

華擎科技股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國九十四年度及九十三年度

公司地址：台北市北投區立德路 120 巷 11 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	8-11
(三) 會計變動之理由及其影響	11
(四) 重要會計科目之說明	11-21
(五) 關係人交易	21-25
(六) 質押之資產	25
(七) 重大承諾事項及或有事項	25
(八) 重大之災害損失	25
(九) 重大之期後事項	25
(十)其他	
1. 從事衍生性金融商品交易之資訊	25
2. 金融商品之公平價值	26
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	26-27、29-32
2. 轉投資事業相關資訊	27、33-40
3. 大陸投資資訊	28
(十二) 部門別財務資訊	28

華擎科技股份有限公司
會計師查核報告

華擎科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。另華擎科技股份有限公司民國九十三年度採權益法評價之被投資公司－ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED 及 LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD. 轉投資之 ASROCK EUROPE B.V.、CALROCK HOLDINGS, LLC 及 ASROCK AMERICA, INC.，則由其他會計師查核。本會計師對於報表中有關上述華擎科技股份有限公司透過其轉投資子公司持有之轉投資公司民國九十三年度資料，完全以其他會計師之報告為依據。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華擎科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三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九十四年度及九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

華擎科技股份有限公司 公鑒

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

李明昱

會計師：

楊智惠

中華民國九十五年一月二十七日

華擎科技股份有限公司
資產負債表
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		負債及股東權益			九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$290,459	6.60	\$78,270	2.95	2120	應付票據		\$575	0.01	\$711	0.03
1110	短期投資	二及四.2	-	-	188,999	7.14	2140	應付帳款		567	0.01	450	0.02
1140	應收帳款淨額	二及四.3	281,030	6.39	233,083	8.80	2150	應付帳款—關係人	五	753,485	17.13	1,221,417	46.12
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.3及五	1,070,543	24.34	352,362	13.30	2160	應付所得稅	二及四.14	487,833	11.09	14,921	0.56
1160	其他應收款	五	20,177	0.46	21,300	0.81	2170	應付費用	五	122,713	2.79	36,371	1.37
1200	存貨淨額	二及四.4	1,487,422	33.81	651,691	24.61	2261	預收貨款		37,938	0.86	7,896	0.30
1280	其他流動資產		1,747	0.04	1,341	0.05	2286	遞延所得稅負債—流動	二及四.14	-	-	2,409	0.09
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.14	11,852	0.27	-	-	2298	其他流動負債		234	0.01	285	0.01
	流動資產合計		3,163,230	71.91	1,527,046	57.66		流動負債合計		1,403,345	31.90	1,284,460	48.50
142101	採權益法之長期投資	二及四.5	1,227,645	27.91	1,111,787	41.98	28xx	其他負債					
							2810	應計退休金負債	二及四.7	412	0.01	412	0.02
							2820	存入保證金		1,739	0.04	902	0.03
							2861	遞延所得稅負債—非流動	二及四.14	177,689	4.04	149,231	5.63
							2881	遞延貨項—聯屬公司間利益	二	32,645	0.74	2,789	0.11
15xx	固定資產	二及四.6						其他負債合計		212,485	4.83	153,334	5.79
1531	機器設備		7,761	0.18	6,035	0.22	2xxx	負債合計		1,615,830	36.73	1,437,794	54.29
1561	辦公設備		2,201	0.05	2,061	0.08							
1611	租賃資產		224	0.00	224	0.01	31xx	股本					
1631	租賃改良		3,312	0.08	3,150	0.12	3110	普通股股本	四.8	585,700	13.31	429,000	16.20
1681	其他設備		494	0.01	494	0.02	32xx	資本公積					
15x1	成本合計		13,992	0.32	11,964	0.45	3211	普通股股票溢價	四.9	40,000	0.91	40,000	1.51
15x9	減：累計折舊		(6,516)	(0.15)	(3,376)	(0.13)	33xx	保留盈餘					
	固定資產淨額		7,476	0.17	8,588	0.32	3310	法定盈餘公積	四.10	103,271	2.35	44,055	1.66
							3351	累積盈餘	四.11	2,091,334	47.54	761,928	28.77
18xx	其他資產							保留盈餘合計		2,194,605	49.89	805,983	30.43
1838	其他遞延費用	二	526	0.01	1,178	0.04	3420	累積換算調整數	二及四.5	(37,258)	(0.84)	(64,178)	(2.43)
	其他資產合計		526	0.01	1,178	0.04	3xxx	股東權益合計		2,783,047	63.27	1,210,805	45.71
1xxx	資 產 總 計		\$4,398,877	100.00	\$2,648,599	100.00		負債及股東權益總計		\$4,398,877	100.00	\$2,648,599	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司

