



股票代號：3088

艾訊股份有限公司
AXIOMTEK CO., LTD

九十七年度年報

刊印日期：98年5月22日

查詢年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人

發言人

姓名：翁國鈞

職稱：會計課副理

電話：02-2917-4550

電子郵件信箱：ken.weng@axiomtek.com.tw

代理發言人

姓名：陳季嫻

職稱：財務部高級專員

電話：02-2917-4550

電子郵件信箱：vivian@axiomtek.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新店市寶橋路 235 巷 2 號 9 樓

電話：02-2917-4550(代表號)

工廠地址：新店市寶橋路 235 巷 2 號 9 樓、台北市北投區公館路 432 號

電話：02-2917-4550(代表號)

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台証綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

網址：www.tsc.com.tw

電話：02-2504-8125

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

事務所名稱：資誠會計師事務所

會計師姓名：馮敏娟、洪慶山

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：www.pwc.com

電話：02-2729-6666

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
不適用

六、公司網址

<http://www.axiomtek.com>

年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	21
四、會計師公費資訊.....	27
五、更換會計師資訊.....	28
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	29
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.....	30
八、持股比例占前十大股東，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.....	30
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.....	30
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	31
二、公司債辦理情形.....	37
三、特別股辦理情形.....	37
四、海外存託憑證辦理情形.....	37
五、員工認股權憑證辦理情形.....	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
七、資金運用計畫及執行情形.....	38
伍、營運概況	
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	45
三、從業員工資訊.....	50
四、環保支出資訊.....	51

五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	52
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	53
二、最近五年度財務分析.....	55
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	57
四、最近年度財務報表.....	58
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	106
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 事並列明其對公司財務狀況影響.....	154
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析.....	155
二、經營成果比較分析.....	156
三、現金流量分析.....	157
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	157
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年 投資計畫.....	158
六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估.....	159
七、其他重要事項.....	161
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	162
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	166
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.....	166
四、其他必要補充說明事項	166
玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第二項第二 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	166

艾訊股份有限公司
致股東報告書

各位親愛的股東先生、女士，大家好：

艾訊雖歷經全球經濟的急速惡化，秉持專注既有核心技術研發和持續地深耕與開拓垂直市場的方向與同仁們努力不懈與和全體股東的支持與肯定下，整年度的營收表現呈現小幅增長，公司的每股盈餘持續維持在 2.5 元以上及 15% 以上的股東權益報酬率。展望 2009 年，艾訊將持續執行既定策略，以穩健的步伐，為股東創造最大的利益

以下就九十七年經營成果及九十八年展望提出報告。

一、九十七年度營運概況：

(一)營業計劃實施成果：

九十七年營業收入為新台幣 17.50 億元，集團合併營業收入 25.43 億元，稅後淨利為新台幣 1.98 億元，每股稅後盈餘 2.69 元(較九十六年衰退 33.42%)。

(二)預算執行情形：

九十七年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力：

項		目	九十七年度	九十六年度
財務結構(%)	負債占資產比率		20.88	20.51
	長期資金占固定資產比率		449.52	428.42
償債能力(%)	流動比率		275.84	269.03
	速動比率		179.73	160.30
	利息保障倍數		1,158.37	2,986.88
獲利能力(%)	資產報酬率(%)		13.20	19.00
	股東權益報酬率(%)		16.63	24.25
	占實收資本比率(%)	營業利益	27.23	39.64
		稅前純益	30.62	49.63
	純益率(%)		11.34	16.98
每股盈餘(元)		2.69	4.04	

(四)研究發展狀況：

產品事業處依主要產品應用領域劃分為嵌入式電腦平台(簡稱 ECP)及應用電腦平台(簡稱 ACP)兩大事業處，產品除保持既有的競爭優勢與不斷推陳出新外，每年皆投入營業額的 8% 以上作為產品研發經費，讓公司能源源不斷地推出創新產品與提供客戶技術支援服務來奠定公司永續發展的基礎。

二、九十八年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

1. 提供嵌入式技術與加值型服務以支持垂直應用領域夥伴取得先機。
2. 專注投入企業資源來滿足利基市場的顧客對產品應用服務需求，並採用經營通路品牌模式以深耕垂直應用市場。
3. 依據垂直市場的不同的客戶性質與產業型態來進行整併研發技術能量，以快速的產品研發速度與專注服務各垂直應用需求來擴大事業的經營規模。
4. 擴大工業電腦在 Display 市場的應用領域，深入 HMI(工業用人機介面)、Gaming(博奕)、Medical(醫療)、及 DSA(數位廣告看板)市場進行開拓。
5. 厚植益網科技公司在工業用乙太網路的競爭能力，除具備專業的專案開發能量外，亦積極的參展與進行行銷活動，擴展品牌知名度。
6. 精實企業組織與流程，用更低的營運成本達到產能運作效率與縮短產品的出貨交期。
7. 活用 Shop Flow 資訊系統，使生產單位掌握生產狀況與監督生產進度，快速解決物料品質問題與彈性調整產能，符合客戶少量多樣的接單出貨需求。
8. 持續強化教育訓練機能與進行長期人才培育計畫，透過海外人才輪調制度的建立來提升人員素質與吸引優秀人才。

(二)產銷政策：

1. 陸續在海外子公司建立全球資訊管理與溝通機制，透過掌握材料、成品庫存量及未來市場需求量資訊，與連結物料供應鏈與後勤支援系統以快速回應客戶產品交期，達到降低庫存管理成本與減少呆滯存貨跌價損失的綜效。
2. 爭取與知名廠商的策略聯盟關係，提供對客戶群的整體性服務（如產品設計、量產、後勤技術支援、售後服務），透過技術合作夥伴間的聯盟關係，縮短產品開發時間與提升產品附加價值，創造雙贏模式。

三、未來公司發展策略：

(一)銷售策略：

1. 加速佈局全球行銷通路網，積極與區域主要經銷商及垂直產業領導廠商進行產品及技術教育訓練以利專案開發。
2. 運用 T-Q-C 經營策略，提供快速的銷售服務（Time to Market）、成熟穩定的產品品質（Quality to Customer）與物超所值的整合服務價值（Cost to AXIOMTEK），與客戶一同深耕垂直市場。

(二)研發技術：

1. 短期

I. 應用電腦平台

朝向堅固、耐用(Heavy-Duty)嵌入式產品發展，加強嵌入式操作系統的整合應用，開發寬溫、耐震、防塵、無風扇等高規格系統產品，廣泛的應用於產業垂直市場。

II. 工業用乙太及光纖網路

開發符合工業標準認證規格之管理型及非管理型之工業用網路交換器(Managed Switch & Non-managed Switch)、乙太網路轉換及延長器(包括光纖轉換器-Media Converter、乙太網路轉換器-RS232/422/485 Serial Server、乙太網路延長器-Ethernet Extender VDSL Coaxial)，具有高規格、高門檻及高利潤的工業級網路

通訊設備，可應用於智能交通、安全監視與工廠自動化等需求。

2. 中期 / 長期

I. 博弈產業

發展博弈管理的應用軟體及軟體協定轉換器技術，擴大博弈產業的應用層面與爭取承接更多大型專案訂單的機會。

II. 智能交通及網路安全

結合 Computer 及 Connectivity 技術，朝智慧型交通運輸、網路安全發展，應用於公共工程及工廠自動化的控制及監視系統。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1. 外部競爭環境：

由於垂直應用市場領域不斷擴大(包含收銀機、博弈/彩票機、車用電腦、醫療輔助設備等)，掌握致勝的關鍵在於創新研發，產品快速問市與達交、品質能符合客戶的預期。艾訊為持續強化競爭力，專心致力於貼近市場與客戶需求，並結合創新研發與提供技術支援服務等能力，滿足顧客要求。

2. 法規環境

近期政府大幅修正證券交易法，增加公司治理法律規範，保障投資者與降低管理舞弊風險。艾訊透過準審計委員會的運作，與經營團隊共同推動健全公司治理與營運流程透明化，並提供稅務、法令、投資與稽核方面的諮詢服務，保障公司股東與員工的權益。

3. 總體經營環境

展望未來，在全球經濟不景氣連帶影響到垂直應用市場的動盪挑戰下，艾訊經營團隊仍積極進行全球市場佈局與客戶服務，蓄積更多的核心競爭能量與產品附加價值，掌握整體競爭優勢，讓股東、客戶及員工共享經營成果。

敬祝 各位股東
身體健康、事業順利

艾訊股份有限公司

董事長 楊裕德

貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十九年五月十一日。

二、公司沿革

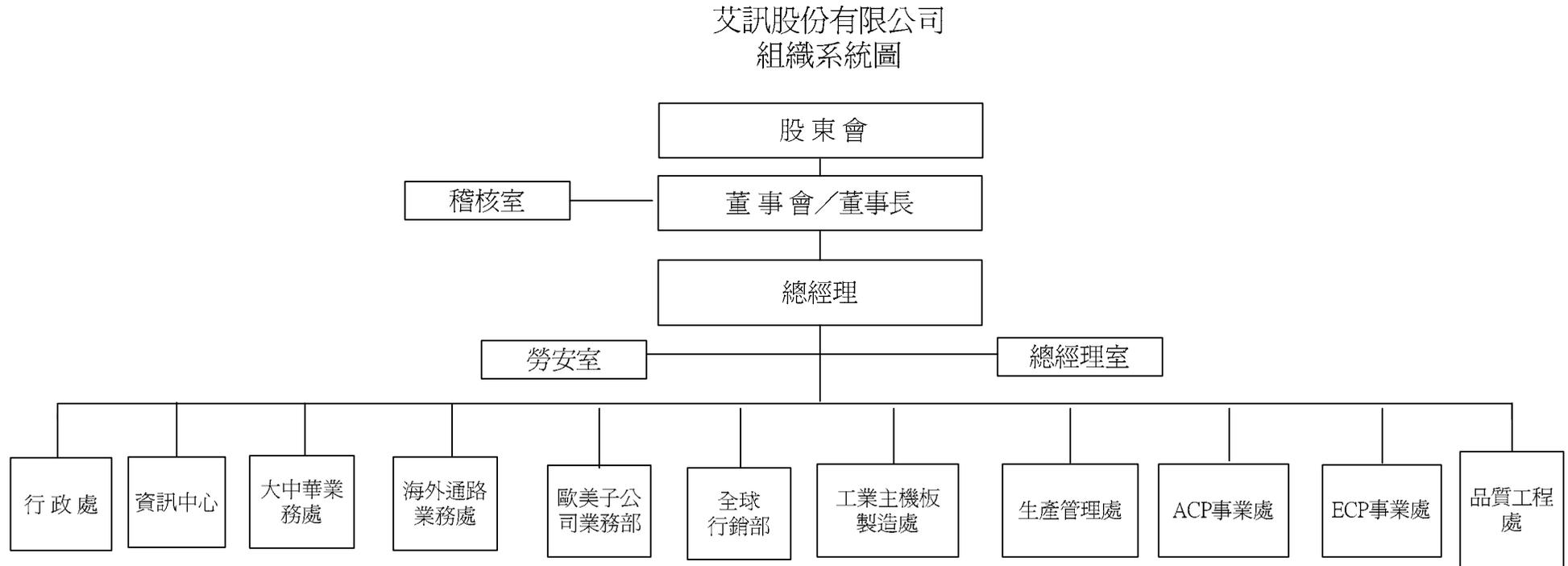
- | | |
|-----------|---|
| 民國七十九年五月 | 艾訊股份有限公司成立於新店市民權路，設立資本額 500 萬元整。 |
| 民國八十年三月 | 成立資料收集及處理卡系列(DAC)產品線，並創立自我品牌。 |
| 民國八十一年五月 | 成立工業級機箱(IPC)產品線。 |
| 民國八十二年一月 | 購買並遷入新店市寶橋路 235 巷 14 號 3 樓遠東工業園區。 |
| 民國八十二年四月 | 成立單板電腦卡(SBC)產品線。 |
| 民國八十二年五月 | 現金增資，實收股本增資至新台幣 2,500 萬元整。 |
| 民國八十三年四月 | 設立美國子公司 AXIOM TECHNOLOGY INC,U.S.A。 |
| 民國八十五年二月 | 取得英國 SGS 認證公司之 ISO-9001 品保系統認證。 |
| | 購買並遷入(研發部門)新店市寶橋路 235 巷 9 號 2 樓遠東工業園區。 |
| 民國八十五年八月 | 成立嵌入式單板電腦(ECP)產品線。 |
| 民國八十六年六月 | 現金及盈餘增資，實收股本增資至新台幣 6,600 萬元整。 |
| 民國八十六年七月 | 於英屬維京群島設立 WILLY TECHNOLOGY CO.,LTD (後更改公司名稱為 AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD)。 |
| 民國八十六年十月 | 現金增資，實收股本增資至新台幣 10,000 萬元整。 |
| 民國八十七年九月 | 現金及盈餘增資，實收股本增資至新台幣 18,150 萬元整。 |
| 民國八十八年一月 | 股票公開發行。 |
| 民國八十八年四月 | 設立德國子公司 AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH。 |
| 民國八十八年十月 | 現金及盈餘增資，實收股本增資至新台幣 27,112 萬元整。 |
| 民國八十八年十二月 | 自行研發之通用型儀器測量及控制應用軟體獲得第八屆【台灣精品獎】。 |
| 民國八十九年六月 | 於英屬維京群島設立 AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO.,LTD。 |
| 民國八十九年九月 | 盈餘增資，實收股本增資至新台幣 31,774 萬元整。 |
| 民國九十年八月 | 設立法國子公司 AXIOMTEK SAS。 |
| 民國九十年十月 | 盈餘增資，實收股本增資至新台幣 37,257 萬元整。 |
| 民國九十一年六月 | 申請興櫃股票上櫃。 |
| 民國九十一年九月 | 盈餘增資，實收股本增至新台幣 37,851 萬元整。 |
| 民國九十二年一月 | 公司英文名稱由 AXIOM TECHNOLOGY CO.,LTD.改為 AXIOMTEK CO.,LTD，同時修改公司 LOGO。 |
| 民國九十二年九月 | 盈餘增資，實收股本增資至新台幣 41,967 萬元整。 |
| 民國九十二年十二月 | 設立大陸深圳子公司艾訊科技(深圳)有限公司。 |
| 民國九十三年九月 | 盈餘增資，實收股本增至新台幣 49,800 萬元整。 |
| 民國九十三年十二月 | 由子公司大陸艾訊科技(深圳)有限公司，設立上海、北京辦事處。 |

- 民國九十四年四月 以電子類股票在台灣正式掛牌上櫃。
- 民國九十四年十月 以增資換股方式，投資益網科技(股)公司為 99.91%之公司。
- 民國九十四年十一月 盈餘轉增資，實收股本增資至新台幣伍億玖仟捌佰肆拾參萬伍仟壹佰伍拾元整。
- 民國九十五年五月 以增資換股方式，投資得辰實業(股)公司為 70%之公司。
- 民國九十五年九月 盈餘轉增資，實收股本增資至新台幣陸億伍仟柒拾貳萬捌仟貳佰元整。
- 民國九十五年十一月 併購子公司得辰實業(股)公司，成為北投廠。
- 民國九十五年十二月 董事會通過楊裕德總經理同時兼任董事長。
- 民國九十六年五月 入選天下雜誌 2006 年“台灣 1000 大企業”排名第 682，“最佳營運績效 100 強”排名第 89。
- 民國九十六年五月 投資 AXJP，成立日本子公司。
- 民國九十六年六月 投資 ADS-力訊股份有限公司。
- 民國九十六年九月 盈餘轉增資，實收股本增資至新台幣柒億貳仟壹佰玖拾柒萬玖仟柒佰元整。
- 民國九十六年十二月 ◎關閉法國子公司西班牙辦事處。
- 民國九十七年度 ◎盈餘轉增資、執行員工認股權憑證，實收股本增資至新台幣柒億陸仟叁佰陸拾萬捌仟貳佰元整。

參、公司治理報告

一、組織系統：

1.組織結構圖



2.各主要組織功能介紹：

單位名稱	職 掌 業 務
總經理室	建立公司經營方針、擬定營運目標、及整體營運策略之規劃，並落實經營績效評估，並負責美國地區市場開拓及營業銷售事項。
勞安室	研擬推動安全衛生工作計劃、規劃員工之安全衛生教育訓練、擬定員工安全作業規範、研擬職業災害防止計劃、督導職業災害調查及處理、研議作業環境測定結果應採取之對策、規劃勞工健康檢查，研擬員工健康管理事項、規劃安全衛生設施之檢點與檢查及其他有關員工安全衛生管理事項。
稽核室	內部稽核制度之建立、檢核及修訂內容，內部控制制度之研討、審核及推行落實，年度稽核計劃之擬定、查核與追蹤，實施內部稽核及改善管理績效。
全球行銷部	負責國內外參展活動、產品研討會之行程規劃，型錄、文宣品及網路之架構與設計，整合市場資訊，規劃及執行最大利益之產品組合。
大中華業務處	負責台灣及中國之市場開拓及行銷計劃。建立產品銷售服務及行銷策略，客訴分析、交期跟催、客戶服務等管理。
歐美子公司業務部	負責歐美分支機構業務支援。建立產品銷售服務及行銷策略，客訴分析、交期跟催、客戶服務等管理。
海外通路業務處	負責歐洲、亞太地區及日本市場開拓及營業銷售，海外分支機構業務支援及進出口事項。建立產品銷售服務及行銷策略，客訴分析、交期跟催、客戶服務等管理。
生產管理處	負責材料採購、生產排程、產能及庫存規劃、物料管制、倉儲貨運、產品製造及週邊產品的行銷、外包加工支援及外包產能規劃。
工業主機板製造處	負責板卡材生產排程、產能及庫存規劃、物料管制、倉儲貨運、產品製造、外包加工支援及外包產能規劃。
品質工程處	負責新產品樣品製作、技術移轉與維護，設計驗證測試(DVT),EMC,Safety 與維修、產品品質保證系統檢驗改善、成品、進料、製程之品質檢驗、品質文件建檔管理等作業及 RMA 產品售後服務等事項。。
ACP 事業處	負責 PPC/eBOX、NA、IPC、HMI 產品之推廣及通路之行銷策略規劃，市場之研究分析，產品研發設計與改善及產品售後服務等事項。
ECP 事業處	負責 EMB、IMB 及韌體產品之推廣及通路之行銷策略規劃，市場之研究分析，產品研發設計與改善及產品售後服務等事項。
資訊中心	建立企業資訊系統之管理及軟硬體之架設、維護，因應經營管理需求並維持系統穩定運轉，營運系統自動化及電子訊息傳遞管理。
行政處	負責財務-資金管理、帳務處理、經營分析、股東會、董事會、股務、法務、人事制度之規劃執行、人才招募、人事出缺勤、教育訓練之規劃執行等事項；總務及管理制度之制定，與執行等事項。

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

1.董事及監察人資料

98年4月24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		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	楊裕德	95.6.09	3	91.03.05	2,373,233	3.93%	1,322,401	1.93%	27,649	0.04%	---	---	研華〈股〉公司系統課長 輔仁大學電子工程系畢	註1	---	---	---
董事	研華股份有限公司 代表人：劉克振	95.6.09	3	91.03.05	22,322,732	37.03%	21,353,345	27.87%	---	---	---	---	美商惠普儀器部經理 交通大學電信工程系畢	註2	---	---	---
董事	研華股份有限公司 代表人：曾建中	95.6.09	3	92.06.30	22,322,732	37.03%	21,353,345	27.87%	---	---	---	---	南山人壽保險(股)公司投資部經理 輔仁大學經濟系畢業	註3	---	---	---
董事	劉俊良	95.6.09	1.7	93.10.27	---	---	---	---	---	---	---	---	東吳大學法律系講師 信緯國際法律事務所律師兼所長 國立政治大學法律碩士	註4	---	---	---
獨立董事	周志誠	95.6.09	2.1	93.05.24	---	---	---	---	---	---	---	---	誠品聯合會計師事務所會計師 上海財經大學會計學博士畢	註5	---	---	---
監察人	彭適辰	95.6.09	3	92.06.30	129,276	0.21%	141,448	0.18%	---	---	---	---	富鑫顧問(股)公司資深副總 漢鼎(股)公司總經理 美國加州大學企管碩士 德州大學電機碩士	註6	---	---	---

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	黃銘達	92.06.30	3	92.06.30	243,830	0.40%	266,789	0.35%	1,666	0.00%	---	---	瑞相科技(股)公司總經理 東海大學國貿系畢業	註7	---	---	---
監察人	中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：徐大誠	92.06.30	3	92.06.30	1,901,550	3.15%	2,080,610	2.72%	---	---	---	---	中華開發工業銀行直接投資部資深協理 美國 U. of Missouri-Columbia 會計碩士	註8	---	---	---

註 1: (1)兼任下列各公司負責人:

AXIOMTEK TECHNO LOGY DEUTSCHLAND GMBH.;AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.;AXIOMTEK SAS.;AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO.,LTD；力訊股份有限公司、益網科技股份有限公司及 AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO.,LTD，

(2)兼任下列各公司董事：

AXIOMTEK JAPAN, INC.、艾訊電子(東莞)有限公司、Axiomtek Technology(HK) Limited。

註 2:(1)兼任下列各公司董事長:

研華股份有限公司、財團法人研華文教基金會、北京研華興業電子股份有限公司、研華科技(中國)有限公司、上海研華慧勝智能科技有限公司、西安研華軟件有限公司、研華投資(股)法人代表、Advantech Europe GmbH、Advantech Japan Co., Ltd.、研碩電腦(股)法人代表、必陞科技(股)法人代表、柏眾網控(股)法人代表、智翔科技(股)法人代表。

(2)兼任下列各公司董事：

Advantech Europe B.V.、Advantech Technology Co.,Ltd、HK Advantech Automation Corp Ltd.、Advantech Automation Corporation(AAC(BVI))、Advantech Automation Corp (HK) Ltd.、Advantech Automation(PENANG) SDNBHD(APN)、Advantech(H.K.) Technology Co., Ltd(AHK).Advantech Brasil S/A(ABR)、Advantech Hungary Ltd. (AHG)、Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. (ASG)、Advantech Corporation(AC)、Advantech Europe Holding B.V.(AEU)、AdvantechCo.,Malaysia Sdn.Bhd (AMY)、Advantech Poland Sp z.o.o(APL)、Advantech KR Co.,Ltd.、Broadwin Technology Inc.、創益科技顧問(股)法人代表、研華企管顧問(股)法人代表、研本投資(股)、科辰投資(股)、安勤科技(股)法人代表。

註3：兼任下列各公司法人代表

研本投資(股) 董事、研華投資(股) 董事、艾訊股份有限公司董事、安勤科技股份有限公司董事、恒商企業股份有限公司董事、華胄設計企業股份有限公司董事、佳優科技股份有限公司董事、億泰興電子股份有限公司董事、映佳科技股份有限公司董事、必陞科技(股) 董事。鑫銓電腦(股) 董事、柏眾網控股份有限公司監察人、創益科技顧問股份有限公司監察人。

註4：兼任下列公司監察人：

微端科技股份有限公司。

兼任下列公司清算人：

晶鼎股份有限公司。

註5：兼任下列公司董事：

立德電子股份有限公司、松翰科技股份有限公司。

兼任下列公司監察人：

晶宏半導體股份有限公司、群創光電股份有限公司、正達國際光電股份有限公司、永齡健康基金會、台北畜產運銷股份有限公司、財團法人中央通訊社。

註6：兼任下列公司董事：

晶宏半導體監察人。

註7：兼任下列公司董事：

瑞相科技股份有限公司法人代表董事。

兼任下列公司監察人：

智成電子股份有限公司法人代表監察人。

註8：兼任下列公司董事：

中華開發工銀科技顧問股份有限公司、拓璞科技股份有限公司、大豐能源科技股份有限公司、越峰電子材料股份有限公司、大潤發流通事業股份有限公司。

2.(1)法人股東之主要股東

98年4月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
研華股份有限公司	劉克振、研本投資股份有限公司、華碩電腦股份有限公司、財團法人研華文教基金會

(2)主要股東為法人者其主要股東

98年4月24日

法人名稱	法人之主要股東
研本投資股份有限公司	張美玲、劉克振
華碩電腦股份有限公司	施崇棠、楊隆輝、曾鏘聲、沈振來

3.董事或監察人是否具五年以上商務、法律、財務、或公司業務所需之工作經驗

姓名 (註1)	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 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
楊裕德			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
劉克振 研華(股)公 司代表人			✓			✓	✓			✓	✓	✓		
曾建中 研華(股)公 司代表人			✓			✓	✓			✓	✓	✓		
劉俊良			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
周志誠		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
徐大誠 中華開發工 業銀行(股) 代表人			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
黃銘達			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
彭適辰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，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。

4.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月24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	楊裕德	790601	1,478,944	1.93%	27,649	0.04%	---	---	研華(股)公司系統課長 輔仁大學電子工程系畢	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH.;AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.;AXIOMTEK SAS.;AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO.,LTD;力訊股份有限公司、益網科技股份有限公司及 AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO.,LTD, 負責人。AXIOMTEK JAPAN, INC.、艾訊電子(東莞)有限公司、Axiomtek Technology(HK) Limited 董事。	無	無	無
海外通路業務處副總經理	嚴光立	900409	619,227	0.81%	---	---	---	---	舜遠科技產品部經理 台灣大學土木研究所畢	無	無	無	
ACP 事業處副總經理	潘瑞曜	960901	91,120	0.12	---	---	---	---	Ph.D. Electrical Eng. Purdue University USA Technical Director, Infotrend Tech. Inc.	無	無	無	
ECP 事業處副總經理	張俊欽	860212	395,197	0.52%	231,355	0.30%	---	---	雄鋒電子開發部經理 中原大學電子工程系畢	益網科技股份有限公司董事	無	無	無
生產管理處副總經理	陳亞平	951101	308,193	0.40%	---	---	---	---	Axiom Technology,Inc,u.s.a 經理 北京大學地質研究所畢	艾訊電子(東莞)有限公司、Axiomtek Technology(HK) Limited、艾訊科技(深圳)有限公司、力訊股份有限公司及益網科技股份有限公司董事。	無	無	無
工業主機板製造處副總經理	林中彪	960108	640,318	0.84%	---	---	---	---	得辰實業副總經理 台北工專電子科畢	無	無	無	

5.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

單位：仟股/新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F		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)		A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(註 11)		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)			及G等七項總額占 稅後純益之比例(註 11)					
		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)	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)	本公司	合併報 表內所有公 司(註 8)		
董事長	楊裕德																									
董事	研華法人代 表：劉克振	-	-	-	-	3,714	3,714	-	-	1.87%	1.87%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.87%	1.87%	無
董事	研華法人代 表：曾建中																									
董事	周志誠																									
董事	劉俊良																									

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)G	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)H
低於 2,000,000 元	楊裕德 研華(股)公司 周志誠 劉俊良	楊裕德 研華(股)公司 周志誠 劉俊良	楊裕德 研華(股)公司 周志誠 劉俊良	楊裕德 研華(股)公司 周志誠 劉俊良
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	5	5	5	5

