

研華股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年

(內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區瑞光路二十六巷二十弄一號

電話：(○二) 二七九二七八一八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~16		二、
(三)會計變動之理由及其影響	16~19		三、
(四)重要會計科目之說明	19~31		四、
(五)關係人交易事項	31~36		五、
(六)質抵押資產	36		六、
(七)重大承諾事項及或有負債	36		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)金融商品相關資訊	37~39		八、
(十二)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	39, 41~48		二、
2.轉投資事業相關資訊	39, 41~49		三、
3.大陸投資資訊	39, 50		四、
(十三)部門別財務資訊	39~40		五、
九、重要會計科目明細表	51~60		-

會計師查核報告

研華股份有限公司 公鑒：

研華股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，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。如財務報表附註八所述，列入上開財務報表中採權益法計價之部分被投資公司，未經本會計師查核，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，有關上述被投資公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十五年及九十四年十二月三十一日上述經其他會計師查核之長期股權投資帳列淨額分別為新台幣（以下同）1,639,515 仟元及1,624,846 仟元，分別佔研華股份有限公司各該年底資產總額之 10.31%及 11.07%。民國九十五及九十四年度採權益法認列之相關投資淨益分別為 162,000 仟元及 128,542 仟元，分別佔研華股份有限公司各該年度稅前利益之 4.97%及 5.02%。

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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達研華股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五及九十四年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，研華股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

研華股份有限公司民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

研華股份有限公司已編製民國九十五及九十四年度之合併財務報表，並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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 安 惠

會計師 陳 清 祥

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 六 日

研華股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 1,311,568	8	\$ 1,619,325	11	2180	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動 (附註二、三、五及二十)	\$ 540	-	\$ 489	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、 三、六及二十)	1,081,740	7	1,366,270	9	2140	應付帳款	535,605	3	700,014	5
1120	應收票據 (附註二)	50,237	-	98,307	1	2153	應付關係人款項 (附註十七)	262,265	2	521,205	4
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十五年 10,392 仟元及九十四年 9,645 仟元 後之淨額 (附註二)	481,533	3	401,835	3	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	137,883	1	56,871	-
1153	應收關係人款項 (附註二及十七)	2,001,465	13	1,825,107	13	2170	應付費用	210,567	1	266,123	2
1164	應收退稅款	37,425	-	132,247	1	2216	應付員工紅利 (附註十三)	141,771	1	150,025	1
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	1,178,407	8	1,220,824	8	2271	一年內到期之應付公司債 (附註二及 十一)	-	-	8,900	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十 四)	64,417	-	32,716	-	2280	預收款項及其他流動負債	46,438	-	26,852	-
1298	預付款項及其他流動資產	14,343	-	11,497	-	21XX	流動負債合計	1,335,069	8	1,730,479	12
11XX	流動資產合計	6,221,135	39	6,708,128	46		其他負債				
	基金及投資					2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	110,964	1	110,948	1
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及 八)	3,920,603	25	2,720,336	18	2820	存入保證金	-	-	1,227	-
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註二 、三、六及二十)	3,987,961	25	3,484,906	24	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及 十四)	156,148	1	74,162	-
14XX	基金及投資合計	7,908,564	50	6,205,242	42	2881	遞延貸項 (附註二及十七)	272,830	2	263,135	2
	固定資產 (附註二及九)					2888	其他 (附註二及八)	1,060	-	20,038	-
	成 本					28XX	其他負債合計	541,002	4	469,510	3
1501	土 地	640,472	4	624,779	4	2XXX	負債合計	1,876,071	12	2,199,989	15
1521	房屋建築	844,911	5	837,848	6		股東權益				
1531	機器設備	298,347	2	281,554	2	3110	發行股本—每股面額 10 元，額定 500,000 仟股；發行九十五年 463,630 仟股，九十四年 448,900 仟 股	4,636,295	29	4,489,003	31
1561	生財器具	90,573	1	77,108	-		資本公積				
1681	其他設備	135,917	1	130,880	1	3210	股票溢價	4,362,548	28	4,342,204	30
15X1	其他合計	2,010,220	13	1,952,169	13	3260	因長期股權投資而發生	64,098	-	50,365	-
15X9	減：累積折舊	392,957	3	365,367	2	32XX	資本公積合計	4,426,646	28	4,392,569	30
1670	預付設備款	16,387	-	11,816	-		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	1,633,650	10	1,598,618	11	3310	法定盈餘公積	1,086,326	7	843,346	6
	其他資產					3320	特別盈餘公積	-	-	19,661	-
1800	出租資產—淨額 (附註二、九及十)	-	-	21,344	-	3350	未分配盈餘	3,254,770	20	2,688,544	18
1820	存出保證金	12,593	-	6,021	-	33XX	保留盈餘合計	4,341,096	27	3,551,551	24
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	132,264	1	129,140	1		股東權益其他調整項目				
1887	受限制資產—非流動 (附註十八)	1,600	-	4,100	-	3420	累積換算調整數	114,993	1	39,481	-
18XX	其他資產合計	146,457	1	160,605	1	3450	金融商品之未實現損益	514,705	3	-	-
	資 產 總 計	\$ 15,909,806	100	\$ 14,672,593	100	34XX	股東權益其他調整項目合計	629,698	4	39,481	-
						3XXX	股東權益合計	14,033,735	88	12,472,604	85
							負債及股東權益總計	\$ 15,909,806	100	\$ 14,672,593	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月六日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：劉克振

會計主管：張綺雯

研華股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二及十七）					
4110	\$10,649,884		100	\$ 8,480,652		99
4170	<u>125,349</u>		<u>1</u>	<u>30,099</u>		<u>-</u>
4100	10,524,535		99	8,450,553		99
4800	<u>108,876</u>		<u>1</u>	<u>61,616</u>		<u>1</u>
4000	10,633,411		100	8,512,169		100
5000	營業成本（附註二、十五及十七）					
	<u>7,417,220</u>		<u>70</u>	<u>5,839,355</u>		<u>69</u>
	3,216,191		30	2,672,814		31
5920	(<u>9,695</u>)		<u>-</u>	(<u>47,292</u>)		<u>-</u>
5910	<u>3,206,496</u>		<u>30</u>	<u>2,625,522</u>		<u>31</u>
	營業費用（附註十五）					
6100	249,939		2	289,190		3
6200	324,626		3	305,925		4
6300	<u>635,244</u>		<u>6</u>	<u>487,926</u>		<u>6</u>
6000	<u>1,209,809</u>		<u>11</u>	<u>1,083,041</u>		<u>13</u>
6900	<u>1,996,687</u>		<u>19</u>	<u>1,542,481</u>		<u>18</u>
	營業外收入及利益					
7110	22,855		-	15,261		-
7121	採權益法認列之投資淨益（附註二及八）					
	978,136		9	803,571		10
7140	101,675		1	160,896		2
7160	98,081		1	-		-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	金	額	%	金	額	%
7260	存貨跌價回升利益 (附註二)	\$ -	-	\$ 13,368	-	-
7480	專利權權利金收入 (附註十七)	141,100	1	115,794	1	1
7122	股利收入	39,868	-	654	-	-
7480	其他 (附註三及十七)	<u>54,631</u>	<u>1</u>	<u>58,197</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>1,436,346</u>	<u>13</u>	<u>1,167,741</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
	營業外費用及損失					
7550	存貨報廢損失	66,496	1	68,831	1	1
7560	兌換淨損 (附註二)	-	-	76,886	1	1
7570	存貨跌價損失 (附註二)	89,380	1	-	-	-
7640	金融商品評價損失—淨額 (附註二、三及五)	3,594	-	744	-	-
7880	其他 (附註十五)	<u>14,880</u>	<u>-</u>	<u>1,613</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>174,350</u>	<u>2</u>	<u>148,074</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	3,258,683	30	2,562,148	30	30
8110	所得稅費用 (附註二及十四)	<u>340,792</u>	<u>3</u>	<u>132,345</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
9600	純 益	<u>\$ 2,917,891</u>	<u>27</u>	<u>\$ 2,429,803</u>	<u>29</u>	<u>29</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
	每股盈餘 (附註十六)					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 7.04</u>	<u>\$ 6.30</u>	<u>\$ 6.18</u>	<u>\$ 5.86</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.02</u>	<u>\$ 6.28</u>	<u>\$ 6.13</u>	<u>\$ 5.81</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月六日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：劉克振

