

股票代碼：6206



飛捷科技股份有限公司

FLYTECH TECHNOLOGY CO., LTD

九十六年度年報

2007 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國九十七年四月三十日

查詢年報網址：<http://www.mops.tse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱 發言人

姓名：喬帥

職稱：行銷中心副總經理

電話：(02) 2791-2210

電子郵件信箱：georgechiao@flytech.com.tw

代理發言人

姓名：顧伯智

職稱：公關投資部經理

電話：(02) 2791-2210

電子郵件信箱：victorku@flytech.com.tw

二、公司及工廠之地址及電話

公司地址：台北市內湖區行愛路 168 號

公司電話：(02) 8791-4988

工廠地址：台北縣五股工業區五權三路 34 號

工廠電話：(02) 2298-2696

三、辦理股票過戶機構

名稱：金鼎綜合證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

網址：<http://www.tisc.com.tw>

電話：(02) 2705-8280

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、地址、網址及電話

會計師姓名：張惠貞、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	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊	19
五、更換會計師資訊	20
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	20
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	21
八、持股比例占前十名之股東，其相互間人關係資料	22
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	22
肆、募資情形	
一、資本及股份	23
二、公司債辦理情形	29
三、特別股發行情形	29
四、海外存託憑證辦理情形	29
五、員工認股權憑證辦理情形	29
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	30
七、資金運用計劃執行情形	30
伍、營運概況	
一、業務內容	31
二、市場及產銷概況	38
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	44
四、環保支出資訊	44
五、勞資關係	45
六、重要契約	46
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	46
八、員工行為或倫理守則	46
九、工作環境與員工人身安全的保護措施	47
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	48
二、最近五年度財務分析	50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	52
四、最近二年度財務報表	52
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	52

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.....	52
七、資產價值減損之會計處理.....	52
八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	52
九、長短期投資互轉時之相關資訊.....	53

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	54
二、經營結果	55
三、現金流量	56
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	56
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	57
七、適用避險會計之目標及方法	62
八、其他重要事項	62

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	63
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	65
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	65
四、其他必要補充說明事項	65
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	65

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：大家好

飛捷科技創立於民國七十三年，在國內工業電腦產業中首創了專業 POS 服務性製造業模式。值此公司邁入二十五週年之際，我們很高興能在這個領域中一路保持領先。民國九十六年，我們的營收與獲利均呈現兩位數成長，我們預期市場需求在此之後將會穩定成長。

營收及獲利能力方面

民國九十六年全年合併營收為新台幣 27.79 億元，較前一年營收 21.12 億元成長 31.62%；稅後淨利為新台幣 6.17 億元，較前一年稅後淨利 4.22 億元成長 46.35%；每股盈餘為新台幣 8.38 元，較前一年每股盈餘 5.82 元成長 43.99%。

研究發展及產品開發部份

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

經營環境

專業 POS 服務性製造產業因本公司的成功，對於工業電腦產業的持續成長扮演著不可或缺的重要角色。然而，專業 POS 服務性製造產業在 POS 產業供給鏈中愈形重要的同時，整體 Point-of-Service 產業的成長自二十一世紀起已經是快速成長。為了確保持續成長，我們將擴展我們在 Point-of-Service 產品的市場，藉由增加其衍生技術的應用領域，以滿足在 POS、KIOSK、SIGNAGE 應用等多項產品的應用，爭取更多市場；同時，我們也持續拓展與每一個客戶之間更深更廣的夥伴關係，透過設計與製造團隊更大量的資訊交流，讓設計與製造技術兩者相輔相成，以符合產品的需求。我們健全的製造性設計平台與有效率的製造能力將創造我們與客戶間雙贏的夥伴合作關係，並確保專業 POS 服務性製造產業服務模式的持續成功。

為提昇公司形象、強化競爭能力，以期蛻變為現代化之國際級一流企業，積極落實『公司治理』理念，革新經營品質，不斷強化專業經營團隊的整體戰力；此外，飛捷科技亦以現有的技術與產品為基礎，繼續在產品的廣度與技術的深度上努力，並將技術創新的具體成效表現在智財權與專利數量上。如同在年報中所述，民國九十六年我們也獲頒許多獎項，肯定我們在公司治理與企業社會責任上的卓越表現。

營運展望

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

謹祝各位

身體健康 事事如意

飛捷科技股份有限公司

董事長 林大成

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一) 設立日期：民國 73 年 08 月 13 日

(二) 公司沿革

本公司創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)，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。

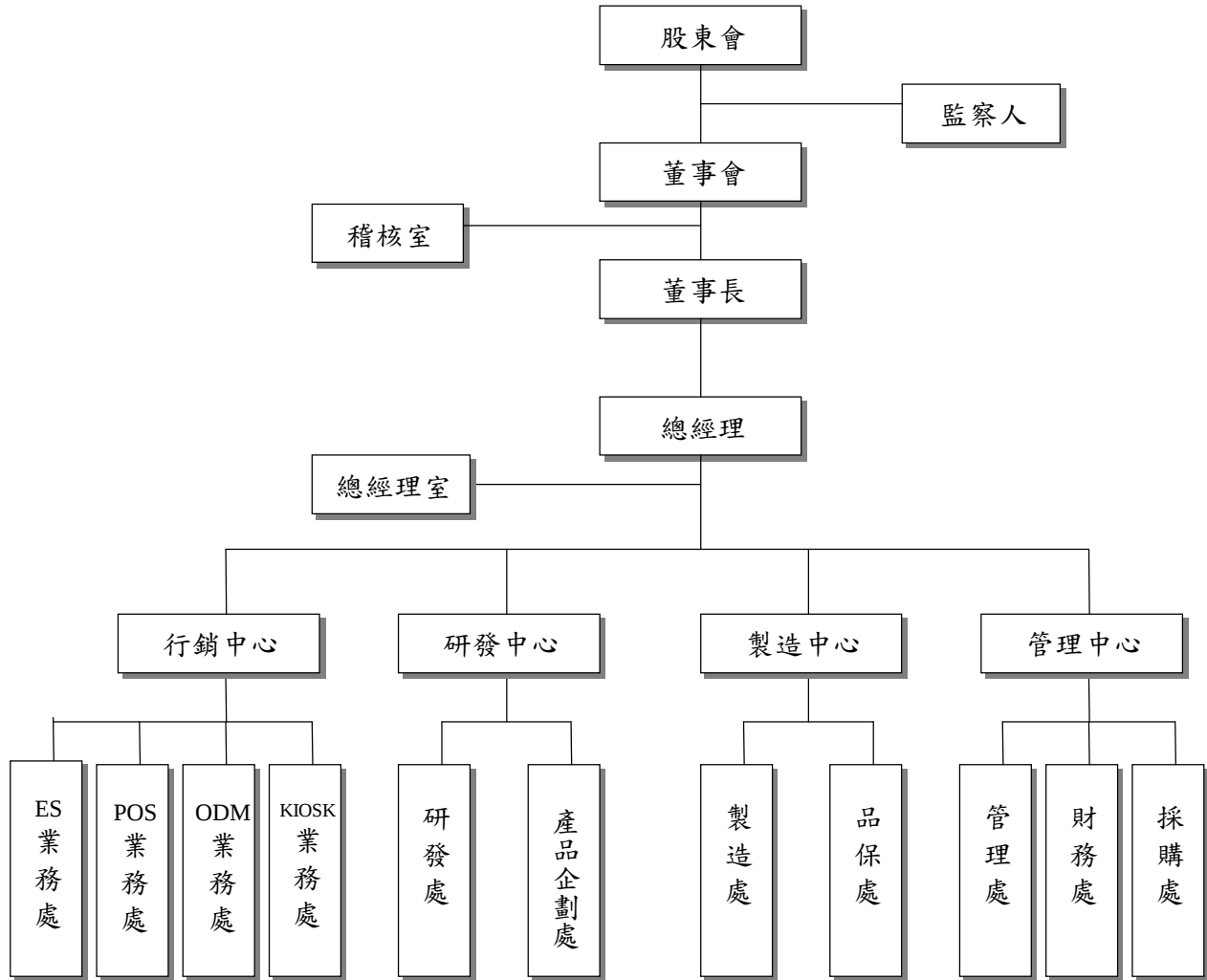
年度	重要發展記事
88 年	1、通過 TUV ISO-9001 國際品質認證。 2、獲頒 Socket-370 多功能網路電腦、Cyrilx 多媒體網路電腦、世界最小 Socket-370 網路電腦等三項『台灣精品證書』殊榮。對本公司網路電腦系列產品之研發創新、品質系統、產品設計、市場地位給予極佳之評鑑。 3、延伸電腦系統核心應用技術，進一步研發、生產、行銷 1000 及 4000 型分離式端點銷售系統(POS system)。
89 年	1、公司擴編員工人數達 130 人，廠辦遷至汐止市樟樹二路，佔地 900 餘坪。 2、資本額增加至新台幣壹億捌仟萬元。 3、研發成功 400 型觸控式端點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

年度	重要發展記事
93 年	1、取得經濟部工業局『科技事業及產品或技術開發成功且具市場性之意見書』審核通過，奉行政院金管會證期局核准以高科技類股轉上市。 2、獲選亞太高科技成長排行前 500 強。 3、獲頒『第二屆台灣企業獎-最佳創新中小企業』之殊榮。 4、獲頒『創新研發績優企業』之殊榮。 5、內湖企業總部落成，公司遷至台北市內湖區行愛路，使用面積約 2,000 坪。 6、廠房遷至台北縣五股工業區五權三路，使用面積約 2,400 坪。 7、獲頒『第二屆金根獎』之殊榮。 8、擴編行銷團隊：成立 POS、ODM、及 KIOSK 業務處。 9、資本額增加至新台幣肆億貳仟捌佰伍拾伍萬陸仟肆佰捌拾元。 10、研發成功 KIOSK 系列新產品：K810/K811/K84X。 11、研發成功 POS 系列新產品：POS 430/435 P4
94 年	1、POS 460 系列、POS 660 系列、KIOSK 840 系列，獲頒經濟部工業局『優良設計產品』證書。 2、獲中華徵信所評選『2005 年電子科技業成長排行前 500 強企業』。 3、資本額增加至新台幣伍億肆佰零玖萬壹仟捌佰玖拾元。 4、研發成功 POS Terminal 系列新產品：POS 460/660 P4、7443、7449、PA15。 5、研發成功 POS Monitor 系列新產品：POS 122/125。 6、研發成功 POS 週邊系列新產品：POS 104/105/106。 7、研發成功 KIOSK 系列新產品：K845/K892。 9、研發成功 Digital Signage 系列新產品：K805/K807/K809
95 年	1、KIOSK K845A 榮獲『2006 DIMA Photo Kiosk Shoot-Out Winners』 2、POS 660 Series 榮獲『2006 Computex -Best Choice Winner』 3、榮獲經濟部工業局『2006 第十四屆產業科技發展獎』。 4、資本額增加至新台幣陸億貳仟參佰貳拾玖萬陸仟肆佰伍拾元。 5、研發成功 POS 系列及週邊新產品：POS 5000、POS 36X。 6、研發成功 KIOSK 系列新產品：K72X/79X/K81X/K84X/K895。
96 年	1、獲中華徵信所評選『2006 年電子科技業成長排行前 500 強企業』。 2、K870 Series 榮獲『2007 Computex Best Choice Winner』。 3、獲天下雜誌評選『2006 年營運績效 100 強』殊榮。 4、獲 Forbes 雜誌評選『Asia's 200 Best Under A Billion』殊榮。 5、獲 Ettoday 評選為台灣『潛力 99』績優廠商。 6、資本額增加至新台幣 736,790,920 元。 7、擴編行銷團隊：成立嵌入式系統（Embedded System）業務處。 8、研發成功 POS 系列及週邊新產品：POS 72X/79X、PA14/125、PA7300。 9、研發成功 KIOSK 系列新產品：K847/893、K207、KPC5，及 Panel PC K83X/K87X

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構 (資料截止日：97 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。

ES 業務處：Embedded 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

97 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 %	9,172,046	12.45 %	7,155,613	9.71 %	—	—	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 %	6,242,886	8.47 %	10,084,773	13.69 %	—	—	美國田納西大學企研所碩士 海外工業公司業務專員 飛捷科技(股)公司協理	1.飛懋電子(上海)有限公司負責人 2.飛懋國際有限公司負責人	董事長	林大成	配偶
董 事	劉久超	95.06.14	3 年	73.08.13	284,444	0.54 %	711,152	0.97 %	—	—	—	—	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 %	140,696	0.19 %	—	—	—	—	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			
監察人	蔡文彬	95.06.14	3 年	89.08.31	592,281	1.13 %	783,240	1.06 %	—	—	—	—	台灣大學電機系畢 美國紐約州立大學電機碩士 志合電腦公司(USA)總經理	1.精英電腦公司(USA)總經理			
監察人	廖瑞聰	95.09.28	2.75 年	89.08.31	809,021	1.31 %	930,374	1.26 %	—	—	—	—	美國蘇必略湖大學企研所碩士 美國無線電公司設計部主任 昆盈公司研發部副總經理 飛捷科技(股)公司執行副總	1.昆盈企業(股)公司董事 2.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)公司財務處處長 2.視陽光學(股)公司監察人 3.三民管理顧問有限公司董事 4.亞昕精密(股)公司監察人			

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、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

9

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97 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	711,152	0.97%	—	—	—	—	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.飛迅投資股份有限公司董事長			
執行副總經理／ 兼任研發中心 副總經理	簡燦男	94.05	324,128	0.44%	—	—	—	—	台灣大學電子所博士班 台灣大學電子所碩士 大眾電腦(股)公司資深經理 廣達電腦(股)公司資深經理	1.飛懋電子(上海)有限公司董事			
行銷中心 副總經理	喬 帥	82.08	82,676	0.11%	211,760	0.29%	—	—	銘傳大學企管研究所碩士 中興大學企管系畢 飛利浦公司業務經理	1.飛迅投資股份有限公司董事			
總經理特助／ 兼任製造中心 主 管	陳展銘	93.03	94,718	0.13%	—	—	—	—	加州聖塔克拉克大學 大同工學院電機工程系畢 源興科技公司研發協理	1.飛迅投資股份有限公司董事長			
管理中心 協 理	蕭文蕙	74.11	217,979	0.30%	295,212	0.40%	—	—	致理商專會統系畢 亞李公司主辦會計	無			
財 務 處 處 長	李美惠	95.01	142,931	0.19%	18,804	0.03%	—	—	台北商專會統系畢 飛捷科技(股)公司會計經理	1.飛迅投資股份有限公司監察人			

(三) 96 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

96 年 12 月 31 日 單位：新台幣元；股

職 稱	姓 名	董事酬金						A,B 及 C 等三項		兼任員工領取相關酬金								A,B,C,D 及 E 等五		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A) (註 1)		盈餘分配之酬勞(B) (註 2)		業務執行費用(C) (註 3)		總額占稅後純 益之比例(註 7)		薪資、獎金及特支費 等(D) (註 4)		盈餘分配員工紅利(E) (註 5)				員工認股權憑證 得認購股數 (F)		項總額占稅後純 益之比例 (註 7)		
		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	0	0	1,500,000	1,500,000	48,000	48,000	0.25%	0.25%	6,118,800	6,118,800	440,000	10,761,000	440,000	10,761,000	180,000	180,000	3.06%	3.06%	無
董 事	王薇薇																			
董 事	劉久超																			
董 事	陳國鴻																			
董 事	莫一誠																			

註 1：係指 96 年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等）。

註 2：係指 96 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 96 年度給付董事之車馬費。

註 4：係指 96 年度董事劉久超兼任總經理所領取之薪資及獎金計 3,618,400 元。

註 5：係依 95 年實際配發比例所預估 96 年擬議配發董事兼任總經理及副總經理之員工紅利，上市公司股票紅利金額係依資產負債表日收盤價計算之。

註 6：係指合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註 7：係指 96 年度稅後純益。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	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	林大成
5,000,000 元（含）～10,000,000 元				
10,000,000 元（含）～15,000,000 元			劉久超	劉久超
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

