

宏基股份有限公司



民國一一〇年股東常會議事錄

時 間：民國110年7月9日(星期五)上午9時正

地 點：渴望會館(桃園市龍潭區渴望路428號)

出 席：出席股數1,892,893,057股，佔已發行流通在外股數3,026,044,833股(已扣除依公司法179條規定不得行使表決權之股份總數21,808,995股)之62.55%。

出席董事：陳俊聖、施振榮、宏榮投資股份有限公司代表人施宣輝、徐清祥

主席：陳俊聖董事長



記錄：張鉅靈



出席股東代表股數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

一、報告事項

(一) 民國 109 年度營業報告

說明：民國109年度營業報告，請參閱附件一。

(二) 審計委員會查核報告

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

(三) 民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告

說明：

1. 本公司民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞，業經民國 110 年 3 月 17 日董事會決議通過，上述酬勞皆以現金方式發放。
2. 本公司民國 109 年度員工酬勞總金額為新台幣 480,000,000 元。
3. 本公司民國 109 年度董事酬勞為新台幣 10,013,320 元。

(四) 民國 109 年度現金股利分派情形報告

說明：

1. 依據本公司章程第 21 條規定，本公司分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。
2. 本公司可分配盈餘為 4,578,855,432 元，擬分配股東現金股利 4,571,780,742 元。依除息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，暫訂每股分配現金股利

1.5 元。每位股東分配至元為止，元以下無條件捨去，並將捨去金額計入公司之其他收入。

3. 本次盈餘分派於除息基準日之前，如因法令變更、主管機關要求或流通在外股份數量異動，致使股東配發現金比率發生變動而需修正時，請授權董事長全權處理之。
4. 盈餘分派之除息基準日擬定為民國 110 年 7 月 6 日，發放日擬定為民國 110 年 8 月 5 日。如遇有法令變更、主管機關職權行使或要求修正等情事而需變更前述時程，全權授權董事長調整之。

(五) 計畫上市(櫃)子公司釋股情形報告

說明：計畫上市(櫃)子公司之釋股情形，請參閱附件三。

(六) 國內無擔保普通公司債發行情形報告

說明：國內無擔保普通公司債之董事會決議及發行情形，請參閱附件四。

二、承認及討論事項

第一案

案由：民國109年度財務報表及營業報告書承認案。(董事會提)

說明：一、本公司民國109年度財務報表(含資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等)，業經安侯建業聯合會計師事務所張惠貞及唐慈杰會計師查核完竣。

二、民國109年度營業報告書及上述財務報表，請參閱附件一及附件五，均已經審計委員會審議及董事會決議通過。

三、謹請承認。

決議：本議案表決時出席股東表決權數1,892,893,057權(含電子投票行使表決權數：1,352,662,679權)，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數1,545,281,342權(含電子投票1,005,051,966權)	81.64%
反對權數942,516權(含電子投票942,516權)	0.05%
廢票權數346,669,199權(含電子投票346,668,197權)	18.31%

本案照原案表決通過。

第二案

案由：民國109年度盈餘分配(表)承認案。(董事會提)

說明：一、本公司民國109年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣。

二、茲檢附盈餘分配表如後。

三、謹請承認。

宏 碁 股 份 有 限 公 司
民 國 一 〇 九 年 度 盈 餘 分 配 表

	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	13,167,658
加：本年度稅後淨利	6,029,286,797
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損失	(3,538,827)
減：提列法定盈餘公積	(602,574,797)
減：提列特別盈餘公積	(857,485,399)
可供分配盈餘	4,578,855,432
分配項目：	
股東現金股利 ^(註)	(4,571,780,742)
期末未分配盈餘	7,074,690

註：1.依據本公司章程第 21 條規定，本公司分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。

2.本公司已於民國 110 年 3 月 17 日經董事會決議通過，分配股東現金股利 4,571,780,742 元。

董事長 

經理人 

會計主管 

決議：本議案表決時出席股東表決權數1,892,893,057權(含電子投票行使表決權數：1,352,662,679權)，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數1,544,587,416權(含電子投票1,004,358,040權)	81.60%
反對權數8,506,716權(含電子投票8,506,716權)	0.45%
廢票權數339,798,925權(含電子投票339,797,923權)	17.95%

本案照原案表決通過。

第三案

案 由：修訂公司內部規章討論案：(董事會提)

1. 取得或處分資產處理程序
2. 資金貸與他人作業程序

說 明：一、為配合法令規定及公司業務發展之需求，擬修訂本公司下列內部規章：

1. 取得或處分資產處理程序
2. 資金貸與他人作業程序

前述各規章之修正條文對照表，請參閱附件六及附件七。

二、謹請討論。

補充說明：由於股東會日期因疫情延後召開，故取得或處分資產處理程序第 29 條及資金貸與他人作業程序第 18 條之修正日期將配合調整為民國 110 年 7 月 9 日。

決 議：本議案表決時出席股東表決權數1,892,893,057權(含電子投票行使表決權數：1,352,662,679權)，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數1,543,577,177權(含電子投票1,003,347,801權)	81.55%
反對權數519,161權(含電子投票519,161權)	0.03%
廢票權數348,796,719權(含電子投票348,795,717權)	18.42%

本案照原案表決通過。

三、臨時動議

無

四、散 會(當日上午 9 時 20 分)

註：本議事錄僅摘錄會議要旨，詳細內容以現場錄音、錄影為準。

附件一

營業報告書

宏碁以創新研發現有業務、拓展到嶄新領域作為全新策略，與產業及演變中的生活型態並行發展，維持企業成長動能及永續發展；同時，藉由市場動向、經濟前景預測及果斷的執行力，公司得以在此動盪時期維持穩定並展現企業韌性。在此期間，宏碁致力確保零組件的供應以滿足產品訂單的需求，讓廣大消費者能在疫情期間維持聯繫，同時亦讓宏碁在 2020 年取得佳績；我們在 2020 年合併營收為新台幣 2,771.12 億元，營業淨利為新台幣 89.36 億元，年增 190.3%，營業淨利率為 3.2%；稅後淨利新台幣 60.29 億元，全年 EPS 新台幣 2.01 元。

COVID-19 疫情漫延影響全人類的生活，也成為世界關注的焦點；其中，在資通訊產業也因疫情導致全球電腦出貨延遲，顯現出現有供應鏈的弱點。然而，疫情也形塑人類生活新形態，業界亦因應局勢、迅速應對不穩定且無法預測的情勢，以維持企業營運。

