

股票代碼：6206



飛捷科技股份有限公司

FLYTECH TECHNOLOGY CO., LTD

九十七年度年報

2008 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國九十八年四月三十日

查詢年報網址：<http://newmops.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、陳玫燕

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.....	7
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..	9
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊.....	21
五、更換會計師資訊.....	21
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	22
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	22
八、持股比例占前十名之股東，其相互間人關係資料.....	23
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	23
肆、募資情形	
一、資本及股份	24
二、公司債辦理情形	29
三、特別股發行情形	30
四、海外存託憑證辦理情形	30
五、員工認股權憑證辦理情形.....	30
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	31
七、資金運用計劃執行情形	31
伍、營運概況	
一、業務內容.....	32
二、市場及產銷概況	39
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	46
四、環保支出資訊.....	46
五、勞資關係.....	46
六、重要契約.....	48
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	48
八、員工行為或倫理守則	48
九、工作環境與員工人身安全的保護措施.....	48
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.....	49
二、最近五年度財務分析	51
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	52
四、最近年度財務報表	53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	53

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	53
七、資產價值減損之會計處理	53
八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	53
九、長短期投資互轉時之相關資訊	54

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	55
二、經營結果	56
三、現金流量	57
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	57
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	57
六、風險事項評估	58
七、適用避險會計之目標及方法	63
八、其他重要事項	63

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	64
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	66
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	66
四、其他必要補充說明事項	66
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	66

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：大家好

路遙知馬力，2008年又是一個很好的驗證！

雖早從2007年初，部分媒體就提及美國次級房貸問題，但次貸疑慮仍大致被當時榮景所掩蓋。爾後在石油及各種原物料價格不斷飆漲、次貸及通膨引爆之全球資本市場衝擊與地區性勞工成本上升等壓力下，除了引起停滯性通貨膨脹的隱憂外，各國經濟成長率也不斷下修，導致整體經營環境更加嚴峻。

研究發展及產品開發

本公司長久以來所構築的 Point-of-Service 產品線齊全、全球佈局夠廣、技術琢磨夠深，在這全球環境快速變化的年代中，反而更凸顯本公司無可取代的競爭優勢，2008年更不畏大環境的嚴峻考驗，再度繳出了傲人成績。

營收及獲利

在本公司穩健紮實的堅持下，注重每一個細節，用心體驗客戶的聲音，持續深受客戶的肯定，使得 2008 年的營收與獲利持續維持高檔水準。2008 年全年合併營收為新台幣 24.16 億元，稅後淨利為新台幣 4.70 億元，每股盈餘為新台幣 5.66 元。

本公司除獲得中華徵信所（CHINA CREDIT INFORMATION SERVICE, LTD.）評選「2008年電子科技業成長排行前500強企業」、天下雜誌評選「1000大製造業—營收成長排名第534名、稅後純益排名第343名、獲利率排名第88名、股東權益報酬率排名第90名、資產報酬率排名第46名」殊榮。更連續兩年榮獲Fobers Asia評選為"Asia's 200 Best Under a Billion"，持續展現本公司長期之投資價值。

經營環境與營運展望

展望2009年，雖全球經濟仍持續保守、對企業的挑戰只會更加嚴峻，但我們再次看到伴隨危機的轉機，因為產業的衝擊，客戶將更需要和我們緊密合作，一同攜手面對挑戰。同時，在這充滿挑戰的時代中，我們會繼續以『構築完整的Point-of-Service產品平台、並肩作戰』的自我期許，更加速在科技與人才等關鍵資源的投入與號召；透過樸實堅持的企業文化，在愛心、信心、決心的經營理念下，不斷地在科技技術領域突破與創新；並以不斷挑戰自我的精神，透過公司獨特經營模式，繼續擴大與競爭對手的鴻溝。

我們相信，在這充滿轉機的一年中，我們不但會克服所有的挑戰，更期許為所有客戶、股東及員工創造更大的價值，並在企業社會責任與節能、減碳、綠化等環境保護方面全力推動與奉獻。

最後本人再次代表本公司向所有股東、全體員工及員工家屬致上最誠摯的謝意。並期勉本公司經營團隊繼續努力不懈，保持優異之經營成績。

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。目前主要營業項目為：端點銷售系統 (POS system) 及相關週邊產品、資訊服務系統 (KIOSK)、平板電腦 (Panel PC)，經歷沿革如下：

年度	重要發展記事
73 年 至 87 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、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)。 4、79 年遷至台北市南港科學工業園區並研發成功 6000 系列 AT 書本型電腦及 9000 系列書本式桌上型電腦。 5、80 年研發成功 5000 系列書本型電腦 (BOOK PC- 2xSlot)。 6、81 年研發成功 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，且獲頒外貿協會『最佳產品獎』之殊榮 7、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。 8、83 年研發成功 Pentium 系列 4000 型，提升 BOOK PC 產品之等級及應用面。 9、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。 10、85 年研發成功 Pentium 系列 1000 型，且榮獲 TUV ISO-9002 國際品質認證、及 Pentium 多媒體書本型電腦『台灣精品證書』之殊榮。 11、86 年研發成功 Pentium BOOK PC 機種，及網路電腦 (Net PC)系列，並跨足工業電腦領域；研發成功 9000 系列工業電腦。 12、87 年研發成功 Pentium-II 書本型電腦及工業用電腦 IPC-1(1U), IPC-2 (2U) 等系列產品，且獲頒 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。

年度	重要發展記事
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、Cyrix 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、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』。 2、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。 3、資本額增加至新台幣壹億捌仟萬元。
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 240,000,000 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 312,000,000 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』及『第十一屆國家磐石獎』之殊榮。 6、興建內湖營運總部。 7、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、Mini Web POS 3 系列迷你網路端點銷售系統、及 POS 系統專用之 OPOS Driver。 2、資本額增加至新台幣 363,480,000 元。 3、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。 4、發行國內第一次可轉換公司債新台幣貳億元。 5、獲頒經濟部『第四屆工業永續精銳獎』之殊榮。

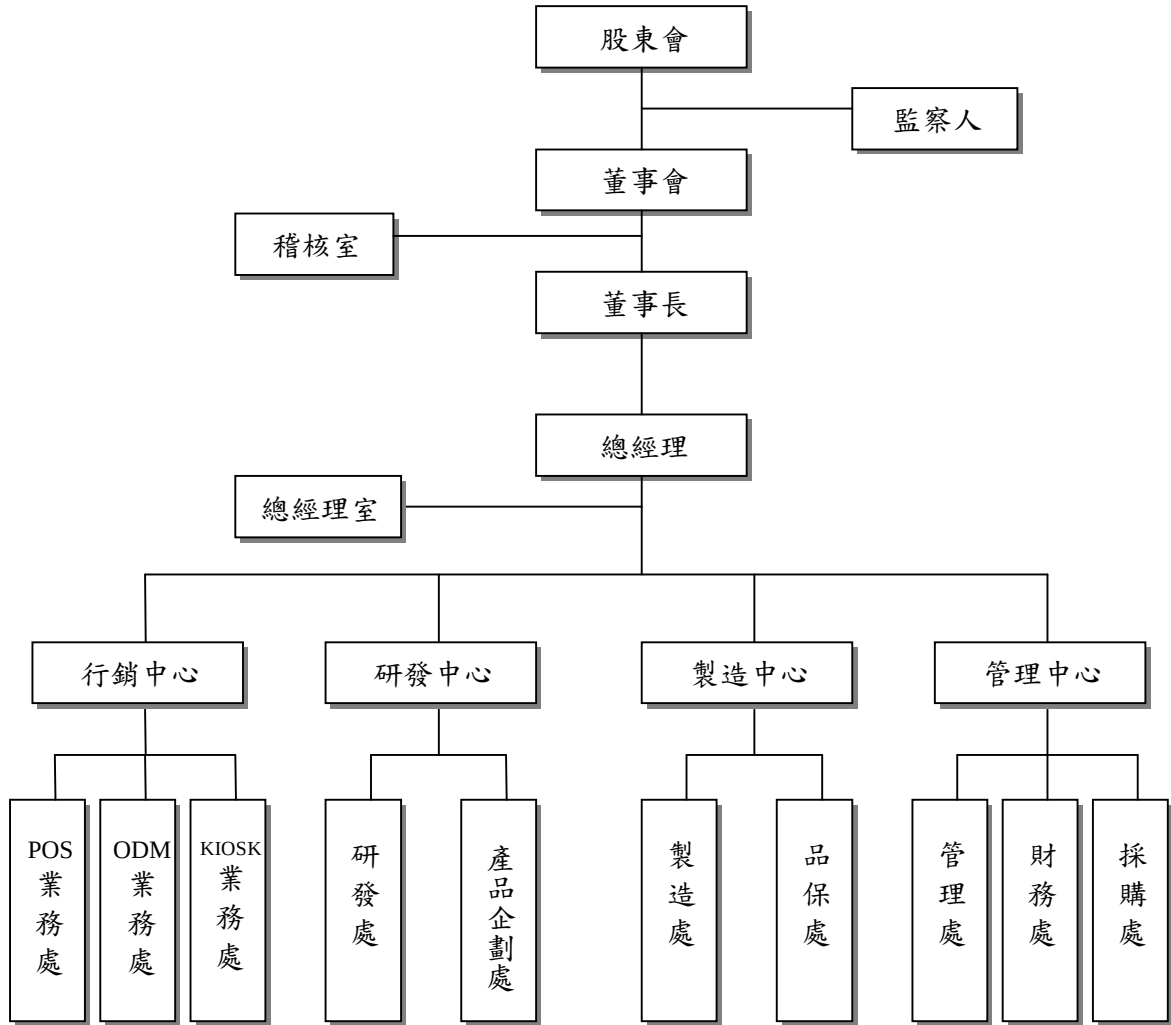
年度	重要發展記事
93 年	1、研發成功 POS 系列新產品：POS 430/435 P4，及 KIOSK 系列新產品：K810/K811/K84X。 2、資本額增加至新台幣 428,556,480 元。 3、取得經濟部工業局『科技事業及產品或技術開發成功且具市場性之意見書』審核通過，奉行政院金管會證期局核准以高科技類股轉上市。 4、獲頒『第二屆台灣企業獎-最佳創新中小企業』、『創新研發績優企業』、第二屆金根獎』之殊榮，並獲選亞太高科技成長排行前 500 強。 5、內湖企業總部落成，公司遷至台北市內湖區行愛路，使用面積約 2,000 坪，廠房遷至台北縣五股工業區五權三路，使用面積約 2,400 坪。 6、擴編行銷團隊：成立 POS、ODM、及 KIOSK 業務處。
94 年	1、研發 POS 系列及週邊新產品 POS 460/660 P4、PA15、POS 122/125，POS 104/105/106，KIOS 系列新產品：K845/K892，及 Digital Signage：K805/807/809。 2、資本額增加至新台幣 504,091,890 元。 3、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。 4、獲中華徵信所評選『2005 年電子科技業成長排行前 500 強企業』。
95 年	1、研發成功 POS 系列及週邊新產品：POS 5000、POS 36X，及 KIOSK 系列新產品：K72X/79X/K81X/K84X/K895。 2、資本額增加至新台幣 623,296,450 元。 3、KIOSK K845A 榮獲『2006 DIMA Photo Kiosk Shoot-Out Winners』 4、POS 660 Series 榮獲『2006 Computex -Best Choice Winner』 5、榮獲經濟部工業局『2006 第十四屆產業科技發展獎』。
96 年	1、研發成功 POS 系列及週邊新產品：POS 72X/79X、PA14/125、PA7300，KIOSK 系列新產品：K847/893、K207、KPC5，及 Panel PC：K830/K877。 2、資本額增加至新台幣 736,790,920 元。 3、獲中華徵信所評選『2006 年電子科技業成長排行前 500 強企業』。 4、K870 Series 榮獲『2007 Computex Best Choice Winner』。 5、獲天下雜誌評選『2006 年營運績效 100 強』殊榮。 6、獲 Forbes 雜誌評選『Asia's 200 Best Under A Billion』殊榮。 7、獲 Et today 評選為台灣『潛力 99』績優廠商。

年度	重要發展記事
97 年	1、研發成功 POS 系列及週邊新產品：P370、P475、P355，KIOSK 系列新產品：K897、K795、K795T、K832/835，及 Panel PC：PA23/24、TC200。 2、連續兩年榮獲 Fobers Asia 評選為"Asia's 200 Best Under a Billion"。 3、獲中華徵信所（CHINA CREDIT INFORMATION SERVICE, LTD.）評選 2008 年電子科技業成長排行前 500 強企業。 4、配合 24 週年廠慶捐款援助四川賑災活動，展獻愛心。 5、榮獲『2008 台灣科技 100 強』之殊榮。 6、K892 系列、P790 系列、P660 系列榮獲 2008 Computex 台北電腦展大會使用機台。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構 (資料截止日：98 年 4 月 30 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

98 年 4 月 30 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 %	10,090,250	12.82 %	7,873,173	10.00 %	—	—	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 %	6,869,174	8.73 %	11,094,249	14.10 %	—	—	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)公司資深副總	1.飛懋電子(上海)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 %	392,267	0.50 %	—	—	—	—	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 2. 飛懋電子(上海)有限公司總經理			
董 事	陳國鴻	95.09.28	2.75 年	90.04.10	122,345	0.20 %	154,765	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. 大榮投資(股)公司資深顧問 2. 歐捷科技(股)公司董事長 3. 瑞芯科技(股)公司董事長 4. 環宇真空科技(股)公司董事			
監察人	蔡文彬	95.06.14	3 年	89.08.31	592,281	1.13 %	839,564	1.07 %	—	—	—	—	台灣大學電機系畢 美國紐約州立大學電機碩士 志合電腦公司總經理	1.精英電腦公司 行動產品事業處總經理			
監察人	廖瑞聰	95.09.28	2.75 年	89.08.31	809,021	1.31 %	1,023,411	1.30 %	—	—	—	—	美國蘇必略湖大學企研所碩士 中國中南大學商學院管理學博士 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.仲強投資(股)公司董事 3.宏域投資(股)公司董事			
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)公司董事 2.視陽光學(股)公司監察人 3.三民管理顧問有限公司董事			

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、法務、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	V	未兼任
陳國鴻			V	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	V	未兼任
監察人－蔡文彬			V	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	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	V	未兼任

10

- 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

98 年 4 月 30 日 單位：股

職 稱	姓 名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學） 歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
			股數	持股 比率	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	392,267	0.50%	—	—	—	—	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	飛迅投資股份有限公司董事長			
行銷中心 副總經理	喬 帥	82.08	126,343	0.16%	257,536	0.33%	—	—	銘傳大學企管研究所碩士 中興大學企管系 飛利浦公司業務經理	飛迅投資股份有限公司董事			
製造中心/ 研發中心 主 管	陳展銘	93.03	136,189	0.17%	—	—	—	—	加州聖塔克拉克大學 大同工學院電機工程系 源興科技公司研發協理	飛迅投資股份有限公司董事			
管理中心 協 理	蕭文蕙	74.11	232,176	0.30%	324,732	0.41%	—	—	致理商專會統系 亞李公司主辦會計	無			
財 務 處 處 長	李美惠	95.01	187,224	0.24%	20,683	0.03%	—	—	台北商專會統系 飛捷科技(股)公司會計經理	飛迅投資股份有限公司監察人			

(三) 97 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事（含獨立董事）之酬金

97 年 12 月 31 日 單位：新台幣元；股

職 稱	姓 名	董事酬金							A,B,C 及 D 等四 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,E,F 及 G 等七項總額 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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註 2)		業務執行費用(D) (註 3)			薪資、獎金及特支 費等(E) (註 4)		退職退休金(F) (註 8)		盈餘分配員工紅利(G) (註 5)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)							
		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)		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)		
董事長	林大成																									
董 事	王薇薇																									
董 事	劉久超	0	0	0	0	1,500,000	1,500,000	40,000	40,000	0.33%	0.33%	6,116,800	6,116,800	112,800	112,800	8,200,000	0	8,200,000	0	180,000	180,000	3.39%	3.39%			無
董 事	陳國鴻																									
董 事	莫一誠																									

註 1：係指 97 年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。

註 2：係指 97 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 97 年度給付董事之車馬費。

註 4：係指 97 年度董事劉久超兼任總經理所領取之薪資及獎金計 3,338,400 元。

註 5：係依 96 年實際配發比例所預估 97 年擬議配發董事兼任總經理及副總經理之員工紅利，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 97 年度稅後純益。

註 8：係指 97 年度退職退休金之提列提撥金額。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	林大成、王薇薇、劉久超 陳國鴻、莫一誠	林大成、王薇薇、劉久超 陳國鴻、莫一誠	王薇薇、陳國鴻、莫一誠	王薇薇、陳國鴻、莫一誠
2,000,000 元（含）～5,000,000 元			林大成、劉久超	林大成、劉久超
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	5	5	5	5

2、監察人之酬金

97 年 12 月 31 日 單位：新台幣元；股

職 稱	姓 名	監察人酬金								A,B,C 及 D 等四項總額 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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註 2)		業務執行費用(D) (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	0	0	900,000	900,000	16,000	16,000	0.19%	0.19%	無
監察人	廖瑞聰											
監察人	王思懿											

註 1：係指 97 年度監察人報酬（包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等）。

註 2：係指 97 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 97 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 97 年度稅後純益。

13

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	蔡文彬、廖瑞聰、王思懿	蔡文彬、廖瑞聰、王思懿
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

