

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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：臺北市北投區立功街76號5樓
電話：(02)81439001

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~34
(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	34~67
(七)關係人交易	67~68
(八)質押之資產	68
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	68~69
(十)重大之災害損失	69
(十一)重大之期後事項	69
(十二)其 他	69~70
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	70
2.轉投資事業相關資訊	70
3.大陸投資資訊	70
(十四)部門資訊	71~72
十、 附表	73~88



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務季報告之子公司中，部份子公司之財務季報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關該等子公司財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。上述各子公司於民國一〇六年及一〇五年六月三十日之資產總額分別為52,854,499千元及51,385,459千元，分別占合併資產總額之12.43%及12.16%；於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為7,823,279千元、11,362,900千元、15,642,496千元及22,314,060千元，分別占合併營業收入淨額之3.25%、5.06%、3.26%及4.64%。

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，民國一〇六年及一〇五年六月三十日其資產總額分別為49,058,000千元及48,716,305千元，分別占合併資產總額之11.54%及11.53%，負債總額分別為11,401,799千元及15,850,386千元，分別占合併負債總額之4.49%及6.37%；民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日其綜合損益總額分別為損失416,498千元、利益581,325千元、利益146,112千元及利益674,844千元，分別占合併綜合損益總額之(8.33)%、21.93%、5.52%及11.82%。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日採用權益法之投資分別為77,202千元及70,400千元，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為利益3,875千元、利益235千元、利益3,249千元及損失2,965千元，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並發布生效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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇六年八月十日

民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 122,809,319	29	108,713,312	24	101,123,013	24
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	2,535,340	-	4,367,847	1	4,689,142	1
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	362,764	-	266,523	-	264,238	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	79,165,650	19	93,315,940	21	78,719,195	19
1200 其他應收款淨額(附註六(三))	37,592,821	9	42,590,627	10	41,383,645	10
130X 存貨(附註六(四))	92,504,633	22	107,319,402	24	91,970,809	22
1476 其他金融資產-流動(附註六(十一)及八)	554,647	-	479,510	-	8,842,943	2
1479 其他流動資產(附註六(十一))	6,052,394	1	7,172,425	2	15,094,936	3
	<u>341,577,568</u>	<u>80</u>	<u>364,225,586</u>	<u>82</u>	<u>342,087,921</u>	<u>81</u>
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	898,653	-	789,622	-	813,414	-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	371,082	-	371,082	-	371,082	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	345,515	-	362,909	-	309,253	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	68,796,618	17	66,860,809	15	67,289,989	16
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	53,698	-	57,221	-	61,609	-
1780 無形資產(附註六(十))	1,530,294	-	1,439,186	-	1,326,002	-
1840 遞延所得稅資產	2,670,232	1	2,347,933	1	2,527,524	1
1915 預付設備款	4,702,479	1	3,003,023	1	3,247,048	1
1980 其他金融資產-非流動(附註六(十一)及八)	514,207	-	427,655	-	346,624	-
1985 長期預付租金(附註六(十六))	3,737,928	1	4,014,064	1	4,056,321	1
1990 其他非流動資產(附註六(十一))	41,631	-	46,143	-	49,157	-
	<u>83,662,337</u>	<u>20</u>	<u>79,719,647</u>	<u>18</u>	<u>80,398,023</u>	<u>19</u>
資產總計	\$ 425,239,905	100	443,945,233	100	422,485,944	100

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)

民國一〇六年六月三十日與一〇五年十二月三十一日、六月三十日

單位：新台幣千元

	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	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))	\$ 39,035,413	9	31,148,468	7	56,047,795	13
2150 應付票據及帳款(附註七)	139,812,473	33	171,265,693	39	114,809,410	27
2209 應付費用(附註六(十七))	23,706,446	6	25,179,749	6	22,362,878	5
2216 應付股利	14,432,036	4	-	-	15,172,522	4
2219 其他應付款	6,544,441	2	5,480,741	1	4,754,864	1
2230 本期所得稅負債	2,525,467	-	4,538,439	1	3,375,341	1
2250 負債準備-流動(附註六(十五))	143,114	-	160,064	-	143,011	-
2313 預收收入	927,731	-	1,040,615	-	1,286,723	-
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三))	520,045	-	536,257	-	2,665,637	1
2399 其他流動負債	17,058,071	4	14,886,797	3	16,484,027	4
	<u>244,705,237</u>	<u>58</u>	<u>254,236,823</u>	<u>57</u>	<u>237,102,208</u>	<u>56</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(十三))	6,057,170	2	4,522,890	1	6,590,411	1
2570 遞延所得稅負債	1,836,750	-	1,803,244	1	2,650,691	1
2670 其他非流動負債	1,370,156	-	1,360,075	-	2,501,348	1
	<u>9,264,076</u>	<u>2</u>	<u>7,686,209</u>	<u>2</u>	<u>11,742,450</u>	<u>3</u>
	<u>253,969,313</u>	<u>60</u>	<u>261,923,032</u>	<u>59</u>	<u>248,844,658</u>	<u>59</u>
負債總計						
歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：						
3100 股本	25,747,336	6	25,751,695	6	25,760,683	6
資本公積：						
3210 資本公積-發行溢價	74,277,534	17	73,312,256	16	73,267,144	17
3280 資本公積-其他(附註六(二十))	6,079,020	2	4,902,003	1	4,925,229	1
	<u>80,356,554</u>	<u>19</u>	<u>78,214,259</u>	<u>17</u>	<u>78,192,373</u>	<u>18</u>
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	9,194,524	2	7,260,543	2	7,260,543	2
3320 特別盈餘公積	3,368,986	1	-	-	-	-
3350 未分配盈餘	29,962,696	7	40,844,207	9	29,558,142	7
	<u>42,526,206</u>	<u>10</u>	<u>48,104,750</u>	<u>11</u>	<u>36,818,685</u>	<u>9</u>
其他權益：						
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,403,838)	(2)	(3,552,939)	(1)	481,235	-
3425 備供出售金融資產未實現損益	416,476	-	183,953	-	197,149	-
3491 其他權益-員工未賺得酬勞(附註六(二十))	(1,737,642)	-	(429,882)	-	(748,584)	-
	<u>(9,725,004)</u>	<u>(2)</u>	<u>(3,798,868)</u>	<u>(1)</u>	<u>(70,200)</u>	<u>-</u>
3500 庫藏股票	(2,024)	-	(2,246)	-	(4,408)	-
	<u>138,903,068</u>	<u>33</u>	<u>148,269,590</u>	<u>33</u>	<u>140,697,133</u>	<u>33</u>
36xx 非控制權益	32,367,524	7	33,752,611	8	32,944,153	8
	<u>171,270,592</u>	<u>40</u>	<u>182,022,201</u>	<u>41</u>	<u>173,641,286</u>	<u>41</u>
負債及權益總計	<u>\$ 425,239,905</u>	<u>100</u>	<u>443,945,233</u>	<u>100</u>	<u>422,485,944</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：童子賢



經理人：廖賜政



會計主管：林秋炭



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和碩聯合科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(廿三))	\$ 241,501,627	100	227,251,867	101	481,475,635	100	485,209,823	101
4170 減：銷貨退回及折讓	1,121,186	-	2,601,496	1	2,095,905	-	4,177,142	1
營業收入淨額	240,380,441	100	224,650,371	100	479,379,730	100	481,032,681	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十七)、(廿四)及七)	229,276,109	95	208,629,479	93	456,314,294	95	450,199,928	94
營業毛利	11,104,332	5	16,020,892	7	23,065,436	5	30,832,753	6
6000 營業費用(附註六(十七)及(廿四))：								
6100 推銷費用	1,176,445	-	1,302,992	-	2,276,730	1	3,229,532	1
6200 管理費用	2,343,671	1	2,360,543	1	4,461,156	1	4,920,664	1
6300 研究發展費用	3,198,324	2	3,561,622	2	6,364,451	1	7,111,034	1
營業費用合計	6,718,440	3	7,225,157	3	13,102,337	3	15,261,230	3
營業淨利	4,385,892	2	8,795,735	4	9,963,099	2	15,571,523	3
營業外收入及支出：								
7010 其他收入	819,875	-	825,861	-	1,589,607	-	1,556,084	1
7020 其他利益及損失(附註六(九)及(廿五))	(119,513)	-	(2,156,474)	(1)	(1,137,543)	-	(2,854,357)	(1)
7050 財務成本(附註六(廿五))	(198,450)	-	(404,689)	-	(390,602)	-	(592,195)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(436)	-	(2,227)	-	(5,518)	-	(12,145)	-
7590 什項支出	(22,259)	-	(79,577)	-	(46,206)	-	(189,109)	-
營業外收入及支出合計	479,217	-	(1,817,106)	(1)	9,738	-	(2,091,722)	-
繼續營業單位稅前淨利	4,865,109	2	6,978,629	3	9,972,837	2	13,479,801	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	1,179,519	-	2,328,744	1	2,133,950	-	3,988,630	1
本期淨利	3,685,590	2	4,649,885	2	7,838,887	2	9,491,171	2
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,218,090	-	(2,100,104)	(1)	(5,411,930)	(1)	(3,931,696)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(廿六))	91,354	-	120,023	-	232,523	-	137,721	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目(附註六(五))	2,912	-	(28,494)	-	4,452	-	(26,772)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,189)	-	(9,749)	-	18,461	-	(37,379)	-
8300 本期其他綜合損益	1,313,545	-	(1,998,826)	(1)	(5,193,416)	(1)	(3,783,368)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 4,999,135	2	2,651,059	1	2,645,471	1	5,707,803	1
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 3,437,478	2	3,987,860	2	7,319,009	2	8,093,443	2
8620 非控制權益	248,112	-	662,025	-	519,878	-	1,397,728	-
	\$ 3,685,590	2	4,649,885	2	7,838,887	2	9,491,171	2
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 4,478,960	2	2,232,780	1	2,700,633	1	4,808,476	1
8720 非控制權益	520,175	-	418,279	-	(55,162)	-	899,327	-
	\$ 4,999,135	2	2,651,059	1	2,645,471	1	5,707,803	1
每股盈餘(附註六(廿二))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.34		1.55		2.84		3.13	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.33		1.54		2.83		3.10	

董事長：童子賢



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：廖賜政



會計主管：林秋炭



謹經核閱，未依「證券交易法」及「公司會計準則」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



民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益	其他權益項目										
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品(損)益	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 26,030,205	78,972,374	4,879,380	-	37,775,792	42,655,172	211,234	(2,590)	150,380,135	41,958,390	192,338,525
本期淨利	-	-	-	-	8,093,443	8,093,443	(1,238,377)	-	8,093,443	1,397,728	9,491,171
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,270,882)	(14,085)	-	(3,284,967)	(498,401)	(3,783,368)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,093,443	8,093,443	(14,085)	-	4,808,476	899,327	5,707,803
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	2,381,163	-	(2,381,163)	-	-	-	-	-	-
普通股利	-	-	-	-	(12,953,501)	(12,953,501)	-	(2,068,328)	(12,953,501)	-	(12,953,501)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	2,068,328	(2,068,328)	-	(2,068,328)
庫藏股註銷	(264,100)	(830,477)	-	-	(973,751)	(973,751)	-	-	2,575	(2,575)	-
對子公司所有權權益變動	(5,422)	7,240	-	-	-	-	-	(1,818)	-	-	-
限制員工權利股票失效	-	40,661	-	-	(2,678)	(2,678)	-	-	527,776	-	527,776
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,910,989)	(9,910,989)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,944,153	173,641,286
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 25,760,683	78,192,373	7,260,543	-	29,558,142	36,818,685	197,149	(4,408)	140,697,133	32,944,153	173,641,286
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 25,751,695	78,214,259	7,260,543	-	40,844,207	48,104,750	183,953	(2,246)	148,269,590	33,752,611	182,022,201
本期淨利	-	-	-	-	7,319,009	7,319,009	-	-	7,319,009	519,878	7,838,887
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,850,899)	-	(4,618,376)	(575,040)	(5,193,416)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,319,009	7,319,009	(4,850,899)	-	2,700,633	(55,162)	2,645,471
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	1,933,981	-	(1,933,981)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,368,986	(3,368,986)	-	-	-	-	-	-
普通股利	-	-	-	-	(12,873,916)	(12,873,916)	-	-	(12,873,916)	-	(12,873,916)
對子公司所有權權益變動	(4,359)	19,095	-	-	-	-	-	-	19,095	(19,095)	-
限制員工權利股票失效	-	4,137	-	-	(23,637)	(23,637)	-	222	(23,637)	-	(23,637)
限制員工權利股票酬勞成本	-	2,119,063	-	-	-	-	-	-	811,303	-	811,303
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,310,830)	(1,310,830)
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 25,747,336	80,356,554	9,194,524	3,368,986	29,962,696	42,526,206	416,476	(2,024)	138,903,068	32,367,524	171,270,592



董事長：童子賢

經理人：廖賜政

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：林秋炭



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 9,972,837	13,479,801
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,106,163	6,612,490
攤銷費用	100,429	75,802
呆帳費用轉列收入	(119,787)	(124,474)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(127,439)	18,976
利息費用	345,182	549,257
利息收入	(708,115)	(490,699)
股利收入	-	(831)
股份基礎給付酬勞成本	519,184	534,539
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	5,518	12,145
長期借款匯率影響數	(62,906)	(34,609)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	102,955	171,175
不動產、廠房及設備轉列費用數	22,709	7,974
處分投資損失	5,418	13,467
處分子公司之投資損失	-	561,251
減損(迴轉利益)損失	(674)	77,911
長期預付租金轉列費用數	92,120	49,545
負債準備迴轉	2,728	7,277
其他損失	196,036	-
收益費損項目合計	6,479,521	8,041,196
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減少	1,959,946	16,706
應收票據及帳款減少	14,271,462	39,969,566
其他應收款減少(增加)	5,207,845	(13,628,671)
存貨減少	14,814,769	24,858,191
其他金融資產增加	(75,137)	(8,213,395)
其他流動資產減少	1,160,181	440,175
其他非流動資產(增加)減少	(1,692)	11,310
與營業活動相關之資產之淨變動合計	37,337,374	43,453,882
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(31,453,220)	(44,379,819)
應付費用減少	(1,562,601)	(4,499,182)
其他應付款增加(減少)	86,892	(1,696,087)
負債準備減少	(19,678)	(289,667)
預收收入(減少)增加	(117,263)	252,608
其他流動負債增加	2,171,274	2,267,803
其他非流動負債增加	14,460	1,314,756
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(30,880,136)	(47,029,588)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	6,457,238	(3,575,706)
調整項目合計	12,936,759	4,465,490
營運產生之現金流入	22,909,596	17,945,291
收取之利息	675,016	498,791
收取之股利	-	831
支付之利息	(341,279)	(539,919)
支付之所得稅	(4,418,879)	(8,061,515)
營業活動之淨現金流入	18,824,454	9,843,479

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)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產	\$ 6,709	-
處分以成本衡量之金融資產	-	662
處分子公司現金淨流出	-	(3,674,323)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	81,003
取得不動產、廠房及設備	(7,627,953)	(7,238,481)
處分不動產、廠房及設備價款	359,698	198,015
取得無形資產	(248,949)	(41,758)
其他金融資產增加	(86,552)	(29,268)
預付設備款增加	(3,737,839)	(2,078,931)
長期預付租金增加	(10,243)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(11,345,129)</u>	<u>(12,783,081)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	7,886,945	10,980,199
舉借長期借款	4,563,000	-
償還長期借款	(2,982,026)	(5,622,632)
庫藏股票買回成本	-	(2,068,328)
發行限制型股票	36,550	-
收回限制型股票	(4,137)	(8,231)
非控制權益變動	215,911	125,000
籌資活動之淨現金流入	<u>9,716,243</u>	<u>3,406,008</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(3,099,561)</u>	<u>(1,904,739)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,096,007	(1,438,333)
期初現金及約當現金餘額	<u>108,713,312</u>	<u>102,561,346</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 122,809,319</u>	<u>101,123,013</u>

董事長：童子賢



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：廖賜政



會計主管：林秋炭



民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

和碩聯合科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十六年六月二十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市北投區立功街76號5樓。為配合母公司華碩電腦股份有限公司進行組織重整及專業分工以提高競爭力及經營績效，本公司於民國九十七年一月一日承接華碩電腦股份有限公司分割之電腦相關代工事業；另本公司於民國九十七年四月一日與威碩電腦股份有限公司以吸收合併方式進行合併，合併後主要業務內容係電腦相關代工製造及銷售。另本公司於民國九十九年一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。

