

3515

華擎科技股份有限公司

財務報告

民國一〇一年度及民國一〇〇年度

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

財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8-14
(三) 會計變動之理由及其影響	14
(四) 重要會計科目之說明	14-24
(五) 關係人交易	25-28
(六) 質押之資產	28
(七) 重大承諾事項及或有事項	28
(八) 重大之災害損失	28
(九) 重大之期後事項	28
(十) 其他	
1. 衍生性金融商品資訊	28
2. 金融商品之公平價值	29-30
3. 風險政策與避險策略	30-31
4. 重大外幣金融資產與負債之資訊	32
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	32-33、35-37
2. 轉投資事業相關資訊	33-34、38-45
3. 大陸投資資訊	34
九、重要會計科目明細表	46-70

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十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。另華擎科技股份有限公司民國一〇一年度及民國一〇〇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度及民國一〇〇年度資料，完全以其他會計師之查核報告為依據。民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日對該等被投資之長期股權投資金額分別為新台幣 108,130 仟元及 398,255 仟元，占資產總額之 1.23% 及 4.10%，民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日對該等長期股權投資之投資（損失）收益淨額分別為新台幣(2,960)仟元及 101,269 仟元，占稅前淨利之(0.26)% 及 6.76%。

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十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一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度及民國一〇〇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：金管證六字第 0970005927 號
(90)台財證(六)第 100690 號

曾 祥 裕

會計師：

蕭 翠 慧

中華民國一〇二年三月十三日

華學科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇一年十二月三十一日

資產		負債及股東權益		單位：新台幣仟元	
代碼	會計科目	附註	代碼	會計科目	附註
11XX	流動資產		21XX	流動負債	
1100	現金及約當現金	二及四.1	2120	應付票據	
1320	備供出售金融資產—流動	二、四.2及四.5	2140	應付帳款	
1140	應收帳款淨額	二及四.3	2150	應付帳款—關係人	
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.3及五	2160	應付所得稅	
1200	存貨淨額	二及四.4	2170	應付費用	
1280	其他流動資產	五	2261	預收貨款	
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.15	2280	其他流動負債	
	流動資產合計			流動負債合計	
14XX	基金及投資		28XX	其他負債	
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	2810	應計退休金負債	
1480	以成本衡量之金融資產—非流動		2881	遞延貨項—聯屬公司間利益	
	基金及投資合計			其他負債合計	
15XX	固定資產		2XXX	負債合計	
1531	機器設備	二及四.6	31XX	股本	
1561	辦公設備		3110	普通股股本	
1611	租賃資產		32XX	資本公積	
1631	租賃改良		3211	普通股股票溢價	
1681	其他設備		33XX	保留盈餘	
15X1	成本合計		3310	法定盈餘公積	
15X9	減：累計折舊		3320	特別盈餘公積	
	固定資產淨額		3351	累積盈餘	
			34XX	保留盈餘合計	
18XX	其他資產		3420	股東權益其他調整項目	
1820	存出保證金		3450	累積換算調整數	
1838	其他遞延費用			金融商品未實現損益	
	其他資產合計			股東權益其他調整項目合計	
1XXX	資產總計		3XXX	股東權益合計	
				負債及股東權益總計	

(請參閱財務報表附註)

華擎科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(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	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入	二、四.13及五	\$10,742,100	106	\$11,373,359	105
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(587,395)	(6)	(565,867)	(5)
4100	營業收入淨額		10,154,705	100	10,807,492	100
5110	銷貨成本	二、四.4及五	(8,778,888)	(86)	(9,076,519)	(84)
5910	營業毛利		1,375,817	14	1,730,973	16
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(89,317)	(1)	(135,272)	(1)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	135,272	1	42,217	-
	已實現營業毛利		1,421,772	14	1,637,918	15
	營業費用	二、四.12、四.14				
6100	推銷費用	及五	(193,395)	(2)	(142,334)	(1)
6200	管理費用		(100,171)	(1)	(94,897)	(1)
6300	研究發展費用		(305,813)	(3)	(284,932)	(3)
6000	營業費用合計		(599,379)	(6)	(522,163)	(5)
6900	營業淨利		822,393	8	1,115,755	10
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		20,425	-	25,008	1
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	272,896	3	340,565	3
7122	股利收入		240	-	-	-
7140	處分投資利益	四.2及四.5	-	-	22,306	-
7160	兌換利益	二	-	-	4,911	-
7480	什項收入	五	32,273	-	17,314	-
7100	營業外收入及利益合計		325,834	3	410,104	4
	營業外費用及損失					
7540	處分投資損失	四.5	-	-	(9,010)	-
7560	兌換損失	二	(2,777)	-	-	-
7640	金融資產評價損失	二	-	-	(19,499)	-
7500	營業外費用及損失合計		(2,777)	-	(28,509)	-
7900	稅前淨利		1,145,450	11	1,497,350	14
8110	所得稅費用	二及四.15	(109,958)	(1)	(189,901)	(2)
9600	本期淨利		\$1,035,492	10	\$1,307,449	12
	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.17				
9750	基本每股盈餘		\$9.00		\$11.37	
9850	稀釋每股盈餘		\$8.92		\$11.23	

