

和碩聯合科技股份有限公司
及其子公司

擬制性合併財務報表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、擬制性合併資產負債表	5
六、擬制性合併損益表	6
七、擬制性合併股東權益變動表	7
八、擬制性合併現金流量表	8
九、擬制性合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9~26
(三)會計變動之理由及其影響	26
(四)重要會計科目之說明	26~46
(五)關係人交易	46~51
(六)質押之資產	51
(七)重大承諾事項及或有事項	52~53
(八)重大之災害損失	53
(九)重大之期後事項	53
(十)其 他	53
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	53
2.轉投資事業相關資訊	54
3.大陸投資資訊	54
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	54
(十二)部門別財務資訊	54~56

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業擬制性合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司擬制性合併財務報表之公司均相同，且關係企業擬制性合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司擬制性合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業擬制性合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：和碩聯合科技股份有限公司

董 事 長：童子賢

日 期：民國九十九年三月二十九日

會計師查核報告

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依台灣證券交易所股份有限公司分割受讓公司申請上市編製擬制性財務報表應行揭露事項要點編製民國九十七年及九十六年十二月三十一日之擬制性合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之擬制性合併損益表、擬制性合併股東權益變動表及擬制性合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開擬制性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查核結果對上開擬制性合併財務報表表示意見。管理階層編製上述擬制性合併財務報表係依據華碩電腦股份有限公司民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表及管理階層之擬制性假設資訊編製而成，該合併財務報表係經其他會計師查核，並於民國九十八年三月二十四日及九十七年三月五日出具修正式無保留意見在案。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信擬制性合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取擬制性合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估擬制性合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述擬制性合併財務報表在所有重大方面係依照台灣證券交易所股份有限公司分割受讓公司申請上市編製擬制性財務報表應行揭露事項要點編製，足以允當表達和碩聯合科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之擬制性合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之擬制性合併經營成果與合併現金流量。

第一段所述之擬制性合併財務報表係和碩聯合科技股份有限公司為申請簡易上市之目的，依據台灣證券交易所股份有限公司相關規定，依照擬制性合併財務報表附註二所述之編製基礎編製而成。惟此等擬制性合併財務報表並不必然反應和碩聯合科技股份有限公司及其子公司自始即分割而獨立營運下之財務狀況與經營成果。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國九十九年三月二十九日

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

擬制性合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

擬制性合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		97年度		96年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額(附註五)	\$ 531,266,295	100	678,147,095	100
5000	營業成本(附註二、五及十(一))	(503,010,787)	(95)	(649,936,184)	(96)
	營業毛利	28,255,508	5	28,210,911	4
	營業費用：(附註五、十(一))				
6100	推銷費用	(7,834,793)	(1)	(7,020,242)	(1)
6200	管理費用	(5,631,141)	(1)	(4,681,766)	(1)
6300	研究發展費用	(6,628,360)	(1)	(3,661,429)	(1)
		(20,094,294)	(3)	(15,363,437)	(3)
6900	營業淨利	8,161,214	2	12,847,474	1
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	505,290	-	583,062	-
7121	權益法認列之投資收益	93,947	-	114,776	-
7122	股利收入	90,758	-	30,443	-
7160	兌換利益	-	-	2,270,232	-
7310	金融資產評價利益	-	-	8,329	-
7480	什項收入(附註五)	3,377,287	-	3,711,304	1
		4,067,282	-	6,718,146	1
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(289,515)	-	(136,670)	-
7560	兌換損失	(175,808)	-	-	-
7630	減損損失	(796,744)	-	(131,811)	-
7640	金融資產評價損失	(55,746)	-	-	-
7880	什項支出	(1,430,870)	-	(1,022,575)	-
		(2,748,683)	-	(1,291,056)	-
	稅前合併淨利	9,479,813	2	18,274,564	2
8111	所得稅費用(附註四(十四))	(1,315,522)	-	(3,427,077)	-
9600	合併總損益	\$ 8,164,291	2	14,847,487	2
	歸屬予：				
	母公司股東	\$ 5,673,113	1	11,706,700	2
9602	少數股權	2,491,178	1	3,140,787	-
		\$ 8,164,291	2	14,847,487	2
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘歸屬於母公司(元)(附註二及四(十七))					
9750	基本每股盈餘	\$ 2.74	3.01	6.71	6.21
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.73	2.99	6.71	6.21

(請詳閱後附擬制性合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

擬制性合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股 本	資本公積	未分配盈餘	股 東 權 益 其 他 項 目			少數股權	合 計
				累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成本 之淨損失	金融商品之 未實現損益		
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 18,846,281	62,381,271	-	(372,823)	(3,016)	(36,939)	10,516,946	91,331,720
民國九十六年度擬制合併淨利	-	-	11,706,700	-	-	-	3,140,787	14,847,487
本年度盈餘指撥及分配：								
擬制現金股利	-	-	(11,710,405)	-	-	-	-	(11,710,405)
長期投資換算調整數	-	-	-	(49,235)	-	-	-	(49,235)
被投資公司股權比例變動調整	-	1,028,846	-	-	-	-	-	1,028,846
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	6,526,328	6,526,328
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	447,113	-	447,113
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	2,727	-	-	2,727
民國九十六年十二月三十一日餘額	18,846,281	63,410,117	(3,705)	(422,058)	(289)	410,174	20,184,061	102,424,581
民國九十七年度擬制合併淨利	-	-	5,673,113	-	-	-	2,491,178	8,164,291
母公司股東信託孳息費用化	-	156,850	-	-	-	-	-	156,850
長期投資換算調整數	-	-	-	2,331,520	-	-	-	2,331,520
被投資公司股權比例變動調整	-	(180,293)	(66,913)	-	-	-	-	(247,206)
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	(1,861,436)	(1,861,436)
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	(168,776)	-	(168,776)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(839)	-	-	(839)
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 18,846,281</u>	<u>63,386,674</u>	<u>5,602,495</u>	<u>1,909,462</u>	<u>(1,128)</u>	<u>241,398</u>	<u>20,813,803</u>	<u>110,798,985</u>

(請詳閱後附擬制性合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

擬制性合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期合併總利益	\$ 8,164,291	14,847,487
調整項目：		
折舊	6,972,994	5,373,559
攤提	1,387,472	853,519
提列備抵呆帳	-	445,711
存貨跌價及呆滯損失	-	128,380
處分及報廢固定資產、遞延費用及閒置資產損失淨額	40,352	107,257
減損損失	796,744	131,811
依權益法認列之投資收益超過當年度現金股利收現數	46,295	(76,597)
處分投資利益	(159,668)	(99,774)
母公司股東信託孳息費用	156,850	-
員工認股權及庫藏股轉讓予員工酬勞成本	5,433	-
資產負債項目之變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產及負債變動－流動	980,012	(1,627,697)
應收票據及應收帳款	(43,462,022)	498,579
其他應收款	19,814,873	(818,423)
存貨	17,420,574	26,385,072
其他金融資產－流動	(99,289)	1,350,161
其他流動資產	(23,285)	(315,382)
遞延所得稅資產及負債淨額	(897,446)	(33,107)
應付票據及應付帳款	(19,509,091)	(28,708,401)
應付費用	(7,807,105)	2,131,506
其他金融負債－流動	14,899,697	9,507,619
應付所得稅	67,995	521,604
其他流動負債	3,137,495	(17,940)
應計退休金負債	(12,649)	31,784
營業活動之淨現金流入	1,920,522	30,616,728
投資活動之現金流量：		
基金及投資增加	(2,044,315)	(1,426,531)
處分投資價款	1,492,595	749,388
購買無形資產價款	(961,387)	(1,755,796)
購買遞延費用價款	(2,136,677)	(1,318,551)
購買固定資產價款	(10,681,492)	(15,020,194)
處份固定資產、出租資產、遞延費用、閒置資產及待處份資產價款	449,432	377,224
其他金融資產－非流動(增加)減少	(460,850)	18,229
減資退回股款	151,901	1,363
其他資產減少(增加)	59,412	(142,571)
待出售資產非流動增加	-	(198,283)
投資活動之淨現金流出	(14,131,381)	(18,715,722)

(請詳閱後附擬制性合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

擬制性合併現金流量表(續)

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	97年度	96年度
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$ 7,935,344	4,404,719
長期借款增加(減少)	7,848,548	(145,678)
其他金融負債－非流動增加	93,739	-
其他負債增加	87,450	38,760
存入保證金增加	-	18,167
發放現金股利	(2,763,576)	(11,710,405)
少數股權變動	200,900	7,490,698
購回庫藏股	(444,727)	-
融資活動之淨現金流入	<u>12,957,678</u>	<u>96,261</u>
匯率影響數	(27,785)	(304,370)
子公司變動影響數	(4,160)	(5,361,093)
首次納入合併主體之影響數－子公司現金	56,231	-
本期現金增加數	771,105	6,331,804
期初現金餘額	<u>26,294,882</u>	<u>19,963,078</u>
期末現金餘額	<u><u>\$ 27,065,987</u></u>	<u><u>26,294,882</u></u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 273,238</u>	<u>146,074</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,674,715</u>	<u>4,052,308</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u><u>\$ 118,751</u></u>	<u><u>152,655</u></u>
支付現金及以其他應付款取得固定資產：		
固定資產	\$ 10,656,679	15,183,661
加：期初其他應付款	163,467	-
減：期末其他應付款	(138,654)	(163,467)
支付現金	<u><u>\$ 10,681,492</u></u>	<u><u>15,020,194</u></u>

(請詳閱後附擬制性合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司
擬制性合併財務報表附註
民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

和碩聯合科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國九十六年六月二十七日成立，並發行新股5,000千股。本公司為配合華碩電腦股份有限公司（以下簡稱華碩電腦）為企業轉型以提昇營運績效及競爭力，而承接其分割之電腦代工事業部門之相關淨資產。本公司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，以每股普通股43.75元溢價發行換取華碩電腦所分割淨資產帳面價值計70,000,000千元。本公司於民國九十七年四月一日與威碩電腦股份有限公司以吸收合併方式進行合併。另為整合集團相關代工事業、降低相關成本以提昇營運效率，本公司於民國九十七年四月二十四日經董事會決議通過，本公司與華碩電腦百分之百持股之子公司永碩聯合國際股份有限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，以永碩聯合國際股份有限公司普通股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，發行新股後，實收股本為18,846,281千元。合併後本公司主要營業內容係電腦相關代工製造及銷售。

本擬制財務報表編製之基礎係假設本公司於民國九十五年一月一日設立，同時對外發行新股計1,884,628千股，及因發行新股產生溢價之資本公積計61,008,589千元，以取得現金、華碩電腦所分割之電腦代工事業部門相關淨資產及華碩電腦持有永碩聯合國際股份有限公司之股權。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，擬制假設華碩電腦股份有限公司持有本公司股權皆為25%。

本公司與列入合併主體之子公司合併簡稱為「合併公司」。合併公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日，員工人數分別為84,978人及103,372人。

二、重要會計政策之彙總說明

本擬制性合併財務報表係依照台灣證券交易所股份有限公司「分割受讓公司申請上市編製擬制性財務報表應行揭露事項要點」編製，重要會計政策之彙總說明如下：

(一)擬制性合併財務報表之編製基礎

本公司為申請分割後簡易上市，爰依據台灣證券交易所股份有限公司「營業細則第五十一條之二」及「分割受讓公司申請上市編製擬制性財務報表應行揭露事項要點」等相關規定，編製本公司(原華碩電腦股份有限公司電腦相關代工事業部門)民國九十七年度及九十六年度擬制性合併財務報表，茲將重要之編製基礎彙總如下：

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

1. 編製主體及原則

本公司民國九十七年度及九十六年度(原華碩電腦股份有限公司電腦相關代工事業部門)擬制性合併財務報表，係按本公司及華碩電腦民國九十八年十二月三十一日確定之集團組織架構，假設本公司及華碩電腦自民國九十五年一月一日起，即按上述架構營運管理，並依華碩電腦九十七年及九十六年度業經會計師查核簽證之財務報表及管理階層之擬制假設資訊編製而成。本財務報表科目原則上係以與電腦相關代工事業部門業務相關且可直接歸屬或個別辨認者為分割編列之基礎，若有難以明確辨認或歸屬者，則依據其他合理之基礎分攤編製。

2. 資產負債科目擬制編製之基礎

- (1) 應收付款項：華碩電腦於民國九十七年一月一日分割，由華碩電腦概括承受應收付款項，故未予分割受讓。因分割受讓未能據實反應本公司實際營運概況，因此本公司重新按實際可辨認者，及本公司依分割基準日後與華碩電腦約定之正常收款天數與收付款條件，重新計算民國九十六年底應分割之應收付帳款餘額。
- (2) 其他應收付款項：按上述編製主體之集團組織架構，依經會計師查核簽證之轉投資事業財務報表擬制調整認列相關收益及損費產生之其他應收付款項。
- (3) 其他資產及負債等科目：可個別辨認者係依個別辨認方式，餘均依據其他合理之基礎分攤，歸屬或移轉予華碩電腦及本公司。
- (4) 擬制性財務報表之資產與負債及股東權益間之差額，帳列為「應收(付)華碩電腦款項」。

3. 股東權益科目擬制編製之基礎

(1) 股本

本公司假設於民國九十五年一月一日發行及實收股本為18,846,281千元，分為1,884,628千股，每股面額10元，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日實收股本皆為18,846,281千元。

(2) 資本公積

本公司假設於民國九十五年一月一日發行股本，即產生資本公積為現金增資溢價、分割受讓發行新股、增資發行新股取得子公司—永碩聯合國際(股)公司等資本公積，其餘部份資本公積係民國九十七年及九十六年度因採權益法評價之長期投資股權比例變動所產生之資本公積。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(3)未分配盈餘

按上述編製主體之集團組織架構，依經會計師查核簽證之轉投資事業財務報表擬制調整帳列相關收益及損費。本公司假設於民國九十六年底將當年度未分配盈餘全數分派予股東。另為求簡化，民國九十六年度盈餘分派時假設不提列法定盈餘公積。

(4)累積換算調整數

按上述編製主體之集團組織架構，依經會計師查核簽證之轉投資事業財務報表擬制調整帳列之累積換算調整數。

4.損益科目擬制編製之基礎

(1)營業收入及營業成本：依產品個別辨認方式，及擬制本公司銷售予華碩電腦交易方式分割編列之。

(2)營業費用：除可明確辨認者外，餘如資訊、會計、總務及人事等共同服務部門，依合理比率分攤計算之。

(3)營業外收支

A.利息收入/支出：因屬公司整體之財務資金調度，難以個別辨認或歸屬，故編製時未予以分割，全數歸屬於華碩電腦。

B.兌換損益：因主要與營業活動相關，故按營收比例分攤。

C.其他收支：可明確辨認者依個別認定，餘均按其他合理之基礎分攤之。

(4)所得稅費用或利益：係依據擬制分割稅前淨利資訊，假設電腦相關代工事業部門為一獨立之法律個體，以其歷史性分割損益表為基礎，估算編列之。

(二)合併財務報表編製基礎

凡持有被投資公司有表決權股份（包括合併公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權，但有證據顯示其持股未具有控制能力者，不在此限）比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

- 1.與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- 2.依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- 3.有權任免董事會（或約當組織）超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會（或約當組織）。
- 4.有權主導董事會（或約當組織）超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會（或約當組織）。
- 5.其他具有控制能力者。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

列入本合併財務報表編製主體之子公司及本公司(以下合併簡稱「合併公司」)直接及間接之綜合持股比例如下：

投資公司名稱	公司名稱	業務性質	持 股 比 例	
			97.12.31	96.12.31
本公司	永碩聯合國際(股)公司(永碩)	電腦及其週邊設備與電器及視聽電子產品等之設計、製造、維護及銷售等業務	100.00%	100.00%
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	12.99%	13.03%
佳能企業	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	貿易業務	100.00%	100.00%
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%
佳能企業	ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.	控股公司	100.00%	100.00%
佳能企業	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.(ABILITY)	一般投資業	100.00%	100.00%
ABILITY	東莞能率科技有限公司	電子靜相照相機生產及銷售	100.00%	100.00%
佳能企業	VIEQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	電腦週邊設備、照相器材及電子零組件製造、貿易等	100.00%	100.00%
佳能企業	佳能投資(股)公司	一般投資事項	100.00%	100.00%
永碩	Unihan Holding Ltd.(Unihan Holding)	一般投資	100.00%	100.00%

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	公司名稱	業務性質	持 股 比 例	
			97.12.31	96.12.31
Unihan Holding	CASETEK HOLDINGS LIMITED (CASETEK HOLDING)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
CASETEK HOLDING	SLITEK HOLDINGS LIMITED	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
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%
CASETEK HOLDING	KAEDAR HOLDINGS LIMITED(KAEDAR HOLDING)	一般投資及買賣業務	100.00%	(註二)
KAEDAR HOLDING	凱達電子(昆山)有限公司	電腦之鋼鐵製外殼沖壓件	100.00%	(註二)
CASETEK HOLDING	KAEDAR TRADING LTD.	一般投資及買賣業務	100.00%	(註二)
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%	(註二)
CASETEK HOLDING	UNITED NEW LIMITED(UNITED)	一般投資及買賣業務	51.00%	(註二)
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%	(註二)
Unihan Holding	Azurewave (Cayman) Holding Inc.	一般投資及買賣業務	60.49%	60.49%

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	公司名稱	業務性質	持 股 比 例	
			97.12.31	96.12.31
Azurewave (Cayman) Holding Inc.	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	82.35%	86.32%
Azurewave (Cayman) Holding Inc.	雙漢科技(股)公司 (雙漢)	電腦產品設計、製造、研發買賣業務等	(註六)	93.20%
雙漢	Eminent Star Company Limited(Eminent)	一般投資業	100.00%	100.00%
Eminent	Hannex International Limited(Hannex)	一般投資業	100.00%	100.00%
Hannex	業華科技(南京)有限公司	電腦產品設計、研發買賣業務等	100.00%	100.00%
Eminent	Jade Technologies Limited(Jade)	一般投資業	100.00%	100.00%
Eminent、Jade	紘華科技(深圳)有限公司	電腦產品設計、研發買賣業務等	100.00%	100.00%
海華	易威科技(股)公司	電腦週邊軟硬體銷售業務	100.00%	100.00%
海華	Azwave Holding (Samoa) Inc.(Azwave Samoa)	一般投資業	100.00%	100.00%
Azwave Samoa	紘華電子科技(上海)有限公司	電子零組件製造業	100.00%	100.00%
永碩	華信精密(股)公司 (華信)	電腦元件研發及設計	100.00%	100.00%
華信	華虹精密(股)公司	電子零組件製造與銷售	(註五)	98.00%
華信	AMA Technology Corporation	從事電腦週邊產品買賣	100.00%	100.00%
華信	AMA Holdings Limited(AMA)	投資業務	100.00%	100.00%

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	公司名稱	業務性質	持 股 比 例	
			97.12.31	96.12.31
AMA	METAL TRADINGS LTD.(METAL)	一般貿易	100.00%	100.00%
METAL	豐碩貿易(通州)有限公司	一般貿易	100.00%	100.00%
AMA	EXTECH LTD.	電子零組件買賣	88.91%	88.91%
EXTECH LTD.	廣碩精密金屬制品(通州)有限公司	電子零組件製造、研發及銷售	100.00%	100.00%
AMA	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	新型電子元件、高檔五金件之生產及銷售	100.00%	100.00%
本公司、華瑋	ASUS HOLLAND HOLDING B.V.(AHH)	一般投資業	100.00%	100.00%
AHH	PEGATRON Czech s.r.o.(註七)	電子產品安裝、維修及銷售業務等	100.00%	100.00%
本公司	Pegatron Holding Ltd.(Pegatron Holding)	一般投資業	100.00%	100.00%
Pegatron Holding	POWTEK HOLDINGS LIMITED (POWTEK)	一般投資業及買賣業	100.00%	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%	100.00%
Pegatron Holding	BOARDTEK HOLDING LIMITED (BOARDTEK HOLDING)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	公司名稱	業 務 性 質	持 股 比 例	
			97.12.31	96.12.31
BOARDTEK HOLDING	百碩電腦(蘇州)有限公司	研發、生產銷售新型精密電子元器件、線路板及相關產品，並提供售後服務	100.00%	100.00%
Pegatron Holding	ASLINK PRECISION CO., LTD(ASLINK)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
ASLINK	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
ASLINK (HK)	蘇州聯碩電子有限公司	耳機線連接器製造及銷售	100.00%	100.00%
ASLINK	ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED(ASAP)	一般投資業	51.00%	(註二)
ASAP	博碩科技(江西)有限公司	資料傳輸線及電線電纜製造銷售	100.00%	(註二)
Pegatron Holding	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
Pegatron Holding	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED (MAGNIFICENT)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
Pegatron Holding	STRONG CHOICE GROUP LIMITED (STRONG CHOICE)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
Pegatron Holding	WEST TEC ASIA LIMITED (WEST TEC)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	公司名稱	業務性質	持 股 比 例	
			97.12.31	96.12.31
MAGNIFICENT	名碩電腦(蘇州)有限公司	生產、研發及銷售電源供應器、電腦機殼等新型電子元器件及電腦系統、筆記本電腦和電腦主機板、附加卡、光驅等電腦週邊產品及維修服務	100.00%	100.00%
Pegatron Holding	PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.(PROTEK)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
Pegatron Holding	NORTH TEC ASIA LIMITED(NORTH)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
PROTEK	昌碩科技(上海)有限公司	從事中大型電子計算機、便攜式微型計算機、打印設備及電子元器件之生產、研究及銷售，並提供售後服務	100.00%	100.00%
NORTH	恭碩電子科技(上海)有限公司	手機、便攜式微型及中大型電子計算機、高端路由器、數字電視、數字音視頻編研設備及相關零組件之生產、研究及銷售，並提供售後服務	100.00%	100.00%
本公司	華毓投資(股)公司	一般投資業	100.00%	100.00%
本公司	華瑋投資(股)公司	一般投資業	100.00%	100.00%
本公司	華旭投資(股)公司	一般投資業	100.00%	100.00%
華毓、華瑋、華旭	華擎科技(股)公司(華擎)	資料儲存及處理設備、有線無線通信機械器材製造、電腦設備電子材料安裝批發等	58.41%	59.84%
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%
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%