96 年 12 月 31 日 單位：新台幣元；股

職 稱	姓 名	監 察 人 酬 金						A,B 及 C 等三項總額占 稅後純益之比例 (註 5)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A) (註 1)		盈餘分配之酬勞(B) (註 2)		業務執行費用(C) (註 3)				
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	
監察人	蔡文彬									
監察人	廖瑞聰	0	0	900,000	900,000	18,000	18,000	0.15%	0.15%	無
監察人	王思懿									

註 1：係指 96 年度監察人報酬（包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等）。

註 2：係指 96 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 96 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 96 年度稅後純益。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	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

96 年 12 月 31 日 單位：新台幣元；股

職 稱	姓 名	薪資(A) (註 1)		獎金及特支費 等(B) (註 2)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註 3)				A,B 及 C 等三 項總額占稅後 純益之比例 (%) (註 5)		取得員工認股 權憑證數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
						本公司		合併報表內所有 公司 (註 4)						
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 4)	
總 經 理	劉久超													無
執行副總	簡燦男	6,847,700	6,847,700	1,100,000	1,100,000	563,000	33,232,500	563,000	33,232,500	6.76%	6.76%	372,000	372,000	
行銷中心 副總經理	喬 帥													

註 1：係指 96 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 96 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 1,100,000 元。

註 3：係依 95 年實際配發比例所預估 96 年擬議配發總經理及副總經理之員工紅利，上市公司股票紅利金額係依資產負債表日收盤價計算之。

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

註 5：係指 96 年度稅後純益。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	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		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	喬 帥	喬 帥
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	簡燦男	簡燦男
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	劉久超	劉久超
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

96 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	63,827,500	824,000	64,651,500	10.47%
	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 95 年實際配發比例所預估 96 年擬議配發經理人之員工紅利，上市公司股票紅利金額係依資產負債表日收盤價計算之。

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

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

	酬金總額占當年度稅後純益比例		增（減）比例
	96 年度	95 年度	
董 事	3.06 %	4.28 %	(28.50 %)
監察人	0.15 %	0.22 %	(31.82 %)
總經理及副總經理	6.76 %	5.92 %	14.19 %

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

- (1) 給付董事及監察人之「盈餘分配之酬勞」係以不超過公司章程規定之可分配盈餘 3% 上限為準，96 及 95 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，96 及 95 年度分別為 66,000 元及 98,000 元，並無重大差異；96 年度董監酬金佔稅後純益比例較 95 年度降低，係因 96 年度稅後純益大幅成長 46.35% 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

96 年度本公司董事會計開會 6 次，有關董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列)席 次數	委託出席次 數	實際出席(列)席率(%) (註 1)	備註
董事長	林大成	6	0	100 %	
董 事	王薇薇	5	1	83 %	
董 事	劉久超	5	1	83 %	
獨立董事	陳國鴻	3	0	50 %	
獨立董事	莫一誠	5	0	83 %	
監察人	蔡文彬	2	0	33 %	
監察人	廖瑞聰	5	0	83 %	
獨立監察人	王思懿	2	0	33 %	

其他應記載事項：

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

獨立董事並無反對或保留意見，故不適用。

2、董事會利害關係議案迴避之執行情形：

並無與董事有利害關係之議案，故不適用。

3、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

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

(二) 審計委員會運作情形：

本公司並未設置審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司設有發言人、代理發言人及公關部處理相關事宜。 本公司係委託股務代理機構處理股務，並由財務處與股務代理密切聯繫，有效掌控股東結構。 本公司訂有『集團企業公司、特定公司暨關係人之交易管理辦法』『轉投資公司營運管理辦法』，內控『子公司監督及管理作業』及相關管理規章，監督子公司應評估風險並訂定執行必要之內控機制，以建立適當之防火牆。	依公司治理實務守則執行
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司設有二席獨立董事 本公司每年定期於董事會中評估簽證會計師之獨立性，96年度已於96/8/28董事會中評估。	依公司治理實務守則執行
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	本公司設有一席獨立監察人 內部稽核主管依本公司自96年度開始實施之「董事會議事規範」規定，列席董事會報告稽核業務，並定期呈送稽核報告予全體董事及監察人；監察人除依需求列席董事會、定期取得會計師查核或核閱之財務報告、並出席股東會外，亦不定期與管理階層連繫，監督公司之財務業務狀況。	依公司治理實務守則執行
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有網站，提供客戶、供應商、股東、及其他利害關係人溝通管道，並設置公關部處理相關事宜。	依公司治理實務守則執行

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
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司係於公開資訊觀測站及公司網站中揭露 本公司設有中英文網站並設置公關部，公關部及財務處負責蒐集資訊，由發言人或代理發言人依法揭露應定期公告之財務業務資訊及發佈重大訊息。	依公司治理實務守則執行
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形		本公司董事會人數較少，並未設置專門委員會，係由獨立董事及監察人核閱財報及參與董事會了解財務業務狀況，監察人除核閱稽核報告及財務報告外，亦不定期與稽核單位及管理當局持續溝通，以此代替委員會之功能。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未制定		
八、公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 本公司除了秉持著ISO-9001品質認證精神不斷研發創新，追求卓越，提供最適產品與最佳服務外，對於社會責任及公益活動，亦本著同仁參與落實精神及服務有需要的團體為原則，回饋社會並善盡企業經營之義務，籌辦的活動包括： 1、結合福委會成立飛捷社會服務隊，不定期服務育幼院、養老院、弱勢團體等。 2、配合工商團體安排海內外企業參訪活動、促進業界交流。 3、與大專院校建教合作，培育學子。 4、配合國防役，培訓青年人才。 5、不定期辦理捐血活動、贊助社區活動及社會公益活動。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）： 1、本公司係依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定，由管理處安排各董監事參與執行職務相關之專業課程，96年度全體董監事進修情形如下表：		

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		
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	96.10.04	證基會	集團治理實務作業-集團事業監理控管與運作	3	是
董 事	劉久超	95.06.14	96.11.27	證基會	證券交易法關於公司治理之修正重點與效益	3	是
董 事	王薇薇	95.06.14	96.10.16	證基會	員工分紅費用化相關規範	3	是
董 事	陳國鴻	95.09.28	96.10.29	證基會	公司併購與內線交易	3	是
董 事	莫一誠	95.09.28	96.10.29	證基會	公司併購與內線交易	3	是
監察人	蔡文彬	95.06.14	96.10.16	證基會	員工分紅費用化相關規範	3	是
監察人	廖瑞聰	95.09.28	96.11.20	證基會	員工分紅費用化相關規範	3	是
監察人	王思懿	95.09.28	96.11.15	資誠企管	上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任	3	是

2、本公司已於 96 年 1 月為全體董事及監察人購買責任保險

十、如有公司治理自評報告或委託其他專業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) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則，故不適用。

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(六) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制制度聲明書：請參閱第 118 頁

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(七) 96 年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、與缺失與改善情形：無

(八) 96 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、96 年股東常會

(1) 承認本公司 95 年度決算表冊。

(2) 承認本公司 95 年度盈餘分派案。

為建全財務結構，本公司 95 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 20,000,000 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 218,153,758 元及股票股利新台幣 93,494,470 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 95 年度可分配盈餘中提撥股東紅利計新台幣 93,494,470 元整及員工紅利新台幣 20,000,000 元整轉增資發行新股，共計 11,349,447 股，每股面額新台幣壹拾元整。

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

C、發行新股條件：

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

D、本次增資計劃及相關未盡事宜，授權董事會依相關法令全權處理。

(4) 通過修訂本公司「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」、「董事及監察人選舉辦法」案。

2、96 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 96 年度簡式之財務預測報告案。

(2) 通過增資美國子公司案。

(3) 本公司 95 年度稽核計劃實際執行情形報告案。

(4) 決議本公司 96 年度股東常會召開時地案。

(5) 承認本公司 95 年度決算表冊案。

(6) 決議本公司 95 年度分配盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。

(7) 決議通過本公司 95 年度內部控制制度設計及執行有效性之「內部控制制度聲明書」案。

(8) 決議修訂本公司「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」案。

(9) 決議修訂「董事及監察人選舉辦法」案。

(10) 承認本公司 96 年上半年度財務報告案。

(11) 承認評估本公司財務報表簽證會計師之獨立性。

- (12) 決議修訂「公司內部控制制度」及「年度稽核計畫」案。
- (13) 決議通過發行員工認股權憑證 3,000 單位。
- (14) 決議修訂「員工認股權憑證發行及認股辦法」案。
- (15) 決議通過 97 年度稽核計畫。
- (16) 承認更換本公司會計師案（事務所內部組織調整）。
- (17) 承認本公司 97 年度簡式之財務預測報告案。
- (18) 決議本公司 97 年度股東常會召開時地案。
- (19) 承認本公司 96 年度決算表冊案。
- (20) 決議解除部分經理人競業禁止限制案。
- (21) 決議通過轉投資子公司「飛迅投資股份有限公司」案。
- (22) 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。
- (23) 決議通過本公司 96 年度內部控制制度設計及執行有效性之「內部控制制度聲明書」案。
- (24) 決議修訂「取得或處分資產處理程序」案。

3、最近年度股東大會決議事項執行情形

股東會通過之 95 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96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96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96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	96 年 12 月 5 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	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	張惠貞會計師、陳玫燕會計師
委任之日期	96 年 12 月 5 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	96 年度		97 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	1,197,223	—	—	—
董 事	王薇薇	815,159	—	—	—
董 事	廖瑞聰	121,353	—	—	—
董 事	莫一誠	—	—	—	—
監察人	蔡文彬	102,161	—	—	—
監察人	陳國鴻	18,351	—	—	—
監察人	王思懿	—	—	—	—
總經理	劉久超	284,063	—	—	—
執行副總經理／兼任研發中心副總經理	簡燦男	124,886	—	—	—
行銷中心 協理	喬 帥	12,088	—	—	—
總經理特助／兼任製造中心主管	陳展銘	34,093	—	—	—
管理中心 協理	蕭文蕙	145,388	—	(150,000)	—
財務處 處長	李美惠	101,338	—	(112,000)	—

(二) 股權移轉資訊

姓 名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及 持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
喬 帥	贈 與	96.12	李如娟	夫 妻	22,500	—
			喬凱婷	父 女	9,500	
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

97 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	9,172,046	12.45 %	7,155,613	9.71%	—	—	王薇薇	配偶	
王薇薇	6,242,886	8.47 %	10,084,773	13.69%	—	—	林大成	配偶	
南山人壽保險股份有限公司負責人 謝仕榮	3,581,000	4.86 %	—	—	—	—			
徐秀貞	3,003,897	4.08 %	—	—	—	—			
匯豐銀行台北分行託管 EFG 銀行投資專戶負責人 江怡瑾	2,313,634	3.14 %	—	—	—	—			
邱維倩	1,426,783	1.94%	—	—	—	—	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)	
吉特投資發展股份有限公司	1,415,989	1.92%	—	—	—	—	邱維倩	監察人(BVI DIGITREND International Ltd. 法人代表)	
馬黃美霞	1,280,800	1.74%	—	—	—	—			
必達投資開發股份有限公司	1,263,528	1.72%	—	—	—	—	邱維倩	董事長(BVI BWA International Ltd. 法人代表)	
馬長森	1,050,250	1.43%	—	—	—	—			

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

97 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	無	註 5
						現金增資 102,000,000 元		
90.05	30	48,000,000	480,000,000	24,000,000	240,000,000	盈餘轉增資 9,000,000 元	無	註 6
						公積轉增資 18,000,000 元		
						現金增資 33,000,000 元		
91.06	10	48,000,000	480,000,000	31,200,000	312,000,000	盈餘轉增資 48,000,000 元	無	註 7
						公積轉增資 24,000,000 元		
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	—	註 10
						可轉債轉增資 763,160 元		
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	—	註 13
						可轉債轉增資 7,274,670 元		
95.01	—	70,000,000	700,000,000	50,409,189	504,091,890	可轉債轉增資 4,326,350 元	—	註 14
95.04	—	70,000,000	700,000,000	51,471,351	514,713,510	可轉債轉增資 10,621,620 元	—	註 15
95.07	10	70,000,000	700,000,000	52,567,201	525,672,010	可轉債轉增資 10,958,500 元	—	註 16
95.09	—	120,000,000	1,200,000,000	61,748,395	617,483,950	盈餘轉增資 91,811,940 元	—	註 17
95.10	—	120,000,000	1,200,000,000	61,798,395	617,983,950	可轉債轉增資 500,000 元	—	註 18
96.01	—	120,000,000	1,200,000,000	62,329,645	623,296,450	可轉債轉增資 5,312,500 元	—	註 19
96.09	—	120,000,000	1,200,000,000	73,679,092	736,790,920	盈餘轉增資 113,494,470 元	—	註 20

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 日經受商字第 09501151620 號函核准在案。
 註 17：經經濟部商業司 95 年 09 月 15 日經受商字第 09501211830 號函核准在案。
 註 18：經經濟部商業司 95 年 10 月 13 日經受商字第 09501232110 號函核准在案。
 註 19：經經濟部商業司 96 年 01 月 09 日經受商字第 09601004100 號函核准在案。
 註 20：經經濟部商業司 96 年 09 月 20 日經受商字第 09601231850 號函核准在案。

97 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	73,679,092	46,320,908	120,000,000	—

97 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	100 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

97 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	11	34	27	7,061	7,133
持有股數	0	4,265,527	4,706,328	4,827,477	59,879,760	73,679,092
持有比例	0.00%	5.79%	6.39%	6.55%	81.27%	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)

97 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	1,902	411,150	0.56 %
1,000 至 5,000 股	4,207	7,958,922	10.80 %
5,001 至 10,000 股	474	3,458,027	4.69 %
10,001 至 15,000 股	177	2,200,230	2.99 %
15,001 至 20,000 股	92	1,667,763	2.26 %
20,001 至 30,000 股	80	2,027,832	2.75 %
30,001 至 40,000 股	43	1,500,110	2.04 %
40,001 至 50,000 股	32	1,475,738	2.00 %
50,001 至 100,000 股	54	3,916,130	5.32 %
100,001 至 200,000 股	31	4,269,152	5.79 %
200,001 至 400,000 股	19	5,336,227	7.24 %
400,001 至 600,000 股	2	1,060,216	1.44 %
600,001 至 800,000 股	7	4,890,954	6.64 %
800,001 至 1,000,000 股	3	2,755,828	3.74 %
1,000,001 股 以上	10	30,750,813	41.74 %
合 計	7,133	73,679,092	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

97 年 4 月 30 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持股比例 %
林大成		9,172,046	12.45 %
王薇薇		6,242,886	8.47 %
南山人壽保險股份有限公司		3,581,000	4.86 %
徐秀貞		3,003,897	4.08 %
匯豐銀行台北分行託管 EFG 銀行投資專戶		2,313,634	3.14 %
邱維倩		1,426,783	1.94 %
吉特投資發展股份有限公司		1,415,989	1.92 %
馬黃美霞		1,280,800	1.74 %
必達投資開發股份有限公司		1,263,528	1.72 %
馬長森		1,050,250	1.43 %

(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	95 年度	96 年度	97 年度 截至 4 月 30 日止
每股 市價	最	高	77.40	177.00	126
	最	低	49.30	72.3	76.2
	平	均	62.27	114.52	99.4
每股 淨值	分 配 前		23.72	25.31	27.03
	分 配 後 (註 1)		20.07	註 2	—
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數		72,484	73,679	73,679
	每 股 盈 餘		5.82	8.38	—
每股 股利 (註 2)	現 金 股 利		3.5	5	—
	無償 配股	盈 餘 配 股	1.5	1	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資 報酬 分析	本 益 比 (註 5)		10.70	13.67	—
	本 利 比 (註 6)		17.79	22.90	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)		5.62%	4.37%	—