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華學科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

說明	股本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目		總計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現損益	
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)								
法定盈餘公積			112,445		(112,445)			-
特別盈餘公積				269,241	(269,241)			-
股東紅利					(1,035,375)			(1,035,375)
累積換算調整數						102,175		102,175
一〇〇〇年度淨利					1,307,449			1,307,449
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額	1,150,416	2,798,666	900,999	353,461	1,492,501	(251,286)	-	6,444,757
一〇〇〇年度盈餘分配：(註2)								
法定盈餘公積			130,745		(130,745)			-
特別盈餘公積				(102,175)	102,175			-
股東紅利					(1,265,458)			(1,265,458)
累積換算調整數						(127,278)		(127,278)
備供出售金融資產未實現損益之變動							30,979	30,979
一〇〇〇年度淨利					1,035,492			1,035,492
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$1,150,416	\$2,798,666	\$1,031,744	\$251,286	\$1,233,965	\$(378,564)	\$30,979	\$6,118,492

(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十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$1,035,492	\$1,307,449
調整項目：		
折舊費用	2,590	4,112
攤銷	2,057	2,022
金融資產溢價攤銷	-	1,490
採權益法認列之投資收益	(272,896)	(340,565)
處分投資利益	-	(22,306)
處分投資損失	-	9,010
金融資產評價損失	-	19,499
公平價值變動列入損益之金融資產—流動減少	-	529,849
持有至到期日之金融資產—流動減少	-	262,170
應收帳款淨額（增加）	(121,521)	(20,919)
應收關係人款項減少（增加）	269,695	(345,731)
存貨淨額減少（增加）	466,964	(962,815)
其他流動資產（增加）	(4,831)	(3,756)
遞延所得稅資產—流動淨減少（增加）	8,573	(24,169)
應付票據增加	102	268
應付帳款（減少）增加	(421)	273
應付關係人款項（減少）增加	(413,539)	859,122
應付所得稅（減少）增加	(101,710)	117,636
應付費用（減少）增加	(13,275)	44,096
預收貨款（減少）	(29,834)	(27,420)
其他流動負債增加（減少）	88	(63)
遞延貸項（減少）增加	(45,955)	93,055
營業活動之淨現金流入	<u>781,579</u>	<u>1,502,307</u>
投資活動之淨現金流量：		
持有至到期日金融資產—非流動（增加）	-	(334,867)
出售持有至到期日金融資產—非流動價款	-	326,497
以成本衡量之金融資產—非流動（增加）	-	(60,000)
購置固定資產	(3,697)	(6,035)
存出保證金（增加）	(960)	(3,172)
其他遞延費用（增加）	(2,340)	(2,000)
投資活動之淨現金流（出）	<u>(6,997)</u>	<u>(79,577)</u>
融資活動之淨現金流量：		
發放現金股利	(1,265,458)	(1,035,375)
融資活動之淨現金流（出）	<u>(1,265,458)</u>	<u>(1,035,375)</u>
本期現金及約當現金淨（減少）增加數	(490,876)	387,355
期初現金及約當現金餘額	3,503,340	3,115,985
期末現金及約當現金餘額	<u>\$3,012,464</u>	<u>\$3,503,340</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>\$203,095</u>	<u>\$96,434</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
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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十二月三十一日之員工人數分別為249人及209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) 備供出售之金融資產

本公司對指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產及應收款等類別之非衍生性金融資產，分類為備供出售之金融資產。續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益其他調整項目，除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。上市(櫃)公司股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

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，屬權益商品之減損減少金額應認列為股東權益其他調整項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

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) 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。

(4) 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. 基金及投資

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。

本公司與被投資公司間順流交易未實現損益之銷除，係依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，以加(減)「聯屬公司間已(未)實現利益」及「遞延貸項」方式調整。

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

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

7. 固定資產

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。

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

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。

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。

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。

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轉移；(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

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。

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。

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。

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。

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) 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。

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：

	101.12.31	100.12.31
庫存現金	\$400	\$241
銀行存款		
活期存款	10,351	16,751
支票存款	5,386	5,801
外幣活期存款	35,580	30,754
定期存款	2,960,747	2,859,293
小計	3,012,064	2,912,599
約當現金－附賣回債券	-	590,500
合計	\$3,012,464	\$3,503,340