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	公司名稱	業務性質	持 股 比 例	
			97.12.31	96.12.31
ASIAROCK	CalRock Holdings, LLC.	出租辦公大樓	100.00%	100.00%
華擎	Leader Insight Holdings Ltd.(Leader)	對其他事業投資控股	100.00%	100.00%
Leader	Firstplace International Ltd.(Firstplace)	對其他事業投資控股	100.00%	100.00%
Firstplace	Asrock America, Inc.	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等	100.00%	100.00%
華毓、華瑋	PEGATRON Mexico, S.A. DE C.V.(註七)	墨西哥地區銷售維修服務中心	100.00%	100.00%
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%	39.75%
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%
景碩	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED (KINSUS SAMOA)	投資業務	100.00%	100.00%
KINSUS SAMOA	KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED(KINSUS CAYMAN)	投資業務	100.00%	100.00%
KINSUS CAYMAN	蘇州統碩科技有限 公司	印刷電路板(非高密度細線路者)之產銷業務	100.00%	100.00%
華毓、華瑋、華旭	ASUSPOWER CORPORATION	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	公司名稱	業務性質	持 股 比 例	
			97.12.31	96.12.31
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%	80.64%
華琦	STRATEGY Technology Co., Ltd.	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
STRATEGY	COTEK HOLDINGS LIMITED(COTEK)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
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%
華瑋	華翔旅行社有限公 司	旅行業	100.00%	100.00%
華毓	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.(註七)	北美地區銷售維修服務中心	100.00%	100.00%
PTSI	Asus Service Canada, Inc.	維修服務	100.00%	100.00%
華毓	華毓電腦(香港)有 限公司	一般買賣業務	(註三)	100.00%
華毓	ASUS UK LIMITED	英國地區銷售維修服務中心	(註三)	100.00%
華毓	PEGATRON JAPAN INC.(註七)	日本地區銷售維修服務中心	100.00%	97.55%
華瑋	華永投資有限公司	一般投資	100.00%	100.00%
華瑋	兆碩通訊(股)公司	電信管制射頻器材之製造與 輸入及電信器材之批發與零 售	(註三)	100.00%
華毓、華瑋、 華旭	宇碩科技(股)公司	電腦通訊產品之設計及銷售	-%	(註三)
本公司	威碩電腦(股)公司	電腦及其週邊設備製造業	-% (註四)	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% (註一)	50.00% (註一)

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

<u>投資公司名稱</u>	<u>公司名稱</u>	<u>業 務 性 質</u>	<u>持 股 比 例</u>	
			<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
本公司	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率編入合併報表。

註二：該公司係民國九十六年度尚未設立或取得，故民國九十六年度未編入合併報表。

註三：該公司係已辦理解散清算，自解散清算之次日起，該公司損益不併入合併報表。

註四：威碩電腦(股)公司於民國九十七年度與和碩聯合科技(股)公司合併而消滅。

註五：華虹精密(股)公司於民國九十七年度與華信精密(股)公司合併而消滅。

註六：雙漢科技(股)公司於民國九十七年度與海華科技(股)公司合併而消滅。

註七：以下子公司於民國九十七年度更名，其九十六年公司原名如下：

PEGATRON Czech s.r.o (原名ASUS Czech s.r.o)

PEGATRON JAPAN Inc. (原名ASUS JAPAN Inc.)

PEGATRON MEXICO, S.A. DE C.V. (原名ASUS MEXICO, S.A. DE C.V.)

PEGATRON TECHNOLOGY Service Inc. (原名ASUS TECHNOLOGY Service Inc.)

所有合併公司間重大之內部交易均已於合併財務報表中銷除。

(三)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(四)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以新台幣記帳；其他合併公司依各國功能性貨幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

採權益法評價之外幣長期股權投資，皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額列為「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(六)資產減損

合併公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，除規定不適用之資產外應於資產負債表日就有減損跡象者(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額(淨變現價值或使用價值孰高)，並按可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。認列商譽減損時，商譽先行減除，不足數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其它資產。商譽之減損一經認列則不予迴轉。

(七)金融商品

合併公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1.公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類之金融資產於續後評價時，係以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。上市(櫃)公司股票、可轉換公司債及封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金則按資產負債表日每單位受益憑證淨資產價值為公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：

(1)係為混合商品。

(2)該指定可銷除或重大減少會計衡量或認列之不一致。

(3)係合併公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

2.以成本衡量之金融資產

合併公司對無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括興櫃及其他未上市(櫃)股票，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

3. 備供出售之金融資產

係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(八) 應收票據、應收帳款及備抵呆帳

備抵呆帳依應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性，提列適當備抵評價。

(九) 存貨、備抵存貨跌價及呆滯損失

存貨原採永續盤存制，以成本為列帳基礎，按加權平均法計價，期末遇有市價低於成本時，則按總額法提列備抵存貨跌價損失。比較成本與市價孰低時，採總額比較法，製成品、外購商品及在製品以淨變現價值為市價，原料以重置成本為市價。對呆滯過時或無法使用之存貨按公司政策依比例提列備抵存貨呆滯損失。

(十) 待出售非流動資產

係預計於一年內以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產(處分群組)，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。

(十一) 採權益法之長期股權投資(含合資投資)

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採用權益法評價

本公司為合資投資之合資控制者，對該投資採權益法處理，並於資產負債表日依科目別合併之比例合併法編製合併報告。

與投資公司間之交易於本年度尚未實現者應加以消除，並轉列遞延借貸項科目。交易損益如屬折舊性或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

採權益法之長期股權投資出售時按加權平均法計算成本及出售損益，帳上如有因長期投資產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應按出售比例沖轉，列為當期損益。

因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

(十二) 固定資產、出租資產、閒置資產及折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本；重大增添、改良及重置支出予以資本化。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

折舊性資產之折舊按直線法，依估計耐用年數計提。固定資產使用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

其主要設備之耐用年數列示如下：

房屋及建築	3—60年
機器設備	2—10年
倉儲設備	5—10年
儀器設備	1—5年
運輸設備	1—20年
辦公器具	1—7年
其他設備	1—20年

出售固定資產之損益列為營業外之損益。

未供營業使用之固定資產依性質列為出租資產或閒置資產，並予以轉列其他資產項下。

(十三)無形資產

合併公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，有限耐用年限之無形資產以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

有限耐用年限之無形資產攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。無形資產耐用年限如下：

電腦軟體	1—5年
商標權	5—20年
專利權	2—10年
土地使用權	20—50年

有限耐用年限之無形資產每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

商譽係指於購買法下，收購成本超過可辨認淨資產公平價值之部份。商譽係以原始認列成本減除累計減損後之金額衡量。

合併公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，定期評估無形資產是否減損。

(十四)遞延費用

裝修工程、裝潢費用、治具及模具等，採平均法分別按九個月至十年攤銷。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(十五)退 休 金

公開發行之國內公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並依證券主管機關之規定，依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。另依勞動基準法之規定，按月依薪資一定比率提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

非公開發行之國內公司採確定提撥退休辦法部份，依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

合併公司實施確定提撥之退休離職辦法者(主係國外子公司)，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額認列為當期費用。列入合併之大陸子公司根據中國政府規定，企業須按照核定職工薪資之法定比例提撥基本養老保險費並認列為當年度費用。

其他國外子公司依各國法令規定處理。

(十六)產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去各產品退回維修情形、損壞率及保固期間於產品收入認列時點預估可能之售後服務保證成本，認列為當期費用或損失。

(十七)收入及成本認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。銷貨若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時認列為收入。相關成本配合收入於發生時認列；費用則依權責發生制於發生時認列。

(十八)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其金額不大或效益僅及於當期者，列為費用或損失。

(十九)承諾事項及或有事項

合併公司之承諾事項及或有事項，若其發生損失之可能性極大，且損失金額可合理估計者，於帳上認列其損失金額。若其損失有可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表附註中揭露其性質。

(二十)所 得 稅

合併公司對所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額；當税法修正時，應於公布日之年度按新規定稅率重新計算遞延所得稅負債或資產，其產生之變動影響數，應列入當期所得稅費用或利益。以前年度所得稅之調整作為當期所得稅之調整。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

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，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司及國內子公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(廿一)員工認股權計劃

合併公司給與日在民國九十三年一月一日以後及民國九十六年十二月三十一日以前之員工認股權計畫，採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日合併公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為合併公司之費用，同時增加合併公司之股東權益。

合併公司對於股份基礎給付協議之給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(廿二)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資者，採追溯調整計算。

本公司之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘；反之，則除揭露基本每股盈餘外，另須揭露稀釋每股盈餘之計算。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(廿三)分割受讓

合併公司係依中華民國財團法人會計研究發展基金會所發布(91)基秘字第128號解釋函之規定處理，以讓與公司原資產及負債之帳面價值(若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎)作為取得資產及負債之成本，並以二者淨額為基礎，面額部份作為股本，超過面額部份則作為資本公積。

(廿四)企業合併

合併公司依中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第243及244號函釋之規定處理，本公司與子公司進行合併，其合併為組織重整，於合併基準日由存續公司將消滅公司之淨資產入帳並沖轉存續公司長期股權投資科目。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(廿五)員工紅利及董監酬勞

合併公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年度合併淨利減少906,597千元，每股盈餘減少0.48元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

		97.12.31	96.12.31
庫	存	\$ 148,182	19,395
銀	行	8,173,933	10,613,566
定	期	18,743,872	15,661,921
合	計	<u>\$ 27,065,987</u>	<u>26,294,882</u>

(二)金融商品

1. 金融商品之內容如下：

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	\$ 34,873	-
受益憑證	2,867,440	4,728,008
換匯交易合約	4,264	-
海外票券	289,167	-
存託憑證	16,171	46,839
公司債	699,351	15,485
小計	<u>3,911,266</u>	<u>4,790,332</u>

指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動：

連動票券	40,738	141,071
合計	<u>\$ 3,952,004</u>	<u>4,931,403</u>

備供出售金融資產－流動

上市、櫃股票	<u>\$ 8,881</u>	<u>17,761</u>
--------	-----------------	---------------

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
備供出售金融資產－非流動		
受益憑證	\$ -	197,371
上市股票	837,958	508,214
海外上市股票	-	1,030,624
合 計	<u>\$ 837,958</u>	<u>1,736,209</u>
以成本衡量之金融資產－非流動		
受益憑證	\$ -	505,214
權益證券－普通股	1,295,298	317,839
合 計	<u>\$ 1,295,298</u>	<u>823,053</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：		
遠期外匯合約	<u>\$ 409</u>	<u>2</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司於民國九十七年度及九十六年度，認列公平價值變動列入損益之金融資產淨損失55,746千元及淨利益8,329千元。

3. 備供出售金融資產

合併公司經評估及比較備供出售金融資產帳面價值及可回收金額，於民國九十七年度分別認列減損損失為132,143千元。

民國九十七年度及九十六年度認列之未實現損益金額，分別為損失243,075千元及435,151千元。

4. 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，民國九十七年度及九十六年度認列之減損損失分別為172,317千元及89,062千元。

5. 民國九十七年底及九十六年底，佳能企業(股)公司持有之衍生性金融商品明細如下：

	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</u>	
	名目本金		名目本金	
<u>項</u>	<u>帳面價值</u>	<u>(千元)</u>	<u>帳面價值</u>	<u>(千元)</u>
目				
衍生性金融資產：				
換匯交易合約	\$ <u>4,264</u>	USD 31,740	<u>-</u>	-
衍生性金融負債：				
遠期外匯合約	\$ <u>409</u>	USD 2,509	<u>2</u>	USD 1,472 (EUR1,000) 及EUR 720

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

佳能企業(股)公司於民國九十七年度及九十六年度與金融機構簽訂遠期外匯及換匯交易合約，此合約係以規避匯率風險為主要目的。民國九十七年度及九十六年度認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨利益(損失)分別為3,855千元及(2)千元。

(三)應收票據及帳款

1.非關係人

	97.12.31	96.12.31
應 收 票 據	\$ 12,102	157,958
減：備抵呆帳	(241)	(464)
應 收 票 據 淨 額	11,861	157,494
應 收 帳 款	55,818,837	101,258,950
減：備抵呆帳	(797,407)	(969,684)
應 收 帳 款 淨 額	55,021,430	100,289,266
合 計	<u>\$ 55,033,291</u>	<u>100,446,760</u>

2.關係人

	97.12.31	96.12.31
應 收 帳 款	\$ 8,718,987	9,433,229
減：備抵呆帳	-	(441,733)
應 收 帳 款 淨 額	<u>\$ 8,718,987</u>	<u>8,991,496</u>

3.景碩公司民國九十七年底及九十六年底，出售應收帳款情形如下：

	除列應收帳款金額		已預支金額			額 度(千元)	
出售對象	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31	擔保品	97.12.31	96.12.31
兆豐商業－						USD 30,000	USD 30,000
蘭雅分行	<u>\$ 233,717</u>	<u>399,051</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	無		

(四)存 貨

	97.12.31	96.12.31
商 品	\$ 1,641,805	1,879,132
製 成 品	15,710,392	9,373,766
在 製 品	4,065,797	5,413,147
原 料	21,185,546	42,952,547
在 途 存 貨	<u>1,229,474</u>	<u>43,634</u>
小 計	43,833,014	59,662,226
減：備抵損失	<u>(2,681,621)</u>	<u>(1,262,126)</u>
合 計	<u>\$ 41,151,393</u>	<u>58,400,100</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	97.12.31		96.12.31	
	持股比例	帳面金額	持股比例	帳面金額
YORKEY OPTICAL INTERNATIONAL (CAYMAN) LTD.	20.69 %	\$ 1,169,211	20.69 %	1,155,617
INDEED HOLDINGS LIMITED	49.00 %	471,971	49.00 %	487,486
應華精密科技(股)公司	19.60 %	359,343	20.13 %	295,648
WILSON HOLDINGS LIMITED	49.00 %	153,279	49.00 %	155,583
亞昕精密(股)公司	40.00 %	141,989	44.16 %	59,609
EVER PINE INTERNATIONAL LTD. (BVI)	34.65 %	136,963	34.65 %	176,072
PENTAX VQ CO., LTD.	40.00 %	62,164	40.00 %	108,930
華維投資有限公司	48.78 %	35,758	48.78 %	192,329
SHIN-EI YORKEY INTERNATIONAL LTD.(BVI)	50.00 %	29,971	50.00 %	35,725
張家港東部高新金屬制品有限公司	20.00 %	29,723	20.00 %	38,342
友發科技(股)公司	33.33 %	4,282	33.33 %	-
小 計		2,594,654		2,705,341
加：可辨認長期股權投資價值調整		71,340		237,330
合 計		<u>\$ 2,665,994</u>		<u>2,942,671</u>

合併公司於民國九十七年及九十六年度依被投資公司經會計師查核之財務報表為依據，採權益法評價認列之投資收益分別為93,947千元及114,776千元。

合併公司因換股取得對佳能企業(股)公司之控制力，依據財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理準則」，將可辨認之長期股權投資－應華精密科技(股)公司之公平價值超過帳面價值金額依持股比例予以調整，截至民國九十七年底及九十六年底應調整金額分別為71,340千元及237,330千元。

合併公司依據財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，對因購買法取得佳能企業(股)公司所產生之商譽進行資產減損測試。於民國九十七年度認列減損損失240,000千元。

(六)合資投資

本公司之合資投資標的為研碩電腦(股)公司，該公司於民國九十七年底及九十六年底之股本分別為600,000千元及1,000,000千元，本公司持股比例均為50%。本公司已依持股比例併入合併主體。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

本公司對研碩電腦(股)公司各科目類別所分享之金額如下：

	97.12.31	96.12.31
流動資產	\$ 420,029	390,755
非流動資產	24,495	222,470
流動負債	134,951	126,516
其他負債	345	345
	97年度	96年度
收入	\$ 978,070	591,776
費用	955,173	583,407

(七)固定資產、閒置資產及出租資產

1.固定資產

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，民國九十七年度及九十六年度分別認列之減損損失135,825千元及減損回升利益20,218千元。

有關合併公司將固定資產提供銀行貸款之擔保，請參閱附註六說明。

2.出租資產

(1)合併公司民國九十七年底及九十六年底出租資產明細如下：

	97.12.31	96.12.31
土地	\$ 210,743	424,751
房屋	426,981	566,736
減：累計折舊	(71,842)	(99,483)
累計減損	-	(69,061)
加：可辨認資產價值調整	11,104	47,300
	<u>\$ 576,986</u>	<u>870,243</u>

(2)合併公司因換股取得對佳能企業(股)公司之控制能力，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，截至民國九十七年底及九十六年底應調整金額分別為11,104千元及47,300千元。

(3)合併公司經評估及比較出租資產之帳面價值及可回收金額，民國九十六年度認列之減損損失為60,003千元。

(4)合併公司將出租資產提供銀行貸款之擔保，請參閱附註六說明。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

3. 閒置資產

(1) 合併公司民國九十七年底及九十六年底閒置資產明細如下：

		<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
土	地	\$ 78,998	-
房	屋	54,250	-
機 器 設 備 及 其 他		462,221	313
減：累 計 折 舊		(327,250)	(122)
累 計 減 損		<u>(187,670)</u>	<u>(191)</u>
		<u>\$ 80,549</u>	<u>-</u>

(2) 上項閒置資產因未供營業使用，以淨公平價值作為可回收金額，經評估及比較閒置資產帳面價值及可回收金額，民國九十七年度及九十六年度，分別認列減損損失116,459千元及2,964千元。

(3) 有關合併公司將閒置資產提供銀行貸款之擔保，請參閱附註六說明。

(八) 待出售非流動資產

項 目	<u>原始成本</u>	<u>97.12.31</u> <u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土 地	\$ 110,115	-	110,115
房 屋 及 建 築	<u>58,203</u>	<u>18,064</u>	<u>40,139</u>
	<u>168,318</u>	<u>18,064</u>	150,254
加：可辨認資產價值調整			<u>32,622</u>
			<u>\$ 182,876</u>

合併公司因換股取得對佳能企業(股)公司之控制能力，依二十五號公報規定，將可辨認之待出售非流動資產之公平價值超過帳面價值金額依持股比例予以調整，截至民國九十七年底應調整金額32,622千元。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

佳能企業(股)公司於民國九十六年十二月二十一日之董事會通過為整合集團資源，提昇管理績效，故將持有百分之百股權之子公司東莞應華精密金屬有限公司出售，前述交易符合財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定分類為待出售非流動資產及與待出售非流動資產直接相關之負債，內容包括：

		<u>分類為待出售處分 群組後之帳面價值</u>	
		<u>96.12.31</u>	
資 產：			
現金及銀行存款	\$		92,876
固定資產			103,472
其他			1,935
合 計	\$		<u><u>198,283</u></u>
負 債：			
應付設備款	\$		43,983
其他			5,913
合 計	\$		<u><u>49,896</u></u>

(九)其他資產－其他

景碩科技(股)公司(以下簡稱景碩)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，截至民國九十七年底及九十六年底之帳面價值均為30,784千元。

(十)無形資產及遞延費用

合併借項係商譽，已依財務會計準則公報第三十五號之規定，定期評估減損，截至民國九十七年及九十六年底帳面金額分別為882,284千元及1,076,651千元。

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，截至民國九十七年及九十六年底止未攤銷餘額分別為2,339,884千元及1,530,800千元。

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，截至民國九十七年及九十六年底止未攤銷餘額分別為3,205,267千元及2,080,864千元。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(十一)短期借款

	97.12.31	96.12.31
信用借款	\$ 13,865,407	6,057,707
擔保借款	328,000	-
信用狀借款	-	124,881
	<u>\$ 14,193,407</u>	<u>6,182,588</u>
利率區間	<u>1.16%~5.82%</u>	<u>1.55%~6.57%</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，請參閱附註六說明。

(十二)長期借款

貸款機構	借款期間及償還辦法	97.12.31	96.12.31
荷蘭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	\$ 8,000,000	-
兆豐國際商業銀行—蘭雅分行	93.03.31~98.07.30，自每次支用放款之當日起算最近之一、四、七、十月份之十五日償還第一期應攤還之本金，並自該日起以三個月為一期，共分二十期平均攤還。於民國九十八年度提前清償完畢	26,750	87,750
兆豐國際商業銀行—蘭雅分行	93.12.31~100.12.31，自每次支用放款之當日起算最近之一、四、七、十月份之十五日償還第一期應攤還之本金，並自該日起以三個月為一期，共分二十期平均攤還	248,221	327,698
上海商業儲蓄銀行—中壢分行	95.12.08~102.10.15，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	29,167	35,000
上海商業儲蓄銀行—中壢分行	95.12.08~102.10.15，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。於民國九十八年六月三十日提前清償完畢	27,308	32,450
小計		8,331,446	482,898
減：一年內到期之長期借款		(118,751)	(152,655)
		<u>\$ 8,212,695</u>	<u>330,243</u>
利率區間		<u>1.84%~5.82%</u>	<u>2.65%~5.98%</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(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，請參閱附註六說明。

(十三)職工退休辦法

本公司之公開發行以上國內子公司已依規定訂立職工退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由子公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

非公開發行之其他國內公司自民國九十四年七月一日起依勞工退休金條例之規定，公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

非國內公司依各國政府規定比例提撥退休金。

合併公司民國九十七年度及九十六年度有關退休金資料如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 78,972	59,029
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	10,940	10,939
確定提撥之淨退休金成本	318,446	732,050

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

公開發行以上之國內合併公司依精算報告認列之相關資訊如下：

1. 合併公司計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
折 現 率	2.50%~2.75%	3.00%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	2.00%~3.00%	3.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.50%~2.75%	3.00%

