

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)

民國九十八年一月一日至九月三十日
及民國九十七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. 非衍生性金融商品之風險政策與避險策略	19-20

華擎科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年九月三十日
及民國九十七年九月三十日
(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	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日	
			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	\$4,803,624	54.81	\$4,352,649	59.46	2120	應付票據		\$102	0.00	\$755	0.01
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	三.2	\$529,896	6.05	-	0.00	2140	應付帳款		1,600,219	18.26	688,303	9.40
1140	應收帳款淨額	三.3	816,776	9.32	559,969	7.65	2150	應付帳款-關係人	四	473,217	5.40	191,109	2.61
1150	應收帳款-關係人淨額	四	192,302	2.19	-	0.00	2160	應付所得稅		57,049	0.65	22,791	0.31
1200	存貨淨額	三.4	2,180,058	24.88	2,256,257	30.82	2170	應付費用	四	434,879	4.96	264,989	3.62
1280	其他流動資產	四	157,606	1.80	58,108	0.79	2210	其他應付款		-	-	800	0.01
1286	遞延所得稅資產-流動		12,961	0.15	19,268	0.26	2261	預收貨款		27,707	0.32	13,927	0.19
	流動資產合計		8,693,223	99.20	7,246,251	98.98	2280	其他流動負債		113	0.00	181	0.00
								流動負債合計		2,593,286	29.59	1,182,855	16.15
15xx	固定資產	三.5					28xx	其他負債					
1501	土地		13,131	0.15	13,133	0.18	2810	應計退休金負債		111	0.00	111	0.00
1521	房屋及建築		44,300	0.51	44,636	0.61	2861	遞延所得稅負債-非流動		156,152	1.78	195,190	2.67
1531	機器設備		18,099	0.21	21,678	0.30		其他負債合計		156,263	1.78	195,301	2.67
1551	運輸設備		3,097	0.04	3,097	0.04	2xxx	負債合計		2,749,549	31.37	1,378,156	18.82
1561	辦公設備		6,234	0.07	5,036	0.07							
1611	租賃資產		224	0.00	224	0.00	31xx	股本					
1631	租賃改良		18,872	0.21	18,723	0.26	3110	普通股股本	三.6	1,150,416	13.13	1,100,270	15.03
1681	其他設備		1,075	0.01	1,075	0.01	32xx	資本公積					
15x1	固定資產原始成本		105,032	1.20	107,602	1.47	3211	普通股股票溢價	三.7	2,798,666	31.94	2,786,320	38.06
15x9	減：累計折舊		(37,943)	(0.43)	(36,166)	(0.49)	33xx	保留盈餘					
	固定資產淨額		67,089	0.77	71,436	0.98	3310	法定盈餘公積	三.8	676,862	7.73	609,251	8.32
							3320	特別盈餘公積		43,577	0.50	43,577	0.60
							3351	累積盈餘	三.10	1,411,853	16.10	1,471,182	20.10
18xx	其他資產							保留盈餘合計		2,132,292	24.33	2,124,010	29.02
1838	其他遞延費用		129	0.00	282	0.00	3420	累積換算調整數		(67,690)	(0.77)	(68,174)	(0.93)
1880	其他資產-其他		2,792	0.03	2,613	0.04		股東權益合計		6,013,684	68.63	5,942,426	81.18
	其他資產合計		2,921	0.03	2,895	0.04		負債及股東權益總計		\$8,763,233	100.00	\$7,320,582	100.00
1xxx	資 產 總 計		\$8,763,233	100.00	\$7,320,582	100.00							