本公司民國一〇六年六月三十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一〇六年八月十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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
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1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增當個別資產或現金產生單位已於當期認列或迴轉減損損失，且可回收金額係基於公允價值減處分成本者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司已依該準則增加相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	

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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年六月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值1,261,417千元及以成本衡量之金融資產帳面金額371,082千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

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. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1) 銷售商品

針對產品之銷售，現行係於商品交付至客戶場址時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

部分合約允許客戶退貨，現行係於能合理估計退貨且其他收入認列條件亦滿足時認列收入。若無法合理估計退貨，將遞延至退貨期失效或可合理估計退貨時始認列收入。國際財務報導準則第十五號下，將於累計收入高度很有可能不會重大迴轉之範圍內認列該等合約之收入，因此，合併公司無法合理估計退貨金額之合約，收入認列時點將早於退貨期失效或可合理估計退貨時。合併公司依合約估計退貨之相關退款負債及待退產品權利將單獨認列於資產負債表。

(2) 過渡處理

合併公司預計依追溯法適用國際財務報導準則第十五號，因此，合併財務季報告之比較期間將依國際財務報導準則第十五號之規定追溯調整。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即比較期間內開始並結束之已完成合約及最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

合併公司預估上述會計政策變動可能調整收入金額，惟影響金額尚待進一步分析。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none">承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

本合併財務季報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間。

(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」)及金管會認可並發布生效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」)編製。

(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；及
- (3) 淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值及上限影響數衡量。

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。

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)合併基礎

1.合併財務季報告編製原則

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，於編製合併財務季報告時均已消除。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季報告，直至不再具有控制力之日為止。

4.共同控制下企業之收購

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

5.喪失控制

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

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6. 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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
本公司、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	11.73 %	11.73 %	11.73 %	註1
佳能企業	ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.(ABILITY)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
佳能企業	ACTION PIONEER INTERNATIONAL LTD.	經營貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
佳能企業	VIEWQUEST TECHNOLOGIES INTERNATIONAL INC.	電腦週邊設備、照相器材及電子零組件銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
佳能企業	VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.(VQ(BVI))	電腦週邊設備、照相器材及電子零組件製造、貿易等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
佳能企業	佳能投資(股)公司	一般投資事項	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
佳能企業	一品光學工業(股)公司 (一品光學)	光學產品電子零組件之買賣	53.01 %	53.01 %	53.01 %	註1
ABILITY	東莞能率科技有限公司	電子靜相照相機生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
ABILITY	九江銓訊電子有限公司	電子靜相照相機生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
VQ(BVI)	東莞銓訊電子有限公司	電子靜相照相機生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
一品光學	E-PIN OPTICAL INDUSTRY CO., LTD.	貿易業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
一品光學	E-PIN OPTICAL INDUSTRY(M.)SDN. BHD.	生產精密鏡片	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
一品光學	ALL VISION TECHNOLOGY SDN. BHD.	生產精密鏡片	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
一品光學	ALL VISION HOLDING LTD.(AV)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
AV	EVERLIGHT DEVELOPMENT CORPORATION(ED)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
AV	E-SKY HOLDING LTD.(ES)	控股公司	73.04 %	73.04 %	73.04 %	註1
ED	南京長明光電科技有限公司	開發、生產各種精密光學鏡片	55.45 %	55.45 %	55.45 %	註1
ES	中山市三信精密工業有限公司	開發、生產各種精密光學鏡片	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
ES	南京一品光電科技有限公司(南京一品)	開發、生產各種精密光學鏡片	72.22 %	72.22 %	72.22 %	註1
本公司	UNIHAN HOLIDNG LTD. (UNIHAN HOLDING)	一般投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
UNIHAN HOLDING	CASETEK HOLDINGS LIMITED (CASETEK HOLDINGS)	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
UNIHAN HOLDING	FUYANG FLEX HOLDING LTD. (FUYANG HOLDING)	控股公司	- %	- %	100.00 %	註3及註5
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 %	

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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
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	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 %	100.00 %	100.00 %	
本公司、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	37.04 %	38.08 %	38.08 %	註2及註7
海華	EMINENT STAR CO., LTD. (Eminent)	一般投資業	- %	- %	100.00 %	註2及註4
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 %	100.00 %	100.00 %	註2
海華	絃華光電(股)公司	電子材料銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註2
Azwave Samoa	絃華電子科技(上海)有限公司	電腦產品設計、製造及買賣業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註2
Azwave Samoa	絃華光電科技(揚州)有限公司	發光二極管及相關室內外照明產品製造與銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	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
本公司	華信精密(股)公司(華信)	電腦元件研發及設計	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
華信	AMA Holdings Limited(AMA)	投資業務	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)	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 %	
PHH	Pegatron Service Holland B.V.	歐洲地區銷售維修服務中心	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 %	註2
PIOTEK CAYMAN	PIOTEK HOLDING LIMITED (PIOTEK HOLDING)	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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
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件、線路板及相關產品，並提供售後服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註2
PIOTEK HOLDING	PIOTEK(H.K.) TRADING LIMITED	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註2
PEGATRON HOLDING	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LIMITED	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
PEGATRON HOLDING	ASLINK PRECISION CO., LTD. (ASLINK)	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
ASLINK	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 %	100.00 %	100.00 %	
PEGATRON HOLDING	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED (DIGITEK)	一般投資及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
DIGITEK	旭碩科技(重慶)有限公司	研發、製造、銷售：衛星通信系統及定位接收設備、手機、網絡相關設備、電子計算機、數位電視等音視頻編解碼設備、車載電子技術及裝置，及上述相關零部件、設備機構件及其系統組裝成品等。並提供相關進出口、代理、售後服務、維修等及相關技術服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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 %	
COTEK	康碩電子(蘇州)有限公司	研究、生產銷售新型電子元器件、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	躍群電腦(上海)有限公司	生產及銷售電子計算機之零部件、數位式自動資料處理機、多媒體電腦系統等機器之配件、電源供應器、網絡交換器、數據機	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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	華璋投資(股)公司(華璋)	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 %	

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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
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 Limited (Leader)	對其他事業投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Leader	First place International Limited (First place)	對其他事業投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
First place	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(永擎)	電腦及其週邊設備製造及銷售等	65.97 %	69.40 %	69.40 %	註8
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	39.04 %	39.04 %	39.04 %	註2
景碩	景碩投資(股)公司(景碩投資)	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註2及註6
景碩投資、華毓、華旭	晶碩光學(股)公司(晶碩光學)	醫療器材製造	54.87 %	54.87 %	54.87 %	註2及註6
景碩投資、華旭、華瑋	復揚科技(股)公司(復揚科技)	電線、電纜及電子零組件之製造、電子材料之批發及零售	89.13 %	90.00 %	90.00 %	註3及註9
晶碩光學	PEGAVISION HOLDINGS CORPORATION (PEGAVISION)	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註2
晶碩光學	PEGAVISION JAPAN INC.	醫療器材銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註2
復揚科技	FUYANG FLEX HOLDING LTD (FUYANG HOLDING)	控股公司	100.00 %	100.00 %	- %	註3及註5
FUYANG HOLDING	復揚電子(蘇州)有限公司	多層撓性板及模組,計算機數字信號處理系統及板卡的研發、製造、檢測、維修、銷售自產產品及相關技術諮詢和服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註3
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
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 %	100.00 %	註2
華毓、華瑋、華旭	華琦電子工業(股)公司	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 %	

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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
華毓、華瑋、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 %	60.73 %	60.73 %	
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	設計、研發、生產、銷售精密模具、金屬及非金屬製品模具、3C電子產品零配件	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、銷售精密模具、金屬及非金屬製品模具、3C電子產品零配件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
RIH LI	日銘電腦配件(上海)有限公司	設計、研發、生產、銷售精密模具、金屬及非金屬製品模具、3C電子產品零配件	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、銷售精密模具、金屬及非金屬製品模具、3C電子產品零配件，及上述產品之表面處理加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
RIH LI	日沛電腦配件(上海)有限公司	設計、研發、生產、銷售精密模具、金屬及非金屬製品模具、3C電子產品零配件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
RIH LI	鎧嘉電腦配件有限公司	設計、研發、生產、銷售精密模具、金屬及非金屬製品模具、3C電子產品零配件，及上述產品之表面處理加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
CASETEK CAYMAN	APEX SUN LIMITED	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
CASETEK CAYMAN	日冠金屬(股)公司	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	鎧和電腦配件(蘇州)有限公司	設計、研發、生產、銷售精密模具、金屬及非金屬製品模具、3C電子產品零配件，及上述產品之表面處理加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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 %	

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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
華毓	Pegatron Service Singapore Pte. Ltd.(PSG)	新加坡地區銷售維修服務中心	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
PSG	PEGATRON SERVICE KOREA LLC.	韓國地區銷售維修服務中心	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
華璋	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：佳能企業股份有限公司於民國一〇五年六月二十九日股東常會進行董事改選，因合併公司未取得對其董事會超過半數之投票權，致對其喪失控制能力，自該日起未將佳能企業及其子公司編入合併財務報表。

註2：合併公司民國一〇六年六月三十日，透過子公司分別間接持有海華科技股份有限公司及景碩科技股份有限公司有表決權股份37.04%及39.04%，茲因合併公司有權主導該等被投資公司董事會超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會，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：係合併公司民國一〇五年第二季設立之公司。

註4：於民國一〇五年八月清算。

註5：合併公司於民國一〇五年十月進行集團組織架構調整，原由UNIHAN HOLDING持有100%之FUYANG HOLDING，改由復揚科技持有FUYANG HOLDING。

註6：晶碩投資股份有限公司於民國一〇六年五月十九日變更公司名稱為景碩投資股份有限公司。

註7：海華科技股份有限公司於民國一〇六年六月五日決議發行限制型員工權利新股，致使合併公司原持股比例為38.08%降至37.04%。

註8：永擎電子股份有限公司於民國一〇六年五月十九日進行增資，因合併公司未依持股比例認購，致增資後合併公司原持股比例為69.40%降至65.97%。

註9：復揚科技股份有限公司於民國一〇六年五月二十六日進行增資，因合併公司未依持股比例認購，致增資後合併公司原持股比例為90.00%降至89.13%。

7.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

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

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新台幣(本合併財務季報告之表達貨幣)；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新台幣(本合併財務季報告之表達貨幣)，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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。

定期存款若符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金之組成項目。

(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、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。

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)

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。

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。

債務工具投資之利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(3)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。

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)

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。

(4) 金融資產減損

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

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

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。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、該群組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。

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營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下。

(5) 金融資產之除列

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

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

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

2. 金融負債及權益工具

(1) 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。

(2) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3) 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。

(4) 財務保證合約

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

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

3. 衍生金融工具及避險會計

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

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

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。

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)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。

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。

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)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	20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，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十一)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。

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用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

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.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	1—50年
機 器 設 備	1—10年
儀 器 設 備	3—10年
辦 公 設 備	2—10年
其 他 設 備	1—25年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一年度報導日加以檢視，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。

(十二)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。

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。

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)

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。

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。

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38—67年，按使用期限採平均法攤提。

(十三)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	0—10年
商標權	5年
發展中之無形資產	5年

至少於每一年度報導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。

(十四)非金融資產減損

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

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

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

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

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

(十五)負債準備

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

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

首次適用國際財務報導解釋第21號「公課」，依其規定將公課支付負債於法規明定啟動公課支付之活動發生時認列。

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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。

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.確定福利計畫

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導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，並針對該報導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。

(十九)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。

合併公司股份基礎之給與日為董事會通過增資基準日之日。

(二十)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。

(廿一)企業合併

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。

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。

共同控制下個體之企業合併，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，據以編製擬制比較資訊。取得之資產及負債係採用帳面價值法認列。

(廿二)政府補助

合併公司於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列政府補助。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

與資產有關之補助，於財務狀況表內認列為遞延收益。折舊性資產有關之政府補助，其遞延收益係以該等資產依耐用年限認列折舊費用之比例分期認列於損益，另屬非折舊性資產有關之政府補助，則於其遞延收益應於履行相關義務成本之負擔期間內認列於損益。

(廿三)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員工酬勞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)

(廿四)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一〇五年度合併財務報告附註五一一致。

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科目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
庫存現金	\$ 13,517	16,143	14,074
銀行存款	20,026,297	34,381,705	34,710,812
定期存款	102,319,505	74,218,714	66,398,127
約當現金—附買回債券	450,000	96,750	-
	\$ 122,809,319	108,713,312	101,123,013

1. 上列現金及約當現金並無提供擔保之情事，已質押之定期存款業已轉列其他金融資產項下，請詳附註六(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>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</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	\$ 112,604	270,926	211,974
受益憑證	<u>2,422,736</u>	<u>4,096,921</u>	<u>4,477,168</u>
合 計	<u>\$ 2,535,340</u>	<u>4,367,847</u>	<u>4,689,142</u>
備供出售之金融資產—流動			
海外上市股票	<u>\$ 362,764</u>	<u>266,523</u>	<u>264,238</u>
備供出售之金融資產—非流動			
上市(櫃)股票	\$ 692,733	610,702	610,374
權益證券—普通股	<u>205,920</u>	<u>178,920</u>	<u>203,040</u>
合 計	<u>\$ 898,653</u>	<u>789,622</u>	<u>813,414</u>
以成本衡量之金融資產—非流動			
權益證券—普通股	\$ 165,450	165,450	165,450
權益證券—特別股	<u>205,632</u>	<u>205,632</u>	<u>205,632</u>
合 計	<u>\$ 371,082</u>	<u>371,082</u>	<u>371,082</u>

- (1)合併公司於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日認列透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益分別為淨利益6,129千元、淨損失6,495千元、淨利益127,439千元及淨損失18,976千元。
- (2)合併公司於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日認列備供出售金融資產未實現評價淨利益分別為91,354千元、120,023千元、232,523千元及137,721千元。
- (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，於民國一〇六年及一〇五年度認列減損損失均為零元，另於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司累計已提列減損皆為254,811千元。
- (4)處分投資損益，請詳附註六(廿五)。
- (5)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)。
- (6)民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.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	106年1月至6月		105年1月至6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%	\$ <u>37,843</u>	<u>76,060</u>	<u>32,330</u>	<u>140,674</u>
下跌3%	\$ <u>(37,843)</u>	<u>(76,060)</u>	<u>(32,330)</u>	<u>(140,674)</u>

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)

	106.6.30			105.12.31			105.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 10,992	30.420	334,377	10,992	32.250	354,492	10,992	32.275	354,767
人民幣	80,786	4.4904	362,764	57,329	4.6490	266,523	54,290	4.8671	264,238

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，合併公司於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司均無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未結清衍生工具相關交易。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收票據	\$ 29,472	96,170	67,324
應收帳款	80,898,989	95,115,492	80,462,535
其他應收款	37,609,097	42,605,518	41,398,062
減：備抵呆帳	<u>(1,779,087)</u>	<u>(1,910,613)</u>	<u>(1,825,081)</u>
	<u>\$ 116,758,471</u>	<u>135,906,567</u>	<u>120,102,840</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)。

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. 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，於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日止，符合除列條款之應收帳款相關資訊明細如下：

106.6.30

承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額
澳盛銀行等 (註)	\$ <u>35,038,917</u>	USD <u>1,200,000,000</u>	USD <u>-</u>	無	應收帳款承購為無追索權，但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔。	\$ <u>35,038,917</u>

105.12.31

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
澳盛銀行等 (註)	\$ <u>38,700,000</u>	USD <u>1,200,000,000</u>	USD <u>-</u>	無	應收帳款承購為無追索權，但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔。	\$ <u>38,700,000</u>

105.6.30

承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額
日商三井住友	\$ <u>-</u>	USD <u>300,000,000</u>	USD <u>-</u>	無	應收帳款承購為無追索權，但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔。	\$ <u>-</u>
澳盛銀行等 (註)	\$ <u>36,908,062</u>	USD <u>1,200,000,000</u>	USD <u>-</u>	無	"	\$ <u>36,908,062</u>

