

艾訊股份有限公司及其子公司

3088

合併財務報表

民國九十九及九十八年度第一季

(此合併財務報表未經會計師核閱)

公司地址：台北縣新店市寶橋路 235 巷 2 號 9 樓

電 話：(02)2917-4550

艾訊股份有限公司及其子公司
民國九十九及九十八年度第一季合併財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
四、	合併資產負債表	4
五、	合併損益表	5
七、	合併現金流量表	6
八、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	7 ~ 8
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9
	(三) 會計變動之理由及其影響	9
	(四) 重要會計科目之說明	9 ~ 17
	(五) 關係人交易	17 ~ 19
	(六) 質押之資產	19
	(七) 重大承諾事項及或有事項	19 ~ 20
	(八) 重大之災害損失	20
	(九) 重大之期後事項	20
	(十) 其他	20~ 23

項	目	頁	次
	(十一)附註揭露事項	23~	25
	1.重大交易事項相關資訊	23	
	2.轉投資事業相關資訊	23	
	3.大陸投資資訊	23	
	4.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	24 ~	25

艾訊股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年三月三十一日
及民國九十八年三月三十一日
(此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

資 產			九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日		負 債 及 股 東 權 益				九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
代 碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代 碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	
11XX	流動資產						21XX	流動負債						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$373,153	22.64	\$376,396	23.54	2100	短期借款	四(八)	\$14,000	0.85	\$10,000	0.63	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	四(二)	59,713	3.62	85,700	5.36	2120	應付票據		5,811	0.35	\$849	0.05	
1120	應收票據淨額	四(三)	8,281	0.50	17,372	1.09	2140	應付帳款		239,331	14.52	104,556	6.54	
1140	應收帳款淨額	四(四)	313,789	19.03	278,222	17.40	2150	應付帳款-關係人	五(二)	1,939	0.12	2,000	0.13	
1150	應收帳款-關係人淨額	五(二)	21	-	21	-	2160	應付所得稅		7,089	0.43	34,087	2.13	
1160	其他應收款		26,829	1.63	15,210	0.95	2170	應付費用	四(九)	110,242	6.69	125,580	7.85	
1210	存 貨	四(五)	369,864	22.44	345,663	21.62	2210	其他應付款項		14,199	0.86	8,760	0.55	
1260	預付款項	五(二)	26,752	1.62	36,870	2.31	2260	預收款項		9,059	0.55	16,190	1.00	
1286	遞延所得稅資產-流動		49,660	3.01	34,765	2.17	2280	其他流動負債		10,947	0.66	12,768	0.80	
1298	其他流動資產-其他		11,568	0.70	15,749	0.98		流動負債合計		412,617	25.03	314,790	19.68	
	流動資產合計		1,239,630	75.19	1,205,968	75.42								
14XX	基金及投資						24XX	長期附息負債						
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	四(六)	923	0.06	1,823	0.11	2441	長期應付票據		-	-	5,387	0.34	
	基金及投資合計		923	0.06	1,823	0.11	28XX	其他負債						
15XX	固定資產	四(七)					2810	應計退休金負債		8,445	0.51	10,003	0.63	
	成本						2820	存入保證金		38	-	35	-	
1501	土地		112,222	6.81	112,222	7.02	2860	遞延所得稅負債-非流動		18,684	1.13	-	-	
1521	房屋及建築		66,771	4.05	68,047	4.26	2880	其他負債-其他		-	-	3,339	0.21	
1531	機器設備		146,226	8.87	144,957	9.07		其他負債合計		27,167	1.64	13,377	0.84	
1532	裝卸設備		22,118	1.34	20,386	1.28	2XXX	負債總計		439,784	26.67	333,554	20.86	
1537	模具設備		35,409	2.15	27,484	1.72								
1561	辦公設備		75,342	4.57	72,929	4.56	3XXX	股東權益						
1631	租賃改良		37,575	2.28	37,183	2.33	31XX	股本	四(十)					
1681	其他設備		14,121	0.85	19,990	1.25	3110	普通股股本		788,320	47.82	763,608	47.76	
15XY	成本及重估增值		509,784	30.92	503,198	31.49	3140	預收股本		-	-	922	0.06	
15X9	減：累計折舊		(247,426)	(15.01)	(206,385)	(12.91)	32XX	資本公積	四(十一)					
1670	未完工程及預付設備款		1,074	0.07	-	-	3211	普通股溢價		133,214	8.08	127,593	7.98	
	固定資產淨額		263,432	15.98	296,813	18.58	3220	庫藏股票交易		6,395	0.39	6,395	0.40	
17XX	無形資產						3240	處分資產增益		2	-	2	-	
1710	商標權		147	0.01	209	0.01	3260	長期投資		47	-	-	-	
1720	專利權		-	-	1	-	33XX	保留盈餘	四(十二)					
1750	電腦軟體成本		1,259	0.08	1,601	0.10	3310	法定盈餘公積		167,322	10.15	147,848	9.25	
1760	商譽		81,258	4.93	77,389	4.84	3350	未分配盈餘		173,447	10.52	250,461	15.67	
1780	其他無形資產		-	-	7	-	34XX	股東權益其他調整項目						
	無形資產合計		82,664	5.02	79,207	4.95	3420	累積換算調整數	二	(3,514)	(0.21)	24,852	1.55	
18XX	其他資產						3480	庫藏股票	四(十三)	(67,786)	(4.11)	(67,786)	(4.24)	
1820	存出保證金		8,003	0.48	9,126	0.57	3XXX	母公司股東權益合計		1,197,447	72.64	1,253,895	78.43	
1830	遞延費用		2,464	0.15	2,183	0.14	3610	少數股權		11,300	0.69	11,304	0.71	
1860	遞延所得稅資產-非流動		50,059	3.04	2,891	0.18	3XXX	股東權益總計		1,208,747	73.33	1,265,199	79.14	
1888	其他資產-其他		1,356	0.08	742	0.05		負債及股東權益總計		\$1,648,531	100.00	\$1,598,753	100.00	
	其他資產合計		61,882	3.75	14,942	0.94								
1XXX	資 產 總 計		\$1,648,531	100.00	\$1,598,753	100.00								