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
 民國九十八年一月一日至九月三十日
 及民國九十七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	九十八年一月一日 至九月三十日		九十七年一月一日 至九月三十日	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	四	\$6,948,223	100.00	\$4,678,004	100.00
5110	營業成本		(5,549,647)	(79.87)	(3,728,788)	(79.71)
5910	營業毛利		1,398,576	20.13	949,216	20.29
	營業費用	四				
6100	推銷費用		250,369	3.60	151,396	3.23
6200	管理費用		103,578	1.49	87,328	1.87
6300	研究發展費用		134,013	1.93	98,098	2.10
6000	營業費用合計		487,960	7.02	336,822	7.20
6900	營業淨利		910,616	13.11	612,394	13.09
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		16,650	0.24	83,513	1.79
7140	處分投資收益		5,286	0.08	1	0.00
7310	金融資產評價利益		9,610	0.14	-	-
7480	什項收入		3,050	0.04	4,406	0.09
7100	營業外收入及利益合計		34,596	0.50	87,920	1.88
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		-	-	27	0.00
7530	處分固定資產損失		-	-	476	0.01
7560	兌換損失		13,126	0.19	12,088	0.26
7880	什項支出		2,782	0.04	2,495	0.05
7500	營業外費用及損失合計		15,908	0.23	15,086	0.32
7900	稅前淨利		929,304	13.38	685,228	14.65
8110	所得稅費用		(123,428)	(1.78)	(151,236)	(3.23)
9600	本期淨利		\$805,876	11.60	\$533,992	11.42
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	三. 11	\$7.02		\$4.85	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)		\$6.98		\$-	

(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
 民國九十八年一月一日至九月三十日
 及民國九十七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	九十八年一月一日 至九月三十日	九十七年一月一日 至九月三十日
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$805,876	\$533,992
調整項目：		
折舊費用	5,836	6,280
攤銷	175	169
金融資產評價利益	(9,610)	-
處分固定資產損失	-	476
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	79,877	-
應收帳款(增加)	(490,220)	(670)
應收關係人款項(增加)減少	(192,300)	523
存貨(增加)減少	(106,781)	638,758
其他流動資產減少(增加)	83,677	(5,649)
遞延所得稅資產-流動(增加)	(249)	-
應付票據(減少)增加	(591)	62
應付帳款增加	1,141,819	11,782
應付關係人款項增加	228,492	176,878
應付所得稅增加(減少)	30,054	(173,096)
應付費用增加	307,982	101,413
預收貨款增加(減少)	23,671	(9,235)
其他流動負債(減少)	(21,294)	(5,170)
遞延所得稅負債-非流動(減少)	(39,038)	(10,779)
營業活動之淨現金流入	<u>1,847,376</u>	<u>1,265,734</u>
投資活動之淨現金流量：		
購置固定資產	(2,675)	(1,132)
其他資產—其他(增加)減少	(13)	(17)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(2,688)</u>	<u>(1,149)</u>
融資活動之淨現金流量：		
發放現金股利	(872,952)	(1,533,957)
發放員工紅利	(27,611)	(45,797)
發放董監事酬勞	(6,761)	(14,620)
買回庫藏股	(30,550)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(937,874)</u>	<u>(1,594,374)</u>
匯率影響數	<u>(45,820)</u>	<u>(24,092)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	860,994	(353,881)
期初現金及約當現金餘額	<u>3,942,630</u>	<u>4,706,530</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$4,803,624</u>	<u>\$4,352,649</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$45</u>	<u>\$27</u>
本期支付所得稅	<u>\$132,661</u>	<u>\$335,182</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
盈餘轉增資	<u>\$54,559</u>	<u>\$51,132</u>
員工紅利轉增資	<u>\$40,000</u>	<u>\$26,500</u>
本期尚未支付之員工紅利	<u>-</u>	<u>\$800</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

斯華擎科技股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國九十八年九月三十日
 及民國九十七年九月三十日
 (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、U重要會計政策之彙總說明

本合併報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。本公司重要會計政策除下列所述情況外，與97年度財務報表相同：

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。

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.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。

4. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月十六日發布之(96)基秘字第 052 號函規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十七年一月一日起，員工分紅及董監酬勞之會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 052 號函規定處理。此項會計原則變動使本公司民國九十七年一月一日至九月三十日當期淨利減少 44,010 仟元，每股盈餘減少 0.40 元。
2. 本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。上述變動使民國九十八年一月一日至九月三十日當期淨利減少 306 仟元，每股盈餘減少 0.003 元。

