

上市股票代號:3040



九十九年度年報

本年報查詢網址：<http://newmops.wtse.com.tw>

本年報申報網址：<http://sii.tse.com.tw>

中華民國一〇〇年四月三十日 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) 6616-8000 分機 7216

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) 6616-8000 分機 7209

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：新北市汐止區康寧街 169 巷 31 號 4 樓-2

電話：(02) 6616-8000

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、郭俐雯會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

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>

目 錄

頁 次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	23
五、更換會計師資訊.....	23
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	23
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.....	23
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為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之資訊.....	24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	25
肆、募集情形.....	25
一、資本及股份.....	25
二、公司債.....	29
三、特別股.....	29
四、海外存託憑證.....	29
五、員工認股權憑證及併購〔包括合併、收購及分割〕之辦理情形.....	30
六、資金運用計畫執行情形.....	31
伍、營運概況.....	32
一、業務內容.....	32
二、市場及產銷概況.....	35
三、從業員工.....	41
四、環保支出資訊.....	42
五、勞資關係.....	42
六、重要契約.....	43
陸、財務概況.....	44
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	44
二、最近五年度財務分析.....	46
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	48
四、最近年度財務報表.....	49

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	85
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,如有發生財務週轉困難情事及對 公司財務狀況之影響.....	123
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項	123
一、財務狀況.....	123
二、經營結果.....	124
三、現金流量.....	125
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	126
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....	126
六、最近年度及截至年報刊印日止,風險事項分析及評估	126
七、其他重要事項	128
捌、特別記載事項	129
一、關係企業相關資料.....	129
二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	132
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	132
四、其他必要補充說明事項	132
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	132
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....	132

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，茲將九十九年度營業報告及本年度營業計畫說明如下：

一、九十九年度營業報告

(一)營業計畫實施成果：

本公司九十九年營業收入淨額為新台幣 240,444 仟元，較九十八年之 237,653 仟元增加新台幣 2,791 仟元，微幅上揚 1.17%。其中租賃收入因資產活化，出租面積增加，因此呈現成長狀況；電子字典銷售部則由於台灣市場趨於成熟以及其他相關手持式電子產品均添加簡單翻譯功能等因素，因此呈現持平。

營業毛利則由於提列未實現銷售毛利，因此微幅下滑。

雖然營業毛利下滑，但由於各部門樽節各項開支，整體費用較前一年度減少新台幣 5,041 仟元，因此九十九年度營業利益為新台幣 11,301 仟元，較前一年度增加新台幣 3,237 仟元。

營業外收入主要為權益法認列之投資收益，北京金遠見公司貢獻新台幣 34,102 仟元、熱映貢獻新台幣 16,218 仟元，但北京文曲星公司認列虧損新台幣 28,302 仟元。

另在出售轉投資利益及股利收入等方面，由於備供出售轉投資公司股價及獲利表現不佳，僅認列利益新台幣 24 仟元。

結算九十九年度本公司稅後淨益新台幣 32,480 仟元，每股稅後盈餘新台幣 0.3 元。

(二)上年度預算執行情形：本公司九十八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：

九十九年度營業活動之淨現金流入新台幣 43,926 仟元，投資活動之淨現金流入新台幣 1,611 仟元，融資活動之淨現金流出新台幣 50,666 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。

2.獲利能力分析：

單位：新台幣元/%

分析項目		九十九年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	5
	長期資金佔固定資產比率(%)	268
獲利能力	資產報酬率(%)	2
	股東權益報酬率(%)	2
	稅前純益佔實收資本比(%)	3
	純益率(%)	14
	每股盈餘(追溯前；新台幣元)	0.3

(四)研究發展狀況

1.九十九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	九十九年度
研發費用	7,774
研發人力	6 人

2.九十九年度研發成果說明：

(1) A2500 劍橋字彙王

字彙王把單字卡通通數位化，讓你輕鬆背、快樂學，遜卡馬上變 A 咖!

全螢幕手寫彩色觸控螢幕/內建字彙王單字背誦及 VP 單字檢定/500 萬辭庫/六大版權辭典授權/劍橋高階英漢雙解辭典+劍橋英美雙語發音/獨家授權新時代日漢+新時代原音/授權 AHD、國語日報成語、國語日報造句、全球多語辭典/首創智慧型文法檢核翻譯功能/ TV-OUT/ MP4/ MP3/ 1.5GB 行動碟/獨特中文字筆劃互動教寫。

(2) A1800 劍橋字彙王

字彙王把單字卡通通數位化，讓你輕鬆背、快樂學，遜卡馬上變 A 咖!

內建字彙王單字背誦及 VP 單字檢定/500 萬辭庫/劍橋高階英漢雙解辭典+劍橋英美雙語發音/獨家授權新時代日漢+新時代原音/授權 AHD、國語日報成語、國語日報造句、全球多語辭典/六大版權辭典授權/獨特中文字筆劃互動教學/首創智慧型文法檢核翻譯功能/ TV-OUT/ MP4/ MP3/ 1.5GB 行動碟。

(3) A6300 劍橋字彙王

創新哈工具，學習風格任你貼、給你雙辭典、雙視窗，一詞雙查，加速字彙力，4.3 吋彩色大螢幕/全螢幕手寫/500 萬辭庫/六大版權辭典授權劍橋高階英漢雙解辭典+劍橋英美雙語發音/獨家授權新時代日漢+新時代原音/授權 AHD、國語日報成語、國語日報造句、全球多語辭典/內建 VP 字彙王單字背誦及單字檢定/LiveABC 動畫學習/常春藤英文/獨家規劃英文寫作及中文學習專區/TV-OUT/ MP4/ MP3/ 1.5GB 行動碟。

二、本(一〇〇)年度營業計畫概要：

(一)經營方針：

- 1.大陸電子字典市場經營風險較高且獲利不易，今年以整理為主，亦不排除出售該項業務。
- 2.優化台、港電子字典，作出與主流產品更多差異化之內容及功能。
- 3.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。
- 4.強化教育服務業務。

(二)預期銷售數量及其依據：

本(一〇〇)年度電子字典銷售數量方面，由於產業已趨成熟，且受到智慧型手機及平板電腦的衝擊，預估全年銷售量將較去年減少 2-3 成；租賃收入方面，則由於整體物價指數上揚，預期將有 1-2 成的成長空間。

(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.加強服務租賃客戶。

2011年的電子字典產業受到市場趨於成熟以及智慧型手機及平板電腦的影響情形將逐漸發酵，因此是否能創作出與主流產品的更多差異化及應用功能，是2011年最主要的工作。

台灣少子化問題日趨嚴重，電子字典產品原較適合於國高中學生群，銷量勢必受到影響，因此學習內容必需向上及向下開發，以擴大使用母體。

目前台灣及香港的三C產品零售，均以連鎖電器產品專賣店為主，如燦坤、全國、順發、豐澤、百老匯等為主，近年來該連鎖店為追求業績成長，對供應商雖仍維持原有之毛利率，但增加各項服務項目，收取各項費用，造成入場費不斷上升，因此計劃開拓其他市場如網路行銷等，以降低連鎖店收費上漲帶來的衝擊。

以上為九十九年度營運報告。

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。

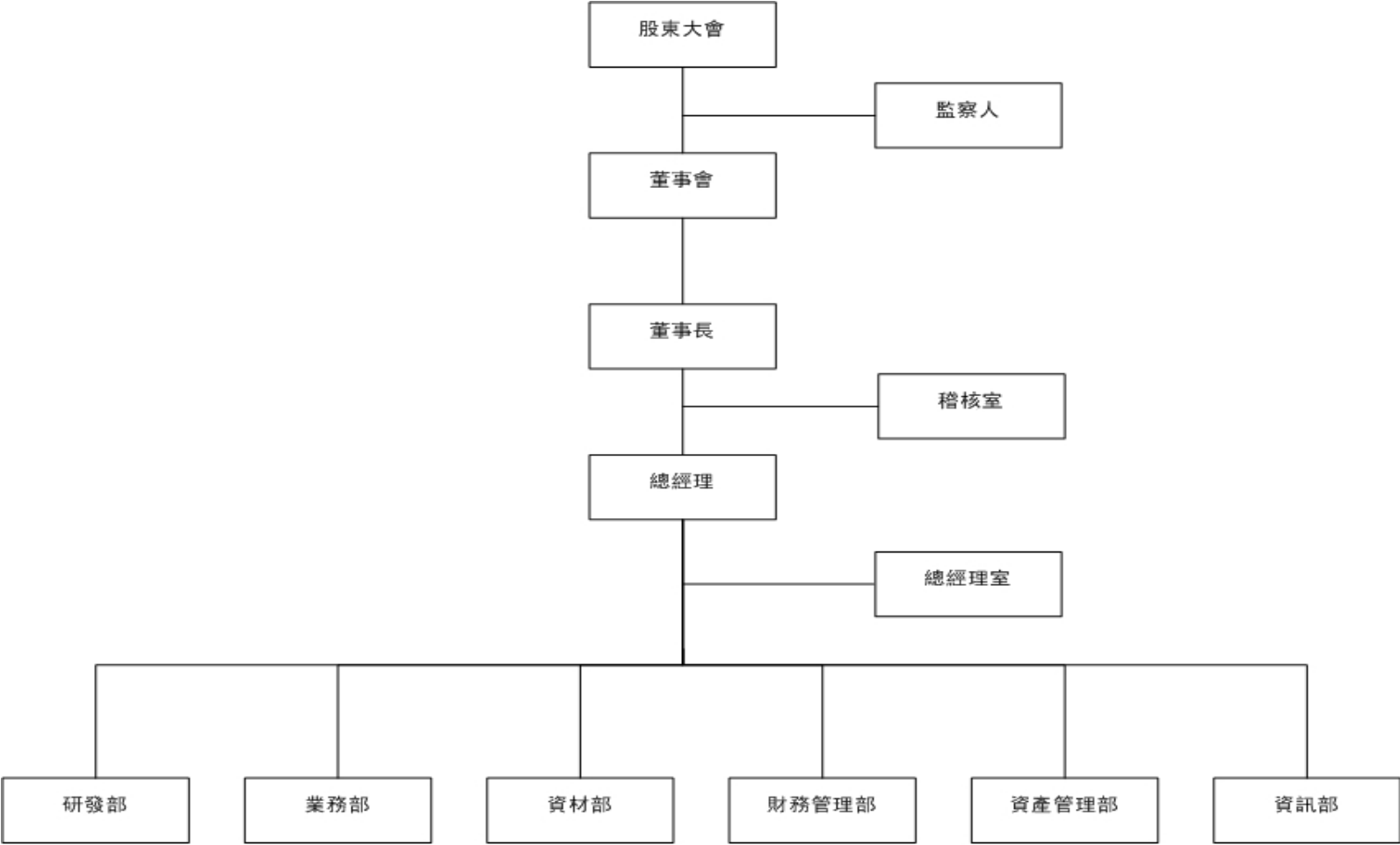
26. 民國 90 年 09 月：第一台會真人發音的 PDA 及內鍵 16 萬字。
27. 民國 91 年 02 月：NC-880、NC-1020、GP-120 榮獲經濟部頒發第十屆台灣精品證書。
28. 民國 91 年 03 月：內湖廠正式完工啟用。
29. 民國 91 年 06 月：全球第一台中文 Linux PDA，可以自由改寫應用程式無限下載升級軟體，真正進入個人化的數位助理裝置。
30. 民國 91 年 07 月：增資至新台幣 1 1 億 6 仟 8 佰萬元，包括盈餘轉增資 2 5 4 0 0 萬元。
31. 民國 91 年 08 月：本公司於 91 年 8 月 26 日上櫃轉上市掛牌。
32. 民國 91 年 08 月：內鍵美國 NO 1 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 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。
38. 民國 92 年 06 月：增資至新台幣 1 2 億 7 仟 1 佰 9 拾 6 萬元，包括盈餘轉增資 1 0, 3 9 6 萬元。
39. 民國 92 年 06 月：董事會通過發行員工認股權憑證 5, 000, 000 股。
40. 民國 92 年 07 月：PC 920，內建『新世紀經典美語大辭典』，並獲經濟部工業局頒發設計優良產品證書。
41. 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，並獲經濟部工業局頒發設計優良產品證書。
42. 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。
43. 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。
44. 民國 94 年 08 月：V5100，第一台內建全句翻譯電子辭典授權劍橋國際英語辭典。
45. 民國 94 年 11 月：PC2880 KITTY 機，授權三麗鷗”摩登 KITTY” 肖像六種全音域真人發音、多方位英文學習內容。
46. 民國 95 年 07 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。
47. 民國 95 年 08 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。
48. 民國 96 年 02 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」。

49. 民國 96 年 07 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。
50. 民國 96 年 09 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。
51. 民國 96 年 11 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。
52. 民國 97 年 01 月：A2008「資優聲」中英美日影音互動辭典，真人 MP3 原音發聲辭典。
53. 民國 97 年 07 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 原音發聲辭典。
54. 民國 97 年 09 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。
55. 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。
56. 民國 98 年 01 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。
57. 民國 98 年 07 月：公司遷址至汐止康寧街大湖科學園區。
58. 民國 98 年 09 月：庫藏股減資 4,000,000 元，實收資本額減至新台幣 1,095,209,200 元。
59. 民國 99 年 01 月：A2500 劍橋字彙王，本機獲得經濟部數位內容產品獎。
60. 民國 99 年 08 月：A6300 劍橋字彙王創新哈工具，學習風格任你貼。
61. 民國 100 年 01 月：庫藏股減資 3,000,000 元，實收資本額減至新台幣 1,065,209,200 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以及董事會開會通知及相關資料準備等工作。
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。
財務管理部	(1)綜理財務資金調配。 (2)建立及維護有關會計處理業務。 (3)一般總務、人事業務。 (4)財產管理。 (5)福利及保險作業。
資產管理部	(1)本公司及轉投資公司之商業大樓租賃及維護。 (2)其他轉投資資產管理。
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)負責採購關鍵零組件及規格及價格談判。 (2)進口成品及出口原材料等業務。 (3)收發存貨及倉儲管理。

