

3515

華擎科技股份有限公司

財務報告

民國九十五年上半年度  
及民國九十四年上半年度

公司地址：台北市北投區立德路 120 巷 11 號 2 樓  
公司電話：(02)2896-5588

# 財務報告

## 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	8-12
(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	20-24
(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	24
2. 金融商品之公平價值	24-25
3. 非衍生性金融商品之風險政策與避險策略	25-26
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	26、29-31
2. 轉投資事業相關資訊	26-27、32-39
3. 大陸投資資訊	27
(十二) 部門別財務資訊	27-28
九、重要會計科目明細表	40-63

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六月三十日及民國九十四年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及民國九十四年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。另華擎科技股份有限公司民國九十五年上半年度及民國九十四年上半年度採權益法評價之被投資公司－ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED 及 LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.轉投資之 ASROCK EUROPE B.V.、CALROCK HOLDINGS, LLC 及 ASROCK AMERICA, INC.，則由其他會計師查核。本會計師對於報表中有關上述華擎科技股份有限公司透過其轉投資子公司持有之轉投資公司民國九十五年上半年度及民國九十四年上半年度資料，完全以其他會計師之報告為依據。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華擎科技股份有限公司民國九十五年六月三十日及民國九十四年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及民國九十四年一月一日至六月三十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上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

華擎科技股份有限公司 公鑒

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

李明显  
會計師：  
楊智惠

中華民國九十五年七月十四日

華擎科技股份有限公司  
資產負債表  
民國九十五年六月三十日  
及民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產			九十五年六月三十日		九十四年六月三十日		負債及股東權益			九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
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	\$1,514,481	34.85	\$663,986	17.32	2120	應付票據	五	\$992	0.02	\$137	0.00
1140	應收帳款淨額	二及四.2	219,193	5.04	187,676	4.89	2140	應付帳款		733	0.02	119	0.00
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.2及五	805,577	18.54	401,264	10.46	2150	應付帳款—關係人	五	475,112	10.93	1,697,398	44.26
1200	存貨淨額	二及四.3	516,046	11.88	906,478	23.64	2160	應付所得稅	二及四.14	247,383	5.69	38,228	1.00
1280	其他流動資產	五	4,082	0.09	5,211	0.14	2170	應付費用	五	37,123	0.86	25,824	0.67
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.14	5,711	0.13	5,885	0.15	2210	其他應付款	四.6	625,260	14.39	62,800	1.64
	流動資產合計		3,065,090	70.53	2,170,500	56.60	2261	預收貨款	五	12,355	0.29	4,417	0.12
							2280	其他流動負債		261	0.01	5,722	0.15
								流動負債合計		1,399,219	32.20	1,834,645	47.84
1420	投資						28xx	其他負債					
1421	採權益法之長期投資	二及四.4	1,274,076	29.32	1,656,005	43.19	2810	應計退休金負債	二及四.7	519	0.01	412	0.01
							2820	存入保證金		1,739	0.04	902	0.03
15xx	固定資產	二及四.5					2861	遞延所得稅負債—非流動	二及四.14	192,154	4.42	295,373	7.70
1531	機器設備		7,900	0.18	6,266	0.16	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	二	31,288	0.72	12,596	0.33
1561	辦公設備		2,201	0.05	2,061	0.05		其他負債合計		225,700	5.19	309,283	8.07
1611	租賃資產		224	0.01	224	0.01	2xxx	負債合計		1,624,919	37.39	2,143,928	55.91
1631	租賃改良		3,312	0.08	3,312	0.09	31xx	股本					
1681	其他設備		571	0.01	494	0.01	3110	普通股股本	四.8	585,700	13.48	429,000	11.19
15x1	成本合計		14,208	0.33	12,357	0.32	3150	待分配股票股利	四.8	157,390	3.62	156,700	4.08
15x9	減：累計折舊		(8,095)	(0.19)	(5,029)	(0.13)		股本合計		743,090	17.10	585,700	15.27
	固定資產淨額		6,113	0.14	7,328	0.19	32xx	資本公積					
							3211	普通股股票溢價	四.9	40,000	0.92	40,000	1.04
18xx	其他資產						33xx	保留盈餘					
1838	其他遞延費用	二	248	0.01	839	0.02	3310	法定盈餘公積	四.10	264,083	6.08	103,271	2.69
	其他資產合計		248	0.01	839	0.02	3351	累積盈餘	四.11	1,721,878	39.62	1,041,647	27.17
								保留盈餘合計		1,985,961	45.70	1,144,918	29.86
1xxx	資 產 總 計		\$4,345,527	100.00	\$3,834,672	100.00	3420	累積換算調整數	二及四.4	(48,443)	(1.11)	(79,874)	(2.08)
							3xxx	股東權益合計		2,720,608	62.61	1,690,744	44.09
								負債及股東權益總計		\$4,345,527	100.00	\$3,834,672	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六月三十日

