

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十九年及九十八年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市建國北路二段137號7樓
汐止辦公室：台北縣汐止市新台五路一段88號8樓
電 話：(02)2696-1234

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~38
(五)關係人交易	38~44
(六)抵質押之資產	44
(七)重大承諾事項及或有事項	44
(八)重大之災害損失	44
(九)重大之期後事項	45
(十)其 他	45
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46~48
2.轉投資事業相關資訊	48~54
3.大陸投資資訊	55
(十二)部門別財務資訊	55

會計師核閱報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司民國九十九年及九十八年九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年前三季及九十八年前三季之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

宏碁股份有限公司民國九十九年及九十八年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別計新台幣(以下同)80,724,040千元及82,092,870千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別計89,243千元及45,040千元、累積換算調整數分別計(645,333)千元及1,958,580千元，及因此而認列之民國九十九年前三季及九十八年前三季扣除分攤總管理處費用前之投資利益淨額分別計7,357,306千元及5,155,351千元、聯屬公司間銷貨之未實現銷貨毛利分別計30,890千元及23,424千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價認列。另財務季報表附註十一之(二)及(三)有關轉投資事業及大陸投資相關資訊，係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報表及其相關資訊倘經會計師核閱，對長期股權投資之評價、相關累積換算調整數、聯屬公司間利益之遞延貸項、相關損益之認列及轉投資事業相關資訊與大陸投資資訊之揭露可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

張惠貞

會計師：

楊美雪

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國九十九年十月二十日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	99.9.30		98.9.30			負債及股東權益	99.9.30		98.9.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 4,780,561	2	13,642,456	7	2120-40 應付票據及帳款	\$ 77,381,869	33	65,682,854	30	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳99年為177,334千元及98年為158,310千元後之淨額(附註四(二))	11,492,172	5	12,250,218	6	2130-50 應付票據及帳款－關係人(附註五)	6,109,816	3	10,942,962	5	
1130-50 應收票據及帳款－關係人(附註五)	94,892,801	40	70,572,072	32	2183 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(四)(二十))	721,946	-	58,221	-	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	1,112,976	-	483,154	-	2190 其他應付款－關係人(附註五)	368,494	-	1,442,198	1	
1190 其他應收款	3,091,976	2	2,221,396	1	2200 避險之衍生性金融負債－流動(附註四(五)(二十))	1,008,268	1	1,208,714	1	
1200 存貨(附註四(六))	22,001,841	9	18,982,839	9	2228 應付權利金	12,314,043	5	9,844,808	5	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(四)(二十))	3,662	-	5,650	-	2170-2280 應付費用及其他流動負債	15,098,108	6	22,065,349	9	
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(三)(二十))	85,617	-	100,180	-	2272 一年內到期之長期借款(附註四(十四))	3,050,000	1	-	-	
1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(五)(二十))	3,494	-	89,787	-	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益	89,243	-	45,040	-	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十六))	416,358	-	2,591,133	1	流動負債合計	116,141,787	49	111,290,146	51	
1250-80 預付款項及其他流動資產	696,676	-	163,908	-	長期負債：					
流動資產合計	138,578,134	58	121,102,793	56	2400 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註四(十三)(二十))	1,347,441	1	-	-	
基金及投資：					2411 應付公司債(附註四(十三)(二十))	13,998,055	6	-	-	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)及十(二))	81,039,740	34	82,465,217	38	2421 銀行長期借款(附註四(十四))	9,150,000	4	12,200,000	6	
1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(九)(二十))	2,242,233	1	2,286,458	1	2800 其他負債	30,879	-	29,733	-	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(七)(二十))	760,469	-	796,169	-	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十六))	3,559,143	1	4,607,496	2	
基金及投資合計	84,042,442	35	85,547,844	39	長期負債合計	28,085,518	12	16,837,229	8	
固定資產(附註五)：					負債合計	144,227,305	61	128,127,375	59	
1501 土地	379,364	-	376,842	-	股東權益：					
1521 房屋及建築	581,035	-	578,892	-	3110 普通股股本(附註四(十七)(十八))	26,947,413	11	26,856,466	12	
1544 電腦通訊設備	596,194	-	525,035	-	3200 資本公積(附註四(十三)(十七))	39,479,465	16	38,310,686	18	
1551 運輸設備	30,634	-	29,719	-	保留盈餘(附註四(十七))：					
1561 辦公設備	12,577	-	13,516	-	3310 法定盈餘公積	11,096,134	5	9,960,796	5	
1681 其他設備	695,958	1	695,923	-	3320 特別盈餘公積	-	-	1,991,615	1	
1631 租賃改良	26,053	-	26,053	-	3350 未提撥保留盈餘	20,334,472	8	13,104,990	6	
1670 未完工程及預付設備款	217,654	-	64,057	-	股東權益其他項目：					
	2,539,469	1	2,310,037	-	3420 累積換算調整數	(645,333)	-	1,958,580	1	
15x9 減：累積折舊	(808,673)	-	(689,000)	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(4,365)	-	(567)	-	
固定資產淨額	1,730,796	1	1,621,037	-	3450 金融商品未實現損益(附註四(三)(五)(九))	(192,358)	-	960,683	-	
1700 無形資產(附註四(十)及五)	8,216,465	3	3,485,689	2	3480 庫藏股票(附註四(十七))	(3,522,598)	(1)	(3,522,598)	(2)	
1810 未供營業用資產(附註四(十一))	3,694,096	2	4,219,309	2	股東權益合計	93,492,830	39	89,620,651	41	
1820 存出保證金(附註四(二十)及六)	166,934	-	219,734	-	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
1844 長期應收帳款(附註四(二十))	90,400	-	25,201	-						
1830-80 遞延費用及其他資產(附註四(十五)及六)	1,200,868	1	1,526,419	1						
資產總計	\$ 237,720,135	100	217,748,026	100	負債及股東權益總計	\$ 237,720,135	100	217,748,026	100	

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇
Gianfranco Lanci

會計主管：杜 哲 民

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季		98年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註五)	\$ 409,158,464	100	339,191,376	100
5000 營業成本(附註四(六)及五)	(396,276,725)	(97)	(329,452,212)	(97)
5910 營業毛利	12,881,739	3	9,739,164	3
5920 聯屬公司間未實現利益	(30,890)	-	(23,424)	-
已實現營業毛利	12,850,849	3	9,715,740	3
營業費用(附註四(十)(十五)(十七)(十八)、五及十)：				
6100 推銷費用	(4,243,839)	(1)	(3,575,539)	(1)
6200 管理費用	(697,744)	-	(316,313)	-
6300 研究發展費用	(780,248)	-	(443,368)	-
	(5,721,831)	(1)	(4,335,220)	(1)
6900 營業淨利	7,129,018	2	5,380,520	2
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	23,088	-	51,377	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(八)(十八))	7,078,406	2	3,881,590	1
7140 處分投資利益淨額(附註四(三)(八)(九))	566,319	-	2,213	-
7480 什項收入	127,578	-	100,560	-
	7,795,391	2	4,035,740	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(十三)及五)	(262,683)	-	(210,881)	-
7560-7640 外幣兌換損失及金融商品評價損失淨額(附註四(四)(五)(十三))	(1,436,515)	(1)	(131,082)	-
7630 資產減損損失(附註四(十一))	(350,000)	-	-	-
7880 什項支出	-	-	(2,441)	-
	(2,049,198)	(1)	(344,404)	-
7900 本期稅前淨利	12,875,211	3	9,071,856	3
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(1,655,888)	-	(1,236,092)	(1)
9600 本期淨利	\$ 11,219,323	3	7,835,764	2
	稅前	稅後	稅前	稅後
普通股每股盈餘(單位：新台幣元，附註四(十九))：				
9750 基本每股盈餘—追溯調整	\$ 4.87	4.24	3.45	2.98
9850 稀釋每股盈餘—追溯調整	\$ 4.76	4.16	3.40	2.94

