

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

民國九十九年九月三十日
(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	7~16
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	17~32
(五)關係人交易	33~36
(六)質押之資產	36
(七)重大承諾事項及或有事項	37~38
(八)重大之災害損失	38
(九)重大之期後事項	38
(十)其 他	38
(十一)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	38
(十二)部門別財務資訊	38
八、附 表	38

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九十九年九月三十日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國九十九年前三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九十九年九月三十日之資產總額為185,531,459千元，占合併資產總額之82.40%；負債總額76,925,661千元，占合併負債總額73.43%；暨民國九十九年前三季之營業收入淨額合計為174,896,078千元，占合併營業收入淨額43.95%，稅後純益總額4,399,796千元，占合併稅後總利益之51.72%。另如合併財務報表附註四(五)所述，民國九十九年九月三十日採權益法之長期投資餘額計2,097,659千元，及其民國九十九年前三季認列之投資收益178,940千元，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。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司於民國九十九年前三季首次公開合併財務報表，依行政院金融監督管理委員會規定，首次公開合併財務報表者，得以單期方式表達，不適用「證券發行人財務報告編製準則」第四條第三項有關財務報表及附註應採兩期對照方式編製之規定。

安侯建業聯合會計師事務所

馬 國 柱

會 計 師：

林 琬 琬

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國九十九年十月二十二日

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

民國九十九年九月三十日

單位：新台幣千元

	金額	%
資 產		
流動資產：		
11-12 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 36,172,519	16
1100 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二))	7,844,169	4
1320 備供出售金融資產—流動(附註四(二))	886,308	-
1340 避險之衍生性金融資產—流動(附註四(二))	6,649	-
1120 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	46,265,392	21
1140 應收帳款—關係人淨額(附註五)	10,703,637	5
1160 其他應收款	1,821,227	1
1180 其他應收款—關係人(附註五)	36,376	-
1190 其他金融資產—流動(附註六)	118,604	-
1210 存貨淨額(附註四(四))	52,861,180	23
1280 其他流動資產(附註五)	1,763,043	1
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(十四))	774,896	-
	<u>159,254,000</u>	<u>71</u>
基金及長期投資：		
14- 備供出售金融資產—非流動(附註四(二))	2,006,556	1
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))	825,082	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	2,097,659	1
	<u>4,929,297</u>	<u>2</u>
	<u>201,458</u>	<u>-</u>
其他金融資產—非流動		
15-16 固定資產：(附註四(七)及六)		
1501 土地	2,811,832	1
1521 房屋及建築	24,269,433	11
1531 機器設備	46,235,121	21
1533 倉儲設備	117,972	-
1545 儀器設備	1,751,412	1
1551 運輸設備	228,823	-
1561 辦公設備	1,103,245	-
1631 租賃改良	336,237	-
1681 其他設備	6,366,620	3
1611 租賃資產	2,366	-
	<u>83,223,061</u>	<u>37</u>
15x9 減：累計折舊	(32,709,153)	(14)
1599 減：累計減損—固定資產	(198,016)	-
1672 預付設備款	2,481,010	1
	<u>52,796,902</u>	<u>24</u>
無形資產：(附註四(八))		
17- 商譽	889,156	-
1760 遞延退休金成本	4,894	-
1782 土地使用權	2,345,860	1
1788 其他無形資產	388,087	-
	<u>3,627,997</u>	<u>1</u>
其他資產：		
18- 遞延費用(附註四(九))	2,597,402	1
1880 其他資產—其他(附註四(七)、四(九)及六)	1,757,562	1
	<u>4,354,964</u>	<u>2</u>
資產總計	<u>\$ 225,164,618</u>	<u>100</u>

	金額	%
負債及股東權益		
流動負債：		
21-22 短期借款(附註四(十))	\$ 15,685,471	7
2100 應付短期票券	49,923	-
2110 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註四(二))	17,757	-
2180 應付帳款及票據淨額	58,720,104	26
2143 應付帳款—關係人(附註五)	1,279,457	1
2153 應付所得稅	1,909,567	1
2160 應付費用	9,025,880	4
2170 應付股利	76,426	-
2216 一年內到期之長期借款(附註四(十二))	148,135	-
2272 其他流動負債(附註五)	6,335,391	3
	<u>93,248,111</u>	<u>42</u>
長期負債：		
2420 長期借款(附註四(十二))	9,398,466	4
2410 應付公司債(附註四(十一))	1,366,075	1
2820 其他金融負債—非流動	227,797	-
	<u>10,992,338</u>	<u>5</u>
其他負債：		
28- 遞延所得稅負債—非流動(附註四(十四))	475,090	-
2861 其他負債—其他(附註四(十三))	49,710	-
2888	<u>524,800</u>	<u>-</u>
	<u>104,765,249</u>	<u>47</u>
負債合計		
股東權益：		
3110 普通股(附註四(十五))	22,860,639	10
32- 資本公積：(附註四(十五))		
3211 資本公積—發行溢價	61,188,108	27
3280 資本公積—其他	2,659,306	1
	<u>63,847,414</u>	<u>28</u>
33- 保留盈餘：(附註四(十五))		
3310 法定盈餘公積	1,215,457	1
3350 未分配盈餘	6,963,458	3
	<u>8,178,915</u>	<u>4</u>
股東權益其他調整項目：		
3420 累積換算調整數	(703,320)	-
3430 未認列為退休金成本之淨損失	(3,203)	-
3450 金融商品未實現損益	1,497,510	1
	<u>790,987</u>	<u>1</u>
3510 庫藏股票(附註四(十五))	(1,016,184)	(1)
3610 母公司股東權益小計	94,661,771	42
少數股權	25,737,598	11
	<u>120,399,369</u>	<u>53</u>
股東權益合計		
重大承諾事項及或有事項(附註七)		
負債及股東權益總計	<u>\$ 225,164,618</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

