

研華股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區瑞光路二十六巷二十弄一號

電話：(○二) 二七九二七八一八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~17		二、
(三)會計變動之理由及其影響	17~18		三、
(四)重要會計科目之說明	18~29、35~38		四、五、六
(五)關係人交易事項	29~35		六、
(六)質抵押資產	35		七、
(七)重大承諾事項及或有負債	35		八、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	38, 39~46		九、
2.轉投資事業相關資訊	38, 47~48		十、
3.大陸投資資訊	38, 49~50		十一、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	51~59		-

會計師查核報告

研華股份有限公司 公鑒：

研華股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註八所述，研華股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額中分別計新台幣（以下同）3,015,355 仟元及 3,476,317 仟元與民國九十六年及九十五年六月三十日長期股權投資貸方餘額分別為 6,356 仟元及 1,009 仟元暨上半年度認列之投資淨益分別計 123,981 仟元及 518,382 仟元，以及財務報表附註二十附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法之長期股權投資與長期股權投資貸方餘額及其相關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於研華股份有限公司民國九十六及九十五年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達研華股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，研華股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

研華股份有限公司民國九十六年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

研華股份有限公司已編製民國九十六及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 安 惠

會計師 陳 清 祥

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 七 月 二 十 四 日

研華股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 2,309,772	13	\$ 1,343,521	9	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、三、五及十九)	\$ 81	-	\$ 403	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、三、五及十九)	911	-	-	-	2140	應付帳款	687,717	4	556,089	4
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、三、六及十九)	1,652,264	9	1,743,131	11	2153	應付關係人款項(附註十六)	505,118	3	546,900	4
1120	應收票據(附註二)	60,844	1	40,440	-	2160	應付所得稅(附註二及十三)	186,299	1	145,252	1
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十六年10,191仟元及九十五年9,603仟元後之淨額(附註二)	580,780	3	534,136	4	2170	應付費用	286,170	2	200,376	1
1153	應收關係人款項(附註二及十六)	1,899,333	11	2,234,335	14	2216	應付股利及員工紅利(附註十二)	2,232,439	12	2,079,253	13
1164	應收退稅款	32,713	-	143,628	1	2271	一年內到期之應付公司債(附註二及十)	-	-	2,700	-
1210	存貨—淨額(附註二及七)	1,048,543	6	1,222,660	8	2280	其他流動負債	77,307	-	57,047	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十三)	47,068	-	44,310	-	21XX	流動負債合計	3,975,131	22	3,588,020	23
1298	預付款項及其他流動資產	23,608	-	46,919	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	7,655,836	43	7,353,080	47	2810	應計退休金負債(附註二及十一)	111,171	1	110,964	1
	基金及投資					2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十三)	214,211	1	106,095	1
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二、三、六及十九)	3,950,608	22	3,205,245	20	2888	其他(附註二及八)	6,356	-	1,963	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	4,315,817	24	3,476,317	22	28XX	其他負債合計	532,133	3	457,963	3
14XX	基金及投資合計	8,266,425	46	6,681,562	42	2XXX	負債合計	4,507,264	25	4,045,983	26
	固定資產(附註二及九)						股 本				
1501	成 本					3110	發行股本—每股面額10元，額定600,000仟股；發行九十六年463,665仟股，九十五年449,138仟股	4,636,645	26	4,491,383	28
1521	土 地	640,472	4	640,472	4	3150	增資準備	271,825	1	139,792	1
1521	房屋建築	844,911	5	844,911	5	31XX	股本合計	4,908,470	27	4,631,175	29
1531	機器設備	338,631	2	291,556	2		資本公積				
1561	生財器具	97,622	-	83,279	1	3210	股票溢價	4,363,403	25	4,349,570	28
1681	其他設備	160,237	1	139,136	1	3260	因長期股權投資而發生	63,543	-	71,270	-
15X1	成本合計	2,081,873	12	1,999,354	13	32XX	資本公積合計	4,426,946	25	4,420,840	28
15X9	減：累積折舊	436,500	3	405,009	3		保留盈餘				
1670	未完工程及預付設備款	1,645,373	9	1,594,345	10	3310	法定盈餘公積	1,378,115	8	1,086,326	7
15XX	固定資產淨額	1,609,321	10	1,596,951	10	3350	未分配盈餘	2,000,976	11	1,794,233	11
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	3,379,091	19	2,880,559	18
1820	存出保證金	12,074	-	7,928	-		股東權益其他調整項目				
1830	遞延費用—淨額(附註二)	135,197	1	125,593	1	3420	累積換算調整數	175,541	1	54,970	1
1887	受限制資產—非流動(附註十七)	1,600	-	1,600	-	3450	金融商品之未實現損益	483,144	3	(266,813)	(2)
18XX	其他資產合計	148,871	1	135,121	1	34XX	股東權益其他調整項目合計	658,685	4	(211,843)	(1)
1XXX	資 產 總 計	\$ 17,880,456	100	\$ 15,766,714	100	3XXX	股東權益合計	13,373,192	75	11,720,731	74
							負債及股東權益總計	\$ 17,880,456	100	\$ 15,766,714	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年七月二十四日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：劉克振

會計主管：張綺雯

研華股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼		九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十六）				
4110	銷貨收入	\$5,241,745	100	\$5,005,176	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>48,629</u>	<u>1</u>	<u>26,484</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	5,193,116	99	4,978,692	99
4800	其他營業收入	<u>70,553</u>	<u>1</u>	<u>41,251</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	5,263,669	100	5,019,943	100
5000	營業成本（附註二、十四及十六）	<u>3,704,054</u>	<u>70</u>	<u>3,526,553</u>	<u>70</u>
		1,559,615	30	1,493,390	30
5920	已實現銷貨毛利（附註二）	<u>72,435</u>	<u>1</u>	<u>24,194</u>	<u>-</u>
5910	營業毛利	<u>1,632,050</u>	<u>31</u>	<u>1,517,584</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註十四）				
6100	行銷費用	144,978	3	133,119	3
6200	管理費用	180,941	3	151,068	3
6300	研發費用	<u>396,975</u>	<u>8</u>	<u>279,385</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>722,894</u>	<u>14</u>	<u>563,572</u>	<u>11</u>
6900	營業利益	<u>909,156</u>	<u>17</u>	<u>954,012</u>	<u>19</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	14,472	-	11,033	-
7120	採權益法認列之投資淨益（附註二及八）	447,982	9	518,382	11
7140	處分投資淨益	155,960	3	84,915	2
7160	兌換淨益（附註二）	29,721	1	55,276	1
7170	專利權權利金收入（附註十六）	75,906	2	66,496	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7260	存貨跌價回升利益 (附註二)	\$ 70,601	1	\$ -	-
7310	金融商品評價利益—淨額 (附註二及五)	7,764	-	-	-
7480	其他 (附註三及十六)	<u>7,559</u>	<u>-</u>	<u>14,228</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>809,965</u>	<u>16</u>	<u>750,330</u>	<u>15</u>
	營業外費用及損失				
7550	存貨報廢損失 (附註二及七)	108,849	2	31,128	1
7570	存貨跌價損失 (附註二及七)	-	-	51,173	1
7640	金融商品評價損失—淨額 (附註二及五)	-	-	2,653	-
7880	其他	<u>1,354</u>	<u>-</u>	<u>3,372</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>110,203</u>	<u>2</u>	<u>88,326</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	1,608,918	31	1,616,016	32
8110	所得稅 (附註二及十三)	<u>195,629</u>	<u>4</u>	<u>158,662</u>	<u>3</u>
9600	純 益	<u>\$1,413,289</u>	<u>27</u>	<u>\$1,457,354</u>	<u>29</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘 (附註十五)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 3.47</u>	<u>\$ 3.05</u>	<u>\$ 3.49</u>	<u>\$ 3.15</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.46</u>	<u>\$ 3.04</u>	<u>\$ 3.48</u>	<u>\$ 3.14</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年七月二十四日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：劉克振

