

3515

華擎科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十六年上半年度
及民國九十五年上半年度

公司地址：台北市北投區中央南路2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、會計師查核報告 | 3 |
| 四、合併資產負債表 | 4 |
| 五、合併損益表 | 5 |
| 六、合併股東權益變動表 | 6 |
| 七、合併現金流量表 | 7 |
| 八、合併財務報表附註 | |
| (一) 公司沿革 | 8 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 8-13 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 13 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 14-22 |
| (五) 關係人交易 | 22-25 |
| (六) 質押之資產 | 26 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 26 |
| (八) 重大之災害損失 | 26 |
| (九) 重大之期後事項 | 26 |
| (十) 其他 | |
| 1. 從事衍生性金融商品交易之資訊 | 26 |
| 2. 金融商品之公平價值 | 27 |
| 3. 非衍生性金融商品之風險政策與避險策略 | 27-29 |
| (十一) 附註揭露事項 | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 29、31-35 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 29-30、36-43 |
| 3. 大陸投資資訊 | 30 |
| (十二) 控制與從屬公司補充資訊 | 30、44-45 |

華擎科技股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

華擎科技股份有限公司及其子公司民國九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。另本會計師對於合併財務報表中有關轉投資孫公司 ASROCK EUROPE B.V.、CALROCK HOLDINGS, LLC 以及轉投資曾孫公司 ASROCK AMERICA, INC. 之資料，完全以其他會計師之查核報告為依據，民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日上開公司之資產總額分別為新台幣 960,662 仟元及新台幣 1,041,187 仟元，分別佔合併財務報表中合併資產總額之 13.71% 及 17.48%；民國九十六年一月一日至六月三十日及九十五年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為新台幣 3,761,376 仟元及新台幣 4,323,741 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 68.62% 及 63.50%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、商業會計處理準則、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及其子公司民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

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

中華民國九十六年七月十三日

華學科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十六年六月三十日
及民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 | 附 註 | 九十六年六月三十日 | | 九十五年六月三十日 | | 代碼 | 負債及股東權益 | 附 註 | 九十六年六月三十日 | | 九十五年六月三十日 | |
|------|------------|---------|-------------|--------|-------------|--------|------|--------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | | 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 | 二及四.1 | \$3,865,466 | 55.13 | \$1,716,945 | 28.83 | 2120 | 應付票據 | 五 | \$277 | 0.00 | \$992 | 0.02 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 二及四.2 | 576,440 | 8.22 | 743,561 | 12.48 | 2140 | 應付帳款 | | 1,262,850 | 18.01 | 1,016,068 | 17.06 |
| 1150 | 應收帳款—關係人淨額 | 二、四.2及五 | - | - | 7,633 | 0.13 | 2150 | 應付帳款—關係人 | 五 | 23,825 | 0.34 | 915,775 | 15.38 |
| 1200 | 存貨淨額 | 二及四.3 | 2,352,661 | 33.55 | 3,340,626 | 56.09 | 2160 | 應付所得稅 | 二及四.12 | 329,522 | 4.70 | 254,214 | 4.27 |
| 1280 | 其他流動資產 | 五及六 | 122,996 | 1.75 | 67,203 | 1.13 | 2170 | 應付費用 | 五 | 179,135 | 2.56 | 205,611 | 3.45 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 | 二及四.12 | 9,042 | 0.13 | 5,711 | 0.10 | 2210 | 其他應付款 | 四.5 | 1,435,699 | 20.48 | 625,260 | 10.50 |
| | 流動資產合計 | | 6,926,605 | 98.78 | 5,881,679 | 98.76 | 2261 | 預收貨款 | 五 | 11,900 | 0.17 | 9,314 | 0.15 |
| | | | | | | | 2280 | 其他流動負債 | | 2,362 | 0.03 | 12,907 | 0.22 |
| | | | | | | | | 流動負債合計 | | 3,245,570 | 46.29 | 3,040,141 | 51.05 |
| 15xx | 固定資產 | 二及四.4 | | | | | 28xx | 其他負債 | | | | | |
| 1501 | 土地 | | 13,415 | 0.19 | 13,215 | 0.22 | 2810 | 應計退休金負債 | 二及四.6 | 412 | 0.01 | 519 | 0.01 |
| 1521 | 房屋及建築 | | 47,241 | 0.67 | 46,380 | 0.78 | 2820 | 存入保證金 | | - | - | 1,952 | 0.03 |
| 1531 | 機器設備 | | 15,428 | 0.22 | 13,636 | 0.23 | 2861 | 遞延所得稅負債—非流動 | 二及四.12 | 202,190 | 2.88 | 192,154 | 3.23 |
| 1551 | 運輸設備 | | 3,164 | 0.05 | 3,117 | 0.05 | | 其他負債合計 | | 202,602 | 2.89 | 194,625 | 3.27 |
| 1561 | 辦公設備 | | 12,112 | 0.17 | 8,019 | 0.13 | 2xxx | 負債合計 | | 3,448,172 | 49.18 | 3,234,766 | 54.32 |
| 1611 | 租賃資產 | | 224 | 0.01 | 224 | 0.01 | 31xx | 股本 | | | | | |
| 1631 | 租賃改良 | | 20,084 | 0.29 | 6,494 | 0.11 | 3110 | 普通股股本 | 四.7 | 743,090 | 10.60 | 585,700 | 9.83 |
| 1681 | 其他設備 | | 1,048 | 0.01 | 1,041 | 0.02 | 3150 | 待分配股票股利 | 四.7 | 165,118 | 2.35 | 157,390 | 2.64 |
| 15x1 | 固定資產原始成本 | | 112,716 | 1.61 | 92,126 | 1.55 | | 股本合計 | | 908,208 | 12.95 | 743,090 | 12.47 |
| 15x9 | 減：累計折舊 | | (30,639) | (0.44) | (21,269) | (0.36) | 32xx | 資本公積 | | | | | |
| 1672 | 預付設備款 | | - | - | 1,187 | 0.02 | 3211 | 資本公積—普通股股票溢價 | 四.8 | 40,000 | 0.57 | 40,000 | 0.67 |
| | 固定資產淨額 | | 82,077 | 1.17 | 72,044 | 1.21 | 33xx | 保留盈餘 | | | | | |
| 18xx | 其他資產 | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 四.9 | 441,970 | 6.30 | 264,083 | 4.44 |
| 1838 | 其他遞延費用 | 二 | 460 | 0.01 | 248 | 0.01 | 3351 | 累積盈餘 | 四.10 | 2,196,598 | 31.33 | 1,721,878 | 28.91 |
| 1888 | 其他資產—其他 | | 2,704 | 0.04 | 1,403 | 0.02 | | 保留盈餘合計 | | 2,638,568 | 37.63 | 1,985,961 | 33.35 |
| | 其他資產合計 | | 3,164 | 0.05 | 1,651 | 0.03 | 3420 | 累積換算調整數 | 二 | (23,102) | (0.33) | (48,443) | (0.81) |
| 1xxx | 資 產 總 計 | | \$7,011,846 | 100.00 | \$5,955,374 | 100.00 | 3xxx | 股東權益合計 | | 3,563,674 | 50.82 | 2,720,608 | 45.68 |
| | | | | | | | | 負債及股東權益總計 | | \$7,011,846 | 100.00 | \$5,955,374 | 100.00 |

