

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

民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(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	26～47
(五)關係人交易	48～53
(六)質押之資產	53
(七)重大承諾事項及或有事項	54
(八)重大之災害損失	54
(九)重大之期後事項	55
(十)其 他	55
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	55～59
2.轉投資事業相關資訊	59
3.大陸投資資訊	59～60
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	60
(十二)部門別財務資訊	60～61

聲 明 書

本公司民國九十八年度（自九十八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九十八年及九十七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九十八年度及九十七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九十八年度及九十七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本會計師及其他會計師查核，並於民國九十九年三月五日及九十八年三月二十四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九十八年及九十七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九十八年度及九十七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

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		98.12.31		97.12.31				98.12.31		97.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-12	資 產					21-22					
1100	流動資產：					2100	流動負債：				
1310	現金(附註二及四(一))	\$ 31,846,280	14	27,065,987	12	2110	(附註四(十一))	\$ 10,879,039	5	14,193,407	7
1320	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註二及四(二))	7,337,537	3	3,952,004	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註二及四(二))	49,933	-	-	-
	－流動(附註二及四(二))	1,021,413	1	8,881	-	2120		-	-	409	-
	(附註二、四(三)及五)							79,147	-	96,185	-
1120		64,401	-	11,861	-						
1130		9,390	-	-	-	2140		64,658,372	29	59,294,648	27
	(附註二、四(三)及五)					2150	(附註五)	1,305,645	1	5,484,475	2
1140		54,140,039	24	55,021,430	25	2160		1,276,165	1	1,600,251	1
1150		13,598,323	6	8,718,987	4						
	(附註五)					2171		10,059,126	4	7,979,741	4
1160		1,238,616	1	2,931,393	1	2170	(附註五)	24,538	-	62,152	-
1180		196,313	-	1,691,273	1	2272	(附註四(十二))	48,006	-	118,751	-
1190	其他金融資產－流動(附註六)	196,127	-	178,461	-	2240	其他金融負債－流動	1,628,263	1	2,679,107	1
1210	(附註二、四(四)及六)	43,409,932	20	41,151,393	19	2280	其他流動負債(附註五)	5,728,335	2	5,686,325	3
1275	(附註二及四(八))	-	-	182,876	-	2286	(附註二及四(十四))	304	-	16,921	-
1280	其他流動資產	1,812,360	1	1,510,217	1			95,736,873	43	97,212,372	45
1286	－流動(附註二及四(十四))	936,214	-	1,265,686	1						
		155,806,945	70	143,690,449	66	2420		8,078,551	3	8,212,695	4
14-	：					2490	其他金融負債－	241,305	-	251,665	-
1450	－(附註二及四(二))	2,245,648	1	837,958	-			8,319,856	3	8,464,360	4
1480	－(附註二及四(二))	609,243	-	1,295,298	1	28-	其他負債：				
1421	(附註二、四(五)及四(六))	1,996,644	1	2,665,994	1	2861	－(附註二及四(十四))	329,240	-	195,190	-
		4,851,535	2	4,799,250	2	2888	其他負債－其他附註二及四(十三))	51,210	-	59,788	-
1440	其他金融資產－(附註六)	468,308	-	483,269	-			380,450	-	254,978	-
15-16	(附註二及四(七))：						負債合計	104,437,179	46	105,931,710	49
1501		2,830,983	1	3,248,728	1		：				
1521		23,975,458	11	21,176,666	10		－	22,860,539	10	18,846,281	9
1531		45,331,786	20	47,001,792	22	3110	10元，額定2,500,000千股，民國 2,286,054千股，民國九十七 1,884,628千股（附註四(十五))				
1533		112,268	-	82,247	-	32-	：(附註四(十五))				
1534		1,630,341	1	2,084,711	1	3210	－	61,008,589	28	61,008,589	29
1551		198,608	-	193,417	-	3280	－其他	2,572,025	1	2,378,085	1
1561		1,039,897	-	1,099,888	1		：(附註四(十五))	63,580,614	29	63,386,674	30
1681	其他設備	5,508,471	3	4,014,304	2						
		80,627,812	36	78,901,753	37						
15x9	：	(28,277,988)	(13)	(23,682,995)	(11)	33-					
1599	：	(86,691)	-	(454,082)	-	3310		545,570	-	-	-
1672		2,403,392	1	5,090,371	2	3350		6,872,642	3	5,602,495	2
		54,666,525	24	59,855,047	28			7,418,212	3	5,602,495	2
17-	(附註二、四(十)及六)						：				
1760		890,311	1	882,284	1	3420		198,092	-	1,909,462	1
1770		4,894	-	8,029	-	3430		(3,202)	-	(1,128)	-
1782		2,387,720	1	2,339,884	1	3450		1,680,205	1	241,398	-
1788		465,826	-	474,009	-			1,875,095	1	2,149,732	1
		3,748,751	2	3,704,206	2			95,734,460	43	89,985,182	42
18-	其他資產					3610		24,383,193	11	20,813,803	9
1830	(附註二及四(十))	3,257,467	1	3,205,267	1			120,117,653	54	110,798,985	51
1860	－(附註二及四(十四))	16,988	-	33,338	-						
1880	其他資產(附註二、四(七)及四(九))	1,738,313	1	959,869	1		(附註七)				
		5,012,768	2	4,198,474	2			\$ 224,554,832	100	216,730,695	100
		224,554,832	100	216,730,695	100						

(擬制性合併財務報表附註)
： 會計主管：
～5～

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		98年度		97年度	
		金 額	%	金 額	%
4-	營業收入：				
4111	銷貨收入(附註五)	\$ 542,520,189	101	534,684,031	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(4,306,165)	(1)	(3,417,736)	(1)
	營業收入淨額	538,214,024	100	531,266,295	100
5000	營業成本(附註二、四(四)及五、十(一))	(505,840,992)	(94)	(503,066,274)	(95)
	營業毛利	32,373,032	6	28,200,021	5
	營業費用：(附註五、十(一))				
6100	推銷費用	(6,343,340)	(1)	(7,834,793)	(1)
6200	管理費用	(6,531,499)	(1)	(5,631,141)	(1)
6300	研究發展費用	(8,938,985)	(2)	(6,628,360)	(1)
		(21,813,824)	(4)	(20,094,294)	(3)
6900	營業淨利	10,559,208	2	8,105,727	2
71-	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	127,531	-	505,290	-
7121	權益法認列之投資收益	312,360	-	93,947	-
7122	股利收入	13,561	-	90,758	-
7140	處分投資利益	534,823	-	216,139	-
7310	金融資產評價利益	116,880	-	-	-
7480	什項收入(附註五)	3,050,543	1	2,588,886	-
		4,155,698	1	3,495,020	-
75-	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(153,005)	-	(289,515)	-
7560	兌換損失	(85,587)	-	(175,808)	-
7630	減損損失	(478,402)	-	(796,744)	-
7640	金融資產評價損失	-	-	(55,746)	-
7880	什項支出	(1,059,904)	-	(803,121)	-
		(1,776,898)	-	(2,120,934)	-
	稅前合併淨利	12,938,008	3	9,479,813	2
8111	所得稅費用(附註四(十四))	(2,354,902)	(1)	(1,315,522)	-
	合併總損益	\$ 10,583,106	2	8,164,291	2
	歸屬予：				
	母公司股東	\$ 6,764,784	1	5,673,113	1
9400	少數股權	3,818,322	1	2,491,178	1
		\$ 10,583,106	2	8,164,291	2
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘歸屬於母公司(元)(附註二及四(十七))				
	基本每股盈餘	\$ 3.15	2.96	2.74	3.01
	基本每股盈餘-追溯調整			2.26	2.48
9850	稀釋每股盈餘	\$ 3.11	2.92	2.73	2.99
	稀釋每股盈餘-追溯調整			2.25	2.47

(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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	保 留 盈 餘				股 東 權 益 其 他 項 目				
	股 本	資本公積	法定盈餘公 積	未分配盈餘	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	少數股權	合 計
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 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)
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)
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,861,436)	(1,861,436)
民國九十七年十二月三十一日餘額	18,846,281	63,386,674	-	5,602,495	1,909,462	(1,128)	241,398	20,813,803	110,798,985
上年度盈餘指撥及分配：									
法定公積	-	-	545,570	(545,570)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(882,092)	-	-	-	-	(882,092)
股票股利	4,014,258	-	-	(4,014,258)	-	-	-	-	-
民國九十八年度擬制合併淨利	-	-	-	6,764,784	-	-	-	3,818,322	10,583,106
少數股權發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,765,838)	(1,765,838)
少數股權減資退還股款	-	-	-	-	-	-	-	(985,909)	(985,909)
少數股權現金增資	-	-	-	-	-	-	-	441,894	441,894
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	500,706	500,706
少數股權首次併入影響數	-	-	-	-	-	-	-	1,560,215	1,560,215
母公司股東信託孳息費用化	-	38,022	-	-	-	-	-	-	38,022
長期投資換算調整數	-	-	-	-	(1,711,370)	-	-	-	(1,711,370)
被投資公司股權比例變動調整	-	155,918	-	(52,717)	-	-	-	-	103,201
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	1,438,807	-	1,438,807
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(2,074)	-	-	(2,074)
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 22,860,539	63,580,614	545,570	6,872,642	198,092	(3,202)	1,680,205	24,383,193	120,117,653

(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：

~7~

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期合併總利益	\$ 10,583,106	8,164,291
調整項目：		
折舊	8,470,010	6,972,994
攤提	2,315,741	1,387,472
處分及報廢固定資產、遞延費用及閒置資產損失淨額	114,619	40,352
減損損失	478,402	796,744
依權益法認列之投資收益超過當年度現金股利收現數	(265,580)	46,295
處分投資利益	(457,126)	(159,668)
母公司股東信託孳息費用	38,022	156,850
員工認股權及庫藏股轉讓予員工酬勞成本	133,384	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	(2,712,703)	980,012
應收票據及應收帳款	(3,138,526)	(43,462,022)
其他應收款	3,159,386	19,814,873
存貨	(2,029,702)	17,420,574
其他金融資產－流動	(8,232)	(99,289)
其他流動資產	(192,492)	(23,285)
遞延所得稅資產及負債淨額	486,044	(897,446)
應付票據及應付帳款	2,123,887	(19,509,091)
應付費用	227,404	(7,807,105)
其他金融負債－流動	(572,675)	14,899,697
應付所得稅	(358,217)	67,995
其他流動負債	(104,549)	3,137,495
應計退休金負債/遞延退休金成本	153	(12,649)
營業活動之淨現金流入	18,290,356	1,920,522
投資活動之現金流量：		
基金及投資增加	(1,481,444)	(2,044,315)
處分投資價款	2,387,316	1,492,595
購買無形資產價款	(170,481)	(961,387)
購買遞延費用價款	(1,681,875)	(2,136,677)
購買固定資產價款	(6,343,965)	(10,681,492)
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	689,219	449,432
減資退回股款	933	151,901
其他金融資產－非流動減少(增加)	18,645	(460,850)
其他資產減少	97,499	59,412
投資活動之淨現金流出	(6,484,153)	(14,131,381)

(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)

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(3,246,289)	7,935,344
長期借款(減少)增加	(192,647)	7,848,548
短期應付票券增加	49,933	-
其他金融負債－非流動(減少)增加	(10,359)	93,739
其他負債(減少)增加	(17,777)	87,450
發放現金股利	(2,647,930)	(2,763,576)
子公司減資退回股款	(985,909)	-
購回庫藏股	(30,550)	(444,727)
庫藏股轉讓員工	380,256	-
少數股權變動	-	200,900
現金增資	441,894	-
融資活動之淨現金流(出)入	(6,259,378)	12,957,678
匯率影響數	(927,345)	(27,785)
子公司變動影響數	(102,636)	(4,160)
首次納入合併主體之影響數－子公司現金	263,449	56,231
本期現金增加數	4,780,293	771,105
期初現金餘額	27,065,987	26,294,882
期末現金餘額	\$ 31,846,280	27,065,987
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 173,207	273,238
本期支付所得稅	\$ 2,192,944	3,674,715
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	\$ 48,006	118,751
支付現金及以其他應付款取得固定資產：		
固定資產	\$ 6,302,708	10,656,679
加：期初其他應付款	138,654	163,467
減：期末其他應付款	(97,397)	(138,654)
支付現金	\$ 6,343,965	10,681,492

(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
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(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。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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」。合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日，員工人數分別為96,534人及84,978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，編製本公司民國九十八年度及九十七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

本公司民國九十八年及九十七年度擬制性合併財務報表，係按本公司及華碩電腦股份有限公司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股份有限公司自民國九十五年一月一日起，即按上述架構營運管理，並依本公司及華碩電腦股份有限公司民國九十八年及九十七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

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損費產生之其他應收付款項。

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；民國九十八年六月三十日經董事會(代行股東會)決議，以未分配盈餘4,014,258千元轉增資，發行新股401,426千股，每股面額10元，截至民國九十八年十二月三十一日實收股本為22,860,539千元。

(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九十八年及九十七年度因股東信託孳息費用化及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。

(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收益及損費。

(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

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相關收益及損費。

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)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。

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	
			98.12.31	97.12.31
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	12.63%	12.99%
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%

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	
			98.12.31	97.12.31
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%
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%	100.00%
KAEDAR HOLDING	凱達電子(昆山)有限公司	電腦之鋼鐵製外殼沖壓件	100.00%	100.00%
CASETEK HOLDING	KAEDAR TRADING LTD.	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司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	
			98.12.31	97.12.31
CASETEK HOLDING	鈞碩電子科技(上海)有限公司	研發、生產銷售筆記型電腦產品元件，設計非金屬模具、電子專用設備等相關產品，及精密儀器設備維修製造，並提供售後服務及相關技術服務	100.00%	100.00%
CASETEK HOLDING	UNITED NEW LIMITED(UNITED)	一般投資及買賣業務	51.00%	51.00%
UNITED	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	生產銷售電子、照相機之零件及附件	100.00%	100.00%
永碩、華旭、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	43.56%	82.35%
海華	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%

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	
			98.12.31	97.12.31
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%
Azwave Samoa	紘華光電科技(揚州)有限公司	電子零組件製造業	100.00%	-%
海華	紘華光電(股)公司	電子零組件製造業	100.00%	-%
永碩	華信精密(股)公司	電腦元件研發及設計	100.00%	100.00%
	(華信)			
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%
AMA	METAL TRADINGS LTD.(METAL)	一般貿易	100.00%	100.00%
METAL	豐碩貿易(通州)有限公司	一般貿易	100.00%	100.00%
AMA	EXTECH LTD.	電子零組件買賣	90.49%	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.	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%

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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
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 HOLDINGS LTD. (CAYMAN) (BOARDTEK CAYMAN)	一般投資控股業務	100.00%	-%
BOARDTEK CAYMAN	BOARDTEK HOLDING LIMITED (BOARDTEK HOLDING)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
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%
BOARDTEK HOLDING	BOARDTEK(H.K.) TRADING LIMITED	一般商品買賣業務	100.00%	-%
Pegatron Holding	ASLINK PRECISION CO., LTD(ASLINK)	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
ASLINK	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	一般投資及買賣業務	100.00%	100.00%
ASLINK	ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED(ASAP)	一般投資業	59.17%	51.00%
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%	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	
			98.12.31	97.12.31
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%
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、NORTH	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%
Pegatron Holding(註一)	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%
Pegatron Holding	TOP QUARK LIMITED(TOP QUARK)	一般投資控股業務	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	
			98.12.31	97.12.31
TOP QUARK	躍群電腦(上海)有限公司	生產及銷售電子計算機之零部件、數位式自動資料處理機、多媒體電腦系統等機器之配件、電源供應器、網絡交換器、數據機	100.00%	-%
本公司	華毓投資(股)公司	一般投資業	100.00%	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	58.65%	58.41%
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%
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.	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%	39.00%

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	
			98.12.31	97.12.31
景碩	晶碩投資(股)公司 (晶碩投資)	投資業務	100.00%	-%
晶碩投資、 華毓	晶碩光學(股)公司	醫療器材製造	84.45%	-%
景碩	KINSUS CORP. (USA)	基板設計、擬定市場策略分 析及顧客開發、新產品技術 研發	100.00%	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%
華毓、華瑋、 華旭	華琦電子工業(股) 公司(華琦)	電子零組件及工業用塑膠製 品之製造、電子材料之製造 、電子材料之批發等	100.00%	100.00%
華琦	STRATEGY Technology Co., Ltd.	一般投資及買賣業務	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.	北美地區銷售維修服務中心	100.00%	100.00%
華毓	華惟國際有限公司	Design service及銷售	100.00%	-%
華毓	PEGATRON JAPAN INC.	日本地區銷售維修服務中心	100.00%	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	
			98.12.31	97.12.31
華毓、華瑋、 華旭	捷揚光電(股)公司 (捷揚)	電腦資料投影機及其相關週 邊產品之研發製造及銷售等	56.52% (註二)	-%
捷揚	Lumens Integration Inc.	買賣電腦資訊產品及週邊設 備買賣	100.00%	-%
捷揚	Lumens Digit Image Inc.(SOMOA) (Lumens SOMOA)	投資	100.00%	-%
Lumens SOMOA	蘇州捷碩光電有限 公司	投影機、投影屏幕之研發與 生產及銷售相關產品之售後 服務	100.00%	-%
捷揚	Lumens Europe BVBA	買賣電腦資訊產品及週邊設 備買賣	100.00%	-%
捷揚	捷芯國際(股)公司	電子零組件製造及批發	94.00%	-%
華瑋	華永投資有限公司	一般投資	100.00%	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% (註三)	50.00% (註三)
本公司	PEGATRON USA, INC.	北美地區銷售維修服務中心	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	- (註五)	100.00%
Pegatron Holding	STRONG CHOICE GROUP LIMITED	一般投資及買賣業務	- (註四)	100.00%
Pegatron Holding	WEST TEC ASIA LIMITED	一般投資及買賣業務	- (註四)	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)