及民國九十四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	九十五上半年度		九十四上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	銷貨收入	二、四.12及五	\$6,422,971	104.46	\$3,009,857	101.36
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(274,388)	(4.46)	(40,357)	(1.36)
4100	營業收入淨額		6,148,583	100.00	2,969,500	100.00
5110	銷貨成本	五	(5,278,075)	(85.84)	(2,747,383)	(92.52)
5910	營業毛利		870,508	14.16	222,117	7.48
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(31,288)	(0.51)	(12,596)	(0.42)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	32,644	0.53	2,789	0.09
	已實現營業毛利		871,864	14.18	212,310	7.15
	營業費用	四.13及五				
6100	推銷費用		29,446	0.48	16,894	0.57
6200	管理費用		20,693	0.34	19,599	0.66
6300	研究發展費用		40,906	0.66	33,827	1.14
6000	營業費用合計		91,045	1.48	70,320	2.37
6900	營業淨利		780,819	12.70	141,990	4.78
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		10,715	0.17	4,548	0.15
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.4	57,616	0.94	559,915	18.86
7140	處分投資利益		-	-	389	0.01
7160	兌換利益		-	-	3,647	0.12
7250	壞帳迴轉利益		4,200	0.07	3,919	0.13
7480	什項收入	五	5,728	0.09	20,567	0.70
7100	營業外收入及利益合計		78,259	1.27	592,985	19.97
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		-	-	2	0.00
7560	兌換損失	二	17,031	0.27	-	-
7880	什項支出		-	-	3	0.00
7500	營業外費用及損失合計		17,031	0.27	5	0.00
7900	稅前淨利		842,047	13.70	734,970	24.75
8110	所得稅費用	二及四.14	(268,041)	(4.36)	(176,535)	(5.94)
9600	本期淨利		\$574,006	9.34	\$558,435	18.81
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	四.15	\$9.80		\$9.53	

(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六月三十日  
及民國九十四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)		-
股東紅利					(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						(15,696)	(15,696)
九十四年上半年度淨利					558,435		558,435
民國九十四年六月三十日餘額	<u>\$429,000</u>	<u>\$156,700</u>	<u>\$40,000</u>	<u>\$103,271</u>	<u>\$1,041,647</u>	<u>\$(79,874)</u>	<u>\$1,690,744</u>
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>

(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六月三十日  
及民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	九十五上半年度	九十四上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$574,006	\$558,435
調整項目：		
折舊費用	1,579	1,651
攤銷	278	418
採權益法認列之投資收益	(57,616)	(559,915)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	-	189,000
應收帳款減少	50,482	41,848
應收關係人款項減少(增加)	276,321	(45,343)
存貨減少	971,376	(254,787)
其他流動資產減少	17,842	17,430
應付票據增加(減少)	417	(574)
應付帳款增加(減少)	166	(331)
應付關係人款項(減少)增加	(278,373)	475,981
應付所得稅(減少)增加	(240,450)	23,307
應付費用(減少)	(85,590)	(10,547)
預收貨款(減少)	(25,583)	(3,479)
其他流動負債增加	27	5,437
應計退休金負債增加	107	-
遞延貸項(減少)增加	(1,357)	9,807
遞延所得稅資產-流動減少	6,141	-
遞延所得稅負債增加	14,465	137,848
營業活動之淨現金流入	<u>1,224,238</u>	<u>586,186</u>
投資活動之淨現金流量：		
購置固定資產	(216)	(391)
購置其他遞延費用	-	(79)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(216)</u>	<u>(470)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	1,224,022	585,716
期初現金及約當現金餘額	<u>290,459</u>	<u>78,270</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,514,481</u>	<u>\$663,986</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>\$487,885</u>	<u>\$15,380</u>
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$-</u>	<u>\$2</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>\$625,260</u>	<u>\$62,800</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

主辦會計：翁立衡

華擎科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十五年六月三十日  
及民國九十四年六月三十日  
(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。

本公司民國九十五年六月三十日及民國九十四年六月三十日之員工人數分別為120人及108人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

1. 外幣交易

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

2. 現金及約當現金

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

3. 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) 本公司對於持股超過百分之二十之被投資公司，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，採權益法按持股比例認列其截至當季止之投資損益。

