

3515

華擎科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

(此合併報表未經會計師核閱)

民國一百年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日

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

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一) 重要會計政策之彙總說明	6-8
(二) 會計變動之理由及其影響	8
(三) 重要會計科目之說明	8-14
(四) 關係人交易	14-17
(五) 質押之資產	17
(六) 重大承諾事項及或有事項	18
(七) 重大之災害損失	18
(八) 重大之期後事項	18
(九) 其他	
1. 從事衍生性金融商品交易之資訊	18
2. 金融商品之公平價值	18-19
3. 風險政策與避險策略	19-20
4. 重大外幣金融資產與負債之資訊	21

華擎科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一百年九月三十日
及民國九十九年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	一百年九月三十日		九十九年九月三十日		代碼	負債及股東權益	附 註	一百年九月三十日		九十九年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	三.1	\$2,833,541	30.52	\$3,336,023	41.61	2100	短期借款	三.7	\$9,071	0.10	\$ 42,579	0.53
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	三.2	489,319	5.27	529,924	6.61	2120	應付票據		88	0.00	195	0.00
1140	應收帳款淨額	三.3	1,045,981	11.27	954,419	11.90	2140	應付帳款		2,246,283	24.19	1,235,751	15.42
1150	應收帳款-關係人淨額	四	-	-	51,455	0.64	2150	應付帳款-關係人	四	59,302	0.64	92,444	1.15
1200	存貨淨額	三.4	4,249,886	45.77	2,946,809	36.76	2160	應付所得稅		113,537	1.23	-	-
1280	其他流動資產	四	236,634	2.55	113,316	1.41	2170	應付費用	四	585,106	6.30	411,565	5.13
1286	遞延所得稅資產-流動		29,203	0.31	6,429	0.08	2210	其他應付款		-	-	6	0.00
	流動資產合計		8,884,564	95.69	7,938,375	99.01	2261	預收貨款		54,982	0.59	71,009	0.89
							2280	其他流動負債		30,559	0.33	522	0.01
14XX	基金及投資							流動負債合計		3,098,928	33.38	1,854,071	23.13
1460	持有至到期日金融資產-非流動	三.5	338,841	3.65	-	-							
15xx	固定資產	三.6					28xx	其他負債					
1501	土地		12,443	0.13	12,762	0.16	2810	應計退休金負債		111	0.00	111	0.00
1521	房屋及建築		40,900	0.44	42,442	0.53	2861	遞延所得稅負債-非流動		-	-	132,730	1.65
1531	機器設備		14,494	0.16	13,976	0.18	2880	遞延貸項		8,545	0.09	21,350	0.27
1561	辦公設備		6,605	0.07	5,425	0.07		其他負債合計		8,656	0.09	154,191	1.92
1611	租賃資產		224	0.00	224	0.00	2xxx	負債合計		3,107,584	33.47	2,008,262	25.05
1631	租賃改良		21,064	0.23	20,551	0.26							
1681	其他設備		1,068	0.01	1,068	0.01	31xx	股本					
15x1	固定資產原始成本		96,798	1.04	96,448	1.21	3110	普通股股本	三.8	1,150,416	12.39	1,150,416	14.35
15x9	減：累計折舊		(43,412)	(0.47)	(36,561)	(0.46)	32xx	資本公積					
	固定資產淨額		53,386	0.57	59,887	0.75	3211	普通股股票溢價	三.9	2,798,666	30.14	2,798,666	34.91
							33xx	保留盈餘					
18xx	其他資產						3310	法定盈餘公積	三.10	900,999	9.70	788,554	9.83
1838	其他遞延費用		1,052	0.01	15,983	0.20	3320	特別盈餘公積		353,461	3.81	84,220	1.05
1880	其他資產-其他		7,246	0.08	3,187	0.04	3351	累積盈餘	三.11	1,190,686	12.82	1,346,782	16.80
	其他資產合計		8,298	0.09	19,170	0.24		保留盈餘合計		2,445,146	26.33	2,219,556	27.68
							3420	累積換算調整數		(216,723)	(2.33)	(159,468)	(1.99)
1xxx	資 產 總 計		\$9,285,089	100.00	\$8,017,432	100.00	3xxx	股東權益合計		6,177,505	66.53	6,009,170	74.95
								負債及股東權益總計		\$9,285,089	100.00	\$8,017,432	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐世昌

