

3515

華擎科技股份有限公司

財務報告

民國一〇一年上半年度
及民國一〇〇年上半年度

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

財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8-14
(三) 會計變動之理由及其影響	14
(四) 重要會計科目之說明	14-23
(五) 關係人交易	23-26
(六) 質押之資產	26
(七) 重大承諾事項及或有事項	26
(八) 重大之災害損失	26
(九) 重大之期後事項	26
(十) 其他	
1. 衍生性金融商品資訊	26
2. 金融商品之公平價值	27-28
3. 風險政策與避險策略	28-30
4. 重大外幣金融資產與負債之資訊	30
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	31、33-35
2. 轉投資事業相關資訊	31-32、36-43
3. 大陸投資資訊	32
九、重要會計科目明細表	44-67

華擎科技股份有限公司
會計師查核報告

華擎科技股份有限公司民國一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。另華擎科技股份有限公司民國一〇一年上半年度及民國一〇〇年上半年度部分間接採權益法評價之被投資公司係由其他會計師查核，本會計師對於報表中有關上述華擎科技股份有限公司間接持有之轉投資公司民國一〇一年上半年度及民國一〇〇年上半年度資料，完全以其他會計師之查核報告為依據。民國一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日對該等被投資之長期股權投資金額分別為新台幣 402,883 仟元及 306,299 仟元，占資產總額之 4.10% 及 3.28%，民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇年一月一日至六月三十日對該等長期股權投資之投資收益(損失)淨額分別為新台幣 9,729 仟元及(8,015)仟元，占稅前淨利之 1.68% 及(1.08%)。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達華擎科技股份有限公司民國一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

又華擎科技股份有限公司已編製民國一〇一年上半年度及民國一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

華擎科技股份有限公司 公鑒

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

楊智惠 楊智惠

會計師：

曾祥裕 曾祥裕

中華民國一〇一年八月八日

華擎科技股份有限公司
資產負債表
民國一〇一〇年六月三十日
及民國一〇〇九年六月三十日

代碼	資產		負債及股東權益		一〇一〇年六月三十日		一〇〇九年六月三十日		附註	一〇一〇年六月三十日		一〇〇九年六月三十日		
	會計科目	金額	%	金額	%	金額	%	金額		%	金額	%	金額	%
11XX	流動資產													
1100	現金及約當現金	\$4,083,908	41.58	\$3,511,475	37.56	21XX	流動負債							
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	529,679	5.67	2120	應付票據	\$453	0.00	\$351	0.00		0.00	
1140	應收帳款淨額	276,085	2.81	256,594	2.74	2140	應付帳款	402	0.00	794	0.01		0.01	
1150	應收帳款—關係人淨額	891,763	9.08	1,054,072	11.28	2150	應付帳款—關係人	2,357,269	24.00	2,114,672	22.62		22.62	
1200	存貨淨額	1,258,613	12.81	1,048,057	11.21	2160	應付所得稅	63,119	0.64	115,534	1.24		1.24	
1280	其他流動資產	21,477	0.22	19,168	0.21	2170	應付費用	305,195	3.11	279,486	2.99		2.99	
1286	遞延所得稅資產—流動	25,274	0.26	16,333	0.17	2210	其他應付款	1,265,458	12.88	1,035,375	11.07		11.07	
	流動資產合計	6,557,120	66.76	6,435,378	68.84	2261	預收貨款	36,893	0.38	56,520	0.60		0.60	
						2280	其他流動負債	546	0.01	646	0.01		0.01	
							流動負債合計	4,029,335	41.02	3,603,378	38.54			
14XX	基金及投資					28XX	其他負債							
1421	採權益法之長期股權投資	3,187,382	32.45	2,716,190	29.05	2810	應計退休金負債	111	0.00	111	0.00		0.00	
1460	持有至到期日金融資產—非流動	-	-	185,164	1.98	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	121,587	1.24	93,229	1.00		1.00	
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	60,000	0.61	-	-		其他負債合計	121,698	1.24	93,340	1.00		1.00	
	基金及投資合計	3,247,382	33.06	2,901,354	31.03	2XXX	負債合計	4,151,033	42.26	3,696,718	39.54			
15XX	固定資產													
1531	機器設備	11,512	0.12	10,180	0.11	31XX	股本							
1561	辦公設備	5,617	0.06	3,433	0.04	3110	普通股股本							
1611	租賃資產	224	0.00	224	0.00	32XX	資本公積							
1631	租賃改良	15,319	0.16	12,095	0.13	3211	普通股股票溢價							
1681	其他設備	571	0.00	571	0.00	33XX	保留盈餘							
15X1	成本合計	33,243	0.34	26,503	0.28	3310	法定盈餘公積							
15X9	減：累計折舊	(24,617)	(0.25)	(21,418)	(0.23)	3320	特別盈餘公積							
	固定資產淨額	8,626	0.09	5,085	0.05	3351	累積盈餘							
						3420	保留盈餘合計							
18XX	其他資產						累積換算調整數							
1820	存出保證金	7,646	0.08	6,134	0.07	3XXX	股東權益合計							
1838	其他遞延費用	833	0.01	842	0.01		負債及股東權益總計							
	其他資產合計	8,479	0.09	6,976	0.08									
IXXX	資產總計	\$9,821,607	100.00	\$9,348,793	100.00									

