

祥碩科技股份有限公司
財務報告
民國 100 年及 99 年上半年度

公司地址：新北市新店區民權路 115 號 6 樓
電 話：(02)2219-6088

祥碩科技股份有限公司
民國100年及99年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9
八、	財務報表附註	10 ~ 27
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 21
	(五) 關係人交易	21 ~ 22
	(六) 抵(質)押之資產	22
	(七) 重大承諾事項及或有事項	22
	(八) 重大之災害損失	22
	(九) 重大之期後事項	22

項	目	頁	次
(十)	其他	23	~ 25
(十一)	附註揭露事項	26	~ 27
(十二)	營運部門資訊	27	
九、	重要會計科目明細表	28	~ 42

會計師查核報告

(100)財審報字第 11000505 號

祥碩科技股份有限公司 公鑒：

祥碩科技股份有限公司民國 100 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。祥碩科技股份有限公司民國 99 年上半年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 99 年 7 月 26 日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則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「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達祥碩科技股份有限公司民國 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

祥碩科技股份有限公司已編製民國 100 年及 99 年上半年度合併財務報表，其中民國 100 年上半年度合併財務報表，業經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，而民國 99 年上半年度合併財務報表，係經其他會計師於民國 99 年 7 月 26 日出具無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾

會計師

潘慧玲

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 0 年 7 月 2 9 日

祥碩科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日			負 債 及 股 東 權 益	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 147,785	19	\$ 55,910	15	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 147,000	19	\$ 60,000	16	
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	98,825	12	35,885	10	2120 應付票據	2,132	-	1,415	1	
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	60,913	8	14,564	4	2140 應付帳款	159,229	20	41,119	11	
1160 其他應收款(附註四(十三))	4,719	1	1,026	-	2160 應付所得稅(附註四(十三))	14,456	2	-	-	
120X 存貨(附註四(三))	282,430	36	100,939	27	2170 應付費用(附註五)	42,777	5	37,551	10	
1250 預付費用	10,522	1	8,185	2	2210 其他應付款項	5,942	1	12,390	3	
1280 其他流動資產(附註四(十三))	31,573	4	8,459	2	2280 其他流動負債	801	-	586	-	
11XX 流動資產合計	636,767	81	224,968	60	21XX 流動負債合計	372,337	47	153,061	41	
基金及投資						其他負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	2,238	-	2,551	1	2810 應計退休金負債(附註四(八))	116	-	-	-	
固定資產(附註四(五))					2XXX 負債總計	372,453	47	153,061	41	
成本						股東權益				
1531 儀器設備	176,841	23	112,713	30		股本(附註四(九))				
1561 辦公設備	2,931	-	1,639	-	3110 普通股股本	424,860	54	400,000	107	
1631 租賃改良	7,049	1	5,582	2		資本公積(附註四(十一))				
15XY 成本及重估增值	186,821	24	119,934	32	3211 普通股溢價	563	-	-	-	
15X9 減：累計折舊	(103,502)	(13)	(65,006)	(17)		保留盈餘(附註四(十二))				
15XX 固定資產淨額	83,319	11	54,928	15	3350 待彌補虧損	(13,661)	(1)	(180,729)	(48)	
無形資產(附註四(六))						股東權益其他調整項目				
1780 其他無形資產	21,634	3	31,126	8	3420 累積換算調整數(附註四(四))	(19)	-	17	-	
其他資產					3XXX 股東權益總計	411,743	53	219,288	59	
1820 存出保證金	2,574	-	2,115	1		重大承諾及或有事項(附註七)				
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十三))	37,664	5	56,661	15		負債及股東權益總計	\$ 784,196	100	\$ 372,349	100
18XX 其他資產合計	40,238	5	58,776	16						
1XXX 資產總計	\$ 784,196	100	\$ 372,349	100						

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾惠瑾、潘慧玲會計師民國 100 年 7 月 29 日查核報告。