總經理：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一百年一月一日至九月三十日

及民國九十九年一月一日至九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

(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	一百年一月一日 至九月三十日		九十九年一月一日 至九月三十日	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	四	\$8,169,580	100.00	\$7,466,001	100.00
5110	營業成本		(6,409,391)	(78.45)	(6,005,545)	(80.44)
5910	營業毛利		1,760,189	21.55	1,460,456	19.56
	營業費用	四				
6100	推銷費用		222,581	2.72	210,209	2.82
6200	管理費用		144,276	1.77	143,247	1.92
6300	研究發展費用		255,104	3.12	193,548	2.59
6000	營業費用合計		621,961	7.61	547,004	7.33
6900	營業淨利		1,138,228	13.94	913,452	12.23
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		19,757	0.24	9,806	0.13
7140	處分投資利益		1,674	0.02	-	-
7160	兌換利益		9,602	0.12	-	-
7250	壞帳迴轉利益		-	-	27,712	0.37
7480	什項收入		7,658	0.09	12,660	0.17
7100	營業外收入及利益合計		38,691	0.47	50,178	0.67
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		387	0.00	59	0.00
7560	兌換損失		-	-	1,363	0.02
7640	金融資產評價損失		1,978	0.02	10,115	0.13
7880	什項支出		2,624	0.03	2,795	0.04
7500	營業外費用及損失合計		4,989	0.06	14,332	0.19
7900	稅前淨利		1,171,930	14.35	949,298	12.71
8110	所得稅費用		(166,296)	(2.04)	(80,178)	(1.07)
9600	本期淨利		\$1,005,634	12.31	\$869,120	11.64
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	三. 11	\$8.74		\$7.55	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)		\$8.66		\$7.50	

(請參閱合併財務報表附註)

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及其子公司
合併現金流量表
民國一百年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

項 目	一百年一月一日 至九月三十日	九十九年一月一日 至九月三十日
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$1,005,634	\$869,120
調整項目：		
折舊費用	6,083	5,584
攤銷	6,011	7,272
金融資產溢價攤銷	617	-
處分投資利益	(1,674)	-
金融資產評價損失	1,978	10,115
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	39,549	-
持有至到期日之金融資產-流動減少	262,170	-
應收帳款(增加)	(291,957)	(295,959)
應收關係人款項減少	1,090	112,794
存貨淨額(增加)	(1,673,095)	(601,161)
其他流動資產(增加)減少	(163,304)	258,238
遞延所得稅資產-流動(增加)減少	(28,687)	7,562
其他資產-其他(增加)減少	(2,652)	1,494
應付票據(減少)	(675)	(513)
應付帳款增加(減少)	888,397	(68,970)
應付關係人款項(減少)	(4,893)	(273,382)
應付所得稅增加(減少)	85,438	(140,405)
應付費用增加(減少)	154,644	(1,940)
其他應付款增加	-	6
預收貨款(減少)增加	(31,639)	35,988
其他流動負債(減少)	(3,243)	(21,950)
遞延所得稅負債-非流動(減少)	-	(23,422)
遞延貸項(減少)增加	(10,712)	21,350
營業活動之淨現金流入(出)	<u>239,080</u>	<u>(98,179)</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)	(339,458)	-
購置固定資產	(2,897)	(2,019)
購置其他遞延費用	(2,000)	(13,096)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(344,355)</u>	<u>(15,115)</u>
融資活動之淨現金流量：		
短期借款增加	9,071	42,579
發放現金股利	(1,035,375)	(1,092,895)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(1,026,304)</u>	<u>(1,050,316)</u>
匯率影響數	<u>134,543</u>	<u>(73,548)</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(997,036)	(1,237,158)
期初現金及約當現金餘額	3,830,577	4,573,181
期末現金及約當現金餘額	<u>\$2,833,541</u>	<u>\$3,336,023</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$387</u>	<u>\$59</u>
本期支付所得稅	<u>\$109,545</u>	<u>\$244,295</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立復

華擎科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一百年九月三十日
及民國九十九年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

- 1.公司沿革及業務範圍。
- 2.所得稅相關資訊。
- 3.退休金相關資訊。
- 4.本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
- 5.重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併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及一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

