

股票代號：3515

2020 ANNUAL REPORT



年報查詢網址：
<https://www.asrock.com>
<https://mops.twse.com.tw>
中華民國一一〇年四月 刊印

華擎科技
ASRock
109年度年報

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：陳健宏/總管理處處長暨財務長
聯絡電話：(02)2896-5588
電子郵件信箱：Edward9_Chen@asrock.com.tw
代理發言人/職稱：李蕙如/會計副理
聯絡電話：(02)2896-5588
電子郵件信箱：Ivanka_Lee @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) 2896-5588

分公司及工廠：無。

三、股票過戶機構：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市中正區重慶南路一段2號5樓
網址：<http://www.kgieworld.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、余倩如會計師
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) 2757-8888

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

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	34
五、更換會計師資訊	34
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	34
七、最近年度及截至年報刊印日止董事、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	35
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料	35
九、公司、公司之董事、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：	36
肆、募資情形	37
一、資本及股份	37
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	41
三、特別股辦理情形	41
四、海外存託憑證辦理情形	41
五、員工認股權憑證辦理情形	41
六、限制員工權利新股辦理情形	42
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	43
八、資金運用計畫執行情形	43
伍、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	52
三、從業員工概況	55
四、環保支出資訊	56
五、勞資關係	56
六、重要契約	57
陸、財務概況	58
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	58
二、最近五年度財務分析	62

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	65
四、最近年度財務報表	66
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	66
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	66
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	67
一、財務狀況	67
二、財務績效	68
三、現金流量	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	69
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	69
六、風險事項評估	69
七、其他重要事項	72
捌、特別記載事項	73
一、關係企業相關資料	73
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	74
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	74
四、其他必要補充說明事項	74
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	74

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

非常感謝各位股東參加本公司民國 110 年股東常會。2020 年 PC 市場變動起伏特殊，第一季在大陸以封城方式阻止 COVID-19 疫情擴散，造成 PC 製造發生短暫嚴重斷鏈，全球出貨大幅下滑，然隨後第二季開始因疫情影響，帶動居家工作、居家學習及居家娛樂等需求大幅快速攀升，且大陸製造回復正常，相關電子產品出貨明顯大增，根據 IDC 研究報告，2020 年全球 PC 出貨成長高達 13.1%，是近 10 年的最高成長幅度。

因需求攀升超出預期、中美貿易戰爭及全球海空貨運陸續短缺等因素，使整體產業鏈供不應求的情況逐季嚴重，考驗業者須透過各種方式解決料件短缺問題。此外，在供不應求情況下，帶動上游半導體零組件及運費陸續漲價，加上新台幣的強勢升值，故下游業者須適時依狀況調整價格，且能同時提供消費者最佳性價比產品。藉由同仁努力，順利使公司營運仍持續創下佳績，全年營收創下歷史新高，成長 33.5%，營業利益與稅前淨利亦繳出倍數成長佳績。

財務及業務表現

藉由推出具市場區隔特性產品，強化品牌形象，深耕特定區域，帶動公司主機板業務在 2020 年有不錯成長表現。此外，產品多元化發展策略也持續獲得不錯績效，包括伺服器及顯示卡等在 2020 年都持續維持強勁成長動能，讓公司營運動能更多元化。

華擎科技 2020 年合併營業收入為新台幣 179.1 億元，較 2019 年合併營業收入新台幣 134.2 億元增加 33.5%。受惠於所有產品線因新產品及產品組合，使毛利率提升，故 2020 年華擎科技毛利率為 21.5%，較 2019 年毛利率 18.2% 上揚 3.3 個百分點，且因規模擴大及控管營業費用，故華擎科技在 2020 年合併稅後淨利歸屬於母公司業主為新台幣 13.6 億元，較 2019 年 6.0 億元成長 128%。華擎科技合併財務資訊如下表：

單位:新台幣億元

項目	2020 年(合併)		2019 年(合併)	
	金額	%	金額	%
營業收入	179.1	100.0%	134.2	100.0%
營業毛利	38.5	21.5%	24.4	18.2%
營業費用	19.9	11.1%	16.7	12.4%
營業淨利	18.6	10.4%	7.7	5.7%
稅前淨利	18.6	10.4%	7.8	5.8%
稅後淨利(母公司業主)	13.6	7.6%	6.0	4.4%
稅後 EPS(元)	11.3		4.95	

註: 2020 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

技術發展與營運重點

隨著 AIOT 產業成熟、雲端應用普及接續而來的 5G 應用，華擎在企業用戶市場將持續著重於深度學習、巨量分析、智能應用及雲端運算等技術及產品的開發。此外，透過品牌多元化策略，深入滿足全球不同消費族群的需求，並透過策略結盟及持續開發新產品線，提供消費者全套專業電競品牌產品，讓與眾不同及勇於創新的品牌特性深植於不同領域消費者。

未來展望

多產品/品牌/市場的多元化發展策略，持續為公司營運發展主軸，並以穩健方式，持續開拓新產品/新市場，以利各產品線能彼此正向影響，並降低公司因特定產品線造成的營運波動。隨著各產品規模提升，陸續對公司營運獲利有明顯貢獻，展望 2021 年全球景氣變數仍多，如疫情的變化趨勢，半導體供應鏈的吃緊等，然公司將努力開拓全產品的持續成長，提升營運及獲利動能，為股東創造更高價值。

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 童旭田 敬上



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 91 年 5 月 10 日

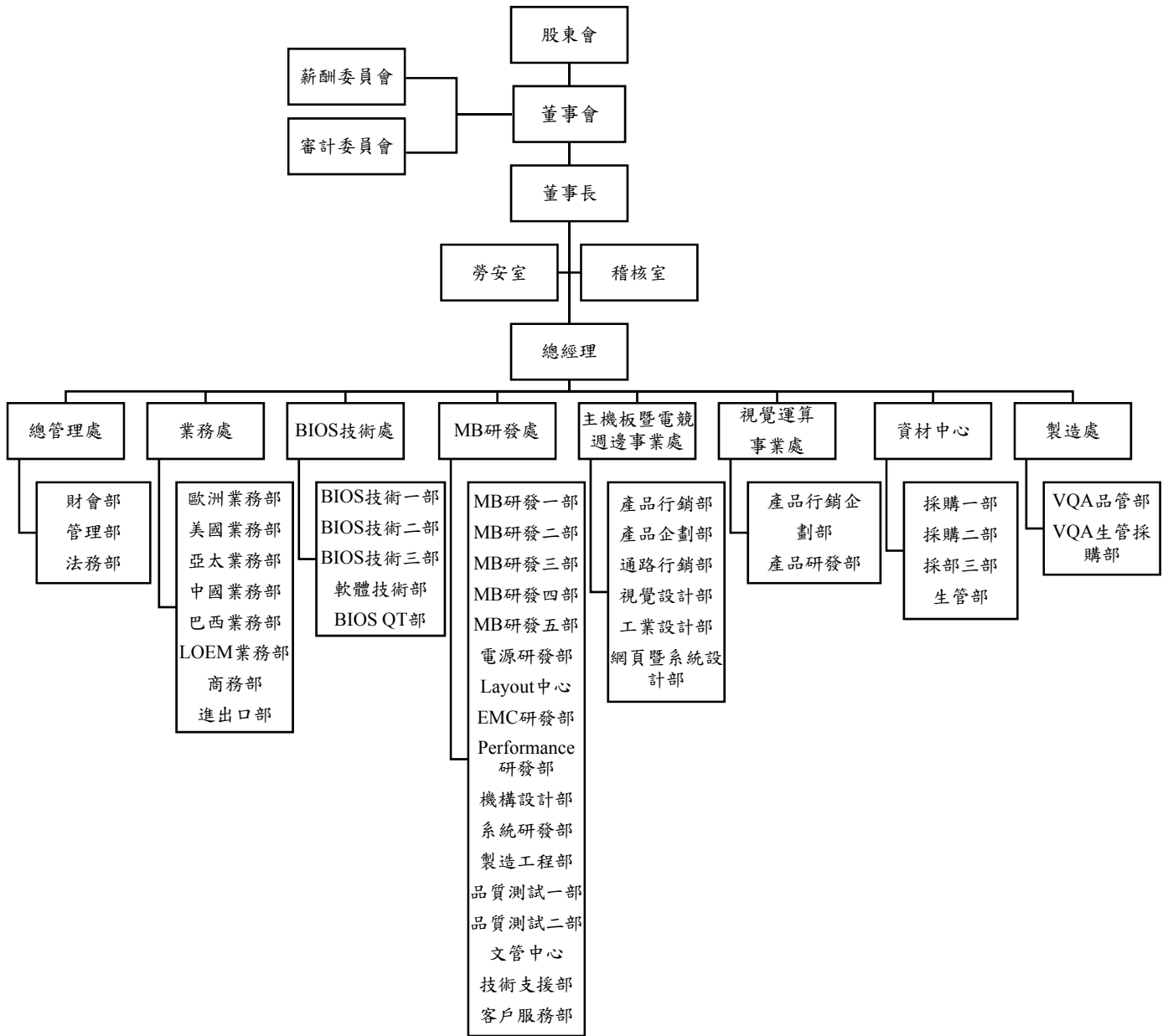
二、公司沿革

- 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 200,000 仟元，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 50,000 仟元。
- 92 年 06 月 辦理盈餘轉增資發行新股 42,000 仟元，增資後實收股本為 242,000 仟元。
- 93 年 07 月 辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股 147,000 仟元，增資後實收股本為 389,000 仟元。
- 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 40,000 仟元，增資後實收股本為 429,000 仟元。
- 94 年 07 月 辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股 156,700 仟元，增資後實收股本為 585,700 仟元。
- 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 157,390 仟元，增資後實收股本為 743,090 仟元。
- 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 165,118 仟元，增資後實收股本為 908,208 仟元。
- 96 年 11 月 辦理現金增資發行新股 114,430 仟元，增資後實收股本為 1,022,638 仟元。
- 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 77,632 仟元，增資後實收股本為 1,100,270 仟元。
- 98 年 04 月 註銷庫藏股，減資 9,080 仟元，減資後實收股本為 1,091,190 仟元。
- 98 年 08 月 辦理盈餘轉增資發行新股 59,226 仟元，增資後實收股本為 1,150,416 仟元。
- 106 年 09 月 辦理限制員工權利股票發行新股 57,040 仟元，增資後實收股本為 1,207,456 仟元。
- 108 年 04 月 註銷失效限制員工權利股票，減資 480 仟元，減資後實收股本為 1,206,976 仟元。
- 108 年 09 月 註銷失效限制員工權利股票，減資 186 仟元，減資後實收股本為 1,206,790 仟元。
- 108 年 12 月 註銷失效限制員工權利股票，減資 318 仟元，減資後實收股本為 1,206,472 仟元。
- 109 年 07 月 註銷失效限制員工權利股票，減資 48 仟元，減資後實收股本為 1,206,424 仟元。

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
勞安室	1.擬訂勞工安全衛生管理計畫與緊急應變計畫 2.督導勞工安全衛生執行、管理及檢查
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.企劃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
BIOS 技術處	1.新產品、新技術之軟體研究、設計、開發計畫 2.新產品開發軟體技術支援 3.新產品開發階段、軟體品質測試業務
MB 研發處	1.新產品、新技術之研究、設計、開發計畫 2.新產品開發軟硬技術支援 3.新產品開發階段、品質測試業務
主機板暨電競周邊事業處	1.主機板產品開案規劃、專案進度掌握與追蹤 2.銷售企劃擬案、產品行銷規劃、活動企劃執行 3.策略性競爭市場研究分析
視覺運算事業處	1.電腦繪圖卡的研究、銷售規劃、設計、開發計畫 2.區塊鏈相關產品的開發、研究、設計、銷售規劃 3.虛擬貨幣的相關研究、開發規劃
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
製造處	綜理製造、品保、工程單位之統籌規劃與管理

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事姓名、經(學)歷、持有股份及性質

110年3月28日；單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	就任日期	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		主要經(學)歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 關係			備註 (註六)	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係		
董事	中華民國	華瑋投資 股份有限公司		107.06.01	3年	95.12.20	57,217,754	47.39	57,217,754	47.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事長	中華民國	童旭田	男	107.06.01	不適用	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機工程系 華碩電腦協理	註一	-	-	-	-	
董事	中華民國	華瑋投資 股份有限公司 法人代表： 童子賢	男	107.06.01	不適用	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-	台北科技大學榮譽工學博士 台北科技大學電腦通訊與控制碩士 華碩電腦副董事長	註二	-	-	-	-	
董事 (1090422 就任)	中華民國	華瑋投資 股份有限公司 法人代表： 鄭光志	男	109.04.22	不適用	不適用	-	-	-	-	244	-	-	-	淡江大學資訊工程碩士 華碩電腦協理	和碩聯合 科技(股) 公司研發 副總經理	-	-	-	-	-
董事 (1090214 已辭任)	中華民國	華瑋投資 股份有限公司 法人代表： 劉憶如	女	107.06.01	不適用	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-	美國芝加哥大學經濟學博士、企業管理學碩士 國立臺灣大學政治系國際關係組學士 立法院第五屆、第六屆立法委員 台灣大學財務金融系所教授、系主任暨研究所所 長 台灣大學財務金融系兼任教授 北京清華大學經管學院客座教授 日本大和總研(DIR)首席經濟顧問 美國紐約市立大學助理教授、副教授 財政部部長 行政院經濟建設委員會主任委員 NYSE上市公司 Taiwan Fund 董事 台灣證券交易所董事 中國國際商業銀行董事	註三	-	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	就任日期	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		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事關係			備註(註六)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	華瑋投資股份有限公司 法人代表： 許隆倫	男	107.06.01	不適用	不適用	-	-	1,653,750	1.37	320,621	0.27	-	-	台灣大學電機系 台灣大學電機研究所 華碩電腦研發部課長	註四	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	魏艾	男	107.06.01	3年	98.06.16	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學東亞研究所博士 美國塔虎大學佛萊契爾法律暨外交學院碩士 政治大學經濟學系學士 政治大學東亞研究所所長、副教授 政治大學秘書室主任秘書 華南金控公股代表 政治大學財政系副教授 政治大學國際關係研究中心經濟組副召集人 美國史丹佛大學訪問學人	註五	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	吳金榮	男	107.06.01	3年	100.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣師範大學工業教育研究所碩士 台灣大學化工系學士 美國 iSuppli 公司資深顧問 Dataquest 台灣區總經理 艾鉅科技總經理 恭勤化學廠長 弘光科技大學講師	微鵬科技 總經理	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	歐陽明	男	108.06.12	3年	108.06.12	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學資訊工程系系主任、所長 台灣大學電機資訊學院副院長 美國貝爾實驗室研究員 MTS, AT&T Bell Laboratory N.J. USA	-	-	-	-	-

註一：和碩聯合科技(股)公司資深副總經理、Top Quark Ltd. 董事長、旭碩科技(重慶)有限公司執行董事。

註二：和碩聯合科技(股)公司董事長暨總執行長、景碩科技(股)公司董事、海華科技(股)公司董事長、晶碩光學(股)公司董事長、景碩投資(股)公司董事長、捷揚光電(股)公司董事長、華緯投資(股)公司董事長、華毓投資(股)公司董事長、華旭投資(股)公司董事長、日冠金屬(股)公司董事長、晶瀚科技(股)公司董事長、復揚科技(股)公司董事長、華永投資有限公司董事、華翔旅行社有限公司董事、華維投資有限公司董事、華惟國際有限公司董事、Casetek Holdings Limited(Cayman)董事、Pegatron Holding Ltd. 董事、Unihan Holding Ltd. 董事、Magnificent Brightness Limited 董事、Casetek Global Holdings Ltd. 董事、Digitek Global Holdings Ltd. 董事、Kinsus Corp.(USA) 董事、Pegatron Holland Holding B. V. 董事、Powtek Holdings Limited 董事、Cotek Holdings Limited 董事、Grand Upright Technology Limited 董事、Aslink Precision Co., Ltd. 董事、好風光創意執行(股)公司董事、目宿媒體(股)公司董事長、公益平臺文化基金會董事、漢光教育基金會董事、台北市電腦公會理事、文化部國家表演藝術中心監事、龍應台文化基金會董事、黃達夫醫學教育促進基金會董事、長風文教基金會董事、兩岸發展研究基金會董事、中華文化創意產業發展協會理事、玉山科技協會副理事長、財團法人澧食公益飲食文化教育基金會董事、財團法人布拉瑞揚舞團文化基金會董事、國家中山科學研究院董事、財團法人雲門文化藝術基金會董事。

註三：香港北威國際集團董事總經理、美國亞洲協會(Asia Society)國際事務委員會委員、台灣大學財務金融系兼任教授、台灣區電電公會顧問暨台灣工業總會最高顧問。

劉憶如女士因個人因素，於民國 109 年 2 月 14 日辭任華學董事，其持有股數及比率與兼任本公司及其他公司之職務係截至 109 年 2 月 10 日止之資訊。

註四：華學科技(股)公司總經理、永學電子(股)公司董事長暨策略略長、亞柏貿易有限公司、ASIAROCK TECHNOLOGY LTD.、LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.、FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.、CALROCK HOLDINGS, LLC、ASRock America, Inc. 之董事。

註五：政治大學國際事務學院兩岸政經研究中心主任、財團法人兩岸發展研究基金會副董事長。

註六：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2.法人股東之主要股東

109年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率%
華瑋投資股份有限公司	和碩聯合科技(股)公司	100
華毓投資股份有限公司	和碩聯合科技(股)公司	100
華旭投資股份有限公司	和碩聯合科技(股)公司	100

3.主要股東為法人者其主要股東

109年12月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率%
和碩聯合科技(股)公司	華碩電腦(股)公司	16.84

4.董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	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	11	12		
童旭田			✓			✓		✓					✓	✓	✓	✓	-
童子賢			✓			✓				✓			✓	✓	✓		-
鄭光志 (1090422 就任)			✓		✓	✓				✓	✓		✓	✓	✓		-
劉憶如 (1090214 已辭任)	✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
許隆倫			✓						✓				✓	✓	✓		-
魏 艾	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
吳金榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
歐陽明	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註1：各董事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)非公司之關係企業之董事(但如為公司或其母公司、子公司或同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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百1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三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5%以上，或持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

5.董事會成員落實多元化情形

(1)落實多元化情形

姓名	多元性	性別	兼任本公司員工	營運判斷	會計財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
童旭田		男		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
童子賢		男		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄭光志		男		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉憶如 (1090214 已辭任)		女		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
許隆倫		男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
魏艾		男		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳金榮		男		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
歐陽明		男		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

(2)本公司具員工身份之董事占比為 57%，非員工董事及獨立董事占比為 43%，1 位獨立董任期年資在 3 年以下，2 位獨立董事任期年資在 10~12 年。1 位董事年齡在 70 歲以上，5 位在 60~69 歲，1 位在 50~59 歲，1 位在 40~49 歲。

6.董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	童旭田	109.11.12	社團法人中華公司治理協會	由企業重大舞弊案列探討公司治理	3
		109.11.24	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3
董事	華瑋投資(股)公司 法人代表: 童子賢	109.04.27	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析	3
		109.08.26	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		109.09.22	社團法人中華公司治理協會	企業併購活動與公司負責人責任—談資訊揭露	3
		109.11.06	社團法人中華公司治理協會	低碳與循環經濟創新所創造的真實價值	3
		109.11.12	社團法人中華公司治理協會	由企業重大舞弊案列探討公司治理	3
董事	華瑋投資(股)公司 法人代表: 鄭光志	109.11.12	社團法人中華公司治理協會	由企業重大舞弊案列探討公司治理	3
		109.11.26	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂(第 74 期)	3
董事	華瑋投資(股)公司 法人代表: 許隆倫	109.09.01	財團法人中華公司治理協會	內線交易法律責任及案例探討	3
		109.11.05	財團法人中華公司治理協會	公司治理的十堂必修課	3
		109.11.12	財團法人中華公司治理協會	由企業重大舞弊案列探討公司治理	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		109.12.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能	3
獨立董事	魏 艾	109.02.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	上市櫃公司依法設置「獨立董事」與「審計委員會」-企業因應之道	3
		109.02.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業併購之財務會計與評價實務	3
獨立董事	吳金榮	109.09.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第 16 號	3
		109.11.09	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營與公司治理	3
獨立董事	歐陽明	109.11.12	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂(第 68 期)	3
		109.12.22	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂(第 75 期)	3

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

110年3月28日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	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	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	許隆倫	男	91.05.10	1,653,750	1.37	320,621	0.27	-	-	台灣大學電機系、台灣大學電機研究所、華碩電腦研發部課長	永學電子(股)公司董事長暨策略長 亞柏貿易有限公司、ASIAROCK TECHNOLOGY LTD.、LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.、FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.、CALROCK HOLDINGS, LLC 之董事	-	-	-	-
業務處副總	中華民國	李俊瑩	男	91.05.10	729,931	0.61	-	-	-	-	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	東學科技(股)公司董事長兼總經理	-	-	-	-
研發處副總	中華民國	陳宇光	男	91.05.10	807,220	0.67	1,172,844	0.97	-	-	台灣大學電機系、台灣大學電機研究所、華碩電腦研發部課長	東學科技(股)公司董事	-	-	-	-
研發處副總	中華民國	沙韋旭	男	91.05.10	471,588	0.39	53,141	0.05	-	-	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	永學電子(股)公司董事兼總經理	-	-	-	-
研發處副總	中華民國	周建新	男	91.05.10	998,631	0.83	360,383	0.31	-	-	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	東學科技(股)公司董事	-	-	-	-
BIOS 技術處副總	中華民國	陳松儉	男	100.12.01	212,030	0.18	-	-	-	-	台灣大學電機系、華碩科技 BIOS 技術處處長	永學電子(股)公司副總經理	-	-	-	-
總管理處處長暨財務長	中華民國	陳健宏	男	106.05.04	46,000	0.04	-	-	-	-	中山大學財管所、和碩聯合科技副理	永學電子(股)公司監察人 東學科技(股)公司監察人	-	-	-	-
會計副理	中華民國	李蕙如	女	105.09.02	20,000	0.02	-	-	-	-	中原大學會計系、安永聯合會計師事務所審計部主任	無	-	-	-	-

註：總經理或相當職務者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(三)最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

1. 董事 (含獨立董事) 之酬金

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	董旭田	-	-	-	-	11,481	108	1,105	-	1.52%	1.43%	無
董事	華瑋投資股份有限公司代表人：童子賢	-	-	8,090	8,816	-	-	-	-	0.59%	0.36%	無
董事	華瑋投資股份有限公司代表人：鄭光志 (1090422 就任)	-	-	-	-	11,481	108	1,105	-	0.58%	0.32%	無
董事	華瑋投資股份有限公司代表人：劉憶如 (1090214 辭任)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事兼總經理	華瑋投資股份有限公司代表人：許隆倫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	魏艾	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	吳金榮	-	-	4,854	4,854	-	-	-	-	0.36%	0.32%	無
獨立董事	歐陽明	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司董事酬金給付之政策、標準與組合係依公司章程之規定。此外公司章程亦規定應提供不低於 1% 作為董事酬勞，且董事酬勞之給付業經薪酬委員會審議後，提報審計委員會及董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度董事為財務報表所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0。

* 金額以擬制金額編製，非實際發放金額。

註 1：童子賢、鄭光志、許隆倫為華瑋投資股份有限公司法人代表。

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 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：許隆倫 魏艾 吳金榮 歐陽明	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 魏艾 吳金榮 歐陽明	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 魏艾 吳金榮 歐陽明	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 魏艾 吳金榮 歐陽明
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	童旭田(董事長)	童旭田(董事長) 華瑋投資股份有限公司 代表人：許隆倫	童旭田(董事長)	童旭田(董事長)
3,500,000 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)	—	—	華瑋投資股份有限公司 代表人：許隆倫	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	華瑋投資股份有限公司 代表人：許隆倫
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	7 人	7 人	7 人	7 人

註:本表所揭露酬金內容與所得稅法概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不做課稅之用。

2. 總經理及副總經理之酬金

109年12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)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外資或轉投資事業公司之酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利	本公司	財務報告內所有公司			
總經理	許隆倫															
業務處副總	李俊瑩															
MB 研發處副總	陳宇光	15,464	15,464	477	477	54,158	54,158	14,315	-	14,315	-	6.19%	5.60%		無	
MB 研發處副總	沙韋旭															
MB 研發處副總	周建新															
BIOS 技術處副總	陳松儉															

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	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 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)	許隆倫、李俊瑩、陳宇光、周建新、陳松儉	許隆倫、李俊瑩、陳宇光、沙韋旭、周建新、陳松儉
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 (含) 以上	-	-
總計	6 人	6 人

註：本表所揭露酬金內容與所得稅法概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不做課稅之用。

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12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	許隆倫	-	15,226	15,226	1.12%
	業務處副總	李俊瑩				
	MB研發處副總	陳宇光				
	MB研發處副總	沙韋旭				
	MB研發處副總	周建新				
	BIOS技術處副總	陳松儉				
	財務資深經理	陳健宏				
	會計副理	李蕙如				

註:本表所揭露酬金內容與所得稅法概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不做課稅之用。

4.公司有下列情事之一者，應揭露個別董事之酬金：

- (1)最近三年度個體財務報告曾出現稅後虧損者，應揭露個別董事之酬金。但最近年度個體財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限：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：無。
- (3)最近年度任三個月份董事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酬金：無。
- (4)全體董事領取財務報告內所有公司之董事酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事酬金：無。
- (5)上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：無。
- (6)上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者：無。

5.公司有下列情事之一者，應揭露前五位酬金最高主管之酬金：

- (1)最近三年度個體財務報告曾出現稅後虧損者，應揭露前五位酬金最高主管之酬金。但最近年度個體財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限：無。
- (2)上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：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給付本公司董事、總經理及副總經理等之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給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析：

年度(註一)	給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內所有公司
108	8.41%	7.73%
109	7.14%	6.50%

註一：係指年度盈餘

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司章程第 24 條訂定年度結算如有獲利時，員工酬勞不得低於 5%，董事酬勞不得高於 1%。董事及經理人之酬勞依據其績效評估決定。董事績效評估項目包含公司目標與任務之掌握、董事職權認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制；經理人績效評估項目包含財務性指標(如公司營收/淨利的成長及達成率)，及非財務性指標(如新產品/專利開發，新事業開拓，所轄部門的重大缺失/改善)。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(109 年度)董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	童旭田	6	0	100.00%	
董事	華瑋投資股份有限公司 代表人：童子賢	5	1	83.33%	
董事	華瑋投資股份有限公司 代表人：鄭光志	3	2	60.00%	109 年 4 月 22 日就任 (4/22~12/31 共開會 3 次)
董事	華瑋投資股份有限公司 代表人：許隆倫	6	0	100.00%	
獨立董事	魏艾	6	0	100.00%	
獨立董事	吳金榮	6	0	100.00%	
獨立董事	歐陽明	6	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項，請參閱年報第 32 頁至 33 頁董事會重要決議。

(二)除前開事項外，本公司無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。

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、上市上櫃公司應揭露董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109.01.01-109.12.31	整體董事會及個別董事成員	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制
每年執行一次	109.01.01-109.12.31	整體董事會及個別董事成員	董事會自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
每年執行一次	109.01.01-109.12.31	各功能性委員會	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

已於110年初進行相關評估，並於110年2月24日向董事會報告評估結果。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之執行情形評估：本公司除已依法訂定董事會議事規則，董事相關職能及運作，均依本規則及相關法令執行外，內部稽核/財務主管亦出席董事常會報告內部稽核/財務狀況，並出具相關報告供董事參考。

(二)審計委員會運作情形

最近年度(109 年度)審計委員會開會 6 次(A)，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【 B/A 】	備註
獨立董事	魏艾	6	0	100.00%	
獨立董事	吳金榮	6	0	100.00%	
獨立董事	歐陽明	6	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、本委員會之運作，下列事項為年度工作重點：

- (一)審議公司財務報告
- (二)內部控制制度有效性之考核
- (三)簽證會計師之委任或報酬
- (四)簽證會計師之獨立性評估
- (五)法規遵循

二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情形。

- (一)證券交易法第14條之5所列事項。(註)
- (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會溝通稽核報告結果，若遇有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會報告。民國一〇九年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。本年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下：

開會日期	與內部稽核主管溝通事項
109.03.12	108年度內部控制制度聲明書報告
109.04.29	內部稽核業報告
109.08.04	內部稽核業報告
109.11.04	內部稽核業報告

(二)本公司簽證會計師於每年度出席審計委員會報告年度財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項。若遇有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會報告。民國一〇九年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。本年度獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要如下：

開會日期	與簽證會計師溝通事項
109.03.12	108年度合併及個體財務報告查核結果與內控查核情形報告

註:審計委員會之運作涉及證券交易法第 14 條之 5 所列事項如下:

