

3515

華擎科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年度及九十四年度

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	8-11
(三) 會計變動之理由及其影響	12
(四) 重要會計科目之說明	12-20
(五) 關係人交易	21-24
(六) 質押之資產	24
(七) 重大承諾事項及或有事項	24
(八) 重大之災害損失	24
(九) 重大之期後事項	24
(十) 其他	
1. 衍生性金融商品資訊	25
2. 金融商品之公平價值	25
3. 非衍生性金融商品之風險政策與避險策略	26-27
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	27、30-34
2. 轉投資事業相關資訊	28、35-42
3. 大陸投資資訊	28
(十二) 部門別財務資訊	28-29
九、重要會計科目明細表	43-66

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九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、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九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四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九十五年度及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具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

李明显
會計師：
楊智惠

中華民國九十六年一月十九日

華擎科技股份有限公司
資產負債表
民國九十五年十二月三十一日
及民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		負債及股東權益			九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
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	\$1,395,232	27.85	\$290,459	6.60	2120	應付票據		\$693	0.01	\$575	0.01
1140	應收帳款淨額	二及四.2	277,843	5.55	281,030	6.39	2140	應付帳款		609	0.01	567	0.01
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.2及五	1,051,013	20.98	1,070,543	24.34	2150	應付帳款—關係人	五	395,611	7.90	753,485	17.13
1160	其他應收款	五	1,498	0.03	20,177	0.46	2160	應付所得稅	二及四.13	377,134	7.53	487,833	11.09
1200	存貨淨額	二及四.3	955,359	19.07	1,487,422	33.81	2170	應付費用	五	60,520	1.21	122,713	2.79
1280	其他流動資產		3,608	0.07	1,747	0.04	2261	預收貨款		9,014	0.18	37,938	0.86
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.13	9,227	0.18	11,852	0.27	2280	其他流動負債		256	0.01	234	0.01
	流動資產合計		3,693,780	73.73	3,163,230	71.91		流動負債合計		843,837	16.85	1,403,345	31.90
1420	投資						28xx	其他負債					
1421	採權益法之長期投資	二及四.4	1,297,356	25.90	1,227,645	27.91	2810	應計退休金負債	二及四.6	412	0.01	412	0.01
							2820	存入保證金		-	-	1,739	0.04
15xx	固定資產	二及四.5					2861	遞延所得稅負債—非流動	二及四.13	195,069	3.89	177,689	4.04
1531	機器設備		8,180	0.16	7,761	0.18	2881	遞延貨項—聯屬公司間利益	二	33,141	0.66	32,645	0.74
1561	辦公設備		3,895	0.08	2,201	0.05		其他負債合計		228,622	4.56	212,485	4.83
1611	租賃資產		224	0.00	224	0.00	2xxx	負債合計		1,072,459	21.41	1,615,830	36.73
1631	租賃改良		13,357	0.27	3,312	0.08	31xx	股本					
1681	其他設備		571	0.01	494	0.01	3110	普通股股本	四.7	743,090	14.83	585,700	13.31
15x1	成本合計		26,227	0.52	13,992	0.32	32xx	資本公積					
15x9	減：累計折舊		(9,644)	(0.19)	(6,516)	(0.15)	3211	普通股股票溢價	四.8	40,000	0.80	40,000	0.91
	固定資產淨額		16,583	0.33	7,476	0.17	33xx	保留盈餘					
							3310	法定盈餘公積	四.9	264,083	5.27	103,271	2.35
18xx	其他資產						3351	累積盈餘	四.10	2,926,748	58.42	2,091,334	47.54
1820	存出保證金		2,019	0.04	-	-		保留盈餘合計		3,190,831	63.69	2,194,605	49.89
1838	其他遞延費用	二	59	0.00	526	0.01	3420	累積換算調整數	二及四.4	(36,583)	(0.73)	(37,258)	(0.84)
	其他資產合計		2,078	0.04	526	0.01	3xxx	股東權益合計		3,937,338	78.59	2,783,047	63.27
1xxx	資 產 總 計		\$5,009,797	100.00	\$4,398,877	100.00		負債及股東權益總計		\$5,009,797	100.00	\$4,398,877	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