損 益 表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

(金額除基本每股盈餘外，均以新台幣仟元表達)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	九十四年度		九十三年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額	二、四.12及五	\$10,086,770	100.00	\$4,439,739	100.00
5110	銷貨成本	五	(7,896,175)	(78.28)	(4,188,160)	(94.33)
5910	營業毛利		2,190,595	21.72	251,579	5.67
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(32,644)	(0.32)	(2,789)	(0.06)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	2,789	0.02	-	-
	已實現營業毛利		2,160,740	21.42	248,790	5.61
	營業費用	四.13及五				
6100	推銷費用		53,928	0.54	49,278	1.11
6200	管理費用		40,815	0.40	40,065	0.90
6300	研究發展費用		78,436	0.78	79,305	1.79
6000	營業費用合計		173,179	1.72	168,648	3.80
6900	營業淨利		1,987,561	19.70	80,142	1.81
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		17,343	0.17	2,000	0.04
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	88,938	0.88	622,787	14.03
7140	處分投資利益	二	389	0.01	684	0.01
7160	兌換利益	二	-	-	27,540	0.62
7480	什項收入	五	55,179	0.55	34,074	0.77
7100	營業外收入及利益合計		161,849	1.61	687,085	15.47
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		520	0.01	18	0.00
7530	處分固定資產損失	二	-	-	381	0.01
7550	存貨盤損		9	0.00	14	0.00
7560	兌換損失	二	25,936	0.25	-	-
7880	什項支出		3	0.00	5	0.00
7500	營業外費用及損失合計		26,468	0.26	418	0.01
7900	稅前淨利		2,122,942	21.05	766,809	17.27
8110	所得稅費用	二及四.14	(514,820)	(5.11)	(174,650)	(3.93)
9600	本期淨利		\$1,608,122	15.94	\$592,159	13.34
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	四.15	\$27.46		\$10.83	

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及民國九十三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		累 積 換 算 調 整 數	總 計
			法 定 盈 餘 公 積	累 積 盈 餘		
民國九十三年一月一日餘額	\$242,000	\$ -	\$5,286	\$387,985	\$(4,746)	\$630,525
九十二年度盈餘分配：						
法定盈餘公積			38,769	(38,769)		-
盈餘轉增資	121,000			(121,000)		-
員工紅利轉增資	26,000			(26,000)		-
現金股利				(24,200)		(24,200)
員工紅利				(5,000)		(5,000)
董監事酬勞				(3,247)		(3,247)
九十三年度現金增資	40,000	40,000				80,000
累積換算調整數					(59,432)	(59,432)
九十三年度淨利				592,159		592,159
民國九十三年十二月三十一日餘額	429,000	40,000	44,055	761,928	(64,178)	1,210,805
九十三年度盈餘分配：						
法定盈餘公積			59,216	(59,216)		-
盈餘轉增資	128,700			(128,700)		-
員工紅利轉增資	28,000			(28,000)		-
現金股利				(42,900)		(42,900)
員工紅利				(15,000)		(15,000)
董監事酬勞				(4,900)		(4,900)
累積換算調整數					26,920	26,920
九十四年度淨利				1,608,122		1,608,122
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$585,700	\$40,000	\$103,271	\$2,091,334	\$(37,258)	\$2,783,047

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司

現金流量表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$1,608,122	\$592,159
調整項目：		
折舊費用	3,140	2,467
攤銷	789	815
採權益法認列之投資收益	(88,938)	(622,787)
處分固定資產損失	-	381
短期投資減少(增加)	188,999	(160,486)
應收票據減少	-	253
應收帳款(增加)	(47,947)	(104,865)
應收關係人款項(增加)	(718,181)	(184,821)
其他應收款減少(增加)	1,123	(21,099)
存貨(增加)	(835,731)	(476,864)
其他流動資產(增加)	(406)	(1,186)
應付票據(減少)增加	(136)	257
應付帳款增加	117	322
應付關係人款項(減少)增加	(467,932)	738,896
應付所得稅增加	472,912	7,528
應付費用增加	86,342	19,064
預收貨款增加	30,042	1,389
其他流動負債(減少)	(51)	(116)
應計退休金負債增加	-	412
遞延貸項增加	29,856	2,789
遞延所得稅負債淨增加	14,197	157,136
營業活動之淨現金流入(出)	<u>276,317</u>	<u>(48,356)</u>
投資活動之淨現金流量：		
增加長期投資	-	(33,370)
購置固定資產	(2,028)	(3,486)
購置其他遞延費用	(137)	-
存出保證金減少	-	816
投資活動之淨現金流(出)	<u>(2,165)</u>	<u>(36,040)</u>
融資活動之淨現金流量：		
存入保證金增加	837	156
現金增資	-	80,000
發放現金股利	(42,900)	(24,200)
發放員工紅利	(15,000)	(5,000)
發放董監事酬勞	(4,900)	(3,247)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(61,963)</u>	<u>47,709</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	212,189	(36,687)
期初現金及約當現金餘額	78,270	114,957
期末現金及約當現金餘額	<u>\$290,459</u>	<u>\$78,270</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅(不含短期票券分離課稅)	<u>\$27,711</u>	<u>\$9,986</u>
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$520</u>	<u>\$18</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
盈餘轉增資	<u>\$128,700</u>	<u>\$121,000</u>
員工紅利轉增資	<u>\$28,000</u>	<u>\$26,000</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國九十一年五月十日核准設立，並開始主要營業活動，目前主要經營業務為主機板之銷售與產品研發設計等。

