

股票代碼：4938

和碩聯合科技股份有限公司

個體財務報告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(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	13~26
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26
(六)重要會計項目之說明	27~55
(七)關係人交易	55~59
(八)質押之資產	59
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	60
(十)重大之災害損失	60
(十一)重大之期後事項	60
(十二)其 他	60
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	61
2.轉投資事業相關資訊	61
3.大陸投資資訊	61
(十四)部門資訊	61
九、附表	62~75
十、重要會計項目明細表	76~83



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

會計師查核報告

和碩聯合科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

和碩聯合科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達和碩聯合科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與和碩聯合科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對和碩聯合科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

和碩聯合科技股份有限公司因與客戶交易模式均有不同貿易條件，且應部份國外客戶要求設置海外發貨倉庫，商品重大風險及報酬移轉時點判斷較為複雜，致其存有顯著風險。

因此，收入認列之測試為本會計師執行和碩聯合科技股份有限公司財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 核對外部憑證及帳載紀錄，確認收款與交易對象是否一致。
- 抽核重大銷售合約，檢視其交易條件，評估其收入認列時點之正確性。
- 執行資產負債表日前後一段時間截止點測試。

二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨跌價及呆滯損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

在財務報表中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，因產品更新頻率快速，產業競爭激烈，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 分析年度間存貨呆滯及跌價金額並了解差異原因。
- 取得有效異動表單驗證存貨庫齡歸屬期間之正確性。
- 抽取產品最近期銷售市價與原料最近期重置成本，並核算推銷費用率後重新計算淨變現價值，評估和碩聯合科技股份有限公司所採用的淨變現價值是否合理。

其他事項

列入和碩聯合科技股份有限公司之個體財務報告中，部分採用權益法之投資之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日認列該等公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之3.15%及3.55%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別占稅前淨利之1.12%及3.41%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估和碩聯合科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算和碩聯合科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和碩聯合科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和碩聯合科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使和碩聯合科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致和碩聯合科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成和碩聯合科技股份有限公司之查核意見。

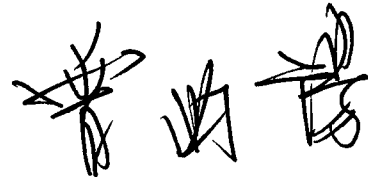
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和碩聯合科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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
民國一〇七年三月十五日

和碩聯合科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 24,928,694	5	36,049,317	7
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	129,732,764	26	68,813,703	14
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	190,257,570	37	199,196,892	40
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	112,286	-	39,635,390	8
130X 存貨(附註六(四))	35,260,719	7	28,671,953	6
1476 其他金融資產-流動(附註六(九))	41,616	-	41,539	-
1479 其他流動資產(附註六(九))	129,665	-	161,864	-
	<u>380,463,314</u>	<u>75</u>	<u>372,570,658</u>	<u>75</u>
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	659,392	-	556,673	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	122,190,881	24	117,619,640	24
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	4,722,912	1	4,724,010	1
1780 無形資產(附註六(八))	316,961	-	184,050	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	562,154	-	230,872	-
1980 其他金融資產-非流動(附註六(九))	33,349	-	35,383	-
1990 其他非流動資產(附註六(九))	4,230	-	10,606	-
	<u>128,489,879</u>	<u>25</u>	<u>123,361,234</u>	<u>25</u>
資產總計	\$ <u>508,953,193</u>	<u>100</u>	<u>495,931,892</u>	<u>100</u>

和碩聯合科技股份有限公司
資產負債表(續)

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(十))	\$ 22,034,400	4	15,689,400	3
2150 應付票據及帳款	160,631,195	32	119,634,038	24
2180 應付帳款-關係人(附註七)	143,407,464	28	173,720,691	35
2219 其他應付款(附註六(十五)及七)	14,865,485	3	19,490,731	4
2230 本期所得稅負債	349,340	-	1,360,928	-
2250 負債準備-流動(附註六(十三))	114,050	-	98,159	-
2313 預收收入	638,618	-	496,399	-
2399 其他流動負債(附註七)	13,893,442	3	14,206,182	3
	<u>355,933,994</u>	<u>70</u>	<u>344,696,528</u>	<u>69</u>
非流動負債：				
2530 應付公司債(附註六(十二))	6,992,476	1	-	-
2540 長期借款(附註六(十一))	-	-	2,692,000	1
2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	-	-	225,261	-
2670 其他非流動負債(附註六(十五))	50,985	-	48,513	-
	<u>7,043,461</u>	<u>1</u>	<u>2,965,774</u>	<u>1</u>
	<u>362,977,455</u>	<u>71</u>	<u>347,662,302</u>	<u>70</u>
負債總計				
權益(附註六(十七))：				
3100 股本	26,140,906	5	25,751,695	5
資本公積：				
3210 資本公積-發行溢價	74,283,165	15	73,312,256	15
3280 資本公積-其他	5,614,586	1	4,902,003	1
	<u>79,897,751</u>	<u>16</u>	<u>78,214,259</u>	<u>16</u>
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	9,194,524	2	7,260,543	2
3320 特別盈餘公積	3,368,986	1	-	-
3350 未分配盈餘	37,412,958	7	40,844,207	8
	<u>49,976,468</u>	<u>10</u>	<u>48,104,750</u>	<u>10</u>
其他權益：				
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(廿三))	(9,698,374)	(2)	(3,552,939)	(1)
3425 備供出售金融資產未實現損益(附註六(廿三))	883,161	-	183,953	-
3491 其他權益-員工未賺得酬勞(附註六(十八))	(1,222,232)	-	(429,882)	-
	<u>(10,037,445)</u>	<u>(2)</u>	<u>(3,798,868)</u>	<u>(1)</u>
3500 庫藏股票	(1,942)	-	(2,246)	-
	<u>145,975,738</u>	<u>29</u>	<u>148,269,590</u>	<u>30</u>
負債及權益總計	\$ 508,953,193	100	495,931,892	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：童子賢



經理人：廖賜政



會計主管：林秋炭



和碩聯合科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(二十)及七)	\$1,083,000,588	100	1,011,099,854	100
4170 減：銷貨退回及折讓	2,425,593	-	3,003,067	-
營業收入淨額	1,080,574,995	100	1,008,096,787	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十四)及七)	1,061,785,925	98	981,245,130	97
5900 營業毛利	18,789,070	2	26,851,657	3
5920 已實現銷貨利益	(1,131)	-	17,314	-
5950 營業毛利	18,787,939	2	26,868,971	3
6000 營業費用(附註六(十四)、(十五)及七)：				
6100 推銷費用	2,124,985	-	3,254,872	1
6200 管理費用	2,247,843	-	3,188,404	-
6300 研究發展費用	8,111,032	1	8,304,326	1
6300 營業費用合計	12,483,860	1	14,747,602	2
營業淨利	6,304,079	1	12,121,369	1
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿二)及七)	942,280	-	800,575	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	(1,575,558)	-	(1,487,849)	-
7050 財務成本(附註六(十二)及(廿二))	(608,830)	-	(572,317)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (附註六(五))	10,140,629	1	11,092,941	1
7590 什項支出(附註七)	(2,153)	-	(57,335)	-
營業外收入及支出合計	8,896,368	1	9,776,015	1
繼續營業單位稅前淨利	15,200,447	2	21,897,384	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	517,459	-	2,557,569	-
本期淨利	14,682,988	2	19,339,815	2
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	6,922	-	(3,022)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之 份額-不重分類至損益之項目	(2,622)	-	3,731	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	4,300	-	709	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	102,719	-	4,983	-
8380 採用權益法認列之子公司、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	(5,548,946)	(1)	(7,337,320)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(5,446,227)	(1)	(7,332,337)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,441,927)	(1)	(7,331,628)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 9,241,061	1	12,008,187	1
每股盈餘(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 5.66		7.50	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 5.63		7.42	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：童子賢



經理人：廖賜政



會計主管：林秋炭



和碩聯合科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇五年一月一日餘額	股本		資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		保留盈餘		其他權益項目		權益總計
	普通股	股本	資本公積	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	
\$ 26,030,205	-	78,972,374	4,879,380	-	37,775,792	-	-	-	3,752,117	211,234	(1,238,377)	-	150,380,135
-	-	-	-	-	19,339,815	-	-	-	-	-	-	-	19,339,815
-	-	-	-	-	709	-	-	-	(7,305,056)	(27,281)	-	-	(7,331,628)
-	-	-	-	-	19,340,524	-	-	-	(7,305,056)	(27,281)	-	-	12,008,187
-	-	-	2,381,163	-	(2,381,163)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(12,953,501)	-	-	-	-	-	-	-	(12,953,501)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,068,328)
(264,100)	(830,477)	-	-	-	(973,751)	-	-	-	-	-	-	-	(2,068,328)
-	2,575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(14,410)	14,066	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,575
-	55,721	-	-	-	36,306	-	-	-	-	-	-	-	-
25,751,695	78,214,259	7,260,543	-	40,844,207	48,104,750	-	-	-	(3,552,939)	183,953	808,495	-	900,522
-	-	-	-	14,682,988	14,682,988	-	-	-	-	-	(429,882)	-	148,269,590
-	-	-	-	4,300	4,300	-	-	-	(6,145,435)	699,208	-	-	14,682,988
-	-	-	-	14,687,288	14,687,288	-	-	-	(6,145,435)	699,208	-	-	(5,441,927)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	699,208	-	-	9,241,061
-	-	-	1,933,981	-	(1,933,981)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	3,368,986	(3,368,986)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(12,873,916)	-	-	-	-	-	-	-	(12,873,916)
-	(165,279)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(165,279)
400,000	10,485	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000
(10,789)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	1,838,286	-	-	58,346	58,346	-	-	-	-	(792,350)	-	304	-
\$ 26,140,906	79,897,751	9,194,524	3,368,986	37,412,958	49,976,468	883,161	-	-	(9,698,374)	(1,222,232)	(792,350)	(1,942)	1,104,282
													145,975,738

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為115,000千元及166,000千元、員工酬勞分別為1,188,000千元及1,734,000千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

董事長：童子賢

經理人：廖賜政

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：林秋英



和碩聯合科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 15,200,447	21,897,384
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	708,382	590,244
攤銷費用	131,407	34,687
呆帳迴轉利益	(131,585)	(69,986)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(24)	(1,298)
利息費用	551,494	492,506
利息收入	(310,843)	(229,810)
股利收入	(29,827)	-
其他損失	470,924	217,855
股份基礎給付酬勞成本	1,221,618	900,522
公司債發行費用攤銷	476	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(10,140,629)	(11,092,941)
處分採用權益法之投資損失	(89)	55,708
未(已)實現銷貨利益(損失)	-	561,172
匯率影響數	1,131	(17,314)
負債準備增加(減少)	(455,860)	(338,865)
收益費損項目合計	<u>15,891</u>	<u>(19,390)</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：	<u>(7,967,534)</u>	<u>(8,916,910)</u>
與營業活動相關之資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產減少	24	289,366
應收帳款增加	(51,848,154)	(49,265,872)
其他應收款減少(增加)	39,050,565	(252,869)
存貨增加	(6,588,766)	(1,706,418)
其他金融資產增加	(77)	(149)
其他流動資產減少(增加)	32,199	(30,181)
其他非流動資產增加	(229,695)	(534,155)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(19,583,904)</u>	<u>(51,500,278)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加	10,683,930	94,398,163
其他應付款減少	(578,122)	(3,085,960)
預收收入增加(減少)	142,219	(7,912)
其他流動負債(增加)減少	(312,740)	841,720
其他非流動負債增加	9,394	9,576
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>9,944,681</u>	<u>92,155,587</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(9,639,223)</u>	<u>40,655,309</u>
調整項目合計	<u>(17,606,757)</u>	<u>31,738,399</u>
營運產生之現金(流出)流入	(2,406,310)	53,635,783
收取之利息	312,458	211,844
收取之股利	2,899,237	4,307,600
支付之利息	(511,606)	(482,029)
支付之所得稅	(1,832,123)	(3,021,423)
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>(1,538,344)</u>	<u>54,651,775</u>

和碩聯合科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(3,018,000)	(1,420,200)
取得不動產、廠房及設備	(677,464)	(278,873)
處分不動產、廠房及設備	2,510	1,726
其他金融資產減少(增加)	2,034	(4,964)
取得無形資產	(264,318)	(151,161)
投資活動之淨現金流出	(3,955,238)	(1,853,472)
籌資活動之現金流量：		
短期借款淨增加(減少)	6,706,810	(23,369,810)
發行公司債	6,992,000	-
舉借長期借款	-	13,400,000
償還長期借款	(2,692,000)	(22,695,200)
其他應付款-關係人減少	(4,149,450)	(967,800)
發放現金股利	(12,873,916)	(12,953,501)
發行限制型股票	400,000	-
庫藏股票買回成本	-	(2,068,328)
收回限制型股票	(10,485)	(14,066)
籌資活動之淨現金流出	(5,627,041)	(48,668,705)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(11,120,623)	4,129,598
期初現金及約當現金餘額	36,049,317	31,919,719
期末現金及約當現金餘額	\$ 24,928,694	36,049,317

董事長：童子賢



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：廖賜政



會計主管：林秋炭



和碩聯合科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

和碩聯合科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十六年六月二十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市北投區立功街76號5樓。為配合母公司華碩電腦股份有限公司進行組織重整及專業分工以提高競爭力及經營績效，本公司於民國九十七年一月一日承接華碩電腦股份有限公司分割之電腦相關代工事業；另本公司於民國九十七年四月一日與威碩電腦股份有限公司以吸收合併方式進行合併，合併後主要業務內容係電腦相關代工製造及銷售。另本公司於民國九十九年一月經董事會決議與和碩國際投資股份有限公司進行合併，訂定其合併基準日為民國九十九年六月十日，並以本公司為存續公司向台灣證券交易所申請上市，本公司股票業於民國九十九年六月二十四日上市交易。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇七年三月十五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

