

股票代碼：3515



華 擎 科 技 股 份 有 限 公 司
九 十 五 年 度 年 報

中 華 民 國 九 十 六 年 六 月 刊 印

行政院金融監督管理委員會指定資訊申報網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人/職稱：洪偉凱/財務主任
聯絡電話：(02)2896-5588
電子郵件信箱：Victor_Hung@asrock.com.tw
代理發言人/職稱：翁立衡/會計主任
聯絡電話：(02)2896-5588
電子郵件信箱：Vincent_Weng@asrock.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：台北市北投區中央南路2段37號2樓 電話：(02) 28965588
分公司及工廠：無。

三、股票過戶機構：

名稱：大華證券股份有限公司服務代理部
地址：台北市重慶南路一段2號5樓
網址：<http://www.gcsc.com.tw>
電話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：李明显、楊智惠會計師
事務所名稱：致遠會計師事務所
地址：台北市基隆路一段333號9樓
網址：<http://www.dey.com.tw/>
電話：(02) 2720-4000

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.asrock.com.tw>

華擎科技股份有限公司

年報目錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告	3
一、組織系統.....	3
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
三、公司治理運作情形.....	10
四、會計師公費資訊.....	16
五、更換會計師資訊.....	16
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露之資訊.....	16
七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	16
八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	17
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	17
肆、募資情形	18
一、資本及股份.....	18
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	22
三、特別股辦理情形.....	22
四、海外存託憑證辦理情形.....	22
五、員工認股權憑證辦理情形.....	22
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	22
七、資金運用計畫執行情形.....	22
伍、營運概況	24
一、業務內容.....	24
二、市場及產銷概況.....	31
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況.....	35
四、環保支出資訊.....	36
五、勞資關係.....	36
六、重要契約.....	37
陸、財務概況	38
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	38
二、最近五年度財務分析.....	40
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	43

四、最近年度財務報表.....	44
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	44
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難之情事，對本公司財務狀況之影響.....	44
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	45
一、財務狀況.....	45
二、經營結果.....	46
三、現金流量.....	47
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	48
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	48
六、風險事項評估.....	49
七、其他重要事項.....	51
捌、特別記載事項	52
一、關係企業相關資料.....	52
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	52
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	52
四、其他必要補充說明事項.....	52
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	52

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東於百忙之中撥冗參加公司今年之股東常會，民國九十五年華擎科技股份有限公司受到低階 CPU 發生缺貨以及消費者觀望微軟新作業系統 Windows Vista 上市的影響下，合併營業收入為新台幣 136.6 億元，較九十四年度合併營業收入新台幣 147.2 億元減少 7.2%。

然而，在低階 CPU 發生缺貨的情形下，本公司立即調整價格策略，不跟隨同業殺價競爭，加上本公司低價又可靠的品牌形象已建立，故毛利率逐漸提升，稅後淨利反而增加，達新台幣 17.79 億元，較九十四年度新台幣 16.08 億元成長 10.6%。去年傑出的表現，更榮獲「天下雜誌」兩岸三地一千大，資產報酬率第六名，股東權益報酬率第九名的殊榮。謹在此特別感謝全體員工的努力，也要謝謝股東們的支持。

展望九十六年，本公司將繼續堅持“設計創新、產品貼心、價格溫馨”的理念，相信只要能滿足消費者需求，自然能創造股東之利益。

感謝各位股東的支持與愛護，華擎將更加努力提升股東價值。

敬祝各位

身體健康 萬事如意

華擎科技股份有限公司

董事長 徐世昌 敬上



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 91 年 5 月 10 日

二、公司沿革

91 年 05 月 公司創立，辦公室設立於淡水紅樹林安泰登峰大樓，實收資本額 2 億元整，主要銷售本公司自有品牌 ASROCK 電腦主機板。

91 年 12 月 公司成立第一年即達獲利狀態，稅後淨利超過新台幣五千萬元。

92 年 06 月 辦理盈餘轉增資發行新股 0.42 億元整，增資後實收股本為 2.42 億元整。

93 年 07 月 辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股 1.47 億元，增資後實收股本為 3.89 億元整。

93 年 08 月 公司遷址至立德路 120 巷 11 號 2 樓立德大樓。

93 年 12 月 辦理現金增資發行新股 0.4 億元整，增資後實收股本為 4.29 億元整。

94 年 07 月 辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股 1.567 億元整，增資後實收股本為 5.857 億元整。

94 年 12 月 擬定資本市場上市時程，進行股權分散。

95 年 05 月 經金融監督管理委員會證券期貨局核准通過股票公開發行。

95 年 07 月 辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股 1.5739 億元整，增資後實收股本為 7.4309 億元整。

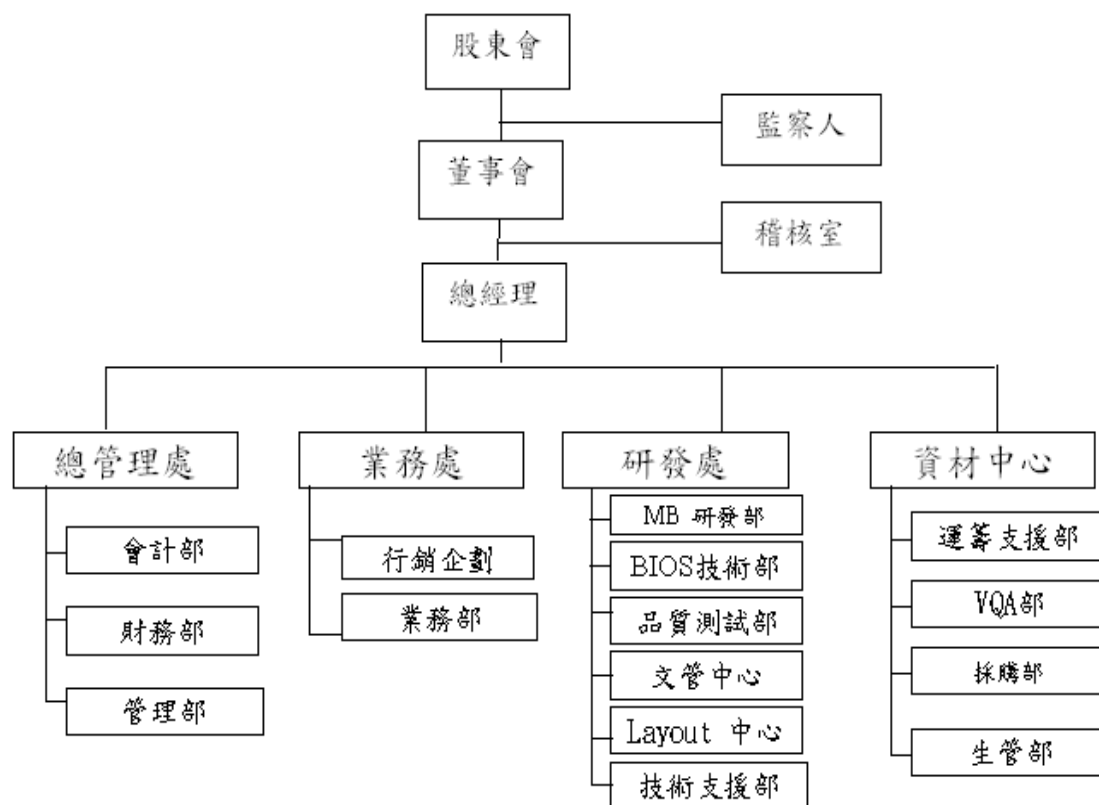
95 年 09 月 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。

95 年 10 月 公司遷址至中央南路二段 37 號 2 樓正大廣場大樓。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
稽核室	1.內部稽核制度之建立、跟催及檢修 2.內部控制制度之研討、審核及修訂
總管理處	1.人力資源規劃、人事管理制度之建立與推行 2.行政、總務制度之建立、執行 3.財務規劃、資金管理、調度 4.預算作業規劃 5.會計處理作業、結算、稅務制度建立、執行 6.管理資訊系統(MIS)之建立及執行，整合公司電腦化管理作業
業務處	1.企畫新產品並協調推動新產品發展 2.擬定銷售計畫並推定產銷協調 3.銷售之執行及收款管理及分析、統計 4.全球銷售網的開拓、商情資訊收集分析
研發處	1.新產品、新技術之研究、設計、開發計畫 2.新產品開發軟硬體技術支援 3.新產品開發階段、品質測試業務
資材中心	1.原物料之議價、採買 2.提供符合市場需要的高品質、低成本之原料、物料採購

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質

96年5月31日 單位：股

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(經)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	徐世昌	91.05.06	95.12.20	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機系 宏碁電腦高級工程師	註一	-	-	-
董事	華瑋投資有限公司 代表人：童子賢	95.12.20	95.12.20	3年	43,248,492	58.20	43,248,492	58.20	-	-	-	-	台北科技大學電通所 宏碁電腦高級工程師	註二	-	-	-
董事	華瑋投資有限公司 代表人：沈振來	91.05.06	95.12.20	3年	43,248,492	58.20	43,248,492	58.20	-	-	-	-	台灣大學電機研究所 宏碁電腦經理	註三	-	-	-
董事	華瑋投資有限公司 代表人：吳載灯	91.05.06	95.12.20	3年	43,248,492	58.20	43,248,492	58.20	-	-	-	-	中央大學電機系 精英電腦研發副總經理	華擎科技總經理	-	-	-
獨立董事	薛香川	95.12.20	95.12.20	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國威斯康辛大學生化營養學博士 行政院國家科學委員會副主任委員 行政院國科會科學工業園區管理局局長	國家政策研究基金會科技 經濟組召集人 力華電子(股)公司董事 泰安電腦科技監察人	-	-	-
獨立董事	楊子江	95.12.20	95.12.20	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管博士 財政部政務次長	註四	-	-	-
獨立董事	楊千	95.12.20	95.12.20	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	華盛頓大學電腦科學博士 交通大學管理學院副院長	交通大學經營管理研究所 教授 蒙恬科技獨立董事	-	-	-
監察人	華航投資有限公司 代表人：魏杏娟	91.05.06	95.12.20	3年	2,109,600	2.84	2,109,600	2.84	-	-	-	-	實踐家專 華碩電腦總管理處副處長	註五	-	-	-
監察人	華航投資有限公司 代表人：蘇艷雪	95.12.20	95.12.20	3年	2,109,600	2.84	2,109,600	2.84	-	-	-	-	台灣大學國際貿易系 卡內基美隆大學工業管理碩士、 瑞銀證券(UBS)Managing Director	註六	-	-	-
監察人	蔡振鴻	95.12.20	95.12.20	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電信系 星強電子董事長特助	訊程實業董事長 台灣亞銳士董事 公信電子監察人	-	-	-

註一：華碩電腦董事、華航投資董事長、華航(香港)董事長、華擎科技董事長、宇碩科技董事、崇碩科技董事、翔威國際董事、兆碩通訊董事、祥碩科技董事長、景碩科技董事、海華科技董事長、研華董事、研碩電腦董事、偉聯科技董事、Asuspower Corp. 董事長、Asiarock Technology 董事長、Leader Insight Holding 董事長、Calrock Holding LLC 董事長、Firstplace International Limited 董事長、Asus Japan 董事、ASROCK EUROPE B.V. 董事長、ASROCK AMERICA INC. 董事長。

註二：華碩電腦董事、華擎科技董事、ACI 董事、崇碩科技董事、宇碩科技董事、明碩科技董事、華瑋投資董事長、威碩電腦董事長、兆碩通訊董事長、捷揚光電董事、華碩聯合科技董事、景碩科技董事長、Asus Computer Corp. 董事長、West Tec 董事長、Kinsus Corp. 董事、華翔旅行社董事長、華維投資董事長、華新科技董事、誠品公司董事、爭鋒科技董事、凱琳投資董事。

註三：華碩電腦董事、景碩科技董事、華琦電子董事、華擎科技董事、兆碩通訊董事、祥碩科技董事、國際聯合科技董事長、力碩電子董事長、Enertronix Holdings limited 董事長、Enertronix International limited 董事長、研碩董事、易連科技董事、Aslink Precision Co.,Ltd. 董事長、International United Technology 董事長。

註四：台灣證券交易所公益董事、世界先進積體電路董事、銖德科技董事、華碩電腦監察人、滙宏顧問董事長、滙揚創業投資董事、宇匯知識科技董事。

註五：華碩電腦總管理處副處長、宇碩科技監察人、明碩科技監察人、崇碩科技監察人、威碩電腦監察人、翔威國際監察人、華琦電子監察人、華碩聯合科技監察人、國際聯合科技監察人、兆碩通訊監察人、祥碩科技監察人、景碩科技監察人、捷揚光電監察人、華航(香港)董事、POWTEK HOLDING LTD 董事、ASUS JAPAN Inc. 監察人。

註六：華碩電腦投資長、海華科技董事、力碩電子監察人、華琦電子監察人、亞旭電腦監察人、研華監察人、研碩電腦監察人、蘇州聯碩董事。

2.法人股東之主要股東

96年5月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華瑋投資有限公司	華碩電腦(股)公司
華毓投資有限公司	華碩電腦(股)公司

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

95年8月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華碩電腦(股)公司	香港商財務服務有限公司(存託機構:美商花旗)(4.34%)、華南商業銀行受謝偉琦信託財產專戶(3.97%)、國家金融安定基金管理委員會(3.68%)、施崇棠(2.46%)、童子賢(2.21%)、華南商業銀行受徐世昌信託財產專戶(1.94%)、第一商業銀行受施崇棠信託財產專戶(1.94%)、徐世昌(1.84%)、公務人員退休撫恤基金管理委員會(1.79%)、劉寶足(1.74%)

3.董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
徐世昌			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
童子賢			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		
沈振來			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		
吳載灯			✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓		
薛香川			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
楊子江	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
楊千	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
魏杏娟			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
蘇艷雪			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
蔡振鴻			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

96年5月31日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	吳載灯	91.05.10	2,064,000	2.78	312,000	0.42	-	-	中央大學電機系、 精英電腦研發副總經理	無	-	-	-	無
業務處協理	李俊瑩	91.05.10	1,032,000	1.39	-	-	-	-	史丹佛大學機械研究所、 台灣大學機械系、 華碩電腦業務部專員	無	-	-	-	無
資材中心暨 總管理處協理	許隆倫	91.05.10	876,000	1.18	-	-	-	-	台灣大學電機系、 台灣大學電機研究所、 華碩電腦研發部課長	無	-	-	-	無
研發處 MB研發部協理	陳宇光	91.05.10	876,000	1.18	312,000	0.42	-	-	台灣大學電機系、 台灣大學電機研究所、 華碩電腦研發部課長	無	-	-	-	無
研發處 MB研發部協理	沙韋旭	91.05.10	969,600	1.30	140,400	0.19	-	-	台灣大學物理系、 台灣大學電機研究所、 華碩電腦研發部課長	無	-	-	-	無
研發處 MB研發部協理	周建新	91.05.10	876,000	1.18	280,800	0.38	-	-	交通大學資工系、 台灣大學資工研究所、 華碩電腦研發部課長	無	-	-	-	無
研發處 BIOS技術部暨品 質測試部協理	游豐賓	91.05.10	876,000	1.18	312,000	0.42	-	-	文化大學資訊科學系、 華碩電腦研發部專員	無	-	-	-	無
會計主任	翁立衡	93.09.01	63,491	0.09	-	-	-	-	政治大學會計系、 陽明大學醫務管理研究所、 勤業會計師事務所審計部領組、 華碩電腦會計部高級管理師	無	-	-	-	無
稽核室高級專員	楊淳淳	95.03.28	-	-	-	-	-	-	大同大學事業經營學系、 中央大學財務管理研究所、 安侯建業會計師事務所審計部領組、 華碩電腦稽核室專員	無	-	-	-	無

(三)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度支付董事、監察人之車馬費及酬勞

(1) 董事之酬金

96年5月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)		員工認股權憑證得認購股數(F)		本公司	合併報表內所有公司			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司					本公司	合併報表內所有公司
								現金紅利金額	股票紅利金額			現金紅利金額	股票紅利金額							
董事	華瑋投資有限公司																			
董事長	徐世昌																			
董事	童子賢																			
董事	沈振來	-	-	13,302	13,302	-	-	0.75%	0.75%	2,250	2,250	-	28,512	-	28,512	-	-	2.48%	2.48%	無
董事	吳載灯																			
獨立董事	薛香川																			
獨立董事	楊子江																			
獨立董事	楊千																			

註1：童子賢、沈振來、吳載灯 三員為華瑋投資有限公司法人代表。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額 (A+B+C)		前五項酬金總額 (A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司 (G)	本公司	合併報表內所有公司 (H)
低於 2,000,000 元	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	1	1	1	1
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	1	1	1	1
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—	—	—
總計	2	2	2	2

(2) 監察人之酬金

96年5月31日

單位：新台幣仟元

職稱 (註1)	姓名	監察人酬金						A、B及C 等三項總額 占稅後純益 之比例		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之 酬勞(B)		業務執行費 用(C)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司			
監察人	華毓投資有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	魏杏娟	-	-	-	-	-	-	-	-	
監察人	蘇艷雪	-	-	-	-	-	-	-	-	
監察人	蔡振鴻	-	-	-	-	-	-	-	-	

