

研華股份有限公司

財 務 報 告 民國九十八年上半年度 (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
封 面	1		-
目 錄	2		-
會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
資 產 負 債 表	5		-
損 益 表	6~7		-
股 東 權 益 變 動 表	8		-
現 金 流 量 表	9~10		-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革 及 營 業	11		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~16		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	17		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	17~29、35~38		~ 、
關 係 人 交 易 事 項	30~35		
質 抵 押 資 產	-		-
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 負 債	35		
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
其 他	-		-
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	38, 39~47		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	38, 39~47		
大 陸 投 資 資 訊	38, 48		
部 門 別 財 務 資 訊	-		-
重 要 會 計 科 目 明 細 表	49~57		-

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九十八年及九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之損益表、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。

除下段所述者外，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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註八所述，研華股份有限公司民國九十八年及九十七年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額中分別計 3,034,086 仟元及 2,980,719 仟元與民國九十八年及九十七年六月三十日長期股權投資貸方餘額分別為 6,568 仟元及 1,688 仟元暨上半年度認列之投資淨損益分別計損失 48,149 仟元及利益 74,980 仟元，以及財務報表附註十九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查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法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資訊，係依據同

期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於研華股份有限公司民國九十八及九十七年上半年年度財務報表之可能影響外，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九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日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九十八年一月一日起，採用新修定的財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。民國九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

研華股份有限公司民國九十八年上半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九十八及九十七年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 柯 志 賢

會計師 林 安 惠

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 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 八 年 八 月 三 日

研華股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 2,321,181	15	\$ 613,433	4	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二、五及十八)	\$ 11,459	-	\$ 1,545	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、五及十八)	1,234	-	116	-	2140	應付帳款	284,045	2	498,435	3
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、六及十八)	-	-	1,463,015	9	2150	應付帳款—關係人 (附註十六)	826,395	6	864,945	5
1120	應收票據 (附註二)	39,080	-	60,127	-	2160	應付所得稅 (附註二及十三)	216,909	1	302,749	2
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十八年19,677仟元及九十七年13,942仟元後之淨額 (附註二)	471,594	3	621,058	4	2170	應付費用 (附註十一)	634,474	4	835,721	5
1150	應收帳款—關係人淨額 (附註二及十六)	1,209,209	8	1,820,067	11	2216	應付股利 (附註十一)	1,490,598	10	1,869,508	11
1164	其他應收款	75,348	1	19,879	-	2280	預收款項及其他流動負債 (附註十六)	56,820	-	110,736	-
1180	其他應收款—關係人 (附註十六)	95,828	1	405,914	2	21XX	流動負債合計	3,520,700	23	4,483,639	26
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	780,010	5	1,202,078	7		其他負債				
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十三)	24,385	-	38,982	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十)	104,540	1	107,549	1
1298	預付款項及其他流動資產	119,549	1	48,868	-	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十三)	234,056	2	252,228	1
11XX	流動資產合計	5,137,418	34	6,293,537	37	2881	遞延貸項 (附註二)	182,842	1	277,696	2
	基金及投資					2888	其他 (附註二及八)	6,568	-	1,688	-
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註二、六及十八)	1,997,119	13	3,432,473	20	28XX	其他負債合計	528,006	4	639,161	4
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	5,542,591	36	4,726,993	28	2XXX	負債合計	4,048,706	27	5,122,800	30
14XX	基金及投資合計	7,539,710	49	8,159,466	48		股 本				
	固定資產 (附註二及九)					3110	發行股本—每股面額10元，額定600,000仟股；發行九十八年511,386仟股，九十七年481,962仟股	5,113,858	34	4,819,620	28
1501	成 本					3150	增資準備	46,229	-	293,688	2
1501	土 地	1,113,352	7	640,472	4	31XX	股本合計	5,160,087	34	5,113,308	30
1521	房屋建築	1,140,040	8	844,911	5		資本公積				
1531	機器設備	398,112	3	382,321	2	3210	股票溢價	4,374,743	29	4,295,306	25
1561	生財器具	118,959	1	104,300	1	3220	庫藏股票交易	13,612	-	18,620	-
1681	其他設備	178,419	1	171,797	1	3260	因長期股權投資而發生	60,230	-	63,408	1
15X1	成本合計	2,948,882	20	2,143,801	13	32XX	資本公積合計	4,448,585	29	4,377,334	26
15X9	減：累積折舊	603,222	4	531,791	3		保留盈餘				
		2,345,660	16	1,612,010	10	3310	法定盈餘公積	1,927,458	13	1,673,104	10
1670	未完工程及預付設備款	49,631	-	728,923	4	3320	特別盈餘公積	1,135,596	7	-	-
15XX	固定資產淨額	2,395,291	16	2,340,933	14	3350	未分配盈餘	736,573	5	1,621,829	10
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	3,799,627	25	3,294,933	20
1820	存出保證金	4,240	-	7,288	-		股東權益其他調整項目				
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	123,201	1	135,748	1	3420	累積換算調整數	317,990	2	117,636	-
18XX	其他資產合計	127,441	1	143,036	1	3450	金融商品之未實現損益	(1,189,437)	(8)	296,659	2
						34XX	股東權益其他調整項目合計	(871,447)	(6)	414,295	2
						3510	庫藏股票—14,500仟股	(1,385,698)	(9)	(1,385,698)	(8)
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,199,860	100	\$ 16,936,972	100	3XXX	股東權益合計	11,151,154	73	11,814,172	70
							負債及股東權益總計	\$ 15,199,860	100	\$ 16,936,972	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九十八年八月三日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：劉克振

會計主管：邱俐嫻

研華股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十六）				
4110	銷貨收入	\$4,920,708	100	\$6,226,203	99
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>59,679</u>	<u>1</u>	<u>37,704</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額	4,861,029	99	6,188,499	99
4800	其他營業收入	<u>54,425</u>	<u>1</u>	<u>84,105</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	4,915,454	100	6,272,604	100
5000	營業成本（附註三、十四及十六）	<u>3,647,578</u>	<u>74</u>	<u>4,504,896</u>	<u>72</u>
		1,267,876	26	1,767,708	28
5920	已（未）實現銷貨毛利（附註二）	<u>68,186</u>	<u>1</u>	(<u>34,541</u>)	<u>-</u>
5910	營業毛利	<u>1,336,062</u>	<u>27</u>	<u>1,733,167</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註十四）				
6100	行銷費用	132,438	3	140,667	2
6200	管理費用	196,455	4	216,090	4
6300	研發費用	<u>508,914</u>	<u>10</u>	<u>493,201</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>837,807</u>	<u>17</u>	<u>849,958</u>	<u>14</u>
6900	營業利益	<u>498,255</u>	<u>10</u>	<u>883,209</u>	<u>14</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,636	-	7,803	-
7120	採權益法認列之投資淨益（附註二及八）	205,061	4	468,330	7
7140	處分投資淨益	-	-	13,089	-
7160	兌換淨益（附註二）	16,384	1	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7170	專利權權利金收入(附註十六)	\$ 84,394	2	\$ 92,087	2
7480	其他(附註十六)	<u>12,544</u>	-	<u>9,845</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>321,019</u>	<u>7</u>	<u>591,154</u>	<u>9</u>
	營業外費用及損失				
7560	兌換淨損(附註二)	-	-	16,183	-
7640	金融商品評價損失—淨額(附註二及五)	6,258	-	472	-
7880	其他	<u>1,518</u>	-	<u>2,069</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>7,776</u>	-	<u>18,724</u>	-
7900	稅前利益	811,498	17	1,455,639	23
8110	所得稅費用(附註二及十三)	<u>77,705</u>	<u>2</u>	<u>185,343</u>	<u>3</u>
9600	純益	<u>\$ 733,793</u>	<u>15</u>	<u>\$1,270,296</u>	<u>20</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	每股盈餘(附註十五)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 1.63</u>	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 2.91</u>	<u>\$ 2.54</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 2.90</u>	<u>\$ 2.53</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九十八年八月三日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：劉克振