(2) 上列附賣回債券賣回期間為民國一〇一年一月二日至二月二日，年利率為0.62%~0.63%。

(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. 備供出售金融資產—流動

(1) 備供出售金融資產—流動包括：

101.12.31

被投資公司名稱	股數	期末金額	持股比例
祥碩科技股份有限公司	1,296,000 股	\$90,979	2.30%

100.12.31：無此事項。

- (2) 祥碩科技股份有限公司於民國一〇一年十二月十二日於台灣證券交易所掛牌上市，自以成本衡量之金融資產—非流動重分類至備供出售金融資產—流動，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」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，依此規定，本公司於民國一〇一年度認列之備供出售金融資產—流動之未實現評價利益為30,979仟元，列於股東權益項下。
- (3) 為配合本公司持有之備供出售金融資產—流動—祥碩科技股份有限公司申請股票上市案，本公司承諾將持有之祥碩科技股份有限公司已發行普通股股票600仟股，自願送存臺灣集中保管結算所股份有限公司集中保管並不得賣出，於祥碩科技股份有限公司股票上市掛牌日起屆滿六個月後始得領回二分之一，其餘股票部份，自上市掛牌日起屆滿一年後始得全數領回。
- (4) 本公司於民國一〇〇年度處分可轉換公司債產生處分利益20,176仟元，帳列「營業外收入及利益—處分投資利益」項下。

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：

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$342,251	\$220,155
減：備抵呆帳	(2,777)	(2,202)
應收帳款淨額	339,474	217,953
應收帳款—關係人	849,845	1,119,540
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款—關係人淨額	849,845	1,119,540
合 計	\$1,189,319	\$1,337,493

(2) 上列應收款項並無提供質押擔保之情事。

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

4. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	101.12.31	100.12.31
商品存貨	\$1,229,764	\$1,694,219
原 料	1,233	715
減：備抵跌價及呆滯損失	(8,262)	(5,235)
淨 額	\$1,222,735	\$1,689,699

(2) 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失3,027仟元及492仟元。

(3) 上列存貨並無提供質押擔保之情事。

5. 基金及投資

(1) 基金及投資包括：

101.12.31

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	\$3,173,317	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000 股	40,598	100.00%
合 計		\$3,213,915	

100.12.31

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	\$3,021,851	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000 股	46,446	100.00%
合 計		\$3,068,297	

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 股	\$60,000	2.53%
------------	-------------	----------	-------

(2) 本公司對上述被投資公司採權益法評價，於民國一〇一年度及一〇〇年度依據同期間經會計師查核簽證之財務報表認列之投資(損)益及外幣換算調整數明細如下：

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

被投資公司名稱	101年度		100年度	
	投資 (損)益	換算 調整數	投資 (損)益	換算 調整數
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	\$276,917	\$(125,451)	\$334,385	\$100,469
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	(4,021)	(1,827)	6,180	1,706
合 計	\$272,896	\$(127,278)	\$340,565	\$102,175

上列被投資公司中，有關ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED民國一〇〇年度持股100%之轉投資公司—ASROCK EUROPE B.V.及民國一〇一年度及一〇〇年度持股100%之轉投資公司—CALROCK HOLDINGS, LLC之財務報表，暨LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.民國一〇一年度及一〇〇年度間接持股100%之轉投資孫公司—ASROCK AMERICA, INC.之財務報表係由其他會計師查核簽證。

- (3) 本公司於民國一〇〇年第四季基於經營策略考量，以每股50元購買祥碩科技股份有限公司1,200仟股股權，共計60,000仟元。於民國一〇一年八月二十八日獲配股票股利96仟股股權。另，祥碩科技股份有限公司於民國一〇一年十二月十二日於台灣證券交易所掛牌上市，本公司依持有意圖予以重分類至備供出售金融資產—流動項下。
- (4) 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，產生處分利益及損失2,130仟元及9,010仟元，分別帳列「營業外收入及利益—處分投資利益」及「營業外費用及損失—處分投資損失」項下。
- (5) 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。
- (6) 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	101.12.31		
	成 本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$12,741	\$(9,587)	\$3,154
辦公設備	5,617	(3,446)	2,171
租賃資產	224	(224)	-
租賃改良	16,455	(12,142)	4,313
其他設備	571	(571)	-
合 計	\$35,608	\$(25,970)	\$9,638

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)

項 目	100.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機器設備	\$10,180	\$(8,976)	\$1,204
辦公設備	5,617	(2,605)	3,012
租賃資產	224	(224)	-
租賃改良	15,319	(11,004)	4,315
其他設備	571	(571)	-
合 計	\$31,911	\$(23,380)	\$8,531

(2) 上列固定資產並無提供質押擔保之情事。

7. 應付費用

應付費用包括：

	101.12.31	100.12.31
應付員工紅利及董監酬勞	\$113,904	\$143,819
應付薪資及獎金	76,678	63,399
應付運費	16,669	15,646
應付保險費	7,042	6,003
應付退休金	1,826	1,497
應付勞務費	1,070	1,273
其他應付費用	12,282	10,609
其他(金額未達1,000仟元者)	490	990
合 計	\$229,961	\$243,236