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

及民國一〇〇年一月一日至六月三十日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元表達)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入	二、四.14及五	\$5,099,497	107.42	\$5,629,230	104.02
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(352,314)	(7.42)	(217,741)	(4.02)
4100	營業收入淨額		4,747,183	100.00	5,411,489	100.00
5110	銷貨成本	二、四.4及五	(4,052,687)	(85.37)	(4,500,938)	(83.17)
5910	營業毛利		694,496	14.63	910,551	16.83
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(121,587)	(2.56)	(93,229)	(1.72)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	135,272	2.85	42,217	0.78
	已實現營業毛利		708,181	14.92	859,539	15.89
	營業費用	二、四.13、四.15				
6100	推銷費用	及五	99,476	2.09	68,187	1.26
6200	管理費用		51,117	1.08	50,480	0.93
6300	研究發展費用		157,641	3.32	137,156	2.54
6000	營業費用合計		308,234	6.49	255,823	4.73
6900	營業淨利		399,947	8.43	603,716	11.16
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		11,053	0.23	11,818	0.22
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	154,192	3.25	112,368	2.07
7160	兌換利益	二	-	-	5,313	0.10
7310	金融資產評價利益	二	-	-	507	0.01
7480	什項收入		16,166	0.34	5,534	0.10
7100	營業外收入及利益合計		181,411	3.82	135,540	2.50
	營業外費用及損失					
7560	兌換損失	二	1,843	0.04	-	-
7500	營業外費用及損失合計		1,843	0.04	-	-
7900	稅前淨利		579,515	12.21	739,256	13.66
8110	所得稅費用	二及四.16	(53,133)	(1.12)	(100,579)	(1.86)
9600	本期淨利		\$526,382	11.09	\$638,677	11.80
	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.18				
9750	基本每股盈餘		\$4.58		\$5.55	
9850	稀釋每股盈餘		\$4.56		\$5.53	

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司
股東權益變動表

民國一〇一〇年一月一日至六月三十日
及民國一〇〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

說 明	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累 積 盈 餘	系 積 換 算 調 整 數	總 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積			
民國一〇〇〇年一月一日餘額	\$1,150,416	\$2,798,666	\$788,554	\$84,220	\$1,602,113	\$(353,461)	\$6,070,508
九十九年度盈餘分配：(註1)			112,445	269,241	(112,445)	-	-
提列法定盈餘公積					(269,241)	-	-
提列特別盈餘公積					(1,035,375)	(21,735)	(1,035,375)
股東現金股利					638,677		638,677
累積換算調整數							
一〇〇年上半年度淨利							
民國一〇〇〇年六月三十日餘額	<u>\$1,150,416</u>	<u>\$2,798,666</u>	<u>\$900,999</u>	<u>\$353,461</u>	<u>\$823,729</u>	<u>\$(375,196)</u>	<u>\$5,652,075</u>
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$1,150,416	\$2,798,666	\$900,999	\$353,461	\$1,492,501	\$(251,286)	\$6,444,757
一〇一〇年度盈餘分配：(註2)					(130,745)	-	-
提列法定盈餘公積					102,175		
迴轉特別盈餘公積				(102,175)	(1,265,458)	(35,107)	(1,265,458)
股東現金股利					526,382		(35,107)
累積換算調整數							526,382
一〇一〇年上半年度淨利							
民國一〇一〇年六月三十日餘額	<u>\$1,150,416</u>	<u>\$2,798,666</u>	<u>\$1,031,744</u>	<u>\$251,286</u>	<u>\$724,855</u>	<u>\$(286,393)</u>	<u>\$5,670,574</u>

(註1)董監酬勞11,245仟元及員工紅利112,445仟元已於損益表中扣除。

(註2)董監酬勞13,074仟元及員工紅利130,745仟元已於損益表中扣除。

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年一月一日至六月三十日
及民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$526,382	\$638,677
調整項目：		
折舊費用	1,237	2,150
攤銷	1,167	1,180
金融資產溢價攤銷	-	721
採權益法認列之投資收益	(154,192)	(112,368)
金融資產評價利益	-	(507)
金融資產外幣評價調整數	-	4,368
持有至到期日金融資產－流動減少	-	262,170
應收帳款淨額（增加）	(58,132)	(59,560)
應收關係人款項減少（增加）	227,777	(280,263)
存貨淨額減少（增加）	431,086	(321,173)
其他流動資產（增加）	(1,982)	(3,429)
遞延所得稅資產－流動淨（增加）	(489)	(15,717)
應付票據（減少）	(578)	(412)
應付帳款（減少）增加	(281)	384
應付關係人款項（減少）增加	(338,366)	278,159
應付所得稅（減少）增加	(76,818)	93,233
應付費用增加	61,959	80,346
預收貨款（減少）	(20,771)	(28,564)
其他流動負債增加	44	81
遞延貸項（減少）增加	(13,685)	51,012
營業活動之淨現金流入	<u>584,358</u>	<u>590,488</u>
投資活動之現金流量：		
持有至到期日金融資產－非流動（增加）	-	(190,253)
購置固定資產	(1,332)	(627)
存出保證金（增加）	(458)	(2,118)
其他遞延費用（增加）	(2,000)	(2,000)
投資活動之淨現金流（出）	<u>(3,790)</u>	<u>(194,998)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	580,568	395,490
期初現金及約當現金餘額	<u>3,503,340</u>	<u>3,115,985</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$4,083,908</u>	<u>\$3,511,475</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$-	\$-
本期支付所得稅	<u>\$130,440</u>	<u>\$23,063</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
本期未支付之股利	<u>\$1,265,458</u>	<u>\$1,035,375</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年六月三十日
及民國一〇〇年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 本公司於民國九十一年五月十日核准設立，並開始主要營業活動，目前主要經營業務為主機板之銷售與產品研發設計等。
2. 本公司於民國九十五年五月經證期局核准通過股票公開發行，並於民國九十六年十一月於證券交易所掛牌上市。
3. 本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之員工人數分別為230人及183人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，重要會計政策之彙總說明如下：

1. 外幣交易

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

2. 現金及約當現金

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

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

3. 金融資產及金融負債

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

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

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

(2) 持有至到期日之金融資產

對具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產分類為持有至到期日之金融資產，並以攤銷後成本衡量。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則以未認列減損情況下之攤銷後成本為限，將減損損失予以迴轉。

