

欣技資訊股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十七年度第一季

(股票代碼 6160)

公司地址：台北市敦化南路 2 段 333 號 12 樓

電 話：(02)8647-1166

欣 技 資 訊 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司

民 國 九 十 七 年 度 第 一 季 合 併 財 務 報 表

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2
三、	合併資產負債表	3
四、	合併損益表	4
五、	合併現金流量表	5 ~ 6
六、	合併財務報表附註	
	(一) 併入合併報表編製個體之子公司概述	7
	(二) 重要會計政策之彙總說明	8
	(三) 會計變動之理由及其影響	8
	(四) 重要會計科目之說明	9 ~ 14
	(五) 關係人交易	14
	(六) 質押之資產	15
	(七) 重大承諾事項及或有事項	15 ~ 16
	(八) 重大之災害損失	16
	(九) 重大之期後事項	16
	(十) 其他	17 ~ 18
	(十一)附註揭露事項	19 ~ 20
	(十二)部門別財務資訊	不適用

欣技資訊股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 97 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 3 月 31 日		負債及股東權益	97 年 3 月 31 日	
	金額	%		金額	%
流動資產			流動負債		
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 565,129	34	2180 公平價值變動列入損益入金融負債-流動(附註四(八))	\$ 438	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	342,649	21	2120 應付票據	1,043	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	1,161	-	2140 應付帳款	87,410	5
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	200,082	12	2160 應付所得稅	62,016	4
120X 存貨(附註四(五))	273,687	17	2170 應付費用	96,987	6
1286 遞延所得稅資產-流動	31,073	2	2280 其他流動負債	23,389	2
1291 受限制資產(附註六)	762	-	21XX 流動負債合計	271,283	17
1298 其他流動資產-其他	34,460	2			
11XX 流動資產合計	1,449,003	88	其他負債		
			2810 應計退休金負債	16,578	1
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(六))	21,726	1	28XX 其他負債合計	16,578	1
基金及投資合計	21,726	1	負債總計	287,861	18
固定資產(附註四(七))			股本(附註四(九))		
1501 土地	57,996	4	3110 普通股	709,811	43
1521 房屋及建築	54,076	3	資本公積		
1531 機器設備	12,491	1	3210 普通股溢價(附註四(十))	1,101	-
1537 模具設備	77,168	5	保留盈餘(附註四(十一))		
1551 運輸設備	4,134	-	3310 法定盈餘公積	163,394	10
1561 辦公設備	60,411	4	3320 特別盈餘公積	1,044	-
1631 租賃改良	926	-	3350 未分配盈餘	480,639	29
1681 其他設備	2,051	-	股東權益其他調整項目		
15XY 成本合計	269,253	17	3410 累積換算調整數	2,046	-
15X9 減：累計折舊	(139,726)	(8)	3XXX 股東權益總計	1,358,035	82
1599 減：累計減損	(5,170)	-			
1670 未完工程及預付設備款	6,392	-			
15XX 固定資產淨額	130,749	9			
無形資產					
1720 專利權	1,265	-			
1750 電腦軟體成本	1,273	-			
無形資產合計	2,538	-			
其他資產					
1820 存出保證金(附註六)	5,853	-			
1830 遞延費用	11,802	1			
1860 遞延所得稅資產-非流動	24,225	1			
18XX 其他資產合計	41,880	2			
1XXX 資產總計	\$ 1,645,896	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,645,896	100

請參閱後附合併財務報表附註

董事長：廖宜彥

經理人：莊信義

會計主管：黃永秀

## 欣 技 資 訊 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

## 合 併 損 益 表

民 國 97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

單 位 : 新 台 幣 仟 元  
(除 每 股 盈 餘 為 新 台 幣 元 外)

97 年 度 第 一 季

	金 額	%
營業收入(附註四(十四))		
4110 銷貨收入	\$ 334,824	101
4170 銷貨退回	(2,270)	(1)
4190 銷貨折讓	(90)	(0)
4000 營業收入淨額	332,464	100
營業成本		
5110 銷貨成本	(138,653)	(42)
5910 營業毛利	193,811	58
營業費用		
6100 推銷費用	(37,081)	(11)
6200 管理及總務費用	(35,572)	(11)
6300 研究發展費用	(16,525)	(5)
6000 營業費用合計	(89,178)	(27)
6900 營業淨利	104,633	31
營業外收入及利益		
7110 利息收入	2,360	1
7140 處分投資利益	4,551	1
7160 兌換利益	6,656	2
7250 壞帳轉回利益	9,143	3
7260 存貨跌價回升利益	4,784	1
7480 什項收入	197	0
7100 營業外收入及利益合計	27,691	8
營業外費用及損失		
7510 利息費用	-	-
7640 金融資產評價損失	(11,880)	(4)
7650 金融負債評價損失	(438)	(0)
7540 處分投資損失	(21,133)	(6)
7550 存貨盤損	(1,606)	(0)
7560 兌換損失	(23,860)	(7)
7570 存貨跌價及呆滯損失	(83)	(0)
7880 什項支出	(48)	(0)
7500 營業外費用及損失合計	(59,048)	(17)
7900 繼續營業單位稅前淨利	73,276	22
8110 減：所得稅費用	(19,300)	(6)
9600XX 本期淨利	\$ 53,976	16
基本每股盈餘(附註四(十三))	稅前	稅後
9750 本期淨利	\$ 1.03	\$ 0.76

