

艾訊股份有限公司 AXIOMTEK CO.,LTD

九十九年度 年 報

刊 印 日 期：中 華 民 國 一 〇 〇 年 五 月 二 十 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：許錦娟

職稱：行政處副總經理

電話：02-2917-4550

電子郵件信箱：jane.hsu@axiomtek.com.tw

代理發言人

姓名：謝宜玲

職稱：副理

電話：02-2917-4550

電子郵件信箱：candice@axiomtek.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市新店區寶橋路 235 巷 2 號 9 樓

電 話：02-2917-4550(代表號)

工 廠：新北市新店區寶橋路 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姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：洪慶山、馮敏娟

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>

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	29
五、更換會計師資訊	30
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	30
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	31
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	32
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	32
肆、募資情形	
一、資本及股份	33
二、公司債辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38
四、海外存託憑證辦理情形	38
五、員工認股權憑證辦理情形	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	38
七、資金運用計畫執行情形	38
伍、營運概況	
一、業務內容	39
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	52

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	53
二、最近五年度財務分析.....	55
三、最近年度財務報告之監察人審查報.....	57
四、最近年度財務報表.....	58
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	115
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.....	157

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.....	158
二、經營成果比較分析.....	159
三、現金流量分析.....	160
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	160
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..	160
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.....	163

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	166
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	170
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.....	170
四、其他必要補充說明事項.....	170
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.....	170

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

艾訊在全球景氣逐漸復甦的帶動與專案的營收挹注，以及同仁們努力不懈和全體股東的支持與肯定下，整年度的營收呈現大幅提升，公司的每股盈餘維持在 2.5 元以上及 15% 以上的股東權益報酬率。展望 2011 年，我們會持續執行既定策略，專注核心技術研發和開拓垂直市場，以穩健的步伐帶領艾訊同仁們為股東創造最大的利益，預期新的一年將有更佳的表現。

以下就九十九年度經營成果及一百年度展望提出報告。

一、九十九年度營運概況：

(一)營業計劃實施成果：

九十九年度營業收入為新台幣 17.51 億元，毛利為新台幣 4.67 億元，集團合併營業收入 28.49 億元，合併毛利為新台幣 10.74 億元，稅後淨利為新台幣 1.98 億元，每股稅後盈餘 2.56 元(較九十八年度增加 68.42%)。

(二)預算執行情形：

九十九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		九十九年	九十八年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	20.42	17.74	
	長期資金占固定資產比率	542.36	487.68	
償債能力 (%)	流動比率	265.29	294.76	
	速動比率	159.65	194.52	
	利息保障倍數	2187.04	7,604.50	
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)		13.28	7.96
	股東權益報酬率(%)		16.42	9.87
	占實收資本比率 (%)	營業利益	18.82	10.76
		稅前純益	28.01	11.57
	純益率(%)		11.29	8.76
	每股盈餘(元)		2.56	1.52

(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應用電腦暨網路設備事業處(簡稱 AND)、嵌入式板卡事業處(簡稱 EBT)及觸控式平板電腦事業處(簡稱 TPC)等三大事業處，產品除保持產品競爭優勢與不斷推陳出新外，本年投入營業額的 9% 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、一百年度營業計劃概要：

(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. 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。

3. 擴大工業電腦在觸控式平板電腦市場的應用領域，深入 Gaming (博奕)、Medical (醫療設備)及 Digital Signage (數位電子看板)等應用環境，開拓更多商機。
4. 投入 Transportation (軌道交通)、Power Utility (再生電源產業)、Kiosk 等垂直應用領域。
5. 落實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。
6. 持續活用 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。
7. 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. 建立全球資訊管理與溝通機制，透過掌握材料、成品庫存及未來市場需求量資訊，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備料機制，活化庫存週轉率與減少在全球缺料環境下所衍生產品正常交期之危機。

三、未來公司發展策略：

(一)銷售策略：

1. 持續發展 ODM 於規模較大的垂直市場，如：博奕、網路安全平台及電子收銀系統等，提高公司在專案設計能力的市場知名度。
2. 發展以系統整合為導向的垂直市場產品，朝向小型低功耗產品及完整的長短卡系列。
3. 整合子公司益網科技公司的產品及技術發展於電力能源及軌道交通等垂直市場。

(二)研發技術：

1. 短期

(1) 應用電腦平台

持續朝向堅固耐用(Heavy-Duty)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、防水、無風扇及 16:9 顯示器尺寸等高規格系統產品，廣泛的應用於醫療及數位電子看板垂直市場。

(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(ITS)、安全監視與自動化等需求。

(3) 數位電子看板

開發 Intel OPS 架構的數位電子播放器，期與知名面板大廠策略聯盟，跨入大型數位電子看板產業。

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(包含博弈/彩票機、車用電腦、軌道交通、智能電網、數位電子看板、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。

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

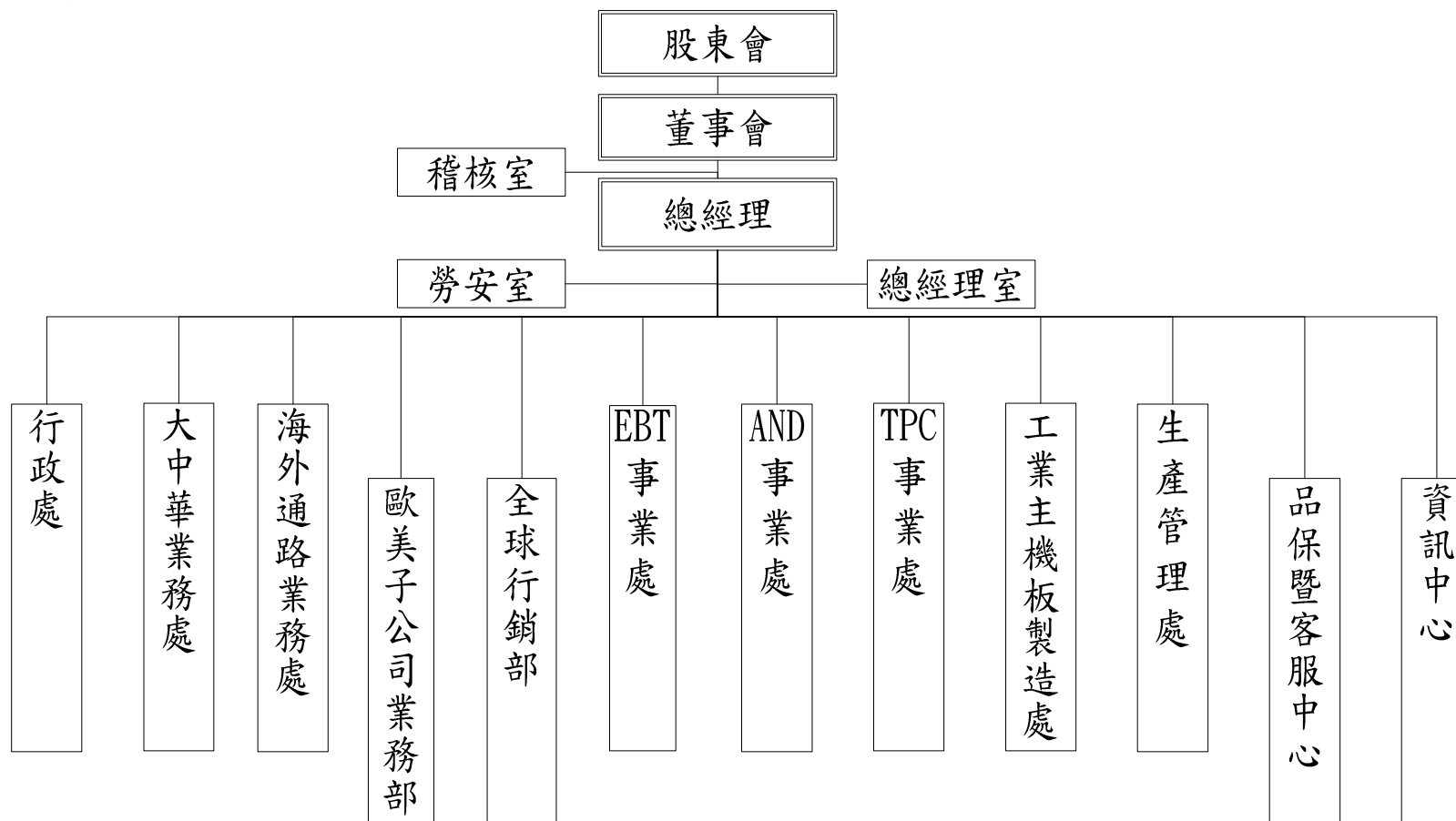
年 月	重 要 記 事
1988 年 05 月	艾訊股份有限公司成立於新店市民權路，設立資本額 500 萬元整
1991 年 03 月	成立資料收集及處理卡系列(DAC)產品線，並創立自我品牌
1992 年 05 月	成立工業級機箱(IPC)產品線
1993 年 01 月	購買並遷入新店市寶橋路 235 巷 14 號 3 樓遠東工業園區
1993 年 04 月	成立單板電腦卡(SBC)產品線
1993 年 05 月	現金增資，實收股本增資至新台幣 2,500 萬元整
1994 年 04 月	設立美國子公司 AXIOM TECHNOLOGY INC
1996 年 02 月	取得英國 SGS 認證公司之 ISO-9001 品保系統認證
1996 年 02 月	購買新店市寶橋路 235 巷 9 號 2 樓遠東工業園區並遷入研發部門
1996 年 08 月	成立嵌入式單板電腦(ECP)產品線
1997 年 06 月	現金及盈餘增資，實收股本增資至新台幣 6,600 萬元整
1997 年 07 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.)
1997 年 10 月	現金增資，實收股本增資至新台幣 10,000 萬元整
1998 年 09 月	現金及盈餘增資，實收股本增資至新台幣 18,150 萬元整
1999 年 01 月	股票公開發行
1999 年 04 月	設立德國子公司 AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH
1999 年 10 月	現金及盈餘增資，實收股本增資至新台幣 27,112 萬元整
1999 年 12 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】
2000 年 06 月	於英屬維京群島設立 AXIOM TECHNOLOGY TRADING(BVI) CO .,LTD
2000 年 09 月	盈餘增資，實收股本增資至新台幣 31,774 萬元整
2001 年 08 月	設立法國子公司 AXIOMTEK SAS
2001 年 10 月	盈餘增資，實收股本增資至新台幣 37,257 萬元整
2002 年 03 月	與研華股份有限公司進行策略聯盟，研華劉克振董事長並擔任本公司 董事長
2002 年 06 月	申請興櫃股票上櫃
2002 年 09 月	盈餘增資，實收股本增資至新台幣 37,851 萬元整
2003 年 01 月	公司英文名稱由 AXIOM TECHNOLOGY CO.,LTD.改為 AXIOMTEK CO.,LTD，同時修改公司 LOGO
2003 年 09 月	盈餘增資，實收股本增資至新台幣 41,967 萬元整
2004 年 05 月	舉辦第一屆運動會
2004 年 09 月	設立大陸深圳子公司艾訊科技(深圳)有限公司
2004 年 09 月	盈餘增資，實收股本增資至新台幣 49,800 萬元整
2004 年 12 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
2005 年 01 月	SAP 系統上線

2005 年 02 月	投資益網科技股份有限公司
2005 年 04 月	以電子類股票在台灣正式掛牌上櫃
2005 年 10 月	以增資換股方式，投資益網科技(股)公司為 99.91%之公司取得 SGS ISO-14000 環境管理系統認證
2005 年 11 月	盈餘轉增資，實收股本增資至新台幣 59,844 萬元整
2006 年 05 月	以增資換股方式，投資得辰實業(股)公司為 70%之公司
2006 年 07 月	投資設立 100%的歐洲子公司(AXEU)
2006 年 09 月	盈餘轉增資，實收股本增資至新台幣 65,073 萬元整
2006 年 11 月	合併子公司得辰實業(股)公司，成為北投廠，並建立 SMT 生產線
2006 年 12 月	董事會通過楊裕德總經理同時兼任董事長 員工人數達 463 人（海外員工人數：110 人），辦公區域 14,000 平方米
2007 年 05 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
2007 年 05 月	投資成立日本子公司 AXIOMTEK JAPAN, INC.
2007 年 06 月	投資 ADS-力訊股份有限公司，取得 60%力訊股份有限公司股權
2007 年 09 月	盈餘轉增資，實收股本增資至新台幣 72,198 萬元整
2007 年 12 月	關閉法國子公司西班牙辦事處
2007 年 12 月	發行 96 年員工認股權憑證 3,500,000 股
2008 年 05 月	艾訊以排名第 762 名，蟬聯天下雜誌 2008 年一千大製造業調查行列
2008 年 08 月	艾訊無風扇高效能醫療級平板液晶電腦榮獲「97 年國家發明創作獎」 銀牌獎
2008 年 10 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
2008 年 10 月	艾訊電子(東莞)有限公司取得營業執照並成為中國地區營運中心
2009 年 04 月	艾訊發表首款全球最袖珍 Intel Atom 無風扇嵌入式電腦系統 eBOX510-820-FL
2009 年 05 月	艾訊以排名第 759 名，蟬聯天下雜誌 2009 年一千大製造業調查行列
2009 年 09 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
2010 年 02 月	處分日本子公司 AXIOMTEK JAPAN, INC. 全部股權
2010 年 06 月	公司全面換發成無實體股票
2010 年 10 月	取得 SGS ISO-9001:2008 品質系統改版認證
2010 年 11 月	取得勞委會 TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統認證
2010 年 11 月	發行 99 年員工認股權憑證 2,000,000 股
2011 年 03 月	取得 SGS ISO-13485：2003「醫療器材業品質管理系統驗證」
2011 年 03 月	結束清算 AXIOM TECHNOLOGY TRADING(BVI) CO.,LTD.
2011 年 03 月	註銷庫藏股 1,489 千股，實收股本降為新台幣 77,343 萬元整

叁、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	主 要 職 掌
稽 核 室	負責內部稽核、內部控制制度及年度稽核計畫之擬定、評估與執行，並提出分析評估與建議追蹤。
總經理室	負責公司營運方針、經營計劃擬定、及整體策略規劃。
勞 安 室	負責員工工作環境與安全衛生制度之擬定、推動與執行。
行 政 處	綜理公司財務資金、投資管理、會計稅務、預算彙編、經營分析、股務、法務及投資人關係之規劃、處理及控制。 綜理公司各項管理制度、人力資源策略、教育訓練、人事行政、福利規劃、總務庶務及資產管理等之規劃與執行。
大中華業務處	負責台灣及中國市場開發與行銷業務，以及海外分支機構之業務支援。
海外通路業務處	負責除台灣及子公司以外之全球市場開發與行銷業務。
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	負責公司業務及產品推廣、產品型錄製作、網站規劃與維護，暨國內外參展及全球行銷活動。
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	負責工業電腦板卡製造、測試、包裝、維修、品管、倉儲及 EMS 業務等事項。
生產管理處	負責工業電腦系統組裝、測試、包裝、維修、品管及倉儲等事項。 負責生產計劃、採購、關務運輸及週邊產品行銷等供應鏈管理等事宜。
品保暨客服中心	負責品質保證、客訴處理、產品技術文件管理、客戶技術支援及 RMA 維修。
資訊中心	公司資訊設備與應用系統之整體規劃與管理。

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

100 年 4 月 26 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	98.06.22	3	91.03.05	1,478,944	1.93%	828,512	1.07%	279	0	0	0	研華〈股〉公司系統課長 輔仁大學電子工程系	註 1	無	無	無
董 事	研華(股)公司 代表人::劉克振	98.06.22	3	91.03.05	21,353,345	27.88%	20,956,984	27.10%	0	0	0	0	美商惠普儀器部經理 交通大學電信工程系	註 2	無	無	無
董 事	研華(股)公司 代表人:曾建中	98.06.22	3	92.06.30	21,353,345	27.88%	20,956,984	27.10%	0	0	0	0	南山人壽保險(股)公司投資部經理 輔仁大學經濟系	註 3	無	無	無
獨立董事	劉俊良	98.06.22	3	93.10.27	0	0	0	0	0	0	0	0	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	無	無	無
獨立董事	周志誠	98.06.22	3	93.05.24	0	0	0	0	0	0	0	0	誠品聯合會計師事務所會計師 上海財經大學會計學博士	註 5	無	無	無
監 察 人	彭適辰	98.06.22	3	92.06.30	141,448	0.18%	144,274	0.19%	0	0	0	0	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	無	無	無

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
監察人	黃銘達	98.06.22	3	92.06.30	266,789	0.35%	272,119	0.35%	1,666	0	0	0	瑞相科技(股)公司總經理 東海大學國貿系	註 7	無	無	無
監察人	中華開發工業銀行(股)公司 代表人：王韻淇 (註 8)	98.06.22	3	92.06.30	2,080,610	2.72%	2,122,180	2.74%	0	0	0	0	中華開發工業銀行直接投資部經理 台灣大學財務金融研究所碩士	無	無	無	無

註 1：(1)兼任下列各公司負責人：

AXIOMTEK 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。

註2：(1)兼任下列公司董事長：

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)法人代表、研碩電腦(股)法人代表、研華科技(中國)有限公司、上海研華慧勝智能科技有限公司、西安研華軟件有限公司、柏眾網控(股)法人代表、智翔科技(股)法人代表、必陞科技(股)法人代表、研華智能(股)公司、研華先進國際(股)公司 Advantech Europe GmbH (ADL)、Advantech Japan Co.,Ltd.(AJP)。

(2)兼任下列公司董事：

研本投資(股)公司、財團法人華聚產業共同標準推動基金會、艾訊(股)法人代表、安勤科技(股)法人代表、科辰投資(股)、交大思源基金會、和碩聯合科技(股)公司、Advantech Europe B.V.(AESC)、Advantech Technology Co., Ltd.(ATC)、HK Advantech Technology Co., Ltd((HK)ATC)、Advantech Automation Corp.(BVI)(AAC(BVI))、Advantech Automation Corp.(HK) Ltd.(AAC (HK))、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)、Advantech KR Co.,Ltd.、Broadwin Technology Inc、 Innocore Holding Limmited、Innocore Gaming Limited。

(3)兼任下列公司監察人：四零四科技股份有限公司。

註3：(1)兼任下列各公司法人董事代表

研華投資股份有限公司、泰興電子股份有限公司、安勤科技股份有限公司、必陞科技股份有限公司、創益科技顧問股份有限公司、恆商企業股份有限公司、華胄設計企業股份有限公司、鑫銓電腦股份有限公司、佳優科技股份有限公司、屏通科技股份有限公司、研華先進國際(股)公司。

(2)兼任下列各公司法人監察人代表：柏眾網控股份有限公司

(3)人兼任下列公司董事：研本投資股份有限公司。

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、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：兼任下列公司法人監察人: 晶宏半導體股份有限公司。

註 7：兼任下列公司法人董事:瑞相科技股份有限公司、智旺科技股份有限公司、智成電子股份有限公司、力新國際科技股份有限公司、利翔航太電子股份有限公司、智豐科技股份有限公司。

註 8：本公司監察人中華開發工業銀行股份有限公司於 100 年 3 月 23 日出指派書，改派王韻淇替代徐大誠為該公司之法人代表。

2.(1)法人股東之主要股東

100 年 4 月 26 日

法人股東名稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
研華股份有限公司	華碩電腦股份有限公司、研本投資股份有限公司、 財團法人研華文教基金會，劉克振
中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司

(2)主要股東為法人者其主要股東

100 年 4 月 26 日

法人名稱	法 人 之 主 要 股 東
華碩電腦股份有限公司	施崇棠、楊隆輝、沈振來、曾鏘聲、洪宏昌
研本投資股份有限公司	劉克振、張美玲、張輝龍
中華開發金融控股股份有限公司	興文投資股份有限公司、兆豐國際商業銀行股份有限公司、 臺灣銀行股份有限公司、國亨化學股份有限公司

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	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（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			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
研華(股)公司 代表人：劉克振			✓				✓	✓			✓	✓	✓		無
研華(股)公司 代表人：曾建中			✓				✓	✓			✓	✓	✓		無
劉俊良			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
周志誠			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
彭適辰			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃銘達			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
中華開發工業 銀行(股) 代表人：王韻淇			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		無

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

100 年 4 月 26 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	79.06.01	828,512	1.07%	279	0.00%	0	0	研華(股)公司系統課長 輔仁大學電子工程系	(1)兼任下列各公司負責人： AXIOMTEK 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	90.04.09	642,419	0.83%	0	0	0	0	舜遠科技產品部經理 台灣大學土木研究所	無	無	無	無
EBT 事業處 副總經理	張俊欽	86.02.12	399,573	0.52%	170,882	0.22%	0	0	雄鋒電子開發部經理 中原大學電子工程系	益網科技股份有限公司監察人	無	無	無
TPC 事業處 副總經理	曾永明	98.08.27	206,666	0.27%	0	0	0	0	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	力訊股份有限公司總經理	無	無	無
生產管理處 副總經理	陳亞平	95.11.01	336,350	0.43%	0	0	0	0	Axiom Technology,Inc,U.S.A 經理 北京大學地質研究所	艾訊電子(東莞)有限公司、Axiomtek Technology(HK) Limited、艾訊科技(深圳)有限公司、力訊股份有限公司及益網科技股份有限公司董事	無	無	無
工業主機板製造處 副總經理	林中彪	96.01.08	671,172	0.87%	0	0	0	0	得辰實業副總經理 台北工專電子科	無	無	無	無
行政處 副總經理	許錦娟	99.05.03	0	0	0	0	0	0	勤業眾信會計師事務所經理 麗臺科技股份有限公司副總經理 政治大學會計研究所 台灣大學 EMBA	無	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)之酬金及酬金級距表

