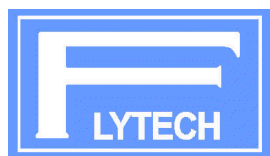


股票代碼：6206



飛捷科技股份有限公司

FLYTECH TECHNOLOGY CO., LTD

九十五年度 年報

刊印日期：中華民國九十六年五月二十日

查詢年報網址：<http://www.mops.tse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：喬帥

職稱：行銷中心副總經理

電話：(02) 2791-2210

電子郵件信箱：georgechiao@flytech.com.tw

代理發言人

姓名：顧伯智

職稱：公關投資部經理

電話：(02) 2791-2210

電子郵件信箱：victorku@flytech.com.tw

二、公司及工廠之地址及電話

公司地址：台北市內湖區行愛路 168 號

公司電話：(02) 8791-4988

工廠地址：台北縣五股工業區五權三路 34 號

工廠電話：(02) 2298-2696

三、辦理股票過戶機構

名稱：金鼎綜合證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

網址：<http://www.tisc.com.tw>

電話：(02) 2705-8280

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、地址、網址及電話

會計師姓名：張惠貞、羅子強

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所

不適用

六、公司網址

<http://www.flytech.com>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..	8
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊.....	20
五、更換會計師資訊.....	20
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職 稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	20
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	20
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之 資訊.....	21
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	21
肆、募資情形	
一、資本及股份	22
二、公司債辦理情形	28
三、特別股發行情形	29
四、海外存託憑證辦理情形	29
五、員工認股權憑證辦理情形	29
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	29
七、資金運用計劃執行情形	29
伍、營運概況	
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況.....	42
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	48
四、環保支出資訊	48
五、勞資關係	49
六、重要契約	50
七、與財務資訊透明有關人員取得主管機關之相關證照情形	50
八、員工行為或倫理守則.....	50
九、工作環境與員工人身安全的保護措施.....	50
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及查核意見	52
二、最近五年度財務分析.....	54
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	56

四、最近二年度財務報表.....	56
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	56
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	56
七、資產價值減損之會計處理.....	56
八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	56
九、長短期投資互轉時之相關資訊.....	57
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	58
二、經營結果.....	59
三、現金流量.....	60
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	60
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	61
六、風險事項評估.....	61
七、適用避險會計之目標及方法.....	66
八、其他重要事項.....	67
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	68
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	70
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	70
四、其他必要補充說明事項.....	70
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	70

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：大家好

首先感謝所有股東對公司的支持與愛護。

過去一年，在 Point-of-Service 的產業裡，仍然充滿著十分激烈的競爭與高度的挑戰，這個挑戰不但來自於國內外的競爭者日眾，更因為產業應用面的擴大以及產品不斷的推陳出新，造成我們的競爭利基必須不斷的擴展、調整以因應。面對如此嚴峻的環境，飛捷科技在全體員工兢兢業業的努力下，還是交出一張不錯的成績單，營收與獲利都締造了歷史新高記錄。展現公司在產品佈局及研發工作上所獲得的實質成果。

營收及獲利能力方面

民國 95 年對我們而言，是具有突破性的關鍵年，全年度營業收入淨額達新台幣 2,042,320 千元，較前一年成長 33%；稅後淨利達新台幣 421,882 千元，較前一年度成長 62%；每股盈餘為新台幣 6.88 元，較前一年度成長 30%。這些傑出的表現，是公司堅持專注本業，加上全體同仁追求卓越的精神，在技術與產品上不斷創新，將業績成長與利潤提昇的動力，化為「客戶、員工、股東」三贏的承諾。

研究發展及產品開發部份

在產品研發上，飛捷科技始終秉持著「獨特市場、利基產品、創新研究」的理念；在既有產品設計上，朝向『Design for Service、Design for Cost、Design for Quality』三大設計主軸；在新產品及新應用領域拓展上，已成功拓展 KIOSK (多媒體互動式資訊服務系統)、Digital Signage (多媒體廣告播放系統) 等，讓 Point-of-Service 產品線更臻完備；成為具備完整 Point-of-Service 整合性服務，服務範圍涵蓋整個 Point-of-Service 的價值鏈，包含產品設計、製造、供應管理、及售後維修服務。

經營環境

為提昇公司形象、強化競爭能力，以期蛻變為現代化之國際級一流企業，積極落實『公司治理』理念，革新經營品質，不斷強化專業經營團隊的整體戰力；此外，飛捷科技亦以現有的技術與產品為基礎，繼續在產品的廣度與技術的深度上努力，並將技術創新的具體成效表現在智財權與專利數量上。

營運展望

展望未來，持續擴大經營規模、多方向的拓展海外業務、積極的整合公司各項資源、提升服務品質、強化內控、繼續落實公司治理制度等等，均為不可或忘之努力要項。在此同時，公司更秉持為股東創造最大價值之一貫經營理念，強化公司產品佈局，運用公司各項核心價值優勢，積極尋求更寬廣、更週延之國際化營運空間。

謹祝各位

身體健康 事事如意

飛捷科技股份有限公司

董事長 林大成

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一) 設立日期：民國 73 年 08 月 13 日

(二) 公司沿革

本公司創立於民國 73 年 8 月 13 日，設立資本額為新台幣壹佰萬元，營業地址位於台北市基隆路，成立初期主要係設計與行銷 8088XT 主機板、I/O 介面卡、通訊介面卡、工業控制卡及 PC 週邊等產品。目前登記資本額為：拾貳億元，實收資本額為：新台幣陸億貳仟參佰貳拾玖萬陸仟肆佰伍拾元正。目前主要營業項目為：端點銷售系統（POS system）及相關週邊產品、與資訊服務系統（KIOSK），經歷沿革如下：

年度	重要發展記事
73 年 至 77 年	1、本公司由董事長林大成先生所創立，73 年 8 月 13 日設立飛捷科技有限公司，資本額新台幣壹佰萬元，主要研發生產 8088XT 主機板、I/O 介面卡、通訊介面卡、工業控制介面卡等產品。 2、營運初期以自有產品之研發及行銷能力，即獲得良好之績效，奠定本公司日後穩定成長之基礎。 3、77 年資本額增加至新台幣壹仟萬元。
78 年	研發生產全球第一部最迷你書本型電腦 8000 系列兩款個人電腦；並率先拓展歐美市場，獲得 Cebit 最佳設計、德國電視台專訪、及取得國內外多項專利證書。（其中乙項專利並獲 Dell 要求授權）
79 年	1、公司遷至台北市南港科學工業園區。 2、研發成功 6000 系列 AT 書本型電腦及 9000 系列書本式桌上型電腦。
80 年	1 研發成功 5000 系列書本型電腦 (BOOK PC- 2xSlot)。 2、資本額增加至新台幣陸仟萬元。
81 年	1、研發成功 3000 系列 80486 書本型電腦，增加抽取式硬碟架構，提供使用者對資料保密性及攜帶上更多元化應用。 2、獲頒外貿協會『最佳產品獎』之殊榮
82 年	研發成功改良型 5000 系列機種，提升 BOOK PC 等級可支援 80486 處理器。
83 年	研發成功 Pentium 系列 4000 型，提升 BOOK PC 產品之等級及應用面。
84 年	獲頒 Pentium 級書本型電腦 (BOOK PC) 及書本型外接多媒體擴充系列等兩項『台灣精品證書』之殊榮，對本公司產品在品質系統、外觀設計、研發創新及市場地位給予極大的肯定。
85 年	1、研發成功 Pentium 系列 1000 型。 2、榮獲 TUV ISO-9002 國際品質認證。 3、獲頒 Pentium 多媒體書本型電腦『台灣精品證書』之殊榮。
86 年	1、研發成功 Pentium BOOK PC 機種，並跨足工業電腦領域；研發成功 9000 系列工業電腦。 2、研發成功網路電腦 (Net PC) 系列。

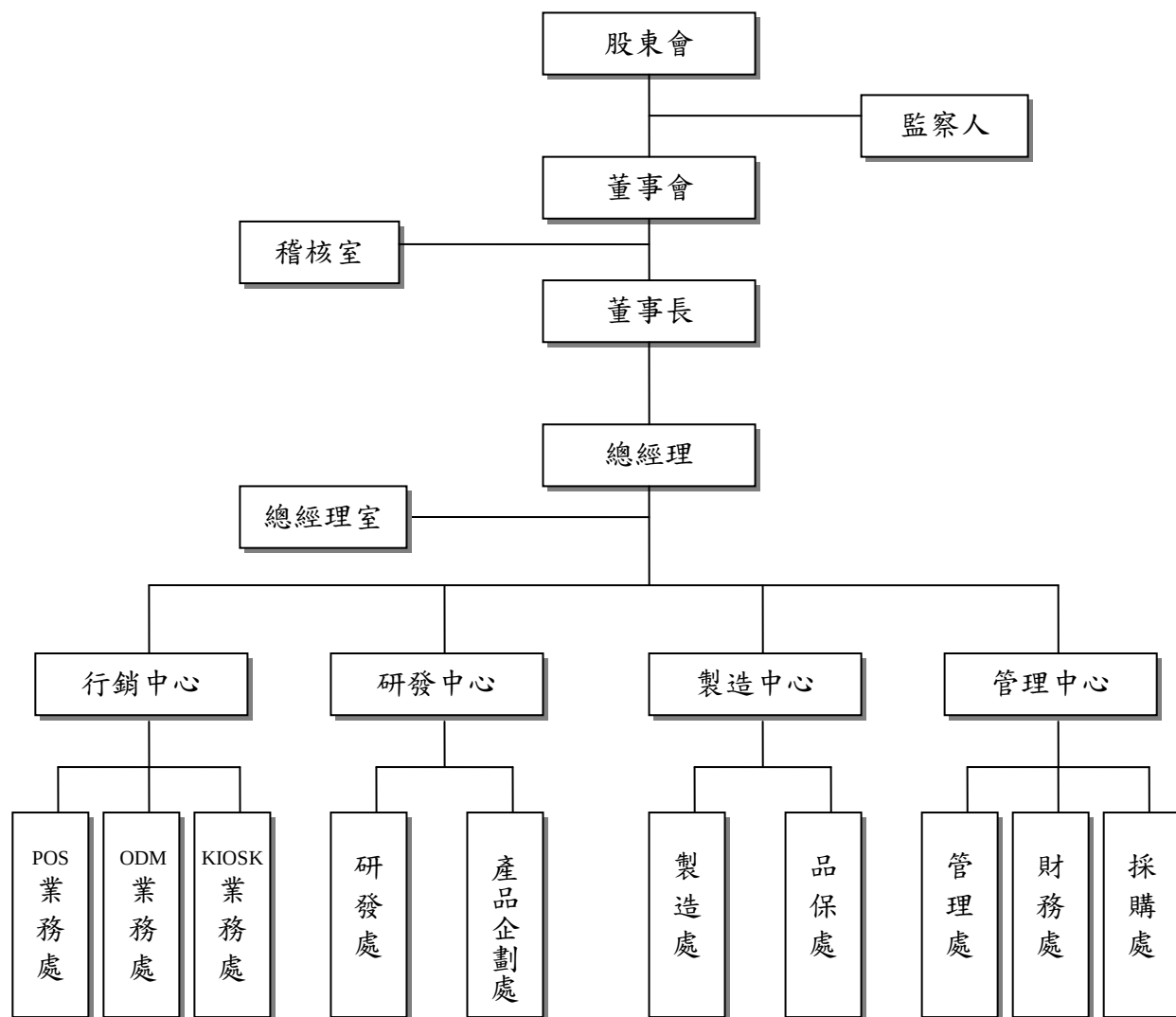
年度	重要發展記事
87 年	1、研發成功 Pentium-II 書本型電腦及工業用電腦 IPC-1(1U)，IPC-2 (2U)等 系列產品。 2、獲頒 Pentium 多媒體書本型電腦、Pentium II 書本型桌上電腦、網路電 腦等三項『台灣精品證書』之殊榮。
88 年	1、通過 TUV ISO-9001 國際品質認證。 2、獲頒 Socket-370 多功能網路電腦、Cyrilx 多媒體網路電腦、世界最小 Socket-370 網路電腦等三項『台灣精品證書』殊榮。對本公司網路電腦 系列產品之研發創新、品質系統、產品設計、市場地位給予極佳之評鑑。 3、延伸電腦系統核心應用技術，進一步研發、生產、行銷 1000 及 4000 型 分離式端點銷售系統(POS system)。
89 年	1、公司擴編員工人數達 130 人，廠辦遷至汐止市樟樹二路，佔地 900 餘坪。 2、資本額增加至新台幣壹億捌仟萬元。 3、研發成功 400 型觸控式端點銷售系統產品，並榮獲第二屆『國家品質金 牌獎』。
90 年	1、通過 TUV ISO-14001 認證。 2、研發成功 POS112/500/430 型觸控式端點銷售系統及其相關週邊系列產 品。POS 400/500 型兩項產品同時榮獲『2001 年國家設計獎』項。 3、資本額增加至新台幣貳億肆仟萬元。 4、核准公開發行並正式申請股票上櫃輔導。 5、獲頒經濟部中小企業處『第四屆小巨人獎』之殊榮。
91 年	1、通過 ISO-9001：2000 年版之國際品質認證。 2、研發成功 POS 115/435/600/605/505 系列觸控式端點銷售系統及其相關週邊 系列產品 3、資本額增加至新台幣參億壹仟貳佰萬元。 4、POS 500 型端點銷售電腦榮獲經濟部『台灣精品證書』之殊榮。 5、獲頒『第九屆創新研究獎』之殊榮。 6、獲頒『第十一屆國家磐石獎』之殊榮。 7、興建內湖營運總部，預計民國 93 年落成進駐。 8、12 月 12 日股票掛牌上櫃
92 年	1、研發成功 POS 系列新產品：POS 530 系列、POS 630 系列、B74 POS 1000 MB、B69 POS 1000/4000 MB、B79 POS 1000MB 2、研發成功 Mini Web POS 3 系列迷你網路端點銷售系統 3、研發成功 POS 系統專用之 OPOS Driver 4、資本額增加至新台幣參億陸仟參佰肆拾捌萬元。 5、積極擴展大陸內銷市場，增加對大陸子公司（上海飛懋電子）投資額計 美金壹佰參拾萬元，已獲投審會核准在案。 6、發行國內第一次可轉換公司債新台幣貳億元。 7、獲頒經濟部『第四屆工業永續精銳獎』之殊榮。

年度	重要發展記事
93 年	1、取得經濟部工業局『科技事業及產品或技術開發成功且具市場性之意見書』審核通過，奉行政院金管會證期局核准以高科技類股轉上市。 2、獲選亞太高科技成長排行前 500 強。 3、獲頒『第二屆台灣企業獎-最佳創新中小企業』之殊榮。 4、獲頒『創新研發績優企業』之殊榮。 5、內湖企業總部落成，公司遷至台北市內湖區行愛路，使用面積約 2,000 坪。 6、廠房遷至台北縣五股工業區五權三路，使用面積約 2,400 坪。 7、獲頒『第二屆金根獎』之殊榮。 8、擴編行銷團隊：成立 POS 業務處、OEM/ODM 業務處、及 KIOSK 業務處。 9、資本額增加至新台幣肆億貳仟捌佰伍拾伍萬陸仟肆佰捌拾元。 10、研發成功 KIOSK 系列新產品：Retail KIOSK 系列 K810、QSR 系列 K811、Photo KIOSK 系列 K84X。 11、研發成功 POS 系列新產品：POS 430/435 P4
94 年	1、POS 460 系列、POS 660 系列、KIOSK 840 系列，獲頒經濟部工業局『優良設計產品』證書。 2、獲中華徵信所評選『2005 年電子科技業成長排行前 500 強企業』。 3、資本額增加至新台幣伍億肆佰零玖萬壹仟捌佰玖拾元。 4、研發成功 POS Terminal 系列新產品：POS 460/660 P4、7443、7449、PA15。 5、研發成功 POS Monitor 系列新產品：POS 122/125。 6、研發成功 POS 週邊系列新產品：POS 104/105/106。 7、研發成功 Photo KIOSK 系列新產品：K845。 8、研發成功 Retail KIOSK 系列新產品：K892。 9、研發成功 Digital Signage 系列新產品：K805/K807/K809
95 年	1、KIOSK K845A 榮獲「2006 DIMA Photo Kiosk Shoot-Out Winners」 2、POS 660Series 榮獲「2006 Computex -Best Choice Winner」 3、榮獲經濟部工業局『2006 第十四屆產業科技發展獎』。 4、資本額增加至新台幣陸億貳仟參佰貳拾玖萬陸仟肆佰伍拾元。 5、研發成功 POS 系列及週邊新產品：POS 5000、POS 36X/79X。 6、研發成功 KIOSK 系列新產品：K72X/79X/K81X/K84X/K893/K865/KPC5。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構（資料截止日：96 年 5 月 20 日）



(二) 各主要部門所營業務

總經理室：各項專案推動、各部門工作溝通及轉投資事業管理。

稽核室：各項營運業務及財務人事等稽核。

行銷中心：

POS 業務處：POS 產品市場開發、業務推動及售後服務。

ODM 業務處：ODM 市場開發、業務推動及售後服務。

KIOSK 業務處：KIOSK 產品市場開發、業務推動及售後服務。

研發中心：

研發處：負責電腦及相關產品之設計開發及新技術之研究。

產品企劃處：新產品之開發，及設計、試作、試產之規劃作業。

製造中心：

製造處：各類電腦產品之製造、生產排程、維修工程、及庫存管理。

品保處：有關公司總品質管控、進料／製程／成品品質檢驗、客戶售後服務等。

管理中心：

管理處：有關管理制度建立、人事行政、資訊、總務、法務等業務辦理。

財務處：有關會計、成本、財務、股務、稅務、資金等管理。

採購處：有關生產或非生產原物料之詢比議價、採購作業及管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

96年5月20日 單位：股

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學） 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	林大成	95.06.14	3 年	73.08.13	6,934,205	13.20 %	7,974,823	12.79 %	7,015,079	11.26 %	—	—	台灣大學電機系畢 海通電腦公司副理	1.Flytech USA International Co., Ltd. 負責人 2.Flytech JP International Co., Ltd. 負責人 3.Flytech.HK International Co., Ltd 負責人	董事	王薇薇	配偶
董 事	王薇薇	95.06.14	3 年	73.08.13	4,719,197	8.98 %	5,427,727	8.71 %	9,562,175	15.34 %	—	—	美國田納西大學企研所碩士 海外工業公司業務專員 飛捷科技(股)公司協理	1.飛懋電子(上海)有限公司負責人 2.飛懋國際有限公司負責人	董事長	林大成	配偶
董 事	劉久超	95.06.14	3 年	73.08.13	284,444	0.54 %	427,089	0.69 %	—	—	—	—	美國奧克拉荷馬大學企管碩士 源興科技(股)公司副總經理 光寶科技(股)公司副總經理	1.飛捷科技(股)公司總經理			
董 事	陳國鴻	95.09.28	2.75 年	90.04.10	122,345	0.20 %	122,345	0.20 %	—	—	—	—	台灣大學電機系畢 好德科技(股)公司總經理 台林通信(股)公司總經理	1.敦陽科技(股)公司副董事長 2.弘諺科技(股)公司董事長 3.好德科技(股)公司董事 4.台林通信(股)公司董事 5.亮智科技(股)公司董事長			
董 事	莫一誠	95.09.28	2.75 年	91.05.18	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學電機系畢 政治大學企研所碩士 德華管理顧問(股)公司總經理	1.啟台國際資訊(股)公司董事			
監察人	蔡文彬	95.06.14	3 年	89.08.31	592,281	1.13 %	681,079	1.10 %	—	—	—	—	台灣大學電機系畢 美國紐約州立大學電機碩士 志合電腦公司(USA)總經理	1.志合電腦(股)公司總經理			
監察人	廖瑞聰	95.09.28	2.75 年	89.08.31	809,021	1.31 %	809,021	1.30 %	—	—	—	—	美國蘇必略湖大學企研所碩士 美國無線電公司設計部主任 昆盈公司研發部副總經理 飛捷科技(股)公司執行副總	1.昆盈企業(股)公司董事 2.璨圓光電股份有限公司獨立董事			
監察人	王思懿	95.09.28	2.75 年	91.05.18	—	—	—	—	—	—	—	—	美科羅拉多大學財務管理碩士 源興科技公司財務專員 佳能企業公司投資事業部經理	1.佳能企業(股)公司財務處處長 2.視陽光學(股)公司監察人 3.三民管理顧問有限公司董事 4.亞昕精密(股)公司監察人			

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法律、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長－林大成				V					V		V		V	V	未兼任
董 事－王薇薇				V					V		V		V	V	未兼任
劉久超				V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	未兼任
陳國鴻				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	未兼任
莫一誠				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	未兼任
監察人－蔡文彬				V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	未兼任
廖瑞聰				V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	璨圓光電(股)公司獨立董事
王思懿				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	未兼任

9

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

96 年 5 月 20 日 單位：股

職 稱	姓 名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學） 歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理	劉久超	93.01	427,089	0.69%	—	—	—	—	美國奧克拉荷馬大學企管碩士 源興科技(股)公司副總經理 光寶科技(股)公司副總經理	無			
執行副總經理／ 兼任研發中心 副總經理	簡燦男	94.05	199,242	0.32%	—	—	—	—	台灣大學電子所博士班 台灣大學電子所碩士 大眾電腦(股)公司資深經理 廣達電腦(股)公司資深經理	1.飛懋電子(上海)有限公司董事			
副總經理	王薇薇	73.08	5,427,727	8.71%	9,718,489	15.60%	—	—	美國田納西大學企研所碩士 海外工業公司業務專員 飛捷科技(股)公司協理	1.飛懋電子(上海)有限公司負責人 2.飛懋國際有限公司負責人	董事長	林大成	配偶
行銷中心 副總經理	喬 帥	82.08	65,588	0.11%	156,314	0.25%	—	—	中興大學企管系畢 飛利浦公司業務經理	無			
總經理特助／ 兼任製造中心 主管	陳展銘	93.03	60,625	0.10%	—	—	—	—	加州聖塔克拉克大學 大同工學院電機工程系畢 源興科技公司研發協理	無			
管理中心 協理	蕭文蕙	74.11	222,591	0.36%	126,272	0.21%	—	—	致理商專會統系畢 亞李公司主辦會計	無			
財務處 處長	李美惠	95.01	153,393	0.25%	16,353	0.03%	—	—	台北商專會統系畢 飛捷科技(股)公司會計經理	無			

(三) 95 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事之酬金

95 年 12 月 31 日 單位：新台幣元；股

職 稱	姓 名	董事酬金						A,B 及 C 等三項 總額占稅後純 益之比例(註 7)		兼任員工領取相關酬金								A,B,C,D 及 E 等五 項總額占稅後純 益之比例 (註 7)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A) (註 1)		盈餘分配之酬勞(B) (註 2)		業務執行費用(C) (註 3)				薪資、獎金及特支費 等 (註 4)		盈餘分配員工紅利(E) (註 5)				員工認股權憑證 得認購股數 (F)				
		本公司	合併報 表內所有 公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 6)	本公司		合併報表內所有 公司 (註 6)		本公司	合併報 表內所有 公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 6)	
												現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
董事長	林大成	0	0	1,500,000	1,500,000	74,000	74,000	0.37%	0.37%	8,733,914	8,733,914	440,000	7,323,600	440,000	7,323,600	0	0	4.28%	4.28%	無
董 事	王薇薇																			
董 事	劉久超																			
董 事	陳國鴻																			
董 事	莫一誠																			

註 1：係指 95 年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等）。

註 2：係指 95 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 3：係指 95 年度給付董事之車馬費。

註 4：包含 95 年度董事劉久超兼任總經理及董事王薇薇兼任副總經理所領取之薪資及獎金計 6,116,800 元，以及 95 年為劉總經理購置座車一部之購買款 2,617,114 元（截至 95/12/31 止，殘值計 2,180,928 元）。

註 5：係依 94 年實際配發比例所預估 95 年擬議配發董事兼任總經理及副總經理之員工紅利，上市公司股票紅利金額係依資產負債表日收盤價計算之。

註 6：係指合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註 7：係指 95 年度稅後純益。

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	5	5	3	3
2,000,000 元（含）～5,000,000 元			1	1
5,000,000 元（含）～10,000,000 元				
10,000,000 元（含）～15,000,000 元			1	1
15,000,000 元（含）～30,000,000 元				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總 計	5	5	5	5

2、監察人之酬金

95 年 12 月 31 日 單位：新台幣元；股

職 稱	姓 名	監察人酬金						A,B 及 C 等三項總額占 稅後純益之比例 (註 5)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A) (註 1)		盈餘分配之酬勞(B) (註 2)		業務執行費用(C) (註 3)				
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	
監察人	蔡文彬	0	0	900,000	900,000	24,000	24,000	0.22%	0.22%	無
監察人	廖瑞聰									
監察人	王思懿									