(3) 本公司與被投資公司間順流交易未實現損益之銷除，係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，以加(減)「聯屬公司間已(未)實現利益」及「遞延貸項」方式調整。

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)

- (4) 本公司民國九十五年上半年度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，均已編入民國九十五年上半年度合併財務報表。

7. 固定資產

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

- (2) 折舊係依稅法規定之耐用年數，按平均法計算。

8. 其他遞延費用

主要項目係電話網路工程及商標權等，以取得成本為入帳基礎，並按三年平均攤提。

9. 退休準備金

- (1) 本公司訂有職工退休辦法，自民國九十二年十二月起，每月依「勞動基準法」規定比率百分之二提撥，撥交監督委員會專戶儲存及支用，上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。
- (2) 本公司自民國九十二年底起，依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國九十三年一月一日起認列淨退休金成本。
- (3) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
- (4) 退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性淨給付義務按員工剩餘服務年資分年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

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)

10. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，另將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，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。

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)

13. 期中報表之表達與揭露

係依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. 本公司自編製民國九十四年一月一日之財務報表起，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一月一日至六月三十日之當期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：

	95.6.30	94.6.30
庫存現金	\$100	\$100
銀行存款		
活期存款	11,594	12,715
支票存款	3,069	2,137
外幣活期存款	12,610	3,986
定期存款	1,487,108	645,048
小計	1,514,381	663,886
合計	\$1,514,481	\$663,986

(2) 上列現金及約當現金並無質押或受限制之情事。

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)

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：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應收帳款	\$229,442	\$189,508
減：備抵呆帳	(10,249)	(1,832)
應收帳款淨額	<u>219,193</u>	<u>187,676</u>
應收帳款－關係人	805,577	405,317
減：備抵呆帳	-	(4,053)
應收帳款－關係人淨額	<u>805,577</u>	<u>401,264</u>
合 計	<u><u>\$1,024,770</u></u>	<u><u>\$588,940</u></u>

(2) 上項應收款項並無提供質押擔保之情事。

3. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
商品存貨	\$515,494	\$906,259
原 料	552	219
減：備抵跌價損失	-	-
淨 額	<u><u>\$516,046</u></u>	<u><u>\$906,478</u></u>

(2) 截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，存貨投保金額分別為 652,394 仟元及 961,094 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：

<u>95.6.30</u>			
<u>被投資公司名稱</u>	<u>股數</u>	<u>期末金額</u>	<u>持股比例</u>
採權益法之長期投資			
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3,500,000 股	\$1,241,674	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000 股	32,402	100.00%
合 計		<u><u>\$1,274,076</u></u>	
<u>94.6.30</u>			
<u>被投資公司名稱</u>	<u>股數</u>	<u>期末金額</u>	<u>持股比例</u>
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3,500,000 股	\$1,629,077	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000 股	26,928	100.00%
合 計		<u><u>\$1,656,005</u></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)

(2) 本公司對上述被投資公司採權益法評價，於民國九十五年及九十四年上半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	95 年上半年度		94 年上半年度	
	投資利益	外幣換算 調整數	投資利益	外幣換算 調整數
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	\$50,941	\$(10,755)	\$557,926	\$(15,470)
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	6,675	(430)	1,989	(226)
合 計	<u>\$57,616</u>	<u>\$(11,185)</u>	<u>\$559,915</u>	<u>\$(15,696)</u>

(3) 依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，本公司對所有被投資公司有控制能力者業已列入民國九十五年上半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	95.6.30		
	成 本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$7,900	\$3,316	\$4,584
辦公設備	2,201	1,518	683
租賃資產	224	152	72
租賃改良	3,312	2,865	447
其他設備	571	244	327
合 計	<u>\$14,208</u>	<u>\$8,095</u>	<u>\$6,113</u>

項 目	94.6.30		
	成 本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$6,266	\$2,137	\$4,129
辦公設備	2,061	1,417	644
租賃資產	224	115	109
租賃改良	3,312	1,209	2,103
其他設備	494	151	343
合 計	<u>\$12,357</u>	<u>\$5,029</u>	<u>\$7,328</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)

(2) 截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，固定資產投保金額分別為 18,033 仟元及 12,900 仟元。

(3) 上列固定資產並無提供質押擔保之情事。

6. 其他應付款

其他應付款包括：

	95.6.30	94.6.30
應付現金股利	\$585,700	\$42,900
應付員工紅利	26,258	15,000
應付董監酬勞	13,302	4,900
合 計	\$625,260	\$62,800

