

研華股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十六及九十五年第一季

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、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	16		三、
(四)重要會計科目之說明	17~27, 32~34		四、五、六、
(五)關係人交易	27~32		七、
(六)質抵押資產	32		七、
(七)重大承諾事項及或有負債	32		六、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	35, 36~42		三、
2.轉投資事業相關資訊	35, 36~43		三、
3.大陸投資資訊	35, 44		三、
(十二)部門別財務資訊	-		-

會計師核閱報告

研華股份有限公司 公鑒：

研華股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註八所述，研華股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日採權益法計價之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）4,033,117 仟元及 3,446,889 仟元暨民國九十六年及九十五年三月三十一日採權益法計價之長期股權投資貸方餘額分別為 5,005 仟元及 1,169 仟元；民國九十六及九十五年第一季採權益法認列之投資淨益分別計 165,488 仟元及 205,958 仟元，暨財務報表附註二十附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法計價之長期股權投資與長期股權投資貸方餘額及其相關投資損益暨轉投資事業之相關投資損益，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於研華股份有限公司民國九十六及九十五年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有

重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法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而須作修正之情事。

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。

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 四 月 二 十 日

研華股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣
元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 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)	\$ 1,632,551	10	\$ 1,086,471	7	2140	應付帳款	\$ 633,637	4	\$ 510,290	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二、三及五)	760	-	-	-	2153	應付關係人款項(附註十六)	448,757	3	500,683	3
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、 三及六)	1,921,042	12	1,521,310	10	2160	應付所得稅(附註二及十三)	165,535	1	96,336	1
1120	應收票據(附註二)	40,906	-	44,065	-	2170	應付費用	245,229	1	260,719	2
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十六年 10,392仟元及九十五年9,603仟元後 之淨額(附註二)	380,935	3	438,045	3	2271	一年內到期之應付公司債(附註二及 十)	-	-	8,900	-
1153	應收關係人款項(附註二及十六)	1,832,550	11	1,823,988	12	2219	應付員工紅利(附註十二)	129,250	1	91,542	1
1164	應收退稅款	13,239	-	131,720	1	2280	預收款項及其他流動負債	63,139	-	42,659	-
1210	存貨—淨額(附註二及七)	1,136,606	7	1,331,579	9	21XX	流動負債合計	1,685,547	10	1,511,129	10
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十 三)	47,193	-	29,078	-		其他負債				
1298	預付款項及其他流動資產	27,452	-	57,871	-	2810	應計退休金負債(附註二及十一)	111,171	1	110,836	1
11XX	流動資產合計	7,033,234	43	6,464,127	42	2820	存入保證金	-	-	954	-
	基金及投資					2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及 十三)	189,775	1	109,413	1
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二 、三及六)	3,498,798	21	3,551,091	23	2881	遞延貸項(附註二)	194,573	1	243,721	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及 八)	4,033,117	25	3,446,889	23	2888	其他(附註二及八)	5,005	-	1,169	-
14XX	基金及投資合計	7,531,915	46	6,997,980	46	28XX	其他負債合計	500,524	3	466,093	3
	固定資產(附註二及九)						負債合計	2,186,071	13	1,977,222	13
	成 本						股東權益(附註二、三、十及十二)				
1501	土 地	640,472	4	640,472	4	3110	發行股本—每股面額10元，額定 500,000仟股；發行九十六年 463,665仟股，九十五年448,960仟 股	4,636,645	29	4,489,603	29
1521	房屋建築	844,912	5	844,912	6		資本公積				
1531	機器設備	303,277	2	286,097	2	3210	股票溢價	4,363,404	27	4,343,969	27
1561	生財器具	94,331	-	79,924	-	3260	因長期股權投資而發生	64,098	-	50,365	-
1681	其他設備	154,717	1	132,186	1	32XX	資本公積合計	4,427,502	27	4,394,334	27
15X1	成本合計	2,037,709	12	1,983,591	13		保留盈餘				
15X9	減：累積折舊	411,097	2	384,770	2	3310	法定盈餘公積	1,086,326	7	843,346	6
		1,626,612	10	1,598,821	11	3320	特別盈餘公積	-	-	19,661	-
1670	預付設備款	35,180	-	2,247	-	3350	未分配盈餘	3,841,321	23	3,360,498	22
15XX	固定資產淨額	1,661,792	10	1,601,068	11	33XX	保留盈餘合計	4,927,647	30	4,223,505	28
	其他資產						股東權益其他調整項目				
1820	存出保證金	13,003	-	8,065	-	3420	累積換算調整數	173,356	1	37,767	-
1830	遞延費用—淨額(附註二)	135,840	1	129,357	1	3450	金融商品之未實現利益	26,163	-	79,766	1
1887	受限制資產—非流動(附註十七)	1,600	-	1,600	-	34XX	股東權益其他調整項目合計	199,519	1	117,533	1
18XX	其他資產合計	150,443	1	139,022	1	3XXX	股東權益合計	14,191,313	87	13,224,975	87
1XXX	資 產 總 計	\$ 16,377,384	100	\$ 15,202,197	100		負債及股東權益總計	\$ 16,377,384	100	\$ 15,202,197	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十日核閱報告)