註 1：係指 95 年度監察人報酬（包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等）。

註 2：係指 95 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 3：係指 95 年度給付監察人之車馬費。

註 4：係指合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 5：係指 95 年度稅後純益。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元（含）～5,000,000 元		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總 計	3	3

3、總經理及副總經理之酬金

95 年 12 月 31 日 單位：新台幣元；股

職 稱	姓 名	薪資(A) (註 1)		獎金及特支費 等(B) (註 2)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註 3)				A,B 及 C 等三 項總額占稅後 純益之比例 (%) (註 5)		取得員工認股 權憑證數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
						本公司		合併報表內所有 公司 (註 4)						
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	
總 經 理	劉久超													
執行副總	簡燦男	6,917,000	6,917,000	3,757,114	3,757,114	589,000	13,713,800	589,000	13,713,800	5.92%	5.92%	0	0	無
副總經理	王薇薇													
行銷中心 副總經理	喬 帥													

註 1：係指 95 年度總經理及副總經理之薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註 2：包括 95 年度總經理及副總經理之獎金、獎勵金、車馬費、特支費、及各種津貼計 1,140,000 元，以及 95 年為劉總經理購置座車一部之購買價 2,617,114 元（截至 95/12/31 止殘值計 2,180,928 元）。

註 3：係依 94 年實際配發比例所預估 95 年擬議配發總經理及副總經理之員工紅利，上市公司股票紅利金額係依資產負債表日收盤價計算之。

註 4：係指合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 5：係指 95 年度稅後純益。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	1	1
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	1	1
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	1	1
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	1	1
15,000,000 元（含）～30,000,000 元		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總 計	4	4

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

95 年 12 月 31 日 單位：新台幣元；股

	職 稱	姓 名	股票紅利金額 (註 1)	現金紅利金額 (註 1)	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	總經理	劉久超	22,401,600	925,000	23,326,600	5.53%
	執行副總經理／兼任研發中心副總經理	簡燦男				
	副總經理	王薇薇				
	行銷中心 副總經理	喬 帥				
	總經理特助／兼任製造中心主管	陳展銘				
	管理中心 協理	蕭文蕙				
	財務處 處長	李美惠				

註 1：係依 94 年實際配發比例所預估 95 年擬議配發經理人之員工紅利，上市公司股票紅利金額係依資產負債表日收盤價計算之。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

1、本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

	酬金總額占當年度稅後純益比例		增 (減) 比例
	95 年度	94 年度	
董 事	4.28 %	1.56 %	174.36 %
監察人	0.22 %	0.35 %	(37.14 %)
總經理及副總經理	5.92 %	5.41 %	9.43 %

2、說明及分析（明細請參閱第 11～13 頁之董事、監察人、總經理及副總經理酬金列表）

- (1) 給付董事及監察人之「盈餘分配之酬勞」係以不超過公司章程規定之可分配盈餘 3% 上限為準，95 及 94 年度金額均為 2,400,000 元且均未超過上限；「執行業務費用」係出席會議之車馬費，95 及 94 年度分別為 98,000 元及 62,000 元，並無重大差異；95 年度「兼任員工領取之員工紅利」增加較多，主因係新選任董事之一為本公司經理人，因此薪資及員工紅利總額較 94 年增加。
- (2) 給付總經理及副總經理之酬金（包括薪資、獎金、及員工紅利等）標準，係參考同業薪資水準、職責範圍、對公司整體營運績效之貢獻達成率而訂定。

三、公司治理運作情形

（一）董事會運作情形

95 年度本公司第六屆董事會計開會 4 次，第六屆董事任期至 95/5/30 屆滿，95/6/14 股東會中改選第七屆董事及監察人，第七屆董事會計開會 7 次，有關董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列) 席次數	委託出席 次數	實際出席(列)席 率(%) (註 1)	備 註
董事長	林大成	11	0	100 %	95/6/14 連任董事
董 事	王薇薇	10	1	91 %	95/6/14 連任董事
董 事	劉久超	6	1	86 %	95/6/14 新任董事
獨立董事	陳國鴻	5	0	45 %	第六屆監察人，95/6/14 連任，95/8 辭任後於 95/9/28 臨時股東會選任為獨立董事
獨立董事	莫一誠	7	0	64 %	第六屆董事，95/6/14 選任為監察人，95/8 辭任後於 95/9/28 臨時股東會選任為獨立董事
董 事	倪集熙	4	0	100 %	第六屆董事，95/6/14 任滿解任
董 事	陳 俞	1	1	20 %	95/6/14 新任董事，95/8 辭任
監察人	蔡文彬	3	0	27 %	95/6/14 連任監察人
監察人	廖瑞聰	9	2	82 %	第六屆董事，95/6/14 連任，95/8 辭任後於 95/9/28 臨時股東會選任為監察人
監察人	王思懿	0	0	0	第六屆監察人，95/6/14 任滿解任，95/9/28 臨時股東會選任為監察人

其他應記載事項：

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

獨立董事並無反對或保留意見，故不適用。

2、董事會利害關係議案迴避之執行情形：

並無與董事有利害關係之議案，故不適用。

3、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司已於 91 年起設置二席獨立董事，獨立董事均積極參與議事並與管理階層溝通以強化公司治理機能，另本公司為建立良好的董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機制，特依據「公開發行公司董事會議事辦法」有關規定，於 95 年 12 月制定「董事會議事規範」，並自 96 年開始實施。

註 1：出席率係以在職期間董事會開會次數及其實際出（列）席次數計算

(二) 審計委員會運作情形：

本公司並未設置審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司設有發言人、代理發言人及公關部處理相關事宜。 本公司係委託股務代理機構處理股務，並由財務處與股務代理密切聯繫，有效掌握股東結構。 本公司訂有『集團企業公司、特定公司暨關係人之交易管理辦法』『轉投資公司營運管理辦法』，內控『子公司監督及管理作業』及相關管理規章，監督子公司應評估風險並訂定執行必要之內控機制，以建立適當之防火牆。	依公司治理實務守則執行
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司設有二席獨立董事 本公司每年定期於董事會中評估簽證會計師之獨立性，95年度已於95/8/23董事會中評估。	依公司治理實務守則執行

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情 形 (二)監察人與公司之員工及股 東溝通之情形	本公司設有一席獨立監察人 內部稽核單位自95年起均列席董 事會報告稽核業務，並呈送稽核 報告予全體董事及監察人，監察 人除依需求出席董事會、定期取 得會計師查核或核閱之財務報 告、並出席股東會外，亦不定期 與管理階層連繫，監督公司之財 務業務狀況。	依公司治理實務守則執 行
四、建立與利害關係人溝通管道之 情形	本公司設有網站，提供客戶、供 應商、股東、及其他利害關係人 溝通管道，並設置公關部處理相 關事宜。	依公司治理實務守則執 行
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業 務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之 方式(如架設英文網站、指 定專人負責公司資訊之蒐 集及揭露、落實發言人制 度、法人說明會過程放置公 司網站等)	本公司係於公開資訊觀測站及公 司網站中揭露 本公司設有中英文網站並設置公 關部，公關部及財務處負責蒐集 資訊，由發言人或代理發言人依 法揭露應定期公告之財務業務資 訊及發佈重大訊息。	依公司治理實務守則執 行
六、公司設置提名或薪酬委員會等 功能委員會之運作情形		本公司董事會人數較 少，並未設置專門委員 會，係由獨立董事及監 察人核閱財報及參與董 事會了解財務業務狀 況，監察人除核閱稽核 報告及財務報告外，亦 不定期與稽核單位及管 理當局持續溝通，以此 代替委員會之功能。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與 所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未制定 八、公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權 利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 本公司除了秉持著ISO-9001品質認證精神不斷研發創新，追求卓越，提供最適產品 與最佳服務外，對於社會責任及公益活動，亦本著同仁參與落實精神及服務有需要的團 體為原則，回饋社會並善盡企業經營之義務，籌辦的活動包括：		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																								
1、結合福委會成立飛捷社會服務隊，不定期服務育幼院、養老院、弱勢團體等。 2、配合中國青年創業協會等社團法人安排海外企業參訪活動。 3、與大專院校建教合作，培育學子。 4、納莉風災公司及同仁捐款一日所得。 5、九二一地震公司及同仁捐款約 122 萬元。 6、不定期辦理捐血活動、贊助社區活動及社會公益活動。 7、全民共同防制 SARS，捐贈台北市政府 SARS 防制基金 25 萬元。																																																																										
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）： 1、本公司係依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定，由管理處安排各董監事參與執行職務相關之專業課程，95 度全體董監事進修情形如下表：																																																																										
<table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>就任日期</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th><th>是否符合規定</th></tr><tr><td>董事長</td><td>林大成</td><td>95.06.14</td><td>95.10.26</td><td>證基會</td><td>最新修正公司法與公司治理</td><td>3</td><td>是</td></tr><tr><td>董 事</td><td>劉久超</td><td>95.06.14</td><td>95.11.08</td><td>證基會</td><td>董事與監察人(含獨立)實務研習班</td><td>3</td><td>是</td></tr><tr><td>董 事</td><td>王薇薇</td><td>95.06.14</td><td>95.10.24</td><td>證基會</td><td>上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任</td><td>3</td><td>是</td></tr><tr><td>董 事</td><td>陳國鴻</td><td>95.09.28</td><td>95.09.18</td><td>證基會</td><td>公司治理機制下董事議會之運作與遵行規範</td><td>3</td><td>是</td></tr><tr><td>董 事</td><td>莫一誠</td><td>95.09.28</td><td>95.09.28</td><td>證基會</td><td>上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任</td><td>3</td><td>是</td></tr><tr><td>監察人</td><td>蔡文彬</td><td>95.06.14</td><td>95.09.12</td><td>證基會</td><td>公司治理機制下董事、監察人之功能及權責</td><td>3</td><td>是</td></tr><tr><td>監察人</td><td>廖瑞聰</td><td>95.09.28</td><td>95.10.05</td><td>證基會</td><td>董監對內控之責任</td><td>3</td><td>是</td></tr><tr><td>監察人</td><td>王思懿</td><td>95.09.28</td><td>95.11.27</td><td>資誠企管</td><td>財務分析與成本分析最新技巧</td><td>3</td><td>是</td></tr></table>			職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合規定	董事長	林大成	95.06.14	95.10.26	證基會	最新修正公司法與公司治理	3	是	董 事	劉久超	95.06.14	95.11.08	證基會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	3	是	董 事	王薇薇	95.06.14	95.10.24	證基會	上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任	3	是	董 事	陳國鴻	95.09.28	95.09.18	證基會	公司治理機制下董事議會之運作與遵行規範	3	是	董 事	莫一誠	95.09.28	95.09.28	證基會	上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任	3	是	監察人	蔡文彬	95.06.14	95.09.12	證基會	公司治理機制下董事、監察人之功能及權責	3	是	監察人	廖瑞聰	95.09.28	95.10.05	證基會	董監對內控之責任	3	是	監察人	王思懿	95.09.28	95.11.27	資誠企管	財務分析與成本分析最新技巧	3	是
職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合規定																																																																			
董事長	林大成	95.06.14	95.10.26	證基會	最新修正公司法與公司治理	3	是																																																																			
董 事	劉久超	95.06.14	95.11.08	證基會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	3	是																																																																			
董 事	王薇薇	95.06.14	95.10.24	證基會	上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任	3	是																																																																			
董 事	陳國鴻	95.09.28	95.09.18	證基會	公司治理機制下董事議會之運作與遵行規範	3	是																																																																			
董 事	莫一誠	95.09.28	95.09.28	證基會	上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任	3	是																																																																			
監察人	蔡文彬	95.06.14	95.09.12	證基會	公司治理機制下董事、監察人之功能及權責	3	是																																																																			
監察人	廖瑞聰	95.09.28	95.10.05	證基會	董監對內控之責任	3	是																																																																			
監察人	王思懿	95.09.28	95.11.27	資誠企管	財務分析與成本分析最新技巧	3	是																																																																			
2、本公司已於 95 年 1 月為全體董事及監察人購買責任保險																																																																										
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無																																																																										

(四) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則，故不適用。

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(六) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制制度聲明書：請參閱第 121 頁

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(七) 95 年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、與缺失與改善情形：無

(八) 95 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、95 年股東常會

(1) 承認本公司 94 年度決算表冊。

(2) 承認本公司 94 年度盈餘分派案。

為建全財務結構，本公司 94 年度盈餘除依法提列法定公積外，依章程規定提撥員工現金紅利新台幣 10,000,000 元及股票紅利新台幣 13,000,000 元，並提撥董監事酬勞新台幣 2,400,000 元。另提撥股東現金股利新台幣 131,353,238 元及股票股利新台幣 78,811,940 元。

(3) 決議通或盈餘轉增資發行新股案

A、本公司為業務發展需要，提升競爭力，自 94 年度可分配盈餘中提撥股東紅利計新台幣 78,811,940 元整及員工紅利新台幣 13,000,000 元整轉增資發行新股，共計 9,181,194 股，每股面額新台幣壹拾元整。

B、盈餘轉增資按除權基準日股東名簿記載之普通股股東持有股份比例分配，每仟股無償配發 150 股，其配股不足一股之畸零股份，得由股東自行併湊；併湊後仍不足一股或放棄併湊部份，以現金分派之(至元為止)，並授權董事長洽特定人按面額認購。

C、發行新股條件：

本次發行新股之權利、義務與原發行之股份相同。敬請股東會授權董事會於呈奉主管機關核准後，訂定配股除權基準日、增資基準日。

D、本次增資計劃及相關未盡事宜，授權董事會依相關法令全權處理。

(4) 通過修訂本公司「背書保證作業程序」「資金貸予他人作業程序」「取得或處分資產處理程序」案。

(5) 改選本公司董事及監察人，及解除新任董事之競業行為禁止案。

2、95 年股東臨時會重要決議內容

補選本公司董事及監察人，及解除新任董事之競業行為禁止案。

3、95 年董事會及截至年報刊印日止董事會重要決議內容

(1) 決議本公司財務主管及會計主管人事異動案。

- (2) 承認本公司 95 年度簡式之財務預測報告案。
- (3) 決議通過本公司 94 年度稽核計劃實際執行情形報告案。
- (4) 決議本公司 95 年度股東常會召開時地案。
- (5) 承認本公司 94 年度決算表冊案。
- (6) 決議本公司 94 年度分配盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。
- (7) 決議通過本公司 94 年度內部控制制度設計及執行有效性之「內部控制制度聲明書」案。
- (8) 決議可轉換公司債換發新股案。
- (9) 決議改選董事及監察人案、及解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。
- (10) 承認本公司 95 年上半年度財務報告案。
- (11) 決議調整國內第一次無擔保轉換公司債之轉換價格案。
- (12) 決議修訂本公司章程、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、及部份內部控制制度條文案。
- (13) 承認評估本公司財務報表簽證會計師之獨立性。
- (14) 決議本公司召開股東臨時會補選董事及監察人案、及解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。
- (15) 決議增訂「董事會議事規範」案。
- (16) 決議終止本公司國內第一次無擔保轉換公司債上市日案。
- (17) 決議通過本公司稽核單位提報 96 年度稽核計劃案。
- (18) 承認本公司 96 年度簡式之財務預測報告案。
- (19) 決議本公司 96 年度股東常會召開時地案。
- (20) 承認本公司 95 年度決算表冊案。
- (21) 決議本公司 95 年度分配盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。
- (22) 決議通過本公司 95 年度內部控制制度設計及執行有效性之「內部控制制度聲明書」案。
- (23) 決議修訂本公司章程及「取得或處分資產處理程序」案。
- (24) 決議修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。

4、最近年度股東大會決議事項執行情形

股東會通過之 94 年度盈餘分配案已執行完成

- (九) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無
- (十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總

職 稱	姓 名	就任日期	轉任日期	原 因
財務處長	蔡月鳳	89.09	95.01	升任總經理特助，協助企業集團之經營分析及管控。

四、會計師公費資訊

- (一) 本公司95度支付簽證會計師及簽證會計師所屬事務所之非審計公費未達審計公費之四分之一。
- (二) 本公司95年度及截至年報刊印日止，並未更換會計師事務所。
- (三) 本公司95年度審計公費與前一年度相同。

五、更換會計師資訊：本公司 95 年度並未更換會計師

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權動情形

單位：股

職 稱	姓 名	95 年度		96 年度截至 5 月 20 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長 (大股東)	林大成	1,040,618	—	—	—
董 事	王薇薇	708,530	—	—	—
董 事	劉久超	142,645	—	—	—
董 事	陳國鴻	15,951	—	—	—
董 事	莫一誠	—	—	—	—
監察人	蔡文彬	88,798	—	—	—
監察人	廖瑞聰	120,479	—	—	—
監察人	王思懿	—	—	—	—
總經理	劉久超	142,645	—	—	—
執行副總經理／兼任研發中心副總經理	簡燦男	104,242	—	—	—
行銷中心 協理	喬 帥	17,899	—	(5,000)	—
總經理特助／兼任製造中心主管	陳展銘	29,644	—	—	—
管理中心 協理	蕭文蕙	(73,151)	—	—	—
財務處 處長	李美惠	36,635	—	—	—

(二) 股權移轉資訊

姓 名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及 持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
喬 帥	贈 與	95.12	李如娟 喬凱婷	夫 妻 父 女	19,000 9,000	—

(三) 股權質押資訊：無

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

96 年 5 月 20 日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
邱維倩	1,438,073	2.31%	—	—	—	—	必達投資	董事長(BVI BWA International Ltd.法人代表)	
							吉特投資	監察人(BVI DIGITREND International Ltd.法人代表)	
必達投資	1,543,503	2.48%	—	—	—	—	邱維倩	董事長(BVI BWA International Ltd.法人代表)	
吉特投資	1,267,121	2.03%	—	—	—	—	邱維倩	監察人(BVI DIGITREND International Ltd.法人代表)	

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

96 年 5 月 20 日 單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充者	其他
73.08	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現金增資	無	註 1
74.12	10	250,000	2,500,000	250,000	2,500,000	現金增資	無	註 2
77.04	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金增資	無	註 3
80.02	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資	無	註 4
89.11	15	48,000,000	480,000,000	18,000,000	180,000,000	盈餘轉增資 18,000,000 元 現金增資 102,000,000 元	無	註 5
90.05	30	48,000,000	480,000,000	24,000,000	240,000,000	盈餘轉增資 9,000,000 元 公積轉增資 18,000,000 元 現金增資 33,000,000 元	無	註 6
91.06	10	48,000,000	480,000,000	31,200,000	312,000,000	盈餘轉增資 48,000,000 元 公積轉增資 24,000,000 元	無	註 7
92.06	10	48,000,000	480,000,000	36,348,000	363,480,000	盈餘轉增資 51,480,000 元	—	註 8
93.04	—	48,000,000	480,000,000	36,503,767	365,037,670	可轉債轉增資 1,557,670 元	—	註 9
93.11	10	70,000,000	700,000,000	42,855,648	428,556,480	盈餘轉增資 62,755,650 元 可轉債轉增資 763,160 元	—	註 10
94.04	—	70,000,000	700,000,000	43,578,614	435,786,140	可轉債轉增資 7,229,660 元	—	註 11
94.07	—	70,000,000	700,000,000	43,691,226	436,912,260	可轉債轉增資 1,126,120 元	—	註 12
94.10	10	70,000,000	700,000,000	49,976,554	499,765,540	盈餘轉增資 55,578,610 元 可轉債轉增資 7,274,670 元	—	註 13
95.01	—	70,000,000	700,000,000	50,409,189	504,091,890	可轉債轉增資 4,326,350 元	—	註 14
95.04	—	70,000,000	700,000,000	51,471,351	514,713,510	可轉債轉增資 10,621,620 元	—	註 15
95.07	10	70,000,000	700,000,000	52,567,201	525,672,010	可轉債轉增資 10,958,500 元	—	註 16
95.09	—	120,000,000	1,200,000,000	61,748,395	617,483,950	盈餘轉增資 91,811,940 元	—	註 17
95.10	—	120,000,000	1,200,000,000	61,798,395	617,983,950	可轉債轉增資 500,000 元	—	註 18
96.01	—	120,000,000	1,200,000,000	62,329,645	623,296,450	可轉債轉增資 5,312,500 元	—	註 19

註 1：經經濟部商業司 73 年 08 月 13 日 (73) 商字第 138462 號函核准在案。

註 2：經經濟部商業司 74 年 12 月 04 日 (74) 商字第 160682 號函核准在案。

註 3：經經濟部商業司 77 年 04 月 22 日 (77) 商字第 152023 號函核准在案。

註 4：經經濟部商業司 80 年 02 月 11 日 (80) 商字第 101879 號函核准在案。

註 5：經經濟部商業司 89 年 11 月 09 日 (89) 商字第 141350 號函核准在案。

註 6：經經濟部商業司 90 年 05 月 28 日 (90) 商字第 09001190800 號函核准在案。

註 7：經財政部證期會 91 年 06 月 27 日台財證 (一) 字第 0910135158 號函核准在案。

註 8：經財政部證期會 92 年 06 月 19 日台財證 (一) 字第 0920128244 號函核准在案。

註 9：經經濟部中部辦公室 93 年 04 月 23 日經授中字第 09331996430 號函核准在案。

註 10：台北市政府 93 年 11 月 03 日府建商字第 09321089910 號函核准在案。

註 11：台北市政府 94 年 04 月 25 日府建商字第 09408058910 號函核准在案。

- 註 12：台北市政府 94 年 07 月 26 日府建商字第 09411451400 號函核准在案。
 註 13：台北市政府 94 年 10 月 14 日府建商字第 09423341100 號函核准在案。
 註 14：經經濟部商業司 95 年 01 月 27 日經授商字第 09501018380 號函核准在案。
 註 15：經經濟部商業司 95 年 04 月 19 日經授商字第 09501070490 號函核准在案。
 註 16：經經濟部商業司 95 年 07 月 14 日經授商字第 09501151620 號函核准在案。
 註 17：經經濟部商業司 95 年 09 月 15 日經授商字第 09501211830 號函核准在案。
 註 18：經經濟部商業司 95 年 10 月 13 日經授商字第 09501232110 號函核准在案。
 註 19：經經濟部商業司 96 年 01 月 09 日經授商字第 09601004100 號函核准在案。

96 年 5 月 20 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
上市公司普通股	62,329,645	57,670,355	120,000,000	—

96 年 5 月 20 日 單位：股；張；新台幣元

有價證券 種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行目的 及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
1.員工認股 權證	5,000,000 股	未發行	未發行	未發行	未發行	尚無發行計劃	
2.可轉換公 司債	2,000 張	200,000,000	2,000 張	100,000	1.興建辦公大樓 —建立企業形象，展現永續經營 根留台灣的決心 2.擴充生產設備及設施 —擴大廠辦可利用空間擴充工作 團隊，增加產能提升競爭力 3.增加研發模組及設備 —擴充研發設備以開發新功能及 外觀之產品，拓展新產品市場	已全部發行	

(二) 股東結構

96 年 5 月 20 日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	1	17	24	10	5,164	5,216
持有股數	300,000	6,198,000	4,328,761	2,303,699	49,199,185	62,329,645
持有比例	0.48%	9.94%	6.95%	3.70%	78.93%	100%

(三) 股權分散情形

普通股：每股面額 10 元。(本公司並未發行特別股)

96 年 5 月 20 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 %
1 至 999 股	1,211	247,853	0.40 %
1,000 至 5,000 股	3,163	6,142,713	9.86 %
5,001 至 10,000 股	407	3,246,130	5.21 %
10,001 至 15,000 股	119	1,514,647	2.43 %
15,001 至 20,000 股	69	1,276,844	2.05 %
20,001 至 30,000 股	67	1,716,148	2.75 %
30,001 至 40,000 股	34	1,221,045	1.96 %
40,001 至 50,000 股	20	926,581	1.49 %
50,001 至 100,000 股	56	3,819,745	6.13 %
100,001 至 200,000 股	31	4,504,641	7.23 %
200,001 至 400,000 股	18	5,069,369	8.13 %
400,001 至 600,000 股	5	2,540,771	4.08 %
600,001 至 800,000 股	6	4,440,949	7.12 %
800,001 至 1,000,000 股	1	809,021	1.29 %
1,000,001 股 以上	9	24,853,188	39.87 %
合 計	5,216	62,329,645	100.00 %