7. 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。

8. 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，分為 15,670,000 股，每股面額 10 元，並以民國九十四年七月二十日為增資基準日；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。增資後本公司額定股本為 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) 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，並經董事會決議以九十五年七月十四日為增資基準日，但尚未辦妥變更登記，故截至九十五年六月三十日，前項增資案共計 157,390 仟元帳列「股本—待分配股票股利」項下。
- (4) 截至民國九十五年六月三十日止，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 585,700 仟元，每股面額 10 元，分為 58,570,000 股，分次發行。

9. 資本公積

- (1) 資本公積包括：

	95.6.30	94.6.30
普通股股票溢價	\$40,000	\$40,000

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

10. 法定盈餘公積

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

11. 盈餘分配及股利政策

- (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：

	<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

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。

## 12. 銷貨收入淨額

銷貨收入淨額包括：

	<u>95 年上半年度</u>	<u>94 年上半年度</u>
銷貨收入	\$6,342,260	\$3,004,730
維修收入	80,711	5,127
減：銷貨退回	(186,429)	(4,290)
銷貨折讓	(86,709)	(36,062)
維修折讓	(1,250)	(5)
銷貨收入淨額	<u>\$6,148,583</u>	<u>\$2,969,500</u>

## 13. 營業成本及營業費用

本公司民國九十五年及九十四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：

	<u>95 年上半年度</u>			<u>94 年上半年度</u>		
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計
	成本者	費用者		成本者	費用者	
用人費用						
薪資費用	\$-	\$37,011	\$37,011	\$-	\$31,830	\$31,830
勞健保費用	-	2,766	2,766	-	2,315	2,315
退休金費用	-	2,232	2,232	-	526	526
其他用人費用(註)	-	4,362	4,362	-	2,446	2,446
折舊費用	-	1,579	1,579	-	1,651	1,651
攤銷費用	-	278	278	-	418	418

(註) 其他用人費用係指伙食費、職工福利費用及訓練費等。

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)

14. 所得稅

(1) 民國九十五年及九十四年六月三十日之遞延所得稅資產與負債：

	95.6.30	94.6.30
a. 遞延所得稅資產總額	\$8,124	\$6,187
b. 遞延所得稅負債總額	\$194,567	\$295,675
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 聯屬公司間未實現利益所產生之可減除暫時性差異	\$31,288	\$12,596
② 退休金精算數大於提撥數所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$412
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	\$1,210	\$1,694
④ 投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$769,341	\$1,182,701
⑤ 未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	\$8,928	\$-
⑥ 未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$10,048
	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
e. 遞延所得稅資產－流動	\$7,943	\$5,885
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	7,943	5,885
遞延所得稅負債－流動	(2,232)	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$5,711</u>	<u>\$5,885</u>
	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
f. 遞延所得稅資產－非流動	\$181	\$302
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	181	302
遞延所得稅負債－非流動	(192,335)	(295,675)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$(192,154)</u>	<u>\$(295,373)</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)

(2) 民國九十五年及九十四年上半年度應付所得稅及所得稅費用計算如下：

	95 年上半年度	94 年上半年度
稅前淨利	\$842,047	\$734,970
稅務調整項目：		
國內證券交易所得	-	(389)
呆帳損失(追認)數	(789)	(7,098)
採權益法認列之投資收益	(57,616)	(559,915)
聯屬公司間未實現利益	31,288	12,596
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	(242)	(242)
本期未實現兌換利益(損失)	(8,928)	10,048
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	762,905	207,190
應納稅額	190,716	51,788
未分配盈餘加徵 10%	66,466	-
減：研發投資抵減	(8,728)	(13,106)
預付所得稅	(1,071)	(454)
應付所得稅	247,383	38,228
前期所得稅(高)低估	(1,019)	5
遞延所得稅負債淨增加數	20,606	137,848
預付所得稅	1,071	454
所得稅費用	\$268,041	\$176,535

(3) 本公司民國九十二年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經國稅局核定在案。

(4) 兩稅合一相關資訊：

	95.6.30	94.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$512,881	\$20,947

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：

	95.6.30	94.6.30
八十七年度及以後年度可分配盈餘	\$1,721,878	\$1,041,647

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)

	94 年度(預計)	93 年度(實際)
稅額扣抵比率	29.79%	2.75%

15. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係稅後淨利除以流通在外加權平均股數而得，其計算如下：