本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個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	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
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

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

(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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
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個體財務報告造成重大變動。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。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資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。本公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值659,392千元，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，本公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數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。本公司預估上述改變將不對本公司民國一〇七年一月一日產生任何影響數。

本公司於民國一〇六年十二月三十一日以成本衡量之金融資產帳面金額零元，累計已提列減損金額為150,000千元，於初始採用國際財務報導準則第九號時，本公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數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。本公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目及保留盈餘分別減少150,000千元及增加150,000千元。

另本公司採用權益法之子公司持有之金融資產於初始採用國際財務報導準則第九號選擇將其分類為透過損益或其他綜合損益衡量，本公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日保留盈餘增加882,986千元及其他權益減少882,986千元。

(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：

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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，此外，本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

本公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，本公司預估適用國際財務報導準則第九號可能導致民國一〇七年一月一日之備抵損失增加1,348千元及保留盈餘減少1,348千元。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之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：

- 本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。

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

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。本公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報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，本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。本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

本公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

本公司預估上述差異可能使民國一〇七年一月一日預收收入減少638,618千元、合約負債增加638,618千元、待退回產品權利(列報於其他流動資產項下)增加111,809千元、負債準備—流動減少114,050千元及退款負債(列報於其他流動負債項下)增加225,859千元。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(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
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本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。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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

本個體財務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個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」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，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (2) 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衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 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。報導期間結束日(以下稱報導日)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。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

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

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

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

(四) 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. 預期於本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. 預期將於本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. 本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。

(五) 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。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：放款及應收款及備供出售金融資產。

(1)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本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。

(2)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，包括應收款項及其他應收款。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。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

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

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

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(3) 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本公司過去收款經驗、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。

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

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

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

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

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融資產之除列

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

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

本公司發行不可贖回或本公司具有選擇贖回之權利認列為權益。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利認列為金融負債。

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

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

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)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。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)金融負債之除列

本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。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本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。

(5)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。

本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

本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。

本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)進行公允價值避險或現金流量避險。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，本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，本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。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，並於綜合損益表認列於被避險項目相關之會計項目下。

當本公司取消避險關係、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。

(七)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。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本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。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)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.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本公司，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。

3.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本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	3—50年
機 器 設 備	5—6年
儀 器 設 備	3—5年
其 他 設 備	1—6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。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)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，當本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。

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本公司之資產負債表。

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。

本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本公司時，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營業租賃。本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。若本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，並按本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。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)無形資產

1.其他無形資產

本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。

2.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。

3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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 – 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。

(十二)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，本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，則本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處分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。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，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。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本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個體財務報告附註(續)

(十四)庫藏股票

本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。

(十五)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

本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。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

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本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。

(十七)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。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過增資基準日之日。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十九)企業合併

本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，則本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。

本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，本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，應依本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。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，本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本公司之費用。

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。

(二十)每股盈餘

本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。本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。本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。

(廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列，說明如下：

(一)對子公司是否具實質控制之判斷，因會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響，請詳附註六(六)說明。

(二)對於假設及估計之不確定性中，存貨之評價存有重大風險可能將於次一年度造成重大調整。由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
庫存現金	\$ 180	180
銀行存款	7,431,026	14,400,062
定期存款	<u>17,497,488</u>	<u>21,649,075</u>
	<u>\$ 24,928,694</u>	<u>36,049,317</u>

1. 上列現金及約當現金並無提供擔保之情事，已質押之定期存款業已轉列其他金融資產項下，請詳附註六(九)及八。

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

(二)金融資產及金融負債

1. 明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
備供出售之金融資產－非流動		
上市(櫃)股票	\$ <u>659,392</u>	<u>556,673</u>
以成本衡量之金融資產－非流動		
權益證券－普通股	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

(1) 本公司於民國一〇六年度及一〇五年度認列透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益分別為24千元及1,298千元。

(2) 本公司於民國一〇六年度及一〇五年度認列備供出售金融資產未實現評價利益分別為102,719千元及4,983千元。

(3) 本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，致本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。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司累計已提列減損金額均為150,000千元。

(4) 處分投資損益，請詳附註六(廿二)。

(5) 本公司已揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險，請詳附註六(廿四)。

(6) 民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本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個體財務報告附註(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：

	106年度		105年度	
	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
報導日證券價格 上漲3%	\$ 19,782	-	16,700	-
下跌3%	\$ (19,782)	-	(16,700)	-

(三)應收帳款及其他應收款

	106.12.31	105.12.31
應收帳款	\$ 131,243,680	70,456,204
其他應收款	112,286	39,635,390
減：備抵呆帳	(1,510,916)	(1,642,501)
	\$ 129,845,050	108,449,093

- 1.本公司應收帳款及其他應收款暴露於信用風險與匯率風險，以及減損損失評估情形，請詳附註六(廿四)。
- 2.本公司應收帳款債權移轉係於符合公報規定之除列條款時視為出售，於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，符合除列條款之應收帳款相關資訊明細如下：

106.12.31

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)	\$ 2,976,000	USD 1,200,000,000	USD 100,000,000	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。	\$ 2,976,000

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

註：本公司於民國一〇五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度，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67,933千元及66,988千元(帳列財務成本項下)，另於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司應收帳款讓售總額減預支價金後餘額分別為零元及38,700,000千元，帳列其他應收款項下。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
商品	\$ 35,556,778	28,768,896
製成品	61,332	97,746
在製品	145,566	79,938
原料	<u>556,758</u>	<u>357,904</u>
小計	36,320,434	29,304,484
減：備抵損失	<u>(1,059,715)</u>	<u>(632,531)</u>
	<u>\$ 35,260,719</u>	<u>28,671,953</u>

本公司營業成本組成明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銷售成本	\$ 1,061,233,131	981,071,606
存貨備抵跌價損失	427,184	126,604
存貨報廢損失	87,952	9,000
未分攤製造費用	<u>37,658</u>	<u>37,920</u>
	<u>\$ 1,061,785,925</u>	<u>981,245,130</u>

民國一〇六年及一〇五年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,061,785,925千元及981,245,130千元。民國一〇六年及一〇五年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失427,184千元及126,604千元，並已列報為銷貨成本。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本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

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
子公司	<u>\$ 122,190,881</u>	<u>117,619,640</u>

1.子公司

請參閱民國一〇六年度合併財務報告。

2.本公司於民國一〇六年及一〇五年度增資PEGATRON HOLDING LTD分別為美金100,000千元(約新台幣3,018,000千元)及美金45,000千元(約新台幣1,420,200千元)。

3.本公司於民國一〇六年及一〇五年度收到採權益法被投資公司發放之現金股利分別為2,869,410千元及4,307,600千元。

4.民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司採用權益法之投資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個體財務報告附註(續)

(六)喪失對子公司之控制

本公司於民國一〇五年六月二十九日因佳能企業股份有限公司(以下簡稱佳能企業)股東常會改選董事，本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561,172千元，已包含於綜合損益表項下。該處分損失係本公司對佳能企業11.73%之股權按民國一〇五年六月二十九日公允價值551,690千元衡量所產生。

民國一〇五年六月二十九日佳能企業資產與負債帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 2,391,285
存貨	2,690
應收帳款及其他應收款	1,157,301
不動產、廠房及設備	1,885,526
投資性不動產淨額	628,235
無形資產	8,713
其他資產	6,081,931
應付帳款及其他應付款	(2,974,857)
其他負債	(962,463)
先前子公司淨資產之帳面金額	<u>\$ 8,218,361</u>

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>儀器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>在建工程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國106年1月1日餘額	\$ 2,358,521	2,151,229	38,282	291,538	743,617	219,062	5,802,249
增 添	-	4,155	6,573	77,109	41,500	344,297	473,634
處分及報廢	-	(22,423)	(3,070)	(98,286)	(548,724)	-	(672,503)
重 分 類	-	717	-	8,944	227,637	(1,227)	236,071
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 2,358,521</u>	<u>2,133,678</u>	<u>41,785</u>	<u>279,305</u>	<u>464,030</u>	<u>562,132</u>	<u>5,839,451</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 2,358,521	2,237,189	43,223	268,005	601,458	11,823	5,520,219
增 添	-	11,973	682	105,994	75,095	219,062	412,806
處分及報廢	-	(97,933)	(5,623)	(93,899)	(468,309)	-	(665,764)
重 分 類	-	-	-	11,438	535,373	(11,823)	534,988
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 2,358,521</u>	<u>2,151,229</u>	<u>38,282</u>	<u>291,538</u>	<u>743,617</u>	<u>219,062</u>	<u>5,802,249</u>
折舊及減損損失：							
民國106年1月1日餘額	\$ -	724,915	25,475	126,292	201,557	-	1,078,239
本期折舊	-	55,355	6,004	99,540	547,483	-	708,382
處分及報廢	-	(22,423)	(3,018)	(97,927)	(546,714)	-	(670,082)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>757,847</u>	<u>28,461</u>	<u>127,905</u>	<u>202,326</u>	<u>-</u>	<u>1,116,539</u>

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	儀器設備	其他設備	在建工程	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ -	715,206	25,660	133,098	222,361	-	1,096,325
本期折舊	-	51,909	5,438	87,093	445,804	-	590,244
處分及報廢	-	(42,200)	(5,623)	(93,899)	(466,608)	-	(608,330)
民國105年12月31日餘額	\$ -	<u>724,915</u>	<u>25,475</u>	<u>126,292</u>	<u>201,557</u>	-	<u>1,078,239</u>
帳面價值：							
民國106年12月31日	\$ <u>2,358,521</u>	<u>1,375,831</u>	<u>13,324</u>	<u>151,400</u>	<u>261,704</u>	<u>562,132</u>	<u>4,722,912</u>
民國105年12月31日	\$ <u>2,358,521</u>	<u>1,426,314</u>	<u>12,807</u>	<u>165,246</u>	<u>542,060</u>	<u>219,062</u>	<u>4,724,010</u>

1.民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

2.建造中之財產、廠房及設備

本公司已開始進行新辦公大樓之興建，已簽訂之合約總價及支出請詳附註九(一)。

(八)無形資產

本公司之無形資產係電腦軟體及高爾夫球證，相關成本及攤銷明細如下：

成 本：

民國106年1月1日餘額	\$ 232,034
本期取得	264,318
本期處分	<u>(31,660)</u>
民國106年12月31日餘額	\$ <u>464,692</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 96,357
本期取得	151,161
本期處分	<u>(15,484)</u>
民國105年12月31日餘額	\$ <u>232,034</u>

攤銷及減損損失：

民國106年1月1日餘額	\$ 47,984
本期攤銷	131,407
本期處分	<u>(31,660)</u>
民國106年12月31日餘額	\$ <u>147,731</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 28,781
本期攤銷	34,687
本期處分	<u>(15,484)</u>
民國105年12月31日餘額	\$ <u>47,984</u>

帳面價值：

民國106年12月31日餘額	\$ <u>316,961</u>
民國105年12月31日餘額	\$ <u>184,050</u>

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.民國一〇六年及一〇五年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之情形，請詳附註十二。
- 2.民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)其他金融資產及其他資產

本公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
其他金融資產-流動	\$ 41,616	41,539
其他金融資產-非流動	33,349	35,383
其他流動資產	129,665	161,864
其他非流動資產	<u>4,230</u>	<u>10,606</u>
	<u>\$ 208,860</u>	<u>249,392</u>

- 1.其他金融資產係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、暫付款及其他。
- 3.其他非流動資產係預付工程款。

(十)短期借款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 22,034,400</u>	<u>15,689,400</u>
利率區間	<u>0.50%~6.85%</u>	<u>0.51%~6.85%</u>

1.銀行借款之擔保品

本公司無以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>105.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.5789%	107.9	\$ 2,700,000
減：聯貸案主辦費				<u>(8,000)</u>
合計				<u>\$ 2,692,000</u>

1.銀行借款之擔保品

本公司無以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

2.借款合同財務比例限制

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下列財務比率：

- (a)流動比率(流動資產/流動負債)不得低於100%。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(b)負債比率(計息負債/有形淨值)不得高於80%。

(c)有形淨值(股東權益(含少數股權)-無形資產)不得低於新台幣900億元。

(d)利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊+攤提)/利息費用]4倍以上。

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。

另，若違反上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到期。

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之上述各項財務比率均符合聯貸合約規定。

(十二)應付公司債

1.本公司發行無擔保普通公司債明細如下：

	106.12.31	105.12.31
發行普通公司債總金額	\$ 7,000,000	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(7,524)	-
期末應付公司債餘額	\$ 6,992,476	-
	106年度	105年度
利息費用	\$ 34,164	-

本公司民國一〇六年五月九日經董事會決議發行總額不超過新台幣壹佰伍拾億元之無擔保普通公司債，並分別於民國一〇六年七月四日及一〇六年十二月二十九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個體財務報告附註(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。

項 目	民國一〇六年度第二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)捌拾億元整，分為甲券、乙券及丙券共三券。其中甲券發行金額為壹拾億元整，乙券發行金額為肆拾伍億元整，丙券發行金額為貳拾伍億元整。
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107年1月10日發行，至民國110年1月10日到期；乙券自民國107年1月10日發行，至民國112年1月10日到期；丙券自民國107年1月10日發行，至民國114年1月10日到期。
票面利率	本公司債甲券之票面利率為固定年利率0.78%；乙券之票面利率為固定年利率0.92%；丙券之票面利率為固定年利率1.08%。
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。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)負債準備

本公司於民國一〇六年及一〇五年度之負債準備係備抵銷貨退回及折讓，相關變動情形如下：

	<u>備抵銷貨退回及折讓</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 98,159
當期新增之負債準備	15,891
民國106年12月31日餘額	\$ 114,050
民國105年1月1日餘額	\$ 117,549
當期迴轉之負債準備	(19,390)
民國105年12月31日餘額	\$ 98,159

