

3515

華擎科技股份有限公司

財務報告

民國九十八年上半年度  
及民國九十七年上半年度

公司地址：台北市北投區中央南路二段 37 號 2 樓  
公司電話：(02)2896-5588

# 財務報告

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8-13
(三) 會計變動之理由及其影響	13
(四) 重要會計科目之說明	14-24
(五) 關係人交易	24-27
(六) 質押之資產	27
(七) 重大承諾事項及或有事項	27
(八) 重大之災害損失	27
(九) 重大之期後事項	28
(十) 其他	
1. 衍生性金融商品資訊	28
2. 金融商品之公平價值	28-29
3. 風險政策與避險策略	29-30
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	30-31, 33-37
2. 轉投資事業相關資訊	31-32, 38-45
3. 大陸投資資訊	32
九、重要會計科目明細表	46-69

3515

華擎科技股份有限公司  
財務報表暨會計師查核報告  
民國九十八年上半年度  
及民國九十七年上半年度

公司地址：台北市北投區中央南路二段 37 號 2 樓  
公司電話：(02)2896-5588

# 財務報表

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8-13
(三) 會計變動之理由及其影響	13
(四) 重要會計科目之說明	14-24
(五) 關係人交易	24-27
(六) 質押之資產	27
(七) 重大承諾事項及或有事項	27
(八) 重大之災害損失	27
(九) 重大之期後事項	28
(十)其他	
1. 衍生性金融商品資訊	28
2. 金融商品之公平價值	28-29
3. 風險政策與避險策略	29-30
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	30-31, 33-37
2. 轉投資事業相關資訊	31-32, 38-45
3. 大陸投資資訊	32

華擎科技股份有限公司  
會計師查核報告

華擎科技股份有限公司民國九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。另華擎科技股份有限公司民國九十八年上半年度及民國九十七年上半年度採權益法評價之被投資公司—ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED 及 LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.轉投資之 ASROCK EUROPE B.V.、CALROCK HOLDINGS, LLC 及 ASROCK AMERICA, INC.，則由其他會計師查核。本會計師對於報表中有關上述華擎科技股份有限公司透過其轉投資子公司持有之轉投資公司民國九十八年上半年度及民國九十七年上半年度資料，完全以其他會計師之報告為依據。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則之規定，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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達華擎科技股份有限公司民國九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三.1 所述，華擎科技股份有限公司員工分紅及董監酬勞之會計處理自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 052 號函規定處理。

又華擎科技股份有限公司已編製民國九十八年上半年度及九十七年上半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。

此 致

華擎科技股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所  
證期局核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(72)台財證(一)第 2583 號  
(92)台財證(六)第 100592 號

李 明 昱

會計師：

楊 智 惠

中華民國九十八年七月十四日

華擎科技股份有限公司  
資產負債表  
民國九十八年六月三十日  
及民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產			九十八年六月三十日		九十七年六月三十日		負債及股東權益			九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$3,868,762	45.30	\$5,102,395	60.62	2120	應付票據		\$338	0.00	\$277	0.00
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	二及四.2	526,884	6.17	-	-	2140	應付帳款		259	0.00	194	0.00
1140	應收帳款淨額	二及四.3	237,960	2.79	81,550	0.97	2150	應付帳款—關係人	五	1,536,905	18.00	748,848	8.90
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.3及五	723,076	8.47	460,152	5.47	2160	應付所得稅	二及四.17	62,077	0.73	110,345	1.31
1200	存貨淨額	二及四.4	382,938	4.48	363,126	4.31	2170	應付費用	四.7及五	132,958	1.56	76,739	0.91
1280	其他流動資產	五	9,248	0.11	6,417	0.08	2210	其他應付款	四.8	872,952	10.22	1,595,174	18.95
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.17	7,882	0.09	6,962	0.08	2261	預收貨款		19,062	0.22	8,050	0.10
	流動資產合計		5,756,750	67.41	6,020,602	71.53	2280	其他流動負債		360	0.01	270	0.00
								流動負債合計		2,624,911	30.74	2,539,897	30.17
14xx	基金及投資						28xx	其他負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	2,769,888	32.44	2,383,350	28.31	2810	應計退休金負債	二及四.9	111	0.00	111	0.00
							2861	遞延所得稅負債—非流動	二及四.17	156,152	1.83	195,190	2.32
							2881	遞延貨項—聯屬公司間利益	二	41,023	0.48	28,549	0.34
								其他負債合計		197,286	2.31	223,850	2.66
15xx	固定資產	二及四.6					2xxx	負債合計		2,822,197	33.05	2,763,747	32.83
1531	機器設備		9,553	0.11	8,762	0.11							
1561	辦公設備		3,433	0.04	1,990	0.02	31xx	股本					
1611	租賃資產		224	0.00	224	0.00	3110	普通股股本	四.10	1,091,190	12.78	1,022,638	12.15
1631	租賃改良		10,479	0.12	10,045	0.12	3150	待分配股票股利	四.10	59,226	0.69	77,632	0.92
1681	其他設備		571	0.01	571	0.01		股本合計		1,150,416	13.47	1,100,270	13.07
15x1	成本合計		24,260	0.28	21,592	0.26	32xx	資本公積					
15x9	減：累計折舊		(13,796)	(0.16)	(10,523)	(0.13)	3211	普通股股票溢價	四.11	2,798,666	32.77	2,786,320	33.10
	固定資產淨額		10,464	0.12	11,069	0.13	33xx	保留盈餘					
							3310	法定盈餘公積	四.12	676,862	7.93	609,251	7.24
18xx	其他資產						3320	特別盈餘公積	四.14	43,577	0.51	43,577	0.52
1820	存出保證金		2,236	0.03	2,075	0.03	3351	累積盈餘	四.14	1,067,685	12.50	1,312,780	15.60
1838	其他遞延費用	二	187	0.00	335	0.00		保留盈餘合計		1,788,124	20.94	1,965,608	23.36
	其他資產合計		2,423	0.03	2,410	0.03	3420	累積換算調整數	二及四.5	(19,878)	(0.23)	(198,514)	(2.36)
							3510	庫藏股票	二及四.13	-	-	-	-
1xxx	資 產 總 計		\$8,539,525	100.00	\$8,417,431	100.00	3xxx	股東權益合計		5,717,328	66.95	5,653,684	67.17
								負債及股東權益總計		\$8,539,525	100.00	\$8,417,431	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司  
損 益 表  
民國九十八年一月一日至六月三十日  
及民國九十七年一月一日至六月三十日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元表達)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入	二、四.15及五	\$4,077,043	103.02	\$2,952,680	105.37
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(119,446)	(3.02)	(150,363)	(5.37)
4100	營業收入淨額		3,957,597	100.00	2,802,317	100.00
5110	銷貨成本	二、三、四.4及五	(3,449,018)	(87.15)	(2,196,295)	(78.37)
5910	營業毛利		508,579	12.85	606,022	21.63
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(41,023)	(1.03)	(28,549)	(1.02)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	33,741	0.85	35,827	1.28
	已實現營業毛利		501,297	12.67	613,300	21.89
	營業費用	二、三、四.14				
6100	推銷費用	、四.16及五	45,590	1.15	27,234	0.97
6200	管理費用		42,235	1.07	36,059	1.29
6300	研究發展費用		77,535	1.96	61,664	2.20
6000	營業費用合計		165,360	4.18	124,957	4.46
6900	營業淨利		335,937	8.49	488,343	17.43
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		8,943	0.23	52,607	1.88
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	131,519	3.32	-	-
7140	處分投資利益	二	5,286	0.13	1	0.00
7250	壞帳迴轉利益		-	-	2,604	0.09
7310	金融資產評價利益	二及四.2	6,598	0.17	-	-
7480	什項收入		3,534	0.09	3,440	0.12
7100	營業外收入及利益合計		155,880	3.94	58,652	2.09
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		-	-	27	0.00
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.5	-	-	32,113	1.15
7530	處分固定資產損失	二	-	-	476	0.02
7560	兌換損失	二	1,497	0.04	16,070	0.57
7880	什項支出		-	-	3	0.00
7500	營業外費用及損失合計		1,497	0.04	48,689	1.74
7900	稅前淨利		490,320	12.39	498,306	17.78
8110	所得稅費用	二、三及四.17	(28,612)	(0.72)	(122,716)	(4.38)
9600	本期淨利		\$461,708	11.67	\$375,590	13.40
	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.18				
9750	基本每股盈餘		\$4.03		\$3.25	
9850	稀釋每股盈餘		\$4.01		\$3.25	