註1：魏杏娟、蘇艷雪 為華毓投資有限公司法人代表。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 (D)
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—
總計	—	—

2. 最近年度支付總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額

96年5月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及 特支費等等 (B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				總額占稅後純 益之比例(%)		取得員工認股 權憑證股數		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公司		合併報表內所有公司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
						現金紅 利金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額					
總經理	吳載灯	2,254	2,254	-	-	-	31,792	-	31,792	1.91%	1.91%	-	-	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司 (D)
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	1	1
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—
總計	1	1

3.最近年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年5月31日 單位：仟股；新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	吳載灯	128,703	440	129,143	7.26%
	業務處協理	李俊瑩				
	資材中心暨總管理處協理	許隆倫				
	MB 研發部協理	陳宇光				
	MB 研發部協理	沙韋旭				
	MB 研發部協理	周建新				
	BIOS 技術部暨品質測試部協理	游豐賓				
	會計主任	翁立衡				
	稽核室高級專員	楊淳淳				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性：

1.本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

年度(註一)	支付本公司董事監察人總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
94	1.14%
95	2.48%

註一：係指年度盈餘

2.本公司 94 及 95 年度發放董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例，有關本公司董事及監察人酬金給付之政策、標準與組合係明訂於公司章程內，並提報年度股東會會議決議；對於本公司員工紅利(包括總經理及副總經理)之酬金則由本公司總經理依各員工對本公司營運參與之程度與貢獻及職等議定相關報酬，並提請董事長核准通過。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會十次(A)，董事監察人出席情形如下：

95 年度及截至 96 年度 4 月

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 3)	備註
董事長	徐世昌(註 2)	10	0	100.00%	
董事	童子賢	1	1	50.00%	
董事	沈振來(註 2)	10	0	100.00%	
董事	吳載灯(註 2)	10	0	100.00%	
獨立董事	薛香川	0	0	0.00%	
獨立董事	楊子江	2	0	100.00%	
獨立董事	楊 千	1	0	50.00%	
監察人	魏杏娟(註 2)	3	3	30.00%	
監察人	蘇艷雪	2	0	100.00%	
獨立監察人	蔡振鴻	2	0	100.00%	
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：無。					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：係 95 年 12 月 20 日臨會改選前之董事及監察人。

註 3：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司為確保股東權益，設有專責人員處理股東建議、疑義或糾紛等事項。</p> <p>(二)本公司目前主要股東大多為經營團隊或其親屬所有，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。</p> <p>(三)管理權責均明確區隔。除訂有子公司監理作業外，稽核人員並定期監督執行情形。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p> <p>與治理實務守則規定相符。</p> <p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司七席董事中佔有三席之獨立董事。</p> <p>(二)本公司目前之簽證會計師之專業能力及獨立性值得肯定。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p> <p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一)本公司設置三席監察人，其中佔一席獨立職能監察人。</p> <p>(二)本公司監察人與公司員工、股東之溝通管道尚且通暢。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p> <p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之管道，並尊重、維護其應有之合法權益。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。</p>	<p>(一)目前本公司財務業務及相關揭露事項，都依規定揭露於交易所網站。</p> <p>(二)公司有專人負責揭露資訊的收集，並落實發言人制度。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p> <p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前尚未設置提名或薪酬委員會。</p>	<p>若有需要未來將於適當時機設置。</p>
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定股東會議事規則、董事會議事規範、內部控制制度等，推動公司治理之運作。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：	本公司對人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等皆依本公司內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。	
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<p>(一)本公司董事及監察人進修之情形： 本公司並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事與監察人參與。</p> <p>(二)董事出席及監察人列席董事會狀況 董事會出席狀況：董事會會議除了公司法另有規定外均有董事過半數之出席，因故無法出席時，亦有董事依規定委託出席董事為代表。 監察人出席狀況：監察人視必要情況列席。</p> <p>(三)董事對利害關係議案迴避之執行情形 本公司董事秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。</p> <p>(四)公司為董事及監察人購買責任險之情形 本公司已於章程訂有得為董事及監察人購買責任險之規定，未來將於適當時機為本公司董監事購買責任險。</p>	
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	不適用	<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>

(四)公司訂定公司治理守則及相關規章者，其揭露及查詢方式：本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書：請參閱第 137 頁

2.委託會計師專案審查內部控制制度隻會計師審查報告：請參閱第 138 頁

(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.九十五年股東常會重要決議內容（95.6.19）

- (1)本公司九十四年度營業報告書及決算表冊案，業經董事會決議通過，並送請監察人及會計師審查竣事。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (2).本公司九十四年度盈餘分配案，敬請承認案。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

盈餘分配表

中華民國九十四年度	單位：新台幣仟元			
科 目	金 額	轉增資	發放現金	備註
期初未分配盈餘	483,212			
94年稅前純益	2,122,942			
(-)所得稅費用	514,820			
94年稅後純益(可分配盈餘)	1,608,122			
(-)提列10%法定公積	160,812			
股息(年息二分)	117,140		117,140	每股2元
現金股利	468,560		468,560	每股8元
股票股利	117,140	117,140		每股2元
員工紅利 5%	66,508	40,250	26,258	
董監事酬勞 1%	13,302		13,302	
94年末分配盈餘	664,660			
期末未分配盈餘	1,147,872			
		157,390	625,260	

註：本年度之盈餘分配，皆由94年度稅後可分配盈餘中提列。

- I. 為配合業務發展所需及充實營運資金，擬辦理盈餘及員工紅利轉增資合計新台幣 NT\$157,390,000 元，發行新股 15,739,000 股，每股面額新台幣壹拾元。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- II. 因配合本公司實際營運所需，修訂本公司章程。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- III. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，配合修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- IV. 依據行政院金融監督管理委員會之相關規定，訂定本公司「股東會議事規則」。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- V. 依據行政院金融監督管理委員會之相關規定，訂定本公司「董事及監察人選舉辦法」。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- VI. 配合上市相關法令規定，於適當時機辦理現金增資發行新股，作為初次上市前提出公開承銷之股份來源。經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

董事會日期	重要決議
94.05.31	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過九十三年度財務報表。 2.通過九十三年度盈餘分配案。 3.通過九十三年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 4.配合盈餘轉增資及發行新股，修訂章程。 5.第一屆3席董事及1席監察人任期至94年5月5日屆滿，討論改選董事及監察人。 6.通過由子公司 ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED 轉投資 ASROCK HOLDINGS LIMITED (CAYMAN)事宜。 7.修訂及通過本公司「書面會計制度」、「書面內部控制制度」、「內部稽核制度實施細則」、「內部控制制度自行檢查作業程序」、內部控制制度相關管理辦法。
94.07.05	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過選任董事長案。 2.通過現金股利配息基準日暨盈餘轉增資配股基準日為九十四年七月二十日。
94.12.22	通過本公司九十五年預算案。
95.03.28	<ol style="list-style-type: none"> 1.任命楊淳淳為新任內部稽核人員案。 2.通過進行組織調整，將稽核單位隸屬於本公司董事會。 3.承認九十四年度「內部控制制度聲明書」。 4.擬修訂及通過本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」及各項管理制度及管理辦法。 5.追認及通過本公司「九十五年度稽核計劃」。 6.通過辦理股票公開發行案、申請股票興櫃及上市討論案。
95.05.08	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過九十四年度決算表冊。 2.通過九十四年度盈餘分配案。 3.通過九十四年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 4.通過修訂本公司章程案。 5.修訂及通過本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」等相關管理辦法。 6.修訂及通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。 7.訂定及通過本公司「股東會議事規則」。 8.訂定及通過本公司「董事及監察人選舉辦法」。 9.討論辦理現金增資發行新股為上市前公開承銷之股份來源案。 10.訂定本公司九十五年度股東會開會日期及相關事宜。

董事會日期	重要決議
95.06.29	1.討論及通過本公司九十四年度盈餘轉增資暨員工紅利配股基準日及現金股利配息基準日。 2.通過本公司全面換發無實體有價證券案。
95.07.14	通過為子公司 ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED 提供背書保證案。
95.08.28	通過九十五年上半年財務報表。
95.10.30	通過本公司遷址案。
95.11.01	1.討論及通過本公司九十五年度股東臨時會開會日期和相關事宜。 2.修訂及通過本公司章程修訂案。 3.通過本公司投資大陸案。 4.通過全面改選董事及監察人案。 5.通過解除新任董事競業禁止之限制案。
95.12.25	1.通過選任董事長案。 2.訂定及通過本公司「董事會議事規則」。 3.通過「九十六年度稽核計劃」。 4.通過「九十六年度預算案」。
96.03.29	1.通過九十五年度決算表冊。 2.修訂及通過本公司章程案。 3.通過本公司九十五年度內部控制制度聲明書。 4.提出並通過獨立董事候選人名單。 5.討論九十六年度股東常會受理股東提案及提名三席獨立董事名單之期間及場所。 6.核准「股票初次上市（櫃）穩定承銷價格機制協議書」。 7.訂定本公司九十六年度股東會開會日期及相關事宜。
96.04.19	1.通過九十五年度盈餘分配案。 2.通過九十五年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 3.修訂及通過本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4.修訂及通過本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 5.討論辦理現金增資發行新股為上市前公開承銷之股份來源案。 6.審查及通過獨立董事候選人提名名單案。 7.通過投資本公司百分之百持有之子公司 ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED 案。 8.通過向銀行申請綜合授信額度案。

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形彙總

96年04月27日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	王凌葦	93.06.30	95.03.28	個人生涯規劃

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	95年度		96年度截至5月31日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事 持股10%以上大股東)	華瑋投資有限公司	6,802,415	—	—	—
監察人	華毓投資有限公司	351,600	—	—	—
總經理	吳載灯	844,000	—	—	—
業務處協理	李俊瑩	422,000	—	—	—
資材中心暨總管理處協理	許隆倫	396,000	—	—	—
研發處 MB 研發部協理	陳宇光	396,000	—	—	—
研發處 MB 研發部協理	沙韋旭	411,600	—	—	—
研發處 MB 研發部協理	周建新	396,000	—	—	—
研發處 BIOS 技術部暨品質測試部協理	游豐賓	396,000	—	—	—
會計主任	翁立衡	34,748	—	—	—
稽核室高級專員	楊淳淳	—	—	—	—

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無。

八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊。

96年5月31日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
華璋投資有限公司	43,248,492	58.20%	-	-	-	-	-	-	
華旭投資有限公司	5,632,419	7.58%	-	-	-	-	-	-	
宏鴻投資有限公司	5,340,000	7.19%	-	-	-	-	-	-	
華毓投資有限公司	2,109,600	2.84%	-	-	-	-	-	-	
吳載灯	2,064,000	2.78%	312,000	0.42%	-	-	-	-	
李俊瑩	1,032,000	1.39%	-	-	-	-	-	-	
沙韋旭	969,600	1.30%	140,400	0.19%	-	-	-	-	
周建新	876,000	1.18%	280,800	0.38%	-	-	-	-	
游豐賓	876,000	1.18%	312,000	0.42%	-	-	-	-	
許隆倫	876,000	1.18%	-	-	-	-	-	-	
陳宇光	876,000	1.18%	312,000	0.42%	-	-	-	-	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

96年5月31日；單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3,500,000	100%	-	-	3,500,000	100%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD	2,100,000	100%	-	-	2,100,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股份來源

1. 股份種類

96年5月31日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	74,309	45,691	120,000	註

註：本公司股票非屬上市(櫃)、管理或報備股票。

2. 股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
91.05	10	20,000	200,000	20,000	200,000	創立股本200,000	無	註1
92.06	10	24,200	242,000	24,200	242,000	盈轉增資42,000	無	註2
93.07	10	50,000	500,000	38,900	389,000	盈轉增資147,000	無	註3
93.12	20	50,000	500,000	42,900	429,000	現金增資40,000	無	註4
94.07	10	120,000	1,200,000	58,570	585,700	盈轉增資156,700	無	註5
95.07	10	120,000	1,200,000	74,309	743,090	盈轉增資157,390	無	註6

註1：91.05.10 經授商字第 09101167900 號函核准。

註2：92.06.19 經授中字第 09232213770 號函核准。

註3：93.09.30 府建商字第 09317140920 號函核准。

註4：94.01.12 府建商字第 09400178700 號函核准。

註5：94.08.22 經授商字第 09401156310 號函核准。

註6：95.07.24 經授商字第 09501157490 號函核准。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

96年3月27日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數(人)	-	-	9	185	-	194
持有股數(股)	-	-	56,815,501	17,493,499	-	74,309,000
持股比例(%)	-	-	76.46	23.54	-	100.00

(三)股權分散情形

每股面額 10 元；96 年 3 月 27 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1	10	0.00%
1,000 至 5,000	35	84,000	0.11%
5,001 至 10,000	17	125,767	0.17%
10,001 至 15,000	12	155,144	0.21%
15,001 至 20,000	4	70,800	0.10%
20,001 至 30,000	23	584,044	0.79%
30,001 至 50,000	32	1,309,826	1.76%
50,001 至 100,000	23	1,721,965	2.32%
100,001 至 200,000	29	4,072,891	5.48%
200,001 至 400,000	6	1,494,282	2.01%
400,001 至 600,000	-	-	-
600,001 至 800,000	1	790,160	1.06%
800,001 至 1,000,000	5	4,473,600	6.02%
1,000,001 以上	6	59,426,511	79.97%
合計	194	74,309,000	100.00%

(四)主要股東名單

96 年 5 月 31 日

姓名	本人 持有股份	
	股數	持股比例
華瑋投資有限公司	43,248,492	58.20%
華旭投資有限公司	5,632,419	7.58%
宏鴻投資有限公司	5,340,000	7.19%
華毓投資有限公司	2,109,600	2.84%
吳載灯	2,064,000	2.78%
李俊瑩	1,032,000	1.39%
沙韋旭	969,600	1.30%
周建新	876,000	1.18%
游豐賓	876,000	1.18%
許隆倫	876,000	1.18%
陳宇光	876,000	1.18%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度		94年度 (95年分配)	95年度 (96年分配)					
	每股市價 (註1)	最	高	—	—				
最		低	—	—					
平		均	—	—					
每股淨值	分	配	前	47.52	52.99				
	分	配	後	36.84	33.67				
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		58,570	74,309					
	每股盈餘	追溯調整前	27.46	23.94					
		追溯調整後	17.71	19.59					
每股股利 (註2)	現金股利		10.00	18.37					
	無償配股	盈餘配股	2.00	2.00					
		資本公積配股	—	—					
累積未付股利		—	—	—					
投資報酬分析 (註1)	本		益	比	—	—			
	本		利	比	—	—			
	現		金	股	利	殖	利	率	—

註1：由於本公司股票尚未上市(櫃)，故無市價可資參考；相關比例亦無法計算。

註2：95年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘得提由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，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。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

九十五年度盈餘盈餘分配如下表：

單位：新台幣元

摘	要	金	額
九十五年度盈餘稅後純益		1,778,875,919	
減：法定盈餘公積(10%)		177,887,592	
加：以前年度未分配盈餘		1,147,871,878	
可分配總額		2,748,860,205	
董監事酬勞		14,523,703	
員工紅利-股票		16,500,000	
員工紅利-現金		56,118,518	
股東紅利-股票		148,618,000	
股東紅利-現金		1,365,056,330	
期末未分配盈餘(結轉下年度)		1,148,043,654	

註：95年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

前項由股利轉增資發行新股部分，將依據原股東於配股基準日股東名簿記載之持有股數計算，每仟股無償配發約200股。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次無償配股共增加股本數 16,512 仟股，較分配前之股本數 74,309 仟股增加 22.22%，分配後之股本數為 90,821 仟股。而本公司 95 年度之每股稅後盈為 23.94 元，又處業務成長期，極需營運資金之挹注，再加上預期 96 年度之獲利仍將持續成長，故本公司辦理無償配股對本公司營運績效及每股盈餘之影響應屬有限。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘得提由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，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。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

配發之員工現金紅利新台幣 56,118,518 元、股票紅利 16,500,000 元及董監事酬勞新台幣 14,523,703 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：

議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：16,511,800 股 9.99%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

考慮已議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 22.77 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司上年度(九十五年)股東會通過九十四年度盈餘分配議案如下：

單位：新台幣仟元

項 目	94 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	95 年 6 月 19 日 股東會決議通過	95 年 5 月 8 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$13,302	\$13,302	\$-	-
員工現金紅利	\$26,258	\$26,258	-	-
員工股票紅利				
金額	\$40,250	\$40,250	-	-
股數(面額每股 10 元)	4,025,000 股	4,025,000 股	-	-
佔 94 年底流通在外股數之比例	6.87	6.87	-	-
股東紅利				
金額	\$585,700	\$585,700	-	-
股票(面額每股 10 元)	11,714,000 股	11,714,000 股	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞 後之設算每股盈餘(註)	\$26.09	\$26.09	-	-