備抵銷貨退回及折讓係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為銷貨收入之減項。

(十四)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
一年內	\$ 130,043	120,077
超過一年但不超過五年	81,820	159,335
	\$ 211,863	279,412

本公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及停車位。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇六年及一〇五年度營業租賃分別列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業成本	\$ 57,459	42,215
營業費用	120,037	123,106
	\$ 177,496	165,321

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 34,614	36,076
計畫資產之公允價值	(9,984)	(9,363)
淨確定福利負債	\$ 24,630	26,713

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計9,984千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇六年及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	106年度	105年度
1月1日確定福利義務	\$ 36,076	28,606
當期服務成本及利息	5,533	4,543
淨確定福利負債再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	(1,363)	483
— 因財務假設變動所產生之精算損益	1,641	1,666
— 經驗調整	(7,273)	778
12月31日確定福利義務	\$ 34,614	36,076

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇六年及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	106年度	105年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 9,363	8,756
利息收入	169	175
淨確定福利負債再衡量數		
— 經驗調整	(73)	(95)
已提撥至計畫之金額	525	527
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 9,984	9,363

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇六年及一〇五年度認列為損益之費用如下：

	106年度	105年度
當期服務成本	\$ 4,883	3,971
淨確定福利負債之淨利息	481	397
	\$ 5,364	4,368
營業費用	\$ 5,364	4,368

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司民國一〇六年及一〇五年度累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	106年度	105年度
1月1日累積餘額	\$ 876	3,898
本期認列	6,922	(3,022)
12月31日累積餘額	\$ 7,798	876

(6) 精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	106.12.31	105.12.31
折現率	1.60 %	1.80 %
未來調薪率	3.00 %	3.00 %

本公司預計於民國一〇六年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為525千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為24年。

(7) 敏感度分析

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.50%	減少0.50%
106年12月31日		
折現率	(3,873)	4,404
未來調薪率	4,318	(3,841)
105年12月31日		
折現率	(4,071)	4,639
未來調薪率	4,557	(4,045)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與前年度相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為317,321千元及309,909千元。

3.短期員工福利

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日短期帶薪假負債分別為117,635千元及140,132千元。

(十六)所得稅

1.本公司所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 1,087,229	1,590,239
調整前期之當期所得稅	(133,222)	56,553
未分配盈餘加徵10%	119,995	850,489
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(556,543)	60,288
所得稅費用	\$ 517,459	2,557,569

2.本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	\$ 15,200,447	21,897,384
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	2,584,076	3,722,555
永久性差異	(654,626)	(737,416)
未認列暫時性差異之變動	(1,402,063)	(1,334,391)
以前年度所得稅(高估)低估	(133,222)	56,553
未分配盈餘加徵10%	119,995	850,489
其他	3,299	(221)
	\$ 517,459	2,557,569

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	106.12.31	105.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 38,016,169	29,768,739
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ 6,462,749	5,060,686

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	國外投資利益	其他	合計
遞延所得稅負債：			
民國106年1月1日餘額	\$ 225,261	-	225,261
借記/(貸記)損益表	(225,261)	-	(225,261)
民國106年12月31日餘額	\$ -	-	-
民國105年1月1日餘額	\$ 225,261	-	225,261
民國105年12月31日餘額	\$ 225,261	-	225,261
遞延所得稅資產：			
	存貨評價損益	其他	合計
民國106年1月1日餘額	\$ 107,530	123,342	230,872
(借記)/貸記損益表	72,621	258,661	331,282
民國106年12月31日餘額	\$ 180,151	382,003	562,154
民國105年1月1日餘額	\$ 86,008	205,152	291,160
(借記)/貸記損益表	21,522	(81,810)	(60,288)
民國105年12月31日餘額	\$ 107,530	123,342	230,872

4.所得稅核定情形

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。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

可扣抵稅額帳戶餘額	106.12.31 (註)	105.12.31 \$ 4,779,126
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	106年度 (註)	105年度(實際) 14.70%

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。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十七)資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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普通股股份分別為2,614,090千股及2,575,169千股，所有已發行股份之股款均已收取。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司民國一〇六年及一〇五年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	106年度	105年度
1月1日期初餘額	2,575,169	2,603,020
發行限制員工權利新股	40,000	-
註銷限制員工權利股票	(1,079)	(1,441)
庫藏股註銷	-	(26,410)
12月31日期末餘額	<u>2,614,090</u>	<u>2,575,169</u>

本公司於民國一〇六年度發行一〇五年度限制員工權利新股40,000千股。民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日註銷限制員工權利股票分別為1,079千股及1,441千股，並於民國一〇五年一月一日至十二月三十一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。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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2,614,090千股及2,575,169千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日限制員工權利股票失效，收回尚待註銷之股票分別為194千股及225千股。

2. 海外存託憑證

華碩公司已參與發行之海外存託憑證持有人因分割案及合併案取得本公司普通股計60,819,026股。本公司擬於不超過60,819,020股之範圍內，以該等已發行股份參與發行海外存託憑證，並依「發行人募集與發行海外有價證券處理準則」第15條之規定，將該等海外存託憑證全數交付被分割公司華碩公司已參與發行海外存託憑證之持有人。本公司以已發行股份參與發行海外存託憑證，截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額分別為10,945千單位及6,250千單位，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54,724千股及31,251千股。海外存託憑證之主要約定事項如下：

(1) 表決權之行使

海外存託憑證持有人得依據存託契約及中華民國法令之相關規定行使其海外存託憑證所表彰本公司普通股之表決權。

(2) 股利分配、股票認購權及其他權利

與本公司現有普通股股東享有股利分配及其他配股之相同權。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 63,209,502	62,238,593
轉換公司債轉換溢價	11,073,663	11,073,663
庫藏股票交易	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
認列對子公司所有權權益變動	576,033	741,312
員工認股權	1,304	1,304
限制型員工權利股票	2,220,662	1,342,800
其他	<u>409,917</u>	<u>409,917</u>
	<u>\$ 79,897,751</u>	<u>78,214,259</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

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個體財務報告附註(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：

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

5.庫藏股

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計26,410千股。於民國一〇五年十二月三十一日已全數註銷。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

6.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)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(6,145,435)	-	-	(6,145,435)
備供出售金融資產未實現損益	-	102,719	-	102,719
採用權益法之子公司之備供出售金融資產未實現損益之份額	-	596,489	-	596,489
員工未賺得酬勞	-	-	(792,350)	(792,350)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ (9,698,374)</u>	<u>883,161</u>	<u>(1,222,232)</u>	<u>(10,037,445)</u>
民國105年1月1日	\$ 3,752,117	211,234	(1,238,377)	2,724,974
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(7,305,056)	-	-	(7,305,056)
備供出售金融資產未實現損益	-	4,983	-	4,983
採用權益法之子公司之備供出售金融資產未實現損益之份額	-	(32,264)	-	(32,264)
員工未賺得酬勞	-	-	808,495	808,495
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (3,552,939)</u>	<u>183,953</u>	<u>(429,882)</u>	<u>(3,798,868)</u>

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八) 股份基礎給付

本公司於民國一〇六年及一〇五年度，計有下列幾項股份基礎給付交易：

	權益交割		
	限制員工權利新股		
	105年度發行	103年度發行	102年度發行
給與數量(千/單位)	40,000	40,000	6,062
合約期間/行權期間	3年	3年	3年
既得期間	註1	註1	註2
本期實際離職率	1.70%	7.11%	5.80%
估計未來離職率	7.66%、15.44% 、25.92%	10.48%、20.18% 、34.36%	10.94%、25.07% 、33.76%

註1：屆滿一年、二年及三年之服務可取得受領新股比例分別為20%、40%及40%。

註2：屆滿一年、二年及三年之服務可取得受領新股比例分別為40%、30%及30%。

本公司於民國一〇二年八月十二日經董事會決議通過擬就民國一〇一年十月十九日經金管會核准以不超過40,000千股額度之未發行餘額全數發行限制員工權利新股6,062千股，每股發行價格為新台幣10元，並訂定民國一〇二年九月十二日為本次發行新股之增資基準日，本次增資案業已辦妥法定變更登記程序。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，或做其他方式之處分，本辦法規定之限制員工權利新股一經發行後，除依本辦法交付信託保管及依本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，惟已獲配之股利無須返還。

本公司於民國一〇三年六月十八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條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，於民國一〇四年五月七日經董事會決議全數發行，實際增資發行新股總數為39,678千股，給予日公允價值為91.9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所獲配股份之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。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。另，於民國一〇六年九月十五日經董事會決議發行一〇五年第二次限制員工權利新股2,192千股，並訂定增資基準日為民國一〇六年十月十九日。

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。

1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日及續後評價日股份基礎給付之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	權益交割			
	限制員工權利新股			
	105年度發行	105年度發行	103年度發行	102年度發行
給與日/續後評價日	106.09.15	106.05.09	104.05.07	102.08.12
給與日股價	\$ 88.50	89.70	91.90	45.20
履約價格/基礎價格	10.00	10.00	10.00	10.00
預期存續期間/行權期間	3年	3年	3年	3年
標的股票之現時價格	88.50	89.70	91.90	45.20
預期波動率	25.16%~31.95%	30.19%~32.92%	33.37%	32.68%
預期股利率	-%	-%	-%	-%
無風險利率	(註1)	(註1)	(註2)	(註3)

註1：一年期為0.23%，二年期為0.25%，三年期為0.28%。

註2：一年期為0.4902%，二年期為0.6632%，三年期為0.7992%。

註3：一年期為0.5997%，二年期為0.7167%，三年期為0.8764%。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.限制員工權利新股

本公司於民國一〇六年度增資發行限制員工權利新股40,000千股，產生資本公積—限制員工權利新股1,702,900千元，另於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日限制員工權利新股失效收回普通股分別為1,049千股及1,407千股，並調整增加資本公積分別為10,485千元及14,066千元。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，員工未賺得酬勞餘額分別為1,222,232千元及429,882千元。

本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日認列未既得之員工所獲配民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日普通股現金股利之薪資費用分別為58,346千元及36,306千元，並已貸記保留盈餘。

3.員工費用

本公司民國一〇六年及一〇五年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ <u>1,221,618</u>	<u>900,522</u>

(十九)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>14,682,988</u>	<u>19,339,815</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>2,592,882</u>	<u>2,579,930</u>
	\$ <u>5.66</u>	<u>7.50</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>14,682,988</u>	<u>19,339,815</u>
普通股加權平均流通在外股數	2,592,882	2,579,930
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	<u>16,663</u>	<u>27,941</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>2,609,545</u>	<u>2,607,871</u>
	\$ <u>5.63</u>	<u>7.42</u>

(二十)收入

本公司民國一〇六年及一〇五年度之收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售	\$ 1,055,520,481	984,213,641
其他收入	<u>25,054,514</u>	<u>23,883,146</u>
	\$ <u>1,080,574,995</u>	<u>1,008,096,787</u>

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)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千分之七。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度員工酬勞估列金額分別為1,188,000千元及1,734,000千元，董事酬勞估列金額分別為115,000千元及166,000千元，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，並列報為民國一〇六年及一〇五年度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，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇六年及一〇五年度個體財務報告估列金額並無差異。

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇六年及一〇五年度之其他收入明細如下：

	106年度	105年度
利息收入	\$ 310,843	229,810
租金收入	104,959	84,450
技術服務收入	269,096	204,469
其他	257,382	281,846
	\$ 942,280	800,575

2.其他利益及損失

本公司民國一〇六年及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

	106年度	105年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 89	25
外幣兌換損失	(1,236,332)	(780,131)
呆帳回轉利益	131,585	69,986
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	24	1,298
處份長期投資損失	-	(561,172)
其他損失	(470,924)	(217,855)
	\$ (1,575,558)	(1,487,849)

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.財務成本

本公司民國一〇六年及一〇五年度之財務成本明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用	\$ 551,494	492,506
財務費用－銀行手續費	<u>57,336</u>	<u>79,811</u>
	<u>\$ 608,830</u>	<u>572,317</u>

(廿三)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本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年度</u>	<u>105年度</u>
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值變動數	\$ 102,719	4,983
採權益法認列子公司淨額	596,489	(39,573)
喪失子公司控制力重分類至損益	<u>-</u>	<u>7,309</u>
認列於其他綜合損益之變動數	<u>\$ 699,208</u>	<u>(27,281)</u>
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
累積換算調整數		
採用權益法認列子公司之份額	\$ (6,145,435)	(7,295,693)
喪失子公司控制力重分類至損益	<u>-</u>	<u>(9,363)</u>
認列於其他綜合損益之淨變動數	<u>\$ (6,145,435)</u>	<u>(7,305,056)</u>

(廿四)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

本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，應收帳款前三大客戶之帳面金額分別為222,360,639千元及196,872,694千元，占應收帳款餘額分別為69%及73%，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)減損損失

本公司於報導日應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
未逾期	\$ 317,688,277	303,232,218
逾期0~30天	1,694,515	4,213,105
逾期31~120天	47,612	172,845
逾期121~365天	240,202	55,137
逾期超過一年	<u>1,942,930</u>	<u>1,615,181</u>
	<u>\$ 321,613,536</u>	<u>309,288,486</u>

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年及一〇五年度之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	\$ -	1,642,501	1,642,501
減損損失迴轉	-	(131,585)	(131,585)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,510,916</u>	<u>1,510,916</u>
105年1月1日餘額	\$ -	1,712,487	1,712,487
減損損失迴轉	-	(69,986)	(69,986)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,642,501</u>	<u>1,642,501</u>

本公司基於歷史違約率，除經個別評估認列減損損失之項目外，通常未逾期之應收款無須提列備抵呆帳，另關係人往來款項之收款期限視集團資金調度情形而定。上述已逾期但未認列減損損失之應收款，本公司管理階層認為其信用品質並未發生重大改變，故評估各該款項之未來可回收性無虞。此外，本公司對前述已逾期而未認列減損損失之應收款亦未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收款項之備抵呆帳或累計減損科目係用於記錄壞帳費用或減損損失，惟若本公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳或累計減損沖轉金融資產。