民國九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	金 額	%
4- 營業收入：		
4111 銷貨收入(附註五)	\$ 400,166,087	101
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>2,211,187</u>	<u>1</u>
營業收入淨額	397,954,900	100
5111 營業成本(附註四(四)及五)	<u>374,006,757</u>	<u>94</u>
營業毛利	<u>23,948,143</u>	<u>6</u>
營業費用：(附註五)		
6100 推銷費用	5,889,223	1
6200 管理費用	4,108,298	1
6300 研究發展費用	<u>6,073,036</u>	<u>2</u>
	<u>16,070,557</u>	<u>4</u>
6900 營業淨利	<u>7,877,586</u>	<u>2</u>
71- 營業外收入及利益：		
7110 利息收入	101,319	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	178,940	-
7122 股利收入	72,814	-
7140 處分投資利益	773,882	-
7160 兌換利益	324,320	-
7310 金融資產評價利益	18,956	-
7480 什項收入	<u>1,839,374</u>	<u>1</u>
	<u>3,309,605</u>	<u>1</u>
75- 營業外費用及損失：		
7510 利息費用	147,108	-
7530 處分資產損失	120,873	-
7630 減損損失	113,564	-
7650 金融負債評價損失	19,335	-
7880 什項支出	<u>326,080</u>	<u>-</u>
	<u>726,960</u>	<u>-</u>
稅前合併淨利	10,460,231	3
8111 所得稅費用(附註四(十四))	<u>1,953,778</u>	<u>1</u>
9600 合併總損益	<u>\$ 8,506,453</u>	<u>2</u>
歸屬予：		
9601 母公司股東	\$ 4,921,289	1
9602 少數股權	<u>3,585,164</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 8,506,453</u>	<u>2</u>
	稅 前	稅 後
每股盈餘歸屬於母公司(元)(附註四(十七))		
9750 基本每股盈餘	\$ <u>2.68</u>	<u>2.16</u>
9850 稀釋每股盈餘	\$ <u>2.66</u>	<u>2.15</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

合併現金流量表

民國九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>金額</u>
合併總利益	\$ 8,506,453
調整項目：	
折舊費用	5,877,541
攤銷費用	1,758,515
收到權益法被投資公司現金股利	96,421
員工認股權及庫藏股轉讓予員工之酬勞成本	108,161
應付公司債折價攤銷	20,604
存貨跌價、報廢及呆滯損失	1,302,326
採權益法認列之投資收益	(178,940)
處分及報廢資產損失(帳列其他損失)	162,902
減損損失	113,564
股東信託孳息費用	30,632
處分投資利益	(773,882)
金融資產及負債未實現評價淨損失	379
營業資產及負債之淨變動：	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動增加	(487,676)
應收票據及帳款(含關係人)減少	10,843,124
其他應收款(含關係人)增加	(422,674)
存貨增加	(10,753,574)
其他流動資產減少	49,318
遞延所得稅資產及負債淨額	323,852
應付帳款及票據(含關係人)減少	(7,922,356)
應付所得稅增加	633,402
應付費用(含關係人)增加	874,442
其他流動負債減少	(449,419)
其他負債減少	(1,509)
營業活動之淨現金流入	<u>9,711,606</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)

民國九十九年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

金額

投資活動之現金流量：

取得備供出售金融資產	(175,384)
處分備供出售金融資產價款	295,651
取得以成本衡量之金融資產	(200,023)
處分以成本衡量之金融資產價款	27,495
取得避險之衍生性金融商品	(6,649)
處分採權益法之長期股權投資價款	15,245
購置固定資產	(5,977,371)
處分固定資產價款	1,300,122
處分閒置資產價款	1,208
遞延費用增加	(842,190)
其他金融資產-非流動減少	266,850
受限制資產-流動減少(帳列其他金融資產-流動)	77,523
購置無形資產	(61,993)
其他資產減少	109,869
投資活動之淨現金流出	<u>(5,169,647)</u>

融資活動之現金流量：

短期借款增加	4,806,432
應付短期票券減少	(10)
應付公司債增加	1,497,401
舉借長期借款	1,478,953
償還長期借款	(31,728)
存入保證金減少	(13,508)
發放現金股利	(6,584,567)
母公司增資發行取得股款	407
庫藏股票買回成本	(1,006,862)
少數股權投入增資款	348,808
融資活動之淨現金流出	<u>495,326</u>

匯率影響數

(707,186)

合併個體變動淨影響數

(3,860)

本期現金及約當現金淨增加數

4,326,239

期初現金及約當現金餘額

31,846,280

期末現金及約當現金餘額

\$ 36,172,519

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息

\$ 122,612

支付所得稅

\$ 1,222,232

不影響現金流量之投資及融資活動：

一年內到期之長期負債

\$ 148,135

支付現金及其他應付款取得固定資產：

固定資產

\$ 5,954,500

加：期初其他應付款

97,397

減：期末其他應付款

(74,526)

\$ 5,977,371

(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

民國九十九年九月三十日

(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，餘與民國九十八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。本公司民國九十九年前三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	
			99.9.30	說明
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%	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	12.54%	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%	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%	〃
〃	VIEWQUEST TECHNOLOGIES INTERNATIONAL INC.	電腦週邊設備、照相器材及電子零組件銷售	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
			99.9.30	
佳能企業	ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.	控股公司	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%	"
"	佳能投資(股)公司(佳能投資)	一般投資事項	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%	"
"	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%	"
永碩	Unihan Holding Ltd.(Unihan Holding)	一般投資	100.00%	"
Unihan Holding	CASETEK HOLDINGS LIMITED (CASETEK HOLDING)	一般投資及買賣業務	100.00%	"
CASETEK HOLDING	SLITEK HOLDINGS LIMITED	一般投資及買賣業務	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%	"
"	KAEDAR HOLDINGS LIMITED(KAEDAR HOLDING)	一般投資及買賣業務	100.00%	"
"	大豎科技有限公司(大豎)	一般買賣業務	100.00%	"
KAEDAR HOLDING	凱達電子(昆山)有限公司	電腦之銅鐵製外殼沖壓件	100.00%	"
CASETEK HOLDING	KAEDAR TRADING LTD.	一般投資及買賣業務	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	
			99.9.30	說明
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%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
〃	APLUS PRECISION (APLUS)	一般投資及買賣業務	51.00%	〃
APLUS	UNITED NEW LIMITED(UNITED)	一般投資及買賣業務	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%	〃
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%	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%	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%	〃
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%	〃
Eminent	Jade Technologies Limited(Jade)	一般投資業	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%	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%	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%	〃
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%	〃
〃	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%	〃