2. 民國九十七年底及九十六年底提撥狀況與帳載預付退休金費用及應計退休金負債調節如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(5,048)
非既得給付義務	<u>(75,227)</u>	<u>(76,202)</u>
累積給付義務	(75,227)	(81,250)
未來薪資增加之影響數	<u>(66,689)</u>	<u>(54,289)</u>
預計給付義務	(141,916)	(135,539)
退休基金資產公平市價	<u>78,972</u>	<u>59,029</u>
提撥狀況	(62,944)	(76,510)
補認列之最低退休金負債	(20,087)	(26,417)
未認列過渡性淨給付義務	8,372	11,979
未認列退休金損(益)	<u>54,526</u>	<u>56,709</u>
應計退休金負債	<u>\$ (20,133)</u>	<u>(34,239)</u>

截至民國九十七年及九十六年底合併公司職工退休辦法之既得給付分別為零元及5,048千元。

3. 民國九十七年度及九十六年度合併淨退休金成本明細如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 1,918	2,144
利息成本	4,066	3,311
基金資產之預期報酬	(1,770)	(1,125)
攤銷與遞延數	<u>6,726</u>	<u>6,609</u>
淨退休金成本	<u>\$ 10,940</u>	<u>10,939</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(十四)所得稅

1.合併公司於民國九十七年及九十六年底之遞延所得稅資產與負債如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
A.遞延所得稅資產總額	\$ 1,994,083	1,350,992
B.遞延所得稅負債總額	212,111	196,715
C.備抵遞延所得稅資產總額	695,059	1,141,892
D.產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異原因：		
未實現兌換(利益)損失所產生之(應課稅)可減除暫時性差異	158,008	(17,048)
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	471,303	246,940
國外投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(207,622)	(196,315)
聯屬公司間未實現(損失)利益之認列所產生之可減除暫時性差異	12,060	8,993
資產減損損失所產生之可減除暫時性差異	23,536	12,770
提列售後服務準備所產生之可減除暫時性差異	321,866	223,019
呆帳所產生之可減除暫時性差異	37,032	23,593
退休金所產生之可減除暫時性差異	3,073	3,073
其他所產生之可減除暫時性差異	126,662	27,373
投資抵減稅額可扣抵數	790,274	684,063
虧損扣抵可扣抵數	45,780	137,816
	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
2.遞延所得稅資產—流動	\$ 1,540,945	860,451
備抵遞延所得稅資產—流動	(275,259)	(658,851)
遞延所得稅負債—流動	(16,921)	(1,525)
3.遞延所得稅資產—非流動	\$ 453,138	490,541
備抵遞延所得稅資產—非流動	(419,800)	(483,041)
遞延所得稅負債—非流動	(195,190)	(195,190)

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

4. 所得稅組成明細如下：

	97年度	96年度
當期所得稅費用	\$ 2,684,441	4,090,353
遞延所得稅費用(利益)	(1,362,158)	(704,205)
以前年度所得稅低估數	(6,761)	40,929
所得稅費用	<u>\$ 1,315,522</u>	<u>3,427,077</u>

上列遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

	97年度	96年度
迴轉(提列)售後服務準備	\$ (149,236)	13,644
未實現兌換損益	(162,687)	(7,673)
未實現銷貨毛利	(3,067)	16,656
迴轉(提列)備抵存貨跌價及呆滯損失	(336,685)	(65,862)
投資抵減	(655,688)	(438,539)
虧損扣抵	150,802	(425,219)
其他	(112,207)	7,532
備抵遞延所得稅資產	(93,390)	195,256
合計	<u>\$ (1,362,158)</u>	<u>(704,205)</u>

5. 本公司及中華民國境內之各子公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。其餘海外子公司及子公司則依其所在國稅率核計應納所得稅。

民國九十七年度及九十六年度合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	97年度	96年度
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 3,592,426	6,614,698
永久性差異	(1,525,817)	(2,819,849)
免稅所得	(5,325)	-
未分配盈餘加徵10%	148,991	159,737
投資抵減	(553,680)	(83,727)
未使用之投資抵減	(157,938)	(706,686)
以前年度遞延所得稅資產調整	(124,540)	25,656
以前年度所得稅費用低估	(6,761)	40,929
備抵遞延所得稅資產	(52,643)	195,256
基本稅額	809	1,063
所得稅費用	<u>\$ 1,315,522</u>	<u>3,427,077</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

6.本公司截至民國九十六年度營利事業所得稅結算申報案件，業奉稅捐稽徵機關核定。

7.依所得稅法之規定，可供未來有盈餘年度扣抵以前年度經核定之投資抵減未使用餘額明細如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>發 生 年 度</u>	<u>未扣抵投資抵減稅額</u>	<u>最後可供抵減年度</u>
本公司	97年	\$ 174,000	101年
景碩公司	95~97年	576,788	99~101年
華毓公司	96年	7,353	100年
華瑋公司	96年	21,019	100年
研碩公司	96~97年	8,683	100~101年
華琦公司	95年	2,431	99年
		<u>\$ 790,274</u>	

8.依所得稅法之規定，可供未來有盈餘年度扣抵以前年度經核定營業虧損未用餘額明細如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>發 生 年 度</u>	<u>未抵減稅額</u>	<u>最後可供抵減年度</u>
華永公司	96~97年	\$ 4	106~107年
華琦公司	93~97年	45,776	103~107年
		<u>\$ 45,780</u>	

9.五年免稅

(1)本公司產銷電腦主機板等各產品之收入，因受讓華碩電腦(股)公司申請增資擴展新設備產銷相關產品之收入，得免徵其五年營利事業所得稅。截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司仍享受租稅減免中之各增資擴展免稅期間情形如下：

<u>項 目</u>	<u>免 稅 期 間</u>
第九次增資擴展	94.01.31~99.01.30
第十次增資擴展	95.07.31~100.07.30
第十一次增資擴展	96.04.30~101.04.29

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

- (2)景碩公司投資設立及增資擴展符合新興重要策略性產業屬製造業技術服務業部份獎勵辦法暨製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法規定，享有連續五年免徵營利事業所得稅之優惠，彙總明細如下：

項次	核准機關	核准文號	免稅期間
1	經濟部工業局	92年07月29日工中字第09205048760號	92.01.01~96.12.31
2	經濟部工業局	93年11月22日工中字第09305055510號	93.07.01~98.06.30
3	經濟部工業局	95年02月08日工中字第09505017710號	94.07.01~99.06.30
4	經濟部工業局	96年01月19日工中字第09605016580號	95.09.30~100.09.29
5	經濟部工業局	96年01月19日工中字第09605016590號	95.09.30~100.09.29
6	經濟部工業局	96年12月27日工中字第09605034400號	96.08.31~101.08.30

10.合併公司稅務行政訴訟：

- (1)佳能公司因不服稅捐稽徵機關對93年、94年及95年投資抵減之核定，已分別提出行政訴訟及復查程序。
- (2)雙漢公司(民國九十七年與海華公司合併後消滅)因不服稅捐稽徵機關對91年至93年之五年免稅核定，於所提出之行政訴訟被駁回後，海華公司已於民國九十七年十二月向最高行政法院提起上訴，基於穩健原則，海華公司已將可能產生之補徵稅額估列入帳。

11.本公司兩稅合一之所得稅資訊：

	97.12.31	96.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>199,647</u>	<u>-</u>
	97年度(預計)	96年度(實際)
對本公司股東—中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>18.31 %</u>	<u>- %</u>
未分配盈餘相關資訊：		
	97.12.31	96.12.31
八十七年度以後	\$ <u>5,602,495</u>	<u>(3,705)</u>

(十五)股東權益

1.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。

本公司民國九十七年底資本公積—其他項下，包含因股東信託孳息費用化之金額為156,850千元。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

2.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，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，前述累積可分配盈餘除分派股息外，如尚有餘額則由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配之，其中應分派員工紅利至少百分之十，董事、監察人酬勞百分之一。

(十六)員工認股權

1.佳能企業(股)公司民國九十一年度之員工認股權

- (1)佳能企業(股)公司於民國九十一年十月二十四日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為6,000單位，每單位認股權憑證得以新台幣14.6元認購1,000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6,000千股。認股權憑證發行後，遇有本公司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五年，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。
- (2)有關民國九十一年度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>97年1月1日至12月31日</u>		<u>96年1月1日至12月31日</u>	
	數 量	加權平均履	數 量	加權平均履
	(千 股)	約價格(元)	(千 股)	約價格(元)
年初流通在外認股權	-	\$ -	493	9.40
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	-	-	(394)	7.20
本期逾期失效認股權	-	-	(99)	-
年底流通在外認股權	-	-	-	-
年底可執行認股權	-	-	-	-

2.佳能企業(股)公司民國九十六年度第一次員工認股權

- (1)佳能企業(股)公司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(股)公司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。截至民國九十七年十二月三十一日止，流通在外之認股權加權平均剩餘合約期間為6.24年。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(2)民國九十六年度第一次員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	97年度		96年度	
	加權平均履		加權平均履	
	數量(千股)	約價格(元)	數量(千股)	約價格(元)
年初流通在外認股權	10,000	\$ 52.8	-	-
本期給與認股權	-	-	10,000	52.8
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>10,000</u>	44.2	<u>10,000</u>	52.8
期末可執行認股權	<u>2,000</u>		<u>-</u>	

(3)佳能企業(股)公司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：

	97年度	96年度
本期淨利		
報表認列之淨利	\$ 1,355,528	2,059,733
擬制淨利	1,282,046	2,058,728
基本每股盈餘		
報表認列之每股盈餘	3.26 元	5.37 元
擬制每股盈餘	3.08 元	5.37 元
稀釋每股盈餘		
報表認列之每股盈餘	3.17 元	5.29 元
擬制每股盈餘	3.00 元	5.29 元

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(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：

	96年11月20日
股利率	- %
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

3.佳能企業(股)公司民國九十六年度第二次員工認股權：

- (1)佳能企業(股)公司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。截至民國九十七年十二月三十一日止，流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間分別為6.75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：

	97年度	
	數量(千股)	加權平均履約價格(元)
年初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	9,500	22.2
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	9,500	22.2
期末可執行認股權	-	-

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

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

註：係根據標的股票認股權衡量日過去三年股價日報酬率之年化標準差。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(4)股份基礎給付交易產生之費用如下：

	97年度
權 益 交 割	\$ <u>5,433</u>

4.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。

(十七)每股盈餘

民國九十七年度及九十六年度，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：

	97年度		96年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ <u>5,170,496</u>	<u>5,673,113</u>	<u>12,637,795</u>	<u>11,706,700</u>
加權平均流通在外普通股數	1,884,628	1,884,628	1,884,628	1,884,628
具稀釋作用之潛在普通股	10,416	10,416	-	-
稀釋作用之股數	<u>1,895,044</u>	<u>1,895,044</u>	<u>1,884,628</u>	<u>1,884,628</u>
基本每股盈餘	\$ <u>2.74</u>	<u>3.01</u>	<u>6.71</u>	<u>6.21</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>2.73</u>	<u>2.99</u>	<u>6.71</u>	<u>6.21</u>

單位：千股

(十八)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

	97.12.31		96.12.31	
金 融 資 產	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之	\$ 3,952,004	3,952,004	4,931,403	4,931,403
金融資產－流動				
備供出售金融資產－流動	8,881	8,881	17,761	17,761
備供出售金融資產－非流動	837,958	837,958	1,736,209	1,736,209
以成本衡量之金融資產－非流動	1,295,298	-	823,053	-
其他公平價值與帳面值相等之金融資產合計數	96,285,537	96,285,537	149,419,973	149,419,973
金 融 資 產 合 計 數	<u>\$102,379,678</u>		<u>156,928,399</u>	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

金 融 負 債	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之	\$ 409	409	2	2
金融負債－流動				
長期借款(含一年內到期)	8,331,446	8,331,446	482,898	482,898
其他公平價值與帳面值相	90,041,380	90,041,380	171,217,161	171,217,161
等之金融負債合計數				
金 融 負 債 合 計 數	<u>\$ 98,373,235</u>		<u>171,700,061</u>	

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)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為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。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產－流動、待出售非流動資產、短期借款、應付帳款、其他應付款、應付費用及其他金融負債－流動等。(應收退稅款及應付所得稅屬於法定義務，而非合約義務，故不屬於金融資產及負債)
- (2)存出(入)保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。
- (3)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。
- (4)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。
- (5)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。

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	97.12.31		96.12.31	
	公開報價決 定之金額	評價方式估 計之金額	公開報價決 定之金額	評價方式估 計之金額
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融	\$ 34,873	3,917,131	-	4,931,403
資產－流動				
備供出售金融資產－流動	8,881	-	17,761	-
備供出售金融資產－非流動	837,958	-	1,538,838	197,371
	<u>\$ 881,712</u>	<u>3,917,131</u>	<u>1,556,599</u>	<u>5,128,774</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

	97.12.31		96.12.31	
	公開報價決	評價方式估	公開報價決	評價方式估
	定之金額	計之金額	定之金額	計之金額
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融	\$ -	409	-	2
負債－流動				

4.合併公司民國九十七年度及九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而分別認列當期損失55,746千元及當期利益8,329千元。

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。

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。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(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：

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。

6.具有資產負債表外信用風險之金融商品：

合併公司於民國九十七年及九十六年十二月底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。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
華碩電腦(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司
亞旭電腦(股)公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
祥碩科技(股)公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
國際聯合科技(股)公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
翔威國際(股)公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
宇碩電子(股)公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
華碩聯合科技(股)公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
新加坡商華科國際(股)公司台灣分公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
上海華維電腦有限公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
華碩科技(蘇州)有限公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
翔孚電子科技(蘇州)有限公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
蘇州旭詠電子科技有限公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
山東力碩電子有限公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
力碩電子(惠州)有限公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
力碩電子(股)公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
ASUS COMPUTER INTERNATIONAL	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
ASUS HOLLAND B.V.	華碩電腦(股)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擬制性合併財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
ASUS TECHNOLOGY PTE. LIMITED	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
DOUBLE TECH LTD.	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
DEEP DELIGHT LIMITED	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
OPENBASE LIMITED	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
亞旭電子科技(江蘇)有限公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
華捷聯合信息(上海)有限公司	華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
亞昕精密(股)公司	採權益法評價之被投資公司
應華精密科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司
PENTAX VQ CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司
友發科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司
華惟國際有限公司	採權益法評價之被投資公司
應華工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司
東莞應華精密金融有限公司	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
能率投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司
SHINE TRADE INTERNATIONAL LIMITED	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	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
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
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

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

合併公司於民國九十七年及九十六年度對關係人之銷貨情形如下：

關係人 名 稱	97年度			96年度		
	佔合併公司			佔合併公司		
	銷貨淨額			銷貨淨額		
	金 額	百 分 比	收款條件	金 額	百 分 比	收款條件
華 碩	\$ 184,230,068	34.68 %	貨到 7~90天 月結30~90天	161,334,475	23.79 %	貨到 7~90天 月結30~90天
其 他	2,532,549	0.47 %	貨到 7~60天 月結30~60天	1,231,231	0.18 %	貨到 7~60天 月結30~60天
合 計	<u>\$ 186,762,617</u>	<u>35.15 %</u>		<u>162,565,706</u>	<u>23.97 %</u>	

上列銷貨價格與銷貨條件按一般銷貨條件辦理。

2.進 貨

合併公司於民國九十七年及九十六年度向關係人進貨之情形如下：

關係人 名 稱	97年度			96年度		
	佔合併公司			佔合併公司		
	進貨淨額			進貨淨額		
	金 額	百 分 比	付款條件	金 額	百 分 比	付款條件
華 碩	\$ 102,396,699	18.73 %	貨到 7~120天 月結30~120天	112,086,644	17.25 %	貨到 7~120天 月結30~120天
其 他	5,708,909	1.05 %	貨到90~120天 月結30~120天	10,678,086	1.64 %	貨到90~120天 月結30~120天
合 計	<u>\$ 108,105,608</u>	<u>19.78 %</u>		<u>122,764,730</u>	<u>18.89 %</u>	

上列進貨價格與進貨條件按一般進貨條件辦理。

本公司民國九十七年及九十六年透過華碩電腦(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：。

	97年度	96年度
上 海 華 維	\$ 91,786	67,725
上 海 華 捷	134,395	118,783
其 他	<u>1,766</u>	<u>1,539</u>
合 計	<u>\$ 227,947</u>	<u>188,047</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(2)本公司向關係人收取其他收入明細如下：

		97年度	96年度
華	碩	\$ 386,956	-
其	他	8,294	18
合	計	<u>\$ 395,250</u>	<u>18</u>

(3)合併公司與華碩電腦(股)公司於民國九十六年十二月二十八日達成協議，得益之一方應對損失之一方為合理補償。截至民國九十七年十二月三十一日止，合併公司因分割匯兌得益應貼補華碩電腦(股)公司金額為1,858,459千元，合併公司帳列兌換利益減項。另因外幣計價存貨所產生之損失，華碩電腦(股)公司應貼補合併公司金額為474,573千元，合併公司帳列營業成本調整項，此項協議有效期間至民國九十七年三月三十一日止。截至民國九十七年十二月三十一日止，合併公司已將上述貼補淨額1,383,886千元全數支付。

(4)民國九十七年度及九十六年度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分別為131,203千元及20,782千元。

(5)民國九十七年及九十六年度合併公司與關係人收入類之其他交易，如加工費收入及維修收入等合計分別為70,163千元及197,421千元。

4.財產交易

(1)出售固定資產

		97年度	
交易對象	出售價款	帳面價值	處份(損)益
其 他	\$ 1,254	1,210	44

(2)購入固定資產

民國九十七年度及九十六年度合併公司向關係人購入固定資產分別為88,147千元及9,708千元。

(3)租賃收入

民國九十七年度及九十六年度合併公司與關係人發生之租金收入分別為42,624千元及8,279千元。

(4)股權出售及轉讓

佳能企業(股)公司之子公司於民國九十七年度待出售非流動資產一東莞應華USD4,514千元予AVY HIGH TECH LIMITED，出售價款USD5,276千元，產生利益USD762千元。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

5.應收(應付)款項

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	%	金 額	%
應收票據及帳款：				
華 碩	\$ 8,416,809	13.04 %	8,208,761	7.41 %
Double tech Ltd	-	- %	861,491	0.78 %
華碩電腦(上海)	123,763	0.19 %	173,071	0.15 %
其 他	<u>178,415</u>	<u>0.28 %</u>	<u>189,906</u>	<u>0.17 %</u>
小 計	8,718,987	<u>13.51 %</u>	9,433,229	<u>8.51 %</u>
減：備抵呆帳	-		(441,733)	
合 計	<u>\$ 8,718,987</u>		<u>8,991,496</u>	
其他應收款：				
華 碩	\$ 1,604,722	34.71 %	12,232,121	91.67 %
DEEP DELIGHT (LIMITED)	72,160	1.56 %	207,552	1.55 %
其 他	<u>14,391</u>	<u>0.31 %</u>	<u>21,414</u>	<u>0.16 %</u>
合 計	<u>\$ 1,691,273</u>	<u>36.58 %</u>	<u>12,461,087</u>	<u>93.38 %</u>
應付票據及帳款：				
DEEP DELIGHT LIMITED	\$ 4,150,115	6.40 %	4,689,115	3.93 %
其 他	<u>1,334,360</u>	<u>2.05 %</u>	<u>2,755,752</u>	<u>2.31 %</u>
合 計	<u>\$ 5,484,475</u>	<u>8.45 %</u>	<u>7,444,867</u>	<u>6.24 %</u>

合併公司與關係人交易而尚帳列資產及負債類科目之其他餘額，明細如下：

	97.12.31	96.12.31
資 產：		
預付款項	\$ 19,211	-
其他流動資產	8,439	-
其他金融資產－非流動	<u>3,660</u>	<u>1,115</u>
	<u>\$ 31,310</u>	<u>1,115</u>
負 債：		
應付費用	\$ 62,152	40,939
其他金融負債－流動	586,654	39,254,274
其他流動負債	<u>1,091</u>	<u>16,170</u>
	<u>\$ 649,897</u>	<u>39,311,383</u>

如附註二(一)所述，因擬制性財務報表之編製基礎所產生屬於資產與負債及股東權益間之差額，列為應付華碩電腦款項。截至民國九十六年十二月三十一日止，應付華碩電腦款項之金額為39,054,274千元帳列其他金融負債－流動項下。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

6. 背書保證

合併公司於民國九十七年及九十六年底對關係人銀行貸款之背書保證情形如下：

	保 證 金	額 (千元)
<u>被保證關係人</u>	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
蘇 州 聯 碩	USD <u>705,331</u>	<u>-</u>

關係人對合併公司民國九十七年及九十六年底購料之背書保證情形如下：

	保 證 金	額 (千元)
<u>保證關係人</u>	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
華 碩	USD <u>422,200</u>	NTD <u>10,167,480</u>

7. 主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十七年及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	97年度	96年度
薪 資 及 獎 金	\$ 163,136	155,096
(含董監酬勞)		
業 務 執 行 費 用	-	13,023
員 工 紅 利	90,010	110,243
合 計	\$ <u>253,146</u>	<u>278,362</u>

六、質押之資產

於民國九十七年及九十六年底，合併公司提供擔保之資產如下：

資 產 名 稱	97.12.31	96.12.31	擔 保 用 途
受 限 制 銀 行 存 款	\$ 179,961	85,451	先放後稅保證金、銀行借款、關稅、租賃保證、授信合約、開立信用狀及旅行業保證金等。
固 定 資 產	309,984	856,781	銀 行 借 款
閒 置 資 產	-	-	" (註1)
出 租 資 產	-	574,255	銀 行 借 款
存 出 保 證 金	53,057	54,768	履 約 保 證 金
	\$ <u>543,002</u>	<u>1,571,255</u>	

註1：原閒置資產減除累計折舊後之帳面價值民國九十七年及九十六年度分別為100千元及141千元，因全數提列資產減損損失，帳面價值降為零元。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項(關係人交易除外)

於民國九十八年及九十七年底，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>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
台	幣	\$ -	36,716
歐	元	210	89
日	幣	1,525,135	1,541,261
美	金	5,870	4,338

