

上市股票代號:3040



九十七年度年報

本年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

本年報申報網址：<http://sii.tse.com.tw>

中華民國九十八年四月三十日 刊印

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：江芳村

職稱：稽核室主任

電話：(02) 6600-9877 分機 7302

電子郵件信箱：chiang@gv.com.tw

代理發言人姓名：李銘鐘

職稱：管理部主任

電話：(02) 6600-9877 分機 7905

電子郵件信箱：chang@gv.com.tw

二、總公司、分公司之地址及電話

總公司：台北市內湖區新湖二路 345 號 1 樓

電話：(02)6600-9877

台中分公司：台中市文心路三段 241 號 7 樓之三

電話：(04)2298-0577

高雄分公司：高雄市鼓山區昌盛路 334 號 9 樓

電話：(07)552-7890

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大京華證券股份有限公司

地址：台北市承德路三段 210 號 B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：林文欽、范有偉會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

六、公司網址：<http://www.gv.com.tw>

壹、致股東報告書

各位股東，大家好：首先要感謝各位股東過去一年對本公司的支持與愛護，茲將九十七年度營業報告及本年度營業計畫說明如下：

一、九十七年度營業報告

(一)營業計畫實施成果：

本公司九十七年營業收入淨額為新台幣 251,652 仟元，較九十六年之 342,008 仟元減少新台幣 90,356 仟元，下滑 26.42%。主要係由於間接銷售大陸子公司部分材料，持續改為當地自行採購；另一方面台灣電子字典市場趨於成熟、其他相關手持式電子產品均添加簡單翻譯功能、經濟不景氣消費電子產品需求低迷以及承接專案採購禮品訂單減少等，亦是營收下降主因。

九十七年度營業毛利則較九十六年度減少新台幣 15,376 仟元，下滑 14.73%，由於間接銷售大陸子公司部分原本毛利即不高，因此雖銷售額下降，然對毛利影響有限，

雖然九十七年度營收及毛利下滑，但因各部門極力樽節各項開支，整體營業費用較前一年度減少新台幣 11,901 仟元。因此九十七年度營業損益為小幅虧損新台幣 1,102 仟元。

營業外收入主要為權益法認列之投資收益、出售轉投資利益及股利收入等合計新台幣 162,242 仟元。

其中權益法認列之投資收益，主要由於昆山遠見公司出售舊廠，認列處分固定資產利益所致；另北京金遠見公司仍受到大陸當地多家廠商激烈競爭衝擊及提列存貨跌價損失，仍呈虧損狀態；香港公司及熱映公司則均持續獲利。

結算九十七年度本公司稅後淨益新台幣 141,315 仟元，每股稅後盈餘新台幣 1.18 元。

(二)上年度預算執行情形：本公司九十七年度並未編製財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支情形：

九十七年度營業活動之淨現金流入新台幣 40,076 仟元，投資活動之淨現金流入新台幣 66,229 仟元，融資活動之淨現金流出新台幣 203,809 仟元，主要融資活動之淨現金流出為發放現金股息以及購買庫藏股，期末現金餘額新台幣 74,019 仟元。

2.獲利能力分析：

單位：新台幣元／%

分析項目		九十七年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	3
	長期資金佔固定資產比率(%)	265
獲利能力	資產報酬率(%)	7
	股東權益報酬率(%)	7
	稅前純益佔實收資本比(%)	72
	純益率(%)	56
	每股盈餘(追溯前；新台幣元)	1.18

(四)研究發展狀況

1.九十七年度研發費用及研發人力統計：

單位：新台幣仟元／人

項目	年度	九十七年度
研發費用		11,298
研發人力		10 人

2.九十七年度研發成果說明：

- (1) A2008(PLUS)「資優聲」中英美日影音互動辭典：真人 MP3 原音發聲、劍橋/AHD/大英/國語日報/新時代日漢辭典授權、6 萬 5 千色 3.6 吋 TFT 全螢幕手寫功能、授權 LiveABC 英文、授權賴世雄常春藤英文、中英雙向整句翻譯即時聽、750MB 下載空間、400 萬辭庫、影音動畫及多媒體教學、MP4/ MP3/ Flash Player/數位錄音/SD 插卡。
- (2) A1500「mini 蝴蝶機」智慧型文法檢核翻譯辭典：首創智慧型文法檢核翻譯功能、全球多語辭典、真人 MP3 原音發聲、授權劍橋/AHD/大英/國語日報/新時代日漢辭典、6 萬 5 千色友達 TFT 超廣角面板、獨家 TV-OUT 功能、單詞標籤功能、整句翻譯中英粵語即時聽、450 萬辭庫、影音多媒體、MP4/MP3/錄音/數位相框、700MB 大容量、支援 Micro SD 插卡、12 國旅遊會話真人發音。
- (3) PD800 真人發音辭典「英文智慧王」：最新真人發音技術、數位錄音、九年一貫詞彙、50 萬詞條、900 句有聲會話、豐富專業辭典、多國會話、科學化單字背誦學習。
- (4) PD900 MP3 插卡學習辭典「隨身英文小教授」：MP3 隨身聽、Micro SD 插卡、全新真人發音、50 萬辭庫、專業辭典、多國會話、數位錄音、KK 音標學習、豐富資料百科查詢、科學化單字背誦學習。

二、本(九十八)年度營業計畫概要：

(一)經營方針：

- 1.發展文曲星與哈電族的品牌地位。
- 2.優化電子字典內容及功能，加強英語查找利器。
- 3.深耕兩岸三地通路。
- 4.擴張產品線。
- 5.活化資產，對未使用資產均能儘量出租，增加收入及資產報酬率。
- 6.增加教育服務業務。

(二)預期銷售數量及其依據：

本(九十八)年度電子字典銷售數量方面，由於今年金融風暴尚未平息，因此今年全年目標銷售量以力求不低於去年的水準為原則。

(三)重要之產銷政策：

- 1.強化品質與外加工廠管理。
- 2.異業合作，開發新產品及新的服務項目。
- 3.開發新通路(電視購物、網路銷售)。
- 4.加強連鎖通路的服務與新產品訓練。
- 5.增加與消費者之間的互動，增加品牌忠誠度。
- 6.增加維修點、客服人員與設備，快速解決客戶問題。

- 7.積極輔導各級經銷商，共創雙贏局面。
- 8.更新店頭展示促銷物。

以上為九十七年度營運報告。

最後，謹祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：周至元

總經理：舒偉仁

會計主管：洪秋萍

貳、公司簡介

(一) 設立日期：民國七十五年五月十五日

(二) 公司沿革：

1. 民國75年05月：公司設立登記成立，實收資本額500萬元，員工15人。
2. 民國77年02月：現金增資500萬元，資本額增為1000萬元。
3. 民國78年10月：現金增資1000萬元，資本額增為2000萬元。公司擴大營業遷廠至汐止福德一路。
4. 民國79年10月：投資凌陽科技股份有限公司。
5. 民國81年10月：現金增資3000萬元，資本額增為5000萬元。
6. 民國84年12月：汐止大湖科學園區新廠落成啟用。
7. 民國85年06月：研發、生產全國最小掌上型電子字典—哈電族隨身卡，同年7月哈電族隨身卡獲頒時報廣告金像獎。
8. 民國86年08月：現金增資5000萬元，資本額增為1億元。
9. 民國87年03月：增資至新台幣1億9500萬元，包括現金增資8000萬元及盈餘轉增資1500萬元。
10. 民國87年05月：哈電族隨身卡獲頒中華民國消費者協會全國消費金牌獎，同年8月銷售突破30萬台。
11. 民國87年08月：投資大陸昆山遠見公司。
12. 民國87年11月：投資香港子公司。
13. 民國87年12月：通過ISO-9002國際品保認證。
14. 民國88年06月：取得內湖六期重劃區新廠用地。
15. 民國88年07月：增資至新台幣3億9仟6佰5拾萬元，包括現金增資5000萬元及盈餘轉增資15150萬元。並依財政部證期會(八八)台財(一)第六二五八六號函奉准公開發行。
16. 民國88年11月：投資大陸北京金遠見公司。
17. 民國88年12月：通過ISO14001環保認證。
18. 民國89年04月：內湖六期重劃區新廠動工。
19. 民國89年06月：可上網小型字典上市。
20. 民國89年10月：增資至新台幣6億6仟萬元，包括盈餘轉增資22385萬元、資本公積轉增資3965萬元。
21. 民國89年11月：獲頒第三屆小巨人獎。
22. 民國89年12月：本公司自89年12月28日於OTC正式掛牌上櫃。
23. 民國90年04月：與趨勢科技合作推出第一個Embedded Linux 產品寬頻網路防毒閘(Gate Lock)。
24. 民國90年07月：增資至新台幣9億1仟4佰萬元，包括盈餘轉增資25400萬元。
25. 民國90年08月：可與電腦、手機、PDA 對傳紅外線電子辭典、第一台內鍵無蝦米輸入法、真人發音NC-1020、小巧輕薄NC-880。
26. 民國90年09月：第一台會真人發音的PDA及內鍵16萬字。
27. 民國91年02月：NC-880、NC-1020、GP-120 榮獲經濟部頒發第十屆台灣精品證書。
28. 民國91年03月：內湖廠正式完工啟用。
29. 民國91年06月：全球第一台中文Linux PDA，可以自由改寫應用程式無限下載升級軟體，真正進入個人化的數位助理裝置。
30. 民國91年07月：增資至新台幣11億6仟8佰萬元，包括盈餘轉增資25400萬元。
31. 民國91年08月：本公司於91年8月26日上櫃轉上市掛牌。
32. 民國91年08月：內鍵美國NO1的American Heritage Dictionary 美語經典大辭典NC2000。
33. 民國91年09月：真人發音超大螢幕的PC720。

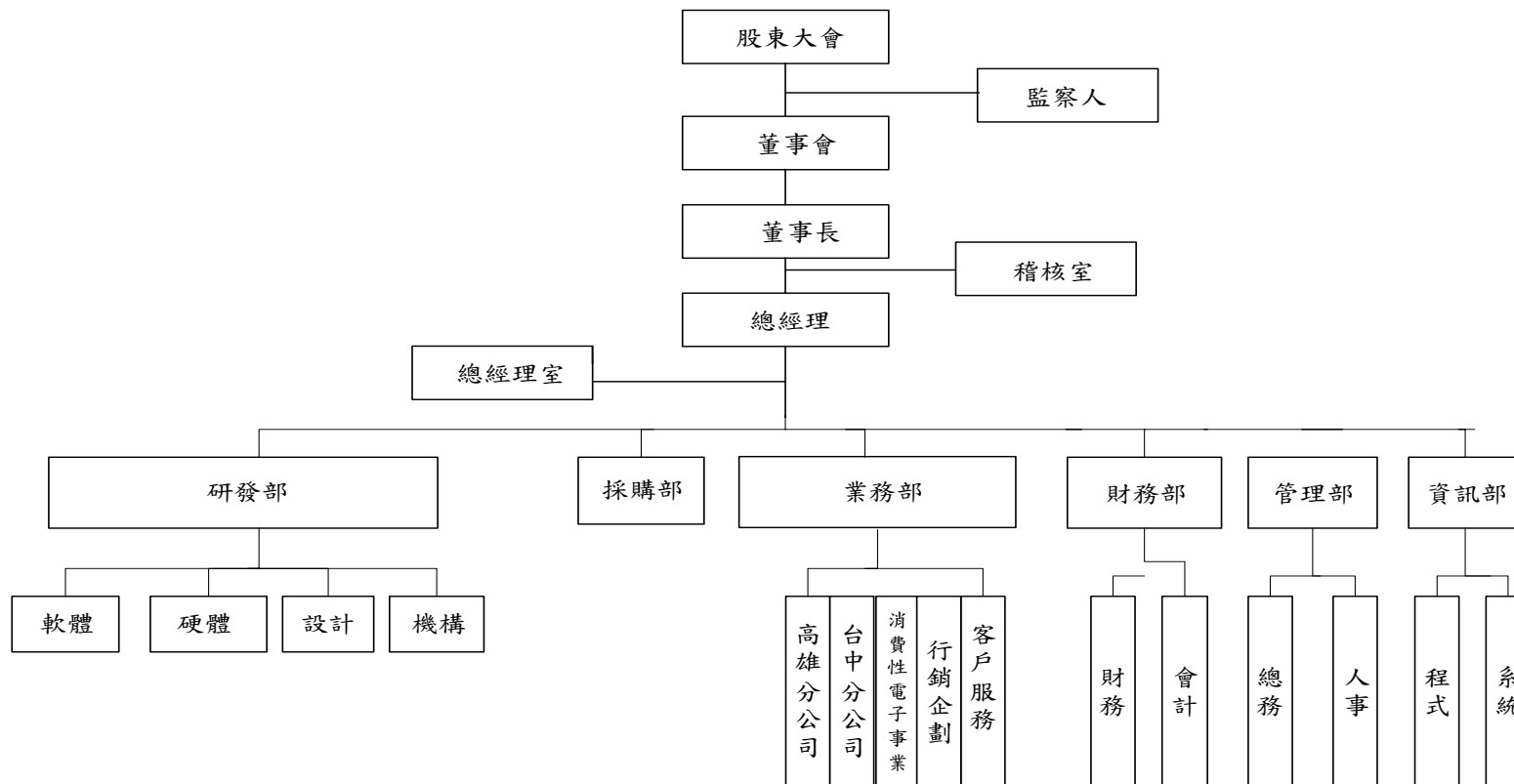
34. 民國91年10月：總代理熱映光電的免接觸紅外線測溫儀。
35. 民國91年11月：可擴充低價的寬頻分享器 HG2414。
36. 民國91年12月：紅外線名片機 NC200。
37. 民國92年01月：12萬字彙、300組名片、細緻質感、材貌雙全 CC330。
38. 民國92年02月：全新女聲真人發音、35萬字彙、內鍵 AHD NC2010。
39. 民國92年04月：PC530 你的英文隨身聽，12萬字彙(包括教育部公佈常用2000字彙及國中小基本1000字彙)、全新錄製女聲真人發音、300組名片。
40. 民國92年05月：GP168 PDA，16萬字彙、女聲真人發音、8MB下載空間、背光功能，並獲經濟部工業局頒發設計優良產品證書。
41. 民國92年06月：增資至新台幣12億7仟1佰9拾6萬元，包括盈餘轉增資10,396萬元。
42. 民國92年06月：董事會通過發行員工認股權憑證5,000,000股。
43. 民國92年07月：PC 920，內建『新世紀經典美語大辭典』，30萬超大字庫、女聲真人發音、多國會話、6MB超大下載空間，並獲經濟部工業局頒發設計優良產品證書。
43. 民國92年12月：NC-3000，『劍橋國際英語辭典』、『新世紀經典美語大辭典』雙授權、FM收聽功能，可查詢51萬詞條、15MB超大下載空間、2小時數位錄音功能、提供複讀、跟讀、發音變速、A-B段設定功能，並獲經濟部工業局頒發設計優良產品證書。
44. 民國93年02月：PC 930，巨細靡遺的英文家教30萬超大字庫、劍橋國際英語辭典授權、女聲真人發音、多國會話、6MB超大下載空間、900句有聲英文會話。
45. 民國93年03月：PC520，口袋精靈小辭典—隨身攜帶、隨時聽學10萬英漢、漢英詞彙、真人發音、收錄九年一貫必背與常用詞彙、獨特上掀蓋式設計。
46. 民國93年03月：PC560，我的百分百高手—不只聽、更好查全新女聲真人發音、12萬英漢、漢英、英英辭典、收錄九年一貫必背與常用詞彙、內建國語辭典
47. 民國93年05月：哈電族PC960 愛打扮，心情飾板隨你換30萬超大字庫、AHD辭典授權、女聲真人發音、多國會話、4.5MB超大下載空間。
48. 民國93年07月：哈電族PC2500 一把抓，英語絕對更亮眼30萬超大字庫、劍橋國際英語辭典授權、國語日報成語辭典完整授權、女聲真人發音、多國會話、6MB超大下載空間。
49. 民國93年08月：NC3000 PLUS，中、英、美三大權威授權讓你成為學習三冠王。劍橋、AHD、國語日報成語辭典三大權威授權。•50本分類專業辭典，可查詢100萬以上詞條。•15MB超大記憶體，可下載EZ Talk雜誌和LiveABC互動英語內容。獨家線控操作具FM功能(選配)。
50. 民國93年08月：PC535，你的英文隨身聽12萬字彙(包括教育部公佈常用2000字彙及國民中小學最基本1000字彙)、全新錄製女聲真人發音、300組名片。
51. 民國93年08月：PC2600，權威AHD授權，學習英語不費力30萬超大字庫、AHD辭典授權、國語日報成語辭典完整授權、女聲真人發音、多國會話、4.5MB超大下載空間
52. 民國93年08月：盈餘轉增資新台幣25,439,200元，實收資本額增至新台幣1,297,399,200元。
53. 民國93年11月：PC280，我的英文小博士，讓你考試得第一7萬字彙、最便宜的發音字典。
54. 民國94年03月：PC580，我的英文智慧王，給你時尚新生活全新女聲真人發音、12萬英漢/漢英/英英辭典、收錄九年一貫必背與常用辭彙、內建國語辭典。
55. 民國94年05月：PC525，隨身錦囊小辭典，讓你學習不LOST10萬英漢/漢英辭彙、真人發音、收錄九年一貫必背與常用辭彙、獨特下掀蓋式設計。
56. 民國94年06月：PC585，我的英文隨身寶，學習成績UP!UP!全新女聲真人發音、12萬英漢/漢英/英英辭典、收錄九年一貫必背與常用辭彙、內建國語辭典。
57. 民國94年07月：PC2800，六個英文老師，一手掌握首創全音域真人發音，變男變女為你變。授權劍橋國際英語辭典、內建國語日報成語辭典、6MB下載記憶體、多方位英文學習內容、五段發音變速、附贈50本專業辭典光碟、60萬詞條。
58. 民國94年08月：V5100，劍橋雙解MP3網路學習辭典英漢雙向一次翻，全句翻譯也可以。第一台內建全句翻譯電子辭典授權劍橋國際英語辭典、內建國語日報成語辭典/活用造句辭典、MP3隨身聽及70MB隨身碟功能、全方位聽說讀寫教室、五段發音變速、附贈50本專業辭典光碟、百萬詞條。

59. 民國 94 年 1 1 月：PC2880 KITTY 機，授權三麗鷗”摩登 KITTY” 肖像六種全音域真人發音、授權劍橋國際英語辭典、內建國語日報成語辭典、4.5MB 下載記憶體、附贈 50 本專業辭典光碟、60 萬詞條、多方位英文學習內容。
60. 民國 95 年 0 7 月：T1200 雙向整句翻譯辭典《創視奇機》新日系簡約風/典雅髮絲紋外型、革命性 4.2 吋超大螢幕、「閱聽同步」真人發音技術、中英美三大權威授權、百萬辭庫、MP3/數位錄音/36MB 隨身碟、百本專業辭典光碟。
61. 民國 95 年 0 7 月：庫藏股減資 30,000,000 元，實收資本額減至新台幣 1,267,399,200 元。
62. 民國 95 年 0 8 月：A2000 彩色整句翻譯辭典《全彩奇機，世界隨你譯》哈電族推出第一台彩色整句翻譯辭典 3.2 吋彩色螢幕、最先進的「閱聽同步」真人發音技術、英美日中超百萬辭庫、影音多媒體及情境教學、MP3/相簿/數位錄音、支援 SD 插卡、128MB 隨身碟、百本專業辭典光碟。
63. 民國 96 年 0 2 月：A1000 多媒體炫彩學習辭典，「全國第一台最小的彩色電腦辭典」6 萬 5 千色友達 TFT 超廣角面板、中英雙向整句翻譯即時聽、劍橋/AHD/大英/國語日報權威授權、200 萬辭庫、影音多媒體及情境教學、MP3/相簿/數位錄音、支援 Micro SD 插卡、36MB 下載空間、時尚鏡面護蓋/棋盤格水晶鍵盤、授權賴世雄常春藤英文。
64. 民國 96 年 0 7 月：庫藏股減資 20,000,000 元，實收資本額減至新台幣 1,247,399,200 元。
65. 民國 96 年 0 8 月：Y800 劍橋雙解學習辭典，「獨家單詞標籤學習，單字行情快速掌握」中英雙向整句翻譯、權威授權劍橋/國語日報成語辭典、16 灰階高解析大螢幕機、授權賴世雄常春藤英文、150 萬辭庫、數位錄音、37MB 下載空間。
66. 民國 96 年 0 8 月：T1800 手寫整句翻譯辭典，「手寫輸入超便利·中英美權威授權超專業」高解析 4.3 吋手寫大螢幕、中英雙向整句翻譯即時聽、權威授權劍橋/AHD/大英/國語日報成語辭典、200 萬辭庫、授權賴世雄常春藤英文、MP3 隨身聽、數位錄音、支援 SD 插卡、40MB 下載空間。
67. 民國 96 年 0 9 月：庫藏股減資 30,000,000 元，實收資本額減至新台幣 1,217,399,200 元。
68. 民國 96 年 1 1 月：庫藏股減資 12,190,000 元，實收資本額減至新台幣 1,205,209,200 元。
69. 民國 96 年 1 1 月：PD720 發音電子辭典，「中英日韓多國會話，Mini 隨身查！」22 萬辭庫、真人發音、九年一貫詞彙、完整記事功能、超強計換算及時間功能、趣味遊戲。
70. 民國 97 年 0 1 月：A2008 「資優聲」中英美日影音互動辭典，真人 MP3 原音發聲、劍橋/AHD/大英/國語日報/新時代日漢辭典授權、6 萬 5 千色 3.6 吋 TFT 全螢幕手寫功能、750MB 下載空間 400 萬辭庫、影音動畫及多媒體教學、MP4/ MP3/ Flash Player/數位錄音/SD 插卡。
71. 民國 97 年 0 7 月：A1500 「mini 蝴蝶機」，「青蝶舞風·學識我豐·輕博玩家樂在其中」首創智慧型文法檢核翻譯功能、全球多語辭典、真人 MP3 原音發聲、授權劍橋/AHD/大英/國語日報/新時代日漢辭典、6 萬 5 千色友達 TFT 超廣角面板、獨家 TV-OUT 功能、整句翻譯中英粵語即時聽、450 萬辭庫、影音多媒體、MP4/MP3/錄音/數位相框、700MB 大容量、支援 Micro SD 插卡、12 國旅遊會話真人發音。
72. 民國 97 年 0 9 月：A2008 PLUS 中英美日影音互動辭典，「文法疑問，哈電族為您解答！哈電族首創智慧型文法檢核功能，讓你知錯能改，授權劍橋/AHD/大英/國語日報成語/新時代日漢辭典、6 萬 5 千色 3.6 吋 TFT 全螢幕手寫功能、授權 LiveABC 英文/賴世雄常春藤英文、中英雙向整句翻譯即時聽、750MB 下載空間、400 萬辭庫、影音動畫及多媒體教學、MP4/ MP3/ Flash Player/數位錄音/SD 插卡。
73. 民國 97 年 1 1 月：PD800 真人發音辭典「英文智慧王」最新真人發音技術、數位錄音、九年一貫詞彙、50 萬詞條、900 句有聲會話、豐富專業辭典、多國會話、科學化單字背誦學習。
74. 民國 97 年 1 1 月：PD900 MP3 插卡學習辭典「隨身英文小教授」，MP3 隨身聽、Micro SD 插卡、全新真人發音、50 萬辭庫、專業辭典、多國會話、數位錄音、KK 音標學習、豐富資料百科查詢、科學化單字背誦學習。
75. 民國 97 年 1 1 月：SD700 真人發音辭典「英文智多星」數位錄音功能、全新真人發音、50 萬辭庫、

