

股票代碼：2353

# 宏碁股份有限公司

## 財 務 季 報 表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市復興北路369號7樓之5  
汐止辦公室：新北市汐止區新台五路一段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、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~16
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	16~37
(五)關係人交易	37~42
(六)抵質押之資產	43
(七)重大承諾事項及或有事項	43
(八)重大之災害損失	43
(九)重大之期後事項	43
(十)其 他	44~45
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46~48
2.轉投資事業相關資訊	48~53
3.大陸投資資訊	54
(十二)部門別財務資訊	54

## 會計師核閱報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年第一季及九十九年第一季之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開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。

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

宏碁股份有限公司民國一〇〇年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資計新台幣(以下同)83,027,526千元、聯屬公司間利益之遞延貸項計107,815千元、累積換算調整數計(3,380,767)千元，及因此而認列之民國一〇〇年第一季扣除分攤總管理處費用前之投資損失淨額計111,199千元、聯屬公司間銷貨之未實現銷貨毛利計9,068千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價認列。另財務季報表附註十一之(二)及(三)有關轉投資事業及大陸投資相關資訊，係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報表及其相關資訊倘經會計師核閱，對民國一〇〇年第一季長期股權投資之評價、相關累積換算調整數、聯屬公司間利益之遞延貸項、相關損益之認列及轉投資事業相關資訊與大陸投資資訊之揭露可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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：

施 威 銘

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一〇〇年四月二十日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
宏碁股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	100.3.31		99.3.31			負債及股東權益	100.3.31		99.3.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 20,371,534	10	9,253,476	4	2120-40 應付票據及帳款	\$ 53,504,385	26	58,218,465	27	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳86,789千元及171,162千元後之淨額(附註四(二))	8,058,223	4	11,315,412	5	2130-50 應付票據及帳款－關係人(附註五)	3,646,891	2	8,994,617	4	
1130-50 應收票據及帳款－關係人(附註五)	57,960,774	28	74,174,365	36	2183 公平價值變動認列為損益之金融負債－流動(附註四(四)(二十))	219,017	-	507	-	
1188 其他應收款－關係人(附註五)	21,722	-	57,420	-	2190 其他應付款－關係人(附註五)	209,729	-	6,924,487	3	
1190 其他應收款	1,918,636	1	2,409,105	1	2200 避險之衍生性金融負債－流動(附註四(五)(二十))	98,259	-	32,404	-	
1200 存貨(附註四(六))	18,037,288	9	17,910,035	8	2228 應付權利金	7,976,213	4	10,943,001	5	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(四)及(二十))	594	-	1,029	-	2170-2280 應付費用及其他流動負債	16,520,282	8	18,959,900	9	
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(三)(二十))	75,052	-	106,781	-	2272 一年內到期之長期借款(附註四(十四))	6,100,000	3	-	-	
1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(五)(二十))	1,327	-	324,277	-	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益	107,815	-	66,116	-	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十六))	570,135	-	1,284,315	1	<b>流動負債合計</b>	<b>88,382,591</b>	<b>43</b>	<b>104,139,497</b>	<b>48</b>	
1250-80 預付款項及其他流動資產	560,150	-	892,638	-	<b>長期負債：</b>					
<b>流動資產合計</b>	<b>107,575,435</b>	<b>52</b>	<b>117,728,853</b>	<b>55</b>	2400 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註四(十三)(二十))	1,500,703	2	-	-	
<b>基金及投資：</b>					2411 應付公司債(附註四(十三)(二十))	13,339,219	6	-	-	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)及十(二))	83,348,601	40	77,426,258	37	2421 銀行長期借款(附註四(十四)(二十))	6,100,000	3	12,200,000	6	
1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(九)(二十))	1,783,144	1	2,490,213	1	2800 其他負債	30,082	-	28,787	-	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(七)(二十))	699,321	-	796,169	-	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十六))	3,120,676	1	3,430,505	2	
<b>基金及投資合計</b>	<b>85,831,066</b>	<b>41</b>	<b>80,712,640</b>	<b>38</b>	<b>長期負債合計</b>	<b>24,090,680</b>	<b>12</b>	<b>15,659,292</b>	<b>8</b>	
<b>固定資產(附註四(十一))：</b>					<b>負債合計</b>	<b>112,473,271</b>	<b>55</b>	<b>119,798,789</b>	<b>56</b>	
1501 土地	734,207	-	379,379	-	<b>股東權益：</b>					
1521 房屋及建築	973,858	-	581,047	-	3110 普通股股本(附註四(十七)(十八))	27,001,793	13	26,882,283	13	
1544 電腦通訊設備	604,782	-	584,478	-	3140 預收股本	83,886	-	-	-	
1681 其他設備	774,951	-	767,293	-	3200 資本公積(附註四(八)(十三)(十七)(十八))	39,673,304	19	38,616,522	18	
1670 未完工程及預付設備款	9,072	-	94,036	-	保留盈餘(附註四(十七))：					
	3,096,870	-	2,406,233	-	3310 法定盈餘公積	11,096,134	5	9,960,796	5	
15x9 減：累積折舊	(889,117)	-	(748,508)	-	3320 特別盈餘公積	-	-	1,991,615	1	
1599 累積減損	(236,380)	-	-	-	3350 未提撥保留盈餘	25,418,036	12	19,917,077	9	
<b>固定資產淨額</b>	<b>1,971,373</b>	<b>-</b>	<b>1,657,725</b>	<b>-</b>	股東權益其他項目：					
<b>無形資產(附註四(十))：</b>					3420 累積換算調整數	(3,380,767)	(2)	(305,102)	-	
1710 商標權	7,423,839	4	7,452,932	4	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(17,926)	-	(4,367)	-	
1780 其他無形資產	1,077,051	1	833,601	-	3450 金融商品之未實現損益(附註四(三)(五)(九))	95,600	-	860,955	-	
<b>無形資產合計</b>	<b>8,500,890</b>	<b>5</b>	<b>8,286,533</b>	<b>4</b>	3480 庫藏股票(附註四(十七))	(3,522,598)	(2)	(3,522,598)	(2)	
1810 未供營業用資產(附註四(十一))	3,457,807	1	4,170,858	2	<b>股東權益合計</b>	<b>96,447,462</b>	<b>45</b>	<b>94,397,181</b>	<b>44</b>	
1820 存出保證金(附註四(二十)及六)	214,551	-	230,096	-	<b>重大承諾事項及或有事項(附註五及七)</b>					
1844 長期應收帳款(附註四(二十))	74,578	-	118,723	-						
1830-80 遞延費用及其他資產(附註四(十五))	1,295,033	1	1,290,542	1						
<b>資產總計</b>	<b>\$ 208,920,733</b>	<b>100</b>	<b>214,195,970</b>	<b>100</b>	<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 208,920,733</b>	<b>100</b>	<b>214,195,970</b>	<b>100</b>	

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

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

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季		99年第一季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註五)	\$ 102,169,711	100	139,847,115	100
5000 營業成本(附註四(六)及五)	(97,974,563)	(96)	(135,192,556)	(97)
5910 營業毛利	4,195,148	4	4,654,559	3
5920 聯屬公司間未實現利益	(9,068)	-	(7,764)	-
已實現營業毛利	4,186,080	4	4,646,795	3
營業費用(附註四(十)(十五)(十八)、五及十)：				
6100 推銷費用	(1,368,687)	(2)	(1,258,490)	(1)
6200 管理及總務費用	(178,585)	-	(211,261)	-
6300 研究發展費用	(308,372)	-	(235,769)	-
	(1,855,644)	(2)	(1,705,520)	(1)
6900 營業淨利	2,330,436	2	2,941,275	2
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	17,420	-	2,483	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(八)(十八))	-	-	1,394,708	1
7140 處分投資利益(附註四(八)(九))	12,543	-	20,124	-
7480 什項收入	15,148	-	9,997	-
營業外收入合計	45,111	-	1,427,312	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(十三))	(158,894)	-	(60,855)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(八)(十八))	(376,218)	-	-	-
7560-7640 外幣兌換損失及金融商品評價損失淨額(附註四(四)(五)(十三)(二十))	(471,815)	(1)	(378,362)	-
營業外費用及損失合計	(1,006,927)	(1)	(439,217)	-
7900 本期稅前淨利	1,368,620	1	3,929,370	3
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(183,730)	-	(634,893)	(1)
9600 本期淨利	\$ 1,184,890	1	3,294,477	2
	稅前	稅後	稅前	稅後
普通股每股盈餘(單位：新台幣元，附註四(十九))				
9750 基本每股盈餘—追溯調整	\$ 0.52	0.45	1.49	1.25
9850 稀釋每股盈餘—追溯調整	\$ 0.51	0.44	1.47	1.23

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

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

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目				合計
				法定盈 餘公積	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	
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
員工認股權酬勞成本	-	-	118,481	-	-	-	-	-	-	-	118,481
本期淨利	-	-	-	-	-	3,294,477	-	-	-	-	3,294,477
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	54,943	-	54,943
現金流量避險未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,077)	-	(11,077)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	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)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	3,923	-	-	-	-	-	(197,228)	-	(193,305)
<b>民國九十九年三月三十一日餘額</b>	<b>\$ 26,882,283</b>	<b>-</b>	<b>38,616,522</b>	<b>9,960,796</b>	<b>1,991,615</b>	<b>19,917,077</b>	<b>(305,102)</b>	<b>(4,367)</b>	<b>860,955</b>	<b>(3,522,598)</b>	<b>94,397,181</b>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 27,001,793	21,656	39,578,915	11,096,134	-	24,233,146	(5,095,919)	(23,957)	460,600	(3,522,598)	93,749,770
員工認股權行使預收股本	-	62,230	-	-	-	-	-	-	-	-	62,230
員工認股權酬勞成本	-	-	94,798	-	-	-	-	-	-	-	94,798
本期淨利	-	-	-	-	-	1,184,890	-	-	-	-	1,184,890
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(214,232)	-	(214,232)
現金流量避險未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(152,102)	-	(152,102)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	6,031	-	-	6,031
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	-	1,715,152	-	-	-	1,715,152
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	(409)	-	-	-	-	-	1,334	-	925
<b>民國一〇〇年三月三十一日餘額</b>	<b>\$ 27,001,793</b>	<b>83,886</b>	<b>39,673,304</b>	<b>11,096,134</b>	<b>-</b>	<b>25,418,036</b>	<b>(3,380,767)</b>	<b>(17,926)</b>	<b>95,600</b>	<b>(3,522,598)</b>	<b>96,447,462</b>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

