

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

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(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 | 8~10 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 10~34 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 34 |
| (六)重要會計項目之說明 | 34~62 |
| (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 | 65~66 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 66 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 66 |
| 3.大陸投資資訊 | 66 |
| (十四)部門資訊 | 67 |
| 九、附表 | 68~86 |



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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一〇三年及一〇二年三月三十一日之資產總額分別為67,049,325千元及49,213,440千元，分別占合併資產總額之18.45%及12.85%；於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額分別為14,352,309千元及9,087,929千元，分別占合併營業收入淨額之6.56%及4.18%。

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，民國一〇三年及一〇二年三月三十一日其資產總額分別為67,134,817千元及79,304,914千元，分別占合併資產總額之18.47%及20.71%，負債總額分別為5,673,058千元及11,634,356千元，分別占合併負債總額之2.70%及4.71%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日其綜合損益總額分別為利益364,360千元及利益539,607千元，分別占合併綜合損益之7.01%及9.42%。

除第三段所述者外，和碩聯合科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日採用權益法之投資分別為94,929千元及104,845千元，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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3,871千元及損失5,149千元，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及金融監督管理委員會認可之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。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇三年三月二十四日出具採用其他會計師查核且欲區分責任之修正式無保留意見查核報告在案。依本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

馬國枝
林珮玲



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇三年五月八日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103.3.31 | | 102.12.31 | | 102.3.31 | | |
|---------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 資 產 | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 85,971,136 | 24 | 74,261,306 | 18 | 66,517,331 | 17 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)) | 7,043,141 | 2 | 7,018,321 | 2 | 6,835,733 | 2 |
| 1125 | 備供出售金融資產-流動(附註六(二)) | 490,456 | - | 431,458 | - | 410,259 | - |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(廿七)) | 83,625,487 | 23 | 104,037,288 | 26 | 81,700,490 | 22 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額(附註七) | - | - | 198 | - | 2,442,071 | 1 |
| 1200 | 其他應收款淨額(附註六(三)及七) | 11,393,566 | 3 | 29,198,019 | 7 | 21,910,729 | 6 |
| 130X | 存貨(附註六(四)) | 80,844,157 | 22 | 103,598,872 | 25 | 104,435,329 | 27 |
| 1460 | 待出售非流動資產淨額(附註六(五)) | - | - | 365,243 | - | - | - |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註六(十一)及八) | 2,856,968 | 1 | 1,836,937 | - | 1,276,521 | - |
| 1479 | 其他流動資產(附註六(十一)) | <u>3,734,038</u> | <u>1</u> | <u>6,187,337</u> | <u>1</u> | <u>8,308,142</u> | <u>2</u> |
| | | <u>275,958,949</u> | <u>76</u> | <u>326,934,979</u> | <u>79</u> | <u>293,836,605</u> | <u>77</u> |
| 非流動資產： | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)) | 1,226,389 | - | 1,156,550 | - | 1,379,970 | - |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)) | 497,016 | - | 539,645 | - | 498,572 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註六(六)) | 1,134,575 | 1 | 1,187,753 | - | 1,625,680 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八) | 73,058,070 | 20 | 73,916,654 | 18 | 74,429,658 | 20 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註六(九)) | 656,537 | - | 659,131 | - | 666,916 | - |
| 1780 | 無形資產(附註六(十)) | 1,971,204 | 1 | 1,969,832 | 1 | 2,681,876 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 3,255,288 | 1 | 3,100,485 | 1 | 2,817,824 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | 1,152,178 | - | 1,482,165 | - | 972,533 | - |
| 1980 | 其他金融資產-非流動(附註六(十一)及八) | 811,458 | - | 1,236,088 | - | 475,304 | - |
| 1985 | 長期預付租金(附註六(十七)及八) | 3,674,309 | 1 | 3,645,795 | 1 | 3,460,468 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註六(十一)) | <u>68,320</u> | <u>-</u> | <u>66,447</u> | <u>-</u> | <u>162,604</u> | <u>-</u> |
| | | <u>87,505,344</u> | <u>24</u> | <u>88,960,545</u> | <u>21</u> | <u>89,171,405</u> | <u>23</u> |
| 資產總計 | | <u>\$ 363,464,293</u> | <u>100</u> | <u>415,895,524</u> | <u>100</u> | <u>383,008,010</u> | <u>100</u> |

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，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(續)

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103.3.31 | | 102.12.31 | | 102.3.31 | |
|--|-----------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 負債及權益 | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | |
| 2100 短期借款(附註六(十二)) | \$ 11,114,103 | 3 | 23,014,478 | 6 | 19,364,169 | 6 |
| 2110 應付短期票券(附註六(十三)) | 79,990 | - | 79,978 | - | 99,994 | - |
| 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)及(十五)) | 1,034,928 | - | 7,443 | - | 3,190 | - |
| 2150 應付票據及帳款 | 120,287,132 | 33 | 158,190,860 | 38 | 149,026,580 | 39 |
| 2180 應付帳款-關係人(附註七) | 272,714 | - | 482,670 | - | 436,106 | - |
| 2209 應付費用(附註七) | 16,948,088 | 5 | 19,204,565 | 5 | 13,175,617 | 3 |
| 2219 其他應付款(附註七) | 1,891,073 | 1 | 5,765,144 | 1 | 8,157,839 | 2 |
| 2230 當期所得稅負債 | 3,459,878 | 1 | 3,377,651 | - | 4,257,183 | 1 |
| 2250 負債準備-流動(附註六(十六)) | 506,600 | - | 450,902 | - | 257,407 | - |
| 2313 預收收入 | 4,098,802 | 1 | 4,707,546 | 1 | 4,632,881 | 1 |
| 2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(十五)) | 8,364,234 | 2 | - | - | - | - |
| 2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十四)) | 4,588,267 | 1 | 9,019,299 | 2 | 9,204,667 | 2 |
| 2399 其他流動負債(附註七) | 13,248,099 | 4 | 14,972,328 | 4 | 10,495,764 | 3 |
| | <u>185,893,908</u> | <u>51</u> | <u>239,272,864</u> | <u>57</u> | <u>219,111,397</u> | <u>57</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(十五)) | - | - | 235,162 | - | 1,405,652 | - |
| 2530 應付公司債(附註六(十五)) | - | - | 8,116,490 | 2 | 7,926,843 | 2 |
| 2540 長期借款(附註六(十四)) | 20,306,258 | 6 | 20,591,684 | 5 | 16,071,392 | 4 |
| 2570 遞延所得稅負債 | 2,550,426 | 1 | 2,454,452 | 1 | 1,741,735 | 1 |
| 2670 其他非流動負債 | 1,152,854 | - | 1,169,693 | - | 787,089 | - |
| | <u>24,009,538</u> | <u>7</u> | <u>32,567,481</u> | <u>8</u> | <u>27,932,711</u> | <u>7</u> |
| 負債總計 | <u>209,903,446</u> | <u>58</u> | <u>271,840,345</u> | <u>65</u> | <u>247,044,108</u> | <u>64</u> |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(二十))： | | | | | | |
| 3100 股本 | 23,230,585 | 6 | 23,211,555 | 6 | 22,901,399 | 6 |
| 資本公積： | | | | | | |
| 3210 資本公積-發行溢價 | 61,476,545 | 17 | 61,420,285 | 15 | 60,393,247 | 16 |
| 3280 資本公積-其他(附註六(七)) | 3,962,818 | 1 | 1,755,534 | - | 2,246,632 | 1 |
| | <u>65,439,363</u> | <u>18</u> | <u>63,175,819</u> | <u>15</u> | <u>62,639,879</u> | <u>17</u> |
| 保留盈餘： | | | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | 2,458,117 | 1 | 2,458,117 | - | 1,847,737 | - |
| 3320 特別盈餘公積 | 3,280,485 | 1 | 3,280,485 | 1 | 734,859 | - |
| 3350 未分配盈餘 | 18,136,850 | 5 | 15,405,350 | 4 | 14,727,975 | 4 |
| | <u>23,875,452</u> | <u>7</u> | <u>21,143,952</u> | <u>5</u> | <u>17,310,571</u> | <u>4</u> |
| 其他權益： | | | | | | |
| 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 1,298,450 | - | (48,637) | - | (1,339,090) | - |
| 3425 備供出售金融資產未實現損益 | 130,700 | - | 79,871 | - | 61,878 | - |
| 3491 員工未賺得酬勞(附註六(廿一)) | (187,395) | - | (241,370) | - | (400,062) | - |
| | <u>1,241,755</u> | <u>-</u> | <u>(210,136)</u> | <u>-</u> | <u>(1,677,274)</u> | <u>-</u> |
| 3500 庫藏股票 | (18,250) | - | (17,396) | - | (25,804) | - |
| 股東權益小計 | 113,768,905 | 31 | 107,303,794 | 26 | 101,148,771 | 27 |
| 36xx 非控制權益 | 39,791,942 | 11 | 36,751,385 | 9 | 34,815,131 | 9 |
| 權益總計 | <u>153,560,847</u> | <u>42</u> | <u>144,055,179</u> | <u>35</u> | <u>135,963,902</u> | <u>36</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 363,464,293</u> | <u>100</u> | <u>415,895,524</u> | <u>100</u> | <u>383,008,010</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103年1月至3月 | | 102年1月至3月 | |
|-----------------------------------|---------------|------|--------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 營業收入(附註六(廿四)及七) | \$219,705,667 | 100 | 218,303,017 | 100 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | 968,815 | - | 714,615 | - |
| 營業收入淨額 | 218,736,852 | 100 | 217,588,402 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(十八)及七) | 207,439,384 | 95 | 205,584,149 | 95 |
| 營業毛利 | 11,297,468 | 5 | 12,004,253 | 5 |
| 6000 營業費用(附註六(十八)及七)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 1,192,840 | 1 | 1,956,093 | 1 |
| 6200 管理費用 | 2,194,739 | 1 | 2,438,458 | 1 |
| 6300 研究發展費用 | 2,843,355 | 1 | 2,719,917 | 1 |
| 6300 營業費用合計 | 6,230,934 | 3 | 7,114,468 | 3 |
| 營業淨利 | 5,066,534 | 2 | 4,889,785 | 2 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(廿五)) | 867,376 | - | 414,366 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(廿五)) | (1,007,342) | - | (225,309) | - |
| 7050 財務成本(附註六(廿五)) | (376,336) | - | (277,434) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六)) | (67,265) | - | (27,843) | - |
| 7590 其他損失 | (20,620) | - | (88,217) | - |
| 營業外收入及支出合計 | (604,187) | - | (204,437) | - |
| 繼續營業單位稅前淨利 | 4,462,347 | 2 | 4,685,348 | 2 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十九)) | 975,883 | - | 1,232,356 | - |
| 本期淨利 | 3,486,464 | 2 | 3,452,992 | 2 |
| 8300 其他綜合損益(附註六(二十)及(廿六))： | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | 1,605,856 | 1 | 2,403,384 | 1 |
| 8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失) | 116,198 | - | (124,212) | - |
| 8360 確定福利計畫精算損失 | - | - | (645) | - |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 7,417 | - | 412 | - |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額) | 1,714,637 | 1 | 2,278,115 | 1 |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 5,201,101 | 3 | \$ 5,731,107 | 3 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 2,731,500 | 2 | 2,305,650 | 1 |
| 8620 非控制權益 | 754,964 | - | 1,147,342 | 1 |
| | \$ 3,486,464 | 2 | \$ 3,452,992 | 2 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 4,129,416 | 2 | 4,337,747 | 2 |
| 8720 非控制權益 | 1,071,685 | 1 | 1,393,360 | 1 |
| | \$ 5,201,101 | 3 | \$ 5,731,107 | 3 |
| 基本每股盈餘(元)(附註六(廿三)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ | 1.18 | | 1.01 |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ | 1.16 | | 1.00 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二三年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 股本 | | 資本公積 | | 法定盈餘公積 | | 特別盈餘公積 | | 保留盈餘 | | 國外營運機構換算之兌換差 | | 其他權益項目 | | 歸屬於母公司業主 | |
|---------------------|---------------|--------|------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|----------|-----------------|--------------|----------|-------------|-------------|-------------|------|
| | 普通股 | 預收股本 | 合計 | 資本公積 | 盈餘 | 未分配盈餘 | 特別盈餘公積 | 盈餘 | 未分配盈餘 | 備供出售金融商品未實現(損)益 | 其他 | 合計 | 庫藏股 | 權益總計 | 非控制權益 | 權益總計 |
| 民國一〇二年一月一日餘額 | \$ 22,903,049 | - | 22,903,049 | 61,723,110 | 1,847,737 | 12,422,970 | 734,839 | 12,422,970 | 88,302 | (497,698) | (3,807,652) | (18,794) | 95,805,279 | 31,832,302 | 127,637,581 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 2,305,650 | - | 2,305,650 | - | - | - | - | 2,305,650 | 1,147,342 | 3,452,992 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (645) | - | (645) | (26,424) | - | 2,032,742 | - | 2,032,097 | 246,018 | 2,278,115 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 2,305,005 | - | 2,305,005 | (26,424) | - | 2,032,742 | - | 4,337,747 | 1,393,360 | 5,731,107 | |
| 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 | - | - | - | 876,211 | - | - | - | - | - | - | - | - | 876,211 | (759,470) | 116,741 | |
| 股份基礎給付交易 | - | - | - | 31,898 | - | - | - | - | - | - | - | - | 31,898 | - | 31,898 | |
| 限制員工權利股票失效 | (1,650) | - | (1,650) | 8,660 | - | - | - | - | - | - | (7,010) | - | - | - | - | |
| 限制員工權利股票酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 97,636 | 97,636 | - | 97,636 | - | 97,636 | |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,348,939 | 2,348,939 | |
| 民國一〇二年三月三十一日餘額 | \$ 22,901,399 | - | 22,901,399 | 62,639,879 | 1,847,737 | 14,727,975 | 734,839 | 14,727,975 | 61,878 | (400,062) | (1,677,274) | (25,804) | 101,148,771 | 34,815,131 | 135,963,902 | |
| 民國一〇三年一月一日餘額 | \$ 23,204,345 | 7,210 | 23,211,555 | 63,175,819 | 2,458,117 | 15,405,350 | 3,280,485 | 15,405,350 | 79,871 | (241,370) | (210,136) | (17,356) | 107,303,794 | 36,751,385 | 144,055,179 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 2,731,500 | - | 2,731,500 | - | - | - | - | 2,731,500 | 754,964 | 3,486,464 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 50,829 | - | 1,397,916 | - | 1,397,916 | 316,721 | 1,714,637 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 2,731,500 | - | 2,731,500 | 50,829 | - | 1,397,916 | - | 4,129,416 | 1,071,685 | 5,201,101 | |
| 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 | - | - | - | 2,212,709 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,212,709 | (2,212,709) | - | |
| 股份基礎給付交易 | 7,210 | 15,330 | 22,540 | 46,471 | - | - | - | - | - | - | - | - | 69,011 | - | 69,011 | |
| 限制員工權利股票失效 | (3,510) | - | (3,510) | 4,364 | - | - | - | - | - | - | (854) | - | - | - | - | |
| 限制員工權利股票酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 53,975 | 53,975 | - | 53,975 | - | 53,975 | |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,181,581 | 4,181,581 | |
| 民國一〇三年三月三十一日餘額 | \$ 23,208,045 | 22,540 | 23,230,585 | 65,439,363 | 2,458,117 | 18,136,850 | 3,280,485 | 18,136,850 | 130,700 | (187,395) | 1,241,755 | (18,250) | 113,768,905 | 39,791,942 | 153,560,847 | |

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 繼續營業單位稅前淨利 | \$ 4,462,347 | 4,685,348 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 3,489,987 | 3,274,679 |
| 攤銷費用 | 48,514 | 153,262 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | (97,128) | 24,615 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 786,486 | 605,404 |
| 利息費用 | 243,363 | 168,279 |
| 利息收入 | (484,556) | (143,280) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 61,993 | 141,914 |
| 應付公司債折價攤銷 | 63,484 | 60,668 |
| 應付公司債匯率影響數 | 187,026 | 207,279 |
| 公司債發行費用攤銷 | 3,199 | 3,197 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 67,265 | 27,843 |
| 長期借款匯率影響數 | 351,313 | 694,666 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 105,373 | 136,510 |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | 1,729 | 6,666 |
| 處分待出售非流動資產利益 | (61,635) | - |
| 處分投資利益 | (5,255) | (32,521) |
| 減損損失迴轉利益 | (48,003) | (116,966) |
| 買回應付公司債損失 | - | 6,065 |
| 長期預付租金轉列費用數 | 20,423 | 18,865 |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | 4,733,578 | 5,237,145 |
| 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 | (14,391) | 738,736 |
| 應收票據及帳款減少 | 20,509,594 | 38,556,488 |
| 其他應收款(增加)減少 | 17,891,263 | (6,113,986) |
| 存貨(增加)減少 | 22,754,715 | (11,757,245) |
| 其他金融資產增加 | (595,401) | (598,006) |
| 其他流動資產減少 | 2,469,261 | 390,511 |
| 其他非流動資產增加 | (1,449) | (63,652) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 63,013,592 | 21,152,846 |
| 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) | (10,556) | 3,092 |
| 應付票據及帳款減少 | (38,113,684) | (22,917,818) |
| 應付費用減少 | (2,480,976) | (3,504,708) |
| 其他應付款減少 | (3,828,129) | 3,153,011 |
| 預收收入增加(減少) | (616,034) | 1,996,043 |
| 負債準備增加(減少) | 55,698 | (9,774) |
| 其他流動負債增加(減少) | (1,724,229) | 1,865,605 |
| 其他非流動負債增加(減少) | (9,549) | 74,045 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (46,727,459) | (19,340,504) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 16,286,133 | 1,812,342 |
| 調整項目合計 | 21,019,711 | 7,049,487 |
| 營運產生之現金流入 | 25,482,058 | 11,734,835 |
| 收取之利息 | 405,772 | 139,274 |
| 支付之利息 | (209,498) | (145,910) |
| 支付之所得稅 | (758,454) | (798,229) |
| 營業活動之淨現金流入 | 24,919,878 | 10,929,970 |

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)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|-------------------|---------------|-------------|
| 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 | 5,452 | 75,403 |
| 處分以成本衡量之金融資產 | 48,444 | - |
| 處分子公司 | 4,172,685 | 290,725 |
| 處分待出售非流動資產 | 432,240 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (1,434,507) | (3,681,153) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 77,537 | 744,112 |
| 取得無形資產 | (19,177) | (17,330) |
| 處分無形資產 | - | 27 |
| 預付設備款增加 | (261,009) | (184,461) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 3,021,665 | (2,919,127) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (11,900,375) | (248,990) |
| 應付短期票券增加 | 12 | 1 |
| 償還公司債 | - | (1,488,981) |
| 舉借長期借款 | 6,468,500 | - |
| 償還長期借款 | (11,537,471) | (1,822,017) |
| 員工執行認股權 | 69,888 | 1,570 |
| 非控制權益變動 | - | 2,161,005 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (16,899,446) | (1,397,412) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 667,733 | 479,776 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 11,709,830 | 7,093,207 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 74,261,306 | 59,424,124 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 85,971,136 | 66,517,331 |

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，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

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

和碩聯合科技股份有限公司(以下稱「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。

本公司依企業併購法第十九條於民國一〇二年十一月經董事會決議以吸收合併方式與子公司永碩聯合國際股份有限公司(以下簡稱永碩公司)進行合併。

本公司民國一〇三年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。

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一〇三年五月八日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|--|----------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」 | 2013年1月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」 | 2011年7月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」 | 2013年1月1日 |

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)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|------------------------------|---------------------------------|
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 | 2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 | 2013年1月1日 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 2013年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 2013年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012年7月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」 | 2013年1月1日 |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 | 2013年1月1日 |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日 |

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司預估將未認列之前期服務成本全數認列及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，將改變應計退休金負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達及追溯調整保留盈餘。

2. 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第二十七號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

合併公司預估依國際財務報導準則第十號之規定判斷，可能改變對被投資公司是否具控制力之判斷結果，惟尚待進一步分析。

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.國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