儘管大多數的實體活動受疫情影響取消；然而，宏碁在 2020 年仍持續舉辦一年兩次的全球發表會，並突破創意極限，以線上直播方式向全世界發表我們的創新產品。

創新與創業

2020 年電腦銷售排行榜，宏碁全球出貨量排名第五，較同期成長 22%，超過業界成長均值 13%（資料來源：IDC）；並致力關注產業動向進而取得亮眼成績，在 Chromebook 及電競電腦（桌機、筆電及螢幕）營收方面較同期成長 95% 及 31%。除此之外，我們在台灣專利申請中以 523 件排名第二。

宏碁致力以創新技術來鞏固電腦及周邊設備事業基礎，並提供獨特的產品線以滿足電競玩家、創作者及教育等領域的特殊需求；同時，宏碁亦積極探索全新契機，拓展到周邊領域，並邀請員工跳出傳統思維、鼓勵內部創業，以培養多元事業引擎。

電競領域方面，宏碁持續整合全方位生態系統，包含硬體、配件、電競賽事、電競社交平台及能量飲品；在硬體方面，宏碁推出領先業界的散熱技術，提供旗下電競筆電及桌機發揮極致效能，進而從電競品牌中脫穎而出。專為玩家設計的電競社群平台 PLANET9，發表全新即時 AI 翻譯功能，透過針對遊戲用語的機器學習，促進電競玩家之間的交流；此外，旗下子公司則進軍遊戲主機市場，在台灣代理銷售，也成為宏碁電競生態圈的最新佈局。

多元事業引擎的成長及嶄新策略

我們的多元事業引擎也展現強勢動能、穩健增長，亦帶動宏碁營收貢獻；旗下子公司則逐步實踐上市計畫，在 2020 年第四季，智聯服務在證券櫃檯買賣中心上櫃；2021 年第一季度，宏碁資訊服務在證券櫃檯買賣中心登錄興櫃、展碁國際則在台灣證交所上市。

宏碁眾多策略已獲得顯著成績，在醫療人工智慧方面，宏碁智醫攜手台灣諾華與國立臺大醫院合作研發眼科 AI 輔助診斷軟體醫材，獲台灣衛福部食品藥物管理署核發首張許可證。另外一項令人振奮的發展，宏碁與空氣品質領域專家合作開發以 AI 技術為基礎的室內空氣解決方案，在 2020 年期間於台灣西部地區約 3,000 多個場域設置，市場佔有率高達 90%。此外，宏碁更提供一站式空氣品質解決方案，從檢測、數據分析、報告、校園解決方案、醫院及其他商務空間等提供改善服務，並為一般消費者推出空氣品質解決方案。

在智慧城市領域，隨著台南智慧停車計費系統 BOT 案的成功，宏碁目前亦取得第二階段執行計畫，將再建置 2,000 個車位，並成為往後 20 年的主要營運商。

宏碁資訊服務公司協助台灣衛福部疾病管制署規劃與建置「台灣醫院感染管制和抗藥性監測系統 (THAS)」，獲得 2020 年度「全球資通訊科技應用傑出貢獻獎 (2020 WITSA- Global ICT Excellence Award)」中的「傑出 COVID-19 最佳產業解決方案」全球首獎，此項鼓舞人心的成績，象徵宏碁在疫情流行期間，透過資通訊技術應用在流行性疾病預防領域，成果卓越。

ESG 亮眼表現

宏碁在企業責任的努力獲得永續發展指標的認可，這些指標衡量企業組織在環境、社會和治理 (ESG) 的績效進行評比；我們首次在 S&P Global 永續年鑑 (The Sustainability Yearbook 2021)」中獲得銀獎殊榮。此外，《華爾街日報》針對 5,500 家上市企業進行分析調查，宏碁亦首次獲得華爾街日報評選「全球百大永續管理 (100 Most Sustainably Managed Companies in the World)」企業；並連續七年入選「道瓊永續指數新興市場指數」。

2020 年是動盪的一年，因為您的支持，讓我們成功度過充滿挑戰的一年，並通過考驗、展現強大韌性；宏碁作為一家穩健發展的企業，將持續挑戰極限，為我們的客戶、股東及員工創造更高價值，謝謝您。

董事長



經理人



會計主管



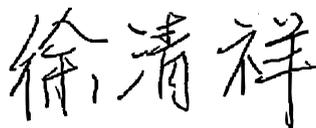
附件二

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所張惠貞及唐慈杰會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定報告如上，敬請 鑒核。

宏碁股份有限公司

審計委員會召集人：徐清祥



中華民國 110 年 3 月 17 日

附件三

計畫上市(櫃)子公司之釋股情形

- 宏碁資訊服務股份有限公司(股票代號:6811):以下簡稱「宏碁資訊」

日期	108.8	109.7	109.12
釋股目的與方式	為達到選任、留才與激勵之目的，發行員工認股權憑證	為因應宏碁資訊申請股票上櫃計畫，轉讓持股	興櫃推薦證券商自行認購，轉讓持股
發行(轉讓)價格	新台幣 17.2 元	新台幣 43 元	新台幣 72 元
本公司審計委員會通過日期	-	109.5.6	109.11.4
本公司董事會通過日期	-	109.5.6	109.11.4
本公司股東會通過日期	-	-	-
股權受讓對象	宏碁資訊員工及本公司員工	宏碁資訊員工、本公司原股東、本公司暨關係企業員工、本公司符合資格之股東及本公司暨關係企業之員工於放棄認購範圍內所洽特定人。(註)	主協辦推薦證券商及投保中心
發行(轉讓)總股數	4,449,000 股	4,495,000 股	1,101,000 股
發行(轉讓)前宏碁之持股比率	100%	87.79%	75.46%
發行(轉讓)後宏碁之持股比率	87.79%	75.46%	72.44%
釋股價格評估依據	會計師出具之價格合理性專家意見書	會計師出具之價格合理性專家意見書	1. 由興櫃推薦證券商與宏碁、宏碁資訊共同議定 2. 會計師出具之價格合理性專家意見書
對本公司股東權益之影響	無損及原股東權益	無損及原股東權益	無損及原股東權益

註：依民國 107 年 6 月 15 日宏碁股份有限公司股東常會決議辦理。得釋股之特定人包括：以計畫上市(櫃)子公司員工、本公司暨關係企業員工及對計畫上市(櫃)子公司營運發展有助益之策略性投資人或財務性投資人為原則。

