第一季及95年第一季無固定資產於購置及建造期間需利息資本化之情形。

7. 短期借款

96.3.31

	到期日	年 利率 % (浮動利率)	借 款 金 額	擔 保 品
購料借款	96.1.16~96.12.18	2.20~3.50	\$5,389	無
透 支 戶	-	-	2,019	無
合 計			\$7,408	

95.3.31

	到期日	年 利率 % (浮動利率)	借 款 金 額	擔 保 品
購料借款	95.12.18~96.3.28	3.00~3.89	12,718	無
透 支 戶	-	-	4,863	無
合 計			\$17,581	

8. 股 本

本公司民國95年1月1日額定股本為900,000仟元，分為90,000仟股，每股面額10元，分次發行，實收股本為621,850仟元，分為62,185仟股。

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

民國 95 年 4 月 25 日股東會決議通過，以未分配盈餘 74,622 仟元及員工紅利 13,339 仟元轉增資發行新股，共發行新股 8,796 仟股。增資後實收股本為 709,811 仟元，分為 70,981 仟股，此項增資業已於 95 年 6 月 21 日完成變更登記。

9. 盈餘分配及股利政策

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

A．員工紅利：百分之 0.5~十。

B．董事監察人酬勞：百分之三。

C．其餘盈餘由董事會作成盈餘分配案報請股東會核定之。

(2) 本公司民國 96 年 4 月 3 日董事會通過之民國 95 年度股利分配情形及民國 95 年 4 月 25 日股東常會通過之民國 94 年度股利分配情形如下：

	95 年度	94 年度
股票紅利	-	每股\$1.2 元
員工股票紅利	-	13,339 仟元
現金股利	每股\$4.8 元	每股\$4.2 元
員工現金紅利	10,000 仟元	27,739 仟元

10. 營業收入

	96.1.1-96.3.31	95.1.1-95.3.31
銷貨收入		
電腦週邊、條碼掃描機及 資料處理器等产品	\$389,441	\$274,025
其他	202	180
合 計	389,643	274,205
減：銷貨退回	(85)	(7,743)
銷貨折讓	-	(15)
營業收入淨額	\$389,558	\$266,447

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

11. 營業成本

本公司民國 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 95 年 1 月 1 日至 3 月 31 日發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	96.1.1-96.3.31			95.1.1-95.3.31		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$12,288	\$28,717	\$41,005	\$9,297	\$22,530	\$31,827
勞健保費用	757	1,277	2,034	1,030	1,648	2,678
退休金費用	601	1,020	1,621	541	1,037	1,578
其他用人費用	409	482	891	380	453	833
折舊費用	3,099	1,662	4,761	3,567	1,765	5,332
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	103	249	352	181	815	996

12. 研究發展支出

本公司於 96 年第一季及 95 年第一季認列為費用之研究發展支出金額分別為 20,222 仟元及 17,088 仟元。

13. 所得稅費用

(1) 遞延所得稅負債與資產：

- 遞延所得稅負債總額
- , 遞延所得稅資產總額
- f* 遞延所得稅資產之備抵評價金額

	96.3.31	95.3.31
	\$4,650	\$-
	\$67,075	\$48,579
	\$-	\$-

- „ 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：
 - 呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異
 - 投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異
 - 存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異
 - 未實際提撥退休金費用所產生之可減除暫時性差異
 - 未實現兌換損益之認列所產生之應課稅暫時性差異
 - 未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異
 - 金融資產評價利益之認列所產生之應課稅暫時性差異
 - 固定資產減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異

	\$70,100	\$61,350
	\$78,700	\$50,095
	\$54,300	\$33,193
	\$15,700	\$15,625
	\$(2,200)	\$755
	\$44,300	\$28,126
	\$(16,400)	\$-
	\$5,200	\$5,170

