

# 研華股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇一年度

(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	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	19~33, 42~44		四~十五、 十七
(五) 關係人交易事項	33~40		十六
(六) 營運部門財務資訊	43		十九
(七) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	45		二十
(八) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	42, 45~52		十八
2. 轉投資事業相關資訊	42, 53~54		十八
3. 大陸投資資訊	42, 55		十八
九、重要會計科目明細表	56~65		-

## 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十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註八所述，列入上開財務報表中採權益法計價之部分被投資公司，未經本會計師查核，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上述經其他會計師查核之長期股權投資帳列淨額分別為新台幣（以下同）1,621,847 仟元及 1,743,959 仟元，分別佔研華股份有限公司各該年底資產總額之 7.22% 及 8.41%。民國一〇一及一〇〇年度採權益法認列之相關投資利益分別為 118,629 仟元及 207,433 仟元，分別佔研華股份有限公司各該年度稅前利益之 3.00% 及 5.13%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達研華股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

研華股份有限公司民國一〇一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度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 柯 志 賢

會計師 陳 清 祥

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 二 年 三 月 二 十 二 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十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 1,087,928	5	\$ 752,205	4	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二、五及十七)	\$ 9,620	-	\$ 53,516	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、五及十七)	16,879	-	57,204	-	2140	應付帳款	501,215	2	575,300	3
1120	應收票據 (附註二)	86,185	-	90,955	-	2150	應付帳款—關係人 (附註十六)	1,427,271	6	1,413,342	7
1140	應收帳款—減備抵呆帳—一〇一年4,729仟元及一〇〇年4,234仟元後之淨額 (附註二)	853,078	4	771,892	4	2160	應付所得稅 (附註二及十三)	336,962	1	331,218	2
1150	應收帳款—關係人淨額 (附註二及十六)	2,724,065	12	2,394,400	12	2170	應付費用 (附註十二)	1,298,602	6	1,093,768	5
1164	其他應收款	55,726	-	46,352	-	2280	預收款項及其他流動負債	132,513	1	103,620	-
1180	其他應收款—關係人 (附註十六)	16,106	-	31,330	-	21XX	流動負債合計	3,706,183	16	3,570,764	17
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	1,411,444	6	1,608,079	8		長期負債				
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十三)	24,828	-	31,671	-	2410	應付可轉換公司債 (附註二、十及十七)	184,660	1	760,331	4
1291	受限制資產	109,110	1	-	-		其他負債				
1298	預付款項及其他流動資產	15,945	-	11,573	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十一)	101,144	1	102,678	1
1320	備供出售金融商品—流動 (附註二、六及十七)	620,148	3	365,149	2	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十三)	459,381	2	455,974	2
11XX	流動資產合計	7,021,442	31	6,160,810	30	2881	遞延貨項 (附註二)	320,695	1	264,556	1
	基金及投資					2888	其他 (附註二及八)	-	-	159	-
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註二、六及十七)	2,271,747	10	2,309,762	11	28XX	其他負債合計	881,220	4	823,367	4
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	9,107,558	41	8,268,164	40	2XXX	負債合計	4,772,063	21	5,154,462	25
14XX	基金及投資合計	11,379,305	51	10,577,926	51		股東權益				
	固定資產 (附註二及九)						股 本				
	成 本					3110	發行股本—每股面額10元，額定：600,000仟股；發行：一〇一年563,997仟股，一〇〇年551,797仟股	5,639,971	25	5,517,971	27
1501	土 地	2,596,325	12	2,613,941	12	3140	預收股本	-	-	11,990	-
1521	房屋建築	1,210,305	5	1,216,732	6	31XX	股本合計	5,639,971	25	5,529,961	27
1531	機器設備	598,602	3	543,819	3		資本公積				
1561	生財器具	153,567	1	144,116	1	3210	股票溢價	4,563,350	20	3,751,469	18
1681	其他設備	320,671	1	281,299	1	3260	長期股權投資	56,977	-	59,191	1
15X1	成本合計	4,879,470	22	4,799,907	23	3271	認 股 權	138,435	1	256,210	1
15X9	減：累計折舊	1,041,547	5	892,923	4	32XX	資本公積合計	4,758,762	21	4,066,870	20
		3,837,923	17	3,906,984	19		保留盈餘				
1670	未完工程及預付設備款	139,738	1	23,118	-	3310	法定盈餘公積	2,715,185	12	2,359,911	11
15XX	固定資產淨額	3,977,661	18	3,930,102	19	3320	特別盈餘公積	545,303	2	621,662	3
	其他資產					3350	未分配盈餘	3,979,852	18	3,561,361	17
1820	存出保證金	7,794	-	5,787	-	33XX	保留盈餘合計	7,240,340	32	6,542,934	31
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	87,836	-	74,297	-		股東權益其他調整項目				
18XX	其他資產合計	95,630	-	80,084	-	3420	累積換算調整數	( 104,345 )	-	105,408	-
						3430	未認為退休金成本之淨損失	( 1,697 )	-	( 2,121 )	-
						3450	金融商品之未實現損益	168,944	1	( 648,592 )	( 3 )
						34XX	股東權益其他調整項目合計	62,902	1	( 545,305 )	( 3 )
						3XXX	股東權益合計	17,701,975	79	15,594,460	75
1XXX	資 產 總 計	\$ 22,474,038	100	\$ 20,748,922	100		負債及股東權益總計	\$ 22,474,038	100	\$ 20,748,922	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一〇二年三月二十二日查核報告)

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十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二及十六）					
4110	\$19,417,339		99	\$18,449,519		99
4170	<u>127,753</u>		<u>1</u>	<u>89,762</u>		<u>-</u>
4100	19,289,586		98	18,359,757		99
4800	<u>294,276</u>		<u>2</u>	<u>259,998</u>		<u>1</u>
4000	19,583,862		100	18,619,755		100
5000	營業成本（附註七、十四及十六）					
	<u>14,519,046</u>		<u>74</u>	<u>13,510,675</u>		<u>73</u>
5910	5,064,816		26	5,109,080		27
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二）					
	( 256,306)		( 2)	( 200,167)		( 1)
5930	聯屬公司間已實現利益（附註二）					
	<u>200,167</u>		<u>1</u>	<u>185,219</u>		<u>1</u>
	已實現營業毛利					
	<u>5,008,677</u>		<u>25</u>	<u>5,094,132</u>		<u>27</u>
	營業費用（附註十四及十六）					
6100	417,837		2	424,922		2
6200	580,035		3	445,900		2
6300	<u>1,771,846</u>		<u>9</u>	<u>1,633,994</u>		<u>9</u>
6000	2,769,718		14	2,504,816		13
6900	<u>2,238,959</u>		<u>11</u>	<u>2,589,316</u>		<u>14</u>
	營業外收入及利益					
7110	4,203		-	961		-
7121	採權益法認列之投資淨益（附註二及八）					
	988,049		5	831,875		4

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年 度					
	金	額	%	金	額	%			
7130	\$	34,541	-	\$	-	-			
7140		56,985	-		-	-			
7160		-	-		64,052	-			
7170		364,848	2		325,933	2			
7210		12,156	-		33,949	-			
7310		112,256	1		121,127	1			
7330		95,813	-		117,612	1			
7480		<u>148,502</u>	<u>1</u>		<u>151,884</u>	<u>1</u>			
7100		<u>1,817,353</u>	<u>9</u>		<u>1,647,393</u>	<u>9</u>			
	營業外費用及損失								
7510		11,854	-		14,357	-			
7530		57	-		-	-			
7540		-	-		36,963	-			
7650		45,597	-		139,504	1			
7560		50,191	-		-	-			
7880		<u>110</u>	<u>-</u>		<u>482</u>	<u>-</u>			
7500		<u>107,809</u>	<u>-</u>		<u>191,306</u>	<u>1</u>			
7900	稅前利益	3,948,503	20		4,045,403	22			
8110	所得稅費用(附註二及十三)	<u>486,116</u>	<u>2</u>		<u>492,665</u>	<u>3</u>			
9600	純 益	<u>\$ 3,462,387</u>	<u>18</u>		<u>\$ 3,552,738</u>	<u>19</u>			
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十五)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 7.09</u>		<u>\$ 6.22</u>		<u>\$ 7.33</u>		<u>\$ 6.44</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.01</u>		<u>\$ 6.15</u>		<u>\$ 7.32</u>		<u>\$ 6.43</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一〇二年三月二十二日查核報告)

