



股票代號：3088

艾訊股份有限公司  
AXIOMTEK CO.,LTD

九十八年度  
年 報

刊印日期：99年5月07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](mailto:ken.weng@axiomtek.com.tw)

代理發言人

姓名：陳季姍

職稱：財務部高級專員

電話：02-2917-4550

電子郵件信箱：[vivian@axiomtek.com.tw](mailto:vivian@axiomtek.com.tw)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台北縣新店市寶橋路 235 巷 2 號 9 樓

電話：02-2917-4550(代表號)

工廠地址：台北縣新店市寶橋路 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：台新國際商業銀行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：<http://www.taishinbank.com.tw>

電話：02-2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：潘慧玲、洪慶山

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.com/tw/>

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：無。

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.....	27
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.....	27
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.....	28
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.....	28-1
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.....	28-2
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	29
二、公司債辦理情形.....	35
三、特別股辦理情形.....	35
四、海外存託憑證辦理情形.....	35
五、員工認股權憑證辦理情形.....	36
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	36
七、資金運用計畫及執行情形.....	36
伍、營運概況	
一、業務內容.....	37
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工資訊.....	48
四、環保支出資訊.....	49
五、勞資關係.....	49
六、重要契約.....	51
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.....	52
二、最近五年度財務分析.....	54
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	56
四、最近年度財務報表.....	57
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	104

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.....	155
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.....	156
二、經營成果比較分析.....	157
三、現金流量分析.....	158
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	158
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.....	159
六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估.....	160
七、其他重要事項.....	162
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	164
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	168
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.....	168
四、其他必要補充說明事項.....	168
五、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 .....	168

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東先生、女士，大家好：

艾訊在歷經全球經濟不景氣的環境衝擊下，造成去年的營收呈現停滯成長，因此公司藉由減少費用開銷與精實組織的嚴控管理，使得每股盈餘維持在 1.5 元。展望 2010 年，公司在全球景氣逐漸復甦的帶動與專案的營收挹注，我們會持續執行既定策略，專注符合市場需求的核心技術研發和深耕開拓垂直市場，以穩健的步伐帶領艾訊同仁們為股東創造最大的利益。

以下就九十八年度經營成果及九十九年度展望提出報告。

### 一、九十八年度營運概況：

#### (一)營業計劃實施成果：

九十八年度營業收入為新台幣 13.3 億元，集團合併營業收入 21.33 億元，稅後淨利為新台幣 1.17 億元，每股稅後盈餘 1.52 元(較九十七年度降低 42.21%)。

#### (二)預算執行情形：

九十八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	九十八年度	九十七年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	17.74	20.88	
	長期資金占固定資產比率	487.68	449.52	
償債能力(%)	流動比率	294.76	275.84	
	速動比率	194.52	179.73	
	利息保障倍數	7,604.50	1,158.37	
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	7.96	13.20	
	股東權益報酬率(%)	9.87	16.63	
	占實收資本比率(%)	營業利益	10.76	26.57
		稅前純益	11.57	30.62
	純益率(%)	8.76	11.34	
每股盈餘(元)	1.52	2.63		

#### (四)研究發展狀況：

產品事業處依主要產品技術及應用領域劃分為嵌入式板卡事業處暨技術中心(簡稱 EBT)、應用電腦暨網路設備事業處(簡稱 AND)及觸控電腦事業處(簡稱 TPC)三大事業處，產品除保持產品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滿足市場需求的創新產品與提供客戶技術支援服務，奠定公司永續發展的基礎。

### 二、九十九年度營業計劃概要：

#### (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. 投入更多企業資源來開發垂直產業的中大型專案設計，提高公司在專案設計能力的市場知名度。
3. 根據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，以更快速的產品研發速度及專注顧客服務的態度，擴大事業的經營版圖。
4. 傾聽主力客戶在產品應用與規格設計上的需求，掌握更多垂直應用市場的未來趨勢與發展機會。
5. 擴大工業電腦在 Display 市場的應用領域，深入 Gaming(博奕)、Medical(醫療)及 DS (數位廣告看板)等應用環境，開拓更多商機。
6. 結合子公司益網科技公司在工業用乙太網路的技術能量，開發具有網路通訊功能的強固型電腦系統 (Embedded field Control) 及工業乙太網路設備 (iCON)，產品鎖定在交通智能 (Transportation Intelligent) 及智慧型能源管理系統(IEM)等新興應用領域。
7. 持續精實企業組織與流程，用更低的營運成本滿足產能運作效率與縮短產品的出貨交期。
8. 擴增中國大陸東莞廠的系統組裝與工業用機箱設計的製造能量，藉以降低公司的製造成本與提升在中國內需市場的價格競爭優勢。
9. 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。
10. 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。
3. 強化產銷間的溝通協調作業，透過業務銷售預測與專案報備機制來啟動備料機制，活化庫存週轉率與減少在全球大缺料環境下所衍生產品正常交期之危機。
4. 除了繼續發展現有的工業應用渠道外，投入新的銷售團隊於數位廣告機及遊戲機等垂直應用市場。

#### 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. 善用專案成功開發的案例來主動尋找更多利基產業的專案設計，累積公司在專案設計的技術能量與市場知名度。
3. 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

### (1) 應用電腦平台

朝向堅固、耐用(Heavy-Duty)等戶外應用之嵌入式產品發展，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。

### (2) 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

### (1) 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 (AGP)，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。

### (2) 軌道交通及智能電網

結合 Computer 及 Connectivity 技術，發展遠端智慧型電腦，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：

在外部競爭環境上，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，專心致力於貼近與傾聽市場與客戶，滿足顧客要求。就總體經營環境而言，展望未來，隨著全球經濟逐漸復甦的情況下，艾訊經營團隊將因為過去的全球市場佈局與專案承接的成功經驗，公司會有更多的機會透過經銷商、子公司與系統整合商等的引薦而承接更多較大型的專案設計，帶動公司的營收成長引擎，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

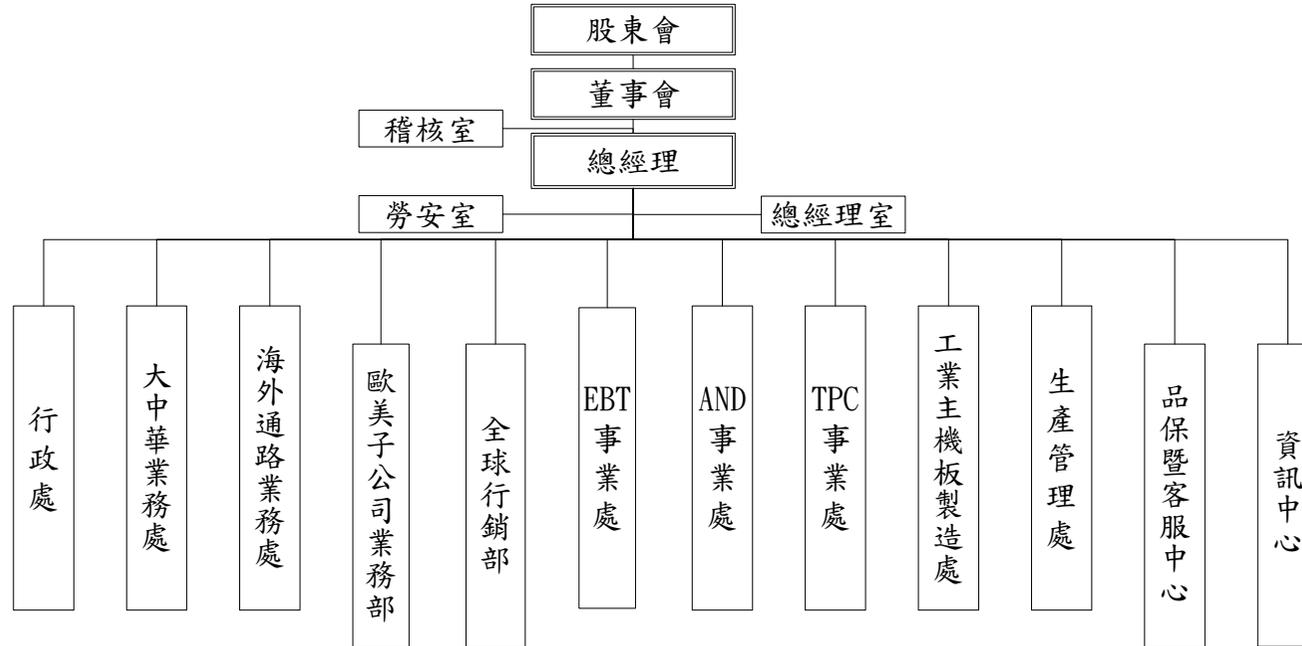
- 民國七十九年五月 ◎艾訊股份有限公司成立於新店市民權路，設立資本額 500 萬元整。
- 民國八十年三月 ◎成立資料收集及處理卡系列(DAC)產品線，並創立自我品牌。
- 民國八十一年五月 ◎成立工業級機箱(IPC)產品線。
- 民國八十二年一月 ◎購買並遷入新店市寶橋路 235 巷 14 號 3 樓遠東工業園區。
- 民國八十二年四月 ◎成立單板電腦卡(SBC)產品線。
- 民國八十二年五月 ◎現金增資，實收股本增資至新台幣 2,500 萬元整。
- 民國八十三年四月 ◎設立美國子公司 AXIOM TECHNOLOGY INC,U.S.A。
- 民國八十五年二月 ◎取得英國 SGS 認證公司之 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，實收股本增資至新台幣 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，實收股本增資至新台幣 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 59,844 萬元整。
- 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 65,073 萬元整。
- 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 72,198 萬元整。
- 民國九十六年十二月◎關閉法國子公司西班牙辦事處。
- 民國九十七年十月 ◎盈餘轉增資、執行員工認股權憑證，實收股本增資至新台幣 76,361 萬元整。
- 民國九十八年九月 ◎盈餘轉增資、執行員工認股權憑證，實收股本增資至新台幣 78,832 萬元整。

### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統：

##### 1.組織結構圖



## 2.各主要部門所營業務：

單位名稱	職 掌 業 務
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。
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。
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、人才招聘、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。
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。
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。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。
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。
EBT 事業處	負責 EMB、IMB 及韌體、軟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。另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
AND 事業處	負責 eBOX、NA、IPC 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。
TPC 事業處	負責 PPC、HMI、IA 及 DSA 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。
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。
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。
品質及客服中心	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。。
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。

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

99年4月20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	98.6.22	3	91.03.05	1,478,944	1.93%	1,528,512	1.94%	44,168	0.06%	---	---	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	98.6.22	3	91.03.05	21,353,345	27.88%	21,779,984	27.63%	---	---	---	---	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	98.6.22	3	92.06.30	21,353,345	27.88%	21,779,984	27.63%	---	---	---	---	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	---	---	---
獨立董事	劉俊良	98.6.22	3	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	98.6.22	3	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	98.6.22	3	92.06.30	141,448	0.18%	144,274	0.19%	---	---	---	---	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	98.6.22	3	92.06.30	266,789	0.35%	272,119	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	98.6.22	3	92.06.30	2,080,610	2.72%	2,122,180	2.69%	---	---	---	---	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 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，

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

**(2) 個人兼任下列公司董事:** 研本投資(股)公司、科辰投資(股)公司。

**(3) 以法人代表兼任下列公司董事:**

財團法人華聚產業共同標準推動基金會、安勤科技(股)公司、Advantech Europe B.V.(AESC)、Advantech Technology Co., Ltd.(ATC)、Advantech Automation Corp.(BVI)(AAC(BVI))、Advantech Automation (Penang) Sdn. Bhd.(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)、HK Advantech Technology Co., Ltd.、Advantech Automation Corp.(HK) Ltd.(AAC(HK))、Advantech KR Co., Ltd.、Broadwin Technology Inc.。

**(4) 個人兼任下列公司監察人：**四零四科技(股)公司。

**註 3：(1) 兼任下列各公司法人代表**

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、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董事、屏通科技股份有限公司董事。

**(2) 個人兼任下列公司董事：**研本投資(股) 董事。

**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、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

99年4月20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

99年4月20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、張輝龍
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			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
研華(股)公 司代表人： 劉克振			✓			✓	✓			✓	✓	✓		
研華(股)公 司代表人： 曾建中			✓			✓	✓			✓	✓	✓		
劉俊良		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
周志誠		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
彭適辰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃銘達			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
中華開發工 業銀行(股) 代表人：徐 大誠			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	

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

99年4月20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	1,528,512	1.94%	44,168	0.06%	---	---	研華(股)公司系統課長 輔仁大學電子工程系畢	(1)兼任下列各公司負責人: 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, (2)兼任下列各公司董事:艾訊電子(東莞)有限公司、Axiomtek Technology(HK) Limited。	無	無	無
海外通路業務處 副總經理	嚴光立	900409	642,419	0.81%	---	---	---	---	舜遠科技產品部經理 台灣大學土木研究所畢	無	無	無	
EBT 事業處 副總經理	張俊欽	860212	399,573	0.51%	235,977	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
AND 事業處 副總經理	潘瑞曜	960901	109,940	0.14%	---	---	---	---	Ph.D. Electrical Eng. Purdue University U.S.A Technical Director, Infotrend Tech. Inc.	無	無	無	
TPC 事業處 副總經理	曾永明	980827	206,666	0.28%	---	---	---	---	經世有限公司總經理 力訊股份有限公司總經理 輔仁大學電子工程系畢	力訊股份有限公司監察人。	無	無	無
工業主機板 製造處 副總經理	林中彪	960108	671,172	0.85%	---	---	---	---	得辰實業副總經理 台北工專電子科畢	無	無	無	
生產管理處 副總經理	陳亞平	951101	336,350	0.43%	---	---	---	---	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

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								A、B、C及D		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、		F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)	
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		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)				
		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
董事長	楊裕德	-	-	-	-	1,635	1,635	-	-	1.40%	1.40%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.40%	1.40%	-
董事	研華法人代表：劉克振	-	-	-	-	1,635	1,635	-	-	1.40%	1.40%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.40%	1.40%	-
董事	研華法人代表：曾建中	-	-	-	-	1,635	1,635	-	-	1.40%	1.40%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.40%	1.40%	-
董事	周志誠	-	-	-	-	1,635	1,635	-	-	1.40%	1.40%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.40%	1.40%	-
董事	劉俊良	-	-	-	-	1,635	1,635	-	-	1.40%	1.40%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.40%	1.40%	-

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)公司法人代表：劉克振 研華(股)公司法人代表：曾建中 劉俊良 周志誠	楊裕德 研華(股)公司法人代表：劉克振 研華(股)公司法人代表：曾建中 劉俊良 周志誠	楊裕德 研華(股)公司法人代表：劉克振 研華(股)公司法人代表：曾建中 劉俊良 周志誠	楊裕德 研華(股)公司法人代表：劉克振 研華(股)公司法人代表：曾建中 劉俊良 周志誠
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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，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 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例(註 8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞 (B) (註 3)		業務執行 費用(C)(註 4)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)			
監察人	彭適辰									
監察人	黃銘達	-	-	775	775	-	-	0.66%	0.66%	無
監察人	中華開發工業 銀行(股)公司 法人代表：徐 大誠									

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	彭適辰 黃銘達 中華開發工業銀行(股)公司法人代表： 徐大誠	彭適辰 黃銘達 中華開發工業銀行(股)公司法人代表： 徐大誠
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 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

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

## (3)總經理及副總經理之酬金

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(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	12,017	12,017	-	-	-	-	1,000	-	1,000	-	11.14%	11.14%	-	-	-
海外通路業務處副總經理	嚴光立															
EBT事業處副總經理	張俊欽															
AND事業處副總經理	潘瑞曜															
TPC事業處副總經理	曾永明															
工業主機板製造處副總經理	林中彪															
生產管理處副總經理	陳亞平															

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、潘瑞曜、張俊欽、林中彪、曾永明	陳亞平、潘瑞曜、張俊欽、林中彪、曾永明
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	楊裕德、嚴光立	楊裕德、嚴光立
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7	7

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本表及上表(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。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)，除填列本表外，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	1,040	-	1,040	0.89%
	海外通路業務處副總經理	嚴光立				
	EBT事業處副總經理	張俊欽				
	AND事業處副總經理	潘瑞曜				
	TPC事業處副總經理	曾永明				
	工業主機板製造處副總	林中彪				
	生產管理處副總經理 財務部主管	陳亞平				
	會計部主管	翁國鈞				

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：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金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：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4：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及未來風險之關聯性：

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，98年度及97年度支付總額占稅後純益比例分別為3.03%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 98 年度及 99 年度截至 4 月 30 日止，董事會開會 9 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	9	-	100%	
董 事	研華(股)公司代 表人：劉克振	1	4	55.56%	
董 事	研華(股)公司代 表人：曾建中	9	-	100%	
獨立董事	劉俊良	9	-	100%	
獨立董事	周志誠	9	-	100%	
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 98 年度及 99 年度截至 4 月 30 日止，董事會開會 9 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	彭適辰	2	-	22.22%	
監察人	黃銘達	6	-	66.67%	
監察人	中華開發工業銀行 (股)代表人：徐大誠	6	-	66.67%	
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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</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>尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司目前設置二席獨立董事：劉俊良、周志誠。</p> <p>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。</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>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>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</p>	<p>尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。</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
	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、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</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>		

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
(10)財務資訊有關人員相關證照		
職稱/姓名	證照	
會計主管 翁國鈞	發行人證券商證券交易所會計主管專業認證/替代資格認證班 (98)會教(會計主管)初字第3003018號	
稽核主管 茹裕盈	內部稽核師(證)字第9220100號	
稽核高級專員 藍巧紋	稽核作業實演測驗合格 (98)證基企業內稽在職訓練字第1741號	
<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：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