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12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 22,034,400	22,034,400	22,034,400	-	-
無擔保普通公司債	7,000,000	-	-	-	7,000,000
無附息負債	<u>318,904,144</u>	<u>318,904,144</u>	<u>318,904,144</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 347,938,544</u>	<u>340,938,544</u>	<u>340,938,544</u>	<u>-</u>	<u>7,000,000</u>
105年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 18,389,400	18,389,400	15,689,400	2,700,000	-
無附息負債	<u>312,845,460</u>	<u>312,845,460</u>	<u>312,845,460</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 331,234,860</u>	<u>331,234,860</u>	<u>328,534,860</u>	<u>2,700,000</u>	<u>-</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，另本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個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本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)

	106.12.31			105.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 11,348,709	29.760	337,737,580	10,152,816	32.250	327,428,316
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	11,106,338	29.760	330,524,619	9,820,436	32.250	316,709,061

(2) 敏感度分析

本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十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值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度之稅前淨利將分別增加或減少72,130千元及127,294千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司外幣交易貨幣種類繁多，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度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為1,236,332千元及780,131千元。

4. 利率分析

本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。

本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。

於報導日本公司持有之金融資產及金融負債皆具有固定之利率，主要係本公司之定期存款及銀行借款。

5. 公允價值資訊

本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：

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)金融工具之種類

金融資產：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
備供出售金融資產	\$ 659,392	556,673
以成本衡量之金融資產	-	-
放款及應收款		
現金及約當現金	24,928,694	36,049,317
應收帳款及其他應收款	320,102,620	307,645,985
其他金融資產	74,965	76,922
小計	<u>345,106,279</u>	<u>343,772,224</u>
合計	<u>\$ 345,765,671</u>	<u>344,328,897</u>

金融負債：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 22,034,400	15,689,400
應付款項	318,904,144	312,845,460
應付公司債	6,992,476	-
長期借款(含一年內到期)	-	2,692,000
存入保證金(帳列其他非流動負債)	26,356	21,801
合計	<u>\$ 347,957,376</u>	<u>331,248,661</u>

(2)金融工具之公允價值

本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>106.12.31</u>				合計
	帳面金額	公允價值			
	第一級	第二級	第三級		
金融資產：					
備供出售金融資產					
上市股票	\$ 659,392	659,392	-	-	659,392

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
金融資產：					
備供出售金融資產					
上市股票	\$ 556,673	556,673	-	-	556,673

於民國一〇六年及一〇五年度並無任何公允價值層級間相互移轉之情形。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(3.2)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)。

6.金融資產及金融負債互抵

本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：

	106.12.31					
	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	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額
(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	金融工具(註)	所收取之現金擔保品	(e)=(c)-(d)	
應收、應付帳款	\$ 82,977,604	70,068,442	12,909,162	-	-	12,909,162

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

106.12.31						
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	\$ 70,068,442	70,068,442	-	-	-	-

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	\$ 66,360,118	59,499,028	6,861,090	-	-	6,861,090

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	\$ 59,499,028	59,499,028	-	-	-	-

(註)包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

(廿五)財務風險管理

1.概要

本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

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本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個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本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本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，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本公司運作之變化。本公司透過訓練、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。

本公司之稽核單位負責監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本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。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失的風險，本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。本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，而且認為本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。

本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

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本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，本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，故本公司應收款發生減損之情形亦不重大。

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

本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，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本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

本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。截至民國一〇六年十二月三十一日，本公司提供背書保證情形，請詳附註十三及附表二。

4.流動性風險

流動性風險係本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。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本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本公司之聲譽遭受到損害之風險。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本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。

本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。

本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，而影響本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

本公司之功能性貨幣為新台幣。本公司暴露於非以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。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元及美金。

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

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本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，本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

本公司之金融資產及金融負債係採固定利率基礎，故市場利率之變動並不致使其未來現金流產生波動。

(3)權益工具價格變動風險

本公司持有之基金及上市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，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。本公司權益工具之投資組合資訊定期提供予主要管理階層覆核，各項重大投資決策應提報董事會核准。

(廿六)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司使用總負債/權益比率、付息負債/權益比率及其他財務比率等，以維持本公司之最適資本結構，提升股東權益報酬率。

本公司報導日之負債資本比率如下：

	106.12.31	105.12.31
負債總額	\$ 362,977,455	347,662,302
減：現金及約當現金	(24,928,694)	(36,049,317)
淨負債	338,048,761	311,612,985
權益總額	145,975,738	148,269,590
調整後資本	\$ 484,024,499	459,882,575
負債資本比率	69.84%	67.76%

註：資本總額係權益之全部組成部分加上淨負債。

截至民國一〇六年十二月三十一日，本公司本年度資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係
凱碩電腦(蘇州)有限公司	本公司之子公司
凱達電子(昆山)有限公司	本公司之子公司
鈞碩電子科技(上海)有限公司	本公司之子公司
凱全電子(重慶)有限公司	本公司之子公司
海華科技(股)公司	本公司之子公司
易威科技(股)公司	本公司之子公司
絃華光電(股)公司	本公司之子公司
絃華電子科技(上海)有限公司	本公司之子公司
絃華光電科技(揚州)有限公司	本公司之子公司
海聯達電子通訊科技(上海)有限公司	本公司之子公司
華信精密(股)公司	本公司之子公司
冠碩精密工業(蘇州)有限公司	本公司之子公司
華謙商貿(上海)有限公司	本公司之子公司
百碩電腦(蘇州)有限公司	本公司之子公司
世碩電子(昆山)有限公司	本公司之子公司
旭碩科技(重慶)有限公司	本公司之子公司
名碩電腦(蘇州)有限公司	本公司之子公司
昌碩科技(上海)有限公司	本公司之子公司
康碩電子(蘇州)有限公司	本公司之子公司
躍群電腦(上海)有限公司	本公司之子公司

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
華毓投資(股)公司	本公司之子公司
華瑋投資(股)公司	本公司之子公司
華旭投資(股)公司	本公司之子公司
華擎科技(股)公司	本公司之子公司
永擎電子(股)公司	本公司之子公司
景碩科技(股)公司	本公司之子公司
景碩投資(股)公司	本公司之子公司
晶碩光學(股)公司	本公司之子公司
復揚科技(股)公司	本公司之子公司
復揚電子(蘇州)有限公司	本公司之子公司
晶碩隱形眼鏡(上海)有限公司	本公司之子公司
蘇州統碩科技有限公司	本公司之子公司
蘇州翔碩貿易有限公司	本公司之子公司
華琦電子工業(股)公司	本公司之子公司
日騰電腦配件(上海)有限公司	本公司之子公司
日貴精密模具(上海)有限公司	本公司之子公司
日銘電腦配件(上海)有限公司	本公司之子公司
勝瑞電子科技(上海)有限公司	本公司之子公司
日沛電腦配件(上海)有限公司	本公司之子公司
鎧嘉電腦配件有限公司	本公司之子公司
日鎧電腦配件有限公司	本公司之子公司
日冠金屬(股)公司	本公司之子公司
鎧和電腦配件(蘇州)有限公司	本公司之子公司
華翔旅行社有限公司	本公司之子公司
華惟國際有限公司	本公司之子公司
捷揚光電(股)公司	本公司之子公司
蘇州捷碩光電有限公司	本公司之子公司
華永投資有限公司	本公司之子公司
宏杰(蘇州)包裝有限公司	本公司之其他關係人
AMA Holdings Limited	本公司之子公司
APEX SUN LIMITED	本公司之子公司
APLUS PRECISION LIMITED	本公司之子公司
ASIA ROCK TECHNOLOGY LIMITED	本公司之子公司
ASLINK PRECISION CO., LTD.	本公司之子公司
ASRock America, Inc.	本公司之子公司
ASROCK EUROPE B.V.	本公司之子公司
ASUSPOWER CORPORATION	本公司之子公司
Azurewave Technologies (USA) Inc.	本公司之子公司
Azwave Holding (Samoa) Inc.	本公司之子公司
Calrock Holdings, LLC.	本公司之子公司
CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	本公司之子公司
CASETEK HOLDINGS LIMITED	本公司之子公司
COTEK HOLDINGS LIMITED	本公司之子公司
DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	本公司之子公司

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
First place International Limited	本公司之子公司
FUYANG FLEX HOLDING LTD.	本公司之子公司
GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LIMITED	本公司之子公司
KAEDAR HOLDINGS LIMITED	本公司之子公司
KAEDAR TRADING LTD.	本公司之子公司
KINSUS CORP. (USA)	本公司之子公司
KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED	本公司之子公司
KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	本公司之子公司
Leader Insight Holdings Limited	本公司之子公司
Lumens Digit Image Inc.	本公司之子公司
Lumens Integration Inc.	本公司之子公司
MAGNIFICENT BRIGHTNESS LIMITED	本公司之子公司
MEGA MERIT LIMITED	本公司之子公司
PEGATRON Czech s.r.o.	本公司之子公司
PEGATRON HOLDING LTD.	本公司之子公司
PEGATRON HOLLAND HOLDING B.V.	本公司之子公司
PEGATRON JAPAN INC.	本公司之子公司
PEGATRON LOGISTIC SERVICE INC.	本公司之子公司
PEGATRON Mexico, S.A. de C.V.	本公司之子公司
Pegatron Service Holland B.V.	本公司之子公司
PEGATRON SERVICE KOREA LLC	本公司之子公司
Pegatron Service Singapore Pte. Ltd.	本公司之子公司
PEGATRON SERVICOS DE INFORMATICA LTDA.	本公司之子公司
PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	本公司之子公司
PEGATRON USA, Inc.	本公司之子公司
PEGAVISION HOLDINGS CORPORATION	本公司之子公司
PEGAVISION JAPAN Inc.	本公司之子公司
PIOTEK HOLDING LIMITED	本公司之子公司
PIOTEK HOLDINGS LTD.(CAYMAN)	本公司之子公司
PIOTEK(H.K.) TRADING LIMITED	本公司之子公司
POWTEK HOLDINGS LIMITED	本公司之子公司
PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.	本公司之子公司
RIH LI INTERNATIONAL LIMITED	本公司之子公司
SLITEK HOLDINGS LIMITED	本公司之子公司
TOP QUARK LIMITED	本公司之子公司
UNIHAN HOLIDNG LTD.	本公司之子公司
UNITED NEW LIMITED	本公司之子公司
GREEN PACKING LIMITED	本公司之其他關係人

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

本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年度	105年度	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ <u>6,035,026</u>	<u>5,793,802</u>	<u>190,257,570</u>	<u>199,196,892</u>

本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。

2.向關係人購買商品

本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年度	105年度	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ 98,828,391	125,153,433	143,407,464	173,716,300
其他關係人	88	40,827	-	4,391
	\$ <u>98,828,479</u>	<u>125,194,260</u>	<u>143,407,464</u>	<u>173,720,691</u>

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

3.支付關係人售後服務費

	106年度	105年度
子公司	\$ <u>39,760</u>	<u>61,820</u>

4.與關係人之其他收入及損失

	106年度	105年度
子公司	\$ <u>14,668</u>	<u>12,202</u>

5.租賃

民國一〇六年及一〇五年度本公司與關係人發生之租金收入分別為89,498千元及68,240千元。本公司對關係人之租賃條件與非關係人並無顯著不同。

6.與關係人費用類之其他交易

民國一〇六年及一〇五年度本公司與關係人費用類之其他交易，如租金支出、權利金、倉儲費用及勞務費用等合計分別為1,312,025千元及1,348,447千元。

7.不動產及其他資產之購買或銷售

民國一〇六年及一〇五年度本公司向關係人購入模具分別為2,299千元及3,986千元。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.與關係人帳列資產負債之其他餘額

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
其他應收款		
子公司	\$ <u>7,865</u>	<u>7,811</u>
其他應付款		
子公司	\$ <u>766,336</u>	<u>1,088,747</u>
其他流動負債		
子公司	\$ <u>162,198</u>	<u>111,013</u>
其他非流動負債		
子公司	\$ <u>10,570</u>	<u>10,570</u>

9.向關係人借款

本公司向關係人借款金額如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
子公司	\$ <u>4,464,000</u>	<u>8,707,500</u>
利率區間	<u>0.6646%~1.3041%</u>	<u>0.6646%~0.6741%</u>
利息費用	\$ <u>51,492</u>	<u>46,920</u>

10.於民國一〇六年十二月三十一日，本公司為關係人提供背書保證情形，請詳附註十三。

(四)主要管理人員薪酬

主要管理人員報酬包括：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 146,786	166,925
退職後福利	2,052	2,133
股份基礎給付	<u>239,917</u>	<u>158,956</u>
	\$ <u>388,755</u>	<u>328,014</u>

有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(十八)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
其他金融資產－受限制定存	關稅保證金	\$ 41,616	41,539
其他金融資產－存出保證金	履約保證金	<u>33,349</u>	<u>35,383</u>
		\$ <u>74,965</u>	<u>76,922</u>

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.本公司已開立而未使用之信用狀餘額：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
歐元	\$ <u>2,540</u>	<u>2,540</u>

2.本公司基於業務上之需求而收取之存入保證票據及存入保證品：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
台幣	\$ <u>78,998</u>	<u>87,869</u>

3.本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日為建置資產已簽訂重大合約總價為878,800千元及878,800千元，未付款金額為335,362千元及662,895千元。

(二)重大或有事項：

Qualcomm Incorporated於民國一〇六年五月於美國南加州法院就專利授權契約之權利金給付請求等爭議，對本公司提起訴訟，本公司已於民國一〇六年七月對Qualcomm Incorporated提出反訴。本案之最終結果需視未來訴訟程序而定，對本公司之營運尚不致產生重大影響。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響本公司未來期間之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異及未使用課稅損失，將使遞延所得稅資產增加99,203千元。