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(2) 遞延所得稅資產－流動	\$42,175	\$30,856
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	<u>42,175</u>	<u>30,856</u>
遞延所得稅負債－流動	<u>(4,650)</u>	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u><u>\$37,525</u></u>	<u><u>\$30,856</u></u>
(3) 遞延所得稅資產－非流動	\$24,900	\$17,723
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	-
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>24,900</u>	<u>17,723</u>
遞延所得稅負債－非流動	<u>-</u>	<u>-</u>
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u><u>\$24,900</u></u>	<u><u>\$17,723</u></u>
	<u>96.1.1~96.3.3</u>	<u>95.1.1~95.3.3</u>
(4) 當期所得稅費用	\$38,378	\$20,156
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用	(2,205)	920
存貨跌價損失之迴轉所產生之遞延所得稅利益(費用)	(2,022)	(9)
未實際提撥退休金費用所產生之可減除暫時性差異	(23)	5
未實現兌換利益迴轉所產生之遞延所得稅費用	1,036	145
聯屬公司間未實現利益所產生之遞延所得稅(利益)費用	(1,387)	3,210
投資損益之迴轉所產生之遞延所得稅(利益)費用	2,365	(2,953)
長期投資未實現跌價損失之認列所產生之遞延所得稅利益	(1,196)	-
固定資產跌價損失之認列所產生之遞延所得稅利益	(8)	-
分離課稅之所得稅	62	139
未分配盈餘加徵 10%	-	2,896
所得稅費用	<u><u>\$35,000</u></u>	<u><u>\$24,509</u></u>

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

	96.1.1~95.3.31	95.1.1~95.3.31
(5) 會計所得與課稅所得差異之調節		
會計所得	\$153,268	\$102,558
暫時性差異：		
呆帳超限數	8,855	(3,680)
存貨跌價損失	8,058	35
未實現銷貨毛利	5,583	(12,841)
金融資產評價利益	(9,434)	-
國外權益法之投資損失	4,804	11,811
兌換損益及退休金等	(4,043)	(528)
永久性差異：		
分離課稅利息收入及處份投資損益等	464	537
課稅所得	\$167,555	\$97,892

(6) 本年度民國 93 年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經國稅局核定在案。

(7) 股東可扣抵帳戶資訊揭露：

	96.3.31	95.3.31
股東可扣抵帳戶餘額	\$78,911	\$71,320
86 年度以前未分配盈餘	1,561	1,561
87 年度以後未分配盈餘	404,685	436,528
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	19.50%	33.37%

(8) 所得稅抵減相關資訊如下：

<u>96.3.31</u>				
法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研發抵減	\$3,700	\$-	100
<u>95.3.31</u>				
法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研發抵減	\$3,866	\$-	99

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

14. 普通股每股盈餘

(1) 基本每股盈餘

	96.1.1-96.3.31	95.1.1-95.3.31
期初流通在外股數	70,981 仟股	62,185 仟股
加：95年6月21日員工紅利轉增資發行新股	-	1,334 仟股
95年6月21日股東股票股利轉增資發行新股	-	7,462 仟股
流通在外加權平均股數	70,981 仟股	70,981 仟股
稅前淨利	\$153,268	\$102,558
會計原則變動累積影響數	-	\$7,290
本期淨利	\$118,268	\$85,339
普通股每股盈餘(單位：新台幣元)		
稅前淨利	\$2.16	\$1.44
會計原則變動累積影響數	-	\$0.10
本期淨利	\$1.67	\$1.20

五、 關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Syntech West, Inc.	本公司之子公司
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	本公司之子公司
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	本公司之孫公司
廖宜彥	本公司之董事長

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨收入

關係人	96.1.1-96.3.31		95.1.1-95.3.31	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
Syntech West, Inc.	\$67,295	17.27	\$21,397	8.04

本公司於民國96年度第一季及95年度第一季售予關係人之價格與一般客戶相當。收款期間為月結 60-210 天且稍有延遲，一般客戶為月結 30-180 天。

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(2) 本公司與關係人之債權債務情形(均未計息)如下：

	96.3.30		95.3.31	
	金額	佔該科目 餘額 %	金額	佔該科目 餘額 %
應收帳款-關係人				
Syntech West, Inc.	\$135,963	109.60	\$137,151	130.34
減：備抵呆帳	(11,912)	(9.60)	(31,927)	(30.34)
合計	\$124,051	100.00	\$105,224	100.00

本公司於民國 96 年第一季應收帳款超過正常授信期間者已轉列其他應收款-關係人項下，詳附註五、(3)之說明，帳齡期間於 211-240 天者共計 17,183 仟元，帳齡期間於 241-270 天者共計 23,300 仟元，帳齡期間於 271-300 天者共計 24,466 仟元，合計 64,949 仟元，並提列備抵呆帳共計 32,474 仟元。

(3) 資金融通情形：

	96.3.30		95.3.31	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
其他應收款-關係人				
Syntech West, Inc.	\$64,949	\$64,949	\$-	\$-
減：備抵呆帳		(32,474)		-
合計		\$32,475		\$-

