

# 研華股份有限公司

## 財務報表暨會計師核閱報告 民國九十四及九十三年前三季

地址：台北市內湖區瑞光路二十六巷二十弄一號

電話：(○二) 二七九二七八一八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	9		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	9~14		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	14~24		三、~ 六、
(五)關係人交易事項	24~29		七、
(六)質抵押資產	29		八、
(七)重大承諾事項及或有負債	29		九、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	29~30		十、
(十一)金融商品相關資訊	30~32		十一、
(十二)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	32, 34~40		十二、
2.轉投資事業相關資訊	32~33, 35~ 36, 39~42		十三、
3.大陸投資資訊	32, 43		十四、
(十三)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	-		-
十、重要查核說明	-		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

## 會計師核閱報告

研華股份有限公司 公鑒：

研華股份有限公司民國九十四年及九十三年九月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註六所述，研華股份有限公司民國九十四年及九十三年九月三十日按權益法計價之長期股權投資帳列金額中分別計新台幣(以下同) 3,240,219 仟元及 3,114,825 仟元與九十四年九月三十日長期股權投資貸方餘額 13,853 仟元；民國九十四年及九十三年前三季之投資淨益分別計新台幣 605,940 仟元及 710,367 仟元，暨財務報表附註二十二附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述按權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十四年及九十三年前三季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 清 祥

會計師 林 安 惠

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 四 年 十 月 十 八 日

研華股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十四年及九十三年九月三十日  
( 僅 經 核 閱 ， 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核 )

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 四 年 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註三)	\$ 622,040	6	\$ 516,863	5	2100	短期銀行借款 (附註九)	\$ -	-	\$ 152,910	2
1110	短期投資 (附註二及四)	1,707,472	16	1,775,073	18	2120	應付票據	2,658	-	880	-
1120	應收票據 (附註二)	50,853	-	42,800	1	2140	應付帳款	651,660	6	416,845	4
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十四年					2153	應付關係人款項 (附註十七)	827,451	8	731,113	7
	10,095 仟元及九十三年16,698 仟元					2160	應付所得稅 (附註二及十三)	-	-	113,261	1
	後之淨額 (附註二)	403,854	4	401,876	4	2170	應付費用	235,255	2	152,751	2
1153	應收關係人款項 (附註二及十七)	1,521,121	14	1,203,011	12	2271	一年內到期之應付公司債 (附註二及十)	12,998	-	586,827	6
1190	其他金融資產—流動	38,196	-	19,036	-						
1210	存貨—淨額 (附註二及五)	1,308,108	12	833,901	9	2280	預收款項及其他流動負債 (附註二及二十一)	195,484	2	141,795	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十三)	53,331	-	35,713	1	21XX	流動負債合計	1,925,506	18	2,296,382	23
1298	預付款項及其他流動資產 (附註二及十三)	167,959	2	131,834	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	5,872,934	54	4,960,107	51	2810	應計退休金負債 (附註二及十六)	117,020	1	121,512	2
	長期股權投資 (附註二、六及十七)					2820	存入保證金	1,227	-	-	-
142101	按權益法計價之長期股權投資	3,240,219	30	3,114,825	32	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十三)	220,121	2	108,051	1
142102	按成本法計價之長期股權投資	19,145	-	20,000	-	2881	遞延貸項 (附註二)	226,862	2	209,440	2
1421	長期股權投資合計	3,259,364	30	3,134,825	32	2888	其他 (附註二及六)	13,853	-	2,968	-
	固定資產 (附註二及七)					28XX	其他負債合計	579,083	5	441,971	5
	成 本					2XXX	負債合計	2,504,589	23	2,738,353	28
1501	土 地	624,779	6	614,687	6		股東權益 (附註二、十一及十二)				
1521	房屋建築	837,849	8	820,088	8	31XX	發行股本—每股面額10元，額定500,000 仟股；發行九十四年403,889 仟股，九十三年369,243 仟股	4,038,893	37	3,692,427	38
1531	機器設備	274,054	2	244,763	3		資本公積				
1561	生財器具	87,223	1	67,064	1	3210	股票溢價	1,319,697	12	827,370	8
1681	其他設備	113,921	1	102,043	1	3260	因長期股權投資而發生	52,922	1	14,342	-
15X1	成本合計	1,937,826	18	1,848,645	19	32XX	資本公積合計	1,372,619	13	841,712	8
15X9	減：累積折舊	362,380	3	314,126	3		保留盈餘				
		1,575,446	15	1,534,519	16	3310	法定盈餘公積	843,346	8	627,331	7
1670	預付設備款	38,881	-	5,499	-	3320	特別盈餘公積	19,661	-	-	-
15XX	固定資產淨額	1,614,327	15	1,540,018	16	3350	未分配盈餘	2,029,243	19	1,799,544	18
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	2,892,250	27	2,426,875	25
1800	出租資產—淨額 (附註二及八)	21,379	-	47,366	-	3420	累積換算調整數	62,760	-	84,678	1
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	91,036	1	90,345	1	3XXX	股東權益合計	8,366,522	77	7,045,692	72
1887	質押定存單 (附註十八)	4,900	-	4,900	-		負債及股東權益總計	\$ 10,871,111	100	\$ 9,784,045	100
1888	其 他	7,171	-	6,484	-						
18XX	其他資產合計	124,486	1	149,095	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,871,111	100	\$ 9,784,045	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。  
( 請 參 閱 勤 業 眾 信 會 計 師 事 務 所 民 國 九 十 四 年 十 月 十 八 日 核 閱 報 告 )

負責人：

經理人：

主辦會計：

研華股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：除每股盈餘為新台幣  
幣元外，餘係仟元

代碼		九十四年前三季		九十三年前三季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二)				
4110	銷貨收入 (附註十七)	\$6,086,546	99	\$5,926,454	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>15,718</u>	<u>-</u>	<u>35,796</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	6,070,828	99	5,890,658	99
4800	其他營業收入	<u>36,702</u>	<u>1</u>	<u>39,618</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	6,107,530	100	5,930,276	100
5000	營業成本 (附註二、十四及十七)	<u>4,176,999</u>	<u>69</u>	<u>4,144,506</u>	<u>70</u>
		1,930,531	31	1,785,770	30
5920	已 (未) 實現銷貨毛利 (附註二)	( <u>11,020</u> )	<u>-</u>	<u>12,421</u>	<u>1</u>
5910	營業毛利	<u>1,919,511</u>	<u>31</u>	<u>1,798,191</u>	<u>31</u>
	營業費用 (附註十四)				
6100	行銷費用	207,645	3	212,168	3
6200	管理費用	233,177	4	156,047	3
6300	研發費用	<u>342,913</u>	<u>6</u>	<u>278,461</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>783,735</u>	<u>13</u>	<u>646,676</u>	<u>11</u>
6900	營業利益	<u>1,135,776</u>	<u>18</u>	<u>1,151,515</u>	<u>20</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	10,941	-	1,227	-
7121	按權益法認列之投資淨益 (附註二及六)	605,940	10	710,367	12
7140	處分短期投資淨益	155,679	3	23,633	-
7260	存貨跌價回升利益	22,640	-	-	-

