

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

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(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	7~21
(三)會計變動之理由及其影響	21
(四)重要會計科目之說明	21~49
(五)關係人交易	49~52
(六)質押之資產	53
(七)重大承諾事項及或有事項	53~54
(八)重大之災害損失	54
(九)重大之期後事項	54
(十)其 他	54~64
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	64
2.轉投資事業相關資訊	64
3.大陸投資資訊	64
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	64
(十二)部門別財務資訊	65
十、附 表	66~69

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一〇一年及一〇〇年九月三十日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇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。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之子公司中，部份子公司之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。上述子公司於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之資產總額分別為36,880,599千元及27,352,378千元，分別占資產總額之9.98%及9.06%，於民國一〇一年及一〇〇年前三季之營業收入分別為21,931,375千元及15,616,798千元，分別占合併營業收入淨額之3.57%及3.70%。

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一〇一年及一〇〇年九月三十日之資產總額分別為178,217,269千元及210,557,195千元，分別占合併資產總額之48.24%及69.71%；負債總額分別為79,303,729千元及113,347,144千元，分別占合併負債總額32.33%及61.46%；暨民國一〇一年及一〇〇年前三季之營業收入淨額分別為62,972,931千元及161,703,930千元，分別占合併營業收入淨額10.25%及38.26%，稅後淨利益總額分別為888,914千元及198,045千元，分別占合併稅後總利益之14.21%及12.30%。另如合併財務報表附註四(五)所述，民國一〇一年及一〇〇年九月三十日權益法之長期投資餘額計2,406,083千元及2,449,665千元，及其民國一〇一年及一〇〇年前三季認列之投資收益分別為66,811千元及78,571千元，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及其他會計師核閱報告，除上段所述該等被投資公司之財務報表及被投資公司相關資訊倘經會計師核閱，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

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
民國一〇一年十一月九日

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

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

單位：新台幣千元

		101.9.30		100.9.30				101.9.30		100.9.30	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
資 產						負債及股東權益					
流動資產：						流動負債：					
11-12	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 53,080,451	14	40,757,710	14	2100	短期借款(附註四(十))	\$ 22,561,661	6	25,110,401	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二)及(十八))	6,348,568	2	5,815,111	2	2110	應付短期票券	179,948	-	159,908	-
1320	備供出售金融資產－流動(附註四(二)及(十八))	434,787	-	393,929	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二)及(十八))	72,554	-	173,275	-
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	110,485,360	30	80,533,627	27	2140	應付票據及帳款	148,554,367	40	106,125,354	35
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	4,442,253	1	9,659,357	3	2150	應付票據及帳款－關係人(附註五)	1,567,005	-	2,523,864	1
1160	其他應收款	4,451,301	1	2,358,447	1	2160	應付所得稅	2,072,205	1	1,686,965	1
1180	其他應收款－關係人(附註五)	55,958	-	38,689	-	2171	應付費用(附註五)	14,755,056	4	13,401,562	4
1190	其他金融資產－流動(附註五及六)	262,910	-	109,691	-	2240	其他金融負債－流動(附註五)	7,365,121	2	4,159,209	2
1210	存貨淨額(附註四(四)及六)	94,052,684	26	78,884,487	26	2272	一年或一營業週期內到期之長期借款(附註四(十一)、(十二)及(十八))	2,882,211	1	996,411	-
1280	其他流動資產(附註五)	7,047,792	2	3,761,194	1	2280	其他流動負債(附註四(十四)及五)	9,797,589	3	4,544,625	2
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十四))	872,089	-	894,198	-	2286	遞延所得稅負債(附註四(十四))	53	-	4,649	-
		<u>281,534,153</u>	<u>76</u>	<u>223,206,440</u>	<u>74</u>			<u>209,807,770</u>	<u>57</u>	<u>158,886,223</u>	<u>53</u>
基金及長期投資：						長期附息負債：					
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五)及(十八))	2,406,083	1	2,449,665	1	2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註四(二)、(十一)及(十八))	7,141	-	-	-
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(二)及(十八))	461,792	-	1,198,634	-	2410	應付公司債(附註四(十一)及(十八))	8,456,934	2	1,396,981	-
1460	持有至到期日金融資產－非流動(附註四(二)及(十八))	-	-	338,841	-	2420	長期借款(附註四(十二)及(十八))	25,435,903	7	23,024,895	8
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二)及(十八))	692,022	-	922,482	-	2490	其他金融負債－非流動	461,678	-	329,768	-
		<u>3,559,897</u>	<u>1</u>	<u>4,909,622</u>	<u>1</u>			<u>34,361,656</u>	<u>9</u>	<u>24,751,644</u>	<u>8</u>
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	<u>292,158</u>	<u>-</u>	<u>273,215</u>	<u>-</u>	28-	其他負債：				
15-16	固定資產(附註四(七)及六)：					2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十四))	1,079,153	-	696,219	-
1501	土地	4,438,498	1	4,438,350	1	2888	其他負債－其他(附註四(十三))	61,839	-	101,252	-
1521	房屋及建築	30,078,006	8	26,243,100	9			<u>1,140,992</u>	<u>-</u>	<u>797,471</u>	<u>-</u>
1531	機器設備	58,162,938	16	48,802,752	16			<u>245,310,418</u>	<u>66</u>	<u>184,435,338</u>	<u>61</u>
1533	倉儲設備	120,014	-	127,658	-		負債合計				
1545	儀器設備	1,932,967	1	1,991,865	1	3110	股東權益(附註四(十五))：				
1551	運輸設備	237,457	-	247,740	-	32-	普通股股本	22,563,669	6	22,563,669	7
1561	辦公設備	804,299	-	1,188,455	-	3210	資本公積：				
1681	其他設備	16,102,854	4	12,946,558	5	3280	資本公積－發行溢價	60,393,247	16	60,393,247	20
		<u>111,877,033</u>	<u>30</u>	<u>95,986,478</u>	<u>32</u>		資本公積－其他	3,653,656	1	3,051,557	1
15X9	減：累積折舊	(43,900,820)	(12)	(40,223,605)	(13)	33-	保留盈餘：				
1599	減：累計減損	(127,046)	-	(140,439)	-	3310	法定盈餘公積	1,847,737	1	1,836,601	1
1672	預付設備款	4,699,441	1	8,289,849	3	3320	特別盈餘公積	734,859	-	4,327,629	1
		<u>72,548,608</u>	<u>19</u>	<u>63,912,283</u>	<u>22</u>	3350	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)	7,178,547	2	(830,749)	-
								<u>9,761,143</u>	<u>3</u>	<u>5,333,481</u>	<u>2</u>
17-	無形資產：						股東權益其他調整項目：				
1760	商譽(附註四(八))	1,863,920	1	1,940,817	1	3420	累積換算調整數	(3,179,646)	(1)	(321,643)	-
1770	遞延退休金成本	2,525	-	379	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	440	-	(16)	-
1782	土地使用權(附註四(八))	2,994,304	1	2,613,005	1	3450	金融商品之未實現損益	147,619	-	391,331	-
1788	其他無形資產(附註四(八))	889,108	-	1,519,576	-	3480	庫藏股票	(18,794)	-	(18,794)	-
		<u>5,749,857</u>	<u>2</u>	<u>6,073,777</u>	<u>2</u>			<u>(3,050,381)</u>	<u>(1)</u>	<u>50,878</u>	<u>-</u>
18-	其他資產：						母公司股東權益小計	93,321,334	25	91,392,832	30
1830	遞延費用(附註四(九))	1,671,727	-	2,234,297	1		少數股權	30,845,244	9	26,214,110	9
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十四))	677,776	-	396,919	-	3610	股東權益合計	124,166,578	34	117,606,942	39
1880	其他資產－其他(附註四(七)及(九))	3,442,820	2	1,035,727	-		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
		<u>5,792,323</u>	<u>2</u>	<u>3,666,943</u>	<u>1</u>		重大之期後事項(附註九)				
							負債及股東權益總計	<u>\$ 369,476,996</u>	<u>100</u>	<u>302,042,280</u>	<u>100</u>
	資產總計	<u>\$ 369,476,996</u>	<u>100</u>	<u>302,042,280</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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季		100年前三季	
	金額	%	金額	%
4- 營業收入：				
4111 銷貨收入(附註五)	\$ 616,495,361	100	426,095,715	101
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>2,351,642</u>	-	<u>3,458,832</u>	1
營業收入淨額	614,143,719	100	422,636,883	100
5000 營業成本(附註四(四)及五)	<u>584,169,081</u>	95	<u>404,352,153</u>	96
營業毛利	<u>29,974,638</u>	5	<u>18,284,730</u>	4
營業費用：(附註五)				
6100 推銷費用	7,731,738	1	6,443,038	1
6200 管理及總務費用	6,035,138	1	5,156,874	1
6300 研究發展費用	<u>8,828,256</u>	2	<u>7,026,123</u>	2
營業費用合計	<u>22,595,132</u>	4	<u>18,626,035</u>	4
6900 營業淨利(損)	<u>7,379,506</u>	1	<u>(341,305)</u>	-
71- 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	634,129	-	408,574	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	66,811	-	78,571	-
7122 股利收入	78,718	-	132,230	-
7130 處分固定資產利益	-	-	79,749	-
7140 處分投資利益(附註四(二)及(六))	122,521	-	417,119	-
7160 兌換利益	-	-	1,549,152	1
7280 減損迴轉利益(附註四(二)及(七))	-	-	8,586	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二)及(十八))	121,931	-	-	-
7320 金融負債評價利益(附註四(二)及(十八))	41,700	-	-	-
7480 什項收入(附註四(七)及五)	<u>1,844,152</u>	-	<u>1,585,208</u>	-
	<u>2,909,962</u>	-	<u>4,259,189</u>	1
75- 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(十一))	866,767	-	457,431	-
7530 處分固定資產損失	175,010	-	-	-
7560 兌換損失	159,142	-	-	-
7630 減損損失(附註四(二)及(七))	21,720	-	-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二)及(十八))	-	-	46,897	-
7650 金融負債評價損失(附註四(二)及(十八))	-	-	81,966	-
7880 什項支出(附註五)	<u>608,396</u>	-	<u>377,869</u>	-
	<u>1,831,035</u>	-	<u>964,163</u>	-
繼續營業單位稅前淨利	8,458,433	1	2,953,721	1
8111 所得稅費用(附註四(十四))	<u>2,203,806</u>	-	<u>1,343,082</u>	-
合併總利益	<u>\$ 6,254,627</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,610,639</u>	<u>1</u>
歸屬予：				
合併淨(損)益	\$ 3,452,447	1	(863,850)	-
9602 少數股權淨利	<u>2,802,180</u>	-	<u>2,474,489</u>	1
	<u>\$ 6,254,627</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,610,639</u>	<u>1</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十七))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 1.67</u>	<u>1.53</u>	<u>(0.40)</u>	<u>(0.38)</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.59</u>	<u>1.45</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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 6,254,627	1,610,639
調整項目：		
折舊費用	7,790,263	6,088,107
攤銷費用	1,886,882	1,883,888
呆帳費用轉列收入數(帳列什項收入)	70,344	123,669
存貨跌價、報廢及呆滯損失	5,113,705	2,772,103
員工酬勞成本	132,704	220,799
應付公司債折價攤銷	48,939	23,180
應付公司債匯率影響數	(82,383)	-
公司債發行費用攤銷	8,341	-
長期借款匯率影響數	(749,700)	456,701
權益法認列之投資收益	(66,811)	(78,571)
收到權益法被投資公司現金股利	46,694	138,416
處分及報廢資產損失(帳列什項收入)	151,779	117,975
處分投資利益	(122,521)	(417,119)
處分固定資產損失(利益)	175,010	(79,749)
金融資產及負債評價(利益)損失	(163,631)	128,863
減損損失(回升利益)	21,720	(8,586)
成本與股權淨值差異攤銷	1,114	24,337
利息收入沖減金融商品之取得成本	-	617
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產	190,918	516,317
應收票據及帳款	(32,618,502)	(30,028,009)
其他應收款	(2,937,050)	(426,386)
存貨淨額	(34,804,005)	(36,127,720)
其他流動資產	(2,170,035)	(1,137,219)
遞延所得稅資產及負債淨變動數	294,823	(271,058)
營業負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融負債	(1,598)	79,220
應付帳款及票據	53,191,922	44,254,458
應付所得稅	209,955	(530,771)
應付費用	1,614,734	3,682,201
其他金融負債－流動	3,850,509	277,091
其他流動負債	5,343,515	(126,986)
其他負債－其他	10,189	41,094
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>12,692,451</u>	<u>(6,792,499)</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)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(94,817)
處分備供出售金融資產	91,841	972,268
取得持有至到期日金融資產	-	(324,827)
取得以成本衡量之金融資產	-	(316,600)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	118,740
以成本衡量之金融資產減資退回股款	17,054	-
處分子公司股權及採權益法之長期股權投資價款	471,453	18,505
取得子公司	-	(4,574,570)
購置固定資產	(17,388,175)	(9,477,869)
處分固定資產價款	681,017	1,080,440
處分閒置資產價款	10,357	706,884
遞延費用增加	(599,752)	(971,006)
處分遞延費用價款	-	2,557
購置無形資產	(411,404)	(167,732)
處分無形資產價款	737	-
其他金融資產—流動(增加)減少	(154,388)	1,232,116
其他金融資產—非流動增加	23,976	19,020
其他資產—其他	(2,404,996)	22,930
投資活動之淨現金流出	<u>(19,662,280)</u>	<u>(11,753,961)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(211,705)	10,173,321
應付短期票券增加(減少)	(39,987)	109,984
長期借款增加(減少)	(591,917)	12,365,537
發行公司債	8,835,640	-
存入保證金增加(減少)	40,887	(21,903)
其他應付款—關係人	-	(200,000)
發放現金股利	(2,175,417)	(5,874,937)
員工執行認股權	1,862	49,623
庫藏股票買回成本	-	(9,472)
取得少數股權價款	-	(295,319)
少數股權變動數	3,785,618	389,520
融資活動之淨現金流入	<u>9,644,981</u>	<u>16,686,354</u>
匯率影響數	(48,134)	353,810
本期現金及約當現金淨增加數	2,627,018	(1,506,296)
期初現金及約當現金餘額	50,453,433	42,264,006
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 53,080,451</u>	<u>40,757,710</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 751,625</u>	<u>386,916</u>
支付所得稅	<u>\$ 1,542,494</u>	<u>2,133,559</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)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	101年前三季	100年前三季
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(含長期應付款一年內到期)	\$ <u>2,882,211</u>	<u>996,411</u>
應付股利	\$ <u>43,508</u>	<u>-</u>
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 13,458,180	10,872,187
加：期初其他應付款	4,943,219	468,687
加：本期併入影響數	-	473,027
減：期末其他應付款	<u>(1,013,224)</u>	<u>(2,336,032)</u>
購買固定資產支付現金數	\$ <u>17,388,175</u>	<u>9,477,869</u>
出售固定資產收取現金數：		
出售固定資產價款	\$ 681,017	1,390,440
減：期末其他應收款	<u>-</u>	<u>(310,000)</u>
本期出售固定資產收取現金數	\$ <u>681,017</u>	<u>1,080,440</u>
本期處分子公司股權取得現金數：		
出售價款	\$ 602,048	66,613
減：子公司現金減少數	<u>(130,595)</u>	<u>(48,108)</u>
處分子公司之現金增加數	\$ <u>471,453</u>	<u>18,505</u>
本期取得子公司之現金支出情形：		
現金		\$ 1,653,198
非現金資產		11,360,052
商譽		976,828
負債		(7,466,549)
少數股權享有數		<u>(295,761)</u>
本期支付價款		6,227,768
減：併入子公司取得現金餘額		<u>(1,653,198)</u>
取得子公司支付之現金		\$ <u>4,574,570</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