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十八年一月一日至六月三十日  
及民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

說 明	股 本		資本公積	保 留 盈 餘			累積換算調整數	庫藏股	總 計
	普通股股本	待分配股票股利		法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘			
民國九十七年一月一日餘額	\$1,022,638	\$-	\$2,786,320	\$441,970	\$-	\$2,820,854	\$(43,577)	\$-	\$7,028,205
九十六年度盈餘分配：									
法定盈餘公積				167,281		(167,281)			-
特別盈餘公積					43,577	(43,577)			-
盈餘轉增資		51,132				(51,132)			-
員工紅利轉增資		26,500				(26,500)			-
股東紅利						(1,533,957)			(1,533,957)
員工紅利						(46,597)			(46,597)
董監事酬勞						(14,620)			(14,620)
累積換算調整數							(154,937)		(154,937)
九十七年上半年度淨利						375,590			375,590
民國九十七年六月三十日餘額	<u>\$1,022,638</u>	<u>\$77,632</u>	<u>\$2,786,320</u>	<u>\$609,251</u>	<u>\$43,577</u>	<u>\$1,312,780</u>	<u>\$(198,514)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,653,684</u>
民國九十八年一月一日餘額	\$1,100,270	\$-	\$2,786,320	\$609,251	\$43,577	\$1,613,300	\$(20,823)	\$(13,718)	\$6,118,177
九十七年度盈餘分配：(註)									
法定盈餘公積				67,611		(67,611)			-
盈餘轉增資		54,559				(54,559)			-
股東紅利						(872,952)			(872,952)
應付員工紅利費用化轉增資		4,667	35,333						40,000
買回庫藏股								(30,550)	(30,550)
註銷庫藏股	(9,080)		(22,987)			(12,201)		44,268	-
累積換算調整數							945		945
九十八年上半年度淨利						461,708			461,708
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$1,091,190</u>	<u>\$59,226</u>	<u>\$2,798,666</u>	<u>\$676,862</u>	<u>\$43,577</u>	<u>\$1,067,685</u>	<u>\$(19,878)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,717,328</u>

(註)董監酬勞6,761仟元及員工紅利67,611仟元已於損益表中扣除。

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡



華擎科技股份有限公司  
現金流量表  
民國九十八年一月一日至六月三十日  
及民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	九十八年上半年度	九十七年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$461,708	\$375,590
調整項目：		
折舊費用	1,667	1,797
攤銷	117	116
採權益法認列之投資(收益)損失	(131,519)	32,113
金融資產評價利益	(6,598)	-
處分固定資產損失	-	476
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	79,877	-
應收帳款(增加)減少	(147,155)	73,988
應收關係人款項(增加)減少	(282,491)	183,115
存貨減少	140,194	135,073
其他流動資產(增加)	(212)	(795)
遞延所得稅資產淨減少	4,931	1,527
應付票據(減少)	(355)	(416)
應付帳款增加	245	26
應付關係人款項增加(減少)	325,201	(15,189)
應付所得稅增加(減少)	35,082	(85,542)
應付費用增加	66,036	28,824
預收貨款增加(減少)	17,566	(15,112)
其他流動負債(減少)	(19,493)	(3)
遞延貸項增加(減少)	7,282	(7,278)
遞延所得稅負債淨(減少)	(39,038)	-
營業活動之淨現金流入	<u>513,045</u>	<u>708,310</u>
投資活動之淨現金流量：		
購置固定資產	(1,253)	(472)
存出保證金(增加)	(25)	(4)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(1,278)</u>	<u>(476)</u>
融資活動之淨現金流量：		
買回庫藏股	(30,550)	-
融資活動之淨現金流(出)	<u>(30,550)</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金淨增加數	481,217	707,834
期初現金及約當現金餘額	3,387,545	4,394,561
期末現金及約當現金餘額	<u>\$3,868,762</u>	<u>\$5,102,395</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$-	\$27
本期支付所得稅	<u>\$27,637</u>	<u>\$206,731</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
本期末支付之股利、員工紅利及董監酬勞	<u>\$872,952</u>	<u>\$1,595,174</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十八年六月三十日  
及民國九十七年六月三十日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 本公司於民國九十一年五月十日核准設立，並開始主要營業活動，目前主要經營業務為主機板之銷售與產品研發設計等。
2. 本公司於民國九十五年五月經證期局核准通過股票公開發行，並於民國九十六年十一月於證券交易所掛牌上市。
3. 本公司民國九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之員工人數分別為150人及126人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，重要會計政策之彙總說明如下：

1. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至於外幣交易日與結清日係在同一會計期間，外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當年度之損益。若交易發生日與結清日分屬不同會計期間，外幣債權或債務，則依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，按資產負債日之匯率調整，並按性質列為當期兌換損益或股東權益之調整項目。

2. 現金及約當現金

凡庫存現金、零用金、銀行存款及定期存款暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資皆屬之，出售時成本之計算採個別認定法。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。金融資產及負債於原始認列時以公平價值加計取得或發行之交易成本衡量。

公平價值變動列入損益之金融資產於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

4. 備抵呆帳

係就應收帳款及應收帳款—關係人中可能發生損失之金額提列。

5. 存 貨

民國九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，成本則採用加權平均法計算。至於市價之取決，原料部份係指重置成本，買賣商品部份則指淨變現價值。成本與市價孰低係採總額比較法。