8. 應計退休金負債

(1) 員工退休辦法：

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

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

- (2) 本公司自民國九十二年底起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以年度結束日為衡量日完成精算，並自民國九十三年一月一日起認列淨退休金成本，民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	101 年度	100 年度
服務成本	\$1,431	\$1,008
利息成本	640	456
退休基金資產之預期報酬	(275)	(228)
攤銷與遞延數	735	587
淨退休金成本	<u>\$2,531</u>	<u>\$1,823</u>

- (3) 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

項 目	101.12.31	100.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(20,062)	(15,237)
累積給付義務	(20,062)	(15,237)
未來薪資增加之影響數	(20,916)	(16,745)
預計給付義務	(40,978)	(31,982)
退休基金資產公平價值	16,787	13,766
提撥狀況	(24,191)	(18,216)
未認列過渡性淨給付義務	446	520
未認列退休金損失	23,351	17,344
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	(394)	(352)
應計退休金負債—流動(帳列應付費用)	283	241
應計退休金負債—非流動	<u>\$(111)</u>	<u>\$(111)</u>

- (4) 主要精算假設如下：

	101.12.31	100.12.31
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2.00%

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)

9. 股本

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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。

10. 資本公積

(1) 資本公積包括：

	101.12.31	100.12.31
普通股股票溢價	\$2,798,666	\$2,798,666

(2) 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得溢額及受領贈與之所得資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

11. 法定盈餘公積

依公司法之規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。法定盈餘公積彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

12. 盈餘分配及股利政策

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

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

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

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

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

嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3) 民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為103,549仟元及10,355仟元、130,745仟元及13,074仟元，並按月分攤，認列為截至當年度之營業費用，其估列基礎為自當年度之稅後淨利，估列10%及1%為員工紅利及董監酬勞，配發股票紅利之股數計算基礎係次一年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次一年度之損益。

(4) 本公司分別於民國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) 本公司民國一〇一年度股東常會決議實際配發員工紅利及董監酬勞分別為130,745仟元及13,074仟元，與民國一〇〇年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞金額並無差異。

(註2) 本公司民國一〇〇年度股東常會決議實際配發員工紅利及董監酬勞分別為112,445仟元及11,245仟元，與民國九十九年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞金額並無差異。

當年度股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

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

13. 銷貨收入淨額

銷貨收入淨額包括：

	101年度	100年度
銷貨收入	\$10,687,765	\$11,338,321
維修收入	54,335	35,038
減：銷貨退回	(253,126)	(266,185)
銷貨折讓	(334,269)	(299,682)
銷貨收入淨額	\$10,154,705	\$10,807,492

14. 營業成本及營業費用

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

	101年度			100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	\$-	\$344,996	\$344,996	\$-	\$327,136	\$327,136
勞健保費用	-	14,606	14,606	-	11,375	11,375
退休金費用	-	11,062	11,062	-	8,776	8,776
其他用人費用(註)	-	5,515	5,515	-	5,864	5,864
折舊費用	-	2,590	2,590	-	4,112	4,112
攤銷費用	-	2,057	2,057	-	2,022	2,022

(註) 其他用人費用係指職工福利費用。

15. 所得稅

(1) 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債：

	101.12.31	100.12.31
a. 遞延所得稅資產總額	\$16,589	\$24,785
b. 遞延所得稅負債總額	\$(377)	\$-
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	\$89,317	\$135,272
② 備抵跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$8,262	\$5,235
③ 未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$5,287
④ 未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	\$(2,217)	\$-

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)

	101.12.31	100.12.31
e. 遞延所得稅資產－流動	\$16,589	\$24,785
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	16,589	24,785
遞延所得稅負債－流動	(377)	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$16,212	\$24,785

(2) 民國一〇一年度及一〇〇年度應付所得稅及所得稅費用計算如下：

	101年度	100年度
稅前淨利	\$1,145,450	\$1,497,350
稅務調整項目：		
採權益法認列之投資收益	(272,896)	(340,565)
聯屬公司間未實現利益	89,317	135,272
聯屬公司間已實現利益	(135,272)	(42,217)
本期未實現兌換(利益)損失	(2,217)	5,287
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	3,027	492
國內現金股利免稅	(240)	-
金融資產評價損失	-	19,499
國內證券交易利益	-	(20,176)
課稅所得額	821,882	1,298,279
應納稅額	139,720	220,707
加：未分配盈餘加徵10%	1,342	-
估列97及98年營所稅補徵稅款(註)	10,717	26,416
減：研發投資抵減	(39,823)	(32,974)
預付所得稅	(73,729)	(74,212)
應付所得稅	38,227	139,937
前期所得稅低(高)估數	146	(79)
估列97及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	8,573	(24,169)
預付所得稅	73,729	74,212
所得稅費用	\$109,958	\$189,901

(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。

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：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$104,958	\$101,320

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：

	101.12.31	100.12.31
八十七年度及以後年度可分配盈餘	\$1,233,965	\$1,492,501
	100年度	99年度
	(實際)	(實際)
稅額扣抵比率	15.59%	14.61%