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

及民國九十四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	九十五年度		九十四年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入	二、四.11及五	\$13,331,131	103.84	\$10,302,422	102.14
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(492,562)	(3.84)	(215,652)	(2.14)
4100	營業收入淨額		12,838,569	100.00	10,086,770	100.00
5110	銷貨成本	五	(10,315,433)	(80.35)	(7,896,175)	(78.28)
5910	營業毛利		2,523,136	19.65	2,190,595	21.72
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(33,141)	(0.26)	(32,644)	(0.32)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	32,644	0.25	2,789	0.02
	已實現營業毛利		2,522,639	19.64	2,160,740	21.42
	營業費用	四.12及五				
6100	推銷費用		59,100	0.46	53,928	0.54
6200	管理費用		42,352	0.33	40,815	0.40
6300	研究發展費用		81,849	0.63	78,436	0.78
6000	營業費用合計		183,301	1.42	173,179	1.72
6900	營業淨利		2,339,338	18.22	1,987,561	19.70
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		27,269	0.21	17,343	0.17
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.4	69,036	0.54	88,938	0.88
7140	處分投資利益	二	597	0.00	389	0.01
7250	壞帳迴轉利益		676	0.01	-	-
7480	什項收入	五	10,827	0.08	55,179	0.55
7100	營業外收入及利益合計		108,405	0.84	161,849	1.61
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		-	-	520	0.01
7550	存貨盤損		10	0.00	9	0.00
7560	兌換損失	二	9,815	0.07	25,936	0.25
7880	什項支出		-	-	3	0.00
7500	營業外費用及損失合計		9,825	0.07	26,468	0.26
7900	稅前淨利		2,437,918	18.99	2,122,942	21.05
8110	所得稅費用	二及四.13	(659,042)	(5.13)	(514,820)	(5.11)
9600	本期淨利		\$1,778,876	13.86	\$1,608,122	15.94
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	四.14	\$23.94		\$21.64	

(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
民國九十五年一月一日至十二月三十一日
及民國九十四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		
民國九十四年一月一日餘額	\$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	<u>585,700</u>	<u>40,000</u>	<u>103,271</u>	<u>2,091,334</u>	<u>(37,258)</u>	<u>2,783,047</u>
九十四年度盈餘分配：						
法定盈餘公積			160,812	(160,812)		-
盈餘轉增資	117,140			(117,140)		-
員工紅利轉增資	40,250			(40,250)		-
現金股利				(585,700)		(585,700)
員工紅利				(26,258)		(26,258)
董監事酬勞				(13,302)		(13,302)
累積換算調整數					675	675
九十五年度淨利				1,778,876		1,778,876
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u><u>\$743,090</u></u>	<u><u>\$40,000</u></u>	<u><u>\$264,083</u></u>	<u><u>\$2,926,748</u></u>	<u><u>\$(36,583)</u></u>	<u><u>\$3,937,338</u></u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司

現金流量表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日
及民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$1,778,876	\$1,608,122
調整項目：		
折舊費用	3,128	3,140
攤銷	467	789
採權益法認列之投資收益	(69,036)	(88,938)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	-	188,999
應收帳款減少(增加)	3,187	(47,947)
應收關係人款項減少(增加)	19,530	(718,181)
其他應收款減少	18,679	1,123
存貨減少(增加)	532,063	(835,731)
其他流動資產(增加)	(1,861)	(406)
應付票據增加(減少)	118	(136)
應付帳款增加	42	117
應付關係人款項(減少)	(357,874)	(467,932)
應付所得稅(減少)增加	(110,699)	472,912
應付費用(減少)增加	(62,193)	86,342
預收貨款(減少)增加	(28,924)	30,042
其他流動負債增加(減少)	22	(51)
遞延貸項增加	496	29,856
遞延所得稅負債淨增加	20,005	14,197
營業活動之淨現金流入	<u>1,746,026</u>	<u>276,317</u>
投資活動之淨現金流量：		
購置固定資產	(12,235)	(2,028)
存出保證金(增加)	(2,019)	-
購置其他遞延費用	-	(137)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(14,254)</u>	<u>(2,165)</u>
融資活動之淨現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(1,739)	837
發放現金股利	(585,700)	(42,900)
發放員工紅利	(26,258)	(15,000)
發放董監事酬勞	(13,302)	(4,900)
融資活動之淨現金流(出)	<u>(626,999)</u>	<u>(61,963)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	1,104,773	212,189
期初現金及約當現金餘額	290,459	78,270
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,395,232</u>	<u>\$290,459</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>\$749,736</u>	<u>\$27,711</u>
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$-</u>	<u>\$520</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
盈餘轉增資	<u>\$117,140</u>	<u>\$128,700</u>
員工紅利轉增資	<u>\$40,250</u>	<u>\$28,000</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
民國九十五年十二月三十一日
及民國九十四年十二月三十一日
(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。

本公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之員工人數分別為 125 人及 117 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、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，重要會計政策之彙總說明如下：

1. 外幣交易

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

2. 現金及約當現金

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

3. 金融資產及金融負債

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

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

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

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。

民國九十四年十二月三十一日(含)以前年度之公平價值變動列入損益之金融資產係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並以成本與市價孰低法評價。上市(櫃)公司股票、可轉換公司債及封閉型基金係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤為市價，開放型基金則按資產負債表日每單位受益憑證淨資產價值為市價。

4. 備抵呆帳

係就應收帳款及應收帳款—關係人中可能發生損失之金額提列。

5. 存 貨

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

6. 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

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)

抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

- (2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，配合所得法於民國九十五年五月三十日修正未分配盈餘課稅之加徵基礎，由稅捐稽徵機關核定之課稅所得額改為依商業會計法規定處理之稅後純益加計或減除所得稅法規定列入調整之項目後，按餘額加徵百分之十營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (3) 配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- (4) 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

11. 收入認列

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

12. 資產減損

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

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

13. 流動/非流動之劃分標準

本公司之資產與負債，係按一年或一個營業週期作為劃分流動或非流動之依

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)