會計主管：邱俐嫻

研華股份有限公司
股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

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)		增資準備 (附註十一)	資本公積 (附註二及十一)				保留盈餘 (附註二及十一)				累積換算調整數 (附註二)	金融商品 未實現損益 (附註二及十八)	庫藏股票 (附註二及十二)	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額		股票溢價	庫藏股交易	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				
九十八年一月一日餘額	511,346	\$ 5,113,458	\$ -	\$ 4,295,589	\$ 13,612	\$ 59,771	\$ 4,368,972	\$ 1,673,104	\$ -	\$ 2,908,171	\$ 4,581,275	\$ 320,051	(\$ 1,455,647)	(\$ 1,385,698)	\$ 11,542,411
九十七年度盈餘分配 (註)															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	254,354	-	(254,354)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	1,135,596	(1,135,596)	-	-	-	-	-
股票股利-0.5%	-	-	24,843	-	-	-	-	-	-	(24,843)	(24,843)	-	-	-	-
現金股利-3元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,490,598)	(1,490,598)	-	-	-	(1,490,598)
員工紅利轉增資	-	-	21,386	78,614	-	-	78,614	-	-	-	-	-	-	-	100,000
九十八年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	733,793	733,793	-	-	-	733,793
員工認股權認購	40	400	-	540	-	-	540	-	-	-	-	-	-	-	940
未按持股比例認購被投資公司增資發行新股	-	-	-	-	-	459	459	-	-	-	-	-	-	-	459
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	265,504	-	265,504
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	706	-	706
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,061)	-	-	(2,061)
九十八年六月三十日餘額	511,386	\$ 5,113,858	\$ 46,229	\$ 4,374,743	\$ 13,612	\$ 60,230	\$ 4,448,585	\$ 1,927,458	\$ 1,135,596	\$ 736,573	\$ 3,799,627	\$ 317,990	(\$ 1,189,437)	(\$ 1,385,698)	\$ 11,151,154
九十七年一月一日餘額	491,577	\$ 4,915,770	\$ -	\$ 4,377,157	\$ -	\$ 65,635	\$ 4,442,792	\$ 1,378,115	\$ -	\$ 3,537,570	\$ 4,915,685	\$ 243,543	\$ 909,700	(\$ 1,385,698)	\$ 14,041,792
九十六年度盈餘分配															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	294,989	-	(294,989)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	60,000	-	-	-	-	-	-	(265,490)	(265,490)	-	-	-	(205,490)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,549)	(26,549)	-	-	-	(26,549)
股票股利-5%	-	-	233,688	-	-	-	-	-	-	(233,688)	(233,688)	-	-	-	-
現金股利-4元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,869,508)	(1,869,508)	-	-	-	(1,869,508)
九十七年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,270,296	1,270,296	-	-	-	1,270,296
員工認股權認購	385	3,850	-	7,253	-	-	7,253	-	-	-	-	-	-	-	11,103
認列採權益法之被投資公司股東權益之變動	-	-	-	-	18,620	-	18,620	-	-	(13,091)	(13,091)	-	-	-	5,529
未按持股比例認購被投資公司增資發行新股	-	-	-	-	-	(2,227)	(2,227)	-	-	-	-	-	-	-	(2,227)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(615,099)	-	(615,099)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,058	-	2,058
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(671,826)	(671,826)
註銷庫藏股票	(10,000)	(100,000)	-	(89,104)	-	-	(89,104)	-	-	(482,722)	(482,722)	-	-	671,826	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(125,907)	-	-	(125,907)
九十七年六月三十日餘額	481,962	\$ 4,819,620	\$ 293,688	\$ 4,295,306	\$ 18,620	\$ 63,408	\$ 4,377,334	\$ 1,673,104	\$ -	\$ 1,621,829	\$ 3,294,933	\$ 117,636	\$ 296,659	(\$ 1,385,698)	\$ 11,814,172

註：九十七年度員工分紅 190,000 仟元已於損益表中扣除。

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九十八年八月三日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：劉克振

會計主管：邱俐嫩

研華股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 733,793	\$1,270,296
折舊及攤銷	85,488	77,872
呆帳損失	5,745	4,073
存貨跌價損失（回升利益）	4,525	(11,394)
處分採權益法之長期股權投資淨益	-	(3,648)
處分備供出售金融資產淨益	-	(9,441)
處分固定資產淨損	73	1,974
採權益法認列之投資淨益	(205,061)	(468,330)
採權益法計價之長期股權投資所收 取之現金股利	-	160,000
應計退休金負債	(1,825)	(1,384)
遞延所得稅	26,827	4,809
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融 商品	(11,461)	1,516
應收票據	(8,175)	(10,638)
應收帳款	89,505	(28,796)
應收帳款－關係人	193,238	56,348
其他應收款	(41,510)	56,030
存 貨	214,000	(75,871)
其他應收款－關係人	(46,970)	(12,957)
預付款項及其他流動資產	(87,246)	(22,896)
應付帳款	(13,135)	26,476
應付帳款－關係人	132,174	(109,618)
應付所得稅	(59,302)	114,612
應付費用	123,705	141,233
預收款項及其他流動負債	(13,576)	18,648
遞延貸項	(68,186)	34,541
營業活動之淨現金流入	<u>1,052,626</u>	<u>1,213,455</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	\$ -	(\$5,153,082)
處分備供出售金融資產之價款	-	4,670,364
增加採權益法之長期股權投資	-	(419,752)
處分採權益法之長期股權投資價款	120,000	205,489
購置固定資產	(44,126)	(383,542)
處分固定資產價款	85	18
遞延費用增加	(6,900)	(35,473)
存出保證金減少	2,398	410
投資活動之淨現金流入(出)	<u>71,457</u>	<u>(1,115,568)</u>
融資活動之現金流量		
員工認股權認購	940	11,103
發放員工紅利及董監酬勞	(26,940)	(4,531)
庫藏股買回成本	-	(671,826)
融資活動之淨現金流出	<u>(26,000)</u>	<u>(665,254)</u>
現金淨增加(減少)	1,098,083	(567,367)
期初現金餘額	<u>1,223,098</u>	<u>1,180,800</u>
期末現金餘額	<u>\$2,321,181</u>	<u>\$ 613,433</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 111,658</u>	<u>\$ 64,096</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付股利	<u>\$1,490,598</u>	<u>\$1,869,508</u>
採權益法之長期股權投資應收現金股利	<u>\$ 37,782</u>	<u>\$ 364,415</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九十八年八月三日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：劉克振

會計主管：邱俐媞

研華股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

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在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十八及九十七年六月底止，本公司員工人數分別為 1,297 人及 1,314 人。

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、員工分紅及董監酬勞費用及所得稅等之提列，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一年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一年內清償之負債，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；對於合約權利喪失控制時，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。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。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。依交易慣例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。依交易慣例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。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時，係以全體項目為比較基礎，又原物料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除之完工尚需投入之成本及銷售費用後之淨額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，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。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，致使持股比例發生變動，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。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。

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，若只有控制能力者，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計折舊計價。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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

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，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

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。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

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。

購置機器設備或技術、研究發展及人才培訓等支出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，列入當期所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度認列為費用。

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。外幣資產或負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

為配合九十八年上半年度財務報表之表達，九十七年上半年度財務報表部分科目業經重分類。

會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括 存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及 異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年上半年度純益減少 6,972 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。本公司亦重分類九十七年上半年度營業外損失 46,996 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞之會計準則

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度純益減少 117,243 仟元，稅後基本每股盈餘按追溯調整前加權平均流通在外股數計算減少 0.25 元。

現金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,534	\$ 1,525
銀行支票及活期存款	506,448	92,764
銀行定期存款，年利率九十八年 0.05%-0.65%；九十七年 1.89%-2.37%	1,813,199	519,144
	<u>\$ 2,321,181</u>	<u>\$ 613,433</u>

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 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 1,234</u>	<u>\$ 116</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 11,459</u>	<u>\$ 1,545</u>

於九十八及九十七年六月底，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)
<u>九十八年六月底</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	98.7-98.9	EUR 3,500/ NTD158,891
	歐元兌美元	98.7-98.9	EUR 2,000/ USD 2,732
	美元兌新台幣	98.7-98.9	USD25,228/NTD822,986
	日元兌新台幣	98.7-98.8	JPY 40,000/ NTD 13,764
<u>九十七年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.7	USD 7,500/ NTD226,368
	歐元兌美元	97.7	EUR 2,400/ USD 3,779

