

艾訊股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九及九十八年度第一季
(股票代碼 3088)

公司地址：台北縣新店市寶橋路 235 巷 2 號 9 樓
電 話：(02)2917-4550

艾訊股份有限公司
民國九十九及九十八年度第一季財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	15
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 30
	(五) 關係人交易	31 ~ 34
	(六) 質押之資產	34
	(七) 重大承諾事項及或有事項	35
	(八) 重大之災害損失	35
	(九) 重大之期後事項	36

項	目	頁次
(十)	其他	36 ~ 38
(十一)	附註揭露事項	39 ~ 45
	1. 重大交易事項相關資訊	39 ~ 41
	2. 轉投資事業相關資訊	41 ~ 43
	3. 大陸投資資訊	44 ~ 45
(十二)	部門別財務資訊	45

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10000170 號

艾訊股份有限公司 公鑒：

艾訊股份有限公司民國九十九年及九十八年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四(七)所述，艾訊股份有限公司民國九十九年三月三十一日採權益法之長期股權投資計新台幣 558,010 仟元，民國九十八年三月三十一日採權益法之長期股權投資及長期股權投資貸項分別計新台幣 573,637 仟元及新台幣 6,451 仟元，暨民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日認列相關投資收益分別計新台幣 7,248 仟元及新台幣 4,917 仟元，係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得。另如財務報表附註十一所述，艾訊股份有限公司民國九十九年第一季所揭露有關被投資公司之資訊，亦係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之資訊編製，並未經本會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之長期股權投資及相關投資損益暨被投資公司相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「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而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪慶山

會計師

潘慧玲

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
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國九十九年四月二十九日

艾訊股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資 產	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日		98 年 3 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))	\$ 60,056	4	\$ 67,477	5	2120 應付票據	\$ 131	-	\$ 262	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	59,713	4	70,700	5	2140 應付帳款	135,057	9	76,038	5
1120 應收票據淨額(附註四(三))	7,555	1	17,228	1	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	10,162	1	2,192	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	82,265	6	62,875	4	2160 應付所得稅(附註四(十七))	2,615	-	24,545	2
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	145,467	10	187,113	12	2170 應付費用(附註四(九))	76,564	5	85,370	5
1160 其他應收款	17,841	1	8,823	1	2260 預收款項	5,654	1	10,075	1
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	7,393	-	33,520	2	2280 其他流動負債	4,641	-	5,278	-
120X 存貨(附註四(五))	236,039	16	201,813	13	21XX 流動負債合計	234,824	16	203,760	13
1260 預付款項(附註五)	12,724	1	18,477	1	2810 其他負債				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	30,796	2	14,531	1	2860 應計退休金負債(附註四(十))	7,107	1	7,644	1
1298 其他流動資產 - 其他	2,095	-	3,784	-	2880 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	18,684	1	32,991	2
11XX 流動資產合計	661,944	45	686,341	45	2880 其他負債 - 其他(附註四(七))	18,000	1	35,000	2
基金及投資					28XX 其他負債合計	43,791	3	75,635	5
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (六))	923	-	1,823	-	2XXX 負債總計	278,615	19	279,395	18
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	558,010	38	573,637	38	3110 股本(附註四(十一))				
1425 預付長期投資款(附註四(七))	9,612	1	-	-	3140 普通股股本	788,320	53	763,608	50
14XX 基金及投資合計	568,545	39	575,460	38	3140 預收股本	-	-	922	-
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	127,593	8
1501 土地	112,222	8	112,222	7	3220 庫藏股票交易	6,395	1	6,395	-
1521 房屋及建築	66,772	4	66,379	4	3240 處分資產增益	2	-	2	-
1531 機器設備	101,023	7	100,613	7	3260 長期投資	47	-	-	-
1532 裝卸設備	20,909	1	20,386	1	3310 保留盈餘(附註四(十三))				
1537 模具設備	35,329	2	27,484	2	3350 法定盈餘公積	167,322	11	147,848	10
1561 辦公設備	45,481	3	46,004	3	3420 未分配盈餘	173,447	12	250,461	16
1631 租賃改良	23,260	2	23,163	2	3480 股東權益其他調整項目				
1681 其他設備	13,228	1	12,050	1	3480 累積換算調整數(附註四(七))	(3,514)	-	24,852	2
15XY 成本及重估增值	418,224	28	408,301	27	3480 庫藏股票(附註四(十四))	(67,786)	(5)	(67,786)	(4)
15X9 減：累計折舊	(184,551)	(12)	(153,017)	(10)	3XXX 股東權益總計	1,197,447	81	1,253,895	82
1670 未完工程及預付設備款	1,074	-	4,862	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
15XX 固定資產淨額	234,747	16	260,146	17					
無形資產									
1710 商標權	147	-	209	-					
1760 商譽	5,899	-	5,899	-					
17XX 無形資產合計	6,046	-	6,108	-					
其他資產									
1820 存出保證金	4,780	-	5,217	-					
1830 遞延費用	-	-	18	-					
18XX 其他資產合計	4,780	-	5,235	-					
1XXX 資產總計	\$ 1,476,062	100	\$ 1,533,290	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,476,062	100	\$ 1,533,290	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、潘慧玲會計師民國九十九年四月二十九日核閱報告。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：翁國鈞