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

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季	99年第一季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 1,184,890	3,294,477
<b>調整項目：</b>		
折舊	51,505	46,940
攤銷	132,375	115,057
應付關係人款項未實現兌換利益	-	(80,712)
股份基礎給付酬勞成本	94,156	116,872
金融資產及負債評價損(益)	(16,893)	796,128
採權益法認列之投資損(益)	94,059	(1,560,297)
處分投資利益	(12,543)	(20,124)
應付公司債折價及交易成本攤銷數	104,994	-
應付公司債未實現兌換損失	130,338	-
處分資產利益淨額	(4)	-
遞延所得稅費用(利益)	(141,171)	198,951
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
應收票據及帳款	806,314	1,640,937
應收關係人票據及帳款	(9,428,059)	13,541,273
存貨	373,628	1,084,225
其他應收款、預付款項及其他流動資產	91,416	(897,526)
長期應收帳款	7,682	(100,969)
應付票據及帳款	(9,363,793)	(13,488,161)
應付關係人帳款及代墊款	(3,610,663)	893,644
應付權利金、應付費用及其他流動負債	649,175	(1,138,563)
遞延貸項－聯屬公司間利益	9,068	7,764
其他負債	2,111	(72)
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(18,841,415)</u>	<u>4,449,844</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分投資價款	15,379	53,482
被投資公司減資退回股款	-	41,837
固定資產增加數	(15,578)	(47,979)
處分固定資產及未供營業用資產價款	1,429	26,853
應收關係人融資及代墊款減少數	1,914,263	58,193
無形資產增加數	(30,691)	(2,252)
存出保證金、遞延費用及其他資產增加(減少)	(136,994)	20,271
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<u>1,747,808</u>	<u>150,405</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
員工認股權行使預收股本	62,230	-
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<u>62,230</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(17,031,377)	4,600,249
期初現金及約當現金餘額	37,402,911	4,653,227
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 20,371,534</u>	<u>9,253,476</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 52,932</u>	<u>43,218</u>
支付所得稅	<u>\$ 27,816</u>	<u>-</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 6,100,000</u>	<u>-</u>
金融商品未實現損失	<u>\$ 365,000</u>	<u>153,362</u>
長期股權投資之換算調整數淨變動	<u>\$ 1,715,152</u>	<u>(1,264,723)</u>
<b>僅有部分現金流出之投資活動：</b>		
購買無形資產總價款	\$ -	4,919,452
減：期末應付關係人款項	-	(4,836,488)
未實現兌換利益	-	(80,712)
現金支付數	<u>\$ -</u>	<u>2,252</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

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

財務季報表附註

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(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)，於民國九十七年三月十四日收購歐洲地區個人品牌廠商 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。此外，本公司透過間接持股之子公司於民國九十九年十月取得方正科技(股)公司及其所屬子公司之中國PC業務、經營團隊及通路，以擴展大陸市場。

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司之員工人數分別為2,052人及2,046人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

### (一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司採權益法評價之國外長期股權投資非以當地貨幣為功能性貨幣者，則先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。

### (三)資產與負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

### (四)現金及約當現金

本公司所稱現金及約當現金係指庫存現金、銀行存款及零星支出之週轉金，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

### (五)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計處理。於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘均歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 避險之衍生性金融資產及負債：係用以規避因營運活動所暴露之匯率風險之被指定且為有效避險工具之衍生性金融資產及負債。
3. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，其價值變動列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
4. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
5. 以攤銷後成本衡量之金融負債：除公平價值變動列為損益之金融負債及避險之衍生性金融負債外，其他金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### (六)避險會計

當公平價值避險及現金流量避險之避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值評價且其價值變動認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具以公平價值評價且其價值變動認列為股東權益調整項目。並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。

### (七)應收關係人款項

凡因出售予關係人各項原材料、成品、固定資產及勞務而產生之應收而未收之帳款及票據，以及對關係人貸予資金以供融通，而造成之應收而未收之融資款及相關之利息，以及為關係人墊付各項費用而造成之應收而未收之墊付款，均列入應收關係人款項。並依其收款期限是否一年以內而劃分為短期性應收關係人款項及長期性應收關係人款項。

### (八)應收款之減損

本公司自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，對於應收款之減損證據係同時考量特定資產及組合層級減損之證據。所有個別重大之應收款皆執行特定之減損評估。所有個別重大之應收款未發現有特定減損者，再進行組合評估是否有已發生但未經辨識之減損。非屬個別重大的應收款項，依相似之風險特徵彙總應收款進行組合減損評估。減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

### (九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，依逐項存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本採加權平均法計算；淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### (十)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採用權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，因無法分析原因者原以平均法分五年攤銷，列為投資損益。自民國九十五年一月一日起，本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷且不追溯調整。

出售時以售價與處分日本公司與子公司對該投資均採權益法評價計算之帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積及其他股東權益調整項餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司非按持股比例認購被投資公司增發之新股，致持股比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則抵減應收關係人款項，如尚有不足，乃以長期股權投資貸項列示於其他負債項下。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

### (十一)資本租賃

資本租賃於租賃交易成交時，以租約期限內各期租金總額加上優惠承購價格或估計殘值，列為應收租賃款；另以隱含利率折算每期收取之租賃款總額之現值認列為銷貨收入。應收租賃款總額高於銷貨部份則為未實現利息收入予以遞延，按利息法逐期認列利息收入。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### (十二)固定資產、出租資產及未供營業用資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。購建固定資產之支出已發生，並正在進行使該資產在其達到可使用狀態前所負擔之利息支出予以資本化，列為有關資產之成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將新增固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。

固定資產之折舊以成本為基礎，於估計使用年限內按直線法計算提列。主要資產之耐用年數如下：房屋及建築，40~50年；電腦通訊設備，3~5年；其他設備，3~10年。

供出租及未供營業使用之固定資產，按其帳面價值轉列其他資產並繼續依上段耐用年數攤提折舊，且依規定進行減損測試。

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

### (十三)無形資產

本公司因併購所產生之商譽，依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」之規定，商譽不攤銷且每年定期進行減損測試。

其他無形資產包括專利權、商標權及外購電腦軟體成本等支出，原始認列時以成本衡量，續後，屬有限耐用年限之無形資產於達到可供使用狀態時，依直線法按下列預計未來經濟效益年限攤銷：專利權，4~16年；外購軟體成本，1~3年；商標權，20年。

部份商標權係屬非確定耐用年限之無形資產不得攤銷，每年定期進行減損測試，並於資產負債表日評估是否有新事件及情況繼續證明非確定耐用年限無形資產之耐用年限仍屬非確定。耐用年限由非確定改為有限時，視為會計估計變動。

### (十四)非金融資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失，此項減損損失嗣後不得迴轉。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### (十五)遞延費用

主要係支付辦公大樓之各項增添改良成本及其他遞延成本，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限平均攤銷。

### (十六)可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債係同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定債券轉換本公司固定數量股份，於原始認列時，以公平價值衡量，可轉換公司債負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將可轉換公司債總金額減除負債組成要素公平價值後之金額認列為權益組成要素。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。轉換權以外之嵌入式衍生性商品列為公平價值變動列入損益之金融負債，並以公平價值評價。可轉換公司債權益組成要素認列為資本公積－認股權，其公平價值之變動不予認列。

### (十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值之差額，列為資本公積－庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，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。庫藏股票之帳面價值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，其帳面價值如高於股票面值與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；其帳面價值低於股票面值與發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司之股票視同本公司之庫藏股票處理，子公司取得本公司發放之現金股利，列為資本公積－庫藏股票交易。

### (十八)收入認列

銷售商品收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉予客戶時認列；勞務收入以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入。

### (十九)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### (二十)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。其原則如下：

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
3. 給與日之公平價值係以Black - Scholes選擇權模式或二項式評價模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

### (廿一)總管理處營業費用

本公司有關總管理處及資訊產品全球運籌中心均從事本公司自有品牌產品推廣之銷售及管理工作，除為本公司之國內營業單位，提供直接必要之服務外，並為增加本公司外銷營業額而積極推廣海外地區自有品牌產品。

本公司為使損益表能明確表現出國內營業單位之營業淨損益，乃將全部總管理處及資訊產品全球運籌中心之營運費用，分為兩部分，一為歸國內營業單位應負擔之銷管費用，一為本公司為外銷目的，而推廣海外地區自有品牌產品所發生之銷管費用；前者列於本公司損益表上之營業費用，後者考量多品牌效益後列為本公司損益表上之投資損益之調整項目。

### (廿二)退休金

#### 1. 確定給付退休辦法

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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。本公司依勞動基準法之規定，按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行及其他退休基金專戶。

本公司以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依精算結果認列淨退休金成本。

本公司於編製期中財務報表時依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### 2.確定提撥退休辦法

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

### (廿三)所得稅

本公司所得稅之會計處理採用跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。當稅法修正時致稅率改變時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產按新適用之稅率重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

企業合併採購買法者，被合併公司帳列之遞延所得稅資產，若於合併日已認列備抵評價金額，則合併日後因該備抵評價金額沖減而產生所得稅利益時，先沖減因合併所產生之商譽，尚有餘額時，再沖減當期所得稅費用。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議盈餘分配與否之年度，列為當期所得稅費用。

### (廿四)普通股每股盈餘

每股盈餘係以本期淨利除以按加權平均法計算流通在外期間之已發行普通股股數。本公司所發行之海外可轉換公司債、員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

因盈餘或資本公積轉增資而新增股份時，採追溯調整計算。若無償配股之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整。

### (廿五)併購

企業併購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」，以收購價款並加計相關收購之直接成本，減除取得之可辨認淨資產公平價值之差額，認列為商譽。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### (廿六)營運部財務資訊

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，針對應收款同時考量於特定資產與整體層級減損之評估，減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。此項變動對民國一〇〇年第一季財務報表無重大影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。另依該公報規定本公司已於合併財務季報表揭露部門資訊，因此個別財務季報表不揭露部門資訊。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>100.3.31</b>	<b>99.3.31</b>
庫存現金及週轉金	\$ 962	977
活期存款及支票存款	20,358,492	9,252,499
定期存款	12,080	-
	<b>\$ 20,371,534</b>	<b>9,253,476</b>

#### (二)應收票據及帳款之淨額

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本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：

<b>100.3.31</b>					
承購銀行	承購額度	轉售金額	預支金額 (除列金額)	利率區間	提供擔保項目
中國信託銀行	\$ 1,000,000	153,691	153,691		詳附註七(三)
台北富邦銀行	750,000	274,749	274,749		詳附註七(三)
	<b>\$ 1,750,000</b>	<b>428,440</b>	<b>428,440</b>	1.45% ~ 1.46%	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

99.3.31

承購銀行	承購額度	轉售金額	預支金額 (除列金額)	利率區間	提供擔保項目
中國信託銀行	\$ 1,750,000	278,202	278,202		詳附註七(三)
台北富邦銀行	968,500	500,119	500,119		詳附註七(三)
	<u>\$ 2,718,500</u>	<u>778,321</u>	<u>778,321</u>	0.84%~1.44%	

(三)備供出售金融資產—流動

	100.3.31	99.3.31
上市公司股票	\$ <u>75,052</u>	<u>106,781</u>

於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季，因公平價值變動認列於股東權益項下之未實現損失之金額分別為10,565千元及10,872千元。

(四)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	100.3.31	99.3.31
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：		
外幣選擇權合約	\$ <u>594</u>	<u>1,029</u>
公平價值變動列入損益之金融負債—流動：		
外幣選擇權合約	\$ (10,053)	(507)
遠期外匯合約	(123,292)	-
換匯換利合約	(85,672)	-
	<u>\$ (219,017)</u>	<u>(507)</u>

本公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季認列公平價值變動列入損益之金融資產負債評價淨損失分別為237,015千元及15,887千元。

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率風險，於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，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.外幣選擇權合約：