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東

96 年 5 月 20 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持股比例 %
林大成		7,974,823	12.79 %
王薇薇		5,427,727	8.71 %
徐秀貞		2,612,085	4.19 %
匯豐銀行台北分行託管 EFG 銀行投資專戶		2,011,856	3.23 %
必達投資開發股份有限公司		1,543,503	2.48 %
邱維倩		1,438,073	2.31 %
南山人壽保險股份有限公司		1,378,000	2.21 %
吉特投資發展股份有限公司		1,267,121	2.03 %
日盛日盛基金專戶		1,200,000	1.93 %
廖瑞聰		809,021	1.30 %

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項 目 \ 年 度		94 年度	95 年度	96 年度 截至 5 月 20 日止
每股市價	最 高	61.50	77.40	103.00
	最 低	38.00	49.30	72.30
	平 均	47.52	62.27	88.94
每股淨值	分 配 前	21.68	23.72	26.61
	分 配 後 (註 1)	18.83	—	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數	49,268,971	61,318,667	62,329,645
	每股盈餘	調 整 前	5.28	6.88
		調 整 後	4.45	—
每股股利 (註 2)	現 金 股 利		2.5	3.5
	無償配股	盈 餘 配 股	1.5	1.5
		資 本 公 積 配 股	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—
投資報酬分析	本 益 比 (註 3)		9.00	9.05
	本 利 比 (註 4)		19.01	17.79
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 5)		5.26 %	5.62 %

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：本公司 95 度股利分配案業經 96 月 4 月 24 日董事會通過，惟尚待股東會決議。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並視需要及法令規定，另提特別盈餘公積，如尚有盈餘分派如下：

- (1) 員工紅利百分之三至百分之十五。
- (2) 董事監察人酬勞不得高於百分之三。
- (3) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘，擬具分派議案提請股東會決議分配之。

本公司之股利政策採行平衡穩定之方式，配合整體環境及產業成長特性，並考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，若有發放現金股利，其分配不低於當年度發放股東現金股利及股東股票股利合計數之百分之十。

2、執行狀況

本次股東會擬通過 96 年 4 月 24 日董事會提議之 95 年度盈餘分配案，就本公司 95 年度盈餘先提列百分之十之法定盈餘公積 42,188,236 元後，再提撥 346,048,228 元以現金及無償配股方式分派如下：

- (1) 擬配發員工現金紅利新台幣 12,000,000 元、及員工股票紅利新台幣 20,000,000 元轉增資發行新股 2,000,000 股。
- (2) 擬提撥董監事酬勞新台幣 2,400,000 元
- (3) 擬配發股東現金股利 218,153,758 元、及股東股票股利新台幣 93,494,470 元轉增資發行新股 9,349,447 股。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目/年度			96 年度(預估數)
期初實收資本額 (新台幣仟元)			623,296
本年度配股息情形	每股現金股利 (新台幣元) (註 1)		3.50
	盈餘轉增資每股配發股數 (股) (註 1)		0.15
	資本公積轉增資每股配發股數 (註 1)		—
營業績效變化情形	營業利益		註 2
	營業利益較去年同期增加比例(%)		註 2
	稅後純益		註 2
	稅後純益較去年同期增加比例(%)		註 2
	每股盈餘(新台幣元)		註 2
	每股盈餘較去年同期增加比例(%)		註 2
	年平均投資報酬率(%)		註 2
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配現金股利	擬制每股盈餘(新台幣元)	註 2
		擬制年平均投資報酬率	註 2
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(新台幣元)	註 2
		擬制年平均投資報酬率	註 2
	若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資全數改配現金股利	擬制每股盈餘(新台幣元)	註 2
		擬制年平均投資報酬率	註 2

註 1：俟民國 96 年度股東常會決議

註 2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 95 度財務預測資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

請參閱第 25~26 頁之（六）公司股利政策及執行狀況。

2、96 年 4 月 24 日董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1) 擬配發員工現金紅利新台幣 12,000,000 元、員工股票紅利新台幣 20,000,000 元、及提撥董事、監察人酬勞新台幣 2,400,000 元。
- (2) 員工股票紅利新台幣 20,000,000 元轉增資發行新股 2,000,000 股，占本次盈餘轉增資配股總股數 11,349,447 股之 17.62%。
- (3) 考慮配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為新台幣 6.65 元。

3、上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
94 年期初未分配盈餘	\$ 104,959,707	
加：94 年度稅後淨利	260,177,326	
加：特別盈餘公積回轉(累積換算調整數)	4,297,752	
減：提列 10% 法定公積	26,017,733	
可供分配盈餘		\$ 343,417,052
分配項目 (註)		
員工紅利		
股票紅利 (分配 94 年度，轉增資)	13,000,000	
現金紅利 (分配 94 年度)	10,000,000	
董事、監察人酬勞	2,400,000	
股東紅利		
配發 94 年度股票股利轉增資	78,811,940	
配發 94 年度現金股利	131,353,238	
分配總金額		235,565,178
期末未分配盈餘		\$ 107,851,874

註：本公司 95 年 6 月 14 日股東會通過 95 年 5 月 2 日董事會提議之 94 年度盈餘分配案，實際配發情形與董事會議案並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保公司債
發行（辦理）日期		92 年 10 月 14 日
面 額		新台幣 100,000 元
發行及交易地點		不適用
發 行 價 格		依票面金額發行，每張新台幣 100,000 元
總 額		新台幣 200,000,000 元
利 率		票面利率 0 %
期 限		五年期 到期日：97 年 10 月 13 日
保 證 機 構		不適用
受 託 人		彰化商業銀行信託處
承 銷 機 構		復華綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		世界法律事務所 李旦律師
簽 證 會 計 師		安侯建業會計師事務所 吳國風、張惠貞會計師
償 還 方 法		除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次還本。
未 償 還 本 金		新台幣 0 元
贖回或提前清償之條款		參考後附之發行及轉換辦法
限 制 條 款		參考後附之發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣 200,000,000 元
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱年報第 30 至 34 頁
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		至 95 年 12 月 4 日止已全數轉換普通股
交換標的委託保管機構名稱		無

轉換公司債資料

單位：新台幣元

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債		
項 目	年 度	94 年	95 年	96 年 度 截 至 5 月 20 日
	轉 債 換 市 公 價 司			
	最 高	136.10 元	197.00 元	—
	最 低	101.00 元	132.05 元	—
	平 均	117.23 元	176.18 元	—
轉 換 價 格		38.60 元	32.00 元	—
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		發行日期：92 年 10 月 14 日 轉換價格：52.00 元	至 95 年 12 月 4 日止 已全數轉換普通股	
履行轉換義務方式		債權人於本轉換債發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間，及自本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃檯買賣中心）洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間停止轉換（認購），得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司新發行之普通股。		

三、特別股發行情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形

1、計劃內容

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：不適用。

2、執行情形：

不適用。

飛捷科技股份有限公司

國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

飛捷科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債。

二、發行日期：

民國 92 年 10 月 14 日

三、發行總額：

發行總額為新台幣貳億元。每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。

四、發行期間：

發行期間五年，自民國 92 年 10 月 14 日開始發行至 97 年 10 月 13 日到期。

五、債券票面利率：

票面年利率 0%。

六、還本日期及方式：

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，及本公司依本辦法第十八條提前收回者外，到期時以現金一次還本。

七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

本公司普通股。

九、轉換期間：

本轉換公司債係以發行新股方式履行轉換義務。債券持有人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，除本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止，及其他依法暫停過戶期間外，隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、十三條規定辦理。

十、請求轉換程序：

(一)債權人於請求轉換時，得依下列二方式進行之：

- 1.債權人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換：債權人至原交易券商填具「存券領回申請書」(註明轉換)及「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將股票撥入原債權人之集保帳戶。
- 2.債權人透過本公司股務代理機構直接進行轉換：本轉換公司債債權人於請求

轉換時，應備妥蓋有原留印鑑之「轉換申請書」，並檢同債券向本公司股務代理機構提出，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷。本公司股務代理機構受理後，除應登載於股東名簿內外，並於五個營業日內直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。

(二)華僑或外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司股票時，一律統由台灣證券集中保管股份有限公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)本轉換公司債轉換價格之訂定，以92年9月16日為轉換價格訂定基準日，以其前十個營業日、十五個營業日、二十個營業日本公司普通股平均收盤價孰低者乘以102.16%為計算依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採用以計算轉換價格之收盤價，並先設算為除權或除息後價格，轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本發行及轉換辦法之轉換價格調整公式調整之。本轉換公司債發行時之轉換價格訂定為每股52元。

(二)本轉換公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加時(現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、合併增資及現金增資參與發行海外存託憑證等)，轉換價格依下列公式調整(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心，於新股發行除權基準日(註1)調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

註 1：如為合併增資則於合併基準日調整。另如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於發行完成日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：新股繳款金額如屬無償配股，則其繳款金額為零。如係屬合併增資則其繳款金額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率。

(三)本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註)之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，轉換價格依下列公式調整(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價

基準日之前十、十五、二十個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者。

註 2：再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認股之股數。

- (四)本轉換公司債發行後，遇有本公司配發現金股利超過實收資本額之15%時，應就超過部分於除息基準日等幅調降轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告之。
- (五)轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另分別以民國92年至民國97年之12月1日為基準日，並按前述(一)轉換價格之訂定模式向下重新訂定轉換價格(向上則不予調整)，惟不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之80%。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(含)前已提出請求轉換者。
- (六)本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

- (七)轉換價格除依本條第(二)、(三)、(四)、(五)、(六)項及第二十五條調整外，另以本轉換公司債發行滿三年、滿四年債權人得行使賣回權及滿五年債券到期日之前三十日)為基準日，以基準日前十、十五、二十個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數孰低者為準，乘以一定成數(滿三年之前三十日為時價之90%、滿四年之前三十日為時價之88%、滿五年之前三十日為時價之95%)訂定特別轉換價格，不受本條第(五)項轉換價格再調整時不得低於發行時轉換價格80%之限制。本轉換公司債持有人依本項所訂定之特別轉換價格提出請求轉換者，應於本公司公告之特定期間內提出(至多不得超過七個營業日，本公司並函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之特別轉換價格，本公告將與債券持有人賣回權之行使併同及到期日前30日為之)，提前或期間後始提出者，則回復適用訂定本特別轉換價格前之轉換價格。

前述特別轉換價格所依據之每股時價一定成數，係依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第二十條第二項，轉換公司債持有人按特別轉換價格所可轉換之股份，以每股時價計算之金額，以不高於該次行使賣回權或到期日發行公司應支付之債券面額及其利息補償金合計總額110%為限之規定訂定。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

本公司債於發行日之前向中華民國櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後新股之上櫃：

轉換之普通股自交付日起掛牌買賣，以上事項經由本公司洽中華民國櫃檯買賣中心同意後公告之。

十四、本公司應於每季結束後十五日內將前一季因本轉換公司債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。**十五、轉換時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。****十六、轉換年度現金股利之歸屬：**

(一)債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向中華民國櫃檯買賣中心洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

(二)當年度本公司向中華民國櫃檯買賣中心洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。

(三)債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

十七、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十八、本公司對本轉換公司債之收回權：

(一)本轉換公司債發行滿三個月翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股在中華民國櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按以下之債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。

1.發行三個月翌日起至發行滿三年之日止，以年利率 1.5%之債券贖回收益率。

2.發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，以年利率 1.75%之債券贖回收益率。

3.發行滿四年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止，以債券面額贖回本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿三個月翌日起至到期日前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於二仟萬元(原發行總額之10%)者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按前項(一)所述期間及其債券贖回收益

率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司普通股。

十九、債券持有人之賣回權：

本公司應於本公司債發行滿三年及滿四年之前三十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本公司債之投資人，則以公告方式為之)，並函知櫃檯買賣中心公告本公司債持有人賣回權之行使，債券持有人得於發行滿三年及滿四年之前三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿三年為債券面額之 104.57%，滿四年為債券面額之 107.19%)，將其所持有之本公司債以現金贖回。

二十、本公司之從屬公司得參與認購本轉換公司債，惟於持有期間內不得行使轉換為本公司普通股之權利。

二十一、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行。

二十二、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅賦事宜依當時之稅法之規定辦理。

二十三、本轉換公司債由彰化商業銀行信託處為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。

二十四、本轉換公司債委由本公司股務代理機構代理還本付息及轉換事宜。

二十五、凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十六、本轉換公司債發行後，若有發放現金股利或發行特別股時，應依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之相關規定辦理，惟就此一部份若該自律規則內容有修改時，本辦法將於該法修訂生效日起，適用新修改之規定。

二十七、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之，若相關法令內容有修改時，本辦法將於該法修訂生效日起，適用新修改之規定。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、業務範圍：

(1) 主要內容：

端點銷售系統 (POS System) 及相關週邊產品、與資訊服務系統 (KIOSK) 之設計、製造、及銷售。

(2) 營業比重：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	94 年度		95 年度	
	金額	百分比%	金額	百分比%
端點銷售系統 (POS System) 及週邊	1,415,173	91.97	1,717,595	84.10
資訊服務系統 (KIOSK)	92,060	5.98	311,209	15.24
其 他 (註)	31,534	2.05	13,516	0.66
合 計	1,538,767	100.00	2,042,320	100.00

註：其他係指委託開發設計收入等

(3) 公司目前之商品 (服務) 項目及計劃開發之新產品 (服務)

① 公司目前主要產品：

A、端點銷售系統 (POS System)：

(A) POS Terminal 系列：P460、P600、P660。

(B) POS Monitor 系列：P120

(C) POS PC 系列：P1000、P4000

B、資訊服務系統 (KIOSK)：

(A) Photo KIOSK 系列：K845

(B) Retail KIOSK 系列：K810、K892、K893

(C) KIOSK PC 系列：KPC2/3/4

(D) Digital Signage 系列：K805、K809、K809

(E) Panel PC 系列：K790、K870

C、端點銷售系統週邊產品

②未來計劃開發之新產品：

A、POS 系列及週邊：

P360、P790、P5000

B、KIOSK 系列：

K855、K897

C、新主機板系列：

B89、B91、B93、B98、B99

(二) 產業概況

1、產業之現況與發展

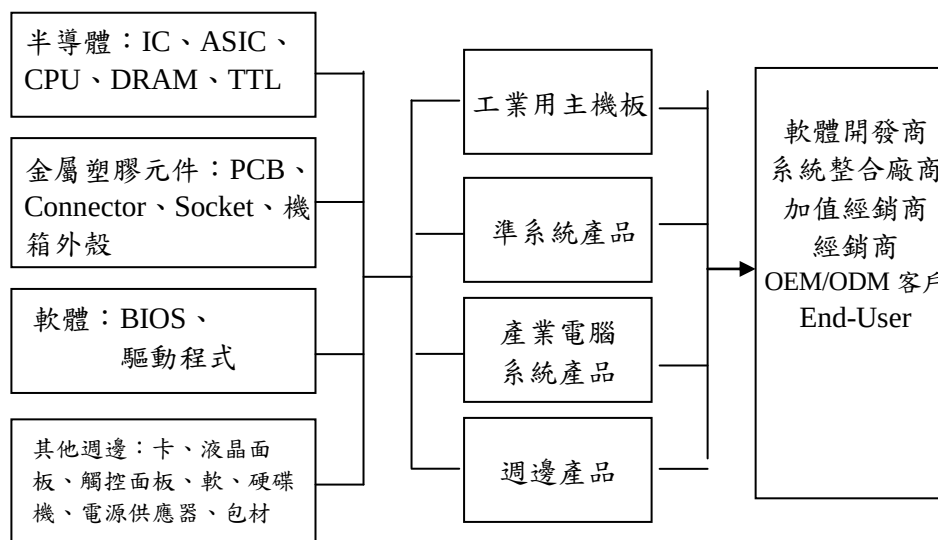
POS 系統是針對使用者特殊需求設計之客製化產品，不同於一般大量生產的個人電腦產業，POS 產品的銷售對象主要是系統整合業者或加值經銷商，為配合廠商多元化規格標準及應用軟體多樣化需求，POS 硬體製造商必須具備高度穩定的品質及彈性設計整合製造能力，因此 POS 產業的高附加價值來自於廠商的品質與服務，具有相當程度的產業進入障礙，較不易面臨競爭廠商削價競爭的惡性循環。目前餐飲業、旅館業、零售業、及流通服務業市場已逐步應用具備強大管理功能的 POS 系統，能及時處理分析大量資訊及運算管理的三代機（PC POS）及擁有觸控螢幕多功能一機的四代機（Touch POS），更成為市場主流趨勢，以往四代機主要用於餐廳及旅館業，目前也被超商零售連鎖商店大量引進應用，使用一、二代機的業者也興起一波換機風潮，隨著使用功能的持續創新及相關軟硬體整合技術日趨成熟，POS 應用版圖已延伸至更寬廣的 Point-of-Service 領域，包括零售百貨業、流通業、餐飲業、旅館業、連鎖店、書店、金融業、彩券娛樂業、以及其他服務業種均紛紛引進，POS 產業已成為蓬勃成長的明星。

資訊服務系統（KIOSK）是從 Point-of-Service 延伸開發的新興熱門產品，在機場、便利商店、旅館、百貨公司、大賣場、政府機關、公共空間等地都可見到越來越多的 KIOSK 應用產品，隨著網路資訊傳輸的發達及相關硬體的日趨成熟，提供資訊及互動式服務的 KIOSK 已成為結合廣告、購物、銷售與資訊服務的專用機，應用範圍包括資訊導覽查詢、多媒體廣告、餐飲旅館、百貨賣場、自動售票等，產品種類亦多元化，包括多媒體資訊站、多媒體試聽播放機、自助式相片沖洗機、指紋辨識機、快速點餐機、售票系統、價格查詢機等，相關的衍生應用產品包括資訊看板 Digital Signage，此類廣告機可掛牆或在電梯內廣告或是用於餐廳內的查價機，著重於行銷及資訊播放的分眾市場，北美地區已可見到此類產品的多元化應用，在國內亦是新興的媒體應用趨勢，市場前景十分看好，Panel PC

則是泛用的 KIOSK 產品，可連接不同的週邊後用於廣告、工控、醫療、及 POS 機等各種 Point-of-Service 應用，KIOSK 已是產業電腦市場中另一個潛力十足的新興產品。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為 POS System 及 KIOSK，其上游與一般個人電腦產業相仿，主要零組件包括 LCD Panel、Touch Panel、CPU、晶片組、PCB、記憶體、邏輯 IC、被動元件、及輸出入裝置等，而下游銷售對象則不同於個人電腦業，多為系統整合業者、增值經銷商、或 OEM/ODM 客戶等企業用戶，較少直接售予一般消費者，產業上中下游之關聯性圖示如下：



3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司自 73 年成立以來，即致力於整合機構設計及電子設計為基礎發展小型化系統產品，以此技術基礎依市場應用面進行產品研發及行銷，並定位為一 Point-of-Service 專業硬體系統製造、設計供應商，以提供客戶依不同需求選擇不同組合之應用。主要產品包括端點銷售系統（POS System）及資訊服務系統（KIOSK），茲將本公司主要產品特色說明如下：

(1) 端點銷售系統（POS System）：

本公司累積多年系統整合應用的純熟技術，於 88 年領先國內同業投入 POS 市場，自 91 年起已成為本公司的主力產品，以企業專案及國際大廠之行銷策略為主軸，提供研發設計、製造、及服務，並以成為國際一流的專業 POS（Point-of-Service）硬體設計製造商為目標。92 年開始，本公司持續推出一系列整合觸控液晶顯示幕與主機於一體之觸控式端點銷售系統（Touch POS），並整合週邊產品推出客戶端顯示器（Dual Display）端點

銷售系統，目前主要出貨機種為具備觸控螢幕多功能一機的四代機（Touch POS），由於本公司從 MB 開始自行設計，擁有 2 條 SMT 全製程產線、完善的品質檢驗政策，到包裝出貨一氣呵成，相較於其他供應商，本公司具備純熟穩定的研發能力、製造技術及客製化經驗，且擁有完整的產品線、廣泛的價格區間、及不同規格配備之高／中／低階機種，可針對於不同的市場需求提供解決方案，更有利於承接國際大廠訂單及客製化企業專案訂單。

目前本公司以四代機的出貨比重佔全部營收八成以上，除了外銷市場持續成長外，內銷市場也開始紮根，展望未來，本公司仍將以『Design for Service、Design for Cost、Design for Quality』為設計主軸，以獨特的產品策略、掌握關鍵技術、優良品質服務、及特殊市場定位，來持續保有核心競爭力，面對逐步邁向成長高峰的 POS 產業，本公司將以獨特且完整的產品線與同業形成市場區隔，以成為『服務性製造業』的標竿為目標，用「服務性設計、服務性製造、服務性生產、完整的市場應用服務」，針對不同市場區隔及應用領域，創造出以利基創新定位的高附加價值差異化產品，遠離惡性市場競爭，並以關鍵技術、專業經驗、彈性化生產來擴充多元化及模組化設計，提供全方位量身打造的完整服務及售後服務，衝刺企業專案及國際大廠訂單，與大廠間相互合作的策略聯盟，更有助於利基產品在市占率上開創先機。

(2) 資訊服務系統（KIOSK）

從 Point-of-Service 延伸的 KIOSK 產品，已隨著網路傳輸資訊的廣泛應用及相關硬體設備的日趨成熟，結合廣告、購物、銷售、提供資訊及互動式服務的專用機 KIOSK，已成為新興的明星產品。本公司以多年來小型化嵌入式電腦系統整合的成功經驗，於 92 年投入研發 KIOSK 產品，成功開發出多款 Photo KIOSK、Retail KIOSK 等系列產品，可嵌入各種 KIOSK 機台整合多元應用功能的 KPC 系列控制主機，亦獲得市場好評，95 年度起 KIOSK 系列產品出貨已經逐步加溫，更獲得台灣知名連鎖超商的專案訂單，合作開發集合下載文件／沖洗相片／掃描文件／列印檔案／繳費／購票／訂房等多功能一體的 Tower KIOSK 機台，並於 95 年下半年起配合廠商安裝進度大量出貨，在 KIOSK 領域的耕耘已見收穫。

本公司以多年 POS 系統經驗、獨特的設計、及穩定的品質已在 KIOSK 市場中獲得良好口碑，未來仍將持續研發多元化的創新應用領域，包括 Digital Signage 及 Panel PC 即是多元化應用的新產品系列，以創新多元積極拓展需求市場，前景十分看好，而目前應用市場上尚未完全突顯的互動式服務功能，預期將是下一波的應用趨勢，不斷的應用創新是 KIOSK 產業的成長動力，預期 KIOSK 將成為本公司擴大 Point-of-Service 產品線營收

成長的驅動引擎。

(三) 技術及研發概況

1、最近五年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	91年度	92年度	93年度	94年度	95年度	96年度 截至5月20日
研發費用	33,976	53,031	62,803	68,827	70,891	21,100

2、最近年度開發成功之技術或產品

完成日期	研發成果
90年	研發成功POS 112/500/430型觸控式端點銷售電腦及其相關週邊系列產品。
91年	1、研發成功POS 115/435/600/605/505系列觸控式端點銷售電腦及其相關週邊系列產品 2、研發成功Pentium –4 BOOK PC及POS PC 3、研發成功雙螢幕觸控液晶顯示器（Dual Display 8”/10”/12”）搭配端點銷售電腦使用。 4、研發成功刷卡機+身份辨識器（MSR Card Reader + I Button）
92年	1、研發成功 POS 530/630 系列觸控式端點銷售電腦 2、研發成功 Mini Web POS 3 系列迷你網路端點銷售電腦 3、研發成功 POS 系統專用之 OPOS Driver 4、研發成功 B74 POS 1000 MB 5、研發成功 B69 POS 1000/4000 MB 6、研發成功 B79 POS 1000MB 7、研發成功 3-in-1 MSR with I-Button 8、研發成功 32 Keys Keypad
93年	1、研發成功 POS 430/435 P4 系列 2、研發成功 Retail KIOSK 系列：K810 3、研發成功 QSR 系列：K811 4、研發成功 Photo KIOSK 系列：K84X 5、研發成功 KPC 系列：KPC2/KPC3/KPC4 6、研發成功新主機板系列：B42/B49/B77
94年	1、研發成功 POS 列及週邊新產品：POS 460/660 P4、7443、7449、PA15、POS 122/125/ 104/105/106。 2、研發成功 KIOSK 系列新產品：K845/K892 3、研發成功 Digital Signage 系列新產品：K805/K807/K809。

	4、研發成功新主機板系列：B81/B82
--	----------------------

完成日期	研發成果
95年	1、研發成功 POS 系列及週邊新產品：POS 5000、POS 36X/79X 2、研發成功 KIOSK 系列新產品：K72X/79X/K81X/K84X/K893/K865/KPC5 3、研發成功新主機板系列：B76/B78/B72 /B32

