

<附件五>

研華股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表

		2010.02.26	
條次	修正後條文	修正前條文	修正說明
第十二條之二	議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份，表決之結果，應當場報告，並做成記錄。	新增	配合法令

<附件六>

研華股份有限公司
公司章程修正條文對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修正說明
第二條	本公司所營業務如左： 一、CC01060 有線通信機械器材製造業 二、CC01070 無線通信機械器材製造業 三、CC01080 電子零組件製造業 四、CC01110 電腦及其週邊設備製造業 五、CE01010 一般儀器製造業 六、E605010 電腦設備安裝業 七、E205010 儀器、儀表安裝工程 八、I301010 資訊軟體服務業 九、I301020 資料處理服務業 十、I301030 電子資訊供應服務業 十一、CC01101 電信管制射頻器材製造業 十二、F401021 電信管制射頻器材輸入業 十三、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 十四、IG03010 能源技術服務業	本公司所營業務如左： 一、CC01060 有線通信機械器材製造業 二、CC01070 無線通信機械器材製造業 三、CC01080 電子零組件製造業 四、CC01110 電腦及其週邊設備製造業 五、CE01010 一般儀器製造業 六、E605010 電腦設備安裝業 七、E205010 儀器、儀表安裝工程 八、I301010 資訊軟體服務業 九、I301020 資料處理服務業 十、I301030 電子資訊供應服務業 十一、CC01101 電信管制射頻器材製造業 十二、F401021 電信管制射頻器材輸入業 十三、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 十四、IG03010 能源技術服務業	新增營業項目
第十四條之一	本公司如遇緊急情形得隨時召集董事會，本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事及監察人。	新增	配合實務需要
第二十條	本公司年度決算如有盈餘應先提撥繳納，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、員工紅利百分之一至百分之二十。 二、董監酬勞不低於百分之二。 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。	本公司年度決算如有盈餘應先提撥繳納，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、董監酬勞不低於百分之二。 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。	配合實務需要
第二十二條	本章程訂立於中華民國七十九年九月二十五日，(第一次第二十次略) 第二十二次修訂於民國九十二年五月二日。 第二十二次修訂於民國九十二年五月二十七日。 第二十三次修訂於民國九十四年五月二十四日。 第二十四次修訂於民國九十四年十一月十八日。 第二十五次修訂於民國九十五年六月十六日。 第二十六次修訂於民國九十六年六月十五日。 第二十七次修訂於民國九十七年六月十二日。 第二十八次修訂於民國九十八年五月十五日。 第二十九次修訂於民國九十九年五月十八日。	本章程訂立於中華民國七十九年九月二十五日，(第一次第二十次略) 第二十二次修訂於民國九十二年五月二日。 第二十二次修訂於民國九十二年五月二十七日。 第二十三次修訂於民國九十四年五月二十四日。 第二十四次修訂於民國九十四年十一月十八日。 第二十五次修訂於民國九十五年六月十六日。 第二十六次修訂於民國九十六年六月十五日。 第二十七次修訂於民國九十七年六月十二日。 第二十八次修訂於民國九十八年五月十五日。 第二十九次修訂於民國九十九年五月十八日。	增修日期

<附件七>

研華股份有限公司
從事衍生性商品交易處理程序修正條文對照表

條文	修正後條文	修正前條文	修正說明
第二條	五、契約總額及全部與個別契約損失上限： 避險性操作 本公司得從事之契約總額以不高於帳上外幣現金、應收帳款及應付帳款抵抵後淨額加計預估未來六個月之外幣淨部位之百分之七十五為限。此項操作係配合公司營運而產生之部位，故不設立停損限額。 交易性操作 本公司不從事交易性操作。	五、契約總額： 本公司得從事之契約總額以不高於帳上外幣現金、應收帳款及應付帳款抵抵後淨額加計預估未來六個月之外幣淨部位之百分之七十五為限。 六、損失上限： 1. 個別損失上限為契約金額之百分之六。 2. 全部契約損失上限為新台幣八仟萬元。	配合實際營運需要
第三條	三、作業說明： 2.財務部交易人員根據銀行成交回報，經確認後，需填寫「外匯交易單」以確認交易效力並作為會計入帳之依據。 3.銀行外匯交易確認文件於用印時，需附核准之「外匯交易指示單」。 4.外匯交易履約結清產生兌換損益時，交割人員以核准之「外匯交易指示單」及「外匯交易單」、「逾期外匯交割記錄表」請款收款並作為會計入帳之依據。	三、作業說明： 2.財務部交易人員根據銀行成交回報，經確認後，需填寫「外匯交易單」以確認交易效力，並作為會計入帳之依據。 3.銀行外匯交易確認文件於用印時，需附核准之「外匯交易單」或「逾期外匯交割記錄表」請款收款並作為會計入帳之依據。	配合實務作業需要

