

欣技資訊股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市敦化南路二段三三三號十二樓

電話：(○二) 八六四七一一六六

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|--------------------------|-----------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會 計 師 查 核 報 告 | 3~4 | | - |
| 四、資 產 負 債 表 | 5 | | - |
| 五、損 益 表 | 6~7 | | - |
| 六、股 東 權 益 變 動 表 | 8 | | - |
| 七、現 金 流 量 表 | 9~11 | | - |
| 八、財 務 報 表 附 註 | | | |
| (一)公 司 沿 革 及 營 業 | 12 | | 一、 |
| (二)重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明 | 12~17 | | 二、 |
| (三)會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響 | 17 | | 三、 |
| (四)重 要 會 計 科 目 之 說 明 | 18~33 | | 四、~三、 |
| (五)關 係 人 交 易 事 項 | 33~35 | | 四、 |
| (六)抵 (質) 押 資 產 | 35 | | 五、 |
| (七)重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項 | 35 | | 六、 |
| (八)重 大 之 災 害 損 失 | - | | - |
| (九)重 大 之 期 後 事 項 | - | | - |
| (十)其 他 | - | | - |
| (十一)附 註 揭 露 事 項 | | | |
| 1.重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊 | 36, 39~42 | | 七、 |
| 2.轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 | 36, 43~45 | | 七、 |
| 3.大 陸 投 資 資 訊 | 37, 46~47 | | 七、 |
| (十二)部 門 別 財 務 資 訊 | 37~38 | | 六、 |
| 九、重 要 會 計 科 目 明 細 表 | 48~70 | | - |

會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

欣技資訊股份有限公司民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。欣技資訊股份有限公司民國九十六年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十七年三月二十七日出具前期財務報表由前任會計師查核之修正式無保留意見之查核報告。

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

依本會計師之意見，第一段所述民國九十七年度財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

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

欣技資訊股份有限公司已編製民國九十七年度之合併財務報表，經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 張 耿 禧

會計師 仲 偉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 日

欣技資訊股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九十七年十二月三十一日 | | 九十六年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十七年十二月三十一日 | | 九十六年十二月三十一日 | |
|------|---------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|------|------------------------------|--------------|-------|--------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四) | \$ 293,557 | 20 | \$ 353,407 | 22 | 2120 | 應付票據 | \$ - | - | \$ 11,351 | 1 |
| 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) | 231,325 | 16 | 396,148 | 25 | 2140 | 應付帳款 | 79,924 | 6 | 32,753 | 2 |
| 1120 | 應收票據淨額(附註二及六) | 7,774 | 1 | 9,396 | 1 | 2160 | 應付所得稅(附註二十一) | 24,645 | 2 | 43,473 | 3 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二及六) | 182,704 | 13 | 239,877 | 15 | 2170 | 應付費用(附註十二) | 113,603 | 8 | 108,930 | 7 |
| 1150 | 應收帳款—關係人淨額(附註二、六、 九及二十四) | 98,492 | 7 | 100,416 | 6 | 2190 | 其他應付款項—關係人(附註二十 四) | 97 | - | - | - |
| 1178 | 其他應收款 | 6,797 | - | 1,072 | - | 2210 | 其他應付款項 | 31,812 | 2 | 3,101 | - |
| 1180 | 其他應收款—關係人(附註二、六、 九及二十四) | 1,080 | - | 49,394 | 3 | 2260 | 預收款項 | 47,434 | 3 | 33,888 | 2 |
| 1210 | 存貨(附註二及七) | 369,684 | 25 | 236,342 | 15 | 2280 | 其他流動負債 | 4,273 | - | 2,531 | - |
| 1260 | 預付款項 | 5,896 | - | 4,645 | - | 21XX | 流動負債合計 | 301,788 | 21 | 236,027 | 15 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及二 十一) | 13,543 | 1 | 33,183 | 2 | | 其他負債 | | | | |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註二十五) | 511 | - | 500 | - | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十三) | 16,496 | 1 | 16,574 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,211,363 | 83 | 1,424,380 | 89 | 2881 | 遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二 、九及二十四) | 25,451 | 2 | 50,085 | 3 |
| | 投資(附註二、八、九及二十四) | | | | | 2888 | 長期股權投資貸餘(附註二、九及二 十四) | - | - | 2,024 | - |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 14,199 | 1 | 149 | - | 28XX | 其他負債合計 | 41,947 | 3 | 68,683 | 4 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 15,048 | 1 | 21,726 | 1 | 2XXX | 負債合計 | 343,735 | 24 | 304,710 | 19 |
| 1420 | 投資合計 | 29,247 | 2 | 21,875 | 1 | | 股東權益 | | | | |
| | 固定資產(附註二及十) | | | | | | 股 本 | | | | |
| | 成 本 | | | | | 3110 | 普通股股本(附註十四) | 709,811 | 49 | 709,811 | 44 |
| 1501 | 土 地 | 57,996 | 4 | 57,996 | 4 | | 資本公積 | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 55,336 | 4 | 54,076 | 3 | 3210 | 發行股票(附註十六) | 1,101 | - | 1,101 | - |
| 1531 | 機器設備 | 15,387 | 1 | 12,315 | 1 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1537 | 模具設備 | 77,448 | 6 | 72,241 | 5 | 3310 | 法定盈餘公積(附註十七) | 205,832 | 14 | 163,394 | 10 |
| 1551 | 運輸設備 | 3,188 | - | 3,188 | - | 3320 | 特別盈餘公積(附註十八) | 556 | - | 1,044 | - |
| 1561 | 生財器具 | 60,023 | 4 | 55,052 | 3 | 3350 | 未分配盈餘(附註十九) | 295,248 | 20 | 426,663 | 27 |
| 1681 | 其他設備 | - | - | 589 | - | 33XX | 保留盈餘合計 | 501,636 | 34 | 591,101 | 37 |
| 15X1 | 固定資產成本 | 269,378 | 19 | 255,457 | 16 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (124,297) | (9) | (131,629) | (8) | 3420 | 累積換算調整數(附註二及九) | (4,018) | - | (556) | - |
| 1599 | 累計減損 | (5,170) | - | (5,170) | - | 3510 | 庫藏股票—九十七年2,000仟股 (附註二及二十) | (97,458) | (7) | - | - |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 803 | - | 3,032 | - | 34XX | 股東權益其他項目合計 | (101,476) | (7) | (556) | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 140,714 | 10 | 121,690 | 8 | 3XXX | 股東權益合計 | 1,111,072 | 76 | 1,301,457 | 81 |
| | 無形資產 | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 1,454,807 | 100 | \$ 1,606,167 | 100 |
| 1750 | 電腦軟體成本(附註二及十一) | 15,345 | 1 | 650 | - | | | | | | |
| | 其他資產 | | | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 5,576 | - | 4,092 | - | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用(附註二) | 9,555 | 1 | 12,772 | 1 | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及 二十一) | 43,007 | 3 | 20,708 | 1 | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 58,138 | 4 | 37,572 | 2 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 1,454,807 | 100 | \$ 1,606,167 | 100 | | | | | | |