	95 年上半年度	94 年上半年度
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
流通在外加權平均股數	58,570,000 股	58,570,000 股
本期淨利	\$574,006	\$558,435
基本每股盈餘(元)	\$9.80	\$9.53

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

	95 年上半年度		94 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(%)
關係人名稱	金 額	分 比(%)	金 額	分 比(%)
ASIAROCK	\$2,727	0.04	\$2,973	0.10
ASROCK AMERICA, INC.	1,182,946	19.24	119,056	4.01

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)

ASROCK EUROPE B.V.	2,939,805	47.81	1,442,861	48.59
合 計	<u>\$4,125,478</u>	<u>67.09</u>	<u>\$1,564,890</u>	<u>52.70</u>

銷售價格：與一般客戶相同。

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

(2) 進 貨

關係人名稱	95 年上半年度		94 年上半年度	
	金 額	佔進貨淨額百分比 (%)	金 額	佔進貨淨額百分比 (%)
ASIAROCK	<u>\$4,270,521</u>	<u>98.98</u>	<u>\$2,984,052</u>	<u>99.19</u>

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

(3) 應收帳款

關係人名稱	95.6.30		94.6.30	
	金 額	佔應收帳款百分比 (%)	金 額	佔應收帳款百分比 (%)
ASROCK EUROPE B.V.	\$510,320	49.31	\$281,722	47.36
ASIAROCK	1,022	0.10	2,030	0.34
ASROCK AMERICA, INC.	294,235	28.43	121,565	20.44
合 計	<u>\$805,577</u>	<u>77.84</u>	<u>\$405,317</u>	<u>68.14</u>

(4) 其他流動資產

關係人名稱	95.6.30		94.6.30	
	金 額	佔其他流動資產百分比 (%)	金 額	佔其他流動資產百分比 (%)
華碩電腦股份有限公司 預付費用	\$796	19.50	\$476	9.13
ASROCK EUROPE B.V. 代付款	-	-	1,240	23.80

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)

ASIAROCK

其他應收款	-	-	1,740	33.39
合 計	\$796	19.50	\$3,456	66.32

(5) 應付票據

	95.6.30		94.6.30	
	估應付款		估應付款	
	金 額	項百分比 (%)	金 額	項百分比 (%)
關係人名稱	金 額	(%)	金 額	(%)
華碩電腦股份有限公司	\$320	0.07	\$-	-

(6) 應付帳款

	95.6.30		94.6.30	
	估應付款		估應付款	
	金 額	項百分比 (%)	金 額	項百分比 (%)
關係人名稱	金 額	(%)	金 額	(%)
ASIAROCK	\$475,112	99.64	\$1,697,398	99.98

(7) 應付費用

	95.6.30		94.6.30	
	估應付費用		估應付費用	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
關係人名稱	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
華捷聯合信息(上海)有限公司	\$129	0.35	\$-	-
華碩電腦股份有限公司	507	1.37	-	-
ASIAROCK	-	-	937	3.63
合 計	\$636	1.72	\$937	3.63

(8) 預收貨款

	95.6.30		94.6.30	
	估預收貨款		估預收貨款	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
關係人名稱	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)

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)

ASROCK AMERICA, INC.	\$2,030	16.43	\$-	-
ASROCK EUROPE B.V.	1,553	12.57	353	7.99
合 計	\$3,583	29.00	\$353	7.99

(9) 營業費用

關係人名稱	95 年上半年度		94 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(%)
ASROCK AMERICA, INC.-				
運費	\$125	0.14	\$-	-
ASIAROCK-				
維修費用	-	-	2,118	3.01
華捷聯合信息(上海)有限 公司-				
維修及試製費	765	0.84	-	-
華碩電腦股份有限公司-				
水電瓦斯費	1,028	1.13	422	0.60
勞務費(註 1)	476	0.52	476	0.68
租金支出(註 2)	1,865	2.05	1,831	2.60
保險費	-	-	549	0.78
ASUSPOWER CORPORATION-				
保險費	1,088	1.20	-	-
華翔旅行社-				
旅費	388	0.43	-	-
合 計	\$5,735	6.31	\$5,396	7.67

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。

(10) 什項收入

關係人名稱	95 年上半年度		94 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(%)
ASROCK AMERICA, INC.				