附件四

國內無擔保普通公司債發行情形

- 一、依照公司法第 246 條規定辦理。
- 二、本公司為償還銀行借款及充實營運資金，經民國 110 年 3 月 17 日董事會決議通過以不超過新台幣 100 億元之額度，於國內市場募集無擔保普通公司債。
- 三、本公司已完成發行 110 年度第一期無擔保普通公司債，發行總額為新台幣 50 億元，其發行條件如下：
 1. 票面金額：新台幣壹佰萬元。
 2. 發行期間：5 年期，自 110 年 04 月 27 日發行，至 115 年 04 月 27 日到期。
 3. 票面利率：固定年利率 0.76%。
 4. 付息方式：自發行日起依票面利率，每年單利計、付息乙次。
 5. 還本方式：於到期日一次還本。

附件五

會計師查核報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宏碁股份有限公司及其子公司(以下簡稱「宏碁集團」)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏碁集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

民國一〇九年度合併財務報告本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度合併財務報告本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宏碁集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宏碁集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十七)；銷貨退回及折讓評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)。

關鍵查核事項之說明：

宏碁集團之收入主要來自銷售品牌資訊產品，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，接近資產負債表日之收入可能有未被記錄於正確期間之風險；此外，依商業慣例估列之銷貨折讓與退回涉及管理階層之主觀判斷及具有高度不確定性。因此，收入認列於正確時點與否及銷貨折讓與退回之估計為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試商品銷售收入認列時點之主要內部控制之設計及執行有效性；選取資產負債表日前後一段期間之商品銷售交易，測試銷貨是否認列於正確期間；測試有關折讓及退回之估計方法及計算，包括評估管理階層估計銷貨退回及折讓所使用假設之合理性；檢視實際支付折讓或退回金額之情形，以評估管理階層估列應計折讓或退回金額之合理性。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨重要會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

宏碁集團之存貨係依成本與淨變現價值孰低衡量。由於科技快速變遷，市場競爭激烈致產品價格變動較快，另產品及所備零組件亦可能不符市場需求而產生呆滯情形，致存貨淨變現價值估計可能涉及管理階層之主觀判斷且具有高度不確定性，因此存貨之評價為本會計師執行合併財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估存貨之評價是否已按宏碁集團之會計政策處理；檢視存貨庫齡報表分析各期存貨庫齡變化情形及測試存貨是否分類於適當庫齡區間；執行存貨淨變現價值測試以評估跌價損失認列之合理性。

三、商譽減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；商譽之減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五(三)；商譽之減損評估說明，請詳合併財務報告附註六(十)。

關鍵查核事項之說明：

宏碁集團因以前年度收購子公司而產生商譽，依規定應於每年或有減損跡象時需執行減損測試。由於評估商譽之可回收金額時需仰賴管理階層對未來現金流量及各項關鍵假設之主觀判斷及估計，其具複雜度及高度不確性，因此，商譽減損評估為本會計師執行合併財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層辨認現金產生單位，並檢查歸屬於各現金產生單位之資產帳面價值已完整涵蓋；評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式及其主要假設(主係預計營收成長率及加權平均資金成本)之合理性，並評估管理階層過去所作預測之合理性及針對前述重要假設進行敏感度分析；此外，本會計師另委託內部專家評估加權平均資金成本之設算及其假設之合理性，及評估宏基集團是否已適當揭露非金融資產(含商譽)減損之其他相關資訊。

其他事項

宏基股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估宏基集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宏基集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏基集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏基集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏碁集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏碁集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏碁集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

張 惠 貞

會 計 師：

唐 慈 杰



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0940100754號
民國一一〇年三月十七日

宏碁股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 39,181,023	21	24,184,332	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	5,841,103	3	1,271,742	1
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(三))	98,818	-	100,313	-
1140 合約資產－流動(附註六(廿二))	514,369	-	420,882	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(廿二))	55,170,110	30	49,398,044	32
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(廿二)及七)	27,419	-	41,201	-
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	548,016	-	550,769	-
1220 本期所得稅資產	365,493	-	314,898	-
130X 存貨(附註六(五))	42,983,432	24	41,034,471	26
1470 其他流動資產(附註六(十一))	4,006,693	3	4,412,422	3
流動資產合計	<u>148,736,476</u>	<u>81</u>	<u>121,729,074</u>	<u>78</u>
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	6,109,592	3	5,146,642	3
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	1,008,312	1	944,958	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	3,865,909	2	3,561,644	2
1755 使用權資產(附註六(八))	1,857,520	1	1,948,343	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	749,843	-	1,129,350	1
1780 無形資產(附註六(十))	16,292,729	9	16,930,072	11
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	2,480,776	1	1,551,795	1
1900 其他非流動資產(附註六(十一)(十七))	1,748,559	1	1,996,859	1
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	1,058,956	1	1,157,827	1
非流動資產合計	<u>35,172,196</u>	<u>19</u>	<u>34,367,490</u>	<u>22</u>
資產總計	<u>\$ 183,908,672</u>	<u>100</u>	<u>156,096,564</u>	<u>100</u>

(續次頁)