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
			99.9.30	
Azwave Samoa	紘維電子科技(上海)有限公司	電子零組件買賣業	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%	"
永碩	華信精密(股)公司(華信)	電腦元件研發及設計	100.00%	"
華信	AMA Technology Corporation	從事電腦週邊產品買賣	100.00%	"
華信	AMA Holdings Limited(AMA)	投資業務	100.00%	"
AMA	METAL TRADINGS LTD.(METAL)	一般貿易	100.00%	"
METAL	豐碩貿易(通州)有限公司	一般貿易	100.00%	"
AMA	EXTECH LTD.	電子零組件買賣	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%	"
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%	"
本公司、華瑋	ASUS HOLLAND HOLDING B.V.(AHH)	一般投資業	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%	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%	"
Pegatron Holding	POWTEK HOLDINGS LIMITED (POWTEK)	一般投資業及買賣業	100.00%	"
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%	"

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
			99.9.30	
Pegatron Holding、KINS US SAMOA	PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN) (PIOTEK CAYMAN)	一般投資控股業務	68.89%	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%	"
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件、線路板及相關產品，並提供售後服務	100.00%	"
PIOTEK HOLDING	PIOTEK(H.K.) TRADING LIMITED	一般商品買賣業務	100.00%	"
Pegatron Holding	ASLINK PRECISION CO., LTD(ASLINK)	一般投資及買賣業務	100.00%	"
ASLINK	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	一般投資及買賣業務	100.00%	"
ASLINK	ASAP INTERNATIONAL CO.,	一般投資業	59.17%	"
ASAP	博碩科技(ASAP)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%	"
"	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	一般投資及買賣業務	100.00%	"
"	PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.(PROTEK)	一般投資及買賣業務	100.00%	"
MAGNIFICENT	百碩電腦(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及維修服務光驅等電腦週邊產	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	
			99.9.30	說明
Pegatron Holding	NORTH TEC ASIA LIMITED(NORTH)	一般投資及買賣業務	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
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%	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%	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%	〃
Pegatron Holding	TOP QUARK LIMITED(TOP QUARK)	一般投資控股業務	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%	〃
本公司	華毓投資(股)公司	一般投資業	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%	〃
〃	華旭投資(股)公司	一般投資業	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%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
華擎	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED (ASIAROCK)	資料儲存及處理設備之製造及銷售等	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
			99.9.30	
ASIAROCK	ASROCK EUROPE B.V.	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等	100.00%	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
"	CalRock Holdings, LLC.	出租辦公大樓	100.00%	"
華擎	Leader Insight Holdings Ltd.(Leader)	對其他事業投資控股	100.00%	"
Leader	Firstplace International Ltd.(Firstplace)	對其他事業投資控股	100.00%	"
Firstplace	ASRock America, Inc.	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等	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%	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%	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%	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%	"
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%	"
"	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED (KINSUS SAMOA)	投資業務	100.00%	"
KINSUS SAMOA	KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED(KINSUS CAYMAN)	投資業務	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%	"
華毓、華瑋、華旭	ASUSPOWER CORPORATION	一般投資及買賣業務	100.00%	子公司綜合持股100%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
			99.9.30	
華毓、華瑋、 華旭	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%	子公司綜合持股 100%之被投資 公司
華琦	STRATEGY Technology Co., Ltd.	一般投資及買賣業務	-%	子公司直接持有 普通股超過50% 之被投資公司 (註二)
華瑋	華翔旅行社有限公司	旅行業	100.00%	子公司直接持有 普通股超過50% 之被投資公司
華毓	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	北美地區銷售維修服務中心	100.00%	"
"	華惟國際有限公司	Design service及銷售	100.00%	"
華毓	PEGATRON JAPAN INC.	日本地區銷售維修服務中心	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%	"
捷揚	Lumens Integration Inc.	買賣電腦資訊產品及週邊設備買 賣	100.00%	"
"	Lumens Digit Image Inc. (Lumens)	投資	100.00%	"
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%	"
捷揚	Lumens Europe BVBA	買賣電腦資訊產品及週邊設備買 賣	100.00%	"
捷揚	捷芯國際(股)公司	電子零組件製造及批發	94.00%	"
華瑋	華永投資有限公司	一般投資	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%	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%	"

註一：係採合資方式依持股比例編入合併報表。

註二：於民國九十九年三月二十六日辦理清算，自該日之次日起，該公司損益不併入合併財務報表。

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. 列入合併財務報表子公司之增減變動如下：

- (1) 於民國九十九年第一季，CASETEK HOLDING LIMITED配合集團組織調整，以轉換持股方式取得新設公司APLUS PRECISION(以下簡稱APLUS)51%股權。
- (2) 佳能投資股份有限公司以40,000千元投資設立昱光科技(股)公司(以下簡稱昱光)，持股比例80%。另佳能企業(股)公司透過第三地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%。
- (3) 於民國九十九年八月二十七日UNIHAN HOLDING LTD.以美金1,326千元購買取得大豎科技有限公司，持股100%。
- (4) 於民國九十九年前三季KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED因參與PIOTEK HOLDING LTD. (CAYMAN)(原BOARDTEK HOLDING 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購入該公司股權計6,554千元，而取得該公司51%股權，另Pegatron Holding因未按持股比例參與KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED現金增資，致持股比例由100%降至49%，截至民國九十九年九月三十日止，合併公司對該公司之綜合持比例為68.89%，仍具控制能力。
- (5) 民國於九十九年八月Azware Holding (Samoa) Inc.新增投資人民幣1,361千元，設立紘維電子科技(上海)有限公司，持股100%。

上述公司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%、12.54%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：