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)

維修收入	\$770	13.44	\$-	-
產品設計收入	-	-	3,321	16.15
ASROCK EUROPE B.V.				
產品設計收入		-	15,725	76.46
合計	\$770	13.44	\$19,046	92.61

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，因應銷售策略之調整，已不再向兩者收取該費用。

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司因業務需要於九十五年七月十四日經董事會決議通過對子公司 ASIAROCK 提供背書保證美金三仟萬元乙案。

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：

	95.6.30		94.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$1,514,481	\$1,514,481	\$663,986	\$663,986
應收票據及帳款淨額	1,024,770	1,024,770	588,940	588,940

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)

採權益法之長期投資	1,274,076	-	1,656,005	-
負債				
應付票據及帳款	476,837	476,837	1,697,654	1,697,654

(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	
	95.6.30	94.6.30	95.6.30	94.6.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$1,514,481	\$663,986	\$-	\$-
應收票據及帳款淨額	-	-	1,024,770	588,940
<u>金融負債</u>				
應付票據及帳款	-	-	476,837	1,697,654

### 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。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

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)

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，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，其變現性高，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。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表一。
4. 本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：詳附表二。

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. 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：詳附表三。
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：詳附表四。
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：詳附表五～附表五之二。
  - (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：附表六～附表六之二。
  - (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：附表七。
  - (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。

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) 地區別財務資訊

本公司無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十五年及九十四年上半年度外銷銷貨明細如下：

	95 年上半年度	94 年上半年度
歐 洲	\$2,940,817	\$1,443,997
亞 洲	1,977,063	1,340,996
美 洲	1,182,946	119,056
非 洲	21,010	55,080
其 他	26,747	10,371
合 計	\$6,148,583	\$2,969,500

(四) 重要客戶資訊

本公司民國九十五年及九十四年上半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年上半年度		94年上半年度	
	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.	\$2,939,805	47.81%	\$1,442,861	48.59%
ASROCK AMERICA INC	1,182,946	19.24%	(註)	(註)
合 計	\$4,122,751	67.05%	\$1,442,861	48.59%

註：民國九十四年上半年度對該公司之營業收入淨額未達本公司營業收入淨額百分之十。

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

附表一

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

有價證券種類 (註1)	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備 註 (註5)
				股數/單位	帳面金額(註3)	持股比率	市價(註4)	
股票	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	3,500,000	\$1,241,674	100.00%	\$1,124,961	
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	32,402	100.00%	32,402	

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)

附表二

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	\$2,939,805	47.81%	45天	同一般客戶	同一般客戶	\$510,320	49.31%	
	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被投資孫公司	銷貨	1,182,946	19.24%	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	294,235	28.43%	
	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	進貨	4,270,521	98.98%	60天	無一般廠商可供比較	無一般廠商可供比較	-475,112	(99.64)%	

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)

附表三

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	\$510,320	9.38(39天)	\$-	-	\$85,209	\$-
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被 投資孫公司	\$294,235	7.48(49天)	-	-	2,265	-

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)

附表四

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%	\$1,241,674	\$(85,509)	\$50,941	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%	32,402	6,675	6,675	
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 3,308,173	USD 745,243	USD 745,243	
"	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 2,086,897	USD 13,357	USD 13,357	
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 969,435	USD 206,030	USD 206,030	
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	ASROCK AMERICA, INC.	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710-7027	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 926,990	USD 207,246	USD 207,246	

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)

附表五

ASJAROCK 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 3,308,173	100.00%	USD 3,308,173	
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 2,086,897	100.00%	USD 2,086,897	

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)

附表五之一

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 969,435	100.00%	USD 969,435	

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)

附表五之二

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 926,990	100.00%	USD 926,990	

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)

附表六

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	\$4,270,521	90.27%	60天	同一般客戶	對一般客戶 之授信期間 為60天	\$475,112	87.89%	
	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	387,685	8.19%	30天	"	"	7,655	1.42%	
			進 貨	2,328,513	50.06%	30天	"	"	(903,792)	(46.87)%	

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)

附表六之一

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	\$2,939,805	100.00%	45天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(510,320)	(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)

附表六之二

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	\$1,182,946	100.00%	90天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(294,235)	(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)

附表七

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	\$475,112	13.90 (26天)	\$-	-	\$-	\$-

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  
民國九十五年六月三十日

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		11,594
外幣活期存款	USD 389,553.85	12,610
支票存款		<u>3,069</u>
小計		<u>27,273</u>
<u>定期存款</u>		
中國國際商業銀行		
USD 800,000	(95.06.29-95.07.05，利率5.12%)	25,896
USD 890,000	(95.06.29-95.07.06，利率5.12%)	28,809
USD 1,900,000	(95.06.30-95.07.06，利率5.24%)	61,503
台幣定存	(95.06.22-95.07.22，利率1.57%)	<u>200,000</u>
小計		<u>316,208</u>
台北富邦商業銀行		
台幣定存	(95.06.08-95.07.13，利率1.12%)	266,000
"	(95.06.15-95.07.20，利率1.12%)	692,000
"	(95.06.15-95.12.15，利率1.76%)	9,900
"	(95.06.22-95.07.27，利率1.12%)	<u>203,000</u>
小計		<u>1,170,900</u>
合計		<u><u>\$1,514,481</u></u>