日期	重要決議	獨立董事意見	公司對獨立董事意見處理	決議情形
109.03.12 (109 年第 1 次)	1.通過本公司一〇八年度營業報告書及財務報表。 2.通過本公司簽證會計師獨立性評估案。 3.通過本公司一〇九年度華擎集團財務報表查核簽證暨營利事業所得稅查核簽證公費案。 4.通過本公司一〇八年度內部控制制度聲明書。 5.通過本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 6.通過本公司一〇八年度盈餘分派現金股利案。 7.通過本公司經理人獎金審議案。 8.通過本公司「公司章程」修訂案。 9.通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案。 10.通過本公司「公司治理實務守則」修訂案。 11.通過本公司「董事會績效評估辦法」訂定案。	無	無	全體出席獨立董事同意照案通過
109.04.29 (109 年第 2 次)	1.通過本公司一〇九年度第一季合併財務報表。 2.通過本公司經理人獎金審議案。 3.通過本公司「公司章程」修訂案。 4.通過本公司公司治理主管任命案。 5.通過本公司一〇九年度稽核計畫修訂案。 6.通過本公司轉投資子公司資訊作業內部控制評估專審公費。 7.通過註銷本公司買回之限制員工權利新股案。	無	無	全體出席獨立董事同意照案通過
109.05.29 (109 年第 3 次)	1.通過本公司一〇八年度盈餘分配現金股利之配息基準日。	無	無	全體出席獨立董事同意照案通過
109.08.04 (109 年第 4 次)	1.通過本公司一〇九年度第二季合併財務報表。 2.通過本公司員工酬勞及董事酬勞審議案。 3.通過本公司「會計制度」修訂案。 4.通過本公司「董事選舉辦法」、「董事會議事規範」、「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會規程」及「董事會績效評估辦法」修訂案。	無	無	全體出席獨立董事同意照案通過
109.09.09 (109 年第 5 次)	1.通過本公司「核決權限管理辦法」修訂案。	無	無	全體出席獨立董事同意照案通過
109.11.04 (109 年第 6 次)	1.通過本公司一〇九年度第三季合併財務報表。 2.通過本公司經理人獎金審議案。 3.通過本公司一〇九年度稽核計畫修訂案。 4.通過本公司一〇一〇年度稽核計劃案。 5.通過本公司「內部控制制度」修訂案。 6.通過本公司公司治理相關辦法訂定案。 7.通過本公司「不動產、廠房及設備管理辦法」修訂案。 8.通過本公司一〇一〇年度預算案。	無	無	全體出席獨立董事同意照案通過
110.01.27 (110 年第 1 次)	1.通過本公司經理人獎金審議案。 2.通過本公司擬為持股 100%子公司 ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED 背書保證案。	無	無	全體出席獨立董事同意照案通過
110.02.24 (110 年第 2 次)	1.通過本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司一〇九年度簽證會計師獨立性評估案。 3.通過本公司一〇一〇年度華擎集團財務報表查核簽證暨營利事業所得稅查核簽證公費。 4.通過本公司一〇九年度內部控制制度聲明書。 5.通過本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 6.通過本公司一〇九年度盈餘分派現金股利案。 7.通過發行 110 年限制員工權利新股案。 8.通過本公司「公司章程」修訂案。 9.通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案。 10.通過本公司「公司治理實務守則」修訂案。 11.通過本公司「董事會績效評估辦法」訂定案。	無	無	全體出席獨立董事同意照案通過

(三)薪酬委員會運作情形

1.本公司薪資報酬委員會之組成及職責：

(1)委員會之組成：

本委員會成員由董事會就符合法令規定資格之人員決議委任之，人數不得少於三人，至少應有獨立董事一人參與，其中一人為召集人。

(2)委員會之職責：

本委員會應盡善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

A.訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

B.定期評估並訂定本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

A.董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司薪酬理念、經營績效及未來風險之關連合理性。

B.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

C.針對董事及高階經理人短期績效發放獎金之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

2.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	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 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註		
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公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	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	魏 艾	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	吳金榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	歐陽明	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	

註1：各成員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(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三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 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或

- 當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：107 年 6 月 1 日至 110 年 5 月 31 日。

最近年度(109 年度)薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	魏艾	4	0	100.00%	
獨立董事	吳金榮	4	0	100.00%	
獨立董事	歐陽明	4	0	100.00%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

註：最近年度薪酬委員會之重要事項如下：

日期	重要決議	薪酬委員會意見	公司對薪酬委員會意見處理	決議情形
109.03.12 (109 年第 1 次)	1. 通過本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 討論並通過本公司經理人獎金審議案。	無	無	全體出席委員 同意照案通過
109.04.29 (109 年第 2 次)	1. 通過本公司經理人獎金審議案。	無	無	全體出席委員 同意照案通過
109.08.04 (109 年第 3 次)	1. 通過本公司員工酬勞及董事酬勞審議案。 2. 通過本公司一〇九年度經理人薪酬調整案。	無	無	全體出席委員 同意照案通過
109.11.04 (109 年第 4 次)	1. 通過本公司經理人獎金審議案。	無	無	全體出席委員 同意照案通過
110.01.27 (110 年第 1 次)	1. 通過本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 討論並通過本公司經理人獎金審議案。	無	無	全體出席委員 同意照案通過
110.02.24 (110 年第 2 次)	1. 通過本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	無	無	全體出席委員 同意照案通過

(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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司訂定公司治理實務守則，並於公開資訊觀測站及公司網站揭露。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益	V	(一) 本公司目前已訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無差異。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	(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。	無差異。
(二) 公司是否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？	V	(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。	無差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	(四) 本公司訂定「防範內線交易辦法」禁止內線交易，並揭露於公司網站。本年度已於109年11月4日對董事安排「防止內線交易」課程之教育宣導，並於109年11月10日對新進員工進行教育訓練，課程內容包括重大訊息的保密作業、內線交易形成原因、認定過程及案例分享。	無差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		無差異。
三、董事會之組成及職責	V	(一) 本公司依公司治理實務守則第20條訂定董事成員多元化政策，本公司董事具備專業背景及技能，個別董事落實成員多元化情形請參閱年報「董事會成員多元化情形」。	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，並運用於個別董事會薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(二) 本公司目前僅依法設置薪資報酬委員會及審計委員會將視未來實務需求，將視未來實務需求設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已於109年3月12日訂定「董事會績效評估辦法」，將依辦法每年定期進行績效評估，並將績效評估結果提報於董事會。</p> <p>(四) 本公司審計委員會每年至少一次(最近一次評估結果為110年2月24日)藉以下事項評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估之結果： 1. 會計師獨立性聲明書。 2. 本公司已就財務利益、融資及保證、商業關係、家庭與個人關係、聘僱關係、禮物餽贈及特別優惠、簽證會計師的輪調及非審計業務等面向，評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>將視未來實務需求制訂。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員、並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議事錄等)？</p>	<p>V</p>	<p>本公司經109年4月29日董事會決議通過，指定總管理處處長陳健宏擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。陳健宏處長已具備公開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。</p>	<p>無差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司於公司網站設置利害關係人專區，設有Honest2_Box@asrock.com.tw信箱、特定聯絡窗口及聯絡方式提供利害關係人申訴，並有專責人員負責處理及回應利害關係人關切之議題，相關利害關係人關注之議題及溝通管道請參閱本公司企業責任報告書及網站。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司目前有委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		無差異。
(二) 公司是否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)？	V		無差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月營運情形？	V		無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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、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）？	V	<p>1. 本公司董事進修之情形：本公司並未強制要求董事進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事參與，個別董事進修情形請參閱年報「董事進修情形」。</p> <p>2. 董事出席董事會狀況：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。</p> <p>3. 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。</p> <p>4. 本公司為董事購買責任險之情形：本公司已於章程訂有得為董事購買責任險之規定，並將投保金額、承保範圍等重要內容提董事會報告，且公告於公開資訊觀測站。</p>	無差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最年度發布之評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善之事項，將視公司之規劃逐步改善，於公司網站及公司年報加強揭露相關資訊，並積極規劃資訊上傳及申報時程；其他本公司尚未改善之事項，將視公司之規劃逐步改善，以符合公司治理之規範。			

註 1：公司治理主管 109 年度進修情形

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
109.06.05	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
109.07.13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	6
109.07.17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報弊案資金流向之追查及相關法律責任案例探討	3
109.10.21	證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
109.11.20	財團法人中華公司治理協會	企業誠信與國際反貪賄與揭弊者保護實務	3

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註1)	V	V	本公司目前尚未訂定相關風險管理政策或策略。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司已設置推動企業社會責任專職單位，109年並未發現有營運活動所產生重大之經濟、環境及社會議題，而需董事會授權高階管理階層處理並報告之情形。
三、環境議題	V		本公司廢料皆由廢棄物清除許可廠商負責回收再利用。
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司在臺灣地區無生產活動，故並無有害環境因子產生。惟仍針對生活與辦公所產生之環境影響持續進行節能減量。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司位於辦公室內，配合政府政策及大樓管委會運作持續進行垃圾分類、回收與減量活動。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司已揭露溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司已揭露溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量於企業社會責任報告書中，並訂有節能減碳、減少用水或其他廢棄物管理之政策。
四、社會議題	V		本公司遵循相關勞動法規及人權原則，訂定相關管理政策與程序，以保障員工權益。詳細內容請參閱本公司企業社會責任報告書。
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司遵循相關勞動法規及人權原則，訂定相關管理政策與程序，以保障員工權益。詳細內容請參閱本公司企業社會責任報告書。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果反映於員工薪酬？	V		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。公司章程規定年度如有獲利，應提撥不得低於5%為員工酬勞，另訂有績效獎金等獎勵制度，將經營成果與全體員工分享。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	本公司提供安全健康之工作環境及必要之健康與急救措施，消弭工作環境中可能影響員工健康之危害因子，降低職災風險。具體實施措施包含聘有專業護理人員，每年針對新進員工進行職業安全衛生教育訓練。每兩年實施全體員工健康檢查，並依據檢查結果，針對高風險個案提供個別化健康管理措施。每半年委外進行員工工作環境監測，確認作業環境之安全。另大樓管委會每年定期稽核檢查消防設備。請參閱本報「伍.營運概況」勞資關係說明。	無差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	本公司目前尚未制定相關保護消費者權益政策及申訴程序。惟本公司技術支援部門負責公司產品技術諮詢服務。	無差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	本公司與供應商來往前，會評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。且為保護地球及降低對生態系統的破壞，並使產品能符合歐盟ROHS及其他相關環境指令要求，本公司要求供應商所提供之原物料，須均符合ROHS之規範。	無差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	本公司於109年出具企業責任報告書，內容包含企業責任的管理方針、環境管理政策、社會正向回饋及回應重大性議題等層面的具體實踐績效數據，並由第三方驗證單位依據AA1000 AS(2008)進行外部查證，並揭露於公司網站與公開資訊觀測站。	無差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。	無差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。		七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。	

註1:重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？	V	本公司「誠信經營守則」經董事會通過，明訂董事、經理人及員工須落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為	無差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V	本公司已分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。	無差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V	本公司「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範各項作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。本公司專責單位每年檢討該等規定是否可有效控制較高不誠信行為風險之營業活動。	無差異。
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V	本公司也要求供應商及其他合作者遵守與公司所有同仁一致之道德標準。不從事任何非法之商業行為也不收賄等承諾。	無差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期(至少一年一次)向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?	V	<p>本公司落實執行誠信經營政策,109年度相關執行情形:</p> <p>(一)訂定辦法 本公司經董事會決議通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」,同意由隸屬於董事會之公司治理單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及執行,該單位於109年11月4日向董事會報告其執行情形。</p> <p>(二)教育訓練 訓練課程內容包含防範不誠信行為之措施、利益衝突與迴避等相關課程,新進員工參與課程人數共14人,合計共0.33小時。</p> <p>(三)定期檢核 本公司對所有營運據點之營運活動,皆有相對應之內部控制有效控管,並由稽核單位獨立稽核,確保整體機制之運作,共同管理與預防不誠信行為之產生,109年度並未有任何發現與誠信經營相關之稽核缺失。</p> <p>(四)檢舉制度 本公司設有舉報信箱及專線,公司內、外部人若有發現任何違反不誠信之行為,皆可隨時向公司提出匿名或具名舉報,109年度並未接獲任何檢舉案件。</p> <p>本公司已制定防止利益衝突政策,並提供適當陳述管道供其說明與公司有無淺在之利益衝突。</p> <p>本公司已就具較高不誠信行為風險之營業活動,建立有效之會計制度及內部控制制度,並隨時檢討,內部稽核人員應不定期查核內部控制制度遵循情形,並作成稽核報告提報董事會。</p>	無差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?	V		無差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果,擬訂相關稽核計畫,並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形,或委託會計師執行查核?	V		無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	本公司針對新進員工特別講授誠信經營相關課程，課程內容包含防範不誠信行為之措施、利益衝突與迴避等。	無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形	V	本公司已訂定「檢舉案件處理作業程序」並由專責人員受理。	無差異。
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	「檢舉案件處理作業程序」清楚明訂相關程序及調查完成後應採取之後續措施及保密機制。	無差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	對於舉發違反誠信經營規定及參與調查之人員，本公司給予保護以避免遭受不公平對待或報復。	無差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則。	無差異。
四、加強資訊揭露	V	本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容及推動成效？	無差異。
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其揭露及查詢方式：本公司已定公司治理守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：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 75 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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

1.一〇九年股東常會重要決議內容（109.05.29）及執行情形

(1)承認本公司一〇八年度營業報告書及決算表冊案。

執行情形：經出席股東表決通過。

(2)承認本公司一〇八年度盈餘分配案。（每股配發現金股利4元）

執行情形：訂定109年7月23日為除息交易日，109年7月31日為配息基準日，109年8月20日為現金股利發放日。

(3)通過本公司「公司章程」修訂案。

執行情形：本公司已公告於公開資訊觀測站。

(4)通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案。

執行情形：本公司已公告於公開資訊觀測站。

2.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	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
109.03.12 (109年第1次)	1.審議及通過本公司一〇八年度營業報告書及財務報表。 2.通過本公司簽證會計師獨立性評估案。 3.通過一〇九年度華擎集團財務報表查核簽證暨營利事業所得稅查核簽證公費案。 4.通過本公司一〇八年度內部控制制度聲明書。 5.通過本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 6.通過本公司一〇八年度盈餘分派現金股利案。 7.討論並通過本公司經理人獎金審議案。 8.通過本公司「公司章程」修訂案。 9.通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案。 10.通過本公司「公司治理實務守則」修訂案。 11.通過本公司「董事會績效評估辦法」訂定案。 12.訂定及通過本公司一〇九年股東常會開會日期及相關事宜。	無	無
109.04.29 (109年第2次)	1.通過本公司一〇九年度第一季合併財務報表。 2.通過本公司經理人獎金審議案。 3.通過本公司「公司章程」修訂案。 4.通過本公司公司治理主管任命案。 5.通過本公司一〇九年度稽核計畫修訂案。 6.通過本公司轉投資子公司資訊作業內部控制評估專審公費。 7.通過註銷本公司買回之限制員工權利新股案。 8.通過本公司轉投資子公司「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案。	無	無
109.05.29 (109年第3次)	1.通過本公司一〇八年度盈餘分配現金股利之配息基準日。	無	無

董事會日期	重要決議	獨立董事 意見	公司對獨立董 事意見之處理
109.08.04 (109年第4次)	1.通過本公司一〇九年度第二季合併財務報表。 2.通過本公司員工酬勞及董事酬勞審議案。 3.通過本公司一〇九年度經理人薪酬調整案。 4.通過本公司「會計制度」修訂案。 5.通過本公司「董事選舉辦法」、「董事會議事規範」、「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會規程」及「董事會績效評估辦法」修訂案。	無	無
109.09.09 (109年第5次)	1.通過本公司「核決權限管理辦法」修訂案。	無	無
109.11.04 (109年第6次)	1.通過本公司一〇九年度第三季合併財務報表。 2.通過本公司經理人獎金審議案。 3.通過本公司一〇九年度稽核計畫修訂案。 4.通過本公司一一〇年度稽核計劃案。 5.通過本公司「內部控制制度」修訂案。 6.通過本公司公司治理相關辦法訂定案。 7.通過本公司「不動產、廠房及設備管理辦法」修訂案。 8.通過本公司一一〇年度預算案。	無	無
110.01.27 (110年第1次)	1.通過本公司經理人獎金審議案。 2.通過本公司擬為持股 100% 子公司 ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED 背書保證案。	無	無
110.02.24 (110年第2次)	1.通過本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司一〇九年度簽證會計師獨立性評估案。 3.通過本公司一一〇年度華擎集團財務報表查核簽證暨營利事業所得稅查核簽證公費。 4.通過本公司一〇九年度內部控制制度聲明書。 5.通過本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 6.通過本公司一〇九年度盈餘分派現金股利案。 7.通過發行 110 年限制員工權利新股案。 8.通過本公司「董事會議事規範」修訂案。 9.通過全面改選董事案。 10.通過提名及審議董事候選人名單案。 11.通過解除新任董事競業禁止之限制案。 12.通過本公司一一〇年股東常會開會日期及受理 1% 以上股東提案及提名相關事宜。	無	無

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或審計委員會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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：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	楊智惠	余倩如	109 年度全年	

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
1	低於 2,000 千元		-	V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V	-	V
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：應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安永聯合會計師事務所	楊智惠 余倩如	2,250	-	-	-	610	610	109.01.01~109.12.31	其他：稅務、移轉訂價及集團主檔報告

(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：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：無。

(二)關於繼任會計師：無。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 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、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、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	109 年度		110 年度截至 3 月 28 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	-	-	-	-
總經理	許隆倫	(15,000)	412,000	-	-
業務處副總	李俊瑩	(187,000)	-	(4,000)	-
研發處 MB 研發處副總	陳宇光	5,000	-	-	-
研發處 MB 研發處副總	沙韋旭	(180,000)	-	-	-
研發處 MB 研發處副總	周建新	3,000	-	-	-
BIOS 技術處副總	陳松儉	45,000	-	-	-
財務資深經理	陳健宏	4,000	-	-	-
會計副理	李蕙如	2,500	-	-	-

(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、經理人、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。

110 年 3 月 28 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	47.43%	-	-	-	-	-	-	
童子賢	-	-	-	-	-	-	-	-	
華旭投資股份有限公司 代表人：童子賢	7,453,405	6.18%	-	-	-	-	-	-	
宏鴻投資股份有限公司 代表人：高一華	6,526,897	5.41%	-	-	-	-	-	-	
高一華	-	-	-	-	-	-	-	-	
華毓投資股份有限公司 代表人：童子賢	2,791,000	2.31%	-	-	-	-	-	-	
新制勞工退休基金	1,907,000	1.58%	-	-	-	-	-	-	
吳載灯	1,678,880	1.39%	1,000,000	0.83%	-	-	張麗華	配偶	
許隆倫	1,653,750	1.37%	320,621	0.27%	-	-	-	-	
李兩平	1,450,000	1.20%	-	-	-	-	-	-	
匯豐託管雅凱迪新興市 場小型資本股票基金	1,171,000	0.97%	-	-	-	-	-	-	
張麗華	1,000,000	0.83%	1,678,880	1.39%	-	-	吳載灯	配偶	

九、公司、公司之董事、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：

109年12月31日；單位：股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、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 LTD.	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%
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	-	-	2,050,000	100%	2,050,000	100%
CALROCK HOLDINGS, LLC	-	-	2,000,000	100%	2,000,000	100%
ASRock America, Inc.	-	-	2,000,000	100%	2,000,000	100%
永擎電子股份有限公司	19,479,035	62.05%	-	-	19,479,035	62.05%
東擎科技股份有限公司	23,895,700	66.96%	-	-	23,895,700	66.96%
亞柏貿易有限公司	150,000	100%	-	-	150,000	100%

註：係公司採用權益法之投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

110年3月28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	120,642	29,358	150,000	註

註：本公司股票屬上市公司股票。

2.股本來源

110年3月28日；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
106.09	10	150,000	1,500,000	120,746	1,207,456	限制員工權利新股增資57,040	無	註1
108.04	10	150,000	1,500,000	120,698	1,206,976	限制員工權利新股減資480	無	註2
108.09	10	150,000	1,500,000	120,679	1,206,790	限制員工權利新股減資186	無	註3
108.12	10	150,000	1,500,000	120,647	1,206,472	限制員工權利新股減資318	無	註4
109.07	10	150,000	1,500,000	120,642	1,206,424	限制員工權利新股減資48	無	註5

註1：106.10.18 經授商字第 10601143840 號函核准。

註2：108.04.01 經授商字第 10801035360 號函核准。

註3：108.09.11 經授商字第 10801123470 號函核准。

註4：108.12.30 經授商字第 10801183250 號函核准。

註5：109.07.01 經授商字第 10901102300 號函核准。

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

110年3月28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)	-	9	53	8,178	101	8,341
持有股數(股)	-	1,220,314	78,906,374	33,683,242	6,832,499	120,642,429
持股比例(%)	-	1.01	65.41	27.91	5.67	100.00

(三)股權分散情形

110年3月28日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1,496	190,970	0.16%
1,000 至 5,000	6,030	10,116,750	8.39%
5,001 至 10,000	409	3,100,818	2.57%
10,001 至 15,000	130	1,634,260	1.35%
15,001 至 20,000	63	1,180,924	0.98%
20,001 至 30,000	63	1,610,453	1.33%
30,001 至 40,000	33	1,199,091	0.99%
40,001 至 50,000	11	508,302	0.42%
50,001 至 100,000	43	3,180,970	2.64%
100,001 至 200,000	24	3,061,000	2.54%
200,001 至 400,000	18	4,909,025	4.07%
400,001 至 600,000	5	2,383,398	1.98%
600,001 至 800,000	4	2,910,931	2.41%
800,001 至 1,000,000	3	2,805,851	2.33%
1,000,001 以上	9	81,849,686	67.84%
合 計	8,341	120,642,429	100.00%

(四)主要股東名單

110年3月28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	47.43%
華旭投資股份有限公司	7,453,405	6.18%
宏鴻投資有限公司	6,526,897	5.41%

(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	108年度 (109年分配)	109年度 (110年分配)
每股市價	最高		83.10	205.50
	最低		52.20	76.00
	平均		64.66	144.60
每股淨值	分配前		51.37	57.20
	分配後		47.37	49.20
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		120,678	120,642
	每股盈餘		4.95	11.30
每股股利	現金股利		4.00	8.00
	無償配股	盈餘配股	-	(註1)
		資本公積配股	-	(註1)
	累積未付股利		-	965,139
投資報酬分析	本益比(註2)		13.06	12.80
	本利比(註3)		16.17	18.08
	現金股利殖利率(註4)		6.19%	5.53%

註1：109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

本公司章程中有關股利政策條文如下：

第二十四條之一：本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配案分派之。若分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；其以股票股利發放部分則需提請股東會決議分派。

第二十四條之二：本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量長期財務規畫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. 本公司股利之分派，係配合當年度盈餘狀況，以股利穩定為原則；公司採行平衡股利政策，每年分派之股東股利，不低於當年度可分配盈餘之百分之十。

3. 本次董事會擬議股利分配之情形

(1) 一〇九年度盈餘分配案，業於一一〇年二月二十四日董事會決議，如下表所示：

單位：新台幣元

摘 要	金 額
期初未分配盈餘	\$187,425,668
減：確定福利計劃之再衡量數本期變動數	(5,891,113)
減：限制員工權利股票酬勞成本	(518,835)
減：採用權益法認列之關聯企業變動數	(26,819)
一〇九年稅後淨利	1,363,092,117
可分配盈餘	1,544,081,018
減：提列法定盈餘公積	(135,665,535)
減：提列特別盈餘公積	(193,320,539)
分配項目：	
股東紅利－現金（每股 8 元）	(965,139,432)
期末未分配盈餘（結轉下年度）	249,955,512

註：109 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議，現金股利之分配業經董事會決議，尚待支付之。

(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。

(八) 員工及董事酬勞

1. 本公司年度結算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥：

(1) 員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞得以現金或股票支付之，分配員工股票酬勞時，得包括符合條件之從屬公司員工，該條件由董事會訂之。

(2) 董事酬勞不高於百分之一。

前述獲利係指扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利。

員工酬勞及董事酬勞分派應提股東會報告。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無此情形。

3. 董事會通過一〇九年度分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派員工酬勞及董事酬勞金額：員工現金酬勞新台幣 129,435,135 元及董監酬勞新台幣 12,943,513 元。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無以股票分派員工酬勞之情事，故不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形如下：

(1)一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派情形如下：

員工現金酬勞：新台幣 49,730,979 元。

董事酬勞：新台幣 4,973,098 元。

(2)上述金額與認列員工酬勞及董事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：公司最近年度及截至年報刊印日止，並無買回本公司股份情形。

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、限制員工權利新股辦理情形：

(一)尚未全數達既得條件之限制員工權利新股截至年報刊印日止之辦理情形及對股東權益之影響：

110年3月28日

限制員工權利新股種類	106年限制員工權利新股
申報生效日期	106年8月2日
發行日期	106年11月3日
已發行限制員工權利新股股數	5,704,000股
發行價格	10元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	4.73%
員工限制權利新股之既得條件	(一)於認購限制員工權利新股後在職期滿一年且第一年度未曾有違反法令、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得40%股份。 (二)於認購限制員工權利新股後在職期滿二年且第二年度未曾有違反法令、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得30%股份。 (三)於認購限制員工權利新股後在職期滿三年且第三年度未曾有違反法令、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得30%股份。
員工限制權利新股之受限制權利	(一)員工將認購之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。 (二)股東會表決權及選舉權：由交付信託保管機關依相關法令規定執行之。
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管機關共計 5,704,000 股
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	依本辦法認購之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份本公司全數以發行價格買回並予以註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	103,200 股(註)
已解除限制權利新股之股數	5,600,800 股
未解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數占已發行股份總數比率	0 %
對股東權益影響	1.費用化之金額： 本公司 106 年度經股東常會決議發行之限制員工權利新股上限為 5,750,000 股，每股以新臺幣 10 元發行。公司於給予日衡量股票之公允價值，並於既得期間分年認列相關費用。費用化金額為新臺幣 329,328 仟元。依既得條件，106 年至 109 年費用化金額分別為新臺幣 71,104 仟元、165,698 仟元、69,434 仟元及 23,092 仟元。 2.對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項： 以截至 3 月底本公司已發行流通在外股數 120,642,429 股計算，106 至 109 年費用化後每股盈餘可能減少金額分別約為新臺幣 0.59 元、1.37 元、0.58 元及 0.19 元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

(註)已公告向員工收買之股數。

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：

110年3月28日；單位：股；%；元

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占發行股份總數比率
經理人	總經理	985,000	0.82%	985,000	10	9,850,000	0.82%				
	副總經理										
	副總經理										
	副總經理										
	副總經理										
	副總經理										
	財務資深經理										
	會計副理										
	總經理特助										
	處長										
員工	處長	863,000	0.72%	863,000	10	8,630,000	0.72%				
	處長										
	處長										
	處長										
	處長										
	處長										
	處長										
	資深經理										
	處長										
	處長										

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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) CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- (2) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (3) F118010 資訊軟體批發業
- (4) F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- (5) F401021 電信管制射頻器材輸入業
- (6) I301010 資訊軟體服務業
- (7) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	年度	109 年度	
		銷售額	比例(%)
電腦週邊產品		17,536,581	97.91%
其他		375,003	2.09%
合計		17,911,584	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。
- (3)3D 繪圖加速與電競顯示卡之銷售。
- (4)支援區塊鏈應用與深度學習雙功能的多顯示卡系統主機銷售。
- (5)mini PC 迷你家庭劇院/商用系統與準系統(Barebone)之銷售。
- (6)工業電腦主機板與準系統(Barebone)之銷售。
- (7)嵌入式平台主機板與周邊模組之銷售。
- (8)伺服器設備主機板及整機系統之銷售。

4.計畫開發之新商品

- (1)開發支援 PCIE Gen5 及 DDR5 規格的 Intel 新處理器平台與晶片組之全系列高中階主機板。
- (2)開發支援 DDR5 規格的 AMD 新一代 AM5 處理器相關晶片組之主機板。

- (3)開發基於 AMD RDNA2 架構，7nm 製程顯示晶片電競顯示卡。
- (4)開發能放入符合 ITX 定義的小機殼的短版電競顯示卡。
- (5)開發符合美國加州能源法規 CEC Tier2 的主機板。
- (6)開發新一代 Thunderbolt4 / USB4.0 擴充卡及相關應用。
- (7)推出支援 Intel Tiger Lake-UP3 & AMD RYZEN Embedded V2000 處理器之新晶片組。
- (8)開發搭載最新第二代/第三代 Intel Xeon 可擴充處理器或最新的 AMD EPYC 處理器技術之伺服器平台或主機板。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

因新冠肺炎疫情造成的遠端工作與教育，及家庭娛樂等需求，帶動全球相關電子產品市場明顯成長，但因需求快速攀升，加上中美貿易及全球貨運造成的供應鏈混亂，使整體產業鏈都出現明顯供不應求，進而帶動從上游半導體零組件陸續漲價，而下游板卡／系統業者為反映成本也隨之調漲價格現況，缺料及漲價成為電子產業的短期市場趨勢。