據。

三、會計變動之理由及其影響

1. 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。
2. 本公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之相關規定處理金融商品。此項會計原則變動對本公司民國九十五年一月一日之財務報表並無重大影響。

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：

	95.12.31	94.12.31
庫存現金	\$100	\$100
銀行存款		
活期存款	5,527	5,378
支票存款	2,068	2,334
外幣活期存款	13,141	26,417
定期存款	1,374,396	256,230
小計	1,395,132	290,359
合計	\$1,395,232	\$290,459

(2) 上列現金及約當現金並無質押或受限制之情事。

2. 應收帳款及應收帳款－關係人淨額

(1) 應收帳款及應收帳款－關係人淨額包括：

	95.12.31	94.12.31
應收帳款	\$280,670	\$284,124
減：備抵呆帳	(2,827)	(3,094)
應收帳款淨額	277,843	281,030
應收帳款－關係人	1,061,959	1,081,898
減：備抵呆帳	(10,946)	(11,355)
應收帳款－關係人淨額	1,051,013	1,070,543
合計	\$1,328,856	\$1,351,573

(2) 上項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)

3. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	95.12.31	94.12.31
商品存貨	\$955,071	\$1,487,158
原 料	288	264
減：備抵跌價損失	-	-
淨 額	\$955,359	\$1,487,422

(2) 截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，存貨投保金額分別為 1,436,645 仟元及 1,947,723 仟元。

(3) 上列存貨並無提供質押擔保之情事。

4. 投資

(1) 投資包括：

95.12.31			
被投資公司名稱	股數	期末金額	持股比例
採權益法之長期投資：			
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3,500,000 股	\$1,259,696	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000 股	37,660	100.00%
合 計		\$1,297,356	
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		\$1,227,645	

(2) 本公司對上述被投資公司採權益法評價，於民國九十五年度及九十四年度依權益法已認列之投資利益及外幣換算調整數明細如下：

被投資公司名稱	投資利益		外幣換算調整數	
	95 年度	94 年度	95 年度	94 年度
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	\$57,284	\$88,687	\$924	\$26,179
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	11,752	251	(249)	741
合 計	\$69,036	\$88,938	\$675	\$26,920

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) 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。

5. 固定資產淨額

(1) 固定資產包括：

項 目	95.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機器設備	\$8,180	\$3,982	\$4,198
辦公設備	3,895	1,589	2,306
租賃資產	224	171	53
租賃改良	13,357	3,611	9,746
其他設備	571	291	280
合 計	\$26,227	\$9,644	\$16,583

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	\$13,992	\$6,516	\$7,476

(2) 截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，固定資產投保金額分別為 18,033 仟元及 14,500 仟元。

(3) 上列固定資產並無提供質押擔保之情事。

6. 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，民國九十五年度及民國九十四年度淨退休

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)

金成本組成項目如下：

	95 年度	94 年度
服務成本	\$584	\$1,070
利息成本	186	123
退休基金資產之預期報酬	(99)	(60)
攤銷與遞延數	103	74
淨退休金成本	\$774	\$1,207

(3) 民國九十五年及九十四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	95.12.31	94.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(4,012)	(2,627)
累積給付義務	(4,012)	(2,627)
未來薪資增加之影響數	(3,960)	(2,702)
預計給付義務	(7,972)	(5,329)
退休基金資產公平價值	4,230	2,835
提撥狀況	(3,742)	(2,494)
未認列過渡性淨給付義務	891	965
未認列退休金損失	2,328	1,013
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	(523)	(516)
應計退休金負債—流動(帳列應付費用)	111	104
應計退休金負債—非流動	\$(412)	\$(412)

(4) 主要精算假設如下：

	95.12.31	94.12.31
折現率	2.75%	3.50%
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	2.75%	3.50%

7. 股本

(1) 截至民國九十四年一月一日止，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。

(2) 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。

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) 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。
- (4) 本公司於民國九十五年六月十九日經股東會決議以未分配盈餘 117,140 仟元及員工紅利 40,250 仟元轉增資，合計轉增資金額為 157,390 仟元，分為 15,739,000 股，每股面額 10 元。上項增資案業經主管機關核准，訂定增資基準日為九十五年七月十四日，並已完成變更登記。
- (5) 截至民國九十五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 743,090 仟元，每股面額 10 元，分為 74,309,000 股，分次發行。

8. 資本公積

- (1) 資本公積包括：

	95.12.31	94.12.31
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。

9. 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。

10. 盈餘分配及股利政策

- (1) 本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘得由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之，但其中員工紅利不得低於百分之五，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) 本公司分別於民國九十五年六月十九日及民國九十四年六月三十日經股東會決議通過之九十四年度及九十三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：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
股東股息	每股2.0元	-
現金股利	每股8.0元	每股1.0元
股票股利	每股2.0元	每股3.0元
員工現金紅利	26,258仟元	15,000仟元
員工股票紅利	40,250仟元	28,000仟元
董監事酬勞	13,302仟元	4,900仟元

