

股票代碼：6245

**Lanner** 立端科技股份有限公司  
creating value in applied computing

# 年 報

九十八年度

本年報查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國九十九年四月三十日刊印

一、本公司發言人：

姓名：周旭龍

職稱：董事長室特別助理

電話：(02) 8692-6060(代表號)

電子郵件信箱：kenny@lannerinc.com

代理發言人：王秀美

職稱：財會處協理

電話：(02) 8692-6060(代表號)

電子郵件信箱：coco@lannerinc.com

二、公司及工廠之地址及電話

公司地址：台北縣汐止市大同路2段173號7樓

工廠地址：台北縣汐止市大同路2段151號9樓

電話：(02) 8692-6060(代表號)

三、辦理股票過戶機構：

名稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市106信義路四段236號3樓

電話：(02) 2326-8818

網址：<http://www.honsec.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：黃柏淑、俞安恬

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區110信義路5段7號68樓

電話：(02) 8101-6666

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

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.lannerinc.com>

<b>壹、 致股東報告書 .....</b>	<b>1</b>
一、上年度（九十八年）營業報告.....	1
二、本年度（九十九年）營運計劃概要 .....	3
三、未來公司發展策略 .....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響 .....	4
<b>貳、 公司簡介.....</b>	<b>5</b>
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
<b>參、 公司治理報告 .....</b>	<b>6</b>
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 .....	9
三、公司治理運作情形 .....	19
四、會計師公費資訊 .....	24
五、更換會計師資訊 .....	25
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 .....	25
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 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	26
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關係之資訊....	27
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.....	27
<b>肆、 募集情形.....</b>	<b>28</b>
一、資本及股份 .....	28
二、公司債（含海外公司債）辦理情形 .....	33
三、特別股之辦理情形 .....	33
四、海外存託憑證辦理情形 .....	33
五、員工認購憑證之辦理情形.....	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	36
七、資金運用計劃執行情形 .....	36
<b>伍、 營運概況.....</b>	<b>37</b>
一、業務內容.....	37
二、市場及產銷概況 .....	48
三、從業員工.....	55

四、環保支出資訊.....	55
五、勞資關係.....	56
六、重要契約 .....	56
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>57</b>
一、最近五年度簡明財務資料.....	57
二、最近五年度財務分析 .....	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	62
四、最近年度財務報表 .....	63
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	63
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 及其對本公司財務狀況之影響.....	63
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>64</b>
一、財務狀況.....	64
二、經營結果.....	65
三、現金流量分析.....	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	67
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 .....	68
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 .....	69
七、其他重要事項.....	71
<b>捌、特別記載事項： .....</b>	<b>72</b>
一、關係企業相關資料 .....	72
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....	76
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 .....	76
四、其他必要補充說明事項 .....	76
五、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	76

## 壹、致股東報告書

### 一、上年度（九十八年）營業報告

#### (一)營運計劃實施成果

立端科技近年來在「網路通訊應用平台(NC)」的深耕佈局，已在全球建立了領導廠商地位，也成為此領域專業供應商的代名詞。秉持著與 NC 一樣的技术優勢，立端科技於 2009 年初重新調整與佈局 IPC 之垂直產業，加強多元技術整合與應用平台領域，以因應客戶之多樣化需求。

2009 年因專業的技术能力及優良的品質而深獲肯定，吸引了此領域之一線廠商青睞，並進一步展開密切的合作。然因全球金融風暴影響，營收由 2008 年的 1,478,020 仟元減少至 1,314,688 仟元，稅後淨利也由 2008 年 68,346 仟元減少為 10,979 仟元。

展望 2010 年由於整體的組織從研發、製造、行銷調整完成，相信在未來應用平台領域都會有亮麗的成長，進而邁向新的里程碑，以嘉惠所有股東及員工。

#### (二)預算執行情形

單位：NTDK

	預算數	實際數	達成率
營業收入	1,366,352	1,314,688	96%
營業成本	1,016,801	970,870	95%
已實現營業毛利	349,551	341,018	98%
營業費用	329,814	335,187	102%
營業淨利	19,737	5,831	30%

#### (三)財務收支及獲利能力分析

分析項目	年度	最近二年度財務分析	
		97 年度	98 年度
資產報酬率(%)		5.10%	0.87%
股東權益報酬率(%)		7.52%	1.19%
佔實收資本比率 (%)	營業利益	6.85%	0.91%
	稅前純益	12.13%	(1.92)%
純益率(%)		4.62%	0.84%
每股盈餘(元)(註)		1.12	0.18

註：每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

#### (四)研究發展狀況

##### 1.最近二年度研究發展費用:

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年度	98 年度	當年度截至 99 年度 3 月
研發費用	191,464	184,999	43,199
營業收入淨額	1,478,020	1,314,688	441,026
研發費用佔營業收入淨額比例	12.95%	14.07%	9.79%

##### 2.未來研究工作之發展方向

過去幾年本公司在產業電腦領域已建立相當厚實的研發技術能力，近年來更積極從事網路安全、網路儲存等應用平台之開發，為保持高度競爭優勢，本公司除了持續發展自有技術外，更與國際知名大廠保持密切合作以期快速反應市場之變化。

本年度研究開發重點如下：

- (1) 高階網路安全應用平台：網路安全與效能需求持續成長，延續 2009 年於 Key component 之成效，如 Multi-Core X86 or RISC processor，高速之 Data Bus 之經驗累積如 PCI-express, Hyper-Transport, SPI 4, XAUI, RGMII, XGMII，以及 Form Factor: 1U/2U/3U Rackmount, Industrial Compact PCI, ATCA，COM (Computer On Module) Express, MicroTCA, Multi-core Network Processor，並實現於 Intel or RISC 下一代網路效能與安全解決方案之高端技術。
- (2) 中階網路安全應用平台：提供高性價比之工作站之 X86/RISC 網路平台，並同時具備高度彈性與可靠度的解決方案。
- (3) 入門級網路安全應用平台：提供高價格競爭力之 X86/SOC/RISC processors。
- (4) 網路安全應用硬體加速器：L3 IPsec VPN, L4 SSL VPN, L4~L7 Content Security Accelerator。
- (5) 模組化嵌入式電腦平台：重點發展電腦控制核心模組與周邊輸出入控制模組，整合式電源與散熱設計，彈性組合發展出垂直產業應用電腦平台。
- (6) 垂直產業應用電腦平台：Self-Service 應用電腦平台、工業控制人機介面、數位監控、車載、POS 及 Gaming(商用遊戲機/博奕機)等應用平台，智慧型交通系統(ITS)。
- (7) 網路儲存應用整合及提供解決方案。

## 二、本年度（九十九年）營運計劃概要

### （一）經營方針

1. 使立端發展為以客戶服務為導向之高科技公司。
2. 定位立端成為「雙高系統整合產品」之供應商以作為市場區隔，提高競爭力。（※註：雙高指的是「高度整合」及「高階」產品）
3. 加強全球佈局，特別是中國及美國，並力求貼近市場，以「顧客滿意」、「服務差異化」及「公司在地化」為初步目標。
4. 加強 e 化導入。
5. 透過國際化及專業化人才的投入，使立端成為一「專業化」且「國際化」的產業電腦供應商。

### （二）預期銷售數量及依據

單位：台

產 品	99 年度預計銷售量
AC	21,607
KVM	11,954
NC	98,630
VC	3,587
合 計	135,778

本公司根據內控辦法「銷售及收款循環」之「銷售預測作業」中之相關預測程序，再考量本身產業景氣循環情形，訂定本(98)年度預計產品之銷售數量。

### （三）重要產銷政策

1. 鞏固網路安全專用平台的優勢地位，降低成本，並擴大與上下游廠商合作範圍。
2. 擴大建構軟體、韌體及系統整合部門，進一步強化核心競爭力。
3. 強化客製化生產及專用平台的優勢。
4. 利用策略聯盟，爭取各垂直產業領導廠商的合作機會。
5. 建立以客戶為中心，高效率服務品質的組織運作內容。
6. 擴大嵌入式產品系統(Embedded System)的種類以增加平台的應用。
7. 開拓垂直產業的 platform 整合以開發系統應用的專業領域與商機。

## 三、未來公司發展策略

展望未來，除了持續達成「顧客滿足」、「服務差異化」之客戶服務外，永續經營與發展是本公司堅信而不變的目標，未來整體發展策略依產品面與營運面說明如下：

#### ● 產品面：

1. 持續擴大網路設備應用平台之市佔率。
2. 區隔市場競爭，以強化系統整合能力，並定位為雙高(高度及高階)系統整合產品之供應商。
3. 以既有渠道，發展高度整合應用之安全儲存及監控儲存專業平台，同時佈局電信應用平台。
4. 發展影像監控平台事業，擴大快速掘起的新垂直應用。

5. 貼近市場需求，以提供創新、彈性、快速的服務，來展現全方位之客製能力。

● **營運面：**

1. 以服務意識為主導，對應 OEM、ODM 客戶之商業架構與組織模式。
2. 加強全球佈局，以中國與美國為重要據點，架構全球之完整服務網。
3. 用創新價值的應用平台，來創造產業合縱連橫的綜效，進而實現股東與員工雙贏之目標。
4. 加強與歐洲代理商之合作關係

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響

除了既有之競爭者外，由於產業用電腦產品之毛利較其他資訊硬體產品為高，可預見未來新的競爭者將相繼投入戰場，使得其市場競爭趨於激烈，然產業用電腦產品設計之彈性及生產之少量多樣模式，恐不是新競爭者短期能克服的。惟仍可能對產業用電腦部分產品之價格，造成一定程度之影響。我們未來會在原有之垂直應用市場繼續耕耘外，將更著重在高度整合之利基系統產品。

自從歐盟於 2003 年 2 月 13 日公佈廢電子電機設備 (2002/96/EC, Waste Electronics and Electrical Equipment, WEEE) 及電子電機設備中危害物質禁用 (2002/95/EC, Restriction of the use of certain hazardous substance in electrical and electronic equipment, RoHS) 二個指令後，於當時各國之立法進度不一，有的國家已完成草案階段，部份國家正立法討論中，甚而亦有尚未行動者，立端的因應腳步卻是不得暫停，在此環境下，我們採取之對應如下：

- **系統面：**於 2005 年底完成 GPMS(Green Product Management System)導入並取得 SGS 認證且又於 2008 年三月取得 IECQ QC080000 系統之認證，以其就環保法規要求達到客戶、立端之雙贏目標。
- **綠色供應鏈面：**於 2005 年底完成綠色供應鏈建立、RoHS 檢驗設備 (XRF)導入，更於 2006 年完成 RoHS 零件資料庫系統化建立，進而確保零件控管及追溯機制。
- **產品面：**2006 年 Q2 完成 Non RoHS 產品之轉換及 2006 年開始，新產品開案皆需符合 RoHS 指令要求。
- **製程面：**2006 年 Q3 完成 Lead Free 生產線。

中國也因應歐盟環境法規公佈執行後，也提出綠色環保法案，並於 2007 年 3 月執行，立端已於 2006 年底完成產品符合中國綠色環保法案第一階段要求。

由上述可得知，綠色環保已是既定之國際趨勢要求，故為因應未來的環保法規要求，且創造客戶、立端及供應商三贏的目標，於品質保證部門增設專人除負責蒐集國際環保法規外，並與驗證單位建立法規訊息及釋疑解析管道，適時提供管理階層及相關人員，持續進行產品符合環保面的改善，以達到公司永續經營之目標。

美國因次級房貸風暴所造成之經濟，對長期倚賴美國市場的台灣廠商有些影響，歐洲亞太則不受影響，尤其中國經濟之掘起，大陸市場不可忽視，我們深耕大陸市場已多年，在北京、上海等地皆設有營業據點，以配合客戶的需求，當地客製化組裝，對成本控制及出貨時效助益良多。

董事長：周逸文



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 75 年 10 月 30 日

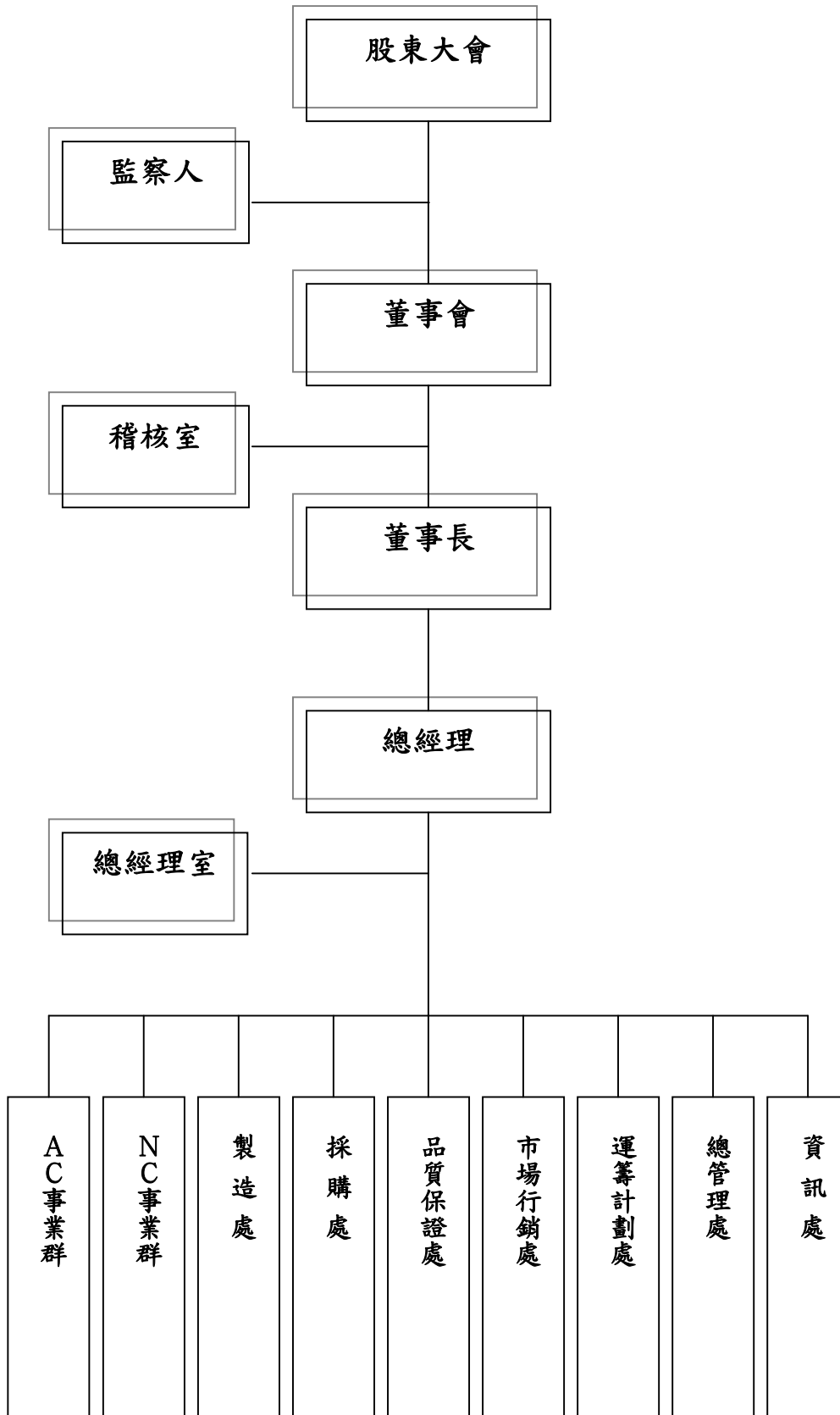
### 二、公司沿革

- 民國 75 年 設立立端有限公司，登記及實收資本額為 5,000 仟元。
- 民國 82 年 成立工業級機箱(IPC)產品線。
- 民國 83 年 成立單板電腦卡(SBC)產品線。
- 民國 85 年 取得在標準 ISA 規格之無源底板提供 PCI 擴充槽之結構改良專利。
- 民國 86 年 購買汐止市新台五路一段 81 號 6 樓-4 辦公廠房。  
成立嵌入式單板電腦(EPC)產品線。  
投資設立美國子公司 CENTURY CONTROL TECHNOLOGIES INC.。  
取得第十七類 文具紙張及事務用品工業用電腦主機專利。  
因應業務擴展之需求，變更組織為立端科技股份有限公司。  
為改善財務結構，辦理現金增資 65,000 仟元，增資後實收資本額為 70,000 仟元。
- 民國 88 年 與巴西 Gertec 公司合作開發商用控制單板電腦。  
成立 Compact PCI 新產品線，正式跨入通訊領域。  
引進艾一整合式製造業管理系統，推動全面作業電腦化。  
為擴大產能購置廠房於台北縣汐止市大同路 2 段 173 號 7 樓「遠東科技中心」6、7 樓。  
取得重要科技事業適用標準之核准。  
引進特優輔導建立品保制度。
- 民國 89 年 工廠完成 SMD 及 DIP 線之設置。  
取得德國萊因 TUV ISO-9001 認證。  
增資發行新股，資本額增至 1.75 億。  
PC/104 產品線進入微小型嵌入式電腦。
- 民國 90 年 在美獲得 Microsoft 嵌入式應用平台年度最佳伙伴獎。  
獲選為 Microsoft 黃金會員。  
EM350 嵌入式應用平台榮獲微軟「2000 年風雲產品」。  
領先推出 Firewall 應用平台、整合性最高、體積最小。  
成功開發 KVM 網路應用平台。  
新增 SMD 自動化生產設備及組裝線之設置。
- 民國 91 年 業務部正式分為 IPC 產業及 Network 產業，以垂直產業區分來服務目標客戶群。  
Computex Taipei 2002 首度與知名大廠英特爾(Intel)合作，將最新的防火牆硬體平台及使用 P4 CPU 的 PICMG 長卡，做最完美的呈現。  
11 月向 OTC 申請上櫃，12 月審議會通過本公司上櫃案。
- 民國 92 年 5 月 19 日上櫃掛牌。  
英代爾(Intel)最佳合作夥伴獎。
- 民國 93 年 英代爾(Intel)，ICA(Intel Communications Appliance)最佳會員。
- 民國 94 年 實施 MES 製造執行系統(Manufacturing Execution System)及 RoHS 電子電機危害物質管制指令 (Restriction of the Use of certain Hazardous Substances)的運作。  
成立網路儲存部，成功地開發網路儲存設備，並獲得進入"Intel Storage Community"。  
重新定義 Corporate Identity(企業識別)，Mission 及 Vision-Creating Value in Applied Computing(建立應用電腦上的創新價值)。
- 民國 95 年 為因應產能擴大需求，購置廠房於台北縣汐止市大同路 2 段 151 號「遠東科技中心」9 樓。  
增設第二條 SMT 無鉛製程生產線，配合新增組裝線及倉庫改建工程，將原有產能再擴充 100%。  
與網路安全技術主要領導商結合為策略伙伴。
- 民國 96 年 網路安全技術產品營收超乎預期成長  
首次發表 MIPS64(64 Bits Million Instructions Per Second 64 位元每秒百萬條指令)於網路安全技術平台之應用  
發展 NAC(網路存取控制)和 WiMAX (Worldwide Interoperability for Microwave Access 全球互通微波存取)存取控制市場
- 民國 97 年 NC(網路通訊設備)事業群開發出高階多板組合應用架構產品  
成立影像通話部門，研發一系列影像監控產品，正式加入影像監控領域  
從 IPC(工業電腦)進入嵌入式無風扇工業電腦領域(Box computer)
- 民國 98 年 於美國、台灣及以色列建構全球性統籌支援據點  
首度將 40Gbps 結合 X86/MIPS(Microprocessor without Interlocked Pipeline Stages)應用於雲端運算以加速網路資料處理

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)公司之組織結構



## 1. 各主要部門所營業務

部門	工作職掌
董事會	由董事長負責召開董事會、監督公司經營、以決定公司重要策略、規劃公司未來經營方向及目標。
總經理室	為總經理幕僚單位，執行營運規劃及各項專案企劃與執行。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.稽核、評估公司內部控制制度及各項管理制度之合理性及有效性。</li> <li>2.調查、評估公司中各單位執行各項計畫或政策及其指定職能之效益。</li> <li>3.稽核公司各項資產、負債、收入及支出，是否與實際符合，入帳基礎、分類標準、計算結轉數字，是否依會計制度辦理。</li> <li>4.比較、分析及檢討公司之營運績效、成本、預算執行、財務狀況，並建議有效之對策，以增進營運效率。</li> </ol>
品質保證處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.品質系統驗證(2<sup>ND</sup> AND 3<sup>RD</sup> PARTY)及維護。</li> <li>2.文件管理作業(接收、彙整、發行、電腦登入及存檔作業)。</li> <li>3.品質持續改善循環、儀器校正管理、供應商品質管理。</li> <li>4.技術支援、維修處理、問題蒐集處理及售後服務等相關事宜。</li> <li>5.新產品設計驗證測試(DVT)，包含訊號驗證、相容性測試及可靠度驗證測試，並負責零件承認。</li> <li>6.提供DA(失敗模式分析)協助品質改善。</li> </ol>
資訊處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.資訊作業合理化之規劃及推行輔導。</li> <li>2.作業電腦化之規劃、設計、維護與推動執行。</li> <li>3.資訊安全系統之建立及操作手冊與管理規則之編訂。</li> <li>4.資訊設備之規劃建置及設備採購建議。</li> </ol>
運籌計劃處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.統籌產銷規劃，Forecast 統計、預測及調貨品配。</li> <li>2.存貨銷售的管理與控制。</li> <li>3.負責進出口貨物運輸，運輸費用之管控。</li> <li>4.業務出貨通知單據(應收帳款預期未收&amp;超出信用額度)審查及管控。</li> <li>5.依據訂單需求，統籌整合製造處整體產能規劃與安排。</li> </ol>
採購處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.生產設備、材料、物料、廠外加工採購之比價、議價、訂購與合約之簽定。</li> <li>2.原物料之採購及處理相關驗收 / 請款作業。</li> <li>3.建立、控制原物料之採購成本，並規劃 / 執行降低成本方案。</li> <li>4.呆滯料外賣處理作業。</li> </ol>
NC 事業群	<p>◎ 業務：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責 NC 產品開發客戶、產品銷售及業績目標之達成。</li> <li>2.瞭解市場之趨勢、客戶之需求及客戶抱怨之處理。</li> <li>3.根據收集之資訊提供新產品設計開發之方向及建議。</li> </ol> <p>◎ 研發：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.NC 新產品之研發製作及零件之搜尋承認測試。</li> <li>2.BIOS 修改維護及作業系統組裝。</li> <li>3.NC 新產品之機構製作及工業機箱系列產品之研發。</li> <li>4.各系統 NC 新產品電源設計及安規認證作業。</li> <li>5.現有 NC 產品依據相關之訊息、缺失提出工程變更，以符合市場對品質之要求。</li> </ol> <p>◎ 產品：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.制定 NC 產品政策。</li> <li>2.負責 NC 產品樣品、圖面及相關技術資料之研議。</li> <li>3.NC 新產品技術可行性擬定與導入。</li> <li>4.依據相關訊息對現有 NC 產品提出工程變更，以符合市場對品質之要求。</li> <li>5.已量產階段之 NC 產品維護。</li> </ol>

部門	工作職掌
AC 事業群	<p>◎ 業務：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>負責 AC 產品開發客戶、產品銷售及業績目標之達成。</li> <li>瞭解市場之趨勢、客戶之需求及客戶抱怨之處理。</li> <li>根據收集之資訊提供新產品設計開發之方向及建議。</li> </ol> <p>◎ 研發：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>AC 新產品之研發製作及零件之搜尋承認測試。</li> <li>BIOS 修改維護及作業系統組裝。</li> <li>AC 新產品之機構製作及工業機箱系列產品之研發。</li> <li>各系統 AC 新產品電源設計及安規認證作業。</li> <li>現有 AC 產品依據相關之訊息、缺失提出工程變更，以符合市場對品質之要求。</li> </ol> <p>◎ 產品：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>制定 AC 產品政策。</li> <li>負責 AC 產品樣品、圖面及相關技術資料之研議。</li> <li>AC 新產品技術可行性擬定與導入。</li> <li>依據相關訊息對現有 AC 產品提出工程變更，以符合市場對品質之要求。</li> <li>已量產階段之 AC 產品維護。</li> </ol>
總管理處	<p>◎ 人資：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>招募、任用、教育發展、晉升、考核等人資相關業務規劃與執行。</li> <li>員工關係及福利事項。</li> <li>有關總務、庶務採購相關事宜。</li> <li>資產帳務與產物保險管理。</li> </ol> <p>◎ 財會：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>財務規劃、資金管理、銀行往來之相關業務。</li> <li>預算之編製、控管及分析。</li> <li>董監事會議、股東常會事務之處理。</li> <li>股票事務、增資配股及認股作業之處理。</li> </ol>
製造處	<ol style="list-style-type: none"> <li>統籌製造品質、交期、客戶服務，以達到要求之目標。</li> <li>管控及改善生產製造成本支出，以使產品在市場價格更具競爭力。</li> <li>發展策略性外包產能計劃並分配資源，使業務政策與生產計劃皆能整合運作。</li> <li>掌控生產製造異常，運用 PDCA 循環，有效改善異常並避免再發生。</li> </ol>
市場行銷處	<ol style="list-style-type: none"> <li>公司行銷策略之規劃與執行。</li> <li>行銷資訊搜集、分析。</li> <li>對外展示活動之籌辦。</li> <li>E-News 之發佈、宣傳品之設計及技術手冊之撰寫與管理。</li> </ol>

## 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(一)

99年4月30日；單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長 (註1)	周逸文	96.06.21	3年	75.10.30	4,023,173	8.05	6,289,711	9.76	609,153	0.95	—	—	Pacific University MBA	資深副總	周旭龍	姐弟	
董事	佳華投資股份有限公司代表人：李中旺	96.06.21	3年	87.01.14	2,675,999	5.35	3,106,532	4.82	—	—	—	—	台大電機所	明科技股份有限公司董事兼董事長/立端科技股份有限公司法人代表董事/拓碼科技股份有限公司法人代表董事/明展生醫科技股份有限公司董事長/友茂投資股份有限公司法人代表董事/友泰投資股份有限公司法人代表董事/明泰電子(香港)有限公司法人代表董事/Alpha Holdings Inc.法人代表董事/D-Link Asia Investment Pte Ltd.法人代表董事/D-Link Systems, Inc 法人代表人	—	—	—
董事	九康投資有限公司代表人：陳睿緒	97.06.13	3年	97.06.13	1,000	0.002	1,133	0.002	—	—	—	—	交大管科碩士	友佳投資、友茂投資、友泰投資、九康投資、視傳科技、利基網路法人代表董事長;網咨貿易(上海)、友訊電子設備(上海)、明泰科技、友勁科技、帛漢、立端科技、智捷科技、九暘電子、快特電波、智玖創投、安大資訊、D-Link Australia Pty Ltd.、D-Link Holding Co. Ltd、D-Link Holding Mauritius Ltd、D-Link (Holdings)Ltd.、D-Link Hong Kong Ltd.、D-Link International Pte.Ltd.、D-Link Latin-America Company Ltd.、D-Link Middle-East(FZCO)、D-Link Shiang-Hai(Cayman) Inc.、D-Link Systems, Inc.、D-Link Sudamerica S.A.、D-Link Brazil Ltd.、D-Link (UK) Ltd.、D-Link (Europe) Ltd.、D-Link Japan K.K.法人代表董事; D-Link (India) Ltd.、iStor Networks Inc.、零壹科技 董事。	—	—	—

99年4月30日；單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	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
獨立董事	林瑞唐	96.06.21	3年	91.05.29	2,447	0.005	2,840	0.004	—	—	—	—	美國亞歷桑那州立大學企管碩士	宏碁股份有限公司第三波軟件(北京)有限公司處長	—	—	—
獨立董事	呂鴻德	96.06.21	3年	92.06.17	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學商學系	永光化學/天瀚科技/伍豐科技獨立董事	—	—	—
監察人	友佳投資有限公司代表人：林丕野(註2)	96.06.21	3年	87.01.14	4,719,488	9.44	5,351,891	8.31	—	—	—	—	美國東伊利諾大學企管碩士	明泰科技法人代表監察人/立端科技法人代表監察人/D-Link Holding Co. Ltd 法人代表董事/D-Link International Pte. Ltd. 法人代表董事	—	—	—
監察人	黃文良	96.06.21	3年	95.06.19	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中興大學法律研究所	德明財經科技大學副教授/實踐大學兼任副教授	—	—	—
監察人	盧瑞中	96.06.21	3年	96.06.21	—	—	—	—	—	—	—	—	美國北伊利諾大學會計師會所碩士	實美聯合會計師事務所會計師/瀋陽機床集團有限責任公司顧問	—	—	—

註1：本公司董事長兼任資深副總。

註2：友佳投資有限公司代表人陳睿緒於97年6月12日改派林丕野。

## 2. 法人股東之主要股東：

99年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及持股比例
友佳投資有限公司	友訊科技股份有限公司(100%)
佳華投資股份有限公司	胡雪(45.85%)、胡佳音(3.84%)
九康投資有限公司	薩摩亞商虹翔投資股份有限公司(100%)

## 3. 主要股東為法人者其主要股東：

99年4月30日

法人名稱	法人之主要股東及持股比例
友訊科技股份有限公司	高次軒(3.84%)、大通託管特寶豐基金受託人富蘭克林公司專(2.42%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(2.27%)、匯豐託管D P大中華基金投資專戶(2.24%)、國泰人壽保險股份有限公司(2.01%)、新制勞工退休基金(1.96%)、華碩電腦股份有限公司(1.87%)、台達電子工業股份有限公司(1.78%)、南山人壽股份有限公司(1.78%)、三商人壽保險股份有限公司(1.67%)
薩摩亞商虹翔投資股份有限公司	薩摩亞商虹羚投資股份有限公司(100%)

## 4. 董事及監察人資料(二)：

姓名 (註1)	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2)										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	
董事長 周逸文				√	-	-	-	√	-	-	√	√	√	√	
董事/佳華投資 股份有限公司 代表人： 李中旺				√	√	-	-	√	-	-	√	√	√	-	
董事/九康投資 有限公司代表 人：陳睿緒				√	√	-	-	√	-	-	√	√	√	-	
獨立董事 林瑞唐	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
獨立董事 呂鴻德	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
監察人/友佳投 資有限公司代 表人： 林丕野				√	√	-	-	√	-	-	√	√	√	-	
監察人 黃文良	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
監察人 盧瑞中				√	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	

註：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、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。