董事長：沈振來

經理人：林哲偉

會計主管：傅克婷

祥碩科技股份有限公司
損益表
民國100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100年上半年度			99年上半年度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110	\$	768,418	103	\$	271,778	102
4170	(	1,515)	-	(	796)	-
4190	(	21,913)	(3)	(	4,504)	(2)
4000		744,990	100		266,478	100
營業成本(附註四(三)(十五))						
5110	(	431,850)	(58)	(	143,557)	(54)
5910		313,140	42		122,921	46
營業費用(附註四(十五))						
6100	(	39,383)	(5)	(	17,164)	(6)
6200	(	10,501)	(1)	(	5,580)	(2)
6300	(	103,692)	(14)	(	76,439)	(29)
6000	(	153,576)	(20)	(	99,183)	(37)
6900		159,564	22		23,738	9
營業外收入及利益						
7110		54	-		37	-
7160		-	-		72	-
7480		56	-		37	-
7100		110	-		146	-
營業外費用及損失						
7510	(	1,068)	-	(	520)	-
7521	(	2,544)	(1)	(	2,386)	(1)
7560	(	1,386)	-	(-)	-
7500	(	4,998)	(1)	(	2,906)	(1)
7900		154,676	21		20,978	8
8110	(	15,477)	(2)	(	1,958)	(1)
9600	\$	139,199	19	\$	19,020	7
<u>稅前</u> <u>稅後</u> <u>稅前</u> <u>稅後</u>						
基本每股盈餘(附註四(十四))						
9750	\$	3.84	\$	3.46	\$	0.52
稀釋每股盈餘(附註四(十四))						
9850	\$	3.84	\$	3.46	\$	0.52

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、潘慧玲會計師民國100年7月29日查核報告。

董事長：沈振來

經理人：林哲偉

會計主管：傅克婷

祥碩科技股份有限公司
股東權益變動表
民國100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本 普通溢價	公積 員工認股權	待彌補虧損	累積換算調整數	合計
<u>99年上半年度</u>						
99年1月1日餘額	\$ 400,000	\$ -	\$ -	(\$ 199,749)	(\$ 62)	\$ 200,189
99年上半年度淨利	-	-	-	19,020	-	19,020
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	79	79
99年6月30日餘額	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 180,729)</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 219,288</u>
<u>100年上半年度</u>						
100年1月1日餘額	\$ 400,000	\$ -	\$ 324	(\$ 152,860)	(\$ 34)	\$ 247,430
股份基礎給付義務認列之酬勞成本	-	-	239	-	-	239
員工執行員工認股權	24,860	563	(563)	-	-	24,860
100年上半年度淨利	-	-	-	139,199	-	139,199
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	15	15
100年6月30日餘額	<u>\$ 424,860</u>	<u>\$ 563</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,661)</u>	<u>(\$ 19)</u>	<u>\$ 411,743</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾惠瑾、潘慧玲會計師民國100年7月29日查核報告。

董事長：沈振來

經理人：林哲偉

會計主管：傅克婷

祥碩科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	100 年 上 半 年 度	99 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 139,199	\$ 19,020
調整項目		
存貨跌價及呆滯損失	6,448	135
股份基礎給付義務認列之酬勞成本	239	-
採權益法認列之投資損失	2,544	2,386
折舊費用	20,524	15,247
攤銷費用	5,610	6,579
資產及負債科目之變動		
應收帳款	(46,494)	(19,251)
應收帳款 - 關係人淨額	(11,228)	24,135
其他應收款	(1,344)	344
存貨	(160,052)	(48,788)
預付費用	6,845	(844)
遞延所得稅資產	(2,160)	1,958
應付票據	(5,226)	(1,928)
應付帳款	73,462	11,212
應付所得稅	13,468	-
應付費用	(8,839)	1,752
其他流動負債	(208)	(132)
營業活動之淨現金流入	<u>32,788</u>	<u>11,825</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(4,468)	(3,131)
購置固定資產	(26,538)	(2,821)
無形資產增加	-	(931)
存出保證金減少	42	12
投資活動之淨現金流出	<u>(30,964)</u>	<u>(6,871)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	29,000	-
員工執行員工認股權	24,860	-
融資活動之淨現金流入	<u>53,860</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金增加	55,684	4,954
期初現金及約當現金餘額	92,101	50,956
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 147,785</u>	<u>\$ 55,910</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 1,047</u>	<u>\$ 524</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 4,169</u>	<u>\$ -</u>
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 29,358	\$ 13,215
減：期末應付設備款	(5,942)	(12,390)
加：期初應付設備款	3,122	1,996
本期支付現金	<u>\$ 26,538</u>	<u>\$ 2,821</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、潘慧玲會計師民國 100 年 7 月 29 日查核報告。