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

(3) 以成本衡量之金融資產

本公司對無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

4. 應收款項之減損評估

本公司應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

5. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時，係以逐項比較為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除增額銷售費用後之餘額。

6. 採權益法之長期股權投資

- (1) 長期股權投資係按一般公認會計原則之規定採權益法予以評價。出售及移轉時成本採加權平均法計算。
- (2) 本公司與被投資公司間順流交易未實現損益之銷除，係依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，以加(減)「聯屬公司間已(未)實現利益」及「遞延貸項」方式調整。
- (3) 本公司對於持股超過百分之五十之被投資公司，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，採權益法按持股比例認列其截至當季止之投資損益。
- (4) 本公司合併財務報表編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，本公司對直接或間接持有表決權股份超過50%以上者，或雖未超過50%但對其具有實質控制能力者，均已編入合併財務報表。

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

7. 固定資產

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

8. 其他遞延費用

主要項目係電腦軟體等，以取得成本為入帳基礎，並按一～三年平均攤提。

9. 退休準備金

- (1) 本公司訂有職工退休辦法，自民國九十二年十二月起，每月依「勞動基準法」規定比率百分之二提撥，撥交監督委員會專戶儲存及支用，上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。
- (2) 本公司自民國九十二年底起，依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國九十三年一月一日起認列淨退休金成本。
- (3) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
- (4) 退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性淨給付義務按員工剩餘服務年資分年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

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

10. 員工分紅及董監酬勞

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

11. 收入認列

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

12. 所得稅

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

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

13. 每股盈餘

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

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

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

14. 資產減損

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

15. 流動/非流動之劃分標準

本公司之資產與負債，係按一年或一個營業週期作為劃分流動或非流動之依據。

16. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3) 具個別分離之財務資訊。

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

17. 期中財務報表之表達及揭露

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

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對本公司民國一〇〇年上半年度之財務報表並無影響。
2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述變動對本公司民國一〇〇年上半年度之財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

(1) 現金及約當現金包括：

	101.6.30	100.6.30
庫存現金	\$296	\$285
銀行存款		
活期存款	39,093	13,458
支票存款	3,459	4,946
外幣活期存款	23,640	33,823
定期存款	3,355,300	3,458,963
小計	3,421,492	3,511,190
約當現金－附賣回債券	662,120	-
合計	\$4,083,908	\$3,511,475

(2) 上列附賣回債券賣回期間為民國一〇一年七月五日至八月二日，年利率為0.68%。

(3) 上列現金及約當現金並無質押或受限制之情事。

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

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動包括：

	101.6.30	100.6.30
可轉換公司債	\$-	\$509,673
加：交易目的金融資產評價調整	-	20,006
淨 額	\$-	\$529,679

(2) 上列公平價值變動列入損益之金融資產－流動並無提供擔保之情事。

3. 應收帳款及應收帳款－關係人淨額

(1) 應收帳款及應收帳款－關係人淨額包括：

	101.6.30	100.6.30
應收帳款	\$278,639	\$259,186
減：備抵呆帳	(2,554)	(2,592)
應收帳款淨額	276,085	256,594
應收帳款－關係人	891,763	1,054,072
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款－關係人淨額	891,763	1,054,072
合 計	\$1,167,848	\$1,310,666

(2) 上列應收款項並無提供質押擔保之情事。

4. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	101.6.30	100.6.30
商品存貨	\$1,263,101	\$1,052,149
原 料	747	1,143
減：備抵跌價及呆滯損失	(5,235)	(5,235)
淨 額	\$1,258,613	\$1,048,057

(2) 本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失0仟元及492仟元。

(3) 上列存貨並無提供質押擔保之情事。

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

5. 基金及投資

(1) 基金及投資包括：

101.6.30

被投資公司名稱	股數	期末金額	持股比例
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	40,000,000 股	\$3,140,747	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000 股	46,635	100.00%
小 計		<u>3,187,382</u>	
<u>以成本衡量之金融資產－非流動</u>			
祥碩科技股份有限公司	1,200,000 股	60,000	2.53%
合 計		<u>\$3,247,382</u>	

100.6.30

被投資公司名稱	股數	期末金額	持股比例
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	40,000,000 股	\$2,677,460	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000 股	38,730	100.00%
小 計		<u>2,716,190</u>	
<u>持有至到期日金融資產－非流動</u>			
TAQA ABU DHABI 普通公司債	-	45,870	-
STANDARD CHART 普通公司債	-	46,813	-
CITIGROUP INC. 普通公司債	-	47,029	-
HUT WHA INT 普通公司債	-	45,452	-
小 計		<u>185,164</u>	
合 計		<u>\$2,901,354</u>	

(2) 本公司對上述被投資公司採權益法評價，於民國一〇一年及一〇〇年上半年度依權益法認列之投資利益及外幣換算調整數明細如下：

被投資公司名稱	101年上半年度		100年上半年度	
	投資 利益	換算 調整數	投資 利益	換算 調整數
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	\$153,404	\$(34,508)	\$111,654	\$(21,191)
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	788	(599)	714	(544)
合 計	<u>\$154,192</u>	<u>\$(35,107)</u>	<u>\$112,368</u>	<u>\$(21,735)</u>

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

- (3) 本公司於民國一〇〇年上半年度新增投資屬持有至到期日金融資產－非流動之金融債券，原始投資成本合計為美金6,471,200元，面額合計為美金6,000,000元。因市場經濟環境不穩定，本公司評估持有金融債券風險日益增加，故於民國一〇〇年第四季處分當年度投資之持有至到期日金融資產－非流動之金融債券。
- (4) 依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，本公司對所有被投資公司有控制能力者業已列入合併報表編製主體中。
- (5) 上列基金及投資並無提供質押擔保之情事。

