

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國九十九年及九十八年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市建國北路二段137號7樓
汐止辦公室：台北縣汐止市新台五路一段88號8樓
電話：(02)2696-1234

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併股東權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報表附註	
(一)公司沿革	8~13
(二)重要會計政策之彙總說明	13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	14~33
(五)關係人交易	33~34
(六)抵質押之資產	34
(七)重大承諾事項及或有事項	35
(八)重大之災害損失	35
(九)重大之期後事項	35
(十)其 他	35
(十一)其他附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	36
(十二)部門別財務資訊	36

會計師核閱報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年三月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年第一季及九十八年第一季之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報表在所有重大方面有違反行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

張惠貞

會計師：

楊美雪

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國九十九年四月二十三日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏碁股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	99.3.31		98.3.31			負債及股東權益	99.3.31		98.3.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 36,638,645	13	53,913,648	21	2100 短期借款(附註四(十四))	\$ 1,866,051	1	2,080,970	1	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳1,690,336千元及2,308,937千元後之淨額(附註四(二))	116,759,611	43	97,280,340	37	2120-40 應付票據及帳款	83,279,473	28	73,264,679	28	
1130-50 應收票據及帳款－關係人(附註五)	869,628	-	717,081	-	2130-50 應付票據及帳款－關係人(附註五)	10,599,257	4	7,202,232	3	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	16,324	-	61,005	-	2183 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(五)(十九))	536,311	-	911,987	-	
1190 其他應收款(附註四(三))	11,009,651	4	8,983,357	4	2190 其他應付款－關係人(附註五)	49,398	-	41,644	-	
120-123 存貨(附註四(七))	51,701,626	19	33,621,700	13	2200 避險之衍生性金融負債－流動(附註四(六)(十九))	187,624	-	442,374	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(五)(十九))	106,388	-	136,620	-	2228 應付權利金	15,007,307	5	13,975,650	6	
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(四)(十九))	203,929	-	157,790	-	2170-2280 應付費用及其他流動負債	55,529,755	21	56,052,666	22	
1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(六)(十九))	545,773	-	327,360	-	2272 一年內到期之長期借款(附註四(十五))	-	-	8,250,000	3	
1250-80 預付款項及其他流動資產	2,765,076	1	1,966,872	1	2286 遞延所得稅負債－流動	638,009	-	617,252	-	
1286 遞延所得稅資產－流動	1,800,572	1	2,624,868	1	流動負債合計	167,693,185	59	162,839,454	63	
1291 受限制資產－流動(附註六)	-	-	101,736	-	長期負債：					
流動資產合計	222,417,223	81	199,892,377	77	2421 銀行長期借款(附註四(十五)(十九))	12,361,548	4	4,116,219	2	
基金及投資：					2800 其他負債	332,417	-	975,039	-	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(九))	3,392,495	1	2,760,316	1	2861 遞延所得稅負債－非流動	5,514,026	2	6,457,060	2	
1425 預付長期投資款(附註四(九))	137,560	-	-	-	長期負債合計	18,207,991	6	11,548,318	4	
1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(十)(十九))	2,999,947	1	1,643,267	1	負債合計	185,901,176	65	174,387,772	67	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(八)(十九))	2,168,684	1	3,042,000	1	股東權益及少數股權：					
基金及投資合計	8,698,686	3	7,445,583	3	3110 普通股股本(附註四(十六)(十七))	26,882,283	9	26,428,560	10	
固定資產：					3200 資本公積(附註四(十六))	38,616,522	14	37,203,104	14	
1501 土地	2,507,867	1	2,677,144	1	保留盈餘：					
1521 房屋及建築	5,332,019	2	5,290,717	2	法定盈餘公積	9,960,796	5	8,786,583	3	
1531 電腦及機器設備	3,085,472	1	3,386,992	2	特別盈餘公積	1,991,615	1	-	-	
1551 運輸設備	119,180	-	122,659	-	未提撥保留盈餘	19,917,077	7	16,011,048	6	
1561 辦公設備	926,331	-	1,049,994	-	股東權益其他項目：					
1631 租賃改良	936,133	-	830,835	-	累積換算調整數	(305,102)	-	1,844,113	1	
1681 雜項設備	1,154,739	-	1,110,178	1	未認列為退休金成本之淨損失	(4,367)	-	(283)	-	
1670 未完工程及預付設備款	115,218	-	63,228	-	金融商品未實現損益(附註四(六)(十))	860,955	-	(1,085,579)	-	
	14,176,959	4	14,531,747	6	庫藏股票(附註四(十六))	(3,522,598)	(1)	(3,522,598)	(1)	
15X9 減：累積折舊	(4,934,085)	(2)	(4,993,427)	(2)	母公司股東權益合計	94,397,181	35	85,664,948	33	
1599 減：累計減損	(675,508)	-	(276,253)	-	少數股權	469,851	-	577,134	-	
固定資產淨額	8,567,366	2	9,262,067	4	股東權益合計	94,867,032	35	86,242,082	33	
1700 無形資產(附註四(十二))	34,823,623	12	37,656,421	14	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
1810 未供營業用資產(附註四(十一))	2,938,305	1	2,990,463	1						
1440 其他金融資產－非流動(附註四(十三)(十九)及六)	904,447	-	796,003	-						
1830-80 遞延費用及其他資產	2,418,558	1	2,586,940	1						
資產總計	\$ 280,768,208	100	260,629,854	100	負債及股東權益總計	\$ 280,768,208	100	260,629,854	100	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇
Gianfranco Lanci

會計主管：杜 哲 民

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季		98年第一季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註五)	\$ 162,129,895	100	119,086,448	100
5000 營業成本(附註四(七)及五)	(146,416,109)	(90)	(107,168,081)	(90)
5910 營業毛利	15,713,786	10	11,918,367	10
營業費用(附註四(十二)(十七)及五)：				
6100 推銷費用	(9,090,068)	(6)	(7,645,353)	(6)
6200 管理費用	(1,956,786)	(1)	(1,511,076)	(1)
6300 研究發展費用	(281,538)	-	(191,364)	-
	(11,328,392)	(7)	(9,347,793)	(7)
6900 營業淨利	4,385,394	3	2,570,574	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	95,335	-	123,621	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(九))	109,859	-	78,684	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(九)(十))	97,567	-	-	-
7160-7310 外幣兌換利益及金融商品評價利益淨額 (附註四(五)(六))	-	-	204,068	-
7480 什項收入	57,773	-	61,293	-
	360,534	-	467,666	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(173,219)	-	(206,759)	-
7530 處分資產損失淨額	(2,007)	-	(432)	-
7560-7640 外幣兌換損失及金融商品評價損失淨額 (附註四(五)(六))	(296,665)	-	-	-
7880 什項支出	(115,294)	-	(75,712)	-
	(587,185)	-	(282,903)	-
7900 稅前淨利	4,158,743	3	2,755,337	3
8110 所得稅費用	(864,189)	(1)	(729,666)	(1)
合併總淨利	\$ 3,294,554	2	2,025,671	2
歸屬予：				
母公司股東	\$ 3,294,477		2,025,730	
少數股權	77		(59)	
	\$ 3,294,554		2,025,671	
普通股每股盈餘(附註四(十八))， 單位：新台幣元)：				
9750 基本每股盈餘—追溯調整	\$ 1.25		0.77	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.23		0.76	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：杜哲民

Gianfranco Lanci

~5~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	股東權益其他調整項目										合計	
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損益	庫藏股票	母公司股東 權益合計		少數股權
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 26,428,560	37,129,952	8,786,583	-	13,985,318	1,241,058	(283)	(1,729,631)	(3,522,598)	82,318,959	558,656	82,877,615
員工認股權	-	72,883	-	-	-	-	-	-	-	72,883	-	72,883
本期合併總淨利	-	-	-	-	2,025,730	-	-	-	-	2,025,730	(59)	2,025,671
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	499,387	-	499,387	-	499,387
現金流量避險未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	144,665	-	144,665	-	144,665
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	603,055	-	-	-	603,055	-	603,055
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,537	18,537
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	269	-	-	-	-	-	-	-	269	-	269
民國九十八年三月三十一日餘額	<u>\$ 26,428,560</u>	<u>37,203,104</u>	<u>8,786,583</u>	<u>-</u>	<u>16,011,048</u>	<u>1,844,113</u>	<u>(283)</u>	<u>(1,085,579)</u>	<u>(3,522,598)</u>	<u>85,664,948</u>	<u>577,134</u>	<u>86,242,082</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 26,882,283	38,494,118	9,960,796	1,991,615	16,622,600	959,621	(7,908)	1,014,317	(3,522,598)	92,394,844	482,818	92,877,662
員工認股權	-	118,481	-	-	-	-	-	-	-	118,481	-	118,481
本期合併總淨利	-	-	-	-	3,294,477	-	-	-	-	3,294,477	77	3,294,554
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(197,372)	-	(197,372)	-	(197,372)
現金流量避險未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	44,010	-	44,010	-	44,010
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	3,541	-	-	3,541	-	3,541
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	(1,264,723)	-	-	-	(1,264,723)	-	(1,264,723)
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,044)	(13,044)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	3,923	-	-	-	-	-	-	-	3,923	-	3,923
民國九十九年三月三十一日餘額	<u>\$ 26,882,283</u>	<u>38,616,522</u>	<u>9,960,796</u>	<u>1,991,615</u>	<u>19,917,077</u>	<u>(305,102)</u>	<u>(4,367)</u>	<u>860,955</u>	<u>(3,522,598)</u>	<u>94,397,181</u>	<u>469,851</u>	<u>94,867,032</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