本公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之員工人數分別為 117 人及 102 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，重要會計政策之彙總說明如下：

1. 外幣交易

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

2. 現金及約當現金

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

3. 短期投資

係投資於國內基金，以取得成本為入帳基礎，期末採成本與市價孰低法評價。出售成本則係採用加權平均法計算。

4. 備抵呆帳

係就應收帳款及應收帳款一關係人中可能發生損失之金額提列。

5. 存 貨

存貨係以成本與市價孰低法評價，成本則採用加權平均法計算。至於市價之取決，原料部份係指重置成本，買賣商品部份則指淨變現價值。成本與市價孰低係採總額比較法。

6. 長期投資

- (1) 長期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「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) 本公司民國九十四年度合併財務報表編製係依民國九十三年十二月新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對由本公司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，均編入合併財務報表。本公司民國九十三年度係依據修訂前之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」，凡持有被投資公司有表決權股份比率超過百分之五十者，除依權益法評價外，於會計年度終了時並編製合併報表。

7. 固定資產

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

8. 其他遞延費用

主要項目係電話網路工程及商標權等，以取得成本為入帳基礎，並按三年平均攤提。

9. 退休準備金

- (1) 本公司訂有職工退休辦法，自民國九十二年十二月起，每月依「勞動基準法」規定比率百分之二提撥，撥交監督委員會專戶儲存及支用，上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。
- (2) 本公司自民國九十二年底起，依財務會計準則公報第十八號「退休金會計

處理準則」之規定，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國九十三年一月一日起認列淨退休金成本。

- (3) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
- (4) 退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性淨給付義務按員工剩餘服務年資分年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

10. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，另將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (3) 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

11. 收入認列

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

12. 資產減損

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

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年十二月三十一日之財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」(以下簡稱三十五號公報)，且依三十五號公報規定，該公報生效日前未依三十五號公報規定辦理者，無須追溯調整。此項會計原則變動，對本公司民國九十四年度之淨利及每股盈餘並無影響。

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：

	94.12.31	93.12.31
庫存現金	\$100	\$100
銀行存款		
活期存款	5,378	24,225
支票存款	2,334	2,333
外幣活期存款	26,417	21,805
定期存款	256,230	29,807
小計	290,359	78,170
合計	\$290,459	\$78,270

(2) 上列現金及約當現金並無質押或受限制之情事。

2. 短期投資

(1) 短期投資包括：

94.12.31

無此事項。

93.12.31

	單位數	帳列成本	市價
德盛債券大壩基金	16,793,167.50 單位	\$188,999	\$189,241

(2) 上列短期投資並無提供質押擔保之情事。

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：

	94.12.31	93.12.31
應收帳款	\$284,124	\$242,608
減：備抵呆帳	(3,094)	(9,525)
應收帳款淨額	281,030	233,083
應收帳款－關係人	1,081,898	355,921
減：備抵呆帳	(11,355)	(3,559)
應收帳款－關係人淨額	1,070,543	352,362
合計	\$1,351,573	\$585,445

(2) 上項應收款項並無提供質押擔保之情事。

4. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	94.12.31	93.12.31
商品存貨	\$1,487,158	\$651,351
原料	264	340
減：備抵跌價損失	-	-
淨額	\$1,487,422	\$651,691

(2) 截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，存貨投保金額分別為 1,947,723 仟元及 875,889 仟元。

(3) 上列存貨並無提供質押擔保之情事。

5. 採權益法之長期投資

(1) 採權益法之長期投資包括：

94.12.31

被投資公司名稱	股數	期末金額	持股比例
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3,500,000 股	\$1,201,488	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000 股	26,157	100.00%
合 計		<u>\$1,227,645</u>	

93.12.31

被投資公司名稱	股數	期末金額	持股比例
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3,500,000 股	\$1,086,622	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000 股	25,165	100.00%
合 計		<u>\$1,111,787</u>	

