

股票代號：2395

Trusted ePlatform Services

ADVANTECH

2009 ANNUAL REPORT

九十八年度年報



研華股份有限公司 (2395)

九十八年度年報

研華股份有限公司

刊印日期：中華民國九十九年四月三十日
查詢年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

一、本公司發言人

【發 言 人】姓名：曾建中

職稱：董事長特別助理

電話：(02)2792-7818

電子郵件信箱：william.tseng@advantech.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

【總 公 司】地址：台北市內湖區瑞光路 26 巷 20 弄 1 號

電話：(02)2792-7818 (代表號)

【工 廠】新店模組廠

地址：新店市民權路 130 巷 10、12 號 3~4 樓

電話：(02)2218-4567 (代表號)

新店單板電腦廠

地址：新店市民權路 130 巷 5、7、9 號 3 樓

電話：(02)2218-4567 (代表號)

東湖液晶電腦廠

地址：汐止市康寧街 169 巷 1 號 5 樓

電話：(02)2692-6076 (代表號)

東湖工業電腦廠

地址：汐止市康寧街 169 巷 1 號 6 樓

電話：(02)2692-6076 (代表號)

三、辦理股票過戶機構

名稱：大華證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：www.toptrade.com.tw

電話：(02)2314-8800

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：柯志賢、林安惠

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址

<http://www.advantech.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	01
貳、公司簡介	03
一、設立日期	03
二、公司沿革	03
參、公司治理報告	07
一、組織系統	07
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、公司治理運作情形	24
四、會計師公費資訊	31
五、更換會計師資訊	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	31
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	32
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	34
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	35
肆、募資情形	37
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形	44
三、特別股辦理情形	44
四、海外存託憑證辦理情形	44
五、員工認股權憑證辦理情形	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	46
七、資金運用計畫執行情形	46
伍、營運概況	47
一、業務內容	47
二、市場及產銷概況	52
三、從業員工資料	64
四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	64
六、重要契約	66
陸、財務概況	67
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	67
二、最近五年度財務分析	69
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	71

四、最近年度財務報表	72
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	122
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	198
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	199
一、財務狀況	199
二、經營結果	200
三、現金流量	201
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	202
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	202
六、風險事項分析及評估	202
七、其他重要事項	203
捌、特別記載事項	204
一、關係企業相關資料	204
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	213
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	213
四、其他必要補充說明事項	213
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	213

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

研華的營運狀況自去年下半年起，已逐漸擺脫金融風暴的影響，第四季相對 97 年第四季已出現正成長，已回到原本成長軌道。雖然 98 年全年營運仍較 97 年衰退，但展望 99 年，此成長趨勢可望持續，預期全年可望回復到 2 位數成長率。累計 98 年母公司營業收入淨額為新台幣 10,757,924 仟元（合併營業收入淨額為 15,322,640 仟元），稅後淨利為新台幣 1,751,332 仟元；與上一年度(97 年)比較，合併營業收入衰退 11.7%，稅後淨利則減少 31.5%；每股盈餘為 3.5 元，合併毛利率 41%，營業利益率 12%。

為使未來的經營更趨向專注模式，公司計劃將組織架構調整為品牌產品與解決方案 (Branded & Solution Business) 以及嵌入式設計服務(Embedded Design-In Business)兩大事業體，藉由營運模式的分別專注，建構為雙成長引擎。嵌入式設計服務，設有客戶專屬服務團隊(Customer Focused Team)，分別在電信、醫療、網路、工業設備製造等領域，以一連貫專業設計、製造整合服務，為客戶量身訂作，滿足客戶的需求。

品牌產品與解決方案的佈局，則從過去的零組件銷售進入垂直市場解決方案的銷售模式，研華將透過此事業體，深耕醫療電腦、工業自動化和工廠自動化、智能交通、車載電腦、智能生活應用、新能源和智能電網等六大垂直應用領域。透過專注的組織團隊、策略聯盟、提供整體解決方案等三大方針的執行，持續拓展垂直市場，同時透過策略聯盟及購併手段加快垂直市場的耕耘。最近併購德國 DLoG 工業車載電腦公司以及節能管理的柏眾網控公司，即是宣示邁向深耕工業車載電腦、新能源與智能電網市場的第一步。

以 98 年營收數字分析，大中華區的營收比例佔整體之 35%，其次為北美地區 26%，歐洲為 14%。未來，除繼續深耕中國大陸及歐、美市場，也將加大新興市場的佈局，針對公司尚未設有據點的地區，將會從總部透過整合行銷與經銷通路佈建方式，逐步增強品牌知名度並健全業務體系。預計未來 3 年，來自新興市場的營收比重可望持續以兩位數成長。

99 年公司將持續發展研華品牌的核心價值，以分隔且專注的經營模式，為公司佈建雙成長引擎。同時啟動外部連結成長機制，透過購併及策略聯盟模式深耕垂直市場，追求更高經營價值並成就客戶，並追求股東權益報酬最大

化，以穩定股利政策回報給股東長遠的投資價值。除此之外為落實企業社會責任，持續推動企業社會責任 (CSR, Corporate Social Responsibility) 觀念，期望研華能成為 CSR 領先企業的標竿。

研華股份有限公司



董事長

A handwritten signature in black ink, appearing to be '劉嘉辰' (Liu Jiachen), written in a cursive style.

敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十年九月七日。

二、公司沿革：

年 度	重 要 記 事
民國 70 年	公司成立定名為研華有限公司，設立於台北市重慶南路二段，以應用桌上型電腦模組量測自動化系統為主要業務方向。股本為新台幣 2,000 仟元。
民國 74 年	額定及實收股本增加至新台幣 5,000 仟元。公司組織變更為股份有限公司，遷址於台北市寧波西街 80 號三樓。推出多種標準化 PC-Based 自動測試系統產品。
民國 76 年	遷址於台北市羅斯福路三段76號2樓之1。投入系列 PC/XT/AT Plug-in Data Acquisition Card 開發製造，定名為 PC-Lab Card，開始行銷國內及國際市場。
民國 78 年	於新店購置廠房並遷址至台北縣新店市民權路130巷10、12號4樓。導入工業級電腦(IPC)產品線產銷順利成功，成為 PC-LabCard 之外的第二主力產品線。
民國 79 年	額定及實收股本增加至新台幣 25,000 仟元。同時除工廠外，其餘單位遷至台北縣新店市民權路 108 之 3 號 4 樓辦公室。
民國 80 年	額定及實收股本增加至新台幣 60,000 仟元。自行開發生產系列工業級 CPU Card 與 IPC Chassis 結合成工業級 PC 之完整組合。提供完整系列產品，形成個人電腦在工業自動化應用之完整系統組件供應廠，在本行業中逐漸具備國際知名度。
民國 81 年	引進系列 Industrial Workstation(工業監控工作站)產品。開發成功 ADAM-4000 系列 Remote Data Acquisition Module，成為在遠端量測訊號處理及通訊方面之突破性產品。
民國 82 年	榮獲第二屆國家磐石獎；並通過 ISO-9001 認證。開發完成 AWS-850/860 二型工業級 PC Workstation。
民國 83 年	額定及實收股本增加至新台幣120,000仟元。正式投資德國研華公司，握有其100%之股權。拓展海外銷售據點。配合工研院機械所合作專案推出PC及工業控制器及Motion Control Card。
民國 84 年	開發完成系列嵌入式(Embedded)電腦模組。額定及實收股本增加至新台幣190,000仟元。正式投資新加坡研華公司，握有其100%之股權。正式投資匈牙利研華公司，握有其 30%之股權。

- 民國 85 年 榮獲經濟部產業科技優等獎（第四屆）。
成立品保實驗室，大幅提昇產品品質。
ADAM-4000 系列產品榮獲經濟部頒發之台灣精品獎。
- 民國 86 年 公開發行核准。
額定股本增加至新台幣1,000,000仟元；實收股本增加至新台幣475,000仟元。
成立稽核室及建立內部控制及內部稽核制度。
在日本、英國、法國等地設立子公司，握有其100%之股權。
購入美國子公司，握有其72.03%之股權。
榮獲經濟部產業科技傑出獎(第五屆)。
PPC-102 系列產品榮獲經濟部頒發之台灣精品獎。
- 民國 87 年 實收股本增加至新台幣807,500仟元。
在荷蘭、德國、維京群島等地設立子公司，握有其100%之股權。
在義大利設立合資公司，握有其25%之股權。
美國子公司握有股權由72.03%增至100%。
購入內湖土地，佔地834坪。
PPC-120T榮獲第六屆國家產品形象金質獎。
PPC-140T獲第七屆台灣精品獎。
PPC-140T獲新加坡1998 Comdex Asia最佳硬體設備大獎。
ADAM-5000系列產品榮獲經濟部頒發之台灣精品獎。
通過ISO 14001環保標準認證。
榮獲經濟部工業局之優良示範廠商。
- 民國 88 年 ADAM模組榮獲第一屆台灣傑出安全器材獎。
興建內湖研華科技大樓，預計90年中興建完成。
實收股本增加至新台幣1,307,000仟元。
在東湖購買廠房計2,147坪，九月底進駐。
12/13 股票上市掛牌。
- 民國 89 年 實收股本增加至新台幣1,745,000仟元。
在東湖廠增購廠房1,445坪。
併購PCS，計177萬美金。
設立研新投資、研華(廣州保稅區)有限公司、ABR、AAC(BVI)、AACB、APN及AKL等被投資公司。
榮膺全國商業總會選拔 89 年企業職業訓練績優單位「金商獎」殊榮。
- 民國 90 年 實收股本增加至新台幣2,334,294仟元。
90年07月進駐內湖辦公大樓。
設立 AHK、研華科技(中國)有限公司及投資 AAU 等公司。
WEB-2143產品獲得「台灣精品獎」。
EH-760獲得「台灣精品獎」。
ES-510產品獲得「台灣精品獎」。
PPC-153 產品獲得「台灣精品獎」。
- 民國 91 年 實收股本增加至新台幣2,855,291仟元。
設立AASC及投資ABB、艾訊(股)公司等公司。
獲准經濟部工業局核發「九十一年度營運總部範圍證明函」。
獲准經濟部技術處執行「創新研發中心營運計劃嵌入式系統研發中心」。

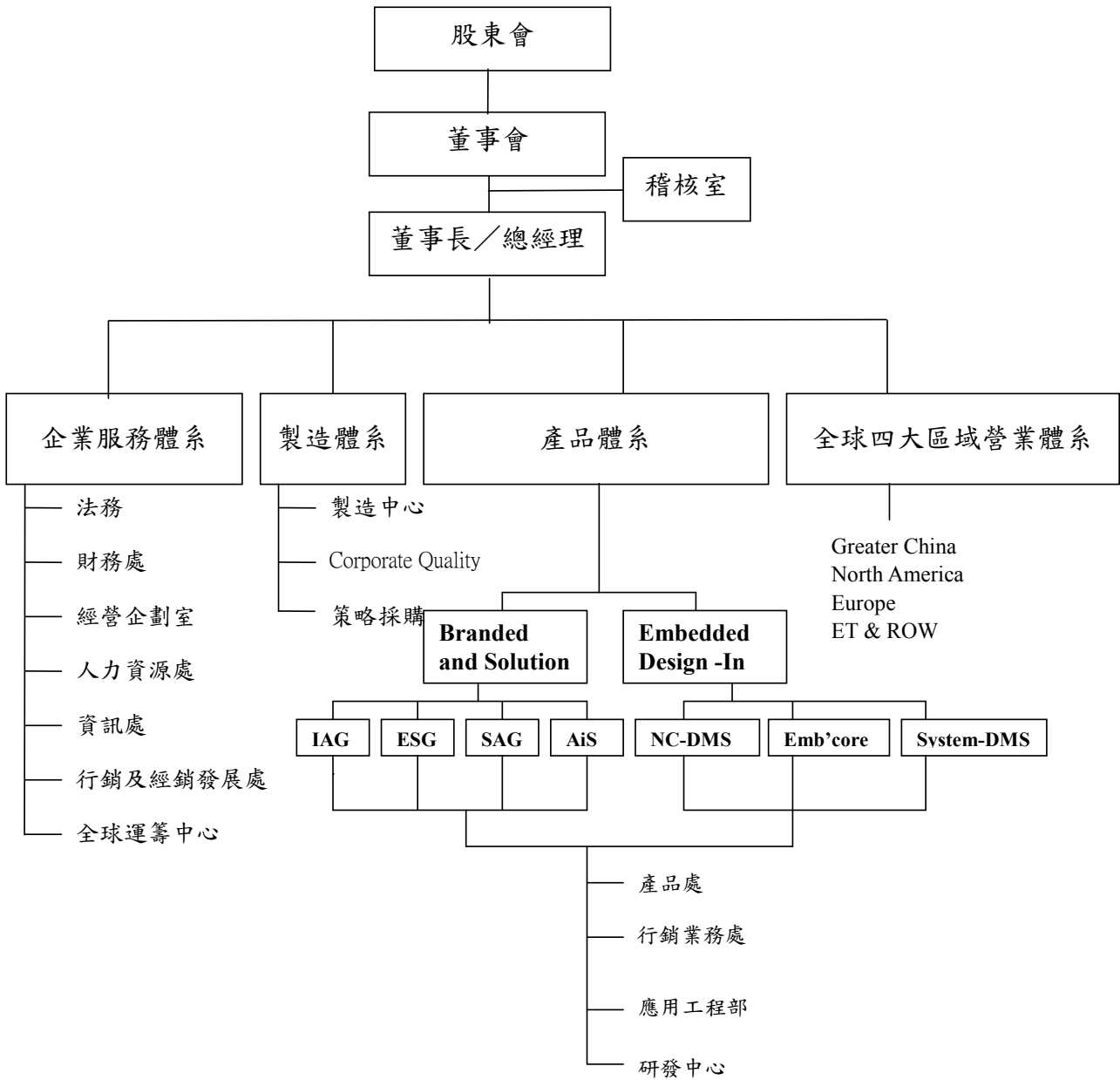
- 獲微軟嵌入式ODM唯一Gold-Level合作夥伴，可直接銷售整合
微軟ODM嵌入式軟體與研華硬體之產品。
EH-7102G/GH產品獲得「台灣精品獎」。
WebLink2059-BAR/CE/SDA/SKT 產品獲得「台灣精品獎」。
- 民國 92 年 實收股本增加至新台幣3,413,039仟元。
設立AEU及投資研華企管顧問股份有限公司。
獲准經濟部工業局核發「九十二年度營運總部範圍證明函」。
智慧型網路資料搜集控制模組ADAM-6000系列產品榮獲「台灣
精品獎」。
- 民國 93 年 實收股本增加至新台幣3,742,962仟元。
間接投資ATH及ADMC公司。
勇奪2004年控制設計讀者「單板電腦第一名」。
17吋平面液晶顯示器 FPM-3170 榮獲美國 Control Engineering
雜誌「2004 年度編輯推薦產品獎」HMI 第一名。
- 民國 94 年 實收股本增加至新台幣 4,489,003仟元。
本公司與華碩股份有限公司達成策略聯盟，經由換股交易，
本公司持有華碩公司1.36%之股權，華碩公司持有本公司15%
之股權。
TPC-60S、UNO-3062、AWS-8100G獲得「2005年台灣精品標誌」
殊榮。
獲得美國2005年Control's Buyer's Guide讀者票選最佳工業電腦第
三名。
TREK-755 Sunlight Readable Model 榮獲歐洲 ECE 雜誌
(EmbeddedControl Europe)讀者提名的 Gold Award 第十三屆經濟
部「產業科技發展傑出獎」。
- 民國 95 年 實收股本增加至新台幣 4,636,295 仟元。
榮獲「Control Design」雜誌最佳嵌入式單板電腦供應商。
榮獲遠見雜誌第二屆「企業社會責任獎」。
榮獲微軟亞洲區成長第一的公司。
英特爾「Intel Associate Partner of the Year」、「Multi-Core Solution
Contest Award」。
- 民國 96 年 實收股本增加至新台幣 4,915,770 仟元。
榮獲遠見雜誌2006年第三屆「企業社會責任獎」首獎。
榮獲天下雜誌第一屆「企業社會責任獎」。
ARK-3381榮獲台北國際電腦展Computex Taipei Best Choice 獎
項。
UibQ-230/ARK-4170/ADAM-5550KW等產品，榮獲經濟部第十
五屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權。
- 民國 97 年 實收股本增加至新台幣 5,113,458 仟元。
天下雜誌第二屆「企業社會責任獎」中堅企業第四名
UbiQ350/VITA350/UNO-2182/TPC-30T/TPC-32T/IPPC-7157A/
IPPC-7158B等產品，獲得經濟部第十六屆「台灣精品獎」，享

- 民國 97 年 有使用台灣精品標誌之合法授權。
設立上海研華慧勝智能科技有限公司
設立西安研華軟件有限公司。
在台北市內湖區增購研華陽光大樓為辦公大樓。
- 民國 98 年 實收股本增加至新台幣 5,161,337 仟元。
榮獲中國工控網「十年產業鉅獻」及「十年領軍企業」
IPPC- 8151S/APAX- 5000 全系列/ UNO- 1100 系列/ UTC-W101E/
NCP-7560/ MIC-5322 獲得經濟部第十八屆「台灣精品獎」，享有使用
台灣精品標誌之合法授權。
本公司與美國子公司共同取得 Advantech Brazil S/A (ABR)之 60%股權
本公司設立研華智能股份有限公司。
- 民國 99 年 本公司以約 12.85 百萬歐元取得 Augusta Technologie AG 旗下
DLoG GmbH 公司 100% 股權。
本公司以 2,121 百萬韓元，取得 SG Advantech Co.,Ltd.旗下 Advantech
KR Co.,Ltd.之 50.5%股權。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	主要職掌
稽核室	檢查及評估內部控制制度是否健全，並提出分析評估與建議。
法務	<ol style="list-style-type: none"> 1. 覆核公司簽訂的所有重大中、英文契約與協議。 2. 注意政府新修正法規判例，及影響本企業的其他事項。 3. 定期對不特定員工進行法律通才教育。 4. 辦理商務與法律民刑訴訟及公司內外爭議事項。 5. 協助處理應收帳款催收之行政與法律程序。 6. 協助專利申辦，及行政法院專利訴訟。
財務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 綜理預算編製、會計帳務、報表編製、差異分析；稅務、財務及股務之規劃、處理及控制等。 2. 海內、外各項財務報表之編製及分析。 3. 海外轉投資事業之營運指標管理，並綜理營運狀況以作為發展管理之依據。 4. 營運資金之管理與運用。
經營企劃室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 年度規劃，經營專案的導入與經營績效的設定，協助與控管。 2. 投資與關係企業管理。
人力資源處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定人事、薪資架構。協調各單位人力資源之招募及訓練。 2. 一般行政總務等相關作業。 3. 與事業群主管合作參與事業群的策略計劃並執行人力資源策略。 4. 發展員工的核心職能。
資訊處	負責公司資訊作業之擬定、推動及管理。重大資訊科技導入與專業技術服務。
行銷及經銷發展處	強化研華品牌知名度及定位，落實客戶導向之商業模式推動及行銷服務，提高客戶滿意度，優化電子行銷成效。
全球運籌中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 管理及開發海外子公司及合資公司之業務，統籌產銷營運及銷售業務。 2. 提供週邊系列產品給全球海外子公司、合資公司、經銷商，統籌產銷營運。
製造中心	訂定年度生產目標及進度控制統籌生產、生管、物管及後勤支援之相關業務之執行。
Corporate Quality	<ol style="list-style-type: none"> 1. 協同研發、管理、製造、銷售與服務相關單位全面確保並提昇產品品質，並追蹤與預防重大品質之異常。 2. 規劃公司品質保證系統之運作，同時滿足客戶及 ISO 認證之需求。 3. 設計開發流程管制及規劃產品開發階段之可靠度設計驗證。 4. 確認產品適用法規及產品認證需求並規劃設備儀器之校驗流程。 5. 監控與提升工廠及供應商端之供貨品質。 6. 規劃及推展客戶服務之工作，制定符合客戶需求的全球性服務策略，推動客訴之適時處理。
策略採購	<ol style="list-style-type: none"> 1. 統籌公司業務，製造等營運所需之零組件及設備之議價及採購。 2. 支援研發設計人員尋找或開發新零件及新廠商，以因應日新月異之科技演進。
IAG (工業自動化事業群)	負責工業自動化產品有關的行銷、研發、製造、銷售之一切活動。
ESG (嵌入式電腦系統事業群)	提供客戶工業式和嵌入式電腦系統之完整方案及提供系統整合服務有關之行銷、研發、製造、銷售之一切活動。
SAG (服務應用電腦事業)	負責針對服務業 e 化所需及垂直應用領域專屬功能電腦之行銷、研發、製造、銷售之一切活動。

主要部門	主要職掌
AiS (智能服務事業)	負責數位看板、影像監控、智能居家等創新服務模式相關之新市場產品開發、研發、製造、銷售之一切活動。
NC-DMS (網路暨通訊， 設計製造服務事業群)	負責提供客戶關於網路及通訊領域有關的產品研發、製造之服務。
Emb' Core (嵌入式運算核心 事業群)	負責提供客戶嵌入式電腦板卡、週邊模組、軟體設計與嵌入式設計導入服務、研發、製造、銷售之一切活動。
System-DMS (系統設計製造 服務事業群)	負責提供客戶關於嵌入式系統研發設計、製造之服務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

董事及監察人資料【一】

99年03月31日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼本公司及其他之職務	具配偶或二親等或以內關係之其他監察人		
					股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	劉克振	97.06.12	3年	74.11.11	14,854,271	3.96	19,259,907	3.73	816,246	0.16	--	--	本公司創辦人；前美商普華永道會計師事務所；交通大學工程師	執行長 & 註一	--	--	--
董事	研本投資(股)代表人：曾宗琳	97.06.12	3年	86.05.29	46,607,739	12.44	61,714,649	11.96	--	--	--	--	TSMC 財務長；Foxconn Electronics 財務長 University of Missouri-Columbia MBA	註二	--	--	--
董事	華碩電腦(股)代表人：徐世昌	97.06.12	3年	95.06.16	67,339,905	15.00	76,109,051	14.75	--	--	--	--	華碩電腦副總經理 台灣大學電機系	註三	--	--	--
董事	范成炬	97.06.12	3年	90.08.01	--	--	--	--	--	--	--	--	台灣基礎軟體總裁； 前台灣大學電機工程系	註四	--	--	--
董事	王震華	97.06.12	3年	97.06.12	--	--	--	--	--	--	--	--	前廣達電腦總經理 交通大學電子工程系	註五	--	--	--
監察人	研華文教基金會代表人：陳天寵	97.06.12	3年	97.06.12	6,551,896	1.33	14,103,191	2.73	--	--	--	--	前美國研華總經理； 美國 Indiana University MBA	註六	--	--	--
監察人	蘇艷雪	97.06.12	3年	95.06.16	--	--	--	--	--	--	--	--	和碩投資長； 前瑞銀證券(UBS) Managing Director 台大國際貿易系畢業； 卡內基美隆大學(Carnegie Mellon)工業管理碩士	註七	--	--	--
監察人	吳國風	97.06.12	3年	94.05.24	--	--	--	--	--	--	--	--	安侯建業會計師事務所 主席 中興大學經濟系法學士	註八	--	--	--

註一：兼任下列公司董事長：

財團法人研華文教基金會、北京研華興業電子科技有限公司、研華投資(股)法人代表、研華科技(中國)有限公司、研華慧勝智能(上海)科技有限公司、西安研華軟件有限公司、柏眾網控(股)法人代表、智翔科技(股)法人代表、必陞科技(股)法人代表、研華智能(股)公司、Advantech Europe GmbH (ADL)、Advantech Japan Co.,Ltd.(AJP)。

兼任下列公司董事：

研華投資(股)公司、財團法人華聚產業共同標準推動基金會、艾訊(股)法人代表、安勤科技(股)法人代表、科辰投資(股)、Advantech Europe B.V.(AESC)、Advantech Technology Co., Ltd.(ATC)、HK Advantech Technology Co., Ltd.(HK)ATC)、Advantech Automation Corp.(BVI)(AAC(BVI))、Advantech Automation Corp.(HK) Ltd.(AAC (HK))、Advantech Automation (Penang) Sdn. Bhd.(APN)、Advantech(H.K.) Technology Co., Ltd.(AHK)、Advantech Brasil S/A(ABR)、Advantech Hungary Ltd.(AHG)、Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. (ASG)、Advantech Corporation(AC)、Advantech Europe Holding B.V.(AEU)、AdvantechCo.,Malaysia Sdn.Bhd (AMY)、Advantech Poland Sp z.o.o(APL)、Advantech KR Co.,Ltd.、Broadwin Technology Inc。

兼任下列公司監察人：

四零四科技(股)。

註二：研華投資兼任下列公司董事：

安勤科技(股)公司、億泰興電子(股)公司、恒商企業(股)公司、鑫銓電腦(股)公司、業群資訊(股)公司、華胃設計企業(股)公司、佳優科技(股)公司、創益科技顧問(股)公司。

曾宗琳兼任下列公司董事：翊傑科技(股)、金麗科技(股)。

曾宗琳兼任下列公司監察人：和鑫光電(股)、同亨科技(股)、賽微科技(股)。

註三：華碩電腦(股)公司兼任法人董事及監察人：

和碩聯合科技(股)公司、亞旭電腦(股)公司、翔威國際(股)有限公司、華碩聯合科技(股)公司、祥碩科技(股)公司、全球聯迅(股)公司、崇碩科技(股)公司、華誠創業投資(股)公司、華敏投資(股)公司、力碩電子(股)公司、凌海科技企業(股)公司、和碩國際投資(股)公司。

法人董事：迅杰科技(股)公司、廣源投資(股)公司、昱聯科技(股)公司、杰力科技(股)公司、Asus Holdings Limited.AMA Corporation.Asus Holland B. V. Asuscannel Corporation.Asus International Limited。

徐世昌兼任下列公司董事長：

華擎科技(股)公司、華毓投資(股)公司、海華科技(股)公司。

徐世昌兼任下列公司董事：

Asuspower Corp、Asiarock Technology Limited、Leader Insight Holding、Calrock Holding,LLC、Firstplace International Limited
和碩聯合科技(股)公司、永碩聯合國際(股)公司、華瑋投資(股)公司、華旭投資(股)公司、景聯科技、研碩電腦、偉聯科技、和碩國際投資(股)公司。

註四：兼任下列公司董事：

創見資訊(股)獨立董事、貝登堡國際(股)、賽微科技(股)。

兼任下列公司監察人：

華寶通訊(股)。

註五：兼任下列公司董事：

盛德竹科技(股)董事、震穎科技(股)董事、毅嘉科技(股)獨立董事。

註六：兼任下列公司董事：

Advantech Australia Pty Ltd.(AAU)、Advantech Automation(Penang) Sdn.Bhd.(APN)、Advantech Co.Singapore Pte, Ltd. (ASG)、Advantech Japan Co, Ltd. (AJP)、Advantech Corporation(AC)、Advantech Hungary Ltd. (AHG)、

元太科技工業(股)獨立董事。

兼任下列公司監察人：

研華投資(股)法人代表。

註七：兼任下列公司董事：

海華科技(股)、光點影業(股)、景碩科技(股)、晶碩光學(股)。

兼任下列公司監察人：

研碩電腦(股)、華學科技(股)、華毓投資(股)、華旭投資(股)、華璋投資(股)。

註八：兼任下列公司董事：

財團法人財經研究教育基金會董事。

兼任下列公司獨立董事：

光寶科技(股)、緯創資通(股)。

法人股東之主要股東

99年03月20日(停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
華碩電腦股份有限公司	美商花旗託管華碩存託憑證、徐世昌、謝瑋琦、施崇棠、童子賢、中華郵政股份有限公司、第一銀行受施崇棠信託專戶、花旗(台灣)商銀託管荷蘭合作銀行投資專戶、公務人員退休撫卹基金管理委員會、中國信託商銀受童子賢信託財產專戶
科辰投資股份有限公司	張美玲 劉克振 K&F Development Ltd.
研本投資股份有限公司	科辰投資股份有限公司 劉克振 黃慧麗 張美玲 傳飛投資股份有限公司

註：該法人股東之主要股東名稱（其持股比例占前十名者）

主要股東為法人者其主要股東

99年03月20日(停止過戶日)

法人名稱	法人之主要股東
科辰投資股份有限公司	張美玲 劉克振 K&F Development Ltd.
傳飛投資股份有限公司	張輝龍，翁阿式，黃慧麗，張輝華

董事及監察人資料【二】

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	條件	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
劉克振			✓				✓			✓	✓	✓	✓	0	
曾宗琳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	
徐世昌			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		0	
范成炬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
王震華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
陳天寵			✓			✓	✓			✓	✓	✓		1	
吳國風		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
蘇艷雪			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	0	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年03月31日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	劉克振	92.06.01	19,259,907	3.73%	816,246	0.16%	--	--	研華(股)公司創辦人 美商惠普儀器部業務 交通大學電信工程學士	註一	--	--	--
總經理	何春盛	93.05.01	481,343	0.09%	127,071	0.02%	--	--	力瑋公司總經理 大同工學院	註二	--	--	--
事業群總經理	吳明欽	93.05.01	281,805	0.05%	--	--	--	--	致茂電子BU總經理 國立成功大學電機系	註三	--	--	--
營運長	林意忠 (註六)	94.12.31	--	--	--	--	--	--	美商泰克公司中國區總裁 美商惠普公司台灣區副總 國立成功大學電機系	--	--	--	--
副總經理	尹德宇	93.09.30	412,256	0.08%	43,806	0.01%	--	--	台達電人資處長 臺灣大學經濟系學士 美國杜蘭大學EMBA	--	--	--	--
副總經理	林三容	93.09.30	377,555	0.07%	140,345	0.03%	--	--	巨騰科技事業部經理 臺灣大學電機研究所	--	--	--	--
副總經理	林宗德	97.06.02	112,950	0.02%	--	--	--	--	崇貿科技總經理 耀文科技業務副總經理 政治大學企業管理系	註四	--	--	--
副總經理	李啟漢 (註七)	93.09.30	157,946	0.03%	1,134	--	--	--	神通電腦行銷企劃 外貿協會日文組 台灣大學碩士	--	--	--	--

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
副總經理	黃瑞南	93.09.30	270,252	0.05%	8,684	--	--	--	巨騰科技專案經理 淡江大學管理科學研究所 伸瑞企業自動化事業組長 台灣大學機械系畢業 德國Siegen Universitaet Gesamt Hochschule 進修	註五	--	--
副總經理	魏廷晃	96.09.01	368,704	0.07%	--	--	--	--	華新科技(股)公司財務經理 花仙子(股)公司財務經理 淡江大學國貿系	--	--	--
會計主管	邱俐嫩	97.08.12	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

註一：

兼任下列公司董事長：

財團法人研華文教基金會、北京研華興業電子科技有限公司、研華投資(股)法人代表、研碩電腦(股)法人代表、研華科技(中國)有限公司、研華慧勝智能(上海)科技有限公司、西安研華軟件有限公司、柏眾網控(股)法人代表、智翔科技(股)法人代表、必陸科技(股)法人代表、研華智能(股)公司、Advantech Europe GmbH (ADL)、Advantech Japan Co., Ltd. (AJP)。

兼任下列公司董事：

研本投資(股)公司、財團法人華聚產業共同標準推動基金會、艾訊(股)法人代表、安勤科技(股)法人代表、科辰投資(股)、Advantech Europe B.V. (AEFC)、Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)、HK Advantech Technology Co., Ltd. (HK) (ATC)、Advantech Automation Corp. (BVI) (AAC (BVI))、Advantech Automation Corp. (HK) Ltd. (AAC (HK))、Advantech Automation (Penang) Sdn. Bhd. (APN)、Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd. (AHK)、Advantech Brasil S/A (ABR)、Advantech Hungary Ltd. (AHG)、Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. (ASG)、Advantech Corporation (AC)、Advantech Europe Holding B.V. (AEU)、Advantech Co., Malaysia Sdn. Bhd. (AMY)、Advantech Poland Sp z.o.o (APL)、Advantech KR Co., Ltd.、Broadwin Technology Inc。

兼任下列公司監察人：

四零四科技股份有限公司。

註二：兼任下列公司董事：

研華電子科技(東莞)有限公司、北京研華興業電子科技有限公司 (ACN)、研華新業電子(上海)有限公司 (SHHQ)、研華慧勝智能(上海)科技有限公司 (AINS)、研華科技(中國)有限公司 (AKMC)、研華智能(股)公司、Advantech Co., Malaysia Sdn. Bhd. (AMY)、Advantech Control (M)、Sdn. Bhd. (AKL)、Advantech KR Co., Ltd.。

註三：兼任下列公司監察人：

研華科技(股)法人代表、業群資訊(股)法人代表、柏眾網控(股)法人代表、屏通科技(股)公司。

註四：兼任下列公司監察人：

研華慧勝智能(上海)科技

註五：兼任下列公司董事：

智翔科技(股)法人代表、屏通科技(股)公司。

註六：林意忠已於98年9月離職。

註七：李啟漢已於98年8月離職。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)			
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	新募、募金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)	員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	本公司	合併報表內所有公司(註8)			本公司	合併報表內所有公司(註8)	
董事	劉克振	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	0.38%	0.38%	--
董事	研本投資(股)有限公司 司代表人 曾宗琳	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	0.11%	0.11%	--
董事	華碩電腦(股)有限公司 司代表人 徐世昌	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	0.11%	0.11%	--
董事	范成炬	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	0.11%	0.11%	--
董事	王震華	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	0.11%	0.11%	--

單位：仟元

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	合併報表內所有公司	
	本公司(註9)	本公司(註9)	(註10) I	
低於 2,000,000 元	研本投資(股)有限公司、華碩電腦(股)有限公司、范成炬、王震華、劉克振	研本投資(股)有限公司、華碩電腦(股)有限公司、范成炬、王震華	研本投資(股)有限公司、華碩電腦(股)有限公司、范成炬、王震華	研本投資(股)有限公司、華碩電腦(股)有限公司、范成炬、王震華
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	--	劉克振	劉克振	劉克振
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	--	--	--	--
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	--	--	--	--
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	--	--	--	--
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	--	--	--	--
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	--	--	--	--
100,000,000 元以上	--	--	--	--
總計	4	4	5	5

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3)。

註2：係指最近年度董事酬金總額(包括董事薪資、職務津貼、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配案股東會通過擬議配發之董事酬金總額。

註4：係指最近年度盈餘分配案股東會通過擬議配發之董事酬金總額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度盈餘分配案股東會通過擬議配發之董事酬金總額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度盈餘分配案股東會通過擬議配發之董事酬金總額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註7：係指最近年度盈餘分配案股東會通過擬議配發之董事酬金總額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註8：係指最近年度盈餘分配案股東會通過擬議配發之董事酬金總額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應填明最近年度之稅後純益。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之G及H欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

* 本表係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金				業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)		
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B) (註3)	盈餘分配之酬勞(C) (註3)	合併報表內所 有公司 (註5)		本公司	合併報表內所 有公司 (註5)		本公司 (註5)	
監察人	研華文教基金會 代表人：陳天龍	本公司	本公司	合併報表內所 有公司 (註5)	本公司	本公司	合併報表內所 有公司 (註5)	本公司	0.06%	0.06%	--
監察人	蘇艷雪	--	--	--	1,125	--	1,125	--	--	--	--
監察人	吳國風	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司 (註7)E
低於 2,000,000 元	研華文教基金會代表人、蘇艷雪、吳國風	研華文教基金會代表人、蘇艷雪、吳國風
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	--	--
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	--	--
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	--	--
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	--	--
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	--	--
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	--	--
100,000,000 元以上	--	--
總計	3	3

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休 金(B) (註6)		獎金及 特支費等等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)(擬議數)		A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額 (註5)		有無 來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報表內 所有公司 (註6)	
執行長	劉克振	36,910	36,910	--	--	--	--	3,784	--	2.32%	2,200	--		
總經理	何春盛													
事業群總經理	吳明欽													
營運長	林意忠(註一)													
副總經理	尹德宇													
副總經理	林三容													
副總經理	林宗德													
副總經理	李啟漢(註二)													
副總經理	黃瑞南													
副總經理	魏廷晃													

註一：林意忠已於98年9月解任。 註二：李啟漢已於98年8月解任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	李啟漢	李啟漢
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	尹德宇、林三容、林宗德、黃瑞南、魏廷晃	尹德宇、林三容、林宗德、黃瑞南、魏廷晃
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	劉克振、林意忠、何春盛、吳明欽	劉克振、林意忠、何春盛、吳明欽
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	10	10

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1)

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總發給總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應填「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額 (擬議數)	現金紅利金額 (擬議數)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	執行長	劉克振	---	4,165 仟元	4,165 仟元	0.24%
	總經理	何春盛				
	事業群總經理	吳明欽				
	營運長	林意忠(註一)				
	副總經理	尹德宇				
	副總經理	林三容				
	副總經理	林宗德				
	副總經理	李啟漢(註二)				
	副總經理	黃瑞南				
	副總經理	魏廷晃				
	會計主管	邱俐嫩				

註一：林意忠已於98年09離職。

註二：李啟漢已於98年08離職。

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四) 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金分析

1. 本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

年度 (註)	支付本公司董事、監察人、總經理及 副總經理酬金總額占稅後純益比例
97	1.80%
98	2.49%

註：係指盈餘年度，98 年度盈餘實際分配數尚未決議，故採用 97 年度盈餘實際分配數比例計算。

2. 本公司給付酬金之政策，係參考公司整體營運績效，並評估個人之績效達成率及對公司貢獻度，而給予合理報酬。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

98 年度董事會開會 11 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	劉克振	11	0	100%	
董事	研本投資(股)代表人：曾宗琳	9	0	82%	
董事	華碩電腦(股)代表人：徐世昌	11	0	100%	
董事	范成炬	9	2	82%	
董事	王震華	9	2	82%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會決議事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二) 審計委員會運作情形：不適用。

(三) 監察人參與董事會運作情形

98 年度董事會開會 11 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	財團法人研華文教基金會代表人：陳天寵	9	82%	
監察人	蘇艷雪	11	100%	
監察人	吳國風	10	91%	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告。 2.監察人每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： (一) 本公司明訂員工行為規範與勞工安全衛生守則，確實實施工作平等法與提供健康安全及免於被騷擾的工作環境與文化，並取得 ISO-14001 (環境管理國際標準) 與 OHSAS-18001 (職業安全衛生管理系統) 的認證。 (二) 本公司除工業電腦之研發、生產、銷售、服務，本著以人為本的精神，更不遺餘力地致力於環境生態維護與職工安全衛生照護，並在 94 年底通過 OHSAS18001 認證。同時，為善盡企業社會責任，達到永續發展的目標，每年亦固定支出如公證機構評鑑、環境檢測及教育訓練等之環境及職工安全相關活動，使其各項防治工作皆在妥善管理下正常運作。 (三) 本公司已為董事及監察人購買責任保險，並依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定，不定期將職務相關專業課程通知董事及監察人。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評 (或委外評鑑) 結果、主要缺失 (或建議) 事項及改善情形：無。		

(四) 履行社會責任情形：

本公司透過研華文教基金會落實美滿人生的目標，長期推動的主要工作計畫包括：TIC100、TIC-EACC(推動各種模式之企業與學校的產學合作計劃)、Tic-Early Design(引進全球頂尖的工業設計專家 IDEO 創辦人來台，分享最先進的設計手法，讓國人參與學習)、ACTI00(多元活潑教學)、Focus Lab、Campus Workshop、ABLE Club(美滿人生)及 CSR(企業社會責任)等。將企業的創新及人力資源與學術界緊密連結，落實研華企業的宗旨，同時回饋社會，更獎勵全體員工及眷屬參與社會公益志工，善盡企業的社會責任。TIC100 等創新事業競賽舉辦至今已長達十年的經驗，是第一個在台灣以創業學習為核心的學習型競賽，不但長期為大專青年營造學習型合作的競賽機會，年輕人的創新也為企業界注入嶄新的工作能量，今年基金會的重要業務又新增有機農場提供社會大眾及研華員工與眷屬，善用假日親子參與有機耕作體驗，以增進全民健康的生活品質，更進一步落實環境生態的維護與美滿人生的實踐。

