

3515

華擎科技股份有限公司

財務報告

民國九十六年上半年度
及民國九十五年上半年度

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

財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8-12
(三) 會計變動之理由及其影響	12
(四) 重要會計科目之說明	12-20
(五) 關係人交易	20-24
(六) 質押之資產	24
(七) 重大承諾事項及或有事項	24
(八) 重大之災害損失	24
(九) 重大之期後事項	24
(十) 其他	
1. 衍生性金融商品資訊	24
2. 金融商品之公平價值	24-25
3. 非衍生性金融商品之風險政策與避險策略	25-26
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	27、29-33
2. 轉投資事業相關資訊	27-28、34-41
3. 大陸投資資訊	28
九、重要會計科目明細表	42-65

華擎科技股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十六年上半年度
及民國九十五年上半年度

財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8-12
(三) 會計變動之理由及其影響	12
(四) 重要會計科目之說明	12-20
(五) 關係人交易	20-24
(六) 質押之資產	24
(七) 重大承諾事項及或有事項	24
(八) 重大之災害損失	24
(九) 重大之期後事項	24
(十)其他	
1. 衍生性金融商品資訊	24
2. 金融商品之公平價值	24-25
3. 非衍生性金融商品之風險政策與避險策略	25-26
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	27、29-33
2. 轉投資事業相關資訊	27-28、34-41
3. 大陸投資資訊	28

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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。另華擎科技股份有限公司民國九十六年上半年度及民國九十五年上半年度採權益法評價之被投資公司—ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED 及 LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.轉投資之 ASROCK EUROPE B.V.、CALROCK HOLDINGS, LLC 及 ASROCK AMERICA, INC.，則由其他會計師查核。本會計師對於報表中有關上述華擎科技股份有限公司透過其轉投資子公司持有之轉投資公司民國九十六年上半年度及民國九十五年上半年度資料，完全以其他會計師之報告為依據。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則之規定，規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、商業會計處理準則、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華擎科技股份有限公司民國九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

又華擎科技股份有限公司已編製民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

華擎科技股份有限公司 公鑒

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

李明昱

會計師：

楊智惠

中華民國九十六年七月十三日

華擎科技股份有限公司
資產負債表
民國九十六年六月三十日
及民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產			九十六年六月三十日		九十五年六月三十日		負債及股東權益			九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$3,596,507	58.74	\$1,514,481	34.85	2120	應付票據	五	\$277	0.01	\$992	0.02
1140	應收帳款淨額	二及四.2	171,148	2.80	227,249	5.23	2140	應付帳款		289	0.01	733	0.02
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.2及五	656,555	10.72	797,521	18.35	2150	應付帳款—關係人	五	510,291	8.32	475,112	10.93
1200	存貨淨額	二及四.3	328,970	5.37	516,046	11.88	2160	應付所得稅	二及四.14	324,229	5.30	247,383	5.69
1280	其他流動資產	五	4,456	0.07	4,082	0.09	2170	應付費用	五	36,934	0.60	37,123	0.86
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.14	9,042	0.15	5,711	0.13	2210	其他應付款	四.6	1,435,699	23.45	625,260	14.39
	流動資產合計		4,766,678	77.85	3,065,090	70.53	2261	預收貨款	五	11,900	0.19	12,355	0.29
							2280	其他流動負債		328	0.01	261	0.01
								流動負債合計		2,319,947	37.89	1,399,219	32.20
14xx	基金及投資						28xx	其他負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.4	1,339,077	21.87	1,274,076	29.32	2810	應計退休金負債	二及四.7	412	0.01	519	0.01
							2820	存入保證金		-	-	1,739	0.04
							2861	遞延所得稅負債—非流動	二及四.14	202,190	3.30	192,154	4.42
							2881	遞延貨項—聯屬公司間利益	二	36,667	0.60	31,288	0.72
15xx	固定資產	二及四.5						其他負債合計		239,269	3.91	225,700	5.19
1531	機器設備		8,180	0.13	7,900	0.18	2xxx	負債合計		2,559,216	41.80	1,624,919	37.39
1561	辦公設備		3,895	0.06	2,201	0.05							
1611	租賃資產		224	0.01	224	0.01	31xx	股本					
1631	租賃改良		13,357	0.22	3,312	0.08	3110	普通股股本	四.8	743,090	12.14	585,700	13.48
1681	其他設備		571	0.01	571	0.01	3150	待分配股票股利	四.8	165,118	2.70	157,390	3.62
15x1	成本合計		26,227	0.43	14,208	0.33		股本合計		908,208	14.84	743,090	17.10
15x9	減：累計折舊		(11,594)	(0.19)	(8,095)	(0.19)	32xx	資本公積					
	固定資產淨額		14,633	0.24	6,113	0.14	3211	普通股股票溢價	四.9	40,000	0.65	40,000	0.92
							33xx	保留盈餘					
18xx	其他資產						3310	法定盈餘公積	四.10	441,970	7.22	264,083	6.08
1820	存出保證金		2,042	0.03	-	-	3351	累積盈餘	四.11	2,196,598	35.87	1,721,878	39.62
1838	其他遞延費用	二	460	0.01	248	0.01		保留盈餘合計		2,638,568	43.09	1,985,961	45.70
	其他資產合計		2,502	0.04	248	0.01	3420	累積換算調整數	二及四.4	(23,102)	(0.38)	(48,443)	(1.11)
							3xxx	股東權益合計		3,563,674	58.20	2,720,608	62.61
1xxx	資 產 總 計		\$6,122,890	100.00	\$4,345,527	100.00		負債及股東權益總計		\$6,122,890	100.00	\$4,345,527	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司