艾訊股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 31,521	\$ 55,717
調整項目		
呆帳費用提列數	154	31
折舊費用	8,216	8,061
各項攤提	15	22
存貨跌價(回升利益)損失提列數	(483)	4,619
金融資產評價(利益)損失	(267)	42
採權益法認列投資收益	(7,248)	(4,917)
處分投資利益	(416)	-
遞延所得稅項目淨變動	1,836	(3,663)
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	11,882	(35,948)
應收票據	7,621	(11,213)
應收帳款(含關係人)	(20,887)	(69)
其他應收款(含關係人)	(6,832)	(20,272)
存貨	(34,203)	6,211
預付款項	(4,527)	3,007
其他流動資產	(842)	(564)
應付票據	9	88
應付帳款(含關係人)	31,173	(25,872)
應付所得稅	2,615	11,611
應付費用	(4,159)	(12,885)
預收款項	(4,622)	(10,646)
其他流動負債	686	299
應計退休金負債	(249)	(96)
遞延貸項-聯屬公司間利益	-	6,000
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>10,993</u>	<u>(30,437)</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 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$ 1,564)	(\$ 5,868)
預付長期股權投資	(9,612)	-
處分長期股權投資價款	41	-
存出保證金減少	<u>106</u>	<u>29</u>
投資活動之淨現金流出	(<u>11,029</u>)	(<u>5,839</u>)
<u>融資活動之現金流量</u>		
行使員工認股權	<u>-</u>	<u>23</u>
融資活動之淨現金流入	<u>-</u>	<u>23</u>
本期現金及約當現金減少	(36)	(36,253)
期初現金及約當現金餘額	<u>60,092</u>	<u>103,730</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 60,056</u>	<u>\$ 67,477</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 218</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 1,641	\$ 3,426
減：期末應付設備款(表列其他流動負債)	(1,596)	(3,000)
加：期初應付設備款(表列其他流動負債)	<u>1,519</u>	<u>5,442</u>
本期支付現金	<u>\$ 1,564</u>	<u>\$ 5,868</u>

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、潘慧玲會計師民國九十九年四月二十九日核閱報告。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：翁國鈞

艾訊股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 79 年 5 月成立，於民國 88 年 1 月 14 日經證期會核准公開發行。本公司股票自民國 91 年 6 月 24 日起轉為興櫃股票。另於民國 94 年 4 月 28 日起經主管機關核准上櫃交易。主要營業項目為工業用電腦測試儀器之設計製造買賣、電腦電子電機零件器材之買賣及進出口貿易、電腦電子控制自動化系統之設計承包安裝維護與電腦軟體設計等業務。截至民國 99 年 3 月 31 日止，本公司員工人數約為 360 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)資產負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

(二)外幣交易

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

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

(三) 子公司外幣財務報表換算基礎

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

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

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

(五) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 應收帳款

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

(七) 備抵呆帳

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

(八) 存貨

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

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

(九)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制能力者，於每季編製合併財務報表。
2. 本公司與按權益法評價之被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；而與被投資公司間之逆流及側流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除，其銷除係採沖銷投資科目方式處理。
3. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
4. 被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
5. 採權益法之長期投資有關資產減損之會計處理，請詳附註二(十三)之說明。

(十)固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，折舊按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已提足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年數如下：

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

2. 出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之

出售損益及報廢損失，列為當期營業外收支。

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 有關資產減損之會計處理請詳附註二（十三）之說明。

(十一)無形資產

1. 商標及專利權

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

2. 電腦軟體

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

3. 商譽

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

4. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(十三)之說明。

(十二)遞延費用

係線路補助費等，按 1~5 年平均攤提。

(十三)非金融資產減損

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

(十四)股份基礎給付-員工獎酬

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

(十五)員工分紅及董監酬勞

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

務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算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. 本公司依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於所得稅之計算作跨期間之所得稅分攤，即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。當稅法修正時，於公佈日之年度按所規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
4. 自 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
5. 本公司自 95 年 1 月 1 日起依「所得稅基本稅額條例」規定於計算所得稅時，除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當期所得稅費用之調整項目。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(十七) 退休金

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

(十八) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖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員工認股選擇權，計算認股權之稀釋作用係採庫藏股票法。

(二十一) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$4,619 及減少 \$4,619，惟對本公司民國 98 年第一季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3月31日	98年3月31日
零用金及庫存現金	\$ 498	\$ 422
銀行存款	59,558	67,055
	<u>\$ 60,056</u>	<u>\$ 67,477</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	99年3月31日	98年3月31日
交易目的金融資產-基金	\$ 59,913	\$ 70,321
交易目的金融資產評價調整	(200)	379
合計	<u>\$ 59,713</u>	<u>\$ 70,700</u>

