

研華股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十五及九十四年第一季

地址：台北市內湖區瑞光路二十六巷二十弄一號

電話：(○二) 二七九二七八一八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	15~18		三、
(四)重要會計科目之說明	18~27		四、~七、
(五)關係人交易	27~32		六、
(六)質抵押資產	32		九、
(七)重大承諾事項及或有事項	32		十、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)金融商品相關資訊	32~34		二、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	35, 37~42		三、
2.轉投資事業相關資訊	35~39, 41~44		三、
3.大陸投資資訊	35, 45		三、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	-		-

會計師核閱報告

研華股份有限公司 公鑒：

研華股份有限公司民國九十五年及九十四年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註八所述，研華股份有限公司民國九十五年及九十四年三月三十一日採權益法計價之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）3,446,889 仟元及 3,106,658 仟元暨民國九十五年及九十四年三月三十一日按權益法計價之長期股權投資貸方餘額分別為 1,169 仟元及 2,382 仟元，及其第一季採權益法認列之投資淨益分別計 205,958 仟元及 194,553 仟元，以及財務報表附註二十二附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法計價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投資損益，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於研華股份有限公司民國九十五及九十四年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有

重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 清 祥

會計師 林 安 惠

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 二 十 日

研華股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		九 十 四 年 三 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)	\$ 1,086,471	7	\$ 959,083	9	2102	短期銀行借款(附註十一)	\$ -	-	\$ 381	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、三、六及二十一)	1,521,310	10	2,309,321	21	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、三及五)	-	-	9,179	-
1120	應收票據(附註二)	44,065	-	38,853	-	2120	應付票據	6	-	364	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十五年9,603仟元及九十四年16,600後之淨額(附註二)	438,045	3	314,470	3	2140	應付帳款	510,290	3	465,757	4
1153	應收關係人款項(附註二及十八)	1,823,988	12	1,247,670	12	2153	應付關係人款項(附註十八)	500,683	3	966,798	9
1190	其他金融資產—流動	131,720	1	124,777	1	2160	應付所得稅(附註二及十五)	96,336	1	179,398	2
1210	存貨—淨額(附註二及七)	1,331,579	9	791,961	7	2170	應付費用	260,719	2	116,545	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二、十五及二十一)	29,078	-	53,689	1	2271	一年內到期之應付公司債(附註二及十二)	8,900	-	265,216	2
1298	預付款項及其他流動資產	57,871	-	113,819	1	2280	其他流動負債	134,195	1	86,345	1
11XX	流動資產合計	6,464,127	42	5,953,643	55	21XX	流動負債合計	1,511,129	10	2,089,983	19
	長期投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	3,446,889	23	3,106,658	29	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	110,836	1	114,364	1
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二、三、六及二十一)	3,551,091	23	19,799	-	2820	存入保證金	954	-	1,902	-
14XX	長期投資合計	6,997,980	46	3,126,457	29	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十五)	109,413	1	157,418	2
	固定資產(附註二及九)					2881	遞延貸項(附註二及十八)	243,721	1	202,612	2
	成 本					2888	其他(附註二及八)	1,169	-	2,382	-
1501	土 地	640,472	4	624,779	6	28XX	其他負債合計	466,093	3	478,678	5
1521	房屋建築	844,912	6	838,445	8	2XXX	負債合計	1,977,222	13	2,568,661	24
1531	機器設備	286,097	2	263,702	2		股東權益(附註二、三、十二及十四)				
1561	生財器具	79,924	-	81,899	1	3110	發行股本—每股面額10元，額定500,000仟股；發行九十五年448,960仟股，九十四年374,767仟股	4,489,603	29	3,747,672	35
1681	其他設備	132,186	1	110,074	1		資本公積				
15X1	成本合計	1,983,591	13	1,918,899	18	3210	股票溢價	4,343,969	29	1,093,736	10
15X9	減：累積折舊	384,770	2	345,626	3	3260	因長期股權投資而發生	50,365	-	8,341	-
		1,598,821	11	1,573,273	15	32XX	資本公積合計	4,394,334	29	1,102,077	10
1670	預付設備款	2,247	-	5,572	-		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	1,601,068	11	1,578,845	15	3310	法定公積	843,346	6	627,331	6
	其他資產					3320	特別盈餘公積	19,661	-	-	-
1800	出租資產—淨額(附註二、九及十)	-	-	21,450	-	3350	未分配盈餘	3,360,498	22	2,791,830	26
1830	遞延費用—淨額(附註二)	130,957	1	86,819	1	33XX	保留盈餘合計	4,223,505	28	3,419,161	32
1887	質押定存單(附註十九)	1,600	-	4,900	-		股東權益其他調整項目				
1888	其 他	6,465	-	6,685	-	3420	累積換算調整數	37,767	-	(58,772)	(1)
18XX	其他資產合計	139,022	1	119,854	1	3450	金融商品之未實現利益	79,766	1	-	-
						34XX	股東權益其他調整項目合計	117,533	1	(58,772)	(1)
						3XXX	股東權益合計	13,224,975	87	8,210,138	76
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,202,197	100	\$ 10,778,799	100		負債及股東權益總計	\$ 15,202,197	100	\$ 10,778,799	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年四月二十日核閱報告)