會計主管：張綺雯

研華股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本(附註十一及十三)		資本公積(附註二及十三)			保留盈餘(附註二及十三)				累積換算調整數 (附註二)	金融商品 未實現損益 (附註二、三及二十)		股東權益合計
	股數(仟股)	金額	股票溢價	因長期股權投資而發生	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計		金額	金額	
九十四年初餘額	374,296	\$ 3,742,962	\$ 1,072,211	\$ 14,990	\$ 1,087,201	\$ 627,331	\$ -	\$ 2,280,132	\$ 2,907,463	(\$ 19,661)	\$ -	\$ 7,717,965	
九十三年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	216,015	-	(216,015)	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	19,661	(19,661)	-	-	-	-	
員工紅利	5,000	50,000	-	-	-	-	-	(192,448)	(192,448)	-	-	(142,448)	
董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(19,245)	(19,245)	-	-	(19,245)	
股票股利-5%	18,738	187,383	-	-	-	-	-	(187,383)	(187,383)	-	-	-	
現金股利-3.7元	-	-	-	-	-	-	-	(1,386,639)	(1,386,639)	-	-	(1,386,639)	
九十四年度純益	-	-	-	-	-	-	-	2,429,803	2,429,803	-	-	2,429,803	
可轉換公司債轉換為股本	5,203	52,025	230,527	-	230,527	-	-	-	-	-	-	282,552	
受讓華碩股份發行新股	44,893	448,933	3,016,828	-	3,016,828	-	-	-	-	-	-	3,465,761	
員工認股權認購	770	7,700	22,638	-	22,638	-	-	-	-	-	-	30,338	
處分長期股權投資而沖轉相關之資本公積及換算調整數	-	-	-	(5,415)	(5,415)	-	-	-	-	(4,319)	-	(9,734)	
未按持股比例認購被投資公司增發新股	-	-	-	40,790	40,790	-	-	-	-	-	-	40,790	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,461	-	63,461	
九十四年底餘額	448,900	4,489,003	4,342,204	50,365	4,392,569	843,346	19,661	2,688,544	3,551,551	39,481	-	12,472,604	
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	620,449	620,449	
九十四年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	242,980	-	(242,980)	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(19,661)	19,661	-	-	-	-	
員工紅利	5,000	50,000	-	-	-	-	-	(220,648)	(220,648)	-	-	(170,648)	
董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(22,065)	(22,065)	-	-	(22,065)	
股票股利-2%	8,979	89,792	-	-	-	-	-	(89,792)	(89,792)	-	-	-	
現金股利-4元	-	-	-	-	-	-	-	(1,795,841)	(1,795,841)	-	-	(1,795,841)	
九十五年純益	-	-	-	-	-	-	-	2,917,891	2,917,891	-	-	2,917,891	
可轉換公司債轉換為股本	210	2,100	6,700	-	6,700	-	-	-	-	-	-	8,800	
員工認股權認購	540	5,400	13,644	-	13,644	-	-	-	-	-	-	19,044	
處分長期股權投資而沖轉相關之換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,993	-	5,993	
未按持股比例認購被投資公司增發新股	-	-	-	13,733	13,733	-	-	-	-	-	-	13,733	
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(106,113)	(106,113)	
採權益法之被投資公司認列備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	369	369	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,519	-	69,519	
九十五年底餘額	463,629	\$ 4,636,295	\$ 4,362,548	\$ 64,098	\$ 4,426,646	\$ 1,086,326	\$ -	\$ 3,254,770	\$ 4,341,096	\$ 114,993	\$ 514,705	\$ 14,033,735	

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月六日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：劉克振

會計主管：張時雯

研華股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$2,917,891	\$2,429,803
折舊及攤銷	111,442	101,722
呆帳損失（迴轉利益）	878	(6,092)
存貨跌價損失（回升利益）	89,380	(13,368)
存貨報廢損失	66,496	68,831
處分投資利益	(78,239)	(132,371)
處分固定資產淨損（益）	(3,597)	270
採權益法認列之投資淨益	(978,136)	(803,571)
採權益法計價之長期股權投資所收 取之現金股利	924,881	1,126,089
金融商品評價損失	51	8,864
應計退休金負債	16	(3,621)
遞延所得稅	50,285	(51,372)
資產及負債之淨變動		
應收票據	48,070	(49,830)
應收帳款	(80,576)	(71,712)
應收關係人款項	(566,500)	(849,188)
存 貨	(113,459)	(634,782)
應收退稅款	94,822	(9,676)
預付款項及其他流動資產	(2,846)	36,089
應付帳款	(164,409)	353,053
應付關係人款項	(258,940)	(211,128)
應付所得稅	81,012	(79,488)
應付費用	(55,556)	118,365
預收款項及其他流動負債	19,586	(44,604)
遞延貸項	9,695	50,274
營業活動之淨現金流入	<u>2,112,247</u>	<u>1,332,557</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(9,526,778)	(10,505,093)
處分備供出售金融資產之價款	9,875,576	11,149,547
增加採權益法之長期股權投資	(679,397)	(49,241)
處分採權益法之長期股權投資價款	18,415	389,676

（接次頁）

(承前頁)

	九十五年度	九十四年度
處分固定資產價款	\$ 4,204	\$ 28
購置固定資產	(98,401)	(97,272)
遞延費用增加	(30,460)	(51,390)
質押定存單減少	2,500	800
存出保證金增加	(6,572)	(1,163)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(440,913)</u>	<u>835,892</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	-	(5,134)
償還公司債	(100)	-
存入保證金減少	(1,227)	(1,481)
員工認股權認購	19,044	30,338
發放現金股利	(1,795,841)	(1,386,639)
發放員工紅利及董事監察人酬勞	(200,967)	(67,164)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,979,091)</u>	<u>(1,430,080)</u>
現金淨增加(減少)	(307,757)	738,369
年初現金餘額	<u>1,619,325</u>	<u>880,956</u>
年底現金餘額	<u>\$1,311,568</u>	<u>\$1,619,325</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95</u>
支付所得稅	<u>\$ 209,495</u>	<u>\$ 263,205</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付員工紅利	<u>\$ 49,573</u>	<u>\$ 94,529</u>
出租資產轉列固定資產	<u>\$ 21,344</u>	<u>\$ 8,945</u>
轉換公司債轉換成股本及資本公積	<u>\$ 8,800</u>	<u>\$ 282,552</u>
長期股權投資貸方餘額轉列其他負債	<u>\$ 1,060</u>	<u>\$ 20,038</u>
受讓華碩股份發行新股	<u>\$ -</u>	<u>\$3,465,761</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月六日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：劉克振

會計主管：張綺雯

研華股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於七十年九月設立。所營業務主要為嵌入式版卡、工業控制產品、應用電腦及工業用電腦之製造加工及買賣。

本公司股票自八十八年十二月起於台灣證券交易所上市買賣。

截至九十五及九十四年底止，員工人數分別為 1,146 人及 928 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本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一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定及出租資產折舊、退休金、應計產品保證負債及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司於貨物所有權及顯著風險移轉予客戶（一般係於運出時移轉）或勞務提供完成時認列。因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及風險並未移轉，是以本公司去料時不作銷貨處理。銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。本公司依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原物料為重置成本，在製品及製成品為淨變現價值。

期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料後再予以提列存貨跌價損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）及增加之資本公積計算，被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資成本減項。因投資被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，則按持股比例繼續認列投資損失，因而產生之長期股權投資帳面貸方餘額，列於其他負債—其他項下。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法計價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公

積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之子公司，若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易產生之未實現利益，若具有控制能力者，則全數予以遞延；若不具有控制能力，則按約當持股比例予以遞延；逆流交易所產生之未實現利益，則按約當持股比例予以遞延；側流交易所產生之未實現利益，則按對產生損益被投資公司之約當持股比例予以遞延。遞延盈益帳列其他負債項下遞延貸項或沖減長期股權投資，俟實現時，始予認列收入。

被投資公司發放股票股利時不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

股票出售成本係按加權平均成本法計算。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累積折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。

折舊係按直線法依照下列耐用年數計提：房屋建築，四十五至六十年；機器設備，二至八年；生財器具，二至五年；其他設備，二至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，依原折舊方法按估計可繼續使用年限計提。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，處分固定及出租資產之利益或損失，依其性質列為當期營業外收入及利益或費用及損失。

遞延費用

係購置電腦軟體成本及技術權利金支出等，依其性質分別按二至八年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要係固定資產、出租資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊、攤銷後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

轉換公司債

九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。

轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及應付利息補償金等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷金額作為債券換股權利證書之入帳基礎，此項轉銷金額超過債券換股權利證書面額部分則列為資本公積。

所得稅

所得稅係作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置機器設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

科目重分類

本公司為配合九十五年度財務報表之表達而將九十四年度財務報表若干科目予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調

整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬以備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數（註）	列為股東權益 調整項目
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 104	\$ -
備供出售金融資產－流動	-	1,324
備供出售金融資產－非流動	-	619,125
	<u>\$ 104</u>	<u>\$620,449</u>

註：帳列營業外收入及利益－其他項下。

以上會計原則變動，對九十五年度之損益並無重大影響。

(二) 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。

本公司對於金融資產之評價方法，九十四年與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

1. 短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。市價之決定，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值。

2. 長期投資

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰

低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項，市價係依會計年度最末一個月之平均收盤價格。

3. 遠期外匯合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當期損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前)	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 1,366,270	\$ -
採成本法之長期股權投資	3,484,906	-
預收款項及其他流動負債(遠 期外匯合約)	489	-
備供出售金融資產—流動	-	1,366,270
備供出售金融資產—非流動	-	3,484,906
公平價值變動列入損益之金 融負債—流動	-	489
	九 十 四 年 度 (重分類前)	九 十 四 年 度 (重分類後)
<u>損益表</u>		
兌換淨損	\$ 744	\$ -
金融商品評價損失	-	744

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷以及長期股權投資

之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年度純益增加 40,180 仟元，但不產生會計原則變動累積影響數，稅後每股盈餘增加 0.09 元。

四 現 金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,749	\$ 371
銀行支票及活期存款	49,997	353,847
銀行定期存款，年利率九十五年 1.40-5.20%；九十四年 1.25-4.20%	<u>1,259,822</u>	<u>1,265,107</u>
	<u>\$ 1,311,568</u>	<u>\$ 1,619,325</u>

於九十四年底，國外存款之相關資訊如下：(九十五年十二月三十一日：無)

	九 十 四 年 十二月三十一日
香港(包含 316 美元及 138 港幣)	<u>\$ 11</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 489</u>

於九十五年及九十四年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十五年底</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌美元	96.01	EUR 1,000,000/USD 1,299,300
		96.01	EUR 1,000,000/USD 1,322,700
<u>九十四年底</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌美元	95.01	EUR 1,000,000/USD 1,197,200
		95.02	EUR 5,000,000/USD 5,927,400

本公司九十五及九十四年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

於九十五及九十四年度，交易目的之金融資產或負債產生之淨損分別為 3,594 仟元及 744 仟元。

六 備供出售金融資產

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
基金受益憑證	\$1,081,740	\$ -	\$1,366,270	\$ -
國內上市(櫃)股票				
華碩公司	-	3,898,166	-	3,465,761
伍豐公司	-	89,795	-	19,145
	<u>\$1,081,740</u>	<u>\$3,987,961</u>	<u>\$1,366,270</u>	<u>\$3,484,906</u>

七 存 貨

	九 十 五 年	九 十 四 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
製 成 品	\$ 390,205	\$ 356,482
在 製 品	381,384	421,328
原 物 料	590,649	541,162
在途存貨	8,579	4,882
	<u>1,370,817</u>	<u>1,323,854</u>
減：備抵跌價損失	<u>192,410</u>	<u>103,030</u>
	<u>\$ 1,178,407</u>	<u>\$ 1,220,824</u>