董事長：沈振來

經理人：林哲偉

會計主管：傅克婷

祥碩科技股份有限公司
財務報表附註
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

祥碩科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 93 年 3 月，主要營業項目為多媒體整合控制晶片及高速類比電路之設計、開發、生產及製造等。華碩電腦股份有限公司為本公司之母公司，華碩電腦股份有限公司直、間接持有本公司股權 71.84%。截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 150 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)應收帳款及其他應收款

1. 應收帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收帳款之其他應收款項。應收帳款及其他應收款原始認列時以公平價值衡量。

2. 民國 100 年以前，本公司係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收帳款之帳齡情形及其可收回可能性，予以評估提列。自民國 100 年開始，本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(四) 存貨

採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資損益列為當期損益。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並編製合併財務報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(六) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。折舊之提列係按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。

各項資產耐用年數如下：

儀器設備	2 年 ~ 3 年
辦公設備	5 年
租賃改良	3 年

2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(七) 無形資產

無形資產主係技術授權費及電腦軟體，按估計效益年限採直線法攤提，攤銷年限為 2~10 年。

(八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額範圍內予以迴轉。

(九) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係根據精算報告結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務攤銷數。本公司於編製期中報表時，最低退休金負債重新按續後淨退休金成本及基金提撥數額調整之。
2. 退休金辦法屬確定提撥給付退休辦法者，依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，將暫時性差異、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或負債。同時將遞延所得稅資產或負債依據該所屬資產負債表科目性質或預期實現時間之長短劃分為流動及非流動項目，並評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。
2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
3. 民國 87 年度(含)以後未分配盈餘依所得稅法規定加徵 10%之所得稅，列為股東會決議盈餘分配案年度之所得稅費用。
4. 本公司依「所得基本稅額條例」，於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額，如一般所得稅低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。
5. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司依金管證審字第 0990006370 號令規定，對給與日於民國 99 年 1 月 1 日以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十二) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後董事會決議配發金額與估列金額有差異時，追溯調整當年度之費用。其後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號函，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十三) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十四) 每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。
2. 本公司之潛在普通股係指員工認股權證，計算稀釋作用時，係採庫藏股票法。

(十五) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十六) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收帳款及其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收帳款及其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年 6 月 30 日之資產負債總額暨民國 100 年上半年度之損益並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年 6 月 30 日之資產負債總額暨民國 100 年上半年度之損益。

(三) 退休金

本公司自民國 99 年 1 月 1 日起，依財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，依據精算報告結果認列淨退休金成本，此項會計原則變動對民國 99 年 6 月 30 日之資產及負債總額暨民國 99 年上半年度之損益並無重大影響。

(四) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 99 年度開始，依金管證審字第 0990006370 號令規定，對給與日於民國 99 年 1 月 1 日以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務；此項會計原則變動對民國 99 年 6 月 30 日之資產負債總額暨民國 99 年上半年度之損益並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	100年6月30日	99年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 60	\$ 60
活期存款	43,760	24,993
外幣存款	103,965	30,857
	<u>\$ 147,785</u>	<u>\$ 55,910</u>

(二) 應收帳款

	100年6月30日	99年6月30日
應收帳款	\$ 98,825	\$ 35,885

(三) 存貨

	100年6月30日	99年6月30日
原料	\$ 99,812	\$ 37,548
在製品	42,131	16,441
製成品	195,981	95,276
	337,924	149,265
減：備抵跌價及呆滯損失	(55,494)	(48,326)
	<u>\$ 282,430</u>	<u>\$ 100,939</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年上半年度	99年上半年度
已出售存貨成本	\$ 425,402	\$ 143,422
呆滯及跌價損失	6,448	135
	<u>\$ 431,850</u>	<u>\$ 143,557</u>