16. 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。

17. 每股盈餘

每股盈餘係稅後淨利除以流通在外加權平均股數而得，其計算如下：

	101 年度	100 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	1,035,492	1,334,132
－員工分紅(股票)(註)		
流通在外加權平均股數－稀釋每股盈餘	116,077,121股	116,375,761股
本期淨利	\$1,035,492	\$1,307,449
基本每股盈餘(元)	\$9.00	\$11.37
稀釋每股盈餘(元)	\$8.92	\$11.23

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

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

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
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
華惟國際有限公司	同屬和碩聯合科技採權益法評價之被投資孫公司
徐世昌等共四人	為本公司董事
楊子江等共三人	為本公司獨立董事
吳載灯等共七人	為本公司副總經理以上之管理階層

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

<u>關係人名稱</u>	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比(%)</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比(%)</u>
ASROCK EUROPE B.V.	\$3,517,477	34.64	\$4,425,478	40.95
ASROCK AMERICA, INC.	1,584,586	15.60	2,200,974	20.37
ASIAROCK	1,088	0.01	2,369	0.02
合 計	\$5,103,151	50.25	\$6,628,821	61.34

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。

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) 進 貨

關係人名稱	101年度		100年度	
	金 額	佔進貨淨額	金 額	佔進貨淨額
		百分比(%)		百分比(%)
ASIAROCK	\$8,267,369	99.34	\$9,950,681	99.03
和碩聯合科技股份有限公司	-	-	326	0.00
其 他	-	-	2	0.00
合 計	\$8,267,369	99.34	\$9,951,009	99.03

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

(3) 應收帳款

關係人名稱	101.12.31		100.12.31	
	金 額	佔應收帳款	金 額	佔應收帳款
		百分比(%)		百分比(%)
ASROCK AMERICA, INC.	\$505,608	42.41	\$623,338	46.53
ASROCK EUROPE B.V.	344,237	28.88	496,151	37.03
ASIAROCK	-	-	51	0.00
合 計	\$849,845	71.29	\$1,119,540	83.56

(4) 其他流動資產

關係人名稱	101.12.31		100.12.31	
	金 額	佔其他流動	金 額	佔其他流動
		資產百分比(%)		資產百分比(%)
帳列暫付款				
華翔旅行社有限公司	\$575	2.36	\$-	-
帳列其他應收款				
ASROCK AMERICA, INC.	131	0.54	750	3.85
ASROCK EUROPE B.V.	-	-	32	0.16
合 計	\$706	2.90	\$782	4.01

(5) 應付帳款

關係人名稱	101.12.31		100.12.31	
	金 額	佔應付款項	金 額	佔應付款項
		百分比(%)		百分比(%)
ASIAROCK	\$2,282,096	99.94	\$2,695,629	99.94
和碩聯合科技股份有限公司	-	-	6	0.00
合 計	\$2,282,096	99.94	\$2,695,635	99.94

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

(6) 應付費用

關係人名稱	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔應付費用 百分比(%)	金額	佔應付費用 百分比(%)
華翔旅行社有限公司	\$214	0.09	\$258	0.11
和碩聯合科技股份有限公司	3	0.00	31	0.01
ASROCK AMERICA, INC	-	-	124	0.05
華惟國際有限公司	-	-	101	0.04
華信精密股份有限公司	-	-	8	0.00
合計	\$217	0.09	\$522	0.21

(7) 營業費用

關係人名稱	101年度		100年度	
	金額	佔營業費用 百分比(%)	金額	佔營業費用 百分比(%)
<u>帳列旅費</u>				
華翔旅行社有限公司	\$5,620	0.94	\$3,646	0.70
<u>帳列勞務費</u>				
和碩聯合科技(股)公司	3,624	0.60	5,087	0.97
<u>帳列什支</u>				
ASROCK AMERICA, INC.	2,142	0.36	-	-
<u>帳列維修費</u>				
ASROCK EUROPE B.V.	1,230	0.20	-	-
<u>帳列廣告費</u>				
ASROCK AMERICA, INC.	1,073	0.18	-	-
合計	\$13,689	2.28	\$8,733	1.67

(8) 什項收入

關係人名稱	101年度		100年度	
	金額	佔什項收 入百分比 (%)	金額	佔什項收 入百分比 (%)
ASROCK EUROPE B.V.	\$1,217	3.77	\$-	-

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)

(9) 主要管理階層薪酬總額資訊

關係人名稱	101年度	100年度
	(預計)	(實際)
	金額	金額
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$70,859	\$75,223

本公司主要管理階層包含董事、獨立董事、總經理及副總經理。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

無此情事。

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	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$3,012,464	\$3,012,464	\$3,503,340	\$3,503,340
備供出售金融資產—流動	90,979	90,979	-	-
應收帳款淨額	1,189,319	1,189,319	1,337,493	1,337,493
以成本衡量之金融資產— 非流動	-	-	60,000	-
存出保證金	8,148	8,148	7,188	7,188
負債				
應付票據及帳款	2,283,491	2,283,491	2,697,349	2,697,349