合併財務季報表附註

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

(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、證券發行人財務報告編製準則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，餘與民國一〇〇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說明如下：

(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。本公司民國一〇一年及一〇〇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」)直接或間接所持股權百分比：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			101.9.30	100.9.30	
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	12.35 %	12.40 %	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
佳能企業	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	貿易業務	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
佳能企業	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 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
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

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	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			101.9.30	100.9.30	
佳能企業	VIEWQUEST	電腦週邊設備、照相	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普
	TECHNOLOGIES (BVI)	器材及電子零組件製			通股超過50%之被
	INC.(VQ(BVI))	造、貿易等			投資公司
佳能企業	佳能投資(股)公司(佳能	一般投資事項	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普
	投資)				通股超過50%之被
					投資公司
佳能企業	一品光學工業股份有限公	光學產品電子組件之	53.01 %	53.01 %	子公司直接持有普
	司(一品光學)	買賣			通股超過50%之被
					投資公司
ABILITY	東莞能率科技有限公司	電子靜照相相機生產	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普
		及銷售			通股超過50%之被
					投資公司
ABILITY	九江銓訊電子有限公司	電子靜照相相機生產	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普
		及銷售			通股超過50%之被
					投資公司
VQ(BVI)	東莞銓訊電子有限公司	電子靜照相相機生產	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普
		及銷售			通股超過50%之被
					投資公司
一品光學	一品國際科技(股)公司	光學儀器製造業	- %	65.10 %	子公司直接持有普
					通股超過50%之被
					投資公司
一品光學	E-PIN OPTICAL	貿易業	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普
	INDUSTRY CO., LTD.				通股超過50%之被
					投資公司
一品光學	E-PIN OPTICAL	生產精密鏡片	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普
	INDUSTRY(M.)SDN				通股超過50%之被
	BHD				投資公司
一品光學	ALL VISION	生產精密鏡片	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普
	TECHNOLOGY SDN				通股超過50%之被
	BHD				投資公司
一品光學	ALL VISION HOLDING	控股公司	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普
	LTD(AV)				通股超過50%之被
					投資公司
AV	EVERLIGHT	控股公司	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普
	DEVELOPMENT				通股超過50%之被
	CORPORATION(ED)				投資公司
AV	E-SKY HOLDING	控股公司	73.04 %	73.04 %	子公司直接持有普
	LTD.(ES)				通股超過50%之被
					投資公司
ED	威海天下光電有限公司	開發、生產各種精密	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普
		光學鏡片			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	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			101.9.30	100.9.30	
ED	南京長明光電科技有限公 司	開發、生產各種精密 光學鏡片	55.45 %	55.45 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
ES	中山市三信精密工業有限 公司	開發、生產各種精密 光學鏡片	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
ES	南京一品光電科技有限公 司	開發、生產各種精密 光學鏡片	72.22 %	72.22 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
永碩	UNIHAN HOLIDNG LTD. (UNIHAN HOLDING)	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
UNIHAN HOLDING	CASETEK HOLDINGS LIMITED (CASETEK HOLDING)	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
CASETEK HOLDING	SLITEK HOLDINGS LIMITED	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
CASETEK HOLDING	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 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
CASETEK HOLDING	KAEDAR HOLDINGS LIMITED(KAEDAR HOLDING)	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
CASETEK HOLDING	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LIMITED	一般買賣業務	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
KAEDAR HOLDING	凱達電子(昆山)有限公司	塑膠射出件之生產製 造相關業務	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
CASETEK HOLDING	KAEDAR TRADING LTD.	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
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

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	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			101.9.30	100.9.30	
永碩、華毓、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	38.08 %	38.65 %	子公司直接具控制能力之被投資公司
海華	EMINENT STAR CO., LTD.(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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
Eminent	Jade Technologies Limited(Jade)	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、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
海華	Azwave Holding (Samoa) Inc.(Azwave Samoa)	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
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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
Azwave Samoa	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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
Azwave Samoa	海聯達電子通訊科技(上海)有限公司	電子產品、通訊器材之開發設計與銷售	100.00 %	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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
永碩	華信精密(股)公司(華信)	電腦元件研發及設計	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
華信	AMA Technology Corporation	從事電腦週邊產品買賣	100.00 %	100.00 %	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	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			101.9.30	100.9.30	
華信	AMA Holdings Limited(AMA)	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
AMA	METAL TRADINGS LTD.(METAL)	一般貿易	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
METAL	豐碩貿易(通州)有限公司	一般貿易	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
AMA	EXTECH LTD.	電子零組件買賣	90.51 %	90.51 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
本公司、華瑋	ASUS HOLLAND HOLDING B.V.(AHH)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	本公司及子公司綜合持股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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
PEGATRON HOLDING、KINSUS SAMOA	PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN) (PIOTEK CAYMAN)	一般投資控股業務	100.00 %	100.00 %	子公司綜合持股100%之被投資公司
PIOTEK CAYMAN	PIOTEK HOLDING LIMITED (PIOTEK HOLDING)	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

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>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>本公司直接 或間接持股百分比</u>		<u>說明</u>
			<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>	
PIOTEK HOLDING	百碩電腦(蘇州)有限公司	研發、生產及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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
PIOTEK HOLDING	PIOTEK(H.K.) TRADING LIMITED	貿易業務	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
PEGATRON HOLDING	ASLINK PRECISION CO., LTD(ASLINK)	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
ASLINK	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	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
PEGATRON HOLDING	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED (DIGITEK)	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
DIGITEK	旭碩科技(重慶)有限公司	研發、製造、銷售：衛星通信系統及定位接收設備、手機、網絡相關設備、電子計算機、數位電視等音視頻編解碼設備、車載電子技術及裝置，及上述相關零部件、設備構件及其系統組裝成品等。並提供相關進出口、代理、售後服務、維修等及相關技術服務	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
PEGATRON HOLDING	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED (MAGNIFICENT)	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
PEGATRON HOLDING	PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.(PROTEK)	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
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

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	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			101.9.30	100.9.30	
PROTEK	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 %	子公司直接持有普 通股超過50%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 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
PEGATRON HOLDING	TOP QUARK LIMITED(TOP QUARK)	一般投資控股業務	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
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 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
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
本公司	華瑋投資(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
本公司	華旭投資(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	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			101.9.30	100.9.30	
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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
ASIAROCK	CalRock Holdings, LLC.	出租辦公大樓等	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
華擎	Leader Insight Holdings Ltd.(Leader)	對其他事業投資控股	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
Leader	Firstplace International Ltd.(Firstplace)	對其他事業投資控股	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
Firstplace	ASRock America, Inc.	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
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、華旭	晶碩光學(股)公司(晶碩光學)	醫療器材製造	80.22 %	84.45 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
晶碩光學	PEGAVISION HOLDINGS CORPORATION	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
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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
景碩	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED (KINSUS SAMOA)	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
KINSUS SAMOA	KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED(KINSUS CAYMAN)	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

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	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			101.9.30	100.9.30	
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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
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 %	100.00 %	子公司綜合持股100%之被投資公司
ASUSPOWER CORPORATION	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)(CASETEK CAYMAN)	一般投資業	74.39 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
CASETEK CAYMAN	RIH LI INTERNATIONAL LIMITED (RIH LI)	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
CASETEK CAYMAN	日冠金屬(股)公司	經營鐵、鋁等金屬之買賣業	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
CASETEK CAYMAN	APLUS PRECISION LIMITED(APLUS)	一般投資及買賣業務	100.00 %	70.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
CASETEK CAYMAN	MEGA MERIT LIMITED	貿易業務	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
APLUS	UNITED NEW LIMITED(UNITED)	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
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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
RIH LI	GLOBAL EXPERT LIMITED	貿易業務	- %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
RIH LI	日騰電腦配件(上海)有限公司(日騰)	設計、研發、生產沖模，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 %	100.00 %	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	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			101.9.30	100.9.30	
RIH LI	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 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
RIH LI	日銘電腦配件(上海)有限公司	精密沖壓模具、金屬製造模具	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
RIH LI	勝瑞電子科技(上海)有限公司	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、五金沖壓零件、鉚釘、轉軸	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
華瑋	華翔旅行社有限公司	旅行業	100.00 %	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. (PTSI)	北美地區銷售維修服務中心	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
PTSI	PEGATRON SERVICOS DE INFORMATICA LTDA. (PCBR)	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
華毓	華惟國際有限公司	Design service及銷售	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
華毓	PEGATRON JAPAN INC.	日本地區銷售維修服務中心	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
華毓	PEGATRON LOGISTIC SERVICE INC.	北美地區銷售及物流中心	100.00 %	- %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
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 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
捷揚	Lumens Integration Inc.	買賣電腦資訊產品及週邊設備買賣	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
捷揚	Lumens Digit Image Inc. (SAMOA)(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

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	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			101.9.30	100.9.30	
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 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
捷揚	Lumens Europe BVBA	買賣電腦資訊產品及 週邊設備買賣	100.00 %	100.00 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
捷揚	捷芯國際(股)公司	電子零組件製造及批 發	94.00 %	94.00 %	子公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司
華瑋	華永投資有限公司	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
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
本公司	PEGATRON USA, INC.	北美地區銷售維修服 務中心	100.00 %	100.00 %	本公司直接持有普 通股超過50%之被 投資公司

2. 列入合併財務報表子公司之增減變動如下：

- (1) 於民國一〇〇年一月 ASUSPOWER CORPORATION 以美金 95,000 千元取得 CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)，持股 100%，並透過 CASETEK HOLDINGS LIMITED (CAYMAN) 以美金 201,205 千元間接取得對 RIH LI International Limited 及其旗下子公司 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。
- (2) 民國一〇〇年度華毓、華瑋及華旭透過第三地投資事業 ASUSPOWER CORPORATION 轉投資大陸地區新設立勝瑞電子科技(上海)有限公司，金額計美金 5,000 千元，持股比例 100%；及日銘電腦配件(上海)有限公司，金額計美金 10,000 千元，持股比例 100%；及台灣公司日冠金屬(股)公司，金額計新台幣 3 億元，持股比例 100%；及 MEGA MERIT LIMITED，金額計美金 1,000 千元，持股比例 100%。
- (3) 於民國一〇〇年度本公司透過第三地投資事業 DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED 轉投資大陸地區新設立旭碩科技(重慶)有限公司，金額計美金 10,000 千元，持股比例 100%。
- (4) 於民國一〇〇年度華毓投資以美金 1 千元設立 PEGATRON LOGISTIC SERVICE INC.，持股比例 100%。
- (5) 於民國一〇〇年度華瑋投資配合組織調整，以淨值出售 AHH 7.55% 股權予本公司，使本公司直接持股比例為 100%。
- (6) ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LTD. 於民國一〇一年二月間進行清算，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。

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)

- (7) 於民國一〇一年前三季，出售持有之子公司研碩電腦(股)公司之股權，詳附註四(六)之說明。
- (8) 於民國九十九年度，CASETEK HOLDINGS LTD.配合集團組織調整，以轉換持股方式取得新設公司APLUS PRECISION LTD.(以下簡稱APLUS)51%股權。於民國一〇〇年四月CASETEK HOLDINGS LTD.以美金10,281千元向應華精密科技(股)公司取得APLUS19%股權，取得後累積持股比例70%，另同年六月為配合集團垂直整合規劃，CASETEK HOLDINGS LTD.將APLUS70%股權以帳面價值轉讓予本公司具控制能力之子公司CASETEK HOLDINGS LTD.(CAYMAN)；同年十一月向應華精密科技(股)公司取得30%股權，使APLUS成為CASETEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN)100%之子公司。
- (9) 於民國一〇〇年度佳能企業透過第三地投資事業VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.轉投資大陸地區新設立東莞銓訊電子有限公司，金額計美金3,300千元，持股比例100%。另，於民國一〇一年前三季佳能企業又間接增資東莞銓訊電子有限公司金額計美金3,000千元。
- (10) 一品國際於民國一〇一年四月間進行清算，另自喪失控制能力之日起，終止將一品國際收入及費損併入合併財務報表。
- (11) GLOBAL EXPERT LIMITED於民國一〇〇年十一月間進行清算，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。
- (12) 於民國一〇〇年度，佳能企業歷次以新台幣366,664千元及2,549千元分別向非關係人及關係人購買一品光學工業(股)公司，取得52.24%及0.77%股權，並間接取得一品光學旗下子公司之控制能力。
- (13) 於民國一〇一年前三季晶碩光學以美金120千元設立PEGAVISION HOLOINGS CORPORATION，持股比例100%。
- (14) 晶碩光學於民國一〇一年七月進行減資以彌補虧損180,000千元後，同月再等額增資。晶碩投資及華毓因未按持股比例參與增資致持股比例分別由56.67%及27.78%降至53.83%及13.89%，另華旭因參與本次增資取得持股比例12.50%。
- (15) ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.於民國一〇一年九月間完成清算程序，佳能企業依帳面價值與收回價款之差額，認列處分投資損失6,883千元。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。

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：

本公司民國一〇一年九月三十日透過子公司分別間接持有海華科技股份有限公司(以下簡稱海華公司)、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(以下簡稱景碩公司)有表決權股份38.08%、12.35%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

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)

其編入合併財務報表。

4.未列入合併財務報表之子公司：無。

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)金融商品

1.公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司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，及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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

2.備供出售金融資產

合併公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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.持有至到期日金融資產

合併公司有積極意圖且有能力持有至到期日之債務商品，以攤銷後成本衡量。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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，且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，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

4.以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且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。減損金額不予迴轉。

5.應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之

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)

現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

6. 公平價值變動列入損益之金融負債

合併公司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，及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負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

7. 應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

8. 複合金融商品

合併公司發行之可轉換公司債，若同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定金額或其他金融資產轉換本公司固定數量股份者，於原始認列時，以公平價值衡量，複合金融商品負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將複合商品之總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行之交易成本按原始認列金額比例分攤至複合金融商品之負債及權益組成要素。於原始認列後，除指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益者外，複合金融商品負債組成要素之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。複合金融商品權益組成要素公平價值之變動不予認列。

(三) 金融資產之移轉

關於應收帳款債權之移轉，依照財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定，移轉人移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內應視為出售，且於同時符合下列所有條件時，將扣除商業糾紛估計金額後之應收帳款債權予以除列：

1. 應收帳款債權已經與移轉人隔離，亦即推定已脫離移轉人及其債權人之控制，即使移轉人破產或被接收時亦然。
2. 受讓人有權質押或交換應收帳款債權，且未有限制受讓人(或持有人)行使質押或交換權利之條件，致使移轉人獲得非細微之利益。
3. 移轉人未藉由下列方式之一，維持其對應收帳款債權之有效控制：
 - (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款債權之協議。
 - (2) 單方面使持有人返還特定應收帳款債權之能力。