未併入合併報表之子公司：

公司名稱	業務性質	持 股 比 例	
		98.12.31	97.12.31
Azurewave (Cayman) Holding Inc.	已辦理清算，自該日之次日起該公司損益不併入合併報表	-	60.49%
Entertronix International Limited	組織重組調整	-	100.00%
Asus Service Canada, Inc.	喪失控制能力	-	100.00%
蘇州聯碩電子有限公司	已辦理清算，自清算之日次日起該公司損益不併入合併報表	-	100.00%

註一：原屬Strategy Technology Co., Ltd之子公司，組織重組調整至Pegatron Holding項下。

註二：原係成本法評價，本年度取得控制力。

註三：係採合資方式依持股比例編入合併報表。

註四：於本年度與MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED合併。

註五：已於民國九十八年度與昌碩科技(上海)有限公司合併。

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。

自民國九十八年一月一日起，依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。原料以重置成本為市價。

(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。

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。

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。

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)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。

(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。

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；當稅法修正時，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。

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。

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。

(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

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定固定製造費用按正常產能分攤至製成品及在製品，依個別認定方式衡量成本與淨變現價值孰低相關會計原則變動，致民國九十八年度本期淨利及每股盈餘影響如下：

會計原則變動性質	影響科目	本期淨利減少	每股盈餘減少
固定製造費用按正常產能分攤	銷貨成本	\$ 116,562	0.05
依逐項比較方式衡量成本與市價孰低	"	26,710	0.01
		<u>\$ 143,272</u>	<u>0.06</u>

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

	98.12.31	97.12.31
庫存現金	\$ 40,329	148,182
銀行存款	17,738,019	8,173,933
定期存款	14,067,932	18,743,872
合 計	<u>\$ 31,846,280</u>	<u>27,065,987</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)

(二)金融商品

1. 金融商品之內容如下：	98.12.31	97.12.31
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	\$ 209,202	34,873
受益憑證	6,263,933	2,867,440
換匯交易合約	12,112	4,264
海外票券	301,862	289,167
存託憑證	10,389	16,171
公司債	540,039	699,351
小計	7,337,537	3,911,266
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
合計	\$ 7,337,537	3,952,004
備供出售金融資產－流動		
上市、櫃股票	\$ 77,925	8,881
海外上市股票	943,488	-
合計	\$ 1,021,413	8,881
備供出售金融資產－非流動		
上市股票	\$ 1,693,881	837,958
海外上市股票	551,767	-
合計	\$ 2,245,648	837,958
以成本衡量之金融資產－非流動		
權益證券－普通股	\$ 609,243	1,295,298
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	\$ -	409

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司於民國九十八年度及九十七年度，認列公平價值變動列入損益之金融資產淨利益116,880千元及淨損失55,746千元。

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，於民國九十八年度及九十七年度分別認列減損損失為61,662千元及132,143千元。

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)

民國九十八年度及九十七年度認列之未實現損益金額，分別為利益1,574,634千元及損失243,075千元。

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，民國九十八年度及九十七年度認列之減損損失分別為38,788千元及172,317千元。

景碩公司於民國九十八年六月十日與Solar Technology Investment (Cayman) Corp.簽訂股份買賣契約。景碩公司將以236,739千元出售所持有全部景懋光電股份有限公司之股份予Solar Technology Investment (Cayman) Corp.，同時出售價金將作為本公司認購陽光能源控股有限公司發行新股之認購價款。截至民國九十八年十二月三十一日止，因尚未完成股票過戶等相關交易程序，上述之股份買賣交易亦終止。

5.民國九十八年底及九十七年底，佳能企業(股)公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	98.12.31		97.12.31	
	名目本金		名目本金	
	帳面價值	(千元)	帳面價值	(千元)
衍生性金融資產：				
換匯交易合約	\$	<u>12,112</u>	USD 49,600	<u>4,264</u> USD 31,740
衍生性金融負債：				
遠期外匯合約	\$	<u>-</u>	USD -	<u>409</u> EUR 2,509

佳能企業(股)公司於民國九十八年度及九十七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。民國九十八年度及九十七年度因認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨利益分別為12,112千元及3,855千元。

(三)應收票據及帳款

1.非關係人

					98.12.31	97.12.31
應	收	票	據		\$ 64,740	12,102
減	:	備	抵	呆	(339)	(241)
應	收	票	據	淨	64,401	11,861
應	收	帳	款		54,843,416	55,818,837
減	:	備	抵	呆	(703,377)	(797,407)
應	收	帳	款	淨	54,140,039	55,021,430
合				計	\$ <u>54,204,440</u>	<u>55,033,291</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.關係人

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$ 9,390	-
應收帳款	13,599,030	8,718,987
減：備抵呆帳	(707)	-
應收帳款淨額	13,598,323	8,718,987
合計	<u>\$ 13,607,713</u>	<u>8,718,987</u>

3.景碩公司民國九十八年底及九十七年底，出售應收帳款情形如下：

出售對象	除列應收帳款金額		已預支金額		擔保品	額 度(千元)	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31		98.12.31	97.12.31
兆豐商業－						USD 30,000	USD 30,000
蘭雅分行	<u>\$ 313,090</u>	<u>233,717</u>	<u>192,404</u>	<u>-</u>	無		

(四)存 貨

	98.12.31	97.12.31
商 品	\$ 1,824,315	1,641,805
製 成 品	14,477,390	15,710,392
在 製 品	3,497,250	4,065,797
原 料	23,943,479	21,185,546
在 途 存 貨	<u>2,138,557</u>	<u>1,229,474</u>
小 計	45,880,991	43,833,014
減：備抵損失	<u>(2,471,059)</u>	<u>(2,681,621)</u>
合 計	<u>\$ 43,409,932</u>	<u>41,151,393</u>

合併公司民國九十八年及九十七年底銷貨成本組成明細如下：

	98年度	97年度
銷 售 成 本	\$ 505,605,553	501,642,432
存 貨 報 廢 損 失	320,852	396,810
閒 置 產 能	105,375	-
存 貨 跌 價 損 失(回升利益)	(68,659)	1,674,987
其 他	<u>(122,129)</u>	<u>(647,955)</u>
	<u>\$ 505,840,992</u>	<u>503,066,274</u>

合併公司民國九十七年度財務報表係配合財務會計準則公報第十號予以重分類。民國九十七年度原帳列存貨盤損及下腳收入分別為24,589千元及672,544千元(營業外支出及收入)，重分類至「銷貨成本」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)

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	98.12.31		97.12.31	
	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
INDEED HOLDINGS LIMITED	49.00 %	726,939	49.00 %	471,971
應華精密科技(股)公司	20.39 %	750,051	19.60 %	359,343
WILSON HOLDINGS LIMITED	49.00 %	160,340	49.00 %	153,279
亞昕精密(股)公司	- %	-	40.00 %	141,989
EVER PINE INTERNATIONAL LTD. (BVI)	34.65 %	121,207	34.65 %	136,963
PENTAX VQ CO., LTD.	40.00 %	58,530	40.00 %	62,164
華維投資有限公司	48.78 %	37,125	48.78 %	35,758
SHIN-EI YORKEY INTERNATIONAL LTD.(BVI)	50.00 %	28,420	50.00 %	29,971
張家港東部高新金屬制品有限公司	20.00 %	42,333	20.00 %	29,723
友發科技(股)公司	17.50 %	9,867	33.33 %	4,282
小 計		1,934,812		2,594,654
加：可辨認長期股權投資價值調整		61,832		71,340
合 計		<u>\$ 1,996,644</u>		<u>2,665,994</u>

合併公司於民國九十八年及九十七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312,360千元及93,947千元。

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，截至民國九十八年底及九十七年底應調整金額分別為61,832千元及71,340千元。

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。

自民國九十八年八月起陸續處分YORKEY OPTICAL INTERNATIONAL (CAYMAN) LTD.股權，致持有表決權之股份低於20%且不具重大影響力，故停止採用權益法評價，並經董事會決議通過轉列備供出售金融資產－流動項下。

佳能企業(股)公司之轉投資公司－亞昕精密(股)公司於民國九十七年二月間辦理現金增資，佳能企業(股)公司依每股13.5元認購5,000,000股，並於民國九十八年二月間以每股17.8元之價格，將全數持股10,000,000股出售予關係人－應華精密科技(股)公司，並認列處分投資利益26,166千元及未實現處分投資利益7,488千元，帳列其他負債－其他。

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)

(六)合資投資

本公司之合資投資標的為研碩電腦(股)公司，該公司於民國九十八年底及九十七年底之股本分別為360,000千元及600,000千元，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。

本公司對研碩電腦(股)公司各科目類別所分享之金額如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
流動資產	\$ 487,823	420,029
非流動資產	17,290	24,495
流動負債	283,972	134,951
其他負債	742	345
	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
收入	\$ 1,473,862	978,070
費用	1,442,692	955,173

(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，民國九十八年度及九十七年度分別認列之減損回升利益564,687千元及減損損失135,825千元。

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)合併公司民國九十八年底及九十七年底出租資產明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
土地	\$ 336,171	210,743
房屋	575,303	426,981
減：累計折舊	(114,077)	(71,842)
累計減損	(69,061)	-
加：可辨認資產價值調整	<u>9,692</u>	<u>11,104</u>
	<u><u>\$ 738,028</u></u>	<u><u>576,986</u></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，截至民國九十八年底及九十七年底應調整金額分別為9,692千元及11,104千元。

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)

3. 閒置資產

(1) 合併公司民國九十八年底及九十七年底閒置資產明細如下：

	98.12.31	97.12.31
土地	\$ 374,609	78,998
房屋	612,220	54,250
機器設備及其他	1,873,455	462,221
減：累計折舊	(1,024,369)	(327,250)
累計減損	(988,657)	(187,670)
	<u>\$ 847,258</u>	<u>80,549</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，民國九十八年度及九十七年度，分別認列減損損失942,639千元及116,459千元。

(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

	97.12.31	
項 目	原始成本	累計折舊 帳面價值
土地	\$ 110,115	- 110,115
房屋及建築	58,203	18,064 40,139
	<u>168,318</u>	<u>18,064</u> 150,254
加：可辨認資產價值調整		32,622
		<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。

佳能企業(股)公司於民國九十八年三月簽訂不動產買賣契約書，出售上開待出售非流動資產，處分價格為360,000千元，扣除帳面價值及相關費用後產生出售利益178,573千元。

(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，截至民國九十八年底及九十七年底之帳面價值均為30,784千元。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

(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，截至民國九十八年及九十七年底帳面金額分別為890,311千元及882,284千元。

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，截至民國九十八年及九十七年底止未攤銷餘額分別為2,387,720千元及2,339,884千元。

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，截至民國九十八年及九十七年底止未攤銷餘額分別為3,257,467千元及3,205,267千元。

有關合併公司將無形資產提供銀行貸款之擔保，請參閱附註六說明。

(十一)短期借款

	98.12.31	97.12.31
信用借款	\$ 10,799,394	13,865,407
擔保借款	79,645	328,000
	<u>\$ 10,879,039</u>	<u>14,193,407</u>
利率區間	<u>0.44%~5.04%</u>	<u>1.16%~5.82%</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	98.12.31	97.12.31
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	\$ 7,200,000	8,000,000
中國工商銀行—吉安支行	98.10.09~100.10.08，自實際動支日起，按季付息（每季末月20日），本金到期一次償還	140,549	-
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
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	10,720	248,221
兆豐國際商業銀行—蘭雅分行	94.01.31~101.01.31，依各筆動用日起每三個月為一期；寬限期二年(八期)，其餘分二十期平均攤還	53,606	-
兆豐國際商業銀行—蘭雅分行	98.12.16~105.12.15，依各筆動用日起每三個月為一期；寬限期二年(八期)，其餘分二十期平均攤還	348,582	-
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	21,320	29,167

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)

貸款機構	借款期間及償還辦法	98.12.31	97.12.31
上海商業儲蓄銀行 一中壢分行	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
上海商業儲蓄銀行 一中壢分行	98.06.23~103.06.23, 自實際動支日起, 前十二個月 按月付息, 自第十三月起, 按月付息, 本金每三個月 為一期平均攤還	95,940	-
上海商業儲蓄銀行 一中壢分行	98.07.23~103.07.15, 自實際動支日起, 前十二個月 按月付息, 自第十三月起, 按月付息, 本金每三個月 為一期平均攤還	23,985	-
上海商業儲蓄銀行 一中壢分行	98.11.23~103.10.15, 自實際動支日起, 前十二個月 按月付息, 自第十三月起, 按月付息, 本金每三個月 為一期平均攤還	231,855	-
小計		8,126,557	8,331,446
減：一年內到期之 長期借款		(48,006)	(118,751)
		<u>\$ 8,078,551</u>	<u>8,212,695</u>
利率區間		<u>0.89%~4.86%</u>	<u>1.84%~5.82%</u>

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

- (1)流動比率(流動資產/流動負債)不得低於100%。
- (2)負債比率(含息借款總額/有形淨值)不得高於50%。
- (3)利息保障倍數應維持在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。

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)

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。

合併公司民國九十八年度及九十七年度有關退休金資料如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 94,894	78,972
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	8,819	10,940
確定提撥之淨退休金成本	1,158,130	318,446

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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
折 現 率	2.00%~2.25%	2.50%~2.75%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	2.00%~3.00%	2.00%~3.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.00%~2.25%	2.50%~2.75%

2. 民國九十八年底及九十七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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (2,543)	-
非既得給付義務	(81,994)	(75,227)
累積給付義務	(84,537)	(75,227)
未來薪資增加之影響數	(72,002)	(66,689)
預計給付義務	(156,539)	(141,916)
退休基金資產公平市價	94,894	78,972
提撥狀況	(61,645)	(62,944)
補認列之最低退休金負債	(23,599)	(20,087)
未認列過渡性淨給付義務	5,180	8,372
未認列退休金損(益)	61,310	54,526
應計退休金負債	<u>\$ (18,754)</u>	<u>(20,133)</u>

截至民國九十八年底及九十七年底合併公司職工退休辦法之既得給付分別為2,543千元及零元。

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)

3.民國九十八年度及九十七年度合併淨退休金成本明細如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 1,609	1,918
利息成本	3,548	4,066
基金資產之預期報酬	(1,984)	(1,770)
攤銷與遞延數	5,646	6,726
淨退休金成本	<u>\$ 8,819</u>	<u>10,940</u>

(十四)所得稅

1.合併公司於民國九十八年及九十七年底之遞延所得稅資產與負債如下：

	98.12.31	97.12.31
A.遞延所得稅資產總額	\$ 1,709,260	1,994,083
B.遞延所得稅負債總額	329,544	212,111
C.備抵遞延所得稅資產總額	756,058	695,059
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	(80,728)	158,008
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	196,519	471,303
國外投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(358,874)	(207,622)
聯屬公司間未實現(損失)利益之認列所產生之(應課稅)可減除暫時性差異	(2,257)	12,060
資產減損損失所產生之可減除暫時性差異	18,974	23,536
提列售後服務準備所產生之可減除暫時性差異	265,370	321,866
呆帳所產生之可減除暫時性差異	25,727	37,032
退休金所產生之可減除暫時性差異	2,458	3,073
其他所產生之可減除暫時性差異	17,250	126,662
投資抵減稅額可扣抵數	1,221,246	790,274
虧損扣抵可扣抵數	74,031	45,780

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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
2.遞延所得稅資產－流動	\$ 1,108,391	1,540,945
備抵遞延所得稅資產－流動	(172,177)	(275,259)
遞延所得稅負債－流動	(304)	(16,921)
3.遞延所得稅資產－非流動	\$ 600,869	453,138
備抵遞延所得稅資產－非流動	(583,881)	(419,800)
遞延所得稅負債－非流動	(329,240)	(195,190)

4.所得稅組成明細如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
當期所得稅費用	\$ 2,076,587	2,684,441
遞延所得稅費用(利益)	28,821	(1,362,158)
以前年度所得稅低估數	249,494	(6,761)
所得稅費用	<u>\$ 2,354,902</u>	<u>1,315,522</u>

上列遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
迴轉(提列)售後服務準備	\$ 105,489	(149,236)
未實現兌換損益	243,627	(162,687)
國外未實現投資損益之認列	141,039	11,307
呆帳損失	17,756	(3,502)
未實現銷貨毛利	29,354	(3,067)
迴轉(提列)備抵存貨跌價及呆滯損失	321,151	(336,685)
投資抵減	(964,543)	(655,688)
虧損扣抵	(27,547)	150,802
提列(迴轉)資產減損損失	2,152	(69,910)
其 他	108,059	(50,102)
備抵遞延所得稅資產	52,284	(93,390)
合 計	<u>\$ 28,821</u>	<u>(1,362,158)</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。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司及中華民國境內之各子公司目前適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十，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。

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)

民國九十八年度及九十七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：

	98年度	97年度
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 4,744,351	3,592,426
永久性差異	(1,679,629)	(1,525,817)
免稅所得	(100,390)	(5,325)
未分配盈餘加徵10%	171,326	148,991
投資抵減	(538,579)	(553,680)
未使用之投資抵減	(581,870)	(157,938)
以前年度遞延所得稅資產調整	(20,657)	(124,540)
所得稅稅率變動影響數	27,466	-
以前年度所得稅費用低估	249,494	(6,761)
備抵遞延所得稅資產	53,048	(52,643)
基本稅額	30,342	809
所得稅費用(利益)	<u>\$ 2,354,902</u>	<u>1,315,522</u>