八 採權益法之長期股權投資

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
<u>上市或上櫃公司</u>				
艾訊股份有限公司	<u>\$ 412,454</u>	33.92	<u>\$ 369,596</u>	37.25
<u>未上市或上櫃公司</u>				
Advantech Automation Corp. (BVI)	1,264,763	100.00	955,493	100.00
Advantech Technology Co., Ltd. 研碩電腦股份有限公司	632,386	100.00	521,862	100.00
Advantech Europe Holding B.V. 研新投資股份有限公司	477,963	50.00	-	-
Advantech Technologies Co., Ltd Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.	315,168	98.37	222,732	96.67
Advantech Japan Co., Ltd.	265,146	100.00	256,108	100.00
Advantech Australia Pty Ltd.	176,335	23.89	128,622	27.47
Advantech Co. Malaysia Sdn. Bhd.	109,311	100.00	88,074	100.00
欣致群股份有限公司	91,914	100.00	74,486	100.00
Advantech Hungary Ltd.	84,512	100.00	73,802	100.00
研宇科技股份有限公司	35,842	100.00	-	-
	24,572	100.00	-	-
	12,591	30.00	12,554	30.00
	12,208	13.29	11,647	13.29

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
研華企管顧問股份有限公司	\$ 5,438	100.00	\$ 5,360	100.00
Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.	-	100.00	-	100.00
Advantech Brazil S/A	-	-	-	60.00
	<u>3,508,149</u>		<u>2,350,740</u>	
採權益法之長期股權投資合計	<u>\$ 3,920,603</u>		<u>\$ 2,720,336</u>	

列入上開財務報表中，本公司採權益法計價之被投資公司民國九十五及九十四年度有關艾訊股份有限公司、Advantech Europe Holding B.V. (民國九十五年度 Advantech Europe Holding B.V.之子公司 Advantech Europe B.V.係由本公司會計師查核)、Advantech Technologies Co., Ltd.、Advantech Japan Co., Ltd.、Advantech Australia Pty Ltd.及 Advantech Co., Singapore Pte, Ltd.之財務報表，民國九十五年度 Advantech Co. Malaysia Sdn. Bhd.、研碩電腦股份有限公司及欣致群股份有限公司暨民國九十四年度 Advantech Automation Corp. (BVI)之子公司 Advantech Corp. 及 Advantech Brazil S/A 之財務報表，非經本公司之會計師查核，而係由其他會計師查核。

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，於九十五及九十四年度除 Advantech (HK) Technology Co., Ltd.、Advantech Hungary Ltd.及研華企管顧問股份有限公司，因各年度實收資本額未達 30,000 仟元及營業收入未達 50,000 仟元及本公司營業收入百分之十，係按未經會計師查核之財務報表計算，其餘係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。惟本公司管理當局認為上述被投資公司財務報表若經會計師查核，尚不致有重大調整。

本公司持有研宇科技股份有限公司之股權比例雖未達百分之二十，惟本公司與子公司持有該公司股份合計超過百分之二十，因是仍採權益法計價。

本公司於九十四年九月三十日經董事會決議與華碩電腦股份有限公司之策略聯盟，以華碩公司 1 股換發本公司 1.13 股之換股比例，發

行 44,893 仟股普通股以受讓華碩 39,729 仟股普通股（帳列備供出售金融資產－非流動項下），另依該策略聯盟合約內容，本公司與華碩電腦股份有限公司於九十五年一月各出資 500,000 仟元（持股比例 50%），合資設立研碩電腦股份有限公司，並對該被投資公司採權益法計價。

由於本公司於九十五及九十四年度擬繼續持有 Advantech (HK) Technology Co., Ltd. 及九十四年度擬繼續持有 Advantech Brazil S/A，依據財務會計準則公報第五號之修訂規定，若因認列被投資公司之虧損致對被投資公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，除該被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失外，本公司全額吸收超過上述子公司股東原有權益之損失金額，致使九十五及九十四年底長期股權投資帳面金額分別產生貸方餘額為 1,060 仟元及 20,038 仟元，並將其轉列於其他負債－其他項下，明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日		九 十 四 年 十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
Advantech (HK) Technology Co., Ltd.	\$ 1,060	100.00	\$ 893	100.00
Advantech Brazil S/A	-	-	19,145	60.00
	<u>\$ 1,060</u>		<u>\$ 20,038</u>	

採權益法計價之上市（櫃）公司股權投資依九十五及九十四年底股票收盤價計算之市價分別為 1,189,935 仟元及 913,418 仟元。

本公司之將所有子公司之帳目併入九十五及九十四年度合併財務報表。

九 固定資產

累積折舊明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
房屋建築	\$102,367	\$ 84,425
機器設備	183,395	170,114
生財器具	42,099	43,451
其他設備	65,096	67,377
	<u>\$392,957</u>	<u>\$365,367</u>

九十五及九十四年度固定及出租資產之折舊費用分別 84,106 仟元及 85,677 仟元。

十、出租資產（九十五年十二月三十一日：無）

	九 十 四 年 十二月三十一日
成 本	
土 地	\$ 15,693
房屋建築	<u>7,063</u>
	22,756
減：累積折舊	<u>1,412</u>
	<u>\$ 21,344</u>

十一、一年內到期之應付公司債（九十五年十二月三十一日：無）

	九 十 四 年 十二月三十一日
無擔保轉換公司債	\$ 8,900
應付利息補償金	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 8,900</u>

本公司於九十年七月十九日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為 1,000,000 仟元，每張面額 100 仟元，並於九十年七月三十一日在台灣證券交易所掛牌上市，票面利率 0%，發行期間五年，債權人得於公司債發行屆滿三年及四年時，請求本公司依債券面額加計利息補償金（屆滿三年為債券面額之 12.4864%，屆滿四年為債券面額之 19.2519%）贖回。自發行日起屆滿三個月起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。無擔保轉換公司債已於九十五年七月到期，發行期間內計有 999,500 仟元公司債轉換為普通股 20,910 仟股、400 仟元公司債依債券持有人要求按債券面額加計利息補償金贖回及 100 仟元公司債因到期而依債券面額贖回。

十二、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前

之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 38,875 仟元及 17,277 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年（含）以內者，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 3,481	\$ 9,373
利息成本	4,116	3,781
退休基金資產預期報酬	(2,483)	(2,281)
攤銷數	(4,075)	(4,860)
淨退休金成本	<u>\$ 1,039</u>	<u>\$ 6,013</u>

(二) 退休基金提撥狀況及資產負債表列報數額之調節：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>99,855</u>	<u>82,953</u>
累積給付義務	99,855	82,953
未來薪資增加之影響數	<u>38,774</u>	<u>34,645</u>
預計給付義務	138,629	117,598
退休基金資產公平價值	(73,464)	(70,952)
提撥狀況	65,165	46,646
未認列過渡性淨給付義務	(16,399)	(18,222)
未認列退休金損益	<u>62,198</u>	<u>82,524</u>
應計退休金負債	<u>\$110,964</u>	<u>\$110,948</u>

(三)退休金給付義務之假設為：

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
折 現 率	2.75%	3.5%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.5%

(四)應計退休金負債之變動如下：

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
年初餘額	\$110,948	\$114,569
加：本年度依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	1,039	6,013
減：本年度提撥員工退休基金	<u>1,023</u>	<u>9,634</u>
年底餘額	<u>\$110,964</u>	<u>\$110,948</u>

三、股東權益

依有關法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股，每年以一定比例為限。

本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積後，就其餘額依下列順序分配之：

- (一)員工紅利百分之三至百分之十二，員工股票紅利之發放對象，得包含符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工；
- (二)董監酬勞百分之一；
- (三)餘額得併同累積未分配盈餘由董事會擬具股息及股東紅利分配議案。

上述盈餘分派案，應於次年度股東常會議決之，並於該年度入帳。

本公司分配盈餘時，依法令規定就股東權益減項金額提列特別盈餘公積後，方得以分配；嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司所經營高科技之電腦及網路相關產業，處於企業生命週期之成長期，配合整體環境及產業成長特性，為達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效目標，依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，以維持每股盈餘之穩定成長，其股票股利之分配以不高於擬發放股利總數之百分之七十五為限。

本公司股東常會分別於九十五年六月十六日及九十四年五月二十四日決議之九十四及九十三年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 242,980	\$ 216,015	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	(19,661)	19,661	-	-
現金股利	1,795,841	1,386,639	4.0	3.7
股票股利	89,792	187,383	0.2	0.5
董事監察人酬勞	22,065	19,245	-	-
員工股票紅利	50,000	50,000	-	-
員工現金紅利	170,648	142,448	-	-

本公司九十四年度盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並以九十五年八月八日為增資基準日，且已向經濟部商業司辦理完成變更登記。

上述配發員工紅利及董事監察人酬勞若分別於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度追溯調整前加權流通在外股數計算）將分別由 6.05 元及 5.91 元減少為 5.44 元及 5.33 元。

九十四及九十三年度盈餘分配員工股票紅利股數皆為 5,000 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 1.11%及 1.34%。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至九十六年三月六日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司因轉換公司債轉換成普通股股本及資本公積－股票溢價於九十五年度分別增加 2,100 仟元及 6,700 仟元，九十四年度分別增加 52,025 仟元及 230,527 仟元。

本公司經財政部證券暨期貨管理委員會於九十二年四月一日核准發行員工認股權憑證，是項憑證核准發行總額為 3,000 仟單位，可認購普通股新股總數為 3,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二至四年間得行使一定比例之認股權證，且此認股權證之存續期間為六年。該批員工認股權憑證業已於九十二年八月十四日全數發行，截至九十五年底認股價格為 34.44 元。

本公司迄九十五年底止，已行使之員工認股權憑證為 1,310 仟單位，共計認購普通股 1,310 仟股，剩餘有效之認購權憑證為 1,350 仟單位。

四、所得稅

「所得稅基本條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一)帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$814,661	\$640,527

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異		
免稅所得	(\$264,543)	(\$448,957)
其他	(23,014)	5,851
暫時性差異	(93,843)	125,512
未分配盈餘加徵 10%	10,805	-
減：當期抵用之投資抵減	(153,559)	(142,592)
當期應納所得稅	<u>\$290,507</u>	<u>\$180,341</u>