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：本公司 96 年度股利分配案業經 97 年 4 月 28 日董事會通過，唯尚待股東會決議。

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 97 年 4 月 28 日董事會提議之 96 年度盈餘分配案，就本公司 96 年度盈餘先提列百分之十之法定盈餘公積 61,740,533 元後，再提撥 481,474,550 元以現金及無償配股方式分派如下：

- (1) 擬配發員工現金紅利新台幣 12,000,000 元、及員工股票紅利新台幣 25,000,000 元轉增資發行新股 2,500,000 股。
- (2) 擬提撥董監事酬勞新台幣 2,400,000 元
- (3) 擬配發股東現金股利 368,395,460 元、及股東股票股利新台幣 73,679,090 元轉增資發行新股 7,367,909 股。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目/年度			97 年度(預估數)
期初實收資本額 (新台幣仟元)			736,790
本年度配股息情形	每股現金股利 (新台幣元) (註 1)		5.0
	盈餘轉增資每股配發股數 (股) (註 1)		1.0
	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		註 2
	營業利益較去年同期增加比例(%)		註 2
	稅後純益		註 2
	稅後純益較去年同期增加比例(%)		註 2
	每股盈餘(新台幣元)		註 2
	每股盈餘較去年同期增加比例(%)		註 2
	年平均投資報酬率(%)		註 2
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配現金股利	擬制每股盈餘(新台幣元)	註 2
		擬制年平均投資報酬率	註 2
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(新台幣元)	註 2
		擬制年平均投資報酬率	註 2
	若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資全數改配現金股利	擬制每股盈餘(新台幣元)	註 2
		擬制年平均投資報酬率	註 2

註 1：係民國 97 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 96 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 26~27 頁之 (六) 公司股利政策及執行狀況。

2、97 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 12,000,000 元、員工股票紅利新台幣 25,000,000 元、及提撥董事、監察人酬勞新台幣 2,400,000 元。

(2) 員工股票紅利新台幣 25,000,000 元轉增資發行新股 2,500,000 股，占本次盈餘轉增資配股總股數 9,867,909 股之 25.33%。

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
95 年期初未分配盈餘	\$ 107,851,874	
加：95 年度稅後淨利	421,882,359	
加：特別盈餘公積回轉(累積換算調整數)	1,323,525	
減：提列 10% 法定公積	(42,188,236)	
可供分配盈餘		\$ 488,869,522
分配項目 (註)		
員工紅利		
— 配發現金紅利	12,000,000	
— 配發股票紅利	20,000,000	
董事、監察人酬勞	2,400,000	
股東紅利		
— 現金紅利 (每股配發 3.5 元)	218,153,758	
— 股票紅利 (每股配發 1.5 元)	93,494,470	
分配總金額		346,048,228
期末未分配盈餘		\$ 142,821,294

註：本公司 96 年 6 月 15 日股東會通過 96 年 4 月 24 日董事會提議之 95 年度盈餘分配案，實際配發情形與董事會議案並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：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。

97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 25% 屆滿3年 50% 屆滿4年 75% 屆滿5年 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	100元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.07%
對股東權益影響	—

(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。

97 年 4 月 30 日 單位：股；%

	職稱	姓 名	取 得 認 股 數 量	取 得 認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	已執行				未執行			
					已執行 認股 數量	已執行 認股 價格	已執行 認股 金額	已執行 認股數 量占已 發行股 份總數 比率	未執行 認股 數量	未執行 認股 價格	未執行 認股 金額	未執行 認股數 量占已 發行股 份總數 比率
經 理 人	總 經 理	劉久超	180,000	0.24%	0	0	0	0	180,000	100	1,800,000	0.24%
	執行副總/ 研發中心 副總經理	簡燦男	120,000	0.16%	0	0	0	0	120,000	100	1,200,000	0.16%
	行銷中心 副總經理	喬 帥	72,000	0.10%	0	0	0	0	72,000	100	720,000	0.10%
	製造中心 主 管	陳展銘	52,000	0.07%	0	0	0	0	52,000	100	520,000	0.07%
	管理中心 協 理	蕭文蕙	52,000	0.07%	0	0	0	0	52,000	100	520,000	0.07%
	財 務 處 處 長	李美惠	60,000	0.08%	0	0	0	0	60,000	100	600,000	0.08%

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、及資訊服務系統 (KIOSK) 之設計、製造、及銷售。

(2) 營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 項目	96 年度		95 年度	
	金 額	百分比%	金 額	百分比%
端點銷售系統 (POS System)及週邊	1,907,123	71.25	1,717,595	84.10
資訊服務系統 (KIOSK)	750,204	28.03	311,209	15.24
其 他 (註)	19,400	0.72	13,516	0.66
合 計	2,676,727	100.00	2,042,320	100.00

註：其他係指委託開發設計收入等

(3) 公司目前之商品（服務）項目及計劃開發之新產品（服務）

j 公司目前主要產品：

A、端點銷售系統（POS System）：

(A) POS Terminal 系列：P460、P600、P660、P790

(B) POS Monitor 系列：P120、P720

(C) POS PC 系列：P1000、P4000、P5000

B、資訊服務系統（KIOSK）：

(A) Photo KIOSK 系列：K845

(B) Retail KIOSK 系列：K810、K892、K897

(C) KIOSK PC 系列：KPC2/3/4/5

(D) Digital Signage 系列：K805、K809、K809

(E) Panel PC 系列：K790、K870

C、端點銷售系統週邊產品

k 未來計劃開發之新產品：**A、POS 系列及週邊：**

P355、P375、P385、P475、P103

B、KIOSK 系列：

K832、K897、K72X

C、新主機板系列：

B21、B33、B34、B94、B98

(二) 產業概況**1、產業之現況與發展**

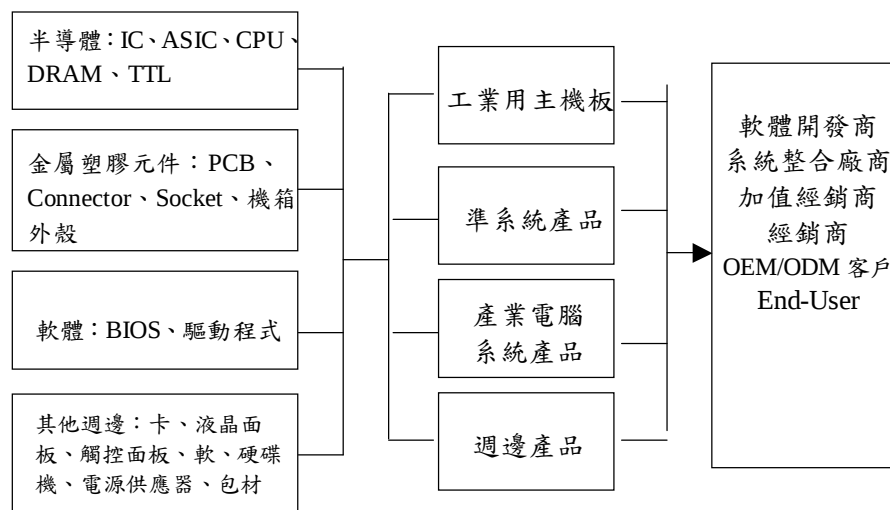
POS 系統是針對使用者特殊需求設計之客製化產品，不同於一般大量生產的個人電腦產業，POS 產品的銷售對象主要是系統整合業者或加值經銷商，為配合廠商多元化規格標準及應用軟體多樣化需求，POS 硬體製造商必須具備高度穩定的品質及彈性設計整合製造能力，因此 POS 產業的高附加價值來自於廠商的品質與服務，具有相當程度的產業進入障礙，較不易面臨競爭廠商削價競爭的惡性循環。目前餐飲業、旅館業、零售業、及流通服務業市場已逐步應用具備強大管理功能的 POS 系統，能及時處理分析大量資訊及運算管理的三代機（PC POS）及擁有觸控螢幕多功能一機的四代機（Touch POS），更成為市場主流趨勢，以往四代機主要用於餐廳及旅館業，目前也被超商零售連鎖商店大量引進應用，使用一、二代機的業者也興起一波換機風潮，隨著使用功能的持續創新及相關軟體整合技術日趨成熟，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 產業自二十一世紀起已快速成長。

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

場前景十分看好，Panel PC 則是泛用的 KIOSK 產品，可連接不同的週邊，用於廣告、工控、醫療、及 POS 機等各種 Point-of-Service 應用，KIOSK 已是產業電腦市場中另一個潛力十足的新興產品。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為 POS System 及 KIOSK，其上游與一般個人電腦產業相仿，主要零組件包括 LCD Panel、Touch Panel、CPU、晶片組、PCB、記憶體、邏輯 IC、被動元件、及輸出入裝置等，而下游銷售對象則不同於個人電腦業，多為系統整合業者、增值經銷商、或 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、handheld 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。

目前本公司以四代機的出貨比重佔全部營收七成以上，除了外銷市場持續成長外，內銷市場也開始紮根，展望未來，本公司仍將以『Design for Service、Design for Cost、Design for Quality』為設計主軸，以獨特的產品策略、掌握關鍵技術、優良品質服務、及特殊市場定位，來持續保有核心競爭力，面對逐步邁向成長高峰的 POS 產業，本公司將以獨特且完整的產品線與同業形成市場區隔，以成為『服務性製造業』的標竿為目標，用「服務性設計、服務性製造、服務性生產、完整的市場應用服務」，針對不同市場區隔及應用領域，創造出以利基創新定位的高附加價值差異化產品，讓 Point-of-Service 產品線更臻完備，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，並以關鍵技術、專業經驗、彈性化生產來擴充多元化及模組化設計，提供全方位量身打造的完整服務及售後服務，衝刺企業專案及國際大廠訂單，與大廠間相互合作的策略聯盟，更有助於利基產品在市占率上開創先機。

(2) 資訊服務系統 (KIOSK)

從 Point-of-Service 延伸，結合廣告／購物／銷售／提供資訊及互動式服務的專用機 KIOSK，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，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，獨特的設計及穩定的品質已獲得良好口碑及優異出貨實績，並接獲台灣知名連鎖超商專案大單，合作開發集合下載文件／沖洗相片／掃描／列印／繳費／購票／訂房等多功能一體的 Tower KIOSK，機台已在全台超商據點裝設，並隨著展店進度持續穩定出貨中，96 年度 KIOSK 出貨佔營收比重已近三成，在 KIOSK 領域的耕耘已見開花結果，未來發展前景十分樂觀。

本公司持續研發多元化的 KIOSK 創新應用，包括多媒體廣告播放系統 Digital Signage，以及可連接不同週邊及 POS 機，用於廣告／工控／醫療／KVS／e-home／運輸／博奕等各種衍生應用的 Panel PC 系列，均獲市場好評且已接獲國內外知名企業訂單，未來仍將秉持創新精神極開發多元化應用，搶攻新興的互動式服務市場，不斷的應用創新是 KIOSK 產業的成長動力，KIOSK 已是本公司 Point-of-Service 營收成長的驅動引擎。

(三) 技術及研發概況

1、最近五年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	92年度	93年度	94年度	95年度	96年度	97年度 截至4月30日
研發費用	53,031	62,803	68,827	70,891	69,538	23,490

2、最近年度開發成功之技術或產品

完成日期	研發成果
93年	1、研發成功 POS 430/435 P4 系列 2、研發成功 KIOSK 系列新產品：Retail KIOSK K810、Photo KIOSK：K84X、QSR：K811、KPC：KPC2/KPC3/KPC4 3、研發成功新主機板系列：B42/B49/B77
94年	1、研發成功 POS 列及週邊新產品：POS 460/660 P4、7443、7449、PA15、POS 122/125/104/105/106。 2、研發成功 KIOSK 系列新產品：K845/K892、Signage 系列：K805/K807/K809。 3、研發成功新主機板系列：B81/B82
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、Panel PC K830/877 3、研發成功新主機板系列：B89/B91/B99

(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，從不同的應用面提昇產品深度及廣度，全方位延伸多元化產品應用領域，擴展 Point-of-Service 產品線的應用版圖，並積極拓展新興的需求市場。

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 以歐洲經驗持續拓展美國及中國市場，佈建區域市場的策略合作夥伴，持續擴充海外行銷據點，結合合作夥伴之服務平台，深入當地通路開發新客源，並提供及時之客戶服務。

(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 充份運用五股廠產能，增加訂單生產能量，透過彈性組裝流程及模組化生產，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、大陸等地子公司擴充銷售據點，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，將經營團隊戰力用於深耕產品市場，提昇核心競爭優勢及市場占有率。

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、設計供應商，以品質口碑作為飛捷的品牌。

- l** 運用策略聯盟，結合垂質面上下游供應鏈及水平面合作廠商的技術、產品和通路，結合本業的研發生產優勢及合作夥伴的服務優勢和技術，建立縱橫雙向的垂直水平整合，為本公司創造最高效益。
- 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** 積極開拓全球新興經濟體市場，並加強與經銷商及加值經銷商之合作，深耕應用市場以擴大銷售基礎，積極開發市場需求之產品。

(2) 生產政策與產品發展方向

- j** 從產品發展應用，開發可用於 desk/wall mount/tower/mini/mobile/handheld 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，透過服務性的設計，創新獨特產品定位，集中方向在創新且高利潤產業，發揮最大的產品的附加價值，並掌握關鍵技術及專業經驗，以彈性化生產擴充產品多元化及組化設計。
- 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昇效率。
- 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

年度 地區		96 年度		95 年度	
		金額	比例%	金額	比例%
內 銷		294,322	11.00	151,796	7.43
外 銷	美 洲 及 大 洋 洲	1,024,230	38.26	856,538	41.94
	歐 洲 及 非 洲	866,727	32.38	592,952	29.03
	亞 洲	491,448	18.36	441,034	21.60
	小 計	2,382,405	89.00	1,890,524	92.57
合 計		2,676,727	100.00	2,042,320	100.00

2、市場占有率

PC base 的三、四代機 POS 系統可快速掌握銷售及庫存資訊達到精確化管理的目標，有助於企業提升競爭力，因此 POS 需求量與日俱增，而一、二代機的換機需求也帶動 POS 市場的成長，而四代機已成為市場主流，據 VDC 估計 POS 四代機從 94 年起到 97 年每年成長率達 33%，目前北美地區仍為全球 POS 系統的主要市場，其次為歐洲及日本，根據研究機構 Frost & Sullivan 調查指出，93~96 年歐洲地區 POS 系統的年成長率均有 15%，較全球成長 10% 為高，因此目前的換機需求將持續從歐美日本等地延伸至新興國家，預估這波換機潮仍將持續，此外，應用範圍不斷創新的 Point-of-Service 也持續刺激創造新的需求市場，預期整體 POS 需求市場的成長動力仍然強勁。本公司自 88 年領先投入開發 POS 專用機，產品線完整，且提供價格區間廣泛、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、及 handheld 等產品應用，對於主攻企業專案訂單及爭取國際大廠訂單，均具備領先優勢，由於在全球市場的市占率尚低，未來成長潛力仍然十分看好。

除了在 POS 產業領先國內同業之外，本公司亦不斷尋找新的商機，擴大 Point-of-Service 產品線的廣度，結合廣告、購物、銷售與服務的 KIOSK 即是自 92 年開始從 POS 延伸開發的展應用產品，隨著網路傳輸資訊的廣泛應用及相關硬體設備的日趨成熟，KIOSK 的應用面向亦不斷創新，目前使用最多的是線上服務及資訊查詢，互動式服務功能則是熱門的新興需求，預期將成為帶動 KIOSK 產業成長的新一波動力。本公司基於多年來的小型嵌入化電腦系統整合技術，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，包括可適應不同環境應用的各種類型機台，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，近期開發的多媒體廣告播放系統 Digital Signage 是以數位多媒體影音替代傳統平面廣告的新型產品，另一新產品系列 Panel PC 則可連接不同的週邊之後提供更廣的泛用 KIOSK 功能。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中，本公司市占率尚低，預期成長力道將十分看好。