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

董事長：廖宜彥

經理人：莊信義

會計主管：蔡麗秋

欣技資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股淨利為元

| 代碼 | 九 十 七 年 度 | | 九 十 六 年 度 | | |
|------|-----------------------|--------------|-----------|--------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4110 | 營業收入(附註二、二十四及二十八) | \$ 1,388,171 | 101 | \$ 1,518,534 | 100 |
| 4170 | 銷貨退回 | (5,537) | (1) | (842) | - |
| 4190 | 銷貨折讓 | (4,139) | - | (2,461) | - |
| 4100 | 營業收入淨額 | 1,378,495 | 100 | 1,515,231 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註二十二) | (624,684) | (45) | (651,057) | (43) |
| 5910 | 營業毛利 | 753,811 | 55 | 864,174 | 57 |
| 5920 | 聯屬公司間未實現利益(附註二、九及二十四) | (25,451) | (2) | (50,085) | (3) |
| 5930 | 聯屬公司間已實現利益(附註二、九及二十四) | 50,085 | 4 | 38,750 | 2 |
| | 已實現營業毛利 | 778,445 | 57 | 852,839 | 56 |
| | 營業費用(附註三、二十二及二十四) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (158,249) | (12) | (119,685) | (8) |
| 6200 | 管理及總務費用 | (79,021) | (6) | (76,679) | (5) |
| 6300 | 研究發展費用 | (87,367) | (6) | (82,708) | (5) |
| 6000 | 營業費用合計 | (324,637) | (24) | (279,072) | (18) |
| 6900 | 營業淨利 | 453,808 | 33 | 573,767 | 38 |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入(附註二十三) | 7,927 | 1 | 8,025 | - |
| 7122 | 股利收入 | 3,039 | - | 5,795 | - |

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十日查核報告)

董事長：廖宜彥

經理人：莊信義

會計主管：蔡麗秋

欣技資訊股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 股 | 本 | 資 | 本 | 公 | 積 | 保 留 盈 餘 | | | 股 東 權 益 其 他 項 目 | 股 東 權 益 合 計 | | | | | | |
|-----------------------------|----|---------|----|-------|----|---------|-------------|-------------|-----------|-----------------|-------------|--------|--------|---------|---------|-----------|---------|
| | | | | | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | | | | | | |
| 九十六年一月一日餘額 | \$ | 709,811 | \$ | 1,101 | \$ | 123,226 | \$ | - | \$ | 406,246 | (\$ | 1,044) | \$ | - | \$ | 1,239,340 | |
| 九十五年度盈餘分配(附註十九) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積(附註十七) | | - | | - | | 40,168 | | - | (| 40,168) | | - | | - | | - | |
| 特別盈餘公積(附註十八及十九) | | - | | - | | - | | 1,044 | (| 1,044) | | - | | - | | - | |
| 現金股利(附註十九) | | - | | - | | - | | - | (| 340,709) | | - | | - | (| 340,709) | |
| 員工紅利(附註十九) | | - | | - | | - | | - | (| 10,000) | | - | | - | (| 10,000) | |
| 董監酬勞(附註十九) | | - | | - | | - | | - | (| 12,050) | | - | | - | (| 12,050) | |
| 外幣報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二及九) | | - | | - | | - | | - | | - | | 488 | | - | | 488 | |
| 九十六年度淨利 | | - | | - | | - | | - | | 424,388 | | - | | - | | 424,388 | |
| 九十六年十二月三十一日餘額 | | 709,811 | | 1,101 | | 163,394 | | 1,044 | | 426,663 | | (| 556) | | - | 1,301,457 | |
| 九十六年度盈餘分配(附註十九) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積(附註十七) | | - | | - | | 42,438 | | - | (| 42,438) | | - | | - | | - | |
| 特別盈餘公積轉回(附註十八及十九) | | - | | - | | - | | (| 488) | 488 | | - | | - | | - | |
| 現金股利(附註十九) | | - | | - | | - | | - | (| 369,102) | | - | | - | (| 369,102) | |
| 員工紅利(附註十九) | | - | | - | | - | | - | (| 4,000) | | - | | - | (| 4,000) | |
| 董監酬勞(附註十九) | | - | | - | | - | | - | (| 11,474) | | - | | - | (| 11,474) | |
| 外幣報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二及九) | | - | | - | | - | | - | | - | | (| 3,462) | | - | (| 3,462) |
| 庫藏股票買回-2,000 仟股(附註二及二十) | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | (| 97,458) | (| 97,458) |
| 九十七年度淨利 | | - | | - | | - | | - | | 295,111 | | - | | - | | 295,111 | |
| 九十七年十二月三十一日餘額 | \$ | 709,811 | \$ | 1,101 | \$ | 205,832 | \$ | 556 | \$ | 295,248 | (\$ | 4,018) | (\$ | 97,458) | \$ | 1,111,072 | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十日查核報告)

董事長：廖宜彥

經理人：莊信義

會計主管：蔡麗秋

欣技資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十日查核報告)

董事長：廖宜彥

經理人：莊信義

會計主管：蔡麗秋

欣技資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資及長期股權投資貸餘

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

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

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

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款之帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，帳列長期股權投資