(五) 公司治理相關規則查詢方式：公開資訊觀測站。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(七) 內部控制制度執行狀況：



日期：九十九年三月二十九日

本公司民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月二十九日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

研華股份有限公司

董事長：   簽章

總經理：   簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(七)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對內部人違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期/會議	重要決議
98.05.15 股東會	<ul style="list-style-type: none">● 承認本公司九十七年度營業報告書及財務報表。● 承認本公司九十七年度盈餘分派案。● 通過本公司盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。● 通過修訂本公司「公司章程」案。● 通過修訂本公司「資金貸與他人之作業程序」及「背書保證作業程序」案。● 通過解除董事競業禁止限制案。
98.05.22 董事會	<ul style="list-style-type: none">● 通過本公司轉投資之 AEU 旗下轉投資子公司 AESC 合併 ADL 與 APL 之合併案。
98.06.17 臨時董事會	<ul style="list-style-type: none">● 通過本公司擬將資金貸與恒商企業股份有限公司，金額不超過新台幣五仟萬元正。
98.06.30 董事會	<ul style="list-style-type: none">● 員工認股權憑證變更股本登記案。● 通過擬訂本公司盈餘轉增資除權除息基準日暨增資基準日。● 通過調整每股分派股票股利及現金股利比例。● 通過本公司與 100%持有之子公司研華企管顧問股份有限公司之合併案。
98.08.26 董事會	<ul style="list-style-type: none">● 通過本公司九十八年上半年度財務報表及合併財務報表案。● 通過本公司擬將子公司 Advantech (Yan Shun) Holding Co.,Ltd.(AYS)之轉投資研華電子科技(東莞)有限公司(ADMC)予以結束營業並辦理清算。● 通過本公司擬撤銷業經九十六年十二月二十八日董事會決議增設子公司 Advantech (Yan Shun) HK Holding Co.,Ltd.(AYS HK) 乙案。
98.09.29 董事會	<ul style="list-style-type: none">● 員工認股權憑證變更股本登記案。
98.11.03 董事會	<ul style="list-style-type: none">● 通過本公司擬為子公司研華科技(中國)有限公司提供融資背書保證予中國信託商業銀行。● 通過委任本公司之總經理。● 通過本公司九十八年度員工認股權憑證發行及認股辦法。● 通過本公司投資並設立「研華智能股份有限公司」。
98.12.02 董事會	<ul style="list-style-type: none">● 通過修訂本公司「九十八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」● 通過本公司員工認股權憑證發行員工及數量。
98.12.23 董事會	<ul style="list-style-type: none">● 通過本公司九十九年度內部稽核計劃。● 通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」。

- 99.02.26 董事會
- 通過九十九年股東常會受理股東提案之期間及場所。
 - 通過修訂本公司「公司章程」案。
 - 通過解除董事競業禁止限制案。
 - 通過解除經理人競業禁止限制案。
 - 通過本公司申請與香港商香港上海匯豐銀行股份有限公司之授信額度內暨同意該行將其與本公司之往來授信額度於主管機關核准之日轉讓予該行在台之子銀行及簽署相關必要文件。
 - 通過銀行短期額度到期續約案。
 - 通過本公司為子公司研碩電腦股份有限公司提供融資背書保證予中國信託商業銀行。
 - 通過本公司為子公司研華投資股份有限公司提供融資背書保證予第一商業銀行。
 - 通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。
 - 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部份條文。
 - 通過本公司擬對子公司研華投資股份有限公司增資案。
- 99.03.09 董事會
- 通過本公司擬對轉投資子公司 Advantech Europe Holding B.V.(簡稱 AEU)增資案。
 - 通過本公司轉投資之 Advantech Europe Holding B.V.(簡稱 AEU)收購 DLoG 案。
- 99.03.29 董事會
- 通過九十八年度營業報告書，財務報告暨合併財務報表案。
 - 通過本公司九十八年度盈餘分派案。
 - 通過修訂本公司「資金貸與他人之作業程序」及「背書保證作業程序」案。
 - 通過本公司變更九十九年股東常會召開事宜案。
 - 通過本公司「內部控制聲明書」。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形：。

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職原因
內部稽核主管	張弘杰	94.11.10	99.03.26	離職

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢	林安惠	98.01.01-98.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			v	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		v		v
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無異動。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 股權變動情形：

職 稱	姓 名	98 度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事	劉克振	195,319	--	--	--
董事	研本投資(股)	5,823,942	--	--	--
法人代表人	曾宗琳	708	--	--	--
董事	華碩電腦(股)	378,636	--	--	--
法人代表人	徐世昌	--	--	--	--
董事	范成炬	--	--	--	--
董事	王震華	--	--	--	--
監察人	研華文教基金會	4,586,771	--	--	--
法人代表人	陳天寵	(6,938)	--	--	--
監察人	蘇艷雪	--	--	--	--
監察人	吳國風	--	--	--	--
營運長	林意忠 (98.09解任)	(235,497)	--	--	--
總經理	何春盛	117,568	--	--	--
事業群總經理	吳明欽	(105,176)	--	--	--
副總經理	尹德宇	52,398	--	--	--
副總經理	林三容	(3,724)	--	--	--
副總經理	林宗德	50,860	--	--	--
副總經理	李啟漢 (98.08解任)	(8,211)	--	--	--
副總經理	黃瑞南	61,643	--	--	--
副總經理	魏廷晃	167,107	--	--	--
會計主管	邱俐媞	--	--	--	--

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：

姓名 (註1)	質押變動原因 (註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數	持股 比率	質押 比率	質借(贖回) 金額(台幣)
何春盛	質押	97/12/05	台新國際商業 銀行	不適用	300,000	0.09%	0.06%	460 萬
研本投資 (股)公司	質押	97/11/14	國際票券金融 股份有限公司	不適用	6,000,000	11.96%	1.16%	7,500 萬
研本投資 (股)公司	質押	97/11/14	兆豐票券金融 股份有限公司	不適用	5,000,000	11.96%	0.97%	5,000 萬
研本投資 (股)公司	質押	97/11/14	上海商業儲蓄 銀行股份有限 公司	不適用	4,000,000	11.96%	0.77%	9,300 萬

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間或為配偶、二親等以內之親屬之關係資料：

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
華碩電腦股份有限公司	76,109,051	14.75%	--	--	--	--	--	--	
研本投資(股)	61,714,649	11.96%	--	--	--	--	劉克振	董事	
科辰投資(股)	54,705,761	10.60%	--	--	--	--	劉克振	科辰投資董事	
匯豐銀行託管遠望合夥人基金有限合夥專戶	24,889,857	4.82%	--	--	--	--	--	--	
傳飛投資股份有限公司	23,255,219	4.51%	--	--	--	--	--	--	
劉克振	19,259,907	3.73%	816,246	0.16%	--	--	科辰投資	董事	
研本投資							董事		
財團法人研華文教基金會							董事		
財團法人研華文教基金會	14,103,191	2.73%	--	--	--	--	劉克振	董事	
莊永順	11,883,652	2.30%	--	--	--	--	--	--	
匯豐銀行託管首域亞洲證券盈餘基金投資	9,613,054	1.86%	--	--	--	--	--	--	
美商摩根大通託管威爾康信託投資專戶	6,769,281	1.31%	--	--	--	--	--	--	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%

項次	轉投資事業	簡稱	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
01	研碩電腦(股)公司	研碩	18,000,000	50	18,000,000	50	36,000,000	100
02	研華投資(股)公司	研投	70,000,000	100	--	--	70,000,000	100
03	研華企管顧問(股)公司	研企	500,000	100	--	--	500,000	100
04	必陞科技(股)公司	必陞	--	--	4,500,000	100	4,500,000	100
05	智翔科技(股)公司	智翔	--	--	19,829,222	79.32	19,829,222	79.32
06	杭州研華拓峰自動化技術有限公司	研拓	--	--	--	60	--	60
07	藍特科技(股)有限公司	藍特	--	--	1,159,500	77.3	1,159,500	77.3
08	仁翔電子(股)有限公司	仁翔	--	--	950,000	47.5	950,000	47.5
09	LANSONIC Technology LTD.	Lansonic	--	--	3,527,529	94.83	3,527,529	94.83
10	東莞浩翔電子有限公司	浩翔	--	--	-	100	-	100
11	Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.	ASG	1,450,000	100	--	--	1,450,000	100
12	Advantech Japan Co.,Ltd.	AJP	1,200	100	--	--	1,200	100
13	Advantech Australia Pty Ltd.	AAU	500,204	100	--	--	500,204	100
14	Advantech (HK)Technology	AHK	999,999	100	--	--	999,999	100
15	Advantech Co., Malaysia Sdn.Bhd	AMY	2,000,000	100	--	--	2,000,000	100
16	Advantech Europe Holding	AEU	9,572,024	100	--	--	9,572,024	100
17	Advantech Technology Co.,Ltd.	ATC	32,750,000	100	--	--	32,750,000	100
18	Advantech Automation Corp.	AAC (BVI)	32,606,500	100	--	--	32,606,500	100
19	Advantech Europe B.V.	AESC	--	--	8,314,280	100	8,314,280	100
20	Advantech Europe GmbH	ADL	--	--	1,142,000	100	1,142,000	100
21	Advantech Poland Sp z.o.o	APL	--	--	6,530	92.89	6,530	92.89
22	研華科技(中國)有限公司	AKMC	--	--	--	100	--	100
23	研華電子科技(東莞)有限公司	ADMC	--	--	--	100	--	100
24	Advantech Corporation	ANA	--	--	10,952,606	100	10,952,606	100
25	北京研華興業電子科技有限公司	ACN	--	--	--	100	--	100
26	研華新業電子(上海)有限公司	SHHQ	--	--	--	100	--	100
27	Advantech Automation (Penang) Sdn. Bhd.	APN	--	--	570,570	55	570,570	55
28	Advantech Control (M) Sdn. Bhd.	AKL	--	--	418,000	55	418,000	55

綜合投資	轉投資事業	簡稱	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
29	Advantech (Yan Shun) Co.,Ltd	AYS	12,300,000	100	--	--	12,300,000	100
30	柏眾網控股份有限公司	柏眾	--	--	6,851,782	70.08	6,851,782	70.08
31	Broadwin Technology Inc.	Broadwin	--	--	5,643,650	100	5,643,650	100
32	Advantech Technology(HK) Co.,Limited	ATC HK	--	--	35,650,001	100	35,650,001	100
33	Advantech Automation Corp.(HK) Limited	AAC HK	--	--	15,230,001	100	15,230,001	100
34	上海研華慧勝智能科技有限公司	AINS	--	--	--	100	--	100
35	西安研華軟件有限公司	AXA	--	--	--	100	--	100
36	Advantech Brazil S/A	ABR	971,055	43.28	375,192	16.72	1,346,247	60
37	研華智能股份有限公司	AiST	5,000,000	100	--	--	5,000,000	100
38	Advantech KR Co., Ltd.	AKR	303,000	50.5	--	--	303,000	50.5
39	DLoG GmbH	DLoG	1	100	--	--	1	100

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

單位：仟股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源		以現金以外之財產抵充股款者	其他
86.07	10	100,000	1,000,000	47,500	475,000	現金增資	171,000	無	註 1
						盈餘轉增資	114,000		
87.06	10	100,000	1,000,000	80,750	807,500	現金增資	95,000	無	註 2
						盈餘轉增資	237,500		
88.06	10	200,000	2,000,000	130,700	1,307,000	盈餘轉增資	499,500	無	註 3
89.05	10	298,000	2,980,000	174,500	1,745,000	盈餘轉增資	438,000	無	註 4
90.08	10	298,000	2,980,000	233,200	2,332,000	盈餘轉增資	587,000	無	註 5
90.12	10	298,000	2,980,000	233,429	2,334,294	轉換債轉換	2,294	無	
91.02	10	298,000	2,980,000	233,486	2,334,865	轉換債轉換	571	無	
91.06	10	500,000	5,000,000	285,513	2,855,130	盈餘轉增資	520,135	無	註 6
						轉換債轉換	130		
91.12	10	500,000	5,000,000	285,529	2,855,292	轉換債轉換	162	無	
92.02	10	500,000	5,000,000	286,242	2,862,423	轉換債轉換	7,131	無	
92.04	10	500,000	5,000,000	292,846	2,928,462	增資	66,039	註 9	註 7
92.06	10	500,000	5,000,000	341,304	3,413,039	盈餘轉增資	484,577	無	註 8
93.03	10	500,000	5,000,000	337,728	3,377,279	庫藏股註銷	(38,620)	無	
						轉換債轉換	2,860		
93.06	10	500,000	5,000,000	362,862	3,628,617	盈餘轉增資	223,864	無	註 10
						轉換債轉換	27,474		
93.09	10	500,000	5,000,000	369,230	3,692,299	轉換債轉換	63,682	無	
93.12	10	500,000	5,000,000	374,296	3,742,812	轉換債轉換	50,513	無	
94.03	10	500,000	5,000,000	374,767	3,747,672	轉換債轉換	4,860	無	
94.06	10	500,000	5,000,000	401,683	4,016,833	盈餘轉增資	237,384	無	註 11
						轉換債轉換	31,777		
94.09	10	500,000	5,000,000	403,889	4,038,893	轉換債轉換	15,060	無	
94.12	10	500,000	5,000,000	448,783	4,487,826	股份交換	448,933	無	註 12

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源		以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.01	10	500,000	5,000,000	448,900	4,489,003	轉換債轉換	477	無	
						認股權轉換	700		
95.04	10	500,000	5,000,000	448,960	4,489,603	認股權轉換	600	無	
95.07	10	500,000	5,000,000	463,180	4,631,795	盈餘轉增資	139,792	無	註 13
						轉換債轉換	2,100		
						認股權轉換	300		
95.09	10	500,000	5,000,000	463,365	4,633,645	認股權轉換	1,850	無	
95.12	10	500,000	5,000,000	463,630	4,636,295	認股權轉換	2,650	無	
96.03	10	500,000	5,000,000	463,665	4,636,645	認股權轉換	350	無	
96.07	10	600,000	6,000,000	490,847	4,908,470	盈餘轉增資	271,825	無	註 14
96.09	10	600,000	6,000,000	491,227	4,912,270	認股權轉換	3,800	無	
96.12	10	600,000	6,000,000	491,577	4,915,770	認股權轉換	3,500	無	
97.04	10	600,000	6,000,000	491,877	4,918,770	認股權轉換	3,000	無	
97.07	10	600,000	6,000,000	481,877	4,818,770	庫藏股註銷	(100,000)	無	註 15
97.07	10	600,000	6,000,000	481,962	4,819,620	認股權轉換	850	無	
97.08	10	600,000	6,000,000	511,330	5,113,308	盈餘轉增資	293,688	無	註 16
97.10	10	600,000	6,000,000	511,346	5,113,458	認股權轉換	150	無	
98.04	10	600,000	6,000,000	511,366	5,113,658	認股權轉換	200	無	
98.07	10	600,000	6,000,000	511,386	5,113,858	認股權轉換	200	無	
98.08	10	600,000	6,000,000	516,009	5,160,087	盈餘轉增資	46,229	無	註 17
98.10	10	600,000	6,000,000	516,134	5,161,337	認股權轉換	1,250	無	

- 註 1：86年05月28日(86)台財證(一)第42710號函
註 2：87年05月29日(87)台財證(一)第47165號函
註 3：88年05月17日(88)台財證(一)第44698號函
註 4：89年05月16日(89)台財證(一)第42068號函
註 5：90年05月22日(90)台財證(一)第131759號函
註 6：91年06月11日台財證一字第0910131630號函
註 7：92年04月16日台財證一字第0920111609號函
註 8：92年06月30日台財證一字第0920128945號函
註 9：發行新股受讓艾訊公司普通股股票。
註 10：93年06月14日台財證一字第0930126256號函
註 11：94年06月17日金管證一字第0940124309號函
註 12：94年12月22日金管證一字第0940006036號函
註 13：95年07月12日金管證一字第0950130113號函
註 14：96年07月13日金管證一字第0960035881號函
註 15：97年07月04日經授商字第09701161800函號核准
註 16：97年07月10日金管證一字第0970034562號函
註 17：98年06月03日金管證發字第0980027007號函

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	516,133,748	83,866,252	600,000,000	額定資本額，其中 20,000 仟股保留供 認股權憑證行使認股 權使用

註：係屬上市公司股票，資料為截至 99.03.31 止之股數。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

99 年 03 月 20 日(停止過戶日)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合 計
人 數	1	4	94	15,045	270	15,414
持 有 股 數	8	1,649,005	254,038,763	111,261,620	149,184,352	516,133,748
持 股 比 例	--	0.32%	49.22%	21.56%	28.90%	100%

(三) 股權分散情形：

每股面額十元

99年03月20日(停止過戶日)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	5,959	861,567	0.17%
1,000 至 5,000	6,707	13,703,268	2.65%
5,001 至 10,000	1,329	9,388,054	1.82%
10,001 至 15,000	439	5,264,453	1.02%
15,001 至 20,000	214	3,810,994	0.74%
20,001 至 30,000	227	5,465,790	1.06%
30,001 至 40,000	110	3,778,361	0.73%
40,001 至 50,000	67	3,032,420	0.59%
50,001 至 100,000	135	9,267,970	1.80%
100,001 至 200,000	89	12,925,832	2.50%
200,001 至 400,000	46	13,186,257	2.55%
400,001 至 600,000	29	14,278,295	2.77%
600,001 至 800,000	7	4,733,511	0.92%
800,001 至 1,000,000	6	5,381,196	1.04%
1,000,001 以上 自行視實際情況分級	50	411,055,780	79.64%
合 計	15,414	516,133,748	100.00%

註：本公司無發行特別股。

(四) 主要股東名單：

99年03月20日(停止過戶日) 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
華碩電腦股份有限公司		76,109,051	14.75%
研本投資股份有限公司		61,714,649	11.96%
科辰投資股份有限公司		54,705,761	10.60%
匯豐銀行託管遠望合夥人基金有限合夥專戶		24,889,857	4.82%
傳飛投資股份有限公司		23,255,219	4.51%
劉克振		19,259,907	3.73%
財團法人研華文教基金會		14,103,191	2.73%
莊永順		11,883,652	2.30%
匯豐銀行託管首域亞洲證券盈餘基金投資		9,613,054	1.86%
美商摩根大通託管威爾康信託投資專戶		6,769,281	1.31%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：元

項 目		年 度		97 年	98 年	當年度截至 99年03月31日
每股市價	最 高			84.90	76.80	74.50
	最 低			34.10	38.75	58.20
	平 均			64.93	52.30	67.38
每股淨值	分 配 前			23.23	25.87	26.23(註五)
	分 配 後			20.13	(註四)	-
每股盈餘	加權平均股數			498,630,924	500,114,696	501,633,748
	每股盈餘	調整前		5.13	3.50	1.00(註五)
		調整後		5.10	(註四)	-
每股股利	現金股利			3.00	4.00	-
	無償配股	盈餘配股		0.005	-	-
		資本公積配股		-	-	-
	累積未付股利			-	-	-
投資報酬分析	本益比(註一)			12.66	14.94	-
	本利比(註二)			21.64	13.08	-
	現金股利殖利率(註三)			4.62	7.65	-

註一：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註二：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註三：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註四：98年度盈餘分配案尚待股東常會通過。

註五：係截至99年第一季經會計師核閱之資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司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。

2. 本次股東常會擬議股利分配情形：

本公司九十八年度營業結算計有稅後淨利新台幣 1,751,332,236 元(基本 EPS3.50 元)，加計期初保留盈餘 2,779,197 元、迴轉特別盈餘公積 1,065,459,389 元，依法提撥法定公積 175,133,224 元，本年度可供分配盈餘計 2,644,437,598 元，擬分配如下：

【現金股利】：擬自 98 年度可分配盈餘中，提撥新台幣 2,006,534,992 元發放現金股利，每仟股配發新台幣 4,000 元。

本次盈餘分派案，如因本公司普通股股數發生變動，股東配股配息比例因而發生變動需修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

註：本公司截至年報刊印日止，並無編製財務預測資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，並保留部分盈餘已作企業成長所需資金後，依下列比率分配之：

一、員工紅利百分之八至百分之二十。

二、董監酬勞不高於百分之一。

三、其餘為股東股利。

上述員工股票紅利之發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

2. 董事會通過之擬配發員工紅利等資訊：

(1) 員工紅利 8%：員工現金紅利預計發放 175,000,000 元。

(2) 董監酬勞 0.1%：依稅後淨利扣除法定公積後之餘額提撥，計發放 3,000,000 元。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董監酬勞後，本公司設算 98 年度每股盈餘為 3.50 元。

3. 97 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

(1) 員工紅利 11%：依稅後淨利扣除法定公積後之餘額提撥，計發放 190,000,000 元，其中現金紅利 90,000,000 元；股票紅利 100,000,000 元，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

(2) 董監酬勞 0%：依稅後淨利扣除法定公積後之餘額提撥，計發放 0 元。

實際配發之員工紅利及董監酬勞與原董事會通過之擬議配發情形相同。

(九) 公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

99 年 3 月 31 日

買 回 期 次	第 3 次	第 2 次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益	轉讓股份予員工
買 回 期 間	97 年 1 月 21 日至 97 年 03 月 20 日	96 年 7 月 30 日至 96 年 09 月 29 日
買 回 區 間 價 格	52 元至 85 元	72 元至 135 元
已買回股份種類及數量	10,000,000 普通股	14,500,000 普通股
已買回股份金額	671,826 仟元	1,385,698 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	10,000,000 股	無
累積持有本公司股份數	14,500,000 股	14,500,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	2.81%	2.81%

二、公司債辦理情形：不適用。

三、特別股辦理情形：不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 截至年報刊印日止，公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

99年03月31日

員工認股權憑證種類	第二次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	98年11月25日
發行日期	98年12月02日
發行單位數	10,000,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.94%
認股存續期間	100年12月02日至 103年12月01日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間屆滿2年可行使認股權比例(累計)40%；屆滿3年累計70%；屆滿4年累計100%。
已執行取得股數	--
已執行認股金額	--
未執行認股數量	--
未執行認股者其每股認購價格	--
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	--
對股東權益影響	員工認股權憑證須自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，依認股條件之權利期間及比率行使認股權，且得認購股數占已發行股份比率僅1.94%，故不致對股東權益造成實際重大影響。

(二) 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司目前所營業務之主要內容：

- (1) 電腦測試儀器及自動化測試系統之設計裝配組合、製造及買賣業務。
- (2) 電腦、電子、電機零件器材之加工製造買賣及進出口貿易業務(管制品外)。
- (3) 電腦、電子控制自動化系統之設計、承包、安裝及維護。
- (4) 電腦軟體設計。
- (5) 代理國內外廠商就前各項有關之代理、報價、投標及經銷業務。
- (6) 有線、無線通訊器材之裝配、製造、買賣及進出口貿易業務。

2. 公司目前之產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品	比重	98 年度	
		銷售額	%
嵌入式版卡		1,787,470	16.62
應用電腦		1,816,388	16.88
工業控制		2,164,461	20.12
工業用電腦及其他		4,989,605	46.38
合計		10,757,924	100.00

3. 公司目前之產品：嵌入式版卡、應用電腦、工業控制、工業用電腦及其他。

4. 公司計畫開發之新產品：

- (1) 數位電子看板：
 - Digital Signage Appliance
 - All-in-one Digital Signage Display/ Station
- (2) 床邊資訊娛樂系統終端 (Patient infotainment terminal for bedside care)
- (3) 工業級車載電腦 (In-vehicle box PC)
- (4) 工業用 NVR 專屬產品
- (5) 智能情境燈控與環控解決方案
- (6) Mobile Clinical Assistant (MCA)
- (7) APAX-5000 可程式自動化控制器 (PAC) 系列
- (8) BAS-3000 直接數字控制器 (DDC) 系列
- (9) IEC 61850-3 變電站自動化產品系列
- (10) 船用等級液晶電腦屏幕

- (11) EKI-1500 序列設備伺服器
- (12) COM 系統模組
- (13)工業級主機板
- (14) PICMG 工業級單板
- (15)新一代單板電腦
- (16)工業級嵌入式電腦
- (17)工業級準系統電腦
- (18)嵌入式軟體模組
- (19) DTOS 專案客製化服務
- (20)強固性產品設計
- (21) COM 客製化設計服務
- (22)嵌入式軟體設計服務
- (23) BIOS 客製化服務

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

工業電腦 (Industrial PC, IPC) 最早是用於工廠生產製造流程中，儀器及機器設備的控制、監視與測試，狹隘來說僅限於工業自動化版卡系統，主要用途為自動化設備。而幾年來，因為通訊、網路、軟體及光電的整合應用之下，工業電腦逐漸應用到生活中各個層面，強調更是以應用領域為主。從捷運讀卡機、自動售票機、ATM、POS、博奕、網路儲存(NAS)、數位電子看板(Digital Signage)、智慧型大樓自動化監控系統及環境監控系統、樂透彩券電腦等，使得整體IPC產業蓬勃發展，領域也超越原「工業」範圍，近年來並進一步將工業電腦更名為「產業電腦」。

一般來說，目前產業電腦已經由傳統 IPC 板卡的設計製造，朝向專注應用系統方向發展。在產業別的劃分上，目前多投入的市場包括遊戲／博奕市場、醫療應用市場、數位電子看板市場以及車載應用。朝向垂直市場的耕耘已經是產業電腦的共同趨勢。未來，產業電腦也將由產品線的區隔，走向應用產業劃分。

2. 產業之上、中、下游之關聯性：

整體而言，產業電腦需要 5~7 年的產品生命週期，任何晶片、連接器、記憶卡、處理器等，都需要長期的供應與備料，而市場需求受全球經濟景氣循環影響所及，當景氣逐步復甦時，廠商投資擴廠帶動自動化設備需求增加。整體而言，產業電腦市場需求受全球經濟景氣循環影響所及，當景氣逐步復甦時，廠商投資擴廠帶動自動化設備需求增加，對產業電腦的需求便隨之成長；而當經濟景氣下滑時，由於產業電腦產品應用皆具備以自動化降低營運成本的功效，因此，產業電腦的需求仍顯平穩。

長期以來，台灣資訊硬體產業系已建立起快速彈性的反應能力、上中下游完整

的產業聚落、遍佈全球的海外生產基地、以及與國際大廠的長期策略夥伴關係，使得台灣產業電腦產業在國際市場中極具競爭優勢。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

產業電腦發展趨勢將會逐漸脫離通用型平台，由單一專業領域發展將會朝向單一專注領域發展，大致可以劃分為五類，第一為零售服務、娛樂、金融等服務業領域等。第二為醫療領域，第三為影像監控領域，第四則為網路通訊應用，第五大類則為工業自動化及環境控制領域等。此外，產業電腦相較於個人電腦而言，由於必須在各種惡劣的環境下運作，包括防震、防水、寬溫、防電磁干擾，因此技術層次較高，雖然在硬體上不一定需要追求最高階的規格，但必須達到高度的產品穩定性，而且產品生命週期也較長。同時，由於功能必須隨著客戶的需求量身定作，是典型少量多樣化的產業，客製化和特殊性也帶來較高的毛利，全球產業電腦廠商的平均毛利率，都可高達三到四成的水準。

一般來說，產業電腦進入障礙偏高，大廠不願生產未達規模經濟的產品，而小廠則因資金不足無法輕易進入。目前國內專業的產業電腦廠商大約二十家，除了本公司長期以來一直居於業界優勢領導的地位之外，其餘廠商皆屬中小型廠商，股本不到拾億元。由於必須針對客戶的特殊需求量身定作，故客戶最為重視產品可靠度及穩定性，最後才會考慮到產品售價，因此台灣產業電腦產業的產值已達新台幣貳佰億元的規模，未來仍將以每年20%的比率持續成長。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

(1) 九十八年度投入之研發費用計新台幣1,072,444仟元。

(2) 九十九年度截至第一季止之研發費用計新台幣266,114仟元。

2. 開發成功之技術或產品：

本公司對於研發的重視，除在台灣投入大量的人力專責產品研發外，在美國、歐洲及中國大陸亦有研發團隊加速產品開發的速度及掌握市場的脈動。

本公司平均每年有25項以上的新產品問市，截至98年年底取得國內外專利共157項。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期目標

面對經營模式、策略以及服務客戶族群的不同，2010年研華架構調整為品牌產品與解決方案 (Branded & Solution Business) 以及嵌入式設計服務 (Embedded Design-In Business) 兩大事業體。

嵌入式設計服務(Embedded Design-In Business)，設有客戶專屬服務團隊(Customer Focused Team)，分別服務電信、醫療、網路、POS、工業設備製造等領域，以滿足客戶的需求，達到 Time to Market 的目標。

品牌產品與解決方案 (Branded & Solution Business)，研華將透過此事業體，深耕醫療電腦、工業自動化和工廠自動化、智能交通、車載電腦、智能生活應用、新能源和智能電網等六大垂直應用領域，透過專注的組織團隊、策略聯盟、提供整體解決方案等三大方針，持續拓展垂直市場。

2. 長期目標

● 工業車載市場

研華公司於民國 99 年 3 月 9 日經董事會決議，以約 12.85 百萬歐元取得 Augusta Technologie AG 旗下 DLoG GmbH 公司 100% 股權。DLoG GmbH 總部位於德國慕尼黑，成立於 1985 年，員工約為 75 名，擁有工業級車載電腦的設計、研發、銷售體系，製造部分則委外處理，一直以來深耕車載倉儲、重型工程車市場，目前在歐洲市場佔有率為 19.3%，位居第三。研華公司與 DLoG 將透過此交易協同開發產品，深耕歐洲、亞太並共同拓展美國市場，未來將以 Advantech-DLoG 聯合品牌，整合雙方優勢，對全球工業車載電腦市場進行擴展。Advantech-DLoG 將由現任 CEO Hans-Peter Nüdling 領軍，此購併案也將不會改變 DLoG 現有的供應鏈、經營模式、以及經營團隊等。

工業車載電腦是研華決心積極佈局的重點市場，我們的目標是成為工業車載電腦的世界領導品牌，購併 DLoG 將為我們達成此目標的關鍵佈局。DLoG 具有豐富的歐洲市場行銷經驗，並擁有德國卓越工藝與品質設計的能力。未來，Advantech-DLoG 也將整合雙方的行銷、業務、研發、製造體系等優勢，提供客戶更完整的車載市場電腦資源以及產品內容。

Advantech與DLoG 將共同成長、持續創新以及更專注服務客戶。研華與DLoG 過去在工業車載電腦市場耕耘許久，此購併也將協助DLoG從目前的倉儲管理 (Intra logistics)、重型工程車管理 (礦車、農耕機) (Heavy Duty)，跨入研華專精的定置型應用 (Stationary Applications)，以及車隊管理 (Fleet Management) 市場。此外，Advantech與DLoG 資源的整合也將豐富DLoG 產品內容，並強化其服務大型客戶ODM的相關能力；與加速提升在美國、亞洲的市場佔有率。

Advantech-DLoG 未來將專注於四大工業車載電腦市場：倉儲管理 (Intralogistic)、重型工程車管理 (礦車、農耕機) (Heavy Duty)、定置型應用

(Stationary applications)、車隊管理(Fleet Management)。

- 大中華區 Homeland

研華將持續加碼在大中華區的投資，並整合兩岸經營據點在研發、製造與技術能力，進一步將中國發展為業務重點基地（Homeland），並從此基地放眼全世界，打造研華 ePlatform Service 領導品牌的地位。

研華在大中華區已佈署綿密的研發、銷售與生產據點，包括 6 個研發中心、22 個業務辦公室，以及 3 個大型製造中心，每月生產超過 286,000 個產品。豐沛的資源為研華重點基地，蓄積強大的服務能量。

研華擁有硬體研發製造、中介軟體（Middleware）整合、專案管理等核心能力，現階段希望統合既有資源，為特定產業提供包含軟、硬體的整體解決方案，滿足中國各個垂直市場的需求。研華將專注以下四個策略，建構 Homeland Service Model。第一、將工業自動化決策中心移動至中國北京，強化 eAutomation Component 產品研發實力，並深化垂直市場的經營。第二、在上海成立中國研華智能，以開發具備中國特色的應用產品，如：數位電子看板（Digital Signage）、數位影像設備（Digital Video）、健康照護產品（Digital Healthcare）、智慧建築（Intelligent Buildings）、智慧運輸（Intelligent Transportation）等。第三、在中國北京與台灣台北雙邊設立 eCoverage Sales Center，以強化對大中華區市場的服務網絡。第四、結合集團行銷企畫部門與基金會的合作，塑造研華的品牌形象。

研華擁有足夠的專業人才，與在地服務的經驗，因此能瞄準中國市場急速衍生的需求，並妥善整合兩岸經營據點在研發、製造與技術的資源，打造出水準整齊的智能化服務團隊。研華所發展的 Homeland Service，與中國研華智能的專業服務，乃是為了完成三個重要理念，分別為：一、以創新科技豐富人類智能生活；二、透過協同創新提供各產業完整的解決方案；三、成為終端用戶最信賴的智能生活方案業者。

研華的 Homeland Service 樣貌，兼含研發、製造、品牌、銷售、服務等環節，朝向全方位發展。希冀在縝密的資源整合下，將研華塑造成技術領先、成就客戶、管理創新，並具有社會責任的一流品牌。

- 新興市場佈局

未來，研華也將加大新興市場的佈局，針對研華尚未設有據點的地區，將會從總部透過整合行銷與經銷通路佈建方式，逐步增強品牌知名度並健全業務體系。預計未來 3 年，來自新興市場的營收比重可望持續以兩位數成長。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品銷售地區：

單位：新台幣仟元

地 區	九十八年度
美 洲	7,320,230
亞 洲	3,895,510
歐 洲	2,108,539
合 計	13,324,279

2. 市場占有率及未來之供需狀況與成長性：

本公司為台灣產業電腦業界之龍頭，以自有品牌「ADVANTECH」行銷全球，完整的行銷體系加上堅強研發能力，使本公司在各市場都具極佳的市佔率，為國際型的 ePlatform Services-e 化應用電腦平台製造服務之領導廠商。

本公司成立於 1981 年，為台灣成立最早之產業電腦專業廠商，初期以應用桌上型電腦模組量測自動化系統為主要業務，之後並陸續推出多種標準化 PC-Based 自動測試產品、PC-Lab Card、CPU Card 與 IPC Chassis 結合之工業級 PC、工業監控工作站系列產品、PC 及工業控制器、Motion Control Card、系列嵌入式電腦模組等產品、數位監控相關產品等。目前本公司共計有上千種不同產品。未來，研華將朝著垂直領域市場持續深耕。

根據 IMS 2007 年的市場報告，研華為全球第二大之工業電腦廠商，在全球工業電腦業界有著相當重要的地位。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A. 清晰明確之市場定位：

一直致力於整合 web-based 技術、運算平台及客製化服務，推動 connected eWorld 向前發展，成為世界領導廠商。

本公司在近兩年來，將過去環繞在 PC-Based 自動化領域為核心的營運策略轉為以「ePlatform Service」之 e 化應用電腦平台製造服務，依據市場導向及科技趨勢不斷研發創造適合不同應用方式及場合之產品線，以滿足市場對生活自動化之需求，基於上述理念衍生出十四大產品線：eAutomation、Industrial I/O、工業通訊(Industrial Communication)、人機介面(Human Machine Interface)、I/O 模組、嵌入式電腦(Embedded Computing)、產業用車載電腦(Applied Panel and Vehicle Computing)、醫療專用電腦平台(Medical Computing)、顯示螢幕解決方案(Display Solutions and Digital Signage)、工業電腦(Industrial Computer)、網路應用電腦 (Network Application Platforms)、CompactPCI 及 Digital Video Solutions 整合方案等產品部。每一產品線均投入大量、專業之人力及物力經營，並期許各產品線成為世界級領導廠商，為本公司創造源源

不斷的生命力。

B.自有品牌建立：成為區域市場之領導品牌

研華產品以「Advantech」自有品牌行銷全球，並定義研華之品牌精神為「Trusted ePlatform Services」。Trusted意味著專注，必須提供讓客戶百分之百信賴的品質，ePlatform指的則是產業電腦的本業，而Services則是要演化成客戶導向的服務模式，也就是提供客戶完整的解決方案 (Total Solution)。更進一步說明，研華清楚定位自身為值得信賴的產業電腦平台的提供者，以系統整合商為目標客群，以創造無限可能之產業電腦創新應用來提升人類生活品質為企業終極目標。

C.研華獲得全球多項大獎肯定：奠定國際品牌之地位

研華在 2004 以及 2008 年榮獲由經濟部國貿局頒發之「台灣國際品牌」，研華多年來將台灣製造 (Made in Taiwan) 的形象提升為台灣品牌 (Branding in Taiwan) 的努力得到了政府的肯定。十大台灣國際品牌評選是由經濟部國貿局委辦，中華民國對外貿易發展協會、數位時代與國際知名品牌顧問公司 Interbrand 共同策劃調查。被評選的企業將依據 Interbrand 品牌鑑價評比 (League Table)，針對企業的品牌營收、市場分布 (全球各區域市場之比重)、市場佔有率、行銷支援、競爭者/競爭利基、法律保障與訴訟 (商標之註冊與糾紛)、未來展望 (品牌相關的發展計畫) 等評分，以選出最具國際品牌價值的十大台灣企業。



此次得獎對研華具有特殊意義：Advantech 是少數專注經營特定產業而非消費產品的得獎廠商，這將鼓勵研華持續在專注領域的經營，以成為全球領導品牌。

其他本公司產品近年來榮獲獎項如下：

年度	榮 獲 獎 項
99	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 榮獲中國工控網「十年產業鉅獻」及「十年領軍企業」 ▪ IPPC- 8151S 獲得經濟部第十八屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ APAX- 5000全系列獲得經濟部第十八屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ Uno- 1100 系列獲得經濟部第十八屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ UTC-W101E獲得經濟部第十八屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ NCP-7560獲得經濟部第十八屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ MIC-5322獲得經濟部第十八屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權
98	<ul style="list-style-type: none"> ▪ IPPC 7517獲得經濟部第十七屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ EKI 5000系列獲得經濟部第十七屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ 榮獲Electron d'Or Award for Industrial and Network Computing Architecture (INCA) ▪ 2009 年台灣國際品牌第十二名 ▪ 榮獲IT經理世界雜誌評選2009年度「中國傑出創新企業」
97	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 天下雜誌第二屆「企業社會責任獎」中堅企業第四名 ▪ UbiQ 350獲得經濟部第十六屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ VITA 350獲得經濟部第十六屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ UNO-2182獲得經濟部第十六屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ TPC-30T/TPC-32T獲得經濟部第十六屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ IPPC-7157A/IPPC-7158B獲得經濟部第十六屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權