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

(2) 監察人之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D)(註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	徐大誠 中華開發工業銀行(股)公司法人代表	-	-	-	-	1,592	1,592	-	-	0.80%	0.80%	無
監察人	黃銘達											
監察人	彭適辰											

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7) E
低於 2,000,000 元	中華開發工業銀行(股)公司 黃銘達 彭適辰	中華開發工業銀行(股)公司 黃銘達 彭適辰
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

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，於所歸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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

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

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

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

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	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	楊裕德	11,361	11,361	-	-	-	-	3,630	-	3,630	7.55%	7.55%	-	-	-	
海外通路業務處副總經理	嚴光立															
ACP事業處副總經理	潘瑞曜															
ECP事業處副總經理	張俊欽															
生產管理處副總經理	陳亞平															
工業主機板製造處副總經理	林中彪															

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	陳亞平、嚴光立、潘瑞曜、張俊欽、林中彪	陳亞平、嚴光立、潘瑞曜、張俊欽、林中彪
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	楊裕德	楊裕德
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	6	6

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(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(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，於所歸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，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

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	楊裕德	3,746	-	3,746	1.89%
	海外通路業務處副總	嚴光立				
	ACP事業處副總	潘瑞曜				
	ECP事業處副總	張俊欽				
	生產管理處副總	陳亞平				
	財務部主管					
	工業主機板製造處副總	林中彪				
	行政處處長	楊秀芳				
	會計部主管	翁國鈞				

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

註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

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

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

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

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

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆僅由本公司支付,96年度及97年度支付總額占稅後純益比例分別為9.14%及9.74%。董監事之酬金包括盈餘分派之董監酬勞,係依本公司章程第二十七條之規定辦理,於本公司決算有盈餘時,就可供分配盈餘之百分之二提列為董監事酬勞,由董事會擬具分派案,提報股東會通過;總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利、員工認股權憑證等,則係依所擔任之職位及所承擔的責任,參考同業對於同類職位之水準釐定。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

最近 97 年度及 98 年度截至 4 月 24 日止，董事會開會 12 次(A)，董事出席情形如下：

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】	備註
董事長	楊裕德	12	-	100%	
董事	劉克振 研華(股)公司代表人	8	7	66.67%	
董事	曾建中 研華(股)公司代表人	12	-	100%	
獨立董事	劉俊良	12	-	100%	
獨立董事	周志誠	10	-	83.33%	
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：無。					
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：無。					
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：無。					

(二) 審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形資訊：

最近 97 年度及 98 年度截至 4 月 24 日止，董事會開會 12 次(A)，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】	備註
監察人	徐大誠 中華開發工業銀行 (股)代表人	8	-	66.67%	
監察人	黃銘達	8	-	66.67%	
獨立監察人	彭適辰	6	-	50.00%	
其他應記載事項：					
一、監察人之組成及職責：					
(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。					
(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：					
1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。					

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

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。

(四)、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	本公司已設發言人、代理發言人專人負責，若涉及法律問題，則請法務單位及律師顧問處理。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司股務交由股務代理機構負責，並設有股務專員了解股東結構，能隨時掌握控制。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司已制定「特定公司集團企業及關係人交易作業程序」及內部控制、內部稽核等相關管理辦法，作業系統做有效的風險控管。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情形	本公司目前設置二席獨立董事：劉俊良、周志誠。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴避，但本公司仍持續定期評估其獨立性。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行員工、供應商及其他本公司之利害相關者皆保持良好之關	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。

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
	係，秉持誠信原則，提供充足之經營資訊，適當維護其應有之合法權益。	
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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)</p>	<p>已架設網站並定期揭露公司財務、業務等各項資訊。</p> <p>1. 設有專責部門及股務專人負責公司各項資訊之蒐集及發佈揭露。</p> <p>2. 已依規定設置發言人並報備主管機關</p>	<p>尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。</p> <p>尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	否	不適用
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司公司治理制度仍在規劃中，惟董事、監察人之行使職權、內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>(1) 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>(2) 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：補助員工社團活動及提供文康娛樂、健診補助及醫療諮詢、提供停車場等。</p> <p>(3) 投資者關係：設置發言人專責處理股東建議。</p> <p>(4) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。</p> <p>(5) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(6) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗。</p> <p>(7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(8) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(9) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p>		
<p>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：不適用。</p>		
<p>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所發布之「上市上櫃公司董事、監</p>		

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
<p>察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，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。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係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之報告。</p>		

(五) 履行社會責任情形：

本公司對企業社會責任與節能減碳、綠化、資源回收循環利用等環境保護方面全力推動與奉獻。

(六) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書。

艾訊股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：98年4月07日

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

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年4月07日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

艾訊股份有限公司

董事長：楊裕德 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十)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。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
97年股東會	97.06.06	主席徵詢全體出席股東無異議照案通過議案如下： 96年度決算表冊 96年度盈餘分派案 盈餘轉增資發行新股案 修訂本公司章程案
董事會	98.04.07	1.97年度營業決算財務表冊案 2.97年盈餘分配案 3.修改「背書保證作業程序」案 4.修改「資金貸與他人作業程序」案
董事會	98.01.20	解除經理人競業禁止案
董事會	97.08.26	1.97年上半年度營業決算財務表冊案. 2.修改「背書保證作業程序」
董事會	97.07.07	調整96年度盈餘分配案之配股、配息比率
董事會	97.06.27	訂定96年盈餘分配配股、配息基準日
董事會	97.04.29	訂定庫藏股轉讓基準日

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	楊秀芳	91.10.14	97.08.26	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一) 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：不適用。
- (二) 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：不適用。
- (三) 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：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	96年6月25日		
更換原因及說明	公司委任之主簽證會計師洪慶山會計師原係致遠會計師事務所之執業會計師，該會計師於民國九十六年六月三十日起退出致遠會計師事務所，並於民國九十六年七月一日起加入資誠會計師事務所繼續執業。本公司財務報表，於九十六年上半年度起，改委任資誠會計師事務所洪慶山會計師及馮敏娟會計師查核簽證。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	修正式無保留意見		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無此事項。		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠會計師事務所
會計師姓名	洪慶山、馮敏娟
委任之日期	96年7月01日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此事項。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此事項。

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無此事項。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

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：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

職稱	姓名	97 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增〈減〉數	質押股數 增〈減〉數	持有股數 增〈減〉數	質押股數 增〈減〉數
董事長	研華(股)公司代表人：劉克振	408	---	---	---
董事兼總經理	楊裕德	156	---	---	---
董事	研華(股)公司代表人：曾建中	408	---	---	---
監察人	中華開發工業銀行股份有限公司	41	---	---	---
監察人	黃銘達	5	---	---	---
董事	周志誠	---	---	---	---
監察人	彭適辰	2	---	---	---
董事	劉俊良	---	---	---	---
副總	陳亞平	115	---	---	---
副總	林中彪	293	---	---	---
海外通路業務處處長	嚴光立	113	---	---	---
ECP 事業處副總經理	張俊欽	(68)	---	---	---
ACP 事業處副總經理	潘瑞曜	81	---	---	---

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十大股東，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：無此情形。

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

98年4月27日 單位：仟股/仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源(元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
79.05	10	500	5,000	500	5,000	現金增資 5,000,000 元	—	—
82.05	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資 \$20,000,000 元	—	82.10.22 建三字第 468933 號
86.06	10	6,600	66,000	6,600	66,000	盈餘轉增資 13,200,000 元 員工紅利轉增資 1,800,000 元； 現金增資 26,000,000 元	—	86.7.1 八六建三乙字第 191380 號
86.10	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 34,000,000 元	—	86.12.6 經(86)商字第 125056 號
87.09	10	20,000	200,000	18,150	181,500	盈餘轉增資 24,000,000 元 員工紅利轉增資 1,500,000 元； 資本公積轉增資 6,000,000 元； 現金增資 50,000,000 元	—	87.10.23 經(087)商字第 132915 號
88.10	10	48,000	480,000	27,111	271,115	盈餘轉增資 28,132,500 元 員工紅利轉增資 2,500,000 元； 資本公積轉增資 9,982,500 元； 現金增資 49,000,000 元	—	88.7.9(88)台財證(一)第 63808 號
89.09	10	48,000	480,000	31,773	317,735	盈餘轉增資 35,244,950 元 員工紅利轉增資 3,242,000 元； 資本公積轉增資 8,133,450 元	—	89.9.21(89)台財證(一)第 80073 號
90.10	10	48,000	480,000	37,256	372,569	盈餘轉增資 44,482,960 元 員工紅利轉增資 3,954,040 元； 資本公積轉增資 6,396,600 元	—	90.9.24(90)台財證(一)第 159299 號
91.09	10	48,000	480,000	37,850	378,506	員工紅利轉增資 5,937,000 元	—	91.09.19. 台財證(一)字第 0910151937 號
92.09	10	55,000	550,000	41,966	419,666	員工紅利轉增資 10,880,000 元； 盈餘轉增資 30,280,480 元	—	92.08.19. 台財證(一)字第 0920137556 號
93.09	10	73,000	730,000	49,800	498,000	員工紅利轉增資 19,580,000 元 盈餘轉增資 58,753,300 元	—	93.08.31 金管證一字第 0930138236 號
94.01	10	73,000	730,000	50,695	506,950	第一次員工認股權憑證執行 8,950,000 元	—	91.06.03 台財證一字第 09100130018 號 94.03.07 經授商字第 09401036770 號
94.02	10	73,000	730,000	51,300	513,000	第一次員工認股權憑證執行 6,050,000 元	—	91.06.03 台財證一字第 09100130018 號 94.03.25 經授商字第 09401045930 號
94.09	10	73,000	730,000	55,470	554,700	受讓發行新股 41,700,370 元	—	94.09.29 經授商字第 09401191220 號
94.12	10	110,000	1,100,000	59,844	598,440	員工紅利轉增資 16,000,000 元 盈餘轉增資 27,735,000 元	—	94.12.01 經授商字第 09401240760 號
95.01	10	110,000	1,100,000	60,075	600,750	第一次員工認股權憑證執行 2,312,500 元	—	95.01.26 經授商字第 09501011230 號
95.04	10	110,000	1,100,000	60,270	602,698	第一次員工認股權憑證執行 1,700,000 元	—	95.04.14 經授商字第 09501066830 號
95.05	10	110,000	1,100,000	61,295	612,948	受讓發行新股 1,025,000 股	—	95.05.25 經授商字第 09501093740 號
95.07	10	110,000	1,100,000	61,482	614,823	員工認股權憑證執行 187,500 股	—	95.07.17 經授商字第 09501146430 號
95.9	10	110,000	1,100,000	65,073	650,728	員工紅利轉增資 1,700,000 股 盈餘轉增資 1,890,555 股	—	95.09.04 經授商字第 09501191500 號
95.10	10	110,000	1,100,000	66,348	663,478	員工認股權憑證執行 12,750,000 股	—	95.010.18 經授商字第 09501234950 號
96.01	10	110,000	1,100,000	66,819	668,191	員工認股權憑證執行 471,250 股	—	96.01.16 經授商字第 09601007650 號
96.04	10	110,000	1,100,000	66,879	668,791	員工認股權憑證執行 60,000 股	—	96.04.26 經授商字第 09601083520 號
96.08	10	110,000	1,100,000	71,501	715,005	員工紅利轉增資 1,900,000 股 盈餘轉增資 2,721,400 股	—	96.08.29 經授商字第 09601208700 號

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(元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.10	10	110,000	1,100,000	72,198	721,980	員工認股權憑證執行 697,500 股	—	96.10.22 經授商字第 09601259870 號
97.4	10	110,000	1,100,000	72,792	727,925	員工認股權憑證執行 594,500 股	—	97.04.22 經授商字第 09701093000 號
97.7	10	110,000	1,100,000	72,830	728,300	員工認股權憑證執行 37,500 股	—	97.07.17 經授商字第 09701177410 號
97.9	10	110,000	1,100,000	75,886	758,858	盈餘轉增資 3,055,850 股	—	97.09.29 經授商字第 09701246410 號
97.10	10	110,000	1,100,000	76,361	763,608	盈餘轉增資 475,000 股	—	97.09.29 經授商字第 09701246410 號

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	76,598,820	33,401,180	110,000,000	—

註：從 94 年 4 月 28 日起為上櫃公司股票。

(二)股東結構

98 年 4 月 24 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 外國人	合計
人數(人)	0	4	29	7,730	12	7,775
持股股數(股)	0	4,051,335	26,152,779	45,713,038	681,668	76,598,820
持股比例	0.00%	5.29 %	34.14 %	59.68 %	0.89 %	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元

98 年 4 月 24 日

持股分級	股東人數 (人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	2,583	322,749	0.42 %
1,000 至 5,000	3,576	6,910,298	9.02 %
5,001 至 10,000	758	5,052,315	6.60 %
10,001 至 15,000	375	4,323,325	5.64 %
15,001 至 20,000	113	1,958,989	2.56 %
20,001 至 30,000	130	3,122,841	4.08 %
30,001 至 40,000	58	1,922,201	2.51 %
40,001 至 50,000	38	1,728,826	2.26 %
50,001 至 100,000	75	4,986,633	6.51 %
100,001 至 200,000	35	4,660,130	6.08 %
200,001 至 400,000	16	4,445,424	5.80 %
400,001 至 600,000	5	2,320,539	3.03 %
600,001 至 800,000	4	2,631,579	3.44 %
800,001 至 1,000,000	2	2,000,000	2.61 %
1,000,001 股以上	7	30,212,971	39.44%

合計	7,775	76,598,820	100.00%
----	-------	------------	---------

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上或股權比例占前十名之股東名稱、持有股數額及比例

98年4月24日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
研華股份有限公司	21,353,345	27.87
中華開發工業銀行股份有限公司	2,080,610	2.71
台新銀行受託楊裕德信託財產專戶	1,491,019	1.94
艾訊股份有限公司	1,489,000	1.94
楊裕德	1,478,944	1.93
楊明超	1,299,606	1.69
李美慧	1,020,447	1.33
全球創業投資股份有限公司	1,000,000	1.30
兆豐交銀創業投資股份有限公司	1,000,000	1.30
鄧夢慧	715,974	0.93

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元/股/仟股

項目	年度		97年	96年	當年度截至 98年3月31日 (會計師核閱數)
	最高	最低			
每股市價	最高	最低	52.00	93.00	23.00
	最低	平均	14.10	39.20	16.05
	平均		33.37	60.34	18.99
每股淨值	分配前		15.59	16.57	16.42
	分配後		尚未分配	13.32	--
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		73,723	73,013	74,872
	每股盈餘	追溯前	2.69	4.12	0.74
		追溯後		尚未分配	4.04
每股股利	現金股利		尚未分配	3.08	--
	無償配股	盈餘配股	尚未分配	0.20	--
		資本公積配股		--	--
	累積未付股利			--	--
投資報酬分析	本益比(註3)		12.41	14.65	--
	本利比(註4)		--	19.59	--
	現金股利殖利率(註5)		--	5.10%	--

註1：股東常會決議分配之數額尚未實際分配，故揭露分配前數額。

註2：95年每股股利係依據96年6月25日股東常會決議分配之情形填列。

註3：本益比= 當年度每股平均收盤價 / 追溯前每股盈餘。

註4：本利比= 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註5：現金股利殖利率= 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

公司章程所訂之股利政策：

第二十七條：本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額先提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘額，如尚有盈餘，作以下之分派，就其就分配額度之百分之十二~二十為員工紅利，百分之二為董事監酬勞，其餘為股東紅利。

第二十七條之一：本公司正處營業成長期，為因應整體產業環境及業務規模拓展之需求，未來股利發放係考量未來擴展營運規模之需求；並維持公司每股盈餘獲利水準之平衡及考量公司現金流量、營運盈餘狀況。股利發放以股票股利及現金股利互相配合發放為原則，其中股票股利佔百分之八十以下，現金股利佔百分之二十以上。

2.執行狀況

本公司於 98 年 4 月 07 日經董事會決議擬定 97 年度盈餘分派案，預計 98 年 6 月 22 日經該公司股東常會決議通過現金股利新台幣 135,130,180 元、普通股股票股利新台幣 15,014,460 元、員工紅利新台幣 23,418,812 元及董監事酬勞新台幣 3,542,111 元，共計每股配發現金股利 1.8 元及股票股利 0.2 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：仟元 / 元 / %

項 目		年 度	98 年度 (分配 97 年度盈餘)
期初實收資本額〈仟元〉			763,608
本年度配股 配息情形	每股現金股利〈元〉		1.800000
	盈餘轉增資每股配股數		0.200000
	資本公積轉增資每股配股數		---
營業績效 變化情形	營業利益		---
	營業利益較去年同期增〈減〉比率		---
	稅後純益		---
	稅後純益較去年同期增〈減〉比率		---
	每股盈餘		---
	每股盈餘較去年同期增〈減〉比率		---
	年平均投資報酬率〈年平均本益比例數〉		---
擬制性每 股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘〈元〉	---
		擬制年平均投資報酬率	---
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘〈元〉	---
		擬制年平均投資報酬率	---
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現 金股利發放	擬制每股盈餘〈元〉	---
		擬制年平均投資報酬率	---

1.公司應說明預估或擬制資料所依據之各項基本假設

2.若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= [\text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / [\text{當年年底發行} \\ \text{股份總數} - \text{盈餘配股股數}]$$

$$\text{設算現金股利應負擔利息費用} = \text{盈餘轉增資數額} \times \text{一年期一般放款利率}$$

盈餘配股股數：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數

3.年平均本益比= 年平均每股市價/ 年度財務報告每股盈餘

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額先提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘額，如尚有盈餘，作以下之分派，就其就分配額度之百分之十二~二十為員工紅利，百分之二為董事監酬勞，其餘為股東紅利。

2. 九十八年度董事會擬議並預計於股東會配發員工分紅及董監事酬勞等資訊

- (1) 配發員工股票股利為新台幣 14,052,000 元，員工現金紅利為新台幣 9,366,812 元，董監事酬勞為新台幣 3,542,111 元。
- (2) 配發員工股票股利為新台幣 14,052,000 元，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之。
- (3) 配發員工紅利及董監事酬勞後之設算基本每股盈餘為 2.68 元。

3. 九十七年度股東會決議配發員工分紅及董監事酬勞等資訊

- (1) 配發員工股票股利為新台幣 16,000,000 元，員工現金紅利為新台幣 9,465,920 元，董監事酬勞為新台幣 5,305,400 元。
- (2) 配發員工股票紅利計 1,600,000 股，占盈餘轉增資比例為 52.36%。
- (3) 配發員工紅利及董監事酬勞後之設算基本每股盈餘為 3.66 元。

4. 九十六年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形、原董事會通過之擬配發情形及差異：

項 目	96 年度(97 年度發放)		
	董事會通過之擬議配發情形	實際配發情形	差異
員工紅利	25,465,920 元	25,465,920 元	無
董監事酬勞	5,305,400 元	5,305,400 元	無

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

98年4月24日

買回期次	第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	96.11.21~97.01.18
買回區間價格	35元~65元
已買回股份種類及數量	3,500,000股
已買回股份金額	45.52元
已辦理轉讓之股份數量	2,011,000股
累積持有本公司股份數量	1,489,000股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	1.95%

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形：無此情形。

(二)轉換公司債資料：無。

三、特別股辦理情形

無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形

無此情形。

五、員工認股權憑證之辦理情形

(一)尚未屆期之員工認股權憑證

98年4月24日

員工認股權憑證種類	第二次員工認股權憑證	第三次員工認股權憑證
主管機關核准日期	92年12月03日	96年12月18日
發行(辦理)日期	92年12月30日	96年12月4日
發行單位數	3,000 (每單位得認購1,000股)	3,500 (每單位得認購1,000股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	4.12%	4.81%
認股存續期間	五年	五年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2.5年50% 屆滿3.5年75% 屆滿4.5年100%	屆滿2年50% 屆滿3年75% 屆滿4年100%
已執行取得股數	2,962,500股	3,500,000股
已執行認股金額	29,625,000元	---
未執行認股數量	37,500股	---
未執行認股者其每股認購價格(元)	4.6元	42元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.50%	100.00%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證係為吸引人才留任公司，並激勵提升員工向心力，雖對原股權比例有所稀釋，但展望未來可創造公司及股東之利益，股東權益更將因此而提高。	

(二)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台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無此情形。

(三)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，揭露如下：

- 1.最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。
- 2.最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計劃：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，其執行情形及被併購或受讓公司之基本資料：無。

七、資金運用計畫及執行情形：

本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容：

依本公司之公司執照及營利事業登記證所營項目如下：

- 事務機器製造業。
 - 電子零組件製造業。
 - 電子材料零售業。
 - 資料處理服務業。
 - 電子資訊供應服務業。
 - 產品設計業。
 - 電腦設備安裝業。
 - 有線通信機械器材製造業。
 - 無線通信機械器材製造業。
 - 電腦及其週邊設備製造業。
 - 一般儀器製造業。
 - 儀器、儀表安裝工程業。
 - 資訊軟體服務業。
 - 電腦及事務性機器設備零售業。
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.主要業務內容及其營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	97 年度	
	金額	%
工業用測控系列產品	197,525	11.29
工業用電腦及工作站	188,711	10.79
嵌入式單板電腦卡	601,564	34.38
薄膜式平板電腦	417,844	23.88
應用電腦及其他	344,011	19.66
銷貨收入淨額	1,749,655	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

主要產品分為 ECP(嵌入式單板電腦)、PPC(薄膜式平板電腦)、HMI(人機互動介

面)、IPC(工業用電腦及工作站)、NA(網路應用平台)。

4. 計劃開發之產品及服務

- ① 推出具競爭價格之 POS SYSTEM 產品，HMI GOT(無風扇)系列之產品，高階 17" PENTIUM M 旗艦型 HMI 產品問市，17" Core 2 Duo MPC for 醫療產業。
- ② 開發嵌入式 LINUX 作業系統 FOR X86，MULTI-CORE 高階嵌入式單板電腦，規劃 64 位元 SOM 平台的開發與新產品的推出，整合高效能的 Graphics Chip 於單板電腦上 for Gaming 市場。
- ③ 推出低功耗 DVR 產品 for 移動監控設備，低功耗俱電池 Backup 功能的 IA 產品 for 遠端無人控制系統。
- ④ 開發 PICMG1.3 工業用主機板，突破傳統 ISA I/O 的存取瓶頸，提高處理速度。

5. 開發遊戲機專用主機板。

6. 持續推出新一代網路安全應用平台系列產品，強調模組化設計，提供高彈性選擇，擴充容易，可以滿足客戶 Time-to-Market 快速需求。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

隨著 3C(Computer、Communication、Consumer Electronic)整合之趨勢及網際網路之興起，結合資訊、通訊、消費性電子、光電、半導體及軟體等領域之後 PC 時代產品需求正急速成長，工業用電腦已不再侷限於工業自動化應用，逐漸延伸至日常生活中，如辦公室自動化、銀行 ATM 系統、通訊產品、視訊產品、智慧型大樓之自動化監控、自動販賣機、醫療保健設備、網路設備及電腦電信整合領域(Computer Telephone Integration, CTI)，CTI 普遍運用在無人電話中心、語音查詢系統、醫院語音掛號系統等，在不斷擴充新應用領域之下，產品種類趨於多樣化，整體市場規模將持續擴大。而各廠商均積極投入各項研發技術，並配合市場附加低廉之運算能力及網際網路等特殊功能，以滿足市場之不斷變化之需求。在國內工業電腦廠商方面，由於擁有國內資訊工業上中下游完整之架構、充沛之技術人才、遍佈全球的海外生產基地與國際大廠的長期策略夥伴關係，為我國發展工業電腦產業所具備的優勢。由於新應用領域不斷擴充之下，產品種類趨於多樣化，整體市場規模將持續擴大。

2. 產業上、中、下游之關聯性

工業電腦單板產品及其相關介面卡，基於客戶需求亦產製工業電腦系統產品，產品應用範圍非常廣泛。上游為相關零組件、材料、裝置等供應廠商及外包協力廠商，中游則為本公司所製造之產品，下游依產品的特性銷售模式亦各異，若為工業電腦單板產品則透過區域經銷商販售或直接對客戶銷售；若為工業電腦系統產品則直接銷售原開立需求之客戶。工業電腦的上游和一般 PC 接近，主要零組件包括：晶片組、CPU、PCB、DRAM、邏輯 IC、被動元件、連接器...等。中游部分則包括有：輸入輸出設備、單板電腦、準系統產品、工業電腦產品、工業電腦週邊產品...等，國內的 IPC 公司大都屬於在中游領域範圍內。因為 IPC 是非標準化產業，功能整合度較高，產品應用範圍廣泛，客戶潛在於各產業中，所以工業電腦大多透過具有工程背景的系統整合商(SI)或經銷商，再銷售給最終消費者。

3. 產品之發展趨勢

依資策會 MIC ITIS 計劃資料統計顯示，我國在資訊硬體產業產值方面高居世界第三名，僅次於美、日兩國，且多項資訊產品，在全球的市場佔有率均超過四成以上。因此台灣可謂全球 PC 產業製造資源最豐富的地區，各相關零組件之供應亦最充足與方便，故而以 PC-based 為標準架構所發展工業電腦產業，亦可充份利用台灣於 PC 製造產業之優勢，以因應面對該產業未來之競爭趨勢，在此有利之大環境下，台灣工業電腦產業發展極具潛力。

- (1) 工業電腦穩定成長：工業電腦因為客戶以企業為主，市場需求自然隨全球經濟景氣波動，當景氣復甦時，業者紛紛投資擴廠，對自動化設備的需求會增加，因此工業電腦的需求也隨著上升。由於工業電腦產品的應用都具有取代人力，降低成本的功能，因此在不景氣中工業電腦的需求仍然平穩，受到的影響幅度較小。
- (2) 嵌入式單板電腦卡：由於少量多樣的產品特性，產業進入門檻較高，加上產品高功能整合特性需要市場深耕，競爭者不易進入市場；由於產業自動化為未來發展趨勢，產品勢必成為最終作業平台，市場潛力無窮，根據美國 RTC 專業雜誌預估，未來 10 年嵌入式產品將有 10 到 100 倍 PC 成長機會。
- (3) 薄膜式平板電腦(PPC)：結合電腦主機、螢幕及鍵盤功能，充分適應各種空間需求，未來將廣泛應用於家庭數位化、網路資訊站、博弈遊戲機及金融銀行等多項服務。

4. 產業競爭情形

我國目前工業電腦廠多屬中大型公司，擁有彈性生產及專攻利基市場的優勢，較符合工業電腦客製化少量多樣的產業特性。我國廠商在不同領域各擁一片天，在各垂直應用領域皆發展出獨特核心能力，建立起相當競爭障礙。例如：研華發展出 ePlatform Services 經營模式；威達電聚焦於中小型創業企業市場以及消費性電子市場；瑞傳在網通領域耕耘有成，產品推出速度領先同業；立端則發展網路安全相關產品；凌華深耕高成長潛力之大陸市場及電信領域且為 Compact PCI 介面之亞洲領導廠商；廣積定位自己為 IPC 的設計研發公司，將資源聚焦在產品的研發上。