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

100 年 04 月 10 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			股數	持股比率	職稱
董事長	周至元	97.6.13	3年	75.4.9	6,881,836	7.95%	6,751,836	6.34%	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	0.15%	413,731	0.39%	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	2.9%	500,845	0.47%	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	12.74%	—	—	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	0.05%	—	—	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	0.01%	4,684	0.00%	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	3年	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、北京文曲星科技公司董事。

(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、北京文曲星科技公司董事長。

(註3)遠見(昆山)電子科技公司董事、遠見科技公司協理。

(註4)北京金遠見電腦技術公司、凌陽創業投資公司、凌陽創新科技公司、上海凌陽科技公司、凌旭投資、旭曜科技公司、凌陽核心科技公司、威陽投資公司、凌陽管理顧問公司、北京文曲星科技公司董事、熱映光電公司監察人。

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	8.77%	408,364	0.38%	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業、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業、台灣大學法律系畢業 群達國際法律事務所主持律師	(註1)	無	無	無

註1：錦華資訊股份有限公司董事、志遠電子股份有限公司獨立董事、旭曜科技公司、凌陽多媒體公司、宏陽科技公司、芯鼎科技公司、恆通高科公司監察人。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月10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	0.15%	413,731	0.39%	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	2.9%	500,845	0.47%	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	1.47%	162,855	0.15%	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	46,678	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、北京文曲星科技公司董事。

(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) 99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)		本公司	合併報表內所有公司 (註8)	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 (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)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司 (註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	725	725	-	-	304	304	-	-	3.17%	3.17%	3,755	4,314	143	143	-	-	-	-	-	-			15.17%	16.89%	-
董事	李世有 可崑國際法代																									
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、李世有可崑國際法代	周至元、舒偉仁、黃崑庭、王慧雄、蔡智杰、施炳煌凌陽科技法代、李世有可崑國際法代	周至元、黃崑庭、王慧雄、蔡智杰、施炳煌凌陽科技法代、李世有可崑國際法代	周至元、黃崑庭、王慧雄、蔡智杰、施炳煌凌陽科技法代、李世有可崑國際法代
2,000,000 元(含)~5,000,000 元			舒偉仁	舒偉仁
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	7 位	7 位	7 位	7 位

- 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，並另應填列表一之三。
- 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)，除填列表外，尚應填列表十五。
- 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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之 酬勞(B) (註 3)		業務執行費 用(C) (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	345	345	-	-	-	1.06%	1.06%	無	
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	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7) D
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	3 位	3 位

- 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、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金額。
 b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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)

單位：新台幣仟元

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	3,455	3,455	154	154	420	420	-	-	-	-	4,029	4,029	-	-	-
協理	許國成															

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	許國成	許國成
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	舒偉仁	舒偉仁
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	2 位	2 位

*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。
- 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得認購股數(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金額。
b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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	98年度				99年度			
	酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)		酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)	
	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	6,174	6,733	12.19%	13.29%	7,158	7,717	22.04%	23.76%
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

99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。

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：100年04月10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、劉德忠、陳陽成、遠見科技(股)公司、龔執豪、李文欽、渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金、施炳煌、中國信託商銀受託凌陽科技員工持股信託專戶、花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶

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			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
	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	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 7 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	6	0	86%	
董事	舒偉仁	7	0	100%	
董事	黃崑庭	5	0	71%	
董事	施炳煌 凌陽科技法代	6	0	86%	
董事	李世有 可歲國際法代	7	0	100%	
獨立董事	王慧雄	7	0	100%	
獨立董事	蔡智杰	2	0	29%	
監察人	林夢暉	7	0	100%	
監察人	林寬照	6	0	86%	
監察人	邱琦瑛	5	0	71%	

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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(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 7 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
監察人	林夢暉	7	0	100%	
監察人	林寬照	6	0	86%	
監察人	邱琦瑛	5	0	71%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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）。</p>					

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，隨時掌控股東名單。 (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、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	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（或委外評鑑）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。		

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司企業社會責任政策係秉持誠信經營原則。</p> <p>(二) 本公司尚未設置。</p> <p>(三) 本公司董事、監察人不定期參加主管機關舉辦之公司治理與企業倫理等講座。每一員工實施教育訓練加以宣導企業倫理教育。其教育訓練成果作為個人績效考核評估項目之一。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司致力於提升各項資源之利用效率，例如使用再生紙、回收紙等，並減少各種不必要之資源浪費，以促進資源永續利用。</p> <p>(二) 本公司產業特性並無空氣、水污染等環境問題。</p> <p>(三) 本公司設立環境管理專責人員，以維護環境與安全。</p> <p>(四) 本公司節能措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 減少並控管辦公室紙張量。 2. 減少污染物及廢棄物，並透過合法廠商定期處理廢棄物。 3. 增進原料或產品之可回收性與再利用。 	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司已依法訂定員工福利制度，舉凡差假、退休、保險等，並依法成立職工福利委員會，員工權益確保無虞。</p> <p>(二) 本公司提供員工安全與健康之工作環境皆依勞基法等相關法令執行，除勞、健保外，亦投保員工團體保險，此外並每年定期員工健康檢查。</p> <p>(三) 本公司將客戶滿意視為企業經營之準繩。消費者對所有產品或服務之申訴皆可透過公司之網站或e-mail方式進行。</p> <p>(四) 本公司與供應商合作，皆確保物料之供應符合環境管理之規範。</p> <p>(五) 本公司目前尚無藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>已依規定於「公開資訊觀測站」揭露相關資訊並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。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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）：無。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(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：一〇〇年三月十六日

本公司民國九十九年一月一日至九十九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「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.風險評估及回應，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（含對子公司之監督與管理），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一〇〇年三月十八日董事會通過，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) 99年股東常會重要決議：

- 一、承認98年度財務報表，遠見科技98年度銷貨收入淨額為新台幣2.37億元，稅後純益為5,066萬元。
- 二、通過98年配發股東現金股息及現金股利(0.3元/股)案。

(2) 99年度及截至100年4月30日董事會之重要決議：

一、99.03.16

1. 通過決議本公司99年度股東常會日期為99年6月9日。
2. 通過決議本公司98年度盈餘分配案，決定配發股東現金股息及現金股利(0.3元/股)。

二、100.03.18

通過決議本公司100年度股東常會日期為100年6月9日。

三、100.04.27

通過決議本公司99年度盈餘分配案，決定：擬配發股東現金股利0.4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：

會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表(請勾選符合之級距或填入金額)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	郭俐雯	99.01.01~99.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元			V	
2	2,000千元(含)~4,000千元		V		V
3	4,000千元(含)~6,000千元				
4	6,000千元(含)~8,000千元				
5	8,000千元(含)~10,000千元				
6	10,000千元(含)以上				

(二) 公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- 1、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無達四分之一以上情事。
- 2、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。
- 3、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

- 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	99年度		當年度截至4月10日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	周至元	-	-	-	-
董事	舒偉仁	-	-	-	-
董事	黃崑庭	-	-	-	-
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	-	-	-	-
協理	賴明珠	3	-	-	-
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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
凌陽科技公司-法代施炳煌	13,567,622	12.74%	-	-	-	-	-	-	
施炳煌	-	-	-	-	-	-	-	-	
林夢暉	9,337,905	8.77%	408,364	0.38%	-	-	-	-	
香港上海匯豐銀行託管ING	8,747,823	8.21%	-	-	-	-	-	-	
周至元	6,751,836	6.34%	63,596	0.06%	-	-	-	-	
周愛貞	5,187,000	4.87%	-	-	-	-	-	-	
香港上海匯豐銀行託管HSBC	4,480,683	4.21%	-	-	-	-	-	-	
花旗託管第一證					-	-	-	-	

券(香港)代理人 投資專戶	3,418,600	3.21%	-	-					
黃崑庭	3,089,642	2.9%	500,845	0.47%	-	-	-	-	
廖信霖	2,185,000	2.05%	-	-	-	-	-	-	
黃雲龍	2,172,386	2.04%	932,529	0.88%	-	-	-	-	

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比率。

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	9,427	31%	0	0%	9,427	31%
凌陽科技公司	10,038	2%	0	0%	10,038	2%
凌巨科技公司	1,946	1%	0	0%	1,946	1%
凌翔科技公司	14	-	0	0%	14	-
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
98/09	10	177,200,000	1,772,000,000	109,520,920	1,095,209,200	庫藏股減資 4,000,000	無	98.09.30 台證上字第 09800244491號
100/1	10	177,200,000	1,772,000,000	106,520,920	1,065,209,200	庫藏股減資 3,000,000	無	100.01.14 台證上字第 10000016521號

股份種類

100年4月30日 單位：股

股份種類	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	106,520,920	70,679,080	177,200,000	

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

100年4月10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	22	5,597	14	5,633
持有股數	0	0	14,828,922	74,991,504	16,700,494	106,520,920
持股比例	0%	0%	13.92%	70.4%	15.68%	100%

(三) 股權分散情形

(每股面額 10 元)

100 年 04 月 10 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	2,751	434,596	0.41
1,000 至 5,000	1,940	4,278,224	4.02
5,001 至 10,000	415	3,272,680	3.07
10,001 至 15,000	129	1,633,337	1.53
15,001 至 20,000	85	1,595,930	1.50
20,001 至 30,000	82	2,104,185	1.98
30,001 至 50,000	78	3,154,892	2.96
50,001 至 100,000	72	4,963,875	4.66
100,001 至 200,000	26	3,694,892	3.47
200,001 至 400,000	27	7,361,351	6.91
400,001 至 600,000	10	4,875,917	4.58
600,001 至 800,000	1	610,000	0.57
800,001 至 1,000,000	2	1,732,941	1.63
1,000,001 以上	15	66,808,100	62.71
合 計	5,633	109,520,920	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
凌陽科技股份有限公司	13,567,622	12.74%
林夢暉	9,337,905	8.77%
香港上海匯豐託管 ING	8,747,823	8.21%
周至元	6,751,836	6.34%
周愛貞	5,187,000	4.87%
香港上海匯豐託管 HSBC	4,480,683	4.21%
花旗託管第一證券(香港)	3,418,600	3.21%
黃崑庭	3,089,642	2.90%
廖信霖	2,185,000	2.05%
黃雲龍	2,172,386	2.04%

(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		98年	99年	當年度截至100年 3月31日
每股市價	最高			15.05	16.7	18.5
	最低			7.5	10.5	12.05
	平均			10.66	13.22	14.83
每股淨值	分配前			17.46	15.89	15.65
	分配後					
每股盈餘	加權平均股數			111,571	109,247	106,501
	每股盈餘			0.45	0.3	(0.02)
每股股利	現金股利			0.3	(註1) 0.4	-
	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1：99年度盈餘分配董事會已擬具分派現金股息、股利0.4元，惟尚未經100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		98年	99年
每股股利	現金股利			0.3	0.4
	無償配股	盈餘配股		0	0
		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：無。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

- a.本公司 99 年度董事會通過員工紅利為新台幣 433,771 元，董監酬勞為新台幣 433,771 元，合計新台幣 867,542 元，與 99 年度認列費用估列金額為新台幣 672,000 元，差異數為新台幣 195,542 元。
- b.差異原因為 99 年底暫以每股配發 0.3 元現金股息估列員工紅利及董監酬勞，暫列新台幣 672,000 元；然而 100 年 4 月 26 日董事會擬分配現金股利 0.4 元，計算後擬議分配員工紅利及董監酬勞計新台幣 867,542 元。
- c.金額差異數將列為 100 年損益。另 195,542 元占去年獲利 0.6%，擬議配發後之設算每股盈餘為 0.29 元與配發前每股盈餘 0.3 元，相差 0.01 元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額計數之比例：無，不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

董事會擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之金額與 99 年度估列金額差異數為新台幣 195,542 元，占 99 年獲利 0.6%，擬議配發後之設算每股盈餘為 0.29 元與配發前每股盈餘 0.3 元，相差 0.01 元。

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

99 年 12 月 31 日

買回期次 (註)	第 4 次(期)	第 5 次(期)	第 6 次(期)	第 7 次(期)	第 8 次(期)	第 次(期)	第 次(期)
買回目的	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	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	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	98 年 6 月 11 日至 98 年 8 月 10 日	99 年 10 月 28 日至 99 年 12 月 21 日		
買回區間價格	9.1 元~16 元	8.23 元~12 元	6.15 元~10 元	8 元~11.0 元	13.6 元~14.45 元		
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000 股	普通股 3,000,000 股	普通股 4,000,000 股	普通股 4,000,000 股	普通股 3,000,000 股		
已買回股份金額	38,049,250 元	31,901,670 元	34,253,970 元	39,690,014 元	41,809,826 元		
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000,000 股	3,000,000 股	4,000,000 股	4,000,000 股	3,000,000 股		
減資基準日	95/9/13	98/2/11	98/2/11	98/8/26	99/12/29		
累積持有本公司股份數量	3,000,000 股	3,000,000 股	7,000,000 股	4,000,000 股	3,000,000 股		
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	7.11%	2.49%	5.81%	3.52%	2.74%		

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

100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，經過二十四年之萌芽茁壯，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	99 年度	
	營業收入	%
電 子 零 組 件	2,804	1
消 費 性 電 子 產 品	239,908	89
其 他	3,179	1
租 賃 收 入	25,063	9