96	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 遠見雜誌2006年第三屆「企業社會責任獎」首獎 ▪ 天下雜誌第一屆「企業社會責任獎」 ▪ ARK-3381獲得台北國際電腦展Computex Taipei Best Choice 獎項 ▪ UibQ-230獲得經濟部第十五屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ ARK-4170獲得經濟部第十五屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ ADAM-5550KW獲得經濟部第十五屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權
95	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 遠見雜誌2006年第二屆「企業社會責任獎」 ▪ 「Control Design」雜誌最佳嵌入式單板電腦供應商 ▪ 英特爾「Intel Associate Partner of the Year」、「Multi-Core Solution Contest Award」 ▪ 榮獲微軟亞洲區成長第一的公司
94	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 第十三屆經濟部「產業科技發展 傑出獎」 ▪ TREK-755 Sunlight Readable Model 榮獲歐洲ECE雜誌 (Embedded Control Europe)讀者票選Gold Award
93	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 獲經濟部國貿局頒發之「2004台灣十大國際品牌」 ▪ 小尺寸工業等級觸控式電腦TPC-60S，獲經濟部第十屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ 工業等級前出線式無風扇電腦UNO-3062，獲經濟部第十屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ 工業電腦工作站AWS-8100G，獲經濟部第十屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ Control Engineering雜誌讀者票選「單板電腦第一名」 ▪ 17吋平面液晶顯示器FPM-3170獲美國Control Engineering雜誌「2004年度編輯推薦產品獎」HMI第一名
91	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 獲微軟嵌入式ODM唯一Gold-Level合作夥伴，可直接銷售整合微軟ODM嵌入式軟體與研華硬體之產品 ▪ 智慧型家庭網路終端機EH-7102G/GH獲經濟部第十屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ 586等級可上網設備遠端監控系統WebLink2059-BAR/CE/SDA/SKT獲經濟部第十屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權

90	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 完成經濟部技術處”經濟部業界開發產業技術”(簡稱科專)計劃 ▪ 多媒體網路公用電話ES-510獲經濟部第九屆「國家產品形象獎銀質獎」 ▪ 全功能液晶觸控式電腦PPC-153T獲得經濟部第九屆「國家產品形象獎銀質獎」 ▪ 多媒體網路公用電話ES-510獲經濟部第九屆「台灣精品獎」,享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ 全功能液晶觸控式電腦PPC-153T獲得經濟部第九屆「台灣精品獎」,享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ 家庭玄關網路終端機EH-760獲經濟部第九屆「台灣精品獎」,享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ 多功能防火牆WEB-2143獲經濟部第九屆「台灣精品獎」,享有使用台灣精品標誌之合法授權
89	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 全功能液晶觸控式電腦PPC-153T獲美國KIOSK雜誌之「最佳創新產品獎」 ▪ IPC-601獲網路電信展之最有價值展品獎 ▪ MIC-3032獲電話電腦語音整合展之最有價值展品獎 ▪ 2A-100獲美國網路電信雜誌評選為年度最有價值網路電信產品
88	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ADAM模組獲得第一屆「台灣傑出安全器材獎」 ▪ 卡片式電腦CPC-2245獲得經濟部第七屆「台灣精品獎」,享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ 觸摸式控制主機PPC-A100T-R50獲得經濟部第七屆「台灣精品獎」,享有使用台灣精品標誌之合法授權
87	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 獲經濟部工業局之「優良示範廠商」 ▪ 超薄型液晶面板式電腦PPC-102T獲經濟部第六屆「國家產品形象金質獎」 ▪ PC-based遠端監控系統ADAM-5000系列獲經濟部第六屆「台灣精品獎」,享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ 超薄型液晶面板式電腦PPC-102T獲經濟部第六屆「台灣精品獎」,享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ 多功能液晶面板型電腦PPC-140T獲經濟部第六屆「台灣精品獎」,享有使用台灣精品標誌之合法授權 ▪ 多功能液晶面板型電腦PPC-140T獲得Comdex Asia 98「最佳硬體設備獎」 ▪ 多功能液晶面板型電腦PPC-140T獲美國CRN雜誌評選為美國最佳KIOSK之解決方案之產品 ▪ IPC-6908獲美國CTI雜誌評選為年度最有價值產品 ▪ 獲天下雜誌評選為最值得投資企業之第四名 <ul style="list-style-type: none"> ▪ 獲天下雜誌評選為表現最優異企業之第六名
86	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 獲得ISO-14001環保管理系統認證通過 ▪ 獲第五屆經濟部「產業科技發展 傑出獎」 <ul style="list-style-type: none"> ▪ IPC-622獲美國Computer Telephony雜誌評選為年度最有價值產品

85	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 獲第四屆經濟部「產業科技發展 優等獎」 ▪ 資料擷取控制模組ADAM-4000系列產品獲經濟部第四屆「台灣精品獎」，享有使用台灣精品標誌之合法授權
84	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 自行研發之工業控制軟體-GENIE榮獲「傑出資訊應用獎」
82	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 獲中華民國中小企業協會第二屆「國家磐石獎」 ▪ 獲得ISO-9001品質標準認證通過
81	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 台北縣進出口同業公會之「進出口業績優異獎」 ▪ 中華民國企業訓練績優單位「金商獎」
80	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 台北縣進出口同業公會之「進出口業績優異獎」
79	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 台北縣進出口同業公會之「進出口業績優異獎」
78	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 中華民國台北市第三屆儀器展示會之「產品新穎獎」

D.國際化之行銷管道與全球運籌系統

研華深知國際化為台灣資訊產業成功之必要條件，因此分別在美國、德國、新加坡、英國、法國、日本、澳洲、荷蘭、義大利、中國大陸、巴西、馬來西亞、泰國、印度等全球十八個國家、三十六個城市分別設立分公司以及四個物流中心。全球性的銷售則採合資及經銷公司兩種方式進行。目前在世界各地 16 個分公司、400 多位當地員工及 60 多個經銷商，長期與研華配合，行銷研華品牌的產品。並與當地系統整合商作策略結盟方式合作。

E.研發創新，以整合創新之客製化服務為客戶創造最高價值

研華深信適合公司核心競爭力的創新策略目標，應該是由研發卓越產品轉變為整合型服務的創新經營模式，研華在研發方面的努力，讓研華三度獲得經濟部產業科技發展獎（1996/1997/2005），此獎項號稱台灣科技界的奧斯卡。研華對於研發的重視，除在台灣投入大量的人力專責產品研發外，研華員工有 23%從事於研發方面的工作，截至目前為止在審核中及獲得的專利已超過百餘件。而每年研發經費約為公司營業額的 7%~8%，2007 年研發工程師團隊人數佔所有員工的 24%，研發人員中超過 45%是碩士畢業生。同時，美國、歐洲及中國大陸亦有當地研發團隊加速產品開發之速度並隨時掌握市場脈動，

並獲得多項國家獎項，充分顯見研發之優勢。同時，也與長庚大學與台北科技大學，進行產學合作，透過早期產品創新工程(Early Design)，能得到產品初步的外觀架構，能更了解市場需求，並降低研發風險，鞏固品牌核心價值。

F.自給自足專業分工製造能力

本公司針對各產品線之差異建立了四座工廠，以每一產品線做專業分工之製造支援，以確保產品製造品質、準確的交期並維持成本優勢，另在OEM/ODM潛力客戶要求下提供最佳化的、整體解決方案(Total Solution)及”一次購足”(One Stop Shopping)服務。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

(1) 嵌入式板卡與機箱

嵌入式電腦卡之功能為以PC為核心之控制模組，提供工業自動控制環境下之PC應用之控制元件。嵌入式機箱電腦整合PC功能，提供高效能、小尺寸、一體成型的裝置。

(2) 產業應用電腦

本公司率先於民國八十六年，開發出結合LCD螢幕、主機及鍵盤於一體的單件式電腦。系列產品包括386至Pentium MMX等不同等級的機種，LCD的尺寸則有5.7吋、6.4吋、10.4吋、12.1吋、14吋、15吋及17吋等選擇。此外，尚具有省空間及多重安裝方式等產品特色，本公司更跨足特定的利基型垂直市場，開發專用工業電腦平台產品，像是醫療設備、數位監控、電子播放、產業車載、網路家庭相關應用平台等。

(3) 工業控制

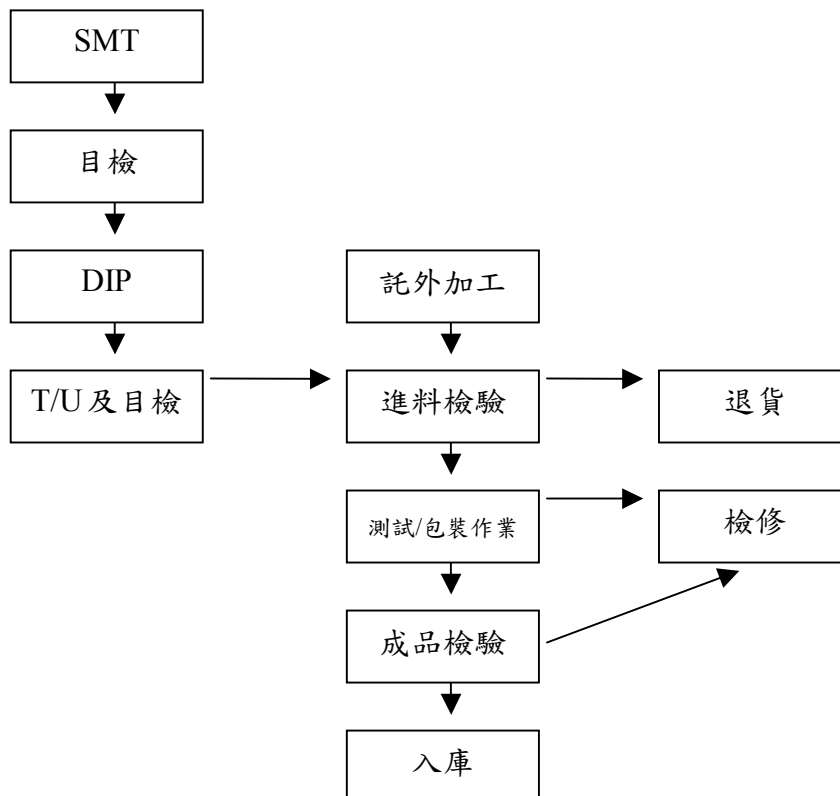
遠端量測與控制模組係用於現場資料信號之搜集與控制。

(4) 工業用電腦及其他

工業級電腦與機箱適用於工業環境等較特殊需求之電腦，可耐高溫、高濕、震動。

2. 主要產品之產製過程：

製程管制流程圖



(三) 主要原料之供應狀況

原料名稱	供應商
積體電路〈含晶片組〉	研碩、安富利、威健
液晶顯示器〈LCD〉	豐毅、聯濤
觸控螢幕感應器〈玻璃〉	ELO、鹽光
印刷電路板〈PCB〉	峻新、伊博、柏承

註：以上原料供應商大都為國內外大廠，在該行業具有良好品質信譽且均與本公司往來多年，具有穩定之合作關係。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額、比例與增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上客戶名單：

項目	97年			98年			99年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	ATC	3,695,260	44.24	ATC	3,793,419	50.33	ATC	992,280	41.18	註
2	其他	4,657,895	55.76	研碩	1,119,079	14.85	研碩	409,494	17.00	註
3				其他	2,625,138	34.82	其他	1,007,616	41.82	
4	進貨淨額	8,353,155	100.00	進貨淨額	7,537,636	100.00	進貨淨額	2,409,390	100.00	

註：採權益法評價之被投資公司

本公司主要原物料為積體電路(含晶片組)、液晶顯示器(LCD)、觸控螢幕感應器(玻璃)及印刷電路板(PCB)等。積體電路主要進貨對象為研碩、安富利、威健等公司，主要係其代理居全球電腦主流地位之CPU及晶片組；在LCD方面，主要供應商包括豐毅、聯濤。近年來本公司全球運籌採購系統重新佈局，採購策略亦有所調整，為降低採購成本，由海外子公司ATC委外加工工業用電腦產品，再銷售予本公司。綜上所述，本公司事業群及產品規格眾多，故進貨多為少量多樣，使每年度各供應商進貨金額互有消長，另本公司重要原物料均維持兩家以上之供應商，並維持長期良好之往來關係。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名單：

項目	97年				98年				99年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	ANA	2,960,193	24.11	註	ANA	2,404,789	22.35	註	ANA	836,394	27.05	註
2	ACN	2,634,032	21.46	註	ACN	1,849,560	17.19	註	AESC	406,509	13.15	註
3	AESC	1,845,950	15.04	註	AESC	1,367,858	12.72	註	ACN	382,885	12.38	註
4	其他	4,835,491	39.39		AINS	1,128,714	10.49	註	AINS	313,922	10.15	註
5					其他	4,007,003	37.25		其他	1,152,304	37.27	
	銷貨淨額	12,275,666	100.00		銷貨淨額	10,757,924	100.00		銷貨淨額	3,092,014	100.00	

註：採權益法評價之被投資公司

本公司近年積極設立子公司，在美洲及歐洲等地建立行銷、物流及資訊流總部，並在亞洲、日本等地建立完整之行銷通路，藉由全球運籌系統之佈建拓展海外業務、提供產品售後服務、節省運輸以增加產品競爭力，並深耕“ADVANTECH”品牌，使之成為市場領導品牌。而在全球行銷

網佈建效益發揮下，本公司最近二年度外銷比例均達80%以上，使海外經銷商（如CONTEX / PROSOFT / PATSA等）之銷售比率逐年下降。ANA為一兼具物流、系統組裝、財務業務及電腦中心等功能之美洲地區總管理處，故本公司對其銷貨金額已列十大銷貨客戶之首。另由於亞洲市場持續暢旺，ANA亦兼具系統組裝及財務功能之中國營運總部，也成為本公司重要銷貨對象。AESC亦為一兼具物流、系統組裝、財務業務及電腦中心等功能之歐洲地區總管理處，故本公司對其銷貨金額列十大銷貨客戶之第三位。綜上所述，由於本公司透過轉投資公司針對不同區域進行市場深耕並成為市場領導品牌，故海外各地區銷售情形穩定且分散。

(五) 最近二年度生產量值

單位：台；片；新台幣仟元

生產量值 主要商品	97年度		98年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
嵌入式版卡	160,000	126,344	623,100	160,000	68,248	319,016
應用電腦	80,000	106,045	1,157,197	80,000	69,594	828,348
工業控制	300,000	422,216	1,233,635	300,000	334,550	947,119
工業用電腦及其他	90,000	100,343	619,487	90,000	86,712	593,553
合計	630,000	754,948	3,633,419	630,000	559,104	2,688,037

(六) 最近二年度銷售量值

單位：台；片；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	97年度				98年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
嵌入式版卡	53,310	342,011	332,456	2,132,870	38,690	247,016	241,282	1,540,454
應用電腦	6,589	111,758	120,439	2,042,873	5,910	94,214	108,020	1,722,174
工業控制	56,398	289,638	443,616	2,278,246	46,343	244,135	364,521	1,920,326
工業用電腦及其他	82,371	571,991	648,803	4,506,279	58,933	562,004	464,191	4,427,601
合計	198,668	1,315,398	1,545,314	10,960,268	149,876	1,147,369	1,178,014	9,610,555

三、從業員工資料

99年03月31日

年 度		97 年度	98 年度	當 年 度 截 至 99 年 03 月 31 日
員 工 人 數	直接員工	327	319	328
	間接員工	1,047	1,013	1,029
	合 計	1,374	1,332	1,357
平 均 年 歲		33.88	34.8	34.4
平 均 服 務 年 資		3.53	4.30	4.28
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.22	0.22	0.22
	碩 士	24.38	25.90	25.86
	大 專	56.7	56.28	56.30
	高 中	15.72	15.25	15.35
	高 中 以 下	2.98	2.35	2.27

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

（一）公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施：

秉持「精益求精」的經營理念，本公司對於員工的福利政策，深表重視，在組織系統中成立專責單位（人事部門）來精心規劃一系列的福利措施，以求安定員工生活，保障員工權益，並進而促進勞資和諧。

本公司認為，唯有員工福利受到重視，生活無顧慮後，方可全心全力投入工作，發揮所長，創造更高品質的產品，來促進整體企業進步與繁榮。

(1)由公司直接辦理之福利措施：

- A、員工分紅。
- B、勞工保險。
- C、全民健保。
- D、團體保險。
- E、年度健康檢查。
- F、訓練課程、不定期舉行各類訓練、講習活動。
- G、婚、喪、喜、慶補助金。
- H、端午、中秋節禮盒。
- I、尾牙聚餐。

(2)由公司職工福利委員會（簡稱福委會）辦理之福利措施：

福利金來源主要由公司每月營業收入之金額提撥千分之一，下腳出售時提撥百分之四十，員工薪資提撥千分之五等，主要辦理福利措施有下列幾項：

- A、國內旅遊。
- B、國外旅遊。
- C、訂閱雜誌補助。
- D、社團活動。
- E、慶生會。
- F、部門聯誼金。
- G、語文能力進修。
- H、電影欣賞。
- I、藝文欣賞。

2.進修、訓練制度與其實施狀況：

於企業永續經營理念、貫徹企業經營理念及健全員工之職涯發展，針對現職員工進行各項訓練發展活動，強化員工之專長與技能，以達成組織共同目標與創造自我成就，公司為員工提供完整年度教育訓練規劃，內部訓練計有新進人員訓練、共同訓練、專業性訓練、管理系統專業訓練以及e-learning等，外部訓練由各部門提出需求評估，針對技術、管理、思考等各層面進行全方位的訓練，並提供國外校園短期進修計畫，讓員工有系列的職涯成長機會，公司提供寓工作為學習的優良環境，教育訓練讓員工素質與向心力不斷成長，也促進企業文化的提升。

3.退休制度與其實施狀況，分為舊制及新制二種：

(1)舊制：於94年6月30日前到職員工，可自行選擇舊制或新制。本公司依照勞基法之規定對正式聘用員工訂有退休辦法，依該辦法規定，退休金之支付係按服務年資及退休時前六個月之平均薪資計算，本公司每月依規定提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行專戶。

(2)新制：適用於94年7月1日之後到職員工，一律採用新制退休金，以及選擇新制之7月1日以前加入之員工。公司依員工工資，每月提繳工資6%至員工個人退休金專戶中。員工亦得依個人意願於每月提撥工資0%-6%，至個人退休金專戶，並由公司按月於員工之工資中代扣其提撥數額。

4.勞資間之協議情形：

本公司係秉持著「勞資一體」、「共存共榮」之理念，著重合理化、人性化的管理，以「開誠佈公」方式，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係。

近年來本公司一向秉持「公平、公正」、「合理、合法」之原則在情、理兼顧下，與員工進行溝通、協調。適切的將公司面臨之困難與問題加以闡釋，表達公司之立場與主張。尊重對方、認同對方，使勞資雙方得到公平公正的對待下，消弭爭執及糾紛，改善勞資關係，使本公司近三年來從未因勞資糾紛而遭受損失，並共同為專業發展與勞工福祉攜手合作。

5.各項員工權益維護措施：

本公司除依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，統籌辦理職工福利金及退休準備金之籌劃、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：99年03月31日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
Licensing	Microsoft Licesung,GP	97/11/16-99/11/30	Customer License Agreement	無
Distribution	Microsoft Licesung,GP	97/07/01-99/06/30	TW Distribution Agreement	無

註：上述資料為截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之重要契約

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至	
	94年	95年	96年	97年	98年	99年03月31日 財務資料(註三)	
流動資產	6,708,128	6,221,135	5,966,480	4,333,219	4,850,141	4,376,593	
基金及投資	6,205,242	7,908,564	8,740,489	7,225,489	8,683,510	9,306,788	
固定資產	1,598,618	1,633,650	2,019,208	2,414,683	2,380,005	2,367,580	
其他資產	160,605	146,457	126,020	145,067	128,379	118,436	
資產總額	14,672,593	15,909,806	16,852,197	14,118,458	16,042,035	16,169,397	
流動負債	分配前	1,730,479	1,355,069	2,193,727	1,999,004	2,485,052	2,405,029
	分配後	3,719,033	3,458,538	4,295,274	3,489,602	(註二)	
長期負債	-	-	-	-	-	-	
其他負債	469,510	541,002	616,678	577,043	579,493	608,432	
負債總額	分配前	2,199,989	1,876,071	2,810,405	2,576,047	3,064,545	3,013,461
	分配後	4,188,543	3,979,540	4,911,952	4,066,645	(註二)	-
股本	4,489,003	4,636,295	4,915,770	5,113,458	5,161,337	5,161,337	
資本公積	4,392,569	4,426,646	4,442,792	4,368,972	4,454,821	4,470,813	
保留盈餘	分配前	3,551,551	4,341,096	4,915,685	4,581,275	4,817,166	5,318,810
	分配後	1,423,205	1,965,802	2,520,450	3,065,834	(註二)	-
累積換算調整數	39,481	114,993	243,543	320,051	227,050	178,649	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(2,353)	(2,353)	
金融商品未實現損益	-	514,705	909,700	(1,455,647)	(294,833)	(585,622)	
股東權益 總額	分配前	12,472,604	14,033,735	14,041,792	11,542,411	12,977,490	13,155,936
	分配後	10,484,050	11,930,266	11,940,245	10,051,813	(註二)	-

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：民國98年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註三：99年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(二) 簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 99年03月31日 財務資料(註二)
	94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入淨額	8,512,169	10,633,411	11,377,627	12,275,666	10,757,924	3,092,014
營業毛利	2,625,522	3,206,496	3,381,725	3,443,532	2,892,530	815,347
營業損益	1,542,481	1,996,687	1,942,496	1,807,889	1,180,886	365,278
營業外收入及利益	1,167,741	1,436,346	1,646,230	1,089,778	762,617	267,519
營業外費用及損失	148,074	174,350	172,820	34,706	3,106	62,793
稅前利益	2,562,148	3,258,683	3,415,906	2,862,961	1,940,397	570,004
稅後利益	2,429,803	2,917,891	2,971,049	2,556,638	1,751,332	501,644
基本每股盈餘	6.05	6.30	6.11	5.13	3.50	1.00
稀釋每股盈餘	5.99	6.28	6.10	5.08	3.47	0.99
追溯調整後每股盈餘	5.54	5.95	5.75	5.10	(註三)	-

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：99年度第一季財務資料係經會計師核閱。

註三：98年盈餘分派案尚待股東常會通過。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢會計師、林安惠會計師	修正式無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	柯志賢會計師、林安惠會計師	修正式無保留意見
96	勤業眾信會計師事務所	柯志賢會計師、林安惠會計師	修正式無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	林安惠會計師、陳清祥會計師	修正式無保留意見
94	勤業眾信會計師事務所	陳清祥會計師、林安惠會計師	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年度 \ 分析項目		最近五年度財務分析(註二)					當年度截至 99年03月31日 財務資料(註三)	
		94年	95年	96年	97年	98年		
財務結構(%)	負債占資產比率	14.99	11.79	16.68	18.25	19.10	18.64	
	長期資金占固定資產比率	780.21	859.04	725.95	478.01	545.27	555.67	
償債能力%	流動比率	387.65	465.98	271.98	216.77	195.17	181.98	
	速動比率	317.03	377.14	219.98	165.20	157.33	135.03	
	利息保障倍數	26,970.98	-	-	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.60	4.33	4.43	5.31	5.25	5.64	
	平均收現日數	79.34	84.25	82.43	68.73	69.52	64.72	
	存貨週轉率(次)	6.27	6.18	7.00	8.28	8.68	9.76	
	應付款項週轉率(次)	6.37	7.35	7.15	7.18	6.25	5.88	
	平均銷貨日數	58.21	59.03	52.14	44.08	42.05	37.40	
	固定資產週轉率(次)	5.32	6.51	5.57	5.08	4.52	5.22	
	總資產週轉率(次)	0.58	0.67	0.67	0.87	0.67	0.76	
獲利能力	資產報酬率(%)	19.72	19.08	18.14	16.51	11.61	12.46	
	股東權益報酬率(%)	24.07	22.02	21.16	19.99	14.28	15.36	
	占實收資本比率(%)	營業利益	34.06	43.07	39.52	36.79	22.88	28.31
		稅前純益	57.08	70.29	69.49	55.99	37.59	44.17
	純益率(%)	28.55	27.44	26.39	20.83	16.28	16.22	
	基本每股盈餘(元)(註一)	6.05	6.30	6.11	5.13	3.50	1.00	
	稀釋每股盈餘(元)	5.54	5.95	6.10	5.08	3.47	0.99	
現金流量	現金流量比率(%)	77.01	158.21	146.46	165.15	95.43	-	
	現金流量允當比率(%)	93.15	86.97	92.89	95.33	97.53	-	
	現金再投資比率(%)	(0.41)	2.11	8.97	11.29	6.21	-	
槓桿度	營運槓桿度	3.96	3.72	4.25	4.9	6.65	5.42	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 總資產週轉率減少，主要營收下滑以及備供出售金融資產市價回升致總資產大幅增加所致。
2. 獲利能力財務比率減少(資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘)：主要係九十八年度景氣衰退，整體營收較九十七年度下滑，致獲利大幅減少所致。
3. 現金流量比率及現金再投資比率減少：主要係獲利減少，致來自營業活動之現金流量大幅減少所致。
4. 營運槓桿度增加：主要係營收下滑，營業利益大幅減少、固定成本比重提升下，致營運槓桿度增加。

註一：按當年度加權平均股數計算。

註二：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註三：係依會計師核閱之九十九年度第一季財務報表計算。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

研華股份有限公司

監察人審查報告書

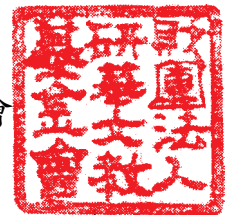
茲准

本公司董事會造送本公司民國九十八年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所柯志賢、林安惠會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配之議案等各項表冊，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書。

此 致

研華股份有限公司九十九年股東常會

監察人： 財團法人研華文教基金會



代表人： 陳天寵 陳天寵

蘇艷雪 蘇艷雪

吳國風 吳國風

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 七 日

四、最近年度財務報表



勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註八所述，列入上開財務報表中採權益法計價之部分被投資公司，未經本會計師查核，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十八年及九十七年十二月三十一日上述經其他會計師查核之長期股權投資帳列淨額分別為新台幣（以下同）807,459 仟元及 1,420,812 仟元，分別佔研華股份有限公司各該年底資產總額之 5.03%及 10.06%。民國九十八及九十七年度採權益法認列之相關投資淨損益分別為損失 127,427 仟元及利益 25,972 仟元，分別佔研華股份有限公司各該年度稅前利益之(6.57%)%及 0.91%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達研華股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度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九十八年一月一日起，採用新修訂的財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。民國九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

研華股份有限公司民國九十八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九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 柯 志 賢

會計師 林 安 惠

柯志賢



林安惠



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 五 日



民國九十七年三月三十一日

單位：除每股面額為新台幣外，餘係仟元

代碼	資產	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2180	流動負債		
1310	現金(附註四)	\$ 1,706,903	\$ 1,223,098	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—		
1120	流動(附註二、五及十八)	11,074	1,601		流動(附註二、五及十八)		
1140	應收票據(附註二)	21,154	30,905	2140	應付帳款	432,788	297,180
1150	應收帳款—減備抵呆帳九十八年			2150	應付帳款—附個人(附註十六)	1,113,993	694,221
	16,218仟元或九十七年15,932仟元			2160	應付所得稅(附註二及十三)	144,401	276,211
	後之淨額(附註二)			2170	應付費用(附註十一)	707,694	637,709
1164	應收帳款—附個人淨額(附註二及十	598,536	566,844	2280	預收款項及其他流動負債(附註十		
	六)				六)		
1180	其他應收款	1,478,520	1,402,447	21XX	流動負債合計	86,176	70,396
1210	其他應收款—附個人(附註十六)	39,159	33,838			2,485,052	1,999,004
1286	存貨—淨額(附註二及七)	31,402	11,076	2810	其他負債		
1298	遞延所得稅資產—流動(附註二及十	829,539	998,535	2860	應計退休金融負債(附註二及十	102,965	106,365
	三)				十三)		
11XX	預付款項及其他流動資產	22,936	32,572	2881	遞延所得稅負債—非流動(附註二及	284,704	215,416
		110,918	32,303	2888	其他(附註二及八)	184,653	251,028
		4,850,141	4,333,219	28XX	其他負債合計	7,171	4,234
					負債合計	579,493	577,043
1450	基金及投資			2XXX	負債合計	3,064,545	2,576,047
1421	備供出售金融資產—非流動(附註二	2,990,806	1,731,615				
14XX	六及十八)			3110	股東權益		
	採權益法之長期股權投資(附註二及	5,692,704	5,493,574		發行股本—每股面額10元，額定：		
	八)	8,683,510	7,225,489		600,000仟股；發行：九十八年		
					516,134仟股，九十七年511,346仟		
1501	固定資產(附註二及九)				股	5,161,337	5,113,458
1521	成本				資本公積		
1531	土地	1,113,352	1,113,352	3210	股票溢價	4,376,041	4,295,589
1561	房屋建築	1,182,812	1,090,516	3220	庫藏股票交易	13,612	13,612
1681	機器設備	404,105	394,790	3260	長期股權投資	59,911	59,771
15X1	生財器具	102,026	116,295	3271	員工認股權	5,257	
15X9	其他設備	196,481	166,690	32XX	資本公積合計	4,454,821	4,368,972
1670	減：累積折舊	2,998,776	2,881,643		保留盈餘		
15XX	成本合計	628,161	588,223	3310	法定盈餘公積	1,927,459	1,673,104
		2,370,615	2,323,420	3320	特別盈餘公積	1,135,596	
		9,390	91,263	3350	未分配盈餘	1,754,111	2,908,171
		2,380,005	2,414,683	33XX	保留盈餘合計	4,817,166	4,581,275
1820	其他資產				股東權益其他調整項目		
1830	存出保證金(附註十六)	6,690	6,638	3420	累積調整數	227,050	320,051
18XX	遞延費用—淨額(附註二)	121,659	138,429	3430	未認為退休基金成本之淨損失	(2,353)	(2,353)
		128,379	145,067	3450	金融商品之未實現損失	(2)	(2)
				3480	庫藏股—14,500仟股	(1,385,698)	(1,455,647)
				34XX	股東權益其他調整項目合計	(1,455,834)	(2,521,294)
				3XXX	股東權益合計	12,977,490	11,542,411
1XXX	資產總計	\$ 16,042,035	\$ 14,118,458		負債及股東權益總計	\$ 16,042,035	\$ 14,118,458

後附之附註係本財務報表之一部分。
(季開動業信聯會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長：劉克振

經理人：何春盛

會計主管：邱何嫩

研華股份有限公司



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
	營業收入 (附註二及十六)					
4110	\$10,712,139	100		\$12,318,767	100	
4170	109,398	1		201,054	1	
4100	10,602,741	99		12,117,713	99	
4800	155,183	1		157,953	1	
4000	10,757,924	100		12,275,666	100	
5000	7,931,769	74		8,824,260	72	
	2,826,155	26		3,451,406	28	
5920	66,375	1		(7,874)	-	
5910	2,892,530	27		3,443,532	28	
	營業費用 (附註十四及十六)					
6100	287,251	3		281,295	2	
6200	351,949	3		385,939	3	
6300	1,072,444	10		968,409	8	
6000	1,711,644	16		1,635,643	13	
6900	1,180,886	11		1,807,889	15	
	營業外收入及利益					
7110	5,379	-		13,316	-	
7121	404,711	4		713,421	6	
7140	-	-		20,496	-	
7160	20,944	-		26,984	-	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7170	專利權權利金收入(附註十六)	\$ 189,840	2	\$ 185,533	2
7310	金融商品評價利益—淨額(附註二及五)	12,435	-	-	-
7330	股利收入	91,397	1	103,575	1
7480	其他(附註十六)	<u>37,911</u>	<u>-</u>	<u>26,453</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>762,617</u>	<u>7</u>	<u>1,089,778</u>	<u>9</u>
	營業外費用及損失				
7640	金融商品評價損失—淨額(附註二及五)	-	-	31,554	1
7880	其他	<u>3,106</u>	<u>-</u>	<u>3,152</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>3,106</u>	<u>-</u>	<u>34,706</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	1,940,397	18	2,862,961	23
8110	所得稅費用(附註二及十三)	<u>189,065</u>	<u>2</u>	<u>306,323</u>	<u>2</u>
9600	純 益	<u>\$ 1,751,332</u>	<u>16</u>	<u>\$ 2,556,638</u>	<u>21</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十五)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.88</u>	<u>\$ 3.50</u>	<u>\$ 5.71</u>	<u>\$ 5.10</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.85</u>	<u>\$ 3.47</u>	<u>\$ 5.66</u>	<u>\$ 5.06</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長：劉克振



經理人：何春盛



會計主管：邱俐媣



民國九十八年三月三十一日



Financial statement table with columns for '發行股本', '公積金', '附註', '資產', '負債', '權益', '損益', '其他', '股東權益' and '每股現金股利'.

後附之附註係本財務報表之一部分。(參閱股東年報信託會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)



董事長：劉克振



經理人：何春盛



會計主管：邱樹徽

研華股份有限公司



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 1,751,332	\$ 2,556,638
折舊及攤銷	171,897	167,601
呆帳費用	8,824	4,063
存貨跌價損失(回升利益)	8,634	(27,021)
存貨報廢損失	70,831	98,524
處分長期股權投資淨益	-	(3,647)
處分備供出售金融資產淨益	-	(16,849)
處分固定資產淨損	408	2,994
採權益法認列之投資淨益	(404,711)	(713,421)
採權益法之長期股權投資所收取之現金股利	38,398	836,618
員工認股權酬勞成本	5,257	-
應計退休金負債	(3,423)	(2,568)
遞延所得稅	78,924	(25,593)
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	(32,760)	21,773
應收票據	9,751	18,584
應收帳款	(40,516)	25,428
應收帳款－關係人	(76,073)	473,968
其他應收款	(5,321)	42,071
其他應收款－關係人	(6,326)	17,466
存貨	89,531	44,775
預付款項及其他流動資產	(78,615)	(6,331)
應付帳款	135,608	(174,779)
應付帳款－關係人	419,772	(280,342)
應付所得稅	(131,841)	88,074
應付費用	412,535	167,226
預收款項及其他流動負債	15,780	(21,692)
遞延貸項	(66,375)	7,873
營業活動之淨現金流入	<u>2,371,521</u>	<u>3,301,433</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(\$ 99,073)	(\$ 7,120,548)
處分備供出售金融資產之價款	-	8,108,164
增加採權益法之長期股權投資	(50,000)	(1,108,789)
處分採權益法之長期股權投資價款	120,000	205,489
合併子公司取得現金	6,176	-
其他應收款－關係人資金貸與增加	(14,000)	-
處分固定資產價款	354	764
購置固定資產	(91,133)	(518,923)
遞延費用增加	(30,108)	(68,018)
存出保證金減少(增加)	(52)	1,060
投資活動之淨現金流出	(157,836)	(500,801)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(1,490,598)	(1,869,508)
發放員工紅利及董監酬勞	(242,770)	(228,536)
員工認股權認購	3,488	11,536
庫藏股買回成本	-	(671,826)
融資活動之淨現金流出	(1,729,880)	(2,758,334)
現金淨增加	483,805	42,298
年初現金餘額	<u>1,223,098</u>	<u>1,180,800</u>
年底現金餘額	<u>\$ 1,706,903</u>	<u>\$ 1,223,098</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 243,424</u>	<u>\$ 242,016</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長：劉克振



經理人：何春盛



會計主管：邱俐嫩



研華股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自八十八年十二月起於台灣證券交易所上市買賣。

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

截至九十八及九十七年底止，員工人數分別為 1,346 人及 1,354 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、員工分紅及董監酬勞費用及所得稅等之提列，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一年內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）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。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時，係以全體項目為比較基礎，又原物料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除完工尚需投入之成本及銷售費用後之淨額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，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。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。因而產生之長期股權投資帳面貸方餘額, 列於其他負債—其他項下。

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

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

股票出售成本係按加權平均成本法計算。

固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

員工認股權

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

整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

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。外幣資產或負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

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

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

科目重分類

為配合九十八年度財務報表之表達，九十七年度財務報表部分科目業經重分類。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度純益減少 7,676 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。本公司亦重分類九十七年度營業外損失 73,426 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 135,859 仟元，稅後基本每股盈餘按追溯調整前加權平均流通在外股數計算減少 0.27 元。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,531	\$ 1,530
銀行支票及活期存款	490,081	204,157
銀行定期存款，年利率九十八年 0.2-0.705%；九十七年 0.2- 2.04%	<u>1,215,291</u>	<u>1,017,411</u>
	<u>\$ 1,706,903</u>	<u>\$ 1,223,098</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 11,074</u>	<u>\$ 1,601</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,287</u>

於九十八及九十七年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十八年底</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌美元	99.1~99.2	EUR 960/ USD 1,445
	美元兌台幣	99.1~99.6	USD 25,945/ NTD 838,536
	日幣兌台幣	99.1~99.2	JPY 30,000/ NTD 10,837
<u>九十七年底</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌美元	98.2~98.3	EUR 8,000/ USD 10,594

本公司九十八及九十七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市場價格或現金流量風險為目的。

於九十八及九十七年度，交易目的之金融資產或負債產生之損益分別為淨益 12,435 仟元及淨損 31,554 仟元。

六、備供出售金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
	非 流 動	非 流 動
國內上市(櫃)股票		
華碩公司	\$ 2,829,806	\$ 1,681,699
中華電信	101,745	-
國外上市(櫃)股票		
SG Advantech Co., Ltd.	59,255	49,916
	<u>\$ 2,990,806</u>	<u>\$ 1,731,615</u>

七、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$296,836	\$354,241
在 製 品	186,562	282,633
原 物 料	336,309	358,019
在途存貨	9,832	3,642
	<u>\$829,539</u>	<u>\$998,535</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為90,759仟元及82,125仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之之銷貨成本分別為7,931,769仟元及8,824,260仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價損失8,634仟元及存貨報廢損失70,831仟元，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益27,021仟元及存貨報廢損失98,524仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
<u>上市或上櫃公司</u>				
艾訊股份有限公司	\$ 341,868	27.63	\$ 349,915	27.96
<u>未上市或上櫃公司</u>				
Advantech Technology Co., Ltd.	1,932,670	100.00	1,576,784	100.00
Advantech Automation Corp. (BVI)	1,864,436	100.00	1,787,540	100.00
研華投資股份有限公司	633,160	100.00	624,712	100.00
Advantech Europe Holding B.V.	241,551	100.00	420,184	100.00
研碩電腦股份有限公司	212,966	50.00	303,998	50.00
Advantech Japan Co., Ltd.	119,051	100.00	137,516	100.00
Advantech Australia Pty Ltd.	94,343	100.00	68,755	100.00

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
Advantech (YanShun) Holding Co., Ltd.	\$ 77,693	100.00	\$ 90,703	100.00
Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.	62,342	100.00	71,404	100.00
研華智能股份有限公司	50,000	100.00	-	-
Advantech Co. Malaysia Sdn. Bhd.	41,823	100.00	40,183	100.00
Advantech Hungary Ltd.	15,170	30.00	16,369	30.00
Advantech Brazil S/A	5,631	43.28	-	-
研華企管顧問股份有限公司	-	-	5,811	100.00
Advantech (HK) Technology Co., Ltd.	-	100.00	-	100.00
	<u>5,350,836</u>		<u>5,143,959</u>	
採權益法之長期股權投資合計	<u>\$ 5,692,704</u>		<u>\$ 5,493,874</u>	

本公司採權益法計價之被投資公司 Advantech Technologies Co., Ltd. (原 AKR)，於九十七年十二月與 Scanny Global Co., Ltd. 合併並更名為 SG Advantech Co., Ltd.，於合併後本公司持股降低為 10.63%，經評估已喪失重大影響力，且因 SG Advantech Co., Ltd. 為一國外上市櫃公司，故將其轉列備供出售金融資產－非流動項下。