應收帳款讓售總額減預支價金後餘額列於其他應收款項下。

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)

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前三季合併總(損)益並無重大影響。

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。合併公司以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報表揭露部門資訊，因此個別財務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前三季合併財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
庫存現金	\$ 16,170	25,000
銀行存款	24,913,800	14,068,555
定期存款	<u>28,150,481</u>	<u>26,664,155</u>
合計	<u>\$ 53,080,451</u>	<u>40,757,710</u>

上列現金及約當現金並無提供擔保之情事，已質押之定期存款業已轉列其他金融資產項下。

(二)金融商品

1.公平價值變動列入損益之金融商品：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</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	\$ 275,475	161,801
受益憑證	5,997,336	5,084,582
遠期外匯合約	32,459	18,650
換匯交易合約	8,018	-
選擇權交易合約	-	27,684
公司債	<u>35,280</u>	<u>522,394</u>
合計	<u>\$ 6,348,568</u>	<u>5,815,111</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>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
備供出售金融資產－流動		
海外上市股票	\$ <u>434,787</u>	<u>393,929</u>
備供出售金融資產－非流動		
上市(櫃)股票	\$ <u>461,792</u>	<u>1,198,634</u>
持有至到期日金融資產－非流動		
普通股公司債	\$ <u>-</u>	<u>338,841</u>
以成本衡量之金融資產－非流動		
權益證券－普通股	\$ 407,744	596,800
權益證券－特別股	<u>284,278</u>	<u>325,682</u>
合 計	\$ <u>692,022</u>	<u>922,482</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：		
換匯交易合約	\$ -	54,384
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>25,029</u>
小 計	\$ <u>-</u>	<u>79,413</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－賣回權及買回權	\$ (1,578)	(1,578)
評價調整	<u>74,132</u>	<u>95,440</u>
小 計	<u>72,554</u>	<u>93,862</u>
合 計	\$ <u>72,554</u>	<u>173,275</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動		
交易目的金融負債－非流動：		
國外可轉換公司債－賣回權及買回權	\$ 20,410	-
評價調整	<u>(13,269)</u>	<u>-</u>
合 計	\$ <u>7,141</u>	<u>-</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，民國一〇一年及一〇〇年前三季認列之評價損益分別為利益28,431千元及損失82,720千元，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. 於民國一〇一年及一〇〇年前三季合併公司認列公平價值變動列入損益之金融商品評價損益分別為淨利益163,631千元及淨損失128,863千元。
4. 於民國一〇一年及一〇〇年前三季認列備供出售金融資產之未實現評價損益金額分別為利益98,683千元及損失531,245千元。

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)

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。經評估比較帳面價值及可回收金額，於民國一〇一年及一〇〇年前三季分別認列減損損失40,812千元及21,435千元。
6. 合併公司於民國一〇〇年前三季以每股美金約42.6元出售Atheros Communications Inc.全部股份443,741股，取得總價款為美金18,904千元，處分利益約331,781千元。
7. 景碩公司於民國一〇〇年前三季以每股11元出售景懋光電(股)公司全部股份10,761千股，其中出售予穩懋半導體(股)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. 本公司海外可轉換公司債依財務會計準則公報第三十六號之規定分離權益及負債組成要素之情形，請詳附註四(十一)。
9. 於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日佳能企業持有之衍生性金融商品明細如下：

101.9.30			
<u>帳面價值</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>到期日/契約期間</u>	
衍生性金融商品－非避險			
預購遠期外匯合約	\$ <u>32,459</u> USD <u>75,000</u>	101.08~101.10	
換匯交易合約	\$ <u>8,018</u> USD <u>47,650</u>	101.09~101.11	
100.9.30			
<u>帳面價值</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>到期日/契約期間</u>	
衍生性金融商品－非避險			
預購遠期外匯合約	\$ <u>18,650</u> USD <u>10,000</u>	100.08~100.10	
選擇權交易合約－買入買權	\$ <u>27,684</u> USD <u>5,700</u>	100.04~101.02	
換匯交易合約	\$ <u>(54,384)</u> USD <u>90,133</u>	100.04~101.02	
預售遠期外匯合約	\$ <u>(25,029)</u> USD <u>19,000</u>	100.08~100.10	

佳能企業於民國一〇一年及一〇〇年前三季從事遠期外匯、換匯交易合約及選擇權交易合約，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) 應收票據及帳款淨額

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
應收票據	\$ 113,037	145,556
減：備抵呆帳	-	(20)
應收票據淨額	<u>113,037</u>	<u>145,536</u>
應收帳款	111,174,760	81,181,154
減：備抵呆帳	(687,334)	(793,063)
減：備抵銷貨退回及折讓	<u>(115,103)</u>	-
應收帳款淨額	<u>110,372,323</u>	<u>80,388,091</u>
合計	<u>\$ 110,485,360</u>	<u>80,533,627</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)

1. 本公司應收帳款債權移轉係於符合公報規定之除列條款時視為出售，於民國一〇一年九月三十日止，符合除列條款之應收帳款相關資訊明細如下：

101.9.30							
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	提供	重要之移轉	除列金額
					擔保項目	條款(件)	
日商三井住友	\$ <u>8,490,563</u>	USD <u>300,000,000</u>	USD <u>289,829,771</u>	0.9181%~ 0.9281%	無	應收帳款承購為無追索權，但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔。	\$ <u>8,490,563</u>

於民國一〇一年前三季本公司應收帳款讓售交易認列處分損失8,792千元(帳列財務費用項下)，另截至民國一〇一年九月三十日止，本公司應收帳款讓售總額已全額預支價金。

2. 於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日景碩公司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)	
	101.9.30	100.9.30	101.9.30	100.9.30		101.9.30	100.9.30
兆豐商銀－蘭雅分行	\$ <u>418,865</u>	<u>722,285</u>	<u>114,250</u>	<u>76,928</u>	無	USD <u>30,000</u>	USD <u>30,000</u>

(四)存貨淨額

	101.9.30	100.9.30
商品	\$ 2,946,832	3,377,540
減：備抵損失	(62,366)	(181,886)
小計	<u>2,884,466</u>	<u>3,195,654</u>
製成品	31,015,198	24,986,878
減：備抵損失	(1,223,713)	(1,117,522)
小計	<u>29,791,485</u>	<u>23,869,356</u>
在製品	14,072,273	12,181,209
減：備抵損失	(1,161,226)	(1,143,526)
小計	<u>12,911,047</u>	<u>11,037,683</u>
原料	49,893,645	41,518,831
減：備抵損失	(2,272,656)	(2,381,021)
小計	<u>47,620,989</u>	<u>39,137,810</u>
在途存貨	<u>844,697</u>	<u>1,643,984</u>
合計	\$ <u>94,052,684</u>	<u>78,884,487</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)

合併公司民國一〇一年及一〇〇年前三季銷貨成本組成明細如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
銷售成本	\$ 577,085,645	400,998,555
存貨備抵跌價損失	223,167	1,316,072
存貨報廢損失	4,863,980	1,454,346
存貨盤(盈)虧	26,558	1,685
其他	1,969,731	581,495
	<u>\$ 584,169,081</u>	<u>404,352,153</u>

(五)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>101.9.30</u>		<u>100.9.30</u>	
	<u>持股比例</u>	<u>帳面金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳面金額</u>
INDEED HOLDINGS LIMITED	49.00 %	\$ 732,002	49.00 %	756,343
應華精密科技(股)公司	20.25 %	794,213	20.25 %	765,004
博碩科技(江西)有限公司	25.00 %	273,631	25.00 %	213,484
WILSON HOLDINGS LIMITED	49.00 %	158,156	49.00 %	166,188
EVER PINE INTERNATIONAL LTD. (BVI)	34.65 %	52,885	34.65 %	104,623
華維投資有限公司	48.78 %	44,133	48.78 %	40,062
SHIN-EI YORKEY INTERNATIONAL LTD.(BVI)	50.00 %	17,723	50.00 %	13,943
張家港東部高新金屬制品有限公司	20.00 %	43,541	20.00 %	48,911
E-PACKING HOLDING LIMITED	30.00 %	289,799	30.00 %	291,352
友發科技(股)公司	- %	-	17.50 %	12,260
小計		2,406,083		2,412,170
加：可辨認長期股權投資價值調整		-		37,495
合計		<u>\$ 2,406,083</u>		<u>2,449,665</u>

- 1.合併公司民國一〇一年及一〇〇年前三季採權益法認列之投資收益分別為66,811千元及78,571千元，係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。另佳能企業於民國一〇一年十月間因處分對應華精密科技(股)公司股權，致持有表決權之股份低於20%且不具重大影響力，故自喪失重大影響力之日起停止採用權益法評價，並轉到備供出售金融資產-非流動項下。
- 2.合併公司民國一〇一年及一〇〇年前三季對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。
- 3.合併公司因換股取得對佳能企業(股)公司之控制力，依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，截至民國一〇〇年九月三十日應調整金額為37,495千元。

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. 合併公司經經濟部投資審議委員核准透過第三地區投資事業ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.(以下簡稱ASSOCIATION)轉投資設立PENTAX VQ CO., LTD., 金額計美金1,200千元, 已於民國一〇〇年第一季間辦理清算完成並匯還ASSOCIATION金額計美金1,432千元, 帳面價值與匯還款項之損失計美金63千元。
5. 聯合通商電子商務(股)公司於民國一〇〇年七月時進行減資後再行增資, 因合併公司未按持股比例參與增資致持股比例由31.76%降至12.93%, 喪失重大影響力, 故轉為以成本衡量之金融資產, 並於同年十二月以原認購價款出售。
6. 友發科技股份有限公司於民國一〇一年五月進行董監事改選, 海華公司未被選任該公司任何董監事, 致喪失對友發科技股份有限公司之重大影響力, 故對其投資轉列至以成本衡量之金融資產項下。

(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>100.9.30</u>
流動資產		\$ 471,548
非流動資產		11,551
流動負債		243,367
		<u>100年前三季</u>
收 入		\$ 1,181,848
費 用		1,153,938

本公司為提升資源運用效益, 與研華股份有限公司(以下簡稱研華)於民國一〇一年一月五日簽訂股權買賣合約, 以總價款計新台幣306,000千元出售研碩電腦(股)公司全數股份, 並於民國一〇一年六月份完成股權交割, 認列處分投資利益62,028千元。

(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, 於民國一〇一年及一〇〇年前三季, 認列減損迴轉利益分別為35,255千元及1,571千元。
- (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, 取得土地總價款為2,468,329千元, 並已辦妥變更登記, 帳列土地項下。另經其董事會決議通過為與建商共同合作開發營運總部, 於民國一〇〇年五月五日出售上述土地持分50%, 處分價格1,239,706千元扣除帳面價值及相關費用後認列處分財產利益5,532千元, 帳列處分固定資產利益。

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)

- (3)CASETEK HOLDING及其子公司(CASETEK HOLDING)於民國一〇〇年十一月六日發生火災，在事故中毀損資產之帳面價值合計為人民幣11,211,256元(新台幣51,142千元)，其中人民幣10,150,451元(新台幣46,163千元)已於民國一〇〇年度認列損失，保險公司已於民國一〇一年四月完成理賠事宜，CASETEK HOLDING獲得保險理賠金額為人民幣7,500,000元(新台幣35,239千元)，民國一〇一年前三季該事件發生之損益淨額為人民幣6,439,195元(新台幣30,255千元)，帳列什項收入項下。該火災事件經續後應對及改善措施，對CASETEK HOLDING之營業活動無重大之影響。
- (4)日騰電腦配件(上海)有限公司(日騰公司)為擴展營業規模及增建廠房需要，於民國九十九年十二月與非關係人(以下簡稱原協議方)簽訂購買土地使用權及其上現有之全部建築物之協議書，總價金為人民幣285,000千元，依該協議書規定，於原協議方尚未取得標的物產權並移轉給日騰公司前，原協議方承諾於標的物上興建符合日騰公司需求之新廠房。
- 嗣後，因原協議方已取得標的物產權所有人實質控制權，且標的物上之新建廠房業已竣工，預期可順利取得相關產權，故合併公司於民國一〇〇年十二月十三日經本公司董事會同意就該標的物之移轉事宜與標的物產權所有人重新約定相關協議，包含原協議價款及新建廠房工程款等，合約總價款更新為人民幣382,811千元。
- 另，由於標的物產權所有人於民國一〇一年一月取得相關產權證明，原協議方、標的物產權所有人及合併公司遂於民國一〇一年一月十八日正式簽署三方房屋產權總體交易合同。此合同約定三方均不得為撤銷、解除、提前終止或其它使本合同失效之行為，原協議方應負責標的物產權所有人完成相關產權移轉予合併公司之程序，並約定合併公司支付標的物產權所有人買賣總價當日，原協議方同時返還合併公司所有已支付之價金。日騰公司於民國一〇一年四月十日支付訖交，並於民國一〇一年五月取得房產證，完成過戶程序。
- (5)於民國一〇一年前三季，佳能企業固定資產之利息資本化金額為19,212千元。
- (6)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)合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日出租資產明細如下：

		<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
土	地	\$ 302,323	286,573
房	屋	726,947	579,063
減	： 累 計 折 舊	(173,784)	(127,662)
	累 計 減 損	(12,030)	(12,030)
加	： 可 辨 認 資 產 價 值 調 整	4,999	6,706
		<u>\$ 848,455</u>	<u>732,650</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)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，截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日應調整金額分別為4,999千元及6,706千元。

3.閒置資產

(1)合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日閒置資產明細如下：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
土地	\$ 14,694	39,978
房屋	68,953	205,845
機器設備及其他	2,323,018	1,227,601
減：累計折舊	(1,755,761)	(926,707)
累計減損	<u>(294,111)</u>	<u>(341,105)</u>
	<u>\$ 356,793</u>	<u>205,612</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，民國一〇一年及一〇〇年前三季，分別認列減損損失16,163千元及減損迴轉利益28,450千元。

(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，截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日帳面金額分別為1,863,920千元及1,940,817千元。
- 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，截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日未攤銷餘額分別為2,994,304千元及2,613,005千元。
- 客戶關係、既有技術及研發中技術之可辨認無形資產依預期能產生之未來效益分三至五年平均攤提，截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日未攤銷餘額分別為726,953千元及1,224,982千元。
- 合併公司於民國一〇〇年度收購RIH LI100%股權，總交易價款為新台幣60億元(折合美金201,205千元)，股權溢價計美金120,763千元，並依合約分期支付價款，截至民國一〇〇年六月三十日止，應付價款餘額為新台幣2,949,540千元(折合美金102,682千元)，其中一年內到期之款項為972,444千元(帳列「其他金融負債－流動」科目)。後配合買賣雙方需求，重新議定付款條件，經原出售方與合併公司達成提前付款協議，按2%折現率計算提前付款資金成本，並由合併公司於民國一〇〇年八月三十一日將上述股款提前支付予出售方。

依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，應於收購日後一年內將收購成本分攤至取得之資產與承擔負債之公平價值，另若收購成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則將超過部分列為商譽。

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)

前述收購價格已委由獨立專家評估，收購成本分攤之情形列示如下：

	(單位：美金千元)
收購價格	\$ <u>201,205</u>
減：可辨認淨資產公平價值	
— 流動資產	212,588
— 流動負債	(196,143)
— 固定資產	98,783
— 其他可辨認資產	659
— 其他可辨認負債	(5,309)
— 確定耐用年限之無形資產	<u>57,094</u>
小計	<u>167,672</u>
商譽	<u>\$ <u>33,533</u></u>