貸餘，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

固定資產

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

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

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

無形資產

係電腦軟體支出，以取得成本入帳，採直線法按三年攤銷。

遞延費用

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

資產減損

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

員工認股權

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

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

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

退 休 金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

庫藏股票

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

所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

重分類

九十六年度財務報表若干項目業經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

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

員工認股權會計處理

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

四 現金及約當現金

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

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，銀行定期存款之到期日均在一年之內。

五 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

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

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

六 應收票據及帳款淨額

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

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

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

七、存貨

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

八、以成本衡量之金融資產－非流動

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

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

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

(三) 國外非上市（櫃）普通股明細如下：

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

九採權益法之長期股權投資/長期股權投資貸餘

(一)採權益法之長期股權投資明細如下：

| | 九 十 七 年 | | 九 十 六 年 | |
|------------------------------|------------------|-------|---------------|-------|
| | 十二月三十一日 | | 十二月三十一日 | |
| | 持 股 比 | | 持 股 比 | |
| | 金 額 | 例 (%) | 金 額 | 例 (%) |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | \$ 8,382 | 100 | \$ - | - |
| CIPHERLAB (EMEA) LIMITED | 5,817 | 100 | 149 | 100 |
| | <u>\$ 14,199</u> | | <u>\$ 149</u> | |

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

| | 九 十 七 年 | | 九 十 六 年 | |
|------------------------------|-------------|-------|-----------------|-------|
| | 十二月三十一日 | | 十二月三十一日 | |
| | 持 股 比 | | 持 股 比 | |
| | 金 額 | 例 (%) | 金 額 | 例 (%) |
| CIPHERLAB USA, INC. | \$ 104,556 | 100 | \$ 35,817 | 100 |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | - | - | 2,024 | 100 |
| 減：其他應收款－關係人 | (83,222) | | (35,817) | |
| 減：應收帳款－關係人 | (21,334) | | - | |
| | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 2,024</u> | |

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

| | 九 十 七 年 度 | | 九 十 六 年 度 | |
|------------------------------|--------------------|--|--------------------|--|
| | 本 期 認 列 | | 本 期 認 列 | |
| | 投 資 (損) 益 | | 投 資 (損) 益 | |
| SYNTECH WEST, INC. | \$ - | | (\$ 24,392) | |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 1,919 | | (14,725) | |
| CIPHERLAB (EMEA) LIMITED | (19,501) | | (2,820) | |
| CIPHERLAB USA, INC. | (65,606) | | (21,391) | |
| | <u>(\$ 83,188)</u> | | <u>(\$ 63,328)</u> | |

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

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

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

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

| | 九 十 七 年 度 | 九 十 六 年 度 |
|--------------|-------------------|-----------------|
| 年初餘額 | (\$ 556) | (\$ 1,044) |
| 本年度外幣報表換算變動數 | (4,802) | 488 |
| 所得稅影響數 | 1,340 | - |
| 年底餘額 | <u>(\$ 4,018)</u> | <u>(\$ 556)</u> |

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

(五) 九十七及九十六年度所有子公司業已併入編制九十七及九十六年度合併財務報表。

十、固定資產

| | 九 十 七 年 度 | | | | | | | | 九 十 六 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 | 其 他 設 備 | 未 完 工 程 及 預 付 設 備 款 | 合 計 | |
| 成 本 | | | | | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 57,996 | \$ 54,076 | \$ 12,315 | \$ 72,241 | \$ 3,188 | \$ 55,052 | \$ 589 | \$ 3,032 | \$ 258,489 | |
| 本年度增加 | - | 995 | 2,435 | 6,692 | - | 15,807 | - | 13,251 | 39,180 | |
| 本年度處分 | - | - | (93) | (10,434) | - | (16,832) | - | - | (27,359) | |
| 本年度重分類 | - | 265 | 730 | 8,949 | - | 5,996 | (589) | (15,480) | (129) | |
| 年底餘額 | <u>57,996</u> | <u>55,336</u> | <u>15,387</u> | <u>77,448</u> | <u>3,188</u> | <u>60,023</u> | <u>-</u> | <u>803</u> | <u>270,181</u> | |
| 累計折舊 | | | | | | | | | | |
| 年初餘額 | - | 9,666 | 8,775 | 62,305 | 3,019 | 47,275 | 589 | - | 131,629 | |
| 本年度提列 | - | 978 | 2,399 | 10,104 | 127 | 6,419 | - | - | 20,027 | |
| 本年度處分 | - | - | (93) | (10,434) | - | (16,832) | - | - | (27,359) | |
| 本年度重分類 | - | - | 161 | - | - | 428 | (589) | - | - | |
| 年底餘額 | <u>-</u> | <u>10,644</u> | <u>11,242</u> | <u>61,975</u> | <u>3,146</u> | <u>37,290</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>124,297</u> | |
| 累計減損 | <u>-</u> | <u>5,170</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,170</u> | |
| 年底淨額 | <u>\$ 57,996</u> | <u>\$ 39,522</u> | <u>\$ 4,145</u> | <u>\$ 15,473</u> | <u>\$ 42</u> | <u>\$ 22,733</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 803</u> | <u>\$ 140,714</u> | |

註：本期重分類係轉列營業費用。

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

六、無形資產－電腦軟體成本

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

七、應付費用

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

三、員工退休金

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

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

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

| | 九十七年度 | 九十六年度 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 378 | \$ 645 |
| 利息成本 | 1,025 | 957 |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | 179 | 179 |
| 退休金資產預期報酬 | (315) | (273) |
| 未認列退休金損(益)攤銷數 | - | - |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 1,267</u> | <u>\$ 1,508</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

| | 九十七年 十二月三十一日 | 九十六年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | (20,580) | (18,963) |
| 累積給付義務 | (20,580) | (18,963) |
| 未來薪資增加之影響數 | (13,746) | (10,328) |
| 預計給付義務 | (34,326) | (29,291) |
| 退休基金資產公平價值 | 13,785 | 11,747 |
| 提撥狀況 | (20,541) | (17,544) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 897 | 1,076 |
| 未認列退休金損益 | 3,148 | (106) |
| 補列之最低退休金負債 | - | - |
| 應計退休金負債 | <u>(\$ 16,496)</u> | <u>(\$ 16,574)</u> |