5.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年4月30日

職稱	姓名	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
資深副總	周逸文	89.11.01	6,289,711	9.76%	609,153	0.95%	—	—	Pacific University MBA	—	資深副總	周旭龍	姐弟
總經理	楊震威	87.01.01	3,176,150	4.93%	—	—	—	—	空軍通信學校	—	—	—	—
執行副總	陳聲銘	96.09.19	416,395	0.65%	—	—	—	—	台北工專	—	—	—	—
協理	曾順德	93.11.09	58,160	0.09%	—	—	—	—	淡江大學數學所	—	—	—	—
資深副總	周旭龍	80.03.01	1,442,764	2.24%	7,479	0.01%	—	—	輔仁大學數學系	—	資深副總	周逸文	姐弟
副總經理	龐長玉	94.04.25	544,486	0.85%	—	—	—	—	國立台灣工業技術學院	—	—	—	—
協理	連瑞祥	92.06.01	795	0.00%	—	—	—	—	中華大學工業管理系	—	—	—	—
財會協理	王秀美	86.05.07	740,236	1.15%	—	—	—	—	國立台北技術學院附設空中商專會計系	—	—	—	—
協理	梁麗清	96.07.01	13,404	0.02%	—	—	—	—	日本外國語專門學校	—	—	—	—
協理	邱俊凱	97.11.10	30,000	0.05%	—	—	—	—	中原大學電子科	—	—	—	—
協理	葉仁宗	98.05.04	95,210	0.15%	—	—	—	—	國立海洋大學電子工程系	—	—	—	—
協理	葉建志	98.09.01	55,692	0.09%	—	—	—	—	中原大學資訊工程所	—	—	—	—
協理	王明世	98.12.14	—	—	—	—	—	—	健行工專電機工程	—	—	—	—
協理	張彝懋	98.12.28	—	—	—	—	—	—	國立清華大學電機系	—	—	—	—
協理	陳建華	99.02.22	—	—	—	—	—	—	加州大學Computer Information System	—	—	—	—
會計經理	曾淑玲	96.07.04	5,401	0.01%	—	—	—	—	輔仁大學會研所	—	—	—	—
財務經理	林粉	84.03.01	54,338	0.08%	222	0.00%	—	—	銘傳商專國貿科	—	—	—	—





董事酬金級距

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) I	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) J
低於 2,000,000 元	周逸文,佳華投資,李中旺,九康投資,陳睿緒,林瑞唐,呂鴻德	周逸文,佳華投資,李中旺,九康投資,陳睿緒,林瑞唐,呂鴻德	佳華投資,李中旺,九康投資,陳睿緒,林瑞唐,呂鴻德	佳華投資,李中旺,九康投資,陳睿緒,林瑞唐,呂鴻德
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			周逸文	周逸文
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(1)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬金金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

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

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

## (2) 監察人之酬金

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	友佳投資有限公司 代表人： 林丕野			59	59	16	16	0.68%	0.68%	無
監察人	盧瑞中									
監察人	黃文良									

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(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	友佳投資,林丕野,黃文良,盧瑞中	
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4 人	4 人

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

(3)總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額(註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司(註5)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
資深副總	周逸文	12,960	13,523	609	609	7,292	7,315	-	-	-	-	190%	195%	742	742	無
總經理	楊震威															
執行副總	陳聲銘															
資深副總	陳進添															
專案副總 經理	余子頌															
資深副總	周旭龍															
副總經理	龐長玉															

註1:係採用公司資產負債表日收盤價計算之。

註2:98年度退職退休金費用化之新制退休金提撥金額498仟元及舊制退休金提列金額111仟元。

**總經理及副總經理酬金級距**

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		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	周逸文、楊震威、周旭龍、龐長玉、陳進添、余子頌、陳聲銘、	周逸文、楊震威、周旭龍、龐長玉、陳進添、余子頌、陳聲銘、
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	7 人	7 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)。

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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

7.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年12月31日/單位金額:新台幣仟元;仟股

職稱		姓名	股票紅利金額 (註1)	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	資深副總	周逸文	6,288	—	6,288	9.20%
	總經理	楊震威				
	執行副總	陳聲銘				
	資深副總	陳進添				
	協理	曾順德				
	資深副總	周旭龍				
	專案副總	余子頌				
	副總經理	龐長玉				
	協理	連瑞祥				
	財會協理	王秀美				
	協理	梁麗清				
	協理	邱俊凱				
	協理	葉仁宗				
	協理	葉建志				
	協理	吳俊儒				
	財務經理	林粉				
會計經理	曾淑玲					

註1：係採用公司資產負債表日收盤價計算之。

8.分別比較說明最近兩年度支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

職稱	97年度 本公司及合併報表內所有公司 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	98年度 本公司及合併報表內所有公司 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
董事	44.55%	192%
監察人		
總經理及副總經理		

本公司董事、監察人給付之酬金政策，係依照本公司章程規定，每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定，提列特別盈餘公積（俟其實現後方轉為累積盈餘），再就其餘額發放員工紅利，其比例以不低於百分之十為原則，董監事酬勞其比例為百分之二，並提請股東會決議分派之。總經理及副總經理酬金包含薪資、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，學歷、經歷、績效工作年資決定。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次，董事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】(註 2)	備註
董事長	周逸文	4	0	100%	
董事 a	佳華投資股份有限公司 代表人：李中旺	2	1	50%	
董事 b	九康投資股份有限公司 代表人：陳睿緒	1	2	25%	97.6.13 就任
獨立董事 a	呂鴻德	1	3	25%	
獨立董事 b	林瑞唐	4	0	100%	
監察人 a	友佳投資有限公司 代表人：林丕野(註 3)	3	—	75%	97.6.12 就任
監察人 b	盧瑞中	2	—	50%	
監察人 c	黃文良	2	—	50%	

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 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。
- 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。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

#### (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司目前未設立審計委員會。

2. 最近年度董事會開會 4 次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
監察人 a	友佳投資有限公司 代表人：林丕野(註 1)	3	75%	97.6.12 就任
監察人 b	盧瑞中	2	50%	
監察人 c	黃文良	2	50%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。
- 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

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。

註：

\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p> <p>公司定期掌握主要股東及最終控制者之變化情形。</p> <p>本公司與關係企業的往來皆遵循「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」,因此已建立適當風險控管制度及防火牆,包括資金往來與收付款等交易。</p>	<p>不適用</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司於91年度已改選二席獨立董事。</p> <p>本公司每年皆評估會計師之獨立性。</p>	<p>不適用</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司溝通管道暢通,若有需要與利害關係人間隨時皆可藉電話及E-Mail聯絡。</p>	<p>不適用</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>本公司已架設網站,並可連結至公開資訊觀測站,供資訊使用者查詢所需之財務資訊。</p> <p>本公司有專人負責蒐集資訊並設有發言人及代理發言人,負責公司對外資訊發布及說明,且有專人負責上網站作資訊揭露。</p>	<p>不適用</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前未設置薪酬委員會等功能委員會,未來將會視實際需要辦理。</p>	<p>不適用</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形:</p> <p>本公司按公司法及行政院金融監督管理委員會證券期貨局之各項規範,制定公司章程、制度及各項管理作業辦法,多已體現公司治理之主要精神及原則。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等):</p> <p>(一)本公司已設立職工福利委員會,依法提撥職工福利金,定期舉辦各項福利及團康活動、國內外旅遊,員工並享有各項福利補助;此外,依法提撥勞工退休金,且辦理員工團保等各項福利措施。</p> <p>(二)基於共榮共生之理念,本公司長期以來與客戶供應商及各利害關係人皆維持良好互動合作關係,並提供有效暢通之溝通管道及資訊傳遞,期以建立長期性合作為發展方向。</p> <p>(三)董事及監察人進修之情形:本公司並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程,係以積極態度鼓勵董事及監察人參與,惟本公司獨立董監皆已參加證基會所舉辦之相關課程。</p> <p>(四)董事出席及監察人列席董事會狀況:已輸入股市觀測站。</p> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:不適用(證券商適用)。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司董事及監察人秉持誠信經營原則,並無訴訟事件或違法行為之情形,目前已購買董事及監察人責任保險。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者,應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形:無</p>		
<p>註一:董事及監察人進修之情形,參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二:如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者,應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三:所稱公司治理自評報告,係指依據公司治理自評項目,由公司自行評估並說明,各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		



(四) 酬薪委員會組成、職責及運作情形：不適用

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行制度與措施及履行情形：

1. 環保：本公司所生產之產品符合歐盟 ROHS 之標準，並符合政府環保法令之要求，以盡污染防治之環保社會責任。
2. 安全衛生：本公司設有安全衛生管理網站，積極向員工宣導維護環境安全衛生之相關訊息。
3. 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權與其他社會責任活動：本公司除專注本業經營發展外，對於社會貢獻及社會責任如消費者權益及社會公益等，除長期耕耘外，並適時回饋社會大眾。

(六) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：無。

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

立端科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：九十九年三月二十四日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月二十四日董事會通過，出席董事四人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

立端科技股份有限公司

董事長：周逸文

總經理：楊震威

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議：請詳第 77 頁。

2. 董事會之重要決議：

日期	會別	內容摘要
98.03.25	董事會	1.本公司九十七年度營業報告。 2.本公司九十七年度營業報告書，財務報表及合併財務報表承認案。 3.本公司九十七年度盈餘分配案。 4.本公司九十七年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股討論案。 5.擬訂本公司九十八年股東常會召開相關事宜案。 6.擬訂定受理股東提案之相關事宜案。 7.本公司「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」修正案。 8.出具九十七年度內部控制制度聲明書案。 9.內控內稽制度修訂案。 10.買回本公司庫藏股期間修正及庫藏股轉讓辦法修正案。 11.庫藏股執行情形報告。
98.07.24	董事會	1.九十八年度營運計畫報告。 2.本公司增資發行新股暨現金股利發放事宜案。 3.內部控制制度修訂案。
98.08.27	董事會	1.本公司九十八年上半年度財務報表及合併財務報表承認案。
98.12.24	董事會	1.配合主管機關推動上市櫃公司採用 XBRL 申報財務報告計畫之因應措施。 2.IFRS 轉換及計劃報告。 3.為申請辦理本公司九十九年度銀行授信額度，授權由董事長依業務之需求於授信額度表的額度內得分批向銀行申請承認案。 4.本公司九十九年度稽核計劃提請承認案。 5.內部控制制度修訂案。 6.擬訂定本公司「防範內線交易作業程序」承認案。 7.本公司會計制度修訂案。
99.3.24	董事會	1.本公司九十八年度營業報告。 2.IFRS 轉換及計劃報告。 3.九十九年度營運計畫報告。 4.本公司九十八年度營業報告書，財務報表及合併財務報表承認案。 5.本公司九十八年度盈餘分配案。 6.本公司九十八年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股討論案。 7.擬訂本公司九十九年股東常會召開相關事宜討論案。 8.擬訂定受理股東提案之相關事宜討論案。 9.九十九年股東會改選本公司董事及監察人案。 10.依公司法第一九二條之一及本公司公司章程第十二條規定，訂定受理獨立董事候選人提名期間、獨立董事應選名額、受理處所及其他必要事項案。 11.討論本公司董事競業禁止解除案。

日期	會別	內容摘要
		12.修訂本公司「公司章程」部份條文案。 13.修訂本公司「董事會議事辦法」部分條文案。 14.本公司股票全面換發為無實體案。 15.本公司九十六年度第一季員工認股權憑證增資變更登記案。 16.出具九十八年度內部控制制度聲明書案。 17.擬設置本公司處理內部重大資訊專責單位案。 18.本公司會計制度修訂案。 19.本公司「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」修正案。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形：無

#### 四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無達上述標準。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無達上述標準。

(四)會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑	俞安恬	9801~9812	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
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			

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 (註2)	小計		
安侯建業聯合 會計師事務所	黃柏淑	2,600		53		50	103	9801-9812	註2：97年北京 立華帳務查核 旅費
	俞安恬							9801-9812	

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

五、更換會計師資訊：無

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：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10%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

職稱	姓名	98 年度		99 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	周逸文	130,959	—	—	—
董事	佳華投資(股)	93,026	—	—	—
董事	九康投資(有)	33	—	—	—
董事	林瑞唐	85	—	—	—
董事	呂鴻德	—	—	—	—
監察人	盧瑞中	—	—	—	—
監察人	黃文良	—	—	—	—
監察人	友佳投資(有)	160,265	—	—	—
總經理	楊震威	281,675	—	(10,000)	—
執行副總	陳聲銘	306,395	—	—	—
資深副總	陳進添(註一)	(96,524)	—	(16,000)	—
副總經理	龐長玉	312,171	—	—	—
協理	曾順德	43,160	—	(71,000)	—
資深副總	周旭龍	31,462	—	(46,000)	—
專案副總經理	余子頌(註一)	—	—	—	—
協理	連瑞祥	(60,120)	—	—	—
協理	梁麗清	401	—	—	—
協理	吳俊儒(註一)	(5,980)	—	—	—
協理	邱俊凱	30,000	—	—	—
協理	葉仁宗	2,851	—	—	—
協理	葉建志	1,667	—	—	—
協理	王明世	—	—	—	—
協理	張彝懋	—	—	—	—
協理	陳建華	—	—	—	—
協理	陳振培	—	—	—	—
財會協理	王秀美	344,224	—	—	—
財務經理	林粉	13,267	—	—	—
會計經理	曾淑玲	(7,599)	—	—	—

註 1:已離職

2、股權移轉資訊:不適用

3、股權質押資訊:不適用

## 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關係之資訊

99年4月16日

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
周逸文	6,289,711	9.76%	609,153	0.95%			周旭龍	姐弟	
友佳投資有限公司	5,351,891	8.31%							
友佳投資有限公司 代表人：林丕野	0	0%							
楊震威	3,176,150	4.93%							
佳華投資股份有限公司	3,106,532	4.82%							
佳華投資股份有限公司 代表人：李中旺	256,096	0.40%							
周旭龍	1,442,764	2.24%	7,479	0.01%			周逸文	姐弟	
土銀信託部受託保管德 信數位時代基金專戶	1,250,000	1.94%							
鄧俊宜	815,151	1.27%							
蘇明玉	809,143	1.26%							
周孟賢	780,010	1.21%							
王秀美	740,236	1.15%							

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例。

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、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

### 綜合持股比例

98年12月31日單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Lanner Electronics (Mauritius) Inc.	3,303,068	100%	—	—	3,303,068	100%
Lanner Electronics USA, Inc.	850,000	100%	—	—	850,000	100%
新軟系統股份有限公司	490,270	4%	—	—	490,270	4%
友恆創業投資股份有限公司	100,000	1%	—	—	100,000	1%
永備資訊股份有限公司	2,100,000	100%	—	—	2,100,000	100%

## 肆、募集情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源：

單位：千元/股數：千股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		以現金以外之財產 抵充股款者	其他	
		股數	金額	股數	金額	股本來源				
88.05	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資(註1)	30,000	債權轉增 資	6429	-
89.04	13	34,000	340,000	16,000	160,000	現金增資(註2)	35,000	-	-	-
						盈餘轉增資	25,000	-	-	-
89.05	35	34,000	340,000	17,500	175,000	現金增資(註3)	15,000	-	-	-
91.07	10	34,000	340,000	21,500	215,000	盈餘轉增資(註4)	22,500	-	-	-
						資本公積轉增資(註4)	17,500	-	-	-
92.07	10	47,000	470,000	26,800	268,000	盈餘轉增資(註5)	31,500	-	-	-
						資本公積轉增資(註5)	21,500	-	-	-
93.08	10	47,000	470,000	33,300	333,000	盈餘轉增資(註6)	65,000	-	-	-
94.03	10	47,000	470,000	37,488	374,876	公司債轉增資(註7)	34,301	-	-	-
						認股權證轉增資(註7)	7,575	-	-	-
94.06	10	47,000	470,000	38,013	380,127	認股權證轉增資(註8)	5,251	-	-	-
94.08	10	60,000	600,000	43,413	434,127	盈餘轉增資(註9)	54,000	-	-	-
94.09	10	60,000	600,000	43,939	439,385	公司債轉增資(註10)	5,258	-	-	-
94.12	10	60,000	600,000	44,089	440,894	公司債轉增資(註11)	1,508	-	-	-
95.03	10	60,000	600,000	45,793	457,934	公司債轉增資(註12)	13,750	-	-	-
						認股權證轉增資(註12)	3,290	-	-	-
95.07	10	60,000	600,000	45,811	458,107	公司債轉增資(註13)	173	-	-	-
95.08	10	60,000	600,000	47,189	471,886	盈餘轉增資(註14)	13,780	-	-	-
95.1	10	60,000	600,000	47,405	474,053	認股權證轉增資(註15)	2,167	-	-	-
96.01	10	60,000	600,000	47,410	474,098	公司債轉增資(註16)	44	-	-	-
96.04	10	60,000	600,000	48,359	483,587	認股權證轉增資(註17)	9,489	-	-	-
96.07	10	60,000	600,000	51,056	510,565	公司債轉增資(註18)	26,977	-	-	-
96.09	10	60,000	600,000	52,801	528,015	盈餘轉增資(註19)	17,450	-	-	-
						公司債轉增資(註20)	133	-	-	-
96.09	10	60,000	600,000	53,118	531,179	認股權證轉增資(註20)	3,031	-	-	-
97.04	10	60,000	600,000	53,774	537,735	認股權證轉增資(註21)	6,556	-	-	-
97.08	10	100,000	1,000,000	61,356	613,555	盈餘轉增資(註22)	75,820	-	-	-
98.09	10	100,000	1,000,000	64,341	643,405	盈餘轉增資(註23)	29,850	-	-	-
99.03	10	100,000	1,000,000	64,418	644,183	認股權證轉增資(註24)	778	-	-	-

註1：88.7.6 經濟部經(088)商字號第088122535號核准函核准

註2：89.5.1 經濟部經(089)商字號第089113355號核准函核准

註3：89.6.1 經濟部經(089)商第117595號核准函核准

註4：91.9.23 經授商字第0910374550號核准函核准

註5：92.8.19 經授中字第09232541390號核准函核准

註6：93.8.26 經授中字第09332625490號核准函核准

註7：94.4.20 經授中字第09431987520號核准函核准

註8：94.7.25 經授中字第09432494200號核准函核准

註9：94.9.06 經授中字第09432784400號核准函核准

註10：94.10.18 經授中字第09433010240號核准函核准

註11：95.1.26 經授中字第09531637540號核准函核准

註12：95.4.20 經授中字第09532050200號核准函核准

註13：95.7.24 經授中字第09532530300號核准函核准

註14：95.8.24 經授中字第09532720980號核准函核准

註15：95.10.30 經授中字第09533055020號核准函核准

註16：96.1.23 經授中字第09631585850號核准函核准

註17：96.4.19 經授中字第09631985410號核准函核准

註18：96.7.25 經授商字第09601176580號核准函核准

註19：96.9.3 經授商字第09601215440號核准函核准

註20：96.9.19 經授商字第09601230230號核准函核准

註21：97.04.11 經授商字第09701087180號核准函核准。

註22：97.08.28 經授商字第09701212390號核准函核准。

註23：98.09.09 經授商字第09801203480號核准函核准。

註24：99.04.16 經授商字第09901075010號核准函核准。



99年4月30日；單位：仟股

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	64,418	35,582	100,000	內含員工認股權證 3,500 仟股

註：已上櫃普通股。

1.總括申報制度相關資訊：不適用

## （二）股東結構

99年04月16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 及外人	合計
人數	1	0	19	5,715	7	5,742
持有股數	1,579	0	10,955,199	52,958,243	503,344	64,418,365
持股比例	0	0	17.01%	82.21%	0.78%	100.00%

## （三）股權分散情形

99年04月16日/每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,981	360,609	0.56%
1,000 至 5,000	2,512	5,651,218	8.77%
5,001 至 10,000	569	4,293,336	6.66%
10,001 至 15,000	222	2,751,024	4.27%
15,001 至 20,000	128	2,324,301	3.61%
20,001 至 30,000	110	2,800,158	4.35%
30,001 至 50,000	87	3,496,955	5.43%
50,001 至 100,000	64	4,572,552	7.10%
100,001 至 200,000	32	4,632,555	7.19%
200,001 至 400,000	20	6,101,294	9.47%
400,001 至 600,000	5	2,354,073	3.65%
600,001 至 800,000	4	2,838,948	4.41%
800,001 至 1,000,000	2	1,624,294	2.52%
1,000,001 以上	6	20,617,048	32.00%
合計	5,742	64,418,365	100.00%

(四) 主要股東名單

99年4月16日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
周逸文		6,289,711	9.76%
友佳投資有限公司		5,351,891	8.31%
楊震威		3,176,150	4.93%
佳華投資股份有限公司		3,106,532	4.82%
周旭龍		1,442,764	2.24%
土銀信託部受託保管德信數位時代基金專戶		1,250,000	1.94%
鄧俊宜		815,151	1.27%
蘇明玉		809,143	1.26%
周孟賢		780,010	1.21%
王秀美		740,236	1.15%

(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/股

年度項目		97年	98年	當年度截至99年3月31日(註8)
每股市價 (註1)	最高	39.6	34.6	31.95
	最低	7.44	9.45	20.75
	平均	24.98	20.38	27.29
每股淨值 (註2)	分配前	15.06	14.37	14.64
	分配後	14.09	-	-
每股盈餘 (註3)	加權平均股數(仟股)	61,296	62,436	64,392
	每股盈餘(調整前)	1.21	0.18	0.26
	每股盈餘(調整後)	1.08	-	-
每股股利	現金股利	0.3087	0.1001(註9)	-
	無償配股	0.3087	0.1501(註9)	-
	盈餘配股	-	-	-
	資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)	20.64	113.22	-
	本利比(註6)	80.92	-	-
	現金股利殖利率(註7)	0.012	-	-

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：尚待九十八年度股東會決議。

## (六)公司股利政策及執行狀況：

### 1.股利政策

公司於章程第十八條中所訂之股利政策：

- (1) 本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定，提列特別盈餘公積（俟其實現後方轉為累積盈餘），再就其餘額發放員工紅利，其比例以不低於百分之十不高於百分之二十，董監事酬勞其比例為百分之二，股東紅利則由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
- (2) 股利政策：為有效掌握適當之投資機會，並兼顧資本適足率，採行剩餘股利政策；即依據本公司未來之資本預算規劃衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘分派現金股利，惟現金股利以不低於股利總額之百分之三十。

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 98 年度可供分配盈餘為新台幣 68,913 仟元，依本公司已公告於公開資訊觀測站之訊息，於 99.3.24 董事會通過之 98 年度盈餘分配，盈餘轉增資 9,670 仟元，現金股利 6,450 仟元，計上述共分配盈餘 16,120 仟元，餘 52,793 仟元為保留盈餘。

### (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

本公司於 99.3.24 董事會通過 98 年度盈餘分配，預計配發股東股票股利 9,670 仟元及員工紅利 1,779 仟元，員工紅利係以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算配發股數，截至刊印日止，尚無法計算增加之股數，故無法評估本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響。

### (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監酬勞之有關資訊如下：

依公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定，提列特別盈餘公積（俟其實現後方轉為累積盈餘），再就其餘額發放員工紅利，其比例以不低於百分之十不高於百分之二十，董監事酬勞其比例為百分之二，提請股東會決議分派之。

#### 2.本公司 98 年度盈餘分派員工紅利及董事、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，則列為 99 年度之損益。

#### 3.董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘如下：

本公司 98 年度盈餘分派議案，於 99.3.24 經董事會決議通過，有關董事會通過之擬議盈餘分派情形如下：

**(1)配發員工紅利 1,779,000 元及董監事酬勞 198,000 元。與認列費用年度估列金額無差異。**

**(2)考慮配發員工紅利新台幣 1,779,000 元，占本期稅後純益 16%，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。**

**(3)考慮擬議配發員工紅利董監事酬勞後之設算稅後基本每股盈餘，因自民國九十七年起實施員工分紅及董監酬勞費用化，本公司九十七年財務報表已將員工紅利及董監酬勞費用估計入帳，故設算之每股盈餘與財務報表帳列數相同。**

4.九十七年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形如下：

	股東常會決議實際 配發數	原董事會通過擬議 配發數	差異數	差異原因
1.員工股票紅利				
(1)股數	1,135,014 股	1,135,014 股	—	無
(2)金額	12,156,000 元	12,156,000 元	—	無
(3)占九十八年底流通在 外股數之比例	1.76%	1.76%	—	無
2.董事監察人酬勞	1,230,235 元	1,230,235 元	—	無

(九) 公司買回本公司股份情形

	第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	97/12/1~98/01/27
買回區間價格	7 元至 14 元
已買回股份種類及數量	普通股/1,427,000 股
已買回股份金額	14,556,976 元
已辦理註銷及轉讓之股份數量	1,427,000 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 行股份總數比例(%)	0%

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：不適用。

三、特別股之辦理情形：不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：不適用。

五、員工認購憑證之辦理情形

（一）員工認股權憑證辦理情形

99年4月30日

員工認股權憑證種類	92年第三次(期) 員工認股權憑證		95年第一次(期) 員工認股權憑證	
	主管機關核准日期	92.05.09		95.08.17
發行(辦理)日期	92.05.16		96.07.11	
發行單位數	1,450		1,500	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.08%		2.44%	
認股存續期間	6年		6年	
履約方式	發行新股		發行新股	
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授與期間	認股權憑證授與期間	可行使認股權比例(累計)	可行使認股權比例(累計)
	屆滿2年	屆滿2年	50%	50%
	屆滿3年	屆滿3年	75%	75%
	屆滿4年	屆滿4年	100%	100%
已執行取得股數	1,395,571		0	
已執行認股金額	13,955,710		0	
未執行認股數量	325,369		1,053,360	
未執行認股者其每股認購價格	10元		42.4	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.53%		1.91%	
對股東權益影響	<p>本次發行員工認股權憑證，已執行總股數1,395,571股，未執行總股數325,369股，於98年5月16日認股期間屆滿，未執行自動失效。已執行總股數僅佔目前實收資本額64,418仟股之2.17%。且於綜合考量各項獎勵員工及增加員工對公司之認同感等因素，本公司本次計畫以發行員工認股權憑證作為獎勵員工之措施，對股東權益無重大之影響。</p>		<p>本次發行員工認股權憑證，尚未執行總股數1,053,360股，僅佔目前實收資本額64,418仟股之1.64%。且於綜合考量各項獎勵員工及增加員工對公司之認同感等因素，本公司本次計畫以發行員工認股權憑證作為獎勵員工之措施，對股東權益並無重大之影響。</p>	

99年4月30日

員工認股權憑證種類	96年第一次(期) 員工認股權憑證	
主管機關核准日期	97.01.09	
發行(辦理)日期	97.01.14	
發行單位數	2,000	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.26%	
認股存續期間	6年	
履約方式	發行新股	
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授與期間	可行使認股權比例(累計)
	屆滿2年	50%
	屆滿3年	75%
	屆滿4年	100%
已執行取得股數	77,805	
已執行認股金額	2,139,642	
未執行認股數量	1,909,215	
未執行認股者其每股認購價格	27.5	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.97%	
對股東權益影響	<p>本次發行員工認股權憑證，尚未執行總股數 1,909,215 股，僅佔目前實收資本額 64,418 仟股之 2.96%。且於綜合考量各項獎勵員工及增加員工對公司之認同感等因素，本公司本次計畫以發行員工認股權憑證作為獎勵員工之措施，對股東權益無重大之影響。</p>	

(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臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

1. 95年員工認股權憑證

99年4月30日;千元/千股

	職稱	姓名	取得認股數量 (註1)	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行				未執行			
					已執行認 股數量	已執行認 股價格	已執行認 股金額	已執行認股數 量占已發行股 份總數比率	未執行認 股數量	未執行認 股價格	未執行認 股金額	未執行認股數 量占已發行股 份總數比率
經 理 人	財會協理	王秀美	515	0.80%	0	42.4	0	0%	515	42.4	21,836	0.80%
	財務經理	林粉										
	協理	龐長玉										
	副總經理	曾順德										
	協理	連瑞祥										
	協理	梁麗清										
	資深副總	陳進添										

2. 96年員工認股權憑證

99年4月30日;千元/千股

	職稱	姓名	取得認股數量 (註1)	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行				未執行			
					已執行認 股數量	已執行認 股價格	已執行認 股金額	已執行認股數 量占已發行股 份總數比率	未執行認 股數量	未執行認 股價格	未執行認 股金額	未執行認股數 量占已發行股 份總數比率
經 理 人	協理	龐長玉	1,089	1.69%	0	27.5	0	0%	1,089	27.5	29,948	1.69%
	副總經理	曾順德										
	總經理	楊震威										
	協理	連瑞祥										
	協理	梁麗清										
	技術長	陳聲銘										
	副總經理	周旭龍										
	資深副總	周逸文										
	財會協理	王秀美										
	財務經理	林粉										
	會計經理	曾淑玲										

註1：經調整後的數量。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用

七、資金運用計劃執行情形：無



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### (1) 公司所營業之主要內容

- ①電腦及其週邊設備及電子零件材料之製造加工買賣。
- ②電腦軟體設計開發買賣業務。
- ③企業電腦化顧問業務及有關資訊處理服務業務。
- ④前項有關零組件加工買賣業務。
- ⑤一般進出口貿易業務（許可業務除外）。
- ⑥代理國內外廠商前項有關產品投標報價經銷業務(期貨除外)。

##### (2) 營業比重

業務內容	97 年度	98 年度
工業電腦 (AC)	3.84%	4.15%
電腦切換器 (KVM)	6.99%	1.35%
網路通訊設備 (NC)	85.03%	91.34%
影像通訊設備 (VC)	0.04%	0.41%
加工	0.74%	0.11%
其它	3.36%	2.64%
合計	100.00%	100.00%

##### (3) 公司目前之商品（服務）項目

- ① 工業電腦 (AC)：包括長卡單板電腦 ( Full-Size Single-Board-Computer )、短卡單板電腦 ( Half-Size Single-Board-Computer )、機架式機箱 ( Rackmount Chassis ) 及工業用底板 ( Industrial Backplane ) 及 3.5”、5.25”內嵌式電腦，EBX 單板電腦、PC/104 單板電腦、EmbeddedATX 單板電腦及內嵌式機箱等。
- ② 電腦切換器(KVM): 包含 8/16 Port 之 Combo KVM 可控管不同介面之伺服器、各式高階機架式 LCD KVM、IPKVM 及 IP Power 系列整合性產品，可以透過網際網路遠端控制伺服器及其電源，另外自行開發 IPKVM/IPMI 卡，可當 NC 產品之附加卡以增加其附加價值，該卡可遠端控制該 NC 產品並可監控其電源，同時可即時了解其電壓、溫度及風扇轉速，方便管理者進行遠端控管。
- ③ 網路通訊設備(NC)：因運網際網路通訊而產生的安全防護與整合管理的需求(如網路聯接埠監控、點對點私有虛擬網路、入侵檢測防護、電腦病毒過濾、蠕蟲與間諜程式、負載均衡、流量整形、無線網路認證、權限管理、網路弱點偵測...等應用服務)，設計生產其專用之硬體平台，並針對重點客戶提供從軟硬體工程設計開發、工業設計、工廠生產、品質管制到庫存管理等完整之運籌服務。此外，在此產品線上，積極與

多家策略夥伴合作，將產品做進一步的設計區隔與應用加值，憑藉本公司優異的產品整合與驗證的能力，未來將延伸產品的應用於有別於安全管理的其他網路應用。

- ④視訊監控以及影音通訊設備(VC)：Video Communication 事業群提供視訊監控以及影音通訊之解決方案，除了提供硬體之開發設計、生產製造以及行銷服務以外，也透過與北美地區以及亞太地區之獨立軟體開發商合作，針對各種不同垂直產業之影音通訊應用需求，提供客製化解決方案。

