

股票代碼：4938

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市北投區立功街76號5樓  
電話：(02)81439001

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併現金流量表	6
七、合併財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~18
(三)會計變動之理由及其影響	18
(四)重要會計科目之說明	18~36
(五)關係人交易	37~40
(六)質押之資產	40
(七)重大承諾事項及或有事項	41
(八)重大之災害損失	42
(九)重大之期後事項	42
(十)其 他	42
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42
2.轉投資事業相關資訊	42
3.大陸投資資訊	42
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	42
(十二)部門別財務資訊	42
八、附 表	43~44

## 會計師核閱報告

和碩聯合科技股份有限公司董事會 公鑒：

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年第一季之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照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，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司列入上開合併財務報表之部份子公司係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據，該等被投資公司財務報表於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產總額分別為151,692,224千元及145,017,190千元，分別占合併資產總額之67.01%及66.29%；負債總額分別為41,450,320千元及43,731,682千元，分別占合併負債總額38.13%及43.69%；暨民國一〇〇年及九十九年第一季之營業收入淨額分別為29,127,797千元及27,714,331千元，分別占合併營業收入淨額26.55%及21.30%，稅後純益總額分別為(145,215)千元及915,182千元，分別占合併稅後總利益之(83.72)%及32.71%。另如合併財務報表附註四(五)所述，民國一〇〇年及九十九年三月三十一日權益法之長期投資餘額計2,437,153千元及2,036,817千元，及其民國一〇〇年及九十九年第一季認列之投資收益分別為15,046千元及45,611千元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司之財務季報表倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

林 琬 琬

會 計 師：

馬 國 柱

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號  
民國一〇〇年四月二十六日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

	100.3.31		99.3.31			100.3.31		99.3.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>					21-22				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 36,143,166	16	35,845,618	16	2100	\$ 10,378,049	5	7,622,538	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	6,998,426	3	7,632,546	3	2110	49,926	-	49,936	-
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(二))	678,996	-	981,274	1	2180	49,385	-	14,948	-
1330 持有至到期日金融資產-流動(附註四(二))	264,600	-	-	-	2200	-	-	5,619	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	311,093	-	29,932	-	2120	236,899	-	158,225	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	49,218,503	22	43,646,617	20	2140	63,478,206	28	59,196,837	27
1150 應收帳款-關係人(附註五)	7,947,360	4	10,158,457	5	2150	1,778,285	1	1,477,753	1
1160 其他應收款	2,246,187	1	1,379,370	1	2160	2,425,537	1	1,871,915	1
1180 其他應收款-關係人(附註五)	10,787	-	703,881	-	2171	7,958,871	3	8,779,200	4
1190 其他金融資產-流動(附註六)	108,713	-	148,610	-	2216	-	-	4,000,594	2
1210 存貨淨額(附註四(四))	48,868,928	22	48,749,584	22	2272	660,542	-	70,864	-
1280 其他流動資產(附註五)	2,576,878	1	1,606,639	1	2240	2,561,356	1	1,289,048	-
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十四))	680,207	-	589,087	-	2280	3,525,781	2	5,507,789	3
	<u>156,053,844</u>	<u>69</u>	<u>151,471,615</u>	<u>69</u>		<u>93,102,837</u>	<u>41</u>	<u>90,045,266</u>	<u>41</u>
<b>基金及長期投資：</b>									
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(二))	1,286,367	1	2,043,394	1	2410	1,381,528	1	1,350,622	1
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	732,331	-	773,805	-	2420	11,231,362	5	8,040,435	4
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	2,437,153	1	2,036,817	1	2443	2,000,000	1	-	-
	<u>4,455,851</u>	<u>2</u>	<u>4,854,016</u>	<u>2</u>	2490	<u>370,879</u>	<u>-</u>	<u>205,394</u>	<u>-</u>
1440 <b>其他金融資產-非流動(附註六)</b>	<u>266,064</u>	<u>-</u>	<u>404,935</u>	<u>-</u>	28-	<u>14,983,769</u>	<u>7</u>	<u>9,596,451</u>	<u>5</u>
15-16 <b>固定資產(附註四(七))：</b>					2861	遞延所得稅負債-非流動	546,525	326,591	-
1501 土地	5,392,801	2	2,805,128	1	2888	其他負債-其他	67,196	126,494	-
1521 房屋及建築	24,545,317	11	23,110,916	11		<u>613,721</u>	<u>-</u>	<u>453,085</u>	<u>-</u>
1531 機器設備	46,233,892	20	45,617,321	21		<u>108,700,327</u>	<u>48</u>	<u>100,094,802</u>	<u>46</u>
1533 倉儲設備	113,305	-	114,103	-					
1545 儀器設備	1,571,388	1	1,658,488	1					
1551 運輸設備	263,267	-	200,882	-	3110	普通股-股本(附註四(十五))	22,563,669	22,860,539	10
1561 辦公設備	1,110,613	-	1,072,240	-	32-	資本公積：(附註四(十五))	-	-	-
1681 其他設備	8,413,143	4	5,967,804	3	3210	資本公積-發行溢價	60,393,247	61,188,108	28
	<u>87,643,726</u>	<u>38</u>	<u>80,546,882</u>	<u>37</u>	3280	資本公積-其他	2,755,153	2,608,589	1
15X9 減：累計折舊	(35,167,355)	(16)	(29,371,799)	(13)	33-	保留盈餘：(附註四(十五))	63,148,400	63,796,697	29
1599 減：累計減損	(37,817)	-	(179,793)	-	3310	法定盈餘公積	1,215,457	1,215,457	-
1672 預付設備款	3,784,005	2	2,370,283	1	3350	未提撥保留盈餘	7,694,861	3,817,485	2
	<u>56,222,559</u>	<u>24</u>	<u>53,365,573</u>	<u>25</u>		<u>8,910,318</u>	<u>4</u>	<u>5,032,942</u>	<u>2</u>
17- <b>無形資產</b>						股東權益其他調整項目：			
1760 商譽(附註四(八))	2,238,243	1	890,002	1	3420	累積換算調整數	(4,086,351)	(225,012)	-
1770 遞延退休金成本	379	-	4,894	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(16)	(3,202)	-
1782 土地使用權(附註四(八))	2,354,899	1	2,360,767	1	3450	金融商品之未實現損益	512,073	1,692,848	1
1788 其他無形資產(附註四(八))	1,351,448	1	434,974	-	3480	庫藏股票(附註四(十五))	(9,322)	-	-
	<u>5,944,969</u>	<u>3</u>	<u>3,690,637</u>	<u>2</u>		<u>(3,583,616)</u>	<u>(2)</u>	<u>1,464,634</u>	<u>1</u>
18- <b>其他資產：</b>						母公司股東權益小計	91,038,771	93,154,812	42
1830 遞延費用(附註四(九))	2,161,046	1	2,995,922	1	3610	少數股權	26,618,802	25,496,938	12
1880 其他資產-其他(附註四(七)及四(九))	1,253,567	1	1,963,854	1		<b>股東權益合計</b>	117,657,573	118,651,750	54
	<u>3,414,613</u>	<u>2</u>	<u>4,959,776</u>	<u>2</u>		<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>			
<b>資產總計</b>	<u>\$ 226,357,900</u>	<u>100</u>	<u>218,746,552</u>	<u>100</u>		<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 226,357,900</u>	<u>218,746,552</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：童子賢

經理人：程建中

會計主管：林秋炭

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季		99年第一季	
	金額	%	金額	%
4- 營業收入：				
4111 銷貨收入(附註五)	\$ 110,455,217	101	130,845,702	101
4170 減：銷貨退回及折讓	747,616	1	740,290	1
營業收入淨額	109,707,601	100	130,105,412	100
5000 營業成本(附註四(四)及五)	104,462,672	95	121,687,404	94
營業毛利	5,244,929	5	8,418,008	6
營業費用：(附註五)				
6100 推銷費用	1,918,005	2	1,488,688	1
6200 管理費用	1,786,936	2	1,640,230	1
6300 研究發展費用	2,071,609	2	2,031,703	2
6300 營業費用合計	5,776,550	6	5,160,621	4
6900 營業淨利(損)	(531,621)	(1)	3,257,387	2
71- 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	81,070	-	26,139	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	15,046	-	45,611	-
7130 處分固定資產利益	87,972	-	-	-
7140 處分投資利益(附註四(二))	331,780	-	76,210	-
7160 兌換利益	453,141	1	-	-
7289 減損迴轉利益(附註四(二)及四(七))	55,445	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二)及(九))	-	-	5,625	-
7480 什項收入	552,589	1	717,474	1
	1,577,043	2	871,059	1
75- 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	81,997	-	40,725	-
7530 處分固定資產損失	-	-	51,862	-
7560 兌換損失	-	-	2,395	-
7630 減損損失(附註四(二)及(七))	-	-	8,156	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	31,196	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	36,159	-	20,950	-
7880 什項支出	101,331	-	74,220	-
7540	250,683	-	198,308	-
繼續營業單位稅前淨利	794,739	1	3,930,138	3
8111 所得稅費用	621,285	1	1,132,243	1
合併總損益	\$ 173,454	-	\$ 2,797,895	2
歸屬予：				
9602 母公司股東	\$ (558,744)	(1)	1,775,316	1
少數股權淨利	732,198	1	1,022,579	1
	\$ 173,454	-	\$ 2,797,895	2
			稅前	稅後
每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十七))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.23)	(0.25)	1.13	0.78
9850 稀釋每股盈餘(虧損)			1.11	0.77

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：童子賢

經理人：程建中

會計主管：林秋炭

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期合併總利益</b>	\$ 173,454	2,797,895
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	1,985,826	1,951,420
攤銷費用	617,017	576,838
員工認股權及庫藏股轉讓予員工酬勞成本	3,304	5,433
應付公司債折價攤銷	7,727	5,151
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(27,483)	135,753
權益法認列之投資收益	(15,046)	(45,611)
收到權益法被投資公司現金股利	74,723	-
處分投資利益	(331,780)	(76,210)
處分及報廢固定資產及其他資產損益淨額	(45,971)	62,375
金融資產及負債評價利益	67,355	15,325
減損損失(回升利益)	(55,445)	8,156
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	(652,506)	(307,136)
避險之衍生性金融資產－流動	1,196	-
應收票據及帳款(含關係人)	(328,518)	13,977,148
其他應收款(含關係人)	(1,043,210)	(648,323)
存貨淨額	(5,537,117)	(5,475,405)
其他流動資產	(86,351)	232,618
遞延所得稅資產負債淨額	116,088	361,162
<b>營業負債之淨變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	1,150	16,525
避險之衍生性金融負債－流動	-	5,619
應付帳款及票據(含關係人)	4,630,817	(7,089,102)
應付所得稅	330,189	595,750
應付費用(含關係人)	584,476	627,762
其他金融負債－流動	(1,489,560)	(460,712)
其他流動負債	(1,082,123)	(220,546)
其他負債－其他	8,566	75,285
<b>營業活動之淨現金流(出)入</b>	<u>(2,093,222)</u>	<u>7,127,170</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	100年第一季	99年第一季
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產	-	(16,066)
處分備供出售金融資產價款	552,419	103,562
取得以成本衡量之金融資產	(174,780)	(20,543)
處分以成本衡量之金融資產價款	118,014	24,073
購入子公司支付現金數	(1,427,750)	-
其他金融資產一流動減少	1,233,094	47,517
購置固定資產	(2,042,956)	(2,299,931)
處分資產、閒置資產及遞延費用價款	749,580	1,369,038
遞延費用增加	(118,760)	(280,791)
購置無形資產	(27,265)	(91,718)
處分無形資產價款	30,134	-
其他金融資產-非流動減少	33,573	63,372
其他資產-其他增加	(77,089)	(61,602)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,151,786)</b>	<b>(1,163,089)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(4,399,508)	(3,256,501)
應付短期票券增加	2	2
發行公司債取得價款	-	1,497,401
長期借款增加(減少)	1,254,577	(14,463)
其他金融負債-非流動增加(減少)	28,004	(35,911)
少數股權變動	20,290	10,000
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<b>(3,096,635)</b>	<b>(1,799,472)</b>
匯率影響數	220,802	(161,411)
合併個體變動淨影響數	-	(3,860)
本期現金及約當現金淨增減數	(6,120,841)	3,999,338
期初現金及約當現金餘額	42,264,007	31,846,280
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 36,143,166</b>	<b>35,845,618</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<b>\$ 64,529</b>	<b>34,614</b>
支付所得稅	<b>\$ 217,789</b>	<b>172,232</b>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期負債	<b>\$ 660,542</b>	<b>70,864</b>
應付現金股利	<b>\$ -</b>	<b>4,000,594</b>
應付股款(帳列其他金融負債-流動及長期應付款)	<b>\$ 3,000,000</b>	<b>-</b>
<b>購買固定資產支付現金數：</b>		
固定資產增加數	\$ 1,693,114	2,403,973
加：期初其他應付款	468,687	97,397
減：期末其他應付款	(118,845)	(201,439)
購買固定資產支付現金數	<b>\$ 2,042,956</b>	<b>2,299,931</b>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：童子賢

