

股票代碼：4938

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：臺北市北投區立功街76號5樓
電話：(02)81439001

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~32
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33
(六)重要會計科目之說明	33~62
(七)關係人交易	62~64
(八)質押之資產	64
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	65
(十)重大之災害損失	65
(十一)重大之期後事項	65
(十二)其 他	66
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	67
2.轉投資事業相關資訊	67
3.大陸投資資訊	67
(十四)部門資訊	67~68
(十五)首次採用國際財務報導準則	69~79
(十六)附表	80~103

會計師核閱報告

和碩聯合科技股份有限公司董事會 公鑒：

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務季報告之子公司中，部份子公司之財務季報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關該等子公司財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。上述各子公司於民國一〇二年六月三十日之資產總額為50,784,504千元，佔合併資產總額之14.50%；於民國一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為9,179,657千元及18,267,586千元，分別佔合併營業收入淨額之4.33%及4.25%。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

和碩聯合科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日其資產總額分別為53,976,355千元、121,659,378千元、99,215,699千元及108,101,230千元，分別佔合併資產總額之15.41%、31.07%、28.01%及36.09%，負債總額分別為12,854,160千元、32,727,718千元、36,473,534千元及32,848,226千元，分別佔合併負債總額之5.96%、12.40%、15.73%及18.09%；民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日其綜合損益總額分別為利益584,588千元、利益639,026千元、利益1,124,195千元及利益1,538,662千元，分別佔合併綜合損益之14.96%、19.54%、11.66%及56.10%。

如合併財務季報告附註六(五)所述，和碩聯合科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日採用權益法之投資分別為1,579,248千元、1,607,697千元、2,417,514千元及2,703,438千元，暨民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為損失8,543千元、利益29,337千元、損失36,386千元及利益45,891千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

馬國柱

會計師：

林琬琬

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇二年八月十二日

**僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和碩聯合科技股份有限公司及其子公司**

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 62,823,663	18	59,940,764	15	53,262,901	15	50,090,761	17
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資 產-流動(附註六(二))	6,221,351	2	7,534,036	2	6,652,232	2	6,417,685	2
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	427,955	-	505,919	-	611,084	-	414,737	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	81,660,121	23	116,957,480	30	112,078,154	32	74,522,214	25
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	422	-	5,766,184	1	7,356,458	2	9,702,080	3
1200 其他應收款淨額(附註六(三)及七)	8,497,237	3	13,330,329	4	3,279,429	1	2,184,857	1
130X 存貨(附註六(四))	88,805,208	25	92,678,084	24	77,478,005	22	65,591,611	22
1476 其他金融資產-流動(附註六(九)及八)	2,382,026	1	330,184	-	183,225	-	342,108	-
1479 其他流動資產(附註六(九))	8,591,256	2	7,572,968	2	7,408,284	2	5,405,734	2
	<u>259,409,239</u>	<u>74</u>	<u>304,615,948</u>	<u>78</u>	<u>268,309,772</u>	<u>76</u>	<u>214,671,787</u>	<u>72</u>
非流動資產：								
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	1,375,598	-	1,283,328	-	708,957	-	711,094	-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動 (附註六(二))	490,340	-	498,134	-	460,998	-	491,905	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	1,579,248	1	1,607,697	-	2,417,514	1	2,703,438	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	75,396,194	22	72,994,019	19	71,893,468	20	67,046,058	23
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	664,321	-	669,511	-	675,176	-	681,219	-
1780 無形資產(附註六(八))	2,561,191	1	2,770,545	1	2,953,231	1	3,278,425	1
1840 遞延所得稅資產	3,110,803	1	2,379,076	1	1,445,362	-	1,488,046	-
1915 預付設備款	1,458,542	-	931,901	-	1,882,804	1	5,407,783	2
1980 其他金融資產-非流動(附註六(九)及八)	474,262	-	306,996	-	300,800	-	297,065	-
1985 長期預付租金(附註六(十五))	3,510,106	1	3,385,492	1	2,977,477	1	2,673,871	1
1990 其他非流動資產(附註六(九))	141,368	-	98,952	-	246,312	-	99,558	-
	<u>90,761,973</u>	<u>26</u>	<u>86,925,651</u>	<u>22</u>	<u>85,962,099</u>	<u>24</u>	<u>84,878,462</u>	<u>28</u>
資產總計	\$ <u>350,171,212</u>	<u>100</u>	<u>391,541,599</u>	<u>100</u>	<u>354,271,871</u>	<u>100</u>	<u>299,550,249</u>	<u>100</u>

**僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和碩聯合科技股份有限公司及其子公司**

合併資產負債表(續)

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益								
流動負債：								
2100 短期借款(附註六(十))	\$ 27,328,555	8	19,613,159	5	30,712,934	9	22,773,366	8
2110 應付短期票券(附註六(十一))	99,951	-	99,993	-	179,845	-	219,936	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)及(十三))	4,608	-	69,084	-	73,142	-	102,583	-
2150 應付票據及帳款	111,604,657	32	171,833,654	44	126,876,992	36	97,586,150	33
2180 應付帳款-關係人(附註七)	467,207	-	546,850	-	2,293,343	1	2,296,908	1
2209 應付費用(附註六(十六)及七)	16,586,659	5	16,680,325	5	13,204,638	4	12,888,138	4
2216 應付股利(附註六(十八))	5,737,293	2	-	-	2,175,410	1	-	-
2219 其他應付款(附註七)	6,058,602	2	5,202,976	1	5,384,187	2	7,793,539	3
2230 當期所得稅負債	2,302,456	1	3,672,048	1	1,787,744	1	1,862,250	1
2250 負債準備-流動(附註六(十四))	245,129	-	267,181	-	264,786	-	264,982	-
2313 預收收入	3,722,534	1	2,636,838	1	1,327,907	-	1,284,033	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十二)及(十三))	7,516,911	2	8,850,852	2	3,874,077	1	913,849	-
2399 其他流動負債(附註七)	10,244,900	3	4,817,019	1	7,983,274	2	3,603,104	1
	<u>191,919,462</u>	<u>56</u>	<u>234,289,979</u>	<u>60</u>	<u>196,138,279</u>	<u>57</u>	<u>151,588,838</u>	<u>51</u>
非流動負債：								
2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二)及(十三))	1,770,300	-	759,815	-	1,304,056	-	-	-
2530 應付公司債(附註六(十三))	8,038,099	2	7,656,181	2	7,750,630	2	1,404,707	1
2540 長期借款(附註六(十二))	11,416,584	3	18,988,171	5	25,235,383	7	27,353,419	9
2570 遞延所得稅負債	1,883,672	1	1,497,039	-	811,711	-	664,479	-
2670 其他非流動負債(附註六(十六))	808,846	-	712,833	-	676,729	-	608,010	-
	<u>23,917,501</u>	<u>6</u>	<u>29,614,039</u>	<u>7</u>	<u>35,778,509</u>	<u>9</u>	<u>30,030,615</u>	<u>10</u>
	<u>215,836,963</u>	<u>62</u>	<u>263,904,018</u>	<u>67</u>	<u>231,916,788</u>	<u>66</u>	<u>181,619,453</u>	<u>61</u>
負債總計								
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：								
3100 股本	22,901,399	6	22,903,049	6	22,563,669	6	22,563,669	8
資本公積：								
3210 資本公積-發行溢價	60,393,247	17	60,393,247	16	60,393,247	17	60,393,247	19
3280 資本公積-其他	2,117,679	1	1,329,863	-	819,587	-	609,828	-
	<u>62,510,926</u>	<u>18</u>	<u>61,723,110</u>	<u>16</u>	<u>61,212,834</u>	<u>17</u>	<u>61,003,075</u>	<u>19</u>
保留盈餘：								
3310 法定盈餘公積	2,458,117	1	1,847,737	1	1,847,737	1	1,836,601	1
3320 特別盈餘公積	3,280,485	1	734,859	-	734,859	-	4,327,629	1
3350 未分配盈餘	9,529,733	2	12,422,970	3	8,029,252	2	2,458,391	1
	<u>15,268,335</u>	<u>4</u>	<u>15,005,566</u>	<u>4</u>	<u>10,611,848</u>	<u>3</u>	<u>8,622,621</u>	<u>3</u>
其他權益：								
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(215,303)	-	(3,398,256)	(1)	(1,835,688)	(1)	(784,234)	-
3425 備供出售金融資產未實現損益(附註六(廿三))	62,601	-	88,302	-	180,937	-	37,951	-
3491 員工未賺得酬勞(附註六(十九))	(302,425)	-	(497,698)	-	-	-	-	-
	<u>(455,127)</u>	<u>-</u>	<u>(3,807,652)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,654,751)</u>	<u>(1)</u>	<u>(746,283)</u>	<u>-</u>
3500 庫藏股票	(29,495)	-	(18,794)	-	(18,794)	-	(18,794)	-
股東權益小計	100,196,038	28	95,805,279	25	92,714,806	25	91,424,288	30
36xx 非控制權益	34,138,211	10	31,832,302	8	29,640,277	9	26,506,508	9
權益總計	<u>134,334,249</u>	<u>38</u>	<u>127,637,581</u>	<u>33</u>	<u>122,355,083</u>	<u>34</u>	<u>117,930,796</u>	<u>39</u>
負債及權益總計	<u>\$ 350,171,212</u>	<u>100</u>	<u>391,541,599</u>	<u>100</u>	<u>354,271,871</u>	<u>100</u>	<u>299,550,249</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：童子賢

經理人：程建中

會計主管：林秋炭

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註七)	\$ 212,716,032	100	220,157,496	100	431,019,049	100	392,649,245	100
4170 減：銷貨退回及折讓	489,091	-	849,501	-	1,203,706	-	1,380,670	-
營業收入淨額	212,226,941	100	219,307,995	100	429,815,343	100	391,268,575	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	202,774,431	96	209,726,323	96	408,358,580	95	374,315,464	96
營業毛利	9,452,510	4	9,581,672	4	21,456,763	5	16,953,111	4
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	1,758,240	1	1,410,486	1	3,714,333	1	2,622,010	1
6200 管理費用	2,235,146	1	1,963,247	1	4,673,604	1	3,808,712	1
6300 研究發展費用	2,802,571	1	2,922,824	1	5,522,488	1	5,576,538	1
6000 營業費用合計	6,795,957	3	6,296,557	3	13,910,425	3	12,007,260	3
營業淨利	2,656,553	1	3,285,115	1	7,546,338	2	4,945,851	1
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿二)及七)	704,404	-	458,746	-	1,118,770	-	877,863	-
7020 其他利益及損失(附註六(十三)及(廿二))	443,909	-	439,025	-	218,600	-	(136,366)	-
7050 財務成本(附註六(十三)及(廿二))	(300,798)	-	(313,176)	-	(578,232)	-	(627,745)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(8,543)	-	29,337	-	(36,386)	-	45,891	-
7590 其他損失	(66,212)	-	(31,477)	-	(154,429)	-	(60,603)	-
營業外收入及支出合計	772,760	-	582,455	-	568,323	-	99,040	-
繼續營業單位稅前淨利	3,429,313	1	3,867,570	1	8,114,661	2	5,044,891	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	916,636	-	987,366	-	2,148,992	-	1,359,630	-
本期淨利(淨損)	2,512,677	1	2,880,204	1	5,965,669	2	3,685,261	1
8300 其他綜合損益(附註六(十八)及(廿三))：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	1,340,199	1	537,536	-	3,743,171	1	(1,146,323)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	53,995	-	(146,696)	-	(70,217)	-	203,811	-
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	645	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	1,394,839	1	390,840	-	3,672,954	1	(942,512)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 3,907,516	2	3,271,044	1	9,638,623	3	2,742,749	1
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 1,392,576	-	1,925,065	1	3,698,226	1	1,989,227	1
8620 非控制權益	1,120,101	1	955,139	-	2,267,443	1	1,696,034	-
	\$ 2,512,677	1	2,880,204	1	5,965,669	2	3,685,261	1
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 2,517,731	1	2,264,992	1	6,855,478	2	1,080,759	-
8720 非控制權益	1,389,785	1	1,006,052	-	2,783,145	1	1,661,990	1
	\$ 3,907,516	2	3,271,044	1	9,638,623	3	2,742,749	1
基本每股盈餘(元)(附註六(廿一))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.61		0.85		1.62		0.88	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.60		0.85		1.60		0.88	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：童子賢

經理人：程建中

會計主管：林秋炭

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目					歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	其 他	合 計	庫 藏 股			
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘									
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 22,563,669	61,003,075	1,836,601	4,327,629	2,458,391	8,622,621	(784,234)	37,951	-	(746,283)	(18,794)	91,424,288	26,506,508	117,930,796
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	11,136	-	(11,136)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(3,592,770)	3,592,770	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：														
取得或處分子公司股權價格與帳 面價值差額	-	153,136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153,136	(153,136)	-
本期淨利	-	-	-	-	1,989,227	1,989,227	-	-	-	-	-	1,989,227	1,696,034	3,685,261
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,051,454)	142,986	-	(908,468)	-	(908,468)	(34,044)	(942,512)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,989,227	1,989,227	(1,051,454)	142,986	-	(908,468)	-	1,080,759	1,661,990	2,742,749
股份基礎給付交易	-	56,623	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,623	-	56,623
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,624,915	1,624,915
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 22,563,669	61,212,834	1,847,737	734,859	8,029,252	10,611,848	(1,835,688)	180,937	-	(1,654,751)	(18,794)	92,714,806	29,640,277	122,355,083
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 22,903,049	61,723,110	1,847,737	734,859	12,422,970	15,005,566	(3,398,256)	88,302	(497,698)	(3,807,652)	(18,794)	95,805,279	31,832,302	127,637,581
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	610,380	-	(610,380)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,545,626	(2,545,626)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,435,457)	(3,435,457)	-	-	-	-	-	(3,435,457)	-	(3,435,457)
其他資本公積變動：														
取得或處分子公司股權價格與帳 面價值差額	-	716,456	-	-	-	-	-	-	-	-	-	716,456	(599,030)	117,426
本期淨利	-	-	-	-	3,698,226	3,698,226	-	-	-	-	-	3,698,226	2,267,443	5,965,669
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3,182,953	(25,701)	-	3,157,252	-	3,157,252	515,702	3,672,954
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,698,226	3,698,226	3,182,953	(25,701)	-	3,157,252	-	6,855,478	2,783,145	9,638,623
股份基礎給付交易	-	59,009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,009	-	59,009
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121,794	121,794
限制員工權利股票失效	(1,650)	12,351	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,701)	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	195,273	195,273	-	195,273	-	195,273
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 22,901,399	62,510,926	2,458,117	3,280,485	9,529,733	15,268,335	(215,303)	62,601	(302,425)	(455,127)	(29,495)	100,196,038	34,138,211	134,334,249

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：童子賢

經理人：程建中

會計主管：林秋炭

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 8,114,661	5,044,891
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	6,569,199	5,803,772
攤銷費用	306,318	351,414
呆帳費用提列數	336,000	261,804
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	988,271	(39,766)
利息費用	391,014	538,971
股份基礎給付酬勞成本	279,215	86,878
應付公司債匯率影響數	287,145	86,487
應付公司債折價攤銷	88,861	88,774
公司債發行費用攤銷	6,393	5,144
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	36,386	(45,891)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	149,673	155,120
不動產、廠房及設備轉列費用數	82,189	6,785
處分投資利益	(42,101)	(59,709)
減損損失(回升利益)	(145,455)	74,120
買回應付公司債損失	6,065	-
長期借款匯率影響數	843,168	(406,755)
成本與股權淨值差異攤銷數	-	1,114
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>10,182,341</u>	<u>6,908,262</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	1,309,037	(181,748)
應收票據及帳款(增加)減少	40,726,400	(35,300,652)
其他應收款(增加)減少	4,833,814	(1,200,419)
存貨(增加)減少	3,872,876	(11,939,500)
其他金融資產(增加)減少	(2,270,317)	167,185
其他流動資產增加	(998,616)	(2,337,645)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>47,473,194</u>	<u>(50,792,779)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少)	4,510	(1,318)
應付票據及帳款增加(減少)	(60,308,640)	29,149,110
預收收入增加	1,098,488	43,874
應付費用增加(減少)	(93,666)	395,362
其他應付款增加	792,673	1,377,493
其他非流動負債增加(減少)	1,558	(2,532)
負債準備-流動減少	(22,052)	(196)
其他流動負債增加	5,427,881	4,333,284
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(53,099,248)</u>	<u>35,295,077</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(5,626,054)</u>	<u>(15,497,702)</u>
調整項目合計	<u>4,556,287</u>	<u>(8,589,440)</u>
營運產生之現金流入(流出)	12,670,948	(3,544,549)
收取之股利	50,033	7,371
支付之利息	(334,716)	(481,909)
支付之所得稅	(3,779,423)	(950,151)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>8,606,842</u>	<u>(4,969,238)</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(146,450)	-
處分備供出售金融資產價款	132,629	17,536
處分子公司價款	300,208	303,572
採用權益法之被投資公司減資退回股款	8,330	-
取得不動產、廠房及設備	(8,038,582)	(7,532,758)
處分不動產、廠房及設備	2,436,984	268,448
取得無形資產	(35,732)	(58,473)
處分無形資產	27	737
其他金融資產(增加)減少	51,209	(12,038)
預付設備款增加	(1,110,847)	(4,594,186)
其他非流動資產增加	(232,344)	(471,100)
投資活動之淨現金流出	<u>(6,634,568)</u>	<u>(12,078,262)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	7,715,396	7,939,568
應付短期票券減少	(41)	(40,090)
發行公司債(贖回公司債)	(1,513,281)	8,835,640
舉借長期借款	-	623,448
償還長期借款	(8,313,082)	(759,237)
其他非流動負債增加	81,662	72,664
員工執行認股權	1,570	1,391
非控制權益變動	2,223,828	3,745,354
籌資活動之淨現金流入	<u>196,052</u>	<u>20,418,738</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	714,573	(199,098)
本期現金及約當現金增加數	2,882,899	3,172,140
期初現金及約當現金餘額	59,940,764	50,090,761
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 62,823,663</u>	<u>53,262,901</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：童子賢

經理人：程建中

會計主管：林秋炭

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

和碩聯合科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十六年六月二十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市北投區立功街76號5樓。為配合母公司華碩電腦股份有限公司進行組織重整及專業分工以提高競爭力及經營績效，本公司於民國九十七年一月一日承接華碩電腦股份有限公司分割之電腦相關代工事業；另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，合併後主要業務內容係電腦相關代工製造及銷售。另本公司於民國九十九年一月經董事會決議與和碩國際投資股份有限公司進行合併，訂定其合併基準日為民國九十九年六月十日，並以本公司為存續公司向台灣證券交易所申請上市，本公司股票業於民國九十九年六月二十四日上市交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

下列係理事會於近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1，得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務季報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務季報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 依公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債；及
- (4) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務季報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務季報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務季報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

因合併公司間交易產生的餘額與交易，及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報表時均已消除。與採用權益法之投資間之交易所產生的未實現利益，亦已在合併公司對該被投資者之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務季報告時均已消除。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

2.非控制權益之取得

非控制權益之取得係作為與業主（以其業主之身分）間之交易處理。因此，此類交易不會產生商譽之認列。

3.子公司

子公司係指由合併公司控制之企業。子公司之財務報表自取得控制力之日起納入合併財務報表，直至不再具有控制力之日為止。

4.共同控制下企業之收購

源自於對合併公司具有控制力股東移轉其所控制企業之權益所產生的企業合併，其會計處理將視同該項收購係發生於財務報表所表達之最早可比較期間，或於共同控制成立之日孰晚者，據以重編比較資訊。取得之資產及負債係依其於先前合併公司控制股東合併財務報表之帳面金額認列，被收購企業之權益組成部分係計入非控制權益，且產生之損益直接認列於非控制權益淨利。

5.喪失控制

當喪失對子公司之控制，合併公司將除列子公司之資產及負債、非控制權益及所有與子公司相關之其他權益組成部分，並將任何因喪失控制而產生之差額認列於損益。合併公司對先前子公司之剩餘投資依喪失控制日之公允價值衡量，續後則依剩餘投資之影響程度認列為採用權益法之投資或備供出售金融資產。

6.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
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 %	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	12.30 %	12.31 %	12.35 %	12.36 %	註1
佳能企業	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.(ABILITY)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
佳能企業	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	經營貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
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 %	100.00 %	100.00 %	註1
佳能企業	ASSOCIATION INTERNATIONAL LTD.	控股公司	- %	- %	100.00 %	100.00 %	註1