公司在產品策略上，秉持追求產品多樣化、高品質及高效率之目標，強調研發團隊堅強之設計研發技術，配合嚴格的品質控制及售後技術服務，已塑造出在工業電腦之專業領導地位，目前接獲越來越多知名大廠之 OEM/ODM 訂單，於全球之知名度日益提昇，成為工業電腦產業極具競爭力之對手。

茲將國內與本公司產品相似之廠商及其主要產品列示如下：

主要競爭 對手名稱	主要營業項目
研華	工業測控產品、產業電腦產品、工業用工作站、嵌入式電腦卡、超薄液晶電腦
威達電	工業控制介面卡、工業控制主機板、產業電腦產品、產業電腦週邊產品
研揚	單板電腦及週邊裝置、電腦 PC/104 系列產品、工業用工作站系列
瑞傳	產業系統產品、產業電腦產品、產業電腦週邊產品、網路通訊產品
凌華	量測產品、自動化產品、通訊暨電腦產品
立端	網路通訊產品、工業用電腦、電腦切換器、內嵌式電腦
廣積	單板電腦主機板、嵌入式電腦主機板

(三)技術與研發概況

1.研發費用及其占營業收入之比率：

單位：仟元 / %

項目	97 年度	截至 98 年 4 月 30 日
研發費用	135,885	45,197
營業收入	1,749,655	521,039
研發費用占營業收入之比率	7.77%	8.67%

2.開發成功之技術及產品

產品類別	項目
工業用電腦及網路安全應用平台	<ul style="list-style-type: none"> ● AXVIEW SNMP V2 software package, and migration with our NA platforms。 ● NA-821 multiple LAN port NA device, support high LAN ports density and fiber connections。 ● Ready AMT (Active Management Technology) 3.0 and 4.0 enabling with our NA platforms。 ● To ready industrial grade NA platform, NA-804。 ● 開發工業用無風扇 Shoebox 準系統 IPC910, 適合機台設備控制之應用。 ● 開發工業用 19" 2U Rackmount 系統 IPC221, 適合中控室 Server 以及機台設備控制之應用。
嵌入式單板電腦卡	<ul style="list-style-type: none"> ● 開發超小型無風扇省電型嵌入式系統 eBOX510 & eBOX530, 適合車用, 廣告機之應用。 ● 開發高效能無風扇嵌入式系統 eBOX630, 適合廣告機之應用。 ● 開發博奕機台專用無風扇嵌入式系統 eBOX647, 適合應用在各式博奕機台。 ● 開發高效能擴充性無風扇嵌入式系統 eBOX639, 適合機台設備控制之應用。
薄膜式平板電腦	<ul style="list-style-type: none"> ● 超薄型觸控式電腦: GOT-3570。 ● 多媒體 KIOSK 觸控式液晶電腦: P-1151。 ● 開發高效能無風扇超薄型 17 吋 All-in-One 平板電腦 P2175, 適合應用在 POS, POI 及機台設備控制之應用。 ● 開發 15 吋工業用液晶螢幕 P6158, 適合應用在設備顯示控制及 POI 應用。 ● 開發 17 吋工業用液晶螢幕 P6178, 適合應用在設備顯示控制及 POI 應用。

(四)長、短期業務發展計劃

目前已研發完成生化醫療產業的 PPC(薄膜式平板電腦)與 HMI(人機互動介面) 與網路安全應用平台所需之產品, 唯有事先的佈局與掌握各產業變動因素, 洞悉市場銷售機會後, 在既有的基礎上, 繼續深耕, 盡全力的研發與提供成熟產品來滿足新的市場需求。

(1)短期計劃

A.行銷策略方面

- a.臺灣市場: 於台中成立辦事處, 耕耘中部產業之設備市場, 並積極建立垂直應用市場之銷售團隊, 專注於 POS 單板及網路資訊安全之 OEM/ODM 市場。
- b.中國大陸市場: 於深圳建立維修中心與進出口渠道, 並逐漸建立系統組裝能量, 於上海及北京成立行銷據點, 專注於 OEM/ODM 市場, 佈局於整個大陸工業電腦市場。
- c.美國市場: 拓展美國東部區域之行銷據點, 以提升當地之行銷優勢。
- d.其他區域市場: 在歐洲方面努力拓展北歐與東歐的市場與培育當地之經銷商; 亞洲方面著重開發日本、中東與印度之經銷商銷售能量。

B.研究發展方面

- a. 嵌入式主機板(EPC)產品：發展嵌入式主機板系統，提供完整之作業系統平台。
- b. 人機介面(HMI)產品：發產完整系列之產品，應用於工廠自動化與產業設備控制器。
- c. 網路資訊安全(NA)設備：積極開發新一代模組化設計硬體平台，並與應用軟體廠商搭配，跨向網路資訊安全市場。
- d. 遊戲機(Gaming)主機板：因應娛樂性市場的需求，與相關系統整合業者配合，開發工業用等級之遊戲機主機版。

C. 經營管理方面

- a. 落實品質政策，提升客戶服務品質，加強內部工作品質與創新能力。
- b. 發揮整合資訊管理系統，提升即時有效的管理資訊，落實營運績效。
- c. 目前公司營運及財務資金穩定，多為自有資金供營運所需。
- d. 除以金融機構融資方式外，並規劃利用資本市場籌資，以增加籌資管道。

(2) 長期計劃

A. 行銷策略方面

- a. 台灣市場：行銷據點延伸至台灣南部市場，並推廣 IPC 產品應用至內需基礎建設層面。
- b. 中國大陸市場：與當地經銷商策略聯盟，保持良好的夥伴關係，拓展產品銷售管道。

B. 研究發展方面

- a. 嵌入式主機板(EPC)產品：將 CISC 規格擴增到 RISC，並鎖定 Car PC 市場。
- b. 人機介面(HMI)產品：與應用軟體廠商整合，進軍中國產業市場(鋼鐵、煉油、水泥業等工控設備)。
- c. 深耕垂直新應用產業：數位安全 DVR, 數位廣告 DSA，以及醫療資訊等相關產品。

C. 經營管理方面

- a. 塑造學習型組織，強化並深耕公司企業文化及國際觀。
- b. 積極塑造與培育優秀研發團隊及專業管理人才，提高競爭優勢。
- c. 強調產品之速度、品質，以提升獲利，取得更充裕營運資金。
- d. 與國際市場銜接，適時接受各種籌資方式，並多以直接金融方式取代間接金融方式。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元 / %

年度 銷售地區		97年度		96年度	
		金額	%	金額	%
內銷		321,908	18.40	243,475	14.02
外 銷	亞洲	317,878	18.17	420,268	24.21
	美洲	761,515	43.52	339,326	19.55
	歐洲	348,354	19.91	732,998	42.22
	其他	—	—	—	—
小計		1,427,747	81.60	1,492,592	85.98
合計		1,749,655	100.00	1,736,067	100.00

2.市場佔有率

工業電腦具備多樣少量之產業特性，惟公司不斷推出新產品與開拓新市場，秉持著創新科技、企圖在 NA(網路應用平台)及 HMI(人機互動介面)等領域中成為世界級的領導廠商，未來成長潛力看好，故可預期公司在產業電腦領域將持續提昇其市場地位。惟因國內目前尚無具有公信力之機關統計工業用電腦市場佔有情形之數據，故無法明確得知公司之市場佔有率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

工業電腦產業從早期之工業控制到今日涉入「應用電腦平台(Applied computing platform)領域，在市場持續不斷的在擴展中，外加台灣現階段為密集之電腦專業分工，至今台灣已是全球電腦最大生產國家。在國外訂單不斷湧入之下，本產業挾電腦及應用控制密切結合之優勢，與現今產業結構之改變，預估在未來 5-8 年內之工業電腦之市場仍將持續擴大與成長。

A.供需狀況

①需求方面：

現今工業電腦市場需求持續擴張中，尤其以嵌入式單板電腦及薄膜式平板電腦之成長為最，在後 PC 時代來臨，電腦除了需求型態之轉變外，網路科技時代所造成資料與資訊暴增之儲存需求，SA(儲存設備)亦提供企業更快速有效的儲存各項龐大訊息，透過應用平台系統加以整合，更有利於工業電腦成長與發展。

②供給方面：

本公司透過本身自有產品及結合聯盟之廠商，除核心產品之研發設計與製造之技術由公司本身掌控外，非核心產品則視市場狀況來供應顧客需求，以達成充分供給市場之目標。除了供應客製化產品需求外，公司更重視服務精神與產品品質，近年來已建立專業的品質工程與客戶服務團隊，藉此提昇客戶關係來累積良好的口碑與商譽，並達成產品價值鏈之垂直整合。

B.市場未來成長性：

工業電腦及其相關週邊產品每年均呈現穩定之成長，在未來，更將隨著人類追求科技人性化之趨勢，逐步將工業電腦深入日常生活領域(如醫療技術科技化、交通運輸電腦化、辦公大樓系統化等)，因此預期未來工業電腦產業之需求將大幅躍升。

4.競爭利基

產品豐富

在同業中，艾訊為產品線佈建最齊全的公司之一，公司的產品涵蓋 ECP(嵌入式單板電腦)、PPC(薄膜式平板電腦)、HMI(人機互動介面)、IPC(工業用電腦及工作站)、NA(網路應用平台)等產品。

研發技術領先

公司注重新產品及新技術之開發創新能力，在近期內不斷擴徵與整合各研發單位之人才與技術，持續研發最經濟的成本，最短的前置時間與最佳的品質水準，投入嵌入式操作系統發展有 5 年以上 WINCE、XP EMBEDDED、EMBEDDED LINUX 之技術及經驗，投入 RISC-BASE CPU 硬體及軟體技術，計劃發展於 CAR PC 的應用，往中高檔 DISK ARRAY 發展。

銷售網密佈

建立完整之全球行銷通路網絡，深入各區域客戶，瞭解客戶之需要與提供完善之服務，目前已與許多知名大廠(如 HITACHI、CASIO 等)維持長期合作與良好之互動關係。OEM/ODM 訂單達整體銷售金額 40%。

專業服務團隊

積極協助服務客戶，採用 eRMA eService ONLINE CRM 軟體服務客戶，並透過公司工程技術人員以排除客戶問題，吻合顧客特殊性質之工作環境與服務要求。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

A.豐富的優秀產品、堅強的研發能力

公司技術能力強，行銷國際已有十三年之歷史，計有工業用電腦及工作站、薄膜式平板電腦、嵌入式單板電腦卡、人機互動介面系統、網路應用平台等數百種產品，擁有優秀硬體及軟體工程師，針對不同產業、不同需求，研發符合各種產業所需要之先進產品。

B.上、下游廠商的紮實結盟

公司與主要零組件及週邊製造廠策略結盟，以鞏固重要之料件貨源，再輔以公司之生產整合管理能力，滿足客戶交期需求。配合與應用軟體公司結盟，深入發展

垂直市場，目前選定 POS，CAR-PC，NETWORK SECURITY APPLIANCE。

C. 強大、嚴密的全球銷售網

公司在四大洲(歐、美、亞、澳)有 100 餘家的經銷商及加值廠商，甚至在歐美成立子公司，銷售公司各類產品，有此良好的客源關係，訂單來源穩定並持續成長。

D. 行業經營利基高

經營工業電腦控制行業，因研發、產品及管理方面皆具有高專業技術及 Know-How，學習期長且佈建不易，市場開拓期長等特色，使得經營此行業有門檻較高之特質，使短期競爭者不易進入。

不利因素

A. 因應 PC 發展趨勢加快，相對受限於 CPU 及 Chipsets 規格及推出時程，研發能力相對需不斷提升，時程需快速反應配合。

因應對策：

藉全球廣大的經銷網，彙集市場需求及顧客走向，及經由 OEM/ODM 案子，取得相關未來產品需求及未來市場策略，快速反應產品規格、技術能量以及市場趨勢。

B. 外銷比重高，面臨較高之匯率變動風險

因應對策：

目前，本公司財務部設有專人隨時蒐集匯率變化訊息，掌握匯率變動趨勢，並請往來銀行適時提供外匯資訊與建議，以掌握買賣或轉換外匯之最適時機，另外對客戶報價時亦會考量匯率變動影響因素，以保障公司之合理利潤。

C. 市場資訊不足

因應對策：

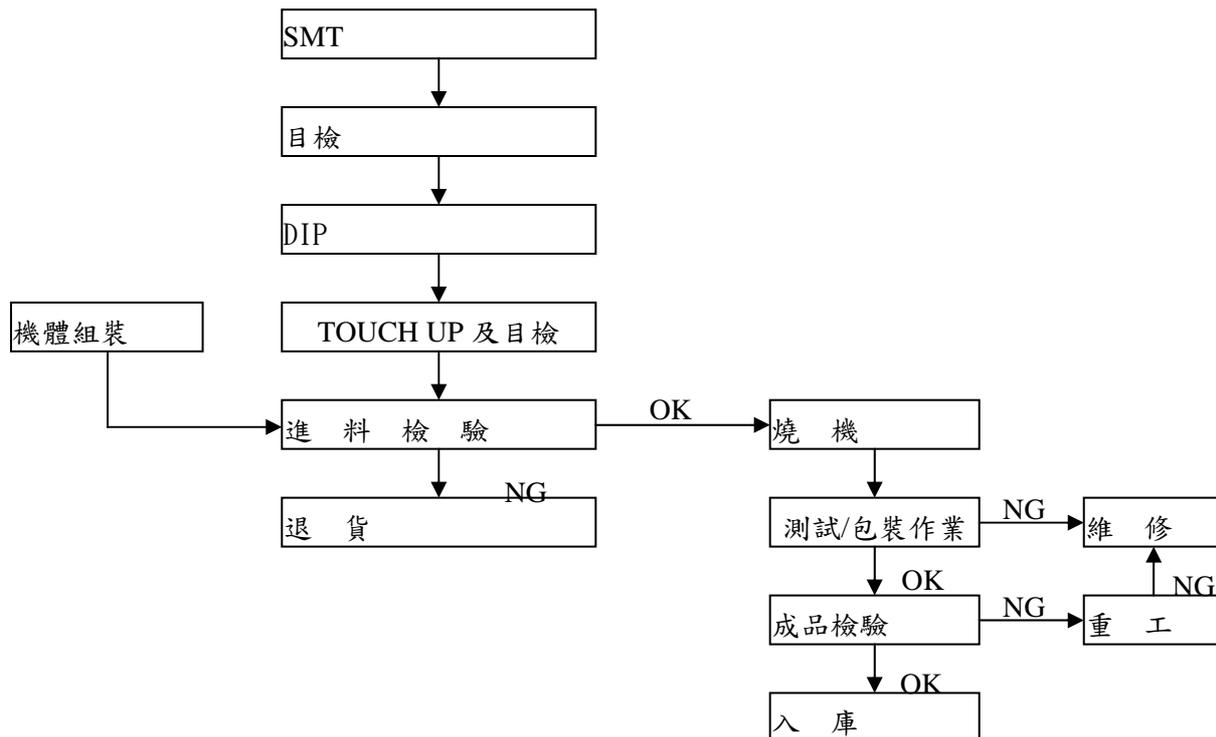
工業電腦之客戶散佈於各行業，業者多透過經銷商或子公司切入市場，未直接面對最終消費者，較無法立即掌握工業電腦之需求趨勢。本公司除配合業務發展積極拓展行銷通路外，亦於海外設立子公司或辦事處，提供當地客戶最直接之服務，並透過當地經銷商與最終使用者溝通，且定期會舉辦或參加國際展覽，直接與使用者接觸，藉此即時掌握市場需求變化之情勢。

(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	重要用途 / 功能
工業測控系列產品	結合電腦及工業自我偵測、控制之技術，提供各種產業高壽命，耐用之工廠自動化及監控系統設備或產品。
工業用電腦及工作站	適用於所有產業標準 19" 上用途，獨特之設定功能可耐高溫、濕、震動，並發出預警給使用者，尤其一般通訊、電信、銀行等特殊市場，更需要這些依特殊環境設計之產品。
嵌入式單板電腦卡	依特殊產業環境而設計之單板電腦卡，用途涵蓋食衣住行育樂等「生活自動化」領域，具備彈性整合及耐用原則。
薄膜式平板電腦	優良的人機界面，觸摸式輸入及正面防水功能，適用於所有大眾場合，以提供資訊來強大網路通訊功能，並構成一廣泛之聯絡網。

2.主要產品之製造過程



(三)主要原料供應狀況

多年來公司各產品主要原料之供應商分別來自具有良好品質信譽之國內外大廠且維持長期穩定之合作關係，致公司在取得生產原料不虞匱乏。主要原料之供應商列示如下：

原料名稱	國內外供應廠商
半導體 IC	全達、聯強、建智、威健
印刷電路版、CPU 卡	柏承、精英
液晶面板	豐藝
電源供應器	新巨、天網、海韻、全漢
工業電腦機箱	順源、榮峰、榮泰、岳峰

(四)最近二年度前一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度任一年度中曾占進貨金額 10%以上之供應商名單：無。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨金額 10%以上之客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項 目		97 年			96 年		
		金額	占全年度銷 貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係	金額	占全年度銷 貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係
1	AXIOM/USA	348,128	19.68	子公司	339,326	19.27	子公司
2	AXIOM/GMBH	411,685	23.28	子公司	333,275	18.92	子公司

AXIOM/USA 及 AXIOM/GMBH 均為本公司之子公司，主要負責北美地區及德國地區之銷售、售後服務及技術諮詢等業務。其係依據當地客戶提出之需求向本公司採購，進行組裝及測試後再銷售予當地客戶，而隨著相關市場持續擴展，其對本公司採購金額逐年增加，向來位居本公司十大銷貨客戶。

(五)最近二年度生產量值表

單位：組；PCS；新台幣仟元

年度 主要商品	97 年度		96 年度	
	產量	產值	產量	產值
工業測控系列產品(組)	14,653	163,748	16,111	154,998
工業用電腦及工作站(組)	42,478	106,701	68,589	217,385
嵌入式單板電腦卡(片)	173,069	512,557	107,538	364,489
薄膜式平板電腦(組)	36,628	287,777	20,246	232,475
其他	—	185,547	—	670,350
合計		1,256,330		1,639,697

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	97 年度				96 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
工業測控系列產品(組)	2,810	25,923	15,794	171,603	4,532	26,772	17,967	183,760
工業用電腦及工作站 (組)	7,284	43,085	43,683	139,920	5,932	48,018	66,281	303,774
嵌入式單板電腦卡(片)	34,255	134,766	90,539	466,797	14,853	55,856	77,782	388,525
薄膜式平板電腦(組)	825	13,859	25,740	403,985	465	7,601	22,802	348,584
其 他	—	104,275	—	245,442	—	105,228	—	267,949
合 計		321,908		1,427,747		243,475		1,492,592

三、從業員工資訊

年度項目		97.12.31	96.12.31	98.04.30
員工人數	研 發	82	80	79
	行 銷 / 企 劃	84	79	77
	生 產 / 資 材	172	162	160
	管 理 / 行 政	59	55	55
	合 計	397	376	371
平 均 年 齡		35.2	34.6	35.1
平 均 服 務 年 資		4.8	4	4.8
學歷分佈比率 (%)	博 士	0.25	0.27	0.27
	碩 士	12.09	10.37	12.67
	大 專	58.69	59.58	59.57
	高 中	21.91	22.61	20.75
	高 中 以 下	7.05	7.18	6.74

四、環保支出資訊

(一)因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額

本公司從事於工業用電腦產品之設計、研發、組裝及銷售，並無環境污染之虞。

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出

不適用。

(三)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形

(1)公司因應RoHS 之管理措施：

- A. 2004年成立專責小組規劃因應策略及執行架構。
- B. 完成訂定公司物料之毒性物質管制規格及證明文件管理規定。
- C. 供應商管理部門將環保規格通知供應商，並提供相關之教育訓練與輔導，以推行綠色採購。
- D. 積極參與各項RoHS相關課程，了解相關法規與因應技術。
- E. 研發人員需使用環保材料並取得相關證明文件。
- F. 研發階段及材料變更時，任一零部件及材料，供應商均需提供指定之環保證明文件，並由研發工程師完成審核。
- G. 進料檢驗時，任何材料均需經XRF 檢驗，以確認不含限制或禁用物質。
- H. 最終產品製成時，本公司進行成品逆向檢驗分析，以再確定是否符合RoHS。
- I. 輔導供應商建立綠色供應鏈，並定期實施稽核，以期發現並降低可能之風險。

(2)公司符合RoHS 之情形：

本公司關於RoHS 之製程技術及管理能力，2006年起已經陸續通過多家世界級大廠的合格認證，並自2005 年Q4 起開始量產符合RoHS 之產品，至今(2009Q1)相關產品均已在市場中銷售。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施與其實施情形：

本公司於成立之初即有「員工俱樂部」之組織，於民國 83 年 11 月正式向縣政府報備成立職工福利委員會。福利措施包含三節禮券禮品、國內外旅遊活動、婚喪喜慶補助、傷病住院慰問、生育補助、運動競賽、社團活動、部門聚餐及其他不定期聯誼活動。

實施員工健康檢查。

全體員工投保勞保及健保，勞保費用由公司及員工共同負擔，健保費用則由政府、公司及員工共同負擔。

外勤人員均予投保意外險，國外出差者，均再加保旅行平安險。

平均年終獎金發放一個半月以上之薪資。

視營運狀況發放績效獎金及分紅制度。

2.進修與訓練：

本公司提供不同專業技能提升需求之訓練，並透過內訓及外訓等方式，不斷提升同仁的專業能力。

3.退休制度實施情形：

依勞基法規定按月就薪資總額 2%提撥退休準備金存入中央信託局。

於民國八十年六月成立勞工退休準備金監督委員會，並訂定委員會組織法及退休辦法。

勞工退休條例自九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用勞動基準法有關之退休規定，或適用勞工退休金條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率為員工每月薪資百分之六。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

勞資間平日合作無間，相處融洽，員工遇有問題均有解決之管道。本公司自創立以來，即相當重視員工福利及員工身心之健康。本公司除制定之人事規章均符合勞基法之規定外，並設置專責人力資源單位，以「人性管理」之經營理念來執行人力資源管理，公司創立迄今未發生勞資糾紛。

(二) 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：

本公司勞資關係和諧，管理制度皆以勞基法為準則；故截至目前為止，本公司並無因勞資糾紛而遭受損失，未來亦應無此情事發生。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合作契約書	得辰企業(股)公司	簽約日期： 95年4月12日	雙方協議由本公司依公司法第一百五十六條第六項發行新股做為入股得辰企業換取得辰企業股東股份之對價，並建立策略聯盟合作夥伴關係，換股比例為得辰企業0.00136股換發本公司1股。	無
合作契約書	益網科技(股)公司	簽約日期： 94年5月5日	雙方協議由本公司依公司法第一百五十六條第六項發行新股做為入股益網科技換取益網科技股東股份之對價，並建立策略聯盟合作夥伴關係，換股比例為益網科技1.8股換發本公司1股。	無

除上述合作契約書外，本公司目前仍有效存續之契約，其契約性質及契約金額均不具重大性，且並未有訂定限制條款之情事，故本公司尚無足以影響投資人權益之重要契約。

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

項 目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 98 年 03 月 31 日財 務資料(註1)
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
流動資產		595,907	795,609	856,240	662,203	671,972	689,778
基金及投資		356,871	438,594	471,039	550,093	556,189	575,460
固定資產		150,503	160,761	256,001	279,197	264,781	260,146
無形資產		370	306	6,807	6,405	6,124	6,108
其他資產		50,983	7,882	8,546	6,934	5,270	5,235
資產總額		1,154,634	1,403,152	1,598,633	1,504,832	1,504,336	1,536,727
流動負債	分配前	298,887	358,642	312,776	246,144	243,607	207,197
	分配後(註2)	416,208	507,343	568,263	480,856	(註3)	(註3)
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		58,734	50,788	51,664	62,554	70,477	75,635
負債總額	分配前	357,621	409,430	364,440	308,698	314,084	282,832
	分配後(註2)	474,942	558,131	619,927	543,410	(註3)	(註3)
股 本		506,950	600,748	668,191	721,980	763,608	763,608
資本公積		43,066	117,196	137,232	135,259	133,990	133,990
保留盈餘	分配前	249,459	270,110	420,098	413,123	342,592	398,309
	分配後(註2)	88,403	85,503	118,397	178,411	(註3)	(註3)
金融商品未實現損失		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		(2,462)	5,668	8,672	14,909	16,949	24,852
庫藏股票		—	—	—	(93,253)	(67,786)	(67,786)
股東權益	分配前	797,013	993,722	1,234,193	1,196,134	1,190,252	1,253,895
	分配後(註2)	679,692	845,021	978,706	961,422	(註3)	(註3)
總 額							

註 1：上述年度財務資料係經會計師查核簽證，98 年第一季財務資料係經會計師核閱。

註 2：(1) 93 年度分配後之保留盈餘為當年度分配前之盈餘扣除 94 年度股東常會決議之分配案，股東現金紅利 110,940 仟元，盈餘轉增資 27,735 仟元，員工現金紅利 3,160 仟元，員工紅利轉增資 16,000

仟元及董監酬勞 3,221 仟元。

(2) 94 年度分配後之保留盈餘為當年度分配前之盈餘扣除 95 年度股東常會決議之分配案，股東現金紅利 140,041 仟元，盈餘轉增資 18,906 仟元，員工現金紅利 4,968 仟元，員工紅利轉增資 18,906 仟元及董監酬勞 3,692 仟元。

(3) 95 年度分配後之保留盈餘為當年度分配前之盈餘扣除 96 年度股東常會決議之分配案，股東現金紅利 239,454 仟元，盈餘轉增資 27,214 仟元，員工現金紅利 10,000 仟元，員工紅利轉增資 19,000 仟元及董監酬勞 6,033 仟元。

(4) 96 年度分配後之保留盈餘為當年度分配前之盈餘扣除 97 年度股東常會決議之分配案，股東現金紅利 219,940 仟元，盈餘轉增資 14,558 仟元，員工現金紅利 9,466 仟元，員工紅利轉增資 16,000 仟元及董監酬勞 5,306 仟元。

上述員工紅利轉增資金額不列為分配後負債之加項。

註 3：97 年度尚無經股東會決議之盈餘分配案。

(二)簡明損益表

年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 98 年 03 月 31 日財務資料 (註 1)
	93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
項 目						
營業收入	1,393,464	1,423,956	1,763,223	1,736,067	1,749,655	417,759
營業毛利	470,572	463,365	571,187	571,162	528,659	124,621
營業利益	172,798	185,251	301,414	286,182	207,900	50,400
營業外收入及利益	40,160	24,292	106,467	87,165	32,922	13,841
營業外費用及損失	18,521	17,836	8,286	15,042	7,033	358
稅前淨利	194,437	191,707	399,595	358,305	233,789	63,883
本期淨利	185,837	181,707	334,595	294,726	198,445	55,717
每股盈餘(註 2)	2.97	2.76	4.71	4.04	2.69	0.74