註：本公司於民國一〇五年及一〇四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。

於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日，本公司應收帳款讓售交易產生之手續費及銀行墊款利息合計分別為16,535千元、13,967千元、34,129千元及29,533千元(帳列財務成本項下)，另於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，本公司應收帳款讓售總額減預支價金後餘額分別為35,038,917千元、38,700,000千元及36,908,062千元，帳列其他應收款項下。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 景碩公司於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日出售應收帳款情形如下：

106.6.30						
承購人	轉售金額	承購額度 (千元)	已預支金額	提供 擔保項目	重要之移轉 條款(件)	除列金額
兆豐商銀-蘭雅分行	\$ <u>287,931</u>	USD <u>30,000</u>	<u>112,380</u>	無	應收帳款承購 為無追索權。	\$ <u>287,931</u>
105.12.31						
承購人	轉售金額	承購額度 (千元)	已預支金額	提供 擔保項目	重要之移轉 條款(件)	除列金額
兆豐商銀-蘭雅分行	\$ <u>249,402</u>	USD <u>30,000</u>	<u>49,298</u>	無	應收帳款承購 為無追索權。	\$ <u>249,402</u>
105.6.30						
承購人	轉售金額	承購額度 (千元)	已預支金額	提供 擔保項目	重要之移轉 條款(件)	除列金額
兆豐商銀-蘭雅分行	\$ <u>391,158</u>	USD <u>30,000</u>	<u>312,138</u>	無	應收帳款承購 為無追索權。	\$ <u>391,158</u>

(四) 存 貨

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
商品	\$ 662,351	629,690	872,226
製成品	49,614,219	65,797,600	55,824,290
在製品	15,360,149	17,624,217	12,805,310
原料	32,298,336	28,203,409	28,256,772
小計	97,935,055	112,254,916	97,758,598
減：備抵損失	(5,430,422)	(4,935,514)	(5,787,789)
	\$ <u>92,504,633</u>	<u>107,319,402</u>	<u>91,970,809</u>

合併公司營業成本組成明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
銷售成本	\$ 226,313,109	202,974,652	450,112,665	433,036,896
存貨備抵跌價損失(回升利益)	859,967	(2,673,223)	494,908	(683,924)
存貨報廢損失	1,810,961	7,870,631	5,116,795	17,087,022
未分攤製造費用	289,056	443,915	576,734	744,002
存貨盤虧淨額	3,016	13,504	13,192	15,932
	\$ <u>229,276,109</u>	<u>208,629,479</u>	<u>456,314,294</u>	<u>450,199,928</u>

民國一〇六年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失859,967千元及494,908千元，並已列報為銷貨成本。民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因存貨去化，致產生存貨備抵跌價損失轉回利益分別為2,673,223千元及683,924千元，並已列報為銷貨成本減項。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 345,515</u>	<u>362,909</u>	<u>309,253</u>

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨損	\$ (436)	(2,227)	(5,518)	(12,145)
其他綜合損益	2,912	(28,494)	4,452	(26,772)
綜合損益總額	<u>\$ 2,476</u>	<u>(30,721)</u>	<u>(1,066)</u>	<u>(38,917)</u>

2.民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇五年六月二十九日因佳能企業股東常會改選董事，合併公司未取得董事會過半數之投票權致喪失對其之控制，產生處分損失561,251千元，已包含於合併綜合損益表項下。該處分損失係合併公司對佳能企業11.73%之股權按民國一〇五年六月二十九日公允價值551,799千元衡量所產生。

民國一〇五年六月二十九日喪失控制除列之資產與負債金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 3,674,323
存貨	1,336,460
應收帳款及其他應收款	1,544,508
不動產、廠房及設備	3,454,631
投資性不動產淨額	633,185
無形資產	174,304
其他資產	2,025,903
短期借款	(399,487)
應付帳款及其他應付款	(3,245,865)
其他負債	<u>(624,136)</u>
先前子公司淨資產之除列金額	<u>\$ 8,573,826</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)

(七)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例		
		106.6.30	105.12.31	105.6.30
景碩集團	台灣	60.96 %	60.96 %	60.96 %
佳能集團	台灣	- %	- %	- %
華擎集團	台灣	41.35 %	41.35 %	41.35 %
CASETEK CAYMAN	台灣/英屬開曼群島	39.27 %	39.27 %	39.27 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.景碩集團之彙總性財務資訊：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
流動資產	\$ 19,345,878	21,615,555	22,340,868
非流動資產	22,010,753	19,638,160	20,258,909
流動負債	(10,456,476)	(8,639,797)	(11,332,076)
非流動負債	(1,273,518)	(1,599,149)	(1,133,055)
淨資產	\$ 29,626,637	31,014,769	30,134,646
非控制權益期末帳面金額	\$ 17,436,993	18,151,995	17,486,457

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業收入	\$ 4,920,277	5,776,263	9,890,621	11,146,149
本期淨利	\$ 50,013	569,526	124,697	1,018,243
其他綜合損益	75,752	(91,329)	(146,052)	(152,323)
綜合損益總額	\$ 125,765	478,197	(21,355)	865,920
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ 67,768	385,945	181,874	714,879
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 99,833	352,513	122,151	659,120
營業活動現金流量	\$ 1,756,913	1,745,618	3,895,186	3,041,886
投資活動現金流量	(1,603,394)	(1,701,389)	(2,658,800)	(3,046,362)
籌資活動現金流量	(479,986)	(319,861)	(971,215)	(735,798)
現金及約當現金(減少)增加數	\$ (326,467)	(275,632)	265,171	(740,274)

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. 佳能集團之彙總性財務資訊(註)：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
流動資產	\$ -	-	-
非流動資產	-	-	-
流動負債	-	-	-
非流動負債	-	-	-
淨資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
營業收入	\$ -	<u>2,984,188</u>	-	<u>5,758,572</u>
本期淨利	\$ -	65,317	-	48,287
其他綜合損益	-	75,944	-	30,123
綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>141,261</u>	<u>-</u>	<u>78,410</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ -</u>	<u>62,307</u>	<u>-</u>	<u>48,655</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>127,855</u>	<u>-</u>	<u>74,224</u>

營業活動現金流量	\$ -	133,929	-	213,863
投資活動現金流量	-	(140,700)	-	(205,297)
籌資活動現金流量	-	(11,243)	-	(11,498)
現金及約當現金減少數	<u>\$ -</u>	<u>(18,014)</u>	<u>-</u>	<u>(2,932)</u>

註：如附註六(六)所述，合併公司已於民國一〇五年六月二十九日喪失對其之控制，故毋須揭露民國一〇六年一月至六月之財務資訊。

3. 華擎集團之彙總性財務資訊：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
流動資產	\$ 8,843,313	7,751,292	7,238,450
非流動資產	347,628	330,798	314,573
流動負債	(3,814,692)	(2,438,731)	(1,942,710)
非流動負債	(16,454)	(15,879)	(34,192)
淨資產	<u>\$ 5,359,795</u>	<u>5,627,480</u>	<u>5,576,121</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 2,201,032</u>	<u>2,309,248</u>	<u>2,299,604</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>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
營業收入	\$ <u>2,377,598</u>	<u>1,619,383</u>	<u>4,335,662</u>	<u>3,455,549</u>
本期淨利	\$ 64,125	9,482	152,042	75,499
其他綜合損益	11,949	11,510	(229,110)	(68,313)
綜合損益總額	\$ <u>76,074</u>	<u>20,992</u>	<u>(77,068)</u>	<u>7,186</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>16,724</u>	<u>448</u>	<u>49,257</u>	<u>21,546</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>21,666</u>	<u>5,209</u>	<u>(45,499)</u>	<u>(6,707)</u>
營業活動現金流量	\$ 139,660	(25,934)	295,444	11,798
投資活動現金流量	(8,753)	4,178	(7,194)	6,392
籌資活動現金流量	89,375	-	89,375	(922)
現金及約當現金增加(減少)數	\$ <u>220,282</u>	<u>(21,756)</u>	<u>377,625</u>	<u>17,268</u>

4. CASETEK CAYMAN之彙總性財務資訊：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
流動資產	\$ 24,093,443	28,863,585	22,733,525
非流動資產	22,022,855	21,739,451	21,126,125
流動負債	(12,089,915)	(19,445,716)	(12,967,966)
非流動負債	(6,897,706)	(2,412,077)	(2,311,676)
淨資產	\$ <u>27,128,677</u>	<u>28,745,243</u>	<u>28,580,008</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>10,652,347</u>	<u>11,287,107</u>	<u>11,222,226</u>

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
營業收入	\$ <u>7,871,920</u>	<u>6,540,072</u>	<u>14,210,702</u>	<u>14,962,461</u>
本期淨利	\$ 373,766	434,062	715,378	1,356,414
其他綜合損益	569,992	(669,840)	(973,116)	(1,060,324)
綜合損益總額	\$ <u>943,758</u>	<u>(235,778)</u>	<u>(257,738)</u>	<u>296,090</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>146,763</u>	<u>170,438</u>	<u>280,900</u>	<u>532,609</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>370,847</u>	<u>(97,454)</u>	<u>(100,932)</u>	<u>111,390</u>
營業活動現金流量	\$ 1,943,037	(58,116)	2,109,904	2,511,407
投資活動現金流量	(1,683,094)	(2,009,712)	(3,017,449)	(3,811,915)
籌資活動現金流量	(1,200,857)	(210,762)	(1,145,034)	(371,492)
現金及約當現金減少數	\$ <u>(940,914)</u>	<u>(2,278,590)</u>	<u>(2,052,579)</u>	<u>(1,672,000)</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)

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	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106年1月1日餘額	\$ 4,320,454	41,981,188	55,592,564	1,471,421	22,666,711	6,140,308	132,172,646
增 添	-	145,688	2,009,675	35,163	1,227,573	5,074,859	8,492,958
處分及報廢	-	(218,432)	(2,523,667)	(29,873)	(1,015,836)	-	(3,787,808)
重 分 類	47,287	(183,303)	3,059,715	76,504	2,137,636	(2,935,151)	2,202,688
匯率變動之影響	3,025	(1,620,374)	(1,771,048)	(64,112)	(923,798)	(130,299)	(4,506,606)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 4,370,766</u>	<u>40,104,767</u>	<u>56,367,239</u>	<u>1,489,103</u>	<u>24,092,286</u>	<u>8,149,717</u>	<u>134,573,878</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 5,580,222	41,312,837	58,970,443	1,559,813	25,442,907	6,164,893	139,031,115
增 添	-	42,269	2,105,603	58,836	977,147	3,755,364	6,939,219
處分及報廢	-	(272,948)	(923,036)	(71,832)	(1,009,937)	-	(2,277,753)
重 分 類	4,642	2,124,484	2,157,679	-	771,499	(3,388,064)	1,670,240
匯率變動之影響	(7,545)	(1,283,835)	(1,744,611)	(47,577)	(670,048)	(144,205)	(3,897,821)
喪失子公司控制力減少數	(1,248,948)	(1,429,646)	(2,570,728)	-	(2,460,056)	(526,728)	(8,236,106)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 4,328,371</u>	<u>40,493,161</u>	<u>57,995,350</u>	<u>1,499,240</u>	<u>23,051,512</u>	<u>5,861,260</u>	<u>133,228,894</u>
折舊及減損損失：							
民國106年1月1日餘額	\$ -	13,531,902	35,312,005	1,189,276	15,278,654	-	65,311,837
本期折舊	-	1,028,141	3,212,812	99,096	1,764,553	-	6,104,602
減損損失(迴轉利益)	-	(3)	7,550	(7)	(8,214)	-	(674)
重 分 類	-	(290,659)	(105,351)	60,568	443,447	-	108,005
處分及報廢	-	(218,372)	(2,202,564)	(28,334)	(875,885)	-	(3,325,155)
匯率變動之影響	-	(507,792)	(1,196,248)	(58,572)	(658,743)	-	(2,421,355)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,543,217</u>	<u>35,028,204</u>	<u>1,262,027</u>	<u>15,943,812</u>	<u>-</u>	<u>65,777,260</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	13,083,979	36,019,984	1,145,084	17,744,290	-	67,993,337
本期折舊	-	1,142,076	3,540,238	136,110	1,787,122	-	6,605,546
減損損失(迴轉利益)	-	145	78,002	(14)	(222)	-	77,911
處分及報廢	-	(217,067)	(713,497)	(70,840)	(907,159)	-	(1,908,563)
重 分 類	-	-	(1,059)	-	(5,632)	-	(6,691)
匯率變動之影響	-	(430,569)	(1,093,470)	(39,891)	(477,230)	-	(2,041,160)
喪失子公司控制力減少數	-	(499,879)	(1,933,444)	-	(2,348,152)	-	(4,781,475)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,078,685</u>	<u>35,896,754</u>	<u>1,170,449</u>	<u>15,793,017</u>	<u>-</u>	<u>65,938,905</u>
帳面價值：							
民國106年1月1日	<u>\$ 4,320,454</u>	<u>28,449,286</u>	<u>20,280,559</u>	<u>282,145</u>	<u>7,388,057</u>	<u>6,140,308</u>	<u>66,860,809</u>
民國106年6月30日	<u>\$ 4,370,766</u>	<u>26,561,550</u>	<u>21,339,035</u>	<u>227,076</u>	<u>8,148,474</u>	<u>8,149,717</u>	<u>68,796,618</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 5,580,222</u>	<u>28,228,858</u>	<u>22,950,459</u>	<u>414,729</u>	<u>7,698,617</u>	<u>6,164,893</u>	<u>71,037,778</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 4,328,371</u>	<u>27,414,476</u>	<u>22,098,596</u>	<u>328,791</u>	<u>7,258,495</u>	<u>5,861,260</u>	<u>67,289,989</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(迴轉利益)損失分別如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
減損(迴轉利益)損失淨額 \$	<u>12,736</u>	<u>41,918</u>	<u>(674)</u>	<u>77,911</u>

2. 景碩公司購置位於石磊子段石磊子小段1113號、1114號、1438號~1443號、1479號、1486號~1487號、清華段1044號、1047號~1049號及新豐鄉榮華段0001號、新豐鄉大埔段697號~700號、712號~726號，計四十筆土地，面積計36,287.15平方公尺，因購入時未能以景碩公司名義購買，故暫以景碩公司總經理名義辦理登記，並以景碩公司為設定權利人辦理設定。
3. CASETEK CAYMAN及其子公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日針對已損壞待處分之設備認列減損損失分別為46,996千元及49,091千元。另，CASETEK CAYMAN及其子公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日出售減損設備，將出售價格高於帳面金額部分予以迴轉2,839千元。
4. 合併公司之不動產、廠房及設備處分損益，請詳附註六(廿五)。
5. 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。

(九)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	土地	房屋及建築	總計
成本或認定成本：			
民國106年1月1日餘額	\$ -	65,086	65,086
匯率變動之影響	-	(2,220)	(2,220)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>62,866</u>	<u>62,866</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 281,945	610,253	892,198
匯率變動之影響	-	(2,631)	(2,631)
喪失子公司控制力減少數	(281,945)	(539,483)	(821,428)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>68,139</u>	<u>68,139</u>
折舊及減損損失：			
民國106年1月1日餘額	\$ -	7,865	7,865
本期折舊	-	1,561	1,561
匯率變動之影響	-	(258)	(258)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,168</u>	<u>9,168</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	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ 9,617	178,450	188,067
本期折舊	-	6,944	6,944
匯率變動之影響	-	(238)	(238)
喪失子公司控制力減少數	(9,617)	(178,626)	(188,243)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,530</u>	<u>6,530</u>
帳面金額：			
民國106年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>57,221</u>	<u>57,221</u>
民國106年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>53,698</u>	<u>53,698</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 272,328</u>	<u>431,803</u>	<u>704,131</u>
民國105年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>61,609</u>	<u>61,609</u>

1. 合併公司投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
投資性不動產之租金收入	\$ <u>639</u>	<u>8,360</u>	<u>1,295</u>	<u>16,744</u>
當期產生租金收入之投資性不 動產所發生之直接營運費用	\$ <u>771</u>	<u>3,463</u>	<u>1,561</u>	<u>6,944</u>

2. 合併公司持有之投資性不動產於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日之公允價值分別為87,564千元、87,564千元及79,224千元，係依相同地區成交市價評價而得。

3. 民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十) 無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失變動明細如下：