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
當期應納所得稅	\$290,507	\$180,341
遞延所得稅	50,285	(51,372)
以前年度所得稅調整	-	3,376
	<u>\$340,792</u>	<u>\$132,345</u>

(三) 資產負債表之應付所得稅變動如下：

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
期初餘額	\$ 56,871	\$136,359
當期應納所得稅	290,507	180,341
當期支付稅額	(209,495)	(263,205)
以前年度所得稅調整	-	3,376
期末餘額	<u>\$137,883</u>	<u>\$ 56,871</u>

(四) 淨遞延所得稅資產及負債項目如下：

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
流 動	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 48,102	\$ 25,758
投資抵減	29,478	-
未實現產品保證負		
債	7,543	6,207
呆帳超限	6,958	6,958

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
兌換損失	\$ -	\$ 7,983
其他	<u>4,773</u>	<u>6,523</u>
	96,854	53,429
備抵評價	(<u>29,478</u>)	(<u>20,713</u>)
	<u>67,376</u>	<u>32,716</u>
遞延所得稅負債		
兌換利益	(<u>2,959</u>)	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 64,417</u>	<u>\$ 32,716</u>
 非 流 動		
遞延所得稅資產		
採權益法認列之國 外投資損失	\$104,374	\$136,312
遞延貸項	52,158	49,734
退休金超限	27,737	27,737
利息補償金	<u>-</u>	<u>428</u>
	184,269	214,211
備抵評價	(<u>104,374</u>)	(<u>136,740</u>)
	<u>79,895</u>	<u>77,471</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國 外投資利益	(236,043)	(135,641)
國外損失準備	<u>-</u>	(<u>15,992</u>)
	(<u>236,043</u>)	(<u>151,633</u>)
淨遞延所得稅負債	(<u>\$156,148</u>)	(<u>\$ 74,162</u>)

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

(五)截至九十五年底止，本公司投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展支出	<u>\$ 183,037</u>	<u>\$ 29,478</u>	九十九

(六)截至九十五年底止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
生產工業用網路伺服器等产品之投資計劃	九十二至九十六年度
生產內頻 500MHz 以上之精簡型電腦等產品之投資計劃	九十五至九十九年度

(七)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$188,460</u>	<u>\$133,891</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 81,329</u>	<u>\$ 81,329</u>

九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 7.97% 及 7.01%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十五年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(八)本公司截至九十一年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。另九十二年度之所得稅申報案件，雖經稅捐稽徵機關核定，惟本公司針對稽徵機關所核定之部分內容尚有不服，目前進行復查程序中，相關之所得稅影響數已估列入帳。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 度			九 十 四 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	\$171,979	\$514,352	\$686,331	\$144,514	\$457,367	\$601,881
勞健保費用	14,830	43,815	58,645	11,911	35,266	47,177
退休金費用	9,008	30,906	39,914	5,122	18,168	23,290
其他用人費用	16,324	33,395	49,719	15,955	32,132	48,087
折舊費用	35,143	48,963	84,106	41,465	44,066	85,531
攤銷費用	<u>1,312</u>	<u>26,024</u>	<u>27,336</u>	<u>2,778</u>	<u>13,267</u>	<u>16,045</u>
	<u>\$248,596</u>	<u>\$697,455</u>	<u>\$946,051</u>	<u>\$221,745</u>	<u>\$600,266</u>	<u>\$822,011</u>

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，九十四年度該項費用為 146 仟元（帳列營業外費用及損失—其他項下）。

六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十五年度					
基本每股盈餘					
本期純益	\$3,258,683	\$2,917,891	463,130	<u>\$ 7.04</u>	<u>\$ 6.30</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	\$ -	\$ -	1,175		
轉換公司債	-	-	111		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$3,258,683</u>	<u>\$2,917,891</u>	<u>464,416</u>	<u>\$ 7.02</u>	<u>\$ 6.28</u>
<u>九十四年度</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 2,562,148	\$ 2,429,803	414,370	<u>\$ 6.18</u>	<u>\$ 5.86</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	1,230		
轉換公司債	-	-	2,643		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 2,562,148</u>	<u>\$ 2,429,803</u>	<u>418,243</u>	<u>\$ 6.13</u>	<u>\$ 5.81</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十四年度稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整，分別由 6.38 元及 6.05 元減少為 6.18 元及 5.86 元；九十四年度稅前及稅後稀釋每股盈餘，分別由 6.32 元及 5.99 元減少為 6.13 元及 5.81 元。

七 關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
研新投資股份有限公司 (研新公司)	採權益法計價之被投資公司
研宇科技股份有限公司 (研宇公司)	採權益法計價之被投資公司
艾訊股份有限公司 (艾訊公司)	採權益法計價之被投資公司
研華企管顧問股份有限公司 (研企公司)	採權益法計價之被投資公司
研碩電腦股份有限公司 (研碩公司)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Europe Holding B. V. (AEU)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. (ASG)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Hungary Ltd. (AHG)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Japan Co., Ltd. (AJP)	採權益法計價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Advantech Technologies Co., Ltd. (AKR)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Italia S.p.A. (AIT)	AEU 採權益法計價之被投資公司
Advantech Australia Pty Ltd. (AAU)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Automation Corp. (BVI) (AAC (BVI))	採權益法計價之被投資公司
Advantech France S.A. (AFR)	AEU 採權益法計價之被投資公司 (於九十五年三月重組為 ADL (原 AEBC) 分公司)
Advantech Europe GmbH (ADL) (原 AEBC)	AEU 採權益法計價之被投資公司
Advantech (UK) Ltd. (AUK)	AEU 採權益法計價之被投資公司
Advantech Benelux B.V. (ABB)	AEU 採權益法計價之被投資公司
Advantech Europe B.V. (AESC)	AEU 採權益法計價之被投資公司
Advantech Europe Design Center GmbH (AEDC)	AEU 採權益法計價之被投資公司 (於九十五年併入 ADL (原 AEBC))
Advantech Poland Sp. z o. o. (APL)	AEU 採權益法計價之被投資公司
研華科技(中國)有限公司 (AKMC)	ATC 採權益法計價之被投資公司
研華電子科技(東莞)有限公司 (ADMC)	ATC 採權益法計價之被投資公司
Advantech Corp. (AC)	AAC (BVI) 採權益法計價之被投 資公司
Advan Automation Co., Ltd. (AAJP)	AAC (BVI) (九十四年六月前採權 益法計價之被投資公司)
北京研華興業電子科技有限公司 (ACN)	AAC (BVI) 採權益法計價之被投 資公司
Advantech Control (M) Sdn. Bhd. (AKL)	ASG 採權益法計價之被投資公司
Advantech Automation (Penang) Sdn. Bhd. (APN)	ASG 採權益法計價之被投資公司
Advantech Corporation (Thailand) Co., Ltd. (ATH)	ASG 採權益法計價之被投資公司
Advantech Co., Malaysia Sdn. Bhd (AMY)	採權益法計價之被投資公司
Advantech International Co., Ltd.	該公司負責人為本公司董事長配偶 之二等親

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Advantech Brazil S/A (ABR)	實質關係人
伍豐科技股份有限公司 (伍豐公司)	本公司董事長為該公司董事
欣致群股份有限公司 (欣致群公司)	採權益法計價之被投資公司
研本股份有限公司 (研本公司)	該公司負責人為本公司董事長配偶
研華新業電子(上海)有限公司(SHHQ)	AAC (BVI) 採權益法計價之被投資公司
Mr. Andrea Zolli	AIT 公司之經理人
Immoibiliare Verdi Srl	AIT 公司之經理人

除上述關係人外，本公司與其他關係人之關係及其名稱詳見附表七。

(二)除已於附註十九及附表二列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
全 年 度				
銷貨收入				
AC	\$2,889,757	27	\$2,057,529	24
AESC	1,846,414	18	1,759,774	21
ACN	1,614,439	15	1,353,883	16
AJP	377,474	4	300,096	4
AKR	333,467	4	256,619	3
ASG	143,128	1	147,337	2
AAU	138,183	1	104,078	1
AKMC	107,812	1	65,044	1
APN	51,474	1	35,392	-
艾訊公司	34,359	-	71,359	1
AKL	23,104	-	20,865	-
ATH	19,387	-	-	-
ABR	11,797	-	16,372	-
欣致群	5,415	-	-	-
AUK	61	-	7,287	-
ATC	-	-	22,928	-
其 他	12,836	-	8,191	-
	<u>\$7,609,107</u>	<u>72</u>	<u>\$6,226,754</u>	<u>73</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
進 貨				
ATC	\$2,805,612	40	\$2,269,559	38
研 碩	152,755	2	-	-
AC	14,628	-	23,417	-
AESC	4,611	-	-	-
艾訊公司	3,051	-	4,099	-
欣致群	2,452	-	-	-
研宇公司	25	-	457	-
其 他	8,649	-	940	-
	<u>\$2,991,783</u>	<u>42</u>	<u>\$2,298,472</u>	<u>38</u>
營業外收入及利益				
權利金收入				
ATC	\$ 141,100	100	\$ 115,794	100
管理費收入(包含於其 他項下)				
研 碩	\$ 1,020	1	\$ -	-
AC	-	-	11,031	19
其 他	1,208	1	-	-
	<u>2,228</u>	<u>2</u>	<u>11,031</u>	<u>19</u>
租金收入(包含於其他 項下)				
研企公司	60	-	60	-
研新公司	36	-	36	-
	96	-	96	-
	<u>\$ 2,324</u>	<u>2</u>	<u>\$ 11,127</u>	<u>19</u>
年 底				
應收關係人款項				
應收帳款				
AESC	\$ 733,976	37	\$ 562,224	31
AC	592,182	29	388,343	21
ACN	301,238	15	271,997	15
AKMC	136,920	7	13,036	1
AJP	78,969	3	65,969	4
AKR	46,417	2	44,786	3
AAU	32,208	2	16,327	1
ABR	18,236	1	8,989	1
APN	15,272	1	3,822	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
AKL	\$ 10,829	1	\$ 3,579	-
ASG	1,890	-	22,827	1
艾訊公司	825	-	5,849	-
ATC	-	-	3,023	-
AUK	-	-	236	-
其 他	<u>13,476</u>	<u>1</u>	<u>6,746</u>	<u>-</u>
	<u>1,982,438</u>	<u>99</u>	<u>1,417,753</u>	<u>78</u>
應收股利				
ATC	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>390,142</u>	<u>21</u>
應收權利金				
ATC	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,527</u>	<u>1</u>
其他應收款—代墊費 用				
AKMC	14,195	1	-	-
AJP	624	-	1,031	-
AC	416	-	3,194	-
艾訊公司	396	-	-	-
ADL	47	-	564	-
AESC	1	-	893	-
其 他	<u>3,348</u>	<u>-</u>	<u>2,003</u>	<u>-</u>
	<u>19,027</u>	<u>1</u>	<u>7,685</u>	<u>-</u>
	<u>\$2,001,465</u>	<u>100</u>	<u>\$1,825,107</u>	<u>100</u>
應付關係人款項				
應付帳款				
ATC	\$ 246,576	94	\$ 429,928	82
研碩公司	4,961	2	-	-
AESC	4,137	2	-	-
欣致群	3,044	1	-	-
AC	2,105	1	7,509	2
研宇公司	-	-	14,563	3
其 他	<u>1,442</u>	<u>-</u>	<u>1,712</u>	<u>-</u>
	<u>262,265</u>	<u>100</u>	<u>453,712</u>	<u>87</u>
其他應付款—代墊費 用				
ADL (原 AEBC)	-	-	33,969	7
AAC (BVI)	-	-	33,295	6
AC	-	-	162	-
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67,493</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 262,265</u>	<u>100</u>	<u>\$ 521,205</u>	<u>100</u>