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十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	股本 (附註十二)			資本公積 (附註二、十及十二)				保留盈餘 (附註二及十二)				累積換算調整數 (附註二)	未認列為 退休金成本 之淨損失	金融商品之 未實現損益 (附註二及十七)	股東權益合計
	普通股 股數 (仟股)	股本 金額	預收股本 金額	股票溢價	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					
一〇〇年初餘額	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)	-	-	-	-	-
股票股利-0.1元	50,163	501,634	-	( 501,634)	-	-	( 501,634)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股3.5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,755,718)	( 1,755,718)	-	-	-	( 1,755,718)
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,552,738	3,552,738	-	-	-	3,552,738
發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	44,716	44,716	-	-	-	-	-	-	-	44,716
員工認股權認購	-	-	11,990	-	-	49,171	49,171	-	-	-	-	-	-	-	61,161
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	82,474	82,474	-	-	-	-	-	-	-	82,474
依按持股比例認列被投資公司之股東權益 變動調整數	-	-	-	-	( 707)	-	( 707)	-	-	-	-	-	-	-	( 707)
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 184,625)	( 184,625)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 60,185)	( 60,185)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	321,167	-	-	321,167
一〇〇年底餘額	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-每股5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,764,981)	( 2,764,981)	-	-	-	( 2,764,981)
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	-	-	-	-	( 76,359)	76,359	-	-	-	-	-
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,462,387	3,462,387	-	-	-	3,462,387
員工認股權認購	4,550	45,500	( 11,990)	266,771	-	( 129,096)	137,675	-	-	-	-	-	-	-	171,185
應付公司債轉換為普通股	7,650	76,500	-	545,110	-	( 34,085)	511,025	-	-	-	-	-	-	-	587,525
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	45,406	45,406	-	-	-	-	-	-	-	45,406
依持股比例認列被投資公司之股東權益 變動調整數	-	-	-	-	( 2,214)	-	( 2,214)	-	-	-	-	-	424	-	( 1,790)
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	819,730	819,730
採權益法之被投資公司認列備供出售金融 資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,194)	( 2,194)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 209,753)	-	-	( 209,753)
一〇一年底餘額	563,997	\$ 5,639,971	\$ -	\$ 4,563,350	\$ 56,977	\$ 138,435	\$ 4,758,762	\$ 2,715,185	\$ 545,303	\$ 3,979,852	\$ 7,240,340	(\$ 104,345)	(\$ 1,697)	\$ 168,944	\$ 17,701,975

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一〇二年三月二十二日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純    益	\$ 3,462,387	\$ 3,552,738
折舊及攤銷	235,927	225,910
公司債折價攤銷	11,854	9,388
提列(回轉)呆帳費用	495	( 1,266)
存貨跌價損失(回升利益)	36,309	( 5,736)
存貨報廢損失	46,161	52,409
存貨盤虧	1,919	2,566
處分長期股權投資淨益	-	( 13,508)
處分備供出售金融資產淨損(益)	( 56,985)	50,471
處分固定資產淨損(益)	( 34,484)	196
採權益法認列之投資淨益	( 988,049)	( 831,875)
採權益法之長期股權投資所收取之現金股利	224,750	168,510
員工認股權酬勞成本	45,406	82,474
應計退休金負債	( 1,534)	( 1,532)
遞延所得稅	31,622	96,052
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	( 3,571)	7,991
應收票據	4,770	( 46,946)
應收帳款	( 81,681)	( 60,976)
應收帳款－關係人	( 329,665)	( 442,343)
其他應收款	( 9,374)	2,209
其他應收款－關係人	15,224	7,386
存    貨	112,246	( 342,398)
預付款項及其他流動資產	( 4,372)	2,518
應付帳款	( 74,085)	61,915
應付帳款－關係人	13,929	229,526
應付所得稅	5,744	( 33,838)
應付費用	204,834	184,841
預收款項及其他流動負債	28,893	19,580
遞延貸項	56,139	14,948
營業活動之淨現金流入	<u>2,954,809</u>	<u>2,991,210</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(\$ 1,783,300)	(\$ 365,000)
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	2,443,031	114,061
增加採權益法之長期股權投資	( 311,567)	( 141,562)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	26,873
採權益法之長期股權投資清算退回股款	204	20,622
處分固定資產價款	57,672	403
購置固定資產	( 240,875)	( 1,716,387)
受限制資產增加	( 109,110)	-
遞延費用增加	( 79,338)	( 40,486)
存出保證金減少(增加)	( 2,007)	1,238
投資活動之淨現金流出	( 25,290)	( 2,097,129)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	( 2,764,981)	( 1,755,718)
發行公司債	-	800,000
員工認股權認購	171,185	61,161
融資活動之淨現金流出	( 2,593,796)	( 894,557)
現金淨增加(減少)	335,723	( 476)
年初現金餘額	752,205	752,681
年底現金餘額	\$ 1,087,928	\$ 752,205
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	\$ 448,750	\$ 430,451
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	\$ 587,525	\$ -

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一〇二年三月二十二日查核報告)

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度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自八十八年十二月起於台灣證券交易所上市買賣。

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底止，員工人數分別為 1,985 人及 1,826 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

流動資產包括現金及約當現金、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之資產；固定資產、無形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，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益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；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；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，債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列當期損益。

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。

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至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。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。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

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。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除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者外，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

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

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，按其殘值依估計可繼續使用年限提列折舊。

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

所得稅係作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)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。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

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，作為股東權益之調整項目。

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,483	\$ 1,556
銀行支票及活期存款	616,445	750,649
銀行定期存款，年利率一〇一年 0.77%-0.80%	<u>470,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,087,928</u>	<u>\$ 752,205</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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 16,879</u>	<u>\$ 57,204</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 9,620</u>	<u>\$ 53,516</u>

於一〇一及一〇〇年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
<u>一〇一年底</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	102.01-102.06	EUR 5,000/ NTD 189,762
	歐元兌美元	102.01-102.06	EUR 10,000/ USD 13,024
	美元兌新台幣	102.01-102.06	USD 41,047/ NTD1,201,760
	日元兌新台幣	102.01-102.05	JPY 130,000/ NTD 47,989
	日元兌美元	102.01-102.05	JPY 80,000/ USD6,253,835
<u>一〇〇年底</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.01-101.06	EUR 5,500/ NTD 223,957
	歐元兌美元	101.01-101.06	EUR 13,000/ USD 18,419
	美元兌台幣	101.01-101.06	USD 44,935/ NTD1,308,802
	日幣兌美元	101.01-101.04	JPY 120,000/ USD 1,517
	日幣兌台幣	101.01-101.04	JPY 140,000/ NTD 52,273

本公司一〇一及一〇〇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風險為目的。

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產或負債產生之淨益及淨損分別為 66,659 仟元及 18,377 仟元。

#### 六、備供出售金融資產

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
基金受益憑證	\$ 620,148	\$ -	\$ 365,149	\$ -
國內上市(櫃)股票				
華碩公司	-	1,784,146	-	1,576,266
和碩公司	-	370,077	-	609,132
中華電信	-	117,524	-	124,364
	<u>\$ 620,148</u>	<u>\$2,271,747</u>	<u>\$ 365,149</u>	<u>\$2,309,762</u>

本公司於一〇一年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。於一〇一年底該信託股票之金額合計為 1,988,659 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底認列之收入為 9,115 仟元，帳列其他收入項下。

#### 七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
製成品	\$ 467,437	\$ 476,295
在製品	240,472	246,369
原物料	680,709	877,218
在途存貨	22,826	8,197
	<u>\$1,411,444</u>	<u>\$1,608,079</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 153,391 仟元及 117,082 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 14,519,046 仟元及 13,510,675 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 36,309 仟元、存貨盤虧 1,919 仟元及存貨報廢損失 46,161 仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨回升利益 5,736 仟元、存貨盤虧 2,566 仟元及存貨報廢損失 52,409 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
<u>上市或上櫃公司</u>				
艾訊股份有限公司	\$ 338,617	26.55	\$ 326,510	26.55
<u>未上市或上櫃公司</u>				
Advantech Technology Co., Ltd.	2,820,584	100.00	2,648,285	100.00
Advantech Automation Corp. (BVI)	2,589,026	100.00	2,430,970	100.00
Advantech Europe Holding B.V.	911,637	100.00	927,895	100.00
研華投資股份有限公司	929,538	100.00	859,697	100.00
研碩電腦股份有限公司	552,834	100.00	228,914	50.00
Advantech Japan Co., Ltd.	168,123	100.00	194,469	100.00
研華先進國際股份有限公司	325,489	99.36	189,068	99.36
Advantech KR Co., Ltd.	154,322	100.00	140,733	100.00
Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.	113,421	100.00	99,476	100.00
研華智能股份有限公司	52,673	100.00	80,772	100.00
Advantech Australia Pty Ltd.	77,113	100.00	75,745	100.00
Advantech Co. Malaysia Sdn. Bhd.	39,628	100.00	39,112	100.00
Advantech Brazil S/A	33,129	43.28	26,518	43.28
Advantech Industrial Computing India Private Limited (AIN)	1,424	99.99	-	-
	<u>8,768,941</u>		<u>7,941,654</u>	
採權益法之長期股權投資合計	<u>\$ 9,107,558</u>		<u>\$ 8,268,164</u>	

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，除 Advantech Industrial Computing India Private Limited(AIN)係按未經會計師查核之財務報表計算，其餘係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。惟本公司管理當局認為上述被投資公司財務報表若經會計師查核，尚不致有重大調整。