損益表

民國九十六年一月一日至六月三十日

及民國九十五年一月一日至六月三十日

(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	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	銷貨收入	二、四.12及五	\$5,488,031	103.70	\$6,422,971	104.46
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(195,980)	(3.70)	(274,388)	(4.46)
4100	營業收入淨額		5,292,051	100.00	6,148,583	100.00
5110	銷貨成本	五	(3,888,951)	(73.49)	(5,278,075)	(85.84)
5910	營業毛利		1,403,100	26.51	870,508	14.16
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(36,667)	(0.69)	(31,288)	(0.51)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	33,141	0.63	32,644	0.53
	已實現營業毛利		1,399,574	26.45	871,864	14.18
	營業費用	四.13及五				
6100	推銷費用		25,860	0.49	29,446	0.48
6200	管理費用		24,878	0.47	20,693	0.34
6300	研究發展費用		44,832	0.85	40,906	0.66
6000	營業費用合計		95,570	1.81	91,045	1.48
6900	營業淨利		1,304,004	24.64	780,819	12.70
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		22,105	0.42	10,715	0.17
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.4	28,240	0.53	57,616	0.94
7160	兌換利益	二	17,596	0.33	-	-
7250	壞帳迴轉利益		5,255	0.10	4,200	0.07
7480	什項收入		3,055	0.06	5,728	0.09
7100	營業外收入及利益合計		76,251	1.44	78,259	1.27
	營業外費用及損失					
7560	兌換損失	二	-	-	17,031	0.27
7880	什項支出		28	0.00	-	-
7500	營業外費用及損失合計		28	0.00	17,031	0.27
7900	稅前淨利		1,380,227	26.08	842,047	13.70
8110	所得稅費用	二及四.14	(331,673)	(6.27)	(268,041)	(4.36)
9600	本期淨利		\$1,048,554	19.81	\$574,006	9.34
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	四.15	\$14.11		\$7.72	

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十六年一月一日至六月三十日
及民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

說 明	股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	總 計
	普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利		法 定 盈 餘 公 積	累 積 盈 餘		
民國九十五年一月一日餘額	\$585,700	\$-	\$40,000	\$103,271	\$2,091,334	\$(37,258)	\$2,783,047
九十四年度盈餘分配：							
法定盈餘公積				160,812	(160,812)		-
盈餘轉增資		117,140			(117,140)		-
員工紅利轉增資		40,250			(40,250)		-
股東紅利					(585,700)		(585,700)
員工紅利					(26,258)		(26,258)
董監事酬勞					(13,302)		(13,302)
累積換算調整數						(11,185)	(11,185)
九十五年上半年度淨利					574,006		574,006
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$585,700</u>	<u>\$157,390</u>	<u>\$40,000</u>	<u>\$264,083</u>	<u>\$1,721,878</u>	<u>\$(48,443)</u>	<u>\$2,720,608</u>
民國九十六年一月一日餘額	\$743,090	\$-	\$40,000	\$264,083	\$2,926,748	\$(36,583)	\$3,937,338
九十五年度盈餘分配：							
法定盈餘公積				177,887	(177,887)		-
盈餘轉增資		148,618			(148,618)		-
員工紅利轉增資		16,500			(16,500)		-
股東紅利					(1,365,056)		(1,365,056)
員工紅利					(56,119)		(56,119)
董監事酬勞					(14,524)		(14,524)
累積換算調整數						13,481	13,481
九十六年上半年度淨利					1,048,554		1,048,554
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$743,090</u>	<u>\$165,118</u>	<u>\$40,000</u>	<u>\$441,970</u>	<u>\$2,196,598</u>	<u>\$(23,102)</u>	<u>\$3,563,674</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
現金流量表
民國九十六年一月一日至六月三十日
及民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	九十六年上半年度	九十五年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$1,048,554	\$574,006
調整項目：		
折舊費用	1,950	1,579
攤銷	108	278
採權益法認列之投資收益	(28,240)	(57,616)
應收帳款減少	106,695	53,781
應收關係人款項減少	394,458	273,022
存貨減少	626,389	971,376
其他流動資產減少	650	17,842
應付票據(減少)增加	(416)	417
應付帳款(減少)增加	(320)	166
應付關係人款項增加(減少)	114,680	(278,373)
應付所得稅(減少)	(52,905)	(240,450)
應付費用(減少)	(23,586)	(85,590)
預收貨款增加(減少)	2,886	(25,583)
其他流動負債增加	72	27
應計退休金負債增加	-	107
遞延貸項增加(減少)	3,526	(1,357)
遞延所得稅資產減少	185	6,141
遞延所得稅負債增加	7,121	14,465
營業活動之淨現金流入	<u>2,201,807</u>	<u>1,224,238</u>
投資活動之淨現金流量：		
存出保證金增加	(23)	-
購置固定資產	-	(216)
購置其他遞延費用	(509)	-
投資活動之淨現金流(出)	<u>(532)</u>	<u>(216)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	2,201,275	1,224,022
期初現金及約當現金餘額	1,395,232	290,459
期末現金及約當現金餘額	<u>\$3,596,507</u>	<u>\$1,514,481</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅(不含短期票券分離課稅)	<u>\$377,272</u>	<u>\$487,885</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
本期未支付之股利、員工紅利及董監酬勞	<u>\$1,435,699</u>	<u>\$625,260</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
民國九十六年六月三十日
及民國九十五年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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。