(三)長期股權投資

- 1.本公司於九十五年三月將對 ABR 之全數持股出售予 Advantech International Co., Ltd.，其交易明細如下：

<u>股票種類及名稱</u>	<u>股數</u>	<u>交易價格</u>	<u>帳面價值</u>	<u>處分利益</u>
ABR 公司普通股	971,055	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,574)</u>	<u>\$ 13,574</u>

- 2.本公司於九十五年六月依約向研本投資股份有限公司購入欣致群股份有限公司 100%股權，其交易明細如下：

<u>購入普通股名稱</u>	<u>股數</u>	<u>購入成本</u>
欣致群股份有限公司	1,100,000	<u>\$ 22,000</u>

- 3.本公司於九十五年五月及九十四年五月分別依約向 AIT 之經理人 Mr. Andrea Zolli 及 Immoobiliare Verdi Srl 購入 AEU 之股權，其交易明細如下：

<u>購入期間</u>	<u>購入普通股名稱</u>	<u>股數</u>	<u>購入成本</u>
94.5	AEU 公司普通股	61,292	<u>\$ 10,302</u>
95.5	AEU 公司普通股	162,364	<u>\$ 25,507</u>

- 4.為達到歐洲地區組織重組及統一整合歐洲子公司之股權，本公司於九十四年一月出售 AIT 公司普通股予 AEU 公司，其交易明細如下：

<u>股票種類及名稱</u>	<u>股數</u>	<u>交易價格</u>	<u>帳面價值</u>	<u>處分利益</u>
AIT 公司普通股	45,000	<u>\$ 22,274</u>	<u>\$ 21,975</u>	<u>\$ 299</u>

本公司出售長期股權投資予 AEU 公司之利益，因係聯屬公司間交易，故予以遞延。

本公司與關係企業間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件；與關係人間之交易係按一般交易條件為之；款項之收付非關係人約 30 至 60 天，而關係人除 AESC、AUK、ATC、AKMC、ADMC、AKL、ACN 及研宇公司按其資金需求收付款外，其餘約為 60 至 90 天。

六 質抵押資產

本公司九十五及九十四年底提供定期存單 1,600 仟元及 4,100 仟元作為向法院申請假扣押及提存國稅局進行行政救濟之擔保品。

七 重大承諾事項及或有負債

截至九十五年底止，本公司為轉投資公司之背書保證明細如下：

<u>轉 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>背書保證期末餘額</u>
AKMC	<u>10,000 仟美元</u>

八 金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	<u>九十五年十二月三十一日</u>		<u>九十四年十二月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產－流 動	\$ 1,081,740	\$ 1,081,740	\$ 1,366,270	\$ 1,367,578
備供出售金融資產－非 流動	3,987,961	3,987,961	3,484,906	3,985,370
<u>負 債</u>				
一年內到期之應付公司 債	-	-	8,900	17,711
<u>衍生性商品依交易 對方所屬地區分類</u>				
<u>公平價值變動列入損益 之金融負債－流動</u>				
本 國	540	540	-	-
非本國(包括於本國 營業之外商機構)	-	-	489	489

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生之會計原則變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 金融商品公平價值係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。此方法應用於現金、應收票據及帳款、應收關係人

款項、質押定存單、應付票據及帳款、應付關係人款項及存出(入)保證金等。

2. 備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
3. 一年內到期之應付公司債係以市場價格為公平價值。
4. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 1,081,740	\$ 1,367,578	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—非流動	3,987,961	3,985,370	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	540	489
一年內到期之應付公司債	-	17,711	-	-

(四) 本公司九十五年及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,261,422 仟元及 1,269,207 仟元。

(五) 本公司九十五年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之未實現損益為 514,336 仟元。另本公司九十五年度認列採權益法之被投資公司於備供出售金融資產產生之未實現損益計 369 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司之政策係以遠期外匯合約為財務避險操作作為主要目

的，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

本公司持有開放型基金受益憑證及上市櫃公司股票係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，其公平價值將隨影響市場價格相關因素，而使基金淨資產價值及股票價值產生波動。

2.信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益證券及基金，除採權益法之長期股權投資因無活絡市場而具有重大流動性風險外，餘均具活絡市場，故預期可輕易在市場以上接近公平價值迅速出售金融資產。另本公司從事之遠期外匯，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

二 附註揭露事項

(一)除附註十九及附表一至附表七外，並無其他重大交易事項、轉投資事業相關資訊應揭露事項。

(二)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註十七及附註十九暨附表一、二、五、六及八。

三、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司以產銷工業電腦及嵌入式電腦卡等為主，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

截至九十五年底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
美 洲	\$ 3,436,352	\$ 2,236,609
亞 洲	3,170,505	2,883,238
歐 洲	<u>2,251,820</u>	<u>2,146,078</u>
合 計	<u>\$ 8,858,677</u>	<u>\$ 7,265,925</u>

(四) 重要客戶資訊

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度		
	銷 貨 金 額	佔 收 入 %	銷 貨 金 額	佔 收 入 %
AC	\$ 2,889,757	27	\$ 2,057,529	24
AESC	1,846,414	18	1,759,774	21
ACN	<u>1,614,439</u>	<u>15</u>	<u>1,353,883</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 6,350,610</u>	<u>60</u>	<u>\$ 5,171,186</u>	<u>61</u>

研華股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十五年度

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	貸出資 之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與 性質	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金限 額	對資金貸 與最高限 額
											名稱	價值		
1	AEU	ADL (原 AEBC)	應收關係人款項	\$ 32,213 (750 仟歐元)	\$ 32,213 (750 仟歐元)	2.5%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 43,488 (AEU 淨值 15%)	\$ 86,977 (AEU 淨值 30%)
		AEDC (註二)	應收關係人款項	4,295 (100 仟歐元)	-	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	"	"
2	AESC	AEU	應收關係人款項	11,167 (260 仟歐元)	11,167 (260 仟歐元)	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	13,283 (AESC 淨值 15%)	26,567 (AESC 淨值 30%)
		ADL (原 AEBC)	應收關係人款項	10,738 (250 仟歐元)	-	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	"	"
3	AAC (BVI)	ACN	應收關係人款項	32,595 (1,000 仟美元)	-	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	120,307 (AAC (BVI) 實收資本額 15%)	240,614 (AAC (BVI) 實收資本額 30%)

註一：上述外幣分別按匯率 USD\$1=32.595、EUR\$1=42.95 換算。

註二：AEDC 已於九十五年度併入 ADL (原 AEBC)。

研華股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十五年度

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	研華公司	AKMC	孫公司	\$ 695,444 (研華公司實收資本 額15%)	\$ 325,950 (10,000 仟美元)	\$ 325,950 (10,000 仟美元)	\$ -	2.32%	\$1,390,889 (研華公司實收資本 額30%)
		AC	孫公司	"	228,165 (7,000 仟美元)	-	-	-	"
		ACN	孫公司	"	130,380 (4,000 仟美元)	-	-	-	"
		AAC (BVI)	孫公司	"	65,190 (2,000 仟美元)	-	-	-	"
1	AEU	AEDC (註二)	子公司	\$ 43,784 (AEU 實收資本額 15%)	11,811 (275 仟歐元)	-	-	-	\$ 87,568 (AEU 實收資本額 30%)