註 1：上述年度財務資料係經會計師查核簽證，98 年第一季財務資料係經會計師核閱。

註 2：係將盈餘轉增資股數追溯調整至各年度。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

會計師意見年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
93 年度	致遠會計師事務所	呂旭明、馮敏娟	無保留意見
94 年度	致遠會計師事務所	洪慶山、呂旭明	修正式無保留意見
95 年度	致遠會計師事務所	洪慶山、呂旭明	修正式無保留意見

96 年度	資誠會計師事務所	洪慶山、馮敏娟	修正式無保留意見
97 年度	資誠會計師事務所	馮敏娟、洪慶山	修正式無保留意見

本公司因配合致遠會計師事務所內部之輪調，而於 92 年度更換簽證會計師為洪慶山會計師及賴宗義會計師；93 年度為呂旭明會計師及馮敏娟會計師；94 年度及 95 年度均為洪慶山會計師及呂旭明會計師。96 年度因委任之主簽證會計師洪慶山會計師於民國 96 年 6 月 30 日起退出致遠會計師事務所，並於民國 96 年 7 月 01 日起加入資誠會計師事務所繼續執業。本公司財務報表，於 96 年上半年度起，改委任資誠會計師事務所洪慶山會計師及馮敏娟會計師查核簽證。

二、最近五年度財務分析

項目分析		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 98 年 03 月 31 日財務資 料(註 1)	
		97 年	96 年	95 年	94 年	93 年		
財務 結構(%)	負債占資產比率	20.88	20.51	22.8	29.18	30.97	18.4	
	長期資金占固定資產比率	449.52	428.42	482.1	618.14	529.57	482	
償債 能力 (%)	流動比率(%)	275.84	269.03	273.76	221.84	199.38	332.91	
	速動比率(%)	179.73	160.3	177.91	164.11	149.2	227.35	
	利息保障倍數(倍)	1,158.37	2,986.88	2,220.97	558.29	4,137.96	10,648.17	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	6.9	6.73	5.79	4.87	6.48	6.36	
	應收款項收現日數	53	54	63	75	56	57	
	存貨週轉率(次)	5.28	4.36	4.98	5.91	7.14	5.54	
	應付款項週轉率	8.76	6.72	6.45	6.59	6.82	7.07	
	平均售貨日數	69	84	73	62	51	66	
	固定資產週轉率(次)	6.43	6.49	8.46	9.15	11.76	6.37	
	總資產週轉率(次)	1.16	1.12	1.17	1.11	1.36	1.1	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	13.2	19	22.3	14.23	18.17	3.66	
	股東權益報酬率(%)	16.63	24.25	30.04	20.29	25.3	4.56	
	佔實收資 本比率%	營業利益	27.23	39.64	45.11	30.84	34.7	6.6
		稅前純益	30.62	49.63	59.8	31.91	39.04	8.37
	純益率(%)	11.34	16.98	18.98	12.76	13.34	13.34	
	每股盈餘(元)(註 2)	2.69	4.04	4.71	2.76	2.97	0.74	
現金 流量	現金流量比率(%)	104.73	168.93	104.93	50.45	76.96	14.69	
	現金流量允當比率(%)	98.12	95.81	76.88	82.27	92.08	103.17	
	現金再投資比率(%)	2.51	12.85	13.69	6.35	19.04	2.06	

槓桿度	營運槓桿度	3.19	2.3	1.74	1.89	2.02	1.38
度	財務槓桿度	1	1	1	1	1	1

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1.利息保障倍數大幅減少，係因為 97 年度因借款產生的利息支出較多，致使利息保障倍數減少。

2.由於 97 年度獲利較 96 年度減少，資產及股東權益亦較 96 年度同期減少，而營業活動流入之現金流入亦相對減少，致使資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益佔實收資本比率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘、現金流量比率均較上期減少，現金再投資比率亦相對下降。

註 1：上述年度財務資料係經會計師查核簽證，98 年第一季財務資料係經會計師核閱。

註 2：係盈餘轉增資股數追溯調整至各年度。

註 3：分析項目之計算公式如下：

(1) 財務結構

① 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

② 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

(2) 償債能力

① 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

② 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

③ 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

(3) 經營能力

① 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

② 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

③ 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

④ 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)

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而產生之應付票據)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 / 固定資產淨額。

⑦ 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

(4) 獲利能力

① 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

② 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

③ 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

④ 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

(5) 現金流量

① 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

② 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

③ 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) /

(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

(6) 槓桿度

- 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

監察人查核報告書

監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十七年度營業報告書及經資誠會計師事務所洪慶山會計師、馮敏娟會計師查核完成之財務報表及合併財務報表，包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等並連同盈餘分配案，業經審查完竣，上開所有表冊尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告。

此 致

本公司九十八年股東常會

艾訊股份有限公司

監察人：黃銘達

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003295 號

艾訊股份有限公司 公鑒：

艾訊股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四(七)所述，民國九十六年度 AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH 及 AXIOMTEK SAS 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開民國九十六年度財務報表所表示之意見中，有關 AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH 及 AXIOMTEK SAS 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年十二月三十一日對 AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH 及 AXIOMTEK SAS 長期股權投資之金額新台幣 63,104 仟元，占資產總額之 4.19%，九十六年一月一日至十二月三十一日對 AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH 及 AXIOMTEK SAS 採權益法認列之投資損失為新台幣 6,106 仟元，占稅前淨利之 1.70%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達艾訊股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，艾訊股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列費用及負債。此項會計原則變動使民國九十七年淨利減少新台幣 22,050 仟元。

艾訊股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師均出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

馮敏娟

會計師

洪慶山

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 九 日

艾訊股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 103,730	7	\$ 82,422	6	2120 流動負債	\$ 174	-	\$ 183	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	34,794	2	14,386	1	2140 應付票據	101,640	7	115,904	8
1120 應收票據淨額(附註四(三))	6,015	-	14,513	1	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	2,462	-	5,332	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	68,303	5	110,005	7	2160 應付所得稅(附註四(十七))	12,934	1	28,419	2
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	181,647	12	126,829	9	2170 應付費用(附註四(九)及五)	98,255	7	81,005	5
1160 其他應收款	1,414	-	1,420	-	2260 預收款項	20,721	1	7,418	1
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	27,108	2	20,422	1	2280 其他流動負債	7,421	-	7,883	1
120X 存貨(附註四(五))	212,643	14	246,832	16	21XX 流動負債合計	243,607	16	246,144	17
1260 預付款項(附註五)	21,484	2	20,802	1	2810 其他負債				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	11,614	1	15,124	1	2860 應計退休金負債(附註四(十))	7,740	1	7,948	1
1298 其他流動資產 - 其他	3,220	-	9,448	1	2880 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	33,737	2	32,506	2
11XX 流動資產合計	671,972	45	662,203	44	288X 其他負債 - 其他(附註四(七))	29,000	2	22,100	1
基金及投資					28XX 其他負債合計	70,477	5	62,554	4
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (六))	1,823	-	1,823	-	2XXX 負債總計	314,084	21	308,698	21
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	554,366	37	548,270	37	3110 股東權益				
14XX 基金及投資合計	556,189	37	550,093	37	3140 股本(附註四(十一))				
固定資產(附註四(八))					3140 普通股股本	763,608	51	721,980	48
成本					3140 預收股本	899	-	4,116	-
1501 土地	112,222	7	112,222	8	3211 資本公積(附註四(十二))				
1521 房屋及建築	66,379	4	65,948	4	3220 普通股溢價	127,593	8	131,695	9
1531 機器設備	100,348	7	96,924	7	3240 庫藏股票交易	6,395	-	-	-
1532 裝卸設備	20,347	1	20,107	1	3240 處分資產增益	2	-	2	-
1537 模具設備	27,401	2	25,886	2	3260 長期投資	-	-	3,562	-
1561 辦公設備	46,266	3	46,120	3	3310 保留盈餘(附註四(十三))				
1631 租賃改良	23,015	2	21,547	1	3350 法定盈餘公積	147,848	10	118,375	8
1681 其他設備	14,216	1	10,074	1	3350 未分配盈餘	194,744	13	294,748	19
15XY 成本及重估增值	410,194	27	398,828	27	3420 股東權益其他調整項目				
15X9 減：累計折舊	(145,413)	(9)	(120,517)	(8)	3510 累積換算調整數(附註四(七))	16,949	1	14,909	1
1670 未完工程及預付設備款	-	-	886	-	3510 庫藏股票(附註四(十四))	(67,786)	(4)	(93,253)	(6)
15XX 固定資產淨額	264,781	18	279,197	19	3XXX 股東權益總計	1,190,252	79	1,196,134	79
無形資產					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1710 商標權	224	-	286	-					
1720 專利權	1	-	3	-					
1750 電腦軟體成本	-	-	217	-					
1760 商譽	5,899	-	5,899	-					
17XX 無形資產合計	6,124	-	6,405	-					
其他資產									
1820 存出保證金	5,246	-	6,885	-					
1830 遞延費用	24	-	49	-					
18XX 其他資產合計	5,270	-	6,934	-					
1XXX 資產總計	\$ 1,504,336	100	\$ 1,504,832	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,504,336	100	\$ 1,504,832	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所馮敏娟、洪慶山會計師民國九十八年三月九日查核報告。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：翁國鈞

艾訊股份有限公司
損益表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註四(十六)及五)						
4110 銷貨收入	\$ 1,769,895	101		\$ 1,744,934	101	
4170 銷貨退回	(20,849)	(1)		(12,130)	(1)	
4190 銷貨折讓	(6,093)	-		(2,626)	-	
4100 銷貨收入淨額	1,742,953	100		1,730,178	100	
4800 其他營業收入	6,702	-		5,889	-	
4000 營業收入合計	1,749,655	100		1,736,067	100	
5110 銷貨成本(附註四(十九)及五)	(1,214,096)	(70)		(1,161,605)	(67)	
5910 營業毛利	535,559	30		574,462	33	
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(七))	(29,000)	(1)		(22,100)	(1)	
5930 聯屬公司間已實現利益	22,100	1		18,800	1	
營業毛利淨額	528,659	30		571,162	33	
營業費用(附註四(十九)及五)						
6100 推銷費用	(97,101)	(5)		(86,367)	(5)	
6200 管理及總務費用	(87,773)	(5)		(57,675)	(3)	
6300 研究發展費用	(135,885)	(8)		(140,938)	(8)	
6000 營業費用合計	(320,759)	(18)		(284,980)	(16)	
6900 營業淨利	207,900	12		286,182	17	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	577	-		642	-	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	501	-		80	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))	13,902	1		62,206	4	
7140 處分投資利益	1,583	-		2,430	-	
7150 存貨盤盈	4	-		-	-	
7160 兌換利益	2,792	-		10,811	1	
7210 租金收入(附註五)	1,740	-		1,981	-	
7480 什項收入(附註五)	11,823	1		9,015	-	
7100 營業外收入及利益合計	32,922	2		87,165	5	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(202)	-		(120)	-	
7530 處分固定資產損失	(279)	-		(3,722)	-	
7550 存貨盤損	-	-		(725)	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(4,986)	(1)		(7,663)	(1)	
7880 什項支出	(1,566)	-		(2,812)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(7,033)	(1)		(15,042)	(1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	233,789	13		358,305	21	
8110 所得稅費用(附註四(十七))	(35,344)	(2)		(63,579)	(4)	
9600 本期淨利	\$ 198,445	11		\$ 294,726	17	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十八))						
9750 本期淨利	\$ 3.17	\$ 2.69		\$ 4.91	\$ 4.04	
稀釋每股盈餘(附註四(十八))						
9850 本期淨利	\$ 3.10	\$ 2.63		\$ 4.84	\$ 3.98	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
馮敏娟、洪慶山會計師民國九十八年三月九日查核報告。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：翁國鈞

艾訊股份有限公司
股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積			保留盈餘		累積換算調整數	庫藏股票	合計	
	普通股股本	預收股本	普通股溢價	庫藏股票交易	處分資產增	長期投資	法定盈餘公積				未分配盈餘
96 年 度											
96年1月1日餘額	\$ 668,191	\$ -	\$ 133,668	\$ -	\$ 2	\$ 3,562	\$ 84,916	\$ 335,182	\$ 8,672	\$ -	\$ 1,234,193
95年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	33,459	(33,459)	-	-	-
員工紅利轉增資	19,000	-	-	-	-	-	-	(19,000)	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	(10,000)	-	-	(10,000)
股東紅利轉增資	27,214	-	-	-	-	-	-	(27,214)	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(239,454)	-	-	(239,454)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(6,033)	-	-	(6,033)
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(93,253)	(93,253)
執行員工認股權憑證	7,575	4,116	(1,973)	-	-	-	-	-	-	-	9,718
96年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	294,726	-	-	294,726
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	6,237	-	6,237
96年12月31日餘額	<u>\$ 721,980</u>	<u>\$ 4,116</u>	<u>\$ 131,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 3,562</u>	<u>\$ 118,375</u>	<u>\$ 294,748</u>	<u>\$ 14,909</u>	<u>(\$ 93,253)</u>	<u>\$ 1,196,134</u>
97 年 度											
97年1月1日餘額	\$ 721,980	\$ 4,116	\$ 131,695	\$ -	\$ 2	\$ 3,562	\$ 118,375	\$ 294,748	\$ 14,909	(\$ 93,253)	\$ 1,196,134
96年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	29,473	(29,473)	-	-	-
員工紅利轉增資	16,000	-	-	-	-	-	-	(16,000)	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	(9,466)	-	-	(9,466)
股東紅利轉增資	14,558	-	-	-	-	-	-	(14,558)	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(219,940)	-	-	(219,940)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(5,306)	-	-	(5,306)
執行員工認股權憑證	11,070	(3,217)	(4,102)	-	-	-	-	-	-	-	3,751
出售庫藏股	-	-	-	6,395	-	-	-	-	-	91,541	97,936
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,074)	(66,074)
97年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	198,445	-	-	198,445
依持股比例認列被投資公司之股東權益變動調整數	-	-	-	-	-	(3,562)	-	(3,706)	-	-	(7,268)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	2,040	-	2,040
97年12月31日餘額	<u>\$ 763,608</u>	<u>\$ 899</u>	<u>\$ 127,593</u>	<u>\$ 6,395</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147,848</u>	<u>\$ 194,744</u>	<u>\$ 16,949</u>	<u>(\$ 67,786)</u>	<u>\$ 1,190,252</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所馮敏娟、洪慶山會計師民國九十八年三月九日查核報告。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：翁國鈞

艾訊股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		198,445	\$		294,726
調整項目						
金融資產評價利益	(		501)	(		80)
處分投資利益	(		1,583)	(		2,430)
呆帳費用(回升利益)提列數			624	(		114)
存貨跌價損失提列數			4,986			7,663
採權益法認列投資收益	(		13,902)	(		62,207)
採權益法之現金股利			25,329			27,276
折舊費用			30,579			27,977
各項攤提			306			655
處分固定資產損失			279			3,722
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產	(		18,324)			118,398
應收票據(含關係人)			8,498			4,010
應收帳款(含關係人)	(		13,740)			9,505
其他應收款(含關係人)	(		6,680)			6,168
存貨			29,203			31,515
預付款項	(		682)	(		17,798)
其他流動資產			6,228	(		9,333)
遞延所得稅項目淨變動			4,741			29,822
應付票據(含關係人)	(		9)	(		13,257)
應付帳款(含關係人)	(		17,134)			1,615
應付所得稅	(		15,485)	(		8,866)
應付費用			17,250	(		30,094)
預收款項			13,303	(		8,830)
其他流動負債	(		3,292)			2,786
應計退休金負債	(		208)	(		317)
遞延貸項 - 聯屬公司間利益			6,900			3,300
營業活動之淨現金流入			255,131			415,812

(續次頁)

艾訊股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
購入長期投資	(\$ 22,751)	(\$ 47,754)
長期股權投資減資退回股款	-	9,868
購置固定資產	(13,628)	(55,858)
出售固定資產價款	16	1,743
存出保證金減少	1,639	1,394
無形資產及遞延費用增加	-	(35)
投資活動之淨現金流出	(34,724)	(90,642)
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放董監事酬勞及員工紅利	(14,772)	(16,033)
發放股東現金股利	(219,940)	(239,454)
行使員工認股權	3,751	9,718
購入庫藏股	(66,074)	(93,253)
出售庫藏股	97,936	-
融資活動之淨現金流出	(199,099)	(339,022)
本期現金及約當現金增加(減少)	21,308	(13,852)
期初現金及約當現金餘額	82,422	96,274
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 103,730</u>	<u>\$ 82,422</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 120</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 46,086</u>	<u>\$ 42,624</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 16,458	\$ 56,638
減：期末應付設備款	(5,442)	(2,612)
加：期初應付設備款	2,612	1,832
本期支付現金	<u>\$ 13,628</u>	<u>\$ 55,858</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
馮敏娟、洪慶山會計師民國九十八年三月九日查核報告。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：翁國鈞

艾訊股份有限公司
財務報表附註
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國79年5月成立，於民國88年1月14日經證期會核准公開發行。本公司股票自民國91年6月24日起轉為興櫃股票。另於民國94年4月28日起經主管機關核准上櫃交易。主要營業項目為工業用電腦測試儀器之設計製造買賣、電腦電子電機零件器材之買賣及進出口貿易、電腦電子控制自動化系統之設計承包安裝維護與電腦軟體設計等業務。截至民國97年12月31日止，本公司員工人數約為400人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務會計報表係依「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(三) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按當年度加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(五) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產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。

(六) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(七) 應收帳款-關係人

本公司與關係人間之交易，因營業行為而發生之應收款項列為應收帳款，非營業性質之應收帳款列為其他應收款，並依收回可能性，予以評估提列備抵呆帳。若關係人之應收帳款授信期間超過 120 天以上，即轉列為其他應收款。

(八) 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款(含關係人)等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(九)存貨

採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(十)採權益法之長期股權投資

1. 按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達 20% 以上或持有股權比例雖未達 20%，但具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生純益(或純損)時應按約當持股比例認列投資收入(或損失)，發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。採權益法評價者，取得時帳列投資成本與股權淨值間產生之差額則分 5~20 年平均攤提。惟自民國 95 年 1 月 1 日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第 25 號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。
2. 本公司與按權益法評價之被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除，其銷除係採沖銷遞延貸項科目方式處理；而與被投資公司間之逆流及側流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除，其銷除係採沖銷投資科目方式處理。
3. 凡不適用權益法評價之長期股權投資，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，如有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，應承認其損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。長期股權投資採用權益法處理者，如因持有股權比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。
4. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損

失，若對投資公司已具控制能力者，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，以全額吸收超過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，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

5. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
6. 本公司依修訂後之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，凡長期股權投資占被投資公司有表決權之直接、間接持有股數超過 50% 之子公司或對被投資公司有控制能力者，均列入合併報表之編製。自民國 97 年起，需於各季度編製母子公司合併報表。
7. 採權益法之長期投資有關資產減損之會計處理，請詳附註二(十四)之說明。

(十一) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列。各項資產之耐用年數如下：

房	屋	設	備	3年 ~ 40年
機	器	設	備	3年 ~ 8年
裝	卸	設	備	3年 ~ 8年
模	具	設	備	2年 ~ 5年
辦	公	設	備	5年 ~ 10年
其	他	設	備	3年 ~ 5年
租	賃	改	良	依租賃期間及耐用年數較短者

2. 出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列為當期營業外收支。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(十四)之說明。

(十二) 無形資產

1. 商標及專利權

商標及許可權以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 8~10 年。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。

3. 內部產生無形資產－研究發展支出

(1)除下段所述外，研究及發展支出應在發生期間認列為費用。

(2)認列為無形資產之發展專案支出，係已達技術可行性並有完成意圖及能力，使該無形資產將可供使用或出售，並預期將很有可能產生未來經濟效益且相關支出能可靠衡量。

(3)內部產生之無形資產，於達到可使用狀態後，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為5年。

4. 商譽

本公司因併購所產生之商譽，依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，每年定期進行減損測試。

5. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(十四)之說明。

(十三)遞延費用

係線路補助費等，按1~5年平均攤提。

(十四)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十五)股份基礎給付－員工獎酬

員工認股權證之給與日或員工認股權計劃之修正日於民國93年1月1日(含)至民國96年12月31日(含)者，依民國92年3月17日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十六)員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國

97年3月31日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第127號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 遞延所得稅資產及所得稅費用

1. 本公司依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於所得稅之計算作跨期間之所得稅分攤，即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號『所得稅抵減之會計處理準則』之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
4. 自87年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
5. 自95年1月1日起施行「所得稅基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(十八) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按15年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
3. 編製期中財務報表時，最低退休金負債重新按續後淨退休金成本及基金提撥數額調整之。

(十九) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。

2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 本公司註銷庫藏股票時，除依帳面價值沖抵「庫藏股票」外，並按股權比例沖抵「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再作為「保留盈餘」之減項；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額則作為同種類庫藏股票交易所產生之資本公積之加項。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(二十) 法定盈餘公積及資本公積

依公司法規定，應就稅後淨利提撥 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本相等為止。在此限額內，法定盈餘公積除依法令規定外僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。又資本公積依公司法規定亦僅限於彌補虧損及增加資本之用。

(二十一) 收入、成本及費用認列方式

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十二) 每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。
2. 本公司之潛在普通股係指員工認股選擇權及員工股票分紅估列數，計算認股權及員工股票分紅估列數之稀釋作用係採庫藏股票法。

(二十三) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列之金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$22,050，基本每股盈餘減少 0.30 元，稀釋每股盈餘減少 0.29 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97年12月31日	96年12月31日
庫存現金	\$ 401	\$ 416
零用金	75	75
銀行存款	103,254	81,931
	<u>\$ 103,730</u>	<u>\$ 82,422</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	97年12月31日	96年12月31日
交易目的金融資產		
債券型基金	\$ 34,212	\$ 14,306
交易目的金融資產評價調整	582	80
合計	<u>\$ 34,794</u>	<u>\$ 14,386</u>

本公司於民國97年及96年度認列之淨利益分別為\$2,084及\$2,510。

(三)應收票據-淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收票據	\$ 6,036	\$ 14,553
減：備抵呆帳	(21)	(40)
	<u>\$ 6,015</u>	<u>\$ 14,513</u>

(四)應收帳款-淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	\$ 73,017	\$ 114,076
減：備抵呆帳	(4,714)	(4,071)
	<u>\$ 68,303</u>	<u>\$ 110,005</u>

(五) 存貨

	97年12月31日	96年12月31日
原料	\$ 83,922	\$ 102,793
在製品	10,722	14,582
半成品	15,742	18,954
製成品	<u>117,284</u>	<u>123,441</u>
	227,670	259,770
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	(<u>15,027</u>)	(<u>12,938</u>)
	<u>\$ 212,643</u>	<u>\$ 246,832</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	97年12月31日	96年12月31日
非上市櫃公司股票		
艾利國際(股)公司	<u>\$ 1,823</u>	<u>\$ 1,823</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

97年12月31日

被投資公司	出資額/股數	金額	持股 比例%	提供擔保 或質押情形
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	23,418	\$265,106	100.00	無
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	USD 1,110,000	38,575	100.00	"
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	EUR 500,000	71,118	100.00	"
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	USD 100,000	1,642	100.00	"
AXIOMTEK SAS	EUR 627,800	681	100.00	"
益網科技股份有限公司	9,027,292	167,078	95.02	"
力訊股份有限公司	1,200,000	3,674	60.00	"
AXIOMTEK EUROPE GMBH	EUR 100,000	4,624	100.00	"
AXIOMTEK JAPAN, INC.	50	<u>1,868</u>	50.00	"
合 計		<u>\$554,366</u>		

96年12月31日

被投資公司	出資額/股數	金額	持股 比例%	提供擔保 或質押情形
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	23,418	\$263,816	100.00	無
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	USD 1,110,000	24,816	100.00	"
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	EUR 500,000	47,956	100.00	"
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	USD 100,000	961	100.00	"
AXIOMTEK SAS	EUR 627,800	15,148	100.00	"
益網科技股份有限公司	6,494,455	181,770	99.91	"
力訊股份有限公司	1,200,000	8,374	60.00	"
AXIOMTEK EUROPE GMBH	EUR 100,000	4,782	100.00	"
AXIOMTEK JAPAN, INC.	50	647	50.00	"
合 計		<u>\$548,270</u>		

(以下空白)

2. 採權益法評價者，認列之投資損益明細如下：

被投資公司	97 年 度		96 年 度	
	當期投資 損益(A)	未實現損益 (B)	當期投資 損益(A)	未實現損益 (B)
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	(\$ 1,079)	\$ -	\$ 7,810	\$ -
AXIOMTEK TECHNOLOGY, DEUTSCHLAND GMBH	25,320	-	7,890	-
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	(10,465)	-	1,566	-
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	645	-	(1,807)	-
AXIOMTEK SAS	(13,982)	-	(13,996)	-
益網科技股份有限公司	17,274	-	65,142	-
力訊股份有限公司	(4,700)	-	3,626	-
AXIOMTEK EUROPE GMBH	-	-	-	-
AXIOMTEK JAPAN, INC.	889	-	773	-
小 計	<u>13,902</u>	<u>\$ -</u>	<u>62,206</u>	<u>\$ -</u>
合 計(A)+(B)	<u>\$ 13,902</u>		<u>\$ 62,206</u>	

3. 民國 96 年度採權益法評價之被投資公司中，AXIOM TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH 與 AXIOM SAS 係依其他會計師查核簽證之財務報表計算而得。

4. 民國 96 年度依其他會計師查核簽證之財務報表認列之投資損失為 \$6,106。截至民國 96 年 12 月 31 日止，其相關長期投資餘額為 \$63,104。

5. 民國 96 年度上述採權益法評價之被投資公司 AXIOM TECHNOLOGY(BVI) CO., LTD 及 AXIOMTEK EUROPE GMBH 由於實收資本額未達新台幣三千萬元，營業收入未達五千萬元且未達本公司營業收入之百分之十，故依其未經會計師查核簽證之財務報表評估投資利益。

6. 期末未實現內部(損)益明細如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
沖減銷貨毛利(AXIOM TECHNOLOGY INC. U. S. A.)(順流)	\$ 11,472	\$ 10,602
沖減銷貨毛利(AXIOMTEK TECHNOLOGY DECUTECHLAND GMBH)(順流)	11,798	6,673
沖減銷貨毛利(AXIOMTEK SAS)(順流)	2,070	1,561
沖減銷貨毛利(艾訊-深圳)(順流)	3,022	3,264
沖減銷貨毛利(AXIOMTEK JAPAN, INC.)(順流)	638	-
遞延貸項合計	<u>\$ 29,000</u>	<u>\$ 22,100</u>