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：杜哲民

Gianfranco Lanci

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

			保留盈餘			股東權益其他調整項目				合計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損益	庫藏股票	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 26,428,560	37,129,952	8,786,583	-	13,985,318	1,241,058	(283)	(1,729,631)	(3,522,598)	82,318,959
員工認股權行使發行新股	1,270	876	-	-	-	-	-	-	-	2,146
子公司取得本公司之現金股利	-	70,510	-	-	-	-	-	-	-	70,510
員工認股權酬勞成本	-	202,843	-	-	-	-	-	-	-	202,843
本期淨利	-	-	-	-	7,835,764	-	-	-	-	7,835,764
盈餘指撥及分配(註1)：										
提列法定盈餘公積	-	-	1,174,213	-	(1,174,213)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,991,615	(1,991,615)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(5,285,966)	-	-	-	-	(5,285,966)
盈餘轉增資	264,298	-	-	-	(264,298)	-	-	-	-	-
員工股票紅利	162,338	737,662	-	-	-	-	-	-	-	900,000
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	1,838,424	-	1,838,424
現金流量避險未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	851,890	-	851,890
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(284)	-	-	(284)
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	717,522	-	-	-	717,522
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	168,843	-	-	-	-	-	-	-	168,843
民國九十八年九月三十日餘額	\$ 26,856,466	38,310,686	9,960,796	1,991,615	13,104,990	1,958,580	(567)	960,683	(3,522,598)	89,620,651
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 26,882,283	38,494,118	9,960,796	1,991,615	16,622,600	959,621	(7,908)	1,014,317	(3,522,598)	92,394,844
員工認股權行使發行新股	11,754	28,163	-	-	-	-	-	-	-	39,917
子公司取得本公司之現金股利	-	125,922	-	-	-	-	-	-	-	125,922
員工認股權酬勞成本	-	357,155	-	-	-	-	-	-	-	357,155
本期淨利	-	-	-	-	11,219,323	-	-	-	-	11,219,323
發行可轉換公司債產生之認股權	-	297,149	-	-	-	-	-	-	-	297,149
盈餘指撥及分配(註2)：										
提列法定盈餘公積	-	-	1,135,338	-	(1,135,338)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,991,615)	1,991,615	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(8,336,835)	-	-	-	-	(8,336,835)
盈餘轉增資	26,893	-	-	-	(26,893)	-	-	-	-	-
員工股票紅利	26,483	173,517	-	-	-	-	-	-	-	200,000
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(168,592)	-	(168,592)
現金流量避險未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(1,038,083)	-	(1,038,083)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	3,543	-	-	3,543
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	(1,604,954)	-	-	-	(1,604,954)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	3,441	-	-	-	-	-	-	-	3,441
民國九十九年九月三十日餘額	\$ 26,947,413	39,479,465	11,096,134	-	20,334,472	(645,333)	(4,365)	(192,358)	(3,522,598)	93,492,830

註1：董監酬勞85,763千元及員工紅利1,500,000千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞122,096千元及員工紅利1,000,000千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇
Gianfranco Lanci

會計主管：杜哲民

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季	98年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 11,219,323	7,835,764
調整項目：		
折舊費用	142,026	127,607
攤銷費用	337,487	301,017
股份基礎給付酬勞成本	352,632	174,608
應付公司債匯率影響數	(253,569)	-
可轉換公司債贖回權/賣回權評價利益	(50,608)	-
採權益法認列之投資收益	(7,401,821)	(5,197,399)
收到權益法被投資公司現金股利	380,478	988,645
處分資產利益	(85)	(78)
固定資產轉列費用數	-	130
處分投資利益	(566,319)	(2,213)
非金融資產減損損失	350,000	-
遞延所得稅費用(利益)	1,247,627	(772,985)
其他投資收益	(27,059)	-
應付公司債折價攤銷數	60,622	-
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	1,464,177	(1,787,617)
應收關係人票據及帳款	(7,177,163)	(13,567,241)
存貨	(3,022,517)	(4,803,395)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產	(401,297)	1,335,366
長期應收帳款	(72,646)	43,746
應付票據及帳款	5,675,243	20,897,454
應付關係人帳款及代墊款	(3,387,031)	4,475,111
其他金融負債、應付費用及其他流動負債	(2,522,258)	9,571,873
遞延貸項—聯屬公司間利益	30,890	23,424
其他負債	2,020	(2,053)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(3,619,848)</u>	<u>19,641,764</u>
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	972,094	-
處分採權益法之長期股權投資價款	37,286	-
長期投資被投資公司減資退回股款	1,007,789	406,981
固定資產增加數	(185,313)	(92,922)
處分固定資產價款及未供營業用資產價款	136,381	78
應收關係人融資及代墊款減少(增加)數	(997,363)	372,063
無形資產增加數	(4,927,429)	(2,949,242)
存出保證金、遞延費用及其他資產減少(增加)	114,455	(49,414)
投資活動之淨現金流出	<u>(3,842,100)</u>	<u>(2,312,456)</u>
融資活動之現金流量：		
發行可轉換公司債	15,886,200	-
應付關係人融資款減少數	-	(1,695,300)
發放現金股利	(8,336,835)	(5,285,966)
員工認股權行使發行新股	39,917	2,146
融資活動之淨現金流入(出)	<u>7,589,282</u>	<u>(6,979,120)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	127,334	10,350,188
期初現金及約當現金餘額	4,653,227	3,292,268
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,780,561</u>	<u>13,642,456</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 175,549</u>	<u>228,854</u>
支付所得稅	<u>\$ 2,423,175</u>	<u>469,767</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 3,050,000</u>	<u>-</u>
金融商品未實現利益(損失)	<u>\$ (1,206,675)</u>	<u>2,690,314</u>
長期股權投資之換算調整數淨變動	<u>\$ (1,604,954)</u>	<u>717,522</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：杜哲民

Gianfranco Lanci

~7~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

財務季報表附註

民國九十九年及九十八年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

民國九十九年及九十八年九月三十日，本公司之員工人數分別為2,036人及1,929人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

(四)現金及約當現金

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

(五)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依據評估授信客戶之帳齡及品質，以決定各應收款項之可收現性後，酌實提列。

(六)應收關係人款項

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

(七)存 貨

本公司自民國九十八年一月一日起採用修訂後之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，依逐項存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

民國九十七年度(含)以前，存貨之續後衡量則以總成本與總淨變現價值孰低為評價基礎。

(八)金融商品

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

1. 公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘均歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 避險之衍生性金融資產及負債：係用以規避因營運活動所暴露之匯率風險之被指定且為有效避險工具之衍生性金融資產及負債。
3. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，其價值變動列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
4. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 避險會計

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

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

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司與子公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採用權益法評價，其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，因無法分析原因者原以平均法分五年攤銷，列為投資損益。自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文之規定，如投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷且不追溯調整。

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

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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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

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

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

(十一)資本租賃

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

(十二)固定資產、出租資產及未供營業用資產

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

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將新增固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

固定資產之折舊以成本為基礎，於估計使用年限內按直線法計算提列。主要資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：40~50年。
- 2.電腦通訊設備：3~5年。
- 3.運輸設備：5年。
- 4.辦公及其他設備：3~10年。
- 5.租賃改良：3年。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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

(十三)無形資產

本公司因併購所產生之商譽，依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定，商譽不攤銷且每年定期進行減損測試。

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

- 1.專利權：4~16年
- 2.外購軟體成本：1~3年
- 3.商標權：20年

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

(十四)非金融資產減損

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

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

(十五)遞延費用

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

(十六)可轉換公司債

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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

平價價值評價。可轉換公司債權益組成要素認列為資本公積—認股權，其公平價值之變動不予認列。

(十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值之差額，列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

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

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

(十八)收入認列

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

(十九)員工紅利及董監酬勞

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

(二十)股份基礎給付交易

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

權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。

給與日之公平價值係以Black - Scholes或二項式評價模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(廿一)總管理處營業費用

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

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

(廿二)退休金

1.確定給付退休辦法

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司依勞動基準法之規定，按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行及其他退休基金專戶。

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

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

2.確定提撥退休辦法

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

(廿三)所得稅

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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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

因購置設備、研究發展及人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法。

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

(廿四)每股盈餘

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

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，適用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國九十八年前三季財務季報表無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99.9.30	98.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 972	792
活期存款及支票存款	4,767,509	3,486,263
定期存款	12,080	10,155,401
	\$ 4,780,561	13,642,456

(二)應收票據及帳款之淨額

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

99.9.30					
承購人	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額 (除列金額)	利率區間	提供擔保項目
中國信託銀行	\$ 212,523	1,750,000	212,523		詳附註七(三)
台北富邦銀行	459,956	600,000	459,956		詳附註七(三)
	\$ 672,479	2,350,000	672,479	0.84%~1.50%	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

98.9.30

承購人	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額 (除列金額)	利率區間	提供擔保項目
中國信託銀行	\$ 276,199	1,750,000	276,199		詳附註七(三)
台北富邦銀行	611,439	973,500	611,439		詳附註七(三)
	<u>\$ 887,638</u>	<u>2,723,500</u>	<u>887,638</u>	0.83%~1.68%	

(三)備供出售金融資產—流動

	99.9.30	98.9.30
上市公司股票	\$ <u>85,617</u>	<u>100,180</u>

民國九十九年前三季及九十八年前三季處分投資產生之利得分別為15,887千元及2,213千元，帳列於「處分投資利益」項下。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，因公平價值變動認列備供出售金融資產之未實現利益之金額分別為76,379千元及88,702千元，帳列股東權益項下。

(四)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	99.9.30	98.9.30
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：		
外幣選擇權合約	\$ 3,662	-
換匯換利合約	-	5,650
	<u>\$ 3,662</u>	<u>5,650</u>
公平價值變動列入損益之金融負債—流動：		
外幣選擇權合約	\$ (583,520)	-
遠期外匯合約	(138,426)	-
換匯合約	-	(58,221)
	<u>\$ (721,946)</u>	<u>(58,221)</u>

本公司於民國九十九年前三季及九十八年前三季認列公平價值變動列入損益之金融資產負債評價淨(損)益分別為(734,693)千元及575,159千元。

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率風險，於民國九十九年及九十八年九月三十日，因未適用避險會計而帳列公平價值變動列入損益之金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

1.外幣選擇權合約：

(1)買入選擇權：

	99.9.30	
	合約金額(千元)	到 期 期 間
買入美金/賣出歐元	美金 <u>227,375</u>	99/10~99/12

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)賣出選擇權：

	99.9.30	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入歐元/賣出美金	美金 <u>454,754</u>	99/10~99/12

2.遠期外匯合約：

	99.9.30	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出歐元	歐元 <u>91,000</u>	99/11