(三)精算假設：

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

(四)本公司九十七年及九十六年十二月三十一日皆無職工退休辦法之既得給付。

(五)員工退休金之提撥情形列示如下：

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

四 股本／每股淨利

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

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

(二)每股淨利計算如下：

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

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

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

五、員工認股權

本公司於九十六年十月給與員工認股權 2,850 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公

司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十七及九十六年度員工認股權之相關資訊如下：

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

截至九十七及九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

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

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

| | 九十六年度發放之員工認股權 | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| | 九十七年度 | 九十六年度 |
| 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% |
| 擬制淨利 | <u>\$ 264,697</u> | <u>\$ 417,944</u> |
| 擬制稅後基本每股盈餘(元) | <u>\$ 3.76</u> | <u>\$ 5.85</u> |

六、資本公積－股票發行溢價

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

七、法定盈餘公積

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

八、特別盈餘公積

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

九、盈餘分配

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

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

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

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

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|---------|-----------|-----------|---------------|-------|
| | 九十六年度 | 九十五年度 | 九十六年度 | 九十五年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 42,438 | \$ 40,168 | \$ - | \$ - |
| 特別盈餘公積 | (488) | 1,044 | - | - |
| 現金股利 | 369,102 | 340,709 | 5.2 | 4.8 |
| 員工紅利—現金 | 4,000 | 10,000 | - | - |
| 董監酬勞—現金 | 11,474 | 12,050 | - | - |

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

三、庫藏股票

本公司九十七年度庫藏股票數量變動情形如下：

| 收 回 原 因 | 年 初 股 數 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 年 底 股 數 |
|---------|---------|-----------|-----------|----------|
| 九十七年度 | | | | |
| 轉讓股份予員工 | - | 2,000 仟股 | - | 2,000 仟股 |

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

二、所得稅

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

| | 九 十 七 年 度 | 九 十 六 年 度 |
|--------------|-----------|------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 93,313 | \$ 134,012 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | 6,205 | (3,182) |
| 暫時性差異 | 1,319 | (6,830) |
| 未分配盈餘加徵 10% | - | - |
| 減：當期抵用之投資抵減 | (14,400) | (16,000) |
| 當期所得稅 | 86,437 | 108,000 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | (1,319) | 5,096 |
| 短期票券利息分離課稅 | 623 | 515 |
| 以前年度所得稅調整 | (7,560) | (1,911) |
| | \$ 78,181 | \$ 111,700 |

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

| | 九 十 七 年 度 | 九 十 六 年 度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 43,473 | \$ 34,740 |
| 當期應納所得稅 | 86,437 | 108,000 |
| 當期支付稅額 | (97,705) | (97,356) |
| 以前年度所得稅調整 | (7,560) | (1,911) |
| 期末餘額 | <u>\$ 24,645</u> | <u>\$ 43,473</u> |

(三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

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

(四) 截至九十七年十二月三十一日止投資抵減相關資訊如下：

| 法 令 依 據 | 抵 減 項 目 | 可 抵 減 總 額 | 以 前 年 度 抵 減 總 額 | 本 期 抵 減 總 額 | 尚 未 抵 減 總 額 | 最 後 抵 減 年 度 |
|--------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| 促進產業升級 條例 | 研究發展支出 (預計) | <u>\$ 14,400</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,400</u> | <u>\$ -</u> | 一〇一年 |

(五) 兩稅合一相關資訊：

| | 九 十 七 年 十二月三十一日 | 九 十 六 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 62,220</u> | <u>\$ 66,699</u> |

| | 九十七年度(預計) | 九十六年度(實際) |
|-------------|---------------|---------------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>29.43%</u> | <u>24.24%</u> |

(六) 未分配盈餘相關資訊：

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

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

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

三、用人、折舊及攤銷費用

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

三、金融商品之公平價值

(一) 公平價值之資訊

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

衍生性金融商品：無

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

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

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

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

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

(七)財務風險資訊

1.市場風險

本公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2.信用風險

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

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

4.遠期外匯交易－市場風險

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

四、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|----------------------------------|----------------------|
| SYNTECH WEST, INC. | 採權益法評價之被投資公司(註) |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 採權益法評價之被投資公司 |
| CIPHERLAB (EMEA) LIMITED | 採權益法評價之被投資公司 |
| CIPHERLAB USA, INC. | 採權益法評價之被投資公司(註) |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 (以下簡稱賽弗萊(上海)) | 採權益法評價之被投資公司之子 公司 |
| 廖 宜 彥 | 本公司之董事長 |

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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷 貨

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>九 十 七 年 度</u> | | <u>九 十 六 年 度</u> | |
|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>估銷貨收 入淨額%</u> | <u>金 額</u> | <u>估銷貨收 入淨額%</u> |
| CIPHERLAB USA, INC. | \$ 117,250 | 8 | \$ 183,572 | 12 |
| 賽弗萊(上海) | 123,173 | 9 | 48,890 | 3 |
| | <u>\$ 240,423</u> | <u>17</u> | <u>\$ 232,462</u> | <u>15</u> |

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

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

2. 應收帳款－關係人

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|---------------------|--------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| | 估各科目 | | 估各科目 | |
| | 金 額 | 餘 額 % | 金 額 | 餘 額 % |
| CIPHERLAB USA, INC. | \$ 70,475 | 24 | \$ 67,266 | 19 |
| 賽弗萊 (上海) | 50,869 | 18 | 38,830 | 11 |
| 減：備抵呆帳 | (1,518) | (1) | (5,680) | (1) |
| 減：長期股權投資貸餘 | (21,334) | (7) | - | - |
| | <u>\$ 98,492</u> | <u>34</u> | <u>\$ 100,416</u> | <u>29</u> |

3. 其他應收款－關係人 (代收付)

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|-----------|--------------------------|------------|--------------------------|----------|
| | 估各科目 | | 估各科目 | |
| | 金 額 | 餘 額 % | 金 額 | 餘 額 % |
| 賽弗萊 (上海) | <u>\$ 1,080</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,136</u> | <u>8</u> |

4. 其他應收款－關係人 (資金融通)