本公司九十八及九十七年上半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公平價值變動風險為目的。

於九十八及九十七年上半年度，交易目的之金融商品分別產生淨損為 6,258 仟元及 472 仟元。

備供出售金融資產

	九 十 八 年		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	六 月 三 十 日	非 流 動	流 動	非 流 動
基金受益憑證	\$ -		\$ 1,463,015	\$ -
國內上市(櫃)股票				
華碩公司	1,946,749		-	3,432,473
國外上櫃股票				
SG Advantech Co., Ltd.	50,370		-	-
	<u>\$ 1,997,119</u>		<u>\$ 1,463,015</u>	<u>\$ 3,432,473</u>

存 貨

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	六 月 三 十 日		六 月 三 十 日	
製成品	\$ 250,246		\$ 389,716	
在製品	201,258		351,655	
原物料	320,420		444,199	
在途存貨	8,086		16,508	
	<u>\$ 780,010</u>		<u>\$ 1,202,078</u>	

九十八及九十七年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 86,651 仟元及 97,752 仟元。

九十八及九十七年上半年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 3,647,578 仟元及 4,504,896 仟元。九十八年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 4,525 仟元及存貨報廢損失 42,606 仟元，九十七年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 11,394 仟元及存貨報廢損失 57,767 仟元。

採權益法之長期股權投資

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
<u>按權益法計價</u>				
上市或上櫃公司				
艾訊股份有限公司	\$ 331,037	27.96	\$ 319,873	28.73
未上市或上櫃公司				
Advantech Automation Corp. (BVI)	1,885,222	100.00	1,566,570	100.00
Advantech Technology Co., Ltd.	1,728,867	100.00	913,069	100.00
研華投資股份有限公司 (原研華投資股份有限公司)	627,209	100.00	615,649	100.00
Advantech Europe Holding B.V.	363,480	100.00	373,037	100.00
研碩股份有限公司	190,960	50.00	291,641	50.00
Advantech Japan Co., Ltd.	111,996	100.00	113,222	100.00
Advantech Australia Pty Ltd.	87,377	100.00	118,807	100.00
Advantech (Yan Shun) Holding Co., Ltd.	86,632	100.00	115,318	100.00
Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.	66,159	100.00	112,773	100.00
Advantech Co., Malaysia sdn. Bhd	40,196	100.00	39,609	100.00
Advantech Hungary Ltd.	17,544	30.00	15,142	30.00
研華企管顧問股份有限公司	5,912	100.00	5,937	100.00
Advantech Technologies Co., Ltd.	-	-	126,346	23.89
Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.	-	100.00	-	100.00
	<u>\$ 5,542,591</u>		<u>\$ 4,726,993</u>	

本公司採權益法計價之被投資公司 Advantech Technologies Co., Ltd.(原 AKR)，於九十七年十二月與 Scanny Global Co., Ltd.合併並更名為 SG Advantech Co., Ltd.(SGA)，於合併後本公司持股降低為 10.63%，經評估已喪失重大影響力，且因 SG Advantech Co., Ltd.為一國外上市櫃公司，故將其轉列備供出售金融資產－非流動項下。

上述採權益法之長期股權投資及其相關投資收益，於九十八及九十七年上半年度，有關 Advantech Technology Co., Ltd.、Advantech Automation Corp. (BVI) 之子公司北京研華興業電子科技有限公司及上海研華慧勝智能科技有限公司及九十七年上半年度研華投資股份有限公司之子公司智翔科技股份有限公司係依經會計師查核之財務報表認列外，其餘被投資公司係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

本公司於九十八及九十七年上半年度擬繼續持有 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，致使九十八及九十七年六月底長期股權投資帳面金額產生貸方餘額分別為 6,568 仟元及 1,688 仟元，並將其轉列於其他負債—其他項下。

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十八及九十七年上半年度增減變動如下：

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$106,724	\$ 76,944
本期取得子公司認列金額	-	33,301
本期處分子公司	-	(54)
換算調整數	68	(313)
負商譽攤銷	-	41
期末餘額	<u>\$106,792</u>	<u>\$109,919</u>

採權益法之上市（櫃）公司股權投資依九十八及九十七年六月底股票收盤價計算之市價分別為 481,518 仟元及 738,849 仟元。

本公司已將所有子公司之帳目併入九十八及九十七年上半年度合併財務報表。

固定資產

固定資產變動如下：

九十八年上半年度

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動			期 末 餘 額
		增	加 減	少 重 分 類	
固定資產					
成 本					
土 地	\$ 1,113,352	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,113,352
房屋建築	1,090,516	-	-	49,524	1,140,040
機器設備	394,790	5,220	12,812	10,914	398,112
生財器具	116,295	4,756	2,092	-	118,959
其他設備	166,690	9,367	315	2,677	178,419
小 計	<u>2,881,643</u>	<u>\$ 19,343</u>	<u>\$ 15,219</u>	<u>\$ 63,115</u>	<u>2,948,882</u>
累積折舊					
房屋建築	136,218	\$ 10,839	\$ -	\$ -	147,057
機器設備	260,615	25,580	12,805	-	273,390
生財器具	74,192	8,704	1,985	-	80,911
其他設備	87,198	14,937	271	-	101,864
小 計	<u>558,223</u>	<u>\$ 60,060</u>	<u>\$ 15,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>603,222</u>
	2,323,420				2,345,660
預付設備款	91,263	\$ 24,783	\$ -	(\$ 66,415)	49,631
固定資產淨額	<u>\$ 2,414,683</u>				<u>\$ 2,395,291</u>

九十七年上半年度

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動			期 末 餘 額
		增	加 減	少 重 分 類	
固定資產					
成 本					
土 地	\$ 640,472	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 640,472
房屋建築	844,911	-	-	-	844,911
機器設備	353,918	13,776	61	14,688	382,321
生財器具	103,173	3,586	2,459	-	104,300
其他設備	161,675	15,882	5,760	-	171,797
小 計	<u>2,104,149</u>	<u>\$ 33,244</u>	<u>\$ 8,280</u>	<u>\$ 14,688</u>	<u>2,143,801</u>
累積折舊					
房屋建築	118,896	\$ 8,265	\$ -	\$ -	127,161
機器設備	217,569	23,102	61	-	240,610
生財器具	60,220	9,961	2,376	-	67,805
其他設備	87,050	13,162	3,997	-	96,215
小 計	<u>483,735</u>	<u>\$ 54,490</u>	<u>\$ 6,434</u>	<u>\$ -</u>	<u>531,791</u>
	1,620,414				1,612,010
未完工程及預付設備款	398,794	\$ 350,298	\$ -	(\$ 20,169)	728,923
固定資產淨額	<u>\$ 2,019,208</u>				<u>\$ 2,340,933</u>

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。本公司九十八及九十七年上半年度認列屬確定提撥退休辦法之退休金成本分別為 25,286 仟元及 22,533 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台灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年上半年度認列屬確定給付退休辦法之退休金成本分別為 2,086 仟元及 2,979 仟元。於九十八年及九十七年六月底，專戶餘額分別為 98,092 仟元及 87,952 仟元。

股東權益

資本公積

依有關法令規定，因長期股權投資採權益法計價而發生之資本公積，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率為限。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，並保留部分盈餘以做企業成長所需資金後，依下列比率分配之：

員工紅利百分之八至百分之二十；

董監酬勞不高於百分之一；

其餘為股東股利。

上述員工股票紅利之發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

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。

九十八及九十七年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之金額分別合計為 120,000 仟元及 180,000 仟元（帳列應付費用項下），係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按上述分派比例估列之。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50% 時，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。

本公司股東常會分別於九十八年五月十五日及九十七年六月十二日決議九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
提列法定盈餘公積	\$ 254,354	\$ 294,989	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	1,135,596	-	-	-
現金股利	1,490,598	1,869,508	3.0	4.0
股票股利	24,843	233,688	0.05	0.5
董監事酬勞	-	26,549	-	-
員工股票紅利	-	60,000	-	-
員工現金紅利	-	205,490	-	-

九十八年五月十五日股東會決議配發九十七年度員工紅利為190,000仟元。員工紅利包含現金紅利90,000仟元及股票紅利100,000仟元，股票紅利股數2,139仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利與九十七年度財務報表認列之金額並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司另於九十八年五月十五日股東常會決議以普通股股票股利24,843仟元及員工股票紅利100,000仟元轉增資（帳列增資準備），該盈餘轉增資案件業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，本公司並經董事會決議以九十八年八月四日為增資基準日，向經濟部商業司申請辦理變更登記。