3.換匯換利合約：

	98.9.30		
<u>名目本金(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>利 率</u>	<u>付 息 期 間</u>
換入新加坡幣35,000千元	98/10	付美金：0.25%(固定)	本金利息到期
／換出美金24,648千元		收新加坡幣：0.29%(固定)	一次償還

4.換匯合約：

	98.9.30	
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
換出台幣/換入美金	美金 223,000 千元／	98/10
	台幣 7,238,130 千元	

(五)避險之衍生性金融資產及負債

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
避險之衍生性金融資產－流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>3,494</u>	<u>89,787</u>
避險之衍生性金融負債－流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>(1,008,268)</u>	<u>(1,208,714)</u>

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

民國九十九年及九十八年九月三十日之公平價值避險項目及指定避險之衍生性金融商品如下：

<u>避險項目</u>	<u>避險工具</u>	<u>指定避險工具之公平價值</u>	
		<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ <u>(508,153)</u>	<u>(1,193,064)</u>

本公司於民國九十九年前三季及九十八年前三季認列上述公平價值避險之金融資產評價淨損失分別為1,563,498千元及1,193,064千元。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十九年及九十八年九月三十日，現金流量避險項目及指定避險之衍生性金融商品如下：

99.9.30				
<u>被避險項目</u>	<u>避險工具</u>	<u>指定避險工具 之公平價值</u>	<u>現金流量預 期產生期間</u>	<u>相關損益預期於 損益表認列期間</u>
預期交易產生之外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ <u>(496,621)</u>	99/10~100/01	99/10~100/01
98.9.30				
<u>被避險項目</u>	<u>避險工具</u>	<u>指定避險工具 之公平價值</u>	<u>現金流量預 期產生期間</u>	<u>相關損益預期於 損益表認列期間</u>
預期交易產生之外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ <u>74,137</u>	98/12	98/12

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司因現金流量避險之金融商品交易產生之未實現(損)益分別為(496,621)千元及74,137千元；另採用權益法評價之子公司產生之未實現(損)益分別為(529,064)千元及504,188千元，均帳列股東權益項下之「金融商品未實現損益」科目。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日，上述尚未到期之遠期外匯合約明細如下：

99.9.30		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出歐元	歐元 <u>1,684,750</u>	99/10~100/03
買入美金/賣出台幣	美金 <u>245,000</u>	99/10
98.9.30		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出歐元	歐元 <u>1,242,000</u>	98/10~98/12

(六)存貨

存貨扣除備抵損失之明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
原料	\$ 21,173,533	18,203,617
商品存貨	696,199	704,041
維修料件	132,109	75,177
在途原料存貨	-	4
	<u>\$ 22,001,841</u>	<u>18,982,839</u>

本公司於民國九十九年前三季及九十八年前三季將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為2,285,071千元及1,146,524千元。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	99.9.30		98.9.30	
	持股比例%	帳列餘額	持股比例%	帳列餘額
未上市櫃公司股票：				
智融	19.90	\$ 3,675	19.90	3,675
宏鑫創投	10.13	8,435	10.13	11,235
中經合	7.00	14,359	7.00	14,359
盛華創投	10.00	-	10.00	11,900
亮發科技	0.97	2,360	2.60	2,360
全球策略創投	19.35	262,000	19.35	262,000
宏華創投	9.76	-	9.76	21,000
龍一創投	19.94	217,000	19.94	217,000
智二創投	19.82	32,400	19.82	32,400
智柒創投	19.99	174,900	19.99	174,900
興櫃公司股票：				
宇瞻科技	5.14	45,340	5.22	45,340
		<u>\$ 760,469</u>		<u>796,169</u>

民國九十九年前三季及九十八年前三季，被投資公司減資退回股款分別計62,759千元及12,791千元。

(八)採權益法之長期股權投資

被投資公司	99.9.30		99年前三季
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
宏大	33.67	\$ 5,338	3
群碁	100.00	731,465	52,468
Boardwalk	100.00	21,161,284	624,756
AEH	100.00	31,890,312	3,005,676
AHI	100.00	11,256,361	2,345,940
Bluechip	33.41	77,223	4,560
AWI	100.00	2,874,981	48,863
ASCBVI	100.00	1,162,137	(47,053)
ACI	100.00	42,497	523
跨世紀	100.00	1,212,726	30,613
ADSBH	100.00	10,388	4,025
安碁	100.00	1,801,847	73,131
AGC	100.00	1,879,189	295,851
展碁	99.79	1,283,937	68,133

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

被投資公司	99.9.30		99年前三季
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
倚天	100.00	\$ 7,114,364	286,192
宏發	19.39	72,397	-
緯創	3.88	2,331,817	366,390
全國電子	12.06	315,700	44,515
其他及依綜合持股認列之投資損益		(299,006)	95,232
遞延貸項－長期股權投資		<u>(362,619)</u>	<u>102,003</u>
小計		84,562,338	
減：子公司持有本公司之股票 (附註四(十七))		<u>(3,522,598)</u>	
		<u>\$ 81,039,740</u>	
採權益法認列投資損益			7,401,821
分攤總管理處費用(附註十(二))			<u>(323,415)</u>
			<u>\$ 7,078,406</u>

被投資公司	98.9.30		98年前三季
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
宏大	33.42	\$ 12,212	8,363
群碁	100.00	1,020,421	38,576
Boardwalk	100.00	22,012,916	37,279
AEH	100.00	34,742,745	2,772,586
AHI	100.00	8,030,796	1,756,742
Bluechip	33.41	70,566	3,631
AWI	100.00	2,841,372	(13,554)
ASCBVI	100.00	1,280,618	30,895
ACI	100.00	835,444	172
跨世紀	100.00	1,739,698	(71,617)
ADSBH	100.00	183,855	381
安碁	100.00	1,843,157	53,864
AGC	100.00	1,539,361	359,404
展碁	99.79	1,249,916	39,260
倚天	100.00	7,747,772	(26,370)
宏發	19.39	72,397	-
緯創	3.92	2,042,366	276,386

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

<u>被投資公司</u>	<u>98.9.30</u>		<u>98年前三季</u>
	<u>持股比例%</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
全國電子	12.82	\$ 372,347	42,048
其他及依綜合持股認列之投資損益		(1,185,522)	(110,647)
遞延貸項－長期股權投資		<u>(464,622)</u>	<u>-</u>
小計		85,987,815	
減：子公司持有本公司股票 (附註四(十七))		<u>(3,522,598)</u>	
		<u>\$ 82,465,217</u>	
採權益法認列投資損益			5,197,399
分攤總管理處費用(附註十(二))			<u>(1,315,809)</u>
			<u>\$ 3,881,590</u>

上列長期股權投資已上市(櫃)者，其市價如下：

<u>被投資公司</u>	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
緯創	\$ 4,346,955	4,341,893
全國電子	<u>566,717</u>	<u>678,190</u>
	<u>\$ 4,913,672</u>	<u>5,020,083</u>

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

民國九十九年前三季轉投資公司倚天、跨世紀、群碁及全國電子減資退回股款共計945,030千元。

本公司於民國九十九年前三季處分轉投資公司全國電子等之部份持股，共計產生出售利得16,826千元。

本公司依持股比例認列子公司及被投資公司股東權益之變動及處分被投資公司股權等，於民國九十九年前三季及九十八年前三季增加之資本公積分別為3,441千元及168,843千元。

民國九十九年前三季及九十八年前三季採權益法評價之長期股權投資，除全國電子外，係依據該被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(九)備供出售金融資產－非流動

項 目	99.9.30		98.9.30	
	持股比例	帳列餘額	持股比例	帳列餘額
上市櫃公司股票：				
佳世達科技	4.15 %	\$ 1,774,447	4.15 %	1,433,978
友尚	2.00 %	467,786	9.28 %	852,480
		\$ 2,242,233		2,286,458

本公司於民國九十九年前三季處分友尚之部份持股，出售利得計532,948千元。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，因公平價值變動認列備供出售金融資產之未實現利益之金額分別為686,287千元及107,435千元，帳列股東權益項下。

(十)無形資產

	商 譽	外購軟體	專 利 權	商 標 權	合 計
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 166,604	56,044	652,966	2,543,005	3,418,619
單獨取得	-	10,229	25,000	4,917,200	4,952,429
重分類	-	6,175	-	-	6,175
本期認列攤銷金額	-	(30,112)	(108,827)	(21,819)	(160,758)
民國九十九年九月三十日餘額	\$ 166,604	42,336	569,139	7,438,386	8,216,465
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 166,604	67,973	453,828	-	688,405
單獨取得	-	9,030	329,758	2,610,454	2,949,242
重分類	-	12,675	-	(38,356)	(25,681)
本期認列攤銷金額	-	(30,858)	(73,600)	(21,819)	(126,277)
民國九十八年九月三十日餘額	\$ 166,604	58,820	709,986	2,550,279	3,485,689

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

民國九十八年一月，本公司以帳面價值自子公司Gateway U.S. Retail, Inc.購入eMachines商標權計545,485千元；另自Packard Bell B.V.購入Packard Bell商標權計2,064,969千元。其中Packard Bell商標權係屬非確定耐用年限，不得攤銷；另eMachines商標權則依預計經濟效益年限採直線法按20年平均攤銷。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)未供營業用資產及其減損