STRATEGY Technology Co., Ltd.於民國九十九年三月二十六日辦理清算，自該日之次日起，該公司損益不併入合併財務報表，另由於該公司尚未完成清算終結程序，故華琦對該公司持有之長期股權投資於清算日之次日予以轉列以成本衡量之金融資產－非流動科目。

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)。

(二) 避險會計

公平價值避險符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避險之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

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)應付公司債

民國九十五年一月一日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

- (1)應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，因採直線法與利息法攤銷差異不大，故於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- (2)嵌入公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則應賣回權之公平價值認列為當期利益。
- (3)嵌入公司債發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積—認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
- (4)發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。

(四)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司之股票依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定，於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

三、會計變動之理由及其影響：無。

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)

四、重要會計科目之說明

(一)現 金

	<u>99.9.30</u>
銀行存款	
庫存現金	\$ 13,515
銀行存款	15,494,283
定期存款	<u>20,664,721</u>
合計	<u>\$ 36,172,519</u>

(二)金融商品

1. 金融商品之內容如下：	<u>99.9.30</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	\$ 283,341
受益憑證	6,453,170
遠期外匯合約	733
換匯交易合約	26,720
存託憑證	17,144
公司債	529,924
附買回債券	<u>533,137</u>
合 計	<u>\$ 7,844,169</u>
備供出售金融資產－流動	
上市、櫃股票	\$ 11,573
海外上市股票	<u>874,735</u>
合 計	<u>\$ 886,308</u>
避險之衍生性金融資產－流動：	
遠期外匯合約	<u>\$ 6,649</u>
備供出售金融資產－非流動	
上市股票	\$ 1,641,046
海外上市股票	<u>365,510</u>
合 計	<u>\$ 2,006,556</u>
以成本衡量之金融資產－非流動	
權益證券－普通股	\$ 725,082
公司債	<u>100,000</u>
合 計	<u>\$ 825,082</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	
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－賣回權及買回權	\$ (1,578)
評價調整	<u>19,335</u>
合 計	<u>\$ 17,757</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. 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，民國九十九年前三季認列之評價損失為19,335千元，有關佳能企業發行國內第一次供擔保可轉換公司債之發行條件，請詳附註四(十一)。
3. 於民國九十九年前三季合併公司認列公平價值變動列入損益之金融資產評價淨利益為18,956千元。
4. 於民國九十九年前三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為182,695千元。
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廣鵬科技股份有限公司經股東會決議減資彌補虧損98,125千元，銷除股份9,812千股。
6. 以成本衡量之金融資產
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，民國九十九年前三季認列之減損損失為92,886千元。
7. 於民國九十九年九月三十日，佳能企業及UNITED NEW持有之衍生性金融商品明細如下：

	99.9.30		
	帳面價值	名日本金(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>26,720</u>	USD <u>133,660</u>	99.09~99.10
遠期外匯合約	\$ <u>733</u>	USD <u>2,000</u>	99.09~99.10
<u>衍生性金融商品—避險</u>			
遠期外匯合約	\$ <u>6,649</u>	USD <u>2,000</u>	99.09~99.10

佳能企業於民國九十九年前三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)。

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)應收票據及帳款－非關係人

	<u>99.9.30</u>
應收票據	\$ 86,850
減：備抵呆帳	-
應收票據淨額	<u>86,850</u>
應收帳款	46,904,584
減：備抵呆帳	<u>(726,042)</u>
應收帳款淨額	<u>46,178,542</u>
合計	<u>\$ 46,265,392</u>

於民國九十九年九月三十日景碩出售應收帳款情形如下：

<u>出售對象</u>	<u>除列應收帳款金額</u>	<u>已預支金額</u>	<u>擔保品</u>	<u>額度(千元)</u>
兆豐商業－蘭雅分行	\$ <u>595,870</u>	<u>369,996</u>	無	USD 30,000

(四)存 貨

	<u>99.9.30</u>
商品	\$ 1,976,961
製成品	17,244,900
在製品	6,414,208
原料	29,710,102
在途存貨	<u>858,490</u>
小計	56,204,661
減：備抵損失	<u>(3,343,481)</u>
合計	<u>\$ 52,861,180</u>

本公司民國九十九年前三季銷貨成本組成明細如下：

	<u>99年前三季</u>
銷售成本	\$ 373,254,288
存貨跌價、報廢及呆滯損失	1,302,326
其他	<u>(549,857)</u>
	<u>\$ 374,006,757</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)

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	99.9.30	
	持股比例	帳面金額
INDEED HOLDINGS LIMITED	49.00 %	\$ 769,247
應華精密科技(股)公司	20.25 %	793,398
WILSON HOLDINGS LIMITED	49.00 %	164,832
EVER PINE INTERNATIONAL LTD. (BVI)	34.65 %	122,939
PENTAX VQ CO., LTD.	40.00 %	70,242
華維投資有限公司	48.78 %	36,849
SHIN-EI YORKEY INTERNATIONAL LTD.(BVI)	50.00 %	18,211
張家港東部高新金屬制品有限公司	20.00 %	48,785
友發科技(股)公司	17.50 %	11,324
小 計		2,035,827
加：可辨認長期股權投資價值調整		61,832
合 計		<u>\$ 2,097,659</u>

- 1.於民國九十九年前三季，合併公司對採權益法認列之投資(損)益，係取具被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務報表。其認列之相關投資(損)益明細如下：

被投資公司	投資(損)益	
	99年前三季	
INDEED HOLDINGS LIMITED	\$	45,520
應華精密科技(股)公司		112,857
WILSON HOLDINGS LIMITED		5,573
EVER PINE INTERNATIONAL LTD. (BVI)		4,550
PENTAX VQ CO., LTD.		12,282
華維投資有限公司		(276)
張家港東部高新金屬制品有限公司		6,648
SHIN-EI YORKEY INTERNATIONAL LTD.(BVI)		(9,672)
友發科技(股)公司		1,458
合計	\$	<u>178,940</u>