4.國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

5.國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|----------------------------------|----------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 尚未正式發布 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014年7月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 2014年1月1日 |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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、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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

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)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。

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.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 |
|-----------|---|------------------------------------|----------|-----------|----------|-------|
| | | | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 | |
| 本公司 | 永碩聯合國際(股)公司(永碩) | 電腦及其週邊設備與電器及視聽電子產品等之設計、製造、維護及銷售等業務 | - % | - % | 100.00 % | 註1 |
| 本公司、永碩、華毓 | 佳能企業(股)公司(佳能企業) | 資訊產品、辦公自動化產品、數位電子照相機、食品批發零售、租賃業 | 12.25 % | 12.26 % | 12.30 % | 註1及註2 |
| 佳能企業 | ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.(ABILITY) | 控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 佳能企業 | ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD. | 經營貿易業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 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 % | 註2 |
| 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 % | 註2 |
| 佳能企業 | 佳能投資(股)公司 | 一般投資事項 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 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 % | 註2 |
| ABILITY | 東莞能率科技有限公司 | 電子靜照相機生產及銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| ABILITY | 九江銓訊電子有限公司 | 電子靜照相機生產及銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| VQ(BVI) | 東莞銓訊電子有限公司 | 電子靜照相機生產及銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 一品光學 | E-PIN OPTICAL INDUSTRY CO., LTD. | 貿易業 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 一品光學 | E-PIN OPTICAL INDUSTRY(M.)SDN BHD. | 生產精密鏡片 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 一品光學 | ALL VISION TECHNOLOGY SDN BHD. | 生產精密鏡片 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 一品光學 | ALL VISION HOLDING LTD.(AV) | 控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |

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 |
|------------------|---|---|----------|-----------|----------|-------|
| | | | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 | |
| AV | EVERLIGHT DEVELOPMENT CORPORATION(ED) | 控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| AV | E-SKY HOLDING LTD.(ES) | 控股公司 | 73.04 % | 73.04 % | 73.04 % | 註2 |
| 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 % | 註2 |
| 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 % | 註2 |
| 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 % | 註2 |
| 本公司、永碩 | UNIHAN HOLIDNG LTD.(UNIHAN HOLDING) | 一般投資 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註1 |
| UNIHAN HOLDING | CASETEK HOLDINGS LIMITED (CASETEK HOLDINGS) | 一般投資及買賣業務 | 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 % | |
| 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 % | |
| CASETEK HOLDINGS | KAEDAR HOLDINGS LIMITED(KAEDAR HOLDINGS) | 一般投資及買賣業務 | 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 % | |
| CASETEK HOLDINGS | GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LIMITED | 一般買賣業務 | - % | - % | 100.00 % | 註3 |
| CASETEK HOLDINGS | KAEDAR TRADING LTD. | 一般投資及買賣業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 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 % | |
| CASETEK HOLDINGS | 凱全電子(重慶)有限公司 | 研發、生產、檢查電腦及應用系統；精密沖壓模具、模具標準件設計及製造；非金屬及金屬製品模具設計及製造；塑膠料、五金件開發及生產；銷售自產產品 | 100.00 % | - % | - % | 註6 |
| 本公司、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 % | 註1及註2 |
| 海華 | EMINENT STAR CO., LTD.(Eminent) | 一般投資業 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| Eminent | Hannex International Limited(Hannex) | 一般投資業 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 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 % | 註2 |
| Eminent | Jade Technologies Limited(Jade) | 一般投資業 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 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 % | 註2 |

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 |
|-------------------------------|--|--|----------|-----------|----------|--------|
| | | | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 | |
| 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 % | 註2 |
| 海華 | Azwave Holding (Samoa) Inc.(Azwave Samoa) | 一般投資業 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 海華 | Azurewave Technologies (USA) Inc. | 市場開發 | 100.00 % | - % | - % | 註2及註10 |
| Azwave Samoa | 紘華電子科技(上海)有限公司 | 電腦產品設計、製造及買賣業務等 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| Azwave Samoa | 紘華光電科技(揚州)有限公司 | 發光二極管及相關室內外照明產品製造與銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 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 % | 註2 |
| 海華 | 紘華光電(股)公司 | 電子材料銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 本公司、永碩 | 華信精密(股)公司(華信) | 電腦元件研發及設計 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註1 |
| 華信 | AMA Technology Corporation | 從事電腦週邊產品買賣 | - % | - % | 100.00 % | 註7 |
| 華信 | AMA Holdings Limited(AMA) | 投資業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| AMA | METAL TRADINGS LTD.(METAL) | 一般貿易 | 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 % | |
| AMA | EXTECH LTD. | 電子零組件買賣 | 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 % | |
| 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 % | |
| 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 % | |
| 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 % | |
| 本公司 | PEGATRON HOLDING LTD.(PEGATRON HOLDING) | 一般投資業 | 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 % | |
| 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 % | |
| PEGATRON HOLDING、KINSUS SAMOA | PIOTEK HOLDINGS LTD.(CAYMAN) (PIOTEK CAYMAN) | 投資業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| PIOTEK CAYMAN | PIOTEK HOLDING LIMITED (PIOTEK HOLDING) | 投資業務 | 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 % | |
| PIOTEK HOLDING | PIOTEK(H.K.) TRADING LIMITED | 貿易業務 | 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 |
|----------------------------|--|--|----------|-----------|----------|----|
| | | | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 | |
| PEGATRON HOLDING | GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LIMITED | 一般投資及買賣業務 | 100.00 % | 100.00 % | - % | 註3 |
| PEGATRON HOLDING | ASLINK PRECISION CO., LTD. (ASLINK) | 一般投資及買賣業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| ASLINK PRECISION CO., LTD. | 世碩電子(昆山)有限公司 | 從事衛星導航定位接收設備及關鍵零組件製造, 手機、第三代及後續移動通信手機, 基站、核心設備及網路檢測設備, 大、中型電子計算機、便攜式微型電子計算機, 高檔服務器, 大容量光、磁盤驅動器及其部件製造 | 100.00 % | - % | - % | 註8 |
| PEGATRON HOLDING | DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED (DIGITEK) | 一般投資及買賣業務 | 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 | 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 % | |
| MAGNIFICENT | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 生產、研發及銷售電源供應器、電腦機殼等新型電子元器件及電腦系統、筆記本電腦和電腦主機板、附加卡、光驅等電腦週邊產品及維修服務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| PEGATRON HOLDING | PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.(PROTEK) | 一般投資及買賣業務 | 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 % | |
| PEGATRON HOLDING | COTEK HOLDINGS LIMITED(COTEK) | 一般投資及買賣業務 | 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 |
|------------------|--|---|----------|-----------|----------|-----|
| | | | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 | |
| COTEK | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 研究、生產銷售新型電子元器件、接插件和相配套的精密模具以及相關產品，並提供技術和售後服務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| PEGATRON HOLDING | TOP QUARK LIMITED(TOP QUARK) | 一般投資控股業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| TOP QUARK | 曜群電腦(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 % | |
| 本公司 | 華毓投資(股)公司(華毓) | 一般投資業 | 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 % | |
| 本公司 | 華旭投資(股)公司(華旭) | 一般投資業 | 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 % | |
| 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 % | |
| 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 % | |
| ASIAROCK | CalRock Holdings, LLC. | 出租辦公大樓等 | 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 % | |
| Leader | Firstplace International Ltd.(Firstplace) | 對其他事業投資控股 | 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 % | |
| 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 % | 70.63 % | 100.00 % | 註4 |
| 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 % | |
| 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 % | 註2 |
| 景碩 | 晶碩投資(股)公司(晶碩投資) | 投資業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 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 | 61.52 % | 61.52 % | 68.75 % | 註2 |
| 晶碩光學 | PEGAVISION HOLDINGS CORPORATION (PEGAVISION) | 投資業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| PEGAVISION | 晶碩隱形眼鏡(上海)有限公司 | 醫療器材銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| 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 % | 註2 |
| 景碩 | KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED (KINSUS SAMOA) | 投資業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |
| KINSUS SAMOA | KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED(KINSUS CAYMAN) | 投資業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註2 |

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 |
|--------------------------|---|--|----------|-----------|----------|----|
| | | | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 | |
| 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 % | 註2 |
| 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 % | 100.00 % | - % | 註2 |
| 華毓、華璋、 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 % | |
| 華毓、華璋、 華旭 | ASUSPOWER CORPORATION | 一般投資及買賣業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| ASUSPOWER CORPORATION | CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN) (CASETEK CAYMAN) | 一般投資業 | 60.73 % | 68.18 % | 68.82 % | 註9 |
| CASETEK CAYMAN | RIH LI INTERNATIONAL LIMITED (RIH LI) | 一般投資業 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 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、生產非金屬製品模具，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 % | |
| 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、生產非金屬製品模具，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 % | |
| 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 % | |
| 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、生產非金屬製品模具，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 % | |
| RIH LI | 日沛貿易(上海)有限公司 | 各類精密模具、模具標準件、非金屬製品模具及金屬製品模具、鋁合金精密模鍛件、五金件、3C電子產品及成型件和相關零配件的進出口、批發、佣金代理(拍賣除外)、並提供相關的配套業務 | 100.00 % | 100.00 % | - % | 註5 |
| 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 % | |
| CASETEK CAYMAN | APLUS PRECISION LIMITED(APLUS) | 一般投資及買賣業務 | 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 % | |
| 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 % | |

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 |
|----------------|---|----------------------------|----------|-----------|----------|----|
| | | | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 | |
| CASETEK CAYMAN | MEGA MERIT LIMITED | 貿易業務 | 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 % | |
| 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 % | |
| PTSI | PEGATRON SERVICOS DE INFORMATICA LTDA. (PCBR) | 維修服務 | 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 % | |
| 華毓 | PEGATRON JAPAN INC. | 日本地區銷售維修服務中心 | 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 % | |
| 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 % | |
| 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 % | |
| 捷揚 | Lumens Digit Image Inc. (SAMOA)(Lumens) | 一般投資 | 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 % | |
| 華瑋 | 華永投資有限公司 | 一般投資 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 本公司 | PEGATRON USA, INC. | 北美地區銷售維修服務中心 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |

註1：本公司民國一〇二年十一月經董事會決議，以簡易合併方式吸收合併持股100%之永碩公司，合併後以本公司為存續公司，並以民國一〇二年十二月三十一日為合併基準日。該案業經經濟部於民國一〇三年二月七日核准在案，且已完成法定變更登記事宜。

註2：合併公司民國一〇三年三月三十一日、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%、12.25%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，且公司之控制權操縱於該董事會，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3：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。

註4：華擎公司為從事伺服器相關業務於民國一〇一年十二月經董事會決議設立永擎電子股份有限公司，並於民國一〇二年一月二十九日完成設立登記，持股比例100%。另永擎電子股份有限公司於民國一〇二年五月進行增資，因華擎公司未依原持股比例增資，致增資後，華擎公司對其之持股比例降至70.63%。

註5：合併公司於民國一〇二年第三季透過RIH LI轉投資大陸新設立日沛貿易(上海)有限公司，持股比例100%。

註6：合併公司於民國一〇三年第一季透過CASETEK HOLDINGS轉投資大陸新設立凱全電子(重慶)有限公司，投資金額計美金10,000千元，持股比例100%。

註7：於民國一〇二年七月清算。

註8：合併公司於民國一〇三年第一季透過ASLINK PRECISION CO.,LTD.轉投資大陸新設立世碩電子(昆山)有限公司，投資金額計美金9,800千元，持股比例100%。

註9：合併公司於民國一〇三年第一季於公開市場處分CASETEK CAYMAN 25,291千股，處分價款4,172,685千元，處分利益2,219,717千元，惟尚未喪失控制力，故處分投資利益帳列資本公積一其他。合併公司處分股權後之持股比例由68.18%降至60.73%。

註10：海華公司於民國一〇三年第一季新設立Azurewave Technologies (USA) Inc.，投資金額計美金250千元，持股比例100%。

7.未列入合併財務報告之子公司：無。

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)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。

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。

(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。

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)

(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。

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。

(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。

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。

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」。

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：

- 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。

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)

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。

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。

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。

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。

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)

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。

(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。

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. 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。

(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。

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，且有高度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。

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。

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。

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。

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)

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。

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。

(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。

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)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

期中期間之確定福利計畫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

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

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。

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。

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。

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。

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)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。

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度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | | | |
|------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
| 庫存現金 | \$ 49,609 | 34,723 | 49,096 |
| 銀行活期存款 | 29,666,798 | 24,818,649 | 23,445,848 |
| 定期存款 | 55,957,967 | 49,196,726 | 42,812,850 |
| 約當現金—附買回債券 | <u>296,762</u> | <u>211,208</u> | <u>209,537</u> |
| | <u>\$ 85,971,136</u> | <u>74,261,306</u> | <u>66,517,331</u> |

1. 上列現金及約當現金並無提供擔保之情事，原始到期日三個月以上之定期存款及質押之定期存款業已轉列其他金融資產項下，請詳附註六(十一)及八。
2. 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(廿七)。

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)金融資產及金融負債

1.明細如下：

| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</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 | \$ 131,431 | 131,516 | 271,653 |
| 受益憑證 | 6,879,549 | 6,845,986 | 6,520,191 |
| 公司債 | 31,815 | 31,154 | 43,646 |
| 換匯交易合約 | - | 5,721 | - |
| 選擇權交易合約－買入組合式選擇權 | - | 3,240 | 176 |
| 遠期外匯合約及其他 | 346 | 704 | 67 |
| 合 計 | <u>\$ 7,043,141</u> | <u>7,018,321</u> | <u>6,835,733</u> |
| 備供出售之金融資產－流動 | | | |
| 上市(櫃)股票 | \$ 16,050 | 11,415 | 62,065 |
| 海外上市股票 | 474,406 | 420,043 | 348,194 |
| 合 計 | <u>\$ 490,456</u> | <u>431,458</u> | <u>410,259</u> |
| 備供出售之金融資產－非流動 | | | |
| 上市(櫃)股票 | \$ 1,054,669 | 1,010,750 | 1,202,411 |
| 權益證券－普通股 | 171,720 | 145,800 | 177,559 |
| 合 計 | <u>\$ 1,226,389</u> | <u>1,156,550</u> | <u>1,379,970</u> |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | | | |
| 權益證券－普通股 | \$ 227,534 | 255,260 | 273,587 |
| 權益證券－特別股 | 269,482 | 284,385 | 224,985 |
| 合 計 | <u>\$ 497,016</u> | <u>539,645</u> | <u>498,572</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 | \$ 204,482 | - | - |
| 遠期外匯合約及其他 | 3,186 | 7,443 | 3,190 |
| 小 計 | <u>207,668</u> | <u>7,443</u> | <u>3,190</u> |
| 指定透過損益按公允價值衡量： | | | |
| 國外可轉換公司債－轉換權等 | 1,262,770 | - | - |
| 評價調整 | (435,510) | - | - |
| 小 計 | <u>827,260</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,034,928</u> | <u>7,443</u> | <u>3,190</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－轉換權等 | \$ - | 1,262,770 | 1,262,770 |
| 評價調整 | - | (1,027,608) | 142,882 |
| 合 計 | <u>\$ -</u> | <u>235,162</u> | <u>1,405,652</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)

- (1)合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損失分別為786,486千元及605,404千元。
- (2)合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列備供出售金融資產未實現評價損益分別為利益116,198千元及損失124,212千元。
- (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，於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列減損損失均為零元，截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司累計已提列減損金額分別為401,088千元、401,088千元及444,443千元。
- (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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列之公允價值評價淨損失分別為586,134千元及645,837千元，請詳附註六(十五)。
- (5)處分投資損益，請詳附註六(廿五)。
- (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(廿七)。
- (7)截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | 103年1月至3月 | | 102年1月至3月 | |
|---------|-------------|-----------|------------|-----------|
| | 其他綜合損益稅後金額 | 稅後損益 | 其他綜合損益稅後金額 | 稅後損益 |
| 上漲3% | \$ 51,505 | 211,284 | 53,707 | 205,065 |
| 下跌3% | \$ (51,505) | (211,284) | (53,707) | (205,065) |

3.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)

| | 103.3.31 | | | 102.12.31 | | | 102.3.31 | | |
|----|-----------|-------|---------|-----------|--------|---------|----------|--------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 美金 | \$ 28,620 | 30.47 | 872,051 | 27,143 | 29.805 | 808,997 | 14,225 | 29.825 | 424,261 |

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.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，合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，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

| | | 103.3.31 | |
|------------------|--|------------------|---------------|
| | | 名目本金(千元) | 契約期間 |
| 衍生性金融商品－非避險 | | | |
| <u>遠期外匯合約及其他</u> | | USD <u>1,000</u> | 103.03~103.04 |

| | | 102.12.31 | |
|-------------------------|--|-------------------|---------------|
| | | 名目本金(千元) | 契約期間 |
| 衍生性金融商品－非避險 | | | |
| <u>換匯交易合約</u> | | USD <u>19,700</u> | 102.12~103.01 |
| <u>選擇權交易合約－買入組合式選擇權</u> | | USD <u>6,000</u> | 102.09~103.12 |
| <u>遠期外匯合約及其他</u> | | USD <u>5,000</u> | 102.11~103.03 |

| | | 102.3.31 | |
|-------------------------|--|------------------|---------------|
| | | 名目本金(千元) | 契約期間 |
| 衍生性金融商品－非避險 | | | |
| <u>遠期外匯合約及其他</u> | | USD <u>3,000</u> | 102.02~102.05 |
| <u>選擇權交易合約－買入組合式選擇權</u> | | USD <u>1,000</u> | 102.04~103.04 |

金融負債

| | | 103.3.31 | |
|-------------------------|--|-------------------|---------------|
| | | 名目本金(千元) | 契約期間 |
| 衍生性金融商品－非避險 | | | |
| <u>選擇權交易合約－買入組合式選擇權</u> | | USD <u>11,000</u> | 102.10~104.03 |
| <u>遠期外匯合約及其他</u> | | USD <u>32,000</u> | 103.01~103.04 |

| | | 102.12.31 | |
|------------------|--|-------------------|---------------|
| | | 名目本金(千元) | 契約期間 |
| 衍生性金融商品－非避險 | | | |
| <u>遠期外匯合約及其他</u> | | USD <u>33,000</u> | 102.11~103.01 |

| | | 102.3.31 | |
|------------------|--|-------------------|---------------|
| | | 名目本金(千元) | 契約期間 |
| 衍生性金融商品－非避險 | | | |
| <u>遠期外匯合約及其他</u> | | USD <u>55,000</u> | 102.03~102.04 |

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

| | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 |
|--------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 應收票據 | \$ 126,232 | 246,948 | 82,991 |
| 應收帳款 | 85,553,822 | 105,882,005 | 82,320,128 |
| 其他應收款 | 11,397,500 | 29,215,907 | 21,925,845 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(2,058,501)</u> | <u>(2,109,553)</u> | <u>(717,745)</u> |
| | <u>\$ 95,019,053</u> | <u>133,235,307</u> | <u>103,611,219</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(廿七)。
- 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，於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，符合除列條款之應收帳款相關資訊明細如下：

| 103.3.31 | | | | | | |
|----------|---------------|-------------------|-----------------|--------|-----------------------------------|---------------|
| 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 | \$ - | USD 300,000,000 | USD - | 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。 | \$ - |
| 澳盛銀行等(註) | \$ 22,267,306 | USD 1,300,000,000 | USD 431,000,000 | 無 | " | \$ 22,267,306 |

| 102.12.31 | | | | | | |
|-----------|---------------|-------------------|-----------------|--------|-----------------------------------|---------------|
| 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 | \$ 7,701,648 | USD 300,000,000 | USD 258,401,191 | 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。 | \$ 7,701,648 |
| 澳盛銀行等(註) | \$ 38,746,500 | USD 1,300,000,000 | USD 523,000,000 | 無 | " | \$ 38,746,500 |

| 102.3.31 | | | | | | |
|----------|---------------|-----------------|-----------------|--------|-----------------------------------|---------------|
| 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 | \$ 3,602,974 | USD 300,000,000 | USD 120,803,829 | 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。 | \$ 3,602,974 |
| 澳盛銀行等(註) | \$ 23,605,539 | USD 900,000,000 | USD 200,000,000 | 無 | " | \$ 23,605,539 |