97 年 12 月 31 日 單位：新台幣元；股

職 稱	姓 名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B) (註 6)		獎金及特支費等(C) (註 2)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 3)				A,B,C 及 D 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)	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	6,744,850	6,744,850	245,880	245,880	1,200,000	1,200,000	7,800,000	0	7,800,000	0	3.40 %	3.40%	372,000	372,000	無
行銷中心 副總經理	喬 帥															

註 1：係指 97 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 97 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 1,200,000 元。

註 3：係依 96 年實際配發比例所預估 97 年擬議配發總經理及副總經理之員工紅利，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 97 年度稅後純益。

註 6：係指 97 年度退職退休金之提列提撥金額。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	簡燦男、喬帥	簡燦男、喬帥
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	劉久超	劉久超
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

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97 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	0	11,500,000	11,500,000	2.44%
	執行副總經理／兼任研發中心副總經理	簡燦男				
	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 96 年實際配發比例所預估 97 年擬議配發經理人之員工紅利，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
	96 年度	97 年度	
董 事	3.06 %	3.39 %	10.78 %
監察人	0.15 %	0.19 %	26.67 %
總經理及副總經理	6.76 %	3.40 %	(49.85 %)

2、說明及分析 (明細請參閱第 12~15 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，97 及 96 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，97 及 96 年度分別為 56,000 元及 66,000 元，並無重大差異；97 年度董監酬金佔稅後純益比例較 96 年度微升，係因 97 年度稅後純益較 96 年度降低所致。
- (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

97 年度本公司董事會計開會 5 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	林大成	5	0	100 %	
董 事	王薇薇	4	1	80 %	
董 事	劉久超	4	1	80 %	
獨立董事	陳國鴻	2	1	40 %	
獨立董事	莫一誠	5	0	100 %	
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：獨立董事均無反對或保留意見，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。					

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司並未設置審計委員會，97 年度本公司董事會計開會 5 次，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	蔡文彬	3	60 %	
監察人	廖瑞聰	5	100 %	
獨立監察人	王思懿	0	0 %	
其他應記載事項： 1、監察人之組成及職責： (1)監察人與公司員工及股東之溝通情形： 監察人除列席董事會，聽取總經理每季定期之財務業務報告、定期取得會計師查核或核閱財務報告、並出席股東會外，亦視需求不定期約見管理階層或電話聯絡索取必要資訊，以監督公司財務業務狀況。 (2)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： ①內部稽核主管依本公司自 96 年度起實施之「董事會議事規範」規定，列席每次董事會報告稽核業務，定期呈送稽核報告予全體董事及監察人，另視需求不定期會見董事及監察人溝通事項。 ②本公司簽證會計師定期於年財報查核完成後，向董事會成員報告財報查核意見及查核發現、重要財務會計準則及證管法令更新等事項，並與董事及監察人溝通討論，另視需求不定期會見董事及監察人溝通事項。 2、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：監察人均未反對或保留意見，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	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，有效掌控股東結構。	依公司治理實務守則執行
(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』『關係人交易之管理作業』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。	
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 本公司每定期於董事會中評估簽證會計師之獨立性，97年度已於97/8/26董事會中評估。	依公司治理實務守則執行
三、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
四、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)	本公司已架設中英文網站(http://www.flytech.com)並設置公關部，由公關部及財務處負責蒐集資訊，經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，財務業務及公司治理資訊均於公開資訊觀測站及公司網站中揭露。	依公司治理實務守則執行
五、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。

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，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

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、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、本公司創立迄今始終堅持「專注本業、永續經營、追求卓越」的信念來經營企業，已取得 ISO 9001 品質系統及 ISO 14001 環境管理系統認證，提供消費客戶高品質的產品及服務，並以誠信穩健的理念，經由風險控管評估，建構良好的公司治理環境，已制訂：內部控制制度、管理規章、會計制度、預算制度、ISO 標準作業程序、及 MIS 管控系統等風控設計，由各級員工分層授權各司其職經營運作，並藉由內部稽核、董事會、監察人功能監督制衡。
- 2、成立『職工福利委員會』提供各項福利措施，員工的行為守則、職責權限、安全衛生、福利獎懲、敘薪考核、教育訓練等均於人事規章制度中明定，提供員工安全、穩定且溝通無礙的優質工作環境。
- 3、訂有『集團企業公司、特定公司暨關係人之交易管理辦法』『關係人交易之管理作業』『轉投資公司營運管理辦法』『子公司監督及管理作業』及相關規章制度，依循法令規範與關係人間的交易往來，與客戶及供應商之間之交易行為均簽有訂單或合約以保障彼此權益，本公司係以誠信公平合理的態度，與利害關係人建立和諧互信的關係。
- 4、依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定，每年均由由管理處安排各董監事進修與執行職務相關之專業課程，97 度全體董監事進修情形如下表：

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	97.10.21	證基會	企業財務策略、決策與執行-企業籌資、資金運用及內部控制	3	是
董 事	劉久超	95.06.14	97.11.07	證基會	董監事及大股東之股權及稅務規劃實務	3	是
董 事	王薇薇	95.06.14	97.10.23	證基會	台灣企業接軌全球舞台的必要條件	3	是
董 事	陳國鴻	95.09.28	97.10.24	證基會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
董 事	莫一誠	95.09.28	97.11.25	證基會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
監察人	蔡文彬	95.06.14	97.11.28	證基會	企業犯罪與董監責任	3	是
監察人	廖瑞聰	95.09.28	97.12.05	證基會	董監事及大股東之股權及稅務規劃實務	3	是
監察人	王思懿	95.09.28	97.12.08	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

5、本公司 97 年度已在 1 月份為全體董事及監察人購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無

（四）履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

- 1、本公司遵循 ISO 9001 品質系統及 ISO 14001 環境管理系統認證之精神，採用環保綠色設計，生產客製化之最佳效能產品，並透過廢棄

物管理計劃、遵守法規及加強資源回收再利用、監測環境空氣水質、及持續對推動節能減碳與污染預防等工作，善盡環保及社會責任。

- 2、設有中英文網站、客服專責單位及發言人系統，提供重要財務業務資訊及互動平台，妥善處理客戶、消費者及投資人關係。
- 3、提倡全員參與社會服務，經由社區服務及參與各類公益活動，回饋社會並善盡企業經營之義務，籌辦的活動如下：
 - (1) 結合福委會成立飛捷社會服務隊，服務弱勢團體等。
 - (2) 配合工商團體安排各類參訪及活動、促進產官學界交流。
 - (3) 全員共同捐助四川賑災活動，展獻愛心。
 - (4) 與大專院校建教合作，培育學子。
 - (5) 配合國防役，培訓青年人才。
 - (6) 贊助配合助社區活動及社會公益活動。

(五) 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。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(七) 內部控制制度執行狀況

- 1、內部控制制度聲明書：請參閱第 120 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

(八) 97 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

(九) 97 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、97 年股東常會

- (1) 承認本公司 96 年度決算表冊。
- (2) 承認本公司 96 年度盈餘分派案。

為建全財務結構，本公司 96 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 12,000,000 元及股票紅利新台幣 25,000,000 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 368,395,460 元及股票股利新台幣 73,679,090 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 96 年度可分配盈餘中提撥股東紅利計新台幣 73,679,090 元整及員工紅利新台幣 25,000,000 元整轉增資發行新股，共計 98,679,090 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 100 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「取得或處分資產處理程序」案。

2、97 年董事會及截至年報刊印日止董事會重要決議內容

- (1) 承認本公司 97 年度簡式之財務預測報告。
- (2) 通過轉投資子公司(飛迅投資股份有限公司)。
- (3) 承認本公司 96 年度決算表冊。
- (4) 決議本公司經理人競業禁止限制。
- (5) 決議修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。
- (6) 決議修訂本公司「董事會議事規範」。
- (7) 決議本公司 96 年度分配盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。
- (8) 決議買回本公司股份。
- (9) 承認本公司 98 年度簡式之財務預測報告。
- (10) 承認本公司 97 年度決算表冊。
- (11) 決議解除新任董事及其代表人競業禁止限制。
- (12) 決議修訂本公司「公司章程」。
- (13) 決議修訂本公司「資金貸予他人作業程序」「背書保證作業程序」。
- (14) 決議本公司 97 年度分配盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。
- (15) 決議註銷本公司庫藏股。

3、最近年度股東大會決議事項執行情形

股東會通過之 96 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：無

四、會計師公費資訊

(一) 本公司97年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97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97年度審計公費較前一年度略增。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	98年3月26日		
更換原因及說明	配合安侯建業會計師事務所內部組織調整。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業會計師事務所
會計師姓名	唐慈杰會計師、陳玫燕會計師
委任之日期	98年3月26日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	97 年度		98 年度截至 4 月 30 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	918,204	—	—	—
董 事	王薇薇	626,288	—	—	—
董 事/總經理	劉久超	(318,885)	—	—	—
董 事	陳國鴻	14,069	—	—	—
董 事	莫一誠	—	—	—	—
監察人	蔡文彬	56,324	—	—	—
監察人	廖瑞聰	93,037	—	—	—
監察人	王思懿	—	—	—	—
行銷中心 協理	喬 帥	43,667	—	—	—
製造中心/研發中心 主管	陳展銘	41,471	—	—	—
管理中心 協理	蕭文蕙	(135,803)	—	—	—
財務處 處長	李美惠	(67,707)	—	—	—

(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
劉久超	信 託	97.07 97.11	李寶琳 劉怡君	夫 妻 父 女	500,000 25,000	—
喬 帥	贈 與	97.05	喬楷婷	父 女	11,000	—
蕭文蕙	贈 與	97.01	李堃鑫	夫 妻	150,000	—

(三) 股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間人關係資料

98 年 4 月 30 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	
林大成	10,090,250	12.82 %	7,873,173	10.00%	—	—	王薇薇	配偶	
王薇薇	6,869,174	8.73 %	11,094,249	14.10%	—	—	林大成	配偶	
徐秀貞	2,862,086	3.64 %	—	—	—	—			
匯豐銀行台北分行託管 EFG 銀行投資專戶負責人 江怡瑾	2,544,997	3.23 %	—	—	—	—			
國泰科技生化基金專戶	1,797,600	2.28%	—	—	—	—			
邱維倩	1,569,461	1.99%	—	—	—	—	必達投資開發股份有限公司	董事長(BVI BWA International Ltd. 法人代表)	
							吉特投資發展股份有限公司	監察人(BVI DIGITREND International Ltd. 法人代表)	
必達投資開發股份有限公司	1,429,580	1.82%	—	—	—	—	邱維倩	董事長(BVI BWA International Ltd. 法人代表)	
吉特投資發展股份有限公司	1,331,587	1.69%	—	—	—	—	邱維倩	監察人(BVI DIGITREND International Ltd. 法人代表)	
廖瑞聰	1,023,411	1.30%	—	—	—	—			
林逸芝	1,003,999	1.28%	—	—	—	—	林大成 王薇薇	子女	

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

98 年 4 月 30 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	—	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	10	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
96.09	10	120,000,000	1,200,000,000	73,679,092	736,790,920	盈餘轉增資 113,494,470 元	—	註 20
97.09	10	120,000,000	1,200,000,000	83,547,001	835,470,010	盈餘轉增資 98,679,090 元	—	註 21
98.04	10	120,000,000	1,200,000,000	78,694,001	786,940,010	註銷庫藏股 48,530,000 元	—	註 22

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。
 註 20：經經濟部商業司 96 年 09 月 20 日經授商字第 09601231850 號函核准在案。
 註 21：經經濟部商業司 97 年 09 月 15 日經授商字第 09701235800 號函核准在案。
 註 22：經經濟部商業司 98 年 04 月 14 日經授商字第 09801072810 號函核准在案。

98 年 4 月 30 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	78,694,001	41,305,999	120,000,000	—

98 年 4 月 30 日 單位：股；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			
員工認股權證	5,000,000 股	3,000,000 股	3,000,000 股	82 元	為吸引及留任公司 所需之專業人才， 並激勵員工及提高 員工對公司之向心 力及歸屬感，以共 同創造公司及股東 之利益。	尚無發行計劃	

(二) 股東結構

98 年 4 月 30 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	0	13	40	29	8,101	8,183
持有股數	0	3,503,400	6,052,335	5,531,415	63,606,851	78,694,001
持有比例	0.00%	4.45%	7.69%	7.03%	80.83%	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)

98 年 4 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 %
1 至 999 股	2,552	559,770	0.71 %
1,000 至 5,000 股	4,266	8,498,224	10.80 %
5,001 至 10,000 股	680	4,845,153	6.16 %
10,001 至 15,000 股	238	2,909,019	3.70 %
15,001 至 20,000 股	122	2,157,435	2.74 %
20,001 至 30,000 股	93	2,379,975	3.02 %
30,001 至 40,000 股	59	2,073,241	2.64 %
40,001 至 50,000 股	39	1,774,512	2.26 %
50,001 至 100,000 股	59	4,092,868	5.20 %
100,001 至 200,000 股	31	4,346,070	5.52 %
200,001 至 400,000 股	21	6,110,088	7.76 %
400,001 至 600,000 股	6	3,026,721	3.85 %
600,001 至 800,000 股	5	3,555,217	4.52 %
800,001 至 1,000,000 股	1	839,564	1.06 %
1,000,001 股 以上	11	31,526,144	40.06 %
合 計	8,183	78,694,001	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

98 年 4 月 30 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持股比例 %
林大成		10,090,250	12.82 %
王薇薇		6,869,174	8.73 %
徐秀貞		2,862,086	3.64 %
匯豐銀行台北分行託管 EFG 銀行投資專戶		2,544,997	3.23 %
國泰科技生化基金專戶		1,797,600	2.28 %
邱維倩		1,569,461	1.99 %
必達投資開發股份有限公司		1,429,580	1.82 %
吉特投資發展股份有限公司		1,331,587	1.69 %
廖瑞聰		1,023,411	1.30 %
林逸芝		1,003,999	1.28 %

(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；仟股

項 目 \ 年 度		96 年度	97 年度	98 年度 截至 4 月 30 日止
每股市價	最 高	177.00	130.00	61.40
	最 低	72.30	32.55	42.30
	平 均	114.52	77.95	51.56
每股淨值	分 配 前	25.31	22.33	23.91
	分 配 後 (註 1)	20.12	註 2	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數	73,679	83,079	78,694
	每 股 盈 餘	8.38	5.66	—
每股股利 (註 2)	現 金 股 利	5.0	4.0	—
	無償 配股	盈 餘 配 股	1.0	—
		資 本 公 積 配 股	—	—
	累 積 未 付 股 利	—	—	—
投資報酬分析	本 益 比 (註 3)	13.67	13.77	—
	本 利 比 (註 4)	22.90	19.49	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 5)	4.37 %	5.13 %	—

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：本公司 97 年度股利分配案業經 98 年 4 月 28 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 98 年 4 月 28 日董事會提議之 97 年度盈餘分

配案，就本公司 97 年度盈餘先提列百分之十之法定盈餘公積 47,045,129 元後，另依公司章程規定，發放股東現金股利計新台幣 314,776,004 元。

(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		98 年度(預估數)
期初實收資本額 (新台幣仟元)		786,694
本年度配股息情形	每股現金股利 (新台幣元) (註 1)	4.0
	盈餘轉增資每股配發股數 (股) (註 1)	0.0
	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	不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增加比例(%)	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增加比例(%)	
	每股盈餘(新台幣元)	
	每股盈餘較去年同期增加比例(%)	
	年平均投資報酬率(%)	
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)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(新台幣元)
		擬制年平均投資報酬率
	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)
		擬制年平均投資報酬率

註 1：俟民國 98 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 98 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 27~28 頁之(六)公司股利政策及執行狀況。

2、98 年 4 月 28 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 52,600,000 元、及提撥董事、監察人酬勞新台幣 2,400,000 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
96 年期初未分配盈餘	\$ 142,821,294	\$ 700,030,174
加：96 年度稅後淨利	617,405,332	
加：特別盈餘公積回轉(累積換算調整數)	1,544,081	
減：提列 10% 法定公積	(61,740,533)	
可供分配盈餘		
分配項目 (註)		
員工紅利		
— 配發現金紅利	12,000,000	
— 配發股票紅利	25,000,000	
董事、監察人酬勞	2,400,000	
股東紅利		
— 現金紅利 (每股配發 5 元)	368,395,460	
— 股票紅利 (每股配發 1 元)	73,679,090	
分配總金額		481,474,550
期末未分配盈餘		\$ 218,555,624

註：本公司 97 年 6 月 13 日股東會通過 97 年 3 月 21 日董事會提議之 96 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：

98 年 4 月 30 日

買 回 期 次	第 1 次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	97 年 10 月 27 日至 97 年 12 月 24 日
買 回 區 間 價 格	30 元至 77 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	4,853,000 普通股
已 買 回 股 份 金 額	201,358 仟元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	4,853,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.00%

二、公司債辦理情形：無

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：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

98 年 4 月 30 日

種 類	第一次員工認股權憑證
主 管 機 關 核 准 日 期	96 年 11 月 29 日
發 行 日 期	96 年 12 月 27 日
發 行 單 位 數	3,000,000 股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.07 %
認 股 存 續 期 間	98 年 12 月 27 日至 103 年 12 月 26 日
履 約 方 式	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	屆滿 2 年累積最高行使認股權比例 25% 屆滿 3 年累積最高行使認股權比例 50% 屆滿 4 年累積最高行使認股權比例 75% 屆滿 5 年累積最高行使認股權比例 100%
已 執 行 取 得 股 數	—
已 執 行 認 股 金 額	—
未 執 行 認 股 數 量	3,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格	82 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	3.81 %
對 股 東 權 益 影 響	員工認股權憑證須自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，依認股條件之權利期間及比率行使認股權且得認購股數，占已發行股份比率僅 3.81%，故不致對股東權益造成實際重大影響。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