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：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
員工股票紅利股數(A)	<u>4,025,000股</u>	<u>2,800,000股</u>
當年度原流通在外加權平均股數(B)	<u>58,570,000股</u>	<u>39,009,589股</u>
比例(A)/(B)	<u>6.87%</u>	<u>7.18%</u>

③ 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
本期淨利	\$1,608,122	\$592,159
員工紅利及董監事酬勞	(79,810)	(47,900)
調整後本期淨利(C)	<u>\$1,528,312</u>	<u>\$544,259</u>
原流通在外加權平均股數(D)	<u>58,570,000股</u>	<u>39,009,589股</u>
每股盈餘(C)/(D)(單位：新台幣元)	<u>\$26.09</u>	<u>\$13.95</u>

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。

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)

11. 銷貨收入淨額

銷貨收入淨額包括：

	95 年度	94 年度
銷貨收入	\$13,193,267	\$10,280,876
維修收入	137,864	21,546
減：銷貨退回	(330,622)	(97,269)
銷貨折讓	(161,940)	(117,532)
維修折讓	-	(851)
銷貨收入淨額	<u>\$12,838,569</u>	<u>\$10,086,770</u>

12. 營業成本及營業費用

本公司民國九十五年度及九十四年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

	95 年度			94 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	\$-	\$78,093	\$78,093	\$-	\$74,687	\$74,687
勞健保費用	-	5,585	5,585	-	4,858	4,858
退休金費用	-	4,596	4,596	-	2,658	2,658
其他用人費用	-	6,750	6,750	-	5,229	5,229
(註)						
折舊費用	-	3,128	3,128	-	3,140	3,140
攤銷費用	-	467	467	-	789	789

(註) 其他用人費用係指職工福利費用。

13. 所得稅

(1) 民國九十五年及九十四年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債：

	95.12.31	94.12.31
a. 遞延所得稅資產總額	\$9,348	\$12,094
b. 遞延所得稅負債總額	\$195,190	\$177,931
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

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聯屬公司間未實現利益所產生之可減除暫時性差異	\$33,141	\$32,644
③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	\$968	\$1,452
④未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$3,281	\$10,211
⑤投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$780,761	\$711,725
	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
e.遞延所得稅資產－流動	\$9,227	\$11,852
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	9,227	11,852
遞延所得稅負債－流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$9,227</u>	<u>\$11,852</u>
	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
f.遞延所得稅資產－非流動	\$121	\$242
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	121	242
遞延所得稅負債－非流動	(195,190)	(177,931)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$(195,069)</u>	<u>\$(177,689)</u>

(2) 民國九十五年及九十四年度應付所得稅及所得稅費用計算如下：

	<u>95 年度</u>	<u>94 年度</u>
稅前淨利	\$2,437,918	\$2,122,942
稅務調整項目：		
國內證券交易所得	-	(389)
呆帳損失(追認)數	(442)	(3,030)
採權益法認列之投資收益	(69,036)	(88,938)
聯屬公司間未實現利益	33,141	32,644
聯屬公司間已實現利益	(32,644)	(2,789)
提撥福利金遞延本期追認數	(484)	(484)
本期未實現兌換損失	3,281	10,211
上期未實現兌換(損失)利益本期已實現	(10,211)	20,009
課稅所得額	<u>2,361,523</u>	<u>2,090,176</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)

應納稅額	590,371	522,534
未分配盈餘加徵 10%	66,466	-
減：研發投資抵減	(16,781)	(21,916)
預付所得稅	(262,922)	(12,785)
應付所得稅	377,134	487,833
前期所得稅(高)低估	(1,019)	5
遞延所得稅負債淨增加數	20,005	14,197
預付所得稅	262,922	12,785
所得稅費用	<u>\$659,042</u>	<u>\$514,820</u>

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

(4) 兩稅合一相關資訊：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$544,466</u>	<u>\$26,067</u>

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：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
八十七年度及以後年度可分配盈餘	<u>\$2,926,748</u>	<u>\$2,091,334</u>
	<u>95 年度(預計)</u>	<u>94 年度(實際)</u>
稅額扣抵比率	<u>31.49%</u>	<u>24.52%</u>

14. 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：

	<u>95 年度</u>	<u>94 年度</u>
期初流通在外股數	58,570,000 股	42,900,000 股
加：93 年度盈餘轉增資	-	12,870,000
加：93 年度員工紅利轉增資	-	2,800,000
加：94 年度盈餘轉增資	11,714,000	11,714,000
加：94 年度員工紅利轉增資	4,025,000	4,025,000
流通在外加權平均股數	<u>74,309,000 股</u>	<u>74,309,000 股</u>
本期淨利	<u>\$1,778,876</u>	<u>\$1,608,122</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$23.94</u>	<u>\$21.64</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)

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
華翔旅行社有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

關係人名稱	95 年度		94 年度	
	金 額	佔銷貨淨額 百分比(%)	金 額	佔銷貨淨額 百分比(%)
ASIAROCK	\$8,645	0.07	\$5,405	0.05
ASROCK AMERICA, INC.	2,146,760	16.72	1,089,694	10.80
ASROCK EUROPE B.V.	6,746,114	52.55	4,985,032	49.42
合 計	<u>\$8,901,519</u>	<u>69.34</u>	<u>\$6,080,131</u>	<u>60.27</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。