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年度			105年度		
	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	\$ 1,288,187	8,520,666	9,808,853	1,286,093	9,527,939	10,814,032
勞健保費用	88,854	495,992	584,846	95,485	480,194	575,679
退休金費用	44,274	278,411	322,685	46,527	267,750	314,277
其他員工福利費用	98,800	467,389	566,189	100,013	425,821	525,834
折舊費用	422,642	285,740	708,382	394,890	195,354	590,244
攤銷費用	100,148	31,259	131,407	30,523	4,164	34,687

本公司民國一〇六年及一〇五年度員工人數分別為7,159人及7,398人。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度本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	從事衍生性商品交易	無

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度本公司之轉投資事業資訊：詳附表八。

(三)大陸投資資訊：

- 1.投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、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。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、收(付)款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：本公司民國一〇六年度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。

十四、部門資訊

請詳民國一〇六年度合併財務報告。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表二 為他人背書保證
(一〇六年十二月三十一日)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 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 背書保證金額	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5)	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)	29,195,148	874,944	437,472	246,078	-	0.30%	72,987,869	Y	N	Y		
0	和碩聯合科技(股)公司	康碩電子(蘇州)有限公司	(3)	29,195,148	2,380,800	2,380,800	8,032	-	1.63%	72,987,869	Y	N	Y		
1	景碩科技(股)公司	蘇州統碩科技有限公司	(3)	5,599,712	1,785,600	-	-	-	-	13,999,281	Y	N	Y		
1	景碩科技(股)公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	(6)	5,599,712	910,656	455,328	256,122	-	1.63%	13,999,281	Y	N	Y		
2	CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	日騰電腦配件(上海)有限公司	(3)	14,276,884	1,190,400	-	-	-	-	14,276,884	Y	N	Y		
3	日騰電腦配件(上海)有限公司	RUIH LI International Limited	(4)	5,789,444	519,252	-	-	-	-	5,789,444	N	Y	N		
4	海華科技(股)公司	綠華電子(上海)有限公司	(3)	805,899	505,920	505,920	-	-	31.39%	805,899	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1開始依序編號。
- 註2：背書保證對象與本公司之關係：
 - (1) 有業務關係之公司。
 - (2) 直接持有普通股股權超過百分之五之子公司。
 - (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五之被投資公司。
 - (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五之母公司。
 - (5) 基於承擔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(日騰電腦配件(上海)有限公司)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(日騰電腦配件(上海)有限公司)當期淨值百分之五十為限。
 - 係依本公司(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(日騰電腦配件(上海)有限公司)背書保證作業程序規定，累積對外背書保證限額以不逾本公司(日騰電腦配件(上海)有限公司)當期淨值百分之五十為限。
 - 係依本公司(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。(106.12.31之美金即期匯率 29.76; CNY/NTD 4.5545)

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表三期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
(一〇六年十二月三十一日)

持有之公司	種類	有價證券(註1)		與有價證券發行人之關係(註2)	帳目	股數(單位)	期末		公允價值(註3)	備註
		名稱	金額				帳面金額(註3)	比率		
和碩聯合科技(股)公司	股票	精工工業(股)公司	-	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,500,000	-	-	-	4.41%
昌碩科技(上海)有限公司	股票	佳能企業(股)公司	-	-	備供出售金融資產—非流動	33,135,300	659,392	659,392	659,392	11.73%
華錕投資(股)公司	股票	立訊精密工業(股)公司	-	-	備供出售金融資產—非流動	3,604,288	384,782	384,782	384,782	0.13%
"	股票	耕興(股)公司	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	286,960	46,057	46,057	46,057	0.32%
"	股票	嘉澤電子工業(股)公司	-	-	備供出售金融資產—非流動	68,000	13,736	13,736	13,736	0.07%
"	股票	尖點科技(股)公司	-	-	備供出售金融資產—非流動	1,928,768	41,469	41,469	41,469	1.21%
"	股票	佳能企業(股)公司	-	-	備供出售金融資產—非流動	6,495	129	129	129	-
"	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	67,331	67,331	67,331	8.18%
"	股票	Valens Semiconductor Ltd.	-	-	以成本衡量之金融資產—非流動	4,667,570	71,015	71,015	71,015	4.95%
"	股票	MedicusTek International Inc.	-	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,136,363	2,853	2,853	2,853	2.13%
華瑋投資(股)公司	股票	宜德科技(股)公司	-	-	備供出售金融資產—非流動	8,000,000	437,760	437,760	437,760	4.77%
"	股票	Lightel Technologies Inc.	-	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	59,310	59,310	59,310	7.67%
景碩科技(股)公司	股票	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	265,685	265,685	265,685	-
"	基金	台新1699貨幣市場基金	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	15,608,975	209,894	209,894	209,894	-
"	基金	第一金全家福貨幣市場基金	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,168,258	207,219	207,219	207,219	-
"	基金	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	21,355,432	266,212	266,212	266,212	-
"	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	31,315,952	461,206	461,206	461,206	-
景碩投資(股)公司	股票	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	829,070	11,709	11,709	11,709	-
"	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	50,000	50,000	7.49%
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	6,965,260	104,908	104,908	104,908	-
"	基金	元大得利貨幣市場基金	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,665,875	27,000	27,000	27,000	-
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	56,413,206	810,268	810,268	810,268	-
"	基金	德信萬餘貨幣市場基金	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	9,160,435	109,027	109,027	109,027	-
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	450,000	28,800	28,800	28,800	0.22%
"	股票	研光電能科技(股)公司	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	723,029	44,828	44,828	44,828	0.38%
"	股票	中華精測(股)公司	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	100,000	114,500	114,500	114,500	0.37%
"	股票	金鼎企業(股)公司	-	-	備供出售金融資產—非流動	311,027	6,345	6,345	6,345	0.75%
"	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	50,000	50,000	7.49%
日冠金屬(股)公司	股票	復盛應用科技(股)公司	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	800,000	117,600	117,600	117,600	0.68%
"	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	50,000	50,000	7.49%

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。
註3：按公允價值衡量者，帳面金額及公允價值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個體財務報告附註(續)

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣第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十二月三十一日)

買、賣之公司 和碩聯合科技(股)公司	種類	名稱	類別科目	交易對象	期		買		賣		出		期末
					金額	股數(單位)	金額	股數(單位)	金額	股數(單位)	金額	股數(單位)	
	股票	Pegatron Holding Ltd.	採用權益法之投資	-	861,906,463	57,828,156	3,018,000 (註4)	8,057,847 (註2)	4,544,704 (註3)	221,687 (註9)	-	961,906,463	64,297,504
	股票	ASLINK PRECISION CO., LTD.	採用權益法之投資	-	99,711,968	4,085,962	2,976,000 (註4)	1,117,368 (註2)	-	-	-	199,711,968	8,179,330
	資本	世碩電子(昆山)有限公司	採用權益法之投資	-	-	4,073,050	2,976,000 (註4)	1,097,885 (註2)	-	-	-	-	8,146,935
	股票	復裕科技(股)公司	採用權益法之投資	-	45,000,000	432,689	479,422 (註4)	7,395 (註8)	77,879 (註2)	19,180 (註3)	-	64,176,872	822,447
	股票	RH LI International Limited	採用權益法之投資	-	395,499,000	28,164,804	3,720,000 (註4)	1,581,847 (註5)	-	-	-	520,499,000	33,922,202
	資本	碩嘉電腦配件有限公司	採用權益法之投資	-	-	2,515,022	1,488,000 (註4)	145,586 (註3)	753,652 (註2)	-	-	-	3,394,956
	基金	群益安穩貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	32,783,435	523,951	-	-	510,667 (註6)	13,284 (註5)	13,750	-	-
	股票	景碩投資(股)公司	採用權益法之投資	-	100,000,000	1,214,882	600,000 (註4)	7,484 (註8)	19,521 (註3)	100,000 (註7)	-	160,000,000	1,737,790
	股票	復裕科技(股)公司	採用權益法之投資	-	45,000,000	432,689	479,422 (註4)	7,484 (註8)	77,880 (註2)	19,180 (註3)	-	64,176,872	823,380
	基金	元大高泰貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	17,879,293	268,381	787,900 (註4)	951,108 (註6)	265 (註5)	531	6,965,260	104,908	
	基金	元大得利貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	9,229,182	149,055	222,000 (註4)	344,186	344,000 (註6)	55 (註5)	1,665,875	27,000	
	股票	Azwave Holding (samoa) Inc.	採用權益法之投資/預付投資款	-	35,177,160	778,615	483,750 (註4)	81,827 (註2)	40,497 (註3)	-	50,177,160	1,140,041	

註1：本附表台幣金額涉以外幣者，係以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(106.12.31之美金即匯率 29.76: CNY/NTD 4.5545)

註2：係依據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：係本期未採持股比例參與增資之影響數。

註9：係權益法認列被投資公司相關之資本公積。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表五 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
(一〇六年一月一日至十二月三十一日)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	債款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料一所有人	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	取得之目的及使用之情形	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	391,687	截至106.12.31已支付 330,257千元	蘇州建鑫建設集團有限公司	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	420,836	截至106.12.31已支付 347,914千元	南通華新建工集團有限公司	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	398,974	截至106.12.31已支付 290,126千元	中建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
世碩電子(昆山)有限公司	廠房	2017/9/28	568,402	截至106.12.31已支付 70,809千元	湖北沼山建設集團有限公司	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	2017/9/28	549,273	截至106.12.31已支付 157,271千元	中德豐建設集團股份有限公司	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	2017/11/20	321,775	截至106.12.31尚未支付	昆山英建機電工程有限公司	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
世碩電子(昆山)有限公司	廠房	2017/11/20	437,232	截至106.12.31尚未支付	中建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
旭碩科技(重慶)有限公司	廠房	2017/12/22	1,122,489	截至106.12.31尚未支付	重慶保税港區開發管理集團有限公司	無	無	無	無	無	議價後，提報董事長核准	供生產及營運使用	依合約規定
錕嘉電源配件有限公司	廠房	2017/8/31	537,619	截至106.12.31已支付 34,376千元	振華集團(昆山)建設工程股份有限公司	無	無	無	無	無	經比價及議價後，於董事會授權金額內，由董事長決定行之	供生產及營運使用	無

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(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十二月三十一日)