註：本公司於民國一〇二年十月與澳盛銀行等七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)

於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日本公司應收帳款讓售交易認列處分損失64,358千元及45,285千元(帳列財務成本項下)，另截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司應收帳款讓售總額減預支價金後餘額分別為9,134,736千元、23,158,485千元及17,640,539千元，帳列其他應收款項下。

3. 景碩公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日出售應收帳款情形如下：

| 103.3.31 | | | | | | |
|-----------|------------|------------|-----------|--------|------------|--|
| 承購人 | 轉售金額 | 承購額度(千元) | 已預支金額 | 提供擔保項目 | 除列金額 | |
| 兆豐商銀-蘭雅分行 | \$ 403,035 | USD 30,000 | \$ 3,339 | 無 | \$ 403,035 | |
| 102.12.31 | | | | | | |
| 承購人 | 轉售金額 | 承購額度(千元) | 已預支金額 | 提供擔保項目 | 除列金額 | |
| 兆豐商銀-蘭雅分行 | \$ 375,933 | USD 30,000 | \$ 300 | 無 | \$ 375,933 | |
| 102.3.31 | | | | | | |
| 承購人 | 轉售金額 | 承購額度(千元) | 已預支金額 | 提供擔保項目 | 除列金額 | |
| 兆豐商銀-蘭雅分行 | \$ 521,554 | USD 30,000 | \$ 59,650 | 無 | \$ 521,554 | |

(四)存 貨

| | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 |
|--------|---------------|-------------|-------------|
| 商品 | \$ 1,215,290 | 1,163,792 | 1,985,371 |
| 製成品 | 34,528,878 | 46,093,367 | 42,641,442 |
| 在製品 | 18,501,715 | 18,962,416 | 18,459,118 |
| 原料 | 32,550,438 | 43,175,517 | 46,677,976 |
| 小計 | 86,796,321 | 109,395,092 | 109,763,907 |
| 減：備抵損失 | (5,952,164) | (5,796,220) | (5,328,578) |
| | \$ 80,844,157 | 103,598,872 | 104,435,329 |

合併公司營業成本組成明細如下：

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|----------------|----------------|-------------|
| 銷售成本 | \$ 203,951,926 | 202,604,581 |
| 存貨備抵跌價損失(回升利益) | 139,003 | (206,267) |
| 存貨報廢損失 | 2,844,182 | 1,664,804 |
| 未分攤製造費用 | 502,927 | 1,534,893 |
| 存貨盤(盈)虧 | 1,346 | (13,862) |
| | \$ 207,439,384 | 205,584,149 |

合併公司於民國一〇二年一月一日至三月三十一日因存貨去化，致產生存貨備抵跌價損失轉回利益。

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，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)待出售非流動資產(淨額)

| | |
|--------------|-------------------|
| | <u>102.12.31</u> |
| 博碩科技(江西)有限公司 | <u>\$ 365,243</u> |

ASLINK已於民國一〇三年一月處分博碩科技(江西)有限公司，處分價款為432,240千元，認列處分利益計61,635千元。

(六)採用權益法之投資

1.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | | | |
|------|---------------------|------------------|------------------|
| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
| 關聯企業 | <u>\$ 1,134,575</u> | <u>1,187,753</u> | <u>1,625,680</u> |

2.合併公司所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

| | | |
|--------------------|--------------------|------------------|
| | <u>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
| 合併公司所享有關聯企業本期淨損之份額 | <u>\$ (67,265)</u> | <u>(27,843)</u> |

3.截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，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。

(七)處分子公司股權但未喪失控制

合併公司於民國一〇三年三月三十一日處分CASETEK CAYMAN 7.45%之股權，其處分價款為4,172,685千元。

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | |
|--------------------------|---------------------|
| | <u>103.3.31</u> |
| 自非控制權益收取之對價 | \$ 4,172,685 |
| 處分非控制權益之帳面金額 | <u>1,952,968</u> |
| 資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | <u>\$ 2,219,717</u> |

(八)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：

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 儀器設備 | 其他設備 | 在建工程 | 總 計 |
|---------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 5,233,683 | 39,286,047 | 57,553,035 | 1,630,519 | 25,400,015 | 598,580 | 129,701,879 |
| 增 添 | - | 121,971 | 47,783 | 6,548 | 386,358 | 825,904 | 1,388,564 |
| 處分及報廢 | - | (76,582) | (1,268,680) | (17,741) | (279,070) | - | (1,642,073) |
| 重 分 類 | - | 182,429 | 567,756 | - | 104,960 | (267,303) | 587,842 |
| 匯率變動之影響 | <u>2,366</u> | <u>480,311</u> | <u>652,185</u> | <u>17,285</u> | <u>270,554</u> | <u>4,323</u> | <u>1,427,024</u> |
| 民國103年3月31日餘額 | <u>\$ 5,236,049</u> | <u>39,994,176</u> | <u>57,552,079</u> | <u>1,636,611</u> | <u>25,882,817</u> | <u>1,161,504</u> | <u>131,463,236</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)

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 儀器設備 | 其他設備 | 在建工程 | 總 計 |
|---------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 4,456,971 | 33,340,181 | 58,606,847 | 2,003,597 | 22,651,012 | 2,651,923 | 123,710,531 |
| 增 添 | - | 373,789 | 265,590 | 25,501 | 1,265,321 | 1,503,543 | 3,433,744 |
| 處分及報廢 | - | (34,340) | (2,632,657) | (102,478) | (525,521) | - | (3,294,996) |
| 重 分 類 | - | (326,933) | 314,281 | (18,600) | (859,410) | (210,383) | (1,101,045) |
| 利息資本化 | - | - | - | - | - | 2,135 | 2,135 |
| 匯率變動之影響 | 11,149 | 855,909 | 1,420,065 | 48,678 | 498,847 | 31,198 | 2,865,846 |
| 民國102年3月31日餘額 | \$ <u>4,468,120</u> | <u>34,208,606</u> | <u>57,974,126</u> | <u>1,956,698</u> | <u>23,030,249</u> | <u>3,978,416</u> | <u>125,616,215</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 50,054 | 9,377,785 | 30,038,405 | 793,144 | 15,525,837 | - | 55,785,225 |
| 本期折舊 | - | 647,910 | 1,590,620 | 79,952 | 1,168,911 | - | 3,487,393 |
| 減損回升利益 | - | - | (46,618) | (11) | (1,374) | - | (48,003) |
| 處分及報廢 | - | (73,948) | (1,110,816) | (17,024) | (257,375) | - | (1,459,163) |
| 重 分 類 | - | - | (424) | - | 663 | - | 239 |
| 匯率變動之影響 | - | 117,313 | 353,904 | 8,490 | 159,768 | - | 639,475 |
| 民國103年3月31日餘額 | \$ <u>50,054</u> | <u>10,069,060</u> | <u>30,825,071</u> | <u>864,551</u> | <u>16,596,430</u> | <u>-</u> | <u>58,405,166</u> |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 50,054 | 7,312,711 | 29,252,786 | 995,922 | 12,919,939 | - | 50,531,412 |
| 本期折舊 | - | 511,543 | 1,653,668 | 30,154 | 1,076,719 | - | 3,272,084 |
| 減損回升利益 | - | (24) | (115,293) | (341) | (1,308) | - | (116,966) |
| 處分及報廢 | - | (7,602) | (1,920,733) | (90,010) | (396,029) | - | (2,414,374) |
| 重 分 類 | - | (307,857) | (67,219) | (12,097) | (844,485) | - | (1,231,658) |
| 匯率變動之影響 | - | 164,362 | 667,651 | 24,275 | 289,771 | - | 1,146,059 |
| 民國102年3月31日餘額 | \$ <u>50,054</u> | <u>7,673,133</u> | <u>29,470,860</u> | <u>947,903</u> | <u>13,044,607</u> | <u>-</u> | <u>51,186,557</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | |
| 民國103年1月1日 | \$ <u>5,183,629</u> | <u>29,908,262</u> | <u>27,514,630</u> | <u>837,375</u> | <u>9,874,178</u> | <u>598,580</u> | <u>73,916,654</u> |
| 民國103年3月31日 | \$ <u>5,185,995</u> | <u>29,925,116</u> | <u>26,727,008</u> | <u>772,060</u> | <u>9,286,387</u> | <u>1,161,504</u> | <u>73,058,070</u> |
| 民國102年1月1日 | \$ <u>4,406,917</u> | <u>26,027,470</u> | <u>29,354,061</u> | <u>1,007,675</u> | <u>9,731,073</u> | <u>2,651,923</u> | <u>73,179,119</u> |
| 民國102年3月31日 | \$ <u>4,418,066</u> | <u>26,535,473</u> | <u>28,503,266</u> | <u>1,008,795</u> | <u>9,985,642</u> | <u>3,978,416</u> | <u>74,429,658</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，認列之減損回升利益分別如下：

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|--------|------------------|----------------|
| 減損回升利益 | \$ <u>48,003</u> | <u>116,966</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，截至民國一〇三年三月三十一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(廿五)。

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。

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)投資性不動產

| | 土地 | 房屋及建築 | 總 計 |
|-------------|------------|---------|---------|
| 帳面金額： | | | |
| 民國103年1月1日 | \$ 272,328 | 386,803 | 659,131 |
| 民國103年3月31日 | \$ 272,328 | 384,209 | 656,537 |
| 民國102年1月1日 | \$ 272,328 | 397,183 | 669,511 |
| 民國102年3月31日 | \$ 272,328 | 394,588 | 666,916 |

1. 合併公司投資性不動產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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度合併財務報告附註六(八)。
2. 合併公司持有之投資性不動產於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日之公允價值分別為964,777千元、888,531千元及932,807千元，係依相同地區成交市價評價而得。
3. 截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

| | 商 譽 | 客戶關係 | 專門技術 | 其 他 | 總 計 |
|---------------|--------------|---------|---------|-----------|-----------|
| 成 本： | | | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 1,882,028 | 358,013 | 766,522 | 1,191,013 | 4,197,576 |
| 本期取得 | - | - | - | 19,177 | 19,177 |
| 本期處分 | - | - | - | (25,998) | (25,998) |
| 重 分 類 | - | - | - | 1,241 | 1,241 |
| 匯率變動影響數 | 23,225 | 7,988 | 17,103 | 13,159 | 61,475 |
| 民國103年3月31日餘額 | \$ 1,905,253 | 366,001 | 783,625 | 1,198,592 | 4,253,471 |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 1,855,246 | 348,824 | 746,848 | 1,095,816 | 4,046,734 |
| 本期取得 | - | - | - | 17,330 | 17,330 |
| 本期處分 | - | - | - | (27) | (27) |
| 重 分 類 | 77 | - | - | 415 | 492 |
| 匯率變動影響數 | 27,416 | 9,429 | 20,189 | 15,340 | 72,374 |
| 民國102年3月31日餘額 | \$ 1,882,739 | 358,253 | 767,037 | 1,128,874 | 4,136,903 |
| 攤銷及減損損失： | | | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 342,154 | 358,013 | 766,522 | 761,055 | 2,227,744 |
| 本期攤銷 | - | - | - | 48,514 | 48,514 |
| 本期處分 | - | - | - | (25,998) | (25,998) |
| 匯率變動影響數 | - | 7,988 | 17,103 | 6,916 | 32,007 |
| 民國103年3月31日餘額 | \$ 342,154 | 366,001 | 783,625 | 790,487 | 2,282,267 |

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>商 譽</u> | <u>客戶關係</u> | <u>專門技術</u> | <u>其 他</u> | <u>總 計</u> |
|---------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 民國102年1月1日餘額 | \$ - | 232,549 | 497,899 | 545,741 | 1,276,189 |
| 本期攤銷 | - | 29,572 | 63,314 | 60,376 | 153,262 |
| 匯率變動影響數 | - | 6,569 | 14,064 | 4,943 | 25,576 |
| 民國102年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>268,690</u> | <u>575,277</u> | <u>611,060</u> | <u>1,455,027</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國103年1月1日 | <u>\$ 1,539,874</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>429,958</u> | <u>1,969,832</u> |
| 民國103年3月31日餘額 | <u>\$ 1,563,099</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>408,105</u> | <u>1,971,204</u> |
| 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3月31日餘額 | <u>\$ 1,882,739</u> | <u>89,563</u> | <u>191,760</u> | <u>517,814</u> | <u>2,681,876</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>102.12.31</u> |
| 機構產業 | \$ 999,462 |
| 消費性電子產業 | 538,890 |
| 其他 | <u>1,522</u> |
| | <u>\$ 1,539,874</u> |

合併公司商譽於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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度合併財務報告附註六(九)。

2. 認列之攤銷及減損

合併公司商譽外之無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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度合併財務報告附註六(九)。

(十一) 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>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
| 其他金融資產-流動 | \$ 2,856,968 | 1,836,937 | 1,276,521 |
| 其他金融資產-非流動 | 811,458 | 1,236,088 | 475,304 |
| 其他流動資產 | 3,734,038 | 6,187,337 | 8,308,142 |
| 其他非流動資產 | <u>68,320</u> | <u>66,447</u> | <u>162,604</u> |
| | <u>\$ 7,470,784</u> | <u>9,326,809</u> | <u>10,222,571</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. 其他流動資產主要係預付款項、當期所得稅資產及其他。

3. 其他非流動資產主要係其他長期預付費用及其他。

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)短期借款

| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|---------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 11,098,868 | 22,984,673 | 19,328,379 |
| 擔保銀行借款 | 15,235 | 29,805 | 35,790 |
| 合 計 | <u>\$ 11,114,103</u> | <u>23,014,478</u> | <u>19,364,169</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 74,813,030</u> | <u>55,887,659</u> | <u>58,011,415</u> |
| 利率區間 | <u>0.83%~5.08%</u> | <u>0.65%~5.08%</u> | <u>0.69%~6.55%</u> |

1.借款之發行及償還

合併公司考量資金使用狀況及依授信合約之約定動撥或償還借款，於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間短期借款淨減少數分別為11,900,375千元及248,990千元，利息費用請詳附註六(廿五)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

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。

(十三)應付短期票券

| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|--------|------------------|------------------|-----------------|
| 應付商業本票 | <u>\$ 79,990</u> | <u>79,978</u> | <u>99,994</u> |

合併公司應付短期票券於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿五)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|-----------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 23,991,062 | 28,770,526 | 24,291,481 |
| 擔保銀行借款 | 924,663 | 862,857 | 984,578 |
| | 24,915,725 | 29,633,383 | 25,276,059 |
| 減：一年內到期部分 | (4,588,267) | (9,019,299) | (9,204,667) |
| 聯貸案主辦費 | (21,200) | (22,400) | - |
| 合 計 | <u>\$ 20,306,258</u> | <u>20,591,684</u> | <u>16,071,392</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 13,504,410</u> | <u>10,112,575</u> | <u>10,380,952</u> |
| 利率區間 | <u>0.72%~2.25%</u> | <u>0.74%~2.54%</u> | <u>0.86%~2.38%</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)

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之約定動撥或償還借款，於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間償還長期借款分別為11,537,471千元及1,822,017千元。另於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間舉借長期借款分別為6,468,500千元及零元，利息費用請詳附註六(廿五)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

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或各季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，截至民國一〇三年三月三十一日止，合併公司未有違反財務比率限制之情形。其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

(十五) 應付公司債

1. 本公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日已發行流通在外之海外無擔保可轉換公司債明細如下：

| | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 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 | <u>(775,974)</u> | <u>(824,809)</u> | <u>(1,020,439)</u> |
| 期末應付公司債餘額 | 8,098,026 | 8,049,191 | 7,853,561 |
| 應付公司債評價 | <u>266,208</u> | <u>67,299</u> | <u>73,282</u> |
| 期末應付公司債淨額 | 8,364,234 | 8,116,490 | 7,926,843 |
| 減：一年或一營業週期內到期或執行賣回權 | <u>(8,364,234)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>8,116,490</u> | <u>7,926,843</u> |
| 嵌入式衍生工具－轉換權等(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債) | <u>\$ 827,260</u> | <u>235,162</u> | <u>1,405,652</u> |

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| 嵌入式衍生工具－轉換權等按公允價值再衡量之損失(列報於其他利益及損失) | \$ <u>586,134</u> | <u>645,837</u> |
| 利息費用 | \$ <u>98,364</u> | <u>93,779</u> |

本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間無重大發行、再買回或償還應付公司債；民國一〇一年發行之海外可轉換公司債相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

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)

本公司民國一〇一年度發行之海外可轉換公司債之債券持有人得於未來一年內執行賣回權，爰將應付公司債8,364,234千元轉列流動負債，並俟賣回權行使期間結束後，就仍未被行使賣回權且到期日逾十二個月之應付公司債，予以轉回非流動負債項下。

2. 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度合併財務報告附註六(十四)。

(十六)負債準備

| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 保固準備 | \$ 234,423 | 232,666 | 167,363 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | <u>272,177</u> | <u>218,236</u> | <u>90,044</u> |
| | <u>\$ 506,600</u> | <u>450,902</u> | <u>257,407</u> |

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間，負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

(十七)營業租賃

1. 承租人租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間，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度合併財務報告附註六(十六)。

2. 長期預付租金

| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 長期預付租金 | \$ <u>3,674,309</u> | <u>3,645,795</u> | <u>3,460,468</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) 有關合併公司之土地使用權提供作銀行借款之擔保品情形，請詳附註八。

(十八)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一〇二年及一〇一年十二月三十一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>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 342 | 102 |
| 營業費用 | <u>2,567</u> | <u>2,027</u> |
| | <u>\$ 2,909</u> | <u>2,129</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. 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>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
|------|-------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 518,246 | 413,624 |
| 營業費用 | <u>188,598</u> | <u>171,473</u> |
| | <u>\$ 706,844</u> | <u>585,097</u> |

(十九) 所得稅

1. 合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中之所得稅費用。

2. 合併公司所得稅費用明細如下：

| | <u>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
|------------|-------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 996,671 | 1,203,624 |
| 調整前期之當期所得稅 | <u>(20,788)</u> | <u>28,732</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 975,883</u> | <u>1,232,356</u> |

3. 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一〇〇年度，惟民國九十七年度之所得稅結算申報案尚在審查中。

(2) 合併公司之國內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> |
|-------------|--------------------------------------|
| 民國一〇一年度 | 華毓、華旭、華璋、華琦、華信、華翔、華永、華惟國際及日冠 |
| 民國一〇〇年度 | 永碩、佳能企業、華擎、晶碩光學、晶碩投資、捷揚、海華、易威科技及絃華光電 |
| 民國九十九年度 | 景碩 |

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 1,446,452</u> | <u>1,310,701</u> | <u>223,515</u> |
| | | <u>102年度(預計)</u> | <u>101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>11.57 %</u> | <u>4.49 %</u> |

本公司無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

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)

(二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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度合併財務報告附註六(十九)。

1. 普通股之發行與註銷

本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日註銷限制員工權利股票分別為351千股及165千股，於民國一〇三年一月一日至三月三十一日因員工認股權憑證行使認股權而發行新股2,254千股，因尚未辦妥相關法定登記程序而帳列預收股本，故截至民國一〇三年及一〇二年三月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千股，每股面額10元，已發行股份分別為2,320,805千股及2,290,140千股。

本公司於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日限制員工權利股票失效，收回尚待註銷之股票分別計163千股及701千股。

2. 海外存託憑證

截至民國一〇三年三月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額共5,796千單位，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28,978千股。

3. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 61,476,544 | 61,420,285 | 60,393,247 |
| 庫藏股票交易 | 86,924 | 86,924 | 84,969 |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 3,130,839 | 918,130 | 1,068,837 |
| 員工認股權 | 21,219 | 31,007 | 195,883 |
| 限制員工權利股票 | 313,920 | 309,556 | 487,026 |
| 其他 | <u>409,917</u> | <u>409,917</u> | <u>409,917</u> |
| | <u>\$ 65,439,363</u> | <u>63,175,819</u> | <u>62,639,879</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。

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)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。

(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

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別為247,000千元及213,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為24,000千元及20,000千元，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。