會計主管：張綺雯

研華股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本(附註十及十二)		增資準備 (附註十二)	資本公積(附註二及十二)			保留盈餘(附註二及十二)			累積調整數 (附註二)	金融商品 未實現損益 (附註二、三及十九)		股東權益合計
	股數(仟股)	金額		股票溢價	因長期股權投資而發生	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		合計	金額	
九十六年一月一日餘額	463,630	\$ 4,636,295	\$ -	\$ 4,362,548	\$ 64,098	\$ 4,426,646	\$ 1,086,326	\$ -	\$ 3,254,770	\$ 4,341,096	\$ 114,993	\$ 514,705	\$ 14,033,735
九十五年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	291,789	-	(291,789)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	40,000	-	-	-	-	-	(262,610)	(262,610)	-	-	(222,610)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,261)	(26,261)	-	-	(26,261)
股票股利-5%	-	-	231,825	-	-	-	-	-	(231,825)	(231,825)	-	-	-
現金股利-4元	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,854,598)	(1,854,598)	-	-	(1,854,598)
九十五年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,413,289	1,413,289	-	-	1,413,289
員工認股權認購	35	350	-	855	-	855	-	-	-	-	-	-	1,205
未按持股比例認購被投資公司增資發行新股	-	-	-	-	(3,699)	(3,699)	-	-	-	-	-	-	(3,699)
認列採權益法之被投資公司資本公積之變動	-	-	-	-	3,144	3,144	-	-	-	-	-	-	3,144
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,316)	(29,316)	(29,316)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,245)	(2,245)	(2,245)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,548	-	60,548
九十六年六月三十日餘額	<u>463,665</u>	<u>\$ 4,636,645</u>	<u>\$ 271,825</u>	<u>\$ 4,363,403</u>	<u>\$ 63,543</u>	<u>\$ 4,426,946</u>	<u>\$ 1,378,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,000,976</u>	<u>\$ 3,379,091</u>	<u>\$ 175,541</u>	<u>\$ 483,144</u>	<u>\$ 13,373,192</u>
九十五年一月一日餘額	448,900	\$ 4,489,003	\$ -	\$ 4,342,204	\$ 50,365	\$ 4,392,569	\$ 843,346	\$ 19,661	\$ 2,688,544	\$ 3,551,551	\$ 39,481	\$ -	\$ 12,472,604
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	620,449	620,449
九十四年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	242,980	-	(242,980)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(19,661)	19,661	-	-	-	-
員工紅利	-	-	50,000	-	-	-	-	-	(220,648)	(220,648)	-	-	(170,648)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,065)	(22,065)	-	-	(22,065)
股票股利-2%	-	-	89,792	-	-	-	-	-	(89,792)	(89,792)	-	-	-
現金股利-4元	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,795,841)	(1,795,841)	-	-	(1,795,841)
九十五年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,457,354	1,457,354	-	-	1,457,354
轉換公司債轉換為股本	148	1,480	-	4,720	-	4,720	-	-	-	-	-	-	6,200
員工認股權認購	90	900	-	2,646	-	2,646	-	-	-	-	-	-	3,546
處分長期股權投資沖轉相關之換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,993	-	5,993
未按持股比例認購被投資公司增資發行新股	-	-	-	-	20,905	20,905	-	-	-	-	-	-	20,905
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(887,693)	(887,693)	(887,693)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	431	431
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,496	-	9,496
九十五年六月三十日餘額	<u>449,138</u>	<u>\$ 4,491,383</u>	<u>\$ 139,792</u>	<u>\$ 4,349,570</u>	<u>\$ 71,270</u>	<u>\$ 4,420,840</u>	<u>\$ 1,086,326</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,794,233</u>	<u>\$ 2,880,559</u>	<u>\$ 54,970</u>	<u>(\$ 266,813)</u>	<u>\$ 11,720,731</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年七月二十四日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：劉克振

會計主管：張綺雯

研華股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十六年 上半年度	九十五年 上半年度
營業活動之現金流量		
純益	\$1,413,289	\$1,457,354
折舊及攤銷	69,164	55,738
呆帳迴轉利益	(201)	(42)
存貨跌價損失(回升利益)	(70,601)	51,173
存貨報廢損失	108,849	31,128
處分採權益法之長期股權投資淨益	(38,444)	(74,439)
處分備供出售金融資產淨益	(117,516)	(10,476)
處分固定資產淨損(益)	20	(82)
採權益法認列之投資淨益	(447,982)	(518,382)
採權益法計價之長期股權投資所收 取之現金股利	106,816	390,142
應計退休金負債	207	16
遞延所得稅	75,412	20,339
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融 商品	(1,370)	(86)
應收票據	(10,607)	57,867
應收帳款	(99,046)	(132,259)
應收關係人款項	179,674	(462,995)
應收退稅款	4,712	(11,381)
存貨	91,616	(84,137)
預付款項及其他流動資產	(9,265)	(26,576)
應付票據	-	182
應付帳款	152,112	(143,925)
應付關係人款項	242,853	25,695
應付所得稅	48,416	88,381
應付費用	75,603	(65,747)
預收款項及其他流動負債	30,869	30,013
遞延貸項	(72,435)	(24,194)
營業活動之淨現金流入	<u>1,732,145</u>	<u>653,307</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(6,586,234)	(375,611)
處分備供出售金融資產之價款	6,141,263	74,629

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
增加採權益法之長期股權投資	(\$ 100,000)	(\$ 547,507)
處分採權益法之長期股權投資價款	69,898	12,782
購置固定資產	(225,047)	(27,785)
處分固定資產價款	25	100
遞延費用增加	(22,769)	(11,723)
受限制資產—非流動減少	-	2,500
存出保證金減少(增加)	519	(443)
投資活動之淨現金流出	(722,345)	(873,058)
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(273)
員工認股權認購	1,205	3,546
發放員工紅利	(11,601)	(57,826)
發放董事及監察人酬勞	(1,200)	(1,500)
融資活動之淨現金流出	(11,596)	(56,053)
現金及約當現金淨增加(減少)	998,204	(275,804)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,311,568</u>	<u>1,619,325</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$2,309,772</u>	<u>\$1,343,521</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 71,801</u>	<u>\$ 49,942</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付股利、董監酬勞及員工紅利	<u>\$2,103,469</u>	<u>\$1,988,554</u>
採權益法之長期股權投資應收現金股利	<u>\$ 77,542</u>	<u>\$ 336,374</u>
長期股權投資轉列其他負債	<u>\$ 6,356</u>	<u>\$ 1,009</u>
出租資產轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,344</u>
轉換公司債轉換成股本及資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,200</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年七月二十四日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：劉克振

會計主管：張綺雯

研華股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自八十八年十二月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十六及九十五年六月底止，本公司員工人數分別為 1,255 人及 1,010 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、應計產品保證負債及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回短期票券投資，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負

債；對於合約權力喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司於貨物所有權及顯著風險移轉予客戶（一般係於運出時移轉）或勞務提供完成時認列。因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及風險並未移轉，是以本

公司去料時不作銷貨處理。銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。本公司依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原物料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。

期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）及增加之資本公積計算，被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資成本減項。因投資被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，則按持股比例繼續認列投資損失，因而產生之長期股權投資帳面貸方餘額，列於其他負債—其他項下。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦

進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法計價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之子公司，若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易產生之未實現利益，若只有控制能力者，則全數予以遞延；若不具有控制能力，則按約當持股比例予以遞延；逆流交易所產生之未實現利益，則按約當持股比例予以遞延；側流交易所產生之未實現利益，則按對產生損益被投資公司之約當持股比例予以遞延。遞延盈益帳列其他負債項下遞延貸項或沖減長期股權投資，俟實現時，始予認列收入。

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

股票出售成本係按加權平均成本法計算。

固定資產

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

折舊係按直線法依照下列耐用年數計提：房屋建築，四十五至六十年；機器設備，二至八年；生財器具，二至五年；其他設備，二至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，依原折舊方法按估計可繼續使用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期營業外收入及利益或費用及損失。

遞延費用

係購置電腦軟體成本及技術權利金支出等，依其性質分別按二至八年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要係固定資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊、攤銷後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

轉換公司債

九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。

轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及應付利息補償金等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷金額作為債券換股權利證書之入帳基礎，此項轉銷金額超過債券換股權利證書面額部分則列為資本公積。

所得稅

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

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，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認列為費用。

以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股

東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬以備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	<u>列為會計原則變動 累積影響數（註）</u>	<u>列為股東權益 調整項目</u>
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 104	\$ -
備供出售金融資產－流動	-	1,324
備供出售金融資產－非流動	-	<u>619,125</u>
	<u>\$ 104</u>	<u>\$620,449</u>

註：帳列營業外收入及利益－其他項下。

以上會計原則變動，對九十五年上半年度之損益並無重大影響。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年上半

年度純益增加 25,859 仟元，但不產生會計原則變動累積影響數，稅後每股盈餘增加 0.06 元。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
現 金		
庫存現金及週轉金	\$ 1,514	\$ 1,156
銀行支票及活期存款	279,805	130,362
銀行定期存款，年利率九十 六年 1.61%-4.99%；九十 五年 1.45%-5.14%	1,134,859	1,212,003
約當現金		
附買回短期票券	893,594	-
	<u>\$ 2,309,772</u>	<u>\$ 1,343,521</u>

截至九十五年六月底，國外存款之相關資訊如下：(九十六年六月三十日：無)

	九 十 五 年 六 月 三 十 日
香港(包含 316 美元及 138 港幣)	<u>\$ 11</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 911</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 403</u>

於九十六及九十五年六月底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十六年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	96.7	USD 1,000/ NTD 32,837
	歐元兌美元	96.7	EUR 3,000/ USD 4,060
<u>九十五年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	95.7	USD 4,000/ NTD129,026

本公司九十六及九十五年上半年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動風險為目的。

於九十六及九十五年上半年度，交易目的之金融商品分別產生損益分別為淨益 7,764 仟元及淨損 2,653 仟元。

六 備供出售金融資產

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	流動	非流動	流動	非流動
基金受益憑證	\$1,652,264	\$ -	\$1,743,131	\$ -
國內上市(櫃)股票				
華碩公司	-	3,950,608	-	3,158,420
伍豐公司	-	-	-	46,825
	<u>\$1,652,264</u>	<u>\$3,950,608</u>	<u>\$1,743,131</u>	<u>\$3,205,245</u>

七 存 貨

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
製成品	\$ 327,200	\$ 339,604
在製品	328,191	409,858
原物料	512,031	613,758
在途存貨	<u>2,930</u>	<u>13,643</u>
	1,170,352	1,376,863
減：備抵跌價損失	<u>121,809</u>	<u>154,203</u>
	<u>\$ 1,048,543</u>	<u>\$ 1,222,660</u>