(二)基於業務上之需求而收取之存入保證票據及定存單：

		<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
新	台 幣	\$ 18,684	1,075

(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>97年度</u>	<u>98年度</u>	<u>99年度</u>	<u>100年度</u>	<u>101年度</u>	<u>102年度</u>
未來租金給付	-	50,638	55,292	39,315	39,776	13,676

(四)購置資產已簽訂重大合約總價：於民國九十七年底為2,492,935千元，未付款為603,296千元。

(五)民國九十六年十二月某美商公司於美國國際貿易委員會對本公司提出專利侵權調查，控訴本公司之部份產品疑侵害其美國專利，相關調查程序已於民國九十八年七月結束，美國國際貿易委員會之調查結果為本公司產品未侵犯該公司指控之專利，雙方已就此案同意和解，且已於民國九十八年九月簽署和解協議並終結此案。

(六)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，目前正進行訴訟程序中，捷揚公司預期本案將不致產生重大損失。

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

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功 能 別 性 質 別	97年度			96年度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業費 用及營業外 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業費 用及營業外 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	13,579,551	6,535,550	20,115,101	11,983,640	4,594,254	16,577,894
勞健保費用	527,336	328,571	855,907	331,241	297,107	628,348
退休金費用	144,117	185,269	329,386	319,932	423,057	742,989
其他用人費用	231,708	259,875	491,583	203,532	180,418	383,950
折舊費用(註1)	5,705,745	1,249,920	6,955,665	3,913,890	1,459,321	5,373,211
攤銷費用	779,848	607,624	1,387,472	489,094	364,425	853,519

註1：未含閒置資產、出租資產及待處份非流動資產民國九十七年及九十六年度折舊提列數分別為17,329千元及348千元(帳列營業外費用及損失)。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	附 表
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	附表一.1
3	期末持有有價證券情形	附表一.2
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上	附表一.3
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表一.4
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表一.5
9	從事衍生性商品交易	無

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	附 表
1	對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力者，其名稱、所在地區...等相關資訊	附表二.1
2	對被投資公司具有控制能力：	
(1)	資金貸與他人	附表二.2
(2)	為他人背書保證	附表二.3
(3)	期末持有有價證券情形	附表二.4
(4)	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上	附表二.5
(5)	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
(6)	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
(7)	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表二.6
(8)	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表二.7
(9)	從事衍生性商品交易	附表二.8

(三)大陸投資資訊：

- 1.投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表三。
- 2.本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、收(付)款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請詳財務報表附註十一(一)、(二)及附表四。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表四。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊：

合併公司屬單一電子產業，未經營其他產業。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(二)地區別財務資訊：

<u>97年度</u>	<u>國 內</u>	<u>亞 太</u>	<u>其 他</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合 併</u>
來自合併公司以外之收入	\$ 269,350,225	113,496,014	148,420,056	-	\$ 531,266,295
來自合併公司之收入	<u>66,184,381</u>	<u>88,598,377</u>	<u>11,153,279</u>	<u>(165,936,037)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$335,534,606</u>	<u>202,094,391</u>	<u>159,573,335</u>	<u>(165,936,037)</u>	<u>\$ 531,266,295</u>
部門損益	<u>\$ 5,934,552</u>	<u>3,938,217</u>	<u>162,001</u>	<u>(359,389)</u>	\$ 9,675,381
權益法認列之投資收益					93,947
利息費用					<u>(289,515)</u>
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 9,479,813</u>
部門可辨認資產	<u>\$145,281,353</u>	<u>91,977,765</u>	<u>46,230,375</u>	<u>(70,307,076)</u>	\$ 213,182,417
採權益法之長期股權投資					2,665,994
合併借項					<u>882,284</u>
資產合計					<u>\$ 216,730,695</u>
 <u>96年度</u>					
來自合併公司以外之收入	\$ 230,121,022	208,524,169	239,501,904	-	\$ 678,147,095
來自合併公司之收入	<u>70,633,083</u>	<u>43,786,194</u>	<u>3,928,637</u>	<u>(118,347,914)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$300,754,105</u>	<u>252,310,363</u>	<u>243,430,541</u>	<u>(118,347,914)</u>	<u>\$ 678,147,095</u>
部門損益	<u>\$ 14,901,493</u>	<u>4,479,311</u>	<u>(402,260)</u>	<u>(682,086)</u>	\$ 18,296,458
權益法認列之投資收益					114,776
利息費用					<u>(136,670)</u>
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 18,274,564</u>
部門可辨認資產	<u>\$206,329,616</u>	<u>92,010,066</u>	<u>44,803,505</u>	<u>(67,110,654)</u>	\$ 276,032,533
採權益法之長期股權投資					2,942,671
合併借項					<u>1,076,651</u>
資產合計					<u>\$ 280,051,855</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

地 區	97年度	96年度
美 洲	\$ 73,658,294	113,737,141
亞 洲	113,496,014	208,524,169
歐 洲	74,004,981	123,367,062
其 他	756,782	2,397,701
外 銷 淨 額	<u>\$ 261,916,071</u>	<u>448,026,073</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十七年度及九十六年度其收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	97年度		96年度	
	銷貨金額	所佔比例	銷貨金額	所佔比例
A	\$ 184,230,068	34.68 %	161,334,475	23.79 %
B	90,671,729	17.07 %	224,618,636	33.12 %
	<u>\$ 274,901,797</u>	<u>51.75 %</u>	<u>385,953,111</u>	<u>56.91 %</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表一.1 (為他人背書保證)
(九十七年十二月三十一日)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限 額(註3)	本期最高 背書保證 餘額(註4)	期 末 背 書 保證餘額(註4)	以財產擔保 之背書保證 金 額	單位：新台幣 仟元／其他外幣 元 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)
		公司名稱	關係 (註2)						
0	和碩聯合科技(股)公司	ASUSPOWER CORPORATION	(2)	26,992,225	1,640,000 (USD 50,000,000)	1,640,000 (USD 50,000,000)	-	1.82%	62,981,859

註1：編號欄之填寫如下：

- (1)發行人填 0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：總最高限額：係依本公司背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(和碩聯合科技(股)公司)當期淨值百分之七十為限。

個別企業最高限額：係依本公司背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(和碩聯合科技(股)公司)當期淨值百分之三十為限。

註4：本附表原幣金額涉及外幣者，係以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(97.12.31之美金即期匯率32.80)

註5：限額計算係依實際情形揭露，未因擬制狀況調整。

註6：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表一.2 (期末持有有價證券情形)
(九十七年十二月三十一日)

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末			單 位：新台幣 仟元／其他外幣 元	
	種類	名稱			股(單位)數	帳面金額	比 率	市價或淨值	備註
和碩聯合科技(股)公司	股票	永碩聯合國際(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	800,100,000	14,388,065	100.00%	14,388,065	
和碩聯合科技(股)公司	股票	華毓投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	841,900,000	12,917,173	100.00%	12,917,173	
和碩聯合科技(股)公司	股票	華璋投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	908,600,000	15,242,018	100.00%	15,242,018	
和碩聯合科技(股)公司	股票	華旭投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	872,700,000	14,680,383	100.00%	14,680,383	
和碩聯合科技(股)公司	股票	研碩電腦(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	30,000,000	309,228	50.00%	309,228	
和碩聯合科技(股)公司	股票	Pegatron Holding Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	569,666,472	26,201,554	100.00%	26,201,554	
和碩聯合科技(股)公司	股票	PEGATRON USA	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50,000	17,903	100.00%	17,903	
和碩聯合科技(股)公司	資本	ASUS HOLLAND HOLDING B.V.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,050,248	92.45%	1,050,248	

註1：非上市櫃公司以股權淨值為公開市價

註2：上列交易於編製合併報表業已沖銷

註3：上列從屬公司期末持股即為期中最高持股

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表一.3 (累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)
(九十七年一月一日至十二月三十一日)

單位：新台幣 仟元／其他外幣 元																
買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
	種類	名稱				股(單位)數	金 額	股(單位)數	金 額	股(單位)數	售價	帳面成本	處分(損)益	股(單位)數	金 額	
和碩聯合科技(股)公司	基金	寶來得寶基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	13,642,344	153,673	26,243,770	300,000 (註1)	39,886,114	454,356	453,603 (註2) 70 (註3)	753	-	-	
和碩聯合科技(股)公司	基金	安泰ING鴻揚債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	43,585,948	705,200 (註1)	43,585,948	705,656	705,200 (註2)	456	-	-	
和碩聯合科技(股)公司	基金	台灣工銀大眾債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	15,109,278	200,000 (註1)	15,109,278	200,356	200,000 (註2)	356	-	-	
和碩聯合科技(股)公司	基金	安泰ING債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	14,945,016	229,000 (註1)	14,945,016	229,437	229,000 (註2)	437	-	-	
和碩聯合科技(股)公司	基金	國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	317,397,333	3,749,500 (註1)	317,397,333	3,750,898	3,749,500 (註2)	1,398	-	-	
和碩聯合科技(股)公司	基金	寶來得利基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	15,599,805	240,000 (註1)	15,599,805	240,057	240,000 (註2)	57	-	-	
和碩聯合科技(股)公司	股票	永碩聯合國際(股)公司	採權益法之長期股權投資	華碩電腦(股)公司	(註17)			800,100,000	12,098,279 (註13) 1,898,014 (註4) 521,353 (註5) 1,245 (註11) 46,245 (註10)			35,095 (註9) (141,976) (註15)		800,100,000	14,388,065	
和碩聯合科技(股)公司	股票	華毓投資(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	-			660,000,000 160,000,000 21,900,000 346,054 (註4) 23,923 (註5)	11,433,429 (註14) (註8) (註6) (註4) (註5)			372,461 (註7) 332 (註9) 112,774 (註10) 666 (註11)		841,900,000	12,917,173	
和碩聯合科技(股)公司	股票	華瑋投資(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	-			700,000,000 200,000,000 8,600,000 551,475 (註4)	14,184,982 (註14) (註8) (註6) (註4)			22,633 (註5) 1,352,947 (註7) 6,796 (註9) 111,343 (註10) 720 (註11)		908,600,000	15,242,018	
和碩聯合科技(股)公司	股票	華旭投資(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	-			665,000,000 160,000,000 47,700,000 213,544 (註4) 130,490 (註5)	12,993,543 (註14) (註8) (註6) (註4) (註5)			80,523 (註7) 885 (註9) 175,088 (註10) 698 (註11)		872,700,000	14,680,383	
和碩聯合科技(股)公司	股票	威碩電腦(股)公司	採權益法之長期股權投資	華碩電腦(股)公司	(註17)	-	-	506,700,000	5,477,818 (註14)	506,700,000	-	4,877,211 (註12) 600,607 (註4)	-	-	-	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

單位：新台幣 仟元／其他外幣 元													期 末		
買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		處分(損)益	期 末		
	種類	名稱				股(單位)數	金 額	股(單位)數	金 額	股(單位)數	售價		股(單位)數	金 額	
和碩聯合科技(股)公司	股票	力碩電子(股)公司	採權益法之 長期股權投資	華碩電腦(股)公司	(註17)			40,000,000	100,142 (註14)	34,381,563	-	-	-	-	-
								34,620,000	346,200 (註8)			64,518 (註4)			
									1 (註5)	40,238,437 (註15)		381,825 (註15)			
和碩聯合科技(股)公司	股票	研碩電腦(股)公司	採權益法之 長期股權投資	華碩電腦(股)公司	(註17)	-	-	50,000,000	486,364 (註14)	-	-		30,000,000	309,228	
									22,897 (註4)	20,000,000	-	200,000			
												33 (註10)			
和碩聯合科技(股)公司	股票	Pegatron Holding Ltd.	採權益法之 長期股權投資	華碩電腦(股)公司	(註17)	-	-	561,666,472	21,037,383 (註14)	-	-	-	-	569,666,472	26,201,554
								8,000,000	263,680 (註8)						
									3,043,911 (註4)						
									1,786,118 (註5)						
									70,462 (註15)						
和碩聯合科技(股)公司	資本	ASUS HOLLAND HOLDING B.V.	採權益法之 長期股權投資	華碩電腦(股)公司	(註17)	-	-	-	1,153,501 (註14)	-	-	-	-	-	1,050,248
												62,825 (註4)			
												40,428 (註5)			

註1：係本期購入。

註2：係本期出售。

註3：係依公平價值法認列金融資產相關之評價調整數。

註4：係依權益法認列被投資公司相關之投資損益。

註5：係依權益法認列被投資公司相關之累積換算調整數。

註6：係取得被投資公司發放之股票股利。

註7：係取得被投資公司發放之現金股利。

註8：係出資被投資公司現增數。

註9：係被投資公司購入庫藏股，致認列被投資公司股東權益產生變動而予以調整保留盈餘。

註10：係依權益法認列被投資公司相關權益調整數。

註11：係依權益法認列被投資公司退休金調整。

註12：係因合併消滅減少數。

註13：係於本期增資換股

註14：係受讓母公司分割數

註15：擬制損益調整

註16：累進買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額達百分之二十以上係依實際買進及賣出情形揭露，未因擬制狀況調整。

註17：對本公司採權益法評價之投資公司

註18：該交易於編製合併報表時業經沖銷。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表一.4(與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)
(九十七年一月一日至十二月三十一日)

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款(註4)		備 註	
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率		授信期間	單 價	授信期間	餘 額		佔總應收(付)票 據、帳款之比率(註4)
和碩聯合科技(股)公司	華碩電腦(股)公司	註1	銷貨	177,392,797	58.40%	當月結60天	-	-	7,860,003	16.76%		
和碩聯合科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	註2	銷貨	1,143,649	0.38%	貨到60天以內	-	-	472,403	1.45%		
和碩聯合科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	註2	銷貨	150,549	0.05%	貨到90天以內	-	-	14,212,776	30.31%		
和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	註2	銷貨	4,185,715	1.38%	貨到120天以內	-	-	1,582,458	3.37%		
和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Technology Service Inc.	註2	銷貨	131,084	0.04%	貨到90天以內	-	-	80,404	0.25%		
和碩聯合科技(股)公司	華謙商貿(上海)有限公司	註2	銷貨	4,200,193	1.38%	貨到45天以內	-	-	531,952	1.64%		
和碩聯合科技(股)公司	華碩電腦(股)公司	註1	進貨	99,623,965	28.43%	當月結60天	-	-	(1,244,502)	(3.15%)		
和碩聯合科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	註2	進貨	5,445,894	1.55%	貨到60天以內	-	-	(1,128,794)	(4.48%)		
和碩聯合科技(股)公司	祥碩科技(股)公司	註3	進貨	198,116	0.06%	月結30天	-	-	(1,776)	(0.01%)		
和碩聯合科技(股)公司	華信精密(股)公司	註2	進貨	1,378,936	0.39%	貨到及月結30天	-	-	(50,879)	(0.20%)		
和碩聯合科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	註2	進貨	36,678,723	10.47%	貨到90天以內	-	-	(16,998,448)	(43.00%)		
和碩聯合科技(股)公司	STRATEGY Technology Co., Ltd.	註2	進貨	152,851	0.04%	貨到90天以內	-	-	-	-		
和碩聯合科技(股)公司	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	註2	進貨	523,701	0.15%	次月結90天	-	-	(17,429)	(0.07%)		
和碩聯合科技(股)公司	KAEDAR TRADING LTD.	註2	進貨	190,232	0.05%	貨到45天以內	-	-	(159,979)	(0.64%)		
和碩聯合科技(股)公司	海華科技(股)公司	註2	進貨	101,598	0.03%	月結60天以內	-	-	(1,513)	(0.01%)		

註1：對本公司採權益法評價之投資公司。

註2：為本公司採權益法評價之被投資公司。

註3：對本公司採權益法評價之投資公司之被投資公司。

註4：上列交易於編製合併報表時業經沖銷。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表一.5(應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)
(九十七年十二月三十一日)

								單位：新台幣仟元	
帳列應收 款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率		逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額(註1)	提列備抵 呆帳金額
						金 額	處理方式		
和碩聯合科技(股)公司	華碩電腦(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	7,860,003	22.57	次		-	4,293,953	-
和碩聯合科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	472,403	2.42	次	-	-	157,392	-
和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	為本公司採權益法評價之被投資公司	1,582,458	2.65	次	-	-	57,230	-
和碩聯合科技(股)公司	華謙商貿(上海)有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	531,952	15.79	次	-	-	-	-

註：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表 2.1 (對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力者，其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資收益)
(九十七年十二月三十一日)

				原始投資金額		期末持有			單位：新台幣 仟元／其他外幣 元		
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末	上期期末 (96.12.31)	股 數	比 率	帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
和碩聯合科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	台北市	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	12,098,279	-	800,100,000	100.00%	14,388,065	1,972,812	1,958,730	
和碩聯合科技(股)公司	華毓投資(股)公司	台北市	一般投資業	13,033,429	-	841,900,000	100.00%	12,917,173	349,618	348,423	
和碩聯合科技(股)公司	華瑋投資(股)公司	台北市	一般投資業	16,184,982	-	908,600,000	100.00%	15,242,018	554,949	553,811	
和碩聯合科技(股)公司	華旭投資(股)公司	台北市	一般投資業	14,593,543	-	872,700,000	100.00%	14,680,383	215,502	214,003	
和碩聯合科技(股)公司	研碩電腦(股)公司	台北市	電腦及其週邊設備製造業	286,364	-	30,000,000	50.00%	309,228	45,793	22,897	
和碩聯合科技(股)公司	Pegatron Holding Ltd.	關曼群島	一般投資業	21,301,063	-	569,666,472	100.00%	26,201,554	2,875,576	3,060,310	
和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON USA, INC.	CA, USA	北美地區銷售維修服務中心	16,085	-	50,000	100.00%	17,903	1,495	1,495	
和碩聯合科技(股)公司	ASUS HOLLAND HOLDING B.V.	Emmen, NETHERLANDS	一般投資業	1,153,501	-	-	92.45%	1,050,248	95,508	(62,825)	
和碩聯合科技(股)公司	威碩電腦(股)公司	台北市	電器及電腦設備等製造批發零售及電子資訊供應之服務等	3,500,000	3,500,000	-	-	-	(600,607)	(600,608)	
永碩聯合國際(股)公司	華信精密(股)公司	台北市	電腦元件研發及設計	408,394	-	40,000,000	100.00%	476,639	63,177	依規定免填	
永碩聯合國際(股)公司	佳能企業(股)公司	台北市	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	2,669,779	-	53,627,374	12.99%	2,117,549	1,355,528	依規定免填	
永碩聯合國際(股)公司	Unihan Holding Ltd.	關曼群島	一般投資	5,321,372	-	158,480,341	100.00%	6,169,397	417,366	依規定免填	
華毓投資(股)公司	華琦電子工業(股)公司	台北縣	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	209,154	205,147	35,770,796	51.84%	-	(175,705)	依規定免填	
華毓投資(股)公司	景碩科技(股)公司	桃園縣	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	727,473	727,473	55,556,221	12.46%	2,223,396	2,198,379	依規定免填	
華毓投資(股)公司	華擎科技(股)公司	台北縣	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	82,626	82,626	2,658,096	2.42%	148,060	676,110	依規定免填	
華毓投資(股)公司	佳能企業(股)公司	台北市	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	582	582	10,513	0.00%	188	1,355,528	依規定免填	
華毓投資(股)公司	ASUSPOWER CORPORATION	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	3,752,682	3,752,682	109,000,000	31.23%	9,131,847	(95,677)	依規定免填	
華毓投資(股)公司	PEGATRON TECHNOLOGY SERV	Kentucky, USA	北美地區銷售維修服務中心	94,475	94,475	2,800	100.00%	114,737	20,708	依規定免填	
華毓投資(股)公司	華維投資有限公司	台北市	一般投資	48,780	200,000	-	48.78%	35,758	(6,835)	依規定免填	
華毓投資(股)公司	PEGATRON JAPAN Inc.	日本千葉縣	日本地區銷售維修服務中心	27,287	26,494	-	100.00%	43,784	2,643	依規定免填	
華毓投資(股)公司	PEGATRON Mexico, S.A. DE C.V.	Chihuahua, Mexico	墨西哥地區銷售維修服務中心	362,004	362,004	-	40.51%	354,112	90,420	依規定免填	
華瑋投資(股)公司	華琦電子工業(股)公司	台北縣	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	216,704	216,704	21,670,380	31.41%	-	(175,705)	依規定免填	
華瑋投資(股)公司	景碩科技(股)公司	桃園縣	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	938,098	938,098	60,128,417	13.48%	2,405,407	2,198,379	依規定免填	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