<附件八>

研華股份有限公司
資金貸與他人之作業程序修正條文對照表

條文	修正後條文	修正前條文	修正說明
第六條	第六條：資金期限 資金貸放期限每次不得超過一年，如因事實需要，得於貸放業到期前經本公司董事會同意後，辦妥展期手續，並以一次為限。 惟本公司對其母子公司之資金貸與得經董事會同意，授權董事長對同一貸與對象依一定額度及不超過一年內期間內四次分次撥貸或循環撥用。 本公司如設置獨立董事時，應充份考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 本公司如設置獨立董事時，應充份考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	第六條：資金期限 資金貸放期限每次不得超過一年，如因事實需要，得於貸放業到期前經本公司董事會同意後，辦妥展期手續，並以一次為限。 本公司如設置獨立董事時，應充份考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	配合法令

<附件九>

研華股份有限公司
背書保證作業程序修正條文對照表

條文	修正後條文	修正前條文	修正說明
第五條	背書保證之限額 一、本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司當期淨值之 30%為限，但對單一企業背書保證之額度則以不超過本公司之當期淨值之 10%為限。 本公司及其子公司之背書保證得背書保證之總額度以不超過本公司當期淨值之 30%為限，且本公司及其子公司之背書保證單一企業子公司背書保證之額度則以不超過本公司之當期淨值之 10%為限。 二、如因業務關係而從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷售金額孰高者），唯最高金額不得超過前款規定。 三、本公司視實際需要得要求被保證公司提供動產或不動產之設定抵押權。	背書保證之限額 一、本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司當期淨值之 30%為限，但對單一企業背書保證之額度則以不超過本公司之當期淨值之 10%為限。 本公司如設置獨立董事時，應充份考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 二、如因業務關係而從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷售金額孰高者），唯最高金額不得超過前款規定。 三、本公司視實際需要得要求被保證公司提供動產或不動產之設定抵押權。	配合法令
第六條	背書保證作業程序與詳細審查程序： 三、公司應評估並認列背書保證之或有損失，且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。 四、查書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，本公司應持續追蹤管理。	背書保證作業程序與詳細審查程序： 三、公司應評估並認列背書保證之或有損失，且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。	配合法令