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

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼		九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二及十六)				
4110	銷貨收入	\$ 2,333,388	100	\$ 2,313,031	99
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>26,631</u>	<u>1</u>	<u>5,711</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額	2,306,757	99	2,307,320	99
4800	其他營業收入	<u>32,696</u>	<u>1</u>	<u>15,273</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	2,339,453	100	2,322,593	100
5000	營業成本 (附註二、十四及十六)	<u>1,660,529</u>	<u>71</u>	<u>1,623,153</u>	<u>70</u>
		678,924	29	699,440	30
5920	已實現銷貨毛利 (附註二)	<u>78,257</u>	<u>3</u>	<u>19,414</u>	<u>1</u>
5910	營業毛利	<u>757,181</u>	<u>32</u>	<u>718,854</u>	<u>31</u>
	營業費用 (附註十四)				
6100	行銷費用	73,810	3	63,714	3
6200	管理費用	89,952	4	72,467	3
6300	研發費用	<u>201,211</u>	<u>8</u>	<u>131,974</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>364,973</u>	<u>15</u>	<u>268,155</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>392,208</u>	<u>17</u>	<u>450,699</u>	<u>19</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	7,545	-	5,126	-
7120	採權益法認列之投資淨益 (附註二及八)	165,488	7	205,958	9
7140	處分投資淨益	23,737	1	72,958	3
7160	兌換淨益 (附註二)	43,379	2	19,334	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十六年第一季		九十五年第一季	
		金 額	%	金 額	%
7170	存貨盤盈	\$ 3,156	-	\$ -	-
7260	存貨跌價回升利益 (附註二)	42,368	2	-	-
7150	專利權權利金收入(附註十六)	34,635	2	31,084	2
7480	其他(附註三、五及十六)	10,480	-	4,445	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>330,788</u>	<u>14</u>	<u>338,905</u>	<u>15</u>
	營業外費用及損失				
7580	存貨報廢損失	55,944	3	-	-
7570	存貨跌價損失 (附註二)	-	-	36,873	2
7550	存貨盤損	-	-	2,022	-
7880	其他	1,348	-	13	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>57,292</u>	<u>3</u>	<u>38,908</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	665,704	28	750,696	32
8110	所得稅費用 (附註二及十三)	<u>79,153</u>	<u>3</u>	<u>78,742</u>	<u>3</u>
9600	純 益	<u>\$ 586,551</u>	<u>25</u>	<u>\$ 671,954</u>	<u>29</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十五)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 1.45</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.43</u>	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 1.45</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十日核閱報告)

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

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 586,551	\$ 671,954
折舊及攤銷	33,944	25,883
存貨跌價損失(回升利益)	(42,368)	36,873
存貨報廢損失	55,944	-
採權益法認列之投資淨益	(165,488)	(205,958)
處分固定資產淨損	15	-
處分投資淨益	(23,737)	(72,958)
採權益法計價之長期投資之現金股利	-	195,428
應計退休金負債	207	(112)
遞延所得稅	50,851	38,889
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品—流動	(1,300)	(489)
應收票據	9,331	54,204
應收帳款	100,598	(40,513)
應收關係人款項	275,730	(190,428)
存 貨	28,225	(147,628)
應收退稅款	24,186	527
預付款項及其他流動資產	(13,109)	(45,914)
應付票據	-	(6)
應付帳款	98,032	(120,675)
應付關係人款項	186,492	(89,983)
應付所得稅	27,652	39,465
應付費用	34,662	(4,992)
預收款項及其他流動負債	16,701	15,813
遞延貸項	(78,257)	(19,414)
營業活動之淨現金流入	<u>1,204,862</u>	<u>139,966</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(\$3,748,012)	(\$2,705,939)
處分備供出售金融資產之價款	2,913,850	2,595,073
長期股權投資增加	-	(500,000)
處分長期股權投資價款	27,685	1,187
處分固定資產價款	25	-
購置固定資產	(51,829)	(1,134)
質押定存單減少	-	2,500
遞延費用增加	(13,873)	(9,136)
其他資產減少(增加)	(410)	1,020
投資活動之淨現金流出	(872,564)	(616,429)
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(273)
員工認股權認購	1,206	2,365
發放員工紅利	(11,321)	(56,983)
發放董事及監察人酬勞	(1,200)	(1,500)
融資活動之淨現金流出	(11,315)	(56,391)
本期現金淨增加(減少)	320,983	(532,854)
期初現金餘額	<u>1,311,568</u>	<u>1,619,325</u>
期末現金餘額	<u>\$1,632,551</u>	<u>\$1,086,471</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 388</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資貸方餘額轉列其他負債	<u>\$ 5,005</u>	<u>\$ 1,169</u>
出租資產轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,344</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十日核閱報告)

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

民國九十六及九十五年第一季

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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。

截至九十六及九十五年三月底止，本公司員工人數分別為 1,247 人及 974 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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權力喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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、製成品及在製品，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，製成品及在製品為淨變現價值。