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。截至九十八年六月底認股價格為23.49元。

本公司迄九十八年六月底止，已行使之員工認股權憑證為 2,515 仟單位，共計認購普通股 2,515 仟股，剩餘有效之認購權憑證為 125 仟單位。

本公司發行之員工認股權憑證，因其給與日或修正日係在九十三年一月一日（含）以前，尚毋須適用中華民國會計研究發展基金會基祕字第 070、071、072 號相關規定之會計處理。

庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十八年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>14,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,500</u>
<u>九十七年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>14,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,500</u>
為維護公司信用及股東權益	<u>-</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>-</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

所得稅

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>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$202,865	\$363,900
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異		
免稅所得	(21,728)	(142,381)
其他	(6,301)	(13,357)
暫時性差異	(64,557)	25,743
未分配盈餘加徵 10%	-	25,966
減：當期抵用之投資抵減	(<u>57,923</u>)	(<u>81,163</u>)
當期應納所得稅	<u>\$ 52,356</u>	<u>\$178,708</u>

所得稅費用之構成項目如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
當期應納所得稅	\$ 52,356	\$178,708
遞延所得稅		
暫時性差異	78,614	4,809
因稅法改變產生之變動 影響數	(37,501)	-
因稅法改變產生之備抵 評價調整	(14,286)	-
以前年度所得稅調整	(1,478)	-
國外股利匯回扣繳稅款	-	1,826
	<u>\$ 77,705</u>	<u>\$185,343</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

資產負債表之應付所得稅變動如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
期初餘額	\$276,211	\$188,137
當期應納所得稅	52,356	178,708
當期支付稅額	(111,568)	(64,096)
期末餘額	<u>\$216,909</u>	<u>\$302,749</u>

淨遞延所得稅資產及負債項目如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 17,330	\$ 24,438
未實現產品保證負債	5,068	8,109
未實現兌換損失	227	1,435
其 他	1,760	5,000
	<u>\$ 24,385</u>	<u>\$ 38,982</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
採權益法認列之國外		
投資淨損	\$ 31,693	\$ 40,444
投資抵減	25,452	-
遞延貸項	23,691	53,327
退休金超限	<u>20,965</u>	<u>26,879</u>
	101,801	120,650
備抵評價	(<u>57,145</u>)	(<u>40,444</u>)
	<u>44,656</u>	<u>80,206</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國外		
投資淨益	(<u>278,712</u>)	(<u>332,434</u>)
淨遞延所得稅負債	(<u>\$234,056</u>)	(<u>\$252,228</u>)

截至九十八年六月底止，本公司尚未使用之投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	尚 未 抵 減 稅 額
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 25,452</u>

截至九十八年六月底止，本公司增資擴展可享受五年免稅如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
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

依促進產業升級條例第七十條之一及相關辦法規定，符合營運總部營運範圍之企業，其對國外關係企業提供管理服務或研究開發之所得，自國外關係企業取得之權利金所得暨投資國外關係企業取得之投資收益及處分利益免徵營利事業所得稅。

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$346,064</u>	<u>\$333,260</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 2,779</u>	<u>\$ 81,329</u>

九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 12.24% 及 9.64%。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。因是九十七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。

本公司截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

	九十八年上半年度			九十七年上半年度		
	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	\$ 121,643	\$ 449,529	\$ 571,172	\$ 119,154	\$ 449,495	\$ 568,649
勞健保費用	12,170	28,310	40,480	10,329	22,353	32,682
退休金費用	7,283	20,089	27,372	7,920	17,592	25,512
其他用人費用	9,651	20,973	30,624	10,505	22,258	32,763
	<u>\$ 150,747</u>	<u>\$ 518,901</u>	<u>\$ 669,648</u>	<u>\$ 147,908</u>	<u>\$ 511,698</u>	<u>\$ 659,606</u>
折舊費用	\$ 19,251	\$ 40,809	\$ 60,060	\$ 19,365	\$ 35,125	\$ 54,490
攤銷費用	53	25,375	25,428	333	23,049	23,382

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
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 811,498	\$ 733,793	497,401	<u>\$ 1.63</u>	<u>\$ 1.48</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權證	-	-	71		
員工分紅	-	-	4,377		
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>\$ 811,498</u>	<u>\$ 733,793</u>	<u>501,849</u>	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 1.46</u>
<u>九十七年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 1,455,639	\$ 1,270,296	500,024	<u>\$ 2.91</u>	<u>\$ 2.54</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權證	-	-	209		
員工分紅	-	-	2,531		
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>\$ 1,455,639</u>	<u>\$ 1,270,296</u>	<u>502,764</u>	<u>\$ 2.90</u>	<u>\$ 2.53</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十七年上半年度稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整，分別由 3.09 元及 2.70 元減少為 2.91 元及 2.54 元；九十七年上半年度稅前及稅後稀釋每股盈餘，分別由 3.07 元及 2.68 元減少為 2.90 元及 2.53 元。

另無償配股增資基準日在財務報表提出日後之擬制性追溯調整每股盈餘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
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 811,498	\$ 733,793	499,888	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 1.47</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	72		
員工分紅	-	-	2,773		
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>\$ 811,498</u>	<u>\$ 733,793</u>	<u>502,733</u>	<u>\$ 1.61</u>	<u>\$ 1.46</u>
<u>九十七年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 1,455,639	\$ 1,270,296	502,524	<u>\$ 2.90</u>	<u>\$ 2.53</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	210		
員工分紅	-	-	2,544		
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>\$ 1,455,639</u>	<u>\$ 1,270,296</u>	<u>505,278</u>	<u>\$ 2.88</u>	<u>\$ 2.51</u>

關係人交易事項

關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
研華投資股份有限公司(研華投資)(原研新投資股份有限公司)	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
SG Advantech Co., Ltd. (原 Advantech Technologies Co., Ltd.) (SGA)	本公司為該公司董事(原採權益法計價之被投資公司)
Advantech KR Co., Ltd (AKR)	本公司董事長為該公司董事
Advantech Technology Co., Ltd.(ATC)	採權益法計價之被投資公司
Advantech (Yanshun) Holding Co., Ltd. (AYS)	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 Co., Malaysia Sdn. Bhd (AMY)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Europe GmbH (ADL)	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 Poland Sp. z o. o. (APL)	AEU 採權益法計價之被投資公司
Advantech Automation Corp. (H.K.) Limited (AAC (HK))	AAC (BVI) 採權益法計價之被投資公司
HK Advantech Technology Co., Ltd. (ATC (HK))	ATC 採權益法計價之被投資公司
研華科技(中國)有限公司(AKMC)	ATC (HK) 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)	AYS 採權益法計價之被投資公司
Advantech Corp. (ANA)	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 (HK) 採權益法計價之被投資公司
研華新業電子(上海)有限公司(SHHQ)	AAC (HK) 採權益法計價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
智翔科技股份有限公司 (智翔公司)	研華投資採權益法計價之被投資公 司
必陞科技股份有限公司 (必陞公司)	研華投資採權益法計價之被投資公 司
柏眾網控有限公司 (柏眾公司)	研華投資採權益法計價之被投資公 司
仁翔電子股份有限公司 (仁翔公司)	智翔公司採權益法計價之被投資公 司
Advantech Brazil S/A (ABR)	實質關係人
安勤科技股份有限公司 (安勤公司)	本公司董事長為該公司董事
Mr. Peter Marek	ADL 之經理人
Mr.Stavors Kostelidis	ADL 之經理人
上海慧胜智能有限公司 (AiSC)	AAC (HK)採權益法計價之被投資 公司
西安研華軟件有限公司 (AXA)	AAC (HK)採權益法計價之被投資 公司