八 採權益法之長期股權投資

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	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	\$ 365,846	32.38	\$ 380,247	35.93
<u>未上市或上櫃公司</u>				
Advantech Automation Corp. (BVI)	1,409,668	100.00	1,065,998	100.00
Advantech Technology Co., Ltd.	799,397	100.00	496,663	100.00
研碩股份有限公司	476,007	50.00	498,480	50.00
研新投資股份有限公司	370,128	100.00	260,701	100.00
Advantech Europe Holding B.V.	332,598	98.37	295,584	98.37

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
Advantech Technologies Co., Ltd.	\$ 176,859	23.89	\$ 164,923	23.89
Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.	111,252	100.00	100,066	100.00
Advantech Australia Pty Ltd.	97,096	100.00	76,013	100.00
Advantech Japan Co., Ltd.	93,519	100.00	85,614	100.00
Advantech Co., Malaysia sdn. Bhd	38,681	100.00	-	-
欣致群股份有限公司	24,583	100.00	22,000	100.00
Advantech Hungary Ltd.	14,630	30.00	12,836	30.00
研華企管顧問股份有限公司	5,553	100.00	5,399	100.00
Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.	-	100.00	-	100.00
研宇科技股份有限公司	-	-	11,793	13.29
	<u>\$ 4,315,817</u>		<u>\$ 3,476,317</u>	

上述採權益法之長期股權投資及其相關投資收益，於九十六及九十五年上半年度，除九十六年上半年度之被投資公司，Advantech Technology Co.,Ltd.及其子公司研華科技(中國)有限公司，Advantech Automation Corp. (BVI)之子公司北京研華興業電子科技有限公司及研華新業電子(上海)有限公司係依經本會計師查核之財務報表認列外，其餘被投資公司係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

本公司於九十四年九月三十日經董事會決議與華碩電腦股份有限公司之策略聯盟，以華碩公司1股換發本公司1.13股之換股比例，發行44,893仟股普通股以受讓華碩39,729仟股普通股(帳列備供出售金融資產—非流動項下)，另依該策略聯盟合約內容，本公司與華碩電腦股份有限公司於九十五年一月各出資500,000仟元(持股比例50%)，合資設立研碩電腦股份有限公司，對該投資採權益法處理，並於資產負債表日按比例合併法編製合併報表。

本公司於九十五年上半年度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。

由於本公司於九十六及九十五年上半年度擬繼續持有 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，致使九十六及九十五年六月底長期股權投資帳面金額分別產生貸方餘額為 6,356 仟元及 1,009 仟元，並將其轉列於其他負債－其他項下。

採權益法之上市（櫃）公司股權投資依九十六及九十五年六月底股票收盤價計算之市價分別為 1,269,125 仟元及 950,374 仟元。

本公司已將所有子公司之帳目併入九十六及九十五年上半年度合併財務報表。

九 固定及出租資產

固定及出租資產變動如下：

九十六年上半年度

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動			期 末 餘 額
		增	加 減	重 分 類	
固定資產					
成 本					
土 地	\$ 640,472	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 640,472
房屋建築	844,911	-	-	-	844,911
機器設備	298,347	39,833	5,334	5,785	338,631
生財器具	90,573	7,345	496	200	97,622
其他設備	135,917	21,063	-	3,257	160,237
小 計	<u>2,010,220</u>	<u>\$ 68,241</u>	<u>\$ 5,830</u>	<u>\$ 9,242</u>	<u>2,081,873</u>
累積折舊					
房屋建築	102,367	\$ 8,265	\$ -	\$ -	110,632
機器設備	183,395	19,803	5,334	(1)	197,863
生財器具	42,099	9,394	451	(9)	51,033
其他設備	65,096	11,866	-	10	76,972
小 計	<u>392,957</u>	<u>\$ 49,328</u>	<u>\$ 5,785</u>	<u>\$ -</u>	<u>436,500</u>
	1,617,263				1,645,373
預付設備款	16,387	\$ 156,806	\$ -	(\$ 9,242)	163,951
固定資產淨額	<u>\$ 1,633,650</u>				<u>\$ 1,809,324</u>

九十五年上半年度

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動				期 末 餘 額
		增	加	減	少	
固定資產						
成 本						
土 地	\$ 624,779	\$ -	\$ -	\$ 15,693	\$ 640,472	
房屋建築	837,848	-	-	7,063	844,911	
機器設備	281,554	11,596	2,381	787	291,556	
生財器具	77,108	6,259	88	-	83,279	
其他設備	130,880	7,324	87	1,019	139,136	
小 計	<u>1,952,169</u>	<u>\$ 25,179</u>	<u>\$ 2,556</u>	<u>\$ 24,562</u>	<u>1,999,354</u>	
累積折舊						
房屋建築	84,425	\$ 8,265	\$ -	\$ 1,412	94,102	
機器設備	170,114	17,638	2,381	-	185,371	
生財器具	43,451	6,605	70	-	49,986	
其他設備	67,377	8,265	92	-	75,550	
小 計	<u>365,367</u>	<u>\$ 40,773</u>	<u>\$ 2,543</u>	<u>\$ 1,412</u>	<u>405,009</u>	
	1,586,802				1,594,345	
預付設備款	11,816	\$ 2,606	\$ -	(\$ 11,816)	2,606	
固定資產淨額	<u>\$ 1,598,618</u>				<u>\$ 1,596,951</u>	
出租資產						
成 本						
土 地	\$ 15,693	\$ -	\$ -	(\$ 15,693)	\$ -	
房屋建築	7,063	-	-	(7,063)	-	
	22,756	\$ -	\$ -	(22,756)	-	
累積折舊	1,412	\$ -	\$ -	(1,412)	-	
	<u>\$ 21,344</u>			<u>(\$ 21,344)</u>	<u>\$ -</u>	

十、一年內到期之應付公司債（九十六年六月三十日：無）

	九 十 五 年
	六 月 三 十 日
無擔保轉換公司債	\$ 2,700
應付利息補償金	-
	<u>\$ 2,700</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臺灣證券交易所掛牌上市，票面利率 0%，發行期間五年，債權人得於公司債發行滿三年及四年時，請求本公司依債券面額加計利息補償金（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。發行滿三個月起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。該無擔保轉換公司債於九十五年七月到期，發行期間內計有 999,500 仟元公司債轉換為普通股計 20,910 仟股、400 仟元公司債依債

券持有人要求按債券面額加計利息補償金贖回及 100 仟元公司債因到期而依債券面額贖回。

士 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年上半年度認列屬確定提撥退休辦法之退休金成本分別為 22,517 仟元及 18,289 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。本公司九十六及九十五年上半年度認列屬確定給付退休辦法之退休金成本分別為 1,763 仟元及 520 仟元。於九十六年及九十五年六月底，專戶餘額分別為 76,882 仟元及 72,944 仟元。

士 股東權益

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

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

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

上述盈餘分派案，應於次年度股東常會議決之，並於該年度入帳。

本公司分配盈餘時，依法令規定就股東權益減項金額（包括金融商品未實現損益及累積換算調整數）提列特別盈餘公積後，方得以分配；嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司為經營高科技之電腦及網路相關產業，處於企業生命週期之成長期，配合整體環境及產業成長特性，為達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效目標，依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，以維持每股盈餘之穩定成長，其股票股利之分配以不高於擬發放股利總數之百分之七十五為限。

本公司股東常會分別於九十六年六月十五日及九十五年六月十六日決議九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
提列法定盈餘公積	\$ 291,789	\$ 242,980	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	-	(19,661)	-	-
現金股利	1,854,598	1,795,841	4	4
股票股利	231,825	89,792	0.5	0.2

(接次頁)

(承前頁)

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
董監事酬勞	\$ 26,261	\$ 22,065	\$ -	\$ -
員工股票紅利	40,000	50,000	-	-
員工現金紅利	222,610	170,648	-	-

本公司另於九十六年六月十五日股東常會決議以普通股股票股利 231,825 仟元及員工股票紅利 40,000 仟元轉增資 (帳列增資準備)，該盈餘轉增資案件業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，本公司並經董事會決議以九十六年八月八日為增資基準日，向經濟部商業司申請辦理變更登記。

本公司經財政部證券暨期貨管理委員會於九十二年四月一日核准發行員工認股權憑證，是項憑證核准發行總額為 3,000 仟單位，可認購普通股新股總數為 3,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二至四年間得行使一定比例之認股權證，且此認股權證之存續期間為六年。該批員工認股權憑證業已於九十二年八月十四日全數發行，截至九十六年六月底認股價格為 34.44 元。

本公司迄九十六年六月底止，已行使之員工認股權憑證為 1,345 仟單位，共計認購普通股 1,345 仟股，剩餘有效之認購權憑證為 1,315 仟單位。

三、所得稅

「所得稅基本條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當期之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$402,220	\$403,994
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異		
免稅所得	(125,649)	(136,380)
其他	(15,294)	(23,706)
暫時性差異	(100,559)	(40,822)
未分配盈餘加徵10%	25,081	5,848
減：當期抵用之投資抵減	(<u>65,582</u>)	(<u>70,611</u>)
當期應納所得稅	<u>\$120,217</u>	<u>\$138,323</u>

(二)所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
當期應納所得稅	\$120,217	\$138,323
遞延所得稅	<u>75,412</u>	<u>20,339</u>
	<u>\$195,629</u>	<u>\$158,662</u>