列入上開財務報表中，本公司下列採權益法計價之被投資公司之財務報表，非經本公司之會計師查核，而係由其他會計師查核：於一〇一及一〇〇年度有關艾訊股份有限公司、Advantech Europe Holding B.V.（其中 Advantech Europe Holding B.V.之子公司 Advantech Europe B.V.係由本公司會計師查核）、Advantech Japan Co., Ltd.、Advantech Australia Pty Ltd.、Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.、Advantech Co. Malaysia Sdn. Bhd.、Advantech Brazil S/A、研華投資股份有限公司之轉投資－仁翔電子股份有限公司，以及一〇一年度 Advantech Europe Holding B.V 之孫公司 DLoG GmbH 等。

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高經濟效益，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，一〇一及一〇〇年度增減變動如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$162,003	\$ 93,108
本年度取得長期股權投資	62,931	68,970
本年度處分長期股權投資	-	( 357)
換算調整數	( 2,636)	<u>282</u>
年底餘額	<u>\$222,298</u>	<u>\$162,003</u>

本公司於一〇〇年度擬繼續持有 Advantech (HK) 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，致使一〇〇年底長期股權投資帳面金額產生貸方餘額為 159 仟元，並將其轉列於其他負債－其他項下。本公司已於一〇一年度將子公司 Advantech (HK) Technology Co., Ltd. 予以清算完結。

採權益法計價之上市（櫃）公司股權投資依一〇一及一〇〇年底股票收盤價計算之市價分別為 554,526 仟元及 399,464 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度合併財務報表。

## 九、固定資產

固定資產變動如下：

### 一〇一年度

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 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	11,255	8,708	52,236	598,602
生財器具	144,116	13,797	4,346	-	153,567
其他設備	281,299	38,093	4,664	5,943	320,671
小 計	4,799,907	\$ 63,145	\$ 41,761	\$ 58,179	4,879,470
累計折舊					
房屋建築	222,154	\$ 31,370	\$ 935	\$ -	252,589
機器設備	395,271	72,854	8,708	-	459,417
生財器具	91,803	20,523	4,300	-	108,026
其他設備	183,695	42,450	4,630	-	221,515
小 計	892,923	\$ 167,197	\$ 18,573	\$ -	1,041,547
3,906,984					
未完工程及預付設備款	23,118	\$ 177,730	\$ -	(\$ 61,110)	139,738
固定資產淨額	\$ 3,930,102				\$ 3,977,661

### 一〇〇年度

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增 加	減 少	重 分 類	
固定資產					
成 本					
土 地	\$ 1,113,352	\$ 1,500,589	\$ -	\$ -	\$ 2,613,941
房屋建築	1,182,812	33,920	-	-	1,216,732
機器設備	451,039	52,233	6,053	46,600	543,819
生財器具	115,997	20,964	4,845	12,000	144,116
其他設備	242,815	33,889	1,078	5,673	281,299
小 計	3,106,015	\$ 1,641,595	\$ 11,976	\$ 64,273	4,799,907
累計折舊					
房屋建築	181,600	\$ 40,554	\$ -	\$ -	222,154
機器設備	337,884	63,352	5,965	-	395,271
生財器具	79,777	16,808	4,782	-	91,803
其他設備	144,310	40,015	630	-	183,695
小 計	743,571	\$ 160,729	\$ 11,377	\$ -	892,923
2,362,444					
未完工程及預付設備款	13,964	\$ 74,792	\$ -	(\$ 65,638)	23,118
固定資產淨額	\$ 2,376,408				\$ 3,930,102

## 十、應付可轉換公司債

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
國內無擔保可轉換公司債	\$190,200	\$800,000
減：公司債折價	( 5,540 )	( 39,669 )
	<u>\$184,660</u>	<u>\$760,331</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%，轉換期間自民國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，並分別認列資本公積－認股權 44,716 仟元及應付可轉換公司債 750,943 仟元。截至一〇一年底已有 609,800 仟元轉換為普通股股數計 7,650 仟股。一〇一年底之轉換價格為每股 78.22 元。

#### 十一、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度認列之退休金成本分別為 77,549 仟元及 67,631 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年（含）以內者，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列屬確定給付退休辦法之退休金成本分別為 9,064 仟元及 8,045 仟元。於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，專戶餘額分別為 116,527 仟元及 116,891 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一) 淨退休金成本如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
服務成本	\$ 3,338	\$ 3,882
利息成本	5,401	4,591
退休基金資產預期報酬	( 2,449)	( 2,250)
攤銷數	<u>2,774</u>	<u>1,822</u>
淨退休金成本	<u>\$ 9,064</u>	<u>\$ 8,045</u>



(二) 退休基金提撥狀況及資產負債表列報數額之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 16,493	\$ 13,931
非既得給付義務	<u>147,659</u>	<u>154,359</u>
累積給付義務	164,152	168,290
未來薪資增加之影響數	<u>89,944</u>	<u>101,743</u>
預計給付義務	254,096	270,033
退休基金資產公平價值	( <u>116,527</u> )	( <u>116,891</u> )
提撥狀況	137,569	153,142
未認列過度性淨給付義務	( 5,466)	( 7,289)
未認列退休金損益	( <u>30,959</u> )	( <u>43,175</u> )
應計退休金負債	<u>\$101,144</u>	<u>\$102,678</u>
既得給付	<u>\$ 19,425</u>	<u>\$ 16,726</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	1.875%	2.000%
未來薪資水準增加率	3.250%	3.250%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.000%

(四) 提撥至退休基金金額 \$ 10,598 \$ 9,578

(五) 由退休基金支付金額 \$ 11,973 \$ 2,495

## 十二、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及公司債轉換溢價等）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度應付員工紅利及董監酬勞之估列合計分別為 72,000 仟元及 72,000 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公司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金額並無差異。

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完成變更登記。

本公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 346,239	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	( 545,303)	-
現金股利	2,763,586	4.9

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十三日召開之股東會決議。

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。

本公司於九十九年七月及九十八年十二月分別給與員工認股權3,000仟單位及10,000仟單位，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。

一〇一及一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇一年度		一〇〇年度	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元)	單位(仟)	加權平均行使價格(元)
年初流通在外	11,801	\$ 53.05	13,000	\$ 60.35
本年度給與	-	-	-	-
本年度執行	3,351	51.08	1,199	51.01
年底流通在外	8,450	50.46	11,801	53.05
年底可行使	8,450	50.46	4,000	51.01
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	\$16.45~20.45		\$16.45~20.25	

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$56.10	2.53	\$59.03	3.53
九十八年度發行	48.40	1.92	51.01	2.92

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。

一〇一及一〇〇年度認列之酬勞成本分別為 45,406 仟元及 82,474 仟元。

### 十三、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年度應納稅額之調節如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
稅前利益按法定稅率	\$671,245	\$687,718
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 52,680)	( 38,440)
其 他	( 68,149)	( 28,855)
暫時性差異	( 58,075)	( 56,112)
未分配盈餘加徵 10%	50,884	862
減：當年度抵用之投資抵減	( 88,731)	( 168,560)
當年度應納所得稅	<u>\$454,494</u>	<u>\$396,613</u>

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
當年度應納所得稅	\$454,494	\$396,613
遞延所得稅		
暫時性差異	<u>31,622</u>	<u>96,052</u>
	<u>\$486,116</u>	<u>\$492,665</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：

	一〇一一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$331,218	\$365,056
當年度應納所得稅	454,494	396,613
當年度支付稅額	( 448,750 )	( 430,451 )
年底餘額	<u>\$336,962</u>	<u>\$331,218</u>

(四) 淨遞延所得稅資產及負債項目如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流    動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 26,076	\$ 19,904
未實現產品保證負債	5,920	6,446
兌換損失	<u>-</u>	<u>5,321</u>
	31,996	31,671
遞延所得稅負債		
兌換利益	( 7,168 )	-
淨遞延所得稅負債	<u>\$ 24,828</u>	<u>\$ 31,671</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非流動		
遞延所得稅資產		
遞延貸項	\$ 43,572	\$ 34,028
採權益法認列之國外 投資淨損	31,116	30,406
換算調整數	21,372	-
退休金超限	<u>17,195</u>	<u>17,465</u>
	113,255	81,899
備抵評價	( <u>31,116</u> )	( <u>30,406</u> )
	<u>82,139</u>	<u>51,493</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國外 投資利益	( <u>541,520</u> )	( <u>507,467</u> )
淨遞延所得稅負債	( <u>\$459,381</u> )	( <u>\$455,974</u> )

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 17%。

(五) 截至一〇一年底止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增資擴展案	免稅期間
生產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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$349,345</u>	<u>\$209,393</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 11.58% 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。因是一〇一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。