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
佳能企業	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.(VQ(BVI))	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 %	100.00 %	100.00 %	註1
佳能企業	佳能投資(股)公司	一般投資事項	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
佳能企業	一品光學工業(股)公司(一品光學)	光學產品電子零組件之買賣	53.01 %	53.01 %	53.01 %	53.01 %	註1
ABILITY	東莞能率科技有限公司	電子靜照相相機生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
ABILITY	九江銓訊電子有限公司	電子靜照相相機生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
VQ(BVI)	東莞銓訊電子有限公司	電子靜照相相機生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
一品光學	一品國際科技(股)公司	光學儀器製造業	- %	- %	65.10 %	65.10 %	註1
一品光學	E-PIN OPTICAL INDUSTRY CO., LTD.	貿易業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
一品光學	E-PIN OPTICAL INDUSTRY(M.)SDN BHD.	生產精密鏡片	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
一品光學	ALL VISION TECHNOLOGY SDN BHD.	生產精密鏡片	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
一品光學	ALL VISION HOLDING LTD.(AV)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
AV	EVERLIGHT DEVELOPMENT CORPORATION(ED)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
AV	E-SKY HOLDING LTD.(ES)	控股公司	73.04 %	73.04 %	73.04 %	73.04 %	註1
ED	威海天下光電有限公司	開發、生產各種精密光學鏡片	- %	- %	100.00 %	100.00 %	註1
ED	南京長明光電科技有限公司	開發、生產各種精密光學鏡片	55.45 %	55.45 %	55.45 %	55.45 %	註1
ES	中山市三信精密工業有限公司	開發、生產各種精密光學鏡片	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
ES	南京一品光電科技有限公司	開發、生產各種精密光學鏡片	72.22 %	72.22 %	72.22 %	72.22 %	註1
永碩	UNIHAN HOLIDNG LTD. (UNIHAN HOLDING)	一般投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
UNIHAN HOLDING	CASETEK HOLDINGS LIMITED (CASETEK HOLDINGS)	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
CASETEK HOLDINGS	SLITEK HOLDINGS LIMITED	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
CASETEK HOLDINGS	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 %	100.00 %	100.00 %	
CASETEK HOLDINGS	KAEDAR HOLDINGS LIMITED(KAEDAR HOLDINGS)	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
KAEDAR HOLDINGS	凱達電子(昆山)有限公司	塑膠射出件之生產製造相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
CASETEK HOLDINGS	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LIMITED	一般買賣業務	- %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
CASETEK HOLDINGS	KAEDAR TRADING LTD.	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
CASETEK HOLDINGS	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 %	100.00 %	100.00 %	
永碩、華毓、華旭	海華科技(股)公司(海華)	事務機器、電子零組件與電腦及其週邊設備製造、精密儀器、照相器材等批發及零售	38.08 %	38.08 %	38.08 %	38.65 %	註1
海華	EMINENT STAR CO., LTD. (Eminent)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
Eminent	Hannex International Limited(Hannex)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
Hannex	業華科技(南京)有限公司	電腦產品設計、製造及買賣業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
Eminent	Jade Technologies Limited(Jade)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
Eminent、Jade	絃華科技(深圳)有限公司	電腦產品設計、研發買賣業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
海華	易威科技(股)公司	事務機器、電子零組件與電腦及其週邊設備製造等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
海華	Azwave Holding (Samoa) Inc.(Azwave Samoa)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
Azwave Samoa	絃華電子科技(上海)有限公司	電腦產品設計、製造及買賣業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
Azwave Samoa	絃華光電科技(揚州)有限公司	發光二極管及相關室內外照明產品製造與銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
Azwave Samoa	海聯達電子通訊科技(上海)有限公司	電子產品、通訊器材之開發設計與銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
海華	絃華光電(股)公司	電子材料銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
永碩	華信精密(股)公司(華信)	電腦元件研發及設計	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
華信	AMA Technology Corporation	從事電腦週邊產品買賣	- %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
華信	AMA Holdings Limited(AMA)	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AMA	METAL TRADINGS LTD.(METAL)	一般貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
METAL	豐碩貿易(通州)有限公司	一般貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AMA	EXTECH LTD.	電子零組件買賣	90.51 %	90.51 %	90.51 %	90.51 %	
EXTECH LTD.	廣碩精密金屬制品(通州)有限公司	電子零組件製造、研發及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AMA	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	新型電子元器件、高檔五金件之生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	PEGATRON HOLLAND HOLDING B.V.(PHH)(原ASUS HOLLAND HOLDING B.V.)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
PHH	PEGATRON Czech s.r.o.	電子產品安裝、維修及銷售業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	PEGATRON HOLDING LTD. (PEGATRON HOLDING)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
PEGATRON HOLDING	POWTEK HOLDINGS LIMITED (POWTEK)	一般投資業及買賣業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
POWTEK	華謙商貿(上海)有限公司	銷售計算機主板、主機、品牌機、筆記本電腦、服務器，計算機週邊設備及相關軟件並提供售後服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
PEGATRON HOLDING、KINSUS SAMOA	PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN) (PIOTEK CAYMAN)	一般投資控股業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
PIOTEK CAYMAN	PIOTEK HOLDING LIMITED (PIOTEK HOLDING)	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
PIOTEK HOLDING	百碩電腦(蘇州)有限公司	研發、生產及銷售新型精密電子元器件、線路板及相關產品，並提供售後服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
PIOTEK HOLDING	PIOTEK(H.K.) TRADING LIMITED	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
PEGATRON HOLDING	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LIMITED	一般投資及買賣業務	100.00 %	- %	- %	- %	註2
PEGATRON HOLDING	ASLINK PRECISION CO., LTD. (ASLINK)	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
ASLINK	ASLINK (H.K.) PRECISION CO., LIMITED	一般投資及買賣業務	- %	- %	100.00 %	100.00 %	
PEGATRON HOLDING	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED (DIGITEK)	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
DIGITEK	旭碩科技(重慶)有限公司	研發、製造、銷售：衛星通信系統及定位接收設備、手機、網絡相關設備、電子計算機、數位電視等音視頻編解碼設備、車載電子技術及裝置，及上述相關零部件、設備機構件及其系統組裝成品等。並提供相關進出口、代理、售後服務、維修等及相關技術服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
PEGATRON HOLDING	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED (MAGNIFICENT)	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比				說 明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
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 %	100.00 %	100.00 %	
PEGATRON HOLDING	PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.(PROTEK)	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
PROTEK	昌碩科技(上海)有限公司	研發、生產、組裝；衛星通訊系統設備、衛星導航定位接收設備及關鍵零組件、手機、中大型電子計算機、便攜式微型計算機、打印設備及電子元器等，及以上產品及其相關零部件的批發及相關產品維修及產品設計等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
PEGATRON HOLDING	COTEK HOLDINGS LIMITED(COTEK)	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	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 %	100.00 %	100.00 %	
PEGATRON HOLDING	TOP QUARK LIMITED(TOP QUARK)	一般投資控股業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TOP QUARK	躍群電腦(上海)有限公司	生產及銷售電子計算機之零部件、數位式自動資料處理機、多媒體電腦系統等機器之配件、電源供應器、網絡交換器、數據機	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	華毓投資(股)公司(華毓)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	華瑋投資(股)公司(華瑋)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	華旭投資(股)公司(華旭)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
華毓、華瑋、華旭	華擎科技(股)公司(華擎)	資料儲存及處理設備、有線無線通信機械器材製造、電腦設備電子材料安裝批發等	58.65 %	58.65 %	58.65 %	58.65 %	
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 %	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 %	100.00 %	100.00 %	
ASIAROCK	CalRock Holdings, LLC.	出租辦公大樓等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
華擎	Leader Insight Holdings Ltd.(Leader)	對其他事業投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比				說 明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
Leader	Firstplace International Ltd.(Firstplace)	對其他事業投資控股	100.00 %	100.00 %	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 %	100.00 %	100.00 %	
華擎	永擎電子(股)公司	電腦及其週邊設備製造及銷售等	70.63 %	- %	- %	- %	
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 %	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 %	39.00 %	39.00 %	註1
景碩	晶碩投資(股)公司(晶碩投資)	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
晶碩投資、華毓、華旭	晶碩光學(股)公司(晶碩光學)	醫療器材製造	68.75 %	68.75 %	84.45 %	84.45 %	註1
晶碩光學	PEGAVISION HOLDINGS CORPORATION (PEGAVISION)	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	- %	註1
PEGAVISION	晶碩隱形眼鏡(上海)有限公司	醫療器材製造	100.00 %	100.00 %	- %	- %	註1
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 %	100.00 %	100.00 %	註1
景碩	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED (KINSUS SAMOA)	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
KINSUS SAMOA	KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED(KINSUS CAYMAN)	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
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 %	100.00 %	100.00 %	註1
KINSUS CAYMAN	蘇州翔碩貿易有限公司	印刷電路板(非高密度細線路者)相關產品及材料之買賣業務	100.00 %	- %	- %	- %	註1
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 %	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 %	100.00 %	100.00 %	
ASUSPOWER CORPORATION	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN) (CASETEK CAYMAN)	一般投資業	68.18 %	74.39 %	75.95 %	100.00 %	
CASETEK CAYMAN	RIH LI INTERNATIONAL LIMITED (RIH LI)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
RIH LI	日騰電腦配件(上海)有限公司(日騰)	設計、研發、生產精沖模，設計、生產非金屬制品模具，生產3C電子產品用耐高溫絕緣材料成型件，銷售公司自產產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
RIH LI	日貴精密模具(上海)有限公司	設計、研發、生產精沖模，設計、生產非金屬制品模具，生產3C電子產品用耐高溫絕緣材料成型件，銷售公司自產產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
RIH LI	日銘電腦配件(上海)有限公司	精密沖壓模具、金屬製造模具	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
RIH LI	勝瑞電子科技(上海)有限公司	設計、研發、生產精沖模，設計、生產非金屬制品模具，生產3C電子產品用耐高溫絕緣材料成型件、五金沖壓零件、鉚釘、轉軸	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
CASETEK CAYMAN	日冠金屬(股)公司(日冠)	經營鐵、鋁等金屬之買賣業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
CASETEK CAYMAN	APLUS PRECISION LIMITED(APLUS)	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
APLUS	UNITED NEW LIMITED(UNITED)	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
UNITED	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	生產銷售電子、照相機之零件及附件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
CASETEK CAYMAN	MEGA MERIT LIMITED	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
華瑋	華翔旅行社有限公司	旅行業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
華毓	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC. (PTSI)	北美地區銷售維修服務中心	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
PTSI	PEGATRON SERVICOS DE INFORMATICA LTDA. (PCBR)	維修服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
華毓	華惟國際有限公司	Design service及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
華毓	PEGATRON JAPAN INC.	日本地區銷售維修服務中心	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
華毓	PEGATRON LOGISTIC SERVICE INC.	北美地區銷售及物流中心	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
華毓、華瑋、華旭	捷揚光電(股)公司(捷揚)	電腦資料投影機及其相關週邊產品之研發製造及銷售等	56.52 %	56.52 %	56.52 %	56.52 %	
捷揚	Lumens Integration Inc.	買賣電腦資訊產品及週邊設備買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
捷揚	Lumens Digit Image Inc. (SAMOA)(Lumens)	一般投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Lumens	蘇州捷碩光電有限公司	投影機、投影屏幕之研發與生產及銷售相關產品之售後服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
捷揚	Lumens Europe BVBA	買賣電腦資訊產品及週邊設備買賣	- %	- %	100.00 %	100.00 %	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
捷揚	捷芯國際(股)公司	電子零組件製造及批發	- %	- %	94.00 %	94.00 %	
華瑋	華永投資有限公司	一般投資	100.00 %	100.00 %	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 %	
本公司	PEGATRON USA, INC.	北美地區銷售維修服務中心	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

註1：合併公司民國一〇二年六月三十日透過子公司分別間接持有海華科技股份有限公司、佳能企業股份有限公司及景碩科技股份有限公司有表決權股份38.08%、12.30%及39.00%，茲因合併公司有權主導該等被投資公司董事會超過半數之投票權，且公司之控制操縱於該董事會，故視為對該等被投資公司及其子公司具有控制能力，而將其編入合併財務報表。

註2：合併公司於民國一〇二年第二季因配合營運需求調整海外投資架構，故對GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LIMITED之控股公司由CASETEK HOLDINGS LIMITED調整為PEGATRON HOLDING LTD.。

7.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。依歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目依交易日之匯率換算。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

債券投資之利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(3)持有至到期日金融資產

此類金融資產係合併公司有積極意圖及能力持有至到期日之債務證券。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(4)放款及應收款

放款及應收款係固定或可決定收取金額且無活絡市場公開報價之金融資產，原始認列時係以公允價值加計可直接歸屬之交易成本衡量，後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

放款及應收款包括應收帳款及其他應收款。利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

另關於應收帳款債權之移轉，依照國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」之規定，移轉人移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內應視為出售，且於同時符合下列所有條件時，將扣除商業糾紛估計金額後之應收帳款債權予以除列：

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

(5) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(6) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

合併公司發行不可贖回或合併公司具有選擇贖回之權利或可自行決定是否支付股利之特別股認列為權益。特別股之股利認列為權益之分配。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利或不可自行決定是否支付股利之特別股認列為金融負債。

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

B. 金融負債係以公允價值基礎評估績效。

C. 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

透過損益按公允價值衡量之金融負債若屬出售借入公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資且須交付該權益投資之義務者，以成本衡量，並列報於「以成本衡量之金融負債」。

合併公司發行且指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約及放款承諾，其利益或損失係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(6)財務保證合約

財務保證合約係指發行人於特定債務人到期無法依債務工具條款償還時，必須支付特定金額，以歸墊持有人損失之合約。

合併公司發行且未指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，原始係以其公允價值減除直接可歸屬之交易成本衡量，後續則依下列孰高者衡量：(a)依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」決定之合約義務金額；及(b)原始認列金額減除依收入會計政策認列之適當累計攤銷數後之餘額。

3.衍生金融工具及避險會計

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

與公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資連結並以該等權益工具交割之衍生工具，金融資產以成本減除減損損失之金額衡量，列報於「以成本衡量之金融資產」；金融負債以以成本衡量，列報於「以成本衡量之金融負債」。

嵌入式衍生工具之風險及特性者與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

合併公司指定部分避險工具（包括衍生工具、嵌入式衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具）進行公允價值避險、現金流量避險或國外營運機構淨投資避險。對確定承諾匯率風險之避險係以公允價值避險處理。

於避險關係開始時，合併公司以書面記錄避險工具及被避險項目之關係、風險管理目的及對不同避險交易之策略。此外，合併公司於避險開始時即持續以書面記錄避險工具是否能高度有效抵銷被避險項目因所規避風險而產生之公允價值或現金流量變動。

(1)公允價值避險

指定且符合公允價值避險之避險工具公允價值變動，及被避險資產或負債因所規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列為損益，並於合併綜合損益表認列於被避險項目相關之會計項目下。

當合併公司取消避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計時，即停止避險會計。採有效利息法之被避險金融工具，因所規避風險而產生之公允價值調整，係於停止避險會計之日起攤銷至損益。此攤銷係基於開始攤銷日重新計算可使該調整數於到期時攤銷完畢之有效利率。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益，並累計列入「其他權益－現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)」。屬避險無效部分之利益或損失則立即認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入權益之金額將於同一期間重分類至損益，並與已認列之被避險項目於合併綜合損益表列於相同會計項目下。然而，當被避險預期交易將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益並累計列入「其他權益－現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)」之金額，將自其他權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始衡量成本。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。原料以重置成本為其淨變現價值之估計數。

(九)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售或分配予業主而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售或待分配予業主。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售或待分配予業主前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售或待分配予業主所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售或待分配予業主時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售或待分配予業主時，即停止採用權益法。

(十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務季報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十一)合資權益

聯合控制個體係指合併公司藉由與其他合資控制者間之合約協議以約定其策略性財務與營運決策必須取得分享控制者之一致共識，而對其具有聯合控制能力之企業。合併公司對於聯合控制個體之權益採用權益法處理。

(十二)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

折舊係按直線法依投資性不動產之各個部分的估計耐用年限計提並認列為損益，因其最能貼切反映資產未來經濟效益的預期耗用模式。

土地無須攤提折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	45—60年
-------	--------

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

(十三)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產應以變更為投資性不動產時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	3—60年
機 器 設 備	1—20年
儀 器 設 備	1— 5年
辦 公 設 備	2—20年
其 他 設 備	1—25年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十四)租 賃

1. 出租人

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額基於能反映在各期間有固定報酬率之型態分攤於租賃期間認列為融資收益。

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 承租人

依租賃條件，當合併公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

合併公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日決定該安排是否為租賃或包含租賃，若該安排之履行係仰賴特定資產時，該特定資產即為租賃主體。若該安排移轉了使用特定資產之控制權予合併公司時，則該安排即屬移轉資產使用權。

於安排開始日或重新評估該安排時，則依規定判斷該租賃係分類為融資租賃或資本租賃。合併公司將此項安排要求給付之款項及其他對價，按相對公允價值基礎，區分為屬於租賃部分及其他要素部分。若合併公司認為實務上無法可靠區分給付款項時，在融資租賃情況下，依標的資產之公允價值認列資產及負債。續後，於實際給付時減少該負債，並按合併公司增額借款利率設算該負債之當期財務成本。在營業租賃下，所有給付均作為租賃支出，並附註揭露此一情形。

合併公司以預付形式取得土地使用權，符合長期營業租賃，帳列於長期預付租金科目，並依據實際使用權年限45—50年，按使用期限採平均法攤提。

(十五)無形資產

1. 商 譽

(1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體	1—5年
商標權	20年
專利權	20年
客戶關係	3年
專門技術	3年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十六)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產及分類為待出售之非流動資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

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金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十七)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

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

子公司持有本公司之股票於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

(十九)收入認列

1. 商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。另備抵銷貨退回及折讓係依歷史經驗，於商品出售當年度合理估計認列負債準備。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

2. 勞務收入

合併公司提供勞務相關服務係於交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。惟當交易結果無法可靠估計時，則應於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

(二十)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

期中期間之退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(廿一) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

(廿二) 所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間的暫時性差異予以計算認列。下列情況不認列暫時性差異之遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及聯合控制個體所產生且於可預見未來很有可能不會迴轉者。
- 3.原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日有效或實質性立法之法律為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能會實現的範圍內予以調減。

(廿三)企業合併

1. 民國一〇一年一月一日(含)以後之收購

於民國一〇一年一月一日(含)以後之收購，合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

合併公司係依逐筆交易基礎，選擇對非控制權益按收購日之公允價值，或以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量之。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於分階段達成之企業合併中，合併公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期日前尚未完成，合併公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

2. 民國一〇一年一月一日以前之收購

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，合併公司選擇僅重編發生於民國一〇一年一月一日(含)以後之企業合併，對於民國一〇一年一月一日以前之收購，商譽之金額係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

(廿四)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及給與員工之股票選擇權。

(廿五)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

向主要營運決策者報告之部門結果，包含可直接歸屬至部門及有合理基礎分攤之項目。未分攤項目主要包含企業資產(主要為合併公司總部)、總公司費用及所得稅資產及負債。部門資本支出係指期間內為取得不動產、廠房、設備，和商譽以外之無形資產所發生的全部成本。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
庫存現金	\$ 38,440	44,937	14,018	29,797
銀行活期存款	24,100,122	25,258,294	20,849,569	20,112,793
定期存款	38,473,553	34,579,453	31,737,194	29,357,671
約當現金－附買回債券	<u>211,548</u>	<u>58,080</u>	<u>662,120</u>	<u>590,500</u>
現金及約當現金	<u>\$ 62,823,663</u>	<u>59,940,764</u>	<u>53,262,901</u>	<u>50,090,761</u>

1. 上列現金及約當現金並無提供擔保之情事，已質押之定期存款業已轉列其他金融資產項下，請詳附註八。

2. 原始到期日超過三個月以上之銀行定期存款，係列報於其他金融資產，惟若係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，則列報於現金及約當現金。請詳附註六(九)。

3. 合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿四)。

(二)金融資產及金融負債

1. 明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
持有供交易：				
上市(櫃)股票	\$ 198,993	311,175	386,143	739,571
受益憑證	5,989,117	7,174,886	6,229,792	5,639,583
公司債	31,500	47,646	33,233	31,815
換匯交易合約	30	58	1,682	135
選擇權交易合約－買入組合式選擇權	295	-	-	4,496
遠期外匯合約及其他	<u>1,416</u>	<u>271</u>	<u>1,382</u>	<u>2,085</u>
合 計	<u>\$ 6,221,351</u>	<u>7,534,036</u>	<u>6,652,232</u>	<u>6,417,685</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
備供出售之金融資產－流動				
上市(櫃)股票	\$ 21,972	90,979	140,076	-
海外上市股票	<u>405,983</u>	<u>414,940</u>	<u>471,008</u>	<u>414,737</u>
合 計	<u>\$ 427,955</u>	<u>505,919</u>	<u>611,084</u>	<u>414,737</u>
備供出售之金融資產－非流動				
上市(櫃)股票	\$ 1,113,799	1,169,155	541,241	586,719
權益證券－普通股	<u>261,799</u>	<u>114,173</u>	<u>167,716</u>	<u>124,375</u>
合 計	<u>\$ 1,375,598</u>	<u>1,283,328</u>	<u>708,957</u>	<u>711,094</u>
以成本衡量之金融資產－非流動				
權益證券－普通股	\$ 265,268	273,542	176,428	166,325
權益證券－特別股	<u>225,072</u>	<u>224,592</u>	<u>284,570</u>	<u>325,580</u>
合 計	<u>\$ 490,340</u>	<u>498,134</u>	<u>460,998</u>	<u>491,905</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
持有供交易：				
選擇權交易合約－買入組合式選擇權	\$ 2,403	-	-	-
換匯交易合約	-	-	-	1,367
遠期外匯合約及其他	<u>2,205</u>	<u>98</u>	<u>281</u>	<u>232</u>
小 計	<u>4,608</u>	<u>98</u>	<u>281</u>	<u>1,599</u>
指定透過損益按公允價值衡量：				
國內可轉換公司債－賣回權及買回權	-	(1,578)	(1,578)	(1,578)
評價調整	<u>-</u>	<u>70,564</u>	<u>74,439</u>	<u>102,562</u>
小 計	<u>-</u>	<u>68,986</u>	<u>72,861</u>	<u>100,984</u>
合 計	<u>\$ 4,608</u>	<u>69,084</u>	<u>73,142</u>	<u>102,583</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動				
指定透過損益按公允價值衡量：				
國外可轉換公司債－賣回權及買回權	\$ 1,262,770	1,262,770	1,262,770	-
評價調整	<u>507,530</u>	<u>(502,955)</u>	<u>41,286</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 1,770,300</u>	<u>759,815</u>	<u>1,304,056</u>	<u>-</u>

(1) 合併公司於民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日認列透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損益分別為淨損失382,867千元、淨利益1,102,605千元、淨損失988,271千元及淨利益39,766千元。

(2) 合併公司於民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日認列備供出售金融資產未實現評價損益分別為利益53,995千元、損失146,696千元、損失70,217千元及利益203,811千元。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (3)合併公司所持有之非上市(櫃)之權益證券，於報導日係按成本減除減損金額衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，故分類為以成本衡量之金融資產。經評估比較帳面價值及可回收金額，於民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日分別認列減損損失零元、零元、零元及40,812千元，截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司累計已提列減損金額分別為294,443千元、309,155千元、125,412千元及84,600千元。
- (4)帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」項下，係合併公司發行之可轉換公司債一賣回權、買回權及轉換權，因係屬混合商品，合併公司將所嵌入之賣回權、買回權及轉換權依據國際財務報導準則規定，予以分離並認列為透過損益按公允價值衡量之金融負債，民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日認列之公允價值評價淨損益分別為損失338,786千元、利益1,150,473千元、損失984,623千元及損失13,163千元。
- (5)處分投資損益，請詳附註六(廿二)。
- (6)合併公司已揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險，請詳附註六(廿四)。
- (7)截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

(單位：外幣及台幣千元)

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 26,525	30.000	795,750	25,347	29.04	736,077	26,822	29.88	801,441	25,423	30.275	769,681

3.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、投資及籌資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

金融資產

衍生性金融商品－非避險	102.6.30	
	名目本金(千元)	契約期間
選擇權交易合約－買入組合式選擇權	USD <u>2,000</u>	102.05～103.06
遠期外匯合約及其他	USD <u>30,000</u>	102.05～102.07
換匯交易合約	USD <u>1,271</u>	102.06～102.07

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		101.12.31	
		<u>名目本金(千元)</u>	<u>契約期間</u>
衍生性金融商品－非避險			
換匯交易合約		USD <u>6,100</u>	101.12~102.01
遠期外匯合約及其他		USD <u>96,000</u>	101.12~102.01
		101.6.30	
		<u>名目本金(千元)</u>	<u>契約期間</u>
衍生性金融商品－非避險			
換匯交易合約		USD <u>42,450</u>	101.06~101.07
遠期外匯合約及其他		USD <u>20,000</u>	101.06~101.07
		101.1.1	
		<u>名目本金(千元)</u>	<u>契約期間</u>
衍生性金融商品－非避險			
換匯交易合約		USD <u>30,000</u>	100.12~101.01
遠期外匯合約及其他		USD <u>28,000</u>	100.12~101.01
選擇權交易合約－買入組合式選擇權		USD <u>950</u>	100.08~101.02
金融負債		102.6.30	
		<u>名目本金(千元)</u>	<u>契約期間</u>
衍生性金融商品－非避險			
選擇權交易合約－買入組合式選擇權		USD <u>2,000</u>	102.05~103.06
遠期外匯合約及其他		USD <u>11,000</u>	102.06~102.08
		101.12.31	
		<u>名目本金(千元)</u>	<u>契約期間</u>
衍生性金融商品－非避險			
遠期外匯合約及其他		USD <u>6,200</u>	101.11~102.02
		101.6.30	
		<u>名目本金(千元)</u>	<u>契約期間</u>
衍生性金融商品－非避險			
遠期外匯合約及其他		USD <u>10,000</u>	101.06~101.07
		101.1.1	
		<u>名目本金(千元)</u>	<u>契約期間</u>
衍生性金融商品－非避險			
遠期外匯合約及其他		USD <u>16,000</u>	100.12~101.01
換匯交易合約		USD <u>950</u>	100.08~101.02

