

華擎科技

ASRock®



98年度年報

2009  
Annual  
Report

**一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人/職稱	：洪偉凱/財務副理
聯絡電話	：(02)2896-5588
電子郵件信箱	：Victor_Hung@asrock.com.tw
代理發言人/職稱	：翁立衡/會計副理
聯絡電話	：(02)2896-5588
電子郵件信箱	：Vincent_Weng@asrock.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司：台北市北投區中央南路2段37號2樓  
電 話：(02) 28965588  
分公司及工廠：無。

**三、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：<http://www.gcsc.com.tw>  
電話：(02)2389-2999

**四、最近年度財務報告簽證會計師：**

會計師姓名：楊智惠、曾祥裕會計師  
事務所名稱：安永聯合會計師事務所  
地址：台北市基隆路一段333號9樓  
網址：<http://www.ey.com/>  
電話：(02) 2720-4000

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：**

無

**六、公司網址：**

<http://www.asrock.com>

# 華擎科技股份有限公司

## 年報目錄

### 頁次

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	2
一、設立日期 .....	2
二、公司沿革 .....	2
參、公司治理報告 .....	3
一、組織系統 .....	3
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 .....	4
三、公司治理運作情形 .....	12
四、會計師公費資訊 .....	17
五、更換會計師資訊 .....	18
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 .....	18
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 .....	18
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料 .....	19
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 .....	20
肆、募資情形 .....	21
一、資本及股份 .....	21
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	25
三、特別股辦理情形 .....	25
四、海外存託憑證辦理情形 .....	25
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	25
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	25
七、資金運用計畫執行情形 .....	25
伍、營運概況 .....	26
一、業務內容 .....	26
二、市場及產銷概況 .....	32
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況 .....	35
四、環保支出資訊 .....	35
五、勞資關係 .....	35
六、重要契約 .....	36
陸、財務概況 .....	37
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	37
二、最近五年度財務分析 .....	39

三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	42
四、最近年度財務報表.....	43
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	43
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之情事，對本公司財務狀況之影響.....	43
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>44</b>
一、財務狀況.....	44
二、經營結果.....	45
三、現金流量.....	46
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	47
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.....	47
六、風險事項評估.....	47
七、其他重要事項.....	49
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>50</b>
一、關係企業相關資料.....	50
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由.....	51
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.....	51
四、其他必要補充說明事項.....	51
五、最近年度及截至年報刊印日止，如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.....	51

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

非常感謝各位股東撥空參加本公司九十九年股東常會。在各位股東的支持及全體同仁兢兢業業的努力下，去年度華擎科技交出了不錯的成績，安然度過全球金融海嘯。民國九十八年華擎科技合併營業收入為新台幣 96.2 億元，較九十七年合併營業收入新台幣 59.1 億元成長了 63%，稅後淨利為新台幣 11.2 億元，較九十七年稅後淨利新台幣 6.8 億元成長了 65%。

華擎科技於去年下半年開始推出主機板以外的新產品，包括了自有品牌 ASROCK 桌上型電腦、筆記型電腦及安全監控主機。其中桌上型電腦在市場頗獲好評，已進入獲利階段，而筆記型電腦及安全監控主機仍在起步中，須更加努力。品牌桌上型電腦市場雖然成長率不高，但是市場規模很大，對華擎而言，還有很大的發展空間，但是品牌電腦的主要競爭對手規模都遠大於華擎，華擎如何運用自己的核心競爭力，發展利基成功切入市場將是項艱鉅的挑戰。

展望九十九年，市場已逐漸回溫，Windows 7、USB 3.0 等新產品可望加速消費者換機，特別是新興國家市場，將成為本公司成長的主要重心。另一方面，零組件缺貨、價格上漲以及中國勞工成本上升，則是本公司需要解決的問題。

希望各位股東繼續給我們支持，華擎科技將持續耕耘品牌，全體同仁一定會全力以赴，使公司持續成長茁壯。

敬祝各位

身體健康 萬事如意



華擎科技股份有限公司

董事長 徐世昌 敬上



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 91 年 5 月 10 日

二、公司沿革

91 年 05 月 公司創立，辦公室設立於淡水紅樹林安泰登峰大樓，實收資本額 2 億元整，主要銷售本公司自有品牌 ASROCK 電腦主機板。

91 年 12 月 公司成立第一年即達獲利狀態，稅後淨利超過新台幣五千萬元。

92 年 06 月 辦理盈餘轉增資發行新股 0.42 億元整，增資後實收股本為 2.42 億元整。

93 年 07 月 辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股 1.47 億元，增資後實收股本為 3.89 億元整。

93 年 08 月 公司遷址至立德路 120 巷 11 號 2 樓立德大樓。

93 年 12 月 辦理現金增資發行新股 0.4 億元整，增資後實收股本為 4.29 億元整。

94 年 07 月 辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股 1.567 億元整，增資後實收股本為 5.857 億元整。

94 年 12 月 擬定資本市場上市時程，進行股權分散。

95 年 05 月 經金融監督管理委員會證券期貨局核准通過股票公開發行。

95 年 07 月 辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股 1.5739 億元整，增資後實收股本為 7.4309 億元整。

95 年 09 月 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。

95 年 10 月 公司遷址至中央南路二段 37 號 2 樓正大廣場大樓。

96 年 07 月 金管會核准同意股票上市。

96 年 08 月 辦理盈餘轉增資發行新股 1.65118 億元整，增資後實收股本為 9.08208 億元整。

96 年 11 月 辦理現金增資發行新股 1.1443 億元整，增資後實收股本為 10.22638 億元整。

96 年 11 月 股票於台灣證券交易所掛牌上市。

97 年 08 月 辦理盈餘轉增資發行新股 0.776319 億元整，增資後實收股本為 11.002699 億元整。

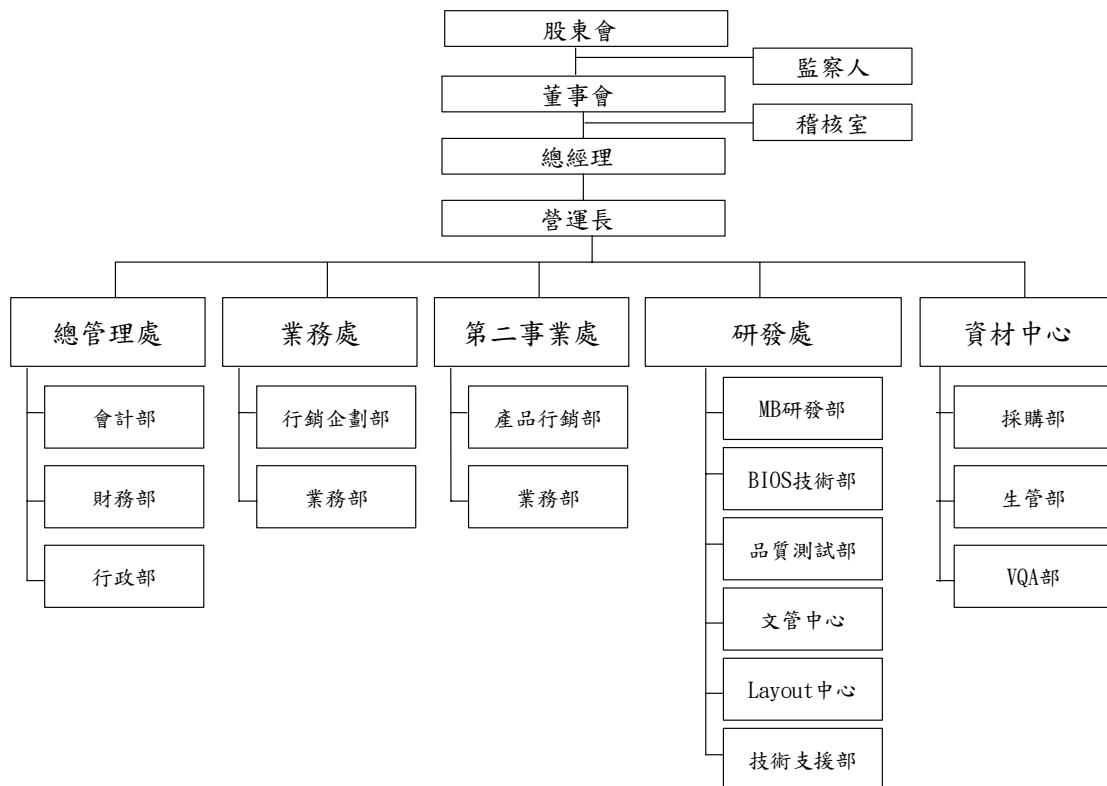
98 年 04 月 註銷庫藏股，減資 0.0908 億元整，減資後實收股本為 10.911899 億元整。

98 年 08 月 辦理盈餘轉增資發行新股 0.5922639 億元整，增資後實收股本為 11.5041629 億元整。

# 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

部門名稱	所營業務
稽核室	1.內部稽核制度之建立、跟催及檢修 2.內部控制制度之研討、審核及修訂
總管理處	1.人力資源規劃、人事管理制度之建立與推行 2.行政、總務制度之建立、執行 3.財務規劃、資金管理、調度 4.預算作業規劃 5.會計處理作業、結算、稅務制度建立、執行 6.管理資訊系統(MIS)之建立及執行，整合公司電腦化管理作業
業務處	1.企畫新產品並協調推動新產品發展 2.擬定銷售計畫並推定產銷協調 3.銷售之執行及收款管理及分析、統計 4.全球銷售網的開拓、商情資訊收集分析
第二事業處	1.企畫新產品並協調推動新產品發展 2.擬定產品行銷計畫並推定產銷協調 3.銷售之執行及收款管理及分析、統計 4.全球銷售網的開拓、商情資訊收集分析
研發處	1.新產品、新技術之研究、設計、開發計畫 2.新產品開發軟硬體技術支援 3.新產品開發階段、品質測試業務
資材中心	1.原物料之議價、採買 2.提供符合市場需要的高品質、低成本之原料、物料採購

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

1.董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質

99年4月17日 單位：股

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	主要學經歷			目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親拿以內關係之其他董事或監察人
									股數	持股比率	股數	持股比率	
董事長	徐世昌	98.06.16	3年	91.05.06	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	華偉投資股份有限公司 代表人：童子賢	98.06.16	3年	95.12.20	54,493,099	49.94	57,217,754	49.74	—	—	—	—	—
董事	華偉投資股份有限公司 代表人：鄭光志	98.06.16	3年	98.06.16	54,493,099	49.94	57,217,754	49.74	—	—	—	—	—
董事	華偉投資股份有限公司 代表人：吳載灯	98.06.16	3年	91.05.06	54,493,099	49.94	57,217,754	49.74	—	—	—	—	—
獨立董事	楊子江	98.06.16	3年	95.12.20	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	劉憲如	98.06.16	3年	98.06.16	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	魏艾	98.06.16	3年	98.06.16	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	華偉投資股份有限公司 代表人：蘇艷雪	98.06.16	3年	95.12.20	2,658,096	2.44	2,791,000	2.43	—	—	—	—	—
監察人	蔡振鴻	98.06.16	3年	95.12.20	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	王緒玲	98.06.16	3年	97.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註一：兼任下列公司董事長：華毓投資(股)公司、海華科技(股)公司。

兼任下列公司董事：華韋投資(股)公司、華旭投資(股)公司、景碩科技、偉聯科技、研碩電腦、研華(股)公司、和碩聯合科技(股)公司、和碩國際投資(股)公司、永碩聯合國際(股)公司、Leader Insight Holding、Firstplace International Limited、Calrock Holdings, LLC、Asuspower Corp、Asiarock Technology Limited。

註二：兼任下列公司董事長：和碩聯合科技(股)公司、和碩國際投資(股)公司、永碩聯合國際(股)公司、捷揚光電(股)公司、晶碩光學(股)公司、晶碩投資(股)公司、景碩科技(股)公司、華旭投資股份有限公司、華信精密股份有限公司、華信投資股份有限公司、華碩投資股份有限公司。

兼任下列公司董事：佳能企業(股)公司(常務董事)、爭鋒科技(股)公司、海華科技(股)公司、華永投資有限公司、華惟國際有限公司、華翔旅行社有限公司、華新科技(股)公司、華維投資有限公司、誠品(股)公司、AMA HOLDINGS LTD、ASUS COMPUTER INTERNATIONAL、Asus Holland Holding B.V.、Boardtek Holdings Ltd (Cayman)、Boardtek Holdings Ltd.、Casetek Holdings Ltd.、DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LTD.、Kinsus Corp.(USA)、Magnificent Brightness Ltd.、NORTH TEC ASIA LTD、PEGATRON HOLDING LTD、Powtek Holdings Limited、PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.、Strong Choice Group Ltd.、UNIHAN HOLDING LTD、West Tec Asia Ltd.。

註三：兼任下列公司董事：匯宏顧問、匯揚創業投資、銳德科技、宇匯知識科技、宇辰光電(股)公司；台灣證券交易所公益董事、友達光電獨立董事；華碩電腦獨立監察人。

註四：兼任下列公司董事：海華科技(股)公司、光點影業股份有限公司、晶碩光學(股)公司、景碩科技(股)公司。

兼任下列公司監察人：研華(股)公司、研碩電腦(股)公司、華旭投資(股)公司、華瑋投資(股)公司。

## 2. 法人股東之主要股東

98 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華瑋投資股份有限公司	和碩聯合科技(股)公司
華毓投資股份有限公司	和碩聯合科技(股)公司

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

98 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
和碩聯合科技(股)公司	華碩電腦(股)公司(100%)

## 3. 董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 條件	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 1)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	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	
徐世昌			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
童子賢			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	
鄭光志			✓				✓	✓			✓	✓	✓	
吳載灯			✓				✓			✓	✓	✓	✓	
楊子江	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
劉憶如	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
魏艾	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蘇艷雪			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	
蔡振鴻			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
王緒玲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註 1：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)非前三款所列人員之配偶、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。
- (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、協理及各部門與分支機構主管

99年4月17日 單位：股

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	職稱	姓名	關係
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率				
總經理	吳載灯	91.05.10	1,678,880	1.46	1,911,620	1.66	—	—	中央大學電機系、 精英電腦研發副總經理	無	—	—	—	—
營運長、 資材中心暨 總管理處協理	許隆倫	91.05.10	319,150	0.28	192,395	0.17	—	—	台灣大學電機系、 台灣大學電腦研究所、 華碩電腦研發部課長	無	—	—	—	—
副總經理	江國祥	98.02.16	—	—	—	—	—	—	海洋大學電子系 華碩電腦業務處協理 技嘉聯合科技總經理	無	—	—	—	—
業務處協理	李俊瑩	91.05.10	760,931	0.66	—	—	—	—	鴻海精密科技總經理特助 史丹佛大學機械研究所、 台灣大學機械系、 華碩電腦業務部專員	無	—	—	—	—
研發處 MB研發部協理	陳宇光	91.05.10	668,220	0.58	1,094,386	0.95	—	—	台灣大學電機研究所、 華碩電腦研發部課長	無	—	—	—	—
研發處 MB研發部協理	沙韋旭	91.05.10	67,588	0.06	196,092	0.17	—	—	台灣大學物理系、 台灣大學電機研究所、 華碩電腦研發部課長	無	—	—	—	—
研發處 MB研發部協理	周建新	91.05.10	980,631	0.85	431,032	0.37	—	—	交通大學資工系、 台灣大學資工研究所、 華碩電腦研發部課長	無	—	—	—	—
財務副理	洪偉凱	97.07.04	27,832	0.02	—	—	—	—	中山大學財管系 伊利諾大學香檳分校企管碩士 尚達積體電路財務專員	無	—	—	—	—
會計副理	翁立衡	93.09.01	30,600	0.03	—	—	—	—	政治大學會計系、 陽明大學醫務管理研究所、 勤業會計師事務所審計部領組、 華碩電腦會計部高級管理師	無	—	—	—	—

(三)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度支付董事、監察人之車馬費及酬勞

金酬之事董(1)

留宿·新台微任云

单位：新昌市十九年制学校 3月31日

主2：鄭光志、劉憶如、魏艾於98年6月16日股東會改選新任。

註 3：沈振來於 98 年 6 月 16 日任期屆滿解任。

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)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	徐世昌、楊子江、 魏艾、劉憶如	徐世昌、楊子江、 魏艾、劉憶如	徐世昌、楊子江、 魏艾、劉憶如	徐世昌、楊子江、 魏艾、劉憶如
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	華瑋投資股份有限公司代表人：童子賢 華瑋投資股份有限公司代表人：鄭光志 華瑋投資股份有限公司代表人：吳載灯 華瑋投資股份有限公司代表人：沈振來	華瑋投資股份有限公司代表人：童子賢 華瑋投資股份有限公司代表人：鄭光志 華瑋投資股份有限公司代表人：吳載灯 華瑋投資股份有限公司代表人：沈振來	華瑋投資股份有限公司代表人：童子賢 華瑋投資股份有限公司代表人：鄭光志 華瑋投資股份有限公司代表人：吳載灯 華瑋投資股份有限公司代表人：沈振來	華瑋投資股份有限公司代表人：童子賢 華瑋投資股份有限公司代表人：鄭光志 華瑋投資股份有限公司代表人：吳載灯 華瑋投資股份有限公司代表人：沈振來
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

## (2) 監察人之酬金

99 年 3 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例	有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行 費用(C)			
		本公司	合併 報表 內所 有公 司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司
監察人	華毓投資(股)公司	—	—	1,971	1,971	—	—	0.18%	0.18%
監察人	蘇艷雪	—	—	1,971	1,971	—	—	0.18%	無
監察人	蔡振鴻	—	—	1,971	1,971	—	—	0.18%	無
監察人	王緒玲	—	—	1,971	1,971	—	—	0.18%	無

註 1：蘇艷雪 為華毓投資股份有限公司法人代表。

### 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	蔡振鴻、王緒玲、 華毓投資股份有限公司代 表人：蘇艷雪	蔡振鴻、王緒玲、 華毓投資股份有限公司代 表人：蘇艷雪
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	3 人

### 2.最近年度支付總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額

99 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休 金(B)		獎金 及 特 支 費 等 等(C)	盈餘分配之員工紅利金額 (D)				A、B、C 及 D 等四 項總額占 稅後純益 之比例 (%)	取得員 工認股 權憑證 數額	有無 領取 來自 子公 司以 外投 資業 酬金				
		本公司	合併 報表 內所 有公 司	本公司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		本公司		合併報表內 所有公司								
							現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額							
經理	吳載灯																
營運長	許隆倫	6,414	6,414	43	43	-	-	-	16,594	-	16,594	2.06 %	2.06 %				
副總經理	江國祥												無				

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	合併報表內所有公司 (E)
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	江國祥	江國祥
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	許隆倫	許隆倫
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	吳載灯	吳載灯
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 (含) 以上	—	—
總計	3 人	3 人

3. 最近年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99 年 3 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	吳載灯	—	43,504	43,504	3.90%
	營運長、資材中心暨總管理處協理	許隆倫				
	副總經理	江國祥				
	業務處協理	李俊瑩				
	MB 研發部協理	陳宇光				
	MB 研發部協理	沙韋旭				
	MB 研發部協理	周建新				
	會計副理	翁立衡				
	財務副理	洪偉凱				

4. 公司有下列情事之一者，應揭露個別董事及監察人之酬金：

- (1) 最近二年度連續稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金：無。
- (2) 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：無。
- (3) 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：無。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有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並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性：

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(註一)	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	2.09%
98	3.06%