(四) 長、短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

(1) 行銷策略

- ①從應用中開發新產品，從不同的應用面提昇產品深度及廣度，全方位延伸多元化產品應用領域，擴展 Point-of-Service 產品線的應用版圖，積極拓展新興的需求市場。
- ②以多年累積的系統整合及客製化彈性生產經驗，持續衝刺企業專案及國際知名廠商訂單，有效運用設計、製造、成本控管之核心優勢提高競爭對手進入門檻。
- ③透過策略聯盟擴大銷售版圖，以台灣營運總部為全球運籌及研發中心，配合全球營運據點之優勢，在大中華區以外佈建區域合作夥伴建立產業品牌，以成為國際一流的 Point-of-Service 專業硬體系統製造、設計供應商為目標。

(2) 研發及生產政策

- ①配合全球市場趨勢，全面導入綠色產品，在研發階段透過綠色設計達成降低環境衝擊之目的，同時經由綠色採購，將環保要求向上游延伸至元件與原物料，並擴及產品使用過程及廢棄後之處置等產品全階段。
- ②在研發階段考量導入成本控制概念，產出最具效益的設計，經由共通性模組及關鍵零件來收斂規格，配合計劃性採購，因應材料供應市場的變化。
- ③充份運用五股新廠產能，增加訂單生產能量，透過彈性組裝流程，提高生產效率並降低成本。
- ④透過知識管理及績效管理，持續強化工作紀律、權責分工、及全面品質管理，全面提昇營運效率
- ⑤持續提昇現有產品系統之內建功能及速度，並創新多元化應用領域，提供客戶領先之產品。

(3) 營運規模與財務配合：

- ①以台灣營運總部為研發及生產據點，並藉由美、日、香港、大陸等地子公司擴充銷售據點，深入當地市場作全球化佈局。
- ②以台灣營運總部落實根留台灣之決心，強化全球運籌機制及財務運作之穩健度，並提高經營效率。
- ③持續專注本業，將經營團隊戰力用於深耕產品市場，提昇核心競爭優勢及市場占有率。
- ④以飛捷知識學院為出發點，建構良好的訓練環境，提供新進及在職同仁持續進修學習專業技術及內控訓練，提昇員工專業素質及促進良好協調溝通平台，進而提高整體營運績效。
- ⑤與大專院校建教合作，舉辦訓練營隊，發掘培育潛在人才。

2、長期發展計劃

(1) 行銷策略

- ①以服務性製造業為定位，提供全球性、全方位完整服務、及量身打造的售後服務。
- ②持續擴充海外行銷據點，結合合作夥伴之服務平台，深入當地通路開發新客源，並提供及時之客戶服務。
- ③運用策略聯盟，結合垂質面上下游供應鏈及水平面合作廠商的技術、產品和通路，結合本業的研發生產優勢及合作夥伴的服務優勢和技術，建立縱橫雙向的垂直水平整合，為本公司創造最高效益。
- ④持續以創新及差異化角度開發新產品線，擴展市場開發之深度及廣度，以業績永續成長為目標。
- ⑤積極開拓全球新興經濟體市場，並加強與經銷商及加值經銷商之合作，深耕應用市場以擴大銷售基礎，積極開發市場需求之產品。

(2) 生產政策與產品發展方向

- ①以『服務性製造業』為定位，透過服務性的設計，創新獨特產品定位，集中方向在創新且高利潤產業，發揮最大的產品的附加價值，並掌握關鍵技術及專業經驗，以彈性化生產擴充產品多元化及組化設計。
- ②透過良好的製程規劃及排程管理持續提高產能，降低工時成本提昇效率。
- ③持續落實 ISO 9001 品質管理系統及 ISO 14001 環境管理系統，以專門的技術支援窗口貼近客戶提供更迅速優質的服務，強化客戶服務功能提高客戶滿意度，並提昇客戶對產品之應用能力，以開發相關產品之銷售機會。

- ④透過大陸及香港子公司拓展中國行銷據點，透過美國子公司拓展美東行銷據點，建立專業口碑並開發市場佔有率。
- ⑤持續開發現有產品線的創新應用領域，推出高附加價值且具市場競爭力之新產品。

(3) 營運規模與財務配合

- ①透過預算制度及績效指標，有效管控庫存成本、製造費用、及管銷費用，配合營收成長，持續提高獲利率。
- ②經由 MIS 連線整合管理，統合母公司及海外子公司資訊系統，全面性統籌企業資源及營運管理。
- ③持續落實內部控制、內部稽核及預算管理，強化提昇經營效率。
- ④持續落實公司治理，以誠實穩健及永續經營的理念專注於本業的創新與深耕，創造股東、員工、客戶、供應商及其他利害關係人之共利共贏關係。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度		94 年度		95 年度	
		金額	比例%	金額	比例%
內 銷		78,202	5.08	151,796	7.43
外 銷	美 洲 及 大 洋 洲	530,427	34.47	856,538	41.94
	歐 洲 及 非 洲	508,266	33.03	592,952	29.03
	亞 洲	421,872	27.42	441,034	21.60
	小 計	1,460,565	94.92	1,890,524	92.57
合 計		1,538,767	100.00	2,042,320	100.00

2、市場占有率

PC base 的三、四代機 POS 系統可快速掌握銷售及庫存資訊達到精確化管理的目標，有助於企業提升競爭力，因此 POS 需求量與日俱增，而一、二代機的換機需求也帶動 POS 市場的成長，而四代機已成為市場主流，據 VDC 估計 POS 四代機從 94 年起到 97 年每年成長率達 33%，目前北美地區仍為全球 POS 系統的主要市場，其次為歐洲及日本，根據研究機構 Frost & Sullivan 調查指出，93~96 年歐洲地區 POS 系統的年成長率均有 15%，較全球成長 10% 為高，因此目前的換機需求將持續從歐美日本等地延伸至新興國家，預估這波換機潮仍將持續，此外，應用範圍不斷創新的 Point-of-Service

亦刺激開發新的需求市場，預期整體 POS 需求市場的成長動力仍然強勁。本公司自 88 年領先投入開發 POS 專用機，產品線完整且提供廣泛價格區間，及不同規格配備之高、中、低階機種，關鍵技術及量產能力均超越國內同業，對於主攻企業專案訂單及爭取國際大廠訂單，均具備領先優勢，由於在全球市占率仍低，未來成長潛力仍然十分看好。

除了在 POS 產業領先國內同業之外，本公司亦不斷尋找新的商機，擴大 Point-of-Service 產品線讀廣度，結合廣告、購物、銷售與服務的 KIOSK 即是自 92 年開始從 POS 延伸開發的展應用產品，隨著網路傳輸資訊的廣泛應用及相關硬體設備的日趨成熟，KIOSK 的應用面向不斷創新，目前使用最多的是線上服務及資訊查詢，互動式服務功能則尚未完全突顯，預期將是帶動 KIOSK 產業成長的新一波動力。本公司基於多年來的小型嵌入式電腦系統整合技術，自 92 年投入研發 KIOSK 領域後，已成功開發多款 Photo KIOSK、Retail KIOSK、及 KPC 系列產品，包括可適應不同環境應用的各種類型機台，桌上型及壁掛式產品系列可突破使用環境／空間／整合應用的限制，KPC 系列控制主機可嵌入各種 KIOSK 機台，與知名連鎖超商合作開發的 Tower KIOSK，則包含了下載文件／沖洗相片／掃描文件／列印檔案／繳費／購票／訂房等多元應用功能，Digital Signage 則是以數位多媒體影音替代傳統平面媒體之資訊看板新型產品，而 Panel PC 系列可連接不同的週邊之後提供更廣的泛用 KIOSK 功能，各類型產品系列可因應多元化的應用需求，由於本公司 KIOSK 產品推出以來頗受好評且市佔率尚低，且已與國內外多家知名業者進行合作方案，預期成長力道十分看好。

3、市場未來之供需狀況與成長性

從供給面分析，由於 POS system 及 KIOSK 是高度客製化的產品，而非大量生產的標準品，係屬高毛利的利基型市場，經濟規模並非主要競爭優勢，個別廠商對產品應用面提供套裝解決方案之研發技術能力／客製化彈性生產能力／品質穩定度／及是否提供良好的售後服務，是決定供給面競爭廠商市占率的主要因素，從需求面來看，具備各種嶄新應用功能的 KIOSK，是代替傳統廣告和資訊媒介的新型態商品，開創了新的需求市場，而企業資本支出規模隨著全球景氣升溫而擴增，更是刺激需求成長的有利因素。

隨著應用領域和功能的不斷創新及多元化，POS 代表的義意已不單純是管理銷售庫存的 Point-of-Sales，而是結合各種應用設計的 Point-of-Service，目標市場已不再侷限於傳統的餐飲業、旅館業、零售業及流通業，包括食／衣／住／行／育／樂等商業活動，工業控制、醫療、軍用所需的電腦系統，均成為應用 POS 的目標市場，擁有即時處理資訊的三、四代 PC base POS 更成為市場主流，具備觸控功能的四代機更是當紅的明星產品，具備即時資料蒐集／查詢／處理／運算及互動的 POS 系統已成為業者必備的競爭利器，而一、

二代機市場的換機需求亦逐漸發酵，全球景氣昇溫更帶動企業資本支出速度，預估 POS 市場商機將持續發燒，目前台灣廠商的市占率仍低，未來成長潛力無窮。POS 市場的軟硬體設備應循微軟 Windows 系列及英特爾 CPU 之 Pentium 系列具世代交替模式，尚無飽和之虞。

KIOSK 是從 Point-of-Service 概念演伸開發的產品，是結合廣告、購物、銷售與服務專用機的新興應用市場，隨著網路傳輸資訊的廣泛應用及相關硬體設備的日趨成熟，消費大眾對於多元化資訊互動服務的需求帶動了 KIOSK 市場的快速成長，在機場、便利商店、旅館、百貨公司、大賣場、政府機關、公共空間等地都可見到越來越多的 KIOSK 產品，多元化用途是 KIOSK 產品高度客製化的特色，也是帶動市場需求成長的動力，而目前市場上尚未完全突顯的互動式服務功能，預期將是下一波的應用趨勢。本公司開發的 KIOSK 產品包括 Photo KIOSK、Retail KIOSK、KPC 等桌上型、壁掛式、直立式產品系列，可依客製需求使用在不同的環境及突破整合應用的限制，而從 KIOSK 衍生的 Digital Signage 系列是以數位多媒體影音資訊看板產品，Panel PC 系列則可連接不同的週邊之後提供更廣的泛用 KIOSK 功能，均可因應 KIOSK 市場多元化的應用需求，在成長潛力十足的 KIOSK 市場中，預期可開創更寬廣的版圖。

4、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

- ①產業前景看好
- ②市場定位正確
- ③掌握基礎技術及系統整合技術
- ④產品線完整
- ⑤廣泛的價格區間
- ⑥不同規格的高中低階機種
- ⑦彈性快速且品質穩定的客製化技術
- ⑧專業的行銷、研發、及製造團隊
- ⑨靈活的銷售方式及暢通的銷售管道

(2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素：

- A、品質穩定
- B、交期準確
- C、強大的研發、行銷、及製造團隊

- D、成本控制得宜
- E、市場行銷的彈性空間大
- F、產品範圍的擴充性及應用面廣
- G、量身訂做之貼切服務
- H、長期及穩定的產品供應

①不利因素：

客製化生產屬少量多樣特性，單一產品之生產規模無法與一般大量標準化產品比較，生產成本及零件價格相較之下會比較高。

因應之道：

- A、以模組化的專案方式向客戶推廣，並與系統整合商合作開發，期以降低價格競爭的衝擊。
- B、發展高附加價值及不同應用面的產品，加強差異化市場及技術深耕，以降低成本競爭的惡性循環。

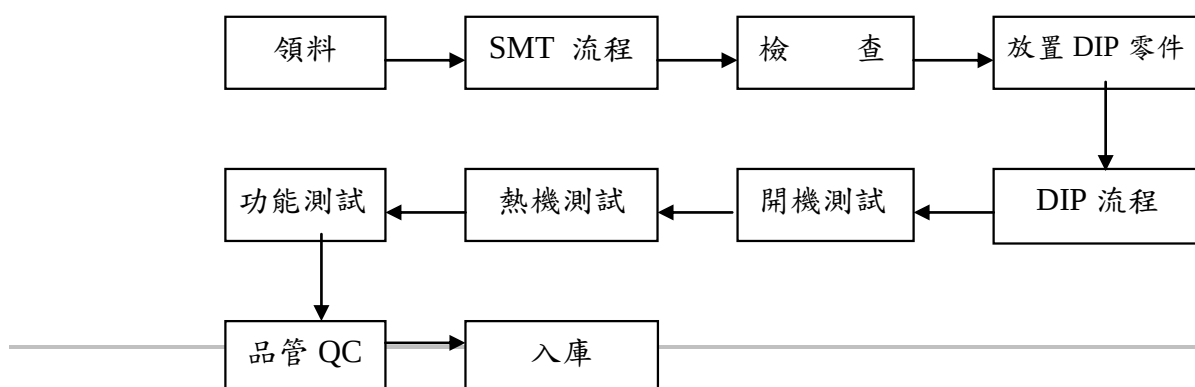
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之用途：

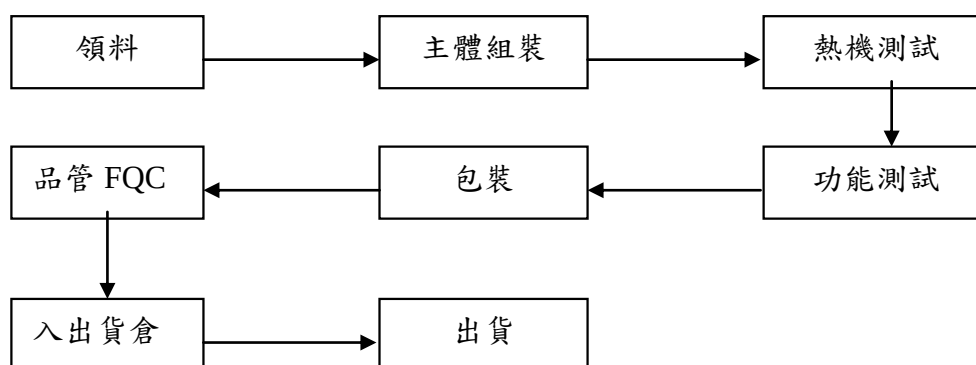
產品名稱	主要用途
端點銷售系統 (POS System)	主要應用範圍包括：連鎖業/流通業/大型商場之收銀系統、餐飲業點餐收銀系統、航空業/旅館業櫃檯系統、休閒娛樂產業樂彩機等領域。
資訊服務系統 (KIOSK)	主要應用範圍包括：多媒體資訊查詢系統、多媒體試聽播放機、多媒體廣告播放系統、自助式相片沖洗機、多媒體互動式等領域。
端點銷售週邊產品	支援端點銷售電腦如讀卡機、客戶顯示幕、觸控式液晶顯示器等

2、主要產品之製造過程

(1) 自製及委外生產半成品：



(2) 自製及委外生產系統主機：



3、主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原物料分為電子材料、機構材料、包裝材料，包括：LCD Panel、Touch Panel、CPU、Chip set、DRAM、PCB、Power Supply、HDD、Case 等。電子材料除部份 IC 半導體、LCD Panel 及 Touch Panel 向國外採購外，其餘大部份購自國內，機構材料則均自行開模設計並向國內採購，為確保貨源多元化及增加價格彈性，以分散採購之策略與國內供應商或代理商購買，料源穩定可靠。

4、主要進銷客戶名單

(1) 最近二年度曾佔進貨總額百分之十以上之供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	94 年度				95 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與本公司之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與本公司之關係
1	豐藝	109,698	12	無	豐藝	197,329	15.7	無
					聯強	154,553	12.3	無

(2) 增減變動說明

本公司生產之產品為產業用電腦，其組合之零組件項目眾多，主要為 IC 類中央處理器(CPU)、晶片組(Chipset)、顯示晶片(VGA Chip)、記憶體(DRAM)和印刷電路板(PCB)、顯示器(LCD Panel)、光碟機(CD-ROM)、電源供應器(Power Supply)、軟碟機(Floppy)、硬碟(HDD)、機殼(Case)、及電容器…等電子零組件，隨著專業分工趨勢日益明顯。IC 類之進貨廠商皆屬代理商或經銷商，其餘零組件則多屬製造商。因其零組件種類繁雜且品牌眾多，故前十大進貨廠商所佔比重皆不大。最近二年度主要供

應商變化情形說明如下：

豐藝（Au 代理商）為本公司「LCD Panel」液晶顯示面板之供應商，聯強為本公司 IC 類中央處理器(CPU)、晶片組(Chipset)硬碟(HDD)等之供應商，上述材料為本公司 94、95 年主力銷售產品 POS System 及 KIOSK 之主要高單價零組件，因此成為本公司進貨達百分之十之供應商。

(3) 最近二年度曾佔銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	94 年度				95 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與本公司之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與本公司之關係
1	AT	205,520	13	無	NTTIR	397,055	19	無
2	NTTIR	163,102	11	無				

(4) 增減變動說明

本公司為產業電腦客製化設計、開發之專業製造商，主要銷售對象包括系統整合商、企業專案、及國際知名大廠等，最近二年度主要銷售客戶之變化情形說明如下：

94、95 年度主要銷售客戶之變化情形說明如下：

① AT 公司

為本公司主要系統整合商、主係提供 Retail & Hospitality 應用。

② NTTIR 公司

為國際知名軟體及硬體零售系統供應商。

5、最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；套

生產量值 主要商品	94 年度			95 年度		
	產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
端點銷售系統(POS System)及週邊	180,000	100,427	1,038,162	180,000	127,131	1,247,828
資訊服務系統 (KIOSK)	20,000	3,780	71,475	20,000	11,099	273,666
合 計	—	104,207	1,109,637	—	138,230	1,521,494

註：本公司產品全製程之前段主機板及卡類年產能 250,000 片；後段組裝線製程為系統整合服務，常需視個案及訂單需求彈性生產各機種，其最高產能計：200,000 台。

6、最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；套

銷售量值 主要商品	年度	94 年度				95 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
端點銷售系統(POS System)及週邊		4,441	68,062	91,041	1,347,111	5,249	87,550	118,028	1,630,045
資訊服務系統 (KIOSK)		80	3,497	3,312	88,563	1,326	63,478	8,050	247,731
其 他 (註)		—	6,643	—	24,891	—	768	—	12,748
合 計		4,521	78,202	94,353	1,460,565	6,575	151,796	126,078	1,890,524

註：其他係指委託開發設計收入等

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人

年 度		94 年度	95 年度	96 年度截至 5 月 20 日
員 工 人 數	生 產	165	163	163
	研 發	50	57	58
	銷 售	26	43	36
	行 政	23	21	20
	合 計	264	284	277
平 均 年 齡		34.95 歲	34.85 歲	35.13 歲
平 均 服 務 年 資		3.06 年	3.24 年	3.55 年
學 歷 分 布 比 率	碩 士 以 上	11.36%	8.10%	7.58%
	大 專	50.38%	54.58%	53.43%
	高 中 職	28.03%	28.87%	30.32%
	國 中 及 以 下	10.23%	8.45%	8.67%

四、環保支出資訊

- (一) 最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包含賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：無
- (二) 未來三年預計環保資本支出：無
- (三) 本公司由於行業特性，在製程中並無造成環境水源空氣之污染，而生產過程中產生之不良品或廢棄物，均委託專業人員處理，另本公司於 90 年通過 ISO 14001 之認證，以加強對環境保護及消費者權益之重視；此外本公司亦注重社會責任及社區環保，除參加社區清潔隊外亦積極參與各類公益環保活動。
- (四) 在全球環保意識高漲的趨勢下，歐盟、北美及日本等國家均因應環境議題，陸續提出相關之環保性要求；本公司已導入無鉛製程，在研發階段

透過綠色設計達成降低環境衝擊之目的，同時經由綠色採購，將環保性要求向上游延伸至元件與原物料，並擴及產品使用過程及廢棄後之處置等產品全階段，已於 94 年產出第一個綠色產品，目前已完成所有的綠色產品。

五、勞資關係

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

1、福利措施與其實施狀況

本公司自創立以來一直奉行「員工第一」之信念，視員工為公司之重要資產，且向來重視勞資雙方之溝通協調，除在 81 年成立職工福利委員會，遴選福利委員訂定年度計劃辦理各項福利聯誼活動外，並提供慶生及生日禮金、年度國內外旅遊、三節禮品、年終聚餐、教育訓練、社團活動、健康檢查、勞保/健保/團保、資深員工表揚、員工分紅入股、婚喪喜慶禮金、年終獎金、專案獎金等福利措施，以落實照顧員工之理念。

2、進修、訓練制度與其實施狀況

本公司訂有教育訓練辦法，規定各部門各職級員工應接受之訓練及應完成之學分，內訓部份包括職前新人訓練、職能別在職訓練、階層別訓練、專案訓練，外訓部份則包括建教合作及其他外部訓練，每年年底由各訓練權責單位提出訓練計劃及預算呈核，員工依年度計劃及實際需求提出訓練申請，結訓後提出訓練心得報告書或意見調查表予人事單位登錄受訓學分，作為績效考核及異動升遷之參考，由各部門彙整受訓資料後供其他員工分享及傳承。

3、退休制度與其實施狀況

本公司為照顧員工退休後之生活，藉以提高在職期間之服務精神，依據勞基法規定訂有退休撫卹管理辦法，並依法成立勞工退休準備金監督委員會，每月依「勞工退休準備金提撥及管理辦法」按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之專戶名義存入中央信託局，並由該委員會管理之。另自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4、勞資間之協議

本公司除訂有「勞資會議實施辦法」提供勞資協商機制外，在

日常營運作業時，經理人與員工均可經由會議或晤談進行雙向溝通，公司成立迄今勞資雙方關係和諧，並未發生勞資糾紛。

5、各項員工權益維護措施情形

本公司內部控制制度及管理規章已明確規範各部門各職級員工之職責及權益，並設有職工福利委員會實施各項福利活動，且經由績效考核提供獎金、分紅入股、或升遷等鼓勵。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受之損失，並揭露其目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
專利授權合約	(IBM) International Business Machines Corp.	81.11.13 起	PC 產品生產權利金	無
房屋租賃合約	鑫景企業股份有限公司	93/4/1 至 99/4/30	廠房使用面積	無

七、與財務資訊透明有關人員取得主管機關之相關證照情形

本公司財務人員、會計人員、及內部稽核人員均受過嚴格的專業訓練，並持續進修精進專業技能；財務、會計主管已於 95 年取得會研基金會舉辦之會計主管專業認證資格，內部稽核人員已於 88 年取得內部稽核協會舉辦之國際內部稽核師（CIA）執照。

八、員工行為或倫理守則

本公司訂有「服務基本規定」、「獎懲管理辦法」、「出勤管理辦法」、「考績管理辦法」等管理規章及相關之內控作業，規範員工應遵守之行為守則包括：工作時間之一般規定、各職等職級之職務規範、出勤及請假規定、禁止兼職之規定、業務及機密事項之保密責任、公務外出及出差之規定、環境維護及財產設備保管之責任、使用共用資源及設備之規定、使用資訊系統及網路設施之規定、應遵守內控規範之規定、及定期考評方式等等行為守則，新進員工均經過人事單位之教育訓練及考核，並公布相關規章制度於公司網路上供員工查詢。

九、工作環境與員工人身安全的保護措施

(一) 為員工投保勞保、健保、及團保

(二) 依據 ISO 9001 品質管理系統，對機器及儀器設備進行定期之保養及檢測，以維護其正常運轉，避免發生工安事故。

- (三) 依據 ISO 14001 環境管理系統，對於環境、空氣、水質等之品質進行監測及管理，以維護良好的工作環境。
- (四) 建立緊急應變處理組織，設置職業災害防護班、滅火班、避難引導班、安全防護救護班、衛生環保班、機電搶救班，每年進行二次演練，及不定期之教育訓練，並於每年年底委請消防安全單位進行測試，以預防緊急事故之發生，並將事故產生之損害降至最低。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及查核意見：