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

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十五年第一季		九十四年第一季	
	金額	%	金額	%
	營業收入(附註二及十八)			
4110	\$ 2,313,031	99	\$ 1,803,241	100
4170	5,711	-	7,792	1
4100	2,307,320	99	1,795,449	99
4800	15,273	1	13,357	1
4000	2,322,593	100	1,808,806	100
5000	營業成本(附註二、十六及十八)			
	1,623,153	70	1,246,047	69
	699,440	30	562,759	31
5920	19,414	1	10,549	1
5910	718,854	31	573,308	32
	營業費用(附註十六)			
6100	63,714	3	60,376	3
6200	72,467	3	68,875	4
6300	131,974	6	99,917	6
6000	268,155	12	229,168	13
6900	450,699	19	344,140	19
	營業外收入及利益			
7110	5,126	-	939	-
7120	按權益法認列之投資淨益(附註二及八)			
	205,958	9	194,553	11
7140	72,958	3	27,647	2
7160	19,334	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十五年第一季		九十四年第一季	
		金 額	%	金 額	%
7150	權利金收入(附註十八)	\$ 31,084	2	\$ 25,128	1
7480	其他(附註三、五及十八)	4,445	-	8,817	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>338,905</u>	<u>15</u>	<u>257,084</u>	<u>14</u>
	營業外費用及損失				
7560	兌換淨損(附註二)	-	-	27,978	2
7570	存貨跌價損失	36,873	2	6,676	-
7550	存貨盤損	2,022	-	20	-
7880	其他(附註三及十六)	13	-	852	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>38,908</u>	<u>2</u>	<u>35,526</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	750,696	32	565,698	31
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>78,742</u>	<u>3</u>	<u>54,000</u>	<u>3</u>
9600	純 益	<u>\$ 671,954</u>	<u>29</u>	<u>\$ 511,698</u>	<u>28</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 1.42</u>	<u>\$ 1.29</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.49</u>	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.27</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年四月二十日核閱報告)

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

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 五 年 第 一 季	九 十 四 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 671,954	\$ 511,698
折舊及攤銷	25,883	25,085
提列存貨跌價損失	36,873	6,676
按權益法認列之投資淨益	(205,958)	(194,553)
處分固定資產淨損	-	196
處分投資淨益	(72,958)	(27,647)
按權益法計價之長期投資之現金股 利	195,428	-
應計退休金負債	(112)	(205)
遞延所得稅	38,889	10,911
資產及負債之淨變動		
應收票據	54,204	9,624
應收帳款	(40,513)	9,561
應收關係人款項	(190,428)	(164,516)
存 貨	(147,628)	(157,132)
其他金融資產－流動	527	-
預付款項及其他流動資產	(45,914)	(11,511)
應付票據	(6)	(455)
應付帳款	(120,675)	118,796
應付關係人款項	(89,983)	234,465
應付所得稅	39,465	43,039
應付費用	(4,992)	(31,213)
預收款項及其他流動負債	15,813	48,211
遞延貸項	(19,414)	(10,549)
營業活動之淨現金流入	<u>140,455</u>	<u>420,481</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產－流動增加	(149,019)	(289,664)
長期股權投資增加	(500,000)	(19,799)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 第 一 季	九 十 四 年 第 一 季
處分備供出售金融資產－非流動之 價款	\$ 38,153	\$ -
處分長期股權投資價款	1,187	46,499
購置固定資產	(1,134)	(45,117)
質押定存單減少	2,500	-
遞延費用增加	(9,136)	(60)
其他資產減少(增加)	1,020	(365)
投資活動之淨現金流出	(616,429)	(308,506)
融資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融負債 －流動	(489)	17,554
短期銀行借款減少	-	(4,753)
存入保證金減少	(273)	(805)
員工認股權	2,365	-
發放員工紅利	(56,983)	(45,844)
發放董事及監察人酬勞	(1,500)	-
融資活動之淨現金流出	(56,880)	(33,848)
本期現金淨增加(減少)	(532,854)	78,127
期初現金餘額	1,619,325	880,956
期末現金餘額	\$1,086,471	\$ 959,083
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ -	\$ 47
支付所得稅	\$ 388	\$ 50
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資轉列其他負債	\$ 1,169	\$ 2,382
出租資產轉列固定資產	\$ 21,344	\$ 8,945
處分長期股權投資應收價款	\$ -	\$ 65,303
轉換公司債轉換成股本及資本公積	\$ -	\$ 26,235

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年四月二十日核閱報告)

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

民國九十五及九十四年第一季

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

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

本公司股票自八十八年十二月起開始於台灣證券交易所上市買賣。

截至九十五及九十四年三月底止，本公司員工人數分別為 974 人及 959 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定及出租資產折舊、退休金、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，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債須將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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。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。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。

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，若持股超過百分之五十，則全數予以遞延；未達百分之五十者，則按持股比例予以遞延；逆流交易及側流交易所產生之未實現利益，則按持股比例予以遞延。遞延盈餘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。

固定及出租資產

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

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

固定及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，處分固定及出租資產之利益或損失，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、出租資產、遞延費用與採權益法計價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊、攤銷後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

退休金

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

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

轉換公司債

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。

因購置機器設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減於發生期間，採用當期認列為當年度所得稅費用之減項。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

非衍生性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。

科目重分類

本公司為配合九十五年第一季財務報表之表達而將九十四年第一季財務報表若干科目予以重分類。

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：

	列為會計原則變動 累積影響數(註)	列為股東權益 調整項目
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。

(二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九四)基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融資產之評價方法，九十四年與九十五年第一季採用不同之會計政策者，說明如下：

1.短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。投資上市(櫃)證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

2.長期投資

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。

3.遠期外匯合約

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

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年第一季財務報表予以重分類如下：

	九十四年 三月三十一日 (重分類前)	九十四年 三月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 2,309,321	\$ -
採成本法之長期股權投資	19,799	-
其他流動負債(遠期外匯合約)	9,179	-
備供出售金融資產—流動	-	2,309,321
備供出售金融資產—非流動	-	19,799
公平資產價值變動列入損益之金融負債—流動	-	9,179
	九十四年第一季 (重分類前)	九十四年第一季 (重分類後)
<u>損益表</u>		
兌換淨損	\$ 382	\$ -
金融資產評價損失(帳列營業外費用及損失—其他項下)	-	382

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第

一季純益增加 4,620 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 0.01 元。

四、現金

	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
庫存現金	\$ 1,180	\$ 286
支票及活期存款	73,437	105,256
定期存款，年利率九十五年 1.34-4.61%；九十四年 1.00- 2.50%	<u>1,011,854</u>	<u>853,541</u>
	<u>\$ 1,086,471</u>	<u>\$ 959,083</u>