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件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

固定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，依原折舊方法按估計可繼續使用年限計提。

固定資產出售或報廢時，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、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、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。

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，對九十五年第一季之損益並無重大影響。

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第一季純益增加 9,497 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 0.02 元。

四 現 金

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金	\$ 1,561	\$ 1,180
支票及活期存款	315,031	73,437
定期存款，年利率九十六年 1.40-5.15%；九十五年 1.34-4.61%	<u>1,315,959</u>	<u>1,011,854</u>
	<u>\$ 1,632,551</u>	<u>\$ 1,086,471</u>

截至九十五年三月底，國外存款之相關資訊如下：(九十六年三月三十一日：無)

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
香港(九十五年包含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 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 760</u>	<u>\$ -</u>

於九十六年三月底，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)
九十六年三月底			
賣出遠期外匯	日元兌美元	九十六年四月	YEN100,000,000/USD867,550.99
賣出遠期外匯	日元兌美元	九十六年五月	YEN100,000,000/USD872,265.45
賣出遠期外匯	歐元兌美元	九十六年四月	EUR2,170,000/USD2,874,263
賣出遠期外匯	歐元兌美元	九十六年五月	EUR1,000,000/USD1,331,000
賣出遠期外匯	美元兌台幣	九十六年四月	USD1,000,000/NTD33,037,000
賣出遠期外匯	歐元兌美元	九十六年六月	EUR2,000,000/USD2,686,700
賣出遠期外匯	歐元兌美元	九十六年五月	EUR1,300,000/USD1,733,290
賣出遠期外匯	歐元兌美元	九十六年五月	EUR2,000,000/USD2,664,700

本公司九十六及九十五年第一季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。

於九十六及九十五年第一季，交易目的之金融資產或負債產生之淨益分別為 6,857 仟元及 2,923 仟元（帳列營業外收入及利益—其他項下）。

六、備供出售金融資產

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	流動	非流動	流動	非流動
基金受益憑證	\$ 1,921,042	\$ -	\$ 1,521,310	\$ -
國內上市（櫃）股票				
華碩公司	-	3,408,710	-	3,496,113
伍豐公司	-	90,088	-	54,978
	<u>\$ 1,921,042</u>	<u>\$ 3,498,798</u>	<u>\$ 1,521,310</u>	<u>\$ 3,551,091</u>

七、存貨

	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
製成品	\$ 379,700	\$ 369,703
在製品	363,834	450,329
原物料	538,840	618,797
在途存貨	<u>4,274</u>	<u>6,654</u>
	1,286,648	1,445,483
減：備抵跌價損失	<u>150,042</u>	<u>113,904</u>
	<u>\$ 1,136,606</u>	<u>\$ 1,331,579</u>

八、採權益法之長期股權投資

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
按權益法計價				
<u>上市或上櫃公司</u>				
艾訊股份有限公司	\$ 421,716	33.16	\$ 398,967	37.08
<u>未上市或上櫃公司</u>				
Advantech Automation Corp. (BVI)	1,323,696	100.00	1,000,288	100.00
Advantech Technology Co., Ltd.	658,155	100.00	619,244	100.00

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
研碩電腦股份有限公司	\$ 467,619	50.00	\$ 500,000	50.00
研新投資股份有限公司	264,028	100.00	258,503	100.00
Advantech Europe Holding B.V.	330,761	98.37	258,029	96.67
Advantech Technologies Co., Ltd.	176,479	23.89	140,627	21.71
Advantech Co. Singapore Pte. Ltd.	113,839	100.00	92,515	100.00
Advantech Japan Co., Ltd.	94,836	100.00	76,205	100.00
Advantech Australia Pty Ltd.	87,299	100.00	72,448	100.00
Advantech Co., Malaysia Sdn. Bhd	39,631	100.00	-	-
欣致群股份有限公司	24,572	100.00	-	-
Advantech Hungary Ltd.	12,781	30.00	12,872	30.00
研宇科技股份有限公司	12,212	13.29	11,800	13.29
研華企管顧問股份有限公司	5,493	100.00	5,391	100.00
Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.	-	100.00	-	100.00
	<u>\$ 4,033,117</u>		<u>\$ 3,446,889</u>	

上述採權益法之長期股權投資及其相關投資損益，於九十六及九十五年第一季係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

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民國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。

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。

本公司於九十六及九十五年第一季擬繼續持有 Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.，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，致使九十六及九十五年三月底長期股權投資帳面金額產生貸方餘額分別為 5,005 仟元及 1,169 仟元，並將其轉列於其他負債－其他項下，明細如下：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.	\$ 5,005	100.00	\$ 1,169	100.00

採權益法之上市（櫃）公司股權投資依九十六及九十五年三月底股票收盤價計算之市價分別為 1,310,804 仟元及 1,039,263 仟元。

九 固 定 資 產

累積折舊明細如下：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
房屋建築	\$106,499	\$ 89,970
機器設備	187,617	176,788
生財器具	46,519	46,670
其他設備	70,462	71,342
	<u>\$411,097</u>	<u>\$384,770</u>