(四) 採權益法長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	100年6月30日		99年6月30日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
薩摩亞葛萊投資股份有限公司	\$ 2,238	100%	\$ 2,551	100%

2. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度採權益法認列之投資損失如下：

被投資公司	100年上半年度	99年上半年度
薩摩亞葛萊投資股份有限公司	\$ 2,544	\$ 2,386

3. 本公司業已編製民國 100 年及 99 年上半年度之合併財務報表。

(五) 固定資產

資產名稱	100年6月30日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
儀器設備	\$ 176,841	(\$ 96,731)	\$ 80,110
辦公設備	2,931	(1,048)	1,883
租賃改良	7,049	(5,723)	1,326
合計	<u>\$ 186,821</u>	<u>(\$ 103,502)</u>	<u>\$ 83,319</u>

資產名稱	99年6月30日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
儀器設備	\$ 112,713	(\$ 59,741)	\$ 52,972
辦公設備	1,639	(738)	901
租賃改良	5,582	(4,527)	1,055
合計	\$ 119,934	(\$ 65,006)	\$ 54,928

(六) 無形資產

資產名稱	100年6月30日		
	原始成本	累計攤銷	帳面價值
技術授權費及其他	\$ 65,885	(\$ 44,251)	\$ 21,634

資產名稱	99年6月30日		
	原始成本	累計攤銷	帳面價值
技術授權費及其他	\$ 68,835	(\$ 37,709)	\$ 31,126

以上技術授權費主要為 RICS(“Reduced Instruction Set Computer”)之技術授權費用。

(七) 短期借款

	100年6月30日	99年6月30日
信用借款	\$ 147,000	\$ 60,000
借款利率區間	1.40%~1.635%	1.75%
借款額度	美金18,000仟元	美金5,000仟元

(八) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。截至民國100年及99年6月30日止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$141及\$133，撥存於台灣銀行勞工退休金準備專戶之餘額分別為\$2,201及\$1,903。
2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國100年及99年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,666及\$2,873。

(九)股本

截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$600,000，分為60,000,000股(含員工認股權憑證可認購股數2,500,000股)，實收資本額為\$424,860，每股面額10元。

(十)股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司於民國 98 年 11 月 17 日經董事會決議辦理發行員工認股權憑證 2,500 單位，每單位得認購本公司普通股 1,000 股，並自民國 99 年 4 月 25 日起得分次發行，計得認購普通股總數為 2,500,000 股，認股價格為 10 元，員工自被授予認股權憑證屆滿一年後(公開發行之日短於前述，則不受屆滿一年限制)，應於本公司公開發行之日或員工自被授予認股權憑證屆滿二年孰早日前行使。該員工認股權憑證業於民國 99 年 4 月 30 日、99 年 11 月 15 日及 100 年 4 月 27 日分別發行 2,255、135 及 110 單位。由於本公司預計於民國 100 年第三季向金管會申報補辦股票公開發行，故訂民國 100 年 6 月 16 日為轉換基準日。
2. 截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

100年6月30日

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得之條件	本期實際離職率	估計未來離職率
員工認股權計畫	99.4.30	2,255	2年	1年之服務	0.00%	0.00%
員工認股權計畫	99.11.15	135	2年	1年之服務	0.00%	0.00%
員工認股權計畫	100.4.27	110	2年	1年之服務	0.00%	0.00%

3. (1)民國 100 年及 99 年上半年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	100年上半年度		99年上半年度	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)
認股選擇權				
期初流通在外	2,390	\$ 10.00	-	\$ -
本期給與	110	10.00	2,255	10.00
本期行使	(2,486)	10.00	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效/放棄	(14)	10.00	-	-
期末流通在外	-	-	2,255	-
期末可行使之認股選擇權	-	-	-	-
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	-	245	-

- (2)截至民國 100 年 6 月 30 日酬勞性員工認股選擇權計畫已全數執行或放棄行使，故已無流通在外認股選擇權。

4. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權模式估計民國 99 年 4 月 30 日、99 年 11 月 15 日及 100 年 4 月 27 日發行之員工認股權公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	加權平均股價/ 履約價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每股公 平價值
員工認股 權計劃	99.4.30	5.38元/ 10.00元	42.00%	1.5年	0.00%	0.59%	0.2113元
員工認股 權計劃	99.11.15	8.70元/ 10.00元	25.47%	1.5年	0.00%	0.53%	0.6432元
員工認股 權計劃	100.4.27	12.96元/ 10.00元	23.64%	1.5年	0.00%	0.77%	3.3812元