合	計	270,954	100
銷	貨 退 回 及 折 讓	(30,510)	
淨	額	240,444	

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近十二年的績效，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
99	<p>(1) A2500 劍橋字彙王 字彙王把單字卡通通數位化，讓你輕鬆背、快樂學，遜卡馬上變 A 咖! 全螢幕手寫彩色觸控螢幕/內建字彙王單字背誦及 VP 單字檢定/500 萬辭庫/六大版權辭典授權/劍橋高階英漢雙解辭典+劍橋英美雙語發音/獨家授權新時代日漢+新時代原音/授權 AHD、國語日報成語、國語日報造句、全球多語辭典/首創智慧型文法檢核翻譯功能/ TV-OUT/ MP4/ MP3/ 1.5GB 行動碟/獨特中文字筆劃互動教寫。</p> <p>(2) A1800 劍橋字彙王 字彙王把單字卡通通數位化，讓你輕鬆背、快樂學，遜卡馬上變 A 咖! 內建字彙王單字背誦及 VP 單字檢定/500 萬辭庫/劍橋高階英漢雙解辭典+劍橋英美雙語發音/獨家授權新時代日漢+新時代原音/授權 AHD、國語日報成語、國語日報造句、全球多語辭典/六大版權辭典授權/獨特中文字筆劃互動教學/首創智慧型文法檢核翻譯功能/ TV-OUT/ MP4/ MP3/ 1.5GB 行動碟。</p> <p>(3) A6300 劍橋字彙王 創新哈工具，學習風格任你貼 給你雙辭典、雙視窗，一詞雙查，加速字彙力 4.3 吋彩色大螢幕/全螢幕手寫/500 萬辭庫/六大版權辭典授權劍橋高階英漢雙解辭典+劍橋英美雙語發音/獨家授權新時代日漢+新時代原音/授權 AHD、國語日報成語、國語日報造句、全球多語辭典/內建 VP 字彙王單字背誦及單字檢定/LiveABC 動畫學習/常春藤英文/獨家規劃英文寫作及中文學習專區/TV-OUT/ MP4/ MP3/ 1.5GB 行動碟。</p>

單位：新台幣仟元

項目	年度	99年	100年1-3月
研發費用		7,774	2,016

〔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
- 6.活化資產，對於閒置資產均儘量出租或開發，以增加收益。

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
- 10.加強服務租賃客戶

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	98 年度		99 年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
台灣	206,381	86.84%	197,870	80%
內銷合計	206,381	86.84%	197,870	80%
亞洲	31,272	13.16%	42,574	20%
其他	0	0%	0	0%
外銷合計	31,272	13.15%	42,574	20%
合 計	237,653	100%	240,444	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

本公司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，目前市佔率約一至兩成。

(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、平版電腦、無線上網手機、電子記事簿 Organizer, UMPC, 小家電、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。

(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 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. 智慧型手機與平板電腦均加入英文字典及翻譯功能，對電子字典衝擊大。

因應對策：

將研發更多與主流產品差異化之功能及應用。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。

B. 電子字典已逐漸進入市場成熟期。

因應對策：

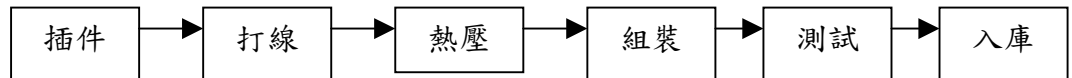
本公司目前已計畫未來開發新的產品線，如高階字典、學習機、各國語言翻譯或各種職業上的專業翻譯功能，創造新的產品生命週期，以增加利潤。另將低價機種外包給方案公司設計、生產，除了短期增加可銷售產品外，同時還可長期策略性地降低成本。

〔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.	凌巨	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. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	98 年				99 年				100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A	48,568	36.05		A	48,790	32.32		A	12,771	62.79	
2	B	33,782	25.08		B	39,345	26.11		B	6,177	30.37	
3	C	15,494	11.05		C	31,480	20.89		C	765	3.76	
	其他	36,871	27.82		其他	31,167	20.68		其他	625	3.08	
	進貨淨額	134,715	100		進貨淨額	150,702	100		進貨淨額	20,337	100	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	98 年				99 年				100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A	77,046	36.36		A	75,345	35.06		A	12,824	35.86	
2	B	37,952	17.91		C	42,498	19.78		C	8,548	23.90	
3	C	27,061	12.77		B	39,386	18.33		B	4,090	11.44	
	其他	69,818	32.96		其他	57,659	26.83		其他	10,301	28.80	
	銷貨淨額	211,877	100		銷貨淨額	214,888	100		銷貨淨額	35,763	100	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(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	年度	98 年度			99 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	年度		98 年度				99 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	112	176,065	11	28,022	103,425	169,467	14,974	40,140		
電腦網路設備	0	126	0	0	0	0	0	0		
字典機板	16	680	1	3,221	0	96	18,543	2,498		
其他	0	3,702	0	30	0	2,653	0	32		
合計	128	180,573	12	31,273	103,425	172,216	33,517	42,670		

三、從業員工

最近二年度及截至刊印日止從業員工資料

100年4月30日

年度		98年底	99年底	當年度截至 100年4月30日
員 工 人 數	直接人工數	0	0	0
	間接人工數	58	56	55
	合計	58	56	55
平均年歲		37.43	37.46	37.67
平均服務年資		8.88	10.3	11.35
學 歷 分 佈 比 率	博士	0%	0%	0%
	碩士	0%	0%	0%
	大專	77.59%	73.21%	74.55%
	高中	17.24%	21.43%	20.00%
	高中以下	5.17%	5.36%	5.45%
	合計	100%	100%	100%

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：

100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
租賃合約	台北、北京以及昆山約 150 家租戶	視各客戶狀況約 1-3 年	房屋、土地使用權出租	依一般租賃條款
保全合約	千翔保全股份有限公司	100/3/01~101/2/28	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100年 3月31日財務資料
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		404,742	463,725	258,341	265,812	217,996	201,173
基金及投資		1,546,951	1,111,717	794,785	1,002,915	875,985	863,907
固定資產		663,994	654,182	646,113	639,892	632,285	630,228
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		55,452	61,360	65,285	67,129	60,337	60,828
資產總額		2,671,139	2,290,984	1,764,524	1,975,748	1,786,603	1,756,136
流動負債	分配前	243,163	66,557	46,963	58,451	88,643	83,920
	分配後	243,163	188,569	81,019	91,307	131,153	-
長期負債		89,667	10,667	-	-	-	-
其他負債		3,470	4,392	4,750	5,141	5,141	5,141
負債總額	分配前	336,300	81,616	51,713	63,592	93,784	89,061
	分配後	336,300	203,628	85,769	96,448	136,294	-
股 本		1,267,399	1,205,209	1,205,209	1,095,209	1,065,209	1,065,209
庫藏股		(109,003)		(66,155)			(3,599)
資 本 公 積		10,671	21,830	18,527	22,114	17,340	17,340
保留盈餘	分配前	157,639	335,546	354,849	371,453	363,685	361,732
	分配後	157,639	213,534	320,793	338,597	321,175	-
金融商品未實現利益		1,005,455	618,055	134,915	374,494	234,208	205,824
累積換算調整數		2,678	28,728	65,466	49,277	12,377	20,569
未認列為退成本之 淨退休金損失		-	-	-	(391)	-	-
股東權益	分配前	2,334,839	2,209,368	1,712,811	1,912,156	1,692,819	1,667,075
總額	分配後	2,334,839	2,087,356	1,678,755	1,879,300	1,650,309	-

(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 100年3月31 日財務資料
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	465,716	342,008	251,652	237,653	240,444	42,445
營業毛利	117,145	104,570	96,540	102,392	104,797	19,094
營業損益	1,546	2,373	4,528	8,064	11,301	(2,309)
營業外收入及收益	139,922	304,428	155,892	48,885	28,056	1,304
營業外費用及損失	139,318	72,704	10,632	5,470	4,837	665
稅前損益	2,150	234,097	149,788	51,479	34,520	(1,670)
本期損益	8,147	228,835	141,315	50,660	32,480	(1,953)
每 股 盈 餘	0.07	1.9	1.18	0.45	0.3	(0.02)

(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
99年	林文欽、郭俐雯 (勤業眾信)	修正式無保留意見
98年	郭俐雯、林文欽 (勤業眾信)	修正式無保留意見
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

註：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。98年度因該事務所內部工作調度，故於98年度改委由郭俐雯及林文欽會計師為之。99年度仍委由林文欽及郭俐雯會計師為之。

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100年3月31日	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財結 務構 (%)	負債佔資產比率	13	4	3	3	5	5	
	長期資金佔固定資產比率	365	339	265	299	268	265	
償 債 能 力	流動比率(%)	166	697	550	455	246	240	
	速動比率(%)	136	606	416	348	171	173	
	利息保障倍數	131	86.53	276	432	195	(13)	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.29	2.9	3.08	4.18	4.79	3.64	
	平均收現日數	111	126	118	87	76	100	
	存貨週轉率(次)	4.68	4.12	3.09	2.38	2.47	1.6	
	應付款項週轉率(次)	10.23	14.59	10.53	9.27	3.46	4.98	
	平均銷貨日數	78	89	118	153	147	228	
	固定資產週轉率(次)	1.14	0.52	0.39	0.37	0.38	6	
	總資產週轉率(次)	0.21	0.14	0.12	0.13	0.13	2	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	0.56	9.31	7	3	2	(0.1)	
	股東權益報酬率(%)	0.35	10.07	7	3	2	(0.1)	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	0.12	0	0	1	1	2
		稅前純益	0.17	19.42	12	5	3	(0.1)
	純益率(%)	1.75	67	56	21	15	8	
	每股盈餘(元)	0.07	1.9	1.18	0.45	0.3	(0.02)	
現 金 流 量 (%)	現金流量比率(%)	7	137	85	37	50	6	
	現金流量允當比率(%)	30	59	101	114	102	714	
	現金再投資比率(%)	1	4	註一	1	1	0	
槓 桿 度	營業槓桿度	8.34	5.36	1.84	13.89	3.42	(0.02)	
	財務槓桿度	(0.29)	(6.52)	1.14	1.02	1.02	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

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、個別及合併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聯合會計師事務所林文欽、郭俐雯會計師查核完竣，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一〇〇年股東常會

監察人：林 夢 暉

監察人：林 寬 照

監察人：邱 琦 瑛

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 五 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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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，按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損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九年及九十八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 33,388 仟元及 57,345 仟元，分別占資產總額之 2% 及 3%，民國九十九及九十八年度對遠見科技（香港）有限公司之投資損益分別為損失新台幣 21,704 仟元及收益 7,226 仟元，分別占稅前淨利之（63%）及 14%。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之經營成果與現金流量。

遠見科技股份有限公司民國九十九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九十九及九十八年度合併財務報表，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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

會計師 郭 俐 雯

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 一 〇 〇 年 三 月 十 四 日

遠見科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 23,544	1	\$ 28,673	2	2100	短期借款(附註十及十九)	\$ 44,000	3	\$ 20,000	1
1140	應收帳款－減備抵呆帳九十九年12仟元； 九十八年5,246仟元後淨額(附註二及十 八)	42,614	2	56,803	3	2140	應付帳款(附註十八)	21,502	1	14,284	1
1190	其他金融資產(附註二)	12,154	1	8,283	-	2160	應付所得稅(附註二及十三)	535	-	4,715	-
120X	存貨－淨額(附註二及五)	56,783	3	52,839	3	2170	應付費用	19,230	1	15,736	1
1280	其他流動資產(附註二及十三)	15,095	1	17,392	1	2280	其他流動負債(附註二)	3,376	-	3,716	-
1320	備供出售金融資產－流動(附註二及六)	67,806	4	101,822	5	21XX	流動負債合計	88,643	5	58,451	3
11XX	流動資產合計	217,996	12	265,812	14		其他負債				
	長期投資(附註二、六、七及八)					2820	存入保證金	5,141	-	5,141	-
1421	採權益法之長期股權投資	690,502	39	711,144	36	2XXX	負債合計	93,784	5	63,592	3
1450	備供出售金融資產－非流動	183,927	10	290,215	15		股東權益(附註二、十二及十三)				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	1,556	-	1,556	-	3110	股本－每股面額10元，額定：177,200仟股 ；發行：九十九年：106,521仟股，九十 八年：109,521仟股	1,065,209	60	1,095,209	56
14XX	長期投資合計	875,985	49	1,002,915	51	32XX	資本公積	17,340	1	22,114	1
	固定資產(附註二、九及十九)						保留盈餘				
	成 本					3310	法定盈餘公積	187,107	10	182,041	9
1501	土 地	12,888	1	12,888	1	3350	未分配盈餘	176,578	10	189,412	10
1521	房屋及建築	14,747	1	14,747	1	33XX	保留盈餘合計	363,685	20	371,453	19
1532	研究設備	11,778	1	11,778	-		股東權益其他項目				
1561	生財器具	20,844	1	20,782	1	3420	累積換算調整數	12,377	1	49,277	2
1611	租賃資產	714,213	40	713,049	36	3430	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(391)	-
1681	其他設備	6,207	-	6,129	-	3450	金融商品未實現利益	234,208	13	374,494	19
15X1	合 計	780,677	44	779,373	39	34XX	股東權益其他項目合計	246,585	14	423,380	21
15X9	減：累積折舊	(142,193)	(8)	(133,392)	(7)	3XXX	股東權益合計	1,692,819	95	1,912,156	97
1599	累計減損－生財器具	(6,199)	-	(6,199)	-						
1670	預付設備款	-	-	110	-						
15XX	固定資產淨額	632,285	36	639,892	32						
	其他資產										
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註二及十 三)	26,013	1	26,950	1						
1887	預付退休金(附註二及十一)	30,241	2	30,383	2						
1888	其他(附註二)	4,083	-	9,796	-						
18XX	其他資產合計	60,337	3	67,129	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,786,603	100	\$ 1,975,748	100		負債及股東權益總計	\$ 1,786,603	100	\$ 1,975,748	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：周至元