單位：千股/新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例(註 11)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額占稅後純益之 比例(註 11)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註 12)
		報酬(A)(註 2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)(註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)				薪資、獎金及特支 費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G) (註 6)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)(註 7)				
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (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)		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					
董事長	楊裕德	0	0	0	0	2717	2717	0	0	1.37%	1.37%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.37%	1.37%	無	
董 事	研華法人代 表：劉克振																							
董 事	研華法人代 表：曾建中																							
董 事	周志誠																							
董 事	劉俊良																							

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10) G	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10) H
低於 2,000,000 元	楊裕德 研華(股)公司 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	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
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。本公司董事兼任總經理者已填總經理酬金明細表。

註 2: 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，並已另填配發員工紅利之經理人姓名及配發情形明細表。

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)。

註 8: 應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9: 本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10: 合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11: 稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12: a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

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

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

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

(2)監察人之酬金及酬金級距表：

單位：新台幣千元

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	0	0	1,287	1,287	0	0	0.65%	0.65%	無
監察人	黃銘達									
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	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	無	無
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
- b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，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及酬金級距表

單位：新台幣千元

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	14,723	14,723	0	0	0	0	3,334	0	3,334	0	9.13%	9.13%	0	0	0
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(註 11)	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															
行 政 處 副總經理	許錦娟															

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、許錦娟	陳亞平、潘瑞曜、張俊欽、 林中彪、曾永明、許錦娟
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	無	無
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總 計	8	8

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。若總經理或副總經理兼任董事已填董事酬金明細表。

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，並已另填配發員工紅利之經理人姓名及配發情形明細表。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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

註 11：於 99 年 11 月 30 日離職

*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：新台幣千元

	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	無	3,334	3,334	1.69%
	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(註5)	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				
	行政處副總經理暨會計及財務主管	許錦娟				

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，除填列董事酬金明細表外，另應再填列本表。

註5：於99年11月30日離職

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

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆僅由本公司支付，99年度及98年度支付總額占稅後純益比例分別為9.13%及13.6%。給付董事、監察人之酬金包括盈餘分配之董監酬勞，係根據本公司章程第二十七條之規定：「本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款，應先彌補以往年度虧損，次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，就分配額度之1%-20%為員工紅利，2%為董事監酬勞，其餘為股東紅利」。由於酬勞之訂定及取當年盈餘之固定比例，故與公司經營績效呈高度關聯性，經董事會擬具分派案，提送股東會通過後發放；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：

99 年度及 100 年度截至 4 月 30 日止，董事會開會 7 次(A)，董事及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
董事長	楊裕德	7	0	100%	
董事	研華股份有限公司 代表人：劉克振	0	0	0%	
董事	研華股份有限公司 代表人：曾建中	7	0	100%	
獨立董事	劉俊良	7	0	100%	
獨立董事	周志誠	7	0	100%	
監察人	彭適辰	0	0	0%	
監察人	黃銘達	5	0	71%	
監察人	中華開發工業銀行(股) 代表人：徐大誠	5	0	83%	該名監察人任期於 100 年 3 月 22 日，為本公司 99 年度及 100 年度截至 4 月 30 日止董事會，應出席 6 次。
監察人	中華開發工業銀行(股) 代表人：王韻淇	1	0	100%	該名監察人任期於 100 年 3 月 23 日改派，為本公司 99 年度及 100 年度截至 4 月 30 日止董事會，應出席 1 次。
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：本公司無此情形。 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：

99 年度及 100 年度截至 4 月 30 日止，董事會開會 7 次(A)，監察人列席情形如下：

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	0	0	0.00%	
監察人	黃銘達	5	0	71.43%	
監察人	中華開發工業銀行(股) 代表人：徐大誠	5	0	83.33%	該名監察人任期於100年3月22日，為本公司99年度及100年度截至4月30日止董事會，應出席6次。
監察人	中華開發工業銀行(股) 代表人：王韻淇	1	0	100%	該名監察人任期於100年3月23日改派，為本公司99年度及100年度截至4月30日止董事會，應出席1次。
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：本公司無此情形。					

(四)、本公司之公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司已設發言人、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。 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。 本公司已制定「特定公司集團企業及關係人交易作業程序」及內部控制、內部稽核等相關管理辦法，作業系統做有效的風險控管。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司目前設置二席獨立董事：劉俊良、周志誠。 本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴避，但本公司仍持續定期評估其獨立性。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行員工、供應商及其他本公司之利害相關者皆保持良好之關係，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。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	已架設網站並定期揭露公司財務、業務等各項資訊。 1.設有專人負責公司各項資訊之蒐集及發佈揭露。 2.已依規定設置發言人並報備主管機關	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定
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	本公司目前尚未置薪酬委員會，但將依法定於100年12月31日前設置。有關董事、監察人及經理人之報酬均依公司法及公司章程運作。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定
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。		

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												
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： (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。 (2)僱員關懷：透過充實安定員工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。 (3)投資者關係：設置發言人專責處理股東建議。 (4)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。 (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。 (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。 (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。 (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。 (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。 (10)財務資訊有關人員相關證照 <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th><th>姓名</th><th>證照</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>行政處副總經理暨會計及財務主管</td><td>許錦娟</td><td>會計師及格證書字號(七八)專高字第303號</td></tr> <tr> <td>稽核主管</td><td>茆裕盈</td><td>內部稽核師(證)字第9220100號</td></tr> <tr> <td>稽核人員</td><td>藍巧紋</td><td>內控自行檢查實務測驗合格 (99)證基企業內稽在職訓練字第 3227 號 重要會計科目查核實務測驗合格 (99)證基企業內稽在職訓練字第1317號</td></tr> </tbody> </table>			職稱	姓名	證照	行政處副總經理暨會計及財務主管	許錦娟	會計師及格證書字號(七八)專高字第303號	稽核主管	茆裕盈	內部稽核師(證)字第9220100號	稽核人員	藍巧紋	內控自行檢查實務測驗合格 (99)證基企業內稽在職訓練字第 3227 號 重要會計科目查核實務測驗合格 (99)證基企業內稽在職訓練字第1317號
職稱	姓名	證照												
行政處副總經理暨會計及財務主管	許錦娟	會計師及格證書字號(七八)專高字第303號												
稽核主管	茆裕盈	內部稽核師(證)字第9220100號												
稽核人員	藍巧紋	內控自行檢查實務測驗合格 (99)證基企業內稽在職訓練字第 3227 號 重要會計科目查核實務測驗合格 (99)證基企業內稽在職訓練字第1317號												
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。														

（五）本公司履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	本公司制定企業社會責任之策略、方向與執行重點。 本公司均積極參與執行企業社會責任相關活動。 本公司為定期舉辦員工訓練計劃、績效考核，確保員工行為態度符合公司準則，並與晉升、調薪與懲戒緊密結合。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成原物料減量及廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。 本公司取得ISO-14001（環境管理國際標準）與OHSAS-18001（職業安全衛生管理系統）的認證，並定期稽核與評鑑 本公司設有由專職單位負責公司環境的維護、並定期召開會議，檢討與改進，期許建立一個安全、健康的工作環境。 本公司將朝節能減碳及溫室氣體減量進行。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	本公司遵守相關勞動法規，為保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。 本公司取得勞委會TOSHMS台灣職業安全衛生管理系統認證並每年定期辦理員工健康檢查及安全衛生講座。 本公司設有專屬單位，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題。 本公司與供應商密切合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 本公司用心於關懷社會，將愛心化為行動，基金會配合公司政策，以具體的社團社會服務落實社會服務。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司遵守法令，即時公開發佈重大消息。 本公司責成相關單位執行企業社會責任議題，並負責執行與推動。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司企業社會責任實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：	（一）本公司除成立生態關懷社團【黑皮社】，社團宗旨係由專家透過寓教於樂的活動方式，引領同仁珍惜台灣土地與海洋、愛護台灣生態與生物，使艾訊除了在追求環保產品開發之外，成為一間真正重視並實踐珍惜環境生態的綠色企業。【黑皮社】特別邀請【荒野保護協會】講師於2/10(四)假本公司會議室舉辦台灣生態介紹座談-【與大自然做朋友】透過精彩的投影片與講師生動的介紹，讓同仁在輕鬆有趣的氣氛中，認識台灣各項美麗的大自然生態。 （二）人力資源單位擬與新北市志願服務暨婦女資源中心合作加入「企業社會公益及企業志工推動協助方案」，協助企業發揮企業社會責任，將公益行動結合企業核心價值與企業營運做創新整合，推動企業志工服務善良文化，讓企業志工成為建構良好公民環境的重要資源，共同為關懷社會及改變世界盡一份心力。	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：	本公司已開始研議內外企業社會責任報告書之發展趨勢，但目前尚未編製企業社會責任報告書。	

（六）公司如訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已製定內部重大資訊處理作業內控處理程序，並已於 99 年 12 月 24 日向董事、監察人、經理人及全體同仁以電子報方式公告宣導，以避免違反或發生內線交易之情事。
2. 本公司新任之董事、監察人、經理人等內部人，於就任時均分發證券櫃檯買賣中心所編制最新「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」以利內部人遵循。

（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：

公開資訊觀測站：<http://newmops.tse.com.tw>

（八）本公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司董事會皆秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表人之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，但不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。另外，本公司及董事、監察人、經理人、員工與實質控制者，於執行業務時，不得提供承諾或收受任何形式之不正當利益。

(九) 內部控制制度執行狀況：

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：100 年 3 月 28 日

本公司民國九十九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，認為本公司於民國九十九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一〇〇年三月二十八日董事會通過，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。

(十) 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。

(十一) 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

日 期	股東會重要決議	執行情形
99.06.17	九十九年度股東常會重要決議事項： 報告事項 (1)九十八年度營業報告書 (2)九十八年度監察人查核報告書 (3)九十八年度內部控制聲明書報告 (4)本公司庫藏股執行情形報告 承認事項 (1)九十八年度營業報告書及財務報表案 (2)九十八年度盈餘分配案 (每股分配現金股利1.3元) 討論事項 (1)修訂「公司章程」部份條文案 (2)修訂「從事衍生性商品交易處理程序」部份條文案	已訂99.08.21為除息基準日，並於99.09.10發放現金股利 已依修訂後章程運作 已依修訂後程序運作

日 期	董事會重要決議事項
99.03.25	討論事項 (1)通過本公司九十八年度經會計師查核之財務報告、合併財務報告案及營運報告書 (2)通過本公司九十八年度盈餘分配案 (3)通過修正本公司章程部份條文案 (4)通過修正本公司「董事會議事規範」部份條文案 (5)通過本公司內部控制制度聲明書 (6)通過本公司實體股票全面轉換無實體發行案 (7)通過本公司 99 年股東常會召集事由案
99.04.28	討論事項 (1)修正本公司九十八年度盈餘分配表案
99.07.26	討論事項 (1)通過九十九年八月二十一日為本公司九十八年度現金股利除息基準日 (2)通過本公司會計及財務主管任免

日 期	董事會重要決議事項
99.08.25	討論事項 (1)通過本公司九十九年上半年度經會計師查核之財務報告及合併財務報告案 (2)通過本公司發行九十九年員工認股權憑證案
99.11.04	討論事項 (1)通過本公司發行九十九年員工認股權憑證案 (2)通過修正本公司章程部份條文案
100.03.28	討論事項 (1)通過本公司九十九年度經會計師查核之財務報告、合併財務報告案及營運報告書 (2)通過本公司九十九年度盈餘分配案 (3)通過本公司庫藏股註銷案 (4)通過修正本公司章程部份條文案 (5)通過本公司內部控制制度聲明書 (6)通過本公司 100 年股東常會召集事由案

(十二) 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。

(十三) 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：

100 年 05 月 20 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	翁國鈐	94.08.15	99.07.30	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊：

1. 簽證會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、洪慶山	99.01.01~99.04.29	更換原因係資誠聯合會計師事務所內部工作調整，自九十九年半年報起由洪慶山、馮敏娟會計師簽證
資誠聯合會計師事務所	洪慶山、馮敏娟	99.04.30~99.12.31	
文友會計師事務所	傅淑玲	99.01.01~99.03.31	代編九十九第一季合併財務報表
三贏管理顧問有限公司		99.01.01~99.12.31	移轉定價報告

2.會計師公費

(1)

金額單位：新臺幣千元

公費項目 金額級距		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			

(2)

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
資誠聯合會計師事務所	潘慧玲	2,500				120	2,620	99.01.01~99.03.31	
	洪慶山								
資誠聯合會計師事務所	洪慶山							99.04.01~99.12.31	
	馮敏娟								
文友會計師事務所	傅淑玲					90	90	99.01.01~99.03.31	
三贏管理顧問有限公司						294	294	99.01.01~99.12.31	

3.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。

4.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，本公司於民國九十九年第二季起更換財務報告簽證會計師，由原潘慧玲會計師及洪慶山會計師變更為洪慶山會計師及馮敏娟會計師。

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：千股

職稱	姓名	99 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	(700)	0	0	0
董 事	研華(股)公司 代表人：劉克振	(415)	0	(415)	0
董 事	研華(股)公司 代表人：曾建中	(415)	0	(415)	0
獨立董事	劉俊良	0	0	0	0
獨立董事	周志誠	0	0	0	0
監 察 人	中華開發工業銀行(股)公司 代表人：王韻淇	0	0	0	0
監 察 人	彭適辰	0	0	0	0
監 察 人	黃銘達	0	0	0	0
海外通路業務處 副總經理	嚴光立	0	0	0	0
EBT 事業處 副總經理	張俊欽	0	0	0	0
AND 事業處 副總經理	潘瑞曜	0	0	0	0
TPC 事業處 副總經理	曾永明	0	0	0	0
工業主機板製造 處 副總經理	林中彪	0	0	0	0
生產管理處 副總經理	陳亞平	0	0	0	0
行政處副總經理 暨會計及財務主管	許錦娟	0	0	0	0

2. 股權移轉資訊：因股權移轉之相對人為非關係人，故無本項資訊。

3. 股權質押之相對人為關係人資訊：故無本項資訊。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊：

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間 具有財務會計準則 公報第六號關係人 或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係。 (註3)		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
研華股份有 限公司	20,956,984	27.10	0	0.00	0	0.00	無	無	
負責人: 劉克振	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	
邱奕龍	2,400,000	3.10	0	0.00	0	0.00	無	無	
台新銀行受 託楊裕德信 託財產專戶	2,191,000	2.83	0	0.00	0	0.00	楊裕德	楊裕德 信託	
中華開發工 業銀行股份 有限公司	2,122,180	2.74	0	0.00	0	0.00	無	無	
李美慧	980,835	1.27	0	0.00	0	0.00	無	無	
楊明超	958,354	1.24	0	0.00	0	0.00	無	無	
楊裕德	858,512	1.07	279	0.00	0	0.00	台新銀行 受託楊裕 德信託財 產專戶	楊裕德 信託	
鄧夢慧	742,279	0.96	0	0.00	0	0.00	無	無	
日盛小而美 基金專戶	700,000	0.91	0	0.00	0	0.00	無	無	
華頓中小型 基金專戶	688,000	0.89	0	0.00	0	0.00	無	無	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

100 年 4 月 30 日 單位：千股/千元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源(元)	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
79.05	10	500	5,000	500	5,000	現金增資 5,000,000 元	無	
82.05	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資\$20,000,000 元	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	95.07.17 經 授 商 字 第 09501146430 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
95.09	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	無	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	無	95.010.18 經 授 商 字 第 09501234950 號
96.01	10	110,000	1,100,000	66,819	668,191	員工認股權憑證執行 471,250 股	無	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	無	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	無	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	無	96.10.22 經 授 商 字 第 09601259870 號
97.04	10	110,000	1,100,000	72,792	727,925	員工認股權憑證執行 594,500 股	無	97.04.22 經 授 商 字 第 09701093000 號
97.07	10	110,000	1,100,000	72,830	728,300	員工認股權憑證執行 37,500 股	無	97.07.17 經 授 商 字 第 09701177410 號
97.09	10	160,000	1,600,000	75,886	758,858	盈餘轉增資 3,055,850 股	無	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	無	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	無	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	無	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	82,656,966	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

100 年 4 月 26 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	11	21	6,966	11	7,010
持股股數(股)	4	7,153,760	22,589,189	46,893,415	706,666	77,343,034
持股比例	0.00%	9.25 %	29.21 %	60.63 %	0.91 %	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元 100 年 4 月 26 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	2,402	316,911	0.41 %
1,000 至 5,000	3,235	6,585,719	8.51 %
5,001 至 10,000	626	4,601,175	5.95 %
10,001 至 15,000	235	2,796,286	3.62 %
15,001 至 20,000	129	2,360,149	3.05 %
20,001 至 30,000	120	3,014,044	3.90 %
30,001 至 40,000	62	2,168,438	2.80 %
40,001 至 50,000	42	1,928,780	2.49 %
50,001 至 100,000	79	5,502,960	7.12 %
100,001 至 200,000	41	5,490,313	7.10 %
200,001 至 400,000	23	6,464,524	8.36 %
400,001 至 600,000	2	990,000	1.28 %
600,001 至 800,000	7	4,685,870	6.06 %
800,001 至 1,000,000	3	2,767,701	3.58 %
1,000,001 至 999,999,999	4	27,670,164	35.78%
1,000,000,000 股以上	0	0-	0.00%
合計	7,010	77,343,034	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

100 年 4 月 26 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
研華股份有限公司		20,956,984	27.10
邱奕龍		2,400,000	3.10
台新銀行受託楊裕德信託財產專戶		2,191,000	2.83
中華開發工業銀行股份有限公司		2,122,180	2.74
李美慧		980,835	1.27
楊明超		958,354	1.24
楊裕德		858,512	1.07
鄧夢慧		742,279	0.96
日盛小而美基金專戶		700,000	0.91
華頓中小型基金專戶		688,000	0.89

(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/千股

項目 \ 年度		99 年度	98 年度	當年度截至 100 年 3 月 31 日 (會計師核閱數)
每股市價 (註 1)	最高	38.15	32.35	40.4
	最低	24	15.55	31.2
	平均	27.34	25.77	35.22
每股淨值	分配前	15.62	14.93	16.70
	分配後	註 2	13.65	註 2
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	78,832	78,832	77,343
	每股盈餘	2.56	1.52	0.67
每股股利 (註 2)	現金股利	2.2	1.80	不適用
	無償配股	0	0.20	不適用
	盈餘配股	0	0	不適用
	資本公積配股	0	0	不適用
投資報酬分析	累積未付股利	0	0	不適用
	本益比(註 3)	10.68	16.95	不適用
	本利比(註 4)	12.43	14.32	不適用
	現金股利殖利率(註 5)	8.05%	6.98%	不適用

註 1：各年度最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：俟盈餘分配案經次年度股東會決議通過後確定。

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一~二十為員工紅利，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 100 年 3 月 28 日經董事會決議擬定 99 年度盈餘分派案，預計 100 年 6 月 24 日經該公司股東常會決議通過現金股利新台幣 170,154,675 元、員工現金紅利新台幣 26,023,656 元及董監事酬勞新台幣 4,003,639 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：本年度並無擬議之無償配股情形，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事監察人酬勞之成數或範圍：本公司年度總決算如有盈餘，

除依法提繳稅款，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一~二十為員工紅利，百分之二為董監事酬勞，其餘為股東紅利。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：應付員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額)扣除提列 10%法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積後之 12.5%及 2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有變動時，該變動調動數調整入次年度費用，股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 本年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

- (1) 本公司董事會於 100 年 3 月 28 日決議 99 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形，及與認列費用年度估列金額之差異處理情形如下：

項 目	員工分利	董監事酬勞	差異部份處理情形
認列費用年度估列金額(A)	22,614,922	3,618,388	於股東會決議年度將差異數調整入帳
董事會擬議配發(B)	26,023,656	4,003,639	
差異(B)-(A)	3,408,734	385,251	

- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本年度盈餘分配預計均以現金方式配發，故不適用。

- (3) 考慮擬議配發員工紅及及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：前述配發員工紅利及及董事、監察人酬勞已於 99 年度以費用列帳，故不適用。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司董事會及股東會於 99 年 3 月 25 日及 99 年 6 月 17 日決議 98 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形，及與認列費用年度估列金額之差異處理情形如下：

項 目	員工分利	董監事酬勞	差異部份處理情形
認列費用年度估列金額(A)	15,768,169	2,102,422	已於 99 年度將差異數調整入帳
實際配發數(B)	18,044,056	2,410,000	
差異(B)-(A)	2,275,887	307,578	