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。

除已於附註十七及附表二列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
上半年度				
銷貨收入				
ANA	\$ 1,125,791	23	\$ 1,468,927	24
ACN	954,330	19	1,311,344	21
AESC	675,585	14	1,083,417	18
AiSC	413,272	8	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
AKR	\$ 124,362	3	\$ -	-
AJP	97,502	2	141,946	2
AAU	56,022	1	70,993	1
AKMC	42,601	1	15,227	-
ABR	42,320	1	45,407	1
ASG	30,469	1	55,785	1
AMY	9,904	-	16,905	-
ATH	8,538	-	14,306	-
APL	5,166	-	4,991	-
艾訊公司	4,923	-	6,023	-
安勤公司	4,823	-	-	-
研碩公司	4,121	-	3,938	-
柏眾公司	2,119	-	2,637	-
SGA	-	-	134,927	2
其 他	179	-	46	-
	<u>\$ 3,602,027</u>	<u>73</u>	<u>\$ 4,376,819</u>	<u>70</u>
進 貨				
ATC	\$ 1,687,206	46	\$ 1,834,303	41
研碩公司	483,918	13	283,129	6
AYS	114,948	3	265,229	6
ANA	27,766	1	14,873	-
智翔公司	19,100	-	10,393	-
仁翔公司	7,322	-	11,353	-
ACN	1,532	-	3,058	-
AESC	934	-	897	-
AHK	373	-	-	-
柏眾公司	222	-	-	-
必陞公司	201	-	-	-
ASG	11	-	3,643	-
其 他	230	-	1,717	-
	<u>\$ 2,343,763</u>	<u>62</u>	<u>\$ 2,428,595</u>	<u>53</u>
營業費用				
租金支出				
研碩公司	<u>\$ 6,312</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益				
專利權權利金收入				
ATC	<u>\$ 84,394</u>	<u>100</u>	<u>\$ 92,087</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
租金收入 (包含於其他 項下)				
研碩公司	\$ 3,510	28	\$ 1,810	18
必陞公司	390	3	205	2
研企公司	150	1	150	2
研華投資	18	-	18	-
	<u>\$ 4,068</u>	<u>32</u>	<u>\$ 2,183</u>	<u>22</u>
其他收入				
研碩公司	\$ 4,173	33	\$ -	-
AKR	672	5	-	-
	<u>\$ 4,845</u>	<u>38</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
六 月 底				
應收帳款—關係人				
ACN	\$ 420,315	35	\$ 605,867	33
AESC	351,813	29	714,817	39
AiSC	223,900	19	-	-
AKR	83,580	7	-	-
ANA	31,708	3	247,905	14
AJP	28,745	2	49,059	3
ABR	24,136	2	20,772	1
AAU	12,365	1	25,290	1
AKMC	10,814	1	65,584	4
ASG	5,987	1	11,642	1
APL	5,079	-	28,848	2
ATH	3,278	-	1,357	-
安勤公司	2,117	-	-	-
AMY	2,116	-	7,460	-
柏眾公司	1,500	-	2,690	-
艾訊公司	868	-	2,252	-
研碩公司	789	-	1,007	-
SHHQ	-	-	4,484	-
ADMC	-	-	755	-
SGA	-	-	30,234	2
其 他	99	-	44	-
	<u>\$ 1,209,209</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,820,067</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
其他應收款－關係人				
應收股利				
ATC	\$ -	-	\$ 300,000	74
艾訊公司	<u>37,782</u>	<u>40</u>	<u>64,415</u>	<u>16</u>
	<u>37,782</u>	<u>40</u>	<u>364,415</u>	<u>90</u>
資金貸與				
AKR	<u>48,643</u>	<u>51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
代墊費用				
AESC	3,711	4	7,020	2
研碩公司	3,532	4	662	-
ADL	1,297	1	484	-
ANA	81	-	6,763	2
AKMC	20	-	44	-
ATC	-	-	25,965	6
其 他	<u>762</u>	<u>-</u>	<u>561</u>	<u>-</u>
	<u>9,403</u>	<u>9</u>	<u>41,499</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 95,828</u>	<u>100</u>	<u>\$ 405,914</u>	<u>100</u>
應付帳款－關係人				
ATC	\$ 675,040	82	\$ 653,206	76
研碩公司	89,032	11	55,045	6
AYS	38,972	5	144,032	17
智翔公司	7,551	1	2,683	-
ANA	6,794	1	3,026	-
柏眾公司	3,718	-	-	-
仁翔公司	1,728	-	1,981	-
APL	1,117	-	-	-
AESC	717	-	248	-
AMY	682	-	-	-
ACN	355	-	-	-
ADL	256	-	61	-
ASG	114	-	3,584	1
其 他	<u>319</u>	<u>-</u>	<u>1,079</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 826,395</u>	<u>100</u>	<u>\$ 864,945</u>	<u>100</u>
其他應付款(帳列其他流動 負債項下)				
AMY	\$ 4,407	99	\$ -	-
ABR	27	1	-	-
ANA	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,440</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>100</u>

本公司與關係人資金融通情形如下（帳列其他應收款－關係人）：

關係人名稱	九	十	八	年
	六月三十日		率	利息收入
	最高餘額	餘額		
AKR	\$ 48,643	\$ 48,643	5%	\$ 672

長期股權投資

本公司於九十七年六月依約向 ADL 之經理人 Mr. Peter Marek 及 Stavros Kostelidis 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
97.6	AEU 公司普通股	50,000	\$ 23,141
97.6	AEU 公司普通股	25,000	\$ 11,571

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，而關係人約為 30 至 90 天。

重大承諾事項及或有負債

截至九十八年六月底止，本公司為轉投資公司之背書保證明細如下：

轉投資公司名稱	背書保證期末餘額
AKMC	\$ 18,600 仟美元
智翔	\$ 220,000 仟元
研碩公司	\$ 100,000 仟元

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 1,463,015	\$ 1,463,015
備供出售金融資產－非流動	1,997,119	1,997,119	3,432,473	3,432,473

（接次頁）

(承前頁)

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
衍生性商品依交易 對方所屬地區分類				
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動				
非本國（包括於本 國營業之外商機 構）	\$ 1,234	\$ 1,234	\$ 116	\$ 116
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動				
本國	4,930	4,930	112	112
非本國（包括於本 國營業之外商機 構）	6,529	6,529	1,433	1,433

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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、其他應收款、應付帳款、應付關係人款項及存出保證金等。備供出售金融資產以市場價格為公平價值。

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。

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	
	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
資 產				
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 1,234	\$ 116

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
備供出售金融資產－流動	\$ -	\$1,463,015	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－非流動	1,997,119	3,432,473	-	-
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	-	-	11,459	1,545

本公司九十八年及九十七年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,813,199 仟元及 519,144 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 505,974 仟元及 92,421 仟元。

本公司九十八及九十七年上半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分別為利益 265,504 仟元及損失 615,099 仟元。另本公司九十八及九十七年上半年度認列採權益法被投資公司之備供出售金融資產產生之未實現利益分別計 706 仟元及 2,058 仟元。

財務風險資訊

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。

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。

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交易，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。

附註揭露事項

除附註十六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。

大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、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。

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十七暨附表一、二、五及六。

研華股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十八年上半年度

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
											名稱	價值		
0	ACL	AKR	其他應收款-關係人	\$ 48,100 (1,850,000 仟韓元)	\$ 48,100 (1,850,000 仟韓元)	5%	業務往來	\$ 銷貨 124,349	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 98,430 (註二)	\$ 98,430 (註二)
0	ACL	恒商企業股份有限公司	其他應收款	50,000	50,000	2.5%	業務往來	銷貨 200,000	營業週轉	-	無	無	200,000 (註五)	200,000 (註五)
1	AEU	ADL	其他應收款-關係人	32,403 (700 仟歐元)	32,403 (700 仟歐元)	4%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	1,115,115 (註三)	2,230,231 (註三)
2	SHHQ	ACN	其他應收款-關係人	56,902 (11,847 仟人民幣)	56,902 (11,847 仟人民幣)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	144,093 (註四)	2,230,231 (註四)
3	ACN	AKMC	其他應收款-關係人	100,250 (20,872 仟人民幣)	96,806 (20,155 仟人民幣)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	144,093 (註四)	2,230,231 (註四)
4	ANA	AESC	其他應收款-關係人	98,430 (3,000 仟美元)	98,430 (3,000 仟美元)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	1,115,115 (註三)	2,230,231 (註三)
4	ANA	AKMC	其他應收款-關係人	98,430 (3,000 仟美元)	98,430 (3,000 仟美元)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	1,115,115 (註三)	2,230,231 (註三)
5	智翔公司	東莞浩翔電子有限公司	其他應收款-關係人	93,507	52,574	-	業務往來	進貨 323,661	業務往來	-	無	無	323,661 (註五)	323,661 (註五)
5	智翔公司	LANSONIC (BVI)	其他應收款-關係人	3,618	3,618	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	1,115,115 (註三)	2,230,231 (註三)
6	柏眾公司	智翔公司	其他應收款-關係人	40,000	40,000	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	1,115,115 (註三)	2,230,231 (註三)
7	研華投資	智翔公司	其他應收款-關係人	60,000	60,000	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	1,115,115 (註三)	2,230,231 (註三)