本公司於民國99年及98年第一季認列之淨利益(損失)分別為\$267及(\$42)。

(三)應收票據-淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收票據	\$ 7,581	\$ 17,273
減：備抵呆帳	(26)	(45)
	<u>\$ 7,555</u>	<u>\$ 17,228</u>

(四)應收帳款-淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收帳款	\$ 87,382	\$ 67,597
減：備抵呆帳	(5,117)	(4,722)
	<u>\$ 82,265</u>	<u>\$ 62,875</u>

(五) 存貨

	99年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 111,220	(\$ 6,672)	\$ 104,548
在製品	24,219	-	24,219
半成品	14,760	(2,730)	12,030
製成品	113,538	(18,296)	95,242
合計	<u>\$ 263,737</u>	<u>(\$ 27,698)</u>	<u>\$ 236,039</u>

	98年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 90,358	(\$ 3,120)	\$ 87,238
在製品	5,469	-	5,469
半成品	14,861	(2,481)	12,380
製成品	110,771	(14,045)	96,726
合計	<u>\$ 221,459</u>	<u>(\$ 19,646)</u>	<u>\$ 201,813</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年第一季	98年第一季
已出售存貨成本	\$ 284,975	\$ 282,519
(回升利益)跌價損失	(483)	4,619
銷貨成本	<u>\$ 284,492</u>	<u>\$ 287,138</u>

民國 99 年第一季因領用及出售貨齡較長之存貨，致產生存貨跌價損失回升利益。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	99年3月31日	98年3月31日
非上市櫃公司股票		
艾利國際(股)公司	\$ 1,823	\$ 1,823
累計減損	(900)	-
合計	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 1,823</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(七)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

99年3月31日

<u>被投資公司</u>	<u>投資成本</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例%</u>	<u>提供擔保 或質押情形</u>
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	\$ 121,060	\$ 250,588	100.00	無
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	58,761	28,162	100.00	"
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	19,941	65,354	100.00	"
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	3,226	1,521	100.00	"
AXIOMTEK SAS	2,106	1,547	100.00	"
益網科技股份有限公司	137,360	194,193	93.88	"
力訊股份有限公司	18,000	<u>16,645</u>	100.00	"
		558,010		
預付長期股權投資				
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	9,612	<u>9,612</u>		
合計		<u>\$ 567,622</u>		

98年3月31日

被投資公司	投資成本	金額	持股比例%	提供擔保 形
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	\$ 121,060	\$ 270,649	100.00	無
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	58,761	37,949	100.00	"
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	19,941	77,320	100.00	"
AXIOMTEK SAS (註)	3,226	1,682	100.00	"
益網科技股份有限公司	22,968	-	100.00	"
力訊股份有限公司	137,360	177,495	95.02	"
AXIOMTEK EUROPE GMBH	12,000	3,168	60.00	"
AXIOMTEK JAPEN, INC.	3,935	4,503	100.00	"
合計	1,348	871	50.00	"
		<u>\$ 573,637</u>		

註：對AXIOMTEK SAS之長期股權投資貸餘\$6,451已轉列至其他應收款-關係人減項。

2. 民國99年及98年第一季度採權益法認列投資收益之情形如下：

被投資公司	99年第一季	98年第一季
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	(\$ 3,233)	(\$ 1,657)
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	(5,153)	8,170
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	1,235	(1,872)
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	(13)	(15)
AXIOMTEK SAS	2,555	(7,004)
益網科技股份有限公司	7,343	8,744
力訊股份有限公司	4,514	(507)
AXIOMTEK JAPAN, INC.	-	(942)
合計	<u>\$ 7,248</u>	<u>\$ 4,917</u>

3. 民國99年及98年第一季度上述採權益法認列之投資收益，係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得。

4. 本公司為整體投資架構之規劃，於民國99年第一季度以\$41出售AXIOMTEK JAPAN, INC.之全數股權。

5. 期末未實現內部利益明細如下：

	99年3月31日	98年3月31日
沖減銷貨毛利(AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.)(順流)	\$ 10,617	\$ 13,796
沖減銷貨毛利(AXIOMTEK TECHNOLOGY DECUTECHLAND GMBH)(順流)	4,417	13,258
沖減銷貨毛利(AXIOMTEK SAS)(順流)	155	1,095
沖減銷貨毛利(艾訊-深圳)(順流)	2,811	4,782
沖減銷貨毛利(AXIOMTEK JAPAN, INC.)(順流)	-	2,069
遞延貸項合計	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 35,000</u>

6. 本公司已編製民國 99 年及 98 年第一季之合併報表。

(八) 固定資產

	99 年 3 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	66,772	(23,695)	43,077
機器設備	101,023	(54,747)	46,276
裝卸設備	20,909	(15,197)	5,712
模具設備	35,329	(25,774)	9,555
辦公設備	45,481	(38,304)	7,177
租賃改良	23,260	(17,904)	5,356
其他設備	13,228	(8,930)	4,298
未完工程及預付設備款	1,074	-	1,074
	<u>\$ 419,298</u>	<u>(\$ 184,551)</u>	<u>\$ 234,747</u>
	98 年 3 月 31 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 112,222	\$ -	\$ 112,222
房屋及建築	66,379	(19,815)	46,564
機器設備	100,613	(44,838)	55,775
裝卸設備	20,386	(12,931)	7,455
模具設備	27,484	(19,557)	7,927
辦公設備	46,004	(33,614)	12,390
租賃改良	23,163	(15,181)	7,982
其他設備	12,050	(7,081)	4,969
未完工程及預付設備款	4,862	-	4,862
	<u>\$ 413,163</u>	<u>(\$ 153,017)</u>	<u>\$ 260,146</u>