#### 十四、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇〇年度		
	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	\$ 385,838	\$ 1,637,795	\$ 2,023,633	\$ 299,173	\$ 1,410,588	\$ 1,709,761
勞健保費用	33,963	97,837	131,800	30,402	81,611	112,013
退休金費用	19,542	67,071	86,613	18,091	57,585	75,676
其他用人費用	23,289	62,295	85,584	27,523	52,983	80,506
	<u>\$ 462,632</u>	<u>\$ 1,864,998</u>	<u>\$ 2,327,630</u>	<u>\$ 375,189</u>	<u>\$ 1,602,767</u>	<u>\$ 1,977,956</u>
折舊費用	\$ 31,313	\$ 135,884	\$ 167,197	\$ 30,998	\$ 129,731	\$ 160,729
攤銷費用	91	68,639	68,730	9,868	55,313	65,181

#### 十五、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
<u>一〇一一年度</u>					
基本每股盈餘					
純益	\$ 3,948,503	\$ 3,462,387	556,959	<u>\$ 7.09</u>	<u>\$ 6.22</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
可轉換公司債	11,854	11,854	7,351		
員工分紅	-	-	511		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 3,960,357</u>	<u>\$ 3,474,241</u>	<u>564,821</u>	<u>\$ 7.01</u>	<u>\$ 6.15</u>
<u>一〇〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
純益	\$ 4,045,403	\$ 3,552,738	551,797	<u>\$ 7.33</u>	<u>\$ 6.44</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	481		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 4,045,403</u>	<u>\$ 3,552,738</u>	<u>552,278</u>	<u>\$ 7.32</u>	<u>\$ 6.43</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，應假設員工分紅將全數採發放股票方式，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。

## 十六、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 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 (已於 一〇一年十二月清算完畢)
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 Industrial Computing India Private Limited (AIN)	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)	AEU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 (已於一〇一年十一月清算 完畢)
Innocore Gaming LTD (UK) (IGL)	Innocore採權益法計價之被投資公 司(已於一〇一年十一月清算 完畢)
Advantech Automation Corp. (H.K.) Limited (AAC (HK))	AAC (BVI)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 Technology (HK) 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
Advantech Corp. (ANA)	AAC (BVI) 採權益法計價之被投資公司
Advantech Electronics, S. De R. L. De C. V. (AMX)	ANA 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
Advantech International PT (AID)	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) 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	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
<u>全年度</u>								
銷貨收入								
ANA	\$ 5,725,064		29		\$ 5,299,400		28	
AEU	2,287,520		12		2,369,391		13	
ACN	2,040,739		11		2,168,638		12	
AiSC	1,808,316		9		1,686,624		9	
AKMC	552,028		3		424,309		2	
AKR	450,791		2		391,402		2	
AJP	342,516		2		360,905		2	
AAU	182,368		1		166,614		1	
ASG	124,034		1		120,936		1	
ABR	96,991		1		90,944		1	
ACA	81,011		-		44,244		-	
AMY	50,936		-		37,871		-	
A-DLoG	37,316		-		14,844		-	
艾訊公司	36,777		-		26,895		-	
ATH	35,719		-		52,863		1	
研碩公司	12,298		-		10,288		-	
APL	10,774		-		10,324		-	
智翔公司	1,693		-		6,519		-	
柏眾公司	1,366		-		2,158		-	
AiST	-		-		26,378		-	
Innocore	-		-		6,151		-	
其他	1,978		-		22,031		-	
	<u>\$ 13,880,235</u>		<u>71</u>		<u>\$ 13,339,729</u>		<u>72</u>	
進貨								
ATC	\$ 7,228,877		50		\$ 6,504,451		48	
ACA	2,035,310		14		403,886		3	
研碩公司	565,184		4		1,156,603		9	
智翔公司	106,554		1		75,629		1	
ANA	82,760		1		142,695		1	
A-DLoG	34,454		-		4,489		-	
仁翔公司	20,621		-		19,960		-	
屏通公司	7,322		-		14,582		-	
AEU	3,780		-		1,741		-	

(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	\$	2,369	-	-	\$	-	-	-
ACN		1,585	-	-		12,994	-	-
柏眾公司		237	-	-		190	-	-
艾訊公司		193	-	-		130	-	-
ASG		94	-	-		13	-	-
AiST		-	-	-		413,480	3	-
AKR		-	-	-		4,713	-	-
必陞公司		-	-	-		2,285	-	-
研拓公司		-	-	-		315	-	-
其他		123	-	-		199	-	-
		<u>\$ 10,089,463</u>	<u>70</u>			<u>\$ 8,758,355</u>	<u>65</u>	
營業費用								
租金支出								
科辰公司	\$	5,360	-	-	\$	4,914	-	-
研本公司		<u>3,491</u>	-	-		<u>3,491</u>	-	-
		<u>8,851</u>	-	-		<u>8,405</u>	-	-
管理費用								
ASG		6,164	-	-		5,146	-	-
AAC (HK)		5,475	-	-		-	-	-
AHK		-	-	-		5,693	-	-
AMY		-	-	-		459	-	-
		<u>11,639</u>	-	-		<u>11,298</u>	-	-
	\$	<u>20,490</u>	-	-	\$	<u>19,703</u>	-	-
營業外收入及利益								
專利權權利金收入								
ATC	\$	<u>364,848</u>	<u>100</u>		\$	<u>325,933</u>	<u>100</u>	
租金收入								
研碩公司		60	1			7,020	21	
必陞公司		60	-			780	2	
研華投資		<u>36</u>	-			<u>36</u>	-	
		<u>156</u>	<u>1</u>			<u>7,836</u>	<u>23</u>	
其他收入								
ANA		20,924	14			23,941	16	
AJP		15,357	10			17,249	11	
ACN		14,141	10			33,447	22	
AEU		13,740	9			15,547	10	
A-DLoG		9,900	7			6,479	4	

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔	各該	金	額	佔	各該
			科目	%			科目	%
AKR	\$	7,354	5		\$	5,936	4	
AiSC		6,483	4			-	-	
ACA		5,040	3			-	-	
ABR		4,532	3			1,356	1	
AAU		3,569	2			3,115	2	
ASG		3,338	2			2,810	2	
AMY		2,438	2			1,763	1	
ATH		2,286	2			509	-	
研本投資		1,500	1			1,500	1	
艾訊公司		1,322	1			-	-	
智翔公司		960	1			960	1	
柏眾公司		960	1			960	1	
屏通公司		720	1			720	-	
科辰公司		500	-			500	-	
研碩公司		51	-			17,010	11	
		<u>115,115</u>	<u>78</u>			<u>133,802</u>	<u>87</u>	
	\$	<u>480,119</u>			\$	<u>467,571</u>		
營業外費用及損失								
利息費用								
研華投資	\$	-	-		\$	1,783	12	

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	金	額	佔	各該
			科目	%			科目	%
<u>年 底</u>								
應收帳款－關係人								
AEU	\$	753,188	28		\$	815,784	34	
ACN		599,673	22			485,057	20	
ANA		582,220	22			502,568	21	
AiSC		554,476	20			419,478	18	
AKR		54,162	2			24,000	1	
AKMC		50,263	2			-	-	
AJP		37,212	1			29,205	1	
ABR		26,699	1			22,006	1	
AAU		22,911	1			43,870	2	

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	科目	佔各該	金	額	科目	佔各該
				%				%
ASG	\$	15,314		1	\$	27,414		1
ACA		9,770		-		4,634		-
AMY		7,369		-		6,277		1
艾訊公司		3,377		-		3,464		-
研碩公司		3,128		-		230		-
ATH		2,003		-		3,078		-
A-DLoG		1,717		-		2,124		-
APL		393		-		807		-
柏眾公司		184		-		355		-
智翔公司		6		-		4,009		-
其他		-		-		40		-
	\$	<u>2,724,065</u>		<u>100</u>	\$	<u>2,394,400</u>		<u>100</u>
其他應收款—關係人								
代墊費用								
ACN	\$	3,550		22	\$	4,955		16
ANA		3,017		19		11,617		37
AEU		1,460		10		2,292		7
AKR		1,237		8		934		3
AJP		1,164		7		1,876		6
AIN		1,063		7		-		-
ABR		919		6		470		2
AAU		681		4		1,075		3
A-DLoG		560		3		1,409		5
ASG		550		3		957		3
ACA		441		3		-		-
AMY		407		3		547		2
柏眾公司		252		2		270		1
ATH		187		1		-		-
智翔公司		168		1		252		1
AiSC		163		1		343		2
AKMC		124		-		102		-
研碩公司		17		-		3,909		12
必陞公司		-		-		137		-
其他		146		-		185		-
	\$	<u>16,106</u>		<u>100</u>	\$	<u>31,330</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								
應付帳款								
ATC	\$	1,328,515	94		\$	1,156,197	82	
智翔公司		29,776	2			19,952	2	
研碩公司		29,052	2			63,319	4	
ACA		19,617	1			130,522	9	
ANA		11,331	1			34,865	3	
A-DLoG		2,342	-			1,081	-	
AiSC		1,695	-			40	-	
仁翔公司		1,280	-			1,266	-	
AEU		986	-			1,220	-	
AAC(HK)		837	-			1,454	-	
ACN		686	-			505	-	
屏通公司		639	-			905	-	
AJP		360	-			856	-	
柏眾公司		47	-			21	-	
AKMC		-	-			645	-	
ASG		-	-			431	-	
其他		108	-			63	-	
	\$	<u>1,427,271</u>	<u>100</u>		\$	<u>1,413,342</u>	<u>100</u>	
取得資產								
ACA	\$	6,850	-		\$	16,403	-	
研碩公司		2,470	-			21	-	
ANA		1,377	-			-	-	
AKMC		142	-			-	-	
智翔公司		-	-			667	-	
柏眾公司		-	-			306	-	
必陞公司		-	-			10	-	
	\$	<u>10,839</u>	<u>-</u>		\$	<u>17,407</u>	<u>-</u>	
處分資產								
研碩公司	\$	16	-		\$	48	-	
ANA		8	-			256	-	
AKMC		-	-			89	-	
AJP		-	-			10	-	
	\$	<u>24</u>	<u>-</u>		\$	<u>403</u>	<u>-</u>	