- 2.合併公司對SHIN-EI YORKEYINTERNATIONAL LTD. (BVI)並無權主導董事會過半數之投票權，故對SHIN-EIYORKET INTERNATIONAL LTD.(BVI)並無控制能力，故未將SHIN-EI YORKEYINTERNATIONAL LTD. (BVI)併入合併財務報表。
- 3.合併公司因換股取得對佳能企業之控制力，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，截至民國九十九年九月三十日應調整金額為61,832千元。

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)

(六)合資投資

本公司之合資投資標的為研碩電腦(股)公司，該公司於民國九十九年九月三十日之股本為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。

本公司對研碩電腦(股)公司各科目類別所分享之金額如下：

	<u>99.9.30</u>
流動資產	\$ 685,131
非流動資產	14,637
流動負債	457,318
	<u>99年前三季</u>
收入	\$ 1,816,220
費用	1,765,368

(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，民國九十九年前三季認列之減損損失114,770千元。

(2)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)合併公司民國九十九年九月三十日出租資產明細如下：

	<u>99.9.30</u>
土地	\$ 345,749
房屋	623,417
減：累計折舊	(135,844)
累計減損	(69,061)
加：可辨認資產價值調整	<u>13,483</u>
	<u>\$ 777,744</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，截至民國九十九年九月三十日應調整金額為13,483千元。

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)

3. 閒置資產

(1) 合併公司民國九十九年九月三十日閒置資產明細如下：

	<u>99.9.30</u>
土 地	\$ 385,564
房 屋	705,524
機 器 設 備 及 其 他	1,679,919
減：累 計 折 舊	(1,275,793)
累 計 減 損	<u>(570,329)</u>
	<u>\$ 924,885</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，民國九十九年前三季，認列減損迴升利益94,092千元。

(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，截至民國九十九年九月三十日帳面金額為889,156千元。

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，截至民國九十九年九月三十日未攤銷餘額為2,345,860千元。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。

(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，截至民國九十九年九月三十日未攤銷餘額為2,597,402千元。

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，截至民國九十九年九月三十日之帳面價值為30,784千元。

(十) 短期借款

	<u>99.9.30</u>
信 用 借 款	\$ 15,463,312
擔 保 借 款	<u>222,159</u>
	<u>\$ 15,685,471</u>
利 率 區 間	<u>0.50%~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。

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)

(十一)應付公司債

	<u>99.9.30</u>
應付公司債	\$ 1,500,000
減：應付公司債折價	<u>(133,925)</u>
合計	<u>\$ 1,366,075</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，另因遇本公司民國九十九年度配發普通股現金股利除息，配息基準日為民國九十九年八月一日，依本公司轉換辦法規定計算，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。
- (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。

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%。

(十二) 長期借款

貸款機構	借款期間及償還辦法	99.9.30
澳盛銀行及兆豐國際商業銀行等十六家金融機構(註一)	97.10.30~100.10.30，授信額度應於本合約簽約日起算滿18個月之日及嗣後每滿6個月之日共分4期遞減，第1期至第3期每期各遞減15億元，並於第4期全數遞減完畢	\$ 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	137,380
中國工商銀行—吉安支行	99.09.17~101.09.17，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	95,865
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接近之一、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	6,545
兆豐國際商業銀行—蘭雅分行	94.01.31~101.01.31，依各筆動支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	34,911
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	340,516
上海商業儲蓄銀行—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，自第十三月起，按月付息，本金每三個月為一期平均攤還	16,922
上海商業儲蓄銀行—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，自第十三月起，按月付息，本金每三個月為一期平均攤還	87,862
上海商業儲蓄銀行—中壢分行	98.07.23~103.07.15，自實際動支日起，前十二個月按月付息，自第十三月起，按月付息，本金每三個月為一期平均攤還	23,430
上海商業儲蓄銀行—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，自第十三月起，按月付息，本金每三個月為一期平均攤還	226,490
上海商業儲蓄銀行—中壢分行	99.07.22~104.07.23，自實際動支日起，前十二個月按月付息，自第十三月起，按月付息，本金每三個月為一期平均攤還	220,060
上海商業儲蓄銀行國際金融業務分行	99.04.20~102.04.19，自100年5月20日起每三個月為一期，共8期平均償還本金	62,520
上海商業儲蓄銀行	99.09.21~104.09.20，第31個月起分十期平均攤還	1,094,100
小計		9,546,601
減：一年內到期之長期借款		(148,135)
		<u>\$ 9,398,466</u>
利率區間		<u>0.98%~4.87%</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)

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。

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)職工退休計劃：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

本公司於民國九十八年六月三十日經董事會(代行股東會)決議，以未分配盈餘4,014,258千元轉增資，發行新股401,426千股，每股面額10元，增資基準日訂於民國九十八年十月十六日，業向經濟部商業司辦理變更登記完竣。

本公司為取得華碩電腦(股)公司分割電腦相關代工事業有關之資產及負債，於民國九十六年七月二日經董事會決議，以民國九十七年一月一日為分割受讓日，發行新股1,600,000千股，每股面額10元，計增加實收股本16,000,000千元，以每股普通股43.75元溢價發行換取華碩電腦(股)公司所分割淨資產帳面價值計70,000,000千元，業向經濟部商業司辦理變更登記完竣。

為整合集團相關代工事業，降低相關成本以提升營運效率，本公司於民國九十七年四月二十四日經董事會決議通過，本公司與華碩電腦(股)公司百分之百持股之子公司永碩聯合國際(股)公司進行股份轉換案，並以民國九十七年五月一日為股份轉換基準日，以永碩聯合國際(股)公司普通股2.8613股換發本公司普通股股票一股為換股比率，本公司發行新股279,628千股，計增加實收股本2,796,281千元。

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。

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)

截至民國九十九年九月三十日，本公司額定股本總額為2,500,000千股，每股面額10元，已發行股份為2,286,064千股。

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60,819千股。本公司擬於不超過60,819千股之範圍內，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。

截至民國九十九年九月三十日止，本公司所發行之海外存託憑證共12,164千單位，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60,819千股。

