

研華股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (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：(〇二) 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 | 11~18 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 18 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 18~32 | | 四~十六 |
| (五) 關係人交易事項 | 32~38 | | 十七 |
| (六) 重大承諾事項及或有負債 | 39 | | 十八 |
| (七) 金融商品資訊之揭露 | 39~41 | | 十九 |
| (八) 外幣金融資產及負債之匯率資訊 | 42 | | 二二 |
| (九) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 41, 43~50 | | 二十 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 41, 51~52 | | 二十 |
| 3. 大陸投資資訊 | 41, 53 | | 二十 |
| (十) 營運部門財務資訊 | 42 | | 二一 |
| 九、重要會計科目明細表 | 54~63 | | - |

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一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額中分別計 4,868,815 仟元及 4,250,039 仟元與一〇〇年六月三十日長期股權投資貸方餘額計 5,457 仟元；民國一〇一及一〇〇年上半年度認列之投資淨益分別計 255,085 仟元及 278,712 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一〇一及一〇〇年上半年度財務報表之可

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一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

研華股份有限公司民國一〇一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一〇一及一〇〇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。

勤業眾信聯合會計師事務所

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 一 〇 一 年 八 月 三 十 一 日

研華股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

| 代 碼 | 資 產 | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|------|---|---------------|-----|---------------|-----|------|---|---------------|-----|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四) | \$ 1,829,821 | 8 | \$ 916,708 | 5 | 2100 | 短期借款 (附註十) | \$ - | - | \$ 86,175 | - |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、五及十九) | 9,704 | - | 28,042 | - | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二、五及十九) | 10,063 | - | 50,128 | - |
| 1120 | 應收票據 (附註二) | 49,125 | - | 64,394 | - | 2140 | 應付帳款 | 699,005 | 3 | 723,214 | 3 |
| 1140 | 應收帳款—減備抵呆帳—一〇一年 4,234 仟元及一〇〇年 18,677 仟元後之淨額 (附註二) | 1,181,917 | 5 | 892,986 | 5 | 2150 | 應付帳款—關係人 (附註十七) | 2,295,178 | 10 | 1,247,170 | 6 |
| 1150 | 應收帳款—關係人淨額 (附註二及十七) | 2,849,077 | 12 | 2,446,920 | 12 | 2160 | 應付所得稅 (附註二及十四) | 352,480 | 1 | 341,863 | 2 |
| 1164 | 其他應收款 | 100,795 | 1 | 71,834 | - | 2170 | 應付費用 (附註十三) | 1,108,053 | 5 | 950,735 | 5 |
| 1180 | 其他應收款—關係人 (附註十七) | 21,688 | - | 27,041 | - | 2216 | 應付股利 (附註十三) | 2,764,981 | 12 | 1,755,718 | 9 |
| 1190 | 受限制資產 | 93,150 | - | - | - | 2280 | 預收款項及其他流動負債 | 98,675 | - | 146,333 | 1 |
| 1210 | 存貨—淨額 (附註二及七) | 1,594,740 | 7 | 1,854,079 | 9 | 21XX | 流動負債合計 | 7,328,435 | 31 | 5,301,336 | 26 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四) | 25,803 | - | 32,644 | - | | 長期負債 | | | | |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產 | 15,679 | - | 25,750 | - | 2410 | 應付可轉換公司債 (附註二、十一及十九) | 550,418 | 2 | 752,277 | 3 |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動 (附註二、六、及十九) | 1,004,242 | 4 | - | - | | 其他負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 8,775,741 | 37 | 6,360,398 | 31 | 2810 | 應計退休金負債 (附註二及十二) | 101,661 | - | 104,204 | 1 |
| | 基金及投資 | | | | | 2820 | 存入保證金 | - | - | 6,300 | - |
| 1450 | 備供出售金融資產—非流動 (附註二、六及十九) | 2,167,147 | 9 | 2,456,032 | 12 | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十四) | 468,782 | 2 | 401,906 | 2 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 (附註二及八) | 8,993,415 | 38 | 7,611,117 | 37 | 2881 | 遞延貸項 (附註二) | 254,271 | 1 | 274,009 | 1 |
| 14XX | 基金及投資合計 | 11,160,562 | 47 | 10,067,149 | 49 | 2888 | 其他 (附註二及八) | - | - | 5,457 | - |
| | 固定資產 (附註二及九) | | | | | 28XX | 其他負債合計 | 824,714 | 3 | 791,876 | 4 |
| | 成 本 | | | | | 2XXX | 負債合計 | 8,703,567 | 36 | 6,845,489 | 33 |
| 1501 | 土 地 | 2,596,325 | 11 | 2,613,941 | 13 | | 股東權益 | | | | |
| 1521 | 房屋建築 | 1,210,305 | 5 | 1,216,733 | 6 | | 股 本 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 575,207 | 2 | 522,074 | 2 | 3110 | 發行股本—每股面額 10 元，額定：600,000 仟股；發行：一〇一年 557,004 仟股，一〇〇年 501,634 仟股 | 5,570,043 | 23 | 5,016,337 | 25 |
| 1561 | 生財器具 | 149,425 | 1 | 124,539 | 1 | | 增資準備 | - | - | 501,634 | 2 |
| 1681 | 其他設備 | 306,265 | 1 | 265,053 | 1 | 3150 | 股本合計 | 5,570,043 | 23 | 5,517,971 | 27 |
| 15X1 | 成本合計 | 4,837,527 | 20 | 4,742,340 | 23 | 31XX | 資本公積 | | | | |
| 15X9 | 減：累積折舊 | 960,808 | 4 | 820,523 | 4 | 3210 | 股票溢價 | 4,097,469 | 17 | 3,751,469 | 19 |
| | | 3,876,719 | 16 | 3,921,817 | 19 | 3260 | 長期股權投資 | 56,397 | - | 61,184 | - |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 17,447 | - | 24,755 | - | 3271 | 認股權 | 178,205 | 1 | 167,173 | 1 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 3,894,166 | 16 | 3,946,572 | 19 | 32XX | 資本公積合計 | 4,332,071 | 18 | 3,979,826 | 20 |
| | 其他資產 | | | | | | 保留盈餘 | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 5,186 | - | 6,686 | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 2,715,185 | 12 | 2,359,911 | 12 |
| 1830 | 遞延費用—淨額 (附註二) | 100,662 | - | 81,105 | 1 | 3320 | 特別盈餘公積 | 545,303 | 2 | 621,662 | 3 |
| 18XX | 其他資產合計 | 105,848 | - | 87,791 | 1 | 3350 | 未分配盈餘 | 2,233,478 | 9 | 1,882,255 | 9 |
| | | | | | | 33XX | 保留盈餘合計 | 5,493,966 | 23 | 4,863,828 | 24 |
| | | | | | | | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| | | | | | | 3420 | 累積換算調整數 | (26,359) | - | (167,138) | (1) |
| | | | | | | 3430 | 未認為退休金成本之淨損失 | (2,121) | - | (2,121) | - |
| | | | | | | 3450 | 金融商品之未實現損失 | (134,850) | - | (575,945) | (3) |
| | | | | | | 34XX | 股東權益其他調整項目合計 | (163,330) | - | (745,204) | (4) |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 15,232,750 | 64 | 13,616,421 | 67 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 23,936,317 | 100 | \$ 20,461,910 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 23,936,317 | 100 | \$ 20,461,910 | 100 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月三十一日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：何春盛

會計主管：康立慧

研華股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇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 | | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|------|--------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註二及十七） | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | \$9,490,470 | 99 | \$9,411,643 | 99 |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓 | <u>36,185</u> | - | <u>38,028</u> | - |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 9,454,285 | 99 | 9,373,615 | 99 |
| 4800 | 其他營業收入 | <u>135,999</u> | <u>1</u> | <u>124,360</u> | <u>1</u> |
| 4000 | 營業收入合計 | 9,590,284 | 100 | 9,497,975 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註七、十五及十七） | <u>7,236,808</u> | <u>75</u> | <u>6,824,623</u> | <u>72</u> |
| 5910 | 營業毛利 | 2,353,476 | 25 | 2,673,352 | 28 |
| 5920 | 聯屬公司間未實現利益（附註二） | (189,882) | (2) | (209,620) | (2) |
| 5930 | 聯屬公司間已實現利益（附註二） | <u>200,167</u> | <u>2</u> | <u>185,219</u> | <u>2</u> |
| | 已實現毛利 | <u>2,363,761</u> | <u>25</u> | <u>2,648,951</u> | <u>28</u> |
| | 營業費用（附註十五及十七） | | | | |
| 6100 | 行銷費用 | 192,405 | 2 | 232,718 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 276,424 | 3 | 220,469 | 2 |
| 6300 | 研發費用 | <u>843,728</u> | <u>9</u> | <u>769,334</u> | <u>8</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>1,312,557</u> | <u>14</u> | <u>1,222,521</u> | <u>13</u> |
| 6900 | 營業利益 | <u>1,051,204</u> | <u>11</u> | <u>1,426,430</u> | <u>15</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 1,508 | - | 538 | - |
| 7120 | 採權益法認列之投資淨益（附註二及八） | 650,402 | 7 | 397,740 | 4 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|------|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 7130 | 處分固定資產利益 | \$ 34,505 | - | \$ 1 | - |
| 7140 | 處分投資淨益 | 28,969 | - | 1,277 | - |
| 7160 | 兌換淨益(附註二) | - | - | 53,756 | - |
| 7170 | 專利權權利金收入(附註十七) | 113,570 | 1 | 163,543 | 2 |
| 7210 | 租金收入(附註十七) | 9,078 | - | 16,880 | - |
| 7310 | 金融商品評價利益(附註二及五) | 68,761 | 1 | 70,429 | 1 |
| 7480 | 其他(附註六及附註十七) | <u>83,190</u> | <u>1</u> | <u>63,565</u> | <u>1</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>989,983</u> | <u>10</u> | <u>767,729</u> | <u>8</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用(附註十七) | 8,140 | - | 4,164 | - |
| 7560 | 兌換淨損(附註二) | 59,776 | 1 | - | - |
| 7640 | 金融商品評價損失(附註二及五) | 28,848 | - | 51,310 | - |
| 7880 | 其他 | <u>84</u> | <u>-</u> | <u>47</u> | <u>-</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>96,848</u> | <u>1</u> | <u>55,521</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前利益 | 1,944,339 | 20 | 2,138,638 | 23 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十四) | <u>228,326</u> | <u>2</u> | <u>265,006</u> | <u>3</u> |
| 9600 | 純益 | <u>\$1,716,013</u> | <u>18</u> | <u>\$1,873,632</u> | <u>20</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>\$ 3.51</u> | <u>\$ 3.10</u> | <u>\$ 3.88</u> | <u>\$ 3.40</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 3.46</u> | <u>\$ 3.06</u> | <u>\$ 3.87</u> | <u>\$ 3.39</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月三十一日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：何春盛