(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳俊聖



經理人：陳俊聖 陳怡如

會計主管：陳玉玲



宏基股份有限公司及子公司
合併資產負債表(承前頁)
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金 額	%	金 額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(十二)及八)	\$ 1,029,117	1	1,505,587	1
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	1,526,494	1	449,052	-
2130 合約負債—流動(附註六(廿二))	2,269,409	1	1,832,271	1
2170 應付票據及帳款(附註七)	49,405,634	27	35,223,814	23
2200 其他應付款(附註六(廿三)及七)	29,810,924	16	24,711,860	16
2230 本期所得稅負債	3,371,032	2	1,246,154	1
2250 負債準備—流動(附註六(十五)及九)	5,948,144	3	4,953,980	3
2280 租賃負債—流動(附註六(十四))	602,656	-	598,743	-
2322 一年內到期長期借款(附註六(十三)及八)	18,113	-	9,627	-
2365 退款負債—流動	15,074,621	8	12,441,200	8
2399 其他流動負債	1,664,174	1	1,500,969	1
流動負債合計	<u>110,720,318</u>	<u>60</u>	<u>84,473,257</u>	<u>54</u>
非流動負債：				
2527 合約負債—非流動(附註六(廿二))	827,783	-	662,672	-
2540 長期借款(附註六(十三)及八)	3,395,102	2	5,834,188	4
2550 負債準備—非流動(附註六(十五)及九)	33,121	-	32,096	-
2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))	3,555,113	2	2,525,953	2
2580 租賃負債—非流動(附註六(十四))	1,353,697	1	1,409,264	1
2600 其他非流動負債(附註六(十七))	2,081,574	1	1,963,895	1
非流動負債合計	<u>11,246,390</u>	<u>6</u>	<u>12,428,068</u>	<u>8</u>
負債總計	<u>121,966,708</u>	<u>66</u>	<u>96,901,325</u>	<u>62</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：				
3110 普通股股本	30,478,538	17	30,749,338	20
3200 資本公積	27,378,068	15	28,152,962	18
保留盈餘				
3310 法定盈餘公積	853,852	1	587,602	-
3320 特別盈餘公積	3,976,265	2	2,940,572	2
3350 未分配盈餘	6,038,916	3	2,668,082	2
3400 其他權益	(5,517,452)	(3)	(4,342,227)	(3)
3500 庫藏股票	(2,914,856)	(2)	(2,914,856)	(2)
母公司業主權益合計	<u>60,293,331</u>	<u>33</u>	<u>57,841,473</u>	<u>37</u>
36XX 非控制權益	1,648,633	1	1,353,766	1
權益總計	<u>61,941,964</u>	<u>34</u>	<u>59,195,239</u>	<u>38</u>
負債及權益總計	<u>\$ 183,908,672</u>	<u>100</u>	<u>156,096,564</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳俊聖



經理人：陳俊聖 陳怡如



會計主管：陳玉玲



宏基股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿二)、七及十四)	\$ 277,112,477	100	234,285,354	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(八)(十)(十四)(十五)(十七)(廿三)、七及十二)	(246,992,862)	(89)	(209,568,568)	(89)
營業毛利	30,119,615	11	24,716,786	11
營業費用(附註六(四)(七)(八)(九)(十)(十四)(十五)(十六)(十七)(二十)(廿三)、七及十二):				
6100 推銷費用	(14,397,099)	(5)	(14,697,428)	(7)
6200 管理費用	(4,632,802)	(2)	(4,431,080)	(2)
6300 研究發展費用	(2,382,649)	(1)	(2,571,756)	(1)
6400 其他費用	-	-	(33,258)	-
營業費用合計	(21,412,550)	(8)	(21,733,522)	(10)
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十六)(廿四)及七)	228,773	-	94,550	-
營業淨利	8,935,838	3	3,077,814	1
營業外收入及支出:				
7100 利息收入(附註六(廿五))	315,460	-	468,887	1
7010 其他收入(附註六(廿五))	243,073	-	195,296	-
7020 其他利益及損失(附註六(六)(七)(十)(廿五)及七)	(437,479)	-	270,533	-
7050 財務成本(附註六(十四)(廿五))	(155,301)	-	(189,251)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額(附註六(六))	3,512	-	(111,259)	-
營業外收入及支出合計	(30,735)	-	634,206	1
7900 稅前淨利	8,905,103	3	3,712,020	2
7950 減: 所得稅費用(附註六(十八))	(2,759,493)	(1)	(1,143,646)	(1)
本期淨利	6,145,610	2	2,568,374	1
其他綜合損益(附註六(六)(十七)(十八)(十九)(廿六)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	37,203	-	(233,583)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	635,743	-	687,671	-
8320 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	42	-	(24)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	162	-	9,504	-
不重分類至損益之項目合計	673,150	-	463,568	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,841,430)	-	(1,413,636)	-
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	(3,271)	-	(36)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,844,701)	-	(1,413,672)	-
本期其他綜合損益	(1,171,551)	-	(950,104)	-
本期綜合損益總額	\$ 4,974,059	2	1,618,270	1
本期淨利歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 6,029,287	2	2,632,565	1
8620 非控制權益	116,323	-	(64,191)	-
	\$ 6,145,610	2	2,568,374	1
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 4,850,535	2	1,693,913	1
8720 非控制權益	123,524	-	(75,643)	-
	\$ 4,974,059	2	1,618,270	1
每股盈餘(單位:新台幣元, 附註六(廿一))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.01		0.87	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.99		0.87	



(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長: 陳俊聖



經理人: 陳俊聖 陳怡如

會計主管: 陳玉玲





宏碁股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇八年一月一日餘額	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目		歸屬於非控制權益		民國一〇九年十二月三十一日餘額		
	普通股		資本公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		庫藏股票		歸屬於母公司業主			非控制權益	
	股本	溢餘	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	未實現(損)益	淨資產	公允價值	淨資產	數量	公允價值	權益總計	權益總計		數量	公允價值
30,749,338	27,913,351	281,559	2,534,028	3,085,863	5,901,450	2,632,565	(2,789,146)	(4,405,928)	685,362	(218,086)	(69,817)	(2,914,856)	58,268,094	718,192	38,986,286	38,986,286	
-	-	-	-	2,632,565	2,632,565	-	(1,405,928)	685,362	(218,086)	(69,817)	(2,914,856)	2,632,565	(64,191)	2,568,374	(11,452)	(950,104)	
-	-	-	-	2,632,565	2,632,565	-	(1,405,928)	685,362	(218,086)	(69,817)	(2,914,856)	1,693,913	(75,643)	1,618,270	(75,643)	1,618,270	
-	-	306,043	-	(306,043)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	406,544	(406,544)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,367,699)	-	-	(2,367,699)	
-	-	-	-	(2,367,699)	(2,367,699)	-	-	-	-	-	-	-	36,051	-	36,051	36,051	
-	36,051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,047	6,005	70,052	70,052	
-	195,228	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195,228	(195,228)	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,523	76,523	76,523	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	362,149	362,149	362,149	
-	(57,583)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(57,583)	57,583	-	-	
-	1,868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,868	1,026	2,894	2,894	
-	-	-	-	(126)	(126)	-	7,680	-	-	-	-	-	7,680	126	7,806	7,806	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	427,422	427,422	427,422	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,389)	(24,389)	(24,389)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,066)	(287,903)	(287,903)	(2,914,856)	57,841,473	1,353,766	59,195,239	59,195,239	
30,749,338	28,152,962	587,602	2,940,572	2,668,082	6,196,256	6,029,287	(4,187,394)	133,070	632,065	45,016	(1,178,752)	4,850,535	60,292,877	116,323	61,456,101	61,456,101	
-	-	-	-	6,029,287	6,029,287	-	(1,855,833)	632,065	632,065	45,016	(1,178,752)	-	(1,178,752)	7,201	(1,171,551)	(1,171,551)	
-	-	-	-	6,029,287	6,029,287	-	(1,855,833)	632,065	632,065	45,016	(1,178,752)	-	4,850,535	123,524	4,974,059	4,974,059	
-	-	266,250	-	(266,250)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	1,035,693	(1,035,693)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(1,352,971)	(1,352,971)	-	-	-	-	-	-	-	(1,352,971)	-	(1,352,971)	(1,352,971)	
-	(1,014,728)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,014,728)	-	(1,014,728)	(1,014,728)	
-	36,416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,416	-	36,416	36,416	
(270,800)	(91,143)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(361,943)	(361,943)	-	(361,943)	(361,943)	
-	76,443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	361,943	361,943	-	718,386	718,386	
-	43,604	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,604	(43,604)	-	-	
-	174,404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174,404	301,669	301,669	301,669	
-	-	-	-	(12)	(12)	-	-	-	-	-	-	-	(12)	12	-	-	
-	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110	71	181	181	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135,581	135,581	135,581	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(76,181)	(76,181)	(76,181)	
-	-	-	-	(3,527)	(3,527)	-	-	3,527	3,527	-	-	-	-	(5,357)	(5,357)	(5,357)	
30,478,538	27,378,068	853,852	3,976,265	6,038,916	10,869,033	(3,527)	(6,043,227)	768,662	768,662	(242,887)	(5,517,452)	60,293,331	61,941,964	1,648,633	63,590,597	63,590,597	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳俊聖 陳怡如