(九) 應付費用

	99年3月31日	98年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 24,568	\$ 20,158
應付員工紅利及董監酬勞	22,244	34,650
應付加工費	14,752	14,584
應付其他費用	15,000	15,978
合計	\$ 76,564	\$ 85,370

(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 年第一季止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$250 及 \$204，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$35,730 及 \$33,041。
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 年第一季止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,809 及 \$2,999。

(十一) 普通股股本

截至民國 99 年 3 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。

(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 3 月 25 日經董事會提議民國 98 年度盈餘分派案，及於民國 98 年 6 月 22 日經股東會決議通過之民國 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	<u>100,546</u>	1.30	<u>135,131</u>	1.80
合計	<u>\$112,226</u>		<u>\$169,619</u>	

經民國 99 年 3 月 25 日董事會決議，民國 98 年度擬分配員工紅利 \$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 有差異 \$2,583，惟截至民國 99 年 4 月 29 日止尚未經股東會決議，待股東會決議通過後始將差異數列為民國 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 年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$3,859 及 \$514，民國 98 年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$7,652 及 \$1,020，係以截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以 15%及 2%作為基礎估列，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。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四) 庫藏股

1. 民國99年及98年第一季庫藏股票數量變動情形如下：

99 年 第 一 季				
收回原因	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	1,489	-	-	1,489

98 年 第 一 季				
收回原因	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	1,489	-	-	1,489

(註)單位：仟股。

2. 民國99年及98年第一季最高及截至民國99年及98年3月31日止買回之庫藏股金額如下：

99 年 第 一 季		98 年 第 一 季	
最高金額	期末金額	最高金額	期末金額
\$ 67,786	\$ 67,786	\$ 67,786	\$ 67,786

- 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3月31日止，本公司已買回庫藏股票金額\$67,786。
- 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。
- 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

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

2. 民國99年及98年第一季酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊如下：

認股選擇權	99 年 第 一 季		98 年 第 一 季	
	數量 (仟股)	加權平均行使 價格(元)(註)	數量 (仟股)	加權平均行使 價格(元)(註)
期初流通在外	3,500	\$ 39.16	3,500	\$ 40.30
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或 調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>3,500</u>	39.16	<u>3,500</u>	40.30
期末可行使之 認股選擇權	<u>1,750</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未 給與之認股選擇 權	<u>-</u>		<u>-</u>	

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

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

3. 截至民國99年3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 3 月 31 日					
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使之認股選擇權		
行使價 格(元)	數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量	加權平均行 使價格(元)
\$ 39.16	3,500仟股	2年8個月	\$ 39.16	1,750仟股	\$ 39.16

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

(1) 評價模式：採用 Black-Scholes 選擇評價模式。

(2) 評價假設：

	99年第一季	98年第一季
股利率	0%	0%
預期價格波動性	39.2%	39.2%
無風險利率	2.48%	2.48%
預期存續期間	4.5年	4.5年
每股行使價格	40.30元	40.30元
攤銷年限	2~4年	2~4年

(3) 評價結果：

	99年第一季	98年第一季
認股選擇權每股加權 平均公平價值(元)	\$ 9.862	\$ 9.862
採公平價值法應認列 之酬勞成本	1,316	2,924

(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年第一季	98年第一季
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 31,521	\$ 55,717
	擬制淨利	30,205	52,793
基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	0.41	0.74
	擬制每股盈餘	0.39	0.71
完全稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	0.40	0.73
	擬制每股盈餘	0.39	0.69

(十六) 營業收入

	99年第一季	98年第一季
銷貨收入：		
工業用測控系列產品	\$ 3,779	\$ 41,543
工業用電腦及工作站系列產品	48,734	26,527
薄膜式平板電腦	130,093	132,211
嵌入式單板電腦卡	93,636	83,475
其他	109,267	136,581
銷貨收入總額	385,509	420,337
減：銷貨退回	(703)	(1,770)
銷貨折讓	(778)	(1,630)
銷貨收入淨額	384,028	416,937
其他營業收入	1,352	822
營業收入淨額	\$ 385,380	\$ 417,759