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。

本公司截至民國九十九年九月三十日資本公積—其他項下，包含因股東信託孳息費用化之金額為225,503千元。

3.庫藏股票

(1)民國九十九年前三季本公司為維護公司信用及股東權益所必要計買回庫藏股29,697千股。截至民國九十九年九月三十日止，未註銷之股數共計29,697千股，帳列庫藏股1,006,862千元。

(2)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。本公司本年度最高持有已收回股數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，本公司截至該日止買回之庫藏股票股數為29,697千股，買回金額為1,006,862千元。

(3)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。

(4)於民國九十九年九月三十日，本公司之子公司持有之本公司股票計800千股，市價約為32,680千元。

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)

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。

本公司分別於民國九十九年三月十日董事會代行股東會決議民國九十八年度盈餘分配案，分派之每股股利、員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

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

上述盈餘分配情形與本公司民國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前三季員工紅利估列金額為442,916千元，董監酬勞估列金額為44,292千元，並認列為當期費用，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。

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)

(十六)員工認股權

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。截至民國九十九年九月三十日止，流通在外之認股權加權平均剩餘合約期間為4.49年。
- (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：

	<u>99年前三季</u>	
	<u>數量(千股)</u>	<u>加權平均履約價格(元)</u>
年初流通在外認股權	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	(3,246)	38.3
本期逾期失效認股權	-	-
期末流通在外認股權	<u>6,754</u>	38.3
期末可執行認股權	<u>754</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：

	<u>99年前三季</u>	
本期淨利		
報表認列之淨利	\$	2,054,285
擬制淨利		2,030,219
基本每股盈餘		
報表認列之每股盈餘		4.69 元
擬制每股盈餘		4.64 元
稀釋每股盈餘		
報表認列之每股盈餘		4.38 元
擬制每股盈餘		4.30 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)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：

	<u>96年11月20日</u>
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

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。截至民國九十九年九月三十日止，流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間為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：

	<u>99年前三季</u>	
	加權平均履	
	<u>數量(千股)</u>	<u>約價格(元)</u>
年初流通在外認股權	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	-	-
本期逾期失效認股權	-	-
期末流通在外認股權	<u>9,500</u>	19.3
期末可執行認股權	<u>-</u>	

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

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>股價</u>	<u>履約價格</u>	<u>預期 波動率</u>	<u>預期存 續期間</u>	<u>預期股利</u>	<u>無風險 利率</u>	<u>每單位 公平價值</u>
員工認股權 計畫	97.10.13	\$ 22.20	22.20	43.11 %	7 年	- %	2.2101 %	8.88 元

(註)

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。

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)股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	<u>99年前三季</u>
	<u>\$ 16,299</u>

(十七)每股盈餘

民國九十九年前三季，歸屬於母公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

單位：千股

	<u>99年前三季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期淨利	<u>\$ 6,100,740</u>	<u>4,921,289</u>
加權平均流通在外普通股數	2,279,221	2,279,221
具稀釋作用之潛在普通股	11,196	11,196
稀釋作用之股數	<u>2,290,417</u>	<u>2,290,417</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 2.68</u>	<u>2.16</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.66</u>	<u>2.15</u>

(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，民國九十九年九月三十日，合併公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	<u>99.9.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
非衍生性金融商品		
金融資產		
以成本法衡量之金融資產－非流動	\$ 825,082	-
金融負債		
應付公司債	1,366,075	1,366,075
長期借款(含一年內到期)	9,546,601	9,546,601
衍生性金融商品		
金融資產		
換匯交換合約－非避險	\$ 26,720	26,720
遠期外匯合約－非避險	733	733
遠期外匯合約－避險	6,649	6,649
金融負債		
嵌入轉換公司債之衍生性金融商品	17,757	17,757

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及備供出售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因公平價值無法可靠衡量，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. 民國九十九年前三季合併公司因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失 379 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，使本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。本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，故本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，本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：

本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.風險控制及避險策略：

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。

民國九十九年九月三十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。民國九十九年九月三十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：

		<u>99.9.30</u>
<u>被避險項目</u>	<u>衍生性金融商品</u>	<u>指定避險工具之公平價值</u>
外幣應付款項	遠期外匯合約	\$ <u>6,649</u>

6.具有資產負債表外信用風險之金融商品：

合併公司於民國九十九年九月三十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。

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 合 併 公 司 之 關 係</u>
華碩電腦(股)公司(華碩)	對本公司採權益法評價之被投資公司(99.05.31起對本公司喪失控制能力)
亞旭電腦(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司
祥碩科技(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司
國際聯合科技(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司
翔威國際(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司
宇碩電子(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司
華碩聯合科技(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司
上海華維電腦有限公司(上海華維)	係華碩採權益法評價之被投資公司
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
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
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
力碩電子(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司
ASUS COMPUTER INTERNATIONAL	係華碩採權益法評價之被投資公司
ASUS HOLLAND B.V.	係華碩採權益法評價之被投資公司
ASUS TECHNOLOGY PTE. LIMITED (ASTP)	係華碩採權益法評價之被投資公司
BIG PROFIT LIMITED	係華碩採權益法評價之被投資公司
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
華碩電腦(上海)有限公司(華碩電腦(上海))	係華碩採權益法評價之被投資公司
凌海科技企業(股)公司	係華碩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
應華精密科技(股)公司(應華精密)	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
東莞應華精密金屬有限公司	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
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
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
AVY HIGH TECH LIMITED	採權益法評價之被投資公司
上海一鼎電子科技有限公司(上海一鼎)	採權益法評價之被投資公司
寶藝企業(股)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

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)

關係人名稱	與本公司之關係
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
PENTAX VQ CO., LTD. (PVQ)	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
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨

本公司於民國九十九年前三季對關係人之銷貨情形如下：

99年前三季			
關係人名稱	金 額	佔本公司	
		銷貨淨額	百分比
			收款條件
華碩	\$ 162,073,229	40.73 %	貨到30~60天/月結30~120天
其他	145,646	0.03 %	"
合計	<u>\$ 162,218,875</u>	<u>40.76 %</u>	