註：盈餘分配所屬年度(94 年度)稅後純益－員工現金紅利－員工股票紅利－董監事酬勞
盈餘分配所屬年度(94 年度)加權平均流通在外股數

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一)現金增資計畫內容

本公司自民國 91 年 5 月 10 日登記設立起，僅於 93 年 12 月辦理一次現金增資，且截至目前為止均已執行完畢，茲就相關計畫內容說明如下：

1.主管機關核准日期及文號：94 年 1 月 12 日府建商字第 09400178700 號。

2.本計畫所需資金總額：新台幣 80,000 仟元。

3.資金來源：現金增資發行普通股 4,000 仟股，每股以 20 元溢價發行，計募集資金 80,000 仟元。

4.計畫項目、資金運用進度及預計可能產生之效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
充實營運資金	93 年第四季	80,000	93 年第四季
預計可能產生之效益	因應業績持續成長所需，提高自有資本比率、強化財務結構		

(二)執行情形

1.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
充實營運資金		預定	80,000	此項計畫業已依預定計畫執行完成
		實際	80,000	
	執行進度	預定	100.00	
		實際	100.00	

2. 效益評估

單位：新台幣仟元

年度 項目	增資前	增資後
	92 年度	93 年度
流動資產	614,665	1,527,046
流動負債	515,857	1,284,460
負債總額	516,949	1,437,794
利息支出	17	18
營業收入	1,762,207	4,439,739
每股盈餘（元）（註）	16.02	15.18
長期資金占固定資產比率	7,931.13	14,098.80

註：係以各該年度流通在外加權平均股數計算

由上表發現，93 年度之營業收入 4,439,739 仟元，較 92 年度 1,762,207 仟元，成長 151.94%，因此，隨營業規模成長之下，流動資產、流動負債及負債總額均較上一年度增加，另 93 年度長期資金占固定資產比率因受惠於現金增資資金挹注及獲利成長影響，較 92 年度大幅成長。綜上所述，此次之增資效益應已顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (1)F401010 國際貿易業
- (2)CC01050 資料儲存及處理設備製造業
- (3)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (4)CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (5)CC01080 電子零組件製造業（晶圓及電路板製造業除外）
- (6)I301010 資訊軟體服務業
- (7)I301020 資料處理服務業
- (8)I301030 電子資訊供應服務業
- (9)I501010 產品設計業

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

年度 \ 主要產品	95 年度	
	銷售額	比例
主機板	12,752,790	99.33%
其他	85,779	0.67%
合計	12,838,569	100.00

3.公司目前之商品項目

- (1)個人電腦主機板之銷售。
- (2)個人電腦主機板之零配件銷售。

4.計畫開發之新商品

多核中央處理器相容之個人電腦主機板。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

主機板為電腦中最主要之電路板，其中包含中央處理器(CPU)、開機程序記憶體(BIOS)、晶片組(chipset)、序列埠(serial port)、平行埠(parallel port)、擴充槽(expansion slots)、各輸入/輸出埠等。主機裡的零件及週邊設備皆須與其相連接，其基本架構、效能將會影響系統運作、資料傳輸、硬體擴充及電腦升級等，故主機板為電腦不可或缺之零組件，亦可說是電腦的地基。

我國資訊產業整個體系中最關鍵一環之一為主機板產業，故具備完整競爭力及生產規模的主機板產業，對下游個人電腦產業而言顯然很重要，而主機板對於晶片的需求，更是我國廠商積極投入研發生產關鍵性零組件的重要誘因，也帶動我國半導體產業的蓬勃發展，因此，主機板產業實為我國資訊產業發展的骨幹。

自 2001 年開始，台灣主機板產業已超過八成之市場占有率，並持續維持市場領導地位。隨著國際大廠逐漸將訂單從國際專業電子代工廠商(EMS)移轉到台灣主機板廠商，加上韓國生產主機板廠商-三寶電腦(Trigem)，因生產製造無法與台灣主機板廠商競爭，於 2005 年上半年宣布破產退出主機板市場，進而使台灣主機板出貨比重提升至 98.4%。

2001-2005 年台灣主機板產業之全球排名變化

	2001	2002	2003	2004	2005
年產量(千片)	98,748	100,725	121,640	132,615	144,259
全球佔有率	86.3%	86.3%	94.4%	96.5%	98.4%
海外生產比重	52.4%	62.4%	74.5%	86.7%	92.0%
全球排名	1	1	1	1	1

資料來源:資策會MIC經濟部ITIS計畫，2006年3月

由於資訊技術不斷之演進，市場競爭家數增多，加上資訊產品低價化的影響，使得整體主機板產業之成長趨緩已是不爭的事實，因此產業間已有整合淘汰之趨勢。目前區域市場方面仍以新興市場為成長主力，係因受到成長較迅速之新興市場對於低階、低價產品之需求殷切，以及整體市場低階 MB ASP 持續滑落等因素之影響所致。

依據 MIC 研究報告指出，ASP US\$60 元以下低價市場比重由 2005 年的 62.97% 增加至 2006 年之 67.66%，而 ASP US\$60~75 元之市場比重由 2005 年之 18.31% 下降至 2006 年之 16.20%、ASP US\$75 元以上高價市場比重由 2005 年之 18.72% 下降至 2006 年之 16.14%，嚴重考驗主機板業者價格經營能力，主機板朝低價發展之趨勢明顯可見。

Worldwide Motherboard Shipment Volume by Price Point, 1Q 2004- 4Q 2006

Unit: Thousand

	1Q04	2Q04	3Q04	4Q04	1Q05	2Q05	3Q05	4Q05	1Q06	2Q06	3Q06	4Q06
< US\$ 45	-	-	-	-	-	-	15,150	17,433	17,118	16,181	16,900	13,568
US\$ 45 - 60	20,181	18,885	20,545	23,453	21,323	20,269	8,699	9,441	7,855	7,012	9,492	12,583
US\$ 60 - 75	7,296	6,590	7,391	7,802	7,011	6,511	6,367	6,957	5,642	5,023	6,592	6,860
> US\$ 75	6,070	5,615	6,307	7,316	6,701	6,216	6,861	7,658	6,333	5,495	7,303	4,889
Total	33,547	31,090	34,242	38,571	35,035	32,996	37,077	41,488	36,948	33,711	40,287	37,900

Source: MIC, February 2007

依據 MIC 資料顯示 2006 年的全球主機板之出貨量為 14,886 萬台，較去年同期成長 1.53%，相較於 2004 之成長率 6.68% 及 2005 之成長率 6.65%，其成長率有明顯趨緩之現象，主要係因 2006 年第四季由於 Intel 低階 CPU 在 10 月及 11 月發生的缺貨現象及 AMD CPU 的供貨缺口，加上 Vista 家用版即將上市，消費者對於主機板運作新作業系統能力的考量，影響購買新產品的消費行為，此兩項因素都壓制 Clone 市場的需求，增加通路商的庫存壓力，故減少向主機板廠商訂貨的數量，以減輕自身的庫存負擔，因而影響到主機板製造廠商出貨量，使得主機板廠商出貨至 Clone 市場的比重大幅減少，在傳統第四季旺季中，出現罕見負成長。由於 Vista 家用版本上市後，消費者對於桌上型電腦與主機板的更換需求，預計將於 2007 年下半年發酵。

Worldwide Motherboard Shipment Volume, 1Q 2004- 4Q 2006

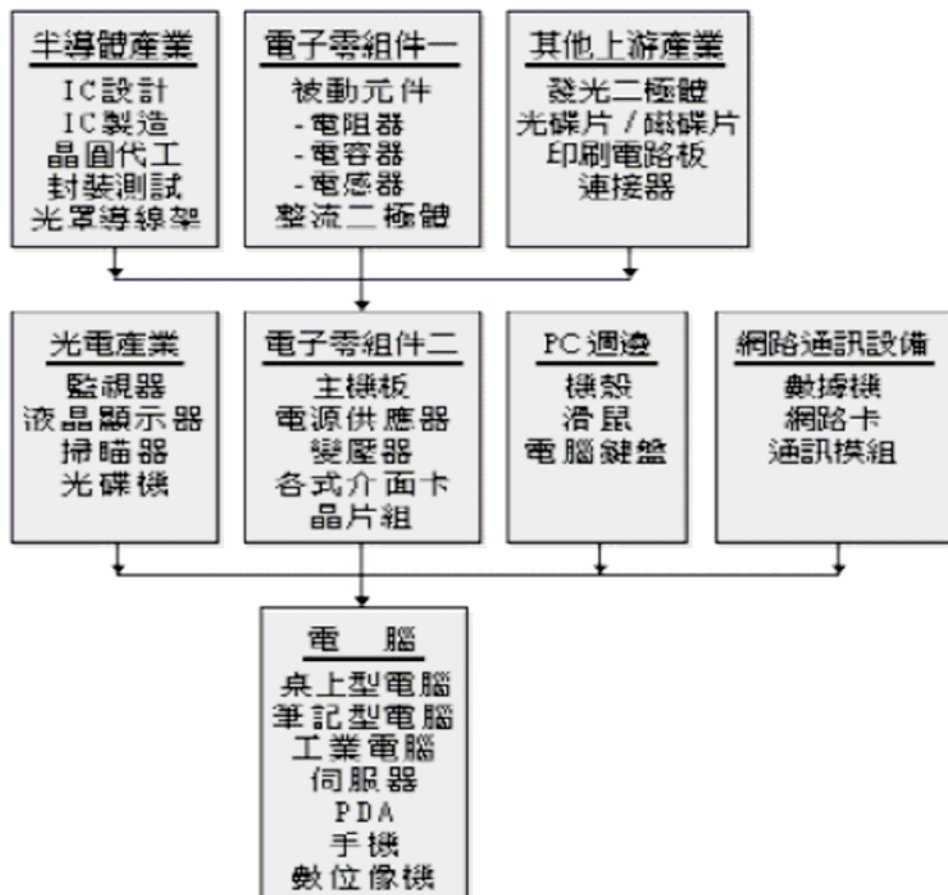
Unit: Thousand

	1Q04	2Q04	3Q04	4Q04	1Q05	2Q05	3Q05	4Q05	1Q06	2Q06	3Q06	4Q06
Shipment Volume	33,547	31,090	34,242	38,571	35,035	32,996	37,077	41,488	36,948	33,711	40,287	37,900
QoQ Growth	-10.5%	-7.3%	10.1%	12.6%	-9.2%	-5.8%	12.4%	11.9%	-10.9%	-8.8%	19.5%	-5.9%
YoY Growth	14.0%	11.5%	0.5%	2.9%	4.4%	6.1%	8.3%	7.6%	5.5%	2.2%	8.7%	-8.6%

Source: MIC, February 2007

2. 產業上、中、下游之關聯性

【 產業 關 連 圖 】



資訊產業經過多年發展，其上、中、下游供應鏈體系已然形成，且其上、中、下游業者之間的相互依存趨於緊密，市場上正呈現著主要供應商大者恆大的趨勢，相對地，小廠商生存空間漸趨狹窄。而有些業者為了提升競爭優勢，以自行生產相關零組件方式或甚至用購併之方式直接取得上下產品之技術，使進入市場的門檻提高。

3. 產品之發展趨勢

(1) Intel 將主導未來幾年主機板產品規格的發展

中央處理器 (CPU, 又稱微處理器) 可說是電腦的心臟，晶片組則為週邊設備的控制樞紐，而主機板對電腦的執行效率及穩定性影響甚大，是電腦不可或缺的零組件，其三者的關係密不可分，主機板必須緊隨中央處理器及晶片組的推陳出新而更改，故受中央處理器領導廠商的影響甚大，廠商必須在最短的時間內設計出相容的主機板，始能充分發揮中央處理器及晶片組的功能，因此掌握中央處理器的發展動態，才能搶得主機板市場先機。目前市場上 CPU 產品仍由 INTEL 及 AMD 所寡占，因此未來幾年主機板產品的發展仍將由其主導其規格。

(2) 高整合性 (All-in-one) 主機板為未來專業技術之重要方向

隨著半導體技術發展日新月異、PC 產品朝多功能方向及 EOU (Ease of Use) 發展的市場趨勢，將各項功能設計內建於主機板上 (例如：顯示功能、音效功能、數據機及區域網路等功能)，不僅可節省使用者的負擔，同時亦可增加系統的穩定性，此將成為主機板行銷的普遍趨勢。

(3) 朝低價發展之趨勢

MIC 研究報告指出，ASP US\$60 元以下低價市場於 2006 年銷量成長率為 9.09%，而 ASP US\$60~75 元及 ASP US\$75 元以上高價市場於 2006 年銷量成長率分別為 (10.16%) 及 (12.45%)，嚴重考驗主機板業者價格經營能力，主機板朝低價發展之趨勢明顯可見。

4. 競爭情形

在主機板產品已趨成熟及其市場趨於飽和之狀態下，廠商為降低生產成本及增加競爭優勢，一方面藉由持續擴充主機板的產能以達經濟規模，另一方面致力於多角化經營，範圍包含主機板相關事業 (如繪圖卡、音效卡等附加卡) 或系統產品 (如準系統、筆記型電腦等)，甚至資訊家電也成為多數主機板廠商的重要佈局

事業。

由於原料採購能力直接受到量產規模大小之影響，導致中、小型主機板廠在較高之原料價格及缺乏經濟規模之情況下，產品已較無市場競爭力，造成主機板產業大者恆大的趨勢，另因國內廠商已能充分供應主機板之主要零組件(如晶片組、印刷電路板及連接器等)，致主機板製造廠商與相關周邊協力廠能利用規模經濟生產以降低製造成本，此亦為主機板產業大者恆大及產業集中度高之重要因素。

在市場價格競爭激烈下，未來資訊產品之價格及功能考量顯得額外重要，尤其是整合多種功能及價格極具吸引力之產品更會大受歡迎，另品質及技術亦為致勝之主要關鍵之一，主機板處理速度及穩定度亦為消費者購買之重要考量因素，且擁有優良之研發技術，始能搶得市場先機。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

以下就軟體及硬體兩大部分來說明其技術層次：

(1)軟體部份

必須要能修改並完全掌握主機板的 BIOS，才能有效降低主機板的開發時程，提供最快速的客戶服務。另並須設計主機板測試所需的軟體，以提高測試的效率、含蓋率及加速量產的時程。

(2)硬體部份

目前所設計之主機板零件頻率高達 5GHz，外部連結頻率高達 3GHz，並以高頻線路的佈線及規劃、設計出相容性較高的主機板、電腦硬體架構之熟悉及具備 IC 規格製訂規劃的能力，以降低主機板的成本。

2 研究發展

目前消費者對個人電腦主機板的要求越來越高，除了要做到高頻、穩定、高相容性外，高效率、省電、低噪音、低電磁輻射及高度整合更是不容缺少。

本公司的研究發展方向，並不針對市場推出之最新高階晶片組或中央處理器，而是朝產品實用性來發展，於最短時間內設計及研發出最實用且最具價格競爭力之產品，以滿足多數消費者之需求。

3.研究發展人員與其學經歷

目前公司主要研究發展人員與學歷如下：

截至 96 年 3 月 31 日；單位：人

學歷	人數	所佔比例
博士	0	0.00%
碩士	13	20.00%
大學	32	49.23%
大專	19	29.23%
高中	1	1.54%
合計	65	100.00%

4.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	項目	91 年度	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度
	研發費用	17,560	57,665	79,305	78,436	81,849
	營業收入淨額	252,474	1,762,207	4,439,739	10,086,770	12,838,569
	研發費用所佔比例(%)	6.96	3.27	1.79	0.78	0.64

5.開發成功之技術或產品

華擎為專業主機板製造商，致力於開發高附加價值、低價位之主機板，自產品上市以來，不斷獲得全世界消費者好評，成功打響華擎（ASRock）品牌知名度。以下為本公司開發成功之技術或產品：

年度	開發成功之技術或產品
93 年	ASRockAGI 8X 插槽，成功地讓 i845GV 及 i865GV 原本無法升級顯示卡之主機板得以透過 AGI 8X 插槽來作升級。
	開發雙 CPU 插槽之 Combo 主機板，讓消費者在 CPU 轉換時得以使用下一代 CPU，延長主機板壽命。
	成功開發 Upgrade 系列主機板，透過 CPU 升級插槽、及自製 CPU 卡，得以讓消費者使用下一代 CPU，延長主機板壽命。
94 年	成功開發 Dual 系列主機板，主機板上具備兩種不同顯示卡插槽，讓消費者得以日後升級顯示卡，並延長主機板壽命。
	領先業界推出符合歐盟環保法規（RoHS）主板，不僅為保護地球盡一份心力，更有效提昇華擎之技術領先知名度。
95 年	eSATA2 系列，利用特殊線路佈局，成功地將 SATA2 由內接改成可外接型式，領先英代爾即將推出新晶片之規格。
	隨著電腦與數位家電整合的時代來臨，華擎於 95 年下半年成功開發多款俱備 DVI 規格並支持 AMD Live! 數位家電主機板，同時也推出俱備 HDMI→DVI/H 整合介面之主機板，再度領先其他廠商。
	設計製造全球第一片經過微軟 Vista Premium Logo 認證的主機板 (ConRoeXFire-eSTAT2)，正式宣告 DIY 市場進入 Vista 時代。
96 年	成功開發出擁有 HDCP 解碼能力的 ConRoe1333-DVI/H 主機板，讓整合型主機板也能支持撥放高解析影片或軟體。該產品並領先支持英代爾下一代 Conroe FSB1333 CPU。