6. 固定資產淨額

- (1) 固定資產包括：

項 目	101.6.30		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機器設備	\$11,512	\$9,242	\$2,270
辦公設備	5,617	3,048	2,569
租賃資產	224	224	-
租賃改良	15,319	11,532	3,787
其他設備	571	571	-
合 計	\$33,243	\$24,617	\$8,626

項 目	100.6.30		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機器設備	\$10,180	\$8,488	\$1,692
辦公設備	3,433	2,191	1,242
租賃資產	224	219	5
租賃改良	12,095	9,967	2,128
其他設備	571	553	18
合 計	\$26,503	\$21,418	\$5,085

- (2) 上列固定資產並無提供質押擔保之情事。

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

7. 應付費用

應付費用包括：

	101.6.30	100.6.30
應付薪資及獎金	\$61,502	\$45,961
應付員工紅利及董監酬勞—99年度	-	123,690
應付員工紅利及董監酬勞—100年度	143,819	70,254
應付員工紅利及董監酬勞—101年上半年度	57,902	-
應付勞務費	2,493	2,218
應付保險費	6,989	6,091
應付退休金	1,616	1,263
應付運費	19,285	21,398
其他應付費用	11,092	8,087
其他(金額未達1,000仟元者)	497	524
合 計	\$305,195	\$279,486

8. 其他應付款

其他應付款包括：

	101.6.30	100.6.30
應付現金股利	\$1,265,458	\$1,035,375

9. 應計退休金負債

依據財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定認列。

10. 股 本

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司額定股本均為 1,200,000 仟元(保留 40,000 仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本均為 1,150,416 仟元，每股面額 10 元，分為 115,041,629 股，分次發行。

11. 資本公積

(1) 資本公積包括：

	101.6.30	100.6.30
普通股股票溢價	\$2,798,666	\$2,798,666

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

- (2) 依公司法規定，上項資本公積得用以撥充資本或彌補虧損，惟公司以盈餘公積彌補虧損仍有不足時，方得以資本公積彌補之。又，依民國一〇一年一月四日公布修訂之公司法規定，針對現金增資超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得之資本公積亦可用以分配現金股利。

12. 法定盈餘公積

係公司法之規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，並得以半數撥充股本。又，公司法於民國一〇一年一月間修訂，修訂為在公司無虧損時，得將法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給新股或現金，惟以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

13. 盈餘分配及股利政策

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

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

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

- ① 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- ② 股東權益減項中屬於以前發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第①項已提列數後之餘額為限。

嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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

- (3) 民國一〇一年及一〇〇年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為52,638仟元及5,264仟元、63,867仟元及6,387仟元，並按月分攤，認列為截至當季之營業費用，其估列基礎為自當季之稅後淨利，估列10%及1%為員工紅利及董監酬勞，配發股票紅利之股數計算基礎係次一年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次一年度之損益。
- (4) 本公司分別於民國一〇一年六月十八日及民國一〇〇年六月二十二日經股東會決議通過之民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配情形如下：

	100年度	99年度
現金股利	每股 11.00 元	每股 9.00 元
股票股利	每股 0.00 元	每股 0.00 元
員工現金紅利	(註1)	(註2)
員工股票紅利	(註1)	(註2)
董監酬勞	(註1)	(註2)

(註1) 本公司民國一〇〇年度經董事會決議之員工紅利及董監酬勞金額分別為130,745仟元及13,074仟元，與民國一〇一年六月十八日股東會決議實際配發金額並無差異。

(註2) 本公司民國九十九年度經董事會決議之員工紅利及董監酬勞金額分別為112,445仟元及11,245仟元，與民國一〇〇年六月二十二日股東會決議實際配發金額並無差異。

當年度股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

14. 銷貨收入淨額

銷貨收入淨額包括：

	101年上半年度	100年上半年度
銷貨收入	\$5,078,391	\$5,615,427
維修收入	21,106	13,803
減：銷貨退回	(164,162)	(98,414)
銷貨折讓	(188,152)	(119,327)
銷貨收入淨額	\$4,747,183	\$5,411,489

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

15. 營業成本及營業費用

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

	101年上半年度			100年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
	用人費用					
薪資費用	\$-	\$186,695	\$186,695	\$-	\$166,734	\$166,734
勞健保費用	-	6,980	6,980	-	5,330	5,330
退休金費用	-	5,161	5,161	-	4,041	4,041
其他用人費用(註)	-	2,550	2,550	-	2,815	2,815
折舊費用	-	1,237	1,237	-	2,150	2,150
攤銷費用	-	1,167	1,167	-	1,180	1,180

(註) 其他用人費用係指職工福利費用。

16. 所得稅

(1) 民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之遞延所得稅資產與負債：

	101.6.30	100.6.30
a. 遞延所得稅資產總額	\$25,274	\$16,739
b. 遞延所得稅負債總額	\$-	\$406
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-
d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
① 聯屬公司間未實現利益所產生之可減除暫時性差異	\$121,587	\$93,229
② 備抵跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$5,235	\$5,235
③ 未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	\$-	\$2,386
④ 未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$21,847	\$-
	101.6.30	100.6.30
e. 遞延所得稅資產—流動	\$25,274	\$16,739
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-	-
淨遞延所得稅資產—流動	25,274	16,739
遞延所得稅負債—流動	-	(406)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$25,274	\$16,333