- 豐富專業辭典、九年一貫詞彙、六國多國會話、科學化單字背誦學習。
76. 民國98年01月：T1800 PLUS 手寫整句翻譯辭典真人MP3原音發聲、高解析4.3吋手寫大螢幕、權威授權劍橋/新時代日漢/AHD/大英/國語日報成語辭典、400萬辭庫、中英雙向整句翻譯即時聽、授權賴世雄常春藤英文、MP3隨身聽、數位錄音、支援SD插卡。
77. 民國98年01月：A3000 劍橋新時代「獨家劍橋 SMART 詞網，創新概念查尋法，讓詞窮變成過去式」2009年最新版劍橋高階英漢雙解辭典-業界最新授權全球領先上市/劍橋英式/美式原版MP3發音、獨家授權新時代日漢+新時代原音、授權AHD/大英/國語日報成語/國多媒體影音、MP4/MP3/Flash Player/數位錄音/Micro SD插卡
78. 民國98年02月：庫藏股減資7,000,000元，實收資本額減至新台幣1,135,209,200元。

參、公司治理報告：

一、組織系統



2. 各主要部門所營業務

部 門 別	部 門 職 掌
總經理室	綜理公司全盤業務之執行、協調，訂定營運目標並指揮監督各部門處理業務。
稽核室	調查及檢查內部控制制度及各項管理制度之合理、健全、有效性及執行效率。
財務部	(1)綜理財務資金調配。 (2)建立及維護有關會計處理業務。
管理部	(1)一般總務、人事業務。 (2)財產管理。 (3)福利及保險作業。
業務部	(1)負責產品銷售服務。 (2)國內、外市場開拓及執行行銷計畫。
研發部	(1)統籌運用產品研發資源、技術更新及品質提升。 (2)開發客戶委託設計產品及公司自有產品及新產品。 (3)確保產品之開發能滿足客戶之需求。 (4)支援客戶委託之軟體設計案。 (5)協助客戶解決產品應用之技術問題。 (6)開發新軟體。 (7)規畫新產品研發案。
資訊部	(1)電腦作業系統、資料庫檔案與通訊網路的規劃與管理。 (2)電腦應用系統之規劃開發評估及管理。 (3)電腦相關週邊設備規劃及維護。
資材部	(1)負責採購業務及收發貨等物料管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料

98年04月11日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	周至元	97.6.13	3年	75.4.9	6,881,836	7.95%	6,751,836	5.95%	63,596	0.06%	無	無	交通大學電子工程系畢業 仲鼎科技經理	(註1)	無	無	無
董事	舒偉仁	97.6.13	3年	96.6.13	152,166	0.13%	155,166	0.14%	413,731	0.36%	無	無	文化大學會計系畢業	(註2)	無	無	無
董事	黃崑庭	97.6.13	3年	86.7.30	3,149,642	3.10%	3,089,642	2.72%	991,462	0.87%	無	無	臺北工專電子工程科畢業、仲鼎科技工程師	(註3)	無	無	無
董事	施炳煌 凌陽科技法代	97.6.13	3年	88.12.4	13,567,622	10.46%	13,567,622	11.26%	—	—	無	無	台灣大學電機工程碩士 凌陽科技協理	(註4)	無	無	無
董事	李世有 可歲國際法代	98.3.19	2年 2.8月	98.3.19	50,000	0.04%	50,000	0.04%	—	—	無	無	成功大學工業管理系畢業 群創投資董事	無	無	無	無
董事	王慧雄	97.6.13	3年	92.5.27	5,511	0.004%	5,511	0.005%	4,684	0.004%	無	無	交通大學電子工程系 史泰佳科技董事長	無	無	無	無
董事	蔡智杰	97.6.13	11.7月	96.6.13	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	交通大學物理電子系畢業 中興大學企業管理研究所畢業 建大聯合會計師事務所 主持會計師	無	無	無	無

(註1)遠見(香港)科技公司董事長兼總經理、北京金遠見電腦技術公司董事長兼總經理、遠見(昆山)電子科技公司董事長、英屬開曼群島 GLOBAL VIEW CO., LTD 董事、SAMOA GLOBAL VIEW CO., LTD 董事、北京凌鴻智業公司董事長。

(註2)遠見科技公司總經理、北京金遠見電腦技術公司董事、遠見(昆山)電子科技公司董事、熱映光電股份有限公司董事。

(註3)遠見(昆山)電子科技公司董事、遠見科技公司協理。

(註4)凌陽科技公司、北京金遠見電腦技術公司、凌陽創業投資公司、上海凌陽科技(股)公司、凌旭投資、威陽投資、凌陽管理顧問董事、熱映光電監察人。

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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
監察人	林夢暉	97.6.13	3年	75.4.9	9,337,905	7.75%	9,337,905	8.23%	408,364	0.36%	無	無	交通大學電子工程系畢業 仲鼎科技經理	無	協理	許國成	妹夫
監察人	林寬照	97.6.13	3年	88.12.4	40,921	0.03%	40,921	0.04%	0	0	無	無	政治大學會計研究所 畢、大中國際聯合會計師事務所所長	無	無	無	無
監察人	邱琦瑛	97.6.13	3年	97.6.13	0	0	0	0	0	0	無	無	政治大學法律研究所 畢、安慶國際法律事務所主持律師	無	無	無	無

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月14日

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	舒偉仁	95.12.29	155,166	0.14%	413,731	0.36%	無	無	文化大學會計系畢	(註1)	無	無	無
協理	黃崑庭	86.12.01	3,089,642	2.72%	991,462	0.87%	無	無	臺北工專電子工程科畢 仲鼎科技工程師	(註2)	無	無	無
協理	許國成	91.09.01	1,564,603	1.38%	162,855	0.14%	無	無	東吳大學電算系畢 仲鼎科技工程師	無	無	無	無
協理	賴明珠	95.01.01	49,678	0.04%	無	無	無	無	銘傳商專企業管理系畢	無	無	無	無

(註1)遠見科技公司董事、北京金遠見電腦技術公司董事、遠見(昆山)電子科技公司董事、熱映光電股份有限公司董事。

(註2)遠見(昆山)電子科技公司董事、遠見科技公司董事。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、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(彙總配合級距揭露姓名方式) 97年12月31日

新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D等三項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)						
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)										
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)					
董事長	周至元																											
董事	舒偉仁																											
董事	黃崑庭																											
董事	施炳煌 凌陽科技法代	520	520	-	-	-	-	-	-	0.4%	0.4%	4206	4750	192	192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.48%	3.87%	-
董事	林世偉 可崙國際法代																											
董事	王慧雄																											
董事	蔡智杰																											

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I
低於2,000,000元	周至元、舒偉仁、黃崑庭、王慧雄、蔡智杰、施炳煌凌陽科技法代、林世偉可崙國際法代	周至元、舒偉仁、黃崑庭、王慧雄、蔡智杰、施炳煌凌陽科技法代、林世偉可崙國際法代	周至元、舒偉仁、黃崑庭	周至元、舒偉仁、黃崑庭
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	周至元、舒偉仁、黃崑庭、王慧雄、蔡智杰、施炳煌凌陽科技法代、林世偉可崙國際法代	周至元、舒偉仁、黃崑庭、王慧雄、蔡智杰、施炳煌凌陽科技法代、林世偉可崙國際法代	周至元、舒偉仁、黃崑庭	周至元、舒偉仁、黃崑庭

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(1-2)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近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 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 8：應揭露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 9：本公司給付每位董事各項酬金總額於所隸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於所隸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (註 8)	有無領取自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)	
		報酬(A) (註 2)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬勞(C) (註 3)		業務執行費用(D) (註 4)				
		本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)			
監察人	林夢暉											
監察人	林寬照	350	350	-	-	-	-	-	-	0.2%	0.2%	--
監察人	邱琦瑛											

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7) E
低於 2,000,000 元	林夢暉、林寬照、邱琦瑛	林夢暉、林寬照、邱琦瑛
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	林夢暉、林寬照、邱琦瑛	林夢暉、林寬照、邱琦瑛

- 註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近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4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。
如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：應揭露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6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於所隸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所隸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 總經理及副總經理之酬金彙總配合級距揭露姓名方式

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金 額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額 (註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)	
		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5)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)		
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額						
總經理	舒偉仁	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

給付本公司各個總經理及副總經理酬金 級距	總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於 2,000,000 元	舒偉仁	舒偉仁
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	舒偉仁	舒偉仁

- *不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。
- 註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(3-2)
- 註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。
- 註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之

租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價）計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證認購股數（不包括已執行部分），除填列表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露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 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所隸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所隸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

（四）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、副總經理及各部門主管酬金總額占稅後純益比例之析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性：

職稱	96 年度				97 年度			
	酬金總額(仟元)		估稅後純益比例 (%)		酬金總額(仟元)		估稅後純益比例 (%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事								
監察人	4,127	4,645	1.8%	2.03%	5,268	5,812	3.73%	4.1%
經理人								

本公司董事、監察之報酬，係個別依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業水準議定之，至於經理人之報酬，則依公司內部薪資規定辦理。

（4）配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經 理 人	總經理	舒偉仁	-	-	-	-
	協理	黃崑庭	-	-	-	-
	協理	賴明珠	-	-	-	-
	協理	許國成	-	-	-	-
	經理	洪秋萍	-	-	-	-

* 係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價）計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：(1) 總經理及相當等級者

(2) 副總經理及相當等級者

(3) 協理及相當等級者

(4) 財務部門主管

(5)會計部門主管

(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(五) 法人股東之主要股東

1. 屬法人股東代表者，其法人股東名稱及該法人股東股權比例達10%以上或股權比例占前十名之股東名稱如下表： 98年04月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
凌陽科技股份有限公司	黃洲杰、陳陽成、中國信託商銀受託凌陽科技員工持股信託專戶、劉德忠、遠見科技(股)公司、龔執豪、李文欽、施炳煌、渣打託管德西歐銀行-社會精神救援行動專戶、凌旭投資(股)公司

2. 主要股東為法人者其主要股東：無。

法人名稱	法人之主要股東
無	無

(五) 董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公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	符合獨立性情形（註1）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
周至元			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
舒偉仁			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃崑庭			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
施炳煌			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
李世有			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
王慧雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蔡智杰		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林夢暉			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林寬照		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
邱琦瑛		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(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)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

(1) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	周至元	5	1	83%	
董事	舒偉仁	6	0	100%	
董事	黃崑庭	6	0	100%	
董事	施炳煌 凌陽科技法代	6	0	100%	
董事	林世偉 可崴國際法代	3	0	100%	97年6月13日新任董事
獨立董事	王慧雄	5	0	83%	
獨立董事	蔡智杰	5	0	83%	
監察人	林夢暉	6	0	100%	
監察人	林寬照	6	0	100%	
監察人	邱琦瑛	2	0	67%	97年6月13日新任監察人

其他應記載事項：

- 一、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。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
監察人	林夢暉	6	0	100%	
監察人	林寬照	6	0	100%	
監察人	邱琦瑛	2	0	67%	97年6月13日新任

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

註：

- * 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- * 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：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	(一) 由專人處理相關事宜。 (二) 由股務代理單位提供相關資訊，隨時掌握股東名單。 (三) 透過公司相關辦法及作業程序來控管風險。	無。
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	(一) 已設置獨立董事二席。 (二) 簽證會計師和公司及董監事均非關係人，其簽證具有獨立性。	無。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	由專人處理相關事宜。	無。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 已依規定於「公開資訊觀測站」揭露相關資訊。 (二) 已設置發言人及代理發言人各一人，落實公司資訊之蒐集與外界溝通。	無。
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	尚未設置。	適時評估並依法辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 尚在研議中，未訂定。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、董事出席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、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. 董事及監察人進修之情形：已揭露於「公開資訊觀測站」。 2. 本公司已替董事及監察人購買責任保險。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委託評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，戲指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形報告。		

(四) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。”：皆依本公司內控制度及管理辦法執行，並依相關法令執行企業對社會之責任。

(五) 公司治理守則及相關規章者應揭露之查詢方式：無。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六) 內部控制制度執行狀況

(1) 內部控制制度聲明書

遠見科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：九十八年三月二十三日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立，實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等），財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據行政院金融監督管理委員會訂頒「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」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制劃分五個組成要素：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判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監理），包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月二十三日董事會通過，出席董事六人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

遠見科技股份有限公司

董事長：周至元 簽章

總經理：舒偉仁 簽章

- (2) 經金監會證期局要求公司需委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

- (七) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部相關人員之違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1) 97年股東常會重要決議：

- 一、承認96年度財務報表，遠見科技96年度銷貨收入淨額為新台幣3.42億元，稅後純益為2.29億元。
- 二、通過96年配發股東現金股息（0.6元/股）及現金股利（0.4元/股）案。

(2) 97年度及截至98年4月30日董事會之重要決議：

一、97.03.25

1. 通過決議本公司97年度股東常會日期為97年6月13日。
2. 通過決議本公司96年度盈餘分配案，決定配發股東現金股息(0.6元/股)及現金股利(0.4元/股)。

二、98.03.23

通過決議本公司98年度股東常會日期為98年6月10日。

三、98.04.27

通過決議本公司97年度盈餘分配案，決定：擬配發股東現金股息及股利0.3元。

(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記錄或書面聲明者，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、會計師公費資料：不適用。

五、更換會計師之資訊：不適用。

六、公司董事長、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關係企業之資訊：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：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 單位：仟股

職稱	姓名	97年度		當年度截至4月11日止	
		持有股數 (減)增數	質押股數 (減)增數	持有股數 (減)增數	質押股數 (減)增數
董事長	周至元	(238)	-	-	-
董事	舒偉仁	3	-	-	-
董事	黃崑庭	(60)	-	-	-
董事	凌陽科技公司代表人：施炳煌	-	-	-	-
董事	可歲國際公司代表人：李世有	-	-	-	-
董事	王慧雄	-	-	-	-
董事	蔡智杰	-	-	-	-
監察人	林夢暉	-	-	-	-
監察人	林寬照	-	-	-	-
監察人	邱琦瑛	-	-	-	-
總經理	舒偉仁	3	-	-	-
協理	賴明珠	-	-	-	-
協理	許國成	-	-	-	-
協理	黃崑庭	-	-	-	-
經理	洪秋萍	-	-	-	-

股權移轉資訊：不適用。

股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
凌陽科技公司-法代施炳煌	13,567,622	11.95%	-	-	-	-	-	-	
林夢暉	9,337,905	8.23%	408,364	0.36%	-	-	-	-	
香港上海匯豐銀行託管ING	8,747,823	7.71%	-	-	-	-	-	-	
周至元	6,751,836	5.95%	63,596	0.06%	-	-	-	-	
香港上海匯豐銀行託管HSBC	4,480,683	3.95%	-	-	-	-	-	-	
廖信霖	3,613,000	3.18%	-	-	-	-	-	-	
花旗託管第一證券(香港)代理人投資專戶	3,418,600	3.01%	-	-	-	-	-	-	
黃崑庭	3,089,642	2.72%	991,462	0.87%	-	-	-	-	
馬行飛	2,421,041	2.13%	515,938	0.45%	-	-	-	-	
黃雲龍	2,172,386	1.91%	1,021,811	0.9%	-	-	-	-	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、綜合持股比例

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
開曼遠見公司	18,800	100%	0	0%	18,800	100%
香港遠見公司	-	100%	0	0%	-	100%
熱映光電公司	7,661	32%	0	0%	7,661	32%
凌陽科技公司	10,038	2%	0	0%	10,038	2%
凌巨科技公司	1,948	1%	0	0%	1,948	1%
凌翔科技公司	5	-	0	0%	5	-
思源創投公司	500	2%	0	0%	500	2%

註：係公司之長期投資。

肆、募集情形：

一、資本及股份：

(一)股本來源

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股款者	其他
75/05	1,000	5,000	5,000,000	5,000	5,000,000	創立	無	-
77/02	1,000	10,000	10,000,000	10,000	10,000,000	現金增資 5,000,000	無	-
78/10	1,000	20,000	20,000,000	20,000	20,000,000	現金增資 10,000,000	無	-
81/10	1,000	50,000	50,000,000	50,000	50,000,000	現金增資 30,000,000	無	-
83/12	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	原每股1,000元 換發為每股10 元，全額發行	無	-
86/08	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 50,000,000	無	-
87/03	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	現金增資 80,000,000 盈餘轉增資 15,000,000	無	-
88/09	10	39,650,000	396,500,000	39,650,000	39,650,000	現金增資 50,000,000 盈餘轉增資 151,500,000	無	88.7.15 (88)台財證(一) 第62586號函
89/10	10	100,000,000	1,000,000,000	66,000,000	660,000,000	盈餘轉增資 223,850,000 資本公積轉增資 39,650,000	無	89.8.31 (89)台財證(一) 第73827號函
90/7	10	130,000,000	1,300,000,000	91,400,000	914,000,000	盈餘轉增資 254,000,000	無	90.7.9 (90)台財(一) 第1143885號
91/7	10	177,200,000	1,772,000,000	116,800,000	1,168,000,000	盈餘轉增資 254,000,000	無	91.7.18 (91)台財(一) 第0910140265號
92/6	10	177,200,000	1,772,000,000	127,196,000	1,271,960,000	盈餘轉增資 103,960,000	無	92.6.24 (92)台財(一) 第0920127808號
93/6	10	177,200,000	1,772,000,000	129,739,920	1,297,399,200	盈餘轉增資 25,439,200	無	93.6.29 (93)台財(一) 第0930128581號

95/7	10	177,200,000	1,772,000,000	126,739,920	1,267,399,200	庫藏股減資 30,000,000	無	95.7.6 金管證三字第 0950129209 號
96/7	10	177,200,000	1,772,000,000	124,739,920	1,247,399,200	庫藏股減資 20,000,000	無	96.07.05 台證上字第 09600174981 號
96/9	10	177,200,000	1,772,000,000	121,739,920	1,217,399,200	庫藏股減資 30,000,000	無	96.09.03 台證上字第 09600258171 號
96/11	10	177,200,000	1,772,000,000	120,520,920	1,205,209,200	庫藏股減資 1,219,000	無	96.11.23 台證上字第 09600344691 號
98/02	10	177,200,000	1,772,000,000	113,520,920	1,135,209,200	庫藏股減資 7,000,000	無	98.02.23 台證上字第 09800033711 號

股份種類

98年4月30日 單位：股

股 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (已上市)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普 通股	113,520,920	63,679,080	177,200,000	

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

98年4月11日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	0	0	29	6,711	15	6,755
持 有 股 數	0	0	15,244,976	81,536,450	16,739,494	113,520,920
持 股 比 例	0%	0%	13.43%	71.82%	14.75%	100%

(三) 股權分散情形

(每股面額 10 元)

98年04月11日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	3,118	545,269	0.48
1,000 至 5,000	2,373	5,511,909	4.86
5,001 至 10,000	561	4,456,702	3.93
10,001 至 15,000	179	2,257,420	1.99
15,001 至 20,000	134	2,551,727	2.25
20,001 至 30,000	104	2,672,335	2.35
30,001 至 50,000	96	3,932,329	3.46

50,001 至 100,000	91	6,435,308	5.67
100,001 至 200,000	42	5,533,114	4.87
200,001 至 400,000	26	6,862,203	6.04
400,001 至 600,000	12	5,672,344	5.00
600,001 至 800,000	3	2,024,178	1.78
800,001 至 1,000,000	2	1,793,529	1.58
1,000,001 以上	14	63,272,553	55.74
合 計	6,755	113,520,920	100.00

(四) 主要股東名單

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
凌陽科技公司	13,567,622	11.95%
林夢暉	9,337,905	8.23%
匯豐託管 ING	8,747,823	7.71%
周至元	6,751,836	5.95%
匯豐託管 HSBC	4,480,683	3.95%
廖信霖	3,613,000	3.18%
花旗託管第一證券(香港)	3,418,600	3.01%
黃崑庭	3,089,642	2.72%
馬行飛	2,421,041	2.13%
黃雲龍	2,172,386	1.91%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及資料

單位：元：仟股/元

項目		年度	96 年	97 年	當年度截至 98 年 3 月 31 日
每股 市價	最高		31.6	18.9	10.9
	最低		14.8	7.2	7.5
	平均		20.33	12.56	8.56
每股 淨值	分配前		18.33	14.2	15.6
	分配後				
每股 盈餘	加權平均股數		120,521	120,521	113,521
	每股盈餘		1.9	1.18	0.08
每股 股利	現金股利		1		
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析(註2)	本益比		-	-	-
	本利比		-	-	-
	現金股利殖利率		-	-	-

註1：97年度盈餘分配董事會已擬具分派現金股息、股利1元，惟尚未經97年股東會通過。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