(八) 固定資產

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
<u>原始成本</u>		
土地	\$ 112,222	\$ 112,222
房屋及建築	66,379	65,948
機器設備	100,348	96,924
裝卸設備	20,347	20,107
模具設備	27,401	25,886
辦公設備	46,266	46,120
租賃改良	23,015	21,547
其他設備	14,216	10,074
	<u>410,194</u>	<u>398,828</u>
<u>累計折舊</u>		
房屋及建築	(18,845)	(15,017)
機器設備	(42,382)	(33,325)
裝卸設備	(12,283)	(9,771)
模具設備	(18,221)	(16,951)
辦公設備	(32,419)	(27,901)
租賃改良	(14,482)	(11,661)
其他設備	(6,781)	(5,891)
	<u>(145,413)</u>	<u>(120,517)</u>
未完工程及預付設備款	-	886
帳面價值	<u>\$ 264,781</u>	<u>\$ 279,197</u>

(九) 應付費用

	97年12月31日	96年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 70,191	\$ 42,398
應付加工費	9,300	19,321
應付其他費用	18,764	19,286
合計	\$ 98,255	\$ 81,005

(十) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行（原中央信託局）。民國 97 年及 96 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$991 及 \$815，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$32,741 及 \$30,447。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 年及 96 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,372 及 \$10,194。
3. 退休金之精算假設彙總如下：

	97 年 度	96 年 度
折現率	2.5%	3.0%
基金資產報酬率	2.5%	3.0%
薪資調整率	3.0%	3.0%

4. 退休金提撥狀況與帳列調節表：

(1) 退休金提撥狀況與帳列數調節表：

	97年12月31日	96年12月31日
既得給付義務	(\$ 1,387)	(\$ 1,968)
非既得給付義務	(21,544)	(24,157)
累積給付義務	(22,931)	(26,125)
未來薪資增加之影響數	(20,408)	(17,224)
預計給付義務	(43,339)	(43,349)
退休基金資產公平市價	32,741	30,447
提撥狀況	(10,598)	(12,902)
未認列過渡性淨給付義務	1,319	1,649
未認列退休金損(益)	1,539	3,305
應計退休金負債	(\$ 7,740)	(\$ 7,948)
既得給付	\$ 1,690	\$ 2,215

(2) 退休金成本明細如下：

	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$ 276	\$ 206
利息成本	1,300	1,068
基金資產之預期報酬	(915)	(789)
未認列過渡性淨給付義務	330	330
淨退休金成本	\$ 991	\$ 815

(十一) 普通股股本及預收股本

- 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,600,000，分為 160,000 仟股，分次發行，其中股本保留 \$100,000 供發行員工認股權憑證，共計 10,000 仟股，實收資本額為 \$763,608，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 96 年 6 月 25 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$27,214 暨員工紅利 \$19,000 轉增資。另本公司於民國 97 年 6 月 6 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$14,558 暨員工紅利 \$16,000 轉增資，業經報奉主管機關核准，並辦理變更登記完竣。
- 本公司於民國 97 年及 96 年度執行員工認股權憑證分別認購普通股 1,107 仟股及 758 仟股，業經報奉主管機關核准，並辦理變更登記完竣。

(十二) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘

公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三) 法定盈餘公積及保留盈餘

1. 本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額先提 10% 為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘之餘額，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留，就其餘額提撥 12%~20% 為員工紅利，2% 為董事、監察人酬勞，其餘為股東紅利，其中股票股利佔百分之八十以下，現金股利佔百分之二十以上，上述盈餘分配由董事會擬具，並經股東會決議後分派之。
2. 本公司於民國 97 年 6 月 6 日及 96 年 6 月 25 日，經股東會決議通過民國 96 年度及 95 年度盈餘分派案如下：

	96 年度		95 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 29,473		\$ 33,459	
股票股利	14,558	\$ 0.2037	27,214	\$ 0.4069
現金股利	219,940	3.0781	239,454	3.5804
董監事酬勞	5,306		6,033	
員工股票紅利	16,000		19,000	
員工現金紅利	9,466		10,000	
合計	<u>\$294,743</u>		<u>\$335,160</u>	

上述民國 96 年度盈餘分配情形與本公司民國 97 年 3 月 17 日之董事會提議並無差異。有關盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 3 月 9 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，配發員工股票紅利 1,600 仟股，占民國 96 年底流通在外股數 2.22%。若將配發員工紅利及董監事酬勞視為民國 96 年度費用後，設算之每股盈餘為 3.69 元。

3. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$ 22,921 及 \$ 3,056，係以截至民國 97 年 12 月 31 日止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以 15% 及 2% 作為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 98 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 97 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度

之損益。

4. 有關股東會決議之盈虧撥補分派情形、員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十四) 庫藏股

1. 民國97年度及96年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	年度	期初股數 (註)	本期增加	本期減少	期末股數 (註)
供轉讓股份予員工	97年	2,167	1,333	(2,011)	1,489
供轉讓股份予員工	96年	-	2,167	-	2,167

(註)單位：仟股。

2. 民國97年及96年度庫藏股票最高金額及截至民國97年及96年12月31日止買回之庫藏股金額如下：

97 年 度		96 年 度	
最高金額	期末金額	最高金額	期末金額
\$ 159,327	\$ 67,786	\$ 93,253	\$ 93,253

3. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國97年12月31日止，本公司已買回庫藏股金額\$67,786。
4. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
5. 依證券交易法規定，上開買回之股份，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期末轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十五) 員工認股權憑證計劃

1. 本公司於民國96年11月19日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為3,500單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為3,500仟股。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。本次發行之認股權憑證之存續期間為5年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

2. 民國97年及96年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊如下：

認股選擇權	97 年 度		96 年 度	
	數量	加權平均行使價格(元)(註)	數量	加權平均行使價格(元)(註)
期初流通在外	3,500	\$ 40.30	-	\$ -
本期給與	-	-	3,500	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>3,500</u>	40.30	<u>3,500</u>	42.00
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未給與之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(註 1): 流通在外之加權平均行使價格係依員工認股權辦法之規定，按普通股股份變動比例調整。

(註 2): 民國 96 年 12 月 18 日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0960070877 號函核准發行 3,500 仟股並於民國 96 年 12 月 26 日一次發行。

3. 截至民國97年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

民國 97 年 12 月 31 日					
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使之認股選擇權		
行使價格(元)	數量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數量	加權平均行使價格(元)
\$ 40.30	3,500仟股	3年11個月	\$ 40.30	-	\$ -

4. 本公司認股選擇權計劃給與日於民國 93 年度以後，採內含價值法酬勞成本為\$0，如採用公平價值法認列酬勞成本，其相關評價及擬制性資訊如下：

(1) 評價模式: 採用 Black-Scholes 選擇評價模式。

(2) 評價假設：

	97 年 度	96 年 度
股利率	0%	0%
預期價格波動性	39.2%	38.1%
無風險利率	2.48%	2.46%
預期存續期間	4.5年	5年
每股行使價格	40.30元	42.00元
攤銷年限	2~4年	2~4年

(3) 評價結果：

	97 年 度	96 年 度
認股選擇權每股加權 平均公平價值	\$ 9.862	\$ 14.665
採公平價值法應認列 之酬勞成本	11,455	406

(4) 擬制性資料：

	97 年 度	96 年 度
本期淨利	\$ 198,445	\$ 294,726
報表認列之淨利		
擬制淨利	188,722	294,320
基本每股盈餘	2.69	4.12
報表認列之每股盈餘		
擬制每股盈餘	2.56	4.11
完全稀釋每股盈餘	2.63	4.06
報表認列之每股盈餘		
擬制每股盈餘	2.51	4.05

(十六) 營業收入

	97 年 度	96 年 度
銷貨收入：		
工業用測控系列產品	\$ 197,290	\$ 177,176
工業用電腦及工作站系列產品	182,221	297,060
薄膜式平板電腦	418,578	307,491
嵌入式單板電腦卡	414,243	363,598
其他	557,563	599,609
銷貨收入總額	1,769,895	1,744,934
減：銷貨退回	(20,849)	(12,130)
銷貨折讓	(6,093)	(2,626)
銷貨收入淨額	1,742,953	1,730,178
其他營業收入	6,702	5,889
營業收入淨額	<u>\$ 1,749,655</u>	<u>\$ 1,736,067</u>

(十七)應付所得稅

1. 遞延所得稅負債與資產：

	97年12月31日	96年12月31日
遞延所得稅負債總額	\$ 34,001	\$ 32,740
遞延所得稅資產總額	\$ 11,878	\$ 15,358
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ -	\$ -
產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
職工福利之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 1,710	\$ 1,533
未實現兌換損(益)之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	(\$ 891)	\$ 369
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 29,000	\$ 22,100
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 15,027	\$ 12,938
呆帳費用之認列超限所產生之可減除暫時性差異	\$ 2,663	\$ 2,091
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(\$ 133,646)	(\$ 130,958)
商譽攤銷產生之應課稅暫時性差異	(\$ 2,359)	\$ -
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減：(有效期間97-100年)	\$ -	\$ 5,600
	97年12月31日	96年12月31日
2. 遞延所得稅資產—流動	\$ 11,614	\$ 15,124
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-	-
淨遞延所得稅資產—流動	11,614	15,124
遞延所得稅負債—流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ 11,614	\$ 15,124
	97年12月31日	96年12月31日
3. 遞延所得稅資產—非流動	\$ 264	\$ 234
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	-	-
淨遞延所得稅資產—非流動	264	234
遞延所得稅負債—非流動	(\$ 34,001)	(\$ 32,740)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	(\$ 33,737)	(\$ 32,506)

	97 年 度	96 年 度
4. 應付所得稅(當期所得稅費用)	(\$ 30,111)	(\$ 33,600)
職工福利之認列(迴轉)所產生之遞延所得稅利益(費用)	44 (	168)
未實現兌換(損)益之認列(迴轉)所產生之遞延所得稅利益(費用)	(315)	402
所得稅抵減之迴轉所產生之遞延所得稅費用	(5,600)	(24,400)
未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得稅利益	1,725	825
投資收益之認列所產生之遞延所得稅費用	(672)	(7,757)
未實現存貨跌價損失之發生所產生之遞延所得稅利益	522	1,360
呆帳損失之發生(迴轉)所產生之遞延所得稅利益(費用)	143 (	51)
舊制退休金迴轉所產生之遞延所得稅費用	-	(32)
攤銷商譽所產生之遞延所得稅費用	(589)	-
前期少估數	(491)	(158)
所得稅費用	<u>(\$ 35,344)</u>	<u>(\$ 63,579)</u>
	97 年 度	96 年 度
5. 會計所得與課稅所得差異之調節會計所得	\$ 233,789	\$ 358,305
暫時性差異		
未實現存貨跌價未實現損失	4,986	5,426
已實現存貨報廢損失	(2,897)	-
採權益法評價之投資利益	(1,328)	(691)
聯屬公司間未實現銷貨毛利	6,900	3,300
已實現兌換利益	-	1,608
未實現兌換利益	(1,178)	-
減資投資損失	-	(30,339)
呆帳回升利益等暫時性差異	(1,406)	(776)
永久性差異		
採權益法評價之投資收益	(12,574)	(61,516)
處分投資利益等永久性差異	(993)	(1,737)
營運總部免稅	(2,513)	(2,885)
罰鍰等永久性差異	-	(1,857)
課稅所得	<u>\$ 222,786</u>	<u>\$ 268,838</u>

6. 本公司民國95年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經國

稅局核定在案。

7. 有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	97年12月31日	96年12月31日
股東可扣抵帳戶餘額	\$ 23,136	\$ 131
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	194,744	294,748
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	11.88%	0.04%
96年度及95年度於次年度實際分配之稅額扣抵比率	13.39%	13.50%

8. 所得稅抵減相關資訊如下：

97年12月31日

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研發支出及 人才培訓	\$ 25,575	\$ -	101

96年12月31日

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研發抵減	\$ 27,049	\$ 5,600	100

(十八) 每股盈餘

	97		年		度	
	本期淨利		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
追溯調整後屬於普 通股股東之本期淨利	\$233,789	\$198,445	73,723	\$3.17	\$2.69	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
員工分紅	-	-	1,611			
員工認股權憑證	-	-	-			
追溯調整後稀釋每股盈餘 屬於普通股股東 之本期淨利	\$233,789	\$198,445	75,334	\$3.10	\$2.63	

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96 年 度		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	本期淨利			稅前 稅後	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
追溯調整後屬於普 通股股東之本期淨利	\$358,305	\$294,726	73,013	<u>\$4.91</u>	<u>\$4.04</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工認股權憑證	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,037</u>		
追溯調整後稀釋每股盈餘 屬於普通股股東 之本期淨利	<u>\$358,305</u>	<u>\$294,726</u>	<u>74,050</u>	<u>\$4.84</u>	<u>\$3.98</u>

(十九) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	97 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 86,145	\$ 173,768	\$ 259,913
勞健保費用	7,023	10,148	17,171
退休金費用	5,126	7,239	12,365
其他用人費用	3,487	4,241	7,728
用人費用合計	101,781	195,396	297,177
折舊費用	15,147	15,432	30,579
攤銷費用	25	281	306

性質別 \ 功能別	96 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 76,897	\$ 142,631	\$ 219,528
勞健保費用	5,245	10,266	15,511
退休金費用	3,955	7,054	11,009
其他用人費用	3,303	4,555	7,858
用人費用合計	89,400	164,506	253,906
折舊費用	12,393	15,584	27,977
攤銷費用	256	399	655

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO. LTD.	本公司之子公司
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A	"
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	"
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	"
AXIOMTEK SAS	"
益網科技股份有限公司	"
AXIOMTEK EUROPE GMBH	"
力訊股份有限公司	"
AXIOMTEK JAPAN, INC.	"
艾訊科技(深圳)有限公司	本公司之孫公司
AXIOMTEK POLAND SP. Z. O. O.	"
EtherWan System INC.	"
艾訊科技(香港)有限公司	"
艾訊電子(東莞)有限公司	本公司之曾孫公司
研華股份有限公司	對本公司之投資採權益法評價 之投資公司
ADVANTECH TECHNOLOGY CO, LTD.	研華股份有限公司之子公司
研華電子科技(東莞)有限公司	研華股份有限公司之孫公司

(二)關係人之重大交易事項

1. 銷貨收入(含其他營業收入)

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	\$ 348, 128	19. 90	\$ 339, 326	19. 55
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	411, 685	23. 53	333, 275	19. 20
AXIOMTEK SAS	57, 372	3. 28	105, 419	6. 07
艾訊科技(深圳)有限公司	64, 396	3. 68	84, 895	4. 89
AXIOMTEK JAPAN, INC	32, 170	1. 84	14, 078	1
其他	1, 146	0. 06	3, 405	0. 20
	<u>\$914, 897</u>	<u>52. 29</u>	<u>\$880, 398</u>	<u>50. 72</u>

本公司於民國 97 年度售予關係人之價格與一般客戶相當。收款期間除 AXIOMTEK SAS 及艾訊科技(深圳)有限公司為月結 120 天且稍有延遲外，餘收款期間均與一般客戶相當，為月結 30-90 天。

本公司於民國 96 年度售予關係人之價格與一般客戶相當。收款期間除 AXIOMTEK SAS 為月結 120 天且稍有延遲外，餘收款期間均與一般客戶相當，為月結 30-90 天。

2. 進 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
研華電子科技(東莞)有限公司	\$ 2,310	0.23	\$ 17,903	1.93
研華股份有限公司	9,209	0.93	9,138	0.99
其他	1,683	0.18	718	0.08
	<u>\$ 13,202</u>	<u>1.34</u>	<u>\$ 27,759</u>	<u>3.00</u>

本公司於民國 97 年及 96 年度向研華股份有限公司及研華(東莞)公司之進貨，其進貨按一般售價計算，付款期間與一般廠商相當，為月結 30-90 天。

3. 應收帳款-關係人

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔期末該 科目餘額 百分比	金 額	佔期末該 科目餘額 百分比
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	\$ 57,811	31.83	\$ 56,873	44.84
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	81,193	44.70	30,683	24.19
AXIOMTEK SAS	29,386	16.18	29,496	23.26
艾訊科技(深圳)有限公司	32,225	17.74	21,744	17.14
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD	1,382	0.76	1,201	0.00
AXIOMTEK JAPAN, INC.	6,531	3.60	3,435	2.71
其他	227	0.11	389	0.31
	<u>208,755</u>	<u>114.92</u>	<u>143,821</u>	<u>112.45</u>
減：轉列其他應收款	(27,108)	(14.92)	(16,992)	(12.45)
	<u>\$ 181,647</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 126,829</u>	<u>100.00</u>

4. 其他應收款-關係人(應收帳款-關係人轉列)

本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國93年7月9日(93)基祕字第167號函規定，將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，其帳齡分布情形如下：

	97年12月31日			
	121~180天	181~360天	361天以上	合計
AXIOMTEK SAS	\$ 6,754	\$ 9,043	\$ -	\$ 15,797
艾訊科技(深圳)有限公司	8,837	1,265	-	10,102
AXIOM TECHNOLOGY TRADING(BVI) CO., LTD	-	-	1,201	1,201
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH		8		8
				<u>\$ 27,108</u>

	96年12月31日			
	121~180天	181~360天	361天以上	合計
AXIOMTEK SAS	\$ 5,066	\$ 10,725	\$ -	\$ 15,791
艾訊科技(深圳)有限公司			-	-
AXIOM TECHNOLOGY TRADING(BVI) CO., LTD	-	-	1,201	1,201
				<u>\$ 16,992</u>

5. 其他應收款-關係人

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	估期末該科目餘額百分比	金額	估期末該科目餘額百分比
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	\$ -	-	\$ 3,226	15.80
艾訊科技(深圳)有限公司	-	-	204	1.00
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,430</u>	<u>16.80</u>

6. 預付款項

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔期末該 科目餘額 百分比	金 額	佔期末該 科目餘額 百分比
研華股份有限公司	\$ 8,707	40.53	\$ 10,883	52.32
其他	1,325	6.17	1,325	6.37
	<u>\$ 10,032</u>	<u>46.70</u>	<u>\$ 12,208</u>	<u>58.69</u>

7. 應付帳款-關係人

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔期末該 科目餘額 百分比	金 額	佔期末該 科目餘額 百分比
研華電子科技(東莞) 有限公司	\$ 473	19.21	\$ 3,531	66.22
研華股份有限公司	1,708	69.38	1,721	32.28
其他	281	11.41	80	1.50
	<u>\$ 2,462</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 5,332</u>	<u>100.00</u>

8. 其他

- (1) 本公司民國 97 年度擔任 AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A. 向 First Bank 借款額度 USD2,000 仟元及民國 96 年度向 America Bank 借款額度 USD2,500 仟元之保證人；截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止 AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A. 並無向銀行借款之情事。
- (2) 本公司民國 97 年及 96 年擔任益網科技股份有限公司向華南銀行借款額度 40,000 仟元之保證人；惟截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止益網科技股份有限公司分別向華南銀行借款 10,000 仟元及 0 仟元。
- (3) 本公司民國 97 年度擔任力訊股份有限公司向兆豐銀行借款額度 20,000 仟元之保證人；截至民國 97 年 12 月 31 日止力訊股份有限公司已向兆豐銀行借款 5,000 仟元。

(4) 本公司民國97年及96年度與關係人之其他交易明細如下：

關 係 人 名 稱	性 質	97 年 度	96 年 度
益網科技股份有限公司	租金收入	\$ 1,740	\$ 2,081
益網科技股份有限公司	其他收入	518	819
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	其他收入	3,216	3,227
艾訊科技(深圳)有限公司	其他收入	10	203
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	其他收入	132	-
AXIOMTEK JAPAN, INC.	其他收入	19	-
AXIOMTEK SAS	佣金支出	3,414	-
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD	其他支出	1,142	-

(三) 主要管理階層薪酬資訊

自民國97年10月21日起，本公司主要管理階層薪資資訊，依行政院金融監督管理委員會金管證字第0970053275號之規定，有關給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額相關資訊明細如下：

	97 年 度	96 年 度
薪資	\$ 10,589	\$ 10,066
獎金	1,824	1,711
業務執行費用	-	-
盈餘分配項目	8,935	17,326
合計	\$ 21,348	\$ 29,103

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 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。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國97年12月31日止，本公司計有下列重大承諾事項及或有事項，未列入財務報表中：

1. 截至民國97年12月31日止，本公司以營業租賃方式承租資產情形如下：

出租人	租賃標的	租賃期間	每月租金		未來年度應付租金	押金
			及支付方式			
謝其岡	新店市寶橋路235巷4號8樓及地下6個汽車停車位	97.01.01-98.12.31	\$250	每年支付一次	98年 \$3,000	\$ 810
好和	新店市寶橋路235巷2號9樓	97.01.01-98.12.31	\$296	每年支付一次	98年 \$3,552	\$ 960
倫飛電腦實業(股)公司	新店市寶橋路235巷2號、4號2樓及地下14個汽車停車位	95.03.16-98.03.31	\$565	每年支付一次	98.01.01-98.03.31 \$1,695	\$1,129
日喜建設(股)公司	承德路七段400號A棟廠房	95.1.01-98.04.30	\$630	每年支付一次	98.01.01-98.04.30 \$2,520	\$1,800

2. 本公司民國 97 年度擔任 AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A. 向 First Bank 借款額度 USD2,000 仟元。截至民國 97 年 12 月 31 日止 AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A. 並無向銀行借款之情事。
3. 本公司民國 97 年度擔任益網科技股份有限公司向華南銀行借款額度 \$40,000 之保證人。截至民國 97 年 12 月 31 日止益網科技股份有限公司向華南銀行借款金額為 \$10,000。
4. 本公司民國 97 年度擔任力訊股份有限公司向兆豐銀行借款額度 \$20,000 之保證人。截至民國 97 年 12 月 31 日止力訊股份有限公司向兆豐銀行借款金額為 \$5,000。
5. 本公司於民國 95 年度因永備資訊(股)公司(以下簡稱永備公司)認為本公司未依雙方合意之軟體授權金比例，給付 NAS、DAS 及 Exboot 產品之銷售權利金，且未經該公司同意向日商 IGS 公司提供 Exboot 軟體授權為由，而訴請本公司賠償 \$20,270。本公司認為永備公司並未提供授權標的且未履行技術移轉義務，要求解除契約及返還已給付之權利金。惟截至民國 98 年 3 月 9 日止，本案件仍在法院審理中。

八、重大之災害損失
無此情形。

九、重大之期後事項
無此情形。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國 96 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 97 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	97 年 12 月 31 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 388,217	\$ -	\$ 388,217
公平價值變動列入損益之金融資產	34,794	34,794	-
以成本衡量之金融商品	1,823	-	1,823
存出保證金	5,246	-	5,246
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	202,531	-	202,531
<u>衍生性金融商品：</u> 無此情形			

	96 年 12 月 31 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 355,611	\$ -	\$ 355,611
公平價值變動列入損益之金融資產	14,386	14,386	-
以成本衡量之金融商品	1,823	-	1,823
存出保證金	6,885	-	6,885
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	202,424	-	202,424
<u>衍生性金融商品：</u>			
負債			
遠期外匯合約(表列其他流動負債)	119	-	119

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，因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。此方法應用於現金及約當

- 現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市價價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
 3. 以成本衡量之金融資產及存出保證金因金額微小，以其帳列金額為公平價值。
 4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
 5. 具有資產負債表外之信用風險金融商品：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
	<u>合約金額</u>	<u>合約金額</u>
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	<u>USD 2,000仟元</u>	<u>USD 2,500仟元</u>
益網科技股份有限公司	\$ 40,000	\$ 40,000
力訊股份有限公司	20,000	-
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 40,000</u>

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且可對本公司直接控股比例達50%以上之子公司及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策控制能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌控，故未要求提供擔保品。若關係人未能履約，所可能發生之損失與保證金額相符。

6. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>96年12月31日</u>	
<u>金融商品</u>	<u>合約金額</u> <u>(名目本金)</u>	<u>到期日</u>
遠期外匯	EUR 200仟元	97.01.30

(三) 風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資：以成本衡量之金融資產-非流動

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受該被投資公司淨值損益變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司投資之權益類金融商品投資均無活絡市場，故預期具有流動性風險之考量。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項：應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款：短期借款

(1) 市場風險

本公司借入之款項，係屬浮動利率之營運週轉金，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之借入款項因本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無此情形

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元
美金仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保證限額(註3)	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(註4)
		公 司 名 稱	關 係 (註2)						
0	艾訊股份有限公司	益網科技股份有限公司	2	\$ 595,126	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ -	3.36%	\$ 1,190,252
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY INC. USA	2	595,126	USD 2,500	USD 2,000	-	6.89%	1,190,252
0	艾訊股份有限公司	力訊股份有限公司	2	595,126	20,000	20,000	-	1.68%	1,190,252

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：依本公司背書保證辦法，本公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近財務報表淨值百分之二十為限，但對子公司背書保證額度以不超過百分之五十為限。

註4：依本公司背書保證辦法，本公司對單一企業背書保證額度金額、長期投資金額及資金貸放合計數，以不超過本公司最近財務報表淨值百分之五十為限，但對子公司則以不超過百分之百為限。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元
外幣仟元

持有之公司	有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係(註2)	帳列 科目	期 末			
					股數或受益權 單位數	帳面金額 (註3)	比率(%)	市價 (註4)
艾訊股份有限公司	基金	受益憑證-建華短期固定收益基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	41,268	\$ 20,755	-	\$ 20,755
		國泰債券基金	-		421,318	5,010		5,010
		寶德信債券基金	-		598,497	9,029		9,029
				合計		<u>\$ 34,794</u>		<u>\$ 34,794</u>
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY INC. U. S. A.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	23,418	\$ 265,106	100.00	\$ 212,681
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	"	"	USD 1,110,000	38,575	100.00	38,575
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	"	"	EUR 500,000	71,118	100.00	71,118
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	"	"	USD 100,000	1,642	100.00	1,642
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK SAS	"	"	EUR 627,800	681	100.00	681
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK EUROPE GMBH	"	"	EUR 100,000	4,624	100.00	4,624
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK JAPAN. INC	"	"	50	1,868	50.00	1,868
艾訊股份有限公司	股票	益網科技股份有限公司	"	"	9,027,292	167,078	95.02	148,012
艾訊股份有限公司	股票	力訊股份有限公司	"	"	1,200,000	3,674	60.00	3,674
艾訊股份有限公司	股票	艾利國際股份有限公司	本公司採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產	190	<u>1,823</u>	19.00	<u>1,823</u>
				合計		<u>\$ 556,189</u>		<u>\$ 484,698</u>

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註5：所列所有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使情形。

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

單位：新台幣仟元；仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初 (註 一)		買		入 賣		出 期 末 (註 一)			
					單 位 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	單 位 數	金 額
艾訊股份有限公司	建華短期固定收益基金	交易目的之金融資產	原始投資	無	30	\$14,306	377	\$176,067	366	\$171,257	\$170,181	\$1,076	41	\$20,192
艾訊股份有限公司	群益安穩債券基金	交易目的之金融資產	原始投資	無	-	-	7,530	115,000	7,530	115,132	115,000	132	-	-
艾訊股份有限公司	復華債券基金	交易目的之金融資產	原始投資	無	-	-	8,901	121,713	8,901	121,881	121,713	168	-	-