請 參 閱 後 附 合 併 財 務 報 表 附 註

董 事 長 : 廖 宜 彥

經 理 人 : 莊 信 義

會 計 主 管 : 黃 永 秀

欣 技 資 訊 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司  
合 併 現 金 流 量 表  
民 國 97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

單位:新台幣仟元

97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

營業活動之現金流量

本期淨利	\$53,976
調整項目：	
金融資產評價利益	11,880
金融負債評價損失	438
處分投資利益	16,582
存貨跌價(回升利益)及呆滯損失	(4,701)
存貨盤損	1,606
折舊	5,011
各項攤提	1,639
呆帳費用(壞帳轉回利益)	(9,143)
資產負債科目之變動	
公平價值變動列入損益之-金融資產	25,037
應收票據	9,010
應收帳款	59,782
存貨	(5,478)
其他流動資產	(26,578)
應付票據	(10,307)
應付帳款	61,983
應付所得稅	18,543
應付費用	(20,033)
其他流動負債	(15,917)
遞延所得稅項目影響數	(1,406)
應計退休金負債	4
營業活動之淨現金流入	171,928

投資活動之現金流量

購置固定資產	(9,952)
出售固定資產價款	-
遞延費用減少	3,026
採權益法之長期股權投資增加	-
受限制資產	(262)
存出保證金增加	(1,465)
投資活動之淨現金流出	(8,653)

融資活動之現金流量

(舉借)償還短期借款	-
發放董監酬勞	-
融資活動之淨現金流出	-

(續次頁)

本期現金及約當現金增加數		163,275
期初現金及約當現金餘額		401,854
期末現金及約當現金餘額		<u>\$565,129</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付所得稅		\$2,164
本期支付利息		<u>\$ -</u>
<u>部分影響現金流量之投資活動</u>		
購置固定資產	\$	9,735
期初應付設備款		2,221
期末其他應付票據		(2,004)
支付現金		<u>\$9,952</u>
<u>不影響現金流量之投資活動</u>		
累積換算影響數		<u>\$2,602</u>

請參閱後附合併財務報表附註

董事長：廖宜彥

經理人：莊信義

會計主管：黃永秀

欣 技 資 訊 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司

合 併 財 務 報 表 附 註

民 國 97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

(未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、列入合併財務報表之編製個體內之子公司及本期增減變動

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>
本公司	CIPHERLAB USA, INC.	銷售電子產品	100.00%
本公司	CIPHERLAB LIMITED(SAMOA)	控股公司	100.00%
本公司	CIPHERLAB (EMEA) Limited	銷售電子產品	100.00%
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	賽弗來電子貿易(上海)有限公司	銷售電子產品	100.00%

(一) 未列入合併財務報表之子公司

無此事項。

(二) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

(三) 國外子公司營業之特殊風險

無此事項。

(四) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無此事項。

(五) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此事項。

(六) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此事項。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國 96 年 7 月 9 日金管證六字第 09600034217 號令首次公開季合併財務報表以單期方式表達及行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 96 年度財務報表附註二相同。

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一)股份基礎給付-員工獎酬

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

### (二)員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈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」，此項變動對民國 97 年第一季損益並無影響。

### (二)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年第一季淨利減少\$5,530，每股盈餘減少\$0.08。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	<u>97年3月31日</u>
現金	\$ 104
存款	234,234
約當現金	<u>330,791</u>
合計	<u>\$ 565,129</u>

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票。

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動淨額

1. 項	目	<u>97年3月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
基金		\$ 344,349
衍生性金融商品-遠匯		140
交易目的金融資產評價調整		<u>(1,840)</u>
合計		<u>\$ 342,649</u>

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

(外幣仟元)

金融商品	<u>97年第一季</u>		<u>到期日</u>
	<u>合約金額</u> (名目本金)	<u>遠期匯率</u>	
遠期外匯	<u>US\$ 800</u>	<u>30.655</u>	97.4.14

本公司及合併子司從事之遠期外匯交易主係預售遠期交易，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

##### (三)應收票據淨額

	<u>97年3月31日</u>
應收票據	\$ 1,173
減：備抵呆帳	<u>(12)</u>
淨 額	<u>\$ 1,161</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>97年3月31日</u>
應收帳款	\$ 222,635
減：備抵呆帳	(22,553)
淨 額	<u>\$ 200,082</u>