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. 公司股利政策

本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充之計劃暨資金之需求，故盈餘之分派除依公司章程第十九條之規定辦理：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。再依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積，俟迴轉後再列入盈餘分配，再提股息，如尚有盈餘，除保留盈餘部分外，按下列比例分配：

- (1). 員工紅利不低於百分之一。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2). 董監酬勞百分之一。
- (3). 其餘為股東紅利。

本公司目前產業發展尚屬成長階段，對於股利之分派，應參酌所營事業景氣變化之特性，考量擴充之計劃暨資金之需求，故盈餘之分派除依本章程第十九條之規定辦理者外，當年度分派之股東股息及紅利中，以現金股利發放之比例以不低於百分之二十為原則，其餘以股票股利方式發放之。

前項所列，公司得依當年度實際營運情況，並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式。

2. 執行狀況

項目		年度	
		96年	97年
每股 股利	現金股利	1	0.3
	無償 配股	0	0
	盈餘配股	-	-
	資本公積配股	-	-
	累積未付股利	-	-

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：本年度預計不發放股息及股利，且自93年度起免編財務預測，故不適用。

(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：

本公司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，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。再依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積，俟迴轉後再列入盈餘分配，再提股息，如尚有盈餘，除保留盈餘部分外，按下列比例分配：

(1)員工紅利不低於百分之一。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

(2)董監酬勞百分之一。

(3)其餘為股東紅利。

2. 董事會通過之擬議配發九十三年度員工紅利及董監酬勞等資訊：擬議不配發員工現金、股票紅利及董監事酬勞。

3. 上年度無盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

97年12月31日

買回期次 (註)	第1次(期)	第2次(期)	第3次(期)	第4次(期)	第5次(期)	第6次(期)
買回目的	激勵員工及提升員工向心力	激勵員工及提升員工向心力	激勵員工及提升員工向心力	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	93年5月11日至93年7月10日	93年6月23日至93年8月22日	93年9月7日至93年11月6日	95年4月28日至95年6月27日	97年8月29日至97年10月28日	97年10月29日至97年12月28日
買回區間價格	13.3元~26元	13.3元~26元	10.43元~24元	9.1元~16元	8.23元~12元	6.15元~10元
已買回股份種類及數量	普通股 2,000,000股	普通股 3,000,000股	普通股 1,219,000股	普通股 3,000,000股	普通股 3,000,000股	普通股 4,000,000股
已買回股份金額	38,492,200元	52,879,350元	17,631,800元	38,049,250元	31,901,670元	34,253,970元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	因全數均未於買回三年內轉讓與員工，已依證券交易法28條之2規定辦理減資，消除股分2,000,000股。	因全數均未於買回三年內轉讓與員工，已依證券交易法28條之2規定辦理減資，消除股分3,000,000股。	因全數均未於買回三年內轉讓與員工，已依證券交易法28條之2規定辦理減資，消除股分1,219,000股。	3,000,000股	3,000,000股	4,000,000股
減資基準日	96/6/17	96/8/20	96/11/5	95/9/13	98/2/11	98/2/11
累積持有本公司股份數量	2,000,000股	5,000,000股	6,219,000股	9,219,000股	3,000,000股	7,000,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.57%	2.36%	4.79%	7.11%	2.49%	5.81%

註：欄位多寡視實際發行次數調整。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及併購〔包括合併、收購及分割〕辦理情形：

1. 員工認股權憑證辦理情形

98年4月30日

員工認股權憑證種類 (註2)	第1次(期) 員工認股權憑證 (註5)	第2次(期) 員工認股權憑證 (註5)
主管機關核准日期	92年8月1日	92年8月1日
發行(辦理)日期(註4)	92年8月12日	92年12月25日
發行單位數	3,000,000股	2,000,000股
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	2.49%	1.66%
認股存續期間	6年	6年
履約方式 (註3)	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	任一員工被授與之認股權數量不得超過每次發行員工認股權憑證總數之10%，且單一認股權人每一會計年度得認購數量不得超過年度結束日已發行股份總數之1%。	任一員工被授與之認股權數量不得超過每次發行員工認股權憑證總數之10%，且單一認股權人每一會計年度得認購數量不得超過年度結束日已發行股份總數之1%。
已執行取得股數	0股	0股
已執行認股金額	0元	0元
未執行認股數量	3,000,000股	2,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	23.4元	22.2元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	2.64%	0.3%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二 年後，分四年執行，對原股東權 益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬 有限；且可激勵員工長期服務意 願並提昇向心力及歸屬感，以共 同創造公司、股東之利益，對股 東權益將有莫大助益。	本認股權憑證於發行日屆滿二 年後，分四年執行，對原股東權 益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬 有限；且可激勵員工長期服務意 願並提昇向心力及歸屬感，以共 同創造公司、股東之利益，對股 東權益將有莫大助益。

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

2. 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

3. 併購〔包括合併、收購及分割〕辦理情形：無。

六、資金運用計畫執行情形

一、計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，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效益尚未顯現者之分析：無，不適用。

二、執行情形：無，不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

〔一〕業務範圍

本公司成立於民國七十五年，經過二十年之萌芽茁壯，已具有堅強的產品設計能力、自行開發軟、硬體，通過ISO9002及14001認證之高品質生產，及全面的市場行銷通路，創造知名的自有品牌。

1. 所營業務之主要內容：

1. CB01020 事務機器製造業。2. CB01990 其他機械製造業（消防安全設備及其零組件）。3. CC01030 電器及視聽電子產品製造業。4. 照明設備製造。5. CC01060 有線通信機械器材製造業。6. CC01070 無線通信機械器材製造業。7. CC01080 電子零組件製造業。8. CC01090 電池製造業。9. CC01101 電信管制射頻器材製造業。10. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。11. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。12. CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。13. CE01010 一般儀器製造業。14. CE01030 光學儀器製造業。15. CE01040 鐘錶製造業。16. CF01011 醫療器材設備製造業。17. CH01040 玩具製造業。18. E603040 消防安全設備安裝工程業。19. E603050 自動控制設備工程業。20. E605010 電腦設備安裝。21. E701010 通信工程業。22. E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。23. F108031 醫療器材批發業。24. F113020 電器批發業。25. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。26. F113060 度量衡器批發業。27. F113070 電信器材批發業。28. F113110 電池批發業。29. F118010 資訊軟體批發業。30. F119010 電子材料批發業。31. F208031 醫療器材零售業。32. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。33. F213060 電信器材零售業。34. F213110 電池零售業。35. F218010 資訊軟體零售業。36. F219010 電子材料零售業。37. F401010 國際貿易業。38. F401021 電信管制射頻器材輸入業。39. H703090 不動產買賣業。40. H703100 不動產租賃業。41. I301010 資訊軟體服務業。42. I301020 資料處理服務業。43. I301030 電子資訊供應服務業。44. I501010 產品設計業。45. I601010 租賃業。46. J305010 有聲出版業。47. JA02010 電器及電子產品修理業。48. JA02990 其他修理業（電子遊戲機、電視遊樂器、卡匣、影碟）。49. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 公司目前之產品(服務)項目及其營業比重

單位：新台幣仟元/%

項目	97 年度	
	營業收入	%
電子零組件	29,702	11
消費性電子產品	217,569	79
電腦及網路週邊設備	615	-
其他	27,849	10
合計	275,735	100
銷貨退回及折讓	(24,083)	
淨額	251,652	

3. 計畫開發之新產品及服務

(1) 消費電子事業

- A. 高品質電子字典。
- B. 高階學習機。
- C. 各國語言翻譯
- D. 可視型語言複讀機。
- E. 個人視聽/娛樂類產品(MP4、PMP 等)。
- F. 兒童學習用品(點讀機)。
- G. 遊戲機。

(2) 數位內容服務

- A. 各年齡層之教育內容。
- B. 授權版權內容。
- C. 遊戲下載。
- D. GVMaker 程式比賽。

〔二〕產業概況

說明產業之現況與發展，產業上、中、下游之關聯性，產品之各種發展趨勢及競爭情形。

在消費電子產業中，系統廠商與上游原件供應商的技術與策略合作是非常重要的環。本公司在各產品線中，一直與技術領先之上游原件供應商合作(例如凌陽科技、君正、Samsung 等)，使本公司能在同業中能維持技術上的優勢。

電子字典產業已逐漸往異業合作的方式進行，例如將國際知名出版商的字典內建於電子字典內，與各地的補教業者、出版社合作專屬幾種。同時利用網際網路的盛行與電子字典下載之功能，提供消費者客制化的方便性，利用上述下載功能與異業合作方式，可以輕鬆達成市場區隔以增加銷售數量。

下游通路商一直積極擴充店頭數量與曝光率來提昇市場佔有率，目前已經有少數幾家通路商具有規模經濟，此情勢必增加下游通路商的談判優勢與新品牌、新廠商進入市場之障礙。本公司經營品牌與通路已有將十二年的績效，與下游通路商一直以雙贏合作方式進行市場經營，深獲下游通路商的信賴與支持，本公司只要持續產品推陳出新之能力與品牌曝光，下游通路商反而是本公司的競爭優勢而非障礙。

加上本公司持續對消費者行為的觀察與關心，同時對新科技運用在生活上的了解，讓本公司不斷產生新產品之構想。不但因此加深消費者與下游通路商對本公司品牌的認同感，同時也讓上游原件供應商願意不斷提供技術合作。

因為有上游原件供應商的合作、本公司核心能力的增加與下游通路商的信賴，足以維持本公司在業界的領導地位。

〔三〕技術及研發概況：

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

哈電族產品一覽表

年度	研發成果
97	<p>(1) T900 英日雙授權電腦辭典 「英日遊學風，自然原聲代」 真人MP3原音發聲、獨家授權「新時代日漢辭典」、授權劍橋/國語日報成語辭典、200萬辭庫、獨家「單詞標籤」學習、中英雙向整句翻譯即時聽、授權賴世雄常春藤英文、12國旅遊會話真人發音。</p> <p>(2) A2008「資優聲」中英美日影音互動辭典 真人MP3原音發聲、劍橋/AHD/大英/國語日報/新時代日漢辭典授權、6萬5千色3.6吋TFT全螢幕手寫功能、授權LiveABC英文、授權賴世雄常春藤英文、中英雙向整句翻譯即時聽、750MB下載空間、400萬辭庫、影音動畫及多媒體教學、MP4/MP3/Flash Player/數位錄音/SD插卡。</p> <p>(3) A1500「mini 蝴蝶機」智慧型文法檢核翻譯辭典 「青蝶舞風·學識我豐·輕博玩家樂在其中」 首創智慧型文法檢核翻譯功能、全球多語辭典、真人MP3原音發聲、授權劍橋/AHD/大英/國語日報/新時代日漢辭典、6萬5千色友達TFT超廣角面板、獨家TV-OUT功能、單詞標籤功能、整句翻譯中英粵語即時聽、450萬辭庫、影音多媒體、MP4/MP3/錄音/數位相框、700MB大容量、支援Micro SD插卡、12國旅遊會話真人發音。</p> <p>(4) A2008 PLUS 中英美日影音互動辭典 「文法疑問，哈電族為您解答！哈電族首創智慧型文法檢核功能，讓你知錯能改，輕鬆成為文法高手！」 真人MP3原音發聲、授權劍橋/AHD/大英/國語日報成語/新時代日漢辭典、6萬5千色3.6吋TFT全螢幕手寫功能、授權LiveABC英文/賴世雄常春藤英文、中英雙向整句翻譯即時聽、750MB下載空間、400萬辭庫、影音動畫及多媒體教學、MP4/MP3/Flash Player/數位錄音/SD插卡。</p> <p>(5) PD800 真人發音辭典「英文智慧王」 最新真人發音技術、數位錄音、九年一貫詞彙、50萬詞條、900句有聲會話、豐富專業辭典、多國會話、科學化單字背誦學習。</p> <p>(6) PD900 MP3 插卡學習辭典「隨身英文小教授」 隨身聽、Micro SD插卡、全新真人發音、50萬辭庫、專業辭典、多國會話、數位錄音、KK音標學習、豐富資料百科查詢、科學化單字背誦學習。</p> <p>(7) SD700 真人發音辭典「英文智多星」 數位錄音功能、全新真人發音、50萬辭庫、豐富專業辭典、九年一貫詞彙、六國多國會話、科學化單字背誦學習。</p>

文曲星產品一覽表

年度	研發成果
2008	<p>(1) A3000 超高性價比、3.5 寸 26 萬彩色學習機。率先引入口語訓練評測系統。智學寶智慧學習系統、中英雙向翻譯、朗文/大英百科/現漢雙解/古漢語；全科學習/同步單詞/情景教學等全方位打造輔助學習系統。 業界首款支持 FM 的學習機。Mp3/Mp4/相冊/畫圖/數碼錄音/複讀機/電子書。支持 TF 卡，內置 2GB NAND。</p> <p>(2) S101 時尚外觀，2.8 寸堅版全觸屏彩色學習機。 口語訓練評測系統。智學寶智慧學習系統、中英雙向翻譯、朗文/AHD/大英百科/現漢雙解/古漢語；全科學習/同步單詞/情景教學等全方位打造輔助學習系統。 FM/Mp3/Mp4/相冊/畫圖/數碼錄音/複讀機/電子書。支持 TF 卡，內置 1GB NAND。</p> <p>(3) S99 3.2 寸堅版全觸屏彩色學習機。創新引入 130 萬圖元攝像頭，集成拍照、攝像雙重功能。 智學寶智慧學習系統、中英雙向翻譯、朗文/AHD/大英百科/現漢雙解/古漢語；全科學習/同步單詞/情景教學等全方位打造輔助學習系統。 Mp3/Mp4/相冊/畫圖/數碼錄音/複讀機/電子書。支持 TF 卡，內置 1GB NAND。</p> <p>(4) E628 學生詞典 160×96 螢幕，劍橋/AHD；新英漢/簡明漢英/初高中詞典/現漢雙解/新華詞典/古漢語；中英雙向翻譯，跨詞典搜索；22 部過級詞典，真正的過級王；</p> <p>(5) Aone 32 位平臺 超小彩屏學習機 6 萬 5 千色 TFT 超廣角面板、先進的智學寶學習系統、中英雙向整句翻譯即時聽、朗文/大英/現漢雙語版/新英漢/簡明漢英/古漢語/初高中詞典多版權內置、影音多媒體及情景教學、MP3/相簿/數位錄音、支援 Micro SD 插卡、1G 記憶體、時尚鏡面護蓋。</p> <p>(6) T1800 一款沒有遊戲的 4.3 寸大螢幕手寫專業辭典，朗文/大英百科/AHD/現漢雙解/新華詞典/古漢語/成語詞典；多國語詞典/現代法漢漢法詞典/詳解日漢詞典/漢日詞典/詳解日本外來語詞典；中英整句翻譯；支持 SD 卡。</p> <p>(7) E828+ 學生辭典 160×96 螢幕、中英雙向整句翻譯、朗文/AHD/大英百科/現漢雙解/新華詞典/新英漢/簡明漢英/初高中詞典/古漢語；10 部 6 國小語種詞典；。</p>

單位：新台幣仟元

項目	年度	97年	98年1-3月
研發費用		11,298	2,823

〔四〕長、短期業務發展計畫：

長期業務發展計畫

- 1.發展文曲星與哈電族的品牌地位
- 2.發展消費電子核心技術
- 3.深耕兩岸三地通路
- 4.擴張產品線
- 5.增加教育服務業務

短期業務發展計畫

- 1.利用現有通路優勢，與國際品牌合作
- 2.異業合作，開發新產品
- 3.開發新通路
- 4.加強連鎖通路的服務與新產品訓練
- 5.增加與消費者之間的互動，增加品牌忠誠度
- 6.建立全國維修點，增加客戶滿意度
- 7.增加客服人員與設備，快速解決客戶問題
- 8.積極輔導各級經銷商，共創雙贏局面
- 9.更新店頭展示促銷物

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品(服務)之銷售及提供地區

單位：新台幣仟元

地 區	96 年度		97 年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
台灣	236,156	69.05%	181,992	72.32%
內銷合計	236,156	69.05%	181,992	72.32%
亞洲	104,832	30.65%	69,209	27.50%
其他	1,020	0.30%	451	0.18%
外銷合計	105,852	30.95%	69,660	27.68%
合 計	342,008	100%	251,652	100%

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

主要從事消費性電子產品的設計與開發。且具有獨立的晶片設計能力和完善的產品開發環境，能有效控制生產成本，使消費者能以合理的價格享受高品質的產品，哈電族與文曲星即為本公司之主要品牌。本公司截至97年底，實收資本額為1,205,209仟元整，銷售值為2.52億元，員工人數為64人，研究

發展費用佔總營業額比例約為5%。根據遠見科技公司顧客分析調查，97年度本公司主要產品電子字典之大陸市場佔有率約2成。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

A. 消費電子事業：

(A) 需求面

我國傳統消費性電子產業的產值呈現逐年下滑的趨勢，國內家電業者在產值及出口值上，近幾年來表現遲緩，其主要原因在於一般的消費性產品，已達到成熟期，產品售價每年以3%~8%比率下降，使得即使在市場產量上並無遞減，但於產值及出口值上呈現衰退的跡象。但此非意謂我國消費性電子產業已無競爭力，而是傳統消費性電子產品的市場中，國內生產優勢漸失。因此結合電腦資訊與通訊等科技，提升消費性電子產品層級，結合單晶片設計與嵌入式軟體之技術，朝數位化高附加價值之新產品方向開發，我國消費性電子產業產業才可避開大陸、東南亞等新興國家挾廉價勞工所進行之低價競爭。

網際網路的盛行使得消費性電子產品找到新的方向，其結合網際網路 Internet 功能的傳統家電紛紛出現，如頻寬分享器 IP Sharing Device、WebTV、智慧型手機 Smart Phone、數位相框、無線上網手機、電子記事簿 Organizer, UMPC, 小電、甚至日本正開發與 Internet 結合之電冰箱。故必須具備功能齊全的嵌入式作業系統及其他相關模組才可以使傳統家電蛻變成資訊家電所提供的功能，因此資訊家電將會帶動嵌入式軟體的需求，故該產業具有潛在性之遠景。

此外，面對資訊爆炸的時代，電腦與英文可說是目前在社會與學校教育中，最受注重的項目，而隨著國民所得及生活水準逐年提升，國人出國旅遊及留學的風氣日盛，對於學習英文的需求更為加深，而電子字典的英文解讀、資料查詢等功能與相關工具非常豐富，並有整句翻譯、會話、全民英檢與托福測驗等功能，對一般學生來說應是學習英文的最佳工具之一。國內現階段教育已規定學童學習英文年齡提前到國小教育，部份縣市已將英文教學時間提前至一年級，讓小學生開始有機會使用電子字典產品，使電子字典的使用者年齡更為降低。

近年來電子字典更將產品功能推向極致，不但推出彩色介面、真人 MP3 發音，更採用時尚的高質感外觀設計，還結合了 MP4、MP3、隨身碟、數位錄音、電子相簿、影音動畫、插卡... 等 all in one 功能，突破以往產品造型及功能，滿足消費者的多項需求，因此電子字典已被學生族群視為熱門商品。

由於電子資訊時代來臨，科技發展日新月異，結合電腦、通訊及消費性電子的應用趨勢十分明顯，電子字典的功能亦延伸至個人資訊管理方面，並與桌上型電腦及筆記型電腦相結合，使用者可將電腦內之資料儲存而成為電子書，使資訊之取得不受時間、地點之限制，而新一代產品亦將與通訊結合，創造更大之市場需求。

尤其在中國大陸一胎化政策與家長對子女望子成龍、望女成

鳳的期望下，遠見科技在文曲星馳名品牌與遍佈全國經銷渠道的
二大優勢下，將針對不同年齡層的學子提供符合其需求的學習輔
助工具，讓學子從兒童期、少年、青少年、青年至上班族對文曲
星由熟悉產生信賴感，讓文曲星的品牌效益可以一代接著一代的
傳遞下去。

(B)供給面

由於現代社會講求效率與便利，已有愈來愈多消費者選擇
電子字典作為學習英文及個人資訊管理的工具，而遠見科技
也將積極擴充產能。延攬優秀人才、尋求策略聯盟及開拓行
銷通路，以最佳的品質來滿足市場熱烈的需求。

而對發展軟硬體嵌入式應用業者而言，軟硬結合之嵌入式
應用是一個十分重要的趨勢，而掌上型設備即是此應用下之
重要產品。國內業者有電子字典、金融機等之發展經驗，加
上台灣本身 IC 產業發展環境良好，產品的設計與硬體製造技
術優異，因此嵌入式應用發展具相當之利基。業者僅需配合
公司本身的專長因勢利導，掌握住生產、研發等關鍵技術，
軟硬體業者間作適當的聯合與結盟，及時掌握住新產品推出
之最佳時點，接受大廠的訂單迅速達到經濟規模。

3. 競爭利基

(1)軟硬體自行開發設計以因應市場快速變化

由於消費性電子產品市場成熟且消費者對於產品品質、功能
及規格的要求不斷提昇及改變，本公司能因應市場快速變化並掌
握消費者價廉物美之消費心態，經營團隊之研發技術能力即為產
品成功之關鍵因素所在，本公司為掌握產品競爭利基，產品從軟
體平台建置、硬體製造、商品外觀設計均自行開發，故可在快速
變化市場中佔有一席之地。

(2)品牌的知名度及廣大的行銷管道，以利掌握市場

遠見科技的哈電族與其聯屬公司北京金遠見電腦技術公司
在中國及香港地區以”文曲星”為品牌之電子字典已成為華文電
子字典的知名品牌，並且建立廣大的行銷通路的利基。消費性電
子產品的應用技術及創意將帶來新的商機，為了因應多元化的市
場趨勢，公司亦擴張不同產品線以及發展新的產品並提昇產品功
能，與客戶維持良性互動關係，此亦為本公司之競爭利基。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 電子字典功能與價位適中，在國際化程度不斷提昇下，廣受消
費者喜愛：

台灣現階段教育制度從小學教育開始學習英語，使得英
語教育更加普及化，因此在中、小學學生對於中、高價位電子
字典的接受度非常高。在大陸市場方面，由於進入 WTO、舉
辦 2008 年北京奧運及全球國際化的趨勢，電子字典成為學習
英語不可或缺的工具之一，電子字典更具有高度成長空間。