本公司訂有環境保護政策，以致力提升全員環保與社會責任意識，除了產品皆主動符合綠色環保規範，並要求上游供應商共同提昇產品品質與環保要求，通過產品檢驗規範，另訂有品質政策，本公司最高管理階層應依據客戶需求、法令要求、公司期望、政策等，蒐集企業內、外部之相關資訊，以擬定品質政策與品質目標，以做為滿足顧客及提高顧客滿意與持續改善的指導原則，把高品質與綠色環保規範都建構在產品中，以持續提高客戶滿意度。

(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：99年3月25日

本公司民國98年度之內部控制制度，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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，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，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月二十五日董事會通過，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

總經理：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
98年股東會	98.06.22	主席徵詢全體出席股東無異議照案通過議案如下： 1.97年度決算表冊 2.97年度盈餘分派案 3.盈餘轉增資發行新股案 4.修訂本「公司章程」案 5.修訂「背書保證作業程序」案 6.修訂「資金貸與他人作業程序」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	98.05.06	1.審查獨立董事資格
董事會	98.06.22	1.本屆董事長選舉
董事會	98.07.22	1.訂定97年盈餘分配配股、配息基準日
董事會	98.08.27	1.98年上半年度營業決算財務表冊案. 2.變更實收資本
董事會	98.12.24	1.修訂「從事衍生性商品交易處理程序」
董事會	99.03.25	1.98年度營業決算財務表冊案 2.98年盈餘分配案 3.修訂「公司章程」案 4.修訂「董事會議事規範」案 5.本公司實體股票全面轉換無實體發行
董事會	99.04.28	1.修改98年盈餘分配表

(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：無此情形。

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：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠會計師事務所	潘慧玲、洪慶山	98.01.01~98.12.31	代編季合併財務報表 移轉定價報告
文友會計師事務所	傅淑玲		
三贏管理顧問有限公司			

金額單位：新台幣仟元

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

- (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：

因事務所內部輪調之故，本公司於民國98年第二季起更換財務報告簽證會計師，由原馮敏娟會計師及洪慶山會計師變更為潘慧玲會計師及洪慶山會計師。

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	98 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
董事長兼總經理	楊裕德	49	-	-	-
董 事	研華(股)公司代表人：劉克振	427	-	-	-
董 事	研華(股)公司代表人：曾建中	427	-	-	-
獨立董事	劉俊良	---	-	-	-
獨立董事	周志誠	---	-	-	-
監 察 人	中華開發工業銀行(股)公司 代表人：徐大城	42	-	-	-
監 察 人	彭適辰	3	-	-	-
監 察 人	黃銘達	5	-	-	-
海外通路業務處 副總經理	嚴光立	32	-	-	-
EBT 事業處 副總經理	張俊欽	4	-	-	-
AND 事業處 副總經理	潘瑞曜	19	-	-	-
TPC 事業處 副總經理	曾永明	14	-	-	-
工業主機板製造處 副總經理	林中彪	31	-	-	-
生產管理處	陳亞平	28	-	-	-

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：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
研華股份有限公司	21,779,984	27.63	---	---	---	---	---	---	
中華開發工業銀行股份有限公司	2,122,180	2.69	---	---	---	---	---	---	
台新銀行受託楊裕德信託財產專戶	1,528,512	1.94	---	---	---	---	---	---	
艾訊股份有限公司	1,491,000	1.89	---	---	---	---	---	---	
楊裕德	1,489,000	1.89	44,168	0.06	---	---	---	---	
楊明超	1,040,835	1.32	---	---	---	---	---	---	
李美慧	990,000	1.26	---	---	---	---	---	---	
全球創業投資股份有限公司	990,000	1.26					---	---	
兆豐交銀創業投資股份有限公司	980,354	1.24					---	---	
鄧夢慧	742,279	0.94					---	---	

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：

轉投資事業	簡稱	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
		股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	AXUS	23,418	100.00%	--	--	23,418	100.00%
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	AXIOM(BVI)	18,110	100.00%	--	--	18,110	100.00%
AXIOMTEK SAS	AXFR	EUR50,000	100.00%	--	--	EUR50,000	100.00%
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	AXGM	EUR500,000	100.00%	--	--	EUR500,000	100.00%
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	AXIOM TRADING (BVI)	10,000	100.00%	--	--	10,000	100.00%
AXIOMTEK JAPAN. INC	JAX	50	50.00%	--	--	50	50.00%
力訊股份有限公司	ADS	2,000,000	100.00%	--	--	2,000,000	100.00%
益網科技股份有限公司	益網	9,027,292	93.88%	--	--	9,027,292	93.88%
艾訊科技(深圳)有限公司	AXSZ	RMB8,346,720	100.00%	--	--	RMB8,346,720	100.00%
艾訊電子(東莞)有限公司	AXDG	RMB4,779,600	100.00%	--	--	RMB4,779,600	100.00%

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一)股本來源

99年4月30日 單位：仟股/仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	以現金以外之財產抵充股款者	其他
		股數	金額	股數	金額			
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	—	95.10.18 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
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

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
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	160,000	1,600,000	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	160,000	1,600,000	76,361	763,608	盈餘轉增資 475,000 股	—	97.09.29 經授商字第 09701246410 號
98.09	10	160,000	1,600,000	78,557	785,565	盈餘暨員工紅利轉增資 21,957 股	—	98.09.02 經授商字第 09801199630 號
98.09	10	160,000	1,600,000	78,832	788,320	員工認股權憑證執行 2,755 股	—	98.09.17 經授商字第 09801211840 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	78,832,034	81,167,966	160,000,000	(註)

註：從 94 年 4 月 28 日起為上櫃公司股票。

### (二)股東結構

99 年 4 月 20 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)	1	4	25	8,081	11	8,122
持股股數(股)	4	4,092,760	25,890,087	48,125,557	723,626	78,832,034
持股比例	0.00%	5.19 %	32.84 %	61.05 %	0.92 %	100.00%

### (三)股權分散情形

每股面額十元 99 年 4 月 20 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	2,707	345,801	0.44 %
1,000 至 5,000	3,788	7,801,728	9.90 %
5,001 至 10,000	777	5,502,202	6.98 %
10,001 至 15,000	328	3,850,482	4.88 %
15,001 至 20,000	141	2,524,689	3.20 %
20,001 至 30,000	129	3,161,819	4.01 %
30,001 至 40,000	67	2,290,200	2.91 %
40,001 至 50,000	40	1,825,555	2.32 %
50,001 至 100,000	70	4,830,238	6.13 %
100,001 至 200,000	44	5,993,632	7.60 %
200,001 至 400,000	15	4,268,628	5.41 %
400,001 至 600,000	4	1,969,325	2.50 %
600,001 至 800,000	3	2,055,870	2.61 %
800,001 至 1,000,000	3	2,960,354	3.76 %
1,000,001 至 999,999,999	6	29,451,511	37.35%
1,000,000,000 股以上	-	-	-
合計	8,122	78,832,034	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

99年4月20日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
研華股份有限公司	21,779,984	27.63
中華開發工業銀行股份有限公司	2,122,180	2.69
台新銀行受託楊裕德信託財產專戶	1,528,512	1.94
艾訊股份有限公司	1,491,000	1.89
楊裕德	1,489,000	1.89
楊明超	1,040,835	1.32
李美慧	990,000	1.26
全球創業投資股份有限公司	990,000	1.26
兆豐交銀創業投資股份有限公司	980,354	1.24
鄧夢慧	742,279	0.94

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項目	年度		98年	97年	當年度截至 99年3月31日 (會計師核閱數)
	最高	最低			
每股市價	最高	最低	32.35	52.00	32.05
	最低	平均	15.55	14.10	24
	平均		25.77	33.37	27.17
每股淨值	分配前		14.93	15.59	15.48
	分配後		尚未分配	13.38	--
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		76,834	75,542	77,343
	每股盈餘	追溯前	1.52	2.69	0.41
		追溯後	尚未分配	2.63	--
每股股利	現金股利		尚未分配	1.80	--
	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)		16.95	12.41	--
	本利比(註4)		--	18.54	--
	現金股利殖利率(註5)		--	5.39%	--

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2：97年每股股利係依據98年6月22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，百分之二為董監事酬勞，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 99 年 3 月 25 日經董事會決議擬定 98 年度盈餘分派案，預計 99 年 6 月 17 日經該公司股東常會決議通過現金股利新台幣 100,545,944 元、員工現金紅利新台幣 18,044,056 元及董監事酬勞新台幣 2,410,000 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：新台幣仟元 / 元 / %

項 目		年 度	
		99 年度 (分配 98 年度盈餘)	
期初實收資本額〈仟元〉		788,320	
本年度配股 配息情形	每股現金股利〈元〉	1.3	
	盈餘轉增資每股配股數	-	
	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

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

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

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，百分之二為董監事酬勞，其餘為股東紅利。

2. 本公司民國 98 年度員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 15,768 仟元及 2,102 仟元係符合本公司章程 12%-20%之規定，配發股票股利之股數計算基礎係依據民國 99 年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 98 年度之營業成本或營業費用，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 99 年度之損益。

3. 九十八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 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)配發員工股票紅利計 694,268 股，占盈餘轉增資比例為 31.62%。

(3)配發員工紅利及董監事酬勞後之設算基本每股盈餘：因員工分紅及董監酬勞費用化，故不適用。

4. 九十七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	97 年度(98 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	23,418,812 元	23,418,812 元	無
董監事酬勞	3,542,111 元	3,542,111 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

99年4月20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(%)	1.89%

二、公司債辦理情形：無此情形。

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

99年4月20日

員工認股權憑證種類	96年員工認股權憑證
主管機關核准日期	96年12月18日
發行(辦理)日期	96年12月4日
發行單位數	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(%)	4.44%
認股存續期間	五年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年50% 屆滿3年75% 屆滿4年100%
已執行取得股數	3,500,000股
已執行認股金額	-
未執行認股數量	-
未執行認股者其每股認購價格(元)	39.16元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	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：

(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：

依本公司之經濟部登記所營項目如下：

- (1)事務機器製造業。
- (2)電子零組件製造業。
- (3)電子材料零售業。
- (4)資料處理服務業。
- (5)電子資訊供應服務業。
- (6)產品設計業。
- (7)電腦設備安裝業。
- (8)有線通信機械器材製造業。
- (9)無線通信機械器材製造業。
- (10)電腦及其週邊設備製造業。
- (11)一般儀器製造業。
- (12)儀器、儀表安裝工程業。
- (13)資訊軟體服務業。
- (14)電腦及事務性機器設備零售業。
- (15)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	98 年度	
	金額	%
嵌入式單板電腦卡	543,234	40.74
薄膜式平板電腦	311,721	23.38
應用電腦及其他	271,959	20.40
工業用電腦及工作站	117,546	8.82
工業用測控系列產品	88,742	6.66
銷貨收入淨額	1,333,202	100.00

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

主要產品分為 EMB(嵌入式單板電腦卡)、PPC(薄膜式平板電腦)、應用電腦及其他、IPC(工業用電腦及工作站)等。

#### 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：新台幣仟元 / %

項目	98 年度	截至 99 年 4 月 30 日
研發費用	136,791	50,005
營業收入	1,333,202	531,186
研發費用占營業收入之比率	10.26%	9.41%

## 2.開發成功之技術及產品

產品類別	項目
工業用電腦、嵌入式系統及網路安全應用平台	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 開發低功耗嵌入式系統 eBOX620-831-FL 系列，適合於受空間限制之控制電腦。</li> <li>● 開發超寬溫嵌入式系統 eBOX620-823-FL 系列，適合於戶外，用於監控，廣告，交通控制系統之用。</li> <li>● 開發車用嵌入式系統 eBOX310-830-FL 系列，適合用於車用，做為車隊管理，貨物控管系統之用。</li> <li>● 開發 2/4/6 槽工業用無風扇系統 IPC912, IPC914, IPC916 系列，做為工廠設備控制，自動化管理系統之用。</li> <li>● NA-200 QuickAssist security engine support, to advance data packets efficiency in encryption / decryption,</li> <li>● To migrate the multiple LAN port and multiple hard drives together for 1U mail spam devices for NA-823,</li> <li>● Green design and low power Core 2 Duo platform for network appliances by NA-812 series,</li> <li>● Wide temperature design in strictly operating temperature as 50°C to 55°C in between for fire alarm system by NA-811 Customization version</li> </ul>
嵌入式單板電腦卡	<ul style="list-style-type: none"> <li>● PICO820, 業界最小的單板電腦平台</li> <li>● SBC84823, 符合軍規環境的單板電腦</li> <li>● SBC87840, 支援 power USB, 適用於最新的 POS 系統</li> <li>● IMB205, 支援 intel 最新的晶片組及技術，與 intel 同步推出</li> <li>● 推出多款符合 PICMG1.3 的單板電腦，適用於高階的工業工作站</li> <li>● ETB9F003, 同時可支援 16 個 RS232/485, 適合於大量的控制器連結與資料互傳</li> </ul>
薄膜式平板電腦	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 全系列超薄型薄膜觸控式液晶電腦: GOT-5840T / GOT-5100T / GOT-5120T, 適合應用在 CNC 工具機台</li> <li>● 針對平台式數位電子看板應用開發 IFO-2175 / IFO-2225 系列產品，應用在大眾數位娛樂系統，並可在網路上進行儲存與傳輸。</li> <li>● 為因應生化醫療電子產業逐漸拓展，研發 MPC-225 / MPC-175 高效能全防水之醫療用液晶觸控式電腦。</li> <li>● DSA-142/146 產品主要用於半戶外式數位電子看板系統，包括 42" / 46" 等尺寸。</li> <li>● 開發全系統防水液晶電腦，GOT-812，應用於戶外控制系統與船舶控制電腦。</li> </ul>

### (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：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(EMB)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 / %

銷售地區 \ 年度		98年度		97年度	
		金額	%	金額	%
內銷		252,244	18.92	321,908	18.40
外銷	亞洲	333,920	25.04	317,878	18.17
	美洲	226,209	16.97	348,354	19.91
	歐洲	520,829	39.07	761,515	43.52
	其他	—	—	—	—
外銷小計		1,080,958	81.08	1,427,747	81.60
合計		1,333,202	100.00	1,749,655	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。

##### (1) 供需狀況

###### A.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。

###### B.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。

#### (2) 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

#### (1) 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 EMB(嵌入式單板電腦卡)、PPC(薄膜式平板電腦)、IMB(工業式單板電腦卡)、IPC(工業用電腦及工作站)、NA(網路應用平台)等產品。

#### (2) 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。

#### (3) 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%。

#### (4) 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

#### (1) 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。

## (2) 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：

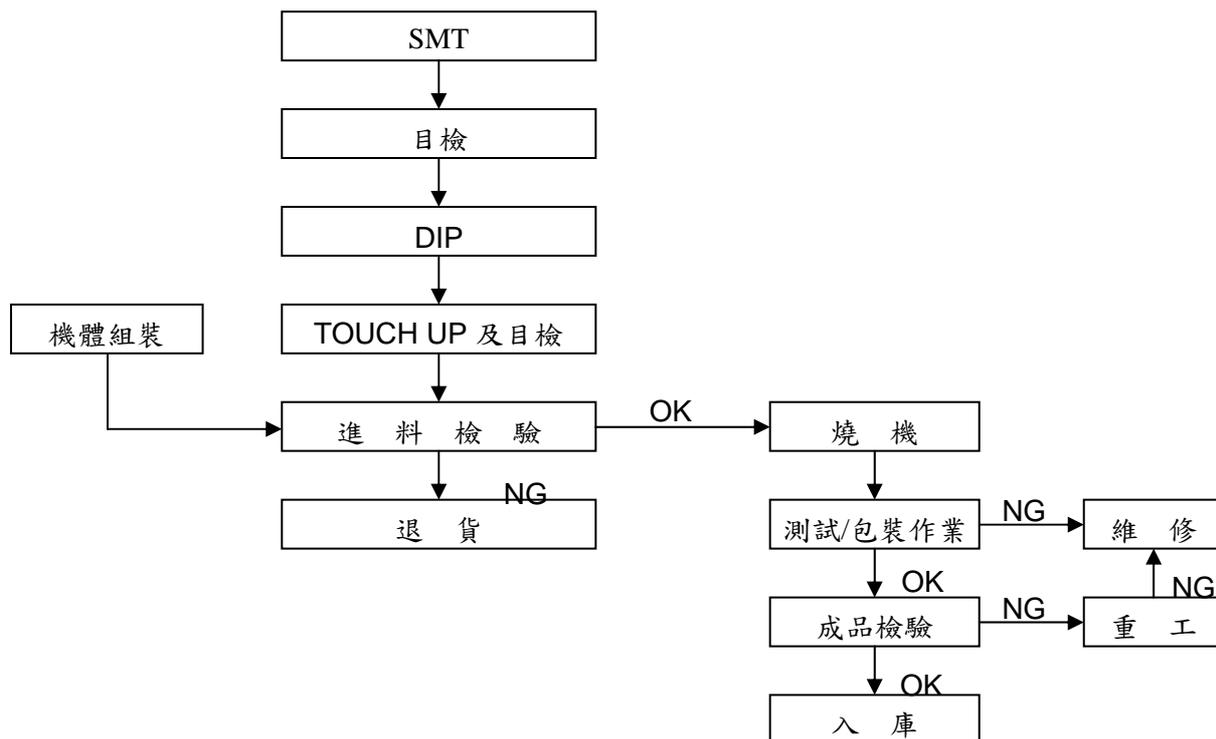
工業電腦之客戶散佈於各行業，業者多透過經銷商或子公司切入市場，未直接面對最終消費者，較無法立即掌握工業電腦之需求趨勢。本公司除配合業務發展積極拓展行銷通路外，亦於海外設立子公司或辦事處，提供當地客戶最直接之服務，並透過當地經銷商與最終使用者溝通，且定期會舉辦或參加國際展覽，直接與使用者接觸，藉此即時掌握市場需求變化之情勢。

