

3515

華擎科技股份有限公司

財務報告

民國九十九年上半年度
及民國九十八年上半年度

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	13-23
(五) 關係人交易	23-26
(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	27
(十) 其他	
1. 衍生性金融商品資訊	27
2. 金融商品之公平價值	27-28
3. 風險政策與避險策略	28-30
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	30-31, 32-34
2. 轉投資事業相關資訊	31, 35-42
3. 大陸投資資訊	31
九、重要會計科目明細表	43-66

3515

華擎科技股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國九十九年上半年度
及民國九十八年上半年度

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	13-23
(五) 關係人交易	23-26
(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	27
(十)其他	
1. 衍生性金融商品資訊	27
2. 金融商品之公平價值	27-28
3. 風險政策與避險策略	28-30
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	30-31, 32-34
2. 轉投資事業相關資訊	31, 35-42
3. 大陸投資資訊	31

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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八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九十九年上半年度及民國九十八年上半年度採權益法評價之被投資公司—ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED 及 LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.轉投資之 ASROCK EUROPE B.V.、CALROCK HOLDINGS, LLC 及 ASROCK AMERICA, INC.，皆由其他會計師查核。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九十九年上半年度及民國九十八年上半年度資料，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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

又華擎科技股份有限公司已編製民國九十九年上半年度及九十八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

安永聯合會計師事務所
金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(92)台財證(六)第 100592 號
金管證六字第 0970005927 號