5. 股份基礎給付所產生之費用如下：

權益交割	100年上半年度	99年上半年度
	\$ 239	\$ -

(十一) 資本公積

- 依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，以其全部或一部按股東原有股份之比例撥充資本或發給現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 有關資本公積-認股權請詳附註四(十)之說明。

(十二) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積。本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利不低於 1%，董事、監察人酬勞不高於 1%，如尚有盈餘尚得合併前期未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派或視業務需要酌予保留。
- 本公司股利政策需視公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利等，就可分配盈餘得酌予保留，或以股票或現金，或以股票及現金方式發放，預期股利分派額度維持於當年度可供分配盈餘之百分之十至百分之一百間，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。
員工股票股利分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
- 本公司民國 100 年及 99 年度股東會並無盈餘分配之議案。
- 本公司民國 100 年及 99 年上半年度均為累積虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

5. 待彌補虧損相關資訊：

	截至100年6月30日 止之待彌補虧損	截至99年6月30日 止之待彌補虧損
87年及以後年度未分配盈餘		
- 已加徵10%營利事業所得稅 未分配盈餘	(\$ 152,860)	(\$ 199,749)
- 未加徵10%營利事業所得稅 未分配盈餘	<u>139,199</u>	<u>19,020</u>
合計	<u>(\$ 13,661)</u>	<u>(\$ 180,729)</u>

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用及應付(收)所得稅：

	100年上半年度	99年上半年度
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ 26,295	\$ 3,566
稅法修正稅率變動之所得稅影響數	-	2,194
備抵評價減少	(9,331)	(5,639)
以前年度所得稅低估數	3,179	-
其他	(4,666)	1,837
當期所得稅費用	15,477	1,958
稅法修正稅率變動之所得稅影響數	-	(2,194)
遞延所得稅資產淨變動數	2,160	236
以前年度所得稅低估數	(3,179)	-
預付所得稅	(2)	(1)
應付(收)所得稅	<u>\$ 14,456</u>	<u>(\$ 1)</u>
表列應付所得稅	<u>\$ 14,456</u>	<u>\$ -</u>
表列其他應收款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>

2. 民國100年及99年6月30日之遞延所得稅資產明細如下：

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動性項目：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 55,494	\$ 9,434	\$ 48,326	\$ 8,216
未實現兌換損失	211	36	(71)	(12)
其他	400	68	1,500	255
虧損扣抵	50,000	8,500	-	-
投資抵減		45,374		-
小計		63,412		8,459
備抵評價金額		(31,839)		-
合計		31,573		8,459
非流動性項目：				
其他	700	119	-	-
虧損扣抵	126,457	21,497	181,655	30,881
投資抵減		71,347		155,238
小計		92,963		186,119
備抵評價金額		(55,299)		(129,458)
合計		37,664		56,661
總計		\$ 69,237		\$ 65,120

3. 截至民國100年6月30日止，本公司依據促進產業升級條例第6條，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展—96年	\$ 30,821	\$ 20,361	100年度
—97年	50,025	50,025	101年度
—98年	46,335	46,335	102年度
	<u>\$ 127,181</u>	<u>\$ 116,721</u>	

4. 截至民國100年6月30日止，本公司尚未使用之虧損扣抵明細如下：

發生年度	虧損金額	尚可扣除金額	最後扣抵年度	備註
94年	\$ 79,106	\$ 46,703	104年度	核定數
95年	62,538	62,538	105年度	核定數
97年	24,279	24,279	107年度	核定數
98年	42,937	42,937	108年度	申報數
	<u>\$ 208,860</u>	<u>\$ 176,457</u>		

5. 本公司之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定至民國97年度。

6. 截至民國100年及99年6月30日止，本公司可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$4,170及\$0。因本公司帳列為累積虧損，未有盈餘可供分配，故無稅額扣抵比率之適用。

