

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

個體財務報告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台北市復興北路369號7樓之5
台北辦事處：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、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～13
(四)重大會計政策之彙總說明	13～27
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27～28
(六)重要會計項目之說明	28～58
(七)關係人交易	59～66
(八)質押之資產	66
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	66～67
(十)重大之災害損失	67
(十一)重大之期後事項	67
(十二)其 他	67
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	67～68、69～80
2.轉投資事業相關資訊	68、81～82
3.大陸投資資訊	68、83
(十四)部門資訊	68
九、重要會計項目明細表	84～93



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

宏基股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宏基股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表、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，足以允當表達宏基股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範與宏基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，對宏基股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通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(十七)；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：

宏基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過時不符市場需求而產生呆滯情形，因存貨淨變現價值估計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)；商譽減損損失之認列情形，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，並考量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)減損之政策及其他相關資訊。

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基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基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。

宏基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，惟其目的非對宏基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，以及使宏基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基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，並負責形成宏基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，決定對宏基股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張惠貞



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
民國一〇七年三月二十一日

宏基股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106.12.31		105.12.31	
		金 額	%	金 額	%
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一)(廿三))	\$ 13,708,705	12	14,176,410	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二)(廿三))	58,407	-	1,036,508	1
1125	備供出售金融資產－流動(附註六(三)(廿三))	67,077	-	59,326	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註六(四)(廿三))	227,243	-	-	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(五)(廿三))	4,246,340	4	4,516,293	3
1180	應收票據及帳款－關係人(附註六(五)(廿三)及七)	14,186,704	12	22,587,062	17
1200	其他應收款(附註六(五)(廿三))	341,721	-	401,885	-
1210	其他應收款－關係人(附註六(五)(廿三)及七)	260,738	-	850,786	1
1220	當期所得稅資產	1,875	-	2,649	-
130X	存貨(附註六(六))	13,344,712	11	12,406,061	10
1470	其他流動資產	194,784	-	299,972	-
	流動資產合計	46,638,306	39	56,336,952	43
非流動資產：					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註六(二)(廿三))	-	-	70,340	-
1523	備供出售金融資產－非流動(附註六(三)(廿三))	3,244,501	3	2,757,771	3
1546	無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註六(四)(廿三))	-	-	165,326	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	66,001,978	56	67,276,895	52
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	1,358,581	1	1,396,807	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(九))	1,288,312	1	1,302,018	1
1780	無形資產(附註六(十))	261,992	-	320,315	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	47,725	-	39,469	-
1900	其他非流動資產	109,598	-	182,431	-
1980	其他金融資產－非流動(附註六(廿三)及八)	149,704	-	166,469	-
	非流動資產合計	72,462,391	61	73,677,841	57
	資產總計	\$ 119,100,697	100	130,014,793	100

(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
資產負債表(承前頁)

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%
負債及權益				
流動負債：				
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註六(二)(廿三))	326,006	-	-	-
2170 應付票據及帳款(附註六(廿三)(廿四))	34,216,562	29	44,215,338	34
2180 應付帳款－關係人(附註六(廿三)(廿四)及七)	94,524	-	135,603	-
2200 其他應付款(附註六(二十)(廿三)(廿四))	17,226,533	15	19,552,565	15
2220 其他應付款項－關係人(附註六(廿三)(廿四)及七)	1,146,233	1	125,063	-
2250 負債準備－流動(附註六(十二))	728,546	-	695,494	1
2230 當期所得稅負債	128,512	-	67,341	-
2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)(廿三)(廿四))	2,700,000	3	6,000,000	5
2399 其他流動負債	142,911	-	22,845	-
流動負債合計	56,709,827	48	70,814,249	55
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(十一)(廿三)(廿四))	3,300,000	3	-	-
2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	788,259	-	568,188	-
2600 其他非流動負債(附註六(十四))	813,161	1	957,961	1
2622 長期應付款－關係人(附註六(廿三)(廿四)及七)	170,007	-	-	-
非流動負債合計	5,071,427	4	1,526,149	1
負債總計	61,781,254	52	72,340,398	56
權益(附註六(十六))：				
3110 普通股股本	30,765,028	26	30,807,328	24
3200 資本公積	29,852,184	25	34,743,105	26
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	-	-	145,190	-
3320 特別盈餘公積	-	-	1,306,709	1
3351 累積盈餘(待彌補虧損)	2,815,587	2	(4,900,296)	(4)
3400 其他權益	(3,198,500)	(3)	(1,512,785)	(1)
3500 庫藏股票	(2,914,856)	(2)	(2,914,856)	(2)
權益總計	57,319,443	48	57,674,395	44
負債及權益總計	\$ 119,100,697	100	130,014,793	100

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

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 174,273,511	100	175,496,371	100
5000 營業成本(附註六(六)(十二)及七)	165,762,193	95	168,574,782	96
營業毛利	8,511,318	5	6,921,589	4
5920 聯屬公司間已(未)實現銷貨利益	(37,114)	-	58,999	-
已實現營業毛利	8,474,204	5	6,980,588	4
營業費用(附註六(五)(八)(九)(十)(十二)(十三)(十四)(十七)(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	2,746,507	1	3,598,714	2
6200 管理費用	1,262,074	1	859,091	-
6300 研究發展費用	1,545,541	1	1,565,526	1
	5,554,122	3	6,023,331	3
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十三)(廿一)及七)	107,859	-	96,034	-
營業淨利	3,027,941	2	1,053,291	1
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿二)及七)	290,090	-	176,162	-
7020 其他利益及損失(附註六(七)(廿二)及七)	260,352	-	34,401	-
7050 財務成本(附註六(十一)(廿二)及七)	(217,933)	-	(125,305)	-
7060 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(損)益之份額(附註六(七))	(334,231)	-	(5,869,390)	(4)
7675 無形資產減損損失(附註六(十))	-	-	(149,641)	-
	(1,722)	-	(5,933,773)	(4)
7900 稅前淨利(損)	3,026,219	2	(4,880,482)	(3)
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	210,632	-	19,814	-
本期淨利(損)	2,815,587	2	(4,900,296)	(3)
其他綜合損益(附註六(七)(十四)(十五)(十六)(廿三))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(48,457)	-	(136,564)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	21,195	-	100,467	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	8,238	-	23,216	-
	(19,024)	-	(12,881)	-
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	(2,141,164)	(1)	(2,498,780)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價利益	494,936	-	739,256	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(35,131)	-	17,539	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	18	-	353	-
	(1,681,341)	(1)	(1,741,632)	(1)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,700,365)	(1)	(1,754,513)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 1,115,222	1	(6,654,809)	(4)
每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元，附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.93		(1.62)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 0.93		(1.62)	

(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



民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	其他權益項目											
		普通股	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	備供出售金 融商品未實 現(損)益	確定福利 計畫再衡 量數	員工未 賺得酬勞	合計	庫藏股票
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 30,854,428	36,232,755	93,166	838,498	520,235	1,451,899	1,437,412	(1,104,565)	(64,376)	(39,966)	228,505	(2,914,856)	65,852,731
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	52,024	-	(52,024)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	468,211	(468,211)	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：													
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(19,743)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,743)
資本公積配發現金	-	(1,517,007)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,517,007)
限制員工權利股票註銷	(47,100)	47,100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,223	13,223	-	13,223
本期淨損	-	-	-	-	(4,900,296)	(4,900,296)	-	-	-	-	-	-	(4,900,296)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,498,427)	756,795	(12,881)	-	(1,754,513)	-	(1,754,513)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(4,900,296)	(4,900,296)	(2,498,427)	756,795	(12,881)	-	(1,754,513)	-	(6,654,809)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	30,807,328	34,743,105	145,190	1,306,709	(4,900,296)	(3,448,397)	(1,061,015)	(347,770)	(77,257)	(26,743)	(1,512,785)	(2,914,856)	57,674,395
盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(145,190)	-	145,190	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(1,306,709)	1,306,709	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(3,448,397)	-	-	3,448,397	3,448,397	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：													
資本公積配發現金	-	(1,515,071)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,515,071)
採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	-	30,247	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,247
限制員工權利股票註銷	(42,300)	42,300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,650	14,650	-	14,650
本期淨利	-	-	-	-	2,815,587	2,815,587	-	-	-	-	-	-	2,815,587
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,141,146)	459,805	(19,024)	-	(1,700,365)	-	(1,700,365)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,815,587	2,815,587	(2,141,146)	459,805	(19,024)	-	(1,700,365)	-	1,115,222
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 30,765,028	29,852,184	-	-	2,815,587	2,815,587	(3,202,161)	112,035	(96,281)	(12,093)	(3,198,500)	(2,914,856)	57,319,443

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董事酬勞分別為18,363千元及12,500千元、員工酬勞分別為121,049千元及0千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 3,026,219	(4,880,482)
調整項目：		
折舊費用	82,761	121,426
攤銷費用	67,589	86,641
利息費用	217,933	125,305
利息收入	(107,821)	(58,105)
股利收入	(182,269)	(118,057)
股份基礎給付酬勞成本	14,650	13,223
無活絡市場之債券工具投資匯率影響數	(7,000)	11,597
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	334,231	5,869,390
處分不動產、廠房及設備利益	(1,893)	(779)
處分無形資產利益	(32)	(4)
其他投資利益	-	(11,160)
處分採用權益法之投資損失	209	-
廉價購買利益	(1,130)	-
無形資產轉列費用	519	-
非金融資產減損損失	-	149,641
未(已)實現銷貨利益	37,114	(58,999)
收益費損項目合計	454,861	6,130,119
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：		
衍生金融工具	1,374,447	(638,664)
應收票據及帳款	269,953	(771,119)
應收票據及帳款－關係人	8,400,358	(8,346,186)
存貨	(965,874)	(3,348,946)
其他應收款及其他流動資產	165,383	230,411
與營業活動相關之資產之淨變動合計	9,244,267	(12,874,504)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(9,998,776)	9,931,490
應付款項－關係人	(18,909)	(35,047)
其他應付款及其他流動負債	(2,200,743)	(1,498,671)
負債準備	33,052	70,387
其他非流動負債及其他長期應付關係人款	131	(22,388)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(12,185,245)	8,445,771
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,940,978)	(4,428,733)
營運產生之現金流入(出)	540,102	(3,179,096)
收取之利息	82,054	28,964
退還(支付)之所得稅	71,384	(10,257)
營業活動之淨現金流入(出)	693,540	(3,160,389)

(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)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產減資退回股款	455	23,751
取得無活絡市場之債券工具投資	-	(286,903)
採用權益法之投資增加	(1,279,994)	(1,532,000)
處分採用權益法之投資	-	147,718
取得不動產、廠房及設備	(16,004)	(18,932)
處分不動產、廠房及設備價款	4,377	1,494
應收關係人代墊款及融資款減少	560,867	330,323
取得無形資產	(2,137)	(561)
處分無形資產價款	2,298	313
其他金融資產及其他非流動資產減少	89,598	42,380
收取之股利	241,831	305,622
投資活動之淨現金流出	(398,709)	(986,795)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(1,800,000)
贖回應付公司債	-	(6,000,000)
舉借長期借款	3,300,000	6,000,000
償還長期借款	(3,300,000)	(1,800,000)
應付關係人融資款增加	999,000	-
資本公積配發現金	(1,538,379)	(1,540,501)
支付之利息	(223,157)	(72,280)
籌資活動之淨現金流出	(762,536)	(5,212,781)
本期現金及約當現金減少數	(467,705)	(9,359,965)
期初現金及約當現金餘額	14,176,410	23,536,375
期末現金及約當現金餘額	\$ 13,708,705	14,176,410

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
個體財務報告附註
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏碁股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國六十五年八月奉經濟部核准設立。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)，民國九十七年三月十四日收購歐洲地區個人電腦品牌廠商Packard Bell B.V.；另於民國九十七年九月一日收購倚天資訊股份有限公司。此外，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；於民國一〇一年一月十二日收購iGware Inc.以提升Acer品牌定位，增加品牌價值，並轉型成為軟硬體及服務並兼之企業。為加速虛擬實境(VR)的布局，本公司於民國一〇六年十月二十日增加原屬合資企業宏星技術股份有限公司之持股，並取得控制權；另，本公司於民國一〇六年十一月二十四日收購建基股份有限公司，以強化資源整合、建構智雲數位看板事業。

本公司主要業務係於全球各地銷售上述自有品牌資訊產品，提供電子資訊服務，未來將以物聯網和服務導向技術的整合性應用為目標，為消費和商用市場推出更多結合軟體、硬體和服務的整合性應用與產品。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇七年三月二十一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對本個體財務報告未造成重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

宏基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。本公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值3,311,578千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，本公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值變動產生之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。另，本公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為無活絡市場之債務工具投資227,243千元，其合約現金流量非為完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故應改按公允價值衡量。本公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日保留盈餘增加2,245千元。

(2)金融資產及合約資產之減損

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

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

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

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

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，本公司預估適用國際財務報導準則第九號可能導致民國一〇七年一月一日之本公司及子公司備抵損失增加66,524千元及保留盈餘減少66,524千元。

(3)揭露

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

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

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

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

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

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)銷售商品

針對商品之銷售，現行係依不同銷貨協議及貿易條件，於將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；且對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；收入金額能可靠衡量；與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量時認列收入。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。本公司初步評估認為商品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故預期將不會產生重大影響。

(2)提供勞務

本公司另提供系統建置之專案合約，現行係按完工比例法認列收入。國際財務報導準則第十五號下，將依相關規定判斷是否隨時間逐步滿足履約義務並認列收入。本公司評估該等專案收入認列時點不會有重大差異。

(3)過渡處理

本公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。本公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日(民國一〇七年一月一日)之已完成合約將不予重述。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

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

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

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	- 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 - 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

宏基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2)依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (3)淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值及附註四(十八)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

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

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，產生之兌換差額列為當期損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則不予重新換算。

2.國外營運機構

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

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

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

宏基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內到期清償者。
- 4.未具無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產，依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係本公司持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。持有供交易之金融資產其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。衍生性金融工具，除被指定為有效之避險工具外，亦歸類為此類金融資產。持有供交易金融資產以外之金融資產，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。

C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及無活絡市場之債務工具投資。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(3)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生性金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產減損

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

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

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。若後續期間減損金額之減少，備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉認列為損益，任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於營業費用。應收帳款以外之金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

(5)金融資產之除列

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

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

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司所發行之國內可轉換公司債係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。複合金融工具負債組成部分(包含嵌入公司債之買回權)，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之應付公司債部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量，嵌入轉換公司債之買回權及賣回權按公允價值衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係本公司持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。持有供交易之金融負債其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。衍生性金融工具，除被指定為有效之避險工具外，亦歸類為此種金融負債。持有供交易金融負債以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)以攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具及避險會計

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

本公司指定部分衍生工具進行公允價值避險及現金流量避險。於避險關係開始時，本公司以書面記錄避險工具及被避險項目之關係、風險管理目的及對不同避險交易之策略。此外，本公司於避險開始時即持續以書面記錄避險工具是否能高度有效抵銷被避險項目因所規避風險而產生之公允價值或現金流量變動。

(1)公允價值避險

指定且符合公允價值避險之避險工具其公允價值變動，及被避險資產或負債因所規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列為損益。

(2)現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益，並累計列入「其他權益—現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)」。屬避險無效部分之利益或損失則立即認列為損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入權益之金額將於同一期間重分類至損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。存貨平時按標準成本計價，於資產負債表日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業及合資

關聯企業係指本公司對其具有重大影響，但非屬子公司或合資之個體。而重大影響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力，但非控制或聯合控制該等政策。

合資係指本公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。聯合控制為合約上同意分享對一協議之控制，其僅於與攸關活動有關之決策必須取得分享控制之各方一致同意時方始存在。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

關聯企業及合資之經營結果及資產與負債係按權益法納入個體財務報告。在權益法下，投資關聯企業及合資原始係依成本認列，其後帳面金額則依本公司所享有關聯企業及合資之損益及其他綜合損益份額與利潤分配予以調整。此外，本公司亦按持股比例認列關聯企業及合資權益之變動。

取得成本超過於本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分，係認列為商譽，包含於投資之帳面金額中。若取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分，於重評估後立即認列為利益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額(使用價值或公允價值減出售成本孰高者)與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失將包含於投資之帳面金額。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

本公司自喪失對關聯企業重大影響之日起以公允價值衡量其對原關聯企業所剩餘之投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若本公司因處分而減少對關聯企業之所有權權益，但該投資仍為對關聯企業之投資，則應將先前認列為其他綜合損益之利益或損失，依比例重分類為損益。

本公司若未按持股比例認購關聯企業或合資發行之新股，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業或合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業或合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業或合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業及合資間之交易所產生之未實現利益，依本公司對該被投資公司之權益比例予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

關聯企業及合資之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

宏基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。投資子公司之帳面金額包括原始投資時辨認之商譽，減除任何累計減損損失，此減損損失係作為投資帳面金額之減少。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之金額相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