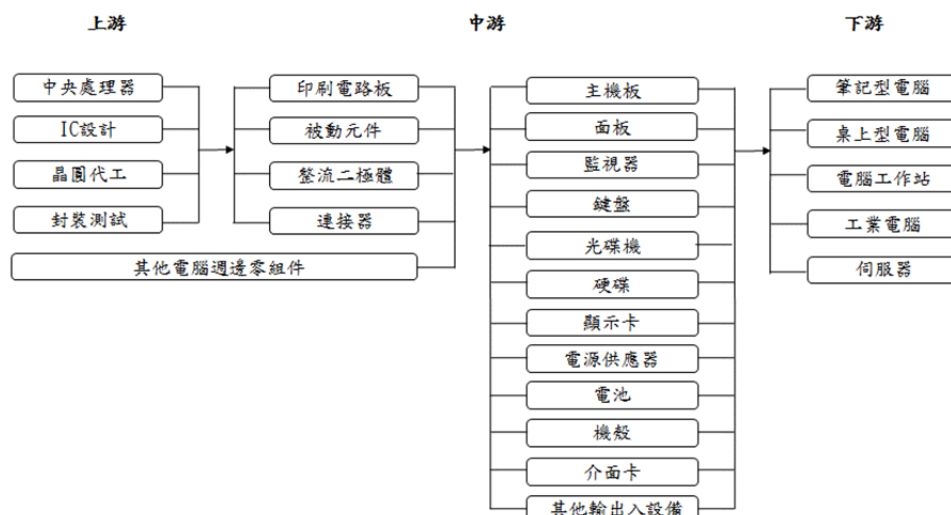
除 2020 年 AMD 推出 7nm 製程，代號 Vermeer 的新一代處理器，提供比上一代 Matisse 處理器更佳的效能與功耗表現，成功搶佔高階市場，也打破長期以來一家獨大的產業競爭趨勢。

工業電腦(IPC)廠商在疫情衝擊下，於零售、博弈領域的需求減緩，而智慧製造及電動車等領域則持續成長。5G 帶動 AIoT 產品及垂直應用市場的發展，預估至 2024 年全球智慧製造市場規模達 4,000 億美元；到 2030 年，全球電動車的數量將突破 3,000 萬台。

雲端應用蓬勃，造成資料中心需求強勁加上 x86 處理器新平台陸續出爐，將引發伺服器的換機動能，使得伺服器產業長期成長趨勢仍將維持。

2.產業上、中、下游之關聯性

產業關聯圖



3.產品之發展趨勢

- (1)主機板和顯示卡仍是以 DIY 市場為主，成長力道來自電競娛樂需求的持續增加，為同時兼顧效能及影音效果，各家產品持續加強散熱方案以解決伴隨效能提升而增加的功耗，並提供更加多元的 LED 控制，讓玩家可以體驗更豐富的聲光效果，或在社群媒體分享自己設定的 LED 效果。
- (2) Intel 為扭轉劣勢，大打規格戰，2020 年底率先支援 Thunderbolt4.0 及 USB4.0 的解決方案，並規劃於 2021 年搶先推出 PCIE Gen5 和 DDR5 規格的 Alder Lake 平台，相較於目前主流 DDR 4 及 PCIE GEN4，訊號頻率明顯大幅提升，對產品設計造成很高的難度，PCB 材質和零件選擇上限制將更多，也更昂貴。
- (3)由於 AMD 不斷在技術挺進，也逐步得到電競玩家的認同，讓主機板和顯示卡都逐漸改變一家供應商獨大的局面，使得消費者可有更好更多元化的比較，但也考驗各家未來在產品開發的複雜度。
- (4)因應垂直市場開發專用的工業電腦(IPC)，在智慧工廠與電動車開發邊緣運算平台進行工作負載整合，搭載 Intel 新一代 CPU 提供高效且可靠的運算，支援多樣工業級高頻寬 I/O 與擴充卡，並可穩定運作在-40°C 至+75°C 的嚴苛環境。同時，提供全新 Intel/AMD 嵌入式工業主板與系統，以滿足 AIoT 垂直市場應用。
- (5)針對 5G 的應用、邊緣計算、AI 和虛擬化的應用，滿足高資料傳輸速率和超低延遲的用途，並兼顧升級基礎架構的成本考量，提供高性價比的解決方案。
- (6)各種機架式伺服器提供了 I/O 的最佳化功能，可支援 PCIE GEN4，強大的效能和靈活的組態及擴充能力，滿足客戶不同的工作負荷。

4.產品之競爭

- (1)Intel 在 2020 年供貨漸趨穩定，但高階處理器市場因 AMD 新世代 7nm 5000 系列處理器獲得市場熱烈迴響，故銷售狀況不如預期。但中價位以及入門市場，憑著優異的性價比持續站穩腳步。
- (2)PCIE Gen4 的話題持續延燒，既 AMD 之後，NVIDIA 也於年底發布全新 RTX 3000 系列顯示卡，Intel 更規畫於 2021 年推出 PCIE GEN5 產品。
- (3)虛擬貨幣價值攀升，帶動挖礦需求，造成 PC DIY 市場顯示卡供貨吃緊。
- (4)5G 應用開發及工作型態的改變，促使資料中心持續升級，搭載最新的處理器，符合 OCP 之規格，提供高效能、高品質運算及儲存的伺服器，並為客戶提供最佳的客製化，才能從多方的競爭環境中脫穎而出。

(三)技術及研發概況

1.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				
	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
研發費用	603,642	784,743	845,449	821,495	1,039,961
營業收入淨額	7,120,620	9,211,647	10,193,155	13,415,090	17,911,584
研發費用所占比例(%)	8.48	8.52	8.29	6.12	5.81

2.開發成功之技術或產品

華擎集團為專業主機板製造商，致力於開發高附加價值、合理價位之主機板，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〉、東擎〈ASRock Industrial〉、永擎〈ASRock Rack〉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
101 年	成功推出華擎 OC Formula 超頻系列產品，以首款 Z77 OC Formula 搭載 Power Kit、Cooling Kit 及 Connector Kit 輔助超頻玩家再創極限巔峰。
	全球首款通過 Windows 8 認證 Intel 主機板：H61M-HVS。
	全球首款通過 Windows 8 認證 AMD 主機板：A55M-DGS。
	榮獲 2012 台灣精品獎：Z68 Extreme7 Gen3 / Fatal1ty Z68 Professional Gen3 / Vision 3D HTPC。
102 年	推出 Intel 新一代 8 系列主機板，展現 A-Style 產品特色，包括家庭雲、HDMI-In、802.11ac WiFi、三防鍍膜以及 Purity Sound 115dB 天籟美聲等，使電腦科技更加融入玩家生活，提供更高品質的影音饗宴。
	推出全球首款比特幣挖礦專用主機板：H81 Pro BTC & H61 Pro BTC，提供超多 PCIe 插槽及穩定供電技術，讓挖礦玩家再創獲利佳績。
	與 BMW 集團的 DesignworksUSA 合作，聯手打造夢幻電競機種 M8，靠著優異設計與尖端配備，獲得全球玩家一致好評。
103 年	推出 Intel 新一代 9 系列主機板，並以「超合金」為號召，包括雙層堆疊 MOSFET、Nichicon 12K 白金電容等用料，大幅提昇主機板使用壽命。
	領先全球推出 Ultra M.2 插槽，最快的 32Gb/s 傳輸速度成為業界標竿。
	全球首款 Intel X99 主機板通過 Windows 8.1 硬體認證：X99 Extreme4。
	跟上雲端熱潮推出「華擎雲」服務，讓消費者免費使用個人雲端服務。
104 年	推出華擎 APP Shop，結合 BIOS、驅動程式更新，以及各式遊戲、應用程式下載服務，增進消費者使用體驗。
	推出 Intel 新一代 100 系列主機板，延續「超合金」超耐用料好評，擴展頂級用料至 Gaming、Content Creation、OC Formula 三條不同族群產線，落實主機板精品化。
	升級 Purity Sound 3 天籟美聲三代，Realtek ALC1150 音訊解編碼晶片支援 7.1 聲道 HD 音訊，新一代的純淨電源輸入與其他技術能夠保證您所聽到的是最清澈的音效。
	領先全球推出 3 個 Ultra M.2 插槽主機板，搭配 3 顆 Intel® 750 PCIe SSDs 建置為 RAID 0，創下最快傳輸速度，領先業界。
	首推 USB 3.1 前置面板，提供號稱介面終結者的 Type-C，提供兩位的充電速度。
推出電競路由器及 Beebox 迷你電腦，全面進化家庭多媒體影音娛樂。	

年度	開發成功之技術或產品
105 年	推出 Intel 新一代 200 系列主機板，高階系列增加 Intel Thunderbolt3 USB Type-C 埠，及全彩多模式 LED 控制功能，可隨喜好或音樂連動變色與閃爍與更多 PCIE Gen3 x4 M.2 支援新一代 M.2 NVMe SSD。
	針對 Intel 推出的新 Broadwell E 處理器，華擎重新設計 2 款全新機種因應，X99 Taichi 與 X99 Professional Gaming i7，高規格電源供應線路，優異的 CPU 與 DDR4 超頻能力，完整水冷散熱器控制方案，並以超值價格成功搶占市場。業界首創板載 5G LAN 高速網路，不需更換家中網路線可立即享受 5 倍網速，引爆市場話題。
	推出 Intel 新一代 100 系列主機板，主要應用在工廠自動化、醫療、Gaming... 等各大相關產業。
	推出首款(Single Board Computer)主機板，滿足系統微型化應用的客戶。
106 年	化不可能為可能。推出 X299E-ITX 支援 18 核心處理器於 6.7 吋見方的 ITX 板型，完整支援 4 通道記憶體與 M.2 SSD/WiFi 功能，引爆 DIY 市場的熱烈討論，成功延續華擎妖板的名號。
	針推出業界第一片支援 Threadripper 16 核心處理器的 X399 Micro-ATX 主機板，完整支援 3 組 PCIE Gen3 x4 M.2 與 3 張 PCIE x16 顯示卡，預料將開創小型化但高效能之工作站等級高階市場。
	繼板載 5G 網卡之後，又領先業界首創板載 10G LAN 高速網路，與市場上原有 10G 交換機，網路磁碟陣列相互支援，讓 10G 網路價格不再高不可攀，將帶動 10G 網路走入家庭及小型企業。
	因應自動化控制需求，研發出支援寬溫寬壓類軍規的 SBC(Single Board Computer)主機板。
	有鑑於物聯網相關產業蓬勃發展，推出應用在 AIoT BOX 的 NUC & PICO 主機板。
107 年	領先業界，推出替代 Gigabit LAN 下一代網路新標準 2.5G LAN Onboard 系列主機板。
	開創 Phantom Gaming 新電競品牌系列，從 Intel Z390 Chipset 開始推出系列主機板以及顯示卡產品，甚至聯盟其他週邊產品，共同開創 Phantom Gaming Alliance Series PC。
	推出華擎自營品牌 AMD VGA 顯示卡，從 Radeon 500 系列到 Vega 系列，鋪貨全球。
	針對日韓市場打造 Steel Legend 鋼鐵系列主機板，主訴求高軍規用料，強調耐久實用。
	推出業界第一片支援 Intel 第 8 代 Socket1151 CPU (代號 Coffee Lake)等一系列的工業主機板，提供客戶升級平台的最佳選擇。
	由於 Intel Bay trail platform 原生功能並不支援 PCI function，為了讓客戶能享受平台升級並能延續使用 PCI interface 的所有工業用控制卡，特別研發出在 Bay trail platform 能支援 PCI function 的主機板。
108 年	提供 MXM graphic Module & Carrier MB，滿足客戶追求多重顯示及追求效能的需求。
	推出新一代 Z390 Refresh 系列主機板，以充滿魄力與氣勢的一體式全覆蓋大型散熱片，以及華麗的 RGB 燈光效果，虜獲高階消費族群。
	推出 Steel Legend 全新系列主機板，以耐久用料、平實價格作為號召，搶下中階消費市場。
推出全球首張 AMD 水冷主機板「X570 AQUA」，並以全球限量 999 張，售價 999 美元的價格販售。	

年度	開發成功之技術或產品
109 年	與知名鍵鼠廠商「Razer」合作推出聯名款 X570/B550 Taichi Razer Edition 主機板，成為全球首張支援 Razer Synapse 之完美燈光效果的主機板。
	重整、濃縮舊有產品，推出「PG Velocita」電競產品線，以網路速度、沉浸音效、華麗 RGB 外觀、超頻效能等方面作為切入點，進攻高階電競主機板市場。
	「鎖固式顯卡支撐架」可穩固地鎖附在主機板以及機殼之內，有效支撐沉重的高階顯示卡，抗位移、抗變形。
	「高速電競 USB 埠」可確保使用者在操作高回報率(Polling Rate)的鍵鼠時，不會因為頻寬塞車，造成效能低落、Latency 增加的情形發生，徹底發揮高階鍵鼠效能。
	「網路介面控制器由處理器直接控制」讓網路訊號直連 CPU，降低 Latency，直接提升傳輸效能。
	推出業界最小的 Intel 第 11 代及 AMD RYZEN 4000 系列 mini-PC 且可支援雙儲存裝置。
	領先業界最早推出全系列支援 Intel 第 10 代 Comet Lake 的工業主機板，提供客戶升級平台的最佳選擇。

年度	開發成功之技術或產品之獎項
101 年	Z77 OC Formula 超頻至尊主機板榮獲 ZOL 最佳產品獎、IT168 編輯首選獎、Insidehardware.it 白金獎、AnandTech 銀牌獎、TechPowerUp 超頻推薦獎、HardwareLuxe 優秀硬體獎等 45 項國際獎項。
	FM2A85X Extreme6 旗艦板榮獲 PCTreiber.net 熱門產品獎、OverclockedInside 卓越產品獎、微型計算機最佳產品獎等 20 多項國際獎項。
	Vision X HTPC 榮獲 TweakTown 編輯選擇獎、HardwareLuxe 優秀硬體獎、Legion Hardware 必備產品獎。
	H77 Pro4/MVP 榮獲 TweakTown 最佳價值獎、PCNet 編輯首推獎、APC 編輯推薦獎、HW Legend 金牌獎。
102 年	Z87 Extreme4 榮獲 Tom's Hardware 年度 Smart Buy 大獎、DIGIT 雜誌最佳購買獎、VR-ZONE 編輯首選獎、Ocinside.de 最佳超頻獎等 10 多項國際獎項。
	Z87 Extreme6 榮獲 Tom's Hardware 年度認證、TweakPC 最佳硬體推薦獎、Inside Hardware 金牌獎、Crazypc.ro 銀牌獎等 10 多項國際獎項。
	Z87 OC Formula 榮獲 Computer DIY 旗艦機種獎、Greentechreviews 編輯首選獎、Hardware.no 最佳推薦獎、Overclockers 原創設計獎等 10 多項國際獎項。
	VisionX Series 榮獲 TechPowerUp 最佳推薦獎、TweakTown 編輯首選獎。
	M8 電競準系統榮獲 Tom's Hardware COMPUTEX 年度最佳產品獎、PC PowerPlay 極致產品獎、59hardware.net 最佳推薦獎等 10 多項國際獎項。
103 年	M8 電競準系統榮獲德國 iF 2014 設計大獎、芝加哥 GOOD DESIGN™ Award 優良設計大獎、第 23 屆台灣精品獎等國際獎項；媒體獎包括 KitGuru 最佳購買獎、TechPowerUp 編輯首選獎、AnandTech 編輯首選銀牌等 10 多項獎項。
	Z97 Extreme6 贏得 Tom's Hardware Smart Buy 大獎、PCXxe 金牌產品獎、The SSD Review 編輯首選獎、HKEPC 最佳推薦獎等 20 多項國際獎項。
	Z97E-ITX/ac 獲得 Computer DIY 採購推薦獎、El Chapuzas Informático 金獎、OverClocked Inside 理想獎、ReHWolution 鑽石產品獎等 10 多項國際殊榮。
	Fatal1ty B85 Killer 榮獲 Tweak.dk 10/10 分與編輯首選雙重大獎、HwT.dk 金盃獎、PureOverclock 最佳硬體獎等 15 項國際大獎。
	Fatal1ty FM2A88X+ Killer 榮獲 HardwareHeaven 金牌獎、HW Legend 白金獎、Noticias3D 最佳效能獎、HwT.dk 金牌獎等 10 項國際大獎。

年度	開發成功之技術或產品之獎項
104 年	Z170 Gaming K6 榮獲 PCMHz 最佳推薦、TechPowerUp 編輯首選、TweakTown 物超所值、KitGURU 非有不可獎等 13 項國際大獎。
	X99E-ITX/ac 榮獲 3D News 最佳研發設計大獎、KitGURU 2015 年度主機板產品獎、ThinkComputers.org 最佳推薦及 9/10 級分等 30 項國際大獎。
	X99X Killer 榮獲 TECHLABS.BY 最佳功能設計/玩家必備獎、2015 COMPUTEX d&i 創新設計大獎、Overclocking Heros 金牌產品獎等 24 項國際大獎。
	Beebox 迷你電腦榮獲 2016 台灣精品獎、KitGURU 超值購買獎、Tom'sGUIDECOMPUTEX 2015 最佳產品獎等 11 項國際大獎。
	G10 電競路由器榮獲 HWBOX 編輯首選/創新設計獎、HW Legend 金牌產品獎、TweakTown 最佳功能特色獎等 12 項國際大獎。
105 年	X99 Taichi 榮獲 2017 台灣精品獎、Tweaktown 超值購買獎、KitGuru 必買產品獎等 19 項國際大獎。
	DeskMini 榮獲 2017 台灣精品獎、HKEPC 創新設計獎、TechPowerUp 編輯推薦、Tweaktown 最佳效能等 7 項國際大獎。
	Z170 OC Formula 榮獲中國 Chiphell 推薦獎、Tweaktown 最佳超頻獎、Tweaktown 編輯推薦獎等 6 項國際大獎。
	E3V5 WS 榮獲 ProClockers 推薦獎、HW Legend 金牌獎、Extreme PC 超值獎、Vmodtech 最佳效能等 12 項國際大獎。
	X99 Professional Gaming i7 榮獲 TechPowerUp 編輯推薦、HardwareLuxx 優異硬體、HWBox 編輯推薦、Hard Zone 金牌推薦等 12 項國際大獎。
106 年	Z370 Taichi 榮獲美國 TechPowerUp 以及 ProClockers 高度推薦獎、澳洲 TweakTown 最佳特色獎、加拿大 The SSD Review 編輯首選獎、馬來西亞 Goldfries.com 銀獎、巴哈馬 HD Technologia 最佳推薦獎等 6 項國際大獎。
	X299 Taichi、X299 Taichi XE 系列榮獲美國 Tom'sHardware 編輯推薦獎、澳洲 TweakTown 高度認可獎、英國 Funky Kit 編輯選擇獎、義大利 Hardware Ready 五顆星/最佳超頻獎、德國 OverclockingInside 超頻夢想主機板獎等 20 項國際大獎。
	X399 Professional Gaming 榮獲加拿大 Hardware Canucks 超級好產品獎、澳洲 TweakTown 最佳特色獎、中國 Chiphell 高度推薦獎、荷蘭 Tech Testers 絕對推薦獎等 9 項國際大獎。
	DeskMini GTX/RX 榮獲 2 項國際大獎 – 香港 HEKPC 創新設計獎、台灣 PCDIY 編輯首選獎。
	<BC Award 2018> X299E-ITX/ac 完整保留 X299 晶片組的四通道記憶體支援能力、以最豪華的 10 層板及軍規勇奪年度類別大獎。
107 年	Z390 Taichi Ultimate 榮獲澳洲 TweakTown 最佳推薦、美國 Guru3D Top Pick 等 13 項國際大獎。
	迷你電腦 DeskMini 榮獲香港 HKEPC 最佳購買、美國 TechPowerUp 編輯首選等 15 項國際大獎。
	<COMPUTEX d&i 2018> X299E-ITX/ac 以整體完善的設計，預留給使用者最大的擴充空間拿下年度類別大獎。
108 年	Z390 Phantom Gaming X 以優異的規格以及華麗的外觀，拿下國際指標媒體 TechPowerUP 的設計創新、編輯首選，以及全球多家媒體共 10 項國際大獎。
	X570 AQUA 拿下國際指標媒體 TOM's HARDWARE 的編輯首選、中國 Chiphell 推薦獎以及香港 HKEPC 的編輯首選等國際大獎。
	X570 Taichi 拿下澳洲 TweakTown 最佳推薦，TechPowerUP 的編輯首選、高度推薦等等共 14 項國際大獎。

年度	開發成功之技術或產品之獎項
	athena A1 獲得<COMPUTEX d&i 2019>台北國際電腦展創新設計獎項。
109 年	X570/B550/Z490 PG Velocita 等產品，拿下國際指標媒體 TechPowerUP 的超級推薦、國際指標媒體 TOM's HARDWARE 的編輯首選、2020 最佳產品等 15 項國際媒體大獎。
	X570 Taichi Razer Edition 拿下澳洲知名媒體 TweakTown 的編輯首選大獎。
	4X4 BOX-4000 系列 mini PC 榮獲 TechPowerUP 的編輯首選獎項。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1)洞悉市場&主動開發：透過論壇互動、業務回饋、傾聽內部意見、業界交流等多元面向，了解市場使用 PC 組裝規格與偏好，進而開發最適市場需求及最佳平衡賣點的 PC 產品。
- (2)保持強化且穩固的供應鏈：取得即時區域性零組件供應趨勢，做出最佳採購決策。
- (3)產品經營、業務經營核心團隊精密配合，從開發端到銷售端，上下游精準掌握全球渠道、客群需求。
- (4)通路行銷、產品行銷，雙向並濟。從產品開發到整體通路策略，搭配媒體宣傳、B2C 活動，強大品牌知名度、產品能見度。
- (5)針對主目標族群投放產品訊息，積極佈建社區網絡 Instagram、Facebook、Twitter、Youtube、優酷、騰訊微博等社群網路的內容，即時互動，建立強大鐵粉。
- (6)持續布局並深根 IPC 全球客戶，領先業界以最快的產品開發速度，並提供不同垂直市場的解決方案，以滿足客戶新世代平台的導入需求。
- (7)持續耕耘伺服器客戶，以 ODM/JDM 作為合作策略方針，因應客戶成長需求給予最佳的解決方案。
- (8)因應中美貿易的變化，提供區域性的業務支援。
- (9)雲端客戶增建資料中心使基礎建設需求拉升，因應遠距辦公及 5G 商轉需求，提供客戶最佳的解決方案。

2.長期業務發展計畫

- (1)產品品牌多元化深耕，如主流市場的 Steel Legend 到高階的 Taichi，針對不同消費族群建立不同的品牌名聲，深入全球消費市場。
- (2)結合周邊硬體廠商，打造聯名產品，共同行銷，提供消費者全套專業電競品牌產品。
- (3)時時留意 PC 產業其他消費性電子商品走向，複製顯示卡產品線經驗，藉由原有穩固的銷售渠道與行銷層次，延伸品牌效益。深耕佈局全球供應商及客戶群，強大直向合作關係，增加互信互賴供應鏈，掌握即時、可信之市場訊息。
- (4)持續關注其他電腦零組件之設計開發，結合原有紮實的通路管道與供應連結，落實

有利、有感行銷策略。

(5)與系統客戶(SI Customer)緊密合作並以及時的技術支援、RMA 資源為後盾搶入廣大 B2B 市場。

(6)持續布局 AIoT 市場，提供垂直市場應用的解決方案，與合作夥伴共創智能的世界，滿足客戶在商務、智能零售、工廠自動化、機器人、博弈娛樂、安全監控等領域的產品需求。

(7)5G 開通會帶動伺服器及邊緣運算需求的提升，即時掌握電信客戶的需求和規格，另針對影音串流強大的需求及早布局。

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

年度 地區	108 年度		109 年度		
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
內銷	42,976	0.32	61,249	0.34	
外銷	美洲	5,438,462	40.54	8,062,856	45.01
	歐洲	3,606,793	26.89	4,707,446	26.28
	亞洲	4,220,493	31.46	4,910,050	27.42
	其它	106,366	0.79	169,983	0.95
	小計	13,372,114	99.68	17,850,335	99.66
合計	13,415,090	100.00	17,911,584	100.00	

2.市佔率

本公司主機板主要銷售於組裝電腦市場，一直在全球成熟市場有一定的佔有率及優異評價。尤其在日韓、歐美等區域，以 Taichi、Phantom Gaming、Steel Legend 等系列取得好評，並在 PC 電商指標網站 Newegg.com 成為暢銷排行榜的熱賣產品。此外，針對 SI 裝機商端則以深度合作，抓緊客戶需求，擴展 B2B 主機板市場需求。

3.市場未來供需及成長性

2020 年因應新冠肺炎疫情，造成在家辦公、遠距教學等需求上升，因此主機板、顯示卡等電腦周邊市場，銷售份額均逐步提升。2021 年因疫情尚未趨緩，可預期市場需求將會持續。因應人工智慧、深度學習、圖形運算、5G 應用與大數據分析等新技術應用的演進，對工業電腦及伺服器產生的需求，本公司持續密切關注市場走向，並針對各領域使用者之不同需求，推出最符合的產品規格。

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，決策時間短且充滿彈性，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，本公司產品成本因規模經濟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。同時年輕新血的加入，為公司帶來更多面向的聲音與研發創意。

(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)品牌認知度顯著

隨著全球市佔率提升，自營品牌認知度亦顯著成長，因此在擴展主機板領域以外的產品（例如：顯示卡、小型系統），也較能著手進攻與佈局。

(6)全數委外生產

本公司之產品製造採全數委外生產方式，故能保有較大彈性。

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.不與對手一般採用削價競爭，銷售轉向高階利基產品導向策略，鞏固獲利結構。
- E.全數委外生產，無資本支出。
- F.迅速反應市場需求，掌握市場商機。

(2)不利因素

- A.相較於競爭對手，缺乏自有品牌之鍵盤、滑鼠、螢幕等周邊設備。
- B.中國市場成長趨緩。
- C.主機板產品開發「非使用規格」屬性的特色變多，例如：RGB、散熱造型設計，導致產品設計成本提高，開發時程拉長。

(3)因應對策

- A.與全球知名周邊廠商合作，打造主機板產品線。

- B. 打造中國市場專屬規格，迎合消費者需求，持續建立品牌形象。
- C. 強調工業設計(ID)的責任比重，並重新調整、最佳化產品開發時程。
- D. 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 小系統 顯示卡	<p>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、電源供應線路、被動元件(電阻、電容、電感及連接器等)...等組成，並配合開發相對應的韌體程式，以提供DIY市場上各種中央處理器、記憶體、顯示卡等零組件及印表機、外接硬碟、螢幕等周邊設備的支援，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。</p> <p>小系統(Mini PC)由客製化的主機板搭配華擎開發的機殼所組成，體積小於2公升，主要供給要求性能適中，應用單純無擴充需求，但必須不占空間的商業用客戶。</p> <p>顯示卡主要零組件類似於主機板，但顯示卡搭載的核心處理器稱為繪圖處理器(GPU)和電腦的中央處理器架構不同，運用大量的平行處理單元與強大的浮點運算，提供電腦中3D動畫的即時渲染，也可運用於圖片與動態影像編輯、CAD/CAM等工程設計輔助軟體之加速運算，最近更應用於AI人工智慧與深度學習，是中高階電腦之關鍵配備。</p>
工業型主機板	<p>IPC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，並配合開發相對應的韌體程式，以提供工業電腦市場上自動化控制、POS、醫療、Gaming、軍用、監控、博弈、Digital Signage、Security ...等相關領域的應用。</p>
伺服器主機板 整機系統	<p>主要作為高效能運算伺服器、雲端伺服器、邊緣伺服器、5G MCE(多接取邊緣運算)伺服器，影音串流媒體的分散式伺服器...等，包含5G的應用、邊緣計算、AI和虛擬化的應用，同時針對近年來雲端串流遊戲的崛起及5G電信商的需求，也提供了相關的硬體架構建設解決方案。</p>

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，主要原物料係由子公司負責採購。

(四)主要進銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾占合併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	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	X 公司	2,895,601	27.39	無	X 公司	3,186,900	21.31	無
2	Y 公司	1,976,421	18.69	無	Y 公司	1,896,059	12.68	無
3	其他	5,701,309	53.92	—	其他	9,872,004	66.01	—
	進貨淨額	10,573,331	100.00		進貨淨額	14,954,963	100.00	

增減變動說明：配合業務需求。

- 2.最近二年度任一年度中曾占合併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：無。

(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

銷售量值 主要商品	年度	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電腦週邊產品		11,796	23,717	5,377,962	13,113,500	16,545	38,228	6,199,092	17,498,353
其他		-	19,259	-	258,614	-	23,021	-	351,982
合計		11,796	42,976	5,377,962	13,372,114	16,545	61,249	6,199,092	17,850,335

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

年度		108	109	當年度截至 110 年 3 月止
員工 人數	間接員工	613	678	701
	直接員工	16	20	17
	合計	629	698	718
平均年歲		35.99	35.70	35.91
平均服務年資		5.25	5.33	5.47
學歷 分布 比率	博士	-	-	-
	碩士	39.27%	39.68%	39.97%
	大專	56.92%	56.02%	55.85%
	高中	3.81%	4.30%	4.18%
	高中以下	-	-	-