#### (4) 計劃開發之新商品 (服務)

- ①嵌入式應用平台之軟體解決方案 (Embedded Application Software Solution):本公司為掌握內嵌式作業系統環境在工業控制及生活自動化領域的快速成長，已著手發展內嵌式作業系統(Embedded OS)及內嵌式應用平台(Embedded Application Platform)，提供客戶不同之作業系統之解決方案，以幫忙合作伙伴可於最快時間內，將產品導入市場。
- ②模組化嵌入式電腦平台：重點發展電腦控制核心模組與周邊輸出入控制模組，整合電源與散熱設計，彈性組合發展出垂直產業應用電腦平台。
- ③垂直產業應用電腦平台：Self-Service 應用電腦平台、工業控制人機介面、數位監控、車載、商業遊戲機硬體平台、端點收銀機平台等。
- ④網路設備專用平台 (Network Appliance)：網路通訊的應用層已隨著資料、語音與多媒體更廣泛的在網際網路傳遞而展現出更複雜的多樣性，這樣的趨勢將更具體的反應在企業對網路安全與管理有著更嚴格而完整的需求上。過去的一年，在產品的發展上，本公司已將硬體的設計漸漸由通用性的X86架構往網路服務專用晶片為主，在未來的一年裏，將加強落實將此一技術方向，不同於X86的設計架構具有普遍、開放與兼容性高的特性；網路服務專用處理器晶片的設計架構將更具備專用與封閉的特性，以達到倍數的效能表現。但也由於封閉的特性，也同時對硬體設計廠商要求了更多研發資源的投入與未來的競爭力門檻的大幅提昇。這樣的投入力道與短期內看似效率前沿的不平衡將在未來的數年內發揮倍數的效益。而在產品的市場區隔上，本公司的策略更側重高階產品的研發上，此一趨勢也將是因應市場對高階產品的接受度大幅成長之故；另一方面也將因此提高未來產品的銷售毛利。
- ⑤網際網路電腦切換器(IP KVM w/IPMI)結合網路專用平台，提供遠端管理者可以在任何地方偵測得知伺服器之溫、溼度、風扇轉速及其相關之資訊以進行遠端診斷。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### (1) 雲端運算 (Cloud Computing)

雲端運算為 2010 年最具代表網路演化之里程碑，藉由 Google 與 Amazon 於雲端運算上的成功，使得全世界的網路先驅開始重視雲端運算所代來的商機，各國政府無一不重視雲端運算的無限潛力。如微軟，IBM 等等全球之名企業，也開始與各國和作。而台灣的產業龍頭鴻海，也於台灣成立了雲端數據中心，全力發展雲端運算。

本公司過去在網路安全與解決方案之平台之解決上面的經驗與投資，正好與現行之雲端運算之解決方案完全的結合，隨著市場上各家網路安全解決方案之方案領導廠商相續投入到運端運算，相信本公司於雲端運算領域上，可提供客戶最具競爭力與最佳解決方案之產品，並於網路設備專用平台上取得持續的領先地位。

#### (2) 網路安全市場發展概況

2009 年對於網路安全來說是非常不平靜的一年，在原有的攻擊模式下，新型的攻擊也相繼的推成出新。針對 Web 2.0 的攻擊開始大量爆發，以及各國之駭客的互相較勁，對全球的網路安全、國家安全與經濟造成非常大的威脅。

2010 年對於網路安全來說也是非常的嚴峻的一年，隨著網路社群與雲端的興起，更多的安全問題與新型態之攻擊也相對湧現。

近年來企業對網路安全的需求依序為：

- 來自病毒感染後門監控程式電腦蠕蟲以及相關之變種碼的危害
- 間諜程式
- 垃圾郵件
- 內部員工的無意之不當使用
- 未經發現的應用程式漏洞
- 無線網路的使用
- 新的網路設備或服務項目的建置
- 網路惡客的入侵或攻擊
- 現有員工或企業伙伴的破壞
- 企業競爭者的惡意
- 對政府規範的滿足

2010 年新型對企業網路安全如下：

- 垃圾郵件與網路欺騙將成為對社群網路最新的威脅
- 雲端運算成為孕育駭客的新溫床
- 封閉式系統不在安全
- 智慧型手機安全問題越見嚴重
- 搜尋引擎成為詐騙集團或駭客的全新獲利方式
- 虛擬化普及，安全威脅影響更廣
- 傳統攻擊方式再度興起，如 DDos

由以上的主要需求來源與網路威脅，我們可將目前全球網路安全管理業者的產品與服務大致歸類成下列四大項：

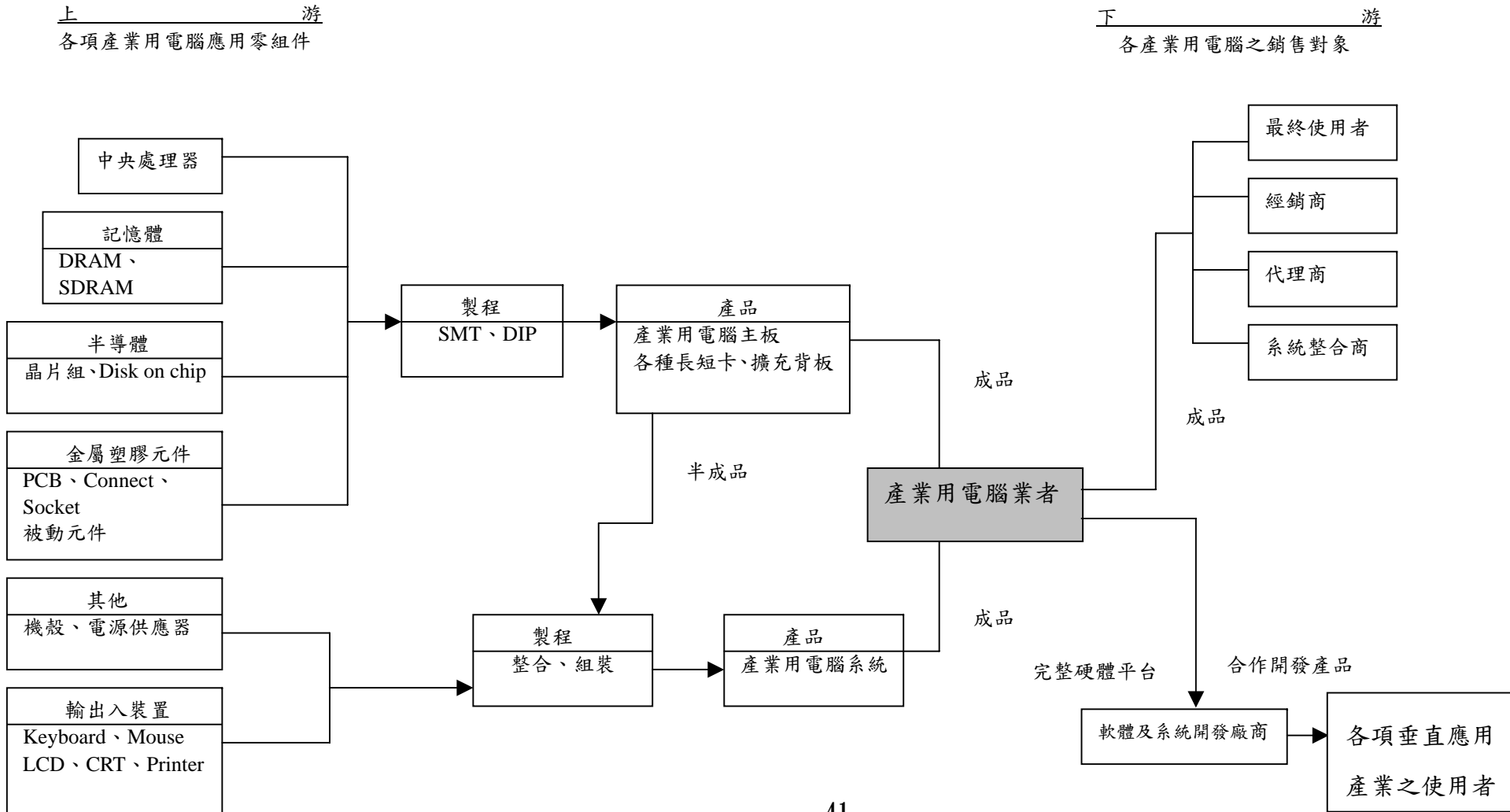
- 對網路傳遞內容的安全管理
  - 間諜程式的防制
  - 垃圾郵件的處理
  - 新的服務程式的管控，如 Instant Messaging , Peer-to-Peer , File Transfer 等。
- 網路威脅的管理
  - 包含對企業網路前緣、內部網路、網路設備與應用程式的威脅採取保護，如 Firewall ,VPN, IDP, Anti-Virus Gateway 等。
  - 對於新技術(語音, 網頁服務或儲存網路等)的威脅防護。
  - 對使用無線網路或其他移動式設備所造成的安全威脅。
- 使用者身份與權限管理
- 整體網路安全的環境弱點分析
  - 災難之風險評估
  - 導入其他新的網路安全技術
  - 企業資源軟體的風險評估

而這四大類的產品與服務大致上是以三種型態在市場銷售，以下對此三種型態的市場規模與成長狀況略作描述：

- 軟體型態，2006 年全球產值約為美金 15Billion，至 2010 年複合平均成長率約為 14%，內容包括
  - Secure Content Management
  - Identity and Access Management
  - Security and Vulnerability Management
  - Threat Management
  - Others
- 硬體型態，2006 年全球產值約為美金 8.6Billion，至 2010 年複合平均成長率約為 18%，內容包括
  - Secure content management
  - Firewall / VPN
  - Intrusion Detection and Prevention
  - Unified Threat Management
  - SSL/VPN Appliance
  - Hardware Authentication Token
  - Secure Content and Application Delivery
  - Others
- 服務型態，2006 年全球產值約為美金 20 Billion，至 2010 年複合平均成長率約為 17%，內容包括
  - Consulting
  - Implementation
  - Operations
  - Education and Training

網路安全與管理的市場至今仍處於產業高度成長的發展期階段，展望 2010 年，網路安全與管理的產品與服務更會因為更多的應用服務必須加入網路中，預計產業仍將處於多頭領導的態勢，使得硬體供應商得以表現突出的銷售成長數字與維持較好的銷售毛利。

(3) 產業上、中、下游之關聯性



#### (4) 產品之發展趨勢

在現今資訊產品強調整合 3C(Computer、Communication、Consumer Electronic)的趨勢下，再加上網際網路(Internet)已漸漸深植於人們生活中，標準的 PC 或 Notebook 已無法完全滿足消費者對資訊產品的需求，而隨著技術的進步，原本不同領域的資訊產品界線，亦已不再像過去那麼涇渭分明，於是有所謂後 PC 時代的說法產生，而各廠商無不加緊努力研發新的資訊產品，以期滿足市場之新需求，而各領域的廠商在開發新的資訊產品時，多沿著其固有領域的競爭優勢，往將各種資訊功能整合至同一產品之方向上發展，而所發展出來的新產品，其共同的特性大都是結合強大而低廉的運算能力及網際網路的功能，並能方便攜帶且易於使用。

因此產業電腦已不再侷限於工業自動化之應用，其所扮演的角色愈來愈重要，舉凡如商業自動化中之收銀機、自動提款機、大樓自動化語音與影像監視系統、公共資訊導引系統與多媒體展示等，而在航太交通方面，目前已廣泛應用之交通監控系統、停車場自動化管理系統及未來配合全球衛星定位做速度、時間、座標與交通狀況之監控，並配合電子地圖可達成汽車自動導航及無人駕駛之需要等，更在大眾對生活便利的追求擴及至與生活息息相關的產業，如多媒體育樂、醫療...等，都可見到產業電腦相關產品之應用，有著極大之發展空間。

##### ① 企業儲存設備之應用

「企業儲存設備」泛指連接於伺服主機或網路上，提供電腦應用程式所需的資料檔案之存取與備份功能的儲存裝置系統。隨著資訊應用及網路資料之逐漸普遍，企業進行電子化及資訊化，亦成為維持未來競爭力的重要工作之一，伴隨著此一趨勢，衍生出許多新的需求如：企業資源管理、客戶關係管理、電子商務、知識管理等企業營運所需的整合應用系統的廣泛建置，上述需求均不免運用到許多資料上的連結及應用，近年來，在經歷一連串如 Y2K 年序危機、地震、火災、水災、電腦病毒、系統故障、恐怖攻擊等天災人禍後，企業更提高運用備份裝置系統之危機意識，因此未來與電腦儲存相關的裝置及軟體系統將成為企業資訊支出與架構的重點。

全球企業儲存產業的市場規模已逐漸擴大，而相關系統之規劃與建置，須考量時效、容錯(fault tolerance)、安全、備援及成本，故在產業用電腦領域之相關技術，正可提供「企業儲存設備」產品最好的硬體支援，應有極大之機會搶佔其硬體平台的市場。

且原本中小企業因儲存系統建置成本高昂之原因，這方面投資並不多，但由於英特爾開始力推平價之儲存系統平台，這塊瞄準中小企業平價儲存系統的市場，亦可望有爆炸性的成長，立端本身已有開發此類產品之成功經驗，未來成長之潛力可觀。

② 2010年本公司網路安全與管理之硬體平台產品將走向更高階的市場區塊隨著網路安全的威脅逐年呈倍數增加，企業期待並接受高階產品能夠有嚴格的效能表現，而所謂的高階產品需具備以下條件：

- 超強的運算能力 (Computing Power)
- 足夠的週邊配置 (I/O Implementation)
- 可靠的系統穩定性 (Reliability)
- 卓越的可服務性 (Serviceability)

- 簡易的可管理性 (Manageability)
- 高度的可擴充性 (Scalability)

為了達到高階產品的設計方案，新技術的導入相對變得十分重要，例如 X86 架構下日益熱絡的多核心系統、RISC(8/16/32 核心)架構下漸漸成形的網路服務處理器、5Gbe~100Gbe 的網路吞吐接口、系統冗餘的規格、高度簡易的模組化零組件更換設計、兼容軟體服務管理的程式介面等；本公司網路安全平台產品將加速高階產品技術的導入，並在 2010 年推出符合高階市場需求的產品。

2009 這一年裏，網路安全依然是新威脅、新技術繼續增多的一年，這一年中病毒、間諜軟體等安全威脅繼續給全球資訊化建設造成很大的經濟損失，同時也為我們的網路生活帶來很大的不便之處。在寬頻不斷普及和網路技術應用日益深入經濟與生活的情況下，安全威脅的擴散速度越來越快、危害範圍越來越大，安全產品廠商的競爭也日益加劇。進入 2010 年，電腦網路安全威脅日益嚴重，由於雲端, Web2.0, Facebook, Twitter 的新型網路趨勢的盛行，新型態之網路攻擊模式相繼出現，如釣魚手法，病毒攻擊，駭客活動，垃圾郵件等等攻擊猛增，從而也迫使電腦用戶的安全防範意識和手段不斷提高。網路安全正在走向產品功能的融合，軟硬體、安全產品和 IT 設備的融合，廠商之間的產品和解決方案的融合。網路安全環境決定著用戶的需求，用戶需要其安全設備能夠確實保障其網路安全。整體解決方案不僅是安全產品的簡單組合，而是需要協同發揮效能，確保網路的更安全。

### ③IPMI / LOM 遠端監控整合性產品之應用：

越來越多的大型數據中心和網路數據中心都在尋找一種可以高效、集中和統一管理所有 IT 設備的解決方案；面對不斷擴充、遷址、改建等引發的相關問題，大大增加了數據中心管理複雜度，其所面臨的問題與挑戰如下：

- (1)數據中心設備數量繁多、硬體平台類型多樣。
- (2)伺服器數量較多，對設備的安全性要求高。
- (3)設備故障時，必須趕往現場，而不能遠端解決問題。
- (4)不能遠端控制伺服器或設備的電源。
- (5)設備的控制嚴重受到網路的限制，不能獨立於網路。
- (6)數據中心設備分散在不同樓層，或是分布在不同地點，而且不能集中管理。
- (7)不能使用統一的介面進行集中管理和管控所有的設備。

面對以上的種種挑戰，本公司的 IP Based 產品帶來的設備集中管理解決方案，使企業在機房設備集中管控方面不再被上述問題所煩擾，大大降低了整個系統管理的複雜度，並大幅提高系統穩定性、靈活性和安全性；幫助企業實現真正的人機分離，建造真正的“無人機房”，並且對全球分布的設備做任何時間、任何地點的集中安全控制，甚至是對每台設備的電源均可執行遠端開/關。

用最新 IP Based 產品的解決方案，可以提升企業 IT 設備的管理效率；對像電信、金融、政府與大型企業這樣擁有集中式大型數據機房又擁有眾多分支機構的企業而言，透過 IP Based 產品的解決方案，技術人員可以在任何地方、任何時間，輕鬆、隨意地控制和管理千里

之外的系統，真可謂“機房零距離，管理零時差”！

(5) 競爭情形

由於產業用電腦屬於利基型產業，產品之毛利較其他資訊硬體產品為高，因此許多資訊業者未來極有可能跨足進入產業用電腦市場，使得其市場競爭趨於激烈。

雖然可預見有許多新的廠商未來可能加入競爭，但由於產業用電腦與一般資訊硬體產品具有較為不同之設計方式，有許多客製化及操作環境的設計考量，且其生產模式為少量多樣，和大量生產的消費性資訊硬體生產模式截然不同，因此其他新進入之業者在短時間內，應仍難對現存的產業用電腦業者造成威脅，惟有可能對產業用電腦部分產品之價格，造成一定程度之影響。

面對未來產業之激烈競爭，除在原有之垂直應用市場繼續耕耘外，將更著重在高度整合之系統產品(如網路/儲存/影像之安全應用)，提升產品價值及立端之核心競爭力，以拉大與其他競爭者之距離。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	當年度截至 99 年度 3 月
	研發費用		184,999
營業收入淨額		1,314,688	441,026
研發費用佔營業收入淨額比例		14.07%	9.79%

本公司之研發費用金額 99Q1 雖與去年同期相當，然因本季營收成長，其費用佔營業收入淨額比例呈下降。



## 2.開發成功之技術或產品

### (1)產品開發方面

年度	新產品類別	產品成果
97 年	AC	量產 ODM /3.5" Embedded Board Computer 量產 3.5"Embedded Board Computer 量產 Minil TX form factor 量產 Fanless Embedded Computer 量產 ODM/Full-Size single board computer 量產 Full-Size single board computer
	KVM	量產客製化 16-port 電腦切換器 量產客製化 4-port 電腦切換器 量產客製化 8-port 電腦切換器
	NC	著手開發 Intel 新一代 Tylersburg 平台 量產客製超級多板組合架構平台 量產客製 Intel Tolapai 網路安全 SOC 平台，除高階機種外，並量產客製入門機種 量產客製化 VIA CPU4 網口網路安全單板電腦 量產客製化 RISC CPU 網路訊息安全系統 量產客製化 Intel IOP 網路儲存系統 量產客製化 Intel IOP 4 BAY2 網口網路儲存設備 量產標準化/客製化網路安全單板電腦/平台系統如下， 70%:X86 架構產品 (Intel915/945/965/Q35/3010/3100/3210/7501/7520/5000P/5100/5520,VIACLE2 66/CN700) 20%:Multi-Core RISC Network Processor 架構產品
		5%:多埠數網路模組 5%:安全內容硬體加速卡
98 年	AC	量產客製化 Embedded Board Computer 量產 3.5"Embedded Board Computer 量產 Fanless Embedded Computer 量產客製化 Fanless Embedded Computer
	KVM	量產客製化 16-port 電腦切換器 量產客製化 8-port 電腦切換器 量產客製化 1-port 電腦切換器
	NC	量產客製化 Intel 新一代 Tylersburg westmere 平台 量產客製化超級多板組合架構平台 量產客製化 Intel Tolapai 網路安全 SOC 平台，除高階機種外，並量產客製入門機種 量產客製化 VIA CPU4 網口網路安全單板電腦 量產客製化 RISC CPU 網路訊息安全系統 量產客製化 Intel IOP 網路儲存系統 量產客製化 Intel 新一代 Atom 平台 量產標準化/客製化網路安全單板電腦/平台系統如下， 70%:X86 架構產品 (Intel915/945/965/Q35/3010/3100/3210/7501/7520/5000P/5100/5520,VIACLE2 66/CN700) 20%:Multi-Core RISC Network Processor 架構產品
		5%:多埠數網路模組 5%:安全內容硬體加速卡

## (2)技術開發方面

專利名稱	專利類別	申請日期	申請地	有效期限
在標準 ISA 規格之無源底板提供 PCI 擴充槽之結構改良	新型	85.05.30	台灣	85.12.01~97.05.29
工業用電腦主機	新式樣	85.06.11	台灣	86.02.01~95.06.10
電腦主機板之構造改良	新型	88.12.30	台灣	91.05.11~100.12.29
電腦主機板之控制裝置	新型	88.12.30	台灣	91.05.01~100.12.29
電腦機箱	新式樣	89.02.15	台灣	90.05.28~99.2.14
轉接結構：可平行且彈性擴充高低速匯流排之 EBX 界面設計	新型	89.09.30	台灣	90.09.24~101.09.29
工業用電腦控制槽	新式樣	89.12.12	台灣	90.12.11~101.12.11
電腦機殼之防拆結構	新型	89.12.12	台灣	90.07.11~101.12.11
具有防拆結構之計算機機殼	新型	89.12.29	大陸	90.11.14~100.11.14
具鎖扣結構之電腦機殼	新型	90.03.07	台灣	92.03.11~102.03.06
可拆式電腦機殼後蓋	新型	90.03.05	台灣	90.10.21~102.03.04
儲存媒體固定架組	新型	90.05.09	台灣	91.10.11~102.05.08
處理裝置	新式樣	90.06.13	台灣	91.05.01~102.06.12
定位結構	新型	95.08.16	台灣	96.02.11-105.08.15
滑軌結構	新型	95.08.16	台灣	96.02.11-105.08.15
電腦殼體抽取式硬碟補強結構	新型	95.08.16	台灣	96.02.11-105.08.15
擋板裝置	新型	95.08.16	台灣	96.02.11-105.08.15
工業用電腦	新式樣	95.08.16	台灣	申請中
硬碟收藏盒	新型	96.04.25	台灣	96.10.21~106.04.24
機殼	新型	97.01.29	台灣	97.09.11~107.01.28
電子裝置用機殼與伺服器	新型	97.01.29	台灣	97.09.11~107.01.28
電子裝置用機殼與伺服器	新型	97.02.26	台灣	申請中(For 美國)
機殼	新型	97.02.27	台灣	申請中(For 美國)
伺服器	新型	97.03.24	台灣	97.10.11~107.03.23
BNC 接頭裝置	新型	97.10.17	台灣	申請中
機殼散熱模組	新型	98.01.16	台灣	98.6.11~108.1.15
工業電腦	新型式	98.01.16	台灣	98.11.21~110.1.15
電子系統的機殼與電子系統	新型	98.07.09	台灣	98.12.21~108.7.8
工業電腦	新型	98.07.06	台灣	申請中
一種具有可抽換散熱模組之伺服器結構	新發明	98.10.8	台灣	申請中
一種具有可抽換散熱模組之伺服器結構	新型	98.10.8	美國	申請中

一種具有連接埠結構改良之伺服器	新型	98.10.12	台灣	申請中
一種具有連接埠結構改良之伺服器	新型	98.10.12	美國	申請中
一種具可抽換模組之伺服器	新型	98.10.14	台灣	申請中
一種具可抽換模組之伺服器	新型	98.10.14	美國	申請中
嵌入式系統結構	新式樣	99.03.04	台灣	申請中
一種具有可調整腳座之嵌入式系統	新型	99.03.04	台灣	申請中
改良式嵌入式系統之結構	新型	99.03.04	台灣	申請中

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計畫

##### (1) 行銷策略方面

- ①建立以客戶為中心的行銷組織架構。
- ②鎖定既有客戶進行跨產品線行銷。
- ③策略聯盟相關廠商，提供獨特、具差異性的服務及產品給客戶，以提高公司競爭力。
- ④針對市場的需要，以期在最短的時間內，提供最新研發的產品。
- ⑤積極專注中國與北美市場，開發利基市場之 OEM/ODM 專案服務。

##### (2) 產品發展方面

以過去在工業用電腦之高度研發能力，下列五個方向為其研發新產品之目標：

- ①貼近垂直產業需求，提供適當產品及加值服務。
- ②硬體設備搭配軟體銷售，結合軟體開發業者發展策略聯盟。
- ③增建 RISC 及 SOC 核心技術，因應大量、低成本之需求。
- ④高速運算能力(High-computing Capability)。
- ⑤高度整合性功能(High-integration Function)。
- ⑥開發高度整合性儲存設備產品與 Video Communication 產品線，開發視訊監控以及多媒體網路串流應用產品，除提供原有客製化 OEM/ODM 服務以外，並發展具備完整應用程式之 turnkey 產品，以提供產品加值服務。

##### (3) 長期發展計畫

##### ①行銷策略方面

- i. 針對垂直應用市場深耕，提供整合平台產品及服務。
- ii. 積極參加政府及知名團體舉辦之產品設計及品質獎項，及大型之國際性展覽，以提升公司形象及產品在國際上的知名度。
- iii. 爭取與世界主要大廠 OEM/ODM 合作機會。
- iv. 尋求垂直應用市場之策略聯盟夥伴。
- v. 以 roadshow 方式，主動拜訪國際大型品牌客戶，以加速客戶瞭解新產品與方案，並針對客戶需求縮短回應時效。

##### ②產品發展方面

- i. 尋找新的垂直產業。
- ii. 累積新的產業競爭優勢 Know-How。

- iii. 整合以 IPC 為主之應用需求以創造新利基。
- iv. 新增視訊監控與多媒體通訊產品，除了爭取國際大廠 OEM/ODM 合作，並投入新興市場客戶開發。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

單位：新台幣仟元

地區別		96 年度		97 年度		98 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		47,653	2.80	53,793	3.64	34,389	2.62
外 銷	亞 洲	449,568	26.44	520,256	35.20	497,998	37.88
	美 洲	1,023,691	60.20	748,428	50.64	661,030	50.28
	歐 洲	177,171	10.42	153,612	10.39	117,685	8.95
	非 洲	0	0	0	0	554	0.04
	大洋洲	2,315	0.14	1,931	0.13	3,032	0.23
	小 計	1,652,745	97.20	1,424,227	96.36	1,280,299	97.38
合 計		1,700,398	100.00	1,478,020	100.00	1,314,688	100.00

工業電腦(IPC)產業在跨國公司委外代工的比率升高下，未來具有高度成長性，加上平均毛利率高達 24%以上成長性。不同於一般商用 PC，工業電腦因為客制化程度高加上少量多樣，使得 IPC 代工廠商擁有較高的毛利率獲利能力強勁。此外在系統、通路增值商以及跨國公司為了降低成本壓力，委外代工比例逐年增加下，帶動國內 IPC 廠商的高成長率。市場未來之供需狀況與成長性十分強勁。

#### (1) 工業電腦(AC)：

工業電腦隨著應用領域持續擴大，由工業應用朝向生活化發展，透過垂直產業的耕耘如數位看板、博弈、醫療、安全監控、國防、電信網通、交通、端點銷售系統（POS）及工業自動化等等故未來成長率將遠大於 5%。工業電腦的成長將帶動垂直產業的 ODM 與 OEM 市場分工。

內嵌式電腦市場，客製化客戶的數量相當多，成長速度很快，針對這樣的快速需求產生的解決方案是其重點，內嵌式電腦規格是以 PICMG 定義的平台為基礎發展從 3.5", 5.25"PC104, Mini ITX, slot CPU card 與 Backplane 到 Compact PCI, COM (Computer On Module) Express, Micro TCA 等功能規格產品皆包含在內，而結合內嵌式 Software 如 Linux 等以成為一功能規格皆獨特的產品特色，以符合工業應用的需求，其快速的成長是公司發展的動力也是利基。

#### (2) 網路通訊設備(NC)：

全球網路安全專用硬體設備在 2007 年的產值約為美金 \$5.2 billion，至 2010 年之複合年平均成長率約為 14%~17%，\$500 以下的低階產品約佔 19%，\$500~\$1500 的中低階產品約佔 11%，\$1500~\$9999 的中階產品約佔 23%，\$10000~\$29999 的中高階產品約佔 18%，高於 \$30000~\$29999 的高階產品約佔 18%，其他定義約佔 11%；以應用區分虛擬私有網路設備

約佔 14%， 入侵檢測設備約佔 18.5%， 防毒閘道器設備約佔 10%， 多功能/整合式威脅管理設備約佔 50%。

而以區域市場的消費比例分析，北美市場約佔 47%，歐洲與中東市場約佔 9%，亞洲市場約佔 23%，中南美市場約佔 7%，其它市場約佔 14%。

再以設備供應商所在區域作分析，大多數全球性質的供應商皆集中於北美，如 Adtran、Array、Avaya、Aventail、Celestix、Cipher Optics、Cisco、Cyber guard、F5、Fortinet、GTA、ISS、iPolicy、Juniper、McAfee、Nitel、Serve Gate、Sonic Wall、Symentec、Tipping point、Watchguard 等，中國與日韓的區域性供應商亦蓬勃發展中，惟其仍專注於當地區域市場，對全球市場的整體影響力仍然不大。

本公司網路安全硬體平台產品線於 2010 年的出貨分析，北美市場約佔出貨的 50%，亞洲市場約佔出貨的 38%，歐洲市場約佔出貨的 9%，其他市場約佔出貨 3%；由以上之數據分析，目前本公司對區域市場的銷售現況與市場關注力度是符合市場現況的。

在市場的發展策略上，由於產業特性，我們將特別關心如何建立高效率的客戶服務機制，其中包括為策略夥伴建立專責服務的組織型態、提高串聯整個設計生產運籌之反應時間、加強因設計技術的提昇而產生的產品區隔、持續精進的量產品質與做為一個領導廠商該創造的產業視野等五項；藉由策略的徹底落實，發展成為我們的競爭利基，並期許建立以客戶服務為中心思想的競爭門檻，徹底區隔與目前競爭者在產品價格上之追逐。

2010 年，在銷售策略上，本公司將維持目前的銷售策略與對區域市場側重的比例，以更多的資源發展更多的高階產品，以更開放的態度尋找與策略夥伴合作的最大化，以更開放的行動評估各種新技術與新元件的產品化可行性，以繼續維持目前的領導位置。

### 3. 競爭利基

#### (1) 優良的生產技術及良好的品質

有鑑於外包生產對於產品品質及生產時程無法完全符合要求，因此本公司於 89 年初建立自有之生產線，並對於其生產品質進行嚴格之管控，本公司 94 年生產線直通率(即從生產線完工後直接測試之良率)約達 93.50%，95 年約 94.98%，96 年約 93.52%，97 年 96.31%，98 年為 96.73%，持續進步中。另外本公司擁有良率較同業為高之 PCB 板雙面製成技術，於 89 年起即吸引許多 OEM 之訂單，使產能充分利用不致閒置，且由於生產線良好的生產品質及技術，亦因此可收取較高之代工利潤。

#### (2) 具競爭力的研發能力

由於產業用電腦產業具有少量多樣之特性，須經常配合顧客之需求而設計產品，因此研發能力十分重要。此外本公司並不時舉辦研發人員之教育訓練及技術交流活動，以提升研發水準。另外本公司亦不斷投入人力及資源於研發工作，其 98 年年底之員工總人數為 317 人，其中研發人員占員工總人數為 32.18%，由此可知本公司對研發作業之重視程度。

#### (3) 整合網路之能力

本公司由於看好未來產品整合網路功能及網路安全需求之趨勢，故本公司針對網路相關之研發整合能力，積極的加強人才及技術合作之夥伴。目前本公司之研發部門業已具備整合網路安全功能至產品中之能力，且本公司之網路安全硬體平台亦尋找到美國及台灣之軟體廠商策略聯盟，併同其軟體出貨。由於本公司進入網路整合及網路安全領域較同業為早，故亦較同業累積更多相關產品整合網路之經驗，由於傳統工控市場中之產品大多缺乏網路整合功能，因此本公司相較於其他同業在整合網路功能之相關產品上，競爭優勢十分明顯，再加上原本客製化之能力，應可穩固此一利基產品市場。