(九) 公司買回本公司股份情形：

100 年 4 月 26 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
已辦理註銷之股份數量	1,489,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	0.00%

- 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

100 年 4 月 26 日

員工認股權憑證種類	96 年員工認股權憑證	99 年員工認股權憑證
主管機關核准日期	96 年 12 月 18 日	99 年 10 月 06 日
發行(辦理)日期	96 年 12 月 4 日	99 年 11 月 4 日
發行單位數	3,500 (每單位得認購 1,000 股)	2,000 (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(%)	4.53%	2.59%
認股存續期間	五年	五年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年 50% 屆滿 3 年 75% 屆滿 4 年 100%	屆滿 2 年 40% 屆滿 3 年 70% 屆滿 4 年 100%
已執行取得股數	3,500,000 股	2,000,000 股
已執行認股金額	0	0
未執行認股數量	3,500,000 股	2,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格(元)	39.16 元	28.10 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	100.00%	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.本公司所營業務之主要內容如下：

- (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.營業比重

單位：新台幣千元；%

主要產品	99 年度	
	金額	%
應用電腦暨網路設備系列	711,114	40.60%
嵌入式板卡系列	625,220	35.70%
觸控式平板電腦系列	227,417	12.99%
其他	187,584	10.71%
銷貨收入淨額	1,751,335	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目

主要產品分為應用電腦暨網路設備 (AND)、嵌入式板卡 (EBT)及觸控式平板電腦 (TPC)等。

4.計劃開發之新產品(服務)

- (1)推出具競爭價格之 POS、Kiosk 主機板。
- (2)開發遊戲機專用主機板及 SoM 模組。
- (3)設計寬螢幕觸控式電腦產品，持續深耕 Medical 與 Infotainment 市場。
- (4)持續發展數位電子看板系統及播放器，導入工業設計概念及 Intel OPS 架構。
- (5)設計專為 Transporation 交通應用的無風扇嵌入電腦系統 eBOX、tBOX、rBOX 系列。
- (6)開發 Industrial Connectivity 應用產品，包括 Industrial Ethernet Switch、Ethernet Extender、Serial Device Server 等；為再生能源產業（風力、水力、太陽電等）提

供完整的解決方案。

- (7) 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

隨著雲端運算、醫療保健、再生能源、數位電子看板產業的興起，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，工業用電腦已深入至垂直應用產業以及日常生活中，如雲端伺服器/防火牆、遠距醫療照護、風力/火力/水力發電、軌道交通、智能電網、智慧交通監控等；在不斷擴充新應用領域之下，產品種類趨於多樣化，甚至追求客製化服務，綜觀整體市場規模將持續擴大。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。

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

- (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。
- (3) 嵌入式電腦系統暨工業網路設備：由於已開發的一系列 eBOX 無風扇嵌入式電腦廣受市場歡迎，持續投入軍用寬溫、Din Rail PC、交通應用的嵌入式電腦系統，並通過專業認證。在工業網路設備方面，可應用在風力/水力/再生能源、智慧交通監控等最具潛力的垂直應用產業。
- (4) 觸控式平板電腦(TPC)：產品擁有專業設計與通過安規認證，並依不同的垂直應用投入研發資源，可應用於數位電子看板、醫療保健、工業自動化、戶外資訊站、再生能源、交通控制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。

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：新台幣千元 / %

項 目	99 年度	100 年度截至 100 年 4 月 30 日
研發費用	159,107	9,029
營業收入	1,751,335	560,826
研發費用占營業收入之比率	9.08%	1.61%

2.開發成功之技術及產品

產品類別	項 目
應用電腦際網路設備 系列	● rBOX series, DIN-rack fanless embedded computers, is suitable for intelligent computing and communication solutions in critical environments, such as power plant automation, facility monitoring systems, and intelligent transportation systems. ● 開發低功耗嵌入式系統 eBOX620-801-FL 系列，採用最新 Intel Atom D525 中央處理器，體積輕巧適合於空間有限的應用環境 ● 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 ● 開發車用嵌入式系統 tBOX311 / tBOX320 系列，適合用於車用，車隊管理，貨物控管系統之用 ● NA-710, 1U rackmount SMB level, performance network appliance platform with Intel Core 2 Quad / Core 2 Duo processor with 6 LANs ● NA-550, 1U rackmounting SMB level, extreme performance network appliance platform with 2nd generation Intel Core processor and up to 26 LANs, four-group LAN bypass function ● NA-330, green and low power design with Intel Atom processor D525 plus 10 LANs, two-group LAN bypass function ● iCON-71000, hardened managed Ethernet switch equipped with up to eight 10/100Base-TX ports and/or up to four 100Base-FX plus two Gigabit/SFP ports.

產品類別	項目
嵌入式板卡系列	● 開發一系列嵌入式 Pico ITX 單板電腦平台, PICO820/ PICO821/ PICO822 ● SBC84823, 符合軍規環境的單板電腦 (寬溫) ● CAPA110/ PICO100, 支援 AMD eOnterio APU, 擁有絕佳 graphics performance ● OPS860, 支援 Intel Sandy Bridge 平台 Core i7, 專為 Digital Signage 應用而設計開發 ● 推出多款最新 Intel Core PICMG1.3 的單板電腦, 適用於高階的工業工作站
觸控式平板電腦系列	● 全系列超薄型薄膜觸控式液晶電腦: GOT-5840T / GOT-5100T / GOT-5120T / GOT-5152T, 適合應用在 CNC 工具機台 ● 針對平台式數位電子看板應用開發 IFO2175 / IFO2225 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。 ● 為因應生化醫療電子產業逐漸拓展, 研發 MPC225 / MPC175 / MMT225 / MMT175 高效能全防水之醫療用液晶觸控式電腦及螢幕。 ● 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。 ● 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。 ● OFP320 為全球第一款最高階(Sandy Bridge)的 Intel OPS 架構數位電子看板平台 ● DSB300/DSA200 數位電子看板播放器, 符合 IP30 工業級防水防塵規範, 適合於戶外及嚴峻環境

(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

(1)行銷策略方面

- A.臺灣市場：耕耘中南部產業之設備市場，並積極建立垂直應用市場之銷售團隊，專注於 POS/Kiosk 單板、Gaming、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。

(2)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。

(3)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

(1)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

(2)研究發展方面

- A.嵌入式主機板(EBT)產品：發展嵌入式主機板系統，提供完整之作業系統平台。
- B.數位電子看板(Digital Signage)：發展專業數位電子看板的全系列產品。
- C.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。
- D.發展嵌入式電腦系統/工業級網路設備予軌道交通、再生能源等相關應用
- E.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。
- F.遊戲機(Gaming)及 POS/Kiosk 主機板：因應娛樂性及資訊市場的需求，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。

(3)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：新台幣千元 / %

年度 銷售地區		99年度		98年度	
		金額	%	金額	%
內銷		289,862	16.55%	254,181	19.07%
外銷	歐洲	591,850	33.79%	520,829	39.07%
	亞洲	332,852	19.01%	241,770	18.13%
	美洲	324,752	18.54%	226,209	16.97%
	其他	212,019	12.11%	90,213	6.76%
外銷小計		1,461,473	83.45%	1,079,021	80.93%
合計		1,751,335	100.00%	1,333,202	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 Power Utility/Industrial Network 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，尤其是雲端運算、醫療保健、再生能源、數位電子看板產業的興起，在不斷擴充新應用領域之下，產品種類趨於多樣化，並追求專屬客製化服務，綜觀整體市場規模將持續擴大。無論是嵌入式單板電腦、主機板、嵌入式電腦系統、網路設備、觸控式電腦系統、數位電子看板系統暨播放器，都極俱需求及前景。

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：遠距醫療、智能電網、再生能源、軌道交通等），因此預期未來工業電腦產業之需求將持續升溫。

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（觸控式平板電腦）、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）、Embedded System（嵌入式電腦系統）、Digital Signage（數位電子看板）、Industrial Network（工業級網路）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 10 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 等垂直應用。

(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，行銷國際已有二十年的歷史，計有工業用電腦及工作站、觸控式平板電腦、嵌入式單板電腦板卡、人機互動介面系統、網路應用平台、醫療用觸控式電腦、數位電子看板等數百種產品，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/Kiosk、Transporation、Network Appliances、Medical、HMI、Digital Signage 等。

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：

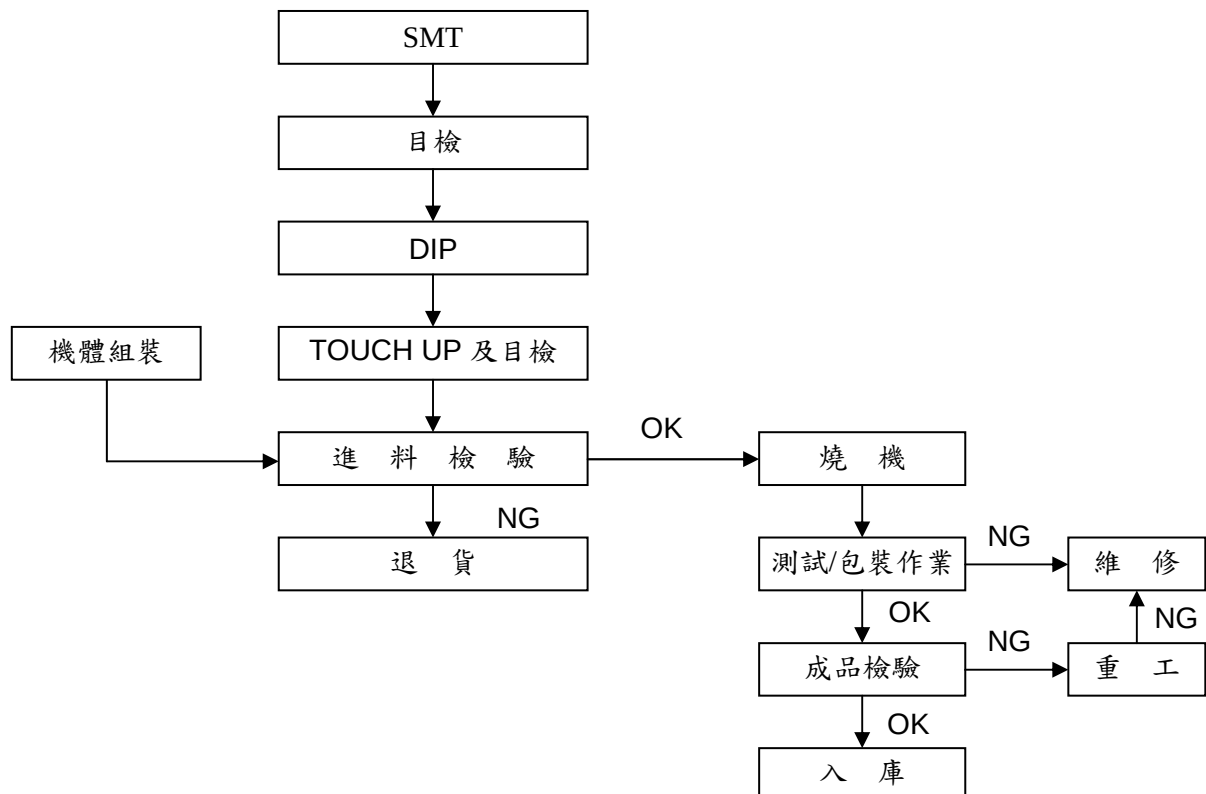
工業電腦之客戶散佈於各行業，業者多透過經銷商或子公司切入市場，未直接面對最終消費者，較無法立即掌握工業電腦之需求趨勢。本公司除配合業務發展積極拓展行銷通路外，亦於海外設立子公司或辦事處，提供當地客戶最直接之服務，並透過當地經銷商與最終使用者溝通，且定期會舉辦或參加國際展覽，直接與使用者接觸，藉此即時掌握市場需求變化之情勢。

(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
應用電腦際網路設備系列	用於工業自動化、樓宇自動化、生產自動化、車載、交通、ATM、風力/水力/再生能源、監控等最具潛力的垂直應用產業。
嵌入式板卡系列	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。
觸控式平板電腦系列	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。 醫療用平板電腦及觸控式液晶螢幕，適用於遠距醫療照護等明星產業。數位電子看板及數位媒體播放器等，俱備工業級設計，可應用於戶外、賣場、百貨、樓宇等。

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	聯強、威健、建智、
印刷電路版、CPU 卡	柏承、長鴻
液晶面板	豐藝
電源供應器	全漢
工業電腦機箱	艾訊東莞、榮峰、榮泰、

(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：新台幣千元；%

項目	99 年度				98 年度			100 年度截至第一季止		
	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	AXUS	324,941	18.55	子公司	226,998	17.03	子公司	51,507	12.49	子公司
2	AXGM	351,318	20.06	子公司	253,207	18.99	子公司	51,270	12.43	子公司
	其他	1,075,076	61.39		852,997	63.98		309,758	75.08	
	銷貨淨額	1,751,335	100.00		1,333,202	100.00		412,535	100.00	

AXUS(AXIOM TECHNOLOGY,INC.U.S.A.) 及 AXGM(AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH)均為本公司之子公司，分別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；新台幣千元

年度 主要商品	99 年度		98 年度	
	產量	產值	產量	產值
應用電腦暨網路設備系列	137,802	696,876	51,987	261,381
嵌入式板卡系列	168,711	619,441	138,056	533,742
觸控式平板電腦系列	16,631	214,364	18,237	232,227
其他	-	48,021	-	46,911
合計	323,144	1,578,702	208,280	1,074,261

(六)最近二年度銷售量值表

產銷量單位：PCS / 產銷值單位：新台幣千元

年 度 銷售量值 主要商品	99 年度				98 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
應用電腦暨網路設備系列	12,508	108,309	90,124	602,805	9,577	75,117	41,164	241,467
嵌入式板卡系列	21,430	86,786	102,830	538,434	21,468	97,529	83,105	445,705
觸控式平板電腦系列	2,461	18,243	11,599	209,174	2,126	22,055	18,847	301,083
其他	-	46,330	-	141,254	-	23,251	-	126,995
合 計	36,399	259,668	204,553	1,491,667	33,171	217,952	143,116	1,115,250

三、從業員工資訊

年度 項目		99 年度	98 年度	100 年度截至 4 月 30 日
員 工 人 數	業 務	39	38	37
	管 理	30	30	31
	研 發	129	125	131
	製 造	187	174	198
	合 計	385	367	397
平 均 年 齡		36.3	36.3	36.1
平 均 服 務 年 資		5.4	5.4	5.3
學歷分佈比率 (%)	博 士	-	0.27	-
	碩 士	14.55	14.44	13.60
	大 專	57.66	58.86	56.42
	高 中	20.26	19.35	23.68
	高中以下	7.53	7.08	6.30

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

最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境遭受損失或處分。

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出

本公司產業特性並無環境污染之情形，故無須設置防治污染設施，且事業廢棄物均委由合格專業廠商處理。

(三)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形

公司因應RoHS之管理措施可分為幾部分：

1. 供應鏈管理：為確保材料與零組件符合環保要求，供應商管理部門已將環保規格通知所屬供應商，並提供相關之教育訓練與輔導，以建立綠色供應鏈，並定期實施稽核，適度汰換不適宜供應商，做好源頭管理降低風險。
2. 研發管理：研發單位所使用之零件材料，均需取得環保材料相關證明文件；若研發階段有材料變更時，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。
3. 品質管理：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；當最終產品製成時，必須進行成品逆向檢驗分析，以再次確定是否符合歐盟 RoHS 規範。
4. 生產製造：本公司所有生產據點均具備生產環保產品之能力，包含物料管理系統、製程管制與無鉛生產設備均已就緒，自 2006 年起已經陸續通過多家世界級大廠的合格認證，並於 2005 年 Q4 起開始量產符合 RoHS 之產品，至今(2011Q1)公司所開發之產品已經全面符合歐盟 RoHS 之要求，其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：

- (1)本公司設有職工福利委員會，推展多樣化福利制度，內容包含開工禮金、三節獎金、家庭日活動、旅遊補助、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、特約商店優惠及其他不定期聯誼活動等。
- (2)公司除投保勞工保險及全民健康保險外，另為全體員工投保團體保險，包含意外、防癌及住院醫療等保障。
- (3)每年定期實施員工健康檢查。
- (4)外勤人員均加投保意外險，國外出差者，均投保旅行平安險及醫療險。
- (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員工分紅制度。

2. 進修與訓練：

本公司訂有『教育訓練管理作業程序』建立公司教育訓練制度與規範，並協助公司所有與品質及環境管理活動相關之各階層人員均獲得適當且必要之教育訓練，以提昇其知識、技能與素質，增進工作效率，使公司整體品質日益精進。每年依劇暨訓練需求規劃年度教育訓練計畫，教育訓練體系涵蓋專案別、階層別、專業別、職務訓練及自我啟發等，每年編制教育訓練預算，最近年度員工教育訓練實際支出費用為 NT\$259,922 元整。訓練類別包含：

(1) 新人訓練：

A.通識課程：新進人員於報到二週內完成課程訓練及測驗合格，課程內容以公司組織、企業文化與制度規範為主軸，所有新進人員均須參加。訓練方式得以數位課程、實體課程或自習為之。

B.專業課程：人資單位定期舉辦，課程內容為各產品別相關專業課程，由各單位主管依據新進人員職務需求指定參加。

C.程序作業指導：凡從事製程、品管及檢測新進人員正式上線前，單位主管應指派幹部或資深人員於工作崗位上，指導實際作業事項，單位主管審查合格方可正式投入工作。內容可包含作業流程、作業標準、相關軟硬體操作與作業安全等。用人單位應將指導內容記錄於《人員技能學習紀錄表》，並繳交人資單位留存備查。

(2)內部訓練：人資單位應依據年度教育訓練計劃，執行安排各項內部訓練課程。

(3)外部訓練：為加強員工專業性知識及提升管理技能，當事人得依據年度教育訓練計劃提出教育訓練外訓之申請。

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	54	170	34	-
2.專業職能訓練	62	78	413	162,454
3.主管才能訓練	3	81	35	95,928
4.通識訓練	數位課程	143	458	-
5.自我啟發訓練	5	122	12	1,540
總 計	124	451	493	259,922

本公司最近年度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	姓名	訓練日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		(起)	(迄)			
稽核主管	茆裕盈	99.01.26	99.01.26	資誠聯合會計師事務所	大陸稅務法規基礎	3
行政處副總經理暨會計及財務主管	許錦娟	99.07.26	99.07.27	會計研究發展基金會	國際會計準則(IFRS)解析	12
稽核人員	藍巧紋	99.08.20	99.08.20	會計研究發展基金會	重要會計科目查核實務	6

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勞工退休金專戶。

(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提繳工資百分之六。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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，公司制定之人事規章均符合勞基法及相關勞動法規規定外，以「人性管理」之經營理念來執行人力資源管理。公司建置內部網路資訊平台(EIP)，內容包括公司願景與使命、集團組織與聯絡資訊員工，部門公告欄、管理制度與表單、學習發展及員工園地等，此外，電子簽核系統、提案園地及相關服務平台，已成為內部各項資訊溝通之最佳媒介。

各項管理資訊除採正式公告方式外，每月定期發行管理電子報，幫助同仁瞭解公司活動動態，提供管理佳言及提供抒發員工心情管道。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，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：

公司為提供同仁一個安全舒適之工作環境，積極推動環保、安全與衛生活動，除符合國內相關法規外，並與國際認同之標準接軌，導入 ISO14001 環境管理制度與 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統，致力於污染預防、廢棄物減量及資源再利用，並管控環安衛潛在風險，建立安全衛生文化，以善盡企業之社會責任。

本公司並訂有「環境政策」及「職業安全衛生政策」作為員工工作環境與工作安全之依循準則：

環境政策：

公司之環境政策目標為「環保無限、資源永續」，並持續透過宣導、溝通、實務運作及持續改善，使全體工作人員了解環境保護之重要性，且於產品設計、製造時，嚴格遵守相關環保法律規章及其他必須之要求，以降低對環境之衝擊。

職業安全衛生政策：

公司設有勞安衛專責管理單位及人員，在公司產品之研發、製造、測試、銷售過程中，除須符合安全衛生法規及其他相關要求外，並配合政府推行之「台灣職業安全衛生管理系統（TOSHMS）」執行危害風險評估管理，針對公司各作業內容與工作區域進行危害評估及風險持續改善，另透過新進人員職前安衛訓練、不定時安衛教育訓練、安全宣導、消防演習及逃生演練等方式，灌輸員工環安衛之訊息，以降低職業安全事故之發生，善盡保障員工的安全衛生之責任。

(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，其契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。