經理人：舒偉仁

會計主管：洪秋萍

遠見科技股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十八）				
4110	銷貨收入	\$ 245,891	102	\$ 249,258	105
4310	租賃收入	25,063	11	21,070	9
4170	減：銷貨退回及折讓	(30,510)	(13)	(32,675)	(14)
4000	營業收入淨額	<u>240,444</u>	<u>100</u>	<u>237,653</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二、三、五、 十四及十八）				
5110	銷貨成本	122,510	51	124,902	53
5300	租賃成本	<u>13,137</u>	<u>5</u>	<u>10,359</u>	<u>4</u>
5000	營業成本合計	<u>135,647</u>	<u>56</u>	<u>135,261</u>	<u>57</u>
5910	營業毛利	104,797	44	102,392	43
5920	（未）已實現營業毛利（附 註二）	(2,467)	(1)	<u>1,742</u>	<u>1</u>
		<u>102,330</u>	<u>43</u>	<u>104,134</u>	<u>44</u>
	營業費用（附註十四）				
6100	推銷費用	60,362	25	64,503	27
6200	管理費用	22,893	10	21,440	9
6300	研究發展費用	<u>7,774</u>	<u>3</u>	<u>10,127</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>91,029</u>	<u>38</u>	<u>96,070</u>	<u>41</u>
6900	營業利益	<u>11,301</u>	<u>5</u>	<u>8,064</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7121	權益法認列之投資收益 （附註二及七）	26,790	11	47,054	20
7140	處分投資利益－淨額 （附註二）	90	-	69	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益－淨額（附註二）	\$ -	-	\$ 804	-
7480	其 他	<u>1,176</u>	<u>1</u>	<u>958</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>28,056</u>	<u>12</u>	<u>48,885</u>	<u>21</u>
	營業外費用及損失				
7560	兌換損失－淨額（附註二）	1,074	-	-	-
7510	利息費用	178	-	119	-
7880	其 他	<u>3,585</u>	<u>2</u>	<u>5,351</u>	<u>2</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>4,837</u>	<u>2</u>	<u>5,470</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	34,520	15	51,479	22
8110	所得稅費用(附註二及十三)	<u>2,040</u>	<u>1</u>	<u>819</u>	<u>1</u>
9600	純 益	<u>\$ 32,480</u>	<u>14</u>	<u>\$ 50,660</u>	<u>21</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>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.45</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.45</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：周至元

經理人：舒偉仁

會計主管：洪秋萍

遠見科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八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 額	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 未 分 配 盈 餘	盈 合 計	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損	金 融 商 品 之 未 實 現 利 益	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
九十八年一月一日餘額	120,521	\$ 1,205,209	\$ 18,527	\$ 167,909	\$ 186,940	\$ 354,849	\$ 65,466	\$ -	\$ 134,915	(\$ 66,155)	\$ 1,712,811
九十七年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	14,132	(14,132)	-	-	-	-	-	-
股東股息—現金 (每股 0.18 元)	-	-	-	-	(20,434)	(20,434)	-	-	-	-	(20,434)
股東紅利—現金 (每股 0.12 元)	-	-	-	-	(13,622)	(13,622)	-	-	-	-	(13,622)
分配後餘額	120,521	1,205,209	18,527	182,041	138,752	320,793	65,466	-	134,915	(66,155)	1,678,755
九十八年度純益	-	-	-	-	50,660	50,660	-	-	-	-	50,660
購買庫藏股票 4,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,690)	(39,690)
庫藏股票註銷 11,000 仟股	(11,000)	(110,000)	4,155	-	-	-	-	-	-	105,845	-
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	239,579	-	239,579
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	(568)	-	-	-	(1,255)	(391)	-	-	(2,214)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(14,934)	-	-	-	(14,934)
九十八年十二月三十一日餘額	109,521	1,095,209	22,114	182,041	189,412	371,453	49,277	(391)	374,494	-	1,912,156
九十八年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	5,066	(5,066)	-	-	-	-	-	-
股東紅利—現金 (每股 0.3 元)	-	-	-	-	(32,856)	(32,856)	-	-	-	-	(32,856)
分配後餘額	109,521	1,095,209	22,114	187,107	151,490	338,597	49,277	(391)	374,494	-	1,879,300
九十九年度純益	-	-	-	-	32,480	32,480	-	-	-	-	32,480
購買庫藏股票 3,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,810)	(41,810)
庫藏股票註銷 3,000 仟股	(3,000)	(30,000)	(4,418)	-	(7,392)	(7,392)	-	-	-	41,810	-
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(140,286)	-	(140,286)
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	(356)	-	-	-	(2,193)	391	-	-	(2,158)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(34,707)	-	-	-	(34,707)
九十九年十二月三十一日餘額	<u>106,521</u>	<u>\$ 1,065,209</u>	<u>\$ 17,340</u>	<u>\$ 187,107</u>	<u>\$ 176,578</u>	<u>\$ 363,685</u>	<u>\$ 12,377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 234,208</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,692,819</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：周至元

經理人：舒偉仁

會計主管：洪秋萍

遠見科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
純益	\$ 32,480	\$ 50,660
調整項目		
權益法認列之投資收益	(26,790)	(47,054)
折舊費用	8,801	8,610
攤銷費用	2,950	1,007
權益法認列之被投資公司現金股利	10,567	-
遞延所得稅	1,137	(3,324)
存貨跌價回升利益	(886)	(2,293)
(迴轉)提列呆帳損失	(225)	2,114
未(已)實現營業毛利	2,467	(1,742)
其他調整項目	117	(122)
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	14,414	(2,756)
其他金融資產	(3,871)	1,314
存貨	(3,058)	10,191
其他流動資產	2,097	1,392
應付帳款	7,218	(608)
應付所得稅	(4,180)	(29)
應付費用	1,028	3,212
其他流動負債	(340)	1,322
營業活動之淨現金流入	<u>43,926</u>	<u>21,894</u>
投資活動之現金流量		
其他資產減少(增加)	2,660	(1,264)
購置固定資產	(1,194)	(2,389)
存出保證金減少	103	431
處分備供出售金融資產價款	42	-
處分固定及其他資產價款	-	4
投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,611</u>	<u>(3,218)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
融資活動之現金流量		
庫藏股票買回成本	(\$ 41,810)	(\$ 39,690)
發放現金股利股息	(32,856)	(34,056)
短期借款增加	24,000	20,000
長期借款減少	-	(10,667)
存入保證金增加	<u>-</u>	<u>391</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>50,666</u>)	(<u>64,022</u>)
現金淨減少數	(5,129)	(45,346)
年初現金餘額	<u>28,673</u>	<u>74,019</u>
年底現金餘額	<u>\$ 23,544</u>	<u>\$ 28,673</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 5,083</u>	<u>\$ 4,173</u>
支付利息	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 129</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：周至元

經理人：舒偉仁

會計主管：洪秋萍

遠見科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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及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。

本公司九十九年及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為 56 人及 59 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、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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、存貨跌價損失（回升利益）、固定資產折舊、無形資產攤提、所得稅、退休金、資產減損之評估、商品保固準備以及暨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，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，採用交易日會計處理。

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

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，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；租賃收入係按合約期間分期認列為收入。

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

存貨包括原料、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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間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

售金融資產相同。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。

折舊採用直線法依下列耐用年限計算提列：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。

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。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

保固準備

保固準備（帳列其他流動負債）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

係作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資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，認列相關備抵評價金額；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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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

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。

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度稅前淨利並無影響。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
活期存款及郵政劃撥儲金	\$ 23,062	\$ 28,105
庫存現金	482	568
	<u>\$ 23,544</u>	<u>\$ 28,673</u>

五、存貨－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$ 1,094	\$ 1,183
製 成 品	985	4,198
商品存貨	<u>54,704</u>	<u>47,458</u>
	<u>\$ 56,783</u>	<u>\$ 52,839</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 35,292 仟元及 36,178 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 122,510 仟元及 124,902 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 886 仟元及 2,293 仟元。

六、備供出售金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	持股比例		持股比例	
	金 額	(%)	金 額	(%)
上市（櫃）公司普通股				
凌陽科技公司	\$ 212,807	2	\$ 350,830	2
凌巨科技公司	<u>38,926</u>	1	<u>41,207</u>	1
	<u>\$ 251,733</u>		<u>\$ 392,037</u>	
流 動	<u>\$ 67,806</u>		<u>\$ 101,822</u>	
非 流 動	<u>\$ 183,927</u>		<u>\$ 290,215</u>	

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	持股比例		持股比例	
	金 額	(%)	金 額	(%)
上市（櫃）公司				
熱映光電公司	\$ 144,328	31	\$ 140,836	31
非上市（櫃）公司				
開曼遠見公司	512,786	100	512,963	100
香港遠見公司	<u>33,388</u>	100	<u>57,345</u>	100
合 計	<u>\$ 690,502</u>		<u>\$ 711,144</u>	

採權益法之上市（櫃）公司股權投資分別依九十九年及九十八年十二月三十一日收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
熱映光電公司	<u>\$ 238,962</u>	<u>\$ 283,685</u>

九十九及九十八年度採權益法認列之投資收益，係依據經會計師查核之同期間財務報表認列如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
開曼遠見公司	\$ 32,276	\$ 20,394
熱映光電公司	16,218	19,434
香港遠見公司	<u>(21,704)</u>	<u>7,226</u>
	<u>\$ 26,790</u>	<u>\$ 47,054</u>

上述所有子公司之帳目已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
	金額	金額
	(%)	(%)
非上市(櫃)公司普通股		
思源創投公司	\$ 1,531	\$ 1,531
凌翔科技公司	<u>25</u>	<u>25</u>
	<u>\$ 1,556</u>	<u>\$ 1,556</u>

九、累積折舊

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 3,954	\$ 3,594
研究設備	11,778	11,778
生財器具	14,547	14,464
租賃資產	107,006	98,974
其他設備	<u>4,908</u>	<u>4,582</u>
	<u>\$142,193</u>	<u>\$133,392</u>

本公司租賃資產主要係出租中和廠房、內湖廠辦大樓及汐止廠房。

十、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
擔保借款	<u>\$ 44,000</u>	<u>\$ 20,000</u>
年 利 率	1.160%	0.916%
最後到期日	100.01.28	99.01.29

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，尚未動用之短期借款額度分別為 106,000 仟元及 160,000 仟元。

有關短期借款之質抵押情形，請參閱附註十八。

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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,455 仟元及 1,416 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之專戶。

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 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 667	\$ 726
利息成本	618	755
退休金資產預期報酬	(1,264)	(1,573)
攤 銷 數	<u>121</u>	<u>121</u>
淨退休金成本	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 29</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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>23,677</u>	<u>22,424</u>
累積給付義務	23,677	22,424
未來薪資增加之影響數	<u>8,205</u>	<u>8,480</u>
預計給付義務	31,882	30,904
退休基金資產公平價值	(<u>64,255</u>)	(<u>63,217</u>)
提撥狀況	(32,373)	(32,313)
未認列過渡性淨給付義務	(149)	(270)
未認列退休金利益	<u>2,281</u>	<u>2,200</u>
預付退休金	(<u>\$ 30,241</u>)	(<u>\$ 30,383</u>)
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(三) 精算假設：		
折 現 率	2%	2%
未來薪資水準增加率	2.5%	2.5%
退休基金資產之預期投資 報酬率	2%	2%
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 146</u>

十二、股東權益

(一) 資本公積

資本公積明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股本溢價	\$ 9,351	\$ 13,769
長期投資	<u>7,989</u>	<u>8,345</u>
	<u>\$ 17,340</u>	<u>\$ 22,114</u>

依照法令規定，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；其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，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，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。

九十九年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 336 仟元及 336 仟元。九十八年度因不擬分配盈餘而未予估列。

前述員工紅利及董監酬勞均係按稅後淨利減除法定盈餘公積、股東股息及保留未分配盈餘後餘額之 1% 為估列基礎。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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，得以其半數撥充股本。

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

本公司股東常會分別於九十九年及九十八年六月決議通過之九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 5,066	\$ 14,132		
股東紅利－現金	32,856	13,622	\$ 0.3	\$ 0.12
股東股息－現金	-	20,434	-	0.18
	<u>\$ 37,922</u>	<u>\$ 48,188</u>		

本公司分別於九十九年及九十八年六月之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 335	\$ 335	\$ 139	\$ 139
各年度財務報表認列金額	-	-	-	-
	<u>\$ 335</u>	<u>\$ 335</u>	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 139</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因估計改變所致，已分別調整為九十九及九十八年度之損益。

九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尙未經董事會通過，有關董事會通過擬議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。

(三) 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
九十九年度				
維護公司信用	<u>-</u>	<u>3,000</u>	<u>3,000</u>	<u>-</u>
九十八年度				
維護公司信用	<u>7,000</u>	<u>4,000</u>	<u>11,000</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。本公司九十九及九十八年度最高持有庫藏股票股數分別為 3,000 仟股及 7,000 仟股，最高餘額分別為 41,810 仟元及 66,155 仟元，符合法令規定。

(四) 員工認股權憑證

本公司分別於九十二年八月十二日及九十二年十二月二十五日發行員工認股權憑證 3,000 仟單位及 2,000 仟單位，給與本公司及子公司符合特定條件之員工，每單位可認購一股，存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起可行使被給與之一定比例之認股權證。

九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	1,031	\$ -
本年度逾期失效	(<u>1,031</u>)	-
年底流通在外	<u>-</u>	
年底可行使之認股權	<u>-</u>	

本公司所有流通在外之員工認股權證均已於九十八年度到期失效。

十三、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 5,868	\$ 12,860
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(2,772)	(4,876)
暫時性差異	(2,137)	(8,374)
其他	(959)	390
未分配盈餘加徵 10%	535	9,313
當年度使用之投資抵減	<u>-</u>	<u>(4,230)</u>
當年度應負擔所得稅	535	5,083
遞延所得稅	1,137	(3,324)
以前年度所得稅調整	<u>368</u>	<u>(940)</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,040</u>	<u>\$ 819</u>

九十八年十二月三十一日之應付所得稅係當年度應負擔所得稅減預付所得稅 368 仟元後之餘額。

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，惟九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率再由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
流動（帳列其他流動資產）		
存貨跌價及報廢損失	\$ 3,529	\$ 3,618
呆帳損失	1,312	1,668
未實現銷貨毛利	526	279
其他	<u>346</u>	<u>348</u>
	<u>\$ 5,713</u>	<u>\$ 5,913</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
非 流 動		
權益法投資損失	\$ 28,252	\$ 29,309
虧損扣抵	20,106	20,702
退休金提撥	(3,024)	(3,038)
	45,334	46,973
減：備抵評價	(19,321)	(20,023)
	<u>\$ 26,013</u>	<u>\$ 26,950</u>

截至九十九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
所得稅法	虧損扣抵	\$ 13,239	\$ 12,661	一〇三
		<u>7,445</u>	<u>7,445</u>	一〇四
		<u>\$ 20,684</u>	<u>\$ 20,106</u>	

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 14,220</u>	<u>\$ 10,992</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$176,578</u>	<u>\$189,412</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.89% 及 9.26%。