(三)資產負債表之應付所得稅變動如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
期初餘額	\$137,883	\$ 56,871
當期應納所得稅	120,217	138,323
當期支付稅額	(<u>71,801</u>)	(<u>49,942</u>)
期末餘額	<u>\$186,299</u>	<u>\$145,252</u>

(四)淨遞延所得稅資產及負債項目如下：

	<u>九十六年 六月三十日</u>	<u>九十五年 六月三十日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 30,452	\$ 38,551
未實現產品保證負債	9,112	6,791
呆帳超限	6,958	6,958
未實現兌換損失	546	-
其他	<u>-</u>	<u>6,523</u>
	<u>47,068</u>	<u>58,823</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	\$ -	\$ 14,513
淨遞延所得稅資產	\$ 47,068	\$ 44,310
非 流 動		
遞延所得稅資產		
遞延貸項	\$ 34,050	\$ 43,686
採權益法認列之國外 投資淨損	32,612	104,246
退休金超限	27,737	27,737
	94,399	175,669
備抵評價	(32,612)	(104,246)
	61,787	71,423
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國外 投資淨益	(275,998)	(177,518)
淨遞延所得稅負債	(\$214,211)	(\$106,095)

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

(五)截至九十六年六月底止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
生產工業用網路伺服器等產品之投資計劃	九十二至九十六年度
生產內頻 500MHz 以上之精簡型電腦等產 品之投資計劃	九十五至九十九年度

(六)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$259,071	\$182,867
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 81,329	\$ 81,329

九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 8.18%及 7.01%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十五年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(七)本公司截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。另九十二年度之所得稅申報案件，雖經稅捐稽徵機關核定，惟本公司針對稽徵機關所核定之部分內容尚有不服，目前進行復查程序中，相關之所得稅影響數業已估列入帳。

四、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 上 半 年 度			九 十 五 年 上 半 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 118,096	\$ 331,478	\$ 449,574	\$ 72,254	\$ 246,522	\$ 318,776
勞健保費用	9,709	24,307	34,016	6,293	19,486	25,779
退休金費用	6,303	17,977	24,280	4,148	14,661	18,809
其他用人費用	10,244	18,902	29,146	3,673	7,564	11,237
折舊費用	18,498	30,830	49,328	17,229	23,544	40,773
攤銷費用	306	19,530	19,836	1,018	13,947	14,965
	<u>\$163,156</u>	<u>\$443,024</u>	<u>\$606,180</u>	<u>\$104,615</u>	<u>\$325,724</u>	<u>\$430,339</u>

五、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十六年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$1,608,918	\$1,413,289	463,650	<u>\$ 3.47</u>	<u>\$ 3.05</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權證	-	-	895		
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>\$1,608,918</u>	<u>\$1,413,289</u>	<u>464,545</u>	<u>\$ 3.46</u>	<u>\$ 3.04</u>
<u>九十五年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$1,616,016	\$1,457,354	462,922	<u>\$ 3.49</u>	<u>\$ 3.15</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權證	-	-	1,067		
轉換公司債	-	-	142		
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>\$1,616,016</u>	<u>\$1,457,354</u>	<u>464,131</u>	<u>\$ 3.48</u>	<u>\$ 3.14</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十五年上半年度稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整，分別由 3.60 元及 3.25 元減少為 3.49 元及 3.15 元；九十五年上半年度稅前及稅後稀釋每股盈餘，分別由 3.59 元及 3.24 元減少為 3.48 元及 3.14 元。

另無償配股增資基準日在財務報表提出日後之擬制性追溯調整每股盈餘分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$1,608,918	\$1,413,289	490,832	\$ 3.28	\$ 2.88
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權證	—	—	947		
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>\$1,608,918</u>	<u>\$1,413,289</u>	<u>491,779</u>	<u>\$ 3.27</u>	<u>\$ 2.87</u>
<u>九十五年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$1,616,016	\$1,457,354	490,061	\$ 3.30	\$ 2.97
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權證	—	—	1,129		
轉換公司債	—	—	150		
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>\$1,616,016</u>	<u>\$1,457,354</u>	<u>491,340</u>	<u>\$ 3.29</u>	<u>\$ 2.97</u>

六、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
研新投資股份有限公司 (研新公司)	採權益法計價之被投資公司
研宇科技股份有限公司 (研宇公司)	採權益法計價之被投資公司 (於九十六年五月清償完結)
艾訊股份有限公司 (艾訊公司)	採權益法計價之被投資公司
研華企管顧問股份有限公司 (研企公司)	採權益法計價之被投資公司
研碩電腦股份有限公司 (研碩公司)	採權益法計價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Advantech Europe Holding B. V. (AEU)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. (ASG)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Hungary Ltd. (AHG)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Japan Co., Ltd. (AJP)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Technologies Co., Ltd. (AKR)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Australia Pty Ltd. (AAU)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Automation Corp. (BVI) (AAC (BVI))	採權益法計價之被投資公司
Advantech Co., Malaysia Sdn. Bhd (AMY)	採權益法計價之被投資公司
欣致群股份有限公司 (欣致群公司)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Italia S.p.A. (AIT)	AEU 採權益法計價之被投資公司
Advantech France S.A. (AFR)	AEU 採權益法計價之被投資公司 (於九十五年三月重組為 ADL (原 AEBC) 分公司)
Advantech Europe GmbH (ADL) (原 AEBC)	AEU 採權益法計價之被投資公司
Advantech Europe B.V. (AESC)	AEU 採權益法計價之被投資公司
Advantech Europe Design Center GmbH (AEDC)	AEU 採權益法計價之被投資公司 (於九十五年併入 ADL (原 AEBC))
Advantech Poland Sp. z o. o. (APL)	AEU 採權益法計價之被投資公司
研華科技(中國)有限公司 (AKMC)	ATC 採權益法計價之被投資公司
研華電子科技(東莞)有限公司 (ADMC)	ATC 採權益法計價之被投資公司
Advantech Corp. (AC)	AAC (BVI) 採權益法計價之被投 資公司
北京研華興業電子科技有限公司 (ACN)	AAC (BVI) 採權益法計價之被投 資公司
研華新業電子(上海)有限公司 (SHHQ)	AAC (BVI) 採權益法計價之被投 資公司
Advantech Control (M) Sdn. Bhd. (AKL)	ASG 採權益法計價之被投資公司
Advantech Automation (Penang) Sdn. Bhd. (APN)	ASG 採權益法計價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Advantech Corporation (Thailand) Co., Ltd. (ATH)	ASG 採權益法計價之被投資公司
智翔科技股份有限公司 (智翔公司)	研新公司採權益法計價之被投資公司
仁翔電子股份有限公司 (仁翔公司)	智翔公司採權益法計價之被投資公司
Advantech International Co., Ltd.	該公司負責人為本公司董事長配偶之二等親
Advantech Brazil S/A (ABR)	實質關係人
伍豐科技股份有限公司 (伍豐公司)	本公司董事長為該公司董事 (於九十六年五月解任)
研本股份有限公司 (研本公司)	該公司負責人為本公司董事長配偶
Mr. Andrea Zolli	AIT 公司之經理人
Immoobiliare Verdi Srl	AIT 公司之經理人