本公司採用收購法處理新收購之子公司，依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。本公司依逐筆交易，選擇對非控制權益之衡量基礎，亦即按收購日之公允價值，或被收購者可辨認淨資產公允價值按非控制權益之比例衡量。若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，本公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外，與收購子公司相關之交易成本均應於發生時立即認列為費用。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該資產項目及復原所在地點之成本，以及符合資產資本化要件之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

不動產、廠房及設備之處分損益，係不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額，並以淨額認列於營業外收入及支出項下。

2.重分類至投資性不動產

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

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊，土地則無須提列折舊。折舊之提列認列為損益。當期及比較期間之估計耐用年限為：房屋及建築(依其重大組成部分)：主建物，30～50年；空調系統，10年；其餘房屋附屬設備，20年；電腦及通訊設備，3～5年；其他設備，3～10年。

租賃資產之折舊係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

折舊方法、耐用年限及殘值於每個財務年度結束日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業使用或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後按可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十二)租 賃

依租賃條件，當本公司承擔附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬時，分類為融資租賃，其他租賃則分類為營業租賃。

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.承租人

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十三)無形資產

1.商 譽

本公司收購子公司產生之商譽包含於無形資產，商譽原始認列之衡量請參閱附註四(九)。採用權益法之子公司及投資所產生之商譽係包含於投資之帳面金額內。商譽不予攤銷，而依成本減累計減損予以衡量。

2.商標權

原始認列時以成本衡量，續後，具確定耐用年限之商標權以成本減除累計攤銷及累計減損衡量。屬非確定耐用年限之商標權以成本減累計減損列示，於每年定期進行減損測試，並於報導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。

3.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：專利權，4～15年；外購軟體，1～3年。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四)非金融資產減損

1.商 譽

為減損測試之目的，取得子公司之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。受攤商譽之現金產生單位每年定期(及有跡象顯示該單位已減損時)進行減損測試，若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。任何減損損失應立即於綜合損益表直接認列為損失，已認列之商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

2.其他有形及無形資產

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

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

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

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

(十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

1.保固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

2.其他

其他準備包括訴訟賠償準備及環境保護準備等。當本公司因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列之。

(十六)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積；如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)收入認列

收入係按銷售商品或勞務已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1.商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

風險與報酬移轉時點視銷售協議個別條款而定。去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

延長保固收入予以遞延，並按合約期間(通常為一至三年)攤銷認列為收入。

2.勞務收入

提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

3.租金收入、利息收入及股利收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列。

投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

4.政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十八)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額之折現值，減除各項計畫資產的公允價值後之金額。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債於財務報導日之利率為主。

宏基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益，並列入其他權益項下。

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

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十九)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值衡量，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

本公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

(二十)所得稅

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

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

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

3.商譽之原始認列。

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

(廿一)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括限制員工權利股票及得採股票發放之員工酬勞。

(廿二)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險可能於未來次一年度造成重大調整之重大風險如下：

(一)收入認列(銷貨退回及折讓估計)

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。本公司依據歷史經驗、市場及經濟狀況及其他已知原因估計可能發生之銷貨退回及折讓，並於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。惟因市場價格競爭及產品技術之演進等因素，可能引起該估計金額之重大調整。

(二)存貨之評價

因存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估報導日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。有關存貨跌價損失認列情形，參閱財務報告附註六(六)之說明。

(三)投資子公司所含商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略改變均可能造成評估結果之重大差異。有關商譽減損評估，參閱財務報告附註六(八)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106.12.31	105.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 659	662
活期存款及支票存款	3,071,658	5,611,313
定期存款	10,636,388	8,564,435
	<u>\$ 13,708,705</u>	<u>14,176,410</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106.12.31	105.12.31
持有供交易之金融資產－流動：		
衍生性工具－遠期外匯合約	<u>\$ 55,374</u>	<u>1,036,508</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
可轉換公司債投資之轉換權	<u>\$ 3,033</u>	<u>-</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：		
可轉換公司債投資之轉換權	<u>\$ -</u>	<u>70,340</u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

	106.12.31	105.12.31
持有供交易之金融負債－流動：		
衍生性工具－遠期外匯合約	\$ (326,006)	-

本公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率風險，於各報導日因未適用避險會計且尚未到期之衍生性金融商品明細如下（合約金額以約當美金金額列示）：

1.遠期外匯合約

106.12.31			
合約金額(千元)	幣別	到期期間	
美金 650,000	美金/台幣	107/01	
美金 342,678	歐元/美金	107/01～107/05	
美金 1,739	紐西蘭幣/美金	107/05～107/06	
美金 19,124	澳幣/美金	107/06～107/08	

105.12.31			
合約金額(千元)	幣別	到期期間	
美金 626,000	美金/台幣	106/01	
美金 502,615	歐元/美金	106/01～106/05	

(三)備供出售金融資產

	106.12.31	105.12.31
國內上市(櫃)股票	3,242,483	2,745,225
未上市(櫃)股票	69,095	71,872
	<u>\$ 3,311,578</u>	<u>2,817,097</u>
流動	\$ 67,077	59,326
非流動	3,244,501	2,757,771
	<u>\$ 3,311,578</u>	<u>2,817,097</u>

(四)無活絡市場之債務工具投資

	106.12.31	105.12.31
可轉換公司債	<u>\$ 227,243</u>	<u>165,326</u>
流動	\$ 227,243	-
非流動	-	165,326
	<u>\$ 227,243</u>	<u>165,326</u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

	106.12.31	105.12.31
應收票據	\$ 30,551	39,874
應收帳款	4,228,297	4,496,123
減：備抵呆帳	(12,508)	(19,704)
	4,246,340	4,516,293
應收票據及帳款－關係人	14,186,704	22,587,062
其他應收款	341,721	401,885
其他應收款－關係人	260,738	850,786
	<u>\$ 19,035,503</u>	<u>28,356,026</u>

本公司已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	106.12.31	105.12.31
逾期1~30天	\$ 580,869	259,704
逾期31~60天	33,123	44,298
逾期61~90天	10,382	74,248
逾期91天以上	6,359	23,635
	<u>\$ 630,733</u>	<u>401,885</u>

本公司已逾期但未減損應收帳款－關係人之帳齡分析如下：

	106.12.31	105.12.31
逾期1~30天	\$ 62,395	189,867
逾期31~60天	113	73
逾期61~90天	-	-
逾期91天以上	89,116	96,374
	<u>\$ 151,624</u>	<u>286,314</u>

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 7,056	12,648	19,704
迴轉之減損損失	(81)	(7,115)	(7,196)
106年12月31日餘額	<u>\$ 6,975</u>	<u>5,533</u>	<u>12,508</u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 6,538	8,150	14,688
認列之減損損失	<u>518</u>	<u>4,498</u>	<u>5,016</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 7,056</u>	<u>12,648</u>	<u>19,704</u>

本公司商品銷售之平均授信期間約30天至90天，於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。應收款項備抵呆帳提列政策原則係分析個別客戶交易條件、歷史之付款記錄及其目前財務狀況、保險額度及已估列銷貨退回及折讓等以估計無法回收之金額。本公司認為未提列減損之逾期帳款回收性並無重大疑慮。

另，上述其他應收款，本公司預計均可於一年以內收回，且經評估無需提列備抵呆帳。

(六)存 貨

	106.12.31	105.12.31
原料	\$ 12,183,186	11,248,128
製成品及商品	1,013,436	997,145
維修料件	78,422	98,256
在途存貨	<u>69,668</u>	<u>62,532</u>
	<u>\$ 13,344,712</u>	<u>12,406,061</u>

當期認列為銷貨成本之存貨成本：

	106年度	105年度
已出貨存貨成本	\$ 149,763,488	149,122,843
存貨跌價回升利益	<u>(76,519)</u>	<u>(578,115)</u>
	<u>\$ 149,686,969</u>	<u>148,544,728</u>

存貨跌價回升利益係因部分於期初已提列備抵跌價損失之原料價格回升或存貨已出售或使用，致評估需認列之備抵存貨跌價損失之金額因而減少所致。

(七)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ 65,921,777	67,162,185
關聯企業	80,201	81,663
合資	<u>-</u>	<u>33,047</u>
	<u>\$ 66,001,978</u>	<u>67,276,895</u>

1.子公司之資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告。

宏基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.取得建基股份有限公司及其子公司(建基)

為強化資源整合及提高數位看板事業之競爭力，本公司於民國一〇六年十一月二十四以每股11.5元認購建基以私募方式辦理之現金增資28,970千股，金額共計333,155千元，取得其40.55%之股權，成為其最大股東並取得實質控制力。

依照國際財務報導準則規定，收購時應衡量收購日取得可辨認資產與承擔負債之公允價值，經本公司委請專家評估結果如下：

移轉對價	\$	333,155
加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)		489,747
減：取得之可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金及約當現金	\$	820,168
應收票據及帳款淨額		264,898
其他應收款		18,168
存貨		178,523
其他流動資產		117,723
備供出售金融資產－非流動		330,473
採用權益法之投資		48,783
不動產、廠房及設備		16,504
無形資產		4,880
其他非流動資產		9,549
短期借款		(430,722)
應付票據及帳款		(206,440)
其他應付款		(130,813)
負債準備－流動		(29,772)
當期所得稅負債		(8,885)
其他流動負債		(94,624)
遞延所得稅負債		(57,941)
其他非流動負債		(26,718)
廉價購買利益	\$	(852)

上述廉價購買利益852千元列報於民國一〇六年度綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.取得宏星技術股份有限公司(宏星技術)

為加強發展虛擬實境(VR)產品之設計、製造及行銷，本公司於民國一〇六年十月二十日認購原屬合資企業之宏星技術之現金增資16,000千股，金額計160,000千元。認購後本公司對宏星技術之持股比例由50%增加至66.67%，並因而取得控制。

依照國際財務報導準則規定，收購時應衡量收購日取得可辨認資產與承擔負債之公允價值，經本公司委請專家評估結果如下：

移轉對價	\$	160,000
加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)		160,139
對被收購者原有權益之公允價值		160,000
減：取得之可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金及約當現金	\$	185,746
應收票據及帳款淨額		83,891
其他應收款		164
存貨		14,514
其他流動資產		20,007
不動產、廠房及設備		6,551
其他非流動資產		360
無活絡市場之債務工具投資－非流動		296,555
應付票據及帳款		(31,809)
其他應付款		(86,019)
負債準備－流動		(9,541)
其他流動負債		(2)
廉價購買利益		\$ <u>(278)</u>

本公司於收購日因再衡量於收購日前已持有宏星技術50%權益之公允價值而認列處分投資損失209千元；另因此收購而產生廉價購買利益278千元，皆列報於民國一〇六年度綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司於民國一〇五年度啟動新事業及核心事業組織調整，並於民國一〇五年第四季確定新組織架構及完成相關公司之設立作業，本公司據以重新定義現金產生單位。另，本公司依規定進行資產減損評估，因此認列投資子公司所含商譽及其他無形資產之減損損失計6,214,603千元；民國一〇六年度商譽經評估並無減損之情形。

5.關聯企業及合資

關聯企業／合資企業名稱	106.12.31		105.12.31	
	持股 比例%	帳面 金額	持股 比例%	帳面 金額
關聯企業：				
宏發半導體科技股份有限公司(宏發)	19.39	3,068	19.39	6,945
Bluechip Infotech Pty Ltd.(Bluechip)	30.23	69,399	29.98	67,262
其他	-	7,734	-	7,456
合資企業：				
宏星技術股份有限公司(宏星技術， 原名宏碁星風股份有限公司)	-	-	50.00	33,047
		<u>\$ 80,201</u>		<u>114,710</u>
		106年度	105年度	
本公司所享有關聯企業本期淨利之份額：				
本期淨利		\$ 890	7,027	
其他綜合損益		(105)	(2,875)	
綜合損益總額		<u>\$ 785</u>	<u>4,152</u>	
		106年度	105年度	
本公司所享有合資本期淨利之份額：				
本期淨利(損)		\$ (838)	1,047	
其他綜合損益		-	-	
綜合損益總額		<u>\$ (838)</u>	<u>1,047</u>	

(八)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	電腦及 通訊設備	其他設備	總 計
成本或認定成本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 962,261	1,400,910	731,396	259,535	3,354,102
增添	-	702	10,339	4,963	16,004
處分	-	-	(106,631)	(5,336)	(111,967)
重分類	-	-	17,209	100	17,309
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 962,261</u>	<u>1,401,612</u>	<u>652,313</u>	<u>259,262</u>	<u>3,275,448</u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	電腦及 通訊設備	其他設備	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ 962,261	1,398,740	817,066	254,424	3,432,491
增添	-	2,652	5,685	10,595	18,932
處分	-	-	(108,253)	(5,484)	(113,737)
重分類至投資性不動產	-	(482)	-	-	(482)
其他重分類	-	-	16,898	-	16,898
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 962,261</u>	<u>1,400,910</u>	<u>731,396</u>	<u>259,535</u>	<u>3,354,102</u>
累計折舊及減損損失：					
民國106年1月1日餘額	\$ 126,540	936,555	669,181	225,019	1,957,295
折舊	-	24,493	34,552	10,010	69,055
處分	-	-	(104,877)	(4,606)	(109,483)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 126,540</u>	<u>961,048</u>	<u>598,856</u>	<u>230,423</u>	<u>1,916,867</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 126,540	897,261	726,392	211,361	1,961,554
折舊	-	39,294	50,944	18,525	108,763
處分	-	-	(108,155)	(4,867)	(113,022)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 126,540</u>	<u>936,555</u>	<u>669,181</u>	<u>225,019</u>	<u>1,957,295</u>
帳面價值：					
民國106年12月31日	<u>\$ 835,721</u>	<u>440,564</u>	<u>53,457</u>	<u>28,839</u>	<u>1,358,581</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 835,721</u>	<u>464,355</u>	<u>62,215</u>	<u>34,516</u>	<u>1,396,807</u>

(九)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國106年1月1日餘額(即期末餘額)	<u>\$ 1,306,347</u>	<u>3,219,986</u>	<u>4,526,333</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 1,306,347	3,219,504	4,525,851
自不動產、廠房及設備轉入	-	482	482
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 1,306,347</u>	<u>3,219,986</u>	<u>4,526,333</u>
累計折舊及減損損失：			
民國106年1月1日餘額	\$ 427,047	2,797,268	3,224,315
折舊	-	13,706	13,706
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 427,047</u>	<u>2,810,974</u>	<u>3,238,021</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 427,047	2,784,605	3,211,652
折舊	-	12,663	12,663
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 427,047</u>	<u>2,797,268</u>	<u>3,224,315</u>
帳面金額：			
民國106年12月31日	<u>\$ 879,300</u>	<u>409,012</u>	<u>1,288,312</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 879,300</u>	<u>422,718</u>	<u>1,302,018</u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土地	房屋及建築	總計
公允價值：			
民國106年12月31日			\$ <u>1,620,518</u>
民國105年12月31日			\$ <u>1,594,239</u>

投資性不動產之公允價值係本公司管理階層參考同區域類似不動產交易價格之市場證據，或以獨立評價人員之評價為基礎(其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級)，或考量出租該不動產之使用價值決定之。前述使用價值係透過持續出租該不動產產生之未來淨現金流量予以折現決定，民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日使用之估計折現率分別為4.90%及3.78%。

(十)無形資產

本公司民國一〇六年度及一〇五年度無形資產之成本、累計攤銷及減損損失變動明細如下：

	商 譽	商標權	專利權	外購軟體	總 計
民國106年1月1日餘額	\$ 166,604	-	116,962	36,749	320,315
單獨取得	-	-	-	2,137	2,137
減少	-	-	-	(2,266)	(2,266)
重分類	-	-	-	9,395	9,395
本期攤銷	-	-	(41,568)	(26,021)	(67,589)
民國106年12月31日餘額	\$ <u>166,604</u>	<u>-</u>	<u>75,394</u>	<u>19,994</u>	<u>261,992</u>
民國106年12月31日					
成本	\$ 166,604	7,489,298	1,360,680	655,726	9,672,308
累計攤銷及減損	-	(7,489,298)	(1,285,286)	(635,732)	(9,410,316)
淨額	\$ <u>166,604</u>	<u>-</u>	<u>75,394</u>	<u>19,994</u>	<u>261,992</u>
民國105年1月1日					
成本	\$ 166,604	7,489,298	1,360,680	798,196	9,814,778
累計攤銷及減損	-	(7,339,657)	(1,193,436)	(728,707)	(9,261,800)
民國105年1月1日餘額	<u>166,604</u>	<u>149,641</u>	<u>167,244</u>	<u>69,489</u>	<u>552,978</u>
單獨取得	-	-	-	561	561
減少	-	-	-	(309)	(309)
重分類	-	-	-	3,367	3,367
本期攤銷	-	-	(50,282)	(36,359)	(86,641)
減損損失	-	(149,641)	-	-	(149,641)
民國105年12月31日餘額	\$ <u>166,604</u>	<u>-</u>	<u>116,962</u>	<u>36,749</u>	<u>320,315</u>
民國105年12月31日					
成本	\$ 166,604	7,489,298	1,360,680	738,921	9,755,503
累計攤銷及減損	-	(7,489,298)	(1,243,718)	(702,172)	(9,435,188)
淨額	\$ <u>166,604</u>	<u>-</u>	<u>116,962</u>	<u>36,749</u>	<u>320,315</u>