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：

公司名稱	發生年度	未扣抵投資抵減稅額	最後可供抵減年度
本公司	97~98年	\$ 553,053	101~102年
景碩公司	95~98年	627,526	99~102年
華瑋公司	96年	18,725	100年
研碩公司	97~98年	7,614	101~102年
華琦公司	95年	2,431	99年
華信公司	97~98年	11,897	101~102年
		<u>\$ 1,221,246</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)

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：

公 司 名 稱	發 生 年 度	未抵減稅額	最後可供抵減年度
本公司	98年	\$ 13,289	108年
景碩公司	98年	3,575	108年
華琦公司	92~98年	48,127	102~108年
華永公司	96年	1	106年
華信公司	98年	9,039	108年
		<u>\$ 74,031</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。截至民國九十八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：

項 目	免 稅 期 間
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

(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	93年11月22日工中字第09305055510號	93.07.01~98.06.30
2	經濟部工業局	95年02月08日工中字第09505017710號	94.07.01~99.06.30
3	經濟部工業局	96年01月19日工中字第09605016580號	95.09.30~100.09.29
4	經濟部工業局	96年01月19日工中字第09605016590號	95.09.30~100.09.29
5	經濟部工業局	96年12月27日工中字第09605034400號	96.08.31~101.08.30
6	經濟部工業局	98年02月16日工中字第09805018460號	97.09.30~102.09.29

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。

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)

11. 本公司兩稅合一之所得稅資訊：

	98.12.31	97.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>5,331</u>	<u>199,647</u>
	98年度(預計)	97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>0.12 %</u>	<u>18.31 %</u>

未分配盈餘相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
八十六年度以前	\$ -	-
八十七年度以後	<u>6,872,642</u>	<u>5,602,495</u>
合 計	<u>\$ 6,872,642</u>	<u>5,602,495</u>

(十五) 股東權益

1. 股本

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

2. 法定公積及資本公積：

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

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

本公司民國九十八年及九十七年底資本公積—其他項下，包含因母公司股東信託孳息費用化之金額分別為194,872千元及156,850千元。

3. 盈餘分配及股利政策：

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

- (1) 員工紅利不低於百分之十，員工紅利得以現金或股票支付之，分配員工股票紅利時，得包括符合條件之從屬公司員工，該條件由董事會訂定之。
- (2) 董事、監察人酬勞不高於百分之一。
- (3) 其餘由董事會依本條之一股利政策，擬定盈餘分配案，經股東會決議後分派之。

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)

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

本公司分別於民國九十八年六月三十日(並於民國九十八年十二月二十五日董事會修正)及民國九十九年二月五日董事會決議民國九十七年及九十八年度盈餘分配案，分派之員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	97年度	98年度
普通股每股股利(元)		-
現金	\$ 0.47	1.75
股票(依面額計價)	2.13	-
合 計	<u>\$ 2.60</u>	<u>1.75</u>
員工紅利—現金	\$ 497,369	1,205,797
董事及監察人酬勞	49,737	60,290
合 計	<u>\$ 547,106</u>	<u>1,266,087</u>

上述民國九十七年度盈餘分配情形與本公司民國九十七年度財務報表估列數並無差異。

本公司民國九十八年度董事、監察人酬勞及員工紅利係民國九十九年二月五日經董事會決議分派。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十九年度之損益。

(十六)員工認股權

1. 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。截至民國九十八年及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5.24及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：

	98年度		97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	\$ 44.2	10,000	52.8
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
期末流通在外認股權	<u>10,000</u>	41.3	<u>10,000</u>	44.2
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：

	98年度	97年度
本期淨利		
報表認列之淨利	\$ 2,152,046	1,355,528
擬制淨利	2,079,218	1,282,046
基本每股盈餘		
報表認列之每股盈餘	5.00 元	3.17 元
擬制每股盈餘	4.84 元	2.99 元
稀釋每股盈餘		
報表認列之每股盈餘	4.89 元	3.09 元
擬制每股盈餘	4.73 元	2.92 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

2. 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。截至民國九十八年及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5.75年及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：

	98年度		97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	9,500	\$ 22.2	-	-
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	20.8	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。

- (4)股份基礎給付交易產生之費用如下：

	98年度	97年度
權 益 交 割	\$ 21,732	5,433

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. 佳能企業(股)公司民國九十八年度庫藏股票轉讓予員工：

(1) 佳能企業(股)公司於民國九十八年七月三十日經董事會決議通過，依佳能企業(股)公司買回股份轉讓員工辦法相關作業，將第七次買回股份10,000,000股，買回總金額426,209千元，全數轉讓予員工，每股轉讓價格以平均買回價格加計因民國九十七年及九十八年度除權增加普通股股份得按增加比例調整，調整後每股轉讓價格為38.14元。

(2) 佳能企業(股)公司使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

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
庫藏股票轉 讓予員工	98.07.30	\$ 49.30	38.14	39.23 % (註)	0.0417 年	- %	0.29 %	11.1652 元

註：係採本公司給與日前最近三個月之每日歷史股價波動資料估計預期之價格波動率。

(3) 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	98年度
權 益 交 割	\$ 111,652

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

民國九十八年度及九十七年度，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：

	98年度		97年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 7,208,245	6,764,784	5,170,496	5,673,113
加權平均流通在外普通股數	2,286,054	2,286,054	1,884,628	1,884,628
具稀釋作用之潛在普通股	34,000	34,000	10,416	10,416
稀釋作用之股數	2,320,054	2,320,054	1,895,044	1,895,044
追溯調整後加權平均流通在外普通股數			2,286,054	2,286,054
追溯調整後具稀釋作用之潛在普通股			12,635	12,635
追溯調整後稀釋作用之股數			2,298,689	2,298,689
基本每股盈餘	\$ 3.15	2.96	2.74	3.01
稀釋每股盈餘	\$ 3.11	2.92	2.73	2.99
基本每股盈餘－追溯調整			2.26	2.48
稀釋每股盈餘－追溯調整			2.25	2.47

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)

(十八)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

<u>金 融 資 產</u>	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
公平價值變動列入損益之	\$ 7,337,537	7,337,537	3,952,004	3,952,004
金融資產—流動				
備供出售金融資產—流動	1,021,413	1,021,413	8,881	8,881
備供出售金融資產—非流動	2,245,648	2,245,648	837,958	837,958
以成本衡量之金融資產—非流動	609,243	-	1,295,298	-
其他公平價值與帳面值相等之金融資產合計數	101,757,797	101,757,797	96,285,537	96,285,537
金 融 資 產 合 計 數	<u>\$ 112,971,638</u>		<u>102,379,678</u>	
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值變動列入損益之	\$ -	-	409	409
金融負債—流動				
長期借款(含一年內到期)	8,126,557	8,126,557	8,331,446	8,331,446
其他公平價值與帳面值相等之金融負債合計數	88,925,368	88,925,368	90,041,380	90,041,380
金 融 負 債 合 計 數	<u>\$ 97,051,925</u>		<u>98,373,235</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。

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)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：

	98.12.31		97.12.31	
	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
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融	\$ 209,202	7,128,335	34,873	3,917,131
資產－流動				
備供出售金融資產－流動	1,021,413	-	8,881	-
備供出售金融資產－非流動	2,245,648	-	837,958	-
	<u>\$ 3,476,263</u>	<u>7,128,335</u>	<u>881,712</u>	<u>3,917,131</u>
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融	\$ -	-	-	409
負債－流動				

4.合併公司民國九十八年度及九十七年度因以評價方法估計之公平價值變動而分別認列當期利益116,880千元及當期損失55,746千元。。

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。

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)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。

(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：

合併公司於民國九十八年及九十七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。

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、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
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
ASKEY INTERNATIONAL CORP	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
華碩電腦(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
(原名華捷聯合信息(上海)有限公司)	
凌海科技企業(股)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
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

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
華惟國際有限公司	採權益法評價之被投資公司，民國九十八年度因調整投資架構併入合併公司
應華工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司
東莞應華精密金屬有限公司	採權益法評價之被投資公司
東莞承光五金製品有限公司	採權益法評價之被投資公司
寶藝企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司
應華精密金屬製品(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司
能率投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司
SHINE TRADE INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之被投資公司
YORKEY OPTICAL TECHNOLOGY LTD. (SAMOA)	採權益法評價之被投資公司
AVY HIGH TECH LIMITED	採權益法評價之被投資公司
上海一鼎電子科技有限公司	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
蘇州聯碩電子有限公司	已進入清算程序，民國九十八年度轉列以成本衡量之金融資產
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

合併公司於民國九十八年及九十七年度對關係人之銷貨情形如下：

關係人 名 稱	98年度			97年度		
	估合併公司			估合併公司		
	金 額	銷貨淨額 百 分 比	收款條件	金 額	銷貨淨額 百 分 比	收款條件
華 碩	\$ 199,185,518	37.01 %	貨到30天 月結30~120天	184,230,068	34.68 %	貨到 7~90天 月結30~90天
其 他	1,042,817	0.19 %	貨到30~60天 月結30~120天	2,532,549	0.47 %	貨到 7~60天 月結30~60天
合 計	<u>\$ 200,228,335</u>	<u>37.20 %</u>		<u>186,762,617</u>	<u>35.15 %</u>	

上列銷貨價格與銷貨條件按一般銷貨條件辦理。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司擬制性合併財務報表附註(續)

2. 進 貨

合併公司於民國九十八年及九十七年度向關係人進貨之情形如下：

關係人 名 稱	98年度			97年度		
	佔合併公司 進貨淨額			佔合併公司 進貨淨額		
	金 額	百 分 比	付款條件	金 額	百 分 比	付款條件
華 碩	\$ 137,317,191	21.07 %	貨到30~60天 月結60~120天	102,396,699	18.73 %	貨到 7~120天 月結30~120天
其 他	5,147,160	0.79 %	貨到30~90天 月結30~120天	5,708,909	1.05 %	貨到90~120天 月結30~120天
合 計	<u>\$ 142,464,351</u>	<u>21.86 %</u>		<u>108,105,608</u>	<u>19.78 %</u>	

上列進貨價格與進貨條件按一般進貨條件辦理。

本公司民國九十八年及九十七年透過華碩電腦(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：。

	98年度	97年度
上 海 華 維	\$ 85,505	91,786
華碩電腦(上海)	10,601	134,395
其 他	327	1,766
合 計	<u>\$ 96,433</u>	<u>227,947</u>

(2) 本公司向關係人收取其他收入明細如下：

	98年度	97年度
華 碩	\$ 768,504	386,956
其 他	16,187	8,294
合 計	<u>\$ 784,691</u>	<u>395,250</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)

(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)民國九十八年度及九十七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163,169千元及131,203千元。

(5)民國九十八年及九十七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279,331千元及70,163千元。

4.財產交易

(1)出售固定資產

		98年度		
交易對象		出售價款	帳面價值	處份(損)益
其	他	\$ 1,640	1,325	315
		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

民國九十八年度及九十七年度合併公司向關係人購入固定資產分別為105,028千元及88,147千元。

(3)租賃收入

民國九十八年度及九十七年度合併公司與關係人發生之租金收入分別為36,590千元及42,624千元。

(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

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	%	金 額	%
應收票據及帳款：				
華 碩	\$ 13,164,371	19.21 %	8,416,809	13.04 %
華碩電腦(上海)	-	- %	123,763	0.19 %
其 他	444,049	0.65 %	178,415	0.28 %
小 計	13,608,420	<u>19.86 %</u>	8,718,987	<u>13.51 %</u>
減：備抵呆帳	(707)		-	
合 計	<u>\$ 13,607,713</u>		<u>8,718,987</u>	
其他應收款：				
華 碩	\$ 179,761	11.80 %	1,604,722	34.71 %
其 他	16,552	1.09 %	86,551	1.87 %
合 計	<u>\$ 196,313</u>	<u>12.89 %</u>	<u>1,691,273</u>	<u>36.58 %</u>
應付票據及帳款：				
DEEP DELIGHT LIMITED	\$ -	-	4,150,115	6.40 %
其 他	1,305,645	1.98 %	1,334,360	2.05 %
合 計	<u>\$ 1,305,645</u>	<u>1.98 %</u>	<u>5,484,475</u>	<u>8.45 %</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：

	98.12.31	97.12.31
資 產：		
預付款項	\$ 130	19,211
其他流動資產	6,224	8,439
其他金融資產－非流動	-	3,660
	<u>\$ 6,354</u>	<u>31,310</u>
負 債：		
應付費用	\$ 24,538	62,152
其他金融負債－流動	44,495	586,654
其他流動負債	18,671	1,091
	<u>\$ 87,704</u>	<u>649,897</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. 背書保證

合併公司於民國九十八年及九十七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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
蘇 州 聯 碩	USD <u>800</u>	USD <u>705,331</u>

關係人對合併公司民國九十八年及九十七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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
華 碩	USD <u>300,000</u>	USD <u>422,200</u>

7. 主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十八年及九十七年度給付董事、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：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
薪 資 及 獎 金	\$ 208,504	163,136
(含董監酬勞)		
業 務 執 行 費 用	153	-
員 工 紅 利	151,520	90,010
合 計	\$ <u>360,177</u>	<u>253,146</u>

六、質押之資產

於民國九十八年及九十七年底，合併公司提供擔保之資產如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>	<u>擔 保 用 途</u>
受 限 制 銀 行 存 款 \$	197,627	179,961	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	2,955,155	309,984	銀 行 借 款
閒 置 資 產	-	-	" (註1)
無 形 資 產	605,487	-	銀 行 借 款
存 貨	16,410	-	訴 訟 擔 保 品(註2)
存 出 保 證 金	291,189	53,057	履 約 保 證 金
	\$ <u>4,065,868</u>	<u>543,002</u>	

註1：原閒置資產減除累計折舊後之帳面價值民國九十八年及九十七年度分別為7千元及100千元，因全數提列資產減損損失，帳面價值降為零元。

註2：帳列其他流動資產中之受限制資產。

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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
台	幣	\$ 5,141	-
歐	元	497	210
日	幣	3,112,833	1,525,135
美	金	38,079	5,870
英	磅	9	-

(二)基於業務上之需求而收取之存入保證票據及定存單：

		<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
新	台 幣	\$ 18,719	18,684

(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>99年度</u>	<u>100年度</u>	<u>101年度</u>	<u>102年度</u>	<u>103年度</u>
未來租金給付	206,869	158,546	125,117	65,143	40,717

(四)購置資產已簽訂重大合約總價：於民國九十八年底為3,834,469千元，未付款為185,385千元；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。

八、重大之災害損失：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)

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)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	98年度			97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	12,279,127	9,751,204	22,030,331	13,579,551	6,535,550	20,115,101
勞健保費用	381,902	423,011	804,913	527,336	328,571	855,907
退休金費用	812,239	354,710	1,166,949	144,117	185,269	329,386
其他用人費用	150,956	286,914	437,870	231,708	259,875	491,583
折舊費用(註1)	7,025,243	1,342,228	8,367,471	5,705,745	1,249,920	6,955,665
攤銷費用	1,355,375	960,366	2,315,741	779,848	607,624	1,387,472

註1：未含閒置資產、出租資產及待處份非流動資產民國九十八年及九十七年度折舊提列數分別為102,539千元及17,329千元(帳列營業外費用及損失)。

(二)民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八年度之表達方式已作適當重分類。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元／其他外幣元

編號 (註1)	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往來 科 目	本 期	期 末 餘 額	利 率	資 金 貸	業 務 往 來	有 短 期 融	提 列 備 抵	擔 保 品		對 個 別 對	資 金 貸
				最 高 餘 額		區 間	與 性 質	金 額	通 資 金 必	要 之 原 因	呆 帳 金 額	名 稱	價 值	象 資 金 貸
							(註2)							與 限 額
														(註3、5)
0	本公司	PEGATRON Czech s.r.o	其他應 收款	639,800	639,800	1.00 %	2	-	資金融通	-	-	-	-	14,365,572
				(USD20,000,000)	(USD20,000,000)									28,731,143

註1：0代表發行人。

註2：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3：本公司對單一企業資金貸與之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十五為限；對外資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限。

註4：本附表台幣金額涉及外幣者，係以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(98.12.31之美金即期匯率 31.99；EUR/NTD 46.10；JPY/NTD 0.3472；CNY/NTD 4.6850。)

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)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元／其他外幣元

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註5)	本期最高背書保證餘額(註5)	期末背書保證餘額(註5)	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(註5)	背書保證最高限額(註5)
	公司名稱	公司名稱	關係						
0	本公司	ASUSPOWER CORPORATION	(註2)	28,731,143	1,599,500 (USD 50,000,000)	959,700 (USD 30,000,000)	-	1.00 %	67,039,334

註1：0代表發行人。

註2：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之七十為限。

註4：本附表台幣金額涉及外幣者，係以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(98.12.31之美金即期匯率 31.99；EUR/NTD 46.10; JPY/NTD 0.3472; CNY/NTD 4.6850。)

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。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元／其他外幣元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	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	840,105,000	15,408,963	100.00 %	15,408,963	註2、3
"	華毓投資(股)公司	"	"	841,900,000	14,342,702	100.00 %	14,342,702	註2
"	華瑋投資(股)公司	"	"	908,600,000	15,528,237	100.00 %	15,528,237	"
"	華旭投資(股)公司	"	"	872,700,000	14,686,690	100.00 %	14,686,690	"
"	研碩電腦(股)公司	"	"	18,000,000	220,399	50.00 %	220,399	"
"	Pegatron Holding Ltd.	"	"	660,197,567	29,311,767	100.00 %	29,311,767	"
"	PEGATRON USA, INC.	"	"	50,000	17,813	100.00 %	17,813	"
"	資本 ASUS HOLLAND HOLDING B.V.	"	"	-	1,078,274	92.45 %	1,229,396	"

註1：上市(櫃)公司為公開市價，非上市(櫃)公司則為股權淨值，所列之部分被投資公司股權淨值係依被投資公司經會計師查核之財務報表列示。

註2：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

註3：左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)