除上述關係人外，本公司與其他關係人之關係及其名稱詳見附表七。

(二)除已於附註十八及附表二列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	估各該科目%	金 額	估各該科目%
<u>上半年度</u>				
銷貨收入				
AC	\$ 1,195,242	23	\$ 1,253,261	25
AESC	914,234	19	870,088	17
ACN	819,452	17	657,386	13
SHHQ	217,990	4	-	-
AKR	164,655	2	173,220	4
AJP	124,400	2	193,314	4
AAU	61,587	1	65,134	1
ASG	53,502	1	89,698	2
AMY	36,075	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
AKMC	\$ 16,358	-	\$ 50,525	1
ATH	12,442	-	7,805	-
研碩公司	6,104	-	-	-
艾訊公司	3,562	-	17,280	-
AHG	1,521	-	2,938	-
APN	-	-	24,320	-
ABR	-	-	11,797	-
AKL	-	-	8,737	-
欣致群公司	-	-	6,307	-
其 他	6,229	-	2,531	-
	<u>\$ 3,633,353</u>	<u>69</u>	<u>\$ 3,434,341</u>	<u>67</u>
進 貨				
ATC	\$ 1,509,978	43	\$ 1,306,769	39
研碩公司	192,144	6	25,048	1
AESC	13,836	-	-	-
AC	10,118	-	-	-
欣致群公司	113	-	1,953	-
其 他	3,828	-	8,241	-
	<u>\$ 1,730,017</u>	<u>49</u>	<u>\$ 1,342,011</u>	<u>40</u>
營業外收入及利益				
專利權權利金收入				
ATC	\$ 75,906	9	\$ 66,496	9
租金收入 (包含於其他 項下)				
研碩公司	1,410	-	205	-
研企公司	130	-	30	-
研新公司	18	-	18	-
	<u>1,558</u>	<u>-</u>	<u>253</u>	<u>-</u>
管理費收入 (包含於其 他項下)				
欣致群公司	\$ -	-	\$ 360	-
	<u>\$ 77,464</u>	<u>10</u>	<u>\$ 67,109</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
六 月 底				
應收關係人款項				
應收帳款				
AESC	\$ 652,445	34	\$ 646,681	29
AC	438,230	23	494,469	22
ACN	355,635	19	441,732	20
AKMC	101,253	5	97,215	4
AJP	76,766	4	87,372	4
SHHQ	67,106	4	-	-
AKR	39,795	2	51,674	3
AMY	22,769	1	-	-
ASG	17,775	1	26,696	1
APL	15,512	1	-	-
AAU	11,895	1	16,257	1
艾訊公司	1,994	-	6,464	-
ATH	998	-	-	-
AHG	682	-	-	-
APN	-	-	15,691	1
AKL	-	-	5,859	-
欣致群公司	-	-	2,033	-
伍豐公司	-	-	53	-
其 他	62	-	2,511	-
	<u>1,802,917</u>	<u>95</u>	<u>1,894,707</u>	<u>85</u>
應收股利				
艾訊公司	77,542	4	51,375	2
ATC	-	-	284,999	13
	<u>77,542</u>	<u>4</u>	<u>336,374</u>	<u>15</u>
其他應收款—代墊費 用				
AKMC	14,164	1	-	-
ADL	3,036	-	-	-
AIT	358	-	-	-
AC	342	-	71	-
研碩公司	273	-	237	-
AESC	269	-	561	-
ASG	191	-	-	-
AJP	189	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
AFR	\$ -	-	\$ 877	-
其 他	<u>52</u>	-	<u>1,508</u>	-
	<u>18,874</u>	<u>1</u>	<u>3,254</u>	-
	<u>\$ 1,899,333</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,234,335</u>	<u>100</u>
應付關係人款項				
應付帳款				
ATC	\$ 477,888	95	\$ 490,279	90
研碩公司	10,248	2	26,169	5
AC	7,923	2	4,018	1
仁翔公司	2,466	1	-	-
智翔公司	1,959	-	-	-
ASG	1,426	-	-	-
AESC	1,000	-	1,030	-
ADL	884	-	-	-
欣致群公司	113	-	2,041	-
研宇公司	-	-	14,589	3
其 他	<u>1,211</u>	-	<u>1,616</u>	-
	<u>505,118</u>	<u>100</u>	<u>539,742</u>	<u>99</u>
其他應付款—代墊費用				
ACN	-	-	7,000	1
其 他	-	-	<u>158</u>	-
	-	-	<u>7,158</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 505,118</u>	<u>100</u>	<u>\$ 546,900</u>	<u>100</u>

(三)長期股權投資

本公司於九十五年三月將對 ABR 之全數持股出售予 Advantech International Co., Ltd.，其交易明細如下：

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

本公司於九十五年六月依約向研本投資股份有限公司購入欣致群股份有限公司 100% 股權，其交易明細如下：

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

本公司於九十五年五月依約向 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：

購入期間	購入普通股名稱	股數	購入成本
95.5	AEU 公司普通股	162,364	<u>\$ 25,507</u>

本公司與關係企業間之租賃契約，係參考市場行議定租金，並依一般收付款條件；與關係人間之交易係按一般交易條件為之；款項之收付非關係人約 30 至 60 天，而關係人除 AESC、ATC、AKMC、ADMC、AKL 及 ACN 按其資金需求收付款外，其餘約為 60 至 90 天。

七、質抵押資產

本公司九十六及九十五年六月底提供定期存單 1,600 仟元作為向法院申請假扣押及提存國稅局進行行政救濟之擔保品。

八、重大承諾事項及或有負債

截至九十六年六月底止，本公司為轉投資公司之背書保證明細如下：

轉投資公司名稱	背書保證期末餘額
AKMC	<u>10,000 仟美元</u>

九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產－流動	\$1,652,264	\$1,652,264	\$1,743,131	\$1,743,131
備供出售金融資產－非流動	3,950,608	3,950,608	3,205,245	3,205,245
<u>負債</u>				
一年內到期之應付公司債	-	-	2,700	5,980

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
衍生性商品依交易 對方所屬地區分類				
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動				
非本國(包括於本 國營業之外商機 構)	\$ 911	\$ 911	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動				
非本國(包括於本 國營業之外商機 構)	81	81	403	403

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生之會計原則變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.金融商品公平價值係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、應收關係人款項、受限制資產—非流動、應付票據及帳款、應付關係人款項及存出保證金等。
- 2.備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
- 3.一年內到期之應付公司債係以市場價格為公平價值。
- 4.衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年六月三十日	九十五年六月三十日	九十六年六月三十日	九十五年六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 911	\$ -
備供出售金融資產—流動	1,652,264	1,743,131	-	-
備供出售金融資產—非流動	3,950,608	3,205,245	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	81	403
一年內到期之應付公司債	-	5,980	-	-

(四)本公司九十六年及九十五年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,030,053 仟元及 1,213,603 仟元。

(五)本公司九十六及九十五年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之未實現損失分別為(29,316)仟元及(887,693)仟元。另本公司九十六及九十五上半年度認列採權益法被投資公司之備供出售金融資產產生之未實現(損)益分別計(2,245)仟元及 431 仟元。

(六)財務風險資訊

1.市場風險

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

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

2.信用風險

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

3.流動性風險

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

示 附註揭露事項

(一)除附註十八及附表一至附表七外，並無其他重大交易事項、轉投資事業相關資訊應揭露事項。

(二)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註十六及附註十八暨附表二、五、六及八。

研華股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十六年上半年度

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	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	提列帳額	備抵名稱	擔保品價值		對對象與限額	個別資金貸與限額	資金貸與最高限額
1	AEU	ADL (原 AEBC)	應收關係人款項	\$ 33,150 (750 仟歐元)	\$ 11,050 (250 仟歐元)	2.5%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 45,058 (AEU 股本 15%)	\$ 90,116 (AEU 股本 30%)		
2	AESC	AEU	應收關係人款項	11,492 (260 仟歐元)	11,492 (260 仟歐元)	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	12,554 (AESC 淨值 15%)	25,108 (AESC 淨值 30%)		
3	智翔公司	藍特科技股份有限公司	應收關係人款項	37,575	5,434	6.25%	業務往來	進貨 15,407	業務往來	-	無	無	15,407 (註二)	140,563 (註二)		
4	智翔公司	東莞浩翔電子有限公司	應收關係人款項	148,804	117,420	6.25%	業務往來	進貨 125,156	業務往來	-	無	無	125,156 (註二)	140,563 (註二)		
5	智翔公司	LANSONIC(BVI)	應收關係人款項	3,463	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	40,933 (智翔淨值 20%)	81,866 (智翔淨值 40%)		

註一：上述外幣按匯率 EUR\$1=44.2 換算。

註二：智翔公司對持股達 50% 以上具有業務往來之子公司，其貸與金額以業務往來金額為限。

研華股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十六年上半年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	研華公司	AKMC	孫公司	\$ 695,497 (研華公司實收資本 額15%)	\$ 328,600 (10,000 仟美元)	\$ 328,600 (10,000 仟美元)	\$ -	2.46%	\$1,390,994 (研華公司實收資本 額30%)