此外，電子字典具有輕便與易攜帶之特性，除字典查詢特色外，可增加產品的額外功能如透過網路下載各地之交通時程表與社區名勝使其與生活型態結合，成為因個人所需而設計之多功能電子字典。另可依市場區隔發展不同的商品功能如為學生所設計的學習教育功能，或為上班族的國際商業用語的功能等以增加市場的行銷廣度。

B. 中文輸入應用軟體將朝向多元化：

21世紀所強調的是5C整合，中文化將是未來發展之趨勢，由於掌上型裝置市場及應用於手機、個人數位助理、電子字典等之中文化需求日益遽增，如何將數百萬字體嵌入逐漸縮小且強調傳輸速度與記憶體內容加大之掌上型裝置的晶片中，即成為此類產品中文輸入之關鍵技術。以本公司多年研發字典經驗，具有成熟處理字典資料整合壓縮之技術，故對於未來發展應用在掌上型裝置為一大有利因素。

C. 成熟製造翻譯機能力將有助於發展成電子書、學習工具與其他掌上型設備：

電子書擁有重量輕、螢幕大小適中、價格便宜、電池續航力長等特性，相較於其他載具，更適宜當作閱讀的工具。本公司已在製造翻譯機領域上有專業之設計及發展能力，發展翻譯機之技術皆與電子書有共同特性，其容易進入此市場。此外，本公司之銷售市場大多為學生為主，其翻譯機及電子書亦以教育市場為主，因此本公司瞭解一般消費者閱讀習慣，進而進入此電子書市場，將在教育與專業市場上有極大的利基存在。故本公司未來開發電子書並進入此消費市場有相對之優勢。

(2) 不利因素與因應對策

A. 更多的競爭廠家進入此市場，廣告行銷費用龐大，影響獲利。
因應對策：

本公司之主要產品為中英文電子字典並以中國大陸及香港等大中華圈為主要市場。由於競爭者視大中華市場深具潛能而不斷進入市場，造成市場競爭而影響獲利。本公司為因應此一不利因素其產品內容之開發均自行掌握關鍵技術，且為因應兩岸三地不同文化衝擊，其中國市場則由其聯屬公司北京金遠見電腦技術公司建置簡體字及符合當地民情及認同之內容，僅由本公司提供晶片組之技術支援，相較其他競爭者即早進入市場，而具競爭利基，未來為提昇市場佔有率及品牌知名度將行銷發展計畫朝向各國華人商圈。

B. 使用者對功能要求提升，使產品價位不再便宜。

因應對策：

針對市場不同族群，設計不同功能與價位，以迎合不同消費需求，增加市場的各種不同的層級。從高價至低價，從多功能至簡易型功能皆有開發設計，不斷隨市場脈動進而滿足

各種需求。另一方面，本公司定期評估比較製造晶片商的成本，以降低產品成本價格，以尋找對公司最有利機會。

同時運用不同的設計造型，創造流行時尚，增加軟硬體設計重複使用之效率，達成同時降低直接與間接成本。

C. 電子字典已逐漸進入市場成熟期。

因應對策：

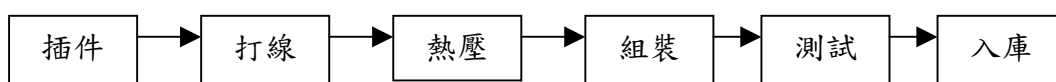
本公司目前已計畫未來開發新的產品線，如高階字典、學習機、各國語言翻譯或各種職業上的專業翻譯功能，創造新的產品生命週期，以增加利潤。另將低價機種外包給方案公司設計、生產，除了短期增加可銷售產品外，同時還可長期策略性地降低成本。

〔二〕主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	適用層次	用途
消費性電子產品	贈品、留學人士、學生、上班族及一般人士	字典查找、遊戲機、記事簿、計算機、MP3、隨身碟、數位錄音

2. 主要產品之產製過程



〔三〕主要原料之供應狀況

原料名稱	廠商名稱	供應情形
I. C.	至上	良好
	凌通	良好
LCD	凌達	良好

以上原物料供應廠商在資訊業界均具有優良信譽且與本公司往來長久，故有穩定的合作關係。

〔四〕最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名單

1. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

排名	名稱	96 年度		97 年度	
		金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)
1	甲公司	70,166	21	62,473	25
2	乙公司	27,388	8	37,806	15
3	丙公司	45,020	13	32,183	13

變動原因：銷售大陸子公司材料已大部份改為當地自行採購。

2. 主要進貨客戶名單

單位：新台幣仟元

排名	96 年度			97 年度		
	名稱	金額	百分比 (%)	名稱	金額	百分比 (%)
1	遠見(昆山)	47,628	20.88	桑迪	65,217	35.37
2	凌通	18,715	8	摩華	29,205	15.84

(五)最近二年度生產量值表

單位：千台/仟元

生產量值 主要商品	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
消費性電子產品	-	-	-	-	-	-
電腦及網路週邊設備	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-

因產線外移大陸，台北已逐步改為研發、銷售及維修中心。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：千台/仟元

銷售量值 主要商品	96 年度				97 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
消費性電子產品及組件	187	207,728	20	30,278	104	157,102	15	39,753
電腦網路設備	0	250	0	0	0	615	0	0
字典機板	17	2,232	330	75,395	0	90	25	29,521
其他	0	7,352	0	180	0	7,388	0	73
合計	204	217,562	350	105,853	104	165,195	40	69,347

三、從業員工

最近二年度及截至刊印日止從業員工資料

98年4月30日

年度		96年底	97年底	當年度截至 98年4月30日
員 工 人 數	直接人工數	0	0	0
	間接人工數	70	64	64
	合計	70	64	64
平均年歲		33.39	36	36

平均服務年資		7.55	10.22	10.22
學歷分佈比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	1.43%	1.56%	1.56%
	大專	81.43%	78.13%	78.13%
	高中	11.43%	14.06%	14.06%
	高中以下	5.71%	6.25%	6.25%
	合計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

1. 依法令規定：
 - (1) 應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證，其申領情形：不適用。
 - (2) 應繳納污染防治費用者，其繳納情形：無。
 - (3) 應設立環保專責單位人員者，其設立情形之說明：不適用。
2. 防治污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近年度改善環境污染之經過：無。
4. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受的損失(包括賠償)、處分之總額，及其未來因應對策可能之支出：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來三年度預計之重大環保資本支出
 - (1) 目前污染狀況：無。
 - (2) 未來三年度預計之重大環保支出：無。
6. 對公司盈餘競爭地位及資本支出之影響：無。

五、勞資關係

1. 現行各項福利措施、退休制度實施情形以及勞資間之協議
 - (1) 員工福利措施

本公司一向關心及重視職工安全及員工福利，除訂立制度化之調薪及升遷辦法外，並由管理部負責各項保險事宜。另設置圖書庫提供雜誌及專業書供員工閱讀。並不定期舉辦聚餐活動及提供員工三節獎金及婚喪補助等。
 - (2) 進修、訓練
 - A. 職前訓練：新進人員均應經職前訓練之程序，使新進人員在就新職務工作前，能對公司組織文化、工作職位功能、經營理念及規章制度有基本之瞭解。

B. 在職訓練：可參加國內專業訓練機構所舉辦之教育訓練。各單位依實際需要，填具員工外訓申請表。

(3) 退休制度

本公司為使員工可安心工作而無後顧之憂，並依相關法令訂定員工退休辦法，依精算結果提撥員工退休基金。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司成立以來，勞資關係一向良好，勞資雙方早已達成共識，員工對公司具有高度的向心力，無勞資糾紛發生。

六、重要契約：

98年4月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
保全合約	千翔保全股份有限公司	98/3/01~99/2/28	警衛、保全系統	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一). 簡明資產負債表 (業經會計師查核簽證)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 98年3月31 日財務資料
		93年	94年	95年	96年	97年	
流 動 資 產		510,262	325,277	404,742	463,725	258,341	280,348
基金及投資		1,018,145	740,755	1,546,951	1,111,717	794,785	847,810
固 定 資 產		608,217	676,644	663,994	654,182	646,113	643,973
無 形 資 產		0	0	0	0	0	0
其 他 資 產		139,761	51,295	55,452	61,360	65,285	65,335
資 產 總 額		2,276,385	1,793,971	2,671,139	2,290,984	1,764,524	1,837,466
流 動 負 債	分 配 前	290,202	342,928	243,163	66,557	46,963	56,666
	分 配 後	290,202	-	-	-	-	-
長 期 負 債		234,512	99,000	89,667	10,667	-	-
其 他 負 債		20,535	3,481	3,470	4,392	4,750	4,610
負 債 總 額	分 配 前	545,249	445,409	336,300	81,616	51,713	61,276
	分 配 後	545,249	445,409	-	-	-	-
股 本		1,297,399	1,297,399	1,267,399	1,205,209	1,205,209	1,135,209
資 本 公 積		10,350	10,911	10,671	21,830	18,527	22,372
保 留 盈 餘	分 配 前	586,961	157,342	157,639	335,546	354,849	363,466
	分 配 後	586,961	157,342	157,639	-	-	-
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	1,005,455	618,055	134,915	170,696
累 積 換 算 調 整 數		(54,571)	(8,101)	2,678	28,728	65,466	84,447
未 認 列 為 退 成 休 金 本 之 淨 損 失		-	-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	1,731,136	1,348,562	2,334,839	2,209,368	1,712,811	1,776,190
	分 配 後	1,731,136	1,348,562	2,334,839	2,209,368	-	-

(二). 簡明損益表 (業經會計師查核簽證)

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 98年3月31 日財務資料
	93年	94年	95年	96年	97年	
營業收入	910,923	510,618	465,716	342,008	251,652	60,290
營業毛利	159,908	101,512	117,145	104,570	90,190	25,692
營業損益	(104,750)	(38,514)	1,546	2,373	(1,102)	(1,730)
營業外收入及收益	172,660	134,301	139,922	304,428	162,242	11,042
營業外費用及損失	131,005	525,392	139,318	72,704	11,352	695
稅前損益	(63,095)	(429,605)	2,150	234,097	149,788	8,617
本期損益	(60,026)	(429,605)	8,147	228,835	141,315	8,617
每 股 盈 餘	(0.47)	(3.48)	0.07	1.9	1.18	0.08

(三). 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽 證 年 度	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
97年	林文欽、范有偉 (勤業眾信)	修正式無保留意見
96年	林文欽、陳忠勤 (勤業眾信)	修正式無保留意見
95年	郭俐雯、陳忠勤 (勤業眾信)	修正式無保留意見
94年	郭俐雯、陳忠勤 (勤業眾信)	無保留意見
93年	陳忠勤、范有偉 (勤業眾信)	無保留意見

註：93年度因該事務所內部工作調度，改委由陳忠勤及范有偉會計師為之。94年度因該事務所內部工作調度，改委由郭俐雯及陳忠勤會計師為之。95年度仍委由郭俐雯及陳忠勤會計師為之。96年度因該事務所內部工作調度，故於96年度改委由林文欽及陳忠勤會計師為之。97年度因該事務所內部工作調度，故於97年度改委由林文欽及范有偉會計師為之。

二、最近五年度財務分析

財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至98年3月31日	
		93年	94年	95年	96年	97年		
財結 務構 (%)	負債佔資產比率	24	25	13	4	3	3	
	長期資金佔固定資產比率	323	926	365	339	265	276	
償 債 能 力	流動比率(%)	176	91	166	697	550	495	
	速動比率(%)	130	67	136	606	416	359	
	利息保障倍數	(8.26)	(59.38)	131	86.53	276	145	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.30	2.97	3.29	2.9	3.08	3.94	
	平均收現日數	111	123	111	126	118	93	
	存貨週轉率(次)	5.16	4.09	4.68	4.12	3.09	2.28	
	應付款項週轉率(次)	5.76	6.09	10.23	14.59	10.53	4.98	
	平均銷貨日數	71	89	78	89	118	160	
	固定資產週轉率(次)	1.42	1.31	1.14	0.52	0.39	7	
	總資產週轉率(次)	0.37	0.25	0.21	0.14	0.12	3	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	(2)	(21)	0.56	9.31	7	2	
	股東權益報酬率(%)	(3)	(28)	0.35	10.07	7	1	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	(8)	(3)	0.12	0	0	(1)
		稅前純益	(5)	(33)	0.17	19.42	12	3
	純益率(%)	(7)	(86)	1.75	67	56	14	
	每股盈餘(元)	(0.47)	(3.48)	0.07	1.9	1.18	0.08	
現 金 流 量 (%)	現金流量比率(%)	9	22	7	137	85	30	
	現金流量允當比率(%)	49	79	30	59	101	171	
	現金再投資比率(%)	註一	5	1	4	註一	1	
槓 桿 度	營業槓桿度	0.79	0.77	8.34	5.36	3	(1)	
	財務槓桿度	0.94	0.85	(0.29)	(6.52)	1	1	

註一：因營業活動之現金流量為淨流出或減除現金股利後之金額為負數。

註：以上各項比例之計算公式，列式於下：

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產生之應收票據)餘額。

② 平均收現日數=365/應收款項週轉率。

③ 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨淨額。

④ 應付款項(包括應付帳款與因營業產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業產生之應付票據)餘額。

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/平均固定資產淨額。

⑦ 總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

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 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

① 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

② 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

遠見科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十七年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信會計師事務所林文欽、范有偉會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分配議案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。敬請 鑒核。

此致

遠見科技股份有限公司九十八年股東常會

監察人：林 夢 暉

監察人：林 寬 照

監察人：邱 琦 瑛

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日

四、最近年度財務報表會計師查核報告

遠見科技股份有限公司 公鑒：

遠見科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採權益法評價之被投資公司遠見科技（香港）有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資遠見科技（香港）有限公司長期股權投資及其投資收益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十七年及九十六年十二月三十一日對遠見科技（香港）有限公司之長期股權投資之金額分別為新台幣 51,657 仟元及 46,347 仟元，分別占資產總額之 3% 及 2%，民國九十七及九十六年度對遠見科技（香港）有限公司之投資收益分別為新台幣 4,271 仟元及 2,751 仟元，分別占稅前淨利之 3% 及 1%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達遠見科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，遠見科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

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

遠見科技股份有限公司已編製民國九十七及九十六年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 文 欽

會計師 范 有 偉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 三 日

遠見科技股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 74,019	4	\$ 171,523	8	2140	應付票據及帳款—非關係人	\$ 14,090	1	\$ 13,524	1
1120	應收票據(附註二)	1,936	-	2,054	-	2150	應付票據及帳款—關係人(附註十七)	802	-	2,262	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳：九十七年 5,131 仟元；九十六年 12,188 仟元 後淨額(附註二及十七)	54,161	3	100,048	4	2160	應付所得稅(附註二及十三)	4,744	-	11,255	-
1160	其他應收款	7,661	1	5,292	-	2170	應付費用及其他(附註二)	12,125	1	20,159	1
120X	存貨—淨額(附註二及五)	60,737	4	43,681	2	2270	一年內到期長期負債(附註十及十八)	10,667	1	16,000	1
1260	預付款項及其他(附註二及十三)	19,360	1	24,487	1	2280	遞延收益(附註二)	4,535	-	3,357	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二 及六)	40,467	2	116,640	5	21XX	流動負債合計	46,963	3	66,557	3
11XX	流動資產合計	258,341	15	463,725	20		長期負債				
	長期投資(附註二、六、七、八及十八)					2420	長期借款(附註十及十八)	-	-	10,667	1
1421	採權益法之長期股權投資	681,238	39	588,386	25		其他負債				
1450	備供出售金融資產—非流動	111,991	6	521,775	23	2820	存入保證金	4,750	-	4,392	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	1,556	-	1,556	-	2XXX	負債合計	51,713	3	81,616	4
14XX	長期投資合計	794,785	45	1,111,717	48		股東權益(附註二及十二)				
	固定資產(附註二、九及十八)					3110	股本—每股面額 10 元，額定： 177,200 仟股；發行：120,521 仟 股	1,205,209	68	1,205,209	52
	成 本					32XX	資本公積	18,527	1	21,830	1
1501	土 地	84,179	5	84,179	4		保留盈餘				
1521	房屋及建築	85,686	5	85,686	4	3310	法定盈餘公積	167,909	9	149,283	7
1532	研究設備	11,778	1	11,778	-	3350	未分配盈餘	186,940	11	186,263	8
1561	生財器具	20,966	1	20,966	1	33XX	保留盈餘合計	354,849	20	335,546	15
1611	租賃資產	567,569	32	567,569	25		股東權益其他調整項目				
1681	其他設備	7,130	-	6,749	-	3420	累積換算調整數	65,466	4	28,728	1
15X1	合 計	777,308	44	776,927	34	3450	金融商品未實現利益	134,915	8	618,055	27
15X9	減：累積折舊	(124,996)	(7)	(116,756)	(5)	34XX	股東權益其他調整項目合 計	200,381	12	646,783	28
1599	累計減損—生財器具	(6,199)	(1)	(6,199)	-	3510	庫藏股票—九十七年 7,000 仟股	(66,155)	(4)	-	-
1670	未完工程	-	-	210	-	3XXX	股東權益合計	1,712,811	97	2,209,368	96
15XX	固定資產淨額	646,113	36	654,182	29		負債及股東權益總計	\$ 1,764,524	100	\$ 2,290,984	100
	其他資產										
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二 及十三)	23,050	1	27,051	1						
1887	預付退休金(附註二及十一)	30,265	2	29,690	2						
1888	其他(附註二)	11,970	1	4,619	-						
18XX	其他資產合計	65,285	4	61,360	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,764,524	100	\$ 2,290,984	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱動業眾信會計師事務所民國九十八年三月三日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

遠見科技股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入（附註二及十七）	\$ 275,735	110	\$ 370,134	108
4170	銷貨退回及折讓	(24,083)	(10)	(28,126)	(8)
4100	營業收入淨額	251,652	100	342,008	100
5110	營業成本（附註二、十四及十七）	<u>161,462</u>	<u>64</u>	<u>237,438</u>	<u>70</u>
5910	營業毛利	90,190	36	104,570	30
5920	未實現營業毛利（附註二）	(1,178)	-	(182)	-
		<u>89,012</u>	<u>36</u>	<u>104,388</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註十四）				
6100	推銷費用	58,738	23	65,475	19
6200	管理費用	20,078	8	22,583	7
6300	研究發展費用	<u>11,298</u>	<u>5</u>	<u>13,957</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>90,114</u>	<u>36</u>	<u>102,015</u>	<u>30</u>
6900	營業利益（損失）	(1,102)	-	2,373	-
	營業外收入及利益				
7140	處分投資利益－淨額 （附註二及六）	62,744	25	252,286	74
7121	權益法認列之投資收益 －淨額（附註二及七）	61,402	24	-	-
7122	股利收入（附註二）	26,633	11	46,525	14
7260	存貨跌價回升利益（附註二）	6,350	2	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7110	利息收入	\$ 2,223	1	\$ 1,277	-
7480	其他(附註二)	<u>2,890</u>	<u>1</u>	<u>4,340</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>162,242</u>	<u>64</u>	<u>304,428</u>	<u>89</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	545	-	2,737	1
7521	採權益法認列之投資損 失—淨額(附註二及 七)	-	-	55,987	16
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	-	-	807	-
7630	減損損失(附註二及八)	-	-	445	-
7880	其 他	<u>10,807</u>	<u>5</u>	<u>12,728</u>	<u>4</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>11,352</u>	<u>5</u>	<u>72,704</u>	<u>21</u>
7900	稅前利益	149,788	59	234,097	68
8110	所得稅費用(附註二及十三)	<u>8,473</u>	<u>3</u>	<u>5,262</u>	<u>1</u>
9600	純 益	<u>\$ 141,315</u>	<u>56</u>	<u>\$ 228,835</u>	<u>67</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十五)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 1.94</u>	<u>\$ 1.90</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 1.94</u>	<u>\$ 1.90</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月三日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

遠見科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 股數 (仟股)	本 金	額	資 本	公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	餘 合 計	累 積 換 算 數	金 融 商 品 之 未 實 現 利 益	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
九十六年一月一日餘額	126,740	\$ 1,267,399	\$ 10,671		\$ 149,255	\$ 8,101	\$ 283	\$ 157,639	\$ 2,678	\$ 1,005,455	(\$ 109,003)	\$ 2,334,839	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(8,101)	8,101	-	-	-	-	-	
九十五年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	28	-	(28)	-	-	-	-	-	
虧損撥補後餘額	126,740	1,267,399	10,671		149,283	-	8,356	157,639	2,678	1,005,455	(109,003)	2,334,839	
九十六年度純益	-	-	-	-	-	-	228,835	228,835	-	-	-	228,835	
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(387,400)	-	(387,400)	
庫藏股票註銷 6,219 仟股	(6,219)	(62,190)	(496)	-	-	-	(46,317)	(46,317)	-	-	109,003	-	
未按持股比例認購被投資公司增資之股東權 益變動影響數	-	-	11,655	-	-	-	(4,611)	(4,611)	-	-	-	7,044	
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	261	-	-	261	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	25,789	-	-	25,789	
九十六年十二月三十一日餘額	120,521	1,205,209	21,830		149,283	-	186,263	335,546	28,728	618,055	-	2,209,368	
九十六年度虧損撥補													
法定盈餘公積	-	-	-	-	18,626	-	(18,626)	-	-	-	-	-	
股東股息—現金 (每股 0.6 元)	-	-	-	-	-	-	(72,313)	(72,313)	-	-	-	(72,313)	
股東紅利—現金 (每股 0.4 元)	-	-	-	-	-	-	(48,208)	(48,208)	-	-	-	(48,208)	
董監酬勞—現金	-	-	-	-	-	-	(497)	(497)	-	-	-	(497)	
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(994)	(994)	-	-	-	(994)	
分配後餘額	120,521	1,205,209	21,830		167,909	-	45,625	213,534	28,728	618,055	-	2,087,356	
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-	141,315	141,315	-	-	-	141,315	
出售權益法被投資公司股票按比例減少所認 列之股東權益調整項目	-	-	(226)	-	-	-	-	-	(16)	-	-	(242)	
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(483,140)	-	(483,140)	
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	(3,077)	-	-	-	-	-	2,092	-	-	(985)	
購買庫藏股 7,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,155)	(66,155)	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	34,662	-	-	34,662	
九十七年十二月三十一日餘額	120,521	\$ 1,205,209	\$ 18,527		\$ 167,909	\$ -	\$ 186,940	\$ 354,849	\$ 65,466	\$ 134,915	(\$ 66,155)	\$ 1,712,811	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月三日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