## (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
工業用測控系列產品	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、志遠
印刷電路版、CPU 卡	柏承、精英、長鴻
液晶面板	豐藝
電源供應器	新巨、天網、全漢
工業電腦機箱	榮峰、榮泰、岳峰

(四)最近二年度前任一年度中曾占進(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	98 年				97 年			99 年度截至前一季止		
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	AXIOM/USA	226,998	17.03	子公司	348,128	19.90	子公司	62,295	16.16	子公司
2	AXIOM/GMBH	253,207	18.99	子公司	411,685	23.53	子公司	97,198	25.22	子公司
	其他	852,997	63.98		989,842	56.57		225,887	58.62	
	銷貨淨額	1,333,202	100.00		1,749,655	100.00		385,380	100.00	

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	98 年度		97 年度	
	產量	產值	產量	產值
嵌入式單板電腦卡(片)	127,795	487,533	173,069	512,557
薄膜式平板電腦(組)	26,640	323,337	36,628	287,777
工業用電腦及工作站(組)	26,180	72,041	42,478	106,701
工業測控系列產品(組)	3,461	3,763	14,653	163,748
其他	—	172,489	—	185,547
合計		1,059,163		1,256,330

## (六)最近二年度銷售量值表

產銷量單位：PCS / 產銷值單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	98 年度				97 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
嵌入式單板電腦卡(片)	21,468	97,529	83,105	445,705	34,255	134,766	90,539	466,797
薄膜式平板電腦(組)	1,716	28,327	17,884	283,394	825	13,859	25,740	403,985
工業用電腦及工作站(組)	4,935	24,169	27,383	93,377	7,284	43,085	43,683	139,920
工業測控系列產品(組)	1,256	8,664	6,814	80,078	2,810	25,923	15,794	171,603
其 他	—	93,555	—	178,404	—	104,275	—	245,442
合 計		252,244		1,080,958		321,908		1,427,747

## 三、從業員工資訊

年度項目		98.12.31	97.12.31	99.04.30
員工人數	研 發	85	82	78
	行 銷 / 企 劃	75	84	77
	生 產 / 資 材	151	172	157
	管 理 / 行 政	56	59	56
	合 計	367	397	368
平 均 年 齡		36.1	35.2	36.1
平 均 服 務 年 資		5.3	4.8	5.4
學歷分佈比率 (%)	博 士	0.27	0.25	0.27
	碩 士	14.44	12.09	13.59
	大 專	58.86	58.69	58.42
	高 中	19.35	21.91	20.38
	高 中 以 下	7.08	7.05	7.34

#### 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：

- (1) 2004年成立專責小組規劃因應策略及執行架構。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)積極參與各項RoHS相關課程，了解相關法規與因應技術。
- (5)研發人員需使用環保材料並取得相關證明文件。
- (6)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。
- (7)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。
- (8)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。
- (9)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(2010Q1)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：

- (1)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。
- (2)實施員工健康檢查。
- (3)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。
- (4)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。

(5)平均年終獎金發放一個半月以上之薪資。

(6)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。除辦理內部專業教育訓練外，得參加各種講習班及訓練班，最近年度員工教育訓練支出費用為 NT\$391,420 元整。

員工進修與訓練辦法：

### (1) 新進人員訓練：

A.共通性訓練：對新進人員進行工作環境介紹、公司簡介及新進人員須知。

B.專業訓練：為提升員工專業技能，對新進人員工作上之專業性訓練，由部門主管安排必要性之課程。

(2) 在職訓練：為加強員工專業性知識之取得，當事人得依據「年度教育訓練計劃表」提出教育訓練之申請。

(3) 外部進修認證：與財務資訊透明有關人員，均依相關規定參加外部機構舉辦之研習，所獲得之認證如下：

職稱	上課日期	主辦單位	課程名稱	時數
財會主管	98.10.07-10.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管專業認證/替代資格認證班	30
內部稽核	98.12.23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	稽核作業實演	6
內部稽核	98.08.22-9.12		改善力領先工程高階班	28

## 3. 退休制度實施情形：

(1)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。

(2)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。

(3)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。

(三) 工作環境與員工人身安全保護措施：

1. 本公司依勞工安全衛生法，辦理勞工安全衛生工作，防止職業災害發生，保障員工安全與健康。
2. 為防治職業災害，本公司福委會不定期舉辦員工健康檢查，以確保員工身心健康。
3. 使用之物料或清潔劑均使用無害物質，確保環境安全與人員健康。

(四) 員工行為倫理守則

為維持勞資關係之信賴、和諧，員工應履行下列誠實義務：

1. 對本公司業務、客戶情形及其商業秘密應保持高度機密，不得洩漏。
2. 務須養成廉潔之操守，注意維護公司之聲譽，不得利用職務上之關係，要求客戶或廠商招待、餽贈或接受佣金、酬金及其他不當利益。
3. 不得吸食毒品、賭博財物及其他違法或妨害本公司聲譽之行為。

## 六、重要契約

經審視本公司目前仍有效存續之契約，其合約性質及合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99年03月31日財務資料(註1)
		98年	97年	96年	95年	94年	
流動資產		616,186	671,972	662,203	856,240	795,609	661,944
基金及投資		562,265	556,189	550,093	471,039	438,594	568,545
固定資產		241,322	264,781	279,197	256,001	160,761	234,747
無形資產		6,061	6,124	6,405	6,807	306	6,046
其他資產		4,886	5,270	6,934	8,546	7,882	4,780
資產總額		1,430,720	1,504,336	1,504,832	1,598,633	1,403,152	1,476,062
流動負債	分配前	209,045	243,607	246,144	312,776	358,642	234,824
	分配後(註2)	(註3)	378,738	480,856	568,263	507,343	(註3)
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		44,795	70,477	62,554	51,664	50,788	43,791
負債總額	分配前	253,840	314,084	308,698	364,440	409,430	278,615
	分配後(註2)	(註3)	449,215	543,410	619,927	558,131	(註3)
股本		788,320	763,608	721,980	668,191	600,748	788,320
資本公積		139,658	133,990	135,259	137,232	117,196	139,658
保留盈餘	分配前	309,248	342,592	413,123	420,098	270,110	340,769
	分配後(註2)	(註3)	207,461	178,411	118,397	85,503	(註3)
金融商品未實現損失		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		7,440	16,949	14,909	8,672	5,668	(3,514)
庫藏股票		(67,786)	(67,786)	(93,253)	—	—	(67,786)
股東權益	分配前	1,176,880	1,190,252	1,196,134	1,234,193	993,722	1,197,447
	分配後(註2)	(註3)	1,055,121	961,422	978,706	845,021	(註3)
總 額							

註1：上述年度財務資料係經會計師查核簽證，99年第一季財務資料係經會計師核閱。

註2：(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 97 年度分配後之保留盈餘為當年度分配前之盈餘扣除 98 年度股東常會決議之分配案，股東現金紅利 135,131 仟元，盈餘轉增資 15,014 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 3：98 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99年03月31日財務資料 (註1)
	98年	97年	96年	95年	94年	
項 目						
營業收入	1,333,202	1,749,655	1,736,067	1,763,223	1,423,956	385,380
營業毛利	375,223	523,677	571,162	571,187	463,365	100,888
營業利益	84,843	202,918	286,182	301,414	185,251	28,792
營業外收入及利益	13,763	32,918	87,165	106,467	24,292	9,982
營業外費用及損失	7,364	2,047	15,042	8,286	17,836	2,802
稅前淨利	91,242	233,789	358,305	399,595	191,707	35,972
本期淨利	116,801	198,445	294,726	334,595	181,707	31,521
每股盈餘(註2)	1.52	2.63	3.87	4.61	2.71	0.41

註 1：上述年度財務資料係經會計師查核簽證，99 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
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	資誠聯合會計師事務所	洪慶山、馮敏娟	修正式無保留意見
97 年度	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、洪慶山	修正式無保留意見
98 年度	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、洪慶山	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

項目分析		年度					最近五年度財務分析(註 1)	當年度截至 99 年 03 月 31 日財務資料 (註 1)
		98 年	97 年	96 年	95 年	94 年		
財務 結構(%)	負債占資產比率	17.74	20.88	20.51	22.8	29.18	18.88	
	長期資金占固定資產比率	487.68	449.52	428.42	482.1	618.14	510.1	
償債 能力 (%)	流動比率(%)	294.76	275.84	269.03	273.76	221.84	281.89	
	速動比率(%)	194.52	179.73	160.3	177.91	164.11	175.95	
	利息保障倍數(倍)	7,604.50	1,158.37	2,986.88	2,220.97	558.29	-	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.58	6.9	6.73	5.79	4.87	6.74	
	應收款項收現日數	65	53	54	63	75	54	
	存貨週轉率(次)	4.68	5.28	4.36	4.98	5.91	5.20	
	應付款項週轉率	8.87	8.76	6.72	6.45	6.59	8.76	
	平均售貨日數	78	69	84	73	62	70	
	固定資產週轉率(次)	5.27	6.43	6.49	8.46	9.15	6.48	
	總資產週轉率(次)	0.91	1.16	1.12	1.17	1.11	1.06	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	7.96	13.2	19	22.3	14.23	2.17	
	股東權益報酬率(%)	9.87	16.63	24.25	30.04	20.29	2.66	
	佔實收資本 比率%	營業利益	10.76	26.57	39.64	45.11	30.84	3.65
		稅前純益	11.57	30.62	49.63	59.8	31.91	4.56
	純益率(%)	8.76	11.34	16.98	18.98	12.76	8.18	
	每股盈餘(元)(註 2)	1.52	2.63	3.87	4.61	2.71	0.41	
現金 流量	現金流量比率(%)	51.95	104.73	168.93	104.93	50.45	4.68	
	現金流量允當比率(%)	98.04	98.12	95.81	76.88	82.27	99.77	
	現金再投資比率(%)	(1.90)	2.51	12.85	13.69	6.35	0.77	
槓桿 度	營運槓桿度	4.83	3.19	2.3	1.74	1.89	3.95	
	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. 利息保障倍數大幅增加，係因為 98 年度因借款產生的利息支出較少，致使利息保障倍數增加。
2. 由於 98 年度獲利較 97 年度減少，資產及股東權益亦較 97 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，99 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九十八年度經資誠聯合會計師事務所潘慧玲及洪慶山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，連同營業報告及盈餘分配表等議案，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，敬請鑒察。

此 致

艾訊股份有限公司九十九年股東常會

監察人：黃銘達

彭適辰

## 會計師查核報告

(99)財審報字第 09003151 號

艾訊股份有限公司 公鑒：

艾訊股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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。

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，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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七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。

艾訊股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

會計師

洪慶山

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

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

中華民國九十九年三月十五日

艾訊股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%		
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>						
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 60,092	4	\$ 103,730	7	2120	應付票據	\$ 122	-	\$ 174	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	71,328	5	34,794	2	2140	應付帳款	106,253	7	101,640	7
1120	應收票據淨額(附註四(三))	15,176	1	6,015	-	2150	應付帳款 - 關係人(附註五)	7,793	1	2,462	-
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	101,716	7	68,303	5	2160	應付所得稅(附註四(十七))	-	-	12,934	1
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	105,283	8	181,647	12	2170	應付費用(附註四(九))	80,723	6	98,255	7
1160	其他應收款(附註四(十七))	14,896	1	1,414	-	2260	預收款項	10,276	1	20,721	1
1180	其他應收款 - 關係人(附註五)	3,506	-	27,108	2	2280	其他流動負債	3,878	-	7,421	-
120X	存貨(附註四(五))	201,353	14	212,643	14	21XX	流動負債合計	209,045	15	243,607	16
1260	預付款項(附註五)	8,197	1	21,484	2	2810	其他負債				
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	33,386	2	11,614	1	2860	應計退休金負債(附註四(十))	7,356	1	7,740	1
1298	其他流動資產 - 其他	1,253	-	3,220	-	2880	遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	19,439	1	33,737	2
11XX	流動資產合計	616,186	43	671,972	45	28XX	其他負債 - 其他(附註四(七))	18,000	1	29,000	2
<b>基金及投資</b>					<b>其他負債合計</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六))	923	-	1,823	-	28XX	負債總計	253,840	18	314,084	21
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七))	561,342	39	554,366	37	3110	股本(附註四(十一))				
14XX	基金及投資合計	562,265	39	556,189	37	3140	普通股股本	788,320	55	763,608	51
<b>固定資產(附註四(八))</b>					<b>股東權益</b>						
<b>成本</b>					<b>預收股本</b>						
1501	土地	112,222	8	112,222	7	3211	資本公積(附註四(十二))			899	-
1521	房屋及建築	66,754	5	66,379	4	3220	普通股溢價	133,214	9	127,593	8
1531	機器設備	100,927	7	100,348	7	3240	庫藏股票交易	6,395	-	6,395	-
1532	裝卸設備	21,200	1	20,347	1	3260	處分資產增益	2	-	2	-
1537	模具設備	35,249	2	27,401	2	3310	長期投資	47	-	-	-
1561	辦公設備	45,976	3	46,266	3	3350	保留盈餘(附註四(十三))				
1631	租賃改良	23,260	2	23,015	2	3420	法定盈餘公積	167,322	12	147,848	10
1681	其他設備	13,211	1	11,175	1	3480	未分配盈餘	141,926	10	194,744	13
15XY	成本及重估增值	418,799	29	407,153	27	34XX	股東權益其他調整項目				
15X9	減：累計折舊	( 177,477)	( 12)	( 145,413)	( 9)	3420	累積換算調整數	7,440	1	16,949	1
1670	未完工程及預付設備款	-	-	3,041	-	3480	庫藏股票(附註四(十四))	( 67,786)	( 5)	( 67,786)	( 4)
15XX	固定資產淨額	241,322	17	264,781	18	3XXX	股東權益總計	1,176,880	82	1,190,252	79
<b>無形資產</b>					<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>						
1710	商標權	163	-	224	-	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 1,430,720	100	\$ 1,504,336	100
1720	專利權	-	-	1	-						
1760	商譽	5,898	1	5,899	-						
17XX	無形資產合計	6,061	1	6,124	-						
<b>其他資產</b>											
1820	存出保證金	4,886	-	5,246	-						
1830	遞延費用	-	-	24	-						
18XX	其他資產合計	4,886	-	5,270	-						
1XXX	資產總計	\$ 1,430,720	100	\$ 1,504,336	100						

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、洪慶山會計師民國九十九年三月十五日查核報告。

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98年及97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	處分資產 增	長期投資	法定盈餘 公積				未分配盈餘
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	\$ 763,608	\$ 899	\$ 127,593	\$ 6,395	\$ 2	\$ -	\$ 147,848	\$ 194,744	\$ 16,949	(\$ 67,786)	\$ 1,190,252
98年度											
98年1月1日餘額	\$ 763,608	\$ 899	\$ 127,593	\$ 6,395	\$ 2	\$ -	\$ 147,848	\$ 194,744	\$ 16,949	(\$ 67,786)	\$ 1,190,252
97年度盈餘分配：(註)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	19,474	( 19,474)	-	-	-
股東紅利轉增資	15,014	-	-	-	-	-	-	( 15,014)	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 135,131)	-	-	( 135,131)
員工紅利轉增資	6,943	-	7,109	-	-	-	-	-	-	-	14,052
執行員工認股權憑證	2,755	( 899)	( 1,488)	-	-	-	-	-	-	-	368
98年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	116,801	-	-	116,801
依持股比例認列被投資公司之股											
東權益變動調整數	-	-	-	-	-	47	-	-	-	-	47
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 9,509)	-	( 9,509)
98年12月31日餘額	\$ 788,320	\$ -	\$ 133,214	\$ 6,395	\$ 2	\$ 47	\$ 167,322	\$ 141,926	\$ 7,440	(\$ 67,786)	\$ 1,176,880

註：民國97年度之董監酬勞\$3,542及員工紅利\$23,419已於97年及98年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、洪慶山會計師民國九十九年三月十五日查核報告。

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 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 116,801	\$ 198,445
調整項目		
呆帳費用提列數	253	624
折舊費用	32,864	30,579
各項攤提	87	306
存貨跌價損失提列數	15,236	4,986
金融資產評價損失(利益)	572	( 2,084)
採權益法認列之投資收益	( 6,368)	( 13,902)
採權益法之現金股利收現數	19,860	25,329
處分固定資產(利益)損失	( 2)	279
處分投資損失	761	-
減損損失	900	-
遞延所得稅項目淨變動數	( 36,070)	4,741
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	( 37,106)	( 18,324)
應收票據	( 9,161)	8,498
應收帳款(含關係人)	16,525	( 13,740)
其他應收款(含關係人)	10,120	( 6,680)
存貨	( 3,946)	29,203
預付款項	13,287	( 682)
其他流動資產	1,967	6,228
應付票據	( 52)	( 9)
應付帳款(含關係人)	9,944	( 17,134)
應付所得稅	( 12,934)	( 15,485)
應付費用	( 3,480)	17,250
預收款項	( 10,445)	13,303
其他流動負債	380	( 3,292)
應計退休金負債	( 384)	( 208)
遞延貸項 - 聯屬公司間利益	( 11,000)	6,900
營業活動之淨現金流入	<u>108,609</u>	<u>255,131</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
購入長期股權投資	( 1,692)	( 22,751)
長期股權投資清算退回股款	3,174	-
購置固定資產	( 13,328)	( 13,628)
出售固定資產價款	2	16
存出保證金減少	360	1,639
取得子公司之淨現金流出	( 6,000)	-
投資活動之淨現金流出	<u>( 17,484)</u>	<u>( 34,724)</u>