註一：係指年度盈餘

2.本公司 97 及 98 年度發放董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例，有關本公司董事及監察人酬金給付之政策、標準與組合係明訂於公司章程內，並提報年度股東會會議決議；對於本公司員工紅利(包括總經理及副總經理)之酬金則由本公司總經理依各員工對本公司營運參與之程度與貢獻及職等議定相關報酬，並提請董事長核准通過。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度(98 年度)董事會開會 5 次(A)(其中改選前為 2 次，改選後為 3 次)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【 B/A 】(註 2)	備註
董事長	徐世昌	5	0	100.00%	98.06.16 改選連任
董事	華瑋投資股份有限公司 代表人：童子賢	3	2	60.00%	98.06.16 改選連任
董事	華瑋投資股份有限公司 代表人：沈振來	0	1	0.00%	98.06.16 屆滿解任
董事	華瑋投資股份有限公司 代表人：鄭光志	2	1	66.67%	98.06.16 新任
董事	華瑋投資股份有限公司 代表人：吳載灯	3	1	60.00%	98.06.16 改選連任
獨立董事	楊子江	3	1	60.00%	98.06.16 改選連任
獨立董事	劉憶如	1	0	33.33%	98.06.16 新任
獨立董事	魏艾	3	0	100.00%	98.06.16 新任

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議決事項，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、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：無。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(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

最近年度(98 年度)董事會開會 5 次(A)(其中改選前為 2 次，改選後為 3 次)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
監察人	華毓投資股份有限公司 代表人：蘇艷雪	4	0	80.00%	98.06.16 改選連任
監察人	蔡振鴻	3	0	60.00%	98.06.16 改選連任
監察人	王緒玲	3	0	60.00%	98.06.16 改選連任

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公司員工及股東直接連絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

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。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司為確保股東權益，設有專責人員處理股東建議、疑義或糾紛等事項。 (二)本公司目前主要股東大多為經營團隊或其親屬所有，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。 (三)管理權責均明確區隔。除訂有子公司監理作業外，稽核人員並定期監督執行情形。	與治理實務守則規定相符。 與治理實務守則規定相符。 與治理實務守則規定相符。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性	(一)本公司七席董事中佔有三席之獨立董事。 (二)本公司目前之簽證會計師之	與治理實務守則規定相符。 與治理實務守則規定相符。

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
之情形	專業能力及獨立性值得肯定。	符。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之管道，並尊重、維護其應有之合法權益。	與治理實務守則規定相符。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形  (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。	(一)目前本公司財務業務及相關揭露事項，都依規定揭露於交易所網站。  (二)公司有專人負責揭露資訊的收集，並落實發言人制度。	與治理實務守則規定相符。  與治理實務守則規定相符。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司目前尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。	若有需要未來將於適當時機設置。
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，但已訂定股東會議事規則、董事會議事規範、內部控制制度等，推動公司治理之運作。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如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、保護消費者或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)本公司董事及監察人進修之情形：  本公司並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事與監察人參與。  (二)董事出席及監察人列席董事會狀況  董事會出席狀況：董事會會議除了公司法另有規定外均有董事過半數之出席，因故無法出席時，亦有董事依規定委託出席董事為代表。  監察人出席狀況：監察人視必要情況列席。  (三)董事對利害關係議案迴避之執行情形  本公司董事秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。  (四)公司為董事及監察人購買責任險之情形  本公司已於章程訂有得為董事及監察人購買責任險之規定，未來將於適當時機為本公司董監事購買責任險。	董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。  註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。  註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，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：  不適用		

(五)薪酬委員會運作情形：不適用。

(六)履行社會責任情形：本公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形，皆依本公司內部控制制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章者，其揭露及查詢方式：本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書：請參閱第 145 頁

2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

(十)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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)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

1.九十八年股東常會重要決議內容 (98.6.16)

(1).本公司九十七年度營業報告書及決算表冊案，業經董事會決議通過，並送請監察人及會計師審查竣事。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(2).本公司九十七年度盈餘分配案，敬請承認案。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 盈餘分配表

中華民國九十七年度

單位：新台幣元

科 目	金額	轉增資	發放現金	備註
期初未分配盈餘	937,189,991			
97 年稅前純益	840,058,764			
減：所得稅費用	163,948,431			
97 年稅後純益(可分配盈餘)	676,110,333			
減：提列 10%法定盈餘公積	67,611,033			
股東紅利-現金	872,951,925		872,951,925	每股 8 元
股東紅利-股票	54,559,490	54,559,490		每股 0.5 元
97 年未分配盈餘	0			
期末未分配盈餘	618,177,876			

附註：

配發員工紅利	新台幣 67,611,034 元
配發董監事酬勞	新台幣 6,761,103 元

(3).本公司九十七年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(4).因配合本公司實際營運所需，修訂本公司章程。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(5).依行政院金融監督管理委員會九十八年一月十五日金管證六字第 0980000271 號函令規定，修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(6).全面改選董事七席，監察人三席，任期自九十八年六月十六日至一百零一年六月十五日，名單如下：

董事：徐世昌、華瑋投資股份有限公司代表人：童子賢、華瑋投資股份有限公司代表人：鄭光志、華瑋投資股份有限公司代表人：吳載燈、楊子江、劉憶如、魏艾。

監察人：華航投資股份有限公司代表人：蘇艷雪、蔡振鴻、王緒玲。

(7).解除新任董事競業禁止之限制案。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

董事會日期	重要決議
98.03.26	1.通過本公司九十七年度決算表冊。 2. 通過本公司九十七年度內部控制制度聲明書。 3. 修訂及通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文。 4. 通過提前全面改選董事及監察人案。 5. 訂定及通過本公司九十八年股東常會開會日期及相關事宜。 6. 討論九十八年度股東常會受理股東提案及提名三席獨立董事名單之期間及場所。 7. 提出並通過獨立董事候選人名單。 8. 通過庫藏股減資相關事宜。 9. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。 10.通過向銀行申請綜合授信額度案。
98.04.29	1.通過九十七年度盈餘分配案。 2. 通過九十七年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 3. 修訂及通過本公司章程案。 4. 修訂及通過本公司九十八年股東常會開會日期及相關事宜。 5. 審查及通過獨立董事候選人提名名單。
98.06.25	1.選任董事長案。 2. 訂定本公司九十七年度盈餘暨員工紅利配股基準日、現金股利配息基準日及增資基準日。
98.08.21	1. 通過本公司九十八年上半年度財務報表暨合併財務報表。
98.12.25	1.討論本公司國際會計準則(IFRS)轉換計畫暨預計執行進度報告。 2. 通過本公司「九十九年度稽核計畫」。

董事會日期	重 要 決 議
	3. 通過本公司內部控制及稽核制度增訂「防範內線交易之管理」作業程序。 4. 通過本公司「九十九年度預算案」。 5. 修訂並通過本公司核決權限。
99.02.05	1. 通過本公司財務報表之簽證會計師，因安永會計師事務所內部職務調整需要而更替。 2. 通過本公司九十八年度決算表冊。 3. 通過本公司九十八年度內部控制制度聲明書。 4. 訂定及通過本公司九九年股東常會開會日期及相關事宜。
99.04.20	1. 通過本公司九十八年度盈餘分配案 2. 修訂及通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文。 3. 修訂及通過本公司章程案。 4. 修訂及通過本公司九九年股東常會開會召集事由。

(十二)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。

(十三)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彙總：無。

#### 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
安永聯合會計師事務所	李明显	楊智惠	98.01.01~98.09.30
安永聯合會計師事務所	楊智惠	曾祥裕	98.10.01~98.12.31

會計師公費資訊級距表

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
		V	V	V
1	低於 2,000 千元	V	V	V
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	—	—	—
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	—	—	—
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、所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：無。

(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：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

## 五、更換會計師資訊

### (一) 關於前任會計師

更換日期	98.12.31		
更換原因及說明	會計師事務所內部職務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	李明顯 會計師	委任人
	主動終止委任	V (會計師事務所內部職務調整)	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	97 年度出具修正式無保留意見，原因： 華擎科技股份有限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佈之(96)基秘字第 052 號函規定處理。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	
			V
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

### (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	曾 祥 裕
委任之日期	98.12.31
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

### (三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：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)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	98 年度		99 年度截至 4 月 17 日	
		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 (持股 10% 以上大股東)	華瑋投資股份有限公司	2,724,655	—	—	—
監察人	華毓投資股份有限公司	132,904	—	—	—
總經理	吳載灯	1,473,000	—	—	—
營運長、資材中心暨總管理處協理	許隆倫	228,150	—	(9,000)	—
副總經理	江國祥	—	—	—	—
業務處協理	李俊瑩	63,901	—	—	—
研發處 MB 研發部協理	陳宇光	66,750	—	(168,000)	—
研發處 MB 研發部協理	沙韋旭	(33,258)	—	—	—
研發處 MB 研發部協理	周建新	72,601	—	—	—
會計主任	翁立衡	8,600	—	—	—
財務主任	洪偉凱	6,806	—	—	—

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無。

八、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料。

99 年 4 月 17 日

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。	備註
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例	名稱 (或姓名)	關係
華瑋投資股份有限公司 代表人：童子賢	57,217,754	49.74%	-	-	-	-	-	-
華旭投資股份有限公司 代表人：童子賢	7,453,405	6.48%	-	-	-	-	-	-
宏鴻投資有限公司 代表人：鄭正雄	6,613,897	5.75%	-	-	-	-	-	-
華毓投資股份有限公司 代表人：徐世昌	2,791,000	2.43%	-	-	-	-	-	-
宋具能	1,762,655	1.53%	-	-	-	-	-	-
吳載灯	1,678,880	1.46%	1,911,620	1.66%	-	-	張麗華	配偶
三商美邦人壽保險 (股)公司	1,538,960	1.34%	-	-	-	-	-	-
張麗華	1,000,000	0.87%	2,590,500	2.25%	-	-	吳載灯	配偶
鍾佩儒受託許隆倫 信託財產專戶	992,880	0.86%	-	-	-	-	-	-
周建新	980,631	0.85%	431,032	0.37%	-	-	-	-

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：

99年03月31日；單位：股

轉投資事業(註)	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
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	40,000,000	100%	-	-	40,000,000	100%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD	2,100,000	100%	-	-	2,100,000	100%
ASROCK EUROPE B.V.	-	-	200,000	100%	200,000	100%
CALROCK HOLDINGS, LLC	-	-	2,000,000	100%	2,000,000	100%
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	-	-	2,050,000	100%	2,050,000	100%
ASROCK AMERICA, INC	-	-	2,000,000	100%	2,000,000	100%

註:係公司之長期投資

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股份來源

##### 1. 股份種類

99年4月17日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	115,042	34,958	150,000	註

註：本公司股票屬上市公司股票。

##### 2. 股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

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
91.05	10	20,000	200,000	20,000	200,000	創立股本200,000	無	註1
92.06	10	24,200	242,000	24,200	242,000	盈轉增資42,000	無	註2
93.07	10	50,000	500,000	38,900	389,000	盈轉增資147,000	無	註3
93.12	20	50,000	500,000	42,900	429,000	現金增資40,000	無	註4
94.07	10	120,000	1,200,000	58,570	585,700	盈轉增資156,700	無	註5
95.07	10	120,000	1,200,000	74,309	743,090	盈轉增資157,390	無	註6
96.08	10	120,000	1,200,000	90,820	908,208	盈轉增資165,118	無	註7
96.11	10	120,000	1,200,000	102,264	1,022,638	現金增資114,430	無	註8
97.08	10	150,000	1,500,000	110,027	1,100,270	盈轉增資77,632	無	註9
98.04	10	150,000	1,500,000	109,119	1,091,190	註銷庫藏股減資9,080	無	註10
98.08	10	150,000	1,500,000	115,042	1,150,416	盈轉增資59,226	無	註11

註 1：91.05.10 經授商字第 09101167900 號函核准。

註 2：92.06.19 經授中字第 09232213770 號函核准。

註 3：93.09.30 府建商字第 09317140920 號函核准。

註 4：94.01.12 府建商字第 09400178700 號函核准。

註 5：94.08.22 經授商字第 09401156310 號函核准。

註 6：95.07.24 經授商字第 09501157490 號函核准。

註 7：96.09.27 經授商字第 09601235750 號函核准。

註 8：96.11.23 經授商字第 09601288300 號函核准。

註 9：97.08.28 經授商字第 09701221180 號函核准。

註 10：97.04.09 經授商字第 09801064200 號函核准。

註 11：98.08.20 經授商字第 09801187310 號函核准。

##### 3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

99 年 4 月 17 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(人)	-	4	53	6,613	34	6,704
持有股數(股)	-	2,797,687	80,242,242	31,365,711	635,989	115,041,629
持股比例(%)	-	2.43	69.75	27.26	0.56	100.00

(三)股權分散情形

每股面額 10 元；99 年 4 月 17 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1,646	197,312	0.17%
1,000 至 5,000	4,303	7,240,967	6.29%
5,001 至 10,000	376	2,637,140	2.29%
10,001 至 15,000	117	1,375,538	1.20%
15,001 至 20,000	71	1,276,518	1.11%
20,001 至 30,000	46	1,148,070	1.00%
30,001 至 40,000	29	1,010,910	0.88%
40,001 至 50,000	14	644,909	0.56%
50,001 至 100,000	49	3,266,437	2.84%
100,001 至 200,000	20	2,699,614	2.35%
200,001 至 400,000	11	3,063,798	2.66%
400,001 至 600,000	3	1,336,082	1.16%
600,001 至 800,000	5	3,539,607	3.08%
800,001 至 1,000,000	7	6,548,176	5.69%
1,000,001 以上	7	79,056,551	68.72%
合 計	6,704	115,041,629	100.00%

(四)主要股東名單

99 年 4 月 17 日

姓名	本人 持有股份	
	股數	持股比例
華瑋投資股份有限公司	57,217,754	49.74%
華旭投資股份有限公司	7,453,405	6.48%
宏鴻投資有限公司	6,613,897	5.75%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度	97年度 (98年分配)	98年度 (99年分配)	當年度截至 99年3月31日
每股市價	最高	192.50	157.50	160.50
	最低	37.15	45.00	114.00
	平均	110.98	101.79	138.62
每股淨值	分配前	55.61	54.83	57.51
	分配後	45.59	(註1)	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	115,459	114,850	115,042
	每 股   追溯調整前	6.15	9.72	2.93
	盈 餘   追溯調整後	5.86	(註1)	
每股股利	現金股利	8	(註1)	—
	無 償 盈 餘 配 股	0.5	(註1)	—
	配 股 資 本 公 積 配 股	—	(註1)	—
	累 積 未 付 股 利	—	—	—
投資報酬分析	本 益 比 (註2)	18.05	10.47	—
	本利比 (註3)	13.87	(註1)	—
	現金股利殖利率 (註4)	7.21%	(註1)	—

註 1：98 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1.公司章程所定之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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派之，但其中員工紅利(其中若分配有股票紅利，得含從屬公司員工)不得低於百分之五、董事長酬勞不得低於百分之一。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

九十八年度盈餘分配如下表：

單位：新台幣元

摘要	金額
九十八年度盈餘稅後純益	\$1,116,915,056
減：庫藏股註銷	12,200,838
減：法定盈餘公積 (10%)	111,691,506
減：特別盈餘公積	40,643,568
加：以前年度未分配盈餘	618,177,876
可分配總額	1,570,557,020
股東紅利－現金	1,092,895,476
期末未分配盈餘 (結轉下年度)	\$477,661,544

註：98 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

(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。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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派之，但其中員工紅利(其中若分配有股票紅利，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。

2.董事會通過九十八年度之擬議配發員工分紅等資訊

(1)配發員工紅利及董事、監察人酬勞金額：配發之員工現金紅利新台幣 111,691,505 元及董監事酬勞新台幣 11,169,151 元。

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

(2)擬議配發員工股票紅利股數：本期無配發員工股票紅利之情事，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：已列入每股盈餘計算，故不適用。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

(1)九十七年度員工紅利及董事、監察人酬勞配發情形如下：

員工現金紅利：新台幣 27,611,034 元。

員工股票紅利：新台幣 40,000,000 元。

員工紅利轉增資部分依 98 年 6 月 15 日本公司收盤價 98 元並考量除權除息之影響為計算基礎，以員工紅利新台幣 40,000,000 元轉增資發行新股 466,690 股。

董事、監察人酬勞：新台幣 6,761,103 元。

(2)上述金額與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

買回期次	第一次(期)
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	97/12/11~98/02/10
買回區間價格	46.15~52.50
已買回股份種類及數量	普通股 908,000 股
已買回股份金額	新台幣 44,267,978 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	908,000 股
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容
  - (1).F401010 國際貿易業
  - (2).CC01050 資料儲存及處理設備製造業
  - (3).CC01060 有線通信機械器材製造業
  - (4).CC01070 無線通信機械器材製造業
  - (5).CC01080 電子零組件製造業（晶圓及電路板製造業除外）
  - (6).I301010 資訊軟體服務業
  - (7).I301020 資料處理服務業
  - (8).I301030 電子資訊供應服務業
  - (9).I501010 產品設計業

#### 2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品 年度	98 年度	
	銷售額	比例
電腦週邊產品	8,835,676	91.73%
其他	796,221	8.27%
合計	9,631,897	100.00

#### 3.公司目前之商品項目

- (1)個人電腦主機板之銷售。
- (2)個人電腦主機板之零配件銷售。

#### 4.計畫開發之新商品

- (1)支援 AMD 下一代 AM3+、FM1、Fusion CPU 的主機板。
- (2)支援 Intel 下一代 32nm socket2011、socket1155 CPU 的主機板。
- (3)支援 DDR3-1600 /1800/2000/2400 記憶體的主機板。
- (4)更省電又 feature rich 的 mini-PC system。

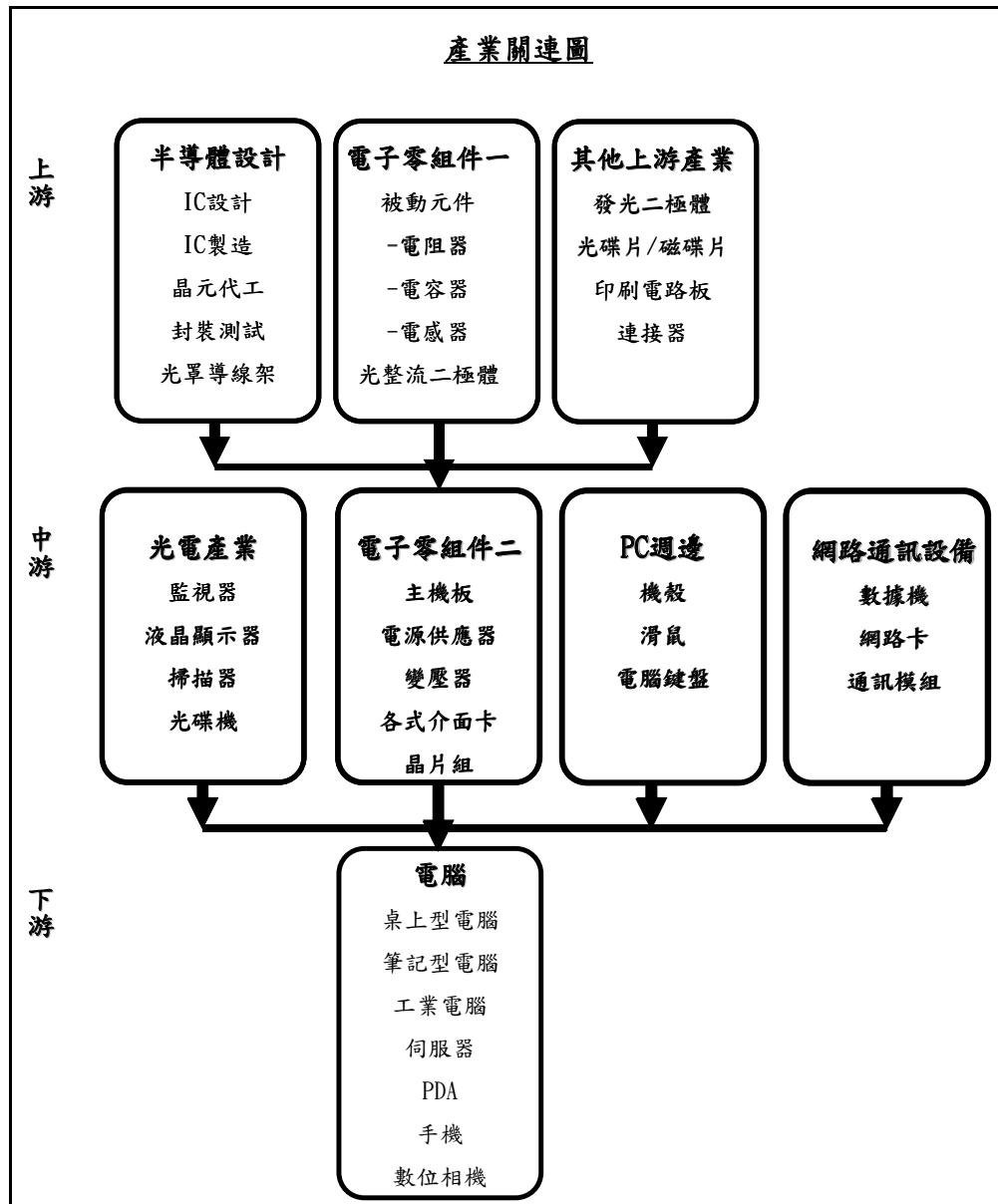
#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展

