

會計師核閱報告

(104)財審報字第 15001139 號

華碩電腦股份有限公司 公鑒：

華碩電腦股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報告之部分採用權益法之投資及其相關揭露之被投資公司資訊，係依各該公司所委任其他會計師核閱之財務報告評價及編製而得，本會計師並未核閱該等財務報告。該等公司截至民國 104 年及 103 年 6 月 30 日止，其相關採用權益法之投資餘額分別為 84,345 仟元及 89,665 仟元；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之綜合淨利(損)分別為(3,685)仟元及 4,053 仟元、(3,685)仟元及 4,053 仟元。

除下段所述外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體是否允當表達表示查核意見。

華碩電腦股份有限公司列入上開合併財務報告之部分非重要子公司、採用權益法之投資及其相關揭露之被投資公司資訊，係依各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告評價及編製而得。前述各該子公司及採用權益法之投資，截至民國 104 年及 103 年 6 月 30 日止之相關資產總額分別為 64,230,857 仟元及 58,570,864 仟元(含採用權益法

之投資餘額分別為 194,191 仟元及 181,234 仟元)，分別占合併資產總額之 18%及 19%，負債總額分別為 18,937,928 仟元及 17,988,215 仟元，分別占合併負債總額之 10%及 10%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之綜合淨利(損)分別為(545,446)仟元及(913,129)仟元、(2,089,468)仟元及(805,783)仟元，分別占合併綜合淨利之(18%)及(7%)、(16%)及(4%)。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述列入合併財務報告之部分非重要子公司暨採用權益法之投資及其轉投資事業相關揭露資訊，若能取得各公司及轉投資事業同期間經會計師核閱之財務報告暨相關資訊而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述之合併財務報告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾

會計師

張明輝

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
(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 1 0 4 年 8 月 1 1 日

華碩電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年6月30日及民國103年12月31日、6月30日

(民國104年及103年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

			104年6月30日		(調整後)103年12月31日		(調整後)103年6月30日				
資	產	附註	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	76,014,063	22	\$	79,113,855	22	\$	70,151,873	22
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)		7,939,964	2		5,362,712	2		9,924,079	3
金融資產－流動											
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)		401,643	-		113,400	-		183,682	-
1135	避險之衍生金融資產－流動	六(五)		704,530	-		367,758	-		194,168	-
1150	應收票據	六(六)		6,777,593	2		5,664,021	2		3,331,251	1
1170	應收帳款	六(六)(七)		67,804,665	20		74,773,673	21		60,013,761	19
及七											
1200	其他應收款	七		795,506	-		1,195,881	-		1,758,028	1
130X	存貨	六(八)		97,627,136	28		100,619,550	29		92,803,078	30
1410	預付款項			6,904,238	2		7,556,294	2		6,576,423	2
1470	其他流動資產	八		130,898	-		146,583	-		725,941	-
11XX	流動資產合計			265,100,236	76		274,913,727	78		245,662,284	78
非流動資產											
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)		60,485,416	17		54,870,662	15		47,849,662	15
1543	以成本衡量之金融資產－非	六(四)		146,131	-		142,745	-		168,732	-
流動											
1550	採用權益法之投資	六(九)		325,204	-		326,443	-		317,567	-
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八		9,142,838	3		9,581,880	3		9,892,346	3
1780	無形資產	六(十一)		2,041,024	1		2,148,541	1		2,116,781	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		7,557,113	2		7,777,513	2		6,811,433	2
1900	其他非流動資產	六(十二)及		2,827,294	1		2,660,002	1		2,637,728	1
八											
15XX	非流動資產合計			82,525,020	24		77,507,786	22		69,794,249	22
1XXX	資產總計		\$	347,625,256	100	\$	352,421,513	100	\$	315,456,533	100

(續次頁)

華碩電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年 6 月 30 日及民國 103 年 12 月 31 日、6 月 30 日