註：以上資訊為華擎科技股份有限公司集團人員資訊，包含子公司與分公司資訊。

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)：

本公司截至年報刊印日止，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、員工健康檢查、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：國內旅遊、部門聚餐補助、生日禮金、三節禮金、年終聚餐摸彩、各項補助(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六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	公司名稱	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
綜合授信	華擎科技(股)公司	台北富邦商業銀行	109.01.25~110.07.25	短期借款及交割前風險額度	無
綜合授信	永擎科技(股)公司	兆豐國際商業銀行	109.07.03~110.07.02	短期借款及委任保證	無
綜合授信	永擎科技(股)公司	台北富邦商業銀行	109.07.25~110.07.25	短期借款及交割前風險額度	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流動資產	7,751,292	8,605,071	8,664,042	9,706,137	11,109,489	
不動產、廠房及設備	228,875	251,036	262,669	251,843	240,208	
使用權資產	註	註	註	56,717	78,416	
無形資產	13,277	8,059	4,844	2,992	6,775	
其他資產	88,646	103,037	432,638	248,483	280,923	
資產總額	8,082,090	8,967,203	9,364,193	10,266,172	11,715,811	
流動負債	分配前	2,438,731	3,252,207	3,225,809	3,747,151	4,325,667
	分配後	2,668,814	3,735,190	3,708,600	4,229,721	5,290,806
非流動負債	15,879	23,003	26,896	64,554	81,708	
負債總額	分配前	2,454,610	3,275,210	3,252,705	3,811,705	4,407,375
	分配後	2,684,693	3,758,193	3,735,496	4,294,275	5,372,514
歸屬於母公司業主之權益	5,658,476	5,721,994	6,115,316	6,197,344	6,901,308	
股本	1,150,416	1,207,456	1,207,456	1,206,472	1,206,424	
資本公積	2,799,780	3,057,130	3,131,054	3,129,659	3,134,705	
保留盈餘	分配前	1,702,851	1,937,129	2,046,187	2,158,751	3,032,836
	分配後	1,472,768	1,454,146	1,563,396	1,676,181	2,067,697
其他權益	5,429	(479,721)	(268,901)	(297,538)	(472,657)	
庫藏股票	-	-	(480)	-	-	
非控制權益	(30,996)	(30,001)	(3,828)	257,123	407,128	
權益總額	分配前	5,627,480	5,691,993	6,111,488	6,454,467	7,308,436
	分配後	5,397,397	5,209,010	5,628,697	5,971,897	6,343,297

註：自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(二) 合併簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	7,120,620	9,211,647	10,193,155	13,415,090	17,911,584
營業毛利	1,363,470	1,958,550	2,267,763	2,439,333	3,852,021
營業損益	199,285	504,802	666,051	766,812	1,858,076
營業外收入及支出	(9,232)	57,125	28,391	18,105	(2,293)
稅前淨利	190,053	561,927	694,442	784,917	1,855,783
繼續營業單位本期淨利	123,375	442,487	592,796	650,059	1,508,583
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	123,375	442,487	592,796	650,059	1,508,583
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(64,830)	(315,501)	117,068	(95,416)	(199,212)
本期綜合損益總額	58,545	126,986	709,864	554,643	1,309,371
淨利歸屬於母公司業主	159,630	468,980	592,924	597,477	1,363,092
淨利歸屬於非控制權益	(36,255)	(26,493)	(128)	52,582	145,491
綜合損益總額歸屬於母公司業主	94,800	153,479	709,992	502,061	1,163,880
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(36,255)	(26,493)	(128)	52,582	145,491
基本每股盈餘(註 1)	1.39	4.02	4.91	4.95	11.30
稀釋每股盈餘(註 1)	1.38	4.00	4.87	4.92	11.22

註 1：按各該年度流通在外加權平均股數計算。

(三)個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產	4,866,381	5,077,115	3,412,330	3,921,460	5,475,329	
不動產、廠房及設備	10,149	32,001	30,762	26,757	21,405	
使用權資產	註	註	註	23,537	30,671	
無形資產	10,321	5,603	1,444	646	570	
其他資產	4,003,751	3,635,039	4,239,873	4,224,128	4,390,593	
資產總額	8,890,602	8,749,758	7,684,409	8,196,528	9,918,568	
流動負債	分配前	3,146,323	2,947,265	1,473,642	1,937,410	2,961,947
	分配後	3,376,406	3,430,248	1,956,433	2,419,980	3,927,086
非流動負債	85,803	80,499	95,451	61,774	55,313	
負債總額	分配前	3,232,126	3,027,764	1,569,093	1,999,184	3,017,260
	分配後	3,462,209	3,510,747	2,051,884	2,481,754	3,982,399
股本	1,150,416	1,207,456	1,207,456	1,206,472	1,206,424	
資本公積	2,799,780	3,057,130	3,131,054	3,129,659	3,134,705	
保留盈餘	分配前	1,702,851	1,937,129	2,046,187	2,158,751	3,032,836
	分配後	1,472,768	1,454,146	1,563,396	1,676,181	2,067,697
其他權益	5,429	(479,721)	(268,901)	(297,538)	(472,657)	
庫藏股票	-	-	(480)	-	-	
權益總額	分配前	5,658,476	5,721,994	6,115,316	6,197,344	6,901,308
	分配後	5,428,393	5,239,011	5,632,525	5,714,774	5,936,169

註：自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(四)個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	6,174,336	7,878,314	8,381,096	9,171,372	12,577,723
營業毛利(註 1)	879,270	1,428,941	1,542,820	1,293,076	2,052,978
營業損益	267,280	602,005	620,763	506,293	1,099,038
營業外收入及支出	(49,956)	(26,915)	53,623	178,862	459,439
稅前淨利	217,324	575,090	674,386	685,155	1,558,477
繼續營業單位本期淨利	159,630	468,980	592,924	597,477	1,363,092
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	159,630	468,980	592,924	597,477	1,363,092
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(64,830)	(315,501)	117,068	(95,416)	(199,212)
本期綜合損益總額	94,800	153,479	709,992	502,061	1,163,880
基本每股盈餘(註 2)	1.39	4.02	4.91	4.95	11.30
稀釋每股盈餘(註 2)	1.38	4.00	4.87	4.92	11.22

註 1：營業毛利金額係包括聯屬公司已(未)實現營業毛利。

註 2：按各該年度流通在外加權平均股數計算。

(五)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
105 年	安永聯合會計師事務所	楊智惠、蕭翠慧	無保留意見
106 年	安永聯合會計師事務所	楊智惠、蕭翠慧	無保留意見
107 年	安永聯合會計師事務所	楊智惠、蕭翠慧	無保留-有強調事項
108 年	安永聯合會計師事務所	楊智惠、余倩如	無保留-有強調事項
109 年	安永聯合會計師事務所	楊智惠、余倩如	無保留意見

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析(合併)

項目	年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財 務 結 構	負債占資產比率(%)	30.37	36.52	34.74	37.13	37.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2,479.24	2,288.52	2,338.38	2,486.43	2,907.07
償 債 能 力	流動比率	317.84	264.59	268.59	259.03	256.83
	速動比率	206.65	161.80	111.97	123.10	119.22
	利息保障倍數	-	1199.41	488.42	302.25	1,909.81
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	6.35	6.94	6.68	8.21	10.96
	平均收現日數	58	53	55	44	33
	存貨週轉率(次)	1.99	2.45	1.93	2.21	2.60
	應付款項週轉率(次)	3.39	3.52	3.58	4.68	5.34
	平均銷貨日數	183	149	189	165	140
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	30.58	38.39	39.68	52.15	72.80
	總資產週轉率(次)	0.88	1.08	1.11	1.37	1.63
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	1.97	5.51	6.48	6.11	12.41
	權益報酬率(%)	2.77	8.24	10.02	9.71	20.81
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.52	46.54	57.51	65.06	153.83
	純益率	2.24	5.09	5.82	4.45	7.61
	每股盈餘(元)	1.39	4.02	4.91	4.95	11.30
現 金 流 量	現金流量比率(%)	22.18	12.44	-41.52	35.93	31.26
	現金流量允當比率(%)	72.14	65.68	1.32	50.80	43.36
	現金再投資比率(%)	4.50	3.06	-31.30	13.58	12.09
槓 桿 度	營運槓桿度	6.84	3.88	3.40	3.18	2.07
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：(僅分析增減變動達 20%者)

1. 償債能力：主要係歸屬母公司淨利增加，利息支出減少，致本期利息保障倍數上升。
2. 經營能力：主要係銷貨淨額增加，致本期應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率上升，平均收現日數下降。
3. 獲利能力：主要係營業利益、稅前及稅後純益增加，致本期獲利相關比例增加。
4. 槓桿度：主要係營業利益增加，使營運槓桿度降低。

註 1：上項比率之計算方式，列示如第 64 頁。

(二)財務分析(個體)

項目	年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務結構	負債占資產比率 (%)	36.35	34.60	20.42	24.39	30.42
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	56,599.46	18,132.22	20,189.74	23,392.45	32,499.98
償債能力	流動比率	154.67	172.27	231.56	202.41	184.86
	速動比率	135.13	140.47	163.47	160.00	136.88
	利息保障倍數	-	-	3,441.74	757.24	4,996.12
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.81	6.34	5.92	5.62	6.58
	平均收現日數	76	58	62	65	55
	存貨週轉率(次)	7.43	8.80	7.48	9.29	9.87
	應付款項週轉率(次)	1.82	2.40	3.97	6.79	5.88
	平均銷貨日數	49	41	49	39	37
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	556.40	373.82	267.07	318.90	522.31
	總資產週轉率(次)	0.68	0.89	1.02	1.16	1.39
獲利能力	資產報酬率(%)	1.76	5.32	7.22	7.53	15.05
	權益報酬率(%)	2.77	8.24	10.02	9.71	20.81
	稅前純益占實收資本額比率(%)	18.89	47.63	55.85	56.79	129.18
	純益率	2.59	5.95	7.07	6.51	10.84
	每股盈餘(元)	1.39	4.02	4.91	4.95	11.30
現金流量	現金流量比率(%)	17.44	-4.34	-65.93	46.41	40.62
	現金流量允當比率(%)	83.78	75.21	30.74	104.92	51.45
	現金再投資比率(%)	4.56	-6.18	-24.77	6.68	10.45
槓桿度	營運槓桿度	3.19	2.43	2.47	2.53	1.92
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：(僅分析增減變動達 20%者)

1. 財務結構：應付帳款增加，使負債占資產比率上升；不動產、廠房及設備淨額減少為長期資金占不動產、廠房及設備比率上升之主因。
2. 償債能力：主要係稅前淨利增加，及利息支出減少，致本期利息保障倍數增加。
3. 經營能力：不動產、廠房及設備淨額減少，加上銷貨淨額同步增加，致不動產、廠房及設備週轉率上升；銷貨淨額增加為總資產週轉率上升之主因。
4. 獲利能力：主要係營業利益、稅前及稅後純益增加，致本期獲利能力相關比例增加。
5. 現金流量：主要係存貨增加，致本期現金流量允當比率下滑；營業活動淨現金流量增加，致現金再投資比率上升。
6. 槓桿度：主要係營業利益增加，使營運槓桿度降低。

註 1：上項比率之計算方式，列示如第 64 頁。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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)。

審計委員會審查報告

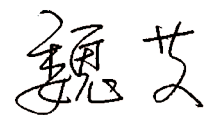
茲准

董事會造送民國一〇九年度營業報告書、年度財務報表(含個體及合併財務報表)，以及盈餘分派議案等，其中年度財務報表業經董事會委託安永聯合會計師事務所楊智惠會計師及余倩如會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符。爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上。

此致

華擎科技股份有限公司股東常會

審計委員會召集人：魏艾



中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報表

請參閱第 76 頁至第 161 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 162 頁至第 233 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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表 - 合併報表

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年度	差異	
	金額	金額	增(減)金額	%
流動資產	\$9,706,137	\$11,109,489	\$1,403,352	14.46%
採用權益法之投資	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	251,843	240,208	(11,635)	(4.62%)
使用權資產	56,717	78,416	21,699	38.26%
其他資產	251,475	287,698	36,223	14.40%
資產總額	10,266,172	11,715,811	1,449,639	14.12%
流動負債	3,747,151	4,325,667	578,516	15.44%
非流動負債	64,554	81,708	17,154	26.57%
負債總額	3,811,705	4,407,375	595,670	15.63%
股本	1,206,472	1,206,424	(48)	0.00%
資本公積	3,129,659	3,134,705	5,046	0.16%
保留盈餘	2,158,751	3,032,836	874,085	40.49%
其他權益	(297,538)	(472,657)	(175,119)	58.86%
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	257,123	407,128	150,005	58.34%
股東權益總額	6,454,467	7,308,436	853,969	13.23%

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) 使用權資產：係本期承租新辦公樓層所致。
- (2) 非流動負債：係本期承租新辦公樓層使得租賃負債增加所致。
- (3) 保留盈餘：係本年度營運獲利增加所致。
- (4) 其他權益：係匯率波動影響所致。
- (5) 非控制權益：係本年度非百分之百控股之子公司營運獲利增加所致。

二、財務績效

財務績效比較分析 - 合併報表

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年度	差異	
	金 額	金 額	增(減)金額	%
營業收入淨額	\$13,415,090	\$17,911,584	\$4,496,494	33.52%
營業成本	10,975,757	14,059,563	3,083,806	28.10%
營業毛利	2,439,333	3,852,021	1,412,688	57.91%
營業費用	1,672,521	1,993,945	321,424	19.22%
營業淨利	766,812	1,858,076	1,091,264	142.31%
營業外收入及支出合計	18,105	(2,293)	(20,398)	(112.67%)
稅前淨利	784,917	1,855,783	1,070,866	136.43%
所得稅費用(利益)	134,858	347,200	212,342	157.46%
本期淨利	650,059	1,508,583	858,524	132.07%
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(95,416)	(199,212)	(103,796)	108.78%
本期綜合損益總額	554,643	1,309,371	754,728	136.07%

增減比例變動分析說明：(增減變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者)

- (1) 營業收入淨額：係本年度銷貨收入增加。
- (2) 營業成本：係本年度銷貨收入增加，相對銷貨成本增加。
- (3) 營業外收入及支出：主係因兌換損益的影響造成兩期其他利益及損失變動。
- (4) 所得稅費用(利益)：因係稅前淨利增加，使所得稅費用增加。
- (5) 本期其他綜合損益：主係因匯率波動影響，使得國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加，致本期其他綜合損益減少。

三、現金流量

(一)最近兩年度流動性分析 - 合併報表

項 目	年 度		增(減)比例(%)
	108 年度	109 年度	
現金流量比率(%)	35.93	31.26	-4.67
現金流量允當比率(%)	50.80	43.36	-7.44
現金再投資比率(%)	13.58	12.09	-1.49

增減比例變動分析說明：
主要係流動負債增加，致現金流量比率下降；存貨增加，使現金流量允當比率下滑。營運資金增加，使得現金再投資比率下降。

(二)流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額①	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③	預計現金剩餘(不足)數額 ①+②-③	預計現金不足之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
2,763,147	1,352,024	1,080,952	3,034,219	-	-
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、員工酬勞及董監事酬勞，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 LTD.	100.00 %	106,554	海外投資利益增加	-
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	100.00 %	57,493	海外投資利益增加	-
永擎電子股份有限公司	62.05 %	196,205	業務量成長，致獲利增加	-
東擎科技股份有限公司	66.96 %	51,440	業務量衰退，致獲利減少	-
亞柏貿易有限公司	100.00 %	-	-	-

(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

本公司之營運週轉係以自有資金為主，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及承作債券附買回交易為主，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。

109 年度本公司合併兌換損失為 69,177 千元，佔當期營業收入淨額比重為 0.39%，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)開發支援 PCIE Gen5 及 DDR5 規格的 Intel 新處理器平台與晶片組之全系列高中階主機板。

(2)開發支援 DDR5 規格的 AMD 新一代 AM5 處理器相關晶片組之主機板。

(3)開發基於 AMD RDNA2 架構，7nm 製程顯示晶片電競顯示卡。

(4)開發能放入符合 ITX 定義的小機殼的短版電競顯示卡。

(5)開發符合美國加州能源法規 CEC Tier2 的主機板。

(6)開發新一代 Thunderbolt4 / USB4.0 擴充卡及相關應用。

(7)推出支援 Intel Tiger Lake-UP3 & AMD RYZEN Embedded V2000 處理器之新晶片組。

(8)開發搭載最新第二代/第三代 Intel Xeon 可擴充處理器或最新的 AMD EPYC 處理器技術之伺服器平台或主機板。

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 110 年度投入之研發相關支出約新台幣 11 億。

(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，足見本公司之研發技術與因應產業變化之能力。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 109 年度及 110 年截至目前為止並無董事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及員工，截至年報刊印日止，全體董事持股占本公司已發行股份總額之 47.43%。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情事。

(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、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、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：

為因應資訊安全威脅的風險，本公司制定資訊安全與通報處理程序，建立完整的網路及電腦安全防護系統，保護資訊設備及資料安全，確保公司運作之順暢，以提升公司之營運效率與競爭力。另為建立所有同仁的資訊安全意識，每年不定期宣導資訊安全，建立員工資訊安全認知，減少公司資訊安全風險。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

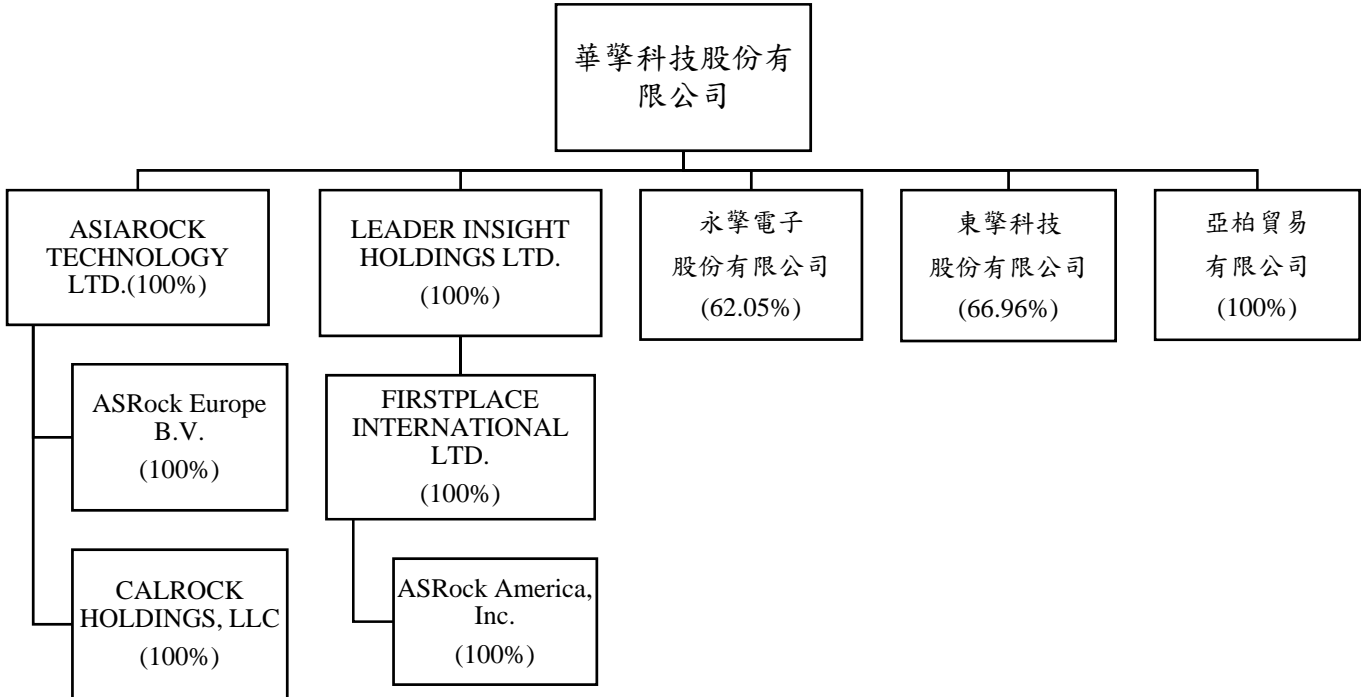
(一)關係企業合併營業報告書

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

109年12月31日



(2)各關係企業基本資料

109年12月31日；單位：新台幣仟元

名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業項目
ASIAROCK TECHNOLOGY LTD.	91.07.25	英屬維京群島	1,139,860	對其他事業投資控股。
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	91.09.06	英屬維京群島	59,843	對其他事業投資控股。
ASRock Europe B.V.	91.09.06	荷蘭	7,375	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。
ASRock America, Inc.	91.11.14	美國	56,993	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	92.01.02	英屬維京群島	58,418	對其他事業投資控股。
CALROCK HOLDINGS, LLC	92.01.29	美國	56,993	出租辦公大樓。
永擎電子股份有限公司	102.01.29	台灣	313,900	電腦及其周邊設備製造及銷售等。
東擎科技股份有限公司	107.07.04	台灣	356,848	電腦及其周邊設備製造及銷售等。
亞柏貿易有限公司	107.11.05	香港	551	國際貿易。

(3)依公司法 369 之 3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

(4)整體關係企業經營所涵蓋之作業：主要以電腦及其週邊設備、資料儲存、處理設備、電子材料之製造及銷售等為主。

(5)各關係企業董事、監察人與總經理之資料：

109 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
ASIAROCK TECHNOLOGY LTD.	董事	華擎科技股份有限公司 (代表人：許隆倫)	40,000,000	100%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	董事	華擎科技股份有限公司 (代表人：許隆倫)	2,100,000	100%
ASRock Europe B.V.	董事兼總經理	ASIAROCK TECHNOLOGY LTD. (代表人：崔可治)	200,000	100%
ASRock America, Inc.	董事	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD. (代表人：許隆倫)	2,000,000	100%
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	董事	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD. (代表人：許隆倫)	2,050,000	100%
CALROCK HOLDINGS, LLC	董事	ASIAROCK TECHNOLOGY LTD. (代表人：許隆倫)	2,000,000	100%
永擎電子股份有限公司	董事兼董事長	華擎科技股份有限公司 (代表人：許隆倫)	19,479,035	62.05%
	董事兼總經理	華擎科技股份有限公司 (代表人：沙韋旭)		
	董事	華擎科技股份有限公司 (代表人：陳式仁)		
	監察人	陳健宏	100,000	0.32%
東擎科技股份有限公司	董事兼董事長	華擎科技股份有限公司 (代表人：李俊瑩)	23,895,700	66.96%
	董事	華擎科技股份有限公司 (代表人：陳宇光)		
	董事	華擎科技股份有限公司 (代表人：周建新)		
	監察人	陳健宏	30,000	0.08%
亞柏貿易有限公司	董事	華擎科技股份有限公司 (代表人：許隆倫)	150,000	100%

2.關係企業營運狀況：

109 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	每股盈餘
							(稅後)	(元)(稅後)
ASIAROCK TECHNOLOGY LTD.	1,139,860	6,861,893	3,145,661	3,716,232	16,057,687	51	106,141	-
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	59,843	35,744	-	35,744	-	-	57,493	-
ASRock Europe B.V.	7,375	781,322	204,227	577,095	3,865,629	130,680	99,007	-
ASRock America, Inc.	56,993	1,566,923	1,532,179	34,744	4,072,002	62,996	57,492	-
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	58,418	35,700	-	35,700	-	-	57,493	-
CALROCK HOLDINGS, LLC	56,993	63,793	1,278	62,515	-	-	(1,035)	-
永擎電子股份有限公司	313,900	1,649,443	1,024,610	624,833	4,298,789	369,673	316,192	10.11
東擎科技股份有限公司	356,848	944,673	429,991	514,682	989,239	99,043	76,944	2.18
亞柏貿易有限公司	551	552	-	552	-	-	-	-

(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

內部控制制度聲明書



日期：110年2月24日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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110年2月24日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，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：童旭田



簽章

總經理：許隆倫



簽章

會計師查核報告

華擎科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華擎科技股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開個體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編製，足以允當表達華擎科技股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華擎科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華擎科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

採用權益法之投資—子公司存貨

華擎科技股份有限公司其採用權益法之投資—子公司存貨，對於財務報表係屬重大，且該集團主要業務之主機板產品銷售受市場需求及變化影響，管理階層針對存貨呆滯或過時之備抵跌價評估係考量各應用市場需求所作之判斷，而此項評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於了解估計存貨備抵呆滯/跌價損失流程之設計，並測試攸關控制之有效性。針對原料及商品部分，分別抽選樣本，檢視相關憑證，以確認其管理階層所使用之淨變現價值之正確性。此外，取得並檢視原料及商品全年度之進銷存明細及相關異動日之庫齡表，針對不常領用之原料及銷售量較低之商品，參考產業資訊與管理階層討論其存貨跌價及呆滯損失估列合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六中有關存貨揭露的適當性。

收入認列

華擎科技股份有限公司主要收入來源為主機板之銷售，由於銷售產品之訂價方式多元，訂單內容及實務慣例隱含之項目通常亦包括數量折扣及產品維修保固，因此，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，故本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於了解銷貨收入流程之設計，測試攸關控制之有效性，並由銷貨明細抽選樣本執行交易細項測試，包括檢查合約是否經合約各方之核准、辨認合約內所含之履約義務、評估合約所含之交易價格組成，是否適當決定單獨售價為基礎將交易價格分攤至每一履約義務，並確認滿足履約義務時點之正確性。本會計師亦考量個體財務報表附註四、附註五及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入華擎科技股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為 675,353 千元及 573,720 千元，分別占資產總額之 6.81% 及 7.00%，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 155,464 千元及 39,298 千元，分別占稅前淨利之 9.98% 及 5.74%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華擎科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華擎科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華擎科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華擎科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華擎科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華擎科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華擎科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關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

金管證審字第1030025503號

楊智惠

楊智惠



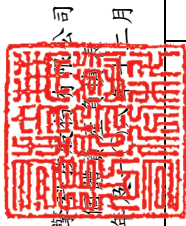
會計師：

余倩如

余倩如



中華民國一一〇年二月二十四日



華新隆股份有限公司

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	民國一〇九年十二月三十一日 金額	民國一〇八年十二月三十一日 金額	民國一〇八年十二月三十一日 %
	流動資產				
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,508,440		15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.2及六.12	486,206		5
1170	應收帳款淨額	四、五、六.3及六.12	441,609		4
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五、六.3、六.12及七	1,592,011		16
130x	存貨淨額	四、五及六.4	1,367,370		14
1470	其他流動資產	七	79,693		1
11xx	流動資產合計		5,475,329	3,921,460	48
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資	四及六.5	4,332,169	4,182,137	52
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及七	21,405	26,757	-
1755	使用權資產	四及六.13	30,671	23,537	-
1780	無形資產	四及六.7	570	646	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.17	43,274	32,674	-
1920	存出保證金		11,326	9,317	-
1990	其他非流動資產		3,824	-	-
15xx	非流動資產合計		4,443,239	4,275,068	52
1xxx	資產總計		\$9,918,568	\$8,196,528	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：童旭田

經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如





華新(股)有限公司
會計師事務所
民國一〇九年十二月三十一日

民國一〇九年十二月三十一日

代碼	會計項目	附註	負債及權益		單位：新台幣千元	
			民國一〇九年十二月三十一日	民國一〇八年十二月三十一日	金額	%
2170	流動負債					
2180	應付帳款	七	\$17,835	-	\$14,561	-
2200	應付帳款－關係人	七	2,188,109	22	1,343,746	16
2230	其他應付款	四、五及六.17	410,447	4	296,651	4
2280	本期所得稅負債	四及六.13	198,539	2	123,975	2
2300	租賃負債－流動	四及七	13,674	-	12,190	-
2300	其他流動負債		133,343	1	146,287	2
21xx	流動負債合計		2,961,947	29	1,937,410	24
2570	非流動負債					
2580	遞延所得稅負債	四、五及六.17	228	-	-	-
2640	租賃負債－非流動	四及六.13	17,231	-	11,591	-
2650	淨確定福利負債－非流動	四、五及六.8	37,854	1	29,581	-
25xx	採用權益法之投資貸餘 非流動負債合計	四及六.5	55,313	-	20,602	-
2xxx	負債總計		3,017,260	30	1,999,184	24
3100	權益					
3110	普通股股本	六.9	1,206,424	12	1,206,472	15
3200	資本公積	六.5、六.9及六.10	3,134,705	32	3,129,659	38
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.9	1,209,419	12	1,149,884	14
3320	特別盈餘公積	六.9	279,336	3	186,407	2
3350	未分配盈餘	六.5、六.9及六.10	1,544,081	16	822,460	10
3400	保留盈餘合計		3,032,836	31	2,158,751	26
3400	其他權益	四及六.10	(472,657)	(5)	(297,538)	(3)
3xxx	權益總計		6,901,308	70	6,197,344	76
	負債及權益總計		\$9,918,568	100	\$8,196,528	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：董旭田