(1)買入選擇權：

	100.3.31	
	合約金額(千元)	到期期間
買入美金/賣出歐元	美金 <u>36,057</u>	100/04~100/05
	99.3.31	
	合約金額(千元)	到期期間
買入美金/賣出歐元	美金 <u>31,188</u>	99/04

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)賣出選擇權：

<b>100.3.31</b>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入歐元/賣出美金	美金 <u>60,758</u>	100/04~100/05

<b>99.3.31</b>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入歐元/賣出美金	美金 <u>42,076</u>	99/04

2.遠期外匯合約：

<b>100.3.31</b>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出歐元	歐元 <u>109,000</u>	100/04

3.換匯換利合約：

<b>100.3.31</b>			
<u>名目本金</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>利 率</u>	<u>付息期間</u>
換入美金821,779千元	100/04~	付歐元：0.73%~1.04%(固定)	本金利息到期
/換出歐元583,000千元	100/05	收美金：0%~0.25%	一次償還

(五)避險之衍生性金融資產及負債

	<b>100.3.31</b>	<b>99.3.31</b>
避險之衍生性金融資產—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>1,327</u>	<u>324,277</u>
避險之衍生性金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>(98,259)</u>	<u>(32,404)</u>

本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，以進行避險。

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之公平價值避險項目及指定避險之衍生性金融商品如下：

<u>被避險項目</u>	<u>避險工具</u>	<u>指定避險工具之公平價值</u>	
		<b>100.3.31</b>	<b>99.3.31</b>
外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ <u>(3,183)</u>	<u>275,104</u>

本公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季認列上述公平價值避險之金融資產評價淨利益(損失)分別為416,087千元及(780,241)千元。

## 宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，現金流量避險項目及指定避險之衍生性金融商品如下：

<b>100.3.31</b>				
被避險項目	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>(93,749)</u>	100/06	100/06

<b>99.3.31</b>				
被避險項目	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>16,769</u>	99/06	99/06

於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季，本公司因現金流量避險之金融商品交易產生之未實現損失分別為152,102千元及11,077千元；另採用權益法評價之子公司因現金流量避險產生之未實現利益分別為46,013千元及55,087千元，均帳列股東權益項下之「金融商品未實現損益」科目。

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，上述尚未到期之衍生性金融商品明細如下：

### 1. 遠期外匯合約：

<b>100.3.31</b>		
	合約金額(千元)	到 期 期 間
買入美金/賣出歐元	歐元 <u>133,500</u>	100/06
買入美金/賣出台幣	美金 <u>42,000</u>	100/04
<b>99.3.31</b>		
	合約金額(千元)	到 期 期 間
買入美金/賣出歐元	歐元 <u>768,000</u>	99/04~99/06

### (六) 存貨

存貨扣除備抵損失之明細如下：

	<b>100.3.31</b>	<b>99.3.31</b>
原料	\$ 16,009,514	17,376,680
商品存貨	1,872,352	397,213
維修料件	123,391	131,629
在途存貨(原料)	<u>32,031</u>	<u>4,513</u>
	<b>\$ <u>18,037,288</u></b>	<b><u>17,910,035</u></b>

本公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為498,416千元及(357,705)千元。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	100.3.31		99.3.31	
	持股比例%	帳列餘額	持股比例%	帳列餘額
未上市櫃公司股票：				
智融	19.90	\$ 3,675	19.90	3,675
宏鑫創投	10.13	8,435	10.13	11,235
中經合	7.00	14,359	7.00	14,359
盛華創投	10.00	-	10.00	11,900
亮發科技	0.97	2,360	0.97	2,360
全球策略創投	19.35	262,000	19.35	262,000
宏華創投	9.76	-	9.76	21,000
龍一創投	19.94	217,000	19.94	217,000
智二創投	19.82	16,592	19.82	32,400
智柒創投	19.99	174,900	19.99	174,900
興櫃公司股票：				
宇瞻科技	-	-	5.22	45,340
		<u>\$ 699,321</u>		<u>796,169</u>

宇瞻科技之股票自民國九十九年十二月二十九日起於台灣證券交易所掛牌買賣，故將此股權投資轉列於備供出售金融資產－非流動項下。

(八)採權益法之長期股權投資

被投資公司	100.3.31		100年第一季
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
宏大創新投資(股)公司(宏大)	33.67	\$ 5,430	2
群碁投資(股)公司(群碁)	100.00	719,011	1,759
Boardwalk Capital Holdings Limited (Boardwalk)	100.00	20,630,344	185,899
Acer European Holdings B.V. (AEH)	100.00	31,083,520	(974,192)
Acer Holdings International, Inc. (AHI)	100.00	11,858,341	622,681
Bluechip Infotech Pty Ltd. (Bluechip)	33.41	82,541	1,656
Acer Worlduide Incorporated (AWI)	100.00	2,734,770	(29)
Acer SoftCapital Incorporated (ASCBVI)	100.00	914,420	(15)
Acer Computer International Ltd. (ACI)	100.00	41,673	-
跨世紀投資有限公司(跨世紀)	100.00	1,243,043	22
Acer Degitel Services (B.V.I) Holding Corp. (ADSBH)	100.00	2,212	(6,787)

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

<u>被投資公司</u>	<u>100.3.31</u>		<u>100年第一季</u>
	<u>持股比例%</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
安碁資訊(股)公司(安碁)	100.00	\$ 1,824,497	12,060
Acer Greater China (B.V.I.) Corp. (AGC)	100.00	6,058,731	(16,886)
展碁國際(股)公司(展碁)	99.79	1,327,533	22,313
倚天資訊(股)公司(倚天)	100.00	7,044,466	(10,520)
宏發半導體科技(股)公司(宏發)	19.39	72,397	-
緯創資通(股)公司(緯創)	2.08	1,404,582	52,065
全國電子(股)公司(全國電子)	11.07	321,075	17,140
其他及依綜合持股認列之投資損益		(134,768)	(1,227)
遞延貸項－長期股權投資		<u>(362,619)</u>	<u>-</u>
小計		86,871,199	
減：子公司持有本公司之股票 (附註四(十七))		<u>(3,522,598)</u>	
		<u><b>\$ 83,348,601</b></u>	
採權益法認列投資損失			(94,059)
分攤總管理處費用			<u>(282,159)</u>
			<u><b>\$ (376,218)</b></u>

<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>
宏大	33.67	\$ 12,565	-
群碁	100.00	850,503	1,507
Boardwalk	100.00	20,992,243	125,053
AEH	100.00	29,929,230	469,247
AHI	100.00	9,585,826	706,845
Bluechip	33.41	74,674	1,341
AWI	100.00	2,838,970	(31,990)
ASCBVI	100.00	1,210,658	(14,404)
ACI	100.00	40,328	239
跨世紀	100.00	1,413,673	(8)
ADSBH	100.00	6,541	-
安碁	100.00	1,793,826	14,094
AGC	100.00	1,711,942	76,394

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

<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>
展碁	99.79	\$ 1,296,863	22,885
倚天	100.00	7,488,705	50,005
宏發	19.39	72,397	-
緯創	3.89	2,306,620	118,975
全國電子	12.53	351,125	21,586
其他及依綜合持股認列之投資損益		(563,211)	(1,472)
遞延貸項－長期股權投資		<u>(464,622)</u>	<u>-</u>
小計		80,948,856	
減：子公司持有本公司股票 (附註四(十七))		<u>(3,522,598)</u>	
		<u><b>\$ 77,426,258</b></u>	
採權益法認列投資損益			1,560,297
分攤總管理處費用(附註十(三))			<u>(165,589)</u>
			<u><b>\$ 1,394,708</b></u>

上列長期股權投資已上市者，其市價如下：

<u>被投資公司</u>	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
緯創	\$ 1,922,826	4,189,418
全國電子	<u>548,703</u>	<u>709,839</u>
	<u><b>\$ 2,471,529</b></u>	<u><b>4,899,257</b></u>

遞延貸項－長期股權投資餘額，主係關係企業間固定資產交易所產生之未實現損益，截至期末尚未實現者，該遞延損益因尚未實現，故列為長期股權投資之調整，於固定資產出售予非關係企業時，才予轉銷。

民國九十九年度，為拓展大陸市場，增加對AGC之投資計4,530,000千元，以因應其購買方正科技中國PC業務及相關資產，詳附註十(二)。

民國一〇〇年第一季採權益法評價之長期股權投資，除全國電子外，係依據該被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

本公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季處分轉投資公司全國電子之部份持股，共計產生出售利得12,543千元及7,559千元。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司未依持股比例認列被投資公司股權、依持股比例認列子公司及被投資公司股東權益之變動及處分被投資公司股權等，於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季增加(減少)之資本公積分別為(409)千元及3,923千元。

### (九)備供出售金融資產－非流動

項 目	100.3.31		99.3.31	
	持股比例	帳列餘額	持股比例	帳列餘額
上市櫃公司股票：				
佳世達科技(股)公司	4.15 %	\$ 1,425,966	4.15 %	1,433,978
友尚(股)公司	-	-	6.57 %	1,056,235
大聯大(股)公司	0.30 %	213,610	-	-
宇瞻科技(股)公司	4.54 %	143,568	-	-
		<b><u>\$ 1,783,144</u></b>		<b><u>2,490,213</u></b>

本公司於民國九十九年第一季處分友尚之部份持股，出售利得為12,565千元。

於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季，因公平價值變動認列於股東權益項下之未實現利益(損失)之金額分別為(203,667)千元及65,815千元。另採用權益法評價之子公司因備供出售金融資產公平價值變動認列於股東權益項下之未實現損失分別為44,679千元及252,315千元。

### (十)無形資產

	商 譽	外購軟體	專 利 權	商 標 權	合 計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 166,604	130,554	815,259	7,431,112	8,543,529
單獨取得	-	1,391	29,300	-	30,691
重分類	-	3,904	-	-	3,904
本期攤銷	-	(17,805)	(52,156)	(7,273)	(77,234)
民國一〇〇年三月三十一日餘額	<b><u>\$ 166,604</u></b>	<b><u>118,044</u></b>	<b><u>792,403</u></b>	<b><u>7,423,839</u></b>	<b><u>8,500,890</u></b>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 166,604	56,044	652,966	2,543,005	3,418,619
單獨取得	-	2,252	-	4,917,200	4,919,452
重分類及沖銷	-	2,570	-	-	2,570
本期攤銷	-	(10,956)	(35,879)	(7,273)	(54,108)
民國九十九年三月三十一日餘額	<b><u>\$ 166,604</u></b>	<b><u>49,910</u></b>	<b><u>617,087</u></b>	<b><u>7,452,932</u></b>	<b><u>8,286,533</u></b>

民國九十九年一月，本公司以帳面價值自子公司Gateway, Inc.購入Gateway商標權計4,917,200千元。Gateway商標權係屬非確定耐用年限，不得攤銷。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)未供營業用資產及其減損

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
出租資產－土地	\$ 1,324,342	1,358,684
出租資產－房屋及建築	3,352,613	3,333,257
待修復資產	-	457,558
待售及待開發土地	1,355,075	1,683,422
減：累計折舊	(747,047)	(735,825)
累計減損	<u>(1,827,176)</u>	<u>(1,926,238)</u>
	<u>\$ 3,457,807</u>	<u>4,170,858</u>