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。

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、資訊服務系統 (KIOSK)、及平板電腦 (Panel PC) 之設計、製造、及銷售。

(2) 營業比重：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	96 年度		97 年度	
	金 額	百分比%	金 額	百分比%
端點銷售系統 (POS System)及週邊	1,907,123	71.25	1,798,086	77.43
資訊服務系統 (KIOSK)	750,204	28.03	266,584	11.48
平板電腦 (Panel PC)	0	0.00	254,848	10.97
其 他 (註)	19,400	0.72	2,689	0.12
合 計	2,676,727	100.00	2,322,207	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）

j 公司目前主要產品：

A、端點銷售系統（POS System）：

POS Terminal	P36X、P46X、P66X、P355、P375、P475
POS Monitor	P12X、P72X、P104、P105、P106、P155
POS PC	P1000、P4000、P5000

B、資訊服務系統（KIOSK）：

Photo KIOSK	K84X、K83X
Retail KIOSK	K893、K897、K795T
KIOSK PC	KPC2/3/4

C、平板電腦（Panel PC）：

Panel PC	K79X、K87X
----------	-----------

D、端點銷售系統週邊產品

k 未來計劃開發之新產品：

POS 系列及週邊	P234(Mobile POS)、P345、P357、P880
KIOSK 系列	KPC1、KPC6
Panel PC 系列	K780、K880、K930
新主機板系列	C36、B21、C38

(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），已成為市場主流趨勢，餐廳、旅館業、超商、及零售連鎖商店以大量使用四代機，隨著使用功能持續創新及軟硬體整合技術成熟，POS 的應用版圖已延伸至更廣泛的 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，整體 Point-of-Service 產業仍然繼續成長中。

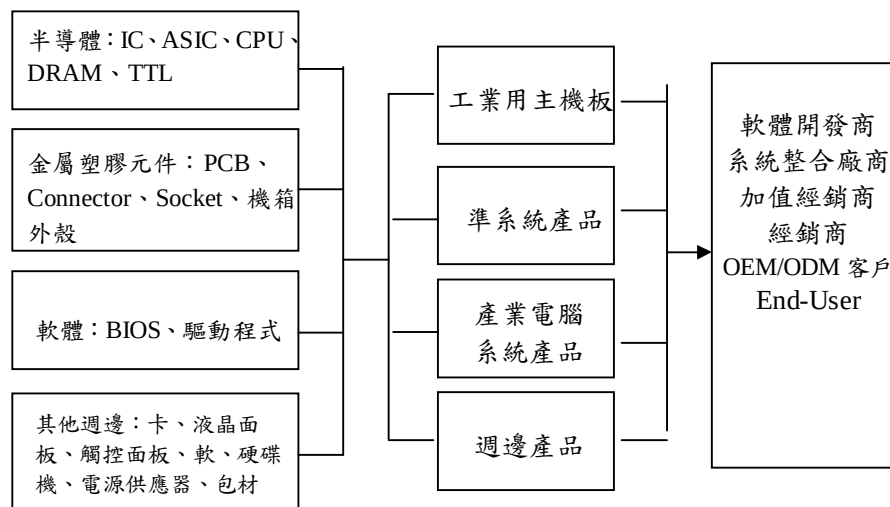
資訊服務系統（KIOSK）是從 Point-of-Service 延伸發展的新興應用，在機場、便利商店、旅館、百貨公司、大賣場、政府機關、公共空間等地，都可見到提供資訊及互動服務的 KIOSK 機台，KIOSK 主機可因應不同的用途需求，如資訊導覽／多媒體廣告／資訊下載列印／訂票點餐／數位影像編輯傳輸／票卡銷售儲值等，搭配上不同的軟體和印表機讀卡機等週邊硬體，展現出各種不同的風貌，包括多媒體資訊站、多媒體試聽播放機、自助式相片沖洗機、指紋辨識機、自助點餐訂房訂票系統、自助售票儲值系統、自助價格查詢機等都是常見的應用。隨著網路資訊傳輸的快速發展、相關硬體的成熟完備、以及應用範圍的持續創新，結合廣告／購物／銷售與資訊互動服務的 KIOSK 專用機已成為產業電腦市場中的熱門產品。

平板電腦（Panel PC）是泛用的 KIOSK 產品，將主機、硬體及顯示螢幕整合為精簡的單板，且兼具資訊播放及互動查詢等功能，為了配合工業控制／安全監控／交通運輸／餐飲廚房／醫療設備／戶外展示等應用環境時常面臨的狹小空間、需要移動、或多塵高溫多濕的嚴苛環境需求，防水防塵堅固耐用的機身也是多數 Panel PC 另一項特色。兼具 KIOSK 資訊播放、查詢互動功能且外型更為精

簡的 Panel PC，在需要簡易整合、低耗電、重量輕、可移動等功能、或空間受限的裝設環境中，可提供最佳的應用服務，未來市場潛力無窮，前景十分看好。

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 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），並開發出微型化嵌入式系統 Embedded System，提供更廣泛的 mini、mobile、hand-held 等應用用途。由於本公司從 MB 開始自行設計，擁有 2 條 SMT 全製程產線、完善的品質管制系統，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。

本公司四代機的出貨比重佔全部營收五成以上，加上二三代機及週邊後，POS 總出貨量超過營收七成五，展望未來，本公司一貫以『Design for Service、Design for Cost、Design for Quality』為設計主軸，除了繼續拓展外銷市場外，也深耕內銷市場，用獨特的產品策略、掌握關鍵專業技術，以豐富的專業經驗、彈性化生產能力、迅速優質的服務、及特殊的市場定位等優勢，保有核心競爭力，期許成為『服務性製造業』的領先標竿。 展望未來，面對市場的廣大 POS 產業，本公司將持續設計獨特且完整的產品線並開發 Mobile POS 產品系列，讓 Point-of-Service 產品線更臻完備，與同業形成市場區隔，提供迅速優質的客製化服務，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，創造出高附加價值的差異化產品，包含產品設計、製造、供應管理、及售後維修服務，服務範圍涵蓋整個 Point-of-Service 的價值鏈，遠離惡性市場競爭，提供全方位量身打造的完整服務及售後服務，專注搶攻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)

隨著網路傳輸資訊的廣泛應用及相關硬體設備日趨完整，從 Point-of-Service 延伸，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，其獨特設計及穩定的品質已獲得良好口碑及優異出貨實蹟，與台灣知名連鎖超商合作開發的集合下載文件／沖洗相片／掃描／列印／繳費／購票／訂房等多功能一體的 Tower KIOSK，已在全台超商據點裝設並隨著展店進度持續出貨中，此外，97 年度也競標成功與知名業者合作開發彩券查詢機，並裝機完成，在 KIOSK 領域的耕耘已見開花結果，未來發展前景依然樂觀可期。

本公司持續開發多元化的 KIOSK 創新應用，除了深耕有成的查詢／相片自動沖洗／掃描／列印／繳費／購票／訂房／資訊互動服務／多媒體廣告播放等服務領域，已獲市場好評且接獲多家國內外知名企業訂單以外，未來將繼續秉持創新精神開發多元化應用，積極搶攻互動式服務市場，不斷的應用創新是 KIOSK 產業的成長動力，97 年度 KIOSK 出貨超過營收一成，加上延伸泛用的 Panel PC 之後總出貨量超過營收兩成，KIOSK

已是本公司 Point-of-Service 營收成長的驅動引擎。

(3) 平板電腦 (Panel PC)

將主機、硬體及顯示螢幕整合於一體單板的平板電腦 (Panel PC)，具備資訊播放或查詢輸入互動的 KIOSK 功能，對於小型受限空間、戶外場地、溫濕震動變化大或多塵的嚴苛環境，可提供精簡耐用的整合服務，是從 KIOSK 延伸應用的熱門商品，本公司延續 KIOSK 應用整合的成功經驗，延伸開發一系列 Panel PC 產品，包括 Digital Signage 及多款熱銷商品，可用在工控、商用或公共資訊服務／交通／醫療／訂餐訂票／e-home／KVS／博奕等應用領域，97 年度 Panel PC 的出貨比重約為營收的一成，成長潛力看好，未來本公司將持續開發更多元的應用和規格，以精簡堅固耐用的外型、合理的價格、以及多樣化的應用，提供客戶最佳的服務，預期 Panel PC 將成為本公司重要的明星產品系列。

(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	93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度 截至4月30日
研發費用	62,803	68,827	70,891	69,538	92,029	22,800

2、最近年度開發成功之技術或產品

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 2、研發成功 KIOSK 系列新產品：K72X/79X/K81X/K84X/K895 3、研發成功新主機板系列：B76/B78/B72/B32
96年	1、研發成功 POS 系列及週邊新產品：POS 72X/79X、PA14/125、PA7300 2、研發成功 KIOSK 系列新產品：K847/893、K207、KPC5 3、研發成功 Panel PC 系列新產品：K830/877 4、研發成功新主機板系列：B89/B91/B99
97年	1、研發成功 POS 系列及週邊新產品：P370、P475、P355 2、研發成功 KIOSK 系列新產品：K897、K795、K795T、K832/835 3、研發成功 Panel PC 系列新產品：PA23/24、TC200 4、研發成功新主機板系列：B78 v2.0/B98/B91 v2.0

(四) 長、短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

(1) 行銷策略

- j** 從不同的產品線及高／中／低階機種開發各種應用，在各種應用面（餐飲旅館／零售超商賣場／自助式相片沖洗／查價／售票／點餐／多媒體廣告／醫療／工控／博奕／hand-held 等）擴張產品深度及廣度，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，並積極開發新興需求市場。
- k** 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。
- l** 分析客戶結構，加強對重點客戶的關注並培植潛力客戶，為客戶設計開發利基產品，擴充產品應用領域並提高銷售量。
- m** 以成功的歐洲地區銷售經驗，繼續深耕美國、亞洲、大中華區市場，佈建區域市場的策略合作夥伴，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。

(2) 研發及生產政策

- j** 在研發階段考量導入成本控制概念，以精簡堅固實用為目標，作出最具效益的機構及電子設計，經由共用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。
- k** 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。
- l** 彈性運用五股廠產能，配合訂單狀況調整製造排程及模組化生產，提高生產效率並降低成本，
- m** 從客戶使用角度出發，建立有效的品保系統，以 SOP 強化管控設計品質／零件品質／製程品質，從研發到出貨，全面提升產品品質。

(3) 營運規模與財務配合：

- j** 以台灣營運總部為研發及生產據點，並藉由美、日、香港、大陸等地子公司及策略合作夥，深入當地市場作全球化佈局。
- k** 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。
- l** 持續專注本業，提昇經營團隊戰力深耕產品市場，提昇核心競

爭優勢及市場占有率。

m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。

2、長期發展計劃

(1) 行銷策略

j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。

k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，透過策略聯盟擴大銷售版圖，精耕重要客戶，提供最佳的 Point-of-Service 創新設計製造服務，為客戶開拓成功的銷售商機及市場，成為國際一流的專業硬體系統製造商。

l運用策略聯盟，結合垂直面的上下游供應鏈，以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。

m持續以創新及差異化角度開發新產品應用領域，擴展市場開發之深度及廣度，以業績永續成長為目標。

n持續開發新興經濟體市場，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

j從產品發展應用，開發可用於 desk/wall mount/tower/mini/mobile/hand-held 等不同使用環境的機種，持續提昇內建功能及速度，創新應用領域，再從應用中發展出多元化且具市場競爭力的高附加價值領先產品。

k以『服務性製造業』為定位，透過獨特的市場定位及產設計，集中方向在創新且高利潤產業，發揮最大的產品附加價值，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。

l持續加強製程規劃及排程管理，提高產能及降低工時成本提高效率，利用 shopfloor 控管生產流程並及時回饋記錄給相關單位，持續提昇品質。

m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。

(3) 營運規模與財務配合

j 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。

k 經由 MIS 整合企業集團管理，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。

l 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。

m 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		96 年度		97 年度	
		金額	比例%	金額	比例%
內 銷		294,322	11.00	174,783	7.53
外 銷	美 洲 及 大 洋 洲	1,024,230	38.26	901,169	38.81
	歐 洲 及 非 洲	866,727	32.38	823,262	35.45
	亞 洲	491,448	18.36	422,883	18.21
	小 計	2,382,405	89.00	2,147,314	92.47
合 計		2,676,727	100.00	2,322,097	100.00

2、市場占有率

PC base 的三、四代 POS 可連接後檯系統，快速掌握銷售及庫存資訊達到精確化管理的目標，已成為 POS 市場的主流應用，加上一、二代機的陸續汰換需求、及 Mobile 等更多創新的應用，POS 產業的成長空間仍然廣大；北美地區是 POS 系統的主要銷售市場，其次為歐洲及日本，其他新興地區國家的換機需求正持續成長中，隨著 Point-of-Service 應用範圍的不斷創新，也刺激創造新的需求，雖然 97 年下半年度消費市場受到美國次級房貸風暴及金融機構倒閉的影響而萎縮，全球景氣反轉衰退，企業的資本支出及設備更新速度也趨於保守，延後下單效應導致產業電腦的需求市場呈現疲弱不振狀態，惟 98 年第二季開始，全世界景氣已逐漸緩步復甦，企業暫時凍結的資本支出訂單也逐漸釋出，由於 POS 系統優異的管理功能，是企業提昇競爭優勢的重要管理利器，因此市場需求已漸回溫，展望未來，預期成長力道將持續攀升。本公司自 88 年領先投入開發 POS 專用機，產品線完整，且提供價格區間廣泛、不同規格配備、

可設置於不同使用環境之高、中、低階機種，關鍵技術及量產能力均超越國內同業，並開發出微型化嵌入式系統 Embedded System，提供更廣泛的 mini、mobile、hand-held 等產品應用，對於主攻企業專案及爭取國際大廠訂單，均具備領先優勢，97 年度受到大環境不景氣影響，業績較前一年度衰退，隨著全球經濟情勢回溫，自 98 年第二季以來，客戶下單已逐漸回復水準，由於本公司在全球市場的市占率尚低，預期未來成長動能將持續增溫。

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 產品線的深度及廣度，結合廣告、購物、銷售與服務的 KIOSK 即是 92 年開始從 POS 延伸開發的嶄新應用產品，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 的應用面向亦不斷創新，線上服務、資訊查詢、及互動式服務功能都是熱門的需求，是帶動 KIOSK 產業持續成長的動力。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，不同類型的機台可適應多樣化的應用環境，desk 及 wall mount 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／列印／繳費／購票／訂房等多元應用功能，而最新的延伸應用的產品系列平板電腦（Panel PC），則是將主機、硬體及顯示螢幕整合於一機，可配合使用空間環境提供精簡耐用的單板機台，以及多元應用整合與互動式服務，多媒體廣告播放系統 Digital Signage 即是以數位多媒體影音替代傳統平面廣告的新型產品。本公司開發的 KIOSK 系列產品可因應多元化使用需求，提供不同業種客戶多樣化的選擇，自推出以來頗受客戶好評，已與國內外多家知名業者進行合作專案並持續出貨中，由於國內外 KIOSK 市場需求及新興應用仍在持續成長，雖然 97 年度銷售情形受到全球經濟衰退的影響而下滑，隨著全球經濟情勢自 98 年第二季之後逐漸好轉，企業訂單已逐漸回籠，由於本公司在全球 KIOSK 市場的市占率仍低，預期成長速度將漸入佳境。

3、市場未來之供需狀況與成長性

隨著應用領域和功能的不斷創新及多元化，POS 已不再是單純管理銷售庫存的 Point-of-Sales，而是結合各種應用服務設計的 Point-of-Service，目標市場已不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、運輸、安全監控、軍用等所需的電腦系統，均是應用 POS 的目標市場，可連接後檯資料庫及前檯作業系統即時處理資訊的三、四代 PC base POS 已成為市場主流，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／運算及互動功能的 POS 是業者必備的競爭利器，除了歐美日本地區的汰舊換新需求之外，新興工業國家的經濟發展腳步，更是 POS 市場商機持續擴張

的重要動力，預估 POS 市場商機將持續成長。本公司 POS 產品線系列完整，提供不同價格區間、不同規格配備、可設置於不同使用環境之高、中、低階機種，關鍵技術及量產能力均具備領先優勢，由於目前台灣廠商的市占率仍低，未來成長潛力依然樂觀可期，而 POS 市場的軟硬體設備係循微軟 Windows 系列及英特爾 CPU 系列的世代交替模式，尚無飽和之虞。

KIOSK 是從 Point-of-Service 概念演伸開發的產品，是結合資訊／廣告／購物／銷售與服務專用機的新興應用，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不同應用型態的 KIOSK，高度客製化的多元應用和便利好用的互動式服務帶動了需求市場的成長，本公司開發的 Photo KIOSK、Retail KIOSK、KPC 等產品系列，涵蓋 desk、wall mount、tower 等各種規格，可因應多樣化客製需求連接不同的週邊，運用在不同的環境提供整合應用；從 KIOSK 延伸泛用的平板電腦（Panel PC）是新開發的應用系列，精簡耐用的單板造型，將主機、硬體及顯示螢幕整合於一體，可突破空間環境限制提供多元整合應用及互動式服務，其中多媒體廣告播放系統 Digital Signage 可取代傳統媒體提供分眾宣傳功能，另開發多款可應用於在工業控制／商用或公共資訊服務／交通／醫療／訂餐訂票／e-home／KVS／博奕的機台。本公司開發的 KIOSK 及 Panel PC 系列產品，可配合客戶多元化使用需求提供最佳客製化服務，預期在產品線更趨完整及應用功能持續創新下，本公司將在成長迅速的 KIOSK 市場中開創更寬廣的版圖。