註一：上述外幣分別按匯率 USD\$1= 32.595、EUR\$1=42.95 換算。

註二：AEDC 已於九十五年度併入 ADL (原 AEBC)。

研華股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券

民國九十五年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 / 股權淨值	
研華公司	股票							
	AAC (BVI)	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	24,606,500	\$ 1,264,763	100	\$ 1,264,763 (註一)	
	ATC	"	"	13,450,000	632,386	100	632,386 (註一)	
	研碩公司	"	"	50,000,000	477,963	50	477,963 (註一)	
	艾訊公司	"	"	22,665,430	412,454	33.92	412,454 (註三)	
	AEU	"	"	9,415,695	315,168	98.37	315,168 (註一)	
	研新公司	"	"	29,999,994	265,146	100	265,146 (註一)	
	AKR	"	"	3,112,131	176,335	23.89	176,335 (註一)	
	ASG	"	"	1,450,000	109,311	100	109,311 (註一)	
	AJP	"	"	1,200	91,914	100	91,914 (註一)	
	AAU	"	"	500,204	84,512	100	84,512 (註一)	
	AMY	"	"	2,000,000	35,842	100	35,842 (註一)	
	欣致群公司	"	"	1,100,000	24,572	100	24,572 (註一)	
	AHG	"	"	30	12,591	30	12,591 (註一)	
	研宇公司	"	"	1,994,000	12,208	13.29	12,208 (註一)	
	研企公司	"	"	500,000	5,438	100	5,438 (註一)	
	AHK	"	"	999,999	(1,060)	100	(1,060) (註一)	
	華碩公司	—	備供出售金融資產—非流動	43,701,412	3,898,166	1.28	3,898,166 (註三)	
	伍豐公司	本公司董事長為該公司董事	"	195,207	89,795	0.36	89,795 (註三)	
	受益憑證							
	群益安穩基金	—	備供出售金融資產—流動	20,160,102.10	300,214	-	300,214 (註二)	
	荷銀鴻揚基金	—	"	18,915,931.26	299,492	-	299,492 (註二)	
	建弘全家福基金	—	"	837,579.16	137,827	-	137,827 (註二)	
	德盛大壩基金	—	"	8,928,435.04	103,465	-	103,465 (註二)	
	群益安利基金	—	"	4,893,961.20	66,834	-	66,834 (註二)	
	富邦吉祥基金	—	"	3,904,902.90	56,837	-	56,837 (註二)	
	國際萬寶基金	—	"	3,161,820.19	47,996	-	47,996 (註二)	
	荷銀債券基金	—	"	2,285,187.59	34,439	-	34,439 (註二)	
	群益安信基金	—	"	1,928,910.70	22,609	-	22,609 (註二)	
	復華債券基金	—	"	902,173.80	12,027	-	12,027 (註二)	

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 / 股權淨值	
研新公司	<u>股票</u>							
	研宇公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000,000	\$ 61,243	66.67	\$ 61,243 (註一)	
	Timson Tech Co. (TTC)	"	"	270,000	7,782	30.00	7,782 (註一)	
	Superior Technology Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	913,470	33,441	12.93	33,441	
	COBAN Research and Technologies, Inc.	-	"	600,000	33,257	7.00	33,257	
	智翔科技公司	-	"	621,622	7,459	3.45	7,459	
	中華電信公司	-	備供出售金融資產—流動	204,000	12,362	-	12,362 (註三)	
	<u>受益憑證</u>							
	荷銀債券基金	-	"	869,082.72	13,098	-	13,098 (註二)	
	群益安信基金	-	"	1,923,973.70	22,552	-	22,552 (註二)	
	群益安穩基金	-	"	4,980,146.70	74,162	-	74,162 (註二)	
研宇公司	<u>受益憑證</u>							
	荷銀債券基金	-	"	4,715,360.85	71,062	-	71,062 (註二)	
	荷銀精選基金	-	"	1,638,154.13	17,932	-	17,932 (註二)	
欣致群	<u>受益憑證</u>							
	日盛債券基金	-	"	258,884.13	3,532	-	3,532 (註二)	
研碩公司	<u>受益憑證</u>							
	建弘全家福基金	-	"	48,279	7,944	-	7,944 (註二)	
	群益安穩基金	-	"	353,868	5,270	-	5,270 (註二)	
研企公司	<u>受益憑證</u>							
	日盛債券基金	-	"	184,917.22	2,523	-	2,523 (註二)	
TTC	<u>股票</u>							
	昆山廷華科技有限公司(廷華公司)	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	25,940	100.00	25,940 (註一)	
ATC	<u>股票</u>							
	AKMC	"	"	-	567,969	100.00	567,969 (註一)	
	ADMC	"	"	-	43,773	100.00	43,773 (註一)	
AAC (BVI)	<u>股票</u>							
	AC	"	"	10,952,606	805,357	100.00	805,357 (註一)	
	<u>股票</u>							
	Visual Systems GmbH	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	745	20.00	745	

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 / 股權淨值	
AEU	ACN	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 361,750	100.00	\$ 361,750 (註一)	
	SHHQ	"	"		97,785	100.00	97,785 (註一)	
	股票							
	AESC	"	"	8,314,280	88,556	100.00	88,556 (註一)	
	AUK	"	"	600,000	27,842	100.00	27,842 (註一)	
	ABB	"	"	295,378	52,279	100.00	52,279 (註一)	
	ADL (原 AEBC)	"	"	1,142,000	16,511	100.00	16,511 (註一)	
ASG	AIT	"	"	45,000	3,469	100.00	3,469 (註一)	
	APL	"	"	2,000	6,500	80.00	6,500 (註一)	
	股票							
	ATH	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	30,000	4,422	30.00	4,422 (註一)	
	APN	"	"	570,570	7,601	55.00	7,601 (註一)	
	AKL	"	"	418,000	4,383	55.00	4,383 (註一)	

註一：係按同期間經會計師查核之九十五年度財務報表計算。

註二：係依九十五年底基金淨值計算。

註三：係依九十五年底上市(櫃)公司收盤價計算。

研華股份有限公司及其轉投資公司

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

民國九十五年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出				未	
					股數／單位數	金額	股數／單位數	金額	股數／單位數	售價	帳面成本	處分損益	其他(註一)	股數／單位數	金額	
研華公司	受益憑證															
	荷銀鴻揚基金	備供出售金融資產—流動	—	—	19,198,556.89	\$ 298,000	56,874,612.86	\$ 895,779	57,157,238.49	\$ 900,218	\$ 894,314	\$ 5,904	\$ 27	18,915,931.26	\$ 299,492	
	群益安穩基金	"	—	—	-	-	99,212,941.70	1,466,700	79,052,839.60	1,170,340	1,166,526	3,814	40	20,160,102.10	300,214	
	群益安信基金	"	—	—	-	-	79,874,375.70	929,204	77,945,465.00	908,717	906,597	2,120	2	1,928,910.70	22,609	
	建弘全家福基金	"	—	—	2,226,456.07	361,290	10,980,067.98	1,793,792	12,368,944.89	2,020,592	2,017,271	3,321	16	837,579.16	137,827	
	復華債券基金	"	—	—	-	-	41,085,973.20	543,965	40,183,799.40	532,699	531,939	760	1	902,173.80	12,027	
	荷銀精選基金	"	—	—	8,289,805.60	92,668	59,688,447.22	671,068	67,978,252.82	764,982	763,736	1,246	-	-	-	
	荷銀債券基金	"	—	—	12,151,168.46	180,568	74,865,841.62	1,121,084	84,731,822.49	1,269,013	1,267,216	1,797	3	2,285,187.59	34,439	
	復華信天翁基金	"	—	—	4,497,974.70	50,081	26,019,227.90	291,565	30,517,202.60	342,235	341,646	589	-	-	-	
	友邦巨輪基金	"	—	—	6,339,161.68	79,725	13,233,812.51	167,274	19,572,974.19	247,833	246,999	834	-	-	-	
	德盛大壩基金	"	—	—	6,149,013.35	70,272	55,595,285.74	640,971	52,815,864.05	608,995	607,790	1,205	12	8,928,435.04	103,465	
	國際萬寶基金	"	—	—	-	-	30,443,759.28	460,392	27,281,939.09	412,992	412,400	592	4	3,161,820.19	47,996	
	富邦吉祥一號基金	"	—	—	3,572,061.96	46,132	7,989,442.24	103,734	11,561,504.20	150,286	149,866	420	-	-	-	
	群益安利基金	"	—	—	-	-	9,787,922.40	133,628	4,893,961.20	66,828	66,800	28	6	4,893,961.20	66,834	
	富邦吉祥基金	"	—	—	-	-	11,785,365.60	171,036	7,880,462.70	114,485	114,203	282	4	3,904,902.90	56,837	
	股票															
	研碩電腦股份有限公司	採權益法之長期股權投資	—	採權益法計價之被投資公司	-	-	50,000,000	500,000	-	-	-	-	(22,037)	50,000,000	477,963	
							(註二)	(註二)					(註三)			

註一：係依照財務會計準則第三十四號公報之規定以公平價值評價所產生之影響數。

註二：係與華碩電腦股份有限公司策略聯盟所合資設立之轉投資公司。

註三：係採權益法認列之投資淨損。

研華股份有限公司及其轉投資公司

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

民國九十五年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		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(%)		
研華公司	ATC	子公司	進貨	\$ 2,805,612	40	按其資金需求支付	\$ -	-	(\$ 246,576)	94	
	研碩	子公司	進貨	152,755	2	約 60 至 90 天	-	-	(4,961)	2	
	AC	孫公司	銷貨	(2,889,757)	27	約 60 至 90 天	-	-	592,182	29	
	AESC	孫公司	銷貨	(1,846,414)	18	按其資金需求收取款項	-	-	733,976	37	
	ACN	孫公司	銷貨	(1,614,439)	15	按其資金需求收取	-	-	301,238	15	
	AJP	子公司	銷貨	(377,474)	4	約 60 至 90 天	-	-	78,969	3	
	AKR	採權益法計價之被投資公司	銷貨	(333,467)	4	約 60 至 90 天	-	-	46,417	2	
	ASG	子公司	銷貨	(143,128)	1	約 60 至 90 天	-	-	1,890	-	
	AAU	子公司	銷貨	(138,183)	1	約 60 至 90 天	-	-	32,208	2	
	AKMC	孫公司	銷貨	(107,812)	1	按其資金需求收取	-	-	136,920	7	
ATC	研華公司	母公司	銷貨	(2,805,612)	99	按其資金需求收取	-	-	246,576	83	
研碩	研華公司	母公司	銷貨	(152,755)	76	約 60 至 90 天	-	-	4,961	25	
AC	研華公司	最終母公司	進貨	2,889,757	82	約 60 至 90 天	-	-	(592,182)	99	
AESC	研華公司	最終母公司	進貨	1,846,414	66	按其資金需求支付款項	-	-	(733,976)	85	
ACN	研華公司	最終母公司	進貨	1,614,439	72	按其資金需求支付	-	-	(301,238)	95	
AJP	研華公司	母公司	進貨	377,474	98	約 60 至 90 天	-	-	(78,969)	100	
AKR	研華公司	母公司	進貨	333,467	24	約 60 至 90 天	-	-	(46,417)	29	
ASG	研華公司	母公司	進貨	143,128	74	約 60 至 90 天	-	-	(1,890)	100	
AAU	研華公司	母公司	進貨	138,183	88	約 60 至 90 天	-	-	(32,208)	100	
AKMC	研華公司	最終母公司	進貨	107,812	6	按其資金需求支付	-	-	(136,920)	33	