(一) 最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					96 年度截至
		91 年	92 年	93 年	94 年	95 年	第一季止財務資料
流動資產		458,088	609,903	650,883	855,772	1,298,603	1,389,293
長期投資		77,257	118,465	114,658	123,070	131,131	158,635
固定資產		208,273	302,412	420,168	430,346	411,032	404,734
其他資產		3,731	7,296	7,270	7,413	7,215	7,105
資產總額		747,349	1,038,076	1,192,979	1,416,601	1,847,981	1,959,767
流動	分配前	131,954	122,627	132,630	206,773	356,631	331,127
負債	分配後	185,034	183,983	249,576	350,526	尚未分配	尚未分配
其他負債		6,302	9,375	11,809	11,191	12,766	15,411
長期負債		—	200,758	192,042	105,928	—	—
負債	分配前	138,256	332,760	336,481	323,892	369,397	346,538
總額	分配後	191,336	394,116	453,427	467,645	尚未分配	尚未分配
股本		312,000	363,480	428,556	504,092	623,296	623,296
資本公積		75,015	75,015	84,790	153,515	232,546	232,546
保留	分配前	221,459	268,279	351,749	439,401	625,718	757,624
盈餘	分配後	116,899	144,168	179,224	295,648	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		619	(1,458)	(8,597)	(3,974)	(2,976)	(237)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	(325)	—	—
股東權	分配前	609,093	705,316	856,498	1,092,709	1,478,584	1,613,229
益總額	分配後	556,013	643,960	739,552	948,956	尚未分配	尚未分配

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，95年度第一季財務資料經會計師核閱。

(二) 最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					96 年度截至 第一季止財務資料
		91 年	92 年	93 年	94 年	95 年	
營業收入		730,154	968,208	1,461,867	1,538,767	2,042,320	545,568
營業毛利		261,773	309,589	411,175	469,648	656,902	183,734
營業損益		155,088	168,432	240,832	271,406	442,561	130,568
營業外收入及利益		13,549	14,547	9,771	17,626	23,591	13,610
營業外費用及損失		5,844	2,866	17,210	13,237	22,451	1,488
繼續營業部門稅前損益		162,793	180,113	233,393	275,795	443,701	142,690
繼續營業部門損益		136,582	151,380	207,581	260,177	421,882	131,906
停業部門損益		—	—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—	—	—
本期損益		136,582	151,380	207,581	260,177	421,882	131,906
每股盈餘(元)	追溯調整前	4.38	4.16	4.85	5.28	6.88	2.12
(註 2)	追溯調整後	3.21	3.55	4.29	4.45	—	—

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，96年度第一季財務資料經會計師核閱。

註2：每股盈餘就已發行之普通股股數按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積增資之股數，則追溯調整計算。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
91	安侯建業會計師事務所	張惠貞、吳國風	無保留意見
92	安侯建業會計師事務所	張惠貞、吳國風	無保留意見
93	安侯建業會計師事務所	陳玫燕、吳國風	無保留意見
94	安侯建業會計師事務所	張惠貞、羅子強	無保留意見
95	安侯建業會計師事務所	張惠貞、羅子強	無保留意見

二、最近五年度財務分析

項 目		最近五年度財務分析 (註 1)					96 年度
		91 年度	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	截至第一季止
財務結構 (%)	負債占資產比率	18	19	28	23	20	18
	長期資金占固定資產比率	292	300	250	279	360	399
償 債 能 力 (%)	流動比率	340	497	491	422	364	420
	速動比率	258	378	353	341	308	365
	利息保障倍數	96	209	62	99	789	-
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	10	10	12	8	7	6
	平均收現日數	37	37	30	46	52	61
	存貨週轉率(次)	5	5	6	6	8	8
	應付款項週轉率(次)	8	8	8	9	7	6
	平均銷貨日數	73	73	61	61	46	46
	固定資產週轉率(次)	4	4	4	4	5	5
	總資產週轉率(次)	1	1	1	1	1	1
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	20	17	19	20	26	28
	股東權益報酬率(%)	25	23	27	27	33	34
	占實收資本 比率 (%)	營業利益 稅前純益	50	46	56	54	71
			52	50	54	55	71
	純益率(%)	19	16	14	17	21	24
	每股盈餘(元)追溯調整	3.21	3.55	4.29	4.45	6.88	2.12
現 金 流 量 (%)	現金流量比率	67	67	106	129	129	41
	現金流量允當比率	73	63	66	102	122	135
	現金再投資比率	14	7	8	12	21	8
槓桿度	營運槓桿度	1.12	1.11	1.14	1.16	1.12	3.67
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.02	1.01	1.00	1.00

最近二年度財務比率變動 20%以上者之分析：

- 1、長期資金占固定資產比率較上期增加，主係95年度獲利大幅增加所致。
- 2、利息保障倍數較上期增加，主係95年度稅前淨利增加及利息費用減少所致。
- 3、應收帳款週轉率較上期下降，主係針對前十大客戶或往來較久客戶提高授信額度或加長收款天數所致。存貨週轉率較上期增加，主係存貨管理控制得宜所致。
- 4、獲利能力大幅提升，主係營收成長、成本及費用有效管控所致。
- 5、現金再投資比率較上期增加主要係本期淨利較上期大幅成長及因延長貨款支付期間，致營業活動之淨現金流入大幅增加所致。
- 6、現金流量允當比率較上期增加除因與廠商達成延長貨款支付期間之協議外，另本期對於資本支出減少，致使現金流出大幅減少。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，96年度第一季財務資料經會計師核閱。

註2：上表計算公式如下：

1、財務結構

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

2、償債能力

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

3、經營能力

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

4、獲利能力

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

5、現金流量

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

6、槓桿度

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

- 三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第 71 頁
- 四、最近二年度財務報表：請參閱第 72~94 頁
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 95~120 頁
- 六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：不適用

七、資產價值減損之會計處理：

本公司自民國 94 年度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」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

本公司財務報表係依照我國「證券發行人財務報告編製準則」、「一般公認會計原則」、及「財務會計準則公報」編製，對於資產負債評價科目提列方式的評估基礎說明如下：

(一) 應收帳款備抵呆帳

本公司除對少數長期往來之客戶採授信方式交易外，係以預收貨款或即期信用狀為主要交易原則，且針對大部份授信客戶之應收帳款進行投保，授信客戶均依「客戶授信辦法」經過嚴謹之評估及徵信程序後方給予信用額度，惟基於穩健原則，本公司係以帳齡分析法列示應收帳款之分佈狀況，對授信期間較長之應收帳款依各客戶以往之收款記錄評估呆帳可能性後提列備抵呆帳，由於本公司呆帳率極低，因此評估後之呆帳提列總額均未超過應收帳款總額之 1%。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產之後續評價

本公司依交易慣例購買或出售金融資產時採交易日會計處理。公平價值變動列入損益之金融資產係本公司投資於國內之受益憑證，出售時係於成交日入帳，成本係以原始成本按加權平均法計算，售價與成本之差額作為處分投資損益。

公平價值變動列入損益之金融資產續後係以公平價值評價，公平價值係指資產負債表日基金之淨值。

民國 94 年 12 月 31 日以前，本公司之短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，評價損失列為當期損益。開放型基金之市價係指其資產負債表日基金之淨資產價值。

(三) 備抵存貨跌價損失

存貨備抵跌價損失之期末評價，係依期末存貨帳齡統計表為計算跌價損失之提列基礎，帳齡超過一年至兩年者提列 50%，兩年以上者提列 80%，並就當時各項存貨之成本（按加權平均法計算）與市價孰低為評價基礎，市價則以重置成本或淨變現價值，評估其提列金額是否足夠。

(四) 衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係遠期外匯合約，主要係用以規避因營運活動所暴露之匯率風險，依此政策，本公司所持有之衍生性金融商品係以避險為目的，惟因不適用避險會計之條件，列為公平價值變動列入損益之金融商品。公平價值因匯率變動所產生之損益，認列為損益表之當期損益。

九、長短期投資互轉時之相關資訊

本公司 95 年度及截至年報刊印日止，並無長短期投資互轉之情形。

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	94 年度	95 年度	差 異	
				增 (減) 金額	%
流 動 資 產		855,772	1,298,603	442,831	51.75
長 期 投 資		123,070	131,131	8,061	6.55
固 定 資 產		430,346	411,032	(19,314)	(4.49)
其 他 資 產		7,413	7,215	(198)	(2.67)
資 產 總 額		1,416,601	1,847,981	431,380	30.45
流 動 負 債		206,773	356,631	149,858	72.47
長 期 負 債		105,928	-	(105,928)	100
其 他 負 債		11,191	12,776	1,585	14.16
負 債 總 額		323,892	369,397	45,505	14.05
股 本		504,092	623,296	119,204	23.65
資 本 公 積		153,515	232,546	79,031	51.48
保 留 盈 餘 (分 配 前)		439,401	625,718	186,317	42.40
股 東 權 益 總 額		1,092,709	1,478,584	385,875	35.31

(一) 前後期增減比例 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者之變動分析：

- 1、流動資產較上期增加，主要係本期營收成長，獲利增加，使現金及約當現金、應收帳款較上期增加。
- 2、流動負債較上期增加，主要係與廠商達成延長貨款付款期間之協議，故應付票據及帳款增加。
- 3、長期負債較上期減少，主要係因應付公司債之債券持有人進行轉換為普通股所致。
- 4、股本較上期增加，主要係本期盈餘及員工紅利轉增資所致。
- 5、資本公積較上期增加，主要係可轉換公司債依帳面價值轉換為股本及資本公積。
- 6、保留盈餘較上期增加，主要係本年度獲利421,882千元及分派民國九十四年度盈餘235,565千元所致。

(二) 財務狀況變動影響：

對財務狀況並無顯著影響

(三) 未來因應計劃：不適用

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	94 年度		95 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	1,550,470		2,049,758		499,288	32
減：銷貨退回及折讓	11,703		7,438		(4,265)	(36)
營業收入淨額		1,538,767		2,042,320	503,553	33
營業成本		(1,069,119)		(1,378,419)	(309,300)	29
聯屬公司間未實現利益		—		(6,999)	(6,999)	
已實現營業毛利		469,648		656,902	187,254	40
營業費用		(198,242)		(214,341)	(16,099)	8
營業利益		271,406		442,561	171,155	63
營業外收入		17,626		23,591	5,965	34
營業外支出		(13,237)		(22,451)	(9,214)	70
繼續營業部門稅前淨利		275,795		443,701	167,906	61
所得稅費用		(15,618)		(21,819)	(6,201)	(40)
繼續營業部門稅後淨利		\$ 260,177		\$ 421,882	\$ 161,705	62

前後期增減比例 20%以上者之變動分析：

- 1、本期因ODM客戶下單增加及接獲大型連鎖商店及餐飲店專案訂單等，致本期營業收入較上期大幅增加，營業成本及銷貨退回及折讓亦隨之增加
- 2、聯屬公司間未實現利益較上期增加，主要係子公司為專案訂單備貨之情形增加所致。
- 3、營業外收入及利益較上期增加，主要係本期子公司營運績效良好，採權益法評價認列投資收益增加所致。
- 4、營業外費用及損失較上期增加，主要係本期針對庫存異動較緩慢之政策性庫存提列存貨跌價損失所致。
- 5、所得稅費用較上期增加主要係機器比下降，致使當期所得稅費用大幅增加。

(二) 營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

	前後期增 減變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	187,254	17,408	38,677	90,337	40,832
說 明	—	1	2	3	4

- 1、依各項產品功能，針對不同市場特性，開發各區域市場，分散價格波動風險，故產生有利之售價差異。
- 2、因材料及內部成本控管得當，導致成本下降，故產生有利之成本價格差異。
- 3、本年度主力產品 POS、POS 週邊等高附加價值產品，搭配新產品 KIOSK 大力促銷下，並依客戶量身訂作及彈性生產之優勢，故產生有利的銷售組合差異。
- 4、本公司致力推廣 POS PC 及 KIOSK 系列產品，並取得市場主導能力，因此產生有利之數量差異。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	全年現金淨流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
373,109	460,573	178,852	654,830	—	—

1、本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：營業活動之淨現金流入460,573仟元，主要係來自95度營運活動產生之盈餘，扣除營業上各項支出後所產生之現金流入。
- (2)投資活動：投資活動之淨現金流出34,899仟元，主要係購置固定資產及處分有價證券所致。
- (3)融資活動：融資活動之淨現金流出 143,953 元，主係發放現金股利及員工紅利所致。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

預計無現金不足額之情形

(二) 未來一年現金流動性分析

本公司無須對未來一年提供財務預測，包括現金流量預測。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：不適用。
- (二) 預期可能產生效益：不適用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

項目	說明	轉投資政策	被投資公司 95 度損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃	未來其他 投資計劃
Flytech USA		拓展美洲市場及客戶服務	171	營運步上軌道	—	註
Flytech Japan		拓展日本市場及客戶服務	(276)	日本區業務未成長	深耕市場， 強化服務。	—
Flytech HK		拓展亞洲市場及客戶服務	5,331	營運步上軌道	—	—
飛戀電子 (上海)公司		拓展大陸內銷市場、生產 及客戶服務	1,950	營運步上軌道	—	—

註、本公司為積極擴展美洲區業務需求，計劃於96年1月投資控股子公司Flytech USA International Co., Ltd. (Flytech USA BVI) 美金55萬元，再轉投資 Flytech Technology USA Inc. (Flytech USA) 美金50萬元，該筆投資已依計劃到位。

六、風險事項評估

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、利率變動之影響及因應措施

利率風險對本公司損益的影響，分為收益及資金成本兩部份，在利息收入方面，本公司係以低風險高流動性投資評估要點，大部份剩餘資金運用於銀行定存，小部份則投資債券型基金，以保守穩健操作原則降低利率變動之衝擊作為因應措施，未來之財務管理政策亦無重大改變。在資金成本方面，本公司發行之可轉換公司債屬於固定利率之利息費用補償，不受市場利率變化影響，且已在95年12月全數轉換完成，銀行借款部份，本公司於91年7月清償長期借款後已無銀行融資負債，95年度及未來均無舉債計劃，僅有因信用狀押匯時間產生之短天期借款利率，因此利率變化不致對資金成本產生重大影響，以低負債比作為因應利率變化之因應措施，經評估利率變動對本公司95年度損益及未來損益變化均無重大影響。

2、匯率變動之影響及因應措施

本公司近年度的產品外銷比重佔營收比率達八成以上，產品報價多以美元為基礎，而部份進口Key component之採購亦多以美元計價，因此美元匯率走勢與本公司匯兌損益變化息息相關，本公司運用自然避險及遠期外匯合約因應匯率變化產生之衝擊。

本公司因應匯率變動之措施如下：

- (1)隨時注意國內外政經情勢以迅速掌握外匯市場之脈動，依計價貨幣之強弱走勢，對應收付帳款交易作提前／或延後收付之操作。
- (2)定期結算外幣之淨資產／負債部位，並經由外匯資訊分析報導與往來銀行之建議，研判外匯市場走勢，以外匯遠期合約作避險。
- (3)對客戶報價及議定採購條件時，應考量匯率變動因素，以保障公司合理之利潤及成本。
- (4)對持有之外幣多／空部位，建立相對應之部位作自然避險，儘量使採購關鍵材料之計價貨幣與業務報價之幣別一致，降低匯兌換算風險。
- (5)依「取得或處份資產處理程序」規定之程序，使用遠期外匯合約規避外匯債權的匯率風險。

由於避險措施得宜，本公司95年之匯兌損益為淨利益為1,658仟元，並未重大影響該年度財務報表。

3、物價變動之影響及因應措施

國際原物料因新興國家需求市場擴大及供需不平衡等因素影響下，近二年來價格持續上漲，造成上遊進口廠商的成本壓力，進而逐步轉嫁至中下遊製造商，95年度國內消費者物價指數年增率(CPI)為0.6%、躉售物價指數年增率(PPI)則為5.64%，物價波動對本公司的影響範圍包括從國內採購之機構料、及自美日等地進口之LCD Panel等材料，整體而言，直接或間接受到這波原物料價格變動影響之材料成本約佔全部成本之四成，由於本公司產品型態屬客製化生產，並非同質性或標準化之規格，係配合客戶需求量身訂作之差異化產品，因此對定價具有較高之控制力，得以彈性報價方式適時反應採購成本之變化，對本公司之獲利尚無重大影響。本公司因應物價變動之措施如下：

- (1)從研發端以設計成本為導向，在電子料部份導入模組化設計，收斂用料規格，以大量少樣採購提高議價空間；在機構件部份以核心技術優勢開發小而美的結構設計降低機構體積及重量，減少金屬及塑件的耗用。
- (2)對於預期市場價格將有大幅波動之原物料，透過政策性專案進行採購計劃，以確保原物料供應順暢並有效管控材料成本。
- (3)強化產銷採購資訊溝通平台，加速市場訊息反應速度，及時調整採購計劃及銷售報價。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1、本公司採行穩健保守之財務管理政策，相關作業程序及公告申報均

依本公司「取得或處分資產處理程序」「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」辦理。

- 2、本公司遵循保守穩健之財務管理政策，以往均未從事高風險及高槓桿投資活動，未來亦無此計劃，以避免此類活動可能產生之風險，95年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司均未將資金貸放他人、或為他人背書保證，95年度及截至年報刊印日止之衍生性商品交易策略，亦均為規避管理現有外匯資產或負債之匯率變動風險為目標所從事之避險交易。

(三) 最近年度研發投資計劃與進度，及未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司95年度之研發計劃均依進度開發完成，並已投入量產銷售；96年度研發方向除了延伸現有系列擴增產品規格外，將持續針對不同市場區隔及應用領域，開發高附加價值且具市場競爭力的新產品系列，並積極拓展新興需求市場，創新開發多元化的應用領域；此外，本公司以專案管理控管研發進度，並隨時注意科技發展情形、產品趨勢、競爭對手狀況、銷售市場及材料供應市場供需變化等可能影響研發成功之因素，以確保研發計劃均能符合市場需求且依進度完成。

年度	研發計劃	執行進度	須投入之研發費用
95	1.POS 系列及週邊： POS 5000、POS 36X/79X 2.KIOSK 系列： K72X/79X/K81X/K84X/K893/K865/KPC5 3.新主機板系列：B76/B78/B72 /B32	預定進度： 應於95年度完成 實際進度： 均已依計劃於95年開發完成，並已進入量產階段。	95年度研發費用計新台幣70,891仟元，研發計劃均已依進度完成，96年度毋須另行投入費用。
96	1.POS 系列及週邊： POS 37X/76X、PA14、PA125 monitor、PA7300 2.KIOSK 系列： K83X/K85X/K207/K877/K896、KVS-B32、OCB 3.新主機板系列：B89/B91/B93/B98/B99	預定進度： 應於96年度完成	預估96年將投入研發費用新台幣77,107仟元。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續注意國內外重要政策及法律之變動，並隨時分析檢討其影響程度，對於主管機關發佈有關公司治理及風險控管等重要函令，亦配合檢討修訂本公司之遵循控管機制。經評估前述有關之變動對本公司95年度及截至年報刊印日止之財務業務均無重大影響，因此因應措施不適用。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司自成立以來即積極投入電腦產品設計、銷售通路及研發創新的工作，成立至今已22年，期間歷經台灣電子資訊產業之劇烈變化，由於本公司能充份掌握科技及產業趨勢，故產品定位正確，配合靈活的銷售策略及廣泛佈局的市場通路領先競爭對手，且本公司產品為量身訂作之客製化產品，係以廣泛的應用面向及彈性的客製能力為競爭利基，受科技及產業變動的影響甚微，且能維持穩定之獲利。經評估科技及產業之變化對本公司95年度損益及截至年報刊印日止之財務業務均無重大影響，因此因應措施不適用。

(六) 最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來始終秉持“追求卓越”及誠信穩健的經營原則，專注本業、且重視企業形象及風險控管，對於災害（包括颱風、水災、地震、資訊系統中斷、原物料供應或電力供應短缺等天然及人為災害）發生時的緊急應變，均訂有緊急復原計劃、應變計劃、及任務編組，並定期評估修正及演練，以備緊急事件發生時得迅速恢復正常營運，95年及截至年報刊印日止均無危機事項。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於95度及截至年報刊印日止並無併購活動且無此計劃。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司營運總部大樓已於93年完工遷入，五股廠場房擴充之生產線亦已於93年第二季完成並開始投產，95年度及截至年報刊印止均無擴充廠房之計劃。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨：95度及截至年報刊印日止，除豐藝公司係本公司主力產品POS系列所用高單價「LCD Panel」之供應商，故佔進貨金額比重較高，及物流廠商聯強公司佔進貨比重稍高外，其餘進貨對象均未超過進貨淨額之10%，並無過度集中之虞。

2、銷貨：本公司為產業電腦客製化設計、開發之專業製造商，主要銷售對象包括系統整合商、企業專案、及國際大廠等，客戶類型較分散，在銷貨方面亦無過度集中之風險疑慮。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大

股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

95年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無大量移轉或更換股權之情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

95年度及截至年報刊印日止，並無經營權移轉之情形或計劃。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

95年度及截至年報刊印日止，並無相關訴訟或非訟事件。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

95年度及截至年報刊印日止，並無其他重要風險事項。

(十四) 風險管理之組織架構：

為有效因應未來可能面臨的各種風險，已劃分各部門風險管理之範圍及權責如下，並制訂相關之管理規章，建立 ISO 9001 品質管理系統及 ISO 14001 環境管理系統，以避免、降低、移轉、投保及設限等方式減低對公司營運之衝擊，另對於可能產生的天然及人為災害訂有緊急應變復原計劃及任務編組，並定期評估修正及演練，以因應風險發生時得以迅速恢復正常營運。

1、總經理室：規劃、管理及監督各部門之風險管理作業、及評估核定緊急應變復原計劃。

2、稽核室：負責評估、報告、建議改善各部門之風險管理設計及執行之有效性，以協助管理階層有效監控風險。

3、行銷中心：負責對產品供需環境、市場定位、競爭者產品、價格定位等進行評估，設計有效之銷售策略及計劃。以預防及降低潛在之銷售風險。

4、研發中心：(1)研發處：

負責對產品設計、技術開發、設計驗證、專利開發使用、研發技術文件之作業及品質進行評估，設計有效之研發管理作業程序，以預防及降低潛在之產品設計及技術風險。

(2)產品企劃：

綜理產業環境及應用市場進行分析，負責新產品之規劃、規格擬定、預算控制、專案人力規劃、及商品化作業等進行評估，設計有效之開發審查程序，以預防及降低潛在之新產品市場風險。

5、製造中心：(1)製造處：

負責對原物料需求計劃、生產產能、製程、排程、製造、工程、效率、存貨管理、倉儲管理等進行評估，設計有效之標準作業程序。以預防及降低潛在之產品製造、庫存及倉儲作業風險。

(2)品保處：

負責對原物料、在製品、製成品、供應商、儀器設備、製程之品質及異常狀況進行評估，建立品保系統及品質管理標準作業程序，以預防及降低潛在之品質風險。

6、管理中心：(1)管理處：

負責對公司潛在之法律訴訟、合約糾紛、商標、專利權、智慧財產權、資訊環境、作業環境、及工安衛生等進行評估，設計有效之風險管控措施及標準作業程序，以預防及降低法務、資通安全、及環保工安風險，透過投保方式降低潛在之人力及固定資產損傷風險，並擬訂天然及人為災害發生時的緊急應變應變復原計劃及任務編組，並定期評估修正及演練。

(2)財務處：

負責對利率走勢、匯率變化、資金運用、投資標的、理財方式、取得處分資產、背書保證、資金貸與他人、授信交易等進行評估，設計「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「客戶授信辦法」及其他有效之風險管控措施，以預防及降低潛在之財務風險。

(3)採購處：

負責對原物料供需環境、供應商、市場變化、物價及匯率變動等進行評估，設計有效之採購策略及計劃，以預防及降低潛在之採購及材料成本風險。

七、適用避險會計之目標及方法

本公司銷貨對象係以國外客戶為主，故多採外幣報價，而部份主要原料之採購亦使用外幣計價，為規避匯率波動風險，除儘量對持有之外幣多／空部位建立相對應之部位作自然避險外，本公司亦於「取得或處分資產處理程序」中訂定衍生性商品交易處理程序，以有效規範相關作業。本公司95年度及截至年報刊印日止實際從事之遠期外匯買賣合約交易，均係以規避外匯

債權匯率風險為目標之避險交易，95年度因避險效果得宜，匯兌損益並未對該年度損益造成重大影響，會計處理係於訂約日登錄備查簿作備忘記錄，並於每季資產負債表日依匯率牌價進行評價，列入「公平價值變動列入損益之金融資產／負債」科目，交割時依合約匯率與該外幣之成本匯率差額計算匯兌損益列入當期損益表，由於本公司之衍生性商品交易條件不符合財務會計準則公報有關避險會計之適用條件，因此並未適用避險會計。