Gianfranco Lanci

會計主管：杜哲民

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 3,294,554	2,025,671
調整項目：		
折舊費用	175,103	213,654
攤銷費用	444,240	446,393
股份基礎給付酬勞成本	118,481	70,411
採權益法認列之投資收益	(119,916)	(92,464)
收到權益法被投資公司現金股利	-	3,663
處分資產損失淨額	2,007	432
處分投資利益淨額	(97,567)	-
遞延所得稅費用(利益)	293,282	(478,762)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(4,901,245)	10,545,971
應收關係人票據及帳款	(269,322)	124,384
存貨	(516,673)	6,406,495
其他金融資產、預付款項及其他流動資產	(2,018,879)	(838,287)
長期應收帳款	(100,969)	43,885
應付票據及帳款	(12,552,247)	8,899,063
應付關係人帳款及代墊款	324,104	(696,308)
其他金融負債、應付費用及其他流動負債	(876,837)	4,656,609
其他負債	(52,289)	134,606
營業活動之淨現金流入(出)	(16,854,173)	31,465,416
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	212,859	446,297
長期股權投資增加	(149,797)	(33,912)
處分採權益法之長期股權投資價款	14,684	3,638
長期投資減資或清算退回股款	131,666	17,277
購置固定資產	(87,584)	(80,588)
處分固定資產及未供營業用資產價款	36,838	-
應收關係人融資款及代墊款	5,183	(15,832)
受限制資產減少	-	1,813,448
存出保證金、遞延費用及其他資產增加	(83,079)	(2,437,358)
投資活動之淨現金流入(出)	80,770	(287,030)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,317,992	994,119
償還長期借款	(10,308)	(18,701)
融資活動之淨現金流入	1,307,684	975,418
匯率影響數	(1,511,703)	(381,881)
本期現金及約當現金淨增減數	(16,977,422)	31,771,923
期初現金及約當現金餘額	53,616,067	22,141,725
期末現金及約當現金餘額	\$ 36,638,645	\$ 53,913,648
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 156,990	220,700
支付所得稅	\$ 569,154	733,893
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品未實現(利益)損失	\$ (153,362)	644,052
一年內到期之長期負債	\$ -	8,250,000

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：杜哲民

Gianfranco Lanci

~7~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏碁股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏碁股份有限公司（以下簡稱本公司）設立於民國六十五年八月，於民國九十一年三月二十七日與宏碁電腦股份有限公司（以下簡稱宏電公司）以吸收合併之方式進行合併。合併後主要業務為從事acer品牌資訊產品於國內外之銷售；並推動電子化服務事業，協助客戶進行企業e化。

本公司透過間接持股之子公司於民國九十六年十月十五日收購美國個人電腦品牌廠商 Gateway, Inc. (含eMachines品牌)，於九十七年三月十四日收購歐洲地區個人電腦品牌廠商 Packard Bell B.V.，合併後本公司擬定明確的多品牌營運策略；另本公司於民國九十七年九月一日收購倚天資訊股份有限公司，跨足智慧型手機市場。

本公司及本公司對其具有控制能力之子公司（以下合稱本公司及子公司為合併公司）分佈於世界各地，截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司之員工人數分別為6,612人及6,743人。

(一) Acer、Gateway、eMachines及Packard Bell品牌資訊產品行銷：

	投資公司 名稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		99.3.31	98.3.31
1.宏碁股份有限公司(台灣)			
2.Acer Greater China (B.V.I.) Corp. (AGC，英屬維京群島)及其子公司：	本公司	100.00	100.00
• Acer Market Services Limited (AMS，香港)	AGC	100.00	100.00
• Acer Computer (Far East) Limited (AFE，香港)	AGC	100.00	100.00
• 宏碁訊息(中山)有限公司 (AIZS，中國)	AMS	100.00	100.00
• 北京宏碁訊息有限公司 (BJAI，中國)	AMS	100.00	100.00
• 宏碁電腦(上海)有限公司 (ACCN，中國)	AMS	100.00	100.00
3.Acer European Holdings B.V.(AEH，荷屬安地列斯)及其子公司：	本公司	100.00	100.00
• Acer Europe B.V. (AHN，荷蘭)	AEH	100.00	100.00
• Acer Computer B.V. (ACH，荷蘭)	AEH	100.00	100.00
• Acer CIS Incorporated (ACR，英屬維京群島)	AEH	100.00	100.00
• Acer BSEC Inc. (AUA，英屬維京群島)	AEH	100.00	100.00
• Acer Computer (M.E.) Ltd. (AME，英屬維京群島)	AEH	100.00	100.00
• Acer Africa (Proprietary) Limited (AAF，南非)	AEH	100.00	100.00
• Acer Computer France S.A.S.U (ACF，法國)	AHN	100.00	100.00

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	投資公司 名 稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		99.3.31	98.3.31
• Acer U.K. Limited (AUK, 英國)	AHN	100.00	100.00
• Acer Italy S.R.L. (AIT, 義大利)	AHN	100.00	100.00
• Acer Computer GmbH (ACG, 德國)	AHN	100.00	100.00
• Acer Austria GmbH (ACV, 奧地利)	AHN	100.00	100.00
• Acer Europe Services S.R.L. (AES, 義大利)	AHN	100.00	100.00
• Acer Europe SA (AEG, 瑞士)	AHN	100.00	100.00
• Acer Czech Republic S.R.O. (ACZ, 捷克)	AHN	100.00	100.00
• Esplex Limited (AEX, 英國)	AHN	100.00	100.00
• Acer Computer Iberica, S.A. (AIB, 西班牙)	AHN	100.00	100.00
• Acer Computer (Switzerland) AG (ASZ, 瑞士)	AHN	100.00	100.00
• Acer Slovakia s.r.o. (ASK, 斯洛伐克)	AHN	100.00	100.00
• Acer International Services GmbH (AIS, 瑞士)	AHN	100.00	100.00
• Asplex Sp. z.o.o. (APX, 波蘭)	AHN	100.00	-
• Acer Marketing Services LLC (ARU, 俄羅斯)	AHN	100.00	-
• Acer Computer Norway AS (ACN, 挪威)	ACH	100.00	100.00
• Acer Computer Finland Oy (AFN, 芬蘭)	ACH	100.00	100.00
• Acer Computer Sweden AB (ACW, 瑞典)	ACH	100.00	100.00
• Acer Denmark A/S (ACD, 丹麥)	ACH	100.00	100.00
• PB Holding Company S.A.R.L.(PBLU, 盧森堡)	AHN	100.00	100.00
• Packard Bell B.V. (PBHO, 荷蘭)	PBLU	100.00	100.00
• Packard Bell Finance B.V. (PBFN, 荷蘭)	PBHO	100.00	100.00
• Packard Bell Netherland B.V. (PBNL, 荷蘭)	PBHO	100.00	100.00
• Packard Bell Services s.a.r.l (PBSV, 法國)	PBHO	100.00	100.00
• Packard Bell Angers s.a.r.l (PBAN, 法國)	PBHO	100.00	100.00
• Packard Bell France s.a.s. (PBFR, 法國)	PBHO	100.00	100.00
• Packard Bell (UK) Ltd. (PBUK, 英國)	PBHO	100.00	100.00
• Packard Bell Scotland Ltd. (PBSC, 英國)	PBHO	-	100.00
• Packard Bell Iberica s.l. (PBES, 西班牙)	AIB	100.00	100.00
• Packard Bell Italia s.r.l. (PBIT, 義大利)	PBHO	100.00	100.00
• Packard Bell Deutschland GmbH (PBDE, 德國)	PBHO	100.00	100.00
• Packard Bell Belgium BVBA (PBBE, 比利時)	PBHO	100.00	100.00
• Packard Bell Sverige AB (PBSE, 瑞典)	PBHO	-	100.00
• Packard Bell Norden AS (PBNO, 挪威)	PBHO	100.00	100.00
• Packard Bell Schweiz GmbH (PBCH, 瑞士)	PBHO	100.00	100.00
• ZDS Europe s.a.r.l. (PBFE, 法國)	PBHO	-	100.00