本公司與關係人資金融通情形如下：

應付關係人款項	一〇一一年度		一〇〇年度	
	最高餘額	年底餘額	利率	利息費用
研華投資	\$ 300,000	\$ -	1.2%	\$ 1,783

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。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資及獎金	\$ 53,786	\$ 49,194
紅利	5,778	5,310
	<u>\$ 59,564</u>	<u>\$ 54,504</u>

## 十七、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
備供出售金融資產— 流動	\$ 620,148	\$ 620,148	\$ 365,149	\$ 365,149
備供出售金融資產— 非流動	2,271,747	2,271,747	2,309,762	2,309,762
<u>負債</u>				
應付可轉換公司債	184,660	280,375	760,331	810,484
<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	6,703	6,703	123	123
非本國（包括於本 國營業之外商機 構）	10,176	10,176	57,081	57,081
<u>公平價值變動列入損益 之金融負債—流動</u>				
本國	490	490	12,294	12,294
非本國（包括於本 國營業之外商機 構）	9,130	9,130	41,222	41,222



(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、應付帳款、應付帳款－關係人及應付費用等。
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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 16,879	\$ 57,204
備供出售金融資產－流動	620,148	365,149	-	-
備供出售金融資產－非流動	2,271,747	2,309,762	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融負債－流動	-	-	9,620	53,516
應付可轉換公司債	280,375	810,484	-	-

(四) 本公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 470,000 仟元及 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 601,551 仟元及 749,973 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇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 819,730 仟元及 184,625 仟元。另本公司一〇一及一〇〇年度認列採權益法之被投資公司因持有備供出售金融資產而產生之未實現損失分別計 2,194 仟元及 60,185 仟元。

## (六) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司之政策係以遠期外匯合約為財務避險操作作為主要目的，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

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

### 2. 信用風險

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

### 3. 流動性風險

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

## 十八、附註揭露事項

(一) 除附註十六及附表一至附表七外，並無其他重大交易事項、轉投資事業相關資訊應揭露事項。

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註十六暨附表一、五及六。

#### 十九、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。

#### 二十、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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	\$ 103,240	29.040	\$ 2,998,090	\$ 598,596	30.275	\$ 18,122,494
歐元	19,720	38.490	759,023	20,918	39.180	819,567
日幣	114,227	0.336	38,380	92,984	0.391	36,357
<u>非貨幣性項目</u>						
美元	581	29.040	16,872	1,889	30.275	57,204
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美元	186,524	29.040	5,416,666	167,771	30.275	5,079,255
歐元	23,688	38.490	911,751	23,683	39.180	927,895
日幣	500,366	0.336	168,123	497,362	0.391	194,469
韓元	5,715,619	0.027	154,322	5,412,795	0.026	140,733
新加坡幣	4,774	23.760	113,430	4,268	23.310	99,476
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	64,853	29.040	1,883,331	63,101	30.275	1,910,383
<u>非貨幣性項目</u>						
美元	331	29.040	9,620	1,768	30.275	53,516

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	\$ 28,868 ( 750 仟歐元)	\$ 28,868 ( 750 仟歐元)	\$ 28,868 ( 750 仟歐元)	\$ 28,868 ( 750 仟歐元)	4%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 1,770,198 (註二)	\$ 3,540,396 (註二)
2	ANA	AKMC	應收關係人款項	165,648 ( 5,600 仟美金)	139,392 ( 4,800 仟美金)	165,648 ( 5,600 仟美金)	139,392 ( 4,800 仟美金)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	1,770,198 (註二)	3,540,396 (註二)
3	AiSC	ACN	應收關係人款項	239,791 ( 50,911 仟人民幣)	142,279 ( 30,532 仟人民幣)	239,791 ( 50,911 仟人民幣)	142,279 ( 30,532 仟人民幣)	2%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	242,320 (註三)	242,320 (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	373,409 (註四)	373,409 (註四)

註一：上述外幣按匯率 EUR\$1=38.49、USD\$1=29.04 及 RMB\$1=4.66 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，大陸子公司間資金貸與限額為 RMB52,000 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長通過之「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	AAU	子公司	\$ 1,770,198 (研華公司期末淨值 10%)	\$ 5,916 (200 仟美元)	\$ -	\$ -	-	\$ 5,310,594 (研華公司期末淨值 30%)
0	研華公司	屏通公司	孫公司	1,770,198 (研華公司期末淨值 10%)	40,000	-	-	-	5,310,594 (研華公司期末淨值 30%)
0	研華公司	ACA	子公司	1,770,198 (研華公司期末淨值 10%)	50,000	-	-	-	5,310,594 (研華公司期末淨值 30%)
0	研華公司	A-DLoG	孫公司	1,770,198 (研華公司期末淨值 10%)	59,325 (1,500 仟歐元)	-	-	-	5,310,594 (研華公司期末淨值 30%)
0	研華公司	研碩公司	子公司	1,770,198 (研華公司期末淨值 10%)	1,000	-	-	-	5,310,594 (研華公司期末淨值 30%)
0	研華公司	AiST	子公司	1,770,198 (研華公司期末淨值 10%)	200,000	-	-	-	5,310,594 (研華公司期末淨值 30%)
0	研華公司	研華投資	子公司	1,770,198 (研華公司期末淨值 10%)	300,000	-	-	-	5,310,594 (研華公司期末淨值 30%)
0	研華公司	AKMC	孫公司	1,770,198 (研華公司期末淨值 10%)	599,800 (20,000 仟美元)	-	-	-	5,310,594 (研華公司期末淨值 30%)
1	AAC (HK)	AiSC	子公司	1,770,198 (研華公司期末淨值 10%)	587,580 (124,670 仟人民幣)	-	-	-	5,310,594 (研華公司期末淨值 30%)