本公司於民國一〇五年第四季重新調整未來品牌產品之策略及資源之配置後，因預計未來Gateway及Packard Bell之相關商標僅運用於特定地區之交易與行銷活動，同時考量維護Gateway及Packard Bell之品牌所需負擔之相關費用後，折現後可產生之現金淨流入將十分有限，故於民國一〇五年度認列Gateway及Packard Bell之商標權減損損失計149,641千元。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之「營業費用」項下；減損損失列報於「營業外收入及支出」項下。

(十一)長期借款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
台灣銀行聯貸案	\$ 2,700,000	6,000,000
無擔保銀行借款	3,300,000	-
減：一年內到期長期借款	<u>(2,700,000)</u>	<u>(6,000,000)</u>
	<u>\$ 3,300,000</u>	<u>-</u>

1.銀行借款

借款性質	債權人	借款額度	還款說明	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
信用借款	台灣銀行等聯合授信銀行團	甲項額度60億元，得於首次動用日起12個月內分次動用，但不得循環動用，三年期。	自民國107年2月起以每3個月一期，分6期攤還。第1期至第5期各清償9億，第6期清償15億。於民國106年11月提前償還3,300,000千元。	2,700,000	6,000,000
		乙項額度60億元，得分次動用，並循環動用，三年期。	各次動用時，依約定到期日一次清償。尚未動用此項授信額度。	-	-
信用借款	台灣銀行	甲項額度40億元，自訂約日起滿6個月之日止，得分次動用。	自民國106年11月起每個月付息一次，到期還清本金。利率每三個月調整一次。	3,300,000	-
減：一年內到期之長期借款				<u>(2,700,000)</u>	<u>(6,000,000)</u>
				<u>\$ 3,300,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度				<u>\$ 6,700,000</u>	<u>6,000,000</u>
利率區間				<u>1.30%~1.84%</u>	<u>1.80 %</u>

本公司於民國一〇五年四月與臺灣銀行(聯貸管理銀行)等聯合授信銀行團簽訂聯合貸款合約，依聯貸借款合同規定，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。本公司於民國一〇五年十二月三十一日之若干財務指標未符合約定標準，故於民國一〇五年十二月三十一日將一年後到期之借款6,000,000千元予以轉列「一年內到期之長期借款」項下。本公司已於民國一〇六年三月十日取得聯合授信銀行同意豁免民國一〇五年十二月三十一日財務比率限制。本公司於民國一〇六年十二月三十一日之財務指標符合約定標準。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.國內可轉換公司債

變動明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
應付公司債：		
期初餘額	\$ -	5,966,431
應付公司債折價攤銷數(利息費用)	-	33,569
贖回	<u>-</u>	<u>(6,000,000)</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司於民國一〇二年五月十四日於證券櫃檯買賣中心發行三年期國內第二次無擔保轉換公司債6,000,000千元，其主要發行條件如下：

(1)發行總額：6,000,000千元

(2)發行期間：三年，自民國一〇二年五月十四日至民國一〇五年五月十四日。

(3)票面利率：0%

(4)轉換規定：

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿一個月之翌日起至到期日前十日止，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。轉換價格為新台幣24.97元，續後遇到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)本公司之提前贖回權：

當符合下列情形之一時，本公司得按債券面額以現金收回全部或部份之債券：

A.自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在臺灣證券交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十(含)以上時；

B.自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時。

(6)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，到期時本公司將依債券面額以現金一次償還。

本公司於民國一〇五年度贖回已到期之國內可轉換公司債，贖回價款計6,000,000千元。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)負債準備

	保 固	訴訟賠償 準 備	環境保護 準 備	合 計
民國106年1月1日餘額	\$ 410,301	225,953	59,240	695,494
新增	204,410	-	40,506	244,916
使用	(161,437)	-	(33,368)	(194,805)
匯率影響數	(42)	(17,017)	-	(17,059)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 453,232</u>	<u>208,936</u>	<u>66,378</u>	<u>728,546</u>
流 動	\$ 453,232	208,936	66,378	728,546
非流動	-	-	-	-
	<u>\$ 453,232</u>	<u>208,936</u>	<u>66,378</u>	<u>728,546</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 378,223	198,397	48,487	625,107
新增	219,864	225,953	45,071	490,888
使用及迴轉	(187,786)	(175,075)	(34,318)	(397,179)
匯率影響數	-	(23,322)	-	(23,322)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 410,301</u>	<u>225,953</u>	<u>59,240</u>	<u>695,494</u>
流 動	\$ 410,301	225,953	59,240	695,494
非流動	-	-	-	-
	<u>\$ 410,301</u>	<u>225,953</u>	<u>59,240</u>	<u>695,494</u>

1.保固準備

保固負債準備按仍處於保固維修期間內之數量、該等產品歷史維修率及單位維修成本估計之。本公司持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正之。

2.訴訟賠償準備

訴訟賠償準備係針對很有可能對本公司產生不利結果且損失金額可合理估計之未決訟案所估列。

3.環境保護準備

環境保護準備係於銷售商品時，按歷史經驗估計未來可能支付之電子產品回收成本。

(十三)營業租賃

1.承租人租賃

本公司以營業租賃承租辦公室及倉庫。不可取消之營業租賃未來最低租賃給付總額如下：

	106.12.31	105.12.31
一年內	\$ 43,016	57,789
一年至五年	100,559	122,228
	<u>\$ 143,575</u>	<u>180,017</u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇六年度及一〇五年度認列租金費用分別為78,024千元及77,663千元，列入營業費用項下。

2.出租人租賃

本公司以營業租賃出租投資性不動產。不可取消租賃期間之未來最低租賃給付總額如下：

	106.12.31	105.12.31
一年內	\$ 53,087	78,972
一年至五年	78,086	79,488
五年以上	873	1,932
	<u>\$ 132,046</u>	<u>160,392</u>

民國一〇六年度及一〇五年度由投資性不動產產生之租金收入分別為100,701千元及83,538千元。投資性不動產所發生之維護及保養費用如下：

	106年度	105年度
產生租金收入者	\$ 27,001	27,276
未產生租金收入者	34,326	36,197
	<u>\$ 61,327</u>	<u>63,473</u>

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	106.12.31	105.12.31
確定福利義務現值	\$ 838,932	892,418
計畫資產之公允價值	(350,932)	(273,692)
淨確定福利負債(列報於其他非流動負債)	<u>\$ 488,000</u>	<u>618,726</u>

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

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年期定期存款利率計算之收益。本公司另依「營利事業設置職工退休基金保管運用及分配辦法」規定設置職工退休基金，以定期或活期存款專戶存儲於指定之金融機構，該職工退休基金之運用與本公司完全分離，該基金之本息除支付職工之退休金及離職金以外不得以任何名義支用。

宏基股份有限公司個體財務報告附註(續)

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶及職工退休基金專戶餘額分別計350,932千元及273,692千元。其中勞工退休基金資產運用之資料(包括基金收益率以及基金資產配置)，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

	106年度	105年度
1月1日確定福利義務	\$ 892,418	929,683
當期服務成本	13,949	17,666
利息成本	12,178	17,267
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整產生之精算損益	47,478	75,660
— 因財務假設變動產生之精算損益	-	56,085
計畫支付之福利	(67,425)	(203,943)
因員工轉調關係企業所移轉之負債	(59,666)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 838,932</u>	<u>892,418</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	106年度	105年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 273,692	431,278
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	(979)	(4,819)
計畫支付之福利	(67,425)	(203,943)
利息收入	3,708	8,005
雇主之提撥	31,091	43,171
因員工轉調關係企業之調整數	110,845	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 350,932</u>	<u>273,692</u>

(4)資產上限影響之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度皆無確定福利計畫資產上限影響數。

(5)認列為損(益)之費用

	106年度	105年度
當期服務成本	\$ 13,949	17,666
淨確定福利負債(資產)之淨利息	8,470	9,262
	<u>22,419</u>	<u>26,928</u>
營業費用	<u>\$ 22,419</u>	<u>26,928</u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

	106年度	105年度
1月1日累積餘額	\$ (191,110)	(54,546)
本期認列	(48,457)	(136,564)
12月31日累積餘額	<u>\$ (239,567)</u>	<u>(191,110)</u>

(7)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	106.12.31	105.12.31
折現率	1.375 %	1.375 %
未來薪資成長率	3.000 %	3.000 %

本公司預計於民國一〇六年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為29,207千元；確定福利計畫之加權平均存續期間為15.41年。

(8)敏感度分析

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

	106.12.31		105.12.31	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
折現率	\$ (25,574)	26,651	(28,672)	29,893
未來薪資增加	\$ 25,707	(24,815)	28,856	(27,839)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致；本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為79,407千元及90,120千元，已提撥至勞工保險局。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.本公司民國一〇六年度及一〇五年度所得稅費用明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 157,463	10,789
調整前期之當期所得稅	<u>(166,902)</u>	<u>5,176</u>
	<u>(9,439)</u>	<u>15,965</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	309,822	(764,221)
未認列可減除暫時性差異及課稅損失之變動	<u>(89,751)</u>	<u>768,070</u>
	<u>220,071</u>	<u>3,849</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 210,632</u></u>	<u><u>19,814</u></u>

本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
後續不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 8,238	23,216
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>18</u>	<u>353</u>
	<u><u>\$ 8,256</u></u>	<u><u>23,569</u></u>

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利(損)	<u><u>\$ 3,026,219</u></u>	<u><u>(4,880,482)</u></u>
依本公司所在地稅率計算之所得稅	\$ 514,457	(829,682)
調整前期之當期所得稅	(166,902)	5,176
未認列暫時性差異及課稅損失之變動	(89,751)	768,070
其他	<u>(47,172)</u>	<u>76,250</u>
	<u><u>\$ 210,632</u></u>	<u><u>19,814</u></u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
未認列遞延所得稅資產：		
課稅損失	\$ -	17,133
與投資子公司相關之損失	2,818,394	2,741,033
可減除暫時性差異彙總金額	<u>1,831,773</u>	<u>2,062,296</u>
	<u><u>\$ 4,650,167</u></u>	<u><u>4,820,462</u></u>

該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該課稅損失及暫時性差異使用。課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。

(2) 未認列遞延所得稅負債

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

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
與投資子公司相關之利益	<u><u>\$ 4,161,413</u></u>	<u><u>4,241,957</u></u>

(3) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差異	確定福利計畫 之再衡量數	合計
民國106年1月1日	\$ 3,411	36,058	39,469
認列於其他綜合(損)益	<u>18</u>	<u>8,238</u>	<u>8,256</u>
民國106年12月31日餘額	<u><u>\$ 3,429</u></u>	<u><u>44,296</u></u>	<u><u>47,725</u></u>
民國105年1月1日餘額	\$ 3,058	12,842	15,900
認列於其他綜合(損)益	<u>353</u>	<u>23,216</u>	<u>23,569</u>
民國105年12月31日餘額	<u><u>\$ 3,411</u></u>	<u><u>36,058</u></u>	<u><u>39,469</u></u>

宏基股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	依權益法認列 長期股權 投資收益	其他	合計
民國106年1月1日餘額	\$ 564,619	3,569	568,188
認列於損(益)	74,404	145,667	220,071
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 639,023</u>	<u>149,236</u>	<u>788,259</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 560,770	3,569	564,339
認列於損(益)	3,849	-	3,849
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 564,619</u>	<u>3,569</u>	<u>568,188</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報，業已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.12.31 註	105.12.31 註
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘		\$ (4,900,296)
可扣抵稅額帳戶餘額	註	\$ 1,821,486
	106年度(預計) 註	105年度(實際) -
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		%

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

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

(十六)資本及其他權益

1.普通股股本

本公司於民國一〇三年八月二十六日發行限制員工權利股票17,460千股，由於部分員工離職或退休或未達既得條件，故於民國一〇六年度及一〇五年度分別收回限制員工權利股票計4,230千股及4,710千股，並經董事會決議辦理減資，相關變更登記業已辦理完竣。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司所發行之海外存託憑證流通在外分別計6,446千單位及6,588千單位，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。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為35,000,000千元，每股10元，分為3,500,000千股，已發行股份分別為3,076,503千股及3,080,733千股，均為普通股。所有已發行股份之股款均已收取。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

因子公司持有本公司股份及部分限制員工權利股票尚未既得，故本公司民國一〇六年度及一〇五年度普通股流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日期初餘額(即期末餘額)	<u>3,026,277</u>	<u>3,026,277</u>
2.資本公積		
	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
超過票面金額發行股票所得溢價：		
溢價發行新股	\$ 13,173,098	14,711,477
因合併發行新股取得他公司股權淨值之溢價	16,027,221	19,475,618
庫藏股票交易及取得現金股利	307,802	284,494
其他：		
員工認股權	90,000	90,000
長期股權投資按權益法評價而認列	173,516	143,269
限制員工權利股票	<u>80,547</u>	<u>38,247</u>
	<u>\$ 29,852,184</u>	<u>34,743,105</u>

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

3.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，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次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；次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘保留連同以前年度為未分配盈餘外，得派付股東股利；除依法令以公積分派外，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

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。

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

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司依金管會民國一〇一年十一月二十一日金管證發字第1010047490號令規定，就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後市價如有回升部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

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

本公司股東會於民國一〇六年六月二十一日決議，以特別盈餘公積1,306,709千元、法定盈餘公積145,190千元，及資本公積3,448,397千元彌補虧損；另，股東會通過以資本公積發放現金，每股配發0.5元，計1,538,379千元(其中23,308千元係發放與持有本公司股票之子公司)。另，本公司股東會於民國一〇五年六月二十四日決議，民國一〇四年度盈餘經彌補註銷庫藏股及因適用2013年版國際財務報導準則而調整減少保留盈餘83,446千元及提列法定盈餘公積52,024千元及特別盈餘公積468,211千元後，已無盈餘可供發放，故不配發股利；惟股東會另通過以資本公積發放現金，每股配發0.5元，計1,540,501千元(其中23,494千元係發放與持有本公司股票之子公司)，相關資訊請至公開資訊觀測站查詢。

本公司於民國一〇七年三月二十一日經董事會擬議民國一〇六年度盈餘分配案，擬提列法定盈餘公積281,559千元及特別盈餘公積2,534,028千元；另擬議以資本公積發放現金，每股配發0.7元。

4.庫藏股票

於各報導日，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)，AWI(為維護股東權益)、跨世紀(為維護股東權益)及倚天(因合併換股)而持有本公司普通股之情形如下(單位：千股)：

106.12.31			
	股數	帳面價值	市價
普通股股票	21,809	\$ 945,239	526,687
海外存託憑證	24,937	1,969,617	558,991
		<u>\$ 2,914,856</u>	<u>1,085,678</u>
105.12.31			
	股數	帳面價值	市價
普通股股票	21,809	\$ 945,239	285,698
海外存託憑證	24,937	1,969,617	321,980
		<u>\$ 2,914,856</u>	<u>607,678</u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

依證券交易法之規定，庫藏股不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。
另公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

5.其他權益(稅後淨額)

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初餘額	\$ (1,061,015)	1,437,412
本公司產生：		
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(2,141,041)	(2,495,552)
採用權益法之關聯企業換算差額之份額	(105)	(2,875)
期末餘額	<u>\$ (3,202,161)</u>	<u>(1,061,015)</u>

(2)備供出售金融資產未實現損益

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初餘額	\$ (347,770)	(1,104,565)
本公司產生：		
備供出售金融資產公允價值變動數	494,936	738,016
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	-	1,240
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	(35,131)	17,539
期末餘額	<u>\$ 112,035</u>	<u>(347,770)</u>

(3)確定福利計畫再衡量數

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初餘額	\$ (77,257)	(64,376)
本期變動數(本公司產生)	(40,219)	(113,348)
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	21,195	100,467
期末餘額	<u>\$ (96,281)</u>	<u>(77,257)</u>

(4)員工未賺得酬勞

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初餘額	\$ (26,743)	(39,966)
本期變動數	14,650	13,223
期末餘額	<u>\$ (12,093)</u>	<u>(26,743)</u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)股份基礎給付

本公司股東常會於民國一〇三年六月十八日決議發行限制員工權利新股50,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。本公司以民國一〇三年八月二十六日為增資基準日發行17,460千股。獲配前述限制員工權利股票之全職員工得以每股0元認購所獲配之股份，並於獲配之日起持續於本公司任職滿一年、二年、三年及四年時仍在本公司任職，每年視該年度之公司整體績效指標及個人績效指標達成狀況分別既得所獲配之股份0%至25%。員工認購之限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分，交付信託保管期間，該股份於股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，自員工獲配後與本公司已發行之普通股相同，並委託信託保管機構行使之。該限制員工權利新股於未達既得條件前，仍可參與配股配息。獲配限制權利股票之員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司向員工無償收回並予以註銷。