經理人：程建中

會計主管：林秋炭

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號函令及我國一般公認會計原則編製。本公司及子公司所採用之重要會計政策除下段所述外，餘與民國九十九年度之合併財務報表相同，爰不再揭露。

重要會計政策及衡量基礎彙總如下：

(一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。合併公司間之重大交易均已沖銷。本公司民國一〇〇年及九十九年第一季之合併概況說明如下：

1.列入本合併財務報表之子公司名稱、業務性質及本公司(以下簡稱「合併公司」)直接及間接所持股權百分比：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說明
			100.3.31	99.3.31	
本公司	永碩聯合國際(股)公司(永碩)	電腦及其週邊設備與電器及視聽電子產品等之設計、製造、維護及銷售等業務	100.00%	100.00%	本公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
永碩、華毓	佳能企業(股)公司(佳能企業)	資訊產品、辦公自動化產品、數位電子照相機、食品批發零售、租賃業	12.40%	12.63%	子公司直接具控制能力之被投資公司
佳能企業	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.(ABILITY)	控股公司	100.00%	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
〃	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	貿易業務	100.00%	100.00%	〃
〃	VIEWQUEST TECHNOLOGIES INTERNATIONAL INC.	電腦週邊設備、照相器材及電子零組件銷售	100.00%	100.00%	〃



和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說明
			100.3.31	99.3.31	
佳能企業	ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.	控股公司	100.00%	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
"	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	電腦週邊設備、照相器材及電子零組件製造、貿易等	100.00%	100.00%	"
"	佳能投資(股)公司(佳能投資)	一般投資事項	100.00%	100.00%	"
ABILITY	東莞能率科技有限公司	電子靜相照相機生產及銷售	100.00%	100.00%	"
"	九江銓訊電子有限公司	"	100.00%	-%	"
佳能投資	昱光科技(股)公司(昱光)	電腦及光學產品等之買賣	80.00%	80.00%	"
永碩	Unihan Holding Ltd.(Unihan Holding)	一般投資	100.00%	100.00%	"
Unihan Holding	CASETEK HOLDINGS LIMITED (CASETEK HOLDING)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%	"
CASETEK HOLDING	SLITEK HOLDINGS LIMITED	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%	"
"	凱碩電腦(蘇州)有限公司	從事生產、研發和銷售電腦及應用系統和相關零部件並提供售後服務	100.00%	100.00%	"
CASETEK HOLDING	KAEDAR HOLDINGS LIMITED(KAEDAR HOLDING)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%	"
"	Grand Upright Technology Limited	一般買賣業務	100.00%	- %	"
KAEDAR HOLDING	凱達電子(昆山)有限公司	電腦之鋼鐵製外殼沖壓件	100.00%	100.00%	"
CASETEK HOLDING	KAEDAR TRADING LTD.	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%	"

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說明
			100.3.31	99.3.31	
CASETEK HOLDING	鈞碩電子科技(上海)有限公司	研發、生產銷售筆記型電腦產品元件，設計非金屬模具、電子專用設備等相關產品，及精密儀器設備維修製造，並提供售後服務及相關技術服務	100.00%	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
"	APLUS PRECISION LTD. (APLUS)	一般投資及買賣業務	51.00%	51.00%	"
APLUS	UNITED NEW LIMITED(UNITED)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%	"
UNITED	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	生產銷售電子、照相機之零件及附件	100.00%	100.00%	"
永碩、華旭	海華科技(股)公司(海華)	事務機器、電子零組件與電腦及其週邊設備製造、精密儀器、照相器材等批發及零售	43.56%	43.56%	子公司直接具控制能力之被投資公司
海華	Eminent Star Company Limited(Eminent)	一般投資業	100.00%	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
Eminent	Hannex International Limited(Hannex)	一般投資業	100.00%	100.00%	"
Hannex	業華科技(南京)有限公司	電腦產品設計、製造及買賣業務等	100.00%	100.00%	"
Eminent	Jade Technologies Limited(Jade)	一般投資業	100.00%	100.00%	"
Eminent、Jade	紘華科技(深圳)有限公司	電腦產品設計、研發買賣業務等	100.00%	100.00%	子公司綜合持股100%之被投資公司
海華	易威科技(股)公司	事務機器、電子零組件與電腦及其週邊設備製造等	100.00%	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
"	Azwave Holding (Samoa) Inc.(Azwave Samoa)	一般投資業	100.00%	100.00%	"
Azwave Samoa	紘華電子科技(上海)有限公司	電腦產品設計、製造及買賣業務等	100.00%	100.00%	"
"	紘華光電科技(揚州)有限公司	發光二極管及相關室內外照明產品製造與銷售	100.00%	100.00%	"

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說明
			100.3.31	99.3.31	
Azwave Samoa	海聯達電子通訊科技(上海)有限公司(原 紘維電子科技(上海)有限公司)	電子產品、通訊器材之開發設計與銷售	100.00%	- %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
海華	紘華光電(股)公司	電子材料銷售	100.00%	100.00%	〃
永碩	華信精密(股)公司(華信)	電腦元件研發及設計	100.00%	100.00%	〃
華信	AMA Technology Corporation	從事電腦週邊產品買賣	100.00%	100.00%	〃
〃	AMA Holdings Limited(AMA)	投資業務	100.00%	100.00%	〃
AMA	METAL TRADINGS LTD.(METAL)	一般貿易	100.00%	100.00%	〃
METAL	豐碩貿易(通州)有限公司	一般貿易	100.00%	100.00%	〃
AMA	EXTECH LTD.	電子零組件買賣	90.51%	90.51%	〃
EXTECH LTD.	廣碩精密金屬制品(通州)有限公司	電子零組件製造、研發及銷售	100.00%	100.00%	〃
AMA	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	新型電子元器件、高檔五金件之生產及銷售	100.00%	100.00%	〃
本公司、華瑋	ASUS HOLLAND HOLDING B.V.(AHH)	一般投資業	100.00%	100.00%	子公司綜合持股100%之被投資公司
AHH	PEGATRON Czech s.r.o.	電子產品安裝、維修及銷售業務等	100.00%	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
本公司	Pegatron Holding Ltd.(Pegatron Holding)	一般投資業	100.00%	100.00%	本公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
Pegatron Holding	POWTEK HOLDINGS LIMITED (POWTEK)	一般投資業及買賣業	100.00%	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
POWTEK	華謙商貿(上海)有限公司	銷售計算機主板、主機、品牌機、筆記本電腦、服務器，計算機週邊設備及相關軟件並提供售後服務	100.00%	100.00%	〃

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說明
			100.3.31	99.3.31	
Pegatron Holding、KINSUS SAMOA	PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN) (PIOTEK CAYMAN)	一般投資控股業務	68.89%	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
PIOTEK CAYMAN	PIOTEK HOLDING LIMITED (PIOTEK HOLDING)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%	〃
PIOTEK HOLDING	百碩電腦(蘇州)有限公司	研發、生產銷售新型精密電子元器件、線路板及相關產品，並提供售後服務	100.00%	100.00%	〃
〃	PIOTEK(H.K.) TRADING LIMITED	一般商品買賣業務	100.00%	100.00%	〃
Pegatron Holding	ASLINK PRECISION CO., LTD(ASLINK)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%	〃
ASLINK	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%	〃
〃	ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED(ASAP)	一般投資業	- %	59.17%	〃
ASAP	博碩科技(江西)有限公司	資料傳輸線及電線電纜製造銷售	- %	100.00%	〃
Pegatron Holding	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%	〃
Pegatron Holding	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED (MAGNIFICENT)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%	〃
〃	PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.(PROTEK)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%	〃

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說明
			100.3.31	99.3.31	
MAGNIFICENT	名碩電腦(蘇州)有限公司	生產、研發及銷售電源供應器、電腦機殼等新型電子元器件及電腦系統、筆記本電腦和電腦主機板、附加卡、光驅等電腦週邊產品及維修服務	100.00%	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
Pegatron Holding	NORTH TEC ASIA LIMITED(NORTH)	一般投資及買賣業務	-	% 100.00%	//
PROTEK、NORTH	昌碩科技(上海)有限公司	研發、生產、組裝；衛星通訊系統設備、衛星導航定位接收設備及關鍵零組件、手機、中大型電子計算機、便攜式微型計算機、打印設備及電子元器等，及以上產品及其相關零部件的批發及相關產品維修及產品設計等	100.00%	100.00%	子公司綜合持股100%之被投資公司
Pegatron Holding	COTEK HOLDINGS LIMITED(COTEK)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
COTEK	康碩電子(蘇州)有限公司	研究、生產銷售新型電子元器件、接插件和相配套的精密模具以及相關產品，並提供技術和售後服務	100.00%	100.00%	//
Pegatron Holding	TOP QUARK LIMITED(TOP QUARK)	一般投資控股業務	100.00%	100.00%	//
TOP QUARK	躍群電腦(上海)有限公司	生產及銷售電子計算機之零部件、數位式自動資料處理機、多媒體電腦系統等機器之配件、電源供應器、網絡交換器、數據機	100.00%	100.00%	//
本公司	華毓投資(股)公司	一般投資業	100.00%	100.00%	本公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
//	華瑋投資(股)公司	一般投資業	100.00%	100.00%	//
//	華旭投資(股)公司	一般投資業	100.00%	100.00%	//
華毓、華瑋、華旭	華擎科技(股)公司(華擎)	資料儲存及處理設備、有線無線通信機械器材製造、電腦設備電子材料安裝批發等	58.65%	58.65%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說明
			100.3.31	99.3.31	
華擎	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED (ASIAROCK)	資料儲存及處理設備之製造及銷售等	100.00%	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
ASIAROCK	ASROCK EUROPE B.V.	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等	100.00%	100.00%	〃
〃	CalRock Holdings, LLC.	出租辦公大樓	100.00%	100.00%	〃
華擎	Leader Insight Holdings Ltd.(Leader)	對其他事業投資控股	100.00%	100.00%	〃
Leader	Firstplace International Ltd.(Firstplace)	對其他事業投資控股	100.00%	100.00%	〃
Firstplace	ASRock America, Inc.	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等	100.00%	100.00%	〃
華毓、華瑋	PEGATRON Mexico, S.A. DE C.V.	墨西哥地區銷售維修服務中心	100.00%	100.00%	子公司綜合持股100%之被投資公司
華毓、華瑋、華旭	景碩科技(股)公司(景碩)	電子零組件之製造、電子材料之批發及零售，企業經營管理顧問等	39.00%	39.00%	子公司直接具控制能力之被投資公司
景碩	晶碩投資(股)公司(晶碩投資)	投資業務	100.00%	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
晶碩投資、華毓	晶碩光學(股)公司	醫療器材製造	84.45%	84.45%	〃
景碩	KINSUS CORP. (USA)	基板設計、擬定市場策略分析及顧客開發、新產品技術研發	100.00%	100.00%	〃
〃	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED (KINSUS SAMOA)	投資業務	100.00%	100.00%	〃
KINSUS SAMOA	KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED(KINSUS CAYMAN)	投資業務	100.00%	100.00%	〃
KINSUS CAYMAN	蘇州統碩科技有限公司	印刷電路板(非高密度細線路者)之產銷業務	100.00%	100.00%	〃