- (1)主機板產業整體成長減緩，廠商多元化佈局其他產品，以提高獲利。
- (2)歐美成熟國家主機板市場趨於飽和，開發中國家市場為成長主力。

(3)產業內競爭激烈，二線廠商缺乏規模經濟，已逐漸退出市場。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



## 3. 產品之發展趨勢

- (1)CPU 領導廠商主導產品發展。
- (2)朝 All-in-one 主機板發展。
- (3)朝高階與低階兩端市場發展。
- (4)大者恆大，產業集中度高，中小型廠商較無競爭力。

### (三)技術及研發概況

## 1.研究發展人員與其學經歷

目前公司主要研究發展人員與學歷如下：

截至 99 年 3 月 31 日；單位：人

學歷	人數	所佔比例
博士	-	-
碩士	30	30.93%
大學	49	50.51%
大專	17	17.53%
高中	1	1.03%
合計	97	100%

## 2.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度
研發費用	78,436	81,849	92,450	129,715	181,350
營業收入淨額	10,086,770	12,838,569	9,091,010	5,265,579	9,631,897
研發費用所占比例(%)	0.78	0.63	1.01	2.46	1.88

## 2. 開發成功之技術或產品

華擎為專業主機板製造商，致力於開發高附加價值、低價位之主機板，自產品上市以來，不斷獲得全世界消費者好評，成功打響華擎〈ASROCK〉品牌知名度。以下為本公司開發成功之技術或產品：

年度	開發成功之技術或產品
93 年	ASRockAGI 8X 插槽，成功地讓 i845GV 及 i865GV 原本無法升級顯示卡之主機板得以透過 AGI 8X 插槽來作升級。
	開發雙 CPU 插槽之 Combo 主機板，讓消費者在 CPU 轉換時得以使用下一世代 CPU，延長主機板壽命。
	成功開發 Upgrade 系列主機板，透過 CPU 升級插槽、及自製 CPU 卡，得以讓消費者使用下一世代 CPU，延長主機板壽命。
94 年	成功開發 Dual 系列主機板，主機板上具備兩種不同顯示卡插槽，讓消費者得以日後升級顯示卡，並延長主機板壽命。
	領先業界推出符合歐盟環保法規(RoHS)主板，不僅為保護地球盡一份心力，更有效提昇華擎之技術領先知名度。
95 年	eSATA2 系列，利用特殊線路佈局，成功地將 SATA2 由內接改成可外接型式，領先英代爾即將推出新晶片之規格。
	隨著電腦與數位家電整合的時代來臨，華擎於 95 年下半年成功開發多款俱備 DVI 規格並支持 AMD Live! 數位家電主機板，同時也推出俱備 HDMI→DVI/H 整合介面之主機板，再度領先其他廠商。

	設計製造全球第一片經過微軟 Vista Premium Logo 認証的主機板 (ConRoeXFIRE-eSTAT2)，正式宣告 DIY 市場進入 Vista 時代。
96 年	成功開發出擁有 HDCP 解碼能力的 ConRoe1333-DVI/H 主機板，讓整合型主機板也能支持撥放高解析影片或軟體。該產品並領先支持英代爾下一代 Conroe FSB1333 CPU。
97 年	成功研發出獨有的 Instant Boot 四秒快速開機技術，省時環保。全球首創技術，讓 ATI 交火顯卡成功執行在 SLI 主板上，成為全球矚目焦點。
98 年	成功推出時尚小巧安靜的迷你電腦系列，可播放藍光 Blu-ray Disc，亦可以利用軟體播放各類網路下載的 HD 影音檔。支援 Intel® 低功耗 Atom 330 雙核處理器，擁有一流的超頻性能，搭載 NVIDIA® ION 繪圖處理器，支援硬體解碼功能，以及擁有優異穩定的播放能力，提供你卓越的 Full HD1080p 高清晰影片播放效果，呈現完美的影音效果。

	開發成功之技術或產品之獎項
92 年	K7S8XE 獲得新加坡 (OCW) 及德國 (K7JO.de) 網路媒體最佳性價比主板的評價。
	K7S8XE 及 P4AL-800 雙雙獲得新加坡 OCW 讀者票選最佳 K7 及 P4 性價比主機板。
93 年	P4Combo 榮獲新加坡 OCW 2004 年創新產品大獎。
	P4Combo 榮獲俄羅斯 Hardware Portal “Best Buy Motherboard”獎。
94 年	K8Upgrade-1689 榮獲德國 Allround-PC 最佳性價比及編輯推薦兩項大獎。 華擎榮獲英代爾最佳客戶獎。 775Dual-915GL 榮獲波蘭 Info Komputer Magazine 2005 年最佳產品大獎。 939Dual-SATA2 榮獲德國 2005 年最佳產品大獎 (Product of the Year 2005)。 華擎再度榮獲新加坡 OCW 年度讀者票選 6 項大獎，包括最佳超頻、最佳性價比(兩項)、最具知名度、最具創新及最佳技術支援等獎項。
95 年	939SLI32-eSATA2 榮獲包括美國、德國、澳洲、新加坡、馬來西亞等國知名媒體之金牌、銀牌、最佳性價比與評審大獎等共十個獎項。 ConRoeXFIRE-eSATA2 榮獲馬來西亞知名媒體 HWM 銀牌獎、全球知名網路媒體 VR-Zone 評審大獎。 ConRoe945G-DVI 榮獲新加坡知名媒體 OCW 銀牌獎。 ConRoeXFIRE-eSATA2 成為全球第一片通過微軟(Microsoft)Vista Premium Logo 認証的主機板。 榮獲新加坡 OCW 第五屆年度讀者票選 3 項大獎，包括最佳性價比、最具知名度及最佳技術支援等獎項。

96 年	<p>ALiveNF5-eSATA2+ 榮獲歐洲知名媒體 PC-Treiber.Net 評鑑金牌獎。</p> <p>ConRoe1333-DVI/H 及 ALiveNF5-eSATA2+ 分別獲得新加坡 OCW 最佳編輯獎 及卓越產品獎。</p>
97 年	<p>Penryn1600SLIX3-WiFi 獲 PCSTATS 好評列為優良推薦產品、adshrimps 嶄新建議獎。</p> <p>X48TurboTwins-WiFi 獲 DriverHeaven 編輯首選獎、PCkoloji 最高性能獎。</p> <p>X38TurboTwins-WiFi 獲 Pro-Clockers 最佳推薦獎、Tech4pcs 銀牌獎、PcTreiber.Net 熱門首選獎。</p> <p>P43R1600Twins-WiFi 獲 ZOL 2008 年度最佳產品獎、Hardware.Info 銀牌獎、PcTreiber 優良價格獎、HardwareZone 高性價比獎以及 4.5 顆星獎。</p> <p>A770Crossfire 獲 PcTreiber.Net 精英價格與熱賣產品獎、OCWorkbench 金牌獎。</p> <p>AOD790GX/128M 獲 PcTreiber.Net 金牌獎、OCWorkbench 金牌獎、Tech4Pc 金牌獎、Media-Planet.org 先進獎、Pro-Clockers 最佳推薦獎、BBCHardware 首選獎。</p> <p>P45XE-R 獲 PcTreiber.Net 金牌獎、PC Games Hardware 最省電主板獎。</p> <p>P45XE-WiFiN 獲 OCWorkbench 金牌獎。</p> <p>AOD780GX/128M 獲 AnandTech 推薦、AMD ZONE 編輯首選獎、Tech4Pc 金牌獎。</p> <p>A780FullHD 獲 PcTreiber.Net 優良價格獎、Pro-Clockers 最佳價值獎。</p> <p>G43Twins-FullHD 獲 Tech4Pc 銀牌獎、Barebonecenter 銅牌獎、CPU3D 最佳價值獎、Pro-Clockers 核準獎、OCWorkbench 銀牌獎。</p>
98 年	<p>N7AD-SLI 榮獲 TweakUp 9.0 分優質推薦、PcTreiber.Net 精英價格獎、Tech4Pc 銀牌獎、Virtual-Hideout 認可推薦獎。</p> <p>A780GM-LE 榮獲 Pckoloji.com 優質產品獎、Barebonecenter 銅牌獎、Cowcotland 銅牌獎、Pro-Clockers 最佳價值與推薦獎。</p> <p>X58 SuperComputer 榮獲 OCaholic.ch 最佳硬體獎、OCWorkbench 金牌獎、Pckoloji.com 最佳價值獎、TweakTown 編輯首選獎、motherboards.org 編輯首選獎、HWM 銀牌獎、ThinkComputers.org 級予 10/10 評分&amp;編輯首選獎、TweakUp 10.0 分優質推薦、Real World Labs 編輯首選獎、PC CHIP 高度推薦獎、HWM 金牌獎、Virtual-Hideout 編輯首選獎、Tech4Pc 銀牌獎。</p> <p>X58 Extreme 榮獲 OCWorkbench 編輯首選獎、motherboards.org 編輯首選獎、Tom's Hardware 2009 最佳推薦獎、Xbit Labs 最佳推薦獎、Futurelook.com 編輯首選/最佳價值獎、Tech4Pc 金牌獎、mato78.com 最佳價值/編輯首選雙重獎、Real World Labs 編輯首選獎。</p>

<p>M3A785GMH/128M 榮獲 OCWorkbench 銀牌獎、PCM 編輯首選獎、OCWorkbench 金牌獎、TweakTown 編輯首選獎、IT168 編輯推薦獎、Rbmods.com 最佳推薦獎、PcTreiber.Net 高性價比獎、iTrend.dk 90%評分及優質產品獎、Tech4Pc 金牌獎、OCinside.de 最佳價格獎、PC Centre 最佳推薦獎、ThinkComputers.org 紿予 10/10 評分。</p>
<p>M3A790GXH/128M 榮獲 PcTreiber.Net 精英價格獎、Pckoloji.com 最佳效能獎、PCM 最佳推薦獎、CPU3D 最佳價值獎、Tech4Pc 金牌獎、AMD ZONE 編輯首選獎、OCWorkbench 金牌獎、TweakTown 最佳超頻獎、QuickPC 編輯首選獎、OCinside.de 最佳超頻獎、DiverHeaven 金牌獎。</p>
<p>P45X3 Deluxe 榮獲 CPU3D 最佳價值獎、HWM 銀牌獎、Tech4Pc 金牌獎、PC DIY 編輯推薦獎、BBCHardware 銀牌推薦獎、ThinkComputers.org 紿予 9/10 評分。</p>
<p>P55 Deluxe 榮獲 TweakTown 編輯首選獎、OCWorkbench 金牌獎、motherboards.org 熱門產品獎、Futurelook.com 最佳推薦獎、ThinkComputers.org 紿予 10/10 評分、Tech4Pc 金牌獎。</p>
<p>P55 Pro 榮獲 PCM 2009 最佳推薦獎、PC Pr@xis 最佳價值獎、PC Games Hardware 最佳測試及高性價比雙重獎、Micromart 編輯首選獎、59 Hardware.net “超值購買獎”。</p>
<p>P55 Extreme 榮獲 AwardFabrik.de 銀牌獎、TechSpot 超值產品獎、OCaholic.ch 最佳硬體獎、PCShopTalk 紿予 100%評分。</p>
<p>NetTop ION330 榮獲 PcTreiber.Net 最佳價格獎、TweakTown 編輯首選獎、TechXpert.lt 最佳推薦及編輯首選雙重獎、PC Games Hardware 雜誌高性價比獎、BenchmarkReview 金牌獎、Phoronix 編輯首選獎、DiverHeave 銀牌獎、HWM 金牌獎、Tech4Pc 金牌獎、Cowcotland 金牌獎、Pro-Clockers 最佳推薦獎、OCWorkbench 編輯首選獎、PCTUNER.net 最佳產品獎、BBCHardware 金牌首選獎、PCLab.pl 最佳推薦獎、MaximoPC 超值購買獎、Noticias3D 首選產品獎、Virtual-Hideout 強力推薦獎、Dino XPC 5/5 評分。</p>
<p>NetTop ION 330-BD 榮獲 HardwareZone 4.5 顆星獎項、HardwareZone 銀牌獎、PC DIY 編輯首選獎、HWM (Singapore) 銀牌獎。</p>
<p>NetTop ION 330HT-BD 榮獲 OCWorkbench 金牌獎、PC DIY 編輯首選獎、PcTreiber.Net 金牌獎、TechSpot 卓越產品獎、ZWAME 高度推薦獎、Techzine.nl 超值首選獎、TechPowerUp 編輯首選獎、iTrend.dk 85% 評分及優質產品獎、PC World 編輯首選獎、Tech4Pcs 編輯首選獎、ThinkComputers.org 紿予 10/10 評分及編輯首選獎、HardwareZone 2009 百大產品嚴選獎。</p>

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計畫

- (1)加強市場動態反應機制，隨時掌握當地關鍵零組件及競爭者之產品與價格，做出最佳應變措施。
- (2)加強通路管理，庫存及銷售報表的掌控。
- (3)強化媒體促銷活動，並提昇公司知名度。

##### 2.長期業務發展計畫

- (1)建立與各國主要客戶間互信互賴之關係，俾能掌握最可靠之市場訊息。
- (2)持續開發與各國通路商合作，以有效擴張市佔率。
- (3)致力於其他電腦零組件之設計開發，利用原本通路結構做有利的行銷。
- (4)致力於其他消費性電子商品之設計開發，有效延伸品牌效益。

### 二、市場及產銷概況

#### (一)市場分析

##### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區	年度	97 年度		98 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷	內銷	-	-	-	-
外銷	美洲	1,047,680	19.90	2,238,807	23.24
	歐洲	2,796,737	53.11	3,780,400	39.25
	亞洲	1,371,367	26.04	3,533,420	36.69
	其它	49,795	0.95	79,270	0.82
	小計	5,265,579	100.00	9,631,897	100.00
合計		5,265,579	100.00	9,631,897	100.00

##### 2.市佔率

本公司主機板主要銷售於組裝電腦市場，過去在歐洲成熟市場佔有一定的佔有率及評價；近來積極拓展中國大陸、亞太及中南美洲等新興國家市場成績斐然，市佔率逐漸上升。

##### 3.市場未來供需及成長性

整體而言，隨著近期全球消費市場逐漸回溫，加上市場預期微軟將於今年第二季推出 Office 2010 版軟體，搭配去年底上市的 Windows 7 作業系統，有機會於下半年度引發個人電腦換機潮，預料整體業績應可較去年增加。

本公司除自有品牌主機板可望維持成長之外，近期開發之其他產品如準系統、Notebook 及 Nettop 等，結合既有通路行銷，亦獲市場好評。展望未來，持續深耕新興市場國家市場，並積極擴張市佔率，仍將是本公司發展之主要目標。

##### 4.競爭利基

###### (1)優良經營團隊

經營團隊經驗豐富，專注於主機板領域，組織精簡，決策時間短，能迅速掌握市場脈動作出最佳應變。

###### (2)規模經濟

主機板一線廠與二線廠銷售差距逐漸擴大，本公司產品成本因經濟規模及原料議價能力較佳，故較具優勢。

(3)研發能力強大且快速

本公司研發團隊於主機板領域具豐富經驗，尤其在提升附加價值設計及降低成本維持高品質方面於業界居領先地位。

(4)產品品質深受肯定

本公司產品問市以來，屢創銷售佳績，在多數國家均有極高的佔有率及評價，品牌效應將隨著更多新產品的推出而延續。

(5)全數委外生產

本公司之產品製造採全數委外生產方式，故無須為了維持產能利用率而殺價接單，影響利潤。

## 5.發展遠景有利、不利因素與因應對策

(1).有利因素

- A. 競爭對手之二線廠商生產成本較高，已逐漸退出市場。
- B. 低價組裝電腦在發展中國家仍具成長性。
- C. 已建立品牌價值，價格與性能為客戶所認同，有利於未來拓展其他市場。
- D. 全數委外生產，無資本支出。

(2).不利因素

- A. 品牌電腦、筆記型電腦、低價迷你電腦(Netbook)等持續降價，排擠組裝電腦市場。
- B. 主機板市場成長趨緩，同業廠商殺價競爭。

(3).因應對策

- A. 強化發展中國家之行銷，提高市佔率。
- B. 增加其他高毛利產品，延伸品牌效益，並提高獲利。
- C. 加強通路、庫存、營運資金之管理，降低營運風險。

## (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

主要產品	主要用途
個人電腦主機板	主要零組件為印刷電路板 (PCB)、系統晶片組 (CHIPSETS)、不同功能的積體電路(IC)晶片、被動元件(電阻、電容、電感及連接器等)等組成，是個人電腦系統的核心組件，可以說是個人電腦各種零件的架構基礎。

### 2.主要產品之產製過程

本公司所設計研發之產品，目前全數委託專業代工廠製造。

## (三)主要原料之供應狀況

本公司係從事個人電腦主機板之設計研發及銷售，目前所有產品係全數委託子公司委由專業代工廠製造，故本公司並無採購原物料之情事。

## (四)主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位:新台幣仟元

項目	97年			98年			99年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	ASIAROCK	4,313,578	98.88	子公司	ASIAROCK	8,207,537	98.83	子公司	ASIAROCK	1,837,448	99.19	子公司
2	其它	48,922	1.12	-	其它	97,267	1.17	-	其它	15,184	0.81	-
	進貨淨額	4,362,500	100.00	-	進貨淨額	8,304,804	100.00	-	進貨淨額	1,852,632	100.00	-

增減變動說明：由於銷量增加致使向 ASIAROCK 採購之成品亦相對增加。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位:新台幣仟元

項目	97年			98年			99年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	ASROCK EUROPE	2,796,579	53.11	子公司	ASROCK EUROPE	3,780,400	39.25	子公司	ASROCK EUROPE	1,083,198	44.42	子公司
2	ASROCK AMERICA	1,047,680	19.90	子公司	ASROCK AMERICA	2,238,569	23.24	子公司	ASROCK AMERICA	322,907	13.24	子公司
3	其他	1,421,320	26.99	-	其他	3,612,928	37.51	-	其他	1,032,580	42.34	-
	銷貨淨額	5,265,579	100.00	-	銷貨淨額	9,631,897	100.00	-	銷貨淨額	2,438,685	100.00	-