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	95 年度		94 年度	
	佔進貨淨額		佔進貨淨額	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
ASIAROCK	\$9,667,461	98.66	\$8,598,763	98.29
華碩聯合科技股份有限公司	-	-	152	0.00
合 計	\$9,667,461	98.66	\$8,598,915	98.29

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	95.12.31		94.12.31	
	佔應收帳款		佔應收帳款	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
ASROCK EUROPE B.V.	\$846,599	63.06	\$742,353	54.34
ASIAROCK	699	0.05	372	0.03
ASROCK AMERICA, INC.	214,661	15.99	339,173	24.83
合 計	\$1,061,959	79.10	\$1,081,898	79.20

(4) 其他應收款

關係人名稱	95.12.31		94.12.31	
	佔其他應收		佔其他應收	
	金 額	款百分比 (%)	金 額	款百分比 (%)
ASROCK EUROPE B.V.	\$-	-	\$16,425	81.40
ASROCK AMERICA, INC.	-	-	2,929	14.52
合 計	\$-	-	\$19,354	95.92

(5) 應付帳款

關係人名稱	95.12.31		94.12.31	
	佔應付款項		佔應付款項	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
ASIAROCK	\$395,609	99.67	\$753,483	99.85
華琦電子工業股份有限公司	2	0.00	2	0.00
合 計	\$395,611	99.67	\$753,485	99.85

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	95.12.31		94.12.31	
	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
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
華翔旅行社有限公司	346	0.57	-	-
合計	\$346	0.57	\$3,649	2.97

(7) 營業費用

關係人名稱	95 年度		94 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
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	765	0.42	469	0.27
華碩電腦股份有限公司-				
水電瓦斯費	1,611	0.88	1,401	0.81
保險費	-	-	549	0.32
勞務費(註 1)	952	0.52	952	0.54
租金支出(註 2)	3,015	1.64	3,667	2.12
華翔旅行社有限公司-				
差旅費	1,282	0.70	-	-
合計	\$7,625	4.16	\$13,196	7.62

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。本公司於九十五年十月底遷址，與華碩電腦股份有限公司之租賃關係亦延至九十五年十月底結束。

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

(8) 什項收入

關係人名稱	95 年度		94 年度	
	金額	佔什項收入 百分比(%)	金額	佔什項收入 百分比(%)
ASROCK AMERICA, INC.				
維修收入	\$1,556	14.37	\$-	-
產品設計收入	-	-	7,068	12.81
ASROCK EUROPE B.V.				
產品設計收入	-	-	44,150	80.01
合 計	<u>\$1,556</u>	<u>14.37</u>	<u>\$51,218</u>	<u>92.82</u>

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。自民國九十五年起的，因應銷售策略之調整，已不再向兩者收取該費用。

(9) 背書保證

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為 ASIAROCK 向進貨廠商提供美金 30,000 仟元之背書保證。民國九十四年度則無此情形。

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司為關係企業提供之背書保證情形，請參閱財務報表附註五.2(9)

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

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)

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	95.12.31		94.12.31	
	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>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$1,395,232	\$1,395,232	\$290,459	\$290,459
應收票據及帳款淨額	1,328,856	1,328,856	1,351,573	1,351,573
採權益法之長期投資	1,297,356	-	1,227,645	-
<u>負債</u>				
應付票據及帳款	396,913	396,913	754,627	754,627

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值者，係因此類商品到期日甚近，以帳面價值估計公平價值應屬合理之基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款。
- ② 有價證券及其他金融資產如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值；若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	95.12.31	94.12.31	95.12.31	94.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$1,395,232	\$290,459	\$-	\$-
應收票據及帳款淨額	-	-	1,328,856	1,351,573
<u>金融負債</u>				
應付票據及帳款	-	-	396,913	754,627

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. 非衍生性金融商品之風險政策與避險策略

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

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

(1) 匯率風險：

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生匯率風險。本公司定期檢視非功能性貨幣計價之資產及負債之差異，以買賣非功能性貨幣來規避匯率風險。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來產生孳息，如有定期存款以外之投資亦限定交易對象為信用良好金融機構，故對方違約導致發生信用風險之可能性極小。至於因營業活動產生的應收票據及帳款，因本公司僅與已經認可且信用良好之第三人交易，且大部分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，及變現性高之公平價值變動列入損益之金融資產，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。

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)

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95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	\$153,196	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$153,196

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	\$1,239,868	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,239,868

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. 為便利兩期報表比較，民國九十四年度之財務報表會計科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證者：詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
4. 本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表五
9. 從事衍生性商品交易者：無。

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)

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：詳附表六。
2. 對被投資公司具有控制能力者，被投資公司之相關資訊：
 - (1) 資金貸與他人者：不適用。
 - (2) 為他人背書保證者：不適用。
 - (3) 期末持有有價證券情形：詳附表七～附表七之二。
 - (4) 本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表八～附表八之二。
 - (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表九。
 - (9) 從事衍生性商品交易者：無。