2. 進 貨

本公司於民國九十九年前三季向關係人進貨之情形如下：

99年前三季			
關係人名稱	金 額	佔本公司	
		進貨淨額	百分比
			收款條件
華碩	\$ 118,341,666	31.86 %	貨到30~60天/月結60~120天
其他	4,371,370	1.17 %	"
合計	<u>\$ 122,713,036</u>	<u>33.03 %</u>	

上列進貨價格與進貨條件按一般進貨條件辦理。

本公司民國九十九年前三季透過華碩電腦(股)公司向供應商購買原(材)料。

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)

3.其他

(1)本公司支付關係人售後服務維修費明細如下：

	<u>99年前三季</u>
ASTP	\$ 95,236
上海華維	29,144
其他	<u>3,339</u>
合計	<u>\$ 127,719</u>

(2)本公司向關係人收取其他收入明細如下：

	<u>99年前三季</u>
華碩	\$ 427,289
其他	<u>2,505</u>
合計	<u>\$ 429,794</u>

(3)民國九十九年前三季合併公司與關係人費用類之其他交易，如加工費、租金支出、什項支出、權利金、倉儲費用及勞務費用等合計為70,189千元。

(4)民國九十九年前三季合併公司與關係人收入類之其他交易，如維修收入等合計為95,907千元。

4.財產交易

(1)購入固定資產

民國九十九年前三季合併公司向關係人購入固定資產金額計114,248千元。

(2)處分固定資產

民國九十九年前三季合併公司向關係人處分固定資產金額計109千元。

(3)租賃收入

民國九十九年前三季合併公司與關係人發生之租金收入為20,012千元。

5.應收(應付)款項

	<u>99.9.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>
應收帳款：		
華碩	\$ 10,689,308	18.76 %
其他	<u>14,329</u>	<u>0.03 %</u>
小計	10,703,637	<u>18.79 %</u>
減：備抵呆帳	-	
合計	<u>\$ 10,703,637</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>99.9.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>
其他應收款：		
華碩	\$ 24,776	1.33 %
其他	<u>11,600</u>	<u>0.63 %</u>
合計	<u>\$ 36,376</u>	<u>1.96 %</u>
應付帳款：		
應華精密	\$ 577,610	0.96 %
上海一鼎	322,873	0.54 %
其他	<u>378,974</u>	<u>0.63 %</u>
合計	<u>\$ 1,279,457</u>	<u>2.13 %</u>
應付費用：		
上海華維	\$ 5,278	0.06 %
華碩	3,736	0.04 %
其他	<u>863</u>	<u>0.01 %</u>
合計	<u>\$ 9,877</u>	<u>0.11 %</u>

本公司與關係人交易而尚帳列資產負債類科目之其他餘額，明細如下：

	<u>99.9.30</u>
資 產：	
暫付款	\$ <u>5,748</u>
負 債：	
其他應付帳款	\$ 224
暫收款	<u>53,719</u>
	<u>\$ 53,943</u>

6. 背書保證

於民國九十九年九月三十日華碩公司為合併公司購料之背書保證金額為USD 300,000千元。

六、質押之資產

於民國九十九年九月三十日，本公司提供擔保之資產如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>99.9.30</u>	<u>擔 保 用 途</u>
受限制銀行存款	\$ 118,604	關稅保證金，先放後稅保證金、關稅及銀行業保證金等
存貨	16,410	訴訟擔保品(註)
其他金融資產-非流動	108,177	履約保證金
固定資產	<u>1,562,691</u>	銀行借款
	<u>\$ 1,805,882</u>	

註：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)

於民國九十九年九月三十日，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>99.9.30</u>
台	幣	\$ 17,499
歐	元	2,617
日	幣	2,849,017
美	金	58,106

(二)於民國九十九年九月三十日，本公司基於業務上之需求而收取之存入保證票據及定存單為13,785千元。

(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>100年度</u>	<u>101年度</u>	<u>102年度</u>	<u>103年度</u>	<u>104年度</u>
未來租金給付	\$ <u>249,743</u>	<u>182,754</u>	<u>114,932</u>	<u>68,652</u>	<u>68,652</u>

(四)購置資產已簽訂重大合約總價：於民國九十九年九月三十日為948,695千元，未付款為310,850千元。

(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)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。

(七)佳能企業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，調減得抵減稅額分別為43,019千元、61,898千元、82,105千元及64,788千元，佳能公司估列相關所得稅負債約為125,905千元，目前分別對稅捐稽徵機關進行訴願及復查程序。

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)美商柯達公司於民國99年6月22日對佳能企業提起民事訴訟案，經雙方溝通協議已達成和解，柯達公司並於民國99年10月4日撤回該訴訟案，該訴訟案及和解並未對佳能企業財務及營運造成重大影響

(九)雙漢科技公司(民國九十七年已於海華公司合併後消滅)民國九十一至九十三年度營利事業所得稅結算申報案件，業經國稅局核定在案，其中合於獎勵規定之五年免稅所得經國稅局重新核算部份，雙漢公司認為存有諸多不合理之處，已提出復查及訴願之申請，惟復查及訴願之決定書仍維持原核定內容；雙漢公司復於民國九十七年五月向台北高等行政法院提起行政訴訟，惟同年十一月台北高等行政法院予以駁回，雙漢公司已於同年十二月向最高行政法院提起上訴。惟基於穩健起見，雙漢公司已先就可能發生補繳稅額，估列所得稅費用及應付所得稅。

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：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