5. 合併擬制補充資訊

民國一〇〇年前三季合併公司取得RIH100%股權，以及一品光學52.24%股權，並於取得控制能力之日併入合併編製主體。假設合併公司於民國一〇〇年一月一日即完成股權收購，則合併公司民國一〇〇年前三季之擬制性補充資訊如下：

	單位：除每股盈餘為新台幣元外 ，餘係新台幣千元
	<u>100年前三季</u>
合併營業收入淨額	\$ <u>424,048,947</u>
稅前合併淨利	\$ <u>2,419,285</u>
合併總利益	\$ <u>1,067,510</u>
擬制基本每股虧損	\$ <u>(0.40)</u>

(九) 其他資產

遞延費用係裝修、裝潢及模、治具等，按三個月至十年平均攤銷，截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日未攤銷餘額分別為1,671,727千元及2,234,297千元。

其他係景碩公司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，未能以景碩公司名義購買，故暫以景碩公司董事長童子賢名義辦理登記，並以景碩公司為設定權利人辦理設定，惟在景碩公司未辦妥登記取得所有權之前，暫列於其他資產項下，截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之帳面價值均為30,784千元。

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)短期借款

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
信用借款	\$ 22,180,507	24,950,979
擔保借款	<u>381,154</u>	<u>159,422</u>
	<u>\$ 22,561,661</u>	<u>25,110,401</u>
利率區間	<u>0.16%~6.56%</u>	<u>0.05%~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>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>	<u>擔保品</u>
海外可轉換公司債	\$ 8,874,000	-	無
減：海外應付公司債折價	(331,820)	-	
減：期末外幣評價	<u>(85,246)</u>	<u>-</u>	
淨額	8,456,934	-	
減：一年內到期	<u>-</u>	<u>-</u>	
小計	<u>8,456,934</u>	<u>-</u>	
國內應付公司債	1,500,000	1,500,000	無
減：國內應付公司債折價	<u>(72,113)</u>	<u>(103,019)</u>	
淨額	1,427,887	1,396,981	
減：一年內到期	<u>(1,427,887)</u>	<u>-</u>	
小計	<u>-</u>	<u>1,396,981</u>	
合計	<u>\$ 8,456,934</u>	<u>1,396,981</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)

1. 本公司於民國一〇一年九月三十日已發行流通在外之海外無擔保可轉換公司債，其發行辦法內容如下：

項 目	民國一〇一年海外第一次無擔保可轉換公司債
1. 發行總額	發行總額為美金叁億元整，每張面額為美金貳拾萬元。
2. 發 行 日	民國101年2月6日。
3. 上市地點	新加坡證券交易所。
4. 票面利率	票面年利率為0%。
5. 發行期間	發行期間五年，自民國101年2月6日開始發行，至民國106年2月6日到期。
6. 償還方式	本公司債除已被提前贖回、買回並註銷或行使轉換權外，到期時發行公司將按本公司債面額加計年利率1.5%（按半年計算）之收益率，將本公司債贖回。
7. 贖回方式	<p>(1) 自發行日起算滿三年後至到期日前，如遇有本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格以當時匯率（當日上午十一時參考Taipei Forex Inc.所顯示之定盤價資料制訂之匯率）換算為美元，連續20個營業日之收盤價格達提前贖回金額除以轉換比率（即本公司債面額除以當時轉換價格（以新台幣29.761之固定匯率換算為美元）後之比率）所得之總數之125%以上時，本公司得以提前贖回金額將本公司債全部贖回，但不可部分贖回。</p> <p>(2) 當面額超過90%之本公司債已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，本公司得依提前贖回金額提前將尚流通在外之本公司債全部贖回，但不可部分贖回。</p> <p>(3) 當中華民國之稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本公司債而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，本公司得依提前贖回金額提前依受託契約規定將本公司債全部贖回，但不可部分贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求本公司負擔額外之稅賦或費用。</p>
8. 債權人持有之賣回權	<p>(1) 債券持有人得於本公司債發行日起算屆滿三年時，請求本公司按債券面額加計年利率1.5%（每半年計算一次）所計算之利息補償金，將持有之本公司債全部或部分贖回。</p> <p>(2) 若本公司普通股在臺灣證券交易所終止上市時，債券持有人有權要求本公司以本公司債面額加計年利率1.5%（按半年計算）之收益率（「提前贖回金額」），提前贖回全部或部分之本公司債。</p> <p>(3) 若本公司發生本公司債受託契約中所定義之控制權變動情事時，債券持有人得要求發行公司依適用之提前贖回金額，提前贖回全部或部分之本公司債。</p>

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)

項 目	民國一〇一年海外第一次無擔保可轉換公司債
9.轉換辦法	<p>(1)轉換期間 除已提前贖回、購回並經註銷、債券持有人行使轉換權，以及除了以下所述之停止過戶期間外(以下簡稱「停止過戶期間」)，於本公司債發行後第41日起至到期日前10日止(以下簡稱「轉換期間」)，債券持有人得向發行公司請求將本公司債轉換為本公司新發行之普通股股份。</p> <p>(2)轉換價格之訂定 以訂價日民國101年1月30日本公司普通股在臺灣證券交易所之每股收盤價之112%訂定之，轉換價格為每股新台幣42.11元。</p> <p>(3)轉換普通股股數 轉換時，以本公司債發行面額乘以訂價日決定之美元兌新台幣之匯率(訂為1美元兌換新台幣29.761元)，再除以轉換日當時的每股轉換價格，計算出可轉換為本公司之普通股股數。</p>
<p>本公司係依財務會計準則公報第三十六號之規定將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，權益組成要素帳列資本公積科目，負債組成要素帳列公平價值變動列入損益之金融負債及應付公司債科目。民國一〇一年九月三十日前述可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：</p>	
	101.9.30
發行可轉換公司債總金額	\$ 8,874,000
應付公司債折價	(301,801)
應付公司債折價－發行成本	(30,019)
累積已轉換金額	-
累積已贖回金額	-
期末應付公司債餘額	8,542,180
減：應付公司債期末評價	(85,246)
減：一年內到期之應付公司債	-
期末應付公司債淨額	\$ 8,456,934
權益組成要素(帳列資本公積－認股權)	\$ 329,225
負債組成要素(帳列公平價值變動列入損益之金融負債－非流動)	\$ 7,141
	101年前三季
負債組成要素－公平價值變動列入評價損(益)相關金額	\$ (13,269)
利息費用	\$ 132,217

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. 合併子公司佳能企業股份有限公司(以下簡稱佳能企業)於民國一〇一年九月三十日已發行流通在外之國內無擔保可轉換公司債，其發行辦法內容如下：
- (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%，每張面額為100千元整，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還本。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，得隨時向佳能企業請求轉換為佳能企業普通股股票，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，後續轉換價格遇有佳能企業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。佳能企業發行佳能企業轉換公司債時所訂定之轉換價格為每股新台幣60元。另因遇該公司民國九十九年度及民國一〇〇年度配發普通股現金股利除息，配息基準日分別為民國九十九年八月一日及民國一〇〇年九月六日，依該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，自民國一〇〇年九月六日起轉換價格自新台幣55.7元調整為新台幣50.7元，自民國一〇一年八月十四日起轉換價格自新台幣50.7元調整為新台幣47.4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)，要求佳能企業以債券面額加計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，佳能企業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，佳能企業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，所有佳能企業收回(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。
3. 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%。

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.截至民國一〇一年九月三十日止，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	101.9.30	100.9.30
花旗(台灣)商業銀行(主辦)等十五家金融機構(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六個月之日共分五期遞減	\$ 11,718,000	12,192,000
上海商業儲蓄銀行—國際金融業務分行	99.9.21~104.9.20, 自102年4月起, 每三個月為一期, 分十期平均攤還	1,025,325	1,066,800
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, 自第十三個月起, 按月付息, 本金每三個月為一期平均攤還	6,103	11,430
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, 自第十三個月起, 按月付息, 本金每三個月為一期平均攤還	38,450	62,865
上海商業儲蓄銀行—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	10,986	17,145
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, 自第十三個月起, 按月付息, 本金每三個月為一期平均攤還	119,469	179,546
上海商業儲蓄銀行—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	114,250	158,496
上海商業儲蓄銀行—國際金融業務分行	99.12.24~103.12.24, 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	97,650	241,300
上海商業儲蓄銀行—國際金融業務分行	99.04.20~102.04.19, 原自100年5月20日起以每三個月為一期, 共8期平均償還本金, 另於100年6月修改還款方式, 自100年9月21日起以每三個月為一期, 共8期平均償還本金	21,971	53,340
上海商業儲蓄銀行—中壢分行	100.01.24~105.01.24, 依各筆動用日起每三個月為一期; 寬限期二年(八期), 其餘分十二期平均攤還	15,000	15,000
上海商業儲蓄銀行—中壢分行	100.03.11~104.03.10, 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	122,063	215,900
上海商業儲蓄銀行—中壢分行	100.11.29~104.11.28, 自實際動支日起, 每三個月為一期, 分十二期平均攤還	134,269	-
上海商業儲蓄銀行—中壢分行	100.07.01~104.06.30, 自實際動支日起, 每三個月為一期, 分十二期平均攤還	268,538	-
上海商業儲蓄銀行—中壢分行	100.10.04~105.07.15, 第二十五個月起, 每三個月為一期, 分十一期平均攤還	51,160	-
上海商業儲蓄銀行—中壢分行	101.01.18~106.01.15, 依各筆動用日起每三個月為一期; 寬限期二年(八期), 其餘分十二期平均攤還	15,000	-
上海商業儲蓄銀行—中壢分行	101.04.30~106.04.15, 依各筆動用日起每三個月為一期; 寬限期二年(八期), 其餘分十二期平均攤還	30,000	-
上海商業儲蓄銀行—中壢分行	101.06.29~106.04.15, 依各筆動用日起每三個月為一期; 寬限期一年(四期), 其餘分十六期平均攤還	20,000	-
上海商業儲蓄銀行—中壢分行	101.04.12~105.04.11, 依各筆動用日起每三個月為一期; 寬限期一年(四期), 其餘分十二期平均攤還	-	304,800
玉山銀行	101.03.12~104.03.11, 按季繳息, 本金屆期一次清償	146,474	-
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	-	2,554
兆豐國際商業銀行—蘭雅分行	94.01.31~101.01.31, 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	-	11,354

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	101.9.30	100.9.30
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	184,266	332,232
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	142,813	213,360
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	249,007	121,920
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	666,461	906,780
兆豐國際商業銀行— 蘭雅分行	100.02.14~105.02.13, 自實際動支日起, 每三個月為一 期, 共分二十期平均攤還	410,130	548,640
兆豐國際商業銀行— 蘭雅分行	100.03.11~105.03.11, 自實際動支日起, 每三個月為一 期, 共分二十期平均攤還	285,626	388,620
兆豐國際商業銀行— 蘭雅分行	100.04.07~103.04.07, 依各筆動用日起, 每三個月為一 期; 寬限期一年(四期), 其餘分八期平均攤還	8,750	10,000
兆豐國際商業銀行股 份有限公司	100.08.15~103.08.15, 自依各筆動用日起, 每三個月為 一期; 寬限期一年(四期), 其餘分八期平均攤還	14,000	14,000
兆豐國際商業銀行股 份有限公司(註二)	100.05.19~103.05.19滿兩年之日償還第一期款, 後以每 三個月為一期, 共分五期平均攤還	1,464,750	1,524,000
兆豐國際商業銀行股 份有限公司	100.10.12~105.10.12, 自104年1月起, 每三個月為一期 , 分八期平均攤還	1,171,800	-
土地商業銀行—中壢 分行	100.12.23~105.12.23, 自實際動支日起, 每個月為一期 , 平均攤還本息	120,222	-
土地商業銀行 —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	96,193	130,076
土地商業銀行 —中壢分行	100.03.14~103.03.13, 自實際動支日起, 按月付息, 到期 償還本金	292,950	-
土地商業銀行 —中壢分行	100.11.28~105.11.27, 自實際動支日起, 前十二個月按月 付息, 第十三個月起, 按月付息, 本金每三個月為一期 平均攤還	137,584	-
土地商業銀行 —中壢分行	100.07.04~105.07.03, 自實際動支日起, 前十二個月按月 付息, 第十三個月起, 按月付息, 本金每三個月為一期 平均攤還	275,167	-
台北富邦銀行	101.01.31~104.01.31自本項授信首次動用日後滿12個月 之日起為第一期, 嗣後以每三個月為一期, 共分九期償 還, 前八期每期償還10%, 餘額於授信期間屆滿日一次 清償	385,000	-
華南銀行等七家銀行	98.08.31~103.08.31自本項授信首次動用日起24個月為第 一期, 嗣後以每六個月為一期, 前四期須償還10%, 第 五至六期償還15%, 餘額於授信期間屆滿日一次清償	-	360,000
華南銀行等七家銀行	98.08.31~103.08.31動用滿三年後每六個月為一期, 共分 五期平均遞減額度	-	25,000
上海商業儲蓄銀行— 天母分行	98.06.23~108.06.23每月平均攤還本金及利息	-	27,703
上海商業儲蓄銀行— 天母分行	98.08.31~103.08.31每月平均攤還本金及利息	-	2,145
上海商業儲蓄銀行— 天母分行	99.09.07~102.09.07按月本利攤還	-	7,500
土地商業銀行—中壢 分行	100.04.28~105.04.27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	-	304,800
澳商澳盛銀行集團股 份有限公司(註二)	100.05.19~103.05.19滿兩年之日償還第一期款, 後以每 三個月為一期, 共分五期平均攤還	1,464,750	1,524,000
新加坡商星展銀行股 份有限公司(註二)	100.05.19~103.05.19滿兩年之日償還第一期款, 後以每 三個月為一期, 共分五期平均攤還	1,464,750	1,524,000
新加坡商星展銀行股 份有限公司	100.11.17~105.11.16, 自100年11月起第30及第33個月各 償還本金15%, 另第42、48、54及60個月各償還本金 17.5%	1,171,800	-

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	101.9.30	100.9.30
合作金庫商業銀行國際金融業務分行	100.10.13~105.10.13，自104年4月起，每六個月為一期，分四期攤還	1,464,750	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司(註二)	100.05.19~103.05.19滿兩年之日償還第一期款，後以每三個月為一期，共分五期平均攤還	1,464,750	1,524,000
小計		26,890,227	24,021,306
減：一年內到期之長期借款		(1,454,324)	(996,411)
合計		\$ 25,435,903	23,024,895
利率區間		0.91%~2.38%	0.78%~3.55%

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+折舊+攤銷+利息費用)/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。

另，若違返上述約定時授信銀行團得視實際情況，以多數決議暫停本授信案之後續動用或宣告本授信案下之債務全部即日期到。

本公司於民國一〇一年六月三十日合併財務報表中之上述各項財務比率除負債比率外，其餘均符合聯貸合約規定。本公司已透過管理銀行向各授信銀行提出違約豁免申請，並獲得多數決議同意豁免，故借款仍依原聯貸合約之還款期限認列為長期負債項下。