楊 智 惠

會計師：

曾 祥 裕

中華民國九十九年七月十六日

華擎科技股份有限公司
 資產負債表
 民國九十九年六月三十日
 及民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產			九十九年六月三十日		九十八年六月三十日		負債及股東權益			九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
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	\$3,872,542	42.76	\$3,868,762	45.30	2120	應付票據		\$458	0.01	\$338	0.00
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	二及四.2	527,915	5.83	526,884	6.17	2140	應付帳款		194	0.00	259	0.00
1140	應收帳款淨額	二及四.3	172,923	1.91	230,656	2.70	2150	應付帳款—關係人	五	1,621,273	17.90	1,536,905	18.00
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.3及五	806,164	8.90	730,380	8.56	2160	應付所得稅	二及四.17	62,597	0.69	62,077	0.73
1200	存貨淨額	二及四.4	749,704	8.28	382,938	4.48	2170	應付費用	四.7及五	257,354	2.84	132,958	1.56
1280	其他流動資產	五	17,310	0.19	9,248	0.11	2210	其他應付款	四.8	1,092,895	12.07	872,952	10.22
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.17	12,855	0.14	7,882	0.09	2261	預收貨款		35,066	0.39	19,062	0.22
	流動資產合計		<u>6,159,413</u>	<u>68.01</u>	<u>5,756,750</u>	<u>67.41</u>	2280	其他流動負債		621	0.01	360	0.01
								流動負債合計		<u>3,070,458</u>	<u>33.91</u>	<u>2,624,911</u>	<u>30.74</u>
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	2,885,028	31.86	2,769,888	32.44	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	132,729	1.46	156,152	1.83
							2881	遞延貨項—聯屬公司間利益	二	61,265	0.68	41,023	0.48
								其他負債合計		<u>194,105</u>	<u>2.14</u>	<u>197,286</u>	<u>2.31</u>
15xx	固定資產	二及四.6					2xxx	負債合計		<u>3,264,563</u>	<u>36.05</u>	<u>2,822,197</u>	<u>33.05</u>
1531	機器設備		9,553	0.11	9,553	0.11							
1561	辦公設備		3,433	0.04	3,433	0.04	31xx	股本					
1611	租賃資產		224	0.00	224	0.00	3110	普通股股本	四.10	1,150,416	12.70	1,091,190	12.78
1631	租賃改良		12,095	0.13	10,479	0.12	3150	待分配股票股利	四.10	-	-	59,226	0.69
1681	其他設備		571	0.01	571	0.01		股本合計		<u>1,150,416</u>	<u>12.70</u>	<u>1,150,416</u>	<u>13.47</u>
15x1	成本合計		25,876	0.29	24,260	0.28	32xx	資本公積					
15x9	減：累計折舊		(17,272)	(0.19)	(13,796)	(0.16)	3211	普通股股票溢價	四.11	2,798,666	30.91	2,798,666	32.77
	固定資產淨額		<u>8,604</u>	<u>0.10</u>	<u>10,464</u>	<u>0.12</u>	33xx	保留盈餘					
							3310	法定盈餘公積	四.12	788,554	8.71	676,862	7.93
18xx	其他資產						3320	特別盈餘公積	四.14	84,220	0.93	43,577	0.51
1820	存出保證金		2,566	0.03	2,236	0.03	3351	累積盈餘	四.14	1,068,679	11.80	1,067,685	12.50
1838	其他遞延費用	二	38	0.00	187	0.00		保留盈餘合計		<u>1,941,453</u>	<u>21.44</u>	<u>1,788,124</u>	<u>20.94</u>
	其他資產合計		<u>2,604</u>	<u>0.03</u>	<u>2,423</u>	<u>0.03</u>	3420	累積換算調整數	二及四.5	(99,449)	(1.10)	(19,878)	(0.23)
							3510	庫藏股票	二及四.13	-	-	-	-
1xxx	資 產 總 計		<u>\$9,055,649</u>	<u>100.00</u>	<u>\$8,539,525</u>	<u>100.00</u>	3xxx	股東權益合計		<u>5,791,086</u>	<u>63.95</u>	<u>5,717,328</u>	<u>66.95</u>
								負債及股東權益總計		<u>\$9,055,649</u>	<u>100.00</u>	<u>\$8,539,525</u>	<u>100.00</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
損益表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八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	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入	二、四.15及五	\$4,607,912	103.35	\$4,077,043	103.02
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		<u>(149,447)</u>	<u>(3.35)</u>	<u>(119,446)</u>	<u>(3.02)</u>
4100	營業收入淨額		4,458,465	100.00	3,957,597	100.00
5110	銷貨成本	二、三、四.4及五	<u>(3,817,255)</u>	<u>(85.62)</u>	<u>(3,449,018)</u>	<u>(87.15)</u>
5910	營業毛利		641,210	14.38	508,579	12.85
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(61,265)	(1.37)	(41,023)	(1.03)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	75,683	1.70	33,741	0.85
	已實現營業毛利		<u>655,628</u>	<u>14.71</u>	<u>501,297</u>	<u>12.67</u>
	營業費用	二、四.14、四.16				
6100	推銷費用	及五	64,229	1.44	45,590	1.15
6200	管理費用		43,073	0.97	42,235	1.07
6300	研究發展費用		120,978	2.71	77,535	1.96
6000	營業費用合計		<u>228,280</u>	<u>5.12</u>	<u>165,360</u>	<u>4.18</u>
6900	營業淨利		<u>427,348</u>	<u>9.59</u>	<u>335,937</u>	<u>8.49</u>
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		6,290	0.14	8,943	0.23
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	188,577	4.23	131,519	3.32
7140	處分投資利益	二	-	-	5,286	0.13
7160	兌換利益	二	1,464	0.03	-	-
7250	壞帳迴轉利益		8,709	0.20	-	-
7310	金融資產評價利益	二及四.2	-	-	6,598	0.17
7480	什項收入		9,104	0.20	3,534	0.09
7100	營業外收入及利益合計		<u>214,144</u>	<u>4.80</u>	<u>155,880</u>	<u>3.94</u>
	營業外費用及損失					
7560	兌換損失	二	-	-	1,497	0.04
7640	金融資產評價損失	二及四.2	12,124	0.27	-	-
7500	營業外費用及損失合計		<u>12,124</u>	<u>0.27</u>	<u>1,497</u>	<u>0.04</u>
7900	稅前淨利		629,368	14.12	490,320	12.39
8110	所得稅費用	二、三及四.17	<u>(38,351)</u>	<u>(0.86)</u>	<u>(28,612)</u>	<u>(0.72)</u>
9600	本期淨利		<u>\$591,017</u>	<u>13.26</u>	<u>\$461,708</u>	<u>11.67</u>
	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.18				
9750	基本每股盈餘		<u>\$5.14</u>		<u>\$4.03</u>	
9850	稀釋每股盈餘		<u>\$5.12</u>		<u>\$4.01</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

華學科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八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1)									
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>
民國九十九年一月一日餘額	\$1,150,416	\$-	\$2,798,666	\$676,862	\$43,577	\$1,722,892	\$(84,220)	\$-	\$6,308,193
九十八年度盈餘分配：(註2)									
提列法定盈餘公積				111,692		(111,692)			-
提列特別盈餘公積					40,643	(40,643)			-
股東現金股利						(1,092,895)			(1,092,895)
累積換算調整數							(15,229)		(15,229)
九十九年上半年度淨利						591,017			591,017
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$1,150,416</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,798,666</u>	<u>\$788,554</u>	<u>\$84,220</u>	<u>\$1,068,679</u>	<u>\$(99,449)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,791,086</u>