列入上開財務報表中，本公司採權益法計價之被投資公司，於九十八及九十七年度有關艾訊股份有限公司、Advantech Europe Holding B.V. (九十八及九十七年度 Advantech Europe Holding B.V. 之子公司 Advantech Europe B.V. 係由本公司會計師查核)、Advantech Japan Co., Ltd.、Advantech Australia Pty Ltd.、Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.、Advantech Co. Malaysia Sdn. Bhd.、Advantech (HK) Technology Co., Ltd.、九十八年度有關 Advantech Brazil S/A 及九十七年度有關研碩電腦股份有限公司、Advantech Technologies Co., Ltd.、研華投資股份有限公司之子公司智翔科技股份有限公司之財務報表，非經本公司之會計師查核，而係由其他會計師查核。

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

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十八及九十七年度增減變動如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$106,724	\$ 76,944
本年度取得長期股權投資	9,188	32,113
本年度處分長期股權投資	-	(54)
換算調整數	(200)	(2,334)
負商譽攤銷	-	55
年底餘額	<u>\$115,712</u>	<u>\$106,724</u>

由於本公司擬繼續持有 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，致使九十八及九十七年底長期股權投資帳面金額分別產生貸方餘額為 7,171 仟元及 4,234 仟元，並將其轉列於其他負債－其他項下。

採權益法計價之上市（櫃）公司股權投資依九十八及九十七年底股票收盤價計算之市價分別為 647,955 仟元及 352,330 仟元。

本公司已將所有子公司之帳目併入九十八及九十七年度合併財務報表。

九、固定資產

固定資產變動如下：

九十八年度

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動				年 底 餘 額
		增	加	減	少	
固定資產						
<u>成 本</u>						
土 地	\$1,113,352	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$1,113,352
房屋建築	1,090,516	7,293	-	85,003	-	1,182,812
機器設備	394,790	8,447	18,857	19,725	-	404,105
生財器具	116,295	12,160	26,429	-	-	102,026
其他設備	166,690	17,897	5,594	17,488	-	196,481
小 計	<u>2,881,643</u>	<u>\$ 45,797</u>	<u>\$ 50,880</u>	<u>\$ 122,216</u>	<u>-</u>	<u>2,998,776</u>

(接次頁)

(承前頁)

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增 加	減 少	重 分 類	
累積折舊					
房屋建築	\$ 136,218	\$ 22,188	\$ -	\$ -	\$ 158,406
機器設備	260,615	49,742	18,814	-	291,543
生財器具	74,192	17,326	26,062	-	65,456
其他設備	87,198	30,855	5,297	-	112,756
小 計	<u>558,223</u>	<u>\$ 120,111</u>	<u>\$ 50,173</u>	<u>\$ -</u>	<u>628,161</u>
	2,323,420				2,370,615
未完工程及預付設 備款	91,263	\$ 45,336	\$ -	(\$ 127,209)	9,390
固定資產淨額	<u>\$2,414,683</u>				<u>\$2,380,005</u>

九十七年度

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增 加	減 少	重 分 類	
固定資產					
成 本					
土 地	\$ 640,472	\$ -	\$ -	\$ 472,880	\$1,113,352
房屋建築	844,911	-	-	245,605	1,090,516
機器設備	353,918	24,892	4,792	20,772	394,790
生財器具	103,173	16,228	6,906	3,800	116,295
其他設備	161,675	29,528	29,831	5,318	166,690
小 計	<u>2,104,149</u>	<u>\$ 70,648</u>	<u>\$ 41,529</u>	<u>\$ 748,375</u>	<u>2,881,643</u>
累積折舊					
房屋建築	118,896	\$ 17,322	\$ -	\$ -	136,218
機器設備	217,569	47,494	4,448	-	260,615
生財器具	60,220	20,262	6,290	-	74,192
其他設備	87,050	27,471	27,323	-	87,198
小 計	<u>483,735</u>	<u>\$ 112,549</u>	<u>\$ 38,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>558,223</u>
	1,620,414				2,323,420
未完工程及預付設 備款	398,794	\$ 448,275	\$ -	(\$ 755,806)	91,263
固定資產淨額	<u>\$2,019,208</u>				<u>\$2,414,683</u>

十、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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 50,585 仟元及 47,665 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年（含）以內者，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 3,007	\$ 3,634
利息成本	3,974	4,843
退休基金資產預期報酬	(2,302)	(2,426)
攤銷數	(317)	(93)
淨退休金成本	<u>\$ 4,362</u>	<u>\$ 5,958</u>

(二) 退休基金提撥狀況及資產負債表列報數額之調節：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 4,687	\$ 4,397
非既得給付義務	<u>121,392</u>	<u>102,135</u>
累積給付義務	126,079	106,532
未來薪資增加之影響數	<u>101,382</u>	<u>52,412</u>
預計給付義務	227,461	158,944
退休基金資產公平價值	(<u>101,848</u>)	(<u>92,083</u>)
提撥狀況	125,613	66,861
未認列過渡性淨給付義務	(10,933)	(12,755)
未認列退休金損益	(<u>11,715</u>)	<u>52,259</u>
應計退休金負債	<u>\$102,965</u>	<u>\$106,365</u>
既得給付	<u>\$ 5,840</u>	<u>\$ 5,752</u>

(三) 退休金給付義務之假設為：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.50%

(四) 應計退休金負債之變動如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
年初餘額	\$106,365	\$108,933
加：本年度依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	4,362	5,958
減：本年度提撥員工退休基金	(7,762)	(8,526)
年底餘額	<u>\$102,965</u>	<u>\$106,365</u>

十一、股東權益

資本公積

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率為限。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，並保留部分盈餘以做企業成長所需資金後，依下列比率分配之：

- (一) 員工紅利百分之八至百分之二十；
- (二) 董監酬勞不高於百分之一；
- (三) 其餘為股東股利。

上述員工股票紅利之發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

上述盈餘分派案，應於次年度股東常會議決之，並於該年度入帳。

九十八及九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列合計分別為178,000仟元及190,000仟元(帳列應付費用項下)，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按上述分派比例估列之。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，依法令規定就股東權益減項金額(包括金融商品未實現損益、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失)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九十八年五月十五日及九十七年六月十二日決議九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
提列法定盈餘公積	\$ 254,355	\$ 294,989	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	1,135,596	-	-	-
現金股利	1,490,598	1,869,508	3.0	4.0
股票股利	24,843	233,688	0.05	0.5
董監事酬勞	-	26,549	-	-
員工股票紅利	-	60,000	-	-
員工現金紅利	-	205,490	-	-

九十八年五月十五日股東會決議配發九十七年度員工紅利為190,000仟元。員工紅利包含現金紅利90,000仟元及股票紅利100,000仟元，股票紅利股數2,139仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利與九十七年度財務報表認列之金額並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司另於九十八年五月十五日股東常會決議以普通股股票股利24,843仟元及員工股票紅利100,000仟元轉增資，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九十八年八月四日為增資基準日，已向經濟部商業司辦理完成變更登記。

本公司分別於九十八年十二月及九十二年八月給與員工認股權10,000仟單位及3,000仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。九十八年度之給與對象包含本公司及國內外由本公司直接或間接轉投資事業持股超過50%（含）之子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

上述本公司發行之員工認股權憑證，若其給與日或修正日係在九十三年一月一日（含）以前者，尚毋須適用中華民國會計研究發展基金會(92)基祕字第 070、071、072 號相關規定之會計處理。

九十八及九十七年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十八年度		九十七年度	
	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元)
年初流通在外	165	\$ 23.49	565	\$ 28.84
本年度給與	10,000	61.90	-	-
本年度執行	(165)	21.14	(400)	28.84
年底流通在外	<u>10,000</u>		<u>165</u>	
年底可行使	<u>-</u>		<u>165</u>	
本年度給與之認股權加權平均公平價值 (元)	<u>\$16.45~18.13</u>		<u>\$ -</u>	

於九十八及九十七年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 52.98 元及 64.73 元。

截至九十八及九十七年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
行使價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)	行使價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)
\$61.9	4.92	\$23.49	0.67

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

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

預期波動率係基於過去五年歷史股票價格波動率。

九十八年度認列之酬勞成本為 5,257 仟元。

十二、庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>14,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,500</u>
<u>九十七年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>14,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,500</u>
為維護公司信用及股東權益	<u>-</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>-</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十三、所得稅

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

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$485,089	\$715,730
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異		
免稅所得	(49,031)	(246,868)
其他	(73,877)	(51,284)
暫時性差異	(105,253)	33,760
未分配盈餘加徵 10%	-	26,639
減：當年度抵用之投資抵減	(<u>145,314</u>)	(<u>147,887</u>)
當年度應納所得稅	<u>\$111,614</u>	<u>\$330,090</u>

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
當年度應納所得稅	\$111,614	\$330,090
遞延所得稅		
暫時性差異	144,366	(25,593)
因稅法改變產生之變動		
影響數	(52,634)	-
因稅法改變產生之備抵		
評價調整	(12,808)	-
國外股利匯回扣繳稅款	-	1,826
以前年度所得稅調整	(<u>1,473</u>)	<u>-</u>
	<u>\$189,065</u>	<u>\$306,323</u>

(三) 資產負債表之應付所得稅變動如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
年初餘額	\$276,211	\$188,137
當年度應納所得稅	111,614	330,090
當年度支付稅額	(<u>243,424</u>)	(<u>242,016</u>)
年底餘額	<u>\$144,401</u>	<u>\$276,211</u>

(四) 淨遞延所得稅資產及負債項目如下：

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 45,196	\$ -
存貨跌價損失	18,152	20,531
未實現產品保證負債	4,713	7,572
其 他	<u>71</u>	<u>5,000</u>
	68,132	33,103
備抵評價	(<u>45,196</u>)	-
	<u>22,936</u>	<u>33,103</u>
遞延所得稅負債		
兌換利益	<u>-</u>	(<u>531</u>)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 22,936</u>	<u>\$ 32,572</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
採權益法認列之國外		
投資損失	\$ 51,233	\$ 25,560
遞延貸項	24,053	46,660
退休金超限	<u>20,604</u>	<u>26,663</u>
	95,890	98,883
備抵評價	(<u>51,233</u>)	(<u>25,560</u>)
	<u>44,657</u>	<u>73,323</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國外		
投資利益	(<u>329,361</u>)	(<u>288,739</u>)
淨遞延所得稅負債	<u>(\$284,704)</u>	<u>(\$215,416)</u>

(五) 截至九十八年底止，本公司尚未使用之投資抵減相關資訊如下：

<u>法 令 依 據</u>	<u>抵 減 項 目</u>	<u>尚 未 抵 減 稅 額</u>
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 45,196</u>

(六) 截至九十八年底止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
生產內頻 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

(七) 依促進產業升級條例第七十條之一及相關辦法規定，符合營運總部營運範圍之企業，其對國外關係企業提供管理服務或研究開發之所得、自國外關係企業取得之權利金所得暨投資國外關係企業取得之投資收益及處分利益免徵營利事業所得稅。

(八) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$155,863</u>	<u>\$236,042</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 2,779</u>	<u>\$ 81,329</u>

九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.64% 及 14.25%。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。因是九十八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。

(九) 本公司截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十四、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ 248,115	\$ 946,816	\$1,194,931	\$ 262,098	\$ 771,728	\$1,033,826
勞健保費用	22,770	33,520	56,290	20,457	45,736	66,193
退休金費用	13,591	41,356	54,947	16,412	37,211	53,623
其他用人費用	18,074	34,729	52,803	26,063	44,571	70,634
	<u>\$ 302,550</u>	<u>\$1,056,421</u>	<u>\$1,358,971</u>	<u>\$ 325,030</u>	<u>\$ 899,246</u>	<u>\$1,224,276</u>
折舊費用	\$ 36,347	\$ 83,764	\$ 120,111	\$ 39,080	\$ 73,469	\$ 112,549
攤銷費用	102	51,684	51,786	561	54,491	55,052

十五、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
純益	\$ 1,940,397	\$ 1,751,332	500,115	<u>\$ 3.88</u>	<u>\$ 3.50</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	94		
員工分紅	-	-	3,944		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 1,940,397</u>	<u>\$ 1,751,332</u>	<u>504,153</u>	<u>\$ 3.85</u>	<u>\$ 3.47</u>
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
純益	\$ 2,862,961	\$ 2,556,638	501,124	<u>\$ 5.71</u>	<u>\$ 5.10</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	147		
員工分紅	-	-	4,312		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 2,862,961</u>	<u>\$ 2,556,638</u>	<u>505,583</u>	<u>\$ 5.66</u>	<u>\$ 5.06</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將全數採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十七年度稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整，分別由 5.74 元及 5.13 元減少為 5.71 元及 5.10 元；九十七年度稅前及稅後稀釋每股盈餘，分別由 5.69 元及 5.08 元減少為 5.66 元及 5.06 元。

十六、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
研華投資股份有限公司 (研華投資)	採權益法計價之被投資公司
艾訊股份有限公司 (艾訊公司)	採權益法計價之被投資公司
研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 (於九十八年七月三十日與本公司合併而消滅)
研碩電腦股份有限公司 (研碩公司)	採權益法計價之被投資公司
研華投資股份有限公司 (研華投資)	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
SG Advantech Co., Ltd. (原 Advantech Technologies Co., Ltd.) (SGA)	本公司為該公司董事 (原採權益法計價之被投資公司)
Advantech KR Co., Ltd. (AKR)	本公司為該公司董事
Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)	採權益法計價之被投資公司
Advantech (Yanshun) Holding Co., Ltd. (AYS)	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
Advantech Brazil S/A (ABR)	採權益法計價之被投資公司
Advantech Europe GmbH (ADL)	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 Poland Sp. z o. o. (APL)	AEU 採權益法計價之被投資公司
Advantech Automation Corp. (H.K.) Limited (AAC (HK))	AAC (BVI) 採權益法計價之被投資公司
HK Advantech Technology Co., Ltd. (ATC (HK))	ATC 採權益法計價之被投資公司
研華科技 (中國) 有限公司 (AKMC)	ATC (HK) 採權益法計價之被投資公司
研華電子科技 (東莞) 有限公司 (ADMC)	AYS 採權益法計價之被投資公司
Advantech Corp. (ANA)	AAC (BVI) 採權益法計價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
北京研華興業電子科技有限公司(ACN)	AAC (HK) 採權益法計價之被投資公司
研華新業電子(上海)有限公司(SHHQ)	AAC (HK) 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
Advantech Corporation(Thailand)Co., Ltd. (ATH)	ASG 採權益法計價之被投資公司
智翔科技股份有限公司(智翔公司)	研華投資採權益法計價之被投資公司
必陞科技股份有限公司(必陞公司)	研華投資採權益法計價之被投資公司
柏眾網控有限公司(柏眾公司)	研華投資採權益法計價之被投資公司
仁翔電子股份有限公司(仁翔公司)	智翔公司採權益法計價之被投資公司
安勤科技股份有限公司(安勤公司) Mr. Peter Marek	本公司董事長為該公司董事 ADL 之經理人
Mr.Stavors Kostelidis	ADL 之經理人
上海慧胜智能有限公司(AISC)	AAC (HK) 採權益法計價之被投資公司
西安研華軟件有限公司(AXA)	AAC (HK) 採權益法計價之被投資公司
Advantech International Co., Ltd.	該公司負責人為本公司董事長之二等親
研華智能股份有限公司	採權益法計價之被投資公司

除上述關係人外，本公司與其他關係人之關係及其名稱詳見附表七。

(二) 除已於附註十七及附表二列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	佔各該		佔各該	
	金 額	科目 %	金 額	科目 %
<u>全 年 度</u>				
銷貨收入				
ANA	\$2,404,789	22	\$2,960,193	24
ACN	1,849,560	17	2,634,032	22
AESC	1,367,858	13	1,845,950	15
AiSC	1,128,714	11	137,159	1
AKR	239,621	2	280,348	2
AJP	204,675	2	262,408	2
AKMC	137,095	1	50,671	1
AAU	117,048	1	160,167	1
ABR	90,008	1	95,918	1
ASG	75,206	1	109,994	1
ATH	22,401	1	34,258	-
AMY	20,588	-	24,724	-
安勤公司	13,347	-	2,863	-
研碩公司	10,786	-	4,921	-
APL	10,334	-	8,505	-
艾訊公司	9,539	-	9,300	-
智翔公司	4,800	-	-	-
柏眾公司	4,244	-	6,532	-
AHG	-	-	22	-
其 他	1,322	-	158	-
	<u>\$7,711,935</u>	<u>72</u>	<u>\$8,628,123</u>	<u>70</u>
進 貨				
ATC	\$3,793,419	48	\$3,695,260	42
研碩公司	1,119,079	14	632,143	8
AYS	114,948	1	528,184	6
智翔公司	46,629	1	22,958	-
ANA	37,029	1	22,583	-
仁翔公司	17,475	-	19,067	-
ACN	4,615	-	5,464	-
AESC	1,420	-	1,586	-
ASG	777	-	3,643	-
必陞公司	617	-	-	-
柏眾公司	566	-	956	-

(接 次 頁)

(承前頁)

	九	十	八	年	九	十	七	年
	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
AHK	\$	373	-		\$	319	-	
艾訊公司		276	-			838	-	
其他		476	-			1,267	-	
		<u>\$5,137,699</u>	<u>65</u>			<u>\$4,934,268</u>	<u>56</u>	
營業費用								
租金支出								
研碩公司	\$	13,607	1		\$	-	-	
營業外收入及利益								
權利金收入								
ATC	\$	189,840	100		\$	185,533	100	
利息收入								
AKR		1,187	22			-	-	
佣金收入(包含於其他項下)								
AJP		-	-			5,727	22	
管理費收入(包含於其他項下)								
研碩公司		-	-			3,000	11	
租金收入(包含於其他項下)								
研碩公司		7,020	19			4,225	16	
必陞公司		780	2			460	2	
研企公司		150	-			300	1	
研華投資		36	-			36	-	
		<u>7,986</u>	<u>21</u>			<u>5,021</u>	<u>19</u>	
其他收入								
研碩公司		10,784	28			-	-	
研企公司		11	-			-	-	
		<u>10,795</u>	<u>28</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	
		<u>\$ 209,808</u>	<u>27</u>			<u>\$ 199,281</u>	<u>18</u>	

對研碩公司之其他收入主要係管理服務及技術支援收入。

年 底	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應收帳款—關係人				
AESC	\$ 398,374	27	\$ 491,107	35
AiSC	337,713	23	-	-
ACN	314,867	21	458,564	33
ANA	178,700	12	231,874	17
AKMC	64,843	5	17,513	1
AKR	64,646	5	87,749	7
AJP	42,766	3	31,290	2
AAU	30,406	2	28,789	2
ABR	14,497	1	16,517	1
ASG	11,897	1	18,864	1
智翔公司	5,022	-	-	-
AMY	2,995	-	2,143	-
艾訊公司	2,814	-	1,590	-
APL	2,591	-	8,615	1
柏眾公司	1,849	-	539	-
研碩公司	1,623	-	11	-
安勤公司	1,088	-	2,955	-
ATH	931	-	3,356	-
其 他	898	-	971	-
	<u>\$1,478,520</u>	<u>100</u>	<u>\$1,402,447</u>	<u>100</u>
其他應收款—關係人				
資金貸與				
AKR	\$ 14,000	45	\$ -	-
代墊費用				
ANA	8,070	26	-	-
研碩公司	4,440	14	788	7
AESC	3,499	11	7,131	64
ADL	396	1	2,815	26
智翔公司	288	1	-	-
AAU	182	1	-	-
必陞公司	137	1	72	1
ASG	91	-	92	1
ABR	77	-	130	1
AKR	67	-	-	-
AKMC	57	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
AJP	\$ 50		\$ -	-
其 他	<u>48</u>		<u>48</u>	<u>-</u>
	<u>17,402</u>	<u>55</u>	<u>11,076</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 31,402</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,076</u>	<u>100</u>
存出保證金				
研碩公司	<u>\$ 1,483</u>	<u>22</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應付關係人款項				
應付帳款				
ATC	\$ 937,165	84	\$ 554,721	80
研碩公司	122,555	11	50,999	7
AYS	22,983	2	73,887	11
智翔公司	10,715	1	5,590	2
AiSC	8,020	1	-	-
ANA	3,491	1	2,158	-
仁翔公司	2,222	-	446	-
ACN	1,934	-	391	-
APL	1,129	-	725	-
柏眾公司	953	-	1,105	-
AMY	829	-	140	-
AJP	806	-	561	-
ADL	551	-	1,585	-
AESC	-	-	777	-
其 他	<u>640</u>	<u>-</u>	<u>1,136</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,113,993</u>	<u>100</u>	<u>\$ 694,221</u>	<u>100</u>
其他應付款(帳列其他流動 負債項下)				
ABR	\$ 27	96	\$ -	-
研碩公司	<u>1</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司與關係人資金融通情形如下(帳列其他應收款—關係人):

關係人名稱	九 十 八 年		利率	利息收入
	最 高 餘 額	十二月三十一日 餘 額		
AKR	<u>\$ 51,800</u>	<u>\$ 14,000</u>	3%	<u>\$ 1,187</u>
	(1,850,000 仟韓元)	(500,000 仟韓元)		

上述外幣按匯率 KRW\$1 = 0.028 換算。

(三) 長期股權投資

本公司於九十八年七月依約以 0 元向 Advantech International Co., Ltd. 取得 ABR 60% 股權，產生取得商譽 9,188 仟元。

本公司於九十七年六月依約向 ADL 之經理人 Mr. Peter Marek 及 Stavors Kostelidis 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
97.6	AEU 普通股	50,000	<u>\$ 23,141</u>
97.6	AEU 普通股	25,000	<u>\$ 11,571</u>

本公司與關係企業間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件；與關係人間之交易係按一般交易條件為之；款項之收付非關係人約 30 至 60 天，關係人約為 30 至 90 天。

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十八年度	九十七年度
薪資	\$ 36,910	\$ 37,463
紅利	<u>30,469</u>	<u>17,247</u>
	<u>\$ 67,379</u>	<u>\$ 54,710</u>

十七、重大承諾事項及或有負債

截至九十八年底止，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	年底餘額
AKMC	<u>339,094 仟元</u>
智翔公司	<u>120,000 仟元</u>
研碩公司	<u>100,000 仟元</u>

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—非 流動	\$2,990,806	\$2,990,806	\$1,731,615	\$1,731,615

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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				
本國	\$ 3,165	\$ 3,165	\$ 737	\$ 737
非本國(包括於本 國營業之外商機 構)	7,909	7,909	864	864
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動				
本國	-	-	12,357	12,357
非本國(包括於本 國營業之外商機 構)	-	-	10,930	10,930

(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、其他應收款、應付帳款、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. 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	
	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 11,074	\$ 1,601
備供出售金融資產—非流動	2,990,806	1,731,615	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融負債—流動	-	-	-	23,287

(四) 本公司九十八及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,215,291 仟元及 1,017,411 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 486,597 仟元及 203,508 仟元。

(五) 本公司九十八及九十七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益分別為利益 1,160,118 仟元及損失 2,365,962 仟元。另本公司九十八及九十七年度認列採權益法之被投資公司因持有備供出售金融資產而產生之未實現利益分別計 696 仟元及 615 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。

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

2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評

估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

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

十九、附註揭露事項

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

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註十六及附註十七暨附表一、二、五及六。

二十、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司以產銷工業電腦及嵌入式電腦卡等為主，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

截至九十八年底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
美 洲	\$ 2,471,246	\$ 3,890,484
亞 洲	5,659,877	4,281,476
歐 洲	1,507,261	2,959,850
合 計	<u>\$ 9,638,384</u>	<u>\$ 11,131,810</u>

(四) 重要客戶資訊

	<u>九 十 八 年 度</u>		<u>九 十 七 年 度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>佔 收 入 %</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>佔 收 入 %</u>
ANA	\$ 2,404,789	22	\$ 2,960,193	24
ACN	1,849,560	17	2,634,032	22
AESC	<u>1,367,858</u>	<u>13</u>	<u>1,845,950</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 5,622,207</u>	<u>52</u>	<u>\$ 7,440,175</u>	<u>61</u>

研華股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十八年度

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	自最年度	最高年度	年底餘額	利率	區間	資性	貸與質	業務往來金額	提列帳	擔保名稱	品價值	對個別對象貸與金額	對資金貸與對象	與最高金額	與最高金額
0	ACL	AKR	應收關係人款項	\$ 51,800	\$ 14,000	\$ (1,850,000 仟韓元)	3%	3%	業務往來	業務往來	\$239,621	\$ -	無	無	\$ 95,970	\$ -	\$ 95,970	\$ 95,970
0	ACL	恒商企業股份有限公司	其他應收款	50,000	-	(500,000 仟韓元)	2.5%	2.5%	業務往來	業務往來	約 200,000	-	無	無	200,000	-	200,000	200,000
1	AEU	ADL	應收關係人款項	32,270	32,270	(700 仟歐元)	4%	4%	短期融通資金	短期融通資金	-	-	無	無	1,297,749	-	1,297,749	2,595,498
2	SHHQ	ACN	應收關係人款項	68,291	68,291	(14,574 仟人民幣)	2%	2%	短期融通資金	短期融通資金	-	-	無	無	140,574	-	140,574	140,574
3	ACN	AKMC	應收關係人款項	95,440	95,440	(20,368 仟人民幣)	2%	2%	短期融通資金	短期融通資金	-	-	無	無	140,574	-	140,574	140,574
4	ANA	ABEC	應收關係人款項	95,970	95,970	62,381	2%	2%	短期融通資金	短期融通資金	-	-	無	無	1,297,749	-	1,297,749	2,595,498
4	ANA	AKMC	應收關係人款項	95,970	95,970	92,771	2%	2%	短期融通資金	短期融通資金	-	-	無	無	1,297,749	-	1,297,749	2,595,498
5	ABC	ACN	應收關係人款項	99,287	99,287	(3,000 仟美金)	2%	2%	短期融通資金	短期融通資金	-	-	無	無	140,574	-	140,574	140,574
6	智翔公司	東莞浩翔電子有限公司	應收關係人款項	93,507	93,507	(21,189 仟人民幣)	-	-	業務往來	業務往來	進貨 323,661	-	無	無	323,661	-	323,661	323,661
6	智翔公司	LANSONIC (B.V.I)	應收關係人款項	3,676	3,676	3,676	-	-	短期融通資金	短期融通資金	-	-	無	無	53,442	-	53,442	53,442
7	柏眾公司	智翔公司	應收關係人款項	40,000	40,000	40,000	2%	2%	短期融通資金	短期融通資金	-	-	無	無	43,222	-	43,222	43,222
8	研華投資	智翔公司	應收關係人款項	60,000	60,000	60,000	2%	2%	短期融通資金	短期融通資金	-	-	無	無	253,264	-	253,264	253,264

註一：上述外幣按匯率 EUR\$1=46.1、USD\$1=31.99、KRW\$1=0.028 及 RMB\$1=4.6858 換算。

註二：研華公司對 AKR 之資金貸與及最高限額依董事會決議皆為 USD 3,000 仟元。

註三：資金貸與他人之總額以母公司當年底淨值之百分之二十為限，對單一對象之限制以可貸總額之百分之五十為限，由母公司統籌運用管理。

註四：為使大陸子公司間資金運用更具效率，大陸子公司間資金貸與限額為 RMB 30,000 仟元，資金帳戶統籌由 ACN 於花旗銀行專戶中進行管理。

註五：貸與金額係以最近一年度及預期未來可確定之業務往來金額為限。

註六：係以轉投資公司當年底淨值之百分之四十為限。

研華股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十八年度

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	證對對象		單一企業保證額	年度最高保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保金額	累計背書保證金額佔最近淨值之比率(%)	背書保證最高限額
			關係	對象						
0	研華公司	AKMC	孫公司		\$ 1,297,749 (研華公司年底淨值10%)	\$ 595,014 (18,600仟美元)	\$ 339,094 (10,600仟美元)	\$ -	2.61	\$3,893,247 (研華公司年底淨值30%)
0	研華公司	智翔公司	孫公司		1,297,749 (研華公司年底淨值10%)	220,000	120,000	-	0.92	3,893,247 (研華公司年底淨值30%)
0	研華公司	研碩公司	採權益法認列之被投資公司		1,297,749 (研華公司年底淨值10%)	100,000	100,000	-	0.77	3,893,247 (研華公司年底淨值30%)

註：上述外幣按匯率 USD\$1 = 31.99。

研華股份有限公司及其轉投資公司
年底持有有價證券

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元／外幣千元

附表三

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	年度	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值	底備	註
研華公司	股票 AAC (BVI) ATC 研碩公司 研華投資 艾訊公司 AEU ASG AAU AJP AYS AMY AHG ABR AIST AHK 華碩公司 SGA 中華電信	按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	32,606,500	\$ 1,864,436	100.00	\$ 1,864,436	註一		
		"	"	"	32,750,000	1,932,670	100.00	1,932,670	註一		
		"	"	"	18,000,000	212,966	50.00	212,966	註一		
		"	"	"	70,000,000	633,160	100.00	633,160	註一		
		"	"	"	21,779,984	341,868	27.63	341,868	註一		
		"	"	"	9,572,024	241,551	100.00	241,551	註一		
		"	"	"	1,450,000	62,342	100.00	62,342	註一		
		"	"	"	500,204	94,343	100.00	94,343	註一		
		"	"	"	1,200	119,051	100.00	119,051	註一		
		"	"	"	12,300,000	77,693	100.00	77,693	註一		
		"	"	"	2,000,000	41,823	100.00	41,823	註一		
		"	"	"	30	15,170	30.00	15,170	註一		
		"	"	"	971,055	5,631	43.28	5,631	註一		
		"	"	"	5,000,000	50,000	100.00	50,000	註一		
		"	"	"	999,999	(7,171)	100.00	(7,171)	註一及註三		
		"	"	"	45,789,735	2,829,806	1.08	2,829,806	註二		
		研華投資	股票 智翔公司 必勝公司 柏眾公司 安勤公司 COBAN Research and Technologies, Inc. 中華電信公司 股票 ATC (HK) 股票 AKMC 股票 ADMC 股票 ANA AAC (HK)	按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	19,829,222	197,778	79.32	197,778	註一
"	"			"	4,500,000	14,681	100.00	14,681	註一		
"	"			"	6,851,782	112,403	70.08	112,403	註一		
"	"			"	2,949,250	78,128	8.22	78,128	註一		
"	"			"	600,000	33,257	6.86	33,257	註一		
"	"			"	226,811	13,495	-	13,495	註二		
"	"			"	35,650,001	1,235,787	100.00	1,235,787	註一		
"	"			"	-	1,236,005	100.00	1,236,005	註一		
"	"			"	-	54,804	100.00	54,804	註一		
"	"			"	10,952,606	982,048	100.00	982,048	註一		
"	"			"	15,230,001	884,448	100.00	884,448	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	列	科目	年 目	股數 / 單位數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 / 股 權 淨 值	備 註
ANA	股票 ABR	-	以成本衡量之金融資產—非流動			375,192	\$ 6,276	16.72	\$ 6,276	-
AAC (HK)	股票 ACN SHHQ AISC AXA	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資			-	487,151 90,547 281,102 24,744	100.00 100.00 100.00 100.00	487,151 90,547 281,102 24,744	註一 註一 註一 註一
ACN	股票 研拓公司	"	"			-	13,062	60.00	13,062	註一
AEU	股票 AEFC ADL APL	"	"			8,314,280 1,142,000	107,149 (141,307)	100.00 100.00	107,149 (141,307)	註一 註一及註三
ASG	股票 ATH APN AKL	"	"			6,530	35,523	92.89	35,523	註一
智翔公司	股票 LANSONIC (B.V.I) 仁翔電子股份有限公司 藍特科技股份有限公司	"	"			30,000 570,570 418,000	6,848 5,414 3,569	30.00 55.00 55.00	6,848 5,414 3,569	註一 註一 註一
柏眾公司	股票 LANSONIC (B.V.I) Broadwin Technology Inc.	"	"			3,527,529 950,000 1,159,500	(37,214) 9,091 -	94.83 47.50 77.30	(37,214) 9,091 -	註一及註三 註一 註一
LANSONIC (B.V.I)	股票 東莞浩翔電子有限公司	"	"			5,643,650	19,190	100.00	19,190	註一
		"	"			-	(HKD 27,241)	100.00	(HKD 27,241)	註一及註三

註一：除 AHG 未經會計師查核外，餘係依同期間經會計師查核之九十八年度財務報表計算。

註二：係依九十八年十二月底之收盤價計算。

註三：因認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，帳列其他負債—其他項下。

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

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司 研華公司	有價證券種類及名稱 股票 研華公司	列帳 採權益法之長期股權投資	交易對象 —	關係 採權益法之被投資公司	年		初買		入賣		出		處 額	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	金額
					30,000,000	\$ 303,998	-	\$ -	12,000,000	\$ 120,000	-	\$ -	18,000,000	\$ 212,966

註一：係該被投資公司減資退回股款。

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

民國九十八年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	交易		情形			交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		註
				金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	信期	單價	價格	信期	原因	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
研華公司	ANA	孫公司	銷	(\$ 2,404,789)	(22)	月結45天	45天	\$	-	-	\$ 178,700	9	
	ACN	孫公司	銷	(1,849,560)	(17)	月結45天	45天	-	-	-	314,867	15	
	AFSC	孫公司	銷	(1,367,858)	(13)	月結45天	45天	-	-	-	398,374	19	
	AISC	孫公司	銷	(1,128,714)	(11)	月結45天	45天	-	-	-	337,713	16	
	AKR	本公司為該公司董事	銷	(239,621)	(2)	月結45天	45天	-	-	-	64,646	3	
	AJP	子公司	銷	(204,675)	(2)	月結45天	45天	-	-	-	42,766	2	
	AKMC	孫孫公司	銷	(137,095)	(1)	次月結30天	30天	-	-	-	64,843	3	
	AAU	子公司	銷	(117,048)	(1)	月結45天	45天	-	-	-	30,406	1	
	ATC	子公司	進	3,793,419	48	月結60天	60天	-	-	-	(937,165)	(61)	
	研碩公司	子公司	進	1,119,079	14	月結30天	30天	-	-	-	(122,555)	(8)	
	AYS	子公司	進	114,948	1	貨到90天	90天	-	-	-	(22,983)	(1)	
ATC	研華公司	母公司	銷	(3,793,419)	(99)	月結60天	60天	-	-	-	937,165	96	
	AKMC	子公司	進	3,144,546	100	次月結30天	30天	-	-	-	(311,241)	(99)	
AYS	研華公司	母公司	銷	(114,948)	(100)	貨到45天	45天	-	-	-	22,983	100	
	ADMC	子公司	進	111,254	100	次月結30天	30天	-	-	-	-	-	
ANA	研華公司	最終母公司	進	2,404,789	80	月結45天	45天	-	-	-	(178,700)	(88)	
AEFC	研華公司	最終母公司	進	1,367,858	70	月結45天	45天	-	-	-	(398,374)	(76)	
ACN	研華公司	最終母公司	進	1,849,560	54	月結45天	45天	-	-	-	(314,867)	(39)	
	AISC	關聯企業	進	(248,685)	(9)	月結90天	90天	-	-	-	95,644	30	
AISC	研華公司	最終母公司	進	1,128,714	46	月結45天	45天	-	-	-	(337,713)	(48)	
	ACN	關聯企業	進	248,685	14	月結90天	90天	-	-	-	(95,644)	(20)	
	AKMC	關聯企業	進	156,145	9	月結30天	30天	-	-	-	(34,028)	(7)	
AKR	研華公司	本公司為該公司董事	進	239,621	59	月結45天	45天	-	-	-	(64,646)	(77)	
AJP	研華公司	最終母公司	進	204,675	96	月結45天	45天	-	-	-	(42,766)	(99)	
研碩公司	AKMC	關聯企業	銷	(1,199,369)	(41)	次月結30天	30天	-	-	-	151,207	44	
	研華公司	母公司	銷	(1,119,079)	(38)	月結30天	30天	-	-	-	122,555	26	
AKMC	研碩公司	關聯企業	進	1,199,369	38	次月結30天	30天	-	-	-	(151,207)	(21)	
	ATC	關聯企業	銷	(3,144,546)	(94)	次月結30天	30天	-	-	-	311,241	87	
	研華公司	孫公司	進	137,095	4	次月結30天	30天	-	-	-	(64,843)	(9)	
	AISC	關聯企業	銷	(156,145)	(5)	月結30天	30天	-	-	-	34,028	9	
AAU	研華公司	子公司	進	117,048	60	月結45天	45天	-	-	-	(30,406)	(71)	
ADMC	AYS	母公司	銷	(111,254)	(100)	次月結30天	30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
民國九十八年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	對象	關係人	應收餘額	人週轉率	逾期逾金	應收金額	關係處	係人理	款方式	項式	應收後	係人款項	呆帳	列帳	備金	抵額
研華公司	AESC		孫公司	\$398,374	3.08次	\$	-		-			\$210,539		\$		-	
	AiSC		孫公司	337,713	6.68次		-		-			257,646				-	
	ACN		孫公司	314,867	4.78次		-		-			258,121				-	
	ANA		孫公司	178,700	11.71次		-		-			178,700				-	
ATC	研華公司		母公司	937,165	5.09次		-		-			697,577				-	
研碩公司	研華公司		母公司	122,555	12.90次		-		-			122,555				-	
	AKMC		關聯企業	149,902	12.05次		-		-			149,902				-	
AKMC	ATC		關聯企業	311,241	17.51次		-		-			311,241				-	