本公司對信用借款之額度業已簽發本票作為借款擔保。

註二：合併子公司昌碩科技(上海)有限公司(以下簡稱昌碩公司)於民國一〇〇年四月七日與銀行簽訂聯合授信合約，授信總額度計美金200,000千元，昌碩公司承諾維持以下財務比率與約定：

- (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%(含)(含息債係指短期借款、應付短期票券、應付租賃款、一年內到期之長期借款、一年內到期之各項公司債、長期借款及各項公司債之總和)。
- (3)利息保障倍數(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用：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(含)。

上述比率與標準每半年查核乙次，以連帶保證人(本公司)提供之經會計師查核簽證之年度合併財務報告及經會計師核閱之半年度合併財務報告為準，並

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)

於每次查核時由連帶保證人之財務主管出具未違反財務承諾聲明書，且該等聲明書中應載明前述財務比率及金額之計算方式及結果。

昌碩公司於民國一〇〇年六月三十日之上述各項財務比率符合聯貸合約規定，惟民國一〇一年六月三十日財務報表中之負債比率未符合約定，本公司已透過管理銀行向授信銀行說明並提出違約豁免申請，故借款仍依原聯貸合約之還款期限認列為長期負債項下。

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)退休金準備：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)，故截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，本公司額定股本總額分別為3,000,000千股及2,500,000千股，每股面額10元，已發行股份均為2,256,367千股。

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，截至民國一〇一年九月三十日止，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額共9,877千單位，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49,386千股。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。

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)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。

2.股份基礎給付交易—員工認股權計劃

(1)本公司截至民國一〇一年九月三十日止，計有下列權益交割之股份基礎給付交易：

	員工認股權計畫	
	101年度發行	100年度發行
給與日	101.04.02	100.07.01
給與數量(千/單位)	8,053	40,679
合約期間	3年	3年
既得期間	未來二年之服務	未來二年之服務
本期實際離職率	5.72%	17.91%
估計未來離職率	19.01%	16.28%

本公司於民國一〇〇年四月十四日經金管會核准發行員工認股權證，發行總數為50,000單位，每單位得認購普通股1,000股，員工認股權轉換以發行新股方式為之，認股價格係以發行日本公司普通股收盤價，而認股權憑證存續期間為三年，自認股權憑證發行翌日起算，員工認股權憑證不得轉讓。屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。認股權被撤銷其全部或部份之認股數量外，自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可就被授之本員工認股權憑證數量之百分之百，行使認股權利。

(2)本公司於民國一〇一年前三季採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	員工認股權計畫	
	101年度發行	100年度發行
履約價格(註)	\$ 44.85	30
標的股票之現時價格	44.85	30
預期股利率(註)	-%	-%
預期波動率	44.41%	37.0531%
無風險利率	0.95%	1.0838%
預期存續期間	3年	3年

註：員工認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理盈餘轉增資、資本公積轉增資、現金增資、公司合併或受讓它公司股份發行新股、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等情事)，履約價格將等幅調整，因此於計算認股權公平價值時，未將預計股利率列入計算。

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)本公司酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

A.民國一〇一年前三季

認股選擇權	101年度發行		100年度發行	
	數量(千/單位)	價格(元/單位)	數量(千/單位)	價格(元/單位)
期初流通在外數量	-	\$ -	37,648	\$ 28.38
本期給與數量	8,053	44.85	-	-
本期行使數量	-	-	-	-
本期放棄數量	439	-	3,751	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-
期末流通在外數量	<u>7,614</u>	44.85	<u>33,897</u>	28.38
期末仍可行使之數量	<u>7,614</u>		<u>33,897</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	<u>13.8</u>		<u>7.9</u>	
期末流通在外之認股履約價格	<u>44.85</u>		<u>28.38</u>	
加權平均剩餘合約期間	<u>1.75</u>		<u>0.75</u>	
民國101年前三季因股份基礎給付交易所產生之費用	<u>14,698</u>		<u>74,044</u>	

B.民國一〇〇年前三季

認股選擇權	100年度發行	
	數量(千/單位)	價格(元/單位)
期初流通在外數量	-	\$ -
本期給與數量	40,679	28.38
本期行使數量	-	-
本期放棄數量	1,770	-
本期逾期失效數量	-	-
期末流通在外數量	<u>38,909</u>	28.38
期末仍可行使之數量	<u>38,909</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	<u>7.9</u>	
期末流通在外之認股履約價格	<u>28.38</u>	
加權平均剩餘合約期間	<u>1.75</u>	
民國100年前三季因股份基礎給付交易所產生之費用	<u>24,668</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)

3. 股份基礎給付交易—股票增值權計劃

(1) 本公司截至民國一〇一年九月三十日止，計有現金交割之股份基礎給付交易如下：

	<u>員工股票經營增值權計劃</u>
給與日	101.04.02
行權條件	每股盈餘達獎勵辦法規定之標準以上者，方能行權
行權期間	102.07.01~103.06.30
既得期間	1.25年
本期實際離職率	7.55%
估計未來離職率	8.97%

本公司為獎勵員工長期留任並發揮其所長，於民國一〇一年三月十九日董事會決議通過「員工經營增值獎勵辦法」，授與單位總數共計30,000,000單位，行權結算基礎價格係以授予增值權當日之本公司普通股收盤價為基準，並於行權期間以實際行使增值權當日之本公司普通股每股收盤價為每單位結算價格，每單位結算價格與每單位基礎價格之價差乘以結算總單位數，以現金方式支付獎金予獎勵對象。

(2) 本公司於民國一〇一年前三季採用Black-Scholes評價模式估計評價日之員工增值權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	<u>101年前三季</u>
評價日	101.09.28
基礎價格	44.85
預期波動率	40.12%
無風險利率	1.355%
預期存續期間	2.244年
剩餘存續期間	1.753年

(3) 本公司酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：
數量(千/單位)

<u>類型</u>	<u>101年前三季</u>
期初流通在外數量	-
本期給與數量	22,214
本期行使數量	-
本期放棄數量	1,483
本期逾期失效數量	-
期末流通在外數量	<u>20,731</u>
期末仍可行使之數量	<u>20,731</u>
本期給與之加權公平價值	<u>1.7226</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)

本公司於民國一〇一年前三季認列現金交割之股份基礎給付交易所產生之費用為13,933千元。

4.法定公積及資本公積：

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司截至民國一〇一年及一〇〇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皆為409,917千元。

5.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)於民國一〇一年九月三十日，本公司之子公司持有之本公司股票計1,700千股，市價約為64,855千元。

6.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。

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)

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

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。

本公司分別於民國一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十四日經股東會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案，分派之每股股利、員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>-</u>	<u>1.45</u>
員工紅利－現金	\$ 12,100	127,000
董事及監察人酬勞	-	<u>12,000</u>
合 計	<u>\$ 12,100</u>	<u>139,000</u>

本公司民國九十九年度盈餘實際配發情形與財務報表認列金額並無差異。另民國一〇〇年度盈餘實際配發情形與本公司財務報表認列金額之差異如下：

	<u>100年度</u>		
	<u>股東會決議 實際配發情形</u>	<u>財務報告 認列之金額</u>	<u>差異數</u>
員工紅利－現金	\$ 12,100	12,100	-
董監酬勞	<u>-</u>	<u>1,000</u>	<u>(1,000)</u>
	<u>\$ 12,100</u>	<u>13,100</u>	<u>(1,000)</u>

本公司民國一〇〇年度員工紅利與董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異主要係董事會決議將民國一〇〇年度董監酬勞修正為零元，差異數視為估計變動，列為民國一〇一年前三季之當期損益。

本公司民國一〇一年前三季為稅後淨損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。另本公司於民國一〇一年前三季員工紅利估列金額為316,000千元，董監酬勞估列金額為29,000千元，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)子公司發行員工認股權

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須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。截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間分別為2.49年及3.49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：

	101年前三季		100年前三季	
	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	5,079	\$ 34.9	6,678	38.3
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	-	-	(1,599)	38.3
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
期末流通在外認股權	<u>5,079</u>	32.6	<u>5,079</u>	34.9
期末可執行認股權	<u>3,079</u>	32.6	<u>1,079</u>	34.9

- (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：

	101年前三季	100年前三季
本期淨利		
報表認列之淨利	\$ 1,098,492	807,709
擬制淨利	1,092,396	793,908
基本每股盈餘		
報表認列之每股盈餘	2.46 元	1.81 元
擬制每股盈餘	2.44 元	1.78 元
稀釋每股盈餘		
報表認列之每股盈餘	2.27 元	1.72 元
擬制每股盈餘	2.26 元	1.69 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。截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間分別為3年及4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>101年前三季</u>		<u>100年前三季</u>	
	加權平均履		加權平均履	
	<u>數量(千股)</u>	<u>約價格(元)</u>	<u>數量(千股)</u>	<u>約價格(元)</u>
年初流通在外認股權	4,888	\$ 17.6	6,802	19.3
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	(213)	17.6	(470)	19.3
本期執行認股權	(38)	16.4	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
期末流通在外認股權	<u>4,637</u>	16.4	<u>6,332</u>	17.6
期末可執行認股權	<u>837</u>	16.4	<u>632</u>	17.6

- (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：

<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：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：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
權益交割	\$ <u>5,694</u>	<u>9,912</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。截至民國一〇一年九月三十日止，佳能企業因員工認股權之行使而增加之股本為680千元。

(十七)每股盈餘

民國一〇一年及一〇〇年前三季，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：

	<u>101年前三季</u>		<u>100年前三季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(虧損)				
本期淨利(損)	\$ 3,773,497	3,452,447	<u>(896,684)</u>	<u>(863,850)</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響數	<u>132,217</u>	<u>109,740</u>		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>3,905,714</u>	<u>3,562,187</u>		
加權平均流通在外普通股數	2,254,667	2,254,667	<u>2,256,367</u>	<u>2,256,367</u>
具稀釋作用之潛在普通股	<u>202,618</u>	<u>202,618</u>		
稀釋作用之股數	<u>2,457,285</u>	<u>2,457,285</u>		
基本每股盈餘(虧損)(單位:元)	\$ <u>1.67</u>	<u>1.53</u>	<u>(0.40)</u>	<u>(0.38)</u>
稀釋每股盈餘(單位:元)	\$ <u>1.59</u>	<u>1.45</u>		

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、其他應收款、其他應收關係人款、其他金融資產、短期借款及應付費用等，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。

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)

除上述金融資產及負債外，民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，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>非衍生性金融商品</u>	<u>101.9.30</u>		<u>100.9.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之	\$ 6,348,568	6,348,568	5,815,111	5,815,111
金融資產－流動				
備供出售金融資產－流動	434,787	434,787	393,929	393,929
持有至到期日金融資產－非流動	-	-	338,841	338,841
備供出售金融資產－非流動	461,792	461,792	1,198,634	1,198,634
以成本法衡量之金融資產－非流動	692,022	-	922,482	-
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之	\$ 72,544	72,544	173,275	173,275
金融負債－流動				
應付公司債(含一年內到期)	9,884,821	9,955,434	1,396,981	1,485,000
長期借款(含一年內到期)	26,890,227	26,890,227	24,021,306	24,021,306
<u>衍生性金融商品－非避險</u>				
<u>金融資產</u>				
換匯交易合約	\$ 8,018	8,018	-	-
遠期外匯合約	32,459	32,459	18,650	18,650
選擇權交易合約	-	-	27,684	27,684
<u>金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ -	-	25,029	25,029
換匯交易合約	-	-	54,384	54,384
嵌入轉換公司債之衍生性金融商品	79,695	79,695	93,862	93,862

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或為交易目的金融負債者，係以公開市場之成交價作為公平價值。

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)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.合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日以公平價值變動列入損益之金融資產以評價方法估計公平價值分別為淨利益121,931千元及淨損失46,897千元。
- 4.合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日以公平價值變動列入損益之金融負債以評價方法估計公平價值分別為淨利益41,700千元及淨損失81,966千元。

5.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。

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。

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)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。

6.風險控制及避險策略：

佳能企業採用全面風險管理與控制系統，以辨認佳能企業所有風險與衡量各類風險之風險值，使佳能企業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。

佳能企業由財務部之最高主管負責管理佳能企業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)對佳能企業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企業損益產生影響時，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。

佳能企業相信上述各項財務風險之控管策略，將可有效降低佳能企業主要面臨之各項風險。

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)

(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

	101.9.30			100.9.30		
	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	\$ 4,487,127	29.295	131,450,385	2,865,916	30.480	87,353,120
人民幣	2,008,290	4.6199	9,278,099	1,595,874	4.7963	7,654,290
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	42,688	29.295	1,250,566	52,748	30.480	1,607,759
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	6,755,565	29.295	197,904,277	4,784,373	30.480	145,827,689
人民幣	2,072,430	4.6199	9,574,419	1,350,231	4.7963	6,476,113

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(華碩)	對本公司採權益法之投資公司
ASUS COMPUTER INTERNATIONAL	係華碩採權益法評價之被投資公司(註1)
亞旭電腦(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註1)
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1)
祥碩科技(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註1)
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(註1)
華碩電腦(上海)有限公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註1)
翔威國際(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註1)
力碩電子(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註1)
研揚科技股份有限公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註1)
華碩科技(上海)有限公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註1)
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1)
亞旭電子科技(江蘇)有限公司(亞旭電子)	係華碩採權益法評價之被投資公司(註1)
宇碩電子(股)公司	係華碩採權益法評價之被投資公司(註1)
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
一品光學工業(股)公司(一品光學)	採權益法評價之被投資公司(註2)
東莞應華精密金屬有限公司(東莞應華精密)	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

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
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
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
宏杰(蘇州)包裝有限公司	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
虹華科技(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
BLACKROCK MARYLAND Int'L CORP.	採權益法評價之被投資公司
GREEN PACKING LIMITED	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
台芝國際(股)公司	佳能企業(股)公司之實質關係人

註1：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。

註2：自民國一〇〇年九月一日起，佳能企業取得一品光學控制能力，並納入合併個體。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年前三季對關係人之銷貨情形如下：

關係人名稱	101年前三季			100年前三季		
	估本公司 銷貨淨額		收款條件	估本公司 銷貨淨額		收款條件
金 額	百分比	金 額		百分比		
華碩	\$ 107,312,656	17.47 %	月結60天	121,184,409	28.67 %	月結60天
其他	29,885	0.01 %	貨到30~90天	70,323	0.02 %	貨到30~90天
			月結30~90天			月結30~90天
合計	<u>\$ 107,342,541</u>	<u>17.48 %</u>		<u>121,254,732</u>	<u>28.69 %</u>	

上列銷貨價格與銷貨條件按一般銷貨條件辦理。

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. 進 貨

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年前三季向關係人進貨之情形如下：

關係人名稱	101年前三季			100年前三季		
	金額	百分比	付款條件	金額	百分比	付款條件
華碩	\$ 82,936,530	14.40 %	月結60天	91,650,572	22.17 %	月結60天
其他	5,145,382	0.89 %	貨到30~90天 月結30~120天	5,709,296	1.38 %	貨到30~90天 月結30~120天
合計	<u>\$ 88,081,912</u>	<u>15.29 %</u>		<u>97,359,868</u>	<u>23.55 %</u>	

上列進貨價格與付款條件按一般進貨條件辦理。

本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季透過華碩電腦(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：