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼		九十四年前三季		九十三年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7480	權利金收入(附註十七)	\$ 84,336	1	\$ 86,885	2
7480	其他(附註十七)	<u>28,396</u>	<u>1</u>	<u>14,529</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益				
	合計	<u>907,932</u>	<u>15</u>	<u>836,641</u>	<u>14</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	94	-	24,287	1
7550	存貨報廢損失	31,085	-	6,917	-
7560	兌換淨損(附註二及二十一)	42,740	1	21,493	-
7570	存貨跌價損失	-	-	30,272	1
7880	其他	<u>8,448</u>	<u>-</u>	<u>19,620</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失				
	合計	<u>82,367</u>	<u>1</u>	<u>102,589</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	1,961,341	32	1,885,567	32
8110	所得稅(附註二及十三)	<u>190,839</u>	<u>3</u>	<u>206,000</u>	<u>4</u>
9600	純益	<u>\$1,770,502</u>	<u>29</u>	<u>\$1,679,567</u>	<u>28</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9950	每股盈餘(附註十五)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 4.90</u>	<u>\$ 4.43</u>	<u>\$ 4.89</u>	<u>\$ 4.36</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.84</u>	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 4.72</u>	<u>\$ 4.20</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年十月十八日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

研華股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$1,770,502	\$1,679,567
折舊及攤銷	77,125	55,650
提列(轉回)存貨跌價損失	( 22,640)	30,272
存貨報廢損失	31,085	6,917
固定資產處分及報廢損失	253	1,246
按權益法認列之投資淨益	( 605,940)	( 710,367)
按權益法計價之長期股權投資所收 取之現金股利	435,822	337,313
應計退休金負債	2,451	8,448
利息補償金	-	23,317
遞延所得稅	73,972	73,620
資產及負債之淨變動		
短期投資	303,252	( 356,792)
應收票據	( 2,376)	13,883
應收帳款	( 79,823)	( 38,765)
應收關係人款項	( 545,202)	( 110,247)
其它金融資產—流動	23,696	30,855
存 貨	( 675,048)	( 262,079)
預付款項及其他流動資產	( 59,694)	17,381
應付票據	1,839	( 487)
應付帳款	304,699	( 1,891)
應付關係人款項	95,118	129,730
應付所得稅	( 136,359)	113,261
應付費用	87,497	( 6,817)
預收款項及其他流動負債	( 69,874)	22,746
遞延貸項	14,001	( 12,421)
營業活動之淨現金流入	<u>1,024,356</u>	<u>1,044,340</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

	九十四年 前三季	九十三年 前三季
投資活動之現金流量		
長期股權投資增加	(\$ 29,997)	(\$ 57)
處分長期股權投資價款	305,337	-
處分固定資產價款	2	2,939
購置固定資產	( 93,171)	( 122,480)
質押定存單增加	-	( 2,500)
遞延費用增加	( 7,342)	( 81,292)
其他資產增加	( 3,462)	( 1,408)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>171,367</u>	<u>( 204,798)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	( 5,134)	152,910
償還公司債	-	( 454)
存入保證金增加	1,227	-
其他負債減少	-	( 30)
發放現金股利	( 1,386,639)	( 844,320)
發放員工紅利及董監事酬勞	( 64,093)	( 1,076)
融資活動之淨現金流出	<u>( 1,454,639)</u>	<u>( 692,970)</u>
現金淨增加(減少)	( 258,916)	146,572
期初現金餘額	<u>880,956</u>	<u>370,291</u>
期末現金餘額	<u>\$ 622,040</u>	<u>\$ 516,863</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 970</u>
支付所得稅	<u>\$ 253,227</u>	<u>\$ 9,832</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
出租資產轉列固定資產	<u>\$ 8,945</u>	<u>\$ 21,608</u>
轉換公司債轉換成股本及資本公積	<u>\$ 278,454</u>	<u>\$ 471,656</u>
應付員工紅利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,844</u>
註銷庫藏股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210,736</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年十月十八日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：



研華股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年前三季

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

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

本公司股票自八十八年十二月起開始於台灣證券交易所上市買賣。

截至九十四年及九十三年九月底止，員工人數分別為 922 人及 892 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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定及出租資產折舊、退休金及所得稅等提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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及預期於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。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

短期投資

短期投資係投資開放型基金受益憑證，以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，於貸方餘額範圍內沖減評價

科目。成本計算採用先進先出法。市價係以期末淨資產價值為基礎決定之。

#### 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原物料為重置成本，在製品及製成品為淨變現價值。期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料後再予以提列存貨跌價損失。

#### 長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）及增加之資本公積計算，被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資成本減項。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。出售長期股權投資時，如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，應按出售比例轉列當期損益。

因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，則按持股比例繼續認列投資損失，因而產生之長期股權投資帳面貸方餘額，列於其他負債項下。惟九十四年度起，本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列被投資公司之虧損致對該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該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則利益先歸屬予本公司，直到原多承擔之損失完全回復為止。

本公司與按權益法計價之被投資公司間順流交易產生之未實現利益，若具有控制能力，則全數予以遞延；若不具有控制能力，則按持股比例予以遞延；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，則按對產生損益之被投資公司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。

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採成本法評價，如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如係投資興櫃公司及未上市（櫃）公司之股權，若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。被投資公司發放現金股利時，除投資當年度應貸記長期股權投資外，列為當期股利收入。

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

股票出售成本係按加權平均成本法計算。

#### 固定資產及出租資產

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

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

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，因而產生之損益，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三年平均攤銷。

### 資產減損

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

### 營業收入

營業收入係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。因其獲利過程大部份已完成，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。

### 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在二萬元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

### 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，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費

用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### 轉換公司債

轉換公司債之轉換依帳面價值法處理，將公司債面額及應付利息補償金等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷金額作為轉換成普通股股本之入帳基礎，此項轉銷金額超過普通股股本面額部分則列為資本公積—股票溢價。

#### 庫藏股票

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。

處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積—庫藏股票交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則沖抵未分配盈餘。

庫藏股票註銷時，按股權比例沖轉資本公積—股票溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再沖銷未分配盈餘；如低於面值與股票溢價之合計數時，其差額列為同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

#### 所得稅

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

因購置機器設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

#### 以外幣為準之交易事項

非衍生性金融商品之外幣交易，按交易發生時之即期匯率入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為兌換或結清期間之損益。外幣資產及負債之期末餘額，再按期末之即期匯率予以換算，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資按權益法計價者，該項差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下；其他外幣資產及負債之兌換差額，則列為當期損益。

#### 衍生性金融商品交易

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

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項於期末時互為沖減，其差額列為資產或負債。

### 三、現金

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
庫存現金	\$ 210	\$ 396
銀行支票及活期存款	106,785	74,672
銀行定期存款，年利率九十四年 1.15-3.55%；九十三年 0.6- 1.65%	<u>515,045</u>	<u>441,795</u>
	<u>\$622,040</u>	<u>\$516,863</u>

截至九十四年九月底止，國外存款之相關資訊如下：

香港（包含 23 仟美元及 217 仟港幣） \$ 1,702

#### 四 短期投資

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
受益憑證	<u>\$ 1,707,472</u>	<u>\$ 1,775,073</u>

#### 五 存 貨

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
製成品	\$ 357,443	\$334,130
在製品	453,338	286,996
原物料	<u>591,085</u>	<u>336,761</u>
	1,401,866	957,887
減：備抵跌價損失	<u>93,758</u>	<u>123,986</u>
	<u>\$ 1,308,108</u>	<u>\$833,901</u>