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	投資公司 名 稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		99.3.31	98.3.31
• NEC Computers South Africa (Pty) Ltd (PBZA , 南非)	PBHO	50.81	50.81
• Packard Bell Electronic Technical Services (Shanghai) Co., Ltd (PBCN , 中國)	PBHO	-	100.00
4.Boardwalk Capital Holdings Limited (Boardwalk , 英屬維京群島)及其子公司:	本公司	100.00	100.00
• Acer Computec Mexico, S.A. de C.V. (AMEX , 墨西哥)	Boardwalk	99.92	99.92
• Acer Latin America, Inc. (ALA , 美國)	Boardwalk	100.00	100.00
• Acer American Holdings Corp. (AAH , 美國)	Boardwalk	100.00	100.00
• AGP Tecnologia em Informatica do Brasil Ltda. (ATB , 巴西)	Boardwalk	100.00	-
• Aurion Tecnologia, S.A. de C.V.(Aurion , 墨西哥)	AMEX	99.92	99.92
• Gateway, Inc. (GWI , 美國)	AAH	100.00	100.00
• Acer America Corporation (AAC , 美國)	GWI	99.92	99.92
• Acer Service Corporation (ASC , 美國)	GWI	100.00	100.00
• Gateway US Retail, Inc. (GRA , 美國)	GWI	100.00	100.00
• Gateway Diect, Inc. (GDA , 美國)	GWI	100.00	100.00
• Gateway Manufacturing LLC (GMA , 美國)	GWI	100.00	100.00
• Gateway International Holdings, Inc. (GIH , 美國)	GWI	100.00	100.00
• Gateway de Mexico S. de R.L. de C.V. (GMX , 墨西哥)	GWI	100.00	100.00
• Gateway Hong Kong Ltd. (GHK , 香港)	GWI	100.00	100.00
• Gateway Bermuda LP (GBM , 英屬百慕達群島)	GWI	-	100.00
• Gateway Asia, Inc. (GAI , 美國)	GWI	100.00	100.00
• Gateway KK (GJP , 日本)	GRA	100.00	100.00
• Gateway Ltd. (GUK , 英國)	GRA	100.00	100.00
• Gateway France SAS (GFR , 法國)	GRA	-	100.00
• eMachines Internet Group (EMA , 美國)	GRA	100.00	100.00
• Gateway Europe B.V. (GEBV , 美國)	GRA	100.00	100.00
• Gateway Computers Ireland Ltd. (GCI , 英國)	GRA	100.00	100.00
• Gateway International Computers Limited (GIC , 英國)	GIH	100.00	100.00
• Gateway Canada Corporation (GCA , 加拿大)	GIC	100.00	100.00
• Servicio Profesionales de Aceso S. de R.L. (GSMX , 墨西哥)	EMA	100.00	100.00

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	投資公司 名 稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		99.3.31	98.3.31
5. Acer Holdings International, Inc. (AHI, 英屬維京群島) 及其子公司：	本公司	100.00	100.00
• Acer Computer Co. Ltd. (ATH, 泰國)	AHI	100.00	100.00
• Acer Japan Corp. (AJC, 日本)	AHI	100.00	100.00
• Acer Computer Australia Pty. Limited (ACA, 澳洲)	AHI	100.00	100.00
• Acer Sales and Service Sdn Bhd (ASSB, 馬來西亞)	AHI	100.00	100.00
• Acer Asia Pacific Sdn Bhd (AAPH, 馬來西亞)	AHI	100.00	100.00
• Acer Computer (Singapore) Pte. Ltd. (ACS, 新加坡)	AHI	100.00	100.00
• Acer Computer New Zealand Limited (ACNZ, 紐西蘭)	AHI	100.00	100.00
• PT Acer Indonesia (AIN, 印尼)	AHI	100.00	100.00
• Acer India Private Limited (AIL, 印度)	AHI	100.00	100.00
• Acer Vietnam Co., Ltd. (AVN, 越南)	AHI	100.00	100.00
• Acer Philippines, Inc. (APHI, 菲律賓)	AHI	100.00	100.00
• Acer Finance Australia Pty. Ltd. (AFA, 澳洲)	ACA	-	100.00
• Highpoint Australia Pty. Ltd. (HPA, 澳洲)	ACA	100.00	100.00
• Highpoint Service Network Sdn Bhd (HSN, 馬來西亞)	ASSB	100.00	100.00
• Logistron Services Pte Ltd. (LGS, 新加坡)	ACS	100.00	100.00
6. Acer Computer International Ltd. (ACI, 新加坡)	本公司	100.00	100.00
7. Acer Sales & Distribution Limited (ASD, 香港)	本公司	100.00	100.00
(二) 電腦產品及通訊產品等之通路銷售：			
1. 展碁國際股份有限公司(展碁, 台灣)	本公司	99.79	99.79
2. 香港展碁國際股份有限公司(WHI, 香港)	展碁	99.79	99.79
3. Servex (Malaysia) Sdn Bhd (SMA, 馬來西亞)	ASSB	100.00	100.00
4. Servex International (Thailand) Co., Ltd. (STH, 泰國)	ATH	100.00	100.00
5. Megabuy Sdn Bhd (MGB, 馬來西亞)	ASSB	100.00	100.00

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)專業投資及控股公司：

	投資公司 名稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		99.3.31	98.3.31
1.宏大創新投資股份有限公司(宏大，台灣)	群碁	100.00	100.00
2.群碁投資股份有限公司(群碁，台灣)	本公司	100.00	100.00
3.Acer Worldwide Incorporated (AWI，英屬維京群島)	本公司	100.00	100.00
4.跨世紀投資有限公司(跨世紀投資，台灣)	本公司	100.00	100.00
5.Acer SoftCapital Incorporated (ASCBVI， 英屬維京群島)	本公司	100.00	100.00
6.宏碁資融股份有限公司(宏碁資融，台灣)	本公司	100.00	100.00
7.渴望育成投資(股)公司(渴望育成，台灣)	本公司	100.00	100.00
8.Acer Digital Services (B.V.I) Holding Corp. (ADSBH，英屬維京群島)	本公司	100.00	100.00
9.Acer Digital Services (Cayman Islands) Corp. (ADSCC，英屬開曼群島)	ADSBH	100.00	100.00
10.Nicholas Insurance Company Ltd. (NIC， 英屬百慕達群島)	GW I	100.00	100.00
11.Acer Capital Australia Pty. Ltd. (ACAP，澳洲)	ACBVI	-	100.00
12.Acer Capital Limited (ACBVI，英屬維京群島)	ASCBVI	-	100.00
13.ASC Cayman, Limited (ASCCAM，英屬開曼群島)	ASCBVI	100.00	100.00
14.Acer Technology Venture Asia Pacific Ltd. (ATVAP ，英屬開曼群島)	ASCBVI	100.00	100.00
15.AGP Insurance (Guernsey) Limited. (AGU, 英屬根西島)	AHN	100.00	-
16.Acer EMEA Holdings B.V. (AHB, 荷蘭)	本公司	100.00	-
17.Eten International Holding Ltd.(EIH， 英屬開曼群島)	倚天資訊	100.00	100.00
18.倚天投資股有限公司(倚天投資，台灣)	倚天資訊	-	100.00
19.普天投資股有限公司(普天投資，台灣)	倚天資訊	-	100.00
20.鼎天投資股有限公司(鼎天投資，台灣)	倚天資訊	-	100.00

(四)智慧型手持裝置產品之研發及銷售：

1.倚天資訊(股)公司(倚天資訊，台灣)	本公司	100.00	100.00
2.上海中天傳訊信息有限公司(上海中天，中國大陸)	EIH	100.00	100.00
3.AGP Technology AG (AGP, 瑞士)	AHN	100.00	100.00
4.宏碁信息技術開發(上海)有限公司 (ARD，中國)	AGC	100.00	-

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(五)營建事業：

	投資公司 名稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		99.3.31	98.3.31
1.龍顯國際股份有限公司(龍顯，台灣)	群基	100.00	100.00
2.渴望園區服務開發股份有限公司(渴望服務，台灣)	群基	100.00	100.00