(十七)應付所得稅

1. 遞延所得稅負債與資產：

	99年3月31日	98年3月31日
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 19,254)</u>	<u>(\$ 33,245)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 31,366</u>	<u>\$ 14,785</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>\$ 2,818</u>	<u>\$ 1,539</u>
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 860</u>	<u>\$ 394</u>
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 35,000</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>\$ 27,698</u>	<u>\$ 19,646</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>\$ 249</u>	<u>\$ -</u>
未實現減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 900</u>	<u>\$ -</u>
呆帳費用之認列超限所產生之可減除暫時性差異	<u>\$ 3,273</u>	<u>\$ 2,557</u>
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	<u>(\$ 92,438)</u>	<u>(\$ 130,325)</u>
商譽攤銷產生之應課稅暫時性差異	<u>(\$ 3,834)</u>	<u>(\$ 2,654)</u>
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減： (有效期間98-102年)	<u>\$ 20,606</u>	<u>\$ -</u>

2. 遞延所得稅淨資產－流動：

	99年3月31日	98年3月31日
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 30,796</u>	<u>\$ 14,531</u>
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	<u>30,796</u>	<u>14,531</u>
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>\$ 30,796</u>	<u>\$ 14,531</u>

3. 遞延所得稅淨負債－非流動：

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 570	\$ 254
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	570	254
遞延所得稅負債－非流動	(19,254)	(33,245)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>(\$ 18,684)</u>	<u>(\$ 32,991)</u>

4. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 5,230)	(\$ 17,575)
投資抵減之所得稅影響數	2,615	5,746
以前年度應付所得稅	<u> -</u>	<u>(12,716)</u>
應收(付)所得稅	(2,615)	(24,545)
以前年度應付所得稅	-	12,716
職工福利之迴轉所產生之遞延所得稅費用	(51)	(43)
未實現兌換損失之(認列)迴轉所產生之遞延所得稅(費用)利益	(181)	321
所得稅抵減之迴轉所產生之遞延所得稅費用	(2,248)	-
未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得稅利益	-	1,500
投資損失之迴轉所產生之遞延所得稅利益	838	830
未實現存貨跌價損失之(迴轉)認列所產生之遞延所得稅(費用)利益	(96)	1,155
未實現金融資產評價損失之迴轉所產生之遞延所得稅費用	(43)	-
呆帳損失之認列(迴轉)所產生之遞延所得稅利益(費用)	4	(26)
攤銷商譽所產生之遞延所得稅費用	<u>(59)</u>	<u>(74)</u>
所得稅費用	<u>(\$ 4,451)</u>	<u>(\$ 8,166)</u>

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
5. 會計所得與課稅所得差異之調節會計所得	\$ 35,972	\$ 63,883
暫時性差異		
未實現存貨跌價(回升利益)損失	(483)	4,619
採權益法評價之投資損失	4,609	3,320
聯屬公司間未實現銷貨毛利	-	6,000
已實現兌換(損失)利益	(1,765)	1,285
未實現兌換損失(利益)	860	-
呆帳回升利益等暫時性差異	(746)	(571)
永久性差異		
採權益法評價之投資收益	(11,857)	(8,238)
處分投資利益等永久性差異	(441)	42
課稅所得	<u>\$ 26,149</u>	<u>\$ 70,340</u>

6. 本公司民國 96 年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經國稅局核定在案。

7. 有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
股東可扣抵帳戶餘額	\$ 16,970	\$ 23,136
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	173,447	250,461
97年度盈餘於98年度實際分配之稅額扣抵比率	-	16.73%
98年度盈餘於99年度預計分配之稅額扣抵比率	11.96%	-

8. 所得稅抵減相關資訊如下：

99年3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>\$ 23,221</u>	<u>\$ 20,606</u>	102

98年3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>\$ 5,746</u>	<u>\$ -</u>	102

(十八) 每股盈餘

	99 年		第 一 季	每股盈餘(元)	
	本 期 淨 利	加 權 平 均 流 通		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後	在 外 股 數 (仟 股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
追溯調整前屬於普 通股股東之本期淨利	\$ 35,972	\$ 31,521	77,343	<u>\$0.47</u>	<u>\$0.41</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工分紅	-	-	762		
追溯調整前稀釋每股盈餘 屬於普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 35,972</u>	<u>\$ 31,521</u>	<u>78,105</u>	<u>\$0.46</u>	<u>\$0.40</u>

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

	98 年 第 一 季				
	本 期 淨 利		加 權 平 均	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	流 通 在 外	稅 前	稅 後
			股 數 (仟 股)		
基本每股盈餘					
追溯調整後屬於普					
通股東之本期淨利	\$ 63,883	\$ 55,717	74,872	\$0.85	\$0.74
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響：					
員工分紅	-	-	1,647		
追溯調整後稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 63,883	\$ 55,717	76,519	\$0.83	\$0.73

(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	99 年 第 一 季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
性質別			
用人費用			
薪資費用	\$ 21,096	\$ 40,717	\$ 61,813
勞健保費用	1,631	2,681	4,312
退休金費用	1,215	1,844	3,059
其他用人費用	774	1,053	1,827
用人費用合計	24,716	46,295	71,011
折舊費用	4,201	4,015	8,216
攤銷費用	-	15	15

功能別	98 年 第 一 季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
性質別			
用人費用			
薪資費用	\$ 18,993	\$ 43,160	\$ 62,153
勞健保費用	1,821	2,860	4,681
退休金費用	1,245	1,958	3,203
其他用人費用	864	1,092	1,956
用人費用合計	22,923	49,070	71,993
折舊費用	3,843	4,218	8,061
攤銷費用	6	16	22