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
民國九十八年度

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所稱	所在地	區	主要營業項目	原年	原始投資	年底	額生	初	額生	底	持	有	被	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註	
							金額	金額	金額	金額	金額	金額	比率(%)	金額	金額	益(損)	益(損)	投資	投資	資	資	益	益	益		
							\$	\$	\$	\$	\$	\$		\$	\$											
研華公司	AAAC (BVI) ATC 研碩公司	BVI BVI 台			生產及服務業之海外投資 工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之製造及行銷買賣	\$ 1,078,934 1,044,818 180,000	\$ 1,078,934 1,044,818 300,000	32,606,500 32,750,000 18,000,000	100.00 100.00 50.00	1,864,436 1,932,670 212,966	128,300 404,104 62,341	\$ \$ \$	125,997 408,725 28,968													子公司 子公司 採權益法計價之被投資公司
	AEU 研華投資 艾訊公司	Heimond, The Netherlands 台 台			生產及服務業之海外投資 有價證券投資 工業用電腦之製造及行銷買賣	426,930 700,000 269,222	426,930 700,000 269,222	9,572,024 70,000,000 21,779,984	100.00 100.00 27.63	241,551 633,160 341,868	(177,944) 7,485 116,801	( ( (	( 177,944) 7,485 32,767													子公司 子公司 採權益法計價之被投資公司
	ASG AAU AJP AYS AMY AHG	Techplace, Singapore Sydney, Australia Tokyo, Japan 開曼群島 Malaysia Budapest, Hungary			工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣	27,134 40,600 15,472 51,662 35,140 5,215	27,134 40,600 15,472 51,662 35,140 5,215	1,450,000 500,204 1,200 12,300,000 2,000,000 30	100.00 100.00 100.00 100.00 100.00 30.00	62,342 94,343 119,051 77,693 41,823 15,170	(8,712) 6,582 (12,286) (11,888) 1,495 677	( ( ( ( ( (	( 8,712) 6,582 (12,286) (11,888) 1,495 677													子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 採權益法計價之被投資公司
	ABR AIST 研企公司	Sao Paulo, Brazil 台 台			工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 企業、行銷、財務、人事管理之分析診斷、及諮詢顧問	- 50,000 -	- 50,000 5,000	971,055 5,000,000 -	43.28 100.00 -	5,631 50,000 -	18,421 -	\$ -	5,526 -													子公司 子公司 子公司
研華投資	AHK 智翔公司 必理公司	Mongkok, Hong Kong 台 台			工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之製造及行銷買賣 有線、無線通信機械器材及電子零組件製造	4,393 242,668 45,500	4,393 212,272 30,500	999,999 19,829,222 4,500,000	100.00 79.32 100.00	(7,171) 197,778 14,681	(3,144) 253 (15,605 )	( ( (	( 3,144) 253 (15,605)													子公司 (註一) 孫公司 孫公司
ATC ATC (HK)	裕眾公司 ATC (HK) AKMC	台 Hong Kong 江蘇省			電腦裝配、組合、製造 生產及服務業之海外投資 介面卡及週邊設備機殼、塑膠外殼及配件之產銷業務	99,783 1,026,430 1,026,430	99,783 1,026,430 1,026,430	6,851,782 35,650,001 -	70.08 100.00 100.00	112,403 1,235,787 1,236,005	6,516 (5,023) (4,995 )	( ( (	4,570 5,023 4,995													孫公司 孫公司 孫公司
AYS AAC (BVI)	ADMC ANA AAC (HK)	廣東省 Sunnyvale, USA Hong Kong			工業用電腦之製造及行銷買賣 工業用電腦之組裝及行銷買賣 生產及服務業之海外投資	51,662 504,179 539,146	51,662 504,179 539,146	10,952,606 15,230,001 -	100.00 100.00 100.00	54,804 982,048 884,448	(16,326) 25,145 103,235	( ( (	( 16,326) 25,145 103,235													孫公司 孫公司 孫公司
AAC (HK)	ACN SHHQ ASC AXA 研拓公司	北京市 上海市 上海市 西安市 杭州市			工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 軟體技術開發、軟件產品製作 電腦週邊零組件之加工及銷售	185,356 96,750 257,040 32,960 13,727	185,356 96,750 257,040 32,960 6,660	- - - -	100.00 100.00 100.00 60.00	487,151 90,547 281,102 24,744 13,062	81,591 1,595 22,347 (2,107) 2,502	( ( ( ( (	81,591 1,595 22,347 (2,107) 2,502													孫公司 孫公司 孫公司 孫公司 採權益法計價之被投資公司
AEU	AESC ADL APL	Eindhoven, The Netherlands Munich, Germany Warsaw, Poland			工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣	90,450 46,028 10,285	90,450 46,028 10,285	8,314,280 1,142,000 6,530	100.00 100.00 92.89	107,149 (141,307) 35,523	(28,086) (159,329) 6,936	( ( (	( 28,086) (159,329) 6,936													孫公司 孫公司 孫公司
ASG	APN ATH AKL	Penang, Malaysia Thailand Kuala Lumpur, Malaysia			工業用電腦之行銷買賣 電腦產品之生產製造 工業用電腦之行銷買賣	8,181 2,495 7,264	8,181 2,495 7,264	570,570 30,000 418,000	55.00 30.00 55.00	5,414 6,848 3,569	- 244 -	- 244 -	- 244 -													孫公司 孫公司 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	原目	原年	投資	底年	資	金	額	年	初	股	底	數	比	率	(%)	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	年	度	損	益	認	列	之	備	註	
智翔公司	仁翔電子股份有限公司	台	北	電子插件代工	\$	7,188	\$	11,500	950,000	47.50	\$	9,091	891	\$	3,203	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	-	-	-	-	-	孫公司																								
	LANSONIC (B.V.I.)	Alkara Building 24DeCastro Street, Wickhams Cay I, Road fown Tortola, British Virgin Islands		投資公司		101,188		101,188	3,527,529	94.83	(	37,214)	332	HKD	332	孫公司 (註一)																							
LANSONIC (B.V.I.)	東莞瀚翔電子有限公司	廣東省東莞市	廣	網路及UPS產品製造買賣	HKD	2,935	HKD	2,935	-	100.00	(	HKD 27,241)	478	HKD	478	孫公司 (註一)																							
柏眾公司	Broadwin Technology Inc.	San Ramon, USA	開	銷售 Webaccess 軟體		69,492		69,492	5,643,650	100.00	(19,160)	(2,351)	(2,351)	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資產生貨方餘額，帳列其他負債項下。

註二：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

研華股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出金額	本年度匯出或收回金額	本年度匯出或收回金額	自台灣匯出或收回金額	本年度直接投資比例	本年度認列(損)益	年底帳面價值	截至已匯收投資價值	年度匯收利益
研華科技(中國)有限公司(AKMC)	介面卡及週邊設備機殼、塑膠外殼及配件之產銷業務	35,650 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 1,001,287 (31,300 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 1,001,287 (31,300 仟美元)	100%	(\$ 4,995)	\$ 1,236,005	\$ -	-
研華新業電子(上海)有限公司(SHHQ)	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	95,970 (3,000 仟美元)	-	-	95,970 (3,000 仟美元)	100%	1,595	90,547	-	-
北京研華興業電子科技(東)有限公司(ACN)	工業用電腦之行銷買賣	4,230 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	170,571 (5,332 仟美元)	-	-	170,571 (5,332 仟美元)	100%	81,591	487,151	359,408 (11,235 仟美元)	-
研華電子科技(東莞)有限公司(ADMC)	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%	(16,326)	54,804	-	-
上海研華慧勝智能科技有限公司(AiSC)	工業用電腦之製造、行銷及買賣	8,000 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	255,920 (8,000 仟美元)	-	-	255,920 (8,000 仟美元)	100%	22,347	281,102	-	-
西安研華軟件有限公司(AXA)	軟件技術開發、軟件產品製作	1,000 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	(註四)	-	-	(註四)	100%	(2,107)	24,744	-	-

本年底累計自大陸地區匯出金額	經濟部核准金額	審定投資金額	審定投資限額
\$1,530,146 (47,832 仟美元) (註五)	\$2,319,275 (72,500 仟美元)	\$7,835,960 (註七)	

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：與大陸轉投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益等，請參閱附註十七、附表一、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：西安研華軟件有限公司之資本係以 AAC (HK) 之自有資金匯出。

註五：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。

註六：上述外幣按匯率 US\$1=31.99 換算。

註七：係按本公司合併淨值 60% 計算，惟本公司擬申請適用九十八年度營運總部，若經取具經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明函，對大陸投資限額將無限制。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

研華股份有限公司



負責人：劉克振



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 五 日

會計師查核報告

研華股份有限公司 公鑒：

研華股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註二所述，列入上開合併財務報表之部分子公司並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，上述子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產總額合計分別為新台幣（以下同）555,782 仟元及 1,382,603 仟元，分別佔合併資產總額之 3.34% 及 9.03%，民國九十八及九十七年度之營業收入淨額合計分別為 884,002 仟元及 1,878,871 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 5.77% 及 10.82%。另如合併財務報表附註九所示，上開合併財務報表中採權益法計價之部分被投資公司並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十八年及九十七年十二月三十一日持有上述經其他會計師查核之長期股權投資帳列淨額合計之金額分別為 341,868 仟元及 349,915 仟元，分別佔合併資產總額 2.06% 及 2.29%；民國九十八及九十七年度認列之投資損益分別為淨益 32,767 仟元及淨損 15,075 仟元，分別佔合併稅前利益之 1.60% 及 (0.51%)。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併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及一般公認會計原則編製，足以允當表達研華股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，研華股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起採用新修定的財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。民國九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 柯 志 賢

會計師 林 安 惠

柯志賢



林安惠



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 五 日



民國九十七年十二月三十一日

單位：除每股帳面價值新台幣
幣元外，餘係千元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
		金額	%			金額	%
1100	流動資產	\$ 3,152,888	19	2180	流動負債		
1310	現金(附註四)			2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二、五及二十三)	\$ -	-
1320	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二、六及二十三)	11,074	-	2100	短期銀行借款(附註十二)	68,981	23,287
1330	備供出售金融資產-流動(附註二、六及二十三)	13,495	-	2140	應付帳款(附註二十)	1,504,856	574,739
1140	應收票據(附註二)	201,925	1	2160	應付所得稅(附註二及十七)	120,425	42,656
1150	應收帳款-或備抵呆帳九十八年 37,917 千元及九十七年 51,261 千元之淨額(附註二)	2,190,141	13	2170	應付費用(附註十五)	1,124,430	369,654
1160	應收帳款-關係人淨額(附註二及二十三)	166,298	1	2272	一年內到期之長期利息負債(附註十三及二十三)	-	-
1170	其他應收款-關係人(附註二十)	45,246	1	2280	預收帳項及其他流動負債	409,040	132,608
1180	存貨-淨額(附註二及七)	14,000	-	21XX	流動負債合計	3,219,522	104,846
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十七)	2,044,486	12		長期負債	-	-
1298	受限制資產-流動(附註二十一)	48,858	-	2420	長期利息負債(附註十三及二十三)	-	-
11XX	預付款項及其他流動資產	370,406	2		其他負債	-	-
	流動資產合計	8,189,852	49		應計退休金負債(附註二及十四)	113,190	36,525
					遞延所得稅負債(附註二)	239,166	74,422
1450	基金及投資	2,990,806	18		其他	1,239	382
1480	備供出售金融資產-非流動(附註二、六及二八)	111,385	1		其他負債合計	354,210	110,732
1421	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及八)	372,977	2		負債合計	3,574,032	115,578
14XX	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	3,475,168	21		資本公積	-	-
	基金及投資合計	6,839,536	42		發行股本-每股面額 10 元,額定 600,000 仟股,發行九十八年 516,134 仟股,九十七年 511,346 仟股	5,161,337	1,614,488
1501	土地	1,286,175	8		資本公積	-	-
1531	房屋設備	2,869,578	18		盈餘公積	4,376,041	1,362,589
1561	機器設備	849,879	5		準備金	13,612	4,227
1681	其他器具	347,163	2		長期股權投資	59,911	18,571
15X1	其他設備	502,509	3		員工福利	5,257	1,617
15X9	成本合計	5,680,555	34		資本公積合計	4,434,821	1,381,177
15X0	減：累積折舊	1,408,388	8		保留盈餘	-	-
1670	未完工及預付設備款	4,272,165	26		法定盈餘公積	1,927,459	598,811
15XX	固定資產淨額	21,611	5		特別盈餘公積	1,135,596	352,768
		4,293,726	28		未分配盈餘	1,371,765	423,048
					未分配盈餘合計	4,817,166	1,474,637
1760	無形資產	266,769	1		股東權益其他調整項目	227,050	70,651
1780	商標-淨額(附註二)	103,348	1		未認列為退休金成本之淨損失	(2,353)	(727)
1770	土地使用權(附註二)	7,954	1		金融商品之未實現損失	(294,833)	(91,410)
17XX	遞延退休金成本(附註十四)	327,467	2		庫藏股-14,500 仟股	(1,385,698)	(424,919)
	無形資產合計	594,530	4		股東權益其他調整項目合計	(1,455,534)	(445,696)
					母公司股東權益合計	11,542,411	364,775
1800	其他資產	13,592	-		少數股權	82,444	2,559
1830	出租資產-淨額(附註二及十一)	28,958	-		股東權益合計	13,059,634	407,934
1890	存出保證金	251,049	1		負債及股東權益總計	16,633,966	512,710
18XX	遞延所得稅費用(附註二)	29,202	2				
	其他資產合計	310,101	2				
1XXX	資產總計	\$ 16,633,966	100				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)



董事長：劉克振

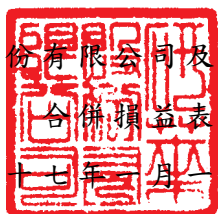


經理人：何春盛



會計主管：邱俐敏

研華股份有限公司及其子公司



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入（附註二及二十）			
4110	\$ 15,183,645	99	\$ 17,410,596	100
4170	<u>221,056</u>	<u>1</u>	<u>377,603</u>	<u>2</u>
4100	14,962,589	98	17,032,993	98
4800	<u>360,051</u>	<u>2</u>	<u>325,225</u>	<u>2</u>
4000	15,322,640	100	17,358,218	100
5000	營業成本（附註二、十八及二十）			
	<u>9,087,013</u>	<u>59</u>	<u>9,986,016</u>	<u>57</u>
	6,235,627	41	7,372,202	43
5920	<u>7,507</u>	<u>-</u>	<u>6,159</u>	<u>-</u>
5910	<u>6,243,134</u>	<u>41</u>	<u>7,378,361</u>	<u>43</u>
	營業費用（附註十八）			
6100	1,867,529	12	1,985,255	11
6200	1,180,656	8	1,468,196	9
6300	<u>1,394,173</u>	<u>9</u>	<u>1,198,352</u>	<u>7</u>
6000	<u>4,442,358</u>	<u>29</u>	<u>4,651,803</u>	<u>27</u>
6900	<u>1,800,776</u>	<u>12</u>	<u>2,726,558</u>	<u>16</u>
	營業外收入及利益			
7110	14,858	-	39,820	-
7121	36,417	-	-	-
7122	96,498	1	105,922	1
7140	13,069	-	31,002	-
7160	28,955	-	87,567	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融商品評價利益—淨額 (附註二及五)	\$ 12,435	-	\$ -	-
7480	其 他	<u>85,132</u>	<u>1</u>	<u>89,416</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>287,364</u>	<u>2</u>	<u>353,727</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	7,588	-	24,538	-
7521	採權益法認列之投資淨損 (附註二及八)	-	-	15,039	-
7630	商譽減損損失 (附註二)	14,998	-	-	-
7650	金融商品評價損失—淨額 (附註二及五)	-	-	31,554	-
7880	其他 (附註十八)	<u>18,861</u>	<u>1</u>	<u>36,707</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>41,447</u>	<u>1</u>	<u>107,838</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	2,046,693	13	2,972,447	17
8110	所得稅費用 (附註二及十七)	<u>287,121</u>	<u>2</u>	<u>413,219</u>	<u>2</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 1,759,572</u>	<u>11</u>	<u>\$ 2,559,228</u>	<u>15</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 1,751,332	11	\$ 2,556,638	15
9602	少數股權	<u>8,240</u>	<u>-</u>	<u>2,590</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,759,572</u>	<u>11</u>	<u>\$ 2,559,228</u>	<u>15</u>
代碼		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
9750	每股盈餘 (附註十九)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 3.88</u>	<u>\$ 3.50</u>	<u>\$ 5.71</u>	<u>\$ 5.10</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.85</u>	<u>\$ 3.47</u>	<u>\$ 5.66</u>	<u>\$ 5.06</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長：劉克振



經理人：何春盛



會計主管：邱俐嫩



民國九十八年三月三十一日

單位：除每股現金外，餘均以元	九十七年年初餘額		九十八年年初餘額		九十八年年末		九十八年年末		九十八年年末		九十八年年末	
	數	單位	數	單位	數	單位	數	單位	數	單位	數	單位
總行股本 (附註十五)	401,877	\$	4,012,770	\$	4,377,137	\$	4,377,137	\$	65,635	\$	4,442,792	\$
資本公積金												
法定盈餘公積	6,000		60,000		-		-		-		-	
員工福利	23,369		233,688		-		-		-		-	
處置股利-5%	-		-		-		-		-		-	
處置股利-4%	-		-		-		-		-		-	
九十八年度合併權益	-		-		-		-		-		-	
員工退職福利儲備	400		4,000		7,536		7,536		-		-	
認列採權益法之被投資公司買回庫藏股之變動	-		-		-		-		-		-	
未經採認比向認購被投資公司增發新股	-		-		13,612		13,612		-		-	
備供出售金融資產未實現損益變動	-		-		(5,864)		(5,864)		-		-	
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	-		-		-		-		-		-	
買回庫藏股	(10,000)		(100,000)		(89,104)		(89,104)		-		-	
轉算調整數	-		-		-		-		-		-	
期中除子子公司	-		-		-		-		-		-	
取得少數股權	-		-		-		-		-		-	
子公司股東權益變動之影響數	-		-		-		-		-		-	
九十七年年度餘額	81,134		5,113,458		4,296,589		4,296,589		59,771		4,368,872	
九十七年年度盈餘分配 (附註三)	-		-		-		-		-		-	
法定盈餘公積	2,484		24,843		1,438		1,438		-		-	
處置股利-0.5%	-		-		-		-		-		-	
處置股利-3%	-		-		-		-		-		-	
員工福利儲備	2,139		21,386		78,614		78,614		-		-	
九十八年度合併權益	-		-		-		-		-		-	
員工退職福利儲備	165		1,650		1,838		1,838		-		-	
發行員工股權	-		-		5,257		5,257		140		140	
未經採認比向認購被投資公司增發新股	-		-		-		-		-		-	
備供出售金融資產未實現損益變動	-		-		-		-		-		-	
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	-		-		-		-		-		-	
轉算調整數	-		-		-		-		-		-	
合併損益變動之影響數	-		-		-		-		-		-	
子公司發放現金股利	-		-		-		-		-		-	
採權益法之被投資公司認列採列為關聯性成本之淨損益	-		-		-		-		-		-	
取得少數股權	-		-		-		-		-		-	
九十八年年度餘額	83,643		5,403,332		4,326,011		4,326,011		60,411		4,446,821	
銀行存款 (附註十五)												
現金												
應收帳款												
其他資產												
負債												
應付帳款												
其他負債												
總計												

(本圖勤業信託聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)



董事長：劉克強



經理人：何春盛



會計主管：邱明徽

研華股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,759,572	\$ 2,559,228
折舊及攤銷	346,146	341,410
呆帳迴轉利益	(5,043)	(7,147)
存貨跌價回升利益	(73,969)	(8,500)
存貨報廢損失	205,383	168,775
處分固定資產淨損	14,255	3,507
處分投資淨益	(13,069)	(31,002)
商譽減損損失	14,998	-
採權益法之長期股權投資所收取之現金股利	38,398	71,055
採權益法認列之投資淨損(益)	(36,417)	15,039
應計退休金負債	(1,074)	(1,764)
未認列為退休金成本之淨損失	(2,353)	-
員工認股權酬勞成本	5,257	-
遞延所得稅	76,920	(34,359)
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	(32,760)	21,773
應收票據	60,586	(54,927)
應收帳款	(91,152)	433,241
應收帳款－關係人淨額	77,514	(84,322)
其他應收款	89,069	21,033
存貨	205,356	(71,369)
預付款項及其他流動資產	940	(120,108)
應付帳款	460,786	(509,094)
應付所得稅	(187,884)	82,279
應付費用	382,324	363,359
預收款項及其他流動負債	110,760	(104,632)
遞延貸項	(7,756)	(8,287)
營業活動之淨現金流入	<u>3,396,787</u>	<u>3,045,188</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(99,073)	(8,644,421)
處分備供出售金融資產之價款	407	10,010,523

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
取得以成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 96,138)
處分投資價款	64,850	29,074
取得子公司支付之現金	-	(13,983)
其他應收款—關係人資金貸與增加	(14,000)	-
購置固定資產	(405,450)	(1,133,836)
處分固定資產價款	2,131	9,990
商譽增加	(14,226)	(41,819)
存出保證金減少	16,312	9,735
受限制資產減少	50,000	43,372
遞延費用增加	(41,276)	(163,427)
投資活動之淨現金流入(出)	(440,325)	9,070
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(509,518)	(60,797)
長期付息負債減少	(106,232)	(15,580)
其他負債減少	(4,485)	(4,387)
員工認股權認購	3,488	11,536
發放現金股利	(1,492,004)	(1,869,508)
發放員工紅利及董監酬勞	(242,770)	(228,536)
庫藏股買回成本	-	(671,826)
少數股權減少數	(16,171)	(9,321)
融資活動之淨現金流出	(2,367,692)	(2,848,419)
合併個體變動影響數	5,705	-
匯率影響數	(40,115)	(4,643)
現金淨增加	554,360	201,196
年初現金餘額	2,598,528	2,397,332
年底現金餘額	\$ 3,152,888	\$ 2,598,528
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 9,567	\$ 31,176
支付所得稅	\$ 378,728	\$ 359,023

母公司及子公司於九十八年七月合計取得 Advantech Brazil S/A (ABR) 60% 股權，取得時其資產與負債之公平價值列示如下：

應收款項	\$ 28,611
存貨－淨額	18,899
遞延所得稅資產－流動	2,837
其他流動資產	3,691
固定資產－淨額	1,542
其他資產	181
短期銀行借款	(3,760)
應付帳款	(33,819)
應付所得稅	(8,008)
應付費用	(4,694)
其他流動負債	(10,697)
長期銀行借款	(3,871)
遞延所得稅負債－非流動	(6,225)
淨 額	(15,313)
取得股權百分比	60%
	(9,188)
取得溢價	9,188
小 計	-
減：ABR 現金餘額	-
取得上述公司支付之現金	\$ -

母公司於九十七年四月取得柏眾網控股份有限公司 70% 股權，取得時其資產與負債之公平價值表列示如下：

現 金	\$ 85,397
應收款項	11,225
存貨－淨額	20,307
其他流動資產	364
固定資產－淨額	22,909
其他資產	2,434
應付帳款	(27,091)
應付所得稅	(4,450)
應付費用	(5,400)
其他流動負債	(13,688)
其他負債	(154)
淨 額	91,853
取得股權百分比	70%
	64,297

(接次頁)

(承前頁)

取得溢價	\$ 35,083
小 計	<u>99,380</u>
減：柏眾公司現金餘額	<u>85,397</u>
取得上述公司支付之現金	<u>\$ 13,983</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長：劉克振



經理人：何春盛



會計主管：邱俐媞



研華股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

研華股份有限公司(母公司)於七十年九月設立，為一股票上市公司。主要從事嵌入式版卡、工業控制產品、應用電腦及工業用電腦之製造加工及買賣。

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

母公司及其子公司於九十八及九十七年底，員工人數分別為 4,554 人及 4,329 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併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，母公司及其子公司對於備抵呆帳、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、員工分紅及董監酬勞費用及所得稅等之提列，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：

合併報表編製準則

母公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。母公司對其具有控制能力之子公司均已編入合併財務報表。上述編入合併財務報表之子公司，關於母子公司間及子公司相互間之重大交易及其債權債務科目餘額均已銷除。

九十八及九十七年度有關研碩電腦股份有限公司及九十七年度杭州研華拓峰自動化技術有限公司係採比例合併法編入合併財務報表之合資公司，母公司與合資公司間之重大交易及其債權債務均已於合併報表中銷除。

九十八及九十七年底母公司與編入合併財務報表子公司之投資關係及持股比例架構圖請參閱附表九。另編入合併個體之各子公司所從事之主要業務請參閱附表七。

列入上開合併財務報表之子公司中，九十八及九十七年度有關 Advantech Europe Holding B.V. (九十八及九十七年度 Advantech Europe Holding B.V.之子公司 Advantech Europe B.V.係由母公司會計師查核)、Advantech Japan Co., Ltd.、Advantech Australia Pty Ltd.、Advantech Co., Singapore Pte, Ltd.、Advantech Co., Malaysia Sdn. Bhd.、Advantech (HK) Technology Co., Ltd.、九十八年度有關 Advantech Brazil S/A 及九十七年度有關研碩電腦股份有限公司、研華投資股份有限公司之子公司智翔科技股份有限公司之財務報表，非經母公司之會計師查核，而係由其他會計師查核。

編入合併財務報表之個體，其中九十八及九十七年度有關杭州研華拓峰自動化技術有限公司及西安研華軟件有限公司，係按未經會計師查核之財務報表編製，其餘係按經會計師查核之財務報表編製。惟母公司管理當局認為上述合併個體財務報表若經會計師查核，尚不致有重大調整。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。母公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。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，計入當年度損益。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，列入當年度損益。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年度損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

母公司及子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。

營業收入係按母公司及子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。母公司及子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。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時，係以全體項目為比較基礎，又原物料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除完工尚需投入之成本及銷售費用後之淨額。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

母公司及子公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，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。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。

母公司及子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，母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，則該利益先歸屬至母公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

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

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

股票出售成本係按加權平均成本法計算。

固定及出租資產

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，則作為當年度費用。

折舊係採直線法依照下列耐用年數計提：房屋建築，十至六十年；機器設備，二至八年；生財器具，二至八年；其他設備，二至十年。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，依其性質列為當年度營業外收入及利益或費用及損失。

無形資產

商譽，係投資成本與所取得股權淨值間之差額，每年定期進行減損測試，並依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷；土地使用權係使用土地所給付之權利金，按五十年平均攤提。

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

進行減損測試時，商譽係分攤到母公司及其子公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

員工認股權

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

退休金

母公司及國內子公司，若屬確定給付退休辦法之退休金，係按精算報告結果認列；若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年度費用。

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年度之淨退休金成本。

國外子公司皆依據當地政府法令規定提撥退休金，係屬確定提撥退休辦法，其退休金成本係於提撥時認列為退休金費用。

庫藏股票

母公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅，於股東會決議年度認列為所得費用。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

母公司及子公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘係以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產或負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

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年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

科目重分類

為配合九十八年度合併財務報表之表達，九十七年度合併財務報表部分科目業經重分類。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價

值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度母公司純益及合併總純益分別減少 7,676 仟元及 11,267 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。亦重分類九十七年度營業外損失 159,226 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞之會計準則

自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度母公司純益及合併總純益分別減少 135,859 仟元及 138,022 仟元，稅後基本每股盈餘按追溯調整前加權平均流通在外股數計算減少 0.27 元。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 59,875	\$ 98,255
銀行支票及活期存款	1,640,873	1,149,943
銀行定期存款，年利率九十八年 0.08%-3.00%；九十七年 0.11%-3.20%	<u>1,452,140</u>	<u>1,350,330</u>
	<u>\$ 3,152,888</u>	<u>\$ 2,598,528</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

母公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 11,074</u>	<u>\$ 1,601</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,287</u>

於九十八及九十七年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十八年底</u>			
賣出遠期外匯	日幣兌台幣	99.1-99.2	JPY30,000/NTD10,837
	歐元兌美元	99.1-99.2	EUR960/USD1,445
	美元兌台幣	99.1-99.6	USD25,945/NTD838,536
<u>九十七年底</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌美元	98.2-98.3	EUR8,000/USD10,594

母公司九十八及九十七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。母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。

於九十八及九十七年度，交易目的之金融資產或負債產生之損益分別為淨益 12,435 仟元及淨損 31,554 仟元。

六、備供出售金融資產

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上市(櫃)股票				
中華電信公司	\$ 13,495	\$ 101,745	\$ 13,206	\$ -
華碩公司	-	2,829,806	-	1,681,699
國外上市(櫃)股票				
SG Advantech Co., Ltd.	-	59,255	-	49,916
	<u>\$ 13,495</u>	<u>\$ 2,990,806</u>	<u>\$ 13,206</u>	<u>\$ 1,731,615</u>

七、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 741,077	\$ 1,008,965
在 製 品	390,725	530,705
原 物 料	782,315	711,015
在途存貨	130,369	107,680
	<u>\$ 2,044,486</u>	<u>\$ 2,358,365</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 223,653 仟元及 297,622 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 9,087,013 仟元及 9,986,016 仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益

73,969 仟元及存貨報廢損失 205,383 仟元，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 8,500 仟元及存貨報廢損失 168,775 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
未上市（櫃）股票		
安勤科技股份有限公司	\$ 78,128	\$ 88,637
Coban Research and Technologies, Inc.（九十八 及九十七年底皆為 1,020 仟 美元）	33,257	33,257
Superior Technology Co., Ltd.（九十七年底為 1,068 仟美元）	-	33,442
	<u>\$111,385</u>	<u>\$155,336</u>

子公司已於九十八年七月處分 Superior Technology Co., Ltd.。子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
採權益法計價				
<u>上市（櫃）公司</u>				
艾訊股份有限公司	\$341,868	27.63	\$349,915	27.96
<u>未上市（櫃）公司</u>				
Advantech Hungary Ltd.	15,170	30.00	16,369	30.00
仁翔電子股份有限公司	9,091	47.50	-	-
Advantech Corporation (Tailand) Co., Ltd.	6,848	30.00	6,699	30.00
Timson Tech Co., Ltd.	-	-	7,831	30.00
	<u>\$372,977</u>		<u>\$380,814</u>	

子公司智翔科技股份有限公司於九十八年度陸續出售被投資公司仁翔電子股份有限公司之股權，致持股比例降低為 47.50%，經評估已喪失控制能力，而非合併個體，仍將其轉列採權益法之長期股權投資項下。另子公司已於九十八年六月處分 Timson Tech Co., Ltd.。

母公司採權益法計價之被投資公司 Advantech Technologies Co., Ltd. (原 AKR)，於九十七年十二月與 Scanny Global Co., Ltd. 合併並更名為 SG Advantech Co., Ltd. (SGA)，於合併後母公司持股降低為 10.63%，經評估已喪失重大影響力，且因 SG Advantech Co., Ltd. 為一國外上市櫃公司，故將其轉列備供出售金融資產－非流動項下。

採權益法計價之被投資公司中，九十八及九十七年度有關艾訊股份有限公司及 Advantech Technologies Co., Ltd. 於九十七年十二月與 Scanny Global Co., Ltd. 合併前之財務報表，非經母公司之會計師查核，而係由其他會計師查核。

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，其中九十八及九十七年度 Advantech Hungary Ltd. 及 Timson Tech Co., Ltd.，係按未經會計師查核之財務報表計算，其餘按經會計師查核之財務報表計算。惟母公司管理當局認為上述被投資公司財務報表若經會計師查核，尚不致有重大調整。

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十八及九十七年度增減變動如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 10,517	\$ 10,517
本年度因持股比例變動重分類		
至長期股權投資	6,071	-
本年度處分長期股權投資	<u>-</u>	<u>(54)</u>
年底餘額	<u>\$ 16,588</u>	<u>\$ 10,517</u>

採權益法計價之上市（櫃）公司股權投資依九十八及九十七年底股票收盤價計算之市價資訊分別為 647,955 仟元及 352,330 仟元。

十、固定資產

累積折舊明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋建築	\$ 385,391	\$ 333,316
機器設備	516,216	458,112
生財器具	224,320	227,917
其他設備	282,461	284,514
	<u>\$1,408,388</u>	<u>\$1,303,859</u>

十一、出租資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
房屋建築	\$ 19,686	\$ 40,392
減：累積折舊	<u>6,094</u>	<u>11,466</u>
	<u>\$ 13,592</u>	<u>\$ 28,926</u>

十二、短期銀行借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
信用借款，年利率九十八年 1.306-1.598%；九十七年 1.96-6.79%	\$ 68,981	\$519,671
購料借款，九十七年度年利率 1.96-3.9%	-	47,568
擔保借款，九十七年度年利率 3-3.5%	-	7,500
	<u>\$ 68,981</u>	<u>\$574,739</u>

子公司－AKMC 因營運週轉所需與金融機構簽訂信用借款，於九十八及九十七年底餘額分別為 63,981 仟元及 459,671 仟元。

子公司－智翔公司因營運週轉所需與金融機構簽訂信用及擔保借款，於九十八及九十七年底餘額分別為 5,000 仟元及 115,068 仟元。

十三、長期付息負債

	<u>一年內到期</u>	<u>一年後到期</u>	<u>合 計</u>
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
信用借款	\$ 9,108	\$ 57,253	\$ 66,361
擔保借款	<u>4,500</u>	<u>31,500</u>	<u>36,000</u>
	<u>\$ 13,608</u>	<u>\$ 88,753</u>	<u>\$ 102,361</u>

子公司－AESC 為購買廠房辦公大樓，與金融機構所簽訂之信用借款，依合約規定須於九十九年六月前按季清償本金及利息。九十七年底餘額為 66,361 仟元；九十七年底隱含利率為 7.115%。該借款已於九十八年二月提前清償完畢。

子公司－智翔公司因營運週轉需求與金融機構所簽訂之抵押借款，借款期間為九十五年十月至一百零五年十月，於借款滿三個月後按季分 40 期平均償還，於九十七年底餘額為 36,000 仟元；九十七年底之利率為 3.25%。該借款已於九十八年九月提前清償完畢。

十四、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。

母公司及國內子公司依「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。於九十八及九十七年度依「勞工退休金條例」認列之退休金成本分別為 52,884 仟元及 59,745 仟元。

母公司及子公司適用依「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年（含）以內者，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。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台灣銀行之專戶。

國外子公司 ATC、AYS、AEU、AAC (BVI)、AAC (HK)、ATC (HK) 及 LANCONIC (B.V.I.) 因員工人數甚少或並無員工，是以並未訂定員工退休辦法，亦未提撥及認列退休金費用。

除上述公司以外之國外子公司，皆依據當地政府法令規定提撥退休金，並於提撥時認列為退休金費用。

於九十八及九十七年度國外當地法令規定認列之退休金成本分別為 49,151 仟元及 39,181 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	母 公 司	智 翔 公 司	母 公 司	智 翔 公 司 及 其 子 公 司
服務成本	\$ 3,007	\$ -	\$ 3,634	\$ 19
利息成本	3,974	360	4,843	502
退休基金資產預期報酬	(2,302)	(129)	(2,426)	(239)
攤銷數	(317)	687	(93)	601
淨退休金成本	<u>\$ 4,362</u>	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 5,958</u>	<u>\$ 883</u>

(二) 退休基金提撥狀況及資產負債表列報數額之調節：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	母 公 司	智 翔 公 司	母 公 司	智 翔 公 司 及 其 子 公 司
給付義務				
既得給付義務	\$ 4,687	(\$ 953)	\$ 4,397	\$ 1,374
非既得給付義務	<u>121,392</u>	<u>(15,510)</u>	<u>102,135</u>	<u>14,344</u>
累積給付義務	126,079	(16,643)	106,532	15,718
未來薪資增加之影響數	<u>101,382</u>	<u>(4,250)</u>	<u>52,412</u>	<u>4,223</u>
預計給付義務	227,461	(20,713)	158,944	19,941
退休基金資產公平價值	<u>(101,848)</u>	<u>6,238</u>	<u>(92,083)</u>	<u>(8,158)</u>
提撥狀況	125,613	(14,475)	66,861	11,783
未認列過渡性淨給付義務	(10,933)	107	(12,755)	(704)
未認列退休金損益	(11,715)	-	52,259	(11,611)
前期服務成本未攤銷餘額	-	7,847	-	-
退休金損益未攤銷餘額	-	7,215	-	-
應補列最低退休金負債	-	<u>(10,919)</u>	-	<u>8,092</u>
應計退休金負債	<u>\$ 102,965</u>	<u>(\$ 10,225)</u>	<u>\$ 106,365</u>	<u>\$ 7,560</u>
既得給付	<u>\$ 5,840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,752</u>	<u>\$ 1,374</u>

(三) 退休金給付義務之假設為：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	母 公 司	智 翔 公 司	母 公 司	智 翔 公 司 及 其 子 公 司
折現率	2.25%	2.25%	2.50%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.00%	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.25%	2.50%	3.25%

(四) 應計退休金負債之變動如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	母 公 司	智 翔 公 司	母 公 司	智 翔 公 司 及 其 子 公 司
年初餘額	\$ 106,365	\$ 6,491	\$ 108,933	\$ 5,102
加：本年度依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	4,362	918	5,958	883
補列之應計退休金負債	-	3,305	-	2,130
減：本年度提撥員工退休基金	(7,762)	(489)	(8,526)	(555)
年底餘額	\$ 102,965	\$ 10,225	\$ 106,365	\$ 7,560

十五、股東權益

資本公積

依有關法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，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，每年以一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

母公司章程規定，母公司年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，並保留部分盈餘以做企業成長所需資金後，依下列比率分配之：

- (一) 員工紅利百分之八至百分之二十；
- (二) 董監酬勞不高於百分之一；
- (三) 其餘為股東紅利。

上述員工股票紅利之發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

上述盈餘分派案，應於次年度股東常會議決之，並於該年度入帳。

母公司九十八及九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列合計分別為 178,000 仟元及 190,000 仟元（帳列應付費用項下），係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按上述分派比例估列之。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

母公司分配盈餘時，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、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失）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。

母公司法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，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。

母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。

母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。

母公司股東常會分別於九十八年五月十五日及九十七年六月十二日決議九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
提列法定盈餘公積	\$ 254,354	\$ 294,989	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	1,135,596	-	-	-
現金股利	1,490,598	1,869,508	3.0	4.0
股票股利	24,843	233,688	0.05	0.5
董監酬勞	-	26,549	-	-
員工股票紅利	-	60,000	-	-
員工現金紅利	-	205,490	-	-

九十八年五月十五日母公司股東會決議配發九十七年度員工紅利為 190,000 仟元。員工紅利包含現金紅利 90,000 仟元及股票紅利 100,000 仟元，股票紅利股數 2,139 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。母公司股東會決議配發之員工紅利與九十七年度財務報表認列之金額並無差異。

有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

母公司另於九十八年五月十五日股東常會決議以普通股股票股利 24,843 仟元及員工股票紅利 100,000 仟元轉增資，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，母公司並經董事會決議以九十八年八月四日為增資基準日，已向經濟部商業司辦理完成變更登記。

母公司分別於九十八年十二月及九十二年八月給與員工認股權 10,000 仟單位及 3,000 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。九十八年度之給與對象包含母公司及國內外由母公司直接或間接轉投資事業持股超過 50%（含）之子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日母公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

上述母公司發行之員工認股權憑證，若其給與日或修正日係在九十三年一月一日（含）以前者，尚毋須適用中華民國會計研究發展基金會(92)基祕字第 070、071、072 號相關規定之會計處理。

九十八及九十七年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十八年度		九十七年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	165	\$ 23.49	565	\$ 28.84
本年度給與	10,000	61.90	-	-
本年度執行	(165)	21.14	(400)	28.84
年底流通在外	<u>10,000</u>		<u>165</u>	
年底可行使	<u>-</u>		<u>165</u>	
本年度給與之認股權加 權平均公平價值(元)		<u>\$16.45~18.13</u>		<u>\$ -</u>

於九十八及九十七年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 52.98 元及 64.73 元。

截至九十八及九十七年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$61.9	4.92	\$23.49	0.67

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

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

預期波動率係基於過去五年歷史股票價格波動率。

九十八年度認列之酬勞成本為 5,257 仟元。

十六、庫藏股票

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>14,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,500</u>
<u>九十七年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>14,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,500</u>
為維護公司信用及 股東權益	<u>-</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>-</u>

母公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十七、所得稅

(一) 母公司及子公司帳列稅前損益按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應納稅額之調節如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 529,563	\$ 844,460
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異		
免稅所得	(49,031)	(246,868)
其他	(61,006)	(51,374)
暫時性差異	(66,689)	31,967
未分配盈餘加徵 10%	1,661	26,639
基本稅額應納差額	935	-
減：當年度抵用之投資抵減	(156,276)	(148,581)
當年度抵用之虧損扣抵	(305)	(10,491)
當年度應納所得稅	<u>\$ 198,852</u>	<u>\$ 445,752</u>

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
當年度應納所得稅	\$198,852	\$445,752
遞延所得稅	80,308	(34,359)
以前年度所得稅調整	7,961	-
國外股利匯回扣繳稅款	<u>-</u>	<u>1,826</u>
	<u>\$287,121</u>	<u>\$413,219</u>

(三) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
年初餘額	\$300,301	\$213,572
當年度應納所得稅	198,852	445,752
當年度支付稅額	(378,728)	(359,023)
年底餘額	<u>\$120,425</u>	<u>\$300,301</u>