	商 譽	其 他	總 計
成 本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 1,799,633	1,090,054	2,889,687
本期取得	-	248,949	248,949
本期處分	-	(22,634)	(22,634)
重分類	-	10,254	10,254
匯率變動影響數	(63,912)	(37,832)	(101,744)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 1,735,721</u>	<u>1,288,791</u>	<u>3,024,512</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)

	商 譽	其 他	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ 1,984,574	986,670	2,971,244
本期取得	-	41,758	41,758
本期處分	-	(36,648)	(36,648)
重分類	-	2,069	2,069
匯率變動影響數	(19,209)	(14,042)	(33,251)
喪失子公司控制力減少數	(164,859)	(53,025)	(217,884)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 1,800,506</u>	<u>926,782</u>	<u>2,727,288</u>
攤銷及減損損失：			
民國106年1月1日餘額	\$ 671,792	778,709	1,450,501
本期攤銷	-	100,429	100,429
本期處分	-	(22,634)	(22,634)
匯率變動影響數	-	(34,078)	(34,078)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 671,792</u>	<u>822,426</u>	<u>1,494,218</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 671,792	744,365	1,416,157
本期攤銷	-	75,802	75,802
本期處分	-	(36,648)	(36,648)
重分類	-	1,240	1,240
匯率變動影響數	-	(11,685)	(11,685)
喪失子公司控制力減少數	-	(43,580)	(43,580)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 671,792</u>	<u>729,494</u>	<u>1,401,286</u>
帳面價值：			
民國106年1月1日	<u>\$ 1,127,841</u>	<u>311,345</u>	<u>1,439,186</u>
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 1,063,929</u>	<u>466,365</u>	<u>1,530,294</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 1,312,782</u>	<u>242,305</u>	<u>1,555,087</u>
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 1,128,714</u>	<u>197,288</u>	<u>1,326,002</u>

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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
機構產業	\$ 1,081,452	1,100,733
消費性電子產業	44,867	210,527
其他	1,522	1,522
	<u>\$ 1,127,841</u>	<u>1,312,782</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)其他金融資產及其他資產

合併公司其他金融資產及其他資產之明細如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
其他金融資產－流動	\$ 554,647	479,510	8,842,943
其他金融資產－非流動	514,207	427,655	346,624
其他流動資產	6,052,394	7,172,425	15,094,936
其他非流動資產	<u>41,631</u>	<u>46,143</u>	<u>49,157</u>
	<u>\$ 7,162,879</u>	<u>8,125,733</u>	<u>24,333,660</u>

- 1.其他金融資產係不符合約當現金定義之銀行定期存款、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、本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。

(十二)短期借款

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>39,035,413</u>	<u>31,148,468</u>	<u>56,047,795</u>
利率區間	<u>0.94%~3.90%</u>	<u>0.51%~6.85%</u>	<u>0.74%~2.63%</u>

合併公司並無以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 6,446,715	4,896,147	9,029,163
擔保銀行借款	<u>130,500</u>	<u>171,000</u>	<u>237,285</u>
	6,577,215	5,067,147	9,266,448
減：一年內到期部分	(520,045)	(536,257)	(2,665,637)
聯貸案主辦費	<u>-</u>	<u>(8,000)</u>	<u>(10,400)</u>
合 計	<u>\$ 6,057,170</u>	<u>4,522,890</u>	<u>6,590,411</u>
利率區間	<u>1.076%~2.77%</u>	<u>1.02%~2.59%</u>	<u>1.38%~2.24%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司考量資金使用狀況及依借款合同之約定動撥或償還借款，於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間償還長期借款分別為2,982,026千元及5,622,632千元。另於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間舉借長期借款分別為4,563,000千元及零元，利息費用請詳附註六(廿五)，其他相關資訊請參閱民國一〇五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)

2. 銀行借款之擔保品

(1) 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。

(2) CASETEK CAYMAN之子公司向兆豐國際商業銀行申貸長期借款，且該借款係由CASETEK CAYMAN提供背書保證。

3. 借款合同財務比例限制

(1) 本公司於民國一〇二年八月一日與多家金融機構簽訂授信總額度為新台幣12,000,000千元之聯合授信合約，依合約規定本公司於授信期間內須維持特定財務比率，如流動比率、負債比率、有形淨值及利息保障倍數等要求，前述各款財務比率及規定，係依會計師核閱之各季合併財務報告，及查核簽證之年度合併及非合併財務報告為計算基礎。若違反前述約定時授信銀行團得視實際情況，以多數決議暫停本授信案之後續動用或宣告本授信案下之債務全部即日期。

(2) CASETEK CAYMAN於民國一〇四年一月三十日與多家金融機構簽訂授信總額度為美金300,000千元之聯合授信合約，依合約規定CASETEK CAYMAN應於借款存續期間內，提出經管理銀行認可之會計師查核簽證之年度合併報告書，並維持雙方約定之財務指標，如流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值等要求。

前述各項財務比率與標準每年審查一次，以CASETEK CAYMAN經會計師查核簽證之年度合併財務報告為檢視基準。

於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司未有違反上述財務比率限制之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

(十四) 應付公司債

本公司民國一〇六年五月九日經董事會決議發行無擔保普通公司債，並於民國一〇六年七月四日經主管機關核准申報生效，其發行內容及主要權利義務如下：

項 目	民國一〇六年度第一期無擔保普通公司債
發行總額	本公司債發行總額為新台幣(以下同)柒拾億元整，分為甲券、乙券及丙券共三券。其中甲券發行金額為參拾億元整，乙券發行金額為貳拾億元整，丙券發行金額為貳拾億元整。
票面金額	均為新台幣壹佰萬元整。
發行價格	本公司債於發行日均依票面金額十足發行。
發行期間	本公司債甲券發行期限為三年期、乙券發行期限為五年期、丙券發行期限為七年期，發行期間分別為：甲券自民國106年7月13日發行，至民國109年7月13日到期；乙券自民國106年7月13日發行，至民國111年7月13日到期；丙券自民國106年7月13日發行，至民國113年7月13日到期。
票面利率	本公司債甲券之票面利率為固定年利率0.91%；乙券之票面利率為固定年利率1.06%；丙券之票面利率為固定年利率1.20%。

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)

項 目	民國一〇六年度第一期無擔保普通公司債
還本方式	公司債甲券三年期、乙券五年期及丙券七年期均為自發行日起到期一次還本。
計付息方式	本公司債自發行日起依票面利率，每年單利計付息乙次。每壹佰萬元債券付息至元為止，元以下四捨五入。本公司債還本付息日如為付款地銀行業停止營業日時，則於停止營業日之次一營業日給付本息，且不另付利息。如逾還本付息日領取本息者，亦不另計付遲延利息。
擔保方式	本公司債為無擔保普通公司債。

(十五)負債準備

	備抵銷貨退回		合 計
	保固準備	及折讓	
民國106年1月1日餘額	\$ 83	159,981	160,064
當期新增之負債準備	-	12,495	12,495
當期使用之負債準備	-	(19,678)	(19,678)
當期迴轉之負債準備	-	(11,718)	(11,718)
匯率變動影響數	(5)	1,956	1,951
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 78</u>	<u>143,036</u>	<u>143,114</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 233,443	191,958	425,401
當期新增之負債準備	-	14,760	14,760
當期使用之負債準備	-	(60,396)	(60,396)
當期迴轉之負債準備	(3,409)	(1,770)	(5,179)
匯率變動影響數	(680)	(1,624)	(2,304)
喪失子公司控制力減少數	(229,271)	-	(229,271)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 83</u>	<u>142,928</u>	<u>143,011</u>

合併公司負債準備相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

(十六)營業租賃

1.承租人租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

2.長期預付租金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
長期預付租金	<u>\$ 3,737,928</u>	<u>4,014,064</u>	<u>4,056,321</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38-67年，按使用期限採平均法攤提。

(2)民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之土地使用權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)

(十七)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一〇五年及一〇四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>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
營業成本	\$ 144	239	288	487
營業費用	<u>862</u>	<u>2,453</u>	<u>3,766</u>	<u>4,918</u>
	<u>\$ 1,006</u>	<u>2,692</u>	<u>4,054</u>	<u>5,405</u>

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>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
營業成本	\$ 1,070,197	1,235,484	2,056,731	2,456,460
營業費用	<u>208,170</u>	<u>226,024</u>	<u>411,375</u>	<u>457,152</u>
	<u>\$ 1,278,367</u>	<u>1,461,508</u>	<u>2,468,106</u>	<u>2,913,612</u>

3.短期員工福利

合併公司民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日短期帶薪假負債分別為287,510千元、333,344千元及264,194千元。

(十八)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>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 1,338,743	1,497,004	2,277,280	3,546,824
調整前期之當期所得稅	<u>(159,224)</u>	<u>831,740</u>	<u>(143,330)</u>	<u>441,806</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,179,519</u>	<u>2,328,744</u>	<u>2,133,950</u>	<u>3,988,630</u>

3.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>(1,189)</u>	<u>(9,749)</u>	<u>18,461</u>	<u>(37,379)</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)

4. 所得稅核定情形

- (1) 本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇三年度。
 (2) 本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：

核定年度	公司名稱
民國一〇二年度	華擎及景碩
民國一〇三年度	捷揚及海華
民國一〇四年度	紘華光電、易威科技、華信、華璋、華旭、華毓、晶碩光學、景碩投資、華琦、華翔、華永、永擎、華惟國際及日冠

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

可扣抵稅額帳戶餘額	106.6.30	105.12.31	105.6.30
	\$ 6,006,832	4,779,126	5,141,407
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		105年度(預計)	104年度(實際)
		14.70 %	13.61 %

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。

(十九) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

1. 普通股之發行

本公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日註銷限制員工權利股票分別為436千股及542千股，並於民國一〇五年一月一日至六月三十日註銷因維護公司信用及股東權益買回之庫藏股26,410千股，故於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額均為30,000,000千元，每股面額10元，均為3,000,000千股，前述額定股本總額已發行股份分別為2,574,734千股、2,575,169千股及2,576,068千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日限制員工權利股票失效，收回尚待註銷之股票計202千股、225千股及441千股。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 海外存託憑證

於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額分別為10,774千單位、6,250千單位及5,855千單位，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，分別代表普通股53,870千股、31,251千股及29,277千股。

3. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 63,203,871	62,238,593	62,193,481
轉換公司債轉換溢價	11,073,663	11,073,663	11,073,663
庫藏股票交易	23,614	23,614	23,614
實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	2,383,056	2,383,056	2,383,056
認列對子公司所有權權益變動	760,407	741,312	741,312
員工認股權	1,304	1,304	1,304
限制型員工權利股票	2,500,722	1,342,800	1,366,026
其 他	409,917	409,917	409,917
	<u>\$ 80,356,554</u>	<u>78,214,259</u>	<u>78,192,373</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。其餘部分加計以前年度累積未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配或保留之。

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，應不低於當年度可分配盈餘之百分之十，若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之百分之十。

(1) 法定盈餘公積

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

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月二十日及民國一〇五年六月二十一日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>5.00</u>	<u>5.00</u>

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 投資	其他權益 —員工 未賺得酬勞	合計
民國106年1月1日	\$ (3,552,939)	183,953	(429,882)	(3,798,868)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(4,855,351)	-	-	(4,855,351)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	4,452	-	-	4,452
備供出售金融資產未實現損益	-	232,523	-	232,523
員工未賺得酬勞	-	-	(1,307,760)	(1,307,760)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ (8,403,838)</u>	<u>416,476</u>	<u>(1,737,642)</u>	<u>(9,725,004)</u>
民國105年1月1日	\$ 3,752,117	211,234	(1,238,377)	2,724,974
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(3,250,358)	-	-	(3,250,358)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(26,772)	-	-	(26,772)
備供出售金融資產未實現損益	-	(1,229)	-	(1,229)
員工未賺得酬勞	-	-	489,793	489,793
處分子公司	6,248	(12,856)	-	(6,608)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 481,235</u>	<u>197,149</u>	<u>(748,584)</u>	<u>(70,200)</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.非控制權益(稅後淨額)

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 33,752,611	41,958,390
歸屬於非控制權益之本期淨利	519,878	1,397,728
歸屬於非控制權益之其他綜合損益		
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(575,040)	(650,206)
備供出售金融資產未實現損益	-	151,805
處分子公司	-	(7,454,156)
對子公司所有權權益變動	(19,095)	(2,575)
非控制權益增減	<u>(1,310,830)</u>	<u>(2,456,833)</u>
期末餘額	<u>\$ 32,367,524</u>	<u>32,944,153</u>

(二十)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)。

1.限制員工權利新股

本公司於民國一〇五年六月二十一日經股東會決議發行限制員工權利新股40,000千股，授與對象以本公司符合特定對象之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，於民國一〇六年五月九日經董事會決議發行股數為38,191千股，並訂定增資基準日為民國一〇六年七月十一日，實際增資發行新股總數為37,808千股，並於民國一〇六年七月二十七日，業已辦妥法定變更登記程序，給與日公允價值為89.7元。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以10元認購所獲配之股份，並自認購日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時分別既得20%、40%及40%。員工將認購之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔、或作其他方式之處分，依本公司限制員工權利新股發行辦法規定之限制員工權利新股一經發行後，除依發行辦法交付信託保管及依發行辦法規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另員工依發行辦法認購之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數以發行價格買回並予以註銷。

於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日限制員工權利新股失效收回普通股分別為414千股及724千股，並調整增加資本公積分別為4,137千元及7,240千元。於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日員工未賺得酬勞餘額分別為1,737,642千元、429,882千元及748,584千元。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 員工費用

本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
因限制員工權利新股 所產生之費用	\$ <u>357,944</u>	<u>241,008</u>	<u>517,046</u>	<u>527,776</u>

(廿一) 子公司股份基礎給付

除下列所述外，子公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

1. 佳能企業員工認股權計畫之相關資訊

(1) 員工費用

佳能企業因股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月(註)</u>
權益交割	\$ <u>-</u>	<u>3,690</u>	<u>-</u>	<u>10,170</u>

註：如附註六(六)所述，合併公司已於民國一〇五年六月二十九日喪失對其之控制，故僅揭露至民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之財務資訊。

2. 海華公司限制員工權利新股之詳細資訊如下：

海華公司於民國一〇五年六月十六日經股東會決議發行限制員工權利新股5,000千股，授與對象為海華公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金管會證券期貨局申報生效，另於民國一〇六年三月十三日經董事會決議全數發行，給與日之公允價值為新台幣14.55元，增資基準日為同年五月二十五日。另海華公司於民國一〇六年六月五日董事會決議調降發行股數額為3,655千股，增資基準日變更為同年六月五日。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以新台幣10元認購海華公司股份，並自認購日起持續於海華公司任職滿一年、二年及三年時分別既得所獲配股份20%、40%及40%。員工將認購之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分，依海華公司限制員工權利新股發行辦法規定之限制員工權利新股一經發行後，除依發行辦法交付信託保管及依發行辦法規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與海華公司已發行之普通股股份相同。另員工依發行辦法認購之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份由海華公司全數以發行價格買回並予註銷。

海華公司於民國一〇六年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因限制員工權利新股發行，認列之股份基礎給付酬勞成本分別為1,633千元及2,138千元，另民國一〇六年六月三十日之員工未賺得酬勞餘額為11,166千元。

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)

(廿二)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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>3,437,478</u>	<u>3,987,860</u>	<u>7,319,009</u>	<u>8,093,443</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>2,574,663</u>	<u>2,575,824</u>	<u>2,574,719</u>	<u>2,584,720</u>
	\$ <u>1.34</u>	<u>1.55</u>	<u>2.84</u>	<u>3.13</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>3,437,478</u>	<u>3,987,860</u>	<u>7,319,009</u>	<u>8,093,443</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>2,574,663</u>	<u>2,575,824</u>	<u>2,574,719</u>	<u>2,584,720</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	<u>6,254</u>	<u>11,018</u>	<u>14,762</u>	<u>21,921</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>2,580,917</u>	<u>2,586,842</u>	<u>2,589,481</u>	<u>2,606,641</u>
	\$ <u>1.33</u>	<u>1.54</u>	<u>2.83</u>	<u>3.10</u>