本公司分別於民國一〇三年五月八日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇二年六月十九日經股東常會決議民國一〇一年盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------------|-------------------|----------------|
| 普通股每股股利(元) | | |
| 現金 | \$ <u>2.80</u> | <u>1.50</u> |
| 員工紅利－現金 | \$ 870,000 | 299,000 |
| 董事及監察人酬勞 | <u>85,000</u> | <u>29,000</u> |
| 合 計 | <u>\$ 955,000</u> | <u>328,000</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)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為870,000千元及299,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為85,000千元及29,000千元，民國一〇一年度員工紅利及董監酬勞財務報告認列金額與實際配發情形並無差異。

民國一〇二年度之員工紅利及董監酬勞尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

5.庫藏股

子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，截至於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司之子公司持有之本公司股票分別計1,503千股、1,503千股及1,700千股，市價分別約為68,161千元、57,715千元及78,540千元。

6.其他權益

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 備供出售金融資 產未實現損益 | 其他權益—員 工未賺得酬勞 |
|----------------|---------------------------|-------------------|------------------|
| 民國103年1月1日 | \$ (48,637) | 79,871 | (241,370) |
| 外幣換算差異(稅後淨額)： | | | |
| 合併公司 | 1,357,479 | - | - |
| 關聯企業 | (10,392) | - | - |
| 備供出售金融資產未實現損益： | | | |
| 合併公司 | - | 50,829 | - |
| 員工未賺得酬勞： | | | |
| 合併公司 | - | - | 53,975 |
| 民國103年3月31日餘額 | \$ <u>1,298,450</u> | <u>130,700</u> | <u>(187,395)</u> |
| 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 | 2,053,655 | - | - |
| 關聯企業 | 5,511 | - | - |
| 備供出售金融資產未實現損益： | | | |
| 合併公司 | - | (26,424) | - |
| 員工未賺得酬勞： | | | |
| 合併公司 | - | - | 97,636 |
| 民國102年3月31日餘額 | \$ <u>(1,339,090)</u> | <u>61,878</u> | <u>(400,062)</u> |

(廿一)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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度合併財務報告附註六(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)

1. 限制員工權利新股

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日限制員工權利新股失效收回普通股分別為436千股及866千股，並調整增加資本公積4,364千元及8,660千元。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額分別為187,395千元及400,062千元。

本公司於民國一〇三年三月廿四日經董事會決議發行限制員工權利新股，預計發行總額40,000千股，每股發行價格10元，既得條件依據發行辦法規定，截至財務報導日，尚待股東會決議。

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) 民國一〇三年一月一日至三月三十一日

| 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) |
| 1月1日流通在外數量 | 6,501 | \$ 42.67 | 5,050 | 27.06 |
| 本期給與數量 | - | - | - | - |
| 本期行使數量 | - | - | 2,254 | 27.06 |
| 本期放棄數量 | 153 | - | 27 | - |
| 本期逾期失效數量 | - | - | - | - |
| 3月31日流通在外數量 | <u>6,348</u> | 42.67 | <u>2,769</u> | 27.06 |
| 3月31日仍可行使之數量 | - | - | <u>2,685</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> | - |
| 3月31日流通在外之認股履約價格 | <u>42.67</u> | - | <u>27.06</u> | - |
| 加權平均剩餘合約期間 | <u>1.00</u> | - | <u>0.25</u> | - |
| 本期因股份基礎給付交易所產生之費用 | <u>8,848</u> | - | <u>(830)</u> | - |

(2) 民國一〇二年一月一日至三月三十一日

| 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) |
| 1月1日流通在外數量 | 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 | 195 | - | 566 | - |
| 本期逾期失效數量 | - | - | - | - |
| 3月31日流通在外數量 | <u>7,194</u> | 44.85 | <u>32,343</u> | 28.38 |
| 3月31日仍可行使之數量 | - | - | - | - |
| 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> | - |
| 3月31日流通在外之認股履約價格 | <u>44.33</u> | - | <u>28.11</u> | - |
| 加權平均剩餘合約期間 | <u>1.00</u> | - | <u>0.25</u> | - |
| 本期因股份基礎給付交易所產生之費用 | <u>7,572</u> | - | <u>24,326</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.員工費用及負債

本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| 因限制員工權利新股所產生之費用 | \$ 53,975 | 97,636 |
| 因員工認股權憑證所產生之費用(含授予從屬子公司之員工認股權) | 8,018 | 43,435 |
| 合 計 | <u>\$ 61,993</u> | <u>141,071</u> |

(廿二)子公司股份基礎給付

1.除下列所述外，子公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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度合併財務報告附註六(廿一)。

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1)民國一〇三年一月一日至三月三十一日

| | 97年度發行 | | 96年度發行 | |
|-------------|------------|---------|--------------|-------|
| | 加權平均履約 | | 加權平均行使 | |
| 認股選擇權 | 數量(千股) | 價格(元) | 數量(千股) | 價格(元) |
| 1月1日流通在外數量 | 1,268 | \$ 15.0 | 5,079 | 29.9 |
| 本期給與數量 | - | - | - | - |
| 本期執行數量 | (593) | 15.0 | - | - |
| 本期逾期失效數量 | - | - | - | - |
| 3月31日流通在外數量 | <u>675</u> | 15.0 | <u>5,079</u> | 29.9 |
| 3月31日可執行數量 | <u>675</u> | 15.0 | <u>5,079</u> | 29.9 |

(2)民國一〇二年一月一日至三月三十一日

| | 97年度發行 | | 96年度發行 | |
|-------------|--------------|---------|--------------|-------|
| | 加權平均履約 | | 加權平均行使 | |
| 認股選擇權 | 數量(千股) | 價格(元) | 數量(千股) | 價格(元) |
| 1月1日流通在外數量 | 2,992 | \$ 16.4 | 5,079 | 32.6 |
| 本期給與數量 | - | - | - | - |
| 本期執行數量 | (157) | 16.4 | - | - |
| 本期逾期失效數量 | - | - | - | - |
| 3月31日流通在外數量 | <u>2,835</u> | 16.4 | <u>5,079</u> | 32.6 |
| 3月31日可執行數量 | <u>935</u> | 16.4 | <u>5,079</u> | 32.6 |

3.民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為19.24元及27.64元。

4.股份基礎給付交易產生之費用如下：

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|---------|-----------|------------|
| 權 益 交 割 | \$ - | <u>843</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)

(廿三)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：

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|-----------------------------------|--------------|-----------|
| 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 2,731,500 | 2,305,650 |
| 普通股加權平均流通在外股數 | 2,318,915 | 2,288,510 |
| | \$ 1.18 | 1.01 |
| 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) | \$ 2,731,500 | 2,305,650 |
| 普通股加權平均流通在外股數 | 2,318,915 | 2,288,510 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | |
| 員工股票紅利之影響 | 24,630 | 4,610 |
| 員工認股權發行之影響 | 1,678 | 9,835 |
| 可轉換公司債轉換之影響 | - | - |
| 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) | 2,345,223 | 2,302,955 |
| | \$ 1.16 | 1.00 |

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日未包含於稀釋普通股加權平均流通在外股數計算之可轉換公司債分別為8,364,234千元及7,926,843千元，因其具反稀釋作用。

(廿四)收入

合併公司之收入明細如下：

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|------|----------------|-------------|
| 商品銷售 | \$ 214,958,580 | 216,157,982 |
| 其他收入 | 3,778,272 | 1,430,420 |
| | \$ 218,736,852 | 217,588,402 |

(廿五)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：

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|--------|------------|-----------|
| 利息收入 | \$ 484,556 | 143,280 |
| 補助收入 | 204,324 | 54,849 |
| 租金收入 | 65,646 | 48,543 |
| 技術服務收入 | 89,934 | 78,803 |
| 其他 | 22,916 | 88,891 |
| | \$ 867,376 | 414,366 |

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>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
|-------------------------|-----------------------|------------------|
| 壞帳迴轉利益 | \$ 20,261 | 13,254 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (100,322) | (123,548) |
| 處分投資利益淨額 | 66,890 | 32,521 |
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | (255,688) | 340,902 |
| 減損迴轉利益淨額 | 48,003 | 116,966 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損失 | (786,486) | (605,404) |
| | <u>\$ (1,007,342)</u> | <u>(225,309)</u> |

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

| | <u>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
|------------------|-------------------|------------------|
| 利息費用 | \$ 306,847 | 231,082 |
| 減：利息資本化 | - | (2,135) |
| 財務費用-銀行手續費及讓售費用等 | 69,489 | 48,487 |
| | <u>\$ 376,336</u> | <u>277,434</u> |
| 利息資本化利率區間 | <u>-</u> | <u>2.198%</u> |

(廿六)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>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 備供出售金融資產 | | |
| 當年度產生之公允價值淨變動數 | \$ 116,387 | (156,733) |
| 公允價值淨變動數重分類至損益 | (189) | 32,521 |
| 認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數 | <u>\$ 116,198</u> | <u>(124,212)</u> |

(廿七)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度合併財務報告六(廿六)。

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，於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日應收帳款之帳面金額分別為41,501,257千元、98,762,845千元及67,002,883千元。

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：

| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 未逾期 | \$ 91,418,122 | 127,662,246 | 101,999,520 |
| 逾期0~30天 | 3,402,437 | 5,321,893 | 3,377,070 |
| 逾期31~120天 | 347,470 | 316,448 | 914,261 |
| 逾期121~365天 | 907,945 | 1,704,750 | 33,449 |
| 逾期超過一年 | <u>1,001,580</u> | <u>339,721</u> | <u>446,735</u> |
| | <u>\$ 97,077,554</u> | <u>135,345,058</u> | <u>106,771,035</u> |

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之放款及應收款備抵呆帳之變動如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 群組評估 之減損損失 | 合 計 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 103年1月1日餘額 | \$ 71,096 | 2,038,457 | 2,109,553 |
| 減損損失(迴轉) | 465 | (97,593) | (97,128) |
| 本期因無法收回而沖銷之金額 | (20,050) | - | (20,050) |
| 外幣換算損失 | <u>6,816</u> | <u>59,310</u> | <u>66,126</u> |
| 103年3月31日餘額 | <u>\$ 58,327</u> | <u>2,000,174</u> | <u>2,058,501</u> |
| 102年1月1日餘額 | \$ 66,928 | 619,163 | 686,091 |
| 減損損失 | - | 24,615 | 24,615 |
| 外幣換算損失 | <u>1,429</u> | <u>5,610</u> | <u>7,039</u> |
| 102年3月31日餘額 | <u>\$ 68,357</u> | <u>649,388</u> | <u>717,745</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 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 2年以上 |
|------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| 103年3月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 939,898 | 939,898 | 260,865 | 205,284 | 473,749 |
| 無擔保銀行借款 | 35,089,930 | 35,089,930 | 15,441,505 | 6,602,906 | 13,045,519 |
| 發行無擔保公司債 | 8,364,234 | 8,364,234 | 8,364,234 | - | - |
| 無附息負債 | 142,938,875 | 142,938,875 | 142,938,875 | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | |
| 國外可轉換公司債－轉換權等 | 827,260 | 827,260 | 827,260 | - | - |
| 遠期外匯及選擇權交易合約： | | | | | |
| 流 出 | <u>207,668</u> | <u>207,668</u> | <u>207,668</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 188,367,865</u> | <u>188,367,865</u> | <u>168,040,407</u> | <u>6,808,190</u> | <u>13,519,268</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 |
|-------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 102年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 892,662 | 892,662 | 282,490 | 198,983 | 411,189 |
| 無擔保銀行借款 | 51,755,199 | 51,755,199 | 31,751,287 | 6,765,613 | 13,238,299 |
| 發行無擔保公司債 | 8,116,490 | 8,116,490 | - | 8,116,490 | - |
| 無附息負債 | 187,100,868 | 187,100,868 | 187,100,868 | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | |
| 國外可轉換公司債－轉換權等 | 235,162 | 235,162 | - | 235,162 | - |
| 遠期外匯合約及其他： | | | | | |
| 流 出 | 7,443 | 7,443 | 7,443 | - | - |
| | <u>\$ 248,107,824</u> | <u>248,107,824</u> | <u>219,142,088</u> | <u>15,316,248</u> | <u>13,649,488</u> |
| 102年3月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 1,020,368 | 1,020,368 | 423,590 | 399,124 | 197,654 |
| 無擔保銀行借款 | 43,619,860 | 43,619,860 | 28,145,246 | 7,954,455 | 7,520,159 |
| 發行無擔保公司債 | 7,926,843 | 7,926,843 | - | 7,926,843 | - |
| 無附息負債 | 175,153,319 | 175,153,319 | 175,153,319 | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | |
| 國外可轉換公司債－轉換權等 | 1,405,652 | 1,405,652 | - | 1,405,652 | - |
| 遠期外匯合約： | | | | | |
| 流 出 | 3,190 | 3,190 | 3,190 | - | - |
| | <u>\$ 229,129,232</u> | <u>229,129,232</u> | <u>203,725,345</u> | <u>17,686,074</u> | <u>7,717,813</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。

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)

| | 103.3.31 | | | 102.3.31 | | |
|--------------|--------------|--------|-------------|-----------|--------|-------------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：台幣 | \$ 6,194,829 | 30.47 | 188,756,440 | 6,709,453 | 29.825 | 200,109,423 |
| 美金：人民幣 | 3,617,202 | 6.1521 | 110,216,145 | 4,415,636 | 6.2689 | 131,696,330 |
| 人民幣：台幣 | 1,456,937 | 4.9528 | 7,215,918 | 478,041 | 4.7576 | 2,274,328 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：台幣 | 5,580,594 | 30.47 | 170,040,699 | 7,360,614 | 29.825 | 219,530,302 |
| 美金：人民幣 | 5,345,824 | 6.1521 | 162,887,257 | 6,623,358 | 6.2689 | 197,541,666 |
| 日圓：人民幣 | 349,052 | 0.060 | 103,319 | 247,347 | 0.067 | 78,459 |

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)

| | 102.12.31 | | |
|--------------|-----------|--------|-------------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：台幣 | 8,165,674 | 29.805 | 243,377,914 |
| 美金：人民幣 | 5,361,939 | 6.0969 | 159,812,592 |
| 人民幣：台幣 | 1,675,816 | 4.8885 | 8,192,227 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：台幣 | 8,405,776 | 29.805 | 250,534,154 |
| 美金：人民幣 | 7,461,939 | 6.0969 | 222,403,092 |
| 日圓：人民幣 | 837 | 0.058 | 238 |

(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、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。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別減少245,488千元及833,532千元；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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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。

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，合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加22,133千元及36,069千元，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)。

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。
- 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> |
|-------------------|---------------------|------------------|------------|------------------|
| 103年3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 | \$ - | 346 | - | 346 |
| 持有供交易之非衍生性金融資產 | 7,042,795 | - | - | 7,042,795 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 上市(櫃)股票 | 1,070,719 | - | - | 1,070,719 |
| 權益證券—普通股 | - | 171,720 | - | 171,720 |
| 海外上市股票 | - | 474,406 | - | 474,406 |
| | <u>\$ 8,113,514</u> | <u>646,472</u> | <u>-</u> | <u>8,759,986</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 | \$ - | 207,668 | - | 207,668 |
| 國外可轉換公司債—轉換權等 | - | 827,260 | - | 827,260 |
| | <u>\$ -</u> | <u>1,034,928</u> | <u>-</u> | <u>1,034,928</u> |
| 102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 | \$ - | 9,665 | - | 9,665 |
| 持有供交易之非衍生性金融資產 | 7,008,656 | - | - | 7,008,656 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 上市(櫃)股票 | 1,022,165 | - | - | 1,022,165 |
| 權益證券—普通股 | - | 145,800 | - | 145,800 |
| 海外上市股票 | - | 420,043 | - | 420,043 |
| | <u>\$ 8,030,821</u> | <u>575,508</u> | <u>-</u> | <u>8,606,329</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> |
|------------------|---------------------|------------------|------------|------------------|
| 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 | \$ - | 7,443 | - | 7,443 |
| 國外可轉換公司債－轉換權等 | - | <u>235,162</u> | - | <u>235,162</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>242,605</u> | <u>-</u> | <u>242,605</u> |
| 102年3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 | \$ - | 243 | - | 243 |
| 持有供交易之非衍生性金融資產 | 6,835,490 | - | - | 6,835,490 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 上市(櫃)股票 | 1,264,476 | - | - | 1,264,476 |
| 權益證券－普通股 | - | 177,559 | - | 177,559 |
| 海外上市股票 | - | <u>348,194</u> | - | <u>348,194</u> |
| | <u>\$ 8,099,966</u> | <u>525,996</u> | <u>-</u> | <u>8,625,962</u> |
| 金融負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | 3,190 | - | 3,190 |
| 國外可轉換公司債－轉換權等 | - | <u>1,405,652</u> | - | <u>1,405,652</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>1,408,842</u> | <u>-</u> | <u>1,408,842</u> |

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級間相互移轉之情形。

(廿八)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。

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，大多會在要求風險移轉模式(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。

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。

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)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，請詳附註九及附註十三(一)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。

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。

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)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。

(廿九)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度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務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度合併財務報告附註六(廿八)。

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)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 | | |
|--------------------|-------------|-------------------|----------|------------|------------------|
| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 |
| 對合併公司具重大 影響力之個體 | \$ - | 21,942,101 | - | - | 2,245,347 |
| 其他關係人 | - | 172,278 | - | 198 | 196,724 |
| | <u>\$ -</u> | <u>22,114,379</u> | <u>-</u> | <u>198</u> | <u>2,442,071</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。

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.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 | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 |
| 對合併公司具重大 影響力之個體 | \$ - | 17,046,948 | - | - | - |
| 其他關係人 | 268,177 | 583,261 | 272,714 | 482,670 | 436,106 |
| | <u>\$ 268,177</u> | <u>17,630,209</u> | <u>272,714</u> | <u>482,670</u> | <u>436,106</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

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$ - | 13,414 |

4.與關係人之其他收入及損失

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|--------------|-------------|-----------------|
| 對合併公司具重大影響力者 | \$ - | (60,661) |
| 其他關係人 | - | 3,974 |
| | <u>\$ -</u> | <u>(56,687)</u> |

5.租賃

民國一〇二年一月一日至三月三十一日合併公司與關係人發生之租金收入為5,590千元。合併公司對關係人之租賃條件與非關係人並無顯著不同。

6.與關係人費用類之其他交易

民國一〇二年一月一日至三月三十一日合併公司與關係人費用類之其他交易，如租金支出、權利金、倉儲費用及勞務費用等合計為4,813千元。

7.與關係人帳列資產負債之其他餘額

| | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 |
|--------------|---------------|------------|---------------|
| 其他應收款 | | | |
| 對合併公司具重大影響力者 | \$ - | - | 21,871 |
| 其他關係人 | 234 | 234 | 4,340 |
| | <u>\$ 234</u> | <u>234</u> | <u>26,211</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>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|--------|-----------------|------------------|-----------------|
| 應付費用 | | | |
| 其他關係人 | \$ <u>-</u> | <u>-</u> | <u>12,752</u> |
| 其他應付款 | | | |
| 其他關係人 | \$ <u>-</u> | <u>-</u> | <u>291</u> |
| 其他流動負債 | | | |
| 其他關係人 | \$ <u>80</u> | <u>1,794</u> | <u>134</u> |

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | <u>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 132,517 | 144,574 |
| 退職後福利 | 1,203 | 1,336 |
| 股份基礎給付 | <u>7,439</u> | <u>15,459</u> |
| | \$ <u>141,159</u> | <u>161,369</u> |

有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(廿一)及(廿二)。

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：

| <u>資產名稱</u> | <u>質押擔保標的</u> | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|--------------|--------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 其他金融資產-受限制定存 | 先放後稅保證金、關稅、訴訟擔保品、租賃保證及旅行業保證金等。 | \$ 53,733 | 75,151 | 76,198 |
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款 | 2,165,795 | 1,980,948 | 1,961,610 |
| 長期預付租金 | 銀行借款 | 12,038 | 11,957 | 11,856 |
| 其他金融資產-存出保證金 | 海關保稅、海關手冊保證金、分送集報保證金及履約保證金 | 32,534 | 35,705 | 38,209 |
| | | \$ <u>2,264,100</u> | <u>2,103,761</u> | <u>2,087,873</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：

| | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 |
|----|----------|-----------|-----------|
| 歐元 | \$ 285 | 2,558 | 2,745 |
| 日幣 | 947,014 | 1,569,171 | 3,615,773 |
| 美金 | 19,050 | 15,417 | 17,819 |