民國九十八年及九十九年十二月三十一日
單位：新台幣千元

會計項目	九十八年度	九十七年度	會計項目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量			營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,759,572	\$ 2,559,228	合併總純益	\$ 1,759,572	\$ 2,559,228
折舊及攤銷	346,146	341,464	折舊及攤銷	346,146	341,464
其他遞轉利益	(5,043)	(7,147)	其他遞轉利益	(5,043)	(7,147)
存貨跌價回升利益	(73,969)	(8,500)	存貨跌價回升利益	(73,969)	(8,500)
存貨價值損失	205,383	169,775	存貨價值損失	205,383	169,775
處分固定資產淨損	14,255	3,507	處分固定資產淨損	14,255	3,507
處分投資淨益	(13,609)	(31,002)	處分投資淨益	(13,609)	(31,002)
商業減損損失	14,998	-	商業減損損失	14,998	-
採權益法之長期股權投資所收取之現金股利	38,398	71,053	採權益法之長期股權投資所收取之現金股利	38,398	71,053
採權益法之長期股權投資之投資淨損（益）	(36,417)	15,039	採權益法之長期股權投資之投資淨損（益）	(36,417)	15,039
應計退休金負債	(1,074)	(1,764)	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)	-	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	-	員工認股權酬勞成本	5,257	-
遞延所得稅	76,920	(34,359)	遞延所得稅	76,920	(34,359)
資產及負債之淨變動			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	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)	應收票據	60,586	(54,927)
應收帳款	(91,152)	433,241	應收帳款	(91,152)	433,241
應收帳款－關係人淨額	77,514	(84,322)	應收帳款－關係人淨額	77,514	(84,322)
其他應收款	89,069	21,033	其他應收款	89,069	21,033
存貨	205,356	(71,369)	存貨	205,356	(71,369)
預付款項及其他流動資產	940	(120,108)	預付款項及其他流動資產	940	(120,108)
應付帳款	(460,786)	(509,094)	應付帳款	(460,786)	(509,094)
應付所得稅	(187,884)	(279,479)	應付所得稅	(187,884)	(279,479)
應付費用	382,324	363,359	應付費用	382,324	363,359
預收帳款及其他流動負債	110,760	(104,632)	預收帳款及其他流動負債	110,760	(104,632)
延遲費用	(2,226)	(8,282)	延遲費用	(2,226)	(8,282)
營業活動之淨現金流入	\$ 3,396,787	\$ 3,045,188	營業活動之淨現金流入	\$ 3,396,787	\$ 3,045,188
投資活動之現金流量			投資活動之現金流量		
購買價供出售金融資產	(99,073)	(8,644,421)	購買價供出售金融資產	(99,073)	(8,644,421)
處分價供出售金融資產之價款	407	10,010,523	處分價供出售金融資產之價款	407	10,010,523
取得以成本衡量之金融資產	\$ -	(96,138)	取得以成本衡量之金融資產	\$ -	(96,138)
處分投資價款	64,850	29,074	處分投資價款	64,850	29,074
取得子公司支付之現金	-	(13,983)	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)	-	其他應收款－關係人資金貸與增加	(14,000)	-
購買固定資產	(405,450)	(1,133,836)	購買固定資產	(405,450)	(1,133,836)
購置固定資產價款	2,131	-	購置固定資產價款	2,131	-
商譽增加	(14,226)	(41,819)	商譽增加	(14,226)	(41,819)
存出保證金減少	16,312	9,735	存出保證金減少	16,312	9,735
金融資產減少	50,000	-	金融資產減少	50,000	-
遞延費用增加	(41,276)	(163,422)	遞延費用增加	(41,276)	(163,422)
投資活動之淨現金流入（出）	(440,325)	9,070	投資活動之淨現金流入（出）	(440,325)	9,070