(註1)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。

(註2)董監酬勞11,169仟元及員工紅利111,692仟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
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	九十九年上半年度	九十八年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$591,017	\$461,708
調整項目：		
折舊費用	1,737	1,667
攤銷	33	117
採權益法認列之投資收益	(188,577)	(131,519)
金融資產評價損失(利益)	12,124	(6,598)
公平價值變動列入損益之金融資產一流動減少	-	79,877
應收帳款減少(增加)	67,435	(144,328)
應收關係人款項減少(增加)	1,190	(285,318)
存貨(增加)減少	(11,222)	140,194
其他流動資產增加	(6,297)	(212)
遞延所得稅資產淨減少	1,239	4,931
應付票據減少	(250)	(355)
應付帳款增加	-	245
應付關係人款項(減少)增加	(280,466)	325,201
應付所得稅(減少)增加	(73,062)	35,082
應付費用增加	68,322	66,036
預收貨款增加	5,162	17,566
其他流動負債增加(減少)	270	(19,493)
遞延貸項(減少)增加	(14,418)	7,282
遞延所得稅負債淨減少	(23,423)	(39,038)
營業活動之淨現金流入	<u>150,814</u>	<u>513,045</u>
投資活動之淨現金流量：		
購置固定資產	(1,616)	(1,253)
存出保證金增加	(155)	(25)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,771)</u>	<u>(1,278)</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>-</u>	<u>(30,550)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	149,043	481,217
期初現金及約當現金餘額	3,723,499	3,387,545
期末現金及約當現金餘額	<u>\$3,872,542</u>	<u>\$3,868,762</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$-	\$-
本期支付所得稅	<u>\$133,597</u>	<u>\$27,637</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
本期末支付之股利	<u>\$1,092,895</u>	<u>\$872,952</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載迪

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年六月三十日
及民國九十八年六月三十日
(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. 本公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之員工人數分別為169人及150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

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。

(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。

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) 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。
- (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。

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) 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. 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。

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

銷貨收入原則上於獲利過程完成時認列，其條件為(一)取得具有說服力之證據證明雙方交易存在；(二)貨物之所有權及風險已移轉；(三)價格係屬於固定或可決定；(四)價款收現性可合理確定。

13. 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。

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。

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。

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。

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)

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。
2. 本公司依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由20%調降為17%。前述變動使民國九十九年一月一日至六月三十日當期淨利增加21,154仟元，每股盈餘增加0.18元。

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：

	99.6.30	98.6.30
庫存現金	\$100	\$100
銀行存款		
活期存款	25,658	123,426
支票存款	2,352	2,179
外幣活期存款	17,057	174,943
定期存款	3,827,375	3,568,114
小計	3,872,442	3,868,662
合計	\$3,872,542	\$3,868,762

(2) 上列現金及約當現金並無質押或受限制之情事。

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)

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：

	99.6.30	98.6.30
可轉換公司債	\$509,673	\$509,673
加：交易目的金融資產評價調整	18,242	17,211
淨 額	\$527,915	\$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。

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：

	99.6.30	98.6.30
應收帳款	\$174,670	\$240,364
減：備抵呆帳	(1,747)	(9,708)
應收帳款淨額	172,923	230,656
應收帳款－關係人	806,164	730,380
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款－關係人淨額	806,164	730,380
合 計	\$979,087	\$961,036

(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：

	99.6.30	98.6.30
商品存貨	\$752,367	\$383,057
原 料	506	292
減：備抵跌價損失	(3,169)	(411)
淨 額	\$749,704	\$382,938

(2) 本公司民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日止之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益0元及存貨跌價損失293千元。

(3) 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：

99.6.30

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	\$2,840,370	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000股	44,658	100.00%
合 計		<u>\$2,885,028</u>	

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>	

(2) 本公司對上述被投資公司採權益法評價，於民國九十九年及九十八年上半年度依權益法已認列之投資利益及外幣換算調整數明細如下：

被投資公司名稱	投資利益		外幣換算調整數	
	99年	98年	99年	98年
	上半年度	上半年度	上半年度	上半年度
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	\$181,763	\$124,247	\$(15,434)	\$933
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	6,814	7,272	205	12
合 計	<u>\$188,577</u>	<u>\$131,519</u>	<u>\$(15,229)</u>	<u>\$945</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	99.6.30		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機器設備	\$9,553	\$(7,393)	\$2,160
辦公設備	3,433	(1,632)	1,801
租賃資產	224	(202)	22
租賃改良	12,095	(7,548)	4,547
其他設備	571	(497)	74
合 計	\$25,876	\$(17,272)	\$8,604