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說明
			100.3.31	99.3.31	
華毓、華瑋、 華旭	ASUSPOWER CORPORATION	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%	子公司綜合持股 100%之被投資 公司
"	華琦電子工業(股)公 司(華琦)	電子零組件及工業用塑膠製品之 製造、電子材料之製造、電子材 料之批發等	100.00%	100.00%	"
ASUSPOWER CORPORATION	CASETEK HOLDINGS LIMITED	一般投資業	100.00%	-%	子公司直接持有 普通股超過50% 之被投資公司
CASETEK HOLDINGS LIMITED	RIH LI International Limited(RIH LI)	一般投資業	100.00%	-%	"
"	日冠金屬(股)公司	經營鐵、鋁等製造業	100.00%	-%	"
RIH LI	GLOBAL EXPERT LIMITED	一般投資及買賣業務	100.00%	-%	"
"	日騰電腦配件(上海) 有限公司(日騰)	設計、研發、生產精沖模，設計 、生產非金屬制品模具，生產3C 電子產品用耐高溫絕緣材料成型 件，銷售公司自產產品	100.00%	-%	"
"	日貴精密模具(上海) 有限公司(日貴)	設計、研發、生產精沖模，設計 、生產非金屬制品模具，生產3C 電子產品用耐高溫絕緣材料成型 件，銷售公司自產產品	100.00%	-%	"
華琦	STRATEGY Technology Co., Ltd.	一般投資及買賣業務	-	% 100.00%	"
華瑋	華翔旅行社有限公司	旅行業	100.00%	100.00%	"
華毓	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC. (PTSI)	北美地區銷售維修服務中心	100.00%	100.00%	"
PTSI	PEGATRON SERVICOS DE INFORMATICA LTDA.	維修服務	100.00%	-%	"
華毓	華惟國際有限公司	Design service及銷售	100.00%	100.00%	"
"	PEGATRON JAPAN INC.	日本地區銷售維修服務中心	100.00%	100.00%	"
華毓、華瑋、 華旭	捷揚光電(股)公司 (捷揚)	電腦資料投影機及其相關週邊產 品之研發製造及銷售等	56.52%	56.52%	"

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說明
			100.3.31	99.3.31	
捷揚	Lumens Integration Inc.	買賣電腦資訊產品及週邊設備買賣	100.00%	100.00%	〃
捷揚	Lumens Digit Image Inc. (Lumens )	一般投資	100.00%	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
Lumens	蘇州捷碩光電有限公司	投影機、投影屏幕之研發與生產及銷售相關產品之售後服務	100.00%	100.00%	〃
捷揚	Lumens Europe BVBA	買賣電腦資訊產品及週邊設備買賣	100.00%	100.00%	〃
〃	捷芯國際(股)公司	電子零組件製造及批發	94.00%	94.00%	〃
華瑋	華永投資有限公司	一般投資	100.00%	100.00%	〃
本公司	研碩電腦(股)公司	電腦及其週邊設備製造業	50.00%	50.00%	本公司直接持有普通股超過50%之被投資公司(註一)
〃	PEGATRON USA, INC.	北美地區銷售維修服務中心	100.00%	100.00%	〃

註一：係採合資方式依持股比例編入合併報表。

2. 列入合併財務報表子公司之增減變動如下：

- (1) 佳能企業(股)公司透過ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.轉投資設立九江銓訊電子有限公司(以下簡稱九江銓訊)，持股比例100%。
- (2) 於民國九十九年八月 UNIHAN HOLDING LTD. 透過CASETEK HOLDINGS LTD. 以美金1,326千元購買取得Grand Upright Technology Limited持股100%。
- (3) 於民國九十九年度KINSUS HOLDING (SAMOA) LTD. 因參與PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN)(原BOARDTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN)自民國九十九年第三季起更名)現金增資計美金87,755千元，及向Pegatron Holding Ltd. 購入該公司股權計6,554千元，而取得該公司51%股權，另Pegatron Holding Ltd. 因未按持股比例參與KINSUS HOLDING (SAMOA) LTD. 現金增資，致持股比例由100%降至49%，截至民國一〇〇年三月三十一日止，合併公司對該公司之綜合持比例為68.89%，仍具控制能力。
- (4) 於民國九十九年八月Azware Holding (Samoa) Inc. 以人民幣1,361千元設立紘維電子科技(上海)有限公司，持股100%，並於當年度更名為海聯達電子通訊科技(上海)有限公司。
- (5) 於民國九十九年十一月PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC. 以美金650千元設立PEGATRON SERVICOS DE INFORMATION LTDA.，持股100%。



## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(6)於民國一〇〇年一月ASUSPOWER CORPORATION以美金95,000千元取得CASETEK HOLDINGS LIMITED，持股100%，並透過CASETEK HOLDINGS LIMITED以美金196,737千元間接取得對RIH LI International Limited、日冠金屬(股)公司、Global Expert LIMITED、日騰電腦配件(上海)有限公司及日貴精密模具(上海)有限公司等公司之控制能力。

合併公司對上述公司均具控制能力，爰依財務會計準則公報第七號規定，於本期取得該等被投資公司控制能力後之收益與費損編入合併財務報表。

3.未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權部份，但將被投資公司視為子公司之原因：

本公司透過子公司分別間接持有海華科技股份有限公司(以下簡稱海華)、佳能企業股份有限公司(以下簡稱佳能企業)及景碩科技股份有限公司(以下簡稱景碩)有表決權股份43.56%、12.40%及39%，茲因本公司有權主導該等被投資公司董事會超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會，故依財務會計準則公報第七號規定，視為對該等被投資公司具有控制能力，而將其編入合併財務報表。

4.未列入合併財務報表之子公司：

(1)STRATEGY Technology Co., Ltd.於民國九十九年三月二十六日辦理清算並於當年度辦理完成，另自辦理清算日之次日起，該公司損益不併入合併財務報表。

(2)Pegatron Holding Ltd. 100%持有之NORTH TEK ASIA LIMITED於民國九十九年度與PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.完成吸收合併，合併後存續公司為PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.。

(3)ASLINK PRECISION CO., LTD. 為配合集團組織調整，於民國九十九年十二月三十一日以股權轉換方式取得博碩科技(江西)有限公司25%股權，且對於ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED之持股由59.17%降低至45.56%，另於股權轉換後ASLINK PRECISION CO., LTD. 又出售ASAP INTERNATIONAL CO., LTD 非關係人，合併公司因此對於ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED及博碩科技(江西)有限公司喪失控制能力。

上述公司爰依財務會計準則公報第七號規定，於喪失對子公司控制能力之日起，終止將子公司收益及費損編入合併財務報表。

5.子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：詳附註四(十一)。

## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (二)金融商品

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司及子公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
4. 放款及應收款、持有至到期日金融資產及其他金融負債：係以有效利率計算攤銷後成本及其利息收入或利息成本。合併公司針對放款及應收款與持有至到期日之投資同時考量於特定資產與整體層級減損之證據。所有重大個別之應收款與持有至到期日之投資皆針對具體之減損作評估。對未有具體減損之所有重大個別放款及應收款與持有至到期日之投資，宜再針對已遭受但尚未辨認之所有減損作整體之評估。非屬重大個別之放款及應收款與持有至到期日之投資，宜將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以針對其減損作整體之評估。

於評估整體減損，合併公司使用違約可能性之歷史趨勢、復原時間及遭受損失之金額，以作為管理階層對於有關現時經濟及信用情況是否係該實際損失很有可能大於或小於歷史趨勢之判斷所作之調整。

關於以攤銷後成本衡量之金融資產減損損失係按其帳面金額與估計未來現金流量採資產原始有效利率折現之現值間之差額計算。減損損失認列為當期損益並反映於放款及應收款或持有至到期日之投資之備抵帳戶。減損資產繼續認列當期利益。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

民國九十九年度備抵呆帳依應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性，提列適當備抵評價。

## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (三)營運部門

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### (四)合併

合併公司按財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定，以交付現金取得被合併公司股權，按所支付資產之公平價值或取得淨資產之公平價值二者較客觀明確者衡量。因收購而取得之可辨認資產與承擔之負債，不論是否列示於被收購公司之財務報表上，均應按收購日之公平價值衡量之。

合併公司收購價格分攤期間惟最長不得超過收購日後一年，合併公司無法獲得進一步資訊以辨明及決定取得資產與承擔負債之公平價值時，即視為收購價格分攤期間結束。

## 三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。財務困難債務整理及債務商品協商之新合約與條款修改之交易亦自民國一〇〇年一月一日起，依該公報第三次修訂條文之規定處理。前述變動對合併公司民國一〇〇年第一季合併總損益並無影響。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定合併公司已於合併財務季報表揭露部門資訊，因此個別財務季報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金及銀行存款

				<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
庫	存	現	金	\$ 13,927	50,343
銀	行	存	款	17,051,595	23,903,972
定	期	存	款	<u>19,077,644</u>	<u>11,891,303</u>
合			計	<u>\$ 36,143,166</u>	<u>35,845,618</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)金融商品