華擎科技股份有限公司  
 2.應收帳款淨額明細表  
 民國九十五年六月三十日

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	\$32,335	USD 998,910
B客戶	"	30,282	USD 935,500
C客戶	"	25,019	USD 772,900
D客戶	"	23,156	USD 715,340
其他	個別金額未超過科目餘額 5%	118,650	USD 3,665,445
合 計		229,442	
減：備抵呆帳		(10,249)	
淨 額		<u>\$219,193</u>	

華擎科技股份有限公司  
3.應收帳款—關係人淨額明細表  
民國九十五年六月三十日

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	\$510,320	USD 15,765,208
ASROCK AMERICA INC.	"	294,235	USD 9,089,762
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	"	1,022	USD 31,561
小 計		<u>805,577</u>	
減：備抵呆帳		<u>-</u>	
淨 額		<u><u>\$805,577</u></u>	

華擎科技股份有限公司

4.存貨明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商品存貨		\$515,494	\$579,247	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	552	552	
合 計		516,046	\$579,799	
減：備抵跌價損失		-		
淨 額		\$516,046		

華擎科技股份有限公司

5.其他流動資產明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款		\$845	
預付費用	預付租金	320	
	預付軟體授權金	476	
	其他	76	
	小計	872	
用品盤存		70	
進項稅額		301	
留抵稅額		1,476	
暫付款	暫付旅費等	518	
合 計		\$4,082	

華擎科技股份有限公司

6. 長期股權投資變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

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			
採權益法之長期投資												
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3,500,000	\$1,201,488	-	\$50,941 (註1) (10,755) (註2)	-	\$-	3,500,000	100.00%	\$1,241,674	權益法	無	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LIMITED	2,100,000	26,157		6,675 (註1) (430) (註2)	-	-	2,100,000	100.00%	32,402	權益法	無	
合 計		<u>\$1,227,645</u>		<u>\$46,431</u>		<u>\$-</u>			<u>\$1,274,076</u>			

註1：係依權益法認列投資收益。

註2：係累積換算調整數。

華擎科技股份有限公司

7. 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六月三十日

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	\$139	\$-	\$-	\$7,900	無。	推銷費用—折舊 \$177
辦公設備	2,201	-	-	-	2,201		管理費用—折舊 281
租賃資產	224	-	-	-	224		研發費用—折舊 1,121
租賃改良	3,312	-	-	-	3,312		合 計 <u>\$1,579</u>
其他設備	494	77	-	-	571		
成本總額	<u>13,992</u>	<u>216</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,208</u>		
累計折舊							
機器設備	2,659	657	-	-	3,316		
辦公設備	1,494	24	-	-	1,518		
租賃資產	134	18	-	-	152		
租賃改良	2,037	828	-	-	2,865		
其他設備	192	52	-	-	244		
累計折舊合計	<u>6,516</u>	<u>\$1,579</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>8,095</u>		
固定資產淨額	<u>\$7,476</u>				<u>\$6,113</u>		

華擎科技股份有限公司

8. 其他遞延費用明細表

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	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	\$235	\$1,519	\$146	本期其他遞延費用攤銷情形如下： 推銷費用－各項攤提 \$234 管理費用－各項攤提 24 研發費用－各項攤提 20 合 計 <u>\$278</u>
其他	257	43	155	102	
合 計	<u>\$1,922</u>	<u>\$278</u>	<u>\$1,674</u>	<u>\$248</u>	

華擎科技股份有限公司

9. 應付票據明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
程智科技		\$566	
華碩		320	
兆勳		53	
其他	個別金額佔科目餘額5%以下	53	
合 計		<u>\$992</u>	

華擎科技股份有限公司

10. 應付帳款明細表

民國九十五年六月三十日

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		\$605	USD 18,680
其他	個別金額未超過科目餘額 5%	128	
合 計		<u>\$733</u>	

華擎科技股份有限公司

11. 應付帳款－關係人明細表

民國九十五年六月三十日

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		<u>\$475,112</u>	USD 14,677,383