本公司限制員工權利股票之數量資訊如下：

	單位：千股	
	106年度	105年度
期初已發行數量	11,415	16,062
本期放棄及失效	(4,140)	(4,647)
期末已發行數量	7,275	11,415
累計已既得數量	(3,915)	(3,915)
尚未既得數量	<u>3,360</u>	<u>7,500</u>

本公司以本公司普通股於給予日之收盤價24.15元估計上述限制員工權利股票之公允價值，於民國一〇六年度及一〇五年度因限制員工權利股票所產生之費用分別為14,650千元及13,223千元，帳列營業費用。

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 2,815,587	(4,900,296)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	3,026,277	3,026,277
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.93</u>	<u>(1.62)</u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>2,815,587</u>	<u>(4,900,296)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	3,026,277	3,026,277
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
限制員工權利股票	5,163	-
員工酬勞之影響	<u>5,261</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>3,036,701</u>	<u>3,026,277</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u><u>0.93</u></u>	<u><u>(1.62)</u></u>

若本公司將限制員工權利股票及員工酬勞之潛在普通股列入時產生反稀釋作用，則不列入稀釋每股盈餘之計算。

(十九) 收入

	106年度	105年度
商品銷售	\$ 172,806,860	173,711,972
勞務收入	918,777	1,182,632
其他	<u>547,874</u>	<u>601,767</u>
	\$ <u><u>174,273,511</u></u>	<u><u>175,496,371</u></u>

(二十) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥4%以上為員工酬勞及不高於0.8%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為121,049千元及4,263千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇六年度之營業費用。前述員工及董事酬勞金額與民國一〇七年三月二十一日本公司董事會決議配發數並無差異，並全數以現金發放。民國一〇五年度因產生營運虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

此外，本公司章程規定，董事之報酬，授權由董事會議依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，不論公司營業盈虧，由薪酬委員會提報董事會議定支付之。民國一〇六年度及一〇五年度因不論營業盈虧皆需支付之董事酬勞分別為14,100千元及12,500千元。有關員工及董事酬勞相關資訊，請至公開資訊觀測站查詢。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)其他收益及費損淨額

	106年度	105年度
租金收入(附註六(十三))	\$ <u>107,859</u>	<u>96,034</u>

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

	106年度	105年度
銀行存款利息收入	\$ 50,265	40,955
公司債利息收入	57,556	17,150
股利收入	<u>182,269</u>	<u>118,057</u>
	<u>\$ 290,090</u>	<u>176,162</u>

2.其他利益及損失

	106年度	105年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ 2,016,790	(151,297)
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 (損)益	(1,853,840)	106,056
處分不動產、廠房及設備利益	1,893	779
處分無形資產利益	32	4
其他投資利益	-	11,160
處分採權益法之投資損失(附註六(七))	(209)	-
廉價購買利益(附註六(七))	1,130	-
其他	<u>94,556</u>	<u>67,699</u>
	<u>\$ 260,352</u>	<u>34,401</u>

3.財務成本

	106年度	105年度
可轉換公司債利息費用	\$ -	33,569
銀行借款利息費用	204,791	91,736
其他借款利息費用	<u>13,142</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 217,933</u>	<u>125,305</u>

宏基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿三)金融工具之種類及公允價值

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 58,407	1,106,848
備供出售金融資產	3,311,578	2,817,097
放款及應收款：		
現金及約當現金	13,708,705	14,176,410
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	19,035,503	28,356,026
無活絡市場之債務工具投資	227,243	165,326
其他金融資產－非流動	149,704	166,469
	<u><u>\$ 36,491,140</u></u>	<u><u>46,788,176</u></u>

(2)金融負債

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 326,006	-
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付票據及帳款(含關係人)	34,311,086	44,350,941
其他應付款(含關係人)	16,768,897	18,109,199
長期借款(含一年內到期部份)	6,000,000	6,000,000
	<u><u>\$ 57,405,989</u></u>	<u><u>68,460,140</u></u>

2.公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除詳列於下表者外，本公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值：

	<u>106.12.31</u>		<u>105.12.31</u>	
	<u>帳面 金額</u>	<u>公允 價值</u>	<u>帳面 金額</u>	<u>公允 價值</u>
金融資產：				
無活絡市場之債務工 具投資	\$ 227,243	229,488	165,326	169,262

上述公允價值衡量所屬層級如下：

	<u>106.12.31</u>			
	<u>公允價值</u>			
	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
無活絡市場之債務工具投資\$	<u>-</u>	<u>229,488</u>	<u>-</u>	<u>229,488</u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

	105.12.31			
	公允價值			
	第一級	第二級	第三級	合 計
無活絡市場之債務工具投資	-	169,262	-	169,262

上述第二級之公允價值衡量係採用多因子評價模型評價。

3.公允價值資訊—按公允價值衡量之金融工具

(1)公允價值層級

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	106.12.31			
	公允價值			
	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	55,374	-	55,374
公司債投資轉換權	-	3,033	-	3,033
	<u>\$ -</u>	<u>58,407</u>	<u>-</u>	<u>58,407</u>
備供出售金融資產：				
國內上市(櫃)股票	\$ 3,242,483	-	-	3,242,483
非上市(櫃)股票	-	-	69,095	69,095
	<u>\$ 3,242,483</u>	<u>-</u>	<u>69,095</u>	<u>3,311,578</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
遠期外匯合約	\$ -	(326,006)	-	(326,006)
	<u>\$ -</u>	<u>(326,006)</u>	<u>-</u>	<u>(326,006)</u>
	105.12.31			
	公允價值			
	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	1,036,508	-	1,036,508
公司債投資轉換權	-	70,340	-	70,340
	<u>\$ -</u>	<u>1,106,848</u>	<u>-</u>	<u>1,106,848</u>
備供出售金融資產：				
國內上市(櫃)股票	\$ 2,745,225	-	-	2,745,225
未上市(櫃)股票	-	-	71,872	71,872
	<u>\$ 2,745,225</u>	<u>-</u>	<u>71,872</u>	<u>2,817,097</u>

民國一〇六年度及一〇五年度並無公允價值層級間移轉之情形。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)第三級之變動明細表(備供出售金融資產)：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日餘額	\$ 71,872	87,487
總利益損失：		
認列於損益	-	1,240
認列於其他綜合損益	(2,322)	10,496
本期減少	<u>(455)</u>	<u>(27,351)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 69,095</u>	<u>71,872</u>

上述總利益或損失，係分別列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價利(損)益」。其中於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(係列報於「備供出售 金融資產之未實現(損)益」)	\$ (2,322)	10,496

(3)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A.具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定，如上市(櫃)公司股票。
- B.衍生性金融商品係採用評價方法估計公允價值，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。遠期外匯合約係以評價方法就合約個別之到期日分別計算評估其公允價值。
- C.無活絡市場之上市(櫃)公司股票係以市場法估計公允價值，其判定係參考近期籌資活動，同類型公司評價、市場狀況及其他經濟指標等。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

4.金融資產及金融負債互抵

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

宏基股份有限公司個體財務報告附註(續)

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

106.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金 融資產總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融負債總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之 現金擔保品	
應收票據及帳款 淨額	\$ 37,520,016	33,273,676	4,246,340	-	-	4,246,340
106.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金 融負債總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融資產總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之 現金擔保品	
應付票據及帳款	\$ 67,490,238	33,273,676	34,216,562	-	-	34,216,562
105.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金 融資產總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融負債總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之 現金擔保品	
應收票據及帳款 淨額	\$ 38,741,710	34,225,417	4,516,293	-	-	4,516,293
105.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金 融負債總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融資產總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之 現金擔保品	
應付票據及帳款	\$ 78,440,755	34,225,417	44,215,338	-	-	44,215,338

(廿四)財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)。本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理該等風險之政策及程序及量化揭露。

本公司董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

本公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

1.信用風險

信用風險係本公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金、衍生工具交易、應收客戶之帳款及其他應收款等金融資產。本公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司存款及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。

本公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用評等以決定其信用額度，且定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。

由於本公司主要業務係透過各國子公司及各地區通路商行銷自有品牌資訊產品，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。

2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，並確保借款合同條款之遵循，以管理流動性風險。本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日未使用之借款額度分別為32,218,342千元及30,834,301千元。

下表為本公司金融負債合約到期日分析，包括估計利息，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
106年12月31日				
非衍生金融負債：				
長期借款(浮動利率)	6,092,103	2,763,551	3,328,552	-
應付票據及帳款(含關係人)	34,311,086	34,280,734	15,176	15,176
其他應付款(含關係人)	16,768,897	14,999,725	1,599,165	170,007
	<u><u>\$ 57,172,086</u></u>	<u><u>52,044,010</u></u>	<u><u>4,942,893</u></u>	<u><u>185,183</u></u>
衍生金融工具：				
遠期外匯合約—總額交割：				
流 出	\$ 45,499,769	45,499,769	-	-
流 入	(45,329,827)	(45,329,827)	-	-
	<u><u>\$ 169,942</u></u>	<u><u>169,942</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
105年12月31日				
非衍生金融負債：				
長期借款(浮動利率)	6,026,955	6,026,955	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	44,350,941	44,346,858	1,361	2,722
其他應付款(含關係人)	18,109,199	16,183,576	1,925,509	114
	<u><u>\$ 68,487,095</u></u>	<u><u>66,557,389</u></u>	<u><u>1,926,870</u></u>	<u><u>2,836</u></u>
衍生金融工具：				
遠期外匯合約—總額交割：				
流 出	\$ 43,647,493	43,647,493	-	-
流 入	(44,826,170)	(44,826,170)	-	-
	<u><u>\$ (1,178,677)</u></u>	<u><u>(1,178,677)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生金融工具交易，其運用受董事會通過之政策所規範。一般而言，本公司以採用避險操作來進行損益波動之管理。

(1)匯率風險

本公司暴露於非功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險，該等交易之幣別主係美元及歐元。

本公司之避險策略係原則上以簽訂遠期外匯合約以管理預期未來十二個月內及當期發生之銷售及採購交易所產生之外幣部位之匯率風險。

匯率風險之暴險及敏感性分析：

本公司之匯率風險主要來自於外幣計價之現金及約當現金、應收(付)票據及帳款(含關係人)、無活絡市場之債務工具投資及其他應收(付)款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。本公司於報導日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與負債帳面價值及敏感性分析如下：

金額單位：千元

106.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
歐元	\$ 14,541	35.8325	521,041	1 %	5,210
美元	990,174	29.8480	29,554,714	1 %	295,547
<u>金融負債</u>					
歐元	1,039	35.8325	37,230	1 %	372
美元	1,477,846	29.8480	44,110,747	1 %	441,107
105.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
歐元	\$ 182,057	33.9478	6,180,435	1 %	61,804
美元	996,817	32.2790	32,176,256	1 %	321,763
<u>金融負債</u>					
歐元	1,226	33.9478	41,620	1 %	416
美元	1,733,777	32.2790	55,964,588	1 %	559,646

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

由於本公司外幣貨幣性項目種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，相關資訊請詳附註六(廿二)。

(2)利率風險

本公司之銀行借款皆採浮動利率基礎，並無透過簽訂利率交換合約將浮動利率轉為固定利率之情形。本公司因應利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為年利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利均將減少或增加60,000千元，主因係本公司之浮動利率借款所致。

(3)其他市價風險

本公司持有上市櫃公司權益證券投資而產生權益價格變動風險。本公司以公允價值基礎進行管理並積極監控投資績效，另持有非上市櫃公司權益證券係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升／下降5%，民國一〇六年度及一〇五年度其他綜合損益金額將分別增加／減少165,579千元及140,855千元。

(廿五)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

截至民國一〇六年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。因民國一〇五年度產生營運虧損，致民國一〇五年十二月三十一日之權益比率較低。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Acer Greater China (B.V.I.) Corp. (AGC)	本公司之子公司
Acer Market Services Limited (AMS)	本公司之子公司
Acer Computer (Far East) Limited (AFE)	本公司之子公司
宏碁訊息(中山)有限公司(AIZS)	本公司之子公司
北京宏碁訊息有限公司(BJAI)	本公司之子公司
宏碁電腦(上海)有限公司(ACCN)	本公司之子公司
宏碁(重慶)有限公司(ACCQ)	本公司之子公司
Acer European Holdings SA (AEH)	本公司之子公司
Acer Europe B.V. (AHN)	本公司之子公司
Acer CIS Incorporated (ACR)	本公司之子公司
Acer BSEC Incorporated (AUA)	本公司之子公司
Acer Computer (M.E.) Limited (AME)	本公司之子公司
Acer Africa (Proprietary) Limited (AAF)	本公司之子公司
AGP Insurance (Guernsey) Limited (AGU)	本公司之子公司
Acer Sales International SA (ASIN)	本公司之子公司
Acer Computer France S.A.S.U. (ACF)	本公司之子公司
Acer U.K. Limited (AUK)	本公司之子公司
Acer Italy S.R.L. (AIT)	本公司之子公司
Acer Computer GmbH (ACG)	本公司之子公司
Acer Austria GmbH (ACV)	本公司之子公司
Acer Europe SA (AEG)	本公司之子公司
Acer Czech Republic S.R.O. (ACZ)	本公司之子公司
Acer Computer Iberica, S.A. (AIB)	本公司之子公司
Acer Computer (Switzerland) AG (ASZ)	本公司之子公司
Acer Slovakia s.r.o. (ASK)	本公司之子公司
Asplex Sp. z o.o. (APX)	本公司之子公司
Acer Marketing Services LLC (ARU)	本公司之子公司
Acer Hellas Limited Liability Company of Marketing and Sale Services (AGR)	本公司之子公司
Acer Poland sp. z o.o. (APL)	本公司之子公司
Acer Bilisim Teknolojileri Limited Sirketi (ATR)	本公司之子公司

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Acer Computer B.V. (ACH)	本公司之子公司
Sertec 360 SA (SER)	本公司之子公司
Acer Computer Norway AS (ACN)	本公司之子公司
Acer Computer Finland Oy (AFN)	本公司之子公司
Acer Computer Sweden AB (ACW)	本公司之子公司
Acer Denmark A/S (ACD)	本公司之子公司
Boardwalk Capital Holdings Limited (Boardwalk)	本公司之子公司
Acer Computec Mexico, S.A. de C.V. (AMEX)	本公司之子公司
Acer American Holdings Corp. (AAH)	本公司之子公司
AGP Tecnologia em Informatica do Brasil Ltda. (ATB)	本公司之子公司
Aurion Tecnologia, S.A. de C.V. (Aurion)	本公司之子公司
Acer Cloud Technology Inc. (ACTI)	本公司之子公司
Acer Cloud Technology (US), Inc. (ACTUS)	本公司之子公司
Gateway, Inc. (GWI)	本公司之子公司
Acer America Corporation (AAC)	本公司之子公司
Acer Service Corporation (ASC)	本公司之子公司
Acer Holdings International, Incorporated (AHI)	本公司之子公司
Acer Computer Co., Ltd. (ATH)	本公司之子公司
Acer Japan Corp. (AJC)	本公司之子公司
Acer Computer Australia Pty. Limited (ACA)	本公司之子公司
Acer Sales and Services SDN BHD (ASSB)	本公司之子公司
Acer Asia Pacific Sdn Bhd (AAPH)	本公司之子公司
Acer Computer (Singapore) Pte. Ltd. (ACS)	本公司之子公司
Acer Computer New Zealand Limited (ACNZ)	本公司之子公司
PT. Acer Indonesia (AIN)	本公司之子公司
PT. Acer Manufacturing Indonesia (AMI)	本公司之子公司
Acer India Private Limited (AIL)	本公司之子公司
Acer Vietnam Co., Ltd. (AVN)	本公司之子公司
Acer Philippines, Inc. (APHI)	本公司之子公司
HighPoint Service Network Sdn Bhd (HSN)	本公司之子公司
Servex (Malaysia) Sdn Bhd (SMA)	本公司之子公司
展碁國際股份有限公司(展碁)	本公司之子公司
香港展碁國際股份有限公司(WHI)	本公司之子公司
好漾生活股份有限公司(好漾生活)	本公司之子公司