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	\$24,260	\$(13,796)	\$10,464

(2) 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：

	99.6.30	98.6.30
應付薪資及獎金	\$31,895	\$20,386
應付員工紅利及董監酬勞-98年度	122,861	34,372
應付員工紅利及董監酬勞-99年上半年度	65,012	50,788
應付勞務費	3,652	1,393
應付保險費	2,744	1,612
應付運費	21,648	15,781
其他應付費用	9,542	8,626
合 計	\$257,354	\$132,958

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：

	99.6.30	98.6.30
應付現金股利	<u>\$1,092,895</u>	<u>\$872,952</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) 截至民國九十八年一月一日止，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1,100,270仟元，每股面額10元，分為110,026,990股，分次發行。
- (2) 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。
- (3) 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，並已完成變更登記。
- (4) 截至民國九十九年六月三十日止，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1,150,416仟元，每股面額10元，分為115,041,629股，分次發行。

11. 資本公積

(1) 資本公積包括：

	99.6.30	98.6.30
普通股股票溢價	<u>\$2,798,666</u>	<u>\$2,798,666</u>

- (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。

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)

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) 99.6.30：無此事項。

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

(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。

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。

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) 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：

- ① 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。
- ② 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①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) 民國九十九年及九十八年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為59,102仟元及5,910仟元、46,171仟元及4,617仟元，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) 本公司分別於民國九十九年六月十六日及民國九十八年六月十三日經股東會決議通過之民國九十八年度及九十七年度盈餘分配情形如下：

	98年度		97年度	
現金股利	每股	9.50 元	每股	8.00 元
股票股利	每股	0.00 元	每股	0.50 元
員工現金紅利		(註1)		(註2)
員工股票紅利		(註1)		(註2)
董監事酬勞		(註1)		(註2)

(註1) 本公司民國九十八年度經董事會決議之員工紅利及董監酬勞金額分別為111,692仟元及11,169仟元，與民國九十九年六月十五日股東會決議實際配發金額並無差異。

(註2) 本公司民國九十七年度經董事會決議之員工紅利及董監酬勞金額分別為67,611仟元及6,761仟元，與民國九十八年六月二十六日股東會決議實際配發金額並無差異。

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：

	99年上半年度	98年上半年度
銷貨收入	\$4,588,919	\$4,039,185
維修收入	18,993	37,858
減：銷貨退回	(33,521)	(52,584)
銷貨折讓	(115,926)	(66,862)
銷貨收入淨額	\$4,458,465	\$3,957,597

16. 營業成本及營業費用

本公司民國九十九年及九十八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：

	99年上半年度			98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	\$-	\$145,121	\$145,121	\$-	\$104,216	\$104,216
勞健保費用	-	5,562	5,562	-	3,980	3,980
退休金費用	-	4,568	4,568	-	3,339	3,339
其他用人費用(註)	-	2,306	2,306	-	2,041	2,041
折舊費用	-	1,737	1,737	-	1,667	1,667
攤銷費用	-	33	33	-	117	117

(註) 其他用人費用係指職工福利費用。

17. 所得稅

(1) 民國九十九年及九十八年六月三十日之遞延所得稅資產與負債：

	99.6.30	98.6.30
a. 遞延所得稅資產總額	\$12,855	\$10,358
b. 遞延所得稅負債總額	\$132,729	\$158,628
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)

	99.6.30	98.6.30
d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
① 聯屬公司間未實現利益所產生之可減除暫時性差異	\$61,265	\$41,023
② 備抵跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$3,169	\$411
③ 未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$11,182	\$-
④ 未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	\$-	\$9,905
⑤ 投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$780,761	\$780,761
	99.6.30	98.6.30
e. 遞延所得稅資產－流動	\$12,855	\$10,358
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	12,855	10,358
遞延所得稅負債－流動	-	(2,476)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$12,855	\$7,882
	99.6.30	98.6.30
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	(132,729)	(156,152)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$(132,729)	\$(156,152)