截至九十五及九十四年三月底，國外存款之相關資訊如下：

	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
香港（九十五年包含 316 美元及 138 港幣；九十四年包含 23 仟美元及 144 仟港幣）	\$ <u>11</u>	\$ <u>1,315</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司九十五年第一季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市場價格或現金流量風險為目的。

於九十五年第一季，交易目的之金融資產或負債產生之淨益為 2,923 仟元（帳列營業外收入及利益—其他項下）。

六、備供出售金融資產

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	流動	非流動	流動	非流動
基金受益憑證	\$ 1,521,310	\$ -	\$ 2,309,321	\$ -
國內上市（櫃）股票				
華碩公司	-	3,496,113	-	-
伍豐公司	-	54,978	-	19,799
	<u>\$ 1,521,310</u>	<u>\$ 3,551,091</u>	<u>\$ 2,309,321</u>	<u>\$ 19,799</u>

七、存貨

	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
製成品	\$ 369,703	\$ 265,210
在製品	450,329	313,306
原物料	618,797	336,519
在途存貨	6,654	-
	1,445,483	915,035
減：備抵跌價損失	113,904	123,074
	<u>\$ 1,331,579</u>	<u>\$ 791,961</u>

八、長期股權投資

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
按權益法計價				
上市或上櫃公司				
艾訊股份有限公司	\$ 398,967	37.08	\$ -	-
未上市或上櫃公司				
Advantech Automation Corp. (BVI)	1,000,288	100.00	705,922	100.00
Advantech Technology Co., Ltd.	619,244	100.00	986,171	100.00
艾訊股份有限公司	-	-	520,724	59.09
研碩電腦股份有限公司	500,000	50.00	-	-
研新投資股份有限公司	258,503	100.00	275,005	100.00
Advantech Europe Holding B.V.	258,029	96.67	254,994	96.44
Advantech Technologies Co., Ltd.	140,627	21.71	104,076	27.47
Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.	92,515	100.00	81,442	100.00
Advantech Japan Co., Ltd.	76,205	100.00	70,190	100.00
Advantech Australia Pty Ltd.	72,448	100.00	69,906	100.00
Advantech Hungary Ltd.	12,872	30.00	10,365	30.00
研宇科技股份有限公司	11,800	13.29	14,825	13.29
研華企管顧問股份有限公司	5,391	100.00	5,305	100.00
Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd.	-	100.00	109	100.00
Advantech Development Co., Ltd.	-	-	7,624	100.00
Advantech Brazil S/A	-	-	-	60.00
	<u>\$ 3,446,889</u>		<u>\$ 3,106,658</u>	

上述按權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，於九十五及九十四年第一季係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

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民國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。

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

本公司於九十五及九十四年第一季分別擬繼續持有 Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd. 及 Advantech Brazil S/A，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，致使九十五年及九十四年三月底長期股權投資帳面金額產生貸方餘額分別為 1,169 仟元及 2,382 仟元，並將其轉列於其他負債－其他項下，明細如下：

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	金額	持股 %	金額	持股 %
Advantech (HK) Technology Co., Ltd.	\$ 1,169	100.00	\$ -	-
Advantech Brazil S/A	-	-	2,382	60.00
	<u>\$ 1,169</u>		<u>\$ 2,382</u>	

採權益法之上市（櫃）公司股權投資依九十五年三月底股票收盤價計算之市價為 1,039,263 仟元。

九 固定資產

累積折舊明細如下：

	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
房屋建築	\$ 89,970	\$ 72,475
機器設備	176,788	144,409
生財器具	46,670	47,286
其他設備	<u>71,342</u>	<u>81,456</u>
	<u>\$384,770</u>	<u>\$345,626</u>

九十五及九十四年第一季固定及出租資產之折舊分別為 20,027 仟元及 19,511 仟元。

十、出租資產

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
成 本	
土 地	\$ 15,693
房屋建築	<u>7,064</u>
	22,757
減：累積折舊	<u>1,307</u>
	<u>\$ 21,450</u>

十一、短期銀行借款

係信用狀借款，借款餘額為 12 仟美元。

十二、一年內到期之應付公司債

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
無擔保轉換公司債	\$ 8,900	\$ 222,400
應付利息補償金	<u>-</u>	<u>42,816</u>
	<u>\$ 8,900</u>	<u>\$ 265,216</u>

本公司於九十年七月十九日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為 1,000,000 仟元，每張面額 100 仟元，並於九十年七月三十一日在台灣證券交易所掛牌上市，票面利率 0%，發行期間五年，債權人得於公司債發行滿三年及四年時，請求本公司依債券面額加計利息補償金（滿三年為債券面額之 12.4864%，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以代替現金還本。截至九十五年三月底，已有 990,700 仟元轉換普通股計 20,700 仟股；另有 400 仟元已依債券持有人要求按債券面額加計利息補償金贖回。截至九十五年三月底轉換價格為 41.9 元。

三、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，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。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。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶，於九十五年及九十四年三月底，專戶餘額分別為72,659仟元及65,429仟元。

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

應計退休金負債之變動如下：

	九十五年第一季	九十四年第一季
期初餘額	\$ 110,948	\$ 114,569
加：本期依確定給付退休辦法認 列之淨退休金成本	260	2,459
加：本期依確定提撥退休辦法認 列之淨退休金成本	8,961	-
減：本期提撥員工退休基金	9,333	2,664
期末餘額	<u>\$ 110,836</u>	<u>\$ 114,364</u>

四、股東權益

依有關法令規定，因長期股權投資按權益法計價而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除填補公司虧損外，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，應先彌補已往虧損，次提百分之十為法定公積，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提列特別盈餘公積；嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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

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

本公司為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，本公司之股利政策將以不高於可分配盈餘之百分之九十以股利方式分配予股東；又依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，以維持每股盈餘之穩定成長，其股票股利之分配以不高於擬發放股利總數之百分之七十五為限。