(三) 大陸投資資訊

無此事項。

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。

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)

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十五年度及九十四年度外銷銷貨明細如下：

	95 年度	94 年度
歐 洲	\$6,747,699	\$4,986,416
亞 洲	3,858,280	3,831,644
美 洲	2,146,760	1,089,694
非 洲	24,160	146,339
其 他	61,666	32,656
合 計	\$12,838,565	\$10,086,749

(四) 重要客戶資訊

本公司民國九十五年度及九十四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：

年 度 名 稱	95年度		94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.	\$6,746,114	52.55%	\$4,985,032	49.42%
ASROCK AMERICA INC	2,146,760	16.72%	1,089,694	10.80%
合 計	\$8,892,874	69.27%	\$6,074,726	60.22%

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

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限 額	本期最高 背書保證 餘 額	期 末 背 書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)
		公司名稱	關係 (註2)						
0	華擎科技股份 有限公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	2	淨值之70%，\$ 2,756,137	\$977,850 (USD30,000)	\$977,850 (USD30,000)	\$-	24.84%	淨值之70%，\$ 2,756,137

註1：編號欄之填寫方法如下：

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

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

附表二

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股數/單位	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資 公司	採權益法之 長期投資	3,500,000	\$1,259,696	100.00%	\$1,259,696	
股票	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	採權益法評價之被投資 公司	採權益法之 長期投資	2,100,000	37,660	100.00%	37,660	

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)

附表三

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱(註1)	帳列 科目	交易對象 (註2)	關係人 (註2)	期 初(註)		買入(註3)		賣 出(註3)			期 末		
					股 數/單位數	金 額	股 數/單位數	金 額	股 數/單位數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數/單位數	金 額
華擎科技股份 有限公司	UBS (LUX) Institutional SICAV II基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產－流動	N/A	N/A	-	\$-	78,886.71	\$264,800	78,886.71	\$265,397	\$264,800	\$597	-	\$-

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

註2：有價證券帳列長期投資者，須填該二欄，餘得免填。

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

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表四

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
華擎科技股份有限公司	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投資孫公司	銷貨	\$6,746,114	52.55%	45天	同一般客戶	同一般客戶	\$846,599	63.06%	
	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被投資孫公司	銷貨	2,146,760	16.72%	90天	"	原為60天內收款，自民國九十四年十二月起，由60天延長為90天內收款	214,661	15.99%	
	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	進貨	9,667,461	98.66%	60天	無一般廠商可供比較	無一般廠商可供比較	(395,609)	(99.67)%	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表五

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被 投資孫公司	\$846,599	8.49(43天)	\$-	-	\$483,752	\$8,726
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被 投資孫公司	\$214,661	7.75(47天)	-	-	62,211	2,213

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)

附表六

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元 / 美金元

被投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益(註2)	本期認列之 投資損益(註2、3)	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
華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%	\$1,259,696	\$37,548	\$57,284	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%	37,660	11,752	11,752	
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 3,798,114	USD 1,111,096	USD 1,111,096	
"	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 2,109,906	USD 36,366	USD 36,366	
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 1,126,645	USD 363,240	USD 363,240	
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 1,083,685	USD 363,941	USD 363,941	

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)

附表七

ASAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之 被投資公司	採權益法 之長期投 資	200,000	USD 3,798,114	100.00%	USD 3,798,114	
股票	CALROCK HOLDINGS, LLC	採權益法評價之 被投資公司	採權益法 之長期投 資	2,000,000	USD 2,109,906	100.00%	USD 2,109,906	

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

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

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

附表七之一

LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	2,050,000	USD 1,126,645	100.00%	USD 1,126,645	

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

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

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

附表七之二

FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.

單位：美金元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之 被投資公司	採權益法 之長期投 資	2,000,000	USD 1,083,685	100.00%	USD 1,083,685	

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

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

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

附表八

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不 同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔進(銷) 貨之比率	授信 期間	單價	授信 期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之 母公司	銷貨	\$9,667,461	94.86%	60天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$395,609	87.08%	
	華碩電腦(股)公司	對華瑋投資有限 公司採權益法評 價之投資公司	銷貨	439,315	4.31%	30天	"	"	514	0.11%	
			進貨	2,152,281	23.51%	30天	同一般廠商	同一般廠商	(592)	(0.04%)	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表八之一

ASROCK EUROPE B.V.

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不 同之情及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
ASROCK EUROPE B.V.	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之 母公司	進 貨	\$6,746,114	100.00%	45天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(846,599)	(100.00%)	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表八之二

ASROCK AMERICA, INC.