(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

合併損益表

民國九十六年一月一日至六月三十日

及民國九十五年一月一日至六月三十日

(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 | 九十六年上半年度 | | 九十五年上半年度 | |
|------|-----------------|--------|-------------|---------|-------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 營業收入淨額 | 二及五 | \$5,481,150 | 100.00 | \$6,809,132 | 100.00 |
| 5110 | 銷貨成本 | 五 | (3,950,642) | (72.08) | (5,832,049) | (85.65) |
| 5910 | 營業毛利 | | 1,530,508 | 27.92 | 977,083 | 14.35 |
| | 營業費用 | 四.11及五 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 96,894 | 1.76 | 97,221 | 1.43 |
| 6200 | 管理費用 | | 63,583 | 1.16 | 65,766 | 0.96 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 44,832 | 0.82 | 40,906 | 0.60 |
| 6000 | 營業費用合計 | | 205,309 | 3.74 | 203,893 | 2.99 |
| 6900 | 營業淨利 | | 1,325,199 | 24.18 | 773,190 | 11.36 |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 26,969 | 0.49 | 21,408 | 0.31 |
| 7150 | 存貨盤盈 | | - | - | 1,967 | 0.03 |
| 7160 | 兌換利益 | 二 | 19,150 | 0.35 | - | - |
| 7250 | 壞帳轉回利益 | | 5,255 | 0.10 | 9,694 | 0.14 |
| 7260 | 存貨跌價回升利益 | | 11,317 | 0.21 | 53,476 | 0.79 |
| 7480 | 什項收入 | | 2,512 | 0.04 | 4,973 | 0.07 |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | | 65,203 | 1.19 | 91,518 | 1.34 |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7550 | 存貨盤損 | | 6 | 0.00 | - | - |
| 7560 | 兌換損失 | 二 | - | - | 9,830 | 0.14 |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失 | | 655 | 0.01 | - | - |
| 7880 | 什項支出 | | 2,033 | 0.04 | 2,454 | 0.04 |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | | 2,694 | 0.05 | 12,284 | 0.18 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 1,387,708 | 25.32 | 852,424 | 12.52 |
| 8110 | 所得稅費用 | 二及四.12 | (339,154) | (6.19) | (278,418) | (4.09) |
| 9600 | 本期淨利 | | \$1,048,554 | 19.13 | \$574,006 | 8.43 |
| 9750 | 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | 四.13 | \$14.11 | | \$7.72 | |