(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。
- ③ 以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- 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	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$3,012,464	\$3,503,340	\$-	\$-
備供出售金融資產—流動	90,979	-	-	-
應收帳款淨額	-	-	1,189,319	1,337,493
存出保證金	-	-	8,148	7,188
<u>金融負債</u>				
應付票據及帳款	-	-	2,283,491	2,697,349

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、備供出售金融資產—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公平價值及現金流量風險，其主要管理政策如下：

(1) 匯率風險：

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

(2) 信用風險：

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。

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) 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) 利率變動之公平價值及現金流量風險：

本公司暴露於利率變動之公平價值及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，故本公司利率變動之公平價值及現金流量風險甚低。

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12月31日：

固定利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$1,768,447	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,768,447

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	\$1,238,231	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,238,231

民國100年12月31日：

固定利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$2,033,913	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,033,913

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	\$1,463,385	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,463,385

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。

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

4. 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)

	101.12.31		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
<u>金融資產－貨幣性項目</u>			
現金及約當現金	USD 38,155	29.04	1,108,021
應收帳款總額	USD 11,652	29.04	338,374
應收帳款－關係人總額	USD 29,264	29.04	849,845
<u>採權益法之長期股權投資</u>	USD 111,666	29.04	3,242,805(註 1)
<u>金融負債－貨幣性項目</u>			
應付帳款－關係人	USD 78,584	29.04	2,282,096

註 1：尚未調整未實現銷貨毛利 28,890 仟元。

(單位：仟元)

	100.12.31		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
<u>金融資產－貨幣性項目</u>			
現金及約當現金	USD 42,516	30.275	1,278,172
應收帳款總額	USD 7,140	30.275	216,164
應收帳款－關係人總額	USD 36,979	30.275	1,119,539
<u>採權益法之長期股權投資</u>	USD 103,111	30.275	3,121,679(註 2)
<u>金融負債－貨幣性項目</u>			
應付帳款－關係人	USD 89,038	30.275	2,695,635

註 2：尚未調整未實現銷貨毛利 53,382 仟元。

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。

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. 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：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。

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

- (6) 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。

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

附表一

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 科 目	期 末			備 註
				股數/單位	帳面金額(註3)	持股比例	
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	\$3,173,317	100.00%	\$3,202,207 (註5)
股票	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	"	"	2,100,000	40,598	100.00%	40,598 (註6)
股票	祥碩科技股份有限公司	N/A	備供出售金融 資產—流動	1,296,000	60,000	2.30%	90,979 (註7)

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28,890仟元。

註7：為配合本公司持有之備供出售金融資產一流動一祥碩科技股份有限公司申請股票上市案，本公司承諾將持有之祥碩科技股份有限公司已發行普通股股票600仟股，

自願送存臺灣集中保管結算所股份有限公司集中保管並不得賣出，於祥碩科技股份有限公司股票上市掛牌日起屆滿六個月後始得領回二分之一，其餘股票部份，自上市掛牌日起屆滿一年後始得全數領回。

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	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註2)	
華擎科技股份有限公司	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投資孫公司	\$(3,517,477)	(34.64%)	45天	同一一般客戶	同一一般客戶	\$344,237	28.88%	
	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被投資孫公司	(1,584,586)	(15.60%)	90天	"	90天	505,608	42.41%	
	ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	8,267,369	99.34%	60天	無一般廠商可供比較	無一般廠商可供比較	(2,282,096)	(99.94%)	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表三

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之 被投資孫公司	\$344,237	8.37(44天)	\$-	-	\$128,370	\$-
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之 被投資孫公司	505,608	2.81(130天)	-	-	92,365	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款.....等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表四

華擎科技股份有限公司

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	期末持有		被投資公司本期損益(註2)	本期認列之投資損益(註2、3)	備註
				本期末	上期末		比率	帳面金額			
華擎科技股份有限公司	ASIA ROCK 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%	\$3,173,317	\$252,425	\$276,917	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%	40,598	(4,021)	(4,021)	
ASIA ROCK 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 10,570,092	USD 1,239,195	USD 1,239,195	
"	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 2,361,702	USD 36,803	USD 36,803	
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 1,396,484	(USD 138,603)	(USD 138,603)	
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 1,361,767	(USD 137,004)	(USD 137,004)	

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 10,570,092	100.00%	USD 10,570,092
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 2,361,702	100.00%	USD 2,361,702

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)

附表五之一

LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末			備 註 (註5)
				股 數	帳 面 金 額 (註3)	持 股 比 率	
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 1,396,484	100.00%	USD 1,396,484

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

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

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

附表五之二

FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末			備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持 股 比 率	
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 1,361,767	100.00%	USD 1,361,767

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、債權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	\$(8,267,369)	99.56%	60天	無一般客戶 可供比較	無一般客戶 可供比較	\$2,282,096	97.79%	(註2)