註一：上述外幣按匯率 EUR\$1=46.29、USD\$1=32.81、RMB\$1=4.8031 及 KRW\$1=0.026 換算。

註二：研華公司對 AKR 之資金貸與及最高限額依董事會決議皆為 USD 3,000 仟元。

註三：資金貸與他人之總額以母公司當期淨值之百分之二十為限，對單一對象之限制以可貸總額之百分之五十為限，由母公司統籌運用管理。

註四：為使大陸子公司間資金運用更具效率，大陸子公司間金貸與限額為 RMB 30,000 仟元，資金帳戶統籌由 ACN 於花旗銀行專戶中進行管理。

註五：貸與金額係以最近一年度及預期未來可確定之業務往來金額為限。

研華股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十八年上半年度

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	\$1,115,115 (研華公司本期淨值 10%)	\$ 610,266 (18,600 仟美元)	\$ 610,266 (18,600 仟美元)	\$ -	5.47	\$3,345,346 (研華公司本期淨值 30%)
0	研華公司	智翔	孫公司	1,115,115 (研華公司本期淨值 10%)	220,000	220,000	-	1.97	3,345,346 (研華公司本期淨值 30%)
0	研華公司	研碩	採權益法認列之被 投資公司	1,115,115 (研華公司本期淨值 10%)	100,000	100,000	-	0.90	3,345,346 (研華公司本期淨值 30%)

註：上述外幣按匯率 USD\$1=32.81。

研華股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券

民國九十八年六月三十日

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	32,606,500	\$ 1,885,222	100.00	\$ 1,885,222	註一
	ATC	"	"	32,750,000	1,728,867	100.00	1,728,867	註一
	研碩公司	"	"	18,000,000	190,960	50.00	190,960	註一
	研華投資	"	"	70,000,000	627,209	100.00	627,209	註一
	艾訊公司	"	"	21,353,345	331,037	27.96	331,037	註一
	AEU	"	"	9,572,024	363,480	100.00	363,480	註一
	ASG	"	"	1,450,000	66,159	100.00	66,159	註一
	AAU	"	"	500,204	87,377	100.00	87,377	註一
	AJP	"	"	1,200	111,996	100.00	111,996	註一
	AYS	"	"	12,300,000	86,632	100.00	86,632	註一
	AMY	"	"	2,000,000	40,196	100.00	40,196	註一
	AHG	"	"	30	17,544	30.00	17,544	註一
	研企公司	"	"	500,000	5,912	100.00	5,912	註一
	AHK	"	其他負債－其他	999,999	(6,568)	100.00	(6,568)	註一及註三
	華碩公司	—	備供出售金融資產－非流動	45,698,339	1,946,749	1.08	1,946,749	註二
SGA	"	"	1,556,064	50,370	7.19	50,370	註二	
研華投資	股票							
	智翔公司	按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	19,829,222	204,577	79.32	204,577	註一
	必陞公司	"	"	4,500,000	20,942	100.00	20,942	註一
	柏眾公司	"	"	6,851,782	110,284	70.08	110,284	註一
	安勤公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	3,165,000	88,637	8.71	88,637	—
	Superior Technology Co., Ltd.	—	"	1,095,910	33,441	13.22	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	206,192	13,506	-	13,506	註二	
ATC	股票							
ATC (HK)	股票	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	35,650,001	1,237,932	100.00	1,237,932	註一
ATC (HK)	股票							
AKMC	股票	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,238,127	100.00	1,238,127	註一
AYS	股票							
ADMC	股票	"	"	-	63,130	100.00	63,130	註一
AAC (BVI)	股票							
	ANA	"	"	10,952,606	995,937	100.00	995,937	註一
	AAC (HK)	"	"	15,230,001	890,266	100.00	890,266	註一

(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	
ANA	股票 ABR	—	以成本衡量之金融資產—非流動	375,192	\$ 6,310	16.72	\$ 6,310	—
AAC (HK)	股票 ACN	"	"	-	508,593	100.00	508,593	註一
	SHHQ	"	"	-	87,807	100.00	87,807	註一
	AISC	"	"	-	271,045	100.00	271,045	註一
	AXA	"	"	-	21,867	100.00	21,867	註一
ACN	股票 研拓	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	4,632	50.00	4,632	註一
AEU	股票 AESC	"	採權益法之長期股權投資	8,314,280	122,639	100.00	122,639	註一
	ADL	"	"	1,142,000	(29,073)	100.00	(29,073)	註一
	APL	"	"	6,530	29,755	92.89	29,755	註一
ASG	股票 ATH	"	"	30,000	5,960	30.00	5,960	註一
	APN	"	"	570,570	5,417	55.00	5,417	註一
	AKL	"	"	418,000	3,570	55.00	3,570	註一
智翔公司	股票 LANSONIC (BVI)	"	其他負債—其他	3,527,529	(25,520)	94.83	(25,520)	註一及註三
	仁翔電子股份有限公司	"	採權益法之長期股權投資	1,520,000	14,423	76.00	14,423	註一
	藍特科技股份有限公司	"	其他負債—其他	1,159,500	-	77.30	-	註一
柏眾公司	股票 Broadwin Technology Inc.	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,643,650	19,873	100.00	19,873	註一
LANSONIC (BVI)	股票 東莞浩翔電子有限公司	"	其他負債—其他	-	(HK 25,729)	100.00	(HK 25,729)	註一及註三

註一：除 ATC、ACN、AKMC、AiSC 係依會計師查核之財務報表計算外，其餘被投資公司係依未經會計師查核之九十八年上半年度財務報表計算。

註二：係依九十八年六月底之收盤價計算。

註三：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—其他項下。

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

民國九十八年上半年度

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			期 末		
					股數／單位數	金額（成本）	股數／單位數	金 額	股數／單位數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股數／單位數	金 額
研華公司	股 票 研碩公司	採權益法之長期股權投資	—	採權益法之被投資公司	30,000,000	\$ 303,998	-	\$ -	12,000,000	\$ 120,000 (註一)	\$ 120,000 (註一)	\$ -	18,000,000	\$ 190,960

註一：係該被投資公司減資退回股款。

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

民國九十八年上半年度

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	ANA	孫公司	銷貨	(\$ 1,125,791)	(23)	月結 45 天	\$ -	-	\$ 31,708	2	
	AESC	孫公司	銷貨	(675,585)	(14)	月結 45 天	-	-	351,813	21	
	ACN	孫公司	銷貨	(954,330)	(19)	月結 45 天	-	-	420,315	25	
	AISC	孫公司	銷貨	(413,272)	(8)	月結 45 天	-	-	223,900	13	
	AKR	本公司為該公司董事	銷貨	(124,362)	3	月結 45 天	-	-	83,580	5	
	ATC	子公司	進貨	1,687,206	52	月結 60 天	-	-	(675,040)	(61)	
	研碩公司	子公司	進貨	483,918	15	月結 30 天	-	-	(89,032)	(8)	
	AYS	子公司	進貨	114,948	4	貨到 90 天	-	-	(38,972)	(4)	
ATC	研華公司	母公司	銷貨	(1,687,206)	(100)	月結 60 天	-	-	675,040	97	
研碩公司	研華公司	母公司	銷貨	(483,918)	(34)	月結 30 天	-	-	89,032	26	
AYS	研華公司	母公司	銷貨	(114,948)	(100)	貨到 45 天	-	-	38,972	100	
ANA	研華公司	最終母公司	進貨	1,125,791	77	月結 45 天	-	-	(31,708)	(91)	
AESC	研華公司	最終母公司	進貨	675,585	67	月結 45 天	-	-	(351,813)	(75)	
ACN	研華公司	最終母公司	進貨	954,330	82	月結 45 天	-	-	(420,315)	(76)	
AISC	研華公司	最終母公司	進貨	413,272	65	月結 45 天	-	-	(223,900)	(55)	
AKR	研華公司	本公司為該公司董事	進貨	124,362	65	月結 45 天	-	-	(83,580)	(54)	
研碩公司	AKMC	關聯企業	銷貨	(615,255)	(44)	次月結 30 天	-	-	161,943	46	
AKMC	研碩公司	關聯企業	進貨	615,255	45	次月結 30 天	-	-	(161,943)	(34)	
ACN	AISC	關聯企業	銷貨	(130,323)	(9)	月結 90 天	-	-	134,746	18	
AISC	ACN	關聯企業	進貨	130,323	21	月結 90 天	-	-	(134,746)	(33)	
AKMC	ATC	關聯企業	銷貨	(1,361,089)	(96)	次月結 30 天	-	-	204,401	86	
ATC	AKMC	關聯企業	進貨	1,361,089	100	次月結 30 天	-	-	(204,401)	(100)	