八、其他重要事項：無

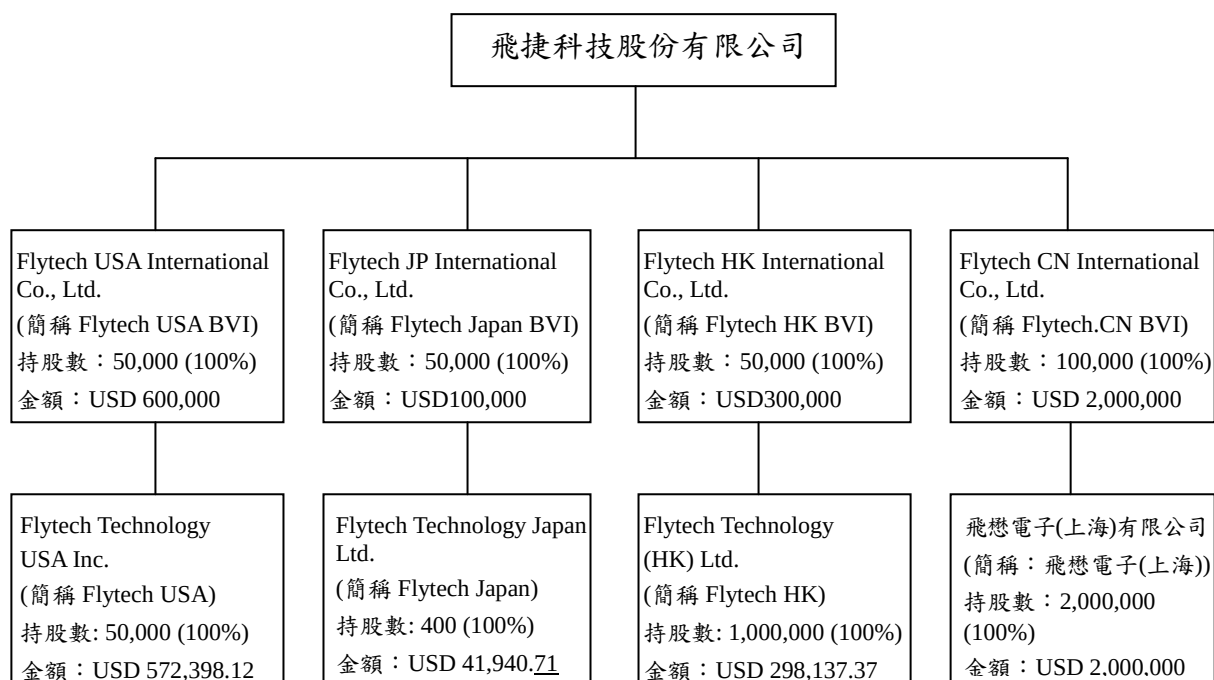
柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：

1、關係企業概況

(1) 關係企業組織圖（資料截止日：95 年 12 月 31 日）



(2) 關係企業基本資料

95 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
Flytech USA BVI	90.05.08	英屬維京群島	1,630	控股公司
Flytech Japan BVI	90.05.08	英屬維京群島	1,630	控股公司
Flytech HK BVI	90.05.08	英屬維京群島	1,630	控股公司
Flytech CN BVI	90.07.19	英屬維京群島	3,260	控股公司
Flytech USA	78.11.28	1931 Hartog Drive, San Jose, USA	1,630	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
Flytech Japan	86.05.20	A101-1594 Inada, Nagano-Shi, Nagano-ken, Japan	5,548	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
Flytech HK	78.12.15	Room 01, 6F, Block A, Tonic Industrial Centre, 26 Kai Cheung Road, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong	4,184	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
飛懋電子(上海)	90.10.31	上海漕河徑開發區欽江路 333 號 39 號樓第 3 層	69,054	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣

(3) 依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業經營業務所涵蓋之行業，包括電子業、電腦業、製造業、買賣業等。

(5) 各關係企業董事、監察人與總經理之資料：

95 年 12 月 31 日 單位：股

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			持有股數	持股比率
Flytech USA BVI	董事長	飛捷科技股份有限公司 代表人：王薇薇	50,000	100%
Flytech Japan BVI	董事長	飛捷科技股份有限公司 代表人：王薇薇	50,000	100%
Flytech HK BVI	董事長	飛捷科技股份有限公司 代表人：王薇薇	50,000	100%
Flytech CN BVI	董事長	飛捷科技股份有限公司 代表人：王薇薇	100,000	100%
Flytech USA	董事長	林大成	50,000	100%
Flytech Japan	董事長	林大成	400	100%
Flytech HK	董事長	林大成	1,000,000	100%
飛懋電子(上海)	董事長	Flytech CN BVI 代表人：王薇薇	2,000,000	100%
	董 事	林大成	—	—
	董 事	簡燦男	—	—
	總經理	萬宗瑞	—	—

2、各關係企業營運概況

95 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Flytech USA BVI	1,630	26,113	—	26,113	—	—	191	—
Flytech Japan BVI	1,630	3,864	—	3,864	—	—	(238)	—
Flytech HK BVI	1,630	34,911	—	34,911	—	—	5,331	—
Flytech CN BVI	3,260	64,960	—	64,960	—	—	1,993	—
Flytech USA	1,630	67,417	42,000	25,417	156,408	(7,045)	171	—
Flytech Japan	5,548	2,916	799	2,117	172	(5,240)	(276)	—
Flytech HK	4,184	68,582	33,759	34,823	104,207	2,002	5,331	—
飛懋電子(上海)	69,054	73,942	10,956	62,986	63,672	1,657	1,950	—

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司95度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，因此不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係企業關係報告書：未有需編制關係報告書之情事。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

監察人查核報告書

本公司九十五年度財務報告(含合併財務報表)，業經安侯建業會計師事務所張惠貞、羅子強會計師查核完竣並提出查核報告書。上述財務報告經本監察人審查尚無不符，爰依照公司法第二一九條規定，繕具報告。

此 致

本公司九十六年度股東常會

飛捷科技股份有限公司

監察人：蔡 文 彬

監察人：廖 瑞 聰

監察人：王 思 懿

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 五 日

會計師查核報告

飛捷科技股份有限公司董事會 公鑒：

飛捷科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達飛捷科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年度之經營成果與現金流量。

飛捷科技股份有限公司業已編製民國九十五年及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 惠 貞

會 計 師：

羅 子 強

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號

民 國 九 十 六 年 三 月 五 日

飛捷科技股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		95.12.31		94.12.31				95.12.31		94.12.31						
資 產		金	額	%	金	額	%	負債及股東權益		金	額	%	金	額	%	
流動資產：								流動負債：								
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	654,830	34	373,109	27	2180	公平價值變動列入損益之金融負	\$	16	-	-	-	-	-	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產							債一流動(附註四(六)及六)								
	一流動(附註四(二))		10,452	1	-	-	2140	應付票據及帳款		248,014	14	141,510	10			
1143	應收票據及帳款，減除備抵呆帳							2150 應付關係人款(附註五)			3,257	-	3,883	-		
	95年及94年12月31日分別為							2160 應付所得稅			25,314	1	-	-		
	3,623千元及2,585千元		284,915	15	208,256	15	2298	應付費用及其他流動負債(附註五)		80,030	4	61,380	5			
1153	應收關係人帳款(附註五)		72,720	4	47,202	3		流動負債合計		356,631	19	206,773	15			
1160	其他應收款		24,441	1	21,969	2		長期負債：								
1210	存貨(附註四(三))		199,369	11	160,283	11	2410	應付公司債(附註四(八))		-	-	105,928	7			
1298	預付款項及其他流動資產		11,090	1	9,493	1		其他負債：								
1286	遞延所得稅資產一流動(附註四(九))		10,686	1	5,460	-	2810	應計退休金負債(附註四(七))		7,833	-	7,215	1			
1291	受限制銀行存款(附註六)		30,100	2	30,000	2	2820	存入保證金		-	-	200	-			
	流動資產合計		1,298,603	70	855,772	61	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註四(九))		4,933	-	3,776	-			
	投資：							其他負債合計			12,766	-	11,191	1		
1480	以成本衡量之金融資產—非流動		1,286	-	1,500	-		負債合計		369,397	19	323,892	23			
	(附註四(二))							股東權益(附註四(十))：								
1421	採權益法之長期投資(附註四(四))		129,845	7	121,570	9	3110	普通股股本		623,296	34	504,092	36			
	投資合計		131,131	7	123,070	9	3211	資本公積—股本溢價		232,546	13	153,515	10			
	固定資產(附註四(五))：							3310	法定盈餘公積		91,685	5	65,667	5		
1501	土地		131,630	7	131,630	9	3320	特別盈餘公積		4,299	-	8,597	1			
1521	房屋及建築		178,150	10	178,150	13	3350	累積盈餘		529,734	29	365,137	25			
1531	機器設備		70,882	4	69,383	5	3420	累積換算調整數		(2,976)	-	(3,974)	-			
1551	運輸設備		9,593	-	6,976	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失		-	-	(325)	-			
1561	辦公設備		12,844	1	12,546	1		股東權益合計		1,478,584	81	1,092,709	77			
1631	租賃改良		12,274	1	12,996	1		重大承諾事項及或有事項(附註七)								
1681	其他設備		89,438	5	76,156	5										
1670	預付設備款		2,305	-	7,646	1										
			507,116	28	495,483	35										
15x9	減：累積折舊		(96,084)	(5)	(65,137)	(5)										
	固定資產淨額		411,032	23	430,346	30										
1770	遞延退休金成本(附註四(七))		1,020	-	1,450	-										
1888	其他資產		6,195	-	5,963	-										
	資產總計		\$1,847,981	100	1,416,601	100		負債及股東權益總計		\$1,847,981	100	1,416,601	100			

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

損益表

單位:新台幣千元

		95年度		94年度	
		金	額	金	額
4110	營業收入(附註五及十二)	\$2,049,758	100	1,550,470	101
4171	減：銷貨退回及折讓	(7,438)	-	(11,703)	(1)
	營業收入淨額	2,042,320	100	1,538,767	100
5000	營業成本(附註五及十)	(1,378,419)	(67)	(1,069,119)	(69)
	營業毛利	663,901	33	469,648	31
5920	聯屬公司間未實現利益	(6,999)	-	-	-
5910	已實現營業毛利	656,902	33	469,648	31
	營業費用(附註五及十)：				
6100	銷售及管理費用	(143,450)	(7)	(129,415)	(8)
6300	研究發展費用	(70,891)	(4)	(68,827)	(5)
		(214,341)	(11)	(198,242)	(13)
	營業淨利	442,561	22	271,406	18
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	5,957	-	2,551	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四(四))	7,277	-	3,789	-
7140	處分投資利益淨額	33	-	842	-
7160	兌換利益淨額	1,658	-	-	-
7480	什項收入淨額(附註五)	8,666	-	10,444	1
		23,591	-	17,626	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(563)	-	(2,800)	-
7530	處分固定資產損失	(508)	-	(2,209)	-
7560	兌換損失淨額	-	-	(8,228)	(1)
7571	存貨跌價及報廢損失	(21,380)	(1)	-	-
		(22,451)	(1)	(13,237)	(1)
	稅前淨利	443,701	21	275,795	18
8110	所得稅費用(附註四(九))	(21,819)	(1)	(15,618)	(1)
	本期淨利	\$ 421,882	20	260,177	17
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘(單位：新台幣元，附註四(十一))				
	基本每股盈餘	\$ 7.24	6.88	5.60	5.28
	基本每股盈餘-追溯調整			4.72	4.45
	稀釋每股盈餘	\$ 7.24	6.88	4.47	4.21

董事長：

經理人：

會計主管：

飛捷科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普 通 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	累 積 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	合 計
民國九十四年一月一日餘額	\$ 428,556	84,790	44,909	1,458	305,382	(8,597)	-	856,498
盈餘指撥及分配(附註四(十)):							-	
提列法定盈餘公積	-	-	20,758	-	(20,758)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,139	(7,139)	-	-	-
盈餘及員工紅利轉增資配股	55,579	-	-	-	(55,579)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(108,946)	-	-	(108,946)
董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	(8,000)	-	-	(8,000)
可轉換公司債依帳面價值轉換之股本及資本公積	19,957	68,725	-	-	-	-	-	88,682
民國九十四年度淨利	-	-	-	-	260,177	-	-	260,177
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	4,623	-	4,623
補列最低退休金負債	-	-	-	-	-	-	(325)	(325)
民國九十四年十二月三十一日餘額	504,092	153,515	65,667	8,597	365,137	(3,974)	(325)	1,092,709
盈餘指撥及分配(附註四(十)):							-	
提列法定盈餘公積	-	-	26,018	-	(26,018)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,298)	4,298	-	-	-
盈餘及員工紅利轉增資配股	91,812	-	-	-	(91,812)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(131,353)	-	-	(131,353)
董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	(12,400)	-	-	(12,400)
可轉換公司債依帳面價值轉換之股本及資本公積	27,392	79,031	-	-	-	-	-	106,423
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	421,882	-	-	421,882
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	998	-	998
迴轉最低退休金負債	-	-	-	-	-	-	325	325
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 623,296</u>	<u>232,546</u>	<u>91,685</u>	<u>4,299</u>	<u>529,734</u>	<u>(2,976)</u>	<u>-</u>	<u>1,478,584</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

飛捷科技股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

	單位:新台幣千元	
	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 421,882	260,177
調整項目：		
折舊及各項攤銷	36,018	28,800
公司債利息補償金	496	2,568
依權益法認列之投資收益	(7,277)	(3,789)
金融商品評價利益	(202)	(24)
處分投資利益	(33)	(842)
固定資產處分損失	508	2,209
預付設備款轉列成本及費用	2,170	-
遞延所得稅(利益)費用	(4,069)	4,975
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(76,659)	(81,696)
應收關係人款	(25,518)	(31,661)
其他應收款	(2,472)	(11,042)
存貨	(39,086)	20,008
預付款項及其他流動資產	(1,597)	(5,300)
應付票據及帳款	106,504	74,867
應付關係人款	(626)	2,825
應付所得稅	25,314	(9,862)
應付費用及其他流動負債	23,847	7,571
應計退休金負債	1,373	1,750
營業活動之淨現金流入	460,573	261,534
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少數	(9,987)	71,538
受限制銀行存款增加數	(100)	-
購置固定資產	(23,510)	(45,758)
其他資產增加數	(1,302)	(234)
投資活動之淨現金流(出)入	(34,899)	25,546
融資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加數	(200)	200
發放現金股利	(131,353)	(108,946)
發放董監事酬勞及員工紅利	(12,400)	(8,000)
融資活動之淨現金流出	(143,953)	(116,746)
本期現金及約當現金增加數	281,721	170,334
期初現金及約當現金餘額	373,109	202,775
期末現金及約當現金餘額	\$ 654,830	373,109
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 67	232
本期支付所得稅	\$ 574	34,256
不影響現金流量之投資及融資活動：		
購買固定資產價款	\$ 18,312	40,455
加：期初應付設備款	8,638	13,941
減：期末應付設備款	(3,440)	(8,638)
支付淨額	\$ 23,510	45,758
可轉換公司債依帳面價值轉換之股本及資本公積	\$ 106,423	88,682
長期股權投資累積換算調整數之變動	\$ 998	4,623

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

飛捷科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

飛捷科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國七十三年八月十三日依中華民國公司法組織並核准設立登記。本公司於民國九十三年申請以科技類股轉上市，並於同年六月及八月分別奉台灣證券交易所及行政院金融監督管理委員會核准上市，於民國九十三年八月三日正式掛牌交易。本公司主要營業項目包括各種工商電腦軟體、硬體及計算機之設計、經銷、買賣、修護、製造及加工，自動化電腦設備之設計、加工、製造、裝配及買賣業務等。

於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司員工人數分別為287人及270人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債係為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三)現金及約當現金

本公司所稱現金係指庫存現金、銀行存款、可隨時解約之定期存款及約當現金。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響

甚少之短期且具高度流動性之投資。

(四)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司依交易慣例購買或出售金融資產時採交易日會計處理。公平價值變動列入損益之金融資產係本公司投資於國內之受益憑證，出售時係於成交日入帳，成本係以原始成本按加權平均法計算，售價與成本之差額作為處分投資損益。

公平價值變動列入損益之金融資產續後係以公平價值評價，公平價值係指資產負債表日基金之淨值。

民國九十四年十二月三十一日以前，本公司之短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，評價損失列為當期損益。開放型基金之市價係指其資產負債表日基金之淨資產價值。

(五)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依據評估授信客戶之帳齡及品質以決定各應收款項之可收現性後提列。

(六)存 貨

存貨係以成本（採加權平均法）與市價孰低之評價基礎，市價則以重置成本或淨變現價值為基礎。

(七)投 資

1.採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但對其具有重大影響力者，採用權益法評價。

出售採權益法評價之長期股權投資時，係以售價與處分該投資之帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

2.以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係本公司對非上市、櫃公司之投資且對其不具有控制能力或重大影響力者，因相關權益商品投資無法可靠衡量其公平價值，係以原始認列之成本衡量。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。

(八)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購(置)建固定資產並在進行使其達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入有關資產之成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

固定資產之折舊係以成本為入帳基礎，依估計耐用年數按直線法計提。租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築物：50年。
- 2.機器設備：3～10年。
- 3.運輸設備：4～6年。
- 4.辦公及其他設備：2～10年。

(九)資產減損

本公司自民國九十四年度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」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十)收入認列

銷貨收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉予客戶時認列；勞務收入則於勞務提供時認列。

(十一)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係遠期外匯合約，主要係用以規避因營運活動所暴露之匯率風險，依此政策，本公司所持有之衍生性金融商品係以避險為目的，惟因不適用避險會計之條件，列為公平價值變動列入損益之金融商品。公平價值因匯率變動所產生之損益，認列為損益表之當期損益。

(十二)退 休 金

1.確定給付退休辦法

本公司於民國七十五年訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

本公司以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於該日之資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本。

2.確定提撥退休辦法

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

(十三)應付公司債

自民國九十五年一月一日起，本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。惟依財團法人中華民國會計研究發展基金會95.3.10 (95)基秘字第078號函，對於首次適用前述財務會計準則公報以前，已發行之複合金融商品得選擇是否應與主契約分別認列。本公司選擇不分離所有嵌入於主債務商品之衍生性商品，並於發行期間繼續按利息法攤計認列應付利息補償金。

(十四)所 得 稅

本公司所得稅之會計處理採用跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與

課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅，並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，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，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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，與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

因研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議盈餘分配與否之年度，列為當期所得稅費用。

(十五)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，若增資基準日在財務報表提出日之前者，採追溯調整計算流通在外股數。本公司所發行之可轉換公司債屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響

(一)資產減損

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，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」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年十二月三十一日就有減損跡象之資產進行減損測試，並無應予以認列之減損損失。

(二)本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。依該等公報規定將本公司所持有之金融資產依持有目的分類並以公平價值衡量之。此項會計變動對民國九十五年度財務報表之影響並不重大。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95.12.31	94.12.31
庫存現金及外幣現金	\$ 313	369
活期存款及支票存款	378,919	222,540
定期存款	275,598	150,200
	<u>\$ 654,830</u>	<u>373,109</u>

(二)金融資產

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
受益憑證－開放型基金	\$ <u>10,452</u>	<u>-</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－台灣視訊系統股份有限公司	\$ <u>1,286</u>	<u>1,500</u>

民國九十五年度本公司認列開放型基金之評價利益432千元。

本公司所持有之台灣視訊系統股份有限公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。於民國九十五年度，本公司認列減損損失214千元。

本公司民國九十四年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會 (94)基秘字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年十二月三十一日之各類投資中，原採成本法評價之長期股權投資，重分類為以成本衡量之金融資產1,500千元。

(三)存 貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
原 料	\$ 108,208	96,325
在 製 品	96,780	68,412
製 成 品	15,688	7,719
商品存貨	2,066	2,392
減：備抵存貨跌價損失	<u>(23,373)</u>	<u>(14,565)</u>
	<u>\$ 199,369</u>	<u>160,283</u>

(四)採權益法之長期投資

被 投 資 公 司	持股比例%	<u>95.12.31</u>		95 年度
		投資成本	帳列餘額	投資(損)益
Flytech USA International Co., Ltd.	100.00	\$ 20,692	26,112	191
Flytech JP International Co., Ltd.	100.00	3,446	3,863	(238)
Flytech HK International Co., Ltd.	100.00	10,392	34,910	5,331
Flytech CN International Co., Ltd.	100.00	<u>69,089</u>	<u>64,960</u>	<u>1,993</u>
		<u>\$ 103,619</u>	<u>129,845</u>	<u>7,277</u>

被 投 資 公 司	投資(損)益	<u>94.12.31</u>		95 年度
		投資成本	帳列餘額	投資(損)益
Flytech USA International Co., Ltd.	100.00	\$ 20,692	26,123	205
Flytech JP International Co., Ltd.	100.00	3,446	4,155	143
Flytech HK International Co., Ltd.	100.00	10,392	29,896	4,422
Flytech CN International Co., Ltd.	100.00	<u>69,089</u>	<u>61,396</u>	<u>(981)</u>
		<u>\$ 103,619</u>	<u>121,570</u>	<u>3,789</u>

(五)短期借款

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，金融機構授予本公司短期借款融資額度尚未動用者分別為262,980千元及264,250千元。本公司提供定存單作為借款額度之擔保品，其明細請詳附註六。

(六)衍生性金融商品

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司有若干未到期之遠期外匯合約，其明細如下：

	95.12.31	
	契約本金(美金千元)	期 間
買入台幣/賣出美金	\$ 2,000	95/12/19~96/2/9

民國九十四年十二月三十一日本公司未持有衍生性金融商品。

上述衍生性金融商品列於財務報表之公平價值變動列入損益之金融負債一流動項下，於民國九十五年十二月三十一日之公平價值如下：

	95.12.31
遠期外匯合約	\$ (16)

(七)職工退休金

1.確定給付退休辦法

本公司退休基金提撥狀況與帳載退休金負債調節如下：

	95.12.31	94.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(21,856)	(20,645)
累積給付義務	(21,856)	(20,645)
未來薪資增加之影響數	(5,563)	(5,698)
預計給付義務	(27,419)	(26,343)
退休基金資產公平價值	14,023	13,430
提撥狀況	(13,396)	(12,913)
未認列過渡性淨給付義務	1,329	1,450
未認列退休金損失	5,254	6,023
補列之應計最低退休金負債	(1,020)	(1,775)
應計退休金負債	\$ (7,833)	(7,215)

民國九十五年及九十四年度淨退休金成本組成如下：

	95年度	94年度
服務成本	\$ 733	2,406
利息成本	922	825
基金資產之預期報酬	(364)	(324)
過渡性淨給付義務攤銷數	121	121
退休金損失攤銷數	212	265
淨退休金成本	\$ 1,624	3,293

重要精算假設如下：

	95年度	94年度
折 現 率	3.50%	3.50%
薪 資 調 整 率	2.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	2.50%	2.50%

2.確定提撥退休辦法

本公司民國九十五年度及九十四年度確定提撥退休金辦法下之退休費用分別為7,083千元及3,463千元。

(八)應付公司債

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司之可轉換公司債資訊如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
可轉換公司債	\$ -	101,900
應付利息補償金	-	4,028
	<u>\$ -</u>	<u>105,928</u>

本公司於民國九十二年十月十四日發行第一次無擔保可轉換公司債，發行總額為200,000千元，年息0%，期限五年，於民國九十七年十月三日期滿。此轉換公司債自發行日起滿三個月後至到期日前十日止，持有人可依本公司所訂轉換辦法轉換為普通股。發行時之轉換價格為52元，惟公司債發行後，因盈餘轉增資使已發行股份變動及配發現金股利超過實收資本額15%，轉換價格依轉換辦法所訂之公式調整為32元；未轉換者到期一次以面額還本。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日分別已轉換200,000千元及98,100千元。

(九)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日起開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。
- 2.本公司依「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，向經濟部工業局申請產品收入適用五年免稅，業經主管機關核准，自民國九十四年一月一日起連續五年就相關產品收入之所得免徵營利事業所得稅。
- 3.本公司民國九十五年及九十四年度所得稅費用組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
當期所得稅費用	\$ 25,888	10,179
遞延所得稅費用(利益)	(4,069)	4,975
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	-	464
所得稅費用	<u>\$ 21,819</u>	<u>15,618</u>

- 4.本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
稅前淨利依法定稅率應計所得稅額	\$ 110,925	68,948
免稅所得	(63,396)	(47,125)
投資抵減	(20,511)	(22,816)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	-	464
其他	1,602	(1,394)
遞延所得稅資產備抵評價	(6,801)	17,541
所得稅費用	<u>\$ 21,819</u>	<u>15,618</u>

5.民國九十五年及九十四年度遞延所得稅費用(利益)之組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
投資抵減	\$ 5,794	(12,609)
備抵存貨跌價損失	(2,202)	-
依權益法認列長期股權投資收益	1,819	947
未實現銷貨毛利	(1,750)	-
遞延所得稅資產備抵評價	(6,801)	17,541
其 他	(929)	(904)
	<u>\$ (4,069)</u>	<u>4,975</u>