1.合併概況：

本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份超過百分之五十之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比
華擎科技股份有限公司(或稱本公司)	Asiarock Technology Limited	資料儲存及處理設備之製造及銷售等。	100%
本公司	Leader Insight Holdings Limited	對其他事業投資控股。	100%
Asiarock Technology Limited	Asrock Europe B.V.	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	100%
Asiarock Technology Limited	Calrock Holdings, LLC	出租辦公大樓等。	100%
Leader Insight Holdings Limited	Firstplace International Limited	對其他事業投資控股。	100%
Firstplace International Limited	Asrock America, Inc.	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	100%

本公司依財務會計準則第七號公報，並無未列入合併報表之子公司。

2. 合併財務報表編製政策

- (1) 財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
- (2) 本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，凡持有被投資公司有表決權股份（包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權）比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。
- A. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
 - B. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
 - C. 有權任免董事會（或約當組織）超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會（或約當組織）。
 - D. 有權主導董事會（或約當組織）超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會（或約當組織）。
 - E. 其他具有控制能力者。
- (3) 從屬公司會計期間不同之調整及處理方式
不適用。
- (4) 國外從屬公司營業之特性風險
不適用。

3. 外幣交易及國外財務報表之換算

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司之交易事項係以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基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。至資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務因匯率變動所發生之兌換損失或利益，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，按其性質分別列為當期損益或股東權益之調整項目。另子公司及子公司合併之被投資公司記帳單位如下：

<u>公司名稱</u>	<u>記帳單位</u>
Asiarock Technology Limited	美金
Asrock Eurpoe B.V.	歐元
Leader Insight Holdings Limited	美金
Firstplace International Limited	美金
Calrock Holdings, LLC	美金
Asrock America, Inc.	美金

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

編製合併報表時，國外子公司之財務報表，經以功能性貨幣編製或功能性貨幣再衡量後，若該功能性貨幣與本國貨幣不同，應換算為本國貨幣，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益係按歷史匯率換算；損益科目按當期加權平均之匯率換算，因外幣財務報表累積換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整科目。

本公司重要會計政策與民國一〇〇年上半年度合併財務報表相同

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由20%調降為17%。前述變動使本公司民國九十九年前三季當期淨利增加22,288仟元，每股盈餘增加0.19元。
2. 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前三季之合併財務報表並無影響。
3. 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前三季之合併財務報表並無重大影響。

三、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：

	100.09.30	99.09.30
現金	\$234	\$123
銀行存款	304,830	255,816
定期存款	2,528,477	3,080,084
合計	<u>\$2,833,541</u>	<u>\$3,336,023</u>

(2) 上列現金及約當現金並無提供擔保之情事，已質押之定期存款業已轉列其他流動資產項下。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動包括：

	100.9.30	99.9.30
可轉換公司債	\$471,798	\$509,673
加：交易目的金融資產評價調整	17,521	20,251
淨 額	<u>\$489,319</u>	<u>\$529,924</u>

(2) 上列公平價值變動列入損益之金融資產－流動並無提供擔保之情事。

3. 應收帳款及應收帳款－關係人淨額

(1) 應收帳款及應收帳款－關係人淨額包括：

	100.9.30	99.9.30
應收帳款	\$1,136,341	\$1,054,067
減：備抵呆帳	(90,360)	(99,648)
應收帳款淨額	<u>1,045,981</u>	<u>954,419</u>
應收帳款－關係人	-	51,975
減：備抵呆帳	-	(520)
應收帳款－關係人淨額	<u>-</u>	<u>51,455</u>
合 計	<u>\$1,045,981</u>	<u>\$1,005,874</u>

(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：

	100.9.30	99.9.30
原 料	\$1,876,726	\$1,913,826
在 製 品	318,681	194,013
商品存貨	2,094,089	854,292
製 成 品	219,376	109,612
小 計	<u>4,508,872</u>	<u>3,071,743</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(258,986)	(124,934)
淨 額	<u>\$4,249,886</u>	<u>\$2,946,809</u>

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 上列存貨並無提供質押擔保之情事。

5. 持有至到期日金融資產－非流動

(1) 持有至到期日金融資產－非流動包括：

	100.9.30	99.9.30
TAQA ABU DHABI普通公司債	\$48,759	\$-
STANDARD CHART普通公司債	49,804	-
CITIGROUP INC普通公司債	49,949	-
HUT WHA INT普通公司債	48,071	-
BANK OF AMERICA普通公司債	46,412	-
MORGAN STANLEY普通公司債	46,640	-
JPMORGAN CHASE普通公司債	49,206	-
合 計	<u>\$338,841</u>	<u>\$-</u>