會計主管：康立慧

研華股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇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(附註十一及十三) | | 預收股款 | 增資準備 (附註十三) | 資本公積(附註二、十一及十三) | | | | | 保留盈餘(附註二及十三) | | | | 累積換算調整數(附註二) | 未認列為退休金成本之淨損失(附註二) | 金融商品未實現損失(附註二及十九) | 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 | 認股權 | 合計 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 合計 | | | | |
| 一〇一年一月一日餘額 | 551,797 | \$ 5,517,971 | \$ 11,990 | \$ - | \$ 3,751,469 | \$ - | \$ 59,191 | \$ 256,210 | \$ 4,066,870 | \$ 2,359,911 | \$ 621,662 | \$ 3,561,361 | \$ 6,542,934 | \$ 105,408 | (\$ 2,121) | (\$ 648,592) | \$ 15,594,460 |
| 一〇〇年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 355,274 | - | (355,274) | - | - | - | - | - |
| 現金股利-5元 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,764,981) | (2,764,981) | - | - | - | (2,764,981) |
| 特別盈餘公積轉回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (76,359) | 76,359 | - | - | - | - | - |
| 一〇一年上半年度純益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,716,013 | 1,716,013 | - | - | - | 1,716,013 |
| 員工認股權認購 | 2,451 | 24,510 | (11,990) | - | 142,820 | - | (91,475) | 51,345 | - | - | - | - | - | - | - | - | 63,865 |
| 應付公司債轉換為普通股 | 2,756 | 27,562 | - | - | 203,180 | - | (12,688) | 190,492 | - | - | - | - | - | - | - | - | 218,054 |
| 認列員工認股權之酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - | 26,158 | 26,158 | - | - | - | - | - | - | - | 26,158 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 517,047 | 517,047 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,305) | (3,305) |
| 依按持股比例認列被投資公司之股東權益變動調整數 | - | - | - | - | - | - | (2,794) | (2,794) | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,794) |
| 外幣長期股權投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (131,767) | - | - | (131,767) |
| 一〇一年六月三十日餘額 | 557,004 | \$ 5,570,043 | \$ - | \$ - | \$ 4,097,469 | \$ - | \$ 56,397 | \$ 178,205 | \$ 4,332,071 | \$ 2,715,185 | \$ 545,303 | \$ 2,233,478 | \$ 5,493,966 | (\$ 26,359) | (\$ 2,121) | (\$ 134,850) | \$ 15,232,750 |
| 一〇〇年一月一日餘額 | 501,634 | \$ 5,016,337 | \$ - | \$ - | \$ 4,253,103 | \$ - | \$ 59,898 | \$ 79,849 | \$ 4,392,850 | \$ 2,102,592 | \$ 70,136 | \$ 2,573,186 | \$ 4,745,914 | (\$ 215,759) | (\$ 2,121) | (\$ 403,782) | \$ 13,533,439 |
| 九十九年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 257,319 | - | (257,319) | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 551,526 | (551,526) | - | - | - | - | - |
| 現金股利-3.5元 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,755,718) | (1,755,718) | - | - | - | (1,755,718) |
| 資本公積轉增資 | - | - | - | 501,634 | (501,634) | - | - | (501,634) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 一〇〇年上半年度純益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,873,632 | 1,873,632 | - | - | - | 1,873,632 |
| 發行可轉換公司債 | - | - | - | - | - | - | - | 44,716 | 44,716 | - | - | - | - | - | - | - | 44,716 |
| 認列員工認股權之酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - | 42,608 | 42,608 | - | - | - | - | - | - | - | 42,608 |
| 依按持股比例認列被投資公司之股東權益變動調整數 | - | - | - | - | - | - | 1,286 | - | 1,286 | - | - | - | - | - | - | - | 1,286 |
| 備供出售金融資產未實現損益變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (158,307) | (158,307) |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (13,856) | (13,856) |
| 外幣長期股權投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 48,621 | - | - | 48,621 |
| 一〇〇年六月三十日餘額 | 501,634 | \$ 5,016,337 | \$ - | \$ 501,634 | \$ 3,751,469 | \$ - | \$ 61,184 | \$ 167,173 | \$ 3,979,826 | \$ 2,359,911 | \$ 621,662 | \$ 1,882,255 | \$ 4,863,828 | (\$ 167,138) | (\$ 2,121) | (\$ 575,945) | \$ 13,616,421 |

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月三十一日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：何春盛

會計主管：康立慧

研華股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| | 一〇一年 上半年度 | 一〇〇年 上半年度 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 純益 | \$1,716,013 | \$1,873,632 |
| 折舊及攤銷 | 117,701 | 109,460 |
| 公司債折價攤銷 | 8,142 | 1,334 |
| 呆帳損失 | - | 14,395 |
| 存貨跌價損失 | 26,877 | 4,731 |
| 存貨報廢損失 | 19,859 | 30,043 |
| 處分長期股權投資利益 | - | (12,740) |
| 處分備供出售金融資產損失(利益) | (28,969) | 11,463 |
| 處分固定資產淨益 | (34,505) | (1) |
| 採權益法認列之投資淨益 | (650,402) | (397,740) |
| 採權益法計價之長期股權投資所收取之 現金股利 | 56,920 | 123,326 |
| 員工認股權酬勞成本 | 26,158 | 42,608 |
| 應計退休金負債 | (1,017) | (6) |
| 遞延所得稅 | 24,075 | 41,010 |
| 資產及負債之淨變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融商品 | 4,047 | 33,765 |
| 應收票據 | 41,830 | (20,385) |
| 應收帳款 | (410,025) | (197,731) |
| 應收帳款－關係人 | (454,677) | (494,863) |
| 存貨 | (33,398) | (573,933) |
| 其他應收款 | (54,443) | (23,273) |
| 其他應收款－關係人 | 40,449 | 11,675 |
| 預付款項及其他流動資產 | (4,106) | (11,659) |
| 應付帳款 | 123,705 | 209,829 |
| 應付帳款－關係人 | 881,836 | 63,354 |
| 應付所得稅 | 21,262 | (23,193) |
| 應付費用 | 14,285 | 41,808 |
| 預收款項及其他流動負債 | (4,945) | 62,295 |
| 遞延貸項 | (10,285) | 24,401 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>1,436,387</u> | <u>943,605</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年 上半年度 | 一〇〇年 上半年度 |
|-------------------|--------------------|----------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購買備供出售金融資產 | (\$1,301,300) | \$ - |
| 備供出售金融資產減資退還股款 | - | 3,109 |
| 處分備供出售金融資產之價款 | 1,350,838 | 33,267 |
| 增加採權益法之長期股權投資 | (306,000) | (91,650) |
| 處分採權益法之長期股權投資價款 | - | 25,361 |
| 採權益法之長期股權投資清算退還股款 | - | 20,622 |
| 購置固定資產 | (70,976) | (1,648,736) |
| 處分固定資產價款 | 57,648 | 137 |
| 受限制資產增加 | (93,150) | - |
| 遞延費用增加 | (60,297) | (14,502) |
| 存出保證金減少 | 601 | 339 |
| 投資活動之淨現金流出 | (<u>422,636</u>) | (<u>1,672,053</u>) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 存入保證金增加 | - | 6,300 |
| 短期借款增加 | - | 86,175 |
| 發行公司債 | - | 800,000 |
| 員工認股權認購 | 63,865 | - |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>63,865</u> | <u>892,475</u> |
| 現金淨增加 | 1,077,616 | 164,027 |
| 期初現金餘額 | <u>752,205</u> | <u>752,681</u> |
| 期末現金餘額 | <u>\$1,829,821</u> | <u>\$ 916,708</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付所得稅 | <u>\$ 182,989</u> | <u>\$ 247,189</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 可轉換公司債轉換普通股 | <u>\$ 218,054</u> | <u>\$ -</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月三十一日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：何春盛

會計主管：康立慧

研華股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(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。

本公司為提升企業集團整體營運效率，於九十八年六月三十日經本公司董事會決議通過與本公司百分之百持股之子公司－研華企管顧問股份有限公司進行簡易合併，並以九十八年七月三十日為合併基準日，以本公司為存續公司，研華企管顧問股份有限公司為消滅公司，本公司概括承受研華企管顧問股份有限公司之債權與債務。

截至一〇一及一〇〇年六月底止，本公司員工人數分別為 1,872 人及 1,655 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、所得稅、退休金、應計產品保證負債以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。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。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

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。

如附註三所述，本公司於一〇〇年起適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」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之

款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。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，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。

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，若具控制能力者，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。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積—認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

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。

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。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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

為配合一〇一年上半年度財務報表之表達，一〇〇年上半年度財務報表部分科目業經重分類。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動對本公司一〇〇年上半年度之財務報表無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|---|---------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,420 | \$ 1,544 |
| 銀行支票及活期存款 | 618,401 | 394,164 |
| 銀行定期存款，年利率一〇一年 六月底 0.4%-0.885%；一〇〇 年六月底 0.41%-0.60% | <u>1,210,000</u> | <u>521,000</u> |
| | <u>\$ 1,829,821</u> | <u>\$ 916,708</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：

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|------------------|---------------|---------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 9,704 | \$ 28,042 |
| <u>交易目的之金融負債</u> | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 10,063 | \$ 50,128 |

於一〇一及一〇〇年六月底，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>一〇一年六月底</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 歐元兌新台幣 | 101.7-101.8 | EUR 3,000/ NTD 116,920 |
| | 歐元兌美元 | 101.7-101.8 | EUR 3,500/ USD 4,552 |
| | 美元兌新台幣 | 101.7-101.10 | USD 28,552/ NTD 843,578 |
| | 日元兌新台幣 | 101.7-101.10 | JPY 130,000/ NTD 48,424 |
| | 日元兌美元 | 101.8-101.10 | JPY 70,000/ USD 883 |
| <u>一〇〇年六月底</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 歐元兌新台幣 | 100.12-101.4 | EUR 3,000/ NTD 119,158 |
| | 歐元兌美元 | 100.7-101.5 | EUR 21,500/ USD 29,574 |
| | 美元兌新台幣 | 100.7-101.5 | USD 70,014/ NTD 2,032,728 |
| | 日元兌新台幣 | 101.1-101.3 | JPY 50,000/ NTD 17,780 |
| | 日元兌美元 | 100.7-101.4 | JPY 370,000/ USD 4,530 |

本公司一〇一及一〇〇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。

於一〇一及一〇〇年上半年度，交易目的之金融資產或負債產生之淨利益分別為 39,913 仟元及 19,119 仟元。

六、備供出售金融資產

| | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|-----------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| | 流 動 | 非 流 動 | 流 動 | 非 流 動 |
| 基金受益憑證 | \$ 1,004,242 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 國內上市(櫃)股票 | | | | |
| 華碩公司 | - | 1,666,864 | - | 1,771,406 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| | 流 | 動非流 | 流 | 動非流 |
| 和碩公司 | \$ - | \$ 383,382 | \$ - | \$ 549,976 |
| 中華電信 | - | 116,901 | - | 122,871 |
| 國外上市股票 | | | | |
| SG Advantech Co., Ltd. | - | - | - | 11,779 |
| | <u>\$1,004,242</u> | <u>\$2,167,147</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$2,456,032</u> |

本公司於一〇一年上半年度將部分帳列備供出售金融資產－非流動之國內上市股票信託予中國信託商業銀行進行有價證券之出借交易。於一〇一年六月底該信託股票之金額合計為 1,948,602 仟元，相關明細內容請參閱財務報告附表三。另本公司因進行上述交易於一〇一年上半年度認列之收入為 2,910 仟元，帳列其他收入項下。

七、存 貨

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 製成品 | \$ 485,767 | \$ 618,811 |
| 在製品 | 305,289 | 354,664 |
| 原物料 | 785,597 | 863,830 |
| 在途存貨 | <u>18,087</u> | <u>16,774</u> |
| | <u>\$1,594,740</u> | <u>\$1,854,079</u> |

一〇一及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 143,960 仟元及 127,549 仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 7,236,808 仟元及 6,824,623 仟元。一〇一及一〇〇年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 26,877 仟元及 4,731 仟元及存貨報廢損失 19,859 仟元及 30,043 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

| 按 權 益 法 計 價 | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|---------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | 帳 列 金 額 | 持 股 % | 帳 列 金 額 | 持 股 % |
| 上市或上櫃公司 | | | | |
| 艾訊股份有限公司 | \$ 313,177 | 26.55 | \$ 359,070 | 26.62 |
| 未上市或上櫃公司 | | | | |
| Advantech Technology Co., Ltd. | 2,963,046 | 100.00 | 2,351,421 | 100.00 |
| Advantech Automation Corp. (BVI) | 2,478,378 | 100.00 | 2,130,481 | 100.00 |
| Advantech Europe Holding B.V. | 906,043 | 100.00 | 954,512 | 100.00 |
| 研華投資股份有限公司 | 882,338 | 100.00 | 873,342 | 100.00 |
| 研碩股份有限公司 | 568,951 | 100.00 | 218,384 | 50.00 |
| 研華先進國際股份有限公司 | 259,682 | 99.36 | 95,064 | 98.59 |
| Advantech Japan Co., Ltd. | 192,433 | 100.00 | 168,392 | 100.00 |
| Advantech KR Co., Ltd. | 121,811 | 100.00 | 132,762 | 100.00 |
| Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. | 111,719 | 100.00 | 88,958 | 100.00 |
| Advantech Australia Pty Ltd. | 75,826 | 100.00 | 82,209 | 100.00 |
| 研華智能股份有限公司 | 52,497 | 100.00 | 81,320 | 100.00 |
| Advantech Co., Malaysia sdn. Bhd | 40,672 | 100.00 | 38,372 | 100.00 |
| Advantech Brazil | 26,636 | 43.28 | 27,483 | 43.28 |
| Advantech Hungary Ltd. | - | - | 9,347 | 30.00 |
| Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd. | 206 | 100.00 | - | 100.00 |
| | <u>\$ 8,993,415</u> | | <u>\$ 7,611,117</u> | |