本公司董事會及股東常會分別於九十五年三月二十四日擬議及九十四年五月二十四日決議之九十四及九十三年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定公積	\$ 242,980	\$ 216,015	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘				
公積	(22,456)	19,661	-	-
現金股利	1,795,841	1,386,639	4.0	3.7
股票股利	89,792	187,383	0.2	0.5
董監事酬勞	22,065	19,245	-	-
員工股票紅利	50,000	50,000	-	-
員工現金紅利	170,648	142,448	-	-

本公司九十四年度之盈餘分配議案，截至會計師核閱報告出具日止尚未經股東會通過。有關股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司於九十四年第一季因轉換公司債轉換成普通股，股本增加 4,710 仟元，資本公積－股票溢價增加 21,525 仟元。

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。截至九十五年三月底，認股價格為 39.4 元。

本公司迄九十五年三月底止，已行使之員工認股權憑證為 830 仟單位，共計認購普通股 830 仟股，剩餘有效之認購權憑證為 1,830 仟單位。

五、所得稅

(一) 所得稅費用計算如下：

	九十五年第一季	九十四年第一季
稅前利益按法定稅率(25%)		
計算之稅額	\$187,664	\$141,415
所得稅調整項目之影響數		
免稅所得	(27,771)	(25,686)
永久性差異	(22,456)	(28,810)

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年第一季	九十四年第一季
暫時性差異	(\$ 60,432)	(\$ 982)
按課稅所得稅計算之稅額	77,005	85,937
減：當期抵用之投資抵減	(37,152)	(42,848)
當期應負擔所得稅	39,853	43,089
遞延所得稅費用	<u>38,889</u>	<u>10,911</u>
	<u>\$ 78,742</u>	<u>\$ 54,000</u>

(二) 淨遞延所得稅資產 (負債) 項目如下：

	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 28,476	\$ 30,769
呆帳超限	6,958	-
未實現產品保證負債	6,500	-
投資抵減	1,306	12,880
兌換淨損	-	6,760
其 他	<u>6,523</u>	<u>3,280</u>
	49,763	53,689
備抵評價	(13,023)	-
	<u>36,740</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(7,662)	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 29,078</u>	<u>\$ 53,689</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
按權益法認列之投資		
淨損	\$109,061	\$114,706
遞延貸項	44,881	35,227
退休金超限	27,765	28,591
利息補償金	-	31,584
	<u>181,707</u>	<u>210,018</u>
備抵評價	(109,061)	(146,290)
	<u>72,646</u>	<u>63,818</u>
遞延所得稅負債		
按權益法認列之國外		
投資淨益	(166,836)	(205,120)
國外損失準備	(15,223)	(16,116)
	<u>(182,059)</u>	<u>(221,236)</u>
淨遞延所得稅負債	<u>(\$109,413)</u>	<u>(\$157,418)</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

截至九十五年三月底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減金額	最後抵減年度
九十五年第一季				
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 38,458	\$ 1,306	九十九

兩稅合一相關資訊如下：

	九十五年 三月三十日	九十四年 三月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$130,883	\$ 67,805
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 81,329	\$ 81,329

九十四年度預計及九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 5.14% 及 7.23%。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。因是九十四年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

本公司截至九十一年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

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

六、用人、折舊及攤銷費用

	九十五年第一季			九十四年第一季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 34,568	\$123,136	\$157,704	\$ 32,345	\$114,030	\$146,375
勞健保費用	3,053	9,364	12,417	2,911	8,662	11,573
退休金費用	2,080	7,141	9,221	494	1,965	2,459
其他用人費用	1,813	3,709	5,522	2,225	4,537	6,762
折舊費用	8,542	11,485	20,027	9,953	9,518	19,471
攤銷費用	767	5,089	5,856	705	4,869	5,574
	<u>\$ 50,823</u>	<u>\$159,924</u>	<u>\$210,747</u>	<u>\$ 48,633</u>	<u>\$143,581</u>	<u>\$192,214</u>

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，九十四年第一季該項費用為 40 仟元（帳列營業外費用及損失—其他項下）。

七、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>九十五年第一季</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 750,696	\$ 671,954	448,960	\$ 1.67	\$ 1.50
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	1,014		
轉換公司債	-	-	214		
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	\$ 750,696	\$ 671,954	450,188	\$ 1.67	\$ 1.49
<u>九十四年第一季</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 565,698	\$ 511,698	398,179	\$ 1.42	\$ 1.29
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	1,157		
轉換公司債	-	-	5,166		
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	\$ 565,698	\$ 511,698	404,502	\$ 1.40	\$ 1.27

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十四年第一季稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整，分別由 1.51 元及 1.37 元減少為 1.42 元及 1.29 元；九十四年第一季稅前及稅後稀釋每股盈餘，分別由 1.49 元及 1.34 元減少為 1.40 元及 1.27 元。

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
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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
研碩電腦股份有限公司 (研碩公司)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Europe Holding B. V. (AEU)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Co., Singapore Pte, Ltd. (ASG)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Hungary Ltd. (AHG)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Japan Co., Ltd. (AJP)	採權益法計價之被投資公司
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 Brazil S/A (ABR)	採權益法計價之被投資公司 (於九十五年三月出售予 Advantech International Co., Ltd.)
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 France S.A. (AFR)	AEU 採權益法計價之被投資公司 (九十五年三月時已被 AEBC 合併)
Advantech Italia S.p.A. (AIT)	AEU 採權益法計價之被投資公司
Advantech Europe Business Center GmbH (AEBC) (原 ADL)	AEU 採權益法計價之被投資公司
Advantech (UK) Ltd. (AUK)	AEU 採權益法計價之被投資公司
Advantech Benelux B.V. ((ABB)	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
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
Advan Automation Co., Ltd. (AAJP)	AAC (BVI) 九十四年六月前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
Advantech Control (M) Sdn. Bhd. (AKL)	ASG 採權益法計價之被投資公司 (於九十四年五月前係 AACB 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 (於九十四年三月前係 AACB 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
Advantech International Co., Ltd.	該公司負責人為本公司董事長配偶之二等親
伍豐科技股份有限公司 (伍豐公司)	本公司董事長為該公司董事
Mr. Andrea Zolli	AIT 公司之經理人
Immoibilare Verdi Srl	AIT 公司之經理人