待修復資產係因火災受損並全數提列減損之汐止辦公室，已於民國九十九年底修復完成並備供使用，本公司依民國九十九年十二月三十一日執行減損評估結果，按其公平價值轉列固定資產。

(十二)短期借款

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季本公司之短期借款平均利率分別約為年息1.42%及0.81%。

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，金融機構授予本公司之借款及保證額度尚未動支者，分別約為29,902,275千元及29,959,237千元，本公司對此額度無須支付承諾費。

(十三)應付公司債

民國一〇〇年第一季可轉換公司債之權益及負債組成要素變動明細如下：

應付公司債：

民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 13,103,887
應付公司債折價攤銷數(利息費用)	104,994
匯率影響數(兌換損失)	<u>130,338</u>
期末餘額	<u>\$ 13,339,219</u>
認列為資本公積－認股權	<u>\$ 295,494</u>
認列為公平價值變動列入損益之金融負債(賣回權及贖回權)：	
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 1,338,524
賣回權及贖回權評價損失	<u>162,179</u>
期末餘額	<u>\$ 1,500,703</u>

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司為支應營業成長之購料所需，於民國九十九年八月十日於新加坡證券交易所分別發行五年期第一次海外無擔保可轉換公司債美金300,000千元，及七年期第二次海外無擔保可轉換公司債美金200,000千元，其主要發行條件如下：

### 1. 第一次海外無擔保可轉換公司債

- (1) 發行總額：美金300,000千元。
- (2) 發行期間：五年，自民國九十九年八月十日至民國一〇四年八月十日。
- (3) 票面利率：0%。
- (4) 轉換規定：

債券持有人得於本債券發行後第41日起，至到期日前10日止，依相關法令及受託契約之規定，隨時向本公司請求將本債券轉換為本公司發行之普通股。截至民國一〇〇年三月三十一日止，轉換價格為新台幣110.76元，轉換匯率為新台幣31.83元兌換1美元。續後遇有本公司已發行之股份增加，應依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格。

### (5) 賣回權：

- A. 債券持有人得於本債券發行屆滿三年之日，要求本公司以債券面額加計年利率0.43%(按半年計算)之收益率贖回全部或部分之債券。
- B. 若本公司普通股在台灣證券交易所終止上市時，債券持有人有權要求本公司以本債券面額加計年利率0.43%(按半年計算)之收益率，提前贖回全部或部分之債券。
- C. 若本公司發生本債券受託契約中所定義之控制權變動情事時，債券持有人得要求本公司依適用之提前贖回金額，提前贖回全部或部分之債券。

### (6) 本公司之提前贖回權：

當符合下列情形之一時，本公司得按本債券適用之提前贖回金額，提前買回全部或部分之債券：

- A. 於本債券發行屆滿三年後，如本公司普通股連續20個營業日在台灣證券交易所依當時市場匯率換算為美元之收盤價格，達本債券適用之提前贖回金額除以轉換比率所得價格之130%或以上時；
- B. 當超過90%之本債券已被贖回、行使轉換權、買回並註銷時；
- C. 因中華民國稅務法令變更，致本公司需支付額外之稅賦或費用時。

### (7) 到期本金之償還：

除已被提前贖回、買回並註銷或行使轉換權外，到期時本公司將按本債券面額加計年利率0.43%(按半年計算)之收益率將債券贖回。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### 2.第二次海外無擔保可轉換公司債

- (1)發行總額：美金200,000千元。
- (2)發行期間：七年，自民國九十九年八月十日至民國一〇六年八月十日。
- (3)票面利率：0%。
- (4)轉換規定：

債券持有人得於本債券發行後第41日起，至到期日前10日止，依相關法令及受託契約之規定，隨時向本公司請求將本債券轉換為本公司發行之普通股。截至民國一〇〇年三月三十一日止，轉換價格為新台幣113.96元，轉換匯率為新台幣31.83元兌換1美元。續後遇有本公司已發行之股份增加，應依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格。

#### (5)賣回權：

- A.債券持有人得於本債券發行屆滿五年之日，要求本公司以債券面額加計年利率2.5%(按半年計算)之收益率贖回全部或部分之債券。
- B.若本公司普通股在台灣證券交易所終止上市時，債券持有人要求本公司以本債券面額加計年利率2.5%(按半年計算)之收益率，提前贖回全部或部分之債券。
- C.若本公司發生本債券受託契約中所定義之控制權變動情事時，債券持有人得要求本公司依適用之提前贖回金額，提前贖回全部或部分之債券。

#### (6)本公司之提前贖回權：

當符合下列情形之一時，本公司得按本債券適用之提前贖回金額，提前買回全部或部份之債券：

- A.於本債券發行屆滿三年後，如本公司普通股連續20個營業日在台灣證券交易所依當時市場匯率換算為美元之收盤價格，達本債券適用之提前贖回金額除以轉換比率所得價格之130%或以上時；
- B.當超過90%之本債券已被贖回、行使轉換權、買回並註銷時；
- C.因中華民國稅務法令變更，致本公司需支付額外之稅賦或費用時。

#### (7)到期本金之償還：

除已被提前贖回、買回並註銷或行使轉換權外，到期時本公司將按本債券面額加計年利率2.5%(按半年計算)之收益率將債券贖回。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### (十四)銀行長期借款

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>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
信用借款	花旗銀行等聯合授信銀行團	甲項額度165億元，不得循環動用，五年期。	原始借款金額計165億元，本公司於97年第1季提前清償43億元。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
減：一年內到期之長期借款				<u>(6,100,000)</u>	<u>-</u>
				<u>\$ 6,100,000</u>	<u>12,200,000</u>

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季上述長期借款平均利率分別約為1.53%及1.68%。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合併財務報告，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。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司無違反約定財務指標之情形。

### (十五)職工退休金

本公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季有關退休金費用資料如下：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
期末退休基金餘額	\$ 683,001	537,018
當期退休金費用：		
確定提撥之淨退休金成本	20,801	18,158
確定給付之淨退休金成本	22,443	11,214
期末預付退休金(帳列其他資產科目項下)	318,626	202,760

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### (十六)所得稅

- 1.民國九十九年度營利事業所得稅最高稅率依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，由百分之二十五調降為百分之二十，嗣依民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，再降為百分之十七，因此，本公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司所得稅費用組成如下：

	<b>100年第一季</b>	<b>99年第一季</b>
當期所得稅費用	\$ 324,901	435,942
遞延所得稅費用(利益)	(141,171)	198,951
所得稅費用	<b>\$ 183,730</b>	<b>634,893</b>

- 2.本公司損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<b>100年第一季</b>	<b>99年第一季</b>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 232,665	785,874
依權益法認列長期股權投資利益	(46,751)	(159,250)
證券交易所免稅	(2,132)	(4,025)
遞延所得稅資產備抵評價	(2,711)	(5,547)
其他	2,659	17,841
所得稅費用	<b>\$ 183,730</b>	<b>634,893</b>

- 3.遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<b>100年第一季</b>	<b>99年第一季</b>
依權益法認列長期股權投資收益(損失)	\$ (62,742)	152,810
備抵存貨跌價損失	26,813	39,887
未實現兌換損益及金融資產及負債評價損益 淨額	2,461	48,099
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	(2,711)	(5,547)
未實現廣告費	(18,596)	(13,033)
未實現產品開發成本	(19,321)	18,051
未實現進貨折讓	(50,785)	(38,704)
其他	(16,290)	(2,612)
	<b>\$ (141,171)</b>	<b>198,951</b>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

4.民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失	\$ 122,053	109,395
聯屬公司間未實現銷貨毛利	18,329	13,223
未實現進貨折讓	496,555	941,274
未實現保固支出	93,377	86,204
未實現廣告費	45,432	68,968
未實現產品開發成本	72,598	40,773
未實現兌換損益及金融資產及負債之評價 損益淨額	(330,857)	(1,366)
其 他	52,648	25,844
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 570,135</u>	<u>1,284,315</u>
非流動遞延所得稅資產：		
依權益法認列長期股權投資損失	\$ 525,311	732,795
備抵資產減損損失	197,215	244,054
累積換算調整數	679,570	76,674
其 他	12,930	15,233
	1,415,026	1,068,756
備抵評價－遞延所得稅資產	(536,380)	(745,817)
	878,646	322,939
非流動遞延所得稅負債：		
依權益法認列長期股權投資收益	(3,999,322)	(3,753,444)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (3,120,676)</u>	<u>(3,430,505)</u>

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
民國八十六年度以前	\$ 6,776	6,776
民國八十七年度(含)以後	25,411,260	19,910,301
	<u>\$ 25,418,036</u>	<u>19,917,077</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,242,176</u>	<u>611,323</u>

本公司預計辦理民國九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率約為8.75%；民國九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率為12.40%。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因此預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

6. 本公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十七年度。

### (十七) 股東權益

#### 1. 股本

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，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2,700,179,258股及2,688,228,278股，均為普通股。

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證流通在外分別計10,269千單位及16,872千單位，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九十九年六月十八日決議自民國九十八年十二月三十一日之累積盈餘轉增資26,893千元，發行新股2,689千股為股票股利無償配發股東，另辦理員工紅利200,000千元轉增資發行新股計2,648千股。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

民國一〇〇年及九十九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)：

	100.3.31			99.3.31		
	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	21,809	\$ 1,050,341	1,308,540	21,787	1,050,341	2,043,640
海外存託憑證	4,987	<u>2,472,257</u>	<u>1,458,407</u>	4,982	<u>2,472,257</u>	<u>2,330,500</u>
		<u>\$ 3,522,598</u>	<u>2,766,947</u>		<u>3,522,598</u>	<u>4,374,140</u>

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季庫藏股票股數變動情形如下：

單位：千股或千單位

項	目	100年第一季			
		期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
普通股股票		21,809	-	-	21,809
海外存託憑證		4,987	-	-	4,987

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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

3. 資本公積

	100.3.31	99.3.31
超過票面金額發行股票所得溢價：		
溢價發行新股	\$ 2,326,549	1,804,408
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	620,089	501,671
其他：		
員工認股權	663,413	458,961
可轉換公司債認股權(附註四(十三))	295,494	-
長期股權投資按權益法評價而認列	408,083	491,806
	<u>\$ 39,673,304</u>	<u>38,616,522</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。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

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。截至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，累積提列特別盈餘公積之餘額為1,991,615千元。

本公司於民國九十九年六月十八日經股東常會決議民國九十八年度盈餘分配之每股股利及配發員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<b>98年度</b>
普通股每股股利(單位：新台幣元)	
現金	\$ 3.10
股票	0.01
	<b>\$ 3.11</b>
員工紅利—股票	\$ 200,000
員工紅利—現金	800,000
董監事酬勞	122,096
	<b>\$ 1,122,096</b>

上述民國九十八年度員工紅利及董事酬勞配發情形與本公司董事會決議及財務報表認列金額並無差異。民國九十九年度盈餘分配案，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事酬勞分配成數1%，估計民國一〇〇年第一季員工紅利為375,000千元，董監事酬勞為9,617千元；民國九十九年第一季估計員工紅利375,000千元，董監事酬勞為29,337千元，如配發股票紅利其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，於股東會決議年度列為當期損益。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### (十八)股票酬勞計畫

本公司於民國九十九年度發行下列權益交割之員工認股權計畫：

	<b>99年度</b>
給與日	99.10.29
給與數量(千單位)	4,000
合約期間	3年
既得期間	未來2年之服務
給予對象	(註1)