從市場整體供給面分析，由於 POS system、KIOSK 及 Panel PC 都是客規生產的高度客製化產品，而非大量生產的標準規格品，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，才是決定供給面競爭廠商市占率的主要因素，本公司累積多年系統整合應用的純熟技術，具備彈性生產客製化商品的豐富經驗，品質管控及售後服務良好，因此市場口碑極佳且客戶忠誠度高，是本公司搶攻市場佔有率的利基。從需求面來看，持續不斷推陳出新各種嶄新應用功能的 POS system、KIOSK 及 Panel PC 提供的 E 化作業環境已是企業提昇競爭力不可或缺的重要推手，雖然 97 年度企業的資本支出及設備更新速度受到全球經濟衰退的衝擊，有暫緩或延後的現象，惟 98 年第二季以來景氣已逐漸緩步轉好，在回補庫存水位的刺激下，市場動能已漸漸回溫，企業面對嚴峻的競爭環境，汰舊換新的設備需求將更加迫切，預期需求市場將逐步回復成長。

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

- j 產業前景看好
- k 市場定位正確
- l 掌握基礎技術及系統整合技術
- m 產品線完整
- n 廣泛的價格區間
- o 不同規格的高中低階機種
- p 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

j 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

j 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，且預期 98 年全球景氣復甦速度仍較為緩慢。

因應對策：

- 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。
- C、加強對重點客戶及潛力客戶的服務，開發更新更有利的應用領域及利基產品，為客戶及飛捷共創新的商機。

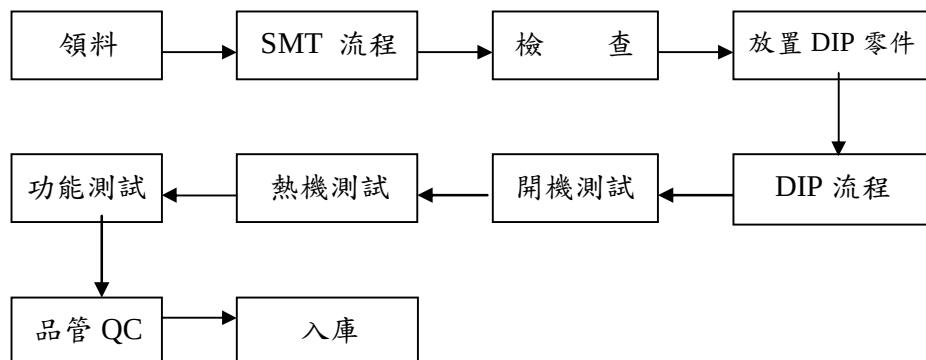
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之用途：

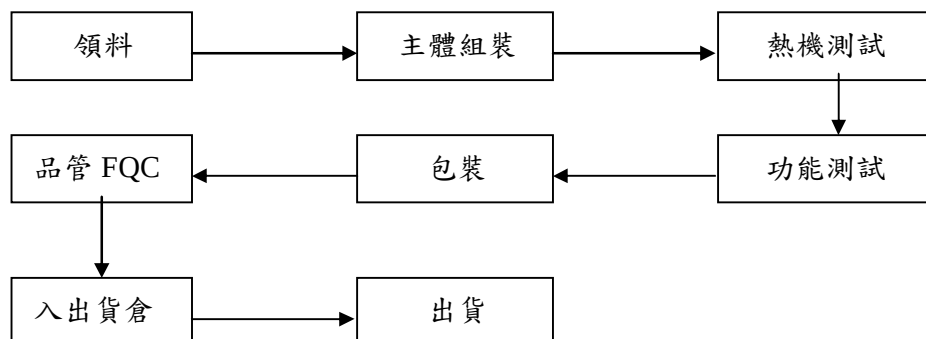
產品名稱	主要用途
端點銷售系統 (POS System)	主要應用範圍包括：連鎖業／流通業／大型商場之收銀系統、餐飲業點餐收銀系統、航空業／旅館業櫃檯系統、休閒娛樂產業樂彩機等領域。
資訊服務系統 (KIOSK)	主要應用範圍包括：多媒體資訊查詢系統、多媒體試聽播放機、自助式相片沖洗機、自助訂房點餐售票儲值系統、自助、多媒體互動等領域。
平板電腦 (Panel PC)	主要應用範圍包括：商業公共資訊設備、多媒體廣告、人機介面自動化機械控制、工業控制、安全監控、交通運輸、醫療設備、觸控顯示幕、觸控式遊戲娛樂等領域。
端點銷售週邊產品	支援端點銷售電腦如讀卡機、客戶顯示幕、觸控式液晶顯示器等

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 screen、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	96 年度				97 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	292,668	18.0	無	友達	135,300	10.2	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)、液晶顯示面板(LCD Panel)、觸控螢幕(Touch screen)、光碟機(CD-ROM、DVD)儲存媒體(HDD、Floppy)、電源供應器(Power Supply)、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)及友達為本公司 LCD Panel 供應商，LCD Panel 係本公司主力銷售產品 POS System、KIOSK 及 Panel PC 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	96 年度				97 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	NTTIR	663,154	24.8	無	NTTIR	480,742	20.7	無
2	AT	382,450	14.3	無	AT	351,416	15.1	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：

96、97 年度主要銷售客戶之變化情形說明如下：

j NTTIR 公司

為國際知名軟體及硬體零售系統供應商。

k AT 公司

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

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	年度	96 年度			97 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	82,135	1,370,497	180,000	80,793	1,262,300
資訊服務系統 (KIOSK)		20,000	27,290	537,957	8,000	7,722	190,817
平板電腦 (Panel PC)		—	—	—	12,000	10,244	169,406
合 計		—	109,425	1,908,454	—	78,759	1,622,523

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	96 年度				97 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		4,492	93,751	74,092	1,813,372	5,972	122,172	72,016	1,675,914
資訊服務系統 (KIOSK)		6,528	199,679	19,446	550,525	342	16,234	6,970	250,350
平板電腦 (Panel PC)		—	—	—	—	1,221	35,493	8,399	219,355
其 他 (註)		—	892	—	18,508	—	994	—	1,695
合 計		11,020	294,322	93,538	2,382,405	7,535	174,893	87,385	2,147,314

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		96 年度	97 年度	98 年度截至 4 月 30 日
員 工 人 數	生 產	162	190	160
	研 發	59	60	59
	銷 售	33	43	32
	行 政	26	24	22
	合 計	280	317	273
平 均 年 齡		34.85 歲	35.07 歲	36.62 歲
平 均 服 務 年 資		3.24 年	3.65 年	4.96 年
學 歷 分 布 比 率	碩 士 以 上	8.21 %	7.62 %	8.06 %
	大 專	52.86 %	51.75 %	52.75 %
	高 中 職	30.00 %	32.38 %	30.04 %
	國 中 及 以 下	8.93 %	8.25 %	9.15 %

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，另本公司已於 90 年通過 ISO 14001 環境管理系統之認證，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) 隨著全球日益重視環保議題，歐盟、北美及日本等國均提出相關之環保要求，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，再經由綠色採購，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，本公司於 94 年推出第一個綠色產品，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 ISO 教育訓練辦法及內控程序，規定各部門員工應接受之訓練及學分數，訓練方式分為內部及外部課程，內訓部份包括：新人職前訓練、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，每年底各部門提報訓練計劃及預算，員工依年度計劃及實際需求提出訓練申請，結訓後提交訓練心得報告書或意見調查表給管理處訓練單位登錄學分，作為績效考核及異動升遷之參考，受訓資料則交由訓練單位彙整提供其他員工分享及傳承，97 年度實際進修人次及時數如下：

部門別	行銷中心	研發中心	製造中心	管理中心
實際進修人次	238	336	1,054	210
實際進修時數	427	884	1,488	464

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，已設有職工福利委員會實施各項福利活動，並經由績效考核提供獎金、調薪、分紅、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	賀眾企業股份有限公司	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、會計、及內部稽核人員均受過嚴格的專業訓練，財務及會計主管均取得會研基金會舉辦之會計主管專業認證，內部稽核人員已取得內稽協會舉辦之國際內部稽核師（CIA）執照，前述人員每年均持續進修專業課程。

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。

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：

(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)					98 年度截至 第一季止財務資料
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
流動資產		650,883	855,772	1,298,603	1,737,831	1,522,981	1,637,403
長期投資		114,658	123,070	131,131	193,367	212,068	215,820
固定資產		420,168	430,346	411,032	405,463	396,470	389,872
其他資產		7,270	7,413	7,215	8,255	7,654	7,407
資產總額		1,192,979	1,416,601	1,847,981	2,344,916	2,193,173	2,250,502
流動	分配前	132,630	206,773	356,631	459,989	356,157	343,269
負債	分配後	249,576	350,526	589,185	842,784	尚未分配	尚未分配
其他負債		11,809	11,191	12,766	19,948	25,656	25,497
長期負債		192,042	105,928	—	—	—	—
負債	分配前	336,481	323,892	369,397	479,937	381,813	368,766
總額	分配後	453,427	467,645	601,951	862,732	尚未分配	尚未分配
股本		428,556	504,092	623,296	736,790	835,470	786,940
資本公積		84,790	153,515	232,546	232,546	232,546	219,039
保留	分配前	351,749	439,401	625,718	897,075	886,052	865,363
盈餘	分配後	179,224	203,836	279,670	415,600	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		(8,597)	(3,974)	(2,976)	397	8,313	14,057
未認列為退休金成本之淨損失		—	(325)	—	(1,829)	(3,663)	(3,663)
股東權	分配前	856,498	1,092,709	1,478,584	1,864,979	1,757,360	1,881,736
益總額	分配後	739,552	948,956	1,246,030	1,482,184	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，98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)					98 年度截至 第一季止財務資料
	93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
營業收入	1,461,867	1,538,767	2,042,320	2,676,727	2,322,207	473,231
營業毛利	411,175	469,648	656,902	915,462	779,663	183,067
營業損益	240,832	271,406	442,561	658,528	479,297	124,449
營業外收入及利益	9,771	17,626	23,805	36,335	39,942	8,411
營業外費用及損失	17,210	13,237	22,665	18,795	32,544	3,978
稅前淨利	233,393	275,795	443,701	676,068	486,695	128,882
稅後淨利	207,581	260,177	421,882	617,405	470,452	118,633
每股盈餘(元)(註 2)	4.29	4.45	5.82	7.39	5.66	1.51

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，98年度第一季財務資料經會計師核閱。

註2：基本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
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
96	安侯建業會計師事務所	張惠貞、陳玫燕	無保留意見
97	安侯建業會計師事務所	張惠貞、陳玫燕	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

項 目	年 度	最近五年度財務分析 (註 1)					98 年度 截至第一季止
		93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	28	23	20	20	18	16
	長期資金占固定資產比率	250	279	360	460	483	483
償 債 能 力 (%)	流動比率	491	422	364	378	428	477
	速動比率	353	341	308	328	380	401
	利息保障倍數	62	99	789	說明 2	說明 2	說明 2
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	12	8	7	7	6	6
	平均收現日數	30	46	52	52	64	58
	存貨週轉率(次)	6	6	8	8	8	6
	應付款項週轉率(次)	8	9	7	7	7	7
	平均銷貨日數	61	61	46	46	45	64
	固定資產週轉率(次)	4	4	5	7	6	5
	總資產週轉率(次)	1	1	1	1	1	1
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	19	20	26	29	21	22
	股東權益報酬率(%)	27	27	33	37	26	26
	占實收資本 比率 (%)	營業利益 稅前純益	56	54	71	89	57
			54	55	71	92	58
	純益率(%)	14	17	21	23	20	25
	每股盈餘(元)追溯調整	4.29	4.45	5.82	8.38	5.66	1.51
現 金 流 量 (%)	現金流量比率	106	129	129	130	164	150
	現金流量允當比率	66	102	122	145	160	174
	現金再投資比率	8	12	21	19	11	6
槓桿度	營運槓桿度	1.14	1.16	1.12	1.06	1.10	1.09
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00
最近二年度財務比率變動 20%以上者之分析：							
1、平均收現日數較上期增加，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。							
2、96、97年度及98年度第一季無利息費用。							
3、97年度獲利能力較上期下降，主係營收未達預期及員工分紅、董監酬勞費用化所致。							

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，98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 67 頁

四、最近年度財務報表：請參閱第 68~93 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 94~119 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：

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」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

本公司僅對少數長期往來客戶提供授信額度，其餘客戶係以預收貨款或即期信用狀為主要交易方式，並針對大部份授信客戶之應收帳款投保保險，授信客戶均依「客戶授信辦法」規定，經過嚴謹的評估及徵信程序後方給予信用額度。基於穩健原則，本公司依『帳齡分析法』提列備抵呆帳，對帳齡較長、付款記錄曾有瑕疵、及銷售地區經濟情勢較為不穩的客戶，評估其壞帳風險發生率提列備抵呆帳，由於本公司呆帳發生率極低，因此評估後提列之呆帳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

公平價值變動列入損益之金融商品，係本公司以短期內出售或有買回為交易目的之國內受益憑證，依交易慣例購買或出售金融商品時採交易日會計處理，原始認列時以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，出售時以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商品續後係以公平價值評價，公平價值係指資產負債表日之基金淨值。

(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為基礎，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 97 年度及截至年報刊印日止，並無長短期投資互轉之情形。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	96 年度	97 年度	差 異	
				增 (減) 金額	%
流 動 資 產		1,737,831	1,522,981	(214,850)	(12.36)
長 期 投 資		193,367	212,068	18,701	9.67
固 定 資 產		405,463	396,470	(8,993)	(2.22)
其 他 資 產		8,255	7,654	(601)	(7.28)
資 產 總 額		2,344,916	2,139,173	(205,743)	(8.77)
流 動 負 債		459,989	356,157	(103,832)	(22.57)
長 期 負 債		—	—	—	—
其 他 負 債		19,948	25,656	5,708	28.61
負 債 總 額		479,937	381,813	(98,124)	(20.45)
股 本		736,790	835,470	98,680	13.39
資 本 公 積		232,546	232,546	—	—
保 留 盈 餘 (分 配 前)		897,075	886,052	(11,023)	(1.23)
股 東 權 益 總 額		1,864,979	1,757,360	(107,619)	(5.77)

(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、流動資產較上期減少，主係本期為維護公司信用及股東權益買回本公司股份所致。

2、流動負債較上期減少，主係本期第四季購料較同期減少所致。

(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

項 目	96 年度		97 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	2,690,877		2,349,647		(341,230)	(12.68)
減：銷貨退回及折讓	14,150		27,440		13,290	93.92
營業收入淨額		2,676,727		2,322,207	(354,520)	(13.24)
營業成本		(1,764,747)		(1,541,680)	(223,067)	(12.64)
聯屬公司間已(未)實現利益		3,482		(864)	(4,346)	(124.81)
已實現營業毛利		915,462		779,663	(135,799)	(14.83)
營業費用		(256,934)		(300,366)	43,432	16.90
營業利益		658,528		479,297	(179,231)	(27.22)
營業外收入		36,335		39,942	3,607	9.93
營業外支出		(18,795)		(32,544)	13,749	73.15
繼續營業部門稅前淨利		676,068		486,695	(189,373)	(28.01)
所得稅費用		(58,663)		(16,243)	(42,420)	(72.31)
繼續營業部門稅後淨利		\$ 617,405		\$ 470,452	(146,953)	(23.8)

前後期增減比例20%以上者之變動分析：

- 1、本期銷售下滑，主係全球景氣之影響，致營業收入、已實現營業毛利同步減少。
- 2、聯屬公司間未實現利益較上期增加，主係各聯屬公司的營收受全球不景氣影響稍降，故庫存去化較慢所致。
- 3、營業費用較上期增加，主係員工分紅及董監酬勞費用化，致營業利益減少。
- 4、營業外支出較上期增加，主係存貨報廢損失所致。
- 5、本期所得稅費用較上期減少，主係五年免稅所得及研發投資抵減金額提高所致。

(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	135,799	(29,900)	(7,933)	(53,138)	(44,828)
說 明	—	1	1	1	1

- 1、97 年下半年受到美國次級房貸及金融海嘯波及，全球經濟景氣下滑，歐美地區需求緊縮，因而影響本公司之外銷業績，故產生不利之各項差異。

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
927,971	582,548	583,432	927,087	—	—

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582,548仟元，主要係來自97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入721仟元，主要係購置固定資產及處分公平價值之金融資產所致。

(3)融資活動：融資活動之淨現金流出 584,153 元，主係發放現金股利、員工紅利及買回本公司股份所致。

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

說明 項目	轉投資政策	被投資公司 97 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	(570)	次級房貸影響	改變營運 模式	—
Flytech Japan	拓展日本市場及客戶服務	(161)	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	8,389	營運步上軌道	—	—
飛懋電子 (上海)公司	拓展大陸內銷市場、生產 及客戶服務	3,098	營運持穩	深耕市場， 強化服務。	—

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，均未向銀行舉借融資，未來亦尚無舉債計劃，以低負債比因應利率變化，經評估利率變動對本公司損益變化並無重大影響。

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約佔營收的九成，產品報價多以美元為基礎，而部份進口之Key component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，本公司主要運用自然避險及遠期外匯合約因應匯率變化之衝擊，因應措施如下：

- (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)對客戶報價及議定採購條件時，考量匯率變動因素，保障公司合理之利潤及成本。
- (3)對持有之外幣多／空部位，建立相對應之部位作自然避險，儘量使採購之計價貨幣與業務報價之幣別一致，降低匯兌換算風險。
- (4)定期估算外幣之進出口淨部位需求，分析國內外經貿相關訊息及往來銀行之建議，研判外匯市場走勢，依「取得或處份資產處理程序」規定之程序，以遠期外匯合約避險。