(2) 民國九十九年及九十八年上半年度應付所得稅及所得稅費用計算如下：

	99年上半年度	98年上半年度
稅前淨利	\$629,368	\$490,320
稅務調整項目：		
呆帳損失(追認)數	-	(39)
採權益法認列之投資利益	(188,577)	(131,519)
聯屬公司間未實現利益	61,265	41,023
聯屬公司間已實現利益	(75,683)	(33,741)
本期未實現兌換損失(利益)	11,182	(9,905)
上期末實現兌換利益(損失)本期已實現	8,381	(17,354)
未實現存貨跌價及呆滯損失	-	293
金融資產評價損失(利益)	12,124	(6,598)
國內證券交易利益	-	(5,286)
課稅所得額	458,060	327,194

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)

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
應納稅額	77,870	81,788
未分配盈餘加徵10%	-	-
減：研發投資抵減	(14,748)	(18,661)
預付所得稅	(525)	(1,050)
應付所得稅	62,597	62,077
95年核定補徵稅款	-	790
96年核定補徵稅款	1,697	-
前期所得稅高估數	(4,284)	(1,198)
遞延所得稅資產負債淨變動	(22,184)	(34,107)
預付所得稅	525	1,050
所得稅費用	<u>\$38,351</u>	<u>\$28,612</u>

(3) 本公司民國九十六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：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$403,198</u>	<u>\$445,030</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：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
八十七年度及以後年度可分配盈餘	<u>\$1,068,679</u>	<u>\$1,067,685</u>

	<u>98年度(預計)</u>	<u>97年度(實際)</u>
稅額扣抵比率	<u>37.73%</u>	<u>27.80%</u>

(5) 本公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，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；又依民國九十九年六月十五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改為百分之十七，此項變動使民國九十九年六月三十日遞延所得稅負債—非流動減少23,423仟元及遞延所得稅資產減少2,269仟元，使民國九十九年一月一日至六月三十日所得稅費用減少21,154仟元。

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：

	99 年上半年度	98 年上半年度
期初流通在外股數	115,041,629股	110,026,990股
加：97 年度盈餘轉增資	-	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	115,041,629	114,655,448
加：具稀釋作用之潛在普通股影響 —員工分紅(股票)(註)	486,434	473,547
流通在外加權平均股數-稀釋每股盈餘	115,528,063股	115,128,995股
本期淨利	\$591,017	\$461,708
基本每股盈餘(元)	\$5.14	\$4.03
稀釋每股盈餘(元)	\$5.12	\$4.01

(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
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
華瑋投資有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
和碩聯合科技股份有限公司	對華瑋投資採權益法評價之投資公司
華碩電腦股份有限公司	對和碩聯合科技採權益法評價之投資公司
華翔旅行社有限公司	同屬和碩聯合科技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	同屬和碩聯合科技採權益法評價之被投資孫公司
華信精密股份有限公司	同屬和碩聯合科技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	99年上半年度		98年上半年度	
	金 額	佔銷貨淨額 百分比(%)	金 額	佔銷貨淨額 百分比(%)
ASIAROCK	\$219	0.01	\$364	0.01
ASROCK AMERICA, INC.	917,996	20.59	1,033,968	26.13
ASROCK EUROPE B.V.	1,700,473	38.14	1,412,094	35.68
和碩聯合科技股份有限公司	4,983	0.11	1,901	0.05
合 計	\$2,623,671	58.85	\$2,448,327	61.87

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	99年上半年度		98年上半年度	
	金 額	佔進貨淨額 百分比(%)	金 額	佔進貨淨額 百分比(%)
ASIAROCK	\$3,804,466	99.15	\$3,277,256	98.87
和碩聯合科技股份有限公司	1,872	0.05	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	14	0.00	1	0.00
合 計	\$3,806,352	99.20	\$3,279,190	98.93

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	99.6.30		98.6.30	
	金額	佔應收帳款 百分比(%)	金額	佔應收帳款 百分比(%)
ASROCK EUROPE B.V.	\$317,537	32.43	\$329,954	33.99
ASROCK AMERICA, INC.	488,627	49.91	398,885	41.09
和碩聯合科技股份有限公司	-	-	1,541	0.16
合 計	\$806,164	82.34	\$730,380	75.24

(4) 其他流動資產

關係人名稱	99.6.30		98.6.30	
	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.	\$1,492	8.62	\$327	3.53
ASROCK EUROPE B.V.	9	0.05	-	-
合 計	\$1,501	8.67	\$327	3.53