3、市場未來之供需狀況與成長性

從供給面分析，由於 POS system 及 KIOSK 是高度客製化的產品，而非大量生產的標準品，係屬高毛利的利基型市場，經濟規模並非主要競爭優勢，個別廠商對產品應用面提供套裝解決方案之研發技術能力／客製化彈性生產能力／品質穩定度／及是否提供良好的售後服務，是決定供給面競爭廠商市占率的主要因素，從需求面來看，具備各種嶄新應用功能的 KIOSK，是代替傳統廣告和資訊媒介的新型態商品，開創了新的需求市場，隨著企業競爭日趨激烈，E 化作業環境已是企業欲提昇競爭力不可或缺的重要推手，汰舊換新需求及日新月異的強大功能，更是刺激需求成長的有利因素。

隨著應用領域和功能的不斷創新及多元化，POS 代表的義意已不再是單純管理銷售庫存的 Point-of-Sales，而是結合各種應用設計的 Point-of-Service，目標市場已不侷限於傳統的餐飲業、旅館業、零售業及流通業，包括食／衣／住／行／育／樂等商業活動，工業控制、醫療、軍用所需的電腦系統，均成為應用 POS 的目標市場，擁有即時處理資訊的三、四代 PC base POS 更成為市場主流，具備觸控功能的四代機更是當紅的明星產品，具備即時資料蒐集／查詢／處理／運算及互動的 POS 系統已成為業者必備的競爭利器，除了歐美日本地區的汰舊換新需求之外，新興工業國家急起直追的經濟發展腳步，更是促進 POS 市場商機持續不退燒的重要因素，預估 POS 市場商機仍將持續擴展，由於目前台灣廠商的市占率仍低，未來成長潛力依然十分可觀，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，是結合廣告、購物、銷售與服務專用機的新興應用市場，隨著網路傳輸資訊的廣泛應用及相關硬體設備的日趨成熟，消費大眾對於多元化資訊互動服務的需求帶動了 KIOSK 市場的快速成長，在機場、便利商店、旅館、百貨公司、大賣場、政府機關、公共空間等地均可見到越來越多的 KIOSK 產品，多元化用途是 KIOSK 產品高度客製化的特色，也是帶動市場需求成長的動力，而互動式服務功能則是新興的應用熱潮，將帶動下一波重要的市場商機。本公司開發的 Photo

KIOSK、Retail KIOSK、KPC、Digital Signage、Panel PC 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，運用在不同的環境及突破整合應用的限制。其中新開發的多媒體廣告播放系統 Digital Signage 可取代傳統平面媒體，以生動的電子資訊看板強化分眾宣傳功能，而 Panel PC 系列則可連接不同的週邊之後提供泛用 KIOSK 功能，包括工控／醫療／KVS／e-home／運輸／博奕等多種功能，均是市場上熱門的新型產品。預期本公司在產品線更趨完整及應用功能持續創新下，將在成長迅速的 KIOSK 市場中開創更寬廣的版圖。

4、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

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。

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。

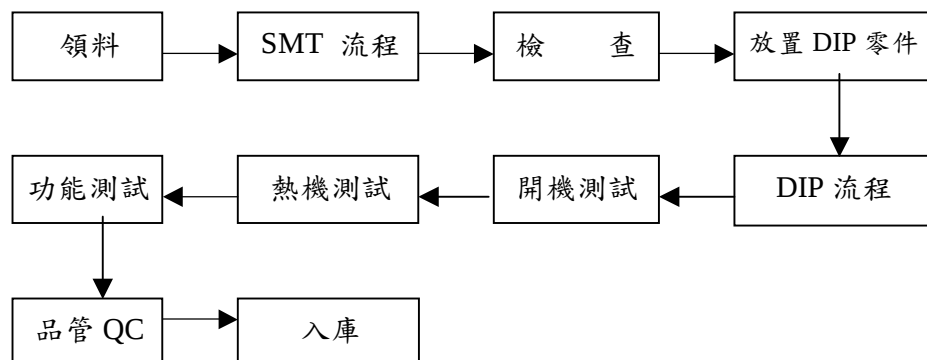
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之用途：

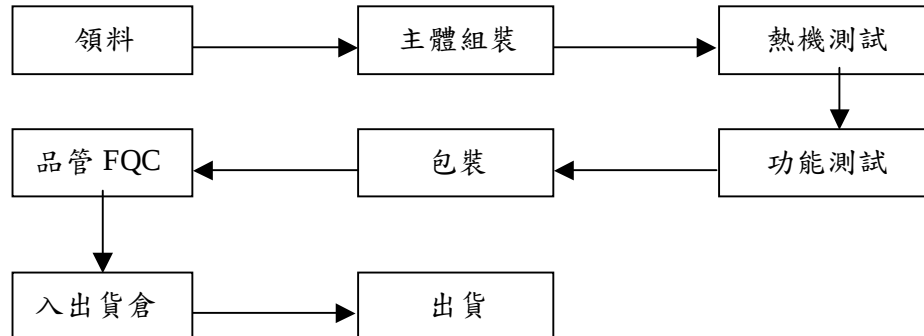
產品名稱	主要用途
端點銷售系統 (POS System)	主要應用範圍包括：連鎖業/流通業/大型商場之收銀系統、餐飲業點餐收銀系統、航空業/旅館業櫃檯系統、休閒娛樂產業樂彩機等領域。
資訊服務系統 (KIOSK)	主要應用範圍包括：多媒體資訊查詢系統、多媒體試聽播放機、多媒體廣告播放系統、自助式相片沖洗機、多媒體互動式等領域。
端點銷售週邊 產品	支援端點銷售電腦如讀卡機、客戶顯示幕、觸控式液晶顯示器等

2、主要產品之製造過程

(1) 自製及委外生產半成品：



(2) 自製及委外生產系統主機：



3、主要原料之供應狀況

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

4、主要進銷客戶名單

(1) 最近二年度曾佔進貨總額百分之十以上之供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	96 年度				95 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨 淨額比率(%)	與本公司 之關係	名稱	金額	占全年度進貨 淨額比率(%)	與本公司 之關係
1	豐藝	292,668	18.0	無	豐藝	197,329	15.7	無
2					聯強	154,553	12.3	無

(2) 增減變動說明

本公司生產之產品為產業用電腦，其組合之零組件項目眾多，主要為 IC 類中央處理器(CPU)、晶片組(Chipset)、顯示晶片(VGA Chip)、記憶體(DRAM)和印刷電路板(PCB)、液晶顯示面板(LCD Panel)、觸控面板(Touch Panel)、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）為本公司 LCD Panel 之供應商，聯強為本公司 CPU、Chipset、HDD 等之供應商，上述材料為本公司 95、96 年主力銷售產品 POS System 及 KIOSK 之主要高單價零組件，因此成為本公司進貨達百分之十之供應商。

(3) 最近二年度曾佔銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	96 年度				95 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與本公司之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與本公司之關係
1	NTTIR	663,154	24.8	無	NTTIR	397,055	19.0	無
2	AT	382,450	14.3	無	AT	193,059	9.5	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：

95、96 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			95 年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
端點銷售系統(POS System)及週邊		180,000	82,135	1,370,497	180,000	127,131	1,247,828
資訊服務系統 (KIOSK)		20,000	27,290	537,957	20,000	11,099	273,666
合 計		—	109,425	1,908,454	—	138,230	1,521,494

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

6、最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；套

銷售量值 主要商品	年度		96 年度				95 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
端點銷售系統(POS System)及週邊			4,492	93,751	74,092	1,813,372	5,249	87,550	118,028	1,630,045
資訊服務系統 (KIOSK)			6,528	199,679	19,446	550,525	1,326	63,478	8,050	247,731
其 他 (註)			—	892	—	18,508	—	768	—	12,748
合 計			11,020	294,322	93,538	2,382,405	6,575	151,796	126,078	1,890,524

註：其他係指委託開發設計收入等

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人

年 度		96 年度	95 年度	97 年度截至 4 月 30 日
員 工 人 數	生 產	190	166	187
	研 發	60	57	62
	銷 售	43	43	39
	行 政	24	21	25
	合 計	317	287	313
平 均 年 齡		35.07 歲	34.85 歲	35.29 歲
平 均 服 務 年 資		3.65 年	3.24 年	3.83 年
學 歷 分 布 比 率	碩 士 以 上	7.62%	8.10%	8.30%
	大 專	51.75%	54.58%	51.12%
	高 中 職	32.38%	28.87%	31.95%
	國 中 及 以 下	8.25%	8.45%	8.63%

四、環保支出資訊

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

要求向上游延伸至元件與原物料，並擴及產品使用過程及廢棄後之處置等產品全階段，已於 94 年產出第一個綠色產品，目前已完成所有的綠色產品。

五、勞資關係

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

1、福利措施與其實施狀況

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

2、進修、訓練制度與其實施狀況

本公司訂有 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應完成之學分，訓練方式包括內部及外部課程，內訓部份包括職前新人訓練、職能別在職訓練、階層別訓練、專案訓練，外訓部份則包括建教合作及其他外部訓練，每年年底由各訓練權責單位提出訓練計劃及預算呈核，員工依年度計劃及實際需求提出訓練申請，結訓後提出訓練心得報告書或意見調查表予人事單位登錄受訓學分，作為績效考核及異動升遷之參考，由各部門彙整受訓資料後供其他員工分享及傳承，96 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	20	47	96	24
實際進修時數	138	1,455	1,056	340

3、退休制度與其實施狀況

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

4、勞資間之協議

本公司除訂有「勞資會議實施辦法」提供勞資協商機制外，在日常營運作業時，經理人與員工均可經由會議或晤談進行雙向溝通，公司成立迄今勞資雙方關係和諧，並未發生勞資糾紛。

5、各項員工權益維護措施情形

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

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
專利授權合約	(IBM) International Business Machines Corp.	81.11.13 起	PC 產品生產權利金	無
房屋租賃合約	錦鉉企業股份有限公司	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，並持續進修精進專業技能；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。

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

年度 項目		最近五年度財務資料（註 1）					97 年度截至
		92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	第一季止財務資料
流 動 資 產		609,903	650,883	855,772	1,298,603	1,737,831	1,735,399
長 期 投 資		118,465	114,658	123,070	131,131	193,367	183,028
固 定 資 產		302,412	420,168	430,346	411,032	405,463	399,418
其 他 資 產		7,296	7,270	7,413	7,215	8,255	8,440
資 產 總 額		1,038,076	1,192,979	1,416,601	1,847,981	2,344,916	2,326,285
流 動 負 債	分配前	122,627	132,630	206,773	356,631	459,989	363,507
	分配後	183,983	249,576	350,526	589,185	尚未分配	尚未分配
其 他 負 債		9,375	11,809	11,191	12,766	19,948	19,168
長 期 負 債		200,758	192,042	105,928	—	—	—
負 債 總 額	分配前	332,760	336,481	323,892	369,397	479,937	382,675
	分配後	394,116	453,427	467,645	601,951	尚未分配	尚未分配
股 本		363,480	428,556	504,092	623,296	736,790	736,790
資 本 公 積		75,015	84,790	153,515	232,546	232,546	232,546
保 留 盈 餘	分配前	268,279	351,749	439,401	625,718	897,075	983,102
	分配後	144,168	179,224	203,836	279,670	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益		—	—	—	—		—
累積換算調整數		(1,458)	(8,597)	(3,974)	(2,976)	397	(6,999)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	(325)	—	(1,829)	(1,829)
股東權 益總額	分配前	705,316	856,498	1,092,709	1,478,584	1,864,979	1,943,610
	分配後	643,960	739,552	948,956	1,246,030	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，97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)					97 年度截至 第一季止財務資料
	92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	
營業收入	968,208	1,461,867	1,538,767	2,042,320	2,676,727	529,535
營業毛利	309,589	411,175	469,648	656,902	915,462	176,564
營業損益	168,432	240,832	271,406	442,561	658,528	110,526
營業外收入及利益	14,547	9,771	17,626	23,805	36,335	4,935
營業外費用及損失	2,866	17,210	13,237	22,665	18,795	29,236
繼續營業部門稅前損益	180,113	233,393	275,795	443,701	676,068	86,225
繼續營業部門損益	151,380	207,581	260,177	421,882	617,405	86,027
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	151,380	207,581	260,177	421,882	617,405	86,027
每股盈餘 (元)	3.55	4.29	4.45	5.82	8.38	1.17

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，97年度第一季財務資料經會計師核閱。

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

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
92	安侯建業會計師事務所	張惠貞、吳國風	無保留意見
93	安侯建業會計師事務所	陳玫燕、吳國風	無保留意見
94	安侯建業會計師事務所	張惠貞、羅子強	無保留意見
95	安侯建業會計師事務所	張惠貞、羅子強	無保留意見
96	安侯建業會計師事務所	張惠貞、陳玫燕	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)					97 年度 截至第一季止
		92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	19	28	23	20	20	16
	長期資金占固定資產比率	300	250	279	360	460	487
償 債 能 力 (%)	流動比率	497	491	422	364	378	477
	速動比率	378	353	341	308	328	391
	利息保障倍數	209	62	99	789	說明 2	說明 2
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	10	12	8	7	7	5
	平均收現日數	37	30	46	52	52	73
	存貨週轉率(次)	5	6	6	8	8	6
	應付款項週轉率(次)	8	8	9	7	7	5
	平均銷貨日數	73	61	61	46	46	61
	固定資產週轉率(次)	4	4	4	5	7	5
	總資產週轉率(次)	1	1	1	1	1	1
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	17	19	20	26	29	15
	股東權益報酬率(%)	23	27	27	33	37	18
	占實收資本 比率 (%)	營業利益 稅前純益	46	56	54	71	89
			50	54	55	71	92
	純益率(%)	16	14	17	21	23	16
	每股盈餘(元)追溯調整	3.55	4.29	4.45	5.82	8.38	1.17
現 金 流 量 (%)	現金流量比率	67	106	129	129	130	35
	現金流量允當比率	63	66	102	122	145	158
	現金再投資比率	7	8	12	21	19	6
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.14	1.16	1.12	1.06	1.10
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.01	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、長期資金占固定資產比率較上期增加，主係96年度獲利大幅增加所致。 2、96年度及97年度第一季無利息費用。 3、應收帳款週轉率較上期下降，主係針對前十大客戶或往來較久客戶提高授信額度或加長收款天數所致。 4、獲利能力大幅提升，主係營收成長、成本及費用有效管控所致。							

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，97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 66 頁

四、最近二年度財務報表：請參閱第 67~90 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 91~117 頁

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：不適用

七、資產價值減損之會計處理：

本公司自民國 94 年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

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

(一) 應收帳款備抵呆帳

本公司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，本公司備抵呆帳的提列方式係依照『帳齡分析法』進行評估，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，評估其壞帳風險後，提列備抵呆帳，由於本公司呆帳率低，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

本公司依交易慣例購買或出售金融資產時採交易日會計處理。公平

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

公平價值變動列入損益之金融資產續後係以公平價值評價，公平價

值係指資產負債表日基金之淨值。

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

(三) 備抵存貨跌價損失

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

(四) 衍生性金融商品及避險

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

九、長短期投資互轉時之相關資訊

本公司 96 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	95 年度	差 異	
				增 (減) 金額	%
流 動 資 產		1,737,831	1,298,603	439,228	33.82
長 期 投 資		193,367	131,131	62,236	47.46
固 定 資 產		405,463	411,032	(5,569)	(1.35)
其 他 資 產		8,255	7,215	1,040	1.44
資 產 總 額		2,344,916	1,847,981	496,935	26.89
流 動 負 債		459,989	356,631	103,358	28.98
長 期 負 債		—	—	—	—
其 他 負 債		19,948	12,766	7,182	56.26
負 債 總 額		479,937	369,397	110,540	29.92
股 本		736,790	623,296	113,494	18.21
資 本 公 積		232,546	232,546	—	—
保 留 盈 餘 (分 配 前)		897,075	625,718	271,357	43.38
股 東 權 益 總 額		1,864,979	1,478,584	386,395	26.13