(註1)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。

本公司採用Black-Scholes評價模式估計給與日上述認股選擇權之公平價值及其所考量之因素彙總如下：

	<b>99年度</b>
履約價格(元)	\$48.90
預期存續期間(年)	3年
標的股票之現時價格(元)	88.90
每單位公平價值(元)	44.657
預期波動率(%)	34.97 %
預期股利率(%)	(註2)
無風險利率(%)	1.22 %

(註2)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列入計算。

本公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季員工認股權計畫之相關資訊如下：

	<b>100年第一季</b>			
	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	26,634	\$ 36.51	2,983	41.30
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	(35)	-
本期執行數量	(2,318)	23.34	(197)	41.30
期末流通在外數量	<b>24,316</b>	37.76	<b>2,751</b>	41.30
期末可執行數量	<b>6,316</b>	23.34	<b>1,240</b>	41.30

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

	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>	-

(註3)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。

本公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季因股份基礎給付交易所認列之費用(包含認列於子公司倚天者)分別為94,798千元及118,481千元，帳列營業費用及採權益法認列之投資收益(損失)之調整。

本公司截至民國一〇〇年三月三十一日止之員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

給與年度	流通在外 之數量(千)	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格(元)	100.331 可行使之 數量(千)
97	6,316	0.58	\$ 23.34	6,316
97	2,751	2.42	41.30	1,240
98	14,000	1.58	41.09	-
99	<u>4,000</u>	2.58	48.90	<u>-</u>
	<u>27,067</u>			<u>7,556</u>

(十九)普通股每股盈餘

	100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)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘—追溯調整後：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,368,620	1,184,890	2,655,826	<u>0.52</u>	<u>0.45</u>
稀釋每股盈餘—追溯調整後：					
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	33,709		
員工認股權憑證	-	-	13,695		
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 1,368,620</u>	<u>1,184,890</u>	<u>2,703,230</u>	<u>0.51</u>	<u>0.44</u>

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

	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)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘－追溯調整後：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 3,929,370	3,294,477	2,645,016	1.49	1.25
稀釋每股盈餘－追溯調整後：					
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	\$ 3,929,370	3,294,477	2,680,553	1.47	1.23

### (二十)金融商品資訊之揭露

#### 1.公平價值之資訊

本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)、應付票據及帳款(含關係人者)、其他應付款(含關係人者)、一年內到期之長期借款及應付權利金等，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，民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本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：

	100.3.31			99.3.31		
	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
<b>非衍生性金融商品</b>						
金融資產：						
備供出售金融資產－流動	\$ 75,052	75,052	-	106,781	106,781	-
備供出售金融資產－非流動	1,783,144	1,783,144	-	2,490,213	2,490,213	-
以成本衡量之金融資產	699,321	-	詳下述(2)	796,169	-	詳下述(2)
存出保證金	214,551	-	214,551	230,096	-	230,096
長期應收帳款	74,578	-	74,578	118,723	-	118,723
金融負債：						
應付公司債	13,339,219	-	13,722,862	-	-	-
長期借款	6,100,000	-	6,100,000	12,200,000	-	12,200,000
<b>衍生性金融商品</b>						
金融資產：						
遠期外匯合約	1,327	-	1,327	324,277	-	324,277
外幣選擇權合約	594	-	594	1,029	-	1,029
金融負債：						
遠期外匯合約	221,551	-	221,551	32,404	-	32,404
外幣選擇權合約	10,053	-	10,053	507	-	507
換匯換利合約	85,672	-	85,672	-	-	-
可轉換公司債之賣回權及贖回權	1,500,703	-	1,500,703	-	-	-

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

本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。
  - (3)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。
  - (4)存出保證金：係因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
  - (5)衍生性金融商品：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，係與市場參與者於金融商品訂價時用以做為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。遠期外匯合約及換匯換利合約係以Bloomberg報價系統所顯示之即期匯率以及換匯點數報價資料，就合約個別之到期日分別計算評估其公平價值。外幣選擇權合約之公平價值係參考交易對手所提供之市價評估，交易對手皆為金融機構，以其認為合理之評價模型及假設進行個別合約之市價評估。
  - (6)長期借款及應付公司債以其浮動利率計付利息者，其帳面價值約當於公平價值；以其固定利率計付利息者，以其預期現金流量之折現值估計公平價值。本公司採用之折現率為市場上條件類似之金融商品報酬率，其條件包括債務人之信用狀況、支付本金之剩餘期間等，本公司使用之折現率為2.11%至5.09%。
- 2.本公司民國一〇〇年第一季及九十九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)益之淨額分別為16,893千元及(796,128)千元。

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

本公司持有之上市櫃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，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本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，使本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，本公司從事遠期外匯等衍生性商品交易進行避險，且其期間長短係配合本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，大致將由避險工具合約到期時所產生損益抵銷。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### (2)信用風險

本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。本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。持有之權益證券屬上市（櫃）公司股票，發生信用風險之可能性低。另本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。

由於本公司主要業務係透過各國子公司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。本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

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。

本公司投資之備供出售金融資產係為權益證券，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。

本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本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，本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

本公司之長期銀行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%，預計將使本公司未來一年現金流出增加122,000千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Acer Computer International Ltd. (ACI)	係本公司之子公司
Boardwalk Capital Holdings Limited (Boardwalk)	係本公司之子公司
Acer European Holdings B.V. (AEH)	係本公司之子公司
Acer Greater China (B.V.I) Corp. (AGC)	係本公司之子公司
Acer Holdings International, Inc. (AHI)	係本公司之子公司
Acer SoftCapital Incorporated (ASCBVI)	係本公司之子公司
安碁資訊股份有限公司(安碁)	係本公司之子公司
樂彩股份有限公司(樂彩)	係本公司之子公司
群碁投資股份有限公司(群碁)	係本公司之子公司

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
宏碁資融股份有限公司(宏碁資融)	係本公司之子公司
跨世紀投資有限公司(跨世紀)	係本公司之子公司
倚天資訊股份有限公司(倚天)	係本公司之子公司
展碁國際股份有限公司(展碁)	係本公司之子公司
宏大創新股份有限公司(宏大)	係本公司間接持股之子公司
Acer Digital Services (Cayman Islands) Corp. (ADSCC)	係本公司間接持股之子公司
Acer Computer (Singapore) Pte. Ltd. (ACS)	係AHI之子公司
Acer Philippines, Inc. (APHI)	係AHI之子公司
Acer Computer Co. Ltd. (ATH)	係AHI之子公司
Acer Vietnam Co., Ltd. (AVN)	係AHI之子公司
Acer Computer New Zealand Limited (ACNZ)	係AHI之子公司
Acer Computer Australia Pty. Limited (ACA)	係AHI之子公司
Acer Japan Corp. (AJC)	係AHI之子公司
Acer India Private Limited (AIL)	係AHI之子公司
Acer Sales and Services Sdn Bhd (ASSB)	係AHI之子公司
Acer Asia Pacific Sdn Bhd (AAPH)	係AHI之子公司
PT Acer Indonesia (AIN)	係AHI之子公司
Servex (Malaysia) Sdn Bhd (SMA)	係ASSB之子公司
Highpoint Service Network Sdn Bhd (HSN)	係ASSB之子公司
Logistron Services Pte Ltd. (LGS)	係ACS之子公司
Acer Market Services Limited (AMS)	係AGC之子公司
Acer Computer (Far East) Limited (AFE)	係AGC之子公司
Acer Information Technology R & D (Shanghai) Co., Ltd. (ARD)	係AGC之子公司
Acer Computer (Shanghai) Ltd. (ACCN)	係AMS之子公司
Beijing Acer Information Co., Ltd. (BJAI)	係AMS之子公司
Acer Information (Zhong Shan) Co., Ltd. (AIZS)	係AMS之子公司
Acer Latin America, Inc. (ALA)	係Boardwalk之子公司
Acer Tecnologia em Informatica do Brasil Ltda. (ATB)	係Boardwalk之子公司
Acer Computec Mexico, S.A. de C.V. (AMEX)	係Boardwalk之子公司
Gateway, Inc. (GWI)	係Boardwalk間接持股之子公司
Gateway Manufacturing LLC (GMA)	係GWI之子公司
Acer America Corp. (AAC)	係GWI之子公司
Acer Service Corporation (ASC)	係GWI之子公司
Gateway Asia, Inc. (GAI)	係GWI之子公司
Acer Computer B.V. (ACH)	係AEH之子公司

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Acer Computer (M.E.) Limited (AME)	係AEH之子公司
AGP Insurance (Guernsey) Limited (AGU)	係AEH之子公司
Acer Africa (Proprietary) Limited (AAF)	係AEH之子公司
Acer CIS Incorporated (ACR)	係AEH之子公司
Acer BSEC Inc. (AUA)	係AEH之子公司
Acer Europe B.V. (AHN)	係AEH之子公司
Packard Bell B.V. (PBHO)	係AEH間接持股之子公司
Acer Europe SA (AEG)	係AHN之子公司
Acer Europe Services S.R.L. (AES)	係AHN之子公司
Acer International Services GmbH (AIS)	係AHN之子公司
Acer Italy S.R.L. (AIT)	係AHN之子公司
Esplex Limited (AEX)	係AHN之子公司
Acer U.K. Limited (AUK)	係AHN之子公司
Acer Slovakia s.r.o. (ASK)	係AHN之子公司
AGP Technology AG (AGP)	係AHN之子公司
Acer Computer GmbH (ACG)	係AHN之子公司
Acer Computer France S.A.S.U. (ACF)	係AHN之子公司
Acer Computer Iberica, S.A. (AIB)	係AHN之子公司
Acer Computer (Switzerland) AG (ASZ)	係AHN之子公司
Asplex sp. z.o.o. (APX)	係AHN之子公司
Acer Marketing Services LLC (ARU)	係AHN之子公司
緯創資通股份有限公司(緯創)	係本公司以權益法評價之轉投資公司
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

	100年第一季		99年第一季	
	金額	佔本公司營收淨額%	金額	佔本公司營收淨額%
AEG	\$ 30,980,726	30	52,544,586	38
AAC	24,205,358	24	34,788,672	25
AAPH	18,121,613	18	20,956,084	15
ACCN	10,561,727	10	5,220,167	4
其他	2,068,047	2	1,903,380	1
	<u>\$ 85,937,471</u>	<u>84</u>	<u>115,412,889</u>	<u>83</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與銷售予非關係人之價格及交易條件無法比較。

2. 進 貨

	100年第一季		99年第一季	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
緯創	\$ 2,785,378	3	8,395,692	7
AIT	1,670,030	2	1,680,095	2
其他	464,378	-	390,750	-
	<u>\$ 4,919,786</u>	<u>5</u>	<u>10,466,537</u>	<u>9</u>

本公司向關係人進貨之價格因產品規格不同，無一般交易價格可資比較。

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季由本公司提供主要原材料委託緯創及其子公司生產製造，製造完成之成品完全售回本公司者，為避免上述進、銷貨金額重覆計算，本公司未將銷售予緯創之原材料金額分別計14,143,135千元及37,007,820千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、應付帳款其具抵銷權利者亦以淨額交割，故以互抵後餘額列示於應付帳款項下。