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：

	98.09.30	97.09.30
現金	\$100	\$110
銀行存款	382,011	144,698
定期存款	4,421,513	4,207,841
合計	<u>\$4,803,624</u>	<u>\$4,352,649</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：

	98.9.30	97.9.30
可轉換公司債	\$509,673	\$-
加：交易目的金融資產評價調整	20,223	-
淨 額	\$529,896	\$-

(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：

	98.09.30	97.09.30
應收帳款	\$934,757	\$663,778
減：備抵呆帳	(117,981)	(103,809)
應收帳款淨額	816,776	559,969
應收帳款－關係人	194,244	-
減：備抵呆帳	(1,942)	-
應收帳款－關係人淨額	192,302	-
合 計	\$1,009,078	\$559,969

(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：

	98.09.30	97.09.30
原 料	\$1,043,907	\$1,257,578
在 製 品	214,214	130,244
商品存貨	895,416	892,672
製 成 品	129,815	87,254
小 計	2,283,352	2,367,748
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(103,294)	(111,491)
淨 額	\$2,180,058	\$2,256,257
存貨投保金額	\$3,183,391	\$ 4,163,732

(2) 上列存貨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)

(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)

5. 固定資產淨額

(1) 固定資產包括：

項 目	98.09.30		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$13,131	\$-	\$13,131
房屋及建築	44,300	7,396	36,904
機器設備	18,099	12,555	5,544
運輸設備	3,097	3,097	-
辦公設備	6,234	3,473	2,761
租賃資產	224	197	27
租賃改良	18,872	10,380	8,492
其他設備	1,075	845	230
合 計	\$105,032	\$37,943	\$67,089

項 目	97.09.30		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$13,133	\$-	\$13,133
房屋及建築	44,636	7,380	37,256
機器設備	21,678	14,876	6,802
運輸設備	3,097	3,038	59
辦公設備	5,036	2,828	2,208
租賃資產	224	187	37
租賃改良	18,723	7,134	11,589
其他設備	1,075	723	352
合 計	\$107,602	\$36,166	\$71,436

(2) 截至民國九十八年九月三十日及民國九十七年九月三十日止，固定資產投保金額分別為 94,774 仟元及 94,615 仟元。

(3) 上列固定資產並無提供質押擔保之情形。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

6. 股本

- (1) 截至民國九十七年一月一日止，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 1,022,638 仟元，每股面額 10 元，分為 102,263,800 股，分次發行。
- (2) 本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議以未分配盈餘 51,132 仟元及員工紅利 26,500 仟元轉增資，合計轉增資金額為 77,632 仟元，分為 7,763,190 股，每股面額 10 元。上項增資案業經主管機關核准，訂定增資基準日為民國九十七年八月十日，並已完成變更登記。
- (3) 本公司於民國九十八年三月二十六日經董事會決議通過註銷於民國九十七年十二月至民國九十八年二月為維護公司信用及股東權益買回之庫藏股計 908,000 股。上項減資案業經主管機關核准，訂定減資基準日為民國九十八年三月二十七日，並已完成變更登記。
- (4) 本公司於民國九十八年六月十六日經股東會決議分別以未分配盈餘 54,559 仟元及員工股票紅利 40,000 仟元依民國九十八年六月十五日收盤價 98 元並考量除權息之影響為計算基礎，轉增資發行新股 466,690 股，合計轉增資金額為 59,226 仟元，分為 5,922,639 股，每股面額 10 元。上項增資案業經主管機關核准，並經董事會決議以九十八年八月七日為增資基準日，並已完成變更登記。
- (5) 截至民國九十八年九月三十日止，本公司額定股本為 1,500,000 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 1,150,416 仟元，每股面額 10 元，分為 115,041,629 股，分次發行。

7. 資本公積

- (1) 資本公積包括：

	98.09.30	97.09.30
普通股股票溢價	\$2,798,666	\$2,786,320
	\$2,798,666	\$2,786,320

- (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。

8. 法定盈餘公積

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)

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。

9. 庫藏股票

(1)98.9.30：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
維護公司信用及股東權益	287 仟股	621 仟股	908 仟股	-仟股