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：

| | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 |
|----|------------------|---------------|---------------|
| 台幣 | \$ <u>18,035</u> | <u>20,105</u> | <u>15,667</u> |

3.合併公司購置資產已簽訂重大合約總價：於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日分別為4,318,211千元、4,393,035千元及5,155,432千元，未付款分別為2,852,065千元、1,950,522千元及1,360,312千元。

4.合併公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一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22,349,085千元、24,353,209千元及22,704,138千元。

5.合併公司於民國一〇三年三月三十一日止，因進口貨物而向銀行開立關稅保證額度為238,046千元。

(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：無。

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 | 103年1月至3月 | | | 102年1月至3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 | \$ 6,948,005 | 3,387,478 | 10,335,483 | 7,159,205 | 3,313,919 | 10,473,124 |
| 勞健保費用 | 857,345 | 285,522 | 1,142,867 | 533,529 | 193,038 | 726,567 |
| 退休金費用 | 518,588 | 191,165 | 709,753 | 413,726 | 173,500 | 587,226 |
| 其他員工福利費用 | 379,627 | 175,923 | 555,550 | 568,307 | 156,206 | 724,513 |
| 折舊費用 | 2,946,046 | 541,347 | 3,487,393 | 2,767,586 | 504,498 | 3,272,084 |
| 攤銷費用 | 7,963 | 40,551 | 48,514 | 86,133 | 67,129 | 153,262 |

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>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
| 投資性不動產折舊 | \$ <u>2,594</u> | <u>2,595</u> |

- (二)營運之季節性：合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。
- (三)民國一〇二年十二月三十一日及三月三十一日合併資產負債表暨民國一〇二年一月一日至三月三十一日合併綜合損益表中若干金額為配合民國一〇三年一月一日至三月三十一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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一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三億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三億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三億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 | 附表十一 |

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊：詳附表九。

(三)大陸投資資訊：

- 投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表十。
- 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：合併公司民國一〇三年一月一日至三月三十一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。

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。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日，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。

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 |
|------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 103年1月至3月 | | | | |
| 收 入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 197,333,597 | 21,403,255 | - | 218,736,852 |
| 部門間收入 | <u>145,922</u> | <u>3,043,034</u> | <u>(3,188,956)</u> | <u>-</u> |
| 收入總計 | <u>\$ 197,479,519</u> | <u>24,446,289</u> | <u>(3,188,956)</u> | <u>218,736,852</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 3,222,265</u> | <u>3,819,722</u> | <u>(2,579,640)</u> | <u>4,462,347</u> |
| 102年1月至3月 | | | | |
| 收 入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 195,184,311 | 22,404,091 | - | 217,588,402 |
| 部門間收入 | <u>87,845</u> | <u>6,260,864</u> | <u>(6,348,709)</u> | <u>-</u> |
| 收入總計 | <u>\$ 195,272,156</u> | <u>28,664,955</u> | <u>(6,348,709)</u> | <u>217,588,402</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 2,370,598</u> | <u>5,817,781</u> | <u>(3,503,031)</u> | <u>4,685,348</u> |
| 應報導部門資產 | | | | |
| 103年3月31日 | <u>\$ 287,753,744</u> | <u>193,567,744</u> | <u>(117,857,195)</u> | <u>363,464,293</u> |
| 102年12月31日 | <u>\$ 342,465,112</u> | <u>186,307,238</u> | <u>(112,876,826)</u> | <u>415,895,524</u> |
| 102年3月31日 | <u>\$ 310,391,211</u> | <u>178,596,865</u> | <u>(105,980,066)</u> | <u>383,008,010</u> |

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

附表一、(資金貸與他人)
(一〇三年三月三十一日)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 本期實際如支帳額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 提供擔保品種類金額 | 擔保品名稱 | 價值 | 對個別對象資金貸與限額 | 單位：新台幣千元/其他外幣元 | |
|------|------------------------------------|-------|--------|-----------|-----------|-----------|-------------------|--------|-----------|-------|---------|-------------|----------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | 貸與對象 | 貸與期間 |
| (註1) | 名稱電通(蘇州)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 1,675,850 | 1,675,850 | 1,675,850 | 0.2381% | 資金融通 | - | - | - | 9,023,211 | 18,046,421 | |
| 1 | 名稱電通(蘇州)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 4,265,800 | 4,113,450 | 4,113,450 | 0.2831% ~ 1% | 資金融通 | - | - | - | 9,023,211 | 18,046,421 | |
| 1 | 名稱電通(蘇州)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 274,230 | 274,230 | 274,230 | 0.2459% | 資金融通 | - | - | - | 9,023,211 | 18,046,421 | |
| 2 | CASETEK HOLDINGS LIMITED | 其他應收款 | 是 | 213,290 | 213,290 | 166,645 | 0.5331% | 資金融通 | - | - | - | 968,721 | 1,937,442 | |
| 3 | ASUSPOWER CORPORATION | 其他應收款 | 是 | 4,722,850 | 4,722,850 | 7,617,500 | 0.2389% ~ 0.2429% | 資金融通 | - | - | - | 11,296,233 | 22,592,466 | |
| 3 | ASUSPOWER CORPORATION | 其他應收款 | 是 | 7,617,500 | 7,617,500 | 7,617,500 | 0.2691% ~ 0.2733% | 資金融通 | - | - | - | 11,296,233 | 22,592,466 | |
| 3 | ASUSPOWER CORPORATION | 其他應收款 | 是 | 792,220 | 396,110 | 396,110 | 0.2556% | 管理需求 | - | - | - | 11,296,233 | 22,592,466 | |
| 3 | CASETEK HOLDINGS LIMITED (CAYMAN) | 其他應收款 | 是 | 2,285,250 | 914,100 | 914,100 | 1.00% | 管理需求 | - | - | - | 10,596,064 | 10,596,064 | |
| 4 | CASETEK HOLDINGS LIMITED (CAYMAN) | 其他應收款 | 是 | 1,523,500 | 1,523,500 | - | 1.00% | 管理需求 | - | - | - | 10,596,064 | 10,596,064 | |
| 5 | RH LI International Limited | 其他應收款 | 是 | 457,050 | 457,050 | 457,050 | 1.00% | 管理需求 | - | - | - | 18,026,753 | 18,026,753 | |
| 6 | 日勝電腦配件(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 198,112 | 198,112 | 198,112 | 1.00% | 管理需求 | - | - | - | 11,983,097 | 11,983,097 | |
| 6 | 日勝電腦配件(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 457,050 | 457,050 | 457,050 | 1.00% | 管理需求 | - | - | - | 11,983,097 | 11,983,097 | |
| 7 | 日勝電腦配件(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 198,112 | 198,112 | 198,112 | 1.00% | 管理需求 | - | - | - | 5,535,532 | 5,535,532 | |
| 7 | 日勝電腦配件(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 609,400 | 609,400 | 609,400 | 1.00% | 管理需求 | - | - | - | 5,535,532 | 5,535,532 | |
| 8 | ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD. | 其他應收款 | 是 | 87,169 | 87,169 | 87,169 | - | 營業週轉 | - | - | 108,962 | 1,035,577 | 1,035,577 | |

註1：編號之填寫如下：

(1) 銀行入帳 0。

(2) 該投資公司於阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：類別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...等科目如屬實質貸與性質，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：資金貸與用途填1者，填寫業務往來金額。

註5：資金貸與用途填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。

總額高限額：

依本公司(名稱電通(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(名稱電通(蘇州)有限公司)當期淨值百分之五十為限。

依本公司(名稱電通(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(名稱電通(蘇州)有限公司)淨值百分之四十為限。

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。

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。

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。

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。

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

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

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

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

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

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

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

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

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.)最近期結會計師審核或核閱財務報表淨值百分之四十為限。

個別公債高限額：

依本公司(名稱電通(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(名稱電通(蘇州)有限公司)當期淨值百分之五十為限。

依本公司(名稱電通(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(名稱電通(蘇州)有限公司)淨值百分之四十為限。

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。

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。

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。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

依本公司(ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.)之母公司直接及間接持有表決權股份百分之四十之國外子公司間，從事資金貸與，不受本公司(ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.)最近期結會計師審核或核閱財務報表淨值百分之四十之限制，且其最近期結會計師審核或核閱財務報表淨值百分之四十之限制。

註7：本報表皆含匯涉及外幣者，係以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(103.3131之美金即期匯率 30.47; EUR/NTD 41.93; JPY/NTD 2.96; CNY/NTD 4.9328)

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

附表二(為他人背書保證)
(一〇三年三月三十一日)

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 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 | 累計背書保證總金 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 | 屬對大陸地區 背書保證 |
|------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------|--------------------------|------------------------|----------------------|------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------|
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | PEGATRON CZECH s.r.o. | (3) | 22,753,781 | 304,700 | 304,700 | - | - | 0.27% | 56,884,453 | Y | N | N |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | ASUSPOWER CORPORATION | (3) | 22,753,781 | 3,064,383 | 866,818 | 14,392 | - | 0.76% | 56,884,453 | Y | N | N |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | 百碩電腦(蘇州)有限公司 | (6) | 22,753,781 | 1,493,030 | 1,493,030 | 490,226 | - | 1.31% | 56,884,453 | Y | N | Y |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | 昂碩科技(上海)有限公司 | (3) | 22,753,781 | 6,094,000 | 6,094,000 | 1,218,800 | - | 5.36% | 56,884,453 | Y | N | Y |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD. | (3) | 22,753,781 | 609,400 | 304,700 | - | - | 0.27% | 56,884,453 | Y | N | N |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | (3) | 22,753,781 | 360,000 | 360,000 | - | - | 0.32% | 56,884,453 | Y | N | Y |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | KAEDAR TRADING LTD. | (3) | 22,753,781 | 335,170 | 335,170 | 32,124 | - | 0.29% | 56,884,453 | Y | N | N |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | 華瑞電子工業(股)公司 | (3) | 22,753,781 | 304,700 | 304,700 | - | - | 0.27% | 56,884,453 | Y | N | N |
| 1 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | (3) | 3,609,284 | 2,971,680 | 2,971,680 | 490,895 | - | 16.47% | 9,023,210 | N | Y | Y |
| 2 | 景碩科技(股)公司 | 蘇州龍碩科技有限公司 | (3) | 5,184,307 | 4,265,820 | 3,656,400 | 1,486,820 | - | 14.11% | 12,960,767 | N | Y | Y |
| 2 | 景碩科技(股)公司 | 百碩電腦(蘇州)有限公司 | (3) | 5,184,307 | 1,553,970 | 1,553,970 | 510,235 | - | 5.99% | 12,960,767 | Y | N | Y |
| 3 | CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN) | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | (3) | 13,245,065 | 1,218,800 | 1,218,800 | 1,218,800 | - | 4.60% | 13,245,068 | Y | N | Y |
| 4 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | RUI LI International Limited | (4) | 5,991,551 | 531,641 | 531,641 | 531,641 | - | 4.44% | 5,991,551 | N | Y | N |
| 5 | 佳能企業(股)公司 | VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC. | (2) | 4,886,566 | 998,706 | 998,706 | 193,175 | - | 10.22% | 4,886,566 | Y | N | N |
| 5 | 佳能企業(股)公司 | ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD. | (2) | 4,886,566 | 655,834 | 654,770 | 28,507 | - | 6.70% | 4,886,566 | Y | N | N |
| 5 | 佳能企業(股)公司 | 一品光學工業(股)公司 | (2) | 4,886,566 | 700,000 | 700,000 | 240,000 | - | 7.16% | 4,886,566 | Y | N | N |

註1：編製前之填寫如下：
(1)銀行人填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)直接持有普通股超過百分之五十之子公司。
(3)母公司對子公司持有普通股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至保之公司。
(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：總資產限額：
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(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(昂碩科技(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(昂碩科技(股)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(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(佳能企業(股)公司)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(佳能企業(股)公司)當期淨值百分之五十為限。
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，係以財報報告日之即期匯率換算為新台幣。(103.331之美金即期匯率 30.47; EUR/NTD 0.286; CNY/NTD 4.9528)
註6：本項期末背書保證餘額帶別眾多，茲以換算後之NTD表示。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

附表三 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
(一〇三年三月三十一日)

| 持有之公司 | 種類 | 名稱 | 與有價證券發行人 之關係(註2) | 帳 目 科 目 | 有價證券(註1) | | | 備註 |
|-------------|----|---------------------------|---------------------|------------------|------------|----------|--------|---------|
| | | | | | 股數(單位) | 帳面金額(註3) | 比率 | |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 股票 | 轉晉工業(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 3,000,000 | - | 4.41% | - |
| 華航投資(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 | 40,000 | 1,216 | 0.02% | 1,216 |
| " | 股票 | 嘉澤端工業(股)公司 | - | 備供出售金融資產—非流動 | 323,301 | 34,432 | 0.35% | 34,432 |
| " | 股票 | 穩懋半導體(股)公司 | - | 備供出售金融資產—非流動 | 6,200,000 | 162,750 | 0.84% | 162,750 |
| " | 股票 | 尖點科技(股)公司 | - | 備供出售金融資產—非流動 | 2,427,768 | 60,087 | 1.54% | 60,087 |
| " | 股票 | 智威科技(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 90,937 | - | 1.44% | - |
| " | 股票 | 智成電子(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 6,162 | - | 0.02% | - |
| " | 股票 | 易達科技(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 14 | - | 14.00% | - |
| " | 股票 | Wilocity Ltd. | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,444,909 | 63,850 | 1.39% | 63,850 |
| " | 股票 | FRESCO LOGIC INC. | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,000,000 | 74,410 | 9.54% | 74,410 |
| " | 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 |
| 華璽投資(股)公司 | 股票 | 宜德(股)公司 | - | 備供出售金融資產—非流動 | 8,000,000 | 171,720 | 4.77% | 171,720 |
| " | 股票 | Lightel Technologies Inc. | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,000,000 | 59,410 | 7.48% | 59,410 |
| 華地投資(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 | 260,000 | 7,904 | 0.13% | 7,904 |
| 景碩科技(股)公司 | 股票 | 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 | 32,783,435 | 517,467 | - | 517,467 |
| " | 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 | 30,422,974 | 357,869 | - | 357,869 |
| " | 基金 | 元大寶來萬泰貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 48,495,532 | 719,135 | - | 719,135 |
| " | 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 | 20,789,636 | 274,511 | - | 274,511 |
| " | 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 | 21,596,707 | 305,747 | - | 305,747 |
| " | 基金 | 台新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 | 153,590 | - | 153,590 |
| " | 基金 | 台新1689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 | 459,857 | - | 459,857 |
| " | 基金 | 第一金全聚福貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 30,522,218 | 403,821 | - | 403,821 |
| " | 基金 | 北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 | 1,168,258 | 203,908 | - | 203,908 |
| " | 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 | 41,465,474 | 508,105 | - | 508,105 |
| " | 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 | 31,315,952 | 453,392 | - | 453,392 |
| " | 基金 | 統一證券強棒債券基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 35,032,705 | 452,861 | - | 452,861 |
| " | 股票 | 和碩聯合科技(股)公司 | - | 備供出售金融資產—流動 | 15,322,946 | 250,616 | - | 250,616 |
| 晶碩投資(股)公司 | 基金 | 台新大寶來貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,503,000 | 68,161 | 0.06% | 68,161 |
| 晶碩光學(股)公司 | 股票 | 元大寶來萬泰貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 5,861,965 | 81,451 | - | 81,451 |
| 捷揚光電(股)公司 | 股票 | 群碩科技(股)公司 | - | 備供出售金融資產—非流動 | 2,698,195 | 40,009 | - | 40,009 |
| 華永投資有限公司 | 股票 | 復華貨幣市場基金 | - | 備供出售金融資產—非流動 | 300,000 | 16,050 | 0.53% | 16,050 |
| " | 股票 | 元大寶來萬泰貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 28,382,264 | 401,808 | - | 401,808 |
| " | 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 | 46,405,498 | 688,143 | - | 688,143 |
| " | 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 | 474,333 | 12,167 | - | 12,167 |
| " | 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 | 596,841 | 4,817 | 0.04% | 4,817 |
| " | 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 | 450,000 | 13,680 | 0.22% | 13,680 |
| " | 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 | 181,000 | 4,652 | 0.18% | 4,652 |
| 可轉換公司債 | 股票 | 金益鼎企業(股)公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,649,000 | 73,875 | 0.47% | 73,875 |
| 股票 | 股票 | 金益鼎企業(股)公司 | - | 備供出售金融資產—非流動 | 315 | 31,815 | - | 31,815 |
| 股票 | 股票 | 金益鼎企業(股)公司 | - | 備供出售金融資產—非流動 | 1,217,654 | 26,058 | 1.65% | 26,058 |

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

單位：新台幣千元/其他外幣元

| 持有之公司 | 種類 | 名稱 | 與有價證券發行人之關係(註2) | 帳目 | 期 | | 備註 |
|------------------------------------|----|--|--------------------------------------|------------------|-------------|--------|---------|
| | | | | | 帳面金額(註3) | 比 | |
| Unihan Holding Ltd. | 股票 | Azurewave (Cayman) Holding Inc. | 採權益法評價之被投資公司 (已於民國98年10月停止採權益法評價) | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 股數(單位) | 率 | 公允價值 |
| | | | | | 1,777 | 46.00% | 1,777 |
| Azwave Holding (Samoa) Inc. | 股票 | Witocity Ltd. | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 361,227 | 0.61% | 15,235 |
| 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 | - | 1,081 |
| " | 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 | - | 12,039 |
| " | 基金 | 瀚亞威實貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 15,092,859 | - | 200,859 |
| " | 基金 | 元大實業得實貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 13,544,446 | - | 200,849 |
| " | 股票 | 應華精密科技(股)公司 | 本公司為該公司監察人 | 備供出售金融資產—非流動 | 15,304,412 | 18.81% | 771,342 |
| " | 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 | 2.27% | 1,205 |
| " | 股票 | 茂德科技(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 382,466 | - | 130 |
| " | 股票 | 台灣小原光學(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 | 280,000 | 7.00% | 14,000 |
| " | 股票 | 晶訊科技(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 280,125 | 0.82% | 2,989 |
| " | 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 | 0.98% | - |
| " | 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 | 2.09% | - |
| " | 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 | 10,700,000 | 10.70% | 107,000 |
| 佳能投資(股)公司 | 基金 | 兆豐國際實業貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 16,774,570 | - | 205,551 |
| " | 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 | 8.33% | 62,970 |
| " | 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 | 7.16% | - |
| " | 股票 | 晶訊科技(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 560,250 | 1.65% | 5,968 |
| " | 股票 | 福保化學(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 526 | 5.26% | 16,260 |
| ABILITY ENTERPRISE (BVJ) CO., LTD. | 股票 | YORKEY OPTICAL INTERNATIONAL (CAYMAN) LTD. | - | 備供出售金融資產—流動 | 143,817,000 | 17.37% | 474,406 |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：為配合華學科技(股)公司持有之備供出售金融資產-流動-祥碩科技(股)公司申請股票上市案。華學科技(股)公司已發行普通股股票600千股，自願送存台灣及中保管結算所(股)公司集中保管並不得賣出，於祥碩科技(股)公司股票上市掛牌日起屆滿六個月後始得領回二分之一，其餘股票部份，自上市掛牌日起屆滿一年後始得全數領回。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

附表四 (累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上)
(一〇三年一月一日至三月三十一日)

| 買、賣之公司 | 種類 | 名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 買 | | 賣 | | 出 | | 單位 | |
|----------------------------|----|----------------------------------|----------|------|----|-------------|------------|---|--------------|------------|-----------|----------------|--------|-------------|------------|
| | | | | | | 初 | 末 | 金 | 股數(單位) | 金 | 股數(單位) | 金 | 股數(單位) | 金 | 股數(單位) |
| ASUSPOWER CORPORATION | 股票 | CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN) | 採用權益法之投資 | - | - | 231,609,033 | 17,426,332 | - | 747,404 (註3) | 25,291,000 | 4,177,084 | 1,957,367 (註2) | - | 206,318,033 | 16,088,520 |
| ASLINK PRECISION CO., LTD. | 資本 | 博碩科技(江西)有限公司 | 待出售非流動資產 | - | - | - | 373,393 | - | - | - | 435,492 | 373,393 (註2) | 62,099 | - | - |