民國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，係以逐項比較為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除增額銷售費用後之餘額。

6. 基金及投資

(1) 長期股權投資係按一般公認會計原則之規定採權益法予以評價。出售及移轉時成本採加權平均法計算。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司與被投資公司間順流交易未實現損益之銷除，係依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，以加(減)「聯屬公司間已(未)實現利益」及「遞延貸項」方式調整。
- (3) 本公司對於持股超過百分之五十之被投資公司，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，採權益法按持股比例認列其截至當季止之投資損益。
- (4) 本公司合併財務報表編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，本公司對直接或間接持有表決權股份超過50%以上者，或雖未超過50%但對其具有實質控制能力者，均已編入合併財務報表。

7. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之更新或改良作為資本支出，經常性之維護及修理則列為當期費用。固定資產報廢或出售時，其成本及累計折舊均自有關資產項目予以減除，若有處分利益，則列為當年度之營業外收入及利益，至於處分損失，則列為營業外費用及損失。
- (2) 折舊係依稅法規定之耐用年數，按平均法計算。

8. 其他遞延費用

主要項目係電腦軟體及電話網路工程等，以取得成本為入帳基礎，並按三年平均攤提。

9. 退休準備金

- (1) 本公司訂有職工退休辦法，自民國九十二年十二月起，每月依「勞動基準法」規定比率百分之二提撥，撥交監督委員會專戶儲存及支用，上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。
- (2) 本公司自民國九十二年底起，依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國九十三年一月一日起認列淨退休金成本。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
- (4) 退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性淨給付義務按員工剩餘服務年資分年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

#### 10. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，另將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，配合所得稅法於民國九十五年五月三十日修正未分配盈餘課稅之加徵基礎，由稅捐稽徵機關核定之課稅所得額改為依商業會計法規定處理之稅後純益加計或減除所得稅法規定列入調整之項目後，按餘額加徵百分之十營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (3) 配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- (4) 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 庫藏股票

本公司依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」買回已發行股票作為庫藏股票。買回時所支付之成本借記「庫藏股票」科目，庫藏股票之帳面價值應按股票種類(普通股或特別股)及其收回原因依加權平均法分別計算，列為股東權益之減項。

庫藏股票處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

12. 收入認列

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

13. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月十六日發布之(96)基秘字第052號函規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

14. 每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以當期普通股加權平均流通在外股數計算之，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資無償配股而增加者，採追溯調整計算流通在外股數。

稀釋每股盈餘，係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

若潛在普通股具有反稀釋作用或公司繼續營業單位為純損時，則該潛在普通股均不列入計算每股盈餘。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報「資產減損之會計處理準則」之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應再重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，除商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉外，其餘減損損失應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

16. 流動/非流動之劃分標準

本公司之資產與負債，係按一年或一個營業週期作為劃分流動或非流動之依據。

17. 期中財務報表之表達及揭露

期中財務報表之表達及揭露採用財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」規定處理。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十七年一月一日起，員工分紅及董監酬勞之會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第052號函規定處理。此項會計原則變動使本公司民國九十七年一月一日至六月三十日當期淨利減少30,833仟元，每股盈餘減少0.27元。
2. 本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。上述變動使民國九十八年一月一日至六月三十日當期淨利減少293仟元，每股盈餘減少0.00元。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

(1) 現金及約當現金包括：

	98.6.30	97.6.30
庫存現金	\$100	\$100
銀行存款		
活期存款	123,426	12,402
支票存款	2,179	1,207
外幣活期存款	174,943	5,552
定期存款	3,568,114	5,034,071
小計	3,868,662	5,053,232
約當現金	-	49,063
合計	\$3,868,762	\$5,102,395

(2) 約當現金係公司購買三個月內到期之短期票券，期間為民國九十七年六月二十六日至九十七年七月十日，年利率為2.00%。

(3) 上列現金及約當現金並無質押或受限制之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動包括：

	98.6.30	97.6.30
可轉換公司債	\$509,673	\$-
加：交易目的金融資產評價調整	17,211	-
淨額	\$526,884	\$-

(2) 上列公平價值變動列入損益之金融資產－流動並無提供擔保之情事。



華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收帳款及應收帳款－關係人淨額

(1) 應收帳款及應收帳款－關係人淨額包括：

	98.6.30	97.6.30
應收帳款	\$240,364	\$82,374
減：備抵呆帳	(2,404)	(824)
應收帳款淨額	237,960	81,550
應收帳款－關係人	730,380	464,997
減：備抵呆帳	(7,304)	(4,845)
應收帳款－關係人淨額	723,076	460,152
合 計	\$961,036	\$541,702

(2) 上項應收款項並無提供質押擔保之情事。

4. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	98.6.30	97.6.30
商品存貨	\$383,057	\$362,954
原 料	292	172
減：備抵跌價損失	(411)	-
淨 額	\$382,938	\$363,126

(2) 本公司民國九十八年一月一日至六月三十日止之銷貨成本包括存貨跌價損失293仟元。

(3) 截至民國九十八年及九十七年六月三十日止，存貨投保金額分別為521,628仟元及513,100仟元。

(4) 上列存貨並無提供質押擔保之情事。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 基金及投資

(1) 基金及投資包括：

98.6.30

被投資公司名稱	股 數	期 末 金 額	持 股 比 例
採權益法之長期股權投資：			
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	40,000,000股	\$2,728,521	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000股	41,367	100.00%
合 計		<u>\$2,769,888</u>	

97.6.30

被投資公司名稱	股 數	期 末 金 額	持 股 比 例
採權益法之長期股權投資：			
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	40,000,000股	\$2,349,845	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000股	33,505	100.00%
合 計		<u>\$2,383,350</u>	

(2) 本公司對上述被投資公司採權益法評價，於民國九十八年及九十七年上半年度依權益法已認列之投資(損)益及外幣換算調整數明細如下：

被投資公司名稱	投資(損)益		外幣換算調整數	
	98年	97年	98年	97年
	上半年度	上半年度	上半年度	上半年度
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	\$124,247	\$(33,851)	\$933	\$(152,687)
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	7,272	1,738	12	(2,250)
合 計	<u>\$131,519</u>	<u>\$(32,113)</u>	<u>\$945</u>	<u>\$(154,937)</u>

(3) 上述子公司均已列入各該年度合併報表編製主體中。

(4) 上項長期投資並無提供質押擔保之情事。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 固定資產淨額

(1) 固定資產包括：

項 目	98.6.30		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機器設備	\$9,553	\$6,630	\$2,923
辦公設備	3,433	1,082	2,351
租賃資產	224	196	28
租賃改良	10,479	5,418	5,061
其他設備	571	470	101
合 計	<u>\$24,260</u>	<u>\$13,796</u>	<u>\$10,464</u>