(十四) 普通股每股盈餘

	100年上半年度				
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 154,676	\$ 139,199	40,241	<u>\$ 3.84</u>	<u>\$ 3.46</u>
具稀釋作用之潛在 普通股影響：					
員工認股權(註)	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 154,676</u>	<u>\$ 139,199</u>	<u>40,241</u>	<u>\$ 3.84</u>	<u>\$ 3.46</u>
	99年上半年度				
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 20,978	\$ 19,020	40,000	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.48</u>
具稀釋作用之潛在 普通股影響：					
員工認股權(註)	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 20,978</u>	<u>\$ 19,020</u>	<u>40,000</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.48</u>

註：本公司發行之員工認股權證於民國 100 年及 99 年上半年度具反稀釋效果，故未列入稀釋每股盈餘計算。

(十五) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	100年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 6,737	\$ 93,254	\$ 99,991
勞健保費用	402	4,873	5,275
退休金費用	280	3,527	3,807
其他用人費用	50	568	618
	<u>\$ 7,469</u>	<u>\$ 102,222</u>	<u>\$ 109,691</u>
折舊費用	<u>\$ 14,410</u>	<u>\$ 6,114</u>	<u>\$ 20,524</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,610</u>	<u>\$ 5,610</u>
	99年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 3,412	\$ 56,881	\$ 60,293
勞健保費用	251	3,689	3,940
退休金費用	187	2,819	3,006
其他用人費用	14	203	217
	<u>\$ 3,864</u>	<u>\$ 63,592</u>	<u>\$ 67,456</u>
折舊費用	<u>\$ 5,937</u>	<u>\$ 9,310</u>	<u>\$ 15,247</u>
攤銷費用	<u>\$ 621</u>	<u>\$ 5,958</u>	<u>\$ 6,579</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華碩電腦股份有限公司 (華碩電腦)	本公司之母公司
薩摩亞葛萊投資股份有限公司	本公司之子公司
華碩電腦上海有限公司 (華碩上海)	華碩電腦之子公司
和碩聯合科技(股)公司 (和碩聯合)	華碩電腦採權益法評價之被投資公司(註1)
永碩聯合國際(股)公司 (永碩聯合)	華碩電腦採權益法評價被投資公司之子公司(註1及2)
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED (ASIAROCK)	華碩電腦採權益法評價被投資公司之子公司(註1及2)
昌碩科技(上海)有限公司 (昌碩科技)	華碩電腦採權益法評價被投資公司之子公司(註1及2)

(註1) 民國99年6月1日前為華碩電腦之子公司。

(註2) 自民國99年6月1日後，本公司與該公司已非屬關係人，故與該公司之交易自民國99年6月1日後未列入關係人交易。

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
華碩電腦	\$ 343,776	46	\$ 77,871	29
其他	1,882	-	10,635	4
	<u>\$ 345,658</u>	<u>46</u>	<u>\$ 88,506</u>	<u>33</u>

本公司對關係人之銷售價格與一般客戶並無重大差異，收款期間為月結30天收款，與一般客戶無重大差異。

2. 應收帳款

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
華碩電腦	\$ 60,517	38	\$ 14,291	28
其他	396	-	273	1
	<u>\$ 60,913</u>	<u>38</u>	<u>\$ 14,564</u>	<u>29</u>

3. 應付費用

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
昌碩科技	\$ -	-	\$ 11,148	30
其他	223	-	119	-
	<u>\$ 223</u>	<u>-</u>	<u>\$ 11,267</u>	<u>30</u>

六、抵(質)押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國100年6月30日止，本公司以營業租賃方式承租新店辦公室及停車位與購買儀器設備，依合約未來三年應付之租金及設備款分別為\$18,665及\$13,241。
2. 本公司與M公司簽訂軟體授權合約，依約本公司未來每季需依合約載明之權利金比例按授權產品實際出貨量給付權利金予授權方，截至民國100年6月30日止，本公司預付之權利金扣除已出貨應給付數之餘額計USD78仟元。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國 99 年上半年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 100 年上半年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	100年6月30日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產：			
公平價值與帳面價值相等之 金融資產	\$ 310,097	\$ -	\$ 310,097
負債：			
公平價值與帳面價值相等之 金融負債	357,881	-	357,881
<u>99年6月30日</u>			
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產：			
公平價值與帳面價值相等之 金融資產	\$ 108,474	\$ -	\$ 108,474
負債：			
公平價值與帳面價值相等之 金融負債	153,061	-	153,061