(2) 本公司對上述被投資公司採權益法評價，於民國九十四年度及九十三年度依權益法已認列之投資損益及外幣換算調整數明細如下：

被投資公司名稱	投資(損)益		外幣換算調整數	
	94 年度	93 年度	94 年度	93 年度
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	\$88,687	\$638,808	26,179	\$(58,148)
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	251	(16,021)	741	(1,284)
合 計	<u>\$88,938</u>	<u>\$622,787</u>	<u>\$26,920</u>	<u>\$(59,432)</u>

(3) 上述子公司均已列入各該年度合併報表編製主體中。

(4) 上項長期投資並無提供質押擔保之情事。

6. 固定資產淨額

(1) 固定資產包括：

項 目	94.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機器設備	\$7,761	\$2,659	\$5,102
辦公設備	2,201	1,494	707
租賃資產	224	134	90
租賃改良	3,312	2,037	1,275
其他設備	494	192	302
合 計	<u>\$13,992</u>	<u>\$6,516</u>	<u>\$7,476</u>

項 目	93.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機器設備	\$6,035	\$1,618	\$4,417
辦公設備	2,061	1,165	896
租賃資產	224	96	128
租賃改良	3,150	388	2,762
其他設備	494	109	385
合 計	<u>\$11,964</u>	<u>\$3,376</u>	<u>\$8,588</u>

(2) 截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，固定資產投保金額分別為 14,500 仟元及 12,900 仟元。

(3) 上列固定資產並無提供質押擔保之情事。

7. 應計退休金負債

(1) 員工退休辦法：

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

(2) 本公司自民國九十二年底起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以年度結束日為衡量日完成精算，並自民國九十三年一月一日起認列淨退休金成本，民國九十四年度及民國九十三年度淨退休金成本組成項目如下：

	94 年度	93 年度
服務成本	\$1,070	\$1,262
利息成本	123	68
退休基金資產之預期報酬	(60)	(26)
攤銷與遞延數	74	74
淨退休金成本	<u>\$1,207</u>	<u>\$1,378</u>

(3) 民國九十四年及九十三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	94.12.31	93.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(2,627)	(2,147)
累積給付義務	(2,627)	(2,147)
未來薪資增加之影響數	(2,702)	(1,364)
預計給付義務	(5,329)	(3,511)
退休基金資產公平價值	2,835	1,709
提撥狀況	(2,494)	(1,802)
未認列過渡性淨給付義務	965	1,040
未認列退休金損失	1,013	267
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	(516)	(495)
應計退休金負債—流動(帳列應付費用)	104	83
應計退休金負債—非流動	<u>\$(412)</u>	<u>\$(412)</u>

(4) 主要精算假設如下：

	94.12.31	93.12.31
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	3.50%	3.50%

8. 股本

(1) 截至民國九十三年一月一日止，本公司額定股本為 242,000 仟元，每股面額 10 元，分為 24,200,000 股，已全數發行。

(2) 本公司於民國九十三年六月三十日經董事會決議以未分配盈餘 121,000 仟

元及員工紅利 26,000 仟元轉增資，合計轉增資金額為 147,000 仟元；另外，因配合本公司盈餘轉增資及發行新股所需，增加公司之額定股本 258,000 仟元，並保留 40,000 仟元之股份供發行員工認股權憑證使用，上項增資案及增加額定股本案業經主管機關核准並已完成變更登記。

- (3) 本公司於民國九十三年十月十二日經董事會決議通過辦理現金增資 40,000 仟元，發行新股 4,000,000 股，以每股 20 元溢價發行，合計現金募資 80,000 仟元。上項增資案業經主管機關核准，訂定增資基準日為九十三年十二月二十二日，並已完成變更登記。
- (4) 截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司額定股本為 500,000 仟元(保留 40,000 仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本為 429,000 仟元，每股面額 10 元，分為 42,900,000 股，分次發行。
- (5) 本公司於民國九十四年六月三十日經股東會決議以未分配盈餘 128,700 仟元及員工紅利 28,000 仟元轉增資，合計轉增資金額為 156,700 仟元；另外，因配合本公司盈餘轉增資及發行新股所需，增加公司之額定股本 700,000 仟元，上項增資案及增加額定股本案業經主管機關核准並已完成變更登記。
- (6) 截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司額定股本為 1,200,000 仟元(保留 40,000 仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本為 585,700 仟元，每股面額 10 元，分為 58,570,000 股，分次發行。