本公司民國九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之員工人數分別為126人及120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、商業會計處理準則、證券發行人財務報告編製準則及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。

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)

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

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

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

4. 備抵呆帳

係就應收帳款及應收帳款—關係人中可能發生損失之金額提列。

5. 存 貨

存貨係以成本與市價孰低法評價，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。

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) 本公司對於持股超過百分之五十之被投資公司，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，採權益法按持股比例認列其截至當季止之投資損益。

(3) 本公司與被投資公司間順流交易未實現損益之銷除，係依財務會計準則公報第五號「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。

(4) 本公司合併財務報表編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，本公司對直接或間接持有表決權股份超過 50% 以上者，或雖未超過 50% 但對其具有實質控制能力者，均已編入合併財務報表。

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

7. 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、電話網路工程及商標權等，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」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。

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)

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。

11. 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。

12. 資產減損

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

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

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

13. 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。

14. 期中財務報表之表達與揭露

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

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之相關規定處理金融商品。此項會計原則變動對本公司民國九十五年一月一日之財務報表並無重大影響。
2. 本公司自民國九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定。此項會計原則變動對本公司民國九十六年六月三十日之資產價值及民國九十六年一月一日至六月三十日之當期淨利及每股盈餘並無重大影響。

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：

	96.6.30	95.6.30
庫存現金	\$100	\$100
銀行存款		
活期存款	10,579	11,594
支票存款	959	3,069
外幣活期存款	20,244	12,610
定期存款	720,532	1,487,108
小計	752,314	1,514,381
約當現金	2,844,093	-
合計	\$3,596,507	\$1,514,481

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) 約當現金係公司購買三個月內到期之短期票券，期間為民國九十六年六月七日至九十六年七月十二日，年利率為 1.68%~1.70%。

(3) 上列現金及約當現金並無質押或受限制之情事。

2. 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：

	96.6.30	95.6.30
應收帳款	\$172,877	\$229,442
減：備抵呆帳	(1,729)	(2,193)
應收帳款淨額	171,148	227,249
應收帳款－關係人	663,344	805,577
減：備抵呆帳	(6,789)	(8,056)
應收帳款－關係人淨額	656,555	797,521
合 計	\$827,703	\$1,024,770

(2) 上項應收款項並無提供質押擔保之情事。

3. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	96.6.30	95.6.30
商品存貨	\$328,684	\$515,494
原 料	286	552
減：備抵跌價損失	-	-
淨 額	\$328,970	\$516,046

(2) 截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，存貨投保金額分別為 545,430 仟元及 625,574 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. 基金及投資

(1) 基金及投資包括：

96.6.30

被投資公司名稱	股數	期末金額	持股比例
採權益法之長期股權投資			
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3,500,000 股	\$1,295,716	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000 股	43,361	100.00%
合 計		<u>\$1,339,077</u>	

95.6.30

被投資公司名稱	股數	期末金額	持股比例
採權益法之長期股權投資			
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3,500,000 股	\$1,241,674	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000 股	32,402	100.00%
合 計		<u>\$1,274,076</u>	

(2) 本公司對上述被投資公司採權益法評價，於民國九十六年及九十五年上半年度依權益法已認列之投資利益及外幣換算調整數明細如下：

被投資公司名稱	96 年上半年度		95 年上半年度	
	投資利益	外幣換算 調整數	投資利益	外幣換算 調整數
		調整數		調整數
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	\$22,867	\$13,153	\$50,941	\$(10,755)
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	5,373	328	6,675	(430)
合 計	<u>\$28,240</u>	<u>\$13,481</u>	<u>\$57,616</u>	<u>\$(11,185)</u>

(3) 上述子公司均已列入各該年度合併報表編製主體中。

(4) 上項長期投資並無提供質押擔保之情事。

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

5. 固定資產淨額

(1) 固定資產包括：

項 目	96.6.30		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機器設備	\$8,180	\$4,664	\$3,516
辦公設備	3,895	1,754	2,141
租賃資產	224	187	37
租賃改良	13,357	4,650	8,707
其他設備	571	339	232
合 計	\$26,227	\$11,594	\$14,633

項 目	95.6.30		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機器設備	\$7,900	\$3,316	\$4,584
辦公設備	2,201	1,518	683
租賃資產	224	152	72
租賃改良	3,312	2,865	447
其他設備	571	244	327
合 計	\$14,208	\$8,095	\$6,113

(2) 截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，固定資產投保金額分別為 28,352 仟元及 18,033 仟元。

(3) 上列固定資產並無提供質押擔保之情事。

6. 其他應付款

其他應付款包括：

	96.6.30	95.6.30
	應付現金股利	\$1,365,056
應付員工紅利	56,119	26,258
應付董監酬勞	14,524	13,302
合 計	\$1,435,699	\$625,260