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：翁國鈞

艾訊股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年一月一日至三月三十一日

及民國九十八年一月一日至三月三十一日

(此合併財務報表未經會計師核閱)

(金額除每股盈餘以新台幣元為單位外，均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	附 註	99.01.01-99.03.31		98.01.01-98.03.31	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	五(二)				
4110	銷貨收入		\$575,476	101.47	\$660,968	100.68
4170	銷貨退回		(8,716)	(1.55)	(3,477)	(0.54)
4190	銷貨折讓		(986)	(0.17)	(2,032)	(0.31)
4100	銷貨收入淨額		565,774	99.76	655,459	99.84
4800	其他營業收入		1,352	0.24	1,050	0.16
	營業收入合計		567,126	100.00	656,509	100.00
5110	銷貨成本	四(五)	(359,983)	(63.47)	(400,217)	(60.96)
5910	營業毛利		207,143	36.53	256,292	39.04
6000	營業費用	四(十二)				
6100	推銷費用		24,341	4.29	22,539	3.43
6200	管理及總務費用		101,068	17.82	130,641	19.90
6300	研究發展費用		52,095	9.19	49,678	7.57
	營業費用合計		177,504	31.30	202,858	30.90
6900	營業淨利		29,639	5.23	53,434	8.14
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		348	0.06	308	0.05
7310	金融資產評價利益	二	267	0.05	-	-
7160	兌換利益	二	-	-	12,096	1.84
7140	處分投資收益		422	0.07	164	0.02
7210	租金收入		88	0.02	83	0.01
7480	什項收入		5,719	1.01	4,940	0.75
	營業外收入及利益		6,844	1.21	17,591	2.68
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		85	0.01	183	0.03
7640	金融資產評價損失	二	-	-	203	0.03
7530	處分固定資產損失	二	-	-	8	-
7560	兌換損失	二	259	0.05	-	-
7880	什項支出		180	0.03	3,880	0.60
	營業外費用及損失		524	0.09	4,274	0.66
7900	繼續營業部門稅前淨利		35,959	6.35	66,751	10.17
8110	減：所得稅利益(費用)	二	(3,959)	(0.70)	(10,968)	(1.67)
9600xx	合併總損益		32,000	5.65	55,783	8.50
	歸屬于：					
9601	合併淨損益		31,521	5.56	55,717	8.49
9602	少數股權損益		479	0.08	66	0.01
9600xx			\$32,000	5.64	\$55,783	8.50
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710	基本每股盈餘		\$0.46	\$0.41	\$0.89	\$0.74
9740AA	繼續營業單位淨利		-	-	-	-
9750	少數股權		-	-	-	-
	本期淨利		\$0.46	\$0.41	\$0.89	\$0.74
	稀釋每股盈餘					
9810	繼續營業單位淨利		\$0.46	\$0.40	\$0.87	\$0.73
9840AA	少數股權		-	-	-	-
9850	本期淨利		\$0.46	\$0.40	\$0.87	\$0.73