9. 資本公積

- (1) 資本公積包括：

	94.12.31	93.12.31
普通股股票溢價	\$40,000	\$40,000

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

10. 法定盈餘公積

係公司法之規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，並得以半數撥充股本。

11. 盈餘分配

- (1) 本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘得由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之，但其中員工紅利不得低於百分之五，董監事酬勞不得低於百分之一。
- (2) 本公司民國九十四年六月三十日股東會決議通過之九十三年度盈餘分配情形及民國九十三年六月三十日董事會決議通過之九十二年度盈餘分配情形如下：

① 配發員工紅利、股東紅利及董監事酬勞金額：

	93年度	92年度
現金股利	每股1.0元	每股1.0元
股票股利	每股3.0元	每股5.0元
員工現金紅利	15,000仟元	5,000仟元
員工股票紅利	28,000仟元	26,000仟元
董監事酬勞	4,900仟元	3,247仟元

② 配發員工股票紅利之股數及其占當年度原流通在外加權平均股數之比例：

	93年度	92年度
員工股票紅利股數(A)	2,800,000股	2,600,000股
當年度原流通在外加權平均股數(B)	39,009,589股	24,200,000股
比例(A)/(B)	7.18%	10.74%

③ 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

	93年度	92年度
本期淨利	\$592,159	\$387,686
員工紅利及董監事酬勞	(47,900)	(34,247)
調整後本期淨利(C)	\$544,259	\$353,439
原流通在外加權平均股數(D)	39,009,589股	24,200,000股
每股盈餘(C)/(D)(單位：新台幣元)	\$13.95	\$14.60

上開員工紅利及董監事酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無不同。

12. 銷貨收入淨額

銷貨收入淨額包括：

	94 年度	93 年度
銷貨收入	\$10,280,876	\$4,524,328
維修收入	21,546	1,140
減：銷貨退回	(97,269)	(3,146)
銷貨折讓	(117,532)	(82,485)
維修折讓	(851)	(98)
銷貨收入淨額	<u>\$10,086,770</u>	<u>\$4,439,739</u>

13. 營業成本及營業費用

本公司民國九十四年度及九十三年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

	94 年度			93 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	\$-	\$72,514	\$72,514	\$-	\$89,849	\$89,849
勞健保費用	-	4,858	4,858	-	5,237	5,237
退休金費用	-	2,658	2,658	-	1,378	1,378
其他用人費用	-	7,582	7,582	-	6,065	6,065
(註)						
折舊費用	-	3,140	3,140	-	2,467	2,467
攤銷費用	-	789	789	-	815	815

(註) 其他用人費用係指伙食費、職工福利費用及訓練費等。

14. 所得稅

(1) 民國九十四年及九十三年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債：

	94.12.31	93.12.31
a. 遞延所得稅資產總額	<u>\$12,094</u>	<u>\$9,059</u>

b.遞延所得稅負債總額	\$177,931	\$160,699
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備抵呆超限數所產生之可減除暫時性差異	\$4,068	\$7,098
②聯屬公司間未實現利益所產生之可減除暫時性差異	\$32,644	\$2,789
③退休金精算數大於提撥數所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$412
④提撥福利金遞延以後年度認列所產生之可減除暫時性差異	\$1,452	\$1,936
⑤研發投資抵減遞延以後年度	\$-	\$6,000
⑥未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$10,211	\$-
⑦未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	\$-	\$20,009
⑧投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$711,725	\$622,787
	94.12.31	93.12.31
e.遞延所得稅資產－流動	\$11,852	\$2,593
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	11,852	2,593
遞延所得稅負債－流動	-	(5,002)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$11,852</u>	<u>\$(2,409)</u>
	94.12.31	93.12.31
f.遞延所得稅資產－非流動	\$242	\$6,466
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	-
淨遞延所得稅資產淨額－非流動	\$242	6,466
遞延所得稅負債－非流動	(177,931)	(155,697)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$(177,689)</u>	<u>\$(149,231)</u>

(2) 民國九十四年及九十三年度應付所得稅及所得稅費用計算如下：

	94 年度	93 年度
稅前淨利	\$2,122,942	\$766,809
稅務調整項目：		
國內證券交易所得	(389)	(684)
呆帳損失(追認)超限數	(3,030)	7,098

採權益法認列之投資收益	(88,938)	(622,787)
聯屬公司間未實現利益	32,644	2,789
聯屬公司間已實現利益	(2,789)	-
退休金未實際提撥數	-	412
提撥福利金遞延本期追認數	(484)	-
提撥福利金遞延以後年度攤銷數	-	1,936
本期未實現兌換損益	10,211	(20,009)
上期末實現兌換損益本期已實現	20,009	4,584
課稅所得額	2,090,176	140,148
應納稅額	522,534	35,027
減：研發投資抵減	(21,916)	(17,513)
預付所得稅	(12,785)	(2,593)
應付所得稅	487,833	14,921
加：前期所得稅低估	5	-
加：遞延所得稅負債淨增加數	14,197	157,136
加：預付所得稅	12,785	2,593
所得稅費用	\$514,820	\$174,650