華擎科技股份有限公司

12. 應付所得稅變動明細表

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	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	190,716	
	未分配盈餘加徵10%	66,466	
減：研究與發展支出投資抵減		(8,728)	
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	(1,071)	
期末餘額		<u>\$247,383</u>	

華擎科技股份有限公司

13. 應付費用明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$11,138	
應付保險費		2,340	
應付運費		16,373	
應付勞務費		2,255	
其他應付費用		5,017	
合 計		<u>\$37,123</u>	

華擎科技股份有限公司

14. 其他應付款明細表

民國九十五年六月三十日

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
應付現金股利		\$585,700	
應付員工紅利		26,258	
應付董監酬勞		13,302	
合 計		<u>\$625,260</u>	

華擎科技股份有限公司

15. 預收貨款明細表

民國九十五年六月三十日

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		\$2,353	US\$72,677
B客戶		2,030	US\$62,704
C客戶		1,553	US\$47,968
D客戶		1,057	US\$32,664
其他	個別金額小於1,000仟元者	<u>5,362</u>	
合計		<u><u>\$12,355</u></u>	

華擎科技股份有限公司  
 16.其他流動負債明細表  
 民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷項稅額		\$28	
代收款		233	
合 計		<u>\$261</u>	

華擎科技股份有限公司

17. 其他負債明細表

民國九十五年六月三十日

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	\$519	
存入保證金	銷售保證金	1,739	
遞延所得稅負債—非流動		192,154	
遞延貸項	聯屬公司間交易之未實現利益	31,288	
	合 計	<u>\$225,700</u>	

華擎科技股份有限公司  
 18. 營業收入淨額明細表  
 民國九十五年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(PCS)	內 銷	外 銷	合 計	備註
MOTHERBOARD	4,713,603	\$-	\$6,114,371	\$6,114,371	
其他		-	34,212	34,212	
營業收入淨額		<u>\$-</u>	<u>\$6,148,583</u>	<u>\$6,148,583</u>	

華擎科技股份有限公司

19. 營業成本明細表

民國九十五年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$264	
加：本期進料	4,655	
用品盤存轉原料	72	
減：期末原料	(552)	
原料轉列費用	(2,002)	
出售原料	(8)	
耗用原料	2,429	
加：期初商品存貨	1,487,158	
本期進貨	4,309,684	
減：期末商品存貨	(515,494)	
存貨轉列費用	(5,710)	
買賣銷貨成本合計	5,278,067	
加：原料出售成本	8	
營業成本合計	<u><u>\$5,278,075</u></u>	

華擎科技股份有限公司

20.推銷費用明細表

民國九十五年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金額	備 註
薪資支出	\$7,554	
租金支出	480	
文具用品	34	
旅 費	563	
運 費	835	
郵電費	190	
修繕費	9	
廣告費	9,893	
水電瓦斯費	228	
保險費	2,540	
交際費	249	
權利金	420	
稅 捐	23	
折 舊	177	
各項耗竭及攤提	234	
伙食費	183	
職工福利	647	
訓練費	7	
出口費用	1,245	
勞務費	416	
維修費	802	
其他費用	2,717	
合 計	<u>\$29,446</u>	

華擎科技股份有限公司

21.管理費用明細表

民國九十五年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$11,045	
租金支出	494	
文具用品	56	
旅 費	993	
運 費	3,352	
郵電費	357	
修繕費	15	
水電瓦斯費	224	
保險費	679	
交際費	27	
折 舊	281	
各項攤提	24	
伙食費	242	
職工福利	852	
訓練費	20	
出口費用	59	
勞務費	1,030	
維修費	604	
其他費用	339	
合 計	<u>\$20,693</u>	

華擎科技股份有限公司  
22.研究發展費用明細表  
民國九十五年上半年度

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$20,644	
租金支出	990	
文具用品	69	
旅 費	85	
運 費	776	
郵電費	302	
修繕費	38	
水電瓦斯費	579	
保險費	1,607	
折 舊	1,121	
各項耗竭及攤提	20	
伙食費	692	
職工福利	1,712	
訓練費	7	
材 料	7,458	
試製費	1,747	
測試檢驗費	1,508	
權利金	225	
勞務費	470	
其他費用	856	
合 計	\$40,906	

華擎科技股份有限公司  
23. 營業外收入及利益明細表  
民國九十五年上半年度

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	\$10,715	
採權益法認列之投資收益		57,616	
壞帳迴轉利益		4,200	
什項收入		5,728	
合 計		\$78,259	

華擎科技股份有限公司  
24. 營業外費用及損失明細表  
民國九十五年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
兌換損失		<u>\$17,031</u>	