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

3. 其他

(1) 本公司民國 96 年第一季及 95 年第一季向金融機構貸款係由關係人廖宜彥擔任連帶保證人及本票之共同發票人。

六、 質押之資產

1. 截至民國 96 年 3 月 31 日及 95 年 3 月 31 日止本公司計有下列資產業已提供海關作為進口貨物先放後稅等質押保證金。

抵押資產名稱	96.03.31	95.3.31
定期存款	\$500	\$500
存出保證金	6,393	-
合計	\$6,893	\$500

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

七、重大承諾及或有事項

截至 96 年 3 月 31 日止，本公司既有下列重大承諾及或有事項，未列入財務報表中：

1. 截至民國 96 年 3 月 31 日，本公司以營業租賃方式承租情形如下：(仟元)

出租人	租賃標的	租賃期間	每月租金及 支付方式	未來年度 應付租金	押金
國泰人壽保險 股份有限公司	辦公室	93.10.1~ 96.9.30	\$963 每個月支付	96 年 \$5,780	\$3,860

2. 截至民國 96 年 3 月 31 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 225,100 仟元。

3. 本公司截至民國 96 年 3 月 31 日止已開立未使用之信用狀金額明細如下：

幣別	信用狀總額	已繳保證金
美金	\$74 仟元	\$-
台幣	23,915 仟元	-

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

十、其 他

1. 金融商品資訊

(1) 公平價值

金融商品	96.3.31		95.3.31	
	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>				
資產				
現金及約當現金	\$505,214	\$505,214	\$757,917	\$757,917
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	382,558	382,558	142,090	142,090
應收票據及款項 (含關係人款)	338,481	338,481	242,846	242,846
以成本衡量之金融資產-非流動	15,726	15,726	15,726	15,726
負債				
短期借款	7,408	7,408	17,581	17,581
應付票據及款項	185,792	185,792	85,749	85,749

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 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(付)款項及短期銀行借款。
- ， 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，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
- f* 以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票及取得上櫃公司私募普通股股票)且未具重大影響力，依證券發行人報告編製準則之規定，應以成本衡量。

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(2) 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

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	96.3.31	95.3.31	96.3.31	95.3.31
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$505,214	\$757,917	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產-流動				
應收票據及款項(含關係人款)	-	-	338,481	242,846
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	15,726	15,726
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	7,408	17,581
應付票據及款項	-	-	185,792	85,749

(3) 利率風險

茲公本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

96.3.31

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
<u>固定利率</u>							
短期借款	\$(7,408)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(7,408)
<u>浮動利率</u>							
現金及約當現金	505,214	-	-	-	-	-	505,214

95.3.31

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
<u>固定利率</u>							
短期借款	\$(17,581)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(17,581)
<u>浮動利率</u>							
現金及約當現金	757,917	-	-	-	-	-	757,917

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

2. 為便於比較，民國 95 第一季之財務報表部分會計科目已作適當之重分類。

欣技資訊股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：無此事項。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (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：無此事項。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (8) 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者：詳附表三。
- (9) 衍生性金融商品之揭露：無此事項。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：詳附表四。

2. 轉投資公司重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無此事項。
- (2) 為他人背書保證：無此事項。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二之一。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (8) 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者：無此事項。
- (9) 衍生性金融商品之揭露：無此事項。

(三)大陸投資資訊之揭露：詳附表五。

附表一：資金貸予他人：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之 公 司	貸 與 對 象	往來科目 (註2)	本期最高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸與性質 (註3)	業務往來金額 (註4)	有短期融通資金 必要之原因(註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額(註6)	資金貸與總 限額(註6)
											名 稱	價 值		
0	欣技資訊 (股)公司	Syntech West, Inc.,	其他應收款- 關係人	\$64,949	\$64,949	-	1	\$67,295	-	\$32,474	-	-	\$67,888	\$543,104