(3) 本公司民國九十二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：

	94.12.31	93.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$26,067	\$6,021

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：

	94.12.31	93.12.31
八十七年度及以後年度可分配盈餘	\$2,091,334	\$761,928
	94 年度(預計)	93 年度(實際)
稅額扣抵比率	1.25%	2.75%

15. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係稅後淨利除以流通在外加權平均股數而得，其計算如下：

	94 年度	93 年度
期初流通在外股數	42,900,000 股	24,200,000 股
加：92 年度盈餘轉增資	-	12,100,000
加：92 年度員工紅利轉增資	-	2,600,000
加：93 年度現金增資發行股數 4,000,000 股×10/365	-	109,589
加：93 年度盈餘轉增資	12,870,000	12,870,000
加：93 年度員工紅利轉增資	2,800,000	2,800,000
流通在外加權平均股數	58,570,000 股	54,679,589 股
本期淨利	\$1,608,122	\$592,159
基本每股盈餘(元)	\$27.46	\$10.83

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華瑋投資有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
華碩電腦股份有限公司	對華瑋投資有限公司採權益法評價之投資公司
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED(簡稱 ASIAROCK)	採權益法評價之被投資公司
ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投資孫公司
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被投資孫公司
ASUSPOWER CORPORATION	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
華琦電子工業股份有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
華捷聯合信息(上海)有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
華碩聯合科技股份有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
華毓電腦(香港)有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
鈺碩科技股份有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

關係人名稱	94 年度		93 年度	
	金 額	佔銷貨淨額 百分比(%)	金 額	佔銷貨淨額 百分比(%)
ASIAROCK	\$5,405	0.05	\$542	0.01
ASROCK AMERICA,INC.	1,089,694	10.80	-	-
ASROCK EUROPE B.V.	4,985,032	49.42	2,386,857	53.76
合 計	<u>\$6,080,131</u>	<u>60.27</u>	<u>\$2,387,399</u>	<u>53.77</u>

銷售價格：與一般客戶相同。

收款條件：對 ASIAROCK 之授信期間自民國九十四年十一月起由 90 天縮短為 60 天內收款，對 ASROCK AMERICA,INC. 之授信期間自民國九十四年十二月起由 60 天延長為 90 天內收款，對 ASROCK EUROPE B.V. 之授信期間則為 O/A 45 天內收款。一般客戶之收款政策為 T/T 或 45 天內收款。

(2) 進 貨

關係人名稱	94 年度		93 年度	
	金 額	佔進貨淨額 百分比(%)	金 額	佔進貨淨額 百分比(%)
ASIAROCK	\$8,598,763	98.29	\$4,660,783	99.71
ASUSPOWER CORPORATION	-	-	9,224	0.20
華琦電子工業股份有限公司	-	-	51	0.00
華碩聯合科技股份有限公司	152	0.00	-	-
鈺碩科技股份有限公司	-	-	6	0.00
合 計	<u>\$8,598,915</u>	<u>98.29</u>	<u>\$4,670,064</u>	<u>99.91</u>

本公司進貨對象大部份為關係人，除對 ASIAROCK 之付款期間自民國九十四年十一月起，將付款期間由 90 天縮短為 60 天內外，其餘付款期間均為 90 天。

(3) 應收帳款

關係人名稱	94.12.31		93.12.31	
	金額	估應收帳款	金額	估應收帳款
		百分比(%)		百分比(%)
ASROCK EUROPE B.V.	\$742,353	54.34	\$355,479	59.39
ASIAROCK	372	0.03	442	0.08
ASROCK AMERICA, INC.	339,173	24.83	-	-
合計	\$1,081,898	79.20	\$355,921	59.47

(4) 其他應收款

關係人名稱	94.12.31		93.12.31	
	金額	估其他應收	金額	估其他應收
		款百分比(%)		款百分比(%)
ASROCK EUROPE B.V.	\$16,425	81.40	\$19,150	89.91
ASROCK AMERICA, INC.	2,929	14.52	2,020	9.48
合計	\$19,354	95.92	\$21,170	99.39

(5) 應付帳款

關係人名稱	94.12.31		93.12.31	
	金額	估應付款項	金額	估應付款項
		百分比(%)		百分比(%)
ASIAROCK	\$753,483	99.85	\$1,221,368	99.91
華琦電子工業股份有限公司	2	0.00	42	0.00
鈺碩科技股份有限公司	-	-	7	0.00
合計	\$753,485	99.85	\$1,221,417	99.91