(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
 合併股東權益變動表
 民國九十六年一月一日至六月三十日
 及民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| 說 明 | 股 本 | | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | 累 積 換 算 調 整 數 | 總 計 |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 普 通 股 股 本 | 待 分 配 股 票 股 利 | | 法 定 盈 餘 公 積 | 累 積 盈 餘 | | |
| 民國九十五年一月一日餘額 | \$585,700 | \$- | \$40,000 | \$103,271 | \$2,091,334 | \$(37,258) | \$2,783,047 |
| 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) | | - |
| 股東紅利 | | | | | (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 | | | | | | (11,185) | (11,185) |
| 九十五年上半年度淨利 | | | | | 574,006 | | 574,006 |
| 民國九十五年六月三十日餘額 | <u>\$585,700</u> | <u>\$157,390</u> | <u>\$40,000</u> | <u>\$264,083</u> | <u>\$1,721,878</u> | <u>\$(48,443)</u> | <u>\$2,720,608</u> |
| 民國九十六年一月一日餘額 | \$743,090 | \$- | \$40,000 | \$264,083 | \$2,926,748 | \$(36,583) | \$3,937,338 |
| 九十五年度盈餘分配： | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | | | 177,887 | (177,887) | | - |
| 盈餘轉增資 | | 148,618 | | | (148,618) | | - |
| 員工紅利轉增資 | | 16,500 | | | (16,500) | | - |
| 股東紅利 | | | | | (1,365,056) | | (1,365,056) |
| 員工紅利 | | | | | (56,119) | | (56,119) |
| 董監事酬勞 | | | | | (14,524) | | (14,524) |
| 累積換算調整數 | | | | | | 13,481 | 13,481 |
| 九十六年上半年度淨利 | | | | | 1,048,554 | | 1,048,554 |
| 民國九十六年六月三十日餘額 | <u>\$743,090</u> | <u>\$165,118</u> | <u>\$40,000</u> | <u>\$441,970</u> | <u>\$2,196,598</u> | <u>\$(23,102)</u> | <u>\$3,563,674</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
 民國九十六年一月一日至六月三十日
 及民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 九十六年上半年度 | 九十五年上半年度 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$1,048,554 | \$574,006 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 4,803 | 4,151 |
| 攤銷 | 108 | 278 |
| 應收帳款減少 | 292,819 | 235,801 |
| 應收關係人款項減少 | 509 | 245,557 |
| 存貨減少 | 1,050,409 | 675,352 |
| 其他流動資產(增加) | (90,642) | (30,932) |
| 應付票據(減少)增加 | (416) | 418 |
| 應付帳款(減少) | (115,300) | (1,958,791) |
| 應付關係人款項增加 | 12,363 | 348,980 |
| 應付所得稅(減少) | (50,965) | (235,393) |
| 應付費用(減少) | (94,076) | (267,986) |
| 預收貨款(減少) | (3,212) | (28,624) |
| 其他流動負債(減少)增加 | (8,144) | 3,620 |
| 應計退休金負債增加 | - | 107 |
| 遞延所得稅負債淨增加 | 7,306 | 20,606 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>2,054,116</u> | <u>(412,850)</u> |
| 投資活動之淨現金流量： | | |
| 購置固定資產 | (292) | (2,138) |
| 購置其他遞延費用 | (509) | - |
| 其他資產—其他減少(增加) | 92 | (370) |
| 投資活動之淨現金流(出) | <u>(709)</u> | <u>(2,508)</u> |
| 融資活動之淨現金流量： | | |
| 存入保證金增加 | - | 213 |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>-</u> | <u>213</u> |
| 匯率影響數 | <u>12,846</u> | <u>(10,498)</u> |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | 2,066,253 | (425,643) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,799,213 | 2,142,588 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$3,865,466</u> | <u>\$1,716,945</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>\$382,813</u> | <u>\$493,205</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 本期未支付之股利、員工紅利及董監酬勞 | <u>\$1,435,699</u> | <u>\$625,260</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：翁立衡

華擎科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十六年六月三十日
及民國九十五年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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。

本公司民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日之員工人數為126人及120人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則、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以上之被投資公司外，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。

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

2. 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)
(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。

4. 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。

5. 金融資產及金融負債

本公司及子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。

本公司及子公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司及子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。

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。

6. 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。

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

7. 存 貨

存貨係以成本與市價孰低法評價，成本之計算除 Asrock America, Inc 採先進先出法外，其餘公司則採用加權平均法；至於市價之取決，原料部分係指重置成本，在製品、製成品及商品存貨部分則指淨變現價值。成本與市價之比較係採總額比較法。

8. 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) 折舊按稅法規定之耐用年數，按平均法計算。

9. 其他遞延費用

主要項目係電腦軟體、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。

10. 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，故未包含於合併財務報表之中。

(2) 本公司自民國九十二年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，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。

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

- (4) 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」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，將每期提繳之退休金數額認列為當期費用。

11. 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，配合所得稅法於民國九十五年五月三十日修正未分配盈餘課稅之加徵基礎，由稅捐稽徵機關核定之課稅所得額改為依商業會計法規定處理之稅後純益加計或減除所得稅法規定列入調整之項目後，按餘額加徵百分之十營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (3) 配合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。

12. 收入認列

本公司及子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。

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

13. 資產減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報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，減損應予迴轉，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。

14. 流動/非流動之劃分標準

本公司及子公司之資產與負債，係按一年或一個營業週期作為劃分流動或非流動之依據。

15. 期中報表之表達與揭露

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

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子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及子公司民國九十五年一月一日之財務報表並無重大影響。
2. 本公司及子公司自民國九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定。此項會計原則變動對本公司及子公司民國九十六年六月三十日之資產價值及民國九十六年一月一日至六月三十日之當期淨利及每股盈餘並無重大影響。

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

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：

| | 96.6.30 | 95.6.30 |
|------|-------------|-------------|
| 現金 | \$113 | \$107,464 |
| 銀行存款 | 277,069 | 100,037 |
| 定期存款 | 744,191 | 1,509,444 |
| 小計 | 1,021,373 | 1,716,945 |
| 約當現金 | 2,844,093 | - |
| 合計 | \$3,865,466 | \$1,716,945 |