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 七 年 | | 九 十 六 年 | | 利 率 區 間 % | 本 期 期 末 利息總額 應收利息 |
|---------------------|-----------|--------------|-------------|--------------|-----------|-------------------------|
| | 最高餘額 | 最高餘額 發生日期 | 最高餘額 | 最高餘額 發生日期 | | |
| CIPHERLAB USA, INC. | \$ 91,772 | 97.11.30 | \$ 83,222 | - | - | \$ - \$ - |
| 賽弗萊 (上海) | 11,294 | 97.01.01 | - | - | - | - - |
| 減：長期股權投資貸餘 | | | (83,222) | | | - - |
| | | | <u>\$ -</u> | | | <u>\$ -</u> <u>\$ -</u> |

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 六 年 | | 九 十 七 年 | | 利 率 區 間 % | 本 期 期 末 利息總額 應收利息 |
|---------------------|-----------|--------------|------------------|--------------|-----------|-------------------------|
| | 最高餘額 | 最高餘額 發生日期 | 最高餘額 | 最高餘額 發生日期 | | |
| CIPHERLAB USA, INC. | \$ 89,178 | 96.12.31 | \$ 89,178 | - | - | \$ - \$ - |
| 賽弗萊 (上海) | 11,294 | 96.12.31 | 11,294 | - | - | - - |
| 減：備抵呆帳 | | | (19,397) | | | - - |
| 減：長期股權投資貸餘 | | | (35,817) | | | - - |
| | | | <u>\$ 45,258</u> | | | <u>\$ -</u> <u>\$ -</u> |

5. 其他應付款－關係人 (代收付)

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 估各科目 | |
| | 金 額 | 餘 額 % |
| CIPHERLAB (EMEA) LIMITED | <u>\$ 97</u> | <u>100</u> |

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

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

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

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

(四) 其他

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

五 抵(質)押資產

本公司下列資產業已提供進口貨物之關稅擔保：

| | 九十七年 十二月三十一日 | 九十六年 十二月三十一日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 受限制資產 | | |
| 定期存款 | <u>\$ 511</u> | <u>\$ 500</u> |

六 重大承諾事項及或有事項

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

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

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

三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊

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

(三)大陸投資資訊

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

六 部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：

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

(二)地區別財務資訊：

本公司並無國外營運機構，故無地區別資訊之適用。

(三)外銷銷貨之資訊：

本公司九十七及九十六年度外銷銷貨淨額明細如下：

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

(四)重要客戶資訊：

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

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

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

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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

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

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

附表二 期末持有有價證券情形：

(除股數及單位數外，以新台幣仟元為單位)

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

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

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

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------|---------------------|------------------|-------|------------|--------------|---------------|-------------------|------|---|------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔銷貨及營業成本之比率% | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | |
| 欣技資訊股份有限公司 | CIPHERLAB USA, INC. | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | \$ 117,250 | 8 | 月結 60 至 210 天 | - | - | \$ 70,475 (<u>21,334</u>) <u>\$ 49,141</u> (註) | 17 | |
| | 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司之子公司 | " | 123,173 | 9 | " | - | - | \$ 50,869 | 18 | |

註：係沖減長期股權投資貸餘。

附表四 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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(註二) | 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(註一) | 提列備抵呆帳金額 |
|------------|---------------------|--------------|--|--------|-----------|---------------------|-------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 欣技資訊股份有限公司 | CIPHERLAB USA, INC. | 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款 \$ 70,475 (<u>21,334</u>) \$ <u>49,141</u> 其他應收款 \$ 83,222 (<u>83,222</u>) \$ <u>-</u> | 1.70 次 | \$ - | 轉列其他應收款－關係人，並提列備抵呆帳 | \$ - | \$ 974 |
| | | | | | - | - | 6,510 | - |

註一：係截至九十八年二月二十七日止。

註二：減項係沖減長期股權投資貸餘。

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

(除股數外，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 | 原始投資金額 | | 期末 | | 持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 | | | | |
|---------------------------|---------------------------|------|--------|--------|-----|-----|-----|---------|------|-----------------|-----------------|--------|------|--------|------|----|
| | | | | 本期 | 期末 | 上期 | 期末 | 股數 | 比率 % | | | | 帳面金額 | | | |
| 欣技資訊股份有限公司 | CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 薩摩亞 | 控股 | USD | 650 | USD | 390 | 650,000 | 100 | USD | 256 | USD | 61 | USD | 61 | 註一 |
| | CIPHERLAB (EMEA) LIMITED | 英國 | 銷售電子產品 | GBP | 500 | GBP | 45 | 500,000 | 100 | GBP | 122 | (GBP | 335) | (GBP | 335) | " |
| | CIPHERLAB USA, INC. | 美國 | " | USD | 183 | USD | 183 | 32,798 | 100 | - | (USD | 2,105) | (USD | 2,081) | " | |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 大陸 | " | USD | 650 | USD | 390 | 650,000 | 100 | (註二) USD | 253 | USD | 62 | USD | 62 | " |

註一：無市價可循，係以資產負債表日經會計師查核帳面價值為公平價值。

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

附表六 期末持有有價證券情形：

(除股數及單位數外，以仟元為單位)

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

註：無市價可循，係以資產負債表日經會計師查核之帳面價值為公平價值。

附表七 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 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 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 CIPHERLAB USA, INC. | 欣投資訊股份有限公司 | 採權益法評價之投資公司之母公司 | 進貨 | \$ 123,173 | 100 | 月結 60 至 210 天 | - | - | (\$ 50,869) | 100 | |
| | " | 採權益法評價之投資公司 | 進貨 | 117,250 | 100 | " | - | - | (70,475) | 100 | |

附表八 大陸投資資訊：

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

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) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益(註二)(2) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------------|--------|------------------------|----------|------------------------|-----------------------|----|--------------------------------|------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| | | | | 匯出 | 匯回 | 匯出 | | | | | |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 電子產品銷售 | \$ 20,592 (USD 650) | (一) | \$ 12,680 (USD 390) | \$ 7,912 (USD 260) | - | \$ 20,592 (USD 650) (註四) | 100 | \$ 1,955 (USD 62) | \$ 8,298 (USD 253) | \$ - |

2.赴大陸地區投資限額：

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

註一：投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現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。