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
出租資產－土地	\$ 1,358,699	1,361,221
出租資產－房屋及建築	3,333,269	3,335,412
待修復資產	457,558	457,558
待售資產及待開發土地	1,573,993	1,710,275
減：累計折舊	(753,185)	(718,919)
累計減損	<u>(2,276,238)</u>	<u>(1,926,238)</u>
	<u>\$ 3,694,096</u>	<u>4,219,309</u>

民國九十九年前三季，認列未供營業用資產減損損失計350,000千元，本公司採用估計淨公平價值作為未供營業用資產減損測試之可回收金額。

(十二)短期借款

民國九十九年前三季及九十八年前三季本公司之短期借款平均利率分別約為年息0.70%及1.28%。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，金融機構授予本公司之借款及保證額度尚未動支者，分別約為36,239,067千元及27,356,000千元，本公司對此額度無須支付承諾費。

(十三)應付公司債

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
海外無擔保可轉換公司債	<u>\$ 13,998,055</u>	<u>-</u>

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

1. 第一次海外無擔保可轉換公司債

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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(4)轉換規定：

債券持有人得於本債券發行後第41日起，至到期日前10日止，依相關法令及受託契約之規定，隨時向本公司請求將本債券轉換為本公司發行之普通股。發行時轉換價格為新台幣110.76元計算，轉換匯率為新台幣31.83元兌換1美元。本債券發行後，遇有本公司已發行之通股份增加，應依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格。

(5)賣回權：

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

(6)本公司之提前贖回權：

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

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

(7)到期本金之償還：

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

2.第二次海外無擔保可轉換公司債

(1)發行總額：美金200,000千元。

(2)發行期間：七年，自民國九十九年八月十日至民國一〇六年八月十日。

(3)票面利率：0%。

(4)轉換規定：

債券持有人得於本債券發行後第41日起，至到期日前10日止，依相關法令及受託契約之規定，隨時向本公司請求將本債券轉換為本公司發行之普通股。發行時轉換價格以新台幣113.96元，轉換匯率為新台幣31.83元兌換1美元。本債券發行後，遇有本公司已發行之通股份增加，應依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(5)賣回權：

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

(6)本公司之提前贖回權：

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

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

(7)到期本金之償還：

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

截至民國九十九年九月三十日止，上述可轉換公司債之權益及負債組成要素明細如下：

發行可轉換公司債總額	\$ 15,950,000
交易成本	<u>(63,800)</u>
可轉換公司債淨額	15,886,200
認列為公平價值變動列入損益之金融負債	(1,398,049)
認列為資本公積－認股權	(297,149)
應付公司債折價攤銷數(利息費用)	60,622
匯率影響數	<u>(253,569)</u>
應付公司債帳面價值(純債券價值)	<u>\$ 13,998,055</u>
賣回權及贖回權(帳列公平價值變動列入損益之金融負債)	<u>\$ 1,347,441</u>
轉換權(帳列資本公積－認股權)	<u>\$ 297,149</u>

本公司民國九十九年前三季認列公平價值變動列入損益之賣回權及贖回權評價利益為50,608千元。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(十四)銀行長期借款

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

借款性質	債權人	借款額度	還款說明	99.9.30	98.9.30
信用借款	花旗銀行等聯合授信銀行團	甲項額度165億元，不得循環動用，五年期。	原始借款金額計165億元，本公司於97年第1季提前清償43億元。自民國100年4月起以每6個月一期，分4期攤還。	\$ 12,200,000	12,200,000
		乙項額度33億元，得循環動用，3年期。	於民國99年10月授信額度期限屆滿時一次清償。本公司尚未動用此項授信額度。	-	-
減：一年內到期之長期借款				<u>(3,050,000)</u>	<u>-</u>
				<u>\$ 9,150,000</u>	<u>12,200,000</u>

民國九十九年前三季及九十八年前三季上述長期借款平均利率分別約為1.60%及1.66%。依借款合同規定，本公司應於借款存續期間內，每會計年度上半年及年度終了提出合併財務報告，並維持雙方約定之財務指標，如違反任一財務指標限制時，管理銀行將書面通知本公司並要求於一定期間內改善，若如期改善符合約定標準，則該次財務比率限制之違反將不構成違約事項。本公司依民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之財務報表核算該借款合同約定之各項財務比率，無違反約定財務指標之情形。

(十五)職工退休金

本公司民國九十九年前三季及九十八年前三季有關退休金費用資料如下：

	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
期末退休基金餘額	\$ 603,097	507,795
當期退休金費用：		
確定提撥之淨退休金成本	56,614	49,531
確定給付之淨退休金成本	33,892	86,767
期末預付退休金(帳列其他資產科目項下)	262,048	240,528

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

(十六)所得稅

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

	99年前三季	98年前三季
當期所得稅費用	\$ 408,261	2,009,077
遞延所得稅費用(利益)	1,247,627	(772,985)
所得稅費用	\$ 1,655,888	1,236,092

2. 本公司民國九十九年前三季及九十八年前三季本公司損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	99年前三季	98年前三季
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 2,188,786	2,267,964
依權益法認列長期股權投資利益	(909,787)	(806,106)
證券交易所得免稅	(96,274)	(560)
遞延所得稅資產備抵評價	(65,986)	(447,826)
前期所得稅調整	(165,792)	1,232
分割遞延所得稅資產調整(附註五(二))	-	(72,449)
投資抵減本期變動數	-	216,029
土地減損損失	59,500	-
未分配盈餘稅額	384,592	17,619
所得稅稅率變動影響數	237,610	69,518
其 他	23,239	(9,329)
所得稅費用	\$ 1,655,888	1,236,092

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

3.遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
依權益法認列長期股權投資收益	\$ 354,502	433,382
備抵存貨跌價損失及價差補償準備	67,392	(24,751)
未實現兌換(損)益	1,002,903	(19,142)
金融資產及負債評價損失	(390,692)	(154,476)
投資抵減	-	287,659
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	(65,986)	(447,826)
未實現廣告費	(28,243)	(138,839)
未實現產品開發成本	20,186	43,351
未實現進貨折讓	53,250	(783,963)
備抵資產減損損失	3,296	4,848
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	237,610	64,283
其 他	(6,591)	(37,511)
	<u>\$ 1,247,627</u>	<u>(772,985)</u>

4.民國九十九年及九十八年九月三十日之遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失及價差補償準備	\$ 59,498	118,492
聯屬公司間未實現銷貨毛利	15,171	11,260
未實現進貨折讓	713,935	1,877,851
未實現保固支出	71,588	93,312
未實現廣告費	75,850	327,585
未實現產品開發成本	29,815	68,475
金融資產及負債之評價損失	208,494	311,409
其 他	22,990	74,619
	1,197,341	2,883,003
流動遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	(780,983)	(291,870)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 416,358</u>	<u>2,591,133</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
非流動遞延所得稅資產：		
依權益法認列長期股權投資損失	\$ 559,651	646,907
備抵資產減損損失	205,249	246,963
累積換算調整數	128,755	-
其 他	<u>12,948</u>	<u>15,234</u>
	906,603	909,104
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(572,674)</u>	<u>(510,869)</u>
	333,929	398,235
非流動遞延所得稅負債：		
依權益法認列長期股權投資收益	<u>(3,893,072)</u>	<u>(5,005,731)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (3,559,143)</u>	<u>(4,607,496)</u>
5.兩稅合一相關資訊：		
	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
未分配盈餘所屬年度：		
民國八十六年度以前	\$ 6,776	6,776
民國八十七年度(含)以後	<u>20,327,696</u>	<u>13,098,214</u>
	<u>\$ 20,334,472</u>	<u>13,104,990</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,337,618</u>	<u>293,817</u>

本公司辦理民國九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率約為12.40%；民國九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率為5.01%。

- 6.本公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十七年度(民國九十六年度尚未核定)，惟民國九十四年度至九十五年度因有若干費用認列及投資抵減項目遭調整，本公司已申請復查中，並估列相關費用剔除之所得稅影響數及轉銷該投資抵減產生之遞延所得稅資產及備抵評價。

(十七)股東權益

1.股本

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司額定股本總額均為35,000,000千元，每股10元，分為3,500,000千股，已發行股份分別為2,694,741,263股及2,685,646,589股，均為普通股。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司所發行之海外存託憑證流通在外分別計10,504千單位及19,915千單位，每單位存託憑證代表5股普通股，於倫敦證券交易所掛牌上市交易。

本公司於民國九十九年前三季及九十八年前三季因員工行使認股權而發行新股，分別為1,175千股及127千股。

本公司股東會於民國九十九年六月十八日決議自民國九十八年十二月三十一日之累積盈餘轉增資26,893千元，發行新股2,689千股為股票股利無償配發股東，另辦理員工紅利200,000千元轉增資發行新股計2,648千股。此盈餘增資案業經主管機關核准辦理，相關增資變更登記已辦理完竣。

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

2. 庫藏股票

民國九十九年及九十八年九月三十日子公司AWI持有本公司發行之海外存託憑證(為執行海外子公司員工認股計畫之標的)、跨世紀及倚天持有本公司普通股之情形如下(單位：千股/千單位)：

	99.9.30			98.9.30		
	股數或 單位數	帳面價值	市價	股數或 單位數	帳面價值	市價
普通股股票	21,809	\$ 1,050,341	1,731,634	21,787	1,050,341	1,787,950
海外存託憑證	4,987	<u>2,472,257</u>	<u>2,000,091</u>	4,982	<u>2,472,257</u>	<u>2,021,491</u>
		<u>\$ 3,522,598</u>	<u>3,731,725</u>		<u>3,522,598</u>	<u>3,809,441</u>