#### 六 長期股權投資

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
按權益法計價				
<u>上市或上櫃公司</u>				
艾訊股份有限公司	<u>\$ 344,846</u>	<u>37.54</u>	\$ -	-
<u>未上市或上櫃公司</u>				
Advantech Technology Co., Ltd.	1,060,326	100.00	899,457	100.00
Advantech Automation Corp. (BVI)	915,824	100.00	687,849	100.00
研新投資股份有限公司	274,887	100.00	284,964	100.00
Advantech Europe Holding B.V.	249,988	96.51	278,915	96.02
Advantech Technologies Co., Ltd	114,984	27.47	159,116	43.00
Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.	88,531	100.00	88,731	100.00
Advantech Australia Pty Ltd.	75,844	100.00	64,880	100.00
Advantech Japan Co., Ltd.	74,698	100.00	67,578	100.00
研宇科技股份有限公司	14,503	13.29	14,870	13.29
Advantech Hungary Ltd.	12,389	30.00	11,105	30.00
Advantech Development Co., Ltd.	8,052	100.00	8,205	100.00
研華企管顧問股份有限公司	5,347	100.00	5,151	100.00
艾訊股份有限公司	-	-	510,362	60.87
Advantech Brazil S/A	-	60.00	2,759	60.00
Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.	-	100.00	140	100.00
Advantech Italia S.p.A.	-	-	<u>30,743</u>	100.00
	<u>2,895,373</u>		<u>3,114,825</u>	
按權益法計價之長期股權投資合計	<u>3,240,219</u>	-	<u>3,114,825</u>	-
按成本法計價—上櫃公司				
伍豐科技股份有限公司	19,145	0.93	-	-
按成本法計價—興櫃公司				
慧榮科技股份有限公司	-	-	<u>20,000</u>	0.47
	<u>19,145</u>		<u>20,000</u>	
	<u>\$ 3,259,364</u>		<u>\$ 3,134,825</u>	

上述按權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，於九十四及九十三年前三季係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。另持有股權未達百分之五十之被投資公司中，Advantech Hungary Ltd.於九十三年前三季採延後一年認列投資損益，惟於九十四年前三季已採當期認列損益。

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

由於本公司擬繼續持有 Advantech Brazil S/A 及 Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.，自九十四年度起，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，致使九十四年九月底長期股權投資帳面金額產生貸方餘額分別為 13,241 仟元及 612 仟元，並將其轉列於其他負債－其他項下。

依據九十四年九月份股票平均收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 四 年
權益法計價之上市（櫃）公司股權投資	\$ 513,599
成本法計價之上市（櫃）公司股權投資	53,832

## 七、固定資產

累積折舊明細如下：

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
房屋建築	\$ 80,328	\$ 61,632
機器設備	162,028	130,702
生財器具	56,125	44,312
其他設備	63,899	77,480
	<u>\$362,380</u>	<u>\$314,126</u>



九十四及九十三年前三季固定及出租資產之折舊費用分別為 65,875 仟元及 47,075 仟元。

#### 八、出租資產

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
成 本		
土 地	\$ 15,693	\$ 25,785
房屋建築	<u>7,063</u>	<u>25,421</u>
	22,756	51,206
減：累積折舊	<u>1,377</u>	<u>3,840</u>
	<u>\$ 21,379</u>	<u>\$ 47,366</u>

#### 九、短期銀行借款

係銀行信用借款，年利率 2.2-2.95%。

#### 十、一年內到期之應付公司債

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
無擔保轉換公司債	\$ 10,900	\$ 480,400
應付利息補償金	<u>2,098</u>	<u>106,427</u>
合 計	<u>\$ 12,998</u>	<u>\$ 586,827</u>

本公司於九十年七月十九日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為 1,000,000 仟元，每張面額 100 仟元，並於九十年七月三十一日在台灣證券交易所掛牌上市，票面利率 0%，發行期間五年，債權人得於公司債發行屆滿三年及四年時，請求本公司依債券面額加計利息補償金（屆滿三年為債券面額之 12.4864%，屆滿四年為債券面額之 19.2519%）贖回。自發行日起屆滿三個月起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。截至九十四年九月底，已有 988,700 仟元公司債轉換為普通股共計 20,649 仟股；另有 400 仟元公司債已依債券持有人要求按債券面額加計利息補償金予以贖回。九十四年九月底之轉換價格為 41.9 元。

## 士股東權益

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

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

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

上述盈餘分派案，應於次年度股東常會議決之，並於該年度入帳。

本公司分配盈餘時，依法令規定就股東權益減項金額(惟庫藏股票外)提列特別盈餘公積；嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

依公司法規定，法定公積應提撥至其餘額達股本總額時止。法定公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，亦得以其半數撥充股本。

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、追求股東長期利益及穩定經營績效目標，本公司之股利政策將以不高於可分配盈餘之百分之九十以股利方式分配予股東；又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九十四年五月二十四日及九十三年五月二十七日決議之九十三及九十二年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 216,015	\$ 107,242	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	19,661	-	-	-
現金股利	1,386,639	844,320	3.7	2.5
股票股利	187,383	168,864	0.5	0.5
董事及監察人酬勞	19,245	9,652	-	-
員工股票紅利	50,000	55,000	-	-
員工現金紅利	142,448	41,518	-	-

本公司九十三年度盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並以九十四年八月八日為增資基準日，且已向經濟部商業司辦理完成變更登記。

因轉換公司債之轉換，本公司普通股股本及資本公積－股票溢價於九十四年前三季分別增加 51,548 仟元及 226,906 仟元，九十三年前三季分別增加 94,144 仟元及 377,512 仟元。

本公司於九十二年四月一日經財政部證券暨期貨管理委員會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，此認股權憑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，九十四年九月底之認股價格為 39.4 元。

本公司迄九十四年九月底止，已行使之員工認股權憑證為 700 仟單位，共計認購普通股 700 仟股，剩餘有效之認購權憑證為 1,960 仟單位。

### 六、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 減 少	期 末 股 數
九十三年前三季			
維護公司信用及股東權益	3,862	3,862	-

本公司於九十三年二月五日經董事會決議以九十三年三月二十三日為減資基準日，註銷庫藏股票 3,862 仟股，計 210,736 仟元，以致股本、資本公積—股票溢價及未分配盈餘分別減少 38,620 仟元、5,297 仟元及 166,819 仟元。

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。本公司買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉換，逾期未轉換者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。

### 三、所得稅

(一) 所得稅費用計算如下：

	<u>九十四年前三季</u>	<u>九十三年前三季</u>
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$ 490,325	\$ 471,382
所得稅調整項目之影響數		
免稅所得	( 77,236)	( 76,497)
永久性差異	( 122,495)	( 123,597)
暫時性差異	<u>( 73,417)</u>	<u>( 25,175)</u>
按課稅所得計算之稅額	217,177	246,113
減：當期抵用之投資抵減	<u>( 103,686)</u>	<u>( 123,020)</u>
當期應負擔所得稅	113,491	123,093
遞延所得稅費用		
暫時性差異	73,616	( 2,751)
投資抵減	356	76,371
以前年度所得稅調整	<u>3,376</u>	<u>9,287</u>
	<u>\$ 190,839</u>	<u>\$ 206,000</u>

(二) 淨遞延所得稅資產及負債項目如下：

	<u>九十四年 九月三十日</u>	<u>九十三年 九月三十日</u>
<u>流動</u>		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 26,828	\$ 6,512
存貨跌價損失	23,439	30,997