(四) 淨遞延所得稅資產及負債項目如下：

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 25,175	\$ 29,734
未實現產品保證負債	7,985	11,319
投資抵減	51,461	10,008
呆帳超限	1,835	3,406
虧損扣抵	12,523	-
其 他	<u>8,084</u>	<u>27,267</u>
	107,063	81,734
備抵評價	(57,726)	(8,216)
	<u>49,337</u>	<u>73,518</u>
遞延所得稅負債		
兌換利益	(479)	(722)
其 他	(-)	(274)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 48,858</u>	<u>\$ 72,522</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 56,559	\$ 49,004
遞延貸項	24,053	46,660
虧損扣抵	54,276	38,842
退休金超限	20,604	27,061
採權益法認列之國外投 資損失	51,233	25,560
其 他	<u>9,177</u>	<u>122</u>
	215,902	187,249
備抵評價	(125,302)	(80,804)
	<u>90,600</u>	<u>106,445</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國外投 資利益	(329,361)	(288,739)
其 他	(405)	(228)
	(329,766)	(288,967)
淨遞延所得稅負債	<u>(\$239,166)</u>	<u>(\$182,522)</u>

(五) 截至九十八年十二月底止，母公司及子公司尚未使用之投資抵減相關資訊如下：

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>尚未抵減稅額</u>
<u>母公司</u>		
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 45,196</u>
<u>智翔公司</u>		
促進產業升級條例	設備及研究發展支出	<u>\$ 47,597</u>
<u>研碩公司</u>		
促進產業升級條例	設備及研究發展支出	<u>\$ 15,227</u>

(六) 截至九十八年底止，有關國外子公司所產生得以扣抵以後年度所得稅額之虧損扣抵金額為 46,694 仟元，分別按當地政府法令規定認列。國內子公司－智翔公司得以扣抵以後年度所得稅額之虧損扣抵如下：

<u>虧損年度</u>	<u>可抵減稅額</u>	<u>最後抵減年度</u>
九十二年度	\$ 5,121	一〇二年度
九十三年度	3,591	一〇三年度
九十四年度	576	一〇四年度
九十六年度	534	一〇六年度
九十七年度	<u>10,283</u>	一〇七年度
	<u>\$ 20,105</u>	

(七) 截至九十八年底止，母公司增資擴展可享受五年免稅如下：

<u>公司名稱</u>	<u>增資擴展案</u>	<u>免稅期間</u>
母公司	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

(八) 依促進產業升級條例第七十條之一及相關辦法規定，符合營運總部營運範圍之企業，其對國外關係企業提供管理服務或研究開發之所得，自國外關係企業取得之權利金所得暨投資國外關係企業取得之投資收益及處分利益免徵營利事業所得稅。

(九) 母公司及國內子公司兩稅合一相關資訊揭露如下：

可扣抵稅額帳戶之餘額明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
母 公 司	<u>\$155,863</u>	<u>\$236,042</u>
研投公司	<u>\$ 8,854</u>	<u>\$ 5,586</u>
研碩公司	<u>\$ 2,365</u>	<u>\$ 998</u>
智翔公司	<u>\$ 6,880</u>	<u>\$ 6,620</u>

八十六年度以前未分配盈餘餘額明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
母 公 司	<u>\$ 2,779</u>	<u>\$ 81,329</u>

母公司九十八及九十七年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.64% 及 14.25%。由於母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。因是九十八年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因母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。

(十) 母公司截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ 514,320	\$ 2,291,937	\$ 2,806,257	\$ 546,121	\$ 2,243,711	\$ 2,789,832
勞健保費用	59,527	143,060	202,587	46,554	212,570	259,124
退休金費用	16,685	90,630	107,315	20,233	85,534	105,767
其他用人費用	<u>38,882</u>	<u>135,624</u>	<u>174,506</u>	<u>54,397</u>	<u>196,446</u>	<u>250,843</u>
	<u>\$ 629,414</u>	<u>\$ 2,661,251</u>	<u>\$ 3,290,665</u>	<u>\$ 667,305</u>	<u>\$ 2,738,261</u>	<u>\$ 3,405,566</u>
折舊費用	\$ 99,085	\$ 158,639	\$ 257,724	\$ 100,476	\$ 149,168	\$ 249,644
攤銷費用	8,338	79,563	87,901	9,847	80,940	90,787

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，九十八及九十七年度該項費用分別為 521 仟元及 979 仟元（帳列營業外費用及損失—其他項下）。

十九、每股盈餘

母公司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>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
母公司純益	\$1,940,397	\$ 1,751,332	500,115	<u>\$ 3.88</u>	<u>\$ 3.50</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	94		
員工分紅	-	-	3,944		
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>\$ 1,940,397</u>	<u>\$ 1,751,332</u>	<u>504,153</u>	<u>\$ 3.85</u>	<u>\$ 3.47</u>
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
母公司本期純益	\$ 2,862,961	\$ 2,556,638	501,124	<u>\$ 5.71</u>	<u>\$ 5.10</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	147		
員工分紅	-	-	4,312		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 2,862,961</u>	<u>\$ 2,556,638</u>	<u>505,583</u>	<u>\$ 5.66</u>	<u>\$ 5.06</u>

母公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將全數採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十七年度稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整，分別由 5.74 元及 5.13 元減少為 5.71 元及 5.10 元；九十七年度稅前及稅後稀釋每股盈餘，分別由 5.69 元及 5.08 元減少為 5.66 元及 5.06 元。

二十、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 母 公 司 及 其 子 公 司 之 關 係
艾訊股份有限公司 (艾訊公司)	母公司採權益法評價之被投資公司
Advantech Hungary Ltd. (AHG)	母公司採權益法評價之被投資公司
SG Advantech Co., Ltd. (原 Advantech Technologies Co., Ltd.) (SGA)	母公司為該公司董事 (原採權益法評 價之被投資公司)
Advantech KR Co., Ltd. (AKR)	母公司為該公司董事
Advantech Corporation (Thailand) Co., Ltd. (ATH)	ASG 採權益法評價之被投資公司
安勤科技股份有限公司 (安勤公司)	母公司董事長為該公司董事
Advantech Brazil S/A (ABR)	母公司採權益法評價之被投資公司 (九十八年度母公司已取得控制力 並納入合併報表個體)
Mr. Peter Marek	ADL 之經理人
Mr. Stavros Kostelidis	ADL 之經理人
Advantech International Co.,Ltd.	該公司負責人為母公司董事長之二等 親
研本投資股份有限公司 (研本公司)	該公司負責人為母公司董事長之二等 親

(二) 除已於附註二十二與附表一及二列示者外，母公司及子公司與關係人間之重大交易事項如下：

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	估各該 額 科目%	金	估各該 額 科目%
<u>全 年 度</u>				
營業收入				
AKR	\$ 316,002	2	\$ 360,164	2
安勤公司	270,793	2	133,024	1
ATH	24,946	-	34,258	-
艾訊公司	9,913	-	10,935	-
ABR	-	-	95,918	1
其 他	23	-	22	-
	<u>\$ 621,677</u>	<u>4</u>	<u>\$ 634,321</u>	<u>4</u>
進 貨				
艾訊公司	\$ 276	-	\$ 838	-
安勤公司	14	-	-	-
	<u>\$ 290</u>	<u>-</u>	<u>\$ 838</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	額 科目%	金	額 科目%
利息收入				
AKR	\$ 1,187	8	\$ -	-
年 底				
應收帳款－關係人淨額				
應收帳款				
AKR	\$ 66,716	69	\$ 117,465	70
安勤公司	24,558	25	27,497	17
ATH	3,229	3	-	-
艾訊公司	2,813	3	1,664	1
ABR	-	-	16,517	10
其 他	-	-	3,357	2
	\$ 97,316	100	\$ 166,500	100
其他應收款－關係人				
AKR	14,000	100	-	-
ABR	-	-	131	100
	\$ 14,000	100	\$ 131	100
應付關係人款項(帳列應付帳款)				
應付帳款				
研本公司	\$ 60	76	\$ -	-
艾訊公司	19	24	2	-
ABR	-	-	495	100
ATH	-	-	1	-
AKR	-	-	-	-
	\$ 79	100	\$ 498	-

母公司與關係人資金融通情形如下（帳列其他應收款－關係人）：

關係人名稱	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		利 率	利 息 收 入
	最 高 餘 額	十二月三十一日餘額		
AKR	\$51,800	\$14,000	3%	\$1,187
	(1,850,000 仟韓元)	(500,000 仟韓元)		

上述外幣按匯率 KRW\$1 = 0.028 換算。

(三) 長期股權投資

母公司於九十八年七月依約以 0 元向 Advantech International Co., Ltd. 取得 ABR 60% 股權，產生取得商譽 9,188 仟元。

母公司於九十七年六月依約向 ADL 之經理人 Mr. Peter Marek 及 Stavors Kostelidis 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
97.6	AEU 普通股	50,000	<u>\$ 23,141</u>
97.6	AEU 普通股	25,000	<u>\$ 11,571</u>

母公司及其子公司與關係人間之交易係按一般交易條件為之；款項之收付非關係人約 30 至 60 天，而關係人約為 30 至 90 天。

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十八年度	九十七年度
薪 資	\$ 51,910	\$ 70,977
紅 利	<u>30,469</u>	<u>17,247</u>
	<u>\$ 82,379</u>	<u>\$ 88,224</u>

二一、質抵押資產

(一) 子公司－智翔公司九十七年底計提供下列資產作為短期及長期銀行借款之擔保品：

	九十七年 十二月三十一日
固定資產－土地	\$ 35,506
固定資產－建築物（未折減餘額）	<u>22,355</u>
合 計	<u>\$ 57,861</u>

(二) 合資公司－研碩公司九十七年底提供定存單 100,000 仟元作為銀行額度之擔保品，於九十七年底採比例合併法編入合併報表主體中。

二二、重大承諾事項及或有負債

(一) 截至九十八年底止，母公司為轉投資公司之銀行背書保證明細如下：

轉投資公司名稱	年 底 餘 額
AKMC	<u>\$ 339,094 仟元</u>
智翔公司	<u>\$ 120,000 仟元</u>
研碩公司	<u>\$ 100,000 仟元</u>

(二) 子公司－智翔公司於九十七年十二月三十一日，因購料已開立未使用信用狀餘額約為 6,502 仟元。

(三) 子公司－智翔公司於九十八及九十七年十二月三十一日，因銀行融資而開立之應付保證票據餘額分別為 137,500 仟元及 121,000 仟元。

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產－流動	\$ 13,495	\$ 13,495	\$ 13,206	\$ 13,206
備供出售金融資產－非流動	2,990,806	2,990,806	1,731,615	1,731,615
<u>負 債</u>				
長期付息負債（含一年內到期）	-	-	102,361	102,361
<u>衍生性商品依交易對方所屬地區分類</u>				
<u>公平價值變動列入損益之金融資產－流動</u>				
本 國	3,165	3,165	737	737
非本國（包括於本國營業之外商機構）	7,909	7,909	864	864
<u>公平價值變動列入損益之金融負債－流動</u>				
本 國	-	-	12,357	12,357
非本國（包括於本國營業之外商機構）	-	-	10,930	10,930

(二) 母公司及子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、其他應收款、受限制資產－流動、短期銀行借款、應付帳款及存出保證金等。

2. 備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
3. 長期付息負債（含一年內到期）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
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。母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，該資訊為母公司可取得者。

(三) 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	
	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 11,074	\$ 1,601
備供出售金融資產—流動	13,495	13,206	-	-
備供出售金融資產—非流動	2,990,806	1,731,615	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	-	23,287

(四) 九十八及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,452,140 仟元及 1,400,330 仟元，金融負債分別為 68,981 仟元及 677,100 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 918,645 仟元及 1,066,531 仟元。

(五) 母公司九十八及九十七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益分別為利益 1,160,118 仟元及損失 2,365,962 仟元。另母公司九十八及九十七年度認列採權益法之被投資公司因持有備供出售金融資產而產生之未實現利益分別計 696 仟元及 615 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司及子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，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。

母公司及子公司持有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

信用風險係評估母公司及子公司因交易對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。由於母公司及子公司之交易對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

母公司及子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。母公司及子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。另母公司從事之遠期外匯交易，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

二四、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，請參閱附註二十及附註二十二暨附表一、二、五及六。

(三) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十。

二五、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

母公司及子公司以產銷工業電腦及嵌入式電腦卡等為主，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

有關母子公司合併地區別財務資訊，請參閱附表十一。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$ 7,320,230	\$ 5,861,836
美 洲	3,895,510	5,525,621
歐 洲	<u>2,108,539</u>	<u>3,850,006</u>
	<u>\$13,324,279</u>	<u>\$15,237,463</u>

(四) 重要客戶資訊

母公司及子公司九十八及九十七年度對任一客戶銷貨無達營業收入 10% 以上者。

研華股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十八年度

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年底	年度餘額	年底餘額	利率區間	質押性質	與買賣	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	備抵額	抵擔名稱	保價	品價值	對價金	個別對象與限額	資金最高限額	與額
0	ACL	AKR	應收關係人款項	\$ 51,800	\$ 14,000	\$ 14,000	3%	業務往來	銷貨	\$239,621	營業週轉	\$ -	-	無	無	無	95,970	95,970	95,970	95,970
0	ACL	煙商企業股份有限公司	其他應收款	(1,850,000 仟韓元)	(500,000 仟韓元)	(500,000 仟韓元)	2.5%	業務往來	投標契約	200,000	營業週轉	-	-	無	無	無	200,000	200,000	200,000	200,000
1	AEU	ADL	應收關係人款項	(700 仟歐元)	32,270	32,270	4%	短期融通資金		-	營業週轉	-	-	無	無	無	1,297,749	1,297,749	2,595,498	2,595,498
2	SHHQ	ACN	應收關係人款項	(14,574 仟人民幣)	68,291	68,291	2%	短期融通資金		-	營業週轉	-	-	無	無	無	140,574	140,574	140,574	140,574
3	ACN	AKMC	應收關係人款項	(20,368 仟人民幣)	95,440	95,440	2%	短期融通資金		-	營業週轉	-	-	無	無	無	140,574	140,574	140,574	140,574
4	ANA	AESC	應收關係人款項	(3,000 仟美金)	95,970	95,970	2%	短期融通資金		-	營業週轉	-	-	無	無	無	1,297,749	1,297,749	2,595,498	2,595,498
4	ANA	AKMC	應收關係人款項	(3,000 仟美金)	92,771	92,771	2%	短期融通資金		-	營業週轉	-	-	無	無	無	1,297,749	1,297,749	2,595,498	2,595,498
5	AISC	ACN	應收關係人款項	(21,189 仟人民幣)	99,287	57,064	2%	短期融通資金		-	營業週轉	-	-	無	無	無	140,574	140,574	140,574	140,574
6	智翔公司	東莞浩翔電子有限公司	應收關係人款項	93,507	43,459	43,459	-	業務往來	進貨	323,661	業務往來	-	-	無	無	無	323,661	323,661	323,661	323,661
6	智翔公司	LANSONIC (B.V.)	應收關係人款項	3,676	3,676	3,676	-	短期融通資金		-	營業週轉	-	-	無	無	無	53,442	53,442	53,442	53,442
7	柏眾公司	智翔公司	應收關係人款項	40,000	40,000	40,000	2%	短期融通資金		-	營業週轉	-	-	無	無	無	43,222	43,222	43,222	43,222
8	研華投資	智翔公司	應收關係人款項	60,000	60,000	60,000	2%	短期融通資金		-	營業週轉	-	-	無	無	無	253,264	253,264	253,264	253,264

註一：上述外幣按匯率 EUR\$1=46.1、USD\$1=31.99、KRW\$1=0.028 及 RMB\$1=4.6858 換算。

註二：研華公司對 AKR 之資金貸與及最高限額依董事會決議皆為 USD 3,000 仟元。

註三：資金貸與他人之總額以母公司年底淨值之百分之二十為限，對單一對象之限制以可貸總額之百分之五十為限，由母公司統籌運用管理。

註四：為使大陸子公司間資金運用更具效率，大陸子公司間資金貸與限額為 RMB 30,000 仟元，資金帳戶統籌由 ACN 於花旗銀行專戶中進行管理。

註五：貸與金額係以最近一年度及預期未來可確定之業務往來金額為限。

註六：係以轉投資公司當年底淨值之百分之四十為限。

註七：上述擬投資公司已併入合併財務報表，相關投資及損益業已全數沖銷。

研華股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十八年度

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	背書保證對象		單一企業保證額	年度最高保證額	年底背書保證餘額	以財產擔保之金額	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
			關係	關係						
0	研華公司	AKMC	孫公司	孫公司	\$ 1,297,749 (研華公司年底淨值10%)	\$ 595,014 (18,600仟美元)	\$ 339,094 (10,600仟美元)	\$ -	2.61	\$3,893,247 (研華公司年底淨值30%)
0	研華公司	智翔公司	孫公司	孫公司	1,297,749 (研華公司年底淨值10%)	220,000	120,000	-	0.92	3,893,247 (研華公司年底淨值30%)
0	研華公司	研碩公司	採權益法認列之被投資公司	採權益法認列之被投資公司	1,297,749 (研華公司年底淨值10%)	100,000	100,000	-	0.77	3,893,247 (研華公司年底淨值30%)

註一：上述外幣按匯率 USD\$1=31.99。

註二：上述被投資公司已併入合併財務報表，相關投資及損益業已全數沖銷。

研華股份有限公司及其子公司
年底持有有價證券

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表三

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	日期	年	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值	底備	註
研華公司	股票 AAC (BVI) ATC 研碩公司 研華投資 艾訊公司 AEU ASG AAU AJP AYS AMY AHG ABR AIST AHK 華碩公司 SGA 中華電信	按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資			32,606,500	\$ 1,864,436	100.00	\$ 1,864,436		註一
		"	"	"		32,750,000	1,932,670	100.00	1,932,670		註一	
		"	"	"		18,000,000	212,966	50.00	212,966		註一	
		"	"	"		70,000,000	633,160	100.00	633,160		註一	
		"	"	"		21,779,984	341,868	27.63	341,868		註一	
		"	"	"		9,572,024	241,551	100.00	241,551		註一	
		"	"	"		1,450,000	62,342	100.00	62,342		註一	
		"	"	"		500,204	94,343	100.00	94,343		註一	
		"	"	"		1,200	119,051	100.00	119,051		註一	
		"	"	"		12,300,000	77,693	100.00	77,693		註一	
		"	"	"		2,000,000	41,823	100.00	41,823		註一	
		"	"	"		30	15,170	30.00	15,170		註一	
		"	"	"		971,055	5,631	43.28	5,631		註一	
		"	"	"		5,000,000	50,000	100.00	50,000		註一	
		"	"	"		999,999	(7,171)	100.00	(7,171)		註一及註三	
		"	"	"		45,789,735	2,829,806	1.08	2,829,806		註二	
		研華投資	股票 智翔公司 必勝公司 柏眾公司 安勤公司 COBAN Research and Technologies, Inc. 中華電信公司	按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資		19,829,222	197,778	79.32	197,778		註一
"	"			"		4,500,000	14,681	100.00	14,681		註一	
"	"			"		6,851,782	112,403	70.08	112,403		註一	
"	"			"		2,949,250	78,128	8.22	78,128		註一	
"	"			"		600,000	33,257	6.86	33,257		註一	
"	"			"		226,811	13,495	-	13,495		註二	
"	"			"		35,650,001	1,235,787	100.00	1,235,787		註一	
"	"			"		-	1,236,005	100.00	1,236,005		註一	
"	"			"		-	54,804	100.00	54,804		註一	
"	"			"		10,952,606	982,048	100.00	982,048		註一	
ATC	股票 ATC (HK)	按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資		15,230,001	884,448	100.00	884,448		註一	
		"	"	"		-	-	-	-		註一	
AYS	股票 AKMC ADMC	按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資		-	-	-	-		註一	
		"	"	"		-	-	-	-		註一	
AAC (BVI)	股票 ANA AAC (HK)	按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資		-	-	-	-		註一	
		"	"	"		-	-	-	-		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	列	科目	目	年	股數 / 單位數	帳	面	金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨	底	備	註
ANA	股票 ABR	-		以成本衡量之金融資產—非流動			375,192	\$	6,276		16.72	\$	6,276		-
AAC (HK)	股票 ACN SHHQ ASC AXA	採權益法計價之被投資公司		採權益法之長期股權投資			- - - -		487,151 90,547 281,102 24,744		100.00 100.00 100.00 100.00		487,151 90,547 281,102 24,744		註一 註一 註一 註一
ACN	股票 研拓公司	"		"			-		13,062		60.00		13,062		註一
AEU	股票 AESC ADL APL	"		"			8,314,280 1,142,000 6,530		107,149 (141,307) 35,523		100.00 100.00 92.89		107,149 (141,307) 35,523		註一 註一及註三 註一
ASG	股票 ATH APN AKL	"		"			30,000 570,570 418,000		6,848 5,414 3,569		30.00 55.00 55.00		6,848 5,414 3,569		註一 註一 註一
智翔公司	股票 LANSONIC (B.V.I) 仁翔電子股份有限公司 藍特科技股份有限公司	"		其他負債—其他 採權益法之長期股權投資 其他負債—其他			3,527,529 950,000 1,159,500		(37,214) 9,091 -		94.83 47.50 77.30		(37,214) 9,091 -		註一及註三 註一 註一
柏眾公司	股票 Broadwin Technology Inc.	"		採權益法之長期股權投資			5,643,650		19,190		100.00		19,160		註一
LANSONIC (B.V.I)	股票 東莞浩翔電子有限公司	"		其他負債—其他			-		(HKD 27,241)		100.00		(HKD 27,241)		註一及註三

註一：除 AHG 未經會計師查核外，餘係依同期間經會計師查核之九十八年度財務報表計算。

註二：係依九十八年十二月底之收盤價計算。

註三：因認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，帳列其他負債—其他項下。

研華股份有限公司及其子公司

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

民國九十八年度

單位：新台幣仟元

附表四

買、賣之公司 研華公司	有價證券種類及名稱 股票 研碩公司	帳 採權益法之長期股權投資	列 採權益法之長期股權投資	科 長期股權投資	目 —	交易對象 —	關 係 採權益法之被投資公司	年 股數/單位數 30,000,000	初 買 金額(成本) \$ 303,998	股數/單位數 —	金 —	入 額 —	賣		出		底 額 \$ 212,966	
													售 \$ 120,000 (註一)	單 位 數 12,000,000	價 \$ 120,000 (註一)	帳 面 成 本 \$ 120,000 (註一)		處 分 損 益 -	年 股 數 / 單 位 數 18,000,000	金

註一：係該被投資公司減資退回股款。

研華股份有限公司及其子公司
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
民國九十八年度

單位：新台幣仟元

附表五

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
研華公司	ANA	孫公司	銷	(\$ 2,404,789)	(22)	月結 45 天	\$ -	-	\$ 178,700	9	
	ACN	孫公司	銷	(1,849,560)	(17)	月結 45 天	-	-	314,867	15	
	AEBC	孫公司	銷	(1,367,858)	(13)	月結 45 天	-	-	398,374	19	
	AiSC	孫公司	銷	(1,128,714)	(11)	月結 45 天	-	-	337,713	16	
	AKR	母公司為該公司董事	銷	(239,621)	(2)	月結 45 天	-	-	64,646	3	
	AJP	子公司	銷	(204,675)	(2)	月結 45 天	-	-	42,766	2	
	AKMC	孫孫公司	銷	(137,095)	(1)	次月結 30 天	-	-	64,843	3	
	AAU	子公司	銷	(117,048)	(1)	月結 45 天	-	-	30,406	1	
	ATC	子公司	進	3,793,419	48	月結 60 天	-	-	(937,165)	(61)	
	研碩公司	子公司	進	1,119,079	14	月結 30 天	-	-	(122,555)	(8)	
ATC	AYS	子公司	進	114,948	1	貨到 90 天	-	-	(22,983)	(1)	
	研華公司	子公司	進	3,793,419	99	月結 60 天	-	-	937,165	96	
	AKMC	母公司	銷	(3,144,546)	(100)	月結 30 天	-	-	(311,241)	(99)	
	研華公司	母公司	進	(114,948)	(100)	貨到 45 天	-	-	22,983	100	
AYS	ADMIC	子公司	進	111,254	100	次月結 30 天	-	-	-	-	
	研華公司	最終母公司	進	2,404,789	80	月結 45 天	-	-	(178,700)	(88)	
ANA	研華公司	最終母公司	進	1,367,858	70	月結 45 天	-	-	(398,374)	(76)	
	AEBC	最終母公司	進	1,849,560	54	月結 45 天	-	-	(314,867)	(39)	
ACN	研華公司	最終母公司	進	(248,685)	(9)	月結 90 天	-	-	95,644	30	
	AiSC	關聯企業	銷	1,128,714	46	月結 45 天	-	-	(337,713)	(48)	
AiSC	研華公司	最終母公司	進	248,685	14	月結 90 天	-	-	(95,644)	(20)	
	ACN	關聯企業	進	156,145	9	月結 30 天	-	-	(34,028)	(7)	
AKR	AKMC	關聯企業	進	239,621	59	月結 45 天	-	-	(64,646)	(77)	
	研華公司	母公司為該公司董事	進	204,675	96	月結 45 天	-	-	(42,766)	(99)	
AJP	研華公司	最終母公司	進	(1,199,369)	(41)	次月結 30 天	-	-	151,207	44	
	AKMC	關聯企業	銷	(1,119,079)	(38)	月結 30 天	-	-	122,555	26	
研碩公司	研華公司	母公司	銷	1,199,369	38	次月結 30 天	-	-	(151,207)	(21)	
	AKMC	關聯企業	進	(3,144,546)	(94)	次月結 30 天	-	-	311,241	87	
AKMC	ATC	關聯企業	銷	137,095	4	次月結 30 天	-	-	(64,843)	(9)	
	研華公司	孫孫公司	進	(156,145)	5	月結 30 天	-	-	34,028	9	
AAU	AiSC	關聯企業	銷	117,048	60	月結 45 天	-	-	(30,406)	(71)	
	研華公司	子公司	進	(111,254)	100	次月結 30 天	-	-	-	-	
ADMIC	AYS	母公司	銷	(111,254)	100	次月結 30 天	-	-	-	-	

註：上述被投資公司已併入合併財務報表，相關投資及損益業已全數沖銷。

研華股份有限公司及其子公司

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

民國九十八年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收應收		項式	應收關係人款項收回金額	提列帳項	抵備金額
						額處	方				
研華公司	AESC	孫公司	\$398,374	3.08 次	\$ -	-	-	-	\$210,539	\$ -	-
	AISC	孫公司	337,713	6.68 次	-	-	-	-	257,646	-	-
	ACN	孫公司	314,867	4.78 次	-	-	-	-	258,121	-	-
	ANA	孫公司	178,700	11.71 次	-	-	-	-	178,700	-	-
ATC 研碩公司	研華公司	母公司	937,165	5.09 次	-	-	-	-	697,577	-	-
	研華公司	母公司	122,555	12.90 次	-	-	-	-	122,555	-	-
AKMC	AKMC	關聯企業	149,902	12.05 次	-	-	-	-	149,902	-	-
	ATC	關聯企業	311,241	17.51 次	-	-	-	-	311,241	-	-

註：上述被投資公司已併入合併財務報表，相關投資及損益業已全數沖銷。

研華股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十八年度

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表七

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 年 份	起 始 年 份	年 終 年 份	資 金 額	額 生 初 股	數 比 率 (%)	持 有 權 益 面 積	本 年 度 (損 益)	本 年 度 認 列 之 損 益 (損 益)	備 註
研華公司	AAAC (BVI) ATC 研碩公司	BVI BVI 台 北	生產及服務業之海外投資 工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之製造及行銷買賣	\$ 1,078,934 1,044,818 180,000	\$ 1,078,934 1,044,818 300,000	\$ 1,864,436 1,932,670 212,966	32,606,500 32,750,000 18,000,000	100.00 100.00 50.00	\$ 1,864,436 1,932,670 212,966	128,300 404,104 62,341	125,997 408,725 28,968	125,997 408,725 28,968	子公司 子公司 採權益法評價之被投資公司
	AEU 研華投資 艾訊公司	Helmond, The Netherlands 台 北 台 北	生產及服務業之海外投資 有價證券投資 工業用電腦之製造及行銷買賣	426,930 700,000 269,222	426,930 700,000 269,222	241,551 633,160 341,868	9,572,024 70,000,000 21,779,984	100.00 100.00 27.63	(177,944) 7,485 116,801	() 7,485 116,801	() 7,485 32,767	() 7,485 32,767	子公司 子公司 採權益法評價之被投資公司
	ASG AAU AJP AYS AMY AHG	Techplace, Singapore Sydney, Australia Tokyo, Japan 開曼群島 Malaysia Budapest, Hungary	工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣	27,134 40,600 15,472 51,662 35,140 5,215	27,134 40,600 15,472 51,662 35,140 5,215	62,342 94,343 119,051 77,693 41,823 15,170	1,450,000 500,204 1,200 12,300,000 2,000,000 30	100.00 100.00 100.00 100.00 100.00 30.00	() 6,582 () () 1,495 677	() 6,582 () () 1,495 677	() 6,582 () () 1,495 203	() 6,582 () () 1,495 203	子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 採權益法評價之被投資公司
	ABR AIST 研企公司	Sao Paulo, Brazil 台 北 台 北	工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 企業、行銷、財務、人事管理之 分析診斷、及諮詢顧問	- 50,000 -	- 50,000 5,000	5,631 50,000 -	971,055 5,000,000 -	43.28 100.00 -	18,421 -	18,421 -	5,526 -	5,526 -	子公司 子公司 子公司
研華投資	AHK 智翔公司 必陞公司	Mongkok, Hong Kong 台 北 台 北	工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之製造行銷及買賣 有線、無線通信機械器材及電子 零組件製造	4,393 242,668 45,500	4,393 212,272 30,500	(7,171) 197,778 14,681	999,999 19,829,222 4,500,000	100.00 79.32 100.00	() 253 ()	() 253 ()	() 3,144 ()	() 3,144 ()	子公司 (註一) 孫公司 孫公司
ATC (HK)	柏眾公司 ATC (HK) AKMC	台 北 Hong Kong 江 蘇 省	電腦裝配、組合、製造 生產及服務業之海外投資 介面卡及週邊設備機殼、塑膠外 殼及配件之產銷業務	99,783 1,026,430 1,026,430	99,783 1,026,430 1,026,430	112,403 1,235,787 1,236,005	6,851,782 35,650,001 -	70.08 100.00 100.00	6,516 (5,023) (4,995)	6,516 (5,023) (4,995)	4,570 (5,023) (4,995)	4,570 (5,023) (4,995)	孫公司 孫公司 孫公司
AYS AAC (BVI)	ADMC ANA AAC (HK)	廣 東 省 Sunnyvale, USA Hong Kong	工業用電腦之製造行銷及買賣 工業用電腦之組裝行銷買賣 生產及服務業之海外投資	51,662 504,179 539,146	51,662 504,179 539,146	54,804 982,048 884,448	- 10,952,606 15,230,001	100.00 100.00 100.00	() 25,145 103,235	() 25,145 103,235	() 25,145 103,235	() 25,145 103,235	孫公司 孫公司 孫公司
AAC (HK)	ACN SHHQ ASC AXA 研拓公司	北 京 市 上 海 市 上 海 市 西 安 市 杭 州 市	工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 軟體技術開發、軟件產品製作 電腦週邊零件之加工及銷售	185,356 96,750 257,040 32,960 13,727	185,356 96,750 257,040 32,960 13,727	487,151 90,547 281,102 24,744 13,062	- - - - -	100.00 100.00 100.00 60.00	81,591 1,595 22,347 (2,107) 2,502	81,591 1,595 22,347 (2,107) 2,502	81,591 1,595 22,347 (2,107) 2,502	81,591 1,595 22,347 (2,107) 2,502	孫公司 孫公司 孫公司 採權益法評價之被投資公司
AEU	AESC ADL APL	Eindhoven, The Netherlands Munich, Germany Warsaw, Poland	工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣 工業用電腦之行銷買賣	90,450 46,028 10,285	90,450 46,028 10,285	107,149 (141,307) 35,523	8,314,280 1,142,000 6,530	100.00 100.00 92.89	() () 6,936	() () 6,936	() () 6,443	() () 6,443	孫公司 孫公司 孫公司
ASG	APN ATH AKL	Penang, Malaysia Thailand Kuala Lumpur, Malaysia	工業用電腦之行銷買賣 電腦產品之生產製造 工業用電腦之行銷買賣	8,181 2,495 7,264	8,181 2,495 7,264	5,414 2,444 -	570,570 30,000 418,000	55.00 30.00 55.00	5,414 244 -	5,414 244 -	5,414 244 -	5,414 244 -	孫公司 孫公司 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 年 度 初 始 投 資 金 額	年 底 投 資 金 額	年 初 投 資 金 額	年 末 股 份 數	成 本 比 率 (%)	持 有 面 積	有 關 本 年 度 公 司 投 資 金 額	本 年 度 認 列 之 損 益 (註二)	備 註
智翔公司	仁翔電子股份有限公司	台 北	電子插件代工	\$ 7,188	\$ 11,500	\$ 11,500	950,000	47.50	\$ 9,091	\$ 891	\$ 3,203	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	11,595	1,159,500	77.30	-	-	-	孫公司
	LANSONIC (B.V.I.)	Akara Building 24DeCastro Road fown Tortola, British Virgin Islands	投資公司	101,188	101,188	101,188	3,527,529	94.83	(37,214)	HKD 332	HKD 332	孫公司 (註一)
LANSONIC (B.V.I.)	東莞浩翔電子有限公司	廣東省東莞市堂潢涌第三工業區寮區	網路及UPS產品製造買賣	HKD 2,935	HKD 2,935	HKD 2,935	-	100.00	(HKD 27,241)	HKD 478	HKD 478	孫公司 (註一)
柏眾公司	Broadwin Technology Inc.	San Ramon, USA	銷售 Webaccess 軟體	69,492	69,492	69,492	5,643,650	100.00	19,160	(2,351)	(2,351)	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：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

研華股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十八年度

附表八

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出金額	本年度匯出或收回金額	本年度匯出或收回金額	自台灣累積投資金額	年底自台灣匯出或收回金額	本年度直接投資比例	本年度認列(損)益	年底投資價值	截至已匯收	年度匯收
研華科技(中國)有限公司(AKMC)	介面卡及週邊設備機殼、塑膠外殼及配件之產銷業務	35,650 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 1,001,287 (31,300 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 1,001,287 (31,300 仟美元)	\$ -	100%	(\$ 4,995)	\$ 1,236,005	\$ -	-
研華新業電子(上海)有限公司(SHHQ)	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	95,970 (3,000 仟美元)	-	-	95,970 (3,000 仟美元)	-	100%	1,595	90,547	-	-
北京研華興業電子科技(東)有限公司(ACN)	工業用電腦之行銷買賣	4,230 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	170,571 (5,332 仟美元)	-	-	170,571 (5,332 仟美元)	-	100%	81,591	487,151	359,408 (11,235 仟美元)	-
研華電子科技(東莞)有限公司(ADMC)	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%	(16,326)	54,804	-	-
上海研華慧勝智能科技(東)有限公司(AiSC)	工業用電腦之製造、行銷及買賣	8,000 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	255,920 (8,000 仟美元)	-	-	255,920 (8,000 仟美元)	-	100%	22,347	281,102	-	-
西安研華軟件有限公司(AXA)	軟件技術開發、軟件產品製作	1,000 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	(註四)	-	-	(註四)	-	100%	(2,107)	24,744	-	-

本年底大陸赴台投資金額	經濟部核准投資金額	審定投資金額	經濟部陸地投資審定額	會依陸地投資審定額	規定投資額
\$ 1,530,146 (47,832 仟美元) (註五)	\$ 2,319,275 (72,500 仟美元)		\$ 7,835,960 (註七)		

註一：係按同期間會計師查核之財務報表計算。

註二：與大陸轉投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益等，請參閱附表一、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：西安研華軟件有限公司之資本係以 AAC (HK) 之自有資金匯出。

註五：係包含原研華(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。

註六：上述外幣按匯率 US\$1=31.99 換算。

註七：係按合併淨值 60% 計算，惟母公司擬申請適用九十八年度營運總部，若經取具經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明函，對大陸投資限額將無限制。