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。

(四) 本公司截至九十七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。

十四、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ -	\$ 35,606	\$ 35,606	\$ -	\$ 37,694	\$ 37,694
勞健保費用	-	3,080	3,080	-	4,173	4,173
退休金費用	-	1,597	1,597	-	1,445	1,445
其他用人費用	-	1,480	1,480	-	1,619	1,619
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,763</u>	<u>\$ 41,763</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,931</u>	<u>\$ 44,931</u>
折舊費用	\$ 8,032	\$ 769	\$ 8,801	\$ 6,707	\$ 1,903	\$ 8,610
攤銷費用	-	2,950	2,950	-	1,007	1,007

十五、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>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益	\$ 34,520	\$ 32,480	109,245	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.30</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	22		
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>\$ 34,520</u>	<u>\$ 32,480</u>	<u>109,267</u>	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.30</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益	\$ 51,479	\$ 50,660	111,571	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.45</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	-		
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>\$ 51,479</u>	<u>\$ 50,660</u>	<u>111,571</u>	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.45</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。

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：請參閱資產負債表及相關附註所列資訊。

(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、應收帳款、其他金融資產、應付帳款、應付費用及短期借款。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故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. 存出（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者及以評價方法估計者。

(四) 九十九年及九十八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：

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
利率變動之公平價值風險 金融負債	\$ 44,000	\$ 20,000
利率變動之現金流量風險 金融資產	23,062	28,105

(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。因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，雖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。但本公司所持有之以交易為目的及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。

十七、其 他

本公司具重大影響之非新台幣之金融資產及負債資訊如下：

金 融 資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨幣性項目						
美 金	\$ 637	29.13	\$ 18,564	\$ 554	31.99	\$ 17,708

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨幣性項目						
美 金	\$ 542	29.13	\$ 15,794	\$ 336	31.99	\$ 10,762
採權益法之長期股權投資						
美 金	17,603	29.13	512,786	16,035	31.99	512,963
港 幣	8,908	3.75	33,388	13,885	4.13	57,345

十八、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：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
凌巨科技公司	本公司為該公司之監察人
凌通科技公司	實質關係人
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
北京文曲星科技有限公司(文曲星公司)	香港遠見公司之子公司
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 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	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	\$ 7,967	19	\$ 13,263	23
熱映光電公司	42	-	58	-
	<u>\$ 8,009</u>	<u>19</u>	<u>\$ 13,321</u>	<u>23</u>

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
2. 應付帳款				
凌巨科技公司	\$ 3,352	16	\$ -	-
凌通科技公司	1,532	7	1,442	10
其 他	4	-	-	-
	<u>\$ 4,888</u>	<u>23</u>	<u>\$ 1,442</u>	<u>10</u>
	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
3. 銷 貨				
香港遠見公司	\$ 39,386	16	\$ 27,061	11
其 他	480	-	780	-
	<u>\$ 39,866</u>	<u>16</u>	<u>\$ 27,841</u>	<u>11</u>
4. 進 貨				
凌巨科技公司	\$ 12,018	10	\$ 1,910	1
凌通科技公司	2,914	2	3,991	2
其 他	11	-	333	-
	<u>\$ 14,943</u>	<u>12</u>	<u>\$ 6,234</u>	<u>3</u>
5. 背書保證				
薩摩亞遠見公司	<u>\$ 71,369</u>	<u>100</u>	<u>\$ 89,572</u>	<u>100</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 3,979	\$ 3,979
獎 金	431	16
特 支 費	350	300
	<u>\$ 4,760</u>	<u>\$ 4,295</u>

十九、質抵押資產

本公司已提供下列資產作為短期借款及背書保證之擔保品：

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
	帳 面 金 額	帳 面 金 額
固定資產		
租賃資產	\$592,032	\$ 598,637
土地及建築物	23,681	24,041
合 計	<u>\$615,713</u>	<u>\$ 622,678</u>

二十、重大承諾及或有事項

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止已開立未使用信用狀餘額皆為美金 1,200 仟元。

二一、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：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 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：附表四。
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：附表五。
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：無。

二二、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 九 年 度	電腦資訊業務	資 產 管 理	合 計
收入合計	<u>\$ 215,381</u>	<u>\$ 25,063</u>	<u>\$ 240,444</u>
部門利益	<u>\$ 7,035</u>	<u>\$ 4,266</u>	\$ 11,301
營業外收入及利益			28,056
營業外費用及損失			(4,837)
稅前淨利			<u>\$ 34,520</u>
可辨認資產	<u>\$ 303,411</u>	<u>\$ 607,207</u>	\$ 910,618
長期投資			<u>875,985</u>
資產合計			<u>\$1,786,603</u>
折舊費用及攤銷費用	<u>\$ 3,719</u>	<u>\$ 8,032</u>	
資本支出金額	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 1,054</u>	

九 十 八 年 度	電腦資訊業務	資 產 管 理	合 計
收入合計	<u>\$ 216,583</u>	<u>\$ 21,070</u>	<u>\$ 237,653</u>
部門利益	<u>\$ 4,857</u>	<u>\$ 3,207</u>	\$ 8,064
營業外收入及利益			48,885
營業外費用及損失			(5,470)
稅前淨利			<u>\$ 51,479</u>
可辨認資產	<u>\$ 358,758</u>	<u>\$ 614,075</u>	\$ 972,833
長期投資			<u>1,002,915</u>
資產合計			<u>\$1,975,748</u>
折舊費用及攤銷費用	<u>\$ 2,910</u>	<u>\$ 6,707</u>	
資本支出金額	<u>\$ 1,761</u>	<u>\$ 628</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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
亞 洲	<u>\$ 42,574</u>	<u>20</u>	<u>\$ 31,272</u>	<u>14</u>

(四) 重要客戶資訊

九十九及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
電腦資訊業務				
甲公司	\$ 75,711	35	\$ 77,046	36
乙公司	42,498	20	41,755	19
丙公司	39,386	18	27,061	12

遠見科技股份有限公司及轉投資事業

資金貸與他人

民國九十九年十二月三十一日

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	本期最高餘額	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	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	開曼遠見公司	香港遠見公司	其他應收款－關係人	美金 150	美金 150	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 256,393 (各子公司淨值 50%)	\$ 256,393 (各子公司淨值 50%)
2	薩摩亞遠見公司	北京金遠見公司	其他應收款－關係人	美金 3,000	美金 3,000	1.53%-2.5%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	253,523 (各子公司淨值 50%)	253,523 (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	人民幣1,556	-	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	253,523 (各子公司淨值 50%)	253,523 (各子公司淨值 50%)
4	薩摩亞遠見公司	香港遠見公司	其他應收款－關係人	美金 1,130	美金 780	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	253,523 (各子公司淨值 50%)	253,523 (各子公司淨值 50%)

遠見科技股份有限公司及轉投資事業

為他人背書保證

民國九十九年十二月三十一日

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% \$169,282	美金 2,800	美金 2,450	\$150,000 (註)	4%	本公司淨值 20% \$338,564

註：係以本公司之內湖土地及建築物 565,027 仟元提供銀行作擔保。

遠見科技股份有限公司及轉投資事業
 期末持有有價證券情形
 民國九十九年十二月三十一日

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	\$ 512,786	100	\$ 512,786	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	9,427	144,328	31	238,962	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	-	33,388	100	33,388	註二
	凌陽科技公司	本公司之董事	備供出售金融資產	10,038	212,807	2	212,807	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	1,946	38,926	-	38,926	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	2,369	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	14	25	-	134	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 17,406	100	美金 17,406	註二
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 9,480	100	美金 9,480	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 6,435	100	美金 6,435	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 315	100	人民幣 315	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 1,439)	100	(人民幣 1,439)	註三
香港遠見公司	股票							
	文曲星公司	香港遠見公司之子公司	採權益法之長期股權投資		港幣 7,324	100	港幣 7,324	註二

註一：係按九十九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轉投資事業
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國九十九年度

附表四

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 本期損益	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				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	\$ 512,786	\$ 32,276	\$ 32,276	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	64,140	9,427	31	144,328	52,015	16,218	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	33,388	(21,704)	(21,704)	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 17,406	美金 1,066	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 9,480	美金 1,082	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 6,435	(美金 23)	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 2,000	人民幣 1,800	-	100	人民幣 315	(人民幣 37)	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	-	100	(人民幣 1,439)	人民幣 1,270	不適用	北京金遠見公司之子公司
香港遠見公司	文曲星公司	中國大陸北京	電子計算機及文書處理器之製造	美金 1,800	美金 -	-	100	港幣 7,324	(港幣 6,976)	不適用	香港遠見公司之子公司

遠見科技股份有限公司及轉投資事業
間接大陸投資事項明細表
民國九十九年度

附表五

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)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註二)	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	軟體開發及資產管理與租賃	\$ 679,603 (美金 23,330)	(二)	\$ 466,080 (美金 16,000)	\$ -	\$ -	\$ 466,080 (美金 16,000)	100%	\$ 34,102 (美金 1,082) (二)2.	\$ 276,152 (美金 9,480)	\$ -
昆山遠見公司	電子計算機及文書處理器之製造	81,564 (美金 2,800)	(二)	81,564 (美金 2,800)	-	-	81,564 (美金 2,800)	100%	(725) (美金 23) (二)2.	187,452 (美金 6,435)	-
文曲星公司	電子計算機及文書處理器之製造	52,434 (美金 1,800)	(五)	- (美金 -)	37,286 (美金 1,280) (註四)	-	37,286 (美金 1,280)	100%	(28,302) (港幣 6,976) (二)2.	27,450 (港幣 7,324)	-

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
\$584,930 (美金 20,080)	\$584,930 (美金 20,080)	\$1,015,691

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。

註四、係以子公司自有資金投資。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。列入九十九及九十八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）有限公司民國九十九年及九十八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 98,140 仟元及 78,254 仟元，分別占合併資產總額之 5% 及 4%，民國九十九及九十八年度併入合併報表之營業收入淨額分別為新台幣 59,167 仟元及 70,045 仟元，皆占合併營業收入淨額之 9%。

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及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子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 文 欽

會計師 郭 俐 雯

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 一 〇 〇 年 三 月 十 四 日

遠見科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣千元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 173,766	9	\$ 197,919	9	2100	短期借款 (附註十及十九)	\$ 115,369	6	\$ 109,572	5
1140	應收帳款—減備抵呆帳：九十九年 27,022 仟元；九十八年 19,342 仟元後 淨額 (附註二及十八)	65,077	4	106,516	5	2140	應付帳款—非關係人	19,914	1	25,017	1
1190	其他金融資產 (附註二)	22,620	1	18,349	1	2150	應付帳款—關係人 (附註十八)	4,888	-	1,442	-
120X	存貨—淨額 (附註二及五)	95,805	5	78,517	3	2160	應付所得稅 (附註二及十三)	535	-	4,715	-
1280	其他流動資產 (附註二及十三)	64,853	3	80,893	4	2170	應付費用 (附註二)	35,362	2	47,072	2
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及 六)	67,806	4	101,822	5	2280	其他流動負債	24,812	1	21,184	1
11XX	流動資產合計	489,927	26	584,016	27	21XX	流動負債合計	200,880	10	209,002	9
	長期投資 (附註二、六、七及八)						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	144,328	7	140,836	7	2820	存入保證金	31,907	2	37,005	2
1450	備供出售金融資產—非流動	183,927	10	290,215	13	2XXX	負債合計	232,787	12	246,007	11
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 (附註二及十二)				
14XX	長期投資合計	329,811	17	432,607	20	3110	股本—每股面額 10 元，額定：177,200 仟 股；發行：九十九年 106,521 仟股，九 十八年 109,521 仟股	1,065,209	55	1,095,209	51
	固定資產 (附註二、九及十九)					32XX	資本公積	17,340	1	22,114	1
	成 本						保留盈餘合計				
1501	土 地	12,888	1	12,888	1	3310	法定盈餘公積	187,107	10	182,041	8
1521	房屋及建築	159,903	8	157,498	7	3350	未分配盈餘	176,578	9	189,412	9
1545	研究設備	11,778	-	11,778	1	33XX	保留盈餘合計	363,685	19	371,453	17
1561	生財器具	23,542	1	29,484	1		股東權益其他項目				
1611	租賃資產	1,192,300	62	1,203,296	56	3420	累積換算調整數	12,377	1	49,277	2
1681	其他設備	12,019	1	41,430	2	3430	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(391)	-
15X1	合 計	1,412,430	73	1,456,374	68	3450	金融商品未實現利益	234,208	12	374,494	18
15X9	減：累積折舊	(372,520)	(19)	(385,677)	(18)	34XX	股東權益其他項目合計	246,585	13	423,380	20
1599	累計減損—生財器具	(14,395)	(1)	(15,563)	(1)		母公司股東權益合計	1,692,819	88	1,912,156	89
1670	預付設備款	-	-	110	-	3610	少數股權	-	-	130	-
15XX	固定資產淨額	1,025,515	53	1,055,244	49	3XXX	股東權益合計	1,692,819	88	1,912,286	89
17XX	無形資產 (附註二)	16,646	1	18,020	1						
	其他資產										
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十 三)	26,013	1	26,950	1						
1882	預付退休金 (附註二及十一)	30,241	2	30,383	1						
1888	其他 (附註二)	7,453	-	11,073	1						
18XX	其他資產合計	63,707	3	68,406	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,925,606	100	\$ 2,158,293	100		負債及股東權益總計	\$ 1,925,606	100	\$ 2,158,293	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：周至元