研華股份有限公司及其轉投資公司
 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
 民國九十五年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
					金額	處理方式		
研華公司	AESC	孫公司	\$733,976	2.85 次	\$ -	-	\$342,735	\$ -
	AC	孫公司	592,182	5.89 次	-	-	548,957	-
	ACN	孫公司	301,238	5.63 次	-	-	328,352	-
	AKMC	孫公司	136,920	1.44 次	-	-	-	-
ATC	研華公司	母公司	246,576	8.30 次	-	-	391,446	-

研華股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十五年度

附表七

單位：新台幣仟元

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 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益 (註二)	備 註	
				本 期	末 上 期	期 末	股 比 率 (%)					
研華公司	AAC (BVI)	BVI	生產及服務業之海外投資	\$ 821,894	\$ 725,144	24,606,500	100.00	\$ 1,264,763	\$ 230,244	\$ 230,244	子公司	
	ATC	BVI	工業用電腦之行銷買賣	427,781	427,781	13,450,000	100.00	632,386	554,738	554,738	子公司	
	研碩公司	台 北	工業用電腦之製造及行銷買賣	500,000	-	50,000,000	50.00	477,963	(44,074)	(22,037)	採權益法計價之被投資公司	
	艾訊公司	台 北	工業用電腦之製造及行銷買賣	303,334	308,586	22,665,430	33.92	412,454	334,595	101,932	採權益法計價之被投資公司	
	AEU	Helmond, The Netherlands	生產及服務業之海外投資	377,298	351,791	9,415,695	98.37	315,168	40,649	39,538	子公司	
	研新公司	台 北	有價證券投資	300,000	300,000	29,999,994	100.00	265,146	8,810	8,810	子公司	
	AKR	Seoul, Korea	工業用電腦之行銷買賣	32,989	32,989	3,112,131	23.89	176,335	94,782	23,261	採權益法計價之被投資公司	
	ASG	Techplace, Singapore	工業用電腦之行銷買賣	27,134	27,134	1,450,000	100.00	109,311	13,990	13,990	子公司	
	AJP	Tokyo, Japan	工業用電腦之行銷買賣	15,472	15,472	1,200	100.00	91,914	19,426	19,426	子公司	
	AAU	Sydney, Australia	工業用電腦之行銷買賣	40,600	40,600	500,204	100.00	84,512	5,135	5,135	子公司	
	欣致群公司	台 北	工業用電腦之行銷買賣	22,000	-	1,100,000	100.00	24,572	2,572	2,572	子公司	
	AHG	Budapest, Hungary	工業用電腦之行銷買賣	5,215	5,215	30	30.00	12,591	(1,113)	(334)	採權益法計價之被投資公司	
	研宇公司	台 北	電腦裝配、組合、製造	19,940	19,940	1,994,000	13.29	12,208	3,619	481	子公司	
	研企公司	台 北	企業、行銷、財務、人事管理之分析診斷、及諮詢顧問	5,000	5,000	500,000	100.00	5,438	(4)	78	子公司	
研新公司	AHK	Mongkok, Hong Kong	工業用電腦之行銷買賣	4,393	4,393	999,999	100.00	(1,060)	(177)	(177)	子公司(註一)	
	AMY	Malaysia		35,140	-	2,000,000	100.00	35,842	4	4		
	研宇公司	台 北	電腦裝配、組合、製造	100,000	100,000	10,000,000	66.67	61,243	3,619	2,528	孫公司	
	TTC	汶 萊	生產及服務業之海外投資	8,323	8,323	270,000	30.00	7,782	-	-	子公司採權益法計價之被投資公司	
ATC	AKMC	江 蘇 省	介面卡及週邊設備機殼、塑膠外殼及配件之產銷業務	409,393	409,393	-	100.00	567,969	28,538	28,538	孫公司	
TTC	ADMC	廣 東 省	工業用電腦之製造行銷及買賣	44,511	38,165	-	100.00	43,773	(4,658)	(4,658)	孫公司	
	延華公司	江 蘇 省	電腦週邊零組件之加工及銷售	30,222	30,222	-	100.00	25,940	-	-	子公司採權益法計價之被投資公司	
AAC(BVI)	AC	Sunnyvale, USA	工業用電腦之組裝行銷買賣	504,179	504,179	10,952,606	100.00	805,357	136,202	136,202	曾孫公司	
	ACN	北 京 市	工業用電腦之行銷買賣	185,356	185,356	-	100.00	361,750	93,291	93,291	曾孫公司	
	SHHQ	上 海 市	工業用電腦之行銷買賣	96,750	-	-	100.00	97,785	-	-	孫公司	
AEU	AESC	Eindhoven, The Netherlands	工業用電腦之行銷買賣	90,450	90,450	8,314,280	100.00	88,556	21,821	21,821	孫公司	
	AUK	Milton Keynes, England	工業用電腦之行銷買賣	13,373	13,373	600,000	100.00	27,842	(5,654)	(5,654)	孫公司	
	ABB	Roosendaal, The Netherlands	工業用電腦之行銷買賣	39,565	39,565	295,378	100.00	52,279	7,776	7,776	孫公司	
	ADL (原 AEBC)	Duesseldorf, Germany	工業用電腦之行銷買賣	46,028	46,028	1,142,000	100.00	16,511	33,880	33,880	孫公司	
	AIT	Milano, Italy.	工業用電腦之行銷買賣	22,275	22,275	45,000	100.00	3,469	(7,684)	(7,684)	孫公司	
	AEDC	Amberg, Germany	工業用電腦之行銷買賣	-	46,446	-	-	-	-	-	-	孫公司(註三)
	APL	Warsaw, Poland	工業用電腦之行銷買賣	10,285	10,285	2,000	80.00	6,500	(5,747)	(4,598)	孫公司	
	ADL (原 AEBC)	AFR	Paris, France	工業用電腦之行銷買賣	-	26,506	-	-	-	-	-	曾孫公司(註三)
ASG	ATH	Thailand	電腦產品之生產製造	2,495	1,199	30,000	30.00	4,422	4,085	1,225	孫公司	
	APN	Penang, Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	8,181	8,181	570,570	55.00	7,601	2,728	1,500	孫公司	
	AKL	Kuala Lumpur, Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	7,264	7,264	418,000	55.00	4,383	(355)	(195)	孫公司	

註一：因認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，帳列其他負債項下。

註二：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：AFR 因與 ADL (原 AEBC) 合併而消滅。

研華股份有限公司及其轉投資公司
大陸投資資訊
民國九十五年度

附表八

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本期直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註一)	期末投資面價	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回					
研華科技(中國)有限公司	介面卡及週邊設備機殼、塑膠外殼及配件之產銷業務	12,000 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 391,140 (12,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 391,140 (12,000 仟美元)	100%	\$ 28,538	\$ 567,969	\$ -
研華新業電子(上海)有限公司	工業用電腦之行銷買賣	3,000 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	97,785 (3,000 仟美元)	-	97,785 (3,000 仟美元)	100%	-	97,785	-
昆山廷華科技有限公司	電腦週邊零組件之加工及銷售	900 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	8,801 (270 仟美元)	-	-	8,801 (270 仟美元)	30%	-	7,782	-
北京研華興業電子科技有限公司	工業用電腦之行銷買賣	4,230 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	173,797 (5,332 仟美元)	-	-	173,797 (5,332 仟美元)	100%	93,291	361,750	-
研華電子科技(東莞)有限公司	工業用電腦之製造、行銷及買賣	1,400 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	(註三)	-	-	(註三)	100%	(4,658)	43,773	-

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
\$678,041 (20,802 仟美元) (註四)	\$1,303,800 (40,000 仟美元)	\$ 4,306,747

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：與大陸轉投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益等，請參閱附註十七、附註十九、附表一、二、五及六。

註三：研華電子科技(東莞)有限公司之資本係以 ATC 之自有資金匯出。

註四：係包含原始投資研華(廣州保稅區)有限公司所匯出之金額 200 仟美元，惟該公司已於九十四年九月清算解散，且已獲經濟部投審會核准撤銷投資金額，嗣後若有資金匯回仍應按相關規定辦理結匯事宜並向投審會辦理備查後始得抵減匯出投資額度。

註五：上述外幣按匯率 US\$1=32.595 換算。

研華股份有限公司

現金明細表

民國九十五年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

名 稱	期 間	年 利 率 (%)	金 額
庫存現金 (註一)			\$ 1,749
銀行支票及活期存款 (註二)			49,997
銀行定期存款 (註三)	95.09.20-96.03.21	1.40-5.20%	<u>1,259,822</u>
合 計			<u>\$1,311,568</u>

註一：包含 146 仟日元、1 仟港幣。

註二：包含 37 仟美元、49 仟歐元、101,269 仟日圓、11 仟港幣、1 仟新加坡幣及 1 仟英鎊。

註三：包含 2,789 仟美元及 7,850 仟歐元。

註四：上述外幣分別按匯率 USD\$1 = 32.595、EUR\$1 = 42.95、JPY\$1 = 0.28、HKD\$1 = 4.19、SGD\$1 = 21.27 及 GBP\$1 = 64.06 換算。