契約性質	當事人	契約起訖日期		主要內容	限制條款
		起	迄		
租 賃	倫飛電腦股份有限公司	99/4/1	102/3/31	租賃廠房	無
租 賃	黃家儀	100/4/15	102/5/14	租賃廠房	無
授 權	American Megatrends Inc.	99/7/12	100/7/11	軟體授權	無
授 權	ITE Tech Inc.	99/5/14	101/5/13	軟體授權	無
授 權	PROMSAT, Ltd	100/4/5	100/4/5	經銷合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位:新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 100年03月31日 財務資料
		99 年	98 年	97 年	96 年	95 年	
流動資產		713,568	616,186	671,972	662,203	856,240	748,288
基金及投資		605,909	562,265	556,189	550,093	471,039	637,156
固定資產		227,060	241,322	264,781	279,197	256,001	220,161
無形資產		6,351	6,061	6,124	6,405	6,807	6,307
其他資產		4,677	4,886	5,270	6,934	8,546	7,152
資產總額		1,547,565	1,430,720	1,504,336	1,504,832	1,598,633	1,619,064
流動負債	分配前	265,206	209,045	243,607	246,144	312,776	279,627
	分配後	(註 2)	309,591	378,738	480,856	568,263	(註 2)
長期負債		0	0	0	0	0	0
其他負債		50,870	44,795	70,477	62,554	51,664	327,169
負債總額	分配前	316,076	253,840	314,084	308,698	364,440	327,169
	分配後	(註 2)	354,386	449,215	543,410	619,927	(註 2)
股 本		788,320	788,320	763,608	721,980	668,191	773,430
資本公積		140,794	139,658	139,990	135,259	137,232	133,657
保留盈餘	分配前	405,840	309,248	342,592	413,123	420,098	413,643
	分配後	(註 2)	208,702	207,461	178,411	118,397	(註 2)
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		(35,679)	7,440	16,949	14,909	8,672	(28,835)
庫藏股票		(67,786)	(67,786)	(67,786)	(93,253)	0	0
股東權益 總 額	分配前	1,231,489	1,176,880	1,190,252	1,196,134	1,234,193	1,291,895
	分配後	(註 2)	1,076,334	1,055,121	961,422	978,706	(註 2)

註 1：除 100 年第一季係經會計師核閱外，其餘各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：99 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二)簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外
餘係新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年03月31日 財務資料
	99 年	98 年	97 年	96 年	95 年	
營業收入	1,751,335	1,333,202	1,749,655	1,736,067	1,763,223	1,423,956
營業毛利	467,200	375,223	523,677	571,162	571,187	463,365
營業利益	148,386	84,843	202,918	286,182	301,414	185,251
營業外收入及利益	123,181	13,763	32,918	87,165	106,467	24,292
營業外費用及損失	50,777	7,364	2,047	15,042	8,286	17,836
繼續營業部門 稅前損益	220,790	91,242	233,789	358,305	399,595	191,707
繼續營業部門 損益	197,669	116,801	198,445	294,726	334,595	181,707
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	197,669	116,801	198,445	294,726	334,595	181,707
每股盈餘	2.56	1.52	2.63	3.87	4.61	2.71

註1：除100年第一季係經會計師核閱外，其餘各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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
99 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
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
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
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

二、最近五年度財務分析

年度 項目分析		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 100 年 03 月 31 日財務資料
		99 年	98 年	97 年	96 年	95 年	
財 務 結構(%)	負債占資產比率	20.42	17.74	20.88	20.51	22.8	20.21
	長期資金占固定資產比率	542.36	487.68	449.52	428.42	482.1	586.80
償 債 能 力 (%)	流 動 比 率 (%)	265.29	294.76	275.84	269.03	273.76	267.60
	速 動 比 率 (%)	159.65	194.52	179.73	160.3	177.91	167.54
	利息保障倍數(倍)	2187.04	7,604.50	1,158.37	2,986.88	2,220.97	-
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	7.94	5.58	6.9	6.73	5.79	7.52
	應收款項收現日數	45	65	53	54	63	48
	存貨週轉率(次)	5.46	4.68	5.28	4.36	4.98	4.60
	應付款項週轉率	9.92	8.87	8.76	6.72	6.45	8.20
	平均售貨日數	66	78	69	84	73	79
	固定資產週轉率(次)	7.71	5.27	6.43	6.49	8.46	7.50
	總資產週轉率(次)	1.13	0.91	1.16	1.12	1.17	1.02
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	13.28	7.96	13.2	19	22.3	13.09
	股東權益報酬率(%)	16.42	9.87	16.63	24.25	30.04	16.43
	佔實收資本比率%	營業利益	18.82	10.76	26.57	39.64	45.11
		稅前純益	28.01	11.57	30.62	49.63	59.8
	純 益 率 (%)		11.29	8.76	11.34	16.98	18.98
	每股盈餘(元)(註 2)		2.56	1.52	2.63	3.87	4.61
現 金 流 量	現金流量比率(%)	74.30	51.95	104.73	168.93	104.93	73.50
	現金流量允當比率(%)	122.69	98.04	98.12	95.81	76.88	106.35
	現金再投資比率(%)	6.53	(1.90)	2.51	12.85	13.69	3.33
槓 桿 度	營運槓桿度	3.85	4.83	3.19	2.3	1.74	3.59
	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增減變動達 20%原因。

1. 利息保障倍數大幅增加，係因為 99 年度因借款產生的利息支出增加，致使利息保障倍數增加。
2. 由於 99 年度營業收入較 98 年度大幅提高，以致應收款項週轉率增加、應收款項收現日數減少固定資產週轉率增加。
3. 由於 99 年度獲利較 98 年度大幅提高，使資產及股東權益亦較 98 年度同期增加，而營業活動流入之現金流入亦相對增加，致使總資產週轉率、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、現金流量允當比率，現金再投資比率亦相對提高。

註 1：除 100 年第一季係經會計師核閱外，其餘各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：按當年度加權平均股數計算。

註3：計算公式：

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)平均銷貨日數＝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。（註4）

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）。（註5）

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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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

茲准

董事會造送之本公司九十九年度財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所洪慶山及馮敏娟會計師查核竣事出具查核報告書在案，連同營業報告書及盈餘分配議案等各項表冊，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此致

艾訊股份有限公司一〇〇年股東常會

監察人：黃銘達

彭適辰

中華開發工業銀行股份有限公司
代表人：王韻淇

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 五 日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003721 號

艾訊股份有限公司 公鑒：

艾訊股份有限公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 99 年及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

艾訊股份有限公司已編製民國 99 年度及 98 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪慶山

會計師

馮敏娟

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 1 0 0 年 3 月 1 0 日

艾訊股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日					99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日				
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%		
資 產						負債及股東權益											
流動資產						流動負債											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	131,341	9	\$	60,092	4	2120	應付票據	\$	801	-	\$	122	-		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))		40,028	3		71,328	5	2140	應付帳款		128,518	8		106,252	7		
1120	應收票據淨額(附註四(三))		6,379	-		15,176	1	2150	應付帳款－關係人(附註五)		13,996	1		7,793	1		
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		86,178	6		101,716	7	2160	應付所得稅(附註四(十七))		11,322	1		-	-		
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)		126,610	8		105,283	8	2170	應付費用(附註四(九))		98,765	6		80,723	6		
1178	其他應收款		10,142	1		14,896	1	2260	預收款項		7,718	1		10,276	1		
1188	其他應收款－關係人－其他(附註五)		64	-		3,506	-	2298	其他流動負債		4,086	-		3,879	-		
120X	存貨(附註四(五))		266,502	17		201,353	14	21XX	流動負債合計		265,206	17		209,045	15		
1260	預付款項(附註五)		13,675	1		8,197	1	2810	其他負債		6,192	-		7,356	1		
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十七))		22,539	1		33,386	2	2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十七))		19,678	1		19,439	1		
1298	其他流動資產－其他		110	-		1,253	-	2881	其他負債－其他(附註四(七))		25,000	2		18,000	1		
11XX	流動資產合計		703,568	46		616,186	43	28XX	其他負債合計		50,870	3		44,795	3		
基金及投資						2XXX				負債總計		316,076	20		253,840	18	
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四 (六))		923	-		923	-	股東權益									
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七))		604,986	39		561,342	39	3110	股本(附註四(十一))								
14XX	基金及投資合計		605,909	39		562,265	39	普通股股本			788,320	51		788,320	55		
固定資產(附註四(八))						資本公積(附註四(十二))											
成本						3211				普通股溢價		133,214	9		133,214	9	
1501	土地		112,222	7		112,222	8	3220	庫藏股票交易		6,395	-		6,395	-		
1521	房屋及建築		66,771	4		66,754	5	3240	處分資產增益		2	-		2	-		
1531	機器設備		111,510	7		100,927	7	3260	長期投資		-	-		47	-		
1537	模具設備		37,841	3		35,249	2	3271	資本公積－員工認股權		1,183	-		-	-		
1545	試驗設備		23,831	2		22,365	1	保留盈餘(附註四(十三))									
1561	辦公設備		44,939	3		45,976	3	3310	法定盈餘公積		179,002	11		167,322	12		
1631	租賃改良		20,722	1		23,260	2	3350	未分配盈餘		226,838	15		141,926	10		
1681	其他設備		11,267	1		12,046	1	股東權益其他調整項目									
15XY	成本及重估增值		429,103	28		418,799	29	3420	累積換算調整數	(	35,679	(2)		7,440	1		
15X9	減：累計折舊	(	202,043	(13)	(	177,477	(12)	3480	庫藏股票(附註四(十四))	(	67,786	(4)	(	67,786	(5)		
15XX	固定資產淨額		227,060	15		241,322	17	3XXX	股東權益總計		1,231,489	80		1,176,880	82		
無形資產						重大承諾事項及或有事項(附註七)											
1710	商標權		104	-		163	-										
1750	電腦軟體成本		349	-		-	-										
1760	商譽		5,898	-		5,898	1										
17XX	無形資產合計		6,351	-		6,061	1										
其他資產																	
1820	存出保證金		4,677	-		4,886	-										
1XXX	資產總額	\$	1,547,565	100	\$	1,430,720	100										
						負債及股東權益總計											
										\$	1,547,565	100	\$	1,430,720	100		

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪慶山、馮敏娟會計師民國 100 年 3 月 10 日查核報告。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：許錦娟

艾訊股份有限公司
損 益 表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99	年	度	98	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註四(十六)及五)								
4110 銷貨收入	\$	1,751,906	100	\$	1,337,578	100		
4170 銷貨退回	(	2,579)	-	(	4,954)	-		
4190 銷貨折讓	(	6,790)	(1)	(	5,392)	-		
4100 銷貨收入淨額		1,742,537	99		1,327,232	100		
4800 其他營業收入		8,798	1		5,970	-		
4000 營業收入合計		1,751,335	100		1,333,202	100		
5110 銷貨成本(附註四(五)(十九)及五)	(	1,277,135)	(73)	(	968,979)	(73)		
5910 營業毛利		474,200	27		364,223	27		
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(七))	(	25,000)	(2)	(	18,000)	(1)		
5930 聯屬公司間已實現利益		18,000	1		29,000	2		
營業毛利淨額		467,200	26		375,223	28		
營業費用(附註四(十九)及五)								
6100 推銷費用	(	94,326)	(5)	(	84,028)	(7)		
6200 管理及總務費用	(	65,381)	(4)	(	69,561)	(5)		
6300 研究發展費用	(	159,107)	(9)	(	136,791)	(10)		
6000 營業費用合計	(	318,814)	(18)	(	290,380)	(22)		
6900 營業淨利		148,386	8		84,843	6		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		108	-		101	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))		113,463	7		6,368	1		
7130 處分固定資產利益		23	-		2	-		
7140 處分投資利益		608	-		-	-		
7210 租金收入(附註五)		1,895	-		1,796	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		434	-		-	-		
7480 什項收入(附註五)		6,650	-		5,496	-		
7100 營業外收入及利益合計		123,181	7		13,763	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	101)	-	(	12)	-		
7540 處分投資損失		-	-	(	761)	-		
7560 兌換損失	(	27,171)	(2)	(	4,236)	-		
7630 減損損失(附註四(六))		-	-	(	900)	-		
7640 金融資產評價損失(附註四(二))		-	-	(	572)	-		
7880 什項支出(附註五)	(	23,505)	(1)	(	883)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	50,777)	(3)	(	7,364)	-		
7900 繼續營業單位稅前淨利		220,790	12		91,242	7		
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十七))	(	23,121)	(1)		25,559	2		
9600 本期淨利	\$	197,669	11	\$	116,801	9		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後			
基本每股盈餘(附註四(十八))								
9750 本期淨利	\$	2.85	\$	2.56	\$	1.19	\$	1.52
稀釋每股盈餘(附註四(十八))								
9850 本期淨利	\$	2.81	\$	2.52	\$	1.18	\$	1.51

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
洪慶山、馮敏娟會計師民國 100 年 3 月 10 日查核報告。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：許錦娟

單位：新台幣仟元

-61-

艾訊股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 197,669	\$ 116,801
調整項目		
呆帳費用(迴轉)提列數	(1,800)	253
折舊費用	31,380	32,864
各項攤提	70	87
存貨跌價損失提列數	9,283	15,236
金融資產評價(利益)損失	(434)	572
採權益法認列之投資收益	(113,463)	(6,368)
採權益法之現金股利收現數	36,109	19,860
處分固定資產(利益)損失	(23)	(2)
處分投資(利益)損失	(608)	761
減損損失	-	900
員工認股權酬勞成本	1,183	-
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	31,926 (	37,106)
應收票據	8,797 (	9,161)
應收帳款(含關係人)	(3,989)	16,525
其他應收款(含關係人)	8,196	10,120
存貨	(74,432)	(3,946)
預付款項	(5,478)	13,287
遞延所得稅資產	11,086 (	36,070)
其他流動資產	1,143	1,967
應付票據	679 (	52)
應付帳款(含關係人)	28,468	9,944
應付所得稅	14,034 (	12,934)
應付費用	15,330 (	3,480)
預收款項	(2,558)	(10,445)
其他流動負債	(1,346)	380
應計退休金負債	(1,164)	(384)
其他負債 - 其他	7,000	(11,000)
營業活動之淨現金流入	<u>197,058</u>	<u>108,609</u>

(續次頁)

艾訊股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
投資活動之現金流量		
購入長期股權投資	(\$ 9,612)	(\$ 1,692)
長期股權投資清算退回股款	-	3,174
處分長期股權投資價款	41	-
購置固定資產	(15,579)	(13,328)
出售固定資產價款	38	2
存出保證金減少	209	360
無形資產及遞延費用增加	(360)	-
取得子公司之淨現金流出	-	(6,000)
投資活動之淨現金流出	(25,263)	(17,484)
融資活動之現金流量		
發放股東現金股利	(100,546)	(135,131)
行使員工認股權	-	368
融資活動之淨現金流出	(100,546)	(134,763)
本期現金及約當現金增加(減少)	71,249	(43,638)
期初現金及約當現金餘額	60,092	103,730
期末現金及約當現金餘額	\$ 131,341	\$ 60,092
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 101	\$ 12
本期支付所得稅	\$ 560	\$ 32,325
不影響現金流量之融資活動		
應付員工股票紅利	\$ -	\$ 14,052
不影響現金流量之投資活動		
對子公司應收帳款轉增資	\$ -	\$ 26,173
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 17,133	\$ 9,405
減:期末應付設備款(表列其他流動負債)	(3,073)	(1,519)
加:期初應付設備款(表列其他流動負債)	1,519	5,442
購買固定資產支付現金數	\$ 15,579	\$ 13,328
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	\$ -	\$ 6,000

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
洪慶山、馮敏娟會計師民國 100 年 3 月 10 日查核報告。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：許錦娟

艾訊股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

99 年 度 98 年 度

艾訊股份有限公司
財務報表附註
民國 99 年及 98 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及週邊、嵌入式單板主機板及操作系統、工業用平板電腦及顯示器、自動化量測及控制介面卡之設計、製造及銷售，暨相關產業應用電腦及電子零組件之買賣及進出口貿易等業務。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 385 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「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，以標準成本入帳，再將各項差異分攤至存貨及銷貨成本。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，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，依平均法提列折舊，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：

房屋及建築	3 年 ~ 40 年
機器設備	3 年 ~ 40 年
模具設備	2 年 ~ 5 年
試驗設備	2 年 ~ 8 年
辦公設備	1 年 ~ 10 年
租賃改良	依租賃期間及耐用年數較短者
其他設備	3 年 ~ 10 年

2. 出售、汰換或報廢時，成本及累積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. 商標及電腦軟體成本

商標及電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 2~10 年。

2. 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。

3. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(十三)之說明。

(十二) 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。

(十三) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 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。

2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十四) 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的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十五) 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。

(十六) 退休金

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

(十七) 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，其差額沖銷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。

(十八) 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。

(十九) 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)會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 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民國 98 年度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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 366	\$ 694
銀行存款	130,975	59,398
	<u>\$ 131,341</u>	<u>\$ 60,092</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99年12月31日	98年12月31日
公平價值變動列入損益之金融資產-基金	\$ 40,005	\$ 71,739
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	23	(411)
合計	<u>\$ 40,028</u>	<u>\$ 71,328</u>

本公司於民國99年及98年度認列之金融資產評價淨益(損)分別為\$434及(\$572)。

(三)應收票據-淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 6,379	\$ 15,217
減：備抵呆帳	-	(41)
	<u>\$ 6,379</u>	<u>\$ 15,176</u>

(四)應收帳款-淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 86,840	\$ 106,664
減：備抵呆帳	(662)	(4,948)
	<u>\$ 86,178</u>	<u>\$ 101,716</u>

(五) 存貨

99年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 126,762	(\$ 9,268)	\$ 117,494
在製品	14,505	-	14,505
半成品	14,273	(2,018)	12,255
製成品	136,383	(14,135)	122,248
合計	<u>\$ 291,923</u>	<u>(\$ 25,421)</u>	<u>\$ 266,502</u>

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>

當期認列之存貨相關營業成本：

	99 年 度	98 年 度
已出售存貨成本	\$ 1,267,162	\$ 953,743
跌價損失	9,283	15,236
存貨盤虧	690	-
銷貨成本	<u>\$ 1,277,135</u>	<u>\$ 968,979</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

	99年12月31日	98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)	(900)
合計	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 923</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：

99年12月31日

被投資公司	投資成本	金額	持股比例%	提供擔保 或質押情形
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	\$ 121,060	\$ 247,840	100.00	無
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	68,372	45,140	100.00	"
AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	19,941	60,616	100.00	"
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	3,226	-	100.00	"
AXIOMTEK SAS	2,106	2,074	100.00	"
益網科技股份有限公司	101,251	220,105	92.23	"
力訊股份有限公司	18,000	29,211	100.00	"
合 計		<u>\$ 604,986</u>		

98年12月31日

被投資公司	投資成本	金額	持股比例%	提供擔保 或質押情形
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 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>		

2. 民國99年及98年度採權益法認列投資損益之情形如下：

被投資公司	99 年 度	98 年 度
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	\$ 11,801	(\$ 5,002)
AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	(3,682)	4,559
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	11,049	(10,779)
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	(1,516)	(60)
AXIOMTEK SAS	3,329	(23,893)
益網科技股份有限公司	75,402	40,926
力訊股份有限公司	17,080	2,457
AXIOMTEK JAPAN, INC.	-	(1,840)
合 計	<u>\$ 113,463</u>	<u>\$ 6,368</u>

3. 本公司為整體投資架構之規劃，於民國 99 年以\$41 出售 AXIOMTEK JAPAN, INC. 之全數股權。

4. 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。

5. 期末未實現內部(損)益明細如下：

	99年12月31日	98年12月31日
沖減銷貨毛利(AXIOM TECHNOLOGY INC. U. S. A.)(順流)	\$ 12,298	\$ 8,051
沖減銷貨毛利(AXIOMTEK DECUTECHLAND GMBH)(順流)	6,866	4,476
沖減銷貨毛利(AXIOMTEK SAS)(順流)	5,836	171
沖減銷貨毛利(艾訊-深圳)(順流)	-	3,587
沖減銷貨毛利(AXIOMTEK JAPAN, INC.)(順流)	-	1,715
遞延貸項合計	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 18,000</u>

6. 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 99 年及 98 年度皆已納入合併報表編製。

(八) 固定資產

	99 年 12 月 31 日	
原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 112,222	\$ -
房屋及建築	66,771	(26,613)
機器設備	111,510	(62,169)
模具設備	37,841	(29,726)
試驗設備	23,831	(17,727)
辦公設備	44,939	(40,753)
租賃改良	20,722	(16,961)
其他設備	11,267	(8,094)
	<u>\$ 429,103</u>	<u>(\$ 202,043)</u>
		<u>\$ 227,060</u>

	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
模具設備	35,249	(24,202)	11,047
試驗設備	22,365	(15,690)	6,675
辦公設備	45,976	(37,582)	8,394
租賃改良	23,260	(17,235)	6,025
其他設備	12,046	(7,765)	4,281
	<u>\$ 418,799</u>	<u>(\$ 177,477)</u>	<u>\$ 241,322</u>

(九) 應付費用

	99年12月31日	98年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 50,230	\$ 38,942
應付員工紅利及董監酬勞	26,233	17,871
應付加工費	4,701	7,675
應付其他費用	17,601	16,235
合計	<u>\$ 98,765</u>	<u>\$ 80,723</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 99 年及 98 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 \$1,001 及 \$817，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$37,313 及 \$34,672。
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 99 年及 98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,553 及 \$11,419。