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

- 1、流動資產較上期增加，主要係本期營收成長，獲利增加，使現金及約當現金、應收帳款較上期增加。
- 2、長期投資較上期增加，主要係增加對美國子公司的股權投資及增加以成本衡量之金融資產投資。
- 3、流動負債較上期增加，主要係與廠商達成延長貨款付款期間之協議，故應付票據及帳款增加。
- 4、其他負債較上期增加，主要係應計退休金負債與非流動遞延所得稅負債增加所致。
- 5、保留盈餘較上期增加，主要係本年度獲利617,405千元及分派民國九十五年度盈餘346,048千元所致。

(二) 財務狀況變動影響：對財務狀況並無顯著影響

(三) 未來因應計劃：不適用

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	96 年度		95 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	2,690,877		2,049,758		641,119	31.28
減：銷貨退回及折讓	14,150		7,438		6,712	90.24
營業收入淨額		2,676,727		2,042,320	634,407	31.06
營業成本		(1,764,747)		(1,378,419)	(386,328)	28.03
聯屬公司間已(未)實現利益		3,482		(6,999)	10,481	149.75
已實現營業毛利		915,462		656,902	258,560	39.36
營業費用		(256,934)		(214,341)	42,593	19.87
營業利益		658,528		442,561	215,967	48.80
營業外收入		36,335		23,805	12,530	52.64
營業外支出		(18,795)		(22,665)	3,870	(17.07)
繼續營業部門稅前淨利		676,068		443,701	232,367	52.37
所得稅費用		(58,663)		(21,819)	(36,844)	168.86
繼續營業部門稅後淨利		\$ 617,405		\$ 421,882	\$ 195,523	62

前後期增減比例 20%以上者之變動分析：

- 1、本期因主要銷售客戶下單大幅增加，致本期營業收入較上期大幅增加，營業成本及銷貨退回及折讓亦隨之增加。
- 2、聯屬公司間未實現利益較上期減少，主要係子公司庫存下降所致。
- 3、營業外收入及利益較上期增加，主要係利息收入增加及本期子公司營運績效良好，採權益法評價認列投資收益增加所致。
- 4、所得稅費用較上期增加，主要係96年度淨利大幅增加，致使當期所得稅費用大幅增加。

(二) 營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

	前後期增 減變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	258,560	33,778	90,279	86,455	48,048
說 明	—	1	2	3	4

- 1、依各項產品功能，針對不同市場特性，開發各區域市場，分散價格波動風險，故產生有利之售價差異。

- 2、因材料成本控管得當及模組化設計成本有效降低，故產生有利之成本價格差異。
- 3、新產品 KIOSK 積極促銷，銷售比重由 95 年度 15.24%提高至 96 年度 28.03%，且主力產品 POS 營收大幅提升下，搭配依客戶量身訂作及彈性生產之優勢，故產生有利之銷售組合差異。
- 4、本公司致力推廣 POS PC 及 KIOSK 系列產品，並取得市場主導能力，因此產生有利之數量差異。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	全年現金淨流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
654,830	597,163	324,022	927,971	—	—

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597,163仟元，主要係來自96度營運活動產生之盈餘，扣除營業上各項支出後所產生之現金流入。
- (2)投資活動：投資活動之淨現金流出91,468仟元，主要係購置固定資產、金融資產及長期股權投資增加所致。
- (3)融資活動：融資活動之淨現金流出 232,554 元，主係發放現金股利及員工紅利所致。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

預計無現金不足額之情形

(二) 未來一年現金流動性分析

本公司無須對未來一年提供財務預測，包括現金流量預測。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

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

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

單位：新台幣仟元

說明 項目	轉投資政策	被投資公司 96 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	628	營運步上軌道	—	—
Flytech Japan	拓展日本市場及客戶服務	(746)	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	14,483	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	(971)	業務未成長	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，本公司發行之可轉換公司債屬於固定利率之利息費用補償，不受市場利率變化影響，且在95年12月全數轉換完成，95及96年度均未舉借銀行融資，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接近營收的九成，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

國際原物料價格在新興國家需求市場擴大及供需不平衡等因素影響下持續上漲，造成上遊進口廠商的成本壓力，進而轉嫁至中下遊製造商，物價波動對本公司的影響範圍包括從國內採購之機構料、及自美日等地進口之LCD Panel等材料，整體而言，直接或間接受到這波原物料價格變動影響之材料成本約佔全部成本之四成，由於本公司產品型態屬客製化生產，並非同質性高標準化規格，係配合客戶需求量身訂作之差異化產品，因此對定價具有較高控制力，得以彈性報價適時反應採購成本，並依以下措施因應材料成本上漲的衝擊，以降低物價變化對於本公司之獲利之影響：

- (1)從研發端開始導入 design for cost 概念，在電子料部份導入模組化設計及收斂用料規格，以大量少樣策略降低採購成本，在機構件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，以減少金屬及塑件的耗用。
- (2)對於預期市場價格將有大幅波動之原物料，透過政策性專案進行採購計劃，以確保原物料供應順暢並有效管控材料成本。
- (3)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，96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，96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96年度之研發計劃均依進度開發完成，並已投入量產銷售；97年度研發方向除了延伸現有系列擴增產品規格外，將持續針對不同市場區隔及應用領域，開發高附加價值且具市場競爭力的新產品系列，並積極拓展新興需求市場，創新開發多元化的應用領域；此外，本公司以專案管理控管研發進度，並隨時注意科技發展情形、產品趨勢、競爭對手狀況、銷售市場及材料供應市場供需變化等可能影響研發成功之因素，以確保研發計劃均能符合市場需求且依進度完成。

年度	研發計劃	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
96	1.POS 系列及週邊： POS 72X/79X、PA14/125、PA7300 2.KIOSK 系列： K847/893、K207、KPC5、Panel PC K830/877 3.新主機板系列： B89/B91/B99	已依計劃於96年度開發完成	已進入量產	96年度研發費用計新台幣69,538仟元，研發計劃均已依進度完成，97年度毋須另行投入費用。	96年度研發計劃均已完成，因此不適用。
97	1.POS 系列及週邊： POS 355/375/385/475、POS103 2.KIOSK 系列： K832/897、K72X 3.新主機板系列： B21/B33/B34/B94/B98	依計劃進行中	97年底	預估97年將投入研發費用新台幣92,519仟元。	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96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96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，96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96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：

96年度及截至年報刊印日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：96年度及截至年報刊印日止，除豐藝公司係本公司主力產品POS系列所用高單價「LCD Panel」之供應商，故佔進貨金額比重較高，及物流廠商聯強公司佔進貨比重稍高外，其餘進貨對象均未超過進貨淨額之10%，並無過度集中之虞。

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

- (十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

96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：

96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：

96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：

96年度及截至年報刊印日止，並無其他重要風險事項。

- (十四) 風險管理之組織架構：

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

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

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

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

4、研發中心：(1)研發處：

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

(2)產品企劃：

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

5、製造中心：(1)製造處：

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

製造、庫存及倉儲作業風險。

(2)品保處：

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

6、管理中心：(1)管理處：

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

(2)財務處：

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

(3)採購處：

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

七、適用避險會計之目標及方法

本公司銷貨對象係以國外客戶為主，故多採外幣報價，而部份主要原料之採購亦使用外幣計價，為規避匯率波動風險，除儘量對持有之外幣多／空部位建立相對應之部位作自然避險外，本公司亦於「取得或處分資產處理程序」中訂定衍生性商品交易處理程序，以有效規範相關作業。本公司96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，96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

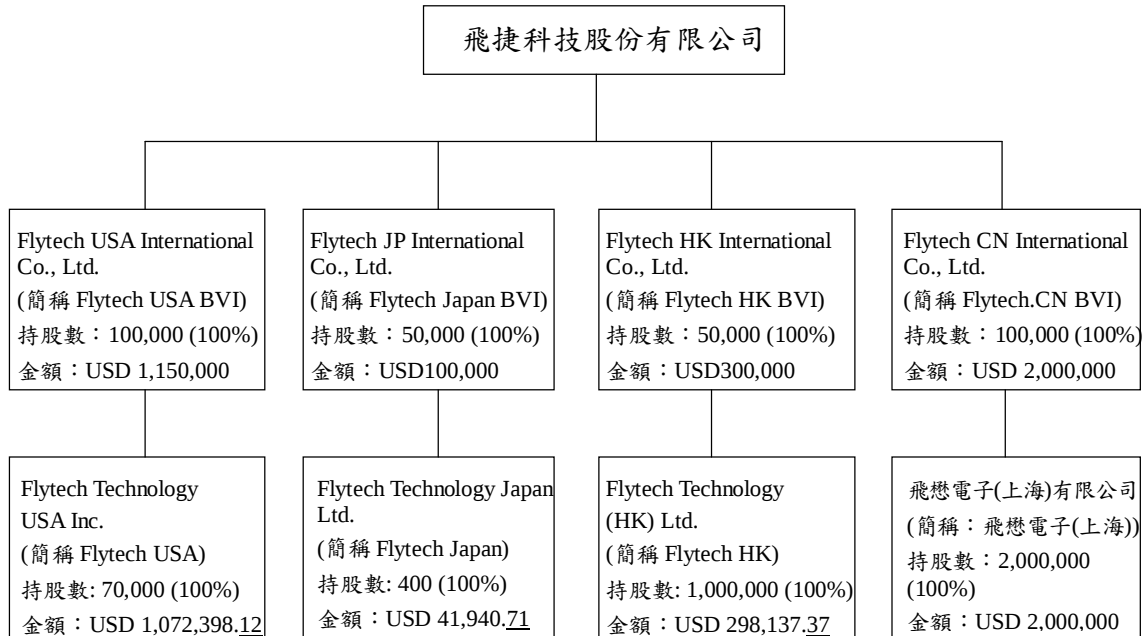
柒、特別記載事項

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：96 年 12 月 31 日）



(2) 關係企業基本資料

96 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	3,244	控股公司
Flytech Japan BVI	90.05.08	英屬維京群島	1,622	控股公司
Flytech HK BVI	90.05.08	英屬維京群島	1,622	控股公司
Flytech CN BVI	90.07.19	英屬維京群島	3,244	控股公司
Flytech USA	78.11.28	47825 Warm Springs Blvd., Fremont, CA 94539, USA	22,710	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
Flytech Japan	86.05.20	A101-1594 Inada, Nagano-Shi, Nagano-ken, Japan	5,818	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	4,442	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
飛懋電子(上海)	90.10.31	上海漕河徑開發區欽江路 333 號 39 號樓第 3 層	73,445	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣

(3) 依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

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

(5) 各關係企業董事、監察人與總經理之資料：

96 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	70,000	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	—	—

2、各關係企業營運概況

96 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	3,244	44,477	—	44,476	—	(2)	651	—
Flytech Japan BVI	1,622	3,253	—	3,253	—	—	(706)	—
Flytech HK BVI	1,622	48,946	—	48,945	—	—	14,484	—
Flytech CN BVI	3,244	68,006	—	68,007	—	—	(926)	—
Flytech USA	22,710	88,758	46,835	41,923	162,124	(13,917)	628	—
Flytech Japan	5,818	1,534	87	1,447	17	(1,790)	(746)	—
Flytech HK	4,442	86,924	38,001	48,923	136,546	13,713	14,483	—
飛懋電子(上海)	73,445	69,053	3,065	65,988	52,378	(852)	(971)	—

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司96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

本公司九十六年度財務報告(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 七 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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

飛捷科技股份有限公司業已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 惠 貞

會 計 師：

陳 玫 燕

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號

民 國 九 十 七 年 三 月 七 日

飛捷科技股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資 產	96.12.31		95.12.31			負債及股東權益	96.12.31		95.12.31			
		金	%	金	%			金	%	金	%		
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	927,971	40	654,830	34	2180	公平價值變動列入損益之金融負債	\$	-	-	16	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產							一流動(附註四(六))					
	一流動(附註四(二))		31,329	1	10,452	1	2140	應付帳款		289,882	12	248,014	14
1143	應收票據及帳款，減除備抵呆帳96年及95						2150	應付關係人款項(附註五)		2,057	-	3,257	-
	年12月31日分別為4,722千元及3,623千元		405,740	18	284,915	15	2160	應付所得稅		38,552	2	25,314	1
1153	應收關係人款項(附註五)		69,685	3	72,720	4	2298	應付費用及其他流動負債(附註五)		129,498	6	80,030	4
1160	其他應收款		31,390	1	24,441	1		流動負債合計		459,989	20	356,631	19
1210	存貨(附註四(三))		220,200	10	199,369	11		其他負債：					
1298	預付款項及其他流動資產		11,015	-	11,090	1	2810	應計退休金負債(附註四(七))		11,244	-	7,833	-
1286	遞延所得稅資產一流動(附註四(九))		10,401	-	10,686	1	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註四(九))		8,704	-	4,933	-
1291	受限制銀行存款(附註六)		30,100	1	30,100	2		其他負債合計		19,948	-	12,766	-
	流動資產合計		1,737,831	74	1,298,603	70		負債合計		479,937	20	369,397	19
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))		23,686	1	1,286	-	3110	股東權益(附註四(十))：					
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四))		164,681	7	129,845	7	3211	普通股股本		736,790	32	623,296	34
1425	預付長期投資款(附註四(二))		5,000	-	-	-	3310	資本公積		232,546	10	232,546	13
	投資合計		193,367	8	131,131	7	3320	法定盈餘公積		133,873	6	91,685	5
	固定資產：						3350	特別盈餘公積		2,976	-	4,299	-
1501	土地		131,630	6	131,630	7	3420	累積盈餘		760,226	32	529,734	29
1521	房屋及建築		178,150	8	178,150	10	3430	累積換算調整數		397	-	(2,976)	-
1531	機器設備		72,295	3	70,882	4		未認列為退休金成本之淨損失		(1,829)	-	-	-
1551	運輸設備		8,869	-	9,593	-		股東權益合計		1,864,979	80	1,478,584	81
1561	辦公設備		16,461	1	12,844	1		重大承諾事項及或有事項(附註七)					
1631	租賃改良		14,124	1	12,274	1							
1681	其他設備		79,968	3	89,438	5							
1670	預付設備款		8,339	-	2,305	-							
			509,836	22	507,116	28							
15x9	減：累積折舊		(104,373)	(4)	(96,084)	(5)							
	固定資產淨額		405,463	18	411,032	23							
1770	遞延退休金成本(附註四(七))		1,208	-	1,020	-							
1888	遞延費用及其他資產		7,047	-	6,195	-							
	資產總計	\$	2,344,916	100	1,847,981	100		負債及股東權益總計	\$	2,344,916	100	1,847,981	100

(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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		96年度		95年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入(附註五及十二)	\$ 2,690,877	101	2,049,758	100
4171	減：銷貨退回及折讓	(14,150)	(1)	(7,438)	-
	營業收入淨額	2,676,727	100	2,042,320	100
5000	營業成本(附註五)	(1,764,747)	(66)	(1,378,419)	(68)
	營業毛利	911,980	34	663,901	32
5920	聯屬公司間已(未)實現利益	3,482	-	(6,999)	-
5910	已實現營業毛利	915,462	34	656,902	32
	營業費用(附註五及十)：				
6100	銷售及管理費用	(187,396)	(7)	(143,450)	(7)
6300	研究發展費用	(69,538)	(2)	(70,891)	(3)
		(256,934)	(9)	(214,341)	(10)
	營業淨利	658,528	25	442,561	22
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	11,199	-	5,957	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四(四))	13,503	1	7,277	-
7160	兌換利益淨額	-	-	1,658	-
7480	什項收入(附註五)	11,633	-	8,913	1
		36,335	1	23,805	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	-	-	(563)	-
7530	處分固定資產損失淨額	(10,704)	(1)	(508)	-
7561	兌換損失淨額	(2,797)	-	-	-
7571	存貨跌價及報廢損失	(2,475)	-	(21,380)	(1)
7640	金融資產減損損失(附註四(二))	(2,800)	-	(214)	-
7880	什項支出	(19)	-	-	-
		(18,795)	(1)	(22,665)	(1)
	稅前淨利	676,068	25	443,701	22
8110	所得稅費用(附註四(九))	(58,663)	(2)	(21,819)	(1)
	本期淨利	\$ 617,405	23	421,882	21
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘(單位：新台幣元，附註四(十一))				
	基本每股盈餘—追溯調整	\$ 9.18	8.38	6.12	5.82