十 一 年 內 到 期 之 應 付 公 司 債 (九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 : 無)

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
無擔保轉換公司債	\$ 8,900
應付利息補償金	-
	<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滿三年及四年時，請求本公司依債券面額加計利息補償金（滿三年為債券面額之 12.4864%，滿四年為債券面額之

19.2519%) 贖回。發行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計 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。

士 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。本公司九十六及九十五年第一季認列之退休金成本分別為 11,094 仟元及 8,961 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以內者（含），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。本公司九十六及九十五年第一季認列退休金成本分別為 882 仟元及 260 仟元。於九十六及九十五年三月底，專戶餘額分別為 76,000 仟元及 72,659 仟元。

士 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，其餘資本公積除填補公司虧損外，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（包括金融商品未實現損益及累積換算調整數）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。

本公司為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。

本公司於九十六年三月二十日董事會擬議及九十五年六月十六日股東常會決議之九十五及九十四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 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 291,789	\$ 242,980	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	-	(19,661)	-	-
現金股利	1,854,598	1,795,841	4.0	4.0
股票股利	231,825	89,792	0.5	0.2
董事監察人酬勞	26,261	22,065	-	-
員工股票紅利	40,000	50,000	-	-
員工現金紅利	222,610	170,648	-	-

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。

本公司九十五年度之盈餘分配議案，截至九十六年四月二十日尚未經股東會通過，有關股東會決議分配情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

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。截至九十六年三月底認股價格為 34.44 元。

本公司迄九十六年三月底止，已行使之員工認股權憑證為 1,345 仟單位，共計認購普通股 1,345 仟股，剩餘有效之認購權憑證為 1,315 仟單位。

三、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，繳納當期之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(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>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$166,416	\$187,664
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異		
免稅所得	(63,180)	(27,771)
其他	(1,582)	(22,456)
暫時性差異	(45,050)	(60,432)
減：當期抵用之投資抵減	(<u>28,302</u>)	(<u>37,152</u>)
當期應納所得稅	<u>\$ 28,302</u>	<u>\$ 39,853</u>

(二)所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
當期應納所得稅	\$ 28,302	\$ 39,853
遞延所得稅	<u>50,851</u>	<u>38,889</u>
	<u>\$ 79,153</u>	<u>\$ 78,742</u>

(三)資產負債表之應付所得稅變動如下：

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
期初餘額	\$137,883	\$ 56,871
當期應納所得稅	28,302	39,853
當期支付稅額	(<u>650</u>)	(<u>388</u>)
期末餘額	<u>\$165,535</u>	<u>\$ 96,336</u>

(四)淨遞延所得稅資產(負債)項目如下：

	<u>九十六年 三月三十一日</u>	<u>九十五年 三月三十一日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 37,510	\$ 28,476
呆帳超限	6,958	6,958
未實現產品保證負債	9,091	6,500
投資抵減	52,653	1,306
其他	<u>-</u>	<u>6,523</u>
	106,212	49,763
備抵評價	(<u>52,653</u>)	(<u>13,023</u>)
	<u>53,559</u>	<u>36,740</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(\$ 6,366)	(\$ 7,662)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 47,193</u>	<u>\$ 29,078</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
採權益法認列之投資		
淨損	\$105,401	\$109,061
遞延貸項	32,594	44,881
退休金超限	<u>27,788</u>	<u>27,765</u>
	165,783	181,707
備抵評價	(<u>105,401</u>)	(<u>109,061</u>)
	<u>60,382</u>	<u>72,646</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國外		
投資淨益	(250,157)	(166,836)
國外損失準備	<u>-</u>	<u>(15,223)</u>
	(<u>250,157</u>)	(<u>182,059</u>)
淨遞延所得稅負債	<u>(\$189,775)</u>	<u>(\$109,413)</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

(五)截至九十六年三月底止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可抵減稅額	尚 未 抵 減 金 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 183,037	\$ 29,478	九十九
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>51,477</u>	<u>23,175</u>	一〇〇
		<u>\$ 234,514</u>	<u>\$ 52,653</u>	

(六)截至九十六年三月底止，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產品之投資計劃	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 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 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業已估列入帳。

四、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 第 一 季			九 十 五 年 第 一 季		
	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	\$ 55,228	\$166,132	\$221,360	\$ 37,780	\$123,136	\$160,916
勞健保費用	4,527	12,145	16,672	3,236	9,364	12,600
退休金費用	2,953	9,023	11,976	2,080	7,141	9,221
其他用人費用	4,655	8,530	13,185	3,548	3,709	7,257
折舊費用	8,811	14,836	23,647	8,542	11,485	20,027
攤銷費用	151	10,146	10,297	767	5,089	5,856
	<u>\$ 76,325</u>	<u>\$220,812</u>	<u>\$297,137</u>	<u>\$ 55,953</u>	<u>\$159,924</u>	<u>\$215,877</u>