由於擁有卓越的產品技術，華擎主機板在世界各國媒體間，亦有高度評價，如下表所列示：

年度	開發成功之技術或產品之獎項
92 年	K7S8XE 獲得新加坡 (OCW) 及德國 (K7JO.de) 網路媒體最佳性價比主板的評價。
	K7S8XE 及 P4AL-800 雙雙獲得新加坡 OCW 讀者票選最佳 K7 及 P4 性價比主機板。
93 年	P4Combo 榮獲新加坡 OCW 2004 年創新產品大獎。
	P4Combo 榮獲俄羅斯 Hardware Portal “Best Buy Motherboard” 獎。
94 年	K8Upgrade-1689 榮獲德國 Allround-PC 最佳性價比及編輯推薦兩項大獎。
	華擎榮獲英代爾最佳客戶獎。
	775Dual-915GL 榮獲波蘭 Info Komputer Magazine 2005 年最佳產品大獎。
	939Dual-SATA2 榮獲德國 2005 年最佳產品大獎(Product of the Year 2005)。
	華擎再度榮獲新加坡 OCW 年度讀者票選 6 項大獎，包括最佳超頻、最佳性價比(兩項)、最具知名度、最具創新及最佳技術支援等獎項。
95 年	939SLI32-eSATA2 榮獲包括美國、德國、澳洲、新加坡、馬來西亞等國知名媒體之金牌、銀牌、最佳性價比與評審大獎等共十個獎項。
	ConRoeXFire-eSATA2 榮獲馬來西亞知名媒體 HWM 銀牌獎、全球知名網路媒體 VR-Zone 評審大獎。
	ConRoe945G-DVI 榮獲新加坡知名媒體 OCW 銀牌獎。
	ConRoeXFire-eSATA2 成為全球第一片通過微軟(Microsoft)Vista Premium Logo 認證的主機板。
	榮獲新加坡 OCW 第五屆年度讀者票選 3 項大獎，包括最佳性價比、最具知名度及最佳技術支援等獎項。
96 年	ALiveNF5-eSATA2+ 榮獲歐洲知名媒體 PC-Treiber.Net 評鑑金牌獎。
	ConRoe1333-DVI/H 及 ALiveNF5-eSATA2+ 分別獲得新加坡 OCW 最佳編輯獎及卓越產品獎。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)行銷策略

- A.加強市場動態反應機制，隨時掌握當地關鍵零組件及競爭者之產品與價格，做出最佳應變措施。
- B.加強通路管理，庫存及銷售報表的掌控。
- C.強化媒體促銷活動，並提昇公司知名度。

(2)產品發展方向

- A.致力於專利開發及縮短新產品開發時程。
- B.密切配合市場訊息及需求，開發出市場接受度高的產品。

(3)營運規模及財務配合

- A.以穩健財務運作配合擴大營運規模。
- B.與金融機構維持良好關係，建立借款額度，以備不時之需。
- C.規劃股票上市，邁入資本市場，因應公司未來營運發展及吸納優秀人才所需。

2.長期計畫

(1)行銷策略

- A.建立與各國主要客戶間互信互賴之關係，俾能掌握最可靠之市場訊息。
- B.持續開發與各國前三大通路商合作，以有效擴張市佔率。
- C.培養行銷人員專業素養及通路管理能力，當產品多樣化之後，仍能有效推廣銷售及擴展市佔率。

(2)產品發展方向

- A.致力於其他電腦零組件之設計開發，利用原本通路結構做有利的行銷。
- B.致力於其他消費性電子商品之設計開發，有效延伸品牌效益。

(3)營運規模及財務配合

考量營運規模及業務成長情形，除以自有資金或銀行借款支應外，並藉由資本市場多樣化之理財工具，適時由資本市場籌資，強化公司財務結構，構築公司永續經營及長期成長之動力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	94 年度		95 年度		
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
內銷	21	-	4	-	
外銷	美洲	1,089,694	10.80	2,146,760	16.72
	歐洲	4,986,416	49.44	6,747,699	52.56
	亞洲	3,831,644	37.99	3,858,280	30.05
	其它	178,995	1.77	85,826	0.67
	小計	10,086,749	100.00	12,838,565	100.00
合計	10,086,770	100.00	12,838,569	100.00	

2.市場佔有率

本公司主機板主要銷售於 DIY 市場，在歐洲成熟市場佔有一定的佔有率及評價。另在中國大陸、亞太地區及中南美洲等新興市場，亦後來居上，逐漸佔有重要比例。未來將朝新興市場深耕及區域經銷商的開發這兩大方向邁進，預計市場佔有率將會持續攀升。

依據資策會資訊市場情報中心(MIC)之研究報告顯示，2006 年全球主機板市場約為 14,885 萬片，其中以 OEM/ODM 形式銷售為 9,611 萬片、以自有品牌形式銷售為 5,274 萬片，而本公司於 2006 年銷售數量約為 942 萬片，故推估本公司於 2006 年全球自有品牌主機板市場之市場佔有率約為 17.86%。

3.市場未來之供需狀況及成長性

(1)市場未來之供需狀況

桌上型電腦是個成熟、量大且穩定成長的產業，根據 IDC(國際數據資訊)統計，預估 2006 年全球 PC 產品出貨量約可達 2.3 億台，其中桌上型電腦出貨量約為 1.42 億台，即佔整體 PC 出貨量之 61.74%。展望 2007 年，在軟硬體世代交替的效益下，預估全球 PC 出貨量可望達到 2.57 億台，且有年成長率 11.67% 之表現，成長率可優於 06 年的 10.76%，且未來有逐年成長之趨勢。

就出貨量而言，未來 PC 產業仍還是呈現成長趨勢，主要由於新舊軟硬體世代交替、高效能產品逐漸低價化、新興市場需求量高度成長及筆記型電腦對桌上型電腦滲透率逐漸提升等原因。在 VISTA 推出後，PC 硬體設備的規格必須跟著提升，ASP 有機會上揚，預估在 VISTA 與 Santa Rosa 的帶動下，PC 產業新一波的換機潮可望到來，出貨量將有顯著的表現。

2004 至 2010 年 PC 各產品出貨量預估：

單位：仟台

	2004	2005	2006F	2007F	2008F	2009F	2010F
DT	124,608	136,106	141,832	151,774	160,825	167,621	175,002
NB	43,865	59,412	74,697	89,323	105,414	120,355	135,499
Ultra Portables	5,059	5,888	6,569	8,077	9,387	10,841	12,351
Server	5,686	6,459	7,135	7,920	8,837	9,777	10,840
Total PC	179,218	207,865	230,233	257,094	284,463	308,594	333,692

資料來源:IDC

(2)市場未來之成長性

從 IDC 或是 MIC 等知名的數據資料皆顯示消費性電子產品呈高速成長。對 IT 產業的製造商來說，進入消費性電子產品的門檻並不高，技術障礙也不大，且隨著數位訊號的應用擴大，更是如魚得水。Intel 英代爾在今年的全球 IT 論壇中，提出了 Digital Home 的觀念，認為在下一個十年中，家庭中的視聽娛

樂、文書工作、資訊分享、記憶儲存、對外連絡、採買購物、生活作習等，都可以架構在數位控制的電腦之下，故對 IT 產業來說，以後電腦不只存在於辦公室以及你家中的書房，更會進入到家中的客廳，成為電腦、高級音響、錄放影機及視訊電話等不同產品的綜合體。可想而知，IT 產業在後續的 5 年內仍然會保持一定程度的成長。

4. 競爭利基

本公司之主要競爭利基如下：

(1) 優良的經營團隊

經營團隊經驗豐富，專注於主機板領域，組織精簡，決策時間短，能迅速掌握市場脈動作出最佳應變。

(2) 規模經濟

主機板一線廠與二線廠銷售差距逐漸擴大，本公司產品成本因經濟規模及原料議價能力較佳，故較具優勢。

(3) 研發能力強大

本公司研發團隊於主機板領域具豐富經驗，尤其在提升附加價值設計及降低成本維持高品質方面於業界居領先地位。

(4) 產品品質深受肯定

本公司產品問市以來，屢創銷售佳績，在多數國家均有極高的佔有率及評價，品牌效應將隨著更多新產品的推出而延續。

(5) 全數委外生產

本公司之產品製造採全數委外生產方式，故無須為了維持產能利用率而殺價接單，影響利潤。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 競爭對手之主機板二線廠商生產成本較高，已逐漸退出市場。
- B. 低價組裝電腦在發展中國家成長率仍高。
- C. 隨著公司出貨量增加，對上游供應商之議價能力增強。

(2) 不利因素與因應對策

品牌電腦及筆記型電腦持續降價，影響組裝電腦市場。

因應對策：

- A. 強化發展中國家之行銷。

B.增加高毛利產品比重，盡量避免價格戰。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	主要用途
個人電腦主機板	主要零組件為印刷電路板 (PCB)、系統晶片組 (CHIPSETS)、不同功能的積體電路(IC)晶片、被動元件(電阻、電容、電感及連接器等)等組成，是個人電腦系統的核心組件，可以說是個人電腦各種零件的架構基礎。

2.主要產品之產製過程

本公司所設計研發之產品，目前全數委託專業代工廠製造。

(三)主要原料之供應狀況

本公司係從事個人電腦主機板之設計研發及銷售，目前所有產品係全數委託子公司委由專業代工廠製造，故本公司並無採購原物料之情事。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位:新台幣仟元

項目	94 年				95 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	ASIAROCK	8,598,763	98.29	子公司	ASIAROCK	9,667,461	98.66	子公司
2	其它	150,017	1.71	—	其它	131,687	1.34	—
	進貨淨額	8,748,780	100.00	—	進貨淨額	9,799,148	100.00	—

增減變動說明：由於營收持續成長致使向 ASIAROCK 採購之成品亦相對增加。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位:新台幣仟元

項目	94 年				95 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	ASROCK EUROPE	4,985,032	49.42	子公司	ASROCK EUROPE	6,746,114	52.55	子公司
2	ASROCK America	1,089,694	10.80	子公司	ASROCK America	2,146,760	16.72	子公司
3	其他	4,012,044	39.78	-	其他	3,945,695	30.73	-
	銷貨淨額	10,086,770	100.00	-	銷貨淨額	12,838,569	100.00	-

增減變動說明：主要因本公司 95 年度產品平均售價持續提升，致營收較上一年度持續成長。

(五)最近二年度生產量值：不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：PCS，新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	94 年度				95 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主機板	-	-	8,355,279	10,040,954	-	-	9,421,246	12,752,790
其他	-	21	-	45,795	-	4	-	85,775
合計	-	21	8,355,279	10,086,749	-	4	9,421,246	12,838,565

本公司之銷貨大部份均屬外銷，95 年度產品平均售價持續提升，致營收較上一年度持續成長。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

年 度		94 年度	95 年度	截至 96 年 5 月 31 日止
員工 人數	間接員工	117	125	126
	直接員工	—	—	—
	合計	117	125	126
平 均 年 歲		30.28	31.07	31.35
平 均 服 務 年 資		2.12	2.89	3.25
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	18.80%	21.60%	21.43
	大 學	54.70%	53.60%	53.97
	大 專	23.93%	22.40%	22.22
	高 中	2.57%	2.40%	2.38
高中以下		—	—	—

四、環保支出資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

本公司截至九十五年底止，尚未發生因環境污染而遭遇重大處分與損失情形，以未來產品發展方向觀之，預期未來亦不致有重大環境污染問題。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施及實施狀況

本公司之福利措施概分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施，員工福利良好，頗獲員工贊同：

(1)公司提供之福利措施：勞健保、團保、出差旅行平安險、伙食補助、年終獎金、員工認股分紅等。

(2)職工福利委員會提供之福利措施：國內外旅遊、旅遊補助、部門聚餐補助、生日禮金、三節禮金、年終聚餐摸彩、各項補助(婚、喪、喜、慶)。

2.員工進修及訓練

本公司為提升員工素質及工作技能，於新進員工到職時即實施職前訓練，並不定期視其所需實施一般性及專業性之訓練。

3.退休制度與其實施狀況

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休時一個月之平均薪資計算，一次給付退休金。基數之計算係每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限(舊制)。

本公司依勞動基準法提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。凡正式員工服務滿一定年資，得依規定申請退休，公司依其服務年資核算基數，以一次給予的方式發放退休金(舊制)。

本公司自94年7月1日開始實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者(勞工退休金條例)公司每月提撥不得低於勞工每月工資百分之六至勞工

退休金帳戶，員工在工資百分之六範圍內可以自願提撥，年滿 60 歲，如實行新制工作年資滿 15 年以上，得請領月退休金，但工作年資未滿 15 年者，應請領一次退休金，前項工作年資採計，以公司實際提繳退休之年資為準，年資中斷者，其前後提繳年資合併計算，其適用勞工退休金條例前之工作年資，應予保留，若員工繼續工作至符合勞基法之退休資格，得依規定申請退休，公司依其年資核算基數(勞基法之規定)計給該保留年資之退休金。

4.勞資間之協議：本公司勞資關係和諧，並無勞資糾紛及損失發生。

5.各項員工權益維護措施維護情形

本公司除依法令規定制定工作規則，以明確規範各項勞動條件，保障員工權益外，並依法令規定設立勞資會議、職工福利委員會、員工申訴信箱等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理；本公司迄今，未曾有發生損及員工權益之事項。

(二)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
綜合授信	兆豐國際商業銀行	95.5.11~96.5.10	短期借款及委任保證	無
背書保證	AsiaRock(BVI)	95.7.14~100.7.14	保證其支付購料款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		91年度	92年度	93年度	94年度	95年度
流動資產		603,767	614,665	1,527,046	3,163,230	3,693,780
基金及投資		59,617	515,062	1,300,786	1,227,645	1,297,356
固定資產		4,589	7,950	8,588	7,476	16,583
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產		1,219	9,451	1,178	526	2,078
資產總額		669,192	1,147,474	2,648,599	4,398,877	5,009,797
流動負債	分配前	412,682	515,857	1,284,460	1,403,345	843,837
	分配後	417,958	548,304	1,347,260	2,028,605	—
長期負債		—	—	—	—	—
其他負債		3,152	1,092	153,334	212,485	228,622
負債總額	分配前	415,834	516,949	1,437,794	1,615,830	1,072,459
	分配後	421,110	549,396	1,500,594	2,241,090	—
股本		200,000	242,000	429,000	585,700	743,090
資本公積		—	—	40,000	40,000	40,000
保留盈餘	分配前	52,861	393,271	805,983	2,194,605	3,190,831
	分配後	5,585	213,824	586,483	1,411,955	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		497	(4,746)	(64,178)	(37,258)	(36,583)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	253,358	630,525	1,210,805	2,783,047	3,937,338
	分配後	248,082	598,078	1,148,005	2,157,787	—

註1：本公司成立於91年5月，最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註1)				
	91年度	92年度	93年度	94年度	95年度
營業收入	252,474	1,762,207	4,439,739	10,086,770	12,838,569
營業毛利(註2)	42,804	150,437	248,790	2,160,740	2,522,639
營業損益	9,934	41,666	80,142	1,987,561	2,339,338
營業外收入及利益	42,073	358,268	687,085	161,849	108,405
營業外費用及損失	15	7,356	418	26,468	9,825
繼續營業部門稅前損益	51,992	392,578	766,809	2,122,942	2,437,918
繼續營業部門損益	51,992	392,578	766,809	2,122,942	2,437,918
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	52,861	387,686	592,159	1,608,122	1,778,876
每股盈餘(註3)	2.64	16.02	15.18	27.46	23.94
每股盈餘(註4)	0.71	5.22	7.97	21.64	23.94

註1：本公司成立於91年5月，最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：營業毛利金額係包括聯屬公司已(未)實現營業毛利。

註3：按各該年度流通在外加權平均股數計算。

註4：按各95年度流通在外加權平均股數予以追溯調整計算。

3.會計師查核情形

最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
91年	致遠會計師事務所	李明显	無保留意見
92年	致遠會計師事務所	李明显、楊智惠	修正式無保留意見
93年	致遠會計師事務所	李明显、楊智惠	修正式無保留意見
94年	致遠會計師事務所	李明显、楊智惠	無保留意見
95年	致遠會計師事務所	李明显、楊智惠	無保留意見