研華股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券

民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				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	\$ 2,589,026	100	\$ 2,588,261	註一	
	ATC	"	"	38,750,000	2,820,584	100	2,828,405	註一	
	研碩公司	"	"	36,000,000	552,834	100	575,380	註一	
	研華投資	"	"	90,000,000	929,538	100	933,522	註一	
	艾訊公司	按權益法計價之被投資公司	"	20,537,984	338,617	26.55	338,617	註一	
	AEUH	子公司	"	9,572,024	911,637	100	911,767	註一	
	ASG	"	"	1,450,000	113,421	100	113,421	註一	
	AAU	"	"	500,204	77,113	100	77,113	註一	
	AJP	"	"	1,200	168,123	100	168,123	註一	
	AMY	"	"	2,000,000	39,628	100	39,628	註一	
	AKR	"	"	600,000	154,322	100	154,322	註一	
	ABR	"	"	971,055	33,129	43.28	33,129	註一	
	AiST	"	"	5,000,000	52,673	100	52,673	註一	
	ACA	"	"	7,948,839	325,489	99.36	338,815	註一	
	AIN	"	"	999,999	1,424	99.99	1,424	註一	
	華碩公司	—		備供出售金融資產—非流動	5,464,461	1,784,146	0.73	1,784,146	註二及註四
	和碩公司	—		"	9,855,570	370,077	0.43	370,077	註二及註五
	中華電信	—		"	1,243,636	117,524	0.02	117,524	註二及註六
		受益憑證							
		台新 1699	—	備供出售金融資產—流動	35,809,736.85	470,146	-	470,146	註三
		瀚亞威寶貨幣	—	"	11,359,677.70	150,002	-	150,002	註三
	研華投資	股票							
智翔公司		子公司	採權益法之長期股權投資	23,570,533	279,171	94.28	279,171	註一	
必陞公司		"	"	4,500,000	18,007	100	18,007	註一	
柏眾公司		"	"	6,777,571	150,297	100	150,297	註一	
屏通公司		"	"	5,500,000	94,518	55	94,518	註一	
艾訊公司		按權益法計價之被投資公司	"	1,787,000	42,569	2.31	42,569	註一	
中華電信公司		—	備供出售金融資產—流動	164,952	15,588	0.002	15,588	註二	
圓展公司		—	"	808,500	17,464	0.823	17,464	註二	
台灣 50		—	"	170,000	9,146	-	9,146	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	8,392,207.10	\$ 110,817	-	\$ 110,817	註三
	全家福	—	"	522,240.28	90,497	-	90,497	註三
	復華貨幣市場 台新 1699	—	"	4,021,632.80	56,514	-	56,514	註三
AiST	受益憑證							
	台新 1699	—	備供出售金融資產—流動	10,697,254.15	140,444	-	140,444	註三
ATC	受益憑證							
	全家福	—	備供出售金融資產—流動	36,425.03	6,312	-	6,312	註三
ATC (HK)	復華貨幣市場	—	"	2,581,311.30	36,274	-	36,274	註三
	股票							
AAC (BVI)	ATC (HK)	子公司	採權益法之長期股權投資	41,650,001	1,978,271	100	1,978,271	註一
	AKMC	子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,978,271	100	1,978,271	註一
ANA	股票							
	ANA	子公司	採權益法之長期股權投資	10,952,606	1,388,064	100	1,388,064	註一
AAC (HK)	AAC (HK)	"	"	15,230,001	1,198,121	100	1,198,121	註一
	股票							
ACN	ABR	—	以成本衡量之金融資產—非流動	375,192	5,585	16.72	5,585	註一
	AMX	—	採權益法之長期股權投資	-	903	100	903	註一
AEUH	股票							
	ACN	子公司	採權益法之長期股權投資	-	619,971	100	619,971	註一
	AISC	"	"	-	574,047	100	574,047	註一
ASG	AXA	"	"	-	2,318	100	2,318	註一
	股票							
智翔公司	研拓公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	14,578	60	14,578	註一
	股票							
屏通公司	AEU	子公司	採權益法之長期股權投資	8,609,658	872,475	100	872,475	註一
	股票							
屏通公司	APL	"	"	6,350	40,771	100	40,771	註一
	股票							
屏通公司	A-DLoG	子公司	採權益法之長期股權投資	1	621,123	100	621,123	註一
	股票							
屏通公司	ATH	子公司	採權益法之長期股權投資	51,000	12,192	51	12,192	註一
	AID	"	"	100,000	2,081	100	2,081	註一
屏通公司	股票							
	仁翔電子股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	655,500	6,740	28.5	6,740	註一
屏通公司	受益憑證							
	兆豐寶鑽	—	備供出售金融資產—流動	3,544,332.18	43,081	-	43,081	註三
屏通公司	股票							
	Land Mark	子公司	採權益法之長期股權投資	972,284	51,827	100	51,827	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	\$ 10,576	-	\$ 10,576	註三
柏眾公司	受益憑證 全家福	—	備供出售金融資產—流動	258,991.69	44,880	-	44,880	註三
	復華貨幣	—	"	469,058.20	6,591	-	6,591	註三
	瀚亞威寶貨幣	—	"	530,393.70	7,003	-	7,003	註三
Land Mark	股單 屏通上海	子公司	採權益法之長期股權投資	-	24,584	100	24,584	註一
	深圳斯美特	"	"	-	27,283	90	27,283	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	20,139	-	20,139	註三
	台新 1699	—	"	22,150,138.89	290,809	-	290,809	註三

註一：除 AIN 未經會計師查核外，餘係依同期間經會計師查核之一〇一一年度財務報表計算。

註二：係依一〇一一年底之收盤價計算。

註三：係依一〇一一年底基金淨值計算。

註四：其中包含 4,650,000 股交付信託中國信託商業銀行，帳面金額 1,518,225 仟元，請參閱財務報告附註六。

註五：其中包含 9,400,000 股交付信託中國信託商業銀行，帳面金額 352,970 仟元，請參閱財務報告附註六。

註六：其中包含 1,243,000 股交付信託中國信託商業銀行，帳面金額 117,464 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

民國一〇一年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期	
					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													
	兆豐寶鑽	備供出售金融資產—流動	—	—	-	\$ -	23,166,011.89	\$ 280,000	23,166,011.89	\$ 280,943	\$ 280,000	\$ 943	-	\$ -
	全家福	備供出售金融資產—流動	—	—	959,093.15	165,000	704,052.28	121,300	1,663,145.43	287,100	286,300	800	-	-
	復華貨幣	備供出售金融資產—流動	—	—	7,171,749.00	100,000	11,451,978.60	160,000	18,623,727.60	260,501	260,000	501	-	-
	台新 1699	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	46,761,118.32	612,000	10,951,381.47	143,500	142,855	645	35,809,736.85	469,145
	威寶	備供出售金融資產—流動	—	—	7,633,879.16	100,000	25,075,457.90	330,000	21,349,659.36	280,798	280,000	798	11,359,677.70	150,000
	元大萬泰	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	19,127,636.10	280,000	19,127,636.10	280,817	280,000	817	-	-
	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 (註)	-	-	-	-	36,000,000.00	552,834
華碩股份有限公司	備供出售金融資產—非流動	—	—	7,314,461	2,159,442	-	-	1,850,000	574,086	546,174	27,912	5,464,461	1,613,268	
和碩股份有限公司	備供出售金融資產—非流動	—	—	18,486,570	665,516	-	-	8,631,000	335,286	310,717	24,569	9,855,570	354,799	
研碩公司	基金													
	全家福	備供出售金融資產—流動	—	—	465,121.72	80,000	638,454.77	110,000	1,103,576.49	190,486	190,000	486	-	-
	台新 1699	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	18,346,315.23	240,000	7,649,061.08	100,000	99,970	30	10,697,254.15	140,030
ACA	基金													
	台新 1699	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	22,532,600.72	295,003	382,461.83	5,000	4,995	5	22,150,138.89	290,008

註：本公司按每股新台幣 17 元，總交易金額 306,000 仟元，購入研碩股份有限公司 50% 股權。

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

民國一〇一年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
研華公司	ANA	孫公司	銷貨	(\$ 5,725,064)	29%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	\$ 582,220	16%	
	AEU	孫公司	銷貨	( 2,287,520)	12%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	753,188	21%	
	ACN	孫公司	銷貨	( 2,040,739)	11%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	599,673	17%	
	AiSC	孫公司	銷貨	( 1,808,316)	9%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	554,476	16%	
	AKMC	孫公司	銷貨	( 552,028)	3%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	50,263	1%	
	AKR	子公司	銷貨	( 450,791)	2%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	54,162	2%	
	AJP	子公司	銷貨	( 342,516)	2%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	37,212	1%	
	AAU	子公司	銷貨	( 182,368)	1%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	22,911	1%	
	ASG	子公司	銷貨	( 124,034)	1%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	15,314	-	
研華公司	ATC	子公司	進貨	7,228,877	50%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	( 1,328,515)	69%	
	ACA	子公司	進貨	2,035,310	14%	月結 30 天	按約定價格	無顯著不同	( 19,617)	1%	
	研碩公司	子公司	進貨	565,184	4%	月結 30 天	按約定價格	無顯著不同	( 29,052)	2%	
	智翔公司	子公司	進貨	106,554	1%	月結 60 天	按約定價格	無顯著不同	( 29,776)	2%	
ATC	研華公司	最終母公司	銷貨	( 7,228,877)	99%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	1,328,515	96%	
研碩公司	研華公司	最終母公司	銷貨	( 565,184)	25%	月結 30 天	按約定價格	無顯著不同	29,052	9%	
ACA	研華公司	最終母公司	銷貨	( 2,035,310)	62%	月結 30 天	按約定價格	無顯著不同	19,617	13%	
智翔公司	研華公司	最終母公司	銷貨	( 106,554)	3%	月結 60 天	按約定價格	無顯著不同	29,776	32%	
ANA	研華公司	最終母公司	進貨	5,725,064	88%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	( 582,220)	92%	
AEU	研華公司	最終母公司	進貨	2,287,520	74%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	( 753,188)	100%	
AJP	研華公司	最終母公司	進貨	342,516	90%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	( 37,212)	99%	
ACN	研華公司	最終母公司	進貨	2,040,739	73%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	( 599,673)	62%	
AKMC	研華公司	最終母公司	進貨	552,028	8%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	( 50,263)	5%	
AiSC	研華公司	最終母公司	進貨	1,808,316	63%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	( 554,476)	84%	
AKR	研華公司	最終母公司	進貨	450,791	58%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	( 54,162)	52%	
ASG	研華公司	最終母公司	進貨	124,034	16%	月結 45 天	按約定價格	無顯著不同	( 15,314)	73%	
AAU	研華公司	最終母公司	進貨	182,368	23%	貨到 30 天	按約定價格	無顯著不同	( 22,911)	55%	
研碩公司	AKMC	關聯企業	銷貨	( 957,386)	34%	月結 30 天	成本加成	無顯著不同	101,103	32%	
研碩公司	ACA	關聯企業	銷貨	( 211,708)	8%	月結 30 天	成本加成	無顯著不同	36,298	11%	
研碩公司	AKR	關聯企業	銷貨	( 131,097)	5%	月結 30 天	成本加成	無顯著不同	14,938	5%	