(六)電子資訊供應或處理、資料儲存及處理之公司：

1.EB Easy Business Service Limited (AGES，香港)	ADSCC	-	85.00
2.安基資訊股份有限公司(安基，台灣)	本公司	100.00	100.00
3.樂彩股份有限公司(樂彩，台灣)	本公司	100.00	100.00
4.敏利股份有限公司(敏利，台灣)	本公司	100.00	100.00

(七)電腦資訊軟體之研究、開發、設計、買賣及諮詢顧問服務：

1.TWP International Inc. (TWPBVI，英屬維京群島)	安基	100.00	100.00
2.第三波軟件(北京)有限公司(第三波北京，中國大陸)	TWPBVI	100.00	100.00

子公司PBSC、PBSE、PBEF、PBCN、GBM、GFR、AFA、ACBVI、WSHI、ACAP、AGES、倚天投資、普天投資及鼎天投資等因已分別於民國九十九年第一季或九十八年度清算或合併解散，故自喪失控制力起將其排除於合併報表編製主體。另於民國九十八年度新設立之合併子公司包括APX、ARU、ATB、AGU、ARD及AHB。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日發布之金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與合併公司民國九十八年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。本合併財務季報表之重要會計政策與民國九十八年度合併財務報表同，爰不再揭露。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，適用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國九十八年第一季財務報表無重大影響。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 10,634	10,304
活期存款及支票存款	26,136,319	34,785,215
定期存款	<u>10,491,692</u>	<u>19,118,129</u>
	<u>\$ 36,638,645</u>	<u>53,913,648</u>

(二)應收票據及帳款之淨額

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

<u>99.3.31</u>					
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>銀行所給 予之額度</u>	<u>已預支金額 (除列金額)</u>	<u>利率區間</u>	<u>提供擔保項目</u>
IFITALIA	\$ 6,723,603	9,199,325	1,944,297		無
中國信託商銀	278,202	1,750,000	278,202		附註七(四)
台北富邦商銀	500,119	968,500	500,119		附註七(四)
La Caixa Bank	<u>4,301,785</u>	<u>5,008,044</u>	<u>3,875,320</u>		無
	<u>\$ 11,803,709</u>	<u>16,925,869</u>	<u>6,597,938</u>	0.84%~5%	
<u>98.3.31</u>					
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>銀行所給 予之額度</u>	<u>已預支金額 (除列金額)</u>	<u>利率區間</u>	<u>提供擔保項目</u>
IFITALIA	\$ 8,507,023	10,721,109	2,499,195		無
ABN AMRO Bank	1,197,005	5,804,789	1,197,005		無
Standard Chartered Bank	132,911	3,391,200	132,911		無
Emirates Bank International	180,148	1,119,096	180,148		無
中國信託商銀	259,442	1,965,000	155,328		附註七(四)
台北富邦商銀	<u>264,985</u>	<u>1,000,000</u>	<u>264,985</u>		附註七(四)
	<u>\$ 10,541,514</u>	<u>24,001,194</u>	<u>4,429,572</u>	0.89%~6%	

(三)其他應收款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
應收營業稅及所得稅退稅款	\$ 2,376,869	1,525,300
應收專利授權分攤款	1,034,581	1,781,346
應收進貨折讓及其他	<u>7,598,201</u>	<u>5,676,711</u>
	<u>\$ 11,009,651</u>	<u>8,983,357</u>

(四)備供出售金融資產－流動

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
股權投資	\$ <u>203,929</u>	<u>157,790</u>

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(五)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：		
遠期外匯合約	\$ 88,619	130,224
換匯合約	-	6,396
外幣選擇權合約	<u>17,769</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 106,388</u>	<u>136,620</u>
公平價值變動列入損益之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ (514,102)	(908,630)
換匯合約	-	(704)
換匯換利合約	-	(2,653)
外幣選擇權合約	<u>(22,209)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (536,311)</u>	<u>(911,987)</u>

合併公司於民國九十九年第一季及九十八年第一季認列公平價值變動列入損益之金融資產及負債之評價淨損失分別為425,043千元及118,379千元。

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，於民國九十九年及九十八年三月三十一日，因未適用避險會計而帳列公平價值變動列入損益之金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

1.遠期外匯合約

	<u>99.3.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>	
買入美金/賣出新加坡幣	美金 16,500	99/04/15~99/06/17	
買入美金/賣出墨西哥比索	美金 77,000	99/04/16~99/07/16	
買入美金/賣出歐元	歐元 7,356	99/04/15~99/05/28	
買入美金/賣出印度盧比	美金 103,084	99/04/15~99/08/31	
買入美金/賣出馬來西亞幣	美金 50,295	99/04/14~99/05/27	
買入美金/賣出泰銖	美金 20,000	99/04/12~99/05/14	
買入美金/賣出日幣	美金 71,000	99/04/13~99/07/13	
買入美金/賣出俄羅斯盧布	美金 186,910	99/04/02~99/07/15	
買入美金/賣出南非幣	美金 29,080	99/04/01~99/06/30	
買入美金/賣出台幣	美金 3,000	99/04/09~99/04/26	
買入美金/賣出巴西幣	美金 70,000	99/05/31	
買入歐元/賣出挪威幣	歐元 9,500	99/04/15~99/06/15	
買入歐元/賣出瑞典幣	歐元 34,986	99/04/15~99/05/17	
買入歐元/賣出瑞士法郎	歐元 30,000	99/04/01~99/07/30	
買入俄羅斯盧布/賣出美金	美金 4,617	99/04/02	
買入挪威幣/賣出歐元	歐元 2,738	99/04/15	

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

98.3.31			
	<u>合約金額(千元)</u>		<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出新加坡幣	美金	13,500	98/04/15~98/06/15
買入美金/賣出加幣	美金	34,558	98/04/15~98/06/29
買入美金/賣出歐元	歐元	610,000	98/04/16~98/06/01
買入美金/賣出馬來西亞幣	美金	25,000	98/04/14~98/05/29
買入美金/賣出泰銖	美金	42,000	98/04/10~98/06/29
買入美金/賣出日幣	美金	71,000	98/04/15~98/07/13
買入美金/賣出台幣	美金	2,000	98/04/10~98/04/24
買入美金/賣出印度盧比	美金	41,924	98/04/30~98/07/31
買入美金/賣出墨西哥比索	美金	90,500	98/04/08~98/08/14

2.換匯合約

98.3.31		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 日</u>
換入美金/換出台幣	美金 135,500 千元/ 台幣 4,588,747 千元	98/04/10

3.換匯換利合約

98.3.31			
<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 日</u>	<u>利 率</u>	<u>付息期間</u>
換入新加坡幣35,000千元 /換出美金23,041千元	98/04/30	付美金：0.82%(固定) 收新加坡幣：0.6%(固定)	本金利息到期 一次償還

4.外幣選擇權合約

(1)買入選擇權：

99.3.31		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>執 行 期 間</u>
買入美金/賣出歐元	美金 49,188	99/04/06~99/06/11
買入美金/賣出俄羅斯盧布	美金 20,000	99/04/13~99/05/26
買入美金/賣出巴西幣	美金 10,000	99/05/31

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)賣出選擇權：

	99.3.31		
	合約金額(千元)		執行期間
買入歐元/賣出美金	美金	65,076	99/04/06~99/06/11
買入俄羅斯盧布/賣出美金	美金	20,000	99/04/13~99/05/26
買入巴西幣/賣出美金	美金	10,000	99/05/31

(六)避險之衍生性金融資產及負債

	99.3.31	98.3.31
避險之衍生性金融資產—流動：		
遠期外匯合約	\$ 545,773	183,625
外幣選擇權合約	-	143,735
	<u>\$ 545,773</u>	<u>327,360</u>
避險之衍生性金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ (187,624)	(285,450)
外幣選擇權合約	-	(156,924)
	<u>\$ (187,624)</u>	<u>(442,374)</u>

合併公司因已認列之外幣債權債務及高度很有可能發生之預期交易而產生之外幣現金流量，可能因市場匯率變動而使該外幣資產負債及未來現金流量產生波動並導致風險，經評估該風險可能重大，故另簽訂遠期外匯買賣合約及外幣選擇權合約，以進行避險。

於民國九十九年及九十八年三月三十一日公平價值避險項目及指定避險之衍生性金融商品公平價值如下：

避險項目	避險工具	指定避險工具之公平價值	
		99.3.31	98.3.31
外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ 301,741	(22,530)
	外幣選擇權合約	-	36,416
		<u>\$ 301,741</u>	<u>13,886</u>