於一〇一及一〇〇年上半年度，上述採權益法之長期股權投資及其相關投資收益，除 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。

為使可攜式工業電腦產品更趨完整，並強化手持應用電腦之經營能量，本公司於一〇〇年度以 141,562 仟元併購 ACA 先進數位科技股份有限公司（嗣後更名為研華先進國際股份有限公司）。

為加強與研碩電腦股份有限公司（以下簡稱研碩公司）整合俾利業務拓展及提供經濟效益，本公司於一〇一年一月以 306,000 仟元向和碩聯合科技股份有限公司購入研碩公司 50% 股權，合計持股為 100%。

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，一〇一及一〇〇年上半年度增減變動如下：

| | <u>一〇一年上半年度</u> | <u>一〇〇年上半年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 成 本 | | |
| 期初餘額 | \$162,003 | \$ 93,108 |
| 本期取得子公司認列金額 | 62,931 | 68,970 |
| 本期處分長期股權投資 | - | (333) |
| 換算調整數 | (4,168) | 4,983 |
| 期末餘額 | <u>\$220,766</u> | <u>\$166,728</u> |

本公司於一〇〇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，致使一〇〇年六月底長期股權投資帳面金額產生貸方餘額 5,457 仟元，並將其轉列於其他負債－其他項下。

採權益法之上市（櫃）公司股權投資依一〇一及一〇〇年六月底股票收盤價計算之市價分別為 418,975 仟元及 638,197 仟元。

本公司已將所有子公司之帳目併入一〇一及一〇〇年上半年度合併財務報表。

九、固定資產

固定資產變動如下：

一〇一年上半年度

| 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 | \$ 2,613,941 | \$ - | | \$ 17,616 | \$ - | \$ 2,596,325 |
| 房屋建築 | 1,216,732 | | | 6,427 | - | 1,210,305 |
| 機器設備 | 543,819 | 6,226 | | 8,411 | 33,573 | 575,207 |
| 生財器具 | 144,116 | 7,357 | | 2,048 | - | 149,425 |
| 其他設備 | 281,299 | 23,081 | | 2,464 | 4,349 | 306,265 |
| 小 計 | <u>4,799,907</u> | <u>\$ 36,664</u> | | <u>\$ 36,966</u> | <u>\$ 37,922</u> | <u>4,837,527</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 變 動 | | | | 期 末 餘 額 |
|------------|---------------------|-----------|---|-----------|-------------|---------------------|
| | | 增 | 加 | 減 | 少 | |
| 累積折舊 | | | | | | |
| 房屋建築 | \$ 222,154 | \$ 15,695 | | \$ 935 | \$ - | \$ 236,914 |
| 機器設備 | 395,271 | 35,078 | | 8,411 | - | 421,938 |
| 生財器具 | 91,803 | 10,321 | | 2,047 | - | 100,077 |
| 其他設備 | 183,695 | 20,614 | | 2,430 | - | 201,879 |
| 小 計 | 892,923 | \$ 81,708 | | \$ 13,823 | \$ - | 960,808 |
| | 3,906,984 | | | | | 3,876,719 |
| 未完工程及預付設備款 | 23,118 | \$ 34,312 | | \$ - | (\$ 39,983) | 17,447 |
| 固定資產淨額 | <u>\$ 3,930,102</u> | | | | | <u>\$ 3,894,166</u> |

一〇〇年上半年度

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 變 動 | | | | 期 末 餘 額 |
|------------|---------------------|--------------|---|----------|-------------|---------------------|
| | | 增 | 加 | 減 | 少 | |
| 固定資產 | | | | | | |
| 成 本 | | | | | | |
| 土 地 | \$ 1,113,352 | \$ 1,500,589 | | \$ - | \$ - | \$ 2,613,941 |
| 房屋建築 | 1,182,812 | 33,921 | | - | - | 1,216,733 |
| 機器設備 | 451,039 | 43,288 | | 235 | 27,982 | 522,074 |
| 生財器具 | 115,997 | 9,196 | | 654 | - | 124,539 |
| 其他設備 | 242,815 | 17,744 | | 176 | 4,670 | 265,053 |
| 小 計 | 3,106,015 | \$ 1,604,738 | | \$ 1,065 | \$ 32,652 | 4,742,340 |
| 累積折舊 | | | | | | |
| 房屋建築 | 181,600 | \$ 19,488 | | \$ - | \$ - | 201,088 |
| 機器設備 | 337,884 | 30,685 | | 147 | - | 368,422 |
| 生財器具 | 79,777 | 7,912 | | 606 | - | 87,083 |
| 其他設備 | 144,310 | 19,796 | | 176 | - | 163,930 |
| 小 計 | 743,571 | \$ 77,881 | | \$ 929 | \$ - | 820,523 |
| | 2,362,444 | | | | | 3,921,817 |
| 未完工程及預付設備款 | 13,964 | \$ 43,998 | | \$ - | (\$ 33,207) | 24,755 |
| 固定資產淨額 | <u>\$ 2,376,408</u> | | | | | <u>\$ 3,946,572</u> |

十、短期借款

| | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | 一 〇 一 年 六 月 三 十 日 | 一 〇 〇 年 六 月 三 十 日 |
| 信用借款一年利率一〇〇年 0.89%-0.91% | \$ - | \$ 86,175 |

截至一〇一年六月三十日止，尚未動用之短期融資授信額度為2,892,200 仟元。

十一、應付可轉換公司債

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 國內無擔保可轉換公司債 | \$573,000 | \$800,000 |
| 減：公司債折價 | (<u>22,582</u>) | (<u>47,723</u>) |
| | <u>\$550,418</u> | <u>\$752,277</u> |

本公司於一〇〇年五月二十六日發行票面利率 0%之三年期無擔保轉換公司債 800,000 仟元，其有效利率為 2.13%，轉換期間自一〇一年五月二十七日至一〇三年五月十六日止，持有人得隨時依約定之轉換價格轉換為本公司普通股股票。到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額予以贖回。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並認列資本公積－認股權 44,716 仟元及應付可轉換公司債 750,943 仟元。截至一〇一年六月底已有 227,000 仟元轉換為普通股股數計 2,756 仟股。一〇一年六月底之轉換價格為每股 82.36 元。

十二、員工退休金

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。本公司一〇一及一〇〇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 37,954 仟元及 32,331 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。本公司一〇一及一〇〇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 4,160 仟元及 3,714 仟元。於一〇一年及一〇〇年六月底，專戶餘額分別為 113,590 仟元及 113,837 仟元。

十三、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

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：

- (一) 員工紅利百分之一至百分之二十；
- (二) 董監酬勞不高於百分之一；
- (三) 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。

本公司一〇一及一〇〇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 36,000 仟元及 25,000 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（包括累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失及金融商品未實現損益）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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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一〇一年六月十三日及一〇〇年五月二十五日決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------------|------------|------------|---------------|--------|
| | 一〇〇年度 | 九十九年度 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 355,274 | \$ 257,319 | | |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | (76,359) | 551,526 | | |
| 現金股利 | 2,764,981 | 1,755,718 | \$ 5 | \$ 3.5 |

本公司分別於一〇一年六月十三日及一〇〇年五月二十五日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

| | 現 金 紅 利 | |
|------|-----------|-----------|
| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
| 員工紅利 | \$ 60,000 | \$ 20,000 |
| 董監酬勞 | 12,000 | 10,000 |

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之金額並無差異。

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。

本公司另於一〇〇年五月二十五日股東常會決議以資本公積501,634仟元轉增資發行新股50,163仟股，該資本公積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一〇〇年七月十七日為增資基準日，向經濟部商業司辦理變更登記。

本公司分別於九十九年七月及九十八年十二月給與員工認股權3,000單位及10,000單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及國內外由本公司直接或間接轉投資事業持股超過50%（含）之子公司符合特定條件之員工。九十九年七月及九十八年十二月所給與認股權之存續期間皆為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年上半年度員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權 | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|-----------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | 單位（仟） | 加權平均行使價格（元） | 單位（仟） | 加權平均行使價格（元） |
| 期初流通在外 | 11,801 | \$ 60.35 | 13,000 | \$ 60.35 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期執行 | 1,252 | 51.01 | - | - |
| 期末流通在外 | <u>10,549</u> | | <u>13,000</u> | |
| 期末可行使 | <u>10,549</u> | | <u>-</u> | |
| 給與之認股權加權平均公 平價值（元） | <u>\$16.45~20.25</u> | | <u>\$16.45~20.25</u> | |

截至一〇一及一〇〇年六月三十日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|---------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 行使價格之範圍（元） | 加權平均剩餘合約期限（年） | 行使價格之範圍（元） | 加權平均剩餘合約期限（年） |
| 九十九年度發行 | \$ 59.03 | 3.03 | \$ 67.40 | 4.03 |
| 九十八年度發行 | 51.01 | 2.42 | 58.24 | 3.42 |

本公司於九十九年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

| | |
|--------|---------------|
| 給與日股價 | 67.4 元 |
| 行使價格 | 67.4 元 |
| 預期波動率 | 34.11%~35.15% |
| 預期存續期間 | 3.5~4.5 年 |
| 預期股利率 | 0% |
| 無風險利率 | 0.92~1.10% |

本公司於九十八年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

| | |
|--------|---------------|
| 給與日股價 | 61.9 元 |
| 行使價格 | 61.9 元 |
| 預期波動率 | 33.78%~35.22% |
| 預期存續期間 | 3.5~4.5 年 |
| 預期股利率 | 0% |
| 無風險利率 | 0.58~0.79% |

預期波動率係基於過去五年歷史股票價格波動率。

一〇一年及一〇〇年上半年度認列之酬勞成本為 26,158 仟元及 42,608 仟元。

十四、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率 (17%) 計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

| | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率 | \$330,538 | \$363,568 |
| 所得稅調整項目之影響數 | | |
| 永久性差異 | | |
| 免稅所得 | (26,179) | (20,954) |
| 其他 | (24,634) | (14,622) |
| 暫時性差異 | (71,429) | (19,980) |
| 未分配盈餘加徵 10% | 51,747 | 862 |
| 減：當期抵用之投資抵減 | (55,792) | (84,878) |
| 當期應納所得稅 | <u>\$204,251</u> | <u>\$223,996</u> |

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

| | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 當期應納所得稅 | \$204,251 | \$223,996 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | <u>24,075</u> | <u>41,010</u> |
| | <u>\$228,326</u> | <u>\$265,006</u> |

立法院於九十九年度陸續修正及通過下列法規：

1. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
2. 九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 資產負債表之應付所得稅變動如下：

| | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$331,218 | \$365,056 |
| 當期應納所得稅 | 204,251 | 223,996 |
| 當期支付稅額 | (<u>182,989</u>) | (<u>247,189</u>) |
| 期末餘額 | <u>\$352,480</u> | <u>\$341,863</u> |

(四) 淨遞延所得稅資產（負債）項目如下：

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 24,473 | \$ 21,683 |
| 未實現產品保證負債 | 2,231 | 6,129 |
| 未實現兌換損失 | <u>-</u> | <u>4,832</u> |
| | 26,704 | 32,644 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 未實現兌換利益 | <u>901</u> | <u>-</u> |
| 淨遞延所得稅資產 | <u>\$ 25,803</u> | <u>\$ 32,644</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 非流動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 遞延貸項 | \$ 32,280 | \$ 35,635 |
| 採權益法認列之國外 投資淨損 | 28,817 | 35,688 |
| 退休金超限 | 17,291 | 17,724 |
| 換算調整數 | <u>5,399</u> | <u>-</u> |
| | 83,787 | 89,047 |
| 備抵評價 | <u>(28,817)</u> | <u>(35,688)</u> |
| | <u>54,970</u> | <u>53,359</u> |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 採權益法認列之國外 投資淨益 | <u>(523,752)</u> | <u>(455,265)</u> |
| 淨遞延所得稅負債 | <u>(\$468,782)</u> | <u>(\$401,906)</u> |

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 17%。

(五) 截至一〇一年六月底止，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 |
|------------------|-----------|
| 生產智能生活整合等產品之投資計劃 | 一〇〇至一〇四年度 |

(六) 兩稅合一相關資訊如下：

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$415,467</u> | <u>\$254,454</u> |

一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 11.43% 及 9.89%。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。因是一〇〇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。