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：翁國鈞

艾訊股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十九年一月一日至三月三十一日
及民國九十八年一月一日至三月三十一日
(此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

項 目	99.01.01-99.03.31	98.01.01-98.3.31	項 目	99.01.01-99.03.31	98.01.01-98.3.31
營業活動之現金流量：			融資活動之現金流量：		
合併總損益	\$32,000	\$55,783	短期借款	(25,000)	(5,000)
調整項目：			其他負債	-	2,456
呆帳費用(迴轉)提列數	(104)	1,153	行使員工認股權	-	23
折舊費用	11,096	10,757	少數股權	3,014	(861)
各項攤提	529	763	融資活動之淨現金流出	(21,986)	(3,382)
存貨跌價損失提列數	209	4,936	匯率影響數	(10,457)	8,395
金融資產評價(利益)損失	(267)	203	本期現金及約當現金增加數	898	(7,504)
處分固定資產損失	-	8	期初現金及約當現金餘額	372,255	383,900
處分投資(利益)	(422)	(164)	期末現金及約當現金餘額	\$373,153	\$376,396
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動數	20,925	(50,945)			
應收票據	7,974	(11,888)	現金流量資訊之補充揭露：		
應收帳款(含關係人)	(14,782)	50,833	本期支付所得稅	\$-	\$1,317
其他應收款	(4,659)	(5,552)	本期支付利息	\$85	\$183
存貨	(53,125)	11,922	累積換算調整數	(\$10,955)	\$7,903
預付款項	(5,742)	6,251	僅有部分現金支出之投資活動：		
其他流動資產	(7,540)	(9,857)	購置固定資產	\$1,339	\$15,368
遞延所得稅項目淨變動	(2,778)	(6,071)	加：期初應付設備款	1,957	5,442
應付票據(含關係人)	5,262	501	減：期末應付設備款	(438)	(3,438)
應付帳款(含關係人)	80,779	(49,938)	本期支付現金	\$2,858	\$17,372
應付費用	(22,538)	(12,051)			
其他應付款	3,645	8,760			
應付所得稅	3,023	13,591			
預收款項	(6,835)	(16,191)			
其他流動負債	(7,855)	2,129			
應計退休金負債	(1,451)	39			
長期應付票據	-	(109)			
營業活動之淨現金流入	37,344	4,863			
投資活動之現金流量：					
購置固定資產	(2,858)	(17,372)			
出售固定資產價款	-	16			
存出保證金減少	1	94			
無形資產及遞延費用增加	(1,146)	(118)			
投資活動之淨現金流出	(4,003)	(17,380)			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：翁國鈞

艾訊股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

本公司以民國 95 年 11 月 1 日為合併基準日，與本公司之子公司得辰實業股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司。

截至民國 99 年 3 月 31 日止，本公司及列入合併財務報表之子公司員工人數約為 646 人。

(二)列入合併報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			99 年 3 月 31 日	98 年 3 月 31 日
本公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	工業用電腦之買賣業務	100%	100%
"	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	工業用電腦及週邊買賣	100%	100%
"	AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	控股公司	100%	100%
"	AXIOM TECHNOLOGY TRADING (BVI) CO., LTD.	工業用電腦及週邊買賣	100%	100%
"	AXIOMTEK EUROPE GMBH	控股公司	註 1	100%
"	AXIOMTEK SAS.	工業用電腦及週邊買賣	100%	100%
"	AXIOMTEK JAPAN, INC.	工業用電腦及週邊買賣	註 2	50%