(註一)係原始投資金額。

5. 取得不動產之適額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之適額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註 (註 2)
			進 (銷) 貨	金 額	佔 總 進 (銷) 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率	
艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	本公司之子公司	銷貨	\$ 411,685	23.53%	月結30-90天	-	-	\$ 81,193	28.21%	
艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY INC. USA	本公司之子公司	銷貨	348,128	19.90%	月結30-90天	-	-	57,811	20.09%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊如下：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	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(註2)	本期認列之投資 損益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
艾訊(股)公司	AXIOM TECHNOLOGY INC. U. S. A.	美國	工業用電腦及週邊買賣	\$121,060	\$121,060	23,418	100.00	\$265,106	(\$ 1,079)	(\$ 1,079)	
	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	德國	工業用電腦及週邊買賣	19,941	29,285	EUR 500,000	100.00	71,118	25,320	25,320	
	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	英屬維 京群島	控股公司	58,761	44,649	USD 1,110,000	100.00	38,575	(10,465)	(10,465)	
	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD	英屬維 京群島	控股公司	3,226	9,816	USD 100,000	100.00	1,642	645	645	
	AXIOMTEK SAS	法國	工業用電腦及週邊買賣	22,968	72,014	EUR 627,800	100.00	681	(13,982)	(13,982)	
	AXIOMTEK EUROPE GMBH	歐洲	控股公司	3,935	3,935	EUR 100,000	100.00	4,624	-	-	
	益網科技(股)公司	台灣	乙太網路交換器及橋接器之製造及買	137,360	137,360	9,027,292	95.02	167,078	23,781	17,274	
	力訊(股)公司	台灣	電腦及事務性機器設備之製造及買賣	12,000	12,000	1,200,000	60.00	3,674	(7,833)	(4,700)	
	AXIOMTEK JAPAN. INC	日本	工業用電腦及週邊買賣	1,348	1,348	50	50.00	1,868	1,778	889	
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	艾訊科技(深圳)有限公司	中國	電子計算機及數據採集 介面卡之產銷業務	33,568	33,568	-	100.00	21,556	(1,085)	(1,085)	
	艾訊科技(香港)有限公司	香港	控股公司	22,751	-	-	100.00	16,270	(6,360)	(6,360)	
艾訊科技(香港) 有限公司	艾訊電子(東莞)有限公司	中國	電子計算機及數據採集 介面卡之產銷業務	22,719	-	-	100.00	16,200	(6,396)	(6,396)	
益網科技(股)公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	美國	乙太網路交換器及橋接 器之買賣	31,953	31,953	4,194,000	100.00	52,056	2,098	2,098	
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	AXIOMTEK POLAND SP. ZOO.	歐洲	工業用電腦及週邊買賣	2,354	2,354	-	99.00	2,434	(46)	(46)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期認各子公司本期損益金額業已包含其再投資依規定認列之投資損益」。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

2. 資金貸與他人情形：無此情形。

3. 對他人背書保證：無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；仟股

持有之公司	有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列 科目	期 末			
					股數或受益權 單位數	帳面金額	比率(%)	市 價 (註 2)
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	股票	艾訊科技(深圳)有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 21,556	100	\$ 21,556
	股票	艾訊科技(香港)有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	16,270	100	16,270
艾訊科技(香港)有限公司	股票	艾訊電子(東莞)有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	16,200	100	16,200
益網科技股份有限公司	股票	ETHERWAN SYSTEMS INC.	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,194,000	52,056	100	52,056
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	股票	AXIOMTEK POLAND SP. ZOO.	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,434	99	2,434

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日讓基金淨資產價值。
2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
AXIOMTEK TECHNOLOGY INC. U. S. A	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 11,053	62.85%	月結30-90天			(USD1,763)	(100.00%)	
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 12,325 EUR 493	97.28%	月結30-90天			(USD2,471) (EUR 3)	(98.86%)	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 依財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財政(六)第103366號函規定，本公司轉投資大陸資訊：

單位：外幣仟元、新台幣仟元

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1)	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2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯	出	收					
艾訊科技(深圳)有限公司	電子計算機及數據採集介面卡之產銷業務	\$ 33,568	(二)	\$ 33,568	\$ -	\$ -	\$ 33,568	100.00%	(\$ 1,085)	\$ 21,556	\$ -	
艾訊電子(東莞)有限公司	電子計算機及數據採集介面卡之產銷業務	22,719	(二)	-	22,719	-	22,719	100.00%	(6,396)	16,200	-	

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(註4)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
\$ 56,287	USD 2,500	\$ 721,410

註1：投資方式區分為下列四種，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)其他方式EX：委託投資

註2：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3：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令修正發布「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，投資人對大陸投資累計金額上限，以淨值或合併淨值之60%，其較高者。

註4：本公司於民國86年10月及88年12月分別匯出美金10仟元及美金200仟元投資英屬維爾京群島設立AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 作為股本，此項投資業於87.9.2及88.12.21經投審二字第87727421函准予備查。本公司係經由AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 間接赴大陸設立上海辦事處從事商品之促銷、推廣或服務及相關產業資訊之蒐集，並無投入股本，此於88.4.21經投審四字第88701952號函准予備查，且於88.5.12完成大陸辦事處手續後，於88.7.21經投審四字第88723330號函，准予備查。

註5：本公司於民國93年1月匯出美金200仟元投資英屬維爾京群島設立AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 作為股本，此項投資業於93.5.13經投審二字第093010458號函准予備查。依該號投審會核准之投資金額為美金2,500仟元。本公司係經由AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 間接赴大陸投資巨龍科技(深圳)有限公司，該公司已於2004.9.28日變更公司名稱為艾訊科技(深圳)有限公司。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三區所發生之重大交易事項其價格、付款條件、未實現損益：本公司民國97年度與大陸被投資公司直接生之重大交易事項，參閱附註五。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司係電腦及電腦週邊設備之產銷公司，主要產品為電腦測試儀器、電腦電子電機零件器材等，其製造程序相似，市場及銷售方式相同，因屬單一產業，故無需揭露其產業別資訊之適用。

(二)地區別資訊

本公司民國 97 年及 96 年度並無國外營運部門，故有關之地區別財務資訊同本公司損益表。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國 97 年及 96 年度國內對國外銷貨之外銷銷貨淨額計 1,427,747 仟元及 1,492,592 仟元，其相關資訊如下：

	97 年 度	96 年 度
亞 洲	\$ 317,878	\$ 420,268
歐 洲	761,515	732,998
美 洲	348,354	339,326
	<u>\$ 1,427,747</u>	<u>\$ 1,492,592</u>

(四)客戶別資訊

本公司民國 97 年及 96 年度銷貨收入佔損益表上銷貨金額達 10% 以上之客戶明細如下：

<u>客 戶 名 稱</u>	97 年 度	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>佔損益表上收入金額之比例(%)</u>
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	\$ 411,685	23.28
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	348,128	19.68
	<u>\$ 759,813</u>	<u>42.96</u>
<u>客 戶 名 稱</u>	96 年 度	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>佔損益表上收入金額之比例(%)</u>
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A	\$ 339,326	19.27
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	333,275	18.92
	<u>\$ 672,601</u>	<u>38.19</u>

艾訊股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度（自民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

艾訊股份有限公司

負責人：楊裕德

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 八 日

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003668 號

艾訊股份有限公司 公鑒：

艾訊股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。民國九十六年度上開公司之合併財務報表中，有關 AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH 及 AXIOMTEK SAS 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH 及 AXIOMTEK SAS 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述各該子公司民國九十六年十二月三十一日之資產總額為 147,207 仟元，佔艾訊股份有限公司及其子公司合併資產總額為 9.03%，其民國九十六年一月一日至十二月三十一日營業收入淨額為 562,411 仟元，佔艾訊股份有限公司及其子公司合併營業收入淨額之 21.35%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達艾訊股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，艾訊股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列費用及負債。此項會計原則變動使民國九十七年淨利減少新台幣 24,997 仟元。

資 誠 會 計 師 事 務 所

馮敏娟

會計師

洪慶山

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中華民國九十八年三月十八日

艾訊股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 383,900	24	\$ 289,833	18	2100 流動負債	\$ 15,000	1	\$ 10,000	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	34,794	2	30,023	2	2120 短期借款(附註四(八))	348	-	14,971	1
1120 應收票據淨額(附註四(三))	5,484	-	14,713	1	2140 應付票據	154,313	10	158,352	10
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	330,275	21	379,375	23	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	2,181	-	5,252	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	2	-	370	-	2160 應付所得稅(附註四(十七))	20,496	1	42,612	3
1160 其他應收款	9,658	1	16,064	1	2170 應付費用(附註四(九))	137,631	9	128,848	8
120X 存貨(附註四(五))	362,521	23	394,137	24	2260 預收款項	32,381	2	13,230	1
1260 預付款項(附註五)	43,121	3	54,343	3	2280 其他流動負債	12,643	1	12,640	1
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	30,012	2	35,388	2	21XX 流動負債合計	374,993	24	385,905	24
1298 其他流動資產 - 其他	5,892	-	11,802	1	長期負債				
11XX 流動資產合計	1,205,659	76	1,226,048	75	2441 長期應付票據	5,496	-	10,638	-
基金及投資					其他負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (六))	1,823	-	1,823	-	2810 應計退休金負債(附註四(十))	9,964	1	10,118	1
固定資產(附註四(七))					2820 存入保證金	35	-	21	-
成本					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	-	-	17,703	1
1501 土地	112,222	7	112,222	7	2880 其他負債 - 其他	883	-	3,680	-
1521 房屋及建築	68,092	4	67,764	4	28XX 其他負債合計	10,882	1	31,522	2
1531 機器設備	134,714	8	125,298	8	負債總計	391,371	25	428,065	26
1532 裝卸設備	20,347	1	20,556	1	股東權益				
1537 模具設備	27,401	2	25,886	2	股本(附註四(十一))				
1561 辦公設備	73,442	5	73,710	4	3110 普通股股本	763,608	48	721,980	45
1611 租賃資產	11,049	1	10,924	1	3140 預收股本	899	-	4,116	-
1631 租賃改良	25,084	1	23,606	1	資本公積(附註四(十二))				
1681 其他設備	15,768	1	11,832	1	3211 普通股溢價	127,593	8	131,695	8
15XY 成本及重估增值	488,119	30	471,798	29	3220 庫藏股票交易	6,395	-	-	-
15X9 減：累計折舊	(196,551)	(12)	(166,436)	(10)	3240 處分資產增益	2	-	2	-
1670 未完工程及預付設備款	1,052	-	982	-	3260 長期投資	-	-	3,562	-
15XX 固定資產淨額	292,620	18	306,344	19	3310 保留盈餘(附註四(十三))	147,848	9	118,375	7
無形資產					3350 法定盈餘公積	194,744	12	294,748	18
1710 商標權	225	-	286	-	3420 未分配盈餘				
1720 專利權	1	-	3	-	股東權益其他調整項目				
1750 電腦軟體成本	1,795	-	217	-	3510 累積換算調整數	16,949	1	14,909	1
1760 商譽	77,389	5	77,389	5	庫藏股票(附註四(十四))	(67,786)	(4)	(93,253)	(6)
1780 其他無形資產	7	-	1,713	-	3610 母公司股東權益合計	1,190,252	74	1,196,134	73
17XX 無形資產合計	79,417	5	79,608	5	3XXX 少數股權	12,099	1	6,376	1
其他資產					股東權益總計	1,202,351	75	1,202,510	74
1820 存出保證金	9,220	1	9,594	1	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1830 遞延費用	2,253	-	4,262	-	負債及股東權益總計	\$ 1,593,722	100	\$ 1,630,575	100
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十七))	1,573	-	-	-					
1880 其他資產 - 其他	1,157	-	2,896	-					
18XX 其他資產合計	14,203	1	16,752	1					
1XXX 資產總計	\$ 1,593,722	100	\$ 1,630,575	100					

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所馮敏娟、洪慶山會計師民國九十八年三月十八日查核報告。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：翁國鈞

艾訊股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註四(十六)及五)						
4110 銷貨收入	\$ 2,603,138	102		\$ 2,646,110	100	
4170 銷貨退回	(59,945)	(2)		(13,738)	-	
4190 銷貨折讓	(7,347)	-		(4,799)	-	
4100 銷貨收入淨額	2,535,846	100		2,627,573	100	
4800 其他營業收入	6,909	-		6,446	-	
4000 營業收入合計	2,542,755	100		2,634,019	100	
5110 銷貨成本(附註四(十九)及五)	(1,547,872)	(61)		(1,542,735)	(58)	
5910 營業毛利	994,883	39		1,091,284	42	
營業費用(附註四(十九))						
6100 推銷費用	(189,663)	(8)		(285,287)	(11)	
6200 管理及總務費用	(388,441)	(15)		(239,398)	(9)	
6300 研究發展費用	(202,553)	(8)		(203,248)	(8)	
6000 營業費用合計	(780,657)	(31)		(727,933)	(28)	
6900 營業淨利	214,226	8		363,351	14	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	2,569	-		5,489	-	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	501	-		133	-	
7140 處分投資利益	1,716	-		2,560	-	
7160 兌換利益	3,615	1		9,052	-	
7210 租金收入	245	-		865	-	
7480 什項收入	27,876	1		15,498	1	
7100 營業外收入及利益合計	36,522	2		33,597	1	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(756)	-		(319)	-	
7530 處分固定資產損失	(320)	-		(3,820)	-	
7550 存貨盤損	-	-		(784)	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(12,914)	(1)		(19,189)	(1)	
7880 什項支出	(10,344)	-		(10,395)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(24,334)	(1)		(34,507)	(1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	226,414	9		362,441	14	
8110 所得稅費用(附註四(十七))	(29,867)	(1)		(70,843)	(3)	
9600XX 合併總損益	\$ 196,547	8		\$ 291,598	11	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$ 198,445	8		\$ 294,726	11	
9602 少數股權損益	(1,898)	-		(3,128)	-	
	\$ 196,547	8		\$ 291,598	11	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十八))						
9710 繼續營業單位淨利	\$ 3.07	\$ 2.67		\$ 4.96	\$ 3.99	
9740AA 少數股權	0.03	0.02		0.05	0.05	
9750 本期淨利	\$ 3.10	\$ 2.69		\$ 5.01	\$ 4.04	
稀釋每股盈餘(附註四(十八))						
9810 繼續營業單位淨利	\$ 3.01	\$ 2.61		\$ 4.90	\$ 3.94	
9840AA 少數股權	0.02	0.02		0.04	0.04	
9850 本期淨利	\$ 3.03	\$ 2.63		\$ 4.94	\$ 3.98	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
馮敏娟、洪慶山會計師民國九十八年三月十八日查核報告。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：翁國鈞

艾訊股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本		資本		公積		保留盈餘		累積換算調整數	庫藏股票	少數股權	合計
	普通股股本	預收股本	普通股溢價	庫藏股票	處分資產	長期投資	法定盈餘	未分配盈餘				
96年度												
96年1月1日餘額	\$ 668,191	\$ -	\$ 133,668	\$ -	\$ 2	\$ 3,562	\$ 84,916	\$ 335,182	\$ 8,672	\$ -	\$ 112	\$ 1,234,305
95年度盈餘分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	33,459	(33,459)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	19,000	-	-	-	-	-	-	(19,000)	-	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	(10,000)	-	-	(10,000)	-
股東紅利轉增資	27,214	-	-	-	-	-	-	(27,214)	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(239,454)	-	-	(239,454)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(6,033)	-	-	(6,033)	-
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(93,253)	-	(93,253)	-
執行員工認股權憑證	7,575	4,116	(1,973)	-	-	-	-	-	-	-	-	9,718
96年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	294,726	-	-	-	294,726
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	6,237	-	-	6,237
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,264	6,264
96年12月31日餘額	\$ 721,980	\$ 4,116	\$ 131,695	\$ -	\$ 2	\$ 3,562	\$ 118,375	\$ 294,748	\$ 14,909	(\$ 93,253)	\$ 6,376	\$ 1,202,510
97年度												
97年1月1日餘額	\$ 721,980	\$ 4,116	\$ 131,695	\$ -	\$ 2	\$ 3,562	\$ 118,375	\$ 294,748	\$ 14,909	(\$ 93,253)	\$ 6,376	\$ 1,202,510
96年度盈餘分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	29,473	(29,473)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	16,000	-	-	-	-	-	-	(16,000)	-	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	(9,466)	-	-	(9,466)	-
股東紅利轉增資	14,558	-	-	-	-	-	-	(14,558)	-	-	-	-
股東現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	(219,940)	-	-	(219,940)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(5,306)	-	-	(5,306)	-
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,074)	-	(66,074)	-
出售庫藏股	-	-	-	6,395	-	-	-	-	-	91,541	-	97,936
執行員工認股權憑證	11,070	(3,217)	(4,102)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,751
97年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	198,445	-	-	-	198,445
依持股比例認列被投資公司												
之股東權益變動調整數	-	-	-	-	-	(3,562)	-	(3,706)	-	-	-	(7,268)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	2,040	-	-	2,040
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,723	5,723
97年12月31日餘額	\$ 763,608	\$ 899	\$ 127,593	\$ 6,395	\$ 2	\$ -	\$ 147,848	\$ 194,744	\$ 16,949	(\$ 67,786)	\$ 12,099	\$ 1,202,351

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所馮敏嫻、洪慶山會計師民國九十八年三月十八日查核報告。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：翁國鈞

艾訊股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97	年	度	96	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		196,547	\$		291,598
調整項目						
金融資產評價利益	(		501)	(		133)
處分投資利益	(		1,716)	(		2,560)
呆帳費用提列數			5,818			1,397
存貨跌價損失提列數			12,914			19,189
折舊費用			40,188			36,833
各項攤提			3,330			5,199
處分固定資產損失			320			3,820
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動數 (			2,554)			102,944
應收票據			9,229			2,980
應收帳款(含關係人)			43,650			30,670
其他應收款			6,406			1,335
存貨			18,702	(		23,035)
預付款項			11,222	(		28,082)
其他流動資產			5,910	(		11,422)
遞延所得稅項目淨變動	(		13,900)			15,838
其他資產 - 其他			1,739	(		83)
應付票據(含關係人)	(		14,446)	(		10,149)
應付帳款(含關係人)	(		7,110)	(		14,510)
應付所得稅	(		22,117)	(		2,002)
應付費用			8,784	(		25,691)
預收款項			19,151	(		5,637)
其他流動負債	(		1,602)			4,932
應計退休金負債	(		154)	(		354)
長期應付票據	(		5,142)			10,232
營業活動之淨現金流入			<u>314,668</u>			<u>403,309</u>

(續次頁)

艾訊股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 25,677)	(\$ 80,328)
出售固定資產	210	1,940
存出保證金減少	374	568
無形資產增加	(700)	(891)
遞延費用增加	(500)	(2,658)
投資活動之淨現金流出	(26,293)	(81,369)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	5,000	10,000
存入保證金增加	14	18
其他負債減少	(2,797)	(237)
發放股東現金股利	(219,940)	(239,454)
發放董監事酬勞及員工紅利	(14,772)	(16,033)
行使員工認股權	3,751	9,718
購入庫藏股	(66,074)	(93,253)
出售庫藏股	97,936	-
少數股權淨增加	353	9,392
融資活動之淨現金流出	(196,529)	(319,849)
匯率影響數	2,221	17,565
子公司首次併入影響數	-	1,154
本期現金及約當現金增加	94,067	20,810
期初現金及約當現金餘額	289,833	269,023
期末現金及約當現金餘額	\$ 383,900	\$ 289,833
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 756	\$ 319
本期支付所得稅	\$ -	\$ 45,743
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 27,283	\$ 81,906
減：期末應付設備款	(5,442)	(3,836)
加：期初應付設備款	3,836	2,258
本期支付現金	\$ 25,677	\$ 80,328

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
馮敏娟、洪慶山會計師民國九十八年三月十八日查核報告。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：翁國鈞

艾訊股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司於民國 79 年 5 月成立，於民國 88 年 1 月 14 日經證期會核准公開發行。本公司股票自民國 91 年 6 月 24 日起轉為興櫃股票。另於民國 94 年 4 月 28 日起經主管機關核准上櫃交易。主要營業項目為工業用電腦測試儀器之設計製造買賣、電腦電子電機零件器材之買賣及進出口貿易、電腦電子控制自動化系統之設計承包安裝維護與電腦軟體設計等業務。本公司以民國 95 年 11 月 1 日為合併基準日，與本公司之子公司得辰實業股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司。

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司及列入合併財務報表之子公司員工人數約為 570 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>	
			<u>97年 12月31日</u>	<u>96年 12月31日</u>
本公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	工業用電腦之 買賣業務	100%	100%
"	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	工業用電腦及 週邊買賣	100%	100%
"	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	控股公司	100%	100%
"	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	工業用電腦及 週邊買賣	100%	100%
"	AXIOMTEK EUROPE GMBH	控股公司	100%	100%
"	AXIOMTEK SAS.	工業用電腦及 週邊買賣	100%	100%
"	AXIOMTEK JAPAN, INC.	工業用電腦及 週邊買賣	50%	50%

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			97年 12月31日	96年 12月31日
本公司	益網科技股份有限公司	電腦軟體及硬體開發買賣	95.02%	99.91%
"	力訊股份有限公司	電腦及事務性機器設備之製造及買賣	60%	60%
益網科技股份有限公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	乙太網路交換器及橋接器之買賣	100%	100%
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	AXIOMTEK POLAND SP. ZOO.	工業用電腦及週邊買賣	99%	99%
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	艾訊科技(深圳)有限公司	電子計算機及數據採集介面卡之產銷業	100%	100%
"	艾訊科技(香港)有限公司	控股公司	100%	-
艾訊科技(香港)有限公司	艾訊電子(東莞)有限公司	電子計算機及數據採集介面卡之產銷業	100%	-

(三)列入本合併財務報表之子公司增減變動情形

公司名稱	與本公司關係	主要營業項目	本公司及子公司 持股或出資比例		說明
			97年12月31日	96年12月31日	
艾訊科技(香港)有限公司	註1	控股公司	100%	-	-
艾訊電子(東莞)有限公司	註1	電子計算機及數據採集介面卡之產銷業	100%	-	-

註1：係於民國97年度新成立之公司。

(四)未列入合併財務報表之子公司：不適用。

(五)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(六)子公司會計政策與母公司不同之情形：不適用。

(七)國外子公司營業之特殊風險：不適用。

(八)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：

無此情形。

(九)各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形：不適用。

(十)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

(十一)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：子公司並無發行轉換公司債或新股對母公司股東權益有重大影響之情形。

(十二)合併借(貸)項攤銷之方法及期限：不適用。

(十三)其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司合併財務報表係依「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製準則

1. 本公司合併財務報表之編製個體包括本公司及所有子公司之合併財務報表。本公司與合併子公司相互間之所有重大交易事項及資產負債科目餘額，於編製合併財務報表時，皆已沖銷。

2. 對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但依修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。

3. 對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併損益表。

對於喪失對子公司控制能力之日起，終止將子公司之收益及損費編入合併財務報表，且不予追溯重編以前年度合併財務報表。

(二)外幣交易

本公司及合併子公司之會計記錄係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(三) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按當年度加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(四) 資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(六) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產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。

(七) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(八) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款(含關係人)等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(九) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。另，AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH 及 AXIOMTEK SAS 成本計算係以先進先出法計價。

(十) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列。各項資產之耐用年數如下：

房 屋 設 備	3 年 ~ 40 年
機 器 設 備	3 年 ~ 8 年
裝 卸 設 備	3 年 ~ 8 年
模 具 設 備	2 年 ~ 5 年
辦 公 設 備	5 年 ~ 10 年
其 他 設 備	3 年 ~ 5 年
租 賃 資 產	5 年 ~ 10 年
租 賃 改 良	依租賃期間及耐用年數較短者

2. 出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列為當期營業外收支。

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

4. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(十四)之說明。

(十一) 無形資產

1. 商標及專利權

商標及許可權以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 8~10 年。

2. 電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。

3. 內部產生無形資產－研究發展支出

(1)除下段所述外，研究及發展支出應在發生期間認列為費用。

(2)認列為無形資產之發展專案支出，係已達技術可行性並有完成意圖及能力，使該無形資產將可供使用或出售，並預期將很有可能產生未來經濟效益且相關支出能可靠衡量。

(3)內部產生之無形資產，於達到可使用狀態後，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。

4. 商譽

本公司因併購所產生之商譽，依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，每年定期進行減損測試。

5. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(十四)之說明。

(十二)遞延費用

係線路補助費等，按 1~5 年平均攤提。

(十三)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十四)股份基礎給付－員工獎酬

員工認股權證之給與日或員工認股權計劃之修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十五)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定

義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十六) 遞延所得稅資產及所得稅費用

1. 本公司及合併子公司依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於所得稅之計算作跨期間之所得稅分攤，即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。
2. 本公司及國內子公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號『所得稅抵減之會計處理準則』之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
4. 本公司海外子公司及孫公司之應納所得稅係依當地規定辦理。
5. 自 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
6. 自 95 年 1 月 1 日起施行「所得稅基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(十七) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十八) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 本公司註銷庫藏股票時，除依帳面價值沖抵「庫藏股票」外，並按股權比例沖抵「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再作為「保留盈餘」之減項；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額則作為同種類庫藏股票交易所產生之資本公積之加項。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十九) 法定盈餘公積及資本公積

依公司法規定，應就稅後淨利提撥 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本相等為止。在此限額內，法定盈餘公積除依法令規定外僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。又資本公積依公司法規定亦僅限於彌補虧損及增加資本之用。

(二十) 收入、成本及費用認列方式

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十一) 每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。
2. 本公司之潛在普通股係指員工認股選擇權，計算認股權之稀釋作用係採庫藏股票法。

(二十二) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列之金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$24,997，基本每股盈餘減少 0.34 元，稀釋每股盈餘減少 0.33 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97年12月31日	96年12月31日
庫存現金	\$ 1,480	\$ 810
零用金	75	75
銀行存款	382,345	288,148
定期存款	-	800
	<u>\$ 383,900</u>	<u>\$ 289,833</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	97年12月31日	96年12月31日
交易目的金融資產		
債券型基金	\$ 34,212	\$ 29,890
交易目的金融資產評價調整	582	133
合計	<u>\$ 34,794</u>	<u>\$ 30,023</u>

本公司於民國97年及96年度認列之淨利益分別為\$2,084及\$2,692。

(三)應收票據-淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收票據	\$ 5,505	\$ 14,753
減：備抵呆帳	(21)	(40)
	<u>\$ 5,484</u>	<u>\$ 14,713</u>

(四)應收帳款-淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	\$ 347,521	\$ 389,456
減：備抵呆帳	(17,246)	(10,081)
	<u>\$ 330,275</u>	<u>\$ 379,375</u>