遠見科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
純益	\$ 141,315	\$ 228,835
調整項目		
處分投資利益－淨額	(62,744)	(252,286)
採權益法認列之投資（利益）		
損失－淨額	(61,402)	55,987
折舊及攤銷	8,240	10,166
（迴轉）提列存貨跌價及呆滯		
損失	(6,350)	807
遞延所得稅	5,366	(5,581)
提列呆帳損失	3,002	1,005
未實現營業毛利	1,178	182
提撥退休金	(575)	(1,052)
減損損失	-	445
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	621	417
應收票據及帳款	36,177	30,638
其他應收款	(2,369)	14,945
存貨	(10,706)	27,040
預付款項及其他流動資產	3,762	(14,592)
應付票據及帳款	(894)	(984)
應付所得稅	(6,511)	7,258
應付費用及其他流動負債	(8,034)	(12,379)
營業活動之淨現金流入	<u>40,076</u>	<u>90,851</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	62,694	131,900
出售採權益法之長期價款	4,231	-
未攤銷費用增加	(607)	-
購置固定資產	(171)	(281)
存出保證金減少	82	1,286
被投資公司減資退還股款	-	121,575
被投資公司清算退回股款	-	<u>1,650</u>
投資活動之淨現金流入	<u>66,229</u>	<u>256,130</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(\$ 120,521)	\$ -
庫藏股票買回成本	(66,155)	-
長期借款減少	(16,000)	(115,000)
發放董監酬勞及員工紅利	(1,491)	-
存入保證金增加	358	922
應付商業本票減少	-	(119,683)
短期借款減少	-	(15,000)
融資活動之淨現金流出	<u>(203,809)</u>	<u>(248,761)</u>
現金淨增加數	(97,504)	98,220
年初現金餘額	<u>171,523</u>	<u>73,303</u>
年底現金餘額	<u>\$ 74,019</u>	<u>\$ 171,523</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 9,618</u>	<u>\$ 3,458</u>
支付利息	<u>\$ 557</u>	<u>\$ 2,504</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期負債	<u>\$ 10,667</u>	<u>\$ 16,000</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月三日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

遠見科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十五年五月設立，主要營業項目為電子字典、電腦及其相關週邊設備、零組件製造與買賣及房屋租賃等業務。

本公司發行之股票自八十九年十二月二十八日起在中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並於九十一年八月二十六日起改於臺灣證券交易所上市買賣。

本公司九十七年及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為 64 人及 70 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

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

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

存 貨

係以月加權平均成本與市價孰低為評價基礎，市價係按淨變現價值或重置成本計算。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

被投資公司減資退回股款時，扣除相關之投資成本，差額認列為處分投資損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資，採用權益法評價。投資之帳面價值包括投資成本，按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之變動；被投資公司發放之現金股利，則作為投資之減少；自被投資公司取得之股票股利，僅註記增加股數，不列為投資收益。

被投資公司現金增資時，未按持股比例認購產生之投資成本與股權淨值之差額，係調整因長期股權投資產生之資本公積，若無相關之資本公積可供調整，則借記保留盈餘。

銷貨予採權益法評價之被投資公司（順流交易）所產生之利益，被投資公司於當期尚未出售者，則予以遞延，帳列遞延收益，俟被投資公司銷售時始予認列。側流交易所產生之未實現利益則按投資公司對產生收益之被投資公司約當持股比例予以遞延，分別調減長期股權投資及投資收益。逆流交易所產生之未實現利益則按被投資公司之約當持股比例予以銷除。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

股票出售成本係按移動平均法計算。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。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。

固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價，重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係按直線法依下列耐用年數計算提列：房屋及建築，五十年；研究設備，三至五年；生財器具，三至五年；租賃資產，四十至五十年；其他設備，三至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

資產減損

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

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

保固準備

保固準備（帳列應付費用及其他）係就銷售消費性電子等產品本公司製造之產品提供一年內之保固期間，估計可能發生之免費服務成本所提列之準備。

退休金

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

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，可減除暫時性差異及未使用所得稅抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現

性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

庫藏股票

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

於註銷庫藏股票時，沖減庫藏股票成本，並按股權比例沖減資本公積－股本溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面額與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖銷同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動對九十七年度淨利及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

四、現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
定期存款－一年利率九十七年 2.2%；九十六年 4.94%	\$ 45,000	\$144,243
活期存款及郵政劃撥儲金	28,544	26,569
庫存現金	475	496
支票存款	-	215
	<u>\$ 74,019</u>	<u>\$171,523</u>

五、存貨

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 58,723	\$ 51,236
製成品	14,844	10,039
在製品	4,602	4,285
原料	<u>23,640</u>	<u>30,754</u>
合計	101,809	96,314
減：備抵跌價及呆滯損失	(41,072)	(52,633)
淨額	<u>\$ 60,737</u>	<u>\$ 43,681</u>

六備供出售金融資產

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
上市(櫃)公司普通股				
凌陽科技公司	\$132,000	2	\$531,451	2
凌巨科技公司	<u>20,458</u>	1	<u>106,964</u>	1
	<u>\$152,458</u>		<u>\$638,415</u>	
流 動	<u>\$ 40,467</u>		<u>\$116,640</u>	
非 流 動	<u>\$111,991</u>		<u>\$521,775</u>	

凌陽科技公司於九十六年一月減資 5,114,358 仟元，減資比例 50%，計退回本公司 121,575 仟元，超過原投資成本 1,379 仟元部分帳入處分投資利益 120,196 仟元。

七採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
上市(櫃)公司				
熱映光電公司	\$123,615	32	\$114,569	33
非上市(櫃)公司				
開曼遠見公司	505,966	100	427,470	100
香港遠見公司	<u>51,657</u>	100	<u>46,347</u>	100
合 計	<u>\$681,238</u>		<u>\$588,386</u>	

九十七及九十六年度採權益法認列之投資(損)益，係依據經會計師查核之同期間財務報表認列如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
開曼遠見公司	\$ 44,078	(\$ 75,751)
熱映光電公司	13,053	17,013
香港遠見公司	<u>4,271</u>	<u>2,751</u>
	<u>\$ 61,402</u>	<u>(\$ 55,987)</u>

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
非上市(櫃)公司普通股				
思源創投公司	\$ 1,531	2	\$ 1,531	2
凌翔科技公司	25	-	25	-
	<u>\$ 1,556</u>		<u>\$ 1,556</u>	

本公司於九十六年度取得思源創投公司清算第一次分配資產金額 1,650 仟元。另凌翔科技公司經評估有減損之客觀證據，於九十六年度認列減損損失 445 仟元。

九、累積折舊

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
房屋及建築	\$ 28,333	\$ 25,917
研究設備	11,778	11,686
生財器具	14,591	15,017
租賃資產－房屋及建築	64,256	58,885
其他設備	6,038	5,251
	<u>\$124,996</u>	<u>\$116,756</u>

本公司租賃資產主要係出租中和廠房、內湖廠辦大樓部分樓層及汐止廠房。

十、長期借款

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
玉山商業銀行擔保借款		
自九十五年九月起，每個月 為一期，分三十六期平均 攤還，年利率為 2.08%	\$ 10,667	\$ 26,667
減：一年內到期部分	(10,667)	(16,000)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,667</u>

十一、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公

司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,585 仟元及 1,782 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之六提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本（利益）分別為 28 仟元及（432）仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
服務成本	\$ 796	\$ 513
利息成本	916	961
退休金資產預期報酬	(1,805)	(2,027)
攤銷數	<u>121</u>	<u>121</u>
淨退休金成本（利益）	<u>\$ 28</u>	<u>(\$ 432)</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>20,559</u>	<u>20,853</u>
累積給付義務	20,559	20,853
未來薪資增加之影響數	<u>9,641</u>	<u>9,686</u>
預計給付義務	30,200	30,539
退休金資產公平價值	(<u>62,655</u>)	(<u>59,867</u>)
提撥狀況	(32,455)	(29,328)
未認列過渡性淨給付義務	(392)	(513)
未認列退休金利益	<u>2,582</u>	<u>151</u>
預付退休金	<u>(\$ 30,265)</u>	<u>(\$ 29,690)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)精算假設：

折現率	2.5%	3%
未來薪資水準增加率	2.75%	3%
退休金資產之預期投資報酬率	2.5%	3%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(四)提撥至退休基金金額	\$ <u>603</u>	\$ <u>619</u>
(五)由退休基金支付金額	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

三、股東權益

(一)資本公積

資本公積明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
股本溢價	\$ 9,614	\$ 9,614
長期投資	<u>8,913</u>	<u>12,216</u>
	<u>\$ 18,527</u>	<u>\$ 21,830</u>

依相關法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用。但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本時，每年以一定比例為限。依權益法評價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

(二)盈餘分配及股利政策

依據本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積，俟迴轉後再列入盈餘分配，再提股息，如尚有盈餘，除保留盈餘部分外，按下列比例分配：

- 1.員工紅利不低於百分之一。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- 2.董監酬勞百分之一。
- 3.其餘為股東紅利。

本公司股利之分派，係參酌所營事業景氣變化之特性考量、擴充之計劃暨資金之需求後決定，盈餘之分派除依章程第十九條之規

定外，當年度分派之股東股息及紅利中，以現金股利發放之比例以不低於百分之二十為原則，其餘以股票股利方式發放之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充資本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十七年及九十六年六月決議之九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 18,626	\$ 28		
股東股息－現金	72,313	-	\$ 0.6	\$ -
股東紅利－現金	48,208	-	0.4	-
董監酬勞－現金	497	-		
員工紅利－現金	994	-		
	<u>\$140,638</u>	<u>\$ 28</u>		

有關本公司董事會及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞並無估列金額，主要係本公司管理階層為保守應對當前欠佳之景氣，擬不進行盈餘分配所致。於股東會決議日時，若金額有所變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(三) 金融商品未實現損益

九十七及九十六年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
<u>備供出售金融資產</u>		
年初餘額	\$ 618,055	\$ 1,005,455
直接認列為股東權益調整項目	(543,016)	(519,072)
轉列損益項目	<u>59,876</u>	<u>131,672</u>
年底餘額	<u>\$ 134,915</u>	<u>\$ 618,055</u>

(四) 庫藏股票

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>九十七年度</u>				
維護公司信用及股東權益	<u>-</u>	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>
<u>九十六年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>6,219</u>	<u>-</u>	<u>6,219</u>	<u>-</u>

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數之百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。本公司九十七及九十六年度最高持有庫藏股票股數分別為 7,000 仟股及 6,219 仟股，最高餘額分別為 66,155 仟元及 109,003 仟元，符合法令規定。

(五) 員工認股權憑證

本公司發行之員工認股權憑證，存續期間為六年，九十七及九十六年度員工認股權證之相關資訊如下：

	<u>九十七年度</u>		<u>九十六年度</u>	
		加權平均 行使價格		加權平均 行使價格
<u>員工認股權證</u>	單位(仟)	(元)	單位(仟)	(元)
年初流通在外	1,151	\$ -	1,308	\$ -
本年度失效	(120)	-	(157)	-
年底流通在外	<u>1,031</u>		<u>1,151</u>	
年底可行使之認股權	<u>1,031</u>		<u>1,151</u>	

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
行使價格 之範圍（元）	加權平均剩餘 合約期限（年）	行使價格 之範圍（元）	加權平均剩餘 合約期限（年）
\$23.4	0.611	\$23.4	1.611
22.2	0.981	22.2	1.981

各年度得行使之比例如下：

- 1.發行滿二年後翌日起得行使 50%之認股權利。
- 2.發行滿三年後翌日起得行使 75%之認股權利。
- 3.發行滿四年後翌日起得行使 100%之認股權利。

本公司之員工認股權之權利及憑證，除繼承外，不得轉讓、質押、贈與他人或以其他方式處分。

三、所得稅

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

	九十七年度	九十六年度
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 37,437	\$ 58,514
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(25,607)	(78,844)
暫時性差異	(13,850)	15,871
其他	2,020	4,459
基本稅額	5,271	11,230
未分配盈餘加徵 10%	4,188	25
當年度使用之投資抵減	(4,188)	-
當年度應負擔所得稅	5,271	11,255
預付稅款	(527)	-
期末應付所得稅	<u>\$ 4,744</u>	<u>\$ 11,255</u>

(二)所得稅費用（利益）構成項目如下：

	九十七年度	九十六年度
當年度應負擔所得稅	\$ 5,271	\$ 11,255
遞延所得稅	5,366	(5,581)
以前年度所得稅調整	(2,164)	(412)
所得稅費用	<u>\$ 8,473</u>	<u>\$ 5,262</u>

(三)遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價及報廢損失	\$ 4,107	\$ 5,600
呆帳損失	1,458	1,156
未實現兌換損失－淨額	107	23
待處置資產跌價損失	-	524
其 他	817	551
	<u>\$ 6,489</u>	<u>\$ 7,854</u>
非 流 動		
權益法投資損失	\$ 32,071	\$ 36,906
虧損扣抵	20,549	51,394
所得稅抵減	4,229	17,877
退休金提撥	(3,026)	(2,967)
其 他	-	195
	<u>53,823</u>	<u>103,405</u>
減：備抵評價	(<u>30,773</u>)	(<u>76,354</u>)
	<u>\$ 23,050</u>	<u>\$ 27,051</u>

截至九十七年十二月三十一日止，所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 最 後 抵 減 餘 額 年 度
促進產業升級 條例	研究發展支出	<u>\$ 4,229</u>	<u>\$ 4,229</u> 九十八
所得稅法	虧損扣抵	\$ 33,107	\$ 1,926 一〇三
		<u>18,623</u>	<u>18,623</u> 一〇四
		<u>\$ 51,730</u>	<u>\$ 20,549</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,852</u>	<u>\$ 16,468</u>

九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 6.74% 及 13.26%。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，係以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(五)本公司截至九十五年度止之營利事業所得稅之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

ㄅ.用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 36,694	\$ 36,694	\$ -	\$ 45,152	\$ 45,152
勞健保費用	-	4,286	4,286	-	3,587	3,587
退休金費用	-	1,613	1,613	-	1,350	1,350
其他用人費用	-	1,635	1,635	-	1,754	1,754
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,228</u>	<u>\$ 44,228</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,843</u>	<u>\$ 51,843</u>
折舊費用	\$ 5,371	\$ 2,869	\$ 8,240	\$ 5,371	\$ 4,722	\$ 10,093
攤銷費用	-	-	-	-	73	73

ㄅ.每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益	\$ 149,788	\$ 141,315	119,285	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.18</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益加潛 在普通股之影響	<u>\$ 149,788</u>	<u>\$ 141,315</u>	<u>119,285</u>	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.18</u>
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益	\$ 234,097	\$ 228,835	120,521	<u>\$ 1.94</u>	<u>\$ 1.90</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益加潛 在普通股之影響	<u>\$ 234,097</u>	<u>\$ 228,835</u>	<u>120,521</u>	<u>\$ 1.94</u>	<u>\$ 1.90</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇

以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

九十七及九十六年度之潛在普通股因不具稀釋作用，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

六、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊：請參閱資產負債表所列資訊。

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其資產負債表之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相近，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、應收款項、其他應收款、應付款項及一年內到期長期負債。
- 2.備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- 3.以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
- 4.長期借款係屬固定利率，惟因到期日甚近，其現金流量之折現值與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。
- 5.存出（存入）保證金因未來之收付金額與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(四)九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融商品金額列示如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
利率變動之公平價值風險		
金融資產	\$ 45,000	\$144,243
金融負債	10,667	26,667
利率變動之現金流量風險		
金融資產	28,544	26,569
金融負債	-	-

(五)財務風險資訊

1.市場風險

包括匯率風險、利率變動及價格風險。本公司並未從事與匯率及利率有關之衍生性金融商品操作，惟本公司部分外幣評價之應收款項，及與金融機構間之往來借款或有相關市場風險，惟其影響應不重大。但本公司所持有之備供出售證券投資公平價值，將受價格風險影響。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，惟本公司並無信用風險顯著集中之情形。本公司持有之各種金融資產最大暴險與其帳面值相同。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益商品，部分並無活絡市場，故預期有部分流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司並未從事重大之浮動利率金融商品操作，故市場利率變動造成之未來現金流量波動對本公司影響並不重大。

七、關係人交易

本公司與關係人間重大之交易事項彙總如下：

(一)關係人之名稱及關係：

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
凌巨科技公司					本公司為該公司之監察人
凌通科技公司					凌陽科技公司之子公司
香港遠見公司					本公司之子公司
開曼遠見公司					本公司之子公司
薩摩亞遠見控股有限公司（薩摩亞遠見公司）					開曼遠見公司之子公司
遠見電子科技（昆山）公司（昆山遠見公司）					薩摩亞遠見公司之子公司
北京金遠見電腦技術有限公司（北京金遠見公司）					薩摩亞遠見公司之子公司
北京翰海凌飛科技有限公司（翰海凌飛公司）					北京金遠見公司之子公司
北京凌鴻智業教育科技有限公司（凌鴻智業公司）					北京金遠見公司之子公司
熱映光電公司					本公司採權益法評價之被投資公司

(二)重大之關係人交易：

本公司與關係人間之重大交易，除對昆山遠見公司及香港遠見公司之應收帳款係視其資金狀況決定收款期間外，其交易價格、收付款條件均與一般非關係人相當。

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金	額 %	金	額 %
1.應收帳款				
香港遠見公司	\$ 16,668	30	\$ 11,572	12
熱映光電公司	133	-	58	-
昆山遠見公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>198</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,801</u>	<u>30</u>	<u>\$ 11,828</u>	<u>12</u>

主要係本公司代子公司及大陸加工廠採購關鍵性零組件所產生之應收款。

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
2.應付票據及帳款				
凌通科技公司	\$ 802	5	\$ 2,146	13
其 他	-	-	116	1
	<u>\$ 802</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,262</u>	<u>14</u>
	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
3.銷 貨				
香港遠見公司	\$ 37,806	15	\$ 27,388	8
昆山遠見公司	29	-	16,668	5
其 他	660	-	660	-
	<u>\$ 38,495</u>	<u>15</u>	<u>\$ 44,716</u>	<u>13</u>

本公司九十七及九十六年度透過非關係人轉銷北京金遠見公司金額分別為 10,510 仟元（請參閱附表七）及 25,604 仟元。

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4.進 貨				
凌通科技公司	\$ 7,729	5	\$ 18,725	8
昆山遠見公司	-	-	49,628	21
北京金遠見公司	-	-	13,494	6
凌巨科技公司	-	-	17	-
其 他	405	-	2,736	1
	<u>\$ 8,134</u>	<u>5</u>	<u>\$ 84,600</u>	<u>36</u>
5.背書保證				
薩摩亞遠見公司	<u>\$ 98,400</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 4,178	\$ 4,284
獎 金	485	-
特 支 費	330	340
紅 利	83	-
	<u>\$ 5,076</u>	<u>\$ 4,624</u>

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

六、質押之資產

本公司已提供下列資產作為長期借款及發行應付商業本票之擔保品：

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	股數(仟股)	帳面金額	股數(仟股)	帳面金額
固定資產				
土地及建築物帳面價值		\$ 141,532		\$ 143,948
租賃資產帳面價值		<u>487,613</u>		<u>492,721</u>
		629,145		636,669
備供出售金融資產－非流動	1,402	<u>18,437</u>	2,904	<u>141,149</u>
帳面淨值合計		<u>\$ 647,582</u>		<u>\$ 777,818</u>

七、重大承諾及或有事項

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額分別為美金 2,909 仟元及 49 仟元。

八、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：附表一。
- 2.為他人背書保證：附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：附表三。
- 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 20%以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。

10.被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表七。

二部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司產業部門資訊如下：

九十七年度	電腦資訊業務	租賃業務	合計
收入合計	<u>\$ 231,999</u>	<u>\$ 19,653</u>	<u>\$ 251,652</u>
部門(損)益	<u>(\$ 13,081)</u>	<u>\$ 11,979</u>	<u>(\$ 1,102)</u>
營業外收入及利益			162,242
營業外費用及損失			<u>(11,352)</u>
稅前淨利			<u>\$ 149,788</u>
可辨認資產	<u>\$ 466,426</u>	<u>\$ 503,313</u>	<u>\$ 969,739</u>
長期投資			<u>794,785</u>
資產合計			<u>\$1,764,524</u>
折舊費用及攤銷費用	<u>\$ 2,869</u>	<u>\$ 5,371</u>	
資本支出金額	<u>\$ 171</u>	<u>\$ -</u>	

九十六年度	電腦資訊業務	租賃業務	合計
收入合計	<u>\$ 325,144</u>	<u>\$ 16,864</u>	<u>\$ 342,008</u>
部門(損)益	<u>(\$ 6,813)</u>	<u>\$ 9,186</u>	<u>\$ 2,373</u>
營業外收入及利益			304,428
營業外費用及損失			<u>(72,704)</u>
稅前淨利			<u>\$ 234,097</u>
可辨認資產	<u>\$ 670,583</u>	<u>\$ 508,684</u>	<u>\$1,179,267</u>
長期投資			<u>1,111,717</u>
資產合計			<u>\$2,290,984</u>
折舊費用及攤銷費用	<u>\$ 4,795</u>	<u>\$ 5,371</u>	
資本支出金額	<u>\$ 281</u>	<u>\$ -</u>	

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營業部門，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨收入明細如下：

地 區	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
亞 洲	\$ 69,209	30	\$ 104,832	31
其 他	<u>451</u>	-	<u>1,020</u>	-
	<u>\$ 69,660</u>		<u>\$ 105,852</u>	

(四)重要客戶資訊

九十七及九十六年度占本公司損益表上營業收入淨額達百分之十以上之客戶，明細如下：

客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
電腦資訊業務				
甲公司	\$ 62,473	25	\$ 70,166	21
乙公司	37,806	15	27,388	8
丙公司	32,183	13	45,020	13