民國九十九年前三季及九十八年前三季庫藏股票股數變動情形如下：

單位：千股或千單位

項	目	99年前三季			
		期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
普通股股票		21,787	22	-	21,809
海外存託憑證		4,982	5	-	4,987

項	目	98年前三季			
		期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
普通股股票		21,571	216	-	21,787
海外存託憑證		4,933	49	-	4,982

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

3. 資本公積

	99.9.30	98.9.30
超過票面金額發行股票所得溢價：		
溢價發行新股	\$ 2,034,986	1,693,767
因合併發行新股取得他公司股權淨值之溢價	29,800,881	29,800,881
公司債轉換股本溢價	4,552,585	4,552,585
已轉換公司債之應付利息補償金	1,006,210	1,006,210
庫藏股票交易及取得現金股利	627,592	501,671
其他：		
員工認股權	668,738	279,745
可轉換公司債認股權(附註四(十三))	297,149	-
長期股權投資按權益法評價而認列	491,324	475,827
	\$ 39,479,465	38,310,686

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。每次撥充資本金額須依規定限額辦理。

4. 法定盈餘公積、特別盈餘公積、盈餘分配及股利政策

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

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

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

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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司因子公司持有本公司股份其市價低於帳面價值之差額併同其他股東權益項目之淨額，累計提列特別盈餘公積之餘額分別為0千元及1,991,615千元。

本公司於民國九十九年六月十八日及九十八年六月十九日經股東常會決議民國九十八年度及九十七年度盈餘分配之每股股利及配發員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	98年度	97年度
普通股每股股利(單位：新台幣元)		
現金	\$ 3.10	2.00
股票	0.01	0.10
	\$ 3.11	2.10
員工紅利－股票	\$ 200,000	900,000
員工紅利－現金	800,000	600,000
董監事酬勞	122,096	85,763
	\$ 1,122,096	1,585,763

上述員工紅利及董事酬勞配發情形與本公司董事會決議及財務報表認列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司以預計全年擬發放之員工紅利金額及章程新訂董監事酬勞分配成數1%，民國九十九年前三季估計員工紅利為1,125,000千元，董監事酬勞為100,599千元；民國九十八年前三季估計員工紅利為750,000千元，董監事酬勞為70,509千元，如配發股票紅利其股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，於股東會決議年度列為當期損益。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(十八)股票酬勞計畫

本公司於民國九十八年度發行下列權益交割之員工認股權計畫：

給與日	98.10.30
給與數量(千單位)	14,000
合約期間	3年
既得期間	未來2年之服務
給予對象	(註1)

(註1)本公司及直接或間接持股百分之五十或以上之國內外子公司全職正式員工為限，且需為全球營運之重點人才。

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

履約價格(元)	\$42.90
預期存續期間(年)	3年
標的股票之現時價格(元)	78.00
每單位公平價值(元)	40.356
預期波動率(%)	40.74 %
預期股利率(%)	(註2)
無風險利率(%)	1.03 %

(註2)依本公司認股權計畫，認股價格隨發放股利而等幅調整，因此預計股利率未予列入計算。

本公司民國九十九年前三季及九十八年前三季員工認股權計畫之相關資訊如下：

	99年前三季			
	本公司員工認股權計畫		倚天員工認股權計畫	
	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外數量	28,000	\$ 33.62	5,120	41.52
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	(323)	-
本期執行數量	-	-	(1,630)	37.67
期末流通在外數量	28,000	32.22	3,167	41.30
期末可執行數量	-		1,545	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

	98年前三季			
	本公司員工認股權計畫		倚天員工認股權計畫	
	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外數量	14,000	25.28	9,093	41.90
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	(670)	-
本期執行數量	-	-	(2,660)	38.64
期末流通在外數量	<u>14,000</u>	24.33	<u>5,763</u>	41.09
期末可執行數量	<u>-</u>	-	<u>1,965</u>	-

(註3)本公司於民國九十七年九月一日收購倚天資訊(股)公司100%股份，並繼受其員工認股權憑證。

本公司於民國九十九年前三季及九十八年前三季因股份基礎給付交易所認列之費用(包含認列於子公司倚天者)分別為357,155千元及202,843千元，帳列營業費用及採權益法認列之投資收益之調整。

本公司截至民國九十九年九月三十日止之員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

給與年度	流通在外 之數量(千)	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格(元)	99.9.30
				可行使之 數量(千)
97	14,000	1.08	\$ 23.34	-
97	3,167	2.92	41.30	1,545
98	<u>14,000</u>	2.08	41.09	-
	<u>31,167</u>			<u>1,545</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(十九)普通股每股盈餘

	99年前三季				
	金額		加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘－追溯調整後：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$12,875,211	11,219,323	2,646,228	<u>4.87</u>	<u>4.24</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整後：					
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	22,852		
員工認股權憑證	-	-	18,621		
可轉換公司債	<u>60,622</u>	<u>60,622</u>	<u>27,062</u>		
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$12,935,833</u>	<u>11,279,945</u>	<u>2,714,763</u>	<u>4.76</u>	<u>4.16</u>

	98年前三季				
	金額		加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘－追溯調整後：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 9,071,856	7,835,764	2,631,799	<u>3.45</u>	<u>2.98</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整後：					
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	26,504		
員工認股權憑證	-	-	9,458		
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 9,071,856</u>	<u>7,835,764</u>	<u>2,667,761</u>	<u>3.40</u>	<u>2.94</u>

(二十)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，民國九十九年及九十八年九月三十日，本公司其餘各項金融資產及負債之帳面價值及公平價值彙總如下：

	99.9.30			98.9.30		
	帳面價值	公平市價		帳面價值	公平市價	
		以公開 報價決定	以評價 方法估計		以公開 報價決定	以評價 方法估計
非衍生性金融商品						
金融資產：						
備供出售金融資產－流動	\$ 85,617	85,617	-	100,180	100,180	-
備供出售金融資產－非流動	2,242,233	2,242,233	-	2,286,458	2,286,458	-
以成本衡量之金融資產	760,469	-	詳下述(2)	796,169	-	詳下述(2)
存出保證金	166,934	-	166,934	219,734	-	219,734
長期應收帳款	90,400	-	90,400	25,201	-	25,201
金融負債：						
應付公司債	13,998,055	-	15,158,833	-	-	-
長期借款	9,150,000	-	9,150,000	12,200,000	-	12,200,000
衍生性金融商品						
金融資產：						
外幣選擇權合約	3,662	-	3,662	-	-	-
遠期外匯合約	3,494	-	3,494	89,787	-	89,787
換匯換利合約	-	-	-	5,650	-	5,650
金融負債：						
外幣選擇權合約	583,520	-	583,520	-	-	-
遠期外匯合約	1,146,694	-	1,146,694	1,208,714	-	1,208,714
換匯合約	-	-	-	58,221	-	58,221
可轉換公司債之賣回權及贖回權	1,347,441	-	1,347,441	-	-	-

本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 備供出售金融資產：上市(櫃)公司股票係以資產負債表日之收盤價為公平價值；開放型基金以資產負債表日每單位淨值為公平價值。
- (2) 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3) 長期應收帳款：係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
- (4) 存出保證金：係因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
- (5) 公平價值變動列入損益之金融負債：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，係與市場參與者於金融商品訂價時用以做為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。
- (6) 應付公司債：係採用評價方法估計，所使用之估計與假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近。惟該公平價值不代表本公司未來現金流出數。
- (7) 長期借款：因採浮動利率計息，其公平價值與帳面值並無重大差異。
- (8) 衍生性金融商品：本公司持有衍生性金融商品之公平價值係採用評價方法估計，所使用之估計及假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

2.本公司民國九十九年前三季及九十八年前三季因以評價方法估計公平價值變動而認為當期損失之淨額分別為2,247,583千元及617,905千元。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

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

本公司之應付公司債係屬固定利率之債務，因此本公司將暴露於市場利率變動之風險。

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

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

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

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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之長、短期銀行借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，預計將使本公司未來一年現金流出增加122,000千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Acer Computer International Ltd. (ACI)	係本公司之子公司
Boardwalk Capital Holdings Limited (Boardwalk)	係本公司之子公司
Acer European Holdings B.V. (AEH)	係本公司之子公司
Acer Greater China (B.V.I) Corp. (AGC)	係本公司之子公司
Acer Holdings International, Inc. (AHI)	係本公司之子公司
Acer Softcapital Incorporated (ASCBVI)	係本公司之子公司
安碁資訊股份有限公司(安碁)	係本公司之子公司
樂彩股份有限公司(樂彩)	係本公司之子公司
群碁投資股份有限公司(群碁)	係本公司之子公司
宏碁資融股份有限公司(宏碁資融)	係本公司之子公司
跨世紀投資有限公司(跨世紀)	係本公司之子公司
倚天資訊股份有限公司(倚天)	係本公司之子公司
展碁國際股份有限公司(展碁)	係本公司之子公司
宏大創新股份有限公司(宏大)	係本公司間接持股之子公司
Acer Digital Services (Cayman Islands) Corp. (ADSCC)	係本公司間接持股之子公司
Acer Computer (Singapore) Pte. Ltd. (ACS)	係AHI之子公司
Acer Philippines, Inc. (APHI)	係AHI之子公司
Acer Computer Co. Ltd. (ATH)	係AHI之子公司
Acer Vietnam Co., Ltd. (AVN)	係AHI之子公司
Acer Computer New Zealand Limited (ACNZ)	係AHI之子公司
Acer Computer Australia Pty. Limited (ACA)	係AHI之子公司
Acer Japan Corp. (AJC)	係AHI之子公司
Acer India Private Limited (AIL)	係AHI之子公司
Acer Sales and Services Sdn Bhd (ASSB)	係AHI之子公司
Acer Asia Pacific Sdn Bhd (AAPH)	係AHI之子公司
PT Acer Indonesia (AIN)	係AHI之子公司
Servex (Malaysia) Sdn Bhd (SMA)	係ASSB之子公司
Highpoint Service Network Sdn Bhd (HSN)	係ASSB之子公司
Logistron Services Pte Ltd. (LGS)	係ACS之子公司
Acer Market Services Limited (AMS)	係AGC之子公司