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收票據	\$ 157,024	158,517	107,542	107,356
應收帳款	82,520,962	117,469,858	112,987,575	75,172,520
其他應收款	<u>8,511,604</u>	<u>13,345,417</u>	<u>3,297,181</u>	<u>2,202,678</u>
小計	91,189,590	130,973,792	116,392,298	77,482,554
減：備抵呆帳	<u>(1,032,232)</u>	<u>(685,983)</u>	<u>(1,034,715)</u>	<u>(775,483)</u>
	<u>\$ 90,157,358</u>	<u>130,287,809</u>	<u>115,357,583</u>	<u>76,707,071</u>

- 1.合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款暴露於信用風險與匯率風險，以及減損損失評估情形，請詳附註六(廿四)。
- 2.本公司應收帳款債權移轉係於符合公報規定之除列條款時視為出售，於民國一〇二年六月三十日及一〇一年十二月三十一日止，符合除列條款之應收帳款相關資訊明細如下：

102.6.30

承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額
日商三井住友	\$ <u>5,164,478</u>	USD <u>300,000,000</u>	USD <u>172,149,274</u>	無	應收帳款承購為無追索權，但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔。	\$ <u>5,164,478</u>
澳盛銀行等 (註)	\$ <u>18,585,465</u>	USD <u>900,000,000</u>	USD <u>445,000,000</u>	無	"	\$ <u>18,585,465</u>

101.12.31

承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額
日商三井住友	\$ <u>7,068,485</u>	USD <u>300,000,000</u>	USD <u>243,405,143</u>	無	應收帳款承購為無追索權，但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔。	\$ <u>7,068,485</u>
澳盛銀行等 (註)	\$ <u>26,136,000</u>	USD <u>900,000,000</u>	USD <u>540,000,000</u>	無	"	\$ <u>26,136,000</u>

註：本公司於民國一〇一年十月與澳盛銀行、瑞穗銀行、加拿大豐業銀行、交通銀行、大華銀行、三菱東京銀行等六家金融機構共同簽訂一年期聯合承購合約，各銀行依參加比例承購。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於民國一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日本公司應收帳款讓售交易認列處分損失分別為44,223千元及89,508千元(帳列財務成本項下)，另截至民國一〇二年六月三十日及一〇一年十二月三十一日止，本公司應收帳款讓售總額減預支價金後餘額分別為5,235,465千元及10,454,400千元，帳列其他應收款項下。

3. 景碩公司於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日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)	
	102.6.30	101.6.30	102.6.30	101.6.30		102.6.30	101.6.30
兆豐商銀－蘭雅分行	\$ 559,060	580,183	55,779	134,460	無	USD 30,000	USD 30,000

出售對象	除列應收帳款金額		已預支金額		擔保品	額度(千元)	
	101.12.31	101.1.1	101.12.31	101.1.1		101.12.31	101.1.1
兆豐商銀－蘭雅分行	\$ 494,667	757,753	-	-	無	USD 30,000	USD 30,000

(四) 存 貨

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
商品	\$ 2,446,334	3,140,408	2,706,296	3,450,561
製成品	35,296,220	27,630,465	26,737,004	24,233,143
在製品	13,509,052	14,276,124	9,803,525	7,408,034
原料	42,809,777	52,539,079	40,891,577	33,370,900
在途存貨	150,266	626,853	1,450,598	1,625,767
小計	94,211,649	98,212,929	81,589,000	70,088,405
減：備抵損失	(5,406,441)	(5,534,845)	(4,110,995)	(4,496,794)
	<u>\$ 88,805,208</u>	<u>92,678,084</u>	<u>77,478,005</u>	<u>65,591,611</u>

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
銷售成本	\$ 200,226,970	207,561,762	404,034,292	371,189,122
存貨備抵跌價損失(回升利益)	77,864	(101,992)	(128,403)	(385,800)
存貨報廢損失	1,871,186	1,700,184	3,535,990	2,891,426
閒置產能	596,165	549,456	928,317	596,461
存貨盤(盈)虧	2,246	16,913	(11,616)	24,255
	<u>\$ 202,774,431</u>	<u>209,726,323</u>	<u>408,358,580</u>	<u>374,315,464</u>

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日因存貨去化，致產生存貨備抵跌價損失轉回利益。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

1.於民國一〇一年六月三十日及一月一日，合併公司之投資關聯企業具有公開報價者之帳面金額分別為780,023千元及800,532千元，公允價值分別為768,613千元及819,853千元。

2.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	<u>\$ 1,579,248</u>	<u>1,607,697</u>	<u>2,417,514</u>	<u>2,703,438</u>

3.合併公司所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併公司所享有關聯企業本期淨(損)利之份額	<u>\$ (8,543)</u>	<u>29,337</u>	<u>(36,386)</u>	<u>45,891</u>

4. 佳能企業投資之SHIN-EI YORKEY INTERNATIONAL LTD. (BVI)已於民國一〇二年六月間辦理清算完結，佳能企業依收回價款與帳面成本之差額認列處分投資損失2,163千元。

5.截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>儀器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>在建工程</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：							
民國102年1月1日餘額	\$ 4,406,917	33,062,623	58,686,858	977,217	25,022,661	301,559	122,457,835
增 添	-	1,422,019	1,673,861	158,097	2,243,676	2,544,163	8,041,816
處分及報廢	-	(292,733)	(5,484,995)	(470,713)	(1,621,675)	-	(7,870,116)
重 分 類	684,640	504,077	1,983,576	1,027,285	(2,702,720)	(998,771)	498,087
利息資本化	-	-	-	-	-	2,135	2,135
匯率變動之影響	3,031	1,342,439	2,292,667	74,856	810,567	108,478	4,632,038
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 5,094,588</u>	<u>36,038,425</u>	<u>59,151,967</u>	<u>1,766,742</u>	<u>23,752,509</u>	<u>1,957,564</u>	<u>127,761,795</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 4,470,930	28,162,285	53,883,126	1,858,762	20,932,882	3,058,448	112,366,433
增 添	28,833	501,547	3,018,987	212,547	1,644,539	2,126,305	7,532,758
處分及報廢	(1,787)	(43,609)	(1,608,853)	(119,644)	(434,599)	-	(2,208,492)
重 分 類	-	2,053,169	4,245,209	(75,287)	(1,211,082)	(536,585)	4,475,424
利息資本化	-	-	-	-	-	12,808	12,808
合併個體變動	(23,963)	(22,428)	(11,276)	-	(8,748)	-	(66,415)
匯率變動之影響	1,873	(453,836)	(672,819)	(23,959)	(203,630)	(80,698)	(1,433,069)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 4,475,886</u>	<u>30,197,128</u>	<u>58,854,374</u>	<u>1,852,419</u>	<u>20,719,362</u>	<u>4,580,278</u>	<u>120,679,447</u>
折舊及減損損失：							
民國102年1月1日餘額	\$ -	7,117,165	29,206,386	715,535	12,424,730	-	49,463,816
本期折舊	-	1,015,406	3,268,270	160,718	2,119,615	-	6,564,009
減損迴轉利益	-	(24)	(134,631)	(422)	(10,378)	-	(145,455)
重 分 類	-	40,598	1,837	280,387	(391,433)	-	(68,611)
處分及報廢	-	(271,280)	(3,415,215)	(414,513)	(1,182,451)	-	(5,283,459)
匯率變動之影響	-	286,418	1,053,889	38,255	456,739	-	1,835,301
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,188,283</u>	<u>29,980,536</u>	<u>779,960</u>	<u>13,416,822</u>	<u>-</u>	<u>52,365,601</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>儀器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>在建工程</u>	<u>總 計</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	6,098,575	27,830,546	985,914	10,405,340	-	45,320,375
本期折舊	-	784,143	3,183,592	157,571	1,672,423	-	5,797,729
減損損失(迴轉利益)	-	-	73,309	(535)	(39,466)	-	33,308
重 分 類	-	76,409	(416,098)	(55,523)	358,441	-	(36,771)
處分及報廢	-	(49,357)	(1,239,630)	(87,580)	(408,293)	-	(1,784,860)
合併個體變動	-	(2,305)	(10,823)	-	(6,243)	-	(19,371)
匯率變動之影響	-	(92,312)	(287,831)	(12,214)	(132,074)	-	(524,431)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,815,153</u>	<u>29,133,065</u>	<u>987,633</u>	<u>11,850,128</u>	<u>-</u>	<u>48,785,979</u>
帳面價值：							
民國102年1月1日	<u>\$ 4,406,917</u>	<u>25,945,458</u>	<u>29,480,472</u>	<u>261,682</u>	<u>12,597,931</u>	<u>301,559</u>	<u>72,994,019</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 5,094,588</u>	<u>27,850,142</u>	<u>29,171,431</u>	<u>986,782</u>	<u>10,335,687</u>	<u>1,957,564</u>	<u>75,396,194</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 4,470,930</u>	<u>22,063,710</u>	<u>26,052,580</u>	<u>872,848</u>	<u>10,527,542</u>	<u>3,058,448</u>	<u>67,046,058</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 4,475,886</u>	<u>23,381,975</u>	<u>29,721,309</u>	<u>864,786</u>	<u>8,869,234</u>	<u>4,580,278</u>	<u>71,893,468</u>

1. 合併公司經評估及比較不動產、廠房及設備之帳面價值及可回收金額，認列之減損損失及回升利益分別如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
減損損失(回升利益)	<u>\$ (28,489)</u>	<u>55,949</u>	<u>(145,455)</u>	<u>33,308</u>

2. 景碩公司購置位於石磊子段石磊子小段965號、1113號、1114號、1438號~1443號及清華段1047~1049號計十一筆土地，面積計12,378平方公尺，因購入時之地目為農地，未能以景碩公司名義購買，故暫以景碩公司董事長童子賢名義辦理登記，並以景碩公司為設定權利人辦理設定，截至民國一〇二年六月三十日止尚未辦妥登記取得所有權。
3. 合併公司之利息資本化金額及處分損益，請詳附註六(廿二)。
4. 有關合併公司之不動產、廠房及設備提供作銀行借款之擔保情形，請詳附註八說明。

(七)投資性不動產

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
帳面金額：			
民國102年1月1日	<u>\$ 272,328</u>	<u>397,183</u>	<u>669,511</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 272,328</u>	<u>391,993</u>	<u>664,321</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 272,328</u>	<u>408,891</u>	<u>681,219</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 272,328</u>	<u>402,848</u>	<u>675,176</u>

1. 合併公司投資性不動產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。
2. 合併公司持有之投資性不動產於民國一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之公允價值分別為895,046千元、932,807千元、830,588千元及847,721千元，係依相同地區成交市價評價而得。
3. 截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	<u>商 譽</u>	<u>客戶關係</u>	<u>專門技術</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
成 本：					
民國102年1月1日餘額	\$ 1,855,246	348,824	746,848	995,716	3,946,634
本期取得	-	-	-	35,732	35,732
本期處分	-	-	-	(13,138)	(13,138)
重 分 類	-	-	-	7,678	7,678
匯率變動影響數	<u>33,622</u>	<u>11,532</u>	<u>24,689</u>	<u>20,457</u>	<u>90,300</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 1,888,868</u>	<u>360,356</u>	<u>771,537</u>	<u>1,046,445</u>	<u>4,067,206</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 1,898,499	363,659	778,610	1,003,399	4,044,167
本期取得	-	-	-	58,473	58,473
本期處分	-	-	-	(8,109)	(8,109)
重 分 類	-	-	-	2,041	2,041
匯率變動影響數	<u>(15,510)</u>	<u>(4,745)</u>	<u>(10,159)</u>	<u>(9,063)</u>	<u>(39,477)</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 1,882,989</u>	<u>358,914</u>	<u>768,451</u>	<u>1,046,741</u>	<u>4,057,095</u>
攤銷及減損損失：					
民國102年1月1日餘額	\$ -	232,549	497,899	445,641	1,176,089
本期攤銷	-	59,395	127,168	119,755	306,318
本期處分	-	-	-	(13,111)	(13,111)
匯率變動影響數	<u>-</u>	<u>8,352</u>	<u>17,881</u>	<u>10,486</u>	<u>36,719</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>300,296</u>	<u>642,948</u>	<u>562,771</u>	<u>1,506,015</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	121,220	259,537	384,985	765,742
本期攤銷	-	59,236	126,827	165,351	351,414
本期處分	-	-	-	(7,436)	(7,436)
匯率變動影響數	<u>-</u>	<u>(999)</u>	<u>(2,138)</u>	<u>(2,719)</u>	<u>(5,856)</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>179,457</u>	<u>384,226</u>	<u>540,181</u>	<u>1,103,864</u>
帳面價值：					
民國102年1月1日	<u>\$ 1,855,246</u>	<u>116,275</u>	<u>248,949</u>	<u>550,075</u>	<u>2,770,545</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 1,888,868</u>	<u>60,060</u>	<u>128,589</u>	<u>483,674</u>	<u>2,561,191</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 1,898,499</u>	<u>242,439</u>	<u>519,073</u>	<u>618,414</u>	<u>3,278,425</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 1,882,989</u>	<u>179,457</u>	<u>384,225</u>	<u>506,560</u>	<u>2,953,231</u>

1.商譽減損測試

為執行減損測試之目的，合併公司商譽之整體帳面金額主要分攤於機構產業及消費性電子產業等兩大現金產生單位。

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
機構產業	\$ 973,810	1,015,223
消費性電子產業	879,914	881,754
其他	<u>1,522</u>	<u>1,522</u>
	<u>\$ 1,855,246</u>	<u>1,898,499</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司商譽於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

2.認列之攤銷及減損

合併公司商譽外之無形資產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(九)其他金融資產及其他資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他金融資產-流動	\$ 2,382,026	330,184	183,225	342,108
其他金融資產-非流動	474,262	306,996	300,800	297,065
當期所得稅資產	106,586	78,840	48,385	377,080
預付款項	2,388,994	2,379,821	1,629,621	1,534,699
其他流動資產-其他	6,169,734	5,114,307	5,730,278	3,493,955
其他非流動資產-其他	<u>67,310</u>	<u>98,952</u>	<u>246,312</u>	<u>99,558</u>
	<u>\$11,588,912</u>	<u>8,309,100</u>	<u>8,138,621</u>	<u>6,144,465</u>

1.其他金融資產係原始到期日超過三個月以上之銀行定期存款、受限制定期存款及存出保證金，請詳附註八。

2.預付款項主要係預付費用及預付貨款等。

3.其他流動資產-其他主要係暫付款、代付款及其他。

(十)短期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
信用狀借款	\$ -	-	-	468,600
無擔保銀行借款	27,065,455	19,338,311	30,458,181	22,236,323
擔保銀行借款	<u>263,100</u>	<u>274,848</u>	<u>254,753</u>	<u>68,443</u>
合計	<u>\$ 27,328,555</u>	<u>19,613,159</u>	<u>30,712,934</u>	<u>22,773,366</u>
尚未使用額度	<u>\$ 28,516,141</u>	<u>42,891,715</u>	<u>42,924,468</u>	<u>53,665,056</u>
利率區間	<u>0.67%~5.38%</u>	<u>0.16%~6.56%</u>	<u>0.02%~6.56%</u>	<u>0.05%~6.53%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿二)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)應付短期票券

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應付商業本票	<u>\$ 99,951</u>	<u>99,993</u>	<u>179,845</u>	<u>219,936</u>

合併公司應付短期票券於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿二)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 18,041,341	25,338,778	26,496,737	26,854,444
擔保銀行借款	892,154	1,064,632	1,192,563	1,412,824
減：一年內到期部分	<u>(7,516,911)</u>	<u>(7,415,239)</u>	<u>(2,453,917)</u>	<u>(913,849)</u>
合 計	<u>\$ 11,416,584</u>	<u>18,988,171</u>	<u>25,235,383</u>	<u>27,353,419</u>
尚未使用額度	<u>\$ 14,668,673</u>	<u>9,445,760</u>	<u>11,837,563</u>	<u>10,894,317</u>
利率區間	<u>0.76%~2.28%</u>	<u>0.91%~2.60%</u>	<u>0.91%~2.38%</u>	<u>0.79%~3.88%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司考量資金使用狀況及依借款合同規定，於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間償還長期借款分別為8,313,082千元及759,237千元。另於民國一〇二年一月一日至六月三十日間舉借長期借款金額不重大；民國一〇一年一月一日至六月三十日間舉借長期借款為623,448千元，利息費用請詳附註六(廿二)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

2.銀行借款之擔保品

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；另合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

3.借款合同財務比例限制

合併公司與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依規定於合約存續期間內，合併公司在年度及半年度終了時需遵循特定之財務比率，如流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值等要求，如違反借款合同特定條件，金融機構有權依約要求即期清償所有借款，截至民國一〇二年六月三十日止，合併公司未有違反財務比率限制之情形。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)應付公司債

- 1.本公司於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日及六月三十日已發行流通在外之海外無擔保可轉換公司債明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 8,874,000	8,874,000	8,874,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(961,526)	(1,056,299)	(1,209,857)
期末應付公司債餘額	7,912,474	7,817,701	7,664,143
應付公司債評價	125,625	(161,520)	86,487
期末應付公司債淨額	<u>\$ 8,038,099</u>	<u>7,656,181</u>	<u>7,750,630</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動)	<u>\$ 1,770,300</u>	<u>759,815</u>	<u>1,304,056</u>

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權按公允價值再衡量之損失(列報於其他利益及損失)	\$ <u>(338,786)</u>	<u>1,133,511</u>	<u>(984,623)</u>	<u>(41,286)</u>
利息費用	<u>\$ 95,258</u>	<u>81,535</u>	<u>189,037</u>	<u>139,641</u>

本公司於民國一〇二年一月一日至六月三十日間無重大發行、再買回或償還應付公司債；民國一〇一年發行之轉換公司債相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

- 2.佳能企業於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日已發行流通在外之國內無擔保可轉換公司債明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行轉換公司債總金額	\$ -	1,500,000	1,500,000	1,500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(64,387)	(79,840)	(95,293)
期末應付公司債餘額	-	1,435,613	1,420,160	1,404,707
減：一年或一營業週期內到期或執行賣回權	-	(1,435,613)	(1,420,160)	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,404,707</u>

- 3.佳能企業於民國一〇二年二月至三月間已全數買回及贖回公司債面額計1,500,000千元，認列轉換公司債收回損失6,065千元，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(十四)負債準備

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
保固準備	\$ 158,393	151,312	147,551	170,614
備抵銷貨退回及折讓	86,736	115,869	117,235	94,368
	<u>\$ 245,129</u>	<u>267,181</u>	<u>264,786</u>	<u>264,982</u>

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)營業租賃

1.承租人租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

2.長期預付租金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
長期預付租金	<u>\$ 3,510,106</u>	<u>3,385,492</u>	<u>2,977,477</u>	<u>2,673,871</u>

(1)合併公司以租賃形式取得之土地使用權，以營業租賃處理，帳列長期預付租金科目，並依據實際使用權年限約45—50年，按使用期限採平均法攤提。

(2)合併公司之土地使用權並未提供作為借款之擔保品。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ 534	(137)	636	482
營業費用	1,666	2,347	3,712	4,030

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用及納入合併編製主體之各子公司認列之養老保險費如下，已分別提撥至勞工保險局及社會保險局：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ 534,908	609,455	954,733	901,330
營業費用	134,584	153,400	306,562	281,760

(十七)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ 1,067,678	894,197	2,494,086	1,169,714
遞延所得稅(利益)費用	(151,042)	93,169	(345,094)	189,916
所得稅費用	<u>\$ 916,636</u>	<u>987,366</u>	<u>2,148,992</u>	<u>1,359,630</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 營利事業所得稅

(1) 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度，惟民國九十七年度之所得稅結算申報案尚在審查中。

(2) 本公司之子公司營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定之年度如下：

<u>核定年度</u>	<u>公司名稱</u>
民國一〇〇年度	佳能企業、華擎、晶碩光學、晶碩投資、華旭、華毓、華瑋及日冠
民國九十九年度	永碩、景碩、海華、紘華光電及易威科技

3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘\$	-	-	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	9,529,733	12,422,970	8,029,252	2,458,391
	<u>\$ 9,529,733</u>	<u>12,422,970</u>	<u>8,029,252</u>	<u>2,458,391</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 557,353</u>	<u>545,432</u>	<u>337,286</u>	<u>3,448</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>4.49 %</u>	<u>9.05 %</u>

上表所列示之民國一〇一年度預計扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6計算，截至通過發布財務報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

(十八) 資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1. 普通股之發行與註銷

本公司於民國九十九年十一月辦理註銷庫藏股29,697千股(296,970千元)，並於民國一〇一年發行限制員工權利新股33,938千股。另，本公司於民國一〇二年註銷限制員工權利股票165千股，故截至民國一〇二年及一〇一年六月三十日，本公司額定股本總額分別為3,000,000千股及2,500,000千股，每股面額10元，已發行股份分別為2,290,140千股及2,256,367千股。

本公司於民國一〇二年六月三十日限制員工權利股票失效，收回尚待註銷之股票計1,070千股。

2. 海外存託憑證

截至民國一〇二年六月三十日止，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額共10,399千單位，於盧森堡證券交易所掛牌買賣，每單位存託憑證代表5股普通股，共代表普通股51,993千股。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 60,393,247	60,393,247	60,393,247	60,393,247
庫藏股票交易	84,969	84,969	84,969	84,969
取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	841,158	124,702	153,136	-
員工認股權	287,944	228,935	123,884	67,261
限制員工權利股票	490,717	478,366	-	-
其他	<u>412,891</u>	<u>412,891</u>	<u>457,598</u>	<u>457,598</u>
	<u>\$ 62,510,926</u>	<u>61,723,110</u>	<u>61,212,834</u>	<u>61,003,075</u>

4. 保留盈餘

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

- (1) 員工紅利不低於百分之十，員工紅利得以現金或股票支付之，分配員工股票紅利時，得包括符合條件之從屬公司員工，該條件由董事會訂定之。
- (2) 董事、監察人酬勞不高於百分之一。
- (3) 其餘部分加計以前年度累積未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配或保留之。

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

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

(1) 法定盈餘公積

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

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為121,000千元、73,826千元、334,000千元及189,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為13,000千元、5,967千元、33,000千元及15,000千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為當期之損益。

本公司分別於民國一〇二年六月十九日及民國一〇一年六月二十七日經股東常會決議民國一〇一年及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>1.50</u>	-
員工紅利－現金	\$ 299,000	12,100
董事及監察人酬勞	<u>29,000</u>	-
合 計	<u>\$ 328,000</u>	<u>12,100</u>