3、物價變動之影響及因應措施

97年下半年度受到美國次級房貸風暴及金融海嘯的衝擊，全世界景氣大幅衰退，國際原油及原物料價格，也從上半年度的一路飆漲反轉走跌，本公司直間接受到原物料價格波動影響的材料成本包括在國內採購之機構料、及美日等地進口之LCD Panel等重要材料，約佔全部成本的四成，在售價方面，由於本公司產品型態屬客製化生產，而非同質性高的標準化規格品，係配合客戶需求量身訂作之差異化產品，因此對產品定價及與客戶議價時具有較佳優勢，惟為降低物價變動因素對本公司獲利的衝擊，本公司因應措施如下：

- (1)從研發階段加強 design for cost 成本控制，在電子設計部份導入模組化設計並收斂用料規格，以批量採購優勢降低採購成本，在機構設計部份則以核心技術優勢開發精簡堅固實用的結構設計，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、或缺料、或漲價之原物料，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)分析廠商報價的成本結構，協助供應商提高效能減少損耗以節約成本，並提供 forecast 提高採購需求的能見度，提高廠商配合意願，增加談判議價的籌碼。
 - (4)持續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，97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；97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97年度研發計劃均依進度進行，除少部份產品已完成測試、驗證及試產將在98年上半年度進入量產外，餘均已投入量產銷售；98年度研發方向除了完成上年未完成產品及延伸現有系列擴充產品規格外，將繼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	未完成研發計劃之目前進度	預計完成量產時間	須再投入之研發費用	未來影響研發成功之主要因素
97	1.POS 系列及週邊： POS 234/370/355/475 2.KIOSK 系列： K897/795/832/855 3.Panel PC 系列： PA23/24, TC200 4.新主機板系列： B78v2.0/B91v2.0/B98	大部份已依計劃於97年度開發完成，少部份未完成產品將陸續於98年上半年開發完成	除POS 234及POS 475將在98年度完成結案，外餘均依計劃於97年度投入量產。	預估98年將投入研發費用新台幣15,000仟元。	無
98	1.POS 系列及週邊： P345/357/880 2.KIOSK 系列： KPC1/KPC6 3.Panel PC 系列： K780/880 4.新主機板系列： C36/B21/C38	依計劃進行中	98年底	預估98年將投入研發費用新台幣77,519仟元。	1. 設計不符市場需求 2. 成本偏高

(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97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，成立至今歷經台灣電子資訊產業之劇烈變化，由於本公司能充分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97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，97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97年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：

97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：97年度及截至年報刊印日止，除友達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，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：

97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：

97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：

97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：

97年度及截至年報刊印日止，並無其他重要風險事項。

(十四) 風險管理政策及組織架構：

1、風險管理政策

為有效辨識、衡量、監管及控制各項風險，本公司應對以下事項之風險，包括：銷售及收款、採購及付款、生產、薪工、融資、固定資產、投資、研發、使用電腦化資訊處理等營運循環，及重要作業項目包括：印鑑管理、票據領用管理、預算管理、財產管理、背書保證/負債承諾及或有事項管理、職務授權及代理、資金貸予他人、財務及非財務資訊管理、對子公司監督與管理、關係人交易管理、財務報表編制流程管理、董事會議事運作管理、防範內線交易管理等，評估其風險發生的可能性，並決定風險迴避方式，制定適當有效的內部控制制度、管理規章、ISO 標準作業程序及其他必要之管控機制，由風險管理組織內的各部門執行，分層授權的各級主管、內部稽核單位、董事會、及監察人負責監督，並定期自行檢查風險管理機制設計及執行之有效性，以確保其持續適用。

2、風險管理組織架構

(1)董事會：審議各項重要規章事項、監督管理階層之經營績效、防制利益衝突、並確保公司遵循各項法令。

(2)稽核室：檢查、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，協助管理階層有效監控風險。

(3)總經理室：設計、規劃、管理各營運循環及重要作業事項之風險管理機制（內部控制制度、管理規章、及ISO標準作業程序等），以妥善有效管理包括：產品定位、開發設計、製造生產、環保工安、產品品質、材料成本、存貨、銷售、收款、財務、法務、關係人、資通安全、人力資源、財產管理等風險，並監督各執行部門之遵循情形。

(4)執行部門：①行銷中心：

執行管理階層之風險管理設計，妥善管理銷售計劃、訂單處理、授信、出貨、開立銷貨發票、客戶授信、客訴處理等作業項目之風險。

②研發中心（研發處、產品企劃處）：

執行管理階層之風險管理設計，妥善管理產品定位及設計、專案規劃、技術開發、設計驗證及測試、

專利開發使用、研發技術文件管理等項目之風險。

③製造中心（製造處、品保處）：

執行管理階層之風險管理設計，妥善管理原物料需求計劃、生產產能、製程、排程、製造、工程、效率、存貨管理及盤點、倉儲作業、生產成本等項目，及原物料／在製品／製成品／供應商／儀器設備品管及異常狀況矯正預防等項目之風險。

④管理中心（管理處、財務處、採購處）：

執行管理階層之風險管理設計，妥善管理、法務、合約、專利權、智慧財產權、固定資產、資訊環境、環保工安衛生、人力資源、教育訓練、考勤考核、薪資管理、預算、收款、付款、融資理財、投資、取得處分資產、背書保證、資金貸放、衍生性商品交易、會計帳務、財務報表、採購策略及計劃、供應商管理等項目之風險。

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97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，97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

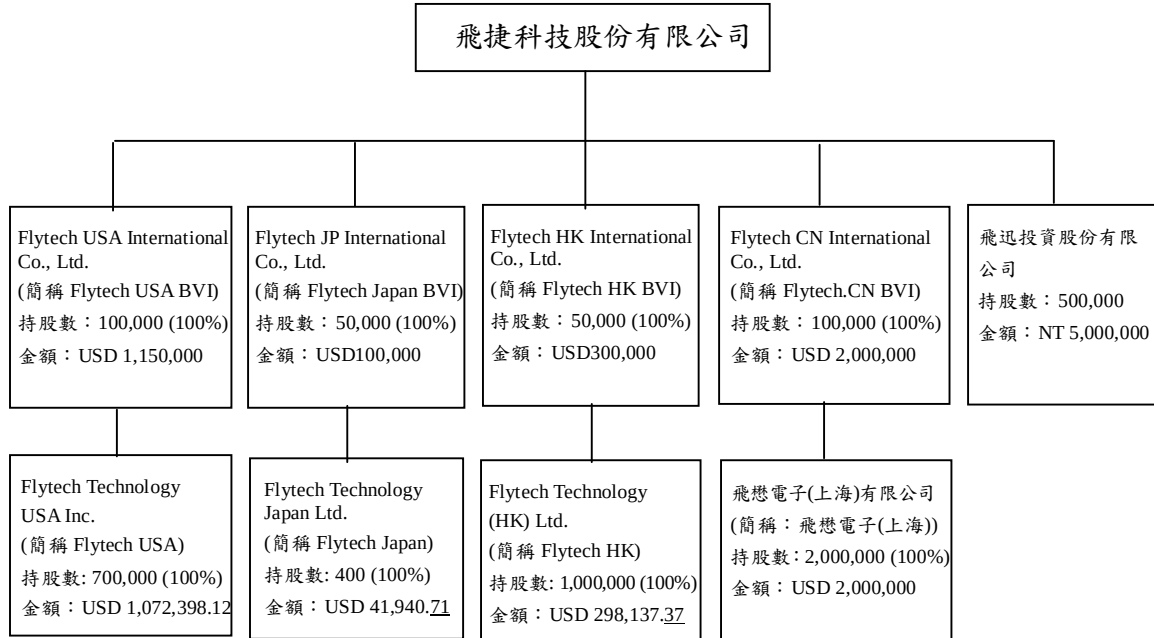
柒、特別記載事項

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：97 年 12 月 31 日）



(2) 關係企業基本資料

97 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	3,287	控股公司
Flytech Japan BVI	90.05.08	英屬維京群島	1,643	控股公司
Flytech HK BVI	90.05.08	英屬維京群島	1,643	控股公司
Flytech CN BVI	90.07.19	英屬維京群島	3,287	控股公司
Flytech USA	78.11.28	47825 Warm Springs Blvd., Fremont, CA 94539, USA	23,006	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	7,282	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	4,241	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 樓第 3 層	79,503	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
飛迅投資(股)公司	97.01.18	台北市松山區光復南路 21 號 10 樓之 1	5,000	一般投資業

(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：

97 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	100,000	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	700,000	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	劉久超	—	—
飛迅投資(股)公司	董事長	飛捷科技股份有限公司 代表人：劉久超	500,000	100%
	董 事	喬 帥	—	—
	董 事	陳展銘	—	—
	監察人	李美惠	—	—

2、各關係企業營運概況

97 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	3,287	44,468	—	44,468	—	—	(563)	—
Flytech Japan BVI	1,643	3,457	—	3,457	—	—	(150)	—
Flytech HK BVI	1,643	58,680	—	58,680	—	—	8,389	—
Flytech CN BVI	3,287	76,788	—	76,788	—	—	3,120	—
Flytech USA	23,006	57,277	15,403	41,874	157,683	(18,102)	(570)	—
Flytech Japan	7,282	1,688	75	1,613	—	(38)	(161)	—
Flytech HK	4,241	88,410	29,739	58,671	143,116	5,892	8,389	—
飛懋電子(上海)	79,503	77,347	2,627	74,720	74,609	3,035	3,098	—
飛迅投資	5,000	4,989	—	4,989	—	—	(11)	—

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司97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

本公司九十七年度財務報告(含合併財務報表)，業經安侯建業會計師事務所張惠貞、陳玫燕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。

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 八 年 三 月 二 十 八 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之損益表、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公司管理階層之責任，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、評估公司管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，飛捷科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依據會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定認列員工分紅及董監酬勞費用，致本期淨利減少52,173千元，每股盈餘減少0.62元。

飛捷科技股份有限公司業已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及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

會 計 師：

證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號
核准簽證文號

民 國 九 十 八 年 三 月 九 日

飛捷科技股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	97.12.31		96.12.31		負債及股東權益	97.12.31		96.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 927,087	43	927,971	40	2140 應付帳款	\$ 55,165	8	289,882	12
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))	572	-	31,329	1	2150 應付關係人款項(附註五)	7,074	-	2,057	-
1143 應收票據及帳款，減除備抵呆帳97年及96年 12月31日分別為3,458千元及4,722千元	314,210	15	405,740	18	2160 應付所得稅	-	-	38,552	2
1153 應收關係人款項(附註五)	37,131	2	69,685	3	2298 應付費用及其他流動負債(附註五)	<u>193,918</u>	<u>9</u>	<u>129,498</u>	<u>6</u>
1160 其他應收款	27,198	1	31,390	1	流動負債合計	<u>356,157</u>	<u>17</u>	<u>459,989</u>	<u>20</u>
1210 存貨(附註四(三))	155,978	7	220,200	10	其他負債：				
1298 預付款項及其他流動資產	13,690	1	11,015	-	2810 應計退休金負債(附註四(六))	14,688	1	11,244	-
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(七))	17,011	1	10,401	-	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(七))	<u>10,968</u>	<u>-</u>	<u>8,704</u>	<u>-</u>
1291 受限制銀行存款(附註六)	<u>30,104</u>	<u>1</u>	<u>30,100</u>	<u>1</u>	其他負債合計	<u>25,656</u>	<u>1</u>	<u>19,948</u>	<u>-</u>
流動資產合計	<u>1,522,981</u>	<u>71</u>	<u>1,737,831</u>	<u>74</u>	負債合計	<u>381,813</u>	<u>18</u>	<u>479,937</u>	<u>20</u>
投資：					股東權益(附註四(七)(八))：				
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))	23,686	1	23,686	1	3110 普通股股本	835,470	39	736,790	32
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	188,382	9	164,681	7	3211 資本公積	232,546	11	232,546	10
1425 預付長期投資款(附註四(二))	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000</u>	<u>-</u>	3310 法定盈餘公積	195,613	9	133,873	6
投資合計	<u>212,068</u>	<u>10</u>	<u>193,367</u>	<u>8</u>	3320 特別盈餘公積	1,432	-	2,976	-
固定資產：					3350 累積盈餘	689,007	32	760,226	32
1501 土地	131,630	6	131,630	6	3420 累積換算調整數	8,313	-	397	-
1521 房屋及建築	178,150	9	178,150	8	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(3,663)	-	(1,829)	-
1531 機器設備	76,122	4	72,295	3	3510 庫藏股票	<u>(201,358)</u>	<u>(9)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1551 運輸設備	9,669	-	8,869	-	股東權益合計	<u>1,757,360</u>	<u>82</u>	<u>1,864,979</u>	<u>80</u>
1561 辦公設備	16,980	1	16,461	1	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1631 租賃改良	14,124	1	14,124	1					
1681 其他設備	92,167	4	79,968	3					
1670 預付設備款	<u>2,944</u>	<u>-</u>	<u>8,339</u>	<u>-</u>					
15x9 減：累積折舊	<u>(125,316)</u>	<u>(6)</u>	<u>(104,373)</u>	<u>(4)</u>					
固定資產淨額	<u>396,470</u>	<u>19</u>	<u>405,463</u>	<u>18</u>					
1770 遞延退休金成本(附註四(六))	<u>1,087</u>	<u>-</u>	<u>1,208</u>	<u>-</u>					
1888 遞延費用及其他資產	<u>6,567</u>	<u>-</u>	<u>7,047</u>	<u>-</u>					
資產總計	<u>\$ 2,139,173</u>	<u>100</u>	<u>2,344,916</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 2,139,173</u>	<u>100</u>	<u>2,344,916</u>	<u>100</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

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	97年度		96年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入(附註五及十二)	\$ 2,349,647	101	2,690,877	101
4171 減：銷貨退回及折讓	(27,440)	(1)	(14,150)	(1)
營業收入淨額	2,322,207	100	2,676,727	100
5000 營業成本(附註五)	(1,541,680)	(66)	(1,764,747)	(66)
營業毛利	780,527	34	911,980	34
5920 聯屬公司間已(未)實現利益	(864)	-	3,482	-
5910 已實現營業毛利	779,663	34	915,462	34
營業費用(附註五及十)：				
6100 銷售及管理費用	(208,337)	(9)	(187,396)	(7)
6300 研究發展費用	(92,029)	(4)	(69,538)	(2)
	(300,366)	(13)	(256,934)	(9)
營業淨利	479,297	21	658,528	25
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	13,958	1	11,199	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	10,785	-	13,503	1
7480 什項收入(附註五)	15,199	1	11,633	-
	39,942	2	36,335	1
營業外費用及損失：				
7530 處分固定資產損失淨額	(4,483)	(1)	(10,704)	(1)
7561 兌換損失淨額	(5,698)	-	(2,797)	-
7571 存貨跌價及報廢損失	(21,249)	(1)	(2,475)	-
7640 金融資產減損損失(附註四(二))	-	-	(2,800)	-
7650 金融商品評價損失淨額(附註四(二))	(1,114)	-	-	-
7880 什項支出	-	-	(19)	-
	(32,544)	(2)	(18,795)	(1)
稅前淨利	486,695	21	676,068	25
8110 所得稅費用(附註四(七))	(16,243)	(1)	(58,663)	(2)
本期淨利	\$ 470,452	20	\$ 617,405	23
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950 每股盈餘(單位：新台幣元，附註四(九))				
基本每股盈餘—追溯調整	\$ 5.86	5.66	8.09	7.39
稀釋每股盈餘	\$ 5.78	5.59		

(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
股東權益變動表
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	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	庫 藏 股 票	合 計
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 623,296	232,546	91,685	4,299	529,734	(2,976)	-	-	1,478,584
盈餘指撥及分配(附註四(八)):									
提列法定盈餘公積	-	-	42,188	-	(42,188)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,323)	1,323	-	-	-	-
盈餘及員工紅利轉增資配股	113,494	-	-	-	(113,494)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(218,154)	-	-	-	(218,154)
董事監察人酬勞及員工紅利	-	-	-	-	(14,400)	-	-	-	(14,400)
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	617,405	-	-	-	617,405
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	3,373	-	-	3,373
補列最低退休金負債	-	-	-	-	-	-	(1,829)	-	(1,829)
民國九十六年十二月三十一日餘額	736,790	232,546	133,873	2,976	760,226	397	(1,829)	-	1,864,979
盈餘指撥及分配(附註四(八)):									
提列法定盈餘公積	-	-	61,740	-	(61,740)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,544)	1,544	-	-	-	-
盈餘及員工紅利轉增資配股	98,680	-	-	-	(98,680)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(368,395)	-	-	-	(368,395)
董事監察人酬勞及員工紅利	-	-	-	-	(14,400)	-	-	-	(14,400)
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	470,452	-	-	-	470,452
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	7,916	-	-	7,916
補列最低退休金負債	-	-	-	-	-	-	(1,834)	-	(1,834)
買回庫藏股(附註四(八))	-	-	-	-	-	-	-	(201,358)	(201,358)
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 835,470</u>	<u>232,546</u>	<u>195,613</u>	<u>1,432</u>	<u>689,007</u>	<u>8,313</u>	<u>(3,663)</u>	<u>(201,358)</u>	<u>1,757,360</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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