(二)除已於附註二十與附表二、五及六所列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
<u>第一季</u>				
銷貨收入				
AC	\$ 557,910	24	\$ 412,567	23
AESC	470,585	20	395,654	22
ACN	317,955	14	265,622	15
AJP	83,987	4	61,274	3
AKR	73,589	3	54,148	3
ASG	49,578	2	29,756	2
AAU	29,947	1	22,588	1
AKMC	26,965	1	14,727	1
ABR	11,797	1	8,664	1
APN	9,231	1	5,388	-
艾訊公司	4,912	-	33,083	2
其他	4,913	-	17,707	1
	<u>\$1,641,369</u>	<u>71</u>	<u>\$1,321,178</u>	<u>73</u>
進 貨				
ATC	\$ 612,789	36	\$ 490,383	37
其他	6,063	1	944	-
	<u>\$ 618,852</u>	<u>37</u>	<u>\$ 491,327</u>	<u>37</u>
營業外收入及利益				
專利權權利金收入				
ATC	\$ 31,084	-	\$ 25,128	100
租金收入 (包含於 其他項下)				
研企公司	\$ 15	-	\$ 15	-
研新公司	9	-	9	-
	<u>\$ 24</u>	<u>-</u>	<u>\$ 24</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
<u>三 月 底</u>				
應收關係人款項				
應收帳款				
AESC	\$ 697,185	38	\$ 481,899	39
AC	409,707	23	281,138	23
ACN	313,414	17	179,803	14
AJP	61,752	3	39,562	3
AKR	45,110	3	36,073	3
ASG	33,155	2	19,926	2
AKMC	18,785	1	29,648	2
AAU	13,269	1	4,779	-
APN	7,256	-	1,715	-
ABR	6,733	-	13,453	1
艾訊公司	3,431	-	25,267	2
其 他	<u>2,835</u>	<u>-</u>	<u>13,980</u>	<u>1</u>
	<u>1,612,632</u>	<u>88</u>	<u>1,127,243</u>	<u>90</u>
應收股利				
ATC	194,714	12	98,973	8
AKR	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,262</u>	<u>1</u>
	<u>194,714</u>	<u>12</u>	<u>107,235</u>	<u>9</u>
應收專利權權利金				
ATC	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,349</u>	<u>1</u>
其他應收款—代墊 費用				
ATC	8,364	-	56	-
研碩	3,168	-	-	-
AC	1,359	-	49	-
AJP	443	-	149	-
AESC	317	-	442	-
研宇公司	-	-	157	-
艾訊公司	-	-	300	-
其 他	<u>2,991</u>	<u>-</u>	<u>690</u>	<u>-</u>
	<u>16,642</u>	<u>-</u>	<u>1,843</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,823,988</u>	<u>100</u>	<u>\$1,247,670</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
應付關係人款項				
應付帳款				
ATC	\$ 408,792	83	\$ 947,430	98
ACN	69,347	14	154	-
研宇公司	14,589	3	13,718	1
其 他	<u>7,543</u>	<u>-</u>	<u>210</u>	<u>-</u>
	<u>500,271</u>	100	<u>961,512</u>	99
其他應付款—代墊款				
AC	167	-	5,065	1
其他應付款—其他	<u>245</u>	<u>-</u>	<u>221</u>	<u>-</u>
	<u>412</u>	<u>-</u>	<u>5,286</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 500,683</u>	<u>100</u>	<u>\$ 966,798</u>	<u>100</u>

(三)長期股權投資

因 ABR 營運持續虧損，本公司無意圖繼續持有，故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
長期股權投資				
ABR 公司普通股	971,055	\$ -	(\$ 13,574)	\$ 13,574

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

股票種類及名稱	股數	交易價格	帳面價值	處分利益
長期股權投資				
AIT 公司普通股	45,000	\$ 22,274	\$ 21,975	\$ 299

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

本公司與關係企業間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件；與關係人間之交易係按一般交易條件為之；

款項之收付非關係人約 30 至 60 天，而關係人除 AESC、AUK、ATC、AKMC、ADMC、AKL、ACN 及研宇公司按其資金需求收付款外，其餘約為 60 至 90 天。

充質抵押資產

本公司九十五及九十四年三月底分別提供定期存單 1,600 仟元及 4,900 仟元作為向法院聲請假扣押及國稅局進行行政救濟之擔保品。

重大承諾事項及或有負債

截至九十五年三月底止，本公司為轉投資公司之銀行背書保證明細如下：

AKMC	\$10,000 仟美元
AC	7,000 仟美元
ACN	4,000 仟美元
AAC (BVI)	2,000 仟美元
	<u>\$23,000 仟美元</u>

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	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 1,086,471	\$ 1,086,471	\$ 959,083	\$ 959,083
備供出售金融資產－流動	1,521,310	1,521,310	2,309,321	2,330,920
應收票據及帳款	482,110	482,110	353,323	353,323
應收關係人款項	1,823,988	1,823,988	1,247,670	1,247,670
其他金融資產－流動	131,720	131,720	124,777	124,777
備供出售金融資產－非流動	3,551,091	3,551,091	19,799	20,880
質押定存單	1,600	1,600	4,900	4,900
負債				
短期銀行借款	-	-	381	381
應付票據及帳款	510,296	510,296	466,121	466,121
應付關係人款項	500,683	500,683	966,798	966,798
一年內到期之應付公司債	8,900	17,711	265,216	353,616
存入保證金	954	954	1,902	1,902