會計主管：陳玉玲



董事長：陳俊聖



宏碁股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 8,905,103	3,712,020
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,078,156	1,193,596
攤銷費用	273,909	318,723
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(4,930)	(20,112)
利息費用	155,301	189,251
利息收入	(315,460)	(468,887)
股利收入	(243,073)	(195,296)
股份基礎給付酬勞成本	181	2,894
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(3,512)	111,259
處分設備及無形資產(利益)損失	(2,713)	12,830
無形資產轉列費用數	6,806	-
處分投資之損失	-	5,086
資產減損損失	-	51,584
子公司清算利益	(902)	-
技術收入作價取得金融資產	(17,421)	-
收益費損項目合計	926,342	1,200,928
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之衍生金融工具	960,364	514,979
合約資產	(93,487)	(24,647)
應收票據及帳款	(5,716,202)	(2,031,798)
應收帳款－關係人	13,782	(6,578)
存貨	(1,968,800)	1,025,472
其他應收款及其他流動資產	404,019	(106,195)
其他非流動資產	7,831	(49,783)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(6,392,493)	(678,550)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	602,249	883,189
應付票據及帳款	14,181,820	(4,855,539)
其他應付款及其他流動負債	5,252,540	(289,681)
負債準備	995,189	(289,517)
退款負債	2,633,421	(262,666)
其他非流動負債	155,044	60,379
與營業活動相關之負債之淨變動合計	23,820,263	(4,753,835)
營運產生之現金流入(出)	27,259,215	(519,437)
收取之利息	319,923	466,089
支付之所得稅	(355,523)	(1,327,101)
營業活動之淨現金流入(出)	27,223,615	(1,380,449)

(續次頁)



(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳俊聖



經理人：陳俊聖 陳怡如

會計主管：陳玉玲



宏碁股份有限公司及子公司
合併現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(356,940)	(272,983)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	458	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資及清算	2,746	23,028
透過損益按公允價值衡量之金融資產成本返還	-	61,307
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,748,217)	(1,329,782)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	267,856	114,896
取得採用權益法之投資	(2,991)	(101,526)
採用權益法之被投資公司清算	-	9,563
取得不動產、廠房及設備及投資性不動產	(327,885)	(225,397)
處分不動產、廠房及設備及無形資產價款	70,735	7,784
取得無形資產	(217,927)	(303,594)
子公司清算淨現金流入	31	-
其他金融資產(增加)減少	43,007	(18,233)
收取之股利	282,517	228,450
投資活動之淨現金流出	(4,986,610)	(1,806,487)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	5,507,521	1,280,362
短期借款減少	(5,911,621)	(429,866)
舉借長期借款	79,771	5,828,760
償還長期借款	(2,515,061)	(3,304,596)
租賃本金償還	(693,094)	(631,624)
發放現金股利	(1,332,162)	(2,331,648)
資本公積配發現金	(999,121)	-
庫藏股票買回成本	(361,943)	-
子公司分配股利予非控制權益	(76,181)	(24,389)
子公司員工行使認股權發行新股	-	76,523
取得子公司股權	-	(93,762)
處分子公司股權(未喪失控制力)	301,669	455,911
非控制權益增加	135,581	427,422
支付之利息	(145,572)	(182,087)
籌資活動之淨現金流入(出)	(6,010,213)	1,071,006
匯率變動之影響	(1,230,101)	(982,776)
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,996,691	(3,098,706)
期初現金及約當現金餘額	24,184,332	27,283,038
期末現金及約當現金餘額	\$ 39,181,023	24,184,332



(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳俊聖



經理人：陳俊聖 陳怡如 會計主管：陳玉玲



會計師查核報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宏碁股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宏碁股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

民國一〇九年度個體財務報告本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度個體財務報告本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宏碁股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宏碁股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)；銷貨退回及折讓評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)。

關鍵查核事項之說明：

宏碁股份有限公司之收入主要來自銷售品牌資訊產品，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，接近資產負債表日之收入可能有未被記錄於正確期間之風險；此外，依商業慣例估列之銷貨折讓與退貨涉及管理階層之主觀判斷及具有高度不確定性。因此，收入認列於正確時點與否及銷貨折讓與退回之估計為本會計師執行個體財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試商品銷售收入認列時點之主要內部控制之設計及執行有效性；選取資產負債表日前後一段期間之商品銷售交易，測試銷貨是否認列於正確期間；測試有關折讓及退貨之估計方法及計算，包括評估管理階層估計銷貨退回及折讓所使用假設之合理性；檢視實際支付折讓或退回金額之情形，以評估管理階層估列應計折讓或退回金額之合理性。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨重要會計項目之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