五、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
九十六年第一季					
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 665,704	\$ 586,551	463,636	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.27</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權證	-	-	915		
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>\$ 665,704</u>	<u>\$ 586,551</u>	<u>464,551</u>	<u>\$ 1.43</u>	<u>\$ 1.26</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
<u>九十五年第一季</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 750,696	\$ 671,954	462,932	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 1.45</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	1,046		
轉換公司債	-	-	221		
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>\$ 750,696</u>	<u>\$ 671,954</u>	<u>464,199</u>	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 1.45</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十五年第一季稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整，分別由 1.67 元及 1.50 元減少為 1.62 元及 1.45 元；九十五年第一季稅前及稅後稀釋每股盈餘，分別由 1.67 元及 1.49 元減少為 1.62 元及 1.45 元。

六 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
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

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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 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
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
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)除已於附註十八與附表二列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
<u>第 一 季</u>				
銷貨收入				
AC	\$ 457,176	20	\$ 557,910	24
AESC	433,314	19	470,585	20
ACN	371,776	16	317,955	14
SHHQ	92,839	4	-	-
AKR	83,248	4	73,589	3
AJP	77,183	3	83,987	4
AAU	30,158	1	29,947	1
ASG	26,392	1	49,578	2
伍豐公司	17,727	1	-	-
APN	11,555	1	9,231	1
AKMC	9,790	-	26,965	1
ATH	9,342	-	-	-
AKL	4,528	-	-	-
APL	3,267	-	-	-
艾訊公司	938	-	4,912	-
ABR	-	-	11,797	1
其 他	3,024	-	4,913	-
	<u>\$1,632,257</u>	<u>70</u>	<u>\$1,641,369</u>	<u>71</u>
進 貨				
ATC	\$ 682,819	44	\$ 612,789	36
研碩公司	52,075	3	-	-
AESC	5,457	-	-	-
AC	5,342	-	2,231	-
艾訊公司	1,125	-	512	-
其 他	3	-	25	-
	<u>\$ 746,821</u>	<u>47</u>	<u>\$ 615,557</u>	<u>36</u>
營業外收入及利益				
專利權權利金收入				
ATC	\$ 34,635	-	\$ 31,084	-
租金收入（包含於 其他項下）				
研碩公司	\$ 650	-	\$ -	-
研企公司	55	-	15	-
研新公司	9	-	9	-
	<u>\$ 714</u>	<u>-</u>	<u>\$ 24</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
三 月 底				
應收關係人款項				
應收帳款				
AESC	\$ 652,270	36	\$ 697,185	38
AC	354,687	19	409,707	23
AKMC	206,964	11	18,785	1
ACN	202,800	11	313,414	17
SHHQ	94,009	5	-	-
AJP	61,995	4	61,752	3
AKR	37,568	2	45,110	3
ASG	17,974	1	33,155	2
伍豐公司	17,523	1	-	-
AAU	14,451	1	13,269	1
ABR	13,867	1	6,733	-
APL	12,816	1	-	-
APN	5,618	-	7,256	-
AKL	6,852	-	-	-
研碩公司	2,178	-	-	-
ADMC	1,822	-	-	-
ATH	1,693	-	-	-
其 他	1,763	-	6,266	-
	<u>1,706,850</u>	<u>93</u>	<u>1,612,632</u>	<u>88</u>
應收股利				
ATC	<u>106,815</u>	<u>6</u>	<u>194,714</u>	<u>12</u>
其他應收款—代墊 費用				
AKMC	14,410	1	-	-
ADL	1,737	-	564	-
艾訊公司	1,095	-	-	-
研碩公司	763	-	3,168	-
AJP	138	-	443	-
AC	133	-	1,359	-
AESC	89	-	317	-
ATC	-	-	8,364	-
其 他	520	-	2,427	-
	<u>18,885</u>	<u>1</u>	<u>16,642</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,832,550</u>	<u>100</u>	<u>\$1,823,988</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
應付關係人款項				
應付帳款				
ATC	\$ 380,837	85	\$ 408,792	83
研碩公司	43,509	10	-	-
AESC	16,713	4	875	-
AC	3,493	-	2,436	-
ACN	-	-	69,347	14
研宇公司	-	-	14,589	3
其 他	<u>1,822</u>	<u>1</u>	<u>4,232</u>	<u>-</u>
	<u>446,374</u>	<u>100</u>	<u>500,271</u>	<u>100</u>
其他應付款—代墊款				
研碩公司	1,481	-	-	-
ATC	599	-	-	-
AC	-	-	167	-
其他	<u>303</u>	<u>-</u>	<u>245</u>	<u>-</u>
	<u>2,383</u>	<u>-</u>	<u>412</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 448,757</u>	<u>100</u>	<u>\$ 500,683</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：

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

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：

購 入 普 通 股 名 稱	股 數	購 入 成 本
欣致群股份有限公司	1,100,000	\$ 22,000

3.本公司於九十五年五月依約向 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：

購 入 期 間	購 入 普 通 股 名 稱	股 數	購 入 成 本
95.5	AEU 公司普通股	162,364	\$ 25,507

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、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。