(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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	累 積 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	合 計
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 504,092	153,515	65,667	8,597	365,137	(3,974)	(325)	1,092,709
盈餘指撥及分配(附註四(十))：								
提列法定盈餘公積	-	-	26,018	-	(26,018)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,298)	4,298	-	-	-
盈餘及員工紅利轉增資配股	91,812	-	-	-	(91,812)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(131,353)	-	-	(131,353)
董事監察人酬勞及員工紅利	-	-	-	-	(12,400)	-	-	(12,400)
可轉換公司債依帳面價值轉換之股本及資本公積	27,392	79,031	-	-	-	-	-	106,423
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	421,882	-	-	421,882
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	998	-	998
迴轉最低退休金負債	-	-	-	-	-	-	325	325
民國九十五年十二月三十一日餘額	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(十))：								
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
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(1,829)	(1,829)
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 736,790</u>	<u>232,546</u>	<u>133,873</u>	<u>2,976</u>	<u>760,226</u>	<u>397</u>	<u>(1,829)</u>	<u>1,864,979</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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

	單位:新台幣千元	
	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 617,405	421,882
調整項目：		
折舊及各項攤銷	32,516	36,018
公司債利息補償金	-	496
依權益法認列之投資收益	(13,503)	(7,277)
金融資產評價利益減減損失之淨額	1,947	(235)
固定資產處分損失	10,704	508
預付設備款轉列成本及費用	-	2,170
遞延所得稅(利益)費用	4,056	(4,069)
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(120,825)	(76,659)
應收關係人款項	3,035	(25,518)
其他應收款	(6,949)	(2,472)
存貨	(20,831)	(39,086)
預付款項及其他流動資產	75	(1,597)
應付票據及帳款	41,868	106,504
應付關係人款	(1,200)	(626)
應付所得稅	13,238	25,314
應付費用及其他流動負債	34,233	23,675
應計退休金負債	1,394	1,373
營業活動之淨現金流入	597,163	460,401
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數	(20,040)	(9,987)
受限制銀行存款增加數	-	(100)
長期股權投資增加數	(48,160)	-
購置固定資產價款	(21,710)	(23,338)
處分固定資產價款	59	-
其他資產增加數	(1,617)	(1,302)
投資活動之淨現金流出	(91,468)	(34,727)
融資活動之現金流量：		
存入保證金減少數	-	(200)
發放現金股利	(218,154)	(131,353)
發放董監事酬勞及員工紅利	(14,400)	(12,400)
融資活動之淨現金流出	(232,554)	(143,953)
本期現金及約當現金增加數	273,141	281,721
期初現金及約當現金餘額	654,830	373,109
期末現金及約當現金餘額	\$ 927,971	\$ 654,830
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ -	67
本期支付所得稅	\$ 45,425	574
不影響現金流量之投資及融資活動：		
購買固定資產價款	\$ 36,945	18,312
加：期初應付設備款	3,612	8,638
減：期末應付設備款	(18,847)	(3,612)
支付淨額	\$ 21,710	23,338
可轉換公司債依帳面價值轉換之股本及資本公積	\$ -	106,423
長期股權投資累積換算調整數之變動	\$ 3,373	998

(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
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(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。

於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司員工人數分別為317人及287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中與財務會計準則相關之規定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。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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。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

公平價值變動列入損益之金融資產係本公司投資於開放型基金受益憑證，本公司依交易慣例購買或出售金融資產時採交易日會計處理。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，公平價值係指資產負債表日基金之淨值。

(六)備抵呆帳

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

(七)存 貨

存貨係以成本（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。

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。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)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)衍生性金融商品及避險

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

(十三)員工認股權

本公司之酬勞性員工認股選擇權採用內含價值法認列及衡量，以認購股數與行使價格均確定之日為酬勞成本衡量日，另酬勞成本計算係以衡量日之每股股票市價扣除行使價格後乘以預計既得認股權即為酬勞成本。員工認股權為酬勞員工過去服務時，於給與時立即認列為費用，若係酬勞員工未來提供之服務時，則於選擇權計畫規定之員工服務年限內認列為費用。

酬勞成本計算係於衡量日假設全部認股選擇權皆為既得認股權者，待實際沒收認股權時方予以修正。公司給與員工認股選擇權後，若員工因未符合認股選擇權計畫所規定應服務之年數或條件，致公司沒收其所給與之認股選擇權，則公司無須繼續認列該部分之酬勞成本，以前年度已認列之酬勞成本依會計估計變動處理，列為當期損益，不追溯調整。員工既得認股權因員工未行使而失效時，亦無須追溯調整。

(十四)退休金

1.確定給付退休辦法

本公司於民國七十五年訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥退休準備金，專戶儲存於中央信託局(於民國九十六年七月併入台灣銀行)。

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。

(十五)應付公司債

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

(十六)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與否之年度，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。本公司所發行之可轉換公司債屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
庫存現金及外幣現金	\$ 258	313
活期存款及支票存款	385,585	378,919
定期存款	542,128	275,598
	<u>\$ 927,971</u>	<u>654,830</u>

(二)金融資產

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 31,329</u>	<u>10,452</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	-
	<u>\$ 23,686</u>	<u>1,286</u>
預付長期投資款：		
飛迅投資股份有限公司籌備處	<u>\$ 5,000</u>	<u>-</u>

民國九十六年度及九十五年度本公司認列開放型基金之評價利益分別為837千元及432千元。

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及九十五年度分別認列減損損失2,800千元及214千元。

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。

(三)存 貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
原 料	\$ 105,825	108,208
在 製 品	103,814	96,780
製 成 品	30,070	15,688
商品存貨	2,364	2,066
減：備抵存貨跌價損失	(21,873)	(23,373)
	<u>\$ 220,200</u>	<u>199,369</u>

(四)採權益法之長期股權投資

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

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

(五)短期借款

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，金融機構授予本公司短期借款融資額度尚未動用者分別為262,215千元及262,980千元。本公司提供定存單作為借款額度之擔保品，其明細請詳附註六。

(六)衍生性金融商品

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。

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

契 約 本 金 (美 金 千 元)	期 間	95.12.31
		公 平 價 值
買入台幣/賣出美金 \$ <u>2,000</u>	95/12/19~96/2/9	<u>\$ (16)</u>

上述遠期外匯合約依其公平價值列於財務報表之「公平價值變動列入損益之金融負債－流動」項下。

(七)職工退休金

1.確定給付退休辦法

本公司退休基金提撥狀況與帳載退休金負債調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (958)	-
非既得給付義務	(24,957)	(21,856)
累積給付義務	(25,915)	(21,856)
未來薪資增加之影響數	(6,284)	(5,563)
預計給付義務	(32,199)	(27,419)
退休基金資產公平價值	14,670	14,023
提撥狀況	(17,529)	(13,396)
未認列過渡性淨給付義務	1,208	1,329
未認列退休金損失	8,114	5,254
補列之應計最低退休金負債	(3,037)	(1,020)
應計退休金負債	<u>\$ (11,244)</u>	<u>(7,833)</u>

民國九十六年及九十五年度淨退休金成本組成如下：

	96年度	95年度
服務成本	\$ 767	733
利息成本	959	922
基金資產之預期報酬	(373)	(364)
過渡性淨給付義務攤銷數	121	121
退休金損失攤銷數	167	212
淨退休金成本	<u>\$ 1,641</u>	<u>1,624</u>

重要精算假設如下：

	96年度	95年度
折現率	3.50%	3.50%
薪資調整率	2.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	2.50%	2.50%

2.確定提撥退休辦法

本公司民國九十六年及九十五年度確定提撥退休金辦法下之退休費用分別為7,695千元及7,083千元。

(八)應付公司債

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

(九)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日起開始適用「所得基本稅額條例」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.本公司民國九十六年及九十五年度所得稅費用組成如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ 54,607	25,888
遞延所得稅費用(利益)	4,056	(4,069)
所得稅費用	<u>\$ 58,663</u>	<u>21,819</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：

	96年度	95年度
稅前淨利依法定稅率應計所得稅額	\$ 169,017	110,925
免稅所得	(93,000)	(63,396)
投資抵減	(10,253)	(20,511)
其他	4,650	1,602
遞延所得稅資產備抵評價	(11,751)	(6,801)
所得稅費用	<u>\$ 58,663</u>	<u>21,819</u>

5.民國九十六年及九十五年度遞延所得稅費用(利益)之組成如下：

	96年度	95年度
投資抵減	\$ 11,751	5,794
備抵存貨跌價損失	375	(2,202)
依權益法認列長期股權投資收益	3,375	1,819
未實現銷貨毛利	870	(1,750)
遞延所得稅資產備抵評價	(11,751)	(6,801)
其他	(564)	(929)
	<u>\$ 4,056</u>	<u>(4,069)</u>

6.民國九十六年及九十五年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	96.12.31	95.12.31
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失	\$ 5,468	5,843
未實現銷貨毛利	1,890	2,761
售後服務保證準備	3,307	1,772
其他	177	360
流動遞延所得稅負債：		
金融資產評價利益	(255)	-
未實現兌換利益，淨額	(186)	(50)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 10,401</u>	<u>10,686</u>
非流動遞延所得稅資產(負債)：		
投資抵減	\$ -	11,751
應計退休金負債	1,972	1,624
其他	-	744
遞延所得稅資產備抵評價	-	(11,751)
非流動遞延所得稅負債：		
依權益法認列長期股權投資收益	(10,676)	(7,301)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (8,704)</u>	<u>(4,933)</u>

7.本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止之兩稅合一相關資訊如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 24,974</u>	<u>8,522</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8.36%；民國九十五年度盈餘分配之實際扣抵比率為6.44%。

未分配盈餘：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
八十六年度(含)以前	\$ 177	177
八十七年度(含)以後	<u>760,049</u>	<u>529,557</u>
	<u>\$ 760,226</u>	<u>529,734</u>

8.本公司營利事業所得稅結算申報已核定至民國九十三年度。

(十)股東權益

1.普通股股本

截至民國九十六年及九十五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73,679千股及62,330千股。

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。

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

2.資本公積

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</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。

3.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會台財證(一)第100116號函之規定，上市(櫃)公司自民國八十八年度盈餘分配起應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司因累積換算調整

數發生借餘，累計提列特別盈餘公積之餘額分別為2,976千元及4,299千元。

4.盈餘分配及股利政策

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

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

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

本公司民國九十六年六月十五日及九十五年六月十四日股東常會決議民國九十五年度及九十四年度盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

	96年度	95年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 3.5	2.5
股票股利	1.5	1.5
	<u>\$ 5.0</u>	<u>4.0</u>
員工紅利－股票(依面額計價)	\$ 20,000	13,000
員工紅利－現金	12,000	10,000
董事及監察人酬勞	2,400	2,400
	<u>\$ 34,400</u>	<u>25,400</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係以股票及現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十五年度及九十四年度未追溯調整前稅後每股盈餘分別將由6.88元減少為6.32元及由5.28元減少為4.77元。其中員工股票紅利占民國九十五年底及九十四年底流通在外普通股股數之比例為3.21%及2.58%。

本公司民國九十六年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.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。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：

A.存續期間屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利；該認股權憑證不得轉讓，但遇認股權人死亡其法定繼承人不在此限。

B.認股權憑證不得質押、贈與他人或作為其他方式之處分。

C.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：

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

D.認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或觸犯刑法且經判決確定等情事時，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

E.前述權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。

(3)履約方式：以本公司發行新股交付。

(4)行使程序：依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法發行新股交付予認股權人，並於每季結束後向主管機關申請資本額變更登記。

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42.6元，酬勞成本為127,800千元，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	47.34%
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：

		96年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 617,405
	擬制淨利	617,405
基本每股盈餘 (單位：新台幣元)	報表認列之每股盈餘	8.38
	擬制每股盈餘	8.38

截至民國九十六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：

單位：千股/新台幣元

行使價格 之範圍(元)	截至 96.12.31 流通在外之認股選擇權			96.12.31	
	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	可行使之數量	加權平均 行使價格
\$100.00	3,000	7 年	100	-	-

民國九十六年度，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：

	96 年度 數量(千股)
期初流通在外	-
本期給與	3,000
本期行使	-
本期失效	-
期末流通在外	<u>3,000</u>

(十一)每股盈餘

民國九十六年及九十五年度，本公司基本每股盈餘計算如下：

	單位：新台幣千元/千股			
	96年度		95年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 676,068</u>	<u>617,405</u>	<u>443,701</u>	<u>421,882</u>
加權平均流通在外股數：	<u>73,679</u>	<u>73,679</u>	<u>72,484</u>	<u>72,484</u>
基本每股盈餘(元)－追溯調整	<u>\$ 9.18</u>	<u>8.38</u>	<u>6.12</u>	<u>5.82</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1.本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊列示如下：

	96.12.31		95.12.31	
	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	\$927,971	927,971	654,830	654,830
公平價值變動列入損益之金融資產－受益憑證	31,329	31,329	10,452	10,452
應收票據及帳款	405,740	405,740	284,915	284,915
應收關係人款項	69,685	69,685	72,720	72,720
其他應收款	31,390	31,390	24,441	24,441
受限制銀行存款	30,100	30,100	30,100	30,100
以成本法衡量之金融資產	23,686	-	1,286	-
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債－遠期外匯	-	-	16	16
應付帳款	289,882	289,882	248,014	248,014
應付關係人款項	2,057	2,057	3,257	3,257
應付所得稅	38,552	38,552	25,314	25,314

本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、受限制銀行存款、應收票據及帳款、應收關係人款項、其他應收款、應付帳款、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)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
 - (4)公平價值變動列入損益之金融負債－遠期外匯：以金融機構報價並採用評價方法估計。
- 2.上列金融商品除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－債券型基金係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。

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

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、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。

本公司於民國九十六年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額之63%係由2家客戶組成，民國九十五年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額之50%係由3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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Flytech USA International Co., Ltd. (Flytech USA BVI)	本公司之子公司
Flytech JP International Co., Ltd. (Flytech Japan BVI)	本公司之子公司
Flytech HK International Co., Ltd. (Flytech HK BVI)	本公司之子公司
Flytech CN International Co., Ltd. (Flytech CN BVI)	本公司之子公司
Flytech Technology (U.S.A.), Inc. (Flytech USA)	Flytech USA BVI之子公司
Flytech Technology Japan Ltd. (Flytech Japan)	Flytech Japan BVI之子公司
Flytech Technology Hong Kong Ltd. (Flytech HK)	Flytech HK BVI之子公司
飛懋電子(上海)有限公司(飛懋電子)	Flytech CN BVI之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國九十六年及九十五年度與關係人間之重大交易事項，及截至民國九十六年及九十五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

本公司於民國九十六年及九十五年度銷貨予關係人之明細如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%	金 額	佔本公司銷貨淨額%
Flytech USA	\$ 123,983	5	141,145	7
Flytech HK	96,215	3	73,454	3
飛懋電子	27,809	1	37,831	2
其 他	319	-	846	-
	<u>\$ 248,326</u>	<u>9</u>	<u>253,276</u>	<u>12</u>

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

截至民國九十六年及九十五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7,562千元及11,044千元，列於應付費用及其他流動負債項下。