7. 應計退休金負債

依據財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定認列。

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

8. 股本

- (1) 截至民國九十五年一月一日止，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 585,700 仟元，每股面額 10 元，分為 58,570,000 股，分次發行。
- (2) 本公司於民國九十五年六月十九日經股東會決議以未分配盈餘 117,140 仟元及員工紅利 40,250 仟元轉增資，合計轉增資金額為 157,390 仟元，分為 15,739,000 股，每股面額 10 元。上項增資案業經主管機關核准，訂定增資基準日為九十五年七月十四日，並已完成變更登記。故截至民國九十五年六月三十日，上項盈餘及員工紅利轉增資案共計 157,390 仟元，帳列「股本—待分配股票股利」項下。
- (3) 截至民國九十五年六月三十日止，本公司額定股本為 1,200,000 仟元(保留 40,000 仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本為 585,700 仟元，每股面額 10 元，分為 58,570,000 股，分次發行。
- (4) 本公司於民國九十六年六月二十六日經股東會決議以未分配盈餘 148,618 仟元及員工紅利 16,500 仟元轉增資，合計轉增資金額為 165,118 仟元，分為 16,511,800 股，每股面額 10 元。上項增資案業經主管機關核准，並經董事會決議以九十六年八月二十九日為增資基準日，但尚未辦妥變更登記，故截至九十六年六月三十日，前項增資案共計 165,118 仟元帳列「股本—待分配股票股利」項下。
- (5) 截至民國九十六年六月三十日止，本公司額定股本為 1,200,000 仟元(保留 40,000 仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本為 743,090 仟元，每股面額 10 元，分為 74,309,000 股，分次發行。

9. 資本公積

- (1) 資本公積包括：

	96.6.30	95.6.30
普通股股票溢價	\$40,000	\$40,000

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

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

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. 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，其餘除派付股息外，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。

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) 本公司分別於民國九十六年六月二十六日及民國九十五年六月十九日經股東會決議通過之九十五年度及九十四年度盈餘分配情形如下：

	95年度	94年度
股東股息	每股2.0元	每股2.0元
現金股利	每股16.37元	每股8.0元
股票股利	每股2.0元	每股2.0元
員工現金紅利	56,119仟元	26,258仟元
員工股票紅利	16,500仟元	40,250仟元
董監事酬勞	14,524仟元	13,302仟元

當年度董事會通過及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。

12. 銷貨收入淨額

銷貨收入淨額包括：

	96年上半年度	95年上半年度
銷貨收入	\$5,405,097	\$6,342,260
維修收入	82,934	80,711
減：銷貨退回	(135,267)	(186,429)
銷貨折讓	(60,713)	(86,709)
維修折讓	-	(1,250)
銷貨收入淨額	\$5,292,051	\$6,148,583

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)

13. 營業成本及營業費用

本公司民國九十六年及九十五年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

	96 年上半年度			95 年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
	用人費用					
薪資費用	\$-	\$46,375	\$46,375	\$-	\$38,129	\$38,129
勞健保費用	-	3,471	3,471	-	2,766	2,766
退休金費用	-	2,510	2,510	-	2,232	2,232
其他用人費用(註)	-	2,744	2,744	-	3,211	3,211
折舊費用	-	1,950	1,950	-	1,579	1,579
攤銷費用	-	108	108	-	278	278

(註) 其他用人費用係指職工福利費用。

14. 所得稅

(1) 民國九十六年及九十五年六月三十日之遞延所得稅資產與負債：

	96.6.30	95.6.30
a. 遞延所得稅資產總額	\$9,387	\$8,124
b. 遞延所得稅負債總額	\$202,535	\$194,567
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	\$36,667	\$31,288
② 提撥福利金遞延以後年度認列所產生之可減除暫時性差異	\$726	\$1,210
③ 投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$809,001	\$769,341
④ 未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	\$1,140	\$8,928
⑤ 備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	\$156	\$-
	96.6.30	95.6.30
e. 遞延所得稅資產—流動	\$9,327	\$7,943
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-	-
淨遞延所得稅資產—流動	9,327	7,943
遞延所得稅負債—流動	(285)	(2,232)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$9,042	\$5,711

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)

	96.6.30	95.6.30
f.遞延所得稅資產－非流動	\$60	\$181
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	-
淨遞延所得稅資產淨額－非流動	60	181
遞延所得稅負債－非流動	(202,250)	(192,335)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$(202,190)	\$(192,154)

(2) 民國九十六年及九十五年上半年度應付所得稅及所得稅費用計算如下：

	96 年上半年度	95 年上半年度
稅前淨利	\$1,380,227	\$842,047
稅務調整項目：		
呆帳損失(追認)數	(191)	(789)
採權益法認列之投資收益	(28,240)	(57,616)
聯屬公司間未實現利益	36,667	31,288
聯屬公司間已實現利益	(33,141)	(32,644)
提撥福利金遞延本期追認數	(242)	(242)
本期未實現兌換損失	(1,140)	(8,928)
上期未實現兌換損失本期已實現	(3,281)	(10,211)
暫時性稅務調整	(7,337)	-
課稅所得額	1,343,322	762,905
應納稅額	335,820	190,716
未分配盈餘加徵 10%	17	66,466
減：研發投資抵減	(10,110)	(8,728)
預付所得稅	(1,498)	(1,071)
應付所得稅	324,229	247,383
前期所得稅高估	(1,360)	(1,019)
遞延所得稅負債淨增加數	7,306	20,606
預付所得稅	1,498	1,071
所得稅費用	\$331,673	\$268,041

(3) 本公司民國九十三年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經國稅局核定在案。

(4) 兩稅合一相關資訊：

	96.6.30	95.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$920,878	\$512,881

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)