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
兌換損失	\$ 564	\$ -
其他	<u>2,500</u>	<u>631</u>
	<u>53,331</u>	<u>38,140</u>
遞延所得稅負債		
兌換利益	<u>-</u>	( <u>2,427</u> )
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 53,331</u>	<u>\$ 35,713</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
按權益法認列之投資損失	\$119,279	\$114,162
遞延貸項	36,181	37,008
退休金超限	27,820	30,378
利息補償金	534	26,607
其他	<u>-</u>	<u>3,500</u>
	<u>183,814</u>	<u>211,655</u>
備抵評價	( <u>119,813</u> )	( <u>140,769</u> )
	<u>64,001</u>	<u>70,886</u>
遞延所得稅負債		
按權益法認列之國外投資		
利益	( 266,815)	( 163,243)
國外損失準備	( <u>17,307</u> )	( <u>15,694</u> )
	( <u>284,122</u> )	( <u>178,937</u> )
淨遞延所得稅負債	( <u>\$220,121</u> )	( <u>\$108,051</u> )

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

九十四年九月底預付所得稅（帳列預付款項及其他流動資產）係減除應付所得稅 103,686 仟元後之淨額，另九十三年九月底應付所得稅係減除預付所得稅 9,832 仟元後之淨額。

截至九十四年九月底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展支出	<u>\$ 101,243</u>	<u>\$ 26,828</u>	九十八

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,896</u>	<u>\$ 57,551</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 81,329</u>	<u>\$ 81,329</u>

九十三及九十二年度實際分配之稅額扣抵比率分別為 7.23% 及 9.91%。

除八十八年度外，本公司截至九十一年度止所得稅申報案件，業經稅捐稽繳機關核定。

本公司增資擴展生產工業用網路伺服器等產品之投資計畫，已於九十二年二月經經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並經財政部於九十二年十二月核准自九十二年度起連續五年度就其新增所得免徵營利事業所得稅。

#### 四、用人、折舊及攤銷費用

	九十四年前三季			九十三年前三季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$107,138	\$350,837	\$457,975	\$117,263	\$312,837	\$430,100
勞健保費用	8,800	26,062	34,862	10,232	16,760	26,992
退休金費用	3,047	10,629	13,676	3,971	11,835	15,806
其他用人費用	9,628	22,293	31,921	8,261	12,278	20,539
折舊費用	33,068	32,697	65,765	27,410	19,255	46,665
攤銷費用	<u>2,142</u>	<u>9,108</u>	<u>11,250</u>	-	<u>8,575</u>	<u>8,575</u>
	<u>\$163,823</u>	<u>\$451,626</u>	<u>\$615,449</u>	<u>\$167,137</u>	<u>\$381,540</u>	<u>\$548,677</u>

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，九十四及九十三年前三季該項費用分別為 110 仟元及 410 仟元(帳列營業外費用及損失—其他項下)。

#### 五、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十四年前三季					
基本每股盈餘					
本期純益	\$1,961,341	\$1,770,502	399,867	<u>\$ 4.90</u>	<u>\$ 4.43</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權憑證	-	-	1,245		
轉換公司債	-	-	<u>3,903</u>		
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>\$1,961,341</u>	<u>\$1,770,502</u>	<u>405,015</u>	<u>\$ 4.84</u>	<u>\$ 4.37</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) ( 仟 股 )	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十三年前三季</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$1,885,567	\$1,679,567	385,505	<u>\$4.89</u>	<u>\$ 4.36</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權憑證	-	-	1,009		
轉換公司債	<u>23,317</u>	<u>19,488</u>	<u>18,202</u>		
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>\$1,908,884</u>	<u>\$1,699,055</u>	<u>404,716</u>	<u>\$ 4.72</u>	<u>\$ 4.20</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十三年前三季稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整，分別由 5.20 元及 4.63 元減少為 4.89 元及 4.36 元；九十三年前三季稅前及稅後稀釋每股盈餘，分別由 5.02 元及 4.46 元減少為 4.72 元及 4.20 元。

#### 六 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，勞工得選擇繼續適用「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。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶，於九十四年及九十三年九月底，專戶餘額分別為 69,707 仟元及 59,453 仟元。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6% 提撥至個人退休金專戶。

應計退休金負債之變動如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
期初餘額	\$ 114,569	\$ 113,064
加：本期依確定給付退休辦法認 列之淨退休金成本	5,100	15,806
加：本期依確定提撥退休辦法認 列之淨退休金成本	8,576	-
減：本期提撥員工退休基金	11,225	7,358
期末餘額	<u>\$ 117,020</u>	<u>\$ 121,512</u>

## 七 關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
研新投資股份有限公司 (研新公司)	按權益法計價之被投資公司
研宇科技股份有限公司 (研宇公司)	按權益法計價之被投資公司
艾訊股份有限公司 (艾訊公司)	按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)	按權益法計價之被投資公司
Advantech Europe Holding B. V.(AEU)	按權益法計價之被投資公司
Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. (ASG)	按權益法計價之被投資公司
Advantech Hungary Ltd. (AHG)	按權益法計價之被投資公司
Advantech Japan Co., Ltd. (AJP)	按權益法計價之被投資公司
Advantech Technologies Co., Ltd. (AKR)	按權益法計價之被投資公司
Advantech Development Co., Ltd. (ADCL)	按權益法計價之被投資公司
Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)	按權益法計價之被投資公司
Advantech Italia S.p.A. (AIT)	研華公司九十三年十二月前按權益 法計價之被投資公司 (已經組織 重組為 AEU 按權益法計價之被 投資公司)
Advantech Brazil S/A (ABR)	按權益法計價之被投資公司
Advantech Australia Pty Ltd. (AAU)	按權益法計價之被投資公司
Advantech Automation Corp. (BVI) (AAC(BVI))	按權益法計價之被投資公司
Advantech Automation Corp., Ltd. (AACB)	AAC (BVI)按權益法計價之被投資 公司
Advantech France S.A. (AFR)	AEU 按權益法計價之被投資公司
Advantech Europe GmbH(ADL)	AEU 按權益法計價之被投資公司
Advantech (UK) Ltd. (AUK)	AEU 按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 Benelux B.V. (ABB)	AEU 按權益法計價之被投資公司
Advantech Europe B.V. (AESC)	AEU 按權益法計價之被投資公司
創益科技顧問股份有限公司 (創益公司)	研新公司九十四年二月前按權益法計價之被投資公司
柏眾網控股份有限公司 (柏眾公司)	研新公司九十四年二月前按權益法計價之被投資公司
研華科技 (中國) 有限公司 (AKMC)	ATC 按權益法計價之被投資公司
研華電子科技 (東莞) 有限公司 (ADMC)	ATC 按權益法計價之被投資公司
研華 (廣州保稅區) 有限公司 (廣保公司)	ADCL 九十四年六月前按權益法計價之被投資公司
Advantech Corp. (AC)	AACB 按權益法計價之被投資公司
Advan Automation Co., Ltd. (AAJP)	AACB 九十四年六月前按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)	AACB 按權益法計價之被投資公司
Advantech Automation GmbH (AAG)	AACB 九十四年六月前按權益法計價之被投資公司
Advantech Control (M) Sdn. Bhd. (AKL)	ASG 按權益法計價之被投資公司
Advantech Automation (Penang) Sdn. Bhd. (APN)	ASG 按權益法計價之被投資公司
伍豐科技股份有限公司 (伍豐公司)	本公司董事長為該公司董事
Mr. Andrea Zolli	AIT 公司之經理人
Immoibiliare Verdi Srl	AIT 公司之經理人