#### (4) 客戶關係穩固，互動良好

產業用電腦廠商對於行銷通路建立與維持十分重視，因為產業用電腦產業之特性是產品生命週期長，且對於產品穩定度及配合客戶需求之能力要求很高，必須與客戶有十分良好的互動及溝通，方能使得產品達到客戶之要求。本公司主要銷售對象為子公司、經銷商、代理商及系統整合業者，而本公司與客戶的關係不僅是將產品銷售與客戶，亦與客戶合作在全球各地之市場拓展業務，以加強與客戶之關係，亦使產品能夠更為符合客戶之需求。例如客戶在行銷產品時，本公司相關人員會直接到場提供技術諮詢之服務，另外本公司更和各下游系統整合商及經銷商合作在國際展覽中展出其產品。這些舉動不但為客戶及本公司創造更多的市場需求，更增強與客戶間之合作與互動關係。

#### (5) 海內外區域化之售後服務

本公司自 93 年開始便積極佈建海內外區域之售後及維修服務，讓客戶能於最短之時間內，得到最即時性且最滿意之服務，以建立與客戶間良好之合作關係，如此對於穩固客源將有極佳之助益。

### 4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

##### ① 未來全球之市場成長可期

本公司除工業自動化(Industrial Automation)之傳統產業用電腦應用之領域外，亦積極切入適用於通訊及網路之新產品研發，本公司目前皆已具備將網路安全功能整合至原有產品之能力，且網路安全相關產品防火牆(Firewall)，入侵偵測(IPS)專用平台，整合性安全平台(UTM)等等網路安全專用平台，亦已開始與策略聯盟之軟體商合作出貨，而此類 NC 產品在 2010 年出貨總值達新台幣 1,135,800 仟元，佔總出貨比重 91%。

##### ② 台灣擁有成本及技術上之優勢

由於台灣資訊產品上、中、下游廠商完整，且相對國際競爭者而言具有一定之價格優勢，因此本公司在取得生產原料供應方面，具有價廉量足之優勢。另外，資訊產業在台灣發展蓬勃，資訊相關人才充足，因此本公司在台灣除可擁有原料成本優勢，同時其所需要之相關人才亦不虞匱乏。

##### ③ 研發能力優良

本公司向來重視研發，除研發經費逐年成長外，並不斷引進新的研發人才及技術。產業用電腦之應用相較於一般資訊產業，具有較為不同的設計需求，因此本公司之研發團隊挾其長期在產業用電腦領域之研發經驗，已能充分掌握產業用電腦之相關技術應用，能因應客戶不同之需求設計新產品，並兼顧產品品質之要求。近年來本公司領先同業進入網路相關應用產品之市場，目前已研發出網路安全應用相關之產品，累積許多網路功能整合之研發經驗，再結合本公司原有產業用電腦高度客製化之能力，已使得本公司在整合網路功能之產品，取得較同業領先之地位，也創造了本公司產品之口碑及市場。

##### ④ 上下游合作伙伴

本公司同時結合上下游廠商與客戶成為合作伙伴，在產品的應用面上相互整合，提供客戶完整的解決方案與開發方案。

##### ⑤ 網路應用產品開發驗證與生產測試技術之提昇

自 1999 年跨足網路安全平台之研發製造後，目前已有多次與國際網安大廠合作經驗，人員相關知識大幅累積，尤其在產品開發驗證與生產測試技術的提昇，最能區隔化與競爭對手的實力差距，並提供使用者有多樣化的選擇，適用範圍涵蓋乙太網路(Ethernet)、高速乙太網路(Fast

Ethernet)、超高速乙太網路(Gigabit)、非同步傳輸網路(ATM), USB 與 框架快遞(Frame Relay)等網路型態奠定公司繼續往網路高層協定應用 產品開發的基礎，以符合資訊產業多變的特性與客戶多樣化的需求，並 可提高為客戶生產網路產品時的效率和品質。

## (2) 不利因素

### ① 市場競爭日趨激烈

產業用電腦領域之競爭者日眾，有許多新加入競爭者，大廠亦不斷 擴充產能，競爭日趨激烈。

因應對策：本公司在面對眾多競爭者時，以多年在產業用電腦之研 發優勢，生產較高技術整合之利基型產品，和對手劃分出明顯市場區 隔，並在激烈競爭中仍能維持其價格及毛利。

### ② 需求多樣化

產業電腦的生態已與過去不同，早期之產業電腦多以長短卡搭配背 板所組成，但近年來不同產業需求差異化越來越明顯，這使得供應廠商 需開發出不同形式之硬體平台以滿足不同客戶之需求，相對的我們需投 入更多的研發資源及人力以滿足客戶之需求。

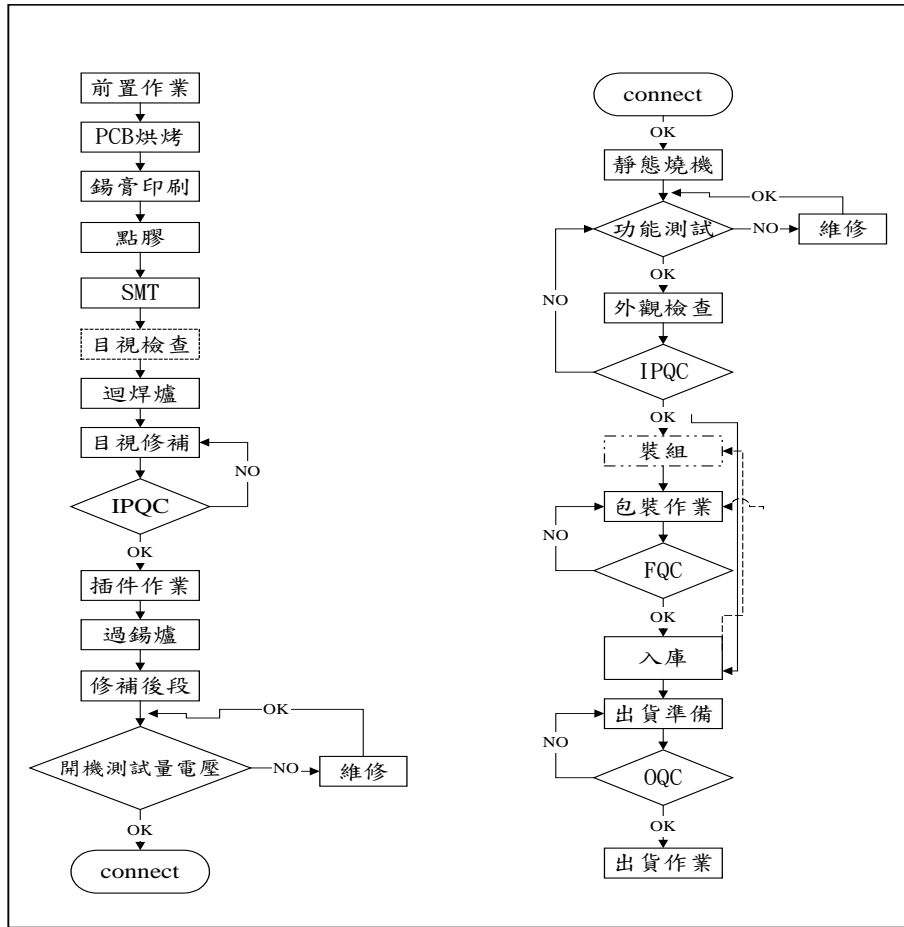
因應對策：由於本公司較早進入產業用電腦產業市場，其研發團隊 皆具有極佳之經驗，除持續提升研發人員之素質，增添先進之研發設 備，以不斷加強研發能力與速度之外，本公司亦導入週邊模組化，核心 共用化之設計概念，除可降低研發成本與節省研發人力外，亦可快速反 應客戶之需求，並降低使用過多不同零件所造成的庫存風險。且產業用電 腦以能符合客戶需求之研發整合能力，及快速調整反應之生產能力為其 主要產業利基，其產業模式和一般之資訊產品有相當程度之差異，因 此，本公司並不在價格上和後進者做削減競爭，而以能生產整合軟硬體 之系統產品，滿足客戶之需求，建立長久之合作關係，滿足各種不同需 求市場為其競爭策略，以維持較高之利潤，且亦不易為其他競爭者所模 仿。同時開發新一代的硬體應用組合方式，因應客戶在實際應用面的需 求，讓客戶的產品可以快速反應市場需求。

## (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
工業電腦 (AC)	收銀機、電腦輔助教學、測試設備、環境監控、e-Commerce、醫療儀 器、地理資訊系統及生活自動化設備、商用遊戲機、數位電子看板、智 能交通監控系統、車載系統、工業控制、自動化系統、監控系統 (Surveillance System)、電信傳輸網路管理及資料取得與處理系統
網路通訊設備 (NC)	應用於以下敘述之網路通訊安全防護應用的專用硬件平台：網路聯接埠 監控、防火牆、點對點私有虛擬網路、入侵檢測防護、電腦病毒過濾、 蠕蟲與間諜程式、垃圾郵件過濾、負載均衡、流量整形、無線網路身份 認證、權限管理、網路弱點偵測、即時訊息監控與企業程式服務品質保 障等設備。
網路儲存設備 (NS) Network Storage	1. 網路儲存應用整合及提供解決方案 2. (NAS) Network Attached Storage 主要為提供檔案分享以及備份的機 制。
其它	其他零組件或原材料買賣及加工服務

(2) 產製過程





(三) 主要原料之供應狀況：

本公司產品主要原料為印刷電路板、積體電路、機構及壓克力板  
主要供應商如下：

原料名稱	供應來源	供應國	供應狀況
CHIPS、CPU、IC	建智、世平、益登、茂澤、文擘等	台灣	良好
DRAM	創見、商越等	台灣	良好
PCB	慶生、伊博等	台灣	良好
POWER SUPPLY	新巨	台灣	良好
HDD	捷元	台灣	良好

(四) 主要銷貨客戶名稱及其銷貨金額與比例暨增減變動原因：

(1) 主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	97 年				98 年				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	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	CWT005	307,854	20.83	無	CWT005	348,819	26.53	無	CWT005	127,045	28.81	無
2	Lanner USA	302,303	20.45	關係人	立華	193,848	14.74	關係人	CAN006	64,708	14.67	無
3	友訊	239,850	16.23	關係人	Lanner USA	139,414	10.60	關係人	Lanner USA	54,894	12.45	關係人
4	立華	174,058	11.78	關係人	CAN006	107,238	8.16	無	立華	46,324	10.50	關係人
5	CFN001	44,829	3.03	無	CCP002	92,161	7.01	無	CEC008	31,555	7.16	無
6	CIG002	40,839	2.76	無	CSC013	62,327	4.74	無	友訊	20,261	4.59	關係人
7	CIC011	36,630	2.48	無	友訊	62,078	4.72	關係人	CIG002	15,037	3.41	無
8	CCA002	33,567	2.27	無	CFO002	49,432	3.76	無	CSC013	14,729	3.34	無
9	CVI001	32,781	2.22	無	CIC010	45,578	3.47	無	CIC010	13,362	3.03	無
10	CFC003	30,069	2.03	無	CIG002	39,451	3.00	無	CCN001	5,341	1.21	無
	其他	235,240	15.92		其他	174,342	13.26		其他	47,770	10.83	
	銷貨淨額	1,478,020	100		銷貨淨額	1,314,688	100		銷貨淨額	441,027	100	

增減變動原因：

98 年度市場全球性金融海嘯影響，雖景氣於下半年逐漸回溫，整體營收仍較 97 年度減少，其中 CWT005 因客戶仍保有穩定銷售狀況，銷貨金額較上年度小幅增加，致使 98 年度對其銷貨比重增加至 26.53%；立華之銷售情況則較上年度成長，銷貨比重由 11.78% 增加為 14.74%，居當年度第二大銷貨客戶。Lanner USA 因美國市場蕭條，營收較 97 年度銷售訂單下降，為當年第三大銷貨客戶，銷貨比重 10.60%。友訊則因其訂單減少，對其之銷售金額亦隨之下降，比重減少至 4.72%。

整體而言，本公司最近二年度銷售對象變化，主因係為市場需求變化調整銷售策略而改變，故其變化情形尚屬合理。

## (2)主要進貨廠商名稱及其進貨金額與比例暨增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	97年				98年				99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	VSP001	113,194	12.38	無	VSP001	138,570	14.10	無	VSP001	58,318	14.42	無
2	VGZ008	94,869	10.37	無	VGZ008	89,624	9.12	無	VGZ008	26,604	6.58	無
3	VTE007	71,885	7.86	無	VCS007	73,228	7.45	無	VTG005	21,899	5.42	無
4	VCS007	61,518	6.73	無	VTG005	38,767	3.94	無	VCS007	19,831	4.90	無
5	VTG005	35,252	3.85	無	VSG001	36,191	3.68	無	VEB005	17,603	4.35	無
6	VCL005	30,931	3.38	無	VMZ004	33,456	3.40	無	VED008	17,502	4.33	無
7	VSG001	27,698	3.03	無	VEB005	31,208	3.17	無	VMZ004	16,470	4.07	無
8	VED008	25,295	2.77	無	VGY003	28,534	2.90	無	VSG001	16,422	4.06	無
9	VEB005	22,274	2.44	無	VWE001	25,588	2.60	無	VSY002	11,651	2.88	無
10	VWE001	16,828	1.84	無	VED008	24,583	2.50	無	VGY003	9,543	2.36	無
	其他	414,891	45.35		其他	463,316	47.14		其他	188,474	46.63	
	進貨淨額	914,635	100		進貨淨額	983,065	100		進貨淨額	404,317	100	

## 增減變動原因：

整體而言，本公司最近二年度主要進貨廠商之變動，主要係因應客戶需求變化及配合公司進貨廠商策略而有所調整，其增減變化情形尚屬合理。

## (五)最近二年度生產量值表：

單位：台；片；新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	97年度			98年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
AC	230,608		15,950	44,063	151,631	9,861	46,904
KVM			30,273	91,158		5,560	15,818
NC			139,310	1,005,434		117,840	1,002,289
VC			0	0		465	4,587
加工			26,557	8,235		4,410	1,271
小計			212,090	1,148,890		138,136	1,070,869
其他			7,921	7,756		459	76
合計			220,011	1,156,646		138,595	1,070,945

## (六)、最近二年度銷售量值

單位：台；片；新台幣仟元

年度 銷售量 值 主要 商品 (或部門別)	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
AC	1,326	5,028	15,147	51,771	927	3,474	10,292	51,043
KVM	160	875	28,896	102,446	243	1,186	4,182	16,593
NC	4,442	29,744	122,195	1,226,970	2,374	25,700	100,237	1,175,129
VC	1	7	37	533	11	38	282	5,332
加工	25,551	10,107	725	784	3,730	1,349	321	90
其他	4,063	1,072	7,779	10,457	2,946	832	6,979	12,530
原材料及其他商品買賣(註)	82,639	2,692	151,681	35,533	19,664	1,809	141,873	19,581
合計(未含原材料及其他商品買賣,註)	35,543	46,833	174,779	1,392,961	10,231	32,579	122,293	1,260,717

註：由於原材料及其他商品買賣之內容種類繁雜，單位不一，為避免扭曲其他主要產品銷量比重，故未計入銷售量之合計數。

## 三、從業員工

最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

99 年 04 月 30 日

年度		97 年度	98 年度	99 年度截至 04 月 30 日止
員 工 人 數	經理人	61	49	52
	一般員工	285	183	202
	直接員工	98	155	180
	合計	444	387	434
平均年歲		36.4	35.5	34.9
平均服務年資		2.9	2.5	1.9
學 歷 分 布 比 率	博士	0%	0%	0%
	碩士	9%	9%	7%
	大專	60%	57%	54%
	高中	22%	23%	26%
	高中以下	9%	11%	13%

註一：經理人係指經理級(含)以上人員，不含專案經理。

## 四、環保支出資訊

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。
- 2.由於歐盟要求進口貨物需為無鉛產品，本公司為因應法規(RoHS)要求，製程上積極進行導入無鉛製程，及尋找配合之無鉛原料供應商合作，生產線積極投入相當人力以完成無鉛產品之製程能力，綜上而言，本公司不致受 RoHS 法規而有重大

不利之影響。

## 五、勞資關係

### (一)現行重要勞資協議及實施情形

#### 1.員工福利措施

##### (1)盈餘分享

本公司每年度皆發放員工現金分紅或等值股票，以使員工分享公司之成長利潤。另外，本公司設有專案獎金及年終獎金制度，章程中亦訂有員工分紅之條文，希望員工亦分享公司之盈餘，增加向心力。(紅字待確認)

##### (2)生日禮券。

##### (3)端午/中秋禮金。

##### (4)年節禮品。

##### (5)婚/喪/喜/慶禮金。

##### (6)國/內外旅遊。

##### (7)健康檢查。

##### (8)全方位教育訓練。

#### 2.退休制度

本公司依勞基法規定按月提撥薪資總額之2%為退休準備金，並成立勞工退休準備金監督委員會以執行監核。

另，自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

#### 3.其他重要協議：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：至年報刊印日止，本公司員工因故請求本公司負連帶賠償責任金額約10,963仟元，目前尚在審理中。

## 六、重要契約：無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1. 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 99 年 03 月 31 日 財務資料 (註3)	
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年		
流動資產	621,722	747,175	915,285	610,687	844,170	846,102	
基金及投資	80,091	132,524	190,528	293,360	248,310	278,200	
固定資產	146,865	314,668	314,047	370,779	353,838	373,749	
無形資產	-	1,166	-	-	-	-	
其他資產	39,363	45,789	34,557	27,050	50,175	50,545	
資產總額	888,041	1,241,322	1,454,417	1,301,876	1,496,493	1,548,596	
流動負債	分配前	196,370	579,851	551,122	367,517	562,012	596,272
	分配後	207,827	592,454	608,253	386,017	註 2	-
長期負債	94,708	-	-	-	-	-	
其他負債	6,679	10,284	9,750	10,034	9,981	9,492	
負債總額	分配前	297,757	590,135	560,872	377,551	571,993	605,764
	分配後	309,214	602,738	618,003	396,051	註 2	-
股本	440,894	474,098	531,179	613,555	643,405	644,184	
資本公積	75,095	94,123	130,911	133,552	139,269	141,299	
保留盈餘	分配前	73,249	81,537	225,412	160,807	134,786	151,252
	分配後	48,012	51,484	92,461	142,307	註 2	-
金融商品未實現 損益	-	343	1,604	364	391	397	
累積換算調整數	1,046	2,027	4,439	18,993	6,649	5,700	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	(941)	-	-	-	-	
股東權益 總額	分配前	590,284	651,187	893,545	924,325	924,500	942,832
	分配後	578,827	638,584	836,414	905,825	註 2	-

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：尚待九十八年度股東會決議。

註 3：財務資料經會計師核閱。

## 2.簡明損益表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註2)
		94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入		881,697	1,140,132	1,700,398	1,478,020	1,314,688	441,026
營業毛利		195,168	237,039	429,729	381,066	343,818	109,656
營業利益		16,525	11,105	144,053	42,013	5,831	20,056
營業外收入		18,563	28,338	66,199	66,691	15,248	1,016
營業外損失		18,981	16,189	25,154	34,294	33,447	3,972
稅前損益		16,107	23,254	185,098	74,410	(12,368)	17,100
稅後損益		23,728	33,525	173,928	68,346	10,979	16,466
每股盈 餘(元)	追溯調整前	0.56	0.71	3.47	1.12	0.18	0.26
	追溯調整後	0.54	0.69	3.01	1.08	註3	-

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務資料經會計師核閱。

註3：尚待九十八年股東會決議。

### （二）最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

#### 1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
94年	黃柏淑、王明志	修正式無保留意見（註1）
95年	俞安恬、王明志	修正式無保留意見（註2）
96年	俞安恬、王明志	修正式無保留意見（註3）
97年	黃柏淑、俞安恬	修正式無保留意見（註4）
98年	黃柏淑、俞安恬	修正式無保留意見（註5）

註1：有關本公司長期股權投資之金額為 25,484 仟元，認列之相關投資收益 1,448 仟元，採其他會計師之查核報告，按權益法評價認列。

註2：有關本公司長期股權投資之金額為 43,300 仟元，認列之相關投資收益 1,706 仟元，採其他會計師之查核報告，按權益法評價認列。

註3：有關本公司長期股權投資之金額為 45,177 仟元，認列之相關投資收益 2,115 仟元，採其他會計師之查核報告，按權益法評價認列。

註4：有關本公司長期股權投資之金額為 33,994 仟元，認列之相關投資損失 11,287 仟元，採其他會計師之查核報告，按權益法評價認列。

註5：有關本公司長期股權投資之金額為 5,655 仟元，認列之相關投資損失 28,372 仟元，採其他會計師之查核報告，按權益法評價認列。

## 二、最近五年度財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析 (註 1)					當年度截至 99 年 3 月 31 日財務資料	
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	34	47	39	29	38	39	
	長期資金占固定資產比率	466	207	285	249	261	252	
償債能力 (%)	流動比率	317	129	166	166	150	142	
	速動比率	230	79	115	120	101	78	
	利息保障倍數	9	10	42	28	(8)	54	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.52	5.26	5.5	6.17	6.10	6	
	平均收現日數	56	69	66	59.15	59.83	60.83	
	存貨週轉率 (次)	4.22	4.74	5.01	4.97	4.45	4.10	
	應付款項週轉率 (次)	5.53	5.53	5.01	5.25	4.60	4.25	
	平均銷貨日數	86	77	73	73.44	82.02	89.02	
	固定資產週轉率 (次)	6	3.62	5.41	3.99	3.72	4.72	
	總資產週轉率 (次)	0.99	0.92	1.17	1.14	0.88	1.14	
獲利能力	資產報酬率 (%)	3	3	13.16	5.10	0.87	4.39	
	股東權益報酬率 (%)	4	5	22.52	7.52	1.19	7.05	
	占實收資本% 比率	營業利益	4	2	27.12	6.85	0.91	12.45
		稅前純益	4	5	34.85	12.13	(1.92)	10.62
	純益率 (%)	3	3	10.23	4.62	0.84	3.73	
	每股盈餘(元)追溯調整	0.52	0.69	3.47	1.12	0.18	0.26	
現金流量	現金流量比率 (%)	34	註 2	46	48.20	4.17	(15.72)	
	現金流量允當比率 (%)	85	22	67	100.47	59.86	(17.55)	
	現金再投資比率 (%)	3	註 2	26	9	-	(6)	
槓桿度	營運槓桿度	4.6	6.76	1.57	1.62	6.23	1.40	
	財務槓桿度	1.14	1.32	1.03	1.06	1.40	1.02	

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.償債能力下降，主要為 98 年稅前純益為負值，致使利息保障倍數呈負數。
- 2.現金流量比率下降，係因 98 年之營收減少，導致營業活動之淨現金流入減少所致。
- 3.現金流量允當比率減少，係這五年營業活動現金流量減少且存貨增加額幅度增加所致。

註 1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註 2：係為負數。

分析項目		最近五年度合併報表財務分析(註1)					
		94年	95年	96年	97年	98年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	34	48	42	32	40	
	長期資金占固定資產比率	458	205	275	239	246	
償債能力 (%)	流動比率	342	145	181	224	180	
	速動比率	244	87	120	160	117	
	利息保障倍數	9	10	38	28	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.68	6.68	6.79	5.76	5.44	
	平均收現日數	55	55	54	63.36	67.09	
	存貨週轉率(次)	4.19	4.19	4.72	4.05	3.63	
	應付款項週轉率(次)	5.40	5.40	5.59	5.09	4.72	
	平均銷貨日數	87	87	77	90.12	100.55	
	固定資產週轉率(次)	4.00	4.00	6.51	4.82	4.23	
	總資產週轉率(次)	1.01	1.01	1.36	1.38	1.02	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.69	13.16	7.08	4.83	0.84	
	股東權益報酬率(%)	4.41	5.4	22.52	7.52	1.19	
	占實收資本 % 比率	營業利益	4.84	4.31	29	14.84	(1.01)
		稅前純益	3.75	5.16	31.97	12.19	0.36
	純益率(%)	2.46	2.63	8.22	3.66	0.69	
	每股盈餘(元)(註3)	0.56	0.71	3.47	1.12	0.18	
現金流量	現金流量比率(%)	23	註2	46.23	24.38	14.47	
	現金流量允當比率(%)	90	85	23	68.02	68.02	
	現金再投資比率(%)	1	註2	1.72	3	4	
槓桿度	營運槓桿度	1.63	1.78	1.08	1.35	(4.17)	
	財務槓桿度	1.10	1.13	1.03	1.03	0.80	

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 償債能力下降，主要係流動比率因流動負債增加大於流動資產增加數而下降；且速動比率因存貨增加而下降，而利息保障倍數亦因98年稅前純損故為負值。
- 其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價、匯率變動之影響)：無。

註1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註2：係為負數。

註3：追溯調整數。



### 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。

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

## 立端科技股份有限公司 監察人審核報告書

茲准

董事會造送之本公司九十八年度財務報表、合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑、俞安恬會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百零九條之規定，繕具報告。

此 致

立端科技股份有限公司九十八年股東常會

監察人：友佳投資有限公司代表人  
林丕野

監察人：盧瑞中

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報表：請詳附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，及其對本公司財務狀況之影響：無。

## 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

單位：新台幣千元

項 目	年 度		差異	
	98 年 度	97 年 度	金 額	%
流動資產	844,170	610,687	233,483	38.23%
長期投資	248,310	293,360	-45,050	-15.36%
固定資產	353,838	370,779	-16,941	-4.57%
無形資產	-	-	-	-
其他資產	50,175	27,050	23,125	85.49%
資產總額	1,496,493	1,301,876	194,617	14.95%
流動負債	562,012	367,517	194,495	52.92%
長期負債	-	-	-	-
其他負債	9,981	10,034	-53	-0.53%
負債總額	571,993	377,551	194,442	51.50%
股本	643,405	613,555	29,850	4.87%
資本公積	139,269	133,552	5,717	4.28%
保留盈餘	134,786	160,807	-26,021	-16.18%
股東權益總額	924,500	924,325	175	0.02%

#### 重大變動項目說明：

- (一)流動資產較民國九十七年增加，主要係本年度營業額雖較去年低，然第四季營收增加許多，故期末應收帳款餘額較高，且應收退稅款及存貨餘額亦皆較去年同期增加。
- (二)其他資產較民國九十七年增加，係因本年度遞延所得稅資產較去年同期增加。
- (三)負債總額較民國九十七年增加，主要因本年度流動負債較民國九十七年增加，而本年度流動負債增加，主要係因進貨增加致使本期應付帳款相對增加，且本年度管理及研發-人事相關費用較九十七年底增加，故使本期應付薪資增加。

## 二、經營結果

### (一)、經營結果比較分析:

經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

項 目	98 年度		97 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	1,322,078		1,489,229		(167,151)	-11.22%
減：銷貨退回	1,622		7,823		(6,201)	-79.27%
銷貨折讓	<u>5,768</u>		<u>3,386</u>		<u>2,382</u>	70.35%
營業收入淨額		1,314,688		1,478,020	(163,332)	-11.05%
營業成本		970,870		1,124,228	(153,358)	-13.64%
聯屬公司間未實現銷貨						
毛利淨變動數		<u>(2,800)</u>		<u>1,294</u>	<u>(4,094)</u>	-316.38%
已實現營業毛利		341,018		355,086	(14,068)	-3.96%
營業費用		<u>335,187</u>		<u>340,347</u>	<u>(5,160)</u>	-1.52%
營業利益		5,831		14,739	(8,908)	-60.44%
營業外收入及利益		15,248		66,641	(51,393)	-77.12%
營業外支出及損失		<u>33,447</u>		<u>6,970</u>	<u>26,477</u>	379.87%
繼續營業部門稅前淨利		(12,368)		74,410	(86,778)	-116.62%
減：所得稅費用(利益)		<u>(23,347)</u>		<u>6,064</u>	<u>(29,411)</u>	-485.01%
繼續營業部門稅後淨利		<u>10,979</u>		<u>68,346</u>	<u>(57,367)</u>	-83.94%

#### 增減比例變動分析：

- 1.本年度聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數減少，主要為子公司年底存貨中自立端進貨的金額增加，致使已實現毛利增加。
- 2.營業毛利之變動分析請詳(二)之說明。
- 3.本年度營業利益較民國九十七年度減少，係因本期營收下降而使得營業毛利金額減少所造成。
- 4.本年度營業外收入及利益較民國九十七年度減少，主要係因上期認列投資收益(包含取得被投資公司認列之非常利益)、處分固定資產所產生之利益及處份投資利益，而本期則無。
- 5.本年度營業外支出及損失較民國九十七年度增加主要係因本期認列投資損失(包含取得被投資公司認列之非常損失)、處分固定資產所產生之損失及因匯率變動所產生之兌換損失。
- 6.本年度所得稅費用較上年度減少，主要係因公司獲利大幅下降，而使得本期稅前虧損，因而產生所得稅利益所致。

## (二)營業毛利變動分析

單位：新台幣千元

	前後期 增(減) 變動數	差異原因			
		售價 差異	成本價 格差異	銷售組 合差異	數量 差異
工業電腦 (AC)	(2,969)	23,243	21,648	(509)	(4,056)
電腦切換器 (KVM)	(13,480)	13,423	13,002	(357)	(13,544)
網路通訊設備 (NC)	(13,567)	225,285	160,364	(12,317)	(66,171)
影像通訊設備 (VC)	1,577	156	79	515	984
小計	(28,439)	262,107	195,093	(12,668)	(82,787)
其他	18,465				
	(9,974)				
說明	<p>本公司本期營業收入較上期減少11.05%，其中 KVM、NC 銷售比重減少，且 NC 及 NAS 產品銷售數量也減少，銷售價格亦有降價，雖本期毛利率較上期成長，整體營業毛利金額仍呈減少。</p> <p>1.售價差異及成本價格差異：本年度因 KVM、NC 產品銷售減少，銷售單價降價，致產生不利之售價及成本價格差異。</p> <p>2.銷售組合差異：本期因 KVM 產品銷售比重減少，且銷售單價降價大於成本單價降價之影響數，致產生不利之銷售組合差異。</p> <p>3.數量差異：產品之數量較前一年度大幅下降，致使產生不利之數量差。</p>				

## 三、現金流量分析

### (一)本年度現金流量變動情形

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金流 出量	現金剩餘(不 足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
260,119	23,419	(26,314)	257,224	-	-
<p>1.本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>營業活動：本年度來自營運活動之現金流入為 23,419 仟元。</p> <p>投資活動：本年度購置固定資產及取得長期股權投資增加等投資活動之現金流出為 10,715 仟元。</p> <p>融資活動：本年度發放現金股利及董監酬勞等融資活動之現金流出為 15,599 仟元。</p>					

(二)未來一年度現金流量變動情形

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
257,224	105,027	214,697	147,554	-	-
1.未來一年度現金流量情形分析： (1)營業活動：營業活動現金流量考慮獲利情況及營運支出預計產生 105,027 千元之現金流入。 (2)投資及融資活動：預計因購置機器設備、發放股東現金紅利及董監酬勞 214,697 千元之現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無

(二)預計可能產生效益：無

## 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

轉投資分析表

單位：新台幣仟元

轉投資事業	會計處理辦法	投資成本	帳面價值	98年投資報酬		政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
				投資損益	分配股利				
Lanner Electronics USA, INC.(註)	權益法	32,720	5,655	(28,372)	—	拓展銷售據點	產業循環所致	—	
Lanner Electronics (Mauritius) INC.	權益法	105,373	224,046	905	—	因應海外投資公司之管理	業務擴展成功，效益顯現	—	—
新軟系統股份有限公司	成本法	2,714	2,714	—	64	建立策略聯盟關係	為本公司依成本法計價之轉投資公司	—	—
DYNALINK ELECTRONICS LIMITED	成本法	—		—	—	拓展銷售據點	為本公司依成本法計價之轉投資公司	—	—
友恆創業投資股份有限公司	成本法	1,000	1,000	—	—	—	為本公司依成本法計價之轉投資公司	—	—
永備資訊股份有限公司	權益法	21,000	14,895	(1,524)	—	強化產品整合	投資效益尚未展現	—	—