經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如



代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.11及七	\$12,577,723	100	\$9,171,372	100
5000	營業成本	六.4、六.14及七	(10,472,888)	(83)	(7,891,651)	(86)
5900	營業毛利		2,104,835	17	1,279,721	14
5910	未實現銷貨利益		(133,313)	(1)	(81,456)	(1)
5920	已實現銷貨利益		81,456	-	94,811	1
5950	營業毛利淨額		2,052,978	16	1,293,076	14
6000	營業費用	四、六.7、六.8、六.10、六.13、六.14及七				
6100	推銷費用		(293,649)	(2)	(255,485)	(3)
6200	管理費用		(175,545)	(1)	(136,251)	(1)
6300	研究發展費用		(484,401)	(4)	(394,600)	(4)
6450	預期信用減損損失	六.12	(345)	-	(447)	-
	營業費用合計		(953,940)	(7)	(786,783)	(8)
6900	營業利益		1,099,038	9	506,293	6
7000	營業外收入及支出	六.15				
7100	利息收入		12,009	-	13,380	-
7010	其他收入	七	84,963	1	39,719	-
7020	其他利益及損失		(48,913)	-	(14,601)	-
7050	財務成本		(312)	-	(906)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.5	411,692	3	141,270	2
	營業外收入及支出合計		459,439	4	178,862	2
7900	稅前淨利		1,558,477	13	685,155	8
7950	所得稅費用	四、五及六.17	(195,385)	(2)	(87,678)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利		1,363,092	11	597,477	7
8200	本期淨利		1,363,092	11	597,477	7
8300	其他綜合損益	四、六.8及六.16				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(7,364)	-	(3,109)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		1,473	-	622	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		(193,321)	(2)	(92,929)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(199,212)	(2)	(95,416)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$1,163,880	9	\$502,061	6
	每股盈餘(元)	六.18				
9750	基本每股盈餘					
9710	繼續營業單位淨利		\$11.30		\$4.95	
	本期淨利		\$11.30		\$4.95	
9850	稀釋每股盈餘	六.18				
9810	繼續營業單位淨利		\$11.22		\$4.92	
	本期淨利		\$11.22		\$4.92	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童旭田



經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如



代碼	項 目	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	留 盈 餘			其 他 權 益 項 目				庫 藏 股 票	權 益 總 額
						未 分 配 盈 餘	盈 餘 公 積	盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞	其 他 權 益 項 目			
A1	民國108年1月1日餘額	3100 \$1,207,456	3200 \$3,131,054	3310 \$1,090,592	3320 \$305,453	3350 \$650,142	3410 \$(186,407)	3491 \$(82,494)	3500 \$(480)	3XXX \$6,115,316				
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	59,292	-	(59,292)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(482,791)	-	-	-	-	-	-	-	(482,791)
B7	普通股現金股利	-	-	-	(119,046)	119,046	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	108年度淨利	-	-	-	-	597,477	-	-	-	-	-	-	-	597,477
D5	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,487)	(92,929)	-	-	-	-	-	-	(95,416)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	594,990	(92,929)	-	-	-	-	-	-	502,061
L1	買回庫藏股股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(504)
L3	庫藏股註銷	(984)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	984	-
M7	對子公司所有權益變動	-	(6,537)	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-	-	(6,568)
N1	對子公司基礎給付交易	-	5,142	-	-	396	-	64,292	-	-	-	-	-	69,830
Z1	民國108年12月31日餘額	\$1,206,472	\$3,129,659	\$1,149,884	\$186,407	\$822,460	\$(279,336)	\$(18,202)	\$-	\$6,197,344				
A1	民國109年1月1日餘額	\$1,206,472	\$3,129,659	\$1,149,884	\$186,407	\$822,460	\$(279,336)	\$(18,202)	\$-	\$6,197,344				
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	59,535	-	(59,535)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(92,929)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	92,929	(482,570)	-	-	-	-	-	-	-	(482,570)
D1	普通股現金股利	-	-	-	-	1,363,092	-	-	-	-	-	-	-	1,363,092
D3	109年度淨利	-	-	-	-	(5,891)	(193,321)	-	-	-	-	-	-	(199,212)
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,357,201	(193,321)	-	-	-	-	-	-	1,163,880
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	買回庫藏股股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(48)
L3	庫藏股註銷	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	335	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-	308
M7	對子公司所有權益變動	-	(261)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(261)
N1	對子公司基礎給付交易	-	4,972	-	-	(519)	-	18,202	-	-	-	-	-	22,655
Z1	民國109年12月31日餘額	\$1,206,424	\$3,134,705	\$1,209,419	\$279,336	\$1,544,081	\$(472,657)	\$-	\$-	\$6,901,308				

(請參閱個體財務報表附註)

註：民國一〇八年度盈餘指撥及員工酬勞分別為4,973千元及49,731千元及民國一〇九年度盈餘指撥及員工酬勞分別為12,944千元及129,435千元，已於綜合損益表中扣除。

董事長：董旭田

經理人：許隆倫

會計主管：李蕙如

代碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$1,558,477	\$685,155
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	21,917	21,609
A20200	攤銷費用	1,198	1,786
A20300	預期信用減損損失數	345	447
A20900	利息費用	312	906
A21200	利息收入	(12,009)	(13,380)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	22,655	69,830
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(411,692)	(141,270)
A23900	未實現銷貨利益	133,313	81,456
A24000	已實現銷貨利益	(81,456)	(94,811)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31150	應收帳款減少(增加)	86,723	(215,978)
A31160	應收帳款－關係人增加	(334,065)	(96,650)
A31200	存貨(增加)減少	(611,562)	187,335
A31240	其他流動資產減少	9,455	5,794
A32150	應付帳款增加	3,274	9,247
A32160	應付帳款－關係人增加	844,363	384,294
A32180	其他應付款增加	113,796	38,521
A32230	其他流動負債(減少)增加	(12,944)	27,214
A32240	淨確定福利負債增加	909	914
A33000	營運產生之現金流入	1,333,009	952,419
A33500	支付之所得稅	(129,720)	(53,313)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,203,289	899,106
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(161,600)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	115,794	-
B01800	取得採用權益法之投資	(4,073)	(304,886)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(13,704)	(5,744)
B02800	處分不動產、廠房及設備	11,196	-
B03700	存出保證金增加	(2,009)	-
B03800	存出保證金減少	-	354
B04500	取得無形資產	(1,122)	(988)
B06700	其他非流動資產增加	(3,824)	-
B07500	收取之利息	12,601	12,229
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	114,859	(460,635)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00200	短期借款減少	-	(44,305)
C04020	租賃負債本金償還	(14,379)	(11,965)
C04500	發放現金股利	(482,570)	(482,791)
C04900	庫藏股票買回成本	(48)	(504)
C05600	支付之利息	-	(579)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(496,997)	(540,144)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	821,151	(101,673)
E00100	期初現金及約當現金餘額	687,289	788,962
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,508,440	\$687,289

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童旭田



經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如



華擎科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

華擎科技股份有限公司(以下簡稱本公司)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，註冊地及主要營運據點位於台北市北投區中央南路二段37號2樓。和碩聯合科技股份有限公司為本公司所歸屬公司之最終控制者。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告業經董事會於民國一一〇年二月二十四日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	利率指標變革－第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)	民國110年1月1日

- (1) 利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於決定金融工具合約現金流量之基礎之變動中屬利率指標變革所要求者，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

本公司評估以上自民國110年1月1日以後開始之會計年度適用之修正，對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
6	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年6月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A. 更新對觀念架構之索引（國際財務報導準則第3號之修正）

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B. 不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益（國際會計準則第16號之修正）

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C. 虧損性合約—履行合約之成本（國際會計準則第37號之修正）

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D. 2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

(5) 揭露倡議—會計政策（國際會計準則第1號之修正）

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(6) 會計估計之定義（國際會計準則第8號之修正）

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司除現正評估(1)及(3)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報表。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報表當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報表業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報表係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間3個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採平均成本法。

製成品及在製品—包括直接原料及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除增額銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

10. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報表當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報表業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時，該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

機器設備	3~5年
辦公設備	3~5年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者
其他設備	2~5年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

12. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

發展中之無形資產－研究發展成本

研究成本發生時係認列為費用。若個別專案之發展階段支出符合下列條件，認列為無形資產：

- (1) 該發展中之無形資產已達技術可行性，並將可供使用或出售。
- (2) 有意圖完成該資產且有能力使用或出售該資產。
- (3) 該資產將產生未來經濟效益。
- (4) 具充足之資源以完成該資產。
- (5) 發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展支出於原始認列後，係採成本模式衡量；亦即以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面金額。此資產於發展階段期間，每年進行減損測試，並自完成發展且達可供使用狀態時，於預期未來效益之期間內攤銷。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(一年至三年)採直線法攤提。

14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即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金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不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金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

保固負債準備

保固負債準備係依銷售商品合約約定以及管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數(以歷史保固經驗為基礎)估列。

16. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為主機板，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本公司銷售商品交易之授信期間為30天~90天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

提供勞務

本公司提供之勞務服務主要針對所出售之主機板提供之維修服務，該等服務屬單獨定價或協商之維修效益，於滿足履約義務時認列收入。

17. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，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，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

18. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本公司認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於個體資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司及關聯企業權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司及關聯企業權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

2. 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

3. 收入認列－銷貨退回及折讓

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六。

4. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

5. 應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

6. 存貨

由於科技快速變遷，產品需求變化快速，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或市場銷售價格變化，將存貨成本沖減至淨變現價值。本公司依產品生命週期、歷史經驗及期後存貨去化情形估計過時陳舊存貨損失，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

現金及約當現金包括：

	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$513	\$639
銀行存款	549,514	531,650
定期存款	815,930	155,000
約當現金—附買回債券	142,483	-
合 計	<u>\$1,508,440</u>	<u>\$687,289</u>

本公司現金及約當現金未有提供擔保之情事。

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
定期存款—流動	<u>\$486,206</u>	<u>\$602,000</u>

本公司將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，其備抵損失相關資訊，請詳附註六，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

3. 應收帳款及應收帳款—關係人

	109.12.31	108.12.31
應收帳款(總帳面金額)	\$446,610	\$533,333
減：備抵損失	(5,001)	(4,656)
小 計	<u>441,609</u>	<u>528,677</u>
應收帳款—關係人(總帳面金額)	1,592,011	1,257,946
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>1,592,011</u>	<u>1,257,946</u>
合 計	<u>\$2,033,620</u>	<u>\$1,786,623</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為30天至90天。於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為2,038,621千元及1,791,279千元，於民國一〇九年度及一〇八年度備抵損失相關資訊詳附註六，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存 貨

	109.12.31	108.12.31
原 料	\$13,043	\$12,641
在 製 品	23,882	19,769
製 成 品	4,175	6,041
商品存貨	1,326,270	717,357
淨 額	<u>\$1,367,370</u>	<u>\$755,808</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列為費用之存貨成本分別為10,472,888千元及7,891,651千元，其中包括認列存貨跌價及呆滯損失分別為5,134千元及6,907千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

5. 採用權益法之投資

被投資公司名稱	109.12.31		108.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	\$3,563,486	100%	\$3,700,936	100%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	35,743	100%	(20,602)	100%
永擎電子股份有限公司	387,739	62.05%	190,503	62.02%
東擎科技股份有限公司	344,649	66.96%	290,120	67.38%
亞柏貿易有限公司	552	100%	578	100%
採權益法之投資淨額	<u>4,332,169</u>		<u>4,161,535</u>	
加：採用權益法之投資貸餘	-		20,602	
合 計	<u>\$4,332,169</u>		<u>\$4,182,137</u>	

本公司民國一〇九年度及一〇八年度對上述採權益法之長期股權投資認列之投資利益分別為411,692千元及141,270千元，係採該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

投資子公司

投資子公司於個體財務報表係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

東擎科技股份有限公司於民國一〇八年七月二十四日經董事會決議辦理現金增資200,000千元，本公司增加投資東擎科技股份有限公司112,122千元，因本公司未依持股比例認購，致增資後本公司原持股比例由82.47%減少至67.38%，並認列資本公積減少9,045千元。另本公司分別於民國一〇九年一月十三日、一〇九年三月二十三日及一〇九年五月七日分別以新台幣300千元、246千元及266千元向非關係人購入該公司30千股、20千股及21千股股票，致本公司原持股比例由67.38%增加至67.46%，再分別增加至67.52%及67.58%，並分別增加資本公積69千元、5千元及3千元。後於民國一〇九年七月三十一日辦理員工認股權經董事會決議發行新股，增資6,848千元，因本公司未依持股比例認購，致增資後本公司原持股比例由67.58%減少至66.28%，並認列資本公積減少1,384千元。另本公司於民國一〇九年九月三十日、一〇九年十二月七日及一〇九年十二月二十一日分別以新台幣1,295千元、1,302千元及452千元向非關係人購入該公司105千股、103千股及36千股股票，致本公司原持股比例由66.28%增加至66.58%，再分別增加至66.86%及66.96%，並分別增加資本公積124千元、155千元及53千元。

永擎電子股份有限公司於民國一〇八年三月四日增資發行限制員工權利股票，因本公司未依持股比例認購，致增資後本公司原持股比例為65.97%降至59.98%，因而認列資本公積5,477千元；另於民國一〇八年八月十六日增資發行新股，因本公司未依持股比例認購，投資金額為192,704千元，致增資後本公司原持股比例由59.98%增加至62.01%，並認列資本公積減少7,491千元；另本公司於民國一〇八年十二月十七日以新台幣60千元向非關係人購入該子公司3千股股票，致本公司原持股比例由62.01%增加至62.02%，所取得該子公司股權價格與帳面價值之差額31千元，因資本公積不足而認列於保留盈餘之減少數。另本公司分別於民國一〇九年三月二十五日及一〇九年四月十五日以新台幣40千元及172千元向非關係人購入該公司2千股及9千股股票，致本公司原持股比例由62.02%增加至62.03%，再增加至62.05%，並減少資本公積20千元及54千元以及因資本公積不足而認列保留盈餘減少27千元。

6. 不動產、廠房及設備

	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他資產	合計
成本：					
109.01.01	\$44,801	\$366	\$8,407	\$3,285	\$56,859
增添	1,883	-	5,668	6,153	13,704
處分	(31,191)	(156)	(1,283)	(1,084)	(33,714)
109.12.31	<u>\$15,493</u>	<u>\$210</u>	<u>\$12,792</u>	<u>\$8,354</u>	<u>\$36,849</u>
108.01.01	\$41,629	\$366	\$5,835	\$3,285	\$51,115
增添	3,172	-	2,572	-	5,744
處分	-	-	-	-	-
108.12.31	<u>\$44,801</u>	<u>\$366</u>	<u>\$8,407</u>	<u>\$3,285</u>	<u>\$56,859</u>
折舊及減損：					
109.01.01	\$24,035	\$338	\$3,339	\$2,390	\$30,102
折舊	4,103	28	1,655	2,074	7,860
處分	(19,995)	(156)	(1,283)	(1,084)	(22,518)
109.12.31	<u>\$8,143</u>	<u>\$210</u>	<u>\$3,711</u>	<u>\$3,380</u>	<u>\$15,444</u>
108.01.01	\$16,824	\$303	\$2,061	\$1,165	\$20,353
折舊	7,211	35	1,278	1,225	9,749
處分	-	-	-	-	-
108.12.31	<u>\$24,035</u>	<u>\$338</u>	<u>\$3,339</u>	<u>\$2,390</u>	<u>\$30,102</u>
淨帳面金額：					
109.12.31	<u>\$7,350</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,081</u>	<u>\$4,974</u>	<u>\$21,405</u>
108.12.31	<u>\$20,766</u>	<u>\$28</u>	<u>\$5,068</u>	<u>\$895</u>	<u>\$26,757</u>

上述不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

7. 無形資產

	<u>其 他</u>
成 本：	
109.01.01	\$18,326
增添－單獨取得	1,122
109.12.31	<u>\$19,448</u>
108.01.01	\$17,338
增添－單獨取得	988
108.12.31	<u>\$18,326</u>
攤銷及減損：	
109.01.01	\$17,680
攤 銷	1,198
109.12.31	<u>\$18,878</u>
108.01.01	\$15,894
攤 銷	1,786
108.12.31	<u>\$17,680</u>
淨帳面金額：	
109.12.31	<u>\$570</u>
108.12.31	<u>\$646</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
管理費用	<u>\$320</u>	<u>\$714</u>
研發費用	<u>\$878</u>	<u>\$1,072</u>

8. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為13,565千元及12,561千元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥為153千元。

截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫分別預期於民國一二七年及民國一二六年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$812	\$733
淨確定福利負債(資產)之淨利息	251	342
合 計	\$1,063	\$1,075

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
確定福利義務現值	\$63,017	\$53,593	\$48,376
計畫資產之公允價值	(25,163)	(24,012)	(22,818)
其他非流動負債－淨確定福利 負債之帳列數	\$37,854	\$29,581	\$25,558

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
108.1.1	\$48,376	\$(22,818)	\$25,558
當期服務成本	733	-	733
利息費用(收入)	648	(306)	342
小計	49,757	(23,124)	26,633
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之 精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	4,582	-	4,582
經驗調整	(746)	-	(746)
確定福利資產再衡量數	-	(727)	(727)
小計	3,836	(727)	3,109
雇主提撥數	-	(161)	(161)
108.12.31	53,593	(24,012)	29,581
當期服務成本	812	-	812
利息費用(收入)	456	(205)	251
小計	54,861	(24,217)	30,644
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之 精算損益	2,512	-	2,512
財務假設變動產生之精算損益	5,492	-	5,492
經驗調整	152	-	152
確定福利資產再衡量數	-	(792)	(792)
小計	8,156	(792)	7,364
雇主提撥數	-	(154)	(154)
109.12.31	\$63,017	\$(25,163)	\$37,854

計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

	退休金計畫(%)	
	109.12.31	108.12.31
現金	16.61%	16.31%
權益工具	52.93%	49.45%
債務工具	15.80%	20.53%
其他	14.66%	13.71%
合計	100.00%	100.00%

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.31%	0.85%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	109年度		108年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$5,256	\$-	\$4,671
折現率減少0.5%	5,787	-	5,164	-
預期薪資增加0.5%	5,600	-	5,025	-
預期薪資減少0.5%	-	5,149	-	4,599

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

9. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本均為1,500,000千元(均保留40,000千元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本分別為1,206,424千元及1,206,472千元，每股面額10元，分別為120,642,429股及120,647,229股，分次發行。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	109.12.31	108.12.31
發行溢價	\$3,127,994	\$3,029,529
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	335	-
認列對子公司所有權權益變動數	6,376	6,555
限制員工權利股票	-	93,575
合計	<u>\$3,134,705</u>	<u>\$3,129,659</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

本公司於民國一〇七年十二月五日收回因限制員工之權利股票失效之庫藏股票為480千元，股數為48千股，並經民國一〇八年三月七日董事會決議註銷，並訂定減資基準日為民國一〇八年三月十一日，業已完成法定變更登記程序；另於民國一〇八年四月三日收回因限制員工之權利股票失效之庫藏股票186千元，股數為19千股，並經民國一〇八年八月七日董事會決議註銷，並訂定減資基準日為民國一〇八年八月十六日，業已完成法定變更登記程序；另分別於民國一〇八年九月五日收回因限制員工之權利股票失效之庫藏股票30千元，股數為3千股、民國一〇八年十月九日收回因限制員工之權利股票失效之庫藏股票72千元，股數為7千股，及民國一〇八年十一月五日收回因限制員工之權利股票失效之庫藏股票216千元，股數為22千股，合計庫藏股票318千元，股數為32千股，經民國一〇八年十一月六日董事會決議註銷，並訂定減資基準日為民國一〇八年十一月二十二日，業已完成法定變更登記程序。另於民國一〇九年一月三日收回因限制員工之權利股票失效之庫藏股票48千元，股數為5千股，並經民國一〇九年四月二十九日董事會決議註銷，並訂定減資基準日為民國一〇九年五月二十九日，業已完成法定變更登記程序。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案本公司於民國一〇八年六月十二日召開股東常會決議通過修正公司章程，訂明若分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；其以股票股利發放部分則需提請股東會決議分派。股東股利之發放，現金股利不得低於現金及股票股利合計數之10%。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時所提列特別盈餘公積之淨額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於民國一一〇年二月二十四日之董事會及民國一〇九年五月二十九日之股東常會，分別擬議及決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$135,666	\$59,535		
特別盈餘公積之 提列	193,321	92,929		
普通股現金股利— 未分配盈餘(註)	965,139	482,570	\$8.00	\$4.00

註：本公司董事會業經章程授權並分別於民國一一〇年二月二十四日及一〇九年三月十二日以特別決議通過民國一〇九年度及一〇八年度普通股現金股利案。

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、14。

10. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

(1) 本公司限制員工權利新股計畫

本公司於民國一〇六年六月七日經股東會決議發行限制員工權利新股6,000千股，授予對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報核定股數為5,750千股，於民國一〇六年九月二十二日實際增資發行新股總數為5,704千股，給與日之股價為每股\$68.8元。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以10元認購所獲配之股份，並自認購日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時分別既得所獲配股份之40%、30%及30%。員工將認購之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或做其他方式之處分，依本公司限制員工權利新股發行辦法規定之限制員工權利新股一經發行後，除依發行辦法交付信託保管及依發行辦法規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司發行之普通股股份相同。

前述限制員工權利新股詳細資料如下：

既得期間	限制員工權利新股			
	1年	2年	3年	合計
原始既得股數	2,281,600	1,711,200	1,711,200	5,704,000
預計離職率	0.00%	3.89%	2.14%	
考量離職率後既得股份	2,281,600	1,644,634	1,674,580	5,600,814
公允價值	58.8元	58.8元	58.8元	
勞務成本	\$134,158	\$96,705	\$98,465	\$329,328

本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間三年內不得轉讓，惟仍享有投票權及股利分配之權利。獲配限制員工權利新股之員工若於既得期間內離職，則須返還該限制員工權利股票以及已取得之股利。

(2) 本公司員工股份基礎給付計畫之取消或修改

本公司於民國一〇九年度並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

(3) 本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	109年度	108年度
因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付)	\$22,655(註)	\$69,830

註：包含本公司之子公司－永擎電子股份有限公司於民國一〇九年五月二十九日經董事會決議發行之員工認股權，其給予對象包含本公司及永擎電子股份有限公司符合條件之員工，本公司於民國一〇九年度因上述股份基礎給付交易而認列之費用為82千元。

11. 營業收入

本公司民國一〇九年度及一〇八年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	109年度	108年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$12,565,660	\$9,154,442
勞務提供收入	12,063	16,930
合 計	\$12,577,723	\$9,171,372

(2) 本公司與客戶合約之收入，其收入認列時點方式為某一時點認列。

12. 預期信用減損損失

	109年度	108年度
營業費用－預期信用減損損失		
應收帳款	\$345	\$447
營業外收入及支出－預期信用減損損失		
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-
合 計	\$345	\$447

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日評估係屬信用風險低者(與一〇八年一月一日之評估結果相同)，且由於本公司之交易對象皆係屬信用良好之銀行等金融機構，故以預期信用損失率0%衡量備抵損失金額計0元。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

109.12.31

	逾期天數						合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$1,957,503	\$38,231	\$9,311	\$31,920	\$44	\$1,612	\$2,038,621
損失率	0.16%	0.69%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	
存續期間預期信用損失	3,125	264	-	-	-	1,612	5,001
帳面金額	\$1,954,378	\$37,967	\$9,311	\$31,920	\$44	\$-	\$2,033,620

108.12.31

	逾期天數						合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$1,597,651	\$83,045	\$29,392	\$17,263	\$12,429	\$51,499	\$1,791,279
損失率	0.18%	0.18%	0.18%	0.18%	0.18%	3.03%	
存續期間預期信用損失	2,840	148	52	31	22	1,563	4,656
帳面金額	\$1,594,811	\$82,897	\$29,340	\$17,232	\$12,407	\$49,936	\$1,786,623

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之應收款項之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
109.1.1	\$4,656
本期增加(迴轉)金額	345
因無法收回而沖銷	-
109.12.31	\$5,001

	<u>應收帳款</u>
108.1.1	\$4,520
本期增加(迴轉)金額	447
因無法收回而沖銷	<u>(311)</u>
108.12.31	<u><u>\$4,656</u></u>

13. 租賃

本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)及停車位等。各個合約之租賃期間介於一年至五年間，且無續租權，在此合約中並未對本公司加諸任何限制條款。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

(1) 資產負債表認列之金額

A. 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
房屋及建築	<u>\$30,671</u>	<u>\$23,537</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度對使用權資產分別增添21,191千元及0元。

B. 租賃負債

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
租賃負債	<u>\$30,905</u>	<u>\$23,781</u>
流動	<u>\$13,674</u>	<u>\$12,190</u>
非流動	<u>\$17,231</u>	<u>\$11,591</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六、15(4)財務成本；民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

(2) 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	109年度	108年度
房屋及建築	\$14,057	\$11,860

(3) 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109年度	108年度
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$7,833	\$7,007

(4) 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度租賃之現金流出總額為22,212千元及18,972千元。

14. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	109年度			108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
員工福利費用						
薪資費用	\$-	\$604,098	\$604,098	\$-	\$454,664	\$454,664
勞健保費用	-	26,675	26,675	-	24,602	24,602
退休金費用	-	14,628	14,628	-	13,623	13,623
董事酬金	-	13,338	13,338	-	4,973	4,973
其他員工福利費用	-	20,899	20,899	-	18,736	18,736
折舊費用	-	21,917	21,917	-	21,609	21,609
攤銷費用	-	1,198	1,198	-	1,786	1,786

(1) 本公司民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之平均員工人數分別為331人及323人，其中未兼任員工之董事人數皆為6人。

(2) 民國一〇九年度及一〇八年度平均員工福利費用分別為2,050千元及1,614千元；民國一〇九年度及一〇八年度平均員工薪資費用分別為1,859千元及1,434千元；平均員工薪資費用調整變動為29.64%。

- (3) 本公司依證券交易法規定，設置獨立董事組成審計委員會替代監察人，故民國一〇九年度及一〇八年度之監察人酬金皆為0元。
- (4) 本公司設置薪酬委員會，訂定董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，並依據同業水準、公司經營績效等原則，定期評估董監及經理人之薪資報酬。董事酬勞主要依據公司章程規定，以扣除董事酬勞及員工酬勞的稅前淨利為基準，提撥不高於1%為董監酬勞，並考量公司整體營運成果，及各董事對公司營運參與程度給予合理之報酬。經理人及員工之薪酬則包含依據個人學經歷、專業技術能力、專業年資經歷而定，給與之經常性月薪(含本薪及伙食津貼等)，另依公司營運績效、個人年資及績效表現等考量，發放相關年終獎金、現金紅利及績效獎金等。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞，不高於1%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。估計之員工酬勞及董事酬勞於當年度認列為費用，若於次年度之董事會決議金額有重大變動時，則依會計估計變動處理，調整次年度之損益。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇九年度依當年度之獲利狀況，分別以7.610%及0.761%估列員工酬勞及董監酬勞，並認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為129,435千元及12,944千元，帳列於薪資費用項下。本公司於民國一一〇年二月二十四日董事會決議以現金發放員工酬勞及董監酬勞分別為129,435千元及12,944千元。

本公司於民國一〇九年三月十二日董事會決議以現金發放民國一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分別為49,731千元及4,973千元，其與民國一〇八年度財務報告以費用列帳之員工酬勞與董監酬勞之金額並無差異。

本公司於民國一〇八年三月七日董事會決議以現金發放民國一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分別為52,114千元及5,571千元，其與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之員工酬勞與董監酬勞之金額並無差異。

15. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$12,009</u>	<u>\$13,380</u>

(2) 其他收入

	109年度	108年度
其他收入－其他	\$84,963	\$39,719

(3) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換損失	\$48,913	\$14,601

(4) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款之利息	\$-	\$557
租賃負債之利息	312	349
合計	\$312	\$906

16. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅費用	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(7,364)	\$-	\$(7,364)	\$1,473	\$(5,891)
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(193,321)	-	(193,321)	-	(193,321)
本期其他綜合損益合計	\$(200,685)	\$-	\$(200,685)	\$1,473	\$(199,212)

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅費用	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(3,109)	\$-	\$(3,109)	\$622	\$(2,487)
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(92,929)	-	(92,929)	-	(92,929)
本期其他綜合損益合計	\$(96,038)	\$-	\$(96,038)	\$622	\$(95,416)

17. 所得稅

民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$215,202	\$105,763
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(10,918)	(15,821)
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之		
遞延所得稅利益	(8,899)	(2,264)
所得稅費用	<u>\$195,385</u>	<u>\$87,678</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
遞延所得稅費用：		
確定福利計畫精算損益	\$(1,473)	\$(622)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$(1,473)</u>	<u>\$(622)</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅稅率之金額調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$1,558,477</u>	<u>\$685,155</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$311,695	\$137,031
免稅收益之所得稅影響數	(82,338)	(28,254)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	-	1
研發抵減之所得稅影響數	(23,581)	(14,339)
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	-	8,450
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(10,918)	(15,821)
其他依稅法調整之所得稅影響數	527	610
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$195,385</u>	<u>\$87,678</u>

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇九年度

	認列於其他				期末餘額
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
兌換損(益)	\$2,453	\$(2,681)	\$-	\$-	\$(228)
公司內個體間未實現交易	16,291	10,371	-	-	26,662
備抵存貨跌價及呆滯損失	7,147	1,027	-	-	8,174
淨確定福利負債－非流動	5,916	182	1,473	-	7,571
其他應付款(未休假獎金等)	867	-	-	-	867
遞延所得稅利益(費用)		<u>\$8,899</u>	<u>\$1,473</u>	<u>\$-</u>	
遞延所得稅資產淨額	<u>\$32,674</u>				<u>\$43,046</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$32,674</u>				<u>\$43,274</u>
遞延所得稅負債	<u>\$-</u>				<u>\$(228)</u>