(七) 本公司截至九十六年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十五、用人、折舊及攤銷費用

| | 一〇一一年上半年度 | | | 一〇〇年上半年度 | | |
|--------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 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 | \$ 158,187 | \$ 788,176 | \$ 946,363 | \$ 148,426 | \$ 723,234 | \$ 871,660 |
| 勞健保費用 | 14,589 | 47,266 | 61,855 | 15,049 | 39,599 | 54,648 |
| 退休金費用 | 9,485 | 32,629 | 42,114 | 8,670 | 27,375 | 36,045 |
| 其他用人費用 | 16,457 | 36,103 | 52,560 | 14,563 | 29,239 | 43,802 |
| | <u>\$ 198,718</u> | <u>\$ 904,174</u> | <u>\$1,102,892</u> | <u>\$ 186,708</u> | <u>\$ 819,447</u> | <u>\$1,006,155</u> |
| 折舊費用 | \$ 15,574 | \$ 66,134 | \$ 81,708 | \$ 15,227 | \$ 62,654 | \$ 77,881 |
| 攤銷費用 | 47 | 35,946 | 35,993 | 4,940 | 26,639 | 31,579 |

十六、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 |
| <u>一〇一一年上半年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期純益 | \$ 1,944,339 | \$ 1,716,013 | 553,626 | <u>\$ 3.51</u> | <u>\$ 3.10</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響 | | | | | |
| 可轉換公司債 | 8,142 | 8,142 | 9,713 | | |
| 員工分紅 | - | - | 962 | | |
| 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>\$ 1,952,481</u> | <u>\$ 1,724,155</u> | <u>564,301</u> | <u>\$ 3.46</u> | <u>\$ 3.06</u> |
| <u>一〇〇年上半年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期純益 | \$ 2,138,638 | \$ 1,873,632 | 551,797 | <u>\$ 3.88</u> | <u>\$ 3.40</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 244 | | |
| 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>\$ 2,138,638</u> | <u>\$ 1,873,632</u> | <u>552,041</u> | <u>\$ 3.87</u> | <u>\$ 3.39</u> |

員工認股權證列入計算時，每股盈餘之金額增加，表示員工認股權證具反稀釋作用，故於計算稀釋每股盈餘時，不予列入計算。

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，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。

十七、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|---|-----------------------|
| 研華投資股份有限公司 (研華投資) | 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 |
| 研華智能股份有限公司 (AiST) | 採權益法計價之被投資公司 |
| 研華先進國際股份有限公司 (ACA) | 採權益法計價之被投資公司 |
| Advantech Europe Holding B. V. (AEUH) | 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 KR 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 Australia Pty Ltd. (AAU) | 採權益法計價之被投資公司 |
| Advantech (HK) Technology Co., Ltd. (AHK) | 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 Brazil S/A (ABR) | 採權益法計價之被投資公司 |
| Advantech Europe B.V. (AEU) | AEUH採權益法計價之被投資公司 |
| Advantech Poland Sp. z o. o. (APL) | AEUH採權益法計價之被投資公司 |
| DLoG GmbH (A-DLoG) | AEUH採權益法計價之被投資公司 |
| Innocore Holding Limited (Innocore) | AEU採權益法計價之被投資公司 |
| Innocore Gaming LTD (UK) (IGL) | Innocore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 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|--|---|
| 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 |
| 上海研華慧勝智能有限公司 (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 |
| 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 |
| 屏通科技有限公司 (屏通公司) | 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 |
| 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 (自一〇〇年六月九日後，本公司董事長已非為安勤公司董事) |
| Advantech International Co., Ltd. | 該公司負責人為本公司董事長之二等親 |
| 科辰投資股份有限公司 (科辰公司) | 該公司負責人為本公司董事長之配偶 |
| 研本投資股份有限公司 (研本投資) | 該公司負責人為本公司董事長之配偶 |
| 杭州研華拓峰自動化技術有限公司 (研拓公司) | ACN 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。

(二) 除已於附註十八及附表二列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

| | 一 〇 一 年 | | 一 〇 〇 年 | |
|-------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金 | 佔各該 科目% | 金 | 佔各該 科目% |
| <u>上半年度</u> | | | | |
| 銷貨收入 | | | | |
| ANA | \$ 2,668,251 | 28 | \$ 2,462,335 | 26 |
| AEU | 1,190,904 | 13 | 1,206,787 | 13 |
| ACN | 978,712 | 10 | 1,203,369 | 13 |
| AiSC | 858,479 | 9 | 905,654 | 10 |
| AKMC | 262,275 | 3 | 217,138 | 2 |
| AKR | 220,166 | 2 | 191,864 | 2 |
| AJP | 180,689 | 2 | 182,013 | 2 |
| AAU | 91,015 | 1 | 83,096 | 1 |
| ASG | 70,246 | 1 | 64,790 | 1 |
| ABR | 43,441 | 1 | 41,479 | 1 |
| ACA | 36,133 | - | 13,094 | - |
| AMY | 26,728 | - | 18,478 | - |
| ATH | 19,285 | - | 29,224 | - |
| A-DLoG | 15,206 | - | 5,624 | - |
| 艾訊公司 | 12,885 | - | 13,838 | - |
| APL | 5,596 | - | 5,606 | - |
| 屏通公司 | 1,967 | - | 31 | - |
| 智翔公司 | 1,677 | - | 369 | - |
| 柏眾公司 | 1,086 | - | 1,135 | - |
| 研碩公司 | 680 | - | 7,838 | - |
| 安勤公司 | - | - | 21,205 | - |
| AiST | - | - | 11,989 | - |
| Innocore | - | - | 6,151 | - |
| 必陞公司 | - | - | 596 | - |
| 其他 | 4 | - | 30 | - |
| | <u>\$ 6,685,425</u> | <u>70</u> | <u>\$ 6,693,733</u> | <u>71</u> |
| 進 貨 | | | | |
| ATC | \$ 3,791,100 | 53 | \$ 3,242,778 | 47 |
| ACA | 888,065 | 13 | 19,086 | - |
| 研碩公司 | 319,807 | 6 | 657,362 | 10 |
| 智翔公司 | 40,307 | - | 39,282 | 1 |
| ANA | 23,327 | - | 65,213 | 1 |
| A-DLoG | 17,491 | - | - | - |
| 仁翔公司 | 9,924 | - | 11,703 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一 | 〇 | 一 | 年 | 一 | 〇 | 〇 | 年 |
|----------|----|---------------------|-----------|-----|----|---------------------|-----------|-----|
| | 金 | 額 | 佔各該 | 科目% | 金 | 額 | 佔各該 | 科目% |
| 屏通公司 | \$ | 3,449 | - | | \$ | 8,949 | - | |
| AEU | | 2,711 | - | | | 417 | - | |
| ACN | | 1,535 | - | | | 6,383 | - | |
| 艾訊公司 | | 150 | - | | | 79 | - | |
| 柏眾公司 | | 53 | - | | | 50 | - | |
| AiST | | - | - | | | 325,744 | 5 | |
| AKR | | - | - | | | 4,713 | - | |
| 必陞公司 | | - | - | | | 2,285 | - | |
| 其他 | | 164 | - | | | 89 | - | |
| | | <u>\$ 5,098,083</u> | <u>72</u> | | | <u>\$ 4,384,133</u> | <u>64</u> | |
| 營業費用 | | | | | | | | |
| 租金支出 | | | | | | | | |
| 科辰公司 | \$ | 2,680 | - | | \$ | 2,233 | - | |
| 研本投資 | | 1,746 | - | | | 1,746 | - | |
| | | <u>4,426</u> | <u>-</u> | | | <u>3,979</u> | <u>-</u> | |
| 管理費用 | | | | | | | | |
| ASG | | 4,359 | - | | | 2,407 | - | |
| AAC (HK) | | 2,885 | - | | | - | - | |
| AHK | | - | - | | | 2,782 | - | |
| AMY | | - | - | | | 384 | - | |
| | | <u>7,244</u> | <u>-</u> | | | <u>5,573</u> | <u>-</u> | |
| | | <u>\$ 11,670</u> | <u>-</u> | | | <u>\$ 9,552</u> | <u>-</u> | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | |
| 專利權權利金收入 | | | | | | | | |
| ATC | \$ | 113,570 | 100 | | \$ | 163,543 | 100 | |
| 租金收入 | | | | | | | | |
| 研碩公司 | \$ | 30 | - | | \$ | 3,510 | 21 | |
| 必陞公司 | | 30 | - | | | 390 | 2 | |
| 研華投資 | | 18 | - | | | 18 | - | |
| | | <u>\$ 78</u> | <u>-</u> | | | <u>\$ 3,918</u> | <u>23</u> | |
| 其他收入 | | | | | | | | |
| ACN | \$ | 12,914 | 16 | | \$ | 14,255 | 22 | |
| ANA | | 11,565 | 14 | | | 10,731 | 17 | |
| AJP | | 9,808 | 12 | | | 8,169 | 13 | |
| AEU | | 6,756 | 8 | | | 5,863 | 9 | |
| A-DLoG | | 5,493 | 7 | | | 635 | 1 | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一 | 〇 | 一 | 年 | 一 | 〇 | 〇 | 年 |
|----------|----|---------------|-----------|-----|----|---------------|-----------|-----|
| | 金 | 額 | 佔各該 | 科目% | 金 | 額 | 佔各該 | 科目% |
| AISC | \$ | 4,642 | 6 | | \$ | - | - | |
| AKR | | 4,069 | 5 | | | 2,284 | 4 | |
| ACA | | 2,520 | 3 | | | - | - | |
| ABR | | 2,349 | 3 | | | 526 | 1 | |
| AAU | | 1,908 | 2 | | | 1,160 | 2 | |
| ASG | | 1,768 | 2 | | | 967 | 2 | |
| AMY | | 1,250 | 2 | | | 618 | 1 | |
| ATH | | 1,072 | 1 | | | 204 | - | |
| 艾訊公司 | | 843 | 1 | | | - | - | |
| 研本投資 | | 750 | 1 | | | 750 | 1 | |
| 智翔公司 | | 480 | - | | | 480 | 1 | |
| 柏眾公司 | | 480 | - | | | 480 | 1 | |
| 屏通公司 | | 360 | - | | | 360 | - | |
| 科辰公司 | | 250 | - | | | 250 | - | |
| 研碩公司 | | 51 | - | | | 8,941 | 14 | |
| | \$ | <u>69,328</u> | <u>83</u> | | \$ | <u>56,673</u> | <u>89</u> | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | |
| 利息費用 | | | | | | | | |
| 研華投資 | \$ | <u>-</u> | <u>-</u> | | \$ | <u>832</u> | <u>-</u> | |