註一：上述外幣按匯率 USD\$1=32.86。

研華股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券

民國九十六年六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 / 股權淨值		
研華公司	股票								
	AAC (BVI)	按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	24,606,500	\$ 1,409,668	100.00	\$1,409,668 (註一)		
	ATC	"	"	13,450,000	799,397	100.00	799,397 (註一)		
	研碩公司	"	"	50,000,000	476,007	50.00	476,007 (註一)		
	研新公司	"	"	40,000,000	370,128	100.00	370,128 (註一)		
	艾訊公司	"	"	21,657,430	365,846	32.38	365,846 (註一)		
	AEU	"	"	9,415,695	332,598	98.37	332,598 (註一)		
	AKR	"	"	3,112,131	176,859	23.89	176,859 (註一)		
	ASG	"	"	1,450,000	111,252	100.00	111,252 (註一)		
	AAU	"	"	500,204	97,096	100.00	97,096 (註一)		
	AJP	"	"	1,200	93,519	100.00	93,519 (註一)		
	AMY	"	"	2,000,000	38,681	100.00	38,681 (註一)		
	欣致群公司	"	"	1,100,000	24,583	100.00	24,583 (註一)		
	AHG	"	"	30	14,630	30.00	14,630 (註一)		
	研企公司	"	"	500,000	5,553	100.00	5,553 (註一)		
	AHK	"	其他負債-其他	999,999	(6,356)	100.00	(6,356) (註一)		
	華碩公司	—	—	備供出售金融資產—非流動	43,701,412	3,950,608	1.28	3,950,608 (註三)	
	受益憑證								
	群益安利基金	—	—	備供出售金融資產—流動	23,278,736.80	320,395	-	320,395 (註二)	
	ING 鴻揚基金	—	—	"	19,952,515.55	318,335	-	318,335 (註二)	
	ING 債券基金	—	—	"	15,086,012.47	229,040	-	229,040 (註二)	
群益安穩基金	—	—	"	13,947,522.20	209,270	-	209,270 (註二)		
富邦金如意基金	—	—	"	15,492,624.40	190,954	-	190,954 (註二)		
建弘台灣債券基金	—	—	"	12,655,675.40	179,669	-	179,669 (註二)		
保誠威寶基金	—	—	"	8,369,354.50	105,575	-	105,575 (註二)		
德盛大霸基金	—	—	"	8,480,964.95	99,026	-	99,026 (註二)		
研新公司	股票								
	Timson Tech Co. (TTC)	按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	270,000	7,782	30.00	7,782 (註一)		
	智翔公司	"	"	16,510,929	210,104	66.04	210,104 (註一)		
	必陞科技公司	"	"	1,000,000	10,000	50.00	10,000 (註一)		
	Superior Technology Co., Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	913,470	33,441	12.93	33,441 -		
	COBAN Research and Technologies, Inc.	—	"	600,000	33,257	7.00	33,257 -		
中華電信公司	—	—	備供出售金融資產—流動	204,000	12,791	-	12,791 (註三)		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 / 股權淨值	
欣致群	受益憑證							
	群益安穩基金	—	備供出售金融資產—流動	576,405.10	\$ 8,648	-	\$ 8,468 (註二)	
	ING 債券基金	—	備供出售金融資產—流動	3,295,892.00	50,039	-	50,039 (註二)	
研碩公司	受益憑證							
	日盛債券基金	—	"	798,169.87	10,964	-	10,964 (註二)	
	受益憑證							
研企公司	建弘台灣債券基金	—	備供出售金融資產—流動	4,604,323.70	65,366	-	65,366 (註二)	
	群益安穩基金	—	"	19,592,518.60	293,968	-	293,968 (註二)	
	群益安利基金	—	"	4,619,116.73	63,574	-	63,574 (註二)	
TTC	受益憑證							
	日盛債券基金	—	備供出售金融資產—流動	155,639.90	2,138	-	2,138 (註二)	
ATC	股單							
	昆山廷華科技有限公司(廷華公司)	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	25,940	100.00	25,940 (註一)	
AAC (BVI)	股單							
	AKMC	"	"	-	584,082	100.00	584,082 (註一)	
	ADMC	"	"	-	49,264	100.00	49,264 (註一)	
AEU	股票							
	AC	"	"	10,952,606	859,577	100.00	859,577 (註一)	
	股單							
ASG	Visual Systems GmbH	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	752	20.00	752 (註一)	
	ACN	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	448,919	100.00	448,919 (註一)	
	SHHQ	"	"	-	101,410	100.00	101,410 (註一)	
	股票							
	AESC	"	"	8,314,280	83,693	100.00	83,693 (註一)	
智翔公司	ADL (原 AEBC)	"	"	1,142,000	34,928	100.00	34,928 (註一)	
	AIT	"	"	45,000	3,570	100.00	3,570 (註一)	
	APL	"	"	2,000	4,488	80.00	4,488 (註一)	
	股票							
	ATH	"	"	30,000	5,134	30.00	5,134 (註一)	
智翔公司	APN	"	"	570,570	7,799	55.00	7,799 (註一)	
	AKL	"	"	418,000	3,671	55.00	3,671 (註一)	
	股票							
	LANSONIC (BVI)	採權益法計價之被投資公司	其他負債-其他	3,527,529	(44,200)	94.83	(44,200) (註一)	
	仁翔電子股份有限公司	"	採權益法之長期股權投資	1,900,000	16,781	76.00	16,781 (註一)	
訊達通科技股份有限公司	藍特科技股份有限公司	"	其他負債-其他	1,159,500	(18,442)	77.30	(18,442) (註一)	
	訊達通科技股份有限公司	"	採權益法之長期股權投資	750,000	9,057	33.33	9,057 (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	
LANSONIC (BVI)	股單 東莞浩翔電子有限公司	採權益法計價之被投資公司	其他負債-其他	-	(\$ 62,686)	100.00	(\$ 62,686) (註一)	

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

註二：係依九十六年六月底基金淨值計算。

註三：係依九十六年六月底之收盤價計算。

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

研華股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年上半年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		初買		入賣		出期				未	
					股數／單位數	金額	股數／單位數	金額	股數／單位數	金額	售價	帳面成本	處分損益	其他(註一)	股數／單位數	金額
研華公司	受益憑證															
	荷銀債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	2,285,187.59	\$ 34,436	6,996,940.23	\$ 105,600	9,282,127.80	\$ 140,069	\$ 140,036	\$ 33	\$ -	-	-	\$ -
	群益安穩基金	"	—	—	20,160,102.10	300,174	60,986,533.40	912,128	67,199,113.30	1,005,630	1,003,064	2,566	32	13,947,522.20	209,270	
	復華債券基金	"	—	—	902,173.80	12,026	33,300,146.60	445,726	34,202,320.40	458,449	457,752	697	-	-	-	
	群益安利基金	"	—	—	4,893,961.20	66,828	61,371,626.90	842,202	42,986,851.30	590,502	588,649	1,853	14	23,278,736.80	320,395	
	荷銀鴻揚基金	"	—	—	18,915,931.26	299,465	-	-	18,915,931.26	299,466	299,466	-	-	-	-	
	建弘全家福基金	"	—	—	837,579.16	137,811	3,194,415.62	527,045	4,031,994.78	665,622	664,856	766	-	-	-	
	德盛大壩基金	"	—	—	8,928,435.04	103,453	31,261,853.02	363,876	31,709,323.11	369,239	368,329	910	26	8,480,964.95	99,026	
	ING 債券基金	"	—	—	-	-	85,274,032.74	1,290,854	70,188,020.27	1,063,281	1,061,835	1,446	21	15,086,012.47	229,040	
	ING 鴻揚基金	"	—	—	-	-	58,820,962.36	934,871	38,868,446.81	618,905	616,564	2,341	28	19,952,515.55	318,335	
	富邦金如意基金	"	—	—	-	-	40,269,987.90	495,260	24,777,363.50	304,969	304,335	634	29	15,492,624.40	190,954	
	國際萬寶基金	"	—	—	3,161,820.19	47,992	2,088,974.59	31,800	5,250,794.78	80,016	79,792	224	-	-	-	
	群益安信基金	"	—	—	1,928,910.70	22,607	-	-	1,928,910.70	22,612	22,607	5	-	-	-	
	統一強棒基金	"	—	—	-	-	1,528,170.80	23,600	1,528,170.80	23,640	23,600	40	-	-	-	
	保誠威寶基金	"	—	—	-	-	20,189,833.70	254,320	11,820,479.20	149,070	148,750	320	5	8,369,354.50	105,575	
	建弘台灣債券基金	"	—	—	-	-	25,311,350.80	358,951	12,655,675.40	179,651	179,300	351	18	12,655,675.40	179,669	
	吉祥基金	"	—	—	3,904,902.90	56,833	-	-	3,904,902.90	56,994	56,833	161	-	-	-	
研碩公司	股票															
	伍豐科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	—	—	195,207	89,795	-	-	195,207	112,709	7,980	105,169	-	-	-	
研新公司	受益憑證															
	群益安穩基金	備供出售金融資產—流動	—	—	353,867.70	5,270	44,067,277.60	660,276	24,828,626.70	372,376	371,591	785	14	19,592,518.60	293,968	
	建弘台灣債券基金	"	—	—	-	-	12,580,494.00	178,362	7,976,170.30	113,163	113,000	163	4	4,604,323.70	65,366	
研新公司	股票															
智翔公司	採權益法之長期股權投資	—	—	621,622	7,459	15,889,307	199,401	-	-	-	-	3,244	16,510,929	210,104		

註一：係依照財務會計準則第三十四號公報之規定以公平價值評價所產生之影響數。

研華股份有限公司及其轉投資公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年上半年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
研華公司	ATC	子公司	進貨	\$ 1,509,978	43	按其資金需求支付	\$ -	-	(\$ 477,888)	95	
	AC	孫公司	銷貨	(1,195,242)	23	約 60 至 90 天	-	-	438,230	23	
	AESC	孫公司	銷貨	(914,234)	19	按其資金需求收取款項	-	-	652,445	34	
	ACN	孫公司	銷貨	(819,452)	17	按其資金需求收取	-	-	355,635	19	
	研碩公司	子公司	進貨	192,144	6	按其資金需求支付	-	-	(10,248)	2	
	AKR	採權益法之被投公司	銷貨	(164,655)	3	約 60 至 90 天	-	-	39,795	2	
	SHHQ	子公司	銷貨	(217,990)	4	約 60 至 90 天	-	-	67,106	4	
	AJP	子公司	銷貨	(124,400)	2	約 60 至 90 天	-	-	76,766	4	
	ATC	研華公司	母公司	銷貨	(1,509,978)	100	按其資金需求收取	-	-	477,888	98
AC	研華公司	最終母公司	進貨	1,195,242	77	約 60 至 90 天	-	-	(438,230)	93	
AESC	研華公司	最終母公司	進貨	914,234	68	按其資金需求支付款項	-	-	(652,445)	87	
ACN	研華公司	最終母公司	進貨	819,452	78	按其資金需求支付	-	-	(355,635)	70	
研碩公司	研華公司	母公司	進貨	(192,144)	74	按其資金需求收取	-	-	10,248	83	
AKR	研華公司	母公司	進貨	164,655	28	約 60 至 90 天	-	-	(39,795)	40	
SHHQ	研華公司	最終母公司	進貨	217,990	51	約 60 至 90 天	-	-	(67,106)	38	
AJP	研華公司	母公司	進貨	124,400	82	約 60 至 90 天	-	-	(76,766)	100	
智翔公司	東莞浩翔電子有限公司	子公司	進貨	125,156	85	約 60 至 90 天	-	-	-	-	