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：

	99 年 度	98 年 度
折現率	2.00%	2.25%
基金資產報酬率	2.00%	2.25%
薪資調整率	2.50%	3.00%

(2) 退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
既得給付義務	(\$ 4,211)	(\$ 2,020)
非既得給付義務	(31,338)	(24,390)
累積給付義務	(35,549)	(26,410)
未來薪資增加之影響數	(28,443)	(21,805)
預計給付義務	(63,992)	(48,215)
退休基金資產公平市價	37,313	34,672
提撥狀況	(26,679)	(13,543)
未認列過渡性淨給付義務	660	989
未認列退休金損(益)	19,827	5,198
應計退休金負債	(\$ 6,192)	(\$ 7,356)
既得給付	\$ 4,833	\$ 2,360

(3) 淨退休金成本之內容：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 343	\$ 222
利息成本	1,085	1,083
退休基金資產預期報酬	(780)	(818)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	353	330
當期淨退休金成本	\$ 1,001	\$ 817

(十一) 普通股股本及預收股本

- 截至民國 99 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。
- 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 24 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

- 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 1%~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 99 年 6 月 17 日及 98 年 6 月 22 日經股東會照案通過之民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案，如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,680		\$ 19,474	
股票股利	-	\$ -	15,014	\$ 0.20
現金股利	100,546	1.30	135,131	1.80
合計	<u>\$112,226</u>		<u>\$169,619</u>	

經民國 99 年 6 月 17 日股東會決議發放民國 98 年度員工紅利\$18,044 及董監酬勞\$2,410，與民國 98 年度財務報表估列金額\$15,768 及 \$2,103 差異數\$2,583，已列為民國 99 年度之損益。經民國 98 年 6 月 22 日股東會決議發放民國 97 年度員工紅利\$23,419 及董監酬勞 \$3,542 與民國 97 年度財務報表估列金額\$22,921 及 \$3,056 差異數 \$984，已列為民國 98 年度之損益。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。

4. 本公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$ 22,615 及 \$ 3,618，係以截至民國 99 年之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以 12.5%及 2%作為基礎估列，並認列為當期費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則認列為次一年度之損益。

(十四)庫藏股

1. 民國99年度及98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	99年	<u>1,489</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,489</u>
供轉讓股份予員工	98年	<u>1,489</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,489</u>

(註)單位：仟股。

2. 民國99年及98年度庫藏股票最高金額及截至民國99年及98年12月31日止買回之庫藏股金額如下：

99 年 度		98 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>\$ 67,786</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. 截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：
估計未來

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	離職率
員工認股權計	96.11.19	3,500	5年	2年之服務	6%
員工認股權計	99.11.04	2,000	5年	2年之服務	0%

2. 民國99年及98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：

	99 年 度		98 年 度	
	加權平均行使		加權平均行使	
認 股 選 擇 權	數量	價格(元)(註)	數量	價格(元)(註)
期初流通在外	3,500	\$ 39.16	3,500	\$ 39.16
本期給與	2,000	28.10	-	-
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	5,500		3,500	
期末可行使之 認股選擇權	2,625		1,750	
期末已核准尚未 給與之認股選擇 權	-		-	

3. 截至民國99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 99 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	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	1年11個月	\$ 39.16	2,625仟股	\$ 39.16
\$ 28.10	2,000仟股	4年11個月	\$ 28.10	-	\$ 28.10

4. 民國 97 年 1 月 1 日之後，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公平價值
員工認股權計畫	99.11.4	28.1元	28.1元	42%	4年	0%	0.90%	9.46元

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	99年度	98年度
權益交割	\$ 1,183	\$ -

6. 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，如採用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：

(1) 評價假設模式：採用 Black-Scholes 選擇評價模式。

(2) 評價假設：

	99 年 度	98 年 度
股利率	0%	0%
預期價格波動性	39.20%	39.20%
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	39.16元
攤銷年限	2~4年	2~4年

(3) 評價結果：

	99 年 度	98 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	5,809	14,690

(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：

		99 年 度	98 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 197,669	\$ 116,801
	擬制淨利	191,860	102,111
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.56	1.52
	擬制每股盈餘	2.48	1.33
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.52	1.51
	擬制每股盈餘	2.44	1.32

(十六) 營業收入

	99 年 度	98 年 度
銷貨收入：		
應用電腦暨網路設備系列	\$ 712,610	\$ 238,114
嵌入式板卡系列	631,145	547,445
觸控式平板電腦系列	228,350	401,659
其 他	<u>179,801</u>	<u>150,360</u>
銷貨收入總額	1,751,906	1,337,578
減：銷貨退回	(2,579)	(4,954)
銷貨折讓	<u>(6,790)</u>	<u>(5,392)</u>
銷貨收入淨額	1,742,537	1,327,232
其他營業收入	<u>8,798</u>	<u>5,970</u>
營業收入淨額	<u>\$ 1,751,335</u>	<u>\$ 1,333,202</u>

(十七) 應付所得稅

1. 遞延所得稅負債與資產：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 21,089)</u>	<u>(\$ 20,034)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 23,950</u>	<u>\$ 33,981</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>\$ 2,075</u>	<u>\$ 3,072</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>\$ 9,098</u>	<u>\$ 1,765</u>
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 18,000</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>\$ 25,421</u>	<u>\$ 28,181</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>\$ 23</u>	<u>\$ 466</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>\$ 900</u>
呆帳費用之認列超限所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,252</u>
應計退休金之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 6,192</u>	<u>\$ -</u>
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	<u>(\$ 119,335)</u>	<u>(\$ 96,631)</u>
商譽攤銷產生之應課稅暫時性差異	<u>(\$ 4,718)</u>	<u>(\$ 3,539)</u>
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減：(有效期間98-102年)	<u>\$ 12,277</u>	<u>\$ 22,854</u>

2. 遞延所得稅淨資產－流動：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產－流動	\$ 22,539	\$ 33,386
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	22,539	33,386
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>\$ 22,539</u>	<u>\$ 33,386</u>

3. 遞延所得稅淨負債－非流動：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產－非流動	\$ 1,411	\$ 595
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	<u>—</u>	<u>—</u>
淨遞延所得稅資產－非流動	1,411	595
遞延所得稅負債－非流動	(21,089)	(20,034)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>(\$ 19,678)</u>	<u>(\$ 19,439)</u>

4. 所得稅費用及應付所得稅：

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 19,319)	(\$ 23,010)
未分配盈餘加徵10%	(457)	(2,512)
投資抵減之所得稅影響數	8,447	12,761
前期營所稅核定補繳數	-	-
暫繳及扣繳稅款	<u>7</u>	<u>21,640</u>
應收(付)所得稅	(11,322)	8,879
暫繳及扣繳稅款	(7)	(21,640)
職工福利之認列所產生之遞延所得稅利益(費用)	(200)	341
未實現兌換利益之迴轉(認列)所產生之遞延所得稅利益	1,466	664
所得稅抵減之認列(迴轉)所產生之遞延所得稅利益(費用)	(10,578)	22,854
應付退休金撥補認列所產生之遞延所得稅利益	1,239	-
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	1,400	(2,750)
投資損失(收益)之迴轉(認列)所產生之遞延所得稅利益(費用)	(4,541)	9,254
未實現存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅(費用)利益	(552)	3,288
未實現金融資產評價損失之認列所產生之遞延所得稅(費用)利益	(97)	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(迴轉)認列發生所產生之遞延所得稅(費用)利益	(650)	147
攤銷商譽所產生之遞延所得稅費用	(236)	(295)
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	1,662	3,038
以前年度所得稅(低)高估數	(705)	<u>2,249</u>
所得稅(費用)利益	<u>(\$ 23,121)</u>	<u>\$ 25,559</u>

	99 年 度	98 年 度
5. 會計所得與課稅所得差異之調節會計所得	\$ 220,790	\$ 91,242
暫時性差異		
未實現存貨跌價未實現(利益)損失	(2,760)	13,153
採權益法評價之投資(利益)損失	(22,704)	37,015
聯屬公司間(已)未實現銷貨毛利	7,000	(11,000)
應付退休金撥補迴轉利益	(1,082)	-
已實現兌換損失(利益)	(1,765)	1,899
未實現兌換損失(利益)	9,098	1,765
呆帳回升利益等暫時性差異	(4,465)	1,002
永久性差異		
採權益法評價之投資收益	(92,482)	(43,383)
處分投資利益等永久性差異	(142)	388
課稅所得	<u>\$ 111,488</u>	<u>\$ 92,081</u>
6. 本公司民國 97 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：		

	99年12月31日	98年12月31日
股東可扣抵帳戶餘額	\$ 7,730	\$ 18,035
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	226,838	141,926
99年度盈餘於100年度預計分配之稅額扣抵比率	3.41%	
98年度盈餘於99年度實際分配之稅額扣抵比率	-	12.71%

8. 所得稅抵減相關資訊如下：

99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	<u>\$ 21,982</u>	<u>\$ 12,277</u>	102
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	<u>\$ 29,387</u>	<u>\$ 22,854</u>	102

(十八)每股盈餘

		99 年 度			
		加權平均		每股盈餘(元)	
		本 期 淨 利	流通在外		
		稅 前	股數(仟股)	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		\$ 220,790	77,342	<u>\$2.85</u>	<u>\$2.56</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響：					
員工認股權			527		
員工分紅		-	629		
追溯調整後稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利		<u>\$ 220,790</u>	<u>78,498</u>	<u>\$2.81</u>	<u>\$2.52</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。					
		98 年 度			
		加權平均		每股盈餘(元)	
		本 期 淨 利	流通在外		
		稅 前	股數(仟股)	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	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		-	556		
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>77,390</u>	<u>\$1.18</u>	<u>\$1.51</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：

功能別 性質別	99 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	\$ 94,183	\$ 178,604	\$ 272,787
勞健保費用	7,640	11,494	19,134
退休金費用	5,118	7,436	12,554
其他用人費用	3,310	4,200	7,510
用人費用合計	110,251	201,734	311,985
折舊費用	16,062	15,318	31,380
攤銷費用	-	70	70

功能別 性質別	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

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 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	本公司副總經理

(二)關係人之重大交易事項

1. 銷貨收入(含其他營業收入)

	99 年 度		98 年 度	
	佔本公司 銷貨淨額		佔本公司 銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	\$ 324,941	18.55	\$ 226,998	17.03
AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	351,318	20.06	253,207	18.99
AXIOMTEK SAS	-	-	3,686	0.28
艾訊科技(深圳)有限公司	109,465	6.25	62,402	4.68
AXIOMTEK JAPAN, INC.	-	-	29,898	2.24
其他	16,049	0.93	7,374	0.55
	<u>\$801,773</u>	<u>45.78</u>	<u>\$583,565</u>	<u>43.77</u>

本公司於民國 99 年及 98 年度售予關係人之價格與一般客戶相當。收款期間除 98 年艾訊科技(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

	99 年 度		98 年 度	
	佔本公司 進貨淨額		佔本公司 進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
艾訊電子(東莞)有限公司	\$ 47,597	4.21	\$ 14,379	1.89
研華股份有限公司	19,272	1.70	9,462	1.24
研華電子科技(東莞)有限公司	-	-	873	0.11
其他	16,193	1.43	5,367	0.70
	<u>\$ 83,062</u>	<u>7.34</u>	<u>\$ 30,081</u>	<u>3.94</u>

本公司於民國 99 年及 98 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

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	佔期末該 科目餘額		佔期末該 科目餘額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
AXIOM TECHNOLOGY, INC.				
U. S. A.	\$ 43,209	20.31	\$ 32,139	15.16
AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	38,601	18.14	38,686	18.25
艾訊科技(深圳)有限公司	37,174	17.47	28,291	13.35
益網科技股份有限公司	-	-	1,841	0.87
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD	-	-	1,375	0.65
AXIOMTEK JAPAN, INC.	-	-	6,224	2.94
其他	7,690	3.61	233	0.11
	<u>126,674</u>	<u>59.53</u>	<u>108,789</u>	<u>51.33</u>
減：轉列其他應收款	(64)	(0.03)	(3,506)	(1.65)
	<u>\$ 126,610</u>	<u>59.50</u>	<u>\$ 105,283</u>	<u>49.68</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：

99年12月31日			
	121~180天	181~360天	361天以上
艾訊科技(香港)有限公司	\$ -	\$ -	\$ 64
			合計
			64
			\$ 64

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

5. 預付款項

	99 年 12 月 31 日		98 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	\$ -	-	\$ 2,177	26.56
其他	283	2.07	151	1.84
	\$ 283	2.07	\$ 2,328	28.40

6. 應付帳款-關係人

	99 年 12 月 31 日		98 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
艾訊電子(東莞)有限公司	\$ 5,234	3.67	\$ 3,310	2.90
研華股份有限公司	3,456	2.43	2,814	2.47
益網科技股份有限公司	2,629	1.84	345	0.03
AXIOMTEK SAS	1,788	1.25	-	-
其他	889	0.62	1,324	1.43
	\$ 13,996	9.82	\$ 7,793	6.83

7. 其他

- (1) 本公司民國 99 年及民國 98 年度擔任 AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A. 向 First Bank 借款額度 USD1,250 仟元及 USD1,250 仟元之保證人，惟截至民國 99 年及 98 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 99 年度擔任 AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH 向 NVIDIA 貸款保證金額度 USD250 仟元之保證人。
- (3) 本公司民國 99 年及 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 99 年及 98 年 12 月 31 日止力訊股份有限公司分別向兆豐銀行借款 4,000 仟元及 9,000 仟元。

(4) 本公司基於營運考量，於民國 98 年度以 4,000 仟元向曾永明副總經理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 99 年及 98 年度與關係人之其他交易明細如下：

關 係 人 名 稱	性 質	99 年 度	98 年 度
益網科技股份有限公司	租金收入	\$ 1,667	\$ 1,710

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	99 年度	98 年度
薪資及獎金	\$ 14,723	\$ 12,017
董監酬勞及員工紅利	4,445	2,480
	<u>\$ 19,168</u>	<u>\$ 14,497</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退休金及各種獎金等。

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 99 年及 98 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、抵(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 99 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 99 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 及支付方式	未來年度應付租金	押金
日喜建設(股)公司	承德路七段400號A棟廠房	98.05.01- 100.04.30	\$630 每年支付一次	100年 \$ 2,520	\$1,800
益網科技(股)公司	新店區寶橋路235巷6弄2號8樓辦公室	99.08.16- 100.08.15	\$63 每月支付	100年 \$ 470	\$ -
倫飛電腦實業(股)公司	新店區寶橋路235巷2號、4號2樓及地下14個汽車停車位	99.04.01- 102.03.31	\$452 每月支付	100年 \$1,355 101年 \$5,691 102年 \$5,691	\$ 948
謝其岡	新店區寶橋路235巷4號8F及6個停車位	99.01.01- 100.12.31	\$240 每月支付	100年 \$ 2,880	\$ 810

2. 本公司民國 99 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 99 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 99 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 99 年 12 月 31 日止力訊股份有限公司已向兆豐銀行借款 4,000 仟元。
4. 本公司民國 99 年度擔任 AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH 向 NVIDIA 貸款保證金額度 USD250 仟元之保證人。

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 98 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 99 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	99	年	12	月	31	日
	公平價值					
	公開報價		評價方法			
	決定之價值		估計之價值			
帳面價值						
<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	\$ 360,714		\$	–		\$ 360,714
公平價值變動列入損益之金融資產	40,028			40,028		–
以成本衡量之金融資產	923			–		923
存出保證金	4,677			–		4,677
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	242,080			–		242,080
衍生性金融商品：無此情形						

	98	年	12	月	31	日
	公平價值					
	公開報價		評價方法			
	帳面價值	決定之價值	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	\$ 300,669	\$	–		\$	300,669
公平價值變動列入損益之金融資產	71,328		71,328			–
以成本衡量之金融資產	923		–			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	194,890		–			194,890
<u>衍生性金融商品：</u> 無此情形						

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：

	99年12月31日	98年12月31日
	合約金額	合約金額
AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	USD 250仟元	\$ -
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	USD 1,250仟元	USD 1,250仟元
力訊股份有限公司	\$ 20,000	\$ 20,000

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，依其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。

<u>金融資產</u>	99年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率
<u>貨幣性項目</u>		
美金:新台幣	\$ 8,911	29.13
歐元:新台幣	428	38.92
日元:新台幣	942	0.36
人民幣:新台幣	6	4.42
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美金:新台幣	\$ 9,319	29.13
歐元:新台幣	1,611	38.92
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金:新台幣	\$ 1,477	29.13

98年12月31日		
金融資產	外幣(仟元)	匯率
<u>貨幣性項目</u>		
美金:新台幣	\$ 3,297	31.99
歐元:新台幣	2,445	46.10
日元:新台幣	589	0.35
人民幣:新台幣	27	4.13
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美金:新台幣	\$ 7,182	31.99
歐元:新台幣	1,706	46.10
日幣:新台幣	(7,636)	0.35
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金:新台幣	\$ 1,379	31.99

(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。

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	AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	2	\$ 615,745	USD 250	USD 250	\$ -	0.59%	\$ 1,231,489
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	2	615,745	USD 1,250	USD 1,250	-	2.96%	1,231,489
0	艾訊股份有限公司	力訊股份有限公司	2	615,745	20,000	20,000	-	1.62%	1,231,489

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	受益憑證	兆豐國際寶鑽基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	1,670,132	\$ 20,000	-	\$ 20,000	無
		保誠威寶基金	-	"	1,536,558	20,028		20,028	"
				合計		\$ 40,028		\$ 40,028	
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	\$247,840	100.00	\$ 195,415	無
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	"	"	21,110	45,140	100.00	45,500	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	"	"	(註6)	60,616	100.00	60,616	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	"	"	10,000	-	100.00	-	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK SAS.	"	"	(註6)	2,074	100.00	2,074	"
艾訊股份有限公司	股票	益網科技股份有限公司	"	"	9,027,292	220,105	92.23	201,039	"
艾訊股份有限公司	股票	力訊股份有限公司	"	"	2,000,000	29,211	100.00	25,922	"
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		\$605,909		\$ 531,547	

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工作日之收盤價。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 DEUTSCHLAND GMBH	本公司之子公司	銷貨	\$ 351,318	20.06%	月結30-90天	-	-	\$ 38,601	18.14%	
艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	本公司之子公司	銷貨	\$ 324,941	18.55%	月結30-90天	-	-	\$ 43,209	20.31%	
艾訊股份有限公司	艾訊科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	銷貨	\$ 109,465	6.25%	月結120天	-	-	\$ 37,174	17.47%	

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	本期認列之投資	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額	本期損益(註2)	損益(註2、3)	
艾訊(股)公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	美國	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	\$121,060	\$121,060	23,418	100.00	\$247,840	\$ 11,801	\$ 11,801	
	AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	德國	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	19,941	19,941	(註4)	100.00	60,616	(3,682)	(3,682)	
	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	控股公司	68,372	58,761	21,110	100.00	45,140	11,049	11,049	
	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	3,226	3,226	10,000	100.00	-	(1,516)	(1,516)	
	AXIOMTEK SAS.	法國	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	2,106	2,106	(註4)	100.00	2,074	3,329	3,329	
	益網科技(股)公司	台灣	工業用乙太網路及串口服務器設計、製造及銷售	101,251	137,360	9,027,292	92.23	220,105	80,601	75,402	
	力訊(股)公司	台灣	工業用平板電腦及顯示器、數位看板廣告機設計、製造及銷售	18,000	18,000	2,000,000	100.00	29,211	17,080	17,080	
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	艾訊科技(深圳)有限公司	中國	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	33,568	33,568	(註4)	100.00	24,732	10,505	10,505	
	艾訊科技(香港)有限公司	香港	控股公司	32,363	22,751	(註4)	100.00	20,422	990	630	
艾訊科技(香港) 有限公司	艾訊電子(東莞)有限公司	中國	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	32,331	22,719	(註4)	100.00	20,462	1,018	658	
益網科技(股)公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	美國	工業用乙太網路及串口服務器設計、製造及銷售	31,953	31,953	4,194,000	100.00	62,383	13,341	13,341	

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：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	-	\$ 24,732	100.00	\$ 24,732
	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	-	20,422	100.00	20,422
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	-	20,462	100.00	20,462
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	62,383	100.00	62,383

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：無此情形。

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 DEUTSCHLAND GMBH	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 11,100	91.48%	月結60天			(USD1,325)	(99.51%)	
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 10,303	73.59%	月結60天			(USD1,483)	(77.39%)	
艾訊科技(深圳)有限公司	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 3,491	75.89%	月結120天			USD1,276	(93.18%)	
益網科技股份有限公司	ETHERWAN SYSTEM, INC. U.S.A.	本公司之子公司	銷貨	USD 11,595	70.66%	月結40天			USD3,220	95.95%	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

（三）大陸投資資訊

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

單位：外幣仟元、新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式 (註1)	本 期 期 初 自 本 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本公司直接或間接投資之持股比例	本 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	匯 回					
艾訊科技(深圳)有限公司	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	\$ 33,568	(二)	\$ 33,568	\$ -	\$ -	\$ 33,568	100.00%	\$ 10,505	\$ 24,732	\$ -
艾訊電子(東莞)有限公司	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	32,331	(二)	22,719	9,612	-	32,331	100.00%	658	20,462	-