衍生性金融商品	合約幣別	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
		帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融負債－流動(遠期外匯合約)	美金	\$ -	\$ -	(\$ 9,179)	(\$ 9,179)

本公司交易對象皆屬國內金融機構。

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，部分衍生性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、其它金融資產—流動、質押定存單、短期銀行借款、應付票據及帳款及應付關係人款項等。
- 2.備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
- 3.存出（入）保證金係以帳面價值估計其公平價值。
- 4.一年內到期之應付公司債係以市場價格為公平價值。
- 5.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	
	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$1,521,310	\$2,330,920	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—非流動	3,551,091	20,880	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	-	9,179
一年內到期之應付公司債	17,711	353,616	-	-

(四)本公司九十五年及九十四年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,086,857 仟元及 963,697 仟元，金融負債九十四年三月三十一日為 381 仟元。

(五)本公司九十五年第一季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為 77,680 仟元。另本公司九十五年第一季認列權益法被投資公司之備供出售金融資產產生之未實現利益計 2,086 仟元。

(六)財務風險資訊

1.市場風險

本公司以交易為目的之金融資產與負債，目的為規避市場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵。

2.信用風險

本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額分析如下：

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
公平市價變動列入損益之金融負債—流動				
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	(\$ 9,179)	\$ -

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數為評估對象，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應衍生性金融商品合約到期時之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

三、附註揭露事項

(一)除附註二十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，請參閱附註十八及附註二十暨附表二、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

民國九十五年第一季

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金與限額	對貸與最高限額
											名稱	價值		
1	AEU	AEBC	應收關係人款項	\$ 25,623 (650 仟歐元)	\$ 25,623 (650 仟歐元)	2.5%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 38,947 (AEU 淨值 15%)	\$ 77,895 (AEU 淨值 30%)
		AEDC	應收關係人款項	3,942 (100 仟歐元)	3,942 (100 仟歐元)	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	38,947 (AEU 淨值 15%)	77,895 (AEU 淨值 30%)
2	AESC	AEU	應收關係人款項	13,797 (350 仟歐元)	13,797 (350 仟歐元)	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	10,457 (AESC 淨值 15%)	20,914 (AESC 淨值 30%)
		AEBC	應收關係人款項	11,826 (300 仟歐元)	11,826 (300 仟歐元)	2.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	10,457 (AESC 淨值 15%)	20,914 (AESC 淨值 30%)

註一：上述外幣分別按匯率 EUR\$1=39.42 換算。

研華股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十五年第一季

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	研華公司	AKMC	孫公司	\$ 673,440 (研華公司實收資本 額 15%)	\$ 324,600 (10,000 仟美元)	\$ 324,600 (10,000 仟美元)	\$ -	5.6	\$1,346,881 (研華公司實收資本 額 30%)
		AC	孫公司		227,220 (7,000 仟美元)	227,220 (7,000 仟美元)	-		
		ACN	孫公司		129,840 (4,000 仟美元)	129,840 (4,000 仟美元)	-		
		AAC (BVI)	子公司		64,920 (2,000 仟美元)	64,920 (2,000 仟美元)	-		
1	AEU	AEDC	子公司	43,862 (AEU 實收資本額 15%)	10,841 (275 仟歐元)	10,841 (275 仟歐元)	-	4.8	87,724 (AEU 實收資本額 30%)

註一：上述外幣分別按匯率 USD\$1=32.46、EUR\$1=39.42 換算。

研華股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券

民國九十五年三月三十一日

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				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	長期股權投資	21,606,500	\$1,000,288	100.00	\$1,000,288 (註一)		
	ATC	"	"	13,450,000	619,244	100.00	619,244 (註一)		
	艾訊公司	"	"	22,349,732	398,967	37.08	1,039,263 (註三)		
	研碩公司	"	"	50,000,000	500,000	50.00	500,000 (註一)		
	研新公司	"	"	29,999,994	258,503	100.00	258,503 (註一)		
	AEU	"	"	9,253,331	258,029	96.67	258,029 (註一)		
	AKR	"	"	2,829,210	140,627	21.71	140,627 (註一)		
	ASG	"	"	1,450,000	92,515	100.00	92,515 (註一)		
	AJP	"	"	1,200	76,205	100.00	76,205 (註一)		
	AAU	"	"	500,204	72,448	100.00	72,448 (註一)		
	AHG	"	"	30	12,872	30.00	12,872 (註一)		
	研宇公司	"	"	1,994,000	11,800	13.29	11,800 (註一)		
	研企公司	"	"	500,000	5,391	100.00	5,391 (註一)		
	AHK	"		999,999	(1,169) (註四)	100.00	(1,169) (註一)		
	華碩公司	—		備供出售金融資產 —非流動	39,728,557	3,496,113	1.31	3,496,113 (註三)	
	伍豐公司	本公司董事長為該公司董事		"	139,360	54,978	0.37	54,978 (註三)	
	受益憑證								
	荷銀鴻揚基金	—		備供出售金融資產 —流動	19,042,750.34	298,011	-	298,011 (註二)	
	群益安穩基金	—		"	18,501,108.40	272,331	-	272,331 (註二)	
	建弘全家福基金	—		"	1,328,089.75	216,273	-	216,273 (註二)	
	群益安信基金	—		"	17,211,321.20	199,761	-	199,761 (註二)	
	荷銀債券基金	—		"	8,470,181.45	126,311	-	126,311 (註二)	
荷銀精選基金	—		"	8,814,084.01	98,880	-	98,880 (註二)		
友邦巨輪基金	—		"	6,259,508.11	79,006	-	79,006 (註二)		
德盛大霸基金	—		"	4,666,588.77	53,517	-	53,517 (註二)		
復華債券基金	—		"	3,870,290.00	51,072	-	51,072 (註二)		
復華信天翁基金	—		"	4,497,974.70	50,263	-	50,263 (註二)		
富邦吉祥一號基金	—		"	3,572,061.99	46,298	-	46,298 (註二)		
建弘台灣債券基金	—		"	2,121,289.50	29,587	-	29,587 (註二)		
研新公司	股票								
	研宇公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	10,000,000	59,080	66.67	59,080 (註一)		
	Timson Tech Co. (TTC)	"	"	270,000	7,750	30.00	7,750 (註一)		
	Superior Technology Co., Ltd.	—	"	913,470	33,441	12.93	33,441 (註一)		
中華電信公司	—		備供出售金融資產 —流動	200,000	12,240	-	12,240 (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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值	
研宇公司	受益憑證 荷銀債券基金	-	備供出售金融資產 — 流動	9,809,277.03	\$ 146,280	-	\$ 146,280 (註二)	
	受益憑證 荷銀債券基金	-	"	4,715,360.85	70,317	-	70,317 (註二)	
	荷銀精選基金	-	"	274,328.32	3,078	-	3,078 (註二)	
TTC	股單 昆山廷華科技有限公司 (廷華公司)	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	25,945	100.00	25,945 (註一)	
ATC	股單 AKMC	"	"	-	519,368	100.00	519,368 (註一)	
AAC (BVI)	股單 ADMC	"	"	-	41,218	100.00	41,218 (註一)	
	股票 AC	"	"	10,952,606	699,959	100.00	699,959 (註一)	
AEU	股單 Visual Systems GmbH	-	"	-	742	20.00	742 (註一)	
	股票 ACN	按權益法計價之被投資公司	"	-	278,517	100.00	278,517 (註一)	
	股票 AESC	"	"	8,314,280	69,711	100.00	69,711 (註一)	
	AUK	"	"	600,000	24,791	100.00	24,791 (註一)	
	ABB	"	"	295,378	46,238	100.00	46,238 (註一)	
	AEBC	"	"	1,142,000	10,516	100.00	10,516 (註一)	
	AIT	"	長期股權投資	45,000	17,148	100.00	17,148 (註一)	
	APL	"	預付投資款	2,000	8,928	80.00	8,928 (註一)	
ASG	股單 AEDC	"	長期股權投資	-	37,309	100.00	37,309 (註一)	
	股票 ATH	"	"	15,000	1,594	30.00	1,594 (註一)	
	APN	"	"	570,570	11,986	55.00	11,986 (註一)	
	AKL	"	"	418,000	7,130	55.00	7,130 (註一)	