(七) 固定資產

<u>原始成本</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
土地	\$ 112,222	\$ 112,222
房屋及建築	68,092	67,764
機器設備	134,714	125,298
裝卸設備	20,347	20,556
模具設備	27,401	25,886
辦公設備	73,442	73,710
租賃資產	11,049	10,924
租賃改良	25,084	23,606
其他設備	15,768	11,832
	<u>488,119</u>	<u>471,798</u>
<u>累計折舊</u>		
房屋及建築	(18,845)	(15,017)
機器設備	(65,304)	(51,600)
裝卸設備	(12,283)	(9,805)
模具設備	(18,221)	(16,951)
辦公設備	(50,842)	(47,549)
租賃資產	(7,688)	(6,127)
租賃改良	(15,317)	(12,314)
其他設備	(8,051)	(7,073)
	<u>(196,551)</u>	<u>(166,436)</u>
未完工程及預付設備款	1,052	982
帳面價值	<u>\$ 292,620</u>	<u>\$ 306,344</u>

(八) 短期借款

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
營運週轉金	\$ 15,000	\$ 10,000
利率區間	2.6%~2.72%	2.8%
融資額度	<u>\$ 125,600</u>	<u>\$ 10,000</u>

(九) 應付費用

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 93,184	\$ 67,506
應付勞務費	3,480	3,645
應付加工費	9,300	19,321
應付其他費用	31,667	38,376
合計	<u>\$ 137,631</u>	<u>\$ 128,848</u>

(十) 退休金

1. 本公司及本公司之子公司益網科技股份有限公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行（原中央信託局）。民國 97 年及 96 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$1,045 及 \$815，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$36,377 及 \$33,955。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司、本公司之子公司益網科技股份有限公司及力訊股份有限公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 年及 96 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$14,654 及 \$13,062。
3. 餘各子公司之退休金會計處理係依當地相關法令規定處理。民國 97 年及 96 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,791 及 \$3,167。
3. 退休金之精算假設彙總如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
折現率	2.5%	3.0%
基金資產報酬率	2.5%	3.0%
薪資調整率	3.0%	3.0%

4. 退休金提撥狀況與帳列調節表：

(1) 退休金提撥狀況與帳列數調節表：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
既得給付義務	(\$ 1,387)	(\$ 1,968)
非既得給付義務	(26,464)	(27,515)
累積給付義務	(27,851)	(29,483)
未來薪資增加之影響數	(24,862)	(19,435)
預計給付義務	(52,713)	(48,918)
退休基金資產公平市價	<u>36,377</u>	<u>33,955</u>
提撥狀況	(16,336)	(14,963)
未認列過渡性淨給付義務	2,618	3,034
未認列退休金損(益)	<u>3,754</u>	<u>1,811</u>
預付退休金(應計退休金負債)	(\$ <u>9,964</u>)	(\$ <u>10,118</u>)
既得給付	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 2,215</u>

(2) 退休金成本明細如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
服務成本	\$ 276	\$ 206
利息成本	1,467	1,207
基金資產之預期報酬	(1,020)	(883)
未認列過渡性淨給付義務	416	248
未認列退休金損(益)	(94)	-
淨退休金成本	<u>\$ 1,045</u>	<u>\$ 778</u>

(十一) 普通股股本及預收股本

- 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,600,000，分為 160,000 仟股，分次發行，其中股本保留 \$100,000 供發行員工認股權憑證，共計 10,000 仟股，實收資本額為 \$763,608，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 96 年 6 月 25 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$27,214 暨員工紅利 \$19,000 轉增資。另本公司於民國 97 年 6 月 6 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$14,558 暨員工紅利 \$16,000 轉增資，業經報奉主管機關核准，並辦理變更登記完竣。
- 本公司於民國 97 年及 96 年度執行員工認股權憑證分別認購普通股 1,107 仟股及 758 仟股，業經報奉主管機關核准，並辦理變更登記完竣。

(十二) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受

領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三) 法定盈餘公積及保留盈餘

1. 本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額先提 10% 為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘之餘額，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留，就其餘額提撥 8%~15% 為員工紅利，2% 為董事、監察人酬勞，其餘為股東紅利，上述盈餘分配由董事會擬具，並經股東會決議後分派之。
2. 本公司於民國 97 年 6 月 6 日及 96 年 6 月 25 日，經股東會決議通過民國 96 年度及 95 年度盈餘分派案如下：

	96 年度		95 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 29,473		\$ 33,459	
股票股利	14,558	\$ 0.2037	27,214	\$ 0.4069
現金股利	219,940	3.0781	239,454	3.5804
董監事酬勞	5,306		6,033	
員工股票紅利	16,000		19,000	
員工現金紅利	9,466		10,000	
合計	<u>\$294,743</u>		<u>\$335,160</u>	

上述民國 96 年度盈餘分配情形與本公司民國 97 年 3 月 17 日之董事會提議並無差異。有關盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 3 月 9 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，配發員工股票紅利 1,600 仟股，占民國 96 年底流通在外股數 2.22%。若將配發員工紅利及董監事酬勞視為民國 96 年度費用後，設算之每股盈餘為 3.69 元。

3. 本公司及合併子公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$ 24,164 及 \$ 3,056，係以截至民國 97 年 12 月 31 日止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以 15% 及 2% 作為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 98 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 97 年度之營業費

用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。

4. 有關董事會擬議及股東會決議盈虧撥補分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十四) 庫藏股

1. 民國97年度及96年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	年度	期初股數 (註)	本期增加	本期減少	期末股數 (註)
供轉讓股份予員工	97年	\$ 2,167	\$ 1,333	(\$ 2,011)	\$ 1,489
供轉讓股份予員工	96年	-	2,167	-	2,167

(註)單位：仟股。

2. 民國97年及96年度庫藏股票最高金額及截至民國97年及96年12月31日止買回之庫藏股金額如下：

97 年 度		96 年 度	
最高金額	期末金額	最高金額	期末金額
\$ 159,327	\$ 67,786	\$ 93,253	\$ 93,253

3. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票 \$67,786。
4. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
5. 依證券交易法規定，上開買回之股份，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期末轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十五) 員工認股權憑證計劃

1. 本公司於民國 96 年 11 月 19 日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為 3,500 單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 3,500 仟股。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。本次發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

2. 民國97年及96年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊如下：

認股選擇權	97 年 度		96 年 度	
	數量	加權平均行使價格(元)(註)	數量	加權平均行使價格(元)(註)
期初流通在外	3,500	\$ 40.30	-	\$ -
本期給與	-	-	3,500	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>3,500</u>	40.30	<u>3,500</u>	42.00
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未給與之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(註 1): 流通在外之加權平均行使價格係依員工認股權辦法之規定，按普通股股份變動比例調整。

(註 2): 民國 96 年 12 月 18 日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0960070877 號函核准發行 3,500 仟股並於民國 96 年 12 月 26 日一次發行。

3. 截至民國97年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

民國 97 年 12 月 31 日					
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使之認股選擇		
行使價格(元)	數量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數量	加權平均行使價格(元)
\$ 40.30	3,500仟股	3年11個月	\$ 40.30	-	\$ -

4. 本公司認股選擇權計畫給與日於民國 93 年度以後，採內含價值法酬勞成本為\$0，如採用公平價值法認列酬勞成本，其相關評價及擬制性資訊如下：

(1) 評價模式: 採用 Black-Scholes 選擇評價模式。

(2) 評價假設：

	97 年 度	96 年 度
股利率	0%	0%
預期價格波動性	39.2%	38.1%
無風險利率	2.48%	2.46%
預期存續期間	4.5年	5年
每股行使價格	40.30元	42.00元
攤銷年限	2~4年	2~4年

(3) 評價結果：

	97 年 度	96 年 度
認股選擇權每股加權 平均公平價值	\$ 9.862	\$ 14.665
採公平價值法應認列 之酬勞成本	11,455	406

(4) 擬制性資料：

	97 年 度	96 年 度	
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 198,445	\$ 294,726
	擬制淨利	188,722	294,320
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.69	4.12
	擬制每股盈餘	2.56	4.11
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.63	4.06
	擬制每股盈餘	2.51	4.05

(十六) 營業收入

	97 年 度	96 年 度
銷貨收入：		
工業用測控系列產品	\$ 239,948	\$ 335,992
工業用電腦及工作站系列產品	182,815	503,228
薄膜式平板電腦	549,730	654,058
嵌入式單板電腦卡	526,761	747,904
工業式單板電腦卡	122,518	
網路應用平台及儲存設備	165,517	25,097
其 他	815,849	379,831
銷貨收入總額	2,603,138	2,646,110
減：銷貨退回	(59,945)	(13,738)
銷貨折讓	(7,347)	(4,799)
銷貨收入淨額	2,535,846	2,627,573
其他營業收入	6,909	6,446
營業收入淨額	\$ 2,542,755	\$ 2,634,019

(十七)應付所得稅

1. 遞延所得稅負債與資產：

	97年12月31日	96年12月31日
遞延所得稅負債總額	\$ 39,060	\$ 37,161
遞延所得稅資產總額	\$ 70,645	\$ 54,845
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ -	\$ -
產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
職工福利之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 1,710	\$ 1,533
未實現兌換損(益)之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	(\$ 677)	\$ 357
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 35,723	\$ 29,295
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 32,375	\$ 25,219
呆帳費用之認列超限所產生之可減除暫時性差異	\$ 3,998	\$ 3,533
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(\$ 153,814)	(\$ 138,635)
退休金費用之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 2,217	\$ 2,217
呆帳損失、州政府稅、應付年假薪資、存貨資本化等之認列所產生之可減除暫時性差異稅額	\$ 14,645	\$ 13,149
商譽攤銷產生之應課稅暫時性差異	(\$ 2,359)	\$ -
折舊所產生之可減除暫時性差異	\$ 2,398	\$ -
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減：(有效期間97-100年)	\$ 46,000	\$ 34,300

	97年12月31日	96年12月31日
2. 遞延所得稅資產—流動	\$ 30,012	\$ 35,391
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-	-
淨遞延所得稅資產—流動	30,012	35,391
遞延所得稅負債—流動	-	(3)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ 30,012	\$ 35,388

	97年12月31日	96年12月31日
3. 遞延所得稅資產－非流動	\$ 40,633	\$ 19,455
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	—	—
淨遞延所得稅資產－非流動	40,633	19,455
遞延所得稅負債－非流動	(39,060)	(37,158)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後 淨額	<u>\$ 1,573</u>	<u>(\$ 17,703)</u>
	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
4. 應付所得稅(當期所得稅費用)	(\$ 43,036)	(\$ 54,957)
呆帳損失之發生(迴轉)所產生之遞延所得稅 利益(費用)	126	(149)
職工福利認列(迴轉)所產生之遞延所得稅 利益(費用)	44	(168)
未實現現兌換(損)益之認列(迴轉)所產生之 遞延所得稅費用(利益)	(259)	395
所得稅抵減之迴轉所產生之遞延所得稅費用	(5,600)	(24,400)
未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得稅 利益	1,607	1,259
未實現存貨跌價損失之發生所產生之遞延所 得稅利益	1,467	2,781
州政府稅之(迴轉)認列所產生之遞延所得稅 (費用)利益	(715)	635
薪資抵年假之認列所產生之遞延所得稅利益	116	108
存貨資本化之發生(迴轉)所產生之遞延所得 稅利益(費用)	1,162	(1,178)
折舊費用之認列所產生之遞延所得稅利益	287	121
投資收益之認列所產生之遞延所得稅費用	(1,312)	(9,082)
研發抵減之認列所產生之遞延所得稅利益	17,326	14,000
舊制退休金迴轉所產生之遞延所得稅費用	—	(41)
攤銷商譽所產生之遞延所得稅費用	(589)	—
未分配盈餘加徵10%	(6)	(7)
前期少估數	(485)	(160)
所得稅費用	<u>(\$ 29,867)</u>	<u>(\$ 70,843)</u>

5. 本公司民國95年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經國稅局核定在案。

6. 有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
股東可扣抵帳戶餘額	\$ 23,136	\$ 131
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	194,744	294,748
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	11.88%	0.04%
96年度及95年度於次年度實際分配之稅額扣抵比率	13.39%	13.50%

7. 所得稅抵減相關資訊如下：

97年12月31日

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
促進產業升級條例	研發抵減	\$ 41,575	\$ 41,575	101
"	"	17,600	4,425	100
"	"	12,400	-	99
合 計		<u>\$ 71,575</u>	<u>\$ 46,000</u>	

96年12月31日

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
促進產業升級條例	研發抵減	\$ 42,049	\$ 20,600	100
"	"	13,000	13,000	99
"	"	7,000	700	98
合 計		<u>\$ 62,049</u>	<u>\$ 34,300</u>	

(十八) 每股盈餘

	97		年 股數 (仟股)	度	
	金額			每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總損益	\$226,414	\$196,547	73,723	\$ 3.07	\$ 2.67
少數股權損益	1,898	1,898		0.03	0.02
合併淨損益	<u>\$228,312</u>	<u>\$198,445</u>		<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 2.69</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>					
合併總損益	\$226,414	\$196,547		\$ 3.01	\$ 2.61
少數股權損益	1,898	1,898		0.02	0.02
具稀釋作用之潛在 股通股之影響					
員工分紅	-	-	1,611	-	-
合併淨損益	<u>\$228,312</u>	<u>\$198,445</u>	<u>75,334</u>	<u>\$ 3.03</u>	<u>\$ 2.63</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96		年	度		
	金額			股數 (仟股)	每股盈餘	
	稅前	稅後			稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>						
合併總損益	\$362,441	\$291,598	73,013	\$ 4.96	\$ 3.99	
少數股權損益	3,128	3,128		0.05	0.05	
合併淨損益	<u>\$365,569</u>	<u>\$294,726</u>		<u>\$ 5.01</u>	<u>\$ 4.04</u>	
<u>稀釋每股盈餘</u>						
合併總損益	\$362,441	\$291,598		\$ 4.90	\$ 3.94	
少數股權損益	3,128	3,128		0.04	0.04	
具稀釋作用之潛在 股通股之影響						
員工認股權證	-	-	1,037	-	-	
合併淨損益	<u>\$365,569</u>	<u>\$294,726</u>	<u>74,050</u>	<u>\$ 4.94</u>	<u>\$ 3.98</u>	

(十九) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	97 年 度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用				
薪資費用		\$ 105,253	\$ 404,400	\$ 509,653
勞健保費用		7,702	35,793	43,495
退休金費用		5,507	12,983	18,490
其他用人費用		3,768	6,486	10,254
用人費用合計		122,230	459,662	581,892
折舊費用		16,273	23,915	40,188
攤銷費用		131	3,199	3,330

性質別	功能別	96 年 度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用				
薪資費用		\$ 91,473	\$ 354,942	\$ 446,415
勞健保費用		6,221	29,004	35,225
退休金費用		4,535	12,509	17,044
其他用人費用		3,910	6,838	10,748
用人費用合計		106,139	403,293	509,432
折舊費用		13,622	23,211	36,833
攤銷費用		402	4,797	5,199

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
研華股份有限公司	對本公司之投資採權益法評價之投資公司
ADVANTECH TECHNOLOGY CO., LTD.	研華公司之子公司
研華電子科技(東莞)有限公司	研華公司之孫公司
楊裕德	係本公司董事長兼總經理

(二)關係人之重大交易事項

1. 銷貨收入(含其他營業收入)

	97 年 度		96 年 度	
	金額	佔銷貨 淨額百分比	金額	佔銷貨 淨額百分比
研華股份有限公司	\$ 845	0.03	\$ 3,248	0.12

本公司於民國 97 年及 96 年度售予關係人之價格及收款期間與一般客戶相當，為月結 30-90 天。

2. 進 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金額	佔進貨 淨額百分比	金額	佔進貨 淨額百分比
研華電子科技(東莞) 有限公司	\$ 2,310	0.15	\$ 17,903	1.16
研華股份有限公司	9,209	0.59	9,138	0.59
	\$ 11,519	0.74	\$ 27,041	1.75

本公司於民國 97 年及 96 年度向研華股份有限公司及研華(東莞)公司之進貨，其進行按一般售價計算，付款期間與一般廠商相當，為月結 30-90 天。

3. 應收帳款-關係人

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金額	佔期末該 科目餘額 百分比	金額	佔期末該 科目餘額 百分比
研華股份有限公司	\$ 2	100.00	\$ 370	100.00

4. 預付款項

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔期末該科目餘額百分比	金額	佔期末該科目餘額百分比
研華股份有限公司	\$ 8,707	20.19	\$ 10,883	20.03
其他	-	-	1,325	2.44
	<u>\$ 8,707</u>	<u>20.19</u>	<u>\$ 12,208</u>	<u>22.47</u>

5. 應付帳款-關係人

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔期末該科目餘額百分比	金額	佔期末該科目餘額百分比
研華電子科技(東莞)有限公司	\$ 473	21.69	\$ 3,531	67.23
研華股份有限公司	1,708	78.31	1,721	32.77
	<u>\$ 2,181</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 5,252</u>	<u>100.00</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

自民國97年10月21日起，本公司主要管理階層薪資資訊，依行政院金融監督管理委員會金管證字第0970053275號之規定，有關給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額相關資訊明細如下：

	97年 度	96年 度
薪資	\$ 35,788	\$ 33,518
獎金	2,539	2,494
業務執行費用	1,852	1,785
盈餘分配項目	13,368	22,850
合計	<u>\$ 53,547</u>	<u>\$ 60,647</u>

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 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。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、 質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司及合併子公司計有下列重大承諾事項及或有事項，未列入財務報表中：

1. 本公司及合併子公司向金融機構借款，並開立本票 60,000 仟元及 USD2,000 仟元作為還款之保證。

2. 截至民國97年12月31日止，本公司及合併子公司以營業租賃方式承租資產情形如下：

出租人	租賃標的	租賃期間	每月租金 及支付方式	未來年度應付租金	押金
謝其岡	新店市寶橋路 235巷4號8樓及 地下6個汽車停 車位	97.01.01- 98.12.31	\$250 每年支付一次	98年 \$3,000	\$ 810
好和	新店市寶橋路 235巷2號9樓	97.01.01- 98.12.31	\$296 每年支付一次	98年 \$3,552	\$ 960
倫飛電 腦實業 (股)公 司	新店市寶橋路 235巷2號、4號2 樓及地下14個汽 車停車位	95.03.16- 98.03.31	\$565 每年支付一次	98.01.01- 98.03.31 \$1,695	\$1,129
日喜建 設(股) 公司	承德路七段400 號A棟廠房	95.1.01- 98.04.30	\$630 每年支付一次	98.01.01- 98.04.30 \$2,520	\$1,800

3. 本公司及合併子公司截至97年12月31日止，已簽訂未完成之合約明細如下：

項 目	廠 商	合 約 總 價	已 付 金 額	未 付 金 額
其他預付費用	訊達通	\$ 4,550	\$ 1,315	\$ 3,235

4. 本公司於民國 95 年度，因永備資訊(股)公司(以下簡稱永備公司)認為本公司未依雙方合意之軟體授權金比例，給付 NAS、DAS 及 Exboot 產品之銷售權利金，且未經該公司同意向日商 IGS 公司提供 Exboot 軟體授權為由，而訴請本公司賠償\$20,270。本公司認為永備公司並未提供授權標的且未履行技術移轉義務，要求解除契約及返還已給付之權利金。惟截至民國 97 年 3 月 18 日止，本案件仍在法院審理中。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 96 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 97 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公 平 價 值</u>	
		<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 729,319	(詳1.之說明)	\$ 729,319
公平價值變動列入損益之金融資產 -基金	34,794	34,794	-
以成本衡量之金融商品	1,823	-	1,823
存出保證金	9,220	-	9,220
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	315,004	(詳1.之說明)	315,004
衍生性金融商品			
負債			
遠期外匯合約(表列其他流動負債)	-	-	-

金 融 資 產	96 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 700,355	(詳1.之說明)	\$ 700,355
公平價值變動列入損益之金融資產	30,023	30,023	-
-基金			
以成本衡量之金融商品	1,823	-	1,823
存出保證金	9,594	-	9,594
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	328,082	(詳1.之說明)	328,082
衍生性金融商品			
負債			
遠期外匯合約(表列其他流動負債)	119	-	119

本公司及合併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，因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及長期應付票據。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市價價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
3. 存出保證金及存入保證金因金額微小，以其帳列金額為公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
5. 具有資產負債表外之信用風險金融商品：無此情形。
6. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

96年12月31日		
金融商品	合約金額 (名目本金)	到期日
遠期外匯	EUR 200仟元	97.01.30

(三) 風險控制及避險策略

本公司及合併子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及合併子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及合併子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司及合併子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及合併子公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資：以成本衡量之金融資產-非流動

(1) 市場風險

本公司及合併子公司從事之權益類金融商品投資受該被投資公司淨值損益變動之影響，惟本公司及合併子公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司及合併子公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司及合併子公司投資之權益類金融商品投資均無活絡市場，故預期具有流動性風險之考量。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及合併子公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項：應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此無重大之利率變動之現金

流量風險。

3. 借款：短期借款

(1) 市場風險

本公司借入之款項，係屬浮動利率之營運週轉金，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之借入款項因本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(下列與子公司間之交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊僅供參考。)

1. 資金貸與他人情形：無此情形

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元
美金仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保證限額(註3)	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(註4)
		公 司 名 稱	關係(註2)						
0	艾訊股份有限公司	益網科技股份有限公司	2	\$ 595,126	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ -	3.36%	\$ 1,190,252
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY INC. USA	2	595,126	USD 2,500	USD 2,000	-	6.89%	1,190,252
0	艾訊股份有限公司	力訊股份有限公司	2	595,126	20,000	20,000	-	1.68%	1,190,252

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：依本公司背書保證辦法，本公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近財務報表淨值百分之二十為限，但對子公司背書保證額度以不超過百分之五十為限。

註4：依本公司背書保證辦法，本公司對單一企業背書保證額度金額、長期投資金額及資金貸放合計數，以不超過本公司最近財務報表淨值百分之五十為限，但對子公司則以不超過百分之百為限

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元
外幣仟元

持有之公司	有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係(註2)	帳列 科目	期 末			
					股數或受益權 單位數	帳面金額 (註3)	比率(%)	市價 (註4)
艾訊股份有限公司	基金	受益憑證-建華短期固定收益基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	41,268	\$ 20,755	-	\$ 20,755
		國泰債券基金	-		421,318	5,010		5,010
		寶德信債券基金	-		598,497	9,029		9,029
		合計				<u>\$ 34,794</u>		<u>\$ 34,794</u>
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY INC. U. S. A.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	23,418	\$ 265,106	100.00	\$ 212,681
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	"	"	USD 1,110,000	38,575	100.00	38,575
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	"	"	EUR 500,000	71,118	100.00	71,118
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	"	"	USD 100,000	1,642	100.00	1,642
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK SAS	"	"	EUR 627,800	681	100.00	681
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK EUROPE GMBH	"	"	EUR 100,000	4,624	100.00	4,624
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK JAPAN. INC	"	"	50	1,868	50.00	1,868
艾訊股份有限公司	股票	益網科技股份有限公司	"	"	9,027,292	167,078	95.02	148,012
艾訊股份有限公司	股票	力訊股份有限公司	"	"	1,200,000	3,674	60.00	3,674
艾訊股份有限公司	股票	艾利國際股份有限公司	本公司採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產	190	<u>1,823</u>	19.00	<u>1,823</u>
				合計		<u>\$ 556,189</u>		<u>\$ 484,698</u>

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註5：所列所有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使情形。

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

單位：新台幣仟元；仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初 (註 一)		買		入 賣		出 期 末 (註 一)			
					單 位 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	單 位 數	金 額
艾訊股份有限公司	建華短期固定收益基金	交易目的之金融資產	原始投資	無	30	\$14,306	377	\$176,067	366	\$171,257	\$170,181	\$1,076	41	\$20,192
艾訊股份有限公司	群益安穩債券基金	交易目的之金融資產	原始投資	無	-	-	7,530	115,000	7,530	115,132	115,000	132	-	-
艾訊股份有限公司	復華債券基金	交易目的之金融資產	原始投資	無	-	-	8,901	121,713	8,901	121,881	121,713	168	-	-

(註一)係原始投資金額。

5. 取得不動產之適額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之適額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註 (註 2)
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	本公司之子公司	銷貨	\$ 411,685	23.53%	月結30-90天	-	-	\$ 81,193	28.21%	
艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY INC. USA	本公司之子公司	銷貨	348,128	19.90%	月結30-90天	-	-	57,811	20.09%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊如下：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	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(註2)	本期認列之投資損益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
艾訊(股)公司	AXIOM TECHNOLOGY INC. U. S. A.	美國	工業用電腦及週邊買賣	\$121,060	\$121,060	23,418	100.00	\$265,106	(\$ 1,079)	(\$ 1,079)	
	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	德國	工業用電腦及週邊買賣	19,941	29,285	EUR 500,000	100.00	71,118	25,320	25,320	
	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	控股公司	58,761	44,649	USD 1,110,000	100.00	38,575	(10,465)	(10,465)	
	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD	英屬維京群島	控股公司	3,226	9,816	USD 100,000	100.00	1,642	645	645	
	AXIOMTEK SAS	法國	工業用電腦及週邊買賣	22,968	72,014	EUR 627,800	100.00	681	(13,982)	(13,982)	
	AXIOMTEK EUROPE GMBH	歐洲	控股公司	3,935	3,935	EUR 100,000	100.00	4,624	-	-	
	益網科技(股)公司	台灣	乙太網路交換器及橋接器之製造及買	137,360	137,360	9,027,292	95.02	167,078	23,781	17,274	
	力訊(股)公司	台灣	電腦及事務性機器設備之製造及買賣	12,000	12,000	1,200,000	60.00	3,674	(7,833)	(4,700)	
	AXIOMTEK JAPAN. INC	日本	工業用電腦及週邊買賣	1,348	1,348	50	50.00	1,868	1,778	889	
	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	艾訊科技(深圳)有限公司	中國	電子計算機及數據採集 介面卡之產銷業務	33,568	33,568	-	100.00	21,556	(1,085)	(1,085)
	艾訊科技(香港)有限公司	香港	控股公司	22,751	-	-	100.00	16,270	(6,360)	(6,360)	
艾訊科技(香港)有限公司	艾訊電子(東莞)有限公司	中國	電子計算機及數據採集 介面卡之產銷業務	22,719	-	-	100.00	16,200	(6,396)	(6,396)	
益網科技(股)公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	美國	乙太網路交換器及橋接器之買賣	31,953	31,953	4,194,000	100.00	52,056	2,098	2,098	
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	AXIOMTEK POLAND SP. ZOO.	歐洲	工業用電腦及週邊買賣	2,354	2,354	-	99.00	2,434	(46)	(46)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期認各子公司本期損益金額業已包含其再投資依規定認列之投資損益」。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

2. 資金貸與他人情形：無此情形。

3. 對他人背書保證：無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列 科目	期 末			
					股數或受益權 單位數	帳面金額	比率(%)	市價 (註2)
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	股票	艾訊科技(深圳)有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	21,556	100	21,556
	股票	艾訊科技(香港)有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	16,270	100	16,270
艾訊科技(香港)有限公司	股票	艾訊電子(東莞)有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	16,200	100	16,200
益網科技股份有限公司	股票	ETHERWAN SYSTEMS INC.	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,194,000	52,056	100	52,056
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	股票	AXIOMTEK POLAND SP. ZOO.	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,434	99	2,434