(5) 應付帳款

關係人名稱	99.6.30		98.6.30	
	金額	佔應付款項 百分比(%)	金額	佔應付款項 百分比(%)
ASIA ROCK	\$1,620,282	99.90	\$1,534,916	99.83
和碩聯合科技股份有限公司	991	0.06	1,978	0.13
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	\$1,621,273	99.96	\$1,536,905	99.96

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) 應付費用

關係人名稱	99.6.30		98.6.30	
	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	838	0.32	835	0.63
華碩電腦股份有限公司	1,599	0.62	-	-
華翔旅行社有限公司	144	0.06	84	0.06
華信精密股份有限公司	-	-	4	0.00
合計	\$2,581	1.00	\$3,461	2.60

(7) 營業費用

關係人名稱	99.6.30		98.6.30	
	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>				
和碩聯合科技股份有限公司(註)	\$2,417	1.06	\$743	0.45
華碩電腦股份有限公司	1,599	0.70	-	-
<u>帳列旅費</u>				
華翔旅行社有限公司	2,424	1.06	856	0.52
合計	\$6,440	2.82	\$1,599	0.97

註：自民國九十八年一月一日起，本公司 MIS 服務合約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

截至民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日止，本公司為 ASIAROCK 向進貨廠商提供美金 0 仟元及 30,000 仟元之背書保證。

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)

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

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：

<u>金 融 商 品</u>	99.6.30		98.6.30	
	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	\$3,872,542	\$3,872,542	\$3,868,762	\$3,868,762
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	527,915	527,915	526,884	526,884
應收票據及帳款淨額	979,087	979,087	961,036	961,036
負債				
應付票據及帳款	1,621,925	1,621,925	1,537,502	1,537,502

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。
 - ② 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。
- (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	
	99.6.30	98.6.30	99.6.30	98.6.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$3,872,542	\$3,868,762	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	527,915	526,884	-	-
應收票據及帳款淨額	-	-	979,087	961,036
<u>金融負債</u>				
應付票據及帳款	-	-	1,621,925	1,537,502

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。

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) 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。

(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99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	\$2,345,775	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,345,775

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	\$1,524,315	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,524,315

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)

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。

4. 其他

為便於財務報表之比較，民國九十八年六月三十日財務報表之部分科目業經重分類。

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：無。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表一。
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。
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)

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：詳附表三。
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：詳附表四。
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：詳附表五～附表五之二。
 - (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。
 - (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：附表六～附表六之二。
 - (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：附表七。
 - (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

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	\$2,840,370	100.00%	\$2,850,749	(註6)
股票	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	採權益法評價之被投資公司	"	2,100,000	44,658	100.00%	44,658	
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	40,066	
可轉換公司債	鴻海一	N/A	"	4,903,000	471,799	N/A	487,849	

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：所有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：帳面金額已調整已實現銷貨毛利4,629仟元及未實現銷售毛利15,008仟元。

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)

附表二

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)	\$(1,700,473)	(38.14%)	45天	同一般客戶	同一般客戶	\$317,537	32.43%	
	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被投資孫公司	(銷貨)	(917,996)	(20.59%)	90天	"	90天	488,627	49.91%	
	ASIROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	進貨	3,804,466	99.15%	60天	無一般廠商可供比較	無一般廠商可供比較	1,620,282	99.90%	

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)

附表三

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	\$317,537	10.06 (36天)	\$-	-	\$-	\$-
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被 投資孫公司	488,627	3.94 (93天)	-	-	-	-

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)

附表四

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%	\$2,840,370	\$192,142	\$181,763	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%	44,658	6,814	6,814	
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 5,135,061	USD 539,661	USD 539,661	
"	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 2,264,836	USD 22,065	USD 22,065	
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 1,379,564	USD 214,592	USD 214,592	
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 1,341,653	USD 216,194	USD 216,194	

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)

附表五

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 5,135,061	100.00%	USD 5,135,061	
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 2,264,836	100.00%	USD 2,264,836	

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)

附表五之一

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 1,379,564	100.00%	USD 1,379,564	

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)

附表五之二

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 1,341,653	100.00%	USD 1,341,653	

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)

附表六

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)	\$ (3,804,466)	(98.02%)	60天	無一般客戶 可供比較	無一般客戶 可供比較	\$1,620,282	95.25%	
	和碩聯合科技股份有限公司	華碩電腦股份有限公司採權益法評價 之被投資公司	進貨	393,326	8.84%	30天	與一般客戶同	與一般客戶同	77,700	4.85%	

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)

附表六之一

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	\$1,700,473	100.00%	45天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(317,537)	(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)

附表六之二

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	\$917,996	100.00%	90天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(488,627)	(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)