3. 應收、應付票據及帳款餘額

因上列進銷貨所產生之期末應收及應付餘額如下：

	100.3.31		99.3.31	
	金 額	%	金 額	%
應收票據及帳款：				
AEG	\$ 24,543,557	37	30,076,637	35
AAC	21,852,408	33	31,670,866	37
AAPH	6,696,890	10	7,206,369	9
ACCN	4,055,463	6	1,916,214	2
GAI	-	-	1,970,527	3
其他	812,456	1	1,333,752	1
	<u>\$ 57,960,774</u>	<u>87</u>	<u>74,174,365</u>	<u>87</u>
應付票據及帳款：				
緯創	\$ 2,995,391	5	8,016,510	12
AIT	314,048	-	682,516	1
其他	337,452	1	295,591	-
	<u>\$ 3,646,891</u>	<u>6</u>	<u>8,994,617</u>	<u>13</u>

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### 4. 資金融通

本公司於民國一〇〇年第一季資金融通予關係人之情形如下：

	100年第一季		
	最高餘額	期末餘額	利率區間
AGC	\$ 1,926,475	-	0%~4%
			利息收入 <b>106</b>

民國九十九年第一季並無資金融通情形。

### 5. 管理諮詢費及維護服務費

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季本公司支付智融公司管理諮詢服務費用分別計7,500千元及9,042千元。

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季本公司支付安碁公司管理維護服務費用分別計102,987千元及102,831千元。

### 6. 產品開發及設計

根據本公司與GMA服務合約，由GMA提供本公司產品開發及設計等服務。民國一〇〇年第一季及九十九年第一季，本公司支付予GMA服務費用分別為24,067千元及34,176千元。

根據本公司與ARD服務合約，由ARD提供本公司產品開發及設計等服務。民國一〇〇年第一季本公司支付予ARD服務費用為26,470千元。

### 7. 其他應收款

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司替關係人代墊權利金及各項費用等交易產生之應收款明細如下：

	100.3.31	99.3.31
AGC	\$ 7,076	-
GAI	-	40,033
其他	14,646	17,387
	\$ 21,722	57,420

### 8. 其他應付款

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司應付關係人因營業產生之各項代收款項、購買商標權及關係人替本公司代墊各項費用所產生之應付款，其明細如下：

	100.3.31	99.3.31
AIS	\$ 76,453	25
緯創	58,000	11,474
安碁	34,557	44,624
GMA	24,164	548,879
GWI	-	4,836,488
AEG	-	1,428,709
其他	16,555	54,288
	\$ 209,729	6,924,487

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

9.本公司向Gateway, Inc.購入商標權之交易，詳附註四(十)。

10.保 證

民國一〇〇年三月三十一日，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	<u>已 動 支 金 額</u>			
	背書保證 金 額	融資保證	其他保證	合 計
AAC	\$ 14,709	-	14,709	14,709
AMEX	294,180	74,722	-	74,722
ATB	1,470,900	642,720	-	642,720
GWI	1,470,900	-	-	-
ACA	14,528	-	14,528	14,528
AJC	2,653,233	235,865	-	235,865
APHI	29,418	-	-	-
ATH	244,169	36,147	-	36,147
Acer泛美子公司(註一)	5,001,060	468,559	-	468,559
Acer大中華子公司(註二)	588,360	14,944	-	14,944
ACH	75,861	-	75,861	75,861
AEG	192,065	192,065	-	192,065
安碁	400,000	40,000	-	40,000
樂彩	5,000	-	5,000	5,000
Acer泛歐子公司(註三)	4,508,685	648,632	-	648,632
Acer泛亞子公司(註四)	3,971,430	685,784	-	685,784
AGP	279,471	-	279,471	279,471
	<u>\$ 21,213,969</u>	<u>3,039,438</u>	<u>389,569</u>	<u>3,429,007</u>

(註一)Acer泛美子公司包含：AAC、GWI、ALA、AMEX、Boardwalk、ATB等共六家子公司。

(註二)Acer大中華子公司包含：AMS、ACCN、BJAI、AIZS、AFE等共五家子公司。

(註三)Acer泛歐子公司包含：AEH、AIT、AHN、AEG、AEX、AUK、ACH、ASK、AGP、ACG、ACF、AUA、AIB、AES、ASZ、AIS、ACR、PBHO、AAF、AME、ARU、APX等共二十二家子公司。

(註四)Acer泛亞子公司包含：AAPH、ACS、LGS、ACI、APHI、AJC、AVN、ATH、ASSB、SMA、AIL、AIN、ACA、ACNZ等共十四家子公司。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### 六、抵質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	100.3.31	99.3.31
存出保證金—定期存單	投標及履約保證	\$ <u>59,310</u>	<u>67,498</u>

### 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)，本公司按期付清約定之權利金。
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)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。本公司將依合約約定按期給付HP約定之權利金。
4. 本公司與Microsoft、MPEG-LA等公司簽訂軟體或專利授權合約，並已依相關合約約定履行。

(二) 本公司於民國一〇〇年及九十九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204,433千元及258,408千元。

(三) 截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，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40,095,308千元及30,300,452千元。

(四) 本公司執行長、全球總裁暨總經理蔣凡可蘭奇先生於民國一〇〇年三月三十一日離職，其相關離職福利由董事會授權董事長與其他董事協同一致意見，並參酌國際市場慣例後，經董事長決定及簽署必要文件。截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司尚未完成前述相關作業，故尚無法估計其離職福利金額，故未估列於民國一〇〇年第一季財務季報表中。

八、重大之災害損失：無。

### 九、重大之期後事項

為維護本公司信用及股東權益，本公司董事會於民國一〇〇年三月三十一日決議，預計於民國一〇〇年四月一日至一〇〇年五月三十一日間，以每股55元~100元自集中交易市場買回54,000千股。截至民國一〇〇年四月二十日止，本公司已買回15,260千股，共計811,480千元。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

十、其他

(一)用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100年第一季			99年第一季		
	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	合計	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	合計
用人費用						
薪資費用	1,037,100	179,247	1,216,347	1,006,112	103,420	1,109,532
勞健保費用	32,900	4,703	37,603	28,273	2,318	30,591
退休金費用	38,694	4,550	43,244	28,011	1,361	29,372
其他用人費用	53,721	9,434	63,155	81,049	8,843	89,892
折舊費用	40,223	11,282	51,505	37,908	9,032	46,940
攤銷費用	113,723	18,652	132,375	104,407	10,650	115,057

(二)購買方正科技中國PC業務及其相關資產

本公司及所屬 Acer Greater China (B.V.I) Corp、宏碁電腦(重慶)有限公司(合稱「宏碁」)與北大方正集團有限公司(「北大方正」)、方正科技股份有限公司(「方正科技」)及其所屬子公司(合稱「方正」)簽約購買方正科技中國PC業務、相關資產並移轉相關人員，雙方於民國九十九年十月八日完成以下交易，總計購買成本為5,947,316千元：

1. 北大方正所屬之方正、Founder等商標權於PC相關業務、產品之七年獨佔授權；
2. 方正科技PC相關業務、產品之IT系統、商標權、著作權、專利權及域名等；
3. 方正科技有關PC業務之客戶、通路資源等無形資產；
4. 北大方正以及其他相關合作伙伴(非方正關係企業)有關PC業務之客戶、通路資源等無形資產；及
5. 有關產品售後服務。

本公司購買方正科技中國PC業務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」，以購買總價款加計購買之直接成本，減除可辨認淨資產公平價值之差額作為商譽。民國九十九年十月八日因購買取得之資產、負債及產生之商譽金額列示如下：

購買成本		\$	5,947,316
取得可辨認淨資產公平價值：			
無形資產—商標權	\$	2,386,473	
無形資產—通路資源		1,342,391	
其他無形資產		74,577	3,803,441
商譽		\$	<u>2,143,875</u>

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### (三)重分類

本公司自民國九十九年上半年度起，因考量多品牌效益，調整總管理處及資訊產品全球運籌中心之營業費用表達方法，並依新方法重分類民國九十九年第一季之損益表。此一調整導致民國九十九年第一季之營業費用增加1,065,816千元，權益法認列之投資收益淨額增加1,065,816千元。

### (四)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

	100.3.31			99.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 2,075,497	29.418	61,056,976	2,105,332	31.8190	66,989,560
歐元	590,593	41.650	24,598,198	708,783	42.9875	30,468,809
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	65	29.418	1,921	10,224	31.8190	325,306
<b>採權益法之長期股權投資</b>						
美金	1,434,876	29.418	42,211,182	1,142,700	31.8190	36,359,571
歐元	746,303	41.650	31,083,520	696,231	42.9875	29,929,230
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	2,946,342	29.418	86,675,492	3,042,666	31.8190	96,814,578
歐元	621	41.650	25,865	2,165	42.9875	93,068
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	61,798	29.418	1,817,979	1,034	31.8190	32,911

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### 十一、其他附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊：

##### 1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象公司名稱	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)
											名稱	價值		
1	本公司	AGC	其他應收款-關係人	1,926,475	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885

(註一)資金貸與總額以本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值(99.12.31淨值)之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以20%為限。

對個別對象資金貸與限額，若屬本公司控股比例50%以上之企業，以不超過上述淨值之10%為限。

本公司直接或間接持股100%之子公司，於資金貸與他人時，其貸與總額及個別對象限額按本公司之淨值適用上述規定。

(註二)資金貸與性質：

2.有短期融通資金之必要。

##### 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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(註二)
	公司名稱	關係(註一)						
本公司	ACA	2	18,749,954	14,528	14,528	-	0.02%	93,749,770
本公司	AJC	2	18,749,954	2,721,942	2,653,233	-	2.83%	93,749,770
本公司	APHI	2	18,749,954	29,754	29,418	-	0.03%	93,749,770
本公司	ATH	2	18,749,954	246,958	244,169	-	0.26%	93,749,770
本公司	Acer 泛亞子公司	2	18,749,954	4,016,790	3,971,430	-	4.24%	93,749,770
本公司	ACH	2	18,749,954	75,861	75,861	-	0.08%	93,749,770
本公司	AGP	2	18,749,954	279,471	279,471	-	0.30%	93,749,770
本公司	AEG	2	18,749,954	192,189	192,065	-	0.20%	93,749,770
本公司	Acer 泛歐子公司	2	18,749,954	4,560,182	4,508,685	-	4.81%	93,749,770
本公司	AAC	2	18,749,954	14,877	14,709	-	0.02%	93,749,770
本公司	GWJ	2	18,749,954	1,487,700	1,470,900	-	1.57%	93,749,770
本公司	ATB	2	18,749,954	1,487,700	1,470,900	-	1.57%	93,749,770
本公司	Acer 泛美子公司	2	18,749,954	5,058,180	5,001,060	-	5.33%	93,749,770
本公司	AMEX	2	18,749,954	297,540	294,180	-	0.31%	93,749,770
本公司	Acer 大中華子公司	2	18,749,954	595,080	588,360	-	0.63%	93,749,770
本公司	安碁	2	18,749,954	400,000	400,000	-	0.43%	93,749,770
本公司	樂彩	2	18,749,954	5,000	5,000	-	0.01%	93,749,770