97.9.30：無此事項。

(2) 依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司經民國九十七年十二月十日董事會決議，於民國九十七年十二月十一日起至九十八年二月九日間，得自台灣證券集中交易市場買回本公司普通股股票 3,000 仟股。前述普通股股票，業已買回 908 仟股，買回成本計 44,268 仟元，並已於民國九十八年三月全數辦理註銷庫藏股，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」22,987 仟元及「股本」9,080 仟元，其帳面價值高於股票發行溢價之合計為 12,201 仟元，業已沖抵保留盈餘。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

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，必要時得依主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之，但其中員工紅利(其中若分配有股票股利，得含從屬公司員工)不得低於百分之五，董監事酬勞不得低於百分之一。

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

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

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

嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3) 民國九十八年及九十七年第三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 80,587 仟元及 8,059 仟元、53,346 仟元及 5,334 仟元，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) 本公司分別於民國九十八年六月十六日及民國九十七年六月十三日經股東會決議通過之民國九十七年度及九十六年度盈餘分配情形如下：

	97年度	96年度
現金股利	每股 8.00 元	每股 15.00 元
股票股利	每股 0.50 元	每股 0.50 元
員工現金紅利	(註)	46,597 仟元
員工股票紅利	(註)	26,500 仟元
董監事酬勞	(註)	14,620 仟元

(註) 本公司民國九十七年度(前一年度)經董事會決議之員工紅利及董監酬勞金額分別為 67,611 仟元及 6,761 仟元，與民國九十八年六月二十六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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

華擎科技股份有限公司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)

11. 每股盈餘

每股盈餘係稅後淨利除以流通在外加權平均股數而得，其計算如下：

	98 年第三季	97 年第三季
期初流通在外股數	110,026,990股	102,263,800股
加：96 年度盈餘轉增資	-	5,113,190
加：96 年度員工紅利轉增資	-	2,650,000
加：97 年度盈餘轉增資	5,455,949	-
加：97 年度員工紅利費用轉增資	181,206	-
加：買回庫藏股	(880,111)	-
流通在外加權平均股數-基本每股盈餘	114,784,034	110,026,990
加：具稀釋作用之潛在普通股影響 -員工分紅(股票)(註)	689,855	-
流通在外加權平均股數-稀釋每股盈餘	115,473,889股	110,026,990股
本期淨利	\$805,876	\$533,992
基本每股盈餘(元)	\$7.02	\$4.85
稀釋每股盈餘(元)	\$6.98	\$-

(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
和碩聯合科技(股)公司	華碩電腦公司採權益法評價之被投資公司
祥碩科技(股)公司	華碩電腦公司採權益法評價之被投資公司
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
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
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
海華科技(股)公司	同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司
華信精密(股)公司	同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司
百碩電腦(蘇州)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
聯碩精密工業(股)公司	同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司
ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED	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

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)

(1) 銷 貨

關係人名稱	98 年第三季		97 年第三季	
	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	\$64,815	0.93	\$274,896	5.87
和碩聯合科技(股)公司	297,878	4.29	-	-
合 計	\$362,693	5.22	\$274,896	5.87

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)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	98 年第三季	97 年第三季
華碩電腦(股)公司	\$187,893	\$321,358
Aslink (HK) Precision Co., Ltd.	11,637	30,967
和碩聯合科技(股)公司	423,323	\$2,596
祥碩科技(股)公司	3,763	2,462
海華科技(股)公司	153	3,733
華信精密(股)公司	35,761	31,243
Strategy Technology Co., Ltd.	-	3,902
百碩電腦(蘇州)有限公司	7,947	-
聯碩精密工業(股)公司	3	-
ASAP INTERNATIONAL CO.,LIMITED	2,392	-
合 計	\$672,872	\$396,261

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	98.09.30		97.09.30	
	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	\$5,950	0.53	\$-	-
和碩聯合科技(股)公司	188,294	16.68	-	-
合 計	194,244	17.21	-	-
減：備抵呆帳	(1,942)		-	
淨 額	\$192,302		\$-	