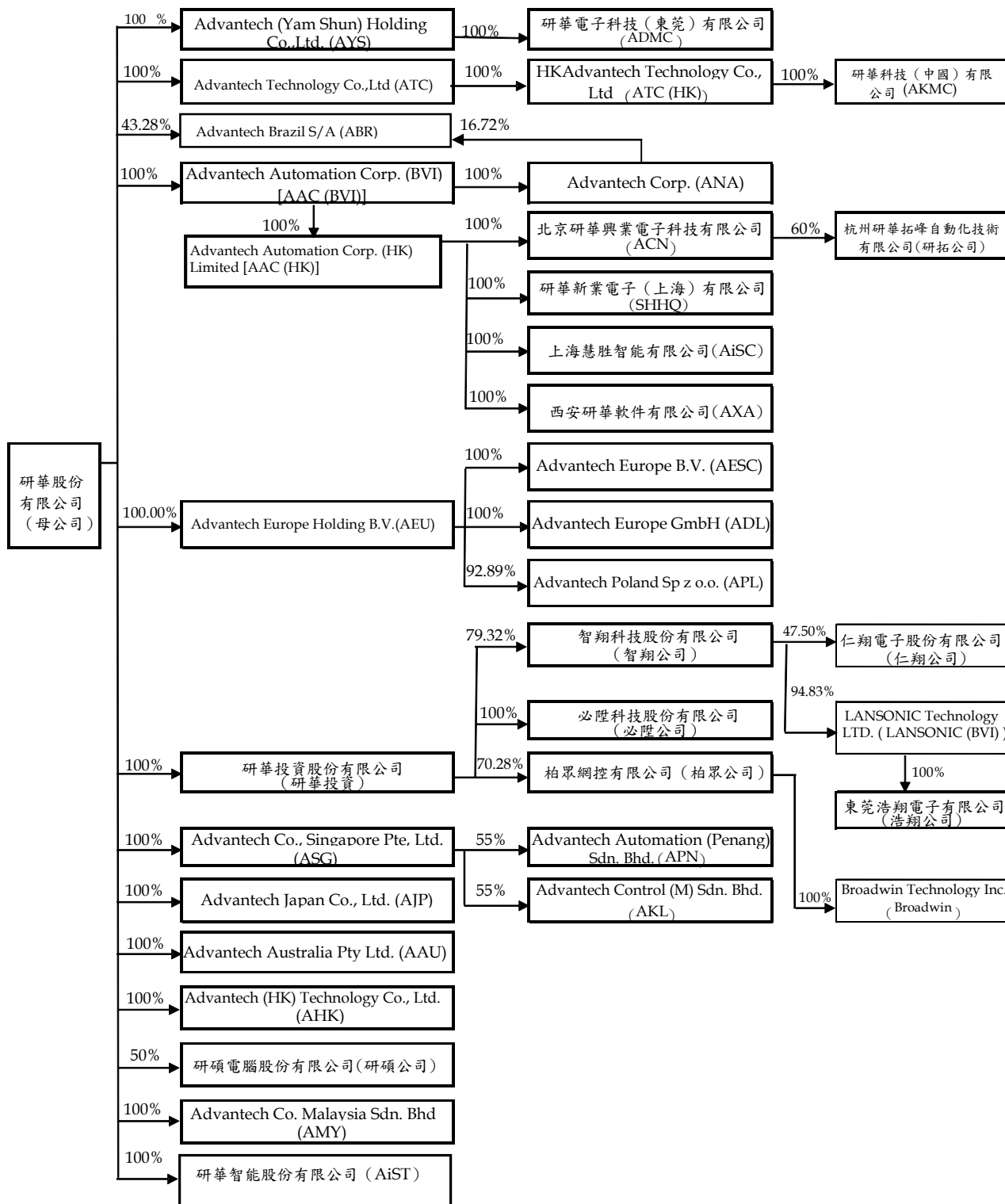
研華股份有限公司及其子公司

投資關係及持股比例架構圖

民國九十八及九十七年十二月三十一日

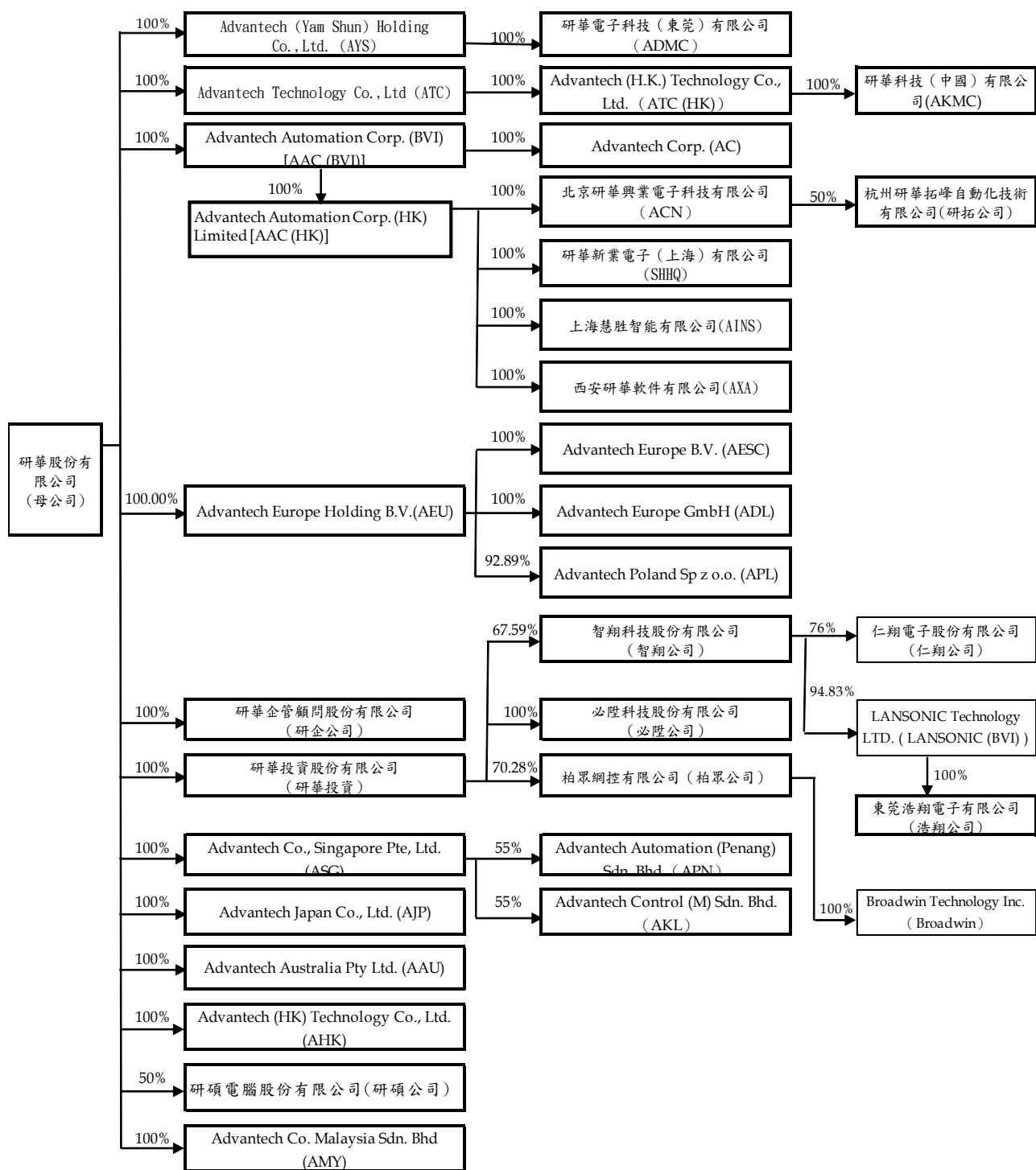
附表九

九十八年底母公司與子公司之投資關係及持股比例列示如下：



註 1：研碩公司係採比例合併法併入合併報表。

九十七年底母公司與子公司之投資關係及持股比例列示如下：



註 1：研碩公司及研拓公司係採比例合併法併入合併報表。

研華股份有限公司及其子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十八年一月一日至九十二年三月三十一日

附表十

單位：新台幣仟元

編	號	交	易	人	名	稱	交	易	往	來	對	象	與	交	易	往	來	情	形
														與交易人之關係(註一)				估合併總資產或總營業收入之比率(註三)	
0		母公司					AESC	銷貨收入	\$ 1,367,858	係按一般交易條件	1								9%
							AESC	應收關係人款項	401,873	月結 30 天	1								2%
							AESC	進貨	1,420	係按一般交易條件	1								-
							ACN	銷貨收入	1,849,560	係按一般交易條件	1								12%
							ACN	應收關係人款項	314,912	月結 45 天	1								2%
							ACN	進貨	4,615	係按一般交易條件	1								-
							ACN	應付關係人款項	1,934	月結 30 天	1								-
							ATC	進貨	3,793,419	係按一般交易條件	1								25%
							ATC	應付關係人款項	937,165	月結 60 天	1								6%
							ATC	權利金收入	189,840	係按一般交易條件	1								1%
							AKMC	銷貨收入	137,095	係按一般交易條件	1								1%
							AKMC	應收關係人款項	64,900	月結 45 天	1								-
							AKMC	應付關係人款項	412	月結 60 天	1								-
							AAU	銷貨收入	117,048	係按一般交易條件	1								1%
							AAU	應收關係人款項	30,588	約 60 至 90 天	1								-
							AAU	進貨	84	係按一般交易條件	1								-
							AAU	應付關係人款項	29	約 60 至 90 天	1								-
							ASG	銷貨收入	75,206	係按一般交易條件	1								-
							ASG	應收關係人款項	11,988	約 60 至 90 天	1								-
							ASG	進貨	777	係按一般交易條件	1								-
							ASG	應付關係人款項	17	約 60 至 90 天	1								-
							AJP	銷貨收入	204,675	係按一般交易條件	1								1%
							AJP	應收關係人款項	42,816	約 60 至 90 天	1								-
							AJP	應付關係人款項	806	約 60 至 90 天	1								-
							AJP	進貨	103	係按一般交易條件	1								-
							研碩公司	銷貨收入	10,786	係按一般交易條件	1								-
							研碩公司	應收關係人款項	6,063	約 60 至 90 天	1								-
							研碩公司	進貨	1,119,079	係按一般交易條件	1								7%
							研碩公司	應付關係人款項	122,556	約 60 至 90 天	1								1%
							研碩公司	租金收入	7,020	係按一般交易條件	1								-

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交	易	人	名	稱	交	易	往	來	對	象	與	交	易	往		來	情	形	
																交	易				目	金	額	條	件	或
0		母公司															\$	10,784	係按一般交易條件		-
							研碩公司											13,607	係按一般交易條件		-
							研企公司											150	係按一般交易條件		-
							研企公司											11	係按一般交易條件		-
							必陞公司											780	係按一般交易條件		-
							必陞公司											1,028	係按一般交易條件		-
							必陞公司											70	月結30天		-
							必陞公司											617	月結30天		-
							必陞公司											1,287	係按一般交易條件		-
							研華投資											36	係按一般交易條件		-
							柏眾公司											4,244	係按一般交易條件		-
							柏眾公司											1,849	係按一般交易條件		-
							柏眾公司											566	月結60天		-
							柏眾公司											953	係按一般交易條件		-
							ADL											169	月結60天		-
							ADL											403	係按一般交易條件		-
							ADL											551	月結30天		-
							AMY											20,588	月結30天		-
							AMY											2,995	係按一般交易條件		-
							AMY											62	月結45天		-
							AMY											829	係按一般交易條件		-
							APL											10,334	係按一般交易條件		-
							APL											2,591	係按一般交易條件		-
							APL											1,129	月結45天		-
							APL											44	發票日起算30天		-
							智翔公司											46,629	係按一般交易條件		-
							智翔公司											10,715	係按一般交易條件		-
							智翔公司											5,310	月結60天		-
							智翔公司											4,800	每季25日		-
							仁翔公司											17,475	係按一般交易條件		-
							仁翔公司											2,222	係按一般交易條件		-
							仁翔公司											20	月結60天		-
							AYS											114,948	係按一般交易條件		1%
							AYS											22,983	月結90天		-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交科	易往		來往	情形
						目金	額		
0	母公司				銷貨收入	\$ 1,128,714	係按一般交易條件	估合併總營業收或 佔總資產之比率 (註三)	
		AISC		1	應收關係人款項	337,713	月結45天	7%	
		AISC		1	應付關係人款項	8,020	月結45天	2%	
		ADMC		1	銷貨收入	2	係按一般交易條件	-	
		ANA		1	銷貨收入	2,404,789	係按一般交易條件	-	
		ANA		1	進貨	37,029	係按一般交易條件	16%	
		ANA		1	應收關係人款項	186,770	係按一般交易條件	-	
		ANA		1	應付關係人款項	3,491	月結45天	1%	
		AHK		1	進貨	373	係按一般交易條件	-	
		AHK		1	應付關係人款項	4	月結60天	-	
		ABR		1	應收關係人款項	14,574	月結90天	-	
		ABR		1	銷貨收入	90,008	係按一般交易條件	1%	
		ABR		1	應付關係人款項	56	係按一般交易條件	-	
1	ANA	母公司		2	銷貨收入	37,029	係按一般交易條件	-	
		母公司		2	應收關係人款項	3,491	月結45天	-	
		母公司		2	進貨	2,404,789	係按一般交易條件	-	
		母公司		2	應付關係人款項	186,770	月結45天	16%	
		ASG		3	銷貨收入	233	係按一般交易條件	1%	
		AEU		3	銷貨收入	2,563	係按一般交易條件	-	
		AESE		3	銷貨收入	5,609	係按一般交易條件	-	
		AESE		3	應收關係人款項	63,088	約60至90天	-	
		AESE		3	進貨	2,905	係按一般交易條件	-	
		AESE		3	利息收入	1,712	係按一般交易條件	-	
		ATC		3	應收關係人款項	6	約60至90天	-	
		ATC		3	銷貨收入	671	係按一般交易條件	-	
		AAU		3	銷貨收入	133	係按一般交易條件	-	
		AAU		3	應收關係人款項	3	約60至90天	-	
		AAU		3	應付關係人款項	398	發票日起算30天	-	
		ACN		3	銷貨收入	1,967	係按一般交易條件	-	
		AKMC		3	應收關係人款項	92,771	發票日起算30天	1%	
		AKMC		3	利息收入	1,514	月結30天	-	
		AKL		3	銷貨收入	21	係按一般交易條件	-	
		AJP		3	銷貨收入	330	係按一般交易條件	-	
		AJP		3	應收關係人款項	76	發票日起算15天	-	
		AMY		3	應收關係人款項	31	月結30天	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易對象	與交易人之關係(註一)	交易		往來		情形
					科目	項目	金額	交易條件	
1	ANA		研碩公司	3	進貨	\$ 1,220	係按一般交易條件	-	估合併總營業收或總資產之比率(註三)
2	AESC		母公司	2	銷貨收入	1,420	係按一般交易條件	-	-
			母公司	2	進貨	1,367,858	係按一般交易條件	9%	-
			母公司	2	應付關係人款項	401,873	月結30天	2%	-
			ADL	3	銷貨收入	13,622	係按一般交易條件	-	-
			ADL	3	佣金支出	372,873	係按一般交易條件	2%	-
			ADL	3	應收關係人款項	32,306	發票日起算30天	-	-
			ADL	3	應付關係人款項	(28,497)	發票日起算30天	-	-
			APL	3	進貨	32,458	係按一般交易條件	-	-
			APL	3	應收關係人款項	44	發票日起算30天	-	-
			APL	3	應付關係人款項	18,778	發票日起算30天	-	-
			AMY	3	應收關係人款項	7	發票日起算30天	-	-
			ACN	3	應收關係人款項	293	發票日起算30天	-	-
			AJP	3	應收關係人款項	7	發票日起算30天	-	-
			AJP	3	應收關係人款項	7	發票日起算30天	-	-
			ANA	3	銷貨收入	2,905	係按一般交易條件	-	-
			ANA	3	銷貨收入	5,609	係按一般交易條件	-	-
			ANA	3	進貨	1,712	係按一般交易條件	-	-
			ANA	3	利息支出	63,088	係按一般交易條件	-	-
			ANA	3	應付關係人款項	103	約60至90天	-	-
			APL	3	銷貨收入	21	發票日起算30天	-	-
			AAU	3	銷貨收入	66	係按一般交易條件	-	-
			ASG	3	進貨	12	係按一般交易條件	-	-
			ASG	3	應付關係人款項	7	月結30天	-	-
			ASG	3	銷貨收入	2,706	係按一般交易條件	-	-
			AISC	3	銷貨收入	975	係按一般交易條件	-	-
			ACN	3	銷貨收入	4,615	係按一般交易條件	-	-
3	ACN		母公司	2	銷貨收入	1,934	月結30天	-	-
			母公司	2	應收關係人款項	1,849,560	係按一般交易條件	12%	-
			母公司	2	進貨	314,912	月結45天	2%	-
			母公司	2	應付關係人款項	1,967	係按一般交易條件	-	-
			ANA	3	進貨	11	次月結30天	-	-
			AHK	3	銷貨收入	5,797	約60至90天	-	-
			AHK	3	應收關係人款項			-	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交款	易往		來情	
					科目	金額	交易條件	佔合併總資產或總負債之比率(註三)
3	ACN							
		AKMC	3	進貨	\$ 23,838	係按一般交易條件	-	
		AKMC	3	應付關係人款項	3,859	約 60 至 90 天	-	
		AKMC	3	銷貨收入	13,695	係按一般交易條件	-	
		AKMC	3	租金支出	3,827	係按一般交易條件	-	
		AKMC	3	應收關係人款項	99,536	約 60 至 90 天	1%	
		AKMC	3	利息收入	2,166	係按一般交易條件	-	
		研拓	3	銷貨折讓	(1,928)	係按一般交易條件	-	
		SHHQ	3	銷貨收入	70,205	係按一般交易條件	-	
		SHHQ	3	進貨	10,471	係按一般交易條件	-	
		SHHQ	3	利息支出	912	係按一般交易條件	-	
		SHHQ	3	應付關係人款項	83,535	約 60 至 90 天	1%	
		AXA	3	應收關係人款項	15,529	即期收款	-	
		AXA	3	應付關係人款項	39	每月 25 日	-	
		AISC	3	利息支出	740	月結 60 天	-	
		AISC	3	應收關係人款項	95,833	每月 25 日	1%	
		AISC	3	銷貨收入	248,685	係按一般交易條件	2%	
		AISC	3	進貨	80,256	係按一般交易條件	1%	
		AISC	3	應付關係人款項	81,379	每月 25 日	-	
		AAU	3	應收關係人款項	1,805	每月 30 日	-	
		AAU	3	銷貨收入	4,688	係按一般交易條件	-	
		AAC(BVT)	3	應付股利	14,703	即期付款	-	
		AEU	3	應收關係人款項	822	約 60 至 90 天	-	
		AEU	3	銷貨收入	2,941	係按一般交易條件	-	
		必陞公司	3	應收關係人款項	2,645	係按一般交易條件	-	
		AESC	3	進貨	975	係按一般交易條件	-	
		AESC	3	應付關係人款項	293	發票日起算 30 天	-	
4	ATC	母公司	2	應收關係人款項	937,165	月結 60 天	6%	
		母公司	2	權利金支出	189,840	係按一般交易條件	1%	
		母公司	2	銷貨收入	3,793,419	係按一般交易條件	25%	
		AKMC	3	進貨	3,144,546	係按一般交易條件	21%	
		AKMC	3	應付關係人款項	311,241	約 60 至 90 天	2%	
		AKMC	3	銷貨收入	41,861	係按一般交易條件	-	
		AKMC	3	應收關係人款項	17,750	約 60 至 90 天	-	
		ANA	3	進貨	671	係按一般交易條件	-	
		ANA	3	應付關係人款項	6	約 60 至 90 天	-	
		ADL	3	應付關係人款項	3,237	發票日起算 7 天	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交科	易目	往		形	
							額	易條		
5	AKMC		母公司	2	進	貨	\$ 137,095	係按一般交易條件	估合併總營業收或總資產之比率(註三)	
					應付關係人款項	應收關係人款項	月結45天	1%		
					進	貨	64,900	係按一般交易條件		-
					進	貨	412	係按一般交易條件		-
					進	貨	13,695	係按一般交易條件		-
					租金收入		3,827	係按一般交易條件		-
					銷貨收入		23,838	係按一般交易條件		-
					應收關係人款項		3,859	約60至90天		-
					應付關係人款項		99,536	約60至90天		1%
					利息支出		2,166	係按一般交易條件		-
					銷貨收入		302	係按一般交易條件		-
					銷貨收入		1,125	係按一般交易條件		-
					應付關係人款項		17,750	約60至90天		-
					銷貨收入		3,144,546	係按一般交易條件		21%
					進	貨	41,861	係按一般交易條件		-
					應收關係人款項		311,241	約60至90天		2%
					應收關係人款項		34,125	即期收款		-
					銷貨收入		156,145	係按一般交易條件		1%
					進	貨	4,260	係按一般交易條件		-
					應付關係人款項		2,666	月結30天		-
					應付關係人款項		114	月結45天		-
應付關係人款項		92,771	發票日起算30天	1%						
利息支出		1,514	月結30天	-						
應收關係人款項		9,546	次月結60天	-						
銷貨收入		98,338	次月結60天	1%						
進	貨	12,814	次月結60天	-						
銷貨收入		34	係按一般交易條件	-						
應付關係人款項		12,814	立即付款	-						
應收關係人款項		357	即期收款	-						
應付關係人款項		149,902	約60至90天	1%						
銷貨收入		308	係按一般交易條件	-						
進	貨	1,199,369	係按一般交易條件	8%						
進	貨	2	係按一般交易條件	-						
銷貨收入		111,254	係按一般交易條件	1%						
進	貨	1,125	係按一般交易條件	-						
進	貨	10,334	係按一般交易條件	-						
銷貨收入		44	係按一般交易條件	-						

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交科	易往		來	情形
						目金	額		
7	APL	母公司	母公司	2	應付關係人款項		2,591	月結45天	-
					應收關係人款項	\$	1,129	發票日起算30天	-
					應收關係人款項		22	發票日起算30天	-
					應收關係人款項		23	係按一般交易條件	-
					應付關係人款項		44	發票日起算30天	-
					應收關係人款項		18,778	發票日起算30天	-
					應付關係人款項		822	約60至90天	-
					進銷貨收入		2,941	係按一般交易條件	-
					進銷貨收入		2,440,683	發票日起算30天	16%
					進銷貨收入		2,563	係按一般交易條件	-
9	ADL	母公司	母公司	3	應收關係人款項		859	發票日起算30天	-
					應收關係人款項		169	係按一般交易條件	-
					應收關係人款項		551	係按一般交易條件	-
					應付關係人款項		403	月結30天	-
					應付關係人款項		3,237	月結30天	-
					應收關係人款項		372,873	發票日起算7天	-
					佣金收入		13,622	係按一般交易條件	2%
					進銷貨收入		28,497	係按一般交易條件	-
					應收關係人款項	(	32,306	發票日起算30天	-
					應付關係人款項		859	發票日起算30天	-
10	ASG	母公司	母公司	3	應收關係人款項		2,440,683	發票日起算30天	16%
					應收關係人款項		22	發票日起算30天	-
					應收關係人款項		17	約60至90天	-
					應收關係人款項		75,206	係按一般交易條件	-
					應付關係人款項		11,988	約60至90天	-
					應付關係人款項		777	係按一般交易條件	-
					銷貨收入		79	月結30天	-
					應收關係人款項		1,282	係按一般交易條件	-
					銷貨收入		7	係按一般交易條件	-
					其他收入	(	172)	月結30天	-
8	AEU	母公司	母公司	3	應收關係人款項		12	月結30天	-
					應收關係人款項		66	係按一般交易條件	-
					銷貨收入		1,462	係按一般交易條件	-
					銷貨收入		16	係按一般交易條件	-
					應收關係人款項			發票日起算45天	-
					應收關係人款項			發票日起算45天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人姓名	稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交	易		往		來	情	形				
						科目	目	金額	條件				估合併總資產或總資產之比率(註三)			
10	ASG				3	其他收入	\$ 17	發票日起算45天	發票日起算45天			-				
11	AJP	母公司	母公司	母公司	3	進貨	233	係按一般交易條件	係按一般交易條件				-			
					3	應付關係人款項	14	月結45天	月結45天						-	
					2	銷貨收入	103	係按一般交易條件	係按一般交易條件						-	
					2	應收關係人款項	806	約60至90天	約60至90天						1%	
					2	進貨	204,675	係按一般交易條件	係按一般交易條件						-	
					2	應付關係人款項	42,816	約60至90天	約60至90天						-	
					3	進貨	330	係按一般交易條件	係按一般交易條件						-	
					3	應收關係人款項	114	月結45天	月結45天						-	
					3	應收關係人款項	14	月結45天	月結45天						-	
					3	進貨	7	係按一般交易條件	係按一般交易條件							-
12	AAU	母公司	母公司	母公司	2	進貨	117,048	係按一般交易條件	係按一般交易條件				1%			
					2	應付關係人款項	30,588	約60至90天	約60至90天						-	
					2	銷貨收入	84	係按一般交易條件	係按一般交易條件						-	
					3	進貨	302	係按一般交易條件	係按一般交易條件						-	
					3	進貨	21	係按一般交易條件	係按一般交易條件						-	
					3	進貨	133	係按一般交易條件	係按一般交易條件						-	
					3	應付關係人款項	3	約60至90天	約60至90天						-	
					3	應收關係人款項	398	發票日起算30天	發票日起算30天							-
					3	進貨	1,462	係按一般交易條件	係按一般交易條件							-
					3	應付關係人款項	16	發票日起算45天	發票日起算45天							-
13	研碩公司	母公司	母公司	母公司	3	其他支出	17	發票日起算45天	發票日起算45天				-			
					3	應付關係人款項	1,805	每月30日	每月30日						-	
					3	進貨	4,688	係按一般交易條件	係按一般交易條件						-	
					2	銷貨收入	1,119,079	係按一般交易條件	係按一般交易條件						7%	
					2	應收關係人款項	122,556	約60至90天	約60至90天						1%	
					2	進貨	10,786	係按一般交易條件	係按一般交易條件						-	
					2	應付關係人款項	6,063	約60至90天	約60至90天						-	
					2	租金支出	7,020	係按一般交易條件	係按一般交易條件						-	
					2	租金收入	13,607	係按一般交易條件	係按一般交易條件						-	
					2	其他支出	10,784	係按一般交易條件	係按一般交易條件						-	
13	研碩公司	母公司	母公司	母公司	3	銷貨收入	1,220	係按一般交易條件	係按一般交易條件				-			
					3	應付關係人款項	357	立即付款	立即付款						-	
					3	進貨	308	係按一般交易條件	係按一般交易條件						-	
					3	應收關係人款項	149,902	約60至90天	約60至90天						1%	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易對象	往來對象	與交易人之關係(註一)	交易		往來		情形	
						科目	目金	金額	交易條件	佔合併總資產或總資產之比率(註三)	
13	研碩公司	AKMC 浩翔公司 必陞公司 必陞公司 智翔公司 母公司 母公司 母公司 智翔公司 智翔公司 母公司 母公司 母公司	AKMC 浩翔公司 必陞公司 必陞公司 智翔公司 母公司 母公司 母公司 智翔公司 智翔公司 母公司 母公司 母公司	3 3 3 3 3 2 2 2 3 3 2 2 2	3 3 3 3 3 2 2 2 3 3 3 3 3	銷貨收入	\$ 1,199,369	係按一般交易條件	8%		
						銷貨收入	1,009	係按一般交易條件	-		
						應收關係人款項	4,784	約 60 至 90 天	-		
						銷貨收入	35,377	係按一般交易條件	-		
						銷貨收入	47	係按一般交易條件	-		
						租金支出	150	係按一般交易條件	-		
						其他支出	11	立即付款	-		
						租金支出	36	係按一般交易條件	-		
						利息收入	809	係按一般交易條件	-		
						應收關係人款項	60,201	次月結 60 天	-		
						銷貨收入	62	次月結 60 天	-		
						進貨	20,588	係按一般交易條件	-		
						應付關係人款項	2,995	係按一般交易條件	-		
17	SHHQ	ASG ASG ASG ANA ANA AISC ACN ACN ACN 母公司 母公司 母公司 母公司 研華投資 研華投資 柏眾公司 柏眾公司 AKMC AKMC	ASG ASG ASG ANA ANA AISC ACN ACN ACN 母公司 母公司 母公司 母公司 研華投資 研華投資 柏眾公司 柏眾公司 AKMC AKMC	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	3 3 3 3 3 2 2 2 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	應付關係人款項	(79)	係按一般交易條件	-		
						銷貨收入	7	月結 30 天	-		
						其他支出	(172)	月結 30 天	-		
						銷貨收入	23	係按一般交易條件	-		
						應付關係人款項	31	月結 30 天	-		
						應收關係人款項	5,322	每月 25 日	-		
						進貨	70,205	係按一般交易條件	-		
						應收關係人款項	83,535	約 60 至 90 天	1%		
						銷貨收入	10,471	係按一般交易條件	-		
						利息收入	912	係按一般交易條件	-		
						銷貨收入	46,629	係按一般交易條件	-		
						進貨	4,800	係按一般交易條件	-		
						應收關係人款項	10,715	月結 60 天	-		
應付關係人款項	5,310	每季 25 日	-								
利息支出	809	次月結 60 天	-								
應付關係人款項	60,201	次月結 60 天	-								
應付關係人款項	602	次月結 60 天	-								
應收關係人款項	40,202	次月結 60 天	-								
應收關係人款項	12,814	立即付款	-								
銷貨收入	12,814	次月結 60 天	-								

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易科目	往來		來	情形					
						金額	條件							
18	智翔公司		浩翔公司	3	銷貨收入	\$ 7,834	當月結	-						
					銷貨收入	5	月結 45 天	-						
					應付關係人款項	9,546	次月結 60 天	-						
					進貨	98,338	次月結 60 天	1%						
					進貨	47	係按一般交易條件	-						
					銷貨收入	17,475	係按一般交易條件	-						
					應收關係人款項	2,222	月結 60 天	-						
					進貨	20	係按一般交易條件	-						
					進貨	5	月結 45 天	-						
					銷貨收入	114,948	係按一般交易條件	1%						
20	AYS		母公司	2	應收關係人款項	22,983	月結 90 天	-						
					進貨	111,254	係按一般交易條件	-						
					租金支出	780	係按一般交易條件	1%						
					應付關係人款項	1,028	月結 30 天	-						
					進貨	1,287	係按一般交易條件	-						
					應收關係人款項	70	月結 30 天	-						
					銷貨收入	617	係按一般交易條件	-						
					應付關係人款項	2,645	係按一般交易條件	-						
					應付關係人款項	1,273	立即付款	-						
					應付關係人款項	4,784	約 60 至 90 天	-						
22	柏眾公司		研碩公司	3	銷貨收入	438	月結 30 天	-						
					進貨	35,377	係按一般交易條件	-						
					進貨	4,244	係按一般交易條件	-						
					應收關係人款項	953	月結 60 天	-						
					銷貨收入	566	係按一般交易條件	-						
					應付關係人款項	1,849	月結 60 天	-						
					利息收入	602	次月結 60 天	-						
					應收關係人款項	40,202	次月結 60 天	-						
					銷貨收入	373	係按一般交易條件	-						
					應收關係人款項	4	月結 60 天	-						
23	AHK		ACN	3	應付關係人款項	5,797	約 60 至 90 天	-						
					進貨	11	係按一般交易條件	-						
					應付關係人款項	10,788	月結 30 天	-						
					進貨	1,128,714	係按一般交易條件	7%						
					應收關係人款項	337,713	月結 60 天	2%						
					應收關係人款項	8,020	月結 45 天	-						
					銷貨收入	4,260	係按一般交易條件	-						
					進貨	156,145	係按一般交易條件	1%						
					24	AiSC		母公司	2	應收關係人款項				
										進貨				
應付關係人款項														
應收關係人款項														
應付關係人款項														
應收關係人款項														
應付關係人款項														
應收關係人款項														
應付關係人款項														
銷貨收入														

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易易往來對象	與交易人之關係(註一)	交款	易往		來往	情形	
						科目	金額			
24	AISC									
				3	應付關係人款項			34,125	即期支付	
				3	應收關係人款項		\$	2,666	月結30天	-
				3	應付關係人款項			5,322	每月25日	-
				3	進貨			2,706	係按一般交易條件	-
				3	應收關係人款項			1,273	即期收款	-
				3	利息收入			740	月結60天	-
				3	銷貨收入			80,256	係按一般交易條件	1%
				3	應收關係人款項			81,379	每月25日	-
				3	進貨			248,685	係按一般交易條件	2%
				3	應付關係人款項			95,833	每月25日	1%
				3	應收關係人款項			18,023	即期收款	-
				3	銷貨收入			78,626	係按一般交易條件	1%
				3	應收關係人款項			10,788	月結30天	-
25	研拓			3	進貨折讓		(	1,928)	係按一般交易條件	-
				3	應付關係人款項			18,023	即期付款	-
				3	進貨			78,626	係按一般交易條件	1%
26	AXA			3	應收關係人款項			39	每月25日	-
				3	應付關係人款項			15,529	即期付款	-
27	AAC(BVI)			3	應付關係人款項			14,703	即期收款	-
28	ABR			2	應收股利			90,008	係按一般交易條件	1%
29	AKL			2	應付關係人款項			14,574	月結90天	-
30	港翔公司			3	進貨			21	係按一般交易條件	-
				3	進貨			1,009	係按一般交易條件	-
				3	進貨			34	係按一般交易條件	-
31	APL			3	進貨			7,834	係按一般交易條件	-
				3	銷貨收入			32,458	當月結	-
				3	銷貨收入				係按一般交易條件	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來	對	交易		往		來		情形
							科目	金額	金額	條件	佔合併總資產或總資產之比率(註三)		
0	九十七年度 母公司												
				1	AC		銷貨收入	\$ 2,960,193		係按一般交易條件		17%	
				1	AC		應收關係人款項	231,874		月結 45 天		2%	
				1	AC		進貨	22,583		係按一般交易條件		-	
				1	AC		應付關係人款項	2,158		月結 45 天		-	
				1	AESC		銷貨收入	1,845,950		係按一般交易條件		11%	
				1	AESC		應收關係人款項	498,238		月結 30 天		3%	
				1	AESC		進貨	1,586		係按一般交易條件		-	
				1	AESC		應付關係人款項	777		月結 30 天		-	
				1	ACN		銷貨收入	2,634,032		係按一般交易條件		15%	
				1	ACN		應收關係人款項	458,600		月結 45 天		3%	
				1	ACN		進貨	5,464		係按一般交易條件		-	
				1	ACN		應付關係人款項	391		月結 30 天		-	
				1	ATC		進貨	3,695,260		係按一般交易條件		21%	
				1	ATC		應付關係人款項	554,721		月結 60 天		4%	
				1	ATC		權利金收入	185,533		係按一般交易條件		1%	
				1	AKMC		銷貨收入	50,671		係按一般交易條件		-	
				1	AKMC		應收關係人款項	17,513		月結 45 天		-	
				1	AKMC		應付關係人款項	22		月結 60 天		-	
				1	AAU		銷貨收入	160,167		係按一般交易條件		1%	
				1	AAU		進貨	502		係按一般交易條件		-	
				1	AAU		應收關係人款項	28,789		約 60 至 90 天		-	
				1	ASG		銷貨收入	109,994		係按一般交易條件		1%	
				1	ASG		應收關係人款項	18,956		約 60 至 90 天		-	
				1	ASG		進貨	3,643		係按一般交易條件		-	
				1	ASG		應付關係人款項	300		約 60 至 90 天		-	
				1	AJP		銷貨收入	262,408		係按一般交易條件		2%	
				1	AJP		應收關係人款項	31,290		約 60 至 90 天		-	
				1	AJP		進貨	147		係按一般交易條件		-	

(接次頁)

(承前頁)

編號	易人姓名	稱名	交易對象	往來對象	與交易人之關係(註一)	交易		往來		情形
						科目	金額	交易	條件	
					1	應付關係人款項	\$ 561	約60至90天		-
	AJP				1	佣金收入	5,727	係按一般交易條件		-
	AJP				1	銷貨收入	4,921	係按一般交易條件		-
	研碩公司				1	應收關係人款項	799	約60至90天		-
	研碩公司				1	進貨	632,143	係按一般交易條件		4%
	研碩公司				1	應付關係人款項	50,999	約60至90天		-
	研碩公司				1	租金收入	4,225	係按一般交易條件		-
	研碩公司				1	其他收入	3,000	係按一般交易條件		-
	研碩公司				1	租金收入	300	係按一般交易條件		-
	研企公司				1	應收關係人款項	5	約60至90天		-
	研企公司				1	銷貨收入	61	係按一般交易條件		-
	必陸公司				1	租金收入	460	係按一般交易條件		-
	必陸公司				1	應收關係人款項	76	月結30天		-
	研華投資				1	租金收入	36	係按一般交易條件		-
	研華投資				1	應收關係人款項	3	每月5日		-
	柏眾公司				1	銷貨收入	6,532	係按一般交易條件		-
	柏眾公司				1	應收關係人款項	539	月結60天		-
	柏眾公司				1	進貨	956	係按一般交易條件		-
	柏眾公司				1	應付關係人款項	1,105	月結60天		-
	柏眾公司				1	應收關係人款項	2,815	月結30天		-
	ADL (原 AEBC)				1	進貨	550	係按一般交易條件		-
	ADL (原 AEBC)				1	應付關係人款項	1,585	月結30天		-
	ADL (原 AEBC)				1	銷貨收入	24,724	係按一般交易條件		-
	AMY				1	應收關係人款項	2,143	月結45天		-
	AMY				1	進貨	40	係按一般交易條件		-
	AMY				1	應付關係人款項	140	月結60天		-
	AMY				1	銷貨收入	8,505	係按一般交易條件		-
	APL				1	進貨	28	係按一般交易條件		-
	APL				1	應收關係人款項	8,617	月結45天		-
	APL				1	應付關係人款項	725	發票日起算30天		-
	APL				1	進貨	22,958	係按一般交易條件		-
	智翔公司				1	應付關係人款項	5,590	月結60天		-
	智翔公司				1	銷貨收入	27	係按一般交易條件		-
	仁翔公司				1	進貨	19,067	係按一般交易條件		-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易對象	往來對象	與交易人之關係(註一)	交易		往來		情形
						科目	目金	額	條件		估合併總營收或總資產之比率(註三)
1	AC					1	應付關係人款項	\$ 446	月結 60 天	-
						1	應收關係人款項	8	月結 30 天	-
						1	進貨	528,184	係按一般交易條件	3%
						1	應付關係人款項	73,887	月結 90 天	-
						1	銷貨收入	137,159	係按一般交易條件	1%
						1	進貨	319	係按一般交易條件	-
						1	應付關係人款項	316	月結 60 天	-
						1	銷貨收入	70	係按一般交易條件	-
						1	應收關係人款項	959	月結 45 天	-
						2	銷貨收入	22,583	係按一般交易條件	-
						2	應收關係人款項	2,158	月結 45 天	-
						2	進貨	2,960,193	係按一般交易條件	17%
						2	應付關係人款項	231,874	月結 45 天	2%
						3	銷貨收入	878	係按一般交易條件	-
						3	應收關係人款項	232	發票日起算 15 天	-
						3	銷貨收入	5,101	係按一般交易條件	-
						2	AESC			
3	應收關係人款項	1,929	約 60 至 90 天	-						
3	銷貨收入	1,865	係按一般交易條件	-						
3	銷貨收入	183	係按一般交易條件	-						
3	銷貨收入	172	係按一般交易條件	-						
3	應收關係人款項	4	約 60 至 90 天	-						
3	銷貨收入	48	係按一般交易條件	-						
3	應收關係人款項	10	發票日起算 15 天	-						
3	銷貨收入	871	係按一般交易條件	-						
3	應付關係人款項	912	次月結 30 天	-						
3	進貨	2,212	係按一般交易條件	-						
2	銷貨收入	1,586	係按一般交易條件	-						
2	應收關係人款項	777	月結 30 天	-						
2	進貨	1,845,950	係按一般交易條件	11%						
3	應付關係人款項	498,238	月結 30 天	3%						
3	佣金支出	532,468	係按一般交易條件	3%						
3	銷貨收入	15,921	係按一般交易條件	-						

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人姓名	交易稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交科	易往來		情形		
						目金	額			
3	ACN	APL		3	銷貨收入	\$	1,250	係按一般交易條件	-	
		AC		3	進貨		5,101	係按一般交易條件	-	
		AC		3	應付關係人款項		495	約60至90天		-
		ASG		3	應付關係人款項		53	月結30天		-
		母公司		2	銷貨收入		5,464	係按一般交易條件		-
		母公司		2	應收關係人款項		391	月結30天		-
		母公司		2	進貨		2,634,032	係按一般交易條件		15%
		母公司		2	應付關係人款項		458,600	月結45天		3%
		AEU		3	應收關係人款項		1,641	約60至90天		-
		AEU		3	應收關係人款項		3,458	係按一般交易條件		-
		AC		3	銷貨收入		2,212	係按一般交易條件		-
		AC		3	銷貨收入		912	次月結30天		-
		AC		3	應收關係人款項		871	係按一般交易條件		-
		AJP		3	進貨		17	係按一般交易條件		-
		AKMC		3	銷貨收入		105,074	係按一般交易條件		1%
		AKMC		3	應收關係人款項		55,127	約60至90天		-
		AKMC		3	進貨		47,856	係按一般交易條件		-
		AKMC		3	應付關係人款項		22,028	約60至90天		-
		AKMC		3	銷貨收入		3,625	係按一般交易條件		-
		研拓		3	租金費用		1,139	約60至90天		-
		ASG		3	應收關係人款項		57,815	係按一般交易條件		-
ASG		3	銷貨收入		2	係按一般交易條件		-		
ADMC		3	進貨		26	係按一般交易條件		-		
SHHQ		3	銷貨收入		99	係按一般交易條件		-		
SHHQ		3	進貨		669	係按一般交易條件		-		
SHHQ		3	應付關係人款項		19,312	約60至90天		-		
ATC		3	銷貨收入		506,097	係按一般交易條件		3%		
AXA		3	其他支出		10,721	係按一般交易條件		-		
AMY		3	應收關係人款項		1,852	即期收款		-		
AINS		3	應收關係人款項		74	即期收款		-		
AINS		3	銷貨收入		48,460	係按一般交易條件		-		
			進貨		121,972	係按一般交易條件		1%		

(接次頁)

(承前頁)