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
智聯服務股份有限公司(智聯服務)	本公司之子公司
群基投資股份有限公司(群基)	本公司之子公司
龍顯國際股份有限公司(龍顯)	本公司之子公司
渴望園區服務開發股份有限公司(渴望服務)	本公司之子公司
Acer Worldwide Incorporated (AWI)	本公司之子公司
跨世紀投資有限公司(跨世紀)	本公司之子公司
Acer Digital Services (B.V.I.) Holding Corp. (ADSBH)	本公司之子公司
Acer Digital Services (Cayman Islands) Corp. (ADSCC)	本公司之子公司
Longwick Enterprises Inc. (LONG)	本公司之子公司
S. Excel. Co., Ltd. (SURE)	本公司之子公司
Acer SoftCapital Incorporated (ASCBVI)	本公司之子公司
ASC Cayman, Limited (ASCCAM)	本公司之子公司
倚天資訊股份有限公司(倚天)	本公司之子公司
宏碁智聯網投資控股股份有限公司(宏碁智聯網)	本公司之子公司
宏碁雲端技術服務股份有限公司(宏碁雲端技術)	本公司之子公司
安圖斯科技股份有限公司(安圖斯)	本公司之子公司
聯永基股份有限公司(聯永基)	本公司之子公司
宏碁資訊服務股份有限公司(宏碁資訊)	本公司之子公司
宏碁智通股份有限公司(宏碁智通)	本公司之子公司
宏碁樂齡科技服務股份有限公司(宏碁樂齡)	本公司之子公司
宏碁雙智(重慶)有限公司(ACTCQ)	本公司之子公司
宏碁通信股份有限公司(宏碁通信)	本公司之子公司
宏碁智雲數位服務股份有限公司(宏碁智雲)	本公司之子公司
Acer Being Signage GmbH (ABSG)	本公司之子公司
愛普瑞股份有限公司(愛普瑞)	本公司之子公司
波寶創新科技股份有限公司(波寶)	本公司之子公司
鷹諾實業股份有限公司(鷹諾)	本公司之子公司
上海飆騎信息科技有限公司(XPLSH)	本公司之子公司
安碁資訊股份有限公司(安碁)	本公司之子公司
重慶宏雲雙智股權投資基金管理有限公司(ACVC)	本公司之子公司

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
重慶宏碁智雲股權投資基金合夥企業 (有限合夥)(ACVP)	本公司之子公司
宏碁雲架構服務股份有限公司(宏碁雲架構)	本公司之子公司
TWP International Inc. (TWPBVI)	本公司之子公司
第三波軟件(北京)有限公司(第三波北京)	本公司之子公司
宏服技術服務(北京)有限公司(宏服)	本公司之子公司
建基股份有限公司(建基)	本公司於一〇六年十一月二十四日取得對該公司之控制力，自該日起成為本公司之子公司
AOPEN America Inc.(AOA)	"
AOPEN Computer B.V.(AOE)	"
AOPEN Technology Inc.(AOTH)	"
AOPEN Japan Inc.(AOJ)	"
兆商股份有限公司(兆商)	"
用心聯合有限公司(HTW)	"
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD.(AOGS)	"
Great Connection LTD.(GCL)	"
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司(AOC)	"
建基科技(中山)有限公司(AOZ)	"
AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD(AOAU)	"
宏發半導體科技股份有限公司	關聯企業
展大國際股份有限公司	關聯企業
Bluechip Infotech Pty Ltd.	關聯企業
怡康軟體股份有限公司	關聯企業
全波科技股份有限公司	關聯企業
宏星技術股份有限公司	於民國一〇六年十月二十日前為本公司採權益法評價之合資企業，本公司於民國一〇六年十月二十日取得其控制力而成為本公司之子公司
智林運動行銷股份有限公司	其董事長係本公司主要管理人員之二等親
智融股份有限公司	其董事長為本公司之主要管理人員

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司：		
AEG	\$ 64,880,178	64,159,225
AAC	53,002,734	50,471,074
AAPH	30,853,237	34,402,505
其他子公司	14,360,771	15,401,981
合資	33,506	6,015
其他關係人	<u>169</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 163,130,595</u>	<u>164,440,846</u>

本公司對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

本公司向關係人進貨金額如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司	<u>\$ 2,134,579</u>	<u>734,280</u>

本公司向關係人進貨之價格因產品規格不同，與一般交易價格無法比較。

3.營業成本及費用

本公司因關係人提供管理諮詢、系統維護及產品開發設計等服務等所產生之營業成本及費用明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業成本	子公司	\$ 318,871	492,155
營業費用	子公司	89,500	455,381
營業費用	關聯企業	3,710	3,000
營業費用	其他關係人	<u>625</u>	<u>8,125</u>
		<u>\$ 412,706</u>	<u>958,661</u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.租賃

本公司出租自有辦公大樓及租賃之辦公室予關係人使用，所產生之收入列報於「其他收益及費損淨額」項下，相關明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司：		
渴望服務	\$ 37,234	37,234
其他子公司	6,936	1,902
關聯企業	124	124
合資	41	11
其他關係人	-	34
	<u>\$ 44,335</u>	<u>39,305</u>

5.服務收入

本公司對關係人提供管理諮詢及系統維護等服務所產生之收入，列報於「其他利益及損失」項下，相關明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司：		
安碁	\$ 4,847	-
倚天	5,636	5,636
展碁	8,892	8,892
其他子公司	549	780
關聯企業	48	88
合資	4,524	-
其他關係人	1,584	-
	<u>\$ 26,080</u>	<u>15,396</u>

6.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支餘額如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
子公司：		
宏碁資訊	\$ 224,000	-
ACCQ	-	813,366
	<u>\$ 224,000</u>	<u>813,366</u>
利率	<u>1.26%</u>	<u>1.50%</u>

民國一〇六年度及一〇五年度本公司資金貸與子公司之利息收入分別為8,519千元及14,675千元。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.向關係人借款

本公司向關係人借款金額如下：

	106.12.31	105.12.31
子公司：		
宏碁雲端技術	\$ 115,000	-
跨世紀	100,000	-
群基	710,000	-
其他子公司	74,000	-
	<u>\$ 999,000</u>	<u>-</u>
利率	<u>1.20%</u>	<u>-</u>

民國一〇六年度本公司向子公司借款之利息支出為13,142千元。

8.應付員工之移轉退休金負債

因本公司員工轉調宏碁資訊、安碁及宏碁雲端技術等子公司，並同時移轉淨確定福利負債，相關之應付款列於「長期應付款－關係人」項下。

9.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	106.12.31	105.12.31
應收帳款	子公司：		
	AAC	\$ 7,235,970	8,779,630
	AAPH	4,282,878	5,838,349
	AEG	458,625	6,142,876
	其他子公司	2,209,231	1,824,552
應收帳款	其他關係人	-	10
應收帳款	合資	-	1,645
其他應收款	子公司	36,732	30,692
其他應收款－融資	子公司：		
	宏碁資訊	224,000	-
	ACCQ	-	813,366
其他應收款	關聯企業	6	6
其他應收款	合資	-	6,713
其他應收款	其他關係人	-	9
		<u>\$ 14,447,442</u>	<u>23,437,848</u>

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

10.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	106.12.31	105.12.31
應付帳款	子公司	\$ 94,524	135,603
其他應付款	子公司	147,233	125,063
其他應付款－融資	子公司	999,000	-
長期應付款	子公司	170,007	-
		<u>\$ 1,410,764</u>	<u>260,666</u>

11.背書保證

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日為子公司背書保證之額度分別為23,040,614千元及23,547,431千元，實際動支金額分別為3,125,826千元及3,282,443千元。

(三)主要管理階層人員報酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 123,241	121,362
退職後福利	3,531	3,096
股份基礎給付	2,242	2,688
	<u>\$ 129,014</u>	<u>127,146</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十七)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值(列報於其他金融資產－非流動項下)明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.12.31	105.12.31
銀行存款及定存單	投標押金及履約保證等	<u>\$ 40,769</u>	<u>48,657</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司與Microsoft及IBM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)本公司在日常業務過程中不時接獲第三人主張專利侵權或要求專利授權之通知，儘管本公司並不預期其結果(個別或整體)對財務狀況或業務狀況造成重大不利影響，惟法律程序結果難以預料，因此爭議解決方案可能對本公司特定期間的經營成果或現金流量造成影響。

(三)本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，因標案及合約等而產生之履約保證金額分別為43,319千元及52,778千元。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司為取得銀行授信額度而開立之擔保本票分別為43,410,809千元及43,104,191千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響本公司未來期間之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年十二月三十一日所認列之暫時性差異，將使遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加8,422千元及111,841千元。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年度			105年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	2,612,747	2,612,747	-	2,528,171	2,528,171
勞健保費用	-	151,756	151,756	-	165,479	165,479
退休金費用	-	101,826	101,826	-	117,048	117,048
其他員工福利費用	-	194,623	194,623	-	207,770	207,770
折舊費用	-	82,761	82,761	-	121,426	121,426
攤銷費用	-	67,589	67,589	-	86,641	86,641

本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之員工人數分別為1,600人及1,718人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附表五。

宏碁股份有限公司個體財務報告附註(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：請詳附表六。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表八。

2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：本公司民國一〇六年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇六年度合併財務報告。

宏碁股份有限公司
資金貸與他人
民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目(註三)	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	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(註二)	資金貸與總限額(註二)
													名稱	價值		
0	本公司	ACCQ	其他應收款-關係人	是	813,366	-	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
0	本公司	龍顯	其他應收款-關係人	是	2,000	2,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
0	本公司	宏碁智聯網	其他應收款-關係人	是	29,000	29,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
0	本公司	跨世紀	其他應收款-關係人	是	5,000	5,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
0	本公司	群基	其他應收款-關係人	是	35,000	35,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
0	本公司	宏碁資訊	其他應收款-關係人	是	224,000	224,000	224,000	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
0	本公司	安圖斯	其他應收款-關係人	是	19,000	19,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
0	本公司	愛普瑞	其他應收款-關係人	是	6,000	6,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
0	本公司	宏碁雲端技術	其他應收款-關係人	是	163,000	163,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
0	本公司	渴望服務	其他應收款-關係人	是	87,000	87,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
0	本公司	宏碁通信	其他應收款-關係人	是	17,000	17,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
0	本公司	聯永基	其他應收款-關係人	是	16,000	16,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
0	本公司	安碁	其他應收款-關係人	是	824,000	824,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
1	GWJ	AAC	其他應收款-關係人	是	435,767	173,118	173,118	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
2	AAH	AAC	其他應收款-關係人	是	1,872,182	-	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
2	AAH	AAC	其他應收款-關係人	是	1,072,750	1,044,680	1,044,680	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
2	AAH	AAC	其他應收款-關係人	是	3,253,432	3,253,432	3,253,432	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
3	宏碁資訊	波寶	其他應收款-關係人	是	5,000	-	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
3	宏碁資訊	本公司	其他應收款-關係人	是	224,000	224,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
4	BJAI	ACCN	其他應收款-關係人	是	37,182	-	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
5	AIZS	ACCN	其他應收款-關係人	是	211,011	211,011	211,011	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
6	群基	本公司	其他應收款-關係人	是	691,000	-	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
6	群基	本公司	其他應收款-關係人	是	710,000	710,000	710,000	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
7	跨世紀	本公司	其他應收款-關係人	是	347,000	-	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
7	跨世紀	本公司	其他應收款-關係人	是	100,000	100,000	100,000	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
8	龍顯	本公司	其他應收款-關係人	是	40,000	-	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
8	龍顯	本公司	其他應收款-關係人	是	40,000	40,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
9	宏碁智聯網	本公司	其他應收款-關係人	是	672,000	-	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目(註三)	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	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(註二)	資金貸與總限額(註二)
													名稱	價值		
9	宏碁智聯網	本公司	其他應收款-關係人	是	590,000	590,000	46,000	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
10	宏碁雲端技術	ABSG	其他應收款-關係人	是	4,064	-	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
10	宏碁雲端技術	ABSG	其他應收款-關係人	是	10,792	10,750	10,750	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
10	宏碁雲端技術	ABSG	其他應收款-關係人	是	7,194	7,167	5,375	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
10	宏碁雲端技術	ABSG	其他應收款-關係人	是	71,665	71,665	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
10	宏碁雲端技術	本公司	其他應收款-關係人	是	163,000	163,000	115,000	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
11	安圖斯	本公司	其他應收款-關係人	是	19,000	19,000	19,000	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
12	愛普瑞	本公司	其他應收款-關係人	是	6,000	6,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
13	渴望服務	本公司	其他應收款-關係人	是	87,000	87,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
14	宏碁通信	本公司	其他應收款-關係人	是	17,000	17,000	4,000	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
15	聯永基	本公司	其他應收款-關係人	是	16,000	16,000	5,000	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
16	安碁	本公司	其他應收款-關係人	是	824,000	824,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
17	AGU	AEG	其他應收款-關係人	是	719,435	716,650	716,650	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
18	渴望服務	龍顯	其他應收款-關係人	是	50,000	50,000	35,000	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438
19	宏碁智通	本公司	其他應收款-關係人	是	117,000	117,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,678,488	28,392,438

(註一) 資金貸與性質：

2.有短期融通資金之必要。

(註二) 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(106.9.30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。

(註三) 上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

宏碁股份有限公司
為他人背書保證
民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

附表二

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)(註三)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)(註三)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係(註一)										
0	本公司	AJC	3	11,356,975	834,043	794,605	-	-	1.40%	56,784,876	Y		
0	本公司	ATH	3	11,356,975	171,079	158,194	12,478	-	0.28%	56,784,876	Y		
0	本公司	Acer泛亞子公司	3	11,356,975	4,357,665	4,029,480	388,555	-	7.10%	56,784,876	Y		
0	本公司	AEG	3	11,356,975	392,632	391,961	391,961	-	0.69%	56,784,876	Y		
0	本公司	Acer泛歐子公司	3	11,356,975	4,196,270	3,880,240	292,456	-	6.83%	56,784,876	Y		
0	本公司	ACN/ACD/ACW/AFN	3	11,356,975	15,218	14,590	14,590	-	0.03%	56,784,876	Y		
0	本公司	ATB	3	11,356,975	483,570	298,480	-	-	0.53%	56,784,876	Y		
0	本公司	Acer泛美子公司	3	11,356,975	5,487,430	5,074,160	253,542	-	8.94%	56,784,876	Y		
0	本公司	AMEX	3	11,356,975	290,511	268,632	-	-	0.47%	56,784,876	Y		
0	本公司	Acer大中華子公司	3	11,356,975	1,775,345	1,641,640	71,260	-	2.89%	56,784,876	Y		Y
0	本公司	宏碁	2	11,356,975	316,270	300,000	-	-	0.53%	56,784,876	Y		
0	本公司	宏碁資訊	3	11,356,975	1,850,000	1,850,000	653,249	-	3.26%	56,784,876	Y		
0	本公司	SMA	3	11,356,975	110,644	110,644	2,505	-	0.19%	56,784,876	Y		
0	本公司	ACA	3	11,356,975	347,856	298,480	298,480	-	0.53%	56,784,876	Y		
0	本公司	AIL	3	11,356,975	2,607,120	2,607,120	713,057	-	4.59%	56,784,876	Y		
0	本公司	ACCN	3	11,356,975	1,252,351	1,215,920	-	-	2.14%	56,784,876	Y		Y
0	本公司	AME	3	11,356,975	48,419	44,772	31,693	-	0.08%	56,784,876	Y		
0	本公司	宏碁雲端技術	3	11,356,975	62,020	61,696	2,000	-	0.11%	56,784,876	Y		
1	建基	AOA	2	235,958	14,526	13,432	-	-	1.70%	786,527	Y		

(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。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

(註二)本公司背書保證總額以最近期經會計師查核或核閱後之淨值(106.9.30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。

(註三)建基背書保證總額以最近期經會計師查核或核閱之淨值(106.12.31淨值)為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述之淨值30%為限。

宏基股份有限公司
期末持有有價證券情形
(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
民國一〇六年十二月三十一日