單位：新台幣 仟元／其他外幣 元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末 (96.12.31)	股 數	比 率	帳面金額			
華瑋投資(股)公司	華擎科技(股)公司	台北縣	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	155,718	155,718	54,493,099	49.54%	3,030,945	676,110	依規定免填	
華瑋投資(股)公司	ASUSPOWER CORPORATION	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	3,488,741	3,488,741	103,000,000	29.51%	8,628,908	(95,677)	依規定免填	
華瑋投資(股)公司	華翔旅行社有限公司	台北市	旅行業	6,000	6,000	-	100.00%	18,501	10,518	依規定免填	
華瑋投資(股)公司	華永投資有限公司	台北市	一般投資	500,000	500,000	-	100.00%	474,262	(25,889)	依規定免填	
華瑋投資(股)公司	ASUS HOLLAND HOLDING B.V.	Emmen, NETHERLANDS	一般投資業	77,824	77,824	-	7.55%	98,111	95,508	依規定免填	
華瑋投資(股)公司	PEGATRON Mexico, S.A. DE C.V.	Chihuahua, Mexico	墨西哥地區銷售維修服務中心	561,698	561,698	-	59.49%	520,023	90,420	依規定免填	
華旭投資(股)公司	華琦電子工業(股)公司	台北縣	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	115,588	115,588	11,558,824	16.75%	-	(175,075)	依規定免填	
華旭投資(股)公司	景碩科技(股)公司	桃園縣	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	794,252	794,252	58,233,091	13.06%	2,330,461	2,198,379	依規定免填	
華旭投資(股)公司	華擎科技(股)公司	台北縣	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	223,923	223,922	7,096,922	6.45%	394,623	676,110	依規定免填	
華旭投資(股)公司	ASUSPOWER CORPORATION	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	4,652,885	4,652,885	137,000,000	39.26%	11,479,869	(95,677)	依規定免填	
ASUS HOLLAND HOLDING B.V.	PEGATRON Czech s.r.o.	捷克	電子產品安裝、維修及銷售業務等	EUR 29,258,067	EUR 29,258,067	-	100.00%	EUR 28,078,192	EUR 2,037,753	依規定免填	
POWTEK HOLDINGS LIMITED	華謙商貿(上海)有限公司	中國大陸，上海市	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	USD 8,000,000	USD 5,000,000	-	100.00%	USD 15,183,821	USD 503,944	依規定免填	
UNITED NEW LIMITED	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	中國大陸，蘇州市	生產銷售電子、照相機之零件及附件	USD 34,000,000	USD 2,500,000	-	100.00%	USD 31,141,008	(USD 1,882,263)	依規定免填	
華信精密(股)公司	AMA Technology Corporation	Belize, Central America	從事電腦週邊產品買賣	32,838	32,838	300,000	100.00%	-	(44,287)	依規定免填	
華信精密(股)公司	AMA Holdings Limited	薩摩亞群島	投資業務	104,184	85,920	3,214,000	100.00%	30,395	(71,999)	依規定免填	
AMA Holdings Limited	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	中國大陸，蘇州市	新型電子元器件、高檔五金件之生產及銷售	USD 5,500,000	USD 5,500,000	-	100.00%	USD -	(USD 2,152,624)	依規定免填	
AMA Holdings Limited	METAL TRADINGS LTD.	薩摩亞群島	一般貿易	USD 1,604,000	USD 1,004,000	1,604,000	100.00%	USD 1,999,010	USD 292,257	依規定免填	
AMA Holdings Limited	EXTECH LTD.	薩摩亞群島	電子零組件買賣	USD 1,604,000	USD 1,604,000	1,604,000	88.91%	USD 1,149,634	(USD 391,097)	依規定免填	
METAL TRADINGS LTD.	豐碩貿易(通州)有限公司	中國大陸，通州市	一般貿易	USD 1,600,000	USD 1,000,000	-	100.00%	USD 1,997,783	USD 293,042	依規定免填	
EXTECH LTD.	廣碩精密金屬製品(通州)有限公司	中國大陸，通州市	電子零組件製造、研發及銷售	USD 1,800,000	USD 1,800,000	-	100.00%	USD 1,292,271	(USD 390,313)	依規定免填	
華琦電子工業(股)公司	STRATEGY Technology Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	131,400	131,400	4,000,001	100.00%	-	(166,354)	依規定免填	
STRATEGY Technology Co., Ltd.	COTEK HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	USD 553,635	USD 553,635	12,260,000	100.00%	USD -	(USD 3,837,494)	依規定免填	
COTEK HOLDINGS LIMITED	康碩電子(蘇州)有限公司	中國大陸，蘇州市	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	USD 12,000,000	USD 12,000,000	-	100.00%	USD -	(USD 3,835,978)	依規定免填	
景碩科技(股)公司	KINSUS CORP. (USA)	CA, 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	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	20,931	100	依規定免填	
景碩科技(股)公司	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	薩摩亞群島	投資業務	USD 15,000,000	USD 5,000,000	15,000,000	100.00%	562,054	45,126	依規定免填	
KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED	開曼群島	投資業務	USD 15,000,000	USD 5,000,000	15,000,000	100.00%	USD 17,104,000	USD 1,431,000	依規定免填	
KINSUS HOLDING LIMITED	蘇州統碩科技有限公司	中國大陸，蘇州市	印刷電路板(非高密度細線路者)之產銷業務	USD 15,000,000	USD 5,000,000	-	100.00%	USD 17,104,000	USD 1,431,000	依規定免填	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

單位：新台幣 仟元／其他外幣 元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末 (96.12.31)	股 數	比 率	帳面金額			
華擎科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	資料儲存及處理設備之製造及銷售等	1,320,886	1,320,886	40,000,000	100.00%	2,603,341	54,970	依規定免填	
華擎科技(股)公司	Leader Insight Holdings Ltd.	英屬維京群島	對其他事業投資控股	71,559	71,559	2,100,000	100.00%	34,083	(320)	依規定免填	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	ASROCK EUROPE B.V.	Nijmegen, NETHERLANDS	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等	USD 194,000	USD 194,000	200,000	100.00%	USD 4,625,803	USD 117,539	依規定免填	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	CalRock Holdings, LLC.	CA, USA	出租辦公大樓	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 2,197,908	USD 43,886	依規定免填	
Leader Insight Holdings Ltd.	Firstplace International Ltd.	英屬維京群島	對其他事業投資控股	USD 2,050,000	USD 2,050,000	2,050,000	100.00%	USD 1,021,888	(USD 4,266)	依規定免填	
Firstplace International Ltd.	ASRock America, Inc.	CA, USA	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00%	USD 980,779	(USD 3,096)	依規定免填	
華維投資有限公司	華惟國際有限公司	台北市	Design service及銷售	2,000	2,000	-	100.00%	1,885	(147)	依規定免填	
PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	Asus Service Canada, Inc.	Canada	維修服務	USD 395,664	USD 395,664	500	100.00%	USD 354,799	USD 24,969	依規定免填	
Pegatron Holding Ltd.	BOARDTEK HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	USD 78,166,193	USD 78,166,193	52,060,000	100.00%	USD 91,078,273	USD 1,537,079	依規定免填	
Pegatron Holding Ltd.	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	USD 226,380,848	USD 226,380,848	129,011,090	100.00%	USD 282,992,233	USD 21,576,887	依規定免填	
Pegatron Holding Ltd.	STRONG CHOICE GROUP LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	-	-	12,110,000	100.00%	USD 26,415,116	USD 1,708,139	依規定免填	
Pegatron Holding Ltd.	WEST TEC ASIA LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	USD 30,000	-	2,840,000	100.00%	USD 6,169,417	USD 396,437	依規定免填	
Pegatron Holding Ltd.	PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	USD 225,160,628	USD 217,160,628	233,050,000	100.00%	USD 314,185,744	USD 46,902,253	依規定免填	
Pegatron Holding Ltd.	NORTH TEC ASIA LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	USD 34,237,901	USD 34,237,901	35,050,000	100.00%	USD 53,133,820	USD 15,329,127	依規定免填	
Pegatron Holding Ltd.	ASLINK PRECISION CO., LTD.	開曼群島	一般投資及買賣業務	USD 20,606,722	USD 7,601,722	19,093,263	100.00%	USD 21,673,297	USD 201,994	依規定免填	
Pegatron Holding Ltd.	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	USD 48,511	USD 48,511	50,000	100.00%	USD 61,687	USD 7,588	依規定免填	
Pegatron Holding Ltd.	POWTEK HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	USD 8,050,000	USD 5,050,000	8,050,000	100.00%	USD 30,436,010	USD 502,823	依規定免填	
BOARDTEK HOLDINGS LIMITED	百碩電腦(蘇州)有限公司	中國大陸，蘇州市	研發、生產銷售新型精密電子元器件、線路板及相關產品，並提供售後服務	USD 52,000,000	USD 52,000,000	-	100.00%	USD 91,054,306	USD 1,538,419	依規定免填	
MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	名碩電腦(蘇州)有限公司	中國大陸，蘇州市	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、光驅等電腦周邊產品及維修服務	USD 128,000,000	USD 128,000,000	-	89.57%	USD 279,145,024	USD 20,196,793	依規定免填	
STRONG CHOICE GROUP LIMITED	名碩電腦(蘇州)有限公司	中國大陸，蘇州市	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、光驅等電腦周邊產品及維修服務	USD 12,000,000	USD 12,000,000	-	8.46%	USD 26,365,601	USD 20,196,793	依規定免填	
WEST TEC ASIA LIMITED	名碩電腦(蘇州)有限公司	中國大陸，蘇州市	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、光驅等電腦周邊產品及維修服務	USD 2,800,000	USD 2,800,000	-	1.97%	USD 6,139,508	USD 20,196,793	依規定免填	
PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.	昌碩科技(上海)有限公司	中國大陸，上海市	從事中大型電子計算機、便攜式微型計算機、打印設備及電子元器件之生產、研究及銷售，並提供售後服務	USD 233,000,000	USD 225,000,000	-	100.00%	USD 314,151,561	USD 46,903,500	依規定免填	含預付長期投資款

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

單位：新台幣 仟元／其他外幣 元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末 (96.12.31)	股 數	比 率	帳面金額			
NORTH TEC ASIA LIMITED	恭碩電子科技(上海)有限公司	中國大陸・上海市	手機、便攜式微型及中大型電子計算機、高端路由器、數字電視、數字音視頻編解碼設備及相關零組件之生產、研究及銷售，並提供售後服務	USD 35,000,000	USD 35,000,000	-	100.00%	USD 53,084,705	USD 15,329,641	依規定免填	
ASLINK PRECISION CO., LTD.	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	South KLN, Hong Kong	一般投資及買賣業務	USD 4,785,010	USD 4,785,010	4,785,010	100.00%	USD 7,510,070	USD 176,969	依規定免填	
ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LTD	蘇州聯碩電子有限公司	中國大陸・蘇州市	耳機線連接器製造及銷售	USD 6,984,448	USD 5,484,448	-	100.00%	USD 3,156,680	(USD 1,253,649)	依規定免填	
ASLINK PRECISION CO., LTD.	ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED	香港	一般投資業	USD 6,375,000	-	6,375,000	51.00%	USD 6,472,493	(USD 114,182)	依規定免填	
ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED	博碩科技(江西)有限公司	中國大陸・江西省	資料傳輸線及電線電纜製造銷售	USD 12,460,000	-	-	100.00%	USD 12,657,263	(USD 108,080)	依規定免填	
UniHan Holding Ltd.	CASETEK HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	USD 144,171,997	USD 111,171,997	84,980,000	100.00%	USD 171,597,921	USD 10,514,658	依規定免填	
UniHan Holding Ltd.	Azurewave (Cayman) Holding Inc.	開曼群島	一般投資及買賣業務	USD 14,258,344	-	12,098,722	60.49%	USD 16,474,064	USD 4,926,867	依規定免填	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	凱碩電腦(蘇州)有限公司	中國大陸・蘇州市	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	USD 32,000,000	USD 32,000,000	-	100.00%	USD 113,394,187	USD 8,067,497	依規定免填	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	WILSON HOLDINGS LIMITED	薩摩亞群島	一般投資及買賣業務	USD 4,000,000	USD 4,000,000	4,000,000	49.00%	USD 4,673,145	(USD 1,057,826)	依規定免填	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	INDEED HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	USD 14,700,000	USD 14,700,000	14,700,000	49.00%	USD 14,389,364	(USD 3,421,380)	依規定免填	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	SLITEK HOLDINGS LIMITED	薩摩亞群島	一般投資及買賣業務	USD 1,210,000	USD 1,210,000	1,210,000	100.00%	USD 913,931	(USD 347,078)	依規定免填	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	KAEDAR HOLDINGS LIMITED	香港	一般投資及買賣業務	USD 25,000,000	-	25,000,000	100.00%	USD 26,563,149	USD 1,500,889	依規定免填	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	KAEDAR TRADING LTD.	薩摩亞群島	一般投資及買賣業務	USD 5,000,000	-	5,000,000	100.00%	USD 9,780,378	USD 4,780,378	依規定免填	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	鈞碩電子科技(上海)有限公司	中國大陸・上海市	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	USD 3,000,000	-	-	100.00%	USD 2,998,689	USD 5,650	依規定免填	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	UNITED NEW LIMITED	薩摩亞群島	一般投資及買賣業務	USD 16,789,220	USD -	17,396,100	51.00%	USD 239,683	(USD 3,183,272)	依規定免填	
WILSON HOLDINGS LIMITED	錦虹精密模具工業(蘇州)有限公司	中國大陸・蘇州市	模具及五金零部件之生產及銷售	USD 3,500,000	USD 3,500,000	-	100.00%	USD 5,293,414	(USD 189,780)	依規定免填	
WILSON HOLDINGS LIMITED	虹華科技(蘇州)有限公司	中國大陸・蘇州市	模具、五金零部件、儀表元器件及磁盤驅動器之生產及銷售	USD 4,000,000	USD 4,000,000	-	100.00%	USD 3,337,976	(USD 611,636)	依規定免填	
WILSON HOLDINGS LIMITED	寶藝企業(股)公司	薩摩亞群島	一般投資業	USD 200,000	USD 200,000	200,000	100.00%	USD 185,870	(USD 276,797)	依規定免填	
INDEED HOLDINGS LIMITED	上海一鼎電子科技有限公司	中國大陸・上海市	電子產品金屬及塑膠機構元件之生產	USD 30,000,000	USD 30,000,000	-	100.00%	USD 29,368,488	(USD 3,428,123)	依規定免填	
SLITEK HOLDINGS LIMITED	張家港東部高新金屬制品有限公司	中國大陸・蘇州市	鋼板裁剪及其他鋼鐵基本工業	USD 1,200,000	USD 1,200,000	-	20.00%	USD 906,203	(USD 1,727,593)	依規定免填	
KAEDAR HOLDINGS LIMITED	凱達電子(昆山)有限公司	中國大陸・昆山市	電腦之鋼鐵製外殼沖壓件	USD 24,506,998	-	-	100.00%	USD 26,058,340	USD 3,573,926	依規定免填	
Azurewave (Cayman) Holding Inc	海華科技(股)公司	新店市	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	USD 13,268,493	USD 7,535,997	56,656,238	96.03%	USD 27,417,314	USD 7,071,722	依規定免填	
海華科技(股)公司	易威科技(股)公司	台北縣	電腦週邊軟硬體銷售業務	5,000	5,000	500,000	100.00%	-	(248)	依規定免填	
海華科技(股)公司	友發科技(股)公司	台北縣	電子零組件製造業	9,000	4,000	900,000	33.33%	4,282	(2,154)	依規定免填	
海華科技(股)公司	Azwave Holding (Samoa) Inc.	薩摩亞群島	一般投資業	66,800	66,800	2,000,000	100.00%	62,320	5,516	依規定免填	
海華科技(股)公司	Eminent Star Company Limited	英屬維京群島	一般投資業	82,949	82,949	387,923	100.00%	15,422	(3,577)	依規定免填	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

				原始投資金額		期末持有			單位：新台幣 仟元／其他外幣 元		
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末	上期期末 (96.12.31)	股 數	比 率	帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
Azwave Holding (Samoa) Inc.	紘華電子科技(上海)有限公司	中國大陸・上海市	電子零組件製造業	USD 2,000,000	USD 2,000,000	-	100.00%	USD 1,899,992	USD 169,136	依規定免填	
Eminent Star Company Limited	Jade Technologies Limited	Brunei	一般投資業	USD 2,051,282	USD 2,051,282	44,781	100.00%	USD 78,179	(USD 997)	依規定免填	
Eminent Star Company Limited	Hannex International Limited	開曼群島	一般投資業	USD 1,500,000	USD 1,500,000	178,235	100.00%	USD 160,311	(USD 106,663)	依規定免填	
Eminent Star Company Limited	紘華科技(深圳)有限公司	中國大陸・深圳市	電腦產品設計、研發買賣業務等	USD 1,799,440	USD 1,799,440	-	66.67%	USD 151,541	(USD 3,038)	依規定免填	
Jade Technologies Limited	紘華科技(深圳)有限公司	中國大陸・深圳市	電腦產品設計、研發買賣業務等	USD 900,964	USD 900,964	-	33.33%	USD 75,771	(USD 3,038)	依規定免填	
Hannex International Limited	業華科技(南京)有限公司	中國大陸・南京市	電腦產品設計、研發買賣業務等	USD 1,500,000	USD 1,500,000	-	100.00%	USD 175,376	(USD 106,663)	依規定免填	
佳能企業(股)公司	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO.,	英屬維京群島	控股公司	852,156	247,503	-	100.00%	2,984,796	196,378	依規定免填	
佳能企業(股)公司	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	PORT LOUIS MAURITIUS	貿易業務	67,330	67,330	-	100.00%	62,348	(260)	依規定免填	
佳能企業(股)公司	VIEWQUEST TECHNOLOGIES INTERNATIONAL INC.	CA, USA	電腦週邊設備、照相器材及電子零組件銷售	50,729	50,729	-	100.00%	398	(309)	依規定免填	
佳能企業(股)公司	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	英屬維京群島	電腦週邊設備、照相器材及電子零組件製造、貿易等	681,764	213,972	-	100.00%	-	(294,574)	依規定免填	
佳能企業(股)公司	ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞群島	控股公司	38,772	643,425	-	100.00%	18,269	(47,735)	依規定免填	
佳能企業(股)公司	佳能投資(股)公司	台北市	一般投資事項	573,132	573,132	57,313,286	100.00%	460,882	(47,891)	依規定免填	
佳能企業(股)公司	應華精密科技(股)公司	台北市	光學產品電子零組件之買賣	103,170	103,170	11,260,177	17.82%	302,946	476,644	依規定免填	
佳能企業(股)公司	亞昕精密(股)公司	台北市	電子零組件製造及電子材料零件、模具製造及零售等	117,500	50,000	10,000,000	40.00%	141,989	49,427	依規定免填	
佳能投資(股)公司	應華精密科技(股)公司	台北市	光學產品電子零組件之買賣	40,443	40,443	1,125,589	1.78%	56,397	476,644	依規定免填	
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	EVER PINE INTERNATIONAL LTD. (BVI)	英屬維京群島	小型馬達之精密金屬及塑膠零配件、照相機塑膠外殼、光學儀器保險套等之買賣及進出口	USD 1,920,303	USD 1,920,303	-	34.65%	USD 4,175,696	(USD 982,770)	依規定免填	
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	SHIN-EI YORKEY INTERNATIONAL LTD. (BVI)	英屬維京群島	專業投資公司	USD 500,000	USD 500,000	-	50.00%	USD 913,761	(USD 229,216)	依規定免填	
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	YORKEY OPTICAL INTERNATIONAL (CAYMAN) LTD.	開曼群島	光學及光電產品(包括數位相機、電腦週邊設備、手機、傳統相機及其他產品)的塑膠及金屬零部件之生產及銷售	USD 6,304,440	USD 6,304,440	171,260,000	20.69%	USD 35,646,683	USD 20,872,000	依規定免填	
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	東莞能率科技有限公司	中國大陸・東莞市	電子靜照相相機生產及銷售	USD 18,000,000	USD 18,000,000	-	100.00%	USD 23,454,056	USD 1,116,231	依規定免填	(註1)
ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.	PENTAX VQ CO., LTD.	香港	進出口貿易業務	USD 1,200,000	USD 1,200,000	-	40.00%	USD 1,895,254	(USD 3,659,161)	依規定免填	

註1：因調整海外投資架構，故對該公司持有百分之百股權之控股公司由 ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD. 調整為 ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.。

註2：原始投資金額係依實際匯出情形揭露，未因擬制狀況調整。

註3：上列交易於編製合併報告時業經沖銷。

註4：上列從屬公司期末持股即為期中最高持股。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表二.2(資金貸與他人)

(九十七年十二月三十一日)

														單位：新台幣 仟元／其他外幣元	
編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	呆帳金額	擔保品		對個別對象	資金貸與	
(註1)			(註2)				(註3)	(註4)	(註5)		名稱	價值	資金貸與限額(註6)	總限額(註6)	
1	ASUSPOWER CORPORATION	DEEP DELIGHT LIMITED	其他應收款	USD 6,400,000	USD 2,200,000	0.50%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	USD 133,722,370	USD 178,296,494	
1	ASUSPOWER CORPORATION	PEGATRON Czech s.r.o. (註8)	其他應收款	USD 32,000,000	USD -	0.50%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	USD 133,722,370	USD 178,296,494	
1	ASUSPOWER CORPORATION	PEGATRON JAPAN Inc. (註8)	其他應收款	USD 400,000	USD 300,000	0.50%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	USD 133,722,370	USD 178,296,494	
2	名碩電腦(蘇州)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	其他應收款	CNY 174,269,449	#####	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 494,942,658	CNY 989,885,315	
2	名碩電腦(蘇州)有限公司	凱碩電腦(蘇州)有限公司	其他應收款	CNY 377,110,000	#####	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 494,942,658	CNY 989,885,315	
2	名碩電腦(蘇州)有限公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	其他應收款	CNY 110,690,000	CNY 40,990,000	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 494,942,658	CNY 989,885,315	
2	名碩電腦(蘇州)有限公司	蘇州聯碩電子有限公司	其他應收款	CNY 5,500,000	CNY -	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 494,942,658	CNY 989,885,315	
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	其他應收款	CNY 15,176,156	CNY -	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 282,852,313	CNY 424,278,470	
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	凱碩電腦(蘇州)有限公司	其他應收款	CNY 79,060,000	CNY 40,360,000	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 282,852,313	CNY 424,278,470	
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	其他應收款	CNY 32,230,000	CNY -	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 282,852,313	CNY 424,278,470	
4	康碩電子(蘇州)有限公司	凱碩電腦(蘇州)有限公司	其他應收款	CNY 4,300,000	CNY -	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 19,152,152	CNY 38,304,305	
4	康碩電子(蘇州)有限公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	其他應收款	CNY 3,350,000	CNY -	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 19,152,152	CNY 38,304,305	
4	凱碩電腦(蘇州)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	其他應收款	CNY 1,500,000	CNY -	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 166,157,646	CNY 332,315,291	
5	Azurewave (Cayman) Holding Inc.	海華科技(股)公司	其他應收款	USD 6,930,000	USD -	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	USD 14,426,374	USD 14,426,374	
6	海華科技(股)公司	Azurewave (Cayman) Holding Inc.	其他應收款	52,480	-	3.00%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	194,012	194,012	
				(USD 1,600,000)	(USD -)										
6	海華科技(股)公司	敏華電子科技(上海)有限公司	其他應收款	90,928	90,928	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	194,012	194,012	
				(USD 2,772,207)	(USD 2,772,207)										
7	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.	其他應收款	234,383	44,143	-	(2)	-	營業週轉	-	本票	USD 1,600,000	USD 36,466,293	USD 36,466,293	
7	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	東莞能率科技有限公司	其他應收款	459,200	406,720	-	(2)	-	營業週轉	-	本票	#####	USD 36,466,293	USD 36,466,293	
8	ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.	東莞能率科技有限公司	其他應收款	190,240	-	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	USD 222,792	USD 222,792	
8	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	蘇州聯碩電子有限公司	其他應收款	USD 1,500,000	USD -	3.50%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	USD 1,502,014	USD 1,502,014	