1.金融商品之內容如下：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
交易目的金融資產－流動：		
上市、櫃股票	\$ 223,383	210,139
受益憑證	6,198,275	6,248,528
遠期外匯合約	2,131	-
選擇權交易合約	15,691	-
換匯交易合約	12,171	3,886
海外票券	-	619,636
存託憑證	19,666	18,008
公司債	<u>527,109</u>	<u>532,349</u>
合  計	<u>\$ 6,998,426</u>	<u>7,632,546</u>
備供出售金融資產－流動		
上市、櫃股票	\$ -	50,537
海外上市股票	<u>678,996</u>	<u>930,737</u>
合  計	<u>\$ 678,996</u>	<u>981,274</u>
備供出售金融資產－非流動		
上市股票	\$ 1,286,367	1,497,158
海外上市股票	<u>-</u>	<u>546,236</u>
合  計	<u>\$ 1,286,367</u>	<u>2,043,394</u>
持有至到期日金融資產－流動		
債券投資	<u>\$ 264,600</u>	<u>-</u>
以成本衡量之金融資產－非流動		
權益證券－普通股	\$ 379,001	773,805
權益證券－特別股	253,330	-
可轉換公司債	85,435	-
可轉債選擇權	<u>14,565</u>	<u>-</u>
合  計	<u>\$ 732,331</u>	<u>773,805</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
交易目的金融負債－流動：		
選擇權交易合約	\$ 882	-
遠期外匯合約	-	458
換匯交易合約	<u>1,322</u>	<u>753</u>
小計	<u>2,204</u>	<u>1,211</u>
指定公平價值列入損益之金融負債－流動：		
國內可轉換公司債	\$ (1,578)	(1,578)
評價調整	<u>48,759</u>	<u>15,315</u>
小計	<u>47,181</u>	<u>13,737</u>
合計	<u>\$ 49,385</u>	<u>14,948</u>
避險之衍生性金融負債－流動：		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>5,619</u>

2. 佳能企業帳列「指定公平價值變動列入損益之金融負債」項下，係佳能企業發行之可轉換公司債，因係屬混合商品，佳能企業將所嵌入之買回權及賣回權依據財務會計準則公報第三十四號公報規定，予以分離並指定為公平價值變動列入損益之金融負債，有關佳能企業發行國內第一次無擔保可轉換公司債之發行條件，請詳附註四(十一)。
3. 於民國一〇〇年及九十九年第一季合併公司認列公平價值變動列入損益之金融資產及負債評價淨損失分別為67,355千元及15,325千元。
4. 於民國一〇〇年及九十九年第一季合併公司認列備供出售金融資產之未實現評價損失金額分別為492,709千元及5,500千元。
5. 合併公司所持有之股票投資因其無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。另，於民國九十九年三月三十日及十二月二十一日廣鵬科技股份有限公司經股東會決議減資彌補虧損分別為98,125千元及158,000千元，銷除股份9,812千股及15,800千股。
6. 合併公司經評估及比較以成本衡量之金融資產－非流動帳面價值及可回收金額，民國一〇〇年及九十九年第一季認列之減損損失分別為6,724千元及40,159千元。
7. 景碩於民國一〇〇年第一季以每股11元出售景懋光電股份有限公司全部股份10,761千股(帳列以成本衡量之金融資產)，其中出售穩懋半導體股份有限公司10,711千股，出售予其他個人50千股，扣除證券交易稅後取得總價款為118,015千元。
8. 於民國一〇〇年第一季華毓投資股份有限公司出售Atheros Communications Inc. 全數股份，處分價款為USD18,904千元，處分利益為331,780千元

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

9.於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，佳能企業、GLOBAL EXPERT LIMITED及UNITED NEW持有之衍生性金融商品明細如下：

	100.3.31		
	帳面價值	名目本金(千元)	到期日/契約期間
<u>衍生性金融商品－非避險</u>			
換匯交易合約	\$ <u>12,171</u>	USD <u>101,460</u>	100.03~100.04
預售遠期外匯	\$ <u>2,131</u>	USD <u>19,300</u>	100.02~100.05
選擇權交易(買入買權)	\$ <u>15,691</u>	USD <u>4,750</u>	100.01~100.09
選擇權交易合約(賣出買權)	\$ <u>(882)</u>	USD <u>3,000</u>	99.05~100.06
換匯交易合約	\$ <u>(1,322)</u>	USD <u>4,750</u>	100.01~100.09
<u>99.3.31</u>			
	帳面價值	名目本金(千元)	到期日/契約期間
<u>衍生性金融商品－非避險</u>			
換匯交易合約	\$ <u>3,886</u>	USD <u>83,640</u>	99.03~99.04
預售遠期外匯	\$ <u>(458)</u>	USD <u>10,000</u>	99.03~99.04
		NTD <u>113,894</u>	99.03~99.04
預購遠期外匯	\$ <u>(753)</u>	USD <u>41,550</u>	99.03~99.04
<u>衍生性金融商品－避險</u>			
預售遠期外匯	\$ <u>(5,619)</u>	USD <u>8,708</u>	99.09~99.10

佳能企業於民國一〇〇年及九十九年第一季從事遠期外匯及換匯交易合約，係為規避外銷之匯率之風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

另合併公司風險政策、避險策略及活動，請詳附註四(十八)。

(三)應收票據及帳款－非關係人

	100.3.31	99.3.31
應收票據	\$ 311,458	29,932
減：備抵呆帳	(365)	-
應收票據淨額	<u>311,093</u>	<u>29,932</u>
應收帳款	49,880,233	44,246,197
減：備抵呆帳	(661,730)	(599,580)
應收帳款淨額	<u>49,218,503</u>	<u>43,646,617</u>
合計	<u>\$ 49,529,596</u>	<u>43,676,549</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日景碩出售應收帳款情形如下：

出售對象	除列應收帳款金額		已預支金額		擔保品	額度(千元)	
	100.3.31	99.3.31	100.3.31	99.3.31		100.3.31	99.3.31
兆豐商業－蘭雅分行	\$ 660,113	496,974	234,159	255,188	無	USD\$ 30,000	USD 30,000

(四)存 貨

	100.3.31	99.3.31
製成品及商品	\$ 13,512,784	12,891,830
減：備抵損失	(1,158,393)	(416,555)
小 計	12,354,391	12,475,275
在製品及商品	10,225,174	7,549,188
減：備抵損失	(330,417)	(342,635)
小 計	9,894,757	7,206,553
原料及商品	28,409,040	28,729,571
減：備抵損失	(2,234,458)	(1,799,400)
小 計	26,174,582	26,930,171
在途存貨	445,198	2,137,585
合 計	\$ 48,868,928	48,749,584

合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季銷貨成本組成明細如下：

	100年第一季	99年第一季
銷售成本	\$ 104,200,772	121,450,892
存貨跌價損失(迴升利益)	(271,528)	99,244
存貨報廢損失	244,045	36,509
閒置產能	289,383	100,759
	\$ 104,462,672	121,687,404

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	100.3.31		99.3.31	
	持股比例	帳面金額	持股比例	帳面金額
INDEED HOLDINGS LIMITED	49.00 %	\$ 702,707	49.00 %	750,446
應華精密科技(股)公司	20.25 %	788,744	20.39 %	758,576
WILSON HOLDINGS LIMITED	49.00 %	159,110	49.00 %	163,048
EVER PINE INTERNATIONAL LTD. (BVI)	34.65 %	114,376	34.65 %	127,763
PENTAX VQ CO., LTD.	- %	-	40.00 %	58,762
華維投資有限公司	48.78 %	35,724	48.78 %	37,035
SHIN-EI YORKEY INTERNATIONAL LTD.(BVI)	50.00 %	14,955	50.00 %	23,226
張家港東部高新金屬制品有限公司	20.00 %	43,224	20.00 %	45,229
友發科技(股)公司	17.50 %	10,811	17.50 %	10,900
聯合商通電子商務(股)公司	31.76 %	77,072	- %	-
博碩科技(江西)有限公司	25.00 %	172,244	- %	-
E-Packing HOLDING LTD.	30.00 %	256,354	- %	-
小 計		2,375,321		1,974,985
加：可辨認長期股權投資價值調整		61,832		61,832
合 計		\$ 2,437,153		2,036,817

## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司於民國一〇〇年及九十九年第一季採權益法評價認列之投資收益分別為15,046千元及45,611千元，係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務報表為依據。

- 1.合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季對SHIN-EI YORKEY INTERNATIONAL LTD. (BVI)並無權主導董事會過半數之投票權，故對SHIN-EI YORKEY INTERNATIONAL LTD. (BVI)並無控制能力，故未將SHIN-EI YORKEY INTERNATIONAL LTD. (BVI)併入合併財務報表。
- 2.合併公司因換股取得對佳能企業(股)公司之控制力，依據財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理準則」，將可辨認之長期股權投資－應華精密科技(股)公司之公平價值超過帳面價值金額依持股比例予以調整，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日應調整金額均為61,832千元。
- 3.於民國九十九年十一月間，合併公司以每股18元認購聯合通商電子商務(股)公司增資發行新股計5,500千股，認購價款計99,000千元，持股比例31.76%。
- 4.合併公司於民國九十九年度因股權交換取得博碩科技(江西)有限公司25%股權，具有重大影響力，請詳附註二(一)說明。
- 5.合併公司於民國九十九年十一月間透過CASETEK HOLDINGS LTD. (BVI)增資E-PACKING HOLDING LTD. USD8,115,484元，增資後取得該公司30%股權。

### (六)合資投資

本公司之合資投資標的為研碩電腦(股)公司，該公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之股本均為360,000千元，本公司持股比例為50%。本公司已依持股比例併入合併主體。

本公司之合資投資標的為研碩電腦(股)公司，對其各科目類別所分享之金額如下：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
流動資產	\$ 507,010	567,028
非流動資產	13,050	17,440
流動負債	266,266	352,185
	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
收 入	\$ 366,648	457,664
費 用	360,676	445,780

### (七)固定資產、閒置資產及出租資產

#### 1.固定資產

- (1)合併公司經評估及比較固定資產之帳面價值及可回收金額，於民國一〇〇年及九十九年第一季分別認列減損回升利益為209千元及32,523千元。



## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2) 佳能企業為興建營運總部及研發中心，於民國九十九年九月間參與台北縣新莊市副都心段之土地標售案，取得土地總價款2,468,329千元，並已辦妥變更登記，帳列土地項下。

(3) 有關合併公司將固定資產提供銀行貸款之擔保，請詳附註六說明。

### 2. 出租資產

(1) 合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日資產明細如下：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
土地	\$ 286,573	345,749
房屋	579,063	623,417
減：累計折舊	(121,991)	(124,706)
累計減損	(12,030)	(69,061)
加：可辨認資產價值調整	7,559	9,266
	<u><u>\$ 739,174</u></u>	<u><u>784,665</u></u>

(2) 合併公司因換股取得對佳能企業之控制能力，依二十五號公報之規定，將可辨認之出租資產之公平價值超過帳面價值金額依持股比例予以調整，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日應調整金額分別為7,559千元及9,266千元。

### 3. 閒置資產

(1) 合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日閒置資產明細如下：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
土地	\$ 56,969	394,645
房屋	346,427	740,901
機器設備及其他	1,591,550	1,842,112
減：累計折舊	(1,229,082)	(1,033,883)
累計減損	(424,060)	(970,828)
	<u><u>\$ 341,804</u></u>	<u><u>972,947</u></u>

(2) 上項閒置資產因未供營業使用，以淨公平價值作為可回收金額，經評估及比較閒置資產帳面價值及可回收金額，民國一〇〇年及九十九年第一季，分別認列累計減損損失回轉利益61,960千元及20千元。

### (八) 無形資產

商譽已依財務會計準則公報第三十五號之規定，定期評估減損，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日帳面金額分別為2,238,243千元及890,002千元。

土地使用權係向政府租用土地之租金，按使用期間採平均法攤提，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日未攤銷餘額分別為2,354,899千元及2,360,767千元。有關合併公司將無形資產提供銀行貸款之擔保，請詳附註六說明。

客戶關係之可辨認無形資產依預期該關係能產生之未來效益以三年平均攤提，截至民國一〇〇年三月三十一日未攤銷餘額為1,013,833千元。

## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (九)其他資產

遞延費用係裝修、裝潢及模、治具等，按九個月至十年平均攤銷，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日未攤銷餘額分別為2,161,046千元及2,995,922千元。