附表三

單位:新台幣千元/千股(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				本年度期中最高持股		備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	股數(單位)	持股比例	
本公司	鴻海股票	-	備供出售金融資產-流動	705	67,077	-	67,077	705	-	
本公司	佳世達股票	-	備供出售金融資產-非流動	81,713	1,728,223	4.15%	1,728,223	81,713	4.15%	
本公司	大聯大股票	-	備供出售金融資產-非流動	4,360	171,799	0.24%	171,799	4,360	0.24%	
本公司	緯創資通股票	-	備供出售金融資產-非流動	53,252	1,275,384	1.94%	1,275,384	53,252	1.94%	
本公司	智融股票	-	備供出售金融資產-非流動	398	3,675	19.90%	3,675	398	19.90%	
本公司	全球策略創投股票	-	備供出售金融資產-非流動	8,505	44,318	19.35%	44,318	8,505	19.35%	
本公司	龍一創投股票	-	備供出售金融資產-非流動	13,459	20,711	19.94%	20,711	13,459	19.94%	
本公司	Venture Power股票	-	備供出售金融資產-非流動	15	391	4.15%	391	15	4.15%	
本公司	Starbreeze 可轉換公司債	-	無活絡市場之債務工具投資-流動	-	227,243	-	227,243	-	-	
群基	緯創資通股票	-	備供出售金融資產-非流動	12,674	303,541	0.46%	303,541	12,674	0.46%	
群基	支付連國際資訊股票	-	備供出售金融資產-非流動	12,600	126,000	14.82%	126,000	12,600	14.82%	
群基	益龍生醫股票	-	備供出售金融資產-非流動	700	14,000	18.92%	14,000	700	18.92%	
ASCBVI	ID5 Fund L.P.股票	-	備供出售金融資產-非流動	3,800	241,196	19.39%	241,196	3,800	19.39%	
ASCBVI	IP Cathay One, L.P.股票	-	備供出售金融資產-非流動	5,442	15,548	8.00%	15,548	5,442	8.00%	
ASCBVI	ID5 Annex I fund股票	-	備供出售金融資產-非流動	565	19,510	19.15%	19,510	565	19.15%	
ASCBVI	ATS股票	-	備供出售金融資產-非流動	3,171	44,772	11.07%	44,772	3,171	11.07%	
ASCBVI	Trutag股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,346	89,559	1.69%	89,559	1,346	1.69%	
ASCBVI	Gorilla股票	-	備供出售金融資產-非流動	244	59,696	2.19%	59,696	244	2.19%	
ASCBVI	Jibo股票	-	備供出售金融資產-非流動	5,659	59,696	1.68%	59,696	5,659	1.68%	
ASCBVI	GCR股票	-	備供出售金融資產-非流動	600	35,818	10.00%	35,818	600	10.00%	
ASCBVI	Locix股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,000	44,772	6.27%	44,772	1,000	6.27%	
ASCBVI	BoniO股票	-	備供出售金融資產-非流動	463	119,392	14.07%	119,392	463	14.07%	
ASCBVI	Delight股票	-	備供出售金融資產-非流動	13	59,707	11.50%	59,707	13	11.50%	
ASCBVI	IMAX VR Content Fund股票	-	備供出售金融資產-非流動	211	6,305	39.10%	6,305	211	39.10%	
ASCBVI	ATS 可轉換票券	-	無活絡市場之債務工具投資-流動	-	5,223	-	5,223	-	-	
AWI	宏基股票	母子公司	庫藏股	12,730	522,237	0.41%	307,426	12,730	0.41%	
AWI	宏基GDR受益憑證	母子公司	庫藏股	4,987	1,969,617	0.81%	558,991	4,987	0.81%	
跨世紀	中華開發金控股票	-	備供出售金融資產-流動	5,049	51,252	0.03%	51,252	5,049	0.03%	
跨世紀	宏基股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	4,774	115,286	0.16%	115,286	4,774	0.16%	
倚天	鼎天股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,015	21,731	2.01%	21,731	1,015	2.01%	
倚天	宏基股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	4,305	103,975	0.14%	103,975	4,305	0.14%	
倚天	佳能昕普股票	-	備供出售金融資產-非流動	284	2,931	7.89%	2,931	284	7.89%	
展基	安東貿易股票	-	備供出售金融資產-非流動	3,000	67,227	10.00%	67,227	3,000	10.00%	
ACTI	Physiosigns Inc., DE 股票	-	備供出售金融資產-非流動	800	238,784	12.50%	238,784	800	12.50%	
宏基智雲	PilotTv Holdings 股票	-	備供出售金融資產-非流動	2,676	57,462	19.18%	57,462	2,676	19.18%	
建基	創為股票	-	備供出售金融資產-非流動	5,786	343,496	19.17%	343,496	5,786	19.17%	
ACVP	深圳市青葡萄科技股票	-	備供出售金融資產-非流動	889	36,697	13.79%	36,697	889	13.79%	

宏基股份有限公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位:新台幣千元/千股(單位)

買賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數(單位)	金額	股數(單位)	金額	股數(單位)	售價	帳面成本	處分損益	股數(單位)	金額(註一)
ACCN	招商銀行人民幣步步生金保本理財計劃	其他金融資產	招商銀行	無	-	-	1,560,000	7,001,942	1,560,000	7,014,622	7,001,942	12,680	-	-
ACCN	富邦華一銀行人民幣月得盈16030000期	其他金融資產	富邦華一銀行	無	-	-	2,750,000	12,262,010	2,750,000	12,291,444	12,262,010	29,434	-	-
ASIN	ACR	採用權益法之投資	AEH	母公司	-	-	4,600	487,744	-	-	-	-	4,600	526,265
AEH	ACR	採用權益法之投資	ASIN	子公司	4,600	522,719	-	-	4,600	487,744	487,744	-	-	-
本公司	宏基智聯網	採用權益法之投資	(註二)	子公司	173,305	1,479,013	41,900	419,004	-	-	-	-	215,205	1,529,848
宏基智聯網	宏基雲端技術	採用權益法之投資	(註二)	子公司	60,000	408,889	52,540	525,400	-	-	-	-	112,540	611,732
本公司	建基	採用權益法之投資	(註三)	母公司	-	-	28,970	333,155	-	-	-	-	28,970	331,350

(註一)此係包含評價損益、投資損益、換算調整數及其他金額等。

(註二)係辦理現金增資。

(註三)係為私募普通股。

宏基股份有限公司
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
民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		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)票據、帳款之比率	
本公司	AAC	母子公司	(銷貨)	(53,002,734)	(30.41)%	OA90	-	-	7,235,970	39.26%	
本公司	AAPH	母子公司	(銷貨)	(30,853,237)	(17.70)%	OA60	-	-	4,282,878	23.23%	
本公司	ACCQ	母子公司	(銷貨)	(10,248,480)	(5.88)%	OA60	-	-	1,286,591	6.98%	
本公司	AEG	母子公司	(銷貨)	(64,880,178)	(37.23)%	OA60	-	-	458,625	2.49%	
本公司	AFE	母子公司	(銷貨)	(811,319)	(0.47)%	OA60	-	-	174,216	0.95%	
本公司	APHI	母子公司	(銷貨)	(111,114)	(0.06)%	OA60	-	-	71,791	0.39%	
本公司	APX	母子公司	(銷貨)	(216,898)	(0.12)%	OA60	-	-	409	-	
本公司	ASC	母子公司	(銷貨)	(107,740)	(0.06)%	OA60	-	-	7,895	0.04%	
本公司	ASSB	母子公司	(銷貨)	(606,407)	(0.35)%	OA60	-	-	218,639	1.19%	
本公司	展基	母子公司	(銷貨)	(2,020,865)	(1.16)%	EM45	-	-	264,709	1.44%	
本公司	安基	母子公司	進貨	330,167	0.20%	OA60	-	-	(263)	-	
本公司	宏基雲端技術	母子公司	進貨	154,369	0.09%	OA60	-	-	(27,517)	(0.08)%	
本公司	宏基資訊	母子公司	進貨	1,841,231	1.10%	EM60	-	-	(66,251)	(0.19)%	
本公司	展基	母子公司	進貨	134,126	0.08%	EM45	-	-	(14,124)	(0.04)%	
安基	本公司	母子公司	(銷貨)	(330,167)	(33.43)%	OA60	-	-	263	0.21%	
宏基雲端技術	本公司	母子公司	(銷貨)	(154,369)	(60.22)%	OA60	-	-	27,517	31.62%	
宏基資訊	本公司	母子公司	(銷貨)	(1,841,231)	(41.93)%	EM60	-	-	66,251	11.21%	
宏基資訊	展基	聯屬公司	進貨	146,956	3.74%	EM60	-	-	(48,795)	(7.24)%	
建基	AOA	母子公司	(銷貨)	(171,719)	21.34%	OA90	-	-	93,502	42.87%	
建基	AOAU	母子公司	(銷貨)	(136,796)	17.00%	OA60	-	-	25,783	11.82%	
建基	AOE	母子公司	(銷貨)	(255,958)	31.80%	OA60	-	-	58,598	26.86%	
建基	AOTH	母子公司	進貨	466,573	65.80%	OA60	-	-	(22,486)	40.34%	
展基	本公司	母子公司	(銷貨)	(134,126)	(1.28)%	EM45	-	-	14,124	0.68%	
展基	宏基資訊	聯屬公司	(銷貨)	(146,956)	(1.41)%	EM60	-	-	48,795	2.34%	
展基	本公司	母子公司	進貨	2,020,865	20.43%	EM45	-	-	(264,709)	(17.19)%	
AAC	AMEX	聯屬公司	(銷貨)	(3,163,280)	(5.69)%	OA60	-	-	1,340,972	17.00%	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		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)票據、帳款之比率	
AAC	ASC	聯屬公司	(銷貨)	(232,236)	(0.42)%	OA60	-	-	27,064	0.34%	
AAC	ATB	聯屬公司	(銷貨)	(431,430)	(0.78)%	OA60	-	-	129,913	1.65%	
AAC	本公司	母子公司	進貨	53,002,734	95.41%	OA90	-	-	(7,235,970)	(88.08)%	
AAPH	ACA	聯屬公司	(銷貨)	(5,347,585)	(16.44)%	OA60	-	-	1,869,605	21.03%	
AAPH	ACNZ	聯屬公司	(銷貨)	(773,065)	(2.38)%	OA60	-	-	169,423	1.91%	
AAPH	ACS	聯屬公司	(銷貨)	(2,076,692)	(6.38)%	OA60	-	-	250,593	2.82%	
AAPH	AIL	聯屬公司	(銷貨)	(6,095,798)	(18.74)%	OA60	-	-	3,762,346	42.32%	
AAPH	AIN	聯屬公司	(銷貨)	(3,957,161)	(12.16)%	OA60	-	-	890,811	10.02%	
AAPH	AJC	聯屬公司	(銷貨)	(1,970,467)	(6.06)%	OA60	-	-	939,917	10.57%	
AAPH	AMI	聯屬公司	(銷貨)	(281,450)	(0.87)%	OA60	-	-	67,068	0.75%	
AAPH	APHI	聯屬公司	(銷貨)	(906,346)	(2.79)%	OA60	-	-	62,258	0.70%	
AAPH	ASSB	聯屬公司	(銷貨)	(2,104,913)	(6.47)%	OA60	-	-	-	-	
AAPH	ATH	聯屬公司	(銷貨)	(5,458,313)	(16.78)%	OA60	-	-	771,781	8.68%	
AAPH	本公司	母子公司	進貨	30,853,237	95.67%	OA60	-	-	(4,282,878)	(97.88)%	
ACA	ACNZ	聯屬公司	(銷貨)	(148,742)	(2.14)%	OA60	-	-	38,792	2.73%	
ACA	Bluechip	其他關係人	(銷貨)	(257,821)	(3.71)%	OA60	-	-	78,367	5.51%	
ACA	AAPH	聯屬公司	進貨	5,347,585	100.00%	OA60	-	-	(1,869,605)	(97.46)%	
ACCN	ACCQ	聯屬公司	(銷貨)	(105,395)	(0.74)%	OA60	-	-	128,118	8.51%	
ACCN	ACCQ	聯屬公司	進貨	12,591,664	89.36%	OA60	-	-	(1,856,817)	(99.87)%	
ACCQ	ACCN	聯屬公司	(銷貨)	(12,591,664)	(99.91)%	OA60	-	-	1,856,817	99.92%	
ACCQ	ACCN	聯屬公司	進貨	105,395	0.78%	OA60	-	-	(128,118)	(7.09)%	
ACCQ	本公司	母子公司	進貨	10,248,480	86.48%	OA60	-	-	(1,286,591)	(71.22)%	
ACF	AEG	聯屬公司	(銷貨)	(258,981)	(2.09)%	OA60	-	-	686,945	17.94%	
ACF	AEG	聯屬公司	進貨	11,223,729	93.31%	OA60	-	-	(1,472,809)	(96.54)%	
ACF	APX	聯屬公司	進貨	126,137	1.05%	OA60	-	-	(9,265)	(0.61)%	
ACG	AEG	聯屬公司	(銷貨)	(574,777)	(2.06)%	OA60	-	-	1,883,535	23.06%	
ACG	APX	聯屬公司	(銷貨)	(161,730)	(0.58)%	OA60	-	-	25,082	0.31%	
ACG	AEG	聯屬公司	進貨	25,798,281	95.40%	OA60	-	-	(4,834,199)	(98.16)%	
ACG	APX	聯屬公司	進貨	329,270	1.22%	OA45	-	-	(49,837)	(1.01)%	
ACH	AEG	聯屬公司	(銷貨)	(185,327)	(2.97)%	OA60	-	-	416,087	26.27%	
ACH	AEG	聯屬公司	進貨	5,734,271	95.37%	OA60	-	-	(741,401)	(97.86)%	
ACH	APX	聯屬公司	進貨	104,934	1.75%	OA60	-	-	(15,707)	(2.07)%	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		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)票據、帳款之比率	
ACNZ	AAPH	聯屬公司	進貨	773,065	83.74%	OA60	-	-	(169,423)	(78.64)%	
ACNZ	ACA	聯屬公司	進貨	148,742	16.11%	OA60	-	-	(38,792)	(18.01)%	
ACS	AAPH	聯屬公司	進貨	2,076,692	96.96%	OA60	-	-	(250,593)	(97.47)%	
ACZ	ASIN	聯屬公司	(銷貨)	(284,611)	(48.10)%	OA30	-	-	-	-	
ACZ	APX	聯屬公司	進貨	193,729	36.34%	OA90	-	-	(31,743)	(92.04)%	
AEG	ACF	聯屬公司	(銷貨)	(11,223,729)	(13.55)%	OA60	-	-	1,472,809	9.49%	
AEG	ACG	聯屬公司	(銷貨)	(25,798,281)	(31.15)%	OA60	-	-	4,834,199	31.14%	
AEG	ACH	聯屬公司	(銷貨)	(5,734,271)	(6.92)%	OA60	-	-	741,401	4.78%	
AEG	AIB	聯屬公司	(銷貨)	(3,823,342)	(4.62)%	OA60	-	-	307,168	1.98%	
AEG	AIT	聯屬公司	(銷貨)	(5,834,556)	(7.04)%	OA60	-	-	1,219,026	7.85%	
AEG	AME	聯屬公司	(銷貨)	(500,657)	(0.60)%	OA60	-	-	-	-	
AEG	APX	聯屬公司	(銷貨)	(285,073)	(0.34)%	OA60	-	-	85,226	0.55%	
AEG	ASIN	聯屬公司	(銷貨)	(18,985,080)	(22.92)%	OA60	-	-	4,806,473	30.96%	
AEG	ASZ	聯屬公司	(銷貨)	(2,589,243)	(3.13)%	OA60	-	-	427,359	2.75%	
AEG	AUK	聯屬公司	(銷貨)	(7,539,879)	(9.10)%	OA60	-	-	1,057,483	6.81%	
AEG	SER	聯屬公司	(銷貨)	(348,616)	(0.42)%	OA60	-	-	60,253	0.39%	
AEG	ACF	聯屬公司	進貨	258,981	0.32%	OA60	-	-	(686,945)	(6.76)%	
AEG	ACG	聯屬公司	進貨	574,777	0.72%	OA60	-	-	(1,883,535)	(18.53)%	
AEG	ACH	聯屬公司	進貨	185,327	0.23%	OA60	-	-	(416,087)	(4.09)%	
AEG	AIB	聯屬公司	進貨	293,571	0.37%	OA60	-	-	(372,758)	(3.67)%	
AEG	AIT	聯屬公司	進貨	249,959	0.31%	OA60	-	-	(374,022)	(3.68)%	
AEG	APX	聯屬公司	進貨	394,071	0.49%	OA60	-	-	(14,290)	(0.14)%	
AEG	本公司	母子公司	進貨	64,880,178	81.03%	OA60	-	-	(458,625)	(4.51)%	
AFE	本公司	母子公司	進貨	811,319	96.85%	OA60	-	-	(174,216)	(97.94)%	
AIB	AEG	聯屬公司	(銷貨)	(293,571)	(6.59)%	OA60	-	-	372,758	28.52%	
AIB	AEG	聯屬公司	進貨	3,823,342	89.18%	OA60	-	-	(307,168)	(100.00)%	
AIB	APX	聯屬公司	進貨	145,211	3.39%	OA60	-	-	(17,799)	(5.85)%	
AIL	AAPH	聯屬公司	進貨	6,095,798	54.02%	OA60	-	-	(3,762,346)	(93.59)%	
AIN	AMI	母子公司	(銷貨)	(301,383)	(5.85)%	OA60	-	-	69,362	57.06%	
AIN	AAPH	聯屬公司	進貨	3,957,161	79.72%	OA60	-	-	(890,811)	(91.27)%	
AIN	AMI	母子公司	進貨	619,588	12.98%	OA90	-	-	(78,152)	(8.01)%	
AIT	AEG	聯屬公司	(銷貨)	(249,959)	(3.95)%	OA60	-	-	374,022	14.07%	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		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)票據、帳款之比率	
AIT	AEG	聯屬公司	進貨	5,834,556	94.99%	OA60	-	-	(1,219,026)	(99.19)%	
AJC	AAPH	聯屬公司	進貨	1,970,467	92.58%	OA60	-	-	(939,917)	(97.37)%	
AME	AEG	聯屬公司	進貨	500,657	54.50%	OA60	-	-	-	-	
AMEX	AAC	聯屬公司	進貨	3,163,280	97.92%	OA60	-	-	(1,340,972)	(100.00)%	
AMI	AIN	母子公司	(銷貨)	(619,588)	(99.78)%	OA90	-	-	78,152	99.98%	
AMI	AAPH	聯屬公司	進貨	281,450	45.04%	OA60	-	-	(67,068)	(47.16)%	
AMI	AIN	母子公司	進貨	301,383	48.23%	OA60	-	-	(69,362)	(48.78)%	
AOA	建基	母子公司	進貨	171,719	80.14%	OA90	-	-	(93,502)	87.21%	
AOAU	建基	母子公司	進貨	136,796	89.19%	OA60	-	-	(25,783)	74.59%	
AOE	建基	母子公司	進貨	255,958	86.35%	OA60	-	-	(58,598)	91.25%	
AOTH	AOZ	母子公司	(銷貨)	(388,291)	41.67%	OA60	-	-	50,389	40.82%	
AOTH	建基	母子公司	(銷貨)	(466,573)	50.08%	OA60	-	-	22,486	18.22%	
AOTH	AOZ	母子公司	進貨	429,192	40.48%	OA60	-	-	(112,201)	48.58%	
AOZ	AOTH	母子公司	(銷貨)	(429,192)	83.26%	OA60	-	-	112,201	88.10%	
AOZ	AOTH	母子公司	進貨	388,291	83.72%	OA60	-	-	(50,389)	80.77%	
APHI	AAPH	聯屬公司	進貨	906,346	95.19%	OA60	-	-	(62,258)	(37.46)%	
APHI	本公司	母子公司	進貨	111,114	10.23%	OA60	-	-	(71,791)	(43.19)%	
APX	ACF	聯屬公司	(銷貨)	(126,137)	(6.61)%	OA60	-	-	9,265	4.05%	
APX	ACG	聯屬公司	(銷貨)	(329,270)	(17.26)%	OA45	-	-	49,837	21.79%	
APX	ACH	聯屬公司	(銷貨)	(104,934)	(5.50)%	OA60	-	-	15,707	6.87%	
APX	ACZ	聯屬公司	(銷貨)	(193,729)	(10.15)%	OA90	-	-	31,743	13.88%	
APX	AEG	聯屬公司	(銷貨)	(394,071)	(20.65)%	OA60	-	-	14,290	6.25%	
APX	AIB	聯屬公司	(銷貨)	(145,211)	(7.61)%	OA60	-	-	17,799	7.78%	
APX	ACG	聯屬公司	進貨	161,730	10.06%	OA60	-	-	(25,082)	(12.22)%	
APX	AEG	聯屬公司	進貨	285,073	17.73%	OA60	-	-	(85,226)	(41.52)%	
APX	本公司	母子公司	進貨	216,898	13.49%	OA60	-	-	(409)	(0.20)%	
ARU	ASIN	聯屬公司	(銷貨)	(152,657)	(100.00)%	OA60	-	-	12,255	100.00%	
ASC	AAC	聯屬公司	進貨	232,236	36.20%	OA60	-	-	(27,064)	(26.72)%	
ASC	本公司	母子公司	進貨	107,740	16.80%	OA60	-	-	(7,895)	(7.79)%	
ASIN	ACZ	聯屬公司	進貨	284,611	1.53%	OA30	-	-	-	-	
ASIN	AEG	聯屬公司	進貨	18,985,080	97.65%	OA60	-	-	(4,806,473)	(99.44)%	
ASIN	ARU	聯屬公司	進貨	152,657	0.82%	OA60	-	-	(12,255)	(0.25)%	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		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)票據、帳款之比率	
ASSB	SMA	母子公司	(銷貨)	(582,958)	(18.98)%	OA60	-	-	1,227	0.50%	
ASSB	AAPH	聯屬公司	進貨	2,104,913	76.12%	OA60	-	-	-	-	
ASSB	本公司	母子公司	進貨	606,407	21.93%	OA60	-	-	(218,639)	(92.94)%	
ASZ	AEG	聯屬公司	進貨	2,589,243	96.14%	OA60	-	-	(427,359)	(98.72)%	
ATB	AAC	聯屬公司	進貨	431,430	10.11%	OA60	-	-	(129,913)	(7.15)%	
ATH	AAPH	聯屬公司	進貨	5,458,313	94.19%	OA60	-	-	(771,781)	(91.92)%	
AUK	AEG	聯屬公司	進貨	7,539,879	96.41%	OA60	-	-	(1,057,483)	(98.88)%	
SER	AEG	聯屬公司	進貨	348,616	100.00%	OA60	-	-	(60,253)	(99.94)%	
SMA	ASSB	母子公司	進貨	582,958	16.02%	OA60	-	-	(1,227)	(2.76)%	