其他收入主要係管理服務及技術支援收入。

| | 一 | 〇 | 一 | 年 | 一 | 〇 | 〇 | 年 |
|----------|----|---------|-----|-----|----|---------|-----|-----|
| | 金 | 額 | 佔各該 | 科目% | 金 | 額 | 佔各該 | 科目% |
| 六月底 | | | | | | | | |
| 應收帳款－關係人 | | | | | | | | |
| AEU | \$ | 896,806 | 31 | | \$ | 875,722 | 36 | |
| ACN | | 602,072 | 21 | | | 555,571 | 23 | |
| ANA | | 560,894 | 20 | | | 371,349 | 15 | |
| AISC | | 549,316 | 20 | | | 442,297 | 19 | |
| AKR | | 68,182 | 2 | | | 50,880 | 2 | |
| AAU | | 31,804 | 1 | | | 37,583 | 2 | |
| AJP | | 30,994 | 1 | | | 30,294 | 1 | |
| ABR | | 29,957 | 1 | | | 17,040 | 1 | |
| ASG | | 27,717 | 1 | | | 27,052 | 1 | |
| ACA | | 22,417 | 1 | | | 3,831 | - | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一 | 〇 | 一 | 年 | 一 | 〇 | 〇 | 年 |
|-----------|----|---------------------|------------|-----|----|---------------------|------------|-----|
| | 金 | 額 | 佔各該 | 科目% | 金 | 額 | 佔各該 | 科目% |
| AMY | \$ | 11,536 | 1 | | \$ | 6,375 | - | |
| 艾訊公司 | | 4,457 | - | | | 3,266 | - | |
| A-DLoG | | 3,847 | - | | | 1,057 | - | |
| ATH | | 2,724 | - | | | 6,404 | - | |
| 屏通公司 | | 1,903 | - | | | - | - | |
| APL | | 1,730 | - | | | 1,623 | - | |
| 智翔公司 | | 1,214 | - | | | 47 | - | |
| 柏眾公司 | | 561 | - | | | 499 | - | |
| 研碩公司 | | 417 | - | | | 1,873 | - | |
| 安勤公司 | | - | - | | | 9,682 | - | |
| Innocore | | - | - | | | 2,370 | - | |
| AiST | | - | - | | | 2,098 | - | |
| 其他 | | 529 | - | | | 7 | - | |
| | | <u>\$ 2,849,077</u> | <u>100</u> | | | <u>\$ 2,446,920</u> | <u>100</u> | |
| 其他應收款－關係人 | | | | | | | | |
| 代墊費用 | | | | | | | | |
| AiSC | \$ | 5,028 | 23 | | \$ | 227 | 1 | |
| ACA | | 2,646 | 12 | | | 150 | - | |
| AEU | | 2,283 | 11 | | | 6,728 | 25 | |
| ACN | | 2,112 | 10 | | | 8,451 | 31 | |
| ABR | | 2,093 | 10 | | | 337 | 1 | |
| A-DLoG | | 1,776 | 8 | | | 634 | 2 | |
| AKR | | 1,387 | 6 | | | 925 | 3 | |
| AJP | | 1,162 | 6 | | | 1,622 | 6 | |
| AAU | | 723 | 3 | | | 677 | 3 | |
| ANA | | 720 | 3 | | | 4,147 | 15 | |
| AMY | | 446 | 2 | | | 141 | 1 | |
| ASG | | 351 | 2 | | | 544 | 2 | |
| 柏眾公司 | | 252 | 1 | | | - | - | |
| AKMC | | 197 | 1 | | | - | - | |
| 智翔公司 | | 168 | 1 | | | - | - | |
| 屏通公司 | | 63 | - | | | - | - | |
| 研碩公司 | | 14 | - | | | 2,306 | 9 | |
| 必陞公司 | | - | - | | | 68 | - | |
| 其他 | | 267 | 1 | | | 84 | 1 | |
| | | <u>\$ 21,688</u> | <u>100</u> | | | <u>\$ 27,041</u> | <u>100</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一 | 〇 | 一 | 年 | 一 | 〇 | 〇 | 年 |
|----------|----|------------------|------------|-----|----|------------------|------------|-----|
| | 金 | 額 | 佔各該 | 科目% | 金 | 額 | 佔各該 | 科目% |
| 應付帳款－關係人 | | | | | | | | |
| ATC | \$ | 1,825,840 | 80 | | \$ | 1,077,103 | 86 | |
| ACA | | 299,718 | 13 | | | 261 | - | |
| 研碩公司 | | 119,694 | 5 | | | 121,195 | 10 | |
| 智翔公司 | | 27,549 | 2 | | | 19,403 | 2 | |
| ANA | | 8,768 | - | | | 10,334 | 1 | |
| AEU | | 3,605 | - | | | 1,409 | - | |
| A-DLoG | | 3,026 | - | | | - | - | |
| 仁翔公司 | | 1,857 | - | | | 2,565 | - | |
| ASG | | 1,468 | - | | | 880 | - | |
| AAC (HK) | | 996 | - | | | - | - | |
| 屏通公司 | | 726 | - | | | 1,470 | - | |
| AiSC | | 675 | - | | | - | - | |
| ATH | | 478 | - | | | 38 | - | |
| AJP | | 277 | - | | | 302 | - | |
| APL | | 172 | - | | | 130 | - | |
| 柏眾公司 | | 50 | - | | | - | - | |
| ACN | | 20 | - | | | 1,106 | - | |
| AiST | | - | - | | | 10,045 | 1 | |
| AHK | | - | - | | | 491 | - | |
| 其 他 | | 259 | - | | | 438 | - | |
| | \$ | <u>2,295,178</u> | <u>100</u> | | \$ | <u>1,247,170</u> | <u>100</u> | |
| 取得資產 | | | | | | | | |
| 研碩公司 | \$ | 2,424 | 4 | | \$ | 48 | - | |
| AKMC | | 142 | - | | | 89 | - | |
| ANA | | 70 | - | | | - | - | |
| ACA | | - | - | | | 16,403 | 1 | |
| 智翔公司 | | - | - | | | 667 | - | |
| | \$ | <u>2,636</u> | <u>4</u> | | \$ | <u>17,207</u> | <u>1</u> | |

本公司與關係人資金融通情形如下：

| 應付關係人款項 | 一 | 〇 | 〇 | 年 | 上 | 半 | 年 | 度 |
|---------|----|----------------|----|----------|------|----|------------|---|
| | 最 | 高 | 餘 | 額 | 期 | 末 | 餘 | 額 |
| | 利 | 率 | 利 | 息 | 費 | 用 | | |
| 研華投資 | \$ | <u>200,000</u> | \$ | <u>-</u> | 1.2% | \$ | <u>832</u> | |

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。

十八、重大承諾事項及或有負債

截至一〇一年六月底止，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>\$597,600 仟元</u> |
| A-DLoG | <u>\$ 56,340 仟元</u> |

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | <u>一〇一年六月三十日</u> | | <u>一〇〇年六月三十日</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 | \$1,004,242 | \$1,004,242 | \$ - | \$ - |
| 備供出售金融資產—非流動 | 2,167,147 | 2,167,147 | 2,456,032 | 2,456,032 |
| <u>負債</u> | | | | |
| 應付可轉換公司債 | 550,418 | 635,231 | 752,777 | 835,284 |
| <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 | 1,394 | 1,394 | 4,690 | 4,690 |
| 非本國（包括於本國營業之外商機構） | 8,310 | 8,310 | 23,352 | 23,352 |
| <u>公平價值變動列入損益之金融負債—流動</u> | | | | |
| 本國 | 1,593 | 1,593 | 5,661 | 5,661 |
| 非本國（包括於本國營業之外商機構） | 8,470 | 8,470 | 44,467 | 44,467 |

(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、應收帳款—關係人、其他應收款、其他應收款—關係人、存出保證

金、短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用、應付股利、其他應付款－關係人及存入保證金等。

2. 備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
3. 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 | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 一〇一年六月三十日 | 一〇〇年六月三十日 | 一〇一年六月三十日 | 一〇〇年六月三十日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | \$ - | \$ - | \$ 9,704 | \$ 28,042 |
| 備供出售金融資產－流動 | 1,004,242 | - | - | - |
| 備供出售金融資產－非流動 | 2,167,147 | 2,456,032 | - | - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | - | - | 10,063 | 50,128 |
| 應付可轉換公司債 | 635,231 | 835,284 | - | - |

(四) 本公司一〇一年及一〇〇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 1,303,150 仟元及 521,000 仟元，金融負債分別為 0 仟元及 86,175 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 616,850 仟元及 393,245 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇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利益及損失分別為 517,047 仟元及 158,307 仟元。另本公司一〇一及一〇〇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損失分別為 3,305 仟元及 13,856 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。

二十、附註揭露事項

(一) 除附註十七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十八暨附表一、二、五及六。

二一、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司已於合併財務報表中依該公報之規定揭露部門別資訊。

二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係外幣或新台幣仟元

| | 一〇一年六月三十日 | | | 一〇〇年六月三十日 | | |
|----------------|------------|--------|--------------|-----------|--------|--------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美元 | \$ 114,459 | 29.880 | \$ 3,420,035 | \$ 83,726 | 28.725 | \$ 2,405,029 |
| 歐元 | 24,180 | 37.560 | 908,201 | 22,054 | 41.630 | 918,108 |
| 日圓 | 89,482 | 0.375 | 33,556 | 92,799 | 0.357 | 33,129 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美元 | 325 | 29.88 | 9,711 | 976 | 28.725 | 28,042 |
| 韓圓 | - | - | - | 436,253 | 0.027 | 11,779 |
| <u>採權益法之長期</u> | | | | | | |
| <u>股權投資</u> | | | | | | |
| 美元 | 182,997 | 29.880 | 5,467,950 | 157,206 | 28.725 | 4,515,742 |
| 歐元 | 24,123 | 37.560 | 906,043 | 22,929 | 41.630 | 954,512 |
| 日圓 | 513,155 | 0.375 | 192,433 | 471,686 | 0.357 | 168,392 |
| 韓圓 | 4,685,031 | 0.026 | 123,263 | 4,917,115 | 0.027 | 132,762 |
| 新加坡幣 | 4,750 | 23.520 | 111,719 | 3,805 | 23.380 | 88,958 |
| 澳幣 | 2,496 | 30.380 | 75,826 | 2,667 | 30.825 | 82,209 |
| 巴西幣 | 1,849 | 14.409 | 26,636 | 1,490 | 18.450 | 27,483 |
| 馬幣 | 4,331 | 9.390 | 40,672 | 4,030 | 9.521 | 38,372 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美元 | 93,536 | 29.880 | 2,794,856 | 62,244 | 28.725 | 1,787,959 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美元 | 337 | 29.880 | 10,070 | 1,746 | 28.725 | 50,154 |

研華股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇一年上半年度

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 | 額 度 (註 五) | | 實 際 動 支 | | 利率區間 | 資 金 貸 與 質 性 | 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 |
|----|---------|------|---------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------|-------------|-------------|------------------|--------------------|-------|-----|--------------------------|---------------------|
| | | | | 本 期 最 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | 本 期 最 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | | | | | | 名 稱 | 價 值 | | |
| 1 | AEUH | AEU | 應收關係人款項 | \$ 19,775 (500 仟歐元) | \$ 18,780 (500 仟歐元) | \$ 19,775 (500 仟歐元) | \$ 18,780 (500 仟歐元) | 4% | 短期融通資金 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | 無 | 無 | \$1,523,275 (註二) | \$3,046,550 (註二) |
| 2 | ANA | AKMC | 應收關係人款項 | 165,648 (5,600 仟美金) | 155,376 (5,200 仟美金) | 165,648 (5,600 仟美金) | 155,376 (5,200 仟美金) | 2% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 1,523,275 (註二) | 3,046,550 (註二) |
| 3 | AISC | ACN | 應收關係人款項 | 234,514 (49,885 仟人民幣) | 234,514 (49,885 仟人民幣) | 234,514 (49,885 仟人民幣) | 234,514 (49,885 仟人民幣) | 2% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 235,055 (註三) | 235,055 (註三) |
| 4 | 研華投資 | ACL | 應收關係人款項 | 300,000 | 300,000 | - | - | 1.2% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 353,817 (註四) | 353,817 (註四) |

註一：上述外幣按匯率 EUR\$1=37.56、USD\$1=29.88 及 RMB\$1=4.7011 換算。

註二：資金貸與他人之總額以母公司期末淨值之百分之二十為限，對單一對象之限制以母公司或子公司本期末淨值之百分之十為限，由母公司統籌運用管理。

註三：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 50,000 仟元，資金帳戶統籌由 ACN 於花旗銀行專戶中進行管理。

註四：係以轉投資公司當期期末淨值之百分之四十為限。

註五：本期最高餘額及期末餘額係貸出資金公司之董事會通過之「額度」。

研華股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一年上半年度

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 | \$ 1,523,275 (研華公司期末淨值 10%) | \$ 597,600 (20,000 仟美元) | \$ 597,600 (20,000 仟美元) | \$ - | 3.92% | \$ 4,569,825 (研華公司期末淨值 30%) |
| 0 | 研華公司 | A-DLoG | 孫公司 | 1,523,275 (研華公司期末淨值 10%) | 59,325 (1,500 仟歐元) | 56,340 (1,500 仟歐元) | - | 0.37% | 4,569,825 (研華公司期末淨值 30%) |
| 1 | AAC (HK) | AiSC | 子公司 | 1,523,275 (研華公司期末淨值 10%) | 586,086 (124,670 仟人民幣) | 586,086 (124,670 仟人民幣) | - | 3.85% | 4,569,825 (研華公司期末淨值 30%) |