民國一〇〇年度盈餘實際配發情形與本公司財務報表認列金額之差異如下：

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

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

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上述有關員工紅利及董事及監察人酬勞分派數，可自公開資訊觀測站查詢。

5.庫藏股

子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，截至民國一〇二年六月三十日止，本公司之子公司持有之本公司股票計1,503千股，市價約為74,399千元。

6.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資	其他權益－員 工未賺得酬勞
民國102年1月1日	\$ (3,398,256)	88,302	(497,698)
外幣換算差異(稅後淨額)：			
合併公司	3,164,293	-	-
關聯企業	18,660	-	-
備供出售金融資產未實現損益：			
合併公司	-	(25,701)	-
員工未賺得酬勞：			
合併公司	-	-	195,273
民國102年6月30日餘額	<u>\$ (215,303)</u>	<u>62,601</u>	<u>(302,425)</u>
民國101年1月1日	\$ (784,234)	37,951	-
外幣換算差異(稅後淨額)：			
合併公司	(1,047,258)	-	-
關聯企業	(4,196)	-	-
備供出售金融資產未實現損益：			
合併公司	-	142,986	-
民國101年6月30日餘額	<u>\$ (1,835,688)</u>	<u>180,937</u>	<u>-</u>

(十九)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.限制員工權利新股

本公司於民國一〇一年度增資發行限制員工權利新股為33,938千股，產生資本公積－限制員工權利新股計478,366千元，另於民國一〇二年一月一日至六月三十日限制員工權利新股失效收回普通股1,235千股(其中1,070千股尚未完成股票註銷登記)，並調整增加資本公積12,351千元。本公司於民國一〇二年六月三十日及一〇一年十二月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額分別為302,425千元及497,698千元。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(1) 民國一〇二年一月一日至六月三十日

認股選擇權	101年度發行		100年度發行	
	數量(千/單位)	加權平均履約價格(元/單位)	數量(千/單位)	加權平均行使價格(元/單位)
期初流通在外數量	7,389	\$ 44.85	32,909	\$ 28.38
本期給與數量	-	-	-	-
本期行使數量	-	-	-	-
本期放棄數量	458	-	1,164	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-
期末流通在外數量	<u>6,931</u>	44.85	<u>31,745</u>	28.38
期末仍可行使之數量	<u>6,931</u>		<u>31,745</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	<u>13.8</u>		<u>7.9</u>	
期末流通在外之認股履約價格	<u>44.85</u>		<u>28.38</u>	
加權平均剩餘合約期間	<u>0.75</u>		<u>-</u>	
本期因股份基礎給付交易所產生之費用	<u>15,213</u>		<u>43,796</u>	

(2) 民國一〇一年一月一日至六月三十日

認股選擇權	101年度發行		100年度發行	
	數量(千/單位)	加權平均履約價格(元/單位)	數量(千/單位)	加權平均行使價格(元/單位)
期初流通在外數量	-	\$ -	37,648	28.38
本期給與數量	8,053	44.85	-	-
本期行使數量	-	-	-	-
本期放棄數量	278	-	2,873	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-
期末流通在外數量	<u>7,775</u>	44.85	<u>34,775</u>	28.38
期末仍可行使之數量	<u>7,775</u>		<u>34,775</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	<u>13.8</u>		<u>7.9</u>	
期末流通在外之認股履約價格	<u>44.85</u>		<u>28.38</u>	
加權平均剩餘合約期間	<u>2.75</u>		<u>2.00</u>	
本期因股份基礎給付交易所產生之費用	<u>7,341</u>		<u>49,281</u>	

3. 員工費用及負債

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ 97,637	-	195,273	-
因員工認股權憑證所產生之費用	<u>38,820</u>	<u>45,017</u>	<u>82,255</u>	<u>78,648</u>
合計	<u>\$ 136,457</u>	<u>45,017</u>	<u>277,528</u>	<u>78,648</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)子公司股份基礎給付

1.除下列所述外，子公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	102年1月至6月		101年1月至6月	
	加權平均履		加權平均履	
第一次員工認股計劃	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	5,079	\$ 32.6	5,079	34.9
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>5,079</u>	32.6	<u>5,079</u>	34.9
期末可執行認股權	<u>5,079</u>	32.6	<u>3,079</u>	34.9

	102年1月至6月		101年1月至6月	
	加權平均履		加權平均履	
第二次員工認股計劃	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	2,992	\$ 16.4	4,888	17.6
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	(157)	16.4	(183)	17.6
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
期末流通在外認股權	<u>2,835</u>	16.4	<u>4,705</u>	17.6
期末可執行認股權	<u>935</u>	16.4	<u>905</u>	17.6

3.民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為27.06元及28.28元。

4.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
權益交割	<u>\$ 844</u>	<u>4,115</u>	<u>1,687</u>	<u>8,230</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿一)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>1,392,576</u>	<u>1,925,065</u>	<u>3,698,226</u>	<u>1,989,227</u>
普通股加權平均流通在外股數	2,287,525	2,254,667	2,288,015	2,254,667
	\$ <u>0.61</u>	<u>0.85</u>	<u>1.62</u>	<u>0.88</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(調整稀釋性潛在普通 股影響數後)	\$ <u>1,392,576</u>	<u>1,925,065</u>	<u>3,698,226</u>	<u>1,989,227</u>
普通股加權平均流通在外股數	2,287,525	2,254,667	2,288,015	2,254,667
具稀釋作用之潛在普通股之影 響				
員工股票紅利之影響	11,793	5,153	12,138	5,158
員工認股權發行之影響	<u>11,861</u>	<u>11,444</u>	<u>11,861</u>	<u>10,322</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數 後)	<u>2,311,179</u>	<u>2,271,264</u>	<u>2,312,014</u>	<u>2,270,147</u>
	\$ <u>0.60</u>	<u>0.85</u>	<u>1.60</u>	<u>0.88</u>

因可轉換公司債具有反稀釋作用，故不計入各期潛在普通股之影響。

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息收入	\$ 220,665	225,853	363,945	400,032
補助收入	166,689	36,611	221,539	51,010
租金收入	66,294	8,317	114,836	75,287
技術服務收入	183,426	36,489	262,229	141,213
其 他	<u>67,330</u>	<u>151,476</u>	<u>156,221</u>	<u>210,321</u>
	\$ <u>704,404</u>	<u>458,746</u>	<u>1,118,770</u>	<u>877,863</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
壞帳迴轉利益	\$ 28,132	7,944	41,386	11,883
處分不動產、廠房及設備損失	(9,872)	(5,346)	(133,420)	(125,266)
處分投資利益淨額	9,580	59,547	42,101	59,709
外幣兌換利益(損失)淨額	770,447	(669,776)	1,111,349	(48,338)
減損迴轉利益(損失)淨額	28,489	(55,949)	145,455	(74,120)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)淨利益(損失)	(382,867)	1,102,605	(988,271)	39,766
	<u>\$ 443,909</u>	<u>439,025</u>	<u>218,600</u>	<u>(136,366)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息費用	\$ 250,928	314,536	482,010	630,170
減：利息資本化	-	(6,404)	(2,135)	(12,808)
財務費用-銀行手續費	49,870	5,044	98,357	10,383
	<u>\$ 300,798</u>	<u>313,176</u>	<u>578,232</u>	<u>627,745</u>
利息資本化區間	<u>2.198%</u>	<u>2.198%</u>	<u>2.198%</u>	<u>2.198%</u>

(廿三)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 65,738	(149,177)	(25,953)	201,492
公允價值淨變動數重分類至損益	(11,743)	2,481	(44,264)	2,319
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 53,995</u>	<u>(146,696)</u>	<u>(70,217)</u>	<u>203,811</u>

(廿四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴險於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

合併公司之前三大主要客戶，於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日應收帳款之帳面金額分別為58,049,669千元、89,273,125千元、57,921,458千元及26,188,297千元。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)減損損失

報導日應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析為：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 82,721,943	(27,090)	132,052,381	(15,532)	118,614,167	(30,954)	83,764,483	(73,399)
逾期0~30天	6,149,195	(89,855)	3,968,670	(113,059)	4,096,896	(374,981)	2,703,911	(134,198)
逾期31~120天	1,792,541	(422,579)	214,737	(75,386)	380,679	(47,204)	164,352	(29,649)
逾期121~365天	49,810	(22,489)	69,365	(47,295)	162,278	(109,685)	132,209	(118,558)
逾期超過一年	476,523	(470,219)	434,823	(434,711)	494,736	(471,891)	419,679	(419,679)
	<u>\$ 91,190,012</u>	<u>(1,032,232)</u>	<u>136,739,976</u>	<u>(685,983)</u>	<u>123,748,756</u>	<u>(1,034,715)</u>	<u>87,184,634</u>	<u>(775,483)</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之放款及應收款備抵呆帳之變動如下：

	個別評估	集體評估	合 計
	之減損損失	之減損損失	
102年1月1日餘額	\$ 66,928	619,055	685,983
減損損失(迴轉)	(1,027)	337,027	336,000
外幣換算損失	2,020	8,229	10,249
102年6月30日餘額	<u>\$ 67,921</u>	<u>964,311</u>	<u>1,032,232</u>
	個別評估	組合評估	合 計
	之減損損失	之減損損失	
101年1月1日餘額	\$ 98,228	677,255	775,483
減損損失(迴轉)	-	261,804	261,804
外幣換算損失	(705)	(1,867)	(2,572)
101年6月30日餘額	<u>\$ 97,523</u>	<u>937,192</u>	<u>1,034,715</u>

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，未包含估計利息且不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約	1年以內	1-2年	2年以上
		現金流量			
102年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 1,155,254	1,155,254	656,801	346,348	152,105
無擔保銀行借款	45,106,796	45,106,796	34,188,665	6,659,562	4,258,569
發行無擔保公司債	8,038,099	8,038,099	-	-	8,038,099
無附息負債	142,856,825	142,856,825	142,856,825	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯及選擇權交易合約：					
流 出	4,608	4,608	4,608	-	-
	<u>\$ 197,161,582</u>	<u>197,161,582</u>	<u>177,706,899</u>	<u>7,005,910</u>	<u>12,448,773</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2年以上
101年12月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 1,339,480	1,339,480	652,339	382,253	304,888
無擔保銀行借款	44,677,089	44,677,089	26,376,059	8,916,997	9,384,033
發行無擔保公司債	9,091,794	9,091,794	1,435,613	-	7,656,181
無附息負債	198,035,846	198,035,846	198,035,846	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯及換匯交易合約：					
流 出	98	98	98	-	-
	<u>\$ 253,144,307</u>	<u>253,144,307</u>	<u>226,499,955</u>	<u>9,299,250</u>	<u>17,345,102</u>
101年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 1,447,316	1,447,316	557,039	392,848	497,429
無擔保銀行借款	56,954,918	56,954,918	32,609,812	18,712,655	5,632,451
發行無擔保公司債	9,170,790	9,170,790	1,420,160	-	7,750,630
無附息負債	151,902,159	151,902,159	151,902,159	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯及換匯交易合約：					
流 出	281	281	281	-	-
	<u>\$ 219,475,464</u>	<u>219,475,464</u>	<u>186,489,451</u>	<u>19,105,503</u>	<u>13,880,510</u>
101年1月1日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 1,481,267	1,481,267	298,285	438,603	744,379
無擔保銀行借款	49,559,367	49,559,367	23,388,929	7,143,216	19,027,222
發行無擔保公司債	1,404,707	1,404,707	-	1,404,707	-
無附息負債	122,646,921	122,646,921	122,646,921	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯及換匯交易合約：					
流 出	1,599	1,599	1,599	-	-
	<u>\$ 175,093,861</u>	<u>175,093,861</u>	<u>146,335,734</u>	<u>8,986,526</u>	<u>19,771,601</u>

上述銀行借款流動性分析係未包含各期利息費用之現金流出數，另合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

(單位：外幣／台幣千元)

	102.6.30			101.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	\$ 6,572,483	30.00	197,174,490	7,541,612	29.88	225,343,367
美金：人民幣	3,969,603	6.1787	119,088,090	4,773,806	6.3561	142,641,323
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	7,021,248	30.00	210,637,440	7,773,187	29.88	232,262,828
美金：人民幣	6,039,323	6.1787	181,179,690	6,904,480	6.3561	206,305,862
日圓：人民幣	7,268,441	0.063	2,206,699	8,899,167	0.080	3,340,747
	101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	8,392,007	29.04	243,703,883	5,169,519	30.275	156,507,188
美金：人民幣	4,960,352	6.2855	144,048,622	3,348,088	6.3009	101,363,364
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	8,177,451	29.04	237,473,177	5,259,683	30.275	159,236,903
美金：人民幣	7,247,028	6.2855	210,453,693	4,808,911	6.3009	145,589,781
日圓：人民幣	329,405	0.073	110,812	2,595,338	0.081	1,013,739

(2) 敏感度分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、備供出售金融資產、借款、應付帳款、應付公司債及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當合併個體功能性貨幣相對於各項主要外幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少764,150千元及720,426千元；另合併個體功能性貨幣相對於各項主要外幣升值時，若其他之變動因子維持不變，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將會有相等金額但反方向之影響。兩期分析係採用相同基礎。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.利率分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加74,349千元及64,750千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5.公允價值及帳面價值

(1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ①具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定(包括掛牌買賣之公司債、政府機構債券、上市(櫃)公司股票及政府公債)。
- ②遠期外匯合約之公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。利率交換係以未來估計之現金流量按報價利率推導適當殖利率曲線折現之現值衡量。
- ③無活絡市場之未上市(櫃)公司股票係以市場法估計公允價值，其判定係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標等評估其價值。
- ④其他金融資產及金融負債之公允價值，係採用以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定其公允價值。

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
102年6月30日				
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生性金融資產	\$ -	1,741	-	1,741
持有供交易之非衍生性金融資產	6,219,610	-	-	6,219,610
備供出售金融資產				
上市(櫃)股票	1,135,771	-	-	1,135,771
權益證券－普通股	-	261,799	-	261,799
海外上市股票	-	405,983	-	405,983
	<u>\$ 7,355,381</u>	<u>669,523</u>	<u>-</u>	<u>8,024,904</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生性金融負債	\$ -	4,608	-	4,608
國外可轉換公司債	-	1,770,300	-	1,770,300
	<u>\$ -</u>	<u>1,774,908</u>	<u>-</u>	<u>1,774,908</u>
101年12月31日				
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生性金融資產	\$ -	329	-	329
持有供交易之非衍生性金融資產	7,533,707	-	-	7,533,707
備供出售金融資產				
上市(櫃)股票	1,260,134	-	-	1,260,134
權益證券－普通股	-	114,173	-	114,173
海外上市股票	-	414,940	-	414,940
	<u>\$ 8,793,841</u>	<u>529,442</u>	<u>-</u>	<u>9,323,283</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生性金融負債	\$ -	98	-	98
國內可轉換公司債	-	68,986	-	68,986
國外可轉換公司債	-	759,815	-	759,815
	<u>\$ -</u>	<u>828,899</u>	<u>-</u>	<u>828,899</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
101年6月30日				
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生性金融資產	\$ -	3,064	-	3,064
持有供交易之非衍生性金融資產	6,649,168	-	-	6,649,168
備供出售金融資產				
上市(櫃)股票	681,317	-	-	681,317
權益證券—普通股	-	167,716	-	167,716
海外上市股票	-	471,008	-	471,008
	<u>\$ 7,330,485</u>	<u>641,788</u>	<u>-</u>	<u>7,972,273</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生性金融負債	\$ -	281	-	281
國內可轉換公司債	-	72,861	-	72,861
國外可轉換公司債	-	1,304,056	-	1,304,056
	<u>\$ -</u>	<u>1,377,198</u>	<u>-</u>	<u>1,377,198</u>
101年1月1日				
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生性金融資產	\$ -	6,716	-	6,716
持有供交易之非衍生性金融資產	6,410,969	-	-	6,410,969
備供出售金融資產				
上市(櫃)股票	586,719	-	-	586,719
權益證券—普通股	-	124,375	-	124,375
海外上市股票	-	414,737	-	414,737
	<u>\$ 6,997,688</u>	<u>545,828</u>	<u>-</u>	<u>7,543,516</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生性金融負債	\$ -	1,599	-	1,599
國內可轉換公司債	-	100,984	-	100,984
	<u>\$ -</u>	<u>102,583</u>	<u>-</u>	<u>102,583</u>

於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級間相互移轉之情形。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿五)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務季報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會已要求經營管理階層依各類風險業務主管單位負責發展及控管合併公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之稽核單位負責監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.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。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

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，並持續評估應收票據及帳款回收情形，故合併公司應收款發生減損之情形亦不重大。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

合併公司政策係依公開發行公司資金貸與及背書保證相關規定執行。合併公司提供背書保證情形，請詳附註九及附表二。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

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。

合併公司投資以成本衡量之權益商品屬無活絡市場，預期有流動性風險。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美金及人民幣。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

合併公司之短期借款及長期借款部分為浮動利率之債務，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。

(3)權益工具價格變動風險

合併公司持有之基金及上市(櫃)股票係分類為透過損益按公允價值衡量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。合併公司權益工具之投資組合資訊定期提供予集團之要管理階層覆核，各項重大投資決策應提報董事會核准。

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

1.對合併公司具重大影響力之個體A公司於民國一〇二年四月二十九日處分其持有之本公司部分普通股，致對本公司喪失重大影響力，故自處分之日起非屬合併公司之關係人。

2.本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 104,019	101,701	249,183	207,435
退職後福利	704	790	1,450	1,581
股份基礎給付	<u>15,671</u>	<u>533</u>	<u>31,130</u>	<u>693</u>
	<u>\$ 120,394</u>	<u>103,024</u>	<u>281,763</u>	<u>209,709</u>

有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(十九)及(二十)。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項			
	102 年4月至6月	101 年4月至6月	102 年1月至6月	101 年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
對合併公司具重大 影響力之個體	\$ -	44,594,489	21,942,101	80,091,845	-	5,695,594	7,269,567	9,646,625
關聯企業	289	68,715	172,567	188,697	422	70,590	86,891	55,455
	<u>\$ 289</u>	<u>44,663,204</u>	<u>22,114,668</u>	<u>80,280,542</u>	<u>422</u>	<u>5,766,184</u>	<u>7,356,458</u>	<u>9,702,080</u>

合併公司銷售予對合併公司具重大影響力之個體A公司及關聯企業之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同，其收款期限介於月結30天—90天，此外合併公司與A公司之進銷貨交易，經雙方約定以淨額收付款項，具有法定抵銷權，故於報導日將應收帳款及應付帳款以淨額表達。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款項			
	102 年4月至6月	101 年4月至6月	102 年1月至6月	101 年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
對合併公司具重大 影響力之個體	\$ -	33,765,926	17,046,948	62,519,983	-	-	810	-
關聯企業	311,951	1,928,378	895,212	3,921,132	467,207	546,850	2,292,533	2,296,908
	<u>\$ 311,951</u>	<u>35,694,304</u>	<u>17,942,160</u>	<u>66,441,115</u>	<u>467,207</u>	<u>546,850</u>	<u>2,293,343</u>	<u>2,296,908</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限介於月結30天—120天，與一般廠商並無顯著不同。

3.支付關係人售後服務費

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>6,680</u>	<u>13,414</u>	<u>10,241</u>

4.與關係人之其他收入及損失

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
對合併公司具重大 影響力之個體	\$ -	78,100	(60,661)	119,953
關聯企業	2	874	3,976	4,768
	<u>\$ 2</u>	<u>78,974</u>	<u>(56,685)</u>	<u>124,721</u>

5.租賃

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日合併公司與關係人發生之租金收入分別為零元、7,116千元、5,590千元及14,260千元。合併公司對關係人之租賃條件與非關係人並無顯著不同。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.與關係人費用類之其他交易

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日合併公司與關係人發生費用類之交易，如租金支出、權利金、倉儲費用及勞務費等合計分別為零元、30,926千元、4,813千元及46,046千元。

7.不動產及其他資產之購買或銷售

民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日合併公司向關係人購入模具分別為65,395千元及77,632千元。

8.與關係人帳列資產負債之其他餘額

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他應收款				
對合併公司具重大影響力之個體	\$ -	14,628	51,432	435
關聯企業	<u>3,846</u>	<u>235</u>	<u>7,186</u>	<u>8,467</u>
	<u>\$ 3,846</u>	<u>14,863</u>	<u>58,618</u>	<u>8,902</u>
應付費用				
對合併公司具重大影響力之個體	\$ -	34,185	2,166	396,680
關聯企業	<u>171</u>	<u>8,501</u>	<u>9,008</u>	<u>10,524</u>
	<u>\$ 171</u>	<u>42,686</u>	<u>11,174</u>	<u>407,204</u>
其他應付款				
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>292</u>	<u>320</u>	<u>320</u>
其他流動負債				
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>29</u>	<u>3,562</u>	<u>3,641</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他金融資產-	先放後稅保證金、關稅、訴訟擔保	\$ 75,534	133,055	118,323	111,049
	受限制定存 品、租賃保證及旅行業保證金等。				
不動產、廠房	銀行借款	1,932,377	2,039,763	2,053,590	939,363
	及設備				
長期預付租金	銀行借款	12,025	11,585	-	12,344
其他金融資產-	海關保稅、海關手冊保證金、分送	37,251	31,352	37,968	32,327
	存出保證金 集報保證金及履約保證金				
		<u>\$ 2,057,187</u>	<u>2,215,755</u>	<u>2,209,881</u>	<u>1,095,083</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司已開立而未使用之信用狀餘額：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
台幣	\$ -	5,510	3,699	6,753
歐元	2,576	2,558	2,693	3,927
日幣	6,733,815	4,003,161	6,449,033	4,808,946
美金	17,396	18,880	23,978	26,654

2.合併公司基於業務上之需求而收取之存入保證票據及定存單：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
台幣	\$ <u>15,668</u>	<u>17,297</u>	<u>17,297</u>	<u>17,332</u>

3.合併公司購置資產已簽訂重大合約總價：於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日分別為5,238,933千元、8,822,652千元、11,819,240千元及29,520,477千元，未付款分別為1,866,213千元、5,198,394千元、2,749,818千元及16,974,382千元。

4.合併公司於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日提供背書保證之期末餘額(含合併個體間相互提供保證之金額)分別為25,448,349千元、20,090,019千元、22,791,160千元及22,320,790千元。

5.海華公司及其子公司於民國一〇二年六月三十日止，因進口貨物而向銀行開立關稅保證額度為7,000千元。

(二)重大或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司為充實營運資金，於民國一〇二年八月一日與台灣銀行等九家金融機構簽訂總額度為新台幣12,000,000千元之聯合授信合約。

(二)為有效規劃集團整體機構件及相關零組件之整體佈局，合併公司於民國一〇二年三月十八日經董事會決議，透過RIH LI INTERNATIONAL LIMITED投資設立100%持有之大陸地區事業：日沛貿易(上海)有限公司，預計投資金額為美金5,000千元，截至通過發布核閱報告日止，尚未匯出投資款，相關設立程序業已完成。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年4月至6月			101年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 7,832,746	2,612,112	10,444,858	6,455,152	2,926,574	9,381,726
勞健保費用	647,310	157,584	804,894	144,790	168,067	312,857
退休金費用	535,442	136,250	671,692	609,318	155,747	765,065
其他員工福利費用	498,473	124,234	622,707	508,307	173,619	681,926
折舊費用	2,896,136	395,789	3,291,925	2,573,600	433,466	3,007,066
攤銷費用	77,682	75,374	153,056	107,879	71,447	179,326