遠見科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十七年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	香港遠見公司	昆山遠見公司	其他應收款－關係人	USD 520	USD 520	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ 25,829 (各子公司淨值50%)	\$ 25,829 (各子公司淨值50%)
2	薩摩亞遠見公司	昆山遠見公司	其他應收款－關係人	USD 300	USD -	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	249,019 (各子公司淨值50%)	249,019 (各子公司淨值50%)
3	薩摩亞遠見公司	北京金遠見公司	其他應收款－關係人	USD 3,000	USD 3,000	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	249,019 (各子公司淨值50%)	249,019 (各子公司淨值50%)
4	開曼遠見公司	薩摩亞遠見公司	其他應收款－關係人	USD 100	USD -	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	252,983 (各子公司淨值50%)	252,983 (各子公司淨值50%)

遠見科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國九十七年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	本公司	薩摩亞遠見公司	開曼遠見公司之子公司	本公司淨值 10% \$171,281	USD 3,000	USD 3,000	\$100,000 (註)	6%	本公司淨值 20% \$342,562

註：係以本公司之內湖土地及建築物 577,144 仟元提供銀行作擔保。

遠見科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數／單位數	帳面金額	持股比例	市價／股權淨值		
遠見科技公司	股票	開曼遠見公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	18,800	\$ 505,966	100	\$ 505,966	註二
		熱映光電公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,661	123,615	32	108,402	註一
		香港遠見公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	51,657	100	51,657	註二
		凌陽科技公司	本公司之董事	備供出售金融資產	10,038	132,000	2	132,000	註一
		凌巨科技公司	本公司為該公司之監察人	備供出售金融資產	1,948	20,458	1	20,458	註一
		思源創投公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	500	1,531	2	3,830	註三
		凌翔科技公司	本公司為該公司之監察人	以成本衡量之金融資產－非流動	5	25	-	60	註三
		開曼遠見公司	股票	薩摩亞遠見公司	開曼遠見公司之子公司	採權益法之長期股權投資		美金 15,187	100
薩摩亞遠見公司	股票	北京金遠見公司	薩摩亞遠見公司之子公司	採權益法之長期股權投資		美金 7,610	100	美金 7,610	註二
		昆山遠見公司	薩摩亞遠見公司之子公司	採權益法之長期股權投資		美金 6,316	100	美金 6,316	註二
北京金遠見公司	股票	翰海凌飛公司	北京金遠見公司之子公司	採權益法之長期股權投資		(人民幣 663)	89	(人民幣 663)	註三
		凌鴻智業公司	北京金遠見公司之子公司	採權益法之長期股權投資		(人民幣 2,214)	99	(人民幣 2,214)	註三

註一：係按九十七年十二月三十一日公開交易市場收盤價計算。

註二：係按被投資公司最近期經會計師查核之財務報表之淨值計算。

註三：係按被投資公司最近期財務報表之淨值計算。

遠見科技股份有限公司及子公司
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
民國九十七年十二月三十一日

附表四

單位：外幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分利益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
昆山遠見公司	房屋及建築	95.12~97.1	88.8~92.2	人民幣\$25,657	註	已收款完畢	註	昆山市政府	—	政府徵收原工廠土地使用權	由昆山市政府決定	—

註： 昆山遠見公司因昆山市政府收回舊廠區之土地使用權，相關資遣費及搬遷支出亦一併給予補償。專項補償款為人民幣 59,150 仟元，該舊廠區之處分利益於扣除稅捐及其他必要支出後，為人民幣 28,870 仟元。遠見科技股份有限公司及子公司
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
民國九十七年十二月三十一日

附表四

單位：外幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分利益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
昆山遠見公司	房屋及建築	95.12~97.1	88.8~92.2	人民幣\$25,657	註	已收款完畢	註	昆山市政府	—	政府徵收原工廠土地使用權	由昆山市政府決定	—

註： 昆山遠見公司因昆山市政府收回舊廠區之土地使用權，相關資遣費及搬遷支出亦一併給予補償。專項補償款為人民幣 59,150 仟元，該舊廠區之處分利益於扣除稅捐及其他必要支出後，為人民幣 28,870 仟元。

遠見科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國九十七年度

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元及外幣仟元

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		被投資公司帳面金額	本期認列之投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率				
遠見科技公司	開曼遠見公司	英屬開曼群島	投資	美金 18,800	美金 18,800	18,800	100	\$ 505,966	\$ 44,078	\$ 44,078	本公司之子公司
	熱映光電公司	台灣	醫療器具之研究開發、製造及買賣	64,140	65,410	7,661	32	123,615	40,995	13,053	本公司採權益法評價之被投資公司
	香港遠見公司	香港	商品零售	港幣 20,000	港幣 20,000	-	100	51,657	4,271	4,271	本公司之子公司
開曼遠見公司	薩摩亞遠見公司	薩摩亞共和國	投資	美金 18,800	美金 18,800	-	100	美金 15,187	美金 1,398	不適用	開曼遠見公司之子公司
薩摩亞遠見公司	北京金遠見公司	中國大陸北京	電子計算機及文書處理器之銷售	美金 16,000	美金 16,000	-	100	美金 7,610	(美金 1,668)	不適用	薩摩亞遠見公司之子公司
	昆山遠見公司	中國大陸昆山	電子計算機及文書處理器之製造	美金 2,800	美金 2,800	-	100	美金 6,316	美金 3,048	不適用	薩摩亞遠見公司之子公司
北京金遠見公司	翰海凌飛公司	中國大陸北京	電子計算機及文書處理器之研發	人民幣 1,780	人民幣 1,780	-	89	(人民幣 663)	(人民幣 663)	不適用	北京金遠見公司之子公司
	凌鴻智業公司	中國大陸北京	教育類電子產品銷售及服務	人民幣 3,490	人民幣 3,490	-	99	(人民幣 2,214)	(人民幣 2,214)	不適用	北京金遠見公司之子公司

遠見科技股份有限公司及子公司
間接大陸投資事項明細表
民國九十七年度

附表六

單位：新台幣仟元及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出金額	自台灣匯出金額				
北京金遠見公司	電子計算機及文書處理器之銷售	\$ 765,224 (美金 23,330)	(=)	\$ 524,800 (美金 16,000)	\$ -	100%	(\$ 54,710) (美金 1,668)	\$ 249,608 (美金 7,610)	\$ -
昆山遠見公司	電子計算機及文書處理器之製造	91,840 (美金 2,800)	(=)	91,840 (美金 2,800)	-	100%	(=)2. 99,974 (美金 3,048)	207,165 (美金 6,316)	-

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
\$616,640 (美金 18,800)	\$616,640 (美金 18,800)	\$1,027,687

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3.其他。

註三、本表相關數字應以新台幣列示。

遠見科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比
民國九十七年度

附表七

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		未實現利益
			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)票據及帳款之比率		
遠見科技公司	北京金遠見公司	薩摩亞遠見公司之子公司	銷貨	(\$ 10,510) (註)	4%	月結 60 天	-	-	\$ -	-	\$ 59
	昆山遠見公司	薩摩亞遠見公司之子公司	銷貨	(29)	-	月結 60 天	-	-	-	-	119

註：該交易係透過非關係人間接轉銷大陸。

五.最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

遠見科技股份有限公司 公鑒：

遠見科技股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入九十七及九十六年度合併財務報表之子公司中，遠見科技（香港）有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關遠見科技（香港）有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。遠見科技（香港）有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日併入合併報表之資產總額分別為新台幣 53,336 仟元及 41,086 仟元，分別占合併資產總額之 3% 及 1%，民國九十七及九十六年度併入合併報表之營業收入淨額分別為新台幣 57,950 仟元及 35,142 仟元，分別占合併營業收入淨額之 6% 及 4%。

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

計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一般公認會計原則編製，足以允當表達遠見科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，遠見科技股份有限公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 文 欽

會計師 范 有 偉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 三 日

遠見科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註二及四)	\$ 164,017	8	\$ 206,148	7	2100	短期借款(附註十及十九)	\$ 98,400	5	\$ 44,400	2
1120	應收票據(附註二)	3,363	-	2,054	-	2140	應付票據及帳款-非關係人	30,373	2	60,441	2
1140	應收帳款-減備抵呆帳：九十七年 12,406 仟元；九十六年 13,043 仟元後 淨額(附註二)	103,637	5	167,890	6	2150	應付票據及帳款-關係人(附註十八)	802	-	2,163	-
120X	存貨-淨額(附註二及五)	110,023	6	180,334	7	2160	應付所得稅(附註二及十四)	4,744	-	11,255	-
1260	預付款項及其他	114,057	6	125,400	5	2170	應付費用及其他(附註二)	82,219	4	281,649	10
1275	待出售非流動資產(附註二)	-	-	115,939	4	2270	一年內到期長期負債(附註十一及十 九)	10,667	1	16,000	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十 四)	12,821	1	15,364	1	21XX	流動負債合計	227,205	12	415,908	15
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及 六)	40,467	2	116,640	4	2420	長期負債	-	-	99,466	4
11XX	流動資產合計	548,385	28	929,769	34		其他負債				
	長期投資(附註二、六、七、八及十九)					2820	存入保證金	40,488	2	39,967	1
1421	採權益法之長期股權投資	123,615	6	114,569	4	28XX	其他負債合計	40,488	2	39,967	1
1450	備供出售金融資產-非流動	111,991	6	521,775	19	2XXX	負債合計	267,693	14	555,341	20
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	1,556	-	1,556	-		母公司股東權益(附註二及十三)				
14XX	長期投資合計	237,162	12	637,900	23	3110	股本-每股面額 10 元, 額定: 177,200 仟 股; 發行: 120,521 仟股	1,205,209	61	1,205,209	44
	固定資產(附註二、九及十九)					32XX	資本公積	18,527	1	21,830	1
	成 本						保留盈餘合計				
1501	土 地	84,179	4	84,179	3	3310	法定盈餘公積	167,909	9	149,283	5
1521	房屋及建築	261,847	13	191,702	7	3350	未分配盈餘	186,940	9	186,263	7
1545	研究設備	11,778	1	11,778	-	33XX	保留盈餘合計	354,849	18	335,546	12
1561	生財器具	42,797	2	42,847	2		股東權益其他調整項目				
1611	租賃資產	1,040,439	53	948,223	34	3420	累積換算調整數	65,466	3	28,728	1
1681	其他設備	39,328	2	39,478	2	3450	金融商品未實現利益	134,915	7	618,055	22
15X1	合 計	1,480,368	75	1,318,207	48	34XX	股東權益其他調整項目合計	200,381	10	646,783	23
15X9	減：累積折舊	(356,029)	(18)	(296,030)	(11)	3510	庫藏股-九十七年 7,000 仟股	(66,155)	(4)	-	-
1599	減：累計減損	(15,724)	(1)	(7,543)	-		母公司股東權益合計	1,712,811	86	2,209,368	80
1670	未完工程	-	-	93,759	3	3610	少數股權	-	-	117	-
15XX	固定資產淨額	1,108,615	56	1,108,393	40	3XXX	股東權益合計	1,712,811	86	2,209,485	80
17XX	無形資產(附註二)	18,872	1	17,968	1		負債及股東權益總計	1,980,504	100	2,764,826	100
	其他資產										
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十 四)	23,050	1	27,051	1						
1882	預付退休金(附註二及十二)	30,265	1	29,690	1						
1888	其他(附註二)	14,155	1	14,055	-						
18XX	其他資產合計	67,470	3	70,796	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,980,504	100	\$ 2,764,826	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月三日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

遠見科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110	\$ 951,068	106	\$ 964,194	103
4170	(51,990)	(6)	(31,627)	(3)
4100	899,078	100	932,567	100
5110	594,355	66	697,817	75
5910	304,723	34	234,750	25
營業費用（附註十五）				
6100	128,404	14	134,788	14
6200	108,536	12	84,472	9
6300	88,256	10	102,737	11
6000	325,196	36	321,997	34
6900	(20,473)	(2)	(87,247)	(9)
營業外收入及利益				
7130	130,313	15	2,155	-
7140	62,744	7	252,286	27
7122	26,633	3	46,525	5
7121	13,053	1	17,013	2
7260	-	-	16,398	2
7280	-	-	4,755	-
7480	18,197	2	16,312	2
7100	250,940	28	355,444	38

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外費用及損失				
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	\$ 27,147	3	\$ -	-
7630	減損損失(附註二及八)	7,219	1	-	-
7510	利息費用	6,726	1	12,476	2
7530	處分固定資產損失(附 註二)	176	-	270	-
7880	其 他	<u>38,269</u>	<u>4</u>	<u>20,831</u>	<u>2</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>79,537</u>	<u>9</u>	<u>33,577</u>	<u>4</u>
7900	稅前利益	150,930	17	234,620	25
8110	所得稅費用(附註二及十四)	<u>9,732</u>	<u>1</u>	<u>5,776</u>	<u>-</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 141,198</u>	<u>16</u>	<u>\$ 228,844</u>	<u>25</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 141,315	16	\$ 228,835	25
9602	少數股權	(<u>117</u>)	<u>-</u>	<u>9</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 141,198</u>	<u>16</u>	<u>\$ 228,844</u>	<u>25</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘(附註十六)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 1.94</u>	<u>\$ 1.90</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 1.94</u>	<u>\$ 1.90</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月三日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

遠見科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 數(仟股)	本 金	公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 利 益	庫 藏 股 票	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
九十六年一月一日餘額	126,740	\$ 1,267,399	\$ 10,671	\$ 149,255	\$ 8,101	\$ 283	\$ 157,639	\$ 2,678	\$ 1,005,455	(\$ 109,003)	\$ 102	\$ 2,334,941	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(8,101)	8,101	-	-	-	-	-	-	
九十五年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	28	-	(28)	-	-	-	-	-	-	
虧損撥補後餘額	126,740	1,267,399	10,671	149,283	-	8,356	157,639	2,678	1,005,455	(109,003)	102	2,334,941	
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	228,835	228,835	-	-	-	9	228,844	
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(387,400)	-	-	(387,400)	
庫藏股票註銷 6,219 仟股	(6,219)	(62,190)	(496)	-	-	(46,317)	(46,317)	-	-	109,003	-	-	
未按持股比例認購被投資公司增資之股 東權益變動影響數	-	-	11,655	-	-	(4,611)	(4,611)	-	-	-	-	7,044	
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	261	-	-	-	261	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	25,789	-	-	6	25,795	
九十六年十二月三十一日餘額	120,521	1,205,209	21,830	149,283	-	186,263	335,546	28,728	618,055	-	117	2,209,485	
九十六年度盈餘分配	-	-	-	18,626	-	(18,626)	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(72,313)	(72,313)	-	-	-	-	(72,313)	
股東股息－現金(每股 0.6 元)	-	-	-	-	-	(48,208)	(48,208)	-	-	-	-	(48,208)	
股東股利－現金(每股 0.4 元)	-	-	-	-	-	(497)	(497)	-	-	-	-	(497)	
董監酬勞－現金	-	-	-	-	-	(994)	(994)	-	-	-	-	(994)	
員工紅利－現金	-	-	-	-	-	(994)	(994)	-	-	-	-	(994)	
分配後餘額	120,521	1,205,209	21,830	167,909	-	45,625	213,534	28,728	618,055	-	117	2,087,473	
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	141,315	141,315	-	-	-	(117)	141,198	
出售權益法被投資公司股票按比例減少 所認列之股東權益調整項目	-	-	(226)	-	-	-	-	(16)	-	-	-	(242)	
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(483,140)	-	-	(483,140)	
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	(3,077)	-	-	-	-	2,092	-	-	-	(985)	
購買庫藏股 7,000 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,155)	-	(66,155)	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	34,662	-	-	-	34,662	
九十七年十二月三十一日餘額	120,521	\$ 1,205,209	\$ 18,527	\$ 167,909	\$ -	\$ 186,940	\$ 354,849	\$ 65,466	\$ 134,915	(\$ 66,155)	\$ -	\$ 1,712,811	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月三日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

遠見科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 141,198	\$ 228,844
調整項目		
處分固定資產利益－淨額	(130,137)	(1,885)
處分投資利益－淨額	(62,744)	(252,286)
折舊及攤銷	50,579	56,746
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯 損失	27,147	(16,398)
採權益法認列之投資收益	(13,053)	(17,013)
提列呆帳損失	9,945	1,860
提列(迴轉)減損損失	7,219	(4,755)
遞延所得稅	6,625	(5,005)
迴轉保固責任準備	599	(2,661)
提撥退休金	(575)	(1,052)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	621	417
應收票據及帳款	46,173	(214)
存 貨	43,164	93,622
預付款項及其他流動資產	13,751	(53,664)
應付票據及帳款	(31,429)	(16,671)
應付所得稅	(6,511)	7,258
應付費用及其他流動負債	48,829	215,450
營業活動之淨現金流入	<u>151,401</u>	<u>232,593</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	62,694	131,900
購置固定資產	(32,777)	(100,350)
處分固定資產價款	13,684	9,592
出售採權益法之長期投資	4,231	-
其他資產增加	(2,259)	(16,670)
被投資公司減資退還股款	-	121,575
其他負債	-	12,181
被投資公司清算退回股款	-	1,650
投資活動之淨現金流入	<u>45,573</u>	<u>159,878</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(\$ 120,521)	\$ -
長期借款減少	(104,799)	(109,709)
庫藏股票買回成本	(66,155)	-
短期借款增加(減少)	54,000	(123,321)
存入保證金增加	521	922
發放董監事酬勞及員工紅利	(1,491)	-
應付商業本票減少	<u>-</u>	<u>(119,683)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(238,445)</u>	<u>(351,791)</u>
匯率影響數	<u>(660)</u>	<u>(7,925)</u>
現金淨增加(減少)數	(42,131)	32,755
年初現金餘額	<u>206,148</u>	<u>173,393</u>
年底現金餘額	<u>\$ 164,017</u>	<u>\$ 206,148</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 10,691</u>	<u>\$ 3,458</u>
支付利息	<u>\$ 6,026</u>	<u>\$ 12,243</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期負債	<u>\$ 10,667</u>	<u>\$ 16,000</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月三日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

遠見科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國九十七及九十六年度
(除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十五年五月設立，主要營業項目為電子字典、電腦及其相關週邊設備、零組件製造與買賣及房屋租賃等業務。

本公司發行之股票自八十九年十二月二十八日起在中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並於九十一年八月二十六日起改於台灣證券交易所上市買賣。

本公司及子公司九十七年及九十六年十二月三十一日員工人數分別為 259 人及 349 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、無形資產攤銷、退休金、資產減損之評估及商品保固準備以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併報表編製基礎

九十七及九十六年度合併報表係依據新修正之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體。

(二) 依前述之合併報表編製基礎，列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	
本公司	遠見科技(香港)有限公司(香港遠見公司)	商品零售	100%	100%	—
開曼遠見公司	開曼遠見公司 薩摩亞遠見控股公司(薩摩亞遠見公司)	投 資 投 資	100% 100%	100% 100%	— —
薩摩亞遠見公司	北京金遠見電腦技術公司(北京金遠見公司) 昆山遠見電子科技公司(昆山遠見公司)	電子計算機及文書 處理器之銷售 電子計算機及文書 處理器之製造	100% 100%	100% 100%	— —
北京金遠見公司	北京翰海凌飛科技公司(翰海凌飛公司) 北京凌鴻智業教育科技有限公司(凌鴻智業公司)	電子計算機及文書 處理器之研發 教育類電子產品銷售及服務	89% 99%	89% 99%	— —

(三) 未列入合併財務報表之子公司：無。

(四) 編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或及預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、往來信用情形及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

係以月加權平均成本與市價孰低為評價基礎，市價係按淨變現價值或重置成本計算。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

被投資公司減資退回股款時，扣除相關之投資成本，差額認列為處分投資損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資，係採權益法評價。投資之帳面價值包括投資成本，按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之變動；被投資公司發放之現金股利，則作為

投資之減少；自被投資公司取得之股票股利，僅註記增加股數，不列為投資收益。

被投資公司現金增資時，未按持股比例認購產生之投資成本與股權淨值之差額，係調整因長期股權投資產生之資本公積，若無相關之資本公積可供調整，則借記保留盈餘。

銷貨予採權益法計價之被投資公司（順流交易）所產生之利益，被投資公司於當年度尚未出售者，則予以遞延，帳列遞延收益，俟被投資公司銷售時始予認列。側流交易所產生之未實現利益則按投資公司對產生收益之被投資公司約當持股比例予以遞延，分別調減長期股權投資及投資收益。逆流交易所產生之未實現利益則按被投資公司之約當持股比例予以銷除。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

股票出售成本係按移動平均法計算。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。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。

待出售非流動資產

係待處分之固定資產，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，並停止提列折舊。

固定資產

係按成本減累積折舊評價，重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係按直線法依下列耐用年數計算提列：房屋及建築，五十年；研究設備，三至五年；生財器具，三至五年；租賃資產，四十至五十年；其他設備，三至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

無形資產

主要係土地使用權，以直線法按使用年限五十年攤銷。

資產減損

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

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

保固準備

保固準備（帳列應付費用及其他）係就銷售消費性電子產品等本公司及子公司製造之產品提供一年內之保固期間，估計可能發生之免費服務成本所提列之準備。

退休金

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

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，可減除暫時性差異、未使用所得稅抵減及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或

負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅中。

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

庫藏股票

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

於註銷庫藏股票時，沖減庫藏股票成本，並按股權比例沖減資本公積－股本溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面額與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖銷同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

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

外幣長期股權投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十六年度合併財務報表若干科目已予以重分類，俾以配合九十七年度合併財務報表之表達方式。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動對九十七年度淨利及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

四、現 金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
定期存款－年利率九十七年 2.2%；九十六年 4.94%	\$ 45,000	\$144,243
活期存款及郵政劃撥儲金	117,969	60,378
庫存現金	1,048	1,312
支票存款	<u>-</u>	<u>215</u>
	<u>\$164,017</u>	<u>\$206,148</u>

五、存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 75,376	\$ 62,628
製成品	52,694	90,637
在製品	20,379	23,544
原 料	<u>48,897</u>	<u>66,096</u>
合 計	197,346	242,905
減：備抵跌價損失	(<u>87,323</u>)	(<u>62,571</u>)
淨 額	<u>\$110,023</u>	<u>\$180,334</u>