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	本公司之子公司
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	"
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	"
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	"
AXIOMTEK SAS	"
益網科技股份有限公司	"
力訊股份有限公司	"
AXIOMTEK JAPAN, INC. (註)	"
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

註：本公司業已於99年第一季出售AXIOMTEK JAPAN, INC. 全數股權，故AXIOMTEK JAPAN, INC. 自99年第一季起已不再為關係人。

(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 第 一 季		98 年 第 一 季	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	\$ 97,198	25.22	\$ 144,416	34.57
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	62,295	16.16	52,711	12.62
AXIOMTEK SAS	-	-	3,896	0.93
艾訊科技(深圳)有限公司	16,437	4.27	15,999	3.83
AXIOMTEK JAPAN, INC	-	-	9,922	2.37
其他	1,913	0.50	1,704	0.41
	<u>\$ 177,843</u>	<u>46.15</u>	<u>\$ 228,648</u>	<u>54.73</u>

本公司於民國 99 年及 98 年第一季售予關係人之價格與一般客戶相當。收款期間除艾訊科技(深圳)有限公司及 AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI)

CO., LTD. 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 第 一 季		98 年 第 一 季	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
研華股份有限公司	\$ 3,384	1.27	\$ 3,911	1.93
研華電子科技(東莞) 有限公司	-	-	874	0.43
艾訊電子(東莞) 有限公司	9,595	3.60	-	-
其他	3,089	1.17	402	0.20
	<u>\$ 16,068</u>	<u>6.04</u>	<u>\$ 5,187</u>	<u>2.56</u>

本公司於民國 99 年及 98 年第一季向研華股份有限公司、研華電子科技(東莞)有限公司及艾訊電子(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。

3. 應收帳款-關係人

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 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
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	\$ 68,163	29.24	\$ 90,288	35.45
AXIOMTEK SAS	54,897	23.58	54,177	21.27
艾訊科技(深圳)有限公司	-	-	29,343	11.52
AXIOMTEK JAPAN, INC.	27,739	11.91	40,582	15.93
AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	-	-	9,947	3.90
其他	1,201	0.52	1,346	0.53
	860	0.40	1,401	0.55
	152,860	65.65	227,084	89.15
減：轉列其他應收款	(7,393)	(3.18)	(39,971)	(15.69)
	<u>\$ 145,467</u>	<u>62.47</u>	<u>\$ 187,113</u>	<u>73.46</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3月31日			
	121~180天	181~360天	361天以上	合計
艾訊科技(深圳)有限公司	\$ 6,171	\$ 1	\$ -	\$ 6,172
AXIOM TECHNOLOGY TRADING(BVI) CO., LTD	-	-	1,201	1,201
AXIOMTEK TECHONOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	-	-	20	20
				<u>\$ 7,393</u>

	98年3月31日			
	121~180天	181~360天	361天以上	合計
AXIOMTEK SAS	\$ 6,117	\$ 13,012	\$ -	\$ 19,129
艾訊科技(深圳)有限公司	10,427	9,207	-	19,634
AXIOM TECHNOLOGY TRADING(BVI) CO., LTD	-	-	1,201	1,201
AXIOMTEK TECHONOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	-	7	-	7
				39,971
長投貸餘：				
AXIOMTEK SAS				(6,451)
				<u>\$ 33,520</u>

5. 預付款項

	99年3月31日		98年3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	\$ 1,088	8.55	\$ 5,757	34.06
其他	151	1.19	1,325	7.84
	<u>\$ 1,239</u>	<u>9.74</u>	<u>\$ 7,082</u>	<u>41.90</u>

6. 應付帳款-關係人

	99年3月31日		98年3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	\$ 1,939	19.08	\$ 1,616	73.73
研華電子科技(東莞)有限公司	-	-	385	17.54
艾訊電子(東莞)有限公司	7,352	72.35	-	-
其他	871	8.57	191	8.73
	<u>\$ 10,162</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 2,192</u>	<u>100.00</u>

7. 其他

- (1) 本公司民國99年及98年第一季擔任 AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A. 向 First Bank 借款額度 USD1,250 仟元及 USD2,000 仟元之保證人；惟截至民國99年及98年3月31日止 AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A. 皆尚未動用該額度。
- (2) 本公司民國98年第一季擔任益網股份有限公司向華南銀行借款額度\$40,000之保證人；惟截至民國98年3月31日止益網股份有限公司並無向銀行借款之情事。
- (3) 本公司民國99年及98年第一季擔任力訊股份有限公司向兆豐銀行借款額度\$20,000之保證人；惟截至民國99年及98年3月31日止力訊股份有限公司分別向兆豐銀行借款\$14,000及\$10,000。
- (4) 本公司民國99年及98年第一季與關係人之其他交易明細如下