註一：係依未經會計師核閱之九十五年第一季財務報表計算。

註二：係依九十五年三月底基金淨值計算。

註三：係依九十五年三月底之收盤價計算。

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

民國九十五年第一季

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		初買		入賣		出			其他(註一)	期末	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位數		金額	
研華公司	受益憑證															
	荷銀鴻揚基金	備供出售金融資產-流動	-	-	19,198,556.89	\$ 298,000	19,042,750.34	\$ 298,000	19,198,556.89	\$ 300,438	\$ 298,000	\$ 2,438	\$ 11	19,042,750.34	\$ 298,011	
	群益安穩基金	"	-	-	-	-	36,832,353.30	541,606	18,331,244.90	269,746	269,360	386	85	18,501,108.40	272,331	
	建弘全家福基金	"	-	-	2,226,456.07	361,291	3,335,292.54	542,520	4,233,658.86	688,220	687,590	629	52	1,328,089.75	216,273	
	群益安信基金	"	-	-	-	-	34,422,642.40	398,910	17,211,321.20	199,710	199,200	510	51	17,211,321.20	199,761	
	荷銀債券基金	"	-	-	12,151,168.46	180,567	15,766,496.52	234,977	19,447,483.53	289,386	289,267	119	34	8,470,181.45	126,311	
	荷銀精選基金	"	-	-	8,289,805.60	92,668	25,210,543.31	282,242	24,686,264.90	276,330	276,068	262	38	8,814,084.01	98,880	
	復華債券基金	"	-	-	-	-	7,816,357.60	103,056	3,946,067.60	52,056	52,000	56	16	3,870,290.00	51,072	
	股票															
	研碩電腦股份有限公司	備供出售金融資產-非流動	-	-	-	-	50,000,000	500,000	-	-	-	-	-	50,000,000	500,000	

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。

註二：係與華碩電腦股份有限公司策略聯盟所合資設立之轉投資公司。

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

民國九十五年第一季

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	\$ 612,789	36	按其資金需求支付	\$ -	-	(\$ 408,792)	(83)	
	AC	孫公司	銷貨	(557,910)	(24)	約 60 至 90 天	-	-	409,707	23	
	AESC	孫公司	銷貨	(470,585)	(20)	按其資金需求收取	-	-	697,185	38	
	ACN	孫公司	銷貨	(317,955)	(14)	按其資金需求收取	-	-	313,414	17	
ATC	研華公司	母公司	銷貨	(612,789)	(100)	按其資金需求收取	-	-	408,792	99	
AC	研華公司	最終母公司	進貨	557,910	73	約 60 至 90 天	-	-	(409,707)	(94)	
AESC	研華公司	最終母公司	進貨	470,585	73	按其資金需求支付	-	-	(697,185)	(91)	
ACN	研華公司	最終母公司	進貨	317,955	62	按其資金需求支付	-	-	(313,414)	(73)	

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
 民國九十五年三月三十一日

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	AESC	孫公司	\$697,185	2.99 次	\$ -	—	\$ -	\$ -
	AC	孫公司	409,707	6.55 次	-	—	136,502	-
	ACN	孫公司	313,414	3.62 次	-	—	32,406	-
ATC	研華公司	母公司	408,792	5.84 次	-	—	408,792	-