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不 同之情及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
ASROCK AMERICA, INC.	華擎科技股份有限公司	採權益法投資之 母公司	進 貨	\$2,146,760	100.00%	90天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$ (214,661)	(100.00%)	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表九

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：新台幣仟元

交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
華擎科技股份有限公司	採權益法投資之母 公司	\$395,609	16.83 (22天)	\$-	-	\$-	\$3,956

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款.....等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司
1. 現金及約當現金明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(外幣係以元為單位)

項 目	摘 要	金 額
<u>庫存現金</u>	零用金	<u>\$100</u>
<u>銀行存款</u>		
活期存款		5,527
外幣活期存款	USD 403,154.01	13,141
支票存款		<u>2,068</u>
小計		<u>20,736</u>
<u>定期存款</u>		
兆豐國際商業銀行		
USD 4,700,000	(95.12.28-96.01.04, 利率5.25%)	153,196
台幣定存	(95.12.22-96.01.22, 利率1.71%)	<u>200,000</u>
小計		<u>353,196</u>
台北富邦商業銀行		
台幣定存	(95.07.05-96.06.15, 利率1.26%-1.90%)	<u>1,021,200</u>
合計		<u><u>\$1,395,232</u></u>

華擎科技股份有限公司

2. 應收帳款淨額明細表

民國九十五年十二月三十一日

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	\$45,744	USD 1,403,400
B 客戶	"	37,608	USD 1,153,800
C 客戶	"	25,403	USD 779,350
D 客戶	"	24,984	USD 766,500
E 客戶	"	18,120	USD 555,903
F 客戶	"	16,992	USD 521,320
G 客戶	"	15,657	USD 480,350
其他	個別金額未超過科目餘額 5%	96,162	USD 2,950,206
合 計		280,670	
減：備抵呆帳		(2,827)	
淨 額		<u>\$277,843</u>	

華擎科技股份有限公司
3. 應收帳款—關係人淨額明細表
民國九十五年十二月三十一日

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 EUROPE B.V.	貨 款	\$846,599	USD 25,973,280
ASROCK AMERICA INC.	//	214,661	USD 6,585,708
ASIROCK TECHNOLOGY LIMITED	//	699	USD 21,430
小 計		1,061,959	
減：備抵呆帳		(10,946)	
淨 額		<u>\$1,051,013</u>	

華擎科技股份有限公司

4.其他應收款明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款	應退營業稅	\$620	
	其 他	878	
	合 計	<u>\$1,498</u>	

華擎科技股份有限公司

5.存貨明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商品存貨		\$955,071	\$1,279,490	1. 左列存貨中 並無提供擔 保之情事。 2. 存貨成本與 市價之比較 係採總額比 較法。
原 料	售後維修替換料件	288	288	
合 計		955,359	\$1,279,778	
減：備抵跌價損失		-		
淨 額		\$955,359		

華擎科技股份有限公司
 6.其他流動資產明細表
 民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
用品盤存		\$75	
留抵稅額		2,169	
暫付款	暫付管理費等	1,364	
合 計		<u>\$3,608</u>	

華擎科技股份有限公司

7. 採權益法之長期投資變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額			
<u>採權益法之長期投資</u>												
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3,500,000	\$1,201,488	-	\$57,284 (註1) 924 (註2)	-	\$-	3,500,000	100.00%	\$1,259,696	權益法	無	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LIMITED	2,100,000	26,157	-	11,752 (註1) (249) (註2)	-	-	2,100,000	100.00%	37,660	權益法	無	
合 計		<u>\$1,227,645</u>		<u>\$69,711</u>		<u>\$-</u>			<u>\$1,297,356</u>			

註1：係依權益法認列投資利益。

註2：係累積換算調整數。

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

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

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	提供擔保或抵押情形	備 註
成本							註：本期折舊分攤情形如下：
機器設備	\$7,761	\$419	\$-	\$-	\$8,180	無。	推銷費用—折舊 \$344
辦公設備	2,201	1,694	-	-	3,895		管理費用—折舊 533
租賃資產	224	-	-	-	224		研發費用—折舊 2,251
租賃改良	3,312	10,045	-	-	13,357		合 計 <u>\$3,128</u>
其他設備	494	77	-	-	571		
成本總額	<u>13,992</u>	<u>12,235</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,227</u>		
累計折舊							
機器設備	2,659	1,323	-	-	3,982		
辦公設備	1,494	95	-	-	1,589		
租賃資產	134	37	-	-	171		
租賃改良	2,037	1,574	-	-	3,611		
其他設備	192	99	-	-	291		
累計折舊合計	<u>6,516</u>	<u>\$3,128</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>9,644</u>		
固定資產淨額	<u>\$7,476</u>				<u>\$16,583</u>		

華擎科技股份有限公司

9. 其他遞延費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	原始發生數	攤 銷		未攤銷餘額	備 註
		本期攤銷	累積攤銷		
商標權	\$1,665	\$381	\$1,665	\$-	本期其他遞延費用攤銷情形如下： 推銷費用－各項攤提 \$399 管理費用－各項攤提 27 研發費用－各項攤提 41 合 計 <u>\$467</u>
其他	257	86	198	59	
合 計	<u>\$1,922</u>	<u>\$467</u>	<u>\$1,863</u>	<u>\$59</u>	