民國一〇八年度

	認列於其他				期末餘額
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
兌換損(益)	\$(918)	\$3,371	\$-	\$-	\$2,453
公司內個體間未實現交易	18,962	(2,671)	-	-	16,291
備抵存貨跌價及呆滯損失	5,765	1,382	-	-	7,147
淨確定福利負債－非流動	5,112	182	622	-	5,916
其他應付款(未休假獎金等)	867	-	-	-	867
遞延所得稅利益(費用)		<u>\$2,264</u>	<u>\$622</u>	<u>\$-</u>	
遞延所得稅資產淨額	<u>\$29,788</u>				<u>\$32,674</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$30,706</u>				<u>\$32,674</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(918)</u>				<u>\$-</u>

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本公司對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本公司已決定於可預見之未來，不會分配該子公司之未分配盈餘。截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為2,862,904千元及2,756,764千元。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形	備註
本公司	核定至民國一〇六年	無

18. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	109年度	108年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$1,363,092	\$597,477
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	120,642	120,678
基本每股盈餘(元)	\$11.30	\$4.95
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$1,363,092	\$597,477
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	120,642	120,678
稀釋效果：		
員工紅利—股票(千股)	830	659
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	121,472	121,337
稀釋每股盈餘(元)	\$11.22	\$4.92

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
和碩聯合科技股份有限公司	本公司之母公司
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	本公司之子公司
ASRock Europe B.V.	本公司之子公司
ASRock America, Inc.	本公司之子公司
永擎電子股份有限公司	本公司之子公司
東擎科技股份有限公司	本公司之子公司
華翔旅行社有限公司	本公司之實質關係人

與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子 公 司		
ASRock America, Inc.	\$4,066,728	\$2,432,887
ASRock Europe B.V.	3,388,098	2,586,680
其 他	27,219	14,202
合 計	<u>\$7,482,045</u>	<u>\$5,033,769</u>

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人部份之授信期間為O/A45天至90天內收款，非關係人部份收款策略則為TT或1至3個月內收款。年底之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

2. 進 貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子 公 司		
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	\$10,838,232	\$7,554,848
其 他	3,829	1,977
合 計	<u>\$10,842,061</u>	<u>\$7,556,825</u>

本公司向關係人進貨價格係與一般廠商相同；本公司向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當，其付款期限為TT或1至3個月。

3. 應收帳款－關係人

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
子 公 司		
ASRock America, Inc.	\$1,442,790	\$1,063,308
其 他	149,221	194,638
合 計	<u>\$1,592,011</u>	<u>\$1,257,946</u>

4. 其他流動資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
母 公 司	\$2,149	\$2,778
子 公 司		
永擎電子股份有限公司	14,750	2,178
其 他	5,843	14,565
其他關係人	-	862
合 計	<u>\$22,742</u>	<u>\$20,383</u>

5. 應付帳款－關係人

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
子 公 司		
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	\$2,188,109	\$1,341,641
其 他	-	2,105
合 計	<u>\$2,188,109</u>	<u>\$1,343,746</u>

6. 其他應付款

	109.12.31	108.12.31
母 公 司	\$1,952	\$1,407
子 公 司	906	1,290
其他關係人	-	208
合 計	<u>\$2,858</u>	<u>\$2,905</u>

7. 其他流動負債

	109.12.31	108.12.31
母 公 司	\$3	\$3
子 公 司		
ASRock America, Inc.	48,233	49,332
合 計	<u>\$48,236</u>	<u>\$49,335</u>

8. 營業費用

	109年度	108年度
母 公 司	\$3,553	\$3,906
子 公 司	15,286	14,252
其他關係人	1,320	5,951
合 計	<u>\$20,159</u>	<u>\$24,109</u>

9. 其他收入

	109年度	108年度
子 公 司		
永擎電子股份有限公司	\$54,254	\$-
東擎科技股份有限公司	14,506	26,808
ASRock America, Inc.	11,784	9,638
其 他	234	30
合 計	<u>\$80,778</u>	<u>\$36,476</u>

10. 財產交易

購入無形資產：

	資產名稱	109年度	108年度
母 公 司	電腦軟體	<u>\$749</u>	<u>\$734</u>

本公司向母公司購置電腦軟體之價格係由雙方參考市場行情議價辦理。

出售固定資產：

109年度：

關係人	資產名稱	出售價格	出售損益
子 公 司	機器設備	\$11,196	\$-

108年度：

無此情事。

11. 本公司主要管理人員之薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$57,074	\$37,076
退職後福利	620	600
股份基礎給付	3,913	12,060
合 計	\$61,607	\$49,736

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. Reversible Connections Inc. (“Reversible”)於2017年起向本公司之子公司ASRock America, Inc.提起專利侵權訴訟，主張ASRock America, Inc.在美國販售的數款產品侵害其’825專利，公司強烈否認這些指控，並正在積極捍衛此事，已委請律師配合法院進行審理中，公司之營運、財務與業務一切正常，不受案件之影響。
2. Elite Gaming Technology, LLC於2020年起向本公司及子公司永擎電子股份有限公司及東擎科技股份有限公司提起專利侵權訴訟，主張本公司及子公司永擎電子股份有限公司及東擎科技股份有限公司在美國販售的數款產品未經授權使用其所擁有之部分專利，公司強烈否認這些指控，並正在積極捍衛此事，已委請律師協助，待配合法院進行審理，公司之營運、財務與業務一切正常，不受案件之影響。
3. 截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司記帳關稅金額500千元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	109.12.31	108.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$1,507,927	\$686,650
按攤銷後成本衡量之金融資產	486,206	602,000
應收款項	2,033,620	1,786,623
其他應收款	20,119	16,339
合 計	<u>\$4,047,872</u>	<u>\$3,091,612</u>

金融負債

	109.12.31	108.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項	\$2,205,944	\$1,358,307
租賃負債	30,905	23,781
其他應付款	410,447	296,651
合 計	<u>\$2,647,296</u>	<u>\$1,678,739</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於自然避險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之損益將分別減少/增加13,182千元及4,585千元；權益將分別減少/增加37,520千元及37,816千元。

利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於銀行存款及定期存款之浮動利率波動。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降一碼(0.25%)，對本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之收益將分別增加/減少2,311千元及3,217千元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。

本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對象之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

本公司截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為93.18%及92.52%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

本公司對於信用風險增加之債務工具投資，將適時處分該等投資以降低信用損失。評估預期信用損失時，評估之前瞻性資訊(無須過度成本或投入即可取得者)尚包括總體經濟資訊及產業資訊等，並於前瞻資訊將造成重大影響情況下進一步調整損失率。

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
109.12.31					
應付款項	\$2,205,944	\$-	\$-	\$-	\$2,205,944
租賃負債	13,894	7,958	6,795	2,831	31,478
其他應付款	410,447	-	-	-	410,447
108.12.31					
應付款項	\$1,358,307	\$-	\$-	\$-	\$1,358,307
租賃負債	12,397	11,494	166	-	24,057
其他應付款	296,651	-	-	-	296,651

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年度之負債之調節資訊：

	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
109.1.1	\$-	\$23,781	\$23,781
現金流量	-	(14,379)	(14,379)
非現金之變動	-	21,503	21,503
109.12.31	\$-	\$30,905	\$30,905

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.01.01	\$44,305	\$35,397	\$79,702
現金流量	(44,305)	(11,965)	(56,270)
非現金之變動	-	349	349
108.12.31	\$-	\$23,781	\$23,781

由於本公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之淨外幣兌換損失分別為48,913千元及14,601千元。

9. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人者：無。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：無。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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：詳附表一。
- (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：詳附表二。
- (9) 從事衍生工具交易者：無。
- (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表三。

2. 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：詳附表四。

3. 大陸投資資訊

無此事項。

4. 主要股東資訊

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例(%)
華瑋投資股份有限公司	57,217,754	47.42%
華旭投資股份有限公司	7,453,405	6.17%
宏鴻投資有限公司	6,526,897	5.41%

華擎科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表一

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	與交易人之 關係(註4)	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.	1	(銷貨) \$(3,388,098)	(26.94%)	45天	同一一般客戶	同一一般客戶	\$146,728	7.20%	
"	ASRock America, Inc.	1	(銷貨) (4,066,728)	(32.33%)	90天	同一一般客戶	同一一般客戶	1,442,790	70.77%	
永擎電子股份有限公司	ASRock America, Inc.	3	(銷貨) (100,963)	(2.35%)	90天	同一一般客戶	同一一般客戶	86,077	22.68%	
"	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3	(銷貨) (121,530)	(2.83%)	60天	同一一般客戶	同一一般客戶	-	-	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技股份有限公司	2	(銷貨) (10,937,317)	(69.67%)	60天	同一一般客戶	同一一般客戶	2,365,594	79.15%	
"	永擎電子股份有限公司	3	(銷貨) (3,300,364)	(21.02%)	60天	同一一般客戶	同一一般客戶	530,362	17.74%	
"	東擎科技股份有限公司	3	(銷貨) (358,050)	(2.28%)	60天	同一一般客戶	同一一般客戶	73,402	2.46%	
東擎科技股份有限公司	ASRock Europe B.V.	3	(銷貨) (108,254)	(10.94%)	60天	同一一般客戶	同一一般客戶	10,984	16.67%	

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。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，

若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

華擎科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除註明者外，均以新台幣千元為單位)

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	與交易人之關係	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	ASRock Europe B.V.	1	\$146,728	19.92	\$-	-	\$105,765	-
"	ASRock America, Inc.	1	1,442,790	3.25	-	-	54,946	-
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技股份有限公司	2	2,365,594	5.90	-	-	-	-
"	永擎電子股份有限公司	3	530,362	5.32	-	-	210,783	-

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。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，

W

以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，

若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

華學科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除註明者外，均以新台幣千元為單位)

單位：新台幣千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	交易往來情形			佔合併總營收 或資產之比率(註3)
					金額 (註4)	交易條件		
0	華學科技股份有限公司	ASRock Europe B.V.	1	銷貨 應收帳款	\$3,388,098 146,728	同一般客戶 45天	18.92% 1.25%	
"	"	ASRock America, Inc.	1	銷貨 應收帳款	4,066,728 1,442,790	同一般客戶 90天	22.70% 12.31%	
1	永學電子股份有限公司	ASRock America, Inc.	3	銷貨 應收帳款	100,963 86,077	同一般客戶 90天	0.56% 0.73%	
"	"	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3	銷貨 應收帳款	121,530 -	同一般客戶 60天	0.68% -	
2	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華學科技股份有限公司	2	銷貨 應收帳款	10,937,317 2,365,594	同一般客戶 60天	61.06% 20.19%	
"	"	永學電子股份有限公司	3	銷貨 應收帳款	3,300,364 530,362	同一般客戶 90天	18.43% 4.53%	
"	"	東學科技股份有限公司	3	銷貨 應收帳款	358,050 73,402	同一般客戶 60天	2.00% 0.63%	
3	東學科技股份有限公司	ASRock Europe B.V.	3	銷貨 應收帳款	108,254 10,984	同一般客戶 60天	0.60% 0.09%	

註1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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3：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，以期中累

積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

華學科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除註明者外,均以新台幣千元為單位)

投資公司名稱 (註2(D))	被投資公司名稱 (註1、註2(I))	所在地區 (註2(I))	主要營業項目 (註2(I))	原始投資金額(註2(I))		期末持有 股數	比率 (註4)	帳面金額 (註4)	被投資公司 本期損益(註2(J))	本期認列之 投資損益(註2(J))	備註
				本期期末	去年年底						
華學科技股份有限公司	永學電子股份有限公司	台灣	電腦及其周邊設備製造及銷售等。	\$291,278	\$291,066	19,479,035	62.05%	\$387,739	\$316,192	\$196,205	
"	ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	對其他事業投資控股。	1,320,886	1,320,886	40,000,000	100.00%	3,563,486 (註3)	106,141	106,554	
"	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	對其他事業投資控股。	71,559	71,559	2,100,000	100.00%	35,743	57,493	57,493	
"	華學科技股份有限公司	台灣	電腦及其周邊設備製造及銷售等。	239,683	235,822	23,895,700	66.96%	344,649 (註5)	76,944	51,440	
"	亞柏貿易有限公司 合計	香港	國際貿易。	HKD 150,000	HKD 150,000	150,000	100.00%	552	0	0	
ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED	ASRock Europe B.V.	荷蘭	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 20,251,426	USD 3,343,387	USD 3,343,387	
"	CALROCK HOLDINGS, LLC	美國	出租辦公大樓。	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 2,193,765	(USD 34,963)	(USD 34,963)	
"	Orbweb Inc. (BVI)	英屬維京群島	電腦設備安裝及周邊設備批發及服務等。	USD 1,000,000	USD 1,000,000	4,000,000	27.59%	-	(USD 755,579)	-	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	對其他事業投資控股。	USD 2,050,000	USD 2,050,000	2,050,000	100.00%	USD 1,252,778	USD 1,941,494	USD 1,941,494	
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	ASRock America, Inc.	美國	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 1,219,244	USD 1,941,452	USD 1,941,452	

附表四

單位：新台幣千元 / 美金元

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：帳面價值金額 = 股權淨值3,696,799千元及遞延貨項(133,313)千元。

註4：本公司分別於民國一〇九年三月二十五日及四月十五日以前以新台幣40千元及172千元向非關係人購入該公司2千股及9千股股票，故本公司原持股比例為62.02%升至62.05%。

註5：本公司分別於民國一〇九年一月十三日、三月二十二日、五月七日、九月三十日、十二月七日及十二月二十二日以新台幣300千元、246千元、266千元、1,295千元、1,302千元及452千元向非關係人購入該公司30千股、20千股、

21千股、105千股、103千股及36千股股票，另該子公司於民國一〇九年七月辦理員工認股權增資，本公司未認購，經上述認購致本公司原持股比例為67.38%降至66.96%。

華擎科技股份有限公司

重要會計項目明細表目錄

民國一〇九年度

項 目	頁碼/索引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	70
按攤銷後成本衡量之金融資產	71
應收帳款淨額明細表	72
存貨明細表	73
其他流動資產明細表	74
採用權益法之投資變動明細表	75
不動產、廠房及設備變動明細表	附註四.11及六.6
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註四.11及六.6
使用權資產變動明細表	76
使用權資產累計折舊變動明細表	77
無形資產變動明細表	附註四.13及六.7
遞延所得稅資產/負債明細表	附註四.19及六.17
其他非流動資產明細表	78
應付帳款明細表	79
其他應付款明細表	80
租賃負債明細表	81
其他流動負債明細表	82
其他非流動負債明細表	83
損益項目明細表	
營業收入明細表	84
營業成本明細表	85
推銷費用明細表	86
管理費用明細表	87
研究發展費用明細表	88
其他收益及費損淨額明細表	附註六.15
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	附註六.14

華擎科技股份有限公司

1. 現金及約當現金明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

(外幣係以元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金	零用金	\$513	
銀行存款			
活期存款		105,158	
外幣活期存款	USD 15,547,259	443,042	兌換率：28.4965
	CNY 24	-	兌換率：4.3674
支票存款		1,314	
小 計		549,514	
定期存款			
富邦銀行			
USD 4,000,000	(109.12.03-110.01.07，利率0.35%，固定利率)	113,986	兌換率：28.4965
USD 8,000,000	(109.12.10-110.01.14，利率0.35%，固定利率)	227,972	〃
USD 8,000,000	(109.12.24-110.01.21，利率0.40%，固定利率)	227,972	〃
土地銀行			
TWD 60,000	(109.11.05-110.01.07，利率0.35%，浮動利率)	60,000	
TWD 56,000	(109.12.03-110.01.28，利率0.35%，浮動利率)	56,000	
TWD 40,000	(109.12.10-110.01.28，利率0.35%，浮動利率)	40,000	
TWD 40,000	(109.12.17-110.02.25，利率0.35%，浮動利率)	40,000	
TWD 50,000	(109.12.31-110.03.25，利率0.35%，浮動利率)	50,000	
小 計		815,930	
約當現金			
國際票券金融公司			
USD 5,000,000	(109.12.10-110.02.04，利率0.40%，固定利率)	142,483	兌換率：28.4965
小 計		142,483	
合 計		\$1,508,440	

華擎科技股份有限公司

2.按攤銷後成本衡量之金融資產

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

(外幣係以元為單位)

名 稱	摘 要	利 率	金 額	備 註
<u>定期存款—流動</u>				
土地銀行				
USD 3,800,000	109.07.16-110.01.21	利率0.500%，固定利率	\$108,287	兌換率：28.4965
USD 2,700,000	109.06.24-110.06.24	利率0.750%，固定利率	76,941	〃
USD 3,000,000	109.10.22-110.01.28	利率0.300%，固定利率	85,489	〃
USD 3,000,000	109.10.29-110.02.24	利率0.300%，固定利率	85,489	〃
TWD 30,000	109.11.12-110.05.13	利率0.585%，浮動利率	30,000	
TWD 50,000	109.12.24-110.03.25	利率0.410%，浮動利率	50,000	
TWD 50,000	109.11.26-110.05.27	利率0.585%，浮動利率	50,000	
合 計			<u>\$486,206</u>	

華擎科技股份有限公司

3. 應收帳款淨額明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備註
<u>非關係人</u>			
A 客 戶	貨 款	\$106,108	
B 客 戶	"	50,548	
C 客 戶	"	38,332	
D 客 戶	"	29,887	
E 客 戶	"	25,457	
F 客 戶	"	22,880	
其 他	個別金額未超過科目餘額 5%	173,398	
小 計		446,610	
減：備抵損失		(5,001)	
淨 額		441,609	
<u>關係人</u>			
ASRock America Inc.	貨 款	1,442,790	
ASRock Europe B.V.	"	146,728	
東擎科技(股)公司	"	1,380	
永擎電子(股)公司	"	897	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	"	216	
小 計		1,592,011	
減：備抵損失		-	
淨 額		1,592,011	
合 計		\$2,033,620	

華擎科技股份有限公司

4. 存貨明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
商品存貨		\$1,357,735	\$1,612,294	1. 左列存貨中並無提供擔保之情事。 2. 存貨成本與淨變現價值之比較係採逐項比較法。
在 製 品		27,982	28,029	
原 料	售後維修替換料件	18,345	19,628	
製 成 品		4,175	4,175	
合 計		<u>1,408,237</u>	<u>\$1,664,126</u>	
減：備抵跌價及呆滯損失		<u>40,867</u>		
淨 額		<u>\$1,367,370</u>		

華擎科技股份有限公司
5. 其他流動資產明細表
民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
留抵稅額		\$45,551	
其他應收款	利息收入及其他收入之應收款	20,119	
其他預付費用	預付網路費等	6,458	
暫付款	暫付大廈管理費及餐費等	3,265	
代付款	代付租金、管理費及水電費等	2,798	
用品盤存		1,502	
合 計		<u>\$79,693</u>	

華擎科技股份有限公司

6. 採用權益法之投資變動明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末股數	未持股比例	餘額	市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額				單價	總價		
採用權益法之投資													
永擎電子(股)公司	19,468,411	\$190,503	10,624	\$197,337 (註1)	-	\$(101) (註2)	19,479,035	62.05%	\$387,739	\$19.91	\$387,739	無	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	40,000,000	3,700,936	-	106,554 (註3)	-	(244,004) (註4)	40,000,000	100.00%	3,563,486	89.09	3,563,486	無	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LIMITED	2,100,000	(20,602)	-	57,493 (註5)	-	(1,148) (註6)	2,100,000	100.00%	35,743	17.02	35,743	無	
東擎科技(股)公司	23,582,200	290,120	313,500	55,505 (註7)	-	(976) (註8)	23,895,700	66.96%	344,649	14.42	344,649	無	
亞柏貿易有限公司	150,000	578	-	-	-	(26) (註9)	150,000	100.00%	552	3.68	552	無	
合計		<u>\$4,161,535</u>		<u>\$416,889</u>		<u>\$(246,255)</u>							

註1：係增加投資\$212、依權益法認列投資利益\$196,205，依權益法認列資本公積\$920。

註2：係因未依持股比例認購，因而減少認列資本公積\$74及減少認列保留盈餘\$27。

註3：係依權益法認列投資利益\$106,554。

註4：係累積換算調整數\$192,147及未實現毛利\$51,857。

註5：係依權益法認列投資利益\$57,493。

註6：係累積換算調整數\$1,148。

註7：係增加投資\$3,861、依權益法認列投資利益\$51,440，依權益法認列資本公積\$204。

註8：係因未依持股比例認購，因而減少認列資本公積\$976。

註9：係累積換算調整數\$26。

華學科技股份有限公司

7. 使用權資產變動明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
華-建-正-1	\$9,027	\$-	\$-	\$9,027	
華-建-正-2	22,314	-	-	22,314	
華-建-正-3	4,056	-	-	4,056	
華-建-正-4	-	21,191	-	21,191	
合計	<u>\$35,397</u>	<u>\$21,191</u>	<u>\$-</u>	<u>\$56,588</u>	

華學科技股份有限公司

8. 使用權資產累計折舊變動明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
華-建-正-1	\$9,027	\$-	\$-	\$9,027	本期增加皆為折舊費用，採直線法提列。
華-建-正-2	1,860	11,157	-	13,017	
華-建-正-3	973	974	-	1,947	
華-建-正-4	-	1,926	-	1,926	
合計	\$11,860	\$14,057	\$-	\$25,917	

華擎科技股份有限公司

9. 其他非流動資產明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>存出保證金</u>			
高 大	辦公室承租押金	\$4,701	
和運租車	車輛租賃押金	2,240	
聯邦國際	車輛租賃押金	1,380	
財盟小客車	車輛租賃押金	880	
歐力士	車輛租賃押金	860	
其 他	個別金額未超過科目餘額5%	1,265	
合 計		<u>\$11,326</u>	
<u>其他非流動資產</u>			
預付設備款		<u>\$3,824</u>	

華擎科技股份有限公司

10. 應付帳款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
<u>非關係人</u>			
A 廠商	貨款	\$7,681	
B 廠商	"	4,589	
C 廠商	"	1,530	
其他	個別金額未超過科目餘額5%	4,035	
小計		<u>17,835</u>	
<u>關係人</u>			
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	貨款	2,188,109	
小計		<u>2,188,109</u>	
合計		<u><u>\$2,205,944</u></u>	

華擎科技股份有限公司

11. 其他應付款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$196,798	
應付員工酬勞及董監酬勞		142,379	
其 他	個別金額未超過科目餘額5%	71,270	
合 計		<u>\$410,447</u>	

華學科技股份有限公司

12.租賃負債明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備 註
<u>租賃負債－流動</u>					
華-建-正-2	房屋及建築	108.11.01-110.10.31	1.20%	\$9,456	
華-建-正-3	房屋及建築	107.05.01-112.02.28	1.20%	978	
華-建-正-4	房屋及建築	109.06.01-115.10.31	0.90%	3,240	
小 計				<u>13,674</u>	
<u>租賃負債－非流動</u>					
華-建-正-3	房屋及建築	107.05.01-112.02.28	1.20%	1,156	
華-建-正-4	房屋及建築	109.06.01-115.10.31	0.90%	16,075	
小 計				<u>17,231</u>	
合 計				<u><u>\$30,905</u></u>	

華擎科技股份有限公司

13. 其他流動負債明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
退款負債		\$81,857	
合約負債		49,438	
其 他	個別金額未超過科目餘額 5%	2,048	
合 計		<u>\$133,343</u>	

華擎科技股份有限公司

14. 其他非流動負債明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
淨確定福利負債	依據「退休金會計處理準則」	\$37,854	
合 計	提列之淨確定福利負債	<u>\$37,854</u>	

華擎科技股份有限公司

15. 營業收入明細表

民國一〇九年度

單位：新台幣千元

項 目	數量(PCS)	內 銷	外 銷	合 計	備 註
電腦週邊產品	6,000,778	\$29,188	\$12,340,647	\$12,369,835	
其 他	10,001,747	8,854	199,034	207,888	
營業收入淨額		<u>\$38,042</u>	<u>\$12,539,681</u>	<u>\$12,577,723</u>	

華擎科技股份有限公司

16. 營業成本明細表

民國一〇九年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$17,076	
加：本期進料	165,867	
減：期末原料	(18,345)	
轉供銷售	(164,561)	
其他	(37)	
耗用原料	-	
加：期初商品存貨	774,465	
本期進貨	10,927,278	
原料轉供銷售	164,561	
用品盤存轉列	15	
減：期末商品存貨	(1,389,892)	
存貨轉列費用	(15,157)	
轉列用品盤存	(1,269)	
買賣銷貨成本合計	10,460,001	
加：其他	7,753	
加：存貨跌價及呆滯損失	5,134	
營業成本合計	<u><u>\$10,472,888</u></u>	

華擎科技股份有限公司

17. 推銷費用明細表

民國一〇九年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$129,161	未超過推銷費用餘額5% 之費用列入其他。
廣告費		82,058	
運費		23,918	
其他		58,512	
合計		<u>\$293,649</u>	

華擎科技股份有限公司

18. 管理費用明細表

民國一〇九年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$119,939	未超過管理費用餘額5%之 費用列入其他。 費用列入其他。
董監酬勞		12,943	
勞務費		12,935	
其他		29,728	
合計		<u>\$175,545</u>	

華擎科技股份有限公司
 19. 研究發展費用明細表
 民國一〇九年度

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$354,998	未超過研究發展費用餘額 5%之費用列入其他。
材料耗用		30,393	
其 他		99,010	
合 計		<u>\$484,401</u>	

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至十二月三十一日止)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國際財務報導準則第10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



負 責 人：童旭田



中華民國一一〇年二月二十四日

會計師查核報告

華擎科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華擎科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達華擎科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華擎科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華擎科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨評價

華擎科技股份有限公司及其子公司截至民國一〇九年十二月三十一日存貨淨額為5,830,442千元，其佔合併資產總額約50%，對於財務報表係屬重大，且該集團主要業務之主機板產品銷售受市場需求及變化影響，管理階層針對存貨呆滯或過時之備抵跌價評估係考量各應用市場需求所作之判斷，而此項評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於了解估計存貨備抵呆滯/跌價損失流程之設計，並測試攸關控制之有效性。針對原料及商品部分，分別抽選樣本，檢視相關憑證，以確認其管理階層所使用之淨變現價值之正確性。此外，取得並檢視原料及商品全年度之進銷存明細及相關異動日之庫齡表，針對不常領用之原料及銷售量較低之商品，參考產業資訊與管理階層討論其存貨跌價及呆滯損失估列合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六中有關存貨揭露的適當性。

收入認列

華擎科技股份有限公司及其子公司主要收入來源為主機板之銷售，由於銷售產品之訂價方式多元，訂單內容及實務慣例隱含之項目通常亦包括數量折扣及產品維修保固，因此，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，故本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於了解銷貨收入流程之設計，測試攸關控制之有效性，並由銷貨明細抽選樣本執行交易細項測試，包括檢查合約是否經合約各方之核准、辨認合約內所含之履約義務、評估合約所含之交易價格組成，是否適當決定單獨售價為基礎將交易價格分攤至每一履約義務，並確認滿足履約義務時點之正確性。本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入華擎科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之資產總額分別為2,106,436千元及754,516千元，分別占合併資產總額之17.98%及7.34%，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之營業收入分別為7,937,631千元及2,938,050千元，分別占合併營業收入之44.32%及21.90%。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華擎科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華擎科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華擎科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華擎科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華擎科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華擎科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華擎科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

華擎科技股份有限公司已編製民國一〇九年度及民國一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關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

金管證審字第1030025503號

楊智惠 楊智惠



會計師：

余倩如 余倩如



中華民國一一〇年二月二十四日

華學科排印有限公司及子公司

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資產會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
1100	流動資產					
1136	現金及約當現金	四及六.1	\$2,763,147	23	\$2,036,151	20
1170	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.2、六.11及八	662,409	6	781,240	8
1180	應收帳款淨額	四、六.3及六.11	1,632,537	14	1,571,989	15
130x	應收帳款－關係人淨額	四、六.3、六.11及七	16,629	-	48,798	-
1470	存貨淨額	四及六.4	5,830,442	50	4,991,711	49
1470	其他流動資產		204,325	2	276,248	3
11xx	流動資產合計		11,109,489	95	9,706,137	95
1535	非流動資產					
1600	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四、六.2、六.11及八	157,552	2	140,324	1
1755	不動產、廠房及設備	四及六.5	240,208	2	251,843	2
1780	使用權資產	四及六.12	78,416	-	56,717	1
1840	無形資產	四、六.6及七	6,775	-	2,992	-
1920	遞延所得稅資產	四、五及六.16	99,849	1	88,974	1
1990	存出保證金		18,652	-	12,750	-
1990	其他非流動資產		4,870	-	6,435	-
15xx	非流動資產合計		606,322	5	560,035	5
1xxx	資產總計		\$11,715,811	100	\$10,266,172	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：董旭田