(2) 約當現金係公司購買三個月內到期之短期票券，期間為民國九十六年六月七日至九十六年七月十二日，年利率為1.68%~1.70%。

(3) 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。

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：

| | 96.6.30 | 95.6.30 |
|------------|-----------|-----------|
| 應收帳款 | \$678,671 | \$835,258 |
| 減：備抵呆帳 | (102,231) | (91,697) |
| 應收帳款淨額 | 576,440 | 743,561 |
| 應收帳款－關係人 | - | 7,710 |
| 減：備抵呆帳 | - | (77) |
| 應收帳款－關係人淨額 | - | 7,633 |
| 合計 | \$576,440 | \$751,194 |

(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及其子公司合併財務報表附註(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：

| | 96.6.30 | 95.6.30 |
|---------------|-------------|-------------|
| 原 料 | \$1,829,883 | \$2,324,016 |
| 在 製 品 | 67,750 | 76,797 |
| 商 品 存 貨 | 473,721 | 846,034 |
| 製 成 品 | 18,090 | 105,857 |
| 小 計 | 2,389,444 | 3,352,704 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (36,783) | (12,078) |
| 淨 額 | \$2,352,661 | \$3,340,626 |
| 存貨投保金額 | \$4,533,464 | \$3,156,131 |

(2) 上列存貨並無提供質押擔保之情事。

4. 固定資產淨額

(1) 固定資產包括：

| 項 目 | 96.6.30 | | |
|-------|-----------|----------|----------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值 |
| 土 地 | \$13,415 | \$- | \$13,415 |
| 房屋及建築 | 47,241 | 6,112 | 41,129 |
| 機器設備 | 15,428 | 8,047 | 7,381 |
| 運輸設備 | 3,164 | 2,469 | 695 |
| 辦公設備 | 12,112 | 7,167 | 4,945 |
| 租賃資產 | 224 | 187 | 37 |
| 租賃改良 | 20,084 | 6,116 | 13,968 |
| 其他設備 | 1,048 | 541 | 507 |
| 合 計 | \$112,716 | \$30,639 | \$82,077 |

| 項 目 | 95.6.30 | | |
|-------|----------|----------|----------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值 |
| 土 地 | \$13,215 | \$- | \$13,215 |
| 房屋及建築 | 46,380 | 4,508 | 41,872 |
| 機器設備 | 13,636 | 5,404 | 8,232 |
| 運輸設備 | 3,117 | 1,809 | 1,308 |
| 辦公設備 | 8,019 | 5,674 | 2,345 |
| 租賃資產 | 224 | 152 | 72 |
| 租賃改良 | 6,494 | 3,362 | 3,132 |
| 其他設備 | 1,041 | 360 | 681 |
| 預付設備款 | 1,187 | - | 1,187 |
| 合 計 | \$93,313 | \$21,269 | \$72,044 |

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

(2) 截至民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日止，固定資產投保金額為96,463仟元及73,722仟元。

(3) 上列固定資產並無提供質押擔保之情形。

5. 其他應付款

其他應付款包括：

| | 96.6.30 | 95.6.30 |
|--------|-------------|-----------|
| 應付現金股利 | \$1,365,056 | \$585,700 |
| 應付員工紅利 | 56,119 | 26,258 |
| 應付董監酬勞 | 14,524 | 13,302 |
| 合 計 | \$1,435,699 | \$625,260 |

6. 應計退休金負債

依據財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定認列。

7. 股 本

(1) 截至民國九十五年一月一日止，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。

(2) 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。故截至民國九十五年六月三十日，上項盈餘及員工紅利轉增資案共計 157,390 仟元，帳列「股本—待分配股票股利」項下。

(3) 截至民國九十五年六月三十日，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。

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

- (4) 本公司於民國九十六年六月二十六日經股東會決議以未分配盈餘148,618仟元及員工紅利16,500仟元轉增資，合計轉增資金額為165,118仟元，分為16,511,800股，每股面額10元。上項增資案業經主管機關核准，並經董事會決議以九十六年八月二十九日為增資基準日，但尚未辦妥變更登記，故截至九十六年六月三十日，前項增資案共計165,118仟元，帳列「股本—待分配股票股利」項下。
- (5) 截至民國九十六年六月三十日止，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：

| | | |
|---------|-----------------|-----------------|
| | 96.6.30 | 95.6.30 |
| 普通股股票溢價 | <u>\$40,000</u> | <u>\$40,000</u> |

- (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(其中若分配有股票紅利，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。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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) 本公司分別於民國九十六年六月二十六日及民國九十五年六月十九日經股東會決議通過之九十五年度及九十四年度盈餘分配情形如下：

| | 95年度 | 94年度 |
|--------|----------|----------|
| 股東股息 | 每股2.0元 | 每股2.0元 |
| 現金股利 | 每股16.37元 | 每股8.0元 |
| 股票股利 | 每股2.0元 | 每股2.0元 |
| 員工現金紅利 | 56,119仟元 | 26,258仟元 |
| 員工股票紅利 | 16,500仟元 | 40,250仟元 |
| 董監事酬勞 | 14,524仟元 | 13,302仟元 |