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1).發行人填0

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號

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

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1).有業務往來者請填1。

(2).有短期融通資金之必要者請填2。

註4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

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

註6：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

附表二：期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之 公司	有價證券(註1)		與有價證券 發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末			備註 (註5)
	種類	名稱			股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例(%)	
欣技資訊(股) 公司	受益憑證	復華人生目標平衡基金	-	交易目的金融資產	2,000,000.00	\$23,446	-	\$25,041
	"	復華傳家二號平衡基金	-	"	1,004,661.60	13,562	-	14,755
	"	復華全球平衡基金	-	"	1,000,000.00	10,910	-	11,460
	"	凱基金融資資產證券化基金	-	"	2,995,746.04	30,106	-	30,792
	"	復華優利基金	-	"	2,000,000.00	20,000	-	20,500
	"	傳山策略性成長基金	-	"	1,833,785.70	18,366	-	20,784
	"	匯豐五福全球債券組合基金	-	"	2,929,440.40	30,000	-	31,465
	"	復華全球債券組合基金	-	"	1,968,451.80	20,000	-	21,523
	"	台壽保所羅門債券基金	-	"	1,719,757.08	20,000	-	20,123
	"	台壽保私募集利策略二號基金	-	"	995,024.88	10,000	-	10,159
	"	摩根富林明美國複合收益基金	-	"	38,891.81	14,623	-	14,996
	"	復華奧林匹克全球組合基金	-	"	897,666.10	10,000	-	10,251
	"	摩根富林明歐洲動力巨型基金	-	"	32,338.71	15,011	-	15,659
	"	匯豐安富基金	-	"	1,075,358.70	20,000	-	20,701
	"	兆豐國際平衡基金	-	"	2,056,573.95	20,018	-	21,098
	"	元大泛歐股票型成長基金	-	"	2,624,671.90	30,000	-	32,073
	"	台壽保閣來寶全球組合基金	-	"	826,446.28	10,000	-	10,240
	"	保德信歐洲組合基金	-	"	1,000,000.00	10,000	-	10,240
	"	復華亞太成長基金	-	"	1,019,361.90	10,143	-	10,234
	"	匯豐環宇精選平衡組合	-	"	1,594,197.10	20,000	-	20,480
"	傳山策略性平衡系列2	-	"	859,446.20	10,000	-	9,984	
				合 計		\$366,185		\$382,558
欣技資訊(股) 公司	股票	Syntech West, Inc.,	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	\$-	100.00	\$502
	"	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	"	"	230,000	7,622	100.00	7,622
	"	汎揚創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	10,000	1.65	22,301
	"	JRC International Pty Limited	-	"	760	1,570	19.00	1,570
	"	WELCOM DESIGN K.K	-	"	150	2,288	15.00	2,288
	"	DRAUPNIR A/S	-	"	425	1,868	25.00	1,868
				合 計		\$23,348		\$36,151

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1.有公開市價者，係指會計期間最末一個交易日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

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

附表二之一：期末持有有價證券情形

單位：外幣仟元

持有之 公司	有價證券(註1)		與有價證券 發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末				備 註 (註5)
	種類	名稱			股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例(%)	市價(註4)	
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) (未經核閱)	股票	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	US\$130	<u>US\$130</u>	100.00	<u>US\$131</u>	

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

- 1.有公開市價者，係指會計期間最末一個交易日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- 2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

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

附表三

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
欣技資訊(股)公司	Syntech West, Inc.,	本公司之子公司	\$200,912	2.20	\$64,949	轉列其他應收 款並提列備抵 呆帳	\$-	\$44,387

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

附表四

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

單位：新台幣仟元、外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益(註2)	本期認列之投資損益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
欣技資訊(股)公司	Syntech West, Inc.,	2552 SUMMIT AVE. STE 400, PLANO, TX 75074, USA	銷售電子產品	USD 2,300	USD 2,300	2,000,000	100.00	\$-	\$(4,826)	\$(4,826)	
"	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	一般投資性業務	USD 230	USD 230	230,000	100.00	7,622	23	23	
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) (未經核閱)	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	上海市中山西路2025號1604室	銷售電子產品	USD 130	-	-	100.00	USD 130	-	-	

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

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

附表五：大陸投資資訊

(一) 投資情形

單位：新台幣仟元、外幣仟元

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1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
賽弗萊電子貿易 (上海)有限公司	銷售電子產品	US\$130	(二)	US\$230	\$-	\$-	US\$230	100.00%	\$-	US\$130	\$-

本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
US\$130	US\$650 (註4)	NT\$543,104

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益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性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - 3.其他

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

註4：本公司於民國95年9月匯出美金230仟元投資薩摩亞設立CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 作為股本，此項投資業於95.12.18經投審二字第09500435750號函准予備查。依該號投審會核准之投資金額為美金650仟元。本公司係經由CIPHERLAB LOMITED (SAMOA) 間接赴大陸投資賽弗萊電子貿易(上海)有限公司，至96年4月20日止實際匯入大陸投資金額為美金130仟元。