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
 民國九十八年六月三十日

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 呆帳金額
					金額	處理方式		
研華公司	ACN	孫公司	\$420,315	4.34 次	\$ -	—	\$180,949	\$ -
	AESC	孫公司	351,813	3.21 次	-	—	94,271	-
	AiSC	孫公司	223,900	7.38 次	-	—	90,548	-
ATC	研華公司	母公司	675,040	5.49 次	-	—	267,842	-
AKMC	ATC	子公司	204,401	11.67 次	-	—	204,255	-
ACN	AiSC	孫公司	134,746	3.80 次	-	—	24,216	-

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
民國九十八年上半年度

附表七

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益 (註二)	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
研華公司	AAC (BVI)	BVI	生產及服務業之海外投資	\$ 1,078,934	\$ 1,078,934	32,606,500	100	\$ 1,885,222	\$ 101,230	\$ 99,896	子公司
	ATC	BVI	工業用電腦之行銷買賣	1,044,818	1,044,818	32,750,000	100	1,728,867	152,675	156,548	子公司
	研碩公司	台 北	工業用電腦之製造及行銷買賣	180,000	300,000	18,000,000	50	190,960	13,456	6,962	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	426,930	426,930	9,572,024	100	363,480	(53,843)	(53,843)	子公司
	研華投資	台 北	有價證券投資	700,000	700,000	70,000,000	100	627,209	1,330	1,330	子公司
	艾訊公司	台 北	工業用電腦之製造及行銷買賣	269,222	269,222	21,353,345	27.96	331,037	59,847	16,812	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	66,159	(4,555)	(4,555)	子公司
	AAU	Sydney, Australia	工業用電腦之行銷買賣	40,600	40,600	500,204	100	87,377	6,059	6,059	子公司
	AJP	Tokyo, Japan	工業用電腦之行銷買賣	15,472	15,472	1,200	100	111,996	(18,033)	(18,033)	子公司
	AYS	開曼群島	工業用電腦之行銷買賣	51,662	51,662	12,300,000	100	86,632	(4,910)	(4,080)	子公司
	AMY	Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	35,140	35,140	2,000,000	100	40,196	248	248	子公司
	AHG	Budapest, Hungary	工業用電腦之行銷買賣	5,215	5,215	30	30	17,544	-	-	採權益法評價之被投 資公司
	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	5,912	101	101	子公司
	研華投資	AHK	Mongkok, Hong Kong	工業用電腦之行銷買賣	4,393	4,393	999,999	100	(6,568)	(2,384)	(2,384)
智翔公司		台 北	工業用電腦之製造行銷及買賣	242,668	212,272	19,829,222	79.32	204,577	7,224	5,389	孫公司
必陞公司		台 北	有線、無線通信機械器材及電子 零組件製造	45,500	30,500	4,500,000	100	20,942	(9,344)	(9,344)	孫公司
ATC	柏眾公司	台 北	電腦裝配、組合、製造	99,783	99,783	6,851,782	70.08	110,284	5,027	3,526	孫公司
	ATC (HK)	Hong Kong	生產及服務業之海外投資	1,026,430	1,026,430	35,650,001	100	1,237,932	(34,385)	(34,385)	孫公司
ATC (HK)	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	1,026,430	1,026,430	-	100	1,238,127	(34,385)	(34,385)	孫公司
AYS	ADMC	廣 東 省	工業用電腦之製造行銷及買賣	51,662	51,662	-	100	63,130	(9,455)	(9,455)	孫公司
AAC (BVI)	ANA	Sunnyvale, USA	工業用電腦之組裝行銷買賣	504,179	504,179	10,952,606	100	995,937	13,989	13,989	孫公司
	AAC (HK)	Hong Kong	生產及服務業之海外投資	539,146	539,146	15,230,001	100	890,266	87,322	87,322	孫公司
AAC (HK)	ACN	北 京 市	工業用電腦之行銷買賣	185,356	185,356	-	100	508,593	91,428	91,428	孫公司
	SHHQ	上 海 市	工業用電腦之行銷買賣	96,750	96,750	-	100	87,807	(3,481)	(3,481)	孫公司
	AiSC	上 海 市	工業用電腦之行銷買賣	257,040	257,040	-	100	271,045	5,234	5,234	孫公司
	AXA	西 安 市	軟體技術開發、軟件產品製作	32,960	32,960	-	100	21,867	(5,693)	(5,693)	孫公司
ACN	研拓公司	杭 州 市	電腦週邊零組件之加工及銷售	6,660	6,660	-	50	4,632	696	348	採權益法評價之被投 資公司
AEU	AESC	Eindhoven, The Netherlands	工業用電腦之行銷買賣	90,450	90,450	8,314,280	100	122,639	(12,755)	(12,755)	孫公司
	ADL	Munich, Germany	工業用電腦之行銷買賣	46,028	46,028	1,142,000	100	(29,073)	(46,018)	(46,018)	孫公司
	APL	Warsaw, Poland	工業用電腦之行銷買賣	10,285	10,285	65,300	92.89	29,755	3,671	3,410	孫公司
ASG	APN	Penang, Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	8,181	8,181	570,570	55	5,453	-	-	孫公司
	ATH	Thailand	電腦產品之生產製造	2,495	2,495	30,000	30	5,960	(2,066)	(620)	孫公司
	AKL	Kuala Lumpur, Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	7,264	7,264	418,000	55	3,594	-	-	孫公司

(接 次 頁)

(承前頁)

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
				本期	上期						
智翔公司	仁翔電子股份有限公司	台北	電子插件代工	\$ 11,500	\$ 11,500	1,520,000	76	\$ 14,423	\$ 844	\$ 642	孫公司
	藍特科技股份有限公司	台北	電子產品之進出口買賣	11,595	11,595	1,159,500	77.3	-	-	-	孫公司
	LANSONIC (B.V.I.)	Akara Building 24DeCastro Street, Wickhams Cay I, Road fown Tortola, British Virgin Islands	投資公司	101,188	101,188	3,527,529	94.83	(25,520)	HK 2,157	HK 2,157	孫公司(註一)
LANSONIC (B.V.I.)	東莞浩翔電子有限公司	廣東省東莞中堂潢涌第三工業開發區	網路及UPS產品製造買賣	HK 2,935	HK 2,935	-	100	(HK 25,729)	HK 2,160	HK 2,160	孫公司(註一)
柏眾公司	Broadwin Technology Inc.	San Ramon, USA	銷售 Webaccess 軟體	22,491	22,491	5,643,650	100	19,873	(102)	(102)	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：除 ATC、ACN、AKMC、AiSC 係依會計師查核之財務報表計算外，其餘被投資公司係依同期間未經會計師查核之財務報表計算。

研華股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十八年上半年度

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)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
研華科技(中國)有限公司(AKMC)	介面卡及週邊設備機殼、塑膠外殼及配件之產銷業務	35,650 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 1,026,953 (31,300 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 1,206,953 (31,300 仟美元)	100%	(\$ 34,385)	\$ 1,238,127	\$ -
研華新業電子(上海)有限公司(SHHQ)	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	98,430 (3,000 仟美元)	-	-	98,430 (3,000 仟美元)	100%	(3,481)	87,807	-
北京研華興業電子科技有限公司(ACN)	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	174,943 (5,332 仟美元)	-	-	174,943 (5,332 仟美元)	100%	91,428	508,593	368,620 (11,235 仟美元)
研華電子科技(東莞)有限公司(ADMC)	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%	(9,455)	63,130	-
上海研華慧勝智能科技有限公司(AiSC)	工業用電腦之製造、行銷及買賣	8,000 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	262,480 (8,000 仟美元)	-	-	262,480 (8,000 仟美元)	100%	5,234	271,045	-
西安研華軟件有限公司(AXA)	軟件技術開發、軟件產品製作	1,000 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	(註四)	-	-	-	100%	(5,693)	21,867	-