宏碁股份有限公司之存貨係依成本與淨變現價值孰低衡量。由於科技快速變遷，市場競爭激烈致產品價格變動較快，另產品及所備零組件亦可能不符市場需求而產生呆滯情形，致存貨淨變現價值估計可能涉及管理階層之主觀判斷且具有高度不確定性，因此存貨之評價為本會計師執行個體財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估存貨之評價是否已按宏碁股份有限公司之會計政策處理；檢視存貨庫齡報表分析各期存貨庫齡變化情形及測試存貨是否分類於適當庫齡區間；執行存貨淨變現價值測試以評估跌價損失認列之合理性。

三、投資子公司產生之商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)；商譽之減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五(三)；商譽之減損評估說明，請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

宏碁股份有限公司因以前年度收購子公司而產生商譽，於個體財務報告中係包含於採用權益法之投資之帳面金額內。依規定商譽應於每年或有減損跡象時需執行減損測試。由於評估商譽之可回收金額時需仰賴管理階層對未來現金流量及各項關鍵假設之主觀判斷及估計，其具複雜度及高度不確性，因此，商譽之減損為本會計師執行個體財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層辨認之現金產生單位，並檢查歸屬於各現金產生單位之資產帳面價值已完整涵蓋；評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式及其主要假設（主係預計營收成長率及加權平均資金成本）之合理性，並評估管理階層過去所作預測之合理性及針對前述重要假設進行敏感度分析；此外，本會計師另委託內部專家評估加權平均資金成本之設算及其假設之合理性，及評估宏碁股份有限公司是否已適當揭露非金融資產(含商譽)減損之其他相關資訊。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

宏碁股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏碁股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏碁股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏碁股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成宏碁股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏碁股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

張 惠 貞

會 計 師：

唐 慈 杰



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0940100754號
民國一一〇年三月十七日

宏碁股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31		
	金額	%	金額	%	
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 15,999,824	12	4,083,583	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	156,738	-	58,355	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(三))	51,857	-	51,181	-
1140	合約資產－流動(附註六(二十))	250	-	2,008	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)(二十))	5,910,659	5	3,864,880	3
1180	應收票據及帳款－關係人(附註六(四)(二十)及七)	24,595,958	18	21,963,643	19
1200	其他應收款淨額(附註六(五))	206,551	-	187,273	-
1210	其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	214,152	-	130,046	-
130X	存貨(附註六(六))	13,657,588	10	12,718,463	11
1470	其他流動資產	226,214	-	248,829	-
	流動資產合計	<u>61,019,791</u>	<u>45</u>	<u>43,308,261</u>	<u>37</u>
非流動資產：					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(三))	4,656,750	3	3,628,790	3
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	66,039,920	49	65,760,877	57
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	1,844,520	1	1,310,885	1
1755	使用權資產(附註六(九))	73,967	-	133,049	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十))	724,504	1	1,276,865	1
1780	無形資產(附註六(十一))	180,529	-	207,915	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	1,911,708	1	973,841	1
1900	其他非流動資產	61,608	-	50,899	-
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	88,955	-	91,717	-
	非流動資產合計	<u>75,582,461</u>	<u>55</u>	<u>73,434,838</u>	<u>63</u>
	資產總計	<u>\$ 136,602,252</u>	<u>100</u>	<u>116,743,099</u>	<u>100</u>

(續次頁)

董事長：陳俊聖



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳俊聖 陳怡如

會計主管：陳玉玲



宏碁股份有限公司
資產負債表(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)) \$	943,985	1	194,318	-
2130 合約負債－流動(附註六(二十))	79,131	-	107,298	-
2170 應付票據及帳款	41,949,644	31	28,022,101	24
2180 應付帳款－關係人(附註七)	503,171	-	122,620	-
2200 其他應付款(附註六(廿一))	18,406,873	13	15,813,420	14
2220 其他應付款－關係人(附註七)	763,946	1	1,519,594	1
2250 負債準備－流動(附註六(十四)及九)	742,153	1	716,840	1
2230 本期所得稅負債	1,680,371	1	388,906	1
2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	60,449	-	73,195	-
2365 退款負債－流動	3,650,911	3	2,816,912	2
2399 其他流動負債	433,513	-	374,774	-
流動負債合計	69,214,147	51	50,149,978	43
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(十二))	3,300,000	3	5,800,000	5
2570 遞延所得稅負債(附註六(十七))	3,153,296	2	2,183,773	2
2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))	14,236	-	60,833	-
2600 其他非流動負債(附註六(十六))	607,208	-	576,321	-
2622 長期應付款－關係人(附註七)	20,034	-	130,721	-
非流動負債合計	7,094,774	5	8,751,648	7
負債總計	76,308,921	56	58,901,626	50
權益(附註六(十八))：				
3110 普通股股本	30,478,538	22	30,749,338	26
3200 資本公積	27,378,068	20	28,152,962	24
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	853,852	1	587,602	1
3320 特別盈餘公積	3,976,265	3	2,940,572	3
3350 未分配盈餘	6,038,916	4	2,668,082	2
3400 其他權益	(5,517,452)	(4)	(4,342,227)	(4)
3500 庫藏股票	(2,914,856)	(2)	(2,914,856)	(2)
權益總計	60,293,331	44	57,841,473	50
負債及權益總計	\$ 136,602,252	100	116,743,099	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳俊聖



經理人：陳俊聖 陳怡如



會計主管：陳玉玲



宏基股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 209,586,473	100	173,659,404	100
5000 營業成本(附註六(六)(十四)及七)	(199,065,721)	(95)	(165,923,911)	(96)
營業毛利	10,520,752	5	7,735,493	4
5920 聯屬公司間已實現銷貨利益	2,440	-	265	-
已實現營業毛利	10,523,192	5	7,735,758	4
營業費用(附註六(四)(八)(九)(十)(十一)(十三)(十四)(十五)(十六)(廿一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(3,034,971)	(1)	(2,663,797)	(2)
6200 管理費用	(1,165,863)	(1)	(976,456)	-
6300 研究發展費用	(1,986,440)	(1)	(1,954,062)	(1)
營業費用合計	(6,187,274)	(3)	(5,594,315)	(3)
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十五)(廿二)及七)	154,916	-	158,473	-
營業淨利	4,490,834	2	2,299,916	1
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿三)及七)	50,577	-	95,624	-
7010 其他收入(附註六(廿三))	185,228	-	164,104	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿三)及七)	178,477	-	186,829	-
7050 財務成本(附註六(十三)(廿三)及七)	(65,529)	-	(113,981)	-
7060 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額(附註六(七))	2,524,675	2	632,043	1
營業外收入及支出合計	2,873,428	2	964,619	1
稅前淨利	7,364,262	4	3,264,535	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	(1,334,975)	(1)	(631,970)	-
本期淨利	6,029,287	3	2,632,565	2
其他綜合損益(附註六(七)(十六)(十七)(十八)(廿四))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(5,026)	-	(39,439)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	716,961	-	653,124	-
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(35,859)	-	(154,297)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	1,005	-	7,888	-
不重分類至損益之項目合計	677,081	-	467,276	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,855,833)	(1)	(1,405,928)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,855,833)	(1)	(1,405,928)	(1)
本期其他綜合損益	(1,178,752)	(1)	(938,652)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 4,850,535	2	1,693,913	1
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.01		0.87	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.99		0.87	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳俊聖