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：
：

單位：新台幣千元/其他外幣元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
本公司	基金憑證													
	國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	41,940,450	500,000 (註1)	41,940,450	500,365	500,000 (註2)	365	-	-
	寶來得寶基金	"	-	-	-	-	92,787,316	1,064,000 (註1)	92,787,316	1,064,264	1,064,000 (註2)	264	-	-
	安泰ING鴻揚債 券基金	"	-	-	-	-	6,112,880	100,000 (註1)	6,112,880	100,037	100,000 (註2)	37	-	-
	安泰ING精選債 券基金	"	-	-	-	-	8,547,447	100,000 (註1)	8,547,447	100,049	100,000 (註2)	49	-	-
	安泰ING債券基 金	"	-	-	-	-	106,845,237	1,665,000 (註1)	106,845,237	1,665,478	1,665,000 (註2)	478	-	-
	摩根富林明JF台 灣債券基金	"	-	-	-	-	91,178,622	1,438,000 (註1)	91,178,622	1,438,486	1,438,000 (註2)	486	-	-
	富邦吉祥基金	"	-	-	-	-	47,998,649	720,000 (註1)	47,998,649	720,192	720,000 (註2)	192	-	-
本公司	股票													
	研碩電腦(股)公 司(註9)	採權益法之長 期股權投資	-	-	30,000,000	309,228	-	31,171 (註3)	12,000,000	-	120,000 (註7)	-	18,000,000	220,399
	Pegatron Holding Ltd. (註9)	"	-	-	569,666,472	26,131,092	-	1,328,933 (註3)	-	-	705,545 (註4)	-	660,197,567	29,311,767
							90,531,095	2,980,603 (註6)			423,316 (註8)			
	力碩電子(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		40,238,437	381,825	-	21,987 (註4)	40,238,437	313,785	313,785 (註2)	-	-	-
											68,626 (註3)			
											21,401 (註8)			
	海華科技(股)公 司(註9)	Azurewave (Cayman) Holding Inc. Azurewave (Cayman) Holding Inc.	- 採權益法 評價之被 投資公司		- -	- -	7,800,958 (註5) 26,003,195	- (註1)	33,804,153	549,656	548,497 (註2)	1,159	-	-

註1：係本期新增投資。

註2：係本期出售。

註3：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，依權益法認列被投資公司相關之投資損益。

註4：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，依權益法認列被投資公司相關之累積換算調整數。

註5：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，取得被投資公司發放之股票股利。

註6：係本期現金增資。

註7：係本期減資。

註8：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，依權益法認列被投資公司相關權益調整數。

註9：上述資訊未因擬制狀況調整。

註10：該交易於編製合併報表時業經沖銷。

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。

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)

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：

單位：新台幣千元

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		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	
本公司	華碩電腦股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	196,506,372	59.92 %	月結60天	-	-	12,344,888	14.76 %	
"	"	"	進貨	136,742,235	30.78 %	月結60天	-	-	-	- %	註1
"	華謙商貿(上海)有限公司	採權益法投資之被投資公司	銷貨	4,261,589	1.30 %	貨到45天以內	-	-	1,070,802	1.28 %	註2
"	PEGATRON Czech s.r.o.	"	"	3,805,838	1.16 %	貨到120天以內	-	-	2,666,310	3.19 %	"
"	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	"	"	363,329	0.11 %	貨到90天以內	-	-	65,125	0.08 %	"
"	永碩聯合國際(股)公司	"	"	299,856	0.09 %	貨到60天以內	-	-	86,898	0.10 %	"
"	百碩電腦(蘇州)有限公司	"	"	127,474	0.04 %	月結90天以內	-	-	7	- %	"
"	昌碩科技(上海)有限公司	"	"	167,131	0.05 %	月結90天以內	-	-	51,620,571	61.72 %	"
"	"	"	進貨	30,864,549	6.95 %	貨到90天以內	-	-	(51,927,044)	(70.95)%	"
"	凱碩電腦(蘇州)有限公司	"	"	3,159,666	0.71 %	當月結60天	-	-	(862,608)	(1.18)%	"
"	百碩電腦(蘇州)有限公司	"	"	1,493,118	0.34 %	貨到90天以內	-	-	(201,188)	(0.27)%	"
"	永碩聯合國際(股)公司	"	"	559,332	0.13 %	貨到60天以內	-	-	(5,457)	(0.01)%	"
"	海華科技(股)公司	"	"	541,914	0.12 %	月結60天以內	-	-	(74,975)	(0.10)%	"
"	華信精密(股)公司	"	"	403,363	0.09 %	貨到及月結30天	-	-	(45,963)	(0.06)%	"
"	凱達電子(昆山)有限公司	"	"	176,514	0.04 %	月結90天以內	-	-	(58,408)	(0.08)%	"
"	KAEDAR TRADING LTD.	"	"	112,648	0.03 %	貨到45天以內	-	-	(1,280)	- %	"
"	名碩電腦(蘇州)有限公司	"	"	101,912	0.02 %	月結30天	-	-	(98)	- %	"
"	上海一鼎電子科技有限公司	"	"	2,405,122	0.54 %	貨到90天以內	-	-	(421,072)	(0.58)%	"
"	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	"	"	111,077	0.03 %	次月結90天以內	-	-	(8,958)	(0.01)%	註2
"	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	"	銷貨	744,791	0.23 %	貨到30天以內	-	-	347,689	0.42 %	"
"	"	"	進貨	444,707	0.10 %	月結60天以內	-	-	(136,917)	(0.19)%	"
"	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	"	412,484	0.09 %	月結75天	-	-	-	- %	
"	"	"	銷貨	470,144	0.14 %	月結60天	-	-	208,772	0.25 %	
"	亞旭電子科技(江蘇)有限公司	"	進貨	142,741	0.03 %	月結75天	-	-	(43,368)	(0.06)%	

註1：本期進銷貨金額包含透過華碩電腦(股)公司向供應商購買原(材)料之金額。

註2：上述資訊未因擬制狀況調整。

註3：左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)

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	華碩電腦股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	12,344,888	19.45 次	-		-	-
"	PEGATRON Czech s.r.o.(註)	採權益法評價之被投資公司	2,666,310	1.79 次	-		239,809	-
"	昌碩科技(上海)有限公司(註)	"	51,620,571	0.01 次	-		-	-
"	華謙商貿(上海)有限公司(註)	"	1,070,802	5.32 次	-		379,139	-
"	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED(註)	"	347,689	4.11 次	-		-	-
"	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	208,772	4.49 次	-		-	-

註1：上述資訊未因擬制狀況調整。

註2：左列交易於編製合併報表時業經沖銷。

9.從事衍生性商品交易：無。

(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	附表一
2	對被投資公司具有控制能力：	
(1)	資金貸與他人	附表二
(2)	為他人背書保證	附表三
(3)	期末持有有價證券情形	附表四
(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	附表五
(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	附表六
(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	附表七
(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	附表八
(9)	從事衍生性商品交易	附表九

(三)大陸投資資訊：

- 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：詳附表十。

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)、7.及附表七。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表十一及十二。

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。

(二)地區別財務資訊：

<u>98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	\$ 206,369,248	165,546,165	166,298,611	-	\$ 538,214,024
來自合併公司之收入	<u>194,966,225</u>	<u>24,052,513</u>	<u>5,153,550</u>	<u>(224,172,288)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 401,335,473</u>	<u>189,598,678</u>	<u>171,452,161</u>	<u>(224,172,288)</u>	<u>\$ 538,214,024</u>
部門損益	<u>\$ 11,152,476</u>	<u>1,886,666</u>	<u>(287,128)</u>	<u>26,639</u>	\$ 12,778,653
權益法認列之投資收益					312,360
利息費用					<u>(153,005)</u>
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 12,938,008</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 202,445,247</u>	<u>124,843,665</u>	<u>43,160,225</u>	<u>(148,781,260)</u>	\$ 221,667,877
採權益法之長期股權投資					1,996,644
合併借項					<u>890,311</u>
資產合計					<u>\$ 224,554,832</u>
 <u>97年度</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>

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	98年度	97年度
美	洲	\$ 78,170,725	73,658,294
亞	洲	165,546,165	113,496,014
歐	洲	87,867,261	74,004,981
其	他	260,625	756,782
外 銷 淨 額		<u>\$ 331,844,776</u>	<u>261,916,071</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十八年度及九十七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	98年度		97年度	
	銷貨金額	所佔比例	銷貨金額	所佔比例
A	\$ 199,185,518	37.01 %	184,230,068	34.68 %
B	<u>80,201,365</u>	<u>14.90 %</u>	<u>90,671,729</u>	<u>17.07 %</u>
	<u>\$ 279,386,883</u>	<u>51.91 %</u>	<u>274,901,797</u>	<u>51.75 %</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（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）
(九十八年十二月三十一日)

				原始投資金額		期末持有			單位：新台幣千元／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 (97.12.31)	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
本公司	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	12,098,279	840,105,000	100.00%	15,408,963	2,456,107	2,450,190	
"	華毓投資(股)公司	台北市	一般投資業	13,033,429	13,033,429	841,900,000	100.00%	14,342,702	460,479	460,479	
"	華瑋投資(股)公司	台北市	一般投資業	16,184,982	16,184,982	908,600,000	100.00%	15,528,237	845,202	845,202	
"	華旭投資(股)公司	台北市	一般投資業	14,593,543	14,593,543	872,700,000	100.00%	14,686,690	211,847	211,847	
"	研碩電腦(股)公司	台北市	電腦及其週邊設備製造業	166,364	286,364	18,000,000	50.00%	220,399	62,341	31,170	
"	Pegatron Holding Ltd.	關曼群島	一般投資業	24,281,666	21,301,063	660,197,567	100.00%	29,311,767	1,335,772	1,335,772	
"	PEGATRON USA, INC.	CA, USA	北美地區銷售維修服務中心	16,085	16,085	50,000	100.00%	17,813	357	357	
"	ASUS HOLLAND HOLDING B.V.	Emmen, NETHERLANDS	一般投資業	1,153,501	1,153,501	-	92.45%	1,078,274	19,010	17,575	
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	408,394	52,000,000	100.00%	361,829	(171,482)	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	2,669,779	55,236,195	12.63%	2,266,864	2,152,046	依規定免填	
永碩聯合國際(股)公司	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	525,750	-	32,500,000	36.00%	579,694	275,465	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	7,090,644	5,321,372	211,600,026	100.00%	8,155,834	353,096	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	209,154	35,770,796	51.84%	148,891	(28,038)	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%	2,342,415	1,919,151	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	2,791,000	2.43%	153,042	1,116,915	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	10,828	0.00%	232	2,152,046	依規定免填	
華毓投資(股)公司	捷揚光電(股)公司	(註1)	新竹縣	464,318	28,288	10,256,232	51.28%	665,059	368,388	依規定免填	
華毓投資(股)公司	晶碩光學(股)公司	桃園縣	醫療器材製造	100,000	-	10,000,000	27.78%	96,029	(14,296)	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%	8,793,843	(364,766)	依規定免填	
華毓投資(股)公司	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	Kentucky, USA	北美地區銷售維修服務中心	94,475	94,475	2,800	100.00%	129,785	19,883	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	48,780	-	48.78%	37,125	(852)	依規定免填	
華毓投資(股)公司	華惟國際有限公司	台北市	Design service及銷售	1,885	-	-	100.00%	6,363	4,478	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	27,287	-	100.00%	58,500	17,086	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%	351,514	(35,842)	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%	90,213	(28,038)	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%	2,534,170	1,919,151	依規定免填	
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	57,217,754	49.74%	3,137,479	1,116,915	依規定免填	
華瑋投資(股)公司	捷揚光電(股)公司	(註1)	新竹縣	6,350	26,272	617,974	3.09%	40,073	368,388	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：新台幣千元／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 (97.12.31)	股數	比率	帳面金額			
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%	8,309,520	(364,766)	依規定免填	
華瑋投資(股)公司	華翔旅行社有限公司	台北市	旅行社	6,000	6,000	-	100.00%	18,909	4,808	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%	596,446	122,185	依規定免填	
華瑋投資(股)公司	ASUS HOLLAND HOLDING B.V.	Emmen, NETHERLANDS	一般投資業務	77,824	77,824	-	7.55%	100,400	19,010	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%	516,207	(35,842)	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%	48,108	(28,038)	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%	2,455,212	1,919,151	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	223,939	223,923	7,453,405	6.48%	408,700	1,116,915	依規定免填	
華旭投資(股)公司	捷揚光電(股)公司	(註1) 新竹縣	電腦資料投影機及其相關週邊產品之研發製造及銷售等	4,428	26,272	430,974	2.15%	27,947	368,388	依規定免填	
華旭投資(股)公司	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	110,340	-	6,820,846	7.56%	121,736	275,465	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%	11,054,956	(364,766)	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 28,828,758	EUR 419,371	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%	-	4,389	依規定免填	
華信精密(股)公司	AMA Holdings Limited	薩摩亞群島	投資業務	169,744	104,184	5,131,948	100.00%	57,061	(95,313)	依規定免填	
AMA Holdings Limited	METAL TRADINGS LTD.	薩摩亞群島	一般貿易	USD 2,107,000	USD 1,604,000	2,107,000	100.00%	USD 2,526,483	USD 18,227	依規定免填	
AMA Holdings Limited	EXTECH LTD.	薩摩亞群島	電子零組件買賣	USD 1,908,000	USD 1,604,000	1,908,000	90.51%	USD 1,318,469	(USD 141,949)	依規定免填	
AMA Holdings Limited	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	(註2) 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 1,552,747)	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 2,100,000	USD 1,600,000	-	100.00%	USD 2,523,873	USD 19,845	依規定免填	
EXTECH LTD.	廣碩精密金屬制品(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 2,100,000	USD 1,800,000	-	100.00%	USD 1,453,832	(USD 140,067)	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	1	131,400	1	100.00%	3,860	(24,775)	依規定免填	
景碩科技(股)公司	晶碩投資(股)公司	桃園縣	投資業務	500,000	-	50,000,000	100.00%	492,017	(7,983)	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%	20,194	(215)	依規定免填	
景碩科技(股)公司	KINSUS HOLDING (SAMOA)	薩摩亞群島	投資業務	USD 50,000,000	USD 15,000,000	50,000,000	100.00%	1,654,362	(15,744)	依規定免填	
晶碩投資(股)公司	晶碩光學(股)公司	桃園縣	醫療器材製造	204,000	-	20,400,000	56.67%	195,898	(14,296)	依規定免填	
KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED	英屬開曼群島	投資業務	USD 50,000,000	USD 15,000,000	50,000,000	100.00%	USD 51,650,000	(USD 476,000)	依規定免填	
KINSUS HOLDING (CAYMAN) 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 50,000,000	USD 15,000,000	-	100.00%	USD 51,650,000	(USD 476,000)	依規定免填	
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%	2,674,041	127,449	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%	37,639	4,453	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 5,507,108	USD 993,243	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 2,242,771	USD 44,863	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 1,164,972	USD 143,084	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 1,125,459	USD 144,680	依規定免填	
捷揚光電(股)公司	Lumens Integration Inc.	CA, USA	買賣電腦資訊產品及周邊設備買賣	30,330	30,330	1,222,000	100.00%	68,575	3,840	依規定免填	
捷揚光電(股)公司	Lumens Digit Image Inc.	薩摩亞群島	投資	USD 250,000	USD 250,000	-	100.00%	15,306	(707)	依規定免填	
捷揚光電(股)公司	Lumens Europe BVBA	比利時	買賣電腦資訊產品及周邊設備買賣	EUR 150,000	EUR 100,000	20	100.00%	2,949	(2,581)	依規定免填	
捷揚光電(股)公司	捷芯國際(股)公司	台灣新竹縣	電子零組件製造及批發	940	940	94,000	94.00%	401	(117)	依規定免填	
Lumens Digit Image Inc.	蘇州捷碩光電有限公司	中國大陸、蘇州市	投影機、投影屏幕之研發與生產及銷售相關產品之售後服務	USD 250,000	USD 250,000	-	100.00%	15,306	(707)	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：新台幣千元／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 (97.12.31)	股數	比率	帳面金額			
Uniha Holding Ltd.	CASETEK HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	USD 197,291,682	USD 144,171,997	138,099,685	100.00%	USD 235,506,638	USD 9,236,276	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 56,000,000	USD 32,000,000	-	100.00%	USD 133,206,937	(USD 4,325,951)	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 5,012,189	USD 460,760	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 19,600,000	USD 14,700,000	19,600,000	49.00%	USD 22,723,960	USD 7,019,690	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 1,330,236	USD 415,261	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	USD 25,000,000	25,000,000	100.00%	USD 31,824,145	USD 5,235,422	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	USD 5,000,000	5,000,000	100.00%	USD 11,647,602	USD 6,647,602	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 12,000,000	USD 3,000,000	-	100.00%	USD 11,090,891	(USD 918,614)	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 16,789,220	17,396,100	51.00%	USD 13,868,937	(USD 3,145,246)	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 6,065,432	USD 766,697	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 2,995,833	(USD 345,110)	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 214,168	USD 28,298	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 46,377,866	USD 7,022,014	依規定免填	
SLITEK HOLDINGS LIMITED	张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 1,323,312	USD 2,080,325	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	USD 24,506,998	-	100.00%	USD 31,319,314	USD 5,235,400	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 34,000,000	-	100.00%	USD 25,971,898	(USD 5,195,863)	依規定免填	
海華科技(股)公司	易威科技(股)公司	台北市	電腦週邊軟硬體銷售業務	5,015	5,015	500,000	100.00%	-	(2,582)	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	10,500	9,000	1,050,000	17.50%	9,867	10,535	依規定免填	
海華科技(股)公司	威華光電(股)公司	台北縣	LED燈具製造銷售	25,000	-	2,000,000	100.00%	26,522	3,707	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	402,540	66,800	12,000,000	100.00%	384,570	3,523	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	23,376	23,376	387,923	100.00%	15,748	703	依規定免填	
Azwave Holding (Samoa) Inc.	威華電子科技(上海)有限公司	中國大陸・上海市	電子零組件製造業	USD 10,000,000	USD 2,000,000	-	100.00%	USD 10,044,986	USD 131,787	依規定免填	
Azwave Holding (Samoa) Inc.	威華光電科技(揚州)有限公司	中國大陸・揚州市	發光二極管及相關室內外照明產品製造與銷售	USD 2,000,000	-	-	100.00%	USD 1,976,581	(USD 23,033)	依規定免填	
Eminent Star Company Limited	Jade Technologies Limited	Brunei	一般投資業	USD 100,943	USD 100,943	44,781	100.00%	USD 98,630	USD 20,371	依規定免填	
Eminent Star Company Limited	Hannex International Limited	關曼群島	一般投資業	USD 178,235	USD 178,235	178,235	100.00%	USD 143,089	(USD 17,371)	依規定免填	
Eminent Star Company Limited	威華科技(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 186,818	USD 52,662	依規定免填	
Jade Technologies Limited	威華科技(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 93,395	USD 52,662	依規定免填	
Hannex International Limited	威華科技(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 142,754	(USD 32,771)	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：新台幣千元／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 (97.12.31)	股數	比率	帳面金額			
佳能企業(股)公司	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	控股公司	852,156	852,156	-	100.00%	2,944,820	105,294	-	-
佳能企業(股)公司	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	PORT LOUIS MAURITIUS	貿易業務	67,330	67,330	-	100.00%	60,805	(3)	-	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%	388	-	-	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	681,764	-	100.00%	16,788	94,809	-	依規定免填
佳能企業(股)公司	ASSOCIATION INTERNATIONAL	薩摩亞群島	控股公司	38,772	38,772	-	100.00%	15,719	(2,125)	-	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%	705,329	171,122	-	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	280,869	103,170	15,115,631	20.39%	750,051	595,841	-	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 3,788,897	(USD 1,228,463)	-	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 888,391	(USD 286,520)	-	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 5,294,206	USD 6,304,440	143,817,000	17.37%	USD 29,493,230	USD 5,268,612	-	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 20,939,900	USD 18,000,000	-	100.00%	USD 23,573,090	USD 96,869	-	依規定免填
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 1,829,659	(USD 65,595)	-	依規定免填
Pegatron Holding Ltd.	BOARDTEK HOLDING LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	-	USD 78,166,193	-	-	-	USD 8,857,773	-	依規定免填
Pegatron Holding Ltd.	BOARDTEK HOLDINGS LTD. (Cayman)	開曼群島	一般投資及買賣業務	USD 100,297,260	USD -	100,000,000	100.00%	USD 100,050,085	(USD 4,480)	-	依規定免填
BOARDTEK HOLDINGS LTD. (Cayman)	BOARDTEK HOLDING LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	USD 100,297,260	USD -	52,085,790	100.00%	USD 100,054,565	USD 8,857,773	-	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 260,380,848	USD 226,380,848	177,961,090	100.00%	USD 382,320,348	USD 36,239,465	-	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	-	-	-	-	-	註	-	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	-	-	-	註	-	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 225,160,628	233,050,000	100.00%	USD 319,977,543	USD 5,494,770	-	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 74,237,901	USD 34,237,901	75,050,000	100.00%	USD 84,825,742	(USD 8,411,302)	-	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 20,606,722	19,093,263	100.00%	USD 19,654,527	(USD 2,084,163)	-	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 168,454	USD 106,767	-	依規定免填
Pegatron Holding Ltd.	COTEK HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	USD 533,635	USD 533,635	12,260,000	100.00%	-	(USD 1,308,257)	-	依規定免填
Pegatron Holding Ltd.	TOP QUARK LIMITED	香港	一般投資控股業務	USD 8,594,482	-	7,550,000	100.00%	USD 9,988,995	USD 349,010	-	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 13,145,510	USD 8,050,000	8,050,000	100.00%	USD 15,471,191	USD 238,841	-	依規定免填
BOARDTEK HOLDING 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 99,486,590	USD 8,343,029	-	依規定免填
BOARDTEK HOLDING LIMITED	BOARDTEK (H.K.) TRADING LIMITED	香港	一般商品買賣業務	USD 25,790	-	200,000	100.00%	USD 545,609	USD 516,344	-	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 176,800,000	USD 128,000,000	-	100.00%	USD 382,207,558	USD 36,253,308	-	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 36,253,308	-	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 36,253,308	-	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：新台幣千元／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 (97.12.31)	股數	比率	帳面金額			
PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.	昌碩科技(上海)有限公司	中國大陸・上海市	研發、生產、組裝：衛星通訊系統設備、衛星導航定位接收設備及關鍵零組件、手機、中大型電子計算機、便攜式微型計算機、打印設備及電子元器件等，及以上產品及其相關零部件的批發、及相關產品維修及產品設計等。	USD 233,000,000	USD 233,000,000	-	75.65%	USD 319,948,222	(USD 2,908,795)	依規定免填	
NORTH TEC ASIA LIMITED	昌碩科技(上海)有限公司	(註8) 中國大陸・上海市	研發、生產、組裝：衛星通訊系統設備、衛星導航定位接收設備及關鍵零組件、手機、中大型電子計算機、便攜式微型計算機、打印設備及電子元器件等，及以上產品及其相關零部件的批發、及相關產品維修及產品設計等。	USD 75,000,000	USD 35,000,000	-	24.35%	USD 84,779,502	(USD 2,908,795)	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 1,306,345)	依規定免填	
TOP QUARK LIMITED	曜群電腦(上海)有限公司	中國大陸・上海市	生產及銷售電子計算機之零部件、數位式自動資料處理機、多媒體電腦系統等機器之配件、電源供應器、網路交換器、數據機	USD 7,695,000	USD 5,195,000	-	100.00%	USD 9,946,497	USD 353,135	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 8,000,000	-	100.00%	USD 15,439,305	USD 241,138	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 3,959,062	(USD 3,552,770)	依規定免填	
ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	蘇州聯碩電子有限公司	中國大陸・蘇州市	接插件生產製造	USD 6,984,448	USD 6,984,448	-	100.00%	USD 689,796	(USD 2,468,696)	依規定免填	
ASLINK PRECISION CO., LTD.	ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED	香港	一般投資業	USD 8,875,000	USD 6,375,000	8,875,000	59.17%	USD 10,412,215	USD 2,387,701	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 14,460,000	USD 12,460,000	-	100.00%	USD 17,308,392	USD 2,636,331	依規定免填	