註1：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。(103.3.31之美金即期匯率 30.47)

註2：係本期出售投資。

註3：係依權益法認列被投資公司相關之投資損益。

註4：係國外營運機構財務報告換算之兌換差額。

註5：係依權益法認列被投資公司未採持股比例增資之資本公積。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

附表五 (取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上)
(一〇三年一月一日至三月三十一日)

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 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，其前次移轉資料一所有人員 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料一與公司之關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料一移轉日期 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料一金額 | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用之情形 | 單位：新台幣千元 其他約定事項 |
|-----------|--------|-----------|-----------|---------------------------|----------|--------|------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-----------|-------------------------|--------------------|
| 景碩科技(股)公司 | 房屋及建築物 | 103.02.13 | 1,781,850 | 截至103.3.31已付 267,278千元 | 國華營造有限公司 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 招標 | 取得目的為未來產能擴充計畫及公司營運規劃之用。 | 無 |

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | 備註 |
|-------------|-------------------------------|----|-------|-------------|------------|---------|----|------|--------------|-----------------|----|
| 和碩聯合科技(股)公司 | PEGATRON Czech s.r.o. | 註2 | 銷貨 | (1,296,734) | (0.67%) | 貨到120天 | - | - | 1,224,875 | 0.74% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 名瑞電腦(蘇州)有限公司 | 註2 | 銷貨 | (157,736) | (0.08%) | 月結90天 | - | - | 10,019,616 | 6.08% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 名瑞電腦(蘇州)有限公司 | 註2 | 進貨 | 5,525,084 | 3.08% | 月結60天 | - | - | - | - | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 名瑞科技(上海)有限公司 | 註2 | 進貨 | 36,724,121 | 20.45% | 月結60天 | 註4 | - | (25,070,300) | (18.71%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 名瑞電腦(蘇州)有限公司 | 註2 | 進貨 | 627,556 | 0.35% | 月結60天 | 註4 | - | (383,012) | (0.29%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 百濟電腦(蘇州)有限公司 | 註2 | 進貨 | 434,401 | 0.24% | 月結60天 | - | - | (446,242) | (0.33%) | - |
| 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 | 240,153 | 0.13% | 月結60天 | - | - | (243,177) | (0.18%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(重慶)有限公司 | 註2 | 進貨 | 4,147,977 | 2.31% | 月結60天 | 註4 | - | (20,883,925) | (15.58%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(蘇州)有限公司 | 註2 | 進貨 | 574,281 | 0.32% | 月結60天 | - | - | (7,702,046) | (5.75%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註1 | 進貨 | 1,296,734 | 70.35% | 貨到120天 | - | - | (1,224,875) | (74.80%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(上海)有限公司 | 註3 | 進貨 | 5,244,889 | 58.97% | 月結45天 | - | - | (4,213,832) | (98.08%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (3,649,131) | (33.96%) | 月結45天 | 註4 | - | 3,676,588 | 76.88% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | MEGA MERIT LIMITED | 註3 | 進貨 | 1,877,198 | 2.26% | 月結45天 | - | - | (843,186) | (1.25%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD. | 註3 | 銷貨 | (5,244,889) | (5.48%) | 月結45天 | - | - | 4,213,832 | 14.31% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註1 | 銷貨 | (5,525,084) | (15.27%) | 月結60天 | - | - | (3,676,588) | (5.46%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註1 | 進貨 | 157,736 | 0.52% | 月結90天 | - | - | - | - | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (990,337) | (2.74%) | 月結90天 | - | - | (10,019,616) | (31.89%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 名瑞電腦(蘇州)有限公司 | 註3 | 進貨 | 1,275,908 | 4.17% | 月結60天 | - | - | 995,695 | 4.71% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 名瑞電腦(蘇州)有限公司 | 註3 | 進貨 | 3,649,131 | 4.39% | 月結45天 | - | - | (740,264) | (2.36%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 名瑞電子工業(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (189,512) | (0.52%) | 月結90天 | - | - | 141,375 | 0.67% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註1 | 銷貨 | (574,281) | (4.07%) | 月結60天 | - | - | 7,702,046 | 90.85% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (1,275,908) | (9.03%) | 月結60天 | - | - | 740,264 | 8.73% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 進貨 | 990,337 | 5.25% | 月結90天 | - | - | (995,695) | (7.34%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註1 | 銷貨 | (4,147,977) | (10.41%) | 月結60天 | - | - | 20,883,925 | 99.97% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註1 | 銷貨 | (627,556) | (86.62%) | 月結60天 | - | - | 383,012 | 75.86% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註1 | 銷貨 | (434,401) | (38.69%) | 月結60天 | - | - | 446,242 | 40.34% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (237,918) | (20.92%) | 月結60天 | - | - | 195,800 | 17.75% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (145,073) | (12.75%) | 月結60天 | - | - | 94,061 | 8.53% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 進貨 | 237,918 | 100.00% | 月結60天 | - | - | (195,800) | (100.00%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註2 | 進貨 | 354,943 | 20.79% | 月結60天 | - | - | (218,619) | (20.40%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註1 | 進貨 | (354,943) | (100.00%) | 月結60天 | - | - | 218,619 | 100.00% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 進貨 | 145,073 | 89.45% | 月結60天 | - | - | (94,061) | (81.62%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 進貨 | 2,516,327 | 58.15% | 月結60天 | - | - | (1,354,727) | (62.50%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 進貨 | 1,811,133 | 41.85% | 月結60天 | - | - | (812,909) | (37.50%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 進貨 | (1,877,198) | (34.06%) | 月結45天 | - | - | 843,186 | 37.11% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (2,516,327) | (57.36%) | 月結60天 | - | - | 1,354,727 | 39.19% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | 236,557 | 17.11% | 月結90天 | - | - | (238,336) | (14.87%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (719,197) | (16.41%) | 月結60天 | - | - | 575,853 | 16.66% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | 138,904 | 10.05% | 月結60天 | - | - | (71,026) | (4.43%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | 250,952 | (9.81%) | 月結60天 | - | - | (179,407) | (11.19%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (200,447) | 18.18% | 月結60天 | - | - | 123,525 | 12.91% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (1,811,133) | (88.54%) | 月結60天 | - | - | 812,909 | 84.92% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (250,952) | (100.00%) | 月結60天 | - | - | 179,407 | 100.00% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (236,557) | (100.00%) | 月結90天 | - | - | 238,336 | 99.78% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (129,377) | (99.76%) | 月結60天 | - | - | 103,872 | 99.68% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註3 | 銷貨 | (1,177,374) | (19.99%) | 月結60天 | - | - | 88,302 | 15.05% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 註2 | 進貨 | 1,821,371 | 98.86% | 月結60天以內 | - | - | (1,628,521) | (99.78%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED | 註2 | 銷貨 | (338,931) | (13.44%) | 月結90天以內 | - | - | 353,535 | 31.21% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | ASROCK AMERICA, INC. | 註2 | 銷貨 | (857,157) | (33.98%) | 貨到45天以內 | - | - | 287,604 | 25.39% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | ASROCK EUROPE B.V. | 註1 | 銷貨 | (1,821,371) | (97.79%) | 月結60天以內 | - | - | 1,628,521 | 95.70% | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | ASROCK TECHNOLOGY LIMITED | 註1 | 進貨 | 338,931 | 100.00% | 月結90天以內 | - | - | (353,535) | (100.00%) | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | ASROCK EUROPE B.V. | 註1 | 進貨 | 857,157 | 100.00% | 貨到45天以內 | - | - | (287,604) | (100.00%) | - |

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 進(銷)貨之公司 | | 交易對象名稱 | | 關係 | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 除額 | 應收(付)票據、帳款佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------|----|-------------|----------|-----------|------------|------|----|-------------------------|-------------|---------------------------|
| 慧琦電子工業(股)公司 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 註3 | 進貨 | 189,512 | 45.74% | 月結90天 | - | - | - | - | (141,375) | (44.21%) |
| 海華科技(股)公司 | 炫華電子科技(上海)有限公司 | 註2 | 進貨 | 260,795 | 94.00% | 月結30-60天 | - | - | - | - | - | - |
| 炫華電子科技(上海)有限公司 | 海華科技股份有限公司 | 註1 | 銷貨 | (260,795) | (99.00%) | 月結30-60天 | - | - | - | 視非關聯人為短期因無對非關聯人交易，故無從比較 | 66,027 | 80.00% |
| 佳能企業(股)公司 | VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC. | 註2 | 進貨 | 4,352,982 | 96.36% | 雙方議定之 | - | - | - | - | (2,658,325) | (87.82%) |
| 佳能企業(股)公司 | ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD. | 註2 | 進貨 | 159,417 | 3.53% | 雙方議定之 | - | - | - | - | (113,282) | (3.74%) |
| 佳能企業(股)公司 | 佳能企業(股)公司 | 註1 | 銷貨 | (159,417) | (36.19%) | 雙方議定之 | - | - | - | - | 113,282 | 33.43% |
| ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD. | VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC. | 註3 | 銷貨 | (269,272) | (61.13%) | 雙方議定之 | - | - | - | - | 219,940 | 64.90% |
| ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD. | VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC. | 註1 | 銷貨 | (4,352,982) | (99.87%) | 雙方議定之 | - | - | - | - | 2,658,325 | 83.05% |
| VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC. | ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD. | 註3 | 進貨 | 269,272 | 6.39% | 雙方議定之 | - | - | - | - | (219,940) | (5.64%) |
| 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 | 103,761 | 45.70% | 月結90-120天 | - | - | - | - | (131,969) | (83.87%) |
| 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 | (103,761) | (99.52%) | 月結90-120天 | - | - | - | - | 131,969 | 98.75% |

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：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)
(一〇三年三月三十一日)

| 和碩聯合科技(股)公司 | 飛列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項金額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項金額 | 處理方式 | 應收關係人款項 期後收回金額 | 單位：新台幣千元 提列備抵 呆帳金額 |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|------------|----------|-------------|------|-------------------|--------------------------|
| | | | | | | | | | |
| 康碩電子(蘇州)有限公司 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 12,403,112 | 3.75 次 | - | - | - | - |
| 昌碩科技(上海)有限公司 | 昌碩科技(上海)有限公司 | 昌碩科技(上海)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 35,222,839 | 4.94 次 | - | - | 6,399,569 | - |
| PEGATRON Czech s.r.o. | PEGATRON Czech s.r.o. | PEGATRON Czech s.r.o. | 採權益法評價之被投資公司 | 1,224,875 | 4.03 次 | - | - | 8,799 | - |
| 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 10,019,616 | 5.49 次 | - | - | 610,144 | - |
| 和碩科技(重慶)有限公司 | 和碩科技(重慶)有限公司 | 和碩科技(重慶)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 36,012,092 | 3.23 次 | - | - | - | - |
| PEGATRON LOGISTIC SERVICE INC. | PEGATRON LOGISTIC SERVICE INC. | PEGATRON LOGISTIC SERVICE INC. | 採權益法評價之被投資公司 | 100,973 | 2.54 次 | - | - | 1,741 | - |
| ASUSPOWER CORPORATION | ASUSPOWER CORPORATION | ASUSPOWER CORPORATION | 採權益法評價之被投資公司 | 145,896 | 3.21 次 | - | - | - | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(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 | 7,617,500 | 不適用 (註2) | - | - | - | - |
| 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 4,722,850 | 不適用 (註2) | - | - | - | - |
| Pegatron Holding Ltd. | Pegatron Holding Ltd. | Pegatron Holding Ltd. | 採權益法評價之被投資公司 | 396,110 | 不適用 (註2) | - | - | - | - |
| 康碩電子(蘇州)有限公司 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 995,695 | 2.65 次 | - | - | - | - |
| 康碩電子(蘇州)有限公司 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 4,151,642 | 不適用 (註2) | - | - | - | - |
| 凱碩電腦(蘇州)有限公司 | 凱碩電腦(蘇州)有限公司 | 凱碩電腦(蘇州)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 1,677,838 | 不適用 (註2) | - | - | - | - |
| 華碩電子工業(股)公司 | 華碩電子工業(股)公司 | 華碩電子工業(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 141,375 | 9.13 次 | - | - | - | - |
| 冠碩精密工業(蘇州)有限公司 | 冠碩精密工業(蘇州)有限公司 | 冠碩精密工業(蘇州)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 274,408 | 不適用 (註2) | - | - | - | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(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 | 20,883,925 | 5.81 次 | - | - | - | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(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 | 7,702,046 | 5.89 次 | - | - | - | - |
| 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 740,264 | 4.54 次 | - | - | - | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(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 | 446,242 | 3.55 次 | - | - | - | - |
| PIOTEK (HK) TRADING LIMITED | PIOTEK (HK) TRADING LIMITED | PIOTEK (HK) TRADING LIMITED | 採權益法評價之被投資公司 | 195,800 | 5.18 次 | - | - | - | - |
| 景碩科技(股)公司 | 景碩科技(股)公司 | 景碩科技(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 218,619 | 6.94 次 | - | - | - | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(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 | 25,070,300 | 9.90 次 | - | - | - | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(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 | 4,213,832 | 4.52 次 | - | - | 2,118,010 | - |
| GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD. | GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD. | GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD. | 採權益法評價之被投資公司 | 3,676,588 | 5.37 次 | - | - | - | - |
| 昌碩科技(上海)有限公司 | 昌碩科技(上海)有限公司 | 昌碩科技(上海)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 213,424 | 不適用 (註2) | - | - | - | - |
| 凱達電子(昆山)有限公司 | 凱達電子(昆山)有限公司 | 凱達電子(昆山)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 383,012 | 4.37 次 | 21,805 | - | - | 105 |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(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 | 464,083 | 不適用 (註2) | - | - | - | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 和碩聯合科技(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 | 914,100 | 不適用 (註2) | - | - | - | - |
| 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 843,196 | 3.83 次 | - | - | - | - |
| 昌碩科技(上海)有限公司 | 昌碩科技(上海)有限公司 | 昌碩科技(上海)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 238,336 | 2.35 次 | - | - | - | - |
| MEGA MERIT LIMITED | MEGA MERIT LIMITED | MEGA MERIT LIMITED | 採權益法評價之被投資公司 | 394,952 | 不適用 (註2) | - | - | 319,387 | - |
| MEGA MERIT LIMITED | MEGA MERIT LIMITED | MEGA MERIT LIMITED | 採權益法評價之被投資公司 | 575,853 | 3.03 次 | - | - | - | - |
| MEGA MERIT LIMITED | MEGA MERIT LIMITED | MEGA MERIT LIMITED | 採權益法評價之被投資公司 | 1,354,727 | 3.70 次 | - | - | - | - |
| 勝瑞電子科技(上海)有限公司 | 勝瑞電子科技(上海)有限公司 | 勝瑞電子科技(上海)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 198,116 | 不適用 (註2) | - | - | - | - |
| 應華精密表面處理(蘇州)有限公司 | 應華精密表面處理(蘇州)有限公司 | 應華精密表面處理(蘇州)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 457,050 | 不適用 (註2) | - | - | - | - |
| MEGA MERIT LIMITED | MEGA MERIT LIMITED | MEGA MERIT LIMITED | 採權益法評價之被投資公司 | 812,909 | 2.84 次 | - | - | - | - |
| 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 123,525 | 3.60 次 | - | - | - | - |
| 勝瑞電子科技(上海)有限公司 | 勝瑞電子科技(上海)有限公司 | 勝瑞電子科技(上海)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 198,116 | 不適用 (註2) | - | - | - | - |
| 應華精密表面處理(蘇州)有限公司 | 應華精密表面處理(蘇州)有限公司 | 應華精密表面處理(蘇州)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 609,400 | 不適用 (註2) | - | - | - | - |

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人 | | 逾期應收關係人款項 金額 | 處理方式 | 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 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------|----------|-----------------|------|---------|--------|-------------------|--------------|
| | | | 款項餘額 | 週轉率 | | | 金額 | 金額 | | |
| 日沛貿易上海有限公司 | 日勝電腦配件(上海)有限公司 | 聯屬公司 | 179,407 | 3.71 次 | - | - | - | - | - | |
| 聯瑞電子科技(上海)有限公司 | 日鈞電腦配件(上海)有限公司 | 聯屬公司 | 103,872 | 1.36 次 | - | - | - | - | - | |
| RJH IJ International Limited | 日勝電腦配件(上海)有限公司 | 聯屬公司 | 457,050 | 不適用 (註2) | - | - | - | - | - | |
| 華學科技(股)公司 | ASROCK EUROPE B.V. | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 287,604 | 2.95 次 | - | - | - | - | - | |
| | ASROCK AMERICA, INC. | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 353,535 | 1.03 次 | - | - | - | - | - | |
| ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED | 華學科技(股)公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 1,628,521 | 1.03 次 | - | - | - | - | - | |
| 捷揚光電(股)公司 | 蘇州捷揚光電有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 102,991 | 3.38 次 | 38,723 | - | - | 10,193 | - | |
| 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 | 2,638,325 | 6.55 次 | - | - | - | - | - | |
| ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD. | 佳能企業(股)公司 | 對本公司採權益法評價之投資公司 | 113,282 | 5.65 次 | - | - | - | - | - | |
| ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD. | VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC. | 對本公司採權益法評價之投資公司 | 219,940 | 7.19 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 | 131,969 | 3.35 次 | - | - | - | - | - | |

註1：貸餘係採用收、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報告附註(續)

附表八 從事衍生性金融商品交易
(一〇三年三月三十一日)

| 持有之公司 | 截至103.3.31未結清之衍生性金融商品明細 | 名目本金 | 契約期間 | 帳面價值 | 新台幣千元/其他外幣元 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) USD 31,000,000 | (註1) 103.01~103.04 | (6,399) | (6,399) |
| 佳能企業(股)公司 | 遠期外匯合約及其他 | USD 1,000,000 | 103.03~103.04 | (2,352) | (2,352) |
| VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC. | 遠期外匯合約及其他 | USD 1,000,000 | 103.01~103.04 | 346 | 346 |
| " | 遠期外匯合約及其他 | USD 11,000,000 | 102.10~104.03 | (834) | (834) |
| " | 選擇權交易合約-買入組合式選擇權 | | | (204,482) | (204,482) |