合併公司於民國九十九年第一季及九十八年第一季認列上述公平價值避險之金融資產評價淨損失分別為764,304千元及410,423千元。

民國九十九年及九十八年三月三十一日之現金流量避險項目及指定避險之衍生性金融商品公平價值如下：

		99.3.31		
避險項目	避險工具	指定避險工具 之公平價值	現金流量預 期產生期間	相關損益預期於 損益表認列期間
預期交易產生之外幣債權債務	遠期外匯合約	<u>\$ 56,408</u>	民國99年4~6月	民國99年4~6月

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

98.3.31

避險項目	避險工具	指定避險工具 之公平價值	現金流量預 期產生期間	相關損益預期於 損益表認列期間
預期交易產生之外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ (79,295)	民國98年4~10月	民國98年4~10月
預期交易產生之外幣債權債務	外幣選擇權	(49,605)	民國98年4~7月	民國98年4~7月
		<u>(128,900)</u>		

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日，合併公司因現金流量避險產生之未實現(損)益分別為56,408千元及(128,900)千元，帳列股東權益項下之「金融商品未實現損益」科目。

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日，上述尚未到期之金融商品合約明細如下：

1.遠期外匯合約

99.3.31

	合約金額(千元)	到 期 期 間
買入美金/賣出加幣	美金 78,856	99/04/30~99/06/30
買入美金/賣出歐元	歐元 867,284	99/04/01~99/06/30
買入美金/賣出紐西蘭幣	美金 5,300	99/04/30~99/06/30
買入美金/賣出澳幣	美金 80,250	99/04/30~99/06/30
買入澳幣/賣出紐西蘭幣	澳幣 1,250	99/04/30~99/05/28
買入美金/賣出人民幣	美金 200,000	99/04/29~99/07/29
買入歐元/賣出英鎊	歐元 263,109	99/04/15~99/06/30
買入歐元/賣出波蘭幣	歐元 33,200	99/04/15~99/07/15
買入波蘭幣/賣出歐元	歐元 7,730	99/04/15

98.3.31

	合約金額(千元)	到 期 期 間
買入美金/賣出人民幣	美金 67,000	98/04/29~98/07/30
買入美金/賣出澳幣	美金 61,675	98/04/30~98/08/31
買入美金/賣出歐元	歐元 147,410	98/04/14~98/06/30
買入美金/賣出紐西蘭幣	美金 6,000	98/04/30~98/07/31
買入澳幣/賣出紐西蘭幣	澳幣 2,000	98/04/09~98/07/31
買入澳幣/賣出美金	美金 5,000	98/04/30~98/05/29
買入歐元/賣出英鎊	歐元 134,241	98/04/30~98/07/25
買入歐元/賣出瑞士法郎	歐元 26,000	98/04/03~98/10/26
買入歐元/賣出挪威幣	歐元 14,364	98/04/15~98/06/15
買入歐元/賣出波蘭幣	歐元 21,804	98/04/15~98/05/29
買入歐元/賣出瑞典幣	歐元 19,167	98/04/15~98/06/15
買入歐元/賣出美金	歐元 23,493	98/04/14
買入美金/賣出南非幣	美金 23,500	98/04/15~98/06/30

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.外幣選擇權合約

(1)買入選擇權：

			98.3.31
	名目本金(千元)	執	行 日
買入歐元/賣出英鎊	歐元 63,090		98/04/28~98/07/13
買入美金/賣出歐元	美金 24,000		98/04/28~98/05/27
買入歐元/賣出波蘭幣	歐元 13,985		98/04/28~98/05/27
買入歐元/賣出美金	歐元 53,214		98/04/28~98/06/26

(2)賣出選擇權：

			98.3.31
	名目本金(千元)	執	行 日
買入英鎊/賣出歐元	歐元 76,302		98/04/28~98/07/13
買入歐元/賣出美金	美金 37,000		98/04/28~98/05/27
買入波蘭幣/賣出歐元	歐元 19,226		98/04/28~98/05/27
買入美金/賣出歐元	歐元 71,048		98/04/28~98/06/26

(七)存貨

存貨扣除備抵損失之明細如下：

	99.3.31	98.3.31
原 料	\$ 17,958,413	10,710,355
在製品	16,559	68,295
製成品及商品	18,954,647	11,358,269
維修料件	2,678,653	2,357,878
在途存貨	12,093,354	9,126,903
	\$ 51,701,626	33,621,700

民國九十九年第一季及九十八年第一季認列之存貨相關費損明細如下：

	99年第一季	98年第一季
存貨跌價損失	\$ 432,214	588,599
盤盈(虧)淨額	21,071	(24,831)
存貨報廢損失	19,621	22,560
	\$ 472,906	586,328

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	99.3.31	98.3.31
宏華創業投資股份有限公司	\$ 21,000	21,000
盛華創業投資股份有限公司	11,900	20,000
宏鑫創業投資股份有限公司	11,235	15,235
中經合國際創業投資股份有限公司	14,359	15,050
亮發科技股份有限公司	2,360	2,360
智二創業投資股份有限公司	32,400	32,400
龍一創業投資股份有限公司	217,000	217,000
全球策略創業投資股份有限公司	262,000	262,000
智柒創業投資股份有限公司	174,900	174,900
DYNA Fund II	23,013	24,527
IP Fund III	127,848	136,258
iD5 Fund LTP	72,476	77,243
IP Cathay One, L.P.	256,854	305,208
IP Fund One, L.P.	645,452	944,787
ID5 Annex I Fund	12,184	-
宇瞻科技股份有限公司	45,340	45,340
新世紀資通股份有限公司	131,340	341,663
誠品股份有限公司	-	304,555
群茂科技股份有限公司	11,038	12,264
其他	95,985	90,210
	\$ 2,168,684	3,042,000

於民國九十九年第一季合併公司新增投資ID5 Annex I Fund計12,184千元，另IP Fund One, L.P.分配投資款計85,036千元。

於民國九十八年第四季合併公司處分誠品之全部持股，產生出售損失計5,455千元。

。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(九)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>99.3.31</u>		<u>99年第一季</u>
	<u>持股比例%</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
緯創資通股份有限公司	4.38	\$ 2,455,414	118,975
全國電子股份有限公司	13.98	404,069	21,586
宏發半導體股份有限公司	44.03	165,235	-
怡康軟體股份有限公司	33.93	38,225	1,847
Bluechip Infotech Pty Ltd.	33.41	74,674	1,341
FuHu Inc.	25.00	161,801	(10,058)
Olidata S.p.A.	29.90	109,252	-
其他		(16,175)	(13,775)
小計		<u>\$ 3,392,495</u>	119,916
減：總管理處費用分攤			(10,057)
			<u>\$ 109,859</u>
預付長期投資款：			
Fizzle Investment Limited		<u>\$ 137,560</u>	-
<u>被投資公司</u>	<u>98.3.31</u>		<u>98年第一季</u>
	<u>持股比例%</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
緯創資通股份有限公司	4.92	\$ 1,910,801	70,089
全國電子股份有限公司	14.27	465,404	23,113
宏發半導體股份有限公司	44.03	165,235	-
怡康軟體股份有限公司	33.93	37,098	328
Bluechip Infotech Pty Ltd.	33.41	56,009	1,116
FuHu Inc.	13.00	106,787	(2,063)
其他		18,982	(119)
小計		<u>\$ 2,760,316</u>	92,464
減：總管理處費用分攤			(13,780)
			<u>\$ 78,684</u>

上述遞延貸項－長期股權投資餘額，主係關係企業間配合組織整合，相互移轉對集團內被投資公司之長期股權投資而產生之未實現收益(損失)淨額截至期末尚未攤銷之餘額，該遞延損益因尚未實現，故列為長期股權投資之調整，於本公司投資比例變動時，才予轉銷。

自民國九十八年一月一日起，合併公司對被投資公司誠品股份有限公司已不具有重大影響力，故將此股權投資轉列於以成本法衡量之金融資產－非流動科目項下。

合併公司於民國九十九年第一季處分全國電子之部分持股，產生出售利得計7,559千元。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年第一季全國電子減資退回股款共計46,630千元；民國九十八年第一季台倚數位廣播清算退回股款計17,277千元。

民國九十八年第一季增加投資FuHu Inc.計33,912千元，另於民國九十八年第四季增加投資Olidata S.p.A.計109,252千元。

合併公司於民國九十九年第一季增加投資Fizzle Investment Ltd.137,560千元，預計先取得其20%之股權。惟截至民國九十九年三月三十一日止因尚未完成相關登記手續，故帳列預付長期投資款。