本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會	依經濟部投審會規定
赴大陸地區投資金額	核准投資金額(註4)	赴大陸地區投資限額(註3)
\$ 65,899	USD 3,500	\$ 749,058

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變更公司名稱為艾訊科技(深圳)有限公司。

註6：本公司於97.4.21經投審會經審二字第09700103820號核准對外投資英屬維爾京群島AXIOM TECHNOLOGY(BVI)CO.,LTD美金1,000仟元，再轉投資艾訊科技(香港)有限公司暨間接投資大陸地區艾訊電子(東莞)有限公司。本公司分別於97年11月匯出美金700仟元及99年2月匯出美金300仟元，業經98.07.03經投審二字第09800224500號函及99.09.13經投審二字第09900361070號函准予備查在案。

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99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。

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 99 年及 98 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 99 年及 98 年度之外銷銷貨淨額相關資訊如下：

	99 年 度	98 年 度
亞 洲	\$ 332,852	\$ 241,770
歐 洲	591,850	520,829
美 洲	324,752	226,209
其 他	212,019	90,213
	<u>\$ 1,461,473</u>	<u>\$ 1,079,021</u>

(四)客戶別資訊

本公司民國 99 年及 98 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：

	99 年 度	
客 戶 名 稱	銷 貨 金 額	佔損益表上收入金額之比例(%)
AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	\$ 351,318	20.06
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	324,941	18.55
	<u>\$ 676,259</u>	<u>38.61</u>
	98 年 度	
客 戶 名 稱	銷 貨 金 額	佔損益表上收入金額之比例(%)
AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	\$ 253,207	18.99
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	226,998	17.03
	<u>\$ 480,205</u>	<u>36.02</u>

艾訊股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
零用金及庫存現金							
	新台幣			\$	30		
	美金	US\$3,477，折合率29.13(註)			101		
	歐元	EUR\$3,154，折合率38.92(註)			123		
	日幣	JPY\$237,500，折合率0.36(註)			85		
	人民幣	RMB\$6,140，折合率4.42(註)			27		
					<u>366</u>		
銀行存款							
	新台幣				42,438		
	美元	US\$2,853,267.9，折合率29.13(註)			83,117		
	歐元	EUR\$132,782.65，折合率38.92(註)			5,168		
	日幣	JPY\$704,659，折合率0.36(註)			252		
	港幣	HK\$0.04，折合率4.42(註)			-		
					<u>130,975</u>		
				\$	<u>131,341</u>		

註：外幣數額係以單位元列示。

艾訊股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘 要	單 位 數	單位淨值(註)	總 額	利 率	取得成本	公平價值		備 註
							單位淨值(註)	總額	
公平價值變動列入損益之金融資產	兆豐國際寶鑽基金	1,670	\$ 11.9829	\$ 20,013	-	20,000	\$ 11.9829	\$ 20,013	
	保誠威寶基金	1,536	13.0255	<u>20,015</u>	-	<u>20,005</u>	13.0255	<u>20,015</u>	
				<u>\$ 40,028</u>		<u>\$ 40,005</u>		<u>\$ 40,028</u>	

註：單位為新台幣元。

艾訊股份有限公司
應收帳款明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
AXIOMTEK ITALIA S. R. L.	\$ 8,851	
MTT INSTRUMENTS, INC.	8,819	
BRAEMAC LIMITED	7,418	
STOREMAX LTD.	6,395	
長裕欣業股份有限公司	4,652	
其 他	<u>50,705</u>	每一客戶餘額均未超過本科目金額5%
	86,840	
減：備抵呆帳	(<u>662</u>)	
	<u>\$ 86,178</u>	

艾訊股份有限公司
存貨明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>			<u>金 額</u>		<u>備 註</u>
			<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	
原 料			\$ 126,762	\$ 117,494	以淨變現價值為市價
在 製 品			14,273	14,505	以淨變現價值為市價
半 成 品			14,504	12,255	以淨變現價值為市價
製 成 品			<u>136,384</u>	<u>122,248</u>	以淨變現價值為市價
			291,923	<u>\$ 266,502</u>	
減：備抵呆滯及跌價損失(註)			(<u>25,421</u>)		
			<u>\$ 266,502</u>		

註：存貨中若有呆滯品比較時係單獨計算。

艾訊股份有限公司
長期股權投資明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	投資	期 初 餘 額		本 期 增 加(註1)		本 期 減 少(註2)		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保	
	種類	股數(註3)	金 額	股數(註4)	金 額	股數(註3)	金 額	股數(註3)	持股比例	金 額	單價(元)	總 價	評價基礎	或質押情形
權益法														
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	股票	23	\$ 255,011	-	\$ -	-	(\$ 7,171)	23	100%	\$ 247,840	\$ 8,496	\$ 195,415	權益法	無
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	股票	18	27,158	3	17,982	-	-	21	100%	45,140	2,167	45,500	權益法	無
AXIOM DEUTSCHLAND GMBH	股票	-	75,890	-	-	-	(15,274)	-	100%	60,616	-	60,616	權益法	無
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	股票	10	1,544	-	-	-	(1,544)	10	100%	-	-	-	權益法	無
AXIOMTEK SAS	股票	-	2,758	-	-	-	(684)	-	100%	2,074	-	2,074	權益法	無
益網科技股份有限公司	股票	9,027	186,850	-	69,942	-	(36,687)	9,027	92.23%	220,105	22.27	201,039	權益法	無
力訊股份有限公司	股票	2,000	12,131	-	17,080	-	-	2,000	100%	29,211	12.96	25,922	權益法	無
			\$ 561,342		\$ 105,004		(\$ 61,360)			\$ 604,986				

註1：本期增加數包含本期新增之投資款項、累換數、採權益法認列之投資收益、被投資公司持股比例變動調整數及現金股利收現數。

註2：本期減少數包含累換數及採權益法認列之投資損失。

註3：股數為單位仟股；無股數者為有限公司。

註4：係前期預付股款，本期完成股數變更登記收到股票。

艾訊股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或 抵 押 情 形	備 註
土地	\$ 112,222	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 112,222	無此情形	
房屋及建築	66,754	17	-	-	66,771	"	
機器設備	100,927	10,603 (	20)	-	111,510	"	
模具設備	35,249	268 (	140)	2,464	37,841	"	
試驗設備	22,365	1,216 (	430)	680	23,831	"	
辦公設備	45,976	617 (	1,914)	260	44,939	"	
租賃改良	23,260	289 (	2,827)	-	20,722	"	
其他設備	<u>12,046</u>	<u>185</u> (	<u>1,498)</u>	<u>534</u>	<u>11,267</u>	"	
	418,799	13,195 (	6,829)	3,938	429,103		
預付設備款	<u>-</u>	<u>3,938</u>	<u>-</u> (	<u>3,938)</u>	<u>-</u>	"	
	<u>\$ 418,799</u>	<u>\$ 17,133</u>	<u>(\$ 6,829)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 429,103</u>		

艾訊股份有限公司
固定資產累積折舊變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築	\$ 22,718	\$ 3,895	\$ -	\$ 26,613	
機器設備	52,285	9,904	(20)	62,169	
模具設備	24,202	5,664	(140)	29,726	
試驗設備	15,690	2,466	(429)	17,727	
辦公設備	37,582	5,105	(1,934)	40,753	
租賃改良	17,235	2,524	(2,798)	16,961	
其他設備	7,765	1,822	(1,493)	8,094	
	<u>\$ 177,477</u>	<u>\$ 31,380</u>	<u>(\$ 6,814)</u>	<u>\$ 202,043</u>	

艾訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
長鴻電子股份有限公司	\$ 10,675	
其他	117,843	每一供應商餘額均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 128,518</u>	

艾訊股份有限公司
應付費用明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
應付薪資及獎金		\$	50,230		
應付員工紅利及董監酬勞			26,233		
其他			22,302		每一子目餘額均未超過本科目金額5%
		\$	<u>98,765</u>		

艾訊股份有限公司
營業收入淨額明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
營業收入					
	應用電腦暨網路設備系列	\$	712,610		
	嵌入式板卡系列		631,145		
	觸控式平板電腦系列		228,350		
	其他		<u>179,801</u>		
			1,751,906		
減：	銷貨退回	(	2,579)		
	銷貨折讓	(	<u>6,790</u>)		
			1,742,537		
其他營業收入			<u>8,798</u>		
		\$	<u><u>1,751,335</u></u>		

艾訊股份有限公司
營業成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料及半成品	\$ 99,940
加：本期進料	840,845
減：期末原料及半成品	(141,035)
原料及半成品出售	(26,556)
轉列製造費用	(19,546)
存貨報廢	(2,614)
存貨盤虧	(8)
本期耗用原料及半成品	751,026
直接人工	32,823
製造費用	179,337
生產差異調整	15,807
製造成本	978,993
加：期初在製品	19,381
減：期末在製品	(14,505)
製成品成本	983,869
加：期初製成品	110,213
本期進貨	293,026
減：期末製成品	(136,384)
存貨報廢	(9,436)
存貨盤虧	(674)
產銷成本	1,240,614
出售原料及半成品成本	26,556
已出售存貨成本	1,267,170
存貨跌價損失	9,283
存貨盤虧	682
營業成本	\$ 1,277,135

艾訊股份有限公司
製造費用明細明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>
間接人工		\$	66,478		
加工費			50,330		
折舊			16,062		
租金支出			10,293		
其他支出			<u>36,174</u>		每一科目餘額均未超過本科目金額5%
		\$	<u>179,337</u>		

艾訊股份有限公司
推銷費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		\$	50,732		
進出口費用			4,916		
其他費用			38,678		每一科目餘額均未超過本科目金額5%
		\$	<u>94,326</u>		

艾訊股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		\$	39,687		
折舊			9,311		
勞務費			4,438		
其他費用			11,945		
		\$	<u>65,381</u>		每一科目餘額均未超過本科目金額5%

艾訊股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		\$	95,621		
研發耗材			19,559		
其他費用			<u>43,927</u>	每一科目餘額均未超過本科目金額5%	
		\$	<u><u>159,107</u></u>		

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003743 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 99 年及 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 99 年及 98 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與合併現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪慶山

會計師

馮敏娟

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 1 0 0 年 3 月 1 0 日

艾訊股份有限公司及其子公司
合 併 資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日					99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
資 產															
流動資產															
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	445,063	25	\$	372,255	23	2100	短期借款(附註四(八))	\$	51,000	3	\$	39,000	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))		40,028	2		81,327	5	2120	應付票據		1,316	-		549	-
1120	應收票據淨額(附註四(三))		6,787	-		16,241	1	2140	應付帳款		251,926	14		157,677	10
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		332,367	18		298,940	19	2150	應付帳款－關係人(附註五)		3,456	-		2,814	-
1178	其他應收款(附註四(十七))		22,467	1		22,170	2	2160	應付所得稅(附註四(十七))		28,894	1		4,066	-
120X	存貨(附註四(五))		511,757	28		316,948	20	2170	應付費用(附註四(九))		179,150	10		132,780	8
1260	預付款項(附註五)		27,012	2		21,010	1	2190	其他應付款項－關係人(附註五)		-	-		10,554	1
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十七))		51,430	3		52,288	3	2260	預收款項		12,612	1		15,894	1
1298	其他流動資產－其他		6,196	-		4,028	-	2298	其他流動負債		15,502	1		18,802	1
11XX	流動資產合計		1,443,107	79		1,185,207	74	21XX	流動負債合計		543,856	30		382,136	24
基金及投資															
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(六))		923	-		923	-	2810	應計退休金負債(附註四(十))		7,562	-		9,896	1
固定資產(附註四(七))															
成本															
1501	土地		112,222	6		112,222	7	2820	存入保證金		41	-		38	-
1521	房屋及建築		66,771	4		66,754	4	2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十七))		19,678	1		19,439	1
1531	機器設備		161,296	9		145,936	9	28XX	其他負債合計		27,281	1		29,373	2
1537	模具設備		37,921	2		35,329	2	2XXX	負債總計		571,137	31		411,509	26
1545	試驗設備		23,831	1		22,365	2	股東權益							
1561	辦公設備		70,656	4		74,904	5	股本(附註四(十一))							
1631	租賃改良		37,376	2		37,653	2	3110	普通股股本		788,320	43		788,320	49
1681	其他設備		13,853	1		14,783	1	資本公積(附註四(十二))							
15XY	成本及重估增值		523,926	29		509,946	32	3211	普通股溢價		133,214	7		133,214	8
15X9	減：累計折舊	(	267,081	(15)	(	237,621	(15)	3220	庫藏股票交易		6,395	1		6,395	-
15XX	固定資產淨額		256,845	14		272,325	17	3240	處分資產增益		2	-		2	-
無形資產															
1710	商標權		103	-		163	-	3260	長期投資		-	-		47	-
1750	電腦軟體成本		1,324	-		1,075	-	3280	員工認股權酬勞成本		1,183	-		-	-
1760	商譽		81,257	5		81,257	5	保留盈餘(附註四(十三))							
17XX	無形資產合計		82,684	5		82,495	5	3310	法定盈餘公積		179,002	10		167,322	11
其他資產															
1820	存出保證金		8,090	1		8,004	1	3350	未分配盈餘		226,838	13		141,926	9
1830	遞延費用		3,515	-		2,313	-	股東權益其他調整項目							
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十七))		24,403	1		45,408	3	3420	累積換算調整數	(	35,679	(2)		7,440	1
18XX	其他資產合計		36,008	2		55,725	4	3480	庫藏股票(附註四(十四))	(	67,786	(4)	(	67,786	(4)
1XXX	資產總計	\$	1,819,567	100	\$	1,596,675	100	361X	母公司股東權益合計		1,231,489	68		1,176,880	74
</															

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：許錦娟

艾訊股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99	年	度	98	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註四(十六)及五)								
4110 銷貨收入	\$	2,877,546	101	\$	2,161,068	101		
4170 銷貨退回	(	28,924	(1)	(	28,364	(1)		
4190 銷貨折讓	(	8,547	-	(	6,168	-		
4100 銷貨收入淨額		2,840,075	100		2,126,536	100		
4800 其他營業收入		9,029	-		6,084	-		
4000 營業收入合計		2,849,104	100		2,132,620	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(五)(十九)及五)	(	1,774,936	(62)	(	1,345,895	(63)		
5910 營業毛利		1,074,168	38		786,725	37		
營業費用(附註四(十九))								
6100 推銷費用	(	242,943	(9)	(	172,103	(8)		
6200 管理及總務費用	(	286,456	(10)	(	340,486	(16)		
6300 研究發展費用	(	235,046	(8)	(	205,649	(10)		
6000 營業費用合計	(	764,445	(27)	(	718,238	(34)		
6900 營業淨利		309,723	11		68,487	3		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		1,684	-		1,988	-		
7130 處分固定資產利益		23	-		-	-		
7140 處分投資利益		608	-		-	-		
7160 兌換利益		-	-		2,310	-		
7210 租金收入		365	-		334	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		449	-		-	-		
7480 什項收入		11,009	-		22,428	1		
7100 營業外收入及利益合計		14,138	-		27,060	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	366	-	(	498	-		
7530 處分固定資產損失		-	-	(	1,689	-		
7540 處分投資損失		-	-	(	2,131	-		
7560 兌換損失	(	39,927	(1)		-	-		
7630 減損損失(附註四(六))		-	-	(	900	-		
7640 金融資產評價損失(附註四(二))		-	-	(	539	-		
7880 什項支出	(	24,642	(1)	(	1,031	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	64,935	(2)	(	6,788	-		
7900 繼續營業單位稅前淨利		258,926	9		88,759	4		
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十七))	(	56,058	(2)		25,680	1		
停業部門損益								
9600XX 合併總損益	\$	202,868	7	\$	114,439	5		
歸屬於：								
9601 合併淨損益(合併報表用)	\$	197,669	7	\$	116,801	5		
9602 少數股權損益		5,199	-	(	2,362	-		
	\$	202,868	7	\$	114,439	5		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十八))								
9710 繼續營業單位淨利	\$	3.35	\$	2.63	\$	1.16	\$	1.49
9740AA 少數股權	(	0.09	(	0.07		0.03		0.03
9750 本期淨利	\$	3.26	\$	2.56	\$	1.19	\$	1.52
稀釋每股盈餘(附註四(十八))								
9810 繼續營業單位淨利	\$	3.30	\$	2.59	\$	1.15	\$	1.48
9840AA 少數股權	(	0.09	(	0.07		0.03		0.03
9850 本期淨利	\$	3.21	\$	2.52	\$	1.18	\$	1.51

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：許錦娟

艾訊股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國99年及98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 股 數	合 計
	普 通 股 股 本	預 收 股 本	普 通 股 溢 價	庫 藏 股 票	處 分 資 產 增 益	長 期 投 資	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘	公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘				
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)	\$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>\$ -</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>		
99 年度															
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 788,320	\$ -	\$ 133,214	\$ 6,395	\$ 2	\$ 47	\$ -	\$ 167,322	\$ 141,926	\$ 7,440	(\$ 67,786)	\$ 8,286	\$ 1,185,166		
98 年度盈餘分配：(註)															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	11,680	(11,680)	-	-	-	-		
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(100,546)	-	-	-	(100,546)		
99 年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	-	197,669	-	-	5,199	202,868		
依持股比例認列被投資公司之股東權益變動調整數	-	-	-	-	-	(47)	-	-	(531)	-	-	-	(578)		
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	1,183	-	-	-	-	-	1,183		
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,119)	-	-	(43,119)		
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,456	3,456		
99 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>\$ -</u>	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ 179,002</u>	<u>\$ 226,838</u>	<u>(\$ 35,679)</u>	<u>(\$ 67,786)</u>	<u>\$16,941</u>	<u>\$ 1,248,430</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。
民國 98 年度之董監酬勞\$2,410 及員工紅利\$18,044 已於 98 年及 99 年度損益表中扣除。

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：許錦娟

艾訊股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		202,868	\$		114,439
調整項目						
金融資產評價損(益)	(		449)			539
呆帳費用提列(迴轉)數			3,413	(		1,200)
存貨跌價損失提列數			6,847			19,720
折舊費用			43,661			45,280
各項攤提			2,261			2,206
處分固定資產(利益)損失	(		23)			1,689
處分投資(利益)損失	(		608)			2,131
減損損失			-			900
員工認股權酬勞成本			1,183			-
遞延所得稅項目淨變動數			22,102	(		46,672)
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			41,940	(		47,072)
應收票據			9,454	(		10,757)
應收帳款(含關係人)	(		37,839)			32,652
其他應收款	(		297)	(		11,355)
存貨	(		201,044)			26,300
預付款項	(		6,002)			22,111
其他流動資產	(		2,169)			1,864
應付票據			768			201
應付帳款(含關係人)			94,890			3,997
應付所得稅			25,004	(		16,430)
應付費用			46,194			8,318
其他應付款項 - 關係人	(		10,554)			5,100
預收款項	(		3,282)	(		16,487)
其他流動負債	(		8,056)			9,644
應計退休金負債	(		2,334)	(		68)
營業活動之淨現金流入			227,928			147,050

(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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$ 22,151)	(\$ 31,888)
出售固定資產	38	401
存出保證金減少	(86)	1,223
無形資產增加	(833)	(3,591)
遞延費用增加	(2,960)	(1,766)
投資活動之淨現金流出	(25,992)	(35,621)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	12,000	24,000
長期應付票據減少	-	(42)
存入保證金增加	3	3
發放股東現金股利	(100,546)	(135,131)
行使員工認股權	-	368
少數股權淨(減少)增加	3,456	(1,451)
融資活動之淨現金流出	(85,087)	(112,253)
匯率影響數	(44,041)	(10,821)
本期現金及約當現金增加(減少)	72,808	(11,645)
期初現金及約當現金餘額	372,255	383,900
期末現金及約當現金餘額	\$ 445,063	\$ 372,255
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 365	\$ 498
本期支付所得稅	\$ 8,892	\$ 39,301
不影響現金流量之融資活動		
應付員工股票紅利	\$ -	\$ 14,052
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 26,469	\$ 28,403
減:期末應付設備款(表列其他流動負債)	(6,275)	(1,957)
加:期初應付設備款(表列其他流動負債)	1,957	5,442
購買固定資產支付現金數	\$ 22,151	\$ 31,888

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：許錦娟

艾訊股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

99 年 度 98 年 度

艾訊股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司於民國 79 年 5 月成立，於民國 88 年 1 月 14 日經證期會核准公開發行，本公司股票自民國 91 年 6 月 24 日起轉為興櫃股票。另於民國 94 年 4 月 28 日起經主管機關核准上櫃交易。主要營業項目為工業用電腦及週邊、嵌入式單板主機板及操作系統、工業用平板電腦及顯示器、自動化量測及控制介面卡之設計、製造及銷售，暨相關產業應用電腦及電子零組件之買賣及進出口貿易等業務。截至民國 99 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為 702 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>99年</u> <u>12月31日</u>	<u>98年</u> <u>12月31日</u>
本公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	100%	100%
"	AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	100%	100%
"	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	控股公司	100%	100%
"	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	100%	100%
"	AXIOMTEK SAS.	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	100%	100%