(2) 本公司於民國一〇〇年前三季新增投資屬持有至到期日金融資產－非流動之金融債券，原始投資成本合計為美金11,139,050元，面額合計為美金10,500,000元。

(3) 上列持有至到期日金融資產－非流動並無提供擔保之情事。

6. 固定資產淨額

(1) 固定資產包括：

項 目	100.09.30		
	成 本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$12,443	\$-	\$12,443
房屋及建築	40,900	9,036	31,864
機器設備	14,494	12,898	1,596
運輸設備	-	-	-

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

辦公設備	6,605	3,451	3,154
租賃資產	224	224	-
租賃改良	21,064	16,812	4,252
其他設備	1,068	991	77
合計	<u>\$96,798</u>	<u>\$43,412</u>	<u>\$53,386</u>

項 目	99.09.30		
	成 本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$12,762	\$-	\$12,762
房屋及建築	42,442	8,236	34,206
機器設備	13,976	11,045	2,931
運輸設備	-	-	-
辦公設備	5,425	2,770	2,655
租賃資產	224	204	20
租賃改良	20,551	13,458	7,093
其他設備	1,068	848	220
合計	<u>\$96,448</u>	<u>\$36,561</u>	<u>\$59,887</u>

(2) 上列固定資產並無提供質押擔保之情形。

7. 短期借款

債權人	借款性質	金額	擔保品
<u>100.09.30</u>			
兆豐商業銀行	信用借款	<u>\$9,071</u>	無
<u>99.09.30</u>			
兆豐商業銀行	信用借款	<u>\$42,579</u>	無

本公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日短期借款之期末利率分別為 1.78% 及 1.04%。

8. 股 本

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司額定股本均為 1,200,000 仟元(保留 40,000 仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本均為 1,150,416 仟元，每股面額 10 元，分為 115,041,629 股，分次發行。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 資本公積

(1) 資本公積包括：

	100.09.30	99.09.30
普通股股票溢價	\$2,798,666	\$2,798,666

(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。

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

① 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。

② 股東權益減項中屬於以前發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第①項已提列數後之餘額為限。

嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 民國一〇〇年及九十九年前三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 100,564 仟元及 10,056 仟元、86,912 仟元及 8,691 仟元，並按月分攤，認列為截至當季之營業費用，其估列基礎為自當季之稅後淨利，估列 10% 及 1% 為員工紅利及董監酬勞，配發股票紅利之股數計算基礎係次一年度股東會決議日前一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) 本公司分別於民國一〇〇年六月二十二日及民國九十九年六月十五日經股東會決議通過之民國九十九年度及九十八年度盈餘分配情形如下：

	99年度		98年度	
現金股利	每股	9.00 元	每股	9.50 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) 本公司民國九十九年度經董事會決議之員工紅利及董監酬勞金額分別為 112,445 仟元及 11,245 仟元，與民國一〇〇年六月二十二日股東會決議實際配發金額並無差異。

(註2) 本公司民國九十八年度經董事會決議之員工紅利及董監酬勞金額分別為 111,692 仟元及 11,169 仟元，與民國九十九年六月十五日股東會決議實際配發金額並無差異。

當年度股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

12. 營運部門資訊

本公司及子公司之營收主要來自主機板等產品之研發設計及銷售，本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

13. 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：

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	100 年前三季	99 年前三季
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 －員工分紅(股票)(註)	1,051,919	779,481
流通在外加權平均股數－稀釋每股盈餘	116,093,548 股	115,821,110 股
本期淨利	\$1,005,634	\$869,120
基本每股盈餘(元)	\$8.74	\$7.55
稀釋每股盈餘(元)	\$8.66	\$7.50

(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。

四、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
和碩聯合科技(股)公司	對華瑋投資採權益法評價之投資公司
華碩電腦(股)公司	對和碩聯合科技採權益法評價之投資公司
祥碩科技(股)公司	華碩電腦採權益法評價之被投資公司(註1)
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)公司	同屬和碩聯合科技採權益法評價之被投資孫公司
海華科技(股)公司	同屬和碩聯合科技採權益法評價之被投資孫公司
ASAP International Co., Ltd.	同屬和碩聯合科技採權益法評價之被投資孫公司 (註2)