研華股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十五年十二月三十一日

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	單 位 數 / 張 數	帳 列 金 額	取 得 成 本	公 平 價 值 (註)	
				單 價	總 額
基金受益憑證					
群益安穩基金	20,160,102.10	\$ 300,214	\$ 300,174	14.8902	\$ 300,214
荷銀鴻揚基金	18,915,931.26	299,492	299,465	15.8314	299,492
建弘全家福基金	837,579.16	137,827	137,811	164.5410	137,827
德盛大壩基金	8,928,435.04	103,465	103,453	11.5874	103,465
群益安利基金	4,893,961.20	66,834	66,828	13.6552	66,834
富邦吉祥基金	3,904,902.90	56,837	56,833	14.5543	56,837
國際萬寶基金	3,161,820.19	47,996	47,992	15.1786	47,996
荷銀債券基金	2,285,187.59	34,439	34,436	15.0692	34,439
群益安信基金	1,928,910.70	22,609	22,607	11.7204	22,609
復華債券基金	902,173.80	12,027	12,026	13.3303	12,027
		<u>\$1,081,740</u>	<u>\$1,081,625</u>		<u>\$1,081,740</u>

註：受益憑證市價係分別按九十五年底基金淨資產價值計算。

研華股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十五年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
Watch Guard Technologies MFG, LLC	\$ 57,452
趨勢科技股份有限公司	41,909
其他（註）	<u>392,564</u>
	491,925
減：備抵呆帳	<u>10,392</u>
淨 額	<u>\$481,533</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

研華股份有限公司

存貨明細表

民國九十五年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註 一)
製 成 品	\$ 390,205	\$ 641,854
在 製 品	381,384	548,878
原 物 料	590,649	513,953
在途存貨 (註二)	<u>8,579</u>	<u>14,042</u>
	1,370,817	<u>\$ 1,718,727</u>
減：備抵跌價損失 (註三)	<u>192,410</u>	
淨 額	<u>\$ 1,178,407</u>	

註一：係重置成本或淨變現價值。

註二：在途存貨係包含製成品 8,389 仟元、半成品 144 仟元及原物料 46 仟元。

註三：係針對久滯存貨提列之跌價損失。

註四：截至九十五年底止，存貨已投保火險計約 1,274,335 仟元。

研華股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

表五

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

被投資公司	每股面額	期初股數	餘額	本期增加	本期減少	其他	按權益法認列之投資(損)益			期未	餘額	備註			
							金額	金額	金額				積換算	持股比例	金額
按權益法計價															
Advantech Automation Corp. (BVI)	USD	1	21,606,500	\$ 955,493	3,000,000	\$ 96,750	-	\$ 22,886	\$ -	\$ 230,244	\$ 5,162	24,606,500	100.00	\$ 1,264,763	註二
Advantech Technology Co., Ltd.	USD	1	13,450,000	521,862	-	-	-	462,098	-	554,738	17,884	13,450,000	100.00	632,386	註二
研碩股份有限公司	NTD	10	-	-	50,000,000	500,000	-	-	-	(22,037)	-	50,000,000	50.00	477,963	
艾訊股份有限公司	NTD	10	22,376,732	369,596	671,698	-	383,000	56,495	(5,503)	101,932	2,924	22,665,430	33.92	412,454	註三
Advantech Europe Holding B.V.	EUR	1	9,253,331	222,732	162,364	25,507	-	-	-	39,538	27,391	9,415,695	98.37	315,168	
研新投資股份有限公司	NTD	10	29,999,994	256,108	-	-	-	-	289	8,810	(61)	29,999,994	100.00	265,146	註四
Advantech Technologies Co., Ltd.	KRW	500	2,829,210	128,622	282,921	-	-	-	19,235	23,261	5,217	3,112,131	23.89	176,335	註五
Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.	SGD	1	1,450,000	88,074	-	-	-	-	-	13,990	7,247	1,450,000	100.00	109,311	
Advantech Japan Co., Ltd.	JPY	50,000	1,200	74,486	-	-	-	-	-	19,426	(1,998)	1,200	100.00	91,914	
Advantech Australia Pty Ltd.	AUD	1	500,204	73,802	-	-	-	-	-	5,135	5,575	500,204	100.00	84,512	
欣致群股份有限公司	NTD	10	-	-	1,100,000	22,000	-	-	-	2,572	-	1,100,000	100.00	24,572	
Advantech Hungary Ltd.	HUF	220,000	30	12,554	-	-	-	-	-	(334)	371	30	30.00	12,591	
研宇科技股份有限公司	NTD	10	1,994,000	11,647	-	-	-	-	80	481	-	1,994,000	13.29	12,208	註四
研華企管顧問股份有限公司	NTD	10	500,000	5,360	-	-	-	-	-	78	-	500,000	100.00	5,438	
Advantech Co. Malaysia Sdn. Bhd.	MYR	1	-	-	2,000,000	35,140	-	-	-	4	698	2,000,000	100.00	35,842	
Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.	HKD	1	999,999	-	-	-	-	-	-	(177)	10	999,999	100.00	-	註六
Advantech Brazil S/A	BRL	1	971,055	-	-	-	971,055	(19,571)	-	475	(901)	-	-	-	註七
合計				<u>\$ 2,720,336</u>			<u>\$ 679,397</u>	<u>\$ 521,908</u>	<u>\$ 14,101</u>	<u>\$ 978,136</u>	<u>\$ 69,519</u>			<u>\$ 3,920,603</u>	

註一：係按同期間經會計師查核之九十五年度財務報表計算。

註二：本期減少係取得被投資公司發放之現金股利。

註三：本期股權增加係被投資公司盈餘轉增資所獲配之股票股利，本期減少係出售該公司股票 6,740 仟元及依該公司股東會決議之現金股利 49,755 仟元，另其他項下 5,503 仟元係未按持股比例認購被投資公司增發新股產生之資本公積變動數。

註四：其他項下係認列採權益法之被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動。

註五：本期股數增加係被投資公司盈餘轉增資所獲配之股票股利，其他項下 19,235 仟元係未按持股比例認購被投資公司增資發行新股。

註六：Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd. 其九十五年底貸方餘額 1,060 仟元帳列其他負債項下。

註七：本期減少係出售所致，另因處分其持股沖轉累積換算調整數 5,993 仟元。

註八：本期長期股權投資並無任何提供質押或擔保之情事。

研華股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十五年十二月三十一日

表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	期		初		本		增		加		本		期		減		少		期		末		提供擔保或 質押情形備註
	股數或張數	公平價值	股數或張數	公平價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公平價值					
股票																							
華碩公司	39,728,557	\$ 4,012,584	3,972,855		\$ -		-												43,701,412	\$ 3,898,166			-
伍豐公司	334,360	<u>91,447</u>	55,847		-														195,207	<u>89,795</u>			-
合計		<u>\$ 4,104,031</u>			<u>\$ -</u>																		<u>\$ 3,987,961</u>

註：本期股權增加係被投資公司盈餘轉增資所獲配之股票股利，本期減少股數係出售該公司股票。

研華股份有限公司

固定及出租資產變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動			期 末 餘 額
		增	加 減	重 分 類	
固定資產					
成 本					
土 地	\$ 624,779	\$ -	\$ -	\$ 15,693	\$ 640,472
房屋建築	837,848	-	-	7,063	844,911
機器設備	281,554	25,361	22,955	14,387	298,347
生財器具	77,108	29,847	16,382	-	90,573
其他設備	130,880	21,587	19,198	2,648	135,917
小 計	<u>1,952,169</u>	<u>\$ 76,795</u>	<u>\$ 58,535</u>	<u>\$ 39,791</u>	<u>2,010,220</u>
累積折舊					
房屋建築	84,425	\$ 16,530	\$ -	\$ 1,412	102,367
機器設備	170,114	35,643	22,362	-	183,395
生財器具	43,451	15,007	16,368	9	42,099
其他設備	67,377	16,926	19,198	(9)	65,096
小 計	<u>365,367</u>	<u>\$ 84,106</u>	<u>\$ 57,928</u>	<u>\$ 1,412</u>	<u>392,957</u>
	1,586,802				1,617,263
預付設備款	11,816	\$ 21,606	\$ -	(\$ 17,035)	16,387
固定資產淨額	<u>\$1,598,618</u>				<u>\$1,633,650</u>
出租資產					
成 本					
土 地	\$ 15,693	\$ -	\$ -	(\$ 15,693)	\$ -
房屋建築	7,063	-	-	(7,063)	-
	22,756	\$ -	\$ -	(22,756)	-
累積折舊	1,412	\$ -	\$ -	(1,412)	-
	<u>\$ 21,344</u>			<u>(\$ 21,344)</u>	<u>\$ -</u>

註一：截至九十五年底止，固定資產投保金額計 960,974 仟元。

註二：截至九十五年底止，固定資產並無提供擔保或設定抵押情形。

研華股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入淨額			
工業電腦及其他		\$ 4,223,297	
嵌入式版卡		2,870,168	
工業控制產品		2,079,712	
應用電腦		<u>1,351,358</u>	
		10,524,535	
其他營業收入		<u>108,876</u>	
		<u>\$ 10,633,411</u>	

研華股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 541,162
加：進 料	3,161,712
減：期末原物料	590,695
轉列營業費用	37,037
出售原物料	366,185
其 他	<u>20,966</u>
直接材料耗用	2,687,991
直接人工	81,109
製造費用	<u>501,263</u>
製造成本	3,270,363
加：期初在製品	422,544
購入在製品	441,550
減：期末在製品	381,528
轉列營業費用	11,233
出售在製品	179,655
其 他	<u>41,571</u>
製成品成本	3,520,470
加：期初製成品	360,148
購入製成品	3,373,028
減：期末製成品	398,594
轉列營業費用	51,659
其 他	<u>18,774</u>
製成品銷貨成本	6,784,619
原物料及在製品銷貨成本	545,840
勞務及維修成本	<u>86,761</u>
營業成本合計	<u>\$ 7,417,220</u>

研華股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

表十

單位：新台幣仟元

項 目	行銷費用	管理費用	研發費用	合 計
薪 資	\$ 112,659	\$ 143,727	\$ 257,966	\$ 514,352
研 究 費	5,078	1,380	223,389	229,847
廣 告 費	43,744	23,916	2,969	70,629
折舊及攤銷	4,928	36,821	33,238	74,987
其他(註)	<u>83,530</u>	<u>118,782</u>	<u>117,682</u>	<u>319,994</u>
合 計	<u>\$ 249,939</u>	<u>\$ 324,626</u>	<u>\$ 635,244</u>	<u>\$1,209,809</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。