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

| 關 係 人 名 稱 | 本公司與關係人之關係 | 交 易 類 型 | 金 額 | 交 易 條 件 | | | 應收(付)票據、帳款 | | 未 實 現 損 益 |
|-----------------|------------------|---------|------------|---------|---------------|----------|------------|--------|-----------|
| | | | | 價 格 | 付 款 條 件 | 與一般交易之比較 | 餘 額 | 百分比(%) | |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司之子公司 | 銷 貨 | \$ 123,173 | 按市場價格 | 月結 60 至 210 天 | 無重大顯著差異 | \$ 50,869 | 18 | \$ 9,727 |

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

5.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附註二十四及二十七。

6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

欣技資訊股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 合 計 |
|--------|---|------------------|
| 現 金 | | \$ 27 |
| 銀行存款 | | |
| 支票存款 | | 39 |
| 活期存款 | | 112,366 |
| 外幣活期存款 | 包括 994 美元 (匯率 32.8) 及 3,930 歐元 (匯率 46.24) 及 1 英鎊 (匯率 47.52) | 215 |
| 定期存款 | 期間 97.07.13 ~ 98.04.14，利率 1.69%~1.955% | 118,020 |
| 約當現金 | | |
| 附買回票券 | 期間 97.12.12~98.01.16，票面利率 1.00% | <u>62,890</u> |
| | | <u>\$293,557</u> |

欣技資訊股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 金融商品名稱摘要 | 單位數 | 面值 (元) | 總額 | 利率 | 取得成本 | 單價 (元) | 總價 |
|-----------------------|-------------|---------|-------------------|----|-------------------|---------|-------------------|
| JF 台灣債券基金 | 1,944,532.4 | 15.5627 | \$ 30,262 | | \$ 30,262 | 15.7469 | \$ 30,621 |
| 元大萬泰債券基金 | 1,807,076.7 | 14.2024 | 25,665 | | 25,665 | 14.4288 | 26,074 |
| 保德信債券基金 | 4,755,307.7 | 14.8858 | 70,787 | | 70,787 | 15.0857 | 71,737 |
| 復華債券基金 | 1,836,152.9 | 13.6338 | 25,034 | | 25,034 | 13.7734 | 25,290 |
| 匯豐富泰債券基金 | 3,930,362.4 | 15.1837 | 59,677 | | 59,677 | 15.3210 | 60,217 |
| 群益安穩債券基金 | 1,130,809.7 | 15.1446 | 17,126 | | 17,126 | 15.3748 | 17,386 |
| 加：公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 | | | <u>2,774</u> | | <u>-</u> | | <u>-</u> |
| | | | <u>\$ 231,325</u> | | <u>\$ 228,551</u> | | <u>\$ 231,325</u> |

欣技資訊股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|----------------|-----|-----------------|
| NIELSEN TAIWAN | 貨 款 | \$ 4,126 |
| 伯 茂 | " | 3,315 |
| 智 碁 | " | <u>412</u> |
| | | 7,853 |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>79</u>) |
| | | <u>\$ 7,774</u> |

欣技資訊股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|---------------------|--------|-------------------|
| 關係人 | | |
| CIPHERLAB USA, INC. | 貨 款 | \$ 70,475 |
| 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 | " | <u>50,869</u> |
| | | 121,344 |
| 減：備抵呆帳 | | (1,518) |
| 長期股權投資貸餘 | | (<u>21,334</u>) |
| | | <u>\$ 98,492</u> |
| 非關係人 | | |
| COMPEX | 貨 款 | \$ 30,542 |
| METROLOGIC | " | 25,366 |
| A.P.E SSE | " | 18,809 |
| GANE DATASCAN | " | 12,898 |
| 其他(註) | " | <u>106,496</u> |
| | | 194,111 |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>11,407</u>) |
| | | <u>\$182,704</u> |

註：各戶餘額未超過本科目餘額百分之五。

欣技資訊股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---------------------|----------|---|-----------------|---|
| 關係人 | | | | | |
| | CIPHERLAB USA, INC. | 資金融通款項 | | \$ 83,222 | |
| | 賽弗萊電子貿易（上海）有 限公司 | 代收付款項 | | 1,080 | |
| | 減：長期股權投資貸餘 | | | (83,222) | |
| | | | | <u>\$ 1,080</u> | |
| 非關係人 | | | | | |
| | 其他應收款 | 應收營業稅退稅款 | | \$ 1,528 | |
| | | 應收利息 | | 160 | |
| | | 應收減資退回股款 | | 5,000 | |
| | | 其 他 | | <u>109</u> | |
| | | | | <u>\$ 6,797</u> | |

欣技資訊股份有限公司
存貨明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | <u>金</u> | <u>額</u> |
|---|---|---|------------|-------------------|-------------------|
| 製 | 成 | 品 | | 成 | 本 |
| 在 | 製 | 品 | | 本 | 市 |
| 原 | 料 | | | 市 | 價 |
| | | | | \$ 65,517 | \$ 124,755 |
| | | | | 57,449 | 94,712 |
| | | | | <u>249,725</u> | <u>249,255</u> |
| | | | | 372,691 | <u>\$ 468,722</u> |
| | | | 減：備抵存貨跌價損失 | (<u>3,007</u>) | |
| | | | | <u>\$ 369,684</u> | |

註：市價除原料按重置成本評價外，餘係以淨變現價值計算，並就呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失。

欣技資訊股份有限公司
預付款項明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---------|---|---|---|----|-----------------|
| 預付保險費 | | | | \$ | 412 |
| 預付貨款 | | | | | 106 |
| 預付維護費 | | | | | 239 |
| 預付參展費 | | | | | 429 |
| 留抵稅額 | | | | | 3,262 |
| 預付費用—其他 | | | | | <u>1,448</u> |
| | | | | | <u>\$ 5,896</u> |