項 目	97.6.30		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機器設備	\$8,762	\$5,922	\$2,840
辦公設備	1,990	658	1,332
租賃資產	224	187	37
租賃改良	10,045	3,347	6,698
其他設備	571	409	162
合 計	<u>\$21,592</u>	<u>\$10,523</u>	<u>\$11,069</u>

(2) 截至民國九十八年及九十七年六月三十日止，固定資產投保金額分別為26,850仟元及25,213仟元。

(3) 上列固定資產並無提供質押擔保之情事。

7. 應付費用

應付費用包括：

	98.6.30	97.6.30
應付薪資及獎金	\$20,386	\$14,490
應付員工紅利及董監酬勞-97年度	34,372	41,111
應付員工紅利及董監酬勞-98年上半年度	50,788	-
應付勞務費	1,393	1,867
應付保險費	1,612	1,369
應付運費	15,781	13,728
其他應付費用	7,161	3,154
其他(金額未達1,000仟元者)	1,465	1,020
合 計	<u>\$132,958</u>	<u>\$76,739</u>

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 其他應付款

其他應付款包括：

	98.6.30	97.6.30
應付現金股利	\$872,952	\$1,533,957
應付員工紅利	-	46,597
應付董監酬勞	-	14,620
合 計	<u>\$872,952</u>	<u>\$1,595,174</u>

9. 應計退休金負債

依據財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定認列。

10. 股 本

- (1) 截至民國九十七年一月一日止，本公司額定股本為1,200,000仟元(保留40,000仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本為1,022,638仟元，每股面額10元，分為102,263,800股，分次發行。
- (2) 本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議以未分配盈餘51,132仟元及員工紅利26,500仟元轉增資，合計轉增資金額為77,632仟元，分為7,763,190股，每股面額10元。上項增資案業經主管機關核准，訂定增資基準日為民國九十七年八月十日，並已完成變更登記。故截至民國九十七年六月三十日，上項盈餘及員工紅利轉增資案共計77,632仟元，帳列「股本—待分配股票股利」項下。
- (3) 本公司於民國九十八年三月二十六日經董事會決議通過註銷於民國九十七年十二月至民國九十八年二月為維護公司信用及股東權益買回之庫藏股計908,000股。上項減資案業經主管機關核准，訂定減資基準日為民國九十八年三月二十七日，並已完成變更登記。
- (4) 本公司於民國九十八年六月十六日經股東會決議分別以未分配盈餘54,559仟元及員工股票紅利40,000仟元依民國九十八年六月十五日收盤價98元並考量除權息之影響為計算基礎，轉增資發行新股466,690股，合計轉增資金額為59,226仟元，分為5,922,639股，每股面額10元。上項增資案業經主管機關核准，並經董事會決議以九十八年八月七日為增資基準日，但尚未辦妥變更登記，故截至民國九十八年六月三十日，前項增資案共計59,226仟元帳列「股本—待分配股票股利」項下。
- (5) 截至民國九十八年六月三十日止，本公司額定股本為1,500,000仟元(保留40,000仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本為1,091,190仟元，每股面額10元，分為109,118,990股，分次發行。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 資本公積

(1) 資本公積包括：

	98.6.30	97.6.30
普通股股票溢價	\$2,798,666	\$2,786,320

(2) 依公司法規定，上項資本公積得用以撥充資本或彌補虧損，惟公司以盈餘公積彌補虧損仍有不足時，方得以資本公積彌補之。

12. 法定盈餘公積

係公司法之規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，並得以半數撥充股本。

13. 庫藏股票

(1) 98.6.30：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
維護公司信用及股東權益	287 仟股	621 仟股	908 仟股	-仟股

97.6.30：無此事項。

(2) 依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司經民國九十七年十二月十日董事會決議，於民國九十七年十二月十一日起至民國九十八年二月九日間，得自台灣證券集中交易市場買回本公司普通股股票3,000仟股。前述普通股股票，業已買回908仟股，買回成本計44,268仟元，並已於民國九十八年三月全數辦理註銷庫藏股，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」22,987仟元及「股本」9,080仟元，其帳面價值高於股票發行溢價之合計為12,201仟元，業已沖抵保留盈餘。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 盈餘分配及股利政策

- (1) 本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時得依主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之，但其中員工紅利(其中若分配有股票股利，得含從屬公司員工)不得低於百分之五，董監事酬勞不得低於百分之一。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需要，每年發放之現金股利不得低於現金及股票股利合計數之百分之十。

- (2) 另依主管機關規定，公司如有股東權益其他調整項目合計為負數時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

**j** 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。

**k** 股東權益減項中屬於以前發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第**j**項已提列數後之餘額為限。

嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

- (3) 民國九十八年及九十七年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為46,171仟元及4,617仟元、37,374仟元及3,737仟元，並按月分攤，認列為截至當季之營業費用，其估列基礎為自當季之稅後淨利，估列10%及1%為員工紅利及董監酬勞，配發股票紅利之股數計算基礎係次一年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次一年度之損益。

- (4) 本公司分別於民國九十八年六月十六日及民國九十七年六月十三日經股東會決議通過之民國九十七年度及九十六年度盈餘分配情形如下：

	97年度		96年度	
現金股利	每股	8.00 元	每股	15.00 元
股票股利	每股	0.50 元	每股	0.50 元
員工現金紅利		- 仟元		46,597 仟元
員工股票紅利		- 仟元		26,500 仟元
董監事酬勞		- 仟元		14,620 仟元

當年度股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 銷貨收入淨額

銷貨收入淨額包括：

	98年上半年度	97年上半年度
銷貨收入	\$4,039,185	\$2,907,720
維修收入	37,858	44,960
減：銷貨退回	(52,584)	(95,358)
銷貨折讓	(66,862)	(55,005)
銷貨收入淨額	\$3,957,597	\$2,802,317

16. 營業成本及營業費用

本公司民國九十八年及九十七年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

	98年上半年度			97年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
	用人費用					
薪資費用	\$-	\$104,216	\$104,216	\$-	\$80,137	\$80,137
勞健保費用	-	3,980	3,980	-	2,983	2,983
退休金費用	-	3,339	3,339	-	2,583	2,583
其他用人費用(註)	-	2,041	2,041	-	1,481	1,481
折舊費用	-	1,667	1,667	-	1,797	1,797
攤銷費用	-	117	117	-	116	116

(註) 其他用人費用係指職工福利費用。

17. 所得稅

(1) 民國九十八年及九十七年六月三十日之遞延所得稅資產與負債：

	98.6.30	97.6.30
a. 遞延所得稅資產總額	\$10,358	\$7,246
b. 遞延所得稅負債總額	\$158,628	\$195,474
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
• 聯屬公司間未實現利益所產生之可減除暫時性差異	\$41,023	\$28,549
, 提撥福利金遞延以後年度認列所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$242
<b>l</b> 備抵跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$411	\$-
<b>m</b> 備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$195
<b>n</b> 未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	\$9,905	\$1,137
<b>o</b> 投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$780,761	\$780,761
	<u>98.6.30</u>	<u>97.6.30</u>
e. 遞延所得稅資產－流動	\$10,358	\$7,246
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	10,358	7,246
遞延所得稅負債－流動	(2,476)	(284)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$7,882</u>	<u>\$6,962</u>
	<u>98.6.30</u>	<u>97.6.30</u>
f. 遞延所得稅資產－非流動	\$-	\$-
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	-
淨遞延所得稅資產淨額－非流動	-	-
遞延所得稅負債－非流動	(156,152)	(195,190)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$(156,152)</u>	<u>\$(195,190)</u>