經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如



單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2170	應付帳款	七	\$2,695,143	23	\$2,447,972	24
2180	應付帳款－關係人	七	34,447	1	89,162	1
2200	其他應付款	四	1,073,475	9	843,295	8
2230	本期所得稅負債	四、五及六.16	270,345	2	143,429	2
2280	租賃負債－流動	四、六.12及六.14	38,123	-	26,290	-
2300	其他流動負債	七	214,134	2	197,003	2
21xx	流動負債合計		4,325,667	37	3,747,151	37
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.16	2,222	-	4,090	-
2580	租賃負債－非流動	四、六.12及六.14	40,816	1	30,883	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四、五及六.7	37,854	-	29,581	-
2670	其他非流動負債		816	-	-	-
25xx	非流動負債合計		81,708	1	64,554	-
2xxx	負債總計		4,407,375	38	3,811,705	37
	歸屬於母公司業主之權益					
31xx	股本					
3100	普通股					
3110	資本公積	六.8	1,206,424	10	1,206,472	12
3200	保留盈餘	六.8、六.9及六.18	3,134,705	27	3,129,659	30
3300	法定盈餘公積	六.8	1,209,419	10	1,149,884	11
3310	特別盈餘公積	六.8	279,336	3	186,407	2
3320	未分配盈餘	六.8、六.9及六.18	1,544,081	13	822,460	8
3350	保留盈餘合計		3,032,836	26	2,158,751	21
3400	其他權益	四	(472,657)	(4)	(297,538)	(3)
36xx	非控制權益	六.8及六.18	407,128	3	257,123	3
3xxx	權益總計		7,308,436	62	6,454,467	63
	負債及權益總計		\$11,715,811	100	\$10,266,172	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童旭田

經理人：許隆倫

會計主管：李蕙如

代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.10及七 六.4、六.6、六.12、 六.13及七	\$17,911,584	100	\$13,415,090	100
5000	營業成本		(14,059,563)	(78)	(10,975,757)	(82)
5900	營業毛利		3,852,021	22	2,439,333	18
6000	營業費用	六.6、六.7、六.9、 六.12、六.13及七				
6100	推銷費用		(634,699)	(4)	(574,743)	(4)
6200	管理費用		(323,138)	(2)	(263,882)	(2)
6300	研究發展費用		(1,039,961)	(6)	(821,495)	(6)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.11	3,853	-	(12,401)	-
	營業費用合計		(1,993,945)	(12)	(1,672,521)	(12)
6900	營業利益		1,858,076	10	766,812	6
7000	營業外收入及支出	六.14				
7100	利息收入		20,229	-	33,580	-
7010	其他收入		52,983	-	10,598	-
7020	其他利益及損失		(74,609)	-	(23,642)	-
7050	財務成本		(896)	-	(2,431)	-
	營業外收入及支出合計		(2,293)	-	18,105	-
7900	稅前淨利		1,855,783	10	784,917	6
7950	所得稅費用	四、五及六.16	(347,200)	(2)	(134,858)	(1)
8200	本期淨利		1,508,583	8	650,059	5
8300	其他綜合損益(淨額)	四及六.15				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(7,364)	-	(3,109)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		1,473	-	622	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(193,321)	(1)	(92,929)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(199,212)	(1)	(95,416)	(1)	
8500	本期綜合損益總額		\$1,309,371	7	\$554,643	4
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$1,363,092		\$597,477	
8620	非控制權益		145,491		52,582	
			\$1,508,583		\$650,059	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$1,163,880		\$502,061	
8720	非控制權益		145,491		52,582	
			\$1,309,371		\$554,643	
	每股盈餘(元)	六.17				
9750	基本每股盈餘			\$11.30		\$4.95
9710	繼續營業單位淨利					
				\$11.22		\$4.92
9850	稀釋每股盈餘					
9810	繼續營業單位淨利					

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童旭田



經理人：許隆倫

許隆倫

會計主管：李蕙如

李蕙如

代碼	項 目	公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總額	非控制權益		
A1	民國108年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3491	3500	31XX	36XX	3XXX	
		\$1,207,456	\$3,131,054	\$1,090,592	\$305,453	\$650,142	\$(186,407)	\$(82,494)	\$(480)	\$6,115,316	\$(3,828)	\$6,111,488	
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(59,292)	-	-	-	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	59,292	-	(482,791)	-	-	-	-	-	-	
B7	普通股現金股利	-	-	-	-	119,046	-	-	-	-	-	-	
	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(119,046)	-	-	-	-	(482,791)	-	(482,791)	
D1	108年度淨利	-	-	-	-	597,477	-	-	-	597,477	52,582	650,059	
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,487)	(92,929)	-	-	(95,416)	-	(95,416)	
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	594,990	(92,929)	-	-	502,061	52,582	554,643	
L1	買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(504)	(504)	-	(504)	
L3	庫藏股註銷	(984)	-	-	-	-	-	-	984	-	-	-	
M7	對子公司所有權益變動	-	(6,537)	-	-	(31)	-	-	-	(6,568)	6,568	-	
N1	股份基礎給付交易	-	5,142	-	-	396	-	64,292	-	69,830	6,689	76,519	
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195,112	195,112	
Z1	民國108年12月31日餘額	\$1,206,472	\$3,129,659	\$1,149,884	\$186,407	\$822,460	\$(279,336)	\$(18,202)	-\$	\$6,197,344	\$257,123	\$6,454,467	
A1	民國109年1月1日餘額	\$1,206,472	\$3,129,659	\$1,149,884	\$186,407	\$822,460	\$(279,336)	\$(18,202)	-\$	\$6,197,344	\$257,123	\$6,454,467	
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(59,535)	-	-	-	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	59,535	-	(92,929)	-	-	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	92,929	(482,570)	-	-	-	(482,570)	-	(482,570)	
	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	109年度淨利	-	-	-	-	1,363,092	-	-	-	1,363,092	145,491	1,508,583	
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,891)	(193,321)	-	-	(199,212)	-	(199,212)	
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,357,201	(193,321)	-	-	1,163,880	145,491	1,309,371	
L1	買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(48)	(48)	-	(48)	
L3	庫藏股註銷	(48)	-	-	-	-	-	-	48	-	-	-	
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(27)	-	-	-	308	(308)	-	
M7	對子公司所有權益變動	-	335	-	-	-	-	-	-	(261)	261	-	
N1	股份基礎給付交易	-	(261)	-	-	(519)	-	18,202	-	22,655	1,785	24,440	
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,776	2,776	
Z1	民國109年12月31日餘額	\$1,206,424	\$3,134,705	\$1,209,419	\$279,336	\$1,544,081	\$(472,657)	-\$	-\$	\$6,901,308	\$407,128	\$7,308,436	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：董旭田



經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如





單位：新台幣千元

代碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$1,855,783	\$784,917
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	72,865	63,994
A20200	攤銷費用	5,176	5,342
A20300	預期信用減損(利益)損失數	(3,853)	12,401
A20900	利息費用	896	2,431
A21200	利息收入	(20,229)	(33,580)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	24,440	76,519
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	177	-
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	78	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少	-	714
A31150	應收帳款增加	(55,927)	(474,320)
A31160	應收帳款－關係人減少	32,169	489,270
A31200	存貨增加	(838,731)	(30,766)
A31240	其他流動資產減少(增加)	62,313	(97,682)
A32150	應付帳款增加	247,171	1,063,444
A32160	應付帳款－關係人減少	(54,715)	(677,768)
A32180	其他應付款增加	230,180	204,842
A32230	其他流動負債增加	17,131	35,796
A32240	淨確定福利負債增加	909	914
A32250	其他非流動負債增加(減少)	816	(66)
A33000	營運產生之現金流入	1,576,649	1,426,402
A33500	支付之所得稅	(224,625)	(80,034)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,352,024	1,346,368
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(389,359)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	100,323	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(34,884)	(27,657)
B02800	處分不動產、廠房及設備	20	-
B03700	存出保證金增加	(5,902)	-
B03800	存出保證金減少	-	421
B04500	取得無形資產	(8,959)	(3,486)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	1,565	(6,103)
B07500	收取之利息	21,308	33,020
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	73,471	(393,164)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00200	短期借款減少	-	(184,795)
C04020	租賃負債本金償還	(35,750)	(30,110)
C04500	發放現金股利	(482,570)	(482,791)
C04900	庫藏股票買回成本	(48)	(504)
C05600	支付之利息	-	(1,610)
C05800	非控制權益變動	2,776	195,112
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(515,592)	(504,698)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(182,907)	(87,137)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	726,996	361,369
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,036,151	1,674,782
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$2,763,147	\$2,036,151

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童旭田



經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如



華擎科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及
民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

華擎科技股份有限公司(以下簡稱本公司)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，註冊地及主要營運據點位於台北市北投區中央南路二段37號2樓。和碩聯合科技股份有限公司為本公司所歸屬集團之最終控制者。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇九年度及一〇八年度之合併財務報告業經董事會於民國一一〇年二月二十四日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)	民國110年1月1日

(1) 利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於決定金融工具合約現金流量之基礎之變動中屬利率指標變革所要求者，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

本集團評估以上自民國110年1月1日以後開始之會計年度適用之修正，對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
6	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年6月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A. 更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B. 不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益(國際會計準則第16號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C. 虧損性合約—履行合約之成本(國際會計準則第37號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D. 2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

(5) 揭露倡議—會計政策（國際會計準則第1號之修正）

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(6) 會計估計之定義（國際會計準則第8號之修正）

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(1)及(3)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇九年度及一〇八年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本集團暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本集團僅於具有下列三項控制要素時，本集團始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本集團直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本集團考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本集團即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本集團業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		說明
			109.12.31	108.12.31	
華擎科技股份有限公司 (或稱本公司)	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	對其他事業投資控股。	100%	100%	
本公司	LEADER INSIGHT HOLDINGS LIMITED	對其他事業投資控股。	100%	100%	
本公司	永擎電子股份有限公司	電腦及其周邊設備製造 及銷售等。	62.05%	62.02%	註二
本公司	東擎科技股份有限公司	電腦及其周邊設備製造 及銷售等。	66.96%	67.38%	註一
本公司	亞柏貿易有限公司	國際貿易。	100%	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%	100%	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	CALROCK HOLDINGS, LLC	出租辦公大樓等。	100%	100%	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	對其他事業投資控股。	100%	100%	
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	ASRock America, Inc.	資料儲存及電子材料銷 售、國際貿易等。	100%	100%	

註一：東擎科技股份有限公司於民國一〇八年七月二十四日經董事會決議辦理現金增資200,000千元，增資基準日訂於民國一〇八年十月一日，並已於民國一〇八年十月二十九日核定變更登記，本公司增加投資東擎科技股份有限公司112,122千元，因本公司未依持股比例認購，致增資後本公司原持股比例由82.47%減少至67.38%，並認列資本公積減少9,045千元。另本公司分別於民國一〇九年一月十三日、一〇九年三月二十三日及一〇九年五月七日分別以新台幣300千元、246千元及266千元向非關係人購入該公司30千股、20千股及21千股股票，致本公司原持股比例由67.38%增加至67.46%，再分別增加至67.52%及67.58%，並分別增加資本公積69千元、5千元及3千元。後於民國一〇九年七月三十一日辦理員工認股權經董事會決議發行新股，增資6,848千元，因本公司未依持股比例認購，致增資後本公司原持股比例由67.58%減少至66.28%，並認列資本公積減少1,384千元。另本公司分別於民國一〇九年九月三十日、一〇九年十二月七日及一〇九年十二月二十一日分別以新台幣1,295千元、1,302千元及452千元向非關係人購入該公司105千股、103千股及36千股股票，致本公司原持股比例由66.28%增加至66.58%，再分別增加至66.86%及66.96%，並分別增加資本公積124千元、155千元及53千元。

註二：永擎電子股份有限公司於民國一〇八年三月四日增資發行限制員工權利股票，因本公司未依持股比例認購，致增資後本公司原持股比例為65.97%降至59.98%，因而認列資本公積增加5,477千元；另於民國一〇八年六月十日董事會決議通過現金增資案，訂定民國一〇八年八月十六日為增資基準日，並已於民國一〇八年九月三日核定變更登記，因本公司未依持股比例認購，致增資後本公司原持股比例由59.98%增加至62.01%，並認列資本公積減少7,491千元。另本公司於民國一〇八年十二月十七日以新台幣60千元向非關係人購入該公司3千股股票，致本公司原持股比例由62.01%增加至62.02%，並因資本公積不足而認列保留盈餘減少31千元。另本公司分別於民國一〇九年三月二十五日及一〇九年四月十五日以新台幣40千元及172千元向非關係人購入該公司2千股及9千股股票，致本公司原持股比例由62.02%增加至62.03%，再增加至62.05%，並減少資本公積20千元及54千元以及因資本公積不足而認列保留盈餘減少27千元。

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間3個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊（於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者）

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料 — 以實際進貨成本，採平均成本法。

製成品及在製品 — 包括直接原料及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

另，本公司之曾孫公司－ASRock America, Inc. 商品存貨係以實際進貨成本，採先進先出法計算之。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除增額銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	5~39年
機器設備	2~5年
辦公設備	3~5年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者
其他設備	2~7年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

12. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

發展中之無形資產－研究發展成本

研究成本發生時係認列為費用。若個別專案之發展階段支出符合下列條件，認列為無形資產：

- (1) 該發展中之無形資產已達技術可行性，並將可供使用或出售。
- (2) 有意圖完成該資產且有能力使用或出售該資產。
- (3) 該資產將產生未來經濟效益。
- (4) 具充足之資源以完成該資產。
- (5) 發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展支出於原始認列後，係採成本模式衡量；亦即以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面金額。此資產於發展階段期間，每年進行減損測試，並自完成發展且達可供使用狀態時，於預期未來效益之期間內攤銷。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(一年至三年)採直線法攤提。

14. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即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金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不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金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

保固之負債準備

保固之負債準備係依銷售商品合約約定以及管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數(以歷史保固經驗為基礎)估列。

16. 庫藏股票

本集團於取得母公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

17. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為主機板，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本集團以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本集團提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本集團銷售商品交易之授信期間為30天~90天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

提供勞務

本集團提供之勞務服務主要針對所出售之主機板提供之維修服務，該等服務屬單獨定價或協商之維修效益，於滿足履約義務時認列收入。

18. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子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，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

19. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本集團認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

2. 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。

3. 收入認列－銷貨退回及折讓

本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六。

4. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇九年十二月三十一日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六。

5. 應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

6. 存貨

由於科技快速變遷，產品需求變化快速，本集團評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或市場銷售價格變化，將存貨成本沖減至淨變現價值。本集團依產品生命週期、歷史經驗及期後存貨去化情形估計過時陳舊存貨損失，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$1,362	\$1,621
銀行存款	965,042	1,070,370
定期存款	1,654,260	964,160
約當現金－附買回債券	142,483	-
合 計	<u>\$2,763,147</u>	<u>\$2,036,151</u>

本集團現金及約當現金未有提供擔保之情事，已質押之定期存款業已轉列按攤銷後成本衡量之金融資產項下。

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
定期存款－流動	<u>\$662,409</u>	<u>\$781,240</u>
定期存款－非流動	<u>\$157,552</u>	<u>\$140,324</u>

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，備抵損失相關資訊，請詳附註六，提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

3. 應收帳款及應收帳款－關係人

	109.12.31	108.12.31
應收帳款(總帳面金額)	\$1,654,500	\$1,598,573
減：備抵損失	(21,963)	(26,584)
小計	<u>1,632,537</u>	<u>1,571,989</u>
應收帳款－關係人(總帳面金額)	16,629	48,798
減：備抵損失	-	-
小計	<u>16,629</u>	<u>48,798</u>
合計	<u>\$1,649,166</u>	<u>\$1,620,787</u>

本集團之應收款項未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至90天。於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為1,671,129千元及1,647,371千元，於民國一〇九年度及一〇八年度備抵損失相關資訊詳附註六，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

	109.12.31	108.12.31
原料	\$2,750,488	\$2,830,999
在製品	367,957	514,705
製成品	330,056	382,687
商品存貨	<u>2,381,941</u>	<u>1,263,320</u>
淨額	<u>\$5,830,442</u>	<u>\$4,991,711</u>

本集團民國一〇九年度及一〇八年度認列為費用之存貨成本分別為14,059,563千元及10,975,757千元，分別包括認列存貨跌價及呆滯損失5,505千元及278,686千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

5. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他資產	合計
成 本：							
109.01.01	\$41,985	\$163,487	\$134,545	\$12,657	\$23,308	\$8,511	\$384,493
增 添	-	473	17,924	-	6,400	10,087	34,884
處 分	-	-	(3,294)	(1,240)	(1,516)	(1,085)	(7,135)
重 分 類	-	-	(49,772)	(22)	-	32,718	(17,076)
匯率變動之影響	(2,078)	(8,107)	(799)	(376)	(137)	(192)	(11,689)
109.12.31	<u>\$39,907</u>	<u>\$155,853</u>	<u>\$98,604</u>	<u>\$11,019</u>	<u>\$28,055</u>	<u>\$50,039</u>	<u>\$383,477</u>
108.01.01	\$43,014	\$167,338	\$114,805	\$12,843	\$21,231	\$6,325	\$365,556
增 添	-	159	20,326	-	4,926	2,246	27,657
處 分	-	-	(167)	-	(2,781)	-	(2,948)
匯率變動之影響	(1,029)	(4,010)	(419)	(186)	(68)	(60)	(5,772)
108.12.31	<u>\$41,985</u>	<u>\$163,487</u>	<u>\$134,545</u>	<u>\$12,657</u>	<u>\$23,308</u>	<u>\$8,511</u>	<u>\$384,493</u>
折舊及減損：							
109.01.01	\$-	\$43,610	\$63,072	\$10,727	\$10,558	\$4,683	\$132,650
折 舊	-	5,925	17,512	818	4,505	9,185	37,945
處 分	-	-	(3,098)	(1,240)	(1,516)	(1,084)	(6,938)
重 分 類	-	-	(38,428)	(11)	-	21,441	(16,998)
匯率變動之影響	-	(2,381)	(443)	(370)	(84)	(112)	(3,390)
109.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$47,154</u>	<u>\$38,615</u>	<u>\$9,924</u>	<u>\$13,463</u>	<u>\$34,113</u>	<u>\$143,269</u>
108.01.01	\$-	\$38,628	\$42,402	\$9,804	\$9,281	\$2,772	\$102,887
折 舊	-	6,087	21,028	1,106	4,092	1,958	34,271
處 分	-	-	(167)	-	(2,781)	-	(2,948)
匯率變動之影響	-	(1,105)	(191)	(183)	(34)	(47)	(1,560)
108.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$43,610</u>	<u>\$63,072</u>	<u>\$10,727</u>	<u>\$10,558</u>	<u>\$4,683</u>	<u>\$132,650</u>
淨帳面金額：							
109.12.31	<u>\$39,907</u>	<u>\$108,699</u>	<u>\$59,989</u>	<u>\$1,095</u>	<u>\$14,592</u>	<u>\$15,926</u>	<u>\$240,208</u>
108.12.31	<u>\$41,985</u>	<u>\$119,877</u>	<u>\$71,473</u>	<u>\$1,930</u>	<u>\$12,750</u>	<u>\$3,828</u>	<u>\$251,843</u>

上述不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

6. 無形資產

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他		
成本：		
期初金額	\$35,562	\$32,325
增添－單獨取得	8,959	3,486
處分	(8,205)	-
匯率變動之影響	(191)	(249)
期末金額	<u>\$36,125</u>	<u>\$35,562</u>
攤銷及減損：		
期初金額	\$32,570	\$27,481
攤銷	5,176	5,342
處分	(8,205)	-
匯率變動之影響	(191)	(253)
期末金額	<u>\$29,350</u>	<u>\$32,570</u>
	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
淨帳面金額：	<u>\$6,775</u>	<u>\$2,992</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
製造費用	\$19	\$1,079
推銷費用	\$624	\$83
管理費用	\$690	\$932
研發費用	\$3,843	\$3,248

7. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本集團其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一〇九年度及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為28,359千元及25,506千元。

確定福利計畫

本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司及國內子公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本集團無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇九年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥為153千元。

截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫分別預期於民國一二七年及民國一二六年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$812	\$733
淨確定福利負債(資產)之淨利息	251	342
合 計	\$1,063	\$1,075

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
確定福利義務現值	\$63,017	\$53,593	\$48,376
計畫資產之公允價值	(25,163)	(24,012)	(22,818)
其他非流動負債－淨確定福利負債 之帳列數	\$37,854	\$29,581	\$25,558

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
108.1.1	\$48,376	\$(22,818)	\$25,558
當期服務成本	733	-	733
利息費用(收入)	648	(306)	342
小計	49,757	(23,124)	26,633
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	4,582	-	4,582
經驗調整	(746)	-	(746)
確定福利資產再衡量數	-	(727)	(727)
小計	3,836	(727)	3,109
雇主提撥數	-	(161)	(161)
108.12.31	53,593	(24,012)	29,581
當期服務成本	812	-	812
利息費用(收入)	456	(205)	251
小計	54,861	(24,217)	30,644
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	2,512	-	2,512
財務假設變動產生之精算損益	5,492	-	5,492
經驗調整	152	-	152
確定福利資產再衡量數	-	(792)	(792)
小計	8,156	(792)	7,364
雇主提撥數	-	(154)	(154)
109.12.31	\$63,017	\$(25,163)	\$37,854

計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

	退休金計畫(%)	
	109.12.31	108.12.31
現金	16.61%	16.31%
權益工具	52.93%	49.45%
債務工具	15.80%	20.53%
其他	14.66%	13.71%
合計	100.00%	100.00%

下列主要假設係用以決定本集團之確定福利計畫：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.31%	0.85%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	109年度		108年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$5,256	\$-	\$4,671
折現率減少0.5%	5,787	-	5,164	-
預期薪資增加0.5%	5,600	-	5,025	-
預期薪資減少0.5%	-	5,149	-	4,599

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設（例如：折現率或預期薪資）發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

8. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為1,500,000千元(均保留40,000千元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本分別為1,206,424千元及1,206,472千元，每股面額10元，分別為120,642,429股及120,647,229股，分次發行。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	109.12.31	108.12.31
發行溢價	\$3,127,994	\$3,029,529
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	335	-
認列對子公司所有權權益變動數	6,376	6,555
限制員工權利股票	-	93,575
合計	<u>\$3,134,705</u>	<u>\$3,129,659</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

本公司於民國一〇七年十二月五日收回因限制員工之權利股票失效之庫藏股票為480千元，股數為48千股，並經民國一〇八年三月七日董事會決議註銷，並訂定減資基準日為民國一〇八年三月十一日，業已完成法定變更登記程序；另於民國一〇八年四月三日收回因限制員工之權利股票失效之庫藏股票186千元，股數為19千股，並經民國一〇八年八月七日董事會決議註銷，並訂定減資基準日為民國一〇八年八月十六日，業已完成法定變更登記程序；另分別於民國一〇八年九月五日收回因限制員工之權利股票失效之庫藏股票30千元，股數為3千股、民國一〇八年十月九日收回因限制員工之權利股票失效之庫藏股票72千元，股數為7千股，及民國一〇八年十一月五日收回因限制員工之權利股票失效之庫藏股票216千元，股數為22千股，合計庫藏股票318千元，股數為32千股，經民國一〇八年十一月六日董事會決議註銷，並訂定減資基準日為民國一〇八年十一月二十二日，業已完成法定變更登記程序。另於民國一〇九年一月三日收回因限制員工之權利股票失效之庫藏股票48千元，股數為5千股，並經民國一〇九年四月二十九日董事會決議註銷，並訂定減資基準日為民國一〇九年五月二十九日，業已完成法定變更登記程序。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，本公司於民國一〇八年六月十二日召開股東常會決議通過修正公司章程，訂明若分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；其以股票股利發放部分則需提請股東會決議分派。股東股利之發放，現金股利不得低於現金及股票股利合計數之10%。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於民國一一〇年二月二十四日之董事會及民國一〇九年五月二十九日之股東常會，分別擬議及決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$135,666	\$59,535		
特別盈餘公積之 提列	193,321	92,929		
普通股現金股利— 未分配盈餘(註)	965,139	482,570	\$8.00	\$4.00

註：本公司董事會業經章程授權並分別於民國一一〇年二月二十四日及一〇九年三月十二日以特別決議通過民國一〇九年度及一〇八年度普通股現金股利案。

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、13。

(5) 非控制權益

	109年度	108年度
期初餘額	\$257,123	\$(3,828)
歸屬於非控制權益之本期淨利	145,491	52,582
收購子公司已發行之股份	(308)	-
對子公司所有權權益變動	261	6,568
非控制權益增減(含股份基礎給付交易)	4,561	201,801
期末餘額	<u>\$407,128</u>	<u>\$257,123</u>

9. 股份基礎給付計畫

本集團員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

(1) 集團母公司限制員工權利新股計畫

母公司於民國一〇六年六月七日經股東會決議發行限制員工權利新股6,000千股，授予對象以母公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報核定股數為5,750千股，於民國一〇六年九月二十二日實際增資發行新股總數為5,704千股，給與日之股價為每股\$68.8元。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以10元認購所獲配之股份，並自認購日起持續於母公司任職滿一年、二年及三年時分別既得所獲配股份之40%、30%及30%。員工將認購之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或做其他方式之處分，依母公司限制員工權利新股發行辦法規定之限制員工權利新股一經發行後，除依發行辦法交付信託保管及依發行辦法規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司發行之普通股股份相同。

前述限制員工權利新股詳細資料如下：

既得期間	限制員工權利新股			
	1年	2年	3年	合計
原始既得股數	2,281,600	1,711,200	1,711,200	5,704,000
預計離職率	0.00%	3.89%	2.14%	
考量離職率後既得股份	2,281,600	1,644,634	1,674,580	5,600,814
公允價值	58.8元	58.8元	58.8元	
勞務成本	\$134,158	\$96,705	\$98,465	\$329,328

母公司發行之限制員工權利新股，於既得期間三年內不得轉讓，惟仍享有投票權及股利分配之權利。獲配限制員工權利新股之員工若於既得期間內離職，則須返還該限制員工權利股票以及已取得之股利。

(2) 集團子公司員工股份基礎給付計畫

A. 永擎電子股份有限公司

永擎電子股份有限公司於民國一〇八年二月二十七日經董事會決議發行限制員工權利新股1,490千股，授予對象以永擎電子股份有限公司符合特定條件之全職員工為限，於民國一〇八年三月四日實際增資發行新股總數為1,490千股，給與日之公允價值為每股\$5.53元。

獲配上述限制員工權利新股之員工，自給與日起持續於本公司任職滿三年時，於在職期間未曾有違反法令、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得所獲配股份之50%，於任職滿四年時，第四年未曾有違反法令、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得所獲配股份之剩餘50%。員工將認購之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或做其他方式之處分，依永擎電子股份有限公司限制員工權利新股發行辦法規定之限制員工權利新股一經發行後，除依發行辦法交付信託保管及依發行辦法規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與永擎電子股份有限公司發行之普通股股份相同。

前述限制員工權利新股詳細資料如下：

既得期間	限制員工權利新股				
	1年	2年	3年	4年	合計
原始既得股數	-	-	745,000	745,000	1,490,000
預計離職率	-	-	36.08%	43.53%	
考量離職率後既得股份	-	-	476,204	420,702	896,906
公允價值	-	-	5.53元	5.53元	
勞務成本	\$1,474	\$1,461	\$1,449	\$575	\$4,959

永擎電子股份有限公司於民國一〇九年五月二十九日經董事會決議發行員工認股權1,500千單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股，以發行新股方式交付。給予對象包含母公司及永擎電子股份有限公司符合特定條件之員工，認股權憑證之存續期間為一年六個月，憑證持有人於發行屆滿一年起，可行使被授予之認股權憑證。認股權行使價格為每股新台幣22元，認股權發行後，永擎電子股份有限公司已發行普通股股份總數如有變動，認股價格不予調整。

認股權依據二項式選擇權定價模式於給與日進行公允價值之評價，其參數及假設之設定係考量合約之條款及條件。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證給與日	發行單位股數(千單位)	每單位執行價格(元)
109.05.29	1,500	22

針對民國一〇九年度給與之股份基礎給付計畫，使用之定價式及假設如下：

	109年度
預期波動率(%)	30.95
無風險利率(%)	0.2763
認股選擇權之預期存續期間(年)	1.5
加權平均股價(元)	11.72
使用之評價模型	二項式選擇權定價模式

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

前述員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	109年度	
	流通在外數量 (千單位)	加權平均執行價格(元)
1月1日流通在外認股選擇權	-	\$-
本期給與認股選擇權	1,500	22
本期執行認股選擇權	-	-
12月31日流通在外認股選擇權	1,500	22
12月31日可執行認股選擇權	-	-
本期給與之認股選擇權之加權平均公允價值(元)	\$0.11	

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇九年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

	執行價格	加權平均剩餘存續期間(年)
109.12.31		
流通在外之認股選擇權	\$22	0.91

B. 東擎科技股份有限公司

東擎科技股份有限公司於民國一〇八年一月十五日經董事會決議發行員工認股權1,500千單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股，以發行新股方式交付。給予對象包含東擎科技股份有限公司符合特定條件之員工，認股權憑證之存續期間為兩年六個月，憑證持有人於發行屆滿一年起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權行使價格為每股新台幣10元，認股權發行後，東擎科技股份有限公司已發行普通股股份總數如有變動，認股價格不予調整。

認股權依據二項式選擇權定價模式於給與日進行公允價值之評價，其參數及假設之設定係考量合約之條款及條件。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證給與日	發行單位股數(千單位)	每單位執行價格(元)
108.01.15	1,500	10

針對民國一〇八年度給與之股份基礎給付計畫，使用之定價式及假設如下：

	108年度
預期波動率(%)	31.74
無風險利率(%)	0.5741
認股選擇權之預期存續期間(年)	2.5
加權平均股價(元)	8.1
使用之定價模式	二項式選擇權定價模式