	101年前三季	100年前三季
上海華維	\$ 21,256	268
華碩電腦(上海)	-	138
合計	<u>\$ 21,256</u>	<u>406</u>

(2) 合併公司向關係人收取其他收入明細如下：

	101年前三季	100年前三季
華碩	\$ 199,182	386,794
其他	5,900	4,332
合計	<u>\$ 205,082</u>	<u>391,126</u>

(3) 民國一〇一年及一〇〇年前三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11,721千元及24,331千元。

4. 財產交易

(1) 購入固定資產

民國一〇一年及一〇〇年前三季合併公司向關係人購入模具分別為97,858千元及91,511千元。

(2) 股權交易

於民國一〇〇年度，合併公司因出售昱光科技股權予應華精密科技(股)公司，處份價款為38,042千元，處分損益分別為損失44千元。

(3) 租賃收入

民國一〇一年及一〇〇年前三季合併公司與關係人發生之租金收入分別為21,392千元及21,177千元。

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)

5. 應收(應付)款項

	101.9.30		100.9.30	
	金額	%	金額	%
應收帳款：				
華碩	\$ 4,437,856	3.84 %	9,618,257	10.57 %
其他	4,397	- %	41,100	0.05 %
合計	<u>\$ 4,442,253</u>	<u>3.84 %</u>	<u>9,659,357</u>	<u>10.62 %</u>
其他應收款：				
華碩	\$ 53,717	1.19 %	34,258	1.43 %
其他	2,241	0.05 %	4,431	0.18 %
合計	<u>\$ 55,958</u>	<u>1.24 %</u>	<u>38,689</u>	<u>1.61 %</u>
應付帳款：				
應華精密	\$ 499,007	0.33 %	446,617	0.41 %
上海一鼎	490,793	0.33 %	772,910	0.71 %
亞旭電子	322,093	0.21 %	815,445	0.75 %
其他	255,112	0.17 %	488,892	0.45 %
合計	<u>\$ 1,567,005</u>	<u>1.04 %</u>	<u>2,523,864</u>	<u>2.32 %</u>
應付費用：				
上海華維	\$ 12,844	0.09 %	7,611	0.06 %
華碩	4,353	0.03 %	984,886	7.35 %
其他	228	- %	19	- %
合計	<u>\$ 17,425</u>	<u>0.12 %</u>	<u>992,516</u>	<u>7.41 %</u>

合併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：

	101.9.30	100.9.30
資 產：		
其他流動資產	\$ <u>-</u>	<u>175</u>
負 債：		
其他金融負債－流動	\$ 292	320
其他流動負債	2,889	3,395
	<u>\$ 3,181</u>	<u>3,715</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)

六、質押之資產

於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，合併公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	101.9.30	100.9.30	擔保用途
受限制銀行存款	\$ 263,717	112,217	先放後稅保證金、關稅、訴訟擔保品、租賃保證及旅行業保證金等。
固定資產	2,082,894	1,752,723	銀行借款
存出保證金	41,578	119,896	海關保稅、保稅料委外加工保證、海關手冊保證金、分送集報保證金及履約保證金
	<u>\$ 2,388,189</u>	<u>1,984,836</u>	

七、重大承諾事項及或有事項(關係人交易除外)

(一)合併公司已開立未使用信用狀餘額：

單位：千元

	101.9.30	100.9.30
台幣	\$ 6,286	-
歐元	2,693	3,927
日幣	3,755,265	3,413,350
美金	25,043	204,001

(二)合併公司基於業務上之需求而收取之存入保證票據及定存單：

	101.9.30	100.9.30
新台幣	\$ 17,297	16,776

(三)合併公司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：

	未來租金給付					
年度	101年度第四季	102年度	103年度	104年度	105年度	106年前三季
未來租金給付	\$ <u>196,435</u>	<u>725,526</u>	<u>491,370</u>	<u>297,719</u>	<u>176,404</u>	<u>82,983</u>

CASETEK HOLDINGS LIMITED及其子公司自民國一〇六年七月一日起之未來應付租金總額，依其民國一〇一年度平均借款利率2.896%計算折現值如下：

期間	金額	折現值
106.10.1~114.1.31	\$ <u>127,469</u>	<u>112,845</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)

(四)合併公司購置資產已簽訂重大合約總價：於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日分別為4,190,396千元及7,248,818千元，未付款分別為1,622,517千元及3,055,257千元。

(五)佳能企業股份有限公司及其子公司因向銀行借款而產生之保證票據情形如下：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
與VQ(BVI)共同簽發	- 千元	<u>USD 10,000</u> 千元
與VQ(BVI)共同簽發	- 千元	<u>NTD175,000</u> 千元
與一品光學共同簽發	<u>NTD700,000</u> 千元	- 千元

(六)佳能企業為興建營運總部及研發中心，與建商合作開發新莊副都心土地之情形，請詳附註四(七)。

(七)海華公司及其子公司於民國一〇一年九月三十日止，因進口貨物而向銀行開立關稅保證額度為10,000千元。

(八)華毓投資於民國九十五年及九十六年期間，因股權買賣交易之性質與稅捐機關之認定有所差異，華毓投資已依法提出行政救濟，並已作適當會計處理。

(九)CASETEK HOLDING及其子公司(CASETEK HOLDING)與美瑪貿易(上海)有限公司於民國一〇一年前三季因對買賣合約存有糾紛，該公司因而向法院提出請求支付貨款及提出財產保全申請，本案於民國一〇一年八月六日業經上海市松江區人民法院裁定准予凍結CASETEK HOLDING銀行存款人民幣31,361千元(新台幣144,887千元)，凍結存款期間為六個月。CASETEK HOLDING業已估列相關負債，故對CASETEK HOLDING營業活動無重大之影響。

八、重大之災害損失：

CASETEK HOLDING及其子公司之上海三廠廠區集塵設備於民國一〇〇年十二月十七日發生小型氣爆事件，其中小部分自動設備受損，初步估計損失約28,197千元，帳列災害損失項下，待保險理賠金額確認後，就差額於確定當年度調整。

九、重大之期後事項

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，於民國一〇一年六月二十七日經股東會決議通過發行限制員工權利新股案，以每股新台幣10元發行，發行總額共計40,000,000股。該案業經提報金融監督管理委員會，已於民國一〇一年十月十九日申報生效，惟尚待擬定實際配發名單，由董事長核定，並提報董事會同意。

十、其 他

(一)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。

(二)民國一〇〇年前三季合併財務報表中若干金額為配合民國一〇一年前三季合併財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對合併財務報表之表達無重大影響。

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)依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由合併公司總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1. 成立專案小組	總經理及專案小組	99年9月已完成
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	專案小組	100年3月已完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	專案小組	100年6月已完成
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	財會部門	99年10月已完成
5. 完成IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組	100年12月已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	專案小組及資訊部門	100年12月已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	專案小組及內稽主管	100年12月已完成
8. 決定IFRSs會計政策	專案小組	100年12月已完成
9. 決定所選用IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組	100年12月已完成
10. 完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	財會部門	101年3月已完成
11. 完成編製IFRSs2012年比較財務資訊之編製	財會部門	進行中，預計102年3月全數完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	專案小組及內稽主管	進行中，預計101年12月完成

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)謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國一〇一年一月一日合併財務狀況調節表

	調節說明	我國會計準則	合資轉換差異	認列及衡量差異	表達差異	國際財務報導準則
流動資產	(1),(2),(9),(10)	\$ 215,893,661	(411,541)	134	(1,157,147)	214,325,107
基金及投資	(2),(3)	3,667,471	243,069	(4,103)	-	3,906,437
其他金融資產－流動	(2)	297,990	(925)	-	-	297,065
固定資產	(2),(4),(5)	70,514,937	(9,693)	-	(5,155,036)	65,350,208
投資性不動產	(4)	-	-	681,219	-	681,219
無形資產	(2),(6),(9)	5,922,748	(798)	(2,677)	(2,672,171)	3,247,102
其他資產	(4),(5),(6),(8),(9),(10),(11)	3,276,961	-	(622,834)	9,088,984	11,743,111
總資產		\$ 299,573,768	(179,888)	51,739	104,630	299,550,249
流動負債	(1),(2),(7),(8),(10)	\$ 151,491,046	(179,888)	183,367	94,313	151,588,838
長期付息負債		29,178,917	-	-	-	29,178,917
其他負債	(10)	707,076	-	134,304	10,317	851,697
總負債		181,377,039	(179,888)	317,671	104,630	181,619,452
股本		22,563,669	-	-	-	22,563,669
資本公積	(8),(12)	63,465,496	-	(2,481,092)	-	60,984,404
法定盈餘公積		1,836,601	-	-	-	1,836,601
特別盈餘公積		4,327,629	-	-	-	4,327,629
保留盈餘	(8),(9),(11),(12)	144,466	-	2,332,595	-	2,477,061
股東權益其他調整	(3),(9)	(753,652)	-	(40,818)	-	(794,470)
非控制權益	(3),(8),(9),(11)	26,612,520	-	(76,617)	-	26,535,903
股東權益		118,196,729	-	(265,932)	-	117,930,797
負債與股東權益		\$ 299,573,768	(179,888)	51,739	104,630	299,550,249

合併公司於民國一〇一年一月一日(首次適用IFRSs轉換日)合併財務狀況表之財務影響數總計調減股東權益265,932千元，其中包含保留盈餘增加數2,332,595千元，茲將重大差異調節說明如下：

(1)備抵銷貨退回及折讓

依我國會計準則，銷貨退回及折讓係依經驗值估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵銷貨退回及折讓做為應收帳款之減項；惟轉換至IFRSs後，原帳列備抵銷貨退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，其金額及時點均具有不確定性，故備抵銷貨退回及折讓重分類為負債準備。

合併公司截至民國一〇一年一月一日將備抵銷貨退回及折讓重分類至負債準備之金額為94,369千元。

(2)合資企業權益轉換差異

依我國會計準則，合併公司原對合資企業之經營成果採比例合併法認列，惟轉換至IFRSs後，合併公司採用權益法認列合資企業之權益，故於民國一〇一年一月一日將合資企業資產、負債科目淨額予以調整重分類至「採權益法之長期股權投資」之金額為243,069千元。

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)以成本衡量之金融資產

依我國會計準則及相關函令規定，合併公司所持有之金融商品若無法可靠衡量(含投資未上市櫃及興櫃公司)，原始認列係以取得成本衡量，並於金融資產有減損之客觀證據後，認列金融資產減損損失。惟轉換至IFRSs後，部分金融商品經判斷其公平價值得可靠衡量時，重分類為備供出售金融資產，並依其公平價值認列衡量及評價。

合併公司於民國一〇一年一月一日以成本衡量之金融資產減少560,613千元，備供出售金融資產增列559,380千元，致調減金融商品之未實現損益10,985千元及調增非控制權益9,752千元。

(4)出租資產及閒置資產

依我國會計準則，出租資產及閒置資產係帳列其他資產項下；惟轉換至IFRSs後，合併公司原帳列其他資產項下之出租資產及閒置資產應依其性質重分類為不動產、廠房及設備及投資性不動產。另出租資產主係為出租予其他公司收取租金之不動產，其他為出租予合作夥伴使用之部分廠房，而閒置資產為使用廠房中部分閒置之廠房及設備。出租資產若產權獨立，且以收取租金為目的持有之不動產，則予以分類為投資性不動產；惟出租資產及閒置資產若因無法單獨出售，且所佔廠房面積並不重大，則依相關準則規定非屬投資性不動產，故予以重分類至不動產、廠房及設備。

合併公司於民國一〇一年一月一日將出租資產及閒置資產重分類至不動產、廠房及設備之金額為252,747千元，重分類至投資性不動產之金額為681,219千元。

(5)預付設備款

依我國會計準則，合併公司預付設備款原係帳列固定資產項下，惟轉換至IFRSs後，依其性質屬預付款項，故應予重分類至預付款項-非流動項下。

合併公司於民國一〇一年一月一日將預付設備款調整分類至預付款項-非流動之金額為5,407,783千元。

(6)土地使用權

依我國會計準則，以預付形式取得土地使用權帳列無形資產之土地使用權科目，惟轉換至IFRSs後，土地使用權係屬長期預付租金性質，應予以重分類至長期預付租金科目。

合併公司於民國一〇一年一月一日將土地使用權調整分類至長期預付租金之金額為2,672,171千元。

(7)應計產品保固負債

依我國會計準則，應計產品保固負債(及產品保固費用)係於銷貨時依經驗值估計可能發生之保固維修成本，性質屬於一般保固而非可獨立銷售之單獨應履行義務，帳列應付費用(及銷售費用-維修費用)項下，惟轉換至IFRSs後，原帳列應付費用項下之應計產品保固負債應依其性質重分類為預收收入，另因銷售產品產生之預收產品保固收入則認列為銷貨收入減項。

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)

合併公司截至民國一〇一年一月一日將應計保固負債重分類至預收收入之金額為1,284,033千元。

(8)員工福利負債

A. 休假給付

依合併公司之員工福利政策所載，員工服務達規定之服務年限後可享給薪年度休假福利。原依我國會計準則就累積帶薪假福利並未有相關規範，惟轉換至IFRSs後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列薪資費用，並估計認列員工福利負債，且於未來年度仍需持續調整相關員工休假給付費用及負債。

合併公司於民國一〇一年一月一日調增員工福利負債之金額為183,367千元，經考量所得稅影響數增列遞延所得稅資產24,602千元後，致減少保留盈餘121,273千元及減少非控制權益37,492千元。

B. 股份基礎給付

依我國會計準則，子公司民國九十六年前發行員工認股選擇權，於轉換至IFRSs後，選擇適用IFRS 1豁免條件，不予重新追溯試算民國九十六年度前發行員工認股選擇權之公平市價。惟子公司所給與之選擇權其既得期間較長，於轉換日尚未既得，故轉換日後員工既得費用仍須追溯，其影響數按持有權益百分比認列計算。

合併公司於民國一〇一年一月一日依持股比例認列子公司IFRSs轉換差異影響數，調增資本公積之金額為113千元，增列遞延所得稅資產19千元，並減少保留盈餘12千元及減少非控制權益82千元。

(9)員工福利－退職後確定福利計劃

A. 依我國會計準則規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本；惟轉換至IFRSs後，選擇將精算損益列入其他綜合損益中，並於轉換日將首次適用產生之精算損益調整列入保留盈餘，未來退休金精算損益立即認列於其他綜合損益中。

B. 依我國會計準則規定，就未認列過渡性淨資產（或淨給付義務）係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟轉換至IFRSs後，依IAS 19並未有此規定，於轉換日立即認列為保留盈餘。

C. 依我國會計準則規定，對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，應提列最低退休金負債。惟轉換至IFRSs後，依IAS 19並無認列退休金負債下限之規定，於轉換日將原認列數沖轉。

合併公司於民國一〇一年一月一日因退職後確定福利計劃而調增應計退休金負債134,003千元、減少遞延退休金成本2,677千元、增加預付退休金134千元、減少未認列為退休金成本之淨損失439千元，並經考量所得稅影響數增列遞延所得稅資產12,973千元後，致減少保留盈餘41,612千元及減少非控制權益81,522千元。

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)