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比	
			99年 12月31日	98年 12月31日
本公司	AXIOMTEK JAPAN, INC.	工業用電腦及 嵌入式單板主 機板買賣及售 後服務	註	50%
〃	益網科技股份有限公司	工業用乙太網 路及串口伺服 器設計、製造 及銷售	92.23%	93.88%
〃	力訊股份有限公司	工業用平板電 腦及顯示器、 數位看板廣告 機設計、製造 及銷售	100%	100%
益網科技股份有限 公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	工業用乙太網 路及串口伺服 器設計、製造 及銷售	100%	100%
AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD.	艾訊科技(深圳)有限 公司	工業用電腦及 嵌入式單板主 機板買賣及售 後服務	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	工業用電腦及 嵌入式單板主 機板買賣及售 後服務	100%	100%

註：係於民國99年上半年度出售處分。

(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，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) 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 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，以標準成本入帳，再將各項差異分攤至期末存貨及銷貨成本。
- 2.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。

(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	及	建	築	3 年 ~ 40 年
機	器	設	備		3 年 ~ 40 年
模	具	設	備		2 年 ~ 5 年
試	驗	設	備		2 年 ~ 8 年
辦	公	設	備		1 年 ~ 10 年
租	賃	改	良	依租賃期間及耐用年數較短者	
其	他	設	備		3 年 ~ 10 年

- 2.出售、汰換或報廢時，成本及累積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

商標及專利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-員工獎勵

1. 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。

2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

（十五）員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及合併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的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(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及資產重新計算，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 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
6. 本公司自 95 年 1 月 1 日起依「所得稅基本稅額條例」規定計算所得稅時，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。編製期中財務報表時，最低退休金負債重新按續後淨退休金成本及基金提撥數額調整之。
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」，反之其差額則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

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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,113	\$ 1,028
銀行存款	438,112	292,502
定期存款	5,838	78,725
	<u>\$ 445,063</u>	<u>\$ 372,255</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99年12月31日	98年12月31日
公平價值變動列入損益之金融資產-基金	\$ 40,005	\$ 81,738
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	23	(411)
合計	<u>\$ 40,028</u>	<u>\$ 81,327</u>

本公司於民國99年及98年度認列之淨益(損)分別\$449為及(\$539)。

(三)應收票據-淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 6,787	\$ 16,282
減：備抵呆帳	-	(41)
	<u>\$ 6,787</u>	<u>\$ 16,241</u>

(四) 應收帳款-淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 341,753	\$ 313,445
減：備抵呆帳	(9,386)	(14,505)
	<u>\$ 332,367</u>	<u>\$ 298,940</u>

(五) 存貨

	99年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料及物料	\$ 200,800	(\$ 14,764)	\$ 186,036
在製品	31,215	-	31,215
半成品	18,850	(2,046)	16,804
製成品	199,508	(17,005)	182,503
商品存貨	108,593	(13,394)	95,199
合計	<u>\$ 558,966</u>	<u>(\$ 47,209)</u>	<u>\$ 511,757</u>

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
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>

當期認列之存貨相關營業成本：

	99 年 度	98 年 度
已出售存貨成本	\$ 1,768,089	\$ 1,326,175
跌價損失	6,847	19,720
	<u>\$ 1,774,936</u>	<u>\$ 1,345,895</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

	99年12月31日	98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)	(900)
合計	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 923</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

	99 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	66,771	(26,613)	40,158
機器設備	161,296	(95,532)	65,764
模具設備	37,921	(29,769)	8,152
試驗設備	23,831	(17,728)	6,103
辦公設備	70,656	(69,691)	965
租賃改良	37,376	(18,831)	18,545
其他設備	13,853	(8,917)	4,936
	<u>\$ 523,926</u>	<u>(\$ 267,081)</u>	<u>\$ 256,845</u>
	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
試驗設備	22,365	(14,948)	7,417
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	14,783	(8,984)	5,799
	<u>\$ 509,946</u>	<u>(\$ 237,621)</u>	<u>\$ 272,325</u>

(八) 短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$ 51,000</u>	<u>\$ 39,000</u>
借款利率區間	<u>1.4%~1.58%</u>	<u>1.43%~1.58%</u>
融資額度	<u>\$ 78,260</u>	<u>\$ 59,987</u>

(九) 應付費用

	99年12月31日	98年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 84,010	\$ 54,823
應付員工紅利及董監酬勞	41,309	24,507
應付加工費	21,218	11,651
應付其他費用	32,613	41,799
合計	<u>\$ 179,150</u>	<u>\$ 132,780</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99年及98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\$1,299及\$1,132，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$42,549及\$38,332。

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99年及98年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$15,243及\$15,325。
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99年及98年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$382及\$877。

4. 退休金之精算假設彙總如下：

	99 年 度	98 年 度
折現率	2.00%	2.25%
基金資產報酬率	2.00%	2.25%
薪資調整率	2.50%	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：

	99年12月31日	98年12月31日
既得給付義務	(\$ 4,211)	(\$ 2,020)
非既得給付義務	(37,534)	(29,491)
累積給付義務	(41,745)	(31,511)
未來薪資增加之影響數	(33,691)	(26,357)
預計給付義務	(75,436)	(57,868)
退休基金資產公平市價	42,549	38,332
提撥狀況	(32,887)	(19,536)
未認列過渡性淨給付義務	1,786	2,202
未認列退休金損(益)	23,539	7,438
預付退休金(應計退休金負債)	(\$ 7,562)	(\$ 9,896)
既得給付	\$ 4,833	\$ 2,360

- (2) 退休金成本明細如下：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 343	\$ 222
利息成本	1,303	1,318
基金資產之預期報酬	(861)	(909)
未認列過渡性淨給付義務及退休金損(益)	514	501
淨退休金成本	\$ 1,299	\$ 1,132

(十一) 普通股股本及預收股本

1. 截至民國 99 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 24 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 1%~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 99 年 6 月 17 日及 98 年 6 月 22 日經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案，如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,680		\$ 19,474	
股票股利	-	\$ -	15,014	\$ 0.20
現金股利	100,546	1.30	135,131	1.08
合計	<u>\$112,226</u>		<u>\$169,619</u>	

經民國 99 年 6 月 17 日經股東會決議發放民國 98 年度員工紅利\$18,044 及董監酬勞\$2,410，與民國 98 年度財務報表估列金額\$15,768 及\$2,103 差異數\$2,583，已列為民國 99 年度之損益。經民國 98 年 6 月 22 日股東會決議發放民國 97 年度員工紅利\$23,419 及董監酬勞\$3,542 與民國 97 年度財務報表估列金額\$22,921 及\$3,056 差異數\$984，已列為民國 98 年度之損益。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。

4. 本公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$22,615 及\$3,618，係以截至民國 99 年之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以 12.5% 及 2% 作為基礎估列，並認列為當期費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則認列為次一年度之損益。

(十四)庫藏股

1. 民國99年及98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	99年	1,489	-	-	1,489
供轉讓股份予員工	98年	1,489	-	-	1,489

(註)單位：仟股。

2. 民國99年及98年度庫藏股票最高金額及截至民國99年及98年12月31日止買回之庫藏股金額如下：

99 年 度		98 年 度	
最 高 金 額	期 末 金 額	最 高 金 額	期 末 金 額
\$ 67,786	\$ 67,786	\$ 67,786	\$ 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99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)員工認股權憑證計畫

1. 截至民國99年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	估計未來
					離職率
員工認股權計畫	96.11.19	3,500	5年	2年之服務	6%
員工認股權計畫	99.11.04	2,000	5年	2年之服務	0%

2. 民國99年及98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：

	99 年 度		98 年 度	
	加權平均行使		加權平均行使	
認 股 選 擇 權	數量	價格(元)(註)	數量	價格(元)(註)
期初流通在外	3,500	\$ 39.16	3,500	\$ 39.16
本期給與	2,000	28.10	-	-
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>5,500</u>		<u>3,500</u>	
期末可行使之 認股選擇權	<u>2,625</u>		<u>1,750</u>	
期末已核准尚未 給與之認股選擇 權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(註):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。民國 99 年 10 月 6 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 0990054418 號函核准發行 2,000 仟股並於民國 99 年 11 月 4 日一次發行。

3. 截至民國99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 99 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	1年11個月	\$ 39.16	2,625仟股	\$ 39.16
\$ 28.10	2,000仟股	4年11個月	\$ 28.10	-	\$ 28.10

4. 民國 97 年 1 月 1 日之後，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

							每單位
協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率
員工認股權 計畫	99.11.4	28.1元	28.1元	42%	4年	0%	0.90%
							公平價 值
							9.46元

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	99年度	98年度
權益交割	\$ 1,183	\$ -

6. 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，如採用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：

(1) 評價假設模式：採用 Black-Scholes 選擇評價模式。

(2) 評價假設：

	99 年 度	98 年 度
股利率	0%	0%
預期價格波動性	39.20%	39.20%
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	39.16元
攤銷年限	2~4年	2~4年

(3) 評價結果：

	99 年 度	98 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	5,809	14,690

(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：

		99 年 度	98 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 197,669	\$ 116,801
	擬制淨利	191,860	102,111
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.56	1.52
	擬制每股盈餘	2.48	1.33
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.52	1.51
	擬制每股盈餘	2.44	1.32

7. 截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司之合併子公司益網公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約 期間	既得條件	本期 實際 離職率	估計 未來 離職率
員工認股權 計畫	97.12.11	1,500	5年	2年之服務	-	-

上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
年初流通在外認股權	1,355	11.54	1,355	13.74
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	(125)	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
股權稀釋調整	-	(1.54)	-	(2.2)
年底流通在外認股權	1,230	10	1,355	11.54
年底可執行認股權	615		-	

該合併子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，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利資訊如下：

		99年度	98年度
本期淨利	報表認列之淨利	197,669	198,445
	擬制淨利	195,400	196,193
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.56	2.58
	擬制每股盈餘	2.53	2.55
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.52	2.54
	擬制每股盈餘	2.49	2.54

(十六) 營業收入

	99 年 度	98 年 度
銷貨收入：		
應用電腦暨網路設備系列	\$ 932,164	\$ 319,970
嵌入式板卡系列	825,600	735,639
觸控式平板電腦系列	298,704	539,736
其 他	821,078	565,723
銷貨收入總額	2,877,546	2,161,068
減：銷貨退回	(28,924)	(28,364)
銷貨折讓	(8,547)	(6,168)
銷貨收入淨額	2,840,075	2,126,536
其他營業收入	9,029	6,084
營業收入淨額	\$ 2,849,104	\$ 2,132,620

(十七)應付所得稅

1. 遞延所得稅負債與資產：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅負債總額	(\$ 19,678)	(\$ 19,439)
遞延所得稅資產總額	\$ 75,833	\$ 97,696
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ -	\$ -
產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
職工福利之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 2,075	\$ 3,072
未實現兌換損失之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$ 13,960	\$ 2,331
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 31,907	\$ 24,394
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 37,330	\$ 42,927
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	\$ 23	\$ 466
未實現減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 900	\$ 900
呆帳費用之認列超限所產生之可減除暫時性差異	\$ -	\$ 4,441
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(\$ 156,802)	(\$ 102,757)
退休金費用之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 7,241	\$ 2,217
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	\$ 20,486	\$ 18,302
商譽攤銷產生之應課稅暫時性差異	(\$ 4,718)	(\$ 3,539)
折舊所產生之可減除暫時性差異	\$ 5,718	\$ 4,381
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減：(有效期間97-102年)	\$ 58,827	\$ 79,254

2. 遞延所得稅資產及負債－流動

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產－流動	\$ 52,049	\$ 52,288
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(619)	-
淨遞延所得稅資產－流動	\$ 51,430	\$ 52,288

3. 遞延所得稅資產及負債－非流動

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產－非流動	\$ 24,403	\$ 45,408
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	\$ 24,403	\$ 45,408
遞延所得稅負債－非流動	(\$ 19,678)	(\$ 19,439)

4. 所得稅費用及應付所得稅

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 49,847)	(\$ 32,980)
未分配盈餘加徵10%	(518)	(2,562)
投資抵減之所得稅影響數	16,833	16,761
前期營所稅核定補繳數	-	-
暫繳及扣繳稅款	<u>4,638</u>	<u>23,594</u>
應收(付)所得稅	(28,894)	4,813
暫繳及扣繳稅款	(4,638)	(23,594)
呆帳損失之(迴轉)認列所產生之遞延所得稅 (損失)利益	(888)	110
職工福利之認列所產生之遞延所得稅(損失) 利益	(200)	341
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)	2,325	752
所得稅抵減之認列(迴轉)所產生之遞延所得 稅利益(費用)	(10,578)	22,854
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	1,503	(2,832)
未實現存貨跌價損失之(迴轉)認列所產生之 遞延所得稅(損失)利益	(1,119)	2,637
未實現金融資產評價損益之認列所產生之遞 延所得稅(損失)利益	(97)	116
未實現減損損失之認列所產生之遞延所得稅 利益	-	225
投資損(益)之迴轉(認列)所產生之遞延所得 稅利益(費用)	(7,209)	8,280
研發抵減之認列所產生之遞延所得稅(損)益	(9,850)	10,400
應付退休金撥補之認列所產生之遞延所得稅 利益	1,005	-
攤銷商譽所產生之遞延所得稅費用	(236)	(295)
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	1,280	2,989
前期高(低)估數	<u>1,538</u>	(305)
所得稅利益(費用)	<u>(\$ 56,058)</u>	<u>\$ 25,680</u>

5. 本公司民國97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：

	99年12月31日	98年12月31日
股東可扣抵帳戶餘額	\$ 7,730	\$ 18,035
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	226,838	141,926
99年度盈餘於100年度預計分配之稅額扣抵比率	3.41%	
98年度盈餘於99年度實際分配之稅額扣抵比率		12.71%

7. 所得稅抵減相關資訊如下：

99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	\$ 35,932	\$ 26,227	102
"	"	16,273	14,700	101
"	"	17,900	17,900	100
合 計		<u>\$ 70,105</u>	<u>\$ 58,827</u>	

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	\$ 45,087	\$ 38,754	102
"	"	20,928	14,700	101
"	"	17,900	17,700	100
"	"	12,100	8,100	99
合 計		<u>\$ 96,015</u>	<u>\$ 79,254</u>	

(十八) 每股盈餘

	99 年		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	\$258,926	\$202,868	\$ 3.35	\$ 2.63
少數股權損益	(7,101)	(5,199)	(0.09)	(0.07)
合併淨損益	<u>\$251,825</u>	<u>\$197,669</u>	<u>\$ 3.26</u>	<u>\$ 2.56</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>				
合併總損益	\$258,926	\$202,868	\$ 3.30	\$ 2.59
少數股權損益	(7,101)	(5,199)	(0.09)	(0.07)
具稀釋作用之潛在 股通股之影響				
員工認股權			527	
員工分紅	-	-	629	-
合併淨損益	<u>\$251,825</u>	<u>\$197,669</u>	<u>\$ 3.21</u>	<u>\$ 2.52</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。

	98		年	度	
	金額		股數	每股盈餘	
	稅前	稅後	(仟股)	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>

(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：

功能別 性質別	99 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	\$ 105,974	\$ 405,728	\$ 511,702
勞健保費用	8,523	29,875	38,398
退休金費用	5,735	11,189	16,924
其他用人費用	3,639	6,052	9,691
用人費用合計	123,871	452,844	576,715
折舊費用	16,605	27,056	43,661
攤銷費用	75	2,186	2,261

功能別 性質別	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

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

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔進貨 淨額百分比	金 額	佔進貨 淨額百分比
研華電子科技(東莞) 有限公司	\$ -	-	\$ 873	0.07
研華股份有限公司	19,272	0.96	9,462	0.73
	<u>\$ 19,272</u>	<u>0.96</u>	<u>\$ 10,335</u>	<u>0.80</u>

本公司於民國 99 年及 98 年度向研華股份有限公司及研華電子科技(東莞)有限公司之進貨，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

	99 年 12 月 31 日		98 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	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,177</u>	<u>10.36</u>

3. 應付帳款-關係人

	99 年 12 月 31 日		98 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	<u>\$ 3,456</u>	<u>3.03</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>1.75</u>

4. 其他應付款-關係人

	99 年 12 月 31 日		98 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
MTT Corporation	\$ -	-	\$ 10,554	100.00

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	99年度	98年度
薪資及獎金	\$ 44,674	\$ 44,000
業務執行費用	432	1,198
董監酬勞及員工紅利	5,714	4,396
	<u>\$ 50,820</u>	<u>\$ 49,594</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退休金及各種獎金。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、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 99 年及 98 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、抵(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 99 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99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	\$630 每年支付一次	100年 \$ 2,520	\$1,800
倫飛電腦實業(股)公司	新店區寶橋路235巷2號、4號2樓及地下14個汽車停車位	99.04.01-102.03.31	\$452 每月支付	100年 \$1,355 101年 \$5,691 102年 \$5,691	\$ 948
謝其岡	新店區寶橋路235巷4號8F及6個停車位	99.01.01-100.12.31	\$240 每月支付	100年 \$ 2,880	\$ 810

2. 本公司民國 99 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 99 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 99 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 99 年 12 月 31 日止力訊股份有限公司已向兆豐銀行借款 4,000 仟元。
4. 本公司民國 99 年度擔任 AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH 向 NVIDIA 貸款保證金額度 USD250 仟元之保證人。

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 98 年度合併財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 99 年度合併財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	99 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	\$ 806,684	\$ -	\$ 806,684
公平價值變動列入損益之金融資產	40,028	40,028	-
以成本衡量之金融商品	923	-	-
存出保證金	8,090	-	8,090
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	486,848	-	486,848
存入保證金	41	-	41
<u>衍生性金融商品：無</u>			

	98	年	12	月	31	日
	<u>公 平 價 值</u>					
	<u>帳面價值</u>			<u>公開報價</u>		<u>評價方法</u>
				<u>決定之價值</u>		<u>估計之價值</u>
<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		—		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

衍生性金融商品：無

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. 以成本衡量之金融資產、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。

	99年12月31日			98年12月31日		
金融資產	外幣(仟元)		匯率	外幣(仟元)		匯率
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$	14,382	29.13	\$	11,229	31.99
歐元:新台幣		443	38.92		2,445	46.10
日元:新台幣		1,008	0.36		630	0.35
人民幣:新台幣		7	4.42		27	4.13
韓圓:新台幣		37	0.03		37	0.03
美金:歐元		651	1.34		456	1.44
列伊:歐元		16	0.23		-	-
美金:人民幣		335	0.15		265	6.83
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金:新台幣	\$	9,319	29.13	\$	8,230	31.99
歐元:新台幣		1,611	38.92		1,706	46.10
人民幣:美金		10,227	0.15		5,699	0.15
日幣:新台幣		-	-	(	7,636)	0.35
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$	87,589	29.13	\$	1,660	31.99
人民幣:新台幣		316	4.42		267	4.13
港幣:新台幣		493	3.75		275	4.13
美金:人民幣		1,479	6.59		324	6.83
美金:歐元		1,354	1.34		975	0.69
列伊:歐元		2	0.23		-	-
美金:日幣		-	-		195	91.40

(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。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製且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	AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	2	\$ 615,745	USD 250	USD 250	\$ -	0.59%	\$ 1,231,489
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	2	615,745	USD 1,250	USD 1,250	-	2.96%	1,231,489
0	艾訊股份有限公司	力訊股份有限公司	2	615,745	20,000	20,000	-	1.62%	1,231,489

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	受益憑證	兆豐國際寶鑽基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	1,670,132	\$ 20,000	-	\$ 20,000	無
		保誠威寶基金	-	"	1,536,558	20,028		20,028	"
				合計		\$ 40,028		\$ 40,028	
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	\$247,840	100.00	\$ 195,415	無
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	"	"	21,110	45,140	100.00	45,500	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	"	"	(註6)	60,616	100.00	60,616	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	"	"	10,000	-	100.00	-	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK SAS.	"	"	(註6)	2,074	100.00	2,074	"
艾訊股份有限公司	股票	益網科技股份有限公司	"	"	9,027,292	220,105	92.23	201,039	"
艾訊股份有限公司	股票	力訊股份有限公司	"	"	2,000,000	29,211	100.00	25,922	"
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		\$605,909		\$ 531,547	

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工作日之收盤價。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：所持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 DEUTSCHLAND GMBH	本公司之子公司	銷貨	\$ 351,318	20.06%	月結60天	-	-	\$ 38,601	18.14%	
艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	本公司之子公司	銷貨	\$ 324,941	18.55%	月結60天	-	-	\$ 43,209	20.31%	
艾訊股份有限公司	艾訊科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	銷貨	\$ 109,465	6.25%	月結120天	-	-	\$ 37,174	17.47%	