6.民國九十五年及九十四年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失	\$ 5,843	3,641
未實現銷貨毛利	2,761	1,011
應付售後服務費用	1,772	-
其 他	360	808
流動遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益，淨額	(50)	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 10,686</u>	<u>5,460</u>
非流動遞延所得稅資產(負債)：		
投資抵減	\$ 11,751	17,545
應計退休金負債	1,624	1,706
應付利息補償金	-	1,007
其 他	744	-
遞延所得稅資產備抵評價	(11,751)	(18,552)
非流動遞延所得稅負債：		
依權益法認列長期股權投資收益	(7,301)	(5,482)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (4,933)</u>	<u>(3,776)</u>

7.依據促進產業升級條例之規定，投資自動化設備及研究發展等支出之投資抵減，可用以抵減當年度應納所得稅之半數，其未扣抵餘額可遞延至以後四年內扣抵，每年扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額扣抵。

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司依法得享受投資抵減稅額，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

<u>發生年度</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十五年度	<u>\$ 11,751</u>	民國九十九年度

8.本公司截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止之兩稅合一相關資訊如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,192</u>	<u>15,775</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，對中華民國居住者就民國九十五

年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為6.33%；民國九十四年度盈餘分配之實際扣抵比率為7.37%。

未分配盈餘：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
八十六年度(含)以前	\$ 177	177
八十七年度(含)以後	<u>529,557</u>	<u>364,960</u>
	<u>\$ 529,734</u>	<u>365,137</u>

9.本公司營利事業所得稅結算申報已核定至民國九十三年度。

(十)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司額定股本總額分別為1,200,000千元及700,000千元，每股10元，分別為120,000千股及70,000千股，已發行股份分別為62,330千股及50,409千股。

本公司股東會於民國九十五年六月決議自盈餘轉增資發行9,181,194股為員工紅利及股東股利，計發行新股91,812千元，以民國九十五年八月二十六日為增資基準日，已完成增資變更登記。

本公司股東會於民國九十四年五月決議自盈餘轉增資發行5,557,861股為員工紅利及股東股利，計發行新股55,579千元，以民國九十四年九月二十日為增資基準日，已完成增資變更登記。

2.資本公積

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
處分固定資產利益轉列資本公積	\$ 15	15
現金增資溢價發行新股	75,000	75,000
轉換公司債轉換溢價	<u>157,531</u>	<u>78,500</u>
	<u>\$ 232,546</u>	<u>153,515</u>

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

3.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會台財證(一)第100116號函之規定，上市(櫃)公司自民國八十八年度盈餘分配起應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司因累積換算調整數發生借餘，累計提列特別盈餘公積之餘額分別為4,299千元及8,597千元。

4.盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並視需要及法令規定，另提特別盈餘公積，如尚有盈餘依下列百分比分派之：

(1)員工紅利百分之三至百分之十五。

(2)董事監察人酬勞不得高於百分之三。

(3)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘，擬具分派議案提請股東會決議分配之。

本公司之股利政策採行平衡穩定之方式，配合整體環境及產業成長特性，並考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，若有發放現金股利，其分配不低於當年度發放股東現金股利及股票股利合計數之百分之十。

依公司法規定，法定盈餘公積僅限於彌補虧損及轉增資發行新股。法定盈餘公積於達到實收資本額百分之五十時得以其半數轉增資發行新股。

本公司民國九十五年六月十四日股東常會決議民國九十四年度盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

普通股每股股利(元)

現金	\$	2.5
股票(依面額計價)		<u>1.5</u>
	\$	<u>4.0</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$	13,000
員工紅利—現金		10,000
董事及監察人酬勞		<u>2,400</u>
	\$	<u>25,400</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十四年度稅後每股盈餘將由5.28元減少為4.77元。其中員工股票紅利占民國九十四年底流通在外普通股股數之比例為2.58%。

本公司民國九十五年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一)每股盈餘

民國九十五年及九十四年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	單位：新台幣千元/千股			
	95年度		94年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 443,701</u>	<u>421,882</u>	<u>275,795</u>	<u>260,177</u>
加權平均流通在外股數：				
追溯調整前	<u>61,319</u>	<u>61,319</u>	<u>49,269</u>	<u>49,269</u>
追溯調整後	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,450</u>	<u>58,450</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 7.24</u>	<u>6.88</u>	<u>5.60</u>	<u>5.28</u>
追溯調整後基本每股盈餘(元)			<u>\$ 4.72</u>	<u>4.45</u>

稀釋每股盈餘：

本期淨利	\$ 443,701	421,882	275,795	260,177
在外具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
國內可轉換公司債	-	-	2,568	1,926
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 443,701</u>	<u>421,882</u>	<u>278,363</u>	<u>262,103</u>
追溯調整後加權平均流通在外股數	61,319	61,319	58,450	58,450
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
國內可轉換公司債	-	-	3,780	3,780
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>61,319</u>	<u>61,319</u>	<u>62,230</u>	<u>62,230</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 7.24</u>	<u>6.88</u>	<u>4.47</u>	<u>4.21</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1.本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊列示如下：

	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 654,830	654,830	373,109	373,109
公平價值變動列入損益之金融資產	10,452	10,452	-	-
應收票據及帳款	284,915	284,915	208,256	208,256
應收關係人款項	72,720	72,720	47,202	47,202
其他應收款	24,441	24,441	21,969	21,969
受限制銀行存款	30,100	30,100	30,000	30,000
以成本法衡量之金融資產－權益證券	1,286	-	1,500	-
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債－遠期外匯	16	16	-	-
應付票據及帳款	248,014	248,014	141,510	141,510
應付關係人款項	3,257	3,257	3,883	3,883
應付公司債	-	-	105,928	122,433
應計退休金負債	7,833	7,833	7,215	7,215

本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因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、受限制銀行存款、應收票據及帳款、應收關係人款項、其他應收款、應付票據及帳款及應付關係人款項等。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產：係以市場公開報價為公平價值。
- (3)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (4)公平價值變動列入損益之金融負債：以金融機構報價並採用評價方法估計。
- (5)應付公司債：其公平價值以市價為準。

(6)應計退休金負債：以退休金精算報告估算公平價值。

2.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之受益憑證－債券型基金係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。

本公司持有之遠期外匯合約，係為規避既有外幣資產及負債之匯率變動風險，因此匯率變動可能產生之損益，將由被避險外幣債權、債務之匯率評估所產生之兌換損益所抵銷，其匯率變動之市場風險，對本公司實質影響並不重大。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，並控制暴露於每一金融機構之信用風險，故認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中在公司客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，並透過保險降低風險。

(3)流動性風險及現金流量風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

五、關係人交易

(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>
Flytech USA International Co., Ltd. (Flytech USA BVI)	本公司之子公司
Flytech JP International Co., Ltd. (Flytech Japan BVI)	本公司之子公司
Flytech HK International Co., Ltd. (Flytech HK BVI)	本公司之子公司
Flytech CN International Co., Ltd. (Flytech CN BVI)	本公司之子公司
Flytech Technology (U.S.A.), Inc. (Flytech USA)	Flytech USA BVI之子公司
Flytech Technology Japan Ltd. (Flytech Japan)	Flytech Japan BVI之子公司
Flytech Technology Hong Kong Ltd. (Flytech HK)	Flytech HK BVI之子公司
飛懋電子(上海)有限公司(飛懋電子)	Flytech CN BVI之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國九十五年及九十四年度與關係人間之重大交易事項，及截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，相關交易餘額如下：

1. 銷貨、應收票據及帳款

本公司於民國九十五年及九十四年度銷貨予關係人之明細如下：

	95年度		94年度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%	金 額	佔本公司銷貨淨額%
Flytech USA	\$ 141,145	7	76,736	5
Flytech HK	73,454	3	77,835	5
飛懋電子	37,831	-	18,852	1
其 他	846	-	321	-
	<u>\$ 253,276</u>	<u>10</u>	<u>173,744</u>	<u>11</u>

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件，係依各銷貨地區之經濟環境與市場競爭情況分別決定，至於銷貨予關係人之收款條件為月結90天內收款，而一般交易則為出貨45天至60天收款。

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，因聯屬公司間順流交易而遞延之未實現銷貨毛利分別為11,044千元及4,045千元，列於應付費用及其他流動負債項下。

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日與關係人銷售而發生之應收帳款如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金 額	%	金 額	%
Flytech USA	\$ 39,437	9	14,579	6
Flytech HK	21,883	4	19,761	8
飛懋電子	5,103	1	5,202	2
其 他	62	-	40	-
	<u>\$ 66,485</u>	<u>14</u>	<u>39,582</u>	<u>16</u>

2. 進貨、應付票據及帳款

本公司於民國九十五年及九十四年度向關係人進貨之明細如下：

	95年度		94年度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%	金 額	佔本公司進貨淨額%
關係人名稱：				
Flytech HK	<u>\$ 190</u>	<u>-</u>	<u>1,722</u>	<u>-</u>

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，向關係人進貨而產生之應付帳款已全數付訖。

3. 權利金收入

本公司分別於民國九十五年及九十四年一月與Flytech HK簽訂產品技術授權合約，依約定Flytech HK應按銷售額支付一定比率之權利金予本公司；民國九十五年及九十四年度之權利金收入分別為6,182千元及7,620千元，帳列營業外收入—其他收入。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，上述權

利金收入所產生之應收款分別為6,182千元及7,620千元。

4. 佣金支出及應付佣金

本公司民國九十五年及九十四年度因關係人仲介銷貨而發生之佣金支出，明細如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
Flytech USA	\$ 6,849	9,992
Flytech Japan	5,097	5,845
Flytech HK	<u>1,530</u>	<u>1,444</u>
	<u>\$ 13,476</u>	<u>17,281</u>

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，應付佣金明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
Flytech USA	\$ 2,094	2,961
Flytech Japan	699	478
Flytech HK	<u>452</u>	<u>241</u>
	<u>\$ 3,245</u>	<u>3,680</u>

5. 綜上應收關係人款項彙總如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應收帳款	\$ 66,485	39,582
應收權利金收入	6,182	7,620
應收代墊款項	<u>53</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 72,720</u>	<u>47,202</u>

6. 綜上應付關係人款項彙總如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應付佣金	\$ 3,245	3,680
應付代墊款項	<u>12</u>	<u>203</u>
	<u>\$ 3,257</u>	<u>3,883</u>

六、質押之資產

<u>抵質之資產</u>	<u>擔保標的</u>	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
定存單	短期借款額度擔保	30,000	30,000
定存單	海關押金	<u>100</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 30,100</u>	<u>30,000</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司於民國八十年六月與美國IBM公司簽訂使用其Information Handling System (IHS)專利權之授權合約書，依合約規定本公司每年應就使用IBM公司IHS專利生產之相關電腦，按銷售額支付一定比率之權利金。

(二) 本公司已簽訂之廠房營業租賃合約在未來年度應支付租金總額彙總如下：

民國九十六年度	\$	13,950
民國九十七年度		13,860
民國九十八年度		13,860
民國九十九年度		4,620
	<u>\$</u>	<u>46,290</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣元

性質別	功能別	95年度			94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		72,474	80,296	152,770	69,482	75,955	145,437
勞健保費用		5,524	5,243	10,767	5,370	4,753	10,123
退休金費用		3,448	5,259	8,707	2,906	3,850	6,756
其他用人費用		4,164	2,528	6,692	4,116	2,467	6,583
折舊費用		27,713	7,235	34,948	21,013	7,055	28,068
攤銷費用		-	1,070	1,070	-	732	732

(二)民國九十四年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表並無重大影響。

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(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	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	匯豐五福全球債券組合基金	-	公平價值變動列入損益	1,000	10,452	-	10,452	
本公司	台灣視訊系統股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	95	1,286	0.23	-	註一
本公司	Flytech USA BVI 股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	50	26,112	100.00	26,112	
本公司	Flytech Japan BVI 股票	"	長期投資	50	3,863	100.00	3,863	
本公司	Flytech HK BVI 股票	"	長期投資	50	34,910	100.00	34,910	
本公司	Flytech CN BVI 股票	"	長期投資	100	64,960	100.00	64,960	

註一：股票未於公開市場交易，實務上無法估計該投資之市價。

- 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

十以上者：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者：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者：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者：

單位：新台幣千元

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		
本公司	FLYTECH USA	FLYTECH USA BVI 之子公司	銷貨	141,145	7%	月結 90 天	- (註一)	45 天~60 天	39,437	9%	

註一：本公司對關係人之銷貨價格與交易條件，係依各銷貨地區之經濟環境與市場競爭情況分別決定。

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。

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(七)。

(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：

單位：新台幣千元/千股

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			
本公司	Flytech USA BVI	英屬維京群島	投資及控股	20,692	20,692	50	100.00%	26,112	191	191	
本公司	Flytech Japan BVI	"	"	3,446	3,446	50	100.00%	3,863	(238)	(238)	
本公司	Flytech HK BVI	"	"	10,392	10,392	50	100.00%	34,910	5,331	5,331	
本公司	Flytech CN BVI	"	"	69,089	69,089	100	100.00%	64,960	1,993	1,993	
Flytech USA BVI	Flytech USA	美國	註一	20,031	20,031	50	100.00%	25,199	171	-	
Flytech Japan BVI	Flytech Japan	日本	註一	1,468	1,468	0.4	100.00%	2,089	(276)	-	
Flytech HK BVI	Flytech HK	香港	註一	10,433	10,433	1,000	100.00%	34,888	5,331	-	
Flytech CN BVI	飛懋電子	大陸	註一	69,089	69,089	2,000	100.00%	62,976	1,950	-	

註一：電腦、儀器系統、週邊設備之買賣。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：無。

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：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者：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者：

單位：新台幣千元

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	
FLYTECH USA	本公司	為 FLYTECH BVI USA 之母公司	進貨	141,145	98%	月結 90 天	-	-	(39,437)	100 %	

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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	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	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
飛懋電子 (上海)有限 公司	電腦、儀器系 統、週邊設備 之買賣	69,089	透過第 三地區 投資設 立公司 再投資	69,089	-	-	69,089	100%	1,950	62,976	-

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
69,089	69,089	591,434

2.重大交易事項：詳附註五。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要營業項目為電腦軟、硬體之設計、經銷、買賣、修護、製造及加工，主要係經營單一產業。

(二)地區別資訊

本公司並無國外營運部門，故無地區別財務資訊得以揭露。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十五年及九十四年度之外銷銷貨淨額其明細如下：

地 區	95年度	94年度
美洲及大西洋洲	\$ 856,538	530,427
歐洲及非洲	592,952	508,266
亞 洲	441,034	421,872
	<u>\$ 1,890,524</u>	<u>1,460,565</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十五年及九十四年度佔損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>95年度</u>		<u>94年度</u>	
	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比率</u>	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比率</u>
甲	\$ 193,059	9%	205,520	13%
乙	397,055	19%	163,102	11%

聲 明 書

本公司民國九十五年度（自民國九十五年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：飛捷科技股份有限公司

董 事 長：林 大 成

日 期：民國九十六年 三 月 五 日

會計師查核報告

飛捷科技股份有限公司董事會 公鑒：

飛捷科技股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達飛捷科技股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年度之合併經營成果與合併現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 惠 貞

會 計 師：

羅 子 強

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號

民 國 九 十 六 年 三 月 五 日

飛捷科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

97

	95.12.31		94.12.31			95.12.31		94.12.31	
	金	%	金	%		金	%	金	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 747,467	40	463,035	33	2180 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註四(五))	\$16	-	-	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二))	10,452	1	-	-	2121 應付票據及帳款	251,209	14	142,190	10
1143 應收票據及帳款，減除備抵呆帳95年及94年12月31日分別為4,539千元及3,485千元	343,947	18	246,490	17	2160 應付所得稅	26,780	1	663	-
1153 應收關係人帳款	62	-	-	-	2298 應付費用及其他流動負債(附註五)	79,989	4	63,830	5
1160 其他應收款	24,441	1	22,543	2	流動負債合計	<u>357,994</u>	<u>19</u>	<u>206,683</u>	<u>15</u>
1210 存貨(附註四(三))	223,837	12	175,145	12	長期負債：				
1298 預付款項及其他流動資產	14,864	1	10,688	1	2410 應付公司債(附註四(七))	-	-	105,928	7
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(八))	11,486	1	6,239	-	長期負債合計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>105,928</u>	<u>7</u>
1291 受限制銀行存款(附註六)	30,100	2	30,000	2	其他負債：				
流動資產合計	<u>1,406,656</u>	<u>76</u>	<u>954,140</u>	<u>67</u>	2810 應計退休金負債(附註四(六))	7,833	1	7,215	1
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))	<u>1,286</u>	<u>-</u>	<u>1,500</u>	<u>-</u>	2820 存入保證金	-	-	698	-
固定資產：					2861 遞延所得稅負債—非流動(附註四(八))	5,149	-	3,797	-
1501 土地	131,630	7	131,630	9	其他負債合計	<u>12,982</u>	<u>1</u>	<u>11,710</u>	<u>1</u>
1521 房屋及建築物	201,971	11	201,428	14	負債合計	<u>370,976</u>	<u>20</u>	<u>324,321</u>	<u>23</u>
1531 機器設備	71,772	4	70,251	5	股東權益(附註四(九))：				
1551 運輸設備	10,020	1	8,088	1	3110 普通股股本	623,296	34	504,092	35
1561 辦公設備	16,939	1	15,791	1	3211 資本公積—股本溢價	232,546	12	153,515	11
1631 租賃改良	12,274	1	12,996	1	3310 法定盈餘公積	91,685	5	65,667	5
1681 其他設備	92,005	5	78,740	5	3320 特別盈餘公積	4,299	-	8,597	-
1670 預付設備款	2,305	-	7,646	1	3350 累積盈餘	529,734	29	365,137	26
15x9 減：累積折舊	538,916	30	526,570	37	3420 累積換算調整數	(2,976)	-	(3,974)	-
固定資產淨額	<u>(105,475)</u>	<u>(6)</u>	<u>(73,230)</u>	<u>(5)</u>	3430 未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(325)	-
1770 遞延退休金成本	433,441	24	453,340	32	股東權益合計	<u>1,478,584</u>	<u>80</u>	<u>1,092,709</u>	<u>77</u>
1888 其他資產	1,020	-	1,450	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
資產總計	<u>7,157</u>	<u>-</u>	<u>6,600</u>	<u>1</u>					
	<u>\$1,849,560</u>	<u>100</u>	<u>1,417,030</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$1,849,560</u>	<u>100</u>	<u>1,417,030</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

飛捷科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度		94年度	
	金	額 %	金	額 %
4110 營業收入淨額	\$	2,111,656 100		1,607,854 100
5000 營業成本		(1,394,989) (66)		(1,091,329) (68)
營業毛利		716,667 34		516,525 32
營業費用(附註十)：				
6100 銷售及管理費用		(192,308) (9)		(164,508) (10)
6300 研究發展費用		(70,891) (3)		(68,827) (4)
		(263,199) (12)		(233,335) (14)
營業淨利		453,468 22		283,190 18
營業外收入及利益：				
7110 利息收入		8,467 -		3,348 -
7140 處分投資利益淨額		33 -		842 -
7160 兌換利益淨額		2,741 -		- -
7480 什項收入淨額		3,880 -		4,726 -
		15,121 -		8,916 -
營業外費用及損失：				
7510 利息費用		(563) -		(2,856) -
7530 處分固定資產損失		(513) -		(2,209) -
7560 兌換損失淨額		- -		(7,739) (1)
7570 存貨跌價及報廢損失		(22,134) (1)		(1,247) -
		(23,210) (1)		(14,051) (1)
稅前淨利		445,379 21		278,055 17
8110 所得稅費用(附註四(八))		(23,497) (1)		(17,878) (1)
合併淨利	\$	421,882 20		260,177 16
9950 每股盈餘(單位：新台幣元，附註四(十))				
基本每股盈餘	\$	6.88		5.28
基本每股盈餘—追溯調整			\$	4.45
稀釋每股盈餘—追溯調整	\$	6.88		4.21

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

飛捷科技股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	累 積 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	合 計
民國九十四年一月一日餘額	\$ 428,556	84,790	44,909	1,458	305,382	(8,597)	-	856,498
盈餘指撥及分配(附註四(九)):							-	
提列法定盈餘公積	-	-	20,758	-	(20,758)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,139	(7,139)	-	-	-
盈餘及員工紅利轉增資配股	55,579	-	-	-	(55,579)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(108,946)	-	-	(108,946)
董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	(8,000)	-	-	(8,000)
可轉換公司債依帳面價值轉換之股本及資本公積	19,957	68,725	-	-	-	-	-	88,682
民國九十四年度合併淨利	-	-	-	-	260,177	-	-	260,177
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	4,623	-	4,623
補列最低退休金負債	-	-	-	-	-	-	(325)	(325)
民國九十四年十二月三十一日餘額	504,092	153,515	65,667	8,597	365,137	(3,974)	(325)	1,092,709
盈餘指撥及分配(附註四(九)):							-	
提列法定盈餘公積	-	-	26,018	-	(26,018)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,298)	4,298	-	-	-
盈餘及員工紅利轉增資配股	91,812	-	-	-	(91,812)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(131,353)	-	-	(131,353)
董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	(12,400)	-	-	(12,400)
可轉換公司債依帳面價值轉換之股本及資本公積	27,392	79,031	-	-	-	-	-	106,423
民國九十五年度合併淨利	-	-	-	-	421,882	-	-	421,882
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	998	-	998
迴轉最低退休金負債	-	-	-	-	-	-	325	325
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 623,296</u>	<u>232,546</u>	<u>91,685</u>	<u>4,299</u>	<u>529,734</u>	<u>(2,976)</u>	<u>-</u>	<u>1,478,584</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

飛捷科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$421,882	260,177
調整項目：		
折舊及各項攤銷	38,381	30,903
公司債利息補償金	496	2,568
金融商品評價利益	(202)	(24)
處分投資利益	(33)	(842)
處分固定資產損失	513	2,209
預付設備款轉列成本及費用	2,170	-
遞延所得稅(利益)費用	(3,895)	4,962
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(97,457)	(94,854)
應收關係人款	(62)	-
其他應收款	(1,898)	(11,554)
存貨	(48,988)	20,660
預付款項及其他流動資產	(4,176)	(5,955)
應付票據及帳款	109,019	74,715
應付所得稅	26,117	(9,526)
應付費用及其他流動負債	21,356	6,591
應計退休金負債	1,373	1,750
營業活動之淨現金流入	464,596	281,780
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少數	(9,987)	71,538
受限制銀行存款增加數	(100)	-
購置固定資產價款	(24,627)	(45,937)
處分固定資產價款	10	-
其他資產增加數	(1,627)	(249)
投資活動之淨現金流入(出)	(36,331)	25,352
融資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(698)	698
長期借款減少數	-	(2,512)
發放現金股利	(131,353)	(108,946)
發放董監事酬勞及員工紅利	(12,400)	(8,000)
融資活動之淨現金流出	(144,451)	(118,760)
匯率影響數	618	6,945
本期現金及約當現金增加數	284,432	195,317
期初現金及約當現金餘額	463,035	267,718
期末現金及約當現金餘額	\$ 747,467	463,035
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 67	288
本期支付所得稅	\$ 2,509	36,446
不影響現金流量之投資及融資活動：		
購買固定資產價款	\$ 19,429	40,634
加：期初應付設備款	8,638	13,941
減：期末應付設備款	(3,440)	(8,638)
支付淨額	\$ 24,627	45,937
可轉換公司債依帳面價值轉換之股本及資本公積	\$ 106,423	88,682

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

飛捷科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

飛捷科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國七十三年八月十三日依中華民國公司法組織並核准設立登記。本公司於民國九十三年申請以科技類股上市，並於同年六月及八月分別奉台灣證券交易所及行政院金融監督管理委員會核准上市，於民國九十三年八月三日正式掛牌交易。本公司主要營業項目包括各種工商電腦軟體、硬體及計算機之設計、經銷、買賣、修護、製造及加工，自動化電腦設備之設計、加工、製造、裝配及買賣業務等。

於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司具有控制力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質及本公司之持股比例列示如下：