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日與關係人銷售而發生之應收帳款如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	%	金 額	%
Flytech USA	\$ 38,509	8	39,437	11
Flytech HK	22,261	5	21,883	6
飛懋電子	965	-	5,103	1
其 他	-	-	62	-
	<u>\$ 61,735</u>	<u>13</u>	<u>66,485</u>	<u>18</u>

2. 進貨、應付票據及帳款

本公司於民國九十六年及九十五年度向關係人進貨之明細如下：

	96年度		95年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
Flytech HK	\$ 98	-	190	-

截至民國九十六年及九十五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。民國九十六年及九十五年度之權利金收入分別為7,950千元及6,182千元，帳列營業外收入—其他收入，截至民國九十六年及九十五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7,950千元及6,182千元。

4. 佣金支出及應付佣金

本公司民國九十六年及九十五年度因關係人仲介銷貨而發生之佣金支出，明細如下：

	96年度	95年度
Flytech USA	\$ 13,777	6,849
Flytech Japan	994	5,097
Flytech HK	-	1,530
	<u>\$ 14,771</u>	<u>13,476</u>

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，應付佣金明細如下：

	96.12.31	95.12.31
Flytech USA	\$ 1,996	2,094
Flytech Japan	-	699
Flytech HK	-	452
	<u>\$ 1,996</u>	<u>3,245</u>

5. 綜上應收關係人款項彙總如下：

	96.12.31	95.12.31
應收帳款	\$ 61,735	66,485
應收權利金收入	7,950	6,182
應收代墊款項	-	53
	<u>\$ 69,685</u>	<u>72,720</u>

6. 綜上應付關係人款項彙總如下：

	96.12.31	95.12.31
應付佣金	\$ 1,996	3,245
應付代墊款項	61	12
	<u>\$ 2,057</u>	<u>3,257</u>

六、質押之資產

抵質之資產	擔保標的	96.12.31	95.12.31
定存單	短期借款額度擔保	\$ 30,000	30,000
定存單	海關押金	100	100
		<u>\$ 30,100</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：

民國九十七年度	\$ 14,040
民國九十八年度	13,860
民國九十九年度	4,620
	<u>\$ 32,520</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	96年度			95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	82,001	91,587	173,588	72,474	80,296	152,770
勞健保費用	5,869	6,175	12,044	5,524	5,243	10,767
退休金費用	3,728	5,608	9,336	3,448	5,259	8,707
其他用人費用	4,579	2,837	7,416	4,164	2,528	6,692
折舊費用	24,847	6,904	31,751	27,713	7,235	34,948
攤銷費用	-	765	765	-	1,070	1,070

(二)民國九十五年度財務報表中若干金額為配合民國九十六年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表並無重大影響。

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

單位：新台幣千元/千股(單位)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
本公司	匯豐五福全球債券組合基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	2,843	31,329	-	31,329	
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	1,406	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	800	22,400	8.70	18,232	註一
本公司	Flytech USA BVI 股票	本公司之子公司	長期股權投資	100	44,476	100.00	44,476	
本公司	Flytech Japan BVI 股票	〃	長期股權投資	50	3,253	100.00	3,253	
本公司	Flytech HK BVI 股票	〃	長期股權投資	50	48,945	100.00	48,945	
本公司	Flytech CN BVI 股票	〃	長期股權投資	100	68,007	100.00	68,007	
本公司	飛迅投資股份有限公司籌備處	-	預付長期投資款	-	5,000	-	5,000	

註一：股票未於公開市場交易，實務上無法估計該投資之市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付) 票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票、帳 款之比率	
本公司	FLYTECH USA	FLYTECH USA BVI 之子公司	銷貨	(123,983)	(5) %	月結 90 天	- (註一)	出貨 45 天 ~60 天	38,509	8 %	

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：無。

(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	20,692	100	100.00%	44,476	651	651	
本公司	Flytech Japan BVI	"	"	3,446	3,446	50	100.00%	3,253	(706)	(706)	
本公司	Flytech HK BVI	"	"	10,392	10,392	50	100.00%	48,945	14,484	14,484	
本公司	Flytech CN BVI	"	"	69,089	69,089	100	100.00%	68,007	(926)	(926)	
Flytech USA BVI	Flytech USA	美國	註一	36,358	20,031	700	100.00%	41,923	628	628	
Flytech Japan BVI	Flytech Japan	日本	註一	1,468	1,468	0.4	100.00%	1,447	(746)	(746)	
Flytech HK BVI	Flytech HK	香港	註一	10,433	10,433	1,000	100.00%	48,923	14,483	14,483	
Flytech CN BVI	飛懋電子 BVI	大陸	註一	69,089	69,089	2,000	100.00%	65,988	(971)	(971)	

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	41,923	100%	41,923	
Flytech Japan BVI	Flytech Japan 股票	母子公司	採權益法之長 期股權投資	0.4	1,447	100%	1,447	
Flytech HK BVI	Flytech HK 股票	母子公司	採權益法之長 期股權投資	1,000	48,923	100%	48,923	
Flytech CN BVI	飛懋電子股權 BVI	母子公司	採權益法之長 期股權投資	2,000	65,988	100%	65,988	

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、帳 款之比率	
FLYTECH USA	本公司	為 FLYTECH BVI USA 之母 公司	銷貨	123,983	100%	-	無一般 交易可 供比較	無一般交 易可供比 較	(38,509)	(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%	(971)	65,988	-

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	745,992

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

本公司民國九十六年及九十五年度之外銷銷貨淨額其明細如下：

地 區	96年度	95年度
美洲及大西洋洲	\$ 1,024,230	856,538
歐洲及非洲	866,727	592,952
亞 洲	491,448	441,034
	<u>\$ 2,382,405</u>	<u>1,890,524</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十六年及九十五年度佔損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	96 年度		95 年度	
	銷貨淨額	所佔比率	銷貨淨額	所佔比率
甲	\$ 382,450	14%	193,059	9%
乙	663,154	25%	397,055	19%

聲 明 書

本公司民國九十六年度（自民國九十六年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：飛捷科技股份有限公司

董 事 長：林 大 成

日 期：民國九十七年 三 月 七 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九十六年及九十五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九十六年度及九十五年度之合併損益表、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、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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之合併經營成果與合併現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 惠 貞

會 計 師：

陳 玫 燕

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號

民 國 九 十 七 年 三 月 七 日

飛捷科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

93

		<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>				<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
資 產		金	%	金	%	負債及股東權益		金	%	金	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,077,548	46	747,467	40	2180	公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	16	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	31,329	1	10,452	1		債一流動(附註四(五))				
	一流動(附註四(二))					2121	應付帳款	291,858	12	251,209	14
1143	應收票據及帳款，減除備抵呆帳96年及95	450,816	19	343,947	18	2160	應付所得稅	40,910	2	26,780	1
	年12月31日分別為5,515千元及4,539千元					2298	應付費用及其他流動負債(附註五)	<u>133,777</u>	<u>6</u>	<u>79,989</u>	<u>4</u>
1153	應收關係人帳款	-	-	62	-		流動負債合計	<u>466,545</u>	<u>20</u>	<u>357,994</u>	<u>19</u>
1160	其他應收款	31,390	2	24,441	1		其他負債：				
1210	存貨(附註四(三))	234,631	10	223,837	12	2810	應計退休金負債(附註四(六))	11,244	1	7,833	1
1298	預付款項及其他流動資產	14,558	1	14,864	1	2820	存入保證金	1,758	-	-	-
1286	遞延所得稅資產一流動(附註四(八))	11,505	-	11,486	1	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註四(八))	<u>8,919</u>	-	<u>5,149</u>	-
1291	受限制銀行存款(附註六)	<u>30,100</u>	<u>1</u>	<u>30,100</u>	<u>2</u>		其他負債合計	<u>21,921</u>	<u>1</u>	<u>12,982</u>	<u>1</u>
	流動資產合計	<u>1,881,877</u>	<u>80</u>	<u>1,406,656</u>	<u>76</u>		負債合計	<u>488,466</u>	<u>21</u>	<u>370,976</u>	<u>20</u>
投資：						股東權益(附註四(九))：					
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))	23,686	1	1,286	-	3110	普通股股本	736,790	31	623,296	34
1425	預付長期投資款(附註四(二))	<u>5,000</u>	-	-	-	3211	資本公積	232,546	10	232,546	12
	投資合計	<u>28,686</u>	<u>1</u>	<u>1,286</u>	-	3310	法定盈餘公積	133,873	6	91,685	5
固定資產：						3320	特別盈餘公積	2,976	-	4,299	-
1501	土地	131,630	6	131,630	7	3350	累積盈餘	760,226	32	529,734	29
1521	房屋及建築物	206,783	9	201,971	11	3420	累積換算調整數	397	-	(2,976)	-
1531	機器設備	73,242	3	71,772	4	3430	未認列為退休金成本之淨損失	<u>(1,829)</u>	-	-	-
1551	運輸設備	10,297	-	10,020	1		股東權益合計	<u>1,864,979</u>	<u>79</u>	<u>1,478,584</u>	<u>80</u>
1561	辦公設備	22,447	1	16,939	1		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1631	租賃改良	14,124	1	12,274	1						
1681	其他設備	83,464	4	92,005	5						
1670	預付設備款	<u>8,339</u>	-	<u>2,305</u>	-						
		550,326	24	538,916	30						
15x9	減：累積折舊	<u>(117,226)</u>	<u>(5)</u>	<u>(105,475)</u>	<u>(6)</u>						
	固定資產淨額	<u>433,100</u>	<u>19</u>	<u>433,441</u>	<u>24</u>						
1770	遞延退休金成本(附註四(六))	<u>1,208</u>	-	<u>1,020</u>	-						
1888	遞延費用及其他資產	<u>8,574</u>	-	<u>7,157</u>	-						
	資產總計	<u>\$ 2,353,445</u>	<u>100</u>	<u>1,849,560</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 2,353,445</u>	<u>100</u>	<u>1,849,560</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

飛捷科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		96年度		95年度	
		金	額	金	額
		%		%	
4110	營業收入淨額(附註十二)	\$	2,779,466		2,111,656
5000	營業成本		(1,795,247)		(1,394,989)
	營業毛利		984,219		716,667
	營業費用(附註十)：				
6100	銷售及管理費用		(244,230)		(192,308)
6300	研究發展費用		(69,538)		(70,891)
			(313,768)		(263,199)
	營業淨利		670,451		453,468
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入		14,911		8,467
7160	兌換利益淨額		-		2,741
7480	什項收入		13,376		4,127
			28,287		15,335
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用		-		(563)
7530	處分固定資產損失淨額		(10,704)		(513)
7560	兌換損失淨額		(2,851)		-
7570	存貨跌價及報廢損失		(3,219)		(22,134)
7640	金融資產減損損失(附註四(二))		(2,800)		(214)
7880	什項支出		(292)		-
			(19,866)		(23,424)
	稅前淨利		678,872		445,379
8110	所得稅費用(附註四(八))		(61,467)		(23,497)
	合併淨利	\$	617,405		421,882
9950	每股盈餘(單位：新台幣元，附註四(十))				
	基本每股盈餘—追溯調整	\$	8.38		5.82

(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
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普 通 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	累 積 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	合 計
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 504,092	153,515	65,667	8,597	365,137	(3,974)	(325)	1,092,709
盈餘指撥及分配(附註四(九))：								
提列法定盈餘公積	-	-	26,018	-	(26,018)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,298)	4,298	-	-	-
盈餘及員工紅利轉增資配股	91,812	-	-	-	(91,812)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(131,353)	-	-	(131,353)
董事監察人酬勞及員工紅利	-	-	-	-	(12,400)	-	-	(12,400)
可轉換公司債依帳面價值轉換之股本及資本公積	27,392	79,031	-	-	-	-	-	106,423
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	421,882	-	-	421,882
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	998	-	998
迴轉最低退休金負債	-	-	-	-	-	-	325	325
民國九十五年十二月三十一日餘額	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(九))：								
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
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(1,829)	(1,829)
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 736,790</u>	<u>232,546</u>	<u>133,873</u>	<u>2,976</u>	<u>760,226</u>	<u>397</u>	<u>(1,829)</u>	<u>1,864,979</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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 617,405	421,882
調整項目：		
折舊及各項攤銷	35,604	38,381
公司債利息補償金	-	496
金融資產評價利益減損損失之淨額	1,947	(235)
處分固定資產損失	10,704	513
預付設備款轉列成本及費用	-	2,170
遞延所得稅(利益)費用	3,751	(3,895)
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(106,869)	(97,457)
應收關係人款項	62	(62)
其他應收款	(6,949)	(1,898)
存 貨	(10,794)	(48,988)
預付款項及其他流動資產	306	(4,176)
應付帳款	40,649	109,019
應付所得稅	14,130	26,117
應付費用及其他流動負債	38,553	21,184
應計退休金負債	1,394	1,373
營業活動之淨現金流入	639,893	464,424
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數	(20,040)	(9,987)
受限制銀行存款增加數	-	(100)
長期股權投資增加數	(30,200)	-
購置固定資產價款	(23,553)	(24,455)
處分固定資產價款	59	10
其他資產增加數	(2,182)	(1,627)
投資活動之淨現金流出	(75,916)	(36,159)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	1,758	(698)
發放現金股利	(218,154)	(131,353)
發放董監事酬勞及員工紅利	(14,400)	(12,400)
融資活動之淨現金流出	(230,796)	(144,451)
匯率影響數	(3,100)	618
本期現金及約當現金增加數	330,081	284,432
期初現金及約當現金餘額	747,467	463,035
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,077,548	747,467
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ -	67
本期支付所得稅	\$ 47,337	2,509
不影響現金流量之投資及融資活動：		
購買固定資產價款	\$ 38,788	19,429
加：期初應付設備款	3,612	8,638
減：期末應付設備款	(18,847)	(3,612)
支付淨額	\$ 23,553	24,455
可轉換公司債依帳面價值轉換之股本及資本公積	\$ -	106,423

(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
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(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。

於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，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(%)	
	<u>投資公司</u>	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
(一)投資控股公司：			
1.Flytech USA International Co., Ltd. (Flytech USA BVI，英屬維京群島)	本公司	100	100
2.Flytech JP International Co., Ltd. (Flytech JP BVI，英屬維京群島)	"	100	100
3.Flytech HK International Co., Ltd. (Flytech HK BVI，英屬維京群島)	"	100	100
4.Flytech CN International Co., Ltd. (Flytech CN BVI，英屬維京群島)	"	100	100
(二)工商電腦、儀器系統及週邊設備之買賣：			
1.Flytech Technology (U.S.A.) Inc. (Flytech USA，美國)	Flytech USA BVI	100	100
2.Flytech Technology Japan Ltd. (Flytech Japan，日本)	Flytech JP BVI	100	100
3.Flytech Technology Hong Kong Ltd. (Flytech HK，香港)	Flytech HK BVI	100	100
4.飛懋電子(上海)有限公司 (飛懋電子，中國)	Flytech CN BVI	100	100

於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為366人及334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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

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

(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。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

公平價值變動列入損益之金融資產係投資於國內之受益憑證，合併公司依交易慣例購買或出售金融資產時採交易日會計處理，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，公平價值係指資產負債表日基金之淨值。

(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。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)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)衍生性金融商品及避險

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

(十四)員工認股權

本公司之酬勞性員工認股選擇權採用內含價值法認列及衡量，以認購股數與行使價格均確定之日為酬勞成本衡量日，另酬勞成本計算係以衡量日之每股股票市價扣除行使價格後乘以預計既得認股權即為酬勞成本。員工認股權為酬勞員工過去服務時，於給與時立即認列為費用，若係酬勞員工未來提供之服務時，則於選擇權計畫規定之員工服務年限內認列為費用。