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	本期認列之投資	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額	本期損益(註2)	損益(註2、3)	
艾訊(股)公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	美國	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	\$121,060	\$121,060	23,418	100.00	\$247,840	\$ 11,801	\$ 11,801	
	AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	德國	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	19,941	19,941	(註4)	100.00	60,616	(3,682)	(3,682)	
	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	控股公司	68,372	58,761	21,110	100.00	45,140	11,049	11,049	
	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	3,226	3,226	10,000	100.00	-	(1,516)	(1,516)	
	AXIOMTEK SAS.	法國	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	2,106	2,106	(註4)	100.00	2,074	3,329	3,329	
	益網科技(股)公司	台灣	工業用乙太網路及串口服務器設計、製造及銷售	101,251	137,360	9,027,292	92.23	220,105	80,601	75,402	
	力訊(股)公司	台灣	工業用平板電腦及顯示器、數位看板廣告機設計、製造及銷售	18,000	18,000	2,000,000	100.00	29,211	17,080	17,080	
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	艾訊科技(深圳)有限公司	中國	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	33,568	33,568	(註4)	100.00	24,732	10,505	10,505	
	艾訊科技(香港)有限公司	香港	控股公司	32,363	22,751	(註4)	100.00	20,422	990	630	
艾訊科技(香港)有限公司	艾訊電子(東莞)有限公司	中國	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	32,331	22,719	(註4)	100.00	20,462	1,018	658	
益網科技(股)公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	美國	工業用乙太網路及串口服務器設計、製造及銷售	31,953	31,953	4,194,000	100.00	62,383	13,341	13,341	

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：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	-	\$ 24,732	100.00	\$ 24,732
	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	-	20,422	100.00	20,422
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	-	20,462	100.00	20,462
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	62,383	100.00	62,383

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：無此情形。

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 DEUTSCHLAND GMBH	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 11,100	91.48%	月結60天			(USD1,325)	(99.51%)	
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 10,303	73.59%	月結60天			(USD1,483)	(77.39%)	
艾訊科技(深圳)有限公司	艾訊(股)公司	本公司之母公司	進貨	USD 3,491	75.89%	月結120天			USD1,276	(93.18%)	
益網科技股份有限公司	ETHERWAN SYSTEM, INC. U.S.A.	本公司之子公司	銷貨	USD 11,595	70.66%	月結40天			USD3,220	95.95%	

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。

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 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式 (註1)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本公司直接或間接投資之持股比例	本 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	匯 回					
艾訊科技(深圳)有限公司	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	\$ 33,568	(二)	\$ 33,568	\$ -	\$ -	\$ 33,568	100.00%	\$ 10,505	\$ 24,732	\$ -
艾訊電子(東莞)有限公司	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務	32,331	(二)	22,719	9,612	-	32,331	100.00%	658	20,462	-

本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會	依經濟部投審會規定
赴大陸地區投資金額	核准投資金額(註4)	赴大陸地區投資限額(註3)
\$ 65,899	USD 3,500	\$ 749,058

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變更公司名稱為艾訊科技(深圳)有限公司。

註6：本公司於97.4.21經投審會經審二字第09700103820號核准對外投資英屬維爾京群島AXIOM TECHNOLOGY(BVI)CO., LTD美金1,000仟元，再轉投資艾訊科技(香港)有限公司暨間接投資大陸地區艾訊電子(東莞)有限公司。本公司分別於97年11月匯出美金700仟元及99年2月匯出美金300仟元，業經98.07.03經投審二字第09800224500號函及99.09.13經投審二字第09900361070號函准予備查在案。

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99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。

(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

99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 DEUTSCHLAND GMBH	1	銷貨收入	\$351,318	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。	12.33%
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	1	銷貨收入	324,941	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。	11.05%
0	艾訊股份有限公司	艾訊科技(深圳)有限公司	1	銷貨收入	109,465	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60天。	3.84%
0	艾訊股份有限公司	艾訊電子(東莞)有限公司	1	進貨	47,597	價格與一般客戶相當。付款期間與一般客戶相當為月結30-90天。	1.67%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	1	應收帳款	38,601		2.12%
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	1	應收帳款	43,209		2.37%
0	艾訊股份有限公司	艾訊科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	37,174		2.04%
1	益網科技股份有限公司	ETHERAN SYSTEMS INC.	1	銷貨收入	363,194	價格與一般客戶相當。收款期間與一般客戶相當為月結40天。	12.75%
1	益網科技股份有限公司	ETHERAN SYSTEMS INC.	1	應收帳款	93,789		5.15%

註一：1. 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。

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 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60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60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	價格與一般客戶相當。付款期間與一般客戶相當為月結30-90天。	0.67%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK 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

	99		年		度	
	美 洲	歐 洲	其他國外 營運部門	國 內 營業部門	調 整 及 沖 銷	調 整 後 金 額
來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入	\$ 1,036,510	\$ 405,884	\$ 207,952	\$1,212,896	\$ -	\$2,863,242
來自母公司及合併子公司之 收入	6,364	47,597	11,006	1,180,770	(1,245,737)	-
收入淨額合計	<u>\$ 1,042,874</u>	<u>\$ 453,481</u>	<u>\$ 218,958</u>	<u>\$2,393,666</u>	<u>(\$1,245,737)</u>	<u>\$2,863,242</u>
部門損益	<u>\$ 495,846</u>	<u>\$ 75,074</u>	<u>\$ 40,201</u>	<u>\$ 247,749</u>	<u>(\$ 13,507)</u>	<u>\$ 845,363</u>
公司一般費用(含營業外支出)						(586,071)
利息費用						(366)
繼續營業部門稅前淨利						<u>\$ 258,926</u>
可辨認資產	<u>\$ 447,002</u>	<u>\$ 117,287</u>	<u>\$ 106,840</u>	<u>\$1,247,160</u>	<u>(\$ 99,645)</u>	<u>\$1,818,644</u>
以成本衡量之金融資產-非流動						923
資產合計						<u>\$1,819,567</u>

	98		年				度
	美 洲	歐 洲	其他國外 營運部門	國 內 營業部門	調 整 及 沖 銷	調 整 後 金 額	
來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入	\$ 684,956	\$ 383,146	\$ 135,240	\$ 956,338	\$ -	\$2,159,680	
來自母公司及合併子公司之 收入	391	-	14,436	592,975	(607,802)	-	
收入淨額合計	<u>\$ 685,347</u>	<u>\$ 383,146</u>	<u>\$ 149,676</u>	<u>\$1,549,313</u>	<u>(\$ 607,802)</u>	<u>\$2,159,680</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>	
一般公司費用(含營業外支出)						(525,365)	
利息費用						(498)	
繼續營業部門稅前淨利						<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>	

(三)外銷銷貨資訊

本公司及合併子公司民國 99 年及 98 年度之外銷銷貨淨額相關資訊如下：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
亞 洲	\$ 460,629	\$ 387,809
歐 洲	338,924	415,107
美 洲	277,030	299,537
其 他	220,294	13,642
	<u>\$ 1,296,877</u>	<u>\$ 1,116,095</u>

(四)客戶別資訊

有關本公司及合併子公司民國 99 年及 98 年度重要客戶資訊，因未達應予揭露之門檻，故不予揭露。

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

最近兩年度之財務狀況比較分析表：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	99 年	98 年	差異	
			金額	%
流動資產	\$703,568	\$616,186	\$87,382	14.18
基金及長期投資	605,909	562,265	43,644	7.76
固定資產	227,060	241,322	(14,262)	(5.91)
無形資產	6,351	6,061	290	4.78
其他資產	4,677	4,886	(209)	(4.28)
資產總額	1,547,565	1,430,720	116,845	8.17
流動負債	265,206	209,045	56,161	26.87
其他負債	50,870	44,795	6,075	13.56
負債總額	316,076	253,840	62,236	24.52
股本	788,320	788,320	-	-
資本公積	140,794	139,658	1,136	0.81
保留盈餘	405,840	309,248	96,592	31.23
股東權益其他項目	(103,465)	(60,346)	43,119	71.45
股東權益總額	1,231,489	1,176,880	54,609	4.64

(一)增減比例超過20%之變動分析：

1. 流動負債增加:主要係因應付帳款及應付費用增加所致。
2. 負債總額增加:主要係因應付帳款、應付費用及遞延貸項-聯屬公司間利益增加所致。
3. 保留盈餘增加:主要係因99年淨利增加所致。
4. 股東權益其他項目增加:主要係因累積換算調整數增加所致。

(二)財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

(三)未來因應計畫：不適用

二、經營成果比較分析

最近兩年度經營成果比較分析：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入淨額	\$1,751,335	\$1,333,202	418,133	31.36
營業成本	(1,277,135)	(968,979)	308,156	31.80
營業毛利	474,200	364,223	109,977	30.19
減：聯屬公司間未實現利益	(25,000)	(18,000)	(7,000)	(38.89)
加：聯屬公司間已實現利益	18,000	29,000	(11,000)	(37.93)
營業毛利淨額	467,200	375,223	91,977	24.51
營業費用	(318,814)	(290,380)	(28,434)	(9.79)
營業利益	148,386	84,843	63,543	74.89
營業外收入及利益	123,181	13,763	109,418	795.02
營業外費用及損失	(50,777)	(7,364)	(43,413)	(589.53)
稅前淨利	220,790	91,242	129,548	141.98
所得稅(費用)利益	(23,121)	25,559	(48,680)	(190.46)
稅後淨利	\$197,669	\$116,801	\$80,868	69.24

(一)增減比例變動分析說明：

1. 營業收入增加：主要係因出貨量增加所致。
2. 營業成本增加：主要係因出貨量增加所致。
3. 營業毛利及已實現銷貨毛利增加：主要係因出貨量增加所致。
4. 聯屬公司間未實現銷貨毛利減少：主要係因第四季銷售予被投資公司之金額增加所致。
4. 營業利益增加：主要係因銷貨毛利增幅超過營業費用增幅所致。
5. 營業外收入及利益增加：主要係因採權益法認列之投資收益增加所致。
6. 營業外費用及損失增加：主要係因本年度兌換損失及賠償損失增加所致。
7. 稅前淨利增加：主要係營業利益與營業外收支淨額增加所致。
8. 所得稅(費用)利益增加：主要係課稅所得增加所致。
9. 稅後淨利增加：主要係稅前利益增加所致。

(二)預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之影響及因應計劃：請參照「致股東報告書」。

三、現金流量分析

(一)99 年度現金流量變動情形

單位：新台幣千元

年初現金及約當現金餘額①	全年來自營業活動淨現金及約當現金流量②	全年現金及約當現金流出量③	現金及約當現金剩餘(不足)數額 ①+②-③	現金及約當現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$60,092	\$197,058	\$125,809	\$131,341	-	-

(1)營業活動之現金流入約\$197,058千元：主要係因本期淨利增加之現金流入。

(2)投資活動之現金流出約\$25,263千元：主要係因購置資本支出增加之現金流出。

(3)融資活動之現金流出約\$100,546千元：主要係因發放現金股利增加之現金流出。

(二)現金不足額的補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：不適用。

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

本公司轉投資皆為長期策略性投資；本公司民國九十九年度採權益法之轉投資獲利為新台幣113,463仟元，較前一年大幅改善，主要因為來自全球景氣回升與策略性投資綜效所帶來的影響。未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計劃。

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：新台幣千元

分析項目	99 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	108	101	(27,171)
占營業收入比例	0.01	0	(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

主要的產品為產業用電腦系統,研發方向為持續朝向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)其分類有:

(1)嵌入式主機板與系統模組電腦

以現有個人電腦技術,加以高度整合,並配合各種產業應用需求而設計的各種Form Factor單板電腦與模組電腦

(2)觸控式平版電腦

隨著網際網路的興起,以及使用者情境的改善,觸控式成為一個重要的人機溝通的最重要介面

(3)數位電子看版

取代傳統靜態式廣告看板,強調智慧型,互動式,以及惡劣環境使用

(4)工業級車載與船舶用電腦

強調使用環境需為耐高溫高濕,震動,多塵,多鹽霧的應用領域

(5)工業用乙太網路交換器及橋接器

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

(6)RISC單版電腦

為未來產品的新方向,有別於目前主流的Intel x86處理器架構,講究輕薄短小,省電但具有適當的運算能力的單板電腦

2.目前進度：各項產品均在專案管理系統中順利進行開發,平均每季有 10 個以上新產品完成進入量產。

3.預計再投入之研發費用(請用公司預算資料)

本公司 100 年度預計支出之研發費用約為新台幣 34,488 萬元。

4.未來影響研發成功之主要因素

研發人力無異是成功與否的最主要因素,公司每年除由一般傳統管道引進研發人力外,自民國 95 年起,每年均以最大的名額數量,引起國防役與替代役的碩士級研發人才,至今近 30 人,留用率則超過 90%,每年開發完成的新產品均超過 50 件。除人才引進外,也投注資源在產品開發協同作業管理系統,以精進研發品質與效率。

(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：

本公司截至年報刊印日止，並無其他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。

(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. 應收帳款備抵呆帳提列政策：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。
2. 存貨評價及存貨跌價損失提列政策：存貨採永續盤存制，以標準成本入帳，再將各項差異分攤至存貨及銷貨成本。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。

項次	資產負債評科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	帳齡分析法	依應收帳款 0-90 天，提列比率 0.3%
			依應收帳款 91-180 天，提列比率 2%
			依應收帳款 181-360 天，提列比率 20%
			依應收帳款 360 天以上，提列比率 100%
			依應收票據提列比率 0.2%
2	備抵存貨跌價及呆滯損失	存貨帳齡分析法	依原物料庫存 0-120 天，提列比率 0.0%
			依原物料庫存 121-180 天，提列比率 0.2%
			依原物料庫存 181-360 天，提列比率 20%
			依原物料庫存 361 天，提列比率 50%
			依製成品及商品庫存 0-120 天，提列比率 0.0%
			依製成品及商品庫存 121-180 天，提列比率 10%
			依製成品及商品庫存 181-270 天，提列比率 20%
			依製成品及商品庫存 271-360 天，提列比率 30%
			依製成品及商品庫存 12 月以上，提列比率 50%
			依製成品及商品庫存 18 個月以上，提列比率 100%

3. 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。

(二)具行業特殊性之關鍵績效指標(Key Performance Indicator , KPI)：

1. 財務指標

比率	公式	目標 KPI	99 年	98 年
負債比率	負債/總資產	< 40%	20.42	17.74
流動比率	流動資產/流動負債	> 2	2.65	2.95
速動比率	速度資產/流動負債	> 1	1.6	1.95
應收帳款周轉天數	365/應收帳款週轉率	< 60 天	45	65
應付帳款週轉天數	365/應付帳款週轉率	> 40 天	37	41
存貨週轉天數	365/存貨週轉率	< 75 天	67	78

2. 績效指標

比率	公式	目標 KPI	99 年	98 年
生產力	營收/年底員工實際人數	4,500 千元/人/年	4,549 千元	3,633 千元
營收成長率	(當年度營收-前一年度營收)/前一年度營收-1	> 20%	31.36%	-23.80%
研發效益指標	營收/研發費用	> 10	11.01	9.75

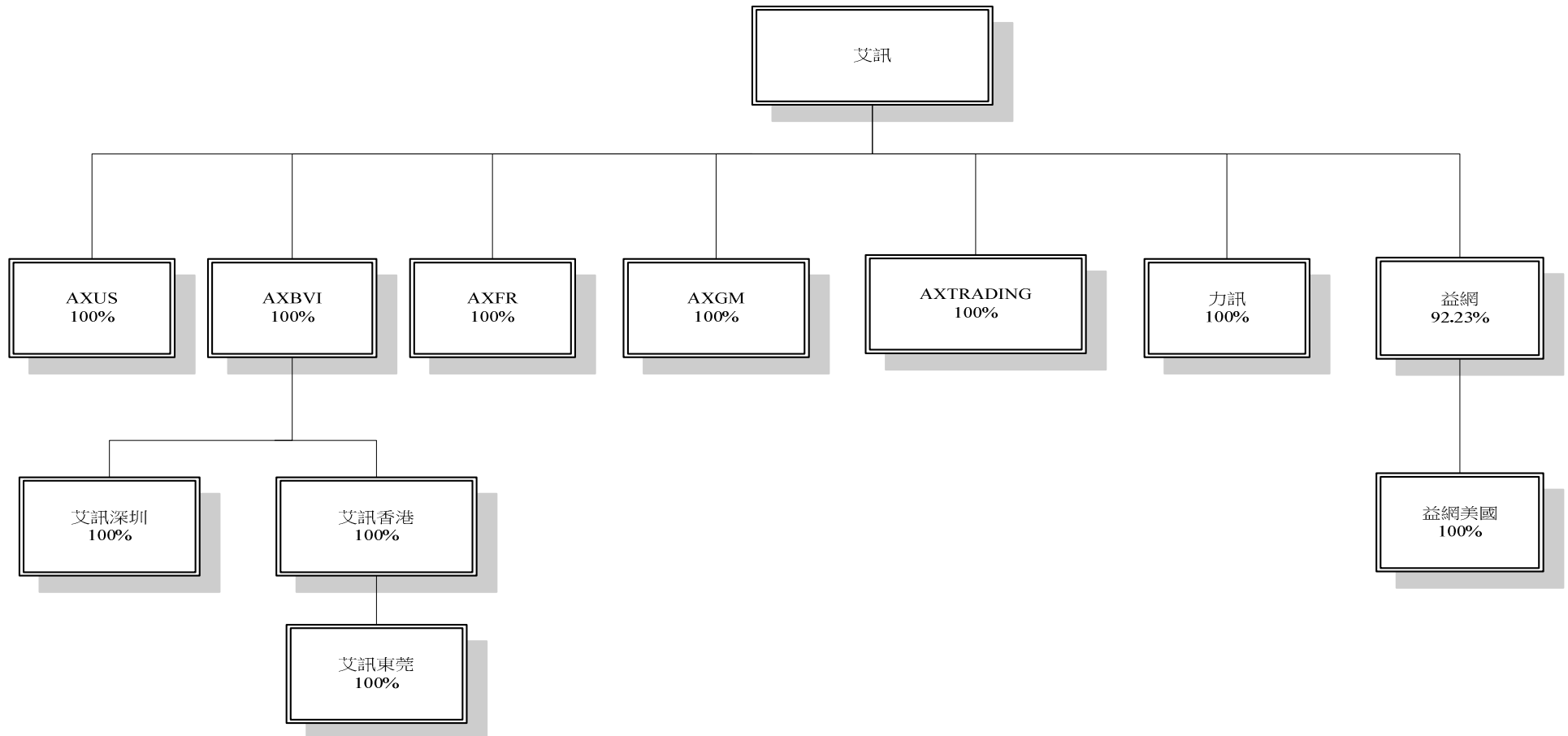
捌、特別記載事項

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：新台幣千元

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	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務
益網科技股份有限公司	1997.2	台北縣汐止市	98,000	工業用乙太網路及串口伺服器設計、製造及銷售
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	1997.7	英屬維京群島	68,373	控股公司
AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	1999.4	德國	19,941	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	2000.6	英屬維京群島	3,226	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務
AXIOMTEK SAS	2001.8	法國	2,106	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務
艾訊科技(深圳)有限公司	2004.09	大陸深圳	33,568	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務
力訊股份有限公司	2007.06	台北縣新店市	20,000	工業用平板電腦及顯示器、數位看板廣告機設計、製造及銷售
艾訊電子(東莞)有限公司	2008	大陸東莞	32,331	工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務
艾訊科技(香港)有限公司	2008.03	香港	32,363	控股公司

(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 DEUTSCHLAND GMBH、AXIOMTEK SAS 及艾訊科技(深圳)有限公司進行國際市場銷售。

(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.	董 事 長	艾訊(股)公司代表人：楊裕德	21,110	100.00%
AXIOMTEK SAS	董 事 長	艾訊(股)公司代表人：楊裕德	EUR50,000	100.00%
AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	董 事 長	艾訊(股)公司代表人：楊裕德	EUR500,000	100.00%
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	董 事 長	艾訊(股)公司代表人：楊裕德	10,000	100.00%
艾訊科技(香港)有限公司	董 事	艾訊(股)公司代表人：楊裕德	1,001,000	100.00%
力訊股份有限公司	董 事 長	艾訊(股)公司代表人：楊裕德	2,000,000	100.00%
益網科技股份有限公司	董 事 長	艾訊(股)公司代表人：楊裕德	9,027,292	92.23%
艾訊科技(深圳)有限公司	董 事 長	陳亞平	RMB8,346,720	100.00%
艾訊電子(東莞)有限公司	董 事 長	陳亞平	RMB6,827,940	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：新台幣千元 / 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	\$269,933	\$74,518	\$195,415	\$562,510	\$12,639	\$9,920	\$423.61
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	68,373	45,500	-	45,500	-	(87)	11,408	629.93
AXIOMTEK SAS	2,106	6,230	4,156	2,074	3,034	(378)	(271)	(註)
AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH	19,941	111,447	50,831	60,616	448,360	(2,989)	(3,682)	(註)
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	3,226	21	21	-	-	(1,461)	(1,516)	(151.60)
力訊股份有限公司	20,000	50,759	24,837	25,922	116,807	22,459	17,659	8.83
益網科技股份有限公司	98,000	429,494	211,514	217,980	513,240	65,600	80,601	8.22
艾訊科技(深圳)有限公司	33,568	67,831	43,098	24,733	152,172	8,736	10,505	(註)
艾訊電子(東莞)有限公司	32,331	40,264	19,802	20,462	65,792	1,252	1,018	(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：

本公司民國九十九年度依「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。



艾訊股份有限公司

董事長 楊裕德