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司		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		佔總應收(付)票據、帳款之比重		備註	
進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比重	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比重	單價	接信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比重	備註		
和碩聯合科技(股)公司	1,655,037	0.16%	註2	進貨	1,655,037	0.16%	-	月結90天	(494,087)	(0.16%)			
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	(2,173,988)	(0.20%)	註2	銷貨	(2,173,988)	(0.20%)	-	月結90天	592,610	0.18%			
和碩聯合科技(股)公司	(3,274,067)	(0.30%)	註2	銷貨	(3,274,067)	(0.30%)	-	貨到75天以內	895,510	0.28%			
PEGATRON Czech s.r.o.	(134,965)	(0.01%)	註2	銷貨	(134,965)	(0.01%)	-	貨到90天以內	71,969	0.02%			
和碩聯合科技(股)公司	19,992,747	1.88%	註2	進貨	19,992,747	1.88%	-	月結60天	(91,097,650)	(29.96%)			
和碩聯合科技(股)公司	45,959,582	4.32%	註2	進貨	45,959,582	4.32%	-	月結60天	(33,339,532)	(10.97%)			
世碩電子(昆山)有限公司	19,621,526	1.84%	註2	進貨	19,621,526	1.84%	-	月結60天	-	-			
和碩聯合科技(股)公司	3,998,002	0.38%	註2	進貨	3,998,002	0.38%	-	月結60天	(13,223,597)	(4.35%)			
和碩聯合科技(股)公司	1,383,700	0.13%	註2	進貨	1,383,700	0.13%	-	月結60天	(3,980,151)	(1.31%)			
和碩聯合科技(股)公司	(356,077)	(0.03%)	註2	銷貨	(356,077)	(0.03%)	-	月結60天	4,673,916	1.45%			
和碩聯合科技(股)公司	1,406,803	0.13%	註2	進貨	1,406,803	0.13%	-	月結60天	(330,195)	(0.11%)			
和碩聯合科技(股)公司	3,867,102	0.36%	註2	進貨	3,867,102	0.36%	-	月結60天	(587,997)	(0.19%)			
和碩聯合科技(股)公司	222,853	0.02%	註2	進貨	222,853	0.02%	-	月結60天	(83,311)	(0.03%)			
和碩聯合科技(股)公司	311,585	0.03%	註2	進貨	311,585	0.03%	-	月結60天	(104,157)	(0.03%)			
和碩聯合科技(股)公司	194,859	0.02%	註2	進貨	194,859	0.02%	-	貨到90天以內	(60,284)	(0.02%)			
和碩聯合科技(股)公司	603,225	0.06%	註2	進貨	603,225	0.06%	-	月結60天	(82,413)	(0.03%)			
和碩聯合科技(股)公司	3,274,067	73.17%	註1	進貨	3,274,067	73.17%	-	貨到75天以內	(895,510)	(91.74%)			
和碩聯合科技(股)公司	134,965	32.43%	註1	進貨	134,965	32.43%	-	貨到90天以內	(71,969)	(83.39%)			
PEGATRON Czech s.r.o.	(1,201,627)	(5.09%)	註3	進貨	(1,201,627)	(5.09%)	-	月結60天	8,388	2.22%			
和碩聯合科技(股)公司	5,224,616	100.00%	註3	進貨	5,224,616	100.00%	-	月結60天	91,097,650	87.06%			
和碩聯合科技(股)公司	(19,992,747)	(3.53%)	註1	銷貨	(19,992,747)	(3.53%)	-	月結60天	(8,388)	(0.01%)			
和碩聯合科技(股)公司	(5,224,616)	(0.92%)	註3	銷貨	(5,224,616)	(0.92%)	-	月結60天	-	-			
GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	(69,234,153)	(12.23%)	註3	銷貨	(69,234,153)	(12.23%)	-	月結90天	12,534,613	11.97%			
和碩聯合科技(股)公司	17,953,121	3.37%	註3	進貨	17,953,121	3.37%	-	月結60天	(4,451,503)	(3.65%)			
和碩聯合科技(股)公司	554,214	0.10%	註3	進貨	554,214	0.10%	-	月結60天	(407,372)	(0.33%)			
和碩聯合科技(股)公司	(45,959,582)	(20.63%)	註1	銷貨	(45,959,582)	(20.63%)	-	月結60天	33,339,532	85.46%			
和碩聯合科技(股)公司	(18,852,020)	(8.06%)	註3	銷貨	(18,852,020)	(8.06%)	-	月結60天	1,217,381	3.12%			
和碩聯合科技(股)公司	(17,953,121)	(8.06%)	註3	銷貨	(17,953,121)	(8.06%)	-	月結60天	4,451,503	11.41%			
和碩聯合科技(股)公司	69,234,153	31.40%	註3	進貨	69,234,153	31.40%	-	月結90天	(12,534,613)	(19.99%)			
和碩聯合科技(股)公司	139,062	0.06%	註3	進貨	139,062	0.06%	-	月結60天	(2,060)	-			
和碩聯合科技(股)公司	(19,621,526)	(7.80%)	註1	銷貨	(19,621,526)	(7.80%)	-	月結60天	429,072	0.90%			
和碩聯合科技(股)公司	(1,300,467)	(0.52%)	註3	銷貨	(1,300,467)	(0.52%)	-	月結60天	(793,909)	(1.48%)			
和碩聯合科技(股)公司	3,704,656	1.58%	註3	進貨	3,704,656	1.58%	-	月結60天	(4,673,916)	(81.35%)			
和碩聯合科技(股)公司	356,077	1.57%	註1	進貨	356,077	1.57%	-	月結60天	3,980,151	76.89%			
和碩聯合科技(股)公司	(1,383,700)	(5.14%)	註3	銷貨	(1,383,700)	(5.14%)	-	月結60天	793,909	15.34%			
和碩聯合科技(股)公司	(3,704,656)	(13.76%)	註3	銷貨	(3,704,656)	(13.76%)	-	月結60天	(429,072)	(7.47%)			
和碩聯合科技(股)公司	1,300,467	5.61%	註3	進貨	1,300,467	5.61%	-	月結60天	2,060	-			
和碩聯合科技(股)公司	(139,062)	(0.52%)	註3	銷貨	(139,062)	(0.52%)	-	月結60天	(15,971)	(0.28%)			
和碩聯合科技(股)公司	118,738	0.51%	註3	進貨	118,738	0.51%	-	月結60天	13,223,597	99.37%			
和碩聯合科技(股)公司	(3,998,002)	(3.64%)	註1	銷貨	(3,998,002)	(3.64%)	-	月結60天	(165,553)	(0.72%)			
和碩聯合科技(股)公司	482,160	0.45%	註3	進貨	482,160	0.45%	-	月結60天	587,997	70.41%			
和碩聯合科技(股)公司	(3,867,102)	(8.77%)	註1	銷貨	(3,867,102)	(8.77%)	-	月結60天	15,971	1.91%			
和碩聯合科技(股)公司	(118,738)	(2.69%)	註3	銷貨	(118,738)	(2.69%)	-	月結60天	(112,809)	(9.19%)			
和碩聯合科技(股)公司	494,100	16.19%	註3	進貨	494,100	16.19%	-	月結60天	83,311	27.43%			
和碩聯合科技(股)公司	(222,853)	(20.59%)	註1	銷貨	(222,853)	(20.59%)	-	月結60天	112,809	13.51%			
和碩聯合科技(股)公司	(494,100)	(11.21%)	註3	銷貨	(494,100)	(11.21%)	-	月結60天	-	-			

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表七 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
(一〇一六年十二月三十一日)

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 提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
和碩聯合科技(股)公司	康碩電子(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	4,673,916	3.58 次	-	-	-	-
"	昌碩科技(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	111,171,494	3.67 次	-	-	28,748,160	-
"	名碩電腦(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	3,910,255 (註1)	8.84 次	-	-	-	-
"	世碩電子(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司	46,257,854	4.63 次	-	-	14,543,407	-
"	旭碩科技(重慶)有限公司	採權益法評價之被投資公司	22,642,167	3.79 次	-	-	-	-
"	PEGATRON Czech s.r.o.	採權益法評價之被投資公司	895,510	4.80 次	-	-	-	-
"	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	592,610	3.41 次	-	-	-	-
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	4,464,000	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	採權益法評價之被投資公司	148,800	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	2,976,000	不適用 (註2)	-	-	-	-
旭碩科技(重慶)有限公司	康碩電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	429,072	5.32 次	27,975	-	179,330	-
康碩電子(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	13,223,597	6.30 次	-	-	5,349,503	-
和碩聯合科技(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	3,980,151	4.26 次	-	-	-	-
名碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	793,909	5.69 次	2,750	-	-	-
世碩電子(昆山)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	33,339,532	7.46 次	-	-	14,178,364	-
"	昌碩科技(上海)有限公司	採權益法評價之投資公司	4,451,503	4.53 次	-	-	-	-
"	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	聯屬公司	1,217,381	5.65 次	-	-	-	-
百碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	330,195	4.09 次	-	-	77,460	-
蘇州統碩科技有限公司	景碩科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	201,977	11.68 次	-	-	-	-
昌碩科技(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	91,097,650	4.44 次	-	-	40,772,185	-
"	世碩電子(昆山)有限公司	採權益法評價之投資公司	12,534,613	5.41 次	-	-	-	-
"	世碩電子(昆山)有限公司	採權益法評價之投資公司	1,488,000	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	聯屬公司	389,981	不適用 (註2)	-	-	-	-
凱碩電腦(蘇州)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	587,997	6.75 次	-	-	-	-
凱達電子(昆山)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	112,809	5.05 次	-	-	-	-
凱全電子(重慶)有限公司	旭碩科技(重慶)有限公司	採權益法評價之被投資公司	165,553	3.15 次	-	-	-	-
復揚科技(股)公司	復揚電子(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	3,687,141	5.51 次	-	-	-	-
PEGATRON Czech s.r.o.	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	182,416	不適用 (註2)	-	-	-	-
CASETEK HOLDINGS LIMITED(CAYMAN)	MEGA MERIT LIMITED	採權益法評價之被投資公司	208,766	不適用 (註2)	-	-	-	-
RIH LI International Limited	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	3,720,000	不適用 (註2)	-	-	-	-
MEGA MERIT LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	602,967	不適用 (註2)	-	-	-	-
日冠全屬(股)公司	日銘電腦配件(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	131,000	不適用 (註2)	-	-	131,000	-
日騰電腦配件(上海)有限公司	MEGA MERIT LIMITED	採權益法評價之被投資公司	104,157	2.61 次	-	-	-	-
"	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	1,821,788	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	273,256	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	3,188,159	不適用 (註2)	-	-	-	-
日銘電腦配件(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	121,689	8.68 次	-	-	58,240	-
MEGA MERIT LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	123,921	3.85 次	-	-	65,026	-
日銘電腦配件(上海)有限公司	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之投資公司	162,876	6.58 次	-	-	-	-

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收 金額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	單位：新台幣千元 提列備抵 呆帳金額
日沛電腦配件(上海)有限公司	日貴精密機具(上海)有限公司	聯屬公司	318,819	8.42	-	-	990,085	-
"	MEGA MERIT LIMITED	聯屬公司	3,065,875	不適用 (註2)	-	-	-	-
"	錕嘉電腦配件有限公司	聯屬公司	910,894	不適用 (註2)	-	-	-	-
錕嘉電腦配件有限公司	昌碩科技(上海)有限公司	聯屬公司	407,372	2.70	52,586	-	224,688	-
勝瑞電子科技(上海)有限公司	日鈞電腦配件(上海)有限公司	聯屬公司	183,947	6.47	-	-	-	-
華擎科技(股)公司	ASROCK EUROPE B.V.	聯屬公司	194,345	9.65	-	-	175,966	-
"	ASROCK AMERICA, INC.	採權益法評價之被投資公司	674,832	2.98	-	-	160,493	-
ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	和碩聯合科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	494,087	4.05	-	-	81,763	-
"	華擎科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	2,457,816	2.50	473,316	-	-	-

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個體財務報告附註(續)

附表八 轉投資事業資訊(不包含大陸被投資公司)
(一〇六年十二月三十一日)

和碩聯合科技(股)公司	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			本公司認列之投資損益	期中最高持股	備註
					本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
華碩投資(股)公司	台北市	一般投資事業	13,033,429	932,844,700	100.00%	15,977,656	831,177	100.00%	831,177	100.00%			
華碩投資(股)公司	台北市	一般投資事業	16,184,982	16,184,982	100.00%	16,184,982	625,554	100.00%	625,554	100.00%			
華碩投資(股)公司	台北市	一般投資事業	14,593,443	14,593,443	100.00%	15,823,245	417,036	100.00%	417,036	100.00%			
Pegatron Holding Ltd.	開曼群島	一般投資事業	33,462,716	30,444,716	100.00%	64,297,504	8,057,847	100.00%	8,057,847	100.00%			
PEGATRON USA, INC.	CA, USA	北美地區銷售維修服務中心	16,085	16,085	100.00%	17,547	(222)	100.00%	(222)	100.00%			
PEGATRON HOLLAND HOLDING B.V.	Nijmegen, NETHERLANDS	一般投資事業	1,278,287	1,278,287	100.00%	2,337,749	139,603	100.00%	139,603	100.00%			
華信精密(股)公司	台北市	電腦元件研發及設計	408,394	408,394	100.00%	392,805	10,377	100.00%	10,377	100.00%			
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	35,750,000	26.78%	432,070	34,269	27.53%	9,076	27.53%			
Unihan Holding Ltd.	開曼群島	一般投資	6,659,684	199,110,010	100.00%	6,153,701	50,201	100.00%	50,201	100.00%			
華瑞電子工業(股)公司	新北市	電子零組件之批發零售	135,144	15,000,000	50.00%	135,144	17,743	50.00%	依規定免填	50.00%			
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	55,556,221	12.46%	3,487,578	491,676	12.46%	依規定免填	12.47%			
景華科技(股)公司	台北市	企業經營管理顧問等	82,626	2,791,000	2.31%	130,619	468,980	2.45%	依規定免填	2.45%			
海華科技(股)公司	新北市	製造、電腦設備電子材料安裝批發零售	154,000	7,000,000	5.24%	84,542	34,269	5.39%	依規定免填	5.39%			
捷揚光電(股)公司	新竹縣	電腦資訊攝影機及其相關週邊產品之研發製造及銷售等	464,318	46,870,980	51.28%	1,034,611	163,559	51.28%	依規定免填	51.28%			
晶碼光學(股)公司	桃園市	醫療器材製造	70,721	5,701,121	9.50%	139,433	302,908	9.50%	依規定免填	9.50%			
ASUSPOWER CORPORATION	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	3,752,682	109,000,000	31.23%	8,515,243	1,105,241	31.23%	依規定免填	31.23%			
PEGATRON TECHNOLOGY SERVICE INC.	Kennedy, USA	北美地區銷售維修服務中心	94,475	2,800	100.00%	611,508	112,527	100.00%	依規定免填	100.00%			
PEGATRON LOGISTIC SERVICE INC.	CA, USA	北美地區銷售及物流中心	30	1,000	100.00%	11,823	(787)	100.00%	依規定免填	100.00%			
華聯投資有限公司	台北市	Design service及銷售	48,780	48,780	48.78%	235,464	16,949	48.78%	依規定免填	48.78%			
新華國際有限公司	台北市	日本地區銷售維修服務中心	31,885	27,287	100.00%	32,376	(2,032)	100.00%	依規定免填	100.00%			
PEGATRON JAPAN Inc.	日本	日本地區銷售維修服務中心	27,287	27,287	100.00%	523,138	204,584	100.00%	依規定免填	100.00%			
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%	127,370	(51,204)	40.51%	依規定免填	40.51%			
PEGATRON SERVICE SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件及工業用塑膠產品之製造、電子材料之批發零售	23,990	1,000,000	100.00%	575,023	309,197	100.00%	依規定免填	100.00%			
華瑞電子工業(股)公司	新北市	電子零組件及工業用塑膠產品之製造、電子材料之批發零售	90,000	9,000,000	30.00%	156,385	17,743	30.00%	依規定免填	30.00%			
景碩科技(股)公司	桃園市	企業經營管理顧問等	938,098	60,128,417	13.48%	3,773,078	491,676	13.50%	依規定免填	13.50%			
華聯科技(股)公司	台北市	電子零組件之製造、電子材料之批發及零售	155,718	57,217,754	47.39%	2,677,788	468,980	47.39%	依規定免填	47.39%			
捷揚光電(股)公司	新竹縣	電腦資訊攝影機及其相關週邊產品之研發製造及銷售等	6,350	2,824,141	3.09%	62,339	163,559	3.09%	依規定免填	3.09%			
ASUSPOWER CORPORATION	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	3,488,741	103,000,000	29.51%	8,046,263	1,103,241	29.51%	依規定免填	29.51%			
華聯旅行社有限公司	台北市	旅行社業	6,000	6,000	100.00%	17,782	670	100.00%	依規定免填	100.00%			
華永投資有限公司	台北市	一般投資	500,000	500,000	100.00%	632,274	116,475	100.00%	依規定免填	100.00%			
PEGATRON Mexico, S.A. DE C.V.	Chihuahua, Mexico	墨西哥地區銷售維修服務中心	369,958	561,698	59.49%	187,059	(51,204)	59.49%	依規定免填	59.49%			
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	225,000	17.83%	411,339	(216,395)	18.00%	依規定免填	18.00%			
華瑞電子工業(股)公司	新北市	電子零組件及工業用塑膠產品之製造、電子材料之批發零售	60,000	6,000,000	20.00%	90,923	17,743	20.00%	依規定免填	20.00%			
景碩科技(股)公司	桃園市	電子零組件之製造、電子材料之批發零售	794,252	58,233,091	13.06%	3,655,519	491,676	13.07%	依規定免填	13.07%			
華聯科技(股)公司	台北市	企業經營管理顧問等	223,959	7,453,405	6.17%	3,488,819	468,980	6.48%	依規定免填	6.48%			
海華科技(股)公司	新北市	製造、電腦設備電子材料批發零售	98,487	6,696,930	5.02%	80,992	34,269	5.02%	依規定免填	5.02%			
捷揚光電(股)公司	新竹縣	電腦資訊攝影機及其相關週邊產品之研發製造及銷售等	4,428	1,969,551	2.15%	45,475	163,559	2.15%	依規定免填	2.15%			
晶碼光學(股)公司	桃園市	醫療器材製造	64,292	5,133,434	8.56%	125,549	302,908	8.56%	依規定免填	8.56%			
ASUSPOWER CORPORATION	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	4,652,885	137,000,000	39.26%	10,704,721	1,105,241	39.26%	依規定免填	39.26%			
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	450,000	35.65%	822,447	(216,395)	36.00%	依規定免填	36.00%			
PEGATRON SERVICE SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件及工業用塑膠產品之製造、電子材料之批發及零售	44,640	360,000	100.00%	322,195	175,186	100.00%	依規定免填	100.00%			