(註1)：持有捷揚光電(股)公司之股票，改以權益法評價。

(註2)：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 AMA CORPORATION 調整為 AMA Holdings Limited。

(註3)：富宇科技材料(股)公司於98年11月5日更名為赫華光電(股)公司。

(註4)：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 STRATEGY Technology Co., Ltd. 調整為 Pegatron Holding Ltd.。

(註5)：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 ASUSTEK Holdings Limited 調整為 Pegatron Holding Ltd.。

(註6)：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 Pegatron Holding Ltd. 調整為 BOARDTEK HOLDINGS LTD. (Cayman)。

(註7)：因調整海外投資架構，將STRONG CHOICE GROUP LIMITED及WEST TEC ASIA LIMITED合併入MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED中。

(註8)：因調整海外投資架構，將恭碩電子科技(上海)有限公司合併入昌碩科技(上海)有限公司中，業經當地工商行政管理局核准合併，惟稅務局仍在審核中。

(註9)：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10)：上列報表於編製合併報表時業經沖銷。

(註11)：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(資金貸與他人)
(九十八年十二月三十一日)

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 (註4)	有短期融通資金必要之原因 (註5)	提列備抵呆帳金額	擔保品		單位：新台幣 仟元／其他外幣 元	
											名稱	價值	對個別對象 資金貸與限額 (註6)	資金貸與 總限額 (註6)
(註1)			(註2)				(註3)							
1	ASUSPOWER CORPORATION	DEEP DELIGHT LIMITED	其他應收款	USD 2,200,000	-	0.50%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	USD 132,033,379	USD 176,044,505
1	ASUSPOWER CORPORATION	PEGATRON JAPAN Inc.	其他應收款	USD 300,000	-	0.50%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	USD 132,033,379	USD 176,044,505
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 126,969,449	CNY 107,969,449	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 391,468,447	CNY 782,936,895
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 270,110,000	CNY 270,110,000	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 391,468,447	CNY 782,936,895
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 40,990,000	CNY 17,990,000	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 391,468,447	CNY 782,936,895
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 5,000,000	-	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 391,468,447	CNY 782,936,895
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 40,360,000	-	-	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 314,734,772	CNY 472,102,157
4	海華科技(股)公司	炫華電子科技(上海)有限公司	其他應收款	NTD 90,928	-	-	(1)	361,906	營業週轉	-	-	-	NTD 322,052	NTD 322,052
5	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.	其他應收款	NTD 44,156	NTD 43,053	-	(2)	-	營業週轉	-	本票	USD 1,345,819	USD 36,889,771	USD 36,889,771
5	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	東莞能率科技有限公司	其他應收款	NTD 456,059	NTD 363,087	-	(2)	-	營業週轉	-	本票	USD 11,400,000	USD 36,889,771	USD 36,889,771
6	ASLINK PRECISION CO.,LIMITED	蘇州聯碩電子有限公司	其他應收款	USD 2,500,000	-	1.50%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	USD 2,948,179	USD 5,896,358
7	CASETEK HOLDINGS LTD.	凱達電子(昆山)有限公司	其他應收款	USD 4,500,000	USD 4,500,000	0.58063%	(2)	-	資金融通	-	-	-	USD 35,325,996	USD 47,101,328

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：依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。

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(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)當期淨值百分之三十為限。
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(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。本公司(ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.)之母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受本公司(ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.)當期淨值之百分之四十之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。
係依本公司(ASLINK 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 PRECISION CO., LIMITED)當期淨值百分之三十為限。
係依本公司(CASETEK HOLDINGS 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(CASETEK HOLDINGS LTD.)當期淨值百分之二十為限。

個別企業最高限額：
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)當期淨值百分之十五為限。
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(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。本公司(ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.)之母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受本公司(ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.)當期淨值之百分之四十之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。
係依本公司(ASLINK 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 PRECISION CO., LIMITED)當期淨值百分之十五為限。
係依本公司(CASETEK HOLDINGS 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(CASETEK HOLDINGS LTD.)當期淨值百分之十五為限。

註7：本附表台幣金額涉及外幣者，係以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(98.12.31之美金即期匯率 31.99; EUR/NTD 46.10; JPY/NTD 0.3472; CNY/NTD 4.6850。)

註8：上列報表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)

附表三（為他人背書保證）
(九十八年十二月三十一日)

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	
		公司名稱	關係 (註2)					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)
1	華擎科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	(2)	4,415,735	984,300 (USD 30,000,000)	-	-	-	4,415,735
2	ASLINK (H.K.) PRECISION CO.,LIMITED	蘇州聯碩電子有限公司	(2)	USD 1,187,734	USD 800,000	USD 800,000	USD 240,000	20.21%	USD 2,771,378
3	佳能企業(股)公司	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	(2)	9,302,094	611,135 (USD19,000,000)	607,810 (USD19,000,000)	-	6.53%	9,302,094
3	佳能企業(股)公司	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	(2)	9,302,094	1,718,557	1,710,159	-	18.38%	9,302,094
3	佳能企業(股)公司	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	(2)	9,302,094	46,693 (USD 1,423,137)	22,394 (USD 700,020)	-	0.24%	9,302,094
4	永碩聯合國際(股)公司	KAEDAR TRADING LTD.	(2)	4,622,689	627,004 (USD19,600,000)	627,004 (USD19,600,000)	-	4.07%	10,786,274
4	永碩聯合國際(股)公司	凱達電子(昆山)有限公司	(2)	4,622,689	319,900 (USD10,000,000)	-	-	-	10,786,274
4	永碩聯合國際(股)公司	United New Ltd	(2)	4,622,689	927,710 (USD29,000,000)	927,710 (USD29,000,000)	-	6.02%	10,786,274
4	永碩聯合國際(股)公司	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	(2)	4,622,689	407,873 (USD12,750,000)	407,873 (USD12,750,000)	-	2.65%	10,786,274

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：背書保證對象與本公司之關係：

(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。

(7)本公司之母公司。

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(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., LTD.)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., LTD.)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。

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。

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(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., LTD.)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 PRECISION CO., LTD. (H.K.))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。

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。

註4：本附表台幣金額涉及外幣者，係以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(98.12.31之美金即期匯率 31.99; EUR/NTD 46.10; JPY/NTD 0.3472; CNY/NTD 4.6850。)

註5：上列報表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 (期末持有有價證券情形)
(九十八年十二月三十一日)

單位：新台幣 千元／其他外幣 元

持有之公司	種類	有價證券 名稱	與有價證券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末	比 率	市價或淨值	備註
				股數(單位)	帳面金額			
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	14,712	4.41%	-
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	52,000,000	361,829	100.00%	361,829
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	55,236,195	2,266,864	12.63%	3,468,833
永碩聯合國際(股)公司	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	32,500,000	579,694	36.00%	579,694
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	211,600,026	8,155,834	100.00%	8,155,834
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	1,187,691	14,199	-	14,199
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	1,129,765	16,347	-	16,347
華毓投資(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	3,390,540	53,522	-	53,522
華毓投資(股)公司	股票	Atheros Communications Inc.	-	備供出售金融資產－非流動	503,741	551,766	0.98%	551,766
華毓投資(股)公司	股票	嘉澤電子工業(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	1,883,485	333,377	2.54%	333,377
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	4,886,720	564,416	3.89%	564,416
華毓投資(股)公司	股票	洋華光電(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	248,547	87,364	0.19%	87,364
華毓投資(股)公司	股票	誠致科技(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	2,420,520	334,032	6.69%	334,032
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	12,140	-	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	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	148,891	51.84%	148,891
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	2,342,415	12.46%	4,755,613
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	2,791,000	153,042	2.43%	439,583
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	10,828	232	0.00%	680
華毓投資(股)公司	股票	捷揚光電(股)公司 (註1)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,256,232	665,059	51.28%	665,059
華毓投資(股)公司	股票	晶碩光學(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	96,029	27.78%	96,029
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	8,793,843	31.23%	8,793,843
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	129,785	100.00%	129,785
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	-	37,125	48.78%	37,125
華毓投資(股)公司	資本	華惟國際有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	6,363	100.00%	6,363
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	-	58,500	100.00%	58,500
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	-	351,514	40.51%	351,514
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	1,559,275	18,641	-	18,641
華瑋投資(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	2,824,315	44,045	-	44,045
華瑋投資(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	7,368,937	106,626	-	106,626
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	90,213	31.41%	90,213
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	2,534,170	13.48%	5,146,992
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	57,217,754	3,137,479	49.74%	9,011,796
華瑋投資(股)公司	股票	捷揚光電(股)公司 (註1)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	617,974	40,073	3.09%	40,073

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 千元／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			股數(單位)	帳面金額	比 率	市價或淨值	
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	8,309,520	29.51%	8,309,520	
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	-	18,909	100.00%	18,909	
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	-	596,446	100.00%	596,446	
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	-	100,400	7.55%	100,400	
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	-	516,207	59.49%	516,207	
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	20,308,453	242,790	-	242,790	
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	1,105,851	80,727	1.48%	80,727	
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	2,349,879	165,431	1.46%	165,431	
華旭投資(股)公司	股票	誠致科技(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	581,831	80,293	1.61%	80,293	
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	48,108	16.75%	48,108	
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	2,455,212	13.06%	4,984,753	
華旭投資(股)公司	股票	華寧科技(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	7,453,405	408,700	6.48%	1,173,911	
華旭投資(股)公司	股票	捷揚光電(股)公司	(註1) 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	430,974	27,947	2.15%	27,947	
華旭投資(股)公司	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	6,820,846	121,736	7.56%	121,736	
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	11,054,956	39.26%	11,054,956	
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 28,828,758	100.00%	EUR 28,828,758	
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%	(7,839)	
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	5,131,948	57,061	100.00%	57,061	
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	2,107,000	USD 2,526,483	100.00%	USD 2,526,483	
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	1,908,000	USD 1,318,469	90.51%	USD 1,318,469	
AMA Holdings Limited	資本	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	(註2) 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 2,064,459)	
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 2,523,873	100.00%	USD 2,523,873	
EXTECH LTD.	資本	廣碩精密金屬製品(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 1,453,832	100.00%	USD 1,453,832	
華琦電子工業(股)公司	股票	STRATEGY Technology Co.,	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1	3,860	100.00%	3,860	
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	16,971,174	261,592	-	261,592	
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	15,962,352	248,934	-	248,934	
景碩科技(股)公司	基金	摩根JF第一債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	4,948,848	71,946	-	71,946	
景碩科技(股)公司	基金	復華有利債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	66,995,807	863,281	-	863,281	
景碩科技(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	7,250,843	100,173	-	100,173	
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	12,571,753	190,282	-	190,282	
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	48,495,532	701,712	-	701,712	
景碩科技(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	1,676,418	20,042	-	20,042	
景碩科技(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	12,828,121	200,087	-	200,087	
景碩科技(股)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	16,202,357	190,045	-	190,045	
景碩科技(股)公司	基金	華南永昌鳳翔債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	9,633,540	150,052	-	150,052	
景碩科技(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	13,081,814	150,051	-	150,051	
景碩科技(股)公司	基金	第一金全家福基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	1,761,511	300,226	-	300,226	
景碩科技(股)公司	股票	景懋光電(股)公司(原名奈米龍科技(股)公司)	本公司為該公司之法人董事	成本衡量之金融資產－非流動	10,760,869	215,218	19.20%	215,218	