註1：編號欄之填寫如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，屬資金貸與性質，填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法：

(1)有業務往來者填1

(2)有短期融通資金之必要者填2

註4：資金貸與性質屬1者，填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，貸與資金之原因及貸與對象之資金用途。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

註6：資金貸與限額之計算方法及其金額。(限額計算係依實際情形揭露，未因擬制狀況調整。)

總最高限額：係依本公司資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司當期淨值百分之二十為限。

係依本公司(ASUSPOWER CORPORATION)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(ASUSPOWER CORPORATION)當期淨值百分之二十為限。

係依本公司(名碩電腦(蘇州)有限公司)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(名碩電腦(蘇州)有限公司)當期總資產百分之二十為限。

係依本公司(百碩電腦(蘇州)有限公司)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(百碩電腦(蘇州)有限公司)當期總資產百分之三十為限。

係依本公司(康碩電子(蘇州)有限公司)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(康碩電子(蘇州)有限公司)當期總資產百分之二十為限。

係依本公司(凱碩電腦(蘇州)有限公司)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(凱碩電腦(蘇州)有限公司)當期總資產百分之二十為限。

係依本公司(Azurewave (Cayman) Holding Inc.)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(Azurewave (Cayman) Holding Inc.)當期淨值百分之五十為限。

係依本公司(海華科技(股)公司)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(海華科技(股)公司)當期淨值百分之二十為限。

係依本公司(ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.)當期淨值百分之四十為限。

係依本公司(ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.)當期淨值百分之四十為限。

係依本公司(ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED)當期淨值百分之二十為限。

個別企業最高限額：係依本公司資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司當期淨值百分之十五為限。

係依本公司(ASUSPOWER CORPORATION)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(ASUSPOWER CORPORATION)當期淨值百分之十五為限。

係依本公司(名碩電腦(蘇州)有限公司)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(名碩電腦(蘇州)有限公司)當期總資產百分之十為限。

係依本公司(百碩電腦(蘇州)有限公司)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(百碩電腦(蘇州)有限公司)當期總資產百分之二十為限。

係依本公司(康碩電子(蘇州)有限公司)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(康碩電子(蘇州)有限公司)當期總資產百分之十為限。

係依本公司(凱碩電腦(蘇州)有限公司)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(凱碩電腦(蘇州)有限公司)當期總資產百分之十為限。

係依本公司(Azurewave (Cayman) Holding Inc.)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(Azurewave (Cayman) Holding Inc.)當期淨值百分之五十為限。

係依本公司(海華科技(股)公司)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(海華科技(股)公司)當期淨值百分之二十為限。

係依本公司(ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.)當期淨值百分之四十為限。

係依本公司(ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.)當期淨值百分之四十為限。

係依本公司(ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED)當期淨值百分之二十為限。

註7：本附表原幣金額涉及外幣者，係以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(97.12.31之美金即期匯率32.80)

註8：原ASUS JAPAN Inc更名為PEGATRON JAPAN Inc.; 原ASUS Czech s.r.o.更名為PEGATRON Czech s.r.o.。

註9：上列交易於編製合併報告時業經沖銷。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表二.3 (為他人背書保證)

(九十七年十二月三十一日)

單位：新台幣 仟元／其他外幣 元									
編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限 額(註3)	本期最高 背書保證 餘額(註4)	期 末 背 書 保證餘額(註4)	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)
		公司名稱	關係 (註2)						
1	永碩聯合國際(股)公司	KAEDAR TRADING LTD.	(2)	4,363,237	642,880 (USD 19,600,000)	642,880 (USD 19,600,000)	-	4.42%	10,180,887
1	永碩聯合國際(股)公司	凱達電子(崑山)有限公司	(2)	4,363,237	328,000 (USD 10,000,000)	328,000 (USD 10,000,000)	-	2.26%	10,180,887
2	華擎科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	(2)	4,282,724	984,000 (USD 30,000,000)	984,000 (USD 30,000,000)	-	16.08%	4,282,724
3	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	蘇州聯碩電子有限公司	(2)	USD 2,253,021	USD 705,331	USD 705,331	USD 705,331	9.39%	USD 5,257,049
4	佳能企業(股)公司	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	(2)	7,069,283	196,800 (USD 6,000,000)	196,800 (USD 6,000,000)	-	2.78%	7,069,283
4	佳能企業(股)公司	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	(2)	7,069,283	1,831,104	1,307,200	-	18.49%	7,069,283

註1：編號欄之填寫如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：總最高限額：(限額計算係依實際情形揭露，未因擬制狀況調整。)

係依本公司(永碩聯合國際(股)公司)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(永碩聯合國際(股)公司)當期淨值百分之七十為限。

係依本公司(華擎科技(股)公司)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(華擎科技(股)公司)當期淨值百分之七十為限。

係依本公司(ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED)當期淨值百分之七十為限。

係依本公司(佳能企業(股)公司)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(佳能企業(股)公司)當期淨值百分之百為限。

個別企業最高限額：(限額計算係依實際情形揭露，未因擬制狀況調整。)

係依本公司(永碩聯合國際(股)公司)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(永碩聯合國際(股)公司)當期淨值百分之三十為限。

係依本公司(華擎科技(股)公司)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(華擎科技(股)公司)當期淨值百分之七十為限。

係依本公司(ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED)當期淨值百分之三十為限。

係依本公司(佳能企業(股)公司)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(佳能企業(股)公司)當期淨值百分之百為限。

註4：本附表原幣金額涉及外幣者，係以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(97.12.31之美金即期匯率32.80)

註5：上列交易於編製合併報告時業經沖銷。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表二.4 (期末持有有價證券情形)
(九十七年十二月三十一日)

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
	種類	名稱			股(單位)數	帳面金額	比 率	市價或淨值	
AMA Holdings Limited	資本	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD -	100.00%	(USD 105,039)	
UNITED NEW LIMITED	資本	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 31,141,008	100.00%	USD 31,141,008	
永碩聯合國際(股)公司	基金	國泰債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	1,042,692	12,398	-	12,398	
永碩聯合國際(股)公司	基金	安泰ING鴻揚債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	3,713,284	60,728	-	60,728	
永碩聯合國際(股)公司	基金	摩根富林明JF台灣債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	2,092,395	32,949	-	32,949	
永碩聯合國際(股)公司	股票	緯晉工業(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	3,000,000	53,500	7.50%	-	
永碩聯合國際(股)公司	股票	華信精密(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	40,000,000	476,639	100.00%	476,639	
永碩聯合國際(股)公司	股票	佳能企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	53,627,374	2,117,549	12.99%	1,104,724	
永碩聯合國際(股)公司	股票	UniHan Holding Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	158,480,341	6,169,397	100.00%	6,169,397	
華毓投資(股)公司	基金	國泰債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	32,129,484	382,029	-	382,029	
華毓投資(股)公司	基金	元大萬泰基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	4,025,785	58,087	-	58,087	
華毓投資(股)公司	股票	Atheros Communications Inc.	-	備供出售金融資產－非流動	643,741	302,152	1.07%	302,152	
華毓投資(股)公司	股票	嘉澤端子工業(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	2,683,485	49,913	3.52%	49,913	
華毓投資(股)公司	股票	雷凌科技(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	5,250,018	368,026	4.35%	368,026	
華毓投資(股)公司	股票	智威科技(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	472,000	-	1.72%	-	
華毓投資(股)公司	股票	智達電子(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	29,582	-	0.08%	-	
華毓投資(股)公司	股票	資訊傳真(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	446,805	-	4.60%	-	
華毓投資(股)公司	股票	易達科技(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	5,662,500	18,637	14.01%	-	
華毓投資(股)公司	股票	誠致科技(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	2,388,352	59,730	7.61%	-	
華毓投資(股)公司	股票	捷揚光電(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	2,753,400	65,479	6.65%	-	
華毓投資(股)公司	股票	宇碩科技(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	105,000	2,244	7.00%	-	
華毓投資(股)公司	股票	洋華光電(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	418,613	43,814	0.40%	-	
華毓投資(股)公司	股票	穩懋半導體(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	7,500,000	150,000	1.26%	-	
華毓投資(股)公司	股票	華琦電子工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	35,770,796	-	51.84%	(91,191)	
華毓投資(股)公司	股票	景碩科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	55,556,221	2,223,396	12.46%	1,711,132	
華毓投資(股)公司	股票	華擎科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,658,096	148,060	2.42%	129,981	
華毓投資(股)公司	股票	佳能企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,513	188	0.00%	217	
華毓投資(股)公司	股票	ASUSPOWER CORPORATION	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	109,000,000	9,131,847	31.23%	9,131,847	

單位：新台幣 仟元／其他外幣 元

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元／其他外幣元

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
	種類	名稱			股(單位)數	帳面金額	比 率	市價或淨值	
華毓投資(股)公司	股票	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,800	114,737	100.00%	114,737	
華毓投資(股)公司	資本	華維投資有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	35,758	48.78%	35,758	
華毓投資(股)公司	資本	PEGATRON JAPAN Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	43,784	100.00%	43,784	
華毓投資(股)公司	資本	PEGATRON Mexico, S.A. DE C.V.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	354,112	40.51%	354,112	
華瑋投資(股)公司	基金	國泰債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	971,317	11,549	-	11,549	
華瑋投資(股)公司	股票	捷揚光電(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	2,557,100	60,831	6.18%	-	
華瑋投資(股)公司	股票	宇碩科技(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	103,000	2,202	6.87%	-	
華瑋投資(股)公司	股票	華琦電子工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	21,670,380	-	31.41%	(56,465)	
華瑋投資(股)公司	股票	景碩科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	60,128,417	2,405,407	13.48%	1,851,955	
華瑋投資(股)公司	股票	華擎科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	54,493,099	3,030,945	49.54%	2,664,713	
華瑋投資(股)公司	股票	ASUSPOWER CORPORATION	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	103,000,000	8,628,908	29.51%	8,628,908	
華瑋投資(股)公司	資本	華翔旅行社有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	18,501	100.00%	18,501	
華瑋投資(股)公司	資本	華永投資有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	474,262	100.00%	474,262	
華瑋投資(股)公司	資本	ASUS HOLLAND HOLDING B.V.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	98,111	7.55%	98,111	
華瑋投資(股)公司	資本	PEGATRON Mexico, S.A. DE C.V.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	520,023	59.49%	520,023	
華旭投資(股)公司	基金	國泰債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	29,266,191	347,984	-	347,984	
華旭投資(股)公司	基金	元大萬泰基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	278,168	4,013	-	4,013	
華旭投資(股)公司	股票	迅杰科技(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	1,051,750	30,816	1.48%	30,816	
華旭投資(股)公司	股票	安國國際科技(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	1,099,879	34,921	1.46%	34,921	
華旭投資(股)公司	股票	誠致科技(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	574,099	14,352	1.83%	-	
華旭投資(股)公司	股票	捷揚光電(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	2,557,100	60,831	6.18%	-	
華旭投資(股)公司	股票	宇碩科技(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	527,000	11,262	35.13%	-	
華旭投資(股)公司	股票	華琦電子工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,558,824	-	16.75%	(30,111)	
華旭投資(股)公司	股票	景碩科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	58,233,091	2,330,461	13.06%	1,793,579	
華旭投資(股)公司	股票	華擎科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,096,922	394,623	6.45%	347,039	
華旭投資(股)公司	股票	ASUSPOWER CORPORATION	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	137,000,000	11,479,869	39.26%	11,479,869	
POWTEK HOLDINGS LIMITED	資本	華謙商貿(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 15,183,821	100.00%	USD 15,183,821	
ASUS HOLLAND HOLDING B.V.	資本	PEGATRON Czech s.r.o.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR 28,078,192	100.00%	EUR 28,078,192	
華信精密(股)公司	股票	AMA Technology Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300,000	-	100.00%	(12,481)	
華信精密(股)公司	股票	AMA Holdings Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,214,000	30,395	100.00%	30,395	
AMA Holdings Limited	股票	METAL TRADINGS LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,604,000	USD 1,999,010	100.00%	USD 1,999,010	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元／其他外幣元

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
	種類	名稱			股(單位)數	帳面金額	比 率	市價或淨值	
AMA Holdings Limited	股票	EXTECH LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,604,000	USD 1,149,634	88.91%	USD 1,149,634	
METAL TRADINGS LTD.	資本	豐碩貿易(通州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,997,783	100.00%	USD 1,997,783	
EXTECH LTD.	資本	廣碩精密金屬制品(通州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,292,271	100.00%	USD 1,292,271	
華瑋電子工業(股)公司	股票	STRATEGY Technology Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,001	-	100.00%	(239,337)	
STRATEGY Technology Co., Ltd.	股票	COTEK HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,260,000	USD -	100.00%	(USD 14,363,760)	
COTEK HOLDINGS LIMITED	資本	康碩電子(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD -	100.00%	(USD 14,371,017)	
景碩科技(股)公司	基金	寶來得利基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	19,493,833	303,297	-	303,297	
景碩科技(股)公司	基金	寶來得寶基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	27,112,387	310,502	-	310,502	
景碩科技(股)公司	基金	群益安穩基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	16,971,595	260,935	-	260,935	
景碩科技(股)公司	基金	復華有利基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	7,982,630	102,388	-	102,388	
景碩科技(股)公司	基金	摩根富林明JF第一債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	13,885,275	201,364	-	201,364	
景碩科技(股)公司	基金	元大萬泰基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	27,752,921	400,441	-	400,441	
景碩科技(股)公司	股票	奈米龍科技(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	10,760,869	215,218	19.20%	-	
景碩科技(股)公司	股票	KINSUS CORP. (USA)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	500,000	20,931	100.00%	20,931	
景碩科技(股)公司	股票	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,000,000	562,054	100.00%	562,054	
KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	股票	KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,000,000	USD 17,104,000	100.00%	USD 17,104,000	
KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED	資本	蘇州統碩科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 17,104,000	100.00%	USD 17,104,000	
華擎科技(股)公司	股票	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	40,000,000	2,603,341	100.00%	2,613,721	
華擎科技(股)公司	股票	Leader Insight Holdings Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,100,000	34,083	100.00%	34,083	
華擎科技(股)公司	可轉換 公司債	華碩電腦(股)公司轉換公司債	-	公平價值變動列入損益之金融資產	2,373,000	232,673	-	232,673	
華擎科技(股)公司	可轉換 公司債	鴻海精密工業(股)公司轉換公司債	-	公平價值變動列入損益之金融資產	3,773,000	367,490	-	367,490	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	股票	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	200,000	USD 4,625,803	100.00%	USD 4,625,803	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	股票	CalRock Holdings, LLC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	USD 2,197,908	100.00%	USD 2,197,908	
Leader Insight Holdings Ltd.	股票	Firstplace International Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,050,000	USD 1,021,888	100.00%	USD 1,021,888	
Firstplace International Ltd.	股票	ASRock America, Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	USD 980,779	100.00%	USD 980,779	
PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	股票	Asus Service Canada, Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	500	USD 354,799	100.00%	USD 354,799	
華翔旅行社有限公司	基金	國泰債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	478,063	5,685	-	5,685	
華永投資有限公司	基金	國泰債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	9,625,111	114,446	-	114,446	
華永投資有限公司	基金	安泰ING精選債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	14,326,711	167,568	-	167,568	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元／其他外幣元

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
	種類	名稱			股(單位)數	帳面金額	比 率	市價或淨值	
華永投資有限公司	ECB	群光電子(股)公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	870	82,911	-	82,911	
華永投資有限公司	股票	亞洲水泥(股)公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	397,500	11,309	0.01%	11,309	
華永投資有限公司	股票	中國鋼鐵(股)公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	409,000	9,448	0.00%	9,448	
華永投資有限公司	股票	致茂電子(股)公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	181,241	3,761	0.05%	3,761	
華永投資有限公司	股票	中鴻鋼鐵(股)公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	700,000	7,140	0.05%	7,140	
華永投資有限公司	股票	健鼎科技(股)公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	100,000	3,215	0.02%	3,215	
華永投資有限公司	股票	洋華光電(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	418,613	43,814	0.40%	-	
Pegatron Holding Ltd.	股票	BOARDTEK HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	52,060,000	USD 91,078,273	100.00%	USD 91,078,273	
Pegatron Holding Ltd.	股票	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	129,011,090	USD 282,992,233	100.00%	USD 282,992,233	
Pegatron Holding Ltd.	股票	STRONG CHOICE GROUP LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,110,000	USD 26,415,116	100.00%	USD 26,415,116	
Pegatron Holding Ltd.	股票	WEST TEC ASIA LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,840,000	USD 6,169,417	100.00%	USD 6,169,417	
Pegatron Holding Ltd.	股票	PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	233,050,000	USD 314,185,744	100.00%	USD 314,185,744	
Pegatron Holding Ltd.	股票	NORTH TEC ASIA LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	35,050,000	USD 53,133,820	100.00%	USD 53,133,820	
Pegatron Holding Ltd.	股票	ASLINK PRECISION CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	19,093,263	USD 21,673,297	100.00%	USD 21,673,297	
Pegatron Holding Ltd.	股票	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50,000	USD 61,687	100.00%	USD 61,687	
Pegatron Holding Ltd.	股票	POWTEK HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,050,000	USD 30,436,010	100.00%	USD 30,436,010	
BOARDTEK HOLDINGS LIMITED	資本	百碩電腦(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 91,054,306	100.00%	USD 91,054,306	
MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	資本	名碩電腦(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 279,145,024	89.57%	USD 279,145,024	
STRONG CHOICE GROUP LIMITED	資本	名碩電腦(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 26,365,601	8.46%	USD 26,365,601	
WEST TEC ASIA LIMITED	資本	名碩電腦(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 6,139,508	1.97%	USD 6,139,508	
PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.	資本	昌碩科技(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 314,151,561	100.00%	USD 314,151,561	含預付長期投資款
NORTH TEC ASIA LIMITED	資本	恭碩電子科技(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 53,084,705	100.00%	USD 53,084,705	
ASLINK PRECISION CO., LTD.	股票	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,785,010	USD 7,510,070	100.00%	USD 7,510,070	
ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	資本	蘇州聯碩電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 3,156,680	100.00%	USD 3,156,680	
ASLINK PRECISION CO., LTD.	股票	ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,375,000	USD 6,472,493	51.00%	USD 6,472,493	
ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED	資本	博碩科技(江西)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 12,657,263	100.00%	USD 12,657,263	
昌碩科技(上海)有限公司	資本	深圳市裕同印刷包裝有限公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	-	CNY 39,600,000	4.95%	CNY -	
Unihan Holding Ltd.	股票	CASETEK HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	84,980,000	USD 171,597,921	100.00%	USD 171,597,921	
Unihan Holding Ltd.	股票	Azurewave (Cayman) Holding Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,098,722	USD 16,474,064	60.49%	USD 16,474,064	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元／其他外幣元

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
	種類	名稱			股(單位)數	帳面金額	比 率	市價或淨值	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	資本	凱碩電腦(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 113,394,187	100.00%	USD 113,394,187	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	股票	WILSON HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	USD 4,673,145	49.00%	USD 4,673,145	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	股票	INDEED HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,700,000	USD 14,389,364	49.00%	USD 14,389,364	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	股票	SLITEK HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,210,000	USD 913,931	100.00%	USD 913,931	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	股票	KAEDAR HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	25,000,000	USD 26,563,149	100.00%	USD 26,563,149	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	股票	KAEDAR TRADING LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	USD 9,780,378	100.00%	USD 9,780,378	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	資本	鈞碩電子科技(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,998,689	100.00%	USD 2,998,689	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	股票	UNITED NEW LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,396,100	USD 14,335,083	51.00%	USD 14,335,083	
SLITEK HOLDINGS LIMITED	資本	張家港東部高新金屬制品有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 906,203	20.00%	USD 906,203	
KAEDAR HOLDINGS LIMITED	資本	凱達電子(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 26,058,340	100.00%	USD 26,058,340	
Azurewave (Cayman) Holding Inc.	股票	海華科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	56,656,238	USD 27,417,314	96.03%	USD 27,417,314	
海華科技(股)公司	股票	易威科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	500,000	-	100.00%	(12,407)	
海華科技(股)公司	股票	友發科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	900,000	4,282	33.33%	4,282	
海華科技(股)公司	股票	Azwave Holding (Samoa) Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	62,320	100.00%	62,320	
海華科技(股)公司	股票	Eminent Star Company Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	387,923	15,422	100.00%	15,422	
海華科技(股)公司	股票	華威科技(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	2,100,000	-	9.72%	-	
Azwave Holding (Samoa) Inc.	資本	鉉華電子科技(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,899,992	100.00%	USD 1,899,992	
Eminent Star Company Limited	股票	Jade Technologies Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	44,781	USD 78,179	100.00%	USD 78,179	
Eminent Star Company Limited	股票	Hannex International Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	178,235	USD 160,311	100.00%	USD 160,311	
Eminent Star Company Limited	資本	鉉華科技(深圳)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 151,541	66.67%	USD 151,541	
Jade Technologies Limited	資本	鉉華科技(深圳)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 75,771	33.33%	USD 75,771	
Hannex International Limited	資本	業華科技(南京)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 175,376	100.00%	USD 175,376	
佳能企業(股)公司	GDR	茂德-GDR	-	公平價值變動列入損益之金融資產	109,276	2,657	-	2,657	
佳能企業(股)公司	GDR	華映-GDR	-	公平價值變動列入損益之金融資產	58,379	4,878	-	4,878	
佳能企業(股)公司	DR	陽明-存託憑證(DR)	-	公平價值變動列入損益之金融資產	855,038	8,636	-	8,636	
佳能企業(股)公司	ECB	南亞科-ECB	-	公平價值變動列入損益之金融資產	-	16,277	-	16,277	
佳能企業(股)公司	組合式商品	組合式商品/LLOYDS反浮動利率票券 10YR Libor	-	公平價值變動列入損益之金融資產	-	40,738	-	40,738	
佳能企業(股)公司	股票	上奇科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司 (已於民國96年9月停止採權益法評價)	成本衡量之金融資產－非流動(註1)	2,458,502	28,512	6.15%	(註1)	
佳能企業(股)公司	股票	上福全球(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	367,200	4,755	0.45%	4,755	
佳能企業(股)公司	股票	力世創業投資(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	515,908	1,559	2.27%	-	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元／其他外幣元