(續次頁)

艾訊股份有限公司  
現金流量表  
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>
<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)
發放股東現金股利	( 135,131)	( 219,940)
行使員工認股權	368	3,751
購入庫藏股	-	( 66,074)
出售庫藏股	-	97,936
<u>融資活動之淨現金流出</u>	<u>( 134,763)</u>	<u>( 199,099)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	( 43,638)	21,308
期初現金及約當現金餘額	103,730	82,422
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 60,092</u>	<u>\$ 103,730</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 180</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 32,325</u>	<u>\$ 46,086</u>
不影響現金流量之融資活動		
應付員工股票紅利	<u>\$ 14,052</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資活動		
對子公司應收帳款轉增資	<u>\$ 26,173</u>	<u>\$ -</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 9,405	\$ 16,458
減：期末應付設備款(表列其他流動負債)	( 1,519)	( 5,442)
加：期初應付設備款(表列其他流動負債)	5,442	2,612
本期支付現金	<u>\$ 13,328</u>	<u>\$ 13,628</u>
本期取得子公司淨資產明細如下		
現金	\$ 1,490	\$ -
流動資產	13,018	-
固定資產淨額及其他資產	1,341	-
流動負債	( 11,763)	-
其他負債	( 464)	-
商譽	3,868	-
取得子公司支付價款	7,490	-
取得子公司現金餘額	( 1,490)	-
取得子公司之淨現金流出	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
潘慧玲、洪慶山會計師民國九十九年三月十五日查核報告。

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98年及97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98年12月31日止，本公司員工人數約為370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。

(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) 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。

(八) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。比較成本與淨變現價值孰低時，採總額比較法，並以重置成本或淨變現價值為市價。

自民國 98 年 1 月 1 日起，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

#### (九)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制能力者，自民國 97 年第一季起於每季編製合併財務報表。
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；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. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，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，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。
4. 被投資公司增發新股時，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」。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。
5. 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(十三)之說明。

#### (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，按平均法計提折舊，到期已提足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。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（十三）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

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. 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。

4. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(十三)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。

商譽則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，該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。當稅法修正時，於公佈日之年度按所規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出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. 本公司自 95 年 1 月 1 日起依「所得稅基本稅額條例」規定於計算所得稅時，除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當期所得稅費用之調整項目。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. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在 97 年 1 月 1 日(含)以後者，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」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「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，如有不足再借記「保留盈餘」，反之其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十九) 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) 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本公司發行之員工認股選擇權及民國 97 年度以後員工分紅若採發放股票方式之估計股數，於計算稀釋作用時係採庫藏股票法。

#### (二十一) 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

#### (一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$15,236 及減少 \$15,236，惟對本公司民國 98 年度淨利及每股盈餘無重大影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

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本公司認列員工分紅及董監酬勞計\$22,050；及因認列子公司員工分紅及董監酬勞影響本公司投資收益減少\$2,947，合計使民國 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

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 694	\$ 476
銀行存款	<u>59,398</u>	<u>103,254</u>
	<u>\$ 60,092</u>	<u>\$ 103,730</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

<u>項 目</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
交易目的金融資產-基金	\$ 71,739	\$ 34,212
交易目的金融資產評價調整	( 411)	<u>582</u>
合計	<u>\$ 71,328</u>	<u>\$ 34,794</u>

本公司於民國98年及97年度認列之淨(損)益分別為(\$572)及\$2,084。

(三) 應收票據-淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收票據	\$ 15,217	\$ 6,036
減：備抵呆帳	( 41)	( 21)
	<u>\$ 15,176</u>	<u>\$ 6,015</u>

(四) 應收帳款-淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收帳款	\$ 106,664	\$ 73,017
減：備抵呆帳	( 4,948)	( 4,714)
	<u>\$ 101,716</u>	<u>\$ 68,303</u>

(五) 存貨

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 87,504	(\$ 7,707)	\$ 79,797
在製品	19,381	-	19,381
半成品	12,436	( 2,751)	9,685
製成品	110,213	( 17,723)	92,490
合計	<u>\$ 229,534</u>	<u>(\$ 28,181)</u>	<u>\$ 201,353</u>

	97年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 83,922	(\$ 2,915)	\$ 81,007
在製品	10,722	-	10,722
半成品	15,742	( 1,495)	14,247
製成品	117,284	( 10,617)	106,667
合計	<u>\$ 227,670</u>	<u>(\$ 15,027)</u>	<u>\$ 212,643</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	\$ 953,743	\$ 1,214,092
跌價損失	15,236	4,986
銷貨成本	<u>\$ 968,979</u>	<u>\$ 1,219,078</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	98年12月31日	97年12月31日
非上市櫃公司股票		
艾利國際(股)公司	\$ 1,823	\$ 1,823
累計減損	( 900)	-
合計	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 1,823</u>

1. 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。
2. 艾利國際(股)公司因營運狀況未如預期，本公司經評估其可回收金額低於帳面價值，故於民國 98 年度認列\$900 之減損損失。

(七)採權益法之長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

98年12月31日

<u>被投資公司</u>	<u>投資成本</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例%</u>	<u>提供擔保 或質押情形</u>
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	\$ 121,060	\$ 255,011	100.00	無
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	58,761	27,158	100.00	"
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	19,941	75,890	100.00	"
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	3,226	1,544	100.00	"
AXIOMTEK SAS	2,106	2,758	100.00	"
益網科技股份有限公司	137,360	186,850	93.88	"
力訊股份有限公司	18,000	12,131	100.00	"
AXIOMTEK JAPAN, INC.	1,348	-	50.00	"
合計		<u>\$ 561,342</u>		

97年12月31日

<u>被投資公司</u>	<u>投資成本</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例%</u>	<u>提供擔保 形</u>
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	\$ 121,060	\$ 265,106	100.00	無
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	58,761	38,575	100.00	"
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	19,941	71,118	100.00	"
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	3,226	1,642	100.00	"
AXIOMTEK SAS	22,968	681	100.00	"
益網科技股份有限公司	137,360	167,078	95.02	"
力訊股份有限公司	12,000	3,674	60.00	"
AXIOMTEK EUROPE GMBH	3,935	4,624	100.00	"
AXIOMTEK JAPEN, INC.	1,348	1,868	50.00	"
合計		<u>\$ 554,366</u>		

2. 民國98年及97年度採權益法認列投資損益之情形如下：

被投資公司	98 年 度	97 年 度
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	(\$ 5,002)	(\$ 1,079)
AXIOMTEK TECHNOLOGY, DEUTSCHLAND GMBH	4,559	25,320
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	( 10,779)	( 10,465)
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	( 60)	645
AXIOMTEK SAS	( 23,893)	( 13,982)
益網科技股份有限公司	40,926	17,274
力訊股份有限公司	2,457	( 4,700)
AXIOMTEK JAPAN, INC.	( 1,840)	889
合 計	<u>\$ 6,368</u>	<u>\$ 13,902</u>

3. 本公司為整體投資架構之規劃，於民國 98 年度結束 AXIOMTEK EUROPE GMBH 之營運，並收回投資款計\$3,174。

4. 期末未實現內部(損)益明細如下：

	98年12月31日	97年12月31日
沖減銷貨毛利(AXIOM TECHNOLOGY INC. U. S. A.)(順流)	\$ 8,051	\$ 11,472
沖減銷貨毛利(AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTECHLAND GMBH)(順流)	4,476	11,798
沖減銷貨毛利(AXIOMTEK SAS)(順流)	171	2,070
沖減銷貨毛利(艾訊-深圳)(順流)	3,587	3,022
沖減銷貨毛利(AXIOMTEK JAPAN, INC.)(順流)	1,715	638
遞延貸項合計	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 29,000</u>

5. 上列採權益法評價之被投資公司因本公司持股比例超過 50%，故民國 98 年及 97 年度皆已納入合併報表編製。

(八) 固定資產

	98 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 112,222	\$ -	\$ 112,222
房屋及建築	66,754	( 22,718)	44,036
機器設備	100,927	( 52,285)	48,642
裝卸設備	21,200	( 14,948)	6,252
模具設備	35,249	( 24,202)	11,047
辦公設備	45,976	( 37,582)	8,394
租賃改良	23,260	( 17,235)	6,025
其他設備	13,211	( 8,507)	4,704
	<u>\$ 418,799</u>	<u>(\$ 177,477)</u>	<u>\$ 241,322</u>

	97 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 112,222	\$ -	\$ 112,222
房屋及建築	66,379	( 18,845)	47,534
機器設備	100,348	( 42,382)	57,966
裝卸設備	20,347	( 12,283)	8,064
模具設備	27,401	( 18,221)	9,180
辦公設備	46,266	( 32,419)	13,847
租賃改良	23,015	( 14,482)	8,533
其他設備	11,175	( 6,781)	4,394
未完工程及預付設備款	3,041	-	3,041
	<u>\$ 410,194</u>	<u>(\$ 145,413)</u>	<u>\$ 264,781</u>

(九) 應付費用

	98年12月31日	97年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 38,942	\$ 43,230
應付員工紅利及董監酬勞	17,871	26,961
應付加工費	7,675	9,300
應付其他費用	16,235	18,764
合計	<u>\$ 80,723</u>	<u>\$ 98,255</u>

(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 98 年及 97 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 \$817 及 \$991，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$34,672 及 \$32,741。

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 98 年及 97 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,419 及 \$11,372。

3. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
折現率	2.25%	2.5%
基金資產報酬率	2.25%	2.5%
薪資調整率	3.0%	3.0%

(2) 退休金提撥狀況表：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
既得給付義務	(\$ 2,020)	(\$ 1,387)
非既得給付義務	( 24,390)	( 21,544)
累積給付義務	( 26,410)	( 22,931)
未來薪資增加之影響數	( 21,805)	( 20,408)
預計給付義務	( 48,215)	( 43,339)
退休基金資產公平市價	<u>34,672</u>	<u>32,741</u>
提撥狀況	( 13,543)	( 10,598)
未認列過渡性淨給付義務	989	1,319
未認列退休金損(益)	<u>5,198</u>	<u>1,539</u>
應計退休金負債	(\$ <u>7,356</u> )	(\$ <u>7,740</u> )
既得給付	<u>\$ 2,360</u>	<u>\$ 1,690</u>

(3) 淨退休金成本之內容：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ 222	\$ 276
利息成本	1,083	1,300
退休基金資產預期報酬	( 818)	( 915)
未認列過度性淨給付義務之攤銷	330	330
當期淨退休金成本	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 991</u>

(十一) 普通股股本及預收股本

1. 截至民國 98 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\$788,320，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 98 年 6 月 22 日經股東會決議通過，以未分配盈餘\$15,014 暨員工紅利\$14,052 轉增資，增資基準日為民國 98 年 8 月 12 日，業已於民國 98 年 9 月 17 日辦妥變更登記。

(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. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 本公司於民國 98 年 6 月 22 日及 97 年 6 月 6 日經股東會決議通過之民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,474		\$ 29,473	
股票股利	15,014	\$ 0.20	14,558	\$ 0.20
現金股利	135,131	1.80	219,940	3.08
董監事酬勞	-		5,306	
員工股票紅利	-		16,000	
員工現金紅利	-		9,466	
合計	<u>\$169,619</u>		<u>\$294,743</u>	

上述民國 97 年度及 96 年度盈餘分配情形與本公司董事會之提議並無差異，其中員工股票紅利係以每股 20.24 元計算配發 694,268 股。另，本公司於民國 98 年 6 月 22 日經股東會決議發放 97 年度董監事酬勞及員工分紅分別為 \$3,542 及 \$23,419，本公司民國 97 年度董監事酬勞及員工分紅估列金額分別為 \$3,056 及 \$22,921，差異數 \$984，已列為民國 98 年度之損益。

4. 本公司民國 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$15,768 及 \$2,103，係以民國 98 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以 15% 及 2% 作為基礎估列，惟若嗣後實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

民國 98 年度盈餘分配議案，截至民國 99 年 3 月 15 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。

#### (十四) 庫藏股

1. 民國 98 年度及 97 年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	年度	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
		(註)			(註)
供轉讓股份予員工	98年	<u>1,489</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,489</u>
供轉讓股份予員工	97年	<u>2,167</u>	<u>1,333</u>	<u>(2,011)</u>	<u>1,489</u>

(註)單位：仟股。

2. 民國 98 年及 97 年度庫藏股票最高金額及截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止買回之庫藏股金額如下：

98 年 度		97 年 度	
最高金額	期末金額	最高金額	期末金額
<u>\$ 67,786</u>	<u>\$ 67,786</u>	<u>\$ 159,327</u>	<u>\$ 67,786</u>

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 98 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，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，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內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98年及97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：

	98 年 度		97 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)
認股選擇權				
期初流通在外	3,500	\$ 39.16	3,500	\$ 40.30
本期給與	-	-	-	-
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>	39.16	<u>3,500</u>	40.30
期末可行使之認股選擇權	<u>1,750</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 98 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 98 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)
\$ 39.16	3,500 仟股	2 年 11 個月	\$ 39.16	1,750 仟股	\$ 39.16

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：

	98 年 度	97 年 度
股利率	0%	0%
預期價格波動性	39.2%	39.2%
無風險利率	2.48%	2.48%
預期存續期間	4.5 年	4.5 年
每股行使價格	39.16 元	40.30 元
攤銷年限	2~4 年	2~4 年

(3) 評價結果：

	98 年 度	97 年 度
認股選擇權每股加權 平均公平價值	\$ 9.862	\$ 9.862
採公平價值法應認列 之酬勞成本	14,690	11,455

(4) 擬制性資料：

本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		98 年 度	97 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 116,801	\$ 198,445
	擬制淨利	102,111	186,990
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.52	2.63
	擬制每股盈餘	1.33	2.48
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.51	2.57
	擬制每股盈餘	1.32	2.42

(十六) 營業收入

	98 年 度	97 年 度
銷貨收入：		
工業用測控系列產品	\$ 89,083	\$ 197,290
工業用電腦及工作站系列產品	117,686	182,221
薄膜式平板電腦	312,576	418,578
嵌入式單板電腦卡	357,622	414,243
工業式單板電腦卡	189,823	205,063
其 他	<u>270,788</u>	<u>352,500</u>
銷貨收入總額	1,337,578	1,769,895
減：銷貨退回	( 4,954)	( 20,849)
銷貨折讓	( 5,392)	( 6,093)
銷貨收入淨額	1,327,232	1,742,953
其他營業收入	<u>5,970</u>	<u>6,702</u>
營業收入淨額	<u>\$ 1,333,202</u>	<u>\$ 1,749,655</u>

(十七)應付所得稅

1. 遞延所得稅負債與資產：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 20,034)</u>	<u>(\$ 34,001)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 33,981</u>	<u>\$ 11,878</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
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	<u>\$ 3,072</u>	<u>\$ 1,710</u>
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	<u>\$ 1,765</u>	<u>(\$ 891)</u>
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 29,000</u>
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 28,181</u>	<u>\$ 15,027</u>
未實現金融資產評價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 466</u>	<u>\$ -</u>
未實現減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 900</u>	<u>\$ -</u>
呆帳費用之認列超限所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 3,252</u>	<u>\$ 2,663</u>
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	<u>(\$ 96,631)</u>	<u>(\$ 133,646)</u>
商譽攤銷產生之應課稅暫時性差異	<u>(\$ 3,539)</u>	<u>(\$ 2,359)</u>
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減：(有效期間97-102年)	<u>\$ 22,854</u>	<u>\$ -</u>

2. 遞延所得稅淨資產－流動：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產－流動	\$ 33,386	\$ 11,614
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	<u>-</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產－流動	33,386	11,614
遞延所得稅負債－流動	<u>-</u>	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 33,386</u>	<u>\$ 11,614</u>

3. 遞延所得稅淨負債－非流動：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產－非流動	\$ 595	\$ 264
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	595	264
遞延所得稅負債－非流動	( 20,034)	( 34,001)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>(\$ 19,439)</u>	<u>(\$ 33,737)</u>

4. 所得稅費用及應付所得稅：

	98 年 度	97 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 23,010)	(\$ 55,686)
未分配盈餘加徵10%	( 2,512)	—
投資抵減之所得稅影響數	12,761	25,575
前期營所稅核定補繳數	—	( 216)
暫繳及扣繳稅款	<u>21,640</u>	<u>17,393</u>
應收(付)所得稅	8,879	( 12,934)
暫繳及扣繳稅款	( 21,640)	( 17,393)
職工福利之認列所產生之遞延所得稅利益	341	44
未實現兌換損(益)之迴轉(認列)所產生之遞延所得稅利益(費用)	664	( 315)
所得稅抵減之認列(迴轉)所產生之遞延所得稅利益(費用)	22,854	( 5,600)
未實現銷貨毛利之(迴轉)認列所產生之遞延所得稅(費用)利益	( 2,750)	1,725
投資損失(收益)之迴轉(認列)所產生之遞延所得稅利益(費用)	9,254	( 672)
未實現存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅利益	3,288	522
未實現金融資產評價損失之認列所產生之遞延所得稅利益	116	—
未實現減損損失之認列所產生之遞延所得稅利益	225	—
呆帳損失之認列發生所產生之遞延所得稅利益	147	143
攤銷商譽所產生之遞延所得稅費用	( 295)	( 589)
當期暫時性差異當期稅率與實現年度稅率差異影響數	( 811)	—
稅法修正之所得稅影響數	3,038	—
以前年度所得稅高(低)估數	<u>2,249</u>	<u>( 275)</u>
所得稅利益(費用)	<u>\$ 25,559</u>	<u>(\$ 35,344)</u>