(6) 應付費用

關係人名稱	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔應付費用 百分比(%)	金額	佔應付費用 百分比(%)
ASIAROCK	\$2,856	2.33	\$1,254	3.45
華碩聯合科技股份有限公司	147	0.11	-	-
華捷聯合信息(上海)有限公司	463	0.38	-	-
華毓電腦(香港)有限公司	183	0.15	-	-
華碩電腦股份有限公司	-	-	2,254	6.20
合計	\$3,649	2.97	\$3,508	9.65

(7) 營業費用

關係人名稱	94 年度		93 年度	
	金額	佔營業費用 百分比(%)	金額	佔營業費用 百分比(%)
ASIAROCK-				
維修及試製費	\$5,571	3.22	2,916	1.73
華毓電腦(香港)有限公司-				
試製費	587	0.34	-	-
華捷聯合信息(上海)有限公司-				
試製費	469	0.27	-	-
華碩電腦股份有限公司-				
水電瓦斯費	1,401	0.81	-	-
保險費	549	0.32	-	-
勞務費(註 1)	952	0.54	2,100	1.25
租金支出(註 2)	3,667	2.12	1,620	0.96
合計	\$13,196	7.62	\$6,636	3.94

註 1：本公司與華碩電腦股份有限公司於九十三年簽訂 MIS 服務合約，由華碩電腦股份有限公司提供相關網路管理維護工作，本合約自簽訂日起生效，除經雙方合意終止外，合約繼續有效。

註 2：本公司向華碩電腦股份有限公司承租辦公室及停車位，其租約期間為九十三年八月一日至九十四年七月三十一日。租期屆滿後，雙方協議將租期自民國九十四年八月一日起延為一年，至九十五年七月三十一日止。

(8) 什項收入

關係人名稱	94 年度		93 年度	
	金額	估什項收入 百分比(%)	金額	估什項收入 百分比(%)
ASROCK EUROPE B.V.	44,150	80.01	\$27,695	81.28
ASROCK AMERICA, INC.	7,068	12.81	3,596	10.55
合 計	\$51,218	92.82	\$31,291	91.83

本公司分別與 ASROCK EUROPE B.V.及 ASROCK AMERICA, INC.簽訂產品研發設計合約，收取設計服務費。

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。

2.金融商品之公平價值

(1) 金融商品包括：

金融商品	94.12.31		93.12.31	
	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	\$290,459	\$290,459	\$78,270	\$78,270
短期投資	-	-	188,999	189,241
應收票據及帳款淨額	1,351,573	1,351,573	585,445	585,445
長期投資	1,227,645	註	1,111,787	註
負債				
應付票據及帳款	754,627	754,627	1,222,578	1,222,578

註：因成本及資訊取得之限制，故估計此等金融商品之公平價值非實務上可行。

(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：

金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值者，係因此類商品到期日甚近，以帳面價值估計公平價值應屬合理之基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款。

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. 為便利兩期報表比較，民國九十三年度之財務報表會計科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證者：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：詳附表二。
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：詳附表三。
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：詳附表四。
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：詳附表五。
2. 對被投資公司具有控制能力者，被投資公司之相關資訊：
 - (1) 資金貸與他人者：不適用。
 - (2) 為他人背書保證者：不適用。
 - (3) 期末持有有價證券情形：詳附表六～附表六之二。
 - (4) 本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表七～附表七之二。
 - (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表八。
 - (9) 從事衍生性商品交易者：無。

(三) 大陸投資資訊

無此事項。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司為單一產業經營之企業，其產品特色相似，故無產業別資訊揭露之適用。

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十四年度及九十三年度外銷銷貨明細如下：

	94 年度	93 年度
歐 洲	\$4,986,416	\$2,388,441
亞 洲	3,831,644	1,903,570
美 洲	1,089,694	-
非 洲	146,339	107,551
其 他	32,656	40,163
合 計	<u>\$10,086,749</u>	<u>\$4,439,725</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國九十四年度及九十三年度佔損益表上營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

名稱	年度	94年度		93年度	
		營業收入 淨額	佔營業收入 淨額百分比	營業收入 淨額	佔營業收 入 淨額百分 比
ASROCK EUROPE B.V.		\$4,985,032	49.42%	\$2,386,857	53.76%
ASROCK AMERICA INC		1,089,694	10.80%	-	-
合 計		\$6,074,726	60.22%	\$2,386,857	53.76%

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 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股數/單位	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	3,500,000	\$1,201,488	100.00%	\$1,221,224	
股票	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,100,000	26,157	100.00%	26,157	

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：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

- 1.有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。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)