除上述關係人外，本公司與其他關係人之關係及其名稱詳見附表八。

(二)除已於附註十九及附表二列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
<u>前三季</u>				
銷貨收入				
AC	\$1,513,303	25	\$1,273,540	21
AESC	1,248,661	21	1,176,565	20
ACN	970,327	16	883,420	15
AJP	206,868	3	178,882	3

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
AKR	\$ 192,864	3	\$ 175,894	3
ASG	107,747	2	120,338	2
AAU	77,561	1	67,875	1
艾訊公司	60,973	1	138,326	2
AKMC	46,312	1	47,941	1
ATC	42,563	1	16,271	-
ABR	30,768	1	22,271	-
APN	26,152	-	29,111	-
AKL	15,679	-	29,436	1
AUK	7,011	-	45,003	1
其 他	7,018	-	13,167	1
	<u>\$4,553,807</u>	<u>75</u>	<u>\$4,218,040</u>	<u>71</u>
進 貨				
ATC	\$1,638,042	36	\$1,683,334	41
AC	13,559	-	501	-
艾訊公司	1,587	-	2,749	-
研宇公司	424	-	19,787	-
其 他	1,105	-	3,039	-
	<u>\$1,654,717</u>	<u>36</u>	<u>\$1,709,410</u>	<u>41</u>
營業外收入及利益				
權利金收入				
ATC	\$ 84,336	100	\$ 86,885	100
管理費收入(包含於其 他項下)				
ATC	\$ -	-	\$ 1,315	9
其 他	-	-	525	3
	-	-	1,840	12
租金收入(包含於其他 項下)				
柏眾公司	-	-	586	4
研宇公司	-	-	140	1
艾訊公司	-	-	116	1
研企公司	45	-	-	-
研新公司	27	-	-	-
	<u>72</u>	<u>-</u>	<u>842</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 72</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,682</u>	<u>18</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
九 月 底				
應收關係人款項				
應收票據				
伍豐公司	\$ 1,171	-	\$ -	-
應收帳款				
AESC	555,291	37	564,096	47
AC	430,643	28	219,120	18
ACN	219,628	15	205,254	17
AKMC	58,051	4	10,929	1
AJP	57,861	4	40,116	3
AKR	46,990	3	43,348	4
ASG	31,911	2	18,918	2
艾訊公司	13,559	1	23,678	2
ABR	10,732	1	7,540	1
AAU	9,100	1	3,992	-
ATC	9,066	-	784	-
APN	8,554	-	5,407	-
AKL	4,798	-	5,762	-
AUK	1,682	-	8,218	1
伍豐公司	1,000	-	-	-
其 他	764	-	2,976	1
	<u>1,459,630</u>	<u>96</u>	<u>1,160,138</u>	<u>97</u>
應收股利				
ATC	46,032	3	-	-
艾訊公司	-	-	37,616	3
	<u>46,032</u>	<u>3</u>	<u>37,616</u>	<u>3</u>
應收權利金				
ATC	<u>10,136</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他應收款—代墊費 用				
AESC	1,456	-	395	-
AC	860	-	282	-
AJP	518	-	1,261	-
AFR	433	-	212	-
ASG	215	-	111	-
研宇公司	-	-	2,282	-
其 他	670	-	714	-
	<u>4,152</u>	<u>-</u>	<u>5,257</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,521,121</u>	<u>100</u>	<u>\$1,203,011</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
應付關係人款項				
應付帳款				
ATC	\$ 769,758	93	\$ 709,869	97
AC	36,921	4	466	-
研宇公司	14,563	2	17,672	3
其 他	<u>429</u>	<u>-</u>	<u>704</u>	<u>-</u>
	<u>821,671</u>	<u>99</u>	<u>728,711</u>	<u>100</u>
其他應付款—代墊費用				
AC	5,501	1	1,704	-
其 他	<u>279</u>	<u>-</u>	<u>698</u>	<u>-</u>
	<u>5,780</u>	<u>1</u>	<u>2,402</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 827,451</u>	<u>100</u>	<u>\$ 731,113</u>	<u>100</u>

### (三)長期股權投資

本公司於九十四年五月依約向 AIT 之經理人 Mr. Andrea Zolli 及 Immoibiliare Verdi Srl 購入 AEU 之股權，其交易明細如下：

購 入 普 通 股 名 稱	股 數	購 入 成 本
AEU 公司普通股	61,292	\$ 10,302

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

股 票 種 類 及 名 稱	股 數	交 易 價 格	帳 面 價 值	處 分 利 益
長期股權投資				
AIT 公司普通股	45,000	<u>\$ 22,274</u>	<u>\$ 21,975</u>	<u>\$ 299</u>

本公司出售長期股權投資予 AEU 公司之利益，因係關係人間交易，故予以遞延。

為持續達成統一整合歐洲子公司之股權，本公司與 AIT 之經理人 Mr. Andrea Zolli 及 Immoibiliare Verdi Srl 於九十三年五月分別簽訂股權交換合約，本公司以所持有之 AEU 公司股票 3.80% 股權換

入 Mr. Andrea Zolli 及 Immoobiliare Verdi Srl 持有之 AIT 公司 45% 股權，其交易明細如下：

換入普通股名稱	股數	換出普通股名稱	股數	交易價格	帳面價值	處分利益 (損失)
AIT 公司普通股	20,250	AEU 公司普通股	304,985	\$ 9,917	\$ 9,917	\$ -

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

#### 六、質抵押資產

本公司九十四年及九十三年九月底皆提供定期存單 4,900 仟元作為向法院申請假扣押及與國稅局進行行政救濟之擔保品。

#### 五、重大承諾事項及或有負債

截至九十四年九月底止，本公司為轉投資公司之銀行背書保證明細如下：

AKMC	\$331,800
AC	232,260
ACN	132,720
AAC(BVI)	66,360
AIT	19,925
AUK	4,665
	<u>\$787,730</u>

#### 三、策略聯盟

本公司與華碩電腦股份有限公司（以下簡稱華碩公司）於九十四年九月三十日經由雙方董事會決議通過，擬透過發行新股以受讓對方公司股份之方式達成策略聯盟，攜手進入中量的工業電腦產品設計及製造服務市場。換股比例訂為本公司每一點一三股換發華碩公司一股股票。本公司預計發行 44,893,270 股之普通股以換發華碩公司 39,728,557 股之普通股，另本公司將安排大股東依前述之換股比例釋出本公司之普通股 22,446,635 股以換發華碩公司 19,864,278 股之普通股。經由換股交易後，本公司將持有華碩公司約 1.4% 之股權，而華碩

公司將持有本公司約 15%之股權。該案預計於九十四年十一月份向行政院金融監督管理委員會申報生效。

## 二 金融商品相關資訊

### (一) 合約金額及信用風險

金融商品	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
非以交易為目的				
賣出遠期外匯	\$ 5,000 仟歐元 9,000 仟美元	\$ - -	\$ 800 仟歐元 16,000 仟美元	\$ - -
買入遠期外匯	- -	- -	981 仟美元 528,145 仟台幣	- -

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

### (二) 市場價格風險

係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣資產及負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

### (三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司從事遠期外匯合約之目的，係為規避外幣資產及負債之匯率變動風險，其中九十四年九月底以規避外幣資產及負債之匯率變動風險之交易預計於九十四年十二月底前產生 5,000 仟歐元及 9,000 仟美元之現金流出，暨 6,168 仟美元及 288,204 仟台幣之現金流入，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，又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。