當年度董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

11.營業成本及營業費用

民國九十六年上半年度及民國九十五年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

| | 96 年上半年度 | | | 95 年上半年度 | | |
|---------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$- | \$68,055 | \$68,055 | \$- | \$61,514 | \$61,514 |
| 勞健保費用 | - | 4,614 | 46,14 | - | 3,996 | 3,996 |
| 退休金費用 | - | 2,894 | 2,894 | - | 2,487 | 2,487 |
| 其他用人費用 | - | | | - | | |
| (註) | | 4,179 | 4,179 | | 4,844 | 4,844 |
| 折舊費用 | - | 4,803 | 4,803 | - | 4,151 | 4,151 |
| 折耗及攤銷費用 | - | 108 | 108 | - | 278 | 278 |

(註) 其他用人費用係指職工福利費用。

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

12. 所得稅

(1) 民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日之遞延所得稅資產與負債：

| | 96.6.30 | 95.6.30 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| a. 遞延所得稅資產總額 | \$22,501 | \$23,093 |
| b. 遞延所得稅負債總額 | \$202,535 | \$194,567 |
| c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | \$13,114 | \$14,969 |
| 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 | \$36,667 | \$31,288 |
| ② 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 | \$726 | \$1,210 |
| ③ 未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異 | \$1,140 | \$8,928 |
| ④ 投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異 | \$809,001 | \$769,341 |
| ⑤ 備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異 | \$156 | \$- |
| | 96.6.30 | 95.6.30 |
| e. 遞延所得稅資產－流動 | \$21,186 | \$15,705 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－流動 | (11,859) | (7,762) |
| 淨遞延所得稅資產－流動 | 9,327 | 7,943 |
| 遞延所得稅負債－流動 | (285) | (2,232) |
| 流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | \$9,042 | \$5,711 |
| | 96.6.30 | 95.6.30 |
| f. 遞延所得稅資產－非流動 | \$1,315 | \$7,388 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－非流動 | (1,255) | (7,207) |
| 淨遞延所得稅資產淨額－非流動 | 60 | 181 |
| 遞延所得稅負債－非流動 | (202,250) | (192,335) |
| 非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | \$(202,190) | \$(192,154) |

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

(2) 民國九十六年上半年度及九十五年上半年度應付所得稅及所得稅費用計算如下：

| | 96 年上半年度 | 95 年上半年度 |
|--|-------------|-----------|
| 稅前淨利(本公司) | \$1,380,227 | \$842,047 |
| 稅務調整項目： | | |
| 呆帳損失(追認)數 | (191) | (789) |
| 採權益法認列之投資收益 | (28,240) | (57,616) |
| 聯屬公司間未實現利益 | 36,667 | 31,288 |
| 聯屬公司間已實現利益 | (33,141) | (32,644) |
| 提撥福利金遞延本期追認數 | (242) | (242) |
| 本期未實現兌換損失 | (1,140) | (8,928) |
| 上期未實現兌換損失本期已實現 | (3,281) | (10,211) |
| 暫時性稅務調整 | (7,337) | - |
| 課稅所得額 | 1,343,322 | 762,905 |
| 應納稅額 | 335,820 | 190,716 |
| 未分配盈餘加徵 10% | 17 | 66,466 |
| 減：研發投資抵減 | (10,110) | (8,728) |
| 預付稅款 | (1,498) | (1,071) |
| 應付所得稅(本公司) | 324,229 | 247,383 |
| 前期所得稅高估 | (1,360) | (1,019) |
| 遞延所得稅負債淨增加數 | 7,306 | 20,606 |
| 預付稅款 | 1,498 | 1,071 |
| 所得稅費用(本公司) | 331,673 | 268,041 |
| 加：Asiarock Technology Limited 所得稅費用(註 1) | 7,455 | 10,351 |
| Leader Insight Holdings Limited 所得稅費用(註 2) | 26 | 26 |
| 所得稅費用 | \$339,154 | \$278,418 |

(註 1)：Asiarock Technology Limited 為英屬維京群島註冊登記之境外公司，依當地規定免納營利事業所得稅。惟其子公司 Asrock Europe B.V. 為荷蘭設立登記之公司，九十六年上半年度及九十五年上半年度發生之所得稅費用分別為歐元 165,858 元及歐元 253,427 元，折合新台幣分別為 7,227 仟元及 10,165 仟元；另一子公司 Calrock Holdings, LLC 為美國加州設立登記之公司，九十六年上半年度及九十五年上半年度所發生之所得稅費用分別為美金 6,960 元及美金 5,703 元，折合新台幣分別為 228 仟元及 186 仟元。故 Asiarock Technology Limited 此合併公司，九十六年上半年度及九十五年上半年度之所得稅費用合計折合新台幣分別為 7,455 仟元及 10,351 仟元。

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

(註 2)：Leader Insight Holdings Limited 及其子公司 Firstplace International Limited 均為英屬維京群島註冊登記之境外公司，依當地規定免納營利事業所得稅。惟其孫公司 Asrock America, Inc. 為美國設立登記之公司，九十六年上半年度及九十五年上半年度之所得稅費用計算如下：

| | 96 年上半年度 | 95 年上半年度 |
|---------|----------|----------|
| 稅前淨利 | \$5,475 | \$6,758 |
| 稅務調整項目： | | |
| 永久性差異 | 6 | 10 |
| 暫時性差異 | (5,481) | (6,768) |
| 課稅所得額 | - | - |
| 減：虧損扣抵 | - | - |
| 本期應納稅額 | 26 | 26 |
| 減：預付稅款 | (26) | (26) |
| 應收退稅款 | - | - |
| 加：預付稅款 | 26 | 26 |
| 所得稅費用 | \$26 | \$26 |