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Acer Computer (Far East) Limited (AFE)	係AGC之子公司
Acer Computer (Shanghai) Ltd. (ACCN)	係AMS之子公司
Beijing Acer Information Co., Ltd. (BJAI)	係AMS之子公司
Acer Information (Zhong Shan) Co., Ltd. (AIZS)	係AMS之子公司
Acer Latin America Inc. (ALA)	係Boardwalk之子公司
Acer Trading do Brasil Limitada (ATB)	係Boardwalk之子公司
Acer Computer Mexico, S.A. de C.V. (AMEX)	係Boardwalk之子公司
Gateway, Inc. (GWI)	係Boardwalk間接持股之子公司
Gateway Manufacturing LLC (GMA)	係GWI之子公司
Acer America Corp. (AAC)	係GWI之子公司
Gateway Asia Inc. (GAI)	係GWI之子公司
Acer Computer B.V. (ACH)	係AEH之子公司
Acer Computer (M.E.) Limited (AME)	係AEH之子公司
Acer Africa (Proprietary) Limited (AAF)	係AEH之子公司
Acer CIS Incorporated (ACR)	係AEH之子公司
Acer BSEC Inc. (AUA)	係AEH之子公司
Acer Europe B.V. (AHN)	係AEH之子公司
Packard Bell B.V. (PBHO)	係AEH間接持股之子公司
Acer Europe SA (AEG)	係AHN之子公司
Acer Europe Services S.R.L. (AES)	係AHN之子公司
Acer International Services GmbH (AIS)	係AHN之子公司
Acer Italy S.R.L. (AIT)	係AHN之子公司
Esplex Limited (AEX)	係AHN之子公司
Acer U.K. Limited (AUK)	係AHN之子公司
Acer Slovakia s.r.o. (ASK)	係AHN之子公司
AGP Technology AG (AGP)	係AHN之子公司
Acer Computer GmbH (ACG)	係AHN之子公司
Acer Computer France S.A.S.U. (ACF)	係AHN之子公司
Acer Computer Iberica, S.A. (AIB)	係AHN之子公司
Acer Computer (Switzerland) AG (ASZ)	係AHN之子公司
Asplex sp. z.o.o. (APX)	係AHN之子公司
Acer Marketing Services LLC (ARU)	係AHN之子公司
緯創資通股份有限公司(緯創)	係本公司以權益法評價之轉投資公司
智融股份有限公司(智融)	該公司董事長為本公司監察人

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	99年前三季		98年前三季	
	金 額	佔本公	金 額	佔本公
		司營收		司營收
	淨額%	淨額%		淨額%
AEG	\$ 161,415,502	39	139,020,358	41
AAC	97,772,674	24	82,683,944	24
AAPH	57,245,772	14	45,128,356	13
ACCN	20,899,066	5	11,755,638	4
其他	6,005,622	1	3,750,318	1
	<u>\$ 343,338,636</u>	<u>83</u>	<u>282,338,614</u>	<u>83</u>

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

2.進 貨

	99年前三季		98年前三季	
	金 額	佔本公	金 額	佔本公
		司進貨		司進貨
	淨額%	淨額%		淨額%
緯創	\$ 16,160,989	5	25,317,756	6
AIT	6,937,167	2	3,900,403	1
其他	1,123,622	-	726,886	-
	<u>\$ 24,221,778</u>	<u>7</u>	<u>29,945,045</u>	<u>7</u>

本公司向關係人進貨之價格因產品規格不同，無一般交易價格可資比較。

民國九十九年前三季及九十八年前三季由本公司提供主要原材料委託緯創生產製造，製造完成之成品完全售回本公司者，為避免上述進、銷貨金額重覆計算，本公司未將銷售予緯創之原材料金額分別計91,004,412千元及86,612,220千元包含於損益表之進、銷貨金額。另上述原材料銷售及成品買回之交易所產生之應收、應付帳款因具抵銷權利且以淨額交割，故以互抵後餘額列示於應付帳款項下。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

3.應收、應付票據及帳款餘額

因上列進銷貨所產生之期末應收及應付餘額如下：

	99.9.30		98.9.30	
	金額	%	金額	%
應收票據及帳款：				
AEG	\$ 57,993,623	55	36,339,062	44
AAC	27,197,295	25	24,199,155	29
AAPH	6,443,852	6	5,989,908	7
ACCN	2,236,081	2	1,049,925	1
GAI	-	-	1,994,122	3
其他	1,021,950	1	999,900	1
	<u>\$ 94,892,801</u>	<u>89</u>	<u>70,572,072</u>	<u>85</u>
	99.9.30		98.9.30	
	金額	%	金額	%
應付票據及帳款：				
緯創	\$ 3,933,835	5	9,720,621	13
AIT	1,902,360	2	1,029,184	1
其他	273,621	-	193,157	-
	<u>\$ 6,109,816</u>	<u>7</u>	<u>10,942,962</u>	<u>14</u>

4.資金融通

本公司於民國九十九年前三季資金融通予關係人之情形如下：

	99年前三季			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入
AGC	<u>\$ 1,083,443</u>	<u>1,057,388</u>	0.5%	<u>-</u>

本公司於民國九十八年前三季向關係人之資金融通情形如下：

	98年前三季			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息費用
宏大	\$ 160,000	-		2,016
群碁	478,000	-		5,727
宏碁資融	102,000	-		1,601
AMS	336,850	-		1,107
跨世紀	420,000	-		5,293
ACI	799,521	799,461		6,002
ADSCC	192,132	177,100		348
倚天	200,000	-		2,953
	<u>\$ 976,561</u>		0.25%~5.23%	<u>25,047</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

5.管理諮詢費

民國九十九年前三季及九十八年前三季本公司支付智融公司管理諮詢服務費用分別計24,042千元及37,208千元。

6.分割及讓受資產

宏電公司於民國九十一年二月二十八日，將其研製服務部門相關營業(含資產及負債)分割予緯創。分割時雙方約定緯創公司於實際使用該遞延所得稅資產時方須負擔該款項，民國九十五年度，國稅局陸續否准緯創上述部分分割遞延所得稅資產之使用，緯創公司已申請復查，本公司基於保守穩健原則，就上述全部影響金額計875,802千元於民國九十五年度先行認列所得稅費用，並就本公司應收緯創餘額提列備抵評價。

民國九十八年前三季，緯創公司陸續獲得國稅局核准使用上述分割遞延所得稅資產，故本公司據此重新評估該資產之可實現性後，迴轉備抵評價金額。於民國九十八年前三季，本公司依國稅局核定緯創公司得以使用遞延所得稅資產之部份，向緯創公司收回該應收款並認列當期所得稅利益為72,449千元。

7.服務費

根據本公司與GMA服務合約，由GMA提供本公司產品開發及設計等服務。民國九十九年前三季及九十八年前三季，本公司支付予GMA服務費用分別為117,411千元及174,502千元。

8.其他應收款

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司替關係人代墊權利金及各項費用等交易產生之應收款明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
倚天	\$ 12,181	3,653
PBHO	-	98,727
GAI	-	41,192
AEG	-	318,201
其他	<u>43,407</u>	<u>21,381</u>
	<u>\$ 55,588</u>	<u>483,154</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

9.其他應付款

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司應付關係人因營業產生之各項代收款項及關係人替本公司代墊各項費用所產生之應付款，其明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
AIS	\$ 58,170	78,657
GMA	36,994	281,621
緯創	204,222	33,436
安碁	41,704	49,220
其他	27,404	22,703
	<u>\$ 368,494</u>	<u>465,637</u>

10.事業移轉

民國九十八年一月一日本公司以帳面價值購買倚天公司智慧型手持裝置事業及其相關模具及研發設備資產計28,304千元，並移轉相關人員，截至民國九十八年九月三十日，上述交易款項已付訖。

11.本公司向Gateway, Inc.、Gateway U.S. Retail, Inc.及Packard Bell B.V.購入商標權之交易，詳附註四(十)。