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
\$1,569,368 (47,832 仟美元) (註五)	\$2,378,725 (72,500 仟美元)	\$6,737,287 (註七)

註一：除 AKMC、ACN、AiSC 係依會計師查核之財務報表計算外，其餘係按同期間未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：西安研華軟件有限公司之資本係以 AAC(HK) 之自有資金匯出。

註五：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。

註六：上述外幣按匯率 US\$1=32.81 換算。

註七：係按本公司合併淨值 60% 計算，惟本公司擬申請適用九十八年度營運總部，若經取具經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明函，對大陸投資限額將無限制。

研華股份有限公司
現金明細表
民國九十八年六月三十日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
<u>現 金</u>					
	庫存現金			\$	1,534
	銀行支票存款				474
	銀行活期存款 (註一)				505,974
	銀行定期存款 (註二)	期間 98.03.05-98.09.26，利率 0.05-0.65%			<u>1,813,199</u>
	合 計				<u>\$2,321,181</u>

註一：包含 3 仟澳幣、14 仟歐元、1,780 仟韓元、1,347 仟美元及 9,290 仟日圓。

註二：包含 2,510 仟美元及 310 仟歐元。

註三：上述外幣分別按匯率 USD\$1 = 32.81、EUR\$1 = 46.29、JPY\$1 = 0.343、AUD\$1 = 26.65 及 KRW\$1 = 0.026 換算。

研華股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十八年六月三十日

表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
Nokia Siemens Networks	\$ 56,601
COBAN Technologies, Inc.	57,705
其他（註）	<u>376,965</u>
	491,271
減：備抵呆帳	(19,677)
淨 額	<u>\$471,594</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
民國九十八年六月三十日

表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註 一)
製 成 品	本	額
製 成 品	\$271,725	\$423,381
在 製 品 (含 半 成 品)	219,435	265,533
原 物 料	367,415	368,117
在 途 存 貨 (註 二)	<u>8,086</u>	<u>8,086</u>
	866,661	<u>\$1,065,117</u>
減：備抵跌價損失	(<u>86,651</u>)	
淨 額	<u>\$780,010</u>	

註一：係淨變現價值。

註二：在途存貨係包含製成品 7,982 仟元、半成品 63 仟元及原物料 41 仟元。

註三：截至九十八年六月底止，存貨已投保火險計約 1,519,313 仟元。

研華股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十八年六月三十日

表四

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	本	期	金	額	本	期	金	額	股數或張數	金	額	股數或張數	公平價值 (註一)								
股票																							
華碩公司	45,698,339	\$ 1,681,699	-		\$ 265,050		-		\$ -		45,698,339			\$ 1,946,749						-			
SG Advantech Co., Ltd.	778,032	49,916	778,032		454		-		-		1,556,064			50,370						-			註二
合計		\$ 1,731,615			\$ 265,504				\$ -					\$ 1,997,119									

註一：公平價值係依九十八年六月三十日之收盤價計算。

註二：本期股數增加係因被投資公司以資本公積轉增資所致；另本期金額增加係認列金融商品之未實現損益之變動數。

研華股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十八年一月一日至六月三十日

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(註一)	累積換算調整數	期末餘額		備註	
									金額	股數		(%)
按權益法計價												
Advantech Automation Corp. (BVI)	USD	1	32,606,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 99,896	(\$ 2,214)	32,606,500	100	\$ 1,885,222	
Advantech Technology Co., Ltd.	USD	1	32,750,000	-	-	-	156,548	(4,465)	32,750,000	100	1,728,867	
研碩股份有限公司	NTD	10	30,000,000	-	-	12,000,000	6,962	-	18,000,000	50	190,960	註三
Advantech Europe Holding B.V.	EUR	1	9,572,024	-	-	-	(53,843)	(2,861)	9,572,024	100	363,480	
研華投資股份有限公司	NTD	10	70,000,000	-	-	-	1,330	2	70,000,000	100	627,209	註二
艾訊股份有限公司	NTD	10	21,353,345	-	-	-	(37,782)	2,092	21,353,345	28	331,037	註六
Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.	SGD	1	1,450,000	-	-	-	(4,555)	(690)	1,450,000	100	66,159	
Advantech Australia Pty Ltd.	AUD	1	500,204	-	-	-	6,059	12,563	500,204	100	87,377	
Advantech Japan Co., Ltd.	JPY	1	1,200	-	-	-	(18,033)	(7,487)	1,200	100	111,996	
Advantech (YanShun) Holding Co., Ltd.	USD	1	12,300,000	-	-	-	(4,080)	9	12,300,000	100	86,632	
Advantech Co., Malaysia Sdn. Bhd.	MYR	1	2,000,000	-	-	-	248	(235)	2,000,000	100	40,196	
Advantech Hungary Ltd.	HUF	220,000	30	-	-	-	-	1,175	30	30	17,544	
研華企管顧問股份有限公司	NTD	10	500,000	-	-	-	101	-	500,000	100	5,912	
Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.	HKD	1	999,999	-	-	-	(2,384)	50	999,999	100	-	註四
合計			\$ 5,493,874	\$ -	\$ 120,000	(\$ 36,617)	\$ 205,061	(\$ 2,061)			\$ 5,542,591	

註一：除 ATC、ACN、AKMC 及 AiSC 係依會計師查核之財務報表計算外，其餘被投資公司係依未經會計師查核之財務報表計算。

註二：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 706 仟元及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增加數 459 仟元。

註三：本期減少係被投資公司減資退回股款 120,000 仟元。

註四：Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd. 其九十八年六月底貸方餘額 6,568 仟元帳列其他負債項下。

註五：本期長期股權投資並無任何提供質押或擔保之情事。

註六：其他項下係獲配現金股利 37,782 仟元。

研華股份有限公司
應付費用明細表
民國九十八年六月三十日

表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
董監事酬勞及員工紅利	\$ 366,669
薪 資	69,033
其他（註）	<u>198,772</u>
	<u>\$ 634,474</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

研華股份有限公司
營業收入淨額明細表
民國九十八年六月三十日

表七

單位：新台幣仟元

名	稱	數量 (仟片)	金	額
<u>銷貨收入淨額</u>				
	工業電腦及其他	226,692	\$ 2,179,714	
	嵌入式版卡	119,923	786,948	
	工業控制產品	185,005	994,843	
	應用電腦	56,476	<u>899,524</u>	
			4,861,029	
<u>其他營業收入</u>			<u>54,425</u>	
			<u>\$ 4,915,454</u>	

研華股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 388,249
加：進 料	966,128
減：期末原物料	(367,456)
轉列營業費用	(19,504)
出售原物料	(111,732)
盤 虧	(426)
直接材料耗用	855,259
直接人工	48,893
製造費用	164,920
製造成本	1,069,072
加：期初在製品	301,704
購入在製品	174,392
減：期末在製品	(219,498)
轉列營業費用	(11,014)
出售在製品	(83,426)
盤 虧	(233)
製成品成本	1,230,997
加：期初製成品	390,707
購入製成品	2,060,634
減：期末製成品	(279,707)
轉列營業費用	(28,744)
盤 虧	(155)
製成品銷貨成本	3,373,732
原物料及在製品銷貨成本	195,158
勞務及維修成本	31,557
存貨跌價損失	4,525
存貨報廢損失	42,606
營業成本合計	<u>\$ 3,647,578</u>

研華股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

表九

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	\$ 88,348	\$ 90,596	\$ 270,585	\$ 449,529
研	究 費	3,375	804	110,930	115,109
折	舊及攤銷	2,929	21,325	41,930	66,184
廣	告 費	13,366	25,572	1,503	40,441
其	他 (註)	<u>24,420</u>	<u>58,158</u>	<u>83,966</u>	<u>166,544</u>
合	計	<u>\$ 132,438</u>	<u>\$ 196,455</u>	<u>\$ 508,914</u>	<u>\$ 837,807</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。