	單位:新台幣千元	
	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 470,452	617,405
調整項目：		
折舊及各項攤銷	32,196	32,516
依權益法認列之投資收益	(10,785)	(13,503)
金融資產評價損益加計減損損失之淨額	1,114	1,947
固定資產處分損失	4,483	10,704
遞延所得稅(利益)費用	(4,346)	4,056
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	91,530	(120,825)
應收關係人款項	32,554	3,035
其他應收款	4,192	(6,949)
存 貨	64,222	(20,831)
預付款項及其他流動資產	(2,675)	75
應付票據及帳款	(134,717)	41,868
應付關係人款	5,017	(1,200)
應付所得稅	(38,552)	13,238
應付費用及其他流動負債	66,132	34,233
應計退休金負債	1,731	1,394
營業活動之淨現金流入	582,548	597,163
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	29,643	(20,040)
受限制銀行存款增加數	(4)	-
長期股權投資增加數	-	(48,160)
購置固定資產價款	(28,267)	(21,710)
處分固定資產價款	-	59
其他資產增加數	(651)	(1,617)
投資活動之淨現金流入(出)	721	(91,468)
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(368,395)	(218,154)
發放董監事酬勞及員工紅利	(14,400)	(14,400)
買回庫藏股	(201,358)	-
融資活動之淨現金流出	(584,153)	(232,554)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(884)	273,141
期初現金及約當現金餘額	927,971	654,830
期末現金及約當現金餘額	\$ 927,087	927,971
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 64,482	45,425
不影響現金流量之投資及融資活動：		
購買固定資產價款	\$ 26,555	36,945
加：期初應付設備款	18,847	3,612
減：期末應付設備款	(17,135)	(18,847)
支付淨額	\$ 28,267	21,710
長期股權投資累積換算調整數之變動	\$ 7,916	3,373

(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
民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(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八月三日於台灣證券交易所正式掛牌交易，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。

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司員工人數分別為306人及317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、商業會計法及商業會計處理準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)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。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」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

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，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

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可轉讓定存單。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及負債

公平價值變動列入損益之金融商品，其取得或發生之主要目的為短期內出售或有買回之交易目的金融商品，及被指定為有效避險工具以外之衍生性金融商品。本公司依交易慣例購買或出售金融商品時採交易日會計處理，於原始認列時以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。公平價值變動列入損益之金融資產續後以公平價值評價且公平價值變動列為當期損益。

(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（採加權平均法）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)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。自民國九十七年度起，另編製第一季及前三季合併財務報表。

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。

(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。租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將新增固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

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：3～11年。
- 3.運輸設備：4～6年。
- 4.租賃改良：4～15年。
- 5.辦公及其他設備：2～10年。

(十)非金融資產減損

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完成時認列。

(十二)員工認股權

本公司之酬勞性員工認股選擇權之給與日為民國九十七年一月一日以前之員工認股權計畫，依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解函之規定處理，採用內含價值法認列及衡量，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

(十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫

藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十四)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十五)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，專戶儲存於台灣銀行。

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。

(十六)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，依預計迴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，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，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之年度，列為當期所得稅費用。

(十七)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。本公司所發行之員工認股權憑證屬潛在普通股，潛在普通股如具稀釋作用，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。

另因員工分紅可選擇採用發放股票方式，致本公司假設全數發行股票紅利給予員工，以資產負債表日之股價計算可發行之股數，計算稀釋每股盈餘。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，依據會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定認列員工分紅及董監酬勞費用，造成稅後淨利減少52,173千元，每股盈餘減少0.62元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
庫存現金及外幣現金	\$ 729	258
活期存款及支票存款	464,058	385,585
定期存款	<u>462,300</u>	<u>542,128</u>
	<u>\$ 927,087</u>	<u>927,971</u>

(二)金融資產

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</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	\$ -	31,329
遠期外匯	<u>572</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 572</u>	<u>31,329</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	\$ 1,286	1,286
－科睿系統股份有限公司	<u>22,400</u>	<u>22,400</u>
	<u>\$ 23,686</u>	<u>23,686</u>

截至民國九十七年十二月三十一日止，未到期之遠期外匯合約明細如下：

97.12.31			
	契約本金(美金千元)	期 間	公平價值
買入台幣/賣出美金	<u>\$ 2,000</u>	97/11/18~98/1/23	<u>\$ 572</u>

於民國九十六年十二月三十一日，本公司無未到期之遠期外匯合約。

民國九十七年度及九十六年度本公司認列開放型基金及遠期外匯合約之評價利益(損失)分別為(1,114)千元及837千元。

本公司所持有之科睿系統股份有限公司及台灣視訊系統股份有限公司之股票，因其價值減損，本公司於民國九十六年度認列減損損失2,800千元。

(三)存 貨

	97.12.31	96.12.31
原 料	\$ 75,720	105,825
在 製 品	94,968	103,814
製 成 品	8,659	30,070
商品存貨	1,531	2,364
減：備抵存貨跌價損失	<u>(24,900)</u>	<u>(21,873)</u>
	<u>\$ 155,978</u>	<u>220,200</u>

(四)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	持股比例%	97.12.31		97 年度
		投資成本	帳列餘額	投資(損)益
Flytech USA International Co., Ltd.	100.00	\$ 38,652	44,468	(563)
Flytech JP International Co., Ltd.	100.00	3,446	3,457	(150)
Flytech HK International Co., Ltd.	100.00	10,392	58,680	8,389
Flytech CN International Co., Ltd.	100.00	69,089	76,788	3,120
飛迅投資(股)公司	100.00	<u>5,000</u>	<u>4,989</u>	<u>(11)</u>
		<u>\$ 26,579</u>	<u>188,382</u>	<u>10,785</u>

被 投 資 公 司	持股比例%	96.12.31		96 年度
		投資成本	帳列餘額	投資(損)益
Flytech USA International Co., Ltd.	100.00	\$ 38,652	44,476	651
Flytech JP International Co., Ltd.	100.00	3,446	3,253	(706)
Flytech HK International Co., Ltd.	100.00	10,392	48,945	14,484
Flytech CN International Co., Ltd.	100.00	<u>69,089</u>	<u>68,007</u>	<u>(926)</u>
		<u>\$ 121,579</u>	<u>164,681</u>	<u>13,503</u>

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
預付長期投資款：		
飛迅投資股份有限公司籌備處	<u>\$ -</u>	<u>5,000</u>

本公司民國九十六年度增加對Flytech USA International Co., Ltd.之投資計美金550千元。

民國九十六年第四季，本公司新增投資飛迅投資股份有限公司籌備處5,000千元，該公司於民國九十七年一月正式辦妥設立登記。

(五)借款額度

截至民國九十七年及九十六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264,325千元及262,215千元。本公司提供公司本票及定存單作為借款額度之擔保品，其明細請詳附註六。

民國九十七年度及九十六年度本公司均未向金融機構借款。

(六)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：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (920)	(958)
非既得給付義務	<u>(29,227)</u>	<u>(24,957)</u>
累積給付義務	(30,147)	(25,915)
未來薪資增加之影響數	<u>(10,594)</u>	<u>(6,284)</u>
預計給付義務	(40,741)	(32,199)
退休基金資產公平價值	<u>15,459</u>	<u>14,670</u>
提撥狀況	(25,282)	(17,529)
未認列過渡性淨給付義務	1,087	1,208
未認列退休金損失	14,257	8,114
補列之應計最低退休金負債	<u>(4,750)</u>	<u>(3,037)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (14,688)</u>	<u>(11,244)</u>

民國九十七年及九十六年度淨退休金成本組成如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 798	767
利息成本	1,126	959
基金資產之預期報酬	(388)	(373)
過渡性淨給付義務攤銷數	121	121
退休金損失攤銷數	<u>326</u>	<u>167</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,983</u>	<u>1,641</u>

重要精算假設如下：

	97.12.31	96.12.31
折 現 率	2.50%	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

本公司民國九十七年及九十六年度確定提撥退休金辦法下之退休費用分別為8,200千元及7,695千元。

(七)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.本公司民國九十七年及九十六年度所得稅費用組成如下：

	97年度	96年度
當期所得稅費用	\$ 20,589	54,607
遞延所得稅費用(利益)	(4,346)	4,056
所得稅費用	<u>\$ 16,243</u>	<u>58,663</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：

	97年度	96年度
稅前淨利依法定稅率應計所得稅額	\$ 121,674	169,017
免稅所得	(76,187)	(93,000)
投資抵減	(20,902)	(10,253)
以前年度所得稅調整	(8,758)	261
其 他	416	4,389
遞延所得稅資產備抵評價	-	(11,751)
所得稅費用	<u>\$ 16,243</u>	<u>58,663</u>

5.民國九十七年及九十六年度遞延所得稅費用(利益)之組成如下：

	97年度	96年度
投資抵減	\$ -	11,751
備抵存貨跌價損失	(757)	375
依權益法認列長期股權投資收益	2,696	3,375
未實現銷貨毛利	(216)	870
遞延所得稅資產備抵評價	-	(11,751)
售後服務準備	(2,359)	-
未實現應付獎金	(2,268)	-
其 他	(1,442)	(564)
	<u>\$ (4,346)</u>	<u>4,056</u>

6.民國九十七年及九十六年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	97.12.31	96.12.31
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失	\$ 6,225	5,468
未實現銷貨毛利	2,106	1,890
售後服務保證準備	5,666	3,307
應付獎金	2,445	-
其 他	712	(9)
流動遞延所得稅負債：		
金融資產評價利益	(143)	(255)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 17,011</u>	<u>10,401</u>
非流動遞延所得稅資產：		
應計退休金負債	2,405	1,972
非流動遞延所得稅負債：		
依權益法認列長期股權投資收益	(13,373)	(10,676)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (10,968)</u>	<u>(8,704)</u>

7.本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止之兩稅合一相關資訊如下：

	97.12.31	96.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 44,357</u>	<u>24,974</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九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為6.44%；民國九十六年度盈餘分配之實際扣抵比率為6.83%。

未分配盈餘：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
八十六年度(含)以前	\$ 177	177
八十七年度(含)以後	688,830	760,049
	<u>\$ 689,007</u>	<u>760,226</u>

8.本公司營利事業所得稅結算申報已核定至民國九十四年度。

(八)股東權益

1.普通股股本

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司額定股本總額均為1,200,000千元，每股10元，分為120,000千股，已發行股份分別為83,547千股及73,679千股。

本公司股東會於民國九十七年六月決議自盈餘轉增資發行9,867,909股為員工紅利及股東股利，計發行新股98,680千元，以民國九十七年八月二十七日為增資基準日，已完成增資變更登記。

本公司股東會於民國九十六年六月決議自盈餘轉增資發行11,349,447股為員工紅利及股東股利，計發行新股113,494千元，以民國九十六年八月二十七日為增資基準日，已完成增資變更登記。

2.庫藏股票

本公司於民國九十七年十月二十四日董事會通過，依證券交易法第二十八條之二規定買回庫藏股，民國九十七年度變動情形如下：

				單位：千股
項 目	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
為維護股東權益而買回	-	4,853	-	4,853

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國九十七年十二月三十一日買回尚未註銷之庫藏股數為4,853千股，買回總金額為201,358千元，符合證券交易法之規定。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

3.資本公積

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</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	157,531	157,531
	<u>\$ 232,546</u>	<u>232,546</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。

4. 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。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司累計提列特別盈餘公積之餘額分別為1,432千元及2,976千元。

5. 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。

民國九十七年度，本公司以預計全年擬發放之員工紅利及董監酬勞金額，估計認列員工紅利及董監酬勞金額為稅後52,173千元，民國九十七年度配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十七年六月十三日股東常會決議民國九十六年度盈餘分配，分派之員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>96 年度</u>
員工紅利－股票(依面額計價)	\$ 25,000
員工紅利－現金	12,000
董事及監察人酬勞	<u>2,400</u>
	<u><u>\$ 39,400</u></u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。本公司民國九十七年度之員工紅利及董事、監察人酬勞實際配發情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢董事會通過及股東會決議相關資訊。

6.員工認股權

本公司於民國九十六年十一月六日經董事會通過發行員工認股權憑證3,000單位，每單位得認購普通股1,000股，授予對象為本公司及子公司符合特定條件之員工，本公司於民國九十六年十二月二十七日全數發行，認股權存續期間為七年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

(1)認股價格：100元。

(2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股權比例 (累 計)</u>
屆滿 2 年	25%
屆滿 3 年	50%
屆滿 4 年	75%
屆滿 5 年	100%

(3)履約方式：以本公司發行新股交付。

本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因衡量日之股票市價與行使價格相同，故民國九十六年度認列之酬勞成本為0元。

若本公司酬勞性員工認股權計畫採公平價值法認列，則相關資訊揭露如下：

(1)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值為每股新台幣31.6元，酬勞成本為94,800千元，自民國九十七年度起於五年內認列為費用。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	5.00%
預期價格波動性	49.957%
無風險利率	2.635%
預期存續期間	7 年

(2)本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		<u>97年度</u>
淨利	報表認列之淨利	\$ 470,452
	擬制淨利	441,603
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	5.66
(單位：新台幣元)	擬制每股盈餘	5.32

截至民國九十七年十二月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 之範圍(元)	流通在外之認股選擇權			可行使認股權憑證	
	流通在外之 數量(千股)	加權平均預期 剩餘存續期限(年)	加權平均 行使價格(元)	單位(仟股)	加權平均 行使價格(元)
\$100.00	3,000	6 年	100	-	-

民國九十七年度，本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量資訊揭露如下：

97 年度	數量(千股)	加權平均 認股價格(元)
期初流通在外	3,000 \$	100
本期行使	-	-
期末流通在外	<u><u>3,000</u></u> \$	100

(九)每股盈餘

民國九十七年及九十六年度，本公司基本每股盈餘計算如下：

	97 年度					
	金 額		加權平均 流通在外	每股盈餘 (單位：新台幣元)		
	稅 前	稅 後	股數(千股)	稅前	稅後	
基本每股盈餘－追溯調整後：						
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 486,695	470,452	83,079	<u>5.86</u>	<u>5.66</u>	
稀釋每股盈餘：						
具稀釋作用之潛在普通股之影響：						
員工分紅	-	-	1,143			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 486,695</u>	<u>470,452</u>	<u>84,222</u>	<u>5.78</u>	<u>5.59</u>	

	96 年度					
	金 額		加權平均 流通在外	每股盈餘 (單位：新台幣元)		
	稅 前	稅 後	股數(千股)	稅前	稅後	
基本每股盈餘－追溯調整後：						
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 676,068</u>	<u>617,405</u>	<u>83,547</u>	<u>8.09</u>	<u>7.39</u>	

(十)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：

	97.12.31		96.12.31	
	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	\$ 927,087	927,087	927,971	927,971
公平價值變動列入損益之 金融資產－受益憑證	-	-	31,329	31,329
公平價值變動列入損益之 金融資產－遠期外匯	572	572	-	-
應收款項	378,539	378,539	506,815	506,815
受限制銀行存款	30,104	30,104	30,100	30,100
以成本法衡量之金融資產	23,686	-	23,686	-
金融負債：				
應付款項	162,239	162,239	291,939	291,939
應付所得稅	-	-	38,552	38,552

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、應收款項(含應收票據及帳款、應收關係人款項及其他應收款)、應付款項(含應付帳款及應付關係人款項)及應付所得稅等。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產－受益憑證：係以市場公開報價為公平價值。
- (3)公平價值變動列入損益之金融資產－遠期外匯：以金融機構報價並採用評價方法估計。
- (4)以成本衡量之金融資產－非流動：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。

2.上列金融商品除現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產－受益憑證係以活絡市場公開報價外，餘以評價方法估計其公平價值。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之受益憑證－基金受益憑證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、受益憑證及應收帳款等金融商品。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。持有之開放型基金受益憑證係購買信用評等優良之公司所發行的受益憑證，故認為本公司之現金及所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額之51%及63%係由兩家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。為減低應收帳款信用風險，本公司持續地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
飛迅投資股份有限公司(飛迅投資)	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
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國九十七年及九十六年度與關係人間之重大交易事項，及截至民國九十七年及九十六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

本公司於民國九十七年及九十六年度銷貨予關係人之明細如下：

	<u>97年度</u>		<u>96年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司銷貨淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司銷貨淨額%</u>
Flytech USA	\$ 145,219	6	123,983	5
Flytech HK	99,923	4	96,215	3
飛懋電子	36,771	2	27,809	1
其 他	-	-	319	-
	<u>\$ 281,913</u>	<u>12</u>	<u>248,326</u>	<u>9</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60天至90天內收款，而一般交易則為出貨45天至60天收款。

截至民國九十七年及九十六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8,425千元及7,562千元，列於應付費用及其他流動負債項下。

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日與關係人銷售而發生之應收帳款如下：

	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
Flytech USA	\$ 13,207	4	38,509	8
Flytech HK	14,621	4	22,261	5
飛懋電子	310	-	965	-
	<u><u>\$ 28,138</u></u>	<u><u>8</u></u>	<u><u>61,735</u></u>	<u><u>13</u></u>

2.進貨、應付票據及帳款

本公司於民國九十七年及九十六年度向關係人進貨之明細如下：

	<u>97年度</u>		<u>96年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司進貨淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司進貨淨額%</u>
Flytech HK	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>98</u></u>	<u><u>-</u></u>

截至民國九十六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

本公司於民國九十六年及九十五年一月與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。民國九十七年及九十六年度之權利金收入分別為8,993千元及7,950千元，帳列營業外收入—其他收入，截至民國九十七年及九十六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8,993千元及7,950千元。

4.佣金支出及應付佣金

本公司民國九十七年及九十六年度因關係人仲介銷貨而發生之佣金支出，明細如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
Flytech USA	\$ 17,221	13,777
Flytech Japan	-	994
飛懋電子	9	-
	<u><u>\$ 17,230</u></u>	<u><u>14,771</u></u>