	98 年 度	97 年 度
5. 會計所得與課稅所得差異之調節會計所得	\$ 91,242	\$ 233,789
暫時性差異		
未實現存貨跌價未實現損失	13,153	4,986
已實現存貨報廢損失	-	( 2,897)
採權益法評價之投資損(益)	37,015	( 1,328)
聯屬公司間(已)未實現銷貨毛利	( 11,000)	6,900
已實現兌換損失(利益)	1,899	-
未實現兌換損失(利益)	1,765	( 1,178)
呆帳回升利益等暫時性差異	1,002	( 1,406)
永久性差異		
採權益法評價之投資(收益)損失	( 43,383)	( 12,574)
處分投資利益等永久性差異	388	( 993)
營運總部免稅	-	( 2,513)
課稅所得	<u>\$ 92,081</u>	<u>\$ 222,786</u>

6. 本公司民國 96 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：

	98年12月31日	97年12月31日
股東可扣抵帳戶餘額	\$ 16,970	\$ 23,136
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	141,926	194,744
98年度盈餘於99年度預計分配之稅額扣抵比率	11.96%	-
96年度盈餘於97年度實際分配之稅額扣抵比率	-	13.39%

8. 所得稅抵減相關資訊如下：

98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	\$ 29,387	\$ 22,854	102
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	研發抵減	\$ 25,575	-	101

(十八) 每股盈餘

	98		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	本期 稅前	淨利 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	\$ 91,242	\$116,801	76,834	<u>\$1.19</u>	<u>\$1.52</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響：					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>556</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>\$ 91,242</u>	<u>\$116,801</u>	<u>77,390</u>	<u>\$1.18</u>	<u>\$1.51</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。

	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	75,542	<u>\$3.09</u>	<u>\$2.63</u>	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
員工分紅	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,643</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>\$233,789</u>	<u>\$198,445</u>	<u>77,185</u>	<u>\$3.03</u>	<u>\$2.57</u>	

(以下空白)

(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	98 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	\$ 80,593	\$ 156,379	\$ 236,972
勞健保費用	7,008	10,973	17,981
退休金費用	4,787	7,449	12,236
其他用人費用	3,325	4,250	7,575
用人費用合計	95,713	179,051	274,764
折舊費用	16,382	16,482	32,864
攤銷費用	24	63	87

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	7,237	12,363
其他用人費用	3,487	4,241	7,728
用人費用合計	101,781	195,394	297,175
折舊費用	15,147	15,432	30,579
攤銷費用	25	281	306

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	"
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
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	對本公司採權益法評價之投資公司
研華電子科技(東莞)有限公司	聯屬公司
曾永明	本公司副總

(二)關係人之重大交易事項

1. 銷貨收入(含其他營業收入)

	98 年 度		97 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.	\$ 226, 998	17. 03	\$ 348, 128	19. 90
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	253, 207	18. 99	411, 685	23. 53
AXIOMTEK SAS	3, 686	0. 28	57, 372	3. 28
艾訊科技(深圳)有限公司	62, 402	4. 68	64, 396	3. 68
AXIOMTEK JAPAN, INC.	29, 898	2. 24	32, 170	1. 84
其他	7, 374	0. 55	1, 146	0. 06
	<u>\$583, 565</u>	<u>43. 77</u>	<u>\$914, 897</u>	<u>52. 29</u>

本公司於民國 98 年及 97 年度售予關係人之價格與一般客戶相當。收款期間除艾訊科技(深圳)有限公司及 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

	98 年 度		97 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	\$ 873	0.11	\$ 2,310	0.23
研華股份有限公司	9,462	1.24	9,209	0.93
艾訊電子(東莞)有限公司	14,379	1.89	-	-
其他	5,367	0.70	1,683	0.18
	<u>\$ 30,081</u>	<u>3.94</u>	<u>\$ 13,202</u>	<u>1.34</u>

本公司於民國 98 年及 97 年度向關係人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

	98 年 12 月 31 日		97 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.	\$ 32,139	15.16	\$ 57,811	22.70
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	38,686	18.25	81,193	31.88
AXIOMTEK SAS	-	-	29,386	11.54
艾訊科技(深圳)有限公司	28,291	13.35	32,225	12.65
益網科技股份有限公司	1,841	0.87	-	-
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD	1,375	0.65	1,382	0.54
AXIOMTEK JAPAN, INC.	6,224	2.94	6,531	2.56
其他	233	0.11	227	0.10
	<u>108,789</u>	<u>51.33</u>	<u>208,755</u>	<u>81.97</u>
減：轉列其他應收款	( 3,506 )	( 1.65 )	( 27,108 )	( 10.64 )
	<u>\$ 105,283</u>	<u>49.68</u>	<u>\$ 181,647</u>	<u>71.33</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)基秘字第 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：

	98年12月31日			
	121~180天	181~360天	361天以上	合計
艾訊科技(深圳)有限公司 AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	\$ 2,280	\$ -	\$ -	\$ 2,280
AXIOMTEK TECHONOLGY DEUTSCHLAND GMBH	-	-	1,201	1,201
	-	-	25	25
				<u>\$ 3,506</u>

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

5. 預付款項

	98年12月31日		97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	\$ 2,177	26.56	\$ 8,707	40.53
其他	151	1.84	1,325	6.17
	<u>\$ 2,328</u>	<u>28.40</u>	<u>\$ 10,032</u>	<u>46.70</u>

6. 應付帳款-關係人

	98年12月31日		97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	0.45
研華股份有限公司	2,814	2.47	1,708	1.64
艾訊電子(東莞) 有限公司	3,310	2.90	-	-
其他	1,669	1.46	281	0.27
	<u>\$ 7,793</u>	<u>6.83</u>	<u>\$ 2,462</u>	<u>2.36</u>

## 7. 其他

- (1) 本公司民國 98 年及民國 97 年度擔任 AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A. 向 First Bank 借款額度 USD1,250 仟元及 USD2,000 仟元之保證人，惟截至民國 98 年及 97 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 年度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，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 10,000 仟元。
- (3) 本公司民國 98 年及 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 98 年及 97 年 12 月 31 日止力訊股份有限公司分別向兆豐銀行借款 19,000 仟元及 5,000 仟元。
- (4) 本公司基於營運考量，於民國 98 年度以 4,000 仟元向曾永明副總取得子公司力訊股份有限公司 60,000 股之股份。
- (5) 本公司民國 98 年及 97 年度與關係人之其他交易明細如下：

關係人名稱	性質	98 年度	97 年度
益網科技股份有限公司	租金收入	\$ 1,710	\$ 1,740
力訊股份有限公司	租金收入	86	-
益網科技股份有限公司	其他收入	63	518
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	其他收入	100	3,216
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	其他收入	76	132
其他	其他收入	114	29
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

	98年度	97年度
薪資及獎金	\$ 12,017	\$ 12,413
董監酬勞及員工紅利	2,480	8,935
	<u>\$ 14,497</u>	<u>\$ 21,348</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
3. 民國 98 年及 97 年度，本公司對主要管理階層皆無發放業務執行費用及股份基礎給付費用。

4. 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 98 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98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			
日喜建設(股)公司	承德路七段400號A棟廠房	98.05.01-100.04.30	\$600	每年支付一次	99年 \$7,200	\$1,800
益網科技(股)公司	新店市寶橋路235巷6弄2號8樓辦公室	98.08.16-99.08.15	\$86	每月支付	99.01.01-99.08.15 \$ 643	\$ -
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	98.04.01-99.03.31	\$527	每年支付一次	99.01.01-99.03.31 \$1,581	\$1,054

2. 本公司民國 98 年度擔任 AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A. 向 First Bank 借款額度 USD1,250 仟元之保證人，惟截至民國 98 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 98 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 98 年 12 月 31 日止力訊股份有限公司已向兆豐銀行借款 19,000 仟元。

4. 永備資訊(股)公司(以下簡稱永備公司)於民國 95 年度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，而以本公司未給付授權金及侵害其著作權為由，訴請本公司賠償\$20,270 及遲延利息。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。本案經台北地方法院審理後以判決諭知本公司應給付\$18,170 及遲延利息，本公司不服提出上訴，經台灣高等法院審理駁回，本公司不服高等法院判決業已提起上訴，惟截至民國 99 年 3 月 15 日尚在最高法院審理中。依本公司委任律師之意見指出，永備公司未能具體

提出相關資料證明其所為主張，而依相關電子郵件及證人等之證述，均足證明永備公司確有同意本公司授權予日本 IGS 公司並收取授權金，第一、二審法院未詳予審究亦有違誤，而認為本公司所提出之上訴，在法律上仍非無理由。

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 97 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 98 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日		
	<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>
<u>非衍生性金融商品：</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 300,669	\$ -	\$ 300,669
公平價值變動列入損益之金融資產	71,328	71,328	-
以成本衡量之金融商品	923	-	-
存出保證金	4,886	-	4,886
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	194,891	-	194,891
<u>衍生性金融商品：無此情形</u>			

	97 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
<u>非衍生性金融商品：</u>			
<u>資產</u>			
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	-	-
存出保證金	5,246	-	5,246
<u>負債</u>			
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：無此情形</u>			

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)、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. 存出保證金因金額微小，以其帳列金額為公平價值。
4. 具有資產負債表外之信用風險金融商品：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
	合約金額	合約金額
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	<u>USD 1,250仟元</u>	<u>USD 2,000仟元</u>
益網科技股份有限公司	\$ -	\$ 40,000
力訊股份有限公司	20,000	20,000
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 60,000</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。

### (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、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。

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	\$ 588,440	\$ 40,000	\$ -	\$ -	0.00%	\$ 1,176,880
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY INC. USA	2	588,440	USD 2,000	USD 1,250	-	3.40%	1,176,880
0	艾訊股份有限公司	力訊股份有限公司	2	588,440	20,000	20,000	-	1.70%	1,176,880

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

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)	備 註 (註5)
艾訊股份有限公司	基金	國泰債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	754,042	\$ 9,015	-	\$ 9,015	無
		德盛債券大壩基金	-	"	835,645	10,016		10,016	"
		保德信債券基金	-	"	928,310	14,051		14,051	"
		群益安穩基金	-	"	65,008	1,002		1,002	"
		JF摩根富林明台灣債券基金	-	"	1,267,367	20,006		20,006	"
		永豐美元短期固定收益基金	-	"	34,884	17,238		17,238	"
		合計					\$ 71,328		\$ 71,328
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	\$255,011	100.00	\$ 202,586	無
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	"	"	18,110	27,158	100.00	27,158	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	"	"	(註6)	75,890	100.00	75,890	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	"	"	10,000	1,544	100.00	1,544	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK SAS	"	"	(註6)	2,758	100.00	2,758	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK JAPAN, INC.	"	"	50	-	50.00	-	"
艾訊股份有限公司	股票	益網科技股份有限公司	"	"	9,027,292	186,850	93.88	167,784	"
艾訊股份有限公司	股票	力訊股份有限公司	"	"	2,000,000	12,131	100.00	8,263	"
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	923	19.00	981	"
				合計		\$562,265		\$ 486,964	

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：所有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。

註6：係有限公司。

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：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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	\$ 253,207	18.99%	月結30-90天	-	-	\$ 38,686	16.77%	
艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHONOLOGY, INC. U. S. A.	本公司之子公司	銷貨	\$ 226,998	17.03%	月結30-90天	-	-	\$ 32,139	13.93%	

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	\$255,011	(\$ 5,002)	(\$ 5,002)	
	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	德國	工業用電腦及週邊買賣	19,941	19,941	(註5)	100.00	75,890	4,559	4,559	
	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	英屬維 京群島	控股公司	58,761	58,761	18,110	100.00	27,158	(10,779)	(10,779)	
	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	英屬維 京群島	控股公司	3,226	3,226	10,000	100.00	1,544	(60)	(60)	
	AXIOMTEK SAS	法國	工業用電腦及週邊買賣	2,106	22,968	(註5)	100.00	2,758	(23,893)	(23,893)	
	AXIOMTEK EUROPE GMBH	歐洲	控股公司(註4)	-	3,935	-	-	-	-	-	
	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	93.88	186,850	43,374	40,926	
	力訊(股)公司	台灣	電腦及事務性機器設備之製造及買賣	18,000	12,000	2,000,000	100.00	12,131	2,139	2,457	
	AXIOMTEK JAPAN, INC.	日本	工業用電腦及週邊買賣	1,348	1,348	50	50.00	-	(6,332)	(1,840)	
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	15,632	(5,551)	(5,551)	
	艾訊科技(香港)有限公司	香港	控股公司	22,751	22,751	-	100.00	11,058	(4,956)	(4,956)	
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	22,719	-	100.00	11,072	(4,870)	(4,870)	
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	54,979	4,347	4,347	
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	AXIOMTEK POLAND SP. Z. O. O	歐洲	工業用電腦及週邊買賣(註4)	-	2,354	-	-	-	(459)	(455)	

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情形依序填寫，並於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損益金額」時，應確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。

註4：於98年前三季清算解散。

註5：係有限公司。

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；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	-	\$ 15,632	100.00	\$ 15,632
	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	-	11,058	100.00	11,058
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	-	11,072	100.00	11,072
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	54,979	100.00	54,979
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	股票	AXIOMTEK POLAND SP. Z. O. O. (註3)	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	0.00	-

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。

註3：於98年前三季解散清算。

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：

單位：新台幣仟元

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	單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額		
益網科技股份有限公司	台灣工銀1699債券證券投資信託基金	公平價值變動列入損益之金融資產			-	\$ -	3,884,911	\$ 50,000	3,884,911	\$ 50,029	\$ 50,000	\$ 29	-	\$ -
益網科技股份有限公司	台灣工銀大眾基金	公平價值變動列入損益之金融資產			-	-	740,110	10,000	740,110	10,003	10,000	3	-	-
益網科技股份有限公司	兆豐國際寶鑽債券	公平價值變動列入損益之金融資產			-	-	838,226	10,000	-	-	-	-	838,226	10,000
益網科技股份有限公司	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融資產			-	-	346,162	5,000	346,162	5,001	5,000	1	-	-

(註一)係原始投資金額。

6. 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。

7. 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。

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 DEUTSCHLAND GMBH	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 7,594	95.98%	月結30-90天			(USD1,212)	(97.79%)	
AXIOMTEK TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 6,869	78.52%	月結30-90天			(USD1,005)	(84.52%)	

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)	本期初自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期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	本公司認列投資(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	收回					
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%	(\$ 5,551)	\$ 15,632	\$ -
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%	( 4,870)	11,072	-

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 3,200	\$ 711,100

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：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

- 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。
- 註6：本公司於民國97年11月匯出美金700仟元投資英屬維爾京群島設立AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 作為股本，並由AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 投資艾訊科技(香港)有限公司，進而間接赴大陸投資艾訊電子(東莞)有限公司，此項投資業於 98. 7. 3經投審二字第09800224500號函准予備查。依該號投審會核准之投資金額為美金700仟元。

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98年度與大陸被投資公司直接發生之重大交易事項，請參閱附註五。

(以下空白)

## 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 98 年及 97 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 98 年及 97 年度之外銷銷貨淨額相關資訊如下：

	98 年 度	97 年 度
亞 洲	\$ 333,920	\$ 317,878
歐 洲	520,829	761,515
美 洲	226,209	348,354
	<u>\$ 1,080,958</u>	<u>\$ 1,427,747</u>

### (四) 客戶別資訊

本公司民國 98 年及 97 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：

客 戶 名 稱	98 年 度	
	銷 貨 金 額	佔損益表上收入金額之比例(%)
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	\$ 253,207	18.99
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	226,998	17.03
	<u>\$ 480,205</u>	<u>36.02</u>
客 戶 名 稱	97 年 度	
	銷 貨 金 額	佔損益表上收入金額之比例(%)
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	\$ 411,685	23.53
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	348,128	19.90
	<u>\$ 759,813</u>	<u>43.43</u>

艾訊股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日）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 九 年 三 月 十 五 日

## 會計師查核報告

(99)財審報字第 09003464 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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七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。

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，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取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，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，艾訊股份有限公司及其子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合併淨利減少新台幣 24,997 仟元。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