其他係景碩購置位於石磊子段石磊子小段965號、1113號、1114號、1438號~1443號及清華段1047~1049號計十一筆土地，面積計12,378平方公尺，因購入時之地目為農地，未能以景碩名義購買，故暫以景碩董事長童子賢名義辦理登記，並以景碩為設定權利人辦理設定，惟在景碩未辦妥登記取得所有權之前，暫列於其他資產項下，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之帳面價值均為30,784千元。

### (十)短期借款

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
信用借款	\$ 10,297,334	6,734,369
擔保借款	80,715	888,169
	<u>\$ 10,378,049</u>	<u>7,622,538</u>
利率區間	<u>0.40%~5.00%</u>	<u>0.45%~5.04%</u>

合併公司對信用借款之額度，部份業已簽發本票作為借款擔保。

合併公司提供相關資產作為上述短期借款之擔保品，請詳附註六說明。

### (十一)應付公司債

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
應付公司債	\$ 1,500,000	1,500,000
減：應付公司債折價	(118,472)	(149,378)
合計	<u>\$ 1,381,528</u>	<u>1,350,622</u>

#### 1.國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1)佳能企業經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總面額計1,500,000千元，票面利率0%，依票面金額100.2%發行，發行期間5年，流通期間自民國九十九年二月六日至一〇四年二月六日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國九十九年二月八日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2)本轉換公司債券持有人自本債券發行滿一個月之翌日(民國九十九年三月七日)起，至到期日前十日(民國一〇四年一月二十七日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，後續轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。本公司發行本公司轉換公司債時所訂定之轉換價格為每股新台幣60元，自民國九十九年八月一日起轉換價格自新台幣60元調整為新台幣55.7元。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (4)債券持有人得於本轉換公司債發行後屆滿三年(民國一〇二年二月六日)，要求本公司以債券面額加計0.3%年收益率(以複利計算)之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。
- (5)當本轉換公司債發行滿一個月翌日(民國九十九年三月七日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一〇三年十二月二十八日)止，本公司普通股收盤價若連續三十個營業日超過當時轉換價格30%(含)以上時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回其全部債券。
- (6)依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行。
- 2.佳能企業於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計153,508千元。另所嵌入之買回權及賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為2.122%~2.263%。
- 3.截至民國一〇〇年三月三十一日，佳能企業之可轉換公司債尚無轉換成普通股或收回。

(十二)長期借款

貸款機構	借款期間及償還辦法	100.3.31	99.3.31
花旗(台灣)商業銀行(主辦)等十六家金融機構(註一)	99.10.25~104.10.25，授信額度應於本合約簽約日起算滿36個月之日及嗣後每滿6個月之日共分5期遞減	\$ 7,056,000	-
澳盛銀行及兆豐國際商十六家金融機構	97.10.31~100.10.30，授信額度應於本合約簽訂日起算滿18個月之日及嗣後每滿6個月之日共分4期遞減，借款餘額已於99.11.23提前全數清償暨額度取消。	-	7,200,000
中國工商銀行－吉安支行	98.10.09~100.10.08，自實際動支日起，按季付息(每季末月20日)，本金到期一次償還	-	139,754
上海商業銀行	99.9.21~104.9.20，第31個月起分10期平均攤還。	1,029,000	-
兆豐國際商業銀行－蘭雅分行	93.12.31~100.12.31，自每次支用放款之當日起算最近之一、四、七、十月份之十五日償還第一期應攤還之本金，並自該日起以三個月為一期，共分二十期平均攤還	3,696	9,309
兆豐國際商業銀行－蘭雅分行	94.1.31~101.01.31，依各筆動用日起每三個月為一期；寬限期二年(八期)，其餘分二十期平均攤還	21,903	47,293
兆豐國際商業銀行－蘭雅分行	98.12.16~105.12.15，依各筆動用日起每三個月為一期；寬限期二年(八期)，其餘分二十期平均攤還	320,460	345,966
兆豐國際商業銀行－蘭雅分行	99.10.28~104.10.27，自實際動支日起，前十二個月按月付息，自第十三個月起，按月付息，本金每三個月為一期平均攤還	205,800	-
兆豐國際商業銀行－蘭雅分行	99.10.28~104.10.27，依各筆動用日起每三個月為一期；寬限期二年(八期)，其餘分二十期平均攤還	117,600	-
兆豐國際商業銀行－蘭雅分行	99.12.20~104.12.20，自實際動支日起，每三個月為一期，共分二十期平均攤還	977,550	-

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

貸款機構	借款期間及償還辦法	100.3.31	99.3.31
上海商業儲蓄銀行 一中壢分行	95.12.08~102.12.08, 自實際動支日起, 前十二個月按月付息, 自第十三個月起, 按月付息, 本金每三個月為一期平均攤還	\$ 13,475	19,837
上海商業儲蓄銀行 一中壢分行	98.06.23~103.06.23, 自實際動支日起, 前十二個月按月付息, 自第十三個月起, 按月付息, 本金每三個月為一期平均攤還	71,662	95,220
上海商業儲蓄銀行 一中壢分行	98.07.23~103.07.23, 自實際動支日起, 前十二個月按月付息, 自第十三個月起, 按月付息, 本金每三個月為一期平均攤還	19,294	23,805
上海商業儲蓄銀行 一中壢分行	98.11.23~103.10.15, 自實際動支日起, 前十二個月按月付息, 自第十三個月起, 按月付息, 本金每三個月為一期平均攤還	199,828	230,115
上海商業儲蓄銀行 一中壢分行	99.07.22~104.07.15, 自實際動支日起, 前十二個月按月付息, 自第十三個月起, 按月付息, 本金每三個月為一期平均攤還	171,990	-
上海商業儲蓄銀行 一國際金融業務分行	99.12.10~103.12.09, 自實際動支日起, 前十二個月按月付息, 自第十三個月起, 按月付息, 本金每三個月為一期平均攤還	147,000	-
上海商業儲蓄銀行 一國際金融業務分行	99.04.20~102.04.19, 100年5月20日起每3個月為一期還款, 共8期平均償還本金	58,800	-
土地商業銀行一中壢分行	99.12.24~104.12.24, 自實際動支日起, 每一個月為一期, 平均攤還本息	139,846	-
土地商業銀行一中壢分行	100.03.11~103.03.10; 到期清償本金	147,000	-
上海商業儲蓄銀行 一中壢分行	100.01.24~105.01.24, 自實際動支日起, 每一個月為一期, 寬限期二年(八期), 其餘分十二期平均攤還	15,000	-
上海商業儲蓄銀行 一中壢分行	100.03.12~104.03.10, 自實際動支日起, 前十二個月按月付息, 自第十三個月起, 按月付息, 本金每三個月為一期平均攤還	147,000	-
兆豐國際商業銀行 一蘭雅分行	100.02.16~105.02.15, 自實際動支日起, 每三個月為一期, 共分二十期平均攤還	588,000	-
兆豐國際商業銀行 一蘭雅分行	100.03.11~105.03.10, 自實際動支日起, 每三個月為一期, 共分二十期平均攤還	441,000	-
小計		11,891,904	8,111,299
減：一年內到期之 長期借款		(660,542)	(70,864)
		<u>\$ 11,231,362</u>	<u>8,040,435</u>
利率區間		<u>0.81%~1.31%</u>	<u>0.79%~4.86%</u>

註一：本公司依借款合同規定，應於借款存續期間內，提出經管理銀行認可之會計師查核簽證之年度及核閱之半年度合併報告書，並維持下列雙方約定之財務指標：

- (1)流動比率(流動資產/流動負債)不得低於100%。
- (2)負債比率(含息借款總額/有形淨值)不得高於50%。
- (3)利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用]應維持在4倍(含)以上。
- (4)有形淨值(股東權益(含少數股權)-無形資產)不得低於新台幣90,000,000千元整。

## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日本公司之上述各項財務比率符合聯貸合約規定。另本公司對信用借款之額度業已簽發本票作為借款擔保。

合併公司提供相關資產作為上述借款之擔保品，請詳附註六說明。

(十三)職工退休辦法：依金管證六字第0960064020號函釋得免揭露。

(十四)所得稅：依金管證六字第0960064020號函釋得免揭露。

(十五)股東權益

### 1.股本

本公司於民國九十九年一月一日之額定股本總額為25,000,000千元，實收資本額為22,860,539千元，每股面額10元，計發行2,286,054千股。

華碩電腦(股)公司(以下簡稱「華碩」)為強化自有品牌業務與專業代工業務之專業分工，於民國九十八年十二月十一日董事會決議並於民國九十九年一月一日經董事會修正決議，分割長期股權投資形式持有之代工事業群(即對本公司100%之長期股權投資)予華碩100%持有之和碩國際投資股份有限公司(以下簡稱「和碩投資」)，並由和碩投資發行新股予華碩及華碩之全體股東作為對價，其中華碩預計取得和碩投資25%之股權，而華碩之全體股東預計取得75%之股權。分割基準日訂於民國九十九年六月一日。該分割案完成後，由和碩投資與本公司進行合併，並以本公司為存續公司，本公司發行新股10千股，計增加實收股本100千元，發行新股後，實收股本為22,860,639千元，分為2,286,064千股，每股面額10元。

本公司於民國九十九年十一月辦理註銷庫藏股29,697千股(296,970千元)，故截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司額定股本總額均為2,500,000千股，每股面額10元，已發行股份分別為2,256,367千股及2,286,054千股。

華碩已參與發行之海外存託憑證持有人因分割案及合併案取得本公司普通股計60,819,026股。本公司擬於不超過60,819,020股之範圍內，以該等已發行股份參與發行海外存託憑證，並依「發行人募集與發行海外有價證券處理準則」第15條之規定，將該等海外存託憑證全數交付被分割公司華碩已參與發行海外存託憑證之持有人。本公司以已發行股份參與發行海外存託憑證，截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證共10,195千單位，於盧森堡證券交易所掛牌買賣，每單位存託憑證代表5股普通股，共代表普通股50,974千股。海外存託憑證之主要約定事項如下：

#### (1)表決權之行使

海外存託憑證持有人得依據存託契約及中華民國法令之相關規定行使其海外存託憑證所表彰本公司普通股之表決權。

#### (2)股利分配、股票認購權及其他權利

與本公司現有普通股股東享有股利分配及其他配股之相同權。

## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 2.法定公積及資本公積：

法定公積除彌補公司虧損及撥充資本之外，不得使用，惟撥充資本時，以此公積金額已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。

依公司法規定，資本公積限用於彌補虧損或撥充資本之用。惟長期股權投資採權益法評價所產生之資本公積不得轉作股本。

本公司截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日資本公積—其他項下，包含因股東信託孳息費用化之金額分別為232,803千元及194,872千元。

### 3.庫藏股票

(1)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司民國九十九年度最高持有已回收股數29,697千股，收買股份之總金額共計1,006,862千元，符合證券交易法之規定。以當時董事會決議前最近期依法公開經會計師查核或核閱之財務報告為計算基準，本公司可買回股數最高上限為228,605千股，收買股份金額最高限為66,221,050千元。

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

(3)於民國一〇〇年三月三十一日，本公司之子公司持有之本公司股票計800千股，市價約為26,680千元。

### 4.盈餘分配及股利政策：

依本公司章程規定，每年度決算獲有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。其次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。再就其餘額依下列順序分配之。