功能別 性質別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	14,991,951	5,920,788	20,912,739	11,470,188	5,490,161	16,960,349
勞健保費用	1,174,439	350,098	1,524,537	412,320	324,324	736,644
退休金費用	955,369	310,274	1,265,643	901,812	285,790	1,187,602
其他員工福利費用	1,066,780	285,485	1,352,265	837,023	337,022	1,174,045
折舊費用	5,663,722	900,287	6,564,009	4,904,894	892,835	5,797,729
攤銷費用	163,815	142,503	306,318	173,147	178,267	351,414

上述折舊費用未包含投資性不動產折舊提列數，帳列營業外支出其金額分別如下

:

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
投資性不動產折舊	\$ <u>2,595</u>	<u>3,022</u>	<u>5,190</u>	<u>6,043</u>

(二)民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日合併資產負債表暨民國一〇一年一月一日至六月三十日合併綜合損益表中若干金額為配合民國一〇二年一月一日至六月三十日合併財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對合併財務報表之表達無重大影響。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

編號	項 目	附 表
1	資金貸與他人	附表一
2	為他人背書保證	附表二
3	期末持有有價證券情形	附表三
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	附表四
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	附表五
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表六
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	附表七
9	從事衍生工具交易	附表八
10	母子公司間業務關係及重要交易往來情形	附表九

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊：詳附表十。

(三)大陸投資資訊：

- 1.投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表十一。
- 2.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：合併公司民國一〇二年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司係依照營運決策者之管理方式辨認出各營運部門，並依國際財務報導準則第八號「營運部門」執行應報導部門量化門檻測試。

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日，合併公司之應報導部門區分為DMS營運主體(Design, Manufacturing, Service)及策略投資事業群。DMS營運主體之經營業務主要係從事資訊、通訊及消費性電子終端產品之設計、製造及服務等活動。策略性投資事業群主要係DMS營運主體之相關上下游供應鏈事業、策略性投資及其他相關投資，由其自主管理營運，營運決策者主係策略整合上下游供應鏈共享營運綜效，並參與其經營成果之利潤分配，合併公司之部門績效係依據營業利益予以評估，並採與合併財務報表一致之基礎編製。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	DMS營運 主體部門	策略投資 事業群	調 整 及銷除	合 計
102年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 190,035,078	22,191,863	-	212,226,941
部門間收入	39,757	3,989,198	(4,028,955)	-
收入總計	<u>\$ 190,074,835</u>	<u>26,181,061</u>	<u>(4,028,955)</u>	<u>212,226,941</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,654,454</u>	<u>4,766,275</u>	<u>(2,991,416)</u>	<u>3,429,313</u>
101年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 186,785,060	32,522,935	-	219,307,995
部門間收入	711,561	2,559,784	(3,271,345)	-
收入總計	<u>\$ 187,496,621</u>	<u>35,082,719</u>	<u>(3,271,345)</u>	<u>219,307,995</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,217,227</u>	<u>3,459,058</u>	<u>(1,808,715)</u>	<u>3,867,570</u>
102年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	385,219,389	44,595,954	-	429,815,343
部門間收入	127,602	10,250,062	(10,377,664)	-
收入總計	<u>\$ 385,346,991</u>	<u>54,846,016</u>	<u>(10,377,664)</u>	<u>429,815,343</u>
應報導部門損益	<u>\$ 4,025,052</u>	<u>10,584,056</u>	<u>(6,494,447)</u>	<u>8,114,661</u>
101年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	334,334,908	56,933,667	-	391,268,575
部門間收入	2,388,864	4,952,474	(7,341,338)	-
收入總計	<u>\$ 336,723,772</u>	<u>61,886,141</u>	<u>(7,341,338)</u>	<u>391,268,575</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,373,164</u>	<u>5,712,904</u>	<u>(3,041,177)</u>	<u>5,044,891</u>
應報導部門資產				
102年6月30日	<u>\$ 280,261,510</u>	<u>178,687,086</u>	<u>(108,777,384)</u>	<u>350,171,212</u>
101年12月31日	<u>\$ 317,699,238</u>	<u>182,835,913</u>	<u>(108,993,552)</u>	<u>391,541,599</u>
101年6月30日	<u>\$ 276,597,439</u>	<u>189,159,903</u>	<u>(111,485,471)</u>	<u>354,271,871</u>
101年1月1日	<u>\$ 227,615,034</u>	<u>176,385,266</u>	<u>(104,450,051)</u>	<u>299,550,249</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊，請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.6.30		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 53,329,303	(66,402)	53,262,901
其他投資，包含衍生性	7,123,240	140,076	7,263,316
應收票據及帳款與其他應收款	122,598,862	115,179	122,714,041
存 貨	77,478,005	-	77,478,005
其他流動資產	<u>7,721,682</u>	<u>(130,173)</u>	<u>7,591,509</u>
流動資產合計	<u>268,251,092</u>	<u>58,680</u>	<u>268,309,772</u>
其他投資，包含衍生性	1,250,643	(80,688)	1,169,955
採用權益法之投資	2,420,385	(2,871)	2,417,514
不動產、廠房及設備	72,118,928	(225,460)	71,893,468
投資性不動產	-	675,176	675,176
無形資產	5,899,637	(2,946,406)	2,953,231
遞延所得稅資產	221,599	1,223,763	1,445,362
其他非流動資產	<u>3,858,657</u>	<u>1,548,736</u>	<u>5,407,393</u>
非流動資產合計	<u>85,769,849</u>	<u>192,250</u>	<u>85,962,099</u>
資產總計	<u>\$354,020,941</u>	<u>250,930</u>	<u>354,271,871</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.6.30		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負 債			
短期借款	\$ 30,712,934	-	30,712,934
應付短期票券	179,845	-	179,845
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	73,142	-	73,142
應付票據及帳款與其他應付款	136,729,932	-	136,729,932
應付費用	13,600,455	(395,817)	13,204,638
當期所得稅負債	1,787,744	-	1,787,744
一年或一營業週期內到期長期負債	3,874,077	-	3,874,077
其他流動負債	<u>8,859,929</u>	<u>716,038</u>	<u>9,575,967</u>
流動負債合計	<u>195,818,058</u>	<u>320,221</u>	<u>196,138,279</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	9,762	1,294,294	1,304,056
應付公司債	8,605,241	(854,611)	7,750,630
長期借款	25,235,383	-	25,235,383
遞延所得稅負債	810,183	1,528	811,711
其他非流動負債	<u>545,125</u>	<u>131,604</u>	<u>676,729</u>
非流動負債合計	<u>35,205,694</u>	<u>572,815</u>	<u>35,778,509</u>
負債總計	<u>231,023,752</u>	<u>893,036</u>	<u>231,916,788</u>
歸屬於母公司之業主權益			
股 本	22,563,669	-	22,563,669
資本公積	64,003,896	(2,791,062)	61,212,834
保留盈餘			
法定盈餘公積	1,847,737	-	1,847,737
特別盈餘公積	734,859	-	734,859
未分配盈餘	5,825,074	2,204,178	8,029,252
其他權益	(1,680,580)	25,829	(1,654,751)
庫藏股票	<u>(18,794)</u>	<u>-</u>	<u>(18,794)</u>
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>93,275,861</u>	<u>(561,055)</u>	<u>92,714,806</u>
非控制權益	<u>29,721,328</u>	<u>(81,051)</u>	<u>29,640,277</u>
權益總計	<u>122,997,189</u>	<u>(642,106)</u>	<u>122,355,083</u>
負債及權益總計	<u>\$354,020,941</u>	<u>250,930</u>	<u>354,271,871</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
	營業收入	\$ 219,214,381	93,614	219,307,995	391,108,710	159,865
營業成本	<u>(208,376,742)</u>	<u>(1,349,581)</u>	<u>(209,726,323)</u>	<u>(372,134,952)</u>	<u>(2,180,512)</u>	<u>(374,315,464)</u>
營業毛利	<u>10,837,639</u>	<u>(1,255,967)</u>	<u>9,581,672</u>	<u>18,973,758</u>	<u>(2,020,647)</u>	<u>16,953,111</u>
推銷費用	(2,852,287)	1,441,801	(1,410,486)	(5,042,842)	2,420,832	(2,622,010)
管理費用	(1,961,390)	(1,857)	(1,963,247)	(3,805,854)	(2,858)	(3,808,712)
研發費用	<u>(2,933,625)</u>	<u>10,801</u>	<u>(2,922,824)</u>	<u>(5,580,863)</u>	<u>4,325</u>	<u>(5,576,538)</u>
營業費用合計	<u>(7,747,302)</u>	<u>1,450,745</u>	<u>(6,296,557)</u>	<u>(14,429,559)</u>	<u>2,422,299</u>	<u>(12,007,260)</u>
營業利益	<u>3,090,337</u>	<u>194,778</u>	<u>3,285,115</u>	<u>4,544,199</u>	<u>401,652</u>	<u>4,945,851</u>
營業外收入及支出：						
其他收入	824,711	(365,965)	458,746	1,671,907	(794,044)	877,863
其他利益及損失	(690,030)	1,129,055	439,025	(84,431)	(51,935)	(136,366)
財務成本	(282,159)	(31,017)	(313,176)	(569,223)	(58,522)	(627,745)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	29,337	-	29,337	45,891	-	45,891
其他損失	<u>(190,984)</u>	<u>159,507</u>	<u>(31,477)</u>	<u>(430,085)</u>	<u>369,482</u>	<u>(60,603)</u>
	<u>(309,125)</u>	<u>891,580</u>	<u>582,455</u>	<u>634,059</u>	<u>(535,019)</u>	<u>99,040</u>
稅前淨利	2,781,212	1,086,358	3,867,570	5,178,258	(133,367)	5,044,891
所得稅費用	<u>(1,007,755)</u>	<u>20,389</u>	<u>(987,366)</u>	<u>(1,380,860)</u>	<u>21,230</u>	<u>(1,359,630)</u>
本期淨利	<u>1,773,457</u>	<u>1,106,747</u>	<u>2,880,204</u>	<u>3,797,398</u>	<u>(112,137)</u>	<u>3,685,261</u>
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	537,536	-	537,536	(1,146,323)	-	(1,146,323)
備供出售金融資產未實現評價利益	<u>(128,539)</u>	<u>(18,157)</u>	<u>(146,696)</u>	<u>166,557</u>	<u>37,254</u>	<u>203,811</u>
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>408,997</u>	<u>(18,157)</u>	<u>390,840</u>	<u>(979,766)</u>	<u>37,254</u>	<u>(942,512)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 2,182,454</u>	<u>1,088,590</u>	<u>3,271,044</u>	<u>2,817,632</u>	<u>(74,883)</u>	<u>2,742,749</u>
淨利歸屬於：						
母公司業主	\$ 822,281	1,102,784	1,925,065	2,098,974	(109,747)	1,989,227
非控制權益	<u>951,176</u>	<u>3,963</u>	<u>955,139</u>	<u>1,698,424</u>	<u>(2,390)</u>	<u>1,696,034</u>
本期淨利	<u>\$ 1,773,457</u>	<u>1,106,747</u>	<u>2,880,204</u>	<u>3,797,398</u>	<u>(112,137)</u>	<u>3,685,261</u>
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	\$ 1,180,365	1,084,627	2,264,992	1,153,252	(72,493)	1,080,759
非控制權益	<u>1,002,089</u>	<u>3,963</u>	<u>1,006,052</u>	<u>1,664,380</u>	<u>(2,390)</u>	<u>1,661,990</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 2,182,454</u>	<u>1,088,590</u>	<u>3,271,044</u>	<u>2,817,632</u>	<u>(74,883)</u>	<u>2,742,749</u>
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.36</u>	<u>0.49</u>	<u>0.85</u>	<u>0.93</u>	<u>(0.05)</u>	<u>0.88</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.35</u>	<u>0.50</u>	<u>0.85</u>	<u>0.89</u>	<u>(0.01)</u>	<u>0.88</u>

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年六月三十日依先前一般公認會計原則編製之合併現金流量表，到期日超過三個月之銀行定期存款66,402千元，帳列現金及約當現金項下。惟依金管會認可之國際財務報導準則，以投資為目的之三個月以上到期定期存款，不符合約當現金之定義，故將其重分類至其他金融資產並表達於營業活動現金流量。除上述差異外，依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)重大調節說明

1.備抵銷貨退回及折讓

依先前一般公認會計原則，銷貨退回及折讓係依經驗值估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵銷貨退回及折讓做為應收帳款之減項；轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，原帳列備抵銷貨退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，其金額及時點均具有不確定性，故備抵銷貨退回及折讓重分類為負債準備。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
應收帳款	\$ 117,235
負債準備(其他流動負債)	<u>(117,235)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

2.以成本衡量之金融資產

依先前一般公認會計原則，合併公司所持有之金融商品若無法可靠衡量(含投資未上市櫃及興櫃公司)，原始認列係以取得成本衡量，並於金融資產有減損之客觀證據後，認列金融資產減損損失。轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，部分金融商品經判斷其公平價值得可靠衡量時，重分類為備供出售金融資產，並依其公平價值認列衡量及評價。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
以成本衡量之金融資產	\$ (248,404)
備供出售金融資產	307,791
備供出售金融資產未實現損益	(26,269)
非控制權益	<u>(33,118)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 出租資產及閒置資產

依先前一般公認會計原則，出租資產及閒置資產係帳列其他非流動資產項下；轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，合併公司原帳列其他非流動資產項下之出租資產及閒置資產應依其性質重分類為不動產、廠房及設備及投資性不動產。出租資產若產權獨立，且以收取租金為目的持有之不動產，則予以分類為投資性不動產；惟出租資產及閒置資產若因無法單獨出售，且所佔廠房面積並不重大，則依相關準則規定非屬投資性不動產，故予以重分類至不動產、廠房及設備。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
出租及閒置資產(其他非流動資產)	\$ (981,979)
不動產、廠房及設備	306,803
投資性不動產淨額	<u>675,176</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

4. 預付設備款

依先前一般公認會計原則，合併公司預付設備款原係帳列「不動產、廠房及設備」項下，於轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，依其性質屬預付款項，故應予以重分類至其他非流動資產項下。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
不動產、廠房及設備	\$ (1,882,804)
其他非流動資產	<u>1,882,804</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

5. 土地使用權

依先前一般公認會計原則，以預付形式取得土地使用權帳列無形資產之土地使用權科目，於轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，土地使用權係屬長期預付租金性質，應予以重分類至長期預付租金科目。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
無形資產	\$ (2,977,477)
長期預付租金(其他非流動資產)	<u>2,977,477</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6. 產品保固負債及維修成本

依先前一般公認會計原則，合併公司DMS營運主體之應計產品保固負債(及產品保固費用)係於銷貨時依經驗值估計可能發生之保固維修成本，性質屬於一般保固而非可獨立銷售之單獨應履行義務，帳列應付費用(及銷售費用－維修費用)項下，於轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，原帳列應付費用項下之應計產品保固負債應依其性質重分類為預收收入，另因銷售產品產生之預收產品保固收入則認列為銷貨收入減項。合併公司於保固義務提供時將相關收入轉實現，並將實際發生之產品保固費用重分類至營業成本。

佳能企業之保固負債及費用，因先前一般公認會計原則無明確規定，故按其發生原因認列為營業費用；於轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，與存貨製造有關之支出應按性質認列成本。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業收入	\$ 4,299	43,874
營業成本	1,330,362	2,272,156
推銷費用	<u>(1,334,661)</u>	<u>(2,316,030)</u>
所得稅前調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
		<u>101.6.30</u>
合併資產負債表		
應付費用		\$ 600,330
其他流動負債		875,128
預收收入(其他流動負債)		(1,327,907)
負債準備(其他流動負債)		<u>(147,551)</u>
保留盈餘調整數		<u>\$ -</u>

7. 員工福利負債

A. 休假給付

依合併公司之員工福利政策所載，員工服務達規定之服務年限後可享給薪年度休假福利。原依先前一般公認會計原則就累積帶薪假福利並未有相關規範，惟轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列薪資費用，並估計認列員工福利負債，且於未來年度仍需持續調整相關員工休假給付費用及負債。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業成本	\$ 8,982	10,398
推銷費用	(722)	1,613
管理費用	2,843	4,856
研發費用	<u>(1,714)</u>	<u>4,315</u>
所得稅前調整數	9,389	21,182
所得稅費用	<u>(2,131)</u>	<u>(3,566)</u>
所得稅後調整數	<u>\$ 7,258</u>	<u>17,616</u>
	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
歸屬於：		
母公司業主	\$ 9,160	11,710
非控制權益	<u>(1,902)</u>	<u>5,906</u>
所得稅前調整數	<u>\$ 7,258</u>	<u>17,616</u>
		<u>101.6.30</u>
合併資產負債表		
遞延所得稅資產		\$ 28,131
應付費用		(204,513)
非控制權益		<u>43,399</u>
保留盈餘減少數		<u>\$ (132,983)</u>

B. 股份基礎給付

依先前一般公認會計原則，子公司民國九十六年前發行員工認股選擇權，於轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，選擇適用IFRS 1豁免條件，不予重新追溯試算民國九十六年度前發行員工認股選擇權之公平市價。惟子公司所給與之選擇權其既得期間較長，於轉換日尚未既得，故轉換日後員工既得費用仍須追溯，其影響數按持有權益百分比認列計算。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
遞延所得稅資產	\$ 19
資本公積增加	(562)
非控制權益	<u>(17)</u>
保留盈餘減少數	<u>\$ (560)</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8.員工福利－退職後確定福利計劃

- A.依先前一般公認會計原則，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本；惟轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，選擇將精算損益列入其他綜合損益中，並於轉換日將首次適用產生之精算損益調整列入保留盈餘，未來退休金精算損益立即認列於其他綜合損益中。
- B.依先前一般公認會計原則，就未認列過渡性淨資產（或淨給付義務）係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，依IAS 19並未有此規定，於轉換日立即認列為保留盈餘。
- C.依先前一般公認會計原則，對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，應提列最低退休金負債。惟轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，依IAS 19並無認列退休金負債下限之規定，於轉換日將原認列數沖轉。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
推銷費用	\$ 26	(82)
管理費用	(908)	(2,540)
研發費用	<u>818</u>	<u>(220)</u>
所得稅前調整數	(64)	(2,842)
所得稅費用	<u>(37)</u>	<u>(7)</u>
所得稅後調整數	<u>\$ (101)</u>	<u>(2,849)</u>
歸屬於：		
母公司業主	\$ (873)	(1,648)
非控制權益	<u>772</u>	<u>(1,201)</u>
所得稅後調整數	<u>\$ (101)</u>	<u>(2,849)</u>
		<u>101.6.30</u>
合併資產負債表		
遞延退休金成本(無形資產)		\$ (2,525)
遞延所得稅資產		13,280
其他非流動資產		126
其他非流動負債		(131,604)
未認列為退休金成本之淨損失(其他權益)		440
非控制權益		<u>80,320</u>
保留盈餘減少數		<u>\$ (39,963)</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.遞延所得稅之分類及備抵評價科目

依照先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目；惟轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。另先前一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產係於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額，惟轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，僅於所得稅利益很有可能實現時，始認列為遞延所得稅資產，而不再使用備抵評價科目。遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵，故將迴轉為遞延所得稅資產與遞延所得稅負債各自表達。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
遞延所得稅資產—流動 (其他流動資產)	\$ (1,144,186)
遞延所得稅資產	1,144,186
遞延所得稅負債—流動 (其他流動負債)	1,528
遞延所得稅負債	<u>(1,528)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

10.遞延銷貨毛利

依先前一般公認會計原則母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，合併公司原係採賣方稅率計算；惟轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，因此對於集團內部交易產生之未實現損益，應採用買方稅率計算衡量其遞延所得稅資產或負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
所得稅費用	\$ <u>(18,220)</u>	<u>(17,657)</u>
歸屬於：		
母公司業主	\$ (13,442)	(11,455)
非控制權益	<u>(4,778)</u>	<u>(6,202)</u>
所得稅前調整數	<u>\$ (18,220)</u>	<u>(17,657)</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
遞延所得稅資產	\$ 38,147
非控制權益	<u>(12,049)</u>
保留盈餘增加數	<u>\$ 26,098</u>

11. 資本公積－長期股權投資未按持股比例認列

依先前一般公認會計原則，未依持股比例參與關聯企業或子公司增資而產生之股權比例異動，應計算可享淨值差異，並調整資本公積或保留盈餘。茲因合併公司對採權益法之長期股權投資減少持股而認列之資本公積，於金管會認可之國際財務報導準則轉換日不擬追溯重編，故予以轉列保留盈餘。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
資本公積減少	\$ <u>2,481,069</u>
保留盈餘增加數	<u>\$ 2,481,069</u>

12. 海外可轉換公司債

依先前一般公認會計原則，海外可轉換公司債之轉換價格約定為新台幣價格，且同時約定債券於轉換時以固定之外幣對新台幣匯率換算為新台幣金額，則應將轉換權視為權益。惟轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，該轉換權不符合權益要素定義，故原始認列時即應將該轉換權歸屬於負債組成要素認列為「衍生性金融負債」，於每期以公允價值評價，並將評價差額列入當期損益，此部份將於未來持續產生評價損益於損益表。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
其他利益及損失	\$ (1,129,055)	51,935
財務成本	<u>31,017</u>	<u>58,522</u>
所得稅前調整數	<u>\$ (1,098,038)</u>	<u>110,457</u>
		<u>101.6.30</u>
合併資產負債表		
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	\$ (1,294,294)	
應付公司債		854,611
資本公積減少		<u>329,226</u>
保留盈餘減少數		<u>\$ (110,457)</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

13. 賠償收入及損失

依先前一般公認會計原則對於賠償收入及損失科目歸屬並無明確規定，轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，與經營業務有關之收入及支出依其性質予以重分類至銷貨收入及銷貨成本項下。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
銷貨收入	\$ (97,913)	(203,739)
銷貨成本	(108,408)	(220,687)
其他收入	365,829	793,908
其他損失	<u>(159,508)</u>	<u>(369,482)</u>
所得稅前調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

14. 上述變動增加(減少)保留盈餘彙總如下：

	<u>101.6.30</u>
員工福利負債-休假給付	\$ (132,983)
員工福利-退職後確定福利計劃	(39,963)
遞延銷貨毛利	26,098
資本公積-未按持股比例認列	2,481,069
海外可轉換公司債	(110,457)
其他	<u>(19,586)</u>
保留盈餘增加	<u>\$ 2,204,178</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附表一、(資金貸與他人)
(一〇二年六月三十日)