華擎科技股份有限公司

10. 應付票據明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
高大		<u>\$693</u>	

華擎科技股份有限公司

11. 應付帳款明細表

民國九十五年十二月三十一日

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
威盛		\$308	USD 9,450
南科		252	USD 7,733
其他	個別金額未超過科目餘額 5%	49	
合 計		<u>\$609</u>	

華擎科技股份有限公司
 12. 應付帳款－關係人明細表
 民國九十五年十二月三十一日

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	\$395,609	USD 12,137,109.7
華琦電子工業股份有限公司	"	2	
合 計		\$395,611	

華擎科技股份有限公司

13. 應付所得稅變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初餘額		\$487,833	
加：本期提列	九十五年度預計所得稅	590,371	
	未分配盈餘加徵10%	66,466	
減：研究與發展支出投資抵減		(16,781)	
九十四年度所得稅高估		(1,019)	
本期支付	九十四年度結算申報稅額	(486,814)	
	預付所得稅	(262,922)	
期末餘額		<u>\$377,134</u>	

華擎科技股份有限公司

14. 應付費用明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資獎金		\$17,077	
應付勞務費		1,870	
應付保險費		2,162	
應付退休金		413	
應付運費		34,536	
應付職工福利		503	
其他應付費用		3,959	
合 計		<u>\$60,520</u>	

華擎科技股份有限公司

15. 預收貨款明細表

民國九十五年十二月三十一日

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		\$2,011	US\$61,692
B客戶		1,127	US\$34,586
C客戶		1,069	US\$32,800
其他	個別金額小於1,000仟元者	4,807	
合計		<u>\$9,014</u>	

華擎科技股份有限公司
16.其他流動負債明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款		<u>\$256</u>	

華擎科技股份有限公司
 17. 其他負債明細表
 民國九十五年十二月三十一日

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	\$412	
遞延所得稅負債—非流動		195,069	
遞延貸項	聯屬公司間交易之未實現利益	33,141	
	合 計	\$228,622	

華擎科技股份有限公司
18. 營業收入淨額明細表
民國九十五年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(PCS)	內 銷	外 銷	合 計	備註
MOTHERBOARD	9,421,246	\$-	\$12,752,790	\$12,752,790	
其他		4	85,775	85,779	
營業收入淨額		<u>\$4</u>	<u>\$12,838,565</u>	<u>\$12,838,569</u>	

華擎科技股份有限公司

19. 營業成本明細表

民國九十五年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$264	
加：本期進料	10,800	
用品盤存轉原料	67	
減：期末原料	(288)	
原料盤損	(10)	
原料轉列費用	(4,417)	
出售原料	(26)	
耗用原料	6,390	
加：期初商品存貨	1,487,158	
本期進貨	9,788,348	
減：期末商品存貨	(955,071)	
存貨轉列費用	(11,418)	
買賣銷貨成本合計	10,315,407	
加：原料出售成本	26	
營業成本合計	<u><u>\$10,315,433</u></u>	

華擎科技股份有限公司

20.推銷費用明細表

民國九十五年度

單位：新台幣仟元

項 目	金額	備 註
薪資支出	\$15,726	
租金支出	1,098	
文具用品	62	
旅 費	1,067	
運 費	2,825	
郵電費	644	
修繕費	25	
廣告費	20,926	
水電瓦斯費	448	
保險費	3,184	
交際費	386	
權利金	420	
稅 捐	23	
折 舊	344	
各項耗竭及攤提	399	
職工福利	1,355	
訓練費	10	
出口費用	1,984	
勞務費	667	
維修費	1,807	
其他費用	5,700	
合 計	<u>\$59,100</u>	

華擎科技股份有限公司

21.管理費用明細表

民國九十五年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$23,080	
租金支出	1,096	
文具用品	127	
旅 費	1,333	
運 費	6,538	
郵電費	761	
修繕費	28	
水電瓦斯費	481	
保險費	1,344	
交際費	32	
折 舊	533	
各項攤提	27	
職工福利	1,793	
訓練費	87	
出口費用	91	
勞務費	2,940	
維修費	1,037	
其他費用	1,024	
合 計	<u>\$42,352</u>	

華擎科技股份有限公司
22.研究發展費用明細表
民國九十五年

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$43,882	
租金支出	2,333	
文具用品	141	
旅 費	134	
運 費	1,766	
郵電費	605	
修繕費	104	
水電瓦斯費	1,195	
保險費	3,186	
折 舊	2,251	
各項耗竭及攤提	41	
職工福利	3,602	
訓練費	7	
材 料	14,811	
試製費	3,156	
測試檢驗費	2,708	
權利金	300	
勞務費	186	
其他費用	1,441	
合 計	81,849	

華擎科技股份有限公司
23. 營業外收入及利益明細表
民國九十五年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入	銀行存款及定期存款息	\$27,269	
採權益法認列之投資收益		69,036	
處分投資利益	出售基金利益	597	
壞帳迴轉利益		676	
什項收入		10,827	
合 計		\$108,405	

華擎科技股份有限公司
24. 營業外費用及損失明細表
民國九十五年

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存貨盤損		\$10	
兌換損失		9,815	
合 計		<u>\$9,825</u>	