### (四) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司持有之遠期外匯合約係為規避外幣資產及負債因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(五) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

九十四年及九十三年九月底因遠期外匯合約所產生之應付款項（帳列預收款項及其他流動負債）分別為 3,989 仟元及 15,720 仟元，於九十四及九十三年前三季產生之兌換淨損分別為 2,649 仟元及 18,595 仟元。

(六) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金	\$ 622,040	\$ 622,040	\$ 516,863	\$ 516,863
短期投資	1,707,472	1,707,888	1,775,073	1,776,161
應收票據	50,853	50,853	42,800	42,800
應收帳款	403,854	403,854	401,876	401,876
應收關係人款項	1,521,121	1,521,121	1,203,011	1,203,011
其它金融資產—流 動	38,196	38,196	19,036	19,036
長期股權投資	3,259,364	3,462,804	3,134,825	3,124,127
質押定存單	4,900	4,900	4,900	4,900
<u>負 債</u>				
短期銀行借款	-	-	152,910	152,910
應付票據	2,658	2,658	880	880
應付帳款	651,660	651,660	416,845	416,845
應付關係人款項	827,451	827,451	731,113	731,113
一年內到期之應付 公司債	12,998	20,710	586,827	718,054
<u>衍生性金融商品</u>				
遠期外匯合約	3,989	3,989	15,720	15,720

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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、其他金融資產—流動、短期銀行借款、應付票據、應付帳款及應付關係人款項。
2. 短期投資及長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以股權淨值為其公平價值。

- 3.一年內到期之應付公司債因有市場價格可循，故以此市場價格為公平價值。
- 4.質押定存單以其帳面價值估計公平價值。
- 5.因遠期外匯產生之應付遠匯款，以帳面價值估計其公平價值。

### 三、附註揭露事項

(一)除附註二十一及附表一至附表八外，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：附表九。
- 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表一、二、六及七。



研華股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十四年前三季

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 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 象 資 金 與 限 額	對 資 金 貸 與 最 高 限 額
											名 稱	價 值		
1	AAC(BVI)	ACN	應收關係人款項	\$ 66,360 (2,000 仟美元)	\$ 66,360 (2,000 仟美元)	2.5%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 107,521 ( AAC(BVI) 實收資本 15%)	\$ 215,041 ( AAC(BVI) 實收資本 30%)
2	AEU	ADL	應收關係人款項	25,903 ( 650 仟歐元)	25,903 ( 650 仟歐元)	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	36,614 ( AEU 淨值 15%)	73,227 ( AEU 淨值 30%)
		ABB	應收關係人款項	11,955 ( 300 仟歐元)	-	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無		
		AUK	應收關係人款項	3,587 ( 90 仟歐元)	-	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無		
		AIT	應收關係人款項	3,985 ( 100 仟歐元)	-	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無		
3	AACB	ACN	應收關係人款項	66,360 (2,000 仟美元)	-	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無		

研華股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十四年前三季

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	研華公司	AKMC	孫公司	\$ 605,834 (研華公司實收資本 額15%)	\$ 331,800 (10,000 仟美元)	\$ 331,800 (10,000 仟美元)	\$ -	3.97	\$1,211,668 (研華公司實收資本 額30%)
		AC	曾孫公司		232,260 (7,000 仟美元)	232,260 (7,000 仟美元)	-	2.78	
		ACN	曾孫公司		132,720 (4,000 仟美元)	132,720 (4,000 仟美元)	-	1.59	
		AAC(BVI)	子公司		66,360 (2,000 仟美元)	66,360 (2,000 仟美元)	-	0.79	
		AIT	孫公司		39,850 (1,000 仟歐元)	19,925 (500 仟歐元)	-	0.24	
		AUK	孫公司		34,665 (80 仟英鎊及 30,000 仟台幣)	4,665 (80 仟英鎊)	-	0.06	
		AACB	孫公司		66,360 (2,000 仟美元)	-	-	-	

研華股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券

民國九十四年九月三十日

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							
	ATC	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	12,550,000	\$ 1,060,326	100.00	\$1,060,326 (註一)	
	AAC (BVI)	"	"	21,603,485	915,824	100.00	915,824 (註一)	
	艾訊公司	"	"	22,463,349	344,846	37.54	513,599 (註三)	
	研新公司	"	"	29,999,994	274,887	100.00	274,887 (註一)	
	AEU	"	"	8,824,459	249,988	96.51	249,988 (註一)	
	AKR	"	"	2,829,210	114,984	27.47	114,984 (註一)	
	ASG	"	"	1,450,000	88,531	100.00	88,531 (註一)	
	AAU	"	"	500,204	75,844	100.00	75,844 (註一)	
	AJP	"	"	1,200	74,698	100.00	74,698 (註一)	
	研宇公司	"	"	1,994,000	14,503	13.29	14,503 (註一)	
	AHG	"	"	30	12,389	30.00	12,389 (註一)	
	ADCL	"	"	500,000	8,052	100.00	8,052 (註一)	
	研企公司	"	"	500,000	5,347	100.00	5,347 (註一)	
	ABR	"	其他負債	971,055	(註四)	60.00	( 13,241)(註一)	
	AHK	"	"	999,999	(註四)	100.00	( 612)(註一)	
	伍豐公司	—	長期股權投資	334,360	19,145	0.93	53,832 (註三)	
	受益憑證							
	荷銀鴻揚基金	—	短期投資	19,198,556.89	298,000	-	298,040 (註二)	
	群益安穩基金	—	"	19,683,921.50	287,326	-	287,409 (註二)	
	群益安信基金	—	"	21,521,863.10	247,971	-	248,044 (註二)	
	建弘全家福基金	—	"	986,403.40	159,511	-	159,523 (註二)	
	復華債券	—	"	11,413,251.80	149,595	-	149,611 (註二)	
	荷銀精選	—	"	11,760,498.04	131,003	-	131,035 (註二)	
	兆豐寶鑽	—	"	8,835,692.22	99,779	-	99,842 (註二)	
	荷銀債券基金	—	"	5,866,324.22	86,872	-	86,888 (註二)	
	德盛債券大壩基金	—	"	4,392,013.56	50,000	-	50,015 (註二)	
	復華信天翁基金	—	"	4,497,974.70	49,885	-	49,892 (註二)	
	友邦巨輪	—	"	3,950,739.47	49,500	-	49,506 (註二)	
	富邦如二基金	—	"	2,094,577.10	30,000	-	30,009 (註二)	
	富邦吉祥一號	—	"	2,331,219.69	30,000	-	30,009 (註二)	
	金復華債券	—	"	1,739,952.92	21,854	-	21,887 (註二)	
	統一強棒	—	"	793,061.10	12,036	-	12,037 (註二)	
	新光吉星	—	"	293,842.42	4,140	-	4,141 (註二)	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 / 股權淨值	
研新公司	股票							
	研宇公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	10,000,000	\$ 72,589	66.67	\$ 72,589 (註一)	
	Timson Tech Co. (TTC)	"	"	270,000	7,706	30.00	7,706 (註一)	
	Superior Technology Co., Ltd.	—	"	874,960	33,442	13.43	31,352 (註一)	
	中華電信公司	—	短期投資	200,000	21,300	-	11,626 (註三)	
	受益憑證							
	荷銀債券基金	—	"	9,749,381.61	143,489	-	144,402 (註二)	
ATC	股票							
	AKMC	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	514,842	100.00	514,842 (註一)	
	ADMC	"	"	-	37,415	100.00	37,415 (註一)	
TTC	股票							
	昆山廷華科技有限公司 (廷華公司)	"	"	-	25,766	100.00	25,766 (註一)	
AAC (BVI)	股票							
	AACB	"	"	21,594,307	915,294	100.00	915,294 (註一)	
AACB	股票							
	AC	"	"	10,952,606	648,380	100.00	648,380 (註一)	
	股票							
	Visual Systems GmbH	—	"	-	758	20.00	758 (註一)	
	ACN	按權益法計價之被投資公司	"	-	243,801	100.00	243,801 (註一)	
AEU	股票							
	AESC	"	"	8,314,280	66,468	100.00	66,468 (註一)	
	AFR	"	"	75,000	25,486	100.00	25,486 (註一)	
	AUK	"	"	600,000	33,394	100.00	33,394 (註一)	
	ABB	"	"	295,378	35,714	100.00	35,714 (註一)	
	ADL	"	其他負債	1,142,000	(註四)	100.00	( 8,691)(註一)	
	AIT	"	長期股權投資	45,000	13,829	100.00	13,829 (註一)	
	股票							
	AEDC	"	"	-	40,129	100.00	40,129	
ASG	股票							
	ATH	"	"	15,000	820	30.00	820 (註一)	
	APN	"	"	570,570	9,742	55.00	9,742 (註一)	
	AKL	"	"	418,000	7,396	55.00	7,396 (註一)	