附表二

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱(註1)	帳列 科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期 初		買入(註3)		賣 出(註3)				期 末	
					股數/單位	金 額	股數/單位	金 額	股數/單位	售 價	帳面成本	處分(損)益	股數/單位	金 額
華擎科技 (股)公司	德盛債券大壩基金	短期投資	N/A	N/A	16,793,167.50	\$188,999	-	-	16,793,167.50	\$189,388	\$188,999	\$389	-	-

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

註2：有價證券帳列長期投資者，須填該二欄，餘得免填。

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

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表三

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不 同之情及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
華擎科技股份 有限公司	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之 被投資孫公司	銷貨	\$4,985,032	49.42%	45天	同一般客戶	同一般客戶	\$742,353	54.34%	
	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之 被投資孫公司	銷貨	1,089,694	10.80%	60天	同一般客戶	同一般客戶	339,173	24.83%	
	ASIROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之 被投資公司	進貨	8,598,763	98.29%	60天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	(753,483)	(99.85)%	

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)

附表四

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	\$742,353	9(41天)	\$-	-	\$464,450	\$7,791
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被 投資孫公司	339,173	6 (61天)	92,108	期後已收回 大部分款項	86,710	3,560

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。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表五

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元 / 美金元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益(註2)	本期認列之 投資損益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
華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。	\$121,496	\$121,496	3,500,000	100.00%	\$1,201,488	\$53,131	\$88,687	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%	26,157	251	251	
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 2,363,330	USD 979,040	USD 979,040	
"	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 2,073,540	USD 22,963	USD 22,963	
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 763,405	USD 12,030	USD 12,030	
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 719,744	USD 13,159	USD 13,159	

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，均以新台幣仟元為單位)

附表六

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之 被投資公司	長期股權 投資	200,000	USD 2,363,330	100.00%	USD 2,363,330	
股票	CALROCK HOLDINGS, LLC	採權益法評價之 被投資公司	長期股權 投資	2,000,000	USD 2,073,540	100.00%	USD 2,073,540	

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：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

- 1.有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。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)

附表六之一

LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,050,000	USD 763,405	100.00%	USD 763,405	

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：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

- 1.有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- 2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

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

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

附表六之二

FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之 被投資公司	長期股權 投資	2,000,000	USD 719,744	100.00%	USD 719,744	

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：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
2. 無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

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

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

附表七

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之 母公司	銷 貨	\$8,598,763	65.92%	60天	同一般客戶	對一般客戶 之授信期間 為60天	\$753,483	70.39%	
	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之 被投資公司	銷 貨	988,179	7.58%	45天	"	"	-	-	
	ASROCK AMERICA, INC.	係華擎公司採 權益法評價之 被投資孫公司	銷 貨	847,738	6.50%	45天	"	"	1,206	0.11%	
	ASUSPOWER CORPORATION	同屬華碩電腦公 司採權益法評價 之轉投資公司	銷 貨	762,797	5.85%	90天	"	"	3,101	0.29%	
			進 貨	1,103,440	8.99%	90天	"	"	-	-	
	華碩電腦公司	對華瑋投資有限 公司採權益法評 價之投資公司	銷 貨	178,546	1.37%	90天	"	"	205,828	19.23%	
			進 貨	1,465,509	11.94%	30天	"	"	(510,936)	(14.44)%	
	ASUS TECHNOLOGY PTE. LIMITED	同屬華碩電腦公 司採權益法評價 之轉投資公司	銷 貨	1,024,747	7.86%	30天	"	"	46,816	4.37%	
STRATEGY TECHNOLOGY CO., LTD.	同屬華碩電腦公 司採權益法評價 之轉投資公司	進 貨	235,137	1.92%	30天	"	"	(52,670)	(1.49)%		

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)

附表七之一

ASROCK EUROPE B.V.

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
ASROCK EUROPE B.V.	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之 母公司	進貨	\$4,985,032	83.46%	45天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(742,353)	(100)%	
	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法投資之 母公司	進貨	988,179	16.54%	45天	"	"	-	-	

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)

附表七之二

ASROCK AMERICA, INC.

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不 同之情及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
ASROCK AMERICA, INC.	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	係華擎公司採 權益法評價之 轉投資公司	進 貨	\$847,738	43.76%	45天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(1,206)	(0.35)%	
	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之 母公司	進 貨	1,089,694	56.24%	60天	"	"	(339,173)	(99.65)%	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表八

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：新台幣仟元

交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
華擎科技股份有限公司	採權益法投資之母 公司	\$753,483	9(41天)	\$628	期後逾期款項 已收回	\$171,965	\$7,535
華碩電腦公司	對華瑋投資有限公司 採權益法評價之投資 公司	205,828	6(61天)	2,185	"	2,242	2,058

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。