本公司兩稅合一制度實施後之未分配盈餘及稅額扣抵比率如下：

	96.6.30	95.6.30
八十七年度及以後年度可分配盈餘	\$2,196,598	\$1,721,878
	95 年度(預計)	94 年度(實際)
稅額扣抵比率	31.46%	24.52%

15. 基本每股盈餘

基本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：

	96 年上半年度	95 年上半年度
期初流通在外股數	74,309,000 股	58,570,000 股
加：94 年度盈餘轉增資	-	11,714,000
加：94 年度員工紅利轉增資	-	4,025,000
流通在外加權平均股數	74,309,000 股	74,309,000 股
本期淨利	\$1,048,554	\$574,006
基本每股盈餘(元)	\$14.11	\$7.72

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華瑋投資有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
華碩電腦股份有限公司	對華瑋投資有限公司採權益法評價之投資公司
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED(簡稱 ASIAROCK)	採權益法評價之被投資公司
ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投資孫公司
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被投資孫公司
ASUSPOWER CORPORATION	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
華捷聯合信息(上海)有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
華翔旅行社有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司

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

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

關係人名稱	96 年上半年度		95 年上半年度	
	金 額	佔銷貨 淨額百 分比(%)	金 額	佔銷貨 淨額百 分比(%)
ASIAROCK	\$1,552	0.03	\$2,727	0.04
ASROCK AMERICA,INC.	882,961	16.68	1,182,946	19.24
ASROCK EUROPE B.V.	2,724,174	51.48	2,939,805	47.81
合 計	\$3,608,687	68.19	\$4,125,478	67.09

銷售價格：與一般客戶相同。

收款條件：對 ASIAROCK 之授信期間為 60 天內收款，對 ASROCK AMERICA,INC.之授信期間為 90 天內收款，對 ASROCK EUROPE B.V.之授信期間則為 O/A 45 天內收款。一般客戶之收款政策為 T/T 或 45 天內收款。

(2) 進 貨

關係人名稱	96 年上半年度		95 年上半年度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比 (%)	金 額	佔進貨淨 額百分比 (%)
ASIAROCK	\$3,235,635	99.00	\$4,270,521	98.98

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

(3) 應收帳款

關係人名稱	96.6.30		95.6.30	
	金 額	佔應收帳 款百分比 (%)	金 額	佔應收帳 款百分比 (%)
ASROCK EUROPE B.V.	\$442,452	52.91	\$510,320	49.31
ASIAROCK	562	0.07	1,022	0.10
ASROCK AMERICA,	220,330	26.35	294,235	28.43

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)

INC.

合 計	<u>\$663,344</u>	<u>79.33</u>	<u>\$805,577</u>	<u>77.84</u>
-----	------------------	--------------	------------------	--------------

(4) 其他流動資產

關係人名稱	96.6.30		95.6.30	
	金 額	佔其他 流動資產 百分比(%)	金 額	佔其他 流動資產 百分比(%)
華碩電腦股份有限公司 預付費用	<u>\$476</u>	<u>10.68</u>	<u>\$796</u>	<u>19.50</u>

(5) 應付票據

關係人名稱	96.6.30		95.6.30	
	金 額	佔應付款 項百分比 (%)	金 額	佔應付款 項百分比 (%)
華碩電腦股份有限公司	<u>\$-</u>	<u>-</u>	<u>\$320</u>	<u>0.07</u>

(6) 應付帳款

關係人名稱	96.6.30		95.6.30	
	金 額	佔應付款 項百分比 (%)	金 額	佔應付款 項百分比 (%)
ASIAROCK	<u>\$510,291</u>	<u>99.89</u>	<u>\$475,112</u>	<u>99.64</u>

(7) 應付費用

關係人名稱	96.6.30		95.6.30	
	金 額	佔應付費用 百分比(%)	金 額	佔應付費用 百分比(%)
華捷聯合信息(上海)有限 公司	<u>\$-</u>	<u>-</u>	<u>\$129</u>	<u>0.35</u>
華碩電腦股份有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>507</u>	<u>1.37</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)

合 計	\$-	-	\$636	1.72
-----	-----	---	-------	------

(8) 預收貨款

關係人名稱	96.6.30		95.6.30	
	金 額	佔預收貨款 百分比(%)	金 額	佔預收貨款 百分比(%)
ASROCK AMERICA, INC.	\$-	-	\$2,030	16.43
ASROCK EUROPE B.V.	-	-	1,553	12.57
合 計	\$-	-	\$3,583	29.00

(9) 營業費用

關係人名稱	96 年上半年度		95 年上半年度	
	金 額	佔營業費用 百分比(%)	金 額	佔營業費用 百分比(%)
華捷聯合信息(上海)有限公司—				
試製費	\$-	-	\$765	0.84
華碩電腦股份有限公司—				
水電瓦斯費	-	-	1,028	1.13
勞務費(註 1)	476	0.50	476	0.52
租金支出(註 2)	-	-	1,865	2.05
ASUSPOWER CORPORATION—				
保險費	-	-	1,088	1.20
華翔旅行社有限公司—				
旅費	471	0.49	388	0.43
合 計	\$947	0.99	\$5,610	6.17

註 1：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。

註 2：本公司向華碩電腦股份有限公司承租辦公室及停車位，其租約期間為九十三年八月一日至九十四年七月三十一日。租期屆滿後，雙方

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)