單位：新台幣千元

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。

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 (註2)	
ASROCK EUROPE B.V.	華學科技股份有限公司	採權益法投資之 母公司	進貨 \$3,517,477	100.00%	45天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$ (344,237)	(100.00%)	

單位：新台幣仟元

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	估總應收(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 \$1,584,586	100.00%	90天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$ (505,608)	(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、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表七

ASAROCK TECHNOLOGY LIMITED

交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
華擎科技股份有限公司	採權益法投資之母公司	\$2,282,096	3.34(109天)	\$-	-	\$585,261	\$-

單位：新台幣仟元

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

1. 現金及約當現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$400
銀行存款		
活期存款		10,351
外幣活期存款	USD 1,225,198	35,580
支票存款		5,386
小 計		51,317
定期存款		
兆豐國際商業銀行		
USD 35,000,000	(101.12.27-102.01.03, 利率0.32%, 固定利率)	1,016,400
台幣定存	(101.11.22-102.02.21, 利率0.35%~0.87%, 固定利率)	445,000
台北富邦商業銀行		
USD 1,930,000	(101.10.12-102.01.17, 利率0.53%, 固定利率)	56,047
台幣定存	(101.11.22-102.01.17, 利率0.60%~0.88%, 固定利率)	251,000
土地銀行		
台幣定存	(101.08.09-102.09.15, 利率0.88%~1.115%, 機動利率)	1,192,300
小 計		2,960,747
合 計		\$3,012,464

華擎科技股份有限公司

2.備供出售金融資產—流動明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數	面值(元)	總額	利率	取得成本	累計減損	公平價值		備註
								單價(元)	總額	
祥碩科技股份有限公司	上市公司股票	1,296,000	\$10	\$60,000	-	\$60,000	\$-	\$70.20	\$90,979	註
評價調整				30,979						
合計				<u>\$90,979</u>						

註：為配合本公司持有之備供出售金融資產—流動—祥碩科技股份有限公司申請股票上市案，本公司承諾將持有之祥碩科技股份有限公司已發行普通股股票600仟股，自願送存臺灣集中保管結算所股份有限公司集中保管並不得賣出，於祥碩科技股份有限公司股票上市掛牌日起屆滿六個月後始得領回二分之一，其餘股票部份，自上市掛牌日起屆滿一年後始得全數領回。

華擎科技股份有限公司

3. 應收帳款淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$64,739	USD 2,229,286
B 客 戶	"	47,527	USD 1,636,590
C 客 戶	"	44,540	USD 1,533,760
D 客 戶	"	28,503	USD 981,520
E 客 戶	"	25,498	USD 878,040
F 客 戶	"	21,438	USD 738,222
G 客 戶	"	19,142	USD 659,150
其 他	個別金額未超過科目餘額 5%	90,864	
合 計		342,251	
減：備抵呆帳		(2,777)	
淨 額		\$339,474	

華擎科技股份有限公司

4. 應收帳款－關係人淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$505,608	USD 17,410,741
ASROCK EUROPE B.V.	"	344,237	USD 11,853,902
小 計		849,845	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		\$849,845	

華擎科技股份有限公司

5. 存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商品存貨		\$1,229,764	\$1,337,121	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	1,233	1,233	
合 計		1,230,997	\$1,338,354	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		(8,262)		
淨 額		\$1,222,735		

華擎科技股份有限公司

6. 其他流動資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
留抵稅額		\$19,879	
暫 付 款	暫付管理費等	2,160	
用品盤存		772	
其他預付費用	預付保險費等	676	
應收收益	利息收入之應收款	585	
其他應收款	其他收入之應收款	254	
合 計		<u>\$24,326</u>	

華擎科技股份有限公司

7. 基金及投資變動明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

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		期末餘額		評價基礎	提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額			
採權益法之長期股權投資											
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	40,000,000	\$3,021,851	-	\$276,917 (註1)	-	\$125,451 (註2)	40,000,000	\$3,173,317	權益法	無	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LIMITED	2,100,000	46,446	-	-	-	4,021 (註1)	2,100,000	40,598	權益法	無	
小計		<u>3,068,297</u>		<u>276,917</u>		<u>131,299</u> (註2)		<u>3,213,915</u>			
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	96,000 (註3)	-	1,296,000	60,000 (註4)	-	-	成本法	無	
合計		<u>\$3,128,297</u>		<u>\$276,917</u>		<u>\$191,299</u>		<u>\$3,213,915</u>			

註1：係依權益法認列投資損益。

註2：係累積換算調整數。

註3：係本期獲配股票股利。

註4：係重分類至備供出售金融資產—流動

華擎科技股份有限公司

8. 固定資產及累計折舊變動明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

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	提供擔保或質押情形	備 註
成 本							
機器設備	\$10,180	\$2,561	\$-	\$-	\$12,741	無。	註：本期折舊分攤情形如下： 推銷費用—折舊 \$332
辦公設備	5,617	-	-	-	5,617		管理費用—折舊 645
租賃資產	224	-	-	-	224		研發費用—折舊 1,613
租賃改良	15,319	1,136	-	-	16,455		合 計 \$2,590
其他設備	571	-	-	-	571		
成本總額	<u>31,911</u>	<u>3,697</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,608</u>		
累計折舊							
機器設備	8,976	611	-	-	9,587		
辦公設備	2,605	841	-	-	3,446		
租賃資產	224	-	-	-	224		
租賃改良	11,004	1,138	-	-	12,142		
其他設備	571	-	-	-	571		
累計折舊合計	<u>23,380</u>	<u>\$2,590</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>25,970</u>		
固定資產淨額	<u>\$8,531</u>				<u>\$9,638</u>		