編號	易人姓名	稱	易往來對象	與交易人之關係(註一)	易往		來		情形
					交	目	額	易條	
4	ATC	AINS		3	應付關係人款項	\$ 148,461	每月 25 日	係按一般交易條件	1%
		AHK		3	銷貨收入	6		係按一般交易條件	-
		AHK		3	應收關係人款項	5,945		約 60 至 90 天	-
		母公司		2	銷貨收入	3,695,260		係按一般交易條件	21%
		母公司		2	應收關係人款項	554,721		月結 60 天	4%
		母公司		2	應收關係人款項	185,533		係按一般交易條件	1%
		AKMC		3	權利金支出	3,032,792		係按一般交易條件	17%
		AKMC		3	進貨	2,485		係按一般交易條件	-
		AKMC		3	銷貨收入	254,264		係按一般交易條件	2%
		AKMC		3	應付關係人款項	137		約 60 至 90 天	-
		ACN		3	應收關係人款項	10,721		約 60 至 90 天	-
		AC		3	其他收入	1,865		係按一般交易條件	-
		AC		3	進貨	1,929		係按一般交易條件	-
		AC		3	應付關係人款項	50,671		約 60 至 90 天	-
5	AKMC	母公司		2	進貨	17,513		係按一般交易條件	-
		母公司		2	應付關係人款項	22		月結 45 天	-
		母公司		2	應收關係人款項	22		月結 60 天	-
		ACN		3	應收關係人款項	22,028		係按一般交易條件	-
		ACN		3	進貨	3,625		係按一般交易條件	-
		ACN		3	租金收入	55,127		係按一般交易條件	-
		ACN		3	銷貨收入	47,856		係按一般交易條件	-
		ACN		3	應收關係人款項	105,074		約 60 至 90 天	-
		ACN		3	應付關係人款項	1		約 60 至 90 天	1%
		AHK		3	應付關係人款項	816		月結 30 天	-
		AAU		3	銷貨收入	3		係按一般交易條件	-
		AMY		3	應收關係人款項	180		即期收款	-
		AMY		3	銷貨收入	396		係按一般交易條件	-
		ASG		3	銷貨收入	7		係按一般交易條件	-
ASG		3	銷貨收入	6		月結 30 天	-		
ASG		3	應付關係人款項	18,701		係按一般交易條件	-		
ADMC		3	進貨	57,195		約 60 至 90 天	-		
ADMC		3	應收關係人款項			係按一般交易條件	-		
ADMC		3	銷貨收入			係按一般交易條件	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易		往來		來	情形
					科目	金額	金額	條件		
6	ADMC	ATC		3	進	貨	\$ 2,485	係按一般交易條件	約 60 至 90 天	-
					應付關係人款項	137	約 60 至 90 天	-		
					銷貨收入	3,032,792	係按一般交易條件	17%		
					應收關係人款項	254,264	約 60 至 90 天	2%		
					應收關係人款項	123	約 60 至 90 天	-		
					應收關係人款項	8,952	即期收款	-		
					銷貨收入	7,213	係按一般交易條件	-		
					進	貨	52	係按一般交易條件	-	
					應付關係人款項	49,812	約 60 至 90 天	-		
					進	貨	945,201	係按一般交易條件	5%	
					進	貨	70	係按一般交易條件	-	
					應付關係人款項	959	月結 45 天	-		
					進	貨	57,195	係按一般交易條件	-	
					進	貨	18,701	約 60 至 90 天	-	
7	APL	AYS		3	進	貨	99	係按一般交易條件	約 60 至 90 天	-
					銷貨收入	468,049	係按一般交易條件	3%		
					應收關係人款項	53,322	約 60 至 90 天	-		
					進	貨	8,505	係按一般交易條件	-	
					銷貨收入	28	係按一般交易條件	-		
					應付關係人款項	8,617	月結 45 天	-		
					應收關係人款項	725	發票日起算 30 天	-		
					進	貨	1,250	係按一般交易條件	-	
					銷貨收入	3,643	係按一般交易條件	-		
					應收關係人款項	300	約 60 至 90 天	-		
8	ASG	AESC		2	進	貨	109,994	係按一般交易條件	約 60 至 90 天	1%
					應付關係人款項	18,956	約 60 至 90 天	-		
					銷貨收入	26	係按一般交易條件	-		
					進	貨	2	係按一般交易條件	-	
					其他收入	91	係按一般交易條件	-		
					應付關係人款項	21	月結 30 天	-		
					銷貨收入	145	係按一般交易條件	-		
					應收關係人款項	53	月結 30 天	-		
					銷貨收入	51	係按一般交易條件	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易		往來		來		情形 佔合併總資產或 件總資產之比率 (註三)		
					科目	金額	金額	交易條件					
9	AJP		AC	3	進貨	878	係按一般交易條件	-					
					應付關係人款項	232	發票日起算15天	-					
					銷貨收入	6	係按一般交易條件	-					
					應收關係人款項	7	月結30天	-					
					進貨	396	係按一般交易條件	-					
					銷貨收入	147	係按一般交易條件	-					
					應收關係人款項	561	約60至90天	-					
					應付關係人款項	262,408	係按一般交易條件	2%					
					佣金支出	31,290	約60至90天	-					
					進貨	5,727	係按一般交易條件	-					
					進貨	17	係按一般交易條件	-					
					進貨	49	係按一般交易條件	-					
10	AAU		AC	3	應付關係人款項	10	係按一般交易條件	-					
					進貨	160,167	發票日起算15天	1%					
					銷貨收入	502	係按一般交易條件	-					
					應付關係人款項	28,789	係按一般交易條件	-					
					進貨	816	約60至90天	-					
					應付關係人款項	26	係按一般交易條件	-					
					進貨	172	發票日起算30天	-					
					應付關係人款項	4	係按一般交易條件	-					
					銷貨收入	550	約60至90天	-					
					應收關係人款項	1,585	係按一般交易條件	-					
					應付關係人款項	2,815	月結30天	-					
					11	ADL (原 AEBC)		AC	2	應收關係人款項	15,921	月結30天	-
進貨	532,468	係按一般交易條件	3%										
佣金收入	632,143	係按一般交易條件	4%										
銷貨收入	50,999	係按一般交易條件	-										
應收關係人款項	4,921	約60至90天	-										
進貨	799	係按一般交易條件	-										
應付關係人款項	4,225	約60至90天	-										
租金費用	3,000	係按一般交易條件	-										
其他支出													
12	研碩公司		AC	2						進貨			
										應付關係人款項			
										銷貨收入			
					應收關係人款項								
					進貨								
					應付關係人款項								
					租金費用								
					其他支出								

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來	交易		往來		情形	
						科目	金額	金額	條件		
										佔合併總資產或總營業收入之比率(註三)	
13	研企公司										
14	研華投資										
15	AMY										
16	AEU										
17	SHHQ										
18	智翔公司										
19	仁翔公司										

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易對象	往來對象與交易人之關係(註一)	交 易 往 來 情 形	交 易 往 來		佔合併總資產或總營業收入之比率(註三)
						科目	金額	
20	AYS	母公司	母公司	2	銷貨收入	\$ 528,184	係按一般交易條件	3%
					應收關係人款項	73,887	月結90天	-
					進	468,049	係按一般交易條件	3%
21	必陞公司	ADMC	ADMC	3	應付關係人款項	53,322	約60至90天	-
					租金費用	460	係按一般交易條件	-
					應付關係人款項	76	月結30天	-
					進	61	係按一般交易條件	-
					應付關係人款項	1,648	約60至90天	-
					進	15,135	係按一般交易條件	-
22	柏翠公司	研碩公司	研碩公司	2	銷貨收入	956	係按一般交易條件	-
					應收關係人款項	1,105	月結60天	-
					進	6,532	係按一般交易條件	-
					應付關係人款項	539	月結60天	-
					銷貨收入	319	係按一般交易條件	-
					應收關係人款項	316	月結60天	-
					應付關係人款項	5,945	約60至90天	-
					進	6	係按一般交易條件	-
					應收關係人款項	1	月結30天	-
					應付關係人款項	7,529	月結60天	-
24	AINS	AKMC	SHHQ	3	銷貨收入	137,159	係按一般交易條件	1%
					進	52	係按一般交易條件	-
					應付關係人款項	8,952	即期支付	-
					進	7,213	係按一般交易條件	-
					應付關係人款項	1,587	每月25日	-
					進	2	係按一般交易條件	-
					銷貨收入	121,972	係按一般交易條件	1%
					進	48,460	係按一般交易條件	-
					應收關係人款項	148,461	每月25日	1%
					應付關係人款項	1,852	即期支付	-
					應付關係人款項	1,139	約60至90天	-
					進	57,815	係按一般交易條件	-

(接次頁)

(承前頁)

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄說明，編號欄之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司分別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

研華股份有限公司及其子公司
合併地區別財務資訊
民國九十八及九十七年度

單位：新台幣千元

附表十一

	九十八年度			九十七年度			年 度 計
	十 洲	歐 洲	美 洲	大 洋 洲	調 整 及 沖 銷	合 計	
來自母公司及合併子公司以外客 戶收入	\$ 4,149,678	\$ 4,990,890	\$ 2,031,930	\$ 3,903,850	\$ 246,292	\$ 15,322,640	\$ 4,952,824
來自母公司及合併子公司客戶 收入合計	\$ 8,683,604	\$ 4,099,710	\$ 8,313	\$ 48,556	\$ 84	\$ 15,322,640	\$ 9,042,038
部門損益	\$ 12,833,282	\$ 9,090,600	\$ 2,040,243	\$ 3,952,406	\$ 246,376	\$ 15,322,640	\$ 13,994,862
利息收入	\$ 1,218,438	\$ 484,411	\$ 176,785	\$ 42,905	\$ 495	\$ 1,800,776	\$ 1,852,977
按權益法認列之投資淨益(損)						14,858	
公司一般收入						36,417	
利息費用						(7,588)	
公司一般費用						(33,859)	
繼續營業部門稅前淨利						\$ 2,046,693	
可辨認資產	\$ 15,520,416	\$ 4,427,302	\$ 725,497	\$ 1,334,527	\$ 147,186	\$ 16,260,989	\$ 15,216,549
長期股權投資						372,977	
資產合計						\$ 16,633,966	
							\$ 15,216,549
							\$ 5,166,595
							\$ 1,053,988
							\$ 1,379,008
							\$ 105,783
							\$ 7,997,575
							\$ 14,924,348
							\$ 380,814
							\$ 15,305,162
							\$ 2,726,558
							\$ 2,972,447
							\$ 68,261
							\$ 24,538
							\$ 313,907
							\$ 15,039
							\$ 39,820
							\$ 209,888
							\$ 97,682
							\$ 4,626,160
							\$ 4,595,330
							\$ 266,035
							\$ -
							\$ 17,358,218
							\$ 13,451,721
							\$ 2,746,775
							\$ 266,537
							\$ 13,193
							\$ 7,507
							\$ 2,164
							\$ 4,376,187
							\$ 9,175,605
							\$ 2,744,611
							\$ 4,799,418

註一：母公司營運部門分為國內、亞洲、歐洲、美洲及大洋洲事業部。

註二：係部門間銷售貨物收入。

註三：部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額；所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，惟不包括母子公司一般管理費用及利息費用。

註四：部門可辨認資產係指可直接認定歸屬該部門之有形資產。惟部門可辨認資產不包括：

1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
2. 對其他部門墊款或貸款。
3. 依權益法評價之對外股權投資。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉
因難情事，應列明其對
本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	九十八年度	九十七年度	差 異	
			金額	%
流動資產	4,850,141	4,333,219	516,922	11.93
長期股權投資	8,683,510	7,225,489	1,458,021	20.18
固定資產	2,380,005	2,414,683	(34,678)	(1.44)
其他資產	128,379	145,067	(16,688)	(11.50)
資產總額	16,042,035	14,118,458	1,923,577	13.62
流動負債	2,485,052	1,999,004	486,048	24.31
其他負債	579,493	577,043	2,450	0.42
負債總額	3,064,545	2,576,047	488,498	18.96
股 本	5,161,337	5,113,458	47,879	0.94
資本公積	4,454,821	4,368,972	85,849	1.96
保留盈餘	4,817,166	4,581,275	235,891	5.15
累積換算調整數	227,050	320,051	(93,001)	(29.06)
未認列為退休金成本之淨損失	(2,353)	0	2,353	-
金融商品之未實現損益	(294,833)	(1,455,647)	1,160,814	79.75
庫藏股	(1,385,698)	(1,385,698)	0	0.00
股東權益總額	12,977,490	11,542,411	1,435,079	12.43
<p>說 明：</p> <p>一、長期股權投資增加，主要係備供出售金融資產市價回升(華碩)所致。</p> <p>二、流動負債增加，主要係九十八第四季營運回升，增加進貨金額，導致應付帳款(含關係人)金額大幅增加。</p> <p>三、累積換算調整數減少，主要係台幣升值，致減少對國外股權之累積換算調整數所致。</p> <p>四、金融商品之未實現損失減少，主要係認列備供出售金融商品未實現跌價損失回升所致。</p>				

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項目\年度	九十八年度	九十七年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入總額	\$10,867,322	\$12,476,720	(1,609,398)	(12.90)
減：銷貨退回及折讓	<u>109,398</u>	<u>201,054</u>	(91,656)	(45.59)
營業收入淨額	10,757,924	12,275,666	(1,517,742)	(12.36)
營業成本	<u>7,931,769</u>	<u>8,824,260</u>	(892,491)	(10.11)
	2,826,155	3,451,406	(625,251)	(18.12)
已(未)實現銷貨毛利	<u>66,375</u>	<u>(7,874)</u>	74,249	942.96
營業毛利	2,892,530	3,443,532	(551,002)	(16.00)
營業費用	<u>1,711,644</u>	<u>1,635,643</u>	76,001	4.65
營業利益	1,180,886	1,807,889	(627,003)	(34.68)
營業外收入及利益	762,617	1,089,778	(327,161)	(30.02)
營業外費用及損失	<u>3,106</u>	<u>34,706</u>	(31,600)	(91.05)
繼續營業部門稅前淨利	1,940,397	2,862,961	(922,564)	(32.22)
所得稅費用	<u>189,065</u>	<u>306,323</u>	(117,258)	(38.28)
繼續營業部門稅後淨利	<u>\$1,751,332</u>	<u>\$2,556,638</u>	(805,306)	(31.50)

增減比例變動分析說明：

- 一、已實現銷貨毛利增加，主要係本公司銷售予關企業之存貨於九十八年底與前一年底相較大幅減少，故將遞延毛利轉列已實現。
- 二、營業利益減少，主要係營收衰退且本公司持續投入研發致營業費用較前一年度增加所致。
- 三、營業外收入及利益減少，主要係認列採權益法投資之投資收益大幅減少所致。
- 四、營業外費用及損失減少，主要係九十七年度認列較多金融商品評價損失所致。
- 五、所得稅費用減少，主要係獲利下滑使課稅所得大幅減少且因所得稅率調降重新評估遞延所得稅資產及負債後認列所得稅利益所致。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項目\年度	九十八年度	九十七年度	增減比例(%)
現金流量比率(%)	95.43	165.15	(42.22)
現金流量允當比率(%)	97.53	95.33	2.31
現金再投資比率(%)	6.21	11.29	(45.00)
增減比例變動分析說明： 現金流量比率及現金再投資比率減少，主要係獲利減少，致來自營業活動之現金流量大幅減少所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析

期初 現金餘額 (1)	全年來自 營業活動 淨現金流量(2)	全年 現金流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,706,903	1,287,643	(2,818,071)	176,475	--	--
未來一年現金流量變動情形分析： 一、營業活動：營業活動之淨現金流入1,287,643仟元。 二、投資活動：新增長期股權投資等之淨現金流出753,536仟元。 三、融資活動：發放股利等之淨現金流出2,064,535仟元。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：詳 P.50，本公司取得

DLoG GmbH 之股權交易說明。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：不適用。

六、風險事項分析及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形及對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司自有資金充足，財務體質健全，無資金成本提高風險之虞。

在資金規劃方面以保守穩健為原則，首重安全性及流動性，並定期評估貨幣市場利率及金融資訊。

在匯率方面，本公司訂有明確的外匯操作策略，並對流程做嚴密的管控，是以規避風險為目的，而非採積極性操作而獲取利益。

在通貨膨脹方面，本公司主要銷售市場近年來無明顯通貨膨脹現象，對公司營運並無顯著之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司各項投資皆經謹慎評估，並且依據「取得或處分資產處理程序」暨核決權限規定辦理，並無從事高風險、高槓桿投資事宜。

在資金貸與及背書保證方面，對象以本公司之子、孫公司為對象，並且依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」規定辦理。

衍生性商品方面，以規避營業產生之匯率風險為目的，並且依據本公司「從事衍生性商品交易處理程序」規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

- (1) 電力與能源監控系統
- (2) 工業通訊設備
- (3) 電信與通訊網路設備
- (4) 網路處理器應用
- (5) 大型/3D 數位看板終端系統
- (6) 燈光與影像之情境控制產品
- (7) 醫療及照護特定用途電腦
- (8) 安全監控系統
- (9) 物聯網相關產品及應用
- (10) 工業車載電腦設備

2. 預計投入之研發費用：為全年營業額之 7.6%。

- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
最近年度國內外重要政策及法律變動，並未對本公司造成重大影響之情事。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
隨著各種可攜式產品之蓬勃發展，過去之各種工業用控制運算電腦，都必需具備更多與外界聯絡的通訊能力，因此電信產業的標準及發展，開始影響產業電腦的規格製定，3G、3.5G、WiMAX、GPS，這些新發展都會逐步嵌入到產業電腦領域，研華基於過去 25 年的產業經驗與全球佈局，可以經由與電訊大廠的聯盟合作，取得先行優勢。
近年來，由於環境保護意識高漲，節能減碳成為各企業不可逃避的嚴肅議題，研華以完整的自動化相關零組件產品以及提供可耐各種特殊環境的工業電腦早已投入這一波市場需求。除了成立建築節能的專屬事業部門外，對於智慧化空間及整體環境營造之相關商機，亦有研華智能的事業部門來探討掌握，相信在大環境的趨勢推動下，研華不但不在此巨大商機中缺席，更會成為領導品牌善盡社會公民職責。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司企業形象良好，除不定期接待國內外法人外，亦定期舉辦技術論壇研討會、法人說明會等活動，以提高投資大眾及客戶對本公司之瞭解。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
DLoG 具有德國工藝與品質的設計團隊，以及歐洲市場領先的行銷能力與品牌形象，未來研華將以「Advantech-DLoG」品牌重新出發，整合雙方優勢、互補能量，開拓全球工業車載電腦市場。
最大風險是在文化及管理制度的差異，造成人員的流動；但雙方已於併購前進行 Annual Business Plan 撰寫，已充份對未來三年營運目標及管理方式，進行磨合並達成共識。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本年度無擴充廠房，故不適用。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本公司進貨來源主要為國內外各知名大廠，具有良好品質信譽且與本公司保有穩定之合作關係，原物料供應情況亦穩定；銷貨方面，本公司為市場領導品牌，銷售通路順暢，故無進貨與銷貨集中之風險。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

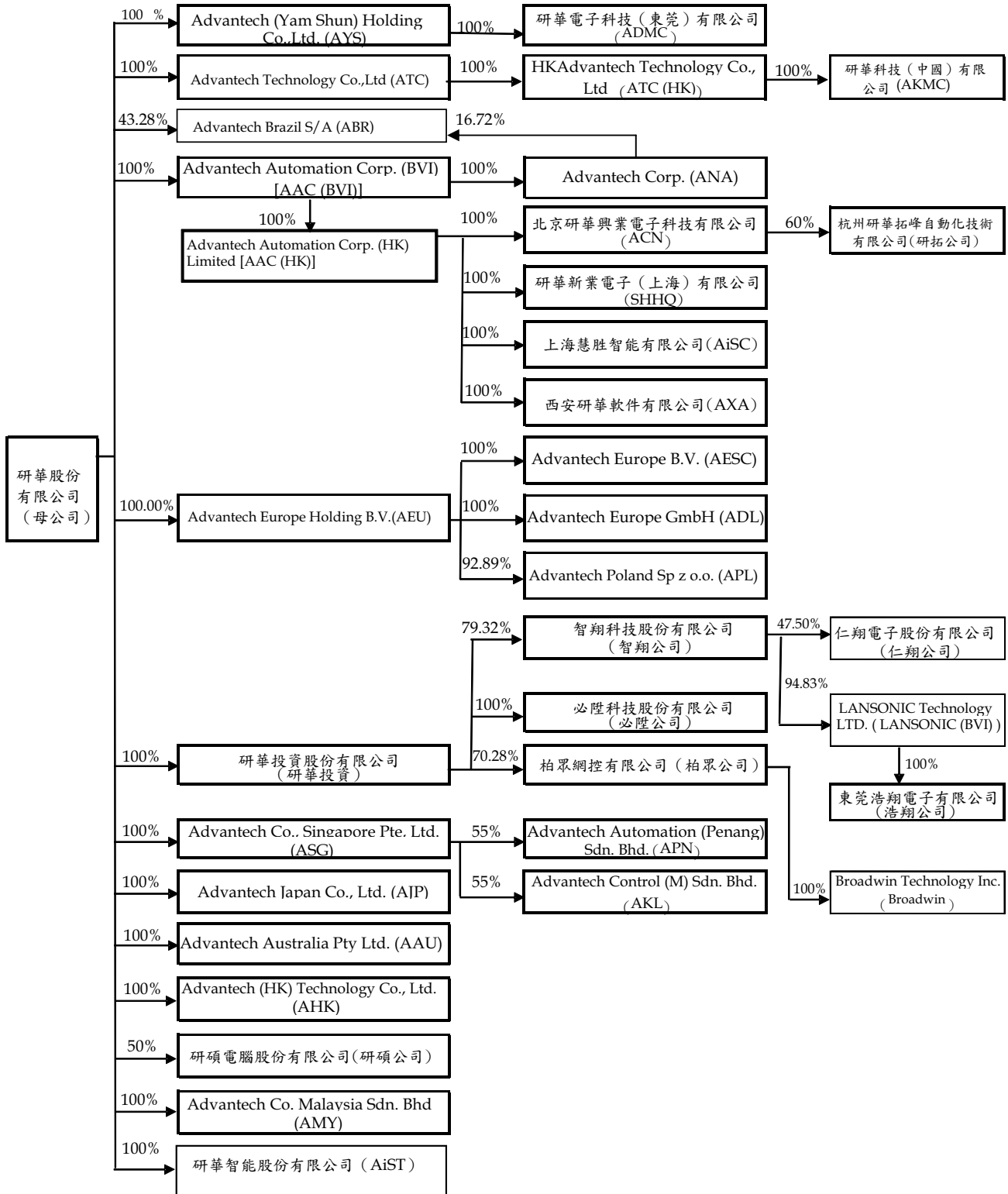
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併報告書：

1. 關係企業組織圖：



註 1：研碩公司係採比例合併法併入合併報表。

2.各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

項次	企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
01	研碩電腦(股)公司	Jan.2006	台北	NTD360,000	工業用電腦之製造及行銷買賣
02	研華投資(股)公司	Feb.2000	台北	NTD700,000	有價證券投資
03	研華企管顧問(股)公司 (註：980811合併)	Jan.1997	台北	NTD5,000	企業、行銷、財務、人事管理之分析診斷及諮詢顧問
04	必陞科技(股)公司	June 2007	台北	NTD45,000	有線、無線通信機械器材及電子零組件製造業
05	智翔科技(股)公司	Apr.1996	台北	NTD250,000	工業用電腦之製造及行銷買賣
06	杭州研華拓峰自動化技術有限公司	Sep.2007	杭州	RMB3,000	電腦週邊零組件之加工及銷售
07	藍特科技(股)有限公司	May 2003	台北	NTD15,000	電子產品之進出口買賣
08	仁翔電子(股)有限公司	Sep.1999	台北	NTD20,000	電子插件代工
09	LANSONIC Technology LTD.	Dec.1998	British Virgin Islands	HKD28,951	投資控股公司
10	東莞浩翔電子有限公司	Feb.1999	東莞市	RMB3,197	網路及UPS產品製造買賣
11	Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. (ASG)	Dec.1995	Techplace, Singapore	SGD1,450	工業用電腦之行銷買賣
12	Advantech Japan Co., Ltd. (AJP)	Sep.1997	Tokyo, Japan	JPY60,000	工業用電腦之行銷買賣
13	Advantech Australia Pty Ltd. (AAU)	Dec.1994	Sydney, Australia	AUD500	工業用電腦之行銷買賣
14	Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd. (AHK)	Jan.2001	Mongkok, Hongkong	HKD1,000	工業用電腦之行銷買賣
15	Advantech Co., Malaysia Sdn. Bhd (AMY)	Mar.2006	Malaysia	MYR2,000	工業用電腦之行銷買賣
16	Advantech Europe Holding B.V. (AEU)	Dec.1995	Helmond, The Netherlands	EUR6,796	生產及服務業海外投資
17	Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)	Sep.1998	British Virgin Islands	USD32,750	工業用電腦之行銷買賣
18	Advantech Automation Corp.(AAC (BVI))	Mar.2000	British Virgin Islands	USD32,607	生產及服務業海外投資
19	Advantech Europe B.V.(AESC)	Jun.1998	Helmond, The Netherlands	EUR8,314	工業用電腦之行銷買賣
20	Advantech Europe GmbH (ADL)	Jan 2006	Munich, Germany	EUR1,142	工業用電腦之板卡設計
21	Advantech Poland Sp. z.o.o(APL)	Jan.2006	Warsaw, Poland	PLZ3,515	工業用電腦之行銷買賣

項次	企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
22	研華科技(中國)有限公司(AKMC)	Mar.2001	江蘇省	USD31,300	介面卡及週邊設備機殼、塑膠外殼及配件之產銷業務
23	研華電子科技(東莞)有限公司(ADMC)	May. 2004	東莞市	USD1,400	工業用電腦之製造行銷及買賣
24	Advantech Corporation (ANA)	Aug.1987	Sunnyvale,USA	USD11,139	工業用電腦之組裝、行銷買賣
25	北京研華興業電子科技有限公司(ACN)	Apr.1994	北京市	USD5,332	工業用電腦之行銷買賣
26	研華新業電子(上海)有限公司(SHHQ)	Dec.2006	上海市	USD3,000	工業用電腦之行銷買賣
27	Advantech Automation (Penang) Sdn. Bhd. (APN)	Jul.2000	Penang,Malaysia	MYR1,037	工業用電腦之行銷買賣
28	Advantech Control (M) Sdn. Bhd. (AKL)	Apr.2000	Kuala Lumpur, Malaysia	MYR760	工業用電腦之行銷買賣
29	Advantech (Yan Shun) Co.,Ltd (AYS)	May.2007	Cayman Islands	USD12,300	工業用電腦之行銷買賣
30	柏眾網控股份有限公司	Nov.2002	台北市	NTD97,776	電腦裝配、組合、製造
31	Broadwin Technology Inc.	Apr.2008	San Ramon,USA	USD2,356	銷售 Webaccess 軟體
32	Advantech Technology (HK) Co.,Limited (ATC HK)	Apr.2008	香港	USD35,650	生產及服務業之海外投資
33	Advantech Automation Corp.(HK) Limited (AAC HK)	Dec.2007	香港	USD15,230	生產及服務業之海外投資
34	上海研華慧勝智能科技有限公司(AiSC)	Sep.2008	上海市	USD8,000	工業用電腦之行銷買賣
35	西安研華軟件有限公司(AXA)	Sep.2008	西安市	USD1,000	工業用電腦之行銷買賣
36	Advantech Brazil S/A (ABR)	Apr.2000	Sao Paulo,Brazil	BRL2,243	工業用電腦之行銷買賣
37	研華智能股份有限公司	Dec.2009	台北市	NT50,000	工業用電腦之行銷買賣

3. 本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之其他關係企業。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業為工業用電腦之組裝、行銷買賣、電子控制自動化系統設備之買賣及自動化控制設備工程之製造、買賣暨生產及服務業之海外投資。

各關係企業間往來分工情形之主要項目包括：

- A. 購買成品（含三角貿易）。
- B. 代購原料。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

項次	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數或出資額(仟元)	持股或出資比例(%)
01	研碩電腦(股)公司	董事	研華(股)公司代表人： 劉克振、駱政廉	18,000,000股	50
			和碩聯合科技(股)公司代表人： 徐世昌、童旭田	18,000,000股	50
			陳俊聖	-	-
		監察人	研華(股)公司代表人：蔡淑美	18,000,000股	50
			和碩聯合科技(股)公司代表人： 蘇艷雪	18,000,000股	50
02	研華投資(股)公司	董事	研華(股)公司代表人：劉克振、張美玲、曾建中	70,000,000股	100
		監察人	研華(股)公司代表人：陳天寵		
03	研華企管顧問(股)公司 (註：980811合併)	董事	研華(股)公司代表人：張美玲、張輝龍、劉克振	500,000股	100
		監察人	研華(股)公司代表人：林宗德		
04	必陞科技(股)公司	董事	研華投資(股)公司代表人： 劉克振、張美玲、曾建中	4,500,000股	100
		監察人	研華投資(股)公司代表人：蔡淑美		
05	智翔科技(股)公司	董事	研華投資(股)公司代表人：劉克振、黃瑞南、吳明欽	19,829,222股	79.32
			李金途、黃能富		
		監察人	蔡淑美、蔡適陽		
06	杭州研華拓峰自動化技術有限公司	董事	徐赤(拓峰)，刘军(拓峰)，何春盛(研华)，奇男(研华)	1,500,000股	60
		監察人	史军(研华)，卜炎(拓峰)		
07	藍特科技(股)有限公司	董事	智翔科技(股)代表人：蔡定忠、李金途、李雅惠、李彩萍	1,159,500股	77.3
			鄭以忠		
		監察人	智翔科技(股)代表人：陳淑慧		
08	仁翔電子(股)有限公司	董事	智翔科技(股)代表人：張益祥	950,000股	47.50
			賴順德、林辰蔣		
		監察人	李雅惠		

項次	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數或出資額 (仟元)	持股或 出資比 例(%)
09	LANSONIC Technology LTD.	董事	李金途、蔡定忠	3,527,529股	94.83
10	東莞浩翔電子有限公司	董事	李金途、蔡定忠、李雅惠、廖耀楠	HK2,935	100
11	Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. (ASG)	董事	研華(股)公司代表人：劉克振、陳天寵、林樂基、David Soon	1,450,000股	100
12	Advantech Japan Co., Ltd. (AJP)	董事	研華(股)公司代表人：劉克振、陳天寵、翁阿式	1,200股	100
		監察人	研華(股)公司代表人：張美玲		
		總經理	何春盛		
13	Advantech Australia Pty Ltd. (AAU)	董事	研華(股)公司代表人：David Soon、陳天寵、Santo Gazzo	AUD500,204	100
14	Advantech (H.K.) Technology Co., Ltd. (AHK)	董事	研華(股)公司代表人：劉克振、張美玲	1,000,000股	100
15	Advantech Co., Malaysia Sdn. Bhd (AMY)	董事	研華(股)公司代表人：劉克振、David Soon、何春盛、Ng Hock Chuan, Choong Beng Chou	RM 2,000,000	100
16	Advantech Europe Holding B.V. (AEU)	董事	研華(股)公司代表人：劉克振	9,572,024股	100
17	Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)	董事	研華(股)公司代表人：劉克振	32,750,000股	100
18	Advantech Automation Corp.(AACBVI)	董事	研華(股)公司代表人：劉克振	32,606,500股	100
19	Advantech Europe B.V.(AESC)	董事	Advantech Europe Holding B.V. 代表人：劉克振	8,314,280股	100
20	Advantech Europe GmbH (ADL)	董事	Advantech Europe Holding B.V. 代表人：劉克振, Zolli Andrea	1,142,000股	100
21	Advantech Poland Sp. z.o.o(APL)	董事	Advantech Europe Holding B.V. 代表人：Jeff Shy	6,530股	92.89

項次	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數或出資額(仟元)	持股或出資比例(%)
22	研華科技(中國)有限公司(AKMC)	董事	Advantech Technology Co., Ltd. 代表人：劉克振、陳順浪、何春盛	USD31,300	100
23	研華電子科技(東莞)有限公司(ADMC)	董事	Advantech Technology Co., Ltd 代表人：何春盛	USD1,400	100
		總經理	何春盛		
24	Advantech Corporation (ANA)	董事	Advantech Automation Corp. 代表人：劉克振、陳天寵	10,952,606股	100
		總經理	劉克振		
25	北京研華興業電子科技有限公司(ACN)	董事	Advantech Automation Corp. 代表人：劉克振、何春盛、蔡適陽	USD5,332	100
26	研華新業電子(上海)有限公司(SHHQ)	董事	Advantech Automation Corp.(HK) 代表人：劉克振	USD3,000	100
		監察人	林宗德		
		總經理	何春盛		
27	Advantech Automation (Penang) Sdn. Bhd. (APN)	董事	Advantech Singapore Pted, Ltd. 代表人：劉克振、David Soon、陳天寵	570,570	55
			Elcomp Trading Sdn. Bhd. 代表人：Tai Meng Chet、Tai Yew Leong	466,830	45
		總經理	Tai Meng Chet	--	--
28	Advantech Control (M) Sdn. Bhd. (AKL)	董事	Advantech Singapore Pted, Ltd. 代表人：林樂基、何春盛、David Soon, NG Hock Chuan	418,000	55
		總經理	Mexter Technology Bhd 代表人：Ivan Sia Tech Fatt	342,002	45
29	Advantech (Yan Shun) Co.,Ltd (AYS)	董事	研華(股)公司代表人：陳順浪、邱顯慶、林意忠	12,300,000	100
30	柏眾網控股份有限公司	董事	研華投資(股)公司代表人：劉克振、吳明欽	6,851,782	70.08
			李守仁、黃燦輝、林炯方		
		監察人	研華投資(股)公司代表人：曾建中		
31	Broadwin Technology Inc.	董事	劉克振、黃燦輝、林炯方	5,643,650股	100

項次	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數或出資額(仟元)	持股或出資比例(%)
32	Advantech Technology(HK) Co.,Limited (ATC HK)	董事	研華(股)公司代表人: 劉克振	35,650,001股	100
33	Advantech Automation Corp.(HK) Limited (AAC HK)	董事	Advantech Automation Corp.代表人: 劉克振	15,230,001股	100
34	上海研華慧勝智能科技有 限公司(AISC)	董事	Advantech Automation Corp.(HK) 代表人: 劉克振	USD8,000	100
		監察人	林宗德		
		總經理	何春盛		
35	西安研華軟件有限公司 (AXA)	董事	Advantech Automation Corp.(HK) 代表人: 劉克振	USD1,000	100
		監察人	何春盛		
36	Advantech Brazil S/A (ABR)	董事	Advantech Co.,Ltd. Representative:Mario Franco Neto	BRL971,055	43.28
37	研華智能股份有限公司 (AiST)	董事	研華(股)公司代表人: 劉克振、陳贊 鴻、何春盛	5,000,000股	100
		監察人	林宗德		

6.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

項次	企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期稅後 (損)益	每股盈餘 (純損)/元 稅後
01	研碩電腦(股)公司	360,000	1,010,225	569,428	440,797	2,944,934	77,118	62,341	1.73
02	研華投資(股)公司	700,000	634,018	858	633,160	7,431	7,277	7,485	0.11
03	必陞科技(股)公司	45,000	19,183	10,781	8,402	47,340	(15,507)	(15,605)	(3.47)
04	智翔科技(股)公司	250,000	322,705	189,099	133,606	418,764	6,221	253	0.01
05	杭州研華拓峰自動化 技術有限公司	23,429	42,141	20,371	21,770	96,871	4,124	2,502	-
06	藍特科技(股)公司	15,000	4,331	23,614	-19,283	0	-2	-2	-0.0014
07	仁翔電子(股)公司	20,000	33,194	7,994	25,200	40,815	1,250	891	0.45
08	LanSonic Technology LTD.(Lansonic (BVI))	119,453	72,800	116,074	(43,275)	-	1,371	1,415	0.39
09	東莞浩翔電子有限公司	14,983	44,696	156,903	(112,207)	301,795	1,976	2,038	-
10	Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. (ASG)	33,118	100,462	41,938	58,524	167,893	(9,483)	(8,712)	(6.01)
11	Advantech Japan Co., Ltd. (AJP)	20,820	171,825	52,774	119,051	320,682	(17,883)	(12,286)	(10,238.44)
12	Advantech Australia Pty Ltd. (AAU)	14,401	137,077	48,492	88,585	246,376	5,567	6,582	13.16
13	Advantech (HK) Technology Co., Ltd. (AHK)	4,233	17,500	24,671	(7,171)	18,230	(4,430)	(3,144)	(3.15)
14	Advantech Co., Malaysia Sdn.Bhd (AMY)	18,767	39,046	6,692	32,354	36,925	(4,999)	1,495	0.75
15	Advantech Europe Holding B.V. (AEU)	313,302	729,636	564,972	164,664	2,040,243	(176,785)	(177,944)	(18.59)
16	Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)	1,047,673	2,284,837	344,391	1,940,446	3,849,317	407,808	404,104	12.34
17	Advantech Automation Corp. (AAC(BVI))	1,043,082	1,872,514	1,749	1,874,263	-	(80,620)	128,300	3.93
18	Advantech Europe B.V. (AESC)	383,288	652,748	545,599	107,149	2,024,870	(54,209)	(28,086)	(3.38)
19	Advantech Europe GmbH (ADL)	52,646	37,913	98,159	(60,246)	114,194	(73,298)	(159,329)	(57.81)
20	Advantech Poland Sp z.o.o(APL)	39,522	43,622	5,384	38,238	46,154	7,303	6,936	1,014.82
21	研華科技(中國)有限公司 (AKMC)	1,239,621	2,235,581	999,525	1,236,056	3,343,435	(15,539)	(4,995)	-

項次	企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期稅後 (損)益	每股盈餘 (純損)/元 稅後
22	研華電子科技(東莞)有限公司(ADMC)	53,965	60,766	8,394	52,373	111,628	(15,465)	(16,326)	-
23	Advantech Corporation (AC)	356,336	1,346,327	371,165	975,162	3,861,361	44,831	25,145	2.3
24	北京研華興業電子科技有限公司(ACN)	167,382	1,194,109	707,261	486,828	2,804,490	90,694	81,591	-
25	研華新業電子(上海)有限公司(SHHQ)	-	90,726	175	90,551	79,173	1,566	1,595	-
26	Advantech Automation (Penang) Sdn. Bhd. (APN)	9,731	9,844	-	9,844	-	-	-	-
27	Advantech Control (M) Sdn. Bhd. (AKL)	7,129	6,559	71	6,489	-	-	-	-
28	Advantech (Yan Shun) Co.,Ltd (AYS)	50,277	77,793	-	77,793	113,144	4,438	(11,888)	(0.97)
29	柏眾網控股份有限公司	97,776	137,956	27,625	110,331	86,533	11,298	6,516	0.67
30	Broadwin Technology Inc.	75,368	135,680	27,625	108,055	74,641	13,265	(2,351)	0.67
31	Advantech Technology(HK) Co.,Limited (ATC HK)	1,140,444	1,236,363	576	1,235,787	-	(28)	(5,023)	(0.14)
32	Advantech Automation Corp.(HK) Limited (AAC HK)	487,208	884,449	1	884,448	-	(190)	103,235	6.78
33	上海研華慧勝智能科技有限公司(AINS)	255,927	812,980	531,867	281,113	1,941,713	36,225	22,347	-
34	西安研華軟件有限公司(AXA)	32,073	44,105	19,360	24,745	16,701	(7,150)	(2,107)	-
35	Advantech Brazil S/A (ABR)	41,449	62,215	56,559	5,657	167,311	(3,563)	18,421	4.1
36	研華智能股份有限公司(AiST)	50,000	50,000	-	50,000	-	-	-	-

(二) 本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 本公司非他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

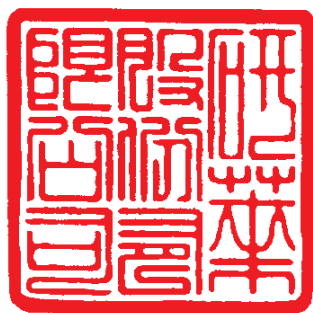
四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

Trusted ePlatform Services


ADVANTECH

研華股份有限公司



董事長 劉克振





2 0 0 9 A N N U A L R E P O R T