(10)遞延所得稅之分類及備抵評價科目

依照我國會計準則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目；惟轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。另我國會計準則規定，遞延所得稅資產係於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額，惟轉換至IFRSs後，僅於所得稅利益很有可能實現時，始認列為遞延所得稅資產，而不再使用備抵評價科目。且遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵，故將迴轉為遞延所得稅資產與遞延所得稅負債各自表達。

合併公司於民國一〇一年一月一日將遞延所得稅資產與負債自流動項下重分類至非流動項下之金額分別為1,251,516千元及56千元。淨額互抵之遞延所得稅資產負債總額表達，致遞延所得稅資產與負債各增加10,263千元。

(11)遞延銷貨毛利

依我國會計準則母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，合併公司原係採賣方稅率計算；惟轉換至IFRSs後，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，因此對於集團內部交易產生之未實現損益，應採用買方稅率計算衡量其遞延所得稅資產或負債。

合併公司於民國一〇一年一月一日調增遞延所得稅資產20,490千元，致增加保留盈餘14,643千元及增加非控制權益5,847千元。

(12)資本公積－長期股權投資未按持股比例認列

依我國會計準則，未依持股比例參與關聯企業或子公司增資而產生之股權比例異動，應計算可享淨值差異，並調整資本公積或保留盈餘；惟轉換至IFRSs後，上述變動而使所享有關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值與投資成本之差額，應認列為當期損益，此外母公司對於子公司所有權益之變動，未導致喪失控制者，應作為權益交易處理。茲因合併公司對採權益法之長期股權投資減少持股而認列之資本公積，於IFRSs轉換日不擬追溯重編，故予以轉列保留盈餘。未來對關聯企業之所有權權益變動產生之淨值差額，當期認列為損益。

合併公司於民國一〇一年一月一日減少資本公積－長期股權投資未按持股比例認列之金額為2,481,205千元，並同額調增保留盈餘。

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.民國一〇一年九月三十日合併財務狀況調節表

	調節說明	我國會計準則	認列及衡量差異	表達差異	國際財務 報導準則
流動資產	(1),(9),(10)	\$ 281,534,153	122	(742,207)	280,792,068
基金及投資	(2)	3,559,897	27,456	-	3,587,353
其他金融資產－非流動		292,158	-	-	292,158
固定資產	(3),(4)	72,548,608	-	(818,784)	71,729,824
投資性不動產	(3)	-	-	843,455	843,455
無形資產	(5),(9)	5,749,857	(2,525)	(2,994,304)	2,753,028
其他資產	(3),(4),(5),(8), (9)(10),(11)	5,792,323	105,434	3,841,722	9,739,479
總資產		\$ 369,476,996	130,487	129,882	369,737,365
流動負債	(1),(6),(7),(8), (9),(10)	\$ 209,807,770	206,789	129,829	210,144,388
長期付息負債	(6)	34,361,656	182,745	-	34,544,401
其他負債	(9),(10)	1,140,992	130,108	53	1,271,153
總負債		245,310,418	519,642	129,882	245,959,942
股本		22,563,669	-	-	22,563,669
資本公積	(6),(8),(12)	64,046,903	(2,809,595)	-	61,237,308
法定盈餘公積		1,847,737	-	-	1,847,737
特別盈餘公積		734,859	-	-	734,859
保留盈餘	(6),(8),(9), (11),(12)	7,178,547	2,494,617	-	9,673,164
股東權益其他調整	(2),(9)	(3,050,381)	(21,324)	-	(3,071,705)
非控制權益	(2),(8),(9), (11)	30,845,244	(52,853)	-	30,792,391
股東權益 負債與股東權益		124,166,578	(389,155)	-	123,777,423
		\$ 369,476,996	130,487	129,882	369,737,365

合併公司於民國一〇一年九月三十日合併財務狀況表之財務影響數總計調減股東權益389,155千元，主係續調前期股東權益減少數265,932千元及合併總利益調增167,793千元影響，茲將重大差異調節說明如下：

(1)備抵銷貨退回及折讓

合併公司於民國一〇一年九月三十日將備抵銷貨退回及折讓重分類至負債準備之金額為129,882千元。

(2)以成本衡量之金融資產

合併公司於民國一〇一年九月三十日續調IFRSs轉換日分錄，將金融資產重分類，且完成備供出售金融資產之續後評價，致以成本衡量之金融資產減少519,743千元、備供出售金融資產增列550,071千元、調增金融商品之未實現損益8,511千元及調增非控制權益21,817千元。

(3)出租資產及閒置資產

合併公司於民國一〇一年九月三十日將出租資產及閒置資產重分類至不動產、廠房及設備之金額為356,793千元，重分類至投資性不動產之金額為843,455千元。

(4)預付設備款

合併公司於民國一〇一年九月三十日將預付設備款調整分類至預付款項－非流動之金額為1,175,577千元。

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)

(5) 土地使用權

合併公司於民國一〇一年九月三十日將土地使用權調整分類至長期預付租金之金額為2,994,304千元。

(6) 資本公積－可轉換債認股權

依我國會計準則，海外可轉換公司債之轉換價格約定為新台幣價格，且同時約定債券於轉換時以固定之外幣對新台幣匯率換算為新台幣金額，則應將轉換權視為權益。惟轉換至IFRSs後，該轉換權不符合權益要素定義，故原始認列時即應將該轉換權歸屬於負債組成要素認列為「衍生性金融負債」，於每期以公允價值評價，並將評價差額列入當期損益，此部份將於未來持續產生評價損益於損益表。

於民國一〇一年前三季度合併公司海外可轉換公司債依我國會計準則及IFRSs之認列衡量權益、負債組成要素如下。茲因準則差異，致調減應付公司債795,918千元、調減資本公積－轉換權329,225千元、調增交易目的金融負債978,663千元，並調增歸屬於母公司淨利146,480千元。

於民國一〇一年九月三十日合併公司海外可轉換公司債依我國會計準則及IFRS之原始認列情形如下：

	我國會計準則	國際會計準則
應付公司債	8,456,934	7,661,016
交易目的金融負債	7,141	985,804
資本公積－轉換權	329,225	-

(7) 應計產品保固負債

合併公司於民國一〇一年九月三十日將應計保固負債重分類至預收收入之金額為2,715,266千元。

(8) 員工福利負債

A. 休假給付

合併公司於民國一〇一年九月三十日續調IFRSs轉換日分錄，並持續調整相關員工休假給付費用及負債，故調增員工福利負債之金額為206,789千元，於經考量所得稅影響數調增遞延所得稅資產28,442千元後，致調減期初保留盈餘121,273千元、調減歸屬於母公司淨利16,697千元及調減非控制權益40,377千元。

B. 股份基礎給付

合併公司於民國一〇一年九月三十日續調IFRSs轉換日分錄，依持股比例認列子公司IFRSs轉換差異影響數，致調增資本公積之金額為835千元、增列遞延所得稅資產19千元，致減少期初保留盈餘12千元、調減歸屬於母公司淨利821千元及增加非控制權益17千元。

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)員工福利－退職後確定福利計劃

合併公司於民國一〇一年九月三十日因退職後確定福利計劃而調增應計退休金負債130,108千元、減少遞延退休金成本2,525千元、增加預付退休金122千元、減少未認列為退休金成本之淨損失439千元，並經考量所得稅影響數增列遞延所得稅資產淨額13,281千元後，致減少期初保留盈餘41,612千元、調增歸屬母公司淨利2,287千元及減少非控制權益79,466千元。

(10)遞延所得稅之分類及備抵評價科目

合併公司於民國一〇一年九月三十日將遞延所得稅資產與負債自流動項下重分類至非流動項下之金額分別為872,089千元及53千元。

(11)遞延銷貨毛利

合併公司於民國一〇一年九月三十日採用買方稅率計算衡量遞延銷貨毛利所產生之遞延所得稅資產或負債，致調增遞延所得稅資產63,692千元、調增期初保留盈餘14,643千元、調增歸屬於母公司淨利30,773千元，及增加非控制權益18,276千元。

(12)資本公積－長期股權投資未按持股比例認列

合併公司於民國一〇一年九月三十日續調IFRSs轉換日分錄，減少資本公積－長期股權投資未按持股比例認列之金額為2,481,205千元，並同額調增期初保留盈餘。

3.民國一〇一年前三季合併損益調節表

	調節說明	我國會計準則	認列及衡量差異	表達差異	國際財務 報導準則
營業收入	(4)	\$ 614,143,719	-	(325,532)	613,818,187
營業成本	(1),(4)	584,169,081	12,565	2,017,275	586,198,921
營業毛利		29,974,638	(12,565)	(2,342,807)	27,619,266
營業費用	(1),(4)	22,595,132	13,208	(2,342,807)	20,265,533
營業淨利		7,379,506	(25,773)	-	7,353,733
營業外收入及利益		2,909,962	263,697	-	3,173,659
營業外支出及費用	(2)	1,831,035	117,217	-	1,948,252
稅前淨利		8,458,433	120,707	-	8,579,140
所得稅費用	(1),(3)	2,203,806	(47,086)	-	2,156,720
合併總利益		\$ <u>6,254,627</u>	<u>167,793</u>	-	<u>6,422,420</u>
歸屬：					
母公司	(1),(2),(3)	\$ 3,452,447	162,022	-	3,614,469
非控制權益	(1),(2),(3)	2,802,180	5,771	-	2,807,951
合計		\$ <u>6,254,627</u>	<u>167,793</u>	-	<u>6,422,420</u>

合併公司於民國一〇一年前三季合併損益表之財務影響數總計調增合併總利益167,793千元，重大差異調節說明如下：

(1)員工福利

合併公司於民國一〇一年前三季因調整員工休假給付負債，致認列薪資費用23,458千元，相對影響遞延所得稅資產調增所得稅利益3,877千元，致歸屬於母公司淨利減少16,697千元及非控制權益淨利減少2,884千元。

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)

合併公司於民國一〇一年前三季因調整股份基礎給付既得之薪資費用增加6,650千元，致歸屬於母公司淨利調減821千元及非控制權益淨利減少5,829千元。

合併公司於民國一〇一年前三季因調整應計退休金負債，致調減退休金費用4,335千元，認列所得稅利益7千元，致歸屬於母公司淨利增加2,287千元及非控制權益淨利增加2,055千元。

(2)海外可轉換公司債

合併公司於民國一〇一年九月三十日之海外可轉換公司債依IFRSs規定重新衡量原始認列金額，致影響民國一〇一年前三季金融負債評價及利息費用攤銷情形如下。茲因準則差異而致調增利息費用攤銷117,217千元，調增金融負債評價利益263,697千元。

	<u>我國會計準則</u>	<u>國際會計準則</u>
利息費用(財務成本)	132,217	249,434
金融負債評價利益	13,269	276,966

(3)遞延銷貨毛利

合併公司於民國一〇一年前三季採用買方稅率計算衡量遞延銷貨毛利所產生之遞延所得稅資產或負債，調減所得稅費用43,202千元，致歸屬於母公司淨利調增30,773千元及非控制權益淨利增加12,429千元。

(4)產品保固收入及成本

合併公司於民國一〇一年前三季因銷售產品產生之預收產品保固收入認列為銷貨收入減項，並於保固義務提供時將相關收入轉實現，並將實際發生之產品保固費用重分類至營業成本。損益項目表達重分類致調減銷貨收入淨額325,532千元、調增營業成本2,017,275千元及調減營業費用2,342,807千元。

(五)依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1.企業合併

合併公司集團組織龐大，於首次適用IFRSs前相關企業併購交易依我國會計準則或IFRSs之會計處理規定存有部份準則差異，茲因追溯調整不易，故擬選擇豁免，對於IFRSs轉換日前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，選擇IFRS 3豁免不予追溯重編。

2.股份基礎給付

合併公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具，選擇IFRS 2豁免，不追溯重新計算認列酬勞成本。

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.員工福利－退職後確定福利計劃

採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，選擇IAS 19豁免不予追溯重新計算，且相關精算損益於IFRSs轉換日立即認列於權益。

4.複合式金融商品

合併公司對於轉換日前，應付可轉換公司債複合式金融商品之負債組成要素已不存在，則於首次適用IFRSs時，選擇IAS 32豁免不予追溯重新計算及拆分複合工具之負債組成要素與權益組成要素。

5.已認列金融商品之指定

合併公司於首次適用IFRSs選擇將部分「以成本衡量之金融資產」於轉換日依其性質重新指定為備供出售金融資產。

6.含有租賃之交易安排

合併公司於首次適用IFRSs選擇IFRIC 4 豁免，依轉換日存在之事實與情況決定是否交易安排存有含租賃之協議。

7.由客戶移轉之資產

合併公司於首次適用IFRSs選擇IFRIC 18 豁免，轉換日後取得資產開始適用IFRIC 18規定。

(六)合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

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。

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。

民國一〇一年及一〇〇年前三季，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>101.9.30</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	\$ 527,759,312	86,384,407	-	614,143,719
來自合併公司之收入	<u>1,468,531</u>	<u>8,226,345</u>	<u>(9,694,876)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 529,227,843</u>	<u>94,610,752</u>	<u>(9,694,876)</u>	<u>614,143,719</u>
部門損益	<u>\$ 4,065,784</u>	<u>8,845,779</u>	<u>(4,453,130)</u>	<u>8,458,433</u>
部門總資產	<u>\$ 294,340,672</u>	<u>179,825,528</u>	<u>(104,689,204)</u>	<u>369,476,996</u>
<u>100.9.30</u>				
來自合併公司以外之收入	\$ 344,437,781	78,199,102	-	422,636,883
來自合併公司之收入	<u>2,072,509</u>	<u>7,074,705</u>	<u>(9,147,214)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 346,510,290</u>	<u>85,273,807</u>	<u>(9,147,214)</u>	<u>422,636,883</u>
部門損益	<u>\$ (852,168)</u>	<u>5,956,314</u>	<u>(2,150,425)</u>	<u>2,953,721</u>
部門總資產	<u>\$ 230,178,729</u>	<u>174,042,098</u>	<u>(102,178,547)</u>	<u>302,042,280</u>

本公司於民國一〇一年前三季因出售研碩電腦(股)公司全部股權，於喪失控制力之日收益及費損終止併入合併財務報表。

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)