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末				市價或淨值	備註
	種類	名稱			股(單位)數	帳面金額	比 率			
佳能企業(股)公司	股票	台灣小原光學(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	280,000	14,000	7.00%		-	
佳能企業(股)公司	股票	晶訊科技(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	311,250	3,300	0.82%		-	
佳能企業(股)公司	股票	活躍動感科技(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動(註2)	349,200	-	1.70%		-	
佳能企業(股)公司	股票	廣鵬科技(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	360,000	-	1.10%		-	
佳能企業(股)公司	股票	飛中電腦(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	2,089,700	-	2.09%		-	
佳能企業(股)公司	資本	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	2,984,796	100.00%		2,984,796	
佳能企業(股)公司	資本	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	62,348	100.00%		62,348	
佳能企業(股)公司	資本	VIEWQUEST TECHNOLOGIES INTERNATIONAL INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	398	100.00%		398	
佳能企業(股)公司	資本	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100.00%		(78,781)	
佳能企業(股)公司	資本	ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	18,269	100.00%		18,269	
佳能企業(股)公司	股票	佳能投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	57,313,286	460,882	100.00%		460,882	
佳能企業(股)公司	股票	應華精密科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,260,177	302,946	17.82%		868,160	
佳能企業(股)公司	股票	亞昕精密(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000,000	141,989	40.00%		141,989	
佳能投資(股)公司	基金	復華債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	6,612,494	91,077	-		91,077	
佳能投資(股)公司	股票	上奇科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司 (已於民國96年9月停止採權益法評價)	備供出售金融資產－流動	699,331	8,882	1.75%		8,882	
佳能投資(股)公司	股票	上奇科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司 (已於民國96年9月停止採權益法評價)	成本衡量之金融資產－非流動(註1)	2,458,502	31,611	6.15%		(註1)	
佳能投資(股)公司	股票	宏碁(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	496,498	21,151	0.02%		21,151	
佳能投資(股)公司	股票	聯邦商業銀行(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	5,092,000	26,224	0.22%		26,224	
佳能投資(股)公司	股票	一品光學(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	773,634	14,068	1.23%		-	
佳能投資(股)公司	股票	毅金工業(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	1,329,586	15,539	4.18%		-	
佳能投資(股)公司	股票	佳邦創業投資(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	10,000,000	83,900	10.00%		-	
佳能投資(股)公司	股票	華昇創業投資(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	10,000,000	88,000	8.33%		-	
佳能投資(股)公司	股票	明騰工業(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	4,513,000	-	7.16%		-	
佳能投資(股)公司	股票	晶訊科技(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	622,500	6,590	1.65%		-	
佳能投資(股)公司	股票	福保化學(股)公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	500	16,260	5.26%		-	
佳能投資(股)公司	股票	應華精密科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,125,589	56,397	1.78%		86,783	
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD. 附買回債券	附買回債券	附買回債券-元大資產	-	公平價值變動列入損益之金融資產	-	USD 5,764,961	-		USD 5,764,961	
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD. 附買回債券	附買回債券	附買回債券-兆豐資產	-	公平價值變動列入損益之金融資產	-	USD 3,051,101	-		USD 3,051,101	
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	資本	EVER PINE INTERNATIONAL LTD. (BVI)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,175,696	34.65%		USD 4,175,696	
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	資本	SHIN-EI YORKEY INTERNATIONAL LTD.(BVI)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 913,761	50.00%		USD 913,761	
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	股票	YORKEY OPTICAL INTERNATIONAL (CAYMAN) LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	171,260,000	USD 35,646,683	20.69%		USD 28,231,229	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元／其他外幣元

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末			市價或淨值	備註
	種類	名稱			股(單位)數	帳面金額	比 率		
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	資本	東莞能率科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資(註3)	-	USD 23,454,056	100.00%	USD 23,454,056	
ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.	資本	PENTAX VQ CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,895,254	40.00%	USD 1,895,254	

註1：持有上奇私募股票係限制上櫃交易股票，改以成本法評價。

註2：該公司於九十五年一月二十三日臨時股東會改選董監事，改選後已非該公司之法人董事，該公司迄今仍未向經濟部商業司辦理變更登記。

註3：因調整海外投資架構，故對該公司持有百分之百股權之控股公司由 ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD. 調整為 ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.。

註4：上列交易於編製合併報告時業經沖銷。

註5：從屬公司期中最高持股情形請詳附表一.1。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表二.5 (累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)
(九十七年一月一日至十二月三十一日)

															單位：新台幣 仟元／其他外幣 元	
買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
	種類	名稱				股(單位)數	金 額	股(單位)數	金 額	股(單位)數	售價	帳面成本	處分(損)益	股(單位)數	金 額	
永碩聯合國際(股)公司	基金	兆豐國際寶鑽債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	28,016,739	329,000 (註1)	28,016,739	329,578	329,000 (註2)	578	-	-	
永碩聯合國際(股)公司	基金	台灣工銀1699債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	107,150,511	1,350,000 (註1)	107,150,511	1,350,798	1,350,000 (註2)	798	-	-	
永碩聯合國際(股)公司	基金	安泰ING鴻揚債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	29,075,581	474,000 (註1) 68 (註3)	25,362,297	413,597	413,340 (註2)	257	3,713,284	60,728	
永碩聯合國際(股)公司	基金	寶來得利基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	29,870,972	462,500 (註1)	29,870,972	462,689	462,500 (註2)	189	-	-	
永碩聯合國際(股)公司	基金	國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	25,709,818	304,300 (註1) 27 (註3)	24,667,126	292,246	291,929 (註2)	317	1,042,692	12,398	
永碩聯合國際(股)公司	基金	摩根富林明JF台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	21,201,888	333,000 (註1) 42 (註3)	19,109,493	300,300	300,093 (註2)	207	2,092,395	32,949	
永碩聯合國際(股)公司	股票	華信精密(股)公司	採權益法之長期股權投資	華碩電腦(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	-	-	40,000,000	408,394 (註13) 133,342 (註4) 7,892 (註5)	-	-	72,989 (註21)	-	40,000,000	476,639	
永碩聯合國際(股)公司	股票	佳能企業(股)公司	採權益法之長期股權投資	華碩電腦(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	-	-	51,010,000	2,669,779 (註13) 1,230 (註6) 25,986 (註18) 1,245 (註19) 2,617,374 (註7)	-	-	- 167,512 (註8) 356,137 (註4) 55,365 (註15) 1,677 (註5)	-	53,627,374	2,117,549	
永碩聯合國際(股)公司	股票	Uniha Holding Ltd.	採權益法之長期股權投資	華碩電腦(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	-	-	111,171,997 47,308,344	3,869,536 (註13) 1,451,835 (註10) 481,909 (註4) 415,688 (註5) 22,952 (註6)	-	-	- 3,536 (註18) 68,987 (註21)	-	158,480,341	6,169,397	
永碩聯合國際(股)公司	股票	瑞晉工業(股)公司	以成本衡量之金融資產-非流動	華碩電腦(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	-	-	3,000,000	112,500 (註13)	-	-	59,000 (註20)	-	3,000,000	53,500	
威碩電腦(股)公司	基金	寶來得寶基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	9,420,078	106,111	11,564,853	130,399 (註1)	20,984,931	237,105	236,117 (註2) 393 (註3)	988	-	-	
威碩電腦(股)公司	基金	安泰ING鴻揚債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	4,924,270	79,217	16,304,583	262,499 (註1)	21,228,853	342,479	341,010 (註2) 706 (註3)	1,469	-	-	
研碩電腦(股)公司	基金	建弘台灣債券基金	備供出售金融資產-非流動	-	-	1,217,910	17,436	29,853,768	430,684 (註1)	31,071,678	448,987	448,120 (註2)	867	-	-	
研碩電腦(股)公司	基金	群益安穩基金	備供出售金融資產-非流動	-	-	24,940,898	377,306	42,154,828	641,783 (註1)	67,095,726	1,021,439	1,019,023 (註2) 66 (註3)	2,416	-	-	
華敏投資(股)公司	股票	Atheros Communications	備供出售金融資產-非流動	-	-	1,040,601	1,030,624	-	-	396,860	391,756	290,661 (註2) 348,079 (註3) 89,732 (註20)	101,095	643,741	302,152	
華敏投資(股)公司	股票	穩懋半導體(股)公司	成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	7,500,000	150,000 (註1)	-	-	-	-	7,500,000	150,000	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

														單位：新台幣 仟元／其他外幣 元	
買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
	種類	名稱				股(單位)數	金 額	股(單位)數	金 額	股(單位)數	售價	帳面成本	處分(損)益	股(單位)數	金 額
華航投資(股)公司	基金	友邦巨輪基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	2,679,467	34,682	58,020,349	757,100 (註1)	60,699,816	793,354	791,594 (註2) 188 (註3)	1,760	-	-
華航投資(股)公司	基金	國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	32,129,484	381,000 (註1) 1,029 (註3)	-	-	-	-	32,129,484	382,029
華緯投資(股)公司	基金	友邦巨輪基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	3,738,234	48,387	85,371,295	1,115,600 (註1)	89,109,529	1,165,563	1,163,608 (註2) 379 (註3)	1,955	-	-
華旭投資(股)公司	基金	友邦巨輪基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	5,220,339	67,571	27,579,551	360,400 (註1)	32,799,890	429,066	427,426 (註2) 545 (註3)	1,640	-	-
華旭投資(股)公司	基金	國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	29,266,191	346,500 (註1) 1,484 (註3)	-	-	-	-	29,266,191	347,984
華永投資有限公司	基金	國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	21,317,072	251,000 (註1) 1,114 (註3)	11,691,961	138,000	137,668 (註2)	332	9,625,111	114,446
華永投資有限公司	基金	安泰ING精選債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	21,718,717	249,922	1,296,605	15,000 (註1) 2,584 (註3)	8,688,611	100,500	99,938 (註2)	562	14,326,711	167,568
華永投資有限公司	基金	寶來得寶基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	22,205,050	250,127	-	-	22,205,050	251,665	250,000 (註2) 127 (註3)	1,665	-	-
華翔旅行社有限公司	基金	國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	11,210,823	132,130 (註1) 16 (註3)	10,732,760	126,600	126,461 (註2)	139	478,063	5,685
景碩科技(股)公司	基金	摩根富林明JP第一債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	14,242,073	203,290	13,885,275	200,000 (註1) 1,364 (註3)	14,242,073	204,740	203,290 (註2)	1,450	13,885,275	201,364
景碩科技(股)公司	基金	摩根富林明JP台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	9,719,764	150,654	6,425,538	100,000 (註1)	16,145,302	252,674	250,274 (註2) 380 (註3)	2,400	-	-
景碩科技(股)公司	基金	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	16,676,169	250,000 (註1)	16,676,169	250,340	250,000 (註2)	340	-	-
景碩科技(股)公司	基金	群益安穩基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	49,697,964	752,831	-	-	32,726,369	500,000	487,294 (註2) 4,602 (註3)	12,706	16,971,595	260,935
景碩科技(股)公司	基金	寶來得寶基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	35,896,516	404,353	8,756,644	100,000 (註1) 2,199 (註3)	17,540,773	200,000	196,050 (註2)	3,950	27,112,387	310,502
景碩科技(股)公司	基金	寶來得利基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	6,572,029	100,549	12,921,804	200,000 (註1) 2,748 (註3)	-	-	-	-	19,493,833	303,297
景碩科技(股)公司	基金	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	27,752,921	400,000 (註1) 441 (註3)	-	-	-	-	27,752,921	400,441
景碩科技(股)公司	股票	KINSUS HOLDING (SAMOA)	採權益法之長期股權投資	-	-	5,000,000	167,772	10,000,000	317,954 (註1) 45,126 (註4) 31,202 (註5)	-	-	-	-	15,000,000	562,054
景碩科技(股)公司	股票	奈米龍科技(股)公司	成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	10,760,869	215,218 (註1)	-	-	-	-	10,760,869	215,218
KINSUS HOLDING (SAMC) LIMITED	股票	KINSUS HOLDING LIMITED	採權益法之長期股權投資	-	-	5,000,000	USD 5,181,000	10,000,000	USD 10,000,000 (註1) USD 1,431,000 (註4) USD 492,000 (註5)	-	-	-	-	15,000,000	USD 17,104,000

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

														單位：新台幣 仟元／其他外幣 元	
買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
	種類	名稱				股(單位)數	金 額	股(單位)數	金 額	股(單位)數	售價	帳面成本	處分(損)益	股(單位)數	金 額
KINSUS HOLDING LIMITED	資本	蘇州純碩科技有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	USD 5,181,000	-	USD 10,000,000 (註1) USD 1,431,000 (註4) USD 492,000 (註5)	-	-	-	-	-	USD 17,104,000
華擎科技(股)公司	短期票券	國際票券(股)公司-短期票券	約當現金	-	-	-	-	-	518,723 (註1)	-	519,007	518,723 (註2)	284	-	-
華擎科技(股)公司	可轉換公司債	華碩電腦(股)公司轉換公司債	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	2,373,000	228,692 (註1) 3,981 (註3)	-	-	-	-	2,373,000	232,673
華擎科技(股)公司	可轉換公司債	鴻海精密工業(股)公司轉換公司債	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	3,773,000	360,858 (註1) 6,632 (註3)	-	-	-	-	3,773,000	367,490
Pegatron Holding Ltd.	股票	PROTEK GLOBAL HOLDIN	採權益法之長期股權投資	-	-	225,050,000	USD 241,103,370	8,000,000	USD 8,000,000 (註1) USD 46,902,253 (註4) USD 18,180,121 (註5)	-	-	-	-	233,050,000	USD 314,185,744
Pegatron Holding Ltd.	股票	ASLINK PRECISION CO., L'	採權益法之長期股權投資	-	-	6,088,263	USD 8,163,376	13,005,000	USD 13,005,000 (註1) USD 202,005 (註4) USD 302,916 (註5)	-	-	-	-	19,093,263	USD 21,673,297
PROTEK GLOBAL	資本	昌碩科技(上海)有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	USD 241,067,940	-	USD 8,000,000 (註1) USD 46,903,500 (註4) USD 18,180,121 (註5)	-	-	-	-	-	USD 314,151,561
ASLINK PRECISION	股票	ASAP INTERNATIONAL LIMITED	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	6,375,000	USD 6,375,000 (註1) USD 155,725 (註5)	-	-	USD 58,232 (註4)	-	6,375,000	USD 6,472,493
ASAP LIMITED	資本	博碩科技(江西)有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	USD 12,460,000 (註1) USD 305,343 (註5)	-	-	USD 108,080 (註4)	-	-	USD 12,657,263
昌碩科技(上海)有限公	資本	深圳市裕同印刷包裝有	成本衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	-	CNY 39,600,000 (註1)	-	-	-	-	-	CNY 39,600,000
Unihan Holding Ltd.	股票	CASETEK HOLDINGS	採權益法之長期股權投資	-	-	51,980,000	USD 119,319,635	33,000,000	USD 33,000,000 (註1) USD 11,922,618 (註4) USD 8,479,953 (註5) (USD 1,124,285) (註21)	-	-	-	-	84,980,000	USD 171,597,921
Unihan Holding Ltd.	股票	Azurewave (Cayman)	採權益法之長期股權投資	ASUS INTERNATIONAL LIMITED	關連企業	-	-	12,098,722	USD 14,258,344 (註1) USD 2,883,693 (註4) USD 699,754 (註12) (USD 978,962) (註21)	-	-	USD 280,951 (註5) USD 107,814 (註18)	-	12,098,722	USD 16,474,064
CASETEK HOLDINGS LIMITED	股票	KAEDAR HOLDINGS	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	25,000,000	USD 25,000,000 (註1) USD 1,500,889 (註4) USD 62,260 (註5)	-	-	-	-	25,000,000	USD 26,563,149
CASETEK HOLDINGS LIMITED	股票	KAEDAR TRADING LTD.	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	5,000,000	USD 5,000,000 (註1) USD 4,780,378 (註4)	-	-	-	-	5,000,000	USD 9,780,378
CASETEK HOLDINGS LIMITED	資本	鈞碩電子科技(上海)有限	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	USD 3,000,000 (註1) USD 5,650 (註4)	-	-	USD 6,961 (註5)	-	-	USD 2,998,689
KAEDAR HOLDINGS	資本	凱達電子(昆山)有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	USD 24,506,998 (註1) USD 1,489,082 (註4) USD 62,260 (註5)	-	-	-	-	-	USD 26,058,340

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

														單位：新台幣 仟元／其他外幣 元	
買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		股(單位)數	賣 出		處分(損)益	期 末	
	種類	名稱				股(單位)數	金 額	股(單位)數	金 額		售價	帳面成本		股(單位)數	金 額
Azurewave (Cayman) Holding Inc.	股票	雙漢科技(股)公司	採權益法之 長期股權投資	海華科技(股)公司	同一聯屬公司	42,409,298	USD 728,176	43,520,623	USD 13,268,493 (註17)	39,609,843	-	- (註14)	-	-	-
												USD 75,900 (註4)			
												USD 251,796 (註5)			
										46,320,078	-	USD 13,668,973 (註16)			
Azurewave (Cayman) Holding Inc.	股票	海華科技(股)公司	採權益法之 長期股權投資	雙漢科技(股)公司	同一聯屬公司	24,522,990	USD 7,529,299	32,133,248	USD 13,668,973 (註16) USD 7,048,311 (註4) USD 327,928 (註5)	-	-	USD 178,235 (註19) USD 978,962 (註21)	-	56,656,238	USD 27,417,314
佳能企業(股)公司	基金	建弘台灣債券基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	20,605,307	295,000	-	-	20,605,307	295,387	295,000 (註2)	387	-	-
佳能企業(股)公司	基金	建弘全家福基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	1,764,766	295,000	6,774,711	1,140,000 (註1)	8,539,477	1,435,977	1,435,000 (註2)	977	-	-
佳能企業(股)公司	基金	匯豐中華成龍基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	16,601,962	260,000	-	-	16,601,962	260,115	260,000 (註2)	115	-	-
佳能企業(股)公司	基金	新光吉利基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	17,478,478	295,000	-	-	17,478,478	295,397	295,000 (註2)	397	-	-
佳能企業(股)公司	基金	安泰ING鴻揚債券基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	18,337,788	295,000	-	-	18,337,788	295,372	295,000 (註2)	372	-	-
佳能企業(股)公司	基金	富邦吉祥基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	5,082,265	75,000	-	-	5,082,265	75,059	75,000 (註2)	59	-	-
佳能企業(股)公司	基金	富邦金如意基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	22,937,626	285,000	-	-	22,937,626	285,290	285,000 (註2)	290	-	-
佳能企業(股)公司	基金	德盛債券大瑞基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	24,762,761	292,000 (註1)	24,762,761	292,300	292,000 (註2)	300	-	-
佳能企業(股)公司	基金	富鼎益利信基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	23,287,693	299,000 (註1)	23,287,693	299,109	299,000 (註2)	109	-	-
佳能企業(股)公司	基金	國泰債券基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	25,494,543	299,000 (註1)	25,494,543	299,199	299,000 (註2)	199	-	-
佳能企業(股)公司	基金	華南永昌麒麟基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	10,646,541	120,000 (註1)	10,646,541	120,071	120,000 (註2)	71	-	-
佳能企業(股)公司	基金	安泰債券基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	17,525,394	270,000 (註1)	17,525,394	270,083	270,000 (註2)	83	-	-
佳能企業(股)公司	基金	群益安穩債券基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	160,774,814	2,460,000 (註1)	160,774,814	2,461,982	2,460,000 (註2)	1,982	-	-
佳能企業(股)公司	基金	統一強棒基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	102,384,309	1,619,000 (註1)	102,384,309	1,620,734	1,619,000 (註2)	1,734	-	-
佳能企業(股)公司	基金	日盛債券基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	62,459,040	870,000 (註1)	62,459,040	870,974	870,000 (註2)	974	-	-
佳能企業(股)公司	基金	保誠誠實基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	31,915,093	410,000 (註1)	31,915,093	410,207	410,000 (註2)	207	-	-
佳能企業(股)公司	基金	華頓平安基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	45,754,445	500,000 (註1)	45,754,445	500,321	500,000 (註2)	321	-	-

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

單位：新台幣 仟元／其他外幣 元														
買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				處分(損)益
	種類	名稱				股(單位)數	金 額	股(單位)數	金 額	股(單位)數	售價	帳面成本		
佳能企業(股)公司	基金	台新真吉利基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	151,830,925	1,600,000 (註1)	151,830,925	1,600,943	1,600,000 (註2)	943	-
佳能企業(股)公司	基金	新光吉星基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	33,860,153	500,000 (註1)	33,860,153	500,257	500,000 (註2)	257	-
佳能企業(股)公司	基金	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	14,532,560	200,000 (註1)	14,532,560	200,150	200,000 (註2)	150	-
ABILITY ENTERPRISE CO., LTD.	資本	東莞應華精密金屬有限	待出售非流動資產	-	-	-	USD 4,513,685	-	-	-	USD 5,276,000	USD 4,513,685 (註2)	USD 762,315	-