欣技資訊股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 名 稱 | 期 初 | | 本 期 | | 本 期 | | 期 末 | | 提供擔保或質 押 情 形 |
|----------------------------------|-----------|------------------|--------|-------------|---------|-----------------|---------|------------------|-----------------|
| | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | |
| 股 票 | | | | | | | | | |
| 汎揚創業投資(股)公司 | 1,000,000 | \$ 10,000 | - | \$ - | 500,000 | \$ 5,000 | 500,000 | \$ 5,000 | 無 |
| 鈞發科技(股)公司 | 600,000 | 6,000 | - | - | - | - | 600,000 | 6,000 | " |
| JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED | 760 | 1,570 | - | - | - | - | 760 | 1,570 | " |
| WELCOM DESIGN K.K. | 150 | 2,288 | - | - | 110 | 1,678 | 40 | 610 | " |
| DRAUPNIR A/S | 425 | 1,868 | - | - | - | - | 425 | 1,868 | " |
| | | <u>\$ 21,726</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 6,678</u> | | <u>\$ 15,048</u> | |

欣資訊股份有限公司
採權益法之長期股權投資及長期股權投資貸餘變動明細表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：除股數外，餘為新台幣仟元

| 被投資公司 | 期 初 餘 額 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 投 資 損 失 | 期 末 餘 額 | | | 市價或股權淨值(註四) | | 提供擔保或 質押情形 |
|---------------------------|---------|---------------|---------|----------------|---------|-----------------|-------------|---------|-----|---------------|-------------|-------------|---------------|
| | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | 金 額 | 股 數 | 持 股 比 例(%) | 金 額 | 單 價 | |
| CIPHERLAB (EMEA) LIMITED | 45,000 | \$ 149 | 455,000 | \$ 27,413 (註二) | - | (\$ 2,244) (註三) | (\$ 19,501) | 500,000 | 100 | \$ 5,817 | - | \$ 5,817 | 無 |
| CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) | 390,000 | (2,024) (註一) | 260,000 | 8,487 (註二) | - | - | 1,919 | 650,000 | 100 | 8,382 | - | 8,382 | // |
| CIPHERLAB USA, INC. | 32,798 | - (註五) | - | - | - | (3,133) (註三) | (65,606) | 32,798 | 100 | - (註六) | - | (104,556) | // |
| | | (\$ 1,875) | | \$ 35,900 | | (\$ 5,377) | (\$ 83,188) | | | \$ 14,199 | | (\$ 90,357) | |

註一：CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 期初因發生長期股權投資貸餘，故期初帳列其他負債－長期股權投資貸餘。

註二：本期增加為增加投資 35,325 仟元及累積換算調整數 575 仟元。

註三：本期減少為累積換算調整數。

註四：係按會計師查核之九十七年度財務報表計算。

註五：CIPHERLAB USA, INC. 期初因發生長期股權投資貸餘，故沖銷其他應收款－關係人 35,817 仟元。

註六：CIPHERLAB USA, INC. 期末因發生長期股權投資貸餘，故沖銷其他應收款－關係人 83,222 仟元及應收帳款－關係人 21,334 仟元。

欣技資訊股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 重分類增(減) | 期 末 餘 額 | 提供擔保或抵押情形 |
|------------|-------------------|------------------|--------------------|-----------------|-------------------|-----------|
| 成 本 | | | | | | |
| 土 地 | \$ 57,996 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 57,996 | 無 |
| 房屋及建築 | 54,076 | 995 | - | 265 | 55,336 | " |
| 機器設備 | 12,315 | 2,435 | (93) | 730 | 15,387 | " |
| 模具設備 | 72,241 | 6,692 | (10,434) | 8,949 | 77,448 | " |
| 運輸設備 | 3,188 | - | - | - | 3,188 | " |
| 生財器具 | 55,052 | 15,807 | (16,832) | 5,996 | 60,023 | " |
| 其他設備 | 589 | - | - | (589) | - | " |
| 未完工程及預付設備款 | 3,032 | 13,251 | - | (15,480) | 803 | " |
| | <u>\$ 258,489</u> | <u>\$ 39,180</u> | <u>(\$ 27,359)</u> | <u>(\$ 129)</u> | <u>\$ 270,181</u> | |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 房屋及建築 | \$ 9,666 | \$ 978 | \$ - | \$ - | \$ 10,644 | |
| 機器設備 | 8,775 | 2,399 | (93) | 161 | 11,242 | |
| 模具設備 | 62,305 | 10,104 | (10,434) | - | 61,975 | |
| 運輸設備 | 3,019 | 127 | - | - | 3,146 | |
| 生財器具 | 47,275 | 6,419 | (16,832) | 428 | 37,290 | |
| 其他設備 | 589 | - | - | (589) | - | |
| | <u>\$ 131,629</u> | <u>\$ 20,027</u> | <u>(\$ 27,359)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 124,297</u> | |
| 累計減損 | | | | | | |
| 房屋及建築 | \$ 5,170 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 5,170 | |

註：本期重分類係轉列營業費用。

欣技資訊股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|--------|---|---------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
| 電腦軟體成本 | | <u>\$ 650</u> | <u>\$ 16,236</u> | <u>\$ 1,541</u> | <u>\$ 15,345</u> | 按直線法分三年攤銷 |

欣技資訊股份有限公司
其他資產明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-------------|---|-------------------------------|---|----|------------------|
| 存出保證金 | | 辦公室保證金等 | | \$ | 5,576 |
| 遞延費用 | | 辦公室裝潢 | | | 9,555 |
| 遞延所得稅資產－非流動 | | 可減除暫時性差異及累積換算調整數產生之非流動遞延所得稅資產 | | | <u>43,007</u> |
| | | | | | <u>\$ 58,138</u> |

欣技資訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|-----------|-----|------------------|
| 非關係人 | | |
| 威 健 | 貨 款 | 7,099 |
| 佳 盈 | " | 6,376 |
| 台灣東芝 | " | 4,518 |
| 韋 智 | " | 4,398 |
| EMECO | " | 4,329 |
| 其他(註) | " | <u>53,204</u> |
| | | <u>\$ 79,924</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

欣技資訊股份有限公司
應付費用明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---------|---|---|---|------------------|---|
| 應付薪資及獎金 | | | | \$ 40,410 | |
| 應付員工紅利 | | | | 26,214 | |
| 應付董監酬勞 | | | | 7,864 | |
| 應付加工費 | | | | 13,066 | |
| 應付勞務費 | | | | 1,944 | |
| 應付保險費 | | | | 1,931 | |
| 應付費用—其他 | | | | <u>22,174</u> | |
| | | | | <u>\$113,603</u> | |