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. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及銀行存款、應收帳款(含關係人)、其他應收款(不含應收退稅款)、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及其他流動負債。
2. 存出保證金係以預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$147,000 及 \$60,000。

(四) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司採用適當風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
2. 風險控管方面，由財務部門主管定期評估，以隨時監督交易與損益情形，

並於發現有異常情事時，向董事會報告。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事之業務涉及若干外幣交易，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣貨幣性資產及負債資訊如下：

	100年6月30日			99年6月30日		
	外幣 (仟元)	匯率 (元)	新台幣 (仟元)	外幣 (仟元)	匯率 (元)	新台幣 (仟元)
<u>金融資產</u>						
美金	\$ 9,180	28.725	\$ 263,703	\$ 2,503	32.15	\$ 80,469
<u>金融負債</u>						
美金	\$ 3,637	28.725	\$ 104,606	\$ 1,042	32.15	\$ 33,502
人民幣	\$ -	-	\$ -	\$ 2,156	5.17	\$ 11,148

2. 應收款項

	100年6月30日	99年6月30日
應收帳款(含關係人)	\$ 159,738	\$ 50,449
其他應收款	4,719	1,026
	<u>\$ 164,457</u>	<u>\$ 51,475</u>

(1) 市場風險

本公司之應收款項主要為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險之金額為其帳面價值。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項主要為一年或一個營業週期內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項主要為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款

	100年6月30日	99年6月30日
短期借款	<u>\$ 147,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

(1) 市場風險

本公司借入之短期借款，為一年內到期，預期不致發生重大市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司借入之短期借款為一年內到期，本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司短期借款為浮動利率，因市場利率將使債務類金融商品有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
祥碩科技股份有限公司	薩摩亞葛萊投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	677	\$ 2,238	100%	\$ 2,238	註

註：該被投資公司股票未在公開市場中流通，故期末市價係股權淨值。

4. 本期累積買進或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：無此情形。
5. 取得不動產投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
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：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
				金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
祥碩科技股份有限公司	華碩電腦股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	\$ 343,776	46%	註	註	註	\$ 60,517	38%	

註：本公司對關係人之銷售價格與一般客戶並無重大差異，收款期間為月結30天收款，與一般客戶無重大差異。

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：無此情形。
9. 從事衍生性商品資訊：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司相關資訊如下：

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		本期認列之投資損失	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額	本期損失			
祥碩科技股份有限公司	薩摩亞葛萊投資股份有限公司	薩摩亞	海外控股公司	\$ 21,223	\$ 16,449	677	100%	\$ 2,238	\$ 2,544	\$ 2,544		

2. 資金貸與他人情形：無此情形。
3. 為他人背書保證：無此情形。
4. 期末持有有價證券情形：無此情形。

5. 本期累積買進或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：無此情形。
6. 取得不動產投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 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：無此情形。
8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
9. 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：無此情形。
10. 從事衍生性商品資訊：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

無大陸投資，故不適用。

十二、營運部門資訊

營運部門係依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併報表中揭露。

祥碩科技股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
庫存現金		\$ 60	
銀行存款			
—活期存款		43,760	
—外幣活期存款	美金 USD 3,619仟元 匯率28.725	103,965	
		<u>\$ 147,785</u>	

祥碩科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客戶名稱</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
A股份有限公司	\$ 42,876	
C股份有限公司	19,958	
B股份有限公司	14,121	
F股份有限公司	5,065	
G股份有限公司	4,948	
其他	<u>11,857</u>	每一零星客戶餘額均未超 過本科目金額5%
	<u>\$ 98,825</u>	

註：上開客戶名稱以代號為之，係因本公司與該客戶有口頭約定，不得揭露客戶名稱之故。

(以下空白)