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，應付佣金明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
Flytech USA	<u><u>\$ 6,130</u></u>	<u><u>1,996</u></u>

5.綜上應收關係人款項彙總如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
應收帳款	\$ 28,138	61,735
應收權利金收入	8,993	7,950
	<u><u>\$ 37,131</u></u>	<u><u>69,685</u></u>

6. 綜上應付關係人款項彙總如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
應付佣金	\$ 6,130	1,996
應付代墊款項	944	61
	<u>\$ 7,074</u>	<u>2,057</u>

(三) 主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
薪資、及特支費	\$ 10,939	10,944
業務執行費用	2,456	2,466
員工紅利	9,800	40,132
	<u>\$ 23,195</u>	<u>53,542</u>

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，請詳「股東權益」項下說明。

六、質押之資產

<u>抵質之資產</u>	<u>擔保標的</u>	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
定存單	短期借款額度擔保	\$ 30,000	30,000
定存單	海關押金	104	100
		<u>\$ 30,104</u>	<u>30,100</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：

民國九十八年度	\$ 14,460
民國九十九年度	4,820
	<u>\$ 19,280</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

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：新台幣千元

性質別	功能別	97年度			96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		81,633	88,841	170,474	82,001	91,587	173,588
勞健保費用		6,253	6,195	12,448	5,869	6,175	12,044
退休金費用		4,023	6,160	10,183	3,728	5,608	9,336
其他用人費用		5,351	3,288	8,639	4,579	2,837	7,416
折舊費用		23,902	7,163	31,065	24,847	6,904	31,751
攤銷費用		-	1,131	1,131	-	765	765

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	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	640	註一
本公司	科睿系統股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	836	22,400	8.65	19,425	註一
本公司	Flytech USA BVI 股票	本公司之子公司	長期股權投資	100	44,468	100.00	44,468	
本公司	Flytech Japan BVI 股票	"	長期股權投資	50	3,457	100.00	3,457	
本公司	Flytech HK BVI 股票	"	長期股權投資	50	58,680	100.00	58,680	
本公司	Flytech CN BVI 股票	"	長期股權投資	100	76,788	100.00	76,788	
本公司	飛迅投資(股)公司	"	長期股權投資款	500	4,989	100.00	4,989	

註一：係依持股比率計算之淨值。

- 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	(145,219)	(6) %	月結 60 天	- (註一)	出貨 45 天～ 60 天	13,207	4 %	

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：詳附註四(二)。

(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	38,652	38,652	100	100.00%	44,468	(563)	(563)	
本公司	Flytech Japan BVI	"	"	3,446	3,446	50	100.00%	3,457	(150)	(150)	
本公司	Flytech HK BVI	"	"	10,392	10,392	50	100.00%	58,680	8,389	8,389	
本公司	Flytech CN BVI	"	"	69,089	69,089	100	100.00%	76,788	3,120	3,120	
本公司	飛迅投資(股)公司	台灣	"	5,000	5,000	500	100.00%	4,989	(11)	(11)	
Flytech USA BVI	Flytech USA	美國	註一	36,358	36,358	700	100.00%	41,874	(570)	(570)	
Flytech Japan BVI	Flytech Japan	日本	註一	1,468	1,468	0.4	100.00%	1,616	(161)	(161)	
Flytech HK BVI	Flytech HK	香港	註一	10,433	10,433	1,000	100.00%	58,657	8,389	8,389	
Flytech CN BVI	飛懋電子	大陸	註一	69,089	69,089	2,000	100.00%	74,721	3,098	3,098	

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：

單位：新台幣千元/千股

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	持股比例	淨 值	
Flytech USA BVI	Flytech USA 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	700	41,874	100%	41,874	
Flytech Japan BVI	Flytech Japan 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	0.4	1,616	100%	1,616	
Flytech HK BVI	Flytech HK 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	58,657	100%	58,657	
Flytech CN BVI	飛懋電子股權	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	74,721	100%	74,721	

- 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	145,219	100%	-	無一般交易可供比較	無一般交易可供比較	(13,207)	(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(註一)	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%	3,098	74,721	-

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	1,054,416

註一：係依據被投資公司同期間經台灣母公司會計師查核竣事之財務報表，以權益法評價計列。

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

本公司民國九十七年及九十六年度之外銷銷貨淨額其明細如下：

<u>地 區</u>	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
美洲及大西洋洲	\$ 901,169	1,024,230
歐洲及非洲	823,262	866,727
亞 洲	422,883	491,448
	<u>\$ 2,147,314</u>	<u>2,382,405</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十七年及九十六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>97 年度</u>		<u>96 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	\$ 480,742	21%	382,450	14%
乙	351,416	15%	663,154	25%

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日止）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：民國九十八年 三 月 九 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九十七年及九十六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九十七年度及九十六年度之合併損益表、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公司管理階層之責任，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、評估公司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，暨評估合併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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，飛捷科技股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，依據會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定認列員工分紅及董監酬勞費用，致合併淨利減少52,173千元，每股盈餘減少0.62元。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號
核准簽證文號

民 國 九 十 八 年 三 月 九 日

飛捷科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		97.12.31		96.12.31				97.12.31		96.12.31	
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))	\$ 1,058,930	50	1,077,548	46	2121	應付帳款	\$ 157,328	7	291,858	12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))	572	-	31,329	1	2160	應付所得稅	1,532	-	40,910	2
1143	應收票據及帳款，減除備抵呆帳97年及96年 12月31日分別為4,402千元及5,515千元	350,349	16	450,816	19	2298	應付費用及其他流動負債(附註五)	192,425	9	133,777	6
						流動負債合計		351,285	16	466,545	20
1160	其他應收款	27,198	1	31,390	2	其他負債：					
1210	存貨(附註四(三))	175,764	8	234,631	10	2810	應計退休金負債(附註四(六))	14,688	1	11,244	1
1298	預付款項及其他流動資產	18,154	1	14,558	1	2820	存入保證金	-	-	1,758	-
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(七))	18,130	1	11,505	-	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(七))	10,981	1	8,919	-
1291	受限制銀行存款(附註六)	30,104	2	30,100	1	其他負債合計		25,669	2	21,921	1
流動資產合計		1,679,201	79	1,881,877	80	負債合計		376,954	18	488,466	21
投資：						股東權益(附註四(八))：					
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))	23,686	1	23,686	1	3110	普通股股本	835,470	39	736,790	31
1425	預付長期投資款(附註四(四))	-	-	5,000	-	3211	資本公積	232,546	11	232,546	10
投資合計		23,686	1	28,686	1	3310	法定盈餘公積	195,613	9	133,873	6
固定資產：						3320	特別盈餘公積	1,432	-	2,976	-
1501	土地	131,630	6	131,630	6	3350	累積盈餘	689,007	32	760,226	32
1521	房屋及建築物	208,842	10	206,783	9	3420	累積換算調整數	8,313	-	397	-
1531	機器設備	77,147	4	73,242	3	3430	未認為退休金成本之淨損失	(3,663)	-	(1,829)	-
1551	運輸設備	10,161	-	10,297	-	3510	庫藏股票	(201,358)	(9)	-	-
1561	辦公設備	22,977	1	22,447	1	股東權益合計		1,757,360	82	1,864,979	79
1631	租賃改良	14,124	1	14,124	1	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
1681	其他設備	95,751	4	83,464	4						
1670	預付設備款	2,944	-	8,339	-						
		563,576	26	550,326	24						
15x9	減：累積折舊	(140,662)	(6)	(117,226)	(5)						
固定資產淨額		422,914	20	433,100	19						
1770	延退休金成本	1,087	-	1,208	-						
1888	延費用及其他資產	7,426	-	8,574	-						
延費用及其他資產		7,426	-	8,574	-						
資產總計		\$ 2,134,314	100	2,353,445	100	負債及股東權益總計		\$ 2,134,314	100	2,353,445	100

(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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

		單位:新台幣千元			
		97年度		96年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入淨額	\$ 2,415,654	100	2,779,466	100
5000	營業成本	<u>(1,565,976)</u>	<u>(65)</u>	<u>(1,795,247)</u>	<u>(65)</u>
	營業毛利	<u>849,678</u>	<u>35</u>	<u>984,219</u>	<u>35</u>
	營業費用(附註五及十):				
6100	銷售及管理費用	(261,358)	(11)	(244,230)	(9)
6300	研究發展費用	<u>(92,029)</u>	<u>(4)</u>	<u>(69,538)</u>	<u>(2)</u>
		<u>(353,387)</u>	<u>(15)</u>	<u>(313,768)</u>	<u>(11)</u>
	營業淨利	<u>496,291</u>	<u>20</u>	<u>670,451</u>	<u>24</u>
	營業外收入及利益:				
7110	利息收入	15,180	1	14,911	-
7480	什項收入	<u>11,262</u>	<u>-</u>	<u>13,376</u>	<u>-</u>
		<u>26,442</u>	<u>1</u>	<u>28,287</u>	<u>-</u>
	營業外費用及損失:				
7530	處分固定資產損失	(4,609)	-	(10,704)	(1)
7560	兌換損失淨額	(5,594)	-	(2,851)	-
7570	存貨跌價及報廢損失	(21,249)	(1)	(3,219)	-
7640	金融資產減損損失(附註四(二))	-	-	(2,800)	-
7650	金融商品評價損失淨額(附註四(二))	(1,114)	-	-	-
7880	什項支出	<u>(26)</u>	<u>-</u>	<u>(292)</u>	<u>-</u>
		<u>(32,592)</u>	<u>(1)</u>	<u>(19,866)</u>	<u>(1)</u>
	稅前淨利	490,141	20	678,872	23
8110	所得稅費用(附註四(七))	<u>(19,689)</u>	<u>(1)</u>	<u>(61,467)</u>	<u>(2)</u>
	合併淨利	<u>\$ 470,452</u>	<u>19</u>	<u>617,405</u>	<u>21</u>
9950	每股盈餘(單位:新台幣元, 附註四(九))				
	基本每股盈餘—追溯調整	<u>\$ 5.66</u>		<u>7.39</u>	
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.59</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
合併股東權益變動表
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普 通 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘	特 別 盈 餘	累 積 盈 餘	累 積 換 算	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	庫 藏 股 票	合 計
	股 本		公 積	公 積		調 整 數			
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 623,296	232,546	91,685	4,299	529,734	(2,976)	-	-	1,478,584
盈餘指撥及分配(附註四(八)):									
提列法定盈餘公積	-	-	42,188	-	(42,188)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,323)	1,323	-	-	-	-
盈餘及員工紅利轉增資配股	113,494	-	-	-	(113,494)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(218,154)	-	-	-	(218,154)
董事監察人酬勞及員工紅利	-	-	-	-	(14,400)	-	-	-	(14,400)
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	617,405	-	-	-	617,405
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	3,373	-	-	3,373
補列最低退休金負債	-	-	-	-	-	-	(1,829)	-	(1,829)
民國九十六年十二月三十一日餘額	736,790	232,546	133,873	2,976	760,226	397	(1,829)	-	1,864,979
盈餘指撥及分配(附註四(八)):									
提列法定盈餘公積	-	-	61,740	-	(61,740)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,544)	1,544	-	-	-	-
盈餘及員工紅利轉增資配股	98,680	-	-	-	(9,680)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(368,395)	-	-	-	(368,395)
董事監察人酬勞及員工紅利	-	-	-	-	(14,400)	-	-	-	(14,400)
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	470,452	-	-	-	470,452
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	7,916	-	-	7,916
補列最低退休金負債	-	-	-	-	-	-	(1,834)	-	(1,834)
買回庫藏股(附註四(八))	-	-	-	-	-	-	-	(201,358)	201,358
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 835,470</u>	<u>232,546</u>	<u>195,613</u>	<u>1,432</u>	<u>689,007</u>	<u>8,313</u>	<u>(3,663)</u>	<u>(201,358)</u>	<u>1,757,360</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
 民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

	單位:新台幣千元	
	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 470,452	617,405
調整項目：		
折舊及各項攤銷	35,748	35,604
金融資產評價損益加計減損損失之淨額	1,114	1,947
處分固定資產損失	4,609	10,704
遞延所得稅(利益)費用	(4,563)	3,751
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	100,467	(106,869)
應收關係人款項	-	62
其他應收款	4,192	(6,949)
存貨	58,867	(10,794)
預付款項及其他流動資產	(3,596)	306
應付帳款	(134,530)	40,649
應付所得稅	(39,378)	14,130
應付費用及其他流動負債	58,647	38,553
應計退休金負債	1,731	1,394
營業活動之淨現金流入	<u>553,760</u>	<u>639,893</u>
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)數	29,643	(20,040)
受限制銀行存款增加數	(4)	-
長期股權投資增加數	-	(30,200)
購置固定資產價款	(28,654)	(23,553)
處分固定資產價款	646	59
其他資產減少(增加)數	17	(2,182)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,648</u>	<u>(75,916)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(1,758)	1,758
發放現金股利	(368,395)	(218,154)
發放董監事酬勞及員工紅利	(14,400)	(14,400)
買回庫藏股	(201,358)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(585,911)</u>	<u>(230,796)</u>
首次併入影響數	<u>5,000</u>	<u>-</u>
匯率影響數	<u>6,885</u>	<u>(3,100)</u>
本期現金及約當現金增加數	<u>(18,618)</u>	<u>330,081</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>1,077,548</u>	<u>747,467</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,058,930</u>	<u>1,077,548</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 68,731</u>	<u>47,337</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
購買固定資產價款	\$ 26,942	38,788
加：期初應付設備款	18,847	3,612
減：期末應付設備款	(17,135)	(18,847)
支付淨額	<u>\$ 28,654</u>	<u>23,553</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
合併財務報表附註
民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(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八月三日於台灣證券交易所正式掛牌交易，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。

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，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(%)	
	投資公司	97.12.31	96.12.31
(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)	本公司	100	100
3.Flytech HK International Co., Ltd. (Flytech HK BVI，英屬維京群島)	本公司	100	100
4.Flytech CN International Co., Ltd. (Flytech CN BVI，英屬維京群島)	本公司	100	100
5.飛迅投資股份有限公司(飛迅投資，台灣)	本公司	100	附註四(四)
(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

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為343人及366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暨我國一般公認會計原則編製。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)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表換算

合併公司以當地貨幣為記帳及功能性貨幣。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。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，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。

(五)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可轉讓定存單。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。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

公平價值變動列入損益之金融商品，其取得或發生之主要目的為短期內出售或有買回之交易目的金融商品，及被指定為有效避險工具以外之衍生性金融商品。本公司依交易慣例購買或出售金融商品時採交易日會計處理，於原始認列時以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。公平價值變動列入損益之金融資產續後以公平價值評價且公平價值變動列為當期損益。

(七)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。

(八)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。

(九)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。

(十)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。租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將新增固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

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：3～11年。
- 3.運輸設備：4～6年。
- 4.租賃改良：4～15年。
- 5.辦公及其他設備：2～10年。

(十一)非金融資產減損

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。

(十二)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完成時認列。

(十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十四)員工認股權

合併公司之酬勞性員工認股選擇權之給與日為民國九十七年一月一日以前之員工認股權計畫，依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解函之規定處理，並採用內含價值法認列及衡量，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

(十五)員工紅利及董監酬勞

合併公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十六)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，專戶儲存於台灣銀行。

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。

(十七)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，依預計迴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，則依預期迴轉期間之長短，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之年度，列為當期所得稅費用。

(十八)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。本公司所發行之員工認股權憑證屬潛在普通股，潛在普通股如具稀釋作用，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。

另因員工分紅可選擇採用發放股票方式，致本公司假設全數發行股票紅利給予員工，以資產負債表日之股價計算可發行之股數，計算稀釋每股盈餘。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十七年一月一日起，依據會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定認列員工分紅及董監酬勞費用，造成合併淨利減少52,173千元，每股盈餘減少0.62元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
庫存現金及外幣現金	\$ 864	417
活期存款及支票存款	555,391	483,146
定期存款	502,675	593,985
	<u>\$ 1,058,930</u>	<u>1,077,548</u>

(二)金融資產

合併公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</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	-	31,329
遠期外匯合約(附註四(五))	572	-
	<u>\$ 572</u>	<u>31,329</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	\$ 1,286	1,286
－科睿系統股份有限公司	22,400	22,400
	<u>\$ 23,686</u>	<u>23,686</u>

截至民國九十七年十二月三十一日止，未到期之遠期外匯合約明細如下：

	<u>97.12.31</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>	97/11/18～98/1/23
		<u>\$ 572</u>

於民國九十六年十二月三十一日，本公司無未到期之遠期外匯合約。

民國九十七年度及九十六年度合併公司認列開放型基金及遠期外匯合約之評價利益(損失)淨額分別為(1,114)千元及837千元。

合併公司所持有之科睿系統股份有限公司之股票因其價值減損，合併公司於民國九十六年度認列減損損失2,800千元。

(三)存 貨

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
原 料	\$ 75,720	122,193
在 製 品	95,032	103,814
製 成 品	28,886	33,684
商品存貨	3,055	2,364
減：備抵存貨跌價損失	(26,929)	(27,424)
	<u>\$ 175,764</u>	<u>234,631</u>

(四)預付長期投資款

民國九十六年第四季，本公司新增投資飛迅投資股份有限公司籌備處5,000千元，該公司於民國九十七年一月正式辦妥設立登記，並納入合併。

(五)借款額度

截至民國九十七年及九十六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264,325千元及262,215千元。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。