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日讓基金淨資產價值。
2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
AXIOMTEK TECHNOLOGY INC. U. S. A	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 11,053	62.85%	月結30-90天			(USD1,763)	(100.00%)	
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 12,325 EUR 493	97.28%	月結30-90天			(USD2,471) (EUR 3)	(98.86%)	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 依財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財政(六)第103366號函規定，本公司轉投資大陸資訊：

單位：外幣仟元、新台幣仟元

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1)	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2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯	出	收					
艾訊科技(深圳)有限公司	電子計算機及數據採集介面卡之產銷業務	\$ 33,568	(二)	\$ 33,568	\$ -	\$ -	\$ 33,568	100.00%	(\$ 1,085)	\$ 21,556	\$ -	
艾訊電子(東莞)有限公司	電子計算機及數據採集介面卡之產銷業務	22,719	(二)	-	22,719	-	22,719	100.00%	(6,396)	16,200	-	

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(註4)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
\$ 56,287	USD 2,500	\$ 721,410

註1：投資方式區分為下列四種，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)其他方式EX：委託投資

註2：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3：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令修正發布「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，投資人對大陸投資累計金額上限，以淨值或合併淨值之60%，其較高者。

註4：本公司於民國86年10月及88年12月分別匯出美金10仟元及美金200仟元投資英屬維爾京群島設立AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 作為股本，此項投資業於87.9.2及88.12.21經投審二字第87727421函准予備查。本公司係經由AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 間接赴大陸設立上海辦事處從事商品之促銷、推廣或服務及相關產業資訊之蒐集，並無投入股本，此於88.4.21經投審四字第88701952號函准予備查，且於88.5.12完成大陸辦事處手續後，於88.7.21經投審四字第88723330號函，准予備查。

註5：本公司於民國93年1月匯出美金200仟元投資英屬維爾京群島設立AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 作為股本，此項投資業於93.5.13經投審二字第093010458號函准予備查。依該號投審會核准之投資金額為美金2,500仟元。本公司係經由AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 間接赴大陸投資巨龍科技(深圳)有限公司，該公司已於2004.9.28日變更公司名稱為艾訊科技(深圳)有限公司。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三區所發生之重大交易事項其價格、付款條件、未實現損益：本公司民國97年度與大陸被投資公司直接生之重大交易事項，參閱附註五。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

97年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資 產之比率(註三)
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GME	1	銷貨收入	\$411,685	價格與一般客戶相當。收款期間與一般客戶相當為月結30-90天。	16.19%
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	1	銷貨收入	348,128	價格與一般客戶相當。收款期間與一般客戶相當為月結30-90天。	13.69%
0	艾訊股份有限公司	艾訊科技(深圳)有限公司	1	銷貨收入	64,396	價格與一般客戶相當。收款期間為月結120天且稍有延遲，一般客戶為月結30-90天。	2.53%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK SAS	1	銷貨收入	57,372	價格與一般客戶相當。收款期間為月結120天且稍有延遲，一般客戶為月結30-90天。	2.26%
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TEK JAPAN. INC.	1	銷貨收入	32,170		1.27%
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GME	1	應收帳款	81,193		5.09%
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	1	應收帳款	57,811		3.63%
0	艾訊股份有限公司	艾訊科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	32,225		2.02%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK SAS	1	應收帳款	29,386		1.84%
1	益網科技股份有限公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	1	銷貨收入	124,367	價格與一般客戶相當。收款期間與一般客戶相當為月結30-90天	4.89%
1	益網科技股份有限公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	1	應收帳款	28,337		1.78%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方式如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司一公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：無其他同類型交易可供比較，交易條件則按雙方協議條件辦理。

註五：揭露標準為交易金額達新台幣一仟萬元以上者。

96年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或總資 產之比率(註三)	
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	1	銷貨收入	\$339,326	價格與一般客戶相當。收款期間為月結120天且稍有延遲，一般客戶為月結30-90天。	12.88%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	1	銷貨收入	333,275	價格與一般客戶相當。收款期間與一般客戶相當為月結30-90天	12.65%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK SAS	1	銷貨收入	105,419	價格與一般客戶相當。收款期間為月結120天且稍有延遲，一般客戶為月結30-90天。	4.00%
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	1	應收帳款	56,873		3.49%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	1	應收帳款	30,683		1.88%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK SAS	1	應收帳款	29,496		1.81%
0	艾訊股份有限公司	艾訊科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	21,744		1.33%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK SAS	1	其他應收款	15,791		0.97%
0	益網科技股份有限公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	1	銷貨收入	259,239	價格與一般客戶相當。收款期間與一般客戶相當為月結60天。	9.84%
0	益網科技股份有限公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	1	應收帳款	16,040		0.98%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：無其他同類型交易可供比較，交易條件則按雙方協議條件辦理。

註五：揭露標準為交易金額達新台幣一仟萬元以上者。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司係電腦及電腦週邊設備之產銷公司，主要產品為電腦測試儀器、電腦電子電機零件器材等，其製造程序相似，市場及銷售方式相同，因屬單一產業，故要揭露其產業別資訊之適用。

(二) 地區別資訊

	97		年			度	
	美 艾	益 網	德 艾	其他國外 營運部門	國 內 營業部門	調 整 及 沖 銷	調 整 後 金 額
來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入	\$ 644,439	\$ 130,242	\$ 516,334	\$ 404,498	\$ 883,764	\$ -	\$2,579,277
來自母公司及合併子公司之 收入	255	3,473	-	6,571	934,543	(944,842)	-
收入淨額合計	<u>\$ 644,694</u>	<u>\$ 133,715</u>	<u>\$ 516,334</u>	<u>\$ 411,069</u>	<u>\$1,818,307</u>	<u>(\$ 944,842)</u>	<u>\$2,579,277</u>
部門損益	<u>(\$ 1,675)</u>	<u>\$ 5,395</u>	<u>\$ 36,185</u>	<u>(\$ 18,928)</u>	<u>\$ 226,255</u>	<u>(\$ 20,062)</u>	<u>\$ 227,170</u>
利息費用							(756)
繼續營業部門稅前淨損							<u>\$ 226,414</u>
可辨認資產	<u>\$ 293,897</u>	<u>\$ 145,807</u>	<u>\$ 172,452</u>	<u>\$ 223,378</u>	<u>\$ 929,656</u>	<u>(\$ 173,291)</u>	\$1,591,899
以成本衡量之金融資產-非流動							1,823
資產合計							<u>\$1,593,722</u>

	96 年 度						
	美 艾	益 網	德 艾	其他國外 營運部門	國 內 營業部門	調 整 及 沖 銷	調 整 後 金 額
來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入	\$ 658,786	\$ 414,206	\$ 411,493	\$ 288,241	\$ 894,890	\$ -	\$2,667,616
來自母公司及合併子公司之 收入	67	269,261	-	-	942,118	(1,211,446)	-
收入淨額合計	<u>\$ 658,853</u>	<u>\$ 683,467</u>	<u>\$ 411,493</u>	<u>\$ 288,241</u>	<u>\$1,837,008</u>	<u>(\$1,211,446)</u>	<u>\$2,667,616</u>
部門損益	<u>\$ 15,252</u>	<u>\$ 65,677</u>	<u>\$ 10,644</u>	<u>(\$ 15,781)</u>	<u>\$ 352,382</u>	<u>(\$ 65,414)</u>	<u>\$ 362,760</u>
利息費用							(319)
繼續營業部門稅前淨損							<u>\$ 362,441</u>
可辨認資產	<u>\$ 303,023</u>	<u>\$ 215,863</u>	<u>\$ 83,802</u>	<u>\$ 143,041</u>	<u>\$ 985,170</u>	<u>(\$ 102,147)</u>	\$1,628,752
以成本衡量之金融資產-非流動							1,823
資產合計							<u>\$1,630,575</u>

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及合併子公司民國 97 年及 96 年度國內對國外銷貨之外銷銷貨淨額計 1,871,351 仟元及 2,364,610 仟元，其相關資訊如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
亞 洲	\$ 350,058	\$ 437,035
歐 洲	947,749	779,327
美 洲	559,338	1,142,193
其 他	14,206	6,055
	<u>\$ 1,871,351</u>	<u>\$ 2,364,610</u>

(四) 客戶別資訊

有關本公司及合併子公司民國 97 年及 96 年度重要客戶資訊，因未達應予揭露之門檻，故不予揭露。

(以下空白)

六、公司及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形並列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：千元 / %

項目	年度	97 年度	96 年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$671,972	\$662,203	\$9,769	1.48
基金及長期投資		556,189	550,093	6,096	1.11
固定資產		264,781	279,197	(14,416)	(5.16)
無形資產		6,124	6,405	(281)	(4.39)
其他資產		5,270	6,934	(1,664)	(24.00)
資產總額		1,504,336	1,504,832	(496)	(0.03)
流動負債		243,607	246,144	(2,537)	(1.03)
其他負債		70,477	62,554	7,923	12.67
負債總額		314,084	308,698	5,386	1.74
股本		763,608	721,980	41,628	5.77
資本公積		133,990	135,259	(1,269)	(0.94)
保留盈餘		342,592	413,123	(70,531)	(17.07)
累積換算調整數		16,949	14,909	2,040	13.68
庫藏股票		-67,786	-93,253	25,467	(27.31) (註 1)
股東權益總額		1,190,252	1,196,134	(5,882)	(0.49)
<p>1.差異分析說明：</p> <p>係就前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達 10,000 仟元者分析主要原因及其影響及未來因應計劃，說明如下：</p> <p>庫藏股票金額較上期大幅減少，主要係因 97 年將部份庫藏股轉讓給員工，故大幅減少。</p> <p>餘前後期變動未達百分之二十以上，且變動金額未達 10,000 仟元者，故不擬分析。</p> <p>2.因應計劃：本公司整體表現尚無重大異常，故尚無需擬定因應計畫。</p>					

二、經營成果比較分析

(一)經營成果比較分析

項 目	97 年 度		96 年 度		增 (減) 金 額	變 動 比 例 %
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	\$1,776,597		\$1,750,823		\$25,774	1.47
減：銷貨退回及折讓	(26,942)		(14,756)		12,186	82.58 (註 1)
營業收入淨額		\$1,749,655		\$1,736,067	13,588	0.78
營業成本		(1,214,096)		(1,161,605)	52,491	4.52
列計未實現銷貨毛利		535,559		574,462	(38,903)	(6.77)
前營業毛利						
減：聯屬公司間未實現利益		(29,000)		(22,100)	6,900	31.22 (註 1)
加：聯屬公司間已實現利益		22,100		18,800	3,300	17.55
營業毛利		528,659		571,162	(42,503)	(7.44)
營業費用		(320,759)		(284,980)	35,779	12.55
營業利益		207,900		286,182	(78,282)	(27.35) (註 1)
營業外收入及利益		32,922		87,165	(54,243)	(62.23) (註 2)
營業外費用及損失		(7,033)		(15,042)	(8,009)	81.54 (註 1)
稅前淨利		233,789		358,305	(124,516)	(34.75) (註 1)
所得稅(費用)利益		(35,344)		(63,579)	(28,235)	(44.41) (註 1)
稅後淨利		\$198,445		\$294,726	\$(96,281)	(32.67)

1.增減變動比例分析說明：未達 20%，可免分析。

註 1：增減變動比率雖達 20%，惟增(減)金額不具重大性，故不予分析。

註 2：本年度營業外收入及收益較上年度減少，係因海外子公司獲利較上年度下滑，致使所認列的投資收益大幅減少。

(二) 營業毛利變動分析

項目 年度	營業收入淨額	營業成本	(未)已實現 銷貨毛利	營業毛利	毛利率(%)
97 年度	\$1,749,655	\$1,214,096	\$(6,900)	\$528,659	30.22
96 年度	\$1,736,067	\$1,161,605	\$(3,300)	\$571,162	32.90

原因說明：
97 年度較 96 年度營業毛利增加金額變動未達 20% 以上，故不予分析。

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日	增減比例 (%)
現金流量比率(%)		104.73	168.93	(38.00)
現金流量允當比率(%)		98.12	95.81	2.41
現金再投資比率(%)		2.51	12.85	(80.47)

增減比例變動分析說明：(增減比例達 20% 以上者)
主要係本期營業活動之淨現金流入因本期獲利減少而較上期大幅減少，致使本期現金再投資比率較上期大幅下降。

2. 未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年 現金流出 量③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$103,730	\$300,497	\$246,762	\$157,465	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此事項。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司之轉投資政策係藉由設立海外子公司或以投資之方式，由當地拓展業務及建立完整之行銷通路，並提供快速的售後服務，以滿足各區域市場的獨特需求，並開拓潛在的新客戶，以增加業務量及獲利。

(二)獲利或虧損之主要原因：

97年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	說明	本期認列之投資損益	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
AXIOM TECHNOLOGY INC. U.S.A.		(1,079)	拓展北美市場。	受全球景氣蕭條影響，獲利不如預期。	無	無
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH		25,320	推廣業務及提供售後技術諮詢服務據點。	市場開拓成功，獲利穩定。	無	以歐洲營運中心為主軸，整合行銷資源。
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.		(10,465)	推廣業務	受全球景氣蕭條影響，獲利不如預期。	無	無
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD		645	目前暫不營運。	暫停營運，無收入，固定費用持續發生。	無	無
AXIOMTEK SAS		(13,982)	推廣業務及提供售後技術諮詢服務據點。	受全球景氣蕭條影響，獲利不如預期。	評估結束營運。	無
AXIOMTEK JAPAN. INC		889	與通路商合資成立，拓展日本市場。	營運拓展中。	整合行銷資源，突破現狀。	無
力訊(股)公司		(4,700)	合作開發相關工業用視訊類產品	營運拓展中，獲利不如預期。	整合行銷資源，突破現狀。	無
益網科技(股)公司		17,274	合作開發相關工業用通訊類產品	獲利穩定成長	無	無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估

(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、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

單位：新台幣仟元；%

分析項目	97 年度		
	利息收入	利息費用	兌換(損)益淨額
利息收入/利息費用/兌換損益淨額	577	202	2,792
占營業收入比例	0.03	0.01	0.16

由於所占各項比率均不高，故利率、匯率、通貨膨脹情形對公司營收及獲利之影響程度不大。

本公司營運所需資金以自有資金為主，銀行借款為輔，故利率之變動對本公司獲利之影響程度有限。惟本公司基於穩健仍對擬定下列具體措施：

- A.每日蒐集利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施。
- B.若利率走低，則適時調整舉借利率較低借款以償還利率較高之借款，如利率走高，可能侵蝕本公司整體獲利時，將評估以溢價之現金增資來取得所需之資金，以降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

本公司產品之主要銷售地區為亞洲、歐洲及美洲等海外市場，而產品主要之零組件大部分係購自國內廠商，僅部分原物料如 IC、電源供應器及特殊用途之面板等係向國外採購，故外購比率並不高，而外銷交易主要係以美元及歐元計價，在扣除購料之少許美元或歐元需求後，呈現美元或歐元之淨外幣部位，因此匯率變動對本公司之獲利有一定程度之影響。而本公司針對持有外幣部位可能產生之匯兌風險採取如下之因應措施：

- A.由財務部門依據國際間政經情勢發展、與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢。
- B.財務人員依據匯率未來走勢維持適當之外匯部位，並判斷適當時機買賣外幣，以降低匯率變動對該公司獲利之影響。
- C.藉由進、銷貨項目沖抵，使匯率變動產生自然之避險效果。
- D.以避險而非投資交易為原則，事前與信用良好之金融機構進行穩健之避險交易，如：簽訂遠期外匯合約，以規避匯率變動風險。

由於近年來全球經濟景氣成長遲緩，且國內目前尚未發生通貨膨脹之情形，故對本公司尚無明顯影響。

(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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。在背書保證方面，本公司僅為美國子公司、力訊(股)公司及益網科技(股)公司擔任其向銀行取得融資額度之保證人，本公司為子公司所為之背書保證業務，其程序及額度均依本公司背書保證作業程序辦理，且對本公司之財務狀況尚無重大不利之影響。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.本公司最近年度研發計畫

A.工業電腦系統

持續朝向Heavy-Duty產業發展，開發適用於寬溫、震動、濕度、無塵、無噪音等高規格要求的應用領域(如交通運輸、重工業、軍方應用。)

B.工業用乙太網路交換器及橋接器

開發符合工業標準認證規格之網路交換器、連網伺服器及網路通訊卡，具有高規格、高競爭障礙與高利潤的工業級網路通訊設備，可應用在交通控制、工廠網絡控制與工廠自動化等需求市場。

2.目前進度：已順利開發新應用領域如 ENTERPRISE、SMB、SOHO。

3.預計再投入之研發費用

本公司 98 年度預計支出之研發費用約為新台幣 15,189 萬元。

4.未來影響研發成功之主要因素

目前相關技術均已克服，只需投入更多 R&D 人力及研發費用，並注意量產的品質及生產導入是否順利。

(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：無此事項。

(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

工業電腦廠商一致看好新一波產業成長動能在 ODM 接單，預料將會出現 IPC 廠商與專業電子代工廠(EMS)、甚或 PC 大廠競爭接單的情形出現，IPC 廠商更將新一波業務成長力道擺在 ODM 領域，從過去的技術利基、應用市場利基、走向經營策略的利基。

本公司將藉全球經銷網與 OEM / ODM 案子，彙集顧客需求與市場動向資訊，以快速提供能滿足客戶產品規格。於財務運作上，更針對產業之特性，加強現金流量管理，分散經營風險。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自創業以來，即積極強化公司內部之經營管理，並持續提升產品品質管理之能力，且在 94 年 4 月 28 日股票上櫃後，對公司之形象亦有正面之助益；而最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司之企業形象並無發生重大改變，市場上亦無任何不利公司企業形象之相關報導。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此事項。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此事項。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司產品之主要原料可分為半導體 IC 類、印刷電路板類、液晶面板、電源供應器與 IPC 產品(包括單板電腦及工業電腦機箱)，由於原料種類繁多，加上主要原料國內之電子零組件供應廠商眾多，產品替代性高，且未曾發生斷貨情事，故尚無進貨集中風險之虞。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司對單一銷貨客戶之銷貨比重達 10%以上者僅子公司-美國艾訊及德國艾訊，97 及 96 年度對美國艾訊及德國艾訊之銷貨比重分別為 43.43%及 38.75%，由於美洲及德國市場完全透過美國艾訊及德國艾訊銷售，且本公司已於美洲地區及德國紮根甚久，有穩定且大量之客戶基礎，故對美國艾訊及德國艾訊之銷售金額向來位居第一位及第二位，惟為適度分散經營風險，本公司近年來已積極拓展其他地區之銷售客戶，並已逐年降低對美國艾訊及德國艾訊之銷貨比重，因此，本公司對美國艾訊及德國艾訊之銷售集中風險已逐步且有效改善。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此事項。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此事項。

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

本公司於民國 95 年度，因永備資訊(股)公司認為本公司未依雙方合意之軟體授權金比例，給付 NAS、DAS 及 Exboot 產品之銷售權利金，且未經該公司同意向日商 IGS 公司提供 Exboot 軟體授權為由，而訴請本公司賠償 20,270 仟元。本公司認為永備資訊(股)公司並未提供授權標的且未履行技術移轉義務，要求解除契約及返還已給付之權利金。惟截至年報刊印日止，本案件仍於進行證據調查之準備程序及尚在法院審理中，故對本公司股東權益或證券價格並無重大影響；而除前述訴訟事件外，本公司截至年報刊印日止，並無其他已判決確定或尚在繫屬中之訴訟、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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此事項。

七、其他重要事項：無此事項。

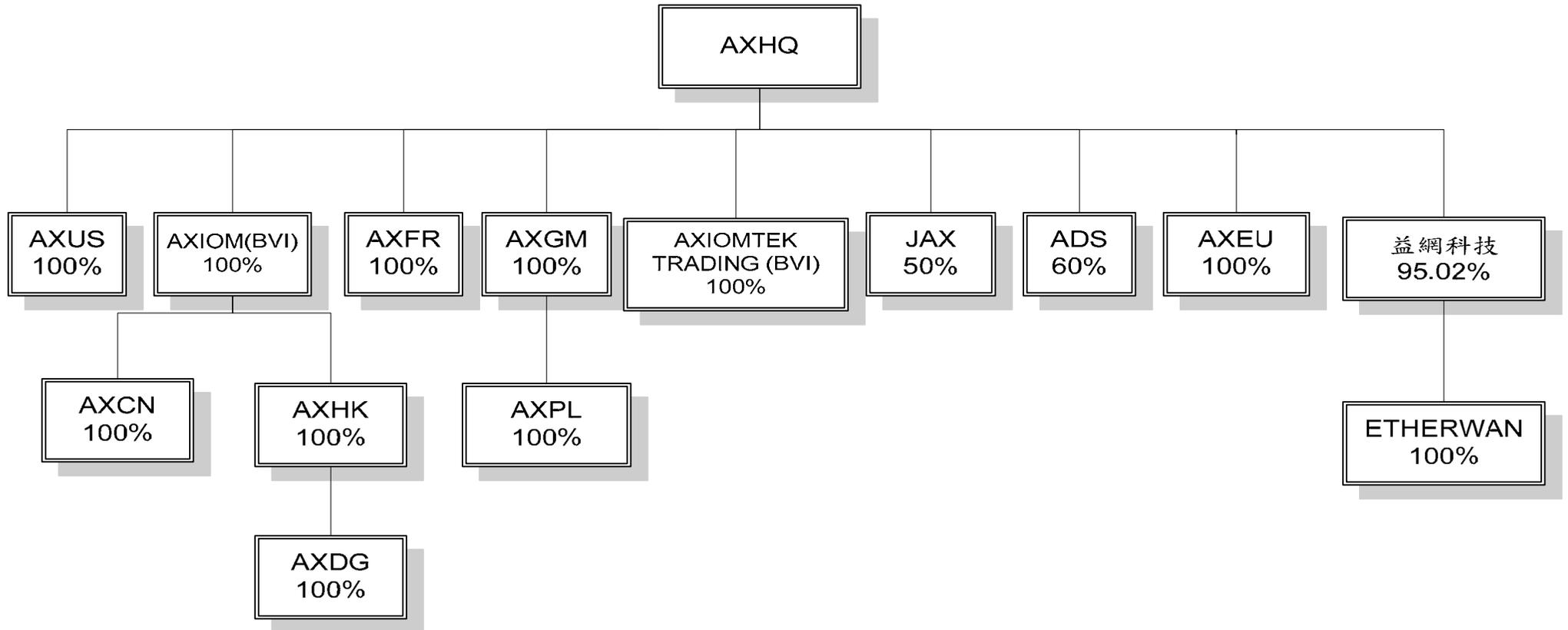
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1、關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2).關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
AXIOM TECHNOLOGY, INC., U.S.A.	1994.4	美國	\$10,856	工業用電腦及週邊買賣等
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	1997.7	英屬維京群島	16,522	控股公司
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	1999.4	德國	19,941	工業用電腦及週邊買賣等
AXIOMTEK EUROPE GMBH	2006.9	德國	3,935	控股公司
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	2000.6	英屬維京群島	3,226	控股公司
AXIOMTEK SAS	2001.8	法國	22,968	工業用電腦及週邊買賣等
AXIOMTEK JAPAN, INC.	2007.05	日本	2,696	工業用電腦及週邊買賣等
益網科技股份有限公司	1997.2	台北縣汐止市	95,000	乙太網路交換器及橋接器之買賣
力訊股份有限公司	2007.06	台北縣新店市	20,000	電腦及事務性機器設備之製造及買賣
艾訊科技(深圳)有限公司	2004.09	大陸深圳	33,568	電子計算機及數據採集介面卡之產銷業務
艾訊電子(東莞)有限公司	2008	大陸東莞	22,719	電子計算機及數據採集介面卡之產銷業務

(3)依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無此事項。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- ①工業用電腦測試儀器之設計製造買賣。
- ②電腦電子電機零件器材之買賣及進出口貿易。
- ③電腦電子控制自動化系統之設計承包安裝維護。
- ④電腦軟體及硬體開發之設計及買賣等業務。
- ⑤各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形：

艾訊股份有限公司所生產之工業用電腦經由 AXIOM TECHNOLOGY, INC., U.S.A.、AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH、AXIOMTEK SAS 及艾訊科技(深圳)有限公司進行國際市場銷售。艾訊股份有限公司與力訊股份有限公司、益網科技股份有限公司並無業務往來及分工之情事。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：外幣元、股、%

企業名稱	職 稱 (註 1)	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	董 事 長	艾訊(股)公司代表人：楊裕德	23,418(股)	100.00%
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	"	"	USD1,110,000	100.00%
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	"	"	EUR500,000	100.00%
AXIOMTEK EUROPE GMBH	"	"	EUR100,000	100.00%
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	"	"	100,000(股)	100.00%
AXIOMTEK SAS	"	"	EUR627,800	100.00%
AXIOMTEK JAPAN. INC	董 事	"	50	50.00%
力訊股份有限公司	董 事 長	"	1,200,000	60.00%
益網科技股份有限公司	"	"	9,027,292 (股)	95.02%
艾訊科技(深圳)有限公司	"	陳亞平	RMB8,346,720	100.00%
艾訊電子(東莞)有限公司	"	陳亞平	RMB4,779,600	100.00%

註 1：關係企業如為國外企業者列其職位相當者。

2.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 / 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	本期稅後淨 利	每股稅後 盈餘(元)
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	\$10,856	\$293,897	\$81,215	\$212,682	\$641,787	(\$4,542)	(\$1,079)	(\$46.08)
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	16,522	38,575	-	38,575	-	(791)	(10,465)	(註)
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	19,941	172,212	101,094	71,118	516,234	37,956	25,320	(註)
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	3,226	2,909	1,267	1,642	-	-	645	(註)
AXIOMTEK SAS	22,968	36,062	35,381	681	76,282	(23,924)	(13,982)	(註)
益網科技股份有限公司	95,000	227,300	71,531	155,769	250,760	(7,165)	23,811	2.63
艾訊科技(深圳)有限公司	33,568	57,423	35,868	21,555	88,777	(2,990)	(1,085)	(註)
艾訊電子(東莞)有限公司	22,719	28,424	12,224	16,200	-	(6,431)	(6,396)	(註)
AXIOMTEK EUROPE GMBH	3,935	4,624	-	4,624	-	-	-	-
力訊股份有限公司	20,000	22,382	16,258	6,124	34,756	(8,707)	(7,833)	(6.53)
AXIOMTEK JAPAN, INC.	2,696	21,836	18,100	3,736	37,313	(885)	1,778	35,560

註：有限公司未發行股票，故不適用。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國九十七年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：

未有需編製關係報告書之情事。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無此情形。



www.axiomtek.com

艾訊股份有限公司
AXIOMTEK CO.,LTD
董事長 楊裕德