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(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	被投資公司本期權益	本公司認列之投資免稅	期中最高持股	備註
				本期期末	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	7,748,934	7,748,934	177,961,090	100.00%	23,380,487	3,198,791	依規定免稅	100.00%	
	PROTEK GLOBAL HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	8,910,100	8,910,100	308,100,000	100.00%	24,929,436	3,110,814	依規定免稅	100.00%	
	ASLINK PRECISION CO. LTD.	剛果群島	一般投資及買賣業務	5,809,332	5,809,332	190,711,968	100.00%	8,179,330	1,121,934	依規定免稅	100.00%	
	DIGITEK GLOBAL HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	1,459,684	1,459,684	49,050,000	100.00%	4,668,037	1,042,660	依規定免稅	100.00%	
	COTEK HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	2,053,886	2,053,886	81,275,000	100.00%	5,702,680	237,596	依規定免稅	100.00%	
	TOP QUARK LIMITED	香港	一般投資及買賣業務	315,292	315,292	9,550,000	100.00%	191,830	(11,565)	依規定免稅	100.00%	
	POWTEK HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	391,210	391,210	8,050,000	100.00%	970,939	(4,025)	依規定免稅	100.00%	
	PIOTEK HOLDINGS LTD.(CAYMAN)	英屬開曼群島	投資業務	2,746,059	2,746,059	92,000,000	100.00%	989,234	(709,689)	依規定免稅	49.00%	
	GRAND UPRIGHT TECHNOLOGY LTD.	英屬開曼群島	一般投資及買賣業務	39,469	39,469	1,000	100.00%	515,711	(41,374)	依規定免稅	100.00%	
景輝科技(股)公司	景輝投資(股)公司	桃園市	一般投資及買賣業務	1,600,000	1,600,000	160,000,000	100.00%	1,738,049	34,359	依規定免稅	100.00%	
	KINSUS CORP. (USA)	CA, USA	基礎設計、稅定市場策略分析及顧客開發、新產品技術研發	14,880	14,880	500,000	100.00%	39,874	6,172	依規定免稅	100.00%	
	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	薩摩亞群島	投資業務	4,949,348	4,949,348	166,308,720	100.00%	2,343,440	(128,718)	依規定免稅	100.00%	
景碩投資(股)公司	品碩光學(股)公司	桃園市	醫療器材製造	286,418	286,418	22,088,736	36.81%	540,228	302,908	依規定免稅	36.81%	
	景輝科技(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	450,000	64,176,872	35.65%	823,380	(216,395)	依規定免稅	36.81%	
	PEGAVISION HOLDINGS CORPORATION	薩摩亞群島	投資業務	63,389	63,389	2,150,000	100.00%	48,672	13,565	依規定免稅	100.00%	
品碩光學(股)公司	PEGAVISION JAPAN INC.	日本	醫療器材銷售	2,616	2,616	198	100.00%	4,195	1,253	依規定免稅	100.00%	
	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	薩摩亞群島	投資業務	2,142,720	2,142,720	72,000,000	100.00%	1,313,844	233,221	依規定免稅	100.00%	
	PIOTEK HOLDINGS LTD.(CAYMAN)	英屬開曼群島	投資業務	2,806,636	2,806,636	95,735,000	51.00%	1,029,607	(709,695)	依規定免稅	51.00%	
	PIOTEK HOLDING LIMITED	英屬開曼群島	投資業務	4,161,662	4,161,662	139,840,790	100.00%	2,018,829	(709,695)	依規定免稅	100.00%	
	PIOTEK (HK) TRADING LIMITED	香港	貿易業務	774	774	200,000	100.00%	71,543	3,192	依規定免稅	100.00%	
	FUYANG FLEX HOLDING LTD.	英屬開曼群島	一般投資及買賣業務	1,357,292	583,725	44,100,000	100.00%	1,175,002	(103,434)	依規定免稅	100.00%	
捷勝科技(股)公司	永捷電子(股)公司	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%	(58,170)	(82,344)	依規定免稅	69.40%	
鼎華科技(股)公司	ASIAROCK TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	資料儲存及處理設備之製造及銷售等	1,520,886	1,320,886	40,000,000	100.00%	3,383,653	(25,024)	依規定免稅	100.00%	
	Leader Insight Holdings Ltd.	英屬維京群島	對其他企業之投資控股	71,559	71,559	2,100,000	100.00%	6,282	(6,251)	依規定免稅	100.00%	
	ASROCK EUROPE B.V.	Nijmegen, NETHERLANDS	資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等	5,773	5,773	200,000	100.00%	415,587	43,306	依規定免稅	100.00%	
	CalRock Holdings, LLC.	CA, USA	出租辦公大樓	59,520	59,520	2,000,000	100.00%	68,357	(859)	依規定免稅	100.00%	
	Orbweb Inc. (BVI)	英屬維京群島	電腦設備安裝及週邊設備批發及服務等	29,760	29,760	4,000,000	27.59%	-	(25,583)	依規定免稅	27.59%	
Leader Insight Holdings Ltd.	First place International Ltd.	英屬維京群島	對其他企業之投資控股	61,008	61,008	2,050,000	100.00%	6,237	(6,251)	依規定免稅	100.00%	
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	59,520	59,520	2,000,000	100.00%	5,248	(6,255)	依規定免稅	100.00%	
捷勝光電(股)公司	Lumens Integration Inc.	CA, USA	買賣電腦資訊產品及週邊設備買賣	36,039	36,039	1,222,000	100.00%	14,941	870	依規定免稅	100.00%	
	Lumens Digit. Image Inc.	薩摩亞群島	一般投資	7,440	7,440	250,000	100.00%	46,197	11,139	依規定免稅	100.00%	
ASUSPOWER CORPORATION	PEGATRON SERVICES DE INFORMATICA LTDA.	英屬維京群島	一般投資	6,965,069	6,965,069	206,318,033	60.47%	17,238,587	1,656,491	依規定免稅	60.73%	
Unibon Holding Ltd	CASETEK HOLDINGS LIMITED	巴西	維修服務	19,344	19,344	19,344	100.00%	(18,425)	(6,967)	依規定免稅	100.00%	註1
CASETEK HOLDINGS LIMITED	WILSON HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	4,877,687	4,877,687	115,375,668	100.00%	4,819,141	31,089	依規定免稅	100.00%	
	SLITEK HOLDINGS LIMITED	薩摩亞群島	一般投資及買賣業務	81,126	81,126	900,000	49.00%	116,104	8	依規定免稅	49.00%	
	KAEDAK HOLDINGS LIMITED	香港	一般投資及買賣業務	36,010	36,010	1,210,000	100.00%	29,837	971	依規定免稅	100.00%	
	KAEDAK TRADING LTD.	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	744,000	744,000	25,000,000	100.00%	1,114,772	8,532	依規定免稅	100.00%	
	E-PACKING HOLDING LTD.	英屬維京群島	一般投資及買賣業務	148,800	148,800	5,000,000	100.00%	535,755	12,383	依規定免稅	100.00%	
華信精密(股)公司	AMA Holdings Limited	英屬維京群島	投資業務	232,079	232,079	6,342,857	30.00%	121,578	(36,038)	依規定免稅	30.00%	
AMA Holdings Limited	EXTECH LTD.	英屬維京群島	電子零組件買賣	169,744	169,744	5,131,948	100.00%	116,356	10,407	依規定免稅	100.00%	
海華科技(股)公司	Azurewave Holding (Samoa) Inc.	薩摩亞群島	一般投資及買賣業務	56,782	56,782	-	-	-	2,082	依規定免稅	90.51%	
	易威科技(股)公司	台北市	資訊產品服務業	1,101,933	1,101,933	50,177,160	100.00%	1,140,041	(81,800)	依規定免稅	100.00%	
	藍華光電(股)公司	台北市	電子材料銷售	5,015	5,015	500,000	100.00%	(20,254)	(714)	依規定免稅	100.00%	
	Azurewave Technologies (USA) INC.	CA, USA	市場開發	25,000	25,000	2,000,000	100.00%	22,333	1,908	依規定免稅	100.00%	
	華達科技(股)公司	新北市	電子材料銷售	10,000	10,000	1,000,000	40.00%	692	(3,640)	依規定免稅	40.00%	

註1：該國外控股公司因以合併報表為法定財務報表，故僅披露至該控股公司。
註2：本附表各幣金額涉及外幣者，係以該幣以100%年度之平均匯率換算，其餘則以該幣換算為新台幣。

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表九 大陸投資資訊
(一〇六年十二月三十一日)

1. 轉投資大陸地區事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末 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	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本公司期中 最高直接或間接 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 USD 794,501,441	截至本期末止 其他外幣 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、光碟等電腦週邊產品及維修服務	6,802,838 USD 228,350,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	5,261,568 USD 176,800,000	-	-	5,261,568 USD 176,800,000	100%	100%	3,198,812 USD 105,214,049	23,644,363 USD 794,501,441	-
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周邊零件、手機、中大件電子計算機、便攜式微計算機、打印設備及電子元件等，及以上產品及其相關零件的組裝、及相關產品維修及產品設計等	9,166,080 USD 308,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	9,166,080 USD 308,000,000	-	-	9,166,080 USD 308,000,000	100%	100%	3,110,858 USD 102,321,105	25,455,405 USD 855,356,337	-
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	4,960,992 USD 166,700,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	1,352,481 USD 45,446,280	-	-	1,352,481 USD 45,446,280	68.89%	68.89%	(490,934) USD 16,147,604	1,341,094 USD 45,063,635	-
鼎碩電子(蘇州)有限公司	精密模具以及相關產品，並提供技術和售後服務	2,410,560 USD 81,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	2,053,440 USD 69,000,001	-	-	2,053,440 USD 69,000,001	100%	100%	207,326 USD 6,819,282	569,205 USD 19,126,523	-
理群電腦(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	208,320 USD 7,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	313,804 USD 10,544,482	-	-	313,804 USD 10,544,482	100%	100%	(11,460) USD 376,934	191,438 USD 6,432,739	-
益捷資訊(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	238,080 USD 8,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	391,210 USD 13,145,510	-	-	391,210 USD 13,145,510	100%	100%	(3,973) USD 130,680	970,379 USD 32,606,834	-
和碩科技(重慶)有限公司	研發、製造、銷售、衛星通信系統及定位接收設備、手機、網路相關設備、電子計算機、數位電視等音視頻編碼設備、非載電子技術及裝置，及上述相關零件、設備、組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	1,458,240 USD 49,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	1,458,240 USD 49,000,000	-	-	1,458,240 USD 49,000,000	100%	100%	1,042,719 USD 34,296,701	4,841,461 USD 162,683,491	-
世碩電子(昆山)有限公司	從事衛星導航定位接收設備及周邊零件製造、手機、第三世代及後轉移動通信手機、基站、嵌入式微型電子計算機、高檔服務器、大容量光、磁盤驅動器及其零件製造	5,773,440 USD 194,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	2,797,440 USD 94,000,000	2,976,000 USD 100,000,000	-	5,773,440 USD 194,000,000	100%	100%	1,121,602 USD 36,891,297	8,146,935 USD 273,754,546	-
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件，並提供售後服務	1,666,560 USD 56,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	1,666,560 USD 56,000,000	-	-	1,666,560 USD 56,000,000	100%	100%	18,584 USD 611,263	2,419,208 USD 81,290,586	-
凱達電子(昆山)有限公司	塑膠射出件之生產製造相關業務	520,800 USD 17,500,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	729,331 USD 24,507,092	-	-	729,331 USD 24,507,092	100%	100%	8,567 USD 281,790	1,099,625 USD 36,949,769	-