(1)員工紅利不低於百分之十，員工紅利得以現金或股票支付之，分配員工股票紅利時，得包括符合條件之從屬公司員工，該條件由董事會訂定之。

(2)董事、監察人酬勞不高於百分之一。

(3)其餘部分加計以前年度累積未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配或保留之。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；公司所處產業變化快速，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，採行平衡股利政策，就上述可分派之股東紅利中，若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之百分之十。

## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司分別於民國一〇〇年三月三十日及九十九年三月十日經董事會及董事會代行股東會決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分配案。另依據證券主管機關法令規範，本公司於計算民國九十九年度可供分配盈餘時，已就帳列股東權益減項淨額提列相同數額之特別盈餘公積計4,327,628千元，茲將決議分派之每股股利、員工紅利、董事與監察人酬勞列示如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.45	1.75
股票(依面額計價)	-	-
合                  計	<u>\$ 1.45</u>	<u>1.75</u>
	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
員工紅利—現金	\$ 127,000	1,205,797
董事及監察人酬勞	12,000	60,290
合                  計	<u>\$ 139,000</u>	<u>1,266,087</u>

上述盈餘分配情形與本公司民國九十九年度及九十八年度財務報表估列數並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國九十九年第一季員工紅利估列金額為177,014千元，董監酬勞估列金額為8,851千元，並認列當期費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為變動年度之損益，另本公司於民國一〇〇年第一季為稅後淨損，故無估列員工紅利及董監酬勞。

### (十六) 股份基礎給付—員工獎酬

#### 1. 佳能企業民國九十六年度第一次員工認股權

(1) 佳能企業於民國九十六年十一月二十日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為19,500單位，每單位認股權憑證得以認購1千股之普通股，因認股權憑證行使而發行之普通股新股總數為10,000千股。認股權憑證發行後，遇有佳能企業普通股股份發生變動、發放現金股利或與他公司合併時，認股價格得依特定公式及換股比例調整之。本次發行之認股權憑證之存續期間為七年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，流通在外之認股權加權平均剩餘合約期間分別為3.99年及4.99年。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)民國九十六年度第一次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：

	100年第一季		99年第一季	
	數量(千股)	加權平均履約價格(元)	數量(千股)	加權平均履約價格(元)
年初流通在外認股權	6,678	\$ 38.3	10,000	41.3
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期執行認股權	(1,587)	38.3	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
期末流通在外認股權	<u>5,091</u>	38.3	<u>10,000</u>	41.3
期末可執行認股權	<u>1,091</u>		<u>-</u>	

(3)佳能企業認股選擇權計畫給與日(或修正日)於民國九十三年一月一日以後至九十六年十二月三十一日以前者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

	100年第一季	99年第一季
本期淨利		
報表認列之淨利	\$ 216,077	604,466
擬制淨利	211,477	596,444
基本每股盈餘		
報表認列之每股盈餘	0.49 元	1.38 元
擬制每股盈餘	0.48 元	1.36 元
稀釋每股盈餘		
報表認列之每股盈餘	0.47 元	1.33 元
擬制每股盈餘	0.46 元	1.31 元

(4)上開認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，其各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	96年11月20日
股利率	0.00 %
預期價格波動性	39.87 %
無風險利率	2.54 %
預期存續期間	5.10 年
本期給與之認股選擇權	10,000 千股
加權平均公平價值(每股)	20.6025 元



## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 2. 佳能企業民國九十六年度第二次員工認股權

(1) 佳能企業於民國九十六年十一月二十日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為19,500單位，尚未發行之員工認股權憑證9,500單位，於民國九十七年十月十三日發行，每單位認股權憑證得以認購1千股之普通股，認股價格為每股22.2元。截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間分別為4.5年及5.5年。

(2) 民國九十六年度第二次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：

	100年第一季		99年第一季	
	加權平均履		加權平均履	
	數量(千股)	約價格(元)	數量(千股)	約價格(元)
年初流通在外認股權	6,802	\$ 19.3	9,500	20.8
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期執行認股權	(442)	19.3	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
期末流通在外認股權	<u>6,360</u>	19.3	<u>9,500</u>	20.8
期末可執行認股權	<u>660</u>		<u>-</u>	

(3) 佳能企業使用三項樹模型選擇評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公平價值
員工認股權計畫	97.10.13	\$ 22.20	22.20	43.11 % (註)	7年	- %	2.2101 %	8.88 元

註：係根據標的股票認股權衡量日過去三年股價日報酬率之年化標準差。

(4) 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	100年第一季	99年第一季
權益交割	<u>\$ 3,304</u>	<u>5,433</u>

3. 依規定員工認股權憑證之行使及公司債轉換而增加之股本，係每季至少向公司登記之主管機關申請資本額變更登記一次。截至民國一〇〇年三月三十一日止，佳能企業因員工認股權行使而增加之股本為20,290千元。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十七)每股盈餘

民國一〇〇年度及九十九年第一季，歸屬於母公司基本每股盈餘、稀釋每股盈餘及其追溯調整之計算如下：

	100年第一季		99年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(虧損)				
本期淨利(淨損)	\$ (509,233)	(558,744)	2,585,017	1,775,316
加權平均流通在外普通股數(千股)	2,255,567	2,255,567	2,286,054	2,286,054
具稀釋作用之潛在普通股(千股)			33,129	33,129
稀釋作用之股數(千股)			2,319,183	2,319,183
基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.23)	(0.25)	1.13	0.78
稀釋每股盈餘			1.11	0.77

單位：千股

(十八)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金、應收/應付票據及帳款、應收/應付關係人款、短期借款及其他應付款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	100.3.31		99.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>非衍生性金融商品</b>				
<b>金融資產</b>				
持有至到期日金融資產	\$ 264,600	-	-	-
以成本法衡量之金融資產	732,331	-	773,805	-
<b>金融負債</b>				
應付公司債	1,381,528	1,381,528	1,350,622	1,350,622
長期借款(含一年內到期)	11,891,904	11,891,904	8,111,299	8,111,299
<b>衍生性金融商品</b>				
<b>金融資產</b>				
遠期外匯合約	2,131	2,131	-	-
換匯交換合約	12,171	12,171	3,886	3,886
選擇權交易合約(買入買權)	15,691	15,991	-	-
<b>金融負債</b>				
選擇權交易合約(賣出買權)	882	882	-	-
遠期外匯合約-非避險	-	-	458	458
遠期外匯合約-避險	-	-	5,619	5,619
換匯交易合約	1,322	1,322	753	753
嵌入轉換公司債之衍生性金融	47,181	47,181	13,737	13,737

## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 2. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 合併公司持有之公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無公開市場價格可供參考，係採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (2) 以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，故實務上無法估計其公平價值。
- (3) 於民國九十五年一月一日後發行之可轉換公司債所嵌入之買回權及賣回權經指定為公平價值列入損益之金融負債者，係以公開市場之成交價作為公平價值。
- (4) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，由於浮動利率折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平市價。
- (5) 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價時，係假設合併公司若約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

### 3. 合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為損失67,355千元及15,325千元。

### 4. 財務風險資訊

#### (1) 市場風險

合併公司主要進貨及銷貨係以美金為計價單位，使合併公司既有及未來現金流量之外幣資產暴露於市場匯率波動之風險。合併公司以自然避險為原則，持有之幣別與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(外幣收入及支出)自行軋平為原則，並使用即期外匯工具規避匯率風險。

合併公司持有之基金及上市(櫃)股票係分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

#### (2) 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失的風險，因合併公司衍生性金融商品交易之相對人，係信用卓著之國際金融機構，預期不致產生重大信用風險。

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金、權益證券及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構且控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司僅與已經核可之第三人進行交易。該等客戶其財務狀況大都屬良好、穩健；惟針對部分財務狀況較差之客戶，大多會再要求風險移轉模式(如取得擔保品、客戶信用保險、以信用狀進行交易等)下從事往來，故信用風險應不重大。另，合併公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故合併公司的壞帳情形亦不重大。

合併公司之客戶集中於高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況，並定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，故尚無信用風險偏高之情形。

### (3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之基金及上市(櫃)股票均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。合併公司從事之非避險之換匯交易合約，預計有足夠資金予以支應，故無籌資風險，又因換匯交易合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

合併公司投資之以成本衡量之權益商品屬無活絡市場，預期有流動性風險。

### (4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期借款及長期借款皆為浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流產生波動。

## 5.風險控制、避險策略及活動：

佳能公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認佳能公司所有風險與衡量各類風險之風險值，使佳能公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。

佳能公司由財務部之最高主管負責管理佳能公司所有之風險管理策略及風險控制，其主要之責任範圍如下：

- (1)對佳能公司持有之資產或負債因其相關之價格、利率、匯率等因素變動而對佳能公司損益產生影響時，從事衍生性商品交易以避險。
- (2)對進出口交易因外幣交易價格所產生之匯率變動風險，從事衍生性商品交易以避險。
- (3)依衍生性商品價格變化之風險，於操作時設定停損點，以確保可能發生之損失在可控制之範圍內。
- (4)與信用卓越之國際金融機構保持良好溝通，並同時與多家金融機構往來交易以分散風險。
- (5)保持適當之營運資金以支應必要性支出，避免產生無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(6)避免現金及持有之有價證券及連結票券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

佳能公司相信上述各項財務風險之控管策略，將可有效降低佳能公司主要面臨之各項風險。

UNITED NEW從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，依此政策，所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。如避險交易未符合使用避險會計之條件，則帳列交易目的金融資產及金融負債。

民國九十九年三月三十一日適用避險會計之交易如下：

UNITED NEW所持有之外幣應付帳款，可能因匯率變動而受公平價值波動之風險，UNITED NEW評估該風險可能重大，故先行預售遠期外匯合約進行避險。民國九十九年三月三十一日之公平價值避險項目及指定避險之衍生性金融商品明細如下：

被避險項目	衍生性金融商品	99.3.31	
		指定避險工具之公平價值	
外幣應付款項	遠期外匯合約	\$	(5,619)

6.具有資產負債表外信用風險之金融商品：

合併公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日對關係人銀行貸款之背書保證情形，請詳附註五關係人交易項下。

(十九)其他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

	100.3.31			99.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$2,196,841	29.40	64,587,125	1,669,164	31.80	53,079,415
人民幣	2,726,054	4.4842	12,224,171	967,278	4.6585	4,506,065
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	53,597	29.40	1,575,752	37,973	31.80	1,207,541
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,175,788	29.40	63,968,167	2,019,631	31.80	64,224,266
人民幣	999,214	4.4842	4,480,675	637,019	4.6585	2,967,553