研華股份有限公司及其轉投資公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十六年六月三十日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
					金額	處理方式		
研華公司	AESC	孫公司	\$652,445	2.64 次	\$ -	-	\$ -	\$ -
	AC	孫公司	438,230	4.64 次	-	-	-	-
	ACN	孫公司	355,635	4.99 次	-	-	86,091	-
	AKMC	孫公司	101,253	0.27 次	-	-	82,267	-
ATC	研華公司	母公司	477,888	8.33 次	-	-	254,895	-

研華股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十六年上半年度

附表七

單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司帳面金額	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
研華公司	AAC (BVI)	BVI	生產及服務業之海外投資	\$ 821,894	\$ 821,894	24,606,500	100.00	\$ 1,409,668	\$ 122,339	\$ 122,339	子公司	
	ATC	BVI	工業用電腦之行銷買賣	427,781	427,781	13,450,000	100.00	799,397	253,442	253,442	子公司	
	研碩公司	台北	工業用電腦之製造及行銷買賣	500,000	500,000	50,000,000	50.00	476,007	(3,932)	(1,966)	採權益法評價之被投資公司	
	艾訊公司	台北	工業用電腦之製造及行銷買賣	289,844	303,334	21,657,430	32.38	365,846	140,374	52,114	採權益法評價之被投資公司	
	AEU	Helmond, The Netherlands	生產及服務業之海外投資	377,298	377,298	9,415,695	98.37	332,598	8,364	8,228	子公司	
	研新公司	台北	有價證券投資	400,000	300,000	40,000,000	100.00	370,128	3,093	3,093	子公司	
	AKR	Seoul, Korea	工業用電腦之行銷買賣	32,989	32,989	3,112,131	23.89	176,859	7,745	1,936	採權益法評價之被投資公司	
	ASG	Techplace, Singapore	工業用電腦之行銷買賣	27,134	27,134	1,450,000	100.00	111,252	205	205	子公司	
	AJP	Tokyo, Japan	工業用電腦之行銷買賣	15,472	15,472	1,200	100.00	93,519	4,434	4,434	子公司	
	AAU	Sydney, Australia	工業用電腦之行銷買賣	40,600	40,600	500,204	100.00	97,096	5,392	5,392	子公司	
	AMY	Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	35,140	35,140	2,000,000	100.00	38,681	1,799	1,799	子公司	
	欣致群公司	台北	工業用電腦之行銷買賣	22,000	22,000	1,100,000	100.00	24,583	11	11	子公司	
	AHG	Budapest, Hungary	工業用電腦之行銷買賣	5,215	5,215	30	30.00	14,630	6,487	1,946	採權益法評價之被投資公司	
	研宇公司	台北	電腦裝配、組合、製造	-	-	-	-	-	1,617	215	(註四)	
	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	5,553	115	115	子公司	
	研新公司	AHK	Mongkok, Hong Kong	工業用電腦之行銷買賣	4,393	4,393	999,999	100.00	(6,356)	(5,321)	(5,321)	子公司(註一)
		研宇公司	台北	電腦裝配、組合、製造	-	-	-	-	-	1,617	1,078	(註四)
TTC		汶萊	生產及服務業之海外投資	8,323	8,323	270,000	30.00	7,782	-	-	孫公司	
智翔公司		台北	工業用電腦之製造行銷及買賣	206,860	7,459	16,510,929	66.04	206,180	(5,207)	1,193	孫公司	
必陞公司		台北	有線、無線通信機械器材及電子零組件製造	10,000	-	1,000,000	50.00	10,000	-	-	採權益法評價之被投資公司	
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	584,082	(2,912)	(2,912)	孫公司	
TTC	ADMC	廣東省	工業用電腦之製造行銷及買賣	44,511	44,511	-	100.00	49,264	3,988	3,988	孫公司	
	延華公司	江蘇省	電腦週邊零組件之加工及銷售	30,222	30,222	-	100.00	25,940	-	-	子公司採權益法評價之被投資公司	
AAC(BVI)	AC	Sunnyvale, USA	工業用電腦之組裝行銷買賣	504,179	504,179	10,952,606	100.00	859,577	47,901	47,901	曾孫公司	
	ACN	北京市	工業用電腦之行銷買賣	185,356	185,356	-	100.00	448,919	74,393	74,393	曾孫公司	
	SHHQ	上海市	工業用電腦之行銷買賣	96,750	96,750	-	100.00	101,410	154	154	孫公司	
AEU	AESC	Eindhoven, The Netherlands	工業用電腦之行銷買賣	90,450	90,450	8,314,280	100.00	83,693	(7,388)	(7,388)	孫公司	
	AUK	Milton Keynes, England	工業用電腦之行銷買賣	-	13,373	-	-	-	-	-	(註三)	
	ABB	Roosendaal, The Netherlands	工業用電腦之行銷買賣	-	39,565	-	-	-	-	-	(註三)	
	ADL (原 AEBC)	Munich, Germany	工業用電腦之行銷買賣	46,028	46,028	1,142,000	100.00	34,928	17,776	17,776	孫公司	
	AIT	Milano, Italy	工業用電腦之行銷買賣	22,275	22,275	45,000	100.00	3,570	-	-	孫公司	
ASG	APL	Warsaw, Poland	工業用電腦之行銷買賣	10,285	10,285	2,000	80.00	4,488	(2,653)	(2,122)	孫公司	
	ATH	Thailand	電腦產品之生產製造	2,495	2,495	30,000	30.00	5,134	320	96	孫公司	
	APN	Penang, Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	8,181	8,181	570,570	55.00	7,799	(26)	(14)	孫公司	
	AKL	Kuala Lumpur, Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	7,264	7,264	418,000	55.00	3,671	(1,527)	(840)	孫公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投 資公 司名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司		本 期 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	數 股	比 率 (%)	帳 面 金 額	本 期 損 益	投 資 損 益 (註二)		
智翔公司	LANSONIC (B.V.I.)	Akara Building 24DeCastro Street, Wickhams Cay I, Road fown Tortola, British Virgin Islands	投資公司	\$ 101,188	\$ 93,313	3,527,529	94.83	(\$ 44,200)	(\$ 5,688)	(\$ 5,832)	孫公司	
	仁翔電子股份有 限公司	台 北	電子插件代工	14,950	14,950	1,900,000	76.00	16,781	1,820	1,383	孫公司	
	藍特科技股份有 限公司	台 北	電子產品之進出口買賣	11,595	11,595	1,159,500	77.30	(18,442)	(1,866)	(1,866)	孫公司	
	訊達通科技股份 有限公司	台 北	通信及電子零組件製造	11,250	11,250	750,000	33.33	9,057	(2,344)	(781)	孫公司	
LANSONIC (B.V.I.)	東莞浩翔電子有 限公司	廣 東 省	網路及 UPS 產品製造買賣	HK 2,935	HK 2,935	-	100.00	(62,686)	(5,906)	(5,906)	孫公司	

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

註二：除 ATC、ACN、AKMC、及 SHHQ 係依本會計師查核之財務報表計算外，其餘被投資公司係依同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：AUK 及 ABB 與 ADL 合併而消滅。

註四：研宇於九十六年五月清算完結。

研華股份有限公司及其轉投資公司
大陸投資資訊
民國九十六年上半年度

附表八

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

研華公司

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	截至本期末已匯回收益
					匯出	收回					
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	\$ 394,320 (12,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 394,320 (12,000 仟美元)	100%	(\$ 2,912)	\$ 584,082	\$ -
研華新業電子(上海)有限公司	工業用電腦之行銷買賣	3,000 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	98,580 (3,000 仟美元)	-	-	98,580 (3,000 仟美元)	100%	154	101,410	-
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	8,872 (270 仟美元)	-	-	8,872 (270 仟美元)	30%	-	25,940	-
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	175,210 (5,332 仟美元)	-	-	175,210 (5,332 仟美元)	100%	74,393	488,919	-
研華電子科技(東莞)有限公司	工業用電腦之製造、行銷及買賣	1,400 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	(註三)	-	-	(註三)	100%	3,988	49,264	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 683,554 (20,802 仟美元) (註四)	\$ 1,955,170 (59,500 仟美元)	\$ 4,174,638

註一：除研華科技(中國)有限公司、研華新業電子(上海)有限公司及北京研華興業電子科技有限公司係依本會計師查核之財務報表計算外，其餘被投資公司係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註二：與大陸轉投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益等，請參閱附註十八、附表二、五及六。

註三：研華電子科技(東莞)有限公司之資本係以 ATC 之自有資金匯出。

註四：係包含原始投資研華(廣州保稅區)有限公司所匯出之金額 200 仟美元，惟該公司已於九十四年九月清算解散，且已獲經濟部投審會核准撤銷投資金額，嗣後若有資金匯回仍應按相關規定辦理結匯事宜並向投審會辦理備查後始得抵減匯出投資額度。

註五：上述外幣按匯率 US\$1=32.86 換算。

智翔公司

單位：新台幣/外幣仟元

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	截至本期末已匯回收益
				本期匯出	收回					
東莞浩翔電子有限公司	從事不斷電供應器、介面卡程式、電子蜂鳴器、無線鼠標無線控制器、製造買賣	\$ 13,525	註一	\$ 10,815	\$ -	\$ 10,815	94.83%	(\$ 1,347)	(\$ 62,239)	\$ -

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
\$28,782 (註四)	\$32,285 (US\$929)	\$81,866