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目 (註一)	實收資本額	投資方式 (註一)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 系 統 積 存 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 系 統 積 存 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	本公司期中 最高直接或間接 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	截至本期末已 匯回投資收益
					匯出	收回							
鈺順電子科技 (上海)有限公司	研發、生產銷售筆記型電腦產品元件、設計非金屬屬具、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	357,120 USD 12,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	357,120 USD 12,000,000	-	-	357,120 USD 12,000,000	1,295 USD 42,595	100%	100%	1,295 USD 42,595	204,339 USD 6,867,918	-
凱念電子(重慶) 有限公司	研發、生產、檢量電腦及感用系統；精密沖壓模具、機械零件設計及製造；非金屬及金屬製品模具設計與製造；塑膠料、五金件開發及生產；銷售自產產品	297,600 USD 10,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	297,600 USD 10,000,000	-	-	297,600 USD 10,000,000	(1,059) (USD 34,819)	100%	100%	(1,059) (USD 34,819)	264,205 USD 8,877,856	-
張安泰豐聯高新 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	178,560 USD 6,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	35,712 USD 1,200,000	-	-	35,712 USD 1,200,000	4,963 USD 163,246	20%	20%	993 USD 32,649	28,501 USD 957,679	-
後揚電子(蘇州) 有限公司 (註十三)	多層PCB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	1,309,440 USD 44,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	535,680 USD 18,000,000	773,760 USD 26,000,000	-	1,309,440 USD 44,000,000	(103,790) (USD 3,413,813)	67.38%	67.38%	(69,934) (USD 2,300,227)	789,597 USD 26,532,157	-
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、資材及紙型、緩沖材料、彩盒、環保托盤、吸塑等相關產品	148,800 USD 5,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	27,759 USD 932,769	-	-	27,759 USD 932,769	16,130 USD 530,530	30%	30%	4,839 USD 159,159	39,486 USD 1,326,801	-
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、資材及紙型、緩沖材料、彩盒、環保托盤、吸塑等相關產品	396,105 USD 13,309,984	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	179,327 USD 6,025,762	-	-	179,327 USD 6,025,762	(35,686) (USD 1,173,765)	30%	30%	(10,706) (USD 352,130)	66,641 USD 2,239,290	-
蘇州誠品包裝 制品有限公司	模具加工、紙型生產與加工、紙托盤、緩沖包裝材料等種物性纖維製品的生產與加工	151,776 USD 5,100,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	34,431 USD 1,156,954	-	-	34,431 USD 1,156,954	24,351 USD 800,954	21.55%	21.55%	5,247 USD 172,598	(147) (USD 4,947)	-
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、資材及紙型、緩沖材料、彩盒、環保托盤、吸塑等相關產品	14,880 USD 500,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	2,277 USD 76,500	-	-	2,277 USD 76,500	(530) (USD 17,417)	15.30%	15.30%	(81) (USD 2,665)	609 USD 20,460	-
宏瑞升(成都)包裝 有限公司 (註十二)	開發及生產以紙箱為主的各種包裝、資材及紙型、緩沖材料、彩盒、環保托盤、吸塑等相關產品	77,674 USD 2,610,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	18,838 USD 633,000	-	-	18,838 USD 633,000	(2,580) (USD 84,848)	25.59%	25.59%	(660) (USD 21,712)	-	-
翼龍江宏杰包裝 制品有限公司 (註十一)	開發及生產以紙箱為主的各種包裝、資材及紙型、緩沖材料、彩盒、環保托盤、吸塑等相關產品	73,210 USD 2,460,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	13,178 USD 442,800	-	-	13,178 USD 442,800	-	-	-	-	-	-
蘇州聯碩電子有 限公司(註六)	接插件生產製造	207,857 USD 6,984,441	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	227,849 USD 7,656,224	-	-	227,849 USD 7,656,224	-	-	-	-	-	-
上海一鼎電子 科技有限公司 (註八)	研發、生產微構式微型計算機、筆記本電腦及相關配件，銷售自產產品	922,560 USD 31,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	583,296 USD 19,600,000	-	-	583,296 USD 19,600,000	-	-	-	-	-	-

和碩聯合科技股份有限公司個體財務報告附註(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)	本月初 自台灣匯出 累積投資 金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末 自台灣匯出 累積投資 金額	被投資公司 本期積益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本公司期中 最高直接或間接 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	截至本期末已 匯回投資收益
					匯出	收回							
蘇州研碩電子工業 (株)有限公司 (註十)	非金屬製品模具的設計、加工、製造；精密機、精密 型腔模、模具標準件及相關塑膠、五金零件的生產；銷售公司自產產品	26,784 USD 900,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	51,038 USD 1,715,000	-	51,038 USD 1,715,000	-	-	-	-	-	-	-
蘇州研碩電子工業 (株)有限公司(註九)	生產、研發、加工非金屬製品模具、精密機、精密型 腔模、模具標準件、五金零件、新穎機表元器零件 (光電開關)、磁鐵驅動器及其零件開發製造、數字 照相機及附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	190,464 USD 6,400,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸地區	93,327 USD 3,136,000	-	93,327 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	總清冊投資會社核准投資金額
31,397,346 USD 1,055,018,374	33,898,883 USD 1,139,075,374

美金匯率：期末匯率 29.76；平均匯率 30.4029

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：本期認列投資損益總中：

- (一)若屬等備中，尚無投資損益者，不予註明
- (二)投資損益總額分為下列兩種

- 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
- 2.經台灣母公司發證會計師查核簽證之財務報表

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：蘇州研碩電子有限公司實收資本額包含盈餘金額 USD51,790,000 元。

註六：百碩電腦(蘇州)有限公司實收資本額包含盈餘金額 USD27,000,000 元，本集團持股比例含其他台灣子公司之持股比。

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，本集團持股比例含其他台灣子公司之持股比。

註八：合惟公司已處分黑龍江宏泰包裝制品有限公司，惟實收資本匯回台灣無法扣抵額。

註九：蘇州研碩電子有限公司實收資本額包含盈餘金額 USD51,790,000 元，本集團持股比例含其他台灣子公司之持股比。

註十：合惟公司已處分黑龍江宏泰包裝制品有限公司，惟實收資本匯回台灣無法扣抵額。

註十一：合惟公司已處分黑龍江宏泰包裝制品有限公司，惟實收資本匯回台灣無法扣抵額。

註十二：宏瑞升(成都)包裝有限公司已完成清算程序，惟實收資本匯回台灣無法扣抵額。

註十三：京精匯出投資金額包含禮務科技(股)公司匯出 USD26,000,000 元。

和碩聯合科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 180
銀行存款		
外幣存款	美金217,669千元(匯率29.76)	6,477,827
	歐元170千元(匯率35.57)	6,047
	人民幣1,061千元(匯率4.5545)	4,834
	英鎊264千元(匯率40.11)	10,584
	日幣935千元(匯率0.2642)	247
	港幣33千元(匯率3.807)	127
活期存款		931,360
		7,431,026
定期存款	包括新台幣6,150,000千元、美金381,300千元(匯率29.76)	17,497,488
		\$ 24,928,694

和碩聯合科技股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人			
昌碩科技(上海)有限公司	貨款	\$ 111,171,494	
旭碩科技(重慶)有限公司	"	22,642,167	
世碩電子(昆山)有限公司	"	46,257,854	
其他(註)	"	<u>10,186,055</u>	
小計		<u>190,257,570</u>	
非關係人			
A	"	64,931,291	
B	"	12,164,339	
C	"	7,557,158	
D	"	8,126,947	
E	"	7,088,629	
其他(註)	"	<u>31,375,316</u>	
小計		131,243,680	
減：備抵呆帳		<u>(1,510,916)</u>	
小計		<u>129,732,764</u>	
合計		<u>\$ 319,990,334</u>	

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

和碩聯合科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
商品	\$ 35,556,778	35,040,554	
製成品	61,332	66,271	
在製品	145,566	200,031	
原料	556,758	525,532	正常品以重置成本為市價，呆滯品以淨變現價值為市價。
合計	36,320,434	<u>35,832,388</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(1,059,715)</u>		
淨額	<u>\$ 35,260,719</u>		

和碩聯合科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		期末總額	持股比例	市價法調整		提供擔保 或有增情形
	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額			市價	調整	
華碩投資(股)公司	932,845	\$ 16,760,912	-	-	-	-	-	-	932,845	100.00%	17,13	15,977,656	"
華碩投資(股)公司	979,255	17,340,135	-	-	-	-	-	979,255	100.00%	17,11	16,758,604	"	
華地投資(股)公司	946,278	16,702,385	-	-	-	-	-	951,278	100.00%	16,72	15,823,245	"	
UNIHAN HOLDING LTD.	199,110	6,357,576	-	-	-	-	-	199,110	100.00%	30,91	6,153,701	"	
華信精密(股)公司	33,500	162,462	-	-	-	-	-	33,500	100.00%	11,73	392,805	"	
鴻華科技(股)公司	35,750	435,945	-	-	-	-	-	35,750	26.78%	16,75	598,813	"	
PEGATRON HOLDING LTD.	861,906	57,828,156	100,000	3,018,000	-	-	-	961,906	100.00%	66,84	64,297,504	"	
PEGATRON USA, INC.	50	19,251	-	-	-	-	-	50	100.00%	350,94	17,547	"	
Pegatron Holland Holding B.V.	-	2,003,818	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	2,337,749	2,338,880	"
合 計	-	\$ 117,619,640	-	3,018,000	-	(2,869,410)	-	896,469	(2,622)	(1,131)	122,190,891		

和碩聯合科技股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人			
昌碩科技(上海)有限公司	貨款	\$ 91,097,650	
旭碩科技(重慶)有限公司	"	13,223,597	
世碩電子(昆山)有限公司	"	33,339,532	
其他(註)	"	<u>5,746,685</u>	
小計		<u>143,407,464</u>	
非關係人			
A	"	62,653,990	
其他(註)	"	<u>97,977,205</u>	
小計		<u>160,631,195</u>	
合計		<u>\$ 304,038,659</u>	

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

營業收入淨額明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入：			
3C電子產品	179,078 千台	\$1,055,520,481	註1
其他		<u>25,054,514</u>	註2
		<u>\$1,080,574,995</u>	

註1：3C電子產品係包含資訊產品、消費性電子產品及通訊產品。因產品種類繁雜，難以統計分類。

註2：其他係包含維修收入、服務收入及其他。

和碩聯合科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	合 計
自製產品銷貨成本	
期初存料	\$ 357,904
加：本期進料(註1)	8,236,404
減：轉出(含轉至各費用及損失)(註1)	(131,149)
期末存料	(556,758)
直接人工	150,428
製造費用	<u>3,757,225</u>
製造成本	11,814,054
加：期初在製品	79,938
減：轉出(含轉至各費用及損失)(註1)	(103,094)
期末在製品	<u>(145,566)</u>
製成品成本	11,645,332
加：期初製成品	97,746
減：轉出(含轉至各費用及損失)(註1)	(232,014)
期末製成品	<u>(61,332)</u>
自製成品產銷成本	11,449,732
期初商品	28,768,896
加：本期進貨(註1)	2,018,840,131
減：轉出(含轉至各費用及損失)(註1)	(963,290,070)
期末商品	<u>(35,556,778)</u>
出售商品成本	1,060,211,911
其他業務成本	1,058,878
存貨跌價損失	427,184
存貨報廢損失	<u>87,952</u>
營業成本	<u>\$ 1,061,785,925</u>

註1：包含本公司提供主要原材料委託子公司加工製造完成售回本公司之金額。

和碩聯合科技股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 1,040,555	
租金支出	57,459	
保險費	83,590	
折舊費用	420,452	
各項攤提	100,069	
職工福利	83,774	
職工退休金	40,970	
勞務費	24,894	
雜項購置	30,713	
消耗品	16,827	
進口費用	32,114	
委外加工費	470,939	
來料加工費	49,851	
重工費用	1,088,759	
運費	21,130	
倉儲費用	111,689	
其他	83,440	
	<u>\$ 3,757,225</u>	

和碩聯合科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	銷 售	管 理	研 發	合 計
薪資支出	\$ 1,063,784	1,565,707	5,891,175	8,520,666
租金支出	660	42,527	76,850	120,037
權利金	54,415	38,675	20,737	113,827
旅費	68,120	19,484	190,834	278,438
運費	380,540	1,176	7,556	389,272
水電瓦斯費	6,996	6,409	52,116	65,521
保險費	102,279	83,696	382,350	568,325
折舊費用	17,664	102,106	165,970	285,740
各項攤提	3,370	15,937	11,952	31,259
職工福利	57,618	52,058	339,369	449,045
職工退休金	34,931	39,584	203,896	278,411
測試檢證費	6,699	679	226,852	234,230
勞務費	63,492	101,530	26,080	191,102
雜項購置	9,693	16,162	80,772	106,627
消耗品	26,094	1,091	15,549	42,734
研究發展費	56	-	250,950	251,006
重工費用	6,839	585	6,565	13,989
倉儲費用	86,826	-	7	86,833
捐贈	-	89,326	60	89,386
出口費用	40,639	52	2,377	43,068
其他	94,270	71,059	159,015	324,344
	<u>\$ 2,124,985</u>	<u>2,247,843</u>	<u>8,111,032</u>	<u>12,483,860</u>

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

1071539

會員姓名：(1) 曾國揚
(2) 于紀隆

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：(1) 北市會證字第二七〇一號
(2) 北市會證字第二三九三號

委託人統一編號：2868915

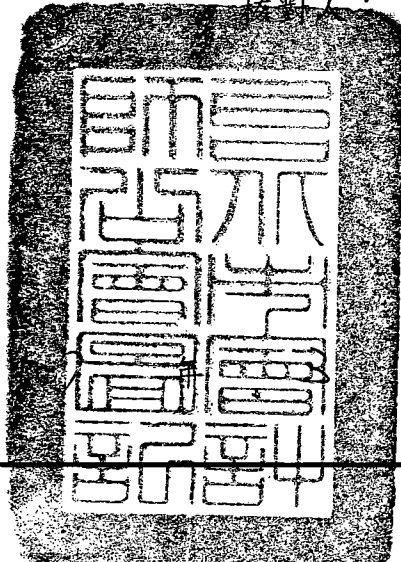
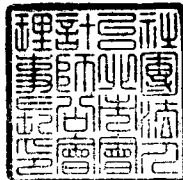
印鑑證明書用途：辦理 和碩聯合科技股份有限公司

一〇六年度（自民國一〇六年一月一日起至

一〇六年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	曾國揚	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	于紀隆	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

月 5 日

裝訂線