註：上述外幣按匯率 USD\$1 = 29.88、RMB\$1 = 4.7011、EUR\$1 = 37.56。

研華股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券

民國一〇一年六月三十日

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) | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 29,623,834 | \$ 2,478,378 | 100 | \$ 2,482,085 | 註一 | |
| | ATC | " | " | 38,750,000 | 2,963,046 | 100 | 2,982,059 | 註一 | |
| | 研碩公司 | " | " | 36,000,000 | 568,951 | 100 | 592,207 | 註一 | |
| | 研華投資 | " | " | 90,000,000 | 882,338 | 100 | 884,544 | 註一 | |
| | 艾訊公司 | 按權益法計價之被投資公司 | " | 20,537,984 | 313,177 | 26.55 | 313,177 | 註一 | |
| | AEUH | 子公司 | " | 9,572,024 | 906,043 | 100 | 906,043 | 註一 | |
| | ASG | " | " | 1,450,000 | 111,719 | 100 | 111,719 | 註一 | |
| | AAU | " | " | 500,204 | 75,826 | 100 | 75,826 | 註一 | |
| | AJP | " | " | 1,200 | 192,433 | 100 | 192,433 | 註一 | |
| | AMY | " | " | 2,000,000 | 40,672 | 100 | 40,672 | 註一 | |
| | AKR | " | " | 600,000 | 121,811 | 100 | 121,811 | 註一 | |
| | ABR | " | " | 971,055 | 26,636 | 43.28 | 26,636 | 註一 | |
| | AiST | " | " | 5,000,000 | 52,497 | 100 | 53,423 | 註一 | |
| | ACA | " | " | 7,948,839 | 259,682 | 99.36 | 269,395 | 註一 | |
| | AHK | " | " | 999,999 | 206 | 100 | 206 | 註一 | |
| | 華碩公司 | — | — | 備供出售金融資產—非流動 | 6,139,461 | 1,666,864 | 0.82 | 1,666,864 | 註二及註五 |
| | 和碩公司 | — | — | " | 9,855,570 | 383,382 | 0.44 | 383,382 | 註二及註六 |
| | 中華電信 | — | — | " | 1,243,636 | 116,901 | 0.02 | 116,901 | 註二及註七 |
| | | 受益憑證 | | | | | | | |
| | | 瀚亞威寶貨幣 | — | 備供出售金融資產—流動 | 6,132,780.76 | 80,691 | - | 80,691 | 註四 |
| | | 全家福 | — | " | 473,340.34 | 81,743 | - | 81,743 | 註四 |
| | | 元大萬泰 | — | " | 19,127,636.10 | 280,440 | - | 280,440 | 註四 |
| | | 兆豐寶鑽 | — | " | 23,166,011.89 | 280,570 | - | 280,570 | 註四 |
| | | 台新 1699 | — | " | 21,464,632.66 | 280,798 | - | 280,798 | 註四 |
| | 研華投資 | 股票 | | | | | | | |
| 智翔公司 | | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 23,148,677 | 236,203 | 92.59 | 236,203 | 註一 | |
| 必陞公司 | | " | " | 4,500,000 | 18,090 | 100 | 18,090 | 註一 | |
| 柏眾公司 | | " | " | 6,777,571 | 148,564 | 100 | 148,564 | 註一 | |
| 屏通公司 | | " | " | 5,500,000 | 89,196 | 55 | 89,196 | 註一 | |
| 艾訊公司 | | 按權益法計價之被投資公司 | " | 1,559,000 | 35,123 | 2.02 | 35,123 | 註一 | |
| 中華電信公司 | | — | 備供出售金融資產—流動 | 164,952 | 15,506 | 0.002 | 15,506 | 註二 | |
| 圓展公司 | | — | 備供出售金融資產—流動 | 808,500 | 19,606 | 0.823 | 19,606 | 註二 | |
| COBAN Research and Technologies, Inc. | — | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 600,000 | 33,257 | 6.85 | 33,257 | — | | |

(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 | |
| 研碩公司 | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 瀚亞威寶貨幣 | — | 備供出售金融資產—流動 | 7,632,247.80 | \$ 100,420 | - | \$ 100,420 | 註四 |
| | 全家福 | — | " | 581,523.83 | 100,425 | - | 100,425 | 註四 |
| | 復華貨幣市場 | — | " | 5,394,993.30 | 75,548 | - | 75,548 | 註四 |
| AiST | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 全家福 | — | 備供出售金融資產—流動 | 407,967.99 | 70,453 | - | 70,453 | 註四 |
| | 台新 1699 | — | 備供出售金融資產—流動 | 6,882,584.79 | 90,037 | - | 90,037 | 註四 |
| ATC | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 全家福 | — | 備供出售金融資產—流動 | 94,155.75 | 16,260 | - | 16,260 | 註四 |
| | 復華貨幣市場 | — | " | 2,581,311.30 | 36,147 | - | 36,147 | 註四 |
| ATC (HK) | 股票 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 41,650,001 | 1,887,727 | 100 | 1,887,727 | 註一 |
| AAC (BVI) | 股票 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 1,887,727 | 100 | 1,887,727 | 註一 |
| ANA | 股票 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10,952,606 | 1,327,859 | 100 | 1,327,859 | 註一 |
| | AAC (HK) | " | " | 15,230,001 | 1,152,090 | 100 | 1,152,090 | 註一 |
| AAC (HK) | 股票 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 375,192 | 5,746 | 16.72 | 5,746 | 註一 |
| ACN | 股票 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 608,713 | 100 | 608,713 | 註一 |
| | AISC | " | " | - | 552,841 | 100 | 552,841 | 註一 |
| | AXA | " | " | - | (10,553) | 100 | (10,553) | 註一及註三 |
| AEUH | 股票 | " | " | - | 16,398 | 60 | 16,398 | 註一 |
| AEU | 股票 | " | " | 8,314,280 | 154,308 | 100 | 154,308 | 註一 |
| | APL | " | " | 7,030 | 37,742 | 100 | 37,742 | 註一 |
| | A-DLoG | " | " | 1 | 576,741 | 100 | 576,741 | 註一 |
| Innocore | 股票 | " | " | 251,111 | 146,711 | 100 | 146,711 | 註一 |
| ASG | 股票 | " | " | 501,000 | 35,074 | 100 | 35,074 | 註一 |
| 智翔公司 | 股票 | " | " | 51,000 | 17,886 | 51 | 17,886 | 註一 |
| 屏通公司 | 仁翔電子股份有限公司 | " | " | 655,500 | 7,146 | 28.5 | 7,146 | 註一 |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 兆豐寶鑽 | — | 備供出售金融資產—流動 | 1,238,563.93 | 15,001 | - | 15,001 | 註四 |
| | 股票 | " | 採權益法之長期股權投資 | 972,284 | 49,118 | 100 | 49,118 | 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 | |
| 必陞公司 | 受益憑證 全家福 | — | 備供出售金融資產—流動 | 61,033.03 | \$ 10,540 | - | \$ 10,540 | 註四 |
| 柏眾公司 | 受益憑證 復華貨幣 | — | 備供出售金融資產—流動 | 469,058.20 | 6,569 | - | 6,569 | 註四 |
| | 全家福 | — | " | 258,991.69 | 44,726 | - | 44,726 | 註四 |
| Land Mark | 股單 屏通上海 | " | 採權益法之長期股權投資 | - | 24,696 | 100 | 24,696 | 註一 |
| | 深圳斯美特 | " | " | - | 24,297 | 90 | 24,297 | 註一 |
| ACA | 受益憑證 聯邦貨幣 | — | 備供出售金融資產—流動 | 1,569,883.36 | 20,069 | - | 20,069 | 註四 |
| | 台新 1699 | — | " | 8,422,729.93 | 110,185 | - | 110,185 | 註四 |

註一：除 ATC、AKMC、ACN 及 AiSC 係依照會計師查核之財務報告計算外，其餘被投資公司係依同期間未經會計師查核之一〇一年上半年度財務報表計算。

註二：係依一〇一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。

註四：係依一〇一年六月底之基金淨值計算。

註五：其中包含 5,400,000 股交付信託中國信託商業銀行，帳面金額 1,466,100 仟元，請參閱財務報告附註六。

註六：其中包含 9,400,000 股交付信託中國信託商業銀行，帳面金額 365,660 仟元，請參閱財務報告附註六。

註七：其中包含 1,243,000 股交付信託中國信託商業銀行，帳面金額 116,842 仟元，請參閱財務報告附註六。

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

民國一〇一年上半年度

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 | | 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(成本) |
| 研華公司 | 基金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 瀚亞威寶貨幣 | 備供出售金融商品—流動 | — | — | 7,633,879.00 | \$ 100,065 | 13,715,780.20 | \$ 180,000 | 15,216,878.6 | \$ 200,000 | \$ 199,510 | \$ 490 | 6,132,780.76 | \$ 80,691 |
| | 全家福 | 備供出售金融商品—流動 | — | — | 959,093.15 | 165,024 | 704,052.28 | 121,300 | 1,189,805.09 | 205,300 | 204,746 | 554 | 473,340.34 | 81,743 |
| | 復華貨幣市場 | 備供出售金融商品—流動 | — | — | 7,171,749.00 | 100,060 | 11,451,978.6 | 160,000 | 18,623,727.6 | 260,501 | 260,000 | 501 | - | - |
| | 兆豐寶鑽 | 備供出售金融商品—流動 | — | — | - | - | 23,166,011.89 | 280,000 | - | - | - | - | 23,166,011.89 | 280,570 |
| | 台新 1699 | 備供出售金融商品—流動 | — | — | - | - | 21,464,632.66 | 280,000 | - | - | - | - | 21,464,632.66 | 280,798 |
| | 元大萬泰 | 備供出售金融商品—流動 | — | — | - | - | 19,127,636.10 | 280,000 | - | - | - | - | 19,127,636.10 | 280,440 |
| | 股票 | | | | | | | | | | | | | |
| 研碩股份有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | 和碩聯合科技股份有限公司 | — | — | 18,000,000.00 | 228,914 | 18,000,000.00 | 306,000 | - | - | - | - | 36,000,000.00 | 568,951 |
| 研碩公司 | 基金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 全家福 | 備供出售金融商品—流動 | — | — | 465,121.72 | 80,030 | 638,454.77 | 110,000 | 695,608.50 | 120,000 | 119,703 | 297 | 407,967.99 | 70,453 |
| | 台新 1699 | 備供出售金融商品—流動 | — | — | - | - | 14,531,645.87 | 190,000 | 7,649,061.08 | 100,000 | 99,970 | 30 | 6,882,584.79 | 90,037 |
| ACA | 基金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 台新 1699 | 備供出售金融商品—流動 | — | — | - | - | 8,805,191.76 | 115,000 | 382,461.83 | 5,000 | 4,991 | 9 | 8,422,729.93 | 110,185 |