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	本期實際支餘額	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		個別對象資金貸與限額(註6)	單位：新台幣千元/其他外幣元 資金貸與總限額(註6)
												名稱	價值		
(註1)			(註2)					(註3)							
1	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 5,562,625	-	-	1.00%	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 1,736,466,855	CNY 3,472,933,710
1	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	USD 140,000,000	USD 140,000,000	USD 135,000,000	0.2831% - 1%	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 1,736,466,855	CNY 3,472,933,710
1	名碩電腦(蘇州)有限公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	其他應收款	USD 100,000,000	-	-	1.00%	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 1,736,466,855	CNY 3,472,933,710
1	名碩電腦(蘇州)有限公司	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	其他應收款	USD 9,000,000	USD 9,000,000	USD 9,000,000	1.00%	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 1,736,466,855	CNY 3,472,933,710
2	CASETEK HOLDINGS LIMITED	凱達電子(昆山)有限公司	其他應收款	USD 7,000,000	USD 3,500,000	USD 3,500,000	0.5776%	(2)	-	資金融通	-	-	-	USD 31,430,895	USD 62,861,791
3	昌碩科技(上海)有限公司	耀祥電腦(上海)有限公司	其他應收款	CNY 13,000,000	-	-	2.00%	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 429,270,761	CNY 858,541,522
4	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	其他應收款	USD 55,000,000	USD 55,000,000	USD 55,000,000	1.00%	(2)	-	資金融通	-	-	-	USD 320,341,604	USD 640,683,207
4	ASUSPOWER CORPORATION	PEGATRON Czech s.r.o.	其他應收款	USD 30,000,000	USD 10,000,000	USD 10,000,000	0.2801%	(2)	-	資金融通	-	-	-	USD 320,341,604	USD 640,683,207
4	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	其他應收款	USD 200,000,000	USD 200,000,000	USD 200,000,000	0.3005% - 0.3100%	(2)	-	資金融通	-	-	-	USD 320,341,604	USD 640,683,207
4	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	其他應收款	USD 250,000,000	USD 250,000,000	USD 250,000,000	0.2733% - 0.2781%	(2)	-	資金融通	-	-	-	USD 320,341,604	USD 640,683,207
4	ASUSPOWER CORPORATION	PEGATRON HOLDING LTD.	其他應收款	USD 13,000,000	USD 13,000,000	USD 13,000,000	0.2866%	(2)	-	資金融通	-	-	-	USD 320,341,604	USD 640,683,207
5	永碩聯合國際(股)公司	華敏投資(股)公司	其他應收款	NTD 150,000	NTD 150,000	NTD 150,000	1.00%	(2)	-	資金融通	-	-	NTD 2,142,477	NTD 4,284,954	
6	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	日騰電腦配件(上海)有限公司	其他應收款	USD 75,000,000	USD 75,000,000	USD 75,000,000	1.00%	(2)	-	資金融通	-	-	-	USD 290,743,151	USD 581,486,302
6	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	日銘電腦配件(上海)有限公司	其他應收款	USD 50,000,000	USD 50,000,000	-	1.00%	(2)	-	資金融通	-	-	-	USD 290,743,151	USD 581,486,302
7	RHH LI International Limited	日騰電腦配件(上海)有限公司	其他應收款	USD 15,000,000	-	-	1.00%	(2)	-	資金融通	-	-	-	USD 473,985,485	USD 947,970,970
8	日騰電腦配件(上海)有限公司	勝瑞科技電子(上海)有限公司	其他應收款	CNY 80,000,000	CNY 80,000,000	CNY 80,000,000	1.00%	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 2,137,567,065	CNY 4,275,134,130
8	日騰電腦配件(上海)有限公司	日銘電腦配件(上海)有限公司	其他應收款	CNY 114,480,000	-	-	1.00%	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 2,137,567,065	CNY 4,275,134,130
8	日騰電腦配件(上海)有限公司	應華精表面處理(蘇州)有限公司	其他應收款	USD 15,000,000	USD 15,000,000	USD 15,000,000	1.00%	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 2,137,567,065	CNY 4,275,134,130
9	日銘電腦配件(上海)有限公司	應華精表面處理(蘇州)有限公司	其他應收款	USD 20,000,000	USD 20,000,000	USD 20,000,000	1.00%	(2)	-	資金融通	-	-	-	CNY 824,921,476	CNY 1,649,842,952
10	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	壹壹能科技(股)有限公司	其他應收款	NTD 106,819	NTD 106,819	NTD 106,819	-	(2)	-	營業週轉	-	本票	106,819	NTD 1,020,842	NTD 2,041,684
11	一品光學工業(股)公司	ALL VISION TECHNOLOGY SDN. BHD.	其他應收款	NTD 16,733	-	-	2.00%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	NTD 1,447	NTD 2,894

註1：編號欄之填寫如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

總最高限額：

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)當期淨值百分之百為限。

惟本公司(名碩電腦(蘇州)有限公司)資金貸與母公司及其間接持股百分之百之台灣地區內子公司時，其資金貸與總額以本公司(名碩電腦(蘇州)有限公司)淨值百分之四十為限。

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.)當期淨值百分之三十為限。

係依本公司(昌碩科技(上海)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(昌碩科技(上海)有限公司)當期淨值百分之三十為限。

係依本公司(ASUSPOWER CORPORATION)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(ASUSPOWER CORPORATION)當期淨值百分之六十為限。

惟資金貸與母公司及其直接及間接持股百分之百之台灣地區內子公司時，其資金貸與總額以本公司(Asuspower Corporation)淨值百分之四十為限。

係依本公司(永碩聯合國際(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(永碩聯合國際(股)公司)當期淨值百分之二十為限。

係依本公司(CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN))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 LIMITED(CAYMAN))當期淨值百分之四十為限。

係依本公司(RHH LI International 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(RHH LI International Limited)淨值百分之四十為限。

從事資金貸與，以本公司(RHH LI International Limited)淨值百分之百為限，其餘資金貸與總額以本公司(RHH LI International Limited)淨值百分之四十為限。

係依本公司(日騰電腦配件(上海)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(日騰電腦配件(上海)有限公司)淨值百分之四十為限。

從事資金貸與，以本公司(日騰電腦配件(上海)有限公司)淨值百分之百為限，其餘資金貸與總額以本公司(日騰電腦配件(上海)有限公司)淨值百分之四十為限。

係依本公司(日銘電腦配件(上海)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(日銘電腦配件(上海)有限公司)淨值百分之四十為限。

從事資金貸與，以本公司(日銘電腦配件(上海)有限公司)淨值百分之百為限，其餘資金貸與總額以本公司(日銘電腦配件(上海)有限公司)淨值百分之四十為限。

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.)最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值百分之四十為限。

係依本公司(一品光學工業(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(一品光學工業(股)公司)，最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值百分之四十為限。

個別企業最高限額：

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)當期淨值百分之五十為限。

惟本公司(名碩電腦(蘇州)有限公司)資金貸與母公司及其直接及間接持股百分之百之台灣地區內子公司時，其資金貸與總額以本公司(名碩電腦(蘇州)有限公司)淨值百分之四十為限。

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.)當期淨值百分之十五為限。

係依本公司(昌碩科技(上海)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(昌碩科技(上海)有限公司)當期淨值百分之十五為限。

係依本公司(ASUSPOWER CORPORATION)資金貸與作業程序規定，累積對外資金貸與限額以不逾本公司(ASUSPOWER CORPORATION)當期淨值百分之三十為限。

惟資金貸與母公司及其直接及間接持股百分之百之台灣地區內子公司時，其資金貸與總額以本公司(Asuspower Corporation)淨值百分之四十為限。

係依本公司(CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN))資金貸與作業程序規定，個別資金貸與限額以不逾本公司(CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN))當期淨值百分之四十為限。

係依本公司(RHH LI International Limited)資金貸與作業程序規定，除與CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)直接及間接持有表決權股份百分之百之非屬台灣地區內子公司間，從事資金貸與，

個別對象之貸與金額以本公司(RHH LI International Limited)淨值百分之百為限，其餘個別對象資金貸與總額以不逾本公司(RHH LI International Limited)淨值百分之四十為限。

係依本公司(日騰電腦配件(上海)有限公司)資金貸與作業程序規定，除與CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)直接及間接持有表決權股份百分之百之非屬台灣地區內子公司間，從事資金貸與，

個別對象之貸與金額以本公司(日騰電腦配件(上海)有限公司)淨值百分之百為限，其餘個別對象資金貸與總額以不逾本公司(日騰電腦配件(上海)有限公司)淨值百分之四十為限。

係依本公司(日銘電腦配件(上海)有限公司)資金貸與作業程序規定，除與CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)直接及間接持有表決權股份百分之百之非屬台灣地區內子公司間，從事資金貸與，

個別對象之貸與金額以本公司(日銘電腦配件(上海)有限公司)淨值百分之百為限，其餘個別對象資金貸與總額以不逾本公司(日銘電腦配件(上海)有限公司)淨值百分之四十為限。

本公司(ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.)母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與，不受本公司(ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.)最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值百分之四十之限制，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(一品光學工業(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(一品光學工業(股)公司)，最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值百分之四十為限。

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。(102.06.30之美台即匯率30.00; EUR/NTD 39.15; JPY/NTD 0.3036; CNY/NTD 4.8554)

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附表二 (為他人背書保證)
(一〇二年六月三十日)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	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5)	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	單位：新台幣仟元/其他外幣元	
													屬對大陸地區 背書保證	屬對其他地區 背書保證
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON CZECH s.r.o.	(3)	20,039,208	300,000 (USD 10,000,000)	300,000 (USD 10,000,000)	-	-	0.30%	50,098,019	Y	N	N	
0	和碩聯合科技(股)公司	ASUSPOWER CORPORATION	(3)	20,039,208	4,324,707 (註6)	3,767,549 (註6)	768,235	-	3.76%	50,098,019	Y	N	N	
0	和碩聯合科技(股)公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	(6)	20,039,208	1,470,000 (USD 49,000,000)	1,470,000 (USD 49,000,000)	672,230 (USD 22,407,665)	-	1.47%	50,098,019	Y	N	Y	
0	和碩聯合科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	(3)	20,039,208	6,000,000 (USD 200,000,000)	6,000,000 (USD 200,000,000)	4,800,000 (USD 160,000,000)	-	5.99%	50,098,019	Y	N	Y	
0	和碩聯合科技(股)公司	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	(3)	20,039,208	300,000 (USD 10,000,000)	300,000 (USD 10,000,000)	-	-	0.30%	50,098,019	Y	N	N	
1	永碩聯合國際(股)公司	KAEDAR TRADING LTD.	(3)	2,856,636	660,000 (USD 22,000,000)	660,000 (USD 22,000,000)	17,617 (USD 587,217)	-	4.62%	7,141,590	N	N	N	
2	名碩電腦(蘇州)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	(3)	3,372,496 (CNY 694,586,742)	2,913,240 (CNY 600,000,000)	2,913,240 (CNY 600,000,000)	481,241 (CNY 99,114,588)	-	17.28%	8,431,241 (CNY 1,736,466,855)	N	N	Y	
3	景碩科技(股)公司	蘇州純碩科技有限公司	(3)	4,684,066	3,900,000 (USD 130,000,000)	3,300,000 (USD 110,000,000)	1,569,546	-	14.09%	11,710,166	Y	N	Y	
3	景碩科技(股)公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	(3)	4,684,066	1,530,000 (USD 51,000,000)	1,530,000 (USD 51,000,000)	699,668	-	6.53%	11,710,166	Y	N	Y	
4	日騰電腦配件(上海)有限公司	RIH LI International Limited	(4)	5,189,370	482,040 (USD 172,978,706)	482,040 (USD 16,067,740)	-	-	4.64%	5,189,370 (USD 172,978,706)	N	Y	N	
5	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	日騰電腦配件(上海)有限公司	(3)	10,902,870 (USD 363,428,939)	2,400,000 (USD 80,000,000)	2,400,000 (USD 80,000,000)	2,100,000 (USD 70,000,000)	-	11.01%	10,902,870 (USD 363,428,939)	Y	N	Y	
6	佳能企業(股)公司	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	(2)	4,747,828	970,943	964,778	132,816	-	10.16%	4,747,828	Y	N	N	
6	佳能企業(股)公司	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	(2)	4,747,828	663,573	660,742	12,267	-	6.96%	4,747,828	Y	N	N	
6	佳能企業(股)公司	一品光學工業(股)公司	(2)	4,747,828	700,000	700,000	240,000	-	7.37%	4,747,828	Y	N	N	

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例對其背書保證之公司。

註3：總最高限額：

- 係依本公司(和碩聯合科技(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(和碩聯合科技(股)公司)當期淨值百分之五十為限。
- 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)當期淨值百分之五十為限。
- 係依本公司(名碩電腦(蘇州)有限公司)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(名碩電腦(蘇州)有限公司)當期淨值百分之五十為限。
- 係依本公司(景碩科技(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(景碩科技(股)公司)當期淨值百分之五十為限。
- 係依本公司(日騰電腦配件(上海)有限公司)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(日騰電腦配件(上海)有限公司)當期淨值百分之五十為限。
- 係依本公司(CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN))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(CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN))當期淨值百分之五十為限。
- 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)最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值百分之五十為限。

個別企業最高限額：

- 係依本公司(和碩聯合科技(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(和碩聯合科技(股)公司)當期淨值百分之二十為限。
- 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)當期淨值百分之二十為限。
- 係依本公司(名碩電腦(蘇州)有限公司)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(名碩電腦(蘇州)有限公司)當期淨值百分之二十為限。
- 係依本公司(景碩科技(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(景碩科技(股)公司)當期淨值百分之二十為限。
- 係依本公司(日騰電腦配件(上海)有限公司)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(日騰電腦配件(上海)有限公司)當期淨值百分之五十為限。
- 係依本公司(CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN))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(CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN))當期淨值百分之五十為限。
- 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)最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值百分之五十為限。

註4：本附表台幣金額涉及外幣者，係以公開資訊觀測站公告揭露期間最高匯率換算之。

註5：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。(102.06.30之美金即期匯率30.00; EUR/NTD 39.15; JPY/NTD 0.3036; CNY/NTD 4.8554。)

註6：本項期末背書保證餘額幣別眾多，故以換算後之NTD表示。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附表三 (期末持有有價證券情形)
(一〇二年六月三十日)

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		帳 列		期 末			備註
	種類	名稱	之關係	科 目	股數(單位)	帳面金額	比 率	市價或淨值		
和碩聯合科技(股)公司	股票	永碩聯合國際(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	707,900,700	14,283,180	100.00%	14,283,180		
"	股票	華毓投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	841,900,000	15,152,545	100.00%	15,158,550		
"	股票	華璋投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	908,600,000	17,317,021	100.00%	17,323,517		
"	股票	華旭投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	872,700,000	16,403,603	100.00%	16,409,896		
"	股票	Pegatron Holding Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	698,906,463	34,371,498	100.00%	34,371,498		
"	股票	PEGATRON USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	50,000	17,958	100.00%	17,958		
"	資本	PEGATRON HOLLAND HOLDING B.V.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	2,009,713	100.00%	2,009,713		
永碩聯合國際(股)公司	股票	緯晉工業(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000,000	150,000	4.40%	-	註2	
"	股票	華信精密(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	33,500,000	182,632	100.00%	182,632		
"	股票	佳能企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	55,236,195	1,965,980	12.30%	1,485,854		
"	股票	海華科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	35,750,000	601,533	27.53%	647,075		
"	股票	Unihan Holding Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	189,110,010	6,299,334	100.00%	6,299,334		
華毓投資(股)公司	股票	新唐科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	600,000	17,880	0.29%	17,880		
"	股票	嘉澤電子工業(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	323,301	23,860	0.35%	23,860		
"	股票	穩懋半導體(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	7,000,000	225,050	0.92%	225,050		
"	股票	尖點科技(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	4,987,521	80,349	3.18%	80,349		
"	股票	智威科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	472,000	7,674	1.32%	-	註2	
"	股票	智成電子(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,162	3,258	0.02%	-	註2	
"	股票	易達科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,662,500	43,356	14.01%	-	註2	
"	股票	Wilocity Ltd.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,444,909	63,850	2.42%	63,850	註2	
"	股票	FRESCO LOGIC INC.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000,000	174,780	7.98%	74,410	註2	
"	股票	Valens Semiconductor Ltd.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,667,570	71,812	5.81%	71,812	註2	
"	股票	華琦電子工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	3,577,080	42,648	51.84%	42,648		
"	股票	景碩科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	55,556,221	2,914,212	12.46%	6,333,409		
"	股票	華學科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	2,791,000	141,393	2.43%	288,869		
"	股票	佳能企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	10,828	228	0.00%	291		
"	股票	海華科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	7,000,000	117,754	5.39%	126,700		
"	股票	捷揚光電(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	10,256,232	763,970	51.28%	763,970		
"	股票	晶碩光學(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	5,000,000	48,788	11.90%	48,788		
"	股票	ASUSPOWER CORPORATION	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	109,000,000	10,004,268	31.23%	10,004,268		
"	股票	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	2,800	242,477	100.00%	242,477		
"	股票	PEGATRON LOGISTIC SERVICE INC.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	1,000	(426,644)	100.00%	(426,644)		
"	資本	華維投資有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	43,867	48.78%	43,867		
"	資本	華惟國際有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	11,701	100.00%	11,701		
"	資本	PEGATRON JAPAN Inc.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	109,838	100.00%	109,838		
"	資本	PEGATRON Mexico, S.A. DE C.V.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	330,058	40.51%	330,058		
華璋投資(股)公司	股票	宣德(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	8,000,000	122,040	4.77%	122,040		
"	股票	Lightel Technologies Inc.	-	備供出售金融資產-非流動	2,000,000	59,410	7.48%	59,410		
"	股票	華琦電子工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	2,167,038	25,841	31.41%	25,841		
"	股票	景碩科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	60,128,417	3,152,775	13.48%	6,854,640		
"	股票	華學科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	57,217,754	2,898,663	49.74%	5,922,038		
"	股票	捷揚光電(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	617,974	46,032	3.09%	46,032		
"	股票	ASUSPOWER CORPORATION	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	103,000,000	9,453,281	29.51%	9,453,281		
"	資本	華翔旅行社有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	23,996	100.00%	23,996		
"	資本	華永投資有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	468,044	100.00%	468,044		
"	資本	PEGATRON Mexico, S.A. DE C.V.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	484,699	59.49%	484,699		
華旭投資(股)公司	股票	新唐科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	400,000	11,920	0.19%	11,920		
"	股票	安國國際科技(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	1,949,879	62,104	2.36%	62,104		
"	股票	華琦電子工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	1,155,882	13,780	16.75%	13,780		
"	股票	景碩科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	58,233,091	3,054,543	13.06%	6,638,572		
"	股票	華學科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	7,453,405	377,591	6.48%	771,427		
"	股票	海華科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	6,696,930	112,730	5.16%	121,214		
"	股票	捷揚光電(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	430,974	32,103	2.15%	32,103		
"	股票	晶碩光學(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	4,500,000	43,909	10.71%	43,909		
"	股票	ASUSPOWER CORPORATION	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	137,000,000	12,576,611	39.26%	12,576,611		

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	
PEGATRON HOLLAND HOLDING B.V.	資本	PEGATRON Czech s.r.o.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	EUR 51,319,803	100.00%	EUR 51,319,803
華信精密(股)公司	股票	AMA Holdings Limited	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	5,131,948	(98,406)	100.00%	(98,406)
AMA Holdings Limited	股票	METAL TRADINGS LTD.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	2,107,000	USD 1,562,360	100.00%	USD 1,562,360
"	股票	EXTECH LTD.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	1,908,000	USD 2,370,857	90.51%	USD 2,370,857
"	資本	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	(USD 7,147,452)	100.00%	(USD 7,147,452)
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	採用權益法之投資	-	USD 1,561,621	100.00%	USD 1,561,621
EXTECH LTD.	資本	廣碩精密金屬制品(通州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 2,619,240	100.00%	USD 2,619,240
景碩科技(股)公司	基金	群益安穩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	20,069,523	315,374	-	315,374
"	基金	寶來得寶貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	30,422,974	356,292	-	356,292
"	基金	元大萬泰貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	48,495,532	715,949	-	715,949
"	基金	復華有利貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	35,985,704	473,108	-	473,108
"	基金	復華貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	21,596,707	304,466	-	304,466
"	基金	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	9,633,540	152,965	-	152,965
"	基金	台新大眾貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	33,095,605	457,888	-	457,888
"	基金	台新1699貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	30,522,218	402,039	-	402,039
"	基金	第一金全家福貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,168,258	203,071	-	203,071
"	基金	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	41,465,474	505,742	-	505,742
"	基金	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	17,453,056	251,525	-	251,525
"	基金	聯邦貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	15,645,045	201,349	-	201,349
"	股票	和碩聯合科技(股)公司	對景碩科技(股)公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產—流動	1,503,000	74,399	0.07%	74,399
"	股票	KINSUS CORP. (USA)	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	500,000	23,947	100.00%	23,947
"	股票	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	166,308,720	3,805,683	100.00%	3,805,683
"	股票	晶碩投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	50,000,000	398,932	100.00%	398,932
晶碩投資(股)公司	基金	台新大眾貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,861,965	81,102	-	81,102
"	股票	晶碩光學(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	19,380,000	189,141	46.14%	189,141
晶碩光學(股)公司	股票	PEGAVISION HOLDINGS CORPORATION	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	120,000	3,505	100.00%	3,505
PEGAVISION HOLDINGS CORPORATION	資本	晶碩隱形眼鏡(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 100,000	100.00%	USD 100,000
KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	股票	KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	72,000,000	USD 51,938,000	100.00%	USD 51,938,000
"	股票	PIOTEK HOLDINGS LTD.(CAYMAN)	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	95,755,000	USD 74,918,000	51.00%	USD 74,918,000
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	採用權益法之投資	-	USD 49,944,000	100.00%	USD 49,944,000
"	資本	蘇州翔碩貿易有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 1,994,000	100.00%	USD 1,994,000
PIOTEK HOLDINGS LTD.(CAYMAN)	股票	PIOTEK HOLDING LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	139,840,790	USD 146,907,000	100.00%	USD 146,907,000
PIOTEK HOLDING LIMITED	股票	PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	200,000	USD 1,388,000	100.00%	USD 1,388,000
"	資本	百碩電腦(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 145,465,000	100.00%	USD 145,465,000
華擎科技(股)公司	股票	祥碩科技(股)公司	-	備供出售金融資產—流動	469,000	21,972	0.83%	21,972
"	股票	永學電子(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	14,125,000	139,745	70.63%	139,745
"	股票	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	40,000,000	3,413,822	100.00%	3,413,822
"	股票	Leader Insight Holdings Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	2,100,000	37,043	100.00%	37,043
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	股票	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	200,000	USD 11,092,792	100.00%	USD 11,092,792
"	股票	CalRock Holdings, LLC.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	2,000,000	USD 2,379,215	100.00%	USD 2,379,215
Leader Insight Holdings Ltd.	股票	Firstplace International Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	2,050,000	USD 1,233,246	100.00%	USD 1,233,246
Firstplace International Ltd.	股票	ASRock America, Inc.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	2,000,000	USD 1,200,131	100.00%	USD 1,200,131
捷揚光電(股)公司	基金	復華貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	48,841,529	688,557	-	688,557
"	基金	元大萬泰貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	45,728,276	675,096	-	675,096
"	股票	Lumens Integration Inc.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	1,222,000	61,150	100.00%	61,150
"	股票	Lumens Digit Image Inc.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	250,000	52,776	100.00%	52,776
Lumens Digit Image Inc.	資本	蘇州捷碩光電有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 1,759,205	100.00%	USD 1,759,205
華永投資有限公司	股票	中國鋼鐵(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	469,637	11,530	-	11,530
"	股票	中鴻鋼鐵(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	596,841	4,906	0.04%	4,906
"	股票	新唐科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	600,000	17,880	0.29%	17,880
"	股票	圓展科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	181,000	3,720	0.18%	3,720
"	股票	漢民微測科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,000	2,580	0.00%	2,580
"	股票	悅域科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	391,000	34,009	0.94%	34,009
"	股票	群光電能科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,000,000	81,840	0.61%	81,840
"	可轉換公司債	金益鼎企業(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	315	31,500	-	31,500
"	股票	金益鼎企業(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,267,640	30,423	1.74%	30,423