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) 其他流動資產

關係人名稱	98.09.30		97.09.30	
	金額	佔其他流動資產百分比(%)	金額	佔其他流動資產百分比(%)
<u>帳列其他應收款</u>				
和碩聯合科技(股)公司	\$26	0.02	\$-	-
祥碩科技(股)公司	605	0.38	-	-
華碩電腦(股)公司	-	-	31,685	54.53
海華科技(股)公司	-	-	13	0.02
<u>帳列預付費用</u>				
華碩電腦(股)公司	-	-	238	0.41
<u>帳列暫付款</u>				
華翔旅行社有限公司	144	0.09	-	-
合 計	<u>\$775</u>	<u>0.49</u>	<u>\$31,936</u>	<u>54.96</u>

(5) 應付帳款

關係人名稱	98.09.30		97.09.30	
	金額	佔應付款項百分比(%)	金額	佔應付款項百分比(%)
海華科技(股)公司	\$-	-	\$840	0.10
Aslink (HK) Precision Co., Ltd.	4,880	0.24	17,832	2.03
和碩聯合科技(股)公司	318,383	15.36	-	-
華信精密(股)公司	20,523	0.99	16,959	1.93
華碩電腦(股)公司	124,055	5.98	152,452	17.34
祥碩科技(股)公司	3,007	0.15	2,182	0.25
Strategy Technology Co., Ltd.	-	-	844	0.09
ASAP INTERNATIONAL CO.,LIMITED	2,369	0.11	-	-
合 計	<u>\$473,217</u>	<u>22.83</u>	<u>\$191,109</u>	<u>21.74</u>

(6) 應付費用

關係人名稱	98.09.30		97.09.30	
	金額	佔應付費用百分比(%)	金額	佔應付費用百分比(%)
華翔旅行社有限公司	\$160	0.04	\$-	-
和碩聯合科技(股)公司	1,474	0.34	-	-
合 計	<u>\$1,634</u>	<u>0.38</u>	<u>\$-</u>	<u>-</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)

(7) 營業費用

關係人名稱	98 年第三季		97 年第三季	
	金額	佔營業費用 百分比(%)	金額	佔營業費用 百分比(%)
帳列勞務費(註)				
華碩電腦(股)公司	\$-	-	\$714	0.21
和碩聯合科技(股)公司	1,248	0.26	-	-
帳列旅費				
華翔旅行社有限公司	1,172	0.24	833	0.25
合 計	\$2,420	0.50	\$1,547	0.46

註：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。自民國九十八年一月一日起，本公司 MIS 服務合約改由和碩聯合科技股份有限公司提供相關網路管理維護工作。

(8) 背書保證

截至民國九十八年九月三十日及民國九十七年九月三十日止，本公司分別為 ASIAROCK 向進貨廠商提供美金 0 仟元及 30,000 仟元之背書保證。

五、質押之資產

截至民國九十八年及九十七年九月三十日止，ASROCK EUROPE, B.V. 之下列資產業已提供金融機構作為擔保：

98.09.30

資產名稱	金額	債 權 人	擔保債務內容
定期存款	\$3,665	ING BANK	關稅及租賃保證

(帳列其他流動資產項下)

97.09.30

資產名稱	金額	債 權 人	擔保債務內容
定期存款	\$3,526	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

本公司為關係企業提供之背書保證情形，請參閱合併財務報表附註四.2(6)。

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	98.09.30		97.09.30	
	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	\$4,803,624	\$4,803,624	\$4,352,649	\$4,352,649
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	529,896	529,896	-	-
應收票據及帳款淨額	1,009,078	1,009,078	559,969	559,969
負債				
應付票據及帳款	2,073,538	2,073,538	880,167	880,167

(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。

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 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	
	98.09.30	97.09.30	98.09.30	97.09.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$4,803,624	\$4,352,649	\$-	\$-
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	529,896	-	-	-
應收票據及帳款淨額	-	-	1,009,078	559,969
<u>金融負債</u>				
應付票據及帳款	-	-	2,073,538	880,167

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：現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產－流動。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

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)

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權益類商品一流動，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98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	\$3,233,449	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$3,233,449

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	\$1,568,844	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,568,844

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。