經理人：陳俊聖 陳怡如



會計主管：陳玉玲





宏泰股份有限公司
權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

普通股	資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益		其他權益項目		權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	特別盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	確定福利計畫再衡量數	其他權益項目	合計	權益總計	
\$ 30,749,338	27,913,351	281,359	2,534,028	3,083,863	3,901,450	(2,789,146)	(69,817)	(2,914,856)	(58,268,094)						
-	-	-	-	2,632,565	2,632,565	(1,405,928)	(1,405,928)	685,362	(218,086)	(938,652)				2,632,565	
-	-	-	-	2,632,565	2,632,565	(1,405,928)	(1,405,928)	685,362	(218,086)	(938,652)				(938,652)	
-	-	306,043	-	(306,043)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	406,544	(406,544)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(2,367,699)	(2,367,699)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,367,699)	
-	36,051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,051	
-	64,047	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,047	
-	197,096	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197,096	
-	(57,583)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(57,583)	
-	-	-	-	(126)	(126)	-	-	-	-	-	-	-	-	(126)	
-	-	-	-	-	-	7,680	7,680	-	-	-	-	-	-	7,680	
-	-	-	-	30,066	30,066	-	-	(30,066)	-	-	-	-	-	-	
\$ 30,749,338	28,152,962	587,602	2,940,272	2,668,082	6,196,256	(4,187,394)	(4,187,394)	133,070	(287,903)	(4,342,227)	(2,914,856)	(2,914,856)	57,841,473		
-	-	-	-	6,029,287	6,029,287	(1,855,833)	(1,855,833)	632,065	45,016	(1,178,752)	-	-	6,029,287		
-	-	-	-	6,029,287	6,029,287	(1,855,833)	(1,855,833)	632,065	45,016	(1,178,752)	-	-	(1,178,752)		
-	-	266,250	-	(266,250)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	1,035,693	(1,035,693)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(1,352,971)	(1,352,971)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,352,971)	
-	(1,014,728)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,014,728)	
-	36,416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,416	
(270,800)	(91,143)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(361,943)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	361,943	
-	76,443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,443	
-	43,604	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,604	
-	174,404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174,404	
-	-	-	-	(12)	(12)	-	-	-	-	-	-	-	-	(12)	
-	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110	
-	-	-	-	(3,527)	(3,527)	-	-	3,527	-	-	-	-	-	-	
\$ 30,478,538	27,378,068	853,852	3,976,265	6,038,916	10,869,033	(6,043,227)	(6,043,227)	768,662	(242,887)	(5,517,452)	(2,914,856)	(2,914,856)	60,293,331		

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指標及分配：
提列法定盈餘公積
提列特別盈餘公積
發放子公司股利調整資本公積
採用權益法認列之關聯企業之變動數
對子公司所有權權益變動
實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額
組織重組
處分子子公司
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指標及分配：
提列法定盈餘公積
提列特別盈餘公積
普通股現金股利
資本公積配發現金
發放子公司股利調整資本公積
庫藏股買回
庫藏股註銷
採用權益法認列之關聯企業之變動數
對子公司所有權權益變動
實際處分子子公司股權價格與帳面價值差額
組織重組
子公司員工認股權酬勞成本
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：陳俊聖

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：陳俊聖 陳怡如

會計主管：陳玉玲



單位：新台幣千元

宏碁股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 7,364,262	3,264,535
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	154,282	154,529
攤銷費用	27,796	29,758
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	1,268	-
利息費用	65,529	113,981
利息收入	(50,577)	(95,624)
股利收入	(185,228)	(164,104)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(2,524,675)	(632,043)
處分設備及無形資產利益	(1,181)	(5,943)
租賃修改利益	-	(32)
處分採用權益法投資之損失	-	6,538
已實現銷貨利益	(2,440)	(265)
技術收入作價取得金融資產	(17,421)	-
收益費損項目合計	(2,532,647)	(593,205)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之衍生金融工具	650,016	208,252
合約資產	1,758	82,442
應收票據及帳款	(2,045,779)	(512,609)
應收票據及帳款－關係人	(2,632,315)	1,111,461
存貨	(980,229)	860,860
其他應收款及其他流動資產	3,436	295,369
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,003,113)	2,045,775
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	13,931,231	(5,215,880)
應付關係人款項	437,903	(178,287)
退款負債	833,999	205,689
其他應付款及其他流動負債	2,652,811	269,600
負債準備	25,313	(41,701)
合約負債	(28,167)	107,298
其他非流動負債	(84,826)	(2,971)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	17,768,264	(4,856,252)
營運產生之現金流入(流出)	17,596,766	(139,147)
收取之利息	50,566	95,811
支付之所得稅	(13,457)	(507,432)
營業活動之淨現金流入(流出)	17,633,875	(550,768)

(續次頁)



(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳俊聖



經理人：陳俊聖 陳怡如

會計主管：陳玉玲



宏碁股份有限公司
現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(297,000)	(120,000)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資及清算	2,746	15,062
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	11,249
採用權益法之投資增加	(43,365)	(277,432)
處分採用權益法之投資價款	29,930	455,910
採用權益法之被投資公司減資退回股款	602,819	424,870
採用權益法之被投資公司清算	-	4,210
取得不動產、廠房及設備及投資性不動產	(43,789)	(26,573)
處分不動產、廠房及設備價款	5,251	1,523
應收關係人代墊款及融資款增加	(84,106)	(42,349)
取得無形資產	(410)	(12,727)
處分無形資產價款	-	9,360
事業分割產生之現金流出	(27,718)	-
其他金融資產及其他非流動資產(增加)減少	(7,947)	35,748
收取之股利	333,191	272,627
投資活動之淨現金流入	<u>469,602</u>	<u>751,478</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	5,233,942	-
短期借款減少	(5,233,942)	-
舉借長期借款	-	5,800,000
償還長期借款	(2,500,000)	(3,300,000)
租賃本金償還	(78,575)	(78,829)
應付關係人融資款(減少)增加	(813,000)	320,000
發放現金股利	(1,352,971)	(2,367,699)
資本公積配發現金	(1,014,728)	-
庫藏股票買回成本	(361,943)	-
支付之利息	(66,019)	(115,753)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(6,187,236)</u>	<u>257,719</u>
本期現金及約當現金增加數	11,916,241	458,429
期初現金及約當現金餘額	4,083,583	3,625,154
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 15,999,824</u>	<u>4,083,583</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳俊聖