(廿三)收入

合併公司之收入明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
商品銷售	\$ 230,468,457	204,664,750	457,282,593	437,211,276
其他收入	<u>9,911,984</u>	<u>19,985,621</u>	<u>22,097,137</u>	<u>43,821,405</u>
	\$ <u>240,380,441</u>	<u>224,650,371</u>	<u>479,379,730</u>	<u>481,032,681</u>

(廿四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度決算如有獲利時，應提撥員工酬勞不低於百分之七及董事酬勞不高於百分之七。但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥。前項員工酬勞發給現金或股票之對象，得包括符合條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為264,000千元、394,000千元、596,000千元及747,000千元，董事酬勞估列金額分別為26,000千元、39,000千元、57,000千元及74,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為1,734,000千元及166,000千元，與民國一〇六年三月十四日董事會決議通過之金額無差異，上述有關本公司員工酬勞及董事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

(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：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
利息收入	\$ 389,574	276,145	708,115	490,699
補助收入	93,009	227,158	288,581	468,997
租金收入	52,573	67,206	99,013	133,455
技術服務收入	61,060	50,180	132,673	123,003
其他	223,659	205,172	361,225	339,930
	<u>\$ 819,875</u>	<u>825,861</u>	<u>1,589,607</u>	<u>1,556,084</u>

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>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
壞帳迴轉利益(損失)淨額	\$ 6,297	(8,448)	176,873	97,489
處分不動產、廠房及設備損失	(56,808)	(99,623)	(93,753)	(99,653)
處分投資損失淨額	-	(574,718)	(5,418)	(574,718)
外幣兌換損益淨額	133,641	(1,425,272)	(1,147,322)	(2,180,588)
減損(損失)迴轉利益淨額	(12,736)	(41,918)	674	(77,911)
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產淨利益(損失)	6,129	(6,495)	127,439	(18,976)
其他損失	(196,036)	-	(196,036)	-
	<u>\$ (119,513)</u>	<u>(2,156,474)</u>	<u>(1,137,543)</u>	<u>(2,854,357)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
利息費用	\$ 176,296	385,158	345,182	549,257
財務費用—銀行手續費及讓售費用等	22,154	19,531	45,420	42,938
	<u>\$ 198,450</u>	<u>404,689</u>	<u>390,602</u>	<u>592,195</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>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 91,354	132,879	237,941	150,577
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	-	-	(5,418)	-
喪失子公司控制力重分類至損益	-	(12,856)	-	(12,856)
認列於其他綜合損益之變動數	<u>\$ 91,354</u>	<u>120,023</u>	<u>232,523</u>	<u>137,721</u>
累積換算調整數				
當年度產生之累積兌換差額	\$ 1,216,901	(2,096,603)	(5,430,391)	(3,900,565)
採用權益法認列關聯企業之份額	2,912	(28,494)	4,452	(26,772)
喪失子公司控制力重分類至損益	-	6,248	-	6,248
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 1,219,813</u>	<u>(2,118,849)</u>	<u>(5,425,939)</u>	<u>(3,921,089)</u>

(廿七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之前三大應收客戶，於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日應收帳款之帳面金額分別為40,383,648千元、44,383,971千元及45,019,372千元，占應收帳款餘額分別為50%、47%及56%，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)減損損失

合併公司於報導日應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
未逾期	\$ 115,903,048	133,275,190	118,011,587
逾期0~30天	678,026	2,478,288	1,258,461
逾期31~120天	148,824	286,556	499,461
逾期121~365天	215,692	86,671	435,333
逾期超過一年	<u>1,591,968</u>	<u>1,690,475</u>	<u>1,723,079</u>
	<u>\$ 118,537,558</u>	<u>137,817,180</u>	<u>121,927,921</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
106年1月1日餘額	\$ 71,343	1,839,270	1,910,613
提列減損損失	65,790	12,486	78,276
減損損失迴轉	(11)	(198,052)	(198,063)
因無法收回而沖銷之金額	-	(3,321)	(3,321)
外幣換算利益	(4,246)	(4,172)	(8,418)
106年6月30日餘額	<u>\$ 132,876</u>	<u>1,646,211</u>	<u>1,779,087</u>
105年1月1日餘額	\$ 73,559	2,054,366	2,127,925
提列減損損失	2,387	-	2,387
減損損失迴轉	-	(126,861)	(126,861)
外幣換算利益	(1,364)	(984)	(2,348)
喪失子公司控制力除列	-	(176,022)	(176,022)
105年6月30日餘額	<u>\$ 74,582</u>	<u>1,750,499</u>	<u>1,825,081</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
106年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 130,500	130,500	59,000	41,500	30,000
無擔保銀行借款	45,482,128	45,482,128	39,496,458	5,307,518	678,152
無附息負債	184,495,396	184,495,396	184,495,396	-	-
	<u>\$ 230,108,024</u>	<u>230,108,024</u>	<u>224,050,854</u>	<u>5,349,018</u>	<u>708,152</u>
105年12月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 171,000	171,000	56,000	46,625	68,375
無擔保銀行借款	36,044,615	36,044,615	31,628,725	3,180,575	1,235,315
無附息負債	201,926,183	201,926,183	201,926,183	-	-
	<u>\$ 238,141,798</u>	<u>238,141,798</u>	<u>233,610,908</u>	<u>3,227,200</u>	<u>1,303,690</u>
105年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 237,285	237,285	96,785	51,000	89,500
無擔保銀行借款	65,076,958	65,076,958	58,616,647	2,140,527	4,319,784
無附息負債	157,099,674	157,099,674	157,099,674	-	-
	<u>\$ 222,413,917</u>	<u>222,413,917</u>	<u>215,813,106</u>	<u>2,191,527</u>	<u>4,409,284</u>

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

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

(單位：外幣／台幣千元)

	106.6.30			105.6.30		
	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	\$ 7,687,243	30.420	233,845,932	6,800,831	32.275	219,496,821
美金：人民幣	337,376	6.7744	10,262,899	5,586,585	6.6312	180,307,031
美金：捷克克朗	44,704	22.9557	1,359,933	41,182	24.4379	1,329,149
人民幣：台幣	114,058	4.4904	512,166	141,088	4.8671	686,689
人民幣：美金	1,272,111	0.1476	5,712,331	-	-	-
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	6,970,874	30.420	212,053,987	6,599,451	32.275	212,997,281
美金：人民幣	278,396	6.7744	8,468,741	7,389,364	6.6312	238,491,723
美金：捷克克朗	27,017	22.9557	821,880	28,105	24.4379	907,089
日圓：人民幣	-	-	-	1,692,994	0.0646	532,108
人民幣：台幣	131,668	4.4904	591,242	119,622	4.8671	582,212
人民幣：美金	1,962,016	0.1476	8,810,304	-	-	-
105.12.31						
	外幣	匯率	台幣			
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	\$ 10,433,545	32.250	336,481,826			
美金：人民幣	8,227,417	6.9370	265,335,128			
美金：捷克克朗	39,837	25.6342	1,284,759			
人民幣：台幣	1,175,798	4.6490	5,466,285			
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	10,062,359	32.250	324,511,078			
美金：人民幣	9,582,667	6.9370	390,042,094			
美金：捷克克朗	21,448	25.6342	691,706			
人民幣：台幣	729,450	4.6490	3,391,213			

(2) 敏感性分析

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年六月三十日當合併個體功能性貨幣相對於各項主要外幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少194,792千元及516,421千元；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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅前淨利將會有相等金額但反方向之影響。兩期分析係採用相同基礎。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日外幣兌換損益淨額(含已實現及未實現)分別為利益133,641千元、損失1,425,272千元、損失1,147,322千元及損失2,180,588千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加38,092千元及25,862千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5. 公允價值資訊

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

(1) 金融工具之種類

金融資產：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 2,535,340	4,367,847	4,689,142
備供出售金融資產	<u>1,261,417</u>	<u>1,056,145</u>	<u>1,077,652</u>
以成本衡量之金融資產	<u>371,082</u>	<u>371,082</u>	<u>371,082</u>
放款及應收款：			
現金及約當現金	122,809,319	108,713,312	101,123,013
應收票據、應收帳款及其他應收款	116,758,471	135,906,567	120,102,840
其他金融資產	<u>1,068,854</u>	<u>907,165</u>	<u>9,189,567</u>
小計	<u>240,636,644</u>	<u>245,527,044</u>	<u>230,415,420</u>
合計	<u>\$ 244,804,483</u>	<u>251,322,118</u>	<u>236,553,296</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)

金融負債：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$ 39,035,413	31,148,468	56,047,795
應付款項	184,495,396	201,926,183	157,099,674
長期借款(含一年內到期)	6,577,215	5,059,147	9,256,048
存入保證金(帳列其他非流動負債)	<u>541,048</u>	<u>527,461</u>	<u>472,588</u>
合 計	<u>\$ 230,649,072</u>	<u>238,661,259</u>	<u>222,876,105</u>

(2)金融工具之公允價值

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 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。
- 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>106.6.30</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合 計</u>
	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>		
金融資產：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 2,535,340	2,535,340	-	-	2,535,340
備供出售金融資產					
上市(櫃)股票	692,733	692,733	-	-	692,733
權益證券－普通股	205,920	-	205,920	-	205,920
海外上市股票	<u>362,764</u>	<u>362,764</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>362,764</u>
合 計	<u>\$ 3,796,757</u>	<u>3,590,837</u>	<u>205,920</u>	<u>-</u>	<u>3,796,757</u>

	<u>105.12.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合 計</u>
	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>		
金融資產：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 4,367,847	4,367,847	-	-	4,367,847
備供出售金融資產					
上市(櫃)股票	610,702	610,702	-	-	610,702
權益證券－普通股	178,920	-	178,920	-	178,920
海外上市股票	<u>266,523</u>	<u>266,523</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>266,523</u>
合 計	<u>\$ 5,423,992</u>	<u>5,245,072</u>	<u>178,920</u>	<u>-</u>	<u>5,423,992</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)

	105.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
金融資產：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 4,689,142	4,689,142	-	-	4,689,142
備供出售金融資產					
上市(櫃)股票	610,374	610,374	-	-	610,374
權益證券－普通股	203,040	-	203,040	-	203,040
海外上市股票	264,238	264,238	-	-	264,238
合計	\$ 5,766,794	5,563,754	203,040	-	5,766,794

於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級間相互移轉之情形。

(3)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(3.1)按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(4.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(4.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

結構式利率衍生性金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6. 金融資產及金融負債互抵

合併公司有適用金管會認可之國際會計準則第三十二號第四十二段之規定互抵之金融工具交易，與該類交易相關之金融資產及金融負債係以淨額表達於資產負債表。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

106.6.30						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
應收、應付帳款	\$ 24,218,279	21,297,576	2,920,703	-	-	2,920,703

106.6.30						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
應收、應付帳款	\$ 21,297,576	21,297,576	-	-	-	-

105.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
應收、應付帳款	\$ 31,365,382	25,397,763	5,967,619	-	-	5,967,619

105.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
應收、應付帳款	\$ 25,397,763	25,397,763	-	-	-	-

105.6.30						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
應收、應付帳款	\$ 24,069,499	24,069,499	-	-	-	-

105.6.30						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
應收、應付帳款	\$ 25,366,649	24,069,499	1,297,150	-	-	1,297,150

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

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。

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

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金、權益證券及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構且控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司僅與已經核可之第三人進行交易。該等客戶其財務狀況大都屬良好、穩健；惟針對部分財務狀況較差之客戶，大多會再要求風險移轉模式(如取得擔保品、客戶信用保險、以信用狀進行交易等)下從事往來，故信用風險應不重大。

(1)應收帳款及其他應收款

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

另，合併公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收票據及帳款回收情形，故合併公司應收款發生減損之情形亦不重大。

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

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

(2) 投資

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

(3) 保證

合併公司政策係依公開發行公司資金貸與及背書保證相關規定執行。民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，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。

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)

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

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

(2)利率風險

合併公司之短期借款及長期借款部分為浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流產生波動。

(3)權益工具價格變動風險

合併公司持有之基金及上市(櫃)股票係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。合併公司權益工具之投資組合資訊定期提供予集團之要管理階層覆核，各項重大投資決策應提報董事會核准。

(廿九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(三十)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
宏杰(蘇州)包裝有限公司	合併公司之其他關係人
禾蒼科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
GREEN PACKING LIMITED	合併公司之其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

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		
	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人 \$	-	662	-	662	-	-	-

合併公司銷售予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。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		
	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人 \$	-	11,578	88	24,530	15	4,472	8,209

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。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
短期員工福利	\$ 123,134	124,762	240,605	243,470
退職後福利	842	1,095	1,683	2,227
股份基礎給付	95,646	46,048	125,024	102,898
	<u>\$ 219,622</u>	<u>171,905</u>	<u>367,312</u>	<u>348,595</u>

有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(二十)及(廿一)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他金融資產-受限制定存	先放後稅保證金、關稅、租賃保證、旅行業保證金、購置機器設備及進口貨物等	\$ 122,364	46,691	44,676
不動產、廠房及設備	銀行借款	379,658	249,649	576,053
其他金融資產-存出保證金	海關保稅、房租保證金及履約保證金	64,770	37,382	38,244
		<u>\$ 566,792</u>	<u>333,722</u>	<u>658,973</u>

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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
歐元	\$ 3,071	2,655	2,674
日幣	11,572,976	1,454,932	3,781,480
美金	20,994	8,469	6,942
人民幣	2,865	955	3,350

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. 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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
台幣	\$ <u>81,169</u>	<u>87,869</u>	<u>94,569</u>

3. 合併公司建購資產已簽訂重大合約總價：於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日分別為17,577,292千元、11,554,587千元及9,968,107千元，未付款分別為8,121,031千元、2,830,075千元及3,731,665千元。

4. 合併公司於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日提供背書保證之餘額(含合併個體間相互提供保證之金額)分別為6,523,508千元、8,850,948千元及7,405,434千元。

5. 合併公司於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，因進口貨物而向銀行開立關稅保證額度為1,009,878千元、662,165千元及375,836千元。

(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

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	106年4月至6月			105年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	9,956,514	3,615,921	13,572,435	9,379,987	3,778,064	13,158,051
勞健保費用	1,049,651	225,737	1,275,388	979,435	240,688	1,220,123
退休金費用	1,070,341	209,032	1,279,373	1,235,723	228,477	1,464,200
其他員工福利費用	340,095	173,968	514,063	244,264	166,906	411,170
折舊費用	2,541,841	483,192	3,025,033	2,996,168	315,360	3,311,528
攤銷費用	30,334	26,549	56,883	8,370	29,840	38,210

功能別 性質別	106年1月至6月			105年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 18,949,232	7,109,707	26,058,939	18,679,859	7,659,576	26,339,435
勞健保費用	1,952,880	465,335	2,418,215	1,878,962	494,258	2,373,220
退休金費用	2,057,019	415,141	2,472,160	2,456,947	462,070	2,919,017
其他員工福利費用	692,971	361,632	1,054,603	714,516	353,400	1,067,916
折舊費用	5,239,189	865,413	6,104,602	5,972,503	633,043	6,605,546
攤銷費用	51,855	48,574	100,429	16,606	59,196	75,802

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>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
投資性不動產折舊	\$ <u>771</u>	<u>3,463</u>	<u>1,561</u>	<u>6,944</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

編號	項 目	附 表
1	資金貸與他人	附表一
2	為他人背書保證	附表二
3	期末持有有價證券情形	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣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	無
10	母子公司間業務關係及重要交易往來情形	附表十

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊：詳附表八。

(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、被投資公司本期損益、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：詳附表九。
- 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：合併公司民國一〇六年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」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

(一)一般性資訊

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，並採與合併財務季報告一致之基礎編製。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