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

(2) 民國一〇一年及一〇〇年上半年度應付所得稅及所得稅費用計算如下：

	101年上半年度	100年上半年度
稅前淨利	\$579,515	\$739,256
稅務調整項目：		
採權益法認列之投資收益	(154,192)	(112,368)
聯屬公司間未實現利益	121,587	93,229
聯屬公司間已實現利益	(135,272)	(42,217)
本期未實現兌換損失(利益)	21,847	(2,386)
上期未實現兌換(損失)利益本期已實現	(5,287)	43,337
存貨跌價及呆滯損失	-	492
金融資產評價利益	-	(507)
課稅所得額	428,198	718,836
應納稅額	72,794	122,202
加：未分配盈餘加徵10%	1,342	-
估列98年營所稅補徵稅款(註)	10,717	15,000
減：研發投資抵減	(20,660)	(20,827)
預付所得稅	(1,074)	(841)
應付所得稅	63,119	115,534
前期所得稅低(高)估數	146	(79)
估列98年營所稅補徵稅款	(10,717)	-
遞延所得稅資產負債之所得稅影響數	(489)	(15,717)
預付所得稅	1,074	841
所得稅費用	\$53,133	\$100,579

(註)：本公司民國九十八年度營利事業所得稅結算申報案中有關研發投資抵減之員工紅利認列時點與台北市國稅局認知不同，故予以估列可能補徵之稅款。因上述認知差異，台北市國稅局於民國一〇一年一月二日再次核定本公司民國九十七年度營利事業所得稅結算申報案，本公司已依再次核定結果繳納相關稅款 15,699 仟元。

(3) 本公司民國九十七年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經國稅局核定在案。

(4) 兩稅合一相關資訊：

	101.6.30	100.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$30,984	\$234,141

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

本公司兩稅合一制度實施後之未分配盈餘及稅額扣抵比率如下：

	101.6.30	100.6.30
八十七年度及以後年度可分配盈餘	\$724,855	\$823,729
	100年度(預計)	99年度(實際)
稅額扣抵比率	15.59%	14.61%

17. 營運部門資訊

本公司為單一營運部門，並已於合併財務報表揭露部門資訊。

18. 每股盈餘

每股盈餘係稅後淨利除以流通在外加權平均股數而得，其計算如下：

	101 年上半年度	100 年上半年度
流通在外加權平均股數－基本每股盈餘	115,041,629股	115,041,629股
加：具稀釋作用之潛在普通股影響	497,013	541,252
－員工分紅(股票)(註)		
流通在外加權平均股數－稀釋每股盈餘	115,538,642股	115,582,881股
本期淨利	\$526,382	\$638,677
基本每股盈餘(元)	\$4.58	\$5.55
稀釋每股盈餘(元)	\$4.56	\$5.53

(註) 本公司計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採股票方式發放，發行股數則以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息影響後)之金額作為判斷基礎，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華瑋投資有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED (簡稱ASIAROCK)	採權益法評價之被投資公司

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

關係人名稱	與本公司之關係
ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投資孫公司
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被投資孫公司
和碩聯合科技股份有限公司	對華瑋投資採權益法評價之投資公司
華翔旅行社有限公司	同屬和碩聯合科技採權益法評價之被投資孫公司
華信精密股份有限公司	同屬和碩聯合科技採權益法評價之被投資孫公司

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

關係人名稱	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	佔銷貨淨額 百分比(%)	金 額	佔銷貨淨額 百分比(%)
ASIAROCK	\$456	0.01	\$1,615	0.03
ASROCK AMERICA, INC.	774,678	16.32	1,242,926	22.97
ASROCK EUROPE B.V.	1,685,156	35.50	1,992,653	36.82
合 計	\$2,460,290	51.83	\$3,237,194	59.82

銷售價格：與一般客戶相同。

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

(2) 進 貨

關係人名稱	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	佔進貨淨額 百分比(%)	金 額	佔進貨淨額 百分比(%)
ASIAROCK	\$3,601,273	99.30	\$4,765,724	98.75
和碩聯合科技股份有限公司	-	-	194	0.00
華信精密股份有限公司	-	-	2	0.00
合 計	\$3,601,273	99.30	\$4,765,920	98.75

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

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

(3) 應收帳款

關係人名稱	101.6.30		100.6.30	
	金額	佔應收帳款 百分比(%)	金額	佔應收帳款 百分比(%)
ASROCK EUROPE B.V.	\$303,479	25.93	\$470,158	35.80
ASROCK AMERICA, INC.	588,284	50.26	583,914	44.46
合計	\$891,763	76.19	\$1,054,072	80.26

(4) 其他流動資產

關係人名稱	101.6.30		100.6.30	
	金額	佔其他流動 資產百分比 (%)	金額	佔其他流動 資產百分比 (%)
帳列暫付款				
華翔旅行社有限公司	\$364	1.69	\$-	-
帳列其他應收款				
ASROCK AMERICA, INC.	103	0.48	132	0.69
合計	\$467	2.17	\$132	0.69

(5) 應付帳款

關係人名稱	101.6.30		100.6.30	
	金額	佔應付款項 百分比(%)	金額	佔應付款項 百分比(%)
ASIAROCK	\$2,357,269	99.96	\$2,114,672	99.95

(6) 應付費用

關係人名稱	101.6.30		100.6.30	
	金額	佔應付費用 百分比(%)	金額	佔應付費用 百分比(%)
ASROCK AMERICA, INC.	\$148	0.05	\$1,223	0.44
和碩聯合科技股份有限公司	1,298	0.43	1,083	0.39
華翔旅行社有限公司	196	0.06	216	0.07
合計	\$1,642	0.54	\$2,522	0.90

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

(7) 營業費用

關係人名稱	101.6.30		100.6.30	
	金額	佔營業費用百分比 (%)	金額	佔營業費用百分比 (%)
<u>帳列勞務費</u>				
和碩聯合科技股份有限公司	\$1,822	0.59	\$1,616	0.63
<u>帳列旅費</u>				
華翔旅行社有限公司	2,515	0.82	1,688	0.66
<u>帳列維修費用</u>				
ASROCK EUROPE B.V.	1,230	0.40	-	-
<u>帳列什支</u>				
ASROCK AMERICA, INC.	2,135	0.69	-	-
合 計	\$7,702	2.50	\$3,304	1.29