(十)備供出售金融資產－非流動

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
佳世達科技股份有限公司	\$ 1,433,978	797,099
Silicon Storage Technology Inc.	10,578	6,099
友尚股份有限公司	1,056,235	537,367
鼎天國際股份有限公司	258,905	115,045
廣達電腦股份有限公司	<u>240,251</u>	<u>187,657</u>
	<u>\$ 2,999,947</u>	<u>1,643,267</u>

合併公司於民國九十九年第一季處分友尚、鼎天及廣達之部分持股，出售利得計90,008千元；民國九十八年第一季並未處分上述持股。

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，因公平價值變動認列備供出售金融資產之未實現(損)益之金額分別為720,895千元及(961,644)千元，帳列股東權益項下。

(十一)未供營業用資產及其減損

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
出租資產－土地	\$ 805,001	807,538
出租資產－房屋及建築	2,830,347	2,827,810
待修復資產	457,558	457,558
待售及待開發土地	1,364,783	1,391,386
其他	29,019	29,019
減：累計折舊	(602,008)	(576,471)
累計減損	<u>(1,946,395)</u>	<u>(1,946,377)</u>
	<u>\$ 2,938,305</u>	<u>2,990,463</u>

上述待售資產及待開發土地中，有部份以私人名義登記為所有權人者，已依信託契約規定，該等土地之權利義務歸屬合併子公司龍顯所有，另為確保合併公司之權益，龍顯除持有該等土地所有權狀外，並已就該等土地設定抵押權。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十二)無形資產

	商譽	專利權	商標權	客戶關係	其他	合計
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 21,977,454	801,789	7,862,465	1,310,306	3,492,054	35,444,068
單獨取得	-	-	-	-	2,897	2,897
本期重分類	-	-	-	-	2,569	2,569
匯率影響數	(223,642)	(894)	48,640	(7,660)	(113,686)	(297,242)
本期認列攤銷金額	-	(56,928)	(7,273)	(43,432)	(221,036)	(328,669)
民國九十九年三月三十一日餘額	<u>\$ 21,753,812</u>	<u>743,967</u>	<u>7,903,832</u>	<u>1,259,214</u>	<u>3,162,798</u>	<u>34,823,623</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 22,574,040	692,838	8,067,556	1,517,349	1,894,982	34,746,765
企業合併續後調整	36,240	-	-	-	-	36,240
單獨取得	-	-	-	-	2,399,847	2,399,847
本期減少	(9,271)	-	-	-	-	(9,271)
本期重分類	-	-	-	-	5,680	5,680
匯率影響數	593,442	7,926	124,779	45,830	29,170	801,147
本期認列攤銷金額	-	(33,069)	(18,464)	(45,827)	(226,627)	(323,987)
民國九十八年三月三十一日餘額	<u>\$ 23,194,451</u>	<u>667,695</u>	<u>8,173,871</u>	<u>1,517,352</u>	<u>4,103,052</u>	<u>37,656,421</u>

1.收購案

(1)Packard Bell B.V.

民國九十七年三月及六月，本公司透過間接持股之子公司Acer Europe B.V.以現金收購歐洲地區個人電腦品牌廠商Packard Bell B.V.，收購總價款約歐元66,117千元(含直接收購成本)，取得其100%股權。本公司收購Packard Bell B.V.之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，以收購總價款加計相關收購之直接成本，減除Packard Bell B.V.可辨認淨資產公平價值之差額作為商譽。

民國九十七年三月十四日因收購取得Packard Bell B.V.之資產、負債及產生之商譽金額列示如下：

收購成本		\$ 3,172,080
取得可辨認淨資產公平價值：		
流動資產	\$ 9,587,790	
固定資產	351,162	
無形資產－商標權Parkard Bell	2,163,744	
流動負債	(10,665,179)	
其他負債	(39,608)	1,397,908
商譽		<u>\$ 1,774,172</u>

商標權Packard Bell B.V.係屬非確定耐用年限，不得攤銷。

上述收購成本分攤於收購日後一年內調減遞延費用33,768千元，並同額調增商譽。

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2) 倚天資訊(股)公司

民國九十七年九月一日，本公司透過股份轉換方式收購倚天資訊股份有限公司為百分之百持有之子公司，股份轉換之換股比例為倚天資訊普通股一點零七股換發本公司普通股一股(1.07:1)。本公司發行168,158,878股普通股以取得倚天資訊所有股份。

本公司收購倚天資訊之會計處理係依照我國財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」，以收購成本減除倚天資訊可辨認淨資產公平價值之差額作為商譽。

民國九十七年九月一日因收購取得倚天資訊之合併資產負債及產生之商譽金額列示如下：

收購成本：

發行股份公平價值	\$ 8,700,751	
繼受員工認股權公平價值	<u>136,516</u>	8,837,267

取得可辨認淨資產公平價值：

流動資產	2,574,588	
長期股權投資	789,753	
固定資產	1,856,836	
無形資產—倚天股票機商標權	450,900	
無形資產—客戶關係	151,100	
無形資產—已發展技術	1,802,500	
無形資產—其他	88,400	
其他資產	485,261	
流動負債	<u>(1,263,892)</u>	<u>6,935,446</u>

商譽 \$ 1,901,821

上述倚天股票機商標權係屬非確定耐用年限，不得攤銷；客戶關係依預計存續期間7年採直線法平均攤銷；已發展技術依其預計未來經濟效益年限10年採直線法平均攤銷。

上述收購成本於民國九十八年第一季續後調增繼受員工認股權公平價值計2,472千元，並同額調增商譽。

2. 合併公司於民國九十六年十二月六日與國際奧林匹克委員會就參與奧林匹克合作夥伴計劃簽訂贊助協議(Basic Terms Agreement)，根據該協議，合併公司需支付一定金額之現金，及贊助商品及服務。合併公司基於此協議，於民國九十八年一月一日起至二零一年十二月三十一日期間成為贊助奧運頂級合作夥伴(Top Programme)之一，上述贊助總額列於其他無形資產並於權利期間平均攤銷。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十三)其他金融資產－非流動

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
存出保證金	\$ 783,046	752,209
長期應收帳款	<u>121,401</u>	<u>43,794</u>
	<u>\$ 904,447</u>	<u>796,003</u>

(十四)短期借款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
銀行借款	<u>\$ 1,866,051</u>	<u>2,080,970</u>

民國九十九年第一季及九十八年第一季借款利率區間分別為0.9%~11.95%及0.9%~1.33%。於民國九十九年及九十八年三月三十一日金融機構授予合併公司之借款額度尚未動支者分別為2,097,317千元及2,136,420千元。

(十五)長期借款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
花旗銀行聯貸案	\$ 12,200,000	12,200,000
其他長期借款	161,548	166,219
減：一年到期部份	<u>-</u>	<u>(8,250,000)</u>
	<u>\$ 12,361,548</u>	<u>4,116,219</u>

本公司於民國九十六年十月十一日與花旗銀行(聯貸管理銀行)等簽訂聯合貸款合約如下：

借款性質	債權人	借款額度	還款說明	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
信用借款	花旗銀行等聯合授信銀行團	甲項額度165億，不得循環動用，五年期。	自民國98年4月起，以每6個月一期，分4期攤還。本公司於97年第1季提前清償43億元。於98年5月修改還款期限，自民國100年4月起以每6個月一期，分4期攤還。	\$ 12,200,000	12,200,000
		乙項額度33億，得循環動用，三年期。	於民國99年10月授信額度期限屆滿時一次清償。	-	-
減：一年內到期之長期借款				<u>-</u>	<u>(8,250,000)</u>
				<u>\$ 12,200,000</u>	<u>3,950,000</u>

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年第一季及九十八年第一季上述長期借款平均利率分別約為1.68%及1.70%。依借款合同規定，本公司應於借款存續期間內，每會計年度上半年及年度終了提出財務報告，並維持雙方約定之財務指標，如違反任一財務指標限制時，管理銀行將書面通知本公司並要求於一定期間內改善，若如期改善符合約定標準，則該次財務比率限制之違反將不構成違約事項。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司無違反約定財務指標之情形。

(十六) 股東權益

1. 股本

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司額定股本總額均為35,000,000千元，每股10元，分為3,500,000千股，已發行股份分別為2,688,228,278股及2,642,855,993股，均為普通股。

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證流通在外分別計16,872千單位及9,928千單位，每單位存託憑證代表5股普通股，於倫敦證券交易所掛牌上市交易。

本公司股東會於民國九十八年六月十九日決議自民國九十七年十二月三十一日之累積盈餘轉增資264,298千元，發行新股26,430千股為股票股利無償配發股東，另辦理員工紅利900,000千元轉增資發行新股計16,234千股。此盈餘增資案業經主管機關核准辦理，相關增資變更登記已辦理完竣。