"	益網科技股份有限公司	電腦軟體及硬體開發買賣	93.88%	95.02%
"	力訊股份有限公司	電腦及事務性機器設備之製造及買賣	100%	60%
益網科技股份有限公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	乙太網路交換器及橋接器之買賣	100%	100%
AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	AXIOMTEK POLAND SP. ZOO.	工業用電腦及週邊買賣	註 1	99%
AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	艾訊科技(深圳)有限公司	電子計算機及數據採集介面卡之產銷業務	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	電子計算機及數據採集介面卡之產銷業務	100%	100%

註 1：係於民國 98 年度 1~9 月間清算解散。

註 2：係於民國 99 年度 1~3 月間出售全數股權。

(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

- (一)本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「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制。
- (二)重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 98 年度財務報表附註二相同：

存貨

1. 本公司及合併子公司除 AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH 及 AXIOMTEK SAS 之成本計算係以先進先出法計價外，其存貨皆採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。
2. 自民國 98 年 1 月 1 日起，本公司及合併子公司採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。
3. 民國 97 年度(含以前)，期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 99 年度第一季淨利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

	<u>99 年 3 月 31 日</u>	<u>98 年 3 月 31 日</u>
庫存現金及零用金	\$977	\$821
銀行存款	372,176	375,575
	<u>\$373,153</u>	<u>\$376,396</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99年3月31日	98年3月31日
交易日的金融資產-基金	\$59,913	\$85,321
交易日的金融資產評價調整	(200)	379
	<u>\$59,713</u>	<u>\$85,700</u>

(三) 應收票據-淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收票據	\$8,307	\$17,417
減：備抵呆帳	(26)	(45)
	<u>\$8,281</u>	<u>\$17,372</u>

(四) 應收帳款-淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收帳款	\$328,206	\$293,856
減：備抵呆帳	(14,417)	(15,613)
	<u>\$313,789</u>	<u>\$278,243</u>

(五) 存貨

	99年3月31日	98年3月31日
原料及物料	\$167,535	\$127,517
在製品	31,084	6,923
半成品	15,985	16,294
製成品	119,922	115,178
商品存貨	89,911	128,223
	<u>424,437</u>	<u>394,135</u>
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	(54,573)	(48,472)
	<u>\$369,864</u>	<u>\$345,663</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	\$359,774	\$395,281
跌價損失	209	4,936
銷貨成本	<u>\$359,983</u>	<u>\$400,217</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

	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)	-
	<u>\$923</u>	<u>\$1,823</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 艾利國際(股)公司因營運狀況未如預期，本公司經評估後，對所持有之股權投資於民國 98 年第三季認列 \$900 之減損損失。

(七) 固定資產

	99年3月31日	98年3月31日
<u>原始成本</u>		
土地	\$112,222	\$112,222
房屋及建築	66,771	68,047
機器設備	146,226	144,957
裝卸設備	22,118	20,386
模具設備	35,409	27,484
辦公設備	75,342	72,929
租賃改良	37,575	37,183
其他設備	14,121	19,990
	<u>509,784</u>	<u>503,198</u>
<u>累計折舊</u>		
房屋及建築	(23,695)	(19,815)
機器設備	(79,194)	(69,059)
裝卸設備	(15,197)	(12,932)
模具設備	(25,796)	(19,557)
辦公設備	(69,565)	(60,799)
租賃改良	(24,563)	(16,148)
其他設備	(9,416)	(8,075)
	<u>(247,426)</u>	<u>(206,385)</u>
未完工程及預付設備款	1,074	-
帳面價值	<u>\$263,432</u>	<u>\$296,813</u>