七、質抵押資產

本公司九十六及九十五年三月底提供定期存單 1,600 仟元作為向法院聲請假扣押及國稅局進行行政救濟之擔保品。

六、重大承諾事項及或有負債

截至九十六年三月底止，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>

五、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	<u>九十六年三月三十一日</u>		<u>九十五年三月三十一日</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	\$ 1,921,042	\$ 1,921,042	\$ 1,521,310	\$ 1,521,310
備供出售金融資產－非流動	3,498,798	3,498,798	3,551,091	3,551,091
<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資產－流動</u>				
本 國	161	161	-	-
非本國（包括於本國營業之外商機構）	599	599	-	-

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	
	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 760	\$ -
備供出售金融資產—流動	1,921,042	1,521,310	-	-
備供出售金融資產—非流 動	3,498,798	3,551,091	-	-
<u>負 債</u>				
一年內到期之應付公司債	-	17,711	-	-

(四)本公司九十六年及九十五年三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 1,630,537 仟元及 1,086,891 仟元，。

(五)本公司九十六及九十五年第一季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失及利益分別為 489,020 仟元及 77,680 仟元。另本公司九十六及九十五年第一季認列採權益法被投資公司之備供出售金融資產所產生之未實現利益分別計 478 仟元及 2,086 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。

予 附註揭露事項

(一)除附註十八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，請參閱附註十六及附註十八暨附表二、五、六及八。

研華股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十六年第一季

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	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	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
											名稱	價值		
1	AEU	ADL (原 AEBC)	應收關係人款項	\$ 33,045 (750 仟歐元)	\$ 33,045 (750 仟歐元)	2.5%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 41,537 (AEU 淨值 15%)	\$ 83,075 (AEU 淨值 30%)
2	AESC	AEU	應收關係人款項	11,456 (260 仟歐元)	11,456 (260 仟歐元)	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	13,229 (AESC 淨值 15%)	26,458 (AESC 淨值 30%)

註一：上述外幣按匯率 EUR\$1=44.06 換算。

研華股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十六年第一季

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	\$ 695,497 (研華公司實收資本 額15%)	\$ 330,900 (10,000 仟美元)	\$330,900 (10,000 仟美元)	\$ -	2.33%	\$1,390,994 (研華公司實收資本 額30%)

註一：上述外幣按匯率 USD\$1=33.09。

研華股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券

民國九十六年三月三十一日

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	期末				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)	按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	\$1,323,696	100.00	\$1,323,696 (註一)		
	ATC	"	"	13,450,000	658,155	100.00	658,155 (註一)		
	研碩公司	"	"	50,000,000	467,619	50.00	467,619 (註一)		
	艾訊公司	"	"	22,179,430	421,716	33.16	421,716 (註一)		
	研新公司	"	"	30,000,000	264,028	100.00	264,028 (註一)		
	AEU	"	"	9,415,695	330,761	98.37	330,761 (註一)		
	AKR	"	"	3,112,131	176,479	23.89	176,479 (註一)		
	ASG	"	"	1,450,000	113,839	100.00	113,839 (註一)		
	AJP	"	"	1,200	94,836	100.00	94,836 (註一)		
	AAU	"	"	500,204	87,299	100.00	87,299 (註一)		
	AHG	"	"	30	12,781	30.00	12,781 (註一)		
	研宇公司	"	"	1,994,000	12,212	13.29	12,212 (註一)		
	研企公司	"	"	500,000	5,493	100.00	5,493 (註一)		
	AMY	"	"	2,000,000	39,631	100.00	39,631 (註一)		
	欣致群公司	"	"	1,100,000	24,572	100.00	24,572 (註一)		
	AHK	"	"	其他負債	999,999	(5,005)	100.00	(5,005) (註一及註四)	
	華碩公司	—	—	備供出售金融資產—非流動	43,701,412	3,408,710	1.28	3,408,710 (註三)	
	伍豐公司	本公司董事長為該公司董事	"	"	195,207	90,088	0.36	90,088 (註三)	
	受益憑證	安泰 ING 債券基金	—	備供出售金融資產—流動	25,382,752.91	383,912	-	383,912 (註二)	
群益安穩基金		—	"	29,565,168.30	441,899	-	441,899 (註二)		
建弘全家福基金		—	"	415,702.19	68,648	-	68,648 (註二)		
安泰 ING 鴻揚基金		—	"	18,915,931.26	300,623	-	300,623 (註二)		
富邦金如意基金		—	"	8,784,739.90	107,846	-	107,846 (註二)		
群益安利基金		—	"	21,823,948.00	299,187	-	299,187 (註二)		
德盛大霸基金		—	"	14,428,630.46	167,796	-	167,796 (註二)		
復華債券基金		—	"	11,296,345.80	151,131	-	151,131 (註二)		
研新公司		股票							
	研宇公司	按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	61,264	66.67	61,264 (註一)		
	Timson Tech Co. (TTC)	"	"	270,000	7,782	30.00	7,782 (註一)		
	智翔科技公司	"	"	8,754,850	106,150	35.02	106,150 (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 -		
中華電信公司	—	備供出售金融資產—流動	204,000	13,076	-	13,076 (註三)			