註1：係應付可轉換公司債所嵌入之買回權及賣回權。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

附表九 轉投資事業資訊(不包含大陸被投資公司)
(一〇三年三月三十一日)

| 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(續)益 | 本公司認列 之投資(續)益 | 備註 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------|------------|-------------|---------|-----------------|------------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | | | |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 華錫投資(股)公司 | 台北市 | 一般投資業 | 13,033,429 | 13,033,429 | 932,844,700 | 100.00% | 362,157 | 362,157 | |
| | 華錫投資(股)公司 | 台北市 | 一般投資業 | 16,184,982 | 16,184,982 | 979,254,600 | 100.00% | 417,944 | 417,944 | |
| | 華地投資(股)公司 | 台北市 | 一般投資業 | 14,593,543 | 14,593,543 | 946,278,300 | 100.00% | 357,023 | 357,023 | |
| | Pegatron Holding Ltd. | 開曼群島 | 一般投資業 | 25,683,757 | 25,386,915 | 708,706,463 | 100.00% | 970,358 | 970,358 | |
| | 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% | 273 | 273 | |
| | PEGATRON HOLLAND HOLDING B.V. | Enschede, NETHERLANDS | 一般投資業 | 1,278,287 | 1,278,287 | - | 100.00% | (80,353) | (80,353) | |
| | 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% | (4,822) | (4,822) | |
| | 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 | 12.25% | (201,254) | (24,650) | |
| | 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、照相器材等批發零售 | 523,750 | 523,750 | 33,750,000 | 27.53% | (92,273) | (25,407) | |
| | Unihub Holding Ltd. | 開曼群島 | 一般投資 | 6,659,684 | 6,361,634 | 199,110,010 | 100.00% | (133,291) | (133,291) | |
| | 華時電子工業(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、電子材料之批發零售 | 133,144 | 20,915 | 15,000,000 | 50.00% | 15,351 | 依規定免填 | |
| | 萊碩科技(股)公司 | 桃園縣 | 電子零組件之製造、電子材料之批發零售 | 727,473 | 727,473 | 55,556,221 | 12.46% | 792,547 | 依規定免填 | |
| | 華學科技(股)公司 | 台北市 | 電子零組件及工業用塑膠製品之製造、電子材料之製造、電子材料之批發零售 | 82,626 | 82,626 | 2,791,000 | 2.43% | 253,785 | 依規定免填 | |
| | 佳能企業(股)公司 | 台北市 | 資料儲存及處理設備、有線無線通信機、器材製造、電腦設備電子材料安裝批發零售 | 582 | 582 | 10,828 | 0.00% | (201,254) | 依規定免填 | |
| | 海華科技(股)公司 | 新北市 | 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 | 154,000 | 154,000 | 7,000,000 | 5.39% | (92,273) | 依規定免填 | |
| | 捷清光電(股)公司 | 新竹縣 | 電腦資料攝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% | 65,023 | 依規定免填 | |
| | 晶碩光學(股)公司 | 桃園縣 | 醫療器材製造 | 54,883 | 54,883 | 5,325,520 | 10.65% | 1,964 | 依規定免填 | |
| | ASUSPOWER CORPORATION | 英國倫敦群島 | 一般投資及買賣業務 | 3,752,682 | 3,752,682 | 109,000,000 | 31.23% | 717,621 | 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% | 20,547 | 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% | (2,447) | 依規定免填 | |
| | 海樺投資有限公司 | 台北市 | 一般投資 | 48,780 | 48,780 | - | 48.78% | (75) | 依規定免填 | |
| | 華港國際有限公司 | 台北市 | Design service及銷售 | 1,885 | 1,885 | - | 100.00% | 149 | 依規定免填 | |
| | PEGATRON JAPAN Inc. | 日本 | 日本地區銷售維修服務中心 | 27,287 | 27,287 | - | 100.00% | 13,485 | 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% | (231) | 依規定免填 | |
| | 華時電子工業(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、電子材料之批發零售 | 90,000 | 21,670 | 9,000,000 | 30.00% | 15,351 | 依規定免填 | |
| | 萊碩科技(股)公司 | 桃園縣 | 電子零組件之製造、電子材料之批發零售 | 938,098 | 938,098 | 60,128,417 | 13.48% | 792,547 | 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、器材製造、電腦設備電子材料安裝批發零售 | 155,718 | 155,718 | 57,217,754 | 49.74% | 253,785 | 依規定免填 | |
| | 捷清光電(股)公司 | 新竹縣 | 電腦資料攝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% | 65,023 | 依規定免填 | |
| | ASUSPOWER CORPORATION | 英國倫敦群島 | 一般投資及買賣業務 | 3,488,741 | 3,488,741 | 103,000,000 | 29.51% | 717,621 | 依規定免填 | |
| | 華林旅行社有限公司 | 台北市 | 旅行社業 | 6,000 | 6,000 | - | 100.00% | (155) | 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% | 1,002 | 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% | (231) | 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 | | | 帳務公司本期(損)益 | 本公司認列之投資(損)益 | 備註 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|--|-----------|-----------|-------------|---------|-------------|-----------|------------|--------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股款 | 比率 | 帳面金額 | | | | |
| 華瑞電子工業(股)公司 | 捷揚光電(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、電子材料之批發及零售，企業經營管理顧問等 | 60,000 | 11,559 | 6,000,000 | 20.00% | 69,070 | 15,351 | 依規定免填 | | |
| 景碩科技(股)公司 | 景碩科技(股)公司 | 桃園縣 | 電子零組件之製造、電子材料之批發及零售，企業經營管理顧問等 | 794,252 | 794,252 | 58,231,091 | 13.06% | 3,382,014 | 792,547 | 依規定免填 | | |
| 華華科技(股)公司 | 華華科技(股)公司 | 台北市 | 資料儲存及處理設備、有機無機半導體材料製造、電腦設備電子材料安裝批發零售事務機器、電子零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 | 223,939 | 223,939 | 7,453,405 | 6.48% | 429,562 | 253,785 | 依規定免填 | | |
| 海華科技(股)公司 | 海華科技(股)公司 | 新北市 | 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% | 102,288 | (92,273) | 依規定免填 | | |
| 捷揚光電(股)公司 | 捷揚光電(股)公司 | 新竹縣 | 電腦資料攝影機及其相關週邊產品之研發製造及銷售等 | 4,428 | 4,428 | 430,974 | 2.15% | 38,756 | 65,023 | 依規定免填 | | |
| 晶瑞光學(股)公司 | 晶瑞光學(股)公司 | 桃園縣 | 醫療器材製造 | 49,389 | 49,389 | 4,792,571 | 9.59% | 52,544 | 1,964 | 依規定免填 | | |
| ASUSPOWER CORPORATION | ASUSPOWER CORPORATION | 英屬維京群島 | 一般投資及買賣業務 | 4,652,885 | 4,652,885 | 137,009,000 | 39.26% | 14,783,003 | 717,621 | 依規定免填 | | |
| MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED | MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED | 英屬維京群島 | 一般投資及買賣業務 | 7,933,804 | 7,933,804 | 177,961,090 | 100.00% | 16,364,196 | 359,181 | 依規定免填 | | |
| PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD. | PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD. | 英屬維京群島 | 一般投資及買賣業務 | 9,122,673 | 9,122,673 | 308,100,000 | 100.00% | 14,681,320 | (27,707) | 依規定免填 | | |
| ASLINK PRECISION CO., LTD. | ASLINK PRECISION CO., LTD. | 開曼群島 | 一般投資及買賣業務 | 335,375 | 36,769 | 15,311,968 | 100.00% | 726,363 | 54,472 | 依規定免填 | | |
| DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED | DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED | 英屬維京群島 | 一般投資及買賣業務 | 1,494,508 | 1,494,508 | 49,050,000 | 100.00% | 2,487,747 | 239,713 | 依規定免填 | | |
| COTEK HOLDINGS LIMITED | COTEK HOLDINGS LIMITED | 英屬維京群島 | 一般投資及買賣業務 | 457 | 457 | 12,275,000 | 100.00% | (1,000,270) | 234,921 | 依規定免填 | | |
| TOP QUARK LIMITED | TOP QUARK LIMITED | 香港 | 一般投資及買賣業務 | 322,814 | 322,814 | 9,550,000 | 100.00% | 250,139 | (1,912) | 依規定免填 | | |
| POWTEK HOLDINGS LIMITED | POWTEK HOLDINGS LIMITED | 英屬維京群島 | 一般投資及買賣業務 | 400,544 | 400,544 | 8,050,000 | 100.00% | 577,478 | 2,329 | 依規定免填 | | |
| PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN) | PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN) | 開曼群島 | 一般投資及買賣業務 | 2,811,573 | 2,811,573 | 92,000,000 | 49.00% | 2,131,036 | (49,153) | 依規定免填 | | |
| GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD. | GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD. | 捷克 | 一般買賣業務 | 40,410 | 40,410 | 1,000 | 100.00% | 148,510 | (244,389) | 依規定免填 | | |
| PEGATRON HOLLAND HOLDING B.V. | PEGATRON HOLLAND HOLDING B.V. | 捷克 | 電子產品安裝、維修及銷售業務等 | 1,226,791 | 1,226,791 | - | 100.00% | 1,947,688 | (80,344) | 依規定免填 | | |
| 晶瑞投資(股)公司 | 晶瑞投資(股)公司 | 桃園縣 | 投資業務 | 500,000 | 500,000 | 39,800,000 | 100.00% | 418,098 | 1,103 | 依規定免填 | | |
| KINSUS CORP. (USA) | KINSUS CORP. (USA) | CA, USA | 板設計、設定市場策略分析及顧客關係、新產品技術研發 | 15,235 | 15,235 | 300,000 | 100.00% | 26,808 | 1,101 | 依規定免填 | | |
| KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED | KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED | 薩摩亞群島 | 投資業務 | 5,067,427 | 5,067,427 | 166,308,720 | 100.00% | 3,571,718 | (91,910) | 依規定免填 | | |
| 晶瑞光學(股)公司 | 晶瑞光學(股)公司 | 桃園縣 | 醫療器材製造 | 212,666 | 212,666 | 20,637,714 | 41.28% | 226,229 | 1,912 | 依規定免填 | | |
| PEGAVISION HOLDINGS CORPORATION | PEGAVISION HOLDINGS CORPORATION | 薩摩亞群島 | 投資業務 | 3,656 | 3,656 | 120,000 | 100.00% | 2,846 | (592) | 依規定免填 | | |
| KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED | KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED | 英屬開曼群島 | 投資業務 | 2,193,840 | 2,193,840 | 72,000,000 | 100.00% | 1,350,644 | (67,743) | 依規定免填 | | |
| PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN) | PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN) | 英屬開曼群島 | 投資業務 | 2,873,595 | 2,873,595 | 95,755,000 | 51.00% | 2,221,080 | (47,390) | 依規定免填 | | |
| PIOTEK HOLDING LIMITED | PIOTEK HOLDING LIMITED | 英屬開曼群島 | 投資業務 | 4,260,949 | 4,260,949 | 139,840,790 | 100.00% | 4,355,321 | (47,390) | 依規定免填 | | |
| PIOTEK (HK) TRADING LIMITED | PIOTEK (HK) TRADING LIMITED | 香港 | 貿易業務 | 786 | 786 | 200,000 | 100.00% | 40,525 | (1,210) | 依規定免填 | | |
| 永華電子股份有限公司 | 永華電子股份有限公司 | 台北市 | 電腦及美國設備製造及銷售等 | 141,250 | 141,250 | 14,125,000 | 70.63% | 127,130 | (6,455) | 依規定免填 | | |
| ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED | ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED | 英屬維京群島 | 資料儲存及處理設備之製造及銷售等 | 1,320,886 | 1,320,886 | 40,000,000 | 100.00% | 3,339,068 | 31,617 | 依規定免填 | | |
| Leader Insight Holdings Ltd. | Leader Insight Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 對其他事業投資控股 | 71,559 | 71,559 | 2,100,000 | 100.00% | 32,899 | 818 | 依規定免填 | | |
| ASIAROCK EUROPE B.V. | ASIAROCK EUROPE B.V. | Nijmegen, NETHERLANDS | 資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等 | 5,911 | 5,911 | 200,000 | 100.00% | 341,958 | (1,056) | 依規定免填 | | |
| CalRock Holdings, LLC. | CalRock Holdings, LLC. | CA, USA | 出租辦公室大樓 | 60,940 | 60,940 | 2,000,000 | 100.00% | 72,809 | 57 | 依規定免填 | | |
| Firstplace International Ltd. | Firstplace International Ltd. | 英屬維京群島 | 對其他事業投資控股 | 62,464 | 62,464 | 2,050,000 | 100.00% | 32,853 | 818 | 依規定免填 | | |
| ASRock America, Inc. | ASRock America, Inc. | CA, USA | 資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等 | 60,940 | 60,940 | 2,000,000 | 100.00% | 31,844 | 818 | 依規定免填 | | |
| Lumens Integration Inc. | Lumens Integration Inc. | CA, USA | 買賣電腦資訊產品及週邊設備買賣 | 30,330 | 30,330 | 1,222,000 | 100.00% | 60,211 | (3,790) | 依規定免填 | | |
| CASETEK HOLDINGS LIMITED (CAYMAN) | CASETEK HOLDINGS LIMITED (CAYMAN) | 薩摩亞群島 | 一般投資 | 7,618 | 7,618 | 250,000 | 100.00% | 64,004 | 3,642 | 依規定免填 | | |
| PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC. | PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC. | 巴西 | 一般投資 | 7,131,238 | 9,088,605 | 206,318,033 | 68.73% | 16,088,520 | 1,121,812 | 依規定免填 | | |
| TICA LTDA. | TICA LTDA. | 巴西 | 維修服務 | 19,806 | 19,806 | - | 100.00% | (22,971) | 5,891 | 依規定免填 | 註1 | |
| CASETEK HOLDINGS LIMITED | CASETEK HOLDINGS LIMITED | 英屬開曼群島 | 一般投資及買賣業務 | 6,334,764 | 6,030,064 | 148,709,669 | 100.00% | 6,467,457 | (133,268) | 依規定免填 | | |
| UNIHAN HOLDING LTD. | UNIHAN HOLDING LTD. | 薩摩亞群島 | 一般投資及買賣業務 | 121,880 | 121,880 | 4,000,000 | 49.00% | 136,099 | (12,908) | 依規定免填 | | |
| CASETEK HOLDINGS | CASETEK HOLDINGS | 英屬開曼群島 | 一般投資及買賣業務 | 597,212 | 597,212 | 19,600,000 | 49.00% | 562,592 | (102,523) | 依規定免填 | | |
| INDEED HOLDINGS LIMITED | INDEED HOLDINGS LIMITED | 薩摩亞群島 | 一般投資及買賣業務 | 36,869 | 36,869 | 1,210,000 | 100.00% | 37,576 | (222) | 依規定免填 | | |
| SLITEK HOLDINGS LIMITED | SLITEK HOLDINGS LIMITED | 香港 | 一般投資及買賣業務 | 761,750 | 761,750 | 25,000,000 | 100.00% | 1,112,289 | (7,582) | 依規定免填 | | |
| KAEDAR HOLDINGS LIMITED | KAEDAR HOLDINGS LIMITED | 香港 | 一般投資及買賣業務 | 152,350 | 152,350 | 5,000,000 | 100.00% | 12,298 | 12,298 | 依規定免填 | | |
| KAEDAR TRADING LTD. | KAEDAR TRADING LTD. | 香港 | 一般投資及買賣業務 | 237,616 | 237,616 | 6,342,857 | 30.00% | 304,837 | (22,037) | 依規定免填 | | |
| E-PACKING HOLDING LTD. | E-PACKING HOLDING LTD. | 英屬開曼群島 | 一般投資業務 | 237,616 | 237,616 | - | 100.00% | - | - | 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 | | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 被投資公司 本期(損)益 | 本公司認列 之投資(損)益 | 備註 |
|---------------------------------------|--------------------------------------|---------|--|-----------|-----------|------------|---------|-----------|-----------------|------------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | | | | | |
| WILSON HOLDINGS LIMITED | 寶藝企業(股)公司 | 薩摩亞群島 | 一般投資業 | 6,094 | 6,094 | 200,000 | 100.00% | 4,323 | - | 依規定免填 | |
| 華信精密(股)公司 | AMA Holdings Limited | 薩摩亞群島 | 投資業務 | 169,744 | 169,744 | 5,131,948 | 100.00% | (77,694) | (4,985) | 依規定免填 | |
| AMA Holdings Limited | METAL TRADINGS LTD. | 薩摩亞群島 | 一般貿易 | 64,200 | 64,200 | 2,107,000 | 100.00% | 45,530 | (2,306) | 依規定免填 | |
| | EXTECH LTD. | 薩摩亞群島 | 電子零件買賣 | 58,137 | 58,137 | 1,998,000 | 90.51% | 97,662 | (42) | 依規定免填 | |
| 佳能企業(股)公司 | ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD. | 英屬維京群島 | 控股公司 | 852,156 | 852,156 | - | 100.00% | 2,590,713 | (22,830) | 依規定免填 | |
| | ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD. | 薩摩亞群島 | 貿易業務 | 67,330 | 67,330 | - | 100.00% | 57,963 | 3 | 依規定免填 | |
| | VIEWQUEST TECHNOLOGIES CA, USA | 美國 | 電腦週邊設備、照相器材及電子零件銷 售 | 50,729 | 50,729 | - | 100.00% | 644 | 1 | 依規定免填 | |
| | VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC. | 英屬維京群島 | 電腦週邊設備、照相器材及電子零件製 造、貿易等 | 1,628,586 | 1,628,586 | - | 100.00% | 1,859,059 | (95,683) | 依規定免填 | |
| | 佳能投資(股)公司 | 台北市 | 一般投資事項 | 573,132 | 573,132 | 57,313,286 | 100.00% | 620,025 | 677 | 依規定免填 | |
| | 一品光學工業(股)公司 | 台北市 | 光學產品電子零件之買賣 | 369,213 | 369,213 | 28,626,318 | 53.01% | 47,280 | (255) | 依規定免填 | |
| | 禾泰科技(股)公司 | 新北市 | 專業影像監視與遠程監控解決方案、攝影 機與伺服器安裝 | 21,000 | 21,000 | 1,500,000 | 30.00% | 20,092 | (1,248) | 依規定免填 | |
| ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD. | EVER FINE INTERNATIONAL LTD. (BVI) | 英屬維京群島 | 小型馬達之精密金屬及塑膠零件、照相 機塑膠外殼、光學儀器保險套等之買賣及 進出口 | 58,512 | 58,512 | - | 34.65% | 27,245 | (9,984) | 依規定免填 | |
| 一品光學工業(股)公司 | ALL VISION HOLDING LTD. | 薩摩亞群島 | 控股公司 | 516,527 | 516,527 | 15,236,910 | 100.00% | 99,660 | (7,814) | 依規定免填 | |
| | E-PIN OPTICAL INDUSTRY CO., LTD | 佩里西亞 | 貿易業 | 5,167 | 5,167 | 150,000 | 100.00% | 2,378 | (3,858) | 依規定免填 | |
| | E-PIN OPTICAL INDUSTRY(M)SDN BHD | 馬來西亞 | 生產精密鏡片 | 45,700 | 45,700 | 5,000,000 | 100.00% | 155,428 | (19) | 依規定免填 | |
| | ALL VISION TECHNOLOGY SDN. BHD. | 馬來西亞 | 生產精密鏡片 | 659,334 | 659,334 | 72,243,894 | 100.00% | (160,215) | (8,284) | 依規定免填 | |
| ALL VISION HOLDING LTD. | EVERLIGHT DEVELOPMENT CORPORATION | 巴拿馬 | 控股公司 | 178,231 | 178,231 | 58,494 | 100.00% | 158,776 | (377) | 依規定免填 | |
| 海華科技(股)公司 | E-SKY HOLDING LTD. | 薩摩亞群島 | 控股公司 | 319,109 | 319,109 | 10,472,879 | 73.04% | (55,481) | (7,437) | 依規定免填 | |
| | Arcwave Holding (Samoa) Inc. | 薩摩亞群島 | 一般投資業務 | 1,101,909 | 1,072,712 | 35,176,380 | 100.00% | 1,053,345 | (70,630) | 依規定免填 | |
| | 易威科技(股)公司 | 台北市 | 資訊產品服務業 | 5,015 | 5,015 | 500,000 | 100.00% | (17,398) | - | 依規定免填 | |
| | Eminent Star Company Limited | 英屬維京群島 | 電子材料銷售 | 23,376 | 23,376 | 387,923 | 100.00% | 7,066 | (6,679) | 依規定免填 | |
| | 極善光電(股)公司 | 新北市 | 電子材料銷售 | 55,000 | 55,000 | 5,000,000 | 100.00% | 66,635 | 3,452 | 依規定免填 | |
| | Azurewave Technologies (USA) INC. | CA, USA | 業務推廣性質 | 7,589 | - | 250,000 | 100.00% | 7,619 | 1 | 依規定免填 | |
| Eminent Star Company Limited | Jade Technologies Limited | Bruner | 一般投資業務 | 3,076 | 3,076 | 44,781 | 100.00% | 1,730 | (2,226) | 依規定免填 | |
| | Hanxet International Limited | 開曼群島 | 一般投資業務 | 5,431 | 5,431 | 178,235 | 100.00% | 252 | - | 依規定免填 | |

註1：該國外控股公司因以合併報表為法定財務報表，故僅將原至該控股公司。

註2：本附表各營業額均為外幣者，報表係以103年度第一季度之平均匯率換算，其新則以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