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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 目	期 末			備註	
	種類	名稱			股數(單位)	帳面金額	比 率		市價或淨值
ASUSPOWER CORPORATION	股票	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	231,609,033	USD 495,564,869	68.18%	35,899,400	註1
PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	資本	PEGATRON SERVIÇOS DE INFORMÁTICA LTDA.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	(USD 859,092)	100.00%	(USD 859,092)	
UniHan Holding Ltd.	股票	CASETEK HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	138,709,669	USD 209,539,303	100.00%	USD 209,539,303	
"	資本	Azurewave (Cayman) Holding Inc.	採權益法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	-	USD 58,341	46.00%	USD 58,341	註2
(已於民國98年10月停止採權益法評價)									
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	採用權益法之投資	-	USD 85,215,989	100.00%	USD 85,215,989	
"	股票	WILSON HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	4,000,000	USD 5,091,619	49.00%	USD 5,091,619	
"	股票	INDEED HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	19,600,000	USD 21,762,835	49.00%	USD 21,762,835	
"	股票	SLITEK HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	1,210,000	USD 1,431,675	100.00%	USD 1,431,675	
"	股票	KAEDAR HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	25,000,000	USD 35,820,173	100.00%	USD 35,820,173	
"	股票	KAEDAR TRADING LTD.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	5,000,000	USD 15,214,862	100.00%	USD 15,214,862	
"	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	採用權益法之投資	-	USD 11,742,560	100.00%	USD 11,742,560	
"	股票	E-PACKING HOLDING LTD.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	6,342,857	USD 9,968,585	30.00%	USD 9,968,585	
SLITEK HOLDINGS LIMITED	資本	凱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	採用權益法之投資	-	USD 1,382,993	20.00%	USD 1,382,993	
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	採用權益法之投資	-	USD 35,311,662	100.00%	USD 35,311,662	
海華科技(股)公司	股票	友發科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,050,000	9,996	17.50%	9,996	註2
"	股票	Azwave Holding (samoa) Inc.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	34,024,830	1,082,262	100.00%	1,082,262	
"	股票	易威科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	500,000	-	100.00%	(16,684)	
"	股票	Eminent Star Company Limited	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	387,923	11,454	100.00%	11,454	
"	股票	絨華光電(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	5,000,000	62,763	100.00%	62,763	
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	採用權益法之投資	-	854,444	100.00%	854,444	
"	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	採用權益法之投資	-	205,440	100.00%	205,440	
"	資本	海聯達電子通訊科技(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	1,981	100.00%	1,981	
"	股票	WILOCITY LTD.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	361,227	15,000	0.61%	15,000	註2
Eminent Star Company Limited	股票	Jade Technologies Limited	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	44,781	3,202	100.00%	3,202	
"	股票	Hannex International Limited	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	178,235	248	100.00%	248	
"	資本	絨華科技(深圳)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	6,092	66.67%	6,092	
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	採用權益法之投資	-	3,046	33.33%	3,046	
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	採用權益法之投資	-	16	100.00%	16	
佳能企業(股)公司	股票	中華映管(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	575,158	1,018	-	1,018	
"	股票	陽明海運(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	940,541	11,710	-	11,710	
"	資本	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	2,481,344	100.00%	2,481,344	
"	資本	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	57,034	100.00%	57,034	
"	資本	VIEWQUEST TECHNOLOGIES INTERNATIONAL INC.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	499	100.00%	499	
"	資本	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	1,724,741	100.00%	1,724,741	
"	股票	佳能投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	57,313,286	623,160	100.00%	611,682	
"	股票	一品光學工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	28,626,318	62,576	53.01%	33,172	
"	股票	應華精密科技(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	15,416,412	776,363	19.73%	772,362	
"	股票	力世創業投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	406,762	4,068	2.27%	1,205	註2
"	股票	茂德科技(股)公司	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	382,466	130	-	130	註2
"	股票	台灣小原光學(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	280,000	14,000	7.00%	14,000	註2
"	股票	晶訊科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	280,125	4,009	0.82%	2,989	註2
"	股票	活躍動感科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	349,200	3,546	0.98%	-	註2
"	股票	飛中電腦(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,089,700	22,877	2.09%	-	註2
"	股票	能率壹創業投資(股)公司	本公司為該公司法人董事、監察人	以成本衡量之金融資產－非流動	15,000,000	150,000	15.00%	150,000	註2
佳能投資(股)公司	基金	兆豐國際寶鑽貨幣市場	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	16,774,570	204,594	-	204,594	
"	股票	華昇創業投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	7,497,000	74,970	8.33%	62,970	註2
"	股票	明騰工業(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	4,513,000	96,079	7.16%	-	註2
"	股票	晶訊科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	560,250	7,368	1.65%	5,968	註2
"	股票	福保化學(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	526	16,260	5.26%	16,260	註2
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	資本	EVER PINE INTERNATIONAL LTD.(BVI)	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 1,350,262	34.65%	USD 1,350,262	
"	資本	東莞能率科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 42,303,157	100.00%	USD 42,303,157	
"	資本	九江詮訊電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 11,260,973	100.00%	USD 11,260,973	
"	股票	YORKEY OPTICAL INTERNATIONAL (CAYMAN) LTD.	-	備供出售金融資產－流動	143,817,000	USD 13,532,748	17.37%	USD 13,532,748	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	資本	東莞詮訊電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 17,356,512	100.00%	USD 17,356,512	
一品光學工業(股)公司	股票	ALL VISION HOLDING LTD.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	15,236,910	131,257	100.00%	131,257	
"	股票	E-PIN OPTICAL INDUSTRY CO., LTD	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	150,000	13,069	100.00%	13,069	
"	股票	E-PIN OPTICAL INDUSTRY (M.) SDN. BHD.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	5,000,000	157,467	100.00%	157,467	
"	股票	ALL VISION TECHNOLOGY SDN. BHD.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	72,243,893	(139,954)	100.00%	(139,954)	
ALL VISION HOLDING LTD.	股票	EVERLIGHT DEVELOPMENT CORPORATION	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	58,494	USD 4,498,302	100.00%	USD 4,498,302	
"	股票	E-SKY HOLDING LTD.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	10,472,879	USD 3,688	73.04%	USD 3,688	
EVERLIGHT DEVELOPMENT E-SKY HOLDING LTD.	資本	南京長明光電科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 4,385,330	55.45%	USD 4,385,330	
"	資本	中山市三信精密工業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	(USD 1,734,285)	100.00%	(USD 1,734,285)	
"	資本	南京一品光電科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 1,633,358	72.22%	USD 1,633,358	
Pegatron Holding Ltd.	股票	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	177,961,090	USD 556,695,125	100.00%	USD 562,187,759	
"	股票	PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	308,100,000	USD 455,763,746	100.00%	USD 463,231,954	
"	股票	ASLINK PRECISION CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	5,711,968	USD 11,691,862	100.00%	USD 11,691,862	
"	股票	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	49,050,000	USD 56,099,758	100.00%	USD 56,126,030	
"	股票	COTEK HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	12,260,000	(USD 38,136,131)	100.00%	(USD 38,631,563)	
"	股票	TOP QUARK LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	9,550,000	USD 7,977,647	100.00%	USD 7,977,647	
"	股票	POWTEK HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	8,050,000	USD 18,912,226	100.00%	USD 18,912,226	
"	股票	PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN)	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	92,000,000	USD 71,993,392	49.00%	USD 71,993,392	
"	股票	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	1,000	USD 12,828,600	100.00%	USD 12,828,600	
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	採用權益法之投資	-	USD 562,081,621	100.00%	USD 562,081,621	
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	採用權益法之投資	-	USD 463,172,686	100.00%	USD 463,172,686	
COTEK HOLDINGS LIMITED	資本	康碩電子(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	(USD 38,646,631)	100.00%	(USD 38,646,631)	
TOP QUARK 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	採用權益法之投資	-	USD 7,948,490	100.00%	USD 7,948,490	
POWTEK HOLDINGS LIMITED	資本	華謙商貿(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 18,886,743	100.00%	USD 18,886,743	
ASLINK PRECISION CO., LTD.	資本	博碩科技(江西)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 11,623,061	25.00%	USD 11,623,061	
DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	資本	旭碩科技(重慶)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	USD 55,966,631	100.00%	USD 55,966,631	

註1：該國外控股公司因以合併報表為法定財務報表，故僅揭露至該控股公司。

註2：依最新證券發行人財務報告編制準則，帳面金額係以成本衡量金融資產應以總額(不扣累計減損)表達。另，因未於公開市場交易，實務上無法估計其公平價值，故揭露帳面價值(含累計減損)。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附表四 (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)
(一〇二年一月一日至六月三十日)

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
和碩聯合科技(股)公司	股票	Pegatron Holding Ltd.	採用權益法之投資	-	-	679,906,463	30,092,139	19,000,000	561,165 (註1) 2,120,491 (註3) 1,597,703 (註4)	-	-	-	-	698,906,463	34,371,498
華碩投資(股)公司	股票	聯發科技(股)公司	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	571,058	184,737	-	-	571,058	206,841	184,732 (註2) 5 (註7)	22,109	-	-
華擎科技(股)公司	股票	永擎電子(股)公司	採用權益法之投資	-	-	-	-	14,125,000	141,250 (註1)	-	-	1,505 (註3)	-	14,125,000	139,745
景碩科技(股)公司	股票	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	採用權益法之投資	-	-	144,308,720	3,260,682	22,000,000	650,140 (註1) 178,399 (註4)	-	-	283,538 (註3)	-	166,308,720	3,805,683
KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	股票	KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED	採用權益法之投資	-	-	50,000,000	USD 35,554,000	22,000,000	USD 22,000,000 (註1) USD 871,000 (註4)	-	-	USD 6,487,000 (註3)	-	72,000,000	USD 51,938,000
KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED	資本	蘇州純碩科技有限公司	採用權益法之投資	-	-	-	USD 35,554,000	-	USD 20,000,000 (註1) USD 876,000 (註4)	-	-	USD 6,486,000 (註3)	-	-	USD 49,944,000
捷揚光電(股)公司	基金	復華貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	45,539,975	639,950	18,883,613	265,900 (註1) 1,717 (註7)	15,582,059	219,280	219,010 (註2)	270	48,841,529	688,557
捷揚光電(股)公司	基金	元大萬泰貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	38,940,551	572,995	6,787,725	100,000 (註1) 2,101 (註7)	-	-	-	-	45,728,276	675,096
CASETEK HOLDINGS LIMITED (CAYMAN)	股票	RIH LI International Limited	採用權益法之投資	-	-	234,079,000	USD 449,240,648	27,420,000	27,420,000.00 (註1) 64,795,700.00 (註3) 7,363,099.00 (註4)	2,000,000	USD 2,000,000	USD 2,000,000 (註2)	-	259,499,000	USD 546,819,447
CASETEK HOLDINGS LIMITED	股票	Grand Upright Technology Limited	採用權益法之投資	Pegatron Holding Ltd.	聯屬公司	1,000	USD 12,805,822	-	-	1,000	-	USD 12,805,822 (註2)	-	-	-
RIH LI International Limited	資本	日銘電腦配件(上海)有限公司	採用權益法之投資	-	-	-	USD 63,948,968	-	USD 27,420,000 (註1) USD 40,124,722 (註3) USD 2,016,834 (註4)	-	-	-	-	-	USD 133,510,524
ASUSPOWER CORPORATION	股票	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	採用權益法之投資	-	-	234,849,033	USD 412,300,454	-	USD 71,170,601 (註3) USD 4,848,561 (註4) USD 20,907,643 (註5)	3,240,000	USD 9,843,413	USD 5,929,200 (註2) USD 7,733,190 (註6)	-	231,609,033	USD 495,564,869
佳能企業(股)公司	基金	台新美吉利貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	18,502,586	200,054	-	-	18,502,586	200,246	200,000 (註2) 54 (註7)	246	-	-
佳能企業(股)公司	基金	復華貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	-	-	14,227,078	200,000 (註1)	14,227,078	200,464	200,000 (註2)	464	-	-
佳能企業(股)公司	基金	統一強棒貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	-	-	12,317,774	200,000 (註1)	12,317,774	200,123	200,000 (註2)	123	-	-
佳能企業(股)公司	基金	華頓平安貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	-	-	13,342,940	150,000 (註1)	13,342,940	150,125	150,000 (註2)	125	-	-
佳能企業(股)公司	基金	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	13,929,517	200,081	20,877,989	300,000 (註1)	34,807,506	500,466	500,000 (註2) 81 (註7)	466	-	-
佳能企業(股)公司	基金	台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	-	-	38,039,049	500,000 (註1)	38,039,049	500,254	500,000 (註2)	254	-	-
佳能企業(股)公司	基金	瀚亞成寶貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	22,734,851	300,209	15,121,158	200,000 (註1)	37,856,009	500,751	500,000 (註2) 209 (註7)	751	-	-
佳能企業(股)公司	基金	元大寶來得寶貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	17,139,282	200,069	-	-	17,139,282	200,276	200,000 (註2) 69 (註7)	276	-	-
佳能企業(股)公司	基金	富蘭克林華美貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	19,977,825	200,040	-	-	19,977,825	200,246	200,000 (註2) 40 (註7)	246	-	-
佳能投資(股)公司	基金	永豐貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	18,543,793	251,137	-	-	18,543,793	251,578	250,000 (註2) 1,137 (註7)	1,578	-	-
Pegatron Holding Ltd.	股票	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	採用權益法之投資	-	-	30,050,000	USD 21,536,639	19,000,000	USD 19,000,000 (註1) USD 14,729,630 (註3) USD 833,489 (註4)	-	-	-	-	49,050,000	USD 56,099,758

單位：新台幣千元/其他外幣元

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
Pegatron Holding Ltd.	股票	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LIMITED	採用權益法之投資	CASETEK HOLDINGS LIMITED	聯屬公司	-	-	1,000	USD 12,805,822 (註8)	-	-	-	-	1,000	USD 12,828,600
									USD 22,778 (註3)						
DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	資本	旭碩科技(重慶)有限公司	採用權益法之投資	-	-	-	USD 21,373,257	-	USD 19,000,000 (註1)	-	-	-	-	-	USD 55,966,631
									USD 14,759,886 (註3)						
									USD 833,488 (註4)						

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，依權益法認列被投資公司未按持股比例增資之資本公積。

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，依權益法認列被投資公司相關之現金股利。

註7：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8：因調整海外投資架構，故對GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.之控股公司由 CASETEK HOLDINGS LIMITED調整為 PEGATRON HOLDING LTD.。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附表五 (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)
(一〇二年一月一日至六月三十日)

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，				價格決定之參考依據	取得目的及	
							其前次移轉資料—所有人	其前次移轉資料—與公司之關係	其前次移轉資料—移轉日期	其前次移轉資料—金額		使用之情形	其他約定事項
景碩科技(股)公司	土地及房屋及建築物	102.03.26	1,100,000	截至102.06.30已付1,100,000仟元	臺灣新竹地方法院	無	無	無	無	無	投標	取得目的為未來產能擴充計畫及公司營運規劃之用。	無

單位：新台幣 仟元

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附表六 (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)

(一〇二年一月一日至六月三十日)

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	估總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	估總應收(付)票 據、帳款之比率			
和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	註2	銷貨	(2,638,524)	(0.77%)	貨到120天以內	-	-	1,826,962	1.23%		
和碩聯合科技(股)公司	華謙商貿(上海)有限公司	註2	銷貨	(1,116,608)	(0.33%)	貨到45天	-	-	213,807	0.14%		
和碩聯合科技(股)公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	註2	進貨	7,307,573	註5	2.12%	月結60天	-	-	-		
和碩聯合科技(股)公司	昌碩科技(上海)有限公司	註2	進貨	88,823,845	註5	25.74%	月結60天	-	-	(14,166,937)	(10.90%)	
和碩聯合科技(股)公司	凱碩電腦(蘇州)有限公司	註2	進貨	1,259,029		0.36%	月結60天	-	-	(686,469)	(0.53%)	
和碩聯合科技(股)公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	註2	進貨	635,127		0.18%	月結60天	-	-	(412,621)	(0.32%)	
和碩聯合科技(股)公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	註2	進貨	334,546		0.10%	月結60天	-	-	(219,257)	(0.17%)	
和碩聯合科技(股)公司	華碩電腦(股)公司	註4	銷貨	(21,311,808)		(6.21%)	月結60天	-	-	-	-	註4
和碩聯合科技(股)公司	華碩電腦(股)公司	註4	進貨	17,046,948		4.94%	月結60天	-	-	-	-	註4
和碩聯合科技(股)公司	海華科技(股)公司	註2	進貨	162,917		0.05%	月結60天	-	-	(160,805)	(0.12%)	
和碩聯合科技(股)公司	上海一鼎電子科技有限公司	註2	進貨	671,454		0.19%	月結60天	-	-	(411,273)	(0.32%)	
和碩聯合科技(股)公司	旭碩科技(重慶)有限公司	註2	進貨	(11,068,149)	註5	(3.21%)	月結60天	-	-	(31,186,850)	(24.00%)	
和碩聯合科技(股)公司	康碩電子(蘇州)有限公司	註2	進貨	(8,612,999)	註5	(2.50%)	月結60天	-	-	(16,611,419)	(12.79%)	
永碩聯合國際(股)公司	凱碩電腦(蘇州)有限公司	註2	進貨	160,818		0.49%	當月結60天	-	-	(81,878)	(0.67%)	
永碩聯合國際(股)公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	註3	進貨	269,032		0.83%	當月結60天	-	-	(122,700)	(1.00%)	
永碩聯合國際(股)公司	海華科技(股)公司	註2	進貨	128,610		0.40%	月結60-90天	-	-	(61,463)	(0.50%)	
永碩聯合國際(股)公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	註3	進貨	2,925,512	註5	8.99%	當月結60天	-	-	-	-	
永碩聯合國際(股)公司	康碩電子(蘇州)有限公司	註3	進貨	808,389	註5	2.48%	貨到90天	-	-	(561,058)	(4.56%)	
永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	註3	銷貨	(512,193)		(1.36%)	貨到90天	-	-	367,066	2.07%	
永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON LOGISTIC SERVICE INC.	註3	銷貨	(1,070,435)		(2.85%)	當月結60天	-	-	1,935,103	10.91%	
PEGATRON Czech s.r.o.	和碩聯合科技(股)公司	註1	進貨	2,638,524		51.22%	貨到120天	-	-	(1,826,962)	(67.43%)	
PEGATRON Czech s.r.o.	永碩聯合國際(股)公司	註3	進貨	512,193		9.95%	貨到90天	-	-	(367,066)	(13.52%)	
PEGATRON LOGISTIC SERVICE INC.	永碩聯合國際(股)公司	註3	進貨	1,070,435		99.77%	當月結60天	-	-	(1,935,103)	(100.12%)	
PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	百碩電腦(蘇州)有限公司	註3	進貨	678,484		100.00%	月結60-90天	進貨產品規格不同，無法合理比較	無一般廠商可供比較	(360,300)	(100.00%)	
昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註1	銷貨	(88,823,845)		(43.35%)	月結60天	-	-	14,166,937	89.73%	
名碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註1	銷貨	(7,307,573)		(8.22%)	月結60天	-	-	-	-	
凱碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	註1	銷貨	(160,818)		(7.25%)	當月結60天	-	-	81,878	7.42%	
名碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	註3	銷貨	(2,925,512)		(3.29%)	當月結60天	-	-	-	-	
名碩電腦(蘇州)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	註3	銷貨	(635,340)		(0.71%)	月結90天	-	-	288,019	0.89%	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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			
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)		單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票		備 註
					貨之比率	授信期間				據、帳款之比率		
海華科技(股)公司	華碩電腦(股)公司	註4	銷貨	(593,603)	(20.00%)	月結60-90天	-	-	-	-	註4	
海華科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	註1	銷貨	(128,610)	(4.32%)	月結60-90天	-	-	61,463	3.68%		
百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註1	銷貨	(635,127)	(30.46%)	月結60天	-	-	412,621	35.85%		
百碩電腦(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	註3	銷貨	(269,032)	(12.90%)	當月結60天	-	-	122,700	10.66%		
百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	註3	銷貨	(678,484)	(32.54%)	月結60-90天	進貨產品規格不同，無法合理比較	無一般廠商可供比較	360,300	31.30%		
景碩科技(股)公司	蘇州統碩科技有限公司	註2	進貨	449,563	13.86%	月結60天	進貨產品規格不同，無法合理比較	月結60天	(166,844)	(15.54%)		
蘇州統碩科技有限公司	景碩科技(股)公司	註1	銷貨	(449,563)	(99.97%)	月結60天	-	無一般廠商可供比較	166,844	100.00%		
康碩電子(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註1	銷貨	8,612,999	41.67%	月結60天	-	-	16,611,419	96.59%		
康碩電子(蘇州)有限公司	永碩聯合國際(股)公司	註3	銷貨	(808,389)	(3.91%)	貨到90天	-	-	561,058	3.26%		
康碩電子(蘇州)有限公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	註3	進貨	635,340	2.17%	月結90天	-	-	(288,019)	(1.11%)		
凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註1	銷貨	(1,259,029)	(56.80%)	月結60天	-	-	686,469	62.26%		
華謙商貿(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註1	進貨	1,116,608	97.93%	貨到45天	-	-	(213,807)	(97.38%)		
MEGA MERIT LIMITED	日騰電腦配件(上海)有限公司	註3	進貨	5,387,615	44.94%	月結60天	-	-	(1,356,780)	(50.81%)		
MEGA MERIT LIMITED	昌碩科技(上海)有限公司	註3	銷貨	(6,838,098)	(55.06%)	月結45-60天	-	-	1,143,270	46.88%		
MEGA MERIT LIMITED	日銘電腦配件(上海)有限公司	註3	進貨	6,601,256	55.06%	月結60天	-	-	(1,313,400)	(49.19%)		
旭碩科技(重慶)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註1	銷貨	11,068,149	16.16%	月結60天	-	-	31,186,850	99.98%		
日騰電腦配件(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	註1	銷貨	(334,546)	(3.19%)	月結60天	-	-	219,257	5.48%		
日騰電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	註3	銷貨	(5,387,615)	(51.49%)	月結60天	-	-	1,356,780	33.89%		
日騰電腦配件(上海)有限公司	日冠金屬(股)公司	註3	進貨	532,635	18.45%	月結90天	-	-	(269,940)	(15.93%)		
日冠金屬(股)公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	註3	銷貨	(532,635)	(54.38%)	月結90天	-	-	269,940	63.46%		
華學科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	註2	進貨	3,822,077	99.29%	月結60天以內	無一般廠商可供比較	無一般廠商可供比較	(1,743,916)	(99.93%)		
華學科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	註2	銷貨	(954,184)	(18.58%)	月結90天以內	-	90天	565,624	43.71%		
華學科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	註2	銷貨	(1,531,399)	(29.82%)	貨到45天以內	-	-	258,918	20.01%		
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華學科技(股)公司	註1	銷貨	(3,822,077)	(99.39%)	月結60天以內	無一般客戶可供比較	無一般客戶可供比較	1,743,916	96.92%		
ASROCK AMERICA, INC.	華學科技(股)公司	註1	進貨	954,184	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	(565,624)	(100.00%)		
ASROCK EUROPE B.V.	華學科技(股)公司	註1	進貨	1,531,399	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	(258,918)	(100.00%)		
應華精密表面處理(蘇州)有限公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	註3	銷貨	(456,862)	(40.37%)	月結60天	-	-	169,500	61.97%		
Lumens Integration Inc.	捷揚光電(股)公司	註1	進貨	100,935	100.00%	貨到60-90天	-	0-90天	(33,473)	(98.00%)		
捷揚光電(股)公司	Lumens Integration Inc.	註2	銷貨	(100,935)	(15.50%)	貨到60-90天	-	0-90天	33,473	10.00%		
ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	佳能企業(股)公司	註1	銷貨	(237,390)	(55.83%)	雙方議訂之	-	-	97,153	54.92%		
ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	註3	銷貨	(167,814)	(39.47%)	雙方議訂之	-	-	77,643	43.89%		