資料來源：本公司 98 年度會計師查核簽證財務報表。



## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

### (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

單位：新台幣仟元

項目	對公司損益影響			未來因應措施
	科目	98年度	97年度	
利率	短期借款	100,000	100,000	本公司考量利息支出成本及利率波動，將視營運狀況陸續以自有營運資金償還短期借款，以降低利率波動影響。
	長期付息負債	0	0	
	利息支出	1,660	2,559	
匯率變動	兌換淨(損)益	(2,262)	(242)	本公司財會部門定期蒐集匯率資料，掌握匯率變動趨勢，以決定適時轉換台幣之時點或避險性之遠期外匯買賣，並要求對主要供應商之付款幣別更改為外幣，以求降低匯兌風險部位。
通貨膨脹	—	—	—	98年度並無通貨膨脹情事。

### (二)最近年度從事高風險、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

- 1、本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資及背書保證之行為。
- 2、本公司資金融通有業務關係之公司Amer.com USD500,000借款期間96年6月15日至97年6月14日，年利率6%，已於97年6月14日全數償還完畢。
- 3、本公司最近年度所從事之衍生性商品交易係為遠期外匯交易，主要是規避外幣債權因匯率變動產生風險之避險交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 98 年度研發計畫概況

計畫代號	計畫進度	預計完成量產日期
PDN-90037	設計階段	2010/06/30
PDN-90004	設計階段	2010/06/30
PDN-90039	設計階段	2010/07/30
PDN-90104	設計階段	2010/07/30
PDN-90106	設計階段	2010/09/30
PDN-90116	設計階段	2010/09/15
PDN-90141	設計階段	2010/09/30
PDN-90018	試產階段	2010/06/30
PDN-90069	設計階段	2010/09/30
PDN-90070	設計階段	2010/10/01
PDN-90097	設計階段	2010/05/30
PDN-90100	設計階段	2010/08/30
PDN-90131	設計階段	2010/08/30
PDN-90151	設計階段	2010/05/30
PDN-90001	設計階段	2010/04/30
PDN-90043	設計階段	2010/06/30
PDN-90008	設計階段	2010/08/31
PDN-90059	試產階段	2010/09/30
PDN-90108	設計階段	2010/08/30
PDN-90013	試產階段	2010/04/30
PDN-90092	試產階段	2010/04/30
PDN-90030	試產階段	2010/04/30
PDN-90114	設計階段	2010/06/30
PDN-90006	試產階段	2009/09/30
PDN-90015	試產階段	2010/05/30
PDN-90170	設計階段	2010/07/20
PDN-90060	試產階段	2009/03/30
PDN-90102	設計階段	2010/07/30
PDN-90126	設計階段	2009/03/30
PDN-90134	設計階段	2010/07/30
PDN-90038	設計階段	2009/10/31
PDN-90048	設計階段	2010/06/30
PDN-90053	設計階段	2010/07/02
PDN-90159	設計階段	2010/07/02
PDN-90034	設計階段	2010/09/30
PDN-90099	試產階段	2010/06/30
PDN-90107	設計階段	2010/12/30

本公司秉持研發自主之信念，主要技術來源係由公司長期培養研發人員，進行專案研究計劃開發而來，最近年度主要之研發計劃主要係 Network Appliance/Transportation/Embedded及Smart Grid相關產品應用及開發，並陸續投入量產，未來一年本公司仍將持續投入研究發展，以長期累積之研發成果，不斷提高研發及產品效能，以取得市場競爭優勢。

(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

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，民國九十七年度估計員工紅利及董監事酬勞金額為13,386千元，致民國九十七年度稅後淨利減少10,040千元，基本每股盈餘減少0.16元。另發行員工認股權證之會計處理採用前述公報對民國九十七年度淨利及每股盈餘皆無影響。

本公司自民國九十八年一月一日起，適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。本公司依該公報之規定分類、衡量及揭露存貨計價及續後評價之會計處理，採用該公報對民國九十八年之稅後淨利及每股盈餘影響並不重大。

本公司為因應法規(RoHS)要求，製程上導入無鉛製程，及尋找配合之無鉛原料供應商合作，生產線積極投入相當人力以完成無鉛產品之製程能力，綜上而言，本公司不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

(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

由於網路通訊市場愈趨熱絡成熟，本公司推出之網路通訊設備及網路電話交換機正符合市場需求，且積極投入研發及不斷強化產品功能，以培養成為未來主力產品，預計可掌握市場未來商機。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象向來良好，並無任何不良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：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施

本公司最大銷貨客戶約佔營業淨額27%，主係本公司積極投入網路通訊產品開發並成為關係良好之廠商，本公司將透過開發新產品及積極尋找新客戶以降低銷售集中所面臨之風險。另在進貨廠商方面，最大進貨廠約佔進貨總金額12%，並無進貨風險集中之虞。

(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。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)本公司董事、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，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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

**七、其他重要事項：無**

## 捌、特別記載事項：

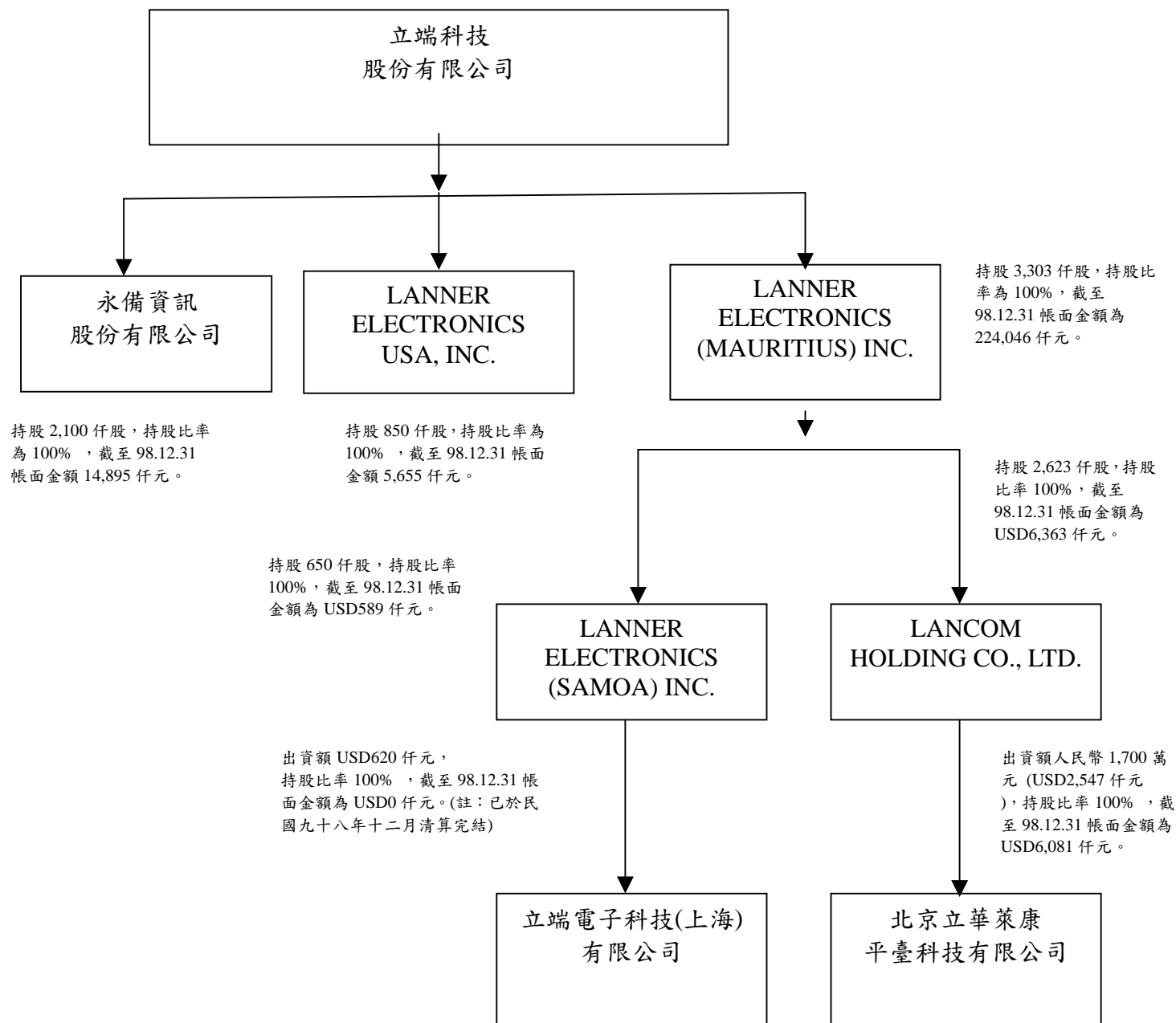
### 一、關係企業相關資料：

立端科技股份有限公司

### 關係企業圖

單位：新台幣

98年12月31日



## (二) 各關係企業基本資料

98年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
LANNER ELECTRONICS USA, INC.	Oct.07,1996	41920 Christy Street, Fremont, CA 94538 USA	USD1,000,000	電腦週邊設備買賣
LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.	Jun.17,2002	2nd Floor, Felix House,24Dr. Joseph Riviere Street Port Louis, Republic of Mauritius	USD3,303,068	各項投資公司
LANNER ELECTRONICS (SAMOA) INC.	Jun.12,2002	Offshore Chambers ,P.O. Box 217,Apia,Samoa.	USD650,000	各項投資公司
LANCOM HOLDING CO. LTD	Feb.17,2003	Offshore Chambers , P.O. Box 217,Apia,Samoa.	USD2,623,068	各項投資公司
北京立華萊康平台科技有限公司	May.15,2003	北京市海澱區農大南路33號西區綜合樓103號	人民幣17,000,000	電腦週邊設備買賣
立端電子科技(上海)有限公司	Mar.14.2005	上海市桂平路96號	人民幣5,131,430	電腦週邊設備買賣
永備資訊股份有限公司	Mar.5.2003	台北縣汐止市大同路二段175號6樓	新台幣21,000,000	電腦週邊設備買賣

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，經營業務互有關聯，說明其往來分工情形如下：

- 1.LANNER ELECTRONICS USA,INC.為本公司投資之子公司，負責推廣銷售本公司產品、美洲地區市場開拓與銷售網路的建立、協助美洲地區客戶對產品的使用及售後服務。
- 2.LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.為本公司投資之子公司，負責海外之轉投資業務。
- 3.LANNER ELECTRONICS (SAMOA)INC.為本公司投資之孫公司，負責大陸地區之轉投資業務。
- 4.LAN COM HOLDING CO.,LTD.為本公司投資之孫公司，負責大陸地區之轉投資業務。
- 5.北京立華萊康平台科技有限公司為本公司投資之孫公司再轉投資之大陸公司；負責推廣銷售本公司產品及對大陸地區市場開拓與銷售網路的建立、協助該地區客戶對產品的使用及售後服務。
- 6.立端電子科技(上海)有限公司為本公司投資之孫公司再轉投資之大陸公司；負責推廣上海地區銷售本公司產品、協助該地區客戶對產品的使用及售後服務；已於民國九十八年十二月清算完結。
- 7.永備資訊(股)係為本公司95年間購入其股權，負責電腦設備之買賣及軟體設計開發買賣。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其持股情形：

單位：新台幣仟元；股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持有比例
LANNER ELECTRONICS USA,INC.	董事	Jenn-WeiYang	0	0%
LANNER ELECTRONICS USA,INC.	董事	EmilyChou	0	0%
LANNER ELECTRONICS USA,INC.	總經理	DanielHorng	0	0%
LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS)INC.	董事	EmilyChou	0	0%
LANNER ELECTRONICS (SAMOA)INC	董事	EmilyChou	0	0%
LAN COM HOLDING CO.,LTD.	董事	EmilyChou	0	0%
北京立華萊康平台科技有限公司	董事	楊震威	0	0%
北京立華萊康平台科技有限公司	董事	盧瑞中	0	0%
北京立華萊康平台科技有限公司	監事	周逸文	0	0%
北京立華萊康平台科技有限公司	董事長/總經理	張軍海	0	0%
立端電子科技(上海)有限公司	執行董事	周逸文	0	0%
立端電子科技(上海)有限公司	監事	楊震威	0	0%

(六) 各企業之財務狀況及經營結果

98年12月31日(單位：新台幣仟元)

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
LANNER ELECTRONICS USA,INC.	32,123 (USD1,000,000)	59,726	54,071	5,655	163,307	(35,402)	(28,371)	-28
LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS)INC.	106,104 (USD3,303,068)	224,047	0	224,047	0	(29)	905	0.27
LANNER ELECTRONICS (SAMOA)INC.	20,880 (USD650,000)	18,932	0	18,932	0	(27)	(7)	-0.01
LAN COM HOLDING CO.,LTD.	84,261 (USD2,623,068)	204,385	0	204,385	0	(27)	941	0.36
北京立華萊康 平臺科技有限公司	77,095 (RMB17,000,000)	303,950	108,608	195,342	444,699	23,993	966	0
立端電子科技 (上海)有限公司	23,271 (USD620,000)	20,817	0	20,817	0	0	(21)	0
永備資訊股份有限 公司	21,000	14,955	60	14,895	0	(861)	(1,525)	-0.73

(七) 關係企業合併財務報表及關係報告書：

## 聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：立端科技股份有限公司

董事長：周逸文

日期：民國九十九年三月二日

- 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
- 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。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之  
事項：無



(1)98 年股東會決議:

## 立端科技股份有限公司九十八年股東常會議事錄

時間：中華民國九十八年六月十九日(星期五)上午九時整。

地點：台北縣汐止市大同路二段 153 號 11 樓(遠東科技 B 棟)

出席股數：出席股份總數計 31,085,519 股，佔本公司總發行股數(扣除公司法第一七九條規定無表決權之股數)59,928,546 股之 51.87 %。

列席：安侯建業會計師事務所黃柏淑會計師

敦理國際法律事務所張秀夏律師

監察人黃文良先生

主席：周逸文

記錄：曾淑玲

一、宣佈開會：主席報告出席股數已達法定股數，依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案

案由：本公司九十七年度營業狀況報告

說明：九十七年度營業報告書請參閱附件一。

第二案

案由：監察人審查本公司九十七年度決算表冊報告

說明：1.監察人審查本公司九十七年度決算表冊報告請參閱附件二。

2.敦請監察人宣讀審核報告書。

第三案

案由：訂定本公司「買回股份轉讓員工辦法」報告

說明：依據證券交易法第二十八條之二第一項第一款及上市上櫃公司買回本公司股份辦法之規定，本公司制定買回股份轉讓員工辦法請參閱附件三。

第四案

案由：庫藏股執行情形報告

說明：1.本公司自九十七年十一月二十八日經董事會決議通過購回本公司股票，自九十七年十二月一日至九十八年一月二十七日止，預計由集中市場買回 3,000,000 股，買回之區間價格為每股單價在 7 元至 14 元之間，買回目的為轉讓予員工。

2.本次買回本公司股份共計 1,427,000 股，總金額 14,556,976 元，平均每股買回價格為 10.2 元，本公司因買回期間股價較預期穩定，故未予以全部執行。

3.本公司已於九十八年一月二十二日向主管機關申報並公告實施庫藏股期間屆滿完成。

四、承認事項

第一案

案由：九十七年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

董事會提

說明：1.本公司九十七年度財務報表及合併財務報表業經安侯建業會計師事務所黃柏淑、俞安恬會計師查核完竣。連同營業報告書及盈餘分配表經監察人審核完竣，出具審核報告書，提請 承認。

2.營業報告書、會計師查核報告書、財務報表及合併財務報表請參閱附件一及附件四。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案由：九十七年度盈餘分配案，提請 承認。

董事會提

說明：1.本公司九十七年度稅後盈餘為新台幣 68,346,414 元，提列九十七年度法定盈餘公積 6,834,641 元後，加期初未分配盈餘新台幣 34,520,207 元，則本年度可分配盈餘為新台幣 96,031,980 元。

2.依公司法及本公司章程規定，擬發放股東紅利 37,000,000 元(其中股票股利新台幣 18,500,000 元、現金股利新台幣 18,500,000 元)，合計本次盈餘分派金額為新台幣 37,000,000 元。

3.因 97 年起實施員工分紅費用化，本公司已依章程規定，於 97 年稅後淨利中提撥董監事酬勞 1,230,235 元及員工紅利 12,156,000 元。

4.本公司九十七年度盈餘分配表請參閱附件五。

5.本次擬發放現金股利 18,500,000 元，每股配發新台幣約 0.3087 元，如嗣後因本公司依庫藏股轉讓辦法執行庫藏股轉讓員工或員工認股權憑證依發行及轉讓辦法轉換者，致影響流通在外股份數量，股東配息比率因此發生變動時，擬提請授權董事會按除息基準日實際流通在外股數，調整每股配發金額。

6.俟本次股東會決議通過後，授權董事會訂定除息基準日分派之，謹提請 承認。  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 五、討論事項

### 第一案

案由：九十七年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股討論案，提請 討論 董事會提

說明：本公司為充實營運資金，擬以盈餘轉增資發行新股，業經九十八年三月二十五日董事會通過，其辦法如下：

1.擬自九十七年度可供分配盈餘 96,031,980 元中，依前案決議通過盈餘分配，股東紅利（股票股利）18,500,000 元以盈餘轉增資發行新股 1,850,000 股，每股面額 10 元，用以支應營運週轉金，按流通在外股數 59,928,546 股計算(即已發行股數 61,355,546 股減庫藏股 1,427,000 股)，每仟股約配發 30.87 股。員工紅利新台幣 12,156,000 元，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

2.本次盈餘轉增資，按除權基準日股東名簿所記載股東之持股比例分配，分配不滿一股之畸零股得由股東自停止過戶日起五日內，自行湊足整股之登記。未拼湊之畸零股折發現金至元為止(元以下全捨)，未拼湊之畸零股統由本公司職工福利委員會按面額折付現金承購。增資股之權利義務與原已發行普通股股份相同。

3.以上增資相關事宜如經主管機關核定修正、因應客觀環境之營運需要，或因本公司依庫藏股轉讓辦法執行庫藏股轉讓員工、或員工認股權憑證依發行及轉換辦法轉換者，致影響流通在外股份數量，股東配股比率因此發生變動時，擬請股東會授權董事會全權處理依本次盈餘分派之股票股利總額，調整股東每股配發股票股利。

4.截至民國九十八年三月二十五日止，本公司流通在外之員工認股權憑證得認購股份計約 3,440 仟股，因本次盈餘轉增資，本公司須按股本變動比率調整每單位之員工認股權憑證認股股數，預計調整後之員工認股權憑證得認購股份計增加約 172 仟股。由於上述調整係按股本變動比率所為之調整，因此對股東權益並無重大影響。上述調整後之員工認股權憑證得認購股份尚未超過公司章程所保留供發行員工認股權憑證之股份。

5.本次增資發行新股，應俟股東常會決議通過並報奉主管機關核准後授權董事會訂定除權基準日，屆時將另行公告。

補充說明：員工股票紅利依 98 年 6 月 18 日本公司收盤價 11.35 元並考量除權息之影響為計算基礎，以股票紅利新台幣 12,156,000 元計發行新股 1,135,014 股，不足一股之員工紅利 1 元，以現金發放。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，自九十七年度可供分配盈餘中提撥股東股利新台幣 18,500,000 元轉增資發行新股 1,850,000 股，及員工股票紅利新台幣 12,156,000 元轉增資發行新股 1,135,014 股，不足一股之員工紅利 1 元，以現金發放。

### 第二案

案由：修訂本公司「公司章程」部份條文討論案，提請 討論。

董事會提

說明：1.依公司法第 235 條第二項規定，修訂本公司章程部份條文。

2.修正對照表請參閱附件六。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 第三案

案由：本公司「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」修正案，提請 討論。

董事會提

說明：說明：依中華民國 98 年 1 月 15 日金管證六字第 0980000271 號函，修正本公司「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」部份條文，修正條文對照表請參閱附件七。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、散會:上午九時三十分。

## 會 計 師 查 核 報 告

立端科技股份有限公司董事會 公鑒：

立端科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、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。立端科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關LANNER ELECTRONICS USA, INC.之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十八年及九十七年十二月三十一日對該被投資公司認列之長期股權投資金額分別為5,655千元及33,994千元，分別占資產總額之0.38%及2.61%，民國九十八年度及九十七年度認列之投資損失分別為(28,372)千元及(11,287)千元，分別占稅前淨利(損)之229.39%及(15.17)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述立端科技股份有限公司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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達該公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，立端科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估列員工分紅及董監事酬勞計13,386千元，致民國九十七年度稅後淨利減少10,040千元，基本每股盈餘減少0.16元。

立端科技股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度該公司與其子公司之合併財務報表，皆經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

黃柏淑

會計師：

俞安恬

證券主管機關：台財證六字第0920122026號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國九十九年三月二日

## 立端科技股份有限公司

## 資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	98.12.31		97.12.31		負債及股東權益	98.12.31		97.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金及約當現金	\$ 257,224	17	260,119	20	2100 短期借款(附註四之(四)及六)	\$ 100,000	7	100,000	8
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四之(十))	620	-	58	-	2120 應付票據	-	-	675	-
1120 應收票據－減除98年及97年備抵壞帳皆為40千元後淨額	412	-	13	-	2140 應付帳款	306,821	21	114,355	9
1130 應收票據－關係人(附註五)	9	-	1,670	-	2150 應付帳款－關係人(附註五)	359	-	68	-
1140 應收帳款－減除98年及97年備抵壞帳皆為3,351千元後淨額	156,695	10	71,022	6	2160 應付所得稅(附註四之(六))	-	-	4,318	-
1150 應收帳款－關係人－減除98年及97年備抵壞帳皆為7,000千元後淨額(附註五)	118,368	8	83,153	6	2170 應付費用	78,271	5	63,551	5
1190 其他金融資產－流動(附註六)	2,205	-	2,210	-	2298 其他流動負債(附註四之(三)及(七))	76,561	4	84,550	6
1210 存貨(附註四之(二))	269,516	18	166,959	13	流動負債合計	562,012	37	367,517	28
1298 其他流動資產(附註四之(六))	39,121	3	25,483	2	28xx 其他負債：				
流動資產合計	844,170	56	610,687	47	2810 應計退休金負債(附註四之(五))	9,516	1	9,569	1
14xx 長期投資(附註四之(三))：					2820 存入保證金	465	-	465	-
1421 採權益法之長期股權投資	244,596	17	289,646	22	其他負債合計	9,981	1	10,034	1
1480 以成本衡量之金融資產－非流動	3,714	-	3,714	-	負債合計	571,993	38	377,551	29
	248,310	17	293,360	22	股東權益(附註四之(一)、(六)、(七)及(八))：				
15xx 固定資產(附註六及十)：					3110 普通股股本，每股面額10元，98年及97年額定皆為100,000,000股，98年及97年發行分別為64,340,560股及61,355,546股	643,405	43	613,555	48
成 本：					3200 資本公積：				
1501 土地	126,107	8	126,107	10	3211 資本公積－普通股股票溢價	130,681	9	129,875	10
1521 房屋及建築	173,719	12	173,719	13	3220 資本公積－庫藏股票交易	2,238	-	-	-
1531 機器設備	69,873	5	50,874	4	3271 資本公積－員工認股權	6,143	-	3,470	-
1551 運輸設備	1,300	-	800	-	3280 資本公積－其他	207	-	207	-
1561 辦公設備	16,235	1	15,185	1		139,269	9	133,552	10
1681 其他設備	75,361	5	87,799	7	33xx 保留盈餘：				
小 計	462,595	31	454,484	35	3310 法定盈餘公積	62,550	4	55,715	4
15x9 減：累積折舊	109,015	7	83,705	6	3320 特別盈餘公積	2,225	-	2,225	-
1672 預付設備款	258	-	-	-	3350 未提撥保留盈餘	70,011	5	102,867	8
固定資產淨額	353,838	24	370,779	29		134,786	9	160,807	12
1820 存出保證金	2,658	-	3,276	-	股東權益其他項目：				
18xx 其他資產：					3420 累積換算調整數	6,649	1	18,993	1
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四之(六))	47,517	3	23,774	2	3450 金融商品之未實現利益	391	-	364	-
						7,040	1	19,357	1
1xxx 資產總計	\$ 1,496,493	100	1,301,876	100	3480 庫藏股票	-	-	(2,946)	-
					3xxx 股東權益合計	924,500	62	924,325	71
					承諾(附註四之(八)、(十)及七)				
					2-3xxx 負債及股東權益總計	\$ 1,496,493	100	1,301,876	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：周逸文

經理人：楊震威

會計主管：王秀美

立端科技股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五):				
4110 銷貨收入	\$ 1,322,078	101	1,489,229	101
4170 減:銷貨退回	1,622	-	7,823	1
4190 銷貨折讓	5,768	1	3,386	-
營業收入淨額	1,314,688	100	1,478,020	100
5110 銷貨成本(附註四之(二)、(五)、(七)、(八)及五)	970,870	74	1,124,228	76
5910 營業毛利	343,818	26	353,792	24
5920 聯屬公司間未實現利益淨變動數	(2,800)	-	1,294	-
已實現營業毛利	341,018	26	355,086	24
6000 營業費用(附註四之(五)、(七)及(八)):				
6100 推銷費用	85,494	7	69,068	5
6200 管理及總務費用	64,694	5	79,815	5
6300 研究發展費用	184,999	14	191,464	13
	335,187	26	340,347	23
6900 營業淨利	5,831	-	14,739	1
7100 營業外收入及利益:				
7110 利息收入	497	-	1,264	-
7121 權益法認列之投資收益淨額	-	-	46,513	3
7130 處分固定資產利益淨額	-	-	2,299	-
7140 處分投資利益(附註四之(一))	-	-	2,460	-
7480 什項收入(附註四之(十))	14,751	1	14,105	1
	15,248	1	66,641	4
7500 營業外費用及損失:				
7510 利息費用	1,660	-	2,559	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額	28,991	2	-	-
7530 處分固定資產損失淨額	534	-	-	-
7560 兌換損失淨額	2,262	-	242	-
7630 減損損失(附註四之(三))	-	-	4,169	-
	33,447	2	6,970	-
7900 稅前淨利(損)	(12,368)	(1)	74,410	5
8110 所得稅費用(利益)(附註四之(六))	(23,347)	(2)	6,064	-
9600 本期淨利(附註三)	<u>\$ 10,979</u>	<u>1</u>	<u>68,346</u>	<u>5</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位:新台幣元)(附註三及四之(九))	<u>\$ (0.20)</u>	<u>0.18</u>	<u>1.18</u>	<u>1.08</u>
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位:新台幣元)(附註四之(九))	<u>\$ (0.20)</u>	<u>0.17</u>	<u>1.15</u>	<u>1.06</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:周逸文

經理人:楊震威

會計主管:王秀美

立端科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算 調 整 數	金融商品 未實現利益	庫藏股票	合 計
			法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未 提 撥 保留盈餘				
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 531,179	130,911	38,323	2,225	184,864	4,439	1,604	-	893,545
盈餘指撥及分配(附註四之(七)):									
法定盈餘公積	-	-	17,392	-	(17,392)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(54,000)	-	-	-	(54,000)
盈餘轉增資	54,000	-	-	-	(54,000)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	21,820	-	-	-	(21,820)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,131)	-	-	-	(3,131)
員工認股權行使(附註四之(七))	6,556	-	-	-	-	-	-	-	6,556
認列員工認股權之酬勞成本(附註四之(八))	-	2,641	-	-	-	-	-	-	2,641
金融資產未實現利益淨變動數(附註四之(一))	-	-	-	-	-	-	(1,415)	-	(1,415)
採權益法評價之被投資公司金融資產未實現利益淨變動本公司依持股比例認 列數	-	-	-	-	-	-	175	-	175
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	68,346	-	-	-	68,346
累積換算調整數稅後之淨變動	-	-	-	-	-	14,554	-	-	14,554
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(2,946)	(2,946)
民國九十七年十二月三十一日餘額	613,555	133,552	55,715	2,225	102,867	18,993	364	(2,946)	924,325
盈餘指撥及分配(附註四之(七)):									
法定盈餘公積	-	-	6,835	-	(6,835)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(18,500)	-	-	-	(18,500)
盈餘轉增資	18,500	-	-	-	(18,500)	-	-	-	-
員工紅利轉增資(附註四之(七))	11,350	806	-	-	-	-	-	-	12,156
認列員工認股權之酬勞成本(附註四之(八))	-	4,956	-	-	-	-	-	-	4,956
採權益法評價之被投資公司金融資產未實現利益淨變動本公司依持股比例認 列數	-	-	-	-	-	-	27	-	27
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	10,979	-	-	-	10,979
累積換算調整數稅後之淨變動	-	-	-	-	-	(12,344)	-	-	(12,344)
買回庫藏股(附註四之(七))	-	-	-	-	-	-	-	(11,611)	(11,611)
庫藏股票轉讓員工(附註四之(七))	-	(45)	-	-	-	-	-	14,557	14,512
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 643,405	139,269	62,550	2,225	70,011	6,649	391	-	924,500

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：周逸文

經理人：楊震威

會計主管：王秀美



立端科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 10,979	68,346
調整項目：		
折舊	27,692	27,370
備抵壞帳提列數	-	1,000
存貨跌價及呆滯損失	10,186	27,324
處分投資利益	-	(2,460)
採權益法認列之投資損失(利益)淨額	28,991	(46,513)
減損損失	-	4,169
處分固定資產損失(利益)淨額	534	(2,299)
遞延所得稅費用(利益)	(22,931)	4,941
員工認股權勞務成本	4,956	2,641
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	(562)	22
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	(119,626)	166,585
存貨減少(增加)	(112,743)	80,259
其他金融資產－流動減少	53	16,813
其他流動資產減少(增加)	(10,708)	12,587
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	192,082	(187,741)
應付所得稅減少	(4,318)	(8,251)
應付費用及其他流動負債增加	18,887	12,387
應計退休金負債減少	(53)	(33)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>23,419</u>	<u>177,147</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
出售備供出售金融資產價款	-	80,654
受限制銀行存款增加	(48)	(41)
取得長期股權投資價款	-	(39,428)
購置固定資產	(11,318)	(103,362)
出售固定資產價款	33	21,559
存出保證金減少(增加)	618	(904)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(10,715)</u>	<u>(41,522)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
存入保證金增加	-	317
發放現金股利	(18,500)	(54,000)
發放董監事酬勞	-	(3,131)
員工認股權行使	-	6,556
買回庫藏股	(11,611)	(2,946)
轉讓庫藏股	14,512	-
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<u>(15,599)</u>	<u>(53,204)</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	<u>(2,895)</u>	<u>82,421</u>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>260,119</u>	<u>177,698</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 257,224</u>	<u>\$ 260,119</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 1,657</u>	<u>2,564</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,952</u>	<u>9,374</u>
<b>不影響現金流量之融資活動：</b>		
盈餘轉增資(含員工紅利轉增資)	<u>\$ 18,500</u>	<u>75,820</u>
累積換算調整數稅後之淨變動	<u>\$ (12,344)</u>	<u>14,554</u>
應付員工紅利轉增資	<u>\$ 12,156</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：周逸文