會計師

洪慶山

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

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

中華民國九十九年三月十五日

艾訊股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

	98年12月31日		97年12月31日			98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 372,255	23	\$ 383,900	24	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 39,000	3	\$ 15,000	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	81,327	5	34,794	2	2120 應付票據	549	-	348	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	16,241	1	5,484	-	2140 應付帳款	157,677	10	154,313	9
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	298,940	19	330,277	20	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	2,814	-	2,181	-
1160 其他應收款(附註四(十七))	22,170	2	10,815	1	2160 應付所得稅(附註四(十七))	4,066	-	20,496	1
120X 存貨(附註四(五))	316,948	20	362,521	22	2170 應付費用(附註四(九))	132,780	8	138,514	9
1260 預付款項(附註五)	21,010	1	43,121	3	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)	10,554	1	5,454	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	52,288	3	30,012	2	2260 預收款項	15,894	1	32,381	2
1298 其他流動資產 - 其他	4,028	-	5,892	-	2280 其他流動負債	18,802	1	12,643	1
11XX 流動資產合計	1,185,207	74	1,206,816	74	21XX 流動負債合計	382,136	24	381,330	23
基金及投資					2441 長期負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六))	923	-	1,823	-	其他負債				
固定資產(附註四(七))					2810 應計退休金負債(附註四(十))	9,896	1	9,964	1
成本					2820 存入保證金	38	-	35	-
1501 土地	112,222	7	112,222	7	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	19,439	1	33,853	2
1521 房屋及建築	66,754	4	68,092	4	28XX 其他負債合計	29,373	2	43,852	3
1531 機器設備	145,936	9	134,714	8	2XXX 負債總計	411,509	26	425,224	26
1532 裝卸設備	21,200	1	20,347	1	股東權益				
1537 模具設備	35,329	2	27,401	2	股本(附註四(十一))				
1561 辦公設備	74,904	5	73,442	5	3110 普通股股本	788,320	49	763,608	47
1631 租賃改良	37,653	3	36,133	2	3140 預收股本	-	-	899	-
1681 其他設備	15,948	1	15,768	1	資本公積(附註四(十二))				
15XY 成本及重估增值	509,946	32	488,119	30	3211 普通股溢價	133,214	8	127,593	8
15X9 減：累計折舊	( 237,621 )	( 15 )	( 196,551 )	( 12 )	3220 庫藏股票交易	6,395	-	6,395	-
1670 未完工程及預付設備款	-	-	1,052	-	3240 處分資產增益	2	-	2	-
15XX 固定資產淨額	272,325	17	292,620	18	3260 長期投資	47	-	-	-
無形資產					3310 保留盈餘(附註四(十三))				
1710 商標權	163	-	225	-	3350 法定盈餘公積	167,322	11	147,848	9
1720 專利權	-	-	1	-	未分配盈餘	141,926	9	194,744	12
1750 電腦軟體成本	1,075	-	1,795	-	股東權益其他調整項目				
1760 商譽	81,257	5	77,389	5	3420 累積換算調整數	7,440	1	16,949	1
17XX 無形資產合計	82,495	5	79,410	5	3480 庫藏股票(附註四(十四))	( 67,786 )	( 4 )	( 67,786 )	( 4 )
其他資產					母公司股東權益合計	1,176,880	74	1,190,252	73
1820 存出保證金	8,004	1	9,227	1	3610 少數股權	8,286	-	12,099	1
1830 遞延費用	2,313	-	2,253	-	3XXX 股東權益總計	1,185,166	74	1,202,351	74
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十七))	45,408	3	35,426	2	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
18XX 其他資產合計	55,725	4	46,906	3	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,596,675	100	\$ 1,627,575	100
1XXX 資產總計	\$ 1,596,675	100	\$ 1,627,575	100					

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、洪慶山會計師民國九十九年三月十五日查核報告。

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98年及97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				
<b>97 年 度</b>												
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年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	198,445	-	-	( 1,898)	196,547
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,621	7,621
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>\$ 12,099</u>	<u>\$ 1,202,351</u>
<b>98 年 度</b>												
98年1月1日餘額	\$ 763,608	\$ 899	\$ 127,593	\$ 6,395	\$ 2	\$ -	\$ 147,848	\$ 194,744	\$ 16,949	(\$ 67,786)	\$ 12,099	\$ 1,202,351
97年度盈餘分配：(註)												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	19,474	( 19,474)	-	-	-	-
股東紅利轉增資	15,014	-	-	-	-	-	-	( 15,014)	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 135,131)	-	-	-	( 135,131)
員工紅利轉增資	6,943	-	7,109	-	-	-	-	-	-	-	-	14,052
執行員工認股權憑證	2,755	( 899)	( 1,488)	-	-	-	-	-	-	-	-	368
98年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	116,801	-	-	( 2,362)	114,439
依持股比例認列被投資公司												
之股東權益變動調整數	-	-	-	-	-	47	-	-	-	-	-	47
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 9,509)	-	-	( 9,509)
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,451)	( 1,451)
98年12月31日餘額	<u>\$ 788,320</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133,214</u>	<u>\$ 6,395</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 167,322</u>	<u>\$ 141,926</u>	<u>\$ 7,440</u>	<u>(\$ 67,786)</u>	<u>\$ 8,286</u>	<u>\$ 1,185,166</u>

註：民國97年度之董監酬勞\$3,542及員工紅利\$23,419已於97年及98年度損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、洪慶山會計師民國九十九年三月十五日查核報告。

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98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		114,439	\$		196,547
調整項目						
金融資產評價損(益)			539	(		2,217)
呆帳費用提列數	(		1,200)			5,818
存貨跌價損失提列數			19,720			12,914
折舊費用			45,280			40,188
各項攤提			2,206			3,330
處分固定資產損失			1,689			320
處分投資損失			2,131			-
減損損失			900			-
遞延所得稅項目淨變動數	(		46,672)	(		13,900)
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	(		47,072)	(		2,554)
應收票據	(		10,757)			9,229
應收帳款(含關係人)			32,652			43,650
其他應收款	(		11,355)			8,145
存貨			26,300			18,702
預付款項			22,111			11,222
其他流動資產			1,864			5,910
應付票據			201	(		14,446)
應付帳款(含關係人)			3,997	(		7,110)
應付所得稅	(		16,430)	(		22,117)
應付費用			8,318			9,667
其他應付款項 - 關係人			5,100			5,454
預收款項	(		16,487)			19,151
其他流動負債			9,644	(		1,602)
應計退休金負債	(		68)	(		154)
營業活動之淨現金流入			147,050			326,147

(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98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	(\$ 31,888)	(\$ 25,677)
出售固定資產	401	210
存出保證金減少	1,223	367
無形資產增加	( 3,868)	( 693)
遞延費用增加	( 1,489)	( 500)
投資活動之淨現金流出	( 35,621)	( 26,293)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	24,000	5,000
長期應付票據減少	( 42)	( 10,596)
存入保證金增加	3	14
其他負債減少	-	( 3,680)
發放股東現金股利	( 135,131)	( 219,940)
發放董監事酬勞及員工紅利	-	( 14,772)
行使員工認股權	368	3,751
購入庫藏股	-	( 66,074)
出售庫藏股	-	97,936
少數股權淨(減少)增加	( 1,451)	7,621
融資活動之淨現金流出	( 112,253)	( 200,740)
匯率影響數	( 10,821)	( 5,047)
本期現金及約當現金(減少)增加	( 11,645)	94,067
期初現金及約當現金餘額	383,900	289,833
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 372,255</u>	<u>\$ 383,900</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	<u>\$ 498</u>	<u>\$ 756</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 39,301</u>	<u>\$ 51,649</u>
不影響現金流量之融資活動		
應付員工股票紅利	<u>\$ 14,052</u>	<u>\$ -</u>
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
購置固定資產	\$ 28,403	\$ 27,283
減：期末應付設備款(表列其他流動負債)	( 1,957)	( 5,442)
加：期初應付設備款(表列其他流動負債)	5,442	3,836
本期支付現金	<u>\$ 31,888</u>	<u>\$ 25,677</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
潘慧玲、洪慶山會計師民國九十九年三月十五日查核報告。

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98年及97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，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98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630人。

(二) 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

<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>98年 12月31日</u>	<u>97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	註	100%
"	AXIOMTEK SAS	工業用電腦及 週邊買賣	100%	100%

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			98年 12月31日	97年 12月31日
本公司	AXIOMTEK JAPAN, INC.	工業用電腦及週邊買賣	50%	50%
〃	益網科技股份有限公司	電腦軟體及硬體開發買賣	93.88%	95.02%
〃	力訊股份有限公司	電腦及事務性機器設備之製造及買賣	100%	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	註	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%	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%	100%

註：係於民國98年度清算解散。

(三) 未列入合併財務報表之子公司

無此事項。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此事項。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

無此事項。

(六) 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

無此事項。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此事項。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此事項。

## 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」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，於編製合併財務報表時，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

1. 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。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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，依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。

(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

1. 本公司及合併子公司除 AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH 及 AXIOMTEK SAS 之成本計算係以先進先出法計價外，其存貨皆採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。

2. 自民國 98 年 1 月 1 日起，本公司及合併子公司採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，期末存貨採成本與淨變現價

值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

3. 民國 97 年度(含以前)，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) 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，按平均法計提折舊，到期已提足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。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(十三)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

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. 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。

4. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(十三)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。

商譽則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，該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，本公司及子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. 本公司及國內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。當稅法修正時，於公佈日之年度按所規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，

列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2. 本公司及國內子公司因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出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所得稅係依當地規定辦理。
5. 自民國 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. 本公司自 95 年 1 月 1 日起依「所得稅基本稅額條例」規定於計算所得稅時，除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當期所得稅費用之調整項目。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. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在 97 年 1 月 1 日(含)以後者，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」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「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，如有不足再借記「保留盈餘」，反之其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十九) 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) 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本公司發行之員工認股選擇權及民國 97 年度以後員工分紅若採發放股票方式之估計股數。於計算稀釋作用時係採庫藏股票法。

## (二十一) 會計估計

本公司及合併子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

### (一) 存貨

本公司及合併子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本與存貨相關之營業外損失分別增加 \$19,720 及減少 \$19,720，惟對本公司民國 98 年度合併淨利益及每股盈餘並無重大影響。

### (二) 員工分紅及董監酬勞

本公司及合併子公司自民國 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 年度合併淨利益減少 \$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

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,028	\$ 1,555
銀行存款	292,502	382,345
定期存款	78,725	-
	<u>\$ 372,255</u>	<u>\$ 383,900</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
交易目的金融資產-基金	\$ 81,738	\$ 34,212
交易目的金融資產評價調整	( 411)	582
合計	<u>\$ 81,327</u>	<u>\$ 34,794</u>

本公司於民國98年及97年度認列之淨(損)益分別為(\$539)及\$2,217。

(三) 應收票據-淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收票據	\$ 16,282	\$ 5,505
減：備抵呆帳	( 41)	( 21)
	<u>\$ 16,241</u>	<u>\$ 5,484</u>

(四) 應收帳款-淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收帳款	\$ 313,445	\$ 347,523
減：備抵呆帳	( 14,505)	( 17,246)
	<u>\$ 298,940</u>	<u>\$ 330,277</u>

(五) 存貨

	<u>98年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料及物料	\$ 134,901	(\$ 16,737)	\$ 118,164
在製品	57,261	-	57,261
半成品	14,843	( 2,751)	12,092
製成品	130,116	( 19,797)	110,319
商品存貨	34,191	( 15,079)	19,112
合計	<u>\$ 371,312</u>	<u>(\$ 54,364)</u>	<u>\$ 316,948</u>

	<u>97年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料及物料	\$ 113,934	(\$ 12,757)	\$ 101,177
在製品	18,120	-	18,120
半成品	15,743	( 1,495)	14,248
製成品	187,800	( 15,656)	172,144
商品存貨	70,220	( 13,388)	56,832
合計	<u>\$ 405,817</u>	<u>(\$ 43,296)</u>	<u>\$ 362,521</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	\$ 1,326,175	\$ 1,547,872
跌價損失	19,720	12,914
	<u>\$ 1,345,895</u>	<u>\$ 1,560,786</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	98年12月31日	97年12月31日
非上市櫃公司股票		
艾利國際(股)公司	\$ 1,823	\$ 1,823
累計減損	( 900)	-
合計	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 1,823</u>

1. 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。
2. 艾利國際(股)公司因營運狀況未如預期，本公司經評估其可回收金額低於帳面價值，故於民國 98 年度認列\$900 之減損損失。

(七) 固定資產

	98 年	12 月	31 日
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 112,222	\$ -	\$ 112,222
房屋及建築	66,754	( 22,718)	44,036
機器設備	145,936	( 80,444)	65,492
裝卸設備	21,200	( 14,948)	6,252
模具設備	35,329	( 24,218)	11,111
辦公設備	74,904	( 67,524)	7,380
租賃改良	37,653	( 18,785)	18,868
其他設備	15,948	( 8,984)	6,964
	<u>\$ 509,946</u>	<u>(\$ 237,621)</u>	<u>\$ 272,325</u>

	97 年 12 月 31 日	
	原 始 成 本	累 計 折 舊
土地	\$ 112,222	\$ -
房屋及建築	68,092	( 18,845)
機器設備	134,714	( 65,303)
裝卸設備	20,347	( 12,283)
模具設備	27,401	( 18,221)
辦公設備	73,442	( 50,842)
租賃改良	36,133	( 23,006)
其他設備	15,768	( 8,051)
未完工程及預付設備款	1,052	-
	<u>\$ 489,171</u>	<u>(\$ 196,551)</u>
		<u>\$ 292,620</u>

(八) 短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$ 39,000</u>	<u>\$ 15,000</u>
借款利率區間	<u>1.43%~1.58%</u>	<u>2.6%~2.72%</u>
融資額度	<u>\$ 59,987</u>	<u>\$ 125,600</u>

(九) 應付費用

	98年12月31日	97年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 54,823	\$ 63,279
應付員工紅利及董監酬勞	24,507	29,905
應付加工費	11,651	9,300
應付其他費用	41,799	36,030
合計	<u>\$ 132,780</u>	<u>\$ 138,514</u>

(十) 退休金

1. 本公司及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98年及97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\$1,132及\$1,045，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$38,332及\$36,377。

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 98 年及 97 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$15,325 及 \$14,654。
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 98 年及 97 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$877 及 \$2,791。

4. 退休金之精算假設彙總如下：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
折現率	2.25%	2.50%
基金資產報酬率	2.25%	2.50%
薪資調整率	3.00%	3.00%

5. 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>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
既得給付義務	(\$ 2,020)	(\$ 1,387)
非既得給付義務	( 29,491)	( 26,464)
累積給付義務	( 31,511)	( 27,851)
未來薪資增加之影響數	( 26,357)	( 24,862)
預計給付義務	( 57,868)	( 52,713)
退休基金資產公平市價	<u>38,332</u>	<u>36,377</u>
提撥狀況	( 19,536)	( 16,336)
未認列過渡性淨給付義務	2,202	2,618
未認列退休金損(益)	<u>7,438</u>	<u>3,754</u>
預付退休金(應計退休金負債)	(\$ 9,896)	(\$ 9,964)
既得給付	<u>\$ 2,360</u>	<u>\$ 1,690</u>

(2)退休金成本明細如下：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
服務成本	\$ 222	\$ 276
利息成本	1,318	1,467
基金資產之預期報酬	( 909)	( 1,020)
未認列過渡性淨給付義務	416	416
未認列退休金損(益)	<u>85</u>	<u>( 94)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,132</u>	<u>\$ 1,045</u>

(十一)普通股股本及預收股本

1. 截至民國 98 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\$788,320，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 98 年 6 月 22 日經股東會決議通過，以未分配盈餘\$15,014 暨員工紅利\$14,052 轉增資，增資基準日為民國 98 年 8 月 12 日，業已於民國 98 年 9 月 17 日辦妥變更登記。

(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. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

3. 本公司於民國98年6月22日及97年6月6日，經股東會決議通過民國97年度及96年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,474		\$ 29,473	
股票股利	15,014	\$ 0.20	14,558	\$ 0.20
現金股利	135,131	1.80	219,940	3.08
董監事酬勞	-		5,306	
員工股票紅利	-		16,000	
員工現金紅利	-		9,466	
合計	<u>\$169,619</u>		<u>\$294,743</u>	

上述民國97年度及96年度盈餘分配情形與本公司董事會之提議並無差異，其中員工股票紅利係以每股20.24元計算配發694,268股。另，本公司於民國98年6月22日經股東會決議發放97年度董監事酬勞及員工分紅分別為\$3,542及\$23,419，本公司民國97年度董監事酬勞及員工分紅估列金額分別為\$3,056及\$22,921，差異數\$984，已列為民國98年度之損益。

4. 本公司民國98年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$15,768及\$2,103，係以民國98年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以15%及2%作為基礎估列，惟若嗣後實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

民國98年度盈餘分配議案，截至民國99年3月15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。

#### (十四) 庫藏股

1. 民國98年及97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	98年	<u>1,489</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,489</u>
供轉讓股份予員工	97年	<u>2,167</u>	<u>1,333</u>	<u>(2,011)</u>	<u>1,489</u>

(註)單位：仟股。

2. 民國98年及97年度庫藏股票最高金額及截至民國98年及97年12月31日止買回之庫藏股金額如下：

98 年 度		97 年 度	
最高金額	期末金額	最高金額	期末金額
\$ 67,786	\$ 67,786	\$ 159,327	\$ 67,786

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 98 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，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，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益鎖買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更換記銷除股份。

(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98年及97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	98 年 度		97 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	\$ 39.16	3,500	\$ 40.30
本期給與	-	-	-	-
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>	39.16	<u>3,500</u>	40.30
期末可行使之認股選擇權	<u>1,750</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98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 98 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)
\$ 39.16	3,500仟股	2年11個月	\$ 39.16	1,750仟股	\$ 39.16

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：

	98 年 度	97 年 度
股利率	0%	0%
預期價格波動性	39.2%	39.2%
無風險利率	2.48%	2.48%
預期存續期間	4.5年	4.5年
每股行使價格	39.16元	40.30元
攤銷年限	2~4年	2~4年

(3) 評價結果：

	98 年 度	97 年 度
認股選擇權每股加權 平均公平價值	\$ 9.862	\$ 9.862
採公平價值法應認列 之酬勞成本	14,690	11,455

(4) 擬制性資料：

本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		98 年 度	97 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 116,801	\$ 198,445
	擬制淨利	102,111	186,990
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.52	2.63
	擬制每股盈餘	1.33	2.48
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.51	2.57
	擬制每股盈餘	1.32	2.42