增減變動說明：主要因本公司 98 年度產品銷量增加，致營收較上一年度增加。

(五) 最近二年度生產量值：不適用。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：PCS，新台幣仟元

年度 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
電腦週邊 產品	-	-	4,054,284	5,262,635	-	-	7,129,974	8,835,676
其他	-	-	-	2,994	-	-	-	796,221
合計	-	-	4,054,284	5,265,579	-	-	7,129,974	9,631,897

本公司之銷貨大部份均屬外銷，98 年度產品銷量增加，致營收較上一年度增加

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

年度		97 年度	98 年度	截至 99 年 3 月 31 日止
員工人數	間接員工	140	164	170
	直接員工	—	—	—
	合計	140	164	170
平均年歲		30.88	32.1	31.9
平均服務年資		3.51	3.9	3.8
學歷分布比率	博士	—	—	—
	碩士	26.62%	29.88%	29.41%
	大學	54.68%	54.88%	55.88%
	大專	17.27%	14.02%	13.53%
	高中	1.43%	1.22%	1.18%
	高中以下	—	—	—

### 四、環保支出資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

本公司截至九十八年底止，尚未發生因環境污染而遭遇重大處分與損失情形，以未來產品發展方向觀之，預期未來亦不致有重大環境污染問題。

### 五、勞資關係

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

#### 1.員工福利措施及實施狀況

本公司之福利措施概分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施，員工福利良好，頗獲員工贊同：

(1)公司提供之福利措施：勞健保、團保、出差旅行平安險、伙食補助、年終獎金、員工認股分紅等。

(2)職工福利委員會提供之福利措施：國內外旅遊、旅遊補助、部門聚餐補助、生日禮金、三節禮金、年終聚餐摸彩、各項輔助(婚、喪、喜、慶)。

#### 2.員工進修及訓練

本公司為提升員工素質及工作技能，於新進員工到職時即實施職前訓練，並不定期視其所需實施一般性及專業性之訓練。

#### 3.退休制度與其實施狀況

本公司依照勞動基準法，涵蓋所有正式任用員工。依法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休時一個月之平均薪資計算，一次給付退休金。基數之計算係每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限(舊制)。

本公司依勞動基準法提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。凡正式員工服務滿一定年資，得依規定申請退休，公司依其服務年資核算基數，以一次給予的方式發放退休金(舊制)。

本公司自 94 年 7 月 1 日開始實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者(勞工退休金條例)公司每月提撥不得低於勞工每月工資百分之六至勞工退休金帳戶，員工在工資百分之六範圍內可以自願提撥，年滿 60 歲，如實行新制工作年資滿 15 年以上，得請領月退休金，但工作年資未滿 15 年者，應請領一次退休金，前項工作年資採計，以公司實際提繳退休之年資為準，年資中斷者，其前後提繳年資合併計算，其適用勞工退休金條例前之工作年資，應予保留，若員工繼續工作至符合勞基法之退休資格，得依規定申請退休，公司依其年資核算基數(勞基法之規定)計給該保留年資之退休金。

4. 勞資間之協議：本公司勞資關係和諧，並無勞資糾紛及損失發生。

5. 各項員工權益維護措施維護情形

本公司除依法令規定制定工作規則，以明確規範各項勞動條件，保障員工權益外，並依法令規定設立勞資會議、職工福利委員會、員工申訴信箱等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理；本公司迄今，未曾有發生損及員工權益之事項。

(二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

## 六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
綜合授信	兆豐國際商業銀行	98.5.11~99.5.10	短期借款及委任保證	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表及損益表

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99 年 3 月 31 日 財務資料
		94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	
流動資產		3,163,230	3,693,780	5,705,676	5,064,079	6,074,839	5,964,773
基金及投資		1,227,645	1,297,356	2,570,400	2,637,424	2,711,680	2,773,550
固定資產		7,476	16,583	12,870	10,878	8,725	7,872
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		526	2,078	2,522	2,515	2,482	2,327
資產總額		4,398,877	5,009,797	8,291,468	7,714,896	8,797,726	8,748,522
流動負債	分配前	1,403,345	843,837	1,032,135	1,367,677	2,257,587	1,926,025
	分配後	2,028,605	2,279,536	2,627,309	2,240,629	(註 2)	(註 2)
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		212,485	228,622	231,128	229,042	231,946	206,087
負債總額	分配前	1,615,830	1,072,459	1,263,263	1,596,719	2,489,533	2,132,112
	分配後	2,241,090	2,508,158	2,858,437	2,469,671	(註 2)	(註 2)
股本		585,700	743,090	1,022,638	1,100,270	1,150,416	1,150,416
資本公積		40,000	40,000	2,786,320	2,786,320	2,798,666	2,798,666
保留盈餘	分配前	2,194,605	3,190,831	3,262,824	2,266,128	2,443,331	2,780,585
	分配後	1,411,955	1,590,014	1,590,018	1,338,617	(註 2)	(註 2)
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		(37,258)	(36,583)	(43,577)	(20,823)	(84,220)	(113,257)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
庫藏股票		—	—	—	(13,718)	—	—
股東權益總額	分配前	2,783,047	3,937,338	7,028,205	6,118,177	6,308,193	6,616,410
	分配後	2,157,787	2,501,639	5,433,031	5,285,225	(註 2)	(註 2)

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，99 年 3 月 31 日財務資料經會計師核閱。

註 2：截至 99 年 4 月 30 日止，本公司尚未召開股東常會，故未揭露分配後數字。

## 2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年 度	最近五 年 度 財 勿 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 99 年 第 一 季 財 勿 資 料
		94 年 度	95 年 度	96 年 度	97 年 度	98 年 度	
營 業 收 入	10,086,770	12,838,569	9,091,010	5,265,579	9,631,897	2,438,685	
營業毛利 (註 2)	2,160,740	2,522,639	2,208,617	941,516	1,512,841	411,550	
營 業 損 益	1,987,561	2,339,338	2,006,277	688,177	1,133,523	295,025	
營業外收入及利益	161,849	108,405	159,955	168,059	187,261	98,187	
營業外費用及損失	26,468	9,825	29	16,178	7,200	7,690	
繼續營業部門稅前損益	2,122,942	2,437,918	2,166,203	840,058	1,313,584	385,522	
繼續營業部門損益	2,122,942	2,437,918	2,166,203	840,058	1,313,584	385,522	
停 業 部 門 損 益	—	—	—	—	—	—	
非 常 損 益	—	—	—	—	—	—	
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—	
本 期 損 益	1,608,122	1,778,876	1,672,810	676,110	1,116,915	337,254	
每 股 盈 餘 (註 3)	27.46	23.94	18.07	5.86	9.72	2.93	
每 股 盈 餘 (註 4)	17.71	19.59	16.67	5.79	9.66	2.93	

註 1：最近五 年 度 財 勿 資 料 均 經 會 計 師 查 核 簽 證，99 年 第 一 季 財 勉 資 料 經 會 計 師 核 閱。

註 2：營業毛利金額係包括聯屬公司已(未)實現營業毛利。

註 3：按各該年度流通在外加權平均股數計算。

註 4：按各年度流通在外加權平均股數予以追溯調整計算。

## 3. 會計師查核情形

### 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	簽 證 會 計 師 姓 名	查 核 意 見
94 年	致遠會計師事務所	李明显、楊智惠	無保留意見
95 年	致遠會計師事務所	李明显、楊智惠	無保留意見
96 年	安永會計師事務所	李明显、楊智惠	修正式無保留意見
97 年	安永會計師事務所	李明显、楊智惠	修正式無保留意見
98 年	安永聯合會計師事務所	楊智惠、曾祥裕	修正式無保留意見

註：最近五 年 度 財 勉 資 料 均 經 會 計 師 查 核 簽 證。

## 二、最近五年度財務分析

	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月 31日財務資料
項目		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	36.73	21.41	15.24	20.70	28.30	24.37
	長期資金占固定資產比率	37,226.42	23,743.22	54,609.21	56,243.58	72,300.21	84,049.92
償能債力	流動比率	225.41	437.74	552.80	370.27	269.09	309.69
	速動比率	119.38	324.52	504.53	332.02	236.37	282.01
	利息保障倍數(倍)	4,083.58	—	—	3,001.21	—	—
經能營力	應收款項週轉率(次)	10.27	9.48	8.46	7.84	12.20	9.93
	平均收現日數	36	39	43	47	30	37
	存貨週轉率(次)	7.38	8.45	9.47	8.47	12.80	12.91
	應付款項週轉率(次)	7.99	17.92	11.84	4.38	5.19	4.86
	平均銷貨日數	49	43	39	43	29	28
	固定資產週轉率(次)	1,349.22	774.20	706.37	484.06	1103.94	1,239.17
	總資產週轉率(次)	2.29	2.56	1.10	0.68	1.09	1.12
獲能利力	資產報酬率(%)	45.65	37.81	25.15	8.45	13.53	3.84
	股東權益報酬率(%)	80.53	52.94	30.51	10.29	17.98	5.22
	占實收資本 比率(%)	339.35	314.81	196.19	62.55	98.53	25.65
	稅前純益	362.46	328.08	211.83	76.35	114.18	33.51
	純益率	15.94	13.86	18.40	12.84	11.60	13.83
	每股盈餘(元)追溯調整	17.71	19.59	16.67	5.86	9.72	2.93
現金流量	現金流量比率(%)	19.69	206.92	268.81	44.15	56.48	12.16
	現金流量允當比率(%)	23.91	91.27	104.61	87.93	99.73	115.71
	現金流量再投資比率(%)	7.78	27.79	19.38	-14.63	6.16	3.44
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.02	1.03	1.11	1.37	1.31
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
說明各年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)							
1.財務結構：							
本公司97及98年度負債占資產比率為20.70%及28.30%，主要係本公司營收大幅增加，進貨金額增加，使期末應付帳款餘額增加所致。							
本公司97及98年長期資金占固定資產比率為56,243.58及72,300.21，主要係提列折舊使固定資產淨額減少所致。							
2.償債能力：							
本公司97及98年度流動比率為370.27%及269.09%，速動比率為332.02%及236.37%，主要係本公司營收增加，為備置存貨，故進貨和期末應付帳款增加所致。							

本公司 98 年無利息支出，故無法計算利息保障倍數。

3. 經營能力：

本公司 97 及 98 年度應收款項週轉率為 7.84 次及 12.2 次（平均收現日數為 47 天及 30 天），存貨週轉率為 8.47 次及 12.80 次（平均銷貨日數為 43 天及 29 天），主要係營收大幅增加所致。

本公司 97 及 98 年度固定資產週轉率為 484.06 次及 1,103.94 次，總資產週轉率為 0.68 次及 1.09 次，主要係營收大幅增加所致。

4. 獲利能力：

本公司 97 及 98 年度資產報酬率為 8.45% 及 13.53%，股東權益報酬率為 10.29% 及 17.98%，營業利益占實收資本額比率為 62.55% 及 98.53%，稅前純益占實收資本額比率為 76.35% 及 114.18%，每股盈餘為 5.86 元及 9.72 元，主要係本公司營收增加，獲利增加，使上述比率皆呈現上升。

5. 現金流量：

本公司 97 及 98 年度現金流量比率為 44.15% 及 56.48%，主要係營收與獲利增加，使營業活動淨現金流量增加所致；現金流量再投資比率為 -14.63% 及 6.16%，主要係營業活動淨現金流量增加且 98 年發放之現金股利較 97 年減少，使現金再投資比率上升。

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，99 年 3 月 31 日財務資料經會計師核閱。

註 2：上項比率之計算方式，列示如次頁。

## 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  $\times$  (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。

## 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)。

## 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。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告

華擎科技股份有限公司監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送民國九十八年度營業報告書、財務報表、盈餘分配之議案等各項表冊，業經本監察人審查完竣，認為尚無不符。爰依公司法第219條之規定報告如上。

此致

本公司九十九年股東常會

監察人 華航投資股份有限公司



代表人 蘇艷雪

蘇艷雪

監察人 蔡振鴻

蔡振鴻

監察人 王緒玲

王緒玲

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 八 日

四、最近年度財務報表

請參閱第 52 頁至第 95 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第 96 頁至第 144 頁。

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之情事，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	98 年度	97 年度	差異	
	金額	金額	金額	%
流動資產	\$6,074,839	\$5,064,079	\$1,010,760	19.96
長期投資	2,711,680	2,637,424	74,256	2.82
固定資產	8,725	10,878	(2,153)	(19.79)
其他資產	2,482	2,515	(33)	(1.31)
資產總額	8,797,726	7,714,896	1,082,830	14.04
流動負債	2,257,587	1,367,677	889,910	65.07
其他負債	231,946	229,042	2,904	1.27
負債總額	2,489,533	1,596,719	892,814	55.92
股本	1,150,416	1,100,270	40,146	4.56
資本公積	2,798,666	2,786,320	12,346	0.44
保留盈餘	2,443,331	2,266,128	177,203	7.82
股東權益總額	6,308,193	6,118,177	190,016	3.11
資產、負債及股東權益前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之分析說明：				
(1)流動負債、負債總額增加 主要係營收成長，進貨金額增加，使期末應付帳款餘額增加。				

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
	金額	金額		
營業收入總額	\$9,880,577	\$5,532,374	\$4,348,203	78.60
減：銷貨退回及折讓	248,680	266,795	(18,115)	(6.79)
營業收入淨額	9,631,897	5,265,579	4,366,318	82.92
營業成本	8,077,114	4,326,149	3,750,965	86.70
營業毛利	1,554,783	939,430	615,353	65.50
聯屬公司間未實現利益	(75,683)	(33,741)	(41,942)	124.31
聯屬公司間已實現利益	33,741	35,827	(2,086)	(5.82)
已實現營業毛利	1,512,841	941,516	571,325	60.68
營業費用	379,318	253,339	125,979	49.73
營業淨利	1,133,523	688,177	445,346	64.71
營業外收入及利益	187,261	168,059	19,202	11.43
營業外費用及損失	7,200	16,178	(8,978)	(55.50)
稅前淨利	1,313,584	840,058	473,526	56.37
所得稅費用	196,669	163,948	32,721	19.96
本期淨利	\$1,116,915	\$676,110	\$440,805	65.20

增減比例變動分析說明：(增減變動達 20%者)

#### (1)營業收入、營業成本及營業毛利：

因市場需求增強，出貨量增加，使營業收入、營業成本、營業毛利金額均增加。

#### (2)營業費用：

因營業收入增加，相關推銷及管理等營業費用金額均增加。

#### (3)營業淨利：

因營業毛利增加幅度大於營業費用增加幅度，使營業淨利金額增加。

#### (4)營業外費用及損失：

主要係兌換損失減少，使營業外費用及損失金額較 97 年度減少。

#### (5)稅前淨利、本期淨利：

因營業收入大幅成長，及營業外之相關投資收益增加，使稅前淨利與本期淨利金額均增加。

## (二)營業毛利變動分析

### 1. 價量分析

單位：新台幣仟元

項 目	前後期增減 變動數	差異原因			
		銷售價格 差異	成本價格 差異	數量差異	組合差異
營業毛利	\$615,353	(\$425,168)	\$231,189	\$713,038	\$96,294

### 2. 原因說明

- (1)因採低價價格策略，且因匯率變動因素因而產生不利銷售價格差異。
- (2)但因銷售量增加，因而產生有利的價格組合及數量差異。
- (3)因採購成本穩定，且匯率變動因素，因而產生有利的成本價格差異。
- (4)綜合上述原因，98 年度營業毛利較 97 年度增加 615,353 仟元，變動達 65.50%。

## 三、現金流量

### (一)最近兩年度流動性分析

項 目	年 度	98 年度	97 年度	增 (減) 比例(%)
		現金流量比率 (%)	現金流量允當比率 (%)	
現金流量比率 (%)	56.48	44.15	12.33	
現金流量允當比率 (%)	99.73	87.93	11.80	
現金再投資比率 (%)	6.16	(14.63)	20.76	
增減比例變動分析說明：				
主要係98年度營業活動現金流入較97年度大幅增加，故現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均呈上升。				

### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量②	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
3,723,499	1,658,696	1,350,000	4,032,195	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：預計獲利狀況穩定，故營業活動為淨現金流入。 (2)投資活動：無預定之投資計畫。 (3)預計全年現金流出量：預計發放現金股利、員工紅利及董事監事酬勞，故融資活動為淨現金流出。					
2. 預計現金不足之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

(一)轉投資政策

配合核心能力，強化上下游垂直整合。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元				
被投資公司	持股比率	認列被投資公司最近年度投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	100.00	133,200	認列海外被投資收益	—
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD	100.00	4,453	認列海外被投資收益	—

(三)未來一年投資計畫

未來一年並無重大投資計畫。

六、風險事項評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.最近年度及截至年報刊印日止利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司之營運轉係以自有資金為主，98 年度無利息支出，故利率變動對本公司營運並未具重大影響；另本公司短期投資以定期存款、購買投資標的為國庫券或公債之短期票券及績優上市公司之轉換公司債為主，惟投資收益佔本公司稅後純益比重尚低，對本公司營運亦無重大影響。由上述可知，利率變動對本公司損益並無重大影響。

2.最近年度及截至年報刊印日止匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司產品以外銷為主，貨款收入多以美金計價，另進貨亦採美金計價，因此匯率波動對本公司整體獲利將產生影響。故為有效降低匯率變動對整體獲利之影響性，本公司提出具體因應措施如下：

(1)本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣收入來償還因國外採購所產生之外幣貨款，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。

(2)本公司將適時視外匯市場變動情形及外匯資金需求，採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如預售或預購遠期外匯(Forward)，以規避相關匯率風險，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

98 年度本公司兌換損失為 7,196 仟元，佔當期營業收入淨額比重為 0.07%，顯示本公司因應匯率變動策略應屬得當。

### 3.最近年度及截至年報刊印日止通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司之產品以外銷為主，除非屬國際性原物料價格調整外，區域性之通貨膨脹對公司損益無明顯之實質影響。若屬國際性原物料價格調整則將不可避免的反應於產品生產成本或售價。

### (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

- 1.本公司並無從事高風險、高槓桿投資之行為。
- 2.本公司對投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品等交易事項訂有「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與及背書保證作業程序」，並經股東會決議通過，所有交易均依相關規定辦理。

### (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)研發能支援 AMD 下一代 AM3+、FM1、Fusion CPU 的主機板。
- (2)研發能支援 Intel 下一代 32nm socket2011、socket1155 CPU 的主機板。
- (3)研發能支援 DDR3-1600 /1800/2000/2400 記憶體的主機板。
- (4)研發能支援更省電又 feature rich 的 mini-PC system。

#### 2.預計投入之研發費用

本公司未來將持續投入各式主機板之研發及提升效能以因應市場所需，預計 99 年度投入之研發相關支出約新台幣 2 億 5 千萬元。

### (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

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化，然最近年度國內外政策及法律變動未對本公司財務業務產生重大影響。

### (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

本公司為專業主機板研發及設計公司，致力於開發實用、高附加價值、低價位之主機板，所生產之產品除已取得多項專利權保障外，並獲得世界各國媒體及消費者之高度評價與認同，足見本公司之研發與因應技術與產業變化之能力。未來本公司仍將密切掌握資訊市場之趨勢與脈動，以順應相關產業之演變與變化，故科技改變與產業變化對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司之經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，且規劃進入資本市場以吸收更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生。未來本公司在追求股東權益最大的同時，亦將善盡企業之社會責任。