附表七

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	\$1,620,282	4.32 (84天)	\$-	-	\$-	\$-

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

民國九十九年六月三十日

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	\$100
<u>銀行存款</u>		
活期存款		25,658
外幣活期存款	USD 530,557.81	17,057
支票存款		2,352
小計		45,067
<u>定期存款</u>		
兆豐國際商業銀行		
USD 9,100,000	(99.06.24-99.07.01, 利率0.5%, 固定利率)	292,565
台幣定存	(99.05.06-99.08.12, 利率0.1%及0.255%, 固定利率)	1,751,000
台北富邦商業銀行		
USD 4,400,000	(99.03.25-99.07.01, 利率0.39%, 固定利率)	141,460
台幣定存	(99.06.10-99.12.15, 利率0.2及0.25%, 機動利率)	406,600
土地銀行		
USD 5,000,000	(99.05.12-99.08.12, 利率0.39%, 固定利率)	160,750
台幣定存	(99.05.05-99.08.28, 利率0.11%及0.58%, 機動利率)	1,075,000
小計		3,827,375
合計		\$3,872,542

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

民國九十九年六月三十日

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	\$101.9500	\$40,066	
可轉換公司債－鴻海－	"	4,903,000.00	96.2266	471,799	-	471,799	99.5000	487,849	
合計				<u>\$509,673</u>		<u>\$509,673</u>		<u>\$527,915</u>	

華擎科技股份有限公司
 3. 應收帳款淨額明細表
 民國九十九年六月三十日

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	\$29,092	USD 904,873
B 客 戶	"	24,424	USD 759,675
C 客 戶	"	22,036	USD 685,410
D 客 戶	"	18,799	USD 584,730
E 客 戶	"	18,330	USD 570,155
F 客 戶	"	9,168	USD 285,170
其他	個別金額未超過科目餘額 5%	52,821	
合 計		174,670	
減：備抵呆帳		(1,747)	
淨 額		<u>\$172,923</u>	

華擎科技股份有限公司

4. 應收帳款－關係人淨額明細表

民國九十九年六月三十日

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 EUROPE B.V.	貨 款	\$317,537	USD 9,876,729
ASROCK AMERICA INC.	〃	488,627	USD 15,198,354
小 計		806,164	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$806,164</u>	

華擎科技股份有限公司

5. 存貨明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商品存貨		\$752,367	\$906,056	1. 左列存貨中並無提供擔保之情事。 2. 存貨成本與淨變現價值之比較係採逐項比較法。
原 料	售後維修替換料件	506	506	
合 計		752,873	\$906,562	
減：備抵跌價損失		(3,169)		
淨 額		\$749,704		

華擎科技股份有限公司
6. 其他流動資產明細表
民國九十九年六月三十日

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	\$1,473	
其他應收款	其他收入之應收款	2,195	
其他預付費用		1,707	
用品盤存		710	
進項稅額		697	
留抵稅額		9,580	
暫付款	暫付管理費等	931	
代付款		17	
合 計		\$17,310	

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

民國九十九年六月三十日

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	\$2,674,041		\$181,763 (註1)		\$15,434 (註2)	40,000,000	100.00%	\$2,840,370	權益法	無	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000	37,639		6,814 (註1) 205 (註2)			2,100,000	100.00%	44,658	權益法	無	
合 計		<u>\$2,711,680</u>		<u>\$188,782</u>		<u>\$15,434</u>			<u>\$2,885,028</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

民國九十九年六月三十日

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 \$275
辦公設備	3,433	-	-	-	3,433		管理費用－折舊 259
租賃資產	224	-	-	-	224		研發費用－折舊 1,203
租賃改良	10,479	1,616	-	-	12,095		合 計 <u>\$1,737</u>
其他設備	571	-	-	-	571		
成本總額	<u>24,260</u>	<u>1,616</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,876</u>		
累計折舊							
機器設備	7,030	363	-	-	7,393		
辦公設備	1,356	276	-	-	1,632		
租賃資產	199	3	-	-	202		
租賃改良	6,466	1,082	-	-	7,548		
其他設備	484	13	-	-	497		
累計折舊合計	<u>15,535</u>	<u>1,737</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,272</u>		
固定資產淨額	<u>\$8,725</u>				<u>\$8,604</u>		

華擎科技股份有限公司

9. 其他遞延費用明細表

民國九十九年六月三十日

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		
其他	\$193	\$33	\$155	\$38	本期其他遞延費用攤銷情形如下： 推銷費用－各項攤提 \$- 管理費用－各項攤提 19 研發費用－各項攤提 14 合 計 <u>\$33</u>