註1：係本期購入。

註2：係本期出售。

註3：係依公平價值法認列金融資產相關之評價調整數。

註4：係依權益法認列被投資公司相關之投資損益。

註5：係依權益法認列被投資公司相關之累積換算調整數。

註6：係被投資公司增資而未依原出資比例認購，致認列被投資公司股東權益產生變動而予以調整長期投資及資本公積。

註7：係取得被投資公司發放之股票股利。

註8：係取得被投資公司發放之現金股利。

註9：係長期投資貨項重分類。

註10：係出資被投資公司現增數。

註11：係出售長期股權投資時，帳上相關權益調整項目按出售比例轉列損益數。

註12：屬組織間轉移，不認列處份損益，出售（或取得）差額入資本公積調整項。

註13：係受讓母公司分割數。

註14：係被投資公司本期減資數。

註15：係被投資公司購入庫藏股，致認列被投資公司股東權益產生變動而予以調整保留盈餘。

註16：係於本期合併消滅減少數(或合併存續增加數)。

註17：係於本期增資換股。

註18：係依權益法認列被投資公司相關權益調整數。

註19：係依權益法認列被投資公司退休金調整。

註20：係減損損失。

註21：係擬制報表調整。

註22：累進買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額達百分之二十以上係依實際買進及賣出情形揭露，未因擬制狀況調整。

註23：上列交易於編製合併報表時業經沖銷。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表二.(6)(與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)
(九十七年一月一日至十二月三十一日)

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款(註4)		
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	備 註
冠碩精密工業(蘇州)有限公司	AMA Technology Corporation	註2	銷貨	1,192,276	100.00%	月結30天	-	-	32,423	100.00%	
冠碩精密工業(蘇州)有限公司	華信精密(股)公司	註2	進貨	474,835	44.21%	月結60天	-	-	(207,512)	(59.83%)	
永碩聯合國際(股)公司	華碩電腦(股)公司	註2	銷貨	2,796,491	1.89%	當月結60天	-	-	267,057	0.98%	
永碩聯合國際(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	5,445,894	3.67%	貨到60天以內	-	-	1,128,794	4.15%	
永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	註2	銷貨	698,169	0.47%	貨到120天以內	-	-	2,245,604	8.26%	
永碩聯合國際(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	註2	銷貨	400,369	0.27%	貨到90天以內	-	-	229,371	0.84%	
永碩聯合國際(股)公司	華碩電腦(股)公司	註2	進貨	859,437	0.65%	當月結60天	-	-	-	-	
永碩聯合國際(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	進貨	1,143,649	0.87%	貨到60天以內	-	-	(472,403)	(2.76%)	
永碩聯合國際(股)公司	蘇州旭詠電子科技有限公司	註2	進貨	167,386	0.13%	次月結90天	-	-	(31,668)	(0.18%)	
永碩聯合國際(股)公司	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	註2	進貨	203,731	0.15%	次月結90天	-	-	(24,285)	(0.14%)	
永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	註2	進貨	343,199	0.26%	貨到30天以內	-	-	-	-	
華信精密(股)公司	華碩電腦(股)公司	註2	銷貨	177,243	8.21%	貨到及月結30天	-	-	72,471	14.11%	
華信精密(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	1,378,936	63.89%	貨到及月結30天	-	-	50,879	9.93%	
華信精密(股)公司	ASUS TECHNOLOGY PTE. LIMITED	註2	銷貨	188,390	8.73%	貨到30天以內	-	-	3,914	0.76%	
華信精密(股)公司	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	註2	銷貨	474,835	22.00%	月結60天	-	-	207,512	40.47%	
華信精密(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	註2	銷貨	127,161	5.89%	月結30-90天	-	-	30,394	5.93%	
華信精密(股)公司	AMA Technology Corporation	註2	進貨	1,736,144	77.13%	月結120天	-	-	(136,891)	(62.06%)	
AMA Technology Corporation	華信精密(股)公司	註2	銷貨	1,736,144	100.00%	月結120天	-	-	136,891	100.00%	
AMA Technology Corporation	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	註2	進貨	1,192,276	64.00%	月結30天	-	-	(32,423)	(18.10%)	
ASUSPOWER CORPORATION	百碩電腦(蘇州)有限公司	註2	銷貨	2,052,663	52.63%	貨到90天	-	-	2,504,449	24.92%	
ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	註2	銷貨	449,636	11.51%	貨到90天以內	-	-	4,510,655	44.89%	
ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	註2	銷貨	753,547	19.29%	貨到90天	-	-	1,687,481	16.79%	
華謙商貿(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	進貨	4,200,193	75.04%	貨到45天以內	-	-	(531,952)	(100.00%)	
華謙商貿(上海)有限公司	ASUS TECHNOLOGY PTE. LIMITED	註2	進貨	734,285	13.12%	貨到90天以內	-	-	-	-	
華謙商貿(上海)有限公司	華捷聯合信息(上海)有限公司	註2	銷貨	1,485,992	21.69%	貨到60天以內	-	-	95,982	14.16%	
昌碩科技(上海)有限公司	華碩電腦(股)公司	註2	銷貨	364,280	0.32%	貨到90天以內	-	-	36	0.00%	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交 易 對 象	關係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款(註4)			備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	36,678,723	31.82%	貨到90天以內	-	-	16,998,448		
昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	進貨	150,549	0.14%	貨到90天以內	-	-	(14,212,776)		
昌碩科技(上海)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	註2	進貨	400,369	0.37%	貨到90天以內	-	-	(229,371)	(0.96%)	
昌碩科技(上海)有限公司	海華科技(股)公司	註2	進貨	900,306	0.84%	30-60天	-	-	(65,857)	(0.28%)	
昌碩科技(上海)有限公司	華信精密(股)公司	註2	進貨	127,161	0.12%	月結30-90天	-	-	(30,394)	(0.13%)	
百碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	註2	進貨	2,052,663	48.14%	貨到90天	-	-	(2,504,449)	(73.23%)	
名碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	註2	進貨	449,636	10.87%	貨到90天以內	-	-	(4,510,655)	(36.29%)	
凱碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	註2	進貨	753,547	37.25%	貨到90天	-	-	(1,687,481)	(65.41%)	
華擎科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	註2	銷貨	2,796,579	53.11%	45天	-	-	264,238	49.22%	
華擎科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	註2	銷貨	1,047,680	19.90%	90天	-	-	180,822	33.69%	
華擎科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	註2	進貨	4,313,578	98.88%	60天	-	-	(1,211,704)	(99.94%)	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華碩電腦(股)公司	註2	銷貨	259,415	5.81%	月結30天	-	-	-	-	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技(股)公司	註2	銷貨	4,313,578	90.21%	60天	-	-	1,211,704	95.37%	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華碩電腦(股)公司	註2	進貨	625,352	18.91%	貨到30天以內	-	-	(210,490)	(30.01%)	
ASROCK EUROPE B.V.	華擎科技(股)公司	註2	進貨	2,796,579	100.00%	45天	-	-	(264,238)	(100.00%)	
ASROCK AMERICA, INC.	華擎科技(股)公司	註2	進貨	1,047,680	100.00%	90天	-	-	(180,822)	(100.00%)	
PEGATRON Czech s.r.o.	華碩電腦(股)公司	註2	銷貨	464,545	13.92%	貨到30天以內	-	-	-	-	
PEGATRON Czech s.r.o.	永碩聯合國際(股)公司	註2	銷貨	343,199	2.01%	貨到30天以內	-	-	-	-	
PEGATRON Czech s.r.o.	華碩電腦(股)公司	註2	進貨	349,820	2.07%	貨到120天以內	-	-	(3,753)	(0.10%)	
PEGATRON Czech s.r.o.	永碩聯合國際(股)公司	註2	進貨	698,169	4.17%	貨到120天以內	-	-	(2,245,604)	(45.38%)	
PEGATRON Czech s.r.o.	和碩聯合科技(股)公司	註2	進貨	4,185,715	24.98%	貨到120天以內	-	-	(1,582,458)		
PEGATRON Czech s.r.o.	ASUS TECHNOLOGY PTE. LIMITED	註2	進貨	750,482	4.44%	貨到120天以內	-	-	(1,252)	(0.03%)	
STRATEGY Technology Co., Ltd.	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	152,851	38.46%	貨到90天以內	-	-	-	-	
PEGATRON Technology Service Inc.	和碩聯合科技(股)公司	註2	進貨	131,084	24.94%	貨到90天以內	-	-	(80,404)	(59.16%)	
PEGATRON Technology Service Inc.	ASUS COMPUTER INTERNATIONAL	註2	銷貨	162,418	30.06%	貨到60天以內	-	-	10,718	8.20%	
KAEDAR TRADING LTD.	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	190,232	45.31%	貨到45天以內	-	-	159,979	44.68%	
ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	華碩電腦(股)公司	註2	銷貨	253,287	18.09%	次月結90天	-	-	66,407	26.48%	
ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	523,701	37.08%	次月結90天	-	-	17,429	6.95%	
ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	永碩聯合國際(股)公司	註2	銷貨	203,731	13.15%	次月結90天	-	-	24,285	9.68%	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款(註4)			
			進(銷)貨	金 額	估總進(銷) 貨之比率		授信期間	單 價	授信期間	估總應收(付)票 據、帳款之比率		備 註
ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	註2	銷貨	129,052	9.14%	月結120天	-	-	66,298	26.44%		
海華科技(股)公司	華碩電腦(股)公司	註2	銷貨	1,492,002	35.65%	月結60天以內	-	-	110,408	23.33%		
海華科技(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	101,598	2.32%	月結60天以內	-	-	1,513	0.32%		
海華科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	註2	銷貨	900,306	20.53%	30-60天	-	-	65,857	13.92%		
海華科技(股)公司	炫華電子科技(上海)有限公司	註2	銷貨	305,862	6.97%	60~90天	較非關係人為長	-	90,928	19.21%	(含轉列其他 應收款金額)	
炫華電子科技(上海)有限公司	海華科技(股)公司	註2	進貨	305,862	88.00%	60~90天	較非關係人為長	-	(90,928)	(84.00%)		
佳能企業(股)公司	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	註2	進貨	29,955,451	99.00%	雙方議定之	-	-	(2,079,914)	(93.00%)		
佳能企業(股)公司	上奇科技(股)公司	註2	銷貨	133,308	0.00%	雙方議定之	-	-	29,780	1.00%		
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	註2	銷貨	29,955,451	99.00%	雙方議定之	-	-	2,079,914	99.00%		
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	註2	進貨	129,052	0.00%	月結120天	-	-	(66,298)	(2.00%)		
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	PENTAX VQ CO., LTD.	註2	進貨	1,941,266	6.00%	月結30天	-	-	(120,370)	(3.00%)		
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	PENTAX VQ CO., LTD.	註2	銷貨	253,949	1.00%	月結60天	-	-	14,047	1.00%		
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	應華工業(股)公司	註2	進貨	265,751	1.00%	月結120天	-	-	(110,773)	(3.00%)		
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	應華精密科技(股)公司	註2	進貨	591,337	2.00%	月結120天	-	-	(252,620)	(6.00%)		
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	亞昕精密(股)公司	註2	進貨	277,278	1.00%	月結60天	-	-	(39,337)	(1.00%)		

註1：對本公司採權益法評價之投資公司。
 註2：為本公司採權益法評價之被投資公司。
 註3：上列交易於編製合併報表時業經沖銷。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表二.7(應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)

(九十七年十二月三十一日)

單位：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人		逾期應收關係人款項		應收關係人款項	提列備抵
			款項餘額(註1)	週轉率(註1)	金 額	處理方式	期後收回金額(註1)	呆帳金額
華信精密(股)公司	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	207,512	2.01 次	-	-	5,648	-
永碩聯合國際(股)公司	華碩電腦(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	267,057	20.94 次	-	-	-	-
永碩聯合國際(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	1,128,794	4.82 次	-	-	410,137	-
永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	為本公司採權益法評價之被投資公司	2,245,604	0.31 次	-	-	495,664	-
永碩聯合國際(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	229,371	1.75 次	-	-	18,179	-
AMA Technology Corporation	華信精密(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	136,891	5.07 次	-	-	3,974	-
ASUSPOWER CORPORATION	百碩電腦(蘇州)有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	2,504,449	1.24 次	-	-	2,142	-
ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	4,510,655	0.08 次	-	-	982,204	-
ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	1,687,481	0.55 次	-	-	-	-
ASUSPOWER CORPORATION	康碩電子(蘇州)有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	432,589	0.00 次	-	-	-	-
昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	16,998,448	次	-	-	-	-
華擎科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	為本公司採權益法評價之被投資公司	264,238	6.99 次	-	-	35,931	2,658
華擎科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	為本公司採權益法評價之被投資公司	180,822	7.11 次	-	-	-	1,819
ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	1,211,704	4.37 次	-	-	-	12,117
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	2,079,914	18.00 次	-	-	-	-
海華科技(股)公司	華碩電腦(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	110,408	14.45 次	-	-	-	-
KAEDAR TRADING LTD.	和碩聯合科技(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	159,979	2.43 次	-	-	21,262	-

註1：含符合交易條件而轉列為長期應收款及其他應收款之金額。

註2：上列交易於編製合併報表時業經沖銷。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表二.8 從事衍生性金融商品交易
(九十七年十二月三十一日)

單位：新台幣 千元／其他外幣 千元

持有之公司	截至97.12.31未結清之衍生性金融商品明細	名目本金	契約期間	帳面價值	公平價值
佳能企業(股)有限公司	換匯交易合約	USD 31,740	97.12~98.01	4,264	4,264
佳能企業(股)有限公司	遠期外匯合約	EUR2,509	-	409	409

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表三 (大陸投資資訊之揭露)

1.投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資	本期認列投資(損)益〔註二、(二)2〕	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
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、光驅等電腦周邊產品及維修服務	6,382,552 US\$194,590,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	4,683,840 US\$142,800,000	0	0	4,683,840 US\$142,800,000	100.00%	662,455 US\$20,196,793	10,222,124 US\$311,650,133	0
昌碩科技(上海)有限公司	從事中大型電子計算機、便攜式微型計算機、打印設備及電子元器件之生產、研究及銷售，並提供售後服務。	7,380,000 US\$225,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	7,380,000 US\$225,000,000	262,400 US\$8,000,000	0	7,642,400 US\$233,000,000	100.00%	1,538,435 US\$46,903,500	10,304,171 US\$314,151,561	0
恭碩電子科技(上海)有限公司	手機、便攜式微型及中大型電子計算機、高端路由器、數字電視、數字音視頻編解碼設備及相關零組件之生產、研發及銷售，並提供售後服務。	1,148,000 US\$35,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	1,148,000 US\$35,000,000	0	0	1,148,000 US\$35,000,000	100.00%	502,812 US\$15,329,641	1,741,178 US\$53,084,705	0
蘇州聯碩電子有限公司	耳機線連接器製造及銷售。	229,090 US\$6,984,441	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	179,890 US\$5,484,448	71,234 US\$2,171,776	0	251,124 US\$7,656,224	100.00%	(41,120) (US\$1,253,649)	103,539 US\$3,156,680	0
博碩科技(江西)有限公司	高低頻資料傳輸線及電線電纜製造及銷售。	408,688 US\$12,460,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	0 US\$0	208,432 US\$6,354,640	0	208,432 US\$6,354,600	59.17%	(2,098) (US\$63,951)	415,158 US\$12,657,263	0
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，協助本公司拓展大陸及海外市場。	262,400 8,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	164,000 US\$5,000,000	98,400 US\$3,000,000	0	262,400 US\$8,000,000	100.00%	16,529 US\$503,944	997,180 US\$30,401,826	0
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。	393,600 US\$12,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	393,600 US\$12,000,000	0	0	393,600 US\$12,000,000	100.00%	125,820 (US\$3,835,978)	0	0
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。	1,705,600 US\$52,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	1,705,600 US\$52,000,000	0	0	1,705,600 US\$52,000,000	100.00%	50,460 US\$1,538,419	2,986,581 US\$91,054,306	0

轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註四)
15,639,396 US\$496,810,824	16,408,240 US\$520,251,224	59,384,450

美金匯率： 32.8

註一：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)其他方式 EX：委託投資

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - 3.其他：未經會計師查核簽證或核閱之自結財務報表。

註三：本表相關數字以新台幣列示。涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註四：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十或八千萬，取其高者。(投資限額計算係依實際情形揭露，未因擬制狀況調整。)

註五：上列交易於編製合併報表時業經沖銷。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

附表四：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四億元以上之重要交易往來情形)：

1.民國九十七年度

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 (仟元)	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	PEGATRON Czech s.r.o.	1	銷貨	4,185,715	貨到120天以內	0.79%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	應收帳款	1,582,458	貨到120天以內	0.73%
0	和碩聯合科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	1	銷貨	1,143,649	貨到60天以內	0.22%
0	和碩聯合科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	1	應收帳款	472,403	貨到60天以內	0.22%
0	和碩聯合科技(股)公司	華謙商貿(上海)有限公司	1	銷貨	4,200,193	貨到45天以內	0.79%
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	531,952	貨到45天以內	0.25%
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	14,212,776	貨到90天以內	
1	永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	銷貨	698,169	貨到120天以內	0.13%
1	永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	應收帳款	2,245,604	貨到120天以內	1.04%
1	永碩聯合國際(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	5,445,894	貨到60天以內	1.03%
1	永碩聯合國際(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	1,128,794	貨到60天以內	0.52%
1	永碩聯合國際(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	400,369	貨到90天以內	0.08%
2	PEGATRON Mexico, S.A. DE C.V.	和碩聯合科技(股)公司	2	加工收入	793,291	貨到30天	0.15%
6	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	36,678,723	貨到90天以內	6.90%
6	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	1,490,640	30-60天	0.49%
6	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	16,998,448	貨到90天以內	1.29%
6	昌碩科技(上海)有限公司	恭碩電子科技(上海)有限公司	3	其他應收款	833,687	60天	0.38%
7	名碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	加工收入	14,771,475	月結120天	2.78%
7	名碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	其他應收款	6,194,014	貨到60天;月結90天	2.86%
8	百碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	加工收入	2,541,703	貨到60天;月結90天	0.48%
9	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	523,701	次月結90天	0.10%
10	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	銷貨	449,636	貨到90天以內	0.08%
10	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	4,510,655	貨到90天以內	2.08%
10	ASUSPOWER CORPORATION	百碩電腦(蘇州)有限公司	3	銷貨	2,052,663	貨到90天	0.39%
10	ASUSPOWER CORPORATION	百碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	2,504,449	貨到90天	1.16%
10	ASUSPOWER CORPORATION	康碩電子(蘇州)有限公司	3	應收帳款	432,589	貨到90天	0.20%
10	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	銷貨	753,547	貨到90天	0.14%
10	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	1,687,481	貨到90天	0.78%
11	海華科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	900,306	30-60天	0.17%
12	華信精密(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	1,378,936	貨到及月結30天	0.26%
12	華信精密(股)公司	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	2	銷貨	474,835	月結60天	0.09%
13	凱碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	加工收入	3,593,677	60~90天	0.68%
13	凱碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	其他應收款	419,521	雙方議定之	0.19%
14	恭碩電子科技(上海)有限公司	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	3	加工收入	2,696,637	雙方議定之	0.51%
14	恭碩電子科技(上海)有限公司	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	3	其他應收款	537,851	貨到及月結30天	0.25%
15	AMA Technology Corporation	華信精密(股)公司	3	銷貨	1,736,144	月結120天	0.33%
16	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	AMA Technology Corporation	3	銷貨	1,192,276	月結30天	0.22%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1.母公司填0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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

註五：交易往來金額未達重大性者，不予揭露。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

2.民國九十六年度

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 (仟元)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
2	名碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	加工收入	15,339,299	次月結60天	2.26%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	加工收入	1,712,482	次月結60天	0.25%
7	PEGATRON Mexico S.A. de C.V. (註七)	和碩聯合科技(股)公司	2	加工收入	977,726	貨到30天	0.14%
12	恭碩電子科技(上海)有限公司	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	3	加工收入	840,291	30天	0.12%
14	凱碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	加工收入	3,019,660	次月結60天	0.45%
0	和碩聯合科技(股)公司	ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED	1	銷貨	637,778	貨到30天以內	0.09%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o. (註六)	1	銷貨	1,476,165	貨到120天以內	0.22%
0	和碩聯合科技(股)公司	威碩電腦(股)公司	1	銷貨	625,870	貨到90天以內	0.09%
0	和碩聯合科技(股)公司	華謙商貿(上海)有限公司	1	銷貨	2,487,819	貨到45天以內	0.37%
4	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	15,378,062	貨到90天以內	2.27%
8	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	銷貨	920,973	貨到90天以內	0.14%
8	ASUSPOWER CORPORATION	百碩電腦(蘇州)有限公司	3	銷貨	548,472	貨到90天以內	0.08%
8	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	銷貨	420,801	貨到90天以內	0.06%
10	華信精密(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	2	銷貨	1,291,693	貨到及月結30天	0.19%
13	海華科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	480,944	月結60天以內	0.07%
2	名碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	其他應收款	5,795,867	次月結60天	2.07%
3	百碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	其他應收款	660,341	次月結60天	0.24%
14	凱碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	其他應收款	561,904	次月結60天	0.20%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o. (註六)	1	應收帳款	2,081,563	貨到120天以內	0.74%
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	30,597,781	貨到90天以內	10.93%
0	和碩聯合科技(股)公司	華謙商貿(上海)有限公司	1	應收帳款	615,433	貨到45天以內	0.22%
8	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	6,653,321	貨到90天以內	2.38%
8	ASUSPOWER CORPORATION	百碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	809,189	貨到90天以內	0.29%
8	ASUSPOWER CORPORATION	康碩電子(蘇州)有限公司	3	應收帳款	427,423	貨到90天以內	0.15%
8	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	1,054,848	貨到90天以內	0.38%
	ASLINK PRECISION CO., LTD	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	864,737	次月結60天	0.13%
	PEGATRON Czech s.r.o. (註六)	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	510,489	貨到30天以內	0.18%
6	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	20,808,850	貨到90天以內	7.43%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式

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：原公司名稱ASUS Czech s.r.o.，民國97年後更名為PEGATRON Czech s.r.o。

註七：原公司名稱ASUS Mexico, S.A. DE C.V.，民國97年後更名為PEGATRON Mexico S.A. de C.V。