註1：依據財務會計準則公司公報第六號「關係人交易之揭露」及(96)基秘字第305號函規定，該公司自民國九十九年六月一日起已非本公司及其子公司之關係人。

註2：該公司自民國九十九年十二月三十一日起已非本公司及其子公司之關係人。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

關係人名稱	100 年前三季		99 年前三季	
	金額	佔銷貨淨額 百分比(%)	金額	佔銷貨淨額 百分比(%)
華碩電腦(股)公司	\$51,759	0.63	\$33,740	0.45

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

和碩聯合科技(股)公司	-	-	4,999	0.07
合 計	\$51,759	0.63	\$38,739	0.52

銷售價格：與一般客戶相同。

收款條件：對和碩聯合科技股份有限公司之授信期間為 O/A 60 天內收款，對華碩電腦股份有限公司之授信期間為 O/A 30 天。一般客戶之收款政策則為 T/T 或 45 天內收款。

(2) 進 貨

關係人名稱	100 年前三季	99 年前三季
華碩電腦(股)公司	\$153,738	\$3,709
和碩聯合科技(股)公司	160,352	249,899
海華科技(股)公司	1,887	-
華信精密(股)公司	4,396	16,276
祥碩科技(股)公司	-	6,758
ASAP International CO.,Ltd	-	495
合 計	\$320,373	\$277,137

進貨價格：與一般廠商相同。

付款條件：T/T 或 30~90 天付款，與一般廠商相同。

(3) 應收帳款

關係人名稱	100.09.30		99.09.30	
	金 額	佔應收款項 百分比(%)	金 額	佔應收款 項百分比 (%)
華碩電腦(股)公司	-	-	\$945	0.09
和碩聯合科技(股)公司	-	-	51,030	4.61
合 計	-	-	51,975	4.70
減：備抵呆帳	-	-	(520)	
淨 額	-	-	\$51,455	

(4) 其他流動資產

關係人名稱	100.09.30		99.09.30	
	金 額	佔其他流動資 產百分比(%)	金 額	佔其他流動資 產百分比(%)

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

<u>帳列暫付款</u>				
華碩電腦(股)公司	-	-	\$7,713	6.81
和碩聯合科技(股)公司	\$7,244	3.06	-	-
<u>帳列其他應收款</u>				
和碩聯合科技(股)公司	25,314	10.70	-	-
合 計	\$32,558	13.76	\$7,713	6.81

(5) 應付帳款

關係人名稱	100.09.30		99.09.30	
	金 額	佔應付款項	金 額	佔應付款項
		百分比(%)		百分比(%)
和碩聯合科技(股)公司	\$56,351	2.44	\$71,518	5.38
華信精密(股)公司	2,421	0.11	4,838	0.36
華碩電腦(股)公司	-	-	11,379	0.86
海華科技(股)公司	530	0.02	4,299	0.32
ASAP International Co., Ltd.			410	0.03
合 計	\$59,302	2.57	\$92,444	6.95

(6) 應付費用

關係人名稱	100.09.30		99.09.30	
	金 額	佔應付費用	金 額	佔應付費用
		百分比(%)		百分比(%)
華翔旅行社有限公司	\$143	0.02	\$20	0.00
和碩聯合科技(股)公司	3,453	0.59	570	0.14
合 計	\$3,596	0.61	\$590	0.14

(7) 預收貨款

關係人名稱	100.09.30		99.09.30	
	金 額	佔預收貨款	金 額	佔應付費用
		百分比(%)		百分比(%)
和碩聯合科技(股)公司	\$2,896	5.27	-	-
合 計	\$2,896	5.27	-	-

(8) 營業費用

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

關係人名稱	100 年前三季		99 年前三季	
	金 額	佔營業費用 百分比(%)	金 額	佔營業費用 百分比(%)
<u>帳列勞務費</u>				
和碩聯合科技(股)公司	\$4,548	0.73	\$5,807	1.06
華碩電腦(股)公司	-	-	2,132	0.39
<u>帳列旅費</u>				
華翔旅行社有限公司	2,648	0.43	3,042	0.56
<u>帳列測試檢證費</u>				
和碩聯合科技(股)公司	-	-	810	0.15
<u>帳列什支</u>				
和碩聯合科技(股)公司	6,098	0.98	174	0.03
<u>帳列維修費</u>				
和碩聯合科技(股)公司	3,584	0.58	626	0.11
合 計	\$16,878	2.72	\$12,591	2.30