(2) 民國九十八年及九十七年上半年度應付所得稅及所得稅費用計算如下：

	98年 上半年度	97年 上半年度
稅前淨利	\$490,320	\$498,306
稅務調整項目：		
呆帳損失(追認)數	(39)	(7)
採權益法認列之投資(利益)損失	(131,519)	32,113
聯屬公司間未實現利益	41,023	28,549
聯屬公司間已實現利益	(33,741)	(35,827)
提撥福利金遞延本期追認數	-	(242)
本期未實現兌換(利益)	(9,905)	(1,137)
上期未實現兌換(損失)利益本期已實現	(17,354)	2,557



華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

存貨跌價及呆滯損失	293	-
金融資產評價利益	(6,598)	-
國內證券交易利益	(5,286)	-
暫時性稅務調整	-	(41)
課稅所得額	<u>327,194</u>	<u>524,271</u>
應納稅額	81,788	131,058
未分配盈餘加徵10%	-	-
減：研發投資抵減	(18,661)	(15,457)
預付所得稅	<u>(1,050)</u>	<u>(5,256)</u>
應付所得稅	62,077	110,345
95年核定補徵稅款	790	-
前期所得稅(高估)低估	(1,198)	5,588
遞延所得稅資產負債淨變動	(34,107)	1,527
預付所得稅	1,050	5,256
所得稅費用	<u>\$28,612</u>	<u>\$122,716</u>

(3) 本公司民國九十五年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經國稅局核定在案。

(4) 兩稅合一相關資訊：

	98.6.30	97.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$445,030</u>	<u>\$860,791</u>

本公司兩稅合一制度實施後之未分配盈餘及稅額扣抵比率如下：

	98.6.30	97.6.30
八十七年度及以後年度可分配盈餘	<u>\$1,067,685</u>	<u>\$1,312,780</u>
	97年度(預計)	96年度(實際)
稅額扣抵比率	<u>27.80%</u>	<u>30.52%</u>

(5) 本公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十，此項變動使民國九十八年六月三十日遞延所得稅負債-非流動減少39,038仟元，民國九十八年一月一日至六月三十日所得稅費用減少39,038仟元。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 每股盈餘

每股盈餘係稅後淨利除以流通在外加權平均股數而得，其計算如下：

	98 年上半年度	97 年上半年度
期初流通在外股數	110,026,990股	102,263,800股
加：96 年度盈餘轉增資	-	5,113,190
加：96 年度員工紅利轉增資	-	2,650,000
加：97 年度盈餘轉增資	5,455,949	5,455,949
加：97 年度員工紅利費用轉增資	38,676	-
加：買回庫藏股	(866,167)	-
流通在外加權平均股數-基本每股盈餘	114,655,448	115,482,939
加：具稀釋作用之潛在普通股影響 -員工分紅(股票)(註)	473,547	-
流通在外加權平均股數-稀釋每股盈餘	115,128,995股	115,482,939股
本期淨利	\$461,708	\$375,590
基本每股盈餘(元)	\$4.03	\$3.25
稀釋每股盈餘(元)	\$4.01	\$3.25

(註) 本公司計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採股票方式發放，發行股數則以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息影響後)之金額作為判斷基礎，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。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華瑋投資有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
華碩電腦股份有限公司	對華瑋投資有限公司採權益法評價之投資公司
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED (簡稱ASIAROCK)	採權益法評價之被投資公司
ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投資孫公司
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被投資孫公司
和碩聯合科技股份有限公司	華碩電腦採權益法評價之被投資公司
華翔旅行社有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
海華科技股份有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
聯碩精密工業股份有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
華信精密股份有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

關係人名稱	98年上半年度		97年上半年度	
	佔銷貨淨額		佔銷貨淨額	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
ASIAROCK	\$364	0.01	\$688	0.03
ASROCK AMERICA, INC.	1,033,968	26.13	639,261	22.81
ASROCK EUROPE B.V.	1,412,094	35.68	1,483,317	52.93
和碩聯合科技股份有限公司	1,901	0.05	-	-
合 計	\$2,448,327	61.87	\$2,123,266	75.77

銷售價格：與一般客戶相同。

收款條件：對和碩聯合科技股份有限公司之授信期間為O/A60天內收款，對ASIAROCK之授信期間為月結60天內收款，對ASROCK AMERICA, INC.之授信期間為月結90天內收款，對ASROCK EUROPE B.V.之授信期間則為O/A 45天內收款。一般客戶之收款政策為T/T或45天內收款。

(2) 進 貨

關係人名稱	98年上半年度		97年上半年度	
	佔進貨淨額		佔進貨淨額	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
ASIAROCK	\$3,277,256	98.87	\$2,036,595	98.62
海華科技股份有限公司	-	-	308	0.01
和碩聯合科技股份有限公司	1,920	0.06	-	-
聯碩精密工業股份有限公司	3	0.00	-	-
華碩電腦股份有限公司	10	0.00	-	-
華信精密股份有限公司	1	0.00	-	-
合 計	\$3,279,190	98.93	\$2,036,903	98.63

本公司進貨對象大部份為關係人，除對ASIAROCK之付款期間為月結60天內外，其餘付款期間均為90天。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 應收帳款

關係人名稱	98.6.30		97.6.30	
	金額	佔應收帳款 百分比(%)	金額	佔應收帳款 百分比(%)
ASROCK EUROPE B.V.	\$329,954	33.99	\$279,193	51.00
ASROCK AMERICA, INC.	398,885	41.09	185,804	33.95
和碩聯合科技股份有限公司	1,541	0.16	-	-
合計	\$730,380	75.24	\$464,997	84.95

(4) 其他流動資產

關係人名稱	98.6.30		97.6.30	
	金額	佔其他流動 資產百分比 (%)	金額	佔其他流動 資產百分比 (%)
<u>帳列其他應收款</u>				
ASROCK AMERICA, INC.	\$327	3.53	\$-	-
<u>帳列預付費用</u>				
華翔旅行社有限公司	-	-	476	7.42
合計	\$327	3.53	\$476	7.42

(5) 應付帳款

關係人名稱	98.6.30		97.6.30	
	金額	佔應付款項 百分比(%)	金額	佔應付款項 百分比(%)
ASAROCK	\$1,534,916	99.83	\$748,845	99.94
和碩聯合科技股份有限公司	1,978	0.13	3	0.00
華碩電腦股份有限公司	10	0.00	-	-
華信精密股份有限公司	1	0.00	-	-
合計	\$1,536,905	99.96	\$748,848	99.94