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
106年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 224,044,647	16,335,794	-	240,380,441
部門間收入	(304,128)	1,725,150	(1,421,022)	-
收入總計	<u>\$ 223,740,519</u>	<u>18,060,944</u>	<u>(1,421,022)</u>	<u>240,380,441</u>
應報導部門損益	<u>\$ 4,370,659</u>	<u>3,022,944</u>	<u>(2,528,494)</u>	<u>4,865,109</u>
105年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 205,040,586	19,609,785	-	224,650,371
部門間收入	475,055	654,092	(1,129,147)	-
收入總計	<u>\$ 205,515,641</u>	<u>20,263,877</u>	<u>(1,129,147)</u>	<u>224,650,371</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,970,672</u>	<u>4,559,256</u>	<u>(3,551,299)</u>	<u>6,978,629</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>106年1月至6月</u>	<u>DMS營運 主體部門</u>	<u>策略投資 事業群</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 448,295,347	31,084,383	-	479,379,730
部門間收入	<u>197,749</u>	<u>2,298,602</u>	<u>(2,496,351)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 448,493,096</u>	<u>33,382,985</u>	<u>(2,496,351)</u>	<u>479,379,730</u>
應報導部門損益	<u>\$ 8,946,578</u>	<u>6,238,754</u>	<u>(5,212,495)</u>	<u>9,972,837</u>
<u>105年1月至6月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 440,260,827	40,771,854	-	481,032,681
部門間收入	<u>701,305</u>	<u>1,253,889</u>	<u>(1,955,194)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 440,962,132</u>	<u>42,025,743</u>	<u>(1,955,194)</u>	<u>481,032,681</u>
應報導部門損益	<u>\$ 11,122,108</u>	<u>8,144,467</u>	<u>(5,786,774)</u>	<u>13,479,801</u>
應報導部門資產：				
106年6月30日	<u>\$ 356,759,845</u>	<u>188,140,498</u>	<u>(119,660,438)</u>	<u>425,239,905</u>
105年12月31日	<u>\$ 373,147,174</u>	<u>206,242,122</u>	<u>(135,444,063)</u>	<u>443,945,233</u>
105年6月30日	<u>\$ 358,386,778</u>	<u>199,848,944</u>	<u>(135,749,778)</u>	<u>422,485,944</u>

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報附註(續)

附表二 為他人背書保證
(一〇六年六月三十日)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業 背書保證之 限額(註3)	本期最高 背書保證限額	期 末 背 書 保 證 餘 額(註4)	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證	單位：新台幣千元	
														Y	N
0	和碩聯合科技(股)公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	(6)	27,780,614	894,348	894,348	307,432	-	0.64%	69,451,534	Y	N	Y		
0	和碩聯合科技(股)公司	康碩電子(蘇州)有限公司	(3)	27,780,614	2,433,600	2,433,600	3,236	-	1.75%	69,451,534	Y	N	Y		
1	景碩科技(股)公司	蘇州統碩科技有限公司	(3)	5,528,797	1,216,800	1,216,800	714,870	-	4.40%	13,821,992	Y	N	Y		
1	景碩科技(股)公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	(6)	5,528,797	930,852	930,852	319,980	-	3.37%	13,821,992	Y	N	Y		
2	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	百勝電腦配件(上海)有限公司	(3)	13,564,339	1,216,800	-	-	-	-	13,564,339	Y	N	Y		
3	日勝電腦配件(上海)有限公司	RH LI International Limited	(4)	5,862,684	530,768	530,768	530,768	-	4.53%	5,862,684	N	N	N		
4	海華科技(股)公司	敏華電子(上海)有限公司	(3)	782,016	517,140	517,140	-	-	33.06%	782,016	Y	N	Y		

註1：編號欄之填寫如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。
- 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) 直接持有普通股權超過百分之五十之子公司。
 - (3) 母公司級子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
 - (4) 對公司直接或或經由子公司間接持有普通股權超過百分之五十之母公司。
 - (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：總最高限額：

係依本公司(和碩聯合科技(股)公司)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(和碩聯合科技(股)公司)當期淨值百分之五十為限。
 係依本公司(景碩科技(股)公司)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(景碩科技(股)公司)當期淨值百分之五十為限。
 係依本公司(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(日勝電腦配件(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(日勝電腦配件(上海)有限公司)當期淨值百分之五十為限。
 係依本公司(海華科技(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(海華科技(股)公司)當期淨值百分之五十為限。
 個別企業最高限額：
 係依本公司(和碩聯合科技(股)公司)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(和碩聯合科技(股)公司)當期淨值百分之二十為限。
 係依本公司(景碩科技(股)公司)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(景碩科技(股)公司)當期淨值百分之二十為限。
 係依本公司(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(日勝電腦配件(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(日勝電腦配件(上海)有限公司)當期淨值百分之五十為限。
 係依本公司(海華科技(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(海華科技(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，係以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(106.630之美金即期匯率 30.42: CNY/NTD 4.4904)

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(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
(一〇六年六月三十日)

持有之公司	種類	名稱	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 科 目	股數(單位)	期 末		備註
						帳面金額(註3)	比 率	
和碩聯合科技(股)公司	股票	緯晉工業(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,500,000	-	4.41%	-
"	股票	佳能企業(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	33,135,300	631,227	11.73%	631,227
昌碩科技(上海)有限公司	股票	立訊精密工業(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	2,762,859	362,764	0.09%	362,764
華航投資(股)公司	股票	耕興(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	283,600	43,674	0.31%	43,674
"	股票	嘉澤電子工業(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	68,000	9,010	0.07%	9,010
"	股票	尖端科技(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,928,768	47,737	1.21%	47,737
"	股票	佳龍企業(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	6,495	124	- %	124
"	股票	智威科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	90,937	-	0.80%	-
"	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	FRESCO LOGIC INC.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	74,410	7.46%	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	4.95%	71,812
"	股票	MedicusTek International Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,136,363	15,450	2.13%	15,450
華瑋投資(股)公司	股票	宣德科技(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	8,000,000	205,920	4.77%	205,920
"	股票	Lightel Technologies Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	59,410	7.64%	59,410
華旭投資(股)公司	股票	新唐科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	82,000	3,616	0.04%	3,616
景碩科技(股)公司	基金	台新大眾貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	18,812,748	265,162	- %	265,162
"	基金	第一金全家福貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	15,608,975	209,477	- %	209,477
"	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	206,811	- %	206,811
"	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	21,355,432	265,634	- %	265,634
景碩投資(股)公司	基金	台新大眾貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	31,315,952	460,244	- %	460,244
"	基金	藝碩文創(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	829,070	11,686	- %	11,686
晶碩光學(股)公司	基金	元大萬泰貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,000,000	50,000	7.49%	50,000
捷揚光電(股)公司	基金	復華貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,661,081	40,007	- %	40,007
"	基金	德信萬保貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	56,484,239	809,951	- %	809,951
華永投資有限公司	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	12,943,304	153,764	- %	153,764
"	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	450,000	19,845	0.22%	19,845
"	股票	金益鼎企業(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	719,432	45,469	0.19%	45,469
"	股票	藝碩文創(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	311,027	4,635	0.33%	4,635
日冠金屬(股)公司	股票	藝碩文創(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000,000	50,000	7.49%	50,000

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、受受益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，帳面金額為公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額為原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額，公允價值因未於公開市場交易，無法估計，故揭露帳面價值。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
(一〇六年一月一日至六月三十日)

買入之公司	有價證券		期		買入		賣出		單位：新台幣千元	
	種類	名稱	股數(單位)	金額	股數(單位)	金額	股數(單位)	金額	股數(單位)	金額
華地投資(股)公司	股票	獲揚科技(股)公司	45,000,000	432,689	19,176,872	479,422 (註4)	91,342 (註2)	64,176,872	-	821,134
						7,395 (註8)	7,030 (註3)			
CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	股票	RHLL International Limited	395,499,000	28,789,427	60,000,000	1,825,200 (註4)	16,444 (註2)	455,499,000	-	31,214,789
						616,606 (註3)				
景碩科技(股)公司	基金	群益安穩貨幣市場基金	32,783,435	523,951	-	-	510,667 (註6)	-	13,284 (註5)	-
							13,284			
景碩科技(股)公司	股票	景碩投資(股)公司	100,000,000	1,214,882	60,000,000	600,000 (註4)	42,041 (註2)	160,000,000	-	1,672,717
						7,484 (註8)	7,608 (註3)			
景碩投資(股)公司	股票	獲揚科技(股)公司	45,000,000	432,689	19,176,872	479,422 (註4)	91,344 (註2)	64,176,872	-	821,222
						7,484 (註8)	7,029 (註3)			
晶碩光學(股)公司	基金	元大高泰貨幣市場基金	17,879,293	268,381	14,577,127	219,000 (註4)	447,108 (註6)	2,661,081	430	40,007
							266 (註5)			

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。(106.6.30之美金即期匯率30.42, CNY/NTD 4.4904)

註2：係指權益法認列被投資公司相關之投資損益。

註3：係國外營運機構財務報告換算之兌換差額。

註4：係本期新增投資。

註5：係依公允價值法認列金融資產相關之評價調整數。

註6：係本期出售投資。

註7：係本期發放股利。

註8：係本期未持持股比例手續增資之影響數。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附表五 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
(一〇六年一月一日至六月三十日)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價格支付情形	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權人	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
世碩電子(昆山)有限公司	廠房	2017/1/23	386,174	截至106.6.30已支付186,106千元	蘇州建森建設集團有限公司	無	無	無	無	無	招標後，由發包單位提報董事長核准後決定	供生產及營運使用	依合約規定
世碩電子(昆山)有限公司	廠房	2017/1/23	414,913	截至106.6.30已支付222,315千元	南通華新捷工集團有限公司	無	無	無	無	無	招標後，由發包單位提報董事長核准後決定	供生產及營運使用	依合約規定
世碩電子(昆山)有限公司	廠房	2017/2/22	393,359	截至106.6.30已支付9,425千元	中捷一局集團安裝工程有限公司	無	無	無	無	無	招標後，由發包單位提報董事長核准後決定	供生產及營運使用	依合約規定

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
(一〇六年一月一日至六月三十日)

交易對象名稱		交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	採存期間	單 價	採存期間	應收(付)票據、帳款之比率
和碩聯合科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	註2	進貨	981,021	0.24%	註4	-	-	(647,459)
和碩聯合科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	註2	銷貨	(1,119,785)	(0.26%)	註4	-	-	795,391
和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	註2	銷貨	(1,590,658)	(0.37%)	註4	-	-	784,719
和碩聯合科技(股)公司	世碩電子(昆山)有限公司	註2	進貨	27,064,245	6.52%	註4	-	-	(23,906,875)
和碩聯合科技(股)公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	註2	進貨	6,105,499	1.47%	註4	-	-	-
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	2,391,522	0.58%	註4	-	-	(6,635)
和碩聯合科技(股)公司	康碩電子(蘇州)有限公司	註2	進貨	393,719	0.09%	註4	-	-	(2,818,756)
和碩聯合科技(股)公司	康碩電子(蘇州)有限公司	註2	銷貨	(155,876)	(0.04%)	註4	-	-	4,457,308
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	25,103,151	6.05%	註4	-	-	(27,568,201)
和碩聯合科技(股)公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	註2	進貨	725,321	0.17%	註4	-	-	(367,415)
和碩聯合科技(股)公司	凱碩電腦(蘇州)有限公司	註2	進貨	1,446,488	0.35%	註4	-	-	(526,471)
和碩聯合科技(股)公司	日勝電腦(蘇州)有限公司	註2	進貨	131,263	0.03%	註4	-	-	(52,081)
和碩聯合科技(股)公司	海基科技股份(蘇州)有限公司	註2	進貨	202,324	0.05%	註4	-	-	(153,531)
和碩聯合科技(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	註1	進貨	1,590,658	83.70%	貨到75天以內	-	-	(784,719)
GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	銷貨	(1,614,860)	(11.25%)	月結60天	-	-	18,716
GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	進貨	5,235,978	99.25%	月結60天	-	-	(69,455)
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註1	銷貨	(25,103,151)	(11.33%)	月結60天	-	-	27,568,201
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	註3	銷貨	(5,235,978)	(2.36%)	月結60天	-	-	69,455
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	進貨	1,614,860	0.83%	月結60天	-	-	(18,716)
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	銷貨	(35,394,614)	(15.98%)	月結90天	-	-	19,743,447
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	進貨	6,435,084	3.30%	月結60天	-	-	(1,427,469)
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註1	銷貨	(27,064,245)	(30.52%)	月結60天	-	-	23,906,875
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	銷貨	(9,180,661)	(10.35%)	月結60天	-	-	2,779,556
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	銷貨	(6,435,084)	(7.26%)	月結60天	-	-	1,427,469
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註1	銷貨	(6,105,499)	(6.35%)	月結60天	-	-	(19,743,447)
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	銷貨	(431,792)	(0.45%)	月結60天	-	-	278,677
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	進貨	1,204,434	1.33%	月結60天	-	-	(536,298)
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註1	進貨	155,876	1.59%	月結60天	-	-	(4,457,308)
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	銷貨	(993,719)	(3.59%)	月結60天	-	-	2,818,756
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	銷貨	(1,204,434)	(10.99%)	月結60天	-	-	536,298
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	進貨	431,792	4.38%	月結60天	-	-	(278,677)
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	銷貨	(2,391,522)	(4.57%)	月結60天	-	-	11,356,007
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	進貨	219,983	0.44%	月結60天	-	-	(54,815)
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註1	銷貨	(1,446,488)	(90.02%)	月結60天	-	-	526,471
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	銷貨	(219,983)	(66.77%)	月結60天	-	-	54,815
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註1	銷貨	(725,321)	(42.98%)	月結60天	-	-	367,415
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	銷貨	(202,064)	(100.00%)	月結60天	-	-	56,247
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	進貨	202,064	100.00%	月結60天	-	-	(56,247)
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註2	進貨	1,045,042	31.01%	月結30天	-	-	(218,021)
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註1	銷貨	(1,045,042)	(98.38%)	月結30天	-	-	218,021
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	進貨	270,920	3.31%	月結30-60天	-	-	(129,194)
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	進貨	1,081,474	13.22%	月結30-60天	-	-	(113,162)
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註3	進貨	6,826,843	83.46%	月結30-60天	-	-	(3,185,035)
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(蘇州)有限公司	註1	銷貨	(131,263)	(7.06%)	月結60天	-	-	52,081
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	註3	銷貨	(270,920)	(14.65%)	月結30-60天	-	-	129,194
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	註3	銷貨	(1,081,474)	(18.47%)	月結30-60天	-	-	113,162
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	日勝電腦(蘇州)有限公司	註3	銷貨	(703,406)	(11.97%)	月結30-60天	-	-	201,411

銷貨產品規格不同，無法合理比較
銷貨產品規格不同，無法合理比較
進貨產品規格不同，無法合理比較
銷貨產品規格不同，無法合理比較
無非關係人可資比較
無非關係人可資比較
無非關係人可資比較
無非關係人可資比較
一般廠商為月結30-120天
無非關係人可資比較