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
華碩電腦(股)公司	對本公司採權益法之投資公司(99.05.31起對本公司喪失控制能力)
ASUS HOLLAND B.V. (ACH)	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
ASUS COMPUTER INTERNATIONAL	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
ASUS TECHNOLOGY PTE. LIMITED	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
力碩電子(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
上海華維電腦有限公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
宇碩電子(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
亞旭電子科技(江蘇)有限公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
亞旭電腦(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
凌海科技企業(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
國際聯合科技(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
祥碩科技(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
翔威國際股份有限公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
華碩科技(蘇州)有限公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
翔孚電子科技(蘇州)有限公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
華碩聯合科技(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
蘇州旭詠電子科技有限公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註)
AVY HIGH TECH LIMITED	採權益法評價之被投資公司
BLACKROCK MARYLAND INT'L CORP.	採權益法評價之被投資公司
SHINE TRADE INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之被投資公司
YORKEY OPTICAL TECHNOLOGY LTD. (SAMOA)	採權益法評價之被投資公司
上海一鼎電子科技有限公司	採權益法評價之被投資公司
宏杰(上海)包裝有限公司	採權益法評價之被投資公司
宏杰(蘇州)包裝有限公司	採權益法評價之被投資公司
亞昕精密(股)公司	採權益法評價之被投資公司
東莞承光五金製品有限公司	採權益法評價之被投資公司
東莞應華精密金屬有限公司	採權益法評價之被投資公司
虹華科技(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司
博碩科技(江西)有限公司	採權益法評價之被投資公司
錦虹精密模具工業(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司
應華精密科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司
應華工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司
應華精密金屬製品(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司
蘇州誠品包裝製品有限公司	採權益法評價之被投資公司
台芝國際(股)公司	佳能企業(股)公司之實質關係人

註：自民國九十九年五月三十一日起華碩對本公司喪失控制能力，華碩集團子公司與本公司之子公司非屬關係人。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

合併公司於民國一〇〇年及九十九年第一季對關係人之銷貨情形如下：

關係人名稱	100年第一季			99年第一季		
	占合併公司			占合併公司		
	金 額	百分比	收款條件	金 額	百分比	收款條件
華碩	\$ 30,714,137	28.00 %	月結60天	56,399,740	43.35 %	貨到30~60天 月結30~120天
其他	9,829	0.01 %	貨到30~90天 月結30~90天	80,968	0.06 %	貨到30~60天 月結30~120天
合計	<u>\$ 30,723,966</u>	<u>28.01 %</u>		<u>56,480,708</u>	<u>43.41 %</u>	

上列銷貨價格與銷貨條件按一般銷貨條件辦理。

2.進 貨

合併公司於民國一〇〇年及九十九年第一季向關係人進貨之情形如下：

關係人名稱	100年第一季			99年第一季		
	占合併公司			占合併公司		
	金 額	百分比	付款條件	金 額	百分比	付款條件
華碩	\$ 20,073,444	19.32 %	月結60天	39,972,077	16.80 %	貨到30~60天 月結60~120天
其他	1,545,751	1.49 %	貨到30~90天 月結30~120天	1,402,832	0.59 %	貨到30~90天 月結30~120天
合計	<u>\$ 21,619,195</u>	<u>20.81 %</u>		<u>41,374,909</u>	<u>17.39 %</u>	

上列進貨價格與進貨條件按一般進貨條件辦理。

本公司民國一〇〇年及九十九年第一季透過華碩電腦(股)公司向供應商購買原(材)料。

3.其 他

(1)合併公司支付關係人售後服務維修費明細如下：

	99年第一季
ASTP	\$ 99,027
上海華維	36,278
華碩電腦(上海)	952
合計	<u>\$ 136,257</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)本公司向關係人收取其他收入明細如下：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
華碩	\$ 171,560	177,645
其他	<u>1,873</u>	<u>629</u>
合計	<u>\$ 173,433</u>	<u>178,274</u>

(3)民國一〇〇年及九十九年第一季合併公司與關係人費用類之其他交易，如租金支出、什項支出、權利金、倉儲費用及勞務費用等合計分別為16,021千元及13,622千元。

(4)民國九十九年第一季本公司與關係人收入類之其他交易為如加工費收入及維修收入等合計83,380千元。

4.財產交易

(1)購入固定資產

民國一〇〇年及九十九年第一季合併公司向關係人購入模具及固定資產為分別為47,366及38,017千元。

(2)租賃收入

民國一〇〇年及九十九年第一季合併公司與關係人發生之租金收入分別為7,086千元及7,158千元。

5.應收(應付)款項

	<u>100.3.31</u>		<u>99.3.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
應收票據及帳款：				
華碩	\$ 7,939,261	13.66 %	9,945,332	18.27 %
其他	<u>8,099</u>	<u>0.10 %</u>	<u>213,790</u>	<u>0.39 %</u>
	7,947,360	<u>13.76 %</u>	10,159,122	<u>18.66 %</u>
減：備抵評價	<u>-</u>		<u>(665)</u>	
合計	<u>\$ 7,947,360</u>		<u>10,158,457</u>	
其他應收款：				
華碩	\$ 5,074	0.22 %	689,351	31.75 %
其他	<u>5,713</u>	<u>0.25 %</u>	<u>14,530</u>	<u>0.67 %</u>
合計	<u>\$ 10,787</u>	<u>0.47 %</u>	<u>703,881</u>	<u>32.42 %</u>
應付票據及帳款：				
上海一鼎	\$ 409,477	0.63 %	662,924	1.09 %
亞旭電子	563,363	0.86 %	-	-
應華精密	371,863	0.57 %	283,901	0.47 %
其他	<u>433,582</u>	<u>0.67 %</u>	<u>530,928</u>	<u>0.87 %</u>
合計	<u>\$ 1,778,285</u>	<u>2.73 %</u>	<u>1,477,753</u>	<u>2.43 %</u>



## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司與關係人交易帳列資產負債類科目之其他餘額，明細如下：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
資 產：		
其他流動資產	\$ -	5,767
其他金融資產-非流動	-	2,029
	<u>\$ -</u>	<u>7,796</u>
負 債：		
應付費用	\$ 6,773	55,322
其他金融負債-流動	269	137
其他流動負債	8,721	36,926
	<u>\$ 15,763</u>	<u>92,385</u>

### 6. 背書保證

關係人對合併公司民國九十九年三月三十一日購料之背書保證情形如下：

<u>保證關係人</u>	<u>99.3.31</u>
華碩	USD <u>300,000</u>

單位：千元

### 六、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司提供擔保之資產如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>	<u>擔 保 用 途</u>
受限制銀行存款 \$	128,249	150,110	先放後稅保證金、銀行借款、關稅、租賃保證、授信合約、開立信用狀及旅行業保證金等。
固 定 資 產	1,437,523	2,852,382	銀 行 借 款
土 地 使 用 權	-	598,620	銀 行 借 款
存 貨	16,410	16,410	訴 訟 擔 保 品(註1)
存 出 保 證 金	103,897	293,563	履 約 保 證 金
	<u>\$ 1,686,079</u>	<u>3,911,085</u>	

註1：已全數提列存貨呆滯損失。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項(關係人交易除外)

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司重大之承諾及或有負債如下：

(一)已開立未使用信用狀餘額：

單位：千元

		<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
台	幣	\$ -	15,000
歐	元	2,558	359
日	幣	1,614,349	2,432,122
美	金	13,655	44,010

(二)基於業務上之需求而收取之存入保證票據及定存單：

		<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
新	台 幣	\$ 733,420	18,049

(三)有關簽訂房屋租賃契約等之租金支出及未來各年度租金給付明細如下：

	<u>未 來 租 金 給 付</u>				
<u>年 度</u>	<u>101年度</u>	<u>102年度</u>	<u>103年度</u>	<u>104年度</u>	<u>105年度</u>
民國一〇〇年度	\$ <u>483,387</u>	<u>360,815</u>	<u>159,374</u>	<u>100,475</u>	<u>83,816</u>

(四)購置資產已簽訂重大合約總價：於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日分別為2,467,467千元及1,786,522千元，未付款分別為972,716千元及443,432千元。

(五)民國九十四年一月三日臺灣新竹地方法院民事裁定圓剛科技(股)公司對捷揚公司請求損害賠償假扣押事件，捷揚公司提供90,000千元做為撤銷假扣押之擔保。另，圓剛科技(股)公司再次以相同之理由聲請假扣押，經臺灣新竹地方法院查封捷揚公司存貨16,410千元(已全數提列存貨呆滯損失)。民國九十九年六月四日圓剛科技一審敗訴，預期本案除存貨呆滯外將不致產生其他重大損失。

(六)捷揚公司於民國九十九年五月二十四日對圓展科技股份有限公司提起請求專利權侵害賠償訴訟案，截至民國一〇〇年三月三十一日止尚在審理中。

(七)Asuspower之美國客戶於民國九十四年六月八日向美國加州破產法院申請自願破產。在該美國客戶申請自願破產的前90天內，陸續支付貨款共美金1,439,484元予Asuspower。後該美國客戶之破產管理人向美國加州法院提起訴訟，主張依美國破產法第547條規定應可撤銷該美國客戶之付款行為，並請求Asuspower返還該等款項。Asuspower於民國九十八年九月接獲法院通知，並提出答辯，本案目前仍在訴訟程序中。

(八)佳能企業(股)公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國九十六年度。民國九十三年度、九十四年度、九十五年度及九十六年度因研究發展投資抵減數經稽徵機關審查後，調減得抵減稅額合計為248,999千元，佳能企業(股)公司估列相關所得稅負債約為124,499千元，目前已對稅捐機關提出訴訟及復查程序中。

## 和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

### 十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(三)大陸投資資訊：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表一。

### 十二、部門別財務資訊：

合併公司係依照營運決策者之管理方式辨認出各營運部門，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」執行應報導部門量化門檻測試。

民國一〇〇年及九十九年第一季，合併公司之應報導部門區分為DMS營運主體(Design, Manufacturing, Service)及策略投資事業群。DMS營運主體之經營業務主要係從事資訊、通訊及消費性電子終端產品之設計、製造及服務等活動。策略性投資事業群主要係DMS營運主體之相關上下游供應鏈事業、策略性投資及其他相關投資，由其自主管理營運，營運決策者主係策略整合上下游供應鏈共享營運綜效，並參與其經營成果之利潤分配，合併公司之部門績效係依據營業利益予以評估，並採與合併財務報表一致之基礎編製。

<u>100.3.31</u>	<u>DMS營運主體</u>	<u>策略投資事業群</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合計</u>
來自合併公司以外之收入	\$ 84,880,401	24,827,200	-	109,707,601
來自合併公司之收入	<u>740,329</u>	<u>2,608,277</u>	<u>(3,348,606)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 85,620,730</u>	<u>27,435,477</u>	<u>(3,348,606)</u>	<u>109,707,601</u>
部門損益	<u>\$ (416,137)</u>	<u>2,851,729</u>	<u>(1,640,853)</u>	<u>794,739</u>
部門總資產	<u>\$ 161,626,928</u>	<u>110,680,622</u>	<u>(45,949,650)</u>	<u>226,357,900</u>
<u>99.3.31</u>				
來自合併公司以外之收入	\$ 109,845,577	20,259,835	-	130,105,412
來自合併公司之收入	<u>342,145</u>	<u>3,192,454</u>	<u>(3,534,599)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 110,187,722</u>	<u>23,452,289</u>	<u>(3,534,599)</u>	<u>130,105,412</u>
部門損益	<u>\$ 2,588,915</u>	<u>2,351,454</u>	<u>(1,010,231)</u>	<u>3,930,138</u>
部門總資產	<u>\$ 169,146,649</u>	<u>119,983,368</u>	<u>(70,383,465)</u>	<u>218,746,552</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