(五) 存貨

	<u>97年3月31日</u>
商 品	\$ 27,766
原 料	209,568
在 製 品	30,464
製 成 品	<u>38,467</u>
合 計	306,265
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	(32,578)
淨 額	<u>\$ 273,687</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>97年3月31日</u>
非流動項目：	
非上市櫃公司股票	<u>\$ 21,726</u>

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

(七) 固定資產

資產名稱	97年3月31日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 57,996	\$ -	\$ -	\$ 57,996
房屋及建築	54,076	9,907	5,170	38,999
機器設備	12,491	9,331	-	3,160
模具設備	77,168	64,933	-	12,235
運輸設備	4,134	3,664	-	470
辦公設備	60,411	50,535	-	9,876
其他設備	2,051	1,150	-	901
租賃改良	926	206	-	720
預付設備款	6,392	-	-	6,392
合計	\$ 275,645	\$ 139,726	\$ 5,170	\$ 130,749

本公司及合併子公司民國97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。

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債

1. 項目	97年3月31日
流動項目：	
交易目的金融負債	
衍生性金融商品-遠匯	\$ 438
合計	\$ 438

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

(外幣仟元)

金融商品	97年第一季		遠期匯率	到期日
	合約金額 (名目本金)			
遠期外匯	US\$	800	30.060	97.05.09
	US\$	290	30.083	97.05.15
	US\$	1,090		

本公司及合併子公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期交易，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

### (九)股本

截至民國 97 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$900,000，分為 90,000 仟股，實收資本額為\$709,811，每股面額 10 元。

### (十)資本公積

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

### (十一)保留盈餘

- 1.本公司每年決算後所得盈餘，除依法扣繳所得稅，並彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，依下列順序分派之：
  - A.員工紅利：0.5%~10%
  - B.董事監察人酬勞：3%
  - C.其餘盈餘由董事會作成盈餘分配案報請股東會核定之。
- 2.本公司民國 97 年 4 月 2 日經董事會提議民國 96 年度盈餘分派案及於民國 96 年 5 月 15 日經股東決議通過 95 年度盈餘分派案如下：

	<u>96年度</u>		<u>95年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	42,439	-	40,167	-
特別盈餘公積	-	-	1,044	-
現金股利	369,102	5.2	340,709	4.8
董監事酬勞	11,473	-	12,050	-
員工現金紅利	<u>4,000</u>	<u>-</u>	<u>10,000</u>	<u>-</u>
合計	<u>427,014</u>	<u>5.2</u>	<u>403,970</u>	<u>4.8</u>

上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- 3.本公司民國 97 年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$5,068 及\$2,262，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數

為基礎估列(員工紅利：10%、董監酬勞：3%)，並認列為97年第一季營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國98年度之損益。

(十二) 股份給付基礎-員工獎酬

1. 截至民國97年3月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期</u>	<u>既得條件</u>	<u>本期實際</u>	<u>估計未來</u>
<u>型</u>			<u>間</u>		<u>離職日</u>	<u>離職日</u>
員工認股 權計畫	96.10.8	2,850仟股	5年	2~3年之 服務	0%	3%

2. 上述認股權計畫之詳細料如下：

	<u>97年3月31日</u>	
<u>認股選擇權</u>	<u>數量(仟股)</u>	<u>加權平均履約價格(元)</u>
年初流通在外認股權	2,829	111.00
本期給與認股權	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期放棄認股權	-	-
本期執行認股權	-	-
本期逾期失效認股權	-	-
期末流通在外認股權	<u>2,829</u>	111.00
期末可執行認股權	<u>-</u>	

3. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		<u>97年第一季</u>
本期淨利	報表認列之淨利	53,976
	擬制淨利	46,394
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.76
	擬制每股盈餘	0.65

民國 97 年 1 月 1 日之前，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

	<u>97年第一季</u>
協議之類型	員工認股權計畫
給與日	96.10.8
股價	111.00
履約價格	111.00
預期波動率	39.20%
預期存續期間	5年
預期股利	0%
無風險利率	2.65%
每單位公平價值	36.7791

(十三) 普通股每股盈餘

	<u>97年第一季</u>		加權平均流通 在外股數(仟股)	<u>每 股 盈 餘</u>	
	<u>金</u>	<u>額</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本期純益	<u>\$ 73,276</u>	<u>\$ 53,976</u>	<u>70,981</u>	<u>\$ 1.03</u>	<u>\$ 0.76</u>