(6) 應付費用

關係人名稱	98.6.30		97.6.30	
	金額	佔應付費用 百分比(%)	金額	佔應付費用 百分比(%)
ASROCK EUROPE B.V.	\$1,697	1.28	\$-	-
ASROCK AMERICA, INC.	841	0.63	-	-
和碩聯合科技股份有限公司	835	0.63	-	-
華翔旅行社有限公司	84	0.06	-	-
華信精密股份有限公司	4	0.00	-	-
合計	\$3,461	2.60	\$-	-

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7) 營業費用

關係人名稱	98.6.30		97.6.30	
	金 額	佔營業費用百分比 (%)	金 額	佔營業費用百分比 (%)
<u>帳列勞務費</u>				
華碩電腦股份有限公司(註)	\$-	-	\$476	0.38
和碩聯合科技股份有限公司(註)	743	0.45	-	-
<u>帳列旅費</u>				
華翔旅行社有限公司	856	0.52	426	0.34
合 計	\$1,599	0.97	\$902	0.72

註：本公司與華碩電腦股份有限公司於九十三年簽訂 MIS 服務合約，由華碩電腦股份有限公司提供相關網路管理維護工作，本合約自簽訂日起生效，除經雙方合意終止外，合約繼續有效。自民國九十八年一月一日起，本公司 MIS 服務合約改由和碩聯合科技股份有限公司提供相關網路管理維護工作。

(8) 背書保證

截至民國九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日止，本公司為 ASIAROCK 向進貨廠商提供美金 30,000 仟元之背書保證。

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司為關係企業提供之背書保證情形，請參閱財務報表附註五.2(8)。

八、重大之災害損失

無此事項。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 衍生性金融商品資訊

無此事項。

2. 金融商品之公平價值

(1) 公平價值之資訊：

金融商品	98.6.30		97.6.30	
	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>				
資產				
現金及約當現金	\$3,868,762	\$3,868,762	\$5,102,395	\$5,102,395
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	526,884	526,884	-	-
應收票據及帳款淨額	961,036	961,036	541,702	541,702
負債				
應付票據及帳款	1,537,502	1,537,502	749,319	749,319

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值者，係因此類商品到期日甚近，以帳面價值估計公平價值應屬合理之基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款與應付票據及帳款。
- k** 有價證券及其他金融資產如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值；若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 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如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	98.6.30	97.6.30	98.6.30	97.6.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$3,868,762	\$5,102,395	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	526,884	-	-	-
應收票據及帳款淨額	-	-	961,036	541,702
<u>金融負債</u>				
應付票據及帳款	-	-	1,537,502	749,319

### 3. 風險政策與避險策略

本公司目前持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產—流動。本公司藉此金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收票據及帳款與應付票據及帳款。

本公司金融商品之主要風險為匯率風險、信用風險、流動性風險及利率變動之現金流量風險，其主要管理政策如下：

#### (1) 匯率風險：

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生匯率風險。本公司定期檢視非功能性貨幣計價之資產及負債之差異，以買賣非功能性貨幣來規避匯率風險。加上本公司持有之非功能性貨幣計價之資產多與非功能性貨幣計價之負債抵銷，產生自然避險，故匯率風險甚低。

#### (2) 信用風險：

本公司投資策略保守，資金主要係採存放於信用良好金融機構之定期存款或購買投資標的為國庫券或公債之短期票券來產生孳息，未來若有定期存款以外之投資亦將限定交易對象為信用良好金融機構，故對方違約導致發生信用風險之可能性極小。至於因營業活動產生的應收票據及帳款，因本公司僅與已經認可且信用良好之第三人交易，且大部份貨款亦採投保方式以確保債權之回收，故本公司壞帳情形並不嚴重。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 流動性風險：

本公司之營運資金充足，加以資金主要採定期存款方式及變現性高之權益類商品一流動，故流動性風險極低。

(4) 利率變動之現金流量風險：

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為存款及短期票券之利息收入。但利息收入佔本公司現金流量比重甚低，故本公司利率變動現金流量風險甚低。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國98年6月30日：

固定利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$2,156,514	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,156,514

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$1,709,969	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,709,969

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證者：詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。



華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 本期累積買進、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者：詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 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者：詳附表四。
8. 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者：詳附表五。
9. 從事衍生性商品交易者：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：詳附表六。
2. 對被投資公司具有控制能力者，被投資公司之相關資訊：
  - (1) 資金貸與他人者：不適用。
  - (2) 為他人背書保證者：不適用。
  - (3) 期末持有有價證券情形：詳附表七～附表七之二。
  - (4) 本期累積買進、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者：無。
  - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7) 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者：附表八～附表八之二。

(8) 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者：附表九。

(9) 從事衍生性商品交易者：無。

(三) 大陸投資資訊

無此事項。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元/美金仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限 額	本期最高 背書保證 餘 額	期 末 背 書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)
		公司名稱	關係 (註2)						
0	華擎科技股份 有限公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	2	淨值之70%，\$ 4,002,130	\$984,300 (USD30,000)	\$984,300 (USD30,000)	\$-	17.22%	淨值之70%，\$ 4,002,130

註1：編號欄之填寫方法如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背保證之公司。

註3：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應於備註欄中敘明已認列之金額。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表二

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳列 科目	期 末				備註 (註5)
				股數/單位	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	40,000,000	\$2,728,521	100.00%	\$2,730,453	(註6)
股票	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	採權益法評價之被投資公司	"	2,100,000	41,367	100.00%	41,367	
可轉換公司債	華碩一	對華瑋投資股份有限公司採權益法評價之投資公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	393,000	37,874	N/A	39,281	
可轉換公司債	鴻海一	N/A	"	4,903,000	471,799	N/A	487,603	

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

- 1.有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- 2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

註5：所列所有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註6：帳面金額已調整未實現銷售毛利1,932仟元。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表三

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱(註1)	帳列 科目	交易對象 (註2)	關係人 (註2)	期 初		買入(註3)		賣 出(註3)			期 末		
					股 數/單位數	金 額	股 數/單位數	金 額	股 數/單位數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數/單位數	金 額
華擎科技股份 有限公司	可轉換公司債－華碩一	公平價值變動列入 損益之金融資產－ 流動	N/A	N/A	2,373,000	\$228,692	-	\$-	1,980,000	\$196,104	\$190,818	\$5,286	393,000	\$37,874
"	可轉換公司債－鴻海一	"	N/A	N/A	3,773,000	360,858	1,130,000	110,941	-	-	-	-	4,903,000	471,799

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列長期投資者，須填該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表四

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不 同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			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	
華擎科技股份 有限公司	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之 被投資孫公司	(銷 貨)	\$(1,412,094)	(35.68%)	45天	同一般客戶	同一般客戶	\$329,954	33.99%	
	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之 被投資孫公司	(銷 貨)	(1,033,968)	(26.13%)	90天	"	90天	398,885	41.09%	
	ASIROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之 被投資公司	進 貨	3,277,256	98.87%	60天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	(1,534,916)	(99.83%)	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
 (金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表五