華擎科技股份有限公司

10. 應付票據明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
高大		<u>\$458</u>	

華擎科技股份有限公司

11. 應付帳款明細表

民國九十九年六月三十日

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		\$64	
建智		11	USD 347
飛利浦建興		27	USD 840
聖奇工業		14	
滿景資訊		75	
其他	個別金額未超過科目餘額 5%	3	
		\$194	
		\$194	

華擎科技股份有限公司

12. 應付帳款－關係人明細表

民國九十九年六月三十日

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	\$1,620,282	USD 50,397,552.82
和碩聯合科技股份有限公司	"	991	USD 30,829.85
合 計		<u>\$1,621,273</u>	

華擎科技股份有限公司

13. 應付所得稅變動明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初餘額		\$135,659	
加：本期提列	九十九年度預計所得稅	77,870	
	九十六年核定補徵稅款	1,697	
減：研究與發展支出投資抵減		(14,748)	
九十八年度所得稅高估數		(4,284)	
本期支付	九十八年度結算申報稅額	(131,375)	
	九十六年核定補徵稅款	(1,697)	
	預付所得稅	(525)	
期末餘額		<u>\$62,597</u>	

華擎科技股份有限公司

14. 應付費用明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資獎金		\$31,895	
應付員工紅利及董監酬勞		187,873	
應付勞務費		3,652	
應付保險費		2,744	
應付運費		21,648	
其他應付費用		9,542	
合 計		<u>\$257,354</u>	

華擎科技股份有限公司

15. 預收貨款明細表

民國九十九年六月三十日

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		\$2,871	USD 89,296.64
其他	個別金額未超過科目餘額 5%	32,195	
合計		<u>\$35,066</u>	

華擎科技股份有限公司
16. 其他流動負債明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷項稅額		\$27	
代收款		594	
合 計		<u>\$621</u>	

華擎科技股份有限公司

17. 其他負債明細表

民國九十九年六月三十日

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		132,729	
遞延貸項	聯屬公司間交易之未實現利益	61,265	
合 計		<u>\$194,105</u>	

華擎科技股份有限公司

18. 營業收入淨額明細表

民國九十九年上半年度

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	3,335,948	\$-	\$4,146,225	\$4,146,225	
其他		-	312,240	312,240	
營業收入淨額		<u>\$-</u>	<u>\$4,458,465</u>	<u>\$4,458,465</u>	

華擎科技股份有限公司

19. 營業成本明細表

民國九十九年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$211	
加：本期進料	1,583	
用品盤存轉撥	101	
減：期末原料	(506)	
原料盤損	(20)	
原料轉列費用	(509)	
原料出售成本	(70)	
其他	(1)	
耗用原料	789	
加：期初商品存貨	741,440	
本期進貨	3,835,470	
用品盤存轉撥	72	
減：期末商品存貨	(752,367)	
存貨轉列費用	(7,521)	
買賣銷貨成本合計	3,817,883	
加：原料出售成本	70	
盤存損失	20	
減：其他	(718)	
營業成本合計	<u><u>\$3,817,255</u></u>	

華擎科技股份有限公司

20. 推銷費用明細表

民國九十九年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金額	備 註
薪資支出	\$31,243	未超過推銷費用餘額5% 之費用列入其他
旅 費	3,353	
運 費	3,856	
廣告費	11,052	
保險費	3,673	
其他費用	11,052	
合 計	<u>\$64,229</u>	

華擎科技股份有限公司

21. 管理費用明細表

民國九十九年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$29,721	未超過管理費用餘額5% 之費用列入其他
董監酬勞	5,910	
其他費用	7,442	
合 計	<u>\$43,073</u>	

華擎科技股份有限公司
 22. 研究發展費用明細表
 民國九十九年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$82,411	未超過研究發展費用餘額5% 之費用列入其他
材 料	13,191	
其他費用	25,376	
合 計	<u>\$120,978</u>	

華擎科技股份有限公司
23. 營業外收入及利益明細表
民國九十九年上半年度

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	\$6,290	
採權益法認列之投資收益		188,577	
兌換利益		1,464	
壞帳轉回利益		8,709	
什項收入		9,104	
合 計		\$214,144	

華擎科技股份有限公司
24. 營業外費用及損失明細表
民國九十九年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
金融資產評價損失		<u>\$12,124</u>	