(十四) 營業收入

	<u>97年3月31日</u>
銷貨收入	
電腦週邊、條碼掃描機及資料 處理器等產品	\$ 334,146
其 他	<u>678</u>
合 計	334,824
減：銷貨退回	( 2,270)
銷貨折讓	<u>( 90)</u>
營業收入淨額	<u>\$ 332,464</u>

五、關係人交易

本公司民國 96 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

本公司及合併子公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	97年3月31日		
定期存款	\$	762	海關稅額保證金 及承作遠期外等
存出保證金		-	
合計	\$	762	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 97 年 3 月 31 日止，本公司及合併子公司既有下列重大承諾及或有事項，未列入財務報表中：

(一) 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
台幣	\$ 5,958	\$ -

(二) 截至民國 97 年 3 月 31 日止，本公司及合併子公司為申請銀行融資額度開出存出保證票據金額共計 \$154,500。

(三) 截至民國 97 年 3 月 31 日，本公司以營業租賃方式承租情形如下：

出租人	租賃標的	租賃期間	每月租金及 支付方式	未來年度 應付租金	押金	
兆豐國際商業 銀行(股)公司	辦公室 12樓	96.10.1-98.9.30	\$ 989 每個月支付	97年	\$11,865	\$ 3,860
				98年	8,899	
"	辦公室 22樓	97.4.16-99.4.15	\$ 494 每個月支付	97年	3,705	1,483
				98年	5,928	
				99年	2,223	
"	"	99.4.16-101.4.15	\$ 504 每個月支付	99年	3,780	"
				100年	6,048	
				101年	2,268	

(四) 截至民國 97 年 3 月 31 日，本公司及合併子公司已簽訂 ERP 軟體系統及

辦公樓層裝修合約，明細如下：

<u>合約</u>	<u>合約款項</u>	<u>已付金額</u>	<u>未付金額</u>
辦公室裝修及辦公用具	\$ 9,400	\$ 4,680	\$ 4,720
ERP系統	12,317	313	12,004
合計	<u>\$ 21,717</u>	<u>\$ 4,993</u>	<u>\$ 16,724</u>

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

## 十、其他

### (一)金融商品之公平價值

	<u>97年3月31日</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u> <u>公開報價</u> <u>決定之金額</u>	<u>評價方法</u> <u>估計之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 801,594	\$ -	\$ 801,594
公平價值變動列入損益之金融資產	342,509	342,509	-
以成本衡量之金融資產	21,726	-	21,726
存出保證金	5,853	-	5,853
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 270,845	\$ -	\$ 270,845
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值變動列入損益之金融資產			
遠期外匯合約	\$ 140	\$ 140	\$ -
負債			
公平價值變動列入損益之金融負債			
遠期外匯合約	\$ 438	\$ 438	\$ -

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、受限制資產、短期銀行借款、應付票據及款項、應付所得稅與應付費用。
- 2.存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。
- 3.以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃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。
- 4.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二)具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

(三)財務風險控制及避險策略

- 1.本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流

動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

2. 本公司管理當局能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
3. 為了達成風險管理之目標，本公司於對於信用風險採取之控管策略如下：
  - (1) 本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對進行交易，並適時運用債權保全措施，以降低信用風險。
  - (2) 匯率風險  
本公司運用遠期外匯交易之衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，已降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。

#### (四) 重大財務風險資訊

##### 1. 應收帳款

###### (1) 市場風險

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

###### (2) 信用風險

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

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

##### 2. 衍生性金融商品-遠期外匯

###### (1) 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。

###### (2) 流動性風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約，預計於民國 97 年 4 月 14 日產生美金\$800 之現金流出、民國 97 年 5 月 9 日產生美金\$800 之現金流出及民國 97 年 5 月 15 日產生美金\$290 之現金流出(上述金額係指美金仟元)。

## 十一、附註揭露事項

依據行政院金融監督委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容，得免予以揭露下列(一)~(三)。

(一) 重大交易事項相關資訊

(二) 轉投資事業相關資訊

(三) 大陸投資資訊

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 97 年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象(註 5)	與交易人之		金額	交易往來情形		合併總營收或 總資產之比率(註 3)
			關係(註 2)	科目		交易條件		
0	欣技資訊(股)公司	CIPERLAB USA, INC	1	銷貨收入	\$21,358	售價一般客戶相同，收款期間為月結 60-210 天， 一般客戶與月結 30-180 天。		6.42%
				應收帳款－關係人	69,249			4.21%
				其他應收帳款－關係人	34,888	係屬超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列 其他應收款。		2.12%
0		賽弗萊電子貿易 (上海)有限公司	1	銷貨收入	20,048	售價一般客戶相同，收款期間為月結 60-210 天， 一般客戶與月結 30-180 天。		6.03%
				應收帳款－關係人	25,920			1.57%
				其他應收帳款－關係人	4,078	係屬超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列 其他應收款。		0.25%

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

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易之關係有以下三種，標示種類即可。

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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