經理人：陳俊聖 陳怡如



會計主管：陳玉玲



附件六

宏碁股份有限公司 取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

修訂後	修訂前 (現行條文)	說明
<p>第五條</p> <p>一、價格決定方式及參考依據：(略)</p> <p>二、授權額度及層級：</p> <p>本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意：</p> <p>(一) 有價證券之取得或處分：除下列情形外，須經董事會通過後為之。</p> <p>1. 董事會授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，事後再報董事會追認。</p> <p>2. 取得或處分於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，董事會授權董事長在新台幣參億元內決行，事後再報董事會追認。</p> <p>3. 投資短期有價證券之國內外政府公債、商業本票、國內債券基金、金融債券、貨幣基金及於集中交易市場或證券商營業處所買賣之金融特別股與優於 BBB 級之公司債美國政府公債之短期間置資金，其每筆或每日金額在新台幣參億元以下，授權財務經理為之，金額在新台幣參億元至新台幣陸億元須經資金處最高主管同意後為之，金額在陸億元至新台幣拾貳億元須經財務長同意後為之，金額在拾貳億元至新台幣拾伍億元須經執行長 (相當職級之最高經理人) 同意後為之，金額在新台幣拾伍億元以上須經董事長同意後為之。</p> <p>(二) (以下略)</p>	<p>第五條</p> <p>一、價格決定方式及參考依據：(略)</p> <p>二、授權額度及層級：</p> <p>本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意：</p> <p>(一) 有價證券之取得或處分：除下列情形外，須經董事會通過後為之。</p> <p>1. 董事會授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，事後再報董事會追認。</p> <p>2. 取得或處分於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，董事會授權董事長在新台幣參億元內決行，事後再報董事會追認。</p> <p>3. 投資短期有價證券之公債、國內債券基金、金融債券、貨幣基金及美國政府公債之短期間置資金，其每筆或每日金額在新台幣參億元以下，授權財務經理為之，金額在新台幣參億元至新台幣陸億元須經資金處最高主管同意後為之，金額在陸億元至新台幣拾貳億元須經財務長同意後為之，金額在拾貳億元至新台幣拾伍億元須經執行長 (相當職級之最高經理人) 同意後為之，金額在新台幣拾伍億元以上須經董事長同意後為之。</p> <p>(二) (以下略)</p>	<p>1. 考量證券交易制度日益健全且本公司已設立投資審議委員會負責相關事宜，擬簡化授權範圍以符合實際需求。</p> <p>2. 資本市場已陸續發展出符合本公司間置資金投資之其他低風險標的，另為強化治理調整每筆或每日之授權方式為總金額授權方式，以杜拆單之弊。</p>

修訂後	修訂前 (現行條文)	說明
第二十九條 (略) <u>第十一次修訂於民國 110 年 6 月 11 日</u>	第二十九條 (略)	增訂修訂日期

附件七

宏碁股份有限公司 資金貸與他人作業程序修訂前後條文對照表

修訂後	修訂前(現行條文)	修訂理由
<p>第十條 對子公司之控管程序</p> <p>一、本公司非屬國內公開發行公司之子公司，若欲辦理資金貸與他人時，應訂定「資金貸與他人作業程序」，並提報本公司董事會核備之；其所訂定之資金貸與他人作業程序，應比照本作業程序相關規定訂定之，但其貸與總額及個別對象限額不得逾下列規定之限額：</p> <p>(一) 本公司直、間接百分之百持股之子公司，其貸與總額及個別對象限額按子公司之淨值依其作業程序規定計算之；但符合本條第三款之資金貸與，則按本公司之淨值計算。</p> <p>(二) 非本公司直、間接百分之百持股之子公司，其貸與總額及個別對象限額，按該子公司之淨值依其作業程序規定計算之。</p> <p>(三) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第三條第一項因短期融通資金貸與總額、第三項第(一)款個別對象限額及第四條之限制，但資金貸與期限最長不得超過三年，且個別及總計資金貸與金額仍以不超過本公司貸與公司淨值之百分之五十一百二十為上限。</p> <p>二、本公司屬國內公開發行公司之子公司，若欲辦理資金貸與他人時，應依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則等相關規定訂定其作業程序，並依所訂作業程序辦理之。</p>	<p>第十條 對子公司之控管程序</p> <p>一、本公司非屬國內公開發行公司之子公司，若欲辦理資金貸與他人時，應訂定「資金貸與他人作業程序」，並提報本公司董事會核備之；其所訂定之資金貸與他人作業程序，應比照本作業程序相關規定訂定之，但其貸與總額及個別對象限額不得逾下列規定之限額：</p> <p>(一) 本公司直、間接百分之百持股之子公司，其貸與總額及個別對象限額按子公司之淨值依其作業程序規定計算之；但符合本條第三款之資金貸與，則按本公司之淨值計算。</p> <p>(二) 非本公司直、間接百分之百持股之子公司，其貸與總額及個別對象限額，按該子公司之淨值依其作業程序規定計算之。</p> <p>(三) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第三條第一項因短期融通資金貸與總額、第三項第(一)款個別對象限額及第四條之限制，但資金貸與期限最長不得超過三年，且個別及總計資金貸與金額仍以不超過本公司淨值之百分之五十為上限。</p> <p>二、本公司屬國內公開發行公司之子公司，若欲辦理資金貸與他人時，應依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則等相關規定訂定其作業程序，並依所訂作業程序辦理之。</p>	<p>配合民國 109 年 7 月金融監督管理委員會證券期貨局修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」而修正之。</p>

修訂後	修訂前 (現行條文)	修訂理由
第十八條 (略) <u>第十四次修訂於民國 110 年 6 月 11 日</u>	第十八條 (略)	增訂修訂日期