註一：係按未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：係依九十四年九月底基金淨值計算。

註三：係依九十四年九月份之平均收盤價計算。

註四：因認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，帳列其他負債項下。

研華股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十四年前三季

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買			入賣			出期			未	
					股數/單位數	金額	金額	股數/單位數	金額	金額	股數/單位數	金額	金額	股數/單位數	金額
研華公司	受益憑證														
	荷銀鴻揚基金	短期投資	—	—	13,265,574.67	\$ 202,077	38,643,912.18	\$ 597,233	32,710,929.96	\$ 506,064	\$ 501,310	\$ 4,754	19,198,556.89	\$ 298,000	
	群益安穩基金	"	—	—	10,092,431.10	145,564	51,430,197.60	748,009	41,838,707.20	608,510	606,247	2,262	19,683,921.50	287,326	
	群益安信基金	"	—	—	13,156,427.20	149,973	64,121,037.10	736,657	55,755,601.20	640,657	638,659	1,998	21,521,863.10	247,971	
	建弘全家福基金	"	—	—	826,740.30	132,340	7,782,330.43	1,252,606	7,622,667.33	1,227,836	1,225,435	2,401	986,403.40	159,511	
	復華債券基金	"	—	—	-	-	22,826,503.60	299,095	11,413,251.80	149,595	149,500	95	11,413,251.80	149,595	
	荷銀精選基金	"	—	—	27,109,853.84	299,000	68,926,246.43	764,830	84,275,602.23	935,640	932,827	2,813	11,760,498.04	131,003	
	兆豐寶鑽基金	"	—	—	-	-	13,068,303.33	147,500	4,232,611.11	47,800	47,721	79	8,835,692.22	99,779	
	荷銀債券基金	"	—	—	20,385,336.74	298,900	74,092,265.53	1,093,057	88,611,278.05	1,307,717	1,305,085	2,632	5,866,324.22	86,872	
	統一強棒基金	"	—	—	19,498,838.00	293,013	39,430,466.70	595,092	58,136,243.60	877,692	876,069	1,623	793,061.10	12,036	
	新光吉星基金	"	—	—	13,691,602.97	191,027	59,867,500.98	839,174	73,265,261.53	1,028,474	1,026,061	2,413	293,842.42	4,140	
	統一全豐打基金	"	—	—	21,865,088.20	298,830	47,657,208.70	654,485	69,522,296.90	955,479	953,315	2,164	-	-	
	股票														
	艾訊公司	長期股權投資			按權益法計價之被投資公司	30,315,174	508,765	1,152,175 (註一)	37,131 (註二)	9,004,000	270,120	201,050 (註三)	115,593	22,463,349	344,846

註一：係獲配股票股利。

註二：係包括按權益法認列之投資利益 17,906 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調增數 19,225 仟元。

註三：係包括出售成本 154,527 仟元、累積換算調整數 491 仟元及依該公司股東會決議之現金股利 46,032 仟元。

研華股份有限公司及其轉投資公司  
處分長期股權投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國九十四年前三季

附表五

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
艾訊公司	長期股權投資	94年4月	91.1.21	\$154,527	\$270,120	已全數收取	\$115,593	—	—	配合艾訊公司上櫃作業	上櫃公開承銷價格	—

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  
民國九十四年前三季

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)			
研華公司	ATC	子公司	進貨	\$ 1,638,042	36	按其營運狀況支付	\$ -	-	( \$ 769,758)	52		
	AC	曾孫公司	銷貨	1,513,303	25	約 60 至 90 天	-	-	430,643	22		
	AESC	孫公司	銷貨	1,248,661	21	按其營運狀況收取款項	-	-	555,291	29		
	ASG	子公司	銷貨	107,747	2	約 60 至 90 天	-	-	31,911	2		
	ACN	曾孫公司	銷貨	970,327	16	按其營運狀況收取	-	-	219,628	11		
	AJP	子公司	銷貨	206,868	3	約 60 至 90 天	-	-	57,861	3		
	AKR	子公司	銷貨	192,864	3	約 60 至 90 天	-	-	46,990	2		
	ATC	研華公司	母公司	銷貨	1,638,042	97	按其營運狀況收取	-	-	769,758	88	
	AC	研華公司	母公司	進貨	1,513,303	58	約 60 至 90 天	-	-	( 430,643)	100	
	AESC	研華公司	母公司	進貨	1,248,661	76	按其營運狀況支付款項	-	-	( 555,291)	96	
ASG	研華公司	母公司	進貨	107,747	75	約 60 至 90 天	-	-	( 31,911)	92		
ACN	研華公司	母公司	進貨	970,327	69	按其營運狀況支付	-	-	( 219,628)	62		
AJP	研華公司	母公司	進貨	206,868	100	約 60 至 90 天	-	-	( 57,861)	100		
AKR	研華公司	母公司	進貨	192,864	37	約 60 至 90 天	-	-	( 46,990)	43		

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  
 民國九十四年九月三十日

附表七

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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
研華公司	AESC	孫公司	\$555,291	5.58 次	\$234,381	按營運狀況收取	\$ -	\$ -
	ACN	曾孫公司	219,628	6.43 次	-	-	43,937	-
	AC	曾孫公司	430,643	6.04 次	26,670	按營運狀況收取	110,660	-
ATC	研華公司	母公司	769,758	2.95 次	334,727	按營運狀況收取	116,565	-