(八)短期借款

	99年3月31日	98年3月31日
無擔保銀行借款	\$14,000	\$10,000
借款利率區間	1.675	2.7-2.72%

(九)應付費用

	99年3月31日	98年3月31日
應付薪資及獎金	\$53,373	\$83,791
應付加工費	14,752	14,584
應付其他費用	42,117	27,205
合計	\$110,242	\$125,580

(十)普通股股本及預收股本

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。

(十一)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。

(十二)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 日經股東會照案通過之民國 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	100,546	1.30	135,131	1.80
	<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。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。

(十三) 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：(單位：仟股)

收回原因	年度	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	99 年第一季	1,489	-	-	1,489
供轉讓股份予員工	98 年第一季	1,489	-	-	1,489

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
<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 99 年 3 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$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。

(十四)員工認股權憑證計劃

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

	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)
認股選擇權				
期初流通在外	3,500	\$39.16	3,500	\$40.30
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	3,500	\$39.16	3,500	\$40.30
期末可行使之認股選擇權	1,750		-	
期末已核准尚未給與之認股選擇權	-		-	

(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 08 個月	\$39.16	1,750 仟股	\$39.16

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

(1) 評價模式:採用 Black-Scholes 選擇評價模式。

(2) 評價假設：

	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	\$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季另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	53,167
基本每股盈餘	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	報表認列之每股盈餘	0.40	0.73
	擬制每股盈餘	0.39	0.69

(十五)每股盈餘

	99 年 第 一 季				
	金額		股數 (仟股)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總損益	\$35,959	\$32,000	77,343	\$0.46	\$0.41
少數股權損益	(448)	(479)		-	-
合併淨損益	<u>\$35,511</u>	<u>\$31,521</u>		<u>\$0.46</u>	<u>\$0.41</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>					
合併總損益	\$35,959	\$32,000		\$0.46	\$0.40
少數股權損益	(448)	(479)		-	-
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	762	-	-
合併淨損益	<u>\$35,511</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				
	金額		股數 (仟股)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總損益	\$66,751	\$55,783	74,872	\$0.89	\$0.74
少數股權損益	(174)	(66)		-	-
合併淨損益	<u>\$66,577</u>	<u>\$55,717</u>		<u>\$0.89</u>	<u>\$0.74</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>					
合併總損益	\$66,751	\$55,783		\$0.87	\$0.73
少數股權損益	(174)	(66)		-	-
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,647	-	-
合併淨損益	<u>\$66,577</u>	<u>\$55,717</u>	<u>76,519</u>	<u>\$0.87</u>	<u>\$0.73</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)關係人之重大交易事項

1.銷貨收入

	99 年 第 一 季		98 年 第 一 季	
	金額	佔銷貨淨額 百分比	金額	佔銷貨淨額 百分比
研華股份有限公司	\$42	0.01	\$19	-1

本公司於民國 99 年及 98 年第一季售予研華股份有限公司之價格與一般客戶相當，為月結 30-90 天。

2.進貨

	99 年 第 一 季		98 年 第 一 季	
	金額	佔進貨淨額 百分比	金額	佔進貨淨額 百分比
研華股份有限公司	\$3,384	0.99	\$3,911	1.01
研華電子科技(東莞)有限公司	-	-	874	0.22
	\$3,384	0.99	\$9,030	1.23

本公司於民國 99 年及 98 年第一季向研華股份有限公司及研華(東莞)公司之進貨，其進行按一般售價計算，付款期間與一般廠商相當，為月結 30-90 天。

3.應收帳款-關係人

	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
研華股份有限公司	\$21	100.00	\$21	100.00

4.預付款項

	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
研華股份有限公司	\$1,088	4.07	\$5,757	15.62

5. 應付帳款-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
研華股份有限公司	\$1,939	100.00	\$1,616	80.78
研華電子科技(東莞) 有限公司	-	-	384	19.22
	<u>\$1,939</u>	<u>100.00</u>	<u>\$2,000</u>	<u>100.00</u>

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 3 月 31 日止，本公司及合併子公司以營業租賃方式承租資產情形如下：