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
民國九十五年第一季

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註二)	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				帳面金額
研華公司	ATC	BVI	工業用電腦之行銷買賣	\$ 427,781	\$ 427,781	13,450,000	100.00	\$ 619,244	\$ 73,122	\$ 73,122	子公司
	AAC (BVI)	BVI	生產及服務業之海外投資	725,144	725,144	21,606,500	100.00	1,000,288	54,133	54,133	子公司
	艾訊公司	台北	工業用電腦之製造及行銷買賣	308,213	308,586	22,349,732	37.08	398,967	82,404	29,852	按權益法計價之被投資公司
	研碩公司	台北	工業用電腦之製造、行銷及買賣	500,000	-	50,000,000	50.00	500,000	-	-	按權益法計價之被投資公司
	研新公司	台北	有價證券投資	300,000	300,000	29,999,994	100.00	258,503	521	521	子公司
	AEU	Helmond, The Netherlands	生產及服務業之海外投資	351,791	351,791	9,253,331	96.67	258,029	33,180	32,076	子公司
	AKR	Seoul, Korea	工業用電腦之行銷買賣	32,989	32,989	2,829,210	21.71	140,627	32,148	8,830	按權益法計價之被投資公司
	ASG	Techplace, Singapore	工業用電腦之行銷買賣	27,134	27,134	1,450,000	100.00	92,515	3,061	3,061	子公司
	AJP	Tokyo, Japan	工業用電腦之行銷買賣	15,472	15,472	1,200	100.00	76,205	2,790	2,790	子公司
	AAU	Sydney, Australia	工業用電腦之行銷買賣	40,600	40,600	500,204	100.00	72,448	1,317	1,317	子公司
	研宇公司	台北	電腦裝配、組合、製造	19,940	19,940	1,994,000	13.29	11,800	265	35	子公司
	AHG	Budapest, Hungary	工業用電腦之行銷買賣	5,215	5,215	30	30.00	12,872	-	-	按權益法計價之被投資公司
	研企公司	台北	企業、行銷、財務、人事管理之分析診斷、及諮詢顧問	5,000	5,000	500,000	100.00	5,391	32	32	子公司
	ABR	Sam Paulo, Brazil	工業用電腦之行銷買賣	-	15,374	-	-	-	475	475	子公司
AHK	Mongkok, Hong Kong	工業用電腦之行銷買賣	4,393	4,393	999,999	100.00	(1,169)	(286)	(286)	子公司	
研新公司	研宇公司	台北	電腦裝配、組合、製造	100,000	100,000	10,000,000	66.67	59,080	265	177	孫公司
	TTC	汶萊	生產及服務業之海外投資	8,323	8,323	270,000	30.00	7,750	-	-	子公司按權益法計價之被投資公司
ATC	AKMC	江蘇省	介面卡及週邊設備機殼、塑膠外殼及配件之產銷業務	409,393	409,393	-	100.00	519,368	(2,944)	(2,944)	孫公司
	ADMC	廣東省	工業用電腦之製造、行銷及買賣	38,165	38,165	-	100.00	41,218	620	620	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益 (註二)	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
TTC	廷華公司	江 蘇 省	電腦週邊零組件之加工及銷售	\$ 30,222	\$ 30,222	-	100.00	\$ 25,945	\$ -	\$ -	子公司按權益法計價之被投資公司
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	699,959	33,692	33,692	曾孫公司
	ACN	北 京 市	工業用電腦之行銷買賣	185,356	185,356	-	100.00	278,517	20,189	20,189	曾孫公司
AEU	AESC	Helmond, The Netherlands	工業用電腦之行銷買賣	90,450	90,450	8,314,280	100.00	69,711	9,347	9,347	孫公司
	AUK	Milton Keynes, England	工業用電腦之行銷買賣	13,373	13,373	600,000	100.00	24,791	(5,283)	(5,283)	孫公司
	ABB	Roosendaal, The Netherlands	工業用電腦之行銷買賣	39,565	39,565	295,378	100.00	46,238	5,675	5,675	孫公司
	AEBC	Duesseldorf, Germany	工業用電腦之行銷買賣	46,028	46,028	1,142,000	100.00	10,516	27,645	27,645	孫公司
	AIT	Milano, Italy	工業用電腦之行銷買賣	22,275	22,275	45,000	100.00	17,148	(2,478)	(2,478)	孫公司
	AEDC	Amberg, Germany	工業用電腦之行銷買賣	46,446	46,446	-	100.00	37,309	408	408	孫公司
	APL	Warsaw, Poland	工業用電腦之行銷買賣	10,285	10,285	2,000	80.00	8,928	(1,265)	(1,012)	孫公司
AEBC	AFR	Paris, France	工業用電腦之行銷買賣	-	26,506	-	-	-	-	-	曾孫公司(註三)
ASG	ATH	Thailand	電腦產品之生產製造	1,199	1,199	15,000	30.00	1,594	-	-	孫公司
	APN	Penang, Malaysia	工業用電腦之行銷買賣	8,181	8,181	570,570	55.00	11,986	2,461	1,354	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	7,130	(48)	(26)	孫公司

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

註二：係按依據同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註三：AFR與AEBC合併。

研華股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十五年第一季

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	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	\$ 389,520 (12,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 389,520 (12,000 仟美元)	100%	(\$ 2,944)	\$ 519,368	\$ -
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	8,764 (270 仟美元)	-	-	8,764 (270 仟美元)	30%	-	7,784	-
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	173,077 (5,332 仟美元)	-	-	173,077 (5,332 仟美元)	100%	20,189	278,517	-
研華電子科技(東莞)有限公司	工業用電腦之製造、行銷及買賣	1,200 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	(註三)	-	-	(註三)	100%	620	41,218	-

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
\$ 577,853 (17,802 仟美元) (註四)	\$ 805,008 (24,800 仟美元)	\$ 4,144,995

註一：係按未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：與大陸轉投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益等，請參閱附註十八、附註二十、附表一及二。

註三：研華電子科技(東莞)有限公司之資本係以 ATC 之自有資金匯出。

註四：係包含原始投資研華(廣州保稅區)有限公司所匯出之金額 200 仟美元，惟該公司已於九十四年度清算解散，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=32.46 換算。