(接次頁)

(承前頁)

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(%)	
ACN	AISC	關聯企業	銷貨	(\$ 284,041)	10%	月結 60 天	成本加成	無顯著不同	\$ 29,909	6%	
AKMC	ATC	關聯企業	銷貨	( 6,636,409)	92%	月結 30 天	成本加成	無顯著不同	500,419	87%	
AKMC	智翔公司	關聯企業	銷貨	( 270,282)	4%	次月結 60 天	成本加成	無顯著不同	34,368	6%	
AKMC	AISC	關聯企業	銷貨	( 216,458)	3%	貨到 30 天	成本加成	無顯著不同	32,757	6%	
AISC	ACN	關聯企業	銷貨	( 141,855)	4%	月結 45 天	成本加成	無顯著不同	166,774	25%	
AISC	AKMC	關聯企業	銷貨	( 203,196)	6%	即期付款	成本加成	無顯著不同	49,929	7%	
ACA	研碩公司	關聯企業	銷貨	( 497,365)	15%	月結 30 天	成本加成	無顯著不同	37,522	25%	
ACA	AKMC	關聯企業	銷貨	( 747,521)	23%	月結 45 天	成本加成	無顯著不同	92,265	62%	
AKMC	研碩公司	關聯企業	進貨	957,386	15%	月結 30 天	成本加成	無顯著不同	( 101,103)	11%	
AKR	研碩公司	關聯企業	進貨	131,097	17%	月結 30 天	成本加成	無顯著不同	( 14,938)	14%	
ACA	研碩公司	關聯企業	進貨	211,708	7%	月結 30 天	成本加成	無顯著不同	( 36,298)	6%	
AISC	ACN	關聯企業	進貨	284,041	10%	月結 60 天	成本加成	無顯著不同	( 29,909)	5%	
ATC	AKMC	關聯企業	進貨	6,636,409	100%	次月結 30 天	成本加成	無顯著不同	( 500,419)	99%	
智翔公司	AKMC	關聯企業	進貨	270,282	64%	次月結 60 天	成本加成	無顯著不同	( 34,368)	99%	
AISC	AKMC	關聯企業	進貨	216,458	8%	即期付款	成本加成	無顯著不同	( 32,757)	5%	
ACN	AISC	關聯企業	進貨	141,855	5%	月結 45 天	成本加成	無顯著不同	( 166,774)	17%	
AKMC	AISC	關聯企業	進貨	203,196	3%	月結 30 天	成本加成	無顯著不同	( 49,929)	5%	
研碩公司	ACA	關聯企業	進貨	497,365	20%	月結 30 天	成本加成	無顯著不同	( 37,522)	9%	
AKMC	ACA	關聯企業	進貨	747,521	11%	即期付款	成本加成	無顯著不同	( 92,265)	10%	

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

民國一〇一年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
研華公司	AEU	孫公司	\$ 753,188	2.92 次	\$ -	-	\$ 236,936	\$ -
研華公司	AiSC	孫公司	554,476	3.71 次	-	-	235,697	-
研華公司	ACN	孫公司	599,673	3.76 次	-	-	176,759	-
研華公司	ANA	孫公司	582,220	10.56 次	-	-	582,220	-
ATC	研華公司	母公司	1,328,515	5.82 次	-	-	602,798	-
AKMC	ATC	關聯企業	500,419	15.22 次	-	-	30,405	-
研碩公司	AKMC	關聯企業	101,103	14.12 次	-	-	42,154	-
ANA	AKMC	關聯企業	139,392	0.08 次	-	-	3,879	-
AiSC	ACN	關聯企業	166,774	1.67 次	-	-	166,774	-

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  
民國一〇一一年度

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		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註一)	備註	
				期	末	期	初				數
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	\$ 2,589,026	\$ 246,153	\$ 249,066	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	2,820,584	264,353	264,155	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	552,834	126,464	118,073	子公司
	研華投資	台北	有價證券投資	900,000	900,000	90,000,000	100	929,538	76,444	74,890	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	338,617	177,881	46,925	採權益法計價之被投資公司
	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	911,637	( 28 )	( 158 )	子公司
	ASG	Techplace, Singapore	工業用電腦之行銷買賣	27,134	27,134	1,450,000	100	113,421	12,128	12,128	子公司
	AAU	Sydney, Australia	工業用電腦之行銷買賣	40,600	40,600	500,204	100	77,113	2,815	2,815	子公司
	AJP	Tokyo, Japan	工業用電腦之行銷買賣	15,472	15,472	1,200	100	168,123	1,114	1,114	子公司
	AMY	Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	35,140	35,140	2,000,000	100	39,628	2,585	2,585	子公司
	AKR	Seoul, Korea	工業用電腦之行銷買賣	73,355	73,355	600,000	100	154,322	37,740	37,740	子公司
	ABR	Sao Paulo, Brazil	工業用電腦之行銷買賣	-	-	971,055	43.28	33,129	18,800	11,280	子公司
	AiST	台北	工業用電腦之行銷買賣	50,000	50,000	5,000,000	100	52,673	( 876 )	( 876 )	子公司
	AHK	Mongkok, Hong Kong	工業用電腦之行銷買賣	-	4,393	-	-	-	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	325,489	186,491	171,972	子公司
	AIN	India	工業用電腦之行銷買賣	5,567	-	999,999	99.99	1,424	( 4,020 )	( 4,020 )	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	287,564	274,078	23,570,533	94.28	279,171	60,160	55,992
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	18,007	192	192	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	150,297	3,368	3,368	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	94,518	19,622	10,792	孫公司
艾訊公司		台北	工業用電腦之製造及行銷買賣	40,816	35,329	1,787,000	2.31	42,569	177,881	3,609	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	1,978,271	184,065	184,065	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	1,978,271	184,065	184,065	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	1,388,064	167,481	167,481	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	1,198,121	77,109	77,109	孫公司
ANA	AMX	Mexico	工業用電腦之行銷買賣	2,047	-	-	100	903	( 1,080 )	( 1,080 )	孫公司
AAC (HK)	ACN	北京市	工業用電腦之行銷買賣	185,356	185,356	-	100	619,971	17,409	17,409	孫公司
	AiSC	上海市	工業用電腦之行銷買賣	257,040	257,040	-	100	574,047	57,057	57,057	孫公司
	AXA	西安市	軟體技術開發、軟件產品製作	32,960	32,960	-	100	2,318	1,100	1,100	孫公司
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	14,578	( 1,191 )	( 714 )	孫公司
AEUH	AEU	Eindhoven, The Netherlands	工業用電腦之行銷買賣	316,403	316,403	8,609,658	100	730,253	( 2,094 )	( 4,675 )	孫公司
	APL	Warsaw, Poland	工業用電腦之行銷買賣	14,176	14,176	6,350	100	40,771	2,001	2,001	孫公司
AEU	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	621,123	34,273	34,273	孫公司
ASG	ATH	Thailand	電腦產品之生產製造	7,537	7,537	51,000	51	12,192	2,761	1,408	孫公司
	AID	Indonesia	工業用電腦之行銷買賣	3,330	-	300,000	100	2,081	( 5,248 )	( 5,248 )	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	6,740	( 1,999 )	( 977 )	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)	備註	
				期	末	數	比率(%)				帳面金額
屏通公司	LandMark	BVI	投資公司	\$ 28,200	\$ 28,200	972,284	100	\$ 51,827	\$ 9,076	\$ 8,915	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	24,584	1,495	1,495	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	27,283	8,424	7,581	孫公司

註一：除 AIN 未經會計師查核外，餘係依同期間經會計師查核之一〇一一年度財務報表計算。

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	\$ 1,083,192 ( 37,300 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 1,083,192 ( 37,300 仟美元)	100%	\$ 184,065	\$ 1,978,271	\$ -
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	154,841 ( 5,332 仟美元)	-	-	154,841 ( 5,332 仟美元)	100%	17,409	619,971	326,264 ( 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	232,320 ( 8,000 仟美元)	-	-	232,320 ( 8,000 仟美元)	100%	57,057	574,047	-
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%	1,100	2,318	-

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
\$1,476,161 (50,832 仟美元)(註四)	\$2,003,760 (69,000 仟美元)	\$10,686,144 (註六)

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：與大陸轉投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益等，請參閱附表一、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=29.04 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

民國一〇一年十二月三十一日

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				\$	1,483
銀行支票存款					14,894
銀行活期存款 (註一)					601,551
銀行定期存款		期間 101.11-102.3	， 利率		<u>470,000</u>
			0.77%-0.80%		
合	計				<u>\$1,087,928</u>