(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) 本公司兩稅合一相關資訊：

| | 96.6.30 | 95.6.30 |
|-------------|-----------|-----------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$920,878 | \$512,881 |

本公司之未分配盈餘及預計盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

| | 96.6.30 | 95.6.30 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 八十七年度及以後年度可分配盈餘 | \$2,196,598 | \$1,721,878 |
| | 95 年度(預計) | 94 年度(實際) |
| 稅額扣抵比率 | 31.46% | 24.52% |

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

13. 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：

| | 96 年上半年度 | 95 年上半年度 |
|----------------|--------------|--------------|
| 期初流通在外股數 | 74,309,000 股 | 58,570,000 股 |
| 加：94 年度盈餘轉增資 | - | 11,714,000 |
| 加：94 年度員工紅利轉增資 | - | 4,025,000 |
| 流通在外加權平均股數 | 74,309,000 股 | 74,309,000 股 |
| 本期淨利 | \$1,048,554 | \$574,006 |
| 基本每股盈餘(元) | \$14.11 | \$7.72 |

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)公司 | 對華瑋投資有限公司採權益法評價之投資公司 |
| 華信精密(股)公司 | 係華碩電腦公司採權益法評價之被投資公司 |
| Asuspower Corporation | 同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司 |
| 華琦電子工業(股)公司 | 同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司 |
| Strategy Technology Co., Ltd. | 同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司 |
| 上海華維電腦有限公司 | 同屬華碩電腦公司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 | 同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司 |
| 華毓電腦(香港)有限公司 | 同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司 |
| 華翔旅行社有限公司 | 同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司 |
| Asus Technology Pte. Limited | 同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司 |
| Aslink (HK) Precision Co., Ltd. | 同屬華碩電腦公司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 | 96 年上半年度 | | 95 年上半年度 | |
|------------------------------|----------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 金 額 | 佔銷貨淨 額百分比 (%) | 金 額 | 佔銷貨淨 額百分比 (%) |
| 華碩電腦(股)公司 | \$38,481 | 0.70 | \$387,685 | 5.69 |
| Asus Technology Pte. Limited | - | - | 12,588 | 0.18 |
| 合 計 | \$38,481 | 0.70 | \$400,273 | 5.87 |

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

銷售價格：與一般客戶相同。

收款條件：上述關係企業之授信期間為 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 | 96 年上半年度 | 95 年上半年度 |
|---------------------------------|-----------|-------------|
| 華碩電腦(股)公司 | \$145,726 | \$2,328,513 |
| Aslink (HK) Precision Co., Ltd. | 14,309 | 2,051 |
| Strategy Technology Co., Ltd. | 9,879 | 25,568 |
| 華琦電子工業(股)公司 | - | 917 |
| 華信精密(股)公司 | 2,670 | - |
| 合 計 | \$172,584 | \$2,357,049 |

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 | 96.6.30 | | 95.6.30 | |
|-----------|---------|---------------------|---------|---------------------|
| | 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 | \$- | - | \$7,710 | 0.91 |

(4) 其他流動資產

| 關係人名稱 | 96.6.30 | | 95.6.30 | |
|-----------|----------|-----------------------|---------|-----------------------|
| | 金 額 | 佔其他流 動資產百 分比(%) | 金 額 | 佔其他流 動資產百 分比(%) |
| 華碩電腦(股)公司 | | | | |
| — 預付費用 | \$476 | 0.39 | \$796 | 1.34 |
| — 其他應收款 | 57,196 | 46.50 | - | - |
| 合 計 | \$57,672 | 46.89 | \$796 | 1.34 |

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

(5) 應付票據

| 關係人名稱 | 96.6.30 | | 95.6.30 | |
|-----------|---------|--------------|---------|--------------|
| | 金額 | 佔應付款項百分比 (%) | 金額 | 佔應付款項百分比 (%) |
| 華碩電腦(股)公司 | \$- | - | \$320 | 0.02 |

(6) 應付帳款

| 關係人名稱 | 96.6.30 | | 95.6.30 | |
|---------------------------------|----------|--------------|-----------|--------------|
| | 金額 | 佔應付款項百分比 (%) | 金額 | 佔應付款項百分比 (%) |
| 華碩電腦(股)公司 | \$- | - | \$903,792 | 46.76 |
| Aslink (HK) Precision Co., Ltd. | 14,366 | 1.12 | 1,918 | 0.10 |
| Strategy Technology Co., Ltd. | 6,778 | 0.53 | 10,060 | 0.52 |
| 華琦電子工業(股)公司 | - | - | 5 | 0.00 |
| 華信精密(股)公司 | 2,681 | 0.21 | - | - |
| 合計 | \$23,825 | 1.86 | \$915,775 | 47.38 |

(7) 應付費用

| 關係人名稱 | 96.6.30 | | 95.6.30 | |
|----------------|---------|--------------|---------|--------------|
| | 金額 | 佔應付費用百分比 (%) | 金額 | 佔應付費用百分比 (%) |
| 華碩電腦(股)公司 | \$- | - | \$507 | 0.25 |
| 華毓電腦(香港)有限公司 | - | - | 1,619 | 0.79 |
| 華捷聯合信息(上海)有限公司 | - | - | 129 | 0.06 |
| 合計 | \$- | - | \$2,255 | 1.10 |