華擎科技股份有限公司

9. 存出保證金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
高 大	辦公室承租押金	\$3,189	
台灣賓士	車輛租賃押金	2,668	
和運租車	車輛租賃押金	1,450	
財盟小客車	車輛租賃押金	700	
其 他	個別金額未超過科目餘額5%	141	
合 計		<u>\$8,148</u>	

華學科技股份有限公司

10. 其他遞延費用變動明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

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	\$-	\$2,340	\$2,057	\$283	本期其他遞延費用攤銷情形如下： 推銷費用－各項攤提 \$2,000 研發費用－各項攤提 57 合計 \$2,057

華擎科技股份有限公司

11. 應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
高 大		<u>\$1,133</u>	

華擎科技股份有限公司

12. 應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
睿 城	貨 款	\$107	
康揚企業	"	61	
品威電子	"	35	
海 韻	"	20	
寶 禮	"	15	
其 他	個別金額未超過科目餘額5%	24	
合 計		<u>\$262</u>	

華擎科技股份有限公司

13. 應付帳款－關係人明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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>\$2,282,096</u>	USD 78,584,566

華擎科技股份有限公司

14. 應付所得稅變動明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	139,720	
	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		(39,823)	
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	(73,729)	
期末餘額		<u><u>\$38,227</u></u>	

華擎科技股份有限公司

15. 應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付員工紅利及董監酬勞		\$113,904	
應付薪資及獎金		76,678	
應付運費		16,669	
應付保險費		7,042	
應付退休金		1,826	
應付勞務費		1,070	
其他應付費用		12,282	
其 他	金額未達1,000仟元者	490	
合 計		<u>\$229,961</u>	

華擎科技股份有限公司

16. 預收貨款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A 客 戶		\$8,156	
B 客 戶		3,397	
C 客 戶		2,063	
其 他	個別金額未超過科目餘額 5%	14,214	
合 計		<u>\$27,830</u>	

華擎科技股份有限公司

17. 其他流動負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款		<u>\$590</u>	

華擎科技股份有限公司

18. 其他負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	依據「退休金會計處理準則」提列之 退休金負債	\$111	
遞延貸項	聯屬公司間交易之未實現利益	89,317	
合 計		<u>\$89,428</u>	

華擎科技股份有限公司

19. 營業收入淨額明細表

民國一〇一一年度

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	7,567,336	\$242,096	\$9,909,269	\$10,151,365	
其 他		92	3,248	3,340	
營業收入淨額		<u>\$242,188</u>	<u>\$9,912,517</u>	<u>\$10,154,705</u>	

華擎科技股份有限公司

20. 營業成本明細表

民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$715	
加：本期進料	4,121	
減：期末原料	(1,233)	
原料轉列費用	(189)	
轉列用品盤存	(1)	
耗用原料	3,413	
加：期初商品存貨	1,694,219	
本期進貨	8,318,371	
減：期末商品存貨	(1,229,764)	
存貨轉列費用	(10,323)	
買賣銷貨成本合計	8,775,916	
加：存貨跌價及呆滯損失	3,027	
減：轉列用品盤存	(55)	
營業成本合計	<u><u>\$8,778,888</u></u>	

華擎科技股份有限公司

21. 推銷費用明細表

民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$61,622	未超過推銷費用餘額5%之 費用列入其他。
廣 告 費	70,011	
保 險 費	12,904	
其他費用	48,858	
合 計	<u>\$193,395</u>	

華擎科技股份有限公司

22. 管理費用明細表

民國一〇一一年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$64,610	未超過管理費用餘額5%之 費用列入其他。
董監酬勞	10,355	
租金支出	5,543	
其他費用	19,663	
合 計	<u>\$100,171</u>	

華擎科技股份有限公司

23. 研究發展費用明細表

民國一〇一一年度

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$214,022	未超過研究發展費用餘額 5%之費用列入其他。
材料耗用	28,545	
其他費用	63,246	
合 計	<u>\$305,813</u>	

華擎科技股份有限公司
24. 營業外收入及利益明細表
民國一〇一年度

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	\$20,425	
採權益法認列之投資收益		272,896	
股利收入		240	
什項收入		32,273	
合 計		<u>\$325,834</u>	

華擎科技股份有限公司
25. 營業外費用及損失明細表
民國一〇一一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
兌換損失		<u>\$2,777</u>	