註：本公司按每股新台幣 17 元，總交易金額計 306,000 仟元，購入研碩股份研碩股份有限公司 50% 股權。本公司業已於一〇一年上半年度全數支付。

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

民國一〇一年上半年度

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 | AEU | 孫公司 | 銷貨 | (\$ 1,190,904) | \$ 12.42 | 月結 45 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | \$ 896,806 | 21.73 | |
| | ACN | 孫公司 | 銷貨 | (978,712) | 10.21 | 月結 45 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | 602,072 | 14.59 | |
| | AKMC | 孫公司 | 銷貨 | (262,275) | 2.73 | 月結 45 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | - | 0.00 | |
| | AJP | 子公司 | 銷貨 | (180,689) | 1.88 | 月結 45 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | 30,994 | 0.75 | |
| | AiSC | 孫公司 | 銷貨 | (858,479) | 8.95 | 月結 45 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | 549,316 | 13.31 | |
| | ANA | 孫公司 | 銷貨 | (2,668,251) | 27.82 | 月結 45 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | 560,894 | 13.59 | |
| | AKR | 子公司 | 銷貨 | (220,166) | 2.30 | 月結 45 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | 68,182 | 1.65 | |
| 研華公司 | ATC | 子公司 | 進貨 | 3,791,100 | 52.39 | 月結 45 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | (1,825,840) | 59.59 | |
| | 研碩公司 | 子公司 | 進貨 | 319,807 | 4.42 | 月結 30 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | (119,694) | 3.91 | |
| | ACA | 子公司 | 進貨 | 888,065 | 12.27 | 月結 30 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | (299,718) | 9.78 | |
| ATC | 研華公司 | 最終母公司 | 銷貨 | (3,791,100) | 99.50 | 月結 45 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | 1,825,840 | 98.57 | |
| 研碩公司 | 研華公司 | 最終母公司 | 銷貨 | (319,807) | 23.87 | 月結 30 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | 119,694 | 24.88 | |
| ACA | 研華公司 | 最終母公司 | 銷貨 | (888,065) | 59.40 | 月結 30 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | 299,718 | 53.25 | |
| ANA | 研華公司 | 最終母公司 | 進貨 | 2,668,251 | 86.95 | 月結 45 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | (560,894) | 79.30 | |
| AEU | 研華公司 | 最終母公司 | 進貨 | 1,190,904 | 84.60 | 月結 45 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | (896,806) | 100.00 | |
| AJP | 研華公司 | 最終母公司 | 進貨 | 180,689 | 87.48 | 月結 45 天 | 按約定價格 | 無顯著不同 | (30,994) | 115.70 | |
| ACN | 研華公司 | 最終母公司 | 進貨 | 978,712 | 73.16 | 月結 45 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | (602,072) | 61.99 | |
| AKMC | 研華公司 | 最終母公司 | 進貨 | 262,275 | 8.08 | 月結 45 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | - | 0.00 | |
| AiSC | 研華公司 | 最終母公司 | 進貨 | 858,479 | 65.85 | 月結 45 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | (549,316) | 80.54 | |
| AKR | 研華公司 | 最終母公司 | 進貨 | 220,166 | 53.80 | 月結 45 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | (68,182) | 58.41 | |
| 研碩公司 | AKMC | 關聯企業 | 銷貨 | (437,244) | 32.64 | 月結 30 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | 174,056 | 36.19 | |
| AKMC | ATC | 關聯企業 | 銷貨 | (3,283,803) | 93.10 | 次月結 30 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | 729,414 | 84.73 | |
| ACA | AKMC | 關聯企業 | 銷貨 | (362,394) | 24.24 | 月結 45 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | 165,083 | 29.33 | |
| ACN | AiSC | 關聯企業 | 銷貨 | (134,636) | 8.62 | 月結 45 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | 28,685 | 3.89 | |
| AKMC | 智翔公司 | 關聯企業 | 銷貨 | (122,146) | 3.46 | 次月結 60 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | 59,958 | 6.97 | |
| ACA | 研碩公司 | 關聯企業 | 銷貨 | (235,288) | 15.74 | 月結 30 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | 98,587 | 17.51 | |
| AKMC | 研碩公司 | 關聯企業 | 進貨 | 437,244 | 13.47 | 月結 30 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | (174,056) | 12.90 | |
| AKMC | ACA | 關聯企業 | 進貨 | 362,394 | 11.16 | 月結 45 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | (165,083) | 12.23 | |
| AiSC | ACN | 關聯企業 | 進貨 | 134,636 | 10.33 | 月結 45 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | (28,685) | 4.21 | |
| 智翔公司 | AKMC | 關聯企業 | 進貨 | 122,146 | 94.34 | 次月結 60 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | (59,958) | 20.36 | |
| 研碩公司 | ACA | 關聯企業 | 進貨 | 235,288 | 19.60 | 月結 30 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | (98,587) | 16.04 | |
| ATC | AKMC | 關聯企業 | 進貨 | 3,283,803 | 99.80 | 次月結 30 天 | 成本加成 | 無顯著不同 | (729,414) | 98.48 | |

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

民國一〇一年六月三十日

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 | AEU | 孫公司 | \$ 896,806 | 2.78 次 | \$ - | - | \$ 189,956 | \$ - |
| 研華公司 | AiSC | 孫公司 | 549,316 | 3.54 次 | - | - | 147,372 | - |
| 研華公司 | ACN | 孫公司 | 602,072 | 3.60 次 | - | - | 191,534 | - |
| 研華公司 | ANA | 孫公司 | 560,894 | 10.04 次 | - | - | 458,554 | - |
| ATC | 研華公司 | 母公司 | 1,825,840 | 5.09 次 | - | - | 619,450 | - |
| ACA | 研華公司 | 母公司 | 299,718 | 8.26 次 | - | - | 285,430 | - |
| 研碩公司 | 研華公司 | 母公司 | 119,694 | 6.99 次 | - | - | 111,093 | - |
| ACA | AKMC | 關聯企業 | 165,083 | 6.75 次 | - | - | 119,619 | - |
| AiSC | ACN | 關聯企業 | 274,957 | 1.05 次 | - | - | 149,400 | - |
| AKMC | ATC | 關聯企業 | 729,414 | 16.28 次 | - | - | 618,517 | - |
| ANA | AKMC | 關聯企業 | 158,119 | 0.09 次 | - | - | 2,656 | - |
| APL | AEU | 關聯企業 | 102,901 | 0.73 次 | - | - | 2,734 | - |
| 研碩公司 | AKMC | 關聯企業 | 174,056 | 8.39 次 | - | - | 117,442 | - |

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
民國一〇一年上半年度

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 | |
|-----------|---------------------|----------------------------|----------------------------|-------------|------------|------------|-----------|--------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| | | | | 期 末 | 期 初 | 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 | \$ 993,108 | \$ 993,108 | 29,623,834 | 100 | \$ 2,478,378 | \$ 90,549 | \$ 88,989 | 子公司 |
| | ATC | BVI | 工業用電腦之行銷買賣 | 1,231,118 | 1,231,118 | 38,750,000 | 100 | 2,963,046 | 375,053 | 363,663 | 子公司 |
| | 研碩公司 | 台 北 | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 486,000 | 180,000 | 36,000,000 | 100 | 568,951 | 43,004 | 33,903 | 子公司 |
| | AEUH | Helmond, The Netherlands | 生產及服務業之海外投資 | 1,146,489 | 1,146,489 | 9,572,024 | 100 | 906,043 | 8,987 | 8,987 | 子公司 |
| | 研華投資 | 台 北 | 有價證券投資 | 900,000 | 900,000 | 90,000,000 | 100 | 882,338 | 27,700 | 27,925 | 子公司 |
| | 艾訊公司 | 台 北 | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 249,059 | 249,059 | 20,537,984 | 26.55 | 313,177 | 78,796 | 20,924 | 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 | 111,719 | 11,762 | 11,762 | 子公司 |
| | AAU | Sydney, Australia | 工業用電腦之行銷買賣 | 40,600 | 40,600 | 500,204 | 100 | 75,826 | 976 | 976 | 子公司 |
| | AJP | Tokyo, Japan | 工業用電腦之行銷買賣 | 15,472 | 15,472 | 1,200 | 100 | 192,433 | 5,891 | 5,891 | 子公司 |
| | AMY | Malaysia | 工業用電腦之行銷買賣 | 35,140 | 35,140 | 2,000,000 | 100 | 40,672 | 2,500 | 2,500 | 子公司 |
| | AKR | Seoul, Korea | 工業用電腦之行銷買賣 | 73,355 | 73,355 | 600,000 | 100 | 121,811 | 10,944 | 10,944 | 子公司 |
| | ABR | Sao Paulo, Brazil | 工業用電腦之行銷買賣 | - | - | 971,055 | 43.28 | 26,636 | 6,928 | 4,157 | 子公司 |
| | AiST | 台 北 | 工業用電腦之行銷買賣 | 50,000 | 50,000 | 5,000,000 | 100 | 52,497 | (21) | (946) | 子公司 |
| | AHK | Mongkok, Hong Kong | 工業用電腦之行銷買賣 | 4,393 | 4,393 | 999,999 | 100 | 206 | 360 | 360 | 子公司 |
| | ACA | 台 北 | 工業用可攜式電腦產品 | 141,562 | 141,562 | 7,948,839 | 99.36 | 259,682 | 80,596 | 70,367 | 子公司 |
| 研華投資 | 智翔公司 | 台 北 | 工業用電腦之製造行銷及買賣 | 282,502 | 274,078 | 23,148,677 | 92.59 | 236,203 | 20,024 | 18,595 | 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 | 45,500 | 4,500,000 | 100 | 18,090 | 312 | 312 | 孫公司 |
| | 柏眾公司 | 台 北 | 電腦裝配、組合、製造 | 142,063 | 142,063 | 6,777,571 | 100 | 148,564 | 1,816 | 1,816 | 孫公司 |
| | 屏通公司 | 台 北 | 電器製造、有線電信機械器材製造、電子零組件製造 | 71,500 | 71,500 | 5,500,000 | 55 | 89,196 | 9,954 | 5,475 | 孫公司 |
| 艾訊公司 | 台 北 | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 35,329 | 35,329 | 1,559,000 | 2.02 | 35,123 | 78,865 | 1,593 | 採權益法計價之被投 資公司 | |
| ATC | ATC (HK) | Hong Kong | 生產及服務業之海外投資 | 1,212,730 | 1,212,730 | 41,650,001 | 100 | 1,887,727 | 76,529 | 76,529 | 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 | 1,212,730 | 1,212,730 | - | 100 | 1,887,727 | 76,529 | 76,529 | 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 | 1,327,859 | 68,275 | 68,275 | 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 | 1,152,090 | 20,706 | 20,706 | 孫公司 |
| AAC (HK) | ACN | 北 京 市 | 工業用電腦之行銷買賣 | 185,356 | 185,356 | - | 100 | 608,713 | 750 | 750 | 孫公司 |
| | AiSC | 上 海 市 | 工業用電腦之行銷買賣 | 257,040 | 257,040 | - | 100 | 552,841 | 30,904 | 30,904 | 孫公司 |
| | AXA | 西 安 市 | 軟體技術開發、軟件產品製作 | 32,960 | 32,960 | - | 100 | (10,553) | (11,753) | (11,753) | 孫公司 (註一) |
| ACN | 研拓公司 | 杭 州 市 | 電腦週邊零組件之加工及銷售 | 13,727 | 13,727 | - | 60 | 16,398 | 1,625 | 975 | 採權益法評價之被投 資公司 |
| AEUH | AEU | Eindhoven, The Netherlands | 工業用電腦之行銷買賣 | 316,403 | 316,403 | 8,314,280 | 100 | 154,308 | 2,778 | 2,778 | 孫公司 |
| | APL | Warsaw, Poland | 工業用電腦之行銷買賣 | 14,176 | 14,176 | 7,030 | 100 | 37,742 | 1,642 | 1,642 | 孫公司 |
| | A-DLoG | Munich, Germany | 工業車載電腦產品之設計、研發及銷售買賣 | 553,536 | 553,536 | 1 | 100 | 576,741 | 4,593 | 4,593 | 孫公司 |
| AEU | Innocore | England | 博奕用電腦產品之設計、研發及銷售買賣 | 166,023 | 166,023 | 251,111 | 100 | 146,711 | (6,732) | (6,732) | 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 (損) 益 | 本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 二) | 備 註 |
|----------|------------|----------|------------------------|-------------|------------|---------|-----------|-----------|--------------------------|----------------------------------|-----|
| | | | | 期 末 | 期 初 | 股 數 | 比 率 (%) | 帳 面 金 額 | | | |
| Innocore | IGL | England | 博奕用電腦產品之設計、研發及銷售買賣 | \$ 166,023 | \$ 166,023 | 501,000 | 100 | \$ 35,074 | \$ 14 | \$ 14 | 孫公司 |
| ASG | ATH | Thailand | 電腦產品之生產製造 | 7,537 | 7,537 | 51,000 | 51 | 17,886 | 2,540 | 1,296 | 孫公司 |
| 智翔公司 | 仁翔電子股份有限公司 | 台 北 | 電子插件代工 | 3,719 | 3,719 | 655,500 | 28.5 | 7,146 | (2,759) | (1,194) | 孫公司 |
| 屏通公司 | LandMark | BVI | 投資公司 | 28,200 | 28,200 | 972,284 | 100 | 49,118 | 5,760 | 5,760 | 孫公司 |
| LandMark | 屏通上海 | 上 海 市 | 工業用聯網電子器材 | USD 572 | USD 572 | - | 100 | 24,696 | 1,391 | 1,391 | 孫公司 |
| | 深圳斯美特 | 深 圳 市 | 液晶觸控屏、USB 數據線及工業用電腦之生產 | USD 308 | USD 308 | - | 90 | 24,297 | 4,854 | 4,369 | 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－其他項下。

註二：除了 ATC、AKMC、ACN 及 AiSC 係依照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一〇一年上半年度財務報表計算。

研華股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年上半年度

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 | 41,650 仟美元 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 1,114,524 (37,300 仟美元) | \$ - | \$ - | \$ 1,114,524 (37,300 仟美元) | 100% | \$ 76,529 | \$ 1,887,727 | \$ - |
| 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 | 159,320 (5,332 仟美元) | - | - | 159,320 (5,332 仟美元) | 100% | 750 | 608,713 | 335,702 (11,235 仟美元) |
| 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 | 239,040 (8,000 仟美元) | - | - | 239,040 (8,000 仟美元) | 100% | 30,904 | 552,841 | - |
| 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 | (註三) | - | - | (註三) | 100% | (11,753) | (10,553) | - |

| 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 |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------|
| \$ 1,518,860 (50,832 仟美元)(註四) | \$ 2,061,720 (69,000 仟美元) | \$ 9,139,650 (註六) |