出租人	租賃標的	租賃期間	每月租金及 給付方式	未來年度應付租金	押金	
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	\$5,419	
				101 年	5,419	\$948
				102 年	1,394	
日喜建設 (股)公司	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
好和(股) 公司	新店市寶橋路 235 巷 2 號 9 樓	99.04.01- 102.03.31	\$250 每年 支付一次	100 年	\$3,000	
				101 年	3,000	\$960
				102 年	750	
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

2. 本公司民國 99 年及 98 年第一季擔任子公司 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 日止子公司 AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A. 皆尚未動用該額度。

3. 本公司民國 98 年第一季擔任子公司益網股份有限公司向華南銀行借款額度 40,000 仟元之保證人，截至民國 98 年 3 月 31 日止子公司益網股份有限公司並無向銀行借款之情事。

- 4.本公司民國 99 年及 98 年第一季擔任子公司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 3 月 31 日止子公司力訊股份有限公司分別向兆豐銀行借款 14,000 仟元及 10,000 仟元。
- 5.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 仟元及遲延利息。本公司認為永備公司並未提供授權標的且未履行技術移轉義務，要求解除契約及返還已給付之權利金。本案經台北地方法院審理後以判決諭知本公司應給付\$18,170 仟元及遲延利息，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 年第一季合併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		
	<u>公平價值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價決定 之價值</u>	<u>評價方法估計 之價值</u>
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$722,073	\$-	\$722,073
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	-	923
存出保證金	8,003	-	8,003
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	385,522	-	385,522
存入保證金	38	-	38

非衍生性金融商品：無。

	98 年 3 月 31 日		
	<u>公平價值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價決定 之價值</u>	<u>評價方法估計 之價值</u>
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$687,221	\$-	\$687,221
公平價值變動列入損益之金融資產	85,700	85,700	-
以成本衡量之金融商品	1,823	-	1,823
存出保證金	9,126	-	9,126
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	257,132	-	257,132
存入保證金	35	-	35

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

(三) 風險控制及避險策略

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

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

(四) 重大財務風險資訊

- 1.權益類金融商品投資：以成本衡量之金融資產-非流動

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

2.應收款項：應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款

(1)市場風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收款項均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此無重大之利率變動之現金流量風險。

3.借款：短期借款

(1)市場風險

本公司之借入款項，係屬浮動利率之營運週轉金，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之借入款項因本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，故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

本公司之借入款項，係屬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

依行政院金融監督管理委員會民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令，季合併財務報表得簡化免揭露(一)~(三)相關資訊。

(一)重大交易事項相關資訊

(二)轉投資事業相關資訊

(三)大陸投資資訊

(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 年第一季

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			佔合併總營收或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	1	銷貨收入	\$62,295	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。	10.98%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	1	銷貨收入	97,198	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。	17.14%
0	艾訊股份有限公司	艾訊科技(深圳)有限公司	1	銷貨收入	16,437	價格與一般客戶相當。收款期間為月結 120 天且稍有延遲，一般客戶為月結 30-90 天。	2.90%
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	1	應收帳款	54,897		3.33%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	1	應收帳款	68,163		4.13%
0	艾訊股份有限公司	艾訊科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	27,739		1.68%
1	益網科技股份有限公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	1	銷貨收入	45,301	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。	7.99%
1	益網科技股份有限公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	1	應收帳款	32,547		1.97%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產科目者，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 年第一季

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	1	銷貨收入	\$52,711	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。	8.03%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	1	銷貨收入	144,416	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。	22.00%
0	艾訊股份有限公司	艾訊科技(深圳)有限公司	1	銷貨收入	15,999	價格與一般客戶相當。收款期間為月結 120 天且稍有延遲，一般客戶為月結 30-90 天。	2.44%
0	艾訊股份有限公司	AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.	1	應收帳款	54,177		3.39%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	1	應收帳款	90,288		5.65%
0	艾訊股份有限公司	AXIOMTEK SAS.	1	應收帳款	29,343		1.84%
0	艾訊股份有限公司	艾訊科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	40,582		2.54%
1	益網科技股份有限公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	1	銷貨收入	43,438	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。	6.62%
1	益網科技股份有限公司	ETHERWAN SYSTEMS INC.	1	應收帳款	22,947		1.44%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產科目者，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。