2. 庫藏股票

民國九十九年及九十八年三月三十一日子公司AWI持有本公司發行之海外存託憑證(為執行海外子公司員工認股計畫之標的)、跨世紀及倚天持有本公司普通股之情形如下(單位：千股/千單位/新台幣千元)：

	99.3.31			98.3.31		
	股數或			股數或		
	單位數	帳面價值	市價	單位數	帳面價值	市價
普通股股票	21,787	\$ 1,050,341	2,043,640	21,571	1,050,341	1,100,146
海外存託憑證	4,982	<u>2,472,257</u>	<u>2,330,500</u>	4,933	<u>2,472,257</u>	<u>1,221,238</u>
		<u>\$ 3,522,598</u>	<u>4,374,140</u>		<u>3,522,598</u>	<u>2,321,384</u>

民國九十九年第一季及九十八年第一季庫藏股票股數變動情形如下：

單位：千股或單位數

項	目	99年第一季			期末股數
		期初股數	本期增加	本期減少	
普通股股票		21,787	-	-	21,787
海外存託憑證		4,982	-	-	4,982

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

項 目	98年第一季			期末股數
	期初股數	本期增加	本期減少	
普通股股票	21,571	-	-	21,571
海外存託憑證	4,933	-	-	4,933

3. 資本公積

	99.3.31	98.3.31
超過票面金額發行股票所得溢價：		
溢價發行新股	\$ 1,804,408	878,765
因合併發行新股取得他公司股權淨值之溢價	29,800,881	29,800,881
公司債轉換股本溢價	4,552,585	4,552,585
已轉換公司債之應付利息補償金	1,006,210	1,006,210
庫藏股票交易及取得現金股利	501,671	431,161
員工認股權	458,961	226,249
其他：		
長期股權投資按權益法評價而認列	491,806	307,253
	<u>\$ 38,616,522</u>	<u>37,203,104</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。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價及受領贈與之所得。每次撥充資本金額須依規定限額辦理。

4. 法定盈餘公積、特別盈餘公積、盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，並彌補以往年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限；次依法令或依主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得再分派如下：

- (1) 員工紅利百分之五以上，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2) 董事、監察人酬勞百分之一，其分配辦法由董事決定之。
- (3) 其餘保留為未分配盈餘外得派付股東股利。

由於本公司所屬產業景氣與發展趨勢變化快速，本公司股利政策係視當年度之盈餘狀況，兼顧整體環境，相關法令規定，公司長期發展計劃及穩健財務結構之前提，採行平衡股利政策，若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之百分之十。

依公司法規定，法定盈餘公積僅限用於彌補虧損及轉增資發行新股，法定盈餘公積於達到實收資本額百分之五十時得以其半數轉增資發行新股。而公司無盈餘時，不得分配股息紅利，但法定盈餘公積已超過資本額百分之五十時，得以股東會決議於其超過部分之範圍內將其派充股息及紅利。

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。於民國九十九年三月三十一日，本公司因子公司持有本公司股份其市價低於帳面價值之差額併同其他股東權益項目之淨額，提列特別盈餘公積1,991,615千元。

本公司於民國九十八年六月十九日經股東常會決議民國九十七年度盈餘分配，配發之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	97年度
普通股每股股利(單位：新台幣元)	
現 金	\$ 2.00
股 票	0.10
	\$ 2.10
員工紅利—股票	\$ 900,000
員工紅利—現金	600,000
董監事酬勞	85,763
	\$ 1,585,763

民國九十七年度員工股票紅利股數計16,234千股係以股東會決議前一日之普通股股票收盤價58元(考量除權除息之影響後)為計算基礎。前述各項配發金額與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國九十八年度盈餘分配案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司以預計全年擬發放之員工紅利金額及章程新訂董監酬勞分配成數1%，民國九十九年第一季估計員工紅利為375,000千元，董監酬勞為29,337千元；民國九十八年第一季估計員工紅利為250,000千元，董監事酬勞為18,263千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為當期損益。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十七)股票酬勞計畫

合併公司截至民國九十九年三月三十一日止，計有下列四項權益交割之員工認股權計畫：

類型	員工認股權 計畫(1)	員工認股權 計畫(2)	員工認股權 計畫(3)	員工認股權 計畫(4)
給與日	97.11.3	97.9.1(註1)	97.9.1(註1)	98.10.30
給與數量(千單位)	14,000	8,717	1,067	14,000
合約期間	3年	4.97年	2年	3年
既得期間	未來2年之服務	未來1~3年之服務	未來1年之服務	未來2年之服務
給予對象	(註2)	(註3)	(註3)	(註2)

(註1)本公司於民國九十七年九月一日收購倚天資訊(股)公司100%股份，並繼受其員工認股權憑證。

(註2)本公司及直接或間接持股百分之五十或以上之國內外子公司全職正式員工為限，且需為全球營運之重點人才。

(註3)本公司及子公司(本公司直接或間接投資持股超過50%之公司)正式編制之全職員工。

合併公司採用Black-Scholes或二項式評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值及其考量之因素彙總如下：

	員工認股權 計畫(1)	員工認股權 計畫(2)	員工認股權 計畫(3)	員工認股權 計畫(4)
履約價格(元)	25.28	44.50	16.90	42.90
預期存續期間(年)	3年	4.26年	0.56年	3年
標的股票之現時價格(元)	45.95	59.10	59.10	78.00
每單位公平價值(元)	25.124	25.47~26.11	42.20~42.58	40.356
預期波動率	45.01 %	34.98 %	37.35 %	40.74 %
預期股利率	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)
無風險利率	2.50 %	2.40 %	1.84 %	1.03 %

(註4)依本公司認股權計畫，認股價格隨發放股利而等幅調整，因此預計股利率未予認入計算。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國九十九年第一季及九十八年第一季員工認股權計畫之相關資訊如下

:

	99年第一季			
	本公司員工認股權計畫		倚天員工認股權計畫	
	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外數量	28,000	\$ 33.62	5,120	41.52
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	(224)	-
本期執行數量	-	-	(530)	34.29
期末流通在外數量	<u>28,000</u>	33.62	<u>4,366</u>	42.33
期末可執行數量	<u>-</u>		<u>1,009</u>	
	98年第一季			
	本公司員工認股權計畫		倚天員工認股權計畫	
	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外數量	14,000	25.28	9,093	41.90
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	(134)	-
本期執行數量	-	-	(78)	16.90
期末流通在外數量	<u>14,000</u>	25.28	<u>8,881</u>	40.60
期末可執行數量	<u>-</u>		<u>328</u>	

合併公司於民國九十九年第一季及九十八年第一季因股份基礎給付交易所認列之費用分別為118,481千元及72,883千元，帳列營業費用項下。

(十八)普通股每股盈餘

	99年第一季		
	金額	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘—追溯調整後：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 3,294,477	2,642,374	<u>1.25</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工分紅	-	15,128	
員工認股權憑證	-	20,409	
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 3,294,477</u>	<u>2,677,911</u>	<u>1.23</u>

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	98年第一季		
	金額	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘—追溯調整後： 屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,025,730	2,622,634	<u>0.77</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工分紅	-	37,473	
員工認股權憑證	-	6,843	
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 2,025,730</u>	<u>2,666,950</u>	<u>0.76</u>

(十九)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人者)、其他應收款(含關係人者)、短期借款、一年內到期之長期借款、應付票據及帳款(含關係人者)、其他應付款—關係人及應付權利金等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，民國九十九年及九十八年三月三十一日，合併公司其餘各項金融資產及負債之帳面價值及公平價值彙總如下：

	99.3.31			98.3.31		
	帳面價值	公平市價		帳面價值	公平市價	
		以公開 報價決定	以評價 方法估計		以公開 報價決定	以評價 方法估計
非衍生性金融商品						
金融資產：						
備供出售金融資產—流動	\$ 203,929	203,929	-	157,790	157,790	-
備供出售金融資產—非流動	2,999,947	2,999,947	-	1,643,267	1,643,267	-
以成本衡量之金融資產— 非流動	2,168,684	-	詳下述(2)	3,042,000	-	詳下述(2)
存出保證金(列於其他金融資產 —非流動)	783,046	-	783,046	752,208	-	752,208
長期應收帳款(列於其他金融資 產—非流動)	121,401	-	121,401	43,795	-	43,795
金融負債：						
長期借款	12,361,548	-	12,361,548	4,116,219	-	4,116,219
衍生性金融商品						
金融資產：						
遠期外匯合約	634,392	-	634,392	313,849	-	313,849
換匯合約	-	-	-	6,396	-	6,396
外幣選擇權合約	17,769	-	17,769	143,735	-	143,735
金融負債：						
遠期外匯合約	701,726	-	701,726	1,194,080	-	1,194,080
外幣選擇權合約	22,209	-	22,209	156,924	-	156,924
換匯合約	-	-	-	704	-	704
換匯換利合約	-	-	-	2,653	-	2,653