祥碩科技股份有限公司
存貨明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	金額		備註
	成本	市價	
原料	\$ 99,812	\$ 68,549	原料、在製品及製成品
在製品	42,131	42,131	以淨變現價值為市價
製成品	195,981	220,014	
小計	337,924	\$ 330,694	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(55,494)		
合計	\$ 282,430		

(以下空白)

祥碩科技股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
儀器設備	\$ 150,242	\$ 26,599	-	-	\$ 176,841	無
辦公設備	1,639	1,292	-	-	2,931	"
租賃改良	5,582	1,467	-	-	7,049	"
	<u>\$ 157,463</u>	<u>\$ 29,358</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 186,821</u>	

祥碩科技股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
儀器設備	\$ 76,893	\$ 19,838	\$ -	\$ 96,731	無
辦公設備	867	181	-	1,048	"
租賃改良	5,218	505	-	5,723	"
	<u>\$ 82,978</u>	<u>\$ 20,524</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,502</u>	

祥碩科技股份有限公司
無形資產變動明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
技術授權費及其他					
原始成本	\$ 65,885	\$ -	\$ -	\$ 65,885	無
累計攤銷	(38,641)	(\$ 5,610)	\$ -	(44,251)	
	<u>\$ 27,244</u>			<u>\$ 21,634</u>	

祥碩科技股份有限公司
短期借款明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>借款種類</u>	<u>說明</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
信用借款	兆豐國際商業銀行	\$ 88,000	100.4.18~100.9.27	1.40%~1.50%	美金10,000仟元	無	
信用借款	上海商業儲蓄銀行	59,000	100.4.19~100.8.24	1.635%	美金8,000仟元	"	
		<u>\$ 147,000</u>					

(以下空白)

祥碩科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

<u>廠商名稱</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
甲股份有限公司	\$ 92,775	
乙股份有限公司	36,642	
丙股份有限公司	18,867	
戊股份有限公司	7,153	
其他	<u>3,792</u>	每一零星廠商餘額均未超 過本科目金額5%
	<u>\$ 159,229</u>	

註：上開供應商名稱以代號為之，係因本公司與該供應商有口頭約定，不得揭露供應商名稱之故。

(以下空白)

祥碩科技股份有限公司
應付費用明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
應付薪資及獎金	\$ 28,713	
應付勞務費	6,512	
其他	7,552	餘項目均未超過本科目 金額5%
	<u>\$ 42,777</u>	

(以下空白)

祥碩科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>數量</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
高速類比電路晶片及多媒體 整合控制晶片	4,103萬顆	\$ 768,418	
銷售退回及折讓		(23,428)	
		<u>\$ 744,990</u>	

(以下空白)

祥碩科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
期初原料	\$ 49,027	
加：本期進料	321,562	
減：期末原料	(99,812)	
轉列營業費用	(1,425)	
本期耗用原料	269,352	
製造費用	265,665	
製造成本	535,017	
加：期初在製品	32,563	
減：期末在製品	(42,131)	
製成品成本	525,449	
加：期初製成品	96,282	
減：期末製成品	(195,981)	
轉列營業費用	(348)	
已出售存貨成本	425,402	
存貨呆滯及跌價損失	6,448	
營業成本	<u>\$ 431,850</u>	

祥碩科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
加工費	\$ 239,164	
折舊	14,410	
其他	12,091	其他項目均未超過本科 目金額5%
	<u>\$ 265,665</u>	

(以下空白)

祥碩科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
薪資支出	\$ 17,129	
權利金	7,855	
旅費	2,883	
運費	2,097	
其他費用	9,419	餘項目均未超過本科目 金額5%
	<u>\$ 39,383</u>	

祥碩科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
薪資支出	\$ 6,161	
勞務費	1,396	
銀行手續費	664	
租金支出	651	
其他費用	1,629	餘項目均未超過本科目 金額5%
	<u>\$ 10,501</u>	

祥碩科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
薪資支出	\$ 69,964	
折舊費用	5,849	
攤銷費用	5,610	
其他費用	22,269	餘項目均未超過本科目 金額5%
	<u>\$ 103,692</u>	

(以下空白)