協議將租期自民國九十四年八月一日起延為一年，至九十五年七月三十一日止。本公司於九十五年十月底遷址，與華碩電腦股份有限公司之租賃關係亦延至九十五年十月底結束。

(10) 背書保證

截至民國九十六年六月三十日止，本公司為 ASIAROCK 向進貨廠商提供美金 30,000 仟元之背書保證。民國九十五年六月三十日則無此情形。

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(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：

<u>金融商品</u>	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$3,596,507	\$3,596,507	\$1,514,481	\$1,514,481
應收票據及帳款淨額	827,703	827,703	1,024,770	1,024,770

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)

採權益法之長期投資 1,339,077 - 1,274,076 -

負債

應付票據及帳款 510,857 510,857 476,837 476,837

(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	
	96.6.30	95.6.30	96.6.30	95.6.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$3,596,507	\$1,514,481	\$-	\$-
應收票據及帳款淨額	-	-	827,703	1,024,770
<u>金融負債</u>				
應付票據及帳款	-	-	510,857	476,837

3. 非衍生性金融商品之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。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

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)

避匯率風險。加上本公司持有之非功能性貨幣計價之資產多與非功能性貨幣計價之負債抵銷，產生自然避險，故匯率風險甚低。

(2) 信用風險：

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

(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短期票券，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之現金流量比重甚低，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96年6月30日：

固定利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$3,047,825	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$3,047,825

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	\$547,623	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$547,623

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

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)

利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

4. 為便利兩期報表比較，民國九十五年上半年度之財務報表會計科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證者：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。
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

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)

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。

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

附表一

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元/美金仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限 額	本期最高 背書保證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)
		公司名稱	關係 (註2)						
0	華擎科技股份 有限公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	2	淨值之70%，\$ 2,494,572	\$985,800 (USD30,000)	\$985,800 (USD30,000)	\$-	27.66%	淨值之70%，\$ 2,494,572

註1：編號欄之填寫方法如下：

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

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

附表二

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股數/單位	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	3,500,000	\$1,295,716	100.00%	\$1,295,716	
股票	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	2,100,000	43,361	100.00%	43,361	
短期票券	國際票券(股)公司一短期票券	N/A	約當現金 (註6)	N/A	2,844,093	N/A	2,844,093	

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：係購買三個月內到期之短期票券，故分類至約當現金科目項下。

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

附表三

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱(註1)	帳列 科目	交易對象 (註2)	關係人 (註2)	期 初(註)		買入(註3)		賣 出(註3)			期 末		
					股 數/單位數	金 額	股 數/單位數	金 額	股 數/單位數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數/單位數	金 額
華擎科技股份 有限公司	國際票券(股)公司一 短期票券	約當現金	N/A	N/A	-	\$-	-	\$15,827,291	-	\$12,990,535	\$12,983,198	\$7,337	-	\$2,844,093

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

註2：有價證券帳列長期投資者，須填該二欄，餘得免填。

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

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表四

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不 同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
華擎科技股份 有限公司	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之 被投資孫公司	銷 貨	\$2,724,174	51.48%	45天	同一般客戶	同一般客戶	\$442,452	52.91%	
	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之 被投資孫公司	銷 貨	882,961	16.68%	90天	"	90天	220,330	26.35%	
	ASJAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之 被投資公司	進 貨	3,235,635	99.00%	60天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	(510,291)	(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	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被 投資孫公司	\$442,452	8.45(43天)	\$-	-	\$97,704	\$4,528
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被 投資孫公司	220,330	8.12 (45天)	-	-	-	2,255

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。

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

附表六

華學科技股份有限公司

單位：新台幣仟元 / 美金元

被投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益(註2)	本期認列之 投資損益(註2、3)	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
華學科技股份有限公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	資料儲存及處理設備之製造及銷售等。	\$121,496	\$121,496	3,500,000	100.00%	\$1,295,716	\$22,867	\$22,867	
"	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	對其他事業投資控股。	71,559	71,559	2,100,000	100.00%	43,361	5,373	5,373	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	ASROCK EUROPE B.V.	Bijsterhuizen 11-11, 6546 AR Nijmegen The Netherlands	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	USD 194,000	USD 194,000	200,000	100.00%	USD 4,539,863	USD 655,983	USD 655,983	
"	CALROCK HOLDINGS, LLC	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710	出租辦公大樓。	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 2,132,090	USD 22,184	USD 22,184	
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 1,292,058	USD 165,413	USD 165,413	
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 1,250,189	USD 166,504	USD 166,504	

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

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

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

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

附表七

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投 資公司	採權益法之 長期投資	200,000	USD 4,539,863	100.00%	USD 4,539,863	
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 2,132,090	100.00%	USD 2,132,090	

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

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

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

附表七之一

LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之 被投資公司	採權益法 之長期投 資	2,050,000	USD 1,292,058	100.00%	USD 1,292,058	

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

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

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

附表七之二

FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之 長期投資	2,000,000	USD 1,250,189	100.00%	USD 1,250,189	

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

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

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

附表八

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之 母公司	銷貨	\$3,235,635	98.89%	60天	無一般客戶 可供比較	無一般客戶 可供比較	\$510,291	89.69%	
	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	進貨	145,746	5.66%	30天	同一般廠商	同一般廠商	-	0.00%	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表八之一

ASROCK EUROPE B.V.