註一：包含 859 仟歐元、8,781 仟美元、15 仟日圓及 336 仟英磅。

註二：上述外幣分別按匯率 USD\$1 = 29.04、EUR\$1 = 38.49、JPY\$1 = 0.336 及 GBP\$1 = 46.83 換算。



研華股份有限公司  
備供出售金融資產-流動明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

表二

單位：除單價為新台幣  
元外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	單 位 數 / 張 數	帳 列 金 額	取 得 成 本	公 平 價 值 ( 註 )	
				單 價	總 額
受 益 憑 證					
瀚亞威寶貨幣	11,359,677.70	\$ 150,002	\$ 150,000	13.2048	\$ 150,002
台新 1699	35,809,736.85	<u>470,146</u>	<u>469,145</u>	13.1290	<u>470,146</u>
		<u>\$ 620,148</u>	<u>\$ 619,145</u>		<u>\$ 620,148</u>

註：開放型基金受益憑證市價係分別按一〇一年底基金淨資產價值計算。

研華股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
Nokia Siemens Networks GmbH & Co. K	\$118,787
Draeger Medical GmbH	91,533
Nokia Siemens Networks Systems Co.	42,861
其他（註）	<u>604,626</u>
	857,807
減：備抵呆帳	<u>4,729</u>
淨    額	<u>\$853,078</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

民國一〇一年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	市 價 ( 註 一 )
製 成 品	\$ 467,437	\$ 770,076
在 製 品	240,472	358,539
原 物 料	680,709	962,832
在途存貨 ( 註二 )	<u>22,826</u>	<u>22,826</u>
淨額 ( 註三 )	<u>\$ 1,411,444</u>	<u>\$ 2,114,273</u>

註一：係淨變現價值。

註二：在途存貨係包含製成品 19,876 仟元、在製品 739 仟元及原物料 2,211 仟元。

註三：截至一〇一年底止，存貨已投保火險計約 1,923,000 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  
民國一〇一年十二月三十一日

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	公平價值 (註一)	股數或張數	公平價值 (註一)				
股 票																		
華碩公司	7,314,461	\$ 1,576,266	-			\$ 754,054	1,850,000		\$ 546,174	5,464,461	\$ 1,784,146	-						註二
和碩公司	18,486,570	609,132	-			71,662	8,631,000		310,717	9,855,570	370,077	-						註三
中華電信	1,243,636	<u>124,364</u>	-			-	-		<u>6,840</u>	1,243,636	<u>117,524</u>	-						註四
合 計		<u>\$ 2,309,762</u>				<u>\$ 825,716</u>			<u>\$ 863,731</u>		<u>\$ 2,271,747</u>							

註一：公平價值係依一〇一年底之收盤價計算。

註二：本年度減少係因出售該公司股票 546,174 仟元，另本年度金額增加係因認列金融資產未實現利益 754,054 仟元所致。

註三：本年度減少係因出售該公司股票 310,717 仟元，另本年度金額增加係因認列金融資產未實現利益 71,662 仟元所致。

註四：本年度減少係認列金融資產未實現損失 6,840 仟元。

研華股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

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	期初股數	餘額金額	本期增加		本期減少		其他	按權益法認列之投資(損)益(註一)	累積換算調整數	期末餘額		備註		
				股數	金額	股數	金額				股數	金額		持股比例(%)	金額
Advantech Automation Corp. (BVI)	USD	1	29,623,834	\$ 2,430,970	-	\$ -	-	\$ -	\$ 249,066	(\$ 91,010)	29,623,834	100.00	\$ 2,589,026		
Advantech Technology Co., Ltd.	USD	1	38,750,000	2,648,285	-	-	-	-	264,155	( 91,856)	38,750,000	100.00	2,820,584		
研碩股份有限公司	NTD	10	18,000,000	228,914	18,000,000	306,000	-	100,538	385	118,073	-	36,000,000	100.00	552,834	註五
Advantech Europe Holding B.V.	EUR	1	9,572,024	927,895	-	-	-	-	( 158)	( 16,100)	9,572,024	100.00	911,637		
研華投資股份有限公司	NTD	10	90,000,000	859,697	-	-	-	( 3,543)	74,890	( 1,506)	90,000,000	100.00	929,538	註三	
艾訊股份有限公司	NTD	10	20,537,984	326,510	-	-	-	30,807	( 2,037)	46,925	( 1,974)	20,537,984	26.55	338,617	註四
Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.	SGD	1	1,450,000	99,476	-	-	-	-	12,128	1,817	1,450,000	100.00	113,421		
Advantech Australia Pty Ltd.	AUD	1	500,204	75,745	-	-	-	-	2,815	( 1,447)	500,204	100.00	77,113		
Advantech Japan Co., Ltd.	JPY	50,000	1,200	194,469	-	-	-	-	1,114	( 27,460)	1,200	100.00	168,123		
Advantech Co. Malaysia Sdn. Bhd.	MYR	1	2,000,000	39,112	-	-	-	-	2,585	( 2,069)	2,000,000	100.00	39,628		
Advantech Brazil S/A	BRL	1	971,055	26,518	-	-	-	-	11,280	( 4,669)	971,055	43.28	33,129		
研華智能股份有限公司	NTD	10	5,000,000	80,772	-	-	-	27,500	277	( 876)	5,000,000	100.00	52,673	註七	
Advantech KR Co.,Ltd.	KRW	500	600,000	140,733	-	-	-	29,420	-	37,740	5,269	600,000	100.00	154,322	註二
研華先進國際股份有限公司	NTD	10	7,948,839	189,068	-	-	-	36,485	934	171,972	-	7,948,839	99.36	325,489	註六
Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.	HKD	1	999,999	( 159)	-	-	999,999	204	-	360	3	-	-	-	註八
Advantech Industrial Computing India Private Limited (AIN)	INR	1	-	-	999,999	5,567	-	-	( 4,020)	( 123)	999,999	99.99	1,424	註九	
合計				<u>\$ 8,268,005</u>		<u>\$ 311,567</u>		<u>\$ 224,954</u>	<u>(\$ 3,984)</u>	<u>\$ 988,049</u>	<u>(\$ 231,125)</u>			<u>\$ 9,107,558</u>	

註一：除 AIN 未經會計師查核外，餘係依同期間經會計師查核之一〇一年度財務報表計算。

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 3,790 仟元、按持股比例認列被投資公司資本公積減少 177 仟元及按持股比例認列被投資公司之未認列為退休金成本淨利益 424 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 2,037 仟元。

註五：本期增加係取得研碩 50% 股權。減少係獲配該公司現金股利 100,538 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 385 仟元。

註六：本期減少係獲配該公司現金股利 36,485 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 934 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 277 仟元。

註八：Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd. 於一〇一年底清算。

註九：本公司於一〇一年九月以 5,567 仟元於印度成立子公司 Advantech India Co.,Ltd，持股為 99.99%

註十：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  
民國一〇一年十二月三十一日

表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
董監酬勞、員工紅利及獎金	\$ 755,611
薪 資	113,737
年終獎金	108,750
應付權利金（微軟）	57,747
其他（註）	<u>262,757</u>
	<u>\$ 1,298,602</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十二月三十一日

表八

單位：新台幣仟元

名	稱	數量 ( 仟片 )	金	額
<u>銷貨收入淨額</u>				
	嵌入式板卡與機箱	1,331,190	\$	7,363,891
	工業用電腦	308,175		5,808,785
	工業控制	614,426		3,114,167
	售後服務與其他	30,967		1,661,216
	產業應用電腦	60,470		<u>1,341,527</u>
				19,289,586
其他營業收入				<u>294,276</u>
				<u>\$ 19,583,862</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十二月三十一日

表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 877,612
加：進 料	3,390,316
減：期末原物料	( 682,920)
轉列營業費用	( 65,722)
出售原物料	( 324,682)
盤 虧	( 873)
報廢損失	( 16,770)
直接材料耗用	3,176,961
直接人工	174,711
製造費用	527,548
製造成本	3,879,220
加：期初在製品（含半成品）	246,369
購入在製品	808,526
減：期末在製品（含半成品）	( 241,211)
轉列營業費用	( 24,170)
出售在製品	( 447,790)
盤 虧	( 862)
報廢損失	( 19,009)
製成品成本	4,201,073
加：期初製成品（含商品存貨）	484,098
購入製成品（含商品存貨）	9,617,138
轉列製造費用	86,443
減：期末製成品	( 487,313)
轉列營業費用	( 162,500)
盤 虧	( 184)
報廢損失	( 10,382)
製成品銷貨成本	13,728,373
原物料及在製品銷貨成本	772,472
勞務及維修成本	( 29,879)
存貨報廢損失	46,161
存貨盤盈虧	1,919
營業成本合計	<u>\$ 14,519,046</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十二月三十一日

表十

單位：新台幣仟元

項	目	行銷費用	管理費用	研發費用	合計
薪	資	\$ 293,595	\$ 299,158	\$ 1,045,042	\$ 1,637,795
研	究 費	3,763	1,589	350,439	355,791
折	舊及攤銷	7,601	63,714	133,208	204,523
其	他（註）	<u>112,878</u>	<u>215,574</u>	<u>243,157</u>	<u>571,609</u>
合	計	<u>\$ 417,837</u>	<u>\$ 580,035</u>	<u>\$ 1,771,846</u>	<u>\$ 2,769,718</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。