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 千元／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			股數(單位)	帳面金額	比 率	市價或淨值	
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	20,194	100.00%	20,194	
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	50,000,000	1,654,362	100.00%	1,654,362	
景碩科技(股)公司	股票	晶碩投資(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	50,000,000	492,017	100.00%	492,017	
晶碩投資(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	6,612,073	100,078	-	100,078	
晶碩投資(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	3,208,027	50,030	-	50,030	
晶碩投資(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	2,074,545	30,018	-	30,018	
晶碩投資(股)公司	股票	晶碩光學(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	20,400,000	195,898	56.67%	195,898	
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	50,000,000	USD 51,650,000	100.00%	USD 51,650,000	
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 51,650,000	100.00%	USD 51,650,000	
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	對本公司採權益法評價之投資公	公平價值變動列入損益之金融資產	393,000	41,894	-	41,894	
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	4,903,000	498,145	-	498,145	
華擎科技(股)公司	股票	ASIA ROCK 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	2,674,041	100.00%	2,679,837	
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	37,639	100.00%	37,639	
ASIA ROCK 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 5,507,108	100.00%	USD 5,507,108	
ASIA ROCK 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 2,242,771	100.00%	USD 2,242,771	
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 1,164,972	100.00%	USD 1,164,972	
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 1,125,459	100.00%	USD 1,125,459	
捷揚光電(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	25,457,283	351,700	-	351,700	
捷揚光電(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	6,911,089	100,001	-	100,001	
捷揚光電(股)公司	股票	Lumens Integration Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,222,000	68,575	100.00%	68,575	
捷揚光電(股)公司	資本	Lumens Digit Image Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	15,306	100.00%	15,306	
捷揚光電(股)公司	股票	Lumens Europe BVBA	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	2,949	100.00%	2,949	
捷揚光電(股)公司	股票	捷芯國際(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	94,000	401	94.00%	401	
捷芯國際(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	25,237	389	-	389	
Lumens Digit Image Inc.	股票	蘇州捷碩光電有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	15,306	100.00%	15,306	
華永投資有限公司	基金	安泰ING債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	15,091,196	235,385	-	235,385	
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	9,524,395	113,865	-	113,865	
華永投資有限公司	基金	寶來得利基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	2,965,797	46,252	-	46,252	
華永投資有限公司	股票	群光電子(股)公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	1,812,500	140,650	0.31%	140,650	
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	275,525	9,533	0.01%	9,533	
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	426,587	14,077	0.00%	14,077	
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	190,359	13,839	0.05%	13,839	
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	700,377	11,836	0.04%	11,836	
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	101,000	10,908	0.02%	10,908	

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 千元／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			股數(單位)	帳面金額	比 率	市價或淨值	
Unihan Holding Ltd.	股票	CASETEK HOLDINGS	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	138,099,685	USD 235,506,638	100.00%	USD 235,506,638	
Unihan Holding Ltd.	股票	Azurewave (Cayman) Holding Inc.	採權益法評價之被投資公司 (已於民國98年10月停止採權益法評價)	成本衡量之金融資產－非流動	-	USD 58,341	46.00%	USD 58,341	
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 133,206,937	100.00%	USD 133,206,937	
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 5,012,189	49.00%	USD 5,103,198	
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	19,600,000	USD 22,723,960	49.00%	USD 22,723,960	
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 1,330,236	100.00%	USD 1,330,236	
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 31,824,145	100.00%	USD 31,824,145	
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 11,647,602	100.00%	USD 11,647,602	
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 11,090,891	100.00%	USD 11,090,891	
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 13,868,937	51.00%	USD 13,629,253	
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 1,323,312	20.00%	USD 1,323,312	
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 31,319,314	100.00%	USD 29,928,067	
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 25,971,898	100.00%	USD 25,971,898	
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%	(14,988)	
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	1,050,000	9,867	17.50%	9,867	
海華科技(股)公司	股票	絨華光電(股)公司 (註3)	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	26,522	100.00%	26,522	
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	12,000,000	384,570	100.00%	384,570	
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	15,748	100.00%	15,748	
Azwave Holding (Samoa) Inc.	資本	絨華電子科技(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 10,044,986	100.00%	USD 10,044,986	
Azwave Holding (Samoa) Inc.	資本	絨華光電科技(揚州)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 1,976,581	100.00%	USD 1,976,581	
Eminent Star Company	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 98,630	100.00%	USD 98,630	
Eminent Star Company	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 143,089	100.00%	USD 143,089	
Eminent Star Company	資本	絨華科技(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 186,818	66.67%	USD 186,818	
Jade Technologies Limited	資本	絨華科技(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 93,395	33.33%	USD 93,395	
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 142,754	100.00%	USD 142,754	

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 千元／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			股數(單位)	帳面金額	比 率	市價或淨值	
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	1,092,760	2,360	-	2,360	
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	1,459,475	5,998	-	5,998	
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	10,389	-	10,389	
佳能企業(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	12,976,901	200,025	-	200,025	
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	18,818,924	200,032	-	200,032	
佳能企業(股)公司	基金	永昌麒麟基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	17,438,616	200,025	-	200,025	
佳能企業(股)公司	基金	永昌鳳翔債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	12,841,586	200,020	-	200,020	
佳能企業(股)公司	基金	台壽保所羅門債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	16,575,364	200,028	-	200,028	
佳能企業(股)公司	股票	上奇科技(股)公司	-	備供出售金融資產－流動	1,895,672	49,098	4.59%	49,098	
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%	-	
佳能企業(股)公司	股票	台灣小原光學(股)公司	本公司為該公司法人董事	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	本公司為該公司法人董事	成本衡量之金融資產－非流動	280,125	2,989	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	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	-	2,944,820	100.00%	2,944,820	
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	-	60,805	100.00%	60,805	
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	-	388	100.00%	388	
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	-	16,788	100.00%	16,788	
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	-	15,719	100.00%	15,719	
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	705,329	100.00%	705,329	
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	15,115,631	750,051	20.39%	3,106,262	
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	91,354	-	91,354	
佳能投資(股)公司	基金	兆豐國際寶鑽基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	16,774,570	200,139	-	200,139	
佳能投資(股)公司	股票	上奇科技(股)公司	-	備供出售金融資產－流動	1,112,989	28,826	2.70%	28,826	
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	501,462	48,241	0.02%	48,241	
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	1.22%	-	
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	6,000,000	43,900	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	560,250	5,968	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	526	16,260	5.26%	-	
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	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 9,436,122	-	USD 9,436,122	
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 3,788,897	34.65%	USD 3,788,897	
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 888,391	50.00%	USD 888,391	
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	股票	YORKEY OPTICAL INTERNATIONAL (CAYMAN) LTD.	-	備供出售金融資產－流動	143,817,000	USD 29,493,230	17.37%	USD 29,493,230	
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	-	USD 23,573,090	100.00%	USD 23,573,090	

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 千元／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			股數(單位)	帳面金額	比 率	市價或淨值	
ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD. Pegatron Holding 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 1,829,659	40.00%	USD 1,829,659	
BOARDTEK HOLDINGS LTD. (Cayman) Pegatron Holding Ltd.	股票	BOARDTEK HOLDINGS LTD. (Cayman)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100,000,000	USD 100,050,085	100.00%	USD 100,050,085	
BOARDTEK HOLDINGS LTD. (Cayman) 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	52,085,790	USD 100,054,565	100.00%	USD 100,054,565	
Pegatron Holding Ltd.	股票	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED (註5)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	177,961,090	USD 382,320,348	100.00%	USD 382,320,348	
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 319,977,543	100.00%	USD 319,977,543	
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	75,050,000	USD 84,825,742	100.00%	USD 84,825,742	
Pegatron Holding Ltd.	股票	ASLINK PRECISION CO.,	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 19,654,527	100.00%	USD 19,654,527	
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 168,454	100.00%	USD 168,454	
Pegatron Holding Ltd.	股票	COTEK HOLDINGS LIMITED (註6)	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	-	100.00%	(USD 15,686,100)	
Pegatron Holding Ltd.	股票	TOP QUARK LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,550,000	USD 9,988,995	100.00%	USD 9,988,995	
Pegatron Holding Ltd.	股票	POWTEK HOLDINGS (註7)	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 15,471,191	100.00%	USD 15,471,191	
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 99,486,590	100.00%	USD 99,486,590	
BOARDTEK HOLDINGS LIMITED	股票	BOARDTEK (H.K.) TRADING LIMITED	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 545,609	100.00%	USD 545,609	
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 382,207,558	100.00%	USD 382,207,558	
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 319,948,222	75.65%	USD 319,948,222	
NORTH TEC ASIA COTEK HOLDINGS LIMITED	資本	昌碩科技(上海)有限公司 (註4)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 84,779,502	24.35%	USD 84,779,502	
TOP QUARK 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	-	-	100.00%	(USD 15,691,444)	
POWTEK HOLDINGS LIMITED	資本	躍群電腦(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 9,946,497	100.00%	USD 9,946,497	
ASLINK PRECISION CO., LTD.	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 15,439,305	100.00%	USD 15,439,305	
ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	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 3,959,062	100.00%	USD 3,959,062	
ASLINK PRECISION CO., LTD.	資本	蘇州聯碩電子有限公司	-	成本衡量之金融資產－非流動	-	USD 689,796	100.00%	USD 689,796	
ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED	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	8,875,000	USD 10,412,215	59.17%	USD 10,412,215	
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 17,308,392	100.00%	USD 17,308,392	

(註1)：持有捷揚光電(股)公司之股票，改以權益法評價。

(註2)：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 AMA CORPORATION 調整為 AMA Holdings Limited。

(註3)：富宇科技材料(股)公司於98年11月5日更名為鉅華光電(股)公司。

(註4)：因調整海外投資架構，將恭碩電子科技(上海)有限公司合併入昌碩科技(上海)有限公司中，業經當地工商行政管理局核准合併，惟稅務局仍在審核中。

(註5)：因調整海外投資架構，將STRONG CHOICE GROUP LIMITED及WEST TEC ASIA LIMITED合併入MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED中。

(註6)：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 STRATEGY Technology Co., Ltd. 調整為 Pegatron Holding Ltd.。

(註7)：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 ASUSTEK Holdings Limited調整為 Pegatron Holding Ltd.。

(註8)：上列報表於編製合併報表時業經沖銷。

(註9)：從屬公司期中最高持股情形請詳附表一。

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)

附表五（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）
(九十八年十二月三十一日)

															單位：新台幣 千元／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				股數(單位)	金 額	股數(單位)	金 額	股數(單位)	售價	帳面成本	處分(損)益	股數(單位)	金 額		
永碩聯合國際(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	-	-	-	-	104,213,934	1,624,000 (註1)	104,213,934	1,624,724	1,624,000 (註2)	724	-	-		
永碩聯合國際(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	-	-	-	-	124,983,788	1,925,000 (註1)	124,983,788	1,925,755	1,925,000 (註2)	755	-	-		
永碩聯合國際(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	-	-	-	-	19,526,629	295,000 (註1)	19,526,629	295,414	295,000 (註2)	414	-	-		
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	-	-	-	-	30,058,209	468,000 (註1)	30,058,209	468,441	468,000 (註2)	441	-	-		
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	9,166,763	150,000 (註1)	12,880,047	210,837	210,660 (註2) 68 (註3)	177	-	-		
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	41,534,954	655,000 (註1)	43,627,349	688,323	687,907 (註2) 42 (註3)	416	-	-		
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	17,592,806	210,000 (註1)	18,635,498	222,679	222,371 (註2) 27 (註3)	308	-	-		
永碩聯合國際(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	-	-	-	-	13,332,978	200,000 (註1)	13,332,978	200,063	200,000 (註2)	63	-	-		
永碩聯合國際(股)公司	股票	Unihan Holding Ltd.	採權益法之長期股權投資	-	-	158,480,341	6,238,384	53,119,685	1,769,272 (註10) 352,534 (註4) 18,740 (註18)	-	-	223,096 (註5)	-	211,600,026	8,155,834		
永碩聯合國際(股)公司	股票	海華科技(股)公司	採權益法之長期股權投資	Azurewave (Cayman) Holding Inc.	採權益法評價之被投資公司	-	-	25,000,000 7,500,000	525,750 (註1) - (註7) 7,902 (註21) 49,488 (註4) 411 (註18)	-	-	3,857 (註5)	-	32,500,000	579,694		
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	1,187,691	14,190 (註1)	32,129,484	382,835	381,000 (註2) 1,020 (註3)	1,835	1,187,691	14,199		
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	14,617,168	211,200 (註1)	17,513,188	253,200	252,860 (註2) 80 (註3)	340	1,129,765	16,347		
華毓投資(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	-	-	-	-	17,205,671	271,400 (註1) 40 (註3)	13,815,131	218,000	217,918 (註2)	82	3,390,540	53,522		
華毓投資(股)公司	股票	捷揚光電(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	-	2,753,400	65,479	9,590,818	457,482 (註10) 163,954 (註4) 24,999 (註6) 1,519 (註18)	2,087,986	-	20,879 (註14) 26,598 (註8) 897 (註5)	-	10,256,232	665,059		
華毓投資(股)公司	股票	晶碩光學(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	10,000,000	100,000 (註1)	-	-	3,971 (註4)	-	10,000,000	96,029		
華璋投資(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	-	-	-	-	41,732,723	603,500 (註1) 57 (註3)	34,363,786	497,000	496,931 (註2)	69	7,368,937	106,626		
華旭投資(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	-	-	-	-	8,982,910	140,000 (註1)	8,982,910	140,032	140,000 (註2)	32	-	-		
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	-	862 (註3)	8,957,738	107,000	106,056 (註2)	944	20,308,453	242,790		
華旭投資(股)公司	股票	海華科技(股)公司	採權益法之長期股權投資	Azurewave (Cayman) Holding Inc.	採權益法評價之被投資公司	-	-	5,246,805 1,574,041	110,340 (註1) - (註7) 10,393 (註4) 1,777 (註18)	-	-	774 (註5)	-	6,820,846	121,736		
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	6,487,861	100,000 (註1)	6,488,282	100,000	96,610 (註2) 2,733 (註3)	3,390	16,971,174	261,592		

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 千元／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				股數(單位)	金 額
	種類	名稱				股數(單位)	金 額	股數(單位)	金 額	股數(單位)	售價	帳面成本	處分(損)益		
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	6,093,571	95,000 (註1)	9,625,052	150,000	148,329 (註2) 1,034 (註3)	1,671	15,962,352	248,934
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	17,456,882	200,000 (註1)	44,569,269	511,285	503,949 (註2) 6,553 (註3)	7,336	-	-
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	11,701,610	170,000 (註1)	20,638,037	300,000	298,437 (註2) 981 (註3)	1,563	4,948,848	71,946
景碩科技(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	-	-	-	-	21,559,108	340,000 (註1)	21,559,108	340,121	340,000 (註2)	121	-	-
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	59,013,177	760,000 (註1) 893 (註3)	-	-	-	-	66,995,807	863,281
景碩科技(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	-	-	-	-	7,250,843	100,000 (註1) 173 (註3)	-	-	-	-	7,250,843	100,173
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	-	-	-	-	12,571,753	190,000 (註1) 282 (註3)	-	-	-	-	12,571,753	190,282
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	20,742,611	300,000 (註1) 1,271 (註3)	-	-	-	-	48,495,532	701,712
景碩科技(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	-	-	-	-	12,828,121	200,000 (註1) 87 (註3)	-	-	-	-	12,828,121	200,087
景碩科技(股)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	-	-	-	-	16,202,357	190,000 (註1) 45 (註3)	-	-	-	-	16,202,357	190,045
景碩科技(股)公司	基金	華南永昌鳳翔債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	9,633,540	150,000 (註1) 52 (註3)	-	-	-	-	9,633,540	150,052
景碩科技(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	-	-	-	-	13,081,814	150,000 (註1) 51 (註3)	-	-	-	-	13,081,814	150,051
景碩科技(股)公司	基金	第一金全家福基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	1,761,511	300,000 (註1) 226 (註3)	-	-	-	-	1,761,511	300,226
景碩科技(股)公司	股票	晶碩投資(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	50,000,000	500,000 (註1)	-	-	7,983 (註4)	-	50,000,000	492,017
景碩科技(股)公司	股票	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIM	採權益法之長期股權投資	-	-	15,000,000	562,054	35,000,000	1,174,705 (註1)	-	-	15,744 (註4) 66,653 (註5)	-	50,000,000	1,654,362
晶碩投資(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	-	-	-	-	6,612,073	100,000 (註1) 78 (註3)	-	-	-	-	6,612,073	100,078
晶碩投資(股)公司	股票	晶碩光學(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	20,400,000	204,000 (註1)	-	-	8,102 (註4)	-	20,400,000	195,898
KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	股票	KINSUS HOLDING (CAYMAN)	採權益法之長期股權投資	-	-	15,000,000	USD 17,104,000	35,000,000	USD 35,000,000 (註1) USD 22,000 (註5)	-	-	USD 476,000 (註4)	-	50,000,000	USD 51,650,000
KINSUS HOLDING LIMITED	資本	蘇州統碩科技有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	USD 17,104,000	-	USD 35,000,000 (註1) USD 22,000 (註5)	-	-	USD 476,000 (註4)	-	-	USD 51,650,000
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	-	39 (註3)	1,980,000	196,104	190,818 (註2)	5,286	393,000	41,894
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	1,130,000	110,941 (註1) 19,714 (註3)	-	-	-	-	4,903,000	498,145
捷揚光電(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	-	-	41,605,330	572,849	168,678,980	2,326,791 (註1)	184,827,027	2,550,456	2,547,940 (註2)	2,516	25,457,283	351,700
捷揚光電(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	-	-	6,933,370	100,000	13,830,451	200,000 (註1) 1 (註3)	13,852,732	200,322	200,000 (註2)	322	6,911,089	100,001
捷揚光電(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	-	-	-	-	14,953,121	200,045 (註1)	14,953,121	200,106	200,045 (註2)	61	-	-