經理人：舒偉仁

會計主管：洪秋萍

遠見科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十八）				
4110	銷貨收入	\$ 563,951	88	\$ 723,324	92
4310	租賃收入	116,677	18	114,046	14
4170	減：銷貨退回及折讓	(39,857)	(6)	(50,439)	(6)
4000	營業收入淨額	<u>640,771</u>	<u>100</u>	<u>786,931</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二、三、五、十四及十八）				
5110	銷貨成本	325,458	51	414,813	53
5300	租賃成本	<u>55,989</u>	<u>9</u>	<u>47,759</u>	<u>6</u>
5000	營業成本合計	<u>381,447</u>	<u>60</u>	<u>462,572</u>	<u>59</u>
5910	營業毛利	<u>259,324</u>	<u>40</u>	<u>324,359</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註十四）				
6100	推銷費用	79,343	12	94,333	12
6200	管理費用	108,350	17	99,985	12
6300	研究發展費用	<u>51,887</u>	<u>8</u>	<u>85,276</u>	<u>11</u>
6000	營業費用合計	<u>239,580</u>	<u>37</u>	<u>279,594</u>	<u>35</u>
6900	營業利益	<u>19,744</u>	<u>3</u>	<u>44,765</u>	<u>6</u>
	營業外收入及利益				
7121	權益法認列之投資收益 （附註二及七）	16,218	3	19,434	2
7160	兌換利益（附註二）	1,681	-	7,406	1
7110	利息收入	1,181	-	3,931	1
7480	其 他	<u>3,787</u>	<u>1</u>	<u>3,561</u>	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>22,867</u>	<u>4</u>	<u>34,332</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	1,681	-	\$	4,516	-		
7880		<u>5,087</u>	<u>1</u>		<u>21,348</u>	<u>3</u>		
7500								
		<u>6,768</u>	<u>1</u>		<u>25,864</u>	<u>3</u>		
7900		35,843	6		53,233	7		
8110		<u>3,363</u>	<u>1</u>		<u>2,443</u>	<u>1</u>		
9600		<u>\$ 32,480</u>	<u>5</u>		<u>\$ 50,790</u>	<u>6</u>		
	歸屬予：							
9601	\$	32,480	5	\$	50,660	6		
9602		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>130</u>	<u>-</u>		
		<u>\$ 32,480</u>	<u>5</u>		<u>\$ 50,790</u>	<u>6</u>		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
9750	每股盈餘 (附註十五)							
		<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 0.30</u>		<u>\$ 0.46</u>		<u>\$ 0.45</u>
		<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 0.30</u>		<u>\$ 0.46</u>		<u>\$ 0.45</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：周至元

經理人：舒偉仁

會計主管：洪秋萍

遠見科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十九年及九十八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 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘 計	保 留 盈 餘 計	盈 餘 計	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損	金 融 商 品 未 實 現 利 益	庫 藏 股 票	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
九十八年一月一日餘額	120,521	\$ 1,205,209	\$ 18,527	\$ 167,909	\$ 186,940	\$ 354,849	\$ 65,466	\$ -	\$ 134,915	(\$ 66,155)	\$ -	\$ 1,712,811
九十七年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	14,132	(14,132)	-	-	-	-	-	-	-
股東股息－現金(每股 0.18 元)	-	-	-	-	(20,434)	(20,434)	-	-	-	-	-	(20,434)
股東紅利－現金(每股 0.12 元)	-	-	-	-	(13,622)	(13,622)	-	-	-	-	-	(13,622)
分配後餘額	120,521	1,205,209	18,527	182,041	138,752	320,793	65,466	-	134,915	(66,155)	-	1,678,755
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	50,660	50,660	-	-	-	-	130	50,790
購買庫藏股票 4,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,690)	-	(39,690)
庫藏股票註銷 11,000 仟股	(11,000)	(110,000)	4,155	-	-	-	-	-	-	105,845	-	-
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	239,579	-	-	239,579
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	(568)	-	-	-	(1,255)	(391)	-	-	-	(2,214)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(14,934)	-	-	-	-	(14,934)
九十八年十二月三十一日餘額	109,521	1,095,209	22,114	182,041	189,412	371,453	49,277	(391)	374,494	-	130	1,912,286
九十八年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	5,066	(5,066)	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利－現金(每股 0.3 元)	-	-	-	-	(32,856)	(32,856)	-	-	-	-	-	(32,856)
分配後餘額	109,521	1,095,209	22,114	187,107	151,490	338,597	49,277	(391)	374,494	-	130	1,879,430
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	32,480	32,480	-	-	-	-	-	32,480
購買庫藏股票 3,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,810)	-	(41,810)
庫藏股票註銷 3,000 仟股	(3,000)	(30,000)	(4,418)	-	(7,392)	(7,392)	-	-	-	41,810	-	-
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(140,286)	-	-	(140,286)
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	(356)	-	-	-	(2,193)	391	-	-	-	(2,158)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(34,707)	-	-	-	-	(34,707)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(130)	(130)
九十九年十二月三十一日餘額	106,521	\$ 1,065,209	\$ 17,340	\$ 187,107	\$ 176,578	\$ 363,685	\$ 12,377	\$ -	\$ 234,208	\$ -	\$ -	\$ 1,692,819

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：周至元

經理人：舒偉仁

會計主管：洪秋萍

遠見科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 32,480	\$ 50,790
調整項目		
折舊費用	42,348	43,837
採權益法認列之投資收益	(16,218)	(19,434)
權益法之被投資公司現金股利	10,567	-
存貨跌價回升利益	(9,972)	(9,221)
提列呆帳損失	7,315	9,346
攤銷費用	4,266	3,783
遞延所得稅	2,460	(1,700)
其他調整項目	(394)	1,181
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	34,124	(13,355)
其他金融資產	(4,274)	3,149
存 貨	(11,347)	40,150
其他流動資產	14,190	26,261
應付帳款	(1,657)	(4,716)
應付所得稅	(4,180)	(29)
應付費用	(11,710)	(17,038)
其他流動負債	<u>3,628</u>	<u>3,381</u>
營業活動之淨現金流入	<u>91,626</u>	<u>116,385</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(37,230)	(3,258)
處分固定及其他資產價款	1,271	400
存出保證金(增加)減少	(202)	431
處分備供出售金融資產價款	42	-
其他資產減少(增加)	<u>39</u>	<u>(1,992)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(36,080)</u>	<u>(4,419)</u>
融資活動之現金流量		
庫藏股票買回成本	(41,810)	(39,690)
發放現金股利	(32,856)	(34,056)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
短期借款增加	\$ 5,797	\$ 11,172
存入保證金減少	(5,098)	(3,483)
少數股權減少	(884)	-
長期借款減少	<u>-</u>	<u>(10,667)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(74,851)</u>	<u>(76,724)</u>
匯率影響數	<u>(4,848)</u>	<u>(1,340)</u>
現金淨(減少)增加數	(24,153)	33,902
年初現金餘額	<u>197,919</u>	<u>164,017</u>
年底現金餘額	<u>\$ 173,766</u>	<u>\$ 197,919</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 5,083</u>	<u>\$ 5,250</u>
支付利息	<u>\$ 1,672</u>	<u>\$ 2,796</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：周至元

經理人：舒偉仁

會計主管：洪秋萍

遠見科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國九十九及九十八年度
(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。

本公司及子公司九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 206 人及 196 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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失（回升利益）、固定資產折舊、無形資產攤銷、所得稅、退休金、資產減損之評估、商品保固準備暨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

九十九及九十八年度合併報表係依據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，列入九十九及九十八年度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 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 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	投 資	100%	100%	—
開曼遠見公司	薩摩亞遠見控股公司(薩摩亞遠見公司)	投 資	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)	電子計算機及文書處理器之銷售	100%	100%	—
	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製造	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)	電子計算機及文書處理器之研發	100%	90%	—
	北京凌鴻智業教育科技有限公司(凌鴻智業公司)	教育類電子產品銷售及服務	100%	99%	—
香港遠見公司	北京文曲星科技有限公司(文曲星公司)	電子計算機及文書處理器之製造	100%	—	於九十九年一月設立。

(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，採用交易日會計處理。

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

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，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；租賃收入係按合約期間分期認列為收入。

銷貨收入係按本公司及子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。本公司及子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

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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

本公司及子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間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。

本公司及子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及子公司，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同。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。

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。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

保固準備

保固準備（帳列其他流動負債）係就銷售消費性電子等產品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

係作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資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，認列相關備抵評價金額；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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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

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

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

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。

科目重分類

九十八年度合併財務報表若干項目經重分類，俾以配合九十九年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度稅前淨利並無影響。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
定期存款－年利率九十九年 1.35~2.25%	\$107,418	\$ -
活期存款及郵政劃撥儲金	65,328	196,762
庫存現金	<u>1,020</u>	<u>1,157</u>
	<u>\$173,766</u>	<u>\$197,919</u>

五、存貨－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$ 2,982	\$ 1,498
在 製 品	127	105
製 成 品	31,393	22,124
商品存貨	<u>61,303</u>	<u>54,790</u>
	<u>\$ 95,805</u>	<u>\$ 78,517</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 63,817 仟元及 76,741 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 325,458 仟元及 414,813 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 9,972 仟元及 9,221 仟元。

六、備供出售金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 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	\$ 212,807	2	\$ 350,830	2
凌巨科技公司	<u>38,926</u>	1	<u>41,207</u>	1
	<u>\$ 251,733</u>		<u>\$ 392,037</u>	
流 動	<u>\$ 67,806</u>		<u>\$ 101,822</u>	
非 流 動	<u>\$ 183,927</u>		<u>\$ 290,215</u>	

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 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>\$ 144,328</u>	31	<u>\$ 140,836</u>	31

採權益法之上市(櫃)公司股權投資分別依九十九年及九十八年十二月三十一日收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
熱映光電公司	<u>\$238,962</u>	<u>\$283,685</u>

九十九及九十八年度採權益法認列之投資收益，係依據經會計師查核之同期間財務報表認列如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
熱映光電公司	<u>\$ 16,218</u>	<u>\$ 19,434</u>

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 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>	

九、累積折舊

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
房屋及建築	\$ 45,663	\$ 52,618
研究設備	11,778	11,778
生財器具	16,800	21,387
租賃資產	290,828	275,345
其他設備	7,451	24,549
	<u>\$372,520</u>	<u>\$385,677</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、汐止廠房、昆山廠房暨北京辦公大樓部分樓層。

十、短期借款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
擔保借款	<u>\$115,369</u>	<u>\$109,572</u>
年 利 率	0.75%~1.8%	0.916%~2%
最後到期日		
信用借款	100.3.20	-
擔保借款	100.3.20	99.3.11

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，尚未動用之短期借款額度分別計約 106,000 仟元及 160,000 仟元。有關短期借款之質抵押情形，請參閱附註十九。

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

司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,455 仟元及 1,416 仟元。

子公司依當地法令規定，係屬確定提撥退休金辦法，其九十九及九十八年度之退休金費用分別為 5,924 仟元及 3,953 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之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 142 仟元及 29 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 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
服務成本	\$ 667	\$ 726
利息成本	618	755
退休金資產預期報酬	(1,264)	(1,573)
攤銷數	<u>121</u>	<u>121</u>
淨退休金成本	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 29</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 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>23,677</u>	<u>22,424</u>
累積給付義務	23,677	22,424
未來薪資增加之影響數	<u>8,205</u>	<u>8,480</u>
預計給付義務	31,882	30,904
退休基金資產公平價值	(<u>64,255</u>)	(<u>63,217</u>)
提撥狀況	(32,373)	(32,313)
未認列過渡性淨給付義務	(149)	(270)
未認列退休金利益	<u>2,281</u>	<u>2,200</u>
預付退休金	(<u>\$ 30,241</u>)	(<u>\$ 30,383</u>)
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	九十九年度	九十八年度
折現率	2%	2%
未來薪資水準增加率	2.5%	2.5%
退休基金資產之預期投資報酬率	2%	2%
(四) 提撥至退休基金金額	\$ -	\$ 146

十二、股東權益

(一) 資本公積

資本公積明細如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
股本溢價	\$ 9,351	\$ 13,769
長期投資	<u>7,989</u>	<u>8,345</u>
	<u>\$ 17,340</u>	<u>\$ 22,114</u>

依照法令規定，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；其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，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，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。

本公司九十九年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 336 仟元及 336 仟元，九十八年度因不擬分配盈餘而未予估列。

前述員工紅利及董監酬勞均係按稅後淨利減除法定盈餘公積、股東股息及保留未分配盈餘後餘額之 1% 為估列基礎。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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，得以其半數撥充股本。

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

本公司股東常會分別於九十九年及九十八年六月決議通過之九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 5,066	\$ 14,132		
股東紅利—現金	32,856	13,622	\$ 0.3	\$ 0.12
股東股息—現金	-	20,434	-	0.18
	<u>\$ 37,922</u>	<u>\$ 48,188</u>		

本公司分別於九十九年及九十八年六月之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 335	\$ 335	\$ 139	\$ 139
各年度財務報表認列金額	-	-	-	-
	<u>\$ 335</u>	<u>\$ 335</u>	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 139</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因估計改變所致，已分別調整為九十九及九十八年度之損益。

九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尙未經董事會通過，有關本公司董事會通過擬議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。

(三) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
九十九年度 維護公司信用	-	3,000	3,000	-
九十八年度 維護公司信用	7,000	4,000	11,000	-

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。本公司九十九及九十八年度最高持有庫藏股票股數分別為 3,000 仟股及 7,000 仟股，最高餘額分別為 41,810 仟元及 66,155 仟元，符合法令規定。

(四) 員工認股權憑證

本公司分別於九十二年八月十二日及九十二年十二月二十五日發行員工認股權憑證 3,000 仟單位及 2,000 仟單位，給與本公司及子公司符合特定條件之員工，每單位可認購一股，存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起可行使被給與之一定比例之認股權證。

九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	單位 (仟)	加 權 平 均 行使價格 (元)
年初流通在外	1,031	\$ -
本年度逾期失效	(1,031)	-
年底流通在外	=====	
年底可行使之認股權	=====	

本公司所有流通在外之員工認股權證均已於九十八年度到期失效。

十三、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 5,868	\$ 12,860
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(2,772)	(4,876)
暫時性差異	(2,137)	(8,374)
其 他	(959)	390

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
未分配盈餘加徵 10%	\$ 535	\$ 9,313
當年度使用之投資抵減	<u>-</u>	(<u>4,230</u>)
當年度應負擔所得稅	535	5,083
遞延所得稅	2,460	(1,700)
以前年度所得稅調整	<u>368</u>	(<u>940</u>)
所得稅費用	<u>\$ 3,363</u>	<u>\$ 2,443</u>