2. 合併公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 備供出售金融資產：上市(櫃)公司股票係以資產負債表日之收盤價為公平價值；開放型基金以資產負債表日每單位淨值為公平價值。
- (2) 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (3)存出保證金：因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
 - (4)長期應收帳款：係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
 - (5)長期借款：因採浮動利率計息，其公平價值與帳面值並無重大差異。
 - (6)衍生性金融商品：合併公司持有衍生性金融商品之公平價值係採用評價方法估計，所使用之估計及假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近，該資訊為合併公司可取得者。
- 3.合併公司民國九十九年第一季及九十八年第一季因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為1,189,347千元及528,802千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有之債券型基金及上市公司股票係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

合併公司主要進貨係以美元為計價單位，主要銷貨以歐元及其他外幣為計價單位，使合併公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。為規避前述風險，合併公司從事遠期外匯合約等衍生性商品交易進行避險，且其期間長短係配合合併公司既有之外幣債權債務之到期日及未來現金流量而定，因此，被避險外幣債權、債務可能產生之兌換損益，將由避險工具合約到期時所產生損益抵銷，故匯率變動之市場風險，對合併公司實質影響並不重大。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。合併公司之現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。持有之權益證券屬信用評等優良之公司所發行之基金、上市(櫃)公司股票，發生信用風險之可能性低。另合併公司從事衍生性金融商品之交易對象為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

由於合併公司主要業務係行銷自有品牌資訊產品，擁有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之備供出售金融資產係為受益憑證及權益證券，均具有活絡市場，預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。另投資之以成本衡量之權益商品均無活絡市場，預期具有流動性風險。

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司持有之衍生性金融商品係為規避既有及未來現金流量之外幣資產及負債之匯率變動風險，合約期間長短係配合合併公司既有之外幣債權債務之到期日及未來現金流量而決定，因此於合約到期時，合併公司將以到期之外幣債權債務來交割結清，不致有重大現金流量風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之長、短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，預計將使合併公司未來一年現金流出增加約142,276千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
緯創資通股份有限公司(緯創)	係以權益法評價之被投資公司
Cowin Worldwide Corporation (COWIN)	係緯創之子公司
Bluechip Infotech Pty Ltd. (SAL)	係以權益法評價之被投資公司
全國電子股份有限公司(全國電子)	係以權益法評價之被投資公司
智融股份有限公司(智融)	該公司董事長為本公司監察人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收票據及帳款

(1)銷貨

關係人	99年第一季	98年第一季
SAL	\$ 339,707	192,129
全國電子	200,063	228,614
緯創	35,281	-
其他(均小於5%)	2,384	22,317
	\$ 577,435	443,060

合併公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件與銷售予非關係人之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。

(2)應收票據及帳款

關係人	99.3.31	98.3.31
COWIN	\$ 478,977	423,822
SAL	124,472	125,832
全國電子	143,003	141,262
緯創	112,879	67
其他(均小於5%)	10,297	26,098
	\$ 869,628	717,081

宏基股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.進貨及應付票據及帳款

(1)進貨

<u>關係人</u>	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
緯創	\$ 7,884,634	6,527,547
其他(均小於5%)	-	14
	<u>\$ 7,884,634</u>	<u>6,527,561</u>

合併公司向上述關係人進貨之價格因產品規格不同，與一般交易價格無法比較。

民國九十九年度及九十八年第一季由合併公司提供主要原材料委託緯創及其子公司等生產製造，製造完成之成品完全售回合併公司者，為避免營業額重覆計算，合併公司未將銷售予緯創及其子公司之原材料金額分別計37,518,878千元及17,809,365千元包含於損益表之進、銷貨金額。另上述原材料銷售及成品買回之交易所產生之應收、應付帳款因具抵銷權利而以互抵後列示於應付帳款項下。

(2)應付票據及帳款

<u>關係人</u>	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
緯創	\$ 10,592,885	7,038,790
其他(均小於5%)	6,372	163,442
	<u>\$ 10,599,257</u>	<u>7,202,232</u>

3.其他支出

民國九十九年及九十八年第一季合併公司支付智融公司管理諮詢服務費用分別計9,042千元及12,958千元。

4.代墊款項及其他

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司與其關係人間因互為代墊各項營業費用及代收貨款等而產生之應收款餘額分別為16,324千元及61,005千元；另應付代墊款餘額分別為49,398千元及41,644千元。

六、抵質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
其他金融資產—定期存單	信用狀額度擔保及投標履約保證	\$ 82,966	67,000
存出保證金—定期存單	投標履約保證	-	48,076
		<u>\$ 82,966</u>	<u>115,076</u>

上述抵質押之銀行存款及定期存單，列於「其他金融資產—非流動」及「受限制資產—流動」科目項下。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)權利金

- 1.本公司與IBM簽訂有專利相互授權合約(Patent Cross License)，相互授權之主要內容為雙方有權使用彼此全世界相關電腦之專利技術，以產銷個人電腦產品。此相互授權採取按約定金額付清之模式，本公司按期給付IBM約定之權利金。
- 2.本公司與Lucent Technologies Inc.簽訂有專利相互授權合約(Patent Cross License)。相互授權之主要內容為雙方有權使用彼此全世界相關電腦之專利技術，以產銷個人電腦產品。此相互授權採取按約定金額付清之模式，本公司按期給付Lucent約定之權利金。
- 3.本公司與Hewlett Packard Development Company (HP)已於民國九十七年六月六日簽訂有專利交互授權合約，且對此之前之爭議達成和解。本公司合約約定按期給付HP約定之權利金。
- 4.本公司與Microsoft Licensing, GP、MPEG LA, LLC、Dolby Laboratories Licensing Corporation及訊連科技股份有限公司等簽訂專利授權合約，本公司並已履行相關合約規定。

(二)本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日因標案及合約等而產生之履約保證金額分別為258,408千元及122,858千元。

(三)合併公司簽定承租辦公室及倉庫等之營業租賃合約，於未來年度應支付之租金明細如下：

民國九十九年第二季至第四季	\$	468,269
民國一〇〇年度		391,735
民國一〇一年度		237,901
民國一〇二年度		168,440
民國一〇三年度		77,031
民國一〇四年度及以後年度		<u>93,087</u>
	\$	<u><u>1,436,463</u></u>

(四)截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司為取得銀行授信額度，應收帳款出售等而開立之擔保本票分別為30,300,452千元及30,761,808千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

民國九十八年第一季財務報表中若干金額為配合民國九十九年第一季財務報表之表達，已作適當之重分類，其對財務報表之影響並不重大。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、其他附註揭露事項

依行政院金融監督管理委員會金管證六字第0960064020號規定，於編製第一、三季合併財務報表時得免揭露重大交易事項、轉投資事業、大陸投資及等附表資訊。

1.民國九十九年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形如下：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形		佔合併總營收或資產之比率
					金額	交易條件	
0	本公司	AEG	1	銷貨	52,544,586	OA60	32.41%
0	本公司	AAC	1	銷貨	34,788,672	OA60	21.46%
0	本公司	AAPH	1	銷貨	20,956,084	OA60	12.93%
0	本公司	ACCN	1	銷貨	5,220,167	OA60	3.22%
1	AIT	本公司	2	銷貨	1,680,095	OA60	1.04%
0	本公司	AEG	1	應收帳款	30,076,637	OA60	10.71%
0	本公司	AAC	1	應收帳款	31,670,866	OA60	11.28%
0	本公司	AAPH	1	應收帳款	7,206,369	OA60	2.57%

2.民國九十八年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形如下：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形		佔合併總營收或資產之比率
					金額	交易條件	
0	本公司	AEG	1	銷貨	39,010,492	OA60	32.76%
0	本公司	AAC	1	銷貨	25,699,095	OA60	21.58%
0	本公司	AAPH	1	銷貨	12,015,044	OA60	10.09%
0	本公司	ACCN	1	銷貨	2,752,696	OA60	2.31%
1	AIT	本公司	2	銷貨	1,318,430	OA30	1.11%
0	本公司	AEG	1	應收帳款	18,395,990	OA60	7.06%
0	本公司	AAC	1	應收帳款	26,796,028	OA60	10.28%
0	本公司	AAPH	1	應收帳款	7,028,837	OA60	2.70%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款占合併營收或資產達1%之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

十二、部門別財務資訊

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。