欣技資訊股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|-----------------------------|-------|---|----|---------------|
| 關係人 | | | | | |
| | CIPHERLAB (EMEA) LIMITED | 代收代付款 | | \$ | <u>97</u> |
| 非關係人 | | | | | |
| | 應付信用狀 | | | \$ | 22,619 |
| | 應付設備款 | | | | <u>9,193</u> |
| | | | | \$ | <u>31,812</u> |

欣技資訊股份有限公司
 預收款項及其他流動負債明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|--------|---|--------------|---|-----------------|---|
| 預收款項 | | 預收貨款 | | \$ 47,434 | |
| 其他流動負債 | | | | | |
| 暫收款 | | 法院暫扣押員工薪資款 | | \$ 3,080 | |
| 代收款 | | 代扣員工所得稅與勞健保等 | | <u>1,193</u> | |
| | | | | <u>\$ 4,273</u> | |

欣技資訊股份有限公司
應計退休金負債變動明細表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 提 撥 數 | 遞延退休金成 本與未認為 退休金成本之 淨損失調整數 | 期 末 餘 額 |
|---------|---|------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| 應計退休金負債 | | <u>\$ 16,574</u> | <u>\$ 1,267</u> | <u>(\$ 1,345)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,496</u> |

欣技資訊股份有限公司
遞延貸項－聯屬公司間利益明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|--------------|---|-----------|---------------|
| 遞延貸項－聯屬公司間利益 | | <u>\$</u> | <u>25,451</u> |

欣技資訊股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 數 | 量 | 金 | 額 |
|------|---------|---------|---|----|---------------------|
| 銷貨收入 | | | | | |
| | 掌上型工業電腦 | 106,324 | | \$ | 926,967 |
| | 自動辨識掃描器 | 238,962 | | | 329,403 |
| | 其他 | | | | <u>131,801</u> |
| | | | | | 1,388,171 |
| 銷貨退回 | | | | (| 5,537) |
| 銷貨折讓 | | | | (| <u>4,139</u>) |
| | | | | | <u>\$ 1,378,495</u> |

欣技資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|------------|--------------------|
| 期初原料 | \$210,458 |
| 加：本期進料（淨額） | 630,767 |
| 減：本期領用 | (1,831) |
| 盤 虧 | (486) |
| 報廢損失 | (41,045) |
| 期末原料 | (<u>249,725</u>) |
| 直接原料耗用 | 548,138 |
| 直接人工 | 12,417 |
| 製造費用 | <u>140,331</u> |
| 製成成本 | 700,886 |
| 加：期初在製品 | 13,433 |
| 減：期末在製品 | (<u>57,449</u>) |
| 製成品成本 | 656,870 |
| 加：期初製成品 | 41,356 |
| 減：本期領用 | (3,828) |
| 盤 虧 | (1) |
| 報廢損失 | (4,147) |
| 其 他 | (49) |
| 期末製成品 | (<u>65,517</u>) |
| 產銷成本 | 624,684 |
| 期初商品存貨 | 5 |
| 減：報廢損失 | (5) |
| 期末商品存貨 | <u>-</u> |
| 銷貨成本 | <u>\$624,684</u> |

欣技資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 推 銷 費 用 | 管 理 及 總 務 費 用 | 研 究 發 展 費 用 | 合 計 |
|--------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 薪資支出 | | \$ 50,563 | \$ 53,913 | \$ 42,476 | \$146,952 |
| 退休金 | | 1,830 | 1,188 | 1,878 | 4,896 |
| 租金支出 | | 5,794 | 5,378 | 7,331 | 18,503 |
| 差旅費 | | 15,424 | 1,687 | 735 | 17,846 |
| 廣告費 | | 46,847 | 44 | - | 46,891 |
| 保險費 | | 2,830 | 1,925 | 2,428 | 7,183 |
| 折舊費用 | | 516 | 816 | 4,365 | 5,697 |
| 攤銷費用 | | 3,499 | 896 | 2,332 | 6,727 |
| 佣金支出 | | 3,253 | - | - | 3,253 |
| 進出口費用 | | 14,073 | - | - | 14,073 |
| 勞務費 | | 177 | 4,703 | 545 | 5,425 |
| 雜項購置 | | 526 | 877 | 3,366 | 4,769 |
| 代理商會議費 | | 5,187 | - | - | 5,187 |
| 檢驗費 | | - | - | 11,457 | 11,457 |
| 其他 | | 7,730 | 7,594 | 10,454 | 25,778 |
| | | <u>\$158,249</u> | <u>\$ 79,021</u> | <u>\$ 87,367</u> | <u>\$324,637</u> |

欣技資訊股份有限公司
營業外收入及利益明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-----------|---|--------------|-------------|----|------------------|
| 利息收入 | | 係銀行存款及附買回票券之 | 利息收入等 | \$ | 7,927 |
| 股利收入 | | 係投資以成本衡量之金融資 | 產—非流動公司之現金股 | | 3,039 |
| 處分投資利益—淨額 | | 係處分以成本衡量之金融資 | 產—非流動之利益 | | 1,478 |
| 存貨跌價回升利益 | | | | | 25,903 |
| 兌換利益—淨額 | | 外幣債權債務之匯率差異 | | | 5,969 |
| 壞帳轉回利益 | | | | | 32,540 |
| 什項收入 | | | | | <u>1,746</u> |
| | | | | | <u>\$ 78,602</u> |

欣技資訊股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|-------------------|----------|---------------------------|----------|---------------|------------------|
| 權益法認列之投資損失－ 淨額 | | 長期股權投資按權益法認 列之投資（損）益淨額 | | \$ 83,188 | |
| 存貨盤損－淨額 | | 存貨盤盈虧之淨額 | | 487 | |
| 金融資產評價損失 | | 交易目的金融資產公平價 值變動本期列入之損失 | | 30,246 | |
| 存貨報廢、跌價及呆滯損失 | | 存貨報廢損失 | | <u>45,197</u> | |
| | | | | | <u>\$159,118</u> |