註：本公司成立於91年5月，最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

二、最近五年度財務分析

項 目		最近五年度財務資料(註1)					
		91年度	92年度	93年度	94年度	95年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	62.14	45.05	54.29	36.73	21.41	
	長期資金占固定資產比率	5,520.98	7,931.13	14,098.80	37,226.42	23,743.22	
償 債 能 力	流動比率	146.30	119.15	118.89	225.41	437.74	
	速動比率	98.87	85.24	68.08	119.38	324.52	
	利息保障倍數(倍)	3,467.13	23,093.82	42,601.50	4,083.58	—	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	8.26	8.37	9.89	10.27	9.48	
	平均收現日數	44	44	37	36	39	
	存貨週轉率(次)	4.27	8.77	10.13	7.38	8.45	
	應付款項週轉率(次)	1.06	3.71	4.91	7.99	17.92	
	平均銷貨日數	85	42	36	49	43	
	固定資產週轉率(次)	220.07	221.66	516.97	1,349.22	774.20	
	總資產週轉率(次)	1.51	1.54	1.68	2.29	2.56	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	15.80	42.68	31.20	45.65	37.81	
	股東權益報酬率(%)	41.73	87.72	64.32	80.53	52.94	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	4.97	17.22	18.68	339.35	314.81
		稅前純益	26.00	162.22	178.74	362.46	328.08
	純益率	20.93	22.00	13.34	15.94	13.86	
	每股盈餘(元)追溯調整	0.71	5.22	7.97	21.64	23.94	
現 金 流 量	現金流量比率(%)	—	29.04	—	19.69	206.92	
	現金流量允當比率(%)	—	41.23	16.62	23.91	91.27	
	現金流量再投資比率(%)	—	23.63	—	7.78	27.79	
槓 桿 度	營運槓桿度	2.31	1.71	1.67	1.04	1.02	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

說明各年度各項財務比率變動原因：

1.負債占資產比率持續下降：

本公司 94 及 95 年度因營運規模持續擴大及獲利大幅成長之挹注，使得負債占資產比率持續降低。

2.長期資金占固定產比率增加：

本公司 94 及 95 年度因營運規模持續擴大及獲利大幅成長之挹注，使長期資金增加幅度大於增購固定資產之幅度，致 94 及 95 年度長期資金占固定資產比率大幅提升。

3.流動比率、速動比率增加及利息保障倍數下降：

94 及 95 年度因營收大幅度成長之資金之挹注，致流動比率及速動比率均較以往年度大幅提高；另 94 年中因短期借款增加，利息費用支出增加，致利息保障倍數降低，而 95 年度因已無銀行借款，利息保障倍數為零。

4.存貨週轉率下降：

94 年度下降幅度達 27.15%，主要係因對外銷量大幅成長，導致期末大量備貨所致。

5.應付款項週轉率持續增加：

因公司整體集團資金需求之考量，改於 94 年 11 月起提前付款予子公司所致。

6.固定資產週轉率變動：

94 年度增加 160.99%，主要因本公司 94 年度營業規模大幅成長。95 年度減少 42.62%，係 95 年度有較大之租賃改良支出所致。

7.總資產週轉率持續增加：

主要係因業務拓展有成致每年營收成長幅度明顯所致。

8.股東權益報酬率之變動：

94 年增加主係因稅後淨利大幅度明顯成長所致，95 年度下降主係因稅後淨利成長幅度已趨緩所致。

9.資產報酬率、營業利益/稅前純益占實收資本比率、每股盈餘追溯調整之變動：

本公司憑藉其市場區隔策略及有效之市場拓展計畫，使最近三年度營業收入每年均有明顯之成長幅度，加上有效擷節各項支出及轉投資效益顯現，致使其最近三年度之營業利益與稅後淨利，亦有亮麗之表現，故 94 年度獲利能力之各項比率均大幅增加。

10.現金流量比率、現金流量允當比率及現金流量再投資比率持續增加：

本公司近期營運規模明顯成長，連帶使其資產負債金額及獲利數字亦隨之上升，惟因 93 年度來自海外轉投資公司之投資收益高，加上因營運規模擴增導致存貨於當年度亦增加，致使其於 93 年度之營業活動產生現金流出，連帶使該年度之現金流量比率為負數。94 年度起因轉投資收益金額連年降低使營業活動現金流入增加。

註 1：本公司成立於 91 年 5 月，最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上項比率之計算方式，列示如次頁。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項
(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項
(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額
＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產
＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

華擎科技股份有限公司

監察人審查報告

華擎科技股份有限公司監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送民國九十五年度營業報告書、財務報表、盈餘分配之議案等各項表冊，業經本監察人審查完竣，認為尚無不符。爰依公司法第 219 條之規定報告如上。


此致

本公司九十六年度股東常會

監察人 華毓投資有限公司

代表人


魏杏娟


魏杏娟

監察人 華毓投資有限公司

代表人

蘇艷雪


蘇艷雪

監察人 蔡振鴻

蔡振鴻

中華民國九十六年四月二十七日

四、最近年度財務報表

請參閱第 53 頁至第 91 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第 92 頁至第 136 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難之情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	95 年度	94 年度	差異	
	金額	金額	金額	%
流動資產	\$3,693,780	\$3,163,230	\$530,550	16.77
長期投資	1,297,356	1,227,645	69,711	5.68
固定資產	16,583	7,476	9,107	121.82
其他資產	2,078	526	1,552	295.06
資產總額	5,009,797	4,398,877	610,920	13.89
流動負債	843,837	1,403,345	(559,508)	(39.87)
其他負債	228,622	212,485	16,137	7.59
負債總額	1,072,459	1,615,830	(543,371)	(33.63)
股本	743,090	585,700	157,390	26.87
資本公積	40,000	40,000	-	-
保留盈餘	3,190,831	2,194,605	996,226	45.39
累積換算調整數	(36,583)	(37,258)	675	(1.81)
股東權益總額	3,937,338	2,783,047	1,154,291	41.48

資產、負債及股東權益前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之分析說明：

(1) 資產總額增加：

主要係因公司本身及歐洲、美國子公司獲利持續提升以及銷貨予歐美、亞洲等地區之客戶成長，導致使本公司現金部位及長期投資金額增加。

(2) 流動負債減少：

主要係 95 年 Q4 出貨量趨緩，進貨量亦同步減少，致使期末應付帳款餘額下降及 95 年 9 月已先暫繳約 2.6 億稅款，致使本期應付所得稅餘額較上期低。

(3) 股東權益總額增加主要係因本公司營運持續成長，獲利增加所致。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	95 年度	94 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
	金 額	金 額		
營業收入總額	\$13,331,131	\$10,302,422	\$3,028,709	29.40
減：銷貨退回及折讓	492,562	215,652	276,910	128.41
營業收入淨額	12,838,569	10,086,770	2,751,799	27.28
營業成本	10,315,433	7,896,175	2,419,258	30.64
營業毛利	2,523,136	2,190,595	332,541	15.18
聯屬公司間未實現利益	(33,141)	(32,644)	(497)	(1.52)
聯屬公司間已實現利益	32,644	2,789	29,855	1070.46
營業毛利	2,522,639	2,160,740	361,899	16.75
營業費用	183,301	173,179	10,122	5.84
營業淨利	2,339,338	1,987,561	351,777	17.70
營業外收入及利益	108,405	161,849	(53,444)	(33.02)
營業外費用及損失	9,825	26,468	(16,643)	(62.88)
稅前淨利	2,437,918	2,122,942	314,976	14.84
所得稅費用	659,042	514,820	144,222	28.01
本期淨利	\$1,778,876	\$1,608,122	\$170,754	10.62

增減比例變動分析說明：

(1)營業收入及成本：

主要係本公司業務拓展、銷售數量及產品平均售價持續穩健成長，致使營業收入、營業成本及營業毛利均因營業規模持續擴大而增加。

(2)營業費用：

隨著營收成長，相關營業支出亦隨之增加，故九十五年度營業費用較九十四年度增加，惟因營業相關費用控制得宜，營業淨利亦仍有相當的成長。

(3)營業外收入及利益：

主要係因依權益法認列之投資利益及什項收入減少所致。

(4)營業外支出及費用：

主要係因 95 年度兌換損失較 94 年度減少。

(5)所得稅費用：

因本期獲利持續成長，致 95 年度之所得稅費用較 94 年度亦相對增加。

(二)營業毛利變動分析

1.價量分析

單位：新台幣仟元

項 目	前後期增減 變動數	差異原因			
		銷售價格 差異	成本價格 差異	數量差異	組合差異
營業毛利	\$332,541	\$1,431,509	(\$1,396,300)	\$277,097	\$20,235

2.原因說明

- (1)本期產生有利之銷售價差主係低階主機板市場競爭趨穩，公司轉而採取穩固價格不隨意殺價策略所致。
- (2)因本年度採取之營運及銷售策略得宜，於歐美、亞洲之銷貨數量較去年同期有相當的成長，另外於中東地區、韓國、印度及南非等國家之銷售亦大有斬獲，致產生有利之銷售數量差異。
- (3)本年度因較高規格之產品比重提升，所採購之料件成本亦較去年度高，致產生不利之成本價差。
- (4)綜合上述原因，95 年度營業毛利較 94 年度增加 332,541 仟元，變動達 15.18%。

三、現金流量

(一)95 年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年現金 流出量(3)	現金剩餘(不足)數 額(1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
290,459	1,746,026	641,253	1,395,232	—	—

- 1.營業活動：淨現金入 1,746,026 仟元，主要係獲利增加所致。
- 2.投資活動：淨現金流出 14,254 仟元，主要係本公司於 95 年 10 月遷址，租賃改良增加較多所致。
- 3.融資活動：淨現金流出 626,999 仟元，主要係發放現金股利、員工紅利及董監酬勞所致。

(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析

1.現金不足額之補救措施

本公司並無現金不足額之情形。

2.流動性分析

項 目	年 度		
	95 年度	94 年度	增 (減) 比例
現金流量比率 (%)	206.92	19.69	187.23%
現金流量允當比率 (%)	91.27	23.91	67.36%
現金再投資比率 (%)	27.79	7.78	20.01%
增減比例變動分析說明： 主要係因95年度營業活動現金流量較94年度大幅增加，導致以上三項比率亦相對提升。			

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

①	預計全年來自 營業活動淨 現金流量②	預計全年現金 流出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足之補救 措施	
				投資計畫	理財計畫
\$1,395,232	\$2,728,969	(\$1,435,699)	\$2,688,502	-	-
1.本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計獲利狀況穩定，故營業活動為淨現金流入。 (2)投資活動：無預定之投資計畫。 (3)預計全年現金流出量：預計發放現金股利、員工紅利及董監事酬勞，故融資活動為淨現金流出。 2.預計現金不足之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

配合核心能力，強化上下游垂直整合。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

被投資公司	持股比率	認列被投資公司最 近年度投資損益	獲利或虧損之 主要原因	改善 計畫
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	100.00	57,284	認列海外被投資收益	—
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD	100.00	11,752	認列海外被投資收益	—

(三)未來一年投資計畫

未來一年並無重大投資計畫。

六、風險事項評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.最近年度及截至年報刊印日止利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司之營運週轉係以自有資金為主，95 年度並無利息支出，故利率變動對本公司營運並未具重大影響；另本公司短期投資以定期存款或購買投資標的為國庫券或公債之短期票券為主，惟利息收入佔本公司稅後純益比重尚低，對本公司營運亦無重大影響。由上述可知，利率變動對本公司損益並無重大影響。

2.最近年度及截至年報刊印日止匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司產品以外銷為主，貨款收入多以美金計價，另進貨亦採美金計價，因此匯率波動對本公司整體獲利將產生影響。故為有效降低匯率變動對整體獲利之影響性，本公司提出具體因應措施如下：

(1)本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣收入來償還因國外採購所產生之外幣貨款，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。

(2)本公司將適時視外匯市場變動情形及外匯資金需求，採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如預售或預購遠期外匯(Forward)，以規避相關匯率風險，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

95 年度本公司兌換損失為 9,815 仟元，佔當期營業收入淨額比重僅為 0.08%，顯示本公司因應匯率變動策略應屬得當。

3.最近年度及截至年報刊印日止通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司之產品以外銷為主，除非屬國際性原物料價格調整外，區域性之通貨膨脹對公司損益無明顯之實質影響。若屬國際性原物料價格調整則將不可避免的反應於產品生產成本或售價。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.本公司並無從事高風險、高槓桿投資之行為。

2.本公司對投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品等交易事項訂有「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與及背書保證作業程序」，並經股東會決議通過，所有交易均依相關規定辦理。

3.截至 95 年 12 月 31 日止，本公司僅有為持股 100% 之子公司 ASIAROCK TECHNOLOGY Ltd.向進貨廠商提供美金 30,000 仟元之背書保證，佔最近期財務報表淨值約 25%，尚未超過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」淨值 70%之限額。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

(1)研發能支援 AMD 下一代 AM2+的 CPU 的主機板。

(2)研發能支援 Intel 下一代 45nm FSB1333 CPU 的主機板。

(3)研發能支援 DDR3 記憶體的主機板。

2.預計投入之研發費用

本公司未來將持續投入各式主機板之研發及提升效能以因應市場所需，預計 96 年度投入之研發相關支出約新台幣 8,500 萬元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化，然最近年度國內外政策及法律變動未對本公司財務業務產生重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司為專業主機板研發及設計公司，致力於開發實用、高附加價值、低價位之主機板，所生產之產品除已取得多項專利權保障外，並獲得世界各國媒體及消費者之高度評價與認同，足見本公司之研發與因應技術與產業變化之能力。未來本公司仍將密切掌握資訊市場之趨勢與脈動，以順應相關產業之演變與變化，故科技改變與產業變化對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司之經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，且規劃進入資本市場以吸收更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生。未來本公司在追求股東權益最大的同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七)進行購併之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，以確實保障本公司股東及員工之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴建廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司所採購主機板成品均來自於子公司 Asiarock，故具進貨集中之風險，惟該子公司係本公司百分之百持有，故無貨源中斷之風險，另本公司亦與其他供應商保持良好關係以降低進貨集中之風險；在銷貨集中之風險方面，本公司主要客戶中之海外子公司及本公司之銷貨對象均為國外知名通路公司，且分布於全球各國，故並無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司 95 年度及 96 年截至目前為止並無董事、監察人或持股超過百分之十之

大股東，其股權之移轉或更換有逾其持股半數而有經營權異動之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司股權主要集中於董事、監察人及員工，截至年報刊印日止，全體董事、監察人持股占本公司已發行股份總額之 61.04%。且本公司之董事及員工均對公司有強烈使命感，長期戮力經營公司，復加上員工均認同公司之發展方向，致本公司近年來均一直維持良好之營運績效，未來亦將秉持穩健之經營理念與良好的管理操守創造公司營運與獲利之成長，以爭取所有股東對經營團隊之認同。故本公司尚不致有股權大量移轉或更換，致經營權產生變動，進而造成公司產生影響及風險之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：無。

(二) 關係企業合併財務報表：無。

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

華擎科技股份有限公司
會計師查核報告

華擎科技股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華擎科技股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。



又華擎科技股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

華擎科技股份有限公司 公鑒

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

會計師：

李明显 
楊智惠 

中華民國九十六年一月十九日

華星科技股份有限公司

資產負債表

民國九十五年十二月三十一日
及民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產		九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		負債及股東權益		九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日			
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$1,395,232	27.85	\$290,459	6.60	2120	應付票據		\$693	0.01	\$575	0.01
1140	應收帳款淨額	二及四.2	277,843	5.55	281,030	6.39	2140	應付帳款		609	0.01	567	0.01
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.2及五	1,051,013	20.98	1,070,543	24.34	2150	應付帳款—關係人	五	395,611	7.90	753,485	17.13
1160	其他應收款	五	1,498	0.03	20,177	0.46	2160	應付所得稅	二及四.13	377,134	7.53	487,833	11.09
1200	存貨淨額	二及四.3	955,359	19.07	1,487,422	33.81	2170	應付費用	五	60,520	1.21	122,713	2.79
1280	其他流動資產		3,608	0.07	1,747	0.04	2261	預收貨款		9,014	0.18	37,938	0.86
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.13	9,227	0.18	11,852	0.27	2280	其他流動負債		256	0.01	234	0.01
	流動資產合計		3,693,780	73.73	3,163,230	71.91		流動負債合計		843,837	16.85	1,403,345	31.90
1420	投資						28xx	其他負債					
1421	採權益法之長期投資	二及四.4	1,297,356	25.90	1,227,645	27.91	2810	應計退休金負債	二及四.6	412	0.01	412	0.01
							2820	存入保證金		-	-	1,739	0.04
15xx	固定資產	二及四.5					2861	遞延所得稅負債—非流動	二及四.13	195,069	3.89	177,689	4.04
1531	機器設備		8,180	0.16	7,761	0.18	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	二	33,141	0.66	32,645	0.74
1561	辦公設備		3,895	0.08	2,201	0.05		其他負債合計		228,622	4.56	212,485	4.83
1611	租賃資產		224	0.00	224	0.00	2xxx	負債合計		1,072,459	21.41	1,615,830	36.73
1631	租賃改良		13,357	0.27	3,312	0.08	31xx	股本					
1681	其他設備		571	0.01	494	0.01	3110	普通股股本	四.7	743,090	14.83	585,700	13.31
15x1	成本合計		26,227	0.52	13,992	0.32	32xx	資本公積					
15x9	減：累計折舊		(9,644)	(0.19)	(6,516)	(0.15)	3211	普通股股票溢價	四.8	40,000	0.80	40,000	0.91
	固定資產淨額		16,583	0.33	7,476	0.17	33xx	保留盈餘					
18xx	其他資產						3310	法定盈餘公積	四.9	264,083	5.27	103,271	2.35
1820	存出保證金		2,019	0.04	-	-	3351	累積盈餘	四.1	2,926,748	58.42	2,091,334	47.54
1838	其他遞延費用	二	59	0.00	526	0.01		保留盈餘合計		3,190,831	63.69	2,194,605	49.89
	其他資產合計		2,078	0.04	526	0.01	3420	累積換算調整數	二及四.4	(36,583)	(0.73)	(37,258)	(0.84)
1xxx	資產總計		\$5,009,797	100.00	\$4,398,877	100.00	3xxx	股東權益合計		3,937,338	78.59	2,783,047	63.27
								負債及股東權益總計		\$5,009,797	100.00	\$4,398,877	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌



經理人：吳載灯



會計主管：翁立衡



華擎科技股份有限公司

損益表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

及民國九十四年一月一日至十二月三十一日

(金額除基本每股盈餘外，均以新台幣仟元表達)

單位：新台幣仟元

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

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌



經理人：吳載灯



會計主管：翁立衡



華聲科技股份有限公司

股東權益變動表

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

單位：新台幣仟元

說明	股本	資本公積	保留盈餘		累積換算調整數	總計
			法定盈餘公積	累積盈餘		
民國九十四年一月一日餘額	\$429,000	\$40,000	\$44,055	\$761,928	\$(64,178)	\$1,210,805
九十三年度盈餘分配：						
法定盈餘公積			59,216	(59,216)		-
盈餘轉增資	128,700			(128,700)		-
員工紅利轉增資	28,000			(28,000)		-
現金股利				(42,900)		(42,900)
員工紅利				(15,000)		(15,000)
董監事酬勞				(4,900)		(4,900)
累積換算調整數					26,920	26,920
九十四年度淨利				1,608,122		1,608,122
民國九十四年十二月三十一日餘額	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)		-
現金股利				(585,700)		(585,700)
員工紅利				(26,258)		(26,258)
董監事酬勞				(13,302)		(13,302)
累積換算調整數					675	675
九十五年淨利				1,778,876		1,778,876
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$743,090	\$40,000	\$264,083	\$2,926,748	\$(36,583)	\$3,937,338

(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



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

單位：新台幣仟元

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

(請參閱財務報表附註)

董事長：徐世昌



經理人：吳載灯



會計主管：翁立衡



華擎科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十五年十二月三十一日
及民國九十四年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國九十一年五月十日核准設立，並開始主要營業活動，目前主要經營業務為主機板之銷售與產品研發設計等。

本公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之員工人數分別為 125 人及 117 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

1. 外幣交易

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

2. 現金及約當現金

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

3. 金融資產及金融負債

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

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

公平價值變動列入損益之金融資產於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

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

4. 備抵呆帳

係就應收帳款及應收帳款—關係人中可能發生損失之金額提列。

5. 存 貨

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

6. 投資

(1) 長期股權投資係按一般公認會計原則之規定採權益法予以評價。出售及移轉時成本採加權平均法計算。

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

(3) 本公司合併財務報表編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，本公司對直接或間接持有表決權股份超過 50% 以上者，或雖未超過 50% 但對其具有實質控制能力者，均已編入合併財務報表。

7. 固定資產

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

8. 其他遞延費用

主要項目係電話網路工程及商標權等，以取得成本為入帳基礎，並按三年平均攤提。

9. 退休準備金

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

10. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，另將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關

資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

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

11. 收入認列

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

12. 資產減損

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

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

13. 流動/非流動之劃分標準

本公司之資產與負債，係按一年或一個營業週期作為劃分流動或非流動之依據。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自編製民國九十四年十二月三十一日之財務報表起，適用財務會計準

則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」(以下簡稱三十五號公報),且依三十五號公報規定,該公報生效日前未依三十五號公報規定辦理者,無須追溯調整。此項會計原則變動,對本公司民國九十四年度之淨利及每股盈餘並無影響。

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

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

(1) 現金及約當現金包括：

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

(2) 上列現金及約當現金並無質押或受限制之情事。

2. 應收帳款及應收帳款－關係人淨額

(1) 應收帳款及應收帳款－關係人淨額包括：

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

(2) 上項應收款項並無提供質押擔保之情事。

3. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

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

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

(3) 上列存貨並無提供質押擔保之情事。

4. 投資

(1) 投資包括：

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

<u>94.12.31</u>			
被投資公司名稱	股數	期末金額	持股比例
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	3,500,000 股	\$1,201,488	100.00%
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	2,100,000 股	26,157	100.00%
合 計		<u>\$1,227,645</u>	

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

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

(3) 上述子公司均已列入各該年度合併報表編製主體中。

(4) 上項長期投資並無提供質押擔保之情事。

5. 固定資產淨額

(1) 固定資產包括：

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

項 目	94.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機器設備	\$7,761	\$2,659	\$5,102
辦公設備	2,201	1,494	707
租賃資產	224	134	90
租賃改良	3,312	2,037	1,275
其他設備	494	192	302
合 計	<u>\$13,992</u>	<u>\$6,516</u>	<u>\$7,476</u>

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

(3) 上列固定資產並無提供質押擔保之情事。

6. 應計退休金負債

(1) 員工退休辦法：

依該辦法規定，每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休時前六個月之月平均薪資計算。

(2) 本公司自民國九十二年底起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以年度結束日為衡量日完成精算，並自民國九十三年一月一日起認列淨退休金成本，民國九十五年度及民國九十四年度淨退休金成本組成項目如下：

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

- (3) 民國九十五年及九十四年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

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

- (4) 主要精算假設如下：

	95.12.31	94.12.31
折現率	2.75%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.75%	3.50%

7. 股 本

- (1) 截至民國九十四年一月一日止，本公司額定股本為 500,000 仟元(保留 40,000 仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本為 429,000 仟元，每股面額 10 元，分為 42,900,000 股，分次發行。
- (2) 本公司於民國九十四年六月三十日經股東會決議以未分配盈餘 128,700 仟元及員工紅利 28,000 仟元轉增資，合計轉增資金額為 156,700 仟元；另外，因配合本公司盈餘轉增資及發行新股所需，增加公司之額定股本 700,000 仟元，上項增資案及增加額定股本案業經主管機關核准並已完成變更登記。
- (3) 截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司額定股本為 1,200,000 仟元(保留 40,000 仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本為 585,700 仟元，每股面額 10 元，分為 58,570,000 股，分次發行。
- (4) 本公司於民國九十五年六月十九日經股東會決議以未分配盈餘 117,140 仟元及員工紅利 40,250 仟元轉增資，合計轉增資金額為 157,390 仟元，分為 15,739,000 股，每股面額 10 元。上項增資案業經主管機關核准，訂定增資

基準日為九十五年七月十四日，並已完成變更登記。

- (5) 截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司額定股本為 1,200,000 仟元（保留 40,000 仟元之股份供員工認股權憑證使用），實收股本為 743,090 仟元，每股面額 10 元，分為 74,309,000 股，分次發行。

8. 資本公積

- (1) 資本公積包括：

	95.12.31	94.12.31
普通股股票溢價	\$40,000	\$40,000

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

9. 法定盈餘公積

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

10. 盈餘分配及股利政策

- (1) 本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘得由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之，但其中員工紅利不得低於百分之五，董監事酬勞不得低於百分之一。

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

- (2) 本公司分別於民國九十五年六月十九日及民國九十四年六月三十日經股東會決議通過之九十四年度及九十三年度盈餘分配情形如下：

- ① 配發員工紅利、股東紅利及董監事酬勞金額：

	94年度	93年度
股東股息	每股2.0元	-

現金股利	每股8.0元	每股1.0元
股票股利	每股2.0元	每股3.0元
員工現金紅利	26,258仟元	15,000仟元
員工股票紅利	40,250仟元	28,000仟元
董監事酬勞	13,302仟元	4,900仟元

② 配發員工股票紅利之股數及其占當年度原流通在外加權平均股數之比例：

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

③ 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

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

上開員工紅利及董監事酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無不同。

11. 銷貨收入淨額

銷貨收入淨額包括：

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

12. 營業成本及營業費用

本公司民國九十五年度及九十四年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功

能別彙總表如下：

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

(註) 其他用人費用係指職工福利費用。

13. 所得稅

(1) 民國九十五年及九十四年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債：

	95.12.31	94.12.31
a. 遞延所得稅資產總額	\$9,348	\$12,094
b. 遞延所得稅負債總額	\$195,190	\$177,931
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-
d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
① 備抵呆超限數所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$4,068
② 聯屬公司間未實現利益所產生之可減除暫時性差異	\$33,141	\$32,644
③ 提撥福利金遞延以後年度認列所產生之可減除暫時性差異	\$968	\$1,452
④ 未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$3,281	\$10,211
⑤ 投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$780,761	\$711,725
	95.12.31	94.12.31
e. 遞延所得稅資產—流動	\$9,227	\$11,852
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-	-
淨遞延所得稅資產—流動	9,227	11,852
遞延所得稅負債—流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$9,227	\$11,852

	95.12.31	94.12.31
f.遞延所得稅資產－非流動	\$121	\$242
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	-
淨遞延所得稅資產淨額－非流動	121	242
遞延所得稅負債－非流動	(195,190)	(177,931)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (195,069)</u>	<u>\$ (177,689)</u>

(2) 民國九十五年及九十四年度應付所得稅及所得稅費用計算如下：

	95 年度	94 年度
稅前淨利	\$2,437,918	\$2,122,942
稅務調整項目：		
國內證券交易所得	-	(389)
呆帳損失(追認)數	(442)	(3,030)
採權益法認列之投資收益	(69,036)	(88,938)
聯屬公司間未實現利益	33,141	32,644
聯屬公司間已實現利益	(32,644)	(2,789)
提撥福利金遞延本期追認數	(484)	(484)
本期未實現兌換損失	3,281	10,211
上期未實現兌換(損失)利益本期已實現	(10,211)	20,009
課稅所得額	<u>2,361,523</u>	<u>2,090,176</u>
應納稅額	590,371	522,534
未分配盈餘加徵 10%	66,466	-
減：研發投資抵減	(16,781)	(21,916)
預付所得稅	(262,922)	(12,785)
應付所得稅	377,134	487,833
前期所得稅(高)低估	(1,019)	5
遞延所得稅負債淨增加數	20,005	14,197
預付所得稅	262,922	12,785
所得稅費用	<u>\$659,042</u>	<u>\$514,820</u>

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

(4) 兩稅合一相關資訊：

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

本公司兩稅合一制度實施後之未分配盈餘及稅額扣抵比率如下：

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

14. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係稅後淨利除以流通在外加權平均股數而得，其計算如下：

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

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華瑋投資有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
華碩電腦股份有限公司	對華瑋投資有限公司採權益法評價之投資公司
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED (簡稱 ASIAROCK)	採權益法評價之被投資公司
ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投資孫公司
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被投資孫公司
ASUSPOWER CORPORATION	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
華琦電子工業股份有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
華捷聯合信息(上海)有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
華碩聯合科技股份有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
華毓電腦(香港)有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司
華翔旅行社有限公司	同屬華碩電腦採權益法評價之被投資孫公司

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

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

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

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

(3) 應收帳款

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

(4) 其他應收款

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

(5) 應付帳款

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

(6) 應付費用

關係人名稱	95.12.31		94.12.31	
	金額	佔應付費用 百分比(%)	金額	佔應付費用 百分比(%)
ASIAROCK	\$-	-	\$2,856	2.33
華碩聯合科技股份有限公司	-	-	147	0.11
華捷聯合信息(上海)有限公司	-	-	463	0.38
華毓電腦(香港)有限公司	-	-	183	0.15
華翔旅行社有限公司	346	0.57	-	-
合計	\$346	0.57	\$3,649	2.97

(7) 營業費用

關係人名稱	95 年度		94 年度	
	金額	佔營業費用 百分比(%)	金額	佔營業費用 百分比(%)
ASIAROCK-				
維修及試製費	\$-	-	\$5,571	3.22
華毓電腦(香港)有限公司-				
試製費	-	-	587	0.34
華捷聯合信息(上海)有限公司-				
試製費	765	0.42	469	0.27

華碩電腦股份有限公司-				
水電瓦斯費	1,611	0.88	1,401	0.81
保險費	-	-	549	0.32
勞務費(註 1)	952	0.52	952	0.54
租金支出(註 2)	3,015	1.64	3,667	2.12
華翔旅行社有限公司-				
差旅費	1,282	0.70	-	-
合 計	<u>\$7,625</u>	<u>4.16</u>	<u>\$13,196</u>	<u>7.62</u>

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。

(8) 什項收入

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

本公司分別與 ASROCK EUROPE B.V.及 ASROCK AMERICA, INC.簽訂產品研發設計合約，收取設計服務費。自民國九十五年起，因應銷售策略之調整，已不再向兩者收取該費用。

(9) 背書保證

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

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司為關係企業提供之背書保證情形，請參閱財務報表附註五.2(9)

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 衍生性金融商品資訊

無此事項。

2. 金融商品之公平價值

(1) 金融商品包括：

金 融 商 品	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$1,395,232	\$1,395,232	\$290,459	\$290,459
應收票據及帳款淨額	1,328,856	1,328,856	1,351,573	1,351,573
採權益法之長期投資	1,297,356	-	1,227,645	-
負債				
應付票據及帳款	396,913	396,913	754,627	754,627

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

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

3. 非衍生性金融商品之風險政策與避險策略

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

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

(1) 匯率風險：

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

(2) 信用風險：

本公司投資策略保守，資金主要係採存放於信用良好金融機構之定期存款來產生孳息，如有定期存款以外之投資亦限定交易對象為信用良好金融機構，故對方違約導致發生信用風險之可能性極小。至於因營業活動產生的應收票據及帳款，因本公司僅與已經認可且信用良好之第三人交易，且大部分貨款亦採投保方式以確保債權之回收，故本公司壞帳情形並不嚴重。

(3) 流動性風險：

本公司之營運資金充足，加以資金主要採定期存款方式，及變現性高之公平價值變動列入損益之金融資產，故流動性風險極低。

(4) 利率變動之現金流量風險：

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為存款之利息收入。但利息收入佔本公司現金流量比重甚低，故本公司利率變動現金流量風險甚低。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國95年12月31日：

固定利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$153,196	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$153,196

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$1,239,868	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,239,868

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

4. 為便利兩期報表比較，民國九十四年度之財務報表會計科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊

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

(三) 大陸投資資訊

無此事項。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司為單一產業經營之企業，其產品特色相似，故無產業別資訊揭露之適用。

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十五年度及九十四年度外銷銷貨明細如下：

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

(四) 重要客戶資訊

本公司民國九十五年度及九十四年度佔損益表上營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

名 稱	年 度	95年度		94年度	
		營業收入 淨額	佔營業收入 淨額百分比	營業收入 淨額	佔營業收 入 淨額百分 比
ASROCK EUROPE B.V.		\$6,746,114	52.55%	\$4,985,032	49.42%
ASROCK AMERICA INC		2,146,760	16.72%	1,089,694	10.80%
合 計		\$8,892,874	69.27%	\$6,074,726	60.22%

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

附表一

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

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

註1：編號欄之填寫方法如下：

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

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

附表二
華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

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

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

註5：所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)

附表三

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

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

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

註2：有價證券帳列長期投資者，須填該二欄，餘得免填。

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

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表四

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

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

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表五

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

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

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款.....等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表六

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元 / 美金元

被投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益(註2)	本期認列之 投資損益(註2、3)	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
華擎科技股份有限公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	資料儲存及處理設備之製造及銷售等。	\$121,496	\$121,496	3,500,000	100.00%	\$1,259,696	\$37,548	\$57,284	註4
"	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	對其他事業投資控股。	71,559	71,559	2,100,000	100.00%	37,660	11,752	11,752	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	ASROCK EUROPE B.V.	Bijsterhuizen 11-11, 6546 AR Nijmegen The Netherlands	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	USD 194,000	USD 194,000	200,000	100.00%	USD 3,798,114	USD 1,111,096	USD 1,111,096	
"	CALROCK HOLDINGS, LLC	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710	出租辦公大樓。	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 2,109,906	USD 36,366	USD 36,366	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	對其他事業投資控股。	USD 2,050,000	USD 2,050,000	2,050,000	100.00%	USD 1,126,645	USD 363,240	USD 363,240	
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	ASROCK AMERICA, INC.	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710-7027	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 1,083,685	USD 363,941	USD 363,941	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

註4：係包含調整聯屬公司間交易之未實現銷貨毛利與已實現銷貨毛利。

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

附表七

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 3,798,114	100.00%	USD 3,798,114	
股票	CALROCK HOLDINGS, LLC	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之 長期投資	2,000,000	USD 2,109,906	100.00%	USD 2,109,906	

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

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

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

附表七之一

LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.

單位：美金元

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

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

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

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

附表七之二

FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.

單位：美金元

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

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

註5：所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)

附表八

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：新台幣仟元

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

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表八之一

ASROCK EUROPE B.V.

單位：新台幣仟元

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

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表八之二

ASROCK AMERICA, INC.