經理人：楊震威

會計主管：王秀美

**立端科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十八年及九十七年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

立端科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十五年十月三十日依中華民國公司法規定設立，主要業務為電腦及其週邊設備與電子零件材料之製造加工買賣，電腦軟體設計開發買賣業務及有關資訊處理服務業務。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司員工人數分別為317人及305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我國一般公認會計原則編製。財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)會計估計**

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

**(二)外幣交易及外幣財務報表之換算**

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益；備供出售金融資產之外幣基金，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為股東權益之調整項目；以成本衡量之金融資產按交易日之歷史匯率衡量。

本公司採權益法評價之國外子公司其外幣財務報表換算為我國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。換算國外子公司之財務報表時，其資產及負債科目，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期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，損益科目按加權平均匯率換算。

**(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準**

用途未受限制之現金或銀行存款及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，或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，列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償，或因營業而產生之債務預期將於正常營業週期中清償者，列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)約當現金

係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚小之短期投資。

### (五)公平價值變動列入損益之金融商品

本公司公平價值變動列入損益之金融商品係指遠期外匯之衍生性商品，依交易慣例購買或出售時採交割日會計處理。其原始認列及後續衡量均以金融機構之報價為其公平價值，採公平價值評價產生之損益列為當期損益，因交易履約而產生之利益或損失則列入當期損益。

### (六)備供出售金融資產

本公司備供出售金融資產係投資於國內之受益憑證，依交易慣例購買或出售金融資產時採交易日會計處理。原始認列時以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本。

備供出售金融資產續後係以公平價值評價。公平價值與其攤銷後成本之差為未實現之價值變動，列為股東權益調整項目。受益憑證公平價值係指資產負債表日之淨值。出售時成本採加權平均法計算，售價與成本之差額作為處分投資損益，並將股東權益項下累積之未實現利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少且與認列減損後發生之事件有關時，備供出售債務商品之減損金額予以迴轉並認列為當期損益。

### (七)備抵壞帳

備抵壞帳之提列，經定期評估授信客戶之帳齡及品質，並依各應收款項之可收現性酌予提列。

### (八)存 貨

本公司自民國九十八年一月一日起採用修訂後之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，但因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產量若高於正常產能，應以實際產量分攤固定製造費用。成本係採加權平均法計算。

存貨之續後衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為當期銷貨成本。若續後期間原淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為回升時銷貨成本之減少。

本公司自民國九十七年度(含)以前存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本按加權平均法計算，市價則以淨變現價值為基礎。

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具重大影響力者，採權益法評價。對具有控制能力之被投資公司，除採權益法評價外，並於第一季、前三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

本公司採權益法評價之長期股權投資，購入時投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值部份認列為商譽。若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本部份，應就所取得可辨認淨資產公平價值中之非流動資產依公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，應予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

以成本衡量之金融資產係指對非上市、櫃公司之投資且本公司對其不具有控制能力或重大影響力者。因相關權益商品投資無法可靠衡量其公平價值，係以原始認列之成本衡量。後續衡量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。

### (十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

折舊性固定資產之折舊係以成本減估計殘值後按平均法依下列估計耐用年數計提：

房屋及建築	四十三至五十年
機器設備	三至九年
運輸設備	四至五年
辦公設備	三至九年
其他設備	二至十五年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (十一)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失並減除應提列折舊或攤銷後之數。

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

投資產生之商譽應每年定期進行減損測試，且發行特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可收回金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

### (十二)職工退休金

本公司訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任職務者，得申請或由公司通知其退休，公司依其服務年資核算基數，一次給予退休金。另，本公司依法提撥職工退休準備金按月依薪資總額之2%提撥退休基金繳存於台灣銀行(中央信託局)專戶保管運用。實際支付職工退休金時，先由退休準備金支付。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用舊制退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

適用確定給付退休辦法者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部份，於資產負債表認列為最低退休金負債，並依該公報規定，認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本及未認列過渡性淨給付義務之攤銷數等，其中未認列過渡性淨給付義務依員工剩餘服務年限二十一年平均攤銷之。

適用確定提撥退休辦法者，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

### (十三)員工紅利及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製期中及年度財務報表時，就章程所訂盈餘分配估計可能發放之員工紅利及董監事酬勞，並依其性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

### (十四)酬勞性員工認股權計劃

本公司採用公平價值法認列發行酬勞性員工認股權證之酬勞成本，並依員工認股權計劃規定之員工可行使期間內認列為公司之費用，並同時增加股東權益項下之資本公積一員工認股權。發行員工認股權證之給與日在(92)基秘字第070、071、072號函適用日(九十三年一月一日)之前者，依規定不予追溯調整，俟後該計劃若有修正，應於修正日依前述解釋函之規定處理。

### (十五)收入及成本認列

收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時認列。

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十六)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。並將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、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

直接借記或貸記股東權益之項目雖不影響當期財務所得，但依稅法規定應列入課稅所得額計算而影響當期所得稅；或依稅法規定無須列入課稅所得額計算，但因課稅基礎與帳列價值之暫時性差異，俟於帳列資產回收或負債清償時，將產生可減除或應課稅之金額，故認列為遞延所得稅資產(負債)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅者，於股東會決議盈餘分配案年度列為當期之所得稅費用。

「所得基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，基本稅額高於按所得稅法規定計算之稅額部份，列為當期所得稅費用。

### (十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均法並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記股本與資本公積—股票發行溢價，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十八)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。其因盈餘或資本公積轉增資而增加之股數，則追溯調整計算。若盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日前，亦追溯調整計算之。

本公司所發行之員工認股權及估計員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘。反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，存貨之會計處理改依修訂後之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定辦理。本公司依該公報之規定分類、衡量及揭露存貨計價及續後評價之會計處理，採用該公報對本公司民國九十八年度之稅後淨利及每股盈餘影響並不重大。

如附註四之(七)所述，本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，民國九十七年度估計員工紅利及董監事酬勞金額計13,386千元，致民國九十七年度稅後淨利減少10,040千元，基本每股盈餘減少0.16元。另發行員工認股權證之會計處理採用前述公報對民國九十七年度淨利及每股盈餘皆無影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)備供出售金融資產

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日無備供出售金融資產。

本公司民國九十七年度備供出售金融資產已實現處分損益列示如下：

	98年度	97年度
出售價款	\$ -	80,654
處分利益	-	2,460

本公司民國九十七年十二月三十一日備供出售金融資產未實現利益變動如下：

	98年度	97年度
期初餘額	\$ -	1,415
加：本期認列數	-	969
減：本期處分轉出數	-	2,384
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日依持股比例認列被投資公司之金融商品未實現利益餘額分別為391千元及364千元(列入股東權益項下之金融商品未實現利益)。

立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)存貨淨額

本公司存貨明細如下：

	98.12.31	97.12.31
商 品	\$ 3,410	6,845
製 成 品	52,585	40,420
在 製 品	124,124	60,995
原 料	89,397	56,683
在途存貨	-	2,016
合 計	<u>\$ 269,516</u>	<u>166,959</u>

本公司備抵存貨跌價損失變動如下：

	98.12.31	97.12.31
期初餘額	\$ 25,930	16,319
加：本期提列	10,186	27,324
減：本期報廢	17,889	17,713
期末餘額	<u>\$ 18,227</u>	<u>25,930</u>

(三)長期股權投資

	98.12.31			97.12.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
採權益法評價者：						
LANNER ELECTRONICS USA, INC.	100	\$ 32,720	5,655	100	32,720	33,994
LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC	100	105,373	224,046	100	105,373	239,260
永備資訊股份有限公司	100	21,000	14,895	100	21,000	16,392
小 計		<u>159,093</u>	<u>244,596</u>		<u>159,093</u>	<u>289,646</u>
採成本法評價者：						
DYNA LINK ELECTRONICS LIMITED (原 LANNER ELECTRONICS INDIA LIMITED)	19	4,169	4,169	19	4,169	4,169
減：累計減損			<u>4,169</u>			<u>4,169</u>
新軟系統股份有限公司	4	2,714	2,714	5	2,714	2,714
友恆創業投資股份有限公司	1	1,000	1,000	1	1,000	1,000
小 計		<u>7,883</u>	<u>3,714</u>		<u>7,883</u>	<u>3,714</u>
		<u>\$ 166,976</u>	<u>248,310</u>		<u>166,976</u>	<u>293,360</u>



## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司以成本衡量之金融資產中，DYNA LINK ELECTRONICS LIMITED(原 LANNER ELECTRONICS INDIA LIMITED)因淨值低於投資成本，本公司經評估回復希望甚小，故於民國九十七年度全數認列減損損失4,169千元。

本公司於民國九十七年四月增加投資LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.39,428千元(美金1,300千元)，並透過其被投資公司轉投資大陸。

本公司於民國九十五年七月新增投資永備資訊股份有限公司(以下簡稱永備公司)取得100%之股權，民國九十八年及九十七年十二月三十一日因前述交易所產生之應付款項餘額皆為6,728千元，帳列其他流動負債項下。

### (四)短期借款

	98.12.31	97.12.31
抵押借款	\$ 80,000	80,000
信用借款	20,000	20,000
	\$ 100,000	100,000

民國九十八年度及九十七年度短期借款之利率區間分別為年息1.536%~2.25%及2.25%~2.64%。償還期限在一年之內。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司尚有未動用之短期借款額度分別約為350,000千元及210,000千元。

### (五)職工退休金

本公司分別以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調整如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 2,655	-
非既得給付義務	18,896	19,620
累積給付義務	21,551	19,620
未來薪資增加之影響數	7,479	7,416
預計給付義務	29,030	27,036
退休基金資產公平價值	(15,334)	(14,024)
提撥狀況	13,696	13,012
未認列過渡性淨給付義務	(917)	(1,000)
未認列退休金損失	(3,263)	(2,443)
應計退休金負債	\$ 9,516	9,569
既得給付	\$ 2,879	-

立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 767	732
利息成本	676	740
退休金資產實際報酬	(97)	(456)
攤銷數	(187)	379
淨退休成本	<u>\$ 1,159</u>	<u>1,395</u>

精算假設如下：

	98年度	97年度
折現率	2.25%	2.50%
薪資調整率	2.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	2.25%	2.50%

本公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法之退休金費用分別為10,349千元及10,411千元。

(六)所得稅

本公司民國九十二年度增資擴展生產工業電腦、內嵌式電腦及網路安全硬體平台之投資計劃，經核定為新興重要策略性產業，並申請選定自民國九十三年一月一日起連續五年就上述計劃產品之新增所得免徵營利事業所得稅。

本公司非免稅所得之營利事業所得稅稅率最高為25%，並自民國九十五年一月一日起開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司適用之所得稅法定稅率將自民國九十九年度起改為20%。所得稅費用(利益)組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用(利益)	\$ (416)	1,123
遞延所得稅費用(利益)	(22,931)	4,941
所得稅費用(利益)	<u>\$ (23,347)</u>	<u>6,064</u>

立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	98年度	97年度
稅前(損)益計算之所得稅額	\$ (3,092)	18,603
免稅所得	-	(3,250)
投資抵減取得	(42,000)	(46,000)
投資抵減逾期失效	14,485	-
所得稅稅率變動影響數	(2,434)	-
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	2,451	2,359
以前年度遞延所得稅資產高(低)估數	(534)	11,401
以前年度所得稅高估數	(416)	(3,276)
以前年度所得稅核定差異調整	-	1,125
提列備抵評價－遞延所得稅資產	8,310	23,000
其他	(117)	2,102
所得稅費用(利益)	<u>\$ (23,347)</u>	<u>6,064</u>

本公司遞延所得稅費用(利益)如下：

	98年度	97年度
備抵存貨損失提列(迴轉)	\$ 2,837	(2,403)
備抵壞帳超限變動數	678	(666)
退休金超限變動數	490	7
採權益法評價認列之國外投資收益(損失)	(10,980)	13,647
未實現銷貨利益變動數	(43)	324
投資抵減取得	(42,000)	(46,000)
投資抵減使用	4,567	5,631
投資抵減逾期失效	14,485	-
以前年度遞延所得稅資產高(低)估數	(534)	11,401
累積換算調整數	(741)	-
提列備抵評價－遞延所得稅資產	8,310	23,000
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ (22,931)</u>	<u>4,941</u>

立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	98.12.31	97.12.31
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 28,677	29,747
備抵評價－遞延所得稅資產	(11,000)	(15,000)
淨遞延所得稅資產	17,677	14,747
遞延所得稅負債	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 17,677</u>	<u>14,747</u>
非 流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 129,817	109,227
備抵評價－遞延所得稅資產	(64,000)	(51,690)
淨遞延所得稅資產	65,817	57,537
遞延所得稅負債	(18,300)	(33,763)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 47,517</u>	<u>23,774</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 158,494</u>	<u>138,974</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 18,300</u>	<u>33,763</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 75,000</u>	<u>66,690</u>

本公司遞延所得稅資產及負債之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產：				
未實現銷貨利益	\$ 13,149	2,630	10,349	2,587
備抵存貨損失	18,227	3,646	25,930	6,483
備抵呆帳損失	7,520	1,504	8,729	2,182
投資抵減	148,811	148,811	125,329	125,329
退休金超限	9,515	1,903	9,569	2,393
		<u>\$ 158,494</u>		<u>138,974</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法評價認列 之國外投資收益	\$ 82,262	16,452	109,728	27,432
累積換算調整數	9,238	1,848	25,324	6,331
		<u>\$ 18,300</u>		<u>33,763</u>

立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司應付(退)所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
當期所得稅費用(利益)	\$ (416)	1,123
扣繳稅款	(50)	(81)
以前年度所得稅高估數	416	3,276
應付(退)所得稅餘額(應退所得稅列入其他流動資產項下)	<u>\$ (50)</u>	<u>4,318</u>

本公司截至民國九十八年十二月三十一日止，依促進產業升級條例規定購買自動化機器設備及研究發展支出等，而享有且尚可供抵減以後年度應納營利事業所得稅之投資抵減估計數及最後可抵減年度列示如下：

<u>取得年度</u>	<u>金額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十五年度	\$ 20,898	民國九十九年度
民國九十六年度	41,245	民國一〇〇年度
民國九十七年度	44,668	民國一〇一年度
民國九十八年度	42,000	民國一〇二年度
	<u>\$ 148,811</u>	

本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十六年度。本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,084</u>	<u>2,832</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十九年度對中華民國居住者就九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為4.62%；民國九十八年度對中華民國居住者就九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為5.53%。

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日法定盈餘公積中，屬於民國八十六年度以前之盈餘提列者均為707千元。未提撥保留盈餘之組成說明如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
民國八十六年度以前(含)	\$ 3,320	3,320
民國八十七年度以後	66,691	99,547
	<u>\$ 70,011</u>	<u>102,867</u>

(七)股東權益

1.股本

本公司股東會於民國九十八年六月十九日決議，以股東紅利18,500千元及員工紅利12,156千元轉增資發行新股，每股面額10元，合計發行2,985千股，並以民國九十八年八月十九日為增資基準日。此項增資案業已辦妥變更登記。

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司股東會於民國九十七年六月十三日決議，以未提撥保留盈餘75,820千元(包括股東紅利54,000千元及員工紅利21,820千元)轉增資，每股面額10元，發行新股7,582千股，並以民國九十七年八月六日為增資基準日。此項增資案業已辦妥變更登記。

本公司於民國九十八年度及九十七年度因員工執行員工認股權而發行新股分別為0千股及656千股，每股行使價格10元。

### 2.庫藏股票

本公司自行收回之庫藏股股數變動如下：

單位：千股

收回原因	98年度			期末股數
	期初數	本期增加	本期減少	
激勵員工及提昇員工向心力	323	1,104	1,427	-

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，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，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十七年九月三十日為計算基礎，本公司可買回股數最高上限為6,136千股，收買股份金額最高限額為309,779千元。本公司民國九十八年買回股數為1,104千股，收買股份總金額為11,611千元。本公司民國九十八年度最高持有已收回股數為1,427千股，收買股份總金額為14,557千元，符合證券交易法規定。

本公司持有庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

本公司於民國九十八年十一月將庫藏股票全數轉讓給員工，每股轉讓價格為10.5元。

### 3.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。以發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。

### 4.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 5.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第100116號函之規定，自分派民國八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

### 6.盈餘分配

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，再就其餘額發放員工紅利，其比例以不低於百分之十為原則，董監事酬勞比例為百分之二，股東紅利則由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。另本公司股東會於民國九十八年六月十九日決議修改章程，發放員工其比例不低於百分之十不高於百分之二十。

依民國九十四年六月三日公司修正後章程規定，除依上述程序發放股利外，為有效掌握適當之投資機會，並兼顧資本適足率，採行剩餘股利政策；即依據本公司未來之資金預算規劃衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘分派現金股利，惟現金股利不低於股利總額之百分之三十。

民國九十七年六月十三日經股東會決議每股配發1.01元現金股利及1.01元股票股利。前述盈餘分配案分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	<b>96年度</b>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 21,820
董監事酬勞	3,131
合計	<u><u>\$ 24,951</u></u>

民國九十七年股東會通過之盈餘分配案與董事會決議無差異。

本公司於民國九十八年六月十九日經股東會決議分派現金股利18,500千元(每股配發0.3087元)、股票股利18,500千元(每股配發0.3087元)、董監事酬勞1,230千元及員工紅利12,156千元(以每股10.71元轉增資1,135千股)，前項股東會決議分派之董監酬勞及員工紅利與民國九十七年度財務報表估列及董事會決議金額無差異。

本公司民國九十八年度之盈餘分配案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製民國九十八年度及九十七年度財務報表時，估列之員工紅利金額分別為1,779千元及12,156千元；董監事酬勞金額分別為198千元及1,230千元，列入其他流動負債項下。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，並列為次一年度之損益。前述員工紅利及董監事酬勞金額之估列基礎如下：

- (1)所得稅稅率：分別以民國九十八年度及九十七年度財務報表之有效稅率計算。
- (2)估計分配成數：員工分紅係依過去經驗及章程所訂發放比例於10%至20%區間內估列。董監事酬勞係以章程規定發放比例2%估計。
- (3)計算員工股票紅利股數：依過去經驗員工分紅係發放股票紅利，故以民國九十八年及九十七年十二月三十一日收盤價計算估計可分配58千股及1,218千股。

### (八)酬勞性員工認股權計劃

本公司分別於民國九十二年五月九日及九十一年七月三十日經證券暨期貨管理委員會核准發行民國九十二年度及九十一年度之員工認股權憑證，發行總額分別為1,450單位及1,750單位，每單位均可認購普通股1,000股，共可認購普通股1,450千股及1,750千股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿六年止，可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之認股價格執行認購普通股。認股權憑證發行後，如遇有股份發生變動或發放現金股利時，依特定公式計算後，得調整每單位認股權憑證可認股股數及每股認股價格，惟調整後之認股價格不得低於面額。

前述兩次發行之員工認股權計劃之數量、加權平均行使價格及公平價值資訊彙列如下：

98年度		加權平均 行使價格 (元)
民國九十二年度員工認股權憑證	單位數	
期初流通在外	152	\$ 10.0
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	152	-
期末流通在外	-	
期末可行使	-	
期末每單位可認購股數(股)－調整後	-	
本期給與之加權平均公平價值(元)	\$ -	



立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

97年度

民國九十一年度員工認股權憑證	單位數	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	174\$	10.0
本期給與	-	-
本期行使	174	10.0
本期沒收	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	-	
期末可行使	-	
期末每單位可認購股數(股)－調整後	-	
本期給與之加權平均公平價值(元)	\$ -	

97年度

民國九十二年度員工認股權憑證	單位數	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	339\$	10.0
本期給與	-	-
本期行使	174	10.0
本期沒收	13	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<b>152</b>	10.0
期末可行使	<b>152</b>	10.0
期末每單位可認購股數(股)－調整後	<b>2,150</b>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	\$ -	

上述員工認股權計劃之行使價格及每單位可認購股數遇有股份發生變動或發放現金股利之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整股份變動或現金股利之影響。

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司民國九十一年及九十二年發行之酬勞性員工認股計畫皆已分別於民國九十八年及九十七年全數行使完畢。

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十五年八月十七日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證1,500單位，每單位得認購股數為1,000股，計得認購普通股1,500千股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿六年止，可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之認股價格執行認購普通股。認股權憑證發行後，如遇有股份發生變動或發放現金股利時，依特定公式計算後，得調整每單位認股權憑證可認股股數及每股認股價格，惟調整後之認股價格不得低於面額。選擇權皆於民國九十六年七月十一日給與，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股權之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	0.49%
預期價格波動率	8.28%
無風險利率	2.515%
預期存續期間	6年

本公司依前述各項假設估計之酬勞成本計7,005千元，分四年攤銷。該項酬勞性員工認股權計劃，民國九十八年度及九十七年度依公平價值法認列之酬勞成本皆為1,751千元，並同時增加股東權益項下之資本公積—員工認股權。

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價值之資訊揭露如下：

98年度		
民國九十六年度員工認股權憑證	單位數	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	1,050\$	42.4
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	20	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<b>1,030</b>	42.4
期末可行使	<b>515</b>	42.4
期末每單位可認購股數(股)—調整後	<b>1,197</b>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<b>\$ 7.2</b>	

立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

97年度

民國九十六年度員工認股權憑證	單位數	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	1,500	\$ 44.5
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	450	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,050</u>	44.5
期末可行使	<u>-</u>	-
期末每單位可認購股數(股)－調整後	<u>1,141</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ 7.2</u>	

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司民國九十六年發行之酬勞性員工認股計劃加權平均預期剩餘存續年限為3.53年。

本公司於民國九十七年一月九日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證2,000單位，每單位得認購股數為1,000股，計得認購普通股2,000千股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿六年止，可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之認股價格執行認購普通股。認股權憑證發行後，如遇有股份發生變動或發放現金股利時，依特定公式計算後，得調整每單位認股權憑證可認股股數及每股認股價格，惟調整後之認股價格不得低於面額。選擇權皆於民國九十七年一月十四日給與，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股權之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	0.71%
預期價格波動率	8.26%
無風險利率	2.635%
預期存續期間	6年

本公司依前述各項假設估計之酬勞成本計3,690千元，分四年攤銷。該項酬勞性員工認股權計劃，民國九十八年度及九十七年度依公平價值法認列之酬勞成本分別為922千元及890千元，並同時增加股東權益項下之資本公積－員工認股權。

立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價值之資訊揭露如下：

98年度

民國九十七年度員工認股權憑證	單位數	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	1,780\$	27.5
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	120	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,660</u>	27.5
期末可行使	<u>-</u>	-
期末每單位可認購股數(股)－調整後	<u>1,197</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ 3.4</u>	

97年度

民國九十七年度員工認股權憑證	單位數	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	2,000\$	28.8
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	220	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,780</u>	28.8
期末可行使	<u>-</u>	-
期末每單位可認購股數(股)－調整後	<u>1,141</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ 3.4</u>	

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司民國九十七年發行之酬勞性員工認股計劃加權平均預期剩餘存續年限為4.04年。

本公司於民國九十七年七月四日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證2,500單位，每單位得認購股數為1,000股，計得認購普通股2,500千股，本公司未於申報生效通知到達日起一年內發行，故民國九十八年七月已自動失效。

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依民國九十七年十一月二十八日買回股份轉讓員工辦法(以下稱庫藏股轉讓辦法)規定，並以民國九十八年八月三十一日為給與日。本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計庫藏股轉讓辦法之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

履約價格(單位：新台幣元)	\$	10.50
預期存續期間		2個月
標的股票之現時價格(單位：新台幣元)	\$	12.20
預期波動率		11.15%
預期股利率		2.5303%
無風險利率		0.77%

本公司依前述各項假設估計之酬勞成本計2,283千元。該項酬勞性員工認股權計劃，民國九十八年度依公平價值法認列之酬勞成本為2,283千元，並同時增加股東權益項下之資本公積一員工認股權金額。另本公司員工於民國九十八年十一月全數執行，故借記累計已認列之資本公積一員工認股權金額2,283千元。

庫藏股轉讓辦法之相關資訊：

	98年度	
	可認購股數 (千股)	加權平均 履約價格
年初流通在外數量	-	\$ -
本期給與數量	1,427	10.5
本期放棄數量	-	-
本期執行數量	1,427	10.5
本期逾期失效數量	-	-
期末流通在外數量	-	-
期末可執行數量	-	-

### (九)每股盈餘(虧損)

本公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	98年度		97年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(虧損)：				
本期淨利(損)	\$ (12,368)	10,979	74,410	68,346
加權平均流通在外股數—追 溯調整後(單位：千股)	62,436	62,436	63,147	63,147
基本每股盈餘(虧損)(單位：新 台幣元)	\$ (0.20)	0.18	1.18	1.08

立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ (12,368)	10,979	74,410	68,346
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工認股權證	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ (12,368)</u>	<u>10,979</u>	<u>74,410</u>	<u>68,346</u>
加權平均流通在外股數－追溯調整後(單位：千股)	62,436	62,436	63,147	63,147
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工認股權證(單位：千股)	-	-	238	238
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工分紅(單位：千股)	773	773	1,218	1,218
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數－追溯調整後(單位：千股)	<u>63,209</u>	<u>63,209</u>	<u>64,603</u>	<u>64,603</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ (0.20)</u>	<u>0.17</u>	<u>1.15</u>	<u>1.06</u>

(十)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值 資產(負債) (即公平價值)	名目本金	帳面價值 資產(負債) (即公平價值)	名目本金
衍生性金融商品：				
遠期外匯合約	<u>\$ 620</u>	<u>USD 2,390</u>	<u>58</u>	<u>USD 300</u> 千元

上述民國九十八年及九十七年十二月三十一日之衍生性金融商品帳面價值分別為620千元及58千元，列示於財務報表之公平價值變動列入損益之金融資產－流動科目項下。民國九十八年度及九十七年度因上述交易認列之評價利益分別為620千元及58千元，列入什項收入項下，

衍生性金融商品之公平價值係假設本公司若依約定在財務報表日終止合約，預計所能取得或必須支付金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

以上揭露僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。本公司管理當局預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

### 2.非衍生性金融商品

本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於金融資產包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他金融資產—流動等；金融負債包括短期借款、應付票據及帳款及應付費用等。
- (2)長期股權投資中以成本衡量之金融資產，因無市價可循，故以成本衡量。
- (3)存出(入)保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平市價。

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

市場風險係指市場利率或匯率變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，本公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

#### (2)信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。本公司從事衍生性商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，同時亦藉與交易對方簽訂淨額交割約定以降低相關風險，故發生信用風險之可能性極低。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司於民國九十八年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)總額之交易對象集中於五家客戶約占74%，民國九十七年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)總額之交易對象集中於五家客戶約占69%。

#### (3)流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。本公司之營運資金充足並藉貨幣市場與外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求。故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (4)利率變動之現金流量風險

本公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款；金融負債為短期借款，惟該相關金融資產及金融負債因利率變動對現金流量產生風險之影響並不重大。

立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

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
LANNER ELECTRONICS USA, INC. (以下簡稱LANNER (USA))	本公司之子公司
LANNER ELECTRONICS MAURITIUS INC. (以下簡稱LANNER (MAURITIUS))	本公司之子公司
LANNER ELECTRONICS SAMOA INC. (以下簡稱LANNER (SAMOA))	本公司之孫公司
LANCOM HOLDING CO., LTD. (以下簡稱LANCOM)	本公司之孫公司
立端電子科技(上海)有限公司 (以下簡稱立端上海公司)	本公司之曾孫公司，已於民國九十八年十二月清算
北京立華萊康平臺科技有限公司 (以下簡稱北京立華公司)	本公司之曾孫公司
新軟系統股份有限公司 (以下簡稱新軟公司)	本公司採成本法衡量之被投資公司；本公司董事長之二親等親屬任該公司之董事
友訊科技股份有限公司 (以下簡稱友訊公司)	本公司法人監察人(友佳投資有限公司)之母公司
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD. (以下簡稱D-LINK INTERNATIONAL)	友訊公司之子公司
D-LINK SYSTEMS INC. (以下簡稱D-LINK SYSTEMS)	友訊公司之子公司
DYNA LINK ELECTRONICS LIMITED (原LANNER ELECTRONICS INDIA LIMITED，以下簡稱LANNER (INDIA))	本公司採成本法評價之被投資公司
FREEDOM 9 Pty Ltd. (以下簡稱FREEDOM 9 AUSTRALIA)	本公司董事長為該公司之董事
全體董事、監察人、本公司主要管理階層總經理及副總經理	



立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司銷售予關係人之明細如下：

	98年度		97年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
北京立華公司	\$ 193,848	15	174,059	12
LANNER (USA)	139,414	11	302,303	20
D-LINK INTERNATIONAL	62,078	5	239,850	16
新軟公司	6,259	-	11,782	1
友訊公司	4,128	-	5,524	-
FREEDOM9 AUSTRALIA	74	-	514	-
LANNER (INDIA)	-	-	923	-
立端上海公司	-	-	9,331	1
	<b>\$ 405,801</b>	<b>31</b>	<b>744,286</b>	<b>50</b>

因上述交易產生之應收款項餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	佔應收 票據及 帳款淨 額 %	金 額	佔應收 票據及 帳款淨 額 %
應收票據：				
新軟公司	\$ 9	-	1,670	1

立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔應收 票據及 帳款淨 額 %	金額	佔應收 票據及 帳款淨 額 %
應收帳款：				
北京立華公司	\$ 44,946	16	19,210	12
LANNER (USA)	45,714	17	31,588	20
D-LINK INTERNATIONAL	24,401	9	26,226	17
新軟公司	1,676	1	1,843	1
友訊公司	1,328	-	2,180	1
FREEDOM 9 AUSTRALIA	-	-	354	-
LANNER (INDIA)	7,303	3	7,471	5
立端上海公司	-	-	1,281	1
小計	125,368	46	90,153	57
減：備抵壞帳	7,000	3	7,000	4
	<b>\$ 118,368</b>	<b>43</b>	<b>83,153</b>	<b>53</b>

本公司對關係人之交易價格及收款條件等，與一般客戶並無顯著不同。

2. 進貨

本公司向關係人進貨之明細如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔本公 司進貨 淨額%	金額	佔本公 司進貨 淨額%
LANNER (USA)	\$ 2,650	-	984	2
北京立華公司	23	-	-	-
	<b>\$ 2,673</b>	<b>-</b>	<b>984</b>	<b>2</b>

因上述交易產生之期末應付款項餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔應付 票據及 帳款%	金額	佔應付 票據及 帳款%
應付帳款：				
LANNER (USA)	\$ 359	-	68	-

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司向關係人進貨之付款期限、價格及其他交易條件與一般廠商並無顯著不同。

### (三)主要管理階層薪酬

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

	98年度	97年度
薪 資	\$ 12,990	15,888
獎金及特支費	9,514	8,589
業務執行費用	22	38
員工紅利	-	3,200

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

### 六、抵質押之資產

		帳 面 價 值	
抵質押之資產	抵質押擔保標的	98.12.31	97.12.31
定期存單(帳列其他金融資產—流動項下)	海關進口貨物稅金之擔保	\$ 2,125	2,077
固定資產：			
土 地	短期借款之擔保	49,060	49,060
房屋及建築	短期借款之擔保	56,964	58,339
		<b>\$ 108,149</b>	<b>109,476</b>

### 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司員工因故請求本公司負連帶賠償責任金額約10,963千元，目前尚在審理中。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	98年度			97年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		54,273	174,387	228,660	60,102	196,884	256,986
勞健保費用		4,121	11,377	15,498	4,346	10,637	14,983
退休金費用		2,790	8,718	11,508	3,123	8,683	11,806
其他用人費用		991	240	1,231	631	374	1,005
折舊費用		12,624	15,068	27,692	12,364	15,006	27,370
攤銷費用		-	-	-	-	-	-