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

前述員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	109年度		108年度	
	流通在外數量 (千單位)	加權平均執 行價格(元)	流通在外數量 (千單位)	加權平均執 行價格(元)
1月1日流通在外認股選擇權	1,500	\$10	-	\$-
本期給與認股選擇權	-	-	1,500	10
本期喪失認股選擇權	(65)	-	-	-
本期執行認股選擇權	(685)	-	-	-
12月31日流通在外認股選擇權	<u>750</u>	10	<u>1,500</u>	10
12月31日可執行認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股選擇權之 加權平均公允價值(元)	<u>\$-</u>		<u>\$0.81</u>	

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

	執行價格	加權平均剩餘存續期間(年)
109.12.31		
流通在外之認股選擇權	\$10	0.54
108.12.31		
流通在外之認股選擇權	\$10	1.125

東擎科技股份有限公司於民國一〇八年七月二十四日經董事會通過辦理現金增資，以每股10元發行普通股20,000千股，每股票面金額10元，以民國一〇八年十月一日為發行新股基準日，並於民國一〇八年十月二十九日完成變更登記。

公司依公司法規定保留上述現金增資股數之10%由員工認購，酬勞性員工認股權計畫依公允價值法估計酬勞成本，並採Black-Scholes選擇權評價模式估計給予日認股選擇權之公允價值。評價模式各參數之加權平均資訊及認股選擇權之公允價值列示如下：

	108年度
給與日股價(元)	17.24
行使價格	10.00
預期波動率(%)	26.96
無風險利率(%)	0.3874
認股選擇權之預期存續期間(年)	0.0795
加權平均股價(元)	12.28

(3) 本集團員工股份基礎給付計畫之取消或修改

本集團於民國一〇九年度並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

(4) 本集團認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付)	<u>\$24,440</u>	<u>\$76,519</u>

10. 營業收入

本集團民國一〇九年度及一〇八年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$17,847,816	\$13,377,385
勞務提供收入	<u>63,768</u>	<u>37,705</u>
合 計	<u>\$17,911,584</u>	<u>\$13,415,090</u>

(2) 本集團與客戶合約之收入，其收入認列時點方式為某一時點認列。

11. 預期信用減損(利益)損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業費用－預期信用減損(利益)損失		
應收帳款	<u>\$(3,853)</u>	<u>\$12,401</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日評估係屬信用風險低者，且由於本集團之交易對象皆係屬信用良好之銀行等金融機構，故皆以預期信用損失率0%衡量備抵損失金額計0元。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

109.12.31

	逾期天數						合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$1,416,483	\$110,151	\$101,276	\$31,514	\$9,624	\$2,081	\$1,671,129
損失率	1.32%	1.33%	0.00%	0.00%	2.55%	77.68%	
存續期間預期信用損失	18,630	1,468	2	1	245	1,617	21,963
帳面金額	<u>\$1,397,853</u>	<u>\$108,683</u>	<u>\$101,274</u>	<u>\$31,513</u>	<u>\$9,379</u>	<u>\$464</u>	<u>\$1,649,166</u>

108.12.31

	逾期天數						合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$1,182,348	\$267,208	\$106,941	\$20,762	\$18,612	\$51,500	\$1,647,371
損失率	1.53%	1.53%	1.53%	1.53%	1.53%	4.34%	
存續期間預期信用損失	18,038	4,077	1,631	317	284	2,237	26,584
帳面金額	<u>\$1,164,310</u>	<u>\$263,131</u>	<u>\$105,310</u>	<u>\$20,445</u>	<u>\$18,328</u>	<u>\$49,263</u>	<u>\$1,620,787</u>

本集團民國一〇九年度及一〇八年度之應收款項之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
109.01.01	\$26,584
本期增加(迴轉)金額	(3,853)
匯率變動之影響	(768)
109.12.31	<u>21,963</u>
108.01.01	\$69,858
本期增加(迴轉)金額	12,401
因無法收回而沖銷	(55,455)
匯率變動之影響	(220)
108.12.31	<u>\$26,584</u>

12. 租賃

本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)及停車位等。各個合約之租賃期間介於一年至五年間，且無續租權，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

(1) 資產負債表認列之金額

A. 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	109.12.31	108.12.31
房屋及建築	\$78,416	\$56,717

本集團民國一〇九年度及一〇八年度對使用權資產分別增添56,831千元及0元。

B. 租賃負債

	109.12.31	108.12.31
租賃負債	\$78,939	\$57,173
流動	\$38,123	\$26,290
非流動	\$40,816	\$30,883

本集團民國一〇九年度及一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六、14(4)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

(2) 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	109年度	108年度
房屋及建築	\$34,920	\$29,723

(3) 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109年度	108年度
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$11,362	\$13,696

(4) 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇九年度及一〇八年度租賃之現金流出總額分別為47,112千元及43,806千元。

13. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	109年度			108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
員工福利費用						
薪資費用	\$-	\$1,075,567	\$1,075,567	\$-	\$858,049	\$858,049
勞健保費用	-	56,151	56,151	-	50,536	50,536
退休金費用	-	29,422	29,422	-	26,568	26,568
董事酬金	-	15,986	15,986	-	5,763	5,763
其他員工福利費用	-	45,559	45,559	-	40,241	40,241
折舊費用	9,574	63,291	72,865	4,863	59,131	63,994
攤銷費用	19	5,157	5,176	1,079	4,263	5,342

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞，不高於1%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。估計之員工酬勞及董監酬勞於當年度認列為費用，若於次年度之董事會決議金額有重大變動時，則依會計估計變動處理，調整次年度之損益。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇九年度依當年度之獲利狀況，分別以7.610%及0.761%估列員工酬勞及董監酬勞，並認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為129,435千元及12,944千元，帳列於薪資費用項下。本公司於民國一一〇年二月二十四日董事會決議以現金發放員工酬勞及董監酬勞分別為129,435千元及12,944千元。

本公司於民國一〇九年三月十二日董事會決議以現金發放民國一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分別為49,731千元及4,973千元，其與民國一〇八年度財務報告以費用列帳之員工酬勞與董監酬勞之金額並無差異。

本公司於民國一〇八年三月七日董事會決議以現金發放民國一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分別為52,114千元及5,571千元，其與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之員工酬勞與董監酬勞之金額並無差異。

14. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$20,229</u>	<u>\$33,580</u>

(2) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他收入－其他	<u>\$52,983</u>	<u>\$10,598</u>

(3) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨外幣兌換損失	\$(69,177)	\$(18,263)
其他支出－其他	(5,432)	(5,379)
合 計	<u>\$(74,609)</u>	<u>\$(23,642)</u>

(4) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款之利息	\$-	\$1,588
租賃負債之利息	896	843
合 計	<u>\$896</u>	<u>\$2,431</u>

15. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(7,364)	\$-	\$(7,364)	\$1,473	\$(5,891)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(193,321)	-	(193,321)	-	(193,321)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(200,685)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(200,685)</u>	<u>\$1,473</u>	<u>\$(199,212)</u>

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(3,109)	\$-	\$(3,109)	\$622	\$(2,487)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(92,929)	-	(92,929)	-	(92,929)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(96,038)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(96,038)</u>	<u>\$622</u>	<u>\$(95,416)</u>

16. 所得稅

民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	109年度	108年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$366,514	\$146,170
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(10,617)	(15,581)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅費用	(29,021)	(4,359)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉 有關之遞延所得稅	17,180	8,249
以前年度未認列之課稅損失、所得稅抵減或暫 時性差異於本期認列數	-	(240)
匯率變動之影響	3,144	619
所得稅費用	<u>\$347,200</u>	<u>\$134,858</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計畫精算損益	\$(1,473)	\$(622)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	\$(1,473)	\$(622)

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅稅率之金額調節如下：

	109年度	108年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$1,855,783	\$784,917
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$487,075	\$197,268
免稅收益之所得稅影響數	(82,338)	(28,254)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	-	1
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(26,946)	(13,297)
研發抵減之所得稅影響數	(23,581)	(14,339)
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	3,381	8,450
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(10,918)	(15,581)
其他依稅法調整之所得稅影響數	527	610
認列於損益之所得稅費用合計	\$347,200	\$134,858

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇九年度

	認列於其他				
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	期末餘額
暫時性差異					
兌換損(益)	\$(1,469)	\$ (261)	\$-	\$-	\$ (1,730)
集團內個體間未實現交易	19,983	16,043	-	-	36,026
備抵存貨跌價及呆滯損失	33,464	14,772	-	(210)	48,026
淨確定福利負債－非流動	5,916	182	1,473	-	7,571
其他應付款(未休假獎金等)	4,129	(1,440)	-	(107)	2,582
呆帳損失	2,504	(1,238)	-	(77)	1,189
其他	1,086	964	-	(83)	1,967
未使用課稅損失	19,271	(17,181)	-	(94)	1,996
遞延所得稅利益(費用)		\$11,841	\$1,473	\$(571)	
遞延所得稅資產淨額	\$84,884				\$97,627
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	\$88,974				\$99,849
遞延所得稅負債	\$(4,090)				\$(2,222)

民國一〇八年度

	認列於其他				期末餘額
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
兌換損(益)	\$(979)	\$(490)	\$-	\$-	\$(1,469)
集團內個體間未實現交易	22,224	(2,241)	-	-	19,983
備抵存貨跌價及呆滯損失	27,011	6,532	-	(79)	33,464
淨確定福利負債－非流動	5,112	182	622	-	5,916
其他應付款(未休假獎金等)	2,930	1,286	-	(87)	4,129
呆帳損失	558	2,019	-	(73)	2,504
其他	4,020	(2,929)	-	(5)	1,086
未使用課稅損失	27,554	(8,249)	-	(34)	19,271
遞延所得稅利益(費用)		<u>\$(3,890)</u>	<u>\$622</u>	<u>\$(278)</u>	
遞延所得稅資產淨額	<u>\$88,430</u>				<u>\$84,884</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$89,702</u>				<u>\$88,974</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(1,272)</u>				<u>\$(4,090)</u>

集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

屬境外子公司之未使用課稅損失

單位：美金元

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		109.12.31	108.12.31	
2016年	\$230,001	\$132,491	\$132,491	2036年
2017年	73,164	73,164	73,164	2037年
2019年	88,520	88,520	88,520	2039年
2020年	173,814	173,814	-	2040年
合計		<u>\$467,989</u>	<u>\$294,175</u>	

屬境內子公司之未使用課稅損失

單位：新台幣千元

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		109.12.31	108.12.31	
2015年	\$108,478	\$-	\$72,514	2025年
2016年	114,265	-	114,265	2026年
2017年	37,769	-	37,769	2027年
合計		<u>\$-</u>	<u>\$224,548</u>	

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額分別為32,867千元及64,119千元。

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本集團對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本集團已決定於可預見之未來，不會分配該子公司之未分配盈餘。截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為2,862,904千元及2,756,764千元。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日，本集團之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形	備註
本公司	核定至民國一〇六年	無
子公司－ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	無	依當地規定免納營利事業所得稅
子公司－LEADER INSIGHT HOLDINGS LIMITED	無	依當地規定免納營利事業所得稅
子公司－永擎電子股份有限公司	核定至民國一〇七年	無
子公司－東擎科技股份有限公司	核定至民國一〇七年	無
子公司－亞柏貿易有限公司	無	依當地規定免申報營利事業所得稅
孫公司－ASRock Europe B.V.	核定至西元二〇一九年	無
孫公司－CALROCK HOLDINGS, LLC	核定至西元二〇一九年	無
孫公司－FIRSTPLACE INTERNATIONAL LIMITED	無	依當地規定免納營利事業所得稅
曾孫公司－ASRock America, Inc.	核定至西元二〇一九年	無

17. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	109年度	108年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$1,363,092	\$597,477
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	120,642	120,678
基本每股盈餘(元)	\$11.30	\$4.95
	109年度	108年度
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$1,363,092	\$597,477
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	120,642	120,678
稀釋效果：		
員工酬勞－股票(千股)	830	659
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	121,472	121,337
稀釋每股盈餘(元)	\$11.22	\$4.92

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

18. 對子公司所有權權益之變動

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

永擎電子股份有限公司於民國一〇八年三月四日增資發行限制員工權利股票，本公司並未認購，其所有權因而減少至59.98%。所減少永擎電子股份有限公司之相關權益包含非控制權益變動數如下：

取得之增資現金	\$-
非控制權益變動數	5,477
認列於權益中資本公積之差異數	\$5,477

永擎電子股份有限公司於民國一〇八年八月十六日現金增資發行新股，本公司參與認購192,704千元，其所有權因而增加至62.01%。所減少永擎電子股份有限公司之相關權益包含非控制權益變動數如下：

取得之增資現金	\$107,296
非控制權益變動數	(114,787)
認列於權益中資本公積之差異數	\$(7,491)

東擎科技股份有限公司於民國一〇八年十月一日現金增資發行新股，本公司參與認購112,122千元，其所有權因而減少至67.38%。所減少東擎科技股份有限公司之相關權益包含非控制權益變動數如下：

取得之增資現金	\$87,878
非控制權益變動數	<u>(96,923)</u>
認列於權益中資本公積之差異數	<u><u>\$(9,045)</u></u>

東擎科技股份有限公司於民國一〇九年七月三十一日增資發行限制員工權利股票，本公司並未認購，其所有權因而減少至66.28%。所減少東擎科技股份有限公司之相關權益包含非控制權益變動數如下：

取得之增資現金	\$-
非控制權益變動數	<u>(1,384)</u>
認列於權益中資本公積之差異數	<u><u>\$(1,384)</u></u>

收購子公司已發行之股份

本公司分別於民國一〇八年十二月十七日、一〇九年三月二十五日及一〇九年四月十五日收購永擎電子股份有限公司3千股、2千股及9千股，使其所有權分別增加至62.02%、62.03%及62.05%。支付予非控制權益股東之現金對價分別為60千元、40千元及172千元，額外取得永擎電子股份有限公司之相關權益包含非控制權益變動數如下：

	<u>108.12.17</u>	<u>109.03.25</u>	<u>109.04.15</u>
取得之增資現金	\$(60)	\$(40)	\$(172)
非控制權益變動數	<u>29</u>	<u>20</u>	<u>91</u>
認列於權益中資本公積之差異數	-	(20)	(54)
認列於權益中保留盈餘之差異數	<u>(31)</u>	<u>-</u>	<u>(27)</u>
合 計	<u><u>\$(31)</u></u>	<u><u>\$(20)</u></u>	<u><u>\$(81)</u></u>

本公司分別於民國一〇九年一月十三日、一〇九年三月二十三日、一〇九年五月七日、一〇九年九月三十日、一〇九年十二月七日及一〇九年十二月二十一日收購東擎科技股份有限公司30千股、20千股、21千股、105千股、103千股及36千股股票，使其所有權分別增加至67.46%、67.52%、67.58%、66.58%、66.86%及66.96%。支付予非控制權益股東之現金對價分別為300千元、246千元、266千元、1,295千元、1,302千元及452千元，額外取得東擎科技股份有限公司之相關權益包含非控制權益變動數如下：

	<u>109.01.13</u>	<u>109.03.23</u>	<u>109.05.07</u>	<u>109.09.30</u>
取得之增資現金	\$(300)	\$(246)	\$(266)	\$(1,295)
非控制權益變動數	<u>369</u>	<u>251</u>	<u>269</u>	<u>1,419</u>
認列於權益中資本公積之差異數	<u>\$69</u>	<u>\$5</u>	<u>\$3</u>	<u>\$124</u>

	109.12.07	109.12.21
取得之增資現金	\$(1,302)	\$(452)
非控制權益變動數	1,457	505
認列於權益中資本公積之差異數	\$155	\$53

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下

關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
和碩聯合科技股份有限公司	本集團之母公司
華翔旅行社有限公司	本集團之實質關係人
康碩電子(蘇州)有限公司	本集團之實質關係人
百碩電腦(蘇州)有限公司	本集團之實質關係人

與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	109年度	108年度
母 公 司	\$65,958	\$107,745
其他關係人	880	-
合 計	\$66,838	\$107,745

本集團售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人部份之授信期間為O/A90天內收款，非關係人部份收款策略則為TT或1至3個月收款。季底之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。另，民國一〇九年度及一〇八年度向關係人銷貨之金額，業已將實質屬去料加工之銷貨消除，金額分別為68,346千元及1,310,353千元。

2. 進 貨

	109年度	108年度
母 公 司	\$351	\$274
其他關係人	4,903	-
合 計	\$5,254	\$274

本集團向關係人進貨價格係與一般廠商相同；本集團向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當，其付款期限為TT或1至3個月。另，民國一〇九年度及一〇八年度向關係人進貨之金額，業已將實質屬去料加工之進貨消除，金額分別為226,608千元及1,674,804千元。

3. 應收帳款－關係人

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
母 公 司		
和碩聯合科技股份有限公司	\$16,044	\$48,798
其他關係人	585	-
減：備抵損失	-	-
淨 額	<u>\$16,629</u>	<u>\$48,798</u>

4. 暫付款(帳列「流動資產－其他流動資產」項下)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
其他關係人	<u>\$-</u>	<u>\$1,519</u>

5. 預付款(帳列「流動資產－其他流動資產」項下)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
母 公 司	<u>\$2,149</u>	<u>\$2,778</u>

6. 其他應收款(帳列「流動資產－其他流動資產」項下)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
母 公 司	<u>\$-</u>	<u>\$2,231</u>

7. 應付帳款－關係人

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
母 公 司		
和碩聯合科技股份有限公司	\$30,196	\$89,162
其他關係人	4,251	-
合 計	<u>\$34,447</u>	<u>\$89,162</u>

8. 其他應付款

	109.12.31	108.12.31
母 公 司	\$58,280	\$53,506
其他關係人	-	369
合 計	<u>\$58,280</u>	<u>\$53,875</u>

9. 其他流動負債

	109.12.31	108.12.31
母 公 司	<u>\$66</u>	<u>\$4,164</u>

10. 營業成本及費用

	109年度	108年度
母 公 司	\$231,864	\$103,263
其他關係人	2,819	15,686
合 計	<u>\$234,683</u>	<u>\$118,949</u>

11. 財產交易

購入無形資產：

	資產名稱	109年度	108年度
母 公 司	電腦軟體	<u>\$2,831</u>	<u>\$2,831</u>

本集團向母公司購置電腦軟體之價格係由雙方參考市場行情議價辦理。

12. 本集團主要管理人員之獎酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$59,723	\$37,866
退職後福利	620	600
股份基礎給付	3,913	12,060
合 計	<u>\$64,256</u>	<u>\$50,526</u>

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	109.12.31	108.12.31	
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	\$-	\$89,940	短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	402	423	關稅、租賃保證
合 計	<u>\$402</u>	<u>\$90,363</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. Reversible Connections Inc. (“Reversible”)於2017年起向本公司之子公司ASRock America, Inc.提起專利侵權訴訟，主張ASRock America, Inc.在美國販售的數款產品侵害其’825專利，公司強烈否認這些指控，並正在積極捍衛此事，已委請律師配合法院進行審理中，公司之營運、財務與業務一切正常，不受案件之影響。
2. Elite Gaming Technology, LLC於2020年起向本公司及子公司永擎電子股份有限公司及東擎科技股份有限公司提起專利侵權訴訟，主張本公司及子公司永擎電子股份有限公司及東擎科技股份有限公司在美國販售的數款產品未經授權使用其所擁有之部分專利，公司強烈否認這些指控，並正在積極捍衛此事，已委請律師協助，待配合法院進行審理，公司之營運、財務與業務一切正常，不受案件之影響。
3. 截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司及子公司記帳關稅金額1,800千元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$2,761,785	\$2,034,530
按攤銷後成本衡量之金融資產	819,961	921,564
應收款項	1,649,166	1,620,787
其他應收款	52,035	129,525
合 計	<u>\$5,282,947</u>	<u>\$4,706,406</u>

金融負債

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項	\$2,729,590	\$2,537,134
租賃負債	78,939	57,173
其他應付款	1,073,475	843,295
合 計	<u>\$3,882,004</u>	<u>\$3,437,602</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於自然避險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之損益將分別減少/增加11,113千元及2,427千元；權益將分別減少/增加37,520千元及37,816千元。

利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於銀行存款及定期存款之浮動利率波動。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降一碼(0.25)%，對本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之損益將分別增加/減少3,876千元及5,063千元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。

本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為44.84%及54.94%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

本集團對於信用風險增加之債務工具投資，將適時處分該等投資以降低信用損失。評估預期信用損失時，評估之前瞻性資訊(無須過度成本或投入即可取得者)尚包括總體經濟資訊及產業資訊等，並於前瞻資訊將造成重大影響情況下進一步調整損失率。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、銀行借款及租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
109.12.31					
應付款項	\$2,729,590	\$-	\$-	\$-	\$2,729,590
租賃負債	38,835	31,176	7,327	2,832	80,170
其他應付款	1,073,475	-	-	-	1,073,475
108.12.31					
應付款項	\$2,537,134	\$-	\$-	\$-	\$2,537,134
租賃負債	26,794	29,747	1,422	-	57,963
其他應付款	843,295	-	-	-	843,295

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年度之負債之調節資訊：

	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
109.01.01	\$-	\$57,173	\$57,173
現金流量	-	(35,750)	(35,750)
非現金之變動	-	57,727	57,727
匯率變動之影響	-	(211)	(211)
109.12.31	\$-	\$78,939	\$78,939

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.01.01	\$184,795	\$84,321	\$269,116
現金流量	(184,795)	(30,110)	(214,905)
非現金之變動	-	2,962	2,962
108.12.31	\$-	\$57,173	\$57,173

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、其他應收款、應付款項及其他應付款之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值。

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：千元		
	109.12.31		新台幣
	外幣	匯率	
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$150,597	28.4965	\$4,291,488
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	111,598	28.4965	3,180,144

	108.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$107,694	29.98	\$3,228,652
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	99,599	29.98	2,985,971

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之淨外幣兌換損失分別為(69,177)千元及(18,263)千元。

9. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人者：無。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：無。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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：詳附表一。

(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：詳附表二。

(9) 從事衍生工具交易者：無。

(10) 其他—母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表三。

2. 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：詳附表四。

3. 大陸投資資訊

無此事項。

4. 主要股東資訊

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例(%)
華瑋投資股份有限公司	57,217,754	47.42%
華旭投資股份有限公司	7,453,405	6.17%
宏鴻投資有限公司	6,526,897	5.41%

十四、部門資訊

1. 本集團之營收主要來自主機板等產品之研發、設計及銷售，本集團營運決策者係複核集團整體營運結果，以制訂集團資源之決策並評估集團整體之績效，故為單一營運部門。

2. 地區別資訊

(1) 來自外部客戶收入：

	109年度	108年度
亞洲	\$4,971,299	\$4,263,469
歐洲	4,707,446	3,606,793
美洲	8,062,856	5,438,462
其他	169,983	106,366
合計	<u>\$17,911,584</u>	<u>\$13,415,090</u>

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(2) 非流動資產：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
歐洲	\$115,532	\$126,343
亞洲	192,087	162,033
美洲	41,302	42,361
合計	<u>\$348,921</u>	<u>\$330,737</u>

3. 重要客戶資訊

民國一〇九年度及一〇八年度單一客戶之銷貨淨額達合併營業收入淨額百分之十以上之客戶如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
甲客戶	<u>\$2,163,682</u>	<u>\$1,128,390</u>

華學科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表一

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	與交易人之關係(註4)	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	
華學科技股份有限公司	ASRock Europe B.V.	1	(銷貨) \$(3,388,098)	(26.94%)	45天	同一一般客戶	同一一般客戶	\$146,728	7.20%	
"	ASRock America, Inc.	1	(銷貨) (4,066,728)	(32.33%)	90天	同一一般客戶	同一一般客戶	1,442,790	70.77%	
永學電子股份有限公司	ASRock America, Inc.	3	(銷貨) (100,963)	(2.35%)	90天	同一一般客戶	同一一般客戶	86,077	22.68%	
"	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3	(銷貨) (121,530)	(2.83%)	60天	同一一般客戶	同一一般客戶	-	-	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華學科技股份有限公司	2	(銷貨) (10,937,317)	(69.67%)	60天	同一一般客戶	同一一般客戶	2,365,594	79.15%	
"	永學電子股份有限公司	3	(銷貨) (3,300,364)	(21.02%)	60天	同一一般客戶	同一一般客戶	530,362	17.74%	
"	東學科技股份有限公司	3	(銷貨) (358,050)	(2.28%)	60天	同一一般客戶	同一一般客戶	73,402	2.46%	
東學科技股份有限公司	ASRock Europe B.V.	3	(銷貨) (108,254)	(10.94%)	60天	同一一般客戶	同一一般客戶	10,984	16.67%	

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、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。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

華學科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除註明者外，均以新台幣千元為單位)

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	與交易人之關係	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		
華學科技股份有限公司	ASRock Europe B. V.	1	\$146,728	19.92	\$-	-	\$105,765	-
"	ASRock America, Inc.	1	1,442,790	3.25	-	-	54,946	-
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華學科技股份有限公司	2	2,365,594	5.90	-	-	-	-
"	永學電子股份有限公司	3	530,362	5.32	-	-	210,783	-

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。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，

W

以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

華擎科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除註明者外，均以新台幣千元為單位)

單位：新台幣千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	交易往來情形			佔合併總營收 或資產之比率(註3)
					金額 (註4)	交易條件		
0	華擎科技股份有限公司	ASRock Europe B.V.	1	銷貨 應收帳款	\$3,388,098 146,728	同一一般客戶 45天	18.92% 1.25%	
"	"	ASRock America, Inc.	1	銷貨 應收帳款	4,066,728 1,442,790	同一一般客戶 90天	22.70% 12.31%	
1	永擎電子股份有限公司	ASRock America, Inc.	3	銷貨 應收帳款	100,963 86,077	同一一般客戶 90天	0.56% 0.73%	
"	"	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3	銷貨 應收帳款	121,530 -	同一一般客戶 60天	0.68% -	
2	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技股份有限公司	2	銷貨 應收帳款	10,937,317 2,365,594	同一一般客戶 60天	61.06% 20.19%	
"	"	永擎電子股份有限公司	3	銷貨 應收帳款	3,300,364 530,362	同一一般客戶 90天	18.43% 4.53%	
"	"	東擎科技股份有限公司	3	銷貨 應收帳款	358,050 73,402	同一一般客戶 60天	2.00% 0.63%	
3	東擎科技股份有限公司	ASRock Europe B.V.	3	銷貨 應收帳款	108,254 10,984	同一一般客戶 60天	0.60% 0.09%	

註1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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3：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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

華學科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除註明者外,均以新台幣千元為單位)

附註四	投資公司名稱 (註2(1))	被投資公司名稱 (註1、註2(1))	所在地區 (註2(1))	主要營業項目 (註2(1))	原始投資金額(註2(1))		股數	期末持有(註2(1))		被投資公司 本期損益(註2(2))	本期認列之 投資損益(註2(3))	備註
					本期末	去年年底		比率	帳面金額			
	華學科技股份有限公司	永學電子股份有限公司	台灣	電腦及其周邊設備製造及銷售等。	\$291,278	\$291,066	19,479,035	62.05% (註4)	\$387,739	\$316,192	\$196,205	
	"	ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	對其他事業投資控股。	1,320,886	1,320,886	40,000,000	100.00%	3,563,486 (註3)	106,141	106,554	
	"	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	對其他事業投資控股。	71,559	71,559	2,100,000	100.00%	35,743	57,493	57,493	
	"	東學科技股份有限公司	台灣	電腦及其周邊設備製造及銷售等。	239,683	235,822	23,895,700	66.96% (註5)	344,649	76,944	51,440	
	"	亞柏貿易有限公司 合計	香港	國際貿易。	HKD 150,000	HKD 150,000	150,000	100.00%	552	0	0	
	ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED	AS Rock Europe B.V.	荷蘭	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 20,251,426	USD 3,343,387	USD 3,343,387	
	"	CALROCK HOLDINGS, LLC	美國	出租辦公大樓。	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 2,193,765	(USD 34,963)	(USD 34,963)	
	"	Ortweb Inc. (BVI)	英屬維京群島	電腦設備安裝及周邊設備批發及服務等。	USD 1,000,000	USD 1,000,000	4,000,000	27.59%	-	(USD 755,579)	-	
	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	對其他事業投資控股。	USD 2,050,000	USD 2,050,000	2,050,000	100.00%	USD 1,252,778	USD 1,941,494	USD 1,941,494	
	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	AS Rock America, Inc.	美國	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 1,219,244	USD 1,941,452	USD 1,941,452	

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。
- (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。

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：帳面價值金額 = 股權淨值3,696,799千元及遞延貸項(133,313)千元。

註4：本公司分別於民國一〇九年三月二十五日及四月十五日以前以新台幣40千元及172千元向非關係人購入該公司2千股及9千股股票，致本公司原持股比例為62.02%升至62.05%。

註5：本公司分別於民國一〇九年一月十三日、三月二十三日、五月七日、九月三十日、十二月二十二日以前以新台幣300千元、246千元、266千元、1,295千元、1,302千元及452千元向非關係人購入該公司30千股、20千股、21千股、105千股、103千股及36千股股票，另該子公司於民國一〇九年七月辦理員工認股權增資，本公司未認購，綜上所逕致本公司原持股比例為67.38%降至66.96%。

華擎科技股份有限公司



董事長 童旭田





ASRock
華 擎 科 技