民國九十七年度及九十六年度合併公司均未向金融機構借款。

(六)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>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (920)	(958)
非既得給付義務	(29,227)	(24,957)
累積給付義務	(30,147)	(25,915)
未來薪資增加之影響數	(10,594)	(6,284)
預計給付義務	(40,741)	(32,199)
退休基金資產公平價值	15,459	14,670
提撥狀況	(25,282)	(17,529)
未認列過渡性淨給付義務	1,087	1,208
未認列退休金損失	14,257	8,114
補列之應計最低退休金負債	(4,750)	(3,037)
應計退休金負債	<u>\$ (14,688)</u>	<u>(11,244)</u>

民國九十七年及九十六年度淨退休金成本組成如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 798	767
利息成本	1,126	959
基金資產之預期報酬	(388)	(373)
過渡性淨給付義務攤銷數	121	121
退休金損失攤銷數	326	167
淨退休金成本	<u>\$ 1,983</u>	<u>1,641</u>

重要精算假設如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
折 現 率	2.50%	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

合併公司民國九十七年度及九十六年度確定提撥退休金辦法下之退休費用分別為8,793千元及8,158千元。

(七)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，其營利事業所得稅率為百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」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，合併公司民國九十七年度及九十六年度所得稅費用組成如下：

	97年度	96年度
當期所得稅費用	\$ 24,252	57,716
遞延所得稅費用(利益)	(4,563)	3,751
所得稅費用	<u>\$ 19,689</u>	<u>61,467</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：

	97年度	96年度
稅前淨利應計所得稅額	\$ 122,535	169,718
免稅所得	(76,187)	(93,000)
投資抵減	(20,902)	(10,253)
國外子公司稅率差異影響數	(112)	2,804
以前年度所得稅調整	(8,758)	261
其 他	3,113	3,688
遞延所得稅資產備抵評價	-	(11,751)
所得稅費用	<u>\$ 19,689</u>	<u>61,467</u>

5.合併公司民國九十七年度及九十六年度遞延所得稅費用(利益)之組成如下：

	97年度	96年度
投資抵減	\$ -	11,751
備抵存貨跌價損失	(757)	375
未實現兌換利益(損失)	2,696	-
依權益法認列長期股權投資收益(損失)	-	3,375
未實現銷貨毛利	(216)	870
遞延所得稅資產備抵評價	-	(11,751)
售後服務準備	(2,359)	-
未實現應付獎金	(2,268)	-
其 他	(1,659)	(869)
	<u>\$ (4,563)</u>	<u>3,751</u>

6.合併公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	97.12.31	96.12.31
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失	\$ 6,225	5,468
未實現銷貨毛利	2,160	1,890
售後服務保證準備	5,666	3,307
應付獎金	2,445	-
其 他	1,777	1,281
流動遞延所得稅負債：		
金融資產評價利益	(143)	(255)
未實現兌換收益，淨額	-	(186)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 18,130</u>	<u>11,505</u>

非流動遞延所得稅資產：		
應計退休金負債	2,405	1,972
非流動遞延所得稅負債：		
依權益法認列長期股權投資收益	(13,373)	(10,676)
其他	(13)	(215)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (10,981)</u>	<u>(8,919)</u>

7. 本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止之兩稅合一相關資訊如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 44,357</u>	<u>24,974</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九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為6.44%；民國九十五年度盈餘分配之實際扣抵比率為6.83%。

未分配盈餘：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
八十六年度(含)以前	\$ 177	177
八十七年度(含)以後	688,830	760,049
	<u>\$ 689,007</u>	<u>760,226</u>

8. 本公司營利事業所得稅結算申報已核定至民國九十四年度。

(八) 股東權益

1. 普通股股本

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司額定股本總額均為1,200,000千元，每股10元，分為120,000千股，已發行股份分別為83,547千股及73,679千股。

本公司股東會於民國九十七年六月決議自盈餘轉增資發行9,867,909股為員工紅利及股東股利，計發行新股98,680千元，以民國九十七年八月二十七日為增資基準日，已完成增資變更登記。

本公司股東會於民國九十六年六月決議自盈餘轉增資發行11,349,447股為員工紅利及股東股利，計發行新股113,494千元，以民國九十六年八月二十七日為增資基準日，已完成增資變更登記。

2. 庫藏股票

本公司於民國九十七年十月二十四日董事會通過，依證券交易法第二十八條之二規定買回庫藏股，民國九十七年度變動情形如下：

	單位：千股			
項 目	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
為維護股東權益而買回	-	4,853	-	4,853

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國九十七年十二月三十一日買回尚未註銷之庫藏股數為4,853千股，買回總金額為201,358千元，符合證券交易法之規定。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

3. 資本公積

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</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>157,531</u>
	<u>\$ 232,546</u>	<u>232,546</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。

4. 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。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司累計提列特別盈餘公積之餘額分別為1,432千元及2,976千元。

5. 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。

民國九十七年度，本公司以預計全年擬發放之員工紅利及董監酬勞金額，估計認列員工紅利及董監酬勞金額為稅後52,173千元，民國九十七年度配發股票紅

利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十七年六月十三日股東常會決議民國九十六年度盈餘分配，分派之員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>96 年度</u>
員工紅利－股票(依面額計價)	\$ 25,000
員工紅利－現金	12,000
董事及監察人酬勞	<u>2,400</u>
	<u><u>\$ 39,400</u></u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。本公司民國九十七年度之員工紅利及董事、監察人酬勞實際配發情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢董事會通過及股東會決議相關資訊。

6. 員工認股權

本公司於民國九十六年十一月六日經董事會通過發行員工認股權憑證3,000單位，每單位得認購普通股1,000股，授予對象為本公司及子公司符合特定條件之員工，本公司於民國九十六年十二月二十七日全數發行，認股權存續期間為七年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

(1)認股價格：100元。

(2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股權比例</u> <u>(累 計)</u>
屆滿 2 年	25%
屆滿 3 年	50%
屆滿 4 年	75%
屆滿 5 年	100%

(3)履約方式：以本公司發行新股交付。

本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因衡量日之股票市價與行使價格相同，故民國九十六年度認列之酬勞成本為0元。

若本公司酬勞性員工認股權計畫採公平價值法認列，則相關資訊揭露如下：

(1) 本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值為每股新台幣31.6元，酬勞成本為94,800千元，自民國九十七年度起於五年內認列為費用。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	5.00%
預期價格波動性	49.957%
無風險利率	2.635%
預期存續期間	7年

(2)本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		97年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 470,452
	擬制淨利	441,603
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	5.66
(單位：新台幣元)	擬制每股盈餘	5.32

截至民國九十七年十二月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

	流通在外之認股選擇權			可行使認股權憑證	
行使價格之範圍(元)	流通在外之數量(千股)	加權平均預期剩餘存續期限(年)	加權平均行使價格(元)	單位(仟股)	加權平均行使價格(元)
\$100.00	3,000	6年	100	-	-

民國九十七年度，本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量資訊揭露如下：

97年度	數量(千股)	加權平均認股價格(元)
期初流通在外	3,000	\$ 100
本期行使	-	-
期末流通在外	<u>3,000</u>	\$ 100

(九)每股盈餘

民國九十七年度及九十六年度，合併公司基本每股盈餘計算如下：

	單位：新台幣千元/千股	
	97年度	96年度
基本每股盈餘：		
合併淨利	\$ <u>470,452</u>	<u>617,405</u>
加權平均流通在外股數	83,079	83,547
基本每股盈餘(元)—追溯調整	\$ <u>5.66</u>	<u>7.39</u>
稀釋每股盈餘：		
合併淨利	\$ <u>470,452</u>	
追溯調整後加權平均流通在外股數	83,079	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>1,143</u>	
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>84,222</u>	
稀釋每股盈餘(元)—追溯調整	\$ <u>5.59</u>	

(十)金融商品資訊之揭露

1.合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊列示如下：

	97.12.31		96.12.31	
	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	\$ 1,058,930	1,058,930	1,077,548	1,077,548
公平價值變動列入損益之金融資產－受益憑證	-	-	31,329	31,329
公平價值變動列入損益之金融資產－遠期外匯合約	572	572	-	-
應收款項	377,547	377,547	482,206	482,206
受限制銀行存款	30,104	30,104	30,100	30,100
以成本法衡量之金融資產－股票	23,686	詳下述(3)	23,686	詳下述(3)
金融負債：				
應付帳款	157,328	157,328	291,858	291,858
應付所得稅	1,532	-	40,910	40,910
存入保證金	-	-	1,758	1,758

合併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、應收款項(含應收票據及帳款及其他應收款)、應付帳款及應付所得稅等。
 - (2)公平價值變動列入損益之金融資產－受益憑證：係以市場公開報價為公平價值。
 - (3)公平價值變動列入損益之金融資產－遠期外匯：以金融機構報價並採用評價方法估計。
 - (4)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。
 - (5)存入保證金：以帳面價值為公平價值。
- 2.上列金融商品除現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產－受益憑證係以活絡市場公開報價外，餘以評價方法估計其公平價值。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有之受益憑證－基金受益憑證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、受益憑證及應收帳款等金融商品。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。持有之開放型基金受益憑證係購買信用評等優良之公司所發行的受益憑證，故合併公司認為現金及所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額之45%及57%係由兩家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地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) 民國九十七年度及九十六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)：

	<u>97年度</u>		<u>96年度</u>	
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>
林大成	\$ -	-	548	-

上述資金融通並未計息。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
薪資、獎金及特支費	\$ 10,939	10,944
業務執行費用	2,456	2,466
員工紅利	9,800	40,132
	<u>\$ 23,195</u>	<u>53,542</u>

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，請詳「股東權益」項下說明。

六、質押之資產

<u>抵質之資產</u>	<u>擔保標的</u>	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
定存單	短期借款額度擔保	\$ 30,000	30,000
定存單	海關押金	104	100
		<u>\$ 30,104</u>	<u>30,100</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：

民國九十八年度	\$ 17,989
民國九十九年度	8,266
民國一〇〇年度	3,550
	<u>\$ 29,805</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

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：新台幣千元

功能別 性質別	97年度			96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	81,633	121,483	203,116	82,001	125,399	207,400
勞健保費用	6,253	8,389	14,642	5,869	9,169	15,038
退休金費用	4,023	6,753	10,776	3,728	6,071	9,799
其他用人費用	5,351	3,630	8,981	4,579	3,138	7,717
折舊費用	23,902	9,479	33,381	24,847	9,992	34,839
攤銷費用	-	2,367	2,367	-	765	765

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	持股比率	
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	640	95	0.23	註一
本公司	科睿系統股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	836	22,400	8.65	19,425	836	8.65	註一
本公司	Flytech USA BVI股票	本公司之子公司	長期股權投資	100	44,468	100.00	44,468	100	100.00	註一及註二
本公司	Flytech Japan BVI股票	"	長期股權投資	50	3,457	100.00	3,457	50	100.00	註一及註二
本公司	Flytech HK BVI股票	"	長期股權投資	50	58,680	100.00	58,680	50	100.00	註一及註二
本公司	Flytech CN BVI股票	"	長期股權投資	100	76,788	100.00	76,788	100	100.00	註一及註二
本公司	飛迅投資(股)公司	"	長期股權投資款	500	4,989	100.00	4,989	500	100.00	註一及註二

註一：係依持股比例計算之淨值。

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	(145,219)	(6)%	月結 60 天	- (註一)	出貨 45 天～ 60 天	13,207	4 %	

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：詳附註四(二)。

(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	38,652	38,652	100	100.00%	44,468	(563)	(563)	註二
本公司	Flytech Japan BVI	"	"	3,446	3,446	50	100.00%	3,457	(150)	(150)	註二
本公司	Flytech HK BVI	"	"	10,392	10,392	50	100.00%	58,680	8,389	8,389	註二

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 本期期末	資金額 上期期末	期 末 持 股 數 比 率	有 帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
本公司	Flytech CN BVI	"	"	69,089	69,089	100	100.00%	76,788	3,120	3,120	註二
本公司	飛迅投資(股) 公司	台灣	"	5,000	5,000	500	100.00%	4,989	(11)	(11)	註二
Flytech USA BVI	Flytech USA	美國	註一	36,358	36,358	700	100.00%	41,874	(570)	(570)	註二
Flytech Japan BVI	Flytech Japan	日本	註一	1,468	1,468	0.4	100.00%	1,616	(161)	(161)	註二
Flytech HK BVI	Flytech HK	香港	註一	10,433	10,433	1,000	100.00%	58,657	8,389	8,389	註二
Flytech CN BVI	飛懋電子	大陸	註一	69,089	69,089	2,000	100.00%	74,721	3,098	3,098	註二

註一：電腦、儀器系統、週邊設備之買賣。

註二：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：

單位：新台幣千元/千股

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	持股比例	淨 值	股 數	持股比例	
Flytech USA BVI	Flytech USA 股票	母子公司	採權益法之長 期股權投資	700	41,874	100%	41,874	700	100	註一
Flytech Japan BVI	Flytech Japan 股票	母子公司	採權益法之長 期股權投資	0.4	1,616	100%	1,616	0.4	100	註一
Flytech HK BVI	Flytech HK 股票	母子公司	採權益法之長 期股權投資	1,000	58,657	100%	58,657	1,000	100	註一
Flytech CN BVI	飛懋電子股權	母子公司	採權益法之長 期股權投資	2,000	74,721	100%	74,721	2,000	100	註一

註一：於編製合併報表時，業已沖銷。

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	145,219	100%	-	無一般交易可 供比較	無一般交易 可供比較	(13,207)	(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	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 (註一)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
		資本額			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%	3,09	74,721	-

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	1,054,416

註一：係依據被投資公司同期間經台灣母公司會計師查核竣事之財務報表，以權益法評價計列。

2.重大交易事項：詳附註五。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十七年度

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	145,219	月結 60 天至 90 天內收款	6.01%
0	本公司	Flytech HK	母子公司	銷貨	99,923	月結 60 天至 90 天內收款	4.14%
0	本公司	飛懋電子	母子公司	銷貨	36,771	月結 60 天至 90 天內收款	1.52%
0	本公司	Flytech USA	母子公司	應收帳款	13,207	月結 60 天至 90 天內收款	3.77%
0	本公司	Flytech HK	母子公司	應收帳款	14,621	月結 60 天至 90 天內收款	4.17%
0	本公司	飛懋電子	母子公司	應收帳款	310	月結 60 天至 90 天內收款	0.09%

2.民國九十六年度

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	123,983	月結 90 天內收款	4.46%
0	本公司	Flytech Japan	母子公司	銷貨	319	月結 90 天內收款	0.01%
0	本公司	Flytech HK	母子公司	銷貨	96,215	月結 90 天內收款	3.46%
0	本公司	飛懋電子	母子公司	銷貨	27,809	月結 90 天內收款	1.00%
0	本公司	Flytech USA	母子公司	應收帳款	38,509	月結 90 天內收款	1.64%
0	本公司	Flytech HK	母子公司	應收帳款	22,261	月結 90 天內收款	0.95%
0	本公司	飛懋電子	母子公司	應收帳款	965	月結 90 天內收款	0.04%

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工商業電腦軟、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

合併公司民國九十七年度及九十六年度地區別營運部門財務資訊列示如下：

	97 年度				
	國 內	亞 洲	美 洲	調整及沖銷	合 計
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 2,040,294	217,677	157,683	-	\$ 2,415,654
來自合併公司之收入	281,913	-	-	(281,913)	-
部門收入	<u>\$ 2,322,207</u>	<u>217,677</u>	<u>157,683</u>	<u>(281,913)</u>	<u>\$ 2,415,654</u>
部門損益	\$ 479,297	8,872	(18,101)	26,223	\$ 496,291
利息收入	13,958	546	676	-	15,180
公司一般利益(損失)淨額	(6,560)	5,375	16,863	(37,008)	(21,330)
稅前淨(損)	<u>\$ 486,695</u>	<u>14,793</u>	<u>(562)</u>	<u>(10,785)</u>	<u>\$ 490,141</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 2,138,086</u>	<u>176,350</u>	<u>59,871</u>	<u>(241,080)</u>	<u>\$ 2,133,227</u>

	96 年度				
	國 內	亞 洲	美 洲	調整及沖銷	合 計
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 2,428,401	188,941	162,124	-	\$ 2,779,466
來自合併公司之收入	248,326	-	-	(248,326)	-
部門收入	<u>\$ 2,676,727</u>	<u>188,941</u>	<u>162,124</u>	<u>(248,326)</u>	<u>\$ 2,779,466</u>
部門損益	\$ 658,528	11,071	(13,919)	14,771	\$ 670,451
利息收入	11,199	2,433	1,279	-	14,911
公司一般利益(損失)淨額	6,341	1,570	13,873	(28,274)	(6,490)
稅前淨利(損)	<u>\$ 676,068</u>	<u>15,074</u>	<u>1,233</u>	<u>(13,503)</u>	<u>\$ 678,872</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 2,343,708</u>	<u>161,358</u>	<u>91,312</u>	<u>(244,141)</u>	<u>\$ 2,352,237</u>

(三)外銷銷貨資訊

合併公司於民國九十七年及九十六年度屬台灣地區之外銷銷貨淨額其明細如下：

地 區	97年度	96年度
美洲及大西洋洲	\$ 913,633	1,062,371
歐洲及非洲	823,262	866,727
亞 洲	503,866	556,046
	<u>\$ 2,240,761</u>	<u>2,485,144</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十七年及九十六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>97 年度</u>		<u>96 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	\$ 480,742	20%	382,450	14%
乙	351,416	15%	663,154	24%

飛捷科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：九十八年四月二十八日

本公司民國九十七年一月一日至九十七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九十八年四月二十八日董事會通過，出席董事五人中，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