(二)本公司於民國九十七年五月向非關係人購入不動產金額79,002千元，列入固定資產項下，該項交易已全數付訖。

(三)重分類

民國九十七年度財務報表中若干金額為配合九十八年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

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：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	市價(註1)	
本公司	股票： LANNER ELECTRONICS USA, INC.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	850	5,655	100	5,655	-
"	LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.	"	"	3,303	224,046	100	224,046	-
"	永備資訊股份有限公司	"	"	2,100	14,895	100	14,895	-
					244,596		244,596	
"	DYNA LINK ELECTRONICS LIMITED	本公司採成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	570	-	19	-	-
"	新軟系統股份有限公司	本公司採成本衡量之被投資公司(註2)	"	490	2,714	4	2,714	-
"	友恆創業投資股份有限公司	本公司採成本衡量之被投資公司	"	100	1,000	1	1,000	-
					3,714		3,714	
					<b>248,310</b>		<b>248,310</b>	

註1：採權益法評價之長期股權投資係以資產負債表日之股權淨值為公平價值；以成本衡量之金融資產係以帳面價值為公平價值。

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

註2：本公司董事長之二等親屬任該公司之董事。

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。
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者：無。
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者：無。
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者：

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		應收(付)票據、帳款		備註
			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%		
本公司	LANNER ELECTRONICS USA, INC.	本公司之子公司	銷貨	(139,414)	(11)	固定月結60天	-	-	45,714	17	-
本公司	北京立華公司	本公司之曾孫公司	銷貨	(193,848)	(15)	固定月結60天	-	-	44,946	16	-

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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四之(十)說明。

### (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：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	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	本期認列之投資(損)益	備註
				98.12.31	97.12.31	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	LANNER ELECTRONICS USA, INC.	美國	電腦週邊設備買賣	32,720	32,720	850	100	5,655	(28,372)	(28,372)	本公司之子公司
"	LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.	Mauritius	各項投資	105,373	105,373	3,303	100	224,046	905	905	"
"	永備資訊股份有限公司	台灣	電腦週邊設備買賣	21,000	21,000	2,100	100	14,895	(1,524)	(1,524)	"
LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.	LANNER ELECTRONICS (SAMOA) INC.	Samoa	各項投資	美金 650 千元	美金 650 千元	650	100	美金 589 千元	美金 - 千元	美金 - 千元	本公司之孫公司
"	LANCOM HOLDING CO., LTD.	Samoa	各項投資	美金 2,623 千元	美金 2,623 千元	2,623	100	美金 6,363 千元	美金 28 千元	美金 28 千元	"
LANNER ELECTRONICS (SAMOA) INC.	立端電子科技(上海)有限公司	中國	電腦週邊設備買賣	美金 620 千元	美金 620 千元	-	-	-	美金 1 千元	美金 1 千元	註
LANCOM HOLDING CO., LTD.	北京立華萊康平壘科技有限公司	中國	電腦週邊設備買賣	美金 2,547 千元	美金 2,547 千元	-	100	美金 6,081 千元	美金 29 千元	美金 29 千元	本公司之曾孫公司

註：立端電子科技(上海)有限公司業已於民國九十八年十二月清算完結。

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率(%)	
LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.	股票—LANNER ELECTRONICS (SAMOA) INC.	本公司之孫公司	長期股權投資	650	美金 589 千元	100	美金 589 千元

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期			末		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價		
LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.	股票—LANCOM HOLDING CO., LTD.	本公司之孫公司	長期股權投資	2,623	美金 6,363 千元	100	美金 6,363 千元	-	
LANCOM HOLDING CO., LTD.	股票—北京立華康平臺科技有限公司	本公司之曾孫公司	"	-	美金 6,081 千元	100	美金 6,081 千元	-	
永備資訊股份有限公司	受益憑證—安穩收益基金	-	備供出售金融資產—流動	707	10,891	-	10,891	-	

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。
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者：無。
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者：無。
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者：

單位：新台幣千元

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		應收(付)票據、帳款		備註
			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%		
LANNER ELECTRONICS USA, INC.	本公司	該公司之母公司	進貨	139,414	93	月結60天	-	-	(45,714)	(100)	
北京立華公司	本公司	該公司之最終母公司	進貨	193,848	58	固定月結60天	-	-	(44,946)	(55)	

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者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要 營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自	本期匯出或收	本期期末自	本公司直接 或間接投資 之持股比例(%)	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				台灣匯出累 積投資金額	匯出 匯回	台灣匯出累 積投資金額				
立端電子科技(上海)有限公司	電腦週邊設備買賣	19,916千元 (美金620千元)	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸	19,916千元 (美金620千 元)	-	19,916千元 (美金620千 元)	100	33千元(美金 1千元)	-	-
北京立華康平臺科技有限公司	"	81,817千元 (美金2,547 千元)	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸	81,817千元 (美金2,547 千元)	-	81,817千元 (美金2,547千 元)	100	958千元(美 金29千元)	195,340千 元(美金 6,081千元)	-

註：本表相關美金數係以98.12.31匯率32.123兌換列示，投資損益係以98年1~12月平均匯率33.049兌換列示。

#### 2. 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
101,734千元 (美金3,167千元)	180,178千元 (美金5,609千元)	- (註)

註：本公司取得經濟部工業局工知字第09800243621號函核發符合企業營運總部認證，有效期間為民國九十八年度至一〇一年度；本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

## 立端科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 3.重大交易事項

本公司民國九十八年度與大陸被投資公司間之重大交易事項，請詳附註五關係人交易(二)項下說明。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

本公司主要營業項目為電腦及其週邊設備與電子零件材料之製造加工買賣，因主要係經營單一產業，故無產業別財務資訊得以揭露。

### (二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

### (三)外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	98年度	97年度
美 洲	\$ 661,030	748,428
亞 洲	497,998	520,256
歐 洲	117,685	153,612
大 洋 洲	3,032	1,931
非 洲	554	-
	<b>\$ 1,280,299</b>	<b>1,424,227</b>

### (四)重要客戶資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度銷貨收入占損益表上之收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	98年度		97年度	
	金 額	%	金 額	%
CWT005	\$ 348,819	26	307,854	21
CLL002	193,848	15	174,059	12
CCC001	139,414	11	302,303	20
CDL009	註	註	239,850	16
	<b>\$ 682,081</b>	<b>52</b>	<b>1,024,066</b>	<b>69</b>

(註)該年度銷貨收入佔損益表之收入金額未達10%

## 會計師查核報告

立端科技股份有限公司董事會 公鑒：

立端科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併損益表、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合併財務報表表示意見。列入合併財務報表之LANNER ELECTRONICS USA, INC.之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關LANNER ELECTRONICS USA, INC.之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十八年及九十七年十二月三十一日，LANNER ELECTRONICS USA, INC.列入合併財務報表之資產總額佔合併資產總額分別為4%及6%，其民國九十八年度及九十七年度之營業收入總額佔合併營業收入總額分別為10%及18%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達立端科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。



如財務報表附註三所述，立端科技股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估列員工分紅及董監事酬勞計13,386千元，致民國九十七年度稅後淨利減少10,040千元，基本每股盈餘減少0.16元。

安侯建業聯合會計師事務所

黃柏淑

會計師：

俞安恬

證券主管機關：台財證六字第0920122026號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國九十九年三月二日

立端科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	98.12.31		97.12.31			負債及股東權益	98.12.31		97.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：					
1100 現金及約當現金	\$ 357,836	23	324,907	24	2100 短期借款(附註四之(四)及六)	\$ 100,000	7	100,000	7	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四之(十))	620	-	58	-	2120 應付票據	-	-	675	-	
1320 備供出售金融資產－流動(附註四之(一))	10,891	1	10,864	1	2140 應付帳款	344,456	22	139,151	10	
1120 應收票據－減除98年及97年備抵壞帳皆為40千元後淨額	6,016	-	5,002	-	2160 應付所得稅(附註四之(六))	3,800	-	4,318	-	
1130 應收票據－關係人(附註五)	9	-	1,670	-	2170 應付費用	80,294	5	73,478	6	
1140 應收帳款－減除98年及97年備抵壞帳分別為4,052千元及4,844千元後淨額	260,163	18	253,045	19	2280 其他流動負債(附註四之(三)及(七))	88,379	6	99,226	8	
1150 應收帳款－關係人－減除98年及97年備抵壞帳皆為7,000千元後淨額(附註五)	27,708	1	31,074	2	流動負債合計	616,929	40	416,848	31	
1190 其他金融資產－流動(附註一及六)	20,199	1	10,417	1	28xx 其他負債：					
1210 存貨(附註四之(二))	372,177	24	257,752	19	2810 應計退休金負債(附註四之(五))	9,516	1	9,569	1	
1280 其他流動資產(附註四之(六))	55,947	4	38,119	3	2820 存入保證金	465	-	465	-	
流動資產合計	1,111,566	72	932,908	69	2860 遞延所得稅負債(附註四之(六))	-	-	778	-	
14xx 長期股權投資(附註四之(三))：					其他負債合計	9,981	1	10,812	1	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動	3,714	-	3,714	-	負債合計	626,910	41	427,660	32	
15xx 固定資產(附註六及十)：					股東權益(附註四之(一)、(六)、(七)及(八))：					
成 本：					3110 普通股股本，每股面額10元，98年及97年額定皆為100,000,000股，98年及97年發行分別為64,340,560股及61,355,546股	643,405	41	613,555	45	
1501 土地	126,107	8	126,107	9	3200 資本公積：					
1521 房屋及建築	175,854	11	173,719	13	3211 資本公積－普通股股票溢價	130,681	9	129,875	10	
1531 機器設備	69,873	5	53,951	4	3220 資本公積－庫藏股票交易	2,238	-	-	-	
1551 運輸設備	3,468	-	3,362	-	3271 資本公積－員工認股權	6,143	-	3,470	-	
1561 辦公設備	33,410	2	24,728	2	3282 資本公積－其他	207	-	207	-	
1631 租賃改良	8,373	1	290	-	保留盈餘：					
1681 其他設備	76,616	5	103,352	8	3310 法定盈餘公積	62,550	4	55,715	4	
小 計	493,701	32	485,509	36	3320 特別盈餘公積	2,225	-	2,225	-	
15x9 減：累積折舊	118,421	8	103,686	7	3350 未提撥保留盈餘	70,011	5	102,867	8	
1672 預付設備款	258	-	5,070	-	股東權益其他項目：					
固定資產淨額	375,538	24	386,893	29	3420 累積換算調整數	6,649	-	18,993	1	
1820 存出保證金	2,869	-	4,696	-	3450 金融商品之未實現利益	391	-	364	-	
18xx 其他資產：					7,040	-	19,357	1		
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四之(六))	57,723	4	23,774	2	3480 庫藏股票	-	-	(2,946)	-	
					3xxx 股東權益合計	924,500	59	924,325	68	
資產總計	\$ 1,551,410	100	1,351,985	100	承諾(附註四之(八)、(十)及七)					
					負債及股東權益總計	\$ 1,551,410	100	1,351,985	100	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：周逸文

經理人：楊震威

會計主管：王秀美

立端科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)：				
4110 銷貨收入	\$ 1,594,158	100	1,877,110	101
4170 減：銷貨退回	1,622	-	7,823	1
4190 銷貨折讓	5,768	-	3,386	-
營業收入淨額	1,586,768	100	1,865,901	100
5110 銷貨成本(附註四之(二)、(五)、(七)及(八))	1,142,159	72	1,353,632	73
營業毛利	444,609	28	512,269	27
6000 營業費用(附註四之(五)、(七)及(八))：				
6100 推銷費用	128,697	8	105,536	6
6200 管理及總務費用	116,346	8	133,011	7
6300 研究發展費用	206,088	13	210,702	11
	451,131	29	449,249	24
6900 營業淨利(損)	(6,522)	(1)	63,020	3
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,033	-	1,981	-
7130 處分固定資產利益淨額	-	-	2,229	-
7140 處分投資利益(附註四之(一))	-	-	2,460	-
7480 什項收入(附註四之(十))	15,626	1	20,726	1
	16,659	1	27,396	1
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	1,660	-	2,559	-
7530 處分固定資產損失淨額	1,008	-	-	-
7560 兌換損失淨額	4,439	-	384	-
7630 減損損失(附註四之(三))	-	-	9,227	-
7880 什項支出	740	-	3,442	-
	7,847	-	15,612	-
7900 稅前淨利	2,290	-	74,804	4
8110 所得稅費用(利益)(附註四之(六))	(8,689)	(1)	6,458	-
96xx 合併總利益	<b>\$ 10,979</b>	<b>1</b>	<b>68,346</b>	<b>4</b>
歸屬予：				
9601 合併淨利	\$ 10,979	1	68,346	4
9602 少數股權淨利	-	-	-	-
	<b>\$ 10,979</b>	<b>1</b>	<b>68,346</b>	<b>4</b>
	稅前	稅後	稅前	稅後
歸屬予母公司股東之每股盈餘(虧損)如下：				
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註三及四之(九))	\$ (0.20)	0.18	1.18	1.08
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註四之(九))	\$ (0.20)	0.17	1.15	1.06

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：周逸文

經理人：楊震威

會計主管：王秀美

立端科技股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算 調 整 數	金融商品 未實現利益	庫藏股票	合 計
			法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未 提 撥 保留盈餘				
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 531,179	130,911	38,323	2,225	184,864	4,439	1,604	-	893,545
盈餘指撥及分配(附註四之(七))：									
法定盈餘公積	-	-	17,392	-	(17,392)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(54,000)	-	-	-	(54,000)
盈餘轉增資	54,000	-	-	-	(54,000)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	21,820	-	-	-	(21,820)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,131)	-	-	-	(3,131)
員工認股權行使(附註四之(八))	6,556	-	-	-	-	-	-	-	6,556
認列員工認股權之酬勞成本(附註四之(八))	-	2,641	-	-	-	-	-	-	2,641
金融資產未實現利益淨變動數(附註四之(一))	-	-	-	-	-	-	(1,240)	-	(1,240)
民國九十七年度合併淨利	-	-	-	-	68,346	-	-	-	68,346
累積換算調整數稅後之淨變動	-	-	-	-	-	14,554	-	-	14,554
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(2,946)	(2,946)
民國九十七年十二月三十一日餘額	613,555	133,552	55,715	2,225	102,867	18,993	364	(2,946)	924,325
盈餘指撥及分配(附註四之(七))：									
法定盈餘公積	-	-	6,835	-	(6,835)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(18,500)	-	-	-	(18,500)
盈餘轉增資	18,500	-	-	-	(18,500)	-	-	-	-
員工紅利轉增資(附註四之(七))	11,350	806	-	-	-	-	-	-	12,156
認列員工認股權之酬勞成本(附註四之(八))	-	4,956	-	-	-	-	-	-	4,956
金融資產未實現利益淨變動數(附註四之(一))	-	-	-	-	-	-	27	-	27
民國九十八年度合併淨利	-	-	-	-	10,979	-	-	-	10,979
累積換算調整數稅後之淨變動	-	-	-	-	-	(12,344)	-	-	(12,344)
買回庫藏股(附註四之(七))	-	-	-	-	-	-	-	(11,611)	(11,611)
庫藏股票轉讓員工(附註四之(七))	-	(45)	-	-	-	-	-	14,557	14,512
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 643,405	139,269	62,550	2,225	70,011	6,649	391	-	924,500

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：周逸文

經理人：楊震威

會計主管：王秀美

立端科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併淨利(損)	\$ 10,979	68,346
<b>調整項目：</b>		
折 舊	33,749	32,278
各項攤提	-	2
備抵壞帳提列(迴轉)數	(859)	2,258
存貨跌價及呆滯損失	21,083	28,041
處分投資利益淨額	-	(2,460)
減損損失	-	9,227
處分固定資產損失(利益)淨額	1,008	(2,229)
遞延所得稅利益	(29,381)	(256)
員工認股權酬勞成本	4,956	2,641
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	(562)	22
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	(2,246)	66,011
存貨減少(增加)	(135,508)	111,189
其他金融資產—流動減少(增加)	(9,734)	9,270
其他流動資產減少(增加)	(15,935)	15,523
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	204,630	(241,194)
應付所得稅減少	(518)	(8,251)
應付費用及其他流動負債減少	7,689	11,243
應計退休金負債減少	(53)	(33)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>89,298</u>	<u>101,628</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
出售備供出售金融資產價款	-	80,654
受限制銀行存款增加	(48)	(41)
購置固定資產	(24,344)	(113,325)
出售固定資產價款	474	21,563
存出保證金減少(增加)	1,827	(1,359)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(22,091)</u>	<u>(12,508)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
存入保證金增加	-	317
員工認股權行使	-	6,556
發放現金股利	(18,500)	(54,000)
發放董監事酬勞	-	(3,131)
買回庫藏股	(11,611)	(2,946)
轉讓庫藏股	14,512	-
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<u>(15,599)</u>	<u>(53,204)</u>
<b>匯率影響數</b>	<u>(18,679)</u>	<u>24,589</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	32,929	60,505
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	324,907	264,402
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 357,836</u>	<u>324,907</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 1,657</u>	<u>2,564</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 20,258</u>	<u>14,965</u>
<b>不影響現金流量之融資活動：</b>		
盈餘轉增資(含員工紅利轉增資)	<u>\$ 18,500</u>	<u>75,820</u>
累積換算調整數稅後之淨變動數	<u>\$ (12,344)</u>	<u>14,554</u>
應付員工紅利轉增資	<u>\$ 12,156</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：周逸文

經理人：楊震威

會計主管：王秀美

**立端科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十八年及九十七年十二月三十一日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

立端科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十五年十月三十日依中華民國公司法規定設立，主要業務為電腦及其週邊設備與電子零件材料之製造加工買賣，電腦軟體設計開發買賣業務及有關資訊處理服務業務。

本公司轉投資之子公司明細如下：

投資公司	子公司名稱	業務性質	本公司直接及間接 持股比例(%)	
			98.12.31	97.12.31
本公司	LANNER ELECTRONICS USA, INC. (以下簡稱LANNER (USA))	電腦週邊設備買賣	100	100
"	LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC. (以下簡稱LANNER (MAURITIUS))	各項投資	100	100
"	永備資訊股份有限公司 (以下簡稱永備公司)	電腦週邊設備買賣	100	100
LANNER (MAURITIUS)	LANNER ELECTRONICS (SAMOA) INC. (以下簡稱LANNER (SAMOA))	各項投資	100	100
"	LANCOM HOLDING CO., LTD. (以下簡稱LANCOM)	各項投資	100	100
LANNER (SAMOA)	立端電子科技(上海)有限公司 (以下簡稱立端上海公司)	電腦週邊設備買賣	-	100
LANCOM	北京立華萊康平臺科技有限公司 (以下簡稱北京立華公司)	電腦週邊設備買賣	100	100

LANNER (MAURITIUS)於民國九十七年四月辦理現金增資美金1,300千元。

LANCOM於民國九十七年四月辦理現金增資美金1,300千元。

北京立華公司於民國九十七年四月辦理現金增資美金1,300千元。

立端上海公司於民國九十八年二月十二日經本公司董事會決議清算，並於九十八年十二月清算完結，估計可匯回投資款金額約為美金560千元(換算新台幣17,994千元)，截至民國九十八年十二月三十一日止該款項尚未匯回，列入其他金融資產—流動。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司及合併子公司員工人數合計分別為451人及416人。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。合併財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)合併財務報表編製基礎

本合併財務報表將所有子公司納入合併個體，包括本公司、LANNER (USA)、LANNER (MAURITIUS)、LANNER (SAMOA)、LANCOM、立端上海公司、北京立華公司及永備公司，前述合併個體以下簡稱合併公司。

合併公司間之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中消除。

#### (二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

#### (三)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司除LANNER (MAURITIUS)、LANNER (SAMOA)及LANCOM以美金為記帳單位外，餘均以當地貨幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益；備供出售金融資產之外幣基金，兌換差額列為股東權益之調整項目；以成本衡量之金融資產按交易日之歷史匯率衡量。

合併子公司外幣財務報表換算為我國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。換算國外子公司之財務報表時，其資產及負債科目，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期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。

#### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或銀行存款及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，或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，列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償，或因營業而產生之債務預期將於正常營業週期中清償者，列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

#### (五)約當現金

係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚小之短期投資。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (六)公平價值變動列入損益之金融商品

合併公司公平價值變動列入損益之金融商品係指遠期外匯之衍生性商品，依交易慣例購買或出售時採交割日會計處理。其原始認列及後續衡量均以金融機構之報價為其公平價值，採公平價值評價產生之損益列為當期損益，因交易履約而產生之利益或損失則列入當期損益。

### (七)備供出售金融資產

合併公司備供出售金融資產係投資於國內之受益憑證，依交易慣例購買或出售金融資產時採交易日會計處理。原始認列時以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本。

備供出售金融資產續後係以公平價值評價。公平價值與其攤銷後成本之差為未實現之價值變動，列為股東權益調整項目。受益憑證公平價值係指資產負債表日之淨值。出售時成本採加權平均法計算，售價與成本之差額作為處分投資損益，並將股東權益項下累積之未實現利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少且與認列減損後發生之事件有關時，備供出售債務商品之減損金額予以迴轉並認列為當期損益。

### (八)備抵壞帳

備抵壞帳之提列，經定期評估授信客戶之帳齡及品質，並依各應收款項之可收現性酌予提列。

### (九)存 貨

合併公司自民國九十八年一月一日起採用修訂後之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，但因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產量若高於正常產能，應以實際產量分攤固定製造費用。成本係採加權平均法計算。

存貨之續後衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為當期銷貨成本。若續後期間原淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為回升時銷貨成本之減少。

合併公司自民國九十七年度(含)以前存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本按加權平均法計算，市價則以淨變現價值為基礎。



## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十)長期股權投資

以成本衡量之金融資產係指對非上市、櫃公司之投資且合併公司對其不具有控制能力或重大影響力者。因相關權益商品投資無法可靠衡量其公平價值，係以原始認列之成本衡量。後續衡量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。

### (十一)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

折舊性固定資產之折舊係以成本減估計殘值後按平均法依下列估計耐用年數計提：

房屋及建築	四十三至五十年
機器設備	三至九年
運輸設備	四至十年
辦公設備	二至九年
租賃改良	七年
其他設備	二至十五年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (十二)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失並減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (十三)職工退休金

本公司訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任職務者，得申請或由公司通知其退休，公司依其服務年資核算基數，一次給予退休金。另，本公司依法提撥職工退休準備金按月依薪資總額之2%提撥退休基金繳存於台灣銀行(原中央信託局)專戶保管運用。實際支付職工退休金時，先由退休準備金支付。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用舊制退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

適用確定給付退休辦法者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部份，於資產負債表認列為最低退休金負債，並依該公報規定，認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本及未認列過渡性淨給付義務之攤銷數等，其中未認列過渡性淨給付義務依員工剩餘服務年限二十一年平均攤銷之。

適用確定提撥退休辦法者，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

立端上海公司及北京立華公司係依其當地政府之規定，按月依員工薪資之一定比率繳存於當地政府機關統籌安排，於員工退休時由當地政府機關統籌支付。永備公司無退休辦法，係依新制提繳退休金，其餘合併子公司並無訂定退休金辦法，故無適用上述退休金會計處理相關規定。

### (十四)員工紅利及董監酬勞

合併公司自民國九十七年一月一日起係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製期中及年度財務報表時，就章程所訂盈餘分配估計可能發放之員工紅利及董監事酬勞，並依其性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

### (十五)酬勞性員工認股權計劃

合併公司採用公平價值法認列發行酬勞性員工認股權證之酬勞成本，並依員工認股權計劃規定之員工可行使期間內認列為公司之費用，並同時增加股東權益項下之資本公積一員工認股權。發行員工認股權證之給與日在(92)基秘字第070、071、072號函適用日(九十三年一月一日)之前者，依規定不予追溯調整，俟後該計劃若有修正，應於修正日依前述解釋函之規定處理。

### (十六)收入及成本認列

收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時認列。

### (十七)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。並將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、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

直接借記或貸記股東權益之項目雖不影響當期財務所得，但依稅法規定應列入課稅所得額計算而影響當期所得稅；或依稅法規定無須列入課稅所得額計算，但因課稅基礎與帳列價值之暫時性差異，俟於帳列資產回收或負債清償時，將產生可減除或應課稅之金額，故認列為遞延所得稅資產(負債)。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司及國內合併子公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅者，於股東會決議盈餘分配案年度列為當期之所得稅費用。

本公司及國內合併子公司依中華民國「所得基本稅額條例」之規定，基本稅額高於按所得稅法規定計算之稅額部份，列為當期所得稅費用。

合併公司下各個公司均為獨立課稅主體，各公司間課稅所得及營業損失不得互抵。同一課稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。但不同課稅主體之遞延所得稅負債及資產不得互相抵銷。

### (十八)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均法並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記股本與資本公積—股票發行溢價，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十九)普通股每股盈餘(虧損)

普通股每股盈餘(虧損)係以歸屬於母公司股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之。其因盈餘或資本公積轉增資而增加之股數，則追溯調整計算。若盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日前，亦追溯調整計算之。

本公司所發行之員工認股權及估計員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘。反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

## 三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，存貨之會計處理改依修訂後之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定辦理。合併公司依該公報之規定分類、衡量及揭露存貨計價及續後評價之會計處理，採用該公報對合併公司民國九十八年度之稅後淨利及每股盈餘影響並不重大。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

如附註四之(七)所述，合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，民國九十七年度估計員工紅利及董監事酬勞金額為13,386千元，致民國九十七年度稅後淨利減少10,040千元，基本每股盈餘減少0.16元。另發行員工認股權證之會計處理採用前述公報對民國九十七年度淨利及每股盈餘皆無影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)備供出售金融資產

合併公司備供出售金融資產內容如下：

	98.12.31		
	攤銷後成本	未實現利益	公平價值
受益憑證	<b>\$ 10,500</b>	<b>391</b>	<b>10,891</b>

	97.12.31		
	攤銷後成本	未實現利益	公平價值
受益憑證	<b>\$ 10,500</b>	<b>364</b>	<b>10,864</b>

合併公司備供出售金融資產已實現處分損益列示如下：

	98年度	97年度
出售價款	\$ -	80,654
處分投資利益	-	2,460

合併公司備供出售金融資產未實現利益變動如下：

	98年度	97年度
期初餘額	\$ 364	1,604
加：本期認列數	27	1,143
減：本期處分轉出數	-	2,383
期末餘額	<b>\$ 391</b>	<b>364</b>

#### (二)存貨淨額

	98.12.31	97.12.31
商 品	\$ 3,410	9,446
製 成 品	91,800	44,849
在 製 品	130,807	74,185
原 料	146,160	107,707
在途存貨	-	21,565
	<b>\$ 372,177</b>	<b>257,752</b>

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司備抵存貨跌價損失變動如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
期初餘額	\$ 28,533	18,126
加：本期提列	21,083	28,041
匯率調整數	-	79
減：本期報廢	17,889	17,713
匯率調整數	712	-
期末餘額	<u>\$ 31,015</u>	<u>28,533</u>

(三)長期股權投資

	<u>98.12.31</u>			<u>97.12.31</u>		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
採成本法評價者：						
DYNA LINK ELECTRONICS LIMITED (原 LANNER ELECTRONICS INDIA LIMITED)	19%	4,169	4,169	19	4,169	4,169
減：累計減損			<u>4,169</u>			<u>4,169</u>
新軟系統股份有限公司	4	2,714	2,714	5	2,714	2,714
友恆創業投資股份有限公司	1	1,000	1,000	1	1,000	1,000
		<u>\$ 7,883</u>	<u>3,714</u>		<u>7,883</u>	<u>3,714</u>

合併公司以成本衡量之金融資產中，DYNA LINK ELECTRONICS LIMITED(原 LANNER ELECTRONICS INDIA LIMITED)因淨值低於投資成本，合併公司經評估回復希望甚小，故於民國九十七年度認列減損損失4,169千元。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，因前述評估累積已認列之累計減損金額皆為4,169千元。

合併公司於民國九十五年七月新增投資永備資訊股份有限公司(以下簡稱永備公司)取得100%之股權，民國九十八年及九十七年十二月三十一日因前述交易所產生之應付款項餘額皆為6,728千元，帳列其他流動負債項下。

(四)短期借款

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
抵押借款	\$ 80,000	80,000
信用借款	20,000	20,000
	<u>\$ 100,000</u>	<u>100,000</u>

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十八年度及九十七年度短期借款之利率區間分別為年息1.536%~2.25%及2.25%~2.64%。償還期限在一年之內。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日合併公司尚有未動用之短期借款額度分別約為350,000千元及210,000千元。

(五)職工退休金

本公司分別以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調整如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 2,655	-
非既得給付義務	18,896	19,620
累積給付義務	21,551	19,620
未來薪資增加之影響數	7,479	7,416
預計給付義務	29,030	27,036
退休基金資產公平價值	(15,334)	(14,024)
提撥狀況	13,696	13,012
未認列過渡性淨給付義務	(917)	(1,000)
未認列退休金損失	(3,263)	(2,443)
應計退休金負債	<b>\$ 9,516</b>	<b>9,569</b>
既得給付	<b>\$ 2,879</b>	-

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 767	732
利息成本	676	740
退休金資產實際報酬	(97)	(456)
攤銷數	(187)	379
淨退休成本	<b>\$ 1,159</b>	<b>1,395</b>

精算假設如下：

	98年度	97年度
折現率	2.25%	2.50%
薪資調整率	2.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	2.25%	2.50%

合併公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法之退休金費用分別為13,699千元及12,067千元。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (六)所得稅

LANNER (MAURITIUS)、LANNER (SAMOA)及LANCOM依其所在地係屬免稅公司，故無所得稅負擔。立端上海公司及北京立華公司依據「外商投資企業外國企業所得稅法」的規定，於彌補以前年度虧損後的第一個所得年度之所得稅開始免稅三年，且隨後再享受減半三年。依西元二〇〇七年三月十六日公布之「中華人民共和國企業所得稅法」規定，自西元二〇〇八年一月一日起所得稅率將改為25%。

本公司民國九十二年度增資擴展生產工業電腦、內嵌式電腦及網路安全硬體平台之投資計劃，經核定為新興重要策略性產業，並申請選定自民國九十三年一月一日起連續五年就上述計劃產品之新增所得免徵營利事業所得稅。

本公司及國內合併子公司非免稅所得之營利事業所得稅稅率最高為25%，並自民國九十五年一月一日起開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司及國內合併子公司適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為20%。

合併公司所得稅費用(利益)組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	\$ 20,692	6,714
遞延所得稅利益	(29,381)	(256)
所得稅費用(利益)	\$ (8,689)	6,458

合併公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	98年度	97年度
稅前(損)益計算之所得稅額	\$ (6,660)	33,133
合併子公司所得稅影響數	10,570	(8,939)
免稅所得	-	(3,250)
投資抵減取得	(42,000)	(46,000)
投資抵減逾期失效	14,485	-
所得稅稅率變動影響數	(2,266)	-
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	2,451	2,359
以前年度遞延所得稅資產高(低)估數	(534)	11,401
以前年度所得稅(高)低估數	13,465	(3,276)
以前年度所得稅核定差異調整	-	1,125
提列備抵評價－遞延所得稅資產	8,981	23,000
其他	(7,181)	(3,095)
所得稅費用(利益)	\$ (8,689)	6,458