(8) 預收貨款

| 關係人名稱 | 96.6.30 | | 95.6.30 | |
|-----------------------|---------|--------------|---------|--------------|
| | 金額 | 佔預收貨款百分比 (%) | 金額 | 佔預收貨款百分比 (%) |
| Asuspower Corporation | \$- | - | \$149 | 1.60 |

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

(9) 營業費用

| 關係人名稱 | 96 年上半年度 | | 95 年上半年度 | |
|-------------------------------|----------|--------------|----------|--------------|
| | 金額 | 佔營業費用百分比 (%) | 金額 | 佔營業費用百分比 (%) |
| 華毓電腦(香港)有限公司— 維修費 | \$- | - | \$1,631 | 0.80 |
| 華捷聯合信息(上海)有限公司— 維修及試製費 | - | - | 3,405 | 1.67 |
| 上海華維電腦有限公司— 維修費 | - | - | 2,427 | 1.19 |
| 華碩電腦股份有限公司— 水電瓦斯費 | - | - | 1,028 | 0.50 |
| 勞務費(註 1) | 476 | 0.23 | 476 | 0.24 |
| 租金支出(註 2) | - | - | 1,865 | 0.92 |
| Asuspower Corporation— 保險費 | - | - | 1,088 | 0.53 |
| 華翔旅行社有限公司— 旅費 | 471 | 0.23 | 388 | 0.19 |
| 合計 | \$947 | 0.46 | \$12,308 | 6.04 |

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。

(10) 背書保證

截至民國九十六年六月三十日止，本公司為 ASIAROCK 向進貨廠商提供美金 30,000 仟元之背書保證。民國九十五年六月三十日則無此情形。

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

六、質押之資產

截至民國九十六年及民國九十五年六月三十日止，ASROCK EUROPE, B.V.之下列資產業已提供金融機構作為擔保：

96.6.30

| <u>資產名稱</u> | <u>金額</u> | <u>債權人</u> | <u>擔保債務內容</u> |
|----------------------|----------------|------------|---------------|
| 定期存款 (帳列其他流動資產項下) | <u>\$9,011</u> | ING BANK | 關稅及租賃保證 |

95.6.30

| <u>資產名稱</u> | <u>金額</u> | <u>債權人</u> | <u>擔保債務內容</u> |
|----------------------|----------------|------------|---------------|
| 定期存款 (帳列其他流動資產項下) | <u>\$7,988</u> | ING BANK | 關稅及租賃保證 |

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(10)。

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及其子公司合併財務報表附註(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) 金融商品包括：

| 金 融 商 品 | 96.6.30 | | 95.6.30 | |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 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 | \$3,865,466 | \$3,865,466 | \$1,716,945 | \$1,716,945 |
| 應收票據及帳款淨額 | 576,440 | 576,440 | 751,194 | 751,194 |
| 負債 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 1,286,952 | 1,286,952 | 1,932,835 | 1,932,835 |

(2) 本公司及子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 | |
|-----------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| | 96.6.30 | 95.6.30 | 96.6.30 | 95.6.30 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$3,865,466 | \$1,716,945 | \$- | \$- |
| 應收票據及帳款淨額 | - | - | 576,440 | 751,194 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 應付票據及帳款 | - | - | 1,286,952 | 1,932,835 |

3. 非衍生性金融商品之風險政策與避險策略

本公司及子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

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金。本公司及子公司藉此金融商品以調節營業資金需求。本公司及子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。

本公司及子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：

本公司及子公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生匯率風險。本公司及子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，加上本公司及子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：

本公司及子公司投資策略保守，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票據及帳款，因本公司及子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，故壞帳情形並不嚴重。

(3) 流動性風險：

本公司及子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：

本公司及子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及子公司現金流量比重甚低，故利率變動現金流量風險甚低。

茲將本公司及子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96年6月30日：

固定利率

| | 1年內 | 1至2年 | 2至3年 | 3至4年 | 4至5年 | 超過5年 | 總計 |
|---------|-------------|------|------|------|------|------|-------------|
| 現金及約當現金 | \$3,316,772 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- | \$3,316,772 |

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

浮動利率

| | 1年內 | 1至2年 | 2至3年 | 3至4年 | 4至5年 | 超過5年 | 總計 |
|---------|-----------|------|------|------|------|------|-----------|
| 現金及約當現金 | \$547,623 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- | \$547,623 |

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，民國九十五年上半年度之合併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。

(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：

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

- (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、控制與從屬公司補充資訊

民國九十六年上半年度及九十五年上半年度本公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表十及附表十一。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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/美金仟元

| 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 | ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED | 2 | 淨值之70%，\$ 2,494,572 | \$985,800 (USD30,000) | \$985,800 (USD30,000) | \$- | 27.66% | 淨值之70%，\$ 2,494,572 |

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及其子公司合併財務報表附註(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) | 持股比例 | 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(註7) | 3,500,000 | \$1,295,716 | 100.00% | \$1,295,716 | |
| 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(註7) | 2,100,000 | 43,361 | 100.00% | 43,361 | |
| 短期票券 | 國際票券(股)公司－短期票券 | N/A | 約當現金(註6) | N/A | 2,844,093 | N/A | 2,844,093 | |

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：係購買三個月內到期之短期票券，故分類至約當現金科目項下。