12.保 證

民國九十九年九月三十日，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	背書保證 金 額	已 動 支 金 額		
		融資保證	其他保證	合 計
AAC	\$ 203,645	-	20,858	20,858
AMEX	313,300	140,985	-	140,985
ATB	1,566,500	408,410	-	408,410
GWI	1,566,500	-	-	-
ACA	14,487	-	14,487	14,487
AIL	31,330	-	14,904	14,904
AJC	2,437,986	296,538	-	296,538
APHI	31,330	-	-	-
ATH	260,039	47,639	-	47,639
Acer泛美子公司(註一)	5,326,100	1,893,554	-	1,893,554
Acer大中華子公司(註二)	626,600	20,710	-	20,710
ACH	77,801	-	77,801	77,801
AEG	2,719,977	-	779,003	779,003
安碁	400,000	110,000	-	110,000
樂彩	10,000	-	10,000	10,000
Acer泛歐子公司(註三)	3,298,152	1,305,384	-	1,305,384
Acer泛亞子公司(註四)	4,229,550	355,083	-	355,083
	<u>\$ 23,113,297</u>	<u>4,578,303</u>	<u>917,053</u>	<u>5,495,356</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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

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

(註三)Acer泛歐子公司包含：AEH、AIT、AHN、AEG、AEX、AUK、ACH、ASK、AGP、ACG、ACF、AUA、AIB、AES、ASZ、AIS、ACR、PBHO、AAF、AME、ARU、APX等共二十家子公司。

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

六、抵質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	99.9.30	98.9.30
其他資產—一定存單	投標及履約保證	\$ -	67,000
存出保證金—一定存單	投標及履約保證	50,248	48,136
		\$ 50,248	115,136

七、重大承諾事項及或有事項

(一)權利金

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

(二)本公司於民國九十九年及九十八年九月三十日因標案及合約等而產生之履約保證金額分別為254,855千元及274,729千元。

(三)截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司為取得銀行授信額度、應收帳款出售等而開立之擔保本票分別為40,581,706千元及31,093,800千元。

八、重大之災害損失：無。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

九、重大之期後事項

宏碁及所屬Acer Greater China (B.V.I) Corp、宏碁電腦(上海)有限公司(合稱「宏碁」)與北大方正集團有限公司(「北大方正」)、方正科技股份有限公司(「方正科技」)及其所屬子公司(合稱「方正」)就中國PC產品業務合作一案，雙方於民國九十九年十月間陸續完成以下相關事項：

- 1.北大方正所屬之方正、Founder等商標權於PC相關業務、產品之七年獨佔授權，已向主管機關申辦商標獨佔授權備案登記，並已分次支付總授權金美金67,500千元；
- 2.方正科技PC相關業務、產品之IT系統、商標權、著作權、專利權及域名等，總金額人民幣51,000千元，已分別辦理移轉讓與、登記，並已支付約總價50%作為第一期款項。
- 3.方正科技有關PC業務之客戶、通路資源等無形資產，總金額人民幣69,000千元，已辦理移轉，並已支付約總價50%作為第一期款項。
- 4.北大方正以及其他相關合作伙伴(非方正關係企業)有關PC業務之客戶、通路資源等無形資產，已陸續分別辦理移轉，並依約定支付第一期款項。
- 5.宏碁與方正已簽署經銷、委託設計製造及有關產品售後服務等合約。

十、其 他

(一)用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年前三季			98年前三季		
	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	合 計	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	合 計
用人費用						
薪資費用	3,166,563	188,832	3,355,395	2,055,344	266,323	2,321,667
勞健保費用	95,485	4,618	100,103	78,374	8,346	86,720
退休金費用	87,890	2,616	90,506	123,806	12,492	136,298
其他用人費用	250,647	15,657	266,304	216,021	32,881	248,902
折舊費用	118,018	24,008	142,026	99,958	27,649	127,607
攤銷費用	317,630	19,857	337,487	265,020	35,997	301,017

(二)重 分 類

本公司自民國九十九年上半年度起，因考量多品牌效益，調整總管理處及資訊產品全球運籌中心之營業費用表達方法，並依新方法重分類民國九十八年前三季之損益表。此一調整導致民國九十八年前三季之營業費用增加2,212,007千元，權益法認列之投資收益淨額增加2,212,007千元。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象公司名稱	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)
											名稱	價值		
1	本公司	AGC	其他應收款-關係人	1,083,443	1,057,388	0.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873

(註一)資金貸與總額以本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值(99.6.30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。

(註二)資金貸與性質：
2.有短期融通資金之必要。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)
	公司名稱	關係(註一)						
本公司	ACA	2	17,673,149	14,487	14,487	-	0.02%	88,365,746
本公司	AIL	2	17,673,149	32,278	31,330	-	0.04%	88,365,746
本公司	AJC	2	17,673,149	2,759,913	2,437,986	-	2.76%	88,365,746
本公司	APHI	2	17,673,149	32,278	31,330	-	0.04%	88,365,746
本公司	ATH	2	17,673,149	267,907	260,039	-	0.29%	88,365,746
本公司	Acer 泛亞子公司	2	17,673,149	4,357,530	4,229,550	-	4.79%	88,365,746
本公司	ACH	2	17,673,149	80,774	77,801	-	0.09%	88,365,746
本公司	AEG	2	17,673,149	2,785,475	2,719,977	-	3.08%	88,365,746
本公司	Acer 泛歐子公司	2	17,673,149	3,397,949	3,298,152	-	3.73%	88,365,746
本公司	AAC	2	17,673,149	347,411	203,645	-	0.23%	88,365,746
本公司	GWI	2	17,673,149	1,613,900	1,566,500	-	1.77%	88,365,746
本公司	ATB	2	17,673,149	1,566,500	1,566,500	-	1.77%	88,365,746
本公司	Acer 泛美子公司	2	17,673,149	5,487,260	5,326,100	-	6.03%	88,365,746
本公司	AMEX	2	17,673,149	322,780	313,300	-	0.35%	88,365,746
本公司	Acer 大中華子公司	2	17,673,149	645,560	626,600	-	0.71%	88,365,746
本公司	安碁	2	17,673,149	400,000	400,000	-	0.45%	88,365,746
本公司	樂彩	2	17,673,149	10,000	10,000	-	0.01%	88,365,746

(註一)背書保證者與被背書保證對象之關係如下：
2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。

(註二)背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值(99.6.30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。

3. 期末持有有價證券情形：

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	鴻海股票	-	備供出售之金融資產-流動	729	85,617	0.01%	85,617	
本公司	佳世達股票	-	備供出售之金融資產-非流動	80,110	1,774,447	4.15%	1,774,447	
本公司	友尚股票	-	備供出售之金融資產-非流動	8,338	467,786	2.00%	467,786	

本公司持有以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資明細，請詳附註四(七)及(八)

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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

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(註)		賣出				評價損益	期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額
本公司	友尚股票	備供出售金融資產-非流動	-	-	25,434	844,416	1,570	-	18,666	953,967	421,019	532,948	44,389	8,338	467,786

(註)本期股票股利。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	本年度處分損益	交易對象		處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
								公司名稱	關係			
本公司	土地	99/8/25	91/6/19	120,000	120,000	已收訖	-	瑋瑋科技	非關係人	未供營業用資產	帳面價值	無

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
本公司	AEG	母子公司	(銷貨)	(161,415,502)	(39.45)%	OA60	-	-	57,993,623	54.51%	
本公司	AAC	母子公司	(銷貨)	(97,772,674)	(23.90)%	OA90	-	-	27,197,295	25.56%	
本公司	AAPH	母子公司	(銷貨)	(57,245,772)	(13.99)%	OA60	-	-	6,443,852	6.06%	
本公司	ACCN	母子公司	(銷貨)	(20,899,066)	(5.11)%	OA45	-	-	2,236,081	2.10%	
本公司	展碁	母子公司	(銷貨)	(1,540,430)	(0.38)%	EM45	-	-	63,034	0.06%	
本公司	AIZS	母子公司	(銷貨)	(1,479,880)	(0.36)%	OA45	-	-	260,607	0.24%	
本公司	AFE	母子公司	(銷貨)	(1,099,052)	(0.27)%	OA60	-	-	92,159	0.09%	
本公司	BJAI	母子公司	(銷貨)	(627,498)	(0.15)%	OA45	-	-	22,081	0.02%	
本公司	APX	母子公司	(銷貨)	(656,248)	(0.16)%	OA60	-	-	255,756	0.24%	
本公司	全國電子	關聯企業	(銷貨)	(232,734)	(0.06)%	EM45	-	-	74,433	0.07%	
本公司	HSN	母子公司	(銷貨)	(127,723)	(0.03)%	OA60	-	-	16,427	0.02%	
本公司	ASC	母子公司	(銷貨)	(124,452)	(0.03)%	OA60	-	-	2,518	-	
本公司	展碁	母子公司	進貨	1,085,111	0.30%	EM60	-	-	(265,205)	(0.32)%	
本公司	AIT	母子公司	進貨	6,937,167	1.93%	OA45	-	-	(1,902,360)	(2.28)%	
本公司	緯創	關聯企業	進貨	16,160,989	4.51%	EM75	-	-	(3,933,835)	(4.71)%	

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

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	ACCN	母子公司	2,236,081	18.41	-	-	-	-
本公司	AAC	母子公司	27,197,295	3.58	-	-	2,157,447	-
本公司	AIT	母子公司	114,649	-	114,563	催收	-	-
本公司	AAPH	母子公司	6,443,852	12.17	-	-	3,050,157	-
本公司	AEG	母子公司	57,993,623	4.79	-	-	6,834,452	-
本公司	APX	母子公司	255,756	4.18	158,842	催收	-	-
本公司	AIZS	母子公司	260,607	15.14	-	-	-	-
本公司	AGC	母子公司	1,076,625	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(四)及(五)