### (七)進行購併之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，以確實保障本公司股東及員工之權益。

**(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施**

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴建廠房之計畫。

**(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施**

本公司所採購主機板成品均來自於子公司 Asiarock，故具進貨集中之風險，惟該子公司係本公司百分之百持有，故無貨源中斷之風險，另本公司亦與其他供應商保持良好關係以降低進貨集中之風險；在銷貨集中之風險方面，本公司主要客戶中之海外子公司及本公司之銷貨對象均為國外知名通路公司，且分布於全球各國，故並無銷貨集中之風險。

**(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施**

本公司 97 年度及 98 年截至目前為止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，其股權之移轉或更換有逾其持股半數而有經營權異動之情事。

**(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施**

本公司股權主要集中於董事、監察人及員工，截至年報刊印日止，全體董事、監察人持股占本公司已發行股份總額之 52.17%。且本公司之董事及員工均對公司有強烈使命感，長期戮力經營公司，復加上員工均認同公司之發展方向，致本公司近年來均一直維持良好之營運績效，未來亦將秉持穩健之經營理念與良好的管理操守創造公司營運與獲利之成長，以爭取所有股東對經營團隊之認同。故本公司尚不致有股權大量移轉或更換，致經營權產生變動，進而造成公司產生影響及風險之事情。

**(十二)訴訟或非訟事件**

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：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

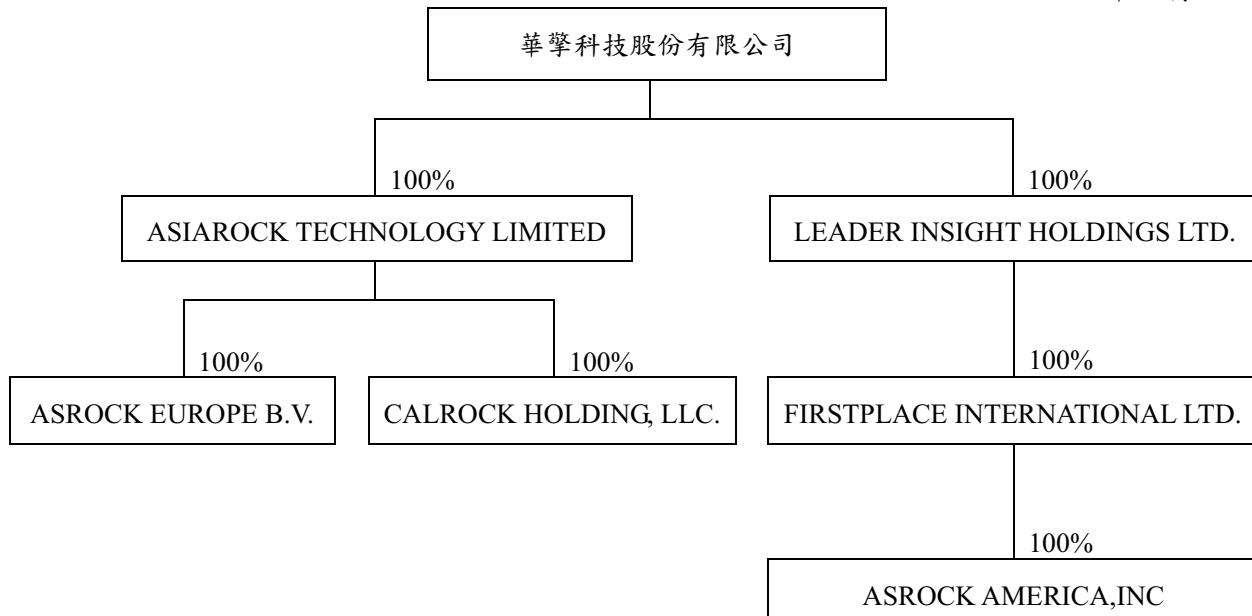
#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況

###### (1) 關係企業組織圖：

華擎科技股份有限公司關係企業組織圖

98年12月31日



###### (2) 各關係企業基本資料：

98年12月31日 單位：新台幣仟元

名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	91.07.25	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	1,320,886	資料儲存及處理設備之製造及銷售等。
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	91.09.06	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	71,559	對其他事業投資控股。
ASROCK EUROPE B.V.	91.09.06	Bijsterhuizen 11-11, 6546 AR Nijmegen The Netherlands	6,363	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。
CALROCK HOLDINGS, LLC	92.01.29	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710	65,600	出租辦公大樓。
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	92.01.02	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	67,240	對其他事業投資控股。
ASROCK AMERICA, INC.	91.11.14	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710	65,600	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。

2. 關係企業營運狀況：

98 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
華擎科技(股)公司	1,150,416	8,799,402	2,491,209	6,308,193	9,631,897	1,133,523	1,116,915	9.72
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	1,279,600	4,567,626	1,888,955	2,678,671	8,201,794	88,378	127,449	0.00
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	67,179	37,679	40	37,639	-	(182)	4,454	0.00
ASROCK EUROPE B.V.	9,220	575,030	391,640	183,390	3,910,899	45,936	32,176	0.00
CALROCK HOLDINGS, LLC	63,980	72,369	623	71,746	-	-	1,453	0.00
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	65,580	37,267	-	37,267	-	(52)	4,635	0.00
ASROCK AMERICA, INC.	63,980	487,063	451,060	36,003	2,109,834	10,679	4,687	0.00

(二) 關係企業合併財務報表：無。

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：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。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如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。

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十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國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。另華擎科技股份有限公司民國九十八年度及民國九十七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九十八年度及民國九十七年度資料，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十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三.2 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度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。

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 曾祥裕  
中華民國九十九年一月十四日



華昌科技股份有限公司  
資產負債表  
民國九十七年十二月三十日

代碼	會計科目	資產			負債及股東權益			資產			負債及股東權益			
		附註	金額	%	98.12.31	會計科目	金額	98.12.31	會計科目	金額	97.12.31	會計科目	%	
11xx	流動資產													
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$3,723,499	42.32	\$3,387,545	43.91	21xx	流動負債	21xx	\$708	0.01	\$693	0.01	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	二及四.2	540,039	6.14	600,163	7.78	2140	應付票據	194	0.00	14	0.00		
1140	應收帳款淨額	二及四.3	248,432	2.82	90,805	1.18	2150	應付帳款—關係人	1,901,739	21.62	1,211,704	15.71		
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.3及五	799,280	9.09	440,585	5.71	2160	應付所得稅	135,659	1.54	26,995	0.35		
1200	存貨淨額	二及四.4	738,482	8.39	523,132	6.78	2170	應付費用	189,032	2.15	106,922	1.38		
1280	其他流動資產	二及四.16	11,013	0.13	9,036	0.12	2261	預收貨款	29,904	0.34	1,496	0.02		
1286	遞延所得稅資產—流動		14,094	0.16	12,813	0.16	2280	其他流動負債	351	0.00	19,853	0.26		
	流動資產合計		6,074,839	69.05	5,064,079	65.64		流動負債合計	2,257,587	25.66	1,367,677	17.73		
14xx	基金及投資													
1421	採權益法之長期股权投资	二及四.5	2,711,680	30.82	2,637,424	34.19	28xx	其他負債	111	0.00	111	0.00		
15xx	固定資產	二及四.6												
1531	機器設備	9,553	0.11		9,553	0.13	2861	應計退休金負債	156,52	1.78	195,190	2.53		
1561	辦公設備	3,433	0.04		2,330	0.03	2881	遞延所得稅負債—非流動	75,683	0.86	33,741	0.44		
1611	租賃資產	224	0.00		224	0.00	2xxx	其他負債合計	231,946	2.64	229,042	2.97		
1631	租賃改良	10,479	0.12		10,329	0.13	31xx	普通股股本	2,489,533	28.30	1,506,719	20.70		
1681	其他設備	571	0.01		571	0.01	32xx	資本公積						
15x1	成本合計	24,260	0.28		23,007	0.30	3211	普通股股票溢價	2,798,666	31.81	2,786,320	36.12		
15x9	減：累計折舊	(15,535)	(0.18)		(12,129)	(0.16)	33xx	保留盈餘	四.9		1,150,416	13.08		
	固定資產淨額	8,725	0.10		10,878	0.14	3310	法定盈餘公積			1,100,270	14.26		
18xx	其他資產						3320	特別盈餘公積	67,6,862	7.69	609,251	7.90		
1820	存出保證金	2,411	0.03		2,211	0.03	3351	累積盈餘	43,577	0.50	43,577	0.56		
1838	其他遞延費用	71	0.00		304	0.00	3420	累積調整數	1,722,892	19.58	1,613,300	20.91		
	其他資產合計	2,482	0.03		2,515	0.03	3xxx	股東權益合計	2,443,331	27.77	2,266,128	29.37		
1xxx	資產總計				100.00	\$7,714,896	100.00	負債及股東權益總計	(84,220)	(0.96)	(20,823)	(0.27)		
											-	(13,718)	(0.18)	
											6,308,193	71.70	6,118,177	79.30
											\$8,797,726	100.00	\$7,714,896	100.00

(請參閱財務報表附註)

經理人：吳載灯

董事長：徐世昌




  
 華擎科技股份有限公司  
 損益表  
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
 及民國九十七年一月一日至十二月三十一日  
 (金額除基本每股盈餘外，均以新台幣仟元表達)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	98年度		97年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入	二、四.14及五	\$9,880,577	102.58	\$5,532,374	105.07
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(248,680)	(2.58)	(266,795)	(5.07)
4100	營業收入淨額		9,631,897	100.00	5,265,579	100.00
5110	銷貨成本	五	(8,077,114)	(83.86)	(4,326,149)	(82.16)
5910	營業毛利		1,554,783	16.14	939,430	17.84
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(75,683)	(0.78)	(33,741)	(0.64)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	33,741	0.35	35,827	0.68
	已實現營業毛利		1,512,841	15.71	941,516	17.88
	營業費用	二、三、四.13				
6100	推銷費用	四.15及五	102,957	1.07	54,039	1.03
6200	管理費用		95,011	0.99	69,585	1.32
6300	研究發展費用		181,350	1.88	129,715	2.46
6000	營業費用合計		379,318	3.94	253,339	4.81
6900	營業淨利		1,133,523	11.77	688,177	13.07
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		14,991	0.15	101,163	1.92
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	137,653	1.43	44,270	0.84
7140	處分投資利益	二	5,286	0.05	1	0.00
7250	壞帳迴轉利益		-	-	2,866	0.06
7310	金融資產評價利益	二及四.2	19,753	0.21	10,613	0.20
7480	什項收入		9,578	0.10	9,146	0.17
7100	營業外收入及利益合計		187,261	1.94	168,059	3.19
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		-	-	280	0.01
7530	處分固定資產損失	二	-	-	476	0.01
7560	兌換損失	二	7,196	0.07	15,420	0.29
7880	什項支出		4	0.00	2	0.00
7500	營業外費用及損失合計		7,200	0.07	16,178	0.31
7900	稅前淨利		1,313,584	13.64	840,058	15.95
8110	所得稅費用	二及四.16	(196,669)	(2.04)	(163,948)	(3.11)
9600	本期淨利		\$1,116,915	11.60	\$676,110	12.84
	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.17				
9750	基本每股盈餘		\$9.72		\$5.86	
9850	稀釋每股盈餘		\$9.66		\$5.79	

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

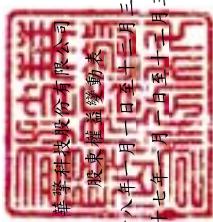


經理人：吳載灯



會計主管：翁立衡





民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十七年一月一日至十二月三十一日

說 明	股 本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘	庫藏股票	總 計
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	43,577	(167,281)		
特別盈餘公積					(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)	
董事酬勞					(14,620)	(14,620)	
累積換算調整數					22,754	22,754	
買回庫藏股票					676,110	(13,718)	(13,718)
九十七年年度淨利						676,110	
民國九十七年十二月三十一日餘額	1,100,270	2,786,320	609,251	43,577	1,613,300	(20,823)	(13,718)
九十七年年度盈餘分配：(註)							6,118,177
法定盈餘公積							
特別盈餘公積							
盈餘轉增資							
員工紅利轉增資	54,559	35,333			(54,559)		
股東紅利	4,667				(872,952)		
累積換算調整數					(63,397)		
買回庫藏股票					(12,201)		
註銷庫藏股	(9,080)	(22,987)			1,116,915		
九十八年年度淨利						44,268	\$1,116,915
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$1,150,416	\$2,798,666	\$676,862	\$43,577	\$1,722,892	<u><u>\$84,220</u></u>	<u><u>\$-</u></u>
							\$6,308,193

(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。

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十二月三十一日  
 及民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	98年度	97年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$1,116,915	\$676,110
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	3,406	3,402
攤銷	233	226
採權益法認列之投資收益	(137,653)	(44,270)
金融資產評價利益	(19,753)	(10,613)
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(增加)	79,877	(569,991)
應收帳款(增加)減少	(157,627)	64,733
應收關係人款項(增加)減少	(358,695)	202,682
存貨(增加)	(215,350)	(24,933)
其他流動資產(增加)	(1,977)	(3,414)
遞延所得稅淨資產一流動(增加)	(1,281)	(4,324)
存出保證金(增加)	(200)	(140)
應付票據增加	15	-
應付帳款增加(減少)	180	(154)
應付關係人款項增加	690,035	447,667
應付所得稅增加(減少)	108,664	(168,892)
應付費用增加	156,482	59,007
預收貨款增加(減少)	28,408	(21,666)
其他流動負債(減少)增加	(19,502)	21
遞延貸項增加(減少)	41,942	(2,086)
遞延所得稅負債-非流動(減少)	(39,038)	-
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>1,275,081</b>	<b>603,841</b>
<b>投資活動之淨現金流量：</b>		
購置固定資產	(1,253)	(1,886)
購置其他遞延費用	-	(79)
<b>投資活動之淨現金流(出)</b>	<b>(1,253)</b>	<b>(1,965)</b>
<b>融資活動之淨現金流量：</b>		
發放現金股利	(872,952)	(1,533,957)
發放員工紅利	(27,611)	(46,597)
發放董事監事酬勞	(6,761)	(14,620)
買回庫藏股	(30,550)	(13,718)
<b>融資活動之淨現金流(出)</b>	<b>(937,874)</b>	<b>(1,608,892)</b>
<b>本期現金及約當現金淨增加(減少)數</b>	<b>335,954</b>	<b>(1,007,016)</b>
期初現金及約當現金餘額	3,387,545	4,394,561
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$3,723,499</b>	<b>\$3,387,545</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$-	\$280
本期支付所得稅	<u>\$128,324</u>	<u>\$337,164</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
盈餘轉增資	\$54,559	\$51,132
員工紅利轉增資	<u>\$40,000</u>	<u>\$26,500</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  
民國九十八年十二月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- 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。
- 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，並於民國九十七年十一月於證券交易所掛牌上市。
- 本公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之員工人數分別為155人及140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。

### 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

民國九十七年十二月三十一日以前，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。

(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

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)

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。

- (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」

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)

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。
- (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法修正條文，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。

#### 11. 庫藏股票

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)

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。

**15. 資產減損**

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)

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。

**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十二月三十一日當期淨利減少55,779仟元，每股盈餘減少0.51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十二月三十一日當期淨利減少3,037仟元，每股盈餘減少0.03元。

**四、重要會計科目之說明**

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)

1. 現金及約當現金

(1) 現金及約當現金包括：

	98.12.31	97.12.31
	\$100	\$100
庫存現金		
銀行存款		
活期存款	32,722	38,873
支票存款	2,227	950
外幣活期存款	11,300	28,142
定期存款	3,677,150	3,319,480
小    計	<u>3,723,399</u>	<u>3,387,445</u>
合    計	<u>\$3,723,499</u>	<u>\$3,387,545</u>

(2) 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一流動

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產一流動包括：

	98.12.31	97.12.31
	\$	\$
可轉換公司債	509,673	589,550
加：交易目的金融資產評價調整	30,366	10,613
淨    額	<u>\$540,039</u>	<u>\$600,163</u>

(2) 上列公平價值變動列入損益之金融資產一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：

	98.12.31	97.12.31
	\$	\$
應收帳款	250,942	91,735
減：備抵呆帳	(2,510)	(930)
應收帳款淨額	<u>248,432</u>	<u>90,805</u>
應收帳款—關係人	807,354	445,062
減：備抵呆帳	(8,074)	(4,477)
應收帳款—關係人淨額	<u>799,280</u>	<u>440,585</u>
合    計	<u>\$1,047,712</u>	<u>\$531,390</u>

(2) 上項應收款項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)

**4. 存貨淨額**

(1) 存貨包括：

	98.12.31	97.12.31
商品存貨	\$741,440	\$523,105
原 料	211	146
減：備抵跌價損失	(3,169)	(119)
淨 額	<u><u>\$738,482</u></u>	<u><u>\$523,132</u></u>

(2) 本公司民國九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 3,050 仟元。

(3) 上列存貨並無提供質押擔保之情事。

**5. 基金及投資**

(1) 基金及投資包括：

98.12.31

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	\$2,674,041	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000股	37,639	100.00%
合 計		<u><u>\$2,711,680</u></u>	

97.12.31

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	\$2,603,341	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000股	34,083	100.00%
合 計		<u><u>\$2,637,424</u></u>	

(2) 本公司對上述被投資公司採權益法評價，於民國九十八年度及九十七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：

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)

被投資公司名稱	投資(損)益		外幣換算調整數	
	98年度	97年度	98年度	97年度
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	\$133,200	\$44,590	\$62,500	\$22,368
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	4,453	(320)	897	386
合 計	<u>\$137,653</u>	<u>\$44,270</u>	<u>\$63,397</u>	<u>\$22,754</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。

#### 6. 固定資產淨額

(1) 固定資產包括：

項 目	98.12.31		
	成 本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$9,553	\$7,030	\$2,523
辦公設備	3,433	1,356	2,077
租賃資產	224	199	25
租賃改良	10,479	6,466	4,013
其他設備	571	484	87
合 計	<u>\$24,260</u>	<u>\$15,535</u>	<u>\$8,725</u>

項 目	97.12.31		
	成 本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$9,553	\$6,276	\$3,277
辦公設備	2,330	837	1,493
租賃資產	224	193	31
租賃改良	10,329	4,375	5,954
其他設備	571	448	123
合 計	<u>\$23,007</u>	<u>\$12,129</u>	<u>\$10,878</u>

(2) 上列固定資產並無提供質押擔保之情事。

#### 7. 應付費用

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)

應付費用包括：

	98.12.31	97.12.31
應付薪資及獎金	\$33,053	\$16,525
應付員工紅利及董監酬勞	122,861	74,372
應付勞務費	1,962	1,106
應付保險費	1,820	1,498
應付退休金	1,406	-
應付運費	21,361	8,157
其他應付費用	6,287	4,102
其他(金額未達1,000仟元者)	282	1,162
合計	<u>\$189,032</u>	<u>\$106,922</u>

8 應計退休金負債

(1) 員工退休辦法：

依該辦法規定，每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休時前六個月之月平均薪資計算。

(2) 本公司自民國九十二年底起，採用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，並自民國九十三年一月一日起認列淨退金成本，民國九十八年度及民國九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	98 年度	97 年度
服務成本	\$702	\$655
利息成本	292	301
退休基金資產之預期報酬	(181)	(168)
攤銷與遞延數	240	250
淨退休金成本	<u>\$1,053</u>	<u>\$1,038</u>

(3) 民國九十八年及九十七年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計

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)