(十六)營業收入

	98 年 度	97 年 度
銷貨收入：		
工業用測控系列產品	\$ 159,359	\$ 239,948
工業用電腦及工作站系列產品	146,230	182,815
薄膜式平板電腦	468,757	549,730
嵌入式單板電腦卡	499,357	526,761
工業式單板電腦卡	148,334	122,518
網路應用平台及儲存設備	115,638	165,517
其 他	623,393	815,849
銷貨收入總額	2,161,068	2,603,138
減：銷貨退回	( 28,364)	( 59,945)
銷貨折讓	( 6,168)	( 7,347)
銷貨收入淨額	2,126,536	2,535,846
其他營業收入	6,084	6,909
營業收入淨額	<u>\$ 2,132,620</u>	<u>\$ 2,542,755</u>

(十七)應付所得稅

1. 遞延所得稅負債與資產：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 19,439)</u>	<u>(\$ 33,853)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 97,696</u>	<u>\$ 65,438</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
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	<u>\$ 3,072</u>	<u>\$ 1,710</u>
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	<u>\$ 2,331</u>	<u>(\$ 677)</u>
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 24,394</u>	<u>\$ 35,723</u>
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 42,927</u>	<u>\$ 32,375</u>
未實現金融資產評價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 466</u>	<u>\$ -</u>
未實現減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 900</u>	<u>\$ -</u>

呆帳費用之認列超限所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 4,441</u>	<u>\$ 3,998</u>
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	<u>(\$ 102,757)</u>	<u>(\$ 153,814)</u>
退休金費用之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 2,217</u>	<u>\$ 2,217</u>
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	<u>\$ 18,302</u>	<u>\$ 14,645</u>
商譽攤銷產生之應課稅暫時性差異	<u>(\$ 3,539)</u>	<u>(\$ 2,359)</u>
折舊所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 4,381</u>	<u>\$ 2,398</u>
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減：(有效期間97-102年)	<u>\$ 79,254</u>	<u>\$ 46,000</u>

2. 遞延所得稅資產及負債－流動

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產－流動	\$ 52,288	\$ 30,012
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 52,288</u>	<u>\$ 30,012</u>
遞延所得稅負債－流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 遞延所得稅資產及負債－非流動

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產－非流動	\$ 45,408	\$ 35,426
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	<u>\$ 45,408</u>	<u>\$ 35,426</u>
遞延所得稅負債－非流動	<u>(\$ 19,439)</u>	<u>(\$ 33,853)</u>

4. 所得稅費用及應付所得稅

	98 年 度	97 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 32,980)	(\$ 69,161)
未分配盈餘加徵10%	( 2,562)	( 6)
投資抵減之所得稅影響數	16,761	26,775
前期營所稅核定補繳數	-	( 216)
暫繳及扣繳稅款	<u>23,594</u>	<u>22,112</u>
應收(付)所得稅	4,813	( 20,496)
暫繳及扣繳稅款	( 23,594)	( 22,112)
呆帳損失之認列所產生之遞延所得稅利益	110	126
職工福利之認列所產生之遞延所得稅利益	341	44
未實現現兌換損(益)之迴轉(認列)所產生之遞延所得稅利益(費用)	752	( 259)
所得稅抵減之認列(迴轉)所產生之遞延所得稅利益(費用)	22,854	( 5,600)
未實現銷貨毛利之(迴轉)認列所產生之遞延所得稅(費用)利益	( 2,832)	1,607
未實現存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅利益	2,637	1,467
未實現金融資產評價損失之認列所產生之遞延所得稅利益	116	-
未實現減損損失之認列所產生之遞延所得稅利益	225	-
州政府稅之迴轉所產生之遞延所得稅費用	-	( 715)
薪資抵年假之認列所產生之遞延所得稅利益	-	116
存貨資本化之發生所產生之遞延所得稅利益	-	1,162
折舊費用之認列所產生之遞延所得稅利益	-	287
投資損(益)之迴轉(認列)所產生之遞延所得稅利益(費用)	8,280	( 1,312)
研發抵減之認列所產生之遞延所得稅利益	10,400	17,326
攤銷商譽所產生之遞延所得稅費用	( 295)	( 589)
當期暫時性差異當期稅率與實現年度稅率差異影響數	( 811)	-
稅法修正之所得稅影響數	2,989	-
前期高(低)估數	( 305)	( 919)
所得稅利益(費用)	<u>\$ 25,680</u>	<u>(\$ 29,867)</u>

5. 本公司民國96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>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
股東可扣抵帳戶餘額	\$ 16,970	\$ 23,136
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	141,926	194,744
98年度盈餘於99年度預計分配之稅額扣抵比率	11.96%	-
96年度盈餘於97年度實際分配之稅額扣抵比率	-	13.39%

7. 所得稅抵減相關資訊如下：

<u>98年12月31日</u>				
<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	\$ 45,087	\$ 38,554	102
"	"	20,928	14,700	101
"	"	17,900	17,900	100
"	"	12,100	8,100	99
合 計		<u>\$ 96,015</u>	<u>\$ 79,254</u>	
<u>97年12月31日</u>				
<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>	

(十八) 每股盈餘

	98		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	\$ 88,759	\$114,439	76,834	\$ 1.16	\$ 1.49
少數股權損益	2,521	2,362		0.03	0.03
合併淨損益	<u>\$ 91,280</u>	<u>\$116,801</u>		<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 1.52</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>					
合併總損益	\$ 88,759	\$114,439		\$ 1.15	\$ 1.48
少數股權損益	2,521	2,362		0.03	0.03
具稀釋作用之潛在 股通股之影響					
員工分紅	-	-	556	-	-
合併淨損益	<u>\$ 91,280</u>	<u>\$116,801</u>	<u>77,390</u>	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 1.51</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。

	97		年	度		
	金額			股數 (仟股)	每股盈餘	
	稅前	稅後			稅前	稅後
<b>基本每股盈餘</b>						
合併總損益	\$226,414	\$196,547	75,542	\$ 3.00	\$ 2.60	
少數股權損益	2,681	1,898		0.03	0.03	
合併淨損益	<u>\$229,095</u>	<u>\$198,445</u>		<u>\$ 3.03</u>	<u>\$ 2.63</u>	
<b>稀釋每股盈餘</b>						
合併總損益	\$226,414	\$196,547		\$ 2.93	\$ 2.55	
少數股權損益	2,681	1,898		0.04	0.02	
具稀釋作用之潛在 股通股之影響						
員工分紅	-	-	1,643	-	-	
合併淨損益	<u>\$229,095</u>	<u>\$198,445</u>	<u>77,185</u>	<u>\$ 2.97</u>	<u>\$ 2.57</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	98 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		\$ 101,619	\$ 386,933	\$ 488,552
勞健保費用		7,753	32,399	40,152
退休金費用		5,200	12,134	17,334
其他用人費用		3,606	6,447	10,053
用人費用合計		118,178	437,913	556,091
折舊費用		18,390	26,890	45,280
攤銷費用		72	2,134	2,206

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

## 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	對本公司採權益法評價之投資公司
研華電子科技(東莞)有限公司	聯屬公司
MTT Corporation	對本公司之子公司採權益法評價之投資公司

### (二)關係人之重大交易事項

#### 1. 進貨

	98 年 度		97 年 度	
	金額	估進貨 淨額百分比	金額	估進貨 淨額百分比
研華電子科技(東莞) 有限公司	\$ 873	0.07	\$ 2,310	0.15
研華股份有限公司	9,462	0.73	9,209	0.59
	<u>\$ 10,335</u>	<u>0.80</u>	<u>\$ 11,519</u>	<u>0.74</u>

本公司於民國 98 年及 97 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。

#### 2. 預付款項

	98 年 12 月 31 日		97 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
研華股份有限公司	<u>\$ 2,177</u>	<u>10.36</u>	<u>\$ 8,707</u>	<u>20.19</u>

#### 3. 應付帳款-關係人

	98 年 12 月 31 日		97 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
研華電子科技(東莞) 有限公司	\$ -	-	\$ 473	0.30
研華股份有限公司	2,814	1.75	1,708	1.09
	<u>\$ 2,814</u>	<u>1.75</u>	<u>\$ 2,181</u>	<u>1.39</u>

4. 其他應付款-關係人

	<u>98年12月31日</u>		<u>97年12月31日</u>	
	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
MTT Corporation	<u>\$ 10,554</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 5,454</u>	<u>100.00</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
薪資及獎金	\$ 44,000	\$ 49,066
業務執行費用	1,198	1,852
董監酬勞及員工紅利	4,396	13,368
	<u>\$ 49,594</u>	<u>\$ 64,286</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 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。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 民國98年及97年度，本公司及合併子公司對主要管理階層皆無發放股份基礎給付費用。
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98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. 截至民國98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		押金
			及支付方式	未來年度應付租金	
日喜建設(股)公司	承德路七段400號A棟廠房	98.05.01-100.04.30	\$600 每年支付一次	99年	\$7,200 \$1,800
益網科技(股)公司	新店市寶橋路235巷6弄2號8樓辦公室	98.08.16-99.08.15	\$86 每月支付	99.01.01-99.08.15	\$ 643 \$ -
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	98.04.01-99.03.31	\$527 每年支付一次	99.01.01-99.03.31	\$1,581 \$1,054

2. 本公司及合併子公司截至98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	\$ 4,950	\$ 1,315	\$ 3,635

3. 永備資訊(股)公司(以下簡稱永備公司)於民國95年度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，而以本公司未給付授權金及侵害其著作權為由，訴請本公司賠償\$20,270元及遲延利息。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。本案經台北地方法院審理後以判決諭知本公司應給付\$18,170及遲延利息，本公司不服提出上訴，經台灣高等法院審理駁回，本公司不服高等法院判決業已提起上訴，截至民國99年3月15日尚在最高法院審理中。依本公司委任律師之意見指出，永備公司未能具體提出相關資料證明其所為主張，而依相關電子郵件及證人等之證述，均足證明永備公司確有同意本公司授權予日本IGS公司並收取授權金，第一、二審法院未詳予審究亦有違誤，而認為本公司所提之上訴，在法律上，仍非無理由。

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 97 年度合併財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 98 年度合併財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	98 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	\$ 709,606	\$ -	\$ 709,606
公平價值變動列入損益之金融資產	81,327	81,327	-
以成本衡量之金融商品	923	-	-
存出保證金	8,004	-	8,004
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	343,374	-	343,374
存入保證金	38	-	38
<u>衍生性金融商品：無</u>			

	97 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
<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	\$ 730,476	\$ -	\$ 730,476
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	-	-
存出保證金	9,227	-	9,227
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	315,810	-	315,810
長期應付票據	42	-	42
存入保證金	35	-	35
<u>衍生性金融商品：無</u>			

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、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他應付款項-關係人。
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、長期應付票據及存入保證金因金額微小，以其帳列金額為公平價值。

### (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、應收帳款及其他應收款

###### (1) 市場風險

本公司及合併子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

本公司及合併子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

本公司及合併子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

本公司及合併子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

合併子公司借入之款項，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

合併子公司之借入款項因合併子公司之營運資金足以支應合併子公司之資金需求，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

合併子公司借入之款項，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也隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(五) 母公司與子公司及子公司與子公司間已銷除之交易事項

交 易 事 項	98 年 度									
	交 易 公 司 及 借 ( 貸 ) 金 額									
	艾訊股份 有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	AXIOM TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	AXIOMTEK SAS	益網科技股份 有限公司	力訊股份 有限公司	AXIOMTEK JAPAN, INC.	
1. 沖銷長期投資與股東權益	(\$ 561,342)	\$ 255,011	\$ 27,158	\$ 75,890	\$ 1,544	\$ 2,758	\$ 186,850	\$ 12,131	\$ -	
2. 沖銷相互間債權債務科目	103,941	( 32,112)	( 25,253)	( 38,686)	( 1,340)	-	( 1,496)	1,170	( 6,224)	
3. 沖銷損益科目										
(1) 進(銷)貨交易	563,543	( 226,746)	( 48,042)	( 253,207)	-	( 3,103)	( 5,207)	2,660	( 29,898)	
(2) 租金收入及租金支出	1,796	-	-	-	-	-	( 1,710)	( 86)	-	
(3) 其他收入及其他費用	( 1,356)	308	21	( 76)	-	-	1,041	107	( 45)	
(4) 聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利	( 18,000)	8,051	3,587	4,476	-	171	-	-	1,715	

97 年 度

交 易 公 司 及 借 ( 貸 ) 金 額

交 易 事 項	艾訊股份 有限公司	AXIOM TECHNOLOGY									
		INC. U. S. A.	(BVI) CO., LTD.	DEUTSCHLAND GMBH	TRADING (BVI) CO., LTD.	AXIOMTEK SAS	益網科技股份 有限公司	力訊股份 有限公司	AXIOMTEK EUROPE GMBH	AXIOMTEK JAPAN, INC.	
1. 沖銷長期投資與股東權益	(\$ 554,366)	\$ 265,106	\$ 38,575	\$ 71,118	\$ 1,642	\$ 681	\$ 167,078	\$ 3,674	\$ 4,624	\$ 1,868	
2. 沖銷相互間債權債務科目	209,573 (	57,810) (	32,004) (	82,516) (	1,345) (	29,386)	21 (	2)	- (	6,531)	
3. 沖銷損益科目											
(1)進(銷)貨交易	912,368 (	347,873) (	64,396) (	411,685)	- (	57,372)	904	224	- (	32,170)	
(2)租金收入及租金支出	1,740	-	-	-	-	- (	1,740)	-	-	-	
(3)其他收入及其他費用	( 981) (	3,164) (	9) (	132)	1,142	3,399 (	237)	-	- (	18)	
(4)聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利	( 29,000)	11,472	3,022	11,798	-	2,070	-	-	-	638	

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考)

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	\$ 588,440	\$ 40,000	\$ -	\$ -	0.00%	\$ 1,176,880
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY INC. USA	2	588,440	USD 2,000	USD 1,250	-	3.40%	1,176,880
0	艾訊股份有限公司	力訊股份有限公司	2	588,440	20,000	20,000	-	1.70%	1,176,880

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

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)	備 註 (註5)
艾訊股份有限公司	基金	國泰債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	754,042	\$ 9,015	-	\$ 9,015	無
		德盛債券大壩基金	-	"	835,645	10,016		10,016	"
		保德信債券基金	-	"	928,310	14,051		14,051	"
		群益安穩基金	-	"	65,008	1,002		1,002	"
		JF摩根富林明台灣債券基金	-	"	1,267,367	20,006		20,006	"
		永豐美元短期固定收益基金	-	"	34,884	17,238		17,238	"
		合計					\$ 71,328		\$ 71,328
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	\$255,011	100.00	\$ 202,586	無
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	"	"	18,110	27,158	100.00	27,158	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	"	"	(註6)	75,890	100.00	75,890	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	"	"	10,000	1,544	100.00	1,544	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK SAS	"	"	(註6)	2,758	100.00	2,758	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK JAPAN, INC.	"	"	50	-	50.00	-	"
艾訊股份有限公司	股票	益網科技股份有限公司	"	"	9,027,292	186,850	93.88	167,784	"
艾訊股份有限公司	股票	力訊股份有限公司	"	"	2,000,000	12,131	100.00	8,263	"
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	923	19.00	981	"
				合計		\$562,265		\$ 486,964	

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。

註6：係有限公司。

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：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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	\$ 253,207	18.99%	月結30-90天	-	-	\$ 38,686	16.77%	
艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHONOLOGY, INC. U. S. A.	本公司之子公司	銷貨	\$ 226,998	17.03%	月結30-90天	-	-	\$ 32,139	13.93%	

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	\$255,011	(\$ 5,002)	(\$ 5,002)	
	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	德國	工業用電腦及週邊買賣	19,941	19,941	(註5)	100.00	75,890	4,559	4,559	
	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	英屬維 京群島	控股公司	58,761	58,761	18,110	100.00	27,158	(10,779)	(10,779)	
	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	英屬維 京群島	控股公司	3,226	3,226	10,000	100.00	1,544	(60)	(60)	
	AXIOMTEK SAS	法國	工業用電腦及週邊買賣	2,106	22,968	(註5)	100.00	2,758	(23,893)	(23,893)	
	AXIOMTEK EUROPE GMBH	歐洲	控股公司(註4)	-	3,935	-	-	-	-	-	
	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	93.88	186,850	43,374	40,926	
	力訊(股)公司	台灣	電腦及事務性機器設備之製造及買賣	18,000	12,000	2,000,000	100.00	12,131	2,139	2,457	
	AXIOMTEK JAPAN, INC.	日本	工業用電腦及週邊買賣	1,348	1,348	50	50.00	-	(6,332)	(1,840)	
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	15,632	(5,551)	(5,551)	
	艾訊科技(香港)有限公司	香港	控股公司	22,751	22,751	-	100.00	11,058	(4,956)	(4,956)	
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	22,719	-	100.00	11,072	(4,870)	(4,870)	
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	54,979	4,347	4,347	
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	AXIOMTEK POLAND SP. Z.O.O	歐洲	工業用電腦及週邊買賣(註4)	-	2,354	-	-	-	(459)	(455)	

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情形依序填寫，並於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損益金額」時，應確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。

註4：於98年前三季清算解散。

註5：係有限公司。

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；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	-	\$ 15,632	100.00	\$ 15,632
	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	-	11,058	100.00	11,058
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	-	11,072	100.00	11,072
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	54,979	100.00	54,979
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	股票	AXIOMTEK POLAND SP. Z. O. O. (註3)	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	0.00	-