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 衍生性金融商品資訊

無此事項。

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

2. 金融商品之公平價值

(1) 公平價值之資訊：

金 融 商 品	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$4,083,908	\$4,083,908	\$3,511,475	\$3,511,475
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	-	-	529,679	529,679
應收帳款淨額	1,167,848	1,167,848	1,310,666	1,310,666
持有至到期日金融資產—				
非流動	-	-	185,164	185,164
以成本衡量之金融資產—				
非流動	60,000	-	-	-
存出保證金	7,646	7,646	6,134	6,134
負債				
應付票據及帳款	2,358,124	2,358,124	2,115,817	2,115,817

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值者，係因此類商品到期日甚近，以帳面價值估計公平價值應屬合理之基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款淨額及應付票據及帳款。
- ② 有價證券及其他金融資產如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值；若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- ③ 持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之折現率係以類似金融商品之報酬率估計而得。
- ④ 存出保證金因預期其收回金額與帳面價值相近，故以帳面金額為公平價值。

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

- (3) 金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.6.30	100.6.30	101.6.30	100.6.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$4,083,908	\$3,511,475	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	-	529,679	-	-
應收帳款淨額	-	-	1,167,848	1,310,666
持有至到期日金融資產—				
非流動	-	-	-	185,164
以成本衡量之金融資產—				
非流動	-	-	60,000	-
存出保證金	-	-	7,646	6,134
<u>金融負債</u>				
應付票據及帳款	-	-	2,358,124	2,115,817

3. 風險政策與避險策略

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

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

(1) 匯率風險：

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

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

(2) 信用風險：

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

(3) 流動性風險：

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

(4) 利率變動之現金流量風險：

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

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國101年6月30日：

固定利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$2,805,720	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,805,720

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$1,274,433	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,274,433

民國100年6月30日：

固定利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$1,717,762	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,717,762
持有至到期日	-	-	-	139,294	-	45,870	185,164
金融資產－非流動							

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

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$1,788,482	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,788,482

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

4. 重大外幣金融資產與負債之資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

(單位：仟元)

	101.6.30		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
<u>金融資產－貨幣性項目</u>			
應收帳款總額	USD 8,890	29.88	265,633
應收帳款－關係人總額	USD 29,844	29.88	891,763
<u>採權益法之長期股權投資</u>	USD 107,487	29.88	3,211,718(註 1)
<u>金融負債－貨幣性項目</u>			
應付帳款－關係人	USD 78,891	29.88	2,357,269

註 1：尚未調整未實現銷貨毛利 24,336 仟元。

(單位：仟元)

	100.6.30		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
<u>金融資產－貨幣性項目</u>			
應收帳款總額	USD 8,806	28.725	252,952
應收帳款－關係人總額	USD 36,695	28.725	1,054,072
<u>採權益法之長期股權投資</u>	USD 95,221	28.725	2,735,247 (註 2)
<u>持有至到期日金融資產</u>			
<u>－非流動</u>	USD 6,446	28.725	185,164
<u>金融負債－貨幣性項目</u>			
應付帳款－關係人	USD 73,617	28.725	2,114,672

註 2：尚未調整未實現銷貨毛利 19,057 仟元。

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

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表一。
4. 本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
9. 從事衍生性商品交易者：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：詳附表四。
2. 對被投資公司具有控制能力者，被投資公司之相關資訊：
 - (1) 資金貸與他人者：不適用。
 - (2) 為他人背書保證者：不適用。

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

- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表五～附表五之二。
- (4) 本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表六～附表六之二。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表七。
- (9) 從事衍生性商品交易者：無。

(三) 大陸投資資訊

無此事項。

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

附表一

華學科技股份有限公司

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 科 目	期 末			備 註 (註5)
				股數/單位	帳面金額(註3)	持 股 比 率	
股票	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資 公司	採權益法之 長期股權投資	40,000,000	\$3,140,747	100.00%	\$3,165,083 (註6)
股票	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	"	"	2,100,000	46,635	100.00%	46,635
股票	祥碩科技股份有限公司	N/A	以成本衡量之金 融資產—非流動	1,200,000	60,000	2.53%	-

單位：新台幣仟元

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

1.有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

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

註6：帳面金額已調整未實現銷貨毛利24,336仟元。

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

附表二

華擎科技股份有限公司

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
華擎科技股份有限公司	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投資孫公司	(銷貨)	\$(1,685,156)	(35.50%)	45天	同一一般客戶	同一一般客戶	\$303,479	25.93%
	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被投資孫公司	(銷貨)	(774,678)	(16.32%)	90天	"	90天	588,284	50.26%
	ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	進貨	3,601,273	99.30%	60天	無一般廠商可供比較	無一般廠商可供比較	(2,357,269)	(99.96%)

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表三

交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被 投資孫公司	\$303,479	8.43(43天)	\$-	-	\$299,848	\$-
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被 投資孫公司	588,284	2.56(143天)	-	-	175,516	-

單位：新台幣千元

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款.....等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表四
華擎科技股份有限公司

被投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期未持有比率	帳面金額	被投資公司本期損益(註2)	本期認列之投資損益(註2、3)	備註
				本期末	上期末						
華擎科技股份有限公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	資料儲存及處理設備之製造及銷售等。	\$1,320,886	\$1,320,886	40,000,000	100.00%	\$3,140,747	\$124,358	\$153,404	註4
"	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	對其他事業投資控股。	71,559	71,559	2,100,000	100.00%	46,635	788	788	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	ASROCK EUROPE B.V.	Bijsterhuizen 11-11, 6546 AR Nijmegen The Netherlands	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	USD 194,000	USD 194,000	200,000	100.00%	USD 9,614,600	USD 283,703	USD 283,703	
"	CALROCK HOLDINGS, LLC	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710	出租辦公大樓。	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 2,344,249	USD 19,350	USD 19,350	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	對其他事業投資控股。	USD 2,050,000	USD 2,050,000	2,050,000	100.00%	USD 1,559,239	USD 24,152	USD 24,152	
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	ASROCK AMERICA, INC.	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710-7027	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 1,524,525	USD 25,754	USD 25,754	