(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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值	
研宇公司	受益憑證							
	群益安穩基金	—	備供出售金融資產—流動	576,405.10	\$ 8,615	-	\$ 8,615 (註二)	
欣致群	受益憑證							
	荷銀債券基金	—	"	4,715,360.85	71,319	-	71,319 (註二)	
研碩公司	荷銀精選基金	—	"	1,638,154.13	18,633	-	18,633 (註二)	
	受益憑證							
研企公司	日盛債券基金	—	"	426,331.16	5,836	-	5,836 (註二)	
	建弘全家福基金	—	備供出售金融資產—非流動	6,076.82	1,004	-	1,004 (註二)	
TTC	群益安穩基金	—	"	770,915.40	11,523	-	11,523 (註二)	
	受益憑證							
ATC	日盛債券基金	—	交易目的金融資產—流動	155,639.99	2,130	-	2,130 (註二)	
	股單							
AAC (BVI)	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)	
	股單							
AEU	AKMC	"	"	-	581,876	100.00	581,876 (註一)	
	ADMC	"	"	-	46,305	100.00	46,305 (註一)	
ASG	股票							
	AC	"	"	10,952,606	835,422	100.00	835,422 (註一)	
ASG	股單							
	Visual Systems GmbH	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	756	20.00	756 (註一)	
ASG	ACN	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	388,854	100.00	388,854 (註一)	
	SHHQ	"	"	-	99,670	100.00	99,670 (註一)	
ASG	股票							
	AESC	"	"	8,314,280	80,184	100.00	80,184 (註一)	
ASG	ADL (原 AEBC)	"	"	1,142,000	35,207	100.00	35,207 (註一)	
	AIT	"	"	45,000	3,559	100.00	3,559 (註一)	
ASG	APL	"	"	2,000	6,846	80.00	6,846 (註一)	
	股票							
ASG	ATH	"	"	30,000	5,083	30.00	5,083 (註一)	
	APN	"	"	570,570	7,867	55.00	7,867 (註一)	
ASG	AKL	"	"	418,000	4,552	55.00	4,552 (註一)	

註一：係依未經會計師核閱之九十六年第一季財務報表計算。

註二：係依九十六年三月底基金淨值計算。

註三：係依九十六年三月底之收盤價計算。

註四：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。

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

民國九十六年第一季

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				出期				其他(註一)	未		
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額		股數/單位數	金額	
研華公司	受益憑證															
	荷銀債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	2,285,187.59	\$ 34,436	6,996,940.23	\$ 105,600	9,282,127.82	\$ 140,069	\$ 140,036	\$ 33	\$ -	-	\$ -	
	群益安穩基金	"	—	—	20,160,102.10	300,174	40,804,002.40	609,410	31,398,936.20	469,210	467,774	1,436	89	29,565,168.30	441,899	
	復華債券基金	"	—	—	902,173.80	12,026	21,690,517.80	290,126	11,296,345.80	151,126	151,026	100	5	11,296,345.80	151,131	
	群益安利基金	"	—	—	4,893,961.20	66,828	36,638,101.30	501,821	19,708,114.50	270,121	269,528	593	66	21,823,948.00	299,187	
	荷銀鴻揚基金	"	—	—	18,915,931.26	299,465	-	-	18,915,931.26	299,466	299,466	-	-	-	-	
	建弘全家福基金	"	—	—	837,579.16	137,811	2,471,648.18	407,645	2,893,525.15	477,345	476,811	534	3	415,702.19	68,648	
	德盛大壩基金	"	—	—	8,928,435.04	103,453	19,928,825.91	231,676	14,428,630.49	167,776	167,353	423	20	14,428,630.46	167,796	
	安泰ING債券基金	"	—	—	-	-	50,765,505.82	767,435	25,382,752.91	383,866	383,569	297	46	25,382,752.91	383,912	
	安泰ING鴻揚基金	"	—	—	-	-	37,831,862.52	600,064	18,915,931.26	300,599	299,466	1,133	25	18,915,931.26	300,623	
富邦金如意基金	"	—	—	-	-	16,119,496.10	197,836	7,334,756.20	90,041	89,994	47	4	8,784,739.90	107,846		

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。

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

民國九十六年第一季

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	\$ 682,819	44	按其資金需求支付	\$ -	-	(\$ 380,837)	85	
	AC	孫公司	銷貨	(457,176)	20	約 60 至 90 天	-	-	354,687	19	
	AESC	孫公司	銷貨	(433,314)	19	按其資金需求收取 款項	-	-	652,270	36	
ATC	ACN	孫公司	銷貨	(371,776)	16	按其資金需求收取	-	-	202,800	11	
	研華公司	母公司	銷貨	(682,819)	98	按其資金需求收取	-	-	380,837	88	
AC	研華公司	最終母公司	進貨	457,176	61	約 60 至 90 天	-	-	(354,687)	99	
AESC	研華公司	最終母公司	進貨	433,314	61	按其資金需求支付 款項	-	-	(652,270)	90	
ACN	研華公司	最終母公司	進貨	371,776	68	按其資金需求支付	-	-	(202,800)	54	