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.民國一〇一年前三季

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(千元)	交易條件	
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	銷貨	5,025,965	貨到120天以內	0.82%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	應收帳款	2,713,152	貨到120天以內	0.73%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE I	1	銷貨	125,020	月結60天	0.02%
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	10,543,265	月結90天	2.85%
0	和碩聯合科技(股)公司	旭碩科技(重慶)有限公司	1	應收帳款	9,827,995	月結90天	2.66%
0	和碩聯合科技(股)公司	華謙商貿(上海)有限公司	1	銷貨	3,045,265	貨到45天	0.50%
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	76,412,008	月結60天	20.68%
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	919,176	貨到45天	0.25%
1	永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	銷貨	874,964	貨到90天	0.14%
1	永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	應收帳款	1,343,668	貨到90天	0.36%
1	永碩聯合國際(股)公司	Pegatron Logistic Service	3	銷貨	2,471,568	當月結60天	0.40%
1	永碩聯合國際(股)公司	Pegatron Logistic Service	3	應收帳款	1,793,908	當月結60天	0.49%
1	永碩聯合國際(股)公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	3,713,072	當月結60天	1.00%
1	永碩聯合國際(股)公司	康碩電子(蘇州)有限公司	3	應收帳款	737,710	貨到90天	0.20%
2	一品光學工業(股)公司	南京長明光電科技有限公司	3	銷貨	132,412	月結90天	0.02%
3	日冠金屬(股)公司	MEGA MERIT LIMITED	3	銷貨	2,591,869	月結90天	0.42%
3	日冠金屬(股)公司	MEGA MERIT LIMITED	3	應收帳款	625,557	月結90天	0.17%
3	日冠金屬(股)公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	3	銷貨	384,341	月結90天	0.06%
3	日冠金屬(股)公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	3	應收帳款	379,469	月結90天	0.10%
4	日騰電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	3	銷貨	9,972,844	月結90天	1.62%
4	日騰電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	3	應收帳款	3,220,754	月結90天	0.87%
4	日騰電腦配件(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	1,201,508	月結60天	0.20%
5	名碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	6,746,854	當月結60天	1.10%
5	名碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	1,408,816	月結60天	0.23%
5	名碩電腦(蘇州)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	1,056,081	雙方議定之	0.29%
5	名碩電腦(蘇州)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	3	銷貨	122,412	月結60天	0.02%
6	旭碩科技(重慶)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	1,753,990	月結60天	0.29%
6	旭碩科技(重慶)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	6,873,467	月結60天	1.86%
7	百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	3	銷貨	961,551	月結60~90天	0.16%
7	百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	3	應收帳款	398,324	月結60~90天	0.11%
7	百碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	414,238	當月結60天	0.07%
7	百碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	應收帳款	138,360	當月結60天	0.04%
7	百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	691,939	月結60天	0.11%
7	百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	216,511	月結60天	0.06%
7	百碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	302,884	月結60天	0.05%
8	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	51,862,550	月結60天	8.44%
8	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	59,443,419	月結60天	16.09%
8	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	138,033	月結60天	0.04%
9	南京長明光電科技有限公司	一品光學工業(股)公司	3	銷貨	511,579	月結90天	0.08%
10	海華科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	2	銷貨	837,278	貨到60~90天	0.14%
10	海華科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	2	應收帳款	343,647	貨到60~90天	0.09%
10	海華科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	2	銷貨	138,820	貨到60~90天	0.02%
11	康碩電子(蘇州)有限公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	銷貨	1,417,749	月結60天	0.23%
11	康碩電子(蘇州)有限公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	501,996	月結60天	0.14%
12	凱達電子(昆山)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	173,678	月結90天	0.03%
13	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	1,467,502	月結60天	0.24%
13	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	548,480	月結60天	0.15%
13	凱碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	2	銷貨	1,222,725	當月結60天	0.20%
13	凱碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	2	應收帳款	449,072	當月結60天	0.12%
14	華擎科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	1	銷貨	1,221,095	月結90天以內	0.20%
14	華擎科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	1	應收帳款	578,462	月結90天以內	0.16%
14	華擎科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	1	銷貨	2,590,628	貨到45天以內	0.42%
14	華擎科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	1	應收帳款	408,636	貨到45天以內	0.11%
15	廣碩精密金屬制品(通州)有限公司	日冠金屬(股)公司	3	銷貨	212,431	月結30天	0.03%
16	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	3	銷貨	309,525	月結60天	0.05%
16	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	3	應收帳款	150,600	月結60天	0.04%
17	蘇州統碩科技有限公司	景碩科技(股)公司	2	銷貨	370,211	月結30~60天	0.06%
17	蘇州統碩科技有限公司	景碩科技(股)公司	2	應收帳款	103,436	月結30~60天	0.03%
18	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	佳能企業(股)公司	2	銷貨	956,908	雙方議定之	0.16%
18	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	佳能企業(股)公司	2	應收帳款	140,180	雙方議定之	0.04%
19	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技(股)公司	2	銷貨	5,993,340	月結60天以內	0.98%
19	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技(股)公司	2	應收帳款	2,509,089	月結60天以內	0.68%
20	ASUSPOWER CORPORATION	PEGATRON Czech s.r.o.	3	其他應收款	732,375	雙方議定之	0.20%
20	ASUSPOWER CORPORATION	日騰電腦配件(上海)有限公司	3	其他收入	2,749,784	月結120天	0.45%
20	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	362,284	雙方議定之	0.10%
20	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他應收款	5,859,000	雙方議定之	1.59%
20	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他收入	360,161	雙方議定之	0.06%
20	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	2	加工收入	186,070	月結120天	0.03%
20	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	2	其他應收款	5,859,000	雙方議定之	1.59%
20	ASUSPOWER CORPORATION	昌碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他應收款	1,917,275	雙方議定之	0.52%
20	ASUSPOWER CORPORATION	昌碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他收入	1,908,312	月結60天	0.31%
20	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他應收款	1,611,225	雙方議定之	0.44%

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)

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(千元)	交易條件	
20	ASUSPOWER CORPORATION	躍群電腦(上海)有限公司	3	加工收入	111,033	月結120天	0.02%
21	CASETEK HOLDINGS LIMITED (B.V.I)	凱達電子(昆山)有限公司	3	其他應收款	102,533	雙方議定之	0.03%
22	CASETEK HOLDINGS LTD.	MEGA MERIT LIMITED	1	應收帳款	247,734	雙方議定之	0.07%
23	MEGA MERIT LIMITED	日騰電腦配件(上海)有限公司	3	銷貨	661,103	月結90天	0.11%
23	MEGA MERIT LIMITED	日騰電腦配件(上海)有限公司	3	應收帳款	394,704	月結90天	0.11%
23	MEGA MERIT LIMITED	昌碩科技(上海)有限公司	3	應收帳款	419,563	月結45~60天	0.11%
23	MEGA MERIT LIMITED	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	488,796	月結45~60天	0.08%
23	MEGA MERIT LIMITED	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	3	銷貨	314,263	月結90天	0.05%
24	PEGATRON Mexico S.A. de C.V.	和碩聯合科技(股)公司	2	加工收入	117,072	月結120天	0.02%
24	PEGATRON Mexico S.A. de C.V.	和碩聯合科技(股)公司	2	其他應收款	411,842	月結120天	0.11%
25	PEGATRON Czech s.r.o.	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	1,368,675	貨到90天	0.22%
25	PEGATRON Czech s.r.o.	永碩聯合國際(股)公司	3	應收帳款	549,006	貨到90天	0.15%
26	RIH LI International Limited	日騰電腦配件(上海)有限公司	1	應收帳款	439,425	1年	0.12%
27	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	2	銷貨	28,341,140	雙方議定之	4.61%
27	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	2	應收帳款	4,175,263	雙方議定之	1.13%
28	捷揚光電(股)公司	Lumens Integration Inc.	2	銷貨	284,255	貨到60~90天	0.05%
29	景碩科技(股)公司	紘華電子材料(上海)有限公司	3	銷貨	116,962	月結30~60天	0.02%
30	中山市三信精密工業有限公司	一品光學工業(股)公司	3	銷貨	141,177	月結90天	0.02%

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)：

1.民國一〇〇年前三季

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	和碩聯合科技股份有限公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	銷貨	5,025,965	貨到120天以內	0.82%
0	和碩聯合科技股份有限公司	華謙商貿(上海)有限公司	1	銷貨	3,045,265	貨到45天	0.50%
0	和碩聯合科技股份有限公司	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	1	銷貨	125,020	月結60天	0.02%
0	和碩聯合科技股份有限公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	應收帳款	2,713,152	貨到120天以內	0.70%
0	和碩聯合科技股份有限公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	1	應收帳款	10,543,265	月結90天	2.72%
0	和碩聯合科技股份有限公司	旭碩科技(重慶)有限公司	1	應收帳款	9,827,995	月結90天	2.53%
0	和碩聯合科技股份有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	1	應收帳款	76,412,008	月結60天	19.70%
0	和碩聯合科技股份有限公司	華謙商貿(上海)有限公司	1	應收帳款	919,176	貨到45天	0.24%
1	永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	銷貨	874,964	貨到90天	0.14%
1	永碩聯合國際(股)公司	Pegatron Logistic Service	3	銷貨	2,471,568	當月結60天	0.40%
1	永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	應收帳款	1,343,668	貨到90天	0.35%
1	永碩聯合國際(股)公司	Pegatron Logistic Service	3	應收帳款	1,793,908	當月結60天	0.46%
1	永碩聯合國際(股)公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	3,713,072	當月結60天	0.96%
1	永碩聯合國際(股)公司	康碩電子(蘇州)有限公司	3	應收帳款	737,710	貨到90天	0.19%
2	一品光學工業(股)公司	中山市三信精密工業有限公司	3	銷貨	141,177	月結90天	0.02%
2	一品光學工業(股)公司	南京長明光電科技有限公司	3	銷貨	132,412	月結90天	0.02%
3	日冠金屬(股)公司	MEGA MERIT LIMITED	3	應收帳款	625,557	月結90天	0.16%
3	日冠金屬(股)公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	3	應收帳款	379,469	月結90天	0.10%
4	日騰電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	3	應收帳款	3,220,754	月結60天	0.83%
4	日騰電腦配件(上海)有限公司	日銘電腦配件(上海)有限公司	3	應收帳款	528,890	雙方議定之	0.14%
4	日騰電腦配件(上海)有限公司	和碩聯合科技股份有限公司	2	銷貨	1,201,508	月結60天	0.20%
5	名碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技股份有限公司	2	銷貨	1,408,816	月結60天	0.23%
5	名碩電腦(蘇州)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	1,056,081	雙方議定之	0.27%
5	名碩電腦(蘇州)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	3	銷貨	122,412	月結60天	0.02%
6	旭碩科技(重慶)有限公司	和碩聯合科技股份有限公司	2	銷貨	1,753,990	月結60天	0.29%
6	旭碩科技(重慶)有限公司	和碩聯合科技股份有限公司	2	應收帳款	6,873,467	月結60天	1.77%
7	百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	3	應收帳款	398,324	月結60~90天	0.10%
7	百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技股份有限公司	2	銷貨	691,939	月結60天	0.11%
7	百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技股份有限公司	2	應收帳款	216,511	月結60天	0.06%
7	百碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	302,884	月結60天	0.05%
8	亞昕精密(股)公司	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	3	銷貨	145,690	月結90天	0.02%
9	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技股份有限公司	2	銷貨	51,862,550	月結60天	8.46%
9	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技股份有限公司	2	應收帳款	59,443,419	月結60天	15.32%
9	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	138,033	月結60天	0.04%
10	南京長明光電科技有限公司	一品光學工業(股)公司	3	銷貨	511,579	月結90天	0.08%
11	海華科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	2	銷貨	837,278	貨到60~90天	0.14%
11	海華科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	2	應收帳款	343,647	貨到60~90天	0.09%
11	海華科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	2	銷貨	138,820	貨到60~90天	0.02%
12	紘華電子科技(上海)有限公司	海華科技(股)公司	2	銷貨	1,924,291	月結30天	0.31%
12	紘華電子科技(上海)有限公司	海華科技(股)公司	2	應收帳款	241,091	月結30天	0.06%
13	康碩電子(蘇州)有限公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	銷貨	1,417,749	貨到90天	0.23%
13	康碩電子(蘇州)有限公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	501,996	月結60天	0.13%
14	凱達電子(昆山)有限公司	和碩聯合科技股份有限公司	2	銷貨	173,678	月結60天	0.03%
15	凱碩電腦(蘇州)有限公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	銷貨	287,135	月結60天	0.05%
15	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技股份有限公司	2	銷貨	1,467,502	月結60天	0.24%
15	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技股份有限公司	2	應收帳款	548,480	月結60天	0.14%
16	華擎科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	1	應收帳款	408,636	貨到45天以內	0.11%
16	華擎科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	1	應收帳款	578,462	月結90天以內	0.15%
17	廣碩精密金屬制品(通州)有限公司	日冠金屬(股)公司	3	銷貨	212,431	月結60天	0.03%
18	應華工業(股)公司	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	3	銷貨	161,310	月結120天	0.03%
19	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	3	應收帳款	150,600	月結60天	0.04%
20	應華精密科技(股)公司	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	3	銷貨	1,071,904	月結120天	0.17%
20	應華精密科技(股)公司	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	3	應收帳款	499,007	月結120天	0.13%
21	蘇州統碩科技有限公司	景碩科技(股)公司	2	銷貨	370,211	月結30~60天	0.06%
21	蘇州統碩科技有限公司	景碩科技(股)公司	2	應收帳款	103,436	月結30~60天	0.03%
22	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	佳能企業(股)公司	2	銷貨	956,908	雙方議定之	0.16%
22	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	佳能企業(股)公司	2	應收帳款	140,180	雙方議定之	0.04%
23	ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技(股)公司	2	應收帳款	2,509,089	月結60天以內	0.65%
24	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他應收款	1,780,326	雙方議定之	0.46%
24	ASUSPOWER CORPORATION	cw:EN1eSsnyEKHizIud3cIWf:LFS2	2	加工收入	186,070	月結120天	0.03%
24	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	2	加工收入	185,841	月結120天	0.03%
24	ASUSPOWER CORPORATION	躍群電腦(上海)有限公司	3	加工收入	111,033	月結120天	0.02%
24	ASUSPOWER CORPORATION	昌碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	1,917,275	月結60天	0.49%
24	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	2	其他應收款	5,859,000	雙方議定之	1.51%
24	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他應收款	1,611,225	雙方議定之	0.42%
24	ASUSPOWER CORPORATION	PEGATRON Czech s.r.o.	3	其他應收款	732,375	雙方議定之	0.19%
24	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他應收款	362,284	雙方議定之	0.09%
24	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	5,859,000	雙方議定之	1.51%
24	ASUSPOWER CORPORATION	日騰電腦配件(上海)有限公司	3	其他收入	2,749,784	月結120天	0.45%
24	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他收入	360,161	雙方議定之	0.06%

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)

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	
24	ASUSPOWER CORPORATION	昌碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他收入	1,908,312	月結60天	0.31%
25	CASETEK HOLDINGS LIMITED (B.V.I)	凱達電子(昆山)有限公司	3	其他應收款	102,533	雙方議定之	0.03%
26	CASETEK HOLDINGS LTD.	MEGA MERIT LIMITED	1	應收帳款	247,734	雙方議定之	0.06%
27	KAEDAR TRADING LTD.	凱達電子(昆山)有限公司	3	銷貨	107,610	月結60天	0.02%
28	MEGA MERIT LIMITED	日騰電腦配件(上海)有限公司	3	應收帳款	394,704	月結90天	0.10%
28	MEGA MERIT LIMITED	昌碩科技(上海)有限公司	3	應收帳款	419,563	月結45~60天	0.11%
29	MEGA MERIT LIMITED.	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	488,796	月結60天	0.08%
29	MEGA MERIT LIMITED.	昌碩科技(上海)有限公司	3	應收帳款	419,563	月結60天	0.11%
30	PEGATRON Mexico S.A. de C.V.	和碩聯合科技(股)公司	2	加工收入	117,072	月結120天	0.02%
30	PEGATRON Mexico S.A. de C.V.	和碩聯合科技(股)公司	2	其他應收款	411,842	月結120天	0.11%
31	RIH LI International Limited	日騰電腦配件(上海)有限公司	1	應收帳款	439,425	1年	0.11%
32	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	2	銷貨	28,341,140	雙方議定之	4.62%
32	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	2	應收帳款	4,175,263	雙方議定之	1.08%

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。