董事長：劉克振	經理人：何春盛
會計主管：邱明微	

會計項目	九十八年度	九十七年度	會計項目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量			營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,759,572	\$ 2,559,228	合併總純益	\$ 1,759,572	\$ 2,559,228
折舊及攤銷	346,146	341,464	折舊及攤銷	346,146	341,464
其他遞轉利益	(5,043)	(7,147)	其他遞轉利益	(5,043)	(7,147)
存貨跌價回升利益	(73,969)	(8,500)	存貨跌價回升利益	(73,969)	(8,500)
存貨價值損失	205,383	169,775	存貨價值損失	205,383	169,775
處分固定資產淨損	14,255	3,507	處分固定資產淨損	14,255	3,507
處分投資淨益	(13,609)	(31,002)	處分投資淨益	(13,609)	(31,002)
商業減損損失	14,998	-	商業減損損失	14,998	-
採權益法之長期股權投資所收取之現金股利	38,398	71,053	採權益法之長期股權投資所收取之現金股利	38,398	71,053
採權益法之長期股權投資之投資淨損（益）	(36,417)	15,039	採權益法之長期股權投資之投資淨損（益）	(36,417)	15,039
應計退休金負債	(1,074)	(1,764)	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)	-	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	-	員工認股權酬勞成本	5,257	-
遞延所得稅	76,920	(34,359)	遞延所得稅	76,920	(34,359)
資產及負債之淨變動			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	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)	應收票據	60,586	(54,927)
應收帳款	(91,152)	433,241	應收帳款	(91,152)	433,241
應收帳款－關係人淨額	77,514	(84,322)	應收帳款－關係人淨額	77,514	(84,322)
其他應收款	89,069	21,033	其他應收款	89,069	21,033
存貨	205,356	(71,369)	存貨	205,356	(71,369)
預付款項及其他流動資產	940	(120,108)	預付款項及其他流動資產	940	(120,108)
應付帳款	(460,786)	(509,094)	應付帳款	(460,786)	(509,094)
應付所得稅	(187,884)	(279,479)	應付所得稅	(187,884)	(279,479)
應付費用	382,324	363,359	應付費用	382,324	363,359
預收帳款及其他流動負債	110,760	(104,632)	預收帳款及其他流動負債	110,760	(104,632)
延遲費用	(2,226)	(8,282)	延遲費用	(2,226)	(8,282)
營業活動之淨現金流入	\$ 3,396,787	\$ 3,045,188	營業活動之淨現金流入	\$ 3,396,787	\$ 3,045,188
投資活動之現金流量			投資活動之現金流量		
購買價供出售金融資產	(99,073)	(8,644,421)	購買價供出售金融資產	(99,073)	(8,644,421)
處分價供出售金融資產之價款	407	10,010,523	處分價供出售金融資產之價款	407	10,010,523
取得以成本衡量之金融資產	\$ -	(96,138)	取得以成本衡量之金融資產	\$ -	(96,138)
處分投資價款	64,850	29,074	處分投資價款	64,850	29,074
取得子公司支付之現金	-	(13,983)	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)	-	其他應收款－關係人資金貸與增加	(14,000)	-
購買固定資產	(405,450)	(1,133,836)	購買固定資產	(405,450)	(1,133,836)
購置固定資產價款	2,131	-	購置固定資產價款	2,131	-
商譽增加	(14,226)	(41,819)	商譽增加	(14,226)	(41,819)
存出保證金減少	16,312	9,735	存出保證金減少	16,312	9,735
金融資產減少	50,000	-	金融資產減少	50,000	-
遞延費用增加	(41,276)	(163,422)	遞延費用增加	(41,276)	(163,422)
投資活動之淨現金流入（出）	(440,325)	9,070	投資活動之淨現金流入（出）	(440,325)	9,070

董事長：劉克振	經理人：何春盛
會計主管：邱明微	

董事長：劉克振	經理人：何春盛
會計主管：邱明微	

代碼	九十八年度	%	九十七年度	%
營業收入（附註二及十六）				
4110 銷售收入	\$10,712,139	100	\$12,318,767	100
4170 減：銷售退回及折讓	109,398	1	201,054	1
4100 銷售收入淨額	10,602,741	99	12,117,713	99
4800 其他營業收入	155,183	1	157,955	1
4000 營業收入合計	10,757,924	100	12,275,666	100
5000 營業成本（附註十四及十六）	7,931,769	74	8,824,260	72
	2,826,155	26	3,451,460	28
5920 已（未）實現銷售毛利（附註二）	66,375	1	(7,874)	-
5910 營業毛利	2,892,530	27	3,443,532	28
營業費用（附註十四及十六）				
6100 行銷費用	287,251	3	281,295	2
6200 管理費用	351,949	3	385,939	3
6300 研發費用	1,072,444	10	968,409	8
6000 營業費用合計	1,711,644	16	1,635,643	13
6900 營業利益	1,180,886	11	1,807,889	15
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註十六）	5,379	-	13,316	-
7121 採權益法認列之投資淨益（附註二及九）	404,711	4	713,421	6
7140 處分投資淨益	-	-	20,496	-
7160 兌換淨益（附註二）	20,944	-	26,984	-
7170 專利權權利金收入（附註十六）	\$ 189,840	2	\$ 185,533	2
7310 金融商品評價損失－淨額（附註二及五）	12,435	-	-	-
7330 其他	91,397	1	103,575	1
7480 其他（附註十六）	37,911	-	26,453	-
7100 營業外收入及利益合計	762,617	7	1,089,778	9
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	3,106	-	3,152	-
7500 營業外費用及損失合計	3,106	-	34,706	1

董事長：劉克振	經理人：何春盛
會計主管：邱明微	

董事長：劉克振	經理人：何春盛
會計主管：邱明微	