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不 同之情及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
ASROCK EUROPE B.V.	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之 母公司	進 貨	\$2,724,174	100.00%	45天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(442,452)	(100.00%)	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表八之二

ASROCK AMERICA, INC.

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不 同之情及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信 期間	單價	授信 期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
ASROCK AMERICA, INC	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之 母公司	進貨	\$882,961	100.00%	90天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(220,330)	(100.00%)	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表九

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：新台幣仟元

交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
華擎科技股份有限公司	採權益法投資之母 公司	\$510,291	14.28 (26天)	\$-	-	\$-	\$7,742

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款.....等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司
1. 現金及約當現金明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元
(外幣係以元為單位)

項 目	摘 要	金 額
<u>庫存現金</u>	零用金	<u>\$100</u>
<u>銀行存款</u>		
活期存款		10,579
外幣活期存款	USD 616,055.80	20,244
支票存款		<u>959</u>
小計		<u>31,782</u>
<u>定期存款</u>		
兆豐國際商業銀行		
USD 6,200,000	(96.06.28-96.07.05，利率5.10%，固定利率)	203,732
台幣定存	(96.06.22-96.07.22，利率1.97%，機動利率)	<u>200,000</u>
小計		<u>403,732</u>
台北富邦商業銀行		
台幣定存	(96.06.15-96.12.15，利率1.76%-1.93%)	<u>316,800</u>
小計		<u>720,532</u>
<u>約當現金</u>		
短期票券	(96.06.07-96.07.12，利率1.68%-1.70%)	<u>2,844,093</u>
合計		<u><u>\$3,596,507</u></u>

華擎科技股份有限公司
2. 應收帳款淨額明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元
(外幣係以元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A客戶	貨 款	\$28,200	USD 858,200
B客戶	"	19,368	USD 589,400
C客戶	"	13,012	USD 395,970
D客戶	"	12,812	USD 389,900
E客戶	"	12,784	USD 389,050
F客戶	"	12,774	USD 388,739
G客戶	"	10,975	USD 334,000
H客戶	"	9,649	USD 293,630
其他	個別金額未超過科目餘額 5%	53,303	USD 1,622,135
合 計		172,877	
減：備抵呆帳		(1,729)	
淨 額		\$171,148	

華擎科技股份有限公司

3.應收帳款—關係人淨額明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

(外幣係以元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
ASROCK EUROPE B.V.	貨 款	\$442,452	USD 13,464,760
ASROCK AMERICA INC.	〃	220,330	USD 6,705,120
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	〃	562	USD 17,111
小 計		663,344	
減：備抵呆帳		(6,789)	
淨 額		<u>\$656,555</u>	

華擎科技股份有限公司

4.存貨明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商品存貨		\$328,684	\$492,856	1. 左列存貨中 並無提供擔 保之情事。 2. 存貨成本與 市價之比較 係採總額比 較法。
原 料	售後維修替換料件	286	286	
合 計		328,970	\$493,142	
減：備抵跌價損失		-		
淨 額		\$328,970		

華擎科技股份有限公司
5.其他流動資產明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款		\$138	
預付費用	預付資管服務費	476	
用品盤存		79	
進項稅額		365	
留抵稅額		2,755	
暫付款	暫付管理費等	643	
合 計		<u>\$4,456</u>	

華擎科技股份有限公司

6. 採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			評 價 基 礎	提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額			
採權益法之長期股權投資												
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3,500,000	\$1,259,696	-	\$22,867 (註1) 13,153 (註2)	-	\$-	3,500,000		\$1,295,716	權益法	無	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LIMITED	2,100,000	37,660	-	5,373 (註1) 328 (註2)	-	-	2,100,000		43,361	權益法	無	
合 計		<u>\$1,297,356</u>		<u>\$41,721</u>		<u>\$-</u>			<u>\$1,339,077</u>			

註1：係依權益法認列投資收益。

註2：係累積換算調整數。

華擎科技股份有限公司

7. 固定資產及累計折舊變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備 註
成本							註：本期折舊分攤情形如下：
機器設備	\$8,180	\$-	\$-	\$-	\$8,180	無。	推銷費用—折舊 \$251
辦公設備	3,895	-	-	-	3,895		管理費用—折舊 330
租賃資產	224	-	-	-	224		研發費用—折舊 1,369
租賃改良	13,357	-	-	-	13,357		合 計 <u>\$1,950</u>
其他設備	571	-	-	-	571		
成本總額	<u>26,227</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,227</u>		
累計折舊							
機器設備	3,982	682	-	-	4,664		
辦公設備	1,589	165	-	-	1,754		
租賃資產	171	16	-	-	187		
租賃改良	3,611	1,039	-	-	4,650		
其他設備	291	48	-	-	339		
累計折舊合計	<u>9,644</u>	<u>\$1,950</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>11,594</u>		
固定資產淨額	<u>\$16,583</u>				<u>\$14,633</u>		

華擎科技股份有限公司

8. 其他遞延費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	原始發生數	攤 銷		未攤銷餘額	備 註
		本期攤銷	累積攤銷		
電腦軟體	\$509	\$85	\$85	\$424	本期其他遞延費用攤銷情形如下： 推銷費用－各項攤提 \$20 管理費用－各項攤提 24 研發費用－各項攤提 64 合 計 \$108
其他	136	23	100	36	
合 計	<u>\$645</u>	<u>\$108</u>	<u>\$185</u>	<u>\$460</u>	