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 千元／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				股數(單位)	金 額	股數(單位)	金 額	股數(單位)	售價	帳面成本	處分(損)益	股數(單位)	金 額
華琦電子工業(股)公司	股票	STRATEGY Technology Co., Ltd.	採權益法之 長期股權投資	STRATEGY Technology Co., Ltd.	子公司	4,000,001	(239,337)	-	444,934 (註12) 50,538 (註5)	4,000,000	131,520	131,520 (註2) 24,775 (註4) 95,980 (註8)	-	1	3,860
STRATEGY Technology Co., Ltd.	股票	COTEK HOLDINGS LIMITED	採權益法之 長期股權投資	Pegatron Holding Ltd.	最終母公司相同之 被投資公司	12,260,000	(USD 14,363,760)	-	USD 1,981,267 (註5)	12,260,000	USD 1	(USD 13,121,019) (註2) USD 738,526 (註4)	-	-	-
STRATEGY Technology Co., Ltd.	股票	STRATEGY Technology Co., Ltd.	庫藏股	華琦電子工業(股)公司	母公司	-	-	4,000,000	USD 4,000,000 (註1)	4,000,000	-	USD 4,000,000 (註21)	-	-	-
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	-	-	14,326,711	167,835	164,862 (註2) 2,706 (註3)	2,973	-	-
華永投資有限公司	基金	安泰ING債券基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	15,091,196	235,135 (註1) 250 (註3)	-	-	-	-	15,091,196	235,385
Unihan Holding Ltd.	股票	CASETEK HOLDINGS LIMITED	採權益法之 長期股權投資	-	-	84,980,000	USD 172,722,206	53,119,685	USD 53,119,685 (註10) USD 9,219,145 (註4) USD 266,896 (註5) USD 178,706 (註18)	-	-	-	-	138,099,685	USD 235,506,638
CASETEK HOLDINGS LIMITED	資本	凱碩電腦(蘇州)有限公司	採權益法之 長期股權投資	-	-	-	USD 113,394,187	-	USD 24,000,000 (註10) USD 138,701 (註5)	-	-	USD 4,325,951 (註4)	-	-	USD 133,206,937
CASETEK HOLDINGS LIMITED	股票	INDEED HOLDINGS LIMITED	採權益法之 長期股權投資	-	-	14,700,000	USD 14,389,364	4,900,000	USD 4,900,000 (註10) USD 3,439,648 (註4)	-	-	USD 5,052 (註5)	-	19,600,000	USD 22,723,960
CASETEK HOLDINGS LIMITED	資本	鈞碩電子科技(上海)有限公司	採權益法之 長期股權投資	-	-	-	USD 2,998,689	-	USD 9,000,000 (註10) USD 10,816 (註5)	-	-	USD 918,614 (註4)	-	-	USD 11,090,891
CASETEK HOLDINGS LIMITED	資本	UNITED NEW LIMITED	採權益法之 長期股權投資	AUSTEK HOLDING LIMITED	關聯企業	-	-	17,396,100	USD 15,219,685 (註1) USD 91,753 (註5) USD 178,706 (註12)	-	-	USD 1,621,207 (註4)	-	17,396,100	USD 13,868,937
海華科技(股)公司	股票	Azwave Holding (Samoa) Inc.	採權益法之 長期股權投資	-	-	2,000,000	62,320	10,000,000	335,740 (註10) 3,523 (註4)	-	-	17,013 (註5)	-	12,000,000	384,570
Azwave Holding (Samoa) Inc.	資本	結華電子科技(上海)有限公司	採權益法之 長期股權投資	-	-	-	USD 1,899,992	-	USD 8,000,000 (註10) USD 131,787 (註4) USD 13,207 (註5)	-	-	-	-	-	USD 10,044,986
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	-	-	-	-	270,835,084	2,875,032 (註1)	252,016,160	2,675,631	2,675,000 (註2)	631	18,818,924	200,032
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	-	-	-	-	33,821,354	500,000 (註1)	33,821,354	500,099	500,000 (註2)	99	-	-
佳能企業(股)公司	基金	新光台灣吉利基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	36,698,982	630,000 (註1)	36,698,982	630,128	630,000 (註2)	128	-	-
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	-	-	-	-	31,997,700	450,000 (註1)	31,997,700	450,230	450,000 (註2)	230	-	-
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	-	-	-	-	129,863,612	2,000,025 (註1)	116,886,711	1,800,354	1,800,000 (註2)	354	12,976,901	200,025
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	-	-	-	-	125,354,668	1,730,000 (註1)	125,354,668	1,730,244	1,730,000 (註2)	244	-	-
佳能企業(股)公司	基金	保誠威寶基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	61,656,148	800,000 (註1)	61,656,148	800,051	800,000 (註2)	51	-	-
佳能企業(股)公司	基金	華南永昌鳳翔債券基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	-	64,231,859	1,000,020 (註1)	51,390,273	800,103	800,000 (註2)	103	12,841,586	200,020

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 千元／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				期 末	
	種類	名稱				股數(單位)	金 額	股數(單位)	金 額	股數(單位)	售價	帳面成本	處分(損)益	股數(單位)	金 額
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	-	-	-	-	103,813,424	1,190,025 (註1)	86,374,808	990,136	990,000 (註2)	136	17,438,616	200,025
佳能企業(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	-	-	-	-	89,841,135	1,070,000 (註1)	89,841,135	1,070,311	1,070,000 (註2)	311	-	-
佳能企業(股)公司	基金	凱基凱旋基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	29,790,092	330,000 (註1)	29,790,092	330,055	330,000 (註2)	55	-	-
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	-	-	-	-	38,662,401	580,000 (註1)	38,662,401	580,046	580,000 (註2)	46	-	-
佳能企業(股)公司	基金	台壽保所羅門債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	16,575,364	200,028 (註1)	-	-	-	-	16,575,364	200,028
佳能企業(股)公司	股票	應華精密科技(股)公司	採權益法之長期股權投資	應華工業(股)公司	間接採權益法評價之被投資公司	11,260,177	302,946	2,500,000 1,373,454	178,067 (註1) - (註7) 132,919 (註4) 159,982 (註18) 115 (註19)	18,000	3,123	758 (註2) 9,485 (註5) 13,735 (註8)	2,365	15,115,631	750,051
佳能企業(股)公司	股票	亞昕精密(股)公司	採權益法之長期股權投資	應華精密科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	10,000,000	141,989	-	1,841 (註4)	10,000,000	177,466	143,812 (註2) 18 (註5)	33,654	-	-
佳能投資(股)公司	股票	應華精密科技(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	-	1,125,589	56,397	3 91,408	1 (註1) - (註7) 5,411 (註4) 53 (註19)	1,217,000	241,902	57,344 (註2) 914 (註8) 2,340 (註5) 1,264 (註18)	184,558	-	-
ABILITY ENTERPRISE (BVI) C	股票	YORKEY OPTICAL (CAYMAN) LTD.	備供出售金融資產－流動	-	-	171,260,000	USD 35,646,683	-	USD 1,483,664 (註4) USD 1,338,274 (註3)	27,443,000	USD 6,765,543	USD 4,893,611 (註2) USD 428,276 (註18) USD 183,868 (註5) USD 3,469,636 (註8)	USD 1,871,932	143,817,000	USD 29,493,230
Pegatron Holding Ltd.	股票	COTEK HOLDINGS LIMITED	採權益法之長期股權投資	STRATEGY Technology Co., Ltd.	最終母公司相同之被投資公司	-	-	12,260,000	USD 1 (註1) USD 15,686,100 (註9)	-	-	USD 13,121,020 (註12) USD 569,731 (註4) USD 1,995,350 (註5)	-	12,260,000	-
Pegatron Holding Ltd.	股票	NORTH TEC ASIA LIMITED	採權益法之長期股權投資	-	-	35,050,000	USD 53,133,820	40,000,000	USD 40,000,000 (註1) USD 103,224 (註5)	-	-	USD 8,411,302 (註4)	-	75,050,000	USD 84,825,742
Pegatron Holding Ltd.	股票	TOP QUARK LIMITED	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	7,550,000	USD 8,594,482 (註1) USD 691,605 (註4) USD 1,462 (註5) USD 701,446 (註22)	-	-	-	-	7,550,000	USD 9,988,995
Pegatron Holding Ltd.	股票	POWTEK HOLDINGS LIMITED	採權益法之長期股權投資	ASUSTEK HOLDINGS LIMITED	最終母公司相同之被投資公司	-	-	8,050,000	USD 13,145,510 (註1) USD 638,209 (註12) USD 27,722 (註4) USD 1,659,750 (註5)	-	-	-	-	8,050,000	USD 15,471,191
NORTH TEC ASIA LIMITED	資本	碁碩電子科技(上海)有限公司	採權益法之長期股權投資	昌碩科技(上海)有限公司	最終母公司相同之被投資公司	-	USD 53,084,705	-	USD 40,000,000 (註1) USD 103,224 (註5)	-	-	USD 8,408,427 (註4) USD 84,779,502 (註16)	-	-	-
NORTH TEC ASIA LIMITED	資本	昌碩科技(上海)有限公司	採權益法之長期股權投資	碁碩電子科技(上海)有限公司	最終母公司相同之被投資公司	-	-	-	84,779,502 (註16)	-	-	-	-	-	USD 84,779,502
Pegatron Holding Ltd.	股票	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	採權益法之長期股權投資	STRONG CHOICE GROUP LIMITED WEST TEC ASIA LIMITED	最終母公司相同之被投資公司	129,011,090	USD 282,992,233	34,000,000	USD 34,000,000 (註1) USD 33,991,322 (註4) USD 272,086 (註5) 14,950,000 (註16)	-	-	USD 3,800,000 (註8)	-	177,961,090	USD 382,320,348
Pegatron Holding Ltd.	股票	STRONG CHOICE GROUP LIMITED	採權益法之長期股權投資	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	最終母公司相同之被投資公司	12,110,000	USD 26,415,116	-	USD 1,824,807 (註4) USD 25,981 (註5)	12,110,000	-	USD 28,265,904 (註16)	-	-	-

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 千元／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	期 末	
	種類	名稱				股數(單位)	金 額	股數(單位)	金 額	股數(單位)	售價	帳面成本		股數(單位)	金 額
Pegatron Holding Ltd.	股票	WEST TEC ASIA LIMITED	採權益法之 長期股權投資	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	最終母公司相同之 被投資公司	2,840,000	USD 6,169,417	-	USD 423,336 (註4) USD 6,050 (註5)	2,840,000	-	USD 6,598,803 (註16)	-	-	-
MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	資本	名碩電腦(蘇州)有限公司	採權益法之 長期股權投資	STRONG CHOICE GROUP LIMITED WEST TEC ASIA LIMITED	最終母公司相同之 被投資公司	-	USD 279,145,024	-	USD 34,000,000 (註1) USD 34,001,882 (註4) USD 272,085 (註5) USD 34,788,567 (註16)	-	-	-	-	-	USD 382,207,558
STRONG CHOICE GROUP LIMITED	資本	名碩電腦(蘇州)有限公司	採權益法之 長期股權投資	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	最終母公司相同之 被投資公司	-	USD 26,365,601	-	USD 1,826,181 (註4) USD 25,982 (註5)	-	-	USD 28,217,764 (註16)	-	-	-
WEST TEC ASIA LIMITED	資本	名碩電腦(蘇州)有限公司	採權益法之 長期股權投資	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	最終母公司相同之 被投資公司	-	USD 6,139,508	-	USD 425,245 (註4) USD 6,050 (註5)	-	-	USD 6,570,803 (註16)	-	-	-
Pegatron Holding Ltd.	股票	BOARDTEK HOLDING LTD. (Cayman)	採權益法之 長期股權投資	BOARDTEK HOLDINGS LTD. (Cayman)	最終母公司相同之 被投資公司	52,060,000	USD 91,078,273	25,790	USD 25,790 (註1) USD 8,857,773 (註4)	52,085,790	USD 100,297,260	USD 87,815,301 (註2) USD 12,146,535 (註5)	- (註12)	-	-
Pegatron Holding Ltd.	股票	BOARDTEK HOLDINGS LTD. (Cayman)	採權益法之 長期股權投資	-	-	-	USD -	100,000,000	USD 100,297,260 (註17) USD 12,239,264 (註5)	-	-	USD 12,481,959 (註18) USD 4,480 (註4)	-	100,000,000	USD 100,050,085
BOARDTEK HOLDINGS LTD. (Cayman)	股票	BOARDTEK HOLDINGS LIMITED	採權益法之 長期股權投資	-	-	-	USD -	52,085,790	USD 100,297,260 (註1) USD 12,239,264 (註5)	-	-	USD 12,481,959 (註12)	-	52,085,790	USD 100,054,565

註1：係本期新增投資。

註2：係本期出售。

註3：係依財務會計準則公報第三十四號「金融資產之會計處理準則」之規定，依公平價值法認列金融資產相關之評價調整數。

註4：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，依權益法認列被投資公司相關之投資損益。

註5：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，依權益法認列被投資公司相關之累積換算調整數。

註6：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，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：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，取得被投資公司發放之股票股利。

註8：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，依權益法認列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：係本期現金增資。

註11：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，出售長期股權投資時，帳上如有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應按出售比例轉列為當期損益。

註12：係依會計研究發展基金會「(95)基秘字第081號」之規定，聯屬公司間以購買方式取得淨資產進行組織調整時，其支付現金超過長期股權投資帳面價值部份，應調整由發行溢價所產生之資本公積。

註13：係依會計研究發展基金會「(91)基秘字第128號解釋函」之規定，受讓母公司分割數。

註14：係本期減資。

註15：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，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。

註17：係於本期增資換股。

註18：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，依權益法認列被投資公司相關權益調整數。

註19：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，調整退休金。

註20：係減損損失。

註21：股本註銷。

註22：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，投資成本與股權淨值間差額分攤非流動資產後餘額轉列非常利益。

註23：係支付之證交稅。

註24：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25：上列報表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)

附表六（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）
(九十八年十二月三十一日)

單位：新台幣 千元／其他外幣 元

處分之 公 司	財產名稱	交易日或 事實發生日	原取得 日期	帳面價值	交易金額	價款收取 情 形	處分損益	交易對象	與公司 之關係	處分目的	價格決定 之參考依據	其他約定 事 項
佳能企業(股)公司	土地及建築物 (待出售非流動資產)	2009/3/3	1984/8/31 (註2)	151,034	360,000 (註3)	正常	178,573	佳能國際租賃(股)公司	無	處分非營業用 途之不動產	參考不動產專業 鑑價機構鑑定之 價格(註1)	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：本次處分之土地及建築物原始取得日期為民國 73年8月31日，附屬建物及建築改良物為陸續取得。

註3：處分價格\$360,000扣除相關費用後之收入淨額為\$329,607。

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)

附表七 (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)
(九十八年十二月三十一日)