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 應收關係人款項逾新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
(一〇六年六月三十日)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	單位：新台幣千元 按列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
和碩聯合科技(股)公司	康碩電子(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	4,457,308	3.13	-	-	-	-
"	昌碩科技(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	56,600,646	3.08	-	-	10,844,730	-
"	名碩電腦(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	7,377,330 (註1)	7.61	-	-	-	-
"	世碩電子(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司	18,889,042	5.58	-	-	-	-
"	旭碩科技(重慶)有限公司	採權益法評價之被投資公司	21,802,949	3.64	-	-	3,797,404	-
"	PEGATRON Czech s.r.o.	採權益法評價之被投資公司	784,719	4.42	-	-	2,673	-
"	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	795,391	2.88	-	-	98,677	-
ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	4,563,000	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	聯屬公司	152,100	不適用 (註2)	-	-	-	-
名碩電腦(蘇州)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	3,042,000	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	康碩電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	278,677	5.20	-	-	-	-
"	冠碩精密工業(蘇州)有限公司	聯屬公司	231,192	不適用 (註2)	-	-	-	-
旭碩科技(重慶)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	11,356,007	6.35	-	-	3,388,979	-
康碩電子(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	2,818,756	4.04	-	-	-	-
"	名碩電腦(蘇州)有限公司	聯屬公司	536,298	4.66	40	加強催收	-	-
世碩電子(昆山)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	23,906,875	7.25	-	-	6,151,245	-
"	昌碩科技(上海)有限公司	聯屬公司	1,427,469	5.30	-	-	-	-
"	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	聯屬公司	2,779,556	4.44	-	-	-	-
百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	367,415	4.00	-	-	120,566	-
蘇州統碩科技有限公司	景碩科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	218,021	10.21	-	-	-	-
昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	27,568,201	4.60	-	-	16,752,532	-
"	世碩電子(昆山)有限公司	聯屬公司	19,743,447	3.09	104,945	加強催收	2,161,521	-
"	世碩電子(昆山)有限公司	聯屬公司	1,521,000	不適用 (註2)	-	-	-	-
凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	526,471	5.34	-	-	-	-
PEGATRON Czech s.r.o.	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	141,868	不適用 (註2)	-	-	-	-
PEGATRON Mexico S.A. de C.V.	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	376,318	不適用 (註2)	-	-	-	-
CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	MEGA MERIT LIMITED	採權益法評價之被投資公司	456,057	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	錫嘉電腦配件有限公司	採權益法評價之被投資公司	1,521,000	不適用 (註2)	-	-	-	-
RIHL International Limited	錫嘉電腦配件有限公司	採權益法評價之被投資公司	3,346,200	不適用 (註2)	-	-	-	-
日騰電腦配件(上海)有限公司	錫嘉電腦配件有限公司	採權益法評價之被投資公司	1,796,179	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	勝瑞電子科技(上海)有限公司	聯屬公司	269,430	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	錫和電腦配件(蘇州)有限公司	聯屬公司	638,820	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	日銘電腦配件(上海)有限公司	聯屬公司	898,090	不適用 (註2)	-	-	-	-
日銘電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	聯屬公司	129,194	7.16	-	-	-	-
"	MEGA MERIT LIMITED	聯屬公司	113,162	6.31	-	-	86,210	-
日沛電腦配件(上海)有限公司	日沛電腦配件(上海)有限公司	聯屬公司	201,411	5.59	-	-	53,935	-
日沛電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	聯屬公司	3,185,035	6.42	-	-	1,410,819	-
錫和電腦配件(蘇州)有限公司	錫嘉電腦配件有限公司	聯屬公司	673,560	不適用 (註2)	-	-	-	-
錫嘉電腦配件有限公司	日銘電腦配件(上海)有限公司	聯屬公司	311,440	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	日銘電腦配件(上海)有限公司	聯屬公司	680,404	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	日沛電腦配件(上海)有限公司	聯屬公司	122,136	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季報告附註(續)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	單位：新台幣千元 提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
華學科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	採權益法評價之被投資公司	135,103	8.92	45,257	-	21,818	-
"	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被投資公司	502,714	2.66	-	-	613	-
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	647,459	3.80	-	-	122,068	-
"	華學科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	2,659,406	2.05	1,064,985	-	115,403	-
海華科技(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	153,531	3.53	15,259	加強催收	32,169	-

註1：貨款係採用收、付互抵方式。

註2：因非屬進銷貨產生之應收款項，故無週轉率。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附表八 轉投資事業資訊(不包含大陸被投資公司)
(一〇六年六月三十日)

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		帳面金額	被投資公司 本期(摺)益	本公司認列 之投資(摺)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
和碩聯合科技(股)公司	華輸投資(股)公司	台北市	一般投資業	13,033,429	13,033,429	932,844,700	100.00%	16,878,717	531,204	531,204	
	慈發投資(股)公司	台北市	一般投資業	16,184,982	16,184,982	979,254,600	100.00%	17,190,458	273,239	273,239	
	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%	16,300,782	116,530	116,530	
	Pegatron Holding Ltd.	關曼群島	一般投資業	30,444,716	30,444,716	861,906,463	100.00%	58,967,782	4,287,485	4,287,485	
	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%	18,453	296	296	
	PEGATRON HOLLAND HOLDING B.V.	Nijmegen, NETHERLANDS	一般投資業	1,278,287	1,278,287	-	100.00%	2,217,483	79,134	79,134	
	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%	168,167	5,696	5,696	
	海華科技(股)公司	新北市	事務機器、電子零組件與電腦及其週邊設備製造、精密儀器、照相器材等批發及零售	525,750	525,750	35,750,000	26.78%	420,237	4,732	1,166	
	Unihub Holding Ltd.	關曼群島	一般投資	6,659,684	6,659,684	199,110,010	100.00%	5,998,651	(92,443)	(92,443)	
華碩投資(股)公司	華碩電子工業(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	135,144	135,144	15,000,000	50.00%	219,970	3,068	依規定免填	
	景碩科技(股)公司	桃園市	電子零組件之製造、電子材料之批發及零售	727,473	727,473	55,556,221	12.47%	3,447,205	199,943	依規定免填	
	華學科技(股)公司	台北市	企業經營管理顧問等	82,626	82,626	2,791,000	2.43%	130,682	175,304	依規定免填	
	海華科技(股)公司	台北市	材料儲存及處理設備、有機無機通信機械器製造、電腦設備電子材料安裝批發等	154,000	154,000	7,000,000	5.24%	82,236	4,732	依規定免填	
	捷揚光電(股)公司	新竹縣	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	464,318	464,318	46,870,980	51.28%	986,812	69,866	依規定免填	
	品碩光學(股)公司	桃園市	醫療器材製造	70,721	70,721	5,701,121	9.50%	123,221	132,931	依規定免填	
	ASUSPOWER CORPORATION	英國維京群島	一般投資及買賣業務	3,752,682	3,752,682	109,000,000	31.25%	8,913,883	484,404	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%	579,771	72,492	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%	12,861	(12)	依規定免填	
	華碩投資有限公司	台北市	一般投資	48,780	48,780	-	48.78%	10,047	10,047	依規定免填	
	英惟國際有限公司	台北市	Design service及銷售	31,885	31,885	-	100.00%	33,563	(844)	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%	653,356	103,704	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%	273,788	(62,906)	依規定免填	
	PEGATRON SERVICE SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡地區銷售維修服務中心	23,990	23,990	1,000,000	100.00%	633,946	184,250	依規定免填	
華碩投資(股)公司	華碩電子工業(股)公司	台北市	材料之製造、電子材料之批發	90,000	90,000	9,000,000	30.00%	131,982	3,068	依規定免填	
	景碩科技(股)公司	桃園市	電子零組件之製造、電子材料之批發及零售	938,098	938,098	60,128,417	13.50%	3,731,938	199,943	依規定免填	
	華學科技(股)公司	台北市	資料儲存及處理設備、有機無機通信機械器材料製造、電腦設備電子材料安裝批發等	155,718	155,718	57,217,754	49.74%	2,679,093	175,304	依規定免填	
	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	6,350	6,350	2,824,141	3.09%	59,459	69,866	依規定免填	
	ASUSPOWER CORPORATION	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	3,488,741	3,488,741	103,000,000	29.51%	8,422,949	484,404	依規定免填	
	華翔旅行社有限公司	台北市	旅行社業	6,000	6,000	-	100.00%	17,898	572	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%	701,850	121,088	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%	402,065	(62,906)	依規定免填	
	捷揚科技(股)公司	新竹縣	電腦、電腦及電子零組件之製造、電子材料之批發及零售	464,711	464,711	32,088,436	17.83%	410,682	(254,160)	依規定免填	
華地投資(股)公司	華琦電子工業(股)公司	新北市	電子零組件及工業用塑膠製品之製造、電子材料之製造、電子材料之批發	60,000	60,000	6,000,000	20.00%	87,988	3,068	依規定免填	
	景碩科技(股)公司	桃園市	電子零組件之製造、電子材料之批發	794,252	794,252	58,233,091	13.07%	3,613,069	199,943	依規定免填	
	華學科技(股)公司	台北市	資料儲存及處理設備、有機無機通信機械器材料製造、電腦設備電子材料安裝批發等	223,939	223,939	7,453,405	6.48%	348,989	175,304	依規定免填	
	海華科技(股)公司	新北市	事務機器、電子零組件與電腦及其週邊設備製造、精密儀器、照相器材等批發及零售	98,487	98,487	6,696,930	5.02%	78,774	4,732	依規定免填	
	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	1,969,551	2.15%	41,467	69,866	依規定免填	
	品碩光學(股)公司	桃園市	醫療器材製造	64,292	64,292	5,133,434	8.56%	110,951	132,931	依規定免填	
	ASUSPOWER CORPORATION	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	4,652,885	4,652,885	137,000,000	39.26%	11,205,861	484,404	依規定免填	
	捷揚科技(股)公司	新竹縣	電腦、電腦及電子零組件之製造、電子材料之批發及零售	929,422	929,422	64,176,872	35.65%	821,134	(254,160)	依規定免填	
PEGATRON SERVICE SINGAPORE PTE. LTD.	PEGATRON SERVICE SINGAPORE PTE. LTD.	韓國	韓國地區銷售維修服務中心	45,630	45,630	360,000	100.00%	222,853	89,738	依規定免填	

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報附註(續)

單位：新台幣千元

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		帳面金額	被投資公司 本期(折)溢	本公司認列 之投資(損)益	備註
				本屆期末	去年年底	股數	比率				
Pegatron Holding Ltd.	MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	7,920,785	7,920,785	177,961,090	100.00%	21,992,310	1,026,598	依規定免填	
	PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	9,107,703	9,107,703	308,106,000	100.00%	24,892,828	2,357,545	依規定免填	
	ASLINK PRECISION CO., LTD.	開曼群島	一般投資及買賣業務	2,896,188	2,896,188	99,711,968	100.00%	4,686,617	487,473	依規定免填	
	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	1,492,056	1,492,056	49,050,000	100.00%	4,144,351	420,346	依規定免填	
	COTEK HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	2,099,456	2,099,456	81,275,000	100.00%	505,573	85,948	依規定免填	
	TOP QUARK LIMITED	香港	一般投資及買賣業務	322,284	322,284	9,550,000	100.00%	195,274	(5,381)	依規定免填	
	POWTEK HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	399,886	399,886	8,050,000	100.00%	958,938	(2,368)	依規定免填	
	PIOTEK HOLDINGS LTD.(CAYMAN)	英屬開曼群島	一般投資及買賣業務	2,806,959	2,806,959	92,000,000	49.00%	1,163,739	(324,008)	依規定免填	
	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	薩摩亞群島	一般投資及買賣業務	40,344	40,344	1,000,000	100.00%	516,644	(52,307)	依規定免填	
景碩科技(股)公司	景碩投資(股)公司	桃園市	投資業務	1,600,000	1,000,000	160,000,000	100.00%	1,672,717	(42,041)	依規定免填	
	KINSUS CORP. (USA)	CA, USA	基礎設計、擬定市場策略及分析並顧客開發、 新產品技術研發	15,210	15,210	500,000	100.00%	38,817	4,268	依規定免填	
景碩投資(股)公司	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	薩摩亞群島	投資業務	5,059,111	5,059,111	166,308,720	100.00%	2,369,381	(70,277)	依規定免填	
	品碩光學(股)公司	桃園市	投資業務	286,418	286,418	22,088,736	36.81%	477,414	132,931	依規定免填	
	復勝科技(股)公司	新竹縣	電機、電機及電子零組件之製造、電子材料 之包裝及零售	929,422	430,000	64,176,872	35.65%	821,222	(254,160)	依規定免填	
晶研光學(股)公司	PEGAVISION HOLDINGS CORPORATION	薩摩亞群島	投資業務	64,795	64,795	2,130,000	100.00%	37,693	6,165	依規定免填	
	PEGAVISION JAPAN INC.	日本	醫療器材銷售	2,689	2,689	198	100.00%	3,307	251	依規定免填	
KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED	英屬開曼群島	投資業務	2,190,240	2,190,240	72,000,000	100.00%	1,158,637	95,467	依規定免填	
PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN)	PIOTEK HOLDINGS LTD.(CAYMAN)	英屬開曼群島	投資業務	2,868,880	2,868,880	95,755,000	51.00%	1,210,746	(324,970)	依規定免填	
PIOTEK HOLDING LIMITED	PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	香港	投資業務	4,253,957	4,253,957	139,840,790	100.00%	2,374,007	(324,970)	依規定免填	
捷揚科技(股)公司	FUYANG FLEX HOLDING LTD.	香港	貿易業務	791	791	200,000	100.00%	69,540	(92)	依規定免填	
華亨科技(股)公司	水華電子(股)公司	台北市	一般投資及買賣業務	583,725	583,725	18,000,000	100.00%	541,550	(129,407)	依規定免填	
華亨科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	台北市	電腦及其週邊設備製造及銷售等	197,264	141,250	19,726,371	65.97%	(51,906)	(72,851)	依規定免填	
	Leader Insight Holdings Ltd.	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%	3,742,047	16,881	依規定免填	
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	ASIAROCK EUROPE B.V.	Nijmegen, NETHERLANDS	對其他事業投資控股	71,559	71,559	2,100,000	100.00%	18,397	5,765	依規定免填	
	ASIAROCK EUROPE B.V.	Nijmegen, NETHERLANDS	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等	5,901	5,901	200,000	100.00%	405,287	24,605	依規定免填	
	CalRock Holdings, LLC.	CA, USA	出租辦公室大樓	60,840	60,840	2,000,000	100.00%	70,215	(523)	依規定免填	
	Orbweb Inc. (BVI)	英屬維京群島	電腦設備安裝及週邊設備維修及服務等	30,420	30,420	4,000,000	27.33%	-	(16,291)	依規定免填	
Leader Insight Holdings Ltd.	First place International Ltd.	英屬維京群島	對其他事業投資控股	62,361	62,361	2,050,000	100.00%	18,351	5,765	依規定免填	
First place International Ltd.	ASROCK AMERICA, INC.	CA, USA	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等	60,840	60,840	2,000,000	100.00%	17,341	5,764	依規定免填	
捷揚光電(股)公司	Lumens Integration Inc.	CA, USA	買賣電腦資訊產品及周邊設備買賣	30,330	30,330	1,222,000	100.00%	60,380	(2,871)	依規定免填	
	Lumens Digitl Image Inc.	薩摩亞群島	一般投資	7,605	7,605	250,000	100.00%	-	(3,442)	依規定免填	
ASUSPOWER CORPORATION	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	英屬開曼群島	一般投資業務	7,119,536	7,119,536	206,318,033	60.73%	16,476,331	715,378	依規定免填	註1
Unihon Holding Ltd.	PEGATRON SERVICES DE INFORMATICA LTDA.	巴西	維修服務	19,773	19,773	-	100.00%	(16,502)	-	依規定免填	
CASETEK HOLDINGS LIMITED	CASETEK HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	4,985,862	4,985,862	115,375,668	100.00%	4,647,445	(98,663)	依規定免填	
	SLITEK HOLDINGS LIMITED	薩摩亞群島	一般投資及買賣業務	82,925	82,925	900,000	49.00%	118,676	1	依規定免填	
	KAEDAR HOLDINGS LIMITED	薩摩亞群島	一般投資及買賣業務	36,808	36,808	1,210,000	100.00%	28,861	362	依規定免填	
	KAEDAR TRADING LTD.	香港	一般投資及買賣業務	760,500	760,500	25,000,000	100.00%	1,077,493	(15,029)	依規定免填	
	E-PACKING HOLDING LTD.	薩摩亞群島	一般投資及買賣業務	152,100	152,100	5,000,000	100.00%	543,703	8,522	依規定免填	
	AMA Holdings Limited	英屬開曼群島	一般投資及買賣業務	237,226	237,226	6,342,857	30.00%	122,168	(30,413)	依規定免填	
華信精密(股)公司	EXTECH LTD.	薩摩亞群島	投資業務	169,744	169,744	5,131,948	100.00%	(107,871)	6,137	依規定免填	
AMA Holdings Limited	Azureve Holding (Samoa) Inc.	薩摩亞群島	電子零組件買賣	58,041	58,041	1,908,000	90.51%	71,498	1,627	依規定免填	
海華科技(股)公司	易威科技(股)公司	台北市	一般投資業務	1,101,933	1,101,933	35,177,160	100.00%	756,500	(16,099)	依規定免填	
	華華光電(股)公司	台北市	資訊產品服務業	5,015	5,015	500,000	100.00%	(19,540)	-	依規定免填	
	Azureve Technologies (USA) INC.	CA, USA	電子材料銷售	25,000	25,000	2,000,000	100.00%	22,400	-	依規定免填	
	準達科技(股)公司	台北市	市場開發	9,123	7,589	300,000	100.00%	654	(2,191)	依規定免填	
		台北市	電子材料銷售	10,000	10,000	1,000,000	40.00%	3,085	(4,131)	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，故揭露至該控股公司。

註2：本附表對台幣金額涉及外幣者，損益係以100年度上半年之平均匯率換算，其餘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季報告附註(續)

附表九 大陸投資資訊
(一〇六年六月三十日)