		本公司直接及間接 持股比例(%)	
		95.12.31	94.12.31
		投資公司	
(一)投資控股公司：			
1.Flytech USA International Co., Ltd. (Flytech USA BVI，英屬維京群島)	本公司	100	100
2.Flytech JP International Co., Ltd. (Flytech JP BVI，英屬維京群島)	"	100	100
3.Flytech HK International Co., Ltd. (Flytech HK BVI，英屬維京群島)	"	100	100
4.Flytech CN International Co., Ltd. (Flytech CN BVI，英屬維京群島)	"	100	100
(二)工商電腦、儀器系統及週邊設備之買賣：			
1.Flytech Technology (U.S.A.) Inc. (Flytech USA，美國)	Flytech USA BVI	100	100
2.Flytech Technology Japan Ltd. (Flytech Japan，日本)	Flytech JP BVI	100	100
3.Flytech Technology Hong Kong Ltd. (Flytech HK，香港)	Flytech HK BVI	100	100
4.飛懋電子(上海)有限公司 (飛懋電子，中國)	Flytech CN BVI	100	100

於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為334人及312人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，合併公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製準則

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司。合併公司間之交易及資產負債表日之應收、應付款項餘額均予相互沖銷，因此等交易產生之未實現內部損益亦予銷除。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

合併公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債係為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)現金及約當現金

合併公司所稱現金係指庫存現金、銀行存款、可隨時解約之定期存款及約當現金。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司依交易慣例購買或出售金融資產時採交易日會計處理。公平價值變

動列入損益之金融資產係合併公司投資於國內之受益憑證，出售時係於成交日入帳，成本係以原始成本按加權平均法計算，售價與成本之差額作為處分投資損益。

公平價值變動列入損益之金融資產續後係以公平價值評價，公平價值係指資產負債表日基金之淨值。

民國九十四年十二月三十一日以前，本公司之短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，評價損失列為當期損益。開放型基金之市價係指其資產負債表日基金之淨資產價值。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依據評估授信客戶之帳齡及品質以決定各應收款項之可收現性後提列。

(七)存 貨

存貨係以成本（按加權平均法計算）與市價孰低為評價基礎，市價則以重置成本或淨變現價值為基礎。

(八)以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係本公司對非上市、櫃公司之投資且對其不具有控制能力或重大影響力者，因相關權益商品投資無法可靠衡量其公平價值，係以原始認列之成本衡量。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。

(九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購(置)建固定資產並在進行使其達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入有關資產之成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

固定資產之折舊係以成本為入帳基礎，依估計耐用年數按直線法計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築物：50年。
- 2.機器設備：3～10年。
- 3.運輸設備：4～6年。
- 4.辦公及其他設備：2～10年。

(十)資產減損

合併公司自民國九十四年度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」。依該號公報規定，合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十一)收入認列

銷貨收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉予客戶時認列；勞務收入則於勞務提供時認列。

(十二)衍生性金融商品及避險

合併公司持有之衍生性金融商品係遠期外匯合約，主要係用以規避因營運活動所暴露之匯率風險，依此政策，合併公司所持有之衍生性金融商品係以避險為目的，惟因不適用避險會計之條件，列為公平價值變動列入損益之金融商品，公平價值因匯率變動所產生之損益，認列為損益表之當期損益。

(十三)退 休 金

1.確定給付退休辦法

本公司於民國七十五年訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

本公司以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於該日之資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本。

2.確定提撥退休辦法

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，本公司原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。國外子公司依當地法令規定提繳退休金，並將提繳數認列為當期費用。

(十四)應付公司債

自民國九十五年一月一日起，本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。惟依財團法人中華民國會計研究發展基金會95.3.10 (95)基秘字第078號函，對於首次適用前述財務會計準則公報以

前，已發行之複合金融商品得選擇是否應與主契約分別認列。本公司選擇不分離所有嵌入於主債務商品之衍生性商品，並於發行期間繼續按利息法攤計認列應付利息補償金。

(十五)所得稅

合併公司所得稅之會計處理採用跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅，並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，而將可減除暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

因研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議盈餘分配與否之年度，列為當期所得稅費用。

(十六)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，若增資基準日在財務報表提出日之前者，採追溯調整計算流通在外股數。本公司所發行之可轉換公司債屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自編製民國九十四年度財務報表起，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」，依該號公報規定，合併公司於民國九十四年十二月三十一日就有減損跡象之資產進行減損測試，並無應予以認列之減損損失。

(二)合併公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。依該等公報規定將合併公司所持有之金融資產依持有目的分類並以公平價值衡量之。此項會計變動對民國九十五年度財務報表之影響並不重大。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
庫存現金及外幣現金	\$ 429	522
活期存款及支票存款	426,733	289,539
定期存款	<u>320,305</u>	<u>172,974</u>
	<u>\$ 747,467</u>	<u>463,035</u>

(二)金融資產

合併公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 10,452</u>	<u>-</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－台灣視訊系統股份有限公司	<u>\$ 1,286</u>	<u>1,500</u>

民國九十五年度合併公司認列開放型基金之評價利益432千元。

合併公司所持有之台灣視訊系統股份有限公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。於民國九十五年度，合併公司認列減損損失214千元。

合併公司民國九十四年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會 (94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年十二月三十一日之各類投資中，原採成本法評價之長期股權投資，重分類為以成本衡量之金融資產1,500千元。

(三)存 貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
原 料	\$ 133,108	109,984
在 製 品	96,780	68,434
製 成 品	18,829	11,405
商品存貨	2,066	2,392
減：備抵存貨跌價損失	<u>(26,946)</u>	<u>(17,070)</u>
	<u>\$ 223,837</u>	<u>175,145</u>

(四)短期借款

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，金融機構授予本公司短期借款融資額度尚未動用者分別為262,980千元及264,250千元。本公司提供定存單

作為借款額度之擔保品，其明細請詳附註六。

(五)衍生性金融商品

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，合併公司有若干未到期之遠期外匯合約，其明細如下：

	<u>95.12.31</u>	
	<u>契約本金(美金千元)</u>	<u>期 間</u>
買入台幣/賣出美金	<u>\$ 2,000</u>	95/12/19~96/2/9

民國九十四年十二月三十一日合併公司未持有衍生性金融商品。

上述衍生性金融商品列於財務報表之公平價值變動列入損益之金融負債一流動項下，於民國九十五年十二月三十一日之公平價值如下：

	<u>95.12.31</u>
遠期外匯合約	<u>\$ (16)</u>

(七)職工退休金

1.確定給付退休離職辦法

本公司退休基金提撥狀況與帳載退休金負債調節如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(21,856)</u>	<u>(20,645)</u>
累積給付義務	(21,856)	(20,645)
未來薪資增加之影響數	<u>(5,563)</u>	<u>(5,698)</u>
預計給付義務	(27,419)	(26,343)
退休基金資產公平價值	<u>14,023</u>	<u>13,430</u>
提撥狀況	(13,396)	(12,913)
未認列過渡性淨給付義務	1,329	1,450
未認列退休金損失	5,254	6,023
補列之應計最低退休金負債	<u>(1,020)</u>	<u>(1,775)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (7,833)</u>	<u>(7,215)</u>

民國九十五年及九十四年度淨退休金成本組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
服務成本	\$ 733	2,406
利息成本	922	825
基金資產之預期報酬	(364)	(324)
過渡性淨給付義務攤銷數	121	121
退休金損失攤銷數	<u>212</u>	<u>265</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,624</u>	<u>3,293</u>

重要精算假設如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
折 現 率	3.50%	3.50%
薪 資 調 整 率	2.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	2.50%	2.50%

2.確定提撥退休辦法

本公司民國九十五年度及九十四年度確定提撥退休金辦法下之退休費用分別為7,756千元及4,072千元。

(七)應付公司債

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司之可轉換公司債資訊如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
可轉換公司債	\$ -	101,900
應付利息補償金	-	4,028
	<u>\$ -</u>	<u>105,928</u>

本公司於民國九十二年十月十四日發行第一次無擔保可轉換公司債，發行總額為200,000千元，年息0%，期限五年，於民國九十七年十月三日期到期。此轉換公司債自發行日起滿三個月後至到期日前十日止，持有人可依本公司所訂轉換辦法轉換為普通股。發行時之轉換價格為52元，惟公司債發行後，因盈餘轉增資使已發行股份變動及配發現金股利超過實收資本額15%，轉換價格依轉換辦法所訂之公式調整為32元；未轉換者到期一次以面額還本。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日分別已轉換200,000千元及98,100千元。

(八)所 得 稅

- 1.合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
- 2.本公司依「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，向經濟部工業局申請產品收入適用五年免稅，業經主管機關核准，自民國九十四年一月一日起連續五年就相關產品收入之所得免徵營利事業所得稅。
- 3.合併主體為國內公司者，其營業事業所得稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日起開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。合併主體屬國外公司者，則依其所在國稅率計算所得稅，合併公司民國九十五年及九十四年度所得稅費用組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
當期所得稅費用	\$ 27,392	12,452
遞延所得稅費用(利益)	(3,895)	4,962
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	-	464
所得稅費用	<u><u>\$ 23,497</u></u>	<u><u>17,878</u></u>

4.合併公司損益表中所列稅前淨利依本公司法定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
稅前淨利應計所得稅額	\$ 111,345	69,514
免稅所得	(63,396)	(47,125)
投資抵減	(20,511)	(22,816)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	-	464
其 他	2,860	300
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(6,801)</u>	<u>17,541</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 23,497</u></u>	<u><u>17,878</u></u>

5.合併公司民國九十五年及九十四年度遞延所得稅費用(利益)之組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
投資抵減	\$ 5,794	(12,609)
備抵存貨跌價損失	(2,202)	-
依權益法認列長期股權投資收益	1,819	948
未實現銷貨毛利	(1,750)	-
遞延所得稅資產備抵評價	(6,801)	17,541
應付售後服務費用	(929)	-
其 他	<u>174</u>	<u>(918)</u>
	<u><u>\$ (3,895)</u></u>	<u><u>4,962</u></u>

6.合併公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失	\$ 5,843	3,641
未實現銷貨毛利	2,761	1,011
應付售後服務費用	1,772	-
其 他	1,160	1,587
流動遞延所得稅負債：		
未實現兌換收益，淨額	<u>(50)</u>	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u><u>\$ 11,486</u></u>	<u><u>6,239</u></u>

非流動遞延所得稅資產：

投資抵減	\$	11,751	17,545
應計退休金負債		1,624	-
退休金超限數	-		1,706
應付利息補償金	-		1,007
其他		744	-
遞延所得稅資產備抵評價		(11,751)	(18,552)

非流動遞延所得稅負債：

依權益法認列長期股權投資收益		(7,301)	(5,482)
其他		(216)	(21)
非流動遞延所得稅負債淨額	\$	<u>(5,149)</u>	<u>(3,797)</u>

7.依據促進產業升級條例之規定，投資自動化設備及研究發展等支出之投資抵減，可用以抵減當年度應納所得稅之半數，其未扣抵餘額可遞延至以後四年內扣抵，每年扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額扣抵。

截至民國九十五年十二月三十一日止，合併公司依法得享受投資抵減稅額，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

<u>發生年度</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十五年度	\$ <u>11,751</u>	民國九十九年度

8.本公司截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止之兩稅合一相關資訊如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>8,192</u>	<u>15,775</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，對中華民國居住者就民國九十五年盈餘分配之稅額扣抵比率預計為6.33%；民國九十四年度盈餘分配之實際扣抵比率為7.37%。

未分配盈餘：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
八十六年度(含)以前	\$ 177	177
八十七年度(含)以後	529,557	364,960
	<u>\$ 529,734</u>	<u>365,137</u>

9.本公司營利事業所得稅結算申報已核定至民國九十三年度。

(九)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司額定股本總額分別為1,200,000千元及700,000千元，每股10元，分別為120,000千股及70,000千股，已發行股份分別為62,330千股及50,409千股。

本公司股東會於民國九十五年六月決議自盈餘轉增資發行9,181,194股為員工紅利及股東股利，計發行新股91,812千元，以民國九十五年八月二十六日為增資基準日，已完成增資變更登記。

本公司股東會於民國九十四年五月決議自盈餘轉增資發行5,557,861股為員工紅利及股東股利，計發行新股55,579千元，以民國九十四年九月二十日為增資基準日，已完成增資變更登記。

2. 資本公積

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
處分固定資產利益轉列資本公積	\$ 15	15
現金增資溢價發行新股	75,000	75,000
轉換公司債轉換溢價	<u>157,531</u>	<u>78,500</u>
	<u><u>\$ 232,546</u></u>	<u><u>153,515</u></u>

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

3. 特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會台財證(一)第100116號函之規定，上市(櫃)公司自民國八十八年度盈餘分配起應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司因累積換算調整數發生借餘，累計提列特別盈餘公積之餘額分別為4,299千元及8,597千元。

4. 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並視需要及法令規定，另提特別盈餘公積，如尚有盈餘依下列百分比分派之：

- (1) 員工紅利百分之三至百分之十五。
- (2) 董事監察人酬勞不得高於百分之三。
- (3) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘，擬具分派議案提請股東會決議分配之。

本公司之股利政策採行平衡穩定之方式，配合整體環境及產業成長特性，並考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，若有發放現金股利，其分配不低於當年度發放股東現金股利及股票股利合計數之百分之十。

依公司法規定，法定盈餘公積僅限於彌補虧損及轉增資發行新股。法定盈餘公積於達到實收資本額百分之五十時得以其半數轉增資發行新股。

本公司民國九十五年六月十四日股東常會決議民國九十四年度盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

普通股每股股利(元)		
現金	\$	2.5
股票(依面額計價)		<u>1.5</u>
	\$	<u>4.0</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$	13,000
員工紅利—現金		10,000
董事及監察人酬勞		<u>2,400</u>
	\$	<u>25,400</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十四年度稅後每股盈餘將由5.28元減少為4.77元。其中員工股票紅利占民國九十四年底流通在外普通股股數之比例為2.58%。

本公司民國九十五年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十)每股盈餘

民國九十五年及九十四年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	單位：新台幣千元/千股	
	95年度	94年度
基本每股盈餘：		
合併淨利	<u>\$ 421,882</u>	<u>260,177</u>
加權平均流通在外股數：		
追溯調整前	<u>61,319</u>	<u>49,269</u>
追溯調整後	<u>-</u>	<u>58,450</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 6.88</u>	<u>5.28</u>
追溯調整後基本每股盈餘(元)		<u>\$ 4.45</u>

稀釋每股盈餘：

合併淨利	\$	421,882	260,177
在外具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
國內可轉換公司債		-	1,926
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$	<u>421,882</u>	<u>262,103</u>
追溯調整後加權平均流通在外股數		61,319	58,450
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
國內可轉換公司債		-	3,780
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數		<u>61,319</u>	<u>62,230</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$	<u>6.88</u>	<u>4.21</u>

(十一)金融商品資訊之揭露

1.本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊列示如下：

	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$747,467	747,467	463,035	463,035
公平價值變動列入損益之金融資產	10,452	10,452	-	-
應收票據及帳款	343,947	343,947	246,490	246,490
應收關係人款項	62	62	-	-
其他應收款	24,441	24,441	22,543	22,543
受限制銀行存款	30,100	30,100	30,000	30,000
以成本法衡量之金融資產－權益證券	1,286	-	1,500	-
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債－遠期外匯	16	16	-	-
應付票據及帳款	251,209	251,209	142,190	142,190
應付公司債	-	-	105,928	122,433
應計退休金負債	7,833	7,833	7,215	7,215

本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因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、應收票據及帳款、應收關係人款項、其他應收款、受限制銀行存款及應付票據及帳款等。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產：係以市場公開報價為公平價值。
- (3)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

- (4)公平價值變動列入損益之金融負債：以金融機構報價並採用評價方法估計。
- (5)應付公司債：其公平價值以市價為準。
- (6)應計退休金負債：以退休金精算報告估算公平價值。

2.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有之受益憑證－債券型基金係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於市場價格變動之風險。

合併公司持有之遠期外匯合約，係為規避既有現金流量之外幣資產及負債之匯率變動風險，因此匯率變動可能產生之損益，將由被避險外幣債權、債務之匯率評估所產生之兌換損益所抵銷，其匯率變動之市場風險，對合併公司實質影響並不重大。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構，並控制暴露於每一金融機構之信用風險，故認為合併公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司之客戶集中在公司客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況，並透過保險降低風險。

(3)流動性風險及現金流量風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

五、關係人交易

(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>
林大成	本公司之董事長

(二)與關係人之間之重大交易事項

資金融通：

合併公司(Flytech Japan)民國九十五年及九十四年度向關係人資金融通情形如下(列於應付費用及其他流動負債項下)：

	95年度		94年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
林大成	\$ 564	548	626	558

上述資金融通並未計息。

六、質押之資產

抵質之資產	擔保標的	95.12.31	94.12.31
定存單	短期借款額度擔保	30,000	30,000
定存單	海關押金	100	-
		<u>\$ 30,100</u>	<u>30,000</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國八十年六月與美國IBM公司簽訂使用其Information Handling System (IHS)專利權之授權合約書，依合約規定本公司每年應就使用IBM公司IHS專利生產之相關電腦，按銷售額支付一定比率之權利金。

(二)合併公司已簽訂之廠房營業租賃合約在未來年度應支付租金總額彙總如下：

民國九十六年度	\$ 17,595
民國九十七年度	17,165
民國九十八年度	17,187
民國九十九年度	8,047
民國一〇〇年度	<u>3,229</u>
	<u>\$ 63,223</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣元

性質別	功能別	95年度			94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		72,474	110,449	182,923	69,482	100,027	169,509
勞健保費用		5,524	7,639	13,163	5,370	7,384	12,754
退休金費用		3,448	5,932	9,380	2,906	4,459	7,365
其他用人費用		4,164	3,715	7,879	4,116	2,705	6,821
折舊費用		27,848	9,463	37,311	21,013	9,158	30,171
攤銷費用		-	1,070	1,070	-	732	732

(二)民國九十四年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表並無重大影響。

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(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				期中最高持股		備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	股數	持股比例	
本公司	匯豐五福全球債券組合基金	-	公平價值變動列入損益	1,000	10,452	-	10,452	-	-	
本公司	台灣視訊系統股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	95	1,286	0.23	-	95	0.23	註一
本公司	Flytech USA BVI 股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	50	26,112	100.00	26,112	50	100.00	註二
本公司	Flytech Japan BVI 股票	"	長期投資	50	3,863	100.00	3,863	50	100.00	"
本公司	Flytech HK BVI 股票	"	長期投資	50	34,910	100.00	34,910	50	100.00	"
本公司	Flytech CN BVI 股票	"	長期投資	100	64,960	100.00	64,960	100	100.00	"

註一：股票未於公開市場交易，實務上無法估計該投資之市價。

註二：上表中屬合併公司之交易，於編製合併報表時，業已沖銷。

- 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者：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者：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者：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者：

單位：新台幣千元

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	
本公司	FLYTECH USA	FLYTECH USA BVI 之子公司	銷貨	141,145	7%	月結 90 天	- (註一)	45 天~60 天	39,437	9%	

註一：本公司對關係人之銷貨價格與交易條件，係依各銷貨地區之經濟環境與市場競爭情況分別決定。

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。

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(五)。

(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：

單位：新台幣千元/千股

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			
本公司	Flytech USA BVI	英屬維京 群島	投資及 控股	20,692	20,692	50	100.00%	26,112	191	191	
本公司	Flytech Japan BVI	"	"	3,446	3,446	50	100.00%	3,863	(238)	(238)	
本公司	Flytech HK BVI	"	"	10,392	10,392	50	100.00%	34,910	5,331	5,331	
本公司	Flytech CN BVI	"	"	69,089	69,089	100	100.00%	64,960	1,993	1,993	
Flytech USA BVI	Flytech USA	美國	註一	20,031	20,031	50	100.00%	25,199	171	-	
Flytech Japan BVI	Flytech Japan	日本	註一	1,468	1,468	0.4	100.00%	2,089	(276)	-	
Flytech HK BVI	Flytech HK	香港	註一	10,433	10,433	1,000	100.00%	34,888	5,331	-	
Flytech CN BVI	飛懋電子	大陸	註一	69,089	69,089	2,000	100.00%	62,976	1,950	-	

註一：電腦、儀器系統、週邊設備之買賣。

註二：上表中屬合併公司之交易，於編製合併報表時，業已沖銷。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：無。

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：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者：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者：

單位：新台幣千元

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	
FLYTECH USA	本公司	為 FLYTECH BVI USA 之母公司	進貨	141,145	98 %	月結 90 天	-	-	(39,437)	100 %	

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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
飛懋電子(上海)有限公司	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣	69,089	透過第三地區投資設立公司再投資	69,089	-	-	69,089	100%	1,950	62,976	-

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
69,089	69,089	591,434

2.重大交易事項：詳附註十一(四)。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十五年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率 (註二)
0	本公司	Flytech USA	母子公司	銷貨	141,145	月結 90 天內收款	6.68%
0	本公司	Flytech Japan	母子公司	銷貨	784	月結 90 天內收款	0.04%
0	本公司	Flytech HK	母子公司	銷貨	73,454	月結 90 天內收款	3.48%
0	本公司	飛懋電子	母子公司	銷貨	37,831	月結 90 天內收款	1.79%
0	本公司	Flytech USA	母子公司	應收帳款	39,437	月結 90 天內收款	2.13%
0	本公司	Flytech HK	母子公司	應收帳款	21,883	月結 90 天內收款	1.18%
0	本公司	飛懋電子	母子公司	應收帳款	5,103	月結 90 天內收款	0.28%

2.民國九十四年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收 或資產之比率 (註二)
0	本公司	Flytech USA	母子公司	銷貨	76,736	月結 90 天內收款	4.77%
0	本公司	Flytech Japan	母子公司	銷貨	321	月結 90 天內收款	0.02%
0	本公司	Flytech HK	母子公司	銷貨	77,835	月結 90 天內收款	4.84%
0	本公司	飛懋電子	母子公司	銷貨	18,852	月結 90 天內收款	1.17%
0	本公司	Flytech USA	母子公司	應收帳款	14,579	月結 90 天內收款	1.02%
0	本公司	Flytech Japan	母子公司	應收帳款	40	月結 90 天內收款	- %
0	本公司	Flytech HK	母子公司	應收帳款	19,761	月結 90 天內收款	1.39%
0	本公司	飛懋電子	母子公司	應收帳款	5,202	月結 90 天內收款	0.37%

註一、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註二、係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司主要營業項目為電腦軟、硬體之設計、經銷、買賣、修護、製造及加工，主要係經營單一產業。

(二)地區別資訊

合併公司民國九十五年度及九十四年度地區別營運部門財務資訊列示如下：

	95年度					合 計
	國 內	亞 洲	美 洲	調整及沖銷		
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 1,789,106	166,454	156,096	-	\$ 2,111,656	
來自合併公司之收入	253,214	190	-	(253,404)	-	
部門收入	<u>\$ 2,042,320</u>	<u>166,644</u>	<u>156,096</u>	<u>(253,404)</u>	2,111,656	
收入合計					<u>\$ 2,111,656</u>	
部門損益	<u>\$ 444,264</u>	<u>8,388</u>	<u>567</u>	<u>(7,277)</u>	445,942	
利息費用					(563)	
稅前純益					<u>\$ 445,379</u>	
部門可辨認資產	<u>\$ 1,847,981</u>	<u>149,297</u>	<u>69,149</u>	<u>(216,867)</u>	<u>\$ 1,849,560</u>	
	94年度					合 計
	國 內	亞 洲	美 洲	調整及沖銷		
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 1,365,023	146,475	96,356	-	\$ 1,607,854	
來自合併公司之收入	173,744	1,742	-	(175,486)	-	
部門收入	<u>\$ 1,538,767</u>	<u>148,217</u>	<u>96,356</u>	<u>(175,486)</u>	1,607,854	
收入合計					<u>\$ 1,607,854</u>	
部門損益	<u>\$ 274,806</u>	<u>5,524</u>	<u>581</u>		280,911	
利息費用					(2,856)	
稅前純益					<u>\$ 278,055</u>	
部門可辨認資產	<u>\$ 1,416,601</u>	<u>134,003</u>	<u>43,126</u>	(176,700)	<u>\$ 1,417,030</u>	

(三)外銷銷貨資訊

合併公司屬台灣地區於民國九十五年及九十四年度之外銷銷貨淨額其明細如下：

<u>地 區</u>	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
美洲及大西洋洲	\$ 871,489	550,047
歐洲及非洲	592,952	508,266
亞 洲	495,419	471,339
	<u>\$ 1,959,860</u>	<u>1,529,652</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十五年及九十四年度佔損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>95年度</u>		<u>94年度</u>	
	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比率</u>	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比率</u>
甲	\$ 193,059	9%	205,520	13%
乙	397,055	19%	163,102	10%

飛捷科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：九十六年四月二十四日

本公司民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十六年四月二十四日董事會通過，出席董事四人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

飛捷科技股份有限公司

董事長：林大成

簽章

總經理：劉久超

簽章

飛捷科技股份有限公司

負責人：林大成