退休金負債調節如下：

項 目	98.12.31	97.12.31
<b>給付義務</b>		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(8,308)	(6,818)
累積給付義務	(8,308)	(6,818)
未來薪資增加之影響數	(5,599)	(4,848)
預計給付義務	(13,907)	(11,666)
退休基金資產公平價值	9,229	7,240
提撥狀況	(4,678)	(4,426)
未認列過渡性淨給付義務	668	743
未認列退休金損失	3,731	3,430
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	(279)	(253)
應計退休金負債—流動(帳列應付費用)	168	142
應計退休金負債—非流動	<u><u>\$111</u></u>	<u><u>\$111</u></u>

(4) 主要精算假設如下：

	98.12.31	97.12.31
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.25%	2.50%

## 9. 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。
- (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

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)

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，並已完成變更登記。

(5)截至民國九十八年十二月三十一日止，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1,150,416仟元，每股面額10元，分為115,041,629股，分次發行。

#### 10. 資本公積

(1)資本公積包括：

	98.12.31	97.12.31
普通股股票溢價	<u>\$2,798,666</u>	<u>\$2,786,320</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。

#### 11. 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。

#### 12. 庫藏股票

(1) 九十八年度：

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	<u>287仟股</u>	<u>621仟股</u>	<u>908仟股</u>	-

九十七年度：

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)

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	-	287 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。

### 13. 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，董事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：

- 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。

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) 民國九十八年度及九十七年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 111,692 仟元及 11,169 仟元、67,611 仟元及 6,761 仟元，其估列基礎為自民國九十八年度及九十七年度之稅後淨利，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	(註)	46,597 仟元
員工股票紅利	(註)	26,500 仟元
董監事酬勞	(註)	14,620 仟元

(註)本公司民國九十七年度(前一年度)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。

上述民國九十六年度盈餘分配情形與本公司之董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董監酬勞，於民國九十六年度以費用列帳，民國九十六年度稅後基本每股盈餘由 16.67 元至 17.12 元。

當年度股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

#### 14. 銷貨收入淨額

銷貨收入淨額包括：

	98年度	97年度
銷貨收入	\$9,825,220	\$5,448,323
維修收入	55,356	84,051
減：銷貨退回	(100,537)	(161,218)
銷貨折讓	(148,142)	(105,577)
銷貨收入淨額	<u>\$9,631,897</u>	<u>\$5,265,579</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)

15. 營業成本及營業費用

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

	98年度			97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
<b>用人費用</b>						
薪資費用	\$-	\$242,751	\$242,751	\$-	\$159,792	\$159,792
勞健保費用	-	8,446	8,446	-	6,239	6,239
退休金費用	-	7,290	7,290	-	5,506	5,506
其他用人費用(註)	-	5,020	5,020	-	2,868	2,868
折舊費用	-	3,406	3,406	-	3,402	3,402
攤銷費用	-	233	233	-	226	226

(註) 其他用人費用係指職工福利費用。

16. 所得稅

(1) 民國九十八年及九十七年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債：

	98.12.31	97.12.31
a. 遞延所得稅資產總額	\$15,770	\$12,813
b. 遞延所得稅負債總額	\$157,828	\$195,190
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-
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	\$75,683	\$33,741
② 備抵跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$3,169	\$119
③ 備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$39
④ 未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$17,354
⑤ 未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	\$8,381	\$-
⑥ 投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$780,761	\$780,761
e. 遞延所得稅資產－流動	\$15,770	\$12,813
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	15,770	12,813
遞延所得稅負債－流動	(1,676)	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$14,094</u>	<u>\$12,813</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)

	98.12.31	97.12.31
f. 遲延所得稅資產—非流動	\$-	\$-
備抵評價—遲延所得稅資產—非流動	-	-
淨遲延所得稅資產淨額—非流動	-	-
遲延所得稅負債—非流動	(156,152)	(195,190)
非流動遲延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u><u>\$156,152</u></u>	<u><u>\$195,190</u></u>

(2) 民國九十八年度及九十七年度應付所得稅及所得稅費用計算如下：

	98年度	97年度
稅前淨利	\$1,313,584	\$840,058
稅務調整項目：		
呆帳損失(追認)數	(39)	(164)
採權益法認列之投資利益	(137,653)	(44,270)
聯屬公司間未實現利益	75,683	33,741
聯屬公司間已實現利益	(33,741)	(35,827)
提撥福利金遲延本期追認數	-	(484)
本期未實現兌換(利益)損失	(8,381)	17,354
上期未實現兌換(損失)利益本期已實現	(17,354)	2,557
存貨跌價及呆滯損失	3,050	119
金融資產評價利益	(19,753)	(10,613)
國內證券交易利益	(5,286)	-
其他	-	6,603
課稅所得額	<u><u>1,170,110</u></u>	<u><u>809,074</u></u>
應納稅額	292,517	202,259
未分配盈餘加徵10%	-	-
減：研發投資抵減	(55,121)	(39,575)
預付所得稅	<u><u>(101,737)</u></u>	<u><u>(135,689)</u></u>
應付所得稅	135,659	26,995
95年核定補徵稅款	790	-
前期所得稅低估(高估)	(1,198)	5,588
遲延所得稅資產淨增加及遲延所得稅負債淨增加	(40,319)	(4,324)
預付所得稅	<u><u>101,737</u></u>	<u><u>135,689</u></u>
所得稅費用	<u><u>\$196,669</u></u>	<u><u>\$163,948</u></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。

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) 兩稅合一相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$249,447</u>	<u>\$421,637</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：

	98.12.31	97.12.31
八十七年度及以後年度可分配盈餘	<u>\$1,722,892</u>	<u>\$1,613,300</u>
稅額扣抵比率	<u>97年度(實際) 27.80%</u>	<u>96年度(實際) 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十二月三十一日遞延所得稅負債-非流動減少 39,457 仟元及遞延所得稅資產減少 3,942 仟元，民國九十八年一月一日至十二月三十一日所得稅費用減少 35,515 仟元。

17. 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 年度	97 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 年度員工紅利轉增資	254,442	-
加：買回庫藏股	<u>(887,083)</u>	<u>(23,917)</u>
流通在外加權平均股數-基本每股盈餘	114,850,298	115,459,022
加：具稀釋作用之潛在普通股影響	780,068	1,382,638
-員工分紅(股票)(註)		
流通在外加權平均股數-稀釋每股盈餘	115,630,366股	116,841,660 股
本期淨利	<u>\$1,116,915</u>	<u>\$676,110</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$9.72</u>	<u>\$5.86</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$9.66</u>	<u>\$5.79</u>

(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。

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)

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
ASIASROCK TECHNOLOGY LIMITED (簡稱ASIASROCK)	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
華瑋投資有限公司等 共五人	為本公司董事
華毓投資有限公司等 共三人	為本公司監察人
徐世昌等 共二人	為本公司副總經理以上之管理階層

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

關係人名稱	98年度		97年度	
	金額	佔銷貨淨額百分比	金額	佔銷貨淨額百分比
ASIASROCK	\$6,093	0.06	\$1,364	0.02
ASROCK AMERICA, INC.	2,238,569	23.24	1,047,680	19.90
ASROCK EUROPE B.V.	3,780,400	39.25	2,796,579	53.11
和碩聯合科技股份有限公司	11,924	0.12	2	0.00
合 計	<u>\$6,036,986</u>	<u>62.67</u>	<u>\$3,845,625</u>	<u>73.03</u>

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/A 60 天內收款，對 ASIASROCK 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

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)

關係人名稱	98年度		97年度	
	佔進貨淨額百分比		佔進貨淨額百分比	
	金額	(%)	金額	(%)
ASIAROCK	\$8,207,537	98.83	\$4,313,578	98.88
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	4,302	0.05	-	-
其他	14	0.00	-	-
合計	<u>\$8,211,853</u>	<u>98.88</u>	<u>\$4,313,886</u>	<u>98.89</u>

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。

(3) 應收帳款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	佔應收帳款百分比		佔應收帳款百分比	
	金額	(%)	金額	(%)
ASROCK EUROPE B.V.	\$358,620	33.89	\$264,238	49.22
ASROCK AMERICA, INC.	443,711	41.93	180,822	33.69
和碩聯合科技股份有限公司	5,023	0.47	2	0.00
合計	<u>807,354</u>	<u>76.29</u>	<u>445,062</u>	<u>82.91</u>
減：備抵呆帳	<u>(8,074)</u>		<u>(4,477)</u>	
淨額	<u><u>\$799,280</u></u>		<u><u>\$450,582</u></u>	

(4) 其他流動資產

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	佔其他流動資產百分比(%)		佔其他流動資產百分比(%)	
	金額	(%)	金額	(%)
<u>帳列其他應收款</u>				
ASROCK AMERICA, INC.	\$607	5.51	\$-	-
ASROCK EUROPE B.V.	95	0.86	-	-
合計	<u>\$702</u>	<u>6.37</u>	<u>\$-</u>	<u>-</u>

(5) 應付帳款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	佔應付款項百分比		佔應付款項百分比	
	金額	(%)	金額	(%)
ASIAROCK	\$1,900,610	99.89	\$1,211,704	99.94
和碩聯合科技股份有限公司	1,129	0.06	-	-
合計	<u>\$1,901,739</u>	<u>99.95</u>	<u>\$1,211,704</u>	<u>99.94</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)

(6) 應付費用

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔應付費用百分比 (%)	金額	佔應付費用百分比 (%)
華翔旅行社有限公司	\$547	0.29	\$128	0.12
和碩聯合科技股份有限公司	956	0.51	-	-
合計	\$1,503	0.80	\$128	0.12

(7) 營業費用

關係人名稱	98年度		97年度	
	金額	佔營業費用百分比 (%)	金額	佔營業費用百分比 (%)
華碩電腦(股)公司勞務費(註)	\$-	-	\$952	0.38
和碩聯合科技(股)公司(註)	1,486	0.39	-	-
華翔旅行社有限公司差旅費	2,322	0.61	1,151	0.45
合計	\$3,808	1.00	\$2,103	0.83

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) 主要管理階層薪酬總額資訊

關係人名稱	98年度(預計)		97年度(實際)	
	金額	金額	金額	金額
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$24,205		\$15,718	

本公司主要管理階層包含徐世昌董事長及吳載燈總經理。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

(9) 背書保證

截至民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日止，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

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(9)。

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：

金融商品	98.12.31		97.12.31	
	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	\$3,723,499	\$3,723,499	\$3,387,545	\$3,387,545
公平價值變動列入損益之				
金融資產一流動	540,039	540,039	600,163	600,163
應收票據及帳款淨額	1,047,712	1,047,712	531,390	531,390
<u>負債</u>				
應付票據及帳款	1,902,641	1,902,641	1,212,411	1,212,411

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、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	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$3,723,499	\$3,387,545	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之				
金融資產一流動	540,039	600,163	-	-
應收票據及帳款淨額	-	-	1,047,712	531,390
<u>金融負債</u>				
應付票據及帳款	-	-	1,902,641	1,212,411

### 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一流動。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：

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)

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98年12月31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	\$2,165,550	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,165,550

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	\$1,555,622	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,555,622

民國97年12月31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	\$2,492,880	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,492,880

浮動利率

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)

	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	\$893,615	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$893,615

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。
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

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)

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。
  - (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。

**十二、部門別財務資訊**

**(一) 產業別資訊**

本公司為單一產業經營之企業，其產品特色相似，故無產業別資訊揭露之適用。

**(二) 地區別財務資訊**

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)

本公司無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國九十八年度及民國九十七年度外銷銷貨明細如下：

	98 年度	97 年度
歐 洲	\$3,780,400	\$2,796,737
亞 洲	3,533,420	1,371,367
美 洲	2,238,807	1,047,680
非 洲	44,119	16,775
其 他	35,151	33,020
合 計	<u>\$9,631,897</u>	<u>\$5,265,579</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度佔損益表上營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

名 称	98 年度		97 年度	
	營業收入 淨額	佔營業收入 淨額百分比	營業收入 淨額	佔營業收入 淨額百分比
ASROCK EUROPE B.V.	\$3,780,400	39.25%	\$2,796,579	53.11%
ASROCK AMERICA INC.	2,238,569	23.24%	1,047,680	19.90%
合 計	6,018,969	62.49%	\$3,844,259	73.01%

附表一

華擎科技股份有限公司		被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 關係		本期最高 背書保證 額		期 末 背 書 保 證 額		以財產擔保 之背書保證 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)	
(註1)	編號	背書保證者	公司名稱	(註2)	關係	(註2)	限 額	餘 額	保 證 額	金 額	(註3)	淨 值 之 70%， \$4,415,735 (USD30,000)	\$-	0.00%	淨 值 之 70%， \$4,415,735
0	華擎科技股份 有限公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED		2											

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

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	股數/單位	帳面金額(註3)	持股比率	期 末	單位：新台幣仟元
股票	ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資 公司	採權益法評價之被投資 公司	40,000,000	\$2,674,041	100.00%	2,679,837	(註5)
股票	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.		"	2,100,000	37,639	100.00%	37,639	(註6)
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	41,894	
可轉換公司債	鴻海一	N/A	"	4,903,000	471,799	N/A	498,145	

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  
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10,380仟元及未實現銷貨毛利4,584仟元。

附表三

華擎科技股份有限公司

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 數/單位數	金額
					股 數/單位數	金 額	股 數/單位數	金 額	售 價	帳面成本		
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

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 <sup>註1)</sup>		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	採權益法評價之 (銷 貨)	\$ (3,780,400)	(39.25%)	45天	同一般客戶	同一般客戶	\$358,620	33.89%	
	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之 被投資孫公司	採權益法評價之 (銷 貨)	(2,238,569)	(23.24%)	90天	"	90天	443,711	41.93%	
	ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之 被投資公司	採權益法評價之 進 貨	8,207,537	98.83%	60天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	(1,900,610)	99.89%	

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	關係人	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項 金額	應收關係人款項 期後收回金額
					提列備抵 呆帳金額
ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被 投資孫公司	\$358,620	12.14(30天)	\$-	\$3,586
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被 投資孫公司	443,711	7.17 (51天)	-	4,488

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。

附表六

華擎科技股份有限公司		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		期未持 有	帳面金額	本期損益(註2)	本期損益(註2、3)	被投資公司 備註
本期期未	上期期未					股數	比率					
	\$1,320,886	\$1,320,886	40,000,000	100.00%	\$2,674,041	\$127,449	\$133,200	\$133,200	\$133,200	\$133,200	\$133,200	註4
"	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	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。	71,559	71,559	2,100,000	100.00%	37,639	4,453	4,453	4,453	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	ASROCK EUROPE B.V.	Bijsterhuizen 11-11, 6546 AR Nijmegen The Netherlands	對其他事業投資控股。	USD 194,000	USD 194,000	200,000	100.00%	USD 5,507,108	USD 993,243	USD 993,243	USD 993,243	
"	CALROCK HOLDINGS, LLC	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。 出租辦公大樓。	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 2,242,771	USD 44,863	USD 44,863	USD 44,863	
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 1,164,972	USD 143,084	USD 143,084	USD 143,084	
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 1,125,459	USD 144,680	USD 144,680	USD 144,680	

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，應依本公司與本公司關係(如係屬子公司或孫公司)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司關係。

(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，僅須填寫本公司本期損益金額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：係包含調整屬公司間交易之未實現銷貨毛利與已實現銷貨毛利。

附表七

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

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		未	市價(註4)	備註 (註5)
				股	數			
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 5,507,108	100.00%	USD 5,507,108	
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 2,242,771	100.00%	USD 2,242,771	

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。

附表七之一

LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.

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 科 目	期 未			備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比率	
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 1,164,972	100.00%	USD 1,164,972

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		期 未		備註 (註5)
			科 目	股 數	帳面金額(註3)	持股比率	
股票	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之 被投資公司	採權益法評價之 長期投資	2,000,000	USD 1,125,459	100.00%	USD 1,125,459

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金額及限制使用情形。

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
			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 (註2)		
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	\$ (8,207,537)	100.00%	60天	無一般客戶 可供比較	無一般客戶 可供比較	\$ 1,900,610	89.71%		
	華碩電腦股份有限公司	對華擎投資有限公 司採權益法評價之 投資公司	進貨	531,004	7.37%	30天	與一般客戶同 與一般客戶同	與一般客戶同 與一般客戶同	(107,789)	6.46%		
	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	739,679	10.27%	30天	與一般客戶同 與一般客戶同	與一般客戶同 與一般客戶同	(241,361)	14.46%		

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：資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.

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
			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 (註2)	
ASROCK EUROPE B.V.	華擎科技股份有限公司 母公司	採權益法投資之 母公司	進貨	\$3,780,400	100.00%	45天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$358,620	(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。

附表八之二

ASROCK AMERICA, INC.		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	
進(銷)貨 之公司	交易對象	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 (註2)						
ASROCK AMERICA, INC.	華擎科技股份有限公司 母公司	採權益法投資之 母公司	\$2,238,569	100.00%	90天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$ (443,711)	(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

ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED

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	授權益法投資之母公司	\$1,900,610	5.27 (69天)	\$-	-	\$-	\$19,006

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。

## 聲 明 書

本公司九十八年度(自九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止)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

公司名稱：華擎科技股份有限公司



董事長：徐世昌



中華民國九十九年一月十四日

華擎科技股份有限公司及其子公司  
會計師查核報告

華擎科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國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。另本會計師對於合併財務報表中有關轉投資孫公司 ASROCK EUROPE B.V.、CALROCK HOLDINGS, LLC 以及轉投資曾孫公司 ASROCK AMERICA, INC.之資料；完全以其他會計師之查核報告為依據，民國九十八年十二月三十一日及九十七年十二月三十一日上開公司之資產總額分別為新台幣 1,058,065 仟元及新台幣 682,221 仟元，分別佔上開合併財務報表中合併資產總額之 12.11% 及 9.38%；民國九十八年一月一日至十二月三十一日及九十七年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 6,020,679 仟元及新台幣 4,026,717 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 62.58% 及 68.08%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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及其子公司民國九十八年十二月三十一日及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三.1 所述，華擎科技股份有限公司及其子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。

此 致

華擎科技股份有限公司 公鑒

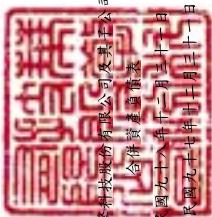
安永聯合會計師事務所  
金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(92)台財證(六)第 100592 號  
金管證六字第 0970005927 號