單位：新台幣仟元

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

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

附表九

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：新台幣仟元

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

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款.....等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

聲 明 書

本公司九十五年度(自九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華擎科技股份有限公司



董事長：徐世昌



中華民國九十六年一月十九日

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九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華擎科技股份有限公司及其子公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

華擎科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所

證期局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

會計師：

李明显

李明显



楊智惠

楊智惠



中華民國九十六年一月十九日

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

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
			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	\$1,799,213	29.01	\$2,142,588	28.51	2120	應付票據		\$693	0.01	\$574	0.01
1140	應收帳款淨額	二及四.2	869,259	14.01	979,362	13.03	2140	應付帳款		1,378,150	22.22	2,974,859	39.58
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.2及五	509	0.01	253,190	3.37	2150	應付帳款—關係人	五	11,462	0.18	566,795	7.54
1200	存貨淨額	二及四.3	3,403,070	54.87	4,015,978	53.44	2160	應付所得稅	二及四.11	380,487	6.13	489,607	6.52
1280	其他流動資產	五及六	32,354	0.52	36,271	0.48	2170	應付費用	五	273,211	4.41	473,597	6.30
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.11	9,227	0.15	11,852	0.16	2261	預收貨款		15,112	0.24	37,938	0.51
	流動資產合計		6,113,632	98.57	7,439,241	98.99	2280	其他流動負債		10,506	0.17	9,287	0.12
								流動負債合計		2,069,621	33.36	4,552,657	60.58
15xx	固定資產	二及四.4						其他負債					
1501	土地		13,307	0.21	13,411	0.18	28xx	其他負債					
1521	房屋及建築		46,801	0.75	46,879	0.62	2810	應計退休金負債	二及四.5	412	0.01	412	0.01
1531	機器設備		15,370	0.25	12,920	0.17	2820	存入保證金		-	-	1,739	0.02
1551	運輸設備		3,138	0.05	3,163	0.04	2861	遞延所得稅負債—非流動	二及四.11	195,069	3.15	177,689	2.36
1561	辦公設備		11,736	0.19	7,773	0.10		其他負債合計		195,481	3.16	179,840	2.39
1611	租賃資產		224	0.00	224	0.00	2xxx	負債合計		2,265,102	36.52	4,732,497	62.97
1631	租賃改良		19,941	0.32	6,541	0.09							
1681	其他設備		1,045	0.02	943	0.01	3110	普通股股本	四.6	743,090	11.98	585,700	7.80
15x1	固定資產原始成本		111,562	1.79	91,854	1.21	3211	資本公積—普通股股票溢價	四.7	40,000	0.64	40,000	0.53
15x9	減：累計折舊		(25,609)	(0.41)	(17,110)	(0.22)	33xx	保留盈餘					
	固定資產淨額		85,953	1.38	74,744	0.99	3310	法定盈餘公積	四.8	264,083	4.26	103,271	1.37
							3351	累積盈餘	四.9	2,926,748	47.19	2,091,334	27.83
18xx	其他資產							保留盈餘合計		3,190,831	51.45	2,194,605	29.20
1838	其他遞延費用	二	59	0.00	526	0.01	3420	累積換算調整數	二	(36,583)	(0.59)	(37,258)	(0.50)
1888	其他資產—其他		2,796	0.05	1,033	0.01	3xxx	股東權益合計		3,937,338	63.48	2,783,047	37.03
	其他資產合計		2,855	0.05	1,559	0.02		負債及股東權益總計		\$6,202,440	100.00	\$7,515,544	100.00
1xxx	資 產 總 計		\$6,202,440	100.00	\$7,515,544	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

民國九十五年一月一日至十一月三十一日

及民國九十四年一月一日至十二月三十一日

(金額除基本每股盈餘外，均以新台幣仟元表達)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	九十五年度		九十四年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	二及五	\$13,661,822	100.00	\$14,720,256	100.00
5000	營業成本	四.10及五	(10,865,230)	(79.53)	(12,111,077)	(82.27)
5910	營業毛利		2,796,592	20.47	2,609,179	17.73
	營業費用	四.10及五				
6100	推銷費用		206,600	1.51	227,866	1.55
6200	管理費用		127,539	0.93	125,219	0.85
6300	研究發展費用		81,849	0.60	78,436	0.53
6000	營業費用合計		415,988	3.04	431,521	2.93
6900	營業淨利		2,380,604	17.43	2,177,658	14.80
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		42,751	0.31	34,107	0.23
7140	處分投資利益	二	597	0.00	389	0.00
7150	存貨盤盈		2,147	0.02	491	0.00
7260	存貨跌價回升利益		18,580	0.14	-	-
7250	壞帳轉回利益		7,363	0.05	11,715	0.08
7480	什項收入	五	9,804	0.07	4,194	0.03
7100	營業外收入及利益合計		81,242	0.59	50,896	0.34
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		-	-	2,410	0.02
7530	處分固定資產損失	二	33	0.00	180	0.00
7550	存貨盤損		280	0.00	4,276	0.03
7560	兌換損失	二	3,638	0.03	28,711	0.20
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	-	-	52,196	0.35
7880	什項支出		4,416	0.03	2,984	0.02
7500	營業外費用及損失合計		8,367	0.06	90,757	0.62
7900	稅前淨利		2,453,479	17.96	2,137,797	14.52
8110	所得稅費用	二及四.11	(674,603)	(4.94)	(529,675)	(3.60)
9600	本期淨利		\$1,778,876	13.02	\$1,608,122	10.92
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	四.12	\$23.94		\$21.64	

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

單位：新台幣仟元

說 明	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	總 計
			法 定 盈 餘 公 積	累 積 盈 餘		
民國九十四年一月一日餘額	\$429,000	\$40,000	\$44,055	\$761,928	\$(64,178)	\$1,210,805
九十三年度盈餘分配：						
法定盈餘公積			59,216	(59,216)		-
盈餘轉增資	128,700			(128,700)		-
員工紅利轉增資	28,000			(28,000)		-
現金股利				(42,900)		(42,900)
員工紅利				(15,000)		(15,000)
董監事酬勞				(4,900)		(4,900)
累積換算調整數					26,920	26,920
九十四年度淨利				1,608,122		1,608,122
民國九十四年十二月三十一日餘額	<u>585,700</u>	<u>40,000</u>	<u>103,271</u>	<u>2,091,334</u>	<u>(37,258)</u>	<u>2,783,047</u>
九十四年度盈餘分配：						
法定盈餘公積			160,812	(160,812)		-
盈餘轉增資	117,140			(117,140)		-
員工紅利轉增資	40,250			(40,250)		-
現金股利				(585,700)		(585,700)
員工紅利				(26,258)		(26,258)
董監事酬勞				(13,302)		(13,302)
累積換算調整數					675	675
九十五年度淨利				1,778,876		1,778,876
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$743,090</u>	<u>\$40,000</u>	<u>\$264,083</u>	<u>\$2,926,748</u>	<u>\$(36,583)</u>	<u>\$3,937,338</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐世昌

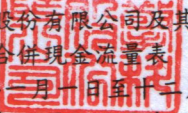


經理人：吳載灯

吳載灯

會計主管：翁立衡

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

單位：新台幣仟元

項 目	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$1,778,876	\$1,608,122
調整項目：		
折舊費用	8,289	7,799
攤銷	467	789
處分固定資產損失	33	180
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	188,999
應收帳款減少(增加)	110,103	(217,209)
應收關係人款項減少	252,681	291,658
存貨減少(增加)	612,908	(1,366,896)
其他流動資產減少(增加)	3,917	(6,901)
應付票據增加(減少)	119	(137)
應付帳款(減少)增加	(1,596,709)	857,522
應付關係人款項(減少)	(555,333)	(86,515)
應付所得稅(減少)增加	(109,120)	464,396
應付費用(減少)增加	(200,386)	84,912
預收貨款(減少)增加	(22,826)	28,180
其他流動負債增加(減少)	1,219	(5,655)
遞延所得稅負債淨增加	20,005	14,197
營業活動之淨現金流入	<u>304,243</u>	<u>1,863,441</u>
投資活動之淨現金流量：		
購置固定資產	(19,644)	(8,833)
購置其他遞延費用	-	(137)
其他資產—其他(增加)	(1,763)	(168)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(21,407)</u>	<u>(9,138)</u>
融資活動之淨現金流量：		
長期應付票據(減少)	-	(661)
存入保證金(減少)增加	(1,739)	39
發放現金股利	(585,700)	(42,900)
發放員工紅利	(26,258)	(15,000)
發放董監事酬勞	(13,302)	(4,900)
融資活動之淨現金流(出)	<u>(626,999)</u>	<u>(63,422)</u>
匯率影響數	788	25,768
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(343,375)	1,816,649
期初現金及約當現金餘額	2,142,588	325,939
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,799,213</u>	<u>\$2,142,588</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>\$763,718</u>	<u>\$51,082</u>
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>-</u>	<u>\$2,410</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
盈餘轉增資	<u>\$117,140</u>	<u>\$128,700</u>
員工紅利轉增資	<u>\$40,250</u>	<u>\$28,000</u>

(請參閱合併財務報表附註)

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
 民國九十五年十二月三十一日
 及民國九十四年十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國九十一年五月十日核准設立，並開始主要營業活動，目前主要經營業務為主機板之銷售與產品研發設計等。

本公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之員工人數分別為 125 人及 117 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照商業會計法、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

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	100.00%

本公司依財務會計準則第七號公報，並無未列入合併報表之子公司。

2. 合併財務報表編製政策

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

3. 外幣交易及國外財務報表之換算

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司之交易事項係以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務因匯率變動所發生之兌換損失或利益，則依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，按其性質分別列為當期損益或股東權益之調整項目。另子公司及子公司合併之被投資公司記帳單位如下：

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

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。

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。

6. 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。

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，原料部分採重置成本，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。

(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。

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。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自編製民國九十四年度財務報表起，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」(以下簡稱第三十五號公報)，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，對本公司及子公司民國九十四年度之淨利及每股盈餘並無影響。
2. 本公司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。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

(1) 現金及約當現金包括：

	95.12.31	94.12.31
現金	\$116	\$129
銀行存款	409,055	299,574
定期存款	1,390,042	1,842,885
合計	<u>\$1,799,213</u>	<u>\$2,142,588</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。

2. 應收帳款及應收帳款－關係人淨額

(1) 應收帳款及應收帳款－關係人淨額包括：

	95.12.31	94.12.31
應收帳款	\$977,027	\$1,090,679
減：備抵呆帳	(107,768)	(111,317)
應收帳款淨額	<u>869,259</u>	<u>979,362</u>

應收帳款－關係人	514	255,747
減：備抵呆帳	(5)	(2,557)
應收帳款－關係人淨額	509	253,190
合 計	\$869,768	\$1,232,552

(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：

	95.12.31	94.12.31
原 料	\$2,139,881	\$1,995,625
在 製 品	87,696	93,753
商品存貨	1,161,368	1,683,835
製 成 品	61,232	308,892
小 計	3,450,177	4,082,105
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(47,107)	(66,127)
淨 額	\$3,403,070	\$4,015,978
存貨投保金額	\$4,253,345	\$4,320,031

(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：

	95.12.31		
項 目	成 本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$13,307	\$-	\$13,307
房屋及建築	46,801	5,310	41,491
機器設備	15,370	6,696	8,674
運輸設備	3,138	2,135	1,003
辦公設備	11,736	6,314	5,422
租賃資產	224	171	53
租賃改良	19,941	4,533	15,408
其他設備	1,045	450	595
合 計	\$111,562	\$25,609	\$85,953

	94.12.31		
項 目	成 本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$13,411	\$-	\$13,411
房屋及建築	46,879	3,805	43,074
機器設備	12,920	4,259	8,661
運輸設備	3,163	1,520	1,643
辦公設備	7,773	4,824	2,949

租賃資產	224	134	90
租賃改良	6,541	2,299	4,242
其他設備	943	269	674
合計	<u>\$91,854</u>	<u>\$17,110</u>	<u>\$74,744</u>

(2) 截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，固定資產投保金額為分別為 83,441 仟元及 66,732 仟元。

5. 應計退休金負債

(1) 員工退休辦法：

依該辦法規定，每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休時前六個月之月平均薪資計算。

(2) 本公司自民國九十二年底起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以年度結束日為衡量日完成精算，並自民國九十三年一月一日起認列淨退休金成本，民國九十五年度及民國九十四年度淨退休金成本組成項目如下：

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

(3) 民國九十五年及九十四年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

項 目	95.12.31	94.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(4,012)	(2,627)
累積給付義務	(4,012)	(2,627)
未來薪資增加之影響數	(3,960)	(2,702)
預計給付義務	(7,972)	(5,329)

退休基金資產公平價值	4,230	2,835
提撥狀況	(3,742)	(2,494)
未認列過渡性淨給付義務	891	965
未認列退休金損失	2,328	1,013
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	(523)	(516)
應計退休金負債—流動(帳列應付費用)	111	104
應計退休金負債—非流動	\$(412)	\$(412)

(4) 主要精算假設如下：

	95.12.31	94.12.31
折現率	2.75%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.75%	3.50%

6. 股本

- (1) 截至民國九十四年一月一日止，本公司額定股本為 500,000 仟元(保留 40,000 仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本為 429,000 仟元，每股面額 10 元，分為 42,900,000 股，分次發行。
- (2) 本公司於民國九十四年六月三十日經股東會決議以未分配盈餘 128,700 仟元及員工紅利 28,000 仟元轉增資，合計轉增資金額為 156,700 仟元；另外，因配合本公司盈餘轉增資及發行新股所需，增加公司之額定股本 700,000 仟元，上項增資案及增加額定股本案業經主管機關核准並已完成變更登記。
- (3) 截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司額定股本為 1,200,000 仟元(保留 40,000 仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本為 585,700 仟元，每股面額 10 元，分為 58,570,000 股，分次發行。
- (4) 本公司於民國九十五年六月十九日經股東會決議以未分配盈餘 117,140 仟元及員工紅利 40,250 仟元轉增資，合計轉增資金額為 157,390 仟元，分為 15,739,000 股，每股面額 10 元。上項增資案業經主管機關核准，訂定增資基準日為九十五年七月十四日，並已完成變更登記。
- (5) 截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司額定股本為 1,200,000 仟元(保留 40,000 仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本為 743,090 仟元，每股面額 10 元，分為 74,309,000 股，分次發行。

7. 資本公積

(1) 資本公積包括：

	95.12.31	94.12.31
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。

8. 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。

9. 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。

(2) 本公司民國九十五年六月十九日及民國九十四年六月三十日經股東會決議通過之九十四年度及九十三年度盈餘分配情形如下：

① 配發員工紅利、股東紅利及董監事酬勞金額：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
股東股息	每股2.0元	-
現金股利	每股8.0元	每股1.0元
股票股利	每股2.0元	每股3.0元

員工現金紅利	26,258仟元	15,000仟元
員工股票紅利	40,250仟元	28,000仟元
董監事酬勞	13,302仟元	4,900仟元

② 配發員工股票紅利之股數及其占當年度原流通在外加權平均股數之比例：

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

③ 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

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

上開員工紅利及董監事酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無不同。

10. 營業成本及營業費用

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

	95 年度			94 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$-	\$123,513	\$123,513	\$1,170	125,923	\$127,093
勞健保費用	-	7,960	7,960	-	7,343	7,343
退休金費用	-	4,980	4,980	-	3,176	3,176
其他用人費用(註)	-	9,898	9,898	-	8,385	8,385
折舊費用	-	8,289	8,289	-	7,799	7,799
折耗及攤銷費用	-	467	467	-	789	789

(註)其他用人費用係指職工福利費用。

11. 所得稅

(1) 民國九十五年十二月三十一日及九十四年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債：

	95.12.31	94.12.31
a. 遞延所得稅資產總額	\$20,048	\$26,629
b. 遞延所得稅負債總額	\$195,190	\$177,931
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$10,700	\$14,535
d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
① 備抵呆超限數所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$4,068
② 聯屬公司間未實現利益所產生之可減除暫時性差異	\$33,141	\$32,644
③ 提撥福利金遞延以後年度認列所產生之可減除暫時性差異	\$968	\$1,452
④ 未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$3,281	\$10,211
⑤ 投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$780,761	\$711,725
	95.12.31	94.12.31
e. 遞延所得稅資產－流動	\$19,826	\$19,073
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(10,599)	(7,221)
淨遞延所得稅資產－流動	9,227	11,852
遞延所得稅負債－流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$9,227	\$11,852
	95.12.31	94.12.31
f. 遞延所得稅資產－非流動	\$222	\$7,556
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(101)	(7,314)
淨遞延所得稅資產淨額－非流動	121	242
遞延所得稅負債－非流動	(195,190)	(177,931)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$(195,069)	\$(177,689)

(2) 民國九十五年及九十四年度應付所得稅及所得稅費用計算如下：

	95 年度	94 年度
稅前淨利(本公司)	\$2,437,918	\$2,122,942
稅務調整項目：		
國內證券交易所得	-	(389)
採權益法認列之投資收益	(69,036)	(88,938)