關係人名稱	性質	99年第一季	98年第一季
益網科技股份有限公司	租金收入	\$ 417	\$ 453
力訊股份有限公司	租金收入	57	-
益網科技股份有限公司	其他收入	-	35
其他	其他收入	91	-
力訊股份有限公司	什項費用	213	-
其他	什項費用	50	-

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 年 3 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3月31日止，本公司以營業租賃方式承租資產情形如下：

出租人	租賃標的	租賃期間	每月租金		未來年度應付租金	押金
			及支付方式			
謝其岡	新店市寶橋路235巷4號8樓及地下6個汽車停車位	99.01.01-100.12.31	\$240	每年支付一次	100年 \$2,880	\$ 810
好和(股)公司	新店市寶橋路235巷2號9樓	99.04.01-102.3.31	\$250	每年支付一次	100年 101年 102年 \$3,000 3,000 750	\$ 960
倫飛電腦實業(股)公司	新店市寶橋路235巷2號、4號2樓及地下14個汽車停車位	99.04.01-102.03.31	\$452	每年支付一次	100年 101年 102年 \$5,420 5,420 1,355	\$ 948
日喜建設(股)公司	臺北市北投區公館路432號	98.05.01-100.04.30	\$600	每年支付一次	100年 \$2,400	\$1,800

2. 永備資訊(股)公司(以下簡稱永備公司)於民國 95 年度認為本公司未依雙方合意之軟體授權金比例，給付 NAS、DAS 及 Exboot 產品之銷售權利金，且未經該公司同意向日商 IGS 公司提供 Exboot 軟體授權為由，而以本公司未給付授權金及侵害其著作權為由，訴請本公司賠償\$20,270 及遲延利息。本公司認為永備公司並未提供授權標的且未履行技術移轉義務，要求解除契約及返還已給付之權利金。本案經台北地方法院審理後以判決諭知本公司應給付\$18,170 及遲延利息，本公司不服提出上訴，經台灣高等法院審理駁回，本公司不服高等法院判決業已提起上訴，惟截至民國 99 年 4 月 29 日尚在最高法院審理中。依本公司委任律師之意見指出，永備公司未能具體提出相關資料證明其所為主張，而依相關電子郵件及證人等之證述，均足證明永備公司確有同意本公司授權予日本 IGS 公司並收取授權金，第一、二審法院未詳予審究亦有違誤，而認為本公司所提出之上訴，在法律上仍非無理由。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 98 年第一季財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 99 年第一季財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	99 年 3 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>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 320,577	\$ -	\$ 320,577
公平價值變動列入損益之金融資產	59,713	59,713	-
以成本衡量之金融商品	923	-	-
存出保證金	4,780	-	4,780
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	221,914	-	221,914
<u>衍生性金融商品：</u> 無此情形			

	98 年 3 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>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 377,036	\$ -	\$ 377,036
公平價值變動列入損益之金融資產	70,700	70,700	-
以成本衡量之金融商品	1,823	-	-
存出保證金	5,217	-	5,217
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	163,862	-	163,862
<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。

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：
關係人借款保證承諾

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
	<u>合約金額</u>	<u>合約金額</u>
AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	<u>USD 1,250仟元</u>	<u>USD 2,000仟元</u>
益網科技股份有限公司	\$ -	\$ 40,000
力訊股份有限公司	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

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

(三) 風險控制及避險策略

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

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資：以成本衡量之金融資產-非流動

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3)流動性風險

本公司投資之權益類金融商品投資均無活絡市場，故預期具有流動性風險之考量。

(4)利率變動之現金流量風險

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

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

(1)市場風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收款項均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊，係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之資訊編製。)

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 TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	2	598,724	USD 1,250	USD 1,250	-	3.32%	1,197,447
0	艾訊股份有限公司	力訊股份有限公司	2	598,724	20,000	20,000	14,000	1.67%	1,197,447

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

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

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係(註2)	帳列 科目	期 末				
					股數或受益權 單位數	帳面金額 (註3)	比率(%)	市價 (註4)	備註 (註5)
艾訊股份有限公司	基金	國泰債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	754,042	\$ 9,018		\$ 9,018	無
		德盛債券大壩基金	-	"	835,645	10,020		10,020	"
		保德信債券基金	-	"	400,268	6,061		6,061	"
		群益安穩基金	-	"	1,232,172	19,003		19,003	"
		JF摩根富林明台灣債券基金	-	"	507,280	8,011		8,011	"
		永豐美元短期固定收益基金	-	"	15,467	7,600		7,600	"
				合計		<u>\$ 59,713</u>		<u>\$ 59,713</u>	
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	23,418	\$250,588	100.00	\$ 198,163	無
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	"	"	18,110	28,162	100.00	28,162	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	"	"	(註6)	65,354	100.00	65,354	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	"	"	10,000	1,521	100.00	1,521	"
艾訊股份有限公司	股票	AXIOMTEK SAS	"	"	(註6)	1,547	100.00	1,547	"
艾訊股份有限公司	股票	益網科技股份有限公司	"	"	9,027,292	194,193	93.88	175,127	"
艾訊股份有限公司	股票	力訊股份有限公司	"	"	2,000,000	16,645	100.00	12,777	"
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		<u>\$558,933</u>		<u>\$ 483,632</u>	