註7：因編製合併財務報表而沖銷。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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 | 國際票券(股)公司一 短期票券 | 約當現金 | N/A | N/A | - | \$- | - | \$15,827,291 | - | \$12,990,535 | \$12,983,198 | \$7,337 | - | \$2,844,093 |

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及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表四(因編製合併財務報表而沖銷)

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 | \$2,724,174 | 51.48% | 45天 | 同一般客戶 | 同一般客戶 | \$442,452 | 52.91% | |
| | ASROCK AMERICA, INC. | 採權益法評價之被投資孫公司 | 銷貨 | 882,961 | 16.68% | 90天 | " | 90天 | 220,330 | 26.35% | |
| | ASIROCK TECHNOLOGY LIMITED | 採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 3,235,635 | 99.00% | 60天 | 無一般廠商可供比較 | 無一般廠商可供比較 | (510,291) | (99.89%) | |

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及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表五(因編製合併財務報表而沖銷)

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 | \$442,452 | 8.45(43天) | \$- | - | \$97,704 | \$4,528 |
| ASROCK AMERICA, INC. | 採權益法評價之被 投資孫公司 | 220,330 | 8.12 (45天) | - | - | - | 2,255 |

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。

華學科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表六(因編製合併財務報表而沖銷)

華學科技股份有限公司

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 | | | |
| 華學科技股份有限公司 | 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% | \$1,295,716 | \$22,867 | \$22,867 | |
| " | 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% | 43,361 | 5,373 | 5,373 | |
| 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 4,539,863 | USD 655,983 | USD 655,983 | |
| " | 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 2,132,090 | USD 22,184 | USD 22,184 | |
| 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 1,292,058 | USD 165,413 | USD 165,413 | |
| 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 1,250,189 | USD 166,504 | USD 166,504 | |

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。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表七(因編製合併財務報表而沖銷)

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 | 採權益法之長期投資 | 200,000 | USD 4,539,863 | 100.00% | USD 4,539,863 | |
| 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 2,132,090 | 100.00% | USD 2,132,090 | |

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及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表七之一(因編製合併財務報表而沖銷)

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 1,292,058 | 100.00% | USD 1,292,058 | |

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及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表七之二(因編製合併財務報表而沖銷)

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 1,250,189 | 100.00% | USD 1,250,189 | |

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及其子公司合併財務報表附註(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 | \$3,235,635 (註4) | 98.89% | 60天 | 無一般客戶 可供比較 | 無一般客戶 可供比較 | \$510,291 | 89.69% | |
| | 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 | 進貨 | 145,726 | 5.66% | 30天 | 同一般廠商 | 同一般廠商 | - | 0.00% | |

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。

註4：因編製合併財務報表而沖銷。

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

附表八之一(因編製合併財務報表而沖銷)

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 | \$2,724,174 | 100.00% | 45天 | 無一般廠商 可供比較 | 無一般廠商 可供比較 | \$(442,452) | (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及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表八之二(因編製合併財務報表而沖銷)

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 | \$882,961 | 100.00% | 90天 | 無一般廠商 可供比較 | 無一般廠商 可供比較 | \$(220,330) | (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及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表九(因編製合併財務報表而沖銷)

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 | \$510,291 | 14.28 (26天) | \$- | - | \$- | \$7,742 |

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及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表十

母子公司間業務關係及重要交易往來情形－民國九十六年上半年度

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或資產之比率(註三) |
|------------|------------|------------------------------------|-----------------|--------|-------------|-------|------------------|
| | | | | 科目 | 金額(註四) | 交易條件 | |
| 0 | 華擎科技股份有限公司 | ASROCK EUROPE B.V.(註五) | 1 | 銷貨 | \$2,724,174 | 同一般客戶 | 49.70% |
| | | | | 應收帳款 | 442,452 | " | 6.31% |
| | | ASROCK AMERICA, INC.(註五) | 1 | 銷貨 | 882,961 | 同一般客戶 | 16.11% |
| | | | | 應收帳款 | 220,330 | " | 3.14% |
| | | ASIAROCK TECHNOLOGY(註五) LIMITED | 1 | 進貨 | 3,235,635 | 無一般廠商 | 59.03% |
| | | | | 應付帳款 | 510,291 | 可供比較 | 7.28% |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：僅揭露母子公司交易金額大於新台幣一億元者。

註五：因編製合併報表而沖銷。

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

附表十一

母子公司間業務關係及重要交易往來情形－民國九十五年上半年度

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或資產之比率(註三) |
|------------|------------|------------------------------------|-----------------|--------|-------------|-------|------------------|
| | | | | 科目 | 金額(註四) | 交易條件 | |
| 0 | 華擎科技股份有限公司 | ASROCK EUROPE B.V.(註五) | 1 | 銷貨 | \$2,939,805 | 同一般客戶 | 43.17% |
| | | | | 應收帳款 | 510,320 | " | 8.57% |
| | | ASROCK AMERICA, INC.(註五) | 1 | 銷貨 | 1,182,946 | 同一般客戶 | 17.37% |
| | | | | 應收帳款 | 294,235 | " | 4.94% |
| | | ASIAROCK TECHNOLOGY(註五) LIMITED | 1 | 進貨 | 4,270,521 | 無一般廠商 | 62.72% |
| | | | | 應付帳款 | 475,112 | 可供比較 | 7.98% |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：僅揭露母子公司交易金額大於新台幣一億元者。

註五：因編製合併報表而沖銷。