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被 投資孫公司	\$329,954	9.51 (38天)	\$150	積極收回款項	\$150	\$3,300
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被 投資孫公司	398,885	7.13 (51天)	-	-		3,989

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款.....等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表六

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元 / 美金元

被投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益(註2)	本期認列之 投資損益(註2、3)	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
華擎科技股份有限公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	資料儲存及處理設備之製造及銷售等。	\$1,320,886	\$1,320,886	40,000,000	100.00%	\$2,728,521	\$126,179	\$124,247	註4
"	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	對其他事業投資控股。	71,559	71,559	2,100,000	100.00%	41,367	7,272	7,272	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	ASROCK EUROPE B.V.	Bijsterhuizen 11-11, 6546 AR Nijmegen The Netherlands	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	USD 194,000	USD 194,000	200,000	100.00%	USD 4,057,387	(USD 90,854)	(USD 90,854)	
"	CALROCK HOLDINGS, LLC	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710	出租辦公大樓。	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 2,221,770	USD 23,862	USD 23,862	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	對其他事業投資控股。	USD 2,050,000	USD 2,050,000	2,050,000	100.00%	USD 1,245,453	USD 223,565	USD 223,565	
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	ASROCK AMERICA, INC.	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710-7027	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 1,205,944	USD 225,165	USD 225,165	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

註4：係包含調整聯屬公司間交易之未實現銷貨毛利與已實現銷貨毛利。



華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表七

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	200,000	USD 4,057,387	100.00%	USD 4,057,387	
股票	CALROCK HOLDINGS, LLC	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	2,000,000	USD 2,221,770	100.00%	USD 2,221,770	

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

- 1.有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- 2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表七之一

LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之 長期投資	2,050,000	USD 1,245,453	100.00%	USD 1,245,453	

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

- 1.有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- 2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表七之二

FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之 長期投資	2,000,000	USD 1,205,944	100.00%	USD 1,205,944	

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

- 1.有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- 2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表八

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔進(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	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之母公司	(銷貨)	\$ (3,277,256)	(98.44%)	60天	無一般客戶可供比較	無一般客戶可供比較	\$1,534,916	89.49%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表八之一

ASROCK EUROPE B.V.

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不 同之情及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			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	
ASROCK EUROPE B.V.	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之 母公司	進 貨	\$1,412,094	100.00%	45天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(329,954)	(100.00%)	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表八之二

ASROCK AMERICA, INC.

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			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	
ASROCK AMERICA, INC.	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之 母公司	進貨	\$1,033,968	100.00%	90天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(398,885)	(100.00%)	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表九

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：新台幣仟元

交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
華擎科技股份有限公司	採權益法投資之母公司	\$1,534,916	4.77 (77天)	\$-		\$-	\$15,349

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款.....等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司  
1. 現金及約當現金明細表  
民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元  
(外幣係以元為單位)

項 目	摘 要	金 額
<u>庫存現金</u>	零用金	<u>\$100</u>
<u>銀行存款</u>		
活期存款		123,426
外幣活期存款	USD 5,332,003.06	174,943
支票存款		<u>2,179</u>
小計		<u>300,548</u>
<u>定期存款</u>		
兆豐國際商業銀行		
USD 10,000,000	(98.06.25-98.07.09, 利率0.4%, 固定利率)	328,100
台幣定存	(98.05.14-98.08.06, 利率0.1%及0.255%, 固定利率)	1,520,000
台北富邦商業銀行		
USD 4,400,000	(98.6.25-98.9.24, 利率0.6%, 固定利率)	144,364
台幣定存	(98.06.15-98.12.15, 利率0.130%, 機動利率)	336,600
土地銀行		
USD 5,000,000	(98.05.12-98.08.12, 利率0.65%, 固定利率)	164,050
台幣定存	(98.05.05-98.08.29, 利率0.11%及0.645%, 機動利率)	<u>1,075,000</u>
小計		<u>3,568,114</u>
合計		<u><u>\$3,868,762</u></u>



華擎科技股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數或張數 (單位數)	面值	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價(元)	總額	
可轉換公司債－華碩－	可轉換公司債	393,000.00	\$96.3715	\$ 37,874	-	\$ 37,874	\$99.9517	\$ 39,281	
可轉換公司債－鴻海－	"	4,903,000.00	96.2266	471,799	-	471,799	99.4499	487,603	
合計				<u>\$ 509,673</u>		<u>\$ 509,673</u>		<u>\$526,884</u>	

華擎科技股份有限公司

3. 應收帳款淨額明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

(外幣係以元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A客戶	貨 款	\$41,939	USD 1,278,250
B客戶	"	37,121	USD 1,131,400
C客戶	"	31,104	USD 948,000
D客戶	"	24,252	USD 739,155
E客戶	"	16,265	USD 495,720
F客戶	"	15,434	USD 470,400
其他	個別金額未超過科目餘額 5%	74,249	
合 計		240,364	
減：備抵呆帳		(2,404)	
淨 額		\$237,960	

華擎科技股份有限公司

4. 應收帳款—關係人淨額明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

(外幣係以元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
ASROCK AMERICA INC.	貨 款	\$398,885	USD 12,157,431.00
ASROCK EUROPE B.V.	"	329,954	USD 10,056,504.00
和碩聯合科技股份有限公司	"	1,541	USD 46,968.75
小 計		730,380	
減：備抵呆帳		(7,304)	
淨 額		<u>\$723,076</u>	

華擎科技股份有限公司

5. 存貨明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商品存貨	售後維修替換料件	\$383,057	\$462,352	1. 左列存貨中並無提供擔保之情事。
原 料		292	292	
合 計		383,349	\$462,644	2. 存貨成本與淨變現價值之比較係採逐項比較法。
減：備抵跌價損失		(411)		
淨 額		<u>\$382,938</u>		

華擎科技股份有限公司

6. 其他流動資產明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收收益	利息收入之應收款	\$495	
其他應收款	其他收入之應收款	389	
用品盤存		285	
進項稅額		473	
留抵稅額		6,611	
暫付款	暫付管理費等	995	
合 計		<u>\$9,248</u>	

華擎科技股份有限公司  
7. 採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			評 價 基 礎	提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額			
採權益法之長期股權投資												
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	40,000,000	\$2,603,341	-	\$124,247 (註1) 933 (註2)	-	\$-	40,000,000	100.00%	\$2,728,521	權益法	無	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000	34,083	-	7,272 (註1) 12 (註2)	-	-	2,100,000	100.00%	41,367	權益法	無	
合 計		<u>\$2,637,424</u>		<u>\$132,464</u>		<u>\$-</u>			<u>\$2,769,888</u>			