六 備供出售金融資產

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
上市(櫃)公司普通股				
凌陽科技公司	\$ 132,000	2	\$ 531,451	2
凌巨科技公司	<u>20,458</u>	1	<u>106,964</u>	1
	<u>\$ 152,458</u>		<u>\$ 638,415</u>	
流 動	<u>\$ 40,467</u>		<u>\$ 116,640</u>	
非 流 動	<u>\$ 111,991</u>		<u>\$ 521,775</u>	

凌陽科技公司於九十六年一月減資 5,114,358 仟元，減資比例 50%，計退回本公司 121,575 仟元，超過原投資成本 1,379 仟元部分帳入處分投資利益 120,196 仟元。

七 採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
上市(櫃)公司				
熱映光電公司	<u>\$ 123,615</u>	32	<u>\$ 114,569</u>	33

九十七及九十六年度採權益法認列之投資利益，係依據經會計師查核之同期間財務報表認列如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
熱映光電公司	<u>\$ 13,053</u>	<u>\$ 17,013</u>

八 以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
非上市(櫃)公司普通股				
思源創投公司	\$ 1,531	2	\$ 1,531	2
凌翔科技公司	<u>25</u>	-	<u>25</u>	-
	<u>\$ 1,556</u>		<u>\$ 1,556</u>	

本公司於九十六年度取得思源創投公司清算第一次分配資產金額 1,650 仟元。另凌翔科技公司經評估有減損之客觀證據，於九十六年度認列減損損失 445 仟元。

九 累積折舊

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 80,177	\$101,713
研究設備	11,778	11,686
生財器具	30,644	29,145
租賃資產－房屋及建築	205,978	127,351
其他設備	<u>27,452</u>	<u>26,135</u>
	<u>\$356,029</u>	<u>\$296,030</u>

本公司及子公司之租賃資產係出租中和廠房、內湖廠辦大樓部分樓層、汐止廠房、昆山廠房及北京辦公大樓部分樓層。

十 短期借款

借 款 性 質	年 利率 (%)	最 後 到 期 日	金 額
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
擔保借款	1.9%~5.5%	98.3.17	<u>\$ 98,400</u>
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
擔保借款	6.57%	97.2.7	<u>\$ 44,400</u>

十一 長期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
中國建設銀行擔保借款		
自九十五年三月起，本金到 期一次清償，年利率為 5.76%	\$ -	\$ 88,799
玉山商業銀行擔保借款		
自九十五年九月起，每一個 月為一期，分三十六期平 均攤還，年利率為 2.08%	<u>10,667</u>	<u>26,667</u>
	10,667	115,466
減：一年內到期部分	(<u>10,667</u>)	(<u>16,000</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,466</u>

去員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,585 仟元及 1,782 仟元。本公司之子公司依當地法令規定，係屬確定提撥退休金辦法，其九十七及九十六年度之退休金費用為 4,354 仟元及 5,543 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之六提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本（利益）分別為 28 仟元及（432）仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 796	\$ 513
利息成本	916	961
退休金資產預期報酬	(1,805)	(2,027)
攤銷數	<u>121</u>	<u>121</u>
淨退休金成本（利益）	<u>\$ 28</u>	<u>(\$ 432)</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>20,559</u>	<u>20,853</u>
累積給付義務	20,559	20,853
未來薪資增加之影響數	<u>9,641</u>	<u>9,686</u>
預計給付義務	30,200	30,539
退休基金資產公平價值	(<u>62,655</u>)	(<u>59,867</u>)
提撥狀況	(32,455)	(29,328)
未認列過渡性淨給付義務	(392)	(513)
未認列退休金利益	<u>2,582</u>	<u>151</u>
預付退休金	<u>(\$ 30,265)</u>	<u>(\$ 29,690)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
(三)精算假設：		
折現率	2.5%	3%
未來薪資水準增加率	2.75%	3%
退休基金資產之預期投 資報酬率	2.5%	3%
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 603</u>	<u>\$ 619</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

三、股東權益

(一)資本公積

資本公積明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
股本溢價	\$ 9,614	\$ 9,614
長期投資	<u>8,913</u>	<u>12,216</u>
	<u>\$ 18,527</u>	<u>\$ 21,830</u>

依相關法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用。但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本時，每年以一定比例為限。依權益法評價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

(二)盈餘分配及股利政策

依據本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積，俟迴轉後再列入盈餘分配，再提股息，如尚有盈餘，除保留盈餘部分外，按下列比例分配：

- 1.員工紅利不低於百分之一。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- 2.董監酬勞百分之一。
- 3.其餘為股東紅利。

本公司股利之分派，係參酌所營事業景氣變化之特性考量、擴充之計劃暨資金之需求後決定，盈餘之分派除依章程第十九條之規定外，當年度分派之股東股息及紅利中，以現金股利發放之比例以不低於百分之二十為原則，其餘以股票股利方式發放之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充資本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十七年及九十六年六月決議之九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 18,626	\$ 28		
股東股息－現金	72,313	-	\$ 0.6	\$ -
股東紅利－現金	48,208	-	0.4	-
董監酬勞－現金	497	-		
員工紅利－現金	994	-		
	<u>\$140,638</u>	<u>\$ 28</u>		

有關本公司董事會及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞並無估列金額，主要係本公司管理階層為保守應對當前欠佳之景氣，擬不進行盈餘分配所致。於股東會決議日時，若金額有所變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平

價值係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(三) 金融商品未實現利益

九十七及九十六年度金融商品未實現利益之變動組成項目如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
<u>備供出售金融資產</u>		
年初餘額	\$ 618,055	\$ 1,005,455
直接認列為股東權益調整項目	(543,016)	(519,072)
轉列損益項目	<u>59,876</u>	<u>131,672</u>
年底餘額	<u>\$ 134,915</u>	<u>\$ 618,055</u>

(四) 庫藏股票

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>九十七年度</u>				
維護公司信用及股東權益	<u>-</u>	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>
<u>九十六年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>6,219</u>	<u>-</u>	<u>6,219</u>	<u>-</u>

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數之百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。本公司九十七及九十六年度最高持有庫藏股票股數分別為 7,000 仟股及 6,219 仟股，最高餘額分別為 66,155 仟元及 109,003 仟元，符合法令規定。

(五) 員工認股權憑證

本公司發行之員工認股權憑證，存續期間為六年，九十七及九十六年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十七年度		九十六年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	1,151	\$ -	1,308	\$ -
本年度失效	(120)	-	(157)	-
年底流通在外	<u>1,031</u>		<u>1,151</u>	
年底可行使之認股權	<u>1,031</u>		<u>1,151</u>	

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$23.4	0.611	\$23.4	1.611
22.2	0.981	22.2	1.981

各年度得行使之比例如下：

- 1.發行滿二年後翌日起得行使 50%之認股權利。
- 2.發行滿三年後翌日起得行使 75%之認股權利。
- 3.發行滿四年後翌日起得行使 100%之認股權利。

本公司之員工認股權之權利及憑證，除繼承外，不得轉讓、質押、贈與他人或以其他方式處分。

四、所得稅

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

	九十七年度	九十六年度
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 37,437	\$ 58,514
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(25,607)	(78,844)
暫時性差異	(13,850)	15,871
其他	2,020	4,459

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
基本稅額	\$ 5,271	\$ 11,230
未分配盈餘加徵 10%	4,188	25
當年度使用之投資抵減	(4,188)	-
當年度應負擔所得稅	5,271	11,255
預付稅款	(527)	-
期末應付所得稅	<u>\$ 4,744</u>	<u>\$ 11,255</u>

(二) 所得稅費用 (利益) 構成項目如下：

	九十七年度	九十六年度
當年度應負擔所得稅	\$ 5,271	\$ 11,255
遞延所得稅	6,625	(5,005)
以前年度所得稅調整	(2,164)	(474)
所得稅費用 (利益)	<u>\$ 9,732</u>	<u>\$ 5,776</u>

(三) 遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
流 動		
虧損扣抵	\$ 6,332	\$ 7,656
存貨跌價及報廢損失	4,107	5,600
呆帳損失	1,458	1,156
未實現兌換損失－淨額	107	23
待處置資產跌價損失	-	524
其 他	817	405
	<u>\$ 12,821</u>	<u>\$ 15,364</u>
非 流 動		
權益法投資損失	\$ 32,071	\$ 36,906
虧損扣抵	20,549	51,394
所得稅抵減	4,229	17,877
退休金提撥	(3,026)	(2,967)
其 他	-	195
	53,823	103,405
減：備抵評價	(30,773)	(76,354)
	<u>\$ 23,050</u>	<u>\$ 27,051</u>

截至九十七年十二月三十一日止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 4,229</u>	<u>\$ 4,229</u>	九十八
所得稅法	虧損扣抵	\$ 33,107	\$ 1,926	一〇三
		18,623	18,623	一〇四
香港稅法	虧損扣抵	<u>6,332</u>	<u>6,332</u>	無年限
		<u>\$ 58,062</u>	<u>\$ 26,881</u>	

(四)兩稅合一相關資訊：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,852</u>	<u>\$ 16,468</u>

九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 6.74% 及 13.26%。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，係以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(五)本公司截至九十五年度止之營利事業所得稅之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九十七年度			九十六年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 1,797	\$ 96,329	\$ 98,126	\$ 9,753	\$ 112,429	\$ 122,182
勞健保費用	126	6,867	6,993	2,118	9,375	11,493
退休金費用	189	5,778	5,967	-	6,893	6,893
其他用人費用	<u>410</u>	<u>10,204</u>	<u>10,614</u>	<u>1,364</u>	<u>3,223</u>	<u>4,587</u>
	<u>\$ 2,522</u>	<u>\$ 119,178</u>	<u>\$ 121,700</u>	<u>\$ 13,235</u>	<u>\$ 131,920</u>	<u>\$ 145,155</u>
折舊費用	\$ 2,838	\$ 40,647	\$ 43,485	\$ 10,062	\$ 41,197	\$ 51,259
攤銷費用	-	7,094	7,094	-	5,487	5,487

去每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十七年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益	\$149,788	\$141,315	119,285	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.18</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權憑證	_____ -	_____ -	_____ -		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益加潛	\$149,788	\$141,315	<u>119,285</u>	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.18</u>
在普通股之影響					
九十六年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益	\$234,097	\$228,835	120,521	<u>\$ 1.94</u>	<u>\$ 1.90</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權憑證	_____ -	_____ -	_____ -		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益加潛	\$234,097	\$228,835	<u>120,521</u>	<u>\$ 1.94</u>	<u>\$ 1.90</u>
在普通股之影響					

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

九十七及九十六年度之潛在普通股因不具稀釋作用，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：請參閱資產負債表所列資訊。

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其資產負債表之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相近，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、應收款項、短期借款、應付款項及一年內到期長期負債。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款係屬固定利率，惟因到期日甚近，其現金流量之折現值與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。
5. 存出（存入）保證金因未來之收付金額與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(四) 九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融商品金額列示如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
利率變動之公平價值風險		
金融資產	\$ 45,000	\$144,243
金融負債	10,667	115,466
利率變動之現金流量風險		
金融資產	117,969	60,378
金融負債	98,400	44,400

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

包括匯率風險、利率變動之價格風險。本公司及子公司並未從事與匯率及利率有關之衍生性金融商品操作，惟本公司及子公

司部分外幣評價之應收款項，及與金融機構間之往來借款或有相關市場風險，惟其影響應不重大。但本公司及子公司所持有之備供出售證券投資公平價值，將受價格風險影響。

2.信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，惟本公司及子公司並無信用風險顯著集中之情形。本公司及子公司持有之各種金融資產最大暴險與其帳面值相同。

3.流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資之權益商品，部分並無活絡市場，故預期有部分流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司及子公司並未從事重大之浮動利率金融商品操作，故市場利率變動造成之未來現金流量波動對本公司影響並不重大。

六、關係人交易

本公司及子公司與關係人間重大之交易事項彙總如下：

(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>
凌巨科技公司	本公司為該公司之監察人
凌通科技公司	凌陽科技公司之子公司
熱映光電公司	本公司採權益法評價之被投資公司

(二)重大之關係人交易：

本公司及子公司與關係人間之重大交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
1.應付票據及帳款				
凌通科技公司	\$ 802	3	\$ 2,146	3
其 他	-	-	17	-
	<u>\$ 802</u>	<u>3</u>	<u>\$ 2,163</u>	<u>3</u>
	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
2.進 貨				
凌通科技公司	\$ 7,729	1	\$ 18,725	3
凌巨科技公司	-	-	17	-
其 他	405	-	16	-
	<u>\$ 8,134</u>	<u>1</u>	<u>\$ 18,758</u>	<u>3</u>
3.背書保證				
薩摩亞遠見公司	\$ 98,400	100	\$ -	-

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 4,722	\$ 4,702
獎 金	485	-
特 支 費	330	340
紅 利	83	-
	<u>\$ 5,620</u>	<u>\$ 5,042</u>

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

五、質押之資產

本公司及子公司已提供下列資產作為長、短期借款及應付商業本票之擔保品：

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	股數(仟股)	帳 面 金 額	股數(仟股)	帳 面 金 額
固定資產				
土地及建築物帳面價值		\$ 141,532		\$ 143,948
租賃資產帳面價值		<u>487,613</u>		<u>696,849</u>
		629,145		840,797
備供出售金融資產－非流動	1,402	<u>18,437</u>	2,904	<u>141,149</u>
帳面淨值合計		<u>\$ 647,582</u>		<u>\$ 981,946</u>

ㄧ重大承諾及或有事項

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額分別為美金 2,909 仟元及 49 仟元。

ㄨ附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：附表一。
- 2.為他人背書保證：附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：附表三。
- 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 20%以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 9.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表五。
- 10.被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表七。

(四)母子公司間業務關及重要交易往來情形：附表八。

三部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及子公司產業部門資訊如下：

	九	十	七	年	度
國內外營運部門	電腦資訊業務	租賃業務	調整及沖銷	合	計
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 803,927	\$ 95,151	\$ -	\$ 899,078	
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>48,490</u>	<u>-</u>	<u>(48,490)</u>	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 852,417</u>	<u>\$ 95,151</u>	<u>(\$ 48,490)</u>	<u>\$ 899,078</u>	
部門(損)益	<u>(\$ 75,333)</u>	<u>\$ 54,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 20,473)</u>	
營業外收入及利益				250,940	
營業外費用及損失				<u>(79,537)</u>	
稅前利益				<u>\$ 150,930</u>	
可辨認資產	<u>\$ 947,143</u>	<u>\$ 834,461</u>	<u>(\$ 38,262)</u>	\$ 1,743,342	
長期投資				<u>237,162</u>	
資產合計				<u>\$ 1,980,504</u>	
折舊費用及攤銷費 用	<u>\$ 23,704</u>	<u>\$ 26,875</u>			
資本支出	<u>\$ 32,777</u>	<u>\$ -</u>			

	九	十	六	年	度
國內外營運部門	電腦資訊業務	租賃業務	調整及沖銷	合	計
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 891,437	\$ 41,130	\$ -	\$ 932,567	
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>108,380</u>	<u>-</u>	<u>(108,380)</u>	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 999,817</u>	<u>\$ 41,130</u>	<u>(\$ 108,380)</u>	<u>\$ 932,567</u>	
部門(損)益	<u>(\$ 120,698)</u>	<u>\$ 33,451</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 87,247)</u>	
營業外收入及利益				355,444	
營業外費用及損失				<u>(33,577)</u>	
稅前利益				<u>\$ 234,620</u>	
可辨認資產	<u>\$ 1,337,534</u>	<u>\$ 820,872</u>	<u>(\$ 31,480)</u>	\$ 2,126,926	
長期投資				<u>637,900</u>	
資產合計				<u>\$ 2,764,826</u>	
折舊費用及攤銷費 用	<u>\$ 31,427</u>	<u>\$ 25,319</u>			
資本支出	<u>\$ 100,350</u>	<u>\$ -</u>			

(二)地區別財務資訊

	九	十	七	年	度
國內外營運部門	海	台	調	合	計
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 695,771	\$ 203,307	\$ -	\$ 899,078	
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>145</u>	<u>48,345</u>	(<u>48,490</u>)	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 695,916</u>	<u>\$ 251,652</u>	(<u>\$ 48,490</u>)	<u>\$ 899,078</u>	
部門(損)益	(<u>\$ 19,371</u>)	(<u>\$ 1,102</u>)	<u>\$ -</u>	(<u>\$ 20,473</u>)	
營業外收入及利益				250,940	
營業外費用及損失				(<u>79,537</u>)	
稅前利益				<u>\$ 150,930</u>	
可辨認資產	<u>\$ 811,865</u>	<u>\$ 969,739</u>	(<u>\$ 38,262</u>)	\$ 1,743,342	
長期投資				<u>237,162</u>	
資產合計				<u>\$ 1,980,504</u>	

	九	十	六	年	度
國內外營運部門	海	台	調	合	計
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 659,620	\$ 272,947	\$ -	\$ 932,567	
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>38,720</u>	<u>69,660</u>	(<u>108,380</u>)	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 698,340</u>	<u>\$ 342,607</u>	(<u>\$ 108,380</u>)	<u>\$ 932,567</u>	
部門(損)益	(<u>\$ 89,620</u>)	<u>\$ 2,373</u>	<u>\$ -</u>	(<u>\$ 87,247</u>)	
營業外收入及利益				355,444	
營業外費用及損失				(<u>33,577</u>)	
稅前利益				<u>\$ 234,620</u>	
可辨認資產	<u>\$ 979,139</u>	<u>\$ 1,179,267</u>	(<u>\$ 31,480</u>)	\$ 2,126,926	
長期投資				<u>637,900</u>	
資產合計				<u>\$ 2,764,826</u>	

(三)外銷銷貨資訊

國內營運部門之外銷收入金額未達合併營業收入金額百分之十，故不適用。

(四)重要客戶資訊

無占損益表上合併營業收入金額百分之十以上之客戶。

遠見科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十七年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備呆帳金額	抵押擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	香港遠見公司	昆山遠見公司	其他應收款—關係人	USD 520	USD 520	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 25,829 (各子公司淨值50%)	\$ 25,829 (各子公司淨值50%)
2	薩摩亞遠見公司	昆山遠見公司	其他應收款—關係人	USD 300	USD -	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	249,019 (各子公司淨值50%)	249,019 (各子公司淨值50%)
3	薩摩亞遠見公司	北京金遠見公司	其他應收款—關係人	USD 3,000	USD 3,000	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	249,019 (各子公司淨值50%)	249,019 (各子公司淨值50%)
4	開曼遠見公司	薩摩亞遠見公司	其他應收款—關係人	USD 100	USD -	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	252,983 (各子公司淨值50%)	252,983 (各子公司淨值50%)

遠見科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國九十七年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	本公司	薩摩亞遠見公司	開曼遠見公司之子公司	本公司淨值 10% \$171,281	USD 3,000	USD 3,000	\$100,000 (註)	6%	本公司淨值 20% \$342,562

註：係以本公司之內湖土地及建築物 577,144 仟元提供銀行作擔保。

遠見科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數／單位數	帳面金額	持股比例	市價／股權淨值		
遠見科技公司	股票	開曼遠見公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	18,800	\$ 505,966	100	\$ 505,966	註二
		熱映光電公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,661	123,615	32	108,402	註一
		香港遠見公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	51,657	100	51,657	註二
		凌陽科技公司	本公司之董事	備供出售金融資產	10,038	132,000	2	132,000	註一
		凌巨科技公司	本公司為該公司之監察人	備供出售金融資產	1,948	20,458	1	20,458	註一
		思源創投公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	500	1,531	2	3,830	註三
		凌翔科技公司	本公司為該公司之監察人	以成本衡量之金融資產－非流動	5	25	-	60	註三
		開曼遠見公司	股票	薩摩亞遠見公司	開曼遠見公司之子公司	採權益法之長期股權投資		美金 15,187	100
薩摩亞遠見公司	股票	北京金遠見公司	薩摩亞遠見公司之子公司	採權益法之長期股權投資		美金 7,610	100	美金 7,610	註二
		昆山遠見公司	薩摩亞遠見公司之子公司	採權益法之長期股權投資		美金 6,316	100	美金 6,316	註二
北京金遠見公司	股票	翰海凌飛公司	北京金遠見公司之子公司	採權益法之長期股權投資		(人民幣 663)	89	(人民幣 663)	註三
		凌鴻智業公司	北京金遠見公司之子公司	採權益法之長期股權投資		(人民幣 2,214)	99	(人民幣 2,214)	註三

註一：係按九十七年十二月三十一日公開交易市場收盤價計算。

註二：係按被投資公司最近期經會計師查核之財務報表之淨值計算。

註三：係按被投資公司最近期財務報表之淨值計算。

遠見科技股份有限公司及子公司
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
民國九十七年十二月三十一日

附表四

單位：外幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分利益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
昆山遠見公司	房屋及建築	95.12~97.1	88.8 ~ 92.2	人民幣\$25,657	註	已收款完畢	註	昆山市政府	—	政府徵收原工廠土地使用權	由昆山市政府決定	—

註：昆山遠見公司因昆山市政府收回舊廠區之土地使用權，相關資遣費及搬遷支出亦一併給予補償。專項補償款為人民幣 59,150 仟元，該舊廠區之處分利益於扣除稅捐及其他必要支出後，為人民幣 28,870 仟元。

遠見科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國九十七年度

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元及外幣仟元

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	本期認列之	備註
				本期	上期	股數(仟股)	帳面金額				
遠見科技公司	開曼遠見公司	英屬開曼群島	投資	美金 18,800	美金 18,800	18,800	100	\$ 505,966	\$ 44,078	\$ 44,078	本公司之子公司
	熱映光電公司	台灣	醫療器具之研究開發、製造及買賣	64,140	65,410	7,661	32	123,615	40,995	13,053	本公司採權益法評價之被投資公司
	香港遠見公司	香港	商品零售	港幣 20,000	港幣 20,000	-	100	51,657	4,271	4,271	本公司之子公司
開曼遠見公司	薩摩亞遠見公司	薩摩亞共和國	投資	美金 18,800	美金 18,800	-	100	美金 15,187	美金 1,398	不適用	開曼遠見公司之子公司
薩摩亞遠見公司	北京金遠見公司	中國大陸北京	電子計算機及文書處理器之銷售	美金 16,000	美金 16,000	-	100	美金 7,610	(美金 1,668)	不適用	薩摩亞遠見公司之子公司
	昆山遠見公司	中國大陸昆山	電子計算機及文書處理器之製造	美金 2,800	美金 2,800	-	100	美金 6,316	美金 3,048	不適用	薩摩亞遠見公司之子公司
北京金遠見公司	翰海凌飛公司	中國大陸北京	電子計算機及文書處理器之研發	人民幣 1,780	人民幣 1,780	-	89	(人民幣 663)	(人民幣 663)	不適用	北京金遠見公司之子公司
	凌鴻智業公司	中國大陸北京	教育類電子產品銷售及服務	人民幣 3,490	人民幣 3,490	-	99	(人民幣 2,214)	(人民幣 2,214)	不適用	北京金遠見公司之子公司