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

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

2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註5：所列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：無此情形。
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

(有關被投資公司應揭露資訊，係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之資訊編製。)

1. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊如下：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益(註2)	本期認列之投資損益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
艾訊(股)公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A.	美國	工業用電腦及週邊買賣	\$121,060	\$121,060	23,418	100.00	\$250,588	(\$ 3,233)	(\$ 3,233)	
	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	德國	工業用電腦及週邊買賣	19,941	19,941	(註4)	100.00	65,354	(5,153)	(5,153)	
	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	英屬維 京群島	控股公司	58,761	58,761	18,110	100.00	28,162	1,235	1,235	
	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	英屬維 京群島	控股公司	3,226	3,226	10,000	100.00	1,521	(13)	(13)	
	AXIOMTEK SAS	法國	工業用電腦及週邊買賣	2,106	2,106	(註4)	100.00	1,547	2,555	2,555	
	益網科技(股)公司	台灣	乙太網路交換器及橋接器之製造及買	137,360	137,360	9,027,292	93.88	194,193	7,821	7,343	
	力訊(股)公司	台灣	電腦及事務性機器設備之製造及買賣	18,000	18,000	2,000,000	100.00	16,645	4,514	4,514	
	AXIOMTEK JAPAN, INC.	日本	工業用電腦及週邊買賣(註5)	-	1,348	-	-	-	-	-	

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益(註2)	本期認列之投資 損益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	艾訊科技(深圳)有限公司	中國	電子計算機及數據採集 介面卡之產銷業務	33,568	33,568	(註4)	100.00	16,392	853	853	
	艾訊科技(香港)有限公司	香港	控股公司	22,751	22,751	(註4)	100.00	20,934	399	399	
艾訊科技(香港) 有限公司	艾訊電子(東莞)有限公司	中國	電子計算機及數據採集 介面卡之產銷業務	32,331	22,719	(註4)	100.00	20,948	399	399	
益網科技(股)公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	美國	乙太網路交換器及橋接 器之買賣	31,953	31,953	4,194,000	100.00	55,566	587	587	

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。

註5：業於民國99年第一季出售全數股權。

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	(註3)	\$ 16,392	100.00	\$ 16,392
	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	(註3)	20,934	100.00	20,934
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	(註3)	20,948	100.00	20,948
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	55,566	100.00	55,566

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：係有限公司。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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 項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期 自 台 灣 積 存 匯 出 金 額	期 初 自 台 灣 積 存 匯 出 金 額	本期匯出或收回投資金額		本期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本公司認列 投資(損)益(註2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
						匯 出	收 回					
艾訊科技(深圳) 有限公司	電子計算機及數 據採集介面卡之 產銷業務	\$ 33,568	(二)	\$ 33,568	\$ -	\$ -	\$ 33,568	100.00%	\$ 853	\$ 16,392	\$ -	
艾訊電子(東莞) 有限公司	電子計算機及數 據採集介面卡之 產銷業務	22,719	(二)	22,719	9,612	-	32,331	100.00%	399	20,948	-	

本期 自 台 灣 匯 出 累 計 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註4)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註3)
\$ 65,899	USD 3,200	\$ 725,248

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：該投資損益係依本公司同期自行編製未經會計師核閱之財務報表計算而得。

- 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。此處係依據公司自編未經會計師核閱之合併財務報表淨值計算而得。
- 註4：本公司於民國86年10月及88年12月分別匯出美金10仟元及美金200仟元投資英屬維爾京群島設立AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 作為股本，此項投資業於87.9.2及88.12.21經投審二字第87727421函准予備查。本公司係經由AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 間接赴大陸設立上海辦事處從事商品之促銷、推廣或服務及相關產業資訊之蒐集，並無投入股本，此於88.4.21經投審四字第88701952號函准予備查，且於88.5.12完成大陸辦事處手續後，於88.7.21經投審四字第88723330號函，准予備查。
- 註5：本公司於民國93年1月匯出美金200仟元投資英屬維爾京群島設立AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 作為股本，此項投資業於93.5.13經投審二字第093010458號函准予備查。依該號投審會核准之投資金額為美金2,500仟元。本公司係經由AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 間接赴大陸投資巨龍科技(深圳)有限公司，該公司已於2004.9.28日變更公司名稱為艾訊科技(深圳)有限公司。
- 註6：本公司於民國97年11月匯出美金700仟元投資英屬維爾京群島設立AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 作為股本，並由AXIOM TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD. 投資艾訊科技(香港)有限公司，進而間接赴大陸投資艾訊電子(東莞)有限公司，此項投資業於98.7.3經投審二字第09800224500號函准予備查。依該號投審會核准之投資金額為美金700仟元。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三區所發生之重大交易事項其價格、付款條件、未實現損益：本公司民國98年度與大陸被投資公司直接發生之重大交易事項，請參閱附註五。

十二、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，期中報表得不揭露部門別財務資訊。

(以下空白)