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。

註3：於98年前三季解散清算。

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：

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)				期末(註一)					
					買	買	賣	賣	買	買	賣	賣		
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益	單位數	金額
益網科技股份有限公司	台灣工銀1699債券證券投資信託基?	公平價值變動列入損益之金融資產			-	\$ -	-	\$ 50,000	-	\$ 50,029	\$ 50,000	\$ 29	-	\$ -
益網科技股份有限公司	台灣工銀大眾基金	公平價值變動列入損益之金融資產			-	-	-	10,000	-	10,003	10,000	3	-	-
益網科技股份有限公司	兆豐國際寶鑽債券	公平價值變動列入損益之金融資產			-	-	-	10,000	-	-	-	-	-	10,000
益網科技股份有限公司	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融資產			-	-	-	5,000	-	5,001	5,000	1	-	-

(註一)係原始投資金額。

6. 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。

7. 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。

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 DEUTSCHLAND GMBH	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 7,594	95.98%	月結30-90天			(USD1,212)	(97.79%)	
AXIOMTEK TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 6,869	78.52%	月結30-90天			(USD1,005)	(84.52%)	

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)	本期初自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期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	本公司認列投資(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	收回					
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%	(\$ 5,551)	\$ 15,632	\$ -
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%	( 4,870)	11,072	-

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 3,200	\$ 711,100

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：經母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

- 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。
- 註6：本公司於民國97年11月匯出美金700仟元投資英屬維爾京群島設立AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 作為股本，並由AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 投資艾訊科技(香港)有限公司，進而間接赴大陸投資艾訊電子(東莞)有限公司，此項投資業於 98. 7. 3經投審二字第09800224500號函准予備查。依該號投審會核准之投資金額為美金700仟元。

2. 直接或間接經由第三區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項，請參閱艾訊股份有限公司民國98年度財務報告附註五。

(以下空白)

(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

98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	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	1	銷貨收入	\$253,207	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。	11.87%
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	1	銷貨收入	226,998	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。	10.64%
0	艾訊股份有限公司	艾訊科技(深圳)有限公司	1	銷貨收入	62,402	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。	2.93%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK JANPAN, INC.	1	銷貨收入	29,898	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。	1.40%
0	艾訊股份有限公司	艾訊電子(東莞)有限公司	1	進貨	14,379	進貨價格按一般售價計算。付款期間與一般廠商相當為月結30-90天。	0.67%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	1	應收帳款	38,686		2.42%
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	1	應收帳款	32,139		2.01%
0	艾訊股份有限公司	艾訊科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	28,291		1.77%
1	益網科技股份有限公司	ETHERAN SYSTEMS INC.	1	銷貨收入	165,366	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。	7.75%
1	益網科技股份有限公司	ETHERAN SYSTEMS INC.	1	應收帳款	32,387		2.03%

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。

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		4.99%
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	1	應收帳款	57,811		3.55%
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		1.98%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK SAS	1	應收帳款	29,386		1.81%
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		1.74%

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。

## 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，故無揭露其產業別資訊之適用。

### (二) 地區別資訊

	98 年 度					
	美 洲	歐 洲	其他國外 營運部門	國 內	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	\$ 671,525	\$ 363,884	\$ 143,938	\$ 953,273	\$ -	\$2,132,620
來自母公司及合併子公司之 收入	252	-	14,962	548,329	( 563,543)	-
收入淨額合計	<u>\$ 671,777</u>	<u>\$ 363,884</u>	<u>\$ 158,900</u>	<u>\$1,501,602</u>	<u>(\$ 563,543)</u>	<u>\$2,132,620</u>
部門損益	<u>\$ 116,700</u>	<u>\$ 66,311</u>	<u>\$ 21,861</u>	<u>\$ 397,785</u>	<u>\$ 11,965</u>	<u>\$ 614,622</u>
公司一般收(支)						( 525,365)
利息費用						( 498)
繼續營業部門稅前淨損						<u>\$ 88,759</u>
可辨認資產	<u>\$ 341,214</u>	<u>\$ 119,683</u>	<u>\$ 102,966</u>	<u>\$1,096,381</u>	<u>(\$ 64,492)</u>	<u>\$1,595,752</u>
以成本衡量之金融資產-非流動						923
資產合計						<u>\$1,596,675</u>

	97		年			度
	美 洲	歐 洲	其他國外 營運部門	國 內	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	\$ 833,776	\$ 517,710	\$ 198,371	\$ 992,898	\$ -	\$2,542,755
來自母公司及合併子公司之 收入	255	-	4,001	908,112	( 912,368)	-
收入淨額合計	<u>\$ 834,031</u>	<u>\$ 517,710</u>	<u>\$ 202,372</u>	<u>\$1,901,010</u>	<u>(\$ 912,368)</u>	<u>\$2,542,755</u>
部門損益	<u>\$ 280,927</u>	<u>\$ 106,705</u>	<u>\$ 39,968</u>	<u>\$ 384,905</u>	<u>(\$ 7,284)</u>	\$ 805,221
公司一般收(支)						( 578,051)
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>\$ 371,395</u>	<u>\$ 172,567</u>	<u>\$ 145,880</u>	<u>\$1,109,201</u>	<u>(\$ 173,291)</u>	\$1,625,752
以成本衡量之金融資產-非流動						1,823
資產合計						<u>\$1,627,575</u>

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及合併子公司民國 98 年及 97 年度之外銷銷貨淨額相關資訊如下：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
亞 洲	\$ 387,809	\$ 350,058
歐 洲	668,314	947,749
美 洲	691,901	559,338
其 他	<u>13,642</u>	<u>14,206</u>
	<u>\$ 1,761,666</u>	<u>\$ 1,871,351</u>

(四) 客戶別資訊

有關本公司及合併子公司民國 98 年及 97 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：新台幣仟元 / %

項目	年度	98 年度	97 年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$616,186	\$671,972	(\$55,786)	(8.30)
基金及長期投資		562,265	556,189	6,076	1.09
固定資產		241,322	264,781	(23,459)	(8.86)
無形資產		6,061	6,124	(63)	(1.03)
其他資產		4,886	5,270	(384)	(7.29)
資產總額		1,430,720	1,504,336	(73,616)	(4.89)
流動負債		209,045	243,607	(34,562)	(14.19)
其他負債		44,795	70,477	(25,682)	(36.44) (註 1)
負債總額		253,840	314,084	(60,244)	(19.18)
股本		788,320	763,608	24,712	3.24
資本公積		139,658	133,990	5,668	4.23
保留盈餘		309,248	342,592	(33,344)	(9.73)
累積換算調整數		7,440	16,949	(9,509)	(56.10)
庫藏股票		(67,786)	(67,786)	--	--
股東權益總額		1,176,880	1,190,252	(13,372)	(1.12)
<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>其他負債金額較上期大幅減少，主要係因所得稅率大幅調降，導致遞延所得稅負債-非流動大幅減少，另外其他負債-其他也因關係企業監銷貨的未實現銷貨毛利減少而大幅減少。</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	98 年 度		97 年 度		增 (減) 金 額	變 動 比 例 %
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	\$1,343,548		\$1,776,597		(\$433,049)	(24.38) (註 1)
減：銷貨退回及折讓	(10,346)		(26,942)		(16,596)	(61.60) (註 1)
營業收入淨額		\$1,333,202		\$1,749,655	(416,453)	(23.80) (註 1)
營業成本		(968,979)		(1,219,078)	(250,099)	(20.52) (註 1)
列計未實現銷貨毛利 前營業毛利		364,223		530,577	(166,354)	(31.35) (註 1)
減：聯屬公司間未實 現利益		(18,000)		(29,000)	(11,000)	(37.93)
加：聯屬公司間已實 現利益		29,000		22,100	6,900	31.22
營業毛利		375,223		523,677	(148,454)	(28.35) (註 1)
營業費用		(290,380)		(320,759)	(30,371)	(9.47)
營業利益		84,843		202,918	(118,075)	(58.19) (註 1)
營業外收入及利益		13,763		32,918	(19,155)	(58.19) (註 2)
營業外費用及損失		(7,364)		(2,047)	5,317	259.75 (註 1)
稅前淨利		91,242		233,789	(142,547)	(60.97) (註 1)
所得稅(費用)利益		25,559		(35,344)	(60,903)	(172.31) (註 1)
稅後淨利		\$116,801		\$198,445	\$(81,644)	(41.14) (註 1)

1.增減變動比例分析說明：未達 20%，可免分析。

註 1：受整體經濟不景氣影響，產業環境尚待復甦，98 年度營運不如預期，營收較 97 年度衰退，毛利率維持在 28%-30%之間；98 年度獲利亦較 97 年度減少。

註 2：本年度營業外收入及收益較上年度減少，係因歐美市場經濟規模仍呈蕭條，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(%)
98 年度	\$1,333,202	\$968,979	\$11,000	\$375,223	28.14
97 年度	\$1,749,655	\$1,219,078	\$(6,900)	\$523,677	29.93
原因說明： 98 年度較 97 年度營業毛利率變動未達 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	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	增減比例 (%)
現金流量比率(%)		51.95	104.73	(50.40)
現金流量允當比率(%)		98.04	98.12	(0.08)
現金再投資比率(%)		(1.90)	2.51	(175.70)
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
\$60,092	\$160,497	\$177,247	\$43,342	-	-

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：

98 年度

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.		(5,002)	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		4,559	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。	無	以歐洲營運中心為主軸，整合行銷資源。
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.		(10,779)	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		(60)	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		(23,893)	推廣業務及提供售後技術諮詢服務據點。	結束營運，清算中。	評估結束營運。	無
AXIOMTEK JAPAN. INC		(1,840)	與通路商合資成立，拓展日本市場。	結束營運，將投資股權出售。	評估結束營運。	無
力訊(股)公司		2,457	合作開發相關工業用視訊類產品	市場開拓成功，獲利穩定。	無	無
益網科技(股)公司		40,926	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	98 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	101	12	(4,236)
占營業收入比例	0.01	--	(0.32)

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：

- (1) 每日蒐集利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施。
- (2) 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

(1)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。)

(2)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、工廠網路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 99 年度預計支出之研發費用約為新台幣 16,057 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，98 及 97 年度對美國艾訊及德國艾訊之銷貨比重分別為 36.02%及 43.43%，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：

(一)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

1. 存貨評價及存貨跌價損失提列政策：

(1)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制定存貨跌價損失，用以真實表達期末存貨價值。

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。比較成本與淨變現價值孰低時，採總額比較法，

並以重置成本或淨變現價值為市價。

自民國 98 年 1 月 1 日起，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額

(2) 存貨呆滯品跌價損失之提列政策如下：

原物料：

庫存年齡	提列跌價準備比率
0 天－120 天	參考電子產業產品週期均為 120 天 故 120 天以內不予以提列
121 天－180 天	0.2%
181 天－360 天	20%
361 天以上	50%

製成品及商品：

庫存年齡	提列跌價準備比率
0 天－120 天	參考電子產業產品週期均為 120 天 故 120 天以內不予以提列
121 天－180 天	10%
181 天－270 天	20%
271 天－360 天	30%
12 個月以上	50%
18 個月以上	100%

2. 應收帳款呆帳提列政策：

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，予以評估提列如下：

應收帳款帳齡	提列呆帳比率
0 天－90 天	0.3%
91 天－180 天	2%
181 天－360 天	20%
360 天以上	100%
應收票據備抵呆帳提列	0.2%

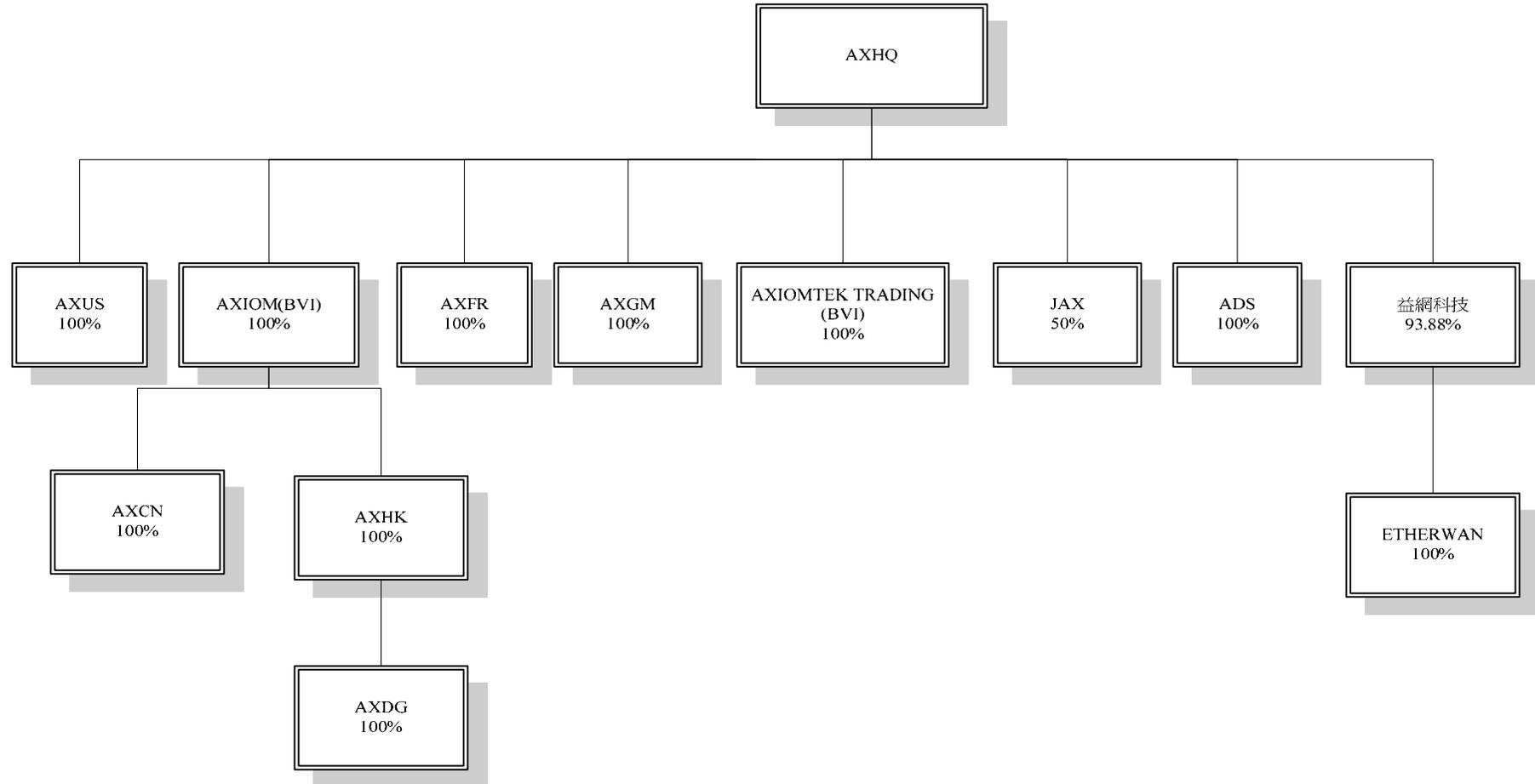
## 捌、特別記載事項

### 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	58,761	控股公司
AXIOMTEK SAS	2001.8	法國	3,106	工業用電腦及週邊買賣等
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	1999.4	德國	19,941	工業用電腦及週邊買賣等
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	2000.6	英屬維京群島	3,226	控股公司
AXIOMTEK JAPAN, INC.	2007.05	日本	2,696	工業用電腦及週邊買賣等
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
益網科技股份有限公司	1997.2	台北縣汐止市	96,160	乙太網路交換器及橋接器之買賣
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

- A.工業用電腦測試儀器之設計製造買賣。
- B.電腦電子電機零件器材之買賣及進出口貿易。
- C.電腦電子控制自動化系統之設計承包安裝維護。
- D.電腦軟體及硬體開發之設計及買賣等業務。
- E.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	100.00%
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	"	"	18,110	100.00%
AXIOMTEK SAS	"	"	EUR50,000	100.00%
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	"	"	EUR500,000	100.00%
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	"	"	10,000	100.00%
AXIOMTEK JAPAN. INC	董 事	"	50	50.00%
力訊股份有限公司	董 事 長	"	2,000,000	100.00%
益網科技股份有限公司	"	"	9,027,292	93.88%
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	\$247,106	\$44,520	\$202,586	\$430,139	(\$8,063)	(\$5,002)	(\$213.60)
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	58,761	27,158	-	27,158	-	(271)	(10,779)	(595.20)
AXIOMTEK SAS	3,106	10,756	7,998	2,758	9,566	(25,748)	(3,148)	(註)
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	19,941	119,682	43,792	75,890	363,885	1,440	4,559	(註)
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	3,226	2,779	1,236	1,543	-	(60)	(60)	(6)
AXIOMTEK JAPAN, INC.	2,696	17,293	19,944	(2,651)	33,022	(6,011)	(6,332)	--
力訊股份有限公司	20,000	40,821	32,558	8,263	71,374	2,484	2,139	1.07
益網科技股份有限公司	96,160	284,538	105,816	178,722	303,301	12,888	43,374	4.80
艾訊科技(深圳)有限公司	33,568	48,829	33,197	15,632	89,957	(5,916)	(5,551)	(註)
艾訊電子(東莞)有限公司	22,719	26,740	15,668	11,072	26,356	(4,860)	(4,870)	(註)

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：

本公司民國九十八年度依「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。

五、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](http://www.axiomtek.com)

艾訊股份有限公司  
AXIOMTEK CO.,LTD  
董事長 楊裕德