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

註4：係包含調整聯屬公司間交易之未實現銷貨毛利與已實現銷貨毛利。

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

附表五

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 科 目	期 末			備 註 (註5)
				股 數	帳 面 金 額 (註3)	持 股 比 率	
股票	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投 資公司	採權益法之 長期股權投資	200,000	USD 9,614,600	100.00%	USD 9,614,600
股票	CALROCK HOLDINGS, LLC	採權益法評價之被投 資公司	採權益法之 長期股權投資	2,000,000	USD 2,344,249	100.00%	USD 2,344,249

單位：美金元

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

1.有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

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

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

附表五之一

LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 科 目	期 末			備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持 股 比 率	
股票	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之 長期股權投資	2,050,000	USD 1,559,239	100.00%	USD 1,559,239

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

1.有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

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

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

附表五之二

FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末			備 註 (註5)
				股 數	帳 面 金 額 (註3)	持 股 比 率	
股票	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之 長期股權投資	2,000,000	USD 1,524,525	100.00%	USD 1,524,525

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

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

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

附表六

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之母公司	\$(3,601,273)	(99.47%)	60天	無一般客戶可供比較	無一般客戶可供比較	\$2,357,269	97.53%	(註2)

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表六之一

ASROCK EUROPE B.V.

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
ASROCK EUROPE B.V.	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之母公司	進貨	\$1,685,156	100.00%	45天	無一般廠商可供比較	無一般廠商可供比較	\$(303,479)	(100.00%)

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

單位：新台幣千元

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

附表六之二

ASROCK AMERICA, INC.

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不 同之情及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率 (註2)	
ASROCK AMERICA, INC.	華學科技股份有限公司	採權益法投資之 母公司	進 貨 \$774,678	100.00%	90天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(588,284)	(100.00%)	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表七

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
華學科技股份有限公司	採權益法投資之母公司	\$2,357,269	2.85(128天)	\$320,529	積極收回款項	\$1,055,998	\$-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款.....等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司

1. 現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

(外幣係以元為單位)

項 目	摘 要	金 額
庫存現金	零用金	\$296
銀行存款		
活期存款		39,093
外幣活期存款	USD 791,163.10	23,640
支票存款		3,459
小 計		66,192
定期存款		
兆豐國際商業銀行		
台幣定存	(101.04.19-101.09.06, 利率0.35%~0.87%, 固定利率)	529,000
台北富邦商業銀行		
USD 45,000,000	(101.06.28-101.07.05, 利率0.48%, 固定利率)	1,344,600
台幣定存	(101.01.13-101.10.12, 利率0.43%~0.80%, 固定及機動利率)	329,400
土地銀行		
台幣定存	(101.05.05-101.09.21, 利率0.35%~0.94%, 機動利率)	1,152,300
小 計		3,355,300
約當現金	(附賣回債券, 賣回期間101.07.05~101.08.02, 利率為0.68%)	662,120
合 計		\$4,083,908

華擎科技股份有限公司

2. 應收帳款淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

(外幣係以元為單位)

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
A 客戶	貨 款	\$36,405	USD 1,218,390
B 客戶	"	29,441	USD 985,309
C 客戶	"	27,253	USD 912,085
D 客戶	"	25,541	USD 854,793
E 客戶	"	24,358	USD 815,191
F 客戶	"	16,959	USD 567,570
G 客戶	"	14,153	USD 473,678
其 他	個別金額未超過科目餘額 5%	104,529	
合 計		278,639	
減：備抵呆帳		(2,554)	
淨 額		<u>\$276,085</u>	

華擎科技股份有限公司

3. 應收帳款－關係人淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

(外幣係以元為單位)

客戶名稱	摘要	金額	備註
ASROCK AMERICA INC.	貨款	\$588,284	USD 19,688,215
ASROCK EUROPE B.V.	"	303,479	USD 10,156,593
小計		891,763	
減：備抵呆帳		-	
淨額		\$891,763	

華擎科技股份有限公司

4. 存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商品存貨		\$1,263,101	\$1,460,124	1. 左列存貨中並無提供擔保之情事。
原 料	售後維修替換料件	747	747	
合 計		<u>1,263,848</u>	<u>\$1,460,871</u>	2. 存貨成本與淨變現價值之比較係採逐項比較法。
減：備抵跌價及呆滯損失		(5,235)		
淨 額		<u>\$1,258,613</u>		

華擎科技股份有限公司
5. 其他流動資產明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
留抵稅額		\$17,374	
其他預付費用	預付保險費等	1,632	
暫 付 款	暫付管理費等	845	
用品盤存		701	
應收收益	利息收入之應收款	692	
其他應收款	其他收入之應收款	153	
代 付 款	代付權利金	80	
合 計		\$21,477	

華矽科技股份有限公司
6. 基金及投資變動明細表
民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末股數	未 持 股 比 例	餘 額	價 基 礎	提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額						
採權益法之長期股權投資												
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	40,000,000	\$3,021,851	-	\$153,404 (註1)	-	\$34,508 (註2)	40,000,000	100.00%	\$3,140,747	權益法	無	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LIMITED	2,100,000	46,446	-	788 (註1)	-	599 (註2)	2,100,000	100.00%	46,635	權益法	無	
小計		3,068,297		154,192		35,107			3,187,382			
以成本衡量之金融資產－非流動												
祥碩科技股份有限公司	1,200,000	60,000	-	-	-	-	1,200,000	2.53%	60,000	成本法	無	
合計		\$3,128,297		\$154,192		\$35,107			\$3,247,382			