酬勞成本計算係於衡量日假設全部認股選擇權皆為既得認股權者，待實際沒收認股權時方予以修正。公司給與員工認股選擇權後，若員工因未符合認股選擇權計畫所規定應服務之年數或條件，致公司沒收其所給與之認股選擇權，則公司無須繼續認列該部分之酬勞成本，以前年度已認列之酬勞成本依會計估計變動處理，列為當期損益，不追溯調整。員工既得認股權因員工未行使而失效時，亦無須追溯調整。

(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，專戶儲存於中央信託局(於民國九十六年七月併入台灣銀行)。

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。

(十六)應付公司債

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

(十七)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與否之年度，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。本公司所發行之可轉換公司債屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
庫存現金及外幣現金	\$ 417	429
活期存款及支票存款	483,146	426,733
定期存款	593,985	320,305
	<u>\$ 1,077,548</u>	<u>747,467</u>

(二)金融資產

合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 31,329</u>	<u>10,452</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	-
	<u>\$ 23,686</u>	<u>1,286</u>
預付長期投資款：		
飛迅投資股份有限公司籌備處	<u>\$ 5,000</u>	<u>-</u>

民國九十六年度及九十五年度合併公司認列開放型基金之評價利益分別為837千元及432千元。

合併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，合併公司於民國九十六年度及九十五年度分別認列減損損失2,800千元及214千元。

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。

(三)存 貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
原 料	\$ 122,193	133,108
在 製 品	103,814	96,780
製 成 品	33,684	18,829
商品存貨	2,364	2,066
減：備抵存貨跌價損失	<u>(27,424)</u>	<u>(26,946)</u>
	<u>\$ 234,631</u>	<u>223,837</u>

(四)短期借款

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，金融機構授予本公司短期借款融資額度尚未動用者分別為262,215千元及262,980千元。本公司提供定存單作為借款額度之擔保品，其明細請詳附註六。

(五)衍生性金融商品

於民國九十六年十二月三十一日，合併公司無未到期之遠期外匯合約。

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

95.12.31			
	契約本金(美金千元)	期 間	公平價值
買入台幣/賣出美金	\$ 2,000	95/12/19~96/2/9	(16)

上述遠期外匯合約依其公平價值列於財務報表之「公平價值變動列入損益之金融負債－流動」項下。

(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：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (958)	-
非既得給付義務	(24,957)	(21,856)
累積給付義務	(25,915)	(21,856)
未來薪資增加之影響數	(6,284)	(5,563)
預計給付義務	(32,199)	(27,419)
退休基金資產公平價值	14,670	14,023
提撥狀況	(17,529)	(13,396)
未認列過渡性淨給付義務	1,208	1,329
未認列退休金損失	8,114	5,254
補列之應計最低退休金負債	(3,037)	(1,020)
應計退休金負債	\$ (11,244)	(7,833)

民國九十六年及九十五年度淨退休金成本組成如下：

	96年度	95年度
服務成本	\$ 767	733
利息成本	959	922
基金資產之預期報酬	(373)	(364)
過渡性淨給付義務攤銷數	121	121
退休金損失攤銷數	167	212
淨退休金成本	\$ 1,641	1,624

重要精算假設如下：

	96年度	95年度
折 現 率	3.50%	3.50%
薪 資 調 整 率	2.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	2.50%	2.50%

2.確定提撥退休辦法

合併公司民國九十六年度及九十五年度確定提撥退休金辦法下之退休費用分別為8,158千元及7,756千元。

(七)應付公司債

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

(八)所 得 稅

- 1.合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
- 2.本公司依「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，向經濟部工業局申請產品收入適用五年免稅，業經主管機關核准，自民國九十四年一月一日起連續五年就相關產品收入之所得免徵營利事業所得稅。
- 3.合併主體為國內公司者，其營業事業所得稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日起開始適用「所得基本稅額條例」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，合併公司民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ 57,716	27,392
遞延所得稅費用(利益)	3,751	(3,895)
所得稅費用	<u>\$ 61,467</u>	<u>23,497</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：

	96年度	95年度
稅前淨利應計所得稅額	\$ 169,718	111,345
免稅所得	(93,000)	(63,396)
投資抵減	(10,253)	(20,511)
國外子公司稅率差異影響數	2,804	1,678
其 他	3,949	1,182
遞延所得稅資產備抵評價	(11,751)	(6,801)
所得稅費用	<u>\$ 61,467</u>	<u>23,497</u>

5.合併公司民國九十六年度及九十五年度遞延所得稅費用(利益)之組成如下：

	96年度	95年度
投資抵減	\$ 11,751	5,794
備抵存貨跌價損失	375	(2,202)
依權益法認列長期股權投資收益	3,375	1,819
未實現銷貨毛利	870	(1,750)
遞延所得稅資產備抵評價	(11,751)	(6,801)
應付售後服務費用	-	(929)
其 他	(869)	174
	<u>\$ 3,751</u>	<u>(3,895)</u>

6.合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	96.12.31	95.12.31
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失	\$ 5,468	5,843
未實現銷貨毛利	1,890	2,761
售後服務保證準備	3,307	1,772
其 他	1,281	1,160
流動遞延所得稅負債：		
金融資產評價利益	(255)	-
未實現兌換收益，淨額	(186)	(50)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 11,505</u>	<u>11,486</u>
非流動遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ -	11,751
應計退休金負債	1,972	1,624
其 他	-	744
遞延所得稅資產備抵評價	-	(11,751)
非流動遞延所得稅負債：		
依權益法認列長期股權投資收益	(10,676)	(7,301)
其 他	(215)	(216)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (8,919)</u>	<u>(5,149)</u>

7.本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止之兩稅合一相關資訊如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 24,974</u>	<u>8,522</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8.36%；民國九十五年度盈餘分配之實際扣抵比率為6.44%。

未分配盈餘：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
八十六年度(含)以前	\$ 177	177
八十七年度(含)以後	760,049	529,557
	<u>\$ 760,226</u>	<u>529,734</u>

8.本公司營利事業所得稅結算申報已核定至民國九十三年度。

(九)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國九十六年及九十五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73,679千股及62,330千股。

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。

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

2.資本公積

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</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。

3.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會台財證(一)第100116號函之規定，上市(櫃)公司自民國八十八年度盈餘分配起應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司因累積換算調整數發生借餘，累計提列特別盈餘公積之餘額分別為2,976千元及4,299千元。

4.盈餘分配及股利政策

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

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

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

本公司民國九十六年六月十五日及九十五年六月十四日股東常會決議民國九十五年度及九十四年度盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

	96年度	95年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 3.5	2.5
股票股利	1.5	1.5
	<u>\$ 5.0</u>	<u>4.0</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 20,000	13,000
員工紅利—現金	12,000	10,000
董事及監察人酬勞	2,400	2,400
	<u>\$ 34,400</u>	<u>25,400</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係以股票及現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十五年度及九十四年度未追溯調整前稅後每股盈餘分別將由6.88元減少為6.32元及由5.28元減少為4.77元。其中員工股票紅利占民國九十五年底及九十四年底流通在外普通股股數之比例為3.21%及2.58%。

本公司民國九十六年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.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。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：

A.存續期間屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利；該認股權憑證不得轉讓，但遇認股權人死亡其法定繼承人不在此限。

B.認股權憑證不得質押、贈與他人或作為其他方式之處分。

C.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>	可行使認股權比例
	<u>(累 計)</u>
屆滿 2 年	25%
屆滿 3 年	50%
屆滿 4 年	75%
屆滿 5 年	100%

D.認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或觸犯刑法且經判決確定等情事時，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

E.前述權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。

(3)履約方式：以本公司發行新股交付。

(4)行使程序：依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法發行新股交付予認股權人，並於每季結束後向主管機關申請資本額變更登記。

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)本公司若採用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42.6元，酬勞成本為127,800千元，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	47.34%
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：

		96年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 617,405
	擬制淨利	617,405
基本每股盈餘 (單位：新台幣元)	報表認列之每股盈餘	8.38
	擬制每股盈餘	8.38

截至民國九十六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：

				單位：千股/新台幣元	
截至 96.12.31 流通在外之認股選擇權				96.12.31	
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	可行使之數量	加權平均 行使價格
\$100.00	3,000	7年	100	-	-

民國九十六年度，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：

	96年度 數量(千股)
期初流通在外	-
本期給與	3,000
本期行使	-
本期失效	-
期末流通在外	<u><u>3,000</u></u>

(十)每股盈餘

民國九十六年度及九十五年度，合併公司基本每股盈餘計算如下：

	單位：新台幣千元/千股	
	96年度	95年度
基本每股盈餘：		
合併淨利	<u>\$ 617,405</u>	<u>421,882</u>
加權平均流通在外股數	<u>73,679</u>	<u>72,484</u>
基本每股盈餘(元)－追溯調整	<u>\$ 8.38</u>	<u>5.82</u>

(十一)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：

	96.12.31		95.12.31	
	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	\$ 1,077,548	1,077,548	747,467	747,467
公平價值變動列入損益之 金融資產－受益憑證	31,329	31,329	10,452	10,452
應收票據及帳款	450,816	450,816	343,947	343,947
應收關係人款項	-	-	62	62
其他應收款	31,390	31,390	24,441	24,441
受限制銀行存款	30,100	30,100	30,100	30,100
以成本法衡量之金融資產	23,686	-	1,286	-
金融負債：				
公平價值變動列入損益之 金融負債－遠期外匯	-	-	16	16
應付帳款	291,858	291,858	251,209	251,209
應付所得稅	40,910	40,910	26,780	26,780
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、應收票據及帳款(含關係人)、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)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (4)公平價值變動列入損益之金融負債－遠期外匯：以金融機構報價並採用評價方法估計。

(5)存入保證金：以帳面價值為公平價值。

2.上列金融商品除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－債券型基金係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於市場價格變動之風險。

合併公司持有之遠期外匯合約，係為規避既有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。

合併公司於民國九十六年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額之57%係由2家客戶組成，民國九十五年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額之41%係由3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)民國九十六年度及九十五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)：

	96年度		95年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
林大成	\$ 548	-	564	548

上述資金融通並未計息。

六、質押之資產

抵質之資產	擔保標的	96.12.31	95.12.31
定存單	短期借款額度擔保	\$ 30,000	30,000
定存單	海關押金	100	100
		<u>\$ 30,100</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：

民國九十六年度	\$ 17,978
民國九十七年度	17,250
民國九十八年度	8,022
民國九十九年度	3,504
	<u>\$ 46,754</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	96年度			95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	82,001	125,399	207,400	72,474	110,449	182,923
勞健保費用	5,869	9,169	15,038	5,524	7,639	13,163
退休金費用	3,728	6,071	9,799	3,448	5,932	9,380
其他用人費用	4,579	3,138	7,717	4,164	3,715	7,879
折舊費用	24,847	9,992	34,839	27,848	9,463	37,311
攤銷費用	-	765	765	-	1,070	1,070

(二)民國九十五年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十六年度合併財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表並無重大影響。

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

單位：新台幣千元/千股(單位)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				期中最高持股		
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	股 數	持股比例	備註
本公司	匯豐五福全球債券組合基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	2,843	31,329	-	31,329	2,843	-	
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	1,406	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	800	22,400	8.70	18,232	800	8.70	註一
本公司	Flytech USA BVI 股票	本公司之子公司	長期股權投資	100	44,476	100.00	44,476	100	100.00	註二
本公司	Flytech Japan BVI 股票	"	長期股權投資	50	3,253	100.00	3,253	50	100.00	"
本公司	Flytech HK BVI 股票	"	長期股權投資	50	48,945	100.00	48,945	50	100.00	"
本公司	Flytech CN BVI 股票	"	長期股權投資	100	68,007	100.00	68,007	100	100.00	"
本公司	飛迅投資股份有限公司籌備處	-	預付長期投資款	-	5,000	-	-	-	-	-

註一：股票未於公開市場交易，實務上無法估計該投資之市價。

註二：上表中屬合併公司之交易，於編製合併報表時，業已沖銷。

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

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	FLYTECH USA	FLYTECH USA BVI 之子公司	銷貨	(123,983)	(5)%	月結 90 天	- (註一)	出貨 45 天~60 天	38,509	8 %	註二

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。

註二：於編製合併報表時，業已沖銷。

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：無。

(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	20,692	100	100.00%	44,476	651	651	註二
本公司	Flytech Japan BVI	"	"	3,446	3,446	50	100.00%	3,253	(706)	(706)	註二
本公司	Flytech HK BVI	"	"	10,392	10,392	50	100.00%	48,945	14,484	14,484	註二
本公司	Flytech CN BVI	"	"	69,089	69,089	100	100.00%	68,007	(926)	(926)	註二
Flytech USA BVI	Flytech USA	美國	註一	36,358	20,031	700	100.00%	41,923	628	628	註二
Flytech Japan BVI	Flytech Japan	日本	註一	1,468	1,468	0.4	100.00%	1,447	(746)	(746)	註二
Flytech HK BVI	Flytech HK	香港	註一	10,433	10,433	1,000	100.00%	48,923	14,483	14,483	註二
Flytech CN BVI	飛懋電子	大陸	註一	69,089	69,089	2,000	100.00%	65,988	(971)	(971)	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	持股比率	市價/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	41,923	100%	41,923	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	1,447	100%	1,447	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	48,923	100%	48,923	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	65,988	100%	65,988	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	123,983	100%	月結 90 天	無一般交易 可供比較	無一般交易 可供比較	(38,509)	(100)%	註二

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 投資概況

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金 額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資 損 益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				匯 出	收 回						
飛懋電子(上海)有限公司	電腦、儀器系 統、週邊設備 之買賣	69,089	透過第三 地區投資 設立公司 再投資	69,089	-	-	69,089	100 %	(971)	65,988	-

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	745,992

2. 重大交易事項：詳附註十一(四)。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十六年度

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%

2.民國九十五年度

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

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

合併公司民國九十六年度及九十五年度地區別營運部門財務資訊列示如下：

	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	<u>248,326</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(248,326)</u>	<u>-</u>
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	<u>6,341</u>	<u>1,570</u>	<u>13,873</u>	<u>(28,274)</u>	<u>(6,490)</u>
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>

	95 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	\$ 1,789,106	166,454	156,096	-	\$ 2,111,656
來自合併公司之收入	<u>253,214</u>	<u>190</u>	<u>-</u>	<u>(253,404)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 2,042,320</u>	<u>166,644</u>	<u>156,096</u>	<u>(253,404)</u>	<u>\$ 2,111,656</u>
部門損益	\$ 442,561	(1,783)	(7,031)	19,721	\$ 453,468
利息收入	5,957	1,777	733	-	8,467
利息費用	(563)	-	-	-	(563)
公司一般利益(損失)淨額	<u>(4,254)</u>	<u>8,394</u>	<u>6,865</u>	<u>(26,998)</u>	<u>(15,993)</u>
稅前淨(損)	<u>\$ 443,701</u>	<u>8,388</u>	<u>567</u>	<u>(7,277)</u>	<u>\$ 445,379</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 1,846,961</u>	<u>149,297</u>	<u>69,149</u>	<u>(216,867)</u>	<u>\$ 1,848,540</u>

(三)外銷銷貨資訊

合併公司於民國九十六年及九十五年度屬台灣地區之外銷銷貨淨額其明細如下：

地 區	96年度	95年度
美洲及大西洋洲	\$ 1,062,371	871,489
歐洲及非洲	866,727	592,952
亞 洲	556,046	495,419
	<u>\$ 2,485,144</u>	<u>1,959,860</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十六年及九十五年度佔損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	96 年度		95 年度	
	銷貨淨額	所佔比率	銷貨淨額	所佔比率
甲	\$ 382,450	14%	193,059	9%
乙	663,154	24%	397,055	19%

飛捷科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：九十七年四月二十八日

本公司民國九十六年一月一日至九十六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九十七年四月二十八日董事會通過，出席董事四人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

飛捷科技股份有限公司

董事長：林大成

簽章

總經理：劉久超

簽章

飛捷科技股份有限公司

負責人：林大成