(註一)背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。

(註二)背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值(99.12.31淨值)為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值20%為限。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/ 每股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	鴻海股票	-	備供出售之金融資產-流動	729	75,052	0.01%	75,052	
本公司	佳世達股票	-	備供出售之金融資產-非流動	80,110	1,425,966	4.15%	1,425,967	
本公司	大聯大股票	-	備供出售之金融資產-非流動	4,315	213,610	0.30%	213,610	
本公司	宇瞻股票	-	備供出售之金融資產-非流動	5,801	143,568	4.54%	143,568	
本公司	宏鑫創投股票	-	以成本衡量之金融資產	843	8,435	10.13%	-	
本公司	中經合股票	-	以成本衡量之金融資產	2,696	14,359	7.00%	-	
本公司	盛華創投股票	-	以成本衡量之金融資產	1,000	-	10.00%	-	
本公司	亮發科技股票	-	以成本衡量之金融資產	156	2,360	0.97%	-	
本公司	宏華創投股票	-	以成本衡量之金融資產	488	-	9.76%	-	
本公司	智融股票	-	以成本衡量之金融資產	398	3,675	19.90%	-	
本公司	全球策略創投股票	-	以成本衡量之金融資產	30,000	262,000	19.35%	-	
本公司	智二創投股票	-	以成本衡量之金融資產	7,718	16,592	19.82%	-	
本公司	智柒創投股票	-	以成本衡量之金融資產	19,990	174,900	19.99%	-	
本公司	龍一創投股票	-	以成本衡量之金融資產	32,300	217,000	19.94%	-	

本公司持有採權益法之長期股權投資明細，請詳附註十一(二)轉投資事業相關資訊。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
本公司	AEG	母子公司	(銷貨)	(30,980,726)	(30.32)%	OA60	-	-	24,543,557	37.18%	
本公司	AAC	母子公司	(銷貨)	(24,205,358)	(23.69)%	OA90	-	-	21,852,408	33.10%	
本公司	AAPH	母子公司	(銷貨)	(18,121,613)	(17.74)%	OA60	-	-	6,696,890	10.14%	
本公司	ACCN	母子公司	(銷貨)	(10,561,727)	(10.34)%	OA45	-	-	4,055,463	6.14%	
本公司	展碁	母子公司	(銷貨)	(452,215)	(0.44)%	EM45	-	-	41,744	0.06%	
本公司	AIZS	母子公司	(銷貨)	(761,269)	(0.75)%	OA45	-	-	203,088	0.31%	
本公司	AFE	母子公司	(銷貨)	(269,562)	(0.26)%	OA60	-	-	23,286	0.04%	
本公司	BJAI	母子公司	(銷貨)	(113,576)	(0.11)%	OA45	-	-	43,358	0.07%	
本公司	APX	母子公司	(銷貨)	(229,897)	(0.23)%	OA60	-	-	137,969	0.21%	
本公司	展碁	母子公司	進貨	432,741	0.48%	EM60	-	-	(327,407)	(0.36)%	
本公司	AIT	母子公司	進貨	1,670,030	1.83%	OA45	-	-	(314,048)	(0.34)%	
本公司	緯創	關聯企業	進貨	2,785,378	3.06%	EM75	-	-	(2,995,391)	(3.29)%	

(註)本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與銷售予非關係人之價格及交易條件無法比較。另，向關係人進貨之價格因產品規格不同，無一般交易價格可資比較。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	ACCN	母子公司	4,055,463	11.29	-	-	-	-
本公司	AAC	母子公司	21,852,581	4.70	-	-	2,877,528	-
本公司	AIT	母子公司	110,375	-	110,375	催收	-	-
本公司	AAPH	母子公司	6,696,890	14.20	-	-	2,527,846	-
本公司	AEG	母子公司	24,543,557	5.39	-	-	1,666,501	-
本公司	APX	母子公司	137,969	7.26	-	-	-	-
本公司	AIZS	母子公司	203,088	13.78	-	-	-	-

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(四)及(五)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	宏大	台北市	一般投資業務	337	337	33	33.67%	5,430	7	2	
本公司	群基	台北市	一般投資業務	1,264,723	1,264,723	52,181	100.00%	719,011	1,759	1,759	
本公司	Boardwalk	BVI	控股公司	26,834,463	26,834,463	878,432	100.00%	20,630,344	185,899	185,899	
本公司	AEH	Netherlands	控股公司	1,189,862	1,189,862	-	100.00%	31,083,520	(974,192)	(974,192)	
本公司	AHI	BVI	控股公司	1,130,566	1,130,566	33,550	100.00%	11,858,341	622,681	622,681	
本公司	Bluechip	Australia	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	33.41%	82,541	4,956	1,656	
本公司	AWI	B.V.I	控股公司	4,069,764	4,069,764	1,326,193	100.00%	2,734,770	(29)	(29)	
本公司	ASCBVI	B.V.I	控股公司	2,009,547	2,009,547	48,400	100.00%	914,420	(15)	(15)	
本公司	ACI	Singapore	電腦產品銷售	-	-	592	100.00%	41,673	-	-	
本公司	ASD	Hong Kong	電腦零組件之買賣	660,766	660,766	7,800	100.00%	12,357	3	3	
本公司	宏基資融	台北市	投資顧問、財務管理	51,091	51,091	100	100.00%	2,301	(10)	(10)	
本公司	跨世紀	台北市	一般投資業務	1,419,817	1,419,817	-	100.00%	1,243,043	22	22	
本公司	ADSBH	B.V.I.	控股公司	1,175,933	1,175,933	2,246	100.00%	2,212	(6,787)	(6,787)	
本公司	安基	台北市	資料儲存管理服務	2,943,044	2,943,044	187,092	100.00%	1,824,497	12,060	12,060	
本公司	敏利	台北市	廣告設計代理與承攬	38,105	38,105	1,004	100.00%	7,044	(708)	(708)	
本公司	AGC	B.V.I.	控股公司	4,719,692	4,719,692	153,489	100.00%	6,058,731	(16,886)	(16,886)	
本公司	展基	台北市	電腦及其週邊設備	1,115,474	1,115,474	67,425	99.79%	1,327,533	22,360	22,313	
本公司	宏發	桃園縣	積體電路測試服務	198,351	198,351	16,477	19.39%	72,397	-	-	
本公司	緯創	新竹科學工業園區	研究、開發、生產、製造及銷售電腦產品	409,880	409,880	41,262	2.08%	1,404,582	2,011,784	52,065	
本公司	渴望育成	台北市	創業投資事業	100,000	100,000	2,000	100.00%	20,215	15	15	
本公司	全國電子	台北縣	零售電子產品	463,213	478,648	10,974	11.07%	321,075	141,513	17,140	
本公司	樂彩	台北市	公益彩券經銷業	1,000	1,000	100	100.00%	48,509	26	26	
本公司	倚天	台北市	PDA 產品製造及銷售	7,100,751	7,100,751	50,000	100.00%	7,044,466	(10,520)	(10,520)	
本公司	AHB	Netherlands	控股公司	3	3	-	100.00%	3	-	-	
安基	TWPBVI	B.V.I.	控股公司	32,298	32,298	11,068	100.00%	9,208	5,316	5,316	
群基	怡康軟體	台北市	提供企業系統完整之解決方案	53,293	53,293	2,488	24.88%	31,256	2,946	733	
群基	宏大	台北市	一般投資業務	71,628	71,628	66	66.33%	10,692	7	5	
群基	龍顯國際	台北市	委託營造廠商興建國民住宅	29,577	29,577	2,958	100.00%	99,152	(15)	(15)	
群基	渴望園區開發	台北市	建築物管理維護之業務	500,000	500,000	22,593	100.00%	227,296	(2,576)	(2,576)	
展基	展大國際	台中市	資訊軟體零售服務	23,668	23,668	882	30.22%	15,590	2,257	682	
渴望育成	全波科技	桃園縣	有線通訊及無線	69,668	69,668	2,802	20.32%	-	-	-	
AHN	Olidata 股票	義大利	研究、開發、生產、製造及銷售電腦產品	119,808	119,808	10,166	29.90%	-	-	-	
AHN	Fizzle 股票	塞普勒斯	控股公司	241,478	124,760	1	40.00%	249,998	-	-	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象 公司名稱	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註一)	資金貸與最高 限額(註一)
											名稱	價值		
1	AAPH	AVN	其他應收款 -關係人	14,877	14,709	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
2	AEG	ACZ	其他應收款 -關係人	53,402	33,320	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
2	AEG	AFN	其他應收款 -關係人	9,037	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
2	AEG	AGU	其他應收款 -關係人	382,029	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
3	AEH	AEG	其他應收款 -關係人	104,125	104,125	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
4	AHN	AEG	其他應收款 -關係人	621,913	474,810	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
5	AGU	AEG	其他應收款 -關係人	104,125	104,125	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
6	ACCN	BJAI	其他應收款 -關係人	181,098	179,699	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
6	ACCN	ACCQ	其他應收款 -關係人	673,870	673,870	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
7	BJAI	AIZS	其他應收款 -關係人	22,637	22,462	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
8	ADT	GWI	其他應收款 -關係人	33,698	33,317	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
9	GMX	GWI	其他應收款 -關係人	45,375	44,862	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
10	GMY	GWI	其他應收款 -關係人	148,770	147,090	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
11	GUK	GRA	其他應收款 -關係人	13,241	13,091	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
12	GWI	AAC	其他應收款 -關係人	2,048,906	2,025,768	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
12	GWI	GMA	其他應收款 -關係人	10,860	10,738	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
13	AHI	Boardwalk	其他應收款 -關係人	654,588	647,196	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
13	AHI	ALA	其他應收款 -關係人	173,511	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
14	ASCBVI	AWI	其他應收款 -關係人	119,016	117,672	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
15	AWI	Boardwalk	其他應收款 -關係人	238,032	235,344	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885
16	ALA	ATB	其他應收款 -關係人	1,470,900	1,470,900	0%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,374,977	46,874,885

(註一)資金貸與總額以本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值(99.12.31淨值)之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以20%為限。

對個別對象資金貸與限額，若屬本公司控股比例50%以上之企業，以不超過上述淨值之10%為限。

本公司直接或間接持股100%之子公司，於資金貸與他人時，其貸與總額及個別對象限額按本公司之淨值適用上述規定。

(註二)資金貸與性質：

2. 有短期融通資金之必要。

## 宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

### 3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註二)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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 (註二)
		公	司						
1	ASSB	SMA	2	18,749,954	98,517	97,732	-	0.10%	93,749,770

(註一)背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。

(註二)背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值(99.12.31淨值)為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值20%為限。