九十八年十二月三十一日之應付所得稅係當年度應負擔所得稅減除預付所得稅 368 仟元後之餘額。

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，惟九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率再由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
流動（帳列其他流動資產）		
虧損扣抵	\$ 3,045	\$ 4,697
存貨跌價及報廢損失	3,529	3,618
呆帳損失	1,312	1,668
未實現銷貨毛利	526	279
其他	<u>346</u>	<u>348</u>
	<u>\$ 8,758</u>	<u>\$ 10,610</u>
非流動		
權益法投資損失	\$ 28,252	\$ 29,309
虧損扣抵	20,106	20,702
退休金提撥	(<u>3,024</u>)	(<u>3,038</u>)
	45,334	46,973
減：備抵評價	(<u>19,321</u>)	(<u>20,023</u>)
	<u>\$ 26,013</u>	<u>\$ 26,950</u>

截至九十九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
所得稅法	虧損扣抵	\$ 13,239	\$ 12,661	一〇三
		7,445	7,445	一〇四
香港稅法	虧損扣抵	<u>3,045</u>	<u>3,045</u>	無年限
		<u>\$ 23,729</u>	<u>\$ 23,151</u>	

(三) 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 14,220</u>	<u>\$ 10,992</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$176,578</u>	<u>\$189,412</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.89% 及 9.26%。

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。

(四) 本公司截至九十七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。

十四、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年度			九十八年度		
	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	\$ 2,814	\$ 86,517	\$ 89,331	\$ 958	\$ 90,507	\$ 91,465
勞健保費用	150	5,884	6,034	33	6,510	6,543
退休金費用	235	7,286	7,521	66	5,332	5,398
其他用人費用	<u>163</u>	<u>4,706</u>	<u>4,869</u>	<u>66</u>	<u>4,130</u>	<u>4,196</u>
	<u>\$ 3,362</u>	<u>\$104,393</u>	<u>\$107,755</u>	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$106,479</u>	<u>\$107,602</u>
折舊費用	\$ 30,427	\$ 11,921	\$ 42,348	\$ 31,289	\$ 12,548	\$ 43,837
攤銷費用	15	4,251	4,266	-	3,783	3,783

十五、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>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本年度純益	\$ 34,520	\$ 32,480	109,245	\$ 0.32	\$ 0.30
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	—	—	22		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	\$ 34,520	\$ 32,480	109,267	\$ 0.32	\$ 0.30
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本年度純益	\$ 51,479	\$ 50,660	111,571	\$ 0.46	\$ 0.45
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	—	—	—		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	\$ 51,479	\$ 50,660	111,571	\$ 0.46	\$ 0.45

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。

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：請參閱資產負債表及相關附註所列資訊。

(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、應收帳款、其他金融資產、應付帳款、應付費用及短期借款。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故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. 存出（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) 本公司及子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) 九十九年及九十八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：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
利率變動之公平價值風險		
金融資產	\$107,418	\$ -
金融負債	115,369	20,000
利率變動之現金流量風險		
金融資產	65,328	196,762
金融負債	-	89,572

(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，雖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以交易為

目的及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。

十七、其他

本公司及子公司具重大影響之非新台幣之金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 639	29.13	\$ 18,614	\$ 333	31.99	\$ 10,653
人民幣	33,955	4.44	150,794	31,168	4.64	144,682
港幣	2,731	3.75	10,236	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	6,320	4.44	28,067	11,401	4.64	52,923
美金	542	29.13	15,788	336	31.99	10,749

十八、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：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
凌巨科技公司	本公司為該公司之監察人
凌通科技公司	實質關係人
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 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
1. 應收帳款				
熱映光電公司	\$ 42	-	\$ 58	-
2. 應付帳款				
凌巨科技公司	\$ 3,352	14	\$ -	-
凌通科技公司	1,532	6	1,442	5
其 他	4	-	-	-
	<u>\$ 4,888</u>	<u>20</u>	<u>\$ 1,442</u>	<u>5</u>
	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
3. 銷 貨				
其 他	\$ 480	-	\$ 780	-
4. 進 貨				
凌巨科技公司	\$ 12,018	4	\$ 1,910	1
凌通科技公司	2,914	1	3,991	1
其 他	11	-	333	-
	<u>\$ 14,943</u>	<u>5</u>	<u>\$ 6,234</u>	<u>2</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 3,979	\$ 4,451
獎 金	431	16
特 支 費	350	300
	<u>\$ 4,760</u>	<u>\$ 4,767</u>

十九、質抵押資產

本公司及已提供下列資產作為短期借款及背書保證之擔保品：

	九 十 九 年 十二月三十一日 <u>帳 面 金 額</u>	九 十 八 年 十二月三十一日 <u>帳 面 金 額</u>
固定資產		
租賃資產帳面價值	\$592,032	\$598,637
土地及建築物帳面價值	<u>23,681</u>	<u>24,041</u>
合 計	<u>\$615,713</u>	<u>\$622,678</u>

二十、重大承諾及或有事項

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止已開立未使用信用狀餘額皆為美金 1,200 仟元。

本公司九十九及九十八年度為薩摩亞遠見公司背書保證金額分別為 95,970 仟元及 98,400 仟元。

二一、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：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 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：附表四。
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：附表五。

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：無。

(四) 母子公司間業務關及重要交易往來情形：附表六。

二二、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	九	年	度
國內外營運部門	電腦資訊業務	資產管理	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	\$ 524,094	\$ 116,677	\$ -	\$ 640,771	
來自母公司及合併 子公司之收入	107,194	2,097	(109,291)	-	
收入合計	<u>\$ 631,288</u>	<u>\$ 118,774</u>	<u>(\$ 109,291)</u>	<u>\$ 640,771</u>	
部門(損)益	<u>(\$ 18,012)</u>	<u>\$ 37,756</u>	<u>\$ -</u>	\$ 19,744	
營業外收入及利益				22,867	
營業外費用及損失				(6,768)	
稅前利益				<u>\$ 35,843</u>	
可辨認資產	<u>\$ 753,771</u>	<u>\$ 901,472</u>	<u>(\$ 59,448)</u>	\$ 1,595,795	
長期投資				<u>329,811</u>	
資產合計				<u>\$ 1,925,606</u>	
折舊費用及攤銷費 用	<u>\$ 31,129</u>	<u>\$ 15,485</u>			
資本支出	<u>\$ 36,176</u>	<u>\$ 1,054</u>			

	九	十	八	年	度
國內外營運部門	電腦資訊業務	資產管理	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	\$ 672,885	\$ 114,046	\$ -	\$ 786,931	
來自母公司及合併 子公司之收入	37,669	-	(37,669)	-	
收入合計	<u>\$ 710,554</u>	<u>\$ 114,046</u>	<u>(\$ 37,669)</u>	<u>\$ 786,931</u>	
部門利益	<u>\$ 2,810</u>	<u>\$ 41,955</u>	<u>\$ -</u>	\$ 44,765	
營業外收入及利益				34,923	
營業外費用及損失				(26,455)	
稅前利益				<u>\$ 53,233</u>	
可辨認資產	<u>\$ 818,589</u>	<u>\$ 927,951</u>	<u>(\$ 20,854)</u>	\$ 1,725,686	
長期投資				<u>432,607</u>	
資產合計				<u>\$ 2,158,293</u>	
折舊費用及攤銷費 用	<u>\$ 16,331</u>	<u>\$ 31,289</u>			
資本支出	<u>\$ 1,804</u>	<u>\$ 1,454</u>			

(二) 地區別財務資訊

	九	十	九	年	度
	海	台	調	合	計
	外	灣	整	計	
	地	地	及	及	
	區	區	沖	沖	
			銷	銷	
國內外營運部門					
來自母公司及合併					
子公司以外客戶					
之收入	\$ 439,713	\$ 201,058	\$ -	\$ 640,771	
來自母公司及合併					
子公司之收入	<u>69,905</u>	<u>39,386</u>	(<u>109,291</u>)	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 509,618</u>	<u>\$ 240,444</u>	(<u>\$ 109,291</u>)	<u>\$ 640,771</u>	
部門利益	<u>\$ 8,713</u>	<u>\$ 11,031</u>	<u>\$ -</u>	\$ 19,744	
營業外收入及利益				22,867	
營業外費用及損失				(<u>6,768</u>)	
稅前利益				<u>\$ 35,843</u>	
可辨認資產	<u>\$ 744,625</u>	<u>\$ 910,618</u>	(<u>\$ 59,448</u>)	\$ 1,595,795	
長期投資				<u>329,811</u>	
資產合計				<u>\$ 1,925,606</u>	

	九	十	八	年	度
	海	台	調	合	計
	外	灣	整	計	
	地	地	及	及	
	區	區	沖	沖	
			銷	銷	
國內外營運部門					
來自母公司及合併					
子公司以外客戶					
之收入	\$ 576,338	\$ 210,593	\$ -	\$ 786,931	
來自母公司及合併					
子公司之收入	<u>10,609</u>	<u>27,060</u>	(<u>37,669</u>)	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 586,947</u>	<u>\$ 237,653</u>	(<u>\$ 37,669</u>)	<u>\$ 786,931</u>	
部門利益	<u>\$ 35,981</u>	<u>\$ 8,784</u>	<u>\$ -</u>	\$ 44,765	
營業外收入及利益				34,332	
營業外費用及損失				(<u>25,864</u>)	
稅前利益				<u>\$ 53,233</u>	
可辨認資產	<u>\$ 773,966</u>	<u>\$ 972,574</u>	(<u>\$ 20,854</u>)	\$ 1,725,686	
長期投資				<u>432,607</u>	
資產合計				<u>\$ 2,158,293</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

客	戶	九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
		金	額	額	%		金	額	額	%	
甲	客	\$ 75,711			14		\$ 77,046			11	

遠見科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十九年十二月三十一日

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	本期最高餘額	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	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	開曼遠見公司	香港遠見公司	其他應收款－關係人	美金 150	美金 150	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 256,393 (各子公司淨值 50%)	\$ 256,393 (各子公司淨值 50%)
2	薩摩亞遠見公司	北京金遠見公司	其他應收款－關係人	美金 3,000	美金 3,000	1.53%-2.5%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	253,523 (各子公司淨值 50%)	253,523 (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	人民幣1,556	-	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	253,523 (各子公司淨值 50%)	253,523 (各子公司淨值 50%)
4	薩摩亞遠見公司	香港遠見公司	其他應收款－關係人	美金 1,130	美金 780	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	253,523 (各子公司淨值 50%)	253,523 (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
民國九十九年十二月三十一日

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% \$169,282	美金 2,800	美金 2,450	\$150,000 (註)	4%	本公司淨值 20% \$338,564

註：係以本公司之內湖土地及建築物 565,027 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
 民國九十九年十二月三十一日

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	持股比率	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	\$ 512,786	100	\$ 512,786	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	9,427	144,328	31	238,962	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	-	33,388	100	33,388	註二
	凌陽科技公司	本公司之董事	備供出售金融資產	10,038	212,807	2	212,807	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	1,946	38,926	-	38,926	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	2,369	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	14	25	-	134	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 17,406	100	美金 17,406	註二
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 9,480	100	美金 9,480	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 6,435	100	美金 6,435	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 315	100	人民幣 315	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 1,439)	100	(人民幣 1,439)	註三
香港遠見公司	股票							
	文曲星公司	香港遠見公司之子公司	採權益法之長期股權投資		港幣 7,324	100	港幣 7,324	註二

註一：係按九十九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
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國九十九年度

附表四

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 本期損益	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	\$ 512,786	\$ 32,276	\$ 32,276	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	64,140	9,427	31	144,328	52,015	16,218	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	33,388	(21,704)	(21,704)	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 17,406	美金 1,066	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 9,480	美金 1,082	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 6,435	(美金 23)	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 2,000	人民幣 1,800	-	100	人民幣 315	(人民幣 37)	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	-	100	(人民幣 1,439)	人民幣 1,270	不適用	北京金遠見公司之子公司
香港遠見公司	文曲星公司	中國大陸北京	電子計算機及文書處理器之製造	美金 1,800	美金 -	-	100	港幣 7,324	(港幣 6,976)	不適用	香港遠見公司之子公司

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
民國九十九年度

附表五

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)	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	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
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額				
北京金遠見公司	軟體開發及資產管理與租賃	\$ 679,603 (美金 23,330)	(二)	\$ 466,080 (美金 16,000)	\$ -	\$ -	\$ 466,080 (美金 16,000)	100%	\$ 34,102 (美金 1,082) (二)2.	\$ 276,152 (美金 9,480)	\$ -
昆山遠見公司	電子計算機及文書處理器之製造	81,564 (美金 2,800)	(二)	81,564 (美金 2,800)	-	-	81,564 (美金 2,800)	100%	(725) (美金 23) (二)2.	187,452 (美金 6,435)	-
文曲星公司	電子計算機及文書處理器之製造	52,434 (美金 1,800)	(五)	- (美金 -)	37,286 (美金 1,280) (註四)	-	37,286 (美金 1,280)	100%	(28,302) (港幣 6,976) (二)2.	27,450 (港幣 7,324)	-

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
\$584,930 (美金 20,080)	\$584,930 (美金 20,080)	\$1,015,691