華擎科技股份有限公司

9. 應付票據明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
高大		<u>\$277</u>	

華擎科技股份有限公司

10. 應付帳款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

(外幣係以元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
鈺 順		\$139	USD 4,245
威 盛		65	USD 1,985
文 曄		31	USD 945
劼 皇		27	USD 806.50
鴻 呈		17	USD 518.35
其 他	個別金額未超過科目餘額 5%	10	USD 307.60
合 計		<u>\$289</u>	

華擎科技股份有限公司
11. 應付帳款－關係人明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元
(外幣係以元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED		<u>\$510,291</u>	USD 15,529,235

華擎科技股份有限公司

12. 應付所得稅變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初餘額		\$377,134	
加：本期提列	九十六年度預計所得稅	335,820	
	未分配盈餘加徵10%	17	
減：研究與發展支出投資抵減		(10,110)	
九十五年度所得稅高估		(1,360)	
本期支付	九十五年度結算申報稅額	(375,774)	
	預付所得稅	(1,498)	
期末餘額		<u>\$324,229</u>	

華擎科技股份有限公司

13. 應付費用明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資獎金		\$11,883	
應付保險費		1,560	
應付運費		17,938	
應付勞務費		705	
應付退休金		779	
應付職工福利		382	
其他應付費用		3,687	
合 計		<u>\$36,934</u>	

華擎科技股份有限公司

14. 其他應付款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
應付現金股利		\$1,365,056	
應付員工紅利		56,119	
應付董監酬勞		14,524	
合計		<u>\$1,435,699</u>	

華擎科技股份有限公司

15. 預收貨款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

(外幣係以元為單位)

客戶名稱	摘要	金額	備註
A客戶		\$3,983	USD 121,200
B客戶		2,033	USD 61,866
C客戶		1,338	USD 40,709
D客戶		1,220	USD 37,127
E客戶		1,176	USD 35,794
其他	個別金額小於1,000仟元者	2,150	
合計		<u>\$11,900</u>	

華擎科技股份有限公司
16.其他流動負債明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷項稅額		\$4	
代收款		<u>324</u>	
合 計		<u><u>\$328</u></u>	

華擎科技股份有限公司
 17. 其他負債明細表
 民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	依據「退休金會計處理準則」提列之退休金負債	\$412	
遞延所得稅負債—非流動		202,190	
遞延貸項	聯屬公司間交易之未實現利益	36,667	
	合 計	\$239,269	

華擎科技股份有限公司
 18. 營業收入淨額明細表
 民國九十六年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(PCS)	內 銷	外 銷	合 計	備註
電腦週邊產品	3,719,467	\$-	\$5,266,651	\$5,266,651	
其他		-	25,400	25,400	
營業收入淨額		<u>\$-</u>	<u>\$5,292,051</u>	<u>\$5,292,051</u>	

華擎科技股份有限公司

19. 營業成本明細表

民國九十六年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$288	
加：本期進料	1,548	
減：期末原料	(286)	
原料轉列費用	(3)	
出售原料	(2)	
其他	(49)	
耗用原料	1,496	
加：期初商品存貨	955,071	
本期進貨	3,266,671	
減：期末商品存貨	(328,684)	
存貨轉列費用	(5,654)	
買賣銷貨成本合計	3,888,900	
加：原料出售成本	2	
其他	49	
營業成本合計	<u><u>\$3,888,951</u></u>	

華擎科技股份有限公司

20.推銷費用明細表

民國九十六年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$9,531	
租金支出	1,092	
文具用品	27	
旅 費	355	
運 費	392	
郵電費	930	
廣告費	7,801	
水電瓦斯費	222	
保險費	1,364	
交際費	188	
折 舊	251	
各項耗竭及攤提	20	
職工福利	551	
出口費用	754	
勞務費	283	
維修費	920	
其他費用	1,179	
合 計	<u>\$25,860</u>	

華擎科技股份有限公司

21.管理費用明細表

民國九十六年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$13,338	
租金支出	909	
文具用品	92	
旅 費	1,179	
運 費	3,090	
郵電費	251	
修繕費	2	
水電瓦斯費	244	
保險費	890	
交際費	70	
折 舊	330	
各項耗竭及攤提	24	
職工福利	701	
訓練費	17	
出口費用	26	
勞務費	1,610	
維修費	849	
其他費用	1,256	
合 計	<u>\$24,878</u>	

華擎科技股份有限公司
 22.研究發展費用明細表
 民國九十六年上半年度

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$25,223	
租金支出	2,170	
文具用品	68	
旅 費	64	
運 費	571	
郵電費	233	
修繕費	42	
水電瓦斯費	597	
保險費	2,127	
折 舊	1,369	
各項耗竭及攤提	64	
職工福利	1,492	
訓練費	4	
材 料	6,307	
試製費	1,335	
測試檢驗費	1,194	
勞務費	383	
其他費用	1,589	
合 計	<u>\$44,832</u>	

華擎科技股份有限公司
23. 營業外收入及利益明細表
民國九十六年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入	銀行存款、短期票券 及定期存款息	\$22,105	
採權益法認列之投資收益		<u>28,240</u>	
兌換利益		<u>17,596</u>	
壞帳迴轉利益		<u>5,255</u>	
什項收入		<u>3,055</u>	
合 計		<u><u>\$76,251</u></u>	

華擎科技股份有限公司
24. 營業外費用及損失明細表
民國九十六年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
什項支出		<u>\$28</u>	