註一：除 ATC、AKMC、ACN 及 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：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=29.88 換算。

註六：係按本公司合併淨值 60% 計算。

研華股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年六月三十日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 名 | 稱 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------------|---|----------------------------------|---|----|--------------------|
| 庫存現金 | | | | \$ | 1,420 |
| 銀行支票存款 | | | | | 1,551 |
| 銀行活期存款（註一） | | | | | 616,850 |
| 銀行定期存款 | | 期間 101.4-101.11，利率 0.4-0.885% | | | <u>1,210,000</u> |
| 合 | 計 | | | | <u>\$1,829,821</u> |

註一：包含 1,537 仟歐元、14,504 仟美元、632 仟澳幣及 3,734 仟日圓。

註二：上述外幣分別按匯率 USD\$1 = 29.88、EUR\$1 = 37.56、JPY\$1 = 0.375 及 AUD\$1 = 30.38 換算。

研華股份有限公司
備供出售金融資產-流動明細表
民國一〇一年六月三十日

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 |
| 受益憑證 | | | | | |
| 瀚亞威寶貨幣 | 6,132,780.76 | \$ 80,691 | \$ 80,490 | \$ 13.1573 | \$ 80,691 |
| 全家福 | 473,340.34 | 81,743 | 81,554 | 172.6930 | 81,743 |
| 兆豐寶鑽 | 23,166,011.89 | 280,570 | 280,000 | 12.1113 | 280,570 |
| 台新 1699 | 21,464,632.66 | 280,798 | 280,000 | 13.0819 | 280,798 |
| 元大萬泰 | 19,127,636.10 | <u>280,440</u> | <u>280,000</u> | 14.6615 | <u>280,440</u> |
| | | <u>\$1,004,242</u> | <u>\$1,002,044</u> | | <u>\$1,004,242</u> |

註：開放型基金受益憑證市價係分別按一〇一年六月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
 民國一〇一年六月三十日

表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|------------------------|---------------------|
| Tyco Electronics Ltd. | \$ 115,015 |
| Nokia Siemens Networks | 99,195 |
| Draeger Medical GmbH | 96,012 |
| 其他（註） | <u>875,929</u> |
| | 1,186,151 |
| 減：備抵呆帳 | <u>4,234</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 1,181,917</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

民國一〇一年六月三十日

表四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 成 | 本 | 市價 (註一) | 額 |
|-----------|---|----------------|---|---------------------|---------------------|
| 製成品 | | \$ 512,584 | | \$ 754,086 | |
| 在製品 | | 330,866 | | 407,442 | |
| 原物料 | | 877,163 | | 955,961 | |
| 在途存貨 (註二) | | <u>18,087</u> | | <u>18,087</u> | |
| | | 1,738,700 | | <u>\$ 2,135,576</u> | |
| 減：備抵跌價損失 | | <u>143,960</u> | | | |
| 淨額 (註三) | | | | | <u>\$ 1,594,740</u> |

註一：係淨變現價值。

註二：在途存貨係包含製成品 17,063 仟元、在製品 83 仟元及原物料 941 仟元。

註三：截至一〇一年六月底止，存貨已投保火險計約 1,257,800 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
民國一〇一年六月三十日

表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 名 稱 | 期 | | 初 | | 本 | | 期 | | 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 (註一) | | | | | | | | | | |
| 股票 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 華碩公司 | 7,314,461 | \$ 1,576,266 | - | | | \$ 437,492 | 1,175,000 | \$ 346,894 | 6,139,461 | \$ 1,666,864 | - | | | | | | | | | | | | | | | | 註二 | |
| 和碩公司 | 18,486,570 | 609,132 | - | | | 84,965 | 8,631,000 | 310,715 | 9,855,570 | 383,382 | - | | | | | | | | | | | | | | | | 註三 | |
| 中華電信 | 1,243,636 | 124,364 | - | | | - | - | 7,463 | 1,243,636 | 116,901 | - | | | | | | | | | | | | | | | | 註四 | |
| 合計 | | <u>\$ 2,309,762</u> | | | | <u>\$ 522,457</u> | | <u>\$ 665,072</u> | - | <u>\$ 2,167,147</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註一：公平價值係依一〇一年六月三十日之收盤價計算。

註二：本期減少係因出售該公司股票 346,894 仟元。另本期金額增加係因認列金融資產未實現利益 437,492 元所致。

註三：本期減少係因出售該公司股票 310,715 仟元。另本期金額增加係因認列金融資產未實現利益 84,965 仟元所致。

註四：本期減少係係因認列金融資產未實現損失 7,463 仟元所致。

研華股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

表六

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 | 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 | 期 | | 餘 | 額 | 備 | 註 | |
|---------------------------------------|------|--------|------------|----|-----------|------------|---|---------|---------|---|---|--------|--------|-----|--------|---------------------------|---------|---------|----------|---|------------|--------|----|-----------|-----------|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 股 | 數 | | | | | 金 |
| Advantech Automation Corp. (BVI) | USD | 1 | 29,623,834 | \$ | 2,430,970 | - | | \$ | - | - | | | | \$ | 88,989 | (\$ | 41,581) | | | | 29,623,834 | 100.00 | \$ | 2,478,378 | | | |
| Advantech Technology Co., Ltd. | USD | 1 | 38,750,000 | | 2,648,285 | - | | | - | - | | | | | | 363,663 | (| 48,902) | | | 38,750,000 | 100.00 | | 2,963,046 | | | |
| 研碩股份有限公司 | NTD | 10 | 18,000,000 | | 228,914 | 18,000,000 | | 306,000 | | - | | | | 134 | | 33,903 | | - | | | 36,000,000 | 100.00 | | 568,951 | 註五 | | |
| Advantech Europe Holding B.V. | EUR | 1 | 9,572,024 | | 927,895 | - | | | - | - | | | | | | 8,987 | (| 30,839) | | | 9,572,024 | 100.00 | | 906,043 | | | |
| 研華投資股份有限公司 | NTD | 10 | 90,000,000 | | 859,697 | - | | | - | | | | | (| 3,863) | 27,925 | (| 1,421) | | | 90,000,000 | 100.00 | | 882,338 | 註三 | | |
| 艾訊股份有限公司 | NTD | 10 | 20,537,984 | | 326,510 | - | | | - | | | 30,807 | | (| 2,788) | 20,924 | (| 662) | | | 20,537,984 | 26.55 | | 313,177 | 註四 | | |
| Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. | SGD | 1 | 1,450,000 | | 99,476 | - | | | - | | | | | | | 11,762 | | 481 | | | 1,450,000 | 100.00 | | 111,719 | | | |
| Advantech Australia Pty Ltd. | AUD | 1 | 500,204 | | 75,745 | - | | | - | | | | | | | 976 | (| 895) | | | 500,204 | 100.00 | | 75,826 | | | |
| Advantech Japan Co., Ltd. | JPY | 50,000 | 1,200 | | 194,469 | - | | | - | | | | | | | 5,891 | (| 7,927) | | | 1,200 | 100.00 | | 192,433 | | | |
| Advantech Co. Malaysia Sdn. Bhd. | MYR | 1 | 2,000,000 | | 39,112 | - | | | - | | | | | | | 2,500 | (| 940) | | | 2,000,000 | 100.00 | | 40,672 | | | |
| Advantech Brazil S/A | BRL | 1 | 971,055 | | 26,518 | - | | | - | | | | | | | 4,157 | (| 4,039) | | | 971,055 | 43.28 | | 26,636 | | | |
| 研華智能股份有限公司 | NTD | 10 | 5,000,000 | | 80,772 | - | | | - | | | 27,500 | | 171 | (| 946) | | - | | | 5,000,000 | 100.00 | | 52,497 | 註七 | | |
| Advantech KR Co.,Ltd. | KRW | 500 | 600,000 | | 140,733 | - | | | - | | | 29,420 | | | | 10,944 | (| 446) | | | 600,000 | 100.00 | | 121,811 | 註二 | | |
| 研華先進國際股份有限公司 | NTD | 10 | 7,948,839 | | 189,068 | - | | | - | | | | | 247 | | 70,367 | | - | | | 7,948,839 | 99.36 | | 259,682 | 註六 | | |
| Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd. | HKD | 1 | 999,999 | (| 159) | - | | | - | | | | | | | 360 | | 5 | | | 999,999 | 100.00 | | 206 | 註八 | | |
| 合計 | | | | \$ | 8,268,005 | | | \$ | 306,000 | | | \$ | 87,727 | (\$ | 6,099) | \$ | 650,402 | (\$ | 137,166) | | | | | \$ | 8,993,415 | | |

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

註二：本期減少係獲配該公司現金股利 29,420 仟元。

註三：本期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失 3,857 仟元及按持股比例認列被投資公司資本公積減少 6 仟元。

註四：本期減少係獲配該公司現金股利 30,807 仟元。其他項下係按持股比例認列被投資公司資本公積減少數 2,788 仟元。

註五：本期增加係取得研碩 50% 股權。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利益 134 仟元。

註六：本期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利益 247 仟元。

註七：本期減少係獲配該公司現金股利 27,500 仟元。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利益 171 仟元。

註八：Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd. 之期初貸方餘額 159 仟元帳列其他負債項下。

註九：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
應付費用明細表
民國一〇一年六月三十日

表七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|--------------|---------------------|
| 董監酬勞、員工紅利及獎金 | \$ 579,524 |
| 薪 資 | 110,609 |
| 應付權利金 | 63,140 |
| 年終獎金 | 54,077 |
| 其他（註） | <u>300,703</u> |
| | <u>\$ 1,108,053</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

民國一〇一年一月一日至六月三十日

表八

單位：新台幣仟元

| <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>數量 (仟片)</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|------------------|----------|---------------------|
| 銷貨收入淨額 | | | | |
| | 嵌入式板卡與機箱 | 644,421 | \$ | 3,474,101 |
| | 工業用電腦 | 163,680 | | 2,833,507 |
| | 工業控制 | 322,370 | | 1,616,329 |
| | 售後服務與其他 | 15,074 | | 836,466 |
| | 產業應用電腦 | 30,351 | | <u>693,882</u> |
| | | | | 9,454,285 |
| 其他營業收入 | | | | |
| | | | | <u>135,999</u> |
| | | | | <u>\$ 9,590,284</u> |

研華股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-------------|---------------------|
| 期初原物料 | \$ 958,011 |
| 加：進 料 | 1,660,219 |
| 減：期末原物料 | (878,104) |
| 轉列營業費用 | (29,395) |
| 出售原物料 | (158,663) |
| 盤 虧 | (_____ 69) |
| 直接材料耗用 | 1,551,999 |
| 直接人工 | 85,413 |
| 製造費用 | <u>233,833</u> |
| 製造成本 | 1,871,245 |
| 加：期初在製品 | 265,459 |
| 購入在製品 | 412,724 |
| 減：期末在製品 | (330,949) |
| 轉列營業費用 | (12,266) |
| 出售在製品 | (203,747) |
| 盤 虧 | (_____ 431) |
| 製成品成本 | 2,002,035 |
| 加：期初製成品 | 501,691 |
| 購入製成品 | 4,887,473 |
| 轉列製造費用 | 40,006 |
| 減：期末製成品 | (529,647) |
| 轉列營業費用 | (77,456) |
| 盤 虧 | (_____ 184) |
| 製成品銷貨成本 | 6,823,918 |
| 原物料及在製品銷貨成本 | 362,410 |
| 勞務及維修成本 | 3,744 |
| 存貨跌價損失 | 26,877 |
| 存貨報廢損失 | <u>19,859</u> |
| 營業成本合計 | <u>\$ 7,236,808</u> |

研華股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

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 | \$ 144,407 | \$ 135,487 | \$ 508,282 | \$ 788,176 |
| 研 | 究 費 | 355 | 771 | 146,772 | 147,898 |
| 折 | 舊及攤銷 | 3,918 | 32,286 | 65,876 | 102,080 |
| 其 | 他(註) | <u>43,725</u> | <u>107,880</u> | <u>122,798</u> | <u>274,403</u> |
| 合 | 計 | <u>\$ 192,405</u> | <u>\$ 276,424</u> | <u>\$ 843,728</u> | <u>\$ 1,312,557</u> |

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。