遠見科技股份有限公司及子公司

間接大陸投資事項明細表

民國九十七年度

附表六

單位：新台幣仟元及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期自台灣匯出投資金額	期末匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額		本期自台灣匯出投資金額	期末匯出累積金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
						匯出	收回						
北京金遠見公司	電子計算機及文書處理器之銷售	\$ 765,224 (美金 23,330)	(一)	\$ 524,800 (美金 16,000)		\$ -	\$ -	\$ 524,800 (美金 16,000)		100%	(\$ 54,710) (美金 1,668)	\$ 249,608 (美金 7,610)	\$ -
昆山遠見公司	電子計算機及文書處理器之製造	91,840 (美金 2,800)	(一)	91,840 (美金 2,800)		-	-	91,840 (美金 2,800)		100%	(一)2. 99,974 (美金 3,048)	207,165 (美金 6,316)	-

本期期末累計自台灣匯出投資金額	經濟部核准投資金額	會審會依經濟部核准投資金額	規定投資限額
\$616,640 (美金 18,800)	\$616,640 (美金 18,800)		\$1,027,687

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3.其他。

註三、本表相關數字應以新台幣列示。

遠見科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比
民國九十七年度

附表七

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		未實現利益
			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)票據及帳款之比率		
遠見科技公司	北京金遠見公司	薩摩亞遠見公司之子公司	銷貨	(\$ 10,510) (註)	4%	月結 60 天	-	-	\$ -	-	\$ 59
	昆山遠見公司	薩摩亞遠見公司之子公司	銷貨	(29)	-	月結 60 天	-	-	-	-	119

註：該交易係透過非關係人間接轉銷大陸。

遠見科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十七年度

附表八之一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來		情形	
				科目	金額		
				(註二)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率	
0	本公司	昆山遠見公司	1	銷貨收入	(\$ 29)	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	1	銷貨收入	(10,510)	一般條件交易	1%
		香港遠見公司	1	應收帳款	16,668	一般條件交易	1%
		香港遠見公司	1	銷貨收入	(37,806)	一般條件交易	4%
1	香港遠見公司	本公司	2	應付帳款	(16,668)	一般條件交易	1%
		本公司	2	銷貨成本	37,806	一般條件交易	4%
		昆山遠見公司	3	其他應收款	17,059	一般條件交易	1%
3	薩摩亞遠見公司	北京金遠見公司	1	其他應收款	美金 4,023	一般條件交易	7%
4	昆山遠見公司	本公司	2	銷貨成本	29	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	3	應收帳款	美金 1,808	一般條件交易	3%
		北京金遠見公司	3	應付帳款	(美金 22)	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	3	銷貨成本	美金 17	一般條件交易	-
		香港遠見公司	3	其他應付款	(17,059)	一般條件交易	1%
		北京金遠見公司	3	銷貨收入	(美金 128)	一般條件交易	-
		本公司	2	銷貨成本	10,510	一般條件交易	1%
		薩摩亞遠見公司	2	短期借款	(美金 3,000)	一般條件交易	5%
		薩摩亞遠見公司	2	應付費用	(美金 85)	一般條件交易	-
		薩摩亞遠見公司	2	其他應付款	(美金 938)	一般條件交易	2%
5	北京金遠見公司	昆山遠見公司	3	應收帳款	美金 22	一般條件交易	-
		昆山遠見公司	3	應付帳款	(美金 1,808)	一般條件交易	3%
		昆山遠見公司	3	銷貨收入	(美金 17)	一般條件交易	-
		昆山遠見公司	3	銷貨成本	美金 128	一般條件交易	-
		翰海凌飛公司	1	預付款項	人民幣 750	一般條件交易	-
		翰海凌飛公司	1	銷貨收入	(人民幣 15)	一般條件交易	-
		凌鴻智業公司	1	銷貨成本	人民幣 1,170	一般條件交易	1%
		凌鴻智業公司	1	預付款項	人民幣 2,012	一般條件交易	-
		翰海凌飛公司	1	銷貨成本	人民幣 1,597	一般條件交易	1%
		北京金遠見公司	2	預收貨款	(人民幣 750)	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	2	銷貨成本	人民幣 15	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	2	銷貨收入	(人民幣 1,597)	一般條件交易	1%
7	凌鴻智業公司	北京金遠見公司	2	銷貨收入	(人民幣 1,170)	一般條件交易	1%
		北京金遠見公司	2	預收貨款	(人民幣 2,012)	一般條件交易	-

註：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

遠見科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十六年度

附表八之二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來		情形		
				科目	金額(註二)			
0	本公司	昆山遠見公司	1	銷貨收入	(\$ 16,668)	一般條件交易 2%		
		昆山遠見公司	1	銷貨成本	49,628	一般條件交易 5%		
		昆山遠見公司	1	營業費用	443	一般條件交易 -		
		昆山遠見公司	1	應收帳款	198	一般條件交易 -		
		北京金遠見公司	1	銷貨收入	(25,604)	一般條件交易 3%		
		北京金遠見公司	1	銷貨成本	13,494	一般條件交易 1%		
		北京金遠見公司	1	應付帳款	(99)	一般條件交易 -		
		香港遠見公司	1	應收帳款	11,572	一般條件交易 -		
		香港遠見公司	1	銷貨收入	(27,388)	一般條件交易 3%		
		香港遠見公司	1	銷貨成本	18	一般條件交易 -		
		1	香港遠見公司	本公司	2	銷貨收入	(18)	一般條件交易 -
				本公司	2	銷貨成本	27,388	一般條件交易 3%
				本公司	2	應付帳款	(11,572)	一般條件交易 -
昆山遠見公司	3			其他應收款	16,865	一般條件交易 1%		
昆山遠見公司	3			利息收入	(490)	一般條件交易 -		
2	薩摩亞遠見公司	昆山遠見公司	3	其他應收款	美金 300	一般條件交易 -		
		本公司	2	銷貨收入	(50,071)	一般條件交易 5%		
3	昆山遠見公司	本公司	2	銷貨成本	16,668	一般條件交易 2%		
		本公司	2	應付帳款	(198)	一般條件交易 -		
		北京金遠見公司	3	應收帳款	美金 1,696	一般條件交易 2%		
		北京金遠見公司	3	應付帳款	(美金 6)	一般條件交易 -		
		北京金遠見公司	3	銷貨成本	美金 17	一般條件交易 -		
		北京金遠見公司	3	銷貨收入	(美金 1,645)	一般條件交易 6%		
		香港遠見公司	3	應付帳款	(16,865)	一般條件交易 1%		
		香港遠見公司	3	利息支出	490	一般條件交易 -		
		薩摩亞遠見公司	3	應付帳款	(美金 300)	一般條件交易 -		
		4	北京金遠見公司	本公司	2	應收帳款	99	一般條件交易 -
				本公司	2	銷貨收入	(13,494)	一般條件交易 1%
				本公司	2	銷貨成本	25,604	一般條件交易 3%
				昆山遠見公司	3	銷貨收入	(美金 17)	一般條件交易 -

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額 (註二)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率	
5	翰海凌飛公司	昆山遠見公司	3	銷貨成本	美金 1,359	一般條件交易	5%
		昆山遠見公司	3	營業費用	美金 286	一般條件交易	1%
		昆山遠見公司	3	應收帳款	美金 6	一般條件交易	-
		昆山遠見公司	3	應付帳款	(美金 1,696)	一般條件交易	2%
		翰海凌飛公司	1	銷貨成本	人民幣4,628	一般條件交易	2%
		北京金遠見公司	2	銷貨收入	(人民幣4,628)	一般條件交易	2%

註：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	96 年度	97 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		463,725	258,341	(205,384)	(44)
固定資產		654,182	646,113	(8,069)	(1)
其他資產		61,360	65,285	3,925	6
資產總額		2,290,984	1,764,524	(526,460)	(23)
流動負債		66,557	46,963	(19,594)	(29)
長期負債		10,667	0	(10,667)	(100)
負債總額		81,616	51,713	(29,903)	(37)
股本		1,205,209	1,205,209	0	0
資本公積		21,830	18,527	3,303	(15)
保留盈餘		335,546	354,849	19,303	6
股東權益總額		2,209,368	1,712,811	(496,557)	(22)

說 明：

1. 流動資產減少：因支付現金股息及備供出售金融商品（流動）因股市不振，帳面價值減少。
2. 資產總額減少：因股市下跌，備供出售金融商品帳面價值大幅減少。
3. 負債總額減少：因本期現金較多，以現金償還長期借款。
4. 股東權益減少：因股市下跌，金融商品未實現利益減少。

3.

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目	9 6 年 度		9 7 年 度		增 (減) 金 額	變 動 比 率 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
銷貨收入淨額		\$ 342,008		\$ 251,652	\$(90,356)	(26.4)
銷貨成本		237,438		161,462	(75,976)	(32)
銷貨毛利		104,570		90,190	(14,380)	(13.8)
已實現銷貨毛利		(182)		(1,178)		
		104,388		89,012	(15,376)	(14.7)
營業費用		102,015		90,114	(11,901)	(11.7)
營業利益		2,373		(1,102)	3,475	146.4
營業外收入及利益		304,428		162,242	142,186	46.7
出售投資利益－淨額	\$ 252,286		\$ 62,744			
股利收入	46,525		94,385			
存貨跌價回升利益						
利息收入	1,277		2,223			
兌換利益－淨額	-		-			
其 他	4,340		2,890			
營業外費用及損失		72,704		11,352	(61,352)	(84.4)
採權益法認列之投資 損失－淨額	55,987		-			
存貨跌價及報廢損失	807		-			
利息費用	2,737		545			
減損損失	445		-			
長期投資已實現跌價 損失	-		-			
閒置資產折舊及跌價 損失	-		-			
兌換虧損－淨額	-		-			
其 他	12,728		10,807			
稅前利益 (損失)		234,097		149,788	(84,309)	(36)
所得稅利益		5,262		8,473		
純 益 (損)		\$ 228,835		\$ 141,315	(87,520)	(38.2)

增減比率變動分析說明：

1. 詳營業報告書中之 97 年度營業計畫實施結果。

(二) 營業毛利變動分析：不適用。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		增 減 比 例 (%)
	96 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	
現金流量比率 (%)	137	85	-38%
現金流量允當比率 (%)	59	101	26%
現金再投資比率 (%)	4	-4	-
增減比例變動分析說明： 現金流量比率：因 96 年獲利較好，營業活動之淨現金流入金額較高所致。 現金流量允當比率：近五年現金運用較為允當，且產業趨於成熟，各項資本支出無重大變化。 現金再投資比率：因 96 年度獲利較多，於 97 年支付較多現金股息。			

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 ①	預計全年來 自營業活動 淨現金流量②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金 剩餘數額 ① + ② - ③	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	融資計劃
74,019	20,000	-45,000	45,429	-	-
1. 本年度現金變動情形分析： 營業活動：預估為銷貨收入扣除供應商貨款、各項應計費用以及稅金等之現金流入數。 預計全年現金流出量：主要為支付現金股利新台幣 34,056 仟元。					

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：無。

(二). 預計可能產生效益：

(1) 預期可增加之產銷量、值及毛利：不適用。

(2) 其他效益說明：不適用。

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

1. 最近年度轉投資政策：大陸子公司視其業務需要，投資標的以大陸銷售通路公司及研發公司為主。
2. 虧損原因：大陸市場受到多家廠商加入戰場、進入門檻降低、高階學習機市場受到對手強勢廣告的衝擊，低階字典市場則競爭者交相削價競爭，成品跌價迅速，同時因已將生產外包，部份機種亦提列存貨跌價損失，以致造成虧損。
3. 改善計畫：全力開發高品質電子字典、高階學習機及學習性週邊產品；對於非核心技术、毛利低且不具競爭力的產品及部門，將持續地、積極地進行淘汰及瘦身；極力樽節各項開支，控制費用及庫存。
4. 未來一年投資計畫：未來一年之投資計畫以大陸地區為主，將在主管機關規定的額度之內為之。

六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項分析及評估

(一) 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：目前進入低利率時代，放款餘額不高，影響不大，但存款利率亦下降，利息收入影響較大。

2.匯率：本公司外銷主要報價幣別為美元，外幣資產主要為美金定存及以美金計價之應收帳款，付款則以新台幣及美元計價為主；目前已採取適當出售美金等措施，並要求供應商儘量改以美元報價，以期降低匯率波動對本公司之影響。

3.通貨膨脹：對本公司損益並無重大影響。

(二) 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97年度未從事任何高風險、高槓桿之投資。

2.本公司及子公司目前發生之資金貸與他人及背書保證之情事，均只對集團企業內為之：

97年底資金貸與他人餘額為香港遠見公司貸與昆山遠見公司美金52萬元、開曼遠見公司貸與薩摩亞遠見公司美金10萬元、薩摩亞遠見公司貸與昆山遠見公司美金30萬元及薩摩亞遠見公司貸與北京金遠見公司美金300萬元。上述公司均為本公司百分之百投資之子公司或孫公司。截至年報刊印日止，本公司及子公司之資金貸與他人餘額狀況與去年底相同。

97年底背書保證餘額為台北遠見公司及薩摩亞遠見公司合併為北京金遠見公司背書保證美金三百萬元。截至年報刊印日止，本公司及子公司背書保證餘額狀況與去年底相同。

3.衍生性商品交易：本公司已訂定「從事衍生性商品交易處理程序」，96及97年度均未從事商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入研發費用：

未來研發將全力開發電子字典相關產品、學習性產品及教育性內容等主力產品。因非屬上述產品之其他研發計畫將逐步結束，故研發費用可望較97年下降。

(四) 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：
無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益，可能風險因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益，可能風險因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十) 董事、監察人或持股超過百分十之大股東，股權之大量移轉或更

換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及董事、監察人、總經理、實質負責人、持股超過百分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：

本公司尚在繫屬中之訴訟案件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

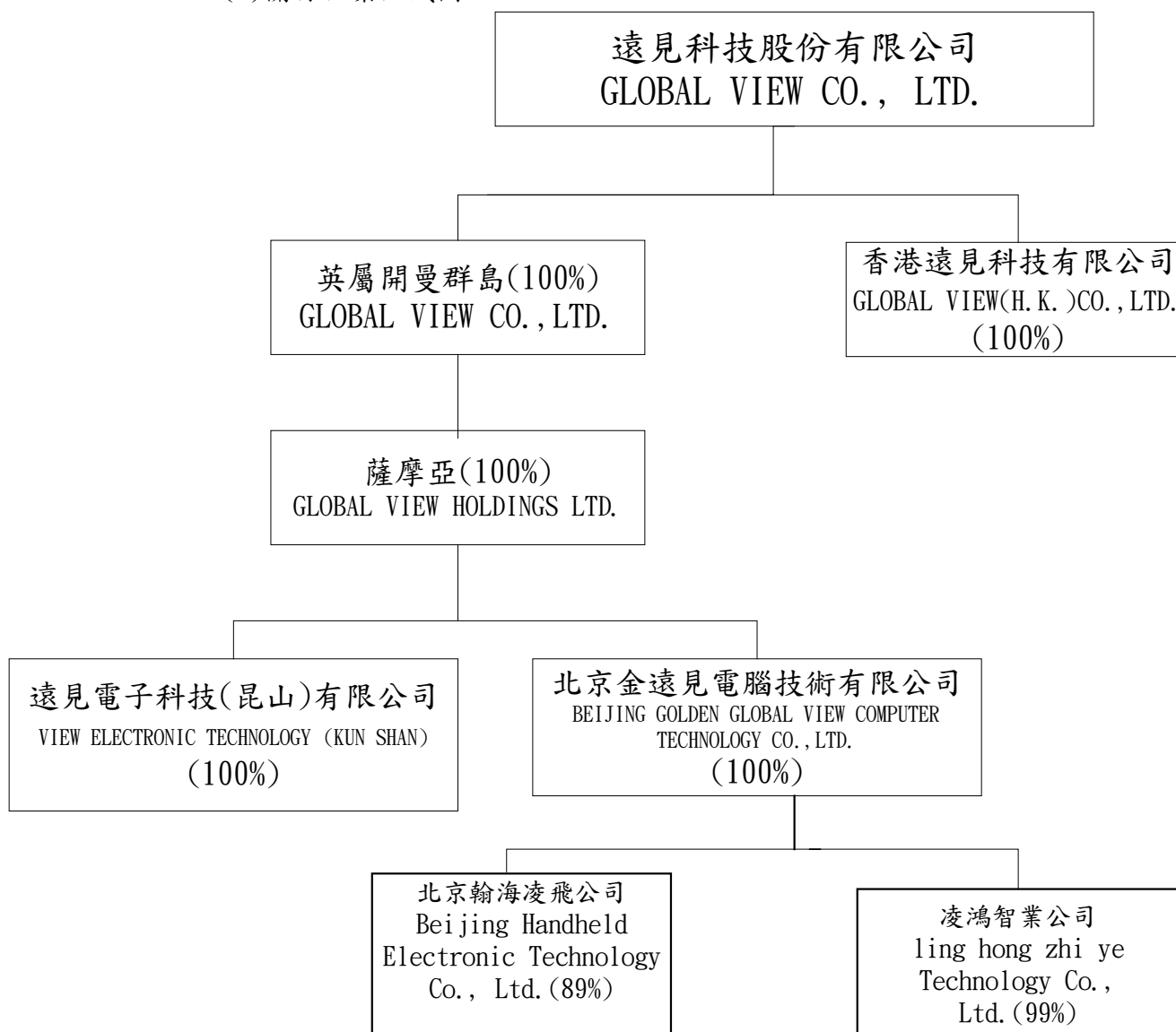
捌、特別記載事項公司

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



上述各子公司均未持有本公司股份。

(2)關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
英屬開曼群島GLOBAL VIEW CO., LTD.	1998/1/26	開曼群島	美金 18,800 仟元	投資及電子產品買賣
香港遠見科技有限公司	1998/9/2	香港	港幣 20,000 仟元	商品零售
薩摩亞 GLOBAL VIEW HOLDINGS LTD. (註一)	1999/11/2	薩摩亞	美金 18,800 仟元	投資及電子產品買賣
昆山遠見公司(註二)	1998/11/24	大陸昆山	美金 2,800 仟元	電子計算機、文字處理機製造
北京金遠見公司(註三)	1999/6/1	大陸北京	美金 23,330 仟元	電子計算機、文字處理機產銷
北京翰海凌飛公司	2003/12/25	大陸北京	人民幣 200 萬元	電子計算機、文字處理機產銷
北京凌鴻智業公司	2005/10/19	大陸北京	人民幣 350 萬元	電子產品銷售及服務

(註一)薩摩亞 GLOBAL VIEW HOLDINGS LTD. 係英屬開曼群島 GLOBAL VIEW CO., LTD. 百分之百投資之子公司。

(註二)本公司透過薩摩亞 GLOBAL VIEW HOLDINGS LTD. 轉投資昆山遠見電子科技有限公司，投資比例百分之百。

(註三)本公司透過薩摩亞 GLOBAL VIEW HOLDINGS LTD. 轉投資北京金遠見電腦技術有限公司，投資

(3)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，經營業務互有關聯者，應說明往來分工情形：各關係企業所經營之業務主係境外之特定區域，對本公司之經營並無影響。

(4)關係企業董監事、總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或股金	持股比例
英屬開曼群島GLOBAL VIEW CO., LTD.	董事	周至元	18,800,000股 (每股美金1元)	100%
香港遠見科技有限公司	董事長 總經理	周至元 周至元	20,000,000股 (每股港幣1元)	100%
薩摩亞 GLOBAL VIEW HOLDINGS LTD.	董事	周至元	18,800,000股 (每股美金1元)	100%
遠見電子科技(昆山)有限公司	董事長 董事 董事 總經理	周至元 黃崑庭 舒偉仁 劉毓卿	美金 2,800 仟元	100%
北京金遠見電腦技術有限公司	董事長 董事 董事 總經理	周至元 施炳煌 舒偉仁 周至元	美金 16,000 仟元	100%
北京翰海凌飛公司	董事長	張玲玲 (北京金遠見代表人)	人民幣 178 萬元	89%
北京凌鴻智業公司	董事長	周至元	人民幣 349 萬元	99%

2. 關係企業營業概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
英屬開曼群島 GLOBAL VIEW CO., LTD.	616,640	505,966		505,966		(19)	44,078	-
香港遠見科技有限公司	84,660	70,395	18,738	51,657	57,950	4,172	4,271	-
薩摩亞 GLOBAL VIEW HOLDINGS LTD.	616,640	596,507	98,400	498,107		(3)	44,094	-
昆山遠見公司	91,840	247,200	40,046	207,154	24,027	(15,552)	96,105	-
北京金遠見公司	524,800	546,507	296,905	249,602	614,055	8,000	(52,581)	-
北京翰海凌飛公司	9,615	3,534	6,721	(3,187)	8,747	(5,204)	(4,081)	-
北京凌鴻智業公司	16,826	1,916	12,559	(10,643)	7,710	(10,791)	(10,932)	-

註：採民國 97 年 12 月 31 日外幣匯率：美金 1 元換新台幣 32.8 元，港幣 1 元換新台幣 4.233 元，人民幣 1 元換新台幣 4.8073 元。

損益科目採民國 97 年度平均匯率：美金 1 元換新台幣 31.529 元，港幣 1 元換新台幣 4.05 元，人民幣 1 元換新台幣 4.5373 元。

(二) 聲明書

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定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：遠見科技股份有限公司

負責人：周 至 元

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日

(三)關係報告書：不適用。

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。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：
無。

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

遠 見 科 技 股 份 有 限 公 司

負 責 人 ： 周 至 元