會計師：

曾祥裕 曾祥裕

中華民國九十九年一月十四日





華擎科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表  
民國九十八年十二月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益		附註	九十七年十二月三十一日		代碼	九十七年十二月三十一日	
			金額	%		金額	%		金額	%		金額	%
11xxx	流動資產				21xx	流動負債			\$708	0.01	\$693	0.01	
11100	現金及約當現金		\$4,573,181	52.28		54.22	21.20		1,304,721	14.92	458,400	6.30	
13110	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	二及四.1	540,039	6.17		600,163	8.25	21.40	365,826	4.18	244,725	3.37	
11140	應收帳款淨額	二及四.2	658,460	7.53		326,556	4.49	21.50	140,405	1.61	26,995	0.37	
11150	應收帳款—關係人淨額	二、四.3及五	164,249	1.88		2	0.00	21.60	413,505	4.73	201,269	2.77	
12000	存貨淨額	二及四.4	2,345,648	26.82		2,073,277	28.52	21.70	35,021	0.40	4,036	0.06	
12800	其他流動資產	五及六	371,554	4.25		241,283	3.32	22.61	22.472	0.26	21,407	0.29	
12866	遞延所得稅資產—流動	二及四.14	13,991	0.16		12,712	0.18	22.80					
	流動資產合計		8,667,122	99.09		7,196,623	98.98		2,282,658	26.10	957,525	13.17	
15xxx	固定資產				28xx	其他負債							
15011	土地	二及四.5	13,060	0.15		13,391	0.19	2810	應計退休金負債	111	0.00	111	0.00
15211	房屋及建築		47,299	0.54		47,294	0.65	2861	遞延所得稅負債—非流動	156,152	1.79	195,190	2.69
15311	機器設備		14,079	0.16		16,578	0.23		其他負債合計	156,263	1.79	195,301	2.69
15511	運輸設備		-	-		3,158	0.04	2xxx		2,438,921	27.88	1,152,826	15.86
15611	辦公設備		10,713	0.12		11,166	0.15						
16111	租賃資產		599	0.01		224	0.00	31xx	股本				
16311	租賃改良		16,653	0.19		17,043	0.23		普通股股本				
16811	其他設備		1,080	0.01		1,085	0.02	32xx	資本公積				
15x11	固定資產原始成本		103,483	1.18		109,939	1.51	3211	普通股股票溢價	2,798,666	32.00	2,786,320	38.32
15x9	減：累計折舊		(38,635)	(0.44)		(38,642)	(0.53)	33xx	保留盈餘				
	固定資產淨額		64,848	0.74		71,297	0.98		法定盈餘公積	676,862	7.74	609,251	8.38
18xxx	其他資產								特別盈餘公積	43,577	0.50	43,577	0.60
18338	其他遞延費用		10,463	0.12		304	0.00	3320	累積盈餘	1,722,892	19.70	1,613,300	22.19
18800	其他資產—其他		4,681	0.05		2,779	0.04	3351	保留盈餘合計	2,443,331	27.93	2,266,128	31.17
	其他資產合計		15,144	0.17		3,083	0.04		(84,220)	(84,220)	(0.96)	(20,823)	(0.29)
										6,308,193	72.12	6,118,177	84.14
1xxx	資產總計		\$8,747,114	100.00		\$7,271,003	100.00			\$8,747,114	100.00	\$7,271,003	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

昌世徐長事董

吳經理人載燈

衡立翁管主會計

卷之三

## 華擎科技股份有限公司及其子公司

## 合併損益表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

及民國九十七年一月一日至十二月三十一日

(金額除基本每股盈餘外，均以新台幣仟元表達)

單位：新台幣仟元

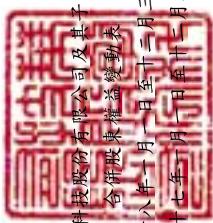
代碼	項 目	附 註	九十八年度		九十七年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	二及五	\$9,621,758	100.00	\$5,914,998	100.00
5110	營業成本	五	(7,663,055)	(79.64)	(4,739,667)	(80.13)
5910	營業毛利		1,958,703	20.36	1,175,331	19.87
	營業費用	二、三、四.13				
6100	推銷費用	及五	306,280	3.19	174,448	2.95
6200	管理費用		180,826	1.88	141,065	2.39
6300	研究發展費用		181,350	1.88	129,715	2.19
6000	營業費用合計		668,456	6.95	445,228	7.53
6900	營業淨利		1,290,247	13.41	730,103	12.34
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		20,470	0.21	108,181	1.83
7140	處分投資利益	二	5,286	0.05	1	0.00
7250	壞帳迴轉利益		-	-	2,866	0.05
7310	金融資產評價利益	二及四.2	19,753	0.21	10,613	0.18
7480	什項收入	五	10,196	0.11	10,291	0.17
7100	營業外收入及利益合計		55,705	0.58	131,952	2.23
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		3,739	0.04	280	0.00
7530	處分固定資產損失	二	-	-	490	0.01
7560	兌換損失	二	7,196	0.07	15,708	0.27
7880	什項支出		2,784	0.03	4,076	0.07
7500	營業外費用及損失合計		13,719	0.14	20,554	0.35
7900	稅前淨利		1,332,233	13.85	841,501	14.22
8110	所得稅費用	二及四.14	(215,318)	(2.24)	(165,391)	(2.79)
9600	本期淨利		\$1,116,915	11.61	\$676,110	11.43
	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.15				
9750	基本每股盈餘		\$9.72		\$5.86	
9850	稀釋每股盈餘		\$9.66		\$5.79	

(請參閱合併財務報表附註)

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

合併盈餘及權益變動表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十七年一月一日至十二月三十一日

說 明		股 本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘	庫藏股票	總 計
民國九十七年一月一日餘額		\$1,022,638	\$2,786,320	\$41,970	\$-	\$2,820,854	\$43,577	\$7,028,205
九十六年度盈餘分配：				167,281	43,577			
法定盈餘公積						(167,281)		
特別盈餘公積						(43,577)		
盈餘轉增資		51,132				(51,132)		
員工紅利轉增資		26,500				(26,500)		
現金股利						(1,533,957)		
員工紅利						(46,597)		
董事酬勞						(14,620)		
累積換算調整數						22,754		
買回庫藏股票						676,110		
九十七年度淨利						(13,718)		
民國九十七年十二月三十一日餘額		1,100,270	2,786,320	609,251	43,577	1,613,300	(20,823)	(13,718)
九十七年度盈餘分配：(註)								6,118,177
法定盈餘公積						(67,611)		
盈餘轉增資		54,559				(54,559)		
員工紅利轉增資		4,667				(872,952)		
股東紅利			35,333					40,000
累積換算調整數								(872,952)
買回庫藏股								(63,397)
註銷庫藏股								(30,550)
九十八年度淨利								(30,550)
民國九十八年十二月三十一日餘額		\$1,150,416	\$2,798,666	\$676,862	\$43,577	\$1,722,892	\$84,220	\$6,308,193

(註)董事酬勞6,761仟元及員工紅利67,611仟元已於損益表中扣除。

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及其子公司  
合併現金流量表  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十八年度	九十七年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$1,116,915	\$676,110
調整項目：		
折舊費用	7,808	8,381
攤銷	1,190	226
金融資產評價利益	(19,753)	(10,613)
處分固定資產損失	-	490
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	79,877	(569,991)
應收帳款(增加)減少	(331,904)	232,743
應收關係人款項(增加)減少	(164,247)	521
存貨(增加)減少	(272,371)	821,738
其他流動資產(增加)	(130,271)	(188,824)
遞延所得稅資產淨(增加)	(1,279)	(4,223)
其他資產—其他(增加)	(1,902)	(183)
應付票據增加	15	-
應付帳款增加(減少)	846,321	(218,121)
應付關係人款項增加	121,101	230,494
應付所得稅增加(減少)	113,410	(168,892)
應付費用增加	286,608	37,693
預收貨款增加(減少)	30,985	(19,126)
其他流動負債增加(減少)	1,065	(3,502)
遞延所得稅負債-非流動(減少)	(39,038)	-
營業活動之淨現金流入	1,644,530	824,921
<b>投資活動之淨現金流量：</b>		
購置固定資產	(2,748)	(2,053)
購置其他遞延費用	(11,481)	(79)
投資活動之淨現金流(出)	(14,229)	(2,132)
<b>融資活動之淨現金流量：</b>		
發放現金股利	(872,952)	(1,533,957)
發放員工紅利	(27,611)	(46,597)
發放董事監事酬勞	(6,761)	(14,620)
買回庫藏股	(30,550)	(13,718)
融資活動之淨現金流(出)	(937,874)	(1,608,892)
匯率影響數	(61,876)	22,203
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	630,551	(763,900)
期初現金及約當現金餘額	3,942,630	4,706,530
期末現金及約當現金餘額	\$4,573,181	\$3,942,630
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$3,739	\$280
本期支付所得稅	\$143,615	\$338,506
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
盈餘轉增資	\$54,559	\$51,132
員工紅利轉增資	\$40,000	\$26,500

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐世昌

司  
董  
事  
長

經理人：吳載灯

吳  
載  
灯

會計主管：翁立衡

翁  
立  
衡

華擎科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國九十八年十二月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- 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。
- 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。
- 本公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十日之員工人數分別為184人及166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暨一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份超過百分之五十之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比
華擎科技股份有限公司(或稱本公司)	Asiarock Technology Limited	資料儲存及處理設備之製造及銷售等。	100%
本公司	Leader Insight Holdings Limited	對其他事業投資控股。	100%
Asiarock Technology Limited	Asrock Europe B.V.	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	100%
Asiarock Technology Limited	Calrock Holdings,LLC	出租辦公大樓等。	100%
Leader Insight Holdings Limited	Firstplace International Limited	對其他事業投資控股。	100%
Firstplace International Limited	Asrock America, Inc.	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	100%

本公司依財務會計準則第七號公報，並無未列入合併報表之子公司。

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

2. 合併財務報表編製政策

- (1) 財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
- (2) 本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。
- A. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
  - B. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
  - C. 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
  - D. 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
  - E. 其他具有控制能力者。
- (3) 從屬公司會計期間不同之調整及處理方式  
不適用。
- (4) 國外從屬公司營業之特性風險  
不適用。

3. 外幣交易及國外財務報表之換算

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司之交易事項係以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基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。至資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務因匯率變動所發生之兌換損失或利益，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，按其性質分別列為當期損益或股東權益之調整項目。另子公司及子公司合併之被投資公司記帳單位如下：

公司名稱	記帳單位
Asiarock Technology Limited	美金
Asrock Eurpoe B.V.	歐元
Leader Insight Holdings Limited	美金
Firstplace International Limited	美金
Calrock Holdings,LLC	美金
Asrock America, Inc.	美金

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

編製合併報表時，國外子公司之財務報表，經以功能性貨幣編製或功能性貨幣再衡量後，若該功能性貨幣與本國貨幣不同，應換算為本國貨幣，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益係按歷史匯率換算；損益科目按當期加權平均之匯率換算，因外幣財務報表累積換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整科目。

4. 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。

5. 金融資產及金融負債

本公司及子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。

本公司及子公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司及子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。

6. 備抵呆帳

係就應收帳款及應收帳款一關係人中可能發生損失之金額提列。

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

7. 存 貨

民國九十七年十二月三十一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，成本之計算除 Asrock America, Inc.採先進先出法外，其餘公司則採用加權平均法；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。

8. 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) 折舊按稅法規定之耐用年數，按平均法計算。

9. 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。

10. 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，故未包含於合併財務報表之中。

(2) 本公司自民國九十二年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，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及其子公司合併財務報表附註(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」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，將每期提繳之退休金數額認列為當期費用。

11. 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。

12. 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。

13. 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。

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

14.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。

15.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及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 資產減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報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，減損應予迴轉，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。

17. 流動/非流動之劃分標準

本公司及子公司之資產與負債，係按一年或一個營業週期作為劃分流動或非流動之依據。

三、會計變動之理由及其影響

- 本公司及子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及子公司民國九十七年一月一日至十二月三十一日當期淨利減少55,779仟元，每股盈餘減少0.51元。
- 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十二月三十一日當期淨利減少3,037仟元，每股盈餘減少0.03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：

	98.12.31	97.12.31
現 金	\$3,480	\$123
銀行存款	252,751	226,147
定期存款	4,316,950	3,716,360
合 計	<u>\$4,573,181</u>	<u>\$3,942,630</u>

(2) 上列現金及約當現金並無提供擔保之情事，已質押之定期存款業已轉列其他流動資產項下。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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一流動

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產一流動包括：

	98.12.31	97.12.31
可轉換公司債	\$509,673	\$589,550
加：交易目的金融資產評價調整	30,366	10,613
淨額	<u><u>\$540,039</u></u>	<u><u>\$600,163</u></u>

(2) 上列公平價值變動列入損益之金融資產一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：

	98.12.31	97.12.31
應收帳款	\$768,719	\$416,304
減：備抵呆帳	(110,259)	(89,748)
應收帳款淨額	<u><u>658,460</u></u>	<u><u>326,556</u></u>
應收帳款—關係人	165,908	2
減：備抵呆帳	(1,659)	-
應收帳款—關係人淨額	<u><u>164,249</u></u>	<u><u>2</u></u>
合計	<u><u>\$822,709</u></u>	<u><u>\$326,558</u></u>

(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：

	98.12.31	97.12.31
原 料	\$1,158,146	\$1,269,656
在 製 品	109,379	136,070
商 品 存 貨	1,068,970	706,724
製 成 品	101,734	74,444
在 途 存 貨	31,030	-
小 計	2,469,259	2,186,894
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(123,611)	(113,617)
淨 額	<u><u>\$2,345,648</u></u>	<u><u>\$2,073,277</u></u>

(2) 本公司民國九十八年一月一日至十二月三十一日止之銷貨成本包括存貨跌價損失3,050仟元。

(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及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 固定資產淨額

(1) 固定資產包括：

項 目	成 本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$13,060	\$-	\$13,060
房屋及建築	47,299	9,892	37,407
機器設備	14,079	10,090	3,989
辦公設備	10,713	7,180	3,533
租賃資產	599	265	334
租賃改良	16,653	10,424	6,229
其他設備	1,080	784	296
合 計	<u>\$103,483</u>	<u>\$38,635</u>	<u>\$64,848</u>

項 目	成 本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$13,391	\$-	\$13,391
房屋及建築	47,294	8,423	38,871
機器設備	16,578	11,017	5,561
運輸設備	3,158	3,158	-
辦公設備	11,166	7,646	3,520
租賃資產	224	193	31
租賃改良	17,043	7,436	9,607
其他設備	1,085	769	316
合 計	<u>\$109,939</u>	<u>\$38,642</u>	<u>\$71,297</u>

(2) 上列固定資產並無提供質押擔保之情形。

6. 應付費用

應付費用包括：

	98.12.31	97.12.31
應付薪資及獎金	\$34,000	\$17,497
應付員工紅利及董監酬勞	122,861	74,372
應付加工費	197,987	84,376
應付勞務費	2,422	1,744
應付保險費	2,018	1,505
應付運費	21,710	8,607
其他應付費用	30,657	12,005
其他(金額未達 1,000 仟元者)	1,850	1,163
合 計	<u>\$413,505</u>	<u>\$201,269</u>

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

7. 應計退休金負債

(1) 員工退休辦法：

依該辦法規定，每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休時前六個月之月平均薪資計算。

(2) 本公司自民國九十二年底起，採用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，並自民國九十三年一月一日起認列淨退金成本，民國九十七年度及民國九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	98 年度	97 年度
服務成本	\$702	\$655
利息成本	292	301
退休基金資產之預期報酬	(181)	(168)
攤銷與遞延數	240	250
<b>淨退休金成本</b>	<b>\$1,053</b>	<b>\$1,038</b>

(3) 民國九十八年及九十七年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

項 目	98.12.31	97.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(8,308)	(6,818)
累積給付義務	(8,308)	(6,818)
未來薪資增加之影響數	(5,599)	(4,848)
預計給付義務	(13,907)	(11,666)
退休基金資產公平價值	9,229	7,240
提撥狀況	(4,678)	(4,426)
未認列過渡性淨給付義務	668	743
未認列退休金損失	3,731	3,430
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	(279)	(253)
應計退休金負債—流動(帳列應付費用)	168	142
<b>應計退休金負債—非流動</b>	<b>\$(111)</b>	<b>\$(111)</b>

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

(4) 主要精算假設如下：

	98.12.31	97.12.31
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.25%	2.50%

8. 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，訂定增資基準日為九十七年八月十日，並已完成變更登記。
- (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，並已完成變更登記。
- (5) 截至民國九十八年十二月三十一日止，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1,150,416仟元，每股面額10元，分為115,041,629股，分次發行。

9. 資本公積

(1) 資本公積包括：

	98.12.31	97.12.31
普通股股票溢價	\$2,798,660	\$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。

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

10. 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。

11. 庫藏股票

(1) 九十八年度：

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	-

九十七年度：

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	-	287 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。

12. 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，董事酬勞不得低於百分之一。

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

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：

- 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)民國九十八年度及九十七年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為111,692仟元及11,169仟元、67,611仟元及6,761仟元，其估列基礎為自民國九十八年度及九十七年度之稅後淨利，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	(註)	46,597 仟元
員工股票紅利	(註)	26,500 仟元
董監事酬勞	(註)	14,620 仟元

(註)本公司民國九十七年度(前一年度)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。

上述民國九十六年度盈餘分配情形與本公司之董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董監酬勞，於民國九十六年度以費用列帳，民國九十六年度稅後基本每股盈餘由16.67元至17.12元。

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

當年度股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

13. 營業成本及營業費用

民國九十八年度及九十七年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

	98 年度			97 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
<b>用人費用</b>						
薪資費用	\$-	\$295,917	\$295,917	\$-	\$205,358	\$205,358
勞健保費用	-	10,747	10,747	-	8,504	8,504
退休金費用	-	8,340	8,340	-	6,188	6,188
其他用人費用(註)	-	8,725	8,725	-	6,297	6,297
折舊費用	-	7,808	7,808	-	8,381	8,381
折耗及攤銷費用	-	1,190	1,190	-	226	226

(註) 其他用人費用係指職工福利費用。

14. 所得稅

(1) 民國九十八年及九十七年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債：

	98.12.31	97.12.31
a.遞延所得稅資產總額	\$32,553	\$28,840
b.遞延所得稅負債總額	\$157,931	\$195,291
c.遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$16,783	\$16,027
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	\$75,683	\$33,741
②備抵跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$3,169	\$119
③備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$39
④未實現兌換損失所產之可減除暫時性差異	\$-	\$17,354
⑤未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	\$8,381	\$-
⑥投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$780,761	\$780,761
⑦其他應課稅暫時性差異	\$515	\$404

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

	98.12.31	97.12.31
e.遞延所得稅資產—流動		
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	\$32,553	\$21,987
淨遞延所得稅資產—流動	<u>(16,783)</u>	<u>(9,174)</u>
遞延所得稅負債—流動	15,770	12,813
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>(1,779)</u>	<u>(101)</u>
	<u>\$13,991</u>	<u>\$12,712</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	\$-	\$6,853
淨遞延所得稅資產淨額—非流動	<u>-</u>	<u>(6,853)</u>
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) 民國九十八年度及九十七年度應付所得稅及所得稅費用計算如下：

	98 年度	97 年度
稅前淨利(本公司)	\$1,313,584	\$840,058
稅務調整項目：		
呆帳損失(追認)數	(39)	(164)
採權益法認列之投資收益	(137,653)	(44,270)
聯屬公司間未實現利益	75,683	33,741
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	-	(484)
本期未實現兌換(利益)損失	(8,381)	17,354
上期未實現兌換(損失)利益本期已實現	(17,354)	2,557
存貨跌價及呆滯損失	3,050	119
金融資產評價利益	(19,753)	(10,613)
國內證券交易利益	(5,286)	-
其    他	-	6,603
課稅所得額	<u>1,170,110</u>	<u>809,074</u>
應納稅額	292,517	202,259
未分配盈餘加徵 10%	-	-
減：研發投資抵減	(55,121)	(39,575)
預付所得稅	<u>(101,737)</u>	<u>(135,689)</u>
應付所得稅(本公司)	<u>135,659</u>	<u>26,995</u>
95 年核定補徵稅款	790	-
前期所得稅低估(高估)	(1,198)	5,588
遞延所得稅資產淨(增加)及遞延所得稅 負債淨增加	(40,319)	(4,324)
預付所得稅	<u>101,737</u>	<u>135,689</u>
所得稅費用(本公司)	<u>\$196,669</u>	<u>\$163,948</u>
加：Asiarock Technology Limited 所得稅費用(註 1)	10,706	1,417
Leader Insight Holdings Limited 所得稅費用(註 2)	7,943	26

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

所得稅費用	<u>\$215,318</u>	<u>\$165,391</u>
-------	------------------	------------------