註1：係依權益法認列投資損益。

註2：係累積換算調整數。

華學科技股份有限公司

7. 固定資產及累計折舊變動明細表

民國一〇一六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備 註
成本							
機器設備	\$10,180	\$1,332	\$-	\$-	\$11,512	無。	註：本期折舊分攤情形如下： 推銷費用—折舊 \$171
辦公設備	5,617	-	-	-	5,617		管理費用—折舊 326
租賃資產	224	-	-	-	224		研發費用—折舊 740
租賃改良	15,319	-	-	-	15,319		
其他設備	571	-	-	-	571		合 計 <u>\$1,237</u>
成本總額	<u>31,911</u>	<u>1,332</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,243</u>		
累計折舊							
機器設備	8,976	266	-	-	9,242		
辦公設備	2,605	443	-	-	3,048		
租賃資產	224	-	-	-	224		
租賃改良	11,004	528	-	-	11,532		
其他設備	571	-	-	-	571		
累計折舊合計	<u>23,380</u>	<u>\$1,237</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>24,617</u>		
固定資產淨額	<u>\$8,531</u>				<u>\$8,626</u>		

華擎科技股份有限公司

8. 存出保證金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
高 大	辦公室、停車位承租押金等	\$3,323	
台灣賓士	車輛租賃押金	2,668	
和運租車	車輛租賃押金	1,450	
其 他	個別金額未超過科目餘額5%	205	
合 計		<u>\$7,646</u>	

華擎科技股份有限公司

9. 其他遞延費用變動明細表

民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額	備 註
其 他	\$-	\$2,000	\$1,167	\$833	本期其他遞延費用攤銷情形如下： 推銷費用－各項攤提 <u>\$1,167</u>

華擎科技股份有限公司

10. 應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
高 大		<u>\$453</u>	

華擎科技股份有限公司

11. 應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
上大彩色	貨 款	\$180	
睿 城	"	108	
康揚企業	"	35	
喬 訊	"	24	
其 他	個別金額未超過科目餘額 5%	55	
合 計		<u>\$402</u>	

華擎科技股份有限公司

12. 應付帳款－關係人明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

(外幣係以元為單位)

客戶名稱	摘要	金額	備註
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	貨款	<u>\$2,357,269</u>	USD 78,891,214

華擎科技股份有限公司
13. 應付所得稅變動明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初餘額		\$139,937	
加：本期提列	一〇一年度預計所得稅	72,794	
	未分配盈餘加徵10%	1,342	
一〇〇年度所得稅低估數		146	
減：研究與發展支出投資抵減		(20,660)	
本期支付	一〇〇年度結算申報稅額	(113,667)	
	九十七年度核定補徵稅款	(15,699)	
	預付所得稅	(1,074)	
期末餘額		\$63,119	

華擎科技股份有限公司

14. 應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$61,502	
應付員工紅利及董監酬勞		201,721	
應付勞務費		2,493	
應付保險費		6,989	
應付退休金		1,616	
應付運費		19,285	
其他應付費用		11,092	
其 他	金額未達1,000仟元者	497	
合 計		<u>\$305,195</u>	

華擎科技股份有限公司

15. 預收貨款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
A 客 戶		\$14,347	
B 客 戶		8,187	
其 他	個別金額未超過科目餘額 5%	14,359	
合 計		<u>\$36,893</u>	

華擎科技股份有限公司

16. 其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收 款		\$539	
暫收 款		7	
合 計		<u>\$546</u>	

華擎科技股份有限公司

17. 其他負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	依據「退休金會計處理準則」	\$111	
	提列之退休金負債		
遞延貸項	聯屬公司間交易之未實現利益	121,587	
合 計		<u>\$121,698</u>	

華擎科技股份有限公司
 18. 營業收入淨額明細表
 民國一〇一年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(PCS)	內 銷	外 銷	合 計	備 註
電腦週邊產品	3,527,505	\$193	\$4,744,734	\$4,744,927	
其 他		-	2,256	2,256	
營業收入淨額		<u>\$193</u>	<u>\$4,746,990</u>	<u>\$4,747,183</u>	

華擎科技股份有限公司

19. 營業成本明細表

民國一〇一年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$715	
加：本期進料	2,605	
減：期末原料	(747)	
原料轉列費用	(117)	
耗用原料	2,456	
加：期初商品存貨	1,694,219	
本期進貨	3,624,034	
減：期末商品存貨	(1,263,101)	
存貨轉列費用	(4,921)	
營業成本合計	\$4,052,687	

華擎科技股份有限公司

20. 推銷費用明細表

民國一〇一年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$33,258	未超過推銷費用餘額5% 之費用列入其他。
廣告費	37,714	
保險費	6,370	
其他費用	22,134	
合 計	<u>\$99,476</u>	

華擎科技股份有限公司

21. 管理費用明細表

民國一〇一年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$34,760	未超過管理費用餘額5% 之費用列入其他。
租金支出	2,718	
董監酬勞	5,264	
其他費用	8,375	
合 計	<u>\$51,117</u>	

華擎科技股份有限公司
 22. 研究發展費用明細表
 民國一〇一年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$116,499	未超過研究發展費用餘額5% 之費用列入其他。
材 料	11,791	
其他費用	29,351	
合 計	<u>\$157,641</u>	

華擎科技股份有限公司
23. 營業外收入及利益明細表
民國一〇一年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入	銀行存款、短期票券、金融債券 及定期存款息	\$11,053	
採權益法認列之投資收益		154,192	
什項收入		16,166	
合 計		<u>\$181,411</u>	

華擎科技股份有限公司
24. 營業外費用及損失明細表
民國一〇一年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
兌換損失		\$1,843	