附表一 母子公司間業務關係及重要交易往來情形(僅揭露金額達新台幣一億元以上之重要交易往來情形)：  
1.民國一十年三月三十一日

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	交易往來情形				佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
			與交易人 之關係 (註二)	科目	金額(元)	交易條件	
0	和碩聯合科技(股)公司	華謙商貿(上海)有限公司	1	銷貨	1,066,766	貨到45天	0.97%
0	和碩聯合科技(股)公司	華謙商貿(上海)有限公司	1	應收帳款	860,913	貨到45天	0.38%
0	和碩聯合科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	1	應收帳款	35,051,796	月結60天	15.49%
0	和碩聯合科技(股)公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	1	應收帳款	2,545,668	月結60天	1.12%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	銷貨	794,964	貨到120天以內	0.72%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	應收帳款	1,036,504	貨到120天以內	0.46%
0	和碩聯合科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	1	銷貨	161,248	月結60天	0.15%
0	和碩聯合科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	1	應收帳款	165,340	月結60天	0.07%
1	永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	銷貨	285,750	貨到90天	0.26%
1	永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	應收帳款	1,647,501	貨到90天	0.73%
1	永碩聯合國際(股)公司	GLOBAL EXPERT LIMITED	1	銷貨	352,286	貨到120天	0.32%
1	永碩聯合國際(股)公司	GLOBAL EXPERT LIMITED	1	應收帳款	651,914	貨到120天	0.29%
1	永碩聯合國際(股)公司	康碩電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	527,906	貨到90天	0.23%
2	名碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	(920,283)	當月結60天	(0.84%)
2	名碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	加工收入	314,211	月結60天以內	0.14%
2	名碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	其他應收款	135,020	月結60天以內	0.06%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	190,868	月結60天	0.17%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	193,130	月結60天	0.09%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	274,260	當月結60天	0.25%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	應收帳款	280,624	當月結60天	0.12%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	3	銷貨	420,043	月結60~90天	0.38%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	3	應收帳款	511,119	月結60~90天	0.23%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	118,597	月結60天	0.11%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	應收帳款	126,000	月結60天	0.06%
4	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	10,604,196	月結60天	9.67%
4	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	30,526,809	月結60天	13.49%
4	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	其他應收款	235,491	月結60天	0.10%
5	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	AMA Technology Corporation	3	銷貨	122,174	月結30天	0.11%
5	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	AMA Technology Corporation	3	應收帳款	118,134	月結30天	0.05%
6	海華科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	271,521	貨到60~90天	0.25%
6	海華科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	應收帳款	187,819	貨到60~90天	0.08%
7	凱達電子(昆山)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	107,626	月結90天	0.10%
7	凱達電子(昆山)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	175,236	月結90天	0.08%
8	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	234,277	月結60天	0.21%
8	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	233,486	月結60天	0.10%
8	凱碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	2	銷貨	168,922	當月結60天	0.15%
8	凱碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	2	應收帳款	169,069	當月結60天	0.07%
9	華信精密(股)公司	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	1	應收帳款	304,968	次月結90天	0.13%
10	華擎科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	1	銷貨	1,047,358	貨到45天以內	0.95%
10	華擎科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	1	應收帳款	337,431	貨到45天以內	0.15%
10	華擎科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	1	銷貨	456,987	月結90天以內	0.42%
10	華擎科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	1	應收帳款	354,022	月結90天以內	0.16%
11	日騰電腦配件(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	115,974	月結60天	0.05%
11	日騰電腦配件(上海)有限公司	Grand Upright Technology Limited	3	代付款	64,820	月結120天	0.03%
12	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	佳能企業(股)公司	2	銷貨	260,503	雙方議定之	0.24%
13	AMA Technology Corporation	華信精密(股)公司	2	銷貨	123,574	月結120天	0.11%
13	AMA Technology Corporation	華信精密(股)公司	2	應收帳款	138,042	月結120天	0.06%
14	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	2	暫付款	149,389	月結60天	0.07%
14	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技(股)公司	2	銷貨	1,950,923	月結60天以內	1.78%
14	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技(股)公司	2	應收帳款	1,840,279	月結60天以內	0.81%
15	PEGATRON Czech s.r.o.	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	1,055,560	貨到90天	0.96%
15	PEGATRON Czech s.r.o.	永碩聯合國際(股)公司	3	應收帳款	641,789	貨到90天	0.28%
16	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	2	銷貨	9,503,123	雙方議定之	8.66%
16	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	2	應收帳款	3,357,042	雙方議定之	1.48%
17	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	2	加工收入	338,116	月結120天	0.15%
17	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	2	應收代付款	7,068,387	月結120天	3.12%
17	ASUSPOWER CORPORATION	永碩聯合國際(股)公司	3	應收代付款	8,362,151	月結120天	3.69%
17	ASUSPOWER CORPORATION	PEGATRON Czech s.r.o.	3	其他應收款	735,000	雙方議定之	0.32%
17	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他應收款	1,617,000	雙方議定之	0.71%
17	ASUSPOWER CORPORATION	永碩聯合國際(股)公司	3	其他應收款	3,822,000	雙方議定之	1.69%
17	ASUSPOWER CORPORATION	日騰電腦配件(上海)有限公司	1	其他應收款	212,153	雙方議定之	0.09%
18	GLOBAL EXPERT LIMITED	日騰電腦配件(上海)有限公司	3	銷貨	356,485	月結120天	0.32%
18	GLOBAL EXPERT LIMITED	日騰電腦配件(上海)有限公司	3	應收帳款	681,397	月結120天	0.30%
19	PEGATRON Mexico S.A. de C.V.	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	376,567	月結120天	0.17%

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，以期中累積金額佔合併總營收淨額之方式計算。

註四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註五：交易往來金額未達重大性者，不予揭露。

註六：和碩聯合科技(股)公司及永碩聯合國際(股)公司係透過ASUSPOWER CORPORATION向名碩電腦(蘇州)有限公司委託加工。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

附表一 母子公司間業務關係及重要交易往來情形(僅揭露金額達新台幣一億元以上之重要交易往來情形)：  
2.民國九十九年三月三十一日

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	交易往來情形				佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
			與交易人 之關係 (註二)	科目	金額(元)	交易條件	
0	和碩聯合科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	1	應收帳款	289,465	貨到30天以內	0.13%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	應收帳款	2,940,056	貨到120天以內	1.34%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	其他應收款	636,000	以年利率1%計息	0.29%
0	和碩聯合科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	1	應收帳款	112,121	貨到60天以內	0.05%
0	和碩聯合科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	1	其他應收款	2,100,263	-	0.96%
0	和碩聯合科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	1	應收帳款	50,167,658	貨到90天以內	22.93%
0	和碩聯合科技(股)公司	華謙商貿(上海)有限公司	1	應收帳款	1,006,909	貨到45天以內	0.46%
1	永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	應收帳款	5,666,291	月結120天以內	2.59%
2	名碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	其他應收款	1,197,270	月結60天以內	0.55%
2	名碩電腦(蘇州)有限公司	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他應收款	631,012	雙方議定之	0.29%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	BOARDTEK (H.K.) TRADING LIMITED	3	應收帳款	410,785	月結60~90天	0.19%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	251,268	月結90天以內	0.11%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	應收帳款	233,930	當月結60天	0.11%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	應收帳款	193,730	月結60天	0.09%
4	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	46,420,583	月結90天以內	21.22%
4	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	其他應收款	566,407	月結90天以內	0.26%
5	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	AMA Technology Corporation	3	應收帳款	123,467	月結30天	0.06%
6	海華科技(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	153,949	月結60天以內	0.07%
6	海華科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	應收帳款	505,604	貨到60~90天	0.23%
7	凱碩電腦(蘇州)有限公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	應收帳款	319,572	月結60天	0.15%
7	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	726,341	當月結60天	0.33%
7	凱碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	應收帳款	319,342	當月結60天	0.15%
7	凱碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	應收帳款	239,719	月結60天	0.11%
8	華信精密(股)公司	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	3	應收帳款	315,528	月結60天	0.14%
9	華擎科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	3	應收帳款	328,543	月結90天以內	0.15%
9	華擎科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	3	應收帳款	332,347	貨到45天以內	0.15%
10	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	佳能企業(股)公司	3	應收帳款	106,904	雙方議定之	0.05%
11	AMA Technology Corporation	華信精密(股)公司	3	應收帳款	223,334	次月結90天	0.10%
12	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技(股)公司	3	應收帳款	1,473,764	月結60天以內	0.67%
13	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	2	應收代付款	10,959,574	貨到30天以內	5.01%
13	ASUSPOWER CORPORATION	永碩聯合國際(股)公司	3	應收代付款	10,168,737	貨到30天以內	4.65%
13	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	1,548,719	月結90天	0.71%
13	ASUSPOWER CORPORATION	百碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	2,690,484	月結90天	1.23%
13	ASUSPOWER CORPORATION	康碩電子(蘇州)有限公司	3	應收帳款	718,645	月結90天	0.33%
13	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	1,676,025	月結90天	0.77%
14	PEGATRON Czech s.r.o.	永碩聯合國際(股)公司	3	應收帳款	1,210,596	貨到30天以內	0.55%
15	PEGATRON Mexico, S.A. DE C.V.	和碩聯合科技(股)公司	2	其他應收款	364,293	貨到30天	0.17%
16	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	3	應收帳款	3,639,299	雙方議定之	1.66%
0	和碩聯合科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	1	銷貨	263,781	貨到30天以內	0.20%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	銷貨	1,839,311	貨到120天以內	1.41%
0	和碩聯合科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	1	銷貨	110,766	貨到60天以內	0.09%
0	和碩聯合科技(股)公司	華謙商貿(上海)有限公司	1	銷貨	1,347,031	貨到45天以內	1.04%
2	名碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	2	加工收入	2,195,871	月結60天以內	1.69%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	BOARDTEK (H.K.) TRADING LIMITED	3	銷貨	412,825	月結60~90天	0.32%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	234,847	當月結60天	0.18%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	249,032	月結90天以內	0.19%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	301,888	月結60天	0.23%
4	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	7,628,771	月結90天以內	5.86%
5	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	AMA Technology Corporation	3	銷貨	216,674	月結30天	0.17%
6	海華科技(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	317,295	月結60天以內	0.24%
6	海華科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	612,421	貨到60~90天	0.47%
7	凱碩電腦(蘇州)有限公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	銷貨	350,845	月結60天	0.27%
7	凱碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	308,903	當月結60天	0.24%
7	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	557,067	當月結60天	0.43%
7	凱碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	273,628	月結60天	0.21%
9	華擎科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	3	銷貨	322,907	月結90天以內	0.25%
9	華擎科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	3	銷貨	1,083,198	貨到45天以內	0.83%
10	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	佳能企業(股)公司	3	銷貨	136,358	雙方議定之	0.10%
11	AMA Technology Corporation	華信精密(股)公司	3	銷貨	289,379	次月結90天	0.22%
12	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技(股)公司	3	銷貨	1,837,448	月結60天以內	1.41%
13	ASUSPOWER CORPORATION(註六)	和碩聯合科技(股)公司	2	加工收入	1,181,024	貨到30天以內	0.91%
13	ASUSPOWER CORPORATION(註六)	永碩聯合國際(股)公司	3	加工收入	1,102,847	貨到30天以內	0.85%
16	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	3	銷貨	9,971,274	雙方議定之	7.66%
17	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	United New Limited	3	銷貨	616,133	當月結60天	0.47%
18	捷揚光電(股)公司	Lumens Integration Inc.	3	銷貨	124,777	貨到30天	0.10%

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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註五：交易往來金額未達重大性者，不予揭露。

註六：和碩聯合科技(股)公司及永碩聯合國際(股)公司係透過ASUSPOWER CORPORATION向名碩電腦(蘇州)有限公司委託加工。