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。

註四、係以子公司自有資金投資。

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
民國九十九年度

附表六之一

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	香港遠見公司	1	應收帳款	\$ 7,967	一般條件交易	-
		香港遠見公司	1	銷貨收入	39,386	一般條件交易	6%
1	香港遠見公司	本公司	2	應付帳款	7,967	一般條件交易	-
		本公司	2	銷貨成本	39,386	一般條件交易	6%
2	開曼遠見公司	薩摩亞遠見公司	3	其他應付款	美金 780	一般條件交易	1%
		開曼遠見公司	3	長期應付款	美金 150	一般條件交易	-
3	薩摩亞遠見公司	香港遠見公司	3	其他應收款	美金 150	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	1	其他應收款	美金 3,000	一般條件交易	5%
4	昆山遠見公司	北京金遠見公司	1	其他應收款	美金 36	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	1	利息收入	美金 32	一般條件交易	-
5	北京金遠見公司	香港遠見公司	3	其他應收款	美金 780	一般條件交易	1%
		文曲星公司	3	應收帳款	2	一般條件交易	-
6	文曲星公司	文曲星公司	3	銷貨收入	2	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	3	應收帳款	美金 1,429	一般條件交易	2%
6	文曲星公司	北京金遠見公司	3	其他應收款	美金 2	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	3	銷貨收入	美金 9	一般條件交易	-
6	文曲星公司	文曲星公司	3	應收帳款	19,129	一般條件交易	1%
		文曲星公司	3	銷貨收入	48,675	一般條件交易	8%
6	文曲星公司	文曲星公司	3	其他營業收入	7,736	一般條件交易	1%
		昆山遠見公司	3	銷貨成本	美金 9	一般條件交易	-
6	文曲星公司	昆山遠見公司	3	應付帳款	美金 1,431	一般條件交易	2%
		薩摩亞遠見公司	2	短期借款	美金 3,000	一般條件交易	5%
6	文曲星公司	薩摩亞遠見公司	2	其他應付款	美金 36	一般條件交易	-
		薩摩亞遠見公司	2	利息支出	美金 32	一般條件交易	-
6	文曲星公司	凌鴻智業公司	1	預付款項	人民幣 1,127	一般條件交易	-
		凌鴻智業公司	1	銷貨收入	人民幣 310	一般條件交易	-
6	文曲星公司	凌鴻智業公司	1	營業費用	人民幣 2,215	一般條件交易	2%
		翰海凌飛公司	1	營業費用	人民幣 8	一般條件交易	-
6	文曲星公司	昆山遠見公司	3	應付帳款	2	一般條件交易	-
		昆山遠見公司	3	銷貨成本	2	一般條件交易	-
6	文曲星公司	北京金遠見公司	3	應付帳款	19,129	一般條件交易	1%
		北京金遠見公司	3	銷貨成本	52,906	一般條件交易	8%
6	文曲星公司	北京金遠見公司	3	營業費用	3,505	一般條件交易	1%
		凌鴻智業公司	3	營業費用	1,397	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
7	翰海凌飛公司	北京金遠見公司	2	銷貨收入	人民幣 8	一般條件交易	-
8	凌鴻智業公司	文曲星公司	3	銷貨收入	1,397	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	2	銷貨收入	人民幣 2,215	一般條件交易	2%
		北京金遠見公司	2	預收貨款	人民幣 1,127	一般條件交易	1%
		北京金遠見公司	2	銷貨成本	人民幣 200	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	2	營業費用	人民幣 110	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
民國九十八年度

附表六之二

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)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
1	本公司	香港遠見公司	1	應收帳款	\$ 13,263	一般條件交易	1%
		香港遠見公司	1	銷貨收入	27,061	一般條件交易	3%
2	開曼遠見公司	香港遠見公司	3	其他應收款	美金 150	一般條件交易	-
		本公司	2	應付帳款	13,263	一般條件交易	1%
3	香港遠見公司	本公司	2	銷貨成本	27,061	一般條件交易	3%
		開曼遠見公司	3	其他應付款	美金 150	一般條件交易	-
4	薩摩亞遠見公司	北京金遠見公司	1	其他應收款	美金 3,228	一般條件交易	5%
		北京金遠見公司	3	應收帳款	美金 1,748	一般條件交易	3%
5	昆山遠見公司	北京金遠見公司	3	應付帳款	美金 28	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	3	銷貨成本	美金 4	一般條件交易	-
6	北京金遠見公司	北京金遠見公司	3	銷貨收入	美金 33	一般條件交易	-
		昆山遠見公司	3	應收帳款	美金 28	一般條件交易	-
7	翰海凌飛公司	昆山遠見公司	3	應付帳款	美金 1,748	一般條件交易	3%
		昆山遠見公司	3	銷貨收入	美金 4	一般條件交易	-
8	凌鴻智業公司	昆山遠見公司	3	銷貨成本	美金 33	一般條件交易	-
		薩摩亞遠見公司	2	短期借款	美金 3,000	一般條件交易	4%
7	翰海凌飛公司	薩摩亞遠見公司	2	其他應付款	美金 228	一般條件交易	-
		翰海凌飛公司	1	銷貨成本	人民幣 669	一般條件交易	-
8	凌鴻智業公司	翰海凌飛公司	1	銷貨收入	人民幣 48	一般條件交易	-
		凌鴻智業公司	1	銷貨成本	人民幣 1,891	一般條件交易	-
7	翰海凌飛公司	凌鴻智業公司	1	預付款項	人民幣 2,811	一般條件交易	1%
		北京金遠見公司	2	銷貨收入	人民幣 669	一般條件交易	-
8	凌鴻智業公司	北京金遠見公司	2	銷貨成本	人民幣 48	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	2	銷貨收入	人民幣 1,891	一般條件交易	-
		北京金遠見公司	2	預收貨款	人民幣 2,811	一般條件交易	1%

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	98 年度	99 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		265,812	217,996	(47,816)	(18)
固定資產		639,892	632,285	(7,607)	(1)
其他資產		67,129	60,337	(6,792)	(10)
資產總額		1,975,748	1,786,603	(189,145)	(10)
流動負債		58,451	88,643	30,192	52
長期負債		0	0	0	0
負債總額		63,592	93,784	30,192	47
股本		1,095,209	1,065,209	(30,000)	(3)
資本公積		22,114	17,340	(4,774)	(22)
保留盈餘		371,453	363,685	7,768	(2)
股東權益總額		1,912,156	1,692,819	(219,337)	(11)

說 明：

1. 流動資產減少：因“備供出售金融資產-流動”帳面價值減少。
2. 資產總額減少：因股價不理想，轉投資之上市櫃公司股票帳面價值減少。
3. 負債總額增加：因銀行短期週轉金借款增加。
4. 股東權益減少：因轉投資上市公司股票下跌，金融商品未實現利益帳面價值減少。

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 8 年 度		9 9 年 度		增 (減) 金 額	變 動 比 率 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
銷貨收入淨額		\$ 237,653		\$ 240,444	\$ 2,791	1.2
銷貨成本		<u>135,261</u>		<u>135,647</u>	386	0.3
銷貨毛利		102,392		104,797	2,405	2.3
已實現銷貨毛利		<u>1,742</u>		<u>(2,467)</u>		
		104,134		102,330	(1,804)	(1.7)
營業費用		<u>96,070</u>		<u>91,029</u>	(5,041)	(5.2)
營業利益		8,064		11,301	3,237	40.1
營業外收入及利益		48,885		28,056	(20,829)	(42.6)
權益法認列之投資利益	\$ 47,054		\$ 26,790			
股利收入						
存貨跌價回升利益						
利息收入	396		-			
處分投資利益－淨額	69		90			
其 他	<u>1,366</u>		<u>1,176</u>			
營業外費用及損失		5,470		4,837	(633)	(11.6)
採權益法認列之投資						
損失－淨額	-		-			
存貨跌價及報廢損失	-		-			
利息費用	119		178			
減損損失	-		-			
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	-		1,074			
其 他	<u>5,351</u>		<u>3,585</u>			
稅前利益 (損失)		51,479		34,520	(16,959)	(32.9)
所得稅利益		<u>819</u>		<u>2,040</u>		
純 益 (損)		<u>\$ 50,660</u>		<u>\$ 32,480</u>	(18,180)	(35.9)
增減比率變動分析說明： 詳營業報告書中之 99 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 (%)
	98 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	
現金流量比率 (%)	37	50	35%
現金流量允當比率 (%)	145	102	-30%
現金再投資比率 (%)	1	1	100%
增減比例變動分析說明： 現金流量比率：因 99 年現金收付控制得宜，營業活動之淨現金流入金額較高所致。 現金流量允當比率：近五年發放現金股息較多。 現金再投資比率：因 98 年營運現金流入略低於現金股息發放數所致。			

(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	預 計 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	預 計 全 年 現 金 流 出 量	預 計 現 金 剩 餘 數 額 + -	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	融 資 計 劃
23,544	62,000	-72,510	13,034	-	-
本年度現金變動情形分析： 營業活動：預估為銷貨收入以及租賃收入扣除供應商貨款、各項應計費用以及税金等營業現金流入數，再加計轉投資公司現金股息收入。 預計全年現金流出量：主要為支付現金股息約 42,510 仟元，購買庫藏股 30,000 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：追求穩定獲利。

2. 獲利原因：(1) 雖營收下滑，但費用控制得當，原料價格下降，因此電子資訊得以獲利。

(2) 因多餘房屋均儘量出租，收取租金，因此，資產管理部門仍在未出售轉投資股票、資產及無現金股利收入的情形下，穩定獲利。

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；對於非核心技術、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，本公司存放款餘額均不高，故影響不大。

2.匯率：本公司目前外銷金額不高，影響不大。但轉投資以美元計價，影響較明顯為新台幣→美元→人民幣間之匯率。即新台幣與人民幣間之匯率，影響累計換算調整數較巨，對損益影響較小。

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99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：

99年底資金貸與他人餘額為薩摩亞遠見公司貸與北京金遠見公司美金300萬元、開曼遠見公司貸與香港遠見公司美金15萬元以及薩摩亞遠見公司貸與香港遠見公司美金78萬元。上述公司均為本公司百分之百投資之子公司或孫公司。

99年底背書保證餘額為台北遠見公司為薩摩亞遠見公司背書保證美金245萬元。

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」，99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100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。

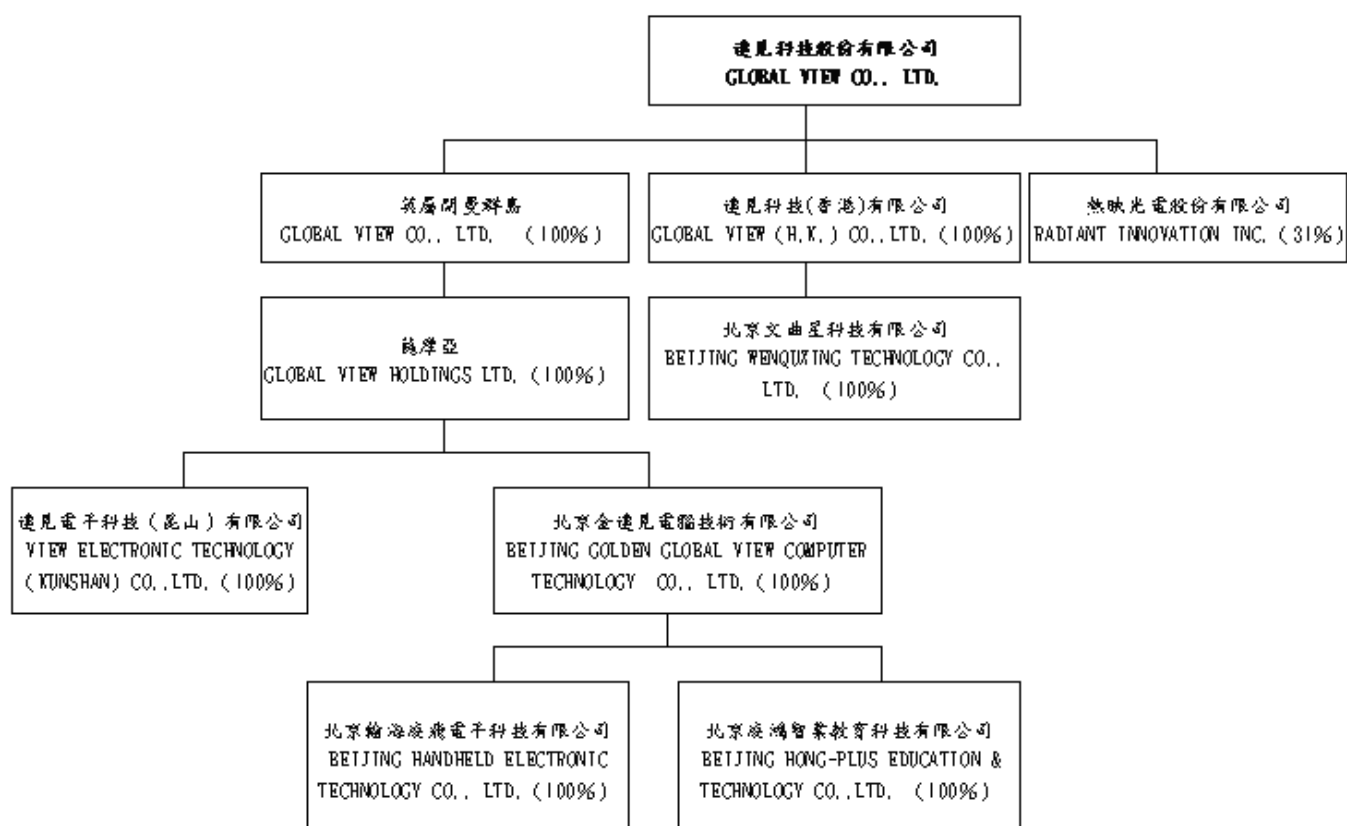
捌、特別記載事項公司

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
北京文曲星公司	2009/12/30	大陸北京	美金 180 萬元	電子計算機、文字處理機製造

(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	100%
北京凌鴻智業公司	董事長	周至元	人民幣 350 萬元	100%
北京文曲星公司	董事長	舒偉仁	美金 180 萬元	100%

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.	547,644	512,786		512,786		(1,333)	32,276	-
香港遠見科技有限公司	74,960	98,140	64,752	33,388	197,923	(18,393)	(21,704)	-
薩摩亞 GLOBAL VIEW HOLDINGS LTD.	596,836	578,414	71,369	507,045		(2)	33,610	-
昆山遠見公司	102,479	200,434	12,984	187,450	6,633	(1,432)	(737)	-
北京金遠見公司	851,646	452,824	176,665	276,159	243,611	26,021	34,090	-
北京翰海凌飛公司	8,841	1,659	268	1,391	425	58	112	-
北京凌鴻智業公司	15,472	7,500	13,862	(6,362)	51,643	5,913	5,913	-
北京文曲星公司	52,251	55,213	27,762	27,451	133,878	(26,396)	(28,303)	-

註：採民國 99 年 12 月 31 日外幣匯率：美金 1 元換新台幣 29.13 元，港幣 1 元換新台幣 3.748 元，人民幣 1 元換新台幣 4.4205 元。

損益科目採民國 99 年度平均匯率：美金 1 元換新台幣 31.518 元，港幣 1 元換新台幣 4.057 元，人民幣 1 元換新台幣 4.6562 元。

(二) 聲明書

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度(自九十九年一月一日至九十九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 一 〇 〇 年 三 月 十 四 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