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.民國九十九年度九月三十日

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	交易往來情形				
			與交易人 之關係 (註二)	科目	金額(元)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	和碩聯合科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	1	銷貨	471,081	貨到30天以內	0.12%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	銷貨	4,481,640	貨到120天以內	1.13%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	應收帳款	1,559,503	貨到120天以內	0.69%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	其他應收款	312,932	貨到120天以內	0.14%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	1	銷貨	181,095	貨到90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	銷貨	476,854	貨到60天以內	0.12%
0	和碩聯合科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	1	應收帳款	138,906	貨到60天以內	0.06%
0	和碩聯合科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	1	銷貨	114,472	月結90天以內	0.03%
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	42,698,477	月結90天以內	18.96%
0	和碩聯合科技(股)公司	華謙高寶(上海)有限公司	1	銷貨	2,497,722	貨到45天以內	0.63%
0	和碩聯合科技(股)公司	華謙高寶(上海)有限公司	1	應收帳款	218,017	貨到45天以內	0.10%
1	永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	銷貨	1,278,209	貨到90天	0.32%
1	永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	應收帳款	2,762,407	貨到90天	1.23%
2	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	佳能企業(股)公司	2	銷貨	949,499	雙方議定之	0.24%
3	AMA Technology Corporation	華信精密(股)公司	2	銷貨	678,983	次月結90天	0.17%
3	AMA Technology Corporation	華信精密(股)公司	2	應收帳款	216,155	次月結90天	0.10%
4	ASAP INTERNATIONAL CO.,LIMITED	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	245,477	貨到60-85天	0.06%
4	ASAP INTERNATIONAL CO.,LIMITED	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	139,931	當月結120天	0.04%
4	ASAP INTERNATIONAL CO.,LIMITED	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	3	銷貨	123,436	月結120天	0.03%
5	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	211,965	月結60天以內	0.05%
5	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華孚科技(股)公司	2	銷貨	5,819,051	月結60天以內	1.46%
5	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華孚科技(股)公司	2	應收帳款	1,698,746	月結60天以內	0.75%
6	PEGATRON Czech s.r.o.	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	1,468,279	貨到90天	0.37%
6	PEGATRON Czech s.r.o.	永碩聯合國際(股)公司	3	應收帳款	903,565	貨到90天	0.40%
7	KAEDAR TRADING LTD.	凱達電子(昆山)有限公司	3	銷貨	176,284	月結60天	0.04%
8	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	2	銷貨	34,246,298	雙方議定之	8.61%
8	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	2	應收帳款	4,754,326	雙方議定之	2.11%
9	百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	3	銷貨	1,057,920	月結60-90天	0.27%
9	百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	3	應收帳款	304,410	月結60-90天	0.14%
9	百碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	844,512	當月結60天	0.21%
9	百碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	應收帳款	236,081	當月結60天	0.10%
9	百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	642,314	月結90天以內	0.16%
9	百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	133,808	月結90天以內	0.06%
9	百碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	649,867	月結60天	0.16%
9	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	118,689	月結60天	0.05%
10	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	167,476	月結90天以內	0.07%
10	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	26,223,219	月結90天以內	6.59%
10	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	38,592,193	月結90天以內	17.14%
11	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	AMA Technology Corporation	2	銷貨	532,203	月結30天	0.13%
11	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	AMA Technology Corporation	3	應收帳款	161,520	月結30天	0.07%
12	海華科技(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	724,338	月結60天以內	0.18%
12	海華科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	1,739,042	貨到60-90天	0.44%
12	海華科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	應收帳款	415,103	貨到60-90天	0.18%
13	捷揚光電(股)公司	Lumens Integration Inc.	1	銷貨	457,485	貨到30天	0.11%
14	凱碩電腦(蘇州)有限公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	銷貨	201,380	月結60天	0.05%
14	凱碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	2	銷貨	1,383,927	當月結60天	0.35%
14	凱碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	2	應收帳款	513,336	當月結60天	0.23%
14	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	1,784,383	當月結60天	0.45%
14	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	223,284	當月結60天	0.10%
14	凱碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	481,615	月結60天	0.12%
15	華信精密(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	139,726	貨到及月結30天	0.04%
15	華信精密(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	162,304	月結30天	0.04%
15	華信精密(股)公司	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	1	銷貨	193,594	次月結90天	0.05%
15	華信精密(股)公司	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	1	應收帳款	370,650	次月結90天	0.16%
16	華孚科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	1	銷貨	1,353,451	月結90天以內	0.34%
16	華孚科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	1	應收帳款	435,941	月結90天以內	0.19%
16	華孚科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	1	銷貨	2,778,759	貨到45天以內	0.70%
16	華孚科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	1	應收帳款	495,021	貨到45天以內	0.22%
17	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	United New Limited	2	銷貨	624,940	當月結60天	0.16%
17	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	United New Limited	2	應收帳款	196,150	當月結60天	0.09%
18	凱達電子(昆山)有限公司	KAEDAR TRADING LTD.	3	銷貨	185,412	月結120天	0.05%
18	凱達電子(昆山)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	453,733	月結90天以內	0.11%
18	凱達電子(昆山)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	209,050	月結90天以內	0.09%
19	統華電子科技(上海)有限公司	海華科技(股)公司	2	加工收入	534,521	30-60天	0.13%
19	統華電子科技(上海)有限公司	海華科技(股)公司	2	應收帳款	108,854	30-60天	0.05%
20	曜群電腦(上海)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	加工收入	168,765	貨到30天以內	0.04%
21	名碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	加工收入	8,388,905	月結60天以內	2.11%
21	名碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	其他應收款	1,247,332	月結60天以內	0.55%
21	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	634,038	月結60天以內	0.28%
22	ASUSPOWER CORPORATION	永碩聯合國際(股)公司	3	加工收入	5,053,079	月結120天	1.27%
22	ASUSPOWER CORPORATION	永碩聯合國際(股)公司	3	應收代付款	13,080,165	月結120天	5.81%
22	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	300,393	月結90天	0.13%
22	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	1,019,070	月結90天	0.45%
22	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	2	加工收入	3,699,663	月結120天	0.93%
22	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	2	應收代付款	10,730,912	月結120天	4.77%
22	ASUSPOWER CORPORATION	康碩電子(蘇州)有限公司	3	應收帳款	706,442	月結90天	0.31%
22	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	1,647,565	月結90天	0.73%
23	PEGATRON Mexico S.A. de C.V.	和碩聯合科技(股)公司	2	加工收入	244,830	月結120天	0.06%
23	PEGATRON Mexico S.A. de C.V.	和碩聯合科技(股)公司	2	其他應收款	333,114	月結120天	0.15%
24	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	和碩聯合科技(股)公司	2	維修收入	146,647	月結120天	0.04%

註一：母子公司間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.母子公司填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.母子公司對子公司。
- 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。