聯屬公司間未實現利益	33,141	32,644
聯屬公司間已實現利益	(32,644)	(2,789)
本期未實現兌換損失	3,281	10,211
上期末實現兌換損失(利益)本期已實現	(10,211)	20,009
其他稅務調整數	(926)	(3,514)
課稅所得額	<u>2,361,523</u>	<u>2,090,176</u>
應納稅額	590,371	522,534
未分配盈餘加徵 10%	66,466	-
減：預付稅款	(262,922)	(12,785)
研發投資抵減	<u>(16,781)</u>	<u>(21,916)</u>
應付所得稅(本公司)	377,134	487,833
前期所得稅(高)低估	(1,019)	5
遞延所得稅負債淨增加數	20,005	14,197
加：預付稅款	<u>262,922</u>	<u>12,785</u>
所得稅費用(本公司)	659,042	514,820
加：Asiarock Technology Limited 所得稅費用 (註 1)	15,535	14,829
Leader Insight Holdings Limited 所得稅費用 (註 2)	<u>26</u>	<u>26</u>
所得稅費用	<u>\$674,603</u>	<u>\$529,675</u>

(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，九十五年度及九十四年度發生之所得稅費用分別為歐元 370,922 元及 359,561 元，折合新台幣分別為 15,195 仟元及 14,396 仟元；另一子公司 Calrock Holdings, LLC 為美國加州設立登記之公司，九十五年度及九十四年度所發生之所得稅費用分別為美金 10,410 及 13,450 元，折合新台幣分別為 340 仟元及 433 仟元。故 Asiarock Technology Limited 此合併公司，九十五年度及九十四年度發生之所得稅費用合計折合新台幣分別為 15,535 仟元及 14,829 仟元。

(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，九十五年度及九十四年度之所得稅費用計算如下：

	95 年度	94 年度
稅前淨利	<u>\$11,935</u>	<u>\$449</u>

稅務調整項目：		
永久性差異	23	32
暫時性差異	3,894	8,814
課稅所得額	15,852	9,295
減：虧損扣抵	(15,852)	(9,295)
本期應納稅額	26	26
減：預付稅款	(26)	(605)
應收退稅款	-	(579)
加：預付稅款	26	605
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：

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

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：

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

12. 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 年度	94 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
加：94 年度盈餘轉增資	11,714,000	11,714,000
加：94 年度員工紅利轉增資	4,025,000	4,025,000
流通在外加權平均股數	74,309,000 股	74,309,000 股
本期淨利	\$1,778,876	\$1,608,122
基本每股盈餘(元)	\$23.94	\$21.64

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
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
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
祥碩科技(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
華碩聯合科技股份有限公司	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
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
鈺碩科技(股)公司(註)	同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司
ATTANSIC Technology Corp.(註)	同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司

註：自民國九十五年十二月十一日起，因華碩處分對其之股權投資，故自該日起不再視為關係人。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

關係人名稱	95 年度		94 年度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
ASUSPOWER CORPORATION	\$-	-	\$762,797	5.18%
華碩電腦(股)公司	439,315	3.22%	178,546	1.21%
華碩聯合科技(股)公司	6	0.00%	6	0.00%
ASUS TECHNOLOGY PTE. LIMITED	12,631	0.09%	1,024,747	6.96%
合 計	\$451,952	3.31%	\$1,966,096	13.35%

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除 ASUSPOWER CORPORATION 為 90 天外，其餘均為 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	95 年度	94 年度
ASUSPOWER CORPORATION	\$-	\$1,103,440
Strategy Technology Co., Ltd.	53,165	235,137
華碩電腦(股)公司	2,152,281	1,465,509
華琦電子工業(股)公司	922	11,768
鈺碩科技(股)公司	(註)	9,288
華碩聯合科技(股)公司	-	152
祥碩科技(股)公司	-	122
Aslink (HK) Precision Co., Ltd.	2,058	-
合 計	\$2,208,426	\$2,825,416

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	95.12.31		94.12.31	
	金 額	佔應收款 項百分比	金 額	佔應收款 項百分比
ASUSPOWER CORPORATION	\$-	-	\$3,101	0.22%
華碩電腦(股)公司	514	0.05%	205,828	15.29%
華碩聯合科技(股)公司	-	-	2	0.00%
ASUS TECHNOLOGY PTE. LIMITED	-	-	46,816	3.48%
合 計	\$514	0.05%	\$255,747	18.99%

(4) 其他流動資產(其他應收款)

關係人名稱	95.12.31		94.12.31	
	金額	佔其他	金額	佔其他
		流動資產		流動資產
	百分比	百分比		百分比
華碩電腦(股)公司	\$13,035	40.29000%	\$-	-

(5) 應付帳款

關係人名稱	95.12.31		94.12.31	
	金額	佔應付款	金額	佔應付款
		項百分比		項百分比
Strategy Technology Co., Ltd.	\$10,868	0.78%	\$52,697	1.49%
華碩電腦(股)公司	592	0.04%	510,936	14.43%
華琦電子工業(股)公司	2	0.00%	2,675	0.08%
祥碩科技(股)公司	-	-	94	0.00%
ATTANSIC Technology Corp.	(註)	-	393	0.01%
合計	\$11,462	0.82%	\$566,795	16.01%

(6) 應付費用

關係人名稱	95.12.31		94.12.31	
	金額	佔應付費	金額	佔應付費
		用百分比		用百分比
華毓電腦(香港)有限公司	\$-	-	\$773	0.16%
上海華維電腦有限公司	-	-	2,074	0.44%
華捷聯合信息(上海)有限公司	-	-	1,769	0.37%
華碩聯合科技股份有限公司	-	-	147	0.03%
華翔旅行社有限公司	346	0.13%	-	-
合計	\$346	0.13%	\$4,763	1.00%

(7) 營業費用

關係人名稱	95 年度		94 年度	
	金額	佔營業費用	金額	佔營業費用
		百分比(%)		百分比(%)

華毓電腦(香港)有限公司-				
維修及試製費	\$-	-	\$3,862	0.90%
華捷聯合信息(上海)有限公司-				
維修及試製費	7,123	1.71%	1,747	0.40%
上海華維電腦有限公司-				
維修費	2,435	0.59%	12,377	2.87%
華碩電腦股份有限公司-				
水電瓦斯費	1,611	0.39%	1,401	0.32%
保險費	-	-	549	0.13%
勞務費(註 1)	952	0.23%	952	0.22%
租金支出(註 2)	3,015	0.72%	3,667	0.85%
華翔旅行社有限公司-				
差旅費	1,282	0.31%	-	-
合 計	<u>\$16,418</u>	<u>3.95%</u>	<u>\$24,555</u>	<u>5.69%</u>

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。

(8) 什項收入

關係人名稱	95 年度		94 年度	
	金額	佔什項收入 百分比(%)	金額	佔什項收入 百分比(%)
ASUSPOWER CORPORATION	\$-	-	\$183	4.36%

(9) 背書保證

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

六、質押之資產

截至民國九十五年及民國九十四年十二月三十一日止，ASROCK EUROPE, B.V. 之下列資產業已提供金融機構作為擔保：

95.12.31

資產名稱	金額	債權人	擔保債務內容
定期存款 (帳列其他流動資產項下)	\$8,544	ING BANK	關稅及租賃保證

94.12.31

資產名稱	金額	債權人	擔保債務內容
定期存款 (帳列其他流動資產項下)	\$7,550	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(9)。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 衍生性金融商品資訊

無此事項。

2. 金融商品之公平價值

(1) 金融商品包括：

金融商品	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$1,799,213	\$1,799,213	\$2,142,588	\$2,142,588
應收票據及帳款淨額	869,768	869,768	1,232,552	1,232,552
<u>負債</u>				
應付票據及帳款	1,390,305	1,390,305	3,542,228	3,542,228

(2) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	95.12.31	94.12.31	95.12.31	94.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$1,779,213	\$2,142,588	\$-	\$-
應收票據及帳款淨額		-	869,768	1,232,552
<u>金融負債</u>				
應付票據及帳款		-	1,390,305	3,542,228

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。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來產生孳息，如有定期存款以外之投資亦限定交易對象為信用良好金融機構，故對方違約導致發生信用風險之可能性極小。至於因營業活動產生的應收票據及帳款，因本公司及子公司僅與已經認可且信用良好之第三人交易，且大部分貨款亦採投保方式以確保債權之回收，故壞帳情形並不嚴重。

(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公平價值變動列入損益之金融資產，故流動性風險極低。

(4) 利率變動之現金流量風險：

本公司及子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95年12月31日：

固定利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$557,161	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$557,161

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$1,239,868	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,239,868

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

4. 為便利兩期報表比較，民國九十四年度之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：
 - (1) 資金貸與他人者：不適用。
 - (2) 為他人背書保證者：不適用。
 - (3) 期末持有有價證券情形：詳附表七～附表七之二。
 - (4) 本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表八～附表八之二。
 - (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表九。
 - (9) 從事衍生性商品交易者：無。

(三) 大陸投資資訊

無此事項。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司為單一產業經營之企業，其產品特色相似，故無產業別資訊揭露之適用。

(二) 地區別財務資訊

95 年度

項目	歐洲	美國	亞洲	國內	調整及沖銷	合併
收入合計	\$6,971,354	\$2,227,150	\$10,191,670	\$12,838,569	\$(18,566,921)	\$13,661,822
部門(損)益	\$44,416	\$8,591	\$(37,742)	\$2,339,338	\$26,001	\$2,380,604
營業外收入						81,242
營業外支出						(8,367)
稅前淨利						\$2,453,479
可辨認資產 (固定資產)	\$4,223	\$54,987	\$10,160	\$16,583		\$85,953
公司一般資產						6,116,487
資產合計						\$6,202,440
折舊費用	\$1,266	\$2,531	\$1,364	\$3,128		\$8,289
資本支出	\$1,064	\$87	\$6,258	\$12,235		\$19,644

94 年度

項目	歐洲	美國	亞洲	國內	調整及沖銷	合併
收入合計	\$6,119,682	\$1,984,442	\$13,044,172	\$10,086,770	\$(16,514,810)	\$14,720,256
部門(損)益	\$49,020	\$(891)	\$44,194	\$1,987,561	\$97,774	\$2,177,658
營業外收入						50,896
營業外支出						(90,757)
稅前淨利						\$2,137,797
可辨認資產 (固定資產)	\$4,097	\$57,870	\$5,301	\$7,476		\$74,744
公司一般資產						7,440,800
資產合計						\$7,515,544
折舊費用	\$1,335	\$2,870	\$456	\$3,138		\$7,799
資本支出	\$747	\$292	\$5,767	\$2,027		\$8,833

(三) 外銷銷貨資訊

民國九十五年度及九十四年度外銷銷貨明細如下：

	<u>95 年度</u>	<u>94 年度</u>
美 洲	\$2,227,150	\$1,984,442
亞 洲	4,375,903	5,519,877
歐 洲	6,972,939	6,121,065
非 洲	24,160	146,339
其 他	61,666	32,657
合 計	<u>\$13,661,818</u>	<u>\$13,804,380</u>

(四)重要客戶資訊

民國九十五年度及九十四年度單一客戶之銷貨淨額皆未達合併營業收入淨額百分之十以上。

十三、控制與從屬公司補充資訊

民國九十五年度及民國九十四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

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

註1：編號欄之填寫方法如下：

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

華擎科技股份有限公司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(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

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

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

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

華擎科技股份有限公司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	UBS (LUX) Institutional SICAV II基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產－流動	N/A	N/A	-	\$-	78,886.71	\$264,800	78,886.71	\$265,397	\$264,800	\$597	-	\$-

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

註2：有價證券帳列長期投資者，須填該二欄，餘得免填。

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

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司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	\$6,746,114	52.55%	45天	同一般客戶	同一般客戶	\$846,599	63.06%	
	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被投資孫公司	銷貨	2,146,760	16.72%	90天	"	原為60天內收款，自民國九十四年十二月起，由60天延長為90天內收款	214,661	15.99%	
	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	進貨	9,667,461	98.66%	60天	無一般廠商可供比較	無一般廠商可供比較	(395,609)	(99.67)%	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司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	\$846,599	8.49(43天)	\$-	-	\$483,752	\$8,726
ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被 投資孫公司	\$214,661	7.75(47天)	-	-	62,211	2,213

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款.....等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司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)

華擎科技股份有限公司

單位：新台幣仟元 / 美金元

被投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益(註2)	本期認列之 投資損益(註2、3)	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
華擎科技股份有限公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	資料儲存及處理設備之製造及銷售等。	\$121,496	\$121,496	3,500,000	100.00%	\$1,259,696	\$37,548	\$57,284	註4
"	LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	對其他事業投資控股。	71,559	71,559	2,100,000	100.00%	37,660	11,752	11,752	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	ASROCK EUROPE B.V.	Bijsterhuizen 11-11, 6546 AR Nijmegen The Netherlands	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	USD 194,000	USD 194,000	200,000	100.00%	USD 3,798,114	USD 1,111,096	USD 1,111,096	
"	CALROCK HOLDINGS, LLC	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710	出租辦公大樓。	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 2,109,906	USD 36,366	USD 36,366	
LEADER INSIGHT HOLDINGS LTD.	FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	對其他事業投資控股。	USD 2,050,000	USD 2,050,000	2,050,000	100.00%	USD 1,126,645	USD 363,240	USD 363,240	
FIRSTPLACE INTERNATIONAL LTD.	ASROCK AMERICA, INC.	13848 Magnolia Avenue Chino, CA 91710-7027	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 1,083,685	USD 363,941	USD 363,941	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

註4：係包含調整聯屬公司間交易之未實現銷貨毛利與已實現銷貨毛利。

華擎科技股份有限公司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)

ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED

單位：美金元

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

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

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

華擎科技股份有限公司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 1,126,645	100.00%	USD 1,126,645	

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

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

華擎科技股份有限公司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 1,083,685	100.00%	USD 1,083,685	

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

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄係未計入以資產負債表日之公平價值評價之影響數。

註4：市價之填寫方法如下：

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

註5：所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	\$9,667,461 (註4)	94.86%	60天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$395,609 (註4)	87.08%	
	華碩電腦(股)公司	對華瑋投資有限 公司採權益法評 價之投資公司	銷貨	439,315	4.31%	30天	"	"	514	0.11%	
			進貨	2,152,281	23.51%	30天	同一般廠商	同一般廠商	(592)	(0.04%)	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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	\$6,746,114	100.00%	45天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(846,599)	(100.00%)	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司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	\$2,146,760	100.00%	90天	無一般廠商 可供比較	無一般廠商 可供比較	\$(214,661)	(100.00%)	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司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

ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED(因編製合併財務報表而沖銷)

單位：新台幣仟元

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

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款.....等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

華擎科技股份有限公司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－民國九十五年度

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	\$6,746,114	同一般客戶	49.38%
				應收帳款	846,599	"	13.65%
		ASROCK AMERICA, INC.(註五)	1	銷貨	2,146,760	同一般客戶	15.71%
				應收帳款	214,661	"	3.46%
		ASIAROCK TECHNOLOGY(註五) LIMITED	1	進貨	9,667,461	無一般廠商	70.76%
				應付帳款	395,609	可供比較	6.38%

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－民國九十四年度

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			
				科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或資產之比率(註三)
0	華擎科技股份有限公司	ASROCK EUROPE B.V.(註五)	1	銷貨	\$4,985,032	同一般客戶	33.87%
				應收帳款	742,353	"	9.88%
		ASROCK AMERICA, INC.(註五)	1	銷貨	1,089,694	同一般客戶	7.40%
				應收帳款	339,173	"	4.51%
		ASIAROCK TECHNOLOGY(註五) LIMITED	1	進貨	8,598,763	無一般廠商	58.41%
				應付帳款	753,483	可供比較	10.03%
1	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	ASROCK EUROPE B.V.(註五)	3	銷貨	998,179	以60天為授信期間	6.78%
		ASROCK AMERICA, INC.(註五)	3	銷貨	847,738	"	5.76%

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
內部控制制度聲明書

日期：96年03月29日

本公司民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間之內部控制制度（含對子公司之監理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為股票初次申請上市之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全（使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分）有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 八、本聲明書業經本公司民國九十六年三月二十九日董事會通過，出席董事六人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華擎科技股份有限公司

董事長：徐世昌

總經理：吳載灯



簽章



簽章

內部控制制度審查報告

報告日期:民國九十六年四月十三日

後附華擎科技股份有限公司民國九十六年三月二十九日謂其與財務報導有關及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用及處分)有關之內部控制制度,於民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日,係有效設計及執行之聲明,業經本會計師予以審查完竣。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則進行審查,其程序包括瞭解與評估上述制度之設計,並測試及評估其執行,以及本會計師認為必要的其他審查程序。本會計師相信本人之審查可作為支持本人意見之合理基礎。

任何內部控制制度均有其先天上之限制,故華擎科技股份有限公司上述內部控制制度可能未能查出業已發生之錯誤或舞弊。此外,未來之環境可能變遷,遵循內部控制制度之程度亦可能降低,故在本期有效之內部控制制度,並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見,華擎科技股份有限公司上述與財務報導有關及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用及處分)有關之內部控制制度於民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日為有效之聲明,依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度判斷項目判斷,在重大性方面,係屬允當。

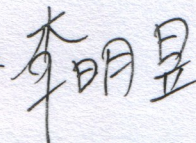
致遠會計師事務所

證期局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

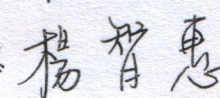
(92)台財證(六)第100592號

李明显



會計師:

楊智惠



華擎科技股份有限公司



董事長 徐世昌