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)	本期末 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	6,953,708 USD 228,590,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	5,378,256 USD 176,800,000	-	-	5,378,256 USD 176,800,000	1,026,634 USD 33,487,193	100%	1,026,634 USD 33,487,193	22,213,407 USD 730,223,755	-
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、打印設備及電子元件等、 及以上產品及其相關零件的批發、及相關產品維修 及產品設計等	9,369,360 USD 308,000,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	9,369,360 USD 308,000,000	-	-	9,369,360 USD 308,000,000	2,357,590 USD 76,900,935	100%	2,357,590 USD 76,900,935	25,194,585 USD 828,224,357	-
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件、線路板及相 關產品，並提供售後服務	5,071,014 USD 166,700,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	1,382,476 USD 45,446,280	-	-	1,382,476 USD 45,446,280	(323,921) USD 10,565,807	68.89%	(223,149) USD 7,278,784	1,587,648 USD 52,190,933	-
康碩電子(蘇州) 有限公司	研究、生產銷售新型電子元件、接插件和相配套的 精密模具以及相關產品，並提供技術和售後服務	2,464,020 USD 81,000,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	2,098,980 USD 69,000,001	-	-	2,098,980 USD 69,000,001	70,824 USD 2,310,155	100%	70,824 USD 2,310,155	444,661 USD 14,617,396	-
聯群電腦(上海) 有限公司	生產及銷售電子計算機之零件、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	212,940 USD 7,000,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	320,763 USD 10,544,482	-	-	320,763 USD 10,544,482	(5,334) USD 173,978	100%	(5,334) USD 173,978	194,816 USD 6,404,196	-
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	243,360 USD 8,000,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	399,886 USD 13,145,510	-	-	399,886 USD 13,145,510	(2,319) USD 75,639	100%	(2,319) USD 75,639	958,362 USD 31,504,325	-
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。視 頻編碼設備、車載電子技術及裝置，及上述相關零 部件、設備機構件及其系統組裝成品等。並提供相關 進出口、代理、售後服務、維修等及相關技術服務	1,490,580 USD 49,000,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	1,490,580 USD 49,000,000	-	-	1,490,580 USD 49,000,000	420,429 USD 13,713,750	100%	420,429 USD 13,713,750	4,322,698 USD 142,100,539	-
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、便攜式微型 電子計算機，高檔服務器，大容量子、磁盤驅動器及 其部件製造	2,859,480 USD 94,000,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	2,859,480 USD 94,000,000	-	-	2,859,480 USD 94,000,000	487,253 USD 15,893,446	100%	487,253 USD 15,893,446	4,646,859 USD 152,756,695	-
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組件 ，並提供售後服務	1,703,520 USD 56,000,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	1,703,520 USD 56,000,000	-	-	1,703,520 USD 56,000,000	(82,769) USD 2,699,783	100%	(82,769) USD 2,699,783	2,283,289 USD 75,058,826	-

單位：新台幣千元/其他外幣元

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

單位：新台幣千元/其他外幣元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		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、三)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
凱達電子(昆山) 有限公司	塑膠射出件之生產製造相關業務	532,350 USD 17,500,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	745,506 USD 24,507,092	-	-	745,506 USD 24,507,092	(14,979) USD 488,595	100%	(14,979) USD 488,595	1,062,024 USD 34,912,023	-
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	365,040 USD 12,000,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	365,040 USD 12,000,000	-	-	365,040 USD 12,000,000	460 USD 14,994	100%	460 USD 14,994	200,684 USD 6,597,119	-
鈞全電子(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、 機具標準件設計及製造；非金屬及金屬製品機具設計 與製造；塑膠料、五金件開發及生產；銷售自產產品	304,200 USD 10,000,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	304,200 USD 10,000,000	-	-	304,200 USD 10,000,000	(1,580) USD 51,532	100%	(1,580) USD 51,532	259,955 USD 8,545,523	-
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	182,520 USD 6,000,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	36,504 USD 1,200,000	-	-	36,504 USD 1,200,000	1,785 USD 58,217	20%	357 USD 11,643	27,468 USD 902,962	-
復務電子(蘇州) 有限公司	多層板注板及板組，計算機數字信號處理系統及板卡 的研發、製造、檢測、維修、銷售自產產品及相關技 術諮詢和服務	547,560 USD 18,000,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	547,560 USD 18,000,000	-	-	547,560 USD 18,000,000	(130,419) USD 4,254,049	67.38%	(87,881) USD 2,866,527	388,838 USD 12,782,526	-
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、資材及紙塑、緩 沖材、彩盒、環保托盤、吸塑等相關產品	152,100 USD 5,000,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	28,375 USD 932,769	-	-	28,375 USD 932,769	(744) USD 24,256	30%	(223) USD 7,277	33,880 USD 1,113,749	-
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、資材及紙塑、緩 沖材、彩盒、環保托盤、吸塑等相關產品	404,890 USD 13,509,984	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	183,304 USD 6,025,762	-	-	183,304 USD 6,025,762	(19,888) USD 648,702	30%	(5,966) USD 194,610	97,568 USD 3,207,374	-
蘇州誠品包裝 制品有限公司	模具加工、紙塑生產與加工、紙托盤、緩沖包裝材料 等植物性纖維產品的生產與加工	155,142 USD 5,100,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	35,195 USD 1,156,954	-	-	35,195 USD 1,156,954	24,346 USD 794,124	21.55%	5,246 USD 171,126	(269) USD 8,838	-
宏杰(重慶)包裝 制品有限公司	開發及生產以紙箱為主的各種包裝、資材及紙塑、緩 沖材、彩盒、環保托盤、吸塑等相關產品	15,210 USD 500,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	2,327 USD 76,500	-	-	2,327 USD 76,500	(189) USD 6,175	15.30%	(29) USD 945	1,278 USD 42,025	-
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、資材及紙塑、緩 沖材、彩盒、環保托盤、吸塑等相關產品	79,396 USD 2,610,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	19,256 USD 633,000	-	-	19,256 USD 633,000	(2,601) USD 84,848	25.59%	(666) USD 21,712	-	-
黑龍江宏杰包裝 制品有限公司 (註十一)	開發及生產以紙箱為主的各種包裝、資材及紙塑、緩 沖材、彩盒、環保托盤、吸塑等相關產品	74,833 USD 2,460,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	13,470 USD 442,800	-	-	13,470 USD 442,800	-	-	-	-	-
蘇州聯碩電子有 限公司(註六)	接插件生產製造	212,467 USD 6,984,441	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	232,902 USD 7,656,224	-	-	232,902 USD 7,656,224	-	-	-	-	-
上海一品電子 科技有限公司 (註八)	研發、生產便攜式微型計算機、筆記本電腦及相關配 件，銷售自產產品	943,020 USD 31,000,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	596,232 USD 19,600,000	-	-	596,232 USD 19,600,000	-	-	-	-	-

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

單位：新台幣千元/其他外幣元

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								
錫虹精密機具工業 (蘇州)有限公司 (註十)	非金屬製品模具的設計、加工、製造；精沖模、精密 型腔模、模具標準件及相關塑膠、五金零件的生產 及銷售公司自產產品	27,378 USD 900,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	52,170 USD 1,715,000	-	52,170 USD 1,715,000	-	-	-	-	-	-	-
虹華科技(蘇州) 有限公司(註九)	生產、研發、加工非金屬製品模具，精沖模、精密型 腔模、模具標準件、五金零件，新製儀表元器零件 (光電開關)，磁盤驅動器及其零件開發與製造，數字 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	194,688 USD 6,400,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	95,397 USD 3,136,000	-	95,397 USD 3,136,000	-	-	-	-	-	-	-

2. 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額 28,260,739 USD 929,018,374	經濟部投資審會核准投資金額 30,817,753 USD 1,013,075,374	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註四) 102,762,355
--	--	--

美金匯率：期末匯率 30.42；平均匯率 30.6575

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有公司再投資大陸公司

註二：本期認列投資損益如下：

- (一)若屬寄備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種
 1. 總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核閱簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表
 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，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處分清結程序，惟資金未匯回台灣無法扣抵額。

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，本案持股比例包含其他台灣子公司之持股比。

註八：合併公司已處分 Indeed Holdings Limited(間接投資上海一鼎電子科技有限公司)，惟資金未匯回台灣無法扣抵額。

註九：虹華科技(蘇州)有限公司已處分清結程序，惟資金未匯回台灣無法扣抵額。

註十：合併公司已處分錫虹精密機具工業(蘇州)有限公司，惟資金未匯回台灣無法扣抵額。

註十一：合併公司已處分黑龍江宏杰包裝制品有限公司，惟資金未匯回台灣無法扣抵額。

註十二：宏瑞升(成都)包裝有限公司已處分清結程序，惟資金未匯回台灣無法扣抵額。

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附表十 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)
(一〇六年六月三十日)

		單位：新台幣千元					
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	交易條件	
0	和碩聯合科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	1	銷貨	1,119,785	月結90天	0.23%
0	和碩聯合科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	1	應收帳款	795,391	月結90天	0.19%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	銷貨	1,590,658	貨到75天以內	0.33%
0	和碩聯合科技(股)公司	PEGATRON Czech s.r.o.	1	應收帳款	784,719	貨到75天以內	0.18%
0	和碩聯合科技(股)公司	世碩電子(昆山)有限公司	1	應收帳款	18,889,042	月結90天	4.44%
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	7,377,330	月結90天	1.73%
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	21,802,949	月結90天	5.13%
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	56,600,646	月結60天	13.31%
0	和碩聯合科技(股)公司	康碩電子(蘇州)有限公司	1	銷貨	155,876	月結60天	0.03%
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	4,457,308	月結60天	1.05%
1	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	1,614,860	月結60天	0.34%
2	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	25,103,151	月結60天	5.24%
2	昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	27,568,201	月結60天	6.48%
2	昌碩科技(上海)有限公司	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	3	銷貨	5,235,978	月結60天	1.09%
2	昌碩科技(上海)有限公司	世碩電子(昆山)有限公司	3	銷貨	35,394,614	月結90天	7.38%
2	昌碩科技(上海)有限公司	世碩電子(昆山)有限公司	3	應收帳款	19,743,447	月結90天	4.64%
2	昌碩科技(上海)有限公司	世碩電子(昆山)有限公司	3	其他應收款	1,521,000	雙方議定之	0.36%
3	世碩電子(昆山)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	27,064,245	月結60天	5.65%
3	世碩電子(昆山)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	23,906,875	月結60天	5.62%
3	世碩電子(昆山)有限公司	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	3	銷貨	9,180,661	月結60天	1.92%
3	世碩電子(昆山)有限公司	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	3	應收帳款	2,779,556	月結60天	0.65%
3	世碩電子(昆山)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	銷貨	6,435,084	月結60天	1.34%
3	世碩電子(昆山)有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	3	應收帳款	1,427,469	月結60天	0.34%
4	名碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	6,105,499	月結60天	1.27%
4	名碩電腦(蘇州)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	3	銷貨	431,792	月結60天	0.09%
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	278,677	月結60天	0.07%
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	3,042,000	雙方議定之	0.72%
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	231,192	雙方議定之	0.05%
5	康碩電子(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	393,719	月結60天	0.08%
5	康碩電子(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	2,818,756	月結60天	0.66%
5	康碩電子(蘇州)有限公司	名碩電腦(蘇州)有限公司	3	銷貨	1,204,434	月結60天	0.25%
5	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	536,298	月結60天	0.13%
6	旭碩科技(重慶)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	2,391,522	月結60天	0.50%
6	旭碩科技(重慶)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	11,356,007	月結60天	2.67%
7	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	1,446,488	月結60天	0.30%
7	凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	526,471	月結60天	0.12%
8	凱全電子(重慶)有限公司	旭碩科技(重慶)有限公司	3	銷貨	219,983	月結60天	0.05%
9	百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	725,321	月結60天	0.15%
9	百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	367,415	月結60天	0.09%
9	百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	3	銷貨	202,064	月結60天	0.04%
10	PEGATRON Czech s.r.o.	和碩聯合科技(股)公司	2	其他應收款	141,868	月結60天	0.03%
11	PEGATRON Mexico S.A. de C.V.	和碩聯合科技(股)公司	2	其他應收款	376,318	月結120天	0.09%
12	ASUSPOWER CORPORATION	和碩聯合科技(股)公司	2	其他應收款	4,563,000	雙方議定之	1.07%
12	ASUSPOWER CORPORATION	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	3	其他應收款	152,100	雙方議定之	0.04%
13	蘇州統碩科技有限公司	景碩科技(股)公司	2	銷貨	1,045,042	月結30天	0.22%
13	蘇州統碩科技有限公司	景碩科技(股)公司	2	應收帳款	218,021	月結30天	0.05%
14	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	MEGA MERIT LIMITED	1	其他應收款	456,057	雙方議定之	0.11%
14	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	錕嘉電腦配件有限公司	1	其他應收款	1,521,000	雙方議定之	0.36%
15	RIH LI International Limited	錕嘉電腦配件有限公司	3	其他應收款	3,346,200	雙方議定之	0.79%
16	日騰電腦配件(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	131,263	月結60天	0.03%
16	日騰電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	3	銷貨	270,920	月結30-60天	0.06%
16	日騰電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	3	應收帳款	129,194	月結30-60天	0.03%
16	日騰電腦配件(上海)有限公司	錕嘉電腦配件有限公司	3	其他應收款	1,796,179	雙方議定之	0.42%
16	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	269,430	雙方議定之	0.06%
16	日騰電腦配件(上海)有限公司	錕和電腦配件(蘇州)有限公司	3	其他應收款	638,820	雙方議定之	0.15%
16	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	898,090	月結30-60天	0.21%
17	日銘電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	3	銷貨	1,081,474	月結30-60天	0.23%
17	日銘電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	3	應收帳款	113,162	月結30-60天	0.03%
17	日銘電腦配件(上海)有限公司	日沛電腦配件(上海)有限公司	3	銷貨	703,406	月結30-60天	0.15%
17	日銘電腦配件(上海)有限公司	日沛電腦配件(上海)有限公司	3	應收帳款	201,411	月結30-60天	0.05%
18	日沛電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	3	銷貨	6,826,843	月結30-60天	1.42%
18	日沛電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	3	應收帳款	3,185,035	月結30-60天	0.75%
18	日沛電腦配件(上海)有限公司	日銘電腦配件(上海)有限公司	3	銷貨	448,673	月結30-60天	0.09%
18	日沛電腦配件(上海)有限公司	錕嘉電腦配件有限公司	3	其他應收款	673,560	雙方議定之	0.16%
19	錕和電腦配件(蘇州)有限公司	日銘電腦配件(上海)有限公司	3	其他應收款	311,440	雙方議定之	0.07%
20	錕嘉電腦配件有限公司	日銘電腦配件(上海)有限公司	3	其他應收款	680,404	雙方議定之	0.16%
20	錕嘉電腦配件有限公司	日沛電腦配件(上海)有限公司	3	其他應收款	122,136	雙方議定之	0.03%
21	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	441,100	月結30-60天	0.09%
21	勝瑞電子科技(上海)有限公司	日沛電腦配件(上海)有限公司	3	銷貨	269,847	月結30-60天	0.06%
22	日冠金屬(股)公司	日沛電腦配件(上海)有限公司	3	銷貨	112,360	月結30-60天	0.02%

和碩聯合科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	交易條件	
23	捷揚光電(股)公司	Lumens Integration Inc.	1	銷貨	111,910	月結60~90天	0.02%
24	華擎科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	1	銷貨	600,162	月結90天	0.13%
24	華擎科技(股)公司	ASROCK AMERICA, INC.	1	應收帳款	502,714	月結90天	0.12%
24	華擎科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	1	銷貨	840,042	月結45天	0.18%
24	華擎科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	1	應收帳款	135,103	月結45天	0.03%
25	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	981,021	月結90天	0.20%
25	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	647,459	月結90天	0.15%
25	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技(股)公司	2	銷貨	2,831,485	月結60天	0.59%
25	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	華擎科技(股)公司	2	應收帳款	2,659,406	月結60天	0.63%
26	海華科技(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	2	銷貨	202,324	月結60天	0.04%
26	海華科技(股)公司	和碩聯合科技(股)公司	2	應收帳款	153,531	月結60天	0.04%
27	紘華電子科技(上海)有限公司	海華科技(股)公司	2	銷貨	402,775	月結30~60天	0.08%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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