註一：透過第三地區投資設立公司在投資大陸公司。

註二：係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項；詳附表五。

註四：係包含原始投資深圳路優數碼電子有限公司所匯出之金額 517 仟美元，惟該公司已於九十四年度清算解散，尚待日後資金匯回及依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。

研華股份有限公司

現金明細表

民國九十六年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金 (註一)			\$	1,514
	銀行支票存款				627
	銀行活期存款 (註二)				279,178
	銀行定期存款 (註三)	期間 96.03.05~97.10.24, 利率 1.61~4.99%			<u>1,134,859</u>
					1,416,178
約當現金					
	附買回短期票券	96.7.13 前陸續到期, 利率 2.45 ~2.55%			<u>893,594</u>
合	計				<u>\$2,309,772</u>

註一：包含 11 仟美元、1 仟歐元。

註二：包含 46 仟美元、41 仟歐元、236,927 仟日圓、11 仟港幣及 1 仟新加坡幣。

註三：包含 4,990 仟美元及 4,987 仟歐元。

註四：上述外幣分別按匯率 USD\$1 = 32.86、EUR\$1 = 44.20、JPY\$1 = 0.266、HKD\$1 = 4.204 及 SGD\$1 = 21.45。

研華股份有限公司
備供出售金融資產明細表
民國九十六年六月三十日

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	單 位 數 / 張 數	帳 列 金 額	取 得 成 本	公 平 價 值 (註)	
				單 價	總 額
受益憑證					
群益安利基金	23,278,736.80	\$ 320,395	\$ 320,381	\$ 13.7634	\$ 320,395
安泰 ING 鴻揚基金	19,952,515.55	318,335	318,307	15.9546	318,335
安泰 ING 債券基金	1,508,012.47	229,040	229,019	15.1823	229,040
群益安穩基金	13,947,522.20	209,270	209,238	15.0041	209,270
富邦金如意基金	15,492,624.40	190,954	190,925	12.3255	190,954
建弘台灣債券基金	12,655,675.40	179,669	179,651	14.1967	179,669
保誠威寶基金	8,369,354.50	105,575	105,570	12.6145	105,575
德盛大壩基金	8,480,964.95	99,026	99,000	11.6763	99,026
		<u>\$1,652,264</u>	<u>\$1,652,091</u>		<u>\$1,652,264</u>

註：受益憑證市價係分別按九十六年六月底基金淨資產價值計算。

研華股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十六年六月三十日

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	\$ 43,371
其他（註）	<u>547,600</u>
	590,971
減：備抵呆帳	<u>10,191</u>
淨 額	<u>\$580,780</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

研華股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註 一)
製 成 品	\$ 327,200	\$ 513,925
在製品 (含半成品)	328,191	449,223
原 物 料	512,031	452,554
在途存貨 (註二)	<u>2,930</u>	<u>2,930</u>
	1,170,352	<u>\$ 1,418,632</u>
減：備抵跌價損失 (註三)	<u>121,809</u>	
淨 額	<u>\$ 1,048,543</u>	

註一：係重置成本或淨變現價值。

註二：在途存貨係包含製成品 2,915 仟元、半成品 4 仟元及原物料 11 仟元。

註三：係針對久滯存貨提列之跌價損失。

註四：截至九十六年六月底止，存貨已投保火險計約 1,274,335 仟元。

研華股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年六月三十日

表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	期		初		本		期		增		加		本		期		減		少		期		末		提供擔保或 質押情形	備	註
	股數或張數	公平價值	股數或張數	公平價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公平價值							
股票																											
華碩公司	43,701,412	\$ 3,898,166	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	43,701,412	\$ 3,950,608	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	-	-
伍豐公司	195,207	89,795	-	-	-	-	195,207	89,795	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計		<u>\$ 3,987,961</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 89,795</u>		<u>\$ 3,950,608</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 89,795</u>		<u>\$ 3,950,608</u>							

註：本期減少係出售該公司股票。

研華股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

被投資公司	每股面額	期初股數	餘額	本期增加	本期減少	其他	按權益法認列之投資(損)益			期未	餘額	備註			
							金額	金額	金額				積換算	持股比例	金額
按權益法計價															
Advantech Automation Corp. (BVI)	USD	1	24,606,500	\$ 1,264,763	-	\$ -	-	\$ 122,339	\$ 22,566	24,606,500	100.00	\$ 1,409,668			
Advantech Technology Co., Ltd.	USD	1	13,450,000	632,386	-	-	-	253,442	20,385	13,450,000	100.00	799,397	註二		
研碩股份有限公司	NTD	10	50,000,000	477,963	-	-	10	(1,966)	-	50,000,000	50.00	476,007	註四		
艾訊股份有限公司	NTD	10	22,665,430	412,454	-	-	1,008,000	96,651	(3,699)	52,114	1,628	21,657,430	32.38	365,846	註三
研新投資股份有限公司	NTD	10	29,999,994	265,146	10,000,006	100,000	-	-	(2,175)	3,093	4,064	40,000,000	100.00	370,128	註四及 五
Advantech Europe Holding B.V.	EUR	1	9,415,695	315,168	-	-	-	8,228	9,202	9,415,695	98.37	332,598			
Advantech Technologies Co., Ltd.	KRW	500	3,112,131	176,335	-	-	-	1,936	(4,556)	3,112,131	23.89	176,859	註六		
Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.	SGD	1	1,450,000	109,311	-	-	3,144	205	1,736	1,450,000	100.00	111,252			
Advantech Australia Pty Ltd.	AUD	1	500,204	84,512	-	-	-	5,392	7,192	500,204	100.00	97,096			
Advantech Japan Co., Ltd.	JPY	50,000	1,200	91,914	-	-	-	4,434	(2,829)	1,200	100.00	93,519			
Advantech Co. Malaysia Sdn. Bhd.	MYR	1	2,000,000	35,842	-	-	-	1,799	1,040	2,000,000	100.00	38,681			
欣致群股份有限公司	NTD	10	1,100,000	24,572	-	-	-	11	-	1,100,000	100.00	24,583			
Advantech Hungary Ltd.	HUF	220,000	30	12,591	-	-	-	1,946	93	30	30.00	14,630			
研宇科技股份有限公司	NTD	10	1,994,000	12,208	-	-	1,994,000	12,503	80	215	-	-	-	註七	
研華企管顧問股份有限公司	NTD	10	500,000	5,438	-	-	-	-	115	-	500,000	100.00	5,553		
Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.	HKD	1	999,999	-	-	-	-	(5,321)	26	999,999	100.00	-	註八		
合計				<u>\$ 3,920,603</u>		<u>\$ 100,000</u>		<u>\$ 215,970</u>	<u>(\$ 2,640)</u>	<u>\$ 447,982</u>	<u>\$ 60,547</u>		<u>\$ 4,315,817</u>		

註一：係按同期間未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表計算。

註二：本期減少係取得被投資公司發放之現金股利。

註三：本期減少係出售該公司股票 19,109 仟元及依該公司股東會決議之現金股利 77,542 仟元；其他項下(3,699)仟元係未按持股比例認購被投資公司增發新股產生之資本公積變動數。

註四：其他項下係認列採權益法之被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動。

註五：本期增加係被投資公司現金增資及向少數股東收購股權 100,000 仟元。

註六：其他項下係認列採權益法之被投資公司資本公積之變動。

註七：該被投資公司於九十六年五月清算完結。

註八：Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.其九十六年六月底貸方餘額 6,356 仟元帳列其他負債項下。

註九：本期長期股權投資並無任何提供質押或擔保之情事。

研華股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入淨額			
工業電腦及其他		\$ 2,542,716	
嵌入式版卡		1,089,164	
工業控制產品		948,522	
應用電腦		<u>612,714</u>	
		5,193,116	
其他營業收入		<u>70,553</u>	
		<u>\$ 5,263,669</u>	

研華股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原物料		\$	590,695
加：進	料		1,314,235
減：期末原物料			512,042
	轉列營業費用		26,413
	出售原物料		143,699
	其 他		<u>25,113</u>
直接材料耗用			1,197,663
直接人工			49,222
製造費用			<u>258,112</u>
製造成本			1,504,997
加：期初在製品			381,528
	購入在製品		201,251
減：期末在製品			328,195
	轉列營業費用		7,268
	出售在製品		100,861
	其 他		<u>59,154</u>
製成品成本			1,592,298
加：期初製成品			398,594
	購入製成品		1,835,902
減：期末製成品			330,115
	轉列營業費用		44,155
	其 他		<u>22,148</u>
製成品銷貨成本			3,430,376
原物料及在製品銷貨成本			244,560
勞務及維修成本			<u>29,118</u>
營業成本合計			<u>\$ 3,704,054</u>

研華股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

表九

單位：新台幣仟元

項	目	行銷費用	管理費用	研發費用	合計
薪	資	\$ 71,729	\$ 85,267	\$ 174,482	\$ 331,478
研	究 費	5,307	1,064	119,695	126,066
折	舊及攤銷	2,862	21,341	26,157	50,360
廣	告 費	17,747	15,050	2,552	35,349
其	他 (註)	<u>47,333</u>	<u>58,219</u>	<u>74,089</u>	<u>179,641</u>
合	計	<u>\$ 144,978</u>	<u>\$ 180,941</u>	<u>\$ 396,975</u>	<u>\$ 722,894</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。