(註一)上述關係人間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。

(註二)上列交易屬母子公司交易者，於編製合併財務報表時業已沖銷。

宏碁股份有限公司
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
民國一〇六年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款 項之公司	交易對 象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	AAC	母子公司	7,235,970	6.62	-		6,859,434	
本公司	AAPH	母子公司	4,282,878	6.10	146,352	催收	4,055,633	
本公司	ACCQ	母子公司	1,286,591	7.54	-		1,286,591	
本公司	AEG	母子公司	458,625	19.66	16	催收	453,891	
本公司	AFE	母子公司	174,216	5.46	9,485	催收	131,972	
本公司	ASSB	母子公司	218,639	5.55	-		218,639	
本公司	宏碁資訊	母子公司	229,113	2.60	3,004	催收	1,312	
本公司	展碁	母子公司	274,045	11.52	-		274,045	
宏碁雲端技術	本公司	母子公司	142,570	4.10	-		-	
群碁	本公司	母子公司	714,178	-	-		-	
跨世紀	本公司	母子公司	100,589	-	-		-	
AAC	AMEX	聯屬公司	1,341,691	2.73	885,478	催收	420,936	
AAC	ASC	聯屬公司	440,487	9.84	-		25,233	
AAC	ATB	聯屬公司	129,913	2.70	243	催收	91,549	
AAH	AAC	母子公司	4,310,000	-	-		-	
AAPH	ACA	聯屬公司	1,869,605	2.40	21,162	催收	1,028,775	
AAPH	ACNZ	聯屬公司	169,423	4.18	-		166,062	
AAPH	ACS	聯屬公司	250,593	8.87	-		238,784	
AAPH	AIL	聯屬公司	3,762,346	1.66	1,831,145	催收	635,844	
AAPH	AIN	聯屬公司	890,811	4.44	-		863,348	
AAPH	AJC	聯屬公司	939,917	2.17	-		390,954	
AAPH	ATH	聯屬公司	771,781	6.31	-		771,781	
ACCN	ACCQ	聯屬公司	128,118	1.64	-		125,356	
ACCQ	ACCN	聯屬公司	1,856,817	5.00	-		1,840,287	

帳列應收款 項之公司	交易對 象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
ACF	AEG	聯屬公司	930,235	0.45	-		59,393	
ACG	AEG	聯屬公司	2,531,284	0.34	-		187,534	
ACH	AEG	聯屬公司	445,666	0.50	-		30,777	
AEG	ACF	聯屬公司	1,472,809	12.47	-		1,472,809	
AEG	ACG	聯屬公司	4,834,199	5.11	377	催收	4,827,988	
AEG	ACH	聯屬公司	741,401	9.18	-		741,401	
AEG	AIB	聯屬公司	307,168	11.75	-		307,168	
AEG	AIT	聯屬公司	1,219,026	5.77	-		1,219,026	
AEG	ASIN	聯屬公司	4,814,688	4.87	-		4,449,543	
AEG	ASZ	聯屬公司	427,359	6.87	-		427,359	
AEG	AUK	聯屬公司	1,057,483	5.72	356	催收	1,057,127	
AGU	AEG	聯屬公司	719,009	-	-		-	
AIB	AEG	聯屬公司	443,323	0.89	-		105,838	
AIT	AEG	聯屬公司	476,178	0.73	-		-	
AIZS	ACCN	聯屬公司	211,011	-	-		-	
AOZ	AOTH	母子公司	112,201	4.38	51,371	催收	26,863	
ASCBVI	LONG	聯屬公司	298,481	-	-		-	
ASIN	AEG	聯屬公司	816,142	-	-		867	
ASZ	AEG	聯屬公司	283,924	0.28	-		10,279	
AUK	AEG	聯屬公司	848,792	0.12	-		28,903	
GWI	AAC	母子公司	173,506	-	-		-	
LONG	SURE	母子公司	298,481	-	-		-	

(註)上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

宏碁股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國一〇六年十二月三十一日

附表七

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			期中最高持股或出資情形		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	股數	比率			
本公司	群基	台灣	專業投資及控股公司	1,746,549	1,746,549	128,282	100.00	1,854,630	128,282	100.00	66,043	66,043	母子公司
本公司	Boardwalk	英屬維京群島	專業投資及控股公司	41,496,383	41,496,383	1,263,432	92.02	24,939,560	1,263,432	92.02	295,672	272,063	母子公司
本公司	AEH	瑞士	專業投資及控股公司	2,464,262	2,464,262	150	100.00	16,788,129	150	100.00	(302,596)	(302,596)	母子公司
本公司	AHI	英屬維京群島	專業投資及控股公司	1,130,566	1,130,566	33,550	100.00	8,717,637	33,550	100.00	327,262	327,262	母子公司
本公司	Bluechip	澳大利亞	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	30.23	69,399	1,073	30.23	14,971	4,489	關聯企業
本公司	AWI	英屬維京群島	專業投資及控股公司	4,069,764	4,069,764	1,326,193	100.00	282,289	1,326,193	100.00	482	482	母子公司
本公司	ASCBVI	英屬維京群島	專業投資及控股公司	1,900,347	1,718,547	43,067	100.00	1,236,767	43,067	100.00	(28,505)	(28,505)	母子公司
本公司	跨世紀	台灣	專業投資及控股公司	1,299,817	1,299,817	-	100.00	543,159	-	100.00	1,909	1,909	母子公司
本公司	ADSBH	英屬維京群島	專業投資及控股公司	1,175,933	1,175,933	2,246	100.00	(290,863)	2,246	100.00	(291)	(291)	母子公司
本公司	安基	台灣	資訊安全服務	1,242,578	2,943,044	4,000	100.00	124,226	187,092	100.00	(8,705)	(8,705)	母子公司
本公司	AGC	英屬維京群島	專業投資及控股公司	4,941,292	4,941,292	160,989	100.00	4,803,049	160,989	100.00	(135,310)	(135,310)	母子公司
本公司	展基	台灣	電腦產品及通訊產品等之通路銷售	1,115,474	1,115,474	70,088	99.79	1,318,664	70,088	99.79	69,816	69,669	母子公司
本公司	宏發	台灣	積體電路測試服務	819,792	819,792	1,203	19.39	3,068	1,203	19.39	(20,000)	(3,877)	關聯企業
本公司	倚天	台灣	智慧型手持裝置產品之研發及銷售	6,800,751	6,800,751	20,000	100.00	2,166,180	20,000	100.00	(203,055)	(203,055)	母子公司
本公司	宏基智聯網	台灣	專業投資及控股公司	1,919,004	1,500,000	215,205	100.00	1,529,848	215,205	100.00	(368,170)	(368,170)	母子公司
本公司	宏星技術	台灣	商用虛擬實境解決方案供應商	320,000	32,000	32,000	66.67	300,689	32,000	66.67	(31,096)	(20,450)	母子公司
本公司	宏基雲架構	台灣	數據中心及雲端服務	1,700,466	-	186,593	100.00	1,700,905	186,593	100.00	-	-	母子公司
本公司	建基	台灣	商業應用電腦產品、軟體、零組件、週邊設備及儀器等產品之行銷、製造及進出口貿易以及電腦產品維修服務	333,155	-	28,970	40.55	331,350	28,970	40.55	(12,422)	(5,037)	母子公司
安基	TWPBVI	英屬維京群島	專業投資及控股公司	-	32,298	-	-	-	11,068	100.00	4,800	4,800	聯屬公司
宏基雲架構	TWPBVI	英屬維京群島	專業投資及控股公司	32,298	-	11,068	100.00	4,120	11,068	100.00	4,800	-	母子公司
群基	怡康軟體	台灣	提供企業系統完整之解決方案	40,851	40,851	1,244	24.88	20,869	1,244	24.88	15,980	3,824	關聯企業
群基	龍顯國際	台灣	營建事業	29,577	29,577	2,958	100.00	101,312	2,958	100.00	(468)	(468)	母子公司
群基	渴望服務	台灣	營建事業	500,000	500,000	22,593	100.00	223,467	22,593	100.00	3,760	3,760	母子公司
群基	全波科技	台灣	開發及製造各類射頻及微波設備	129,293	69,668	4,427	28.03	88,114	4,427	28.03	(16,841)	28,489	關聯企業
展基	展大國際	台灣	資訊軟體零售服務	23,668	23,668	882	30.22	16,271	882	30.22	11,480	3,469	關聯企業
展基	WHI	香港	電腦產品及通訊產品等之通路銷售	55,895	55,895	12,872	100.00	17,938	12,872	100.00	(65)	(65)	母子公司
展基	好漾生活	台灣	專家服務媒合、客戶服務平台、產品銷售平台及專家講座、課程之服務提供	10,000	10,000	1,000	100.00	3,251	1,000	100.00	(2,811)	(2,811)	母子公司
展基	智聯服務	台灣	系統整合服務	70,000	-	7,000	100.00	70,112	10,000	100.00	112	112	母子公司
AEH	Boardwalk	英屬維京群島	專業投資及控股公司	3,333,032	3,333,032	109,639	7.98	2,168,131	109,639	7.98	295,672	23,609	聯屬公司
ACTI	GrandPAD股票	美國	人性化聯網裝置開發商	350,477	258,256	436	43.28	261,457	436	43.28	(148,422)	(69,493)	關聯企業
宏基智聯網	宏基資訊	台灣	雲端售票、電子書、線上付款交易平台服務、客製化系統開發及整合服務、商用及雲端應用軟體銷售及技術服務	549,650	583,046	53,563	100.00	549,613	60,000	100.00	26,693	26,693	母子公司
宏基智聯網	宏基雲端技術	台灣	發展智聯網及雲端科技，整合雲端、軟體、硬體以提供服務	1,125,400	600,000	112,540	100.00	611,732	112,540	100.00	(327,719)	(327,719)	母子公司
宏基智聯網	聯永基	台灣	研究、開發及銷售電池模組	81,711	81,711	10,000	100.00	12,487	10,000	100.00	(28,265)	(28,265)	母子公司
宏基智聯網	安圖斯	台灣	高效能運算、雲端運算、軟體定義儲存與資訊科技解決方案	48,000	48,000	4,800	100.00	49,542	4,800	100.00	1,577	1,577	母子公司
宏基智聯網	宏基智通	台灣	智慧交通與電子票證之方案與服務	300,000	-	30,000	100.00	258,293	30,000	100.00	(41,668)	(41,668)	母子公司

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股或出資情形		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	股數	比率			
宏基資訊	愛普瑞	台灣	專業自行車智慧車錶設計、開發及銷售	131,640	66,040	8,372	100.00	43,112	8,372	100.00	(39,702)	(39,702)	母子公司
宏基資訊	波寶	台灣	寵物互動裝置及社群服務	102,400	46,400	6,742	100.00	27,878	6,742	100.00	(39,170)	(39,170)	母子公司
宏基資訊	鷹諾	台灣	整合停車場、車位比價及導航查詢等服務平台	-	24,000	-	-	-	26,000	100.00	(51,001)	(13,603)	聯屬公司
宏基智通	鷹諾	台灣	整合停車場、車位比價及導航查詢等服務平台	-	-	-	-	-	52,000	100.00	(51,001)	(37,398)	母子公司
宏基雲端技術	宏基通信	台灣	資訊軟體服務	76,371	76,371	2,071	51.00	18,986	8,000	100.00	(26,485)	(26,485)	母子公司
宏基雲端技術	宏基樂齡	台灣	人性化聯網裝置開發商	29,000	29,000	2,900	100.00	18,307	2,900	100.00	(8,597)	(8,597)	母子公司
宏基雲端技術	宏基智雲	台灣	智雲數位內容管理技術服務及研發	272,400	-	27,240	100.00	251,945	27,240	100.00	(26,191)	(26,191)	母子公司
宏基雲端技術	ABSG	德國	智雲數位內容管理技術服務及研發	-	-	-	-	-	1,925	100.00	(53,384)	(27,835)	母子公司
宏基智雲	ABSG	德國	智雲數位內容管理技術服務及研發	148,347	-	4,485	100.00	128,414	4,485	100.00	(53,384)	(25,549)	母子公司
建基	Bluechip	澳大利亞	電腦週邊軟體銷售	36,915	-	570	16.06	38,223	570	16.06	14,971	295	關聯企業
建基	AOA	美國	電腦、儀器系統及週邊設備之買賣	295,771	-	15,000	100.00	(178,256)	15,000	100.00	32,563	44,214	母子公司
建基	AOE	荷蘭	電腦、儀器系統及週邊設備之買賣	214,094	-	1	100.00	(30,286)	1	100.00	21,156	2,613	母子公司
建基	AOTH	英屬維京群島	電腦、儀器系統及週邊設備之買賣	1,623	-	50	100.00	223,764	50	100.00	(23,641)	(14,456)	母子公司
建基	AOJ	日本	電腦、儀器系統及週邊設備之買賣	2,899	-	1	100.00	25,531	1	100.00	1,667	(432)	母子公司
建基	兆商	台灣	電腦、儀器系統及週邊設備之買賣	60,000	-	6,000	100.00	38,204	6,000	100.00	3,212	8,599	母子公司
建基	AOGS	澳大利亞	電腦、儀器系統及週邊設備之買賣	2,956	-	105	70.00	17,960	105	70.00	4,754	(3,789)	母子公司
建基	HTW	香港	軟體開發、代理之買賣	405	-	100	100.00	921	100	100.00	85	1	母子公司
建基	MPL	澳大利亞	電腦、儀器系統及週邊設備之買賣	23,444	-	40	40.00	23,309	40	40.00	-	-	關聯企業
AOTH	GCL	香港	電腦、儀器系統及週邊設備之買賣	2,675	-	300	100.00	3,763	300	100.00	86	68	母子公司
AOGS	AOAU	澳大利亞	電腦、儀器系統及週邊設備之買賣	3	-	1	100.00	27,938	1	100.00	4,717	(5,413)	母子公司