(民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		104 年 6 月 30 日			(調 整 後) 103 年 12 月 31 日			(調 整 後) 103 年 6 月 30 日		
負債及權益		附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十三)	\$ 4,090,124	1	\$ 3,881,979	1	\$ 4,699,545	2		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	229,466	-	142,333	-	138,481	-		
2125	避險之衍生金融負債－流動	六(五)	310,323	-	1,936	-	56,912	-		
2170	應付票據及帳款	六(七)及七	75,749,725	22	85,147,155	24	66,816,616	21		
2216	應付股利	六(十九)	12,795,570	4	-	-	14,607,079	5		
2200	其他應付款－應付費用	六(二十五)及七	36,653,547	11	41,741,477	12	36,036,849	11		
2230	本期所得稅負債		5,846,278	2	5,517,953	2	4,126,042	1		
2250	負債準備－流動	六(十六)及九	32,845,553	9	36,430,428	11	32,661,602	10		
2310	預收款項		550,841	-	751,041	-	526,181	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	580,051	-	1,189,799	-	599,600	-		
2399	其他流動負債	七	4,578,847	1	4,183,250	1	2,610,258	1		
21XX	流動負債合計		174,230,325	50	178,987,351	51	162,879,165	51		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十四)	699,562	-	400,971	-	902,834	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	6,934,582	2	7,239,556	2	7,906,720	3		
2600	其他非流動負債		269,359	-	270,572	-	179,444	-		
25XX	非流動負債合計		7,903,503	2	7,911,099	2	8,988,998	3		
2XXX	負債總計		182,133,828	52	186,898,450	53	171,868,163	54		
歸屬於母公司業主之權益										
3110	普通股股本	六(十七)	7,427,603	2	7,427,603	2	7,427,603	3		
3200	資本公積	六(十八)	4,447,902	1	4,452,757	1	4,449,398	1		
保留盈餘		六(十九)(二十六)								
3310	法定盈餘公積		29,799,035	9	27,851,994	8	27,851,994	9		
3320	特別盈餘公積		699,350	-	699,350	-	699,350	-		
3350	未分配盈餘		86,677,199	25	92,912,654	26	82,592,584	26		
3400	其他權益	六(三)(五)(二十)(二十六)	34,711,598	10	30,297,852	9	18,785,152	6		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		163,762,687	47	163,642,210	46	141,806,081	45		
36XX	非控制權益		1,728,741	1	1,880,853	1	1,782,289	1		
3XXX	權益總計		165,491,428	48	165,523,063	47	143,588,370	46		
3X2X	負債及權益總計		\$ 347,625,256	100	\$ 352,421,513	100	\$ 315,456,533	100		

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾惠瑾、張明輝會計師民國 104 年 8 月 11 日核閱報告。

董事長：施崇棠

經理人：沈振來

會計主管：劉文婷

會計主管：劉文婷

劉文婷

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

103年1月1日至6月30日(調整後)	104年1月1日至6月30日
103年1月1日餘額	104年1月1日餘額
盈餘指撥及分配：	盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積	提列法定盈餘公積
普通股現金股利	普通股現金股利
本期淨利	本期淨利
本期其他綜合淨利	本期其他綜合淨利
採用權益法認列之關聯企業	採用權益法認列之關聯企業
及合資之變動數	及合資之變動數
取得或處分子公司股權價格	取得或處分子公司股權價格
與帳面價值差額	與帳面價值差額
非控制權益	非控制權益
103年6月30日餘額	104年6月30日餘額

華碩電腦股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(調整後)

	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業活動之現金流量		
合併稅前淨利	\$ 11,115,694	\$ 11,668,639
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	656,085	1,532,257
攤銷費用	202,796	181,663
呆帳費用提列數(轉列收入)	(26,145)	588,821
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	(1,130,672)	(218,226)
採用權益法之關聯企業及合資利益之份額	(3,589)	(10,202)
其他項目	(44,529)	23,395
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(752,356)	1,530,788
應收票據	(1,113,572)	3,692,785
應收帳款	7,042,416	7,464,271
其他應收款	66,637	(1,279,847)
存貨	2,992,414	(15,469,284)
預付款項	526,859	654,580
其他流動資產	15,685	193,244
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(616,288)	(1,075,915)
應付票據及帳款	(9,362,954)	1,482,382
其他應付款－應付費用	(4,858,425)	(3,355,252)
負債準備	(3,584,875)	212,169
預收款項	(200,200)	8,157
其他流動負債	391,666	219,358
其他營業負債	7,037	12,280
收取之利息	344,316	324,124
支付之利息	(98,462)	(163,119)
支付所得稅	(2,273,953)	(2,886,888)
營業活動之淨現金流入(流出)	(704,415)	5,330,180
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(153,323)	(134,386)
處分備供出售金融資產	3,935	118,524
取得不動產、廠房及設備	(352,925)	(621,440)
其他非流動資產變動	(260,885)	(790,846)
其他投資項目	(56,994)	(103,270)
投資活動之淨現金流入(流出)	(820,192)	(1,531,418)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	267,605	(161,335)
舉借長期借款	307,098	-
償還長期借款	(591,133)	(1,218)
其他籌資項目	(643)	(73,202)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(17,073)	(235,755)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,558,112)	64,672
本期現金及約當現金增加(減少)數	(3,099,792)	3,627,679
期初現金及約當現金餘額	79,113,855	66,524,194
期末現金及約當現金餘額	\$ 76,014,063	\$ 70,151,873

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、張明輝會計師民國104年8月11日核閱報告。

董事長：施崇棠



經理人：沈振來



會計主管：劉文婷