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

遞延所得稅費用(利益)如下：

	98年度	97年度
備抵存貨損失(提列)迴轉	\$ 2,837	(2,403)
備抵壞帳超限變動數	678	(666)
退休金超限變動數	490	7
採權益法評價認列之國外投資收益(損失)	(10,980)	13,647
未實現銷貨利益淨變動數	(43)	324
投資抵減取得	(42,000)	(46,000)
投資抵減使用	4,567	5,631
投資抵減逾期失效	14,485	-
虧損扣抵增加數	(6,131)	(4,502)
以前年度遞延所得稅資產高(低)估數	(534)	11,401
累積換算調整數	(741)	-
提列備抵評價－遞延所得稅資產	8,981	23,000
其 他	(990)	(695)
遞延所得稅利益	<u>\$ (29,381)</u>	<u>(256)</u>

遞延所得稅資產(負債)如下：

	98.12.31	97.12.31
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 29,809	35,713
備抵評價－遞延所得稅資產	(11,000)	(15,000)
淨遞延所得稅資產	18,809	20,713
遞延所得稅負債	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 18,809</u>	<u>20,713</u>
非 流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 141,036	109,227
備抵評價－遞延所得稅資產	(64,671)	(51,690)
淨遞延所得稅資產	76,365	57,537
遞延所得稅負債	(18,642)	(34,541)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 57,723</u>	<u>22,996</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 170,845</u>	<u>144,940</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 18,642</u>	<u>34,541</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 75,671</u>	<u>66,690</u>

民國九十七年十二月三十一日非流動遞延所得稅資產淨額22,996千元分別列入財務報表其他資產－遞延所得稅資產23,774千元及其他負債－遞延所得稅負債778千元。



立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

遞延所得稅資產之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產：				
未實現銷貨利益	\$ 13,149	2,630	10,349	2,587
備抵存貨損失	18,227	3,646	25,930	6,483
備抵呆帳損失	7,520	1,504	8,729	2,182
投資抵減	148,811	148,811	125,329	125,329
退休金超限	9,515	1,903	9,569	2,393
虧損扣抵	92,052	10,548	28,263	4,694
其 他	9,015	1,803	5,088	1,272
		<u>\$ 170,845</u>		<u>144,940</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法評價認列 之國外投資收益	\$ 82,262	16,452	109,728	27,432
累積換算調整數	9,238	1,848	25,324	6,331
其 他	1,368	342	3,112	778
		<u>\$ 18,642</u>		<u>34,541</u>

合併公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	98.12.31	97.12.31
當期所得稅費用	\$ 20,692	6,714
扣繳稅款	(52)	(81)
以前年度所得稅高(低)估數	(13,465)	3,276
暫繳稅款及其他	(3,427)	(5,591)
應付所得稅餘額	<u>\$ 3,748</u>	<u>4,318</u>

民國九十八年十二月三十一日應付所得稅餘額，包括本公司及合併子公司產生之應退所得稅52千元及合併子公司產生之應付所得稅3,800千元，分別列入其他流動資產及應付所得稅。

截至民國九十八年十二月三十一日止，合併公司尚可抵減之虧損金額及最後抵減年限依各合併公司所在國之地區分別列示如下：

1. 美國－聯邦

虧 損 年 度	金 額	最後可抵減年度
民國九十七年度申報數	\$ 12,997	民國一一七年度
民國九十八年度申報數	31,074	民國一一八年度
	<u>\$ 44,071</u>	

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.美國一州

虧損年度	金額	最後可抵減年度
民國九十七年度申報數	\$ 16,628	民國一〇七年度
民國九十八年度申報數	31,353	民國一〇八年度
	<u>\$ 47,981</u>	

本公司截至民國九十八年十二月三十一日止，依促進產業升級條例規定購買自動化機器設備及研究發展支出等，而享有且尚可供抵減以後年度應納營利事業所得稅之投資抵減估計數及最後可抵減年度列示如下：

取得年度	金額	最後可抵減年度
民國九十五年度	\$ 20,898	民國九十九年度
民國九十六年度	41,245	民國一〇〇年度
民國九十七年度	44,668	民國一〇一年度
民國九十八年度	42,000	民國一〇二年度
	<u>\$ 148,811</u>	

本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十六年度。兩稅合一相關資訊如下：

	98.12.31	97.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,084</u>	<u>2,832</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十九年度對中華民國居住者就九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為4.62%；民國九十八年度對中華民國居住者就九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為5.53%。

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日法定盈餘公積中，屬於民國八十六年度以前之盈餘提列者均為707千元。未提撥保留盈餘之組成說明如下：

	98.12.31	97.12.31
民國八十六年度以前(含)	\$ 3,320	3,320
民國八十七年度以後	66,691	99,547
	<u>\$ 70,011</u>	<u>102,867</u>

(七)股東權益

1.股本

本公司股東會於民國九十八年六月十九日決議，以股東紅利18,500千元及員工紅利12,156千元轉增資發行新股，每股面額10元，合計發行2,985千股，並以民國九十八年八月十九日為增資基準日。此項增資案業已辦妥變更登記。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司股東會於民國九十七年六月十三日決議，以未提撥保留盈餘75,820千元(包括股東紅利54,000千元及員工紅利21,820千元)轉增資，每股面額10元，發行新股7,582千股，並以民國九十七年八月六日為增資基準日。此項增資案業已辦妥變更登記。

本公司於民國九十八年度及九十七年度因員工執行員工認股權而發行新股分別為0千股及656千股，每股行使價格10元。

### 2.庫藏股票

本公司自行收回之庫藏股股數變動如下：

單位：千股

收回原因	98年度			期末股數
	期初數	本期增加	本期減少	
激勵員工及提昇員工向心力	323	1,104	1,427	-

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，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，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十七年九月三十日為計算基礎，本公司可買回股數最高上限為6,136千股，收買股份金額最高限額為309,779千元。本公司民國九十八年買回股數為1,104千股，收買股份總金額為11,611千元，本公司民國九十八年度最高持有已收回股數為1,427千股，收買股份總金額為14,557千元，符合證券交易法規定。

本公司持有庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

本公司於民國九十八年十一月將庫藏股票全數轉讓給員工，每股轉讓價格為10.5元。

### 3.資本公積

依公司法規定，資本公積需先填彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。以發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。

### 4.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 5.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第100116號函之規定，自分派民國八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

### 6.盈餘分配

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，再就其餘額發放員工紅利，其比例以不低於百分之十為原則，董監事酬勞比例為百分之二，股東紅利則由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。另本公司股東會於民國九十八年六月十九日決議修改章程，發放員工其比例不低於百分之十不高於百分之二十。

本公司依民國九十四年六月三日公司修正後章程規定，除依上述程序發放股利外，為有效掌握適當之投資機會，並兼顧資本適足率，採行剩餘股利政策；即依據本公司未來之資金預算規劃衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘分派現金股利，惟現金股利不低於股利總額之百分之三十。

本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議每股配發1.01元現金股利及1.01元股票股利。前述盈餘分配案分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	96年度
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 21,820
董監事酬勞	3,131
合計	<u>\$ 24,951</u>

本公司民國九十七年股東會通過之盈餘分配案與董事會決議無差異。

本公司於民國九十八年六月十九日經股東會決議分派現金股利18,500千元(每股配發0.3087元)、股票股利18,500千元(每股配發0.3087元)、董監事酬勞1,230千元及員工紅利12,156千元(以每股10.71元轉增資1,135千股)，前項股東會決議分派之董監酬勞及員工紅利與民國九十七年度財務報表估列及董事會決議金額無差異。

本公司民國九十八年度之盈餘分配案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製民國九十八年度及九十七年度財務報表時，估列之員工紅利金額分別為1,779千元及12,156千元；董監事酬勞金額分別為198千元及1,230千元，列入其他流動負債項下。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，並列為次一年度之損益。前述員工紅利及董監事酬勞金額之估列基礎如下：

- (1)所得稅稅率：分別以民國九十八年度及九十七年度財務報表之有效稅率計算。
- (2)估計分配成數：員工分紅係依過去經驗及章程所訂發放比例於10%至20%區間內估列。董監事酬勞係以章程規定發放比例2%估計。
- (3)計算員工股票紅利股數：依過去經驗員工分紅係發放股票紅利，故以民國九十八年及九十七年十二月三十一日收盤價計算估計可分配58千股及1,218千股。

### (八)酬勞性員工認股權計劃

本公司分別於民國九十二年五月九日及九十一年七月三十日經證券暨期貨管理委員會核准發行民國九十二年度及九十一年度之員工認股權憑證，發行總額分別為1,450單位及1,750單位，每單位均可認購普通股1,000股，共可認購普通股1,450千股及1,750千股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿六年止，可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之認股價格執行認購普通股。認股權憑證發行後，如遇有股份發生變動或發放現金股利時，依特定公式計算後，得調整每單位認股權憑證可認股股數及每股認股價格，惟調整後之認股價格不得低於面額。

前述兩次發行之員工認股權計劃之數量、加權平均行使價格及公平價值資訊彙列如下：

98年度		加權平均 行使價格 (元)
民國九十二年度員工認股權憑證	單位數	
期初流通在外	152	\$ 10.0
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	152	-
期末流通在外	-	
期末可行使	-	
期末每單位可認購股數(股)－調整後	-	
本期給與之加權平均公平價值(元)	-	\$ -

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

97年度

民國九十一年度員工認股權憑證	單位數	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	174\$	10.0
本期給與	-	-
本期行使	174	10.0
本期沒收	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	-	
期末可行使	-	
期末每單位可認購股數(股)－調整後	-	
本期給與之加權平均公平價值(元)	\$ -	

97年度

民國九十二年度員工認股權憑證	單位數	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	339\$	10.0
本期給與	-	-
本期行使	174	10.0
本期沒收	13	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<b>152</b>	10.0
期末可行使	<b>152</b>	10.0
期末每單位可認購股數(股)－調整後	<b>2,150</b>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	\$ -	

上述員工認股權計劃之行使價格及每單位可認購股數遇有股份發生變動或發放現金股利之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整股份變動或現金股利之影響。

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司民國九十一年及九十二年發行之酬勞性員工認股計畫皆已分別於民國九十八年及九十七年全數行使完畢。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國九十五年八月十七日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證1,500單位，每單位得認購股數為1,000股，計得認購普通股1,500千股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿六年止，可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之認股價格執行認購普通股。認股權憑證發行後，如遇有股份發生變動或發放現金股利時，依特定公式計算後，得調整每單位認股權憑證可認股股數及每股認股價格，惟調整後之認股價格不得低於面額。選擇權皆於民國九十六年七月十一日給與，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股權之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	0.49%
預期價格波動率	8.28%
無風險利率	2.515%
預期存續期間	6年

本公司依前述各項假設估計之酬勞成本計7,005千元，分四年攤銷。該項酬勞性員工認股權計劃，民國九十八年度及九十七年度依公平價值法認列之酬勞成本皆為1,751千元，並同時增加股東權益項下之資本公積—員工認股權。

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價值之資訊揭露如下：

98年度		
民國九十六年度員工認股權憑證	單位數	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	1,050\$	42.4
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	20	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<b>1,030</b>	42.4
期末可行使	<b>515</b>	42.4
期末每單位可認購股數(股)—調整後	<b>1,197</b>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<b>\$ 7.2</b>	

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

97年度

民國九十六年度員工認股權憑證	單位數	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	1,500\$	44.5
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	450	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,050</u>	44.5
期末可行使	<u>-</u>	-
期末每單位可認購股數(股)－調整後	<u>1,141</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ 7.2</u>	

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司民國九十六年發行之酬勞性員工認股計劃加權平均預期剩餘存續年限為3.53年。

本公司於民國九十七年一月九日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證2,000單位，每單位得認購股數為1,000股，計得認購普通股2,000千股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿六年止，可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之認股價格執行認購普通股。認股權憑證發行後，如遇有股份發生變動或發放現金股利時，依特定公式計算後，得調整每單位認股權憑證可認股股數及每股認股價格，惟調整後之認股價格不得低於面額。選擇權皆於民國九十七年一月四日給與，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股權之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	0.71%
預期價格波動率	8.26%
無風險利率	2.635%
預期存續期間	6年

本公司依前述各項假設估計之酬勞成本計3,690千元，分四年攤銷。該項酬勞性員工認股權計劃，民國九十八年度及九十七年度依公平價值法認列之酬勞成本分別為922千元及890千元，並同時增加股東權益項下之資本公積－員工認股權。



立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價值之資訊揭露如下：

98年度		
民國九十七年度員工認股權憑證	單位數	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	1,780	\$ 27.5
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	120	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,660</u>	27.5
期末可行使	<u>-</u>	-
期末每單位可認購股數(股)－調整後	<u>1,197</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ 3.4</u>	
97年度		
民國九十七年度員工認股權憑證	單位數	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	2,000	\$ 28.8
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	220	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,780</u>	28.8
期末可行使	<u>-</u>	-
期末每單位可認購股數(股)－調整後	<u>1,141</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ 3.4</u>	

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司民國九十七年發行之酬勞性員工認股計劃加權平均預期剩餘存續年限為4.04年。

本公司於民國九十七年七月四日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證2,500單位，每單位得認購股數為1,000股，計得認購普通股2,500千股，本公司未於申報生效通知到達日起一年內發行，故民國九十八年七月已自動失效。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司依民國九十七年十一月二十八日買回股份轉讓員工辦法(以下稱庫藏股轉讓辦法)規定，並以民國九十八年八月三十一日為給與日。本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計庫藏股轉讓辦法之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

履約價格(單位：新台幣元)	\$	10.50
預期存續期間		2個月
標的股票之現時價格(單位：新台幣元)	\$	12.20
預期波動率		11.15%
預期股利率		2.5303%
無風險利率		0.77%

本公司依前述各項假設估計之酬勞成本計2,283千元。該項酬勞性員工認股權計劃，民國九十八年度依公平價值法認列之酬勞成本為2,283千元，並同時增加股東權益項下之資本公積一員工認股權金額。另本公司員工於民國九十八年十一月全數執行，故借記累計已認列之資本公積一員工認股權金額2,283千元。

庫藏股轉讓辦法之相關資訊：

	98年度	
	可認購股數 (千股)	加權平均 履約價格
年初流通在外數量	-	\$ -
本期給與數量	1,427	10.5
本期放棄數量	-	-
本期執行數量	1,427	10.5
本期逾期失效數量	-	-
期末流通在外數量	-	-
期末可執行數量	-	-

### (九)每股盈餘(虧損)

本公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	98年度		97年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(虧損)：				
歸屬予母公司股東之本期淨利(損)	\$ (12,368)	10,979	74,410	68,346
加權平均流通在外股數—追溯調整後(單位：千股)	62,436	62,436	63,147	63,147
基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.20)	0.18	1.18	1.08

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：				
歸屬予母公司股東之本期淨利	\$ (12,368)	10,979	74,410	68,346
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工認股權證	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ (12,368)</u>	<u>10,979</u>	<u>74,410</u>	<u>68,346</u>
加權平均流通在外股數－追溯調整後(單位：千股)	62,436	62,436	63,147	63,147
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工認股權證(單位：千股)	-	-	238	238
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工分紅(單位：千股)	773	773	1,218	1,218
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數－追溯調整後(單位：千股)	<u>63,209</u>	<u>63,209</u>	<u>64,603</u>	<u>64,603</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ (0.20)</u>	<u>0.17</u>	<u>1.15</u>	<u>1.06</u>

(十)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值 資產(負債) (即公平價值)	名目本金	帳面價值 資產(負債) (即公平價值)	名目本金
衍生性金融商品：				
遠期外匯合約	<u>\$ 620</u>	<u>USD2,390千元</u>	<u>58</u>	<u>USD3,000千元</u>

上述民國九十八年及九十七年十二月三十一日之衍生性金融商品帳面價值分別為620千元及58千元，列示於財務報表之之公平價值變動列入損益之金融資產－流動科目項下。民國九十八年度及九十七年度因上述交易認列之評價利益分別為620千元及58千元，列入什項收入項下。

衍生性金融商品之公平價值係假設合併公司若依約定在財務報表日終止合約，預計所能取得或必須支付金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。合併公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

以上揭露僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。合併公司管理當局預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

### 2. 合併公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於金融資產包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他金融資產—流動等；金融負債包括短期借款、應付票據及帳款及應付費用等。
- (2) 備供出售金融資產—流動係開放型基金，開放型基金以資產負債表日之淨值為公平價值。
- (3) 長期股權投資中以成本衡量之金融資產，因無市價可循，故以成本衡量。
- (4) 存出(入)保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平市價。
- (5) 合併公司金融商品之公平價值，以活絡市場公開報價直接決定者，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日分別為10,891千元及10,864千元。

### 3. 財務風險資訊

#### (1) 市場風險

市場風險係指市場利率或匯率變動，而使合併公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，合併公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

合併公司備供出售金融資產—流動主要為國內開放式債券型基金，故市場利率變動終將使投資價值波動。為管理市場風險，合併公司從事短期投資均選擇信譽良好之證券投資信託公司，透過專業經理人管理市場風險。

#### (2) 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。合併公司從事衍生性商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，同時亦藉與交易對方簽訂淨額交割約定以降低相關風險，故發生信用風險之可能性極低。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司於民國九十八年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)總額之交易對象集中於五家客戶約占55%，民國九十七年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)總額之交易對象集中於五家客戶約占22%。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (3)流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。本公司之營運資金充足並藉貨幣市場與外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求。故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之受益憑證具活絡交易，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。因而並無重大之流動性風險。

### (4)利率變動之現金流量風險

合併公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款；金融負債為短期借款，惟該相關金融資產及金融負債因利率變動對現金流量產生風險之影響並不重大。

## 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
新軟系統股份有限公司 (以下簡稱新軟公司)	本公司採成本法評價之被投資公司；本公司董事長之二親等親屬任該公司之董事
友訊科技股份有限公司 (以下簡稱友訊公司)	本公司法人監察人(友佳投資有限公司)之母公司
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD. (以下簡稱D-LINK INTERNATIONAL)	友訊公司之子公司
D-LINK SYSTEMS INC. (以下簡稱D-LINK SYSTEMS)	友訊公司之子公司
DYNA LINK ELECTRONICS LIMITED (原 LANNER ELECTRONICS INDIA LIMITED，以下簡稱LANNER (INDIA))	本公司採成本法評價之被投資公司
FREEDOM 9 Pty Ltd. (以下簡稱FREEDOM 9 AUSTRALIA)	本公司董事長為該公司之董事
全體董事、監察人、合併公司主要管理階層總經理及副總經理	

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項—銷貨

合併公司銷售予關係人之明細如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔合併公司銷貨淨額 %	金額	佔合併公司銷貨淨額 %
D-LINK INTERNATIONAL	\$ 62,078	4	239,850	13
新軟公司	6,259	1	11,782	1
友訊公司	4,128	-	5,524	-
LANNER (INDIA)	-	-	923	-
FREEDOM 9 AUSTRALIA	74	-	514	-
	<b>\$ 72,539</b>	<b>5</b>	<b>258,593</b>	<b>14</b>

因上述交易產生之應收款項餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔應收票據及帳款淨額 %	金額	佔應收票據及帳款淨額 %
應收票據：				
新軟公司	\$ 9	-	1,670	1
應收帳款：				
D-LINK INTERNATIONAL	\$ 24,401	8	26,226	9
新軟公司	1,676	1	1,843	1
友訊公司	1,328	-	2,180	-
LANNER (INDIA)	7,303	2	7,471	2
FREEDOM 9 AUSTRALIA	-	-	354	-
小計	34,708	11	38,074	12
減：備抵壞帳	7,000	2	7,000	2
	<b>\$ 27,708</b>	<b>9</b>	<b>31,074</b>	<b>10</b>

合併公司對關係人之交易價格及收款條件等，與一般客戶並無顯著不同。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (三)主要管理階層薪資總額

合併公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

	98年度	97年度
薪 資	\$ 19,388	19,158
獎金及特支費	14,419	13,336
業務執行費用	22	38
員工紅利	4	3,211

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

### 六、抵質押之資產

		帳 面 價 值	
抵質押之資產	抵質押擔保標的	98.12.31	97.12.31
定期存單(帳列其他金融資產—流動項下)	海關進口貨物稅金	\$ 2,125	2,077
固定資產：			
土 地	短期借款之擔保	49,060	49,060
房屋及建築	短期借款之擔保	56,964	58,339
		<b>\$ 108,149</b>	<b>109,476</b>

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十八年十二月三十一日止，合併公司員工因故向本公司請求負連帶賠償責任金額約10,963千元，目前尚在審理中。

(二)截至民國九十八年十二月三十一日止，合併子公司永備公司向艾訊股份有限公司請求權利金及侵權行為損害賠償金額約18,808千元，目前正進行第三審調查證據程序中。

(三)合併子公司—北京立華公司以營業租賃方式承租營業場所，租賃期間為民國九十八年二月至民國一〇〇五年依據合約約定，九十七年十一月二十四日至九十八年一月三十一日為免租期，若提前解約則需支付免租期之租金。

未來年度承諾之租金支出如下：

期 間	金 額
九十九年度	\$ 6,663
一〇〇年度	6,663
一〇一年度	6,969
一〇二年度	6,996
一〇三年度	583
<b>\$ 27,874</b>	

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	98年度			97年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		64,532	238,767	303,299	65,631	245,317	310,948
勞健保費用		4,121	11,377	15,498	4,806	14,023	18,829
退休金費用		3,359	11,499	14,858	3,376	10,086	13,462
其他用人費用		1,469	4,393	5,862	871	3,493	4,364
折舊費用		14,136	19,613	33,749	12,890	19,388	32,278
攤銷費用		-	-	-	-	2	2

(二)合併公司於民國九十七年五月向非關係人購入不動產金額79,002千元，列入固定資產項下，該項交易已全數付訖。

(三)重分類

民國九十七年度合併財務報表中若干金額為配合九十八年度合併財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對合併財務報表之表達無重大影響。

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：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				期中最高出賣情形	備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註1)		
本公司	股票： LANNER ELECTRONICS USA, INC.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	850	5,655	100	5,655	33,994	於編製合併財務報表時業已沖銷
"	LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.	"	"	3,303	224,046	100	224,046	239,260	"
"	永備資訊股份有限公司	"	"	2,100	14,895	100	14,895	16,392	"
"	DYNA LINK ELECTRONICS LIMITED	本公司採成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	570	-	19	-	-	-
"	新款系統股份有限公司	本公司採成本衡量之被投資公司(註2)	"	490	2,714	4	2,714	2,714	-



立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高出資情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率(%)	市價(註1)		
本公司	友恆創業投資股份有限公司	本公司採成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	100	1,000	1	1,000	1,000	-
					3,714		3,714		
					248,310		248,310		

註1：採權益法評價之長期股權投資係以資產負債表日之股權淨值為公平價值；以成本衡量之金融資產係以帳面價值為公平價值。

註2：本公司董事長之二等親屬任該公司之董事。

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。
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者：無。
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者：無。
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者：

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		應收(付)票據、帳款		備 註
			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%		
本公司	LANNER ELECTRONICS USA, INC.	本公司之子公司	銷貨	(139,414)	(11)	固定月結45天	-	-	45,714	17	於編製合併財務報表時業已沖銷
"	北京立華公司	本公司間接投資並採權益法評價	"	(193,848)	(15)	固定月結60天	-	-	44,946	16	於編製合併財務報表時業已沖銷

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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四之(十)說明。

(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：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	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	本期認列之投資(損)益	備 註
				98.12.31	97.12.31	股 數	比率(%)	帳面金額			
本公司	LANNER ELECTRONICS USA, INC.	美國	電腦週邊設備買賣	32,720	32,720	850	100	5,655	(28,372)	(28,372)	註2
"	LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.	Mauritius	各項投資	105,373	105,373	3,303	100	224,046	905	905	"
"	永備資訊股份有限公司	台灣	電腦週邊設備買賣	21,000	21,000	2,100	100	14,895	(1,524)	(1,524)	"
LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.	LANNER ELECTRONICS (SAMOA) INC.	Samoa	各項投資	美金 650 千 元	美金 650 千 元	650	100	美金 589 千 元	美金 - 千元	美金 - 千元	"
"	LANCOM HOLDING CO., LTD.	Samoa	各項投資	美金 2,623 千 元	美金 2,623 千 元	2,623	100	美金 6,363 千 元	美金 28 千元	美金 28 千元	註2
LANNER ELECTRONICS (SAMOA) INC.	立端電子科技(上海)有限公司	中國	電腦週邊設備買賣	美金 620 千 元	美金 620 千 元	-	-	-	美金 1 千元	美金 1 千元	註1
LANCOM HOLDING CO., LTD.	北京立華康平臺科技有限公司	中國	電腦週邊設備買賣	美金 2,547 千 元	美金 2,547 千 元	-	100	美金 6,081 千 元	美金 29 千元	美金 29 千元	註2

註1：立端電子科技(上海)有限公司業已於民國九十八年十二月清算完結。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高出賣情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比例(%)	市 價		
LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.	股票－LANNER ELECTRONICS (SAMOA) INC.	本公司之孫公司	長期股權投資	650	美金 589 千元	100	美金 589 千元	美金 702 千元	於編製合併財務報表時業已沖銷
LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.	股票－LANCOM HOLDING CO.,LTD.	"	"	2,623	美金 6,363 千元	100	美金 6,363 千元	美金 6,555 千元	"
LANCOM HOLDING CO., LTD.	股票－北京立華萊康平臺科技有限公司	本公司之曾孫公司	"	-	美金 6,081 千元	100	美金 6,081 千元	美金 6,273 千元	"
永備資訊股份有限公司	受益憑證－安穩收益基金	-	備供出售金融資產－流動	707	10,891	-	10,891	-	-

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。
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者：無。
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者：無。
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者：

單位：新台幣千元

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		應收(付)票據、帳款		備 註
			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%		
LANNER ELECTRONICS USA, INC.	立端科技股份有限公司	為該公司之母公司	進貨	139,414	93	月結60天	-	-	(45,714)	(100)	於編製合併財務報表時業已沖銷
北京立華公司	"	該公司之最終母公司	"	193,848	58	固定月結60天	-	-	(44,946)	(55)	"

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者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主 要 營業項目	實收資本額	投 資 方 式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值(註2)	截至本期末已匯回投資收益
					匯 出	收 回					
立端電子科技(上海)有限公司	電腦週邊設備買賣	19,916千元(美金620千元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸	19,916千元(美金620千元)	-	-	19,916千元(美金620千元)	100	33千元(美金1千元)	-	-
北京立華萊康平臺科技有限公司	"	81,817千元(美金2,547千元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸	81,817千元(美金2,547千元)	-	-	81,817千元(美金2,547千元)	100	958千元(美金29千元)	195,340千元(美金6,081千元)	-

註1：本表相關美金數係以98.12.31匯率32.123兌換列示，投資損益係以98年1~12月平均匯率33.049兌換列示。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
101,734千元 (美金3,167千元)	180,178千元 (美金5,609千元)	- (註)

註：本公司取得經濟部工業局工知字第09800243621號函核發符合企業營運總部認證，有效期間為民國九十八年度至一〇一年度；本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

3.重大交易事項

(1)銷 貨

	98年度	
	金 額	佔合併 公司銷 貨淨額 %
北京立華公司	<u>\$ 193,848</u>	<u>12</u>

因上述交易產生之應收帳款餘額如下：

	98.12.31	
	金 額	佔合併 公司應 收票據 及帳款 淨額%
北京立華公司	<u>\$ 44,946</u>	<u>15</u>

本公司對其之收款期限、價格及其他交易條件，與一般客戶並無顯著不同。

(2)進 貨

	98年度	
	金 額	佔合併 公司進 貨淨額 %
北京立華公司	<u>\$ 23</u>	<u>-</u>

## 立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

### 1.民國九十八年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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(%)
0	本公司	北京立華公司	1	銷貨收入	193,848	與一般客戶並無顯著不同	12
	"	LANNER (USA)	"	"	139,414	"	9
	"	LANNER (USA)	"	應收帳款	45,714	"	3
	"	北京立華公司	"	"	44,946	"	3
1	LANNER (USA)	本公司	2	銷貨收入	2,650	"	-
1	北京立華公司	本公司	2	銷貨收入	23	"	-

### 2.民國九十七年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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(%)
0	本公司	LANNER (USA)	1	銷貨收入	302,303	與一般客戶並無顯著不同	16
	"	北京立華公司	"	"	174,059	"	9
	"	立端上海公司	"	"	9,331	"	-
0	本公司	LANNER (USA)	1	應收帳款	31,588	與一般客戶並無顯著不同	2
	"	北京立華公司	"	"	19,210	"	1
	"	立端上海公司	"	"	1,281	"	-
1	LANNER (USA)	本公司	2	銷貨收入	984	"	-
	"	"	"	應收帳款	68	"	-

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

合併公司主要營業項目為電腦及其週邊設備與電子零件材料之製造加工買賣，因主要係經營單一產業，故無產業別財務資訊得以揭露。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)地區別財務資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度有關地區別財務資訊列示如下：

	98年度			
	國外地區 營運部門	國內	調整及沖銷	合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 605,342	981,426	-	1,586,768
來自母公司及合併子公司之收入	2,673	333,262	(335,935)	-
收入合計	<u>\$ 608,015</u>	<u>1,314,688</u>	<u>(335,935)</u>	<u>1,586,768</u>
部門損益	<u>\$ (11,492)</u>	<u>4,970</u>	<u>-</u>	(6,522)
利息收入				1,033
利息費用				(1,660)
公司一般利益淨額				9,439
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 2,290</u>
可辨認資產	<u>\$ 392,387</u>	<u>1,263,138</u>	<u>(107,829)</u>	1,547,696
長期股權投資				3,714
資產合計				<u>\$ 1,551,410</u>
折舊費用總額	<u>\$ 5,268</u>	<u>28,481</u>	<u>-</u>	
資本支出金額	<u>\$ 13,026</u>	<u>11,318</u>	<u>-</u>	
	97年度			
	國外地區 營運部門	國內	調整及沖銷	合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 873,574	992,327	-	1,865,901
來自母公司及合併子公司之收入	984	485,693	(486,677)	-
收入合計	<u>\$ 874,558</u>	<u>1,478,020</u>	<u>(486,677)</u>	<u>1,865,901</u>
部門損益	<u>\$ 52,247</u>	<u>38,814</u>	<u>-</u>	91,061
利息收入				1,981
利息費用				(2,559)
公司一般損失淨額				(15,679)
稅前淨利				<u>\$ 74,804</u>
可辨認資產	<u>\$ 382,869</u>	<u>1,024,975</u>	<u>(59,573)</u>	1,348,271
長期股權投資				3,714
資產合計				<u>\$ 1,351,985</u>
折舊費用總額	<u>\$ 1,781</u>	<u>30,497</u>	<u>-</u>	
資本支出金額	<u>\$ 9,963</u>	<u>103,362</u>	<u>-</u>	

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

合併公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	98年度	97年度
美 洲	\$ 682,225	781,615
亞 洲	748,834	875,934
歐 洲	117,685	153,612
大 洋 洲	3,032	-
非 洲	554	1,931
	<b><u>\$ 1,552,330</u></b>	<b><u>1,813,092</u></b>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度銷貨收入占損益表上之收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	98年度		97年度	
	金 額	%	金 額	%
CWT005	\$ 348,819	22	307,854	16
CDL009	註	註	239,850	13
	<b><u>\$ 348,819</u></b>	<b><u>22</u></b>	<b><u>547,704</u></b>	<b><u>29</u></b>

(註)該年度銷貨收入佔損益表之收入金額未達10%。

# 立端科技股份有限公司

董事長：周逸文