(註)本公司於民國一〇六年十一月二十四日取得建基及其子公司之控制力，故本期認列建基及其子公司之損益僅包括民國一〇六年十一月二十四日至十二月三十一日之損益。

宏碁股份有限公司
轉投資大陸地區之事業相關資訊及轉投資大陸地區限額
民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度期中最高持股		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				股數	比率			
第三波軟件(北京)有限公司	商用及雲端應用軟體銷售及技 術服務	89,544	(二)	89,544	-	-	89,544	5,100	100.00	-	100.00	5,100	(372)	-
北京宏碁訊息有限公司	品牌資訊產品行銷	53,726	(二)	-	-	-	-	(398)	-	-	100.00	(398)	-	-
宏碁訊息(中山)有限公司	品牌資訊產品行銷	44,772	(二)	-	-	-	-	2,843	100.00	-	100.00	2,843	214,745	-
宏碁電腦(上海)有限公司	品牌資訊產品行銷	59,696	(二)	59,696	-	-	59,696	(81,369)	100.00	-	100.00	(81,369)	820,114	-
宏碁(重慶)有限公司	品牌資訊產品行銷	4,477,200	(二)	4,596,592	-	-	4,596,592	71,364	100.00	-	100.00	71,364	3,572,880	-
宏碁雙智(重慶)有限公司	計算機軟硬體設計、開發、銷 售及技術諮詢服務	149,240	(一)	149,240	-	-	149,240	(32,367)	100.00	-	100.00	(32,367)	89,819	-
重慶仙桃智能樣機創新中心有限公 司	智能終端設備研發、設計、製 造、銷售、維護	27,523	(一)	(註三)	-	-	(註三)	(12,937)	30.00	-	30.00	(3,881)	21,484	-
上海颯騎信息科技有限公司	專業自行車智慧車錶銷售、騎 乘與運動社交平台營運商	8,972	(一)	8,972	-	-	8,972	(214)	100.00	-	100.00	(214)	8,036	-
重慶仙桃前沿消費行為大數據有限 公司	數據信息收集、分析及研究	13,762	(一)	(註三)	-	-	(註三)	(4,638)	30.00	-	30.00	(1,391)	12,370	-
重慶宏雲雙智股權投資基金管理有 限公司	基金投資管理	22,936	(一)	-	22,936	-	22,936	(777)	100.00	-	100.00	(777)	22,159	-
重慶宏碁智雲股權投資基金合夥企 業(有限合夥)	專營投資之基金	36,698	(一)	-	32,110	-	32,110 (註四)	1	100.00	-	100.00	1	36,699	-
宏服技術服務(北京)有限公司	資訊產品維修服務	4,587	(一)	-	4,587	-	4,587	339	100.00	-	100.00	339	4,926	-
艾爾鵬國際貿易有限公司	商業應用電腦產品、電腦零組 件及週邊設備、儀器等产品之 行銷及進出口貿易及電腦產品 維修服務	161,322	(二)	161,322	-	-	161,322 (USD 4,800,000)	1,432	100.00	-	100.00	406 (註七)	18,999	-
建碁科技(中山)有限公司	商業應用電腦產品、電腦零組 件及週邊設備、儀器等产品之 製造及銷售	450,261	(二)	450,261	-	-	450,261 (USD 13,500,000)	(18,343)	100.00	-	100.00	(7,936) (註七)	292,949	-

(註一)投資方式區分為下列兩種，標示種類別即可：
(一)直接赴大陸地區從事投資
(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
(註二)宏碁智能(重慶)有限公司於民國一〇三年度與宏碁(重慶)有限公司合併，故此金額包含原對宏碁智能(重慶)有限公司之投資金額119,392千元(美金4,000千元)。
(註三)重慶仙桃智能樣機創新中心有限公司及重慶仙桃前沿消費行為大數據有限公司係透過宏碁雙智(重慶)有限公司再投資。
(註四)重慶宏碁智雲股權投資基金合夥企業(有限合夥)係由本公司及重慶宏雲雙智股權投資基金管理有限公司共同投資，投資金額分別為32,110千元及4,588千元。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註五)(註六)	經濟部投審會核准 投資金額 (註五)(註六)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司及子公司	5,560,704千元 (186,300,710美元)	7,161,846千元 (239,943,932.5美元)	(註)

(註五)其中美金1,645,200元係建碁對四川劍南春晨博科技有限公司原始投資額，已於民國九十七年九月處分全部持股，且於民國九十九年三月將處分價款美金730,000元匯回台灣，但因目前尚未向投審會申報，故仍列入投資金額。
(註六)建碁間接投資之中山太達電子有限公司已結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本美金31,549.06元(依持股比例19%計算)至第三地區投資事業模里西斯Super太康，建碁於民國九十九年三月十二日取得投審會核准撤銷投資，惟因清算款未匯回台灣故自台灣匯出赴大陸地區投資金額57,000美元仍列入投資金額。
(註七)本公司於民國一〇六年十一月二十四日取得建碁及其子公司之控制力，故本期認列建碁及其子公司之損益僅包括民國一〇六年十一月二十四日至十二月三十一日之損益。

美金換算新台幣之匯率為1：29.848
(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。

宏碁股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 659
活期存款及支票存款	註1	3,071,658
定期存款(一年內到期)	利率1.045%~1.8%；註2	<u>10,636,388</u>
		<u><u>\$ 13,708,705</u></u>

註1：其中外幣存款及其匯率之明細如下：

人 民 幣	17,014千元	人民幣:台幣=1：4.5872
歐 元	1,738千元	歐元:台幣=1：35.8325
美 金	79,316千元	美元:台幣=1：29.8480
日 幣	1千元	日幣:台幣=1：0.2649
瑞典克朗	7千元	瑞典克朗:台幣=1：3.6474

註2：其中包含美金356,000千元

備供出售金融資產—流動明細表

單位：新台幣千元/千股

金融工具 名 稱	摘 要	股數或 張 數	取 得 成 本	公允價值 單價(元)	總 額
上市公司股票	鴻海精密工業(股)公司	705	\$ <u>6,493</u>	95.2	<u>67,077</u>

宏碁股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應收帳款：	
客戶甲	\$ 961,471
客戶乙	702,552
客戶丙	337,405
其他(均小於5%)	2,257,420
減：備抵呆帳	(12,508)
	<u>\$ 4,246,340</u>

存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	帳面金額	市 價	
原料	\$ 12,183,186	12,292,554	市價採淨變現價值
商品存貨	1,013,436	1,202,333	市價採淨變現價值
維修料件	78,422	78,422	市價採淨變現價值
在途存貨(原料)	<u>69,668</u>	<u>69,668</u>	市價採淨變現價值
合 計	<u>\$ 13,344,712</u>	<u>13,642,977</u>	

宏碁股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應收廣告補助款	\$ 168,072
其他應收折讓款	142,340
其他(均小於5%)	<u>31,309</u>
	<u>\$ 341,721</u>

其他流動資產明細表

項 目	金 額
預付費用	\$ 100,090
預付權利金	61,285
進項稅額	31,724
其他(均小於5%)	<u>1,685</u>
	<u>\$ 194,784</u>

宏碁股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元／千股

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		其他	投資損益	換算調整數	期 末 餘 額			市價或股權淨值		提 供 擔保或 質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金額(註)				股 數	持股比例	金 額	單價(元)	總 額	
群基	128,282	\$ 1,792,129	-	-	-	-	(3,542)	66,043	-	128,282	100.00 %	1,854,630	14.46	1,854,630	-
Boardwalk	1,263,432	26,644,070	-	-	-	-	25,873	272,063	(2,002,446)	1,263,432	92.02 %	24,939,560	19.74	24,939,560	-
AEH	150	16,615,454	-	-	-	-	41,880	(302,596)	433,391	150	100.00 %	16,788,129	111,921	16,788,129	-
AHI	33,550	8,814,102	-	-	-	-	(2,021)	327,262	(421,706)	33,550	100.00 %	8,717,637	259.84	8,717,637	-
Bluechip	1,073	67,262	-	-	-	(2,445)	198	4,489	(105)	1,073	30.23 %	69,399	64.68	69,399	-
AWI	1,326,193	284,735	-	-	-	-	18,768	482	(21,696)	1,326,193	100.00 %	282,289	0.21	282,289	-
ASCBVI	35,067	1,190,242	8,000	181,800	-	-	(35,949)	(28,505)	(70,821)	43,067	100.00 %	1,236,767	28.72	1,236,767	-
跨世紀	-	528,310	-	-	-	-	12,940	1,909	-	-	100.00 %	543,159	-	543,159	-
ADSBH	2,246	(314,243)	-	-	-	-	-	(291)	23,671	2,246	100.00 %	(290,863)	(129.50)	(290,863)	-
安基	187,092	1,893,531	3,500	-	(186,592)	(1,757,583)	(2,515)	(8,705)	(502)	4,000	100.00 %	124,226	31.06	124,226	-
AGC	160,989	5,030,605	-	-	-	-	-	(135,310)	(92,246)	160,989	100.00 %	4,803,049	29.83	4,803,049	-
展碁	70,088	1,253,912	-	-	-	-	(3,455)	69,669	(1,462)	70,088	99.79 %	1,318,664	18.81	1,318,664	-
宏發	1,203	6,945	-	-	-	-	-	(3,877)	-	1,203	19.39 %	3,068	2.55	3,068	-
倚天	20,000	2,373,470	-	-	-	-	(4,235)	(203,055)	-	20,000	100.00 %	2,166,180	108.31	2,166,180	-
宏碁智聯網	173,305	1,479,013	41,900	419,004	-	-	(3,393)	(368,170)	3,394	215,205	100.00 %	1,529,848	7.11	1,529,848	-
宏星技術(原宏碁星風)	3,200	33,047	28,800	288,000	-	(209)	301	(20,450)	-	32,000	66.67 %	300,689	9.40	300,689	-
建碁	-	-	28,970	333,155	-	-	(4,101)	(5,037)	7,333	28,970	40.55 %	331,350	16.50	478,005	-
宏碁雲架構	-	-	186,592	1,700,466	-	-	-	-	439	186,592	100.00 %	1,700,905	9.12	1,700,905	-
ACVC	-	-	-	21,736	-	-	-	(767)	1,190	-	100.00 %	22,159	-	22,159	-
ACVP	-	-	-	31,780	-	-	-	1	331	-	87.50 %	32,112	-	32,112	-
宏服	-	-	-	4,519	-	-	-	336	71	-	100.00 %	4,926	-	4,926	-
其他依綜合持股認列															-
之投資損益	-	7,320	-	-	-	-	-	278	-	-	-	7,598	-	-	
小 計		67,699,904		2,980,460		(1,760,237)	40,749	(334,231)	(2,141,164)			66,485,481			
減：子公司持有母公		(423,002)		-		-	-	-	-			(423,002)			
司之庫藏股															
順流交易未實現															
損益之調整		(314,250)		(37,114)		-	-	-	-			(351,364)			
		66,962,652		<u>2,943,346</u>		<u>(1,760,237)</u>	<u>40,749</u>	<u>(334,231)</u>	<u>(2,141,164)</u>			65,711,115			
長期股權投資貸項餘															
額轉列其他負債：															
ADSBH		314,243										290,863			-
		<u>\$ 67,276,895</u>										<u>66,001,978</u>			

註：本期減少包括被投資公司發放現金股利59,562千元(其中Bluechip為2,445千元；安碁為57,117千元)。

宏碁股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		未 實 現 評價(損)益	期 末		提供擔保 或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	金 額	
佳世達普通股股票	81,713	\$ 1,229,776	-	-	-	-	498,447	81,713	1,728,223	-
緯創資通普通股 股票	51,721	1,290,428	1,531	-	-	-	(15,044)	53,252	1,275,384	-
大聯大普通股股票	4,360	165,695	-	-	-	-	6,104	4,360	171,799	-
智融(股)公司	398	3,675	-	-	-	-	-	398	3,675	-
全球策略創業投資 (股)公司	8,505	46,084	-	-	-	-	(1,766)	8,505	44,318	-
龍一創業投資(股) 公司	13,459	21,787	-	-	-	-	(1,076)	13,459	20,711	-
Venture Power Group Limited	15	326	-	-	-	(455)	520	15	391	-
		<u>\$ 2,757,771</u>		<u>-</u>		<u>(455)</u>	<u>487,185</u>		<u>3,244,501</u>	

其他非流動資產明細表

民國一〇六年十二月三十一日

項 目	金 額
預付專利權開發款	\$ 75,206
電子化服務事業遞延成本	34,392
	<u>\$ 109,598</u>

宏碁股份有限公司
其他金融資產－非流動明細表
民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
投標押金及存出保證金	\$ <u>149,704</u>

應付票據及帳款明細表

廠商名稱	金 額
廠商A	\$ 5,356,419
廠商B	3,731,545
廠商C	2,585,213
廠商D	2,054,931
廠商E	1,865,164
其他(均小於5%)	<u>18,623,290</u>
	\$ <u><u>34,216,562</u></u>

宏碁股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付權利金	\$ 4,866,253
估計價差補償款	4,585,232
應付產品開發成本	3,198,330
應付薪資及獎金	1,664,730
其他(均小於5%)	<u>2,911,988</u>
	<u><u>\$ 17,226,533</u></u>

其他流動負債明細表

項 目	金 額
暫收款	\$ 132,540
其他(均小於5%)	<u>10,371</u>
	<u><u>\$ 142,911</u></u>

宏碁股份有限公司
其他非流動負債明細表
民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
確定福利義務負債	\$ 488,000
長期股權投資貸項餘額轉列其他負債	290,863
存入保證金	<u>34,298</u>
	<u>\$ 813,161</u>

營業收入明細表
民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額
商品銷售收入	
個人電腦	\$ 153,687,578
電腦週邊及其他	<u>19,119,282</u>
小 計	172,806,860
勞務收入	918,777
其他收入	<u>547,874</u>
	<u>\$ 174,273,511</u>

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓10,466,306千元。

宏碁股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
外購商品銷貨成本：		\$ 165,210,215
期初存貨	\$ 13,651,483	
本期進貨淨額	149,944,416	
期末存貨	(14,040,348)	
轉列固定資產	(17,309)	
轉列無形資產－外購軟體	(9,914)	
軟體及技術權利金	15,231,970	
存貨跌價回升利益	(76,519)	
代工備料損失	166,794	
其 他	359,642	
電子化服務及維修等成本		551,978
營業成本		<u><u>\$ 165,762,193</u></u>

宏基股份有限公司

營業費用費用明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 1,271,830	456,015	884,323
折舊費用	26,463	36,576	19,722
各項攤提	992	62,648	3,949
廣告及推廣費	571,444	1,756	90
水 電 費	36,358	3,622	10,687
勞 務 費	524,624	458,253	198,216
其他費用	314,796	243,204	428,554
	<u>\$ 2,746,507</u>	<u>1,262,074</u>	<u>1,545,541</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表請詳財務報告附註六(二)

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(八)

不動產、廠房及設備變動累計折舊明細表請詳財務報告附註六(八)

投資性不動產變動明細表請詳財務報告附註六(九)

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(十)

長期借款明細表請詳財務報告附註六(十一)

透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表請詳財務報告附註六(二)

負債準備－流動明細表請詳財務報告附註六(十二)

遞延所得稅資產／負債明細表請詳財務報告附註六(十五)

其他收益及費損淨額明細表請詳財務報告附註六(廿一)

其他收入明細表請詳財務報告附註六(廿二)

其他利益及損失淨額明細表請詳財務報告附註六(廿二)

財務成本明細表請詳財務報告附註六(廿二)

1000272894

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1071199

號

會員姓名：(1) 張惠貞
(2) 唐慈杰

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 北市會證字第一四一九號
(2) 北市會證字第二七一七號

委託人統一編號：20828393

印鑑證明書用途：辦理 宏基股份有限公司

一〇六年度（自民國一〇六年一月一日起至

一〇六年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	張惠貞	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	唐慈杰	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國 107 年 1 月 1 日

裝

訂

線