附表十、大陸投資資訊
(一〇三年三月三十一日)
1. 轉投資大陸地區事業相關資訊

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註一) | 本月初 自台灣匯出 累積投資 金額 | 本期匯出或收回 投資金額 | | 本期末 自台灣匯出 累積投資 金額 | 被投資公司 本期損益 | 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)] | 期末投資 帳面價值 | 截至本期末止已 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 | 6,965,137 USD 228,590,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 5,387,096 USD 176,800,000 | - | - | 5,387,096 USD 176,800,000 | 293,376 USD 9,700,783 | 100% | 293,376 USD 9,700,783 | 18,046,349 USD 592,266,144 | - |
| 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部件 的批發、及相關產品維修及產品設計 等 | 9,384,760 USD 308,000,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 9,384,760 USD 308,000,000 | - | - | 9,384,760 USD 308,000,000 | (27,659) USD 914,561 | 100% | (27,659) USD 914,561 | 14,779,732 USD 485,058,485 | - |
| 蘇州聯碩電子有 限公司(註六) | 接插件生產製造 | 212,816 USD 6,984,441 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 233,285 USD 7,656,224 | - | - | 233,285 USD 7,656,224 | - | - | - | - | - |
| 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 | 5,079,349 USD 166,700,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 1,384,748 USD 45,446,280 | - | - | 1,384,748 USD 45,446,280 | (47,084) USD 1,556,884 | 68.89% | (32,436) USD 1,072,537 | 2,970,054 USD 97,474,701 | - |
| 聯碩電子(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 | 365,640 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 | 234,921 USD 7,767,922 | 100% | 234,921 USD 7,767,922 | (998,866) USD 32,781,941 | - |
| 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 | 213,290 USD 7,000,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 321,290 USD 10,544,482 | - | - | 321,290 USD 10,544,482 | (1,904) USD 62,974 | 100% | (1,904) USD 62,974 | 249,387 USD 8,184,671 | - |
| 華康商貿(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 | 243,760 USD 8,000,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 400,544 USD 13,145,510 | - | - | 400,544 USD 13,145,510 | 2,377 USD 78,606 | 100% | 2,377 USD 78,606 | 576,750 USD 18,928,448 | - |
| 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、車載電子技術裝置， 及上述相關零部件、提供機接件及其 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 | 1,493,030 USD 49,000,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 1,493,030 USD 49,000,000 | - | - | 1,493,030 USD 49,000,000 | 239,764 USD 7,928,049 | 100% | 239,764 USD 7,928,049 | 2,482,899 USD 81,486,670 | - |

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註一) | 本 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 | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | 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)) | 期 末 投 資 帳 面 價 值 | 截至本期末已 匯回投資收益 |
|----------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|---------------------------|---|-----------------------------|---|---|---|--|--------------------------------------|------------------|
| | | | | 匯出 | 收回 | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 世碩電子(昆山) 有限公司 | 從事衛星導航定位接收設備及關鍵零 組件製造,手機、第三代及後續移動 通信手機,基站、核心網設備及網路 檢測設備,大、中型電子計算機、復 構式微型電子計算機,高檔服務器, 大容量光、磁盤驅動器及其部件製造 | 298,606 USD 9,800,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | - USD 0 | 298,606 USD 9,800,000 | - - | - - | 298,606 USD 9,800,000 | (7,175) (USD 237,265) | 100% | (7,175) (USD 237,265) | 289,132 USD 9,489,060 | - |
| 凱鋒電腦(蘇州) 有限公司 | 從事生產、研發和銷售電腦及感測系 統和相關零部件,並提供售後服務 | 1,706,320 USD 56,000,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 1,706,320 USD 56,000,000 | - | - | 1,706,320 USD 56,000,000 | (55,038) (USD 1,819,879) | 100% | (55,038) (USD 1,819,879) | 2,553,682 USD 83,809,700 | - | |
| 凱達電子(昆山) 有限公司 | 塑膠射出件之生產製造相關業務 | 533,225 USD 17,500,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 746,731 USD 24,507,092 | - | - | 746,731 USD 24,507,092 | (7,610) (USD 251,618) | 100% | (7,610) (USD 251,618) | 1,096,757 USD 35,994,642 | - | |
| 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、模具專用設備等 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 | 365,640 USD 12,000,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 365,640 USD 12,000,000 | - | - | 365,640 USD 12,000,000 | (24,447) (USD 808,373) | 100% | (24,447) (USD 808,373) | 258,877 USD 8,496,121 | - | |
| 凱全電子(重慶) 有限公司 | 研發、生產、檢査電腦及應用系統; 精密沖壓模具、模具標準件設計及製 造;非金屬及金屬製品模具設計與製 造;塑膠料、五金件開發及生產;銷 售自產產品 | 304,700 USD 10,000,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | - USD 0 | 304,700 USD 10,000,000 | - | - | 304,700 USD 10,000,000 | 3,903 USD 129,068 | 100% | 3,903 USD 129,068 | 305,876 USD 10,038,606 | - |
| 錦虹精密模具工業 (蘇州)有限公司 | 非金屬製品模具的設計、加工、製 造;精密沖壓、精密型腔模、模具標準 件及相關塑膠、五金零件的生產; 銷售公司自產產品 | 106,645 USD 3,500,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 52,256 USD 1,715,000 | - | - | 52,256 USD 1,715,000 | (4,736) (USD 156,606) | 49% | (2,321) (USD 76,737) | 74,347 USD 2,439,993 | - | |
| 虹華科技(蘇州) 有限公司 | 生產、研發、加工非金屬製品模具, 精密沖模、精密型腔模、模具 標準件、五金零件, 新型儀表元件 件(光電開關),磁盤驅動器及關鍵件及 相關塑膠製品,製安照相機及關鍵件及 相關的塑膠製品並提供相應的售後服 務;銷售公司自產產品 | 195,008 USD 6,400,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 95,554 USD 3,136,000 | - | - | 95,554 USD 3,136,000 | (8,172) (USD 270,222) | 49% | (4,004) (USD 132,409) | 61,385 USD 2,014,609 | - | |
| 上海一鼎電子 科技有限公司 | 研發、生產供應式微型計算機、筆記 本電腦及相關配件,銷售自產產品 | 1,218,800 USD 40,000,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 597,212 USD 19,600,000 | - | - | 597,212 USD 19,600,000 | (102,502) (USD 3,389,347) | 49% | (50,226) (USD 1,660,780) | 575,193 USD 18,877,369 | - | |
| 張家港東部高新 金屬製品有限公司 | 鋼材的剪切加工、銷售及配送業務, 銷售自產產品 | 182,820 USD 6,000,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 36,564 USD 1,200,000 | - | - | 36,564 USD 1,200,000 | (1,108) (USD 36,627) | 20% | (222) (USD 7,325) | 36,117 USD 1,185,317 | - | |

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註一) | 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 | 被投資公司 本期損益 | 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)) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期末已 匯回投資收益 |
|-------------------|---|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----|-----------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|--------------------------|----------------------------|--------------|------------------|
| | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | | |
| 宏杰(上海)包裝 有限公司 | 開發及生產以紙箱為主的各種包裝、 資料及紙型、緩沖材、彩盒、環保托 盤、吸塑等相關產品 | 152,350 USD 5,000,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 28,421 USD 932,769 | - | - | 28,421 USD 932,769 | (3,379) (USD 111,718) | 30% | (1,014) (USD 33,515) | 126,634 USD 4,156,011 | - | |
| 宏杰(蘇州)包裝 有限公司 | 開發及生產以紙箱為主的各種包裝、 資料及紙型、緩沖材、彩盒、環保托 盤、吸塑等相關產品 | 405,555 USD 13,309,984 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 183,605 USD 6,025,762 | - | - | 183,605 USD 6,025,762 | (2,702) (USD 89,342) | 30% | (811) (USD 26,803) | 207,802 USD 6,819,887 | - | |
| 蘇州誠品包裝 制品有限公司 | 模具加工、紙型生產與加工、紙托 盤、緩沖包裝材料等種物性纖維製品 的生產與加工 | 155,397 USD 5,100,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 35,252 USD 1,156,954 | - | - | 35,252 USD 1,156,954 | (19,711) (USD 651,765) | 21.55% | (4,248) (USD 140,455) | 7,155 USD 234,815 | - | |
| 宏瑞升(成都)包裝 有限公司 | 開發及生產以紙箱為主的各種包裝、 資料及紙型、緩沖材、彩盒、環保托 盤、吸塑等相關產品 | 79,527 USD 2,610,000 | 透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區 | 19,288 USD 633,000 | - | - | 19,288 USD 633,000 | (753) (USD 24,893) | 25.59% | (193) (USD 6,370) | 11,770 USD 386,296 | - | |

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 | 總額新設董事會核准投資金額 | 依總額新設董事會規定赴大陸地區投資限額(註四) |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| 23,074,902 USD 757,299,074 | 26,830,544 USD 880,556,074 | 92,136,508 |

美金匯率：期末匯率：30.47；平均匯率：30.2425

註一：投資方式區分為下列三種：

- (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存公司再投資大陸公司

註二：本期認列投資損益歸屬中：

- (一)若屬尋常中，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所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司查核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八千萬美元，取其高者。

註五：名碩電腦(蘇州)有限公司實收資本額包含盈餘金額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除額度。

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

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

附表十一 母子公司間業務關係及重要交易往來情形(僅揭露金額達新台幣一億元以上之重要交易往來情形)：
(一〇三年三月三十一日)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 交易往來情形 | | | | 佔合併總營收 或總資產之比 率(註三) |
|------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|-------|------------|----------|---------------------------|
| | | | 與交易 人之關 係(註二) | 科目 | 金額(千元) | 交易條件 | |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | PEGATRON Czech s.r.o. | 1 | 銷貨 | 1,296,734 | 貨到120天以內 | 0.59% |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | PEGATRON Czech s.r.o. | 1 | 應收帳款 | 1,224,875 | 貨到120天以內 | 0.34% |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | Pegatron Logistic Service Inc. | 1 | 應收帳款 | 100,973 | 月結60天 | 0.03% |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC. | 1 | 應收帳款 | 145,896 | 月結60天 | 0.04% |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 1 | 銷貨 | 157,736 | 月結90天 | 0.07% |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 10,019,616 | 月結90天 | 2.76% |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | 昌碩科技(上海)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 35,222,839 | 月結60天 | 9.69% |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | 旭碩科技(重慶)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 36,012,092 | 月結60天 | 9.91% |
| 0 | 和碩聯合科技(股)公司 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 12,403,112 | 月結60天 | 3.41% |
| 1 | 昌碩科技(上海)有限公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 2 | 銷貨 | 36,724,121 | 月結60天 | 16.79% |
| 1 | 昌碩科技(上海)有限公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 25,070,300 | 月結60天 | 6.90% |
| 1 | 昌碩科技(上海)有限公司 | GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD. | 3 | 銷貨 | 5,244,889 | 月結45天 | 2.40% |
| 1 | 昌碩科技(上海)有限公司 | GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD. | 3 | 應收帳款 | 4,213,832 | 月結45天 | 1.16% |
| 2 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 2 | 銷貨 | 574,281 | 月結60天 | 0.26% |
| 2 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 7,702,046 | 月結60天 | 2.12% |
| 2 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 3 | 銷貨 | 1,275,908 | 月結60天 | 0.58% |
| 2 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 740,264 | 月結60天 | 0.20% |
| 3 | 旭碩科技(重慶)有限公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 2 | 銷貨 | 4,147,977 | 月結60天 | 1.90% |
| 3 | 旭碩科技(重慶)有限公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 20,883,925 | 月結60天 | 5.75% |
| 4 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 2 | 銷貨 | 5,525,084 | 月結60天 | 2.53% |
| 4 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 3 | 銷貨 | 990,337 | 月結90天 | 0.45% |
| 4 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 995,695 | 月結90天 | 0.27% |
| 4 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 康碩電子(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 4,151,642 | 雙方議定之 | 1.14% |
| 4 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 凱碩電腦(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 1,677,838 | 雙方議定之 | 0.46% |
| 4 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 華琦電子工業(股)公司 | 3 | 銷貨 | 189,512 | 月結90天 | 0.09% |
| 4 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 華琦電子工業(股)公司 | 3 | 應收帳款 | 141,375 | 月結90天 | 0.04% |
| 4 | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 冠碩精密工業(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 274,408 | 雙方議定之 | 0.08% |
| 5 | 凱碩電腦(蘇州)有限公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 2 | 銷貨 | 627,556 | 月結60天 | 0.29% |
| 5 | 凱碩電腦(蘇州)有限公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 383,012 | 月結60天 | 0.11% |
| 6 | 百碩電腦(蘇州)有限公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 2 | 銷貨 | 434,401 | 月結60天 | 0.20% |
| 6 | 百碩電腦(蘇州)有限公司 | 和碩聯合科技(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 446,242 | 月結60天 | 0.12% |
| 6 | 百碩電腦(蘇州)有限公司 | PIOTEK (HK) TRADING LIMITED | 3 | 銷貨 | 237,918 | 月結60天 | 0.11% |
| 6 | 百碩電腦(蘇州)有限公司 | PIOTEK (HK) TRADING LIMITED | 1 | 應收帳款 | 195,800 | 月結60天 | 0.05% |
| 6 | 百碩電腦(蘇州)有限公司 | 蘇州翔碩貿易有限公司 | 3 | 銷貨 | 145,073 | 月結60天 | 0.07% |
| 7 | PEGATRON Mexico S.A. de C.V. | 和碩聯合科技(股)公司 | 2 | 其他應收款 | 464,083 | 月結120天 | 0.13% |
| 8 | CASETEK HOLDINGS LIMITED | 凱達電子(昆山)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 213,424 | 雙方議定之 | 0.06% |
| 9 | ASUSPOWER CORPORATION | 和碩聯合科技(股)公司 | 2 | 其他應收款 | 7,617,500 | 雙方議定之 | 2.10% |
| 9 | ASUSPOWER CORPORATION | 名碩電腦(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 4,722,850 | 雙方議定之 | 1.30% |
| 9 | ASUSPOWER CORPORATION | PEGATRON HOLDING LTD | 3 | 其他應收款 | 396,110 | 雙方議定之 | 0.11% |
| 10 | 華擎科技(股)公司 | ASROCK EUROPE B.V. | 1 | 銷貨 | 857,157 | 貨到45天以內 | 0.39% |
| 10 | 華擎科技(股)公司 | ASROCK EUROPE B.V. | 1 | 應收帳款 | 287,604 | 貨到45天以內 | 0.08% |
| 10 | 華擎科技(股)公司 | ASROCK AMERICA, INC. | 1 | 銷貨 | 338,931 | 月結90天以內 | 0.15% |
| 10 | 華擎科技(股)公司 | ASROCK AMERICA, INC. | 1 | 應收帳款 | 353,535 | 月結90天以內 | 0.10% |
| 11 | ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED | 華擎科技(股)公司 | 2 | 銷貨 | 1,821,371 | 月結60天以內 | 0.83% |
| 11 | ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED | 華擎科技(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 1,628,521 | 月結60天以內 | 0.45% |
| 12 | CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN) | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 914,100 | 雙方議定之 | 0.25% |
| 13 | RH Lj International Limited | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 457,050 | 雙方議定之 | 0.13% |
| 14 | MEGA MERIT LIMITED | 昌碩科技(上海)有限公司 | 3 | 銷貨 | 1,877,198 | 月結45天 | 0.86% |
| 14 | MEGA MERIT LIMITED | 昌碩科技(上海)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 843,196 | 月結45天 | 0.23% |
| 15 | 日沛貿易上海有限公司 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 3 | 銷貨 | 250,952 | 月結60天 | 0.11% |
| 15 | 日沛貿易上海有限公司 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 179,407 | 月結60天 | 0.05% |
| 16 | 日冠金屬(股)公司 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 3 | 銷貨 | 236,557 | 月結90天 | 0.11% |
| 16 | 日冠金屬(股)公司 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 238,336 | 月結90天 | 0.07% |
| 16 | 日冠金屬(股)公司 | MEGA MERIT LIMITED | 3 | 其他應收款 | 394,952 | 雙方議定之 | 0.11% |
| 17 | 日銘電腦配件(上海)有限公司 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 3 | 銷貨 | 200,447 | 月結60天 | 0.09% |
| 17 | 日銘電腦配件(上海)有限公司 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 123,525 | 月結60天 | 0.03% |
| 17 | 日銘電腦配件(上海)有限公司 | MEGA MERIT LIMITED | 3 | 銷貨 | 1,811,133 | 月結60天 | 0.83% |
| 17 | 日銘電腦配件(上海)有限公司 | MEGA MERIT LIMITED | 3 | 應收帳款 | 812,909 | 月結60天 | 0.22% |
| 17 | 日銘電腦配件(上海)有限公司 | 勝瑞電子科技(上海)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 198,116 | 雙方議定之 | 0.05% |
| 17 | 日銘電腦配件(上海)有限公司 | 應華精密表面處理(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 609,400 | 雙方議定之 | 0.17% |
| 18 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | MEGA MERIT LIMITED | 3 | 銷貨 | 2,516,327 | 月結60天 | 1.15% |
| 18 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | MEGA MERIT LIMITED | 3 | 應收帳款 | 1,354,727 | 月結60天 | 0.37% |
| 18 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 日銘電腦配件(上海)有限公司 | 3 | 銷貨 | 719,197 | 月結60天 | 0.33% |
| 18 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 日銘電腦配件(上海)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 575,853 | 月結60天 | 0.16% |
| 18 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 勝瑞電子科技(上海)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 198,116 | 雙方議定之 | 0.05% |
| 18 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 應華精密表面處理(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 457,050 | 雙方議定之 | 0.13% |
| 19 | 勝瑞電子科技(上海)有限公司 | 日銘電腦配件(上海)有限公司 | 3 | 銷貨 | 129,377 | 月結60天 | 0.06% |
| 19 | 勝瑞電子科技(上海)有限公司 | 日銘電腦配件(上海)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 103,872 | 月結60天 | 0.03% |
| 20 | 應華精密表面處理(蘇州)有限公司 | 日騰電腦配件(上海)有限公司 | 3 | 銷貨 | 117,734 | 月結60天 | 0.05% |
| 21 | 蘇州統碩科技有限公司 | 景碩科技(股)公司 | 2 | 銷貨 | 354,943 | 月結60天 | 0.16% |
| 21 | 蘇州統碩科技有限公司 | 景碩科技(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 218,619 | 月結60天 | 0.06% |

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 交易往來情形 | | | | 佔合併總營收 或總資產之比 率(註三) |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|------|-----------|-----------|---------------------------|
| | | | 與交易 人之關 係(註二) | 科目 | 金額(千元) | 交易條件 | |
| 22 | 捷揚光電(股)公司 | 蘇州捷碩光電有限公司 | 1 | 應收帳款 | 102,991 | 貨到60-90天 | 0.03% |
| 23 | 敏華電子科技(上海)有限公司 | 海華科技股份有限公司 | 2 | 銷貨 | 260,795 | 月結30-60天 | 0.12% |
| 24 | ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD. | 佳能企業(股)公司 | 2 | 銷貨 | 159,417 | 雙方議訂之 | 0.07% |
| 24 | ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD. | 佳能企業(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 113,282 | 雙方議訂之 | 0.03% |
| 24 | ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD. | VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC. | 2 | 銷貨 | 269,272 | 雙方議訂之 | 0.12% |
| 24 | ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD. | VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC. | 2 | 應收帳款 | 219,940 | 雙方議訂之 | 0.06% |
| 25 | VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC. | 佳能企業(股)公司 | 2 | 銷貨 | 4,352,982 | 雙方議訂之 | 1.99% |
| 25 | VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC. | 佳能企業(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 2,658,325 | 雙方議訂之 | 0.73% |
| 26 | 南京長明光電科技有限公司 | 一品光學工業(股)公司 | 2 | 銷貨 | 103,761 | 月結90-120天 | 0.05% |
| 26 | 南京長明光電科技有限公司 | 一品光學工業(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 131,969 | 月結90-120天 | 0.04% |
| 27 | GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD. | 昌碩科技(上海)有限公司 | 3 | 銷貨 | 3,649,131 | 月結45天 | 1.67% |
| 27 | GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD. | 昌碩科技(上海)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 3,676,588 | 月結45天 | 1.01% |

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，以全年度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。