### 4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

編號	持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
1	群基	網際薪傳股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	2,078	-	17.32%	-	
1	群基	聯華電信股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	1	-	-	-	
1	群基	TopLogis 股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	296	-	1.78%	-	
1	群基	緯創資通股票	關聯企業	採權益法之長期 股權投資	9,820	148,794	0.50%	457,632	
1	群基	全國電子股票	關聯企業	採權益法之長期 股權投資	882	32,473	0.89%	44,099	
1	群基	宏發半導體股票	關聯企業	採權益法之長期 股權投資	8,625	86,262	10.15%	86,262	
1	群基	怡康軟體股票	關聯企業	採權益法之長期 股權投資	2,488	31,256	24.88%	31,256	
2	宏大	得意傳播股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	235	-	8.36%	-	
2	宏大	網際薪傳股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	850	-	7.08%	-	
3	ASCBVI	DYNA FUND II 股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	4,080	-	3.25%	-	
3	ASCBVI	E2 OPEN 股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	8,396	-	6.91%	-	
3	ASCBVI	BTD FUND 股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	1	-	1.67%	-	
3	ASCBVI	Ufinity(COOLCONN EC) 股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	194	-	0.13%	-	
3	ASCBVI	DYNA FUND 股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	3,000	-	8.87%	-	
3	ASCBVI	TONBU(原 INTER EMS) 股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	500	-	1.41%	-	
3	ASCBVI	IP FUND III 股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	6,017	118,201	19.99%	-	
3	ASCBVI	LINEO 股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	333	-	0.53%	-	
3	ASCBVI	ORIGIN PARTNERS 股 票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	1,896	-	3.69%	-	
3	ASCBVI	SINO CVC 股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	1,500	-	15.00%	-	
3	ASCBVI	VEN GLOBAL 股票	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	2	-	11.30%	-	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
3	ASCBVI	Octasoft Corp 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,057	-	6.72%	-	
3	ASCBVI	IDSCBVI 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	60	1,288	19.90%	-	
3	ASCBVI	iD5 Fund, L.P. 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,800	63,301	19.40%	-	
3	ASCBVI	IP Cathay One, L.P. 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	8,777	233,597	8.00%	-	
3	ASCBVI	IP FUND 1 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	70,811	388,648	33.67%	-	
3	ASCBVI	ID5 Annex 1 fund 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	383	22,529	19.40%	-	
4	ATVAP	IP FUND 1 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	398	9,468	0.19%	-	
5	AWI	宏碁股票	母子公司	備供出售之金融資產-非流動	12,730	763,792	0.47%	763,792	
5	AWI	宏碁 GDR 受益憑證	母子公司	備供出售之金融資產-非流動	4,987	1,458,407	48.57%	1,458,407	
6	跨世紀	中華開發金控股票	-	備供出售之金融資產-流動	10,902	129,190	0.10%	129,190	
6	跨世紀	達利參創投股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	66	663	4.98%	-	
6	跨世紀	公信電子股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	430	-	0.48%	-	
6	跨世紀	宏發半導體股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	12,325	723,446	14.50%	723,446	
6	跨世紀	立基科技股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	3,454	-	10.19%	-	
6	跨世紀	怡康軟體股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	905	3,645	9.05%	3,645	
6	跨世紀	宏碁股票	母子公司	備供出售之金融資產-非流動	4,774	286,424	0.18%	286,424	
7	倚天	鼎天股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,451	50,483	2.01%	50,483	
7	倚天	廣達股票	-	備供出售金融資產-非流動	3,650	202,585	0.10%	202,585	
7	倚天	宏碁股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	4,305	258,324	0.16%	258,324	
7	倚天	奇新股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,600	-	5.33%	-	
7	倚天	佳能昕普股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	284	2,931	7.89%	-	
7	倚天	群茂股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,104	11,038	2.68%	-	
7	倚天	亞太固網股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,500	-	0.08%	-	
8	展碁	展大國際股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	882	15,590	30.22%	15,590	
8	展碁	捷修網股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,260	12,600	15.00%	-	
9	GWI	Sioux Empire 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動		17,407	18.95%	-	
9	GWI	Dakota Equities Ltd 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動		17,946	10.71%	-	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
9	GWI	SJCH Rolling Hills Ltd 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動		3,180	13.70%	-	
9	GWI	MPC 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	10,586	-	19.90%	-	
10	Boardwalk	FuHu 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,315	113,001	17.39%	-	
10	Boardwalk	Open Patent Alliance, LLC 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	460	13,532	12.50%	-	
11	AHN	Olidata 股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	10,166	-	29.90%	-	
11	AHN	Fizzle 股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	1	249,998	40.00%	249,998	
12	渴望育成	TopLogis 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	665	-	3.99%	-	
12	渴望育成	全波科技股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,802	-	20.32%	-	
13	AHI	AUI 股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	538	(29,236)	40.00%	(29,236)	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
AAC	本公司	母子公司	進貨	24,205,358	88.26%	OA90	-	-	(21,852,408)	(93.31)%	
AAPH	本公司	母子公司	進貨	18,121,613	100.00%	OA60	-	-	(6,696,890)	(99.51)%	
ACA	SAL	關聯企業	(銷貨)	(167,497)	(4.52)%	OA60	-	-	127,381	5.76%	
ACCN	本公司	母子公司	進貨	10,561,727	67.35%	OA45	-	-	(4,055,463)	(61.16)%	
AEG	本公司	母子公司	進貨	30,980,726	75.43%	OA60	-	-	(24,543,557)	69.17%	
AEG	緯創	關聯企業	進貨	1,969,449	4.79%	EM60	-	-	(1,937,627)	(5.26)%	
AFE	本公司	母子公司	進貨	269,562	96.97%	OA60	-	-	(23,286)	(96.63)%	
AIT	本公司	母子公司	(銷貨)	(1,670,030)	(29.74)%	OA45	-	-	314,048	3.01%	
AIZS	本公司	母子公司	進貨	761,269	98.19%	OA45	-	-	(203,088)	(100.00)%	
APX	本公司	母子公司	進貨	229,897	24.74%	OA60	-	-	(137,969)	(9.62)%	
APX	緯創	關聯企業	進貨	113,115	12.17%	EM60	-	-	(30,365)	(4.58)%	
BJAI	本公司	母子公司	進貨	113,576	98.74%	OA45	-	-	(43,358)	(100.00)%	
展碁	本公司	母子公司	進貨	452,215	17.74%	EM45	-	-	(41,744)	(1.62)%	
展碁	本公司	母子公司	(銷貨)	(432,741)	(15.32)%	EM60	-	-	327,407	18.08%	
展碁	全國電子	關聯企業	(銷貨)	(103,774)	(3.67)%	EM37	-	-	52,586	3.26%	

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

9.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：

單位：新台幣千元

帳列應收款 項之公司	交易 對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
AIT	本公司	母子公司	314,048	6.21	-	-	107,501	-
展基	本公司	母子公司	327,513	5.83	-	-	-	-
ACA	SAL	關聯企業	127,381	5.68	-	-	12,494	-
AEG	COWIN	關聯企業	318,653	-	-	-	-	-

10.從事衍生性商品交易：

單位：歐元/美金/澳幣千元；新台幣千元

編號	公司名稱	衍生性金融商品		契約本金	到期日	公平價值	
1	AAC	遠期外匯合約	買入美金/賣出加幣	美金	103,405	100/4-100/5	(16,652)
2	AAF	遠期外匯合約	買入美金/賣出南非幣	美金	45,500	100/4-100/6	(38,019)
3	AAPH	遠期外匯合約	買入美金/賣出馬來西亞幣	美金	18,000	100/4	(2,690)
4	ACA	遠期外匯合約	買入美金/賣出澳幣	美金	117,000	100/4-100/8	(91,222)
4	ACA	外幣選擇權	買入美金/賣出澳幣	美金	2,000	100/7	1,416
4	ACA	外幣選擇權	買入澳幣/賣出美金	美金	2,000	100/7	(1,721)
5	ACNZ	遠期外匯合約	買入澳幣/賣出紐西蘭幣	澳幣	5,250	100/4-100/8	2,704
5	ACNZ	遠期外匯合約	買入美金/賣出紐西蘭幣	美金	5,000	100/4-100/8	(2,362)
6	ACR	遠期外匯合約	買入美金/賣出俄羅斯盧布	美金	223,566	100/4-100/5	(144,261)
6	ACR	遠期外匯合約	買入俄羅斯盧布/賣出美金	美金	2,334	100/4	100
6	ACR	外幣選擇權	買入美金/賣出俄羅斯盧布	美金	10,000	100/4	7
6	ACR	外幣選擇權	買入俄羅斯盧布/賣出美金	美金	10,000	100/4	(22,894)
7	ACS	遠期外匯合約	買入美金/賣出新加坡幣	美金	17,000	100/4-100/6	(2,781)
8	AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出英鎊	歐元	178,687	100/4-100/6	85,988
8	AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出挪威幣	歐元	3,629	100/4	(149)
8	AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出瑞典幣	歐元	5,882	100/4	812
8	AEG	遠期外匯合約	買入美金/賣出歐元	歐元	55,595	100/4	8,795
8	AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出波蘭幣	歐元	24,670	100/4-100/6	3,781
8	AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出瑞士法郎	歐元	23,374	100/4-100/5	12,538
8	AEG	外幣選擇權	買入歐元/賣出波蘭幣	歐元	6,000	100/4-100/5	2,040
8	AEG	外幣選擇權	買入波蘭幣/賣出歐元	歐元	12,000	100/4-100/5	(184)
9	AIL	遠期外匯合約	買入美金/賣出印度盧比	美金	87,696	100/4-100/7	(56,340)
10	AJC	遠期外匯合約	買入美金/賣出日幣	美金	79,000	100/4-100/6	38,122
11	AMEX	遠期外匯合約	買入美金/賣出墨西哥比索	美金	92,209	100/4-100/8	(28,384)
12	AMS	遠期外匯合約	買入美金/賣出人民幣	美金	20,000	100/4-100/5	(661)
13	APX	遠期外匯合約	買入美金/賣出歐元	歐元	7,171	100/4-100/5	(4,310)
14	ATH	遠期外匯合約	買入美金/賣出泰銖	美金	37,000	100/4-100/5	(5,825)
15	SMA	遠期外匯合約	買入美金/賣出馬來西亞幣	美金	4,700	100/4-100/5	(1,454)

## 宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.投資概況

單位：美金元

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)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
第三波軟件(北京)有限公司	研發、生產、製作計算機軟件	3,000,000	(二)	3,000,000	-	-	3,000,000	100%	181,821	150,885	-
北京宏基訊息有限公司	Acer等品牌之資訊產品銷售業務	1,800,000	(二)	-	-	-	-	100%	(206,074)	1,015,817	-
宏基訊息(中山)有限公司	Acer等品牌之資訊產品銷售業務	1,500,000	(二)	-	-	-	-	100%	(252,591)	5,161,178	-
宏基電腦(上海)有限公司	Acer等品牌之資訊產品銷售業務	2,000,000	(二)	2,000,000	-	-	2,000,000	100%	2,383,087	36,756,254	-
宏基(重慶)有限公司	Acer品牌電腦等資訊產品銷售業務	150,000,000	(二)	150,000,000	-	-	150,000,000	100%	4,848,555	156,219,231	-
宏基信息技術開發(上海)有限公司	智慧型手機研發	2,000,000	(二)	-	-	-	-	100%	(153,986)	492,321	-

(註)投資方式為(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
4,559,790千元 (155,000,000美元)	5,169,457千元 (175,724,286.5美元)	(註)

美金換算新台幣之匯率為1:29.418

(註)本公司業已取得企業營運總部認證書，故無大陸地區投資限額之限制。

#### 2.重大交易事項

本公司民國一〇〇年第一季與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳

(一)重大交易事項相關資訊項下說明。

### 十二、部門別財務資訊

營運部門資訊請詳未經會計師核閱之合併財務季報表。