註1：係依權益法認列投資損益。

註2：係累積換算調整數。

華擎科技股份有限公司

8. 固定資產及累計折舊變動明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備 註
成本							註：本期折舊分攤情形如下：
機器設備	\$9,553	\$-	\$-	\$-	\$9,553	無。	推銷費用－折舊 \$264
辦公設備	2,330	1,103	-	-	3,433		管理費用－折舊 305
租賃資產	224	-	-	-	224		研發費用－折舊 1,098
租賃改良	10,329	150	-	-	10,479		合 計 <u>\$1,667</u>
其他設備	571	-	-	-	571		
成本總額	<u>23,007</u>	<u>1,253</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,260</u>		
累計折舊							
機器設備	6,276	354	-	-	6,630		
辦公設備	837	245	-	-	1,082		
租賃資產	193	3	-	-	196		
租賃改良	4,375	1,043	-	-	5,418		
其他設備	448	22	-	-	470		
累計折舊合計	<u>12,129</u>	<u>1,667</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,796</u>		
固定資產淨額	<u>\$10,878</u>				<u>\$10,464</u>		

華擎科技股份有限公司

9. 其他遞延費用明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	原始發生數	攤 銷		未攤銷餘額	備 註
		本期攤銷	累積攤銷		
電腦軟體	\$509	\$85	\$424	\$85	本期其他遞延費用攤銷情形如下： 推銷費用－各項攤提 \$17 管理費用－各項攤提 39 研發費用－各項攤提 61 合 計 <u>\$117</u>
其他	193	32	91	102	
合 計	<u>\$702</u>	<u>\$117</u>	<u>\$515</u>	<u>\$187</u>	



華擎科技股份有限公司

10. 應付票據明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
高大		<u>\$338</u>	

華擎科技股份有限公司

11. 應付帳款明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

(外幣係以元為單位)

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
睿 城		\$127	
晶 聯		95	USD 2,888.00
南 亞		34	USD 1,040.00
其 它	個別金額未超過科目餘額 5%	3	
合 計		<u>\$259</u>	

華擎科技股份有限公司

12. 應付帳款－關係人明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

(外幣係以元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	貨 款	\$1,534,916	USD 46,781,948.32
和碩聯合科技股份有限公司	"	1,978	USD 60,283.93
華碩電腦股份有限公司	"	10	USD 300.00
華信精密股份有限公司	"	1	
合 計		<u>\$1,536,905</u>	

華擎科技股份有限公司  
13. 應付所得稅變動明細表  
民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初餘額		\$26,995	
加：本期提列	九十八年度預計所得稅	81,788	
	九十五年核定補徵稅款	790	
減：研究與發展支出投資抵減		(18,661)	
九十七年度所得稅高估		(1,198)	
本期支付	九十七年度結算申報稅額	(25,797)	
	九十五年核定補徵稅款	(790)	
	預付所得稅	(1,050)	
期末餘額		\$62,077	

華擎科技股份有限公司

14. 應付費用明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資獎金		\$20,386	
應付員工紅利及董監酬勞		85,160	
應付勞務費		1,393	
應付保險費		1,612	
應付運費		15,781	
其他應付費用		7,161	
其他	金額未達1,000仟元者	1,465	
合 計		<u>\$132,958</u>	

華擎科技股份有限公司

15. 預收貨款明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元  
(外幣係以元為單位)

客戶名稱	摘要	金額	備註
A客戶		\$4,520	USD 137,773.00
B客戶		2,841	USD 86,583.93
C客戶		1,974	USD 60,178.89
其他	個別金額未超過科目餘額 5%	9,727	
合計		<u>\$19,062</u>	

華擎科技股份有限公司

16. 其他流動負債明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷項稅額		\$53	
代 收 款		307	
合 計		<u>\$360</u>	

華擎科技股份有限公司

17. 其他負債明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	依據「退休金會計處理準則」提列之 退休金負債	\$111	
遞延所得稅負債—非流動		156,152	
遞延貸項	聯屬公司間交易之未實現利益	41,023	
	合 計	<u>\$197,286</u>	



華擎科技股份有限公司

18. 營業收入淨額明細表

民國九十八年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(PCS)	內 銷	外 銷	合 計	備註
電腦週邊產品	3,141,034	\$-	\$3,846,890	\$3,846,890	
其他		-	110,707	110,707	
營業收入淨額		<u>\$-</u>	<u>\$3,957,597</u>	<u>\$3,957,597</u>	

華擎科技股份有限公司

19. 營業成本明細表

民國九十八年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$146	
加：本期進料	1,627	
減：期末原料	(292)	
原料轉列費用	(283)	
原料出售成本	(695)	
耗用原料	503	
加：期初商品存貨	523,105	
本期進貨	3,313,162	
減：期末商品存貨	(383,057)	
存貨轉列費用	(5,683)	
買賣銷貨成本合計	3,448,030	
加：原料出售成本	695	
存貨跌價及呆滯損失	293	
營業成本合計	<u><u>\$3,449,018</u></u>	

華擎科技股份有限公司

20. 推銷費用明細表

民國九十八年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$22,949	
租金支出	846	
文具用品	20	
旅 費	823	
運 費	1,493	
郵電費	426	
廣告費	8,667	
水電瓦斯費	298	
保險費	2,274	
交際費	98	
呆帳損失	4,301	
折 舊	264	
各項耗竭及攤提	17	
職工福利	394	
出口費用	575	
勞務費	236	
維修費	805	
其他費用	1,104	
合 計	<u><u>\$45,590</u></u>	

華擎科技股份有限公司

21. 管理費用明細表

民國九十八年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$28,601	
租金支出	973	
文具用品	92	
旅 費	656	
運 費	1,646	
郵電費	291	
修繕費	12	
水電瓦斯費	356	
保險費	974	
交際費	7	
折 舊	305	
各項攤提	39	
職工福利	510	
訓練費	4	
出口費用	7	
勞務費	1,170	
維修費	216	
董監酬勞	4,617	
其他費用	1,759	
合 計	<u>\$42,235</u>	

華擎科技股份有限公司  
22. 研究發展費用明細表  
民國九十八年上半年度

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$56,006	
租金支出	2,282	
文具用品	62	
旅 費	404	
運 費	527	
郵電費	249	
修繕費	57	
水電瓦斯費	846	
保險費	2,388	
折 舊	1,098	
各項耗竭及攤提	61	
職工福利	1,138	
交際費	3	
材 料	6,773	
試製費	3,124	
測試檢驗費	1,239	
勞務費	542	
其他費用	736	
合 計	\$77,535	

華擎科技股份有限公司  
23. 營業外收入及利益明細表  
民國九十八年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入	銀行存款及定期存款息	\$8,943	
採權益法認列之投資收益		131,519	
處分投資利益	出售可轉換公司債	5,286	
金融資產評價利益		6,598	
什項收入		3,534	
合 計		<u>\$155,880</u>	

華擎科技股份有限公司  
24. 營業外費用及損失明細表  
民國九十八年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
兌換損失		<u>\$1,497</u>	