(註 1)：Asiarock Technology Limited 為英屬維京群島註冊登記之境外公司，依當地規定免納營利事業所得稅。惟其子公司 Asrock Europe B.V.為荷蘭設立登記之公司，民國九十八年度及九十七年度發生之所得稅費用分別為歐元 222,452 元及歐元 20,894 元，折合新台幣分別為 10,271 仟元及 983 仟元，且其民國九十八年及九十七年十二月三十一日，帳上應付所得稅分別為歐元 102,937 元及歐元 0 元，折合新台幣 4,746 仟元及 0 仟元；另一子公司 Calrock Holdings, LLC 為美國加州設立登記之公司，民國九十八年度及九十七年度所發生之所得稅費用分別為美金 13,431 元及美金 13,311 元，折合新台幣分別為 435 仟元及 434 仟元。故 Asiarock Technology Limited 此合併公司，民國九十八年度及九十七年度之所得稅費用合計折合新台幣分別為 10,706 仟元及 1,417 仟元。

(註 2)：Leader Insight Holdings Limited 及其子公司 Firstplace International Limited 均為英屬維京群島註冊登記之境外公司，依當地規定免納營利事業所得稅。惟其孫公司 Asrock America, Inc.為美國設立登記之公司，民國九十八年度及九十七年度之所得稅費用計算如下：

	98 年度	97 年度
稅前淨利(損)	<u>\$12,630</u>	<u>\$(101)</u>
稅務調整項目：		
永久性差異	238	89
暫時性差異	<u>2,112</u>	<u>(1,171)</u>
課稅所得額	<u>14,980</u>	<u>(1,183)</u>
減：虧損扣抵	-	-
本期應納稅額	7,943	26
減：預付稅款	<u>(9,388)</u>	<u>(26)</u>
應收退稅款	(1,445)	-
加：預付稅款	9,388	26
所得稅費用	<u>\$7,943</u>	<u>\$26</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) 本公司兩稅合一相關資訊：

98.12.31	97.12.31
----------	----------

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

股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$249,447</u>	<u>\$421,637</u>
-------------	------------------	------------------

本公司之未分配盈餘及預計盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	98.12.31	97.12.31
八十七年度及以後年度可分配盈 餘	<u>\$1,722,892</u>	<u>\$1,613,300</u>
	97 年度(實際)	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十二月三十一日遞延所得稅負債-非流動減少39,457仟元及遞延所得稅資產減少3,942仟元，民國九十八年一月一日至十二月三十一日所得稅費用減少35,515仟元。

15. 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 年度	97 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 年度員工紅利轉增資	254,442	-
加：買回庫藏股	<u>(887,083)</u>	<u>(23,917)</u>
流通在外加權平均股數-基本每股盈餘	114,850,298	115,459,022
加：具稀釋作用之潛在普通股影響-員工分紅 (股票)(註)	780,068	1,382,638
流通在外加權平均股數-稀釋每股盈餘	115,630,366 股	116,841,660 股
本期淨利	<u>\$1,116,915</u>	<u>\$676,110</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$9.72</u>	<u>\$5.86</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$9.66</u>	<u>\$5.79</u>

(註) 公司計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採股票股利方式發放，發

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

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)公司	對華瑋投資有限公司採權益法評價之投資公司
和碩聯合科技(股)公司	華碩電腦採權益法評價之被投資公司
祥碩科技(股)公司	華碩電腦採權益法評價之被投資公司
Strategy Technology Co., Ltd.	同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司
ASAP International CO., Ltd.	同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司
華翔旅行社有限公司	同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司
海華科技(股)公司	同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司
Aslink (HK) Precision Co., Ltd.	同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司
華信精密(股)公司	同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司
百碩電腦(蘇州)有限公司	同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司
華瑋投資有限公司等 共五人	為本公司董事
華毓投資有限公司等 共三人	為本公司監察人
徐世昌等 共二人	為本公司副總經理以上之管理階層

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

關係人名稱	98 年度		97 年度	
	金額	佔銷貨淨額 百分比(%)	金額	佔銷貨淨額 百分比(%)
華碩電腦(股)公司	\$88,912	0.93	\$277,623	4.69
和碩聯合科技(股)公司	11,924	0.12	2	0.00
合 計	\$100,836	1.05	\$277,625	4.69

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/A 60 天內收款，

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

對華碩電腦股份有限公司之徵信期間為 O/A 30 天內收款。一般客戶之收款政策則為 T/T 或 45 天內收款。

(2) 進 貨

關係人名稱	98 年度	97 年度
華碩電腦(股)公司	\$531,014	\$628,730
Aslink (HK) Precision Co., Ltd.	11,606	35,849
Strategy Technology Co., Ltd.	-	3,940
和碩聯合科技(股)公司	304,635	16,944
祥碩科技(股)公司	5,723	1,767
海華科技(股)公司	153	3,978
華信精密(股)公司	43,671	36,857
百碩電腦(蘇州)有限公司	7,925	-
聯碩精密工業(股)公司	3	-
ASAP International CO., Ltd.	3,292	-
合 計	<u>\$908,022</u>	<u>\$728,065</u>

進貨價格：與一般廠商相同。

付款條件：T/T 或 30~90 天付款，與一般廠商相同。

(3) 應收帳款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔應收款項 百分比(%)	金額	佔應收款項 百分比(%)
華碩電腦(股)公司	\$23,969	2.56	\$-	-
和碩聯合科技(股)公司	141,939	15.19	2	0.00
合 計	165,908	17.75	2	0.00
減：備抵呆帳	(1,659)		-	
	<u>\$164,249</u>		<u>\$2</u>	

(4) 其他流動資產

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔其他流動資產百分比(%)	金額	佔其他流動資產百分比(%)
帳列其他應收款				

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

一 華碩電腦(股)公司	\$749	0.20	\$-	-
一 海華科技(股)公司	-	-	14	0.01
合 計	\$749	0.20	\$14	0.01

(5) 應付帳款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔應付款項百分比(%)	金額	佔應付款項百分比(%)
Aslink (HK) Precision Co., Ltd.	\$327	0.02	\$8,346	1.18
和碩聯合科技(股)公司	242,491	14.51	14,405	2.05
華信精密(股)公司	11,519	0.69	11,434	1.62
華碩電腦(股)公司	107,789	6.45	210,491	29.91
祥碩科技(股)公司	908	0.05	49	0.01
ASAP INTERNATIONAL CO., Ltd.	2,792	0.17	-	-
合 計	\$365,826	21.89	\$244,725	34.77

(6) 應付費用

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔應付費用百分比(%)	金額	佔應付費用百分比(%)
華翔旅行社有限公司	\$547	0.13	\$128	0.06
和碩聯合科技(股)公司	1,996	0.48	-	-
合 計	\$2,543	0.61	\$128	0.06

(7) 營業費用

關係人名稱	98 年度		97 年度	
	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)公司(註)	\$-	-	\$952	0.21
和碩聯合科技(股)公司(註)	1,486	0.22	-	-
<u>帳列旅費</u>				
華翔旅行社有限公司	2,322	0.35	1,151	0.26
合 計	\$3,808	0.57	\$2,103	0.47

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

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) 什項收入

關係人名稱	98 年度		97 年度	
	金額	佔什項收入百分比(%)	金額	佔什項收入百分比(%)
華碩電腦(股)公司	\$-	-	\$164	1.59

(9) 主要管理階層薪酬總額資訊

關係人名稱	98 年度(預計)	97 年度(實際)
	金額	金額
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$24,205	\$15,718

本公司主要管理階層包含徐世昌董事長及吳載燈總經理。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

(10) 背書保證

截至民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日止，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。

六、質押之資產

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，ASROCK EUROPE, B.V. 之下列資產業已提供金融機構作為擔保：

98.12.31

資產名稱	金額	債權人	擔保債務內容
定期存款	\$3,515	ING BANK	關稅及租賃保證

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

(帳列其他流動資產項下)

97.12.31

資產名稱	金額	債權人	擔保債務內容
定期存款	<u>\$3,526</u>	ING BANK	關稅及租賃保證

(帳列其他流動資產項下)

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，請參閱合併財務報表附註五.2(10)。

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) 金融商品包括：

金融商品	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>資產</b>				
現金及約當現金	\$4,573,181	\$4,573,181	\$3,942,630	\$3,942,630
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	540,039	540,039	600,163	600,163
應收票據及帳款淨額	822,709	822,709	326,558	326,558
<b>負債</b>				
應付票據及帳款	1,671,255	1,671,255	703,818	703,818

(2) 本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：

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

- 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、應收票據及帳款及應付票據及帳款。
- 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	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$4,573,181	\$3,942,630	\$-	\$-
公平價值變動列入損益	540,039	600,163	-	-
之金融資產一流動				
應收票據及帳款淨額		-	822,709	326,558
<u>金融負債</u>				
應付票據及帳款		-	1,671,255	703,818

### 3. 風險政策與避險策略

本公司及子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一流動。本公司及子公司藉此金融商品以調節營業資金需求。本公司及子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。

本公司及子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：
- 本公司及子公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生匯率風險。本公司及子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，加上本公司及子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：

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

本公司及子公司投資策略保守，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，因本公司及子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，故壞帳情形並不嚴重。

**(3) 流動性風險：**

本公司及子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：**

本公司及子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及子公司現金流量比重甚低，故利率變動現金流量風險甚低。

茲將本公司及子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 12 月 31 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	\$2,994,503	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,994,503

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	\$1,572,971	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,572,971

民國 97 年 12 月 31 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	\$3,047,943	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$3,047,943

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	\$893,615	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$893,615

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

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。
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。

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

2. 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。

(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。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

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

本公司為單一產業經營之企業，其產品特色相似，故無產業別資訊揭露之適用。

(二) 地區別財務資訊

98 年度

項目	歐 洲	美 國	亞 洲	國 內	調整及沖銷	合併
收入合計	\$3,910,845	\$2,109,834	\$8,201,794	\$9,631,897	\$14,232,612	\$9,621,758
部門(損)益	\$45,936	\$10,446	\$89,340	\$1,133,523	\$11,002	\$1,290,247
營業外收入						55,705
營業外支出						(13,719)
稅前淨利						\$1,332,233
可辨認資產						
(固定資產)	\$3,155	\$48,805	\$4,163	\$8,725		\$64,848
公司一般資產						8,682,266
資產合計						\$8,747,114
折舊費用	\$1,140	\$1,244	\$2,018	\$3,406		\$7,808
資本支出	\$1,303	\$192	\$-	\$1,253		\$2,748

97 年度

項目	歐 洲	美 國	亞 洲	國 內	調整及沖銷	合併
收入合計	\$2,933,085	\$1,093,632	\$4,781,904	\$5,265,579	\$8,159,202	\$5,914,998
部門(損)益	\$(2,319)	\$(2,142)	\$51,396	\$688,180	(5,012)	\$730,103
營業外收入						131,952
營業外支出						20,554
稅前淨利						\$841,501
可辨認資產						
(固定資產)	\$3,001	\$51,106	\$6,312	\$10,878		71,297
公司一般資產						7,199,706

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

項 目	歐 洲	美 國	亞 洲	國 內	調整及沖銷	合 併
產						
資產合計						\$7,271,003
折舊費用	\$1,156	\$1,791	\$2,032	\$3,402		\$8,381
資本支出	\$129	\$37	\$-	\$1,887		\$2,053

(三)外銷銷貨資訊

民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨明細如下：

	98 年度	97 年度
美 洲	\$2,110,072	\$1,093,632
亞 洲	3,521,571	1,838,328
歐 洲	3,910,845	2,933,243
非 洲	44,119	16,775
其 他	35,151	33,020
合 計	\$9,621,758	\$5,914,998

(四)重要客戶資訊

民國九十八年度及九十七年度單一客戶之銷貨淨額皆未達合併營業收入淨額百分之十以上。

十三、控制與從屬公司補充資訊

民國九十八年度及九十七年度本公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表十及附表十一。

附表一

華擎科技股份有限公司		被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 關係		本期最高 背書保證 額		期 末 背 書 保 證 額		以財產擔保 之背書保證 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)	
(註1)	公司名稱			(註2)	限 額	餘 額	保 證 餘 額	金 額							
0	華擎科技股份 有限公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED		2	淨值之70%， \$4,115,735 (USD30,000)	\$984,300	\$-	\$-	0.00%						

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及其子公司合併財務報表附註(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	股數/單位 40,000,000	帳面金額(註3) \$2,674,041
股票	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	採權益法評價之被投資 公司	"	2,100,000	37,639
可轉換公司債	華碩一	對華擎投資股份有限公司 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
可轉換公司債	鴻海一	N/A	"	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。					
註6：帳面金額已調整已實現銷貨毛利10,380仟元及未實現銷貨毛利4,584仟元。					
註7：因編製合併財務報表而沖銷。					

附表三

華擎科技股份有限公司

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 股數/單位數	金額	買入(註3)	售價 股數/單位數	金額	賣出(註3)	期初 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 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	3,773,000	360,858	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及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表四(因編製合併財務報表而沖銷)

華擎科技股份有限公司		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
進(銷)貨 之公司		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 (註2)			
華擎科技股份 有限公司	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之 被投資公司	\$(3,780,400)	(39.25%)	45天	同一一般客戶	同一一般客戶	\$358,620	33.89%			
	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之 被投資公司	(2,238,569)	(23.24%)	90天	"	90天	443,711	41.93%			
	ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之 被投資公司	8,207,537	98.83%	60天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	(1,900,610)	99.89%			

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。

附表五(因編製合併財務報表而沖銷)

華擎科技股份有限公司							單位：新台幣仟元
交易對象	關係人	應收關係人 款項餘額(註1)	過轉率	逾期期應收關係人款項		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	\$358,620	12.14(30天)	\$-	-	\$-	\$3,586
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被 投資孫公司	443,711	7.17 (51天)	-	-	-	4,488

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。

附表六(固編製合併財務報表而沖銷)

被投資公司		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	
被投資公司 名稱	被投資公司 名稱	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	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。	對其他事業投資 控股。	\$1,320,886	上期期末	40,000,000	100.00%	\$2,674,041	本期損益(註2)	投資損益(註2、3)	備註
"	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	Bijsterhuizen 11-11, 6546 AR Nijmegen The Netherlands	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710	資料儲存及電子 材料銷售、國際 貿易等。	出租辦公大樓。	71,559	71,559	2,100,000	100.00%	37,639	4,453	4,453	註4
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	ASROCK EUROPE B.V.	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	USD 194,000	USD 194,000	對其他事業投資 控股。	USD 194,000	200,000	100.00%	USD 5,507,108	USD 993,243	USD 993,243		
"	CALROCK HOLDINGS, LLC	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	USD 2,000,000	USD 2,000,000	出租辦公大樓。	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 2,242,771	USD 44,863	USD 44,863		
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710	USD 2,050,000	USD 2,050,000	對其他事業投資 控股。	USD 2,050,000	2,050,000	100.00%	USD 1,164,972	USD 143,084	USD 143,084		
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	ASROCK AMERICA, INC.	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710-7027	USD 2,000,000	USD 2,000,000	資料儲存及電子 材料銷售、國際 貿易等。	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 1,125,459	USD 144,680	USD 144,680		

註1：公開發發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，應依本公司與本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，僅須填寫本公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額已包含其再轉投資依規定應列之投資損益。

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及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表七(因編製合併財務報表而沖銷)

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

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		未	備註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)		
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 5,507,108	100.00%	USD 5,507,108
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 2,242,771	100.00%	USD 2,242,771

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及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表七之一(因編製合併財務報表而沖銷)

LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.

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 科 目	期		備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	
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 1,164,972	100.00% USD 1,164,972

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及其子公司合併財務報表附註(續)  
 (金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表七之二(因編製合併財務報表而沖銷)

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		期 未		備註 (註5)
			科 目	股 數	帳面金額(註3)	持股比率	
股票	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之 被投資公司	採權益法評價之 長期投資	2,000,000	USD 1,125,459	100.00%	USD 1,125,459

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、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表八(因編製合併財務報表而沖銷)

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

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
			進(銷)貨	金額	佔進(銷)貨 之比率	授信 期間	單價	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率 (註2)		
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	\$ (8,207,537)	100.00%	60天	無一般客戶 可供比較	\$ 1,900,610	89.71%		
	華碩電腦股份有限公司	對華擎投資有限 公司採權益法評價 之投資公司	進貨	531,004	7.37%	30天	與一般客戶同 與一般客戶同	(107,789)	6.46%		
	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	739,679	10.27%	30天	與一般客戶同 與一般客戶同	(241,361)	14.46%		

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：資收資本額係指母公司之實收資本額。

附表八之一(因編製合併財務報表而沖銷)

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)			備註
			進(銷)貨 金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信 期間	單價	授信 期間	應收(付)票據、帳款 餘額	
ASROCK EUROPE B.V.	華擎科技股份有限公司 母公司	採權益法投資之 母公司	\$3,780,400	100.00%	45天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$358,620	(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。

附表八之二(因編製合併財務報表而沖銷)

ASROCK AMERICA, INC.		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 <sup>(註1)</sup>		應收(付)票據、帳款		備註
進(銷)貨 之公司	進(銷)貨 之公司	進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信 期	單價	授信 期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率 <sup>(註2)</sup>	(\$443,711)	(100.00%)		
ASROCK AMERICA, INC.	華擎科技股份有限公司 母公司	採權益法投資之 母公司	\$2,238,569	100.00%	90天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較						

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。

附表九(因編製合併財務報表而沖銷)

ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED

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	授權益法投資之母公司	\$1,900,610	5.27 (69天)	\$-	-	\$-	\$19,006

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及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表十

母子公司間業務關係及重要交易往來情形—民國九十八年度		單位：新台幣仟元				
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象 (註五)	與交易人之關係 (註二)		交易往來情形	
			科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收 或資產之比率(註三)
0	華擎科技股份有限公司	ASROCK EUROPE B.V.(註五)	1 銷貨 應收帳款	3,780,400 358,620	同一般客戶 ”	39.29% 4.10%
		ASROCK AMERICA, INC.(註五)	1 銷貨 應收帳款	2,238,569 443,711	同一般客戶 90天	23.27% 5.07%
		ASIAROCK TECHNOLOGY(註五) LIMITED	1 進貨 應付帳款	8,207,537 1,900,610	無一般廠商 可供比較	85.30% 21.73%

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註明，編號之填寫方法如下：

1.母公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：僅揭露母子公司交易金額大於新台幣一億元者。

註五：因編製合併報表而沖銷。

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

附表十一

母子公司間業務關係及重要交易往來情形—民國九十七年度		交易往來情形				
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註二)	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收 或資產之比率(註三)
0	華擎科技股份有限公司	ASROCK EUROPE B.V.(註五)	1 ASROCK AMERICA, INC.(註五)	銷貨 應收帳款 2,796,579 264,238	同一般客戶 ”	47.28% 3.63%
			1 ASIAROCK TECHNOLOGY(註五) LIMITED	銷貨 應收帳款 1,047,680 180,822	同一般客戶 90天	17.71% 2.49%
			1 ASIAROCK TECHNOLOGY(註五) LIMITED	進貨 應付帳款 4,313,578 1,211,704	無一般廠商 可供比較	72.93% 16.66%

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註明，編號之填寫方法如下：

1.母公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：僅揭露母子公司交易金額大於新台幣一億元者。

註五：因編製合併報表而沖銷。

華擎科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：99 年 2 月 5 日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，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風險評估及回應，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，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(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二月五日董事會通過，出席董事五人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華擎科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章



華擎科技股份有限公司



董事長 徐世昌





**ASRock**

華擎科技股份有限公司

台北市北投區中央南路二段37號2樓

2F., No.37, Sec.2, Jhongyang S.Rd., Beitou District, Taipei City 112, Taiwan (R.O.C.)

Tel : 886-2-28965588 Fax : 886-2-28931337

<http://www.asrock.com>