單位：新台幣千元

			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5)		
進(銷)貨 之公司	交 易 對 象	關係	進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間(註4)	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率(註5)	備 註		
永碩聯合國際(股)公司	凱碩電腦(蘇州)有限公司	註2	銷貨	236,411	0.18%	當月結60天	-	-	12,073	0.04%			
凱碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	註2	進貨	236,411	3.94%	當月結60天	-	-	(12,073)	(0.32%)			
永碩聯合國際(股)公司	凱碩電腦(蘇州)有限公司	註2	進貨	2,326,694	1.75%	當月結60天	-	-	(382,651)	(1.80%)			
凱碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	註2	銷貨	2,326,694	29.13%	當月結60天	-	-	382,651	15.95%			
永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	註2	進貨	2,155,281	1.62%	貨到90天以內	-	-	(1,094,690)	(5.15%)			
PEGATRON Czech s.r.o.	永碩聯合國際(股)公司	註2	銷貨	2,155,281	9.44%	貨到90天以內	-	-	1,094,690	32.83%			
永碩聯合國際(股)公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	註2	進貨	1,047,445	0.79%	當月結60天	-	-	(165,453)	(0.78%)			
百碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	註2	銷貨	1,047,445	18.65%	當月結60天	-	-	165,453	14.88%			
永碩聯合國際(股)公司	ASLINK (H.K.) PRECISION CO.,LIMITED	註2	進貨	155,324	0.12%	當月結30天	-	-	(10,902)	(0.05%)			
ASLINK (H.K.) PRECISION CO.,LIMITED	永碩聯合國際(股)公司	註2	銷貨	155,324	14.25%	當月結30天	-	-	10,902	4.39%			
華琴科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	註2	銷貨	3,780,400	39.25%	貨到45天以內	-	-	358,620	33.89%			
ASROCK EUROPE B.V.	華琴科技(股)公司	註2	進貨	3,780,400	100.00%	貨到45天以內	無一般廠商可供比較	無一般廠商可供比較	(358,620)	(100.00%)			
華琴科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	註2	銷貨	2,238,569	23.24%	月結90天以內	-	90天	443,711	41.93%			
ASROCK AMERICA, INC.	華琴科技(股)公司	註2	進貨	2,238,569	100.00%	月結90天以內	無一般廠商可供比較	無一般廠商可供比較	(443,711)	(100.00%)			
華琴科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	註2	進貨	8,207,537	98.83%	月結60天以內	無一般廠商可供比較	無一般廠商可供比較	(1,900,610)	(99.89%)			
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華琴科技(股)公司	註2	銷貨	8,207,537	100.00%	月結60天以內	無一般廠商可供比較	無一般廠商可供比較	1,900,610	89.71%			
Lumens Integration Inc.	捷揚光電(股)公司	註2	進貨	580,096	100.00%	貨到73天	-	-	(58,476)	(96.00%)			
捷揚光電(股)公司	Lumens Integration Inc.	註2	銷貨	580,096	44.85%	貨到73天	-	0-90天	58,476	47.35%			
華信精密(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	註2	銷貨	232,399	18.00%	月結30天	-	-	46,107	6.85%			
昌碩科技(上海)有限公司	華信精密(股)公司	註2	進貨	232,399	0.13%	月結30天	-	-	(46,107)	(0.07%)			
海華科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	註2	銷貨	2,275,712	50.00%	貨到60~90天	-	-	327,445	38.00%			
昌碩科技(上海)有限公司	海華科技(股)公司	註2	進貨	2,275,712	1.28%	貨到60~90天	-	-	(327,445)	(0.52%)			
凱碩電腦(蘇州)有限公司	PEGATRON Czech s.r.o.	註2	銷貨	708,792	8.87%	月結60天	-	-	351,533	14.65%			
PEGATRON Czech s.r.o.	凱碩電腦(蘇州)有限公司	註2	進貨	708,792	2.33%	月結60天	-	-	(351,533)	(6.01%)			
昌碩科技(上海)有限公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	註2	進貨	1,079,812	0.61%	月結60天	-	-	(151,920)	(0.24%)			
百碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	註2	銷貨	1,079,812	19.23%	月結60天	-	-	151,920	13.66%			
昌碩科技(上海)有限公司	凱碩電腦(蘇州)有限公司	註2	進貨	868,732	0.49%	月結60天	-	-	(167,882)	(0.27%)			
凱碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	註2	銷貨	868,732	10.88%	月結60天	-	-	167,882	7.00%			
昌碩科技(上海)有限公司	ASLINK PRECISION CO., LTD.	註2	進貨	103,171	0.06%	月結60天	-	-	(570)	(0.00%)			
ASLINK PRECISION CO., LTD.	昌碩科技(上海)有限公司	註2	銷貨	103,171	9.46%	月結60天	-	-	570	0.23%			
昌碩科技(上海)有限公司	ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED	註2	進貨	121,568	0.07%	月結60天	-	-	(39,167)	(0.06%)			
ASAP INTERNATIONAL CO., LIMITED	昌碩科技(上海)有限公司	註2	銷貨	121,568	52.46%	月結60天	-	-	39,167	27.24%			
華信精密(股)公司	AMA Technology Corporation	註2	進貨	1,081,720	84.26%	次月結90天	-	-	(319,246)	(84.06%)			
華信精密(股)公司	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	註2	銷貨	212,526	15.63%	月結60天	-	-	365,879	53.85%			
AMA Technology Corporation	華信精密(股)公司	註2	銷貨	1,081,720	100.00%	次月結90天	-	-	319,246	100.00%			
AMA Technology Corporation	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	註2	進貨	649,466	65.29%	月結30天	-	-	(171,873)	(52.49%)			
冠碩精密工業(蘇州)有限公司	AMA Technology Corporation	註2	銷貨	649,466	95.28%	月結30天	-	-	171,873	97.88%			
冠碩精密工業(蘇州)有限公司	華信精密(股)公司	註2	進貨	212,526	43.90%	月結60天	-	-	(365,879)	(82.87%)			
佳能企業(股)公司	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	註2	進貨	32,136,772	98.00%	雙方議定之	-	-	(3,790,513)	(96.00%)			
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	註2	銷貨	32,136,772	99.00%	雙方議定之	-	-	3,790,513	99.00%			
佳能企業(股)公司	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	註2	進貨	320,934	1.00%	雙方議定之	-	-	(55,663)	(1.00%)			
ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	佳能企業(股)公司	註2	銷貨	320,934	99.00%	雙方議定之	-	-	55,663	57.00%			

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)

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5)		
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)		單 價	授信期間	佔總應收(付)票		備 註
					貨之比率	授信期間(註4)			據、帳款之比率(註5)		
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	應華精密(股)公司	註2	進貨	499,285	2.00%	月結120天	-	-	(220,798)	(3.00%)	
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	應華工業(股)公司	註2	進貨	252,340	1.00%	月結120天	-	-	(105,341)	(1.00%)	
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	亞昕精密(股)公司	註2	進貨	455,130	1.00%	月結60天	-	-	(119,751)	(2.00%)	
華謙商貿(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	進貨	4,261,589	99.30%	貨到45天以內	-	-	(1,070,802)	(100.00%)	
PEGATRON Czech s.r.o.	和碩聯合科技(股)公司	註2	進貨	3,805,838	12.51%	貨到120天以內	-	-	(2,666,310)	(45.57%)	
PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	和碩聯合科技(股)公司	註2	進貨	363,329	75.17%	貨到90天以內	-	-	(65,125)	(89.91%)	
永碩聯合國際(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	進貨	299,856	0.22%	貨到60天以內	-	-	(86,898)	(0.34%)	
百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	進貨	127,474	3.12%	月結90天以內	-	-	(7)	(0.00%)	
昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	進貨	167,131	0.09%	月結90天以內	-	-	(51,620,571)	(82.67%)	
昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	30,864,549	17.62%	貨到90天以內	-	-	51,927,044	99.90%	
凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	3,159,666	39.56%	當月結60天	-	-	862,608	35.86%	
百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	1,493,118	26.59%	貨到90天以內	-	-	201,188	18.09%	
永碩聯合國際(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	559,332	0.42%	貨到60天以內	-	-	5,457	0.02%	
海華科技(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	541,914	11.91%	月結60天以內	-	-	74,975	8.93%	
華信精密(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	403,363	29.67%	貨到及月結30天	-	-	45,963	6.76%	
凱達電子(昆山)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	176,514	10.65%	月結90天以內	-	-	58,408	6.89%	
KAEDAR TRADING LTD.	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	112,648	22.98%	貨到45天以內	-	-	1,280	1.52%	
名碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	101,912	0.66%	月結30天	-	-	98	0.07%	
ASLINK (H.K.) PRECISION CO.,LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	111,077	10.19%	次月結90天以內	-	-	8,958	3.61%	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	註2	進貨	744,791	9.75%	貨到30天以內	-	-	(347,689)	(20.87%)	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	註2	銷貨	444,707	5.15%	月結60天以內	-	-	136,917	6.71%	
昌碩科技(上海)有限公司	華碩電腦(上海)有限公司	註2	銷貨	247,555	0.14%	貨到60天以內	-	-	102	0.00%	
PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	ASUS COMPUTER INTERNATIONAL	註2	銷貨	196,954	37.44%	月結30天	-	-	51,547	34.43%	
昌碩科技(上海)有限公司	力碩電子(股)公司	註2	進貨	263,805	0.15%	月結30天	-	-	(60,200)	(0.10%)	
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	131,717	0.10%	月結30天	-	-	(12,506)	(0.06%)	
永碩聯合國際(股)公司	力碩電子(股)公司	註2	進貨	111,261	0.08%	當月結30天	-	-	(55,269)	(0.26%)	
凱碩電腦(蘇州)有限公司	華碩電腦(股)公司	註2	銷貨	179,452	2.25%	月結60天	-	-	51,401	2.14%	
華信精密(股)公司	華碩電腦(股)公司	註2	銷貨	274,241	21.24%	貨到及月結30天	-	-	167,812	24.88%	
百碩電腦(蘇州)有限公司	華碩電腦(股)公司	註2	銷貨	1,516,942	27.01%	次月結60天	-	-	261,314	23.50%	
BOARDTEK(HK) TRADING LIMITED	華碩電腦(股)公司	註2	銷貨	144,175	41.53%	貨到45天以內	-	-	130,359	59.78%	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華碩電腦(股)公司	註2	進貨	539,025	7.06%	貨到30天以內	-	-	(113,438)	(6.80%)	
ASLINK (H.K.) PRECISION CO.,LIMITED	華碩電腦(股)公司	註2	銷貨	396,624	36.38%	次月結90天	-	-	38,821	15.63%	

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：為華碩電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司。

註4：華碩電腦持股百分之百之關係企業相互間之應收帳款，若有持續交易行為者，除依原交易條件進行交易外，必要時依其資金實際情況延長付款期限並轉列為長期應收款。

註5：符合交易條件而轉列為長期應收款之金額。

註6：上列報表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)

附表八 (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)

(九十八年十二月三十一日)

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
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	3,645,372	(0.00) 次	-	-	-	-
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	200,876	0.14 次	-	-	-	-
PEGATRON Czech s.r.o.		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	1,094,690	2.01 次	-	-	-	-
凱碩電腦(蘇州)有限公司		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	382,651	12.16 次	6,536	催收	9,168	-
百碩電腦(蘇州)有限公司		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	165,453	12.66 次	213	催收	95	-
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	358,620	12.14 次	-	-	-	3,586
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	443,711	7.16 次	-	-	-	4,488
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	1,900,610	5.27 次	-	-	-	19,006
海華科技(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	327,445	12.54 次	6,523	加強催收	174,151	-
凱碩電腦(蘇州)有限公司		PEGATRON Czech s.r.o.	為本公司採權益法評價之被投資公司	351,533	4.03 次	88,532	催收	-	-
百碩電腦(蘇州)有限公司		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	151,920	14.22 次	-	-	-	-
凱碩電腦(蘇州)有限公司		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	167,882	10.35 次	-	-	-	-
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	365,879	0.74 次	-	-	-	-
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	319,246	4.74 次	-	-	-	-
冠碩精密工業(蘇州)有限公司		AMA Technology Corporation	為本公司採權益法評價之被投資公司	171,873	6.36 次	-	-	-	-
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	3,790,513	10.95 次	-	-	-	-
凱碩電腦(蘇州)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	862,608	7.24 次	-	-	84,016	-
百碩電腦(蘇州)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	201,188	14.84 次	-	-	1,931	-
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	51,927,044	1.13 次	-	-	17,306,957	-
ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED		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	136,917	6.50 次	-	-	-	-
華信精密(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	167,812	2.64 次	-	-	-	-
BOARDTEK(HK) TRADING LIMITED		華碩電腦(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	130,359	2.19 次	-	-	-	-
名碩電腦(蘇州)有限公司		ASUSPOWER CORPORATION	為本公司採權益法評價之被投資公司	1,937,765	3.75 次	-	-	-	-
百碩電腦(蘇州)有限公司		華碩電腦(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	261,314	11.61 次	42,157	催收	56,625	-

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：上列報表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)

附表九 從事衍生性金融商品交易
(九十八年十二月三十一日)

單位：新台幣 千元／其他外幣 千元

持有之公司	截至98.12.31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 49,600	98.12~99.01	12,112	12,112

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)

附表十 轉投資大陸地區之事業相關資訊
(九十八年十二月三十一日)

單位：新台幣千元／其他外幣元

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 之持股比例	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(註七)	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	7,312,594 USD 228,590,000	透過第三地區投資 設立公司再投資大 陸地區	4,568,172 USD 142,800,000	1,087,660 US\$34,000,000	-	5,655,832 US\$176,800,000	100%	1,159,743 US\$36,253,308	12,226,820 US\$382,207,558	-
昌碩科技(上海) 有限公司(註六)	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。	7,453,670 USD 233,000,000	透過第三地區投資 設立公司再投資大 陸地區	7,453,670 USD 233,000,000	2,399,250 USD 75,000,000	-	9,852,920 USD 308,000,000	100%	(93,052) (USD 2,908,795)	12,947,240 USD 404,727,724	
蘇州聯碩電子有 限公司(註五)	耳機線連接器製造及銷售。	223,432 USD 6,984,441	透過第三地區投資 設立公司再投資大 陸地區	244,923 USD 7,656,224.17	-	-	244,923 USD 7,656,224.17	100%	(78,974) (USD 2,468,696)	22,067 USD 689,796	
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。	462,575 USD 14,460,000	透過第三地區投資 設立公司再投資大 陸地區	203,284 USD 6,354,600	63,980 USD 2,000,000	-	267,264 USD 8,354,600	59.17%	49,179 USD 1,537,319	553,695 USD 17,308,392	
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。	1,663,480 USD 52,000,000	透過第三地區投資 設立公司再投資大 陸地區	1,663,480 USD 52,000,000	-	-	1,663,480 USD 52,000,000	100%	266,893 USD 8,343,029	3,182,576 USD 99,486,590	
康碩電子(蘇州) 有限公司(註八)	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。	383,880 US\$12,000,000	透過第三地區投資 設立公司再投資大 陸地區	- -	- USD 1	- -	- USD 1	100%	(41,790) (USD 1,306,345)	- -	
躍群電腦(上海) 有限公司(註八)	生產及銷售電子計算機之零部件、數位式自 動資料處理機、多媒體電腦系統等機器之配 件、電源供應器、網絡交換器、數據機	159,950 US\$5,000,000	透過第三地區投資 設立公司再投資大 陸地區	- -	234,665 USD 7,335,586	-	234,665 USD 7,335,586	100%	22,290 USD 696,774	318,188 USD 9,946,497	
華謙商貿(上海) 有限公司(註八)	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	255,920 US\$8,000,000	透過第三地區投資 設立公司再投資大 陸地區	- -	420,525 USD 13,145,510	-	420,525 USD 13,145,510	100%	911 USD 28,468	493,903 USD 15,439,305	

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.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)
18,339,609		20,183,810		
US\$	573,291,920	US\$	630,941,217	57,462,286

美金匯率：31.99

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元，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：該公司清算中。

註六：因調整海外投資架構，將恭碩電子科技(上海)有限公司合併入昌碩科技(上海)有限公司中，業經當地工商行政管理局核准合併，惟稅務局仍在審核中。

本期實際匯出投資金額予恭碩 USD40,000,000 元。

註七：實收資本額包含盈轉金額 USD51,790,000 元。

註八：本期匯出金額為由他人轉受讓取得之交易金額。

註九：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)

(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.民國九十八年度

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	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	3,805,838	貨到120天以內	0.71%
0	和碩聯合科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	1	銷貨	744,791	貨到30天以內	0.14%
0	和碩聯合科技(股)公司	華謙商貿(上海)有限公司	1	銷貨	4,261,589	貨到45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	2,666,310	貨到120天以內	1.19%
0	和碩聯合科技(股)公司	華謙商貿(上海)有限公司	1	應收帳款	1,070,802	貨到45天以內	0.48%
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	51,620,571	月結90天以內	22.99%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	其他應收款	639,802	以年利率1%計息	0.28%
0	和碩聯合科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	1	其他應收款	492,773	貨到90天以內	0.22%
1	永碩聯合國際(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	559,332	貨到60天以內	0.10%
1	永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	應收帳款	3,645,372	月結60天以內	1.62%
2	PEGATRON MEXICO, S.A. DE C.V.	和碩聯合科技(股)公司	2	加工收入	434,195	月結60天以內	0.08%
3	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	2	加工收入	649,833	月結60天以內	0.12%
4	PEGATRON Czech s.r.o.	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	2,155,281	貨到90天以內	0.40%
4	PEGATRON Czech s.r.o.	永碩聯合國際(股)公司	3	應收帳款	1,094,690	貨到90天以內	0.49%
5	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	444,707	月結60天以內	0.08%
6	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	30,864,549	貨到90天以內	5.73%
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	51,927,044	貨到90天以內	23.12%
7	名碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	加工收入	15,258,525	月結60天以內	2.84%
7	名碩電腦(蘇州)有限公司	ASUSPOWER CORPORATION	3	應收帳款	1,937,765	月結60天以內	0.86%
7	名碩電腦(蘇州)有限公司	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他應收款	1,267,438	月結60天以內	0.56%
7	名碩電腦(蘇州)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	506,056	月結60天以內	0.23%
8	百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	1,493,118	貨到90天以內	0.28%
8	百碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	1,047,445	當月結60天	0.19%
8	百碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	1,079,812	當月結60天	0.20%
9	恭碩電子科技(上海)有限公司	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS	3	加工收入	643,331	雙方議定之	0.12%
10	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	2	加工收入	8,962,696	當月結60天	1.67%
10	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	2	應收代付款	10,014,356	月結60天以內	4.46%
10	ASUSPOWER CORPORATION	永碩聯合國際(股)公司	3	應收代付款	9,645,874	月結60天以內	4.30%
10	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	4,167,351	月結60天以內	1.86%
10	ASUSPOWER CORPORATION	百碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	2,706,559	月結60天以內	1.21%
10	ASUSPOWER CORPORATION	康碩電子(蘇州)有限公司	3	應收帳款	722,939	月結60天以內	0.32%
10	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	應收帳款	1,686,039	月結60天以內	0.75%
11	海華科技(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	541,914	月結60天以內	0.10%
11	海華科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	2,275,712	貨到60~90天	0.42%
12	華信精密(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	403,363	貨到及月結30天	0.07%
13	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	3,159,666	當月結60天	0.59%
13	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	862,608	當月結60天	0.38%
13	凱碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	3	銷貨	2,326,694	當月結60天	0.43%
13	凱碩電腦(蘇州)有限公司	PEGATRON Czech s.r.o.	3	銷貨	708,792	月結60天	0.13%
13	凱碩電腦(蘇州)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	868,732	月結60天	0.16%

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(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	昌碩科技(上海)有限公司	1	應收帳款	14,212,776	貨到90天以內	6.56%
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	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	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	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	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	應收帳款	531,952	貨到45天以內	0.25%
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	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	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	400,369	貨到90天以內	0.08%
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	應收帳款	1,128,794	貨到60天以內	0.52%
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%
3	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	1,053,920	30-60天	0.49%
3	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%
3	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%
3	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	7.85%
4	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%
4	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%
5	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%
6	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%
7	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%
7	ASUSPOWER CORPORATION	百碩電腦(蘇州)有限公司	3	銷貨	2,052,663	貨到90天	0.39%
7	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	銷貨	753,547	貨到90天	0.14%
7	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%
7	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%
7	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%
7	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%
8	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%
9	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%
10	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%
10	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%
11	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%
11	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%

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。