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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		
			進(銷)貨 金 額	估總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	投信期間	餘 額	估總應收(付)票 據、帳款之比率	備 註	
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	註1	銷貨	(11,434,671)	(99.83%)	雙方議訂之	-	-	2,309,865	51.10%	
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	鹿華精密科技(股)公司	註3	進貨	339,526	2.93%	月結120天	-	-	(262,801)	(4.78%)	
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	註3	進貨	167,814	1.45%	雙方議訂之	-	-	(77,643)	(1.41%)	
佳能企業(股)公司	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	註2	進貨	11,434,671	97.92%	雙方議定之	-	-	(2,309,865)	(88.35%)	
佳能企業(股)公司	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	註2	進貨	237,390	2.03%	雙方議定之	-	-	(97,153)	(3.72%)	
海華科技(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	註1	銷貨	(162,917)	(5.47%)	月結60天	-	-	160,805	9.64%	
一品光學工業(股)公司	南京長明光電科技有限公司	註2	進貨	247,511	93.49%	月結90天	-	-	(104,144)	(57.78%)	
南京長明光電科技有限公司	一品光學工業(股)公司	註1	銷貨	(247,511)	(99.91%)	月結90天	-	-	104,144	99.86%	
日騰電腦配件(上海)有限公司	日銘電腦配件(上海)有限公司	註3	銷貨	(2,065,240)	(19.68%)	月結60天	-	-	619,110	15.46%	
勝瑞電子科技(上海)有限公司	日銘電腦配件(上海)有限公司	註3	銷貨	(853,794)	(101.01%)	發票日60天	-	-	116,550	99.36%	
日銘電腦配件(上海)有限公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	註3	進貨	852,578	38.59%	月結60天	-	-	(42,810)	(7.63%)	
日冠金屬(股)公司	日銘電腦配件(上海)有限公司	註3	銷貨	(447,784)	(45.62%)	月結90天	-	-	155,460	36.54%	
日銘電腦配件(上海)有限公司	日冠金屬(股)公司	註3	進貨	447,784	20.40%	月結90天	-	-	(155,460)	(27.73%)	
日銘電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	註3	銷貨	(6,601,256)	(99.83%)	月結60天	-	-	1,313,400	98.97%	
日騰電腦配件(上海)有限公司	廣碩精密金屬製品(通州)有限公司	註3	進貨	117,368	4.06%	月結60天	-	-	(46,170)	(2.72%)	
日銘電腦配件(上海)有限公司	廣碩精密金屬製品(通州)有限公司	註3	進貨	101,110	4.58%	月結60天	-	-	(55,230)	(9.85%)	
昌碩科技(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	註3	進貨	6,838,098	4.08%	月結45-60天	-	-	(1,143,270)	(3.05%)	
廣碩精密金屬製品(通州)有限公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	註3	銷貨	(117,368)	(53.56%)	月結60天	-	-	46,170	51.00%	
昌碩科技(上海)有限公司	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	註3	銷貨	(400,807)	0.20%	月結45天	-	-	405,288	2.57%	
GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	昌碩科技(上海)有限公司	註3	進貨	400,807 註5	100.00%	月結45天	-	-	(405,288)	(75.31%)	

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：聯屬公司。

註4：102年1月至102年3月對本公司之母公司(華碩電腦(股)公司)採權益法評價之投資公司。華碩電腦(股)公司於102年4月處分本公司之部分股份，致持股比例降至20%以下並喪失重大影響力。

註5：本公司為避免營業額重複計算已消除重複進、銷之銷貨金額。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附表七 (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)

(一〇二年六月三十日)

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		
和碩聯合科技(股)公司	康碩電子(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	24,016,303	3.45 次	-	-	-	-	
"	昌碩科技(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	17,945,534	4.53 次	-	-	3,468,132	-	
"	PEGATRON Czech s.r.o.	採權益法評價之被投資公司	1,826,962	2.54 次	-	-	513,542	-	
"	華謙商貿(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	213,807	6.68 次	-	-	14,807	-	
"	名碩電腦(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	4,343,889 (註1)	3.25 次	-	-	-	-	
"	旭碩科技(重慶)有限公司	採權益法評價之被投資公司	46,387,460	5.24 次	-	-	-	-	
"	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	採權益法評價之被投資公司	100,695	1.61 次	-	-	25,374	-	
ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	7,500,000	不適用 (註2)	-	-	-	-	
"	名碩電腦(蘇州)有限公司	聯屬公司	6,117,251	不適用 (註2)	-	-	-	-	
"	昌碩電腦(蘇州)有限公司	聯屬公司	600,538	不適用 (註2)	-	-	-	-	
"	凱碩電腦(蘇州)有限公司	聯屬公司	1,650,000	不適用 (註2)	-	-	-	-	
"	PEGATRON Czech s.r.o.	聯屬公司	300,000	不適用 (註2)	-	-	-	-	
"	Pegatron Holding Ltd.	聯屬公司	390,000	不適用 (註2)	-	-	-	-	
永碩聯合國際(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	聯屬公司	367,066	1.92 次	-	-	33,497	-	
"	PEGATRON LOGISTIC SERVICE INC.	聯屬公司	1,935,103	1.23 次	-	-	-	-	
"	名碩電腦(蘇州)有限公司	聯屬公司	4,127,336 (註1)	7.15 次	-	-	-	-	
"	康碩電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	386,341	2.98 次	-	-	-	-	
"	華毓投資(股)公司	聯屬公司	150,074	不適用 (註2)	-	-	-	-	
旭碩科技(重慶)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	31,186,850	6.54 次	-	-	10,247,816	-	
康碩電子(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	16,611,419	3.43 次	-	-	2,150,096	-	
"	永碩聯合國際(股)公司	聯屬公司	561,058	8.45 次	-	-	-	-	
百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	412,621	4.07 次	-	-	161,916	-	
"	永碩聯合國際(股)公司	聯屬公司	122,700	4.21 次	-	-	41,085	-	
"	PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	聯屬公司	360,300	3.60 次	-	-	-	-	
昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	14,166,937	9.24 次	-	-	13,231,211	-	
"	康碩電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	1,001,485	不適用 (註2)	-	-	-	-	
CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	日騰電腦配件(上海)有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	2,250,000	不適用 (註2)	-	-	-	-	
"	MEGA MERIT LIMITED	本公司採權益法評價之被投資公司	188,520	不適用 (註2)	-	-	-	-	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	凱達電子(昆山)有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	105,000	不適用 (註2)	-	-	-	-	

單位：新台幣千元

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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		
凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	686,469	3.54 次	-	-	179,780	-
MEGA MERIT LIMITED	昌碩科技(上海)有限公司	聯屬公司	1,143,270	5.80 次	-	-	486,480	-
日冠金屬(股)有限公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	聯屬公司	269,940	1.47 次	-	-	-	-
"	日銘電腦配件(上海)有限公司	聯屬公司	155,460	11.47 次	-	-	-	-
日騰電腦配件(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	219,257	3.77 次	-	-	97,020	-
"	日銘電腦配件(上海)有限公司	聯屬公司	619,110	13.63 次	-	-	4,440	-
"	MEGA MERIT LIMITED	聯屬公司	1,356,780	2.60 次	-	-	375,510	-
"	勝瑞電子科技(上海)有限公司	聯屬公司	388,440	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	聯屬公司	450,000	不適用 (註2)	-	-	-	-
華擎科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	本公司採權益法評價之被投資公司	258,918	10.16 次	-	-	-	-
"	ASROCK AMERICA, INC.	本公司採權益法評價之被投資公司	565,624	3.56 次	-	-	-	-
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	1,743,916	3.80 次	-	-	-	-
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	2,309,865	8.86 次	-	-	-	-
南京長明光電科技有限公司	一品光學工業(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	104,144	5.17 次	-	-	-	-
海華科技(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	160,805	3.96 次	9,428	加強催收	1,897	-
應華精密表面處理(蘇州)有限公司	日騰電腦配件(上海)有限公司	聯屬公司	169,500	3.89 次	-	-	-	-
勝瑞電子科技(上海)有限公司	日銘電腦配件(上海)有限公司	聯屬公司	116,550	29.94 次	-	-	98,430	-
蘇州純碩科技有限公司	景碩科技(股)公司	對本公司間接採權益法評價之投資公司	166,844	8.79 次	-	-	-	-
日銘電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	聯屬公司	1,313,400	20.61 次	-	-	-	-
"	應華精密表面處理(蘇州)有限公司	聯屬公司	600,000	不適用 (註2)	-	-	-	-
名碩電腦(蘇州)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	288,019	8.72 次	-	-	-	-
"	康碩電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	4,066,200	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	聯屬公司	274,583	不適用 (註2)	-	-	-	-
PEGATRON Mexico S.A. de C.V.	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	425,603	不適用 (註2)	-	-	-	-
昌碩科技(上海)有限公司	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	聯屬公司	405,288	4.03 次	186,021	加強催收	-	-
ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.	東莞能率科技有限公司	聯屬公司	106,819	不適用 (註2)	-	-	-	-

註1：貸款係採用收、付互抵方式。

註2：因非屬進銷貨產生之應收款項，故無週轉率。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附表八 從事衍生性金融商品交易
(一〇二年六月三十日)

單位：新台幣千元／其他外幣元

持有之公司	截至102.6.30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
和碩聯合科技(股)公司	嵌入轉換公司債之衍生性金融商品	(註1)	(註1)	(1,770,300)	(1,770,300)
佳能企業(股)公司	遠期外匯合約及其他	USD 30,000,000	102.05~102.07	1,416	1,416
"	遠期外匯合約及其他	USD 10,000,000	102.06~102.08	(2,160)	(2,160)
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	遠期外匯合約及其他	USD 1,000,000	102.06~102.08	(45)	(45)
"	選擇權交易合約-買入組合式選擇權	USD 2,000,000	102.05~103.06	(2,403)	(2,403)
"	選擇權交易合約-買入組合式選擇權	USD 2,000,000	102.05~103.06	295	295
"	換匯交易合約	USD 1,271,600.91	102.06~102.07	30	30

註1：係應付可轉換公司債所嵌入之買回權及賣回權。

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	交易往來情形				佔合併總營收 或 總資產之比率 (註三)
			與交 易人 之關 係 (註二)	科目	金額(千元)	交易條件	
21	ASUSPOWER CORPORATION	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	1	應收股利	231,996	不適用	0.07%
21	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	2	其他應收款	7,500,000	雙方議定之	2.14%
21	ASUSPOWER CORPORATION	凱碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他應收款	1,650,000	雙方議定之	0.47%
21	ASUSPOWER CORPORATION	PEGATRON Czech s.r.o.	3	其他應收款	300,000	雙方議定之	0.09%
21	ASUSPOWER CORPORATION	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	其他應收款	6,000,000	雙方議定之	1.71%
21	ASUSPOWER CORPORATION	Pegatron Holding Ltd.	3	其他應收款	390,000	雙方議定之	0.11%
22	CASETEK HOLDINGS LIMITED	凱達電子(昆山)有限公司	1	其他應收款	105,000	雙方議定之	0.03%
23	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	日騰電腦配件(上海)有限公司	1	其他應收款	2,250,000	雙方議定之	0.64%
23	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	MEGA MERIT LIMITED	1	應收帳款	188,520	雙方議定之	0.05%
24	MEGA MERIT LIMITED	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	6,838,098	月結45-60天	1.59%
24	MEGA MERIT LIMITED	昌碩科技(上海)有限公司	3	應收帳款	1,143,270	月結45-60天	0.33%
25	PEGATRON Mexico S.A. de C.V.	和碩聯合科技(股)公司	2	其他應收款	425,603	月結120天	0.12%
26	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	2	銷貨	11,434,671	雙方議定之	2.66%
26	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	佳能企業(股)公司	2	應收帳款	2,309,865	雙方議定之	0.66%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

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

註五：交易往來金額未達重大性者，不予揭露。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附表十 (對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力者, 其名稱為、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)
(一〇二年六月三十日)

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 (101.12.31)	股數	比率	帳面金額			
和碩聯合科技(股)公司	永碩聯合國際(股)公司	台北市	電腦及其週邊設備與電器及視聽電子產品等	10,194,416	10,194,416	707,900,700	100.00%	14,283,180	1,072,991	1,072,991	
"	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%	15,152,545	450,050	450,050	
"	華璋投資(股)公司	台北市	一般投資業	16,184,982	16,184,982	908,600,000	100.00%	17,317,021	1,001,641	1,001,641	
"	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%	16,403,603	906,655	906,655	
"	Pegatron Holding Ltd.	關曼群島	一般投資業	25,386,916	24,825,750	698,906,463	100.00%	34,371,498	2,120,491	2,120,491	
"	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%	17,958	566	566	
"	PEGATRON HOLLAND HOLDING B.V.	Emmen, NETHERLANDS	一般投資業	1,278,287	1,278,287	-	100.00%	2,009,713	(44,351)	(44,351)	
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	33,500,000	100.00%	182,632	13,396	依規定免填	
"	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	12.30%	1,965,980	199,812	依規定免填	
"	海華科技(股)公司	新北市	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	525,750	35,750,000	27.53%	601,533	(127,163)	依規定免填	
"	Unihan Holding Ltd.	關曼群島	一般投資	6,361,634	6,361,634	189,110,010	100.00%	6,299,334	(63,700)	依規定免填	
華毓投資(股)公司	華琦電子工業(股)公司	新北市	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	20,915	20,915	3,577,080	51.84%	42,648	3,681	依規定免填	
"	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%	2,914,212	1,591,906	依規定免填	
"	華學科技(股)公司	台北市	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%	141,393	576,196	依規定免填	
"	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	-	228	199,812	依規定免填	
"	海華科技(股)公司	新北市	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	154,000	154,000	7,000,000	5.39%	117,754	(127,163)	依規定免填	
"	捷揚光電(股)公司	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	464,318	464,318	10,256,232	51.28%	763,970	159,072	依規定免填	
"	晶碩光學(股)公司	桃園縣	醫療器材製造	50,000	50,000	5,000,000	11.90%	48,788	28,452	依規定免填	
"	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%	10,004,268	2,034,785	依規定免填	
"	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%	242,477	35,448	依規定免填	
"	PEGATRON LOGISTIC SERVICE INC.	CA, USA	北美地區銷售及物流中心	30	30	1,000	100.00%	(426,644)	(423,075)	依規定免填	
"	華維投資有限公司	台北市	一般投資	48,780	48,780	-	48.78%	43,867	(290)	依規定免填	
"	華維國際有限公司	台北市	Design service及銷售	1,885	1,885	-	100.00%	11,701	1,879	依規定免填	
"	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%	109,838	16,746	依規定免填	
"	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%	330,058	(48,519)	依規定免填	
華璋投資(股)公司	華琦電子工業(股)公司	新北市	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	21,670	21,670	2,167,038	31.41%	25,841	3,681	依規定免填	
"	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%	3,152,775	1,591,906	依規定免填	
"	華學科技(股)公司	台北市	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%	2,898,663	576,196	依規定免填	
"	捷揚光電(股)公司	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	6,350	6,350	617,974	3.09%	46,032	159,072	依規定免填	
"	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%	9,453,281	2,034,785	依規定免填	
"	華翔旅行社有限公司	台北市	旅行業	6,000	6,000	-	100.00%	23,996	863	依規定免填	
"	華永投資有限公司	台北市	一般投資	500,000	500,000	-	100.00%	468,044	(12,928)	依規定免填	
"	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%	484,699	(48,519)	依規定免填	
華旭投資(股)公司	華琦電子工業(股)公司	新北市	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	11,559	11,559	1,155,882	16.75%	13,780	3,681	依規定免填	
"	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%	3,054,543	1,591,906	依規定免填	
"	華學科技(股)公司	台北市	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	223,939	7,453,405	6.48%	377,591	576,196	依規定免填	
"	海華科技(股)公司	新北市	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	98,487	98,487	6,696,930	5.16%	112,730	(127,163)	依規定免填	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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 (101.12.31)	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組件的批發、及相關產品維修及產品設計等	USD 308,000,000	USD 308,000,000	-	100.00%	USD 463,172,686	USD 45,921,482	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 38,646,631)	(USD 13,717,322)	依規定免填	
TOP QUARK LIMITED	躍群電腦(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、網絡交換器、數據機	USD 9,695,000	USD 9,695,000	-	100.00%	USD 7,948,490	(USD 149,950)	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 18,886,743	USD 757,522	依規定免填	
ASLINK PRECISION CO., LTD.	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 5,128,965	USD 5,128,965	-	25.00%	USD 11,623,061	USD 5,193,711	依規定免填	
DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	旭碩科技(重慶)有限公司	中國大陸·重慶市	研發、製造、銷售；衛星通信系統及定位接收設備、手機、網絡相關設備、電子計算機、數位電視等音視頻編解碼設備、車載電子技術及裝置，及上述相關零部件、設備機構件及其系統組裝成品等。並提供相關進出口、代理、售後服務、維修等及相關技術服務	USD 49,000,000	USD 30,000,000	-	100.00%	USD 55,966,631	USD 14,759,886	依規定免填	

註1：該被投資公司已於102.6.12辦理完成解散。

註2：該國外控股公司因以合併報表為法定財務報表，故僅揭露至該控股公司。

註3：因調整海外投資架構，故對Grand Upright Technology Limited之控股公司由 Casetek Holdings Limited調整為 Pegatron Holding Ltd。

註4：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同期間未經會計師核閱之財務報表列示。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附表十一、轉投資大陸地區之事業相關資訊
(一〇二年六月三十日)

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)3〕	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(註五)	生產、研發及銷售電源供應器、電腦機殼等新型電子元器件及電腦系統、筆記本電腦和電腦主機板、附加卡、光驅等電腦周邊產品及維修服務	6,857,700 USD 228,590,000	透過第三地區投資設立 公司再投資大陸地區	5,304,000 USD 176,800,000	- -	- -	5,304,000 USD 176,800,000	100%	938,910 USD 31,646,919	16,862,449 USD 562,081,621	-
昌碩科技(上海) 有限公司	研發、生產、組裝；衛星通訊系統設備、衛星導航定位接收設備及關鍵零組件、手機、中大型電子計算機、便攜式微型計算機、打印設備及電子元器件等，及以上產品及其相關零件的批發、及相關產品維修及產品設計等	9,240,000 USD 308,000,000	透過第三地區投資設立 公司再投資大陸地區	9,240,000 USD 308,000,000	- -	- -	9,240,000 USD 308,000,000	100%	1,362,412 USD 45,921,482	13,895,181 USD 463,172,686	-
蘇州聯碩電子有 限公司(註六)	接插件生產製造	209,533 USD 6,984,441	透過第三地區投資設立 公司再投資大陸地區	229,687 USD 7,656,224	- -	- -	229,687 USD 7,656,224	-	- -	- -	-
博碩科技(江西) 有限公司	資料傳輸線及電線電纜製造銷售	433,800 USD 14,460,000	透過第三地區投資設立 公司再投資大陸地區	- -	- -	- -	- -	25%	38,522 USD 1,298,428	348,692 USD 11,623,061	-
百碩電腦(蘇州) 有限公司(註七)	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	5,001,000 USD 166,700,000	透過第三地區投資設立 公司再投資大陸地區	1,363,388 USD 45,446,280	- -	- -	1,363,388 USD 45,446,280	68.89%	(123,537) (USD 4,163,946)	3,329,778 USD 110,992,616	-
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	360,000 USD 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%	(406,970) (USD 13,717,322)	(1,159,399) (USD 38,646,631)	-
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、網路交換器、數據機	210,000 USD 7,000,000	透過第三地區投資設立 公司再投資大陸地區	316,334 USD 10,544,482	- -	- -	316,334 USD 10,544,482	100%	(4,449) (USD 149,950)	238,455 USD 7,948,490	-
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	240,000 USD 8,000,000	透過第三地區投資設立 公司再投資大陸地區	394,365 USD 13,145,510	- -	- -	394,365 USD 13,145,510	100%	22,474 USD 757,522	566,602 USD 18,886,743	-
地碩科技(重慶) 有限公司	研發、製造、銷售；衛星通信系統及定位接收設備、手機、網路相關設備、電子計算機、數位電視等音視頻編解碼設備、車載電子技術及裝置，及上述相關零部件、設備機構件及其系統組裝成品等。並提供相關進出口、代理、售後服務、維修等及相關技術服務	1,470,000 USD 49,000,000	透過第三地區投資設立 公司再投資大陸地區	900,000 USD 30,000,000	570,000 USD 19,000,000	- -	1,470,000 USD 49,000,000	100%	437,901 USD 14,759,886	1,678,999 USD 55,966,631	-

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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)
18,317,774 USD 610,592,497	20,681,475 USD 689,382,497	60,117,623

美金匯率：期末匯率：30.00；平均匯率：29.6683

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，應予註明

(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：經會計師核閱之財務報表(重要子公司)；或未經會計師核閱之自結財務報表(非重要子公司)

註三：本表相關數字以新台幣列示。本期認列投資(損)益及期末投資帳面價值涉及外幣者，分別以財務報告期間平均匯率及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八十萬元，取其高者。

註五：名碩電腦(蘇州)有限公司實收資本額包含盈轉金額 USD51,790,000 元。

註六：蘇州聯碩電子有限公司已完成清算程序，惟資金未匯回台灣無法扣抵額度。

註七：百碩電腦(蘇州)有限公司實收資本額包含盈轉金額 USD27,000,000 元，本案持股比例含其他台灣子公司之持股比。