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
 民國九十六年三月三十一日

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	\$652,270	2.50 次	\$ -	—	\$ -	\$ -
	AC	孫公司	354,687	3.86 次	-	—	145,644	-
	ACN	孫公司	202,800	5.90 次	-	—	37,179	-
	AKMC	孫公司	206,964	0.23 次	-	—	21,861	-
ATC	研華公司	母公司	380,837	8.71 次	-	—	178,665	-

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
民國九十六年第一季

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		被投資公司		本期認列之		備註
				本期	期末	上期	期末	帳面金額	本期損益	投資損益(註二)				
研華公司	AAC (BVI)	BVI	生產及服務業之海外投資	\$ 821,894	\$ 821,894	24,606,500	100.00	\$ 1,323,696	\$ 34,752	\$ 34,752	子公司			
	ATC	BVI	工業用電腦之行銷買賣	427,781	427,781	13,450,000	100.00	658,155	116,113	116,113	子公司			
	研碩公司	台北	工業用電腦之製造及行銷買賣	500,000	500,000	50,000,000	50.00	467,619	(20,687)	(10,343)	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	296,830	303,334	22,179,430	33.16	421,716	56,365	18,208	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	377,298	9,415,695	98.37	330,761	8,035	7,904	子公司			
	研新公司	台北	有價證券投資	300,000	300,000	30,000,000	100.00	264,028	(1,593)	(1,593)	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	176,479	(413)	(104)	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	113,839	1,168	1,168	子公司			
	AJP	Tokyo, Japan	工業用電腦之行銷買賣	15,472	15,472	1,200	100.00	94,836	895	895	子公司			
	AAU	Sydney, Australia	工業用電腦之行銷買賣	40,600	40,600	500,204	100.00	87,299	(90)	(90)	子公司			
欣致群公司	台北	工業用電腦之行銷買賣	22,000	22,000	1,100,000	100.00	24,572	-	-	子公司				
AHG	Budapest, Hungary	工業用電腦之行銷買賣	5,215	5,215	30	30.00	12,781	-	-	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	12,212	-	-	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	5,493	34	55	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	100.00	(5,005)	(3,916)	(3,916)	子公司(註一)			
	AMY	Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	35,140	35,140	2,000,000	100.00	39,631	2,439	2,439	子公司			
	研宇公司	台北	電腦裝配、組合、製造	100,000	100,000	10,000,000	66.67	61,264	-	-	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			
	智翔公司	台北	工業用電腦之製造行銷及買賣	108,725	-	8,754,850	35.02	106,150	(9,296)	(2,574)	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	581,876	(317)	(317)	孫公司			
TTC	ADMC	廣東省	工業用電腦之製造行銷及買賣	44,511	44,511	-	100.00	46,305	1,423	1,423	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	835,422	17,740	17,740	曾孫公司			
	ACN	北京市	工業用電腦之行銷買賣	185,356	185,356	-	100.00	388,854	17,877	17,877	曾孫公司			
	SHHQ	上海市	工業用電腦之行銷買賣	96,750	96,750	-	100.00	99,670	(748)	(748)	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	80,184	(10,433)	(10,433)	孫公司			
	AUK	Milton Keynes, England	工業用電腦之行銷買賣	-	13,373	-	-	-	-	-	(註三)			
	ABB	Roosendaal, The Netherlands	工業用電腦之行銷買賣	-	39,565	-	-	-	-	-	(註三)			
ASG	ADL (原 AEBC)	Munich, Germany	工業用電腦之行銷買賣	46,028	46,028	1,142,000	100.00	35,207	17,974	17,974	孫公司			
	AIT	Milano, Italy.	工業用電腦之行銷買賣	22,275	22,275	45,000	100.00	3,559	-	-	孫公司			
	APL	Warsaw, Poland	工業用電腦之行銷買賣	10,285	10,285	2,000	80.00	6,846	450	360	孫公司			
	ATH	Thailand	電腦產品之生產製造	2,495	2,495	30,000	30.00	5,083	319	96	孫公司			
	APN	Penang, Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	8,181	8,181	570,570	55.00	7,867	-	-	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	4,552	28	15	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：係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註三：AUK 及 ABB 與 ADL 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

民國九十六年第一季

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本期直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註一)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額				
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	\$ 397,080 (12,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 397,080 (12,000 仟美元)	100%	(\$ 317)	\$ 581,876	\$ -
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	99,270 (3,000 仟美元)	-	-	99,270 (3,000 仟美元)	100%	(748)	99,670	-
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	8,934 (270 仟美元)	-	-	8,934 (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	176,436 (5,332 仟美元)	-	-	176,436 (5,332 仟美元)	100%	17,877	388,854	-
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%	1,423	46,305	-

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
\$ 688,338 (20,802 仟美元)(註四)	\$ 1,968,855 (59,500 仟美元)	\$ 4,338,263

註一：係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

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，請參閱附註十六、附註十八、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=33.09 換算。