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  
民國九十四年前三季

附表八

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 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	ATC	BVI	工業用電腦之行銷買賣	\$ 427,781	\$ 427,781	12,550,000	100.00	\$ 1,060,326	\$ 460,205	\$ 437,032	子公司
	AAC (BVI)	BVI	生產及服務業之海外投資	725,044	725,044	21,603,485	100.00	915,824	182,377	182,730	子公司
	艾訊公司	台 北	工業用電腦之製造及行銷買賣	308,586	438,964	22,463,349	37.54	344,846	83,418	17,906	按權益法計價之被投資公司
	研新公司	台 北	有價證券投資	300,000	300,000	29,999,994	100.00	274,887	( 710)	( 710)	子公司
	AEU	Helmond, The Netherlands	生產及服務業之海外投資	351,793	321,795	8,824,459	96.51	249,988	( 52,358)	( 51,037)	子公司
	AKR	Seoul, Korea	工業用電腦之行銷買賣	32,989	51,646	2,829,210	27.47	114,984	24,942	8,062	按權益法計價之被投資公司
	ASG	Techplace, Singapore	工業用電腦之行銷買賣	27,134	27,134	1,450,000	100.00	88,531	4,682	4,682	子公司
	AJP	Tokyo, Japan	工業用電腦之行銷買賣	15,472	15,472	1,200	100.00	74,698	9,308	9,308	子公司
	AAU	Sydney, Australia	工業用電腦之行銷買賣	40,600	40,600	500,204	100.00	75,844	3,621	4,202	子公司
	研宇公司	台 北	電腦裝配、組合、製造	19,940	19,940	1,994,000	13.29	14,503	( 3,343)	( 444)	子公司
	AHG	Budapest, Hungary	工業用電腦之行銷買賣	5,215	5,215	30	30.00	12,389	7,230	2,169	按權益法計價之被投資公司
	ADCL	BVI	工業用電腦之行銷買賣	16,395	16,395	500,000	100.00	8,052	23	23	子公司
	研企公司	台 北	企業、行銷、財務、人事管理之分析診斷、及諮詢顧問	5,000	5,000	500,000	100.00	5,347	134	196	子公司
	ABR	Sam Paulo, Brazil	工業用電腦之行銷買賣	15,374	15,374	971,055	60.00	(註一)	( 7,484)	( 7,484)	子公司
	AHK	Mongkok, Hong Kong	工業用電腦之行銷買賣	4,393	4,393	999,999	100.00	(註一)	( 695)	( 695)	子公司
AIT	Milano, Italy	工業用電腦之行銷買賣	-	31,277	-	-	-	-	-	-	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	
				本 期	期 末	上 期	期 末				股 數
研新公司	研宇公司	台 北	電腦裝配、組合、製造	\$ 100,000	\$ 100,000	10,000,000	66.67	\$ 72,589	(\$ 3,343)	(\$ 2,080)	孫公司
	TTC	汶 萊	生產及服務業之海外投資	8,323	8,323	270,000	30.00	7,706	90	26	子公司按權益法計價 之被投資公司
	創益公司	台 北	資訊系統整合之行銷及顧問	-	15,000	-	-	-	-	( 54)	子公司按權益法計價 之被投資公司
	柏眾網控公司	台 北	通信機械器材及自動化系統專案之銷售及製造	-	20,000	-	-	-	1,890	633	子公司按權益法計價 之被投資公司
ATC	AKMC	江 蘇 省	介面卡及週邊設備機殼、塑膠外殼及配件之產銷業務	409,393	409,393	-	100.00	514,842	55,852	55,852	孫公司
	ADMC	廣 東 省	工業用電腦之製造、行銷及買賣	38,165	6,861	-	100.00	37,415	( 2,996)	( 2,996)	孫公司
ADCL TTC	廣保公司	廣 東 省	工業用電腦之行銷買賣	-	6,151	-	100.00	-	2,283	2,283	孫公司
	廷華公司	江 蘇 省	電腦週邊零組件之加工及銷售	30,222	30,222	-	100.00	25,766	89	89	子公司按權益法計價 之被投資公司
AAC (BVI)	AACB	Bermuda	生產及服務業之海外投資	724,731	724,731	21,594,307	100.00	915,294	183,223	183,223	孫公司
AACB	AC	Sunnyvale, USA	工業用電腦之組裝行銷買賣	504,179	504,179	10,952,606	100.00	648,380	112,663	105,416	曾孫公司
	ACN	北 京 市	工業用電腦之行銷買賣	185,356	185,356	-	100.00	243,801	78,230	78,144	曾孫公司
	AAG	Leinf-Echterdingen, Germany	工業用電腦之行銷買賣	-	2,457	-	-	-	-	-	曾孫公司
	APN	Penang, Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	-	4,656	-	-	-	302	166	曾孫公司
	AKL	Kuala Lumpur, Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	-	3,411	-	-	-	( 892)	( 491)	曾孫公司
	AAJP	Tokyo, Japan	工業用電腦之行銷買賣	-	5,990	-	-	-	16	6	孫公司按權益法計價 之被投資公司
AEU	AESC	Helmond, The Netherlands	工業用電腦之行銷買賣	90,450	90,450	8,314,280	100.00	66,468	( 13,347)	( 13,347)	孫公司
	AFR	Paris, France	工業用電腦之行銷買賣	11,984	11,984	75,000	100.00	25,486	( 4,140)	( 10,312)	孫公司
	AUK	Milton Keynes, England	工業用電腦之行銷買賣	13,373	13,373	600,000	100.00	33,394	8,167	7,691	孫公司
	ABB	Roosendaal, The Netherlands	工業用電腦之行銷買賣	36,565	39,565	295,378	100.00	35,714	9,395	2,744	孫公司
	ADL	Duesseldorf, Germany	工業用電腦之行銷買賣	46,028	46,028	1,142,000	100.00	(註一)	( 1,684)	( 5,607)	孫公司
	AIT	Milano, Italy	工業用電腦之行銷買賣	22,275	-	45,000	100.00	13,829	( 6,244)	( 7,669)	孫公司
	AEDC	Amberg, Germany	工業用電腦之行銷買賣	46,446	10,338	-	100.00	40,129	( 5,297)	( 5,737)	孫公司
ASG	ATH	Thailand	電腦產品之生產製造	1,199	1,199	15,000	30.00	820	( 44)	( 13)	孫公司
	APN	Penang, Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	8,181	-	570,570	55.00	9,742	2,037	1,120	孫公司
	AKL	Kuala Lumpur, Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	7,264	-	418,000	55.00	7,396	( 727)	( 400)	孫公司

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

註二：係按未經會計師核閱之財務報表計算。

研華股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十四年前三季

附表九

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)	期末投資價值	截至本期末已匯回投資
研華科技(中國)有限公司	介面卡及週邊設備機殼、塑膠外殼及配件之產銷業務	12,000 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 398,160 (12,000 仟美元)	\$ -	\$ 398,160 (12,000 仟美元)	100%	\$ 55,852	\$ 514,842	\$ -
昆山廷華科技有限公司	電腦週邊零組件之加工及銷售	900 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	8,957 ( 270 仟美元)	-	8,957 ( 270 仟美元)	30%	27	7,730	-
北京研華興業電子科技有限公司	工業用電腦之行銷買賣	4,230 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	176,916 (5,332 仟美元)	-	176,916 (5,332 仟美元)	100%	78,144	243,801	-
研華電子科技(東莞)有限公司	工業用電腦之製造、行銷及買賣	1,200 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%	( 2,996)	37,415	-

本期期末累計赴大陸地區投資金額	自台灣匯出投資金額	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
\$ 590,670 (17,802 仟美元) (註四)		\$ 822,864 (24,800 仟美元)	\$ 3,009,957

註一：係按未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：與大陸轉投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益等，請參閱附註十七、附註十九、附表一及二。

註三：研華電子科技(東莞)有限公司之資本係以 ATC 之自有資金匯出。

註四：係包含原始投資研華(廣州保稅區)有限公司所匯出之金額 200 仟美元，惟該公司已於本期清算解散，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。