(9) 財產交易

Asiarock Technology Limited 於民國九十九年上半年度向和碩聯合科技股份有限公司購買模具，取得價款為美金328,109美元，折合新台幣10,549仟元，帳列其他遞延費用。

五、質押之資產

截至民國一百年九月三十日及九十九年九月三十日止，ASROCK EUROPE, B.V.之下列資產業已提供金融機構作為擔保：

100.09.30

資產名稱	金 額	債 權 人	擔保債務內容
定期存款	\$3,154	ING BANK	關稅及租賃保證

(帳列其他流動資產項下)

99.09.30

資產名稱	金 額	債 權 人	擔保債務內容
定期存款	\$3,247	ING BANK	關稅及租賃保證

(帳列其他流動資產項下)

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、重大承諾事項及或有事項
 無此事項。

七、重大之災害損失
 無此事項。

八、重大之期後事項
 無此事項。

九、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	100.09.30		99.09.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$2,833,541	\$2,833,541	\$3,336,023	\$3,336,023
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	489,319	489,319	529,924	529,924
應收票據及帳款淨額	1,045,981	1,045,981	1,005,874	1,005,874
持有至到期日金融資產 －非流動	338,841	338,841	-	-
負債				
短期借款	9,071	9,071	42,579	42,579
應付票據及帳款	2,305,673	2,305,673	1,328,390	1,328,390

(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。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ③ 持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之折現率係以類似金融商品之報酬率估計而得。

- (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	
	100.09.30	99.9.30	100.09.30	99.09.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$2,833,541	\$3,336,023	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	489,319	529,924	-	-
應收票據及帳款淨額	-	-	1,045,980	1,005,874
持有至到期日金融資產－非流動			338,841	-
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	9,071	42,579
應付票據及帳款	-	-	2,305,673	1,328,390

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：現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產－流動。本公司藉此金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付票據及帳款。

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

(1) 匯率風險：

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

(2) 信用風險：

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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及聲譽卓著的公司所發行可轉換公司債來產生孳息，未來若有定期存款以外之投資亦將限定交易對象為信用良好金融機構，故對方違約導致發生信用風險之可能性極小。至於因營業活動產生的應收帳款，因本公司僅與已經認可且信用良好之第三人交易，且大部份貨款亦採投保方式以確保債權之回收，故本公司壞帳情形並不嚴重。

(3) 流動性風險：

本公司之營運資金充足，加以資金主要採定期存款方式及變現性高之短期票券，故流動性風險極低。

(4) 利率變動之現金流量風險：

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為存款及短期票券之利息收入。但利息收入佔本公司現金流量比重甚低，故本公司利率變動現金流量風險甚低。茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國100年09月30日：

固定利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$1,087,441	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,087,441
有至到期日金融 資產－非流動	-	-	95,846	147,824	46,412	48,759	338,841

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	\$1,740,044	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,740,044

民國99年09月30日：

固定利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$1,473,485	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,473,485

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	\$1,858,871	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,858,871

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及其子公司合併財務報表附註(續)
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (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)

	100.9.30		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
<u>金融資產－貨幣性項目</u>			
應收帳款總額	USD 33,730	30.48	\$1,028,082
應收帳款－關係人總額	USD -	30.48	-
 <u>持有至到期日金融資產</u>			
<u>－非流動</u>	USD 11,116	30.48	338,841
 <u>金融負債－貨幣性項目</u>			
應付帳款總額	USD 73,691	30.48	2,246,103
應付帳款－關係人總額	USD 1,946	30.48	59,302

(單位：仟元)

	99.9.30		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
<u>金融資產－貨幣性項目</u>			
應收帳款總額	USD 30,532	31.26	954,419
應收帳款－關係人總額	USD 1,646	31.26	51,455
 <u>金融負債－貨幣性項目</u>			
應付帳款總額	USD 39,524	31.26	1,235,513
應付帳款－關係人總額	USD 2,957	31.26	92,444

5. 為便於財務報表之比較，民國九十九年九月三十日財務報表之部份科目業經重分類。