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區... 等相關資訊：

單位：新台幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	宏大	台北市	一般投資業務	337	337	34	33.67%	5,338	10	3	
本公司	群基	台北市	一般投資業務	1,264,723	1,434,723	69,181	100.00%	731,465	52,468	52,468	
本公司	Boardwalk	BVI	控股公司	26,834,463	26,834,463	878,432	100.00%	21,161,284	624,756	624,756	
本公司	AEH	Netherlands	控股公司	1,189,862	1,189,862	-	100.00%	31,890,312	3,005,676	3,005,676	
本公司	AHI	BVI	控股公司	1,130,566	1,130,566	33,550	100.00%	11,256,361	2,345,940	2,345,940	
本公司	Bluechip	Australia	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	33.41%	77,223	13,647	4,560	
本公司	AWI	B.V.I	控股公司	4,069,764	4,069,764	1,326,193	100.00%	2,874,981	48,863	48,863	
本公司	ASCBVI	B.V.I	控股公司	2,009,547	2,319,507	48,400	100.00%	1,162,137	(47,053)	(47,053)	
本公司	ACI	Singapore	電腦產品銷售	-	-	592	100.00%	42,497	523	523	
本公司	ASD	Hong Kong	電腦零組件之買賣	660,766	660,766	7,800	100.00%	13,183	14	14	
本公司	宏基資融	台北市	投資顧問、財務管理	51,091	51,091	100	100.00%	2,373	(95)	(95)	
本公司	跨世紀	台北市	一般投資業務	1,419,817	1,653,010	-	100.00%	1,212,726	30,613	30,613	
本公司	ADSBH	B.V.I.	控股公司	1,175,933	1,171,215	2,246	100.00%	10,388	4,025	4,025	
本公司	安基	台北市	資料儲存管理服務	2,943,044	2,943,044	187,093	100.00%	1,801,847	73,131	73,131	
本公司	敏利	台北市	廣告設計代理與承攬	38,105	38,105	1,004	100.00%	8,846	(2,579)	(2,579)	
本公司	AGC	B.V.I.	控股公司	189,692	189,692	3,489	100.00%	1,879,189	295,851	295,851	
本公司	展基	台北市	電腦及其週邊設備	1,115,474	1,115,474	67,425	99.79%	1,283,937	68,277	68,133	
本公司	宏發	桃園縣	積體電路測試服務	198,351	198,351	16,477	19.39%	72,397	-	-	
本公司	緯創	新竹科學工業園區	研究、開發、生產、製造及銷售電腦產品	757,554	757,554	76,262	3.88%	2,331,817	8,928,895	366,390	
本公司	渴望育成	台北市	創業投資事業	100,000	100,000	2,000	100.00%	20,214	59	59	
本公司	全國電子	台北縣	零售電子產品	509,724	545,787	11,956	12.06%	315,700	357,440	44,515	
本公司	樂彩	台北市	公益彩券經銷業	1,000	1,000	100	100.00%	48,425	16,484	16,484	
本公司	倚天	台北市	PDA 產品製造及銷售	7,100,751	7,600,751	69,930	100.00%	7,114,364	286,192	286,192	
本公司	AHB	Netherlands	控股公司	3	3	-	100.00%	3	-	-	
安基	TWPBVI	B.V.I.	控股公司	32,298	32,298	11,068	100.00%	5,767	(1,924)	(1,924)	
群基	怡康軟體	台北市	提供企業系統完整之解決方案	53,293	53,293	2,488	24.88%	31,578	11,859	2,950	
群基	宏大	台北市	一般投資業務	71,628	71,628	66	66.33%	25,031	10	7	
群基	龍顯國際	台北市	委託營造廠商興建國民住宅	29,577	29,577	2,958	100.00%	99,263	(154)	(154)	
群基	渴望園區開發	台北市	建築物管理維護之業務	500,000	500,000	22,593	100.00%	238,837	11,135	11,135	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
展碁	展大國際	台中市	資訊軟體零售服務	23,668	23,668	882	30.22%	14,008	5,849	1,768	
展碁	香港展碁	Hong Kong	電腦週邊軟體	55,895	55,895	12,872	100.00%	11,147	(2,594)	(2,594)	
渴望育成	全波科技	桃園縣	有線通訊及無線	69,668	69,668	2,802	20.32%	-	-	-	
Boardwalk	FuHu 股票	U.S.A.	網路服務	207,653	207,653	2,315	25.00%	137,442	(126,907)	(31,727)	
AHN	Olidata 股票	Italy	研究、開發、生產、製造 及銷售電腦產品	119,808	119,808	10,166	29.90%	-	(335,355)	(100,271)	

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與對象 公司名稱	往來科目	本期最高 餘額	期末餘額	利率區間	資金貸 與性質 (註二)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註一)	資金貸與總 限額(註一)
											名稱	價值		
1	AEG	AFN	其他應收款 -關係人	9,757	9,397	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
1	AEG	ACZ	其他應收款 -關係人	57,652	55,530	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
1	AEG	AGU	其他應收款 -關係人	397,252	397,252	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
2	AEH	AEG	其他應收款 -關係人	332,608	320,365	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
3	AGU	AEG	其他應收款 -關係人	110,869	106,788	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
4	AHN	AEG	其他應收款 -關係人	277,650	277,650	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
5	GWI	GAI	其他應收款 -關係人	2,220,750	1,982,193	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
5	GWI	GMA	其他應收款 -關係人	11,762	11,435	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
5	GWI	AAC	其他應收款 -關係人	2,219,063	2,157,432	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
5	GWI	GRA	其他應收款 -關係人	34,029	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
6	AAC	GWI	其他應收款 -關係人	320,850	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
6	AAC	Boardwalk	其他應收款 -關係人	444,898	432,542	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
7	GMY	GWI	其他應收款 -關係人	161,125	156,650	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
8	GRA	GMA	其他應收款 -關係人	18,851	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
9	GDA	GRA	其他應收款 -關係人	319,900	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
10	GMX	GWI	其他應收款 -關係人	64,170	47,778	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
11	ADT	GWI	其他應收款 -關係人	36,496	35,483	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
12	GUK	GRA	其他應收款 -關係人	14,340	13,942	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
13	ALA	ATB	其他應收款 -關係人	547,825	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
14	ASCBVI	Boardwalk	其他應收款 -關係人	225,575	219,310	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
15	AGC	Boardwalk	其他應收款 -關係人	64,450	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
16	AMS	Boardwalk	其他應收款 -關係人	159,950	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
17	AHI	ALA	其他應收款 -關係人	190,832	185,532	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
17	AHI	Boardwalk	其他應收款 -關係人	250,640	250,640	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象公司名稱	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)
											名稱	價值		
18	AAPH	AVN	其他應收款-關係人	16,051	15,665	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
19	ACCN	BJAI	其他應收款-關係人	187,266	187,266	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873
20	BJAI	AIZS	其他應收款-關係人	23,408	23,408	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,836,575	44,182,873

(註一)資金貸與總額以本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值(99.6.30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。

(註二)資金貸與性質：

2.有短期融通資金之必要。

3.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)
		公司名稱	關係(註一)						
1	ASSB	SMA	2	17,673,149	94,782	93,103	-	0.11%	88,365,746
2	ACCSI	TWPBJ	2	17,673,149	29,090	29,090	-	0.03%	88,365,746

(註一)背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。

(註二)背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值(99.6.30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。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值
1	群基	網際薪傳股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,078	-	17.32%	-
1	群基	聯華電信股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1	-	-	-
1	群基	TopLogis 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	296	-	1.78%	-
1	群基	緯創資通股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	9,820	148,795	0.50%	559,765
1	群基	全國電子股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	1,438	52,943	1.45%	68,161
1	群基	宏發半導體股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	8,625	86,262	10.15%	86,262
1	群基	怡康軟體股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	2,488	31,579	24.88%	31,579
2	宏大	得意傳播股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	235	-	8.36%	-
2	宏大	蕃薯藤數位科技股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	97	-	1.28%	-
2	宏大	網際薪傳股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	850	-	7.08%	-
3	ASCBVI	DYNA FUND 2 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,080	22,660	3.25%	-
3	ASCBVI	E2 OPEN 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	8,396	-	6.91%	-
3	ASCBVI	BTD FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1	-	1.67%	-

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值
3	ASCBVI	Ufinity(COOLCONNEC)股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	194	-	0.13%	-
3	ASCBVI	DYNA FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	-	8.87%	-
3	ASCBVI	TONBU(原 INTER EMS)股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	500	-	1.41%	-
3	ASCBVI	INVESTAR 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	10.84%	-
3	ASCBVI	IP FUND III 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,017	125,884	19.99%	-
3	ASCBVI	LINEO 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	333	-	0.53%	-
3	ASCBVI	ORIGIN PARTNERS 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,896	9,395	3.69%	-
3	ASCBVI	SINO CVC 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500	-	15.00%	-
3	ASCBVI	VEN GLOBAL 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2	-	11.30%	-
3	ASCBVI	Octasoft 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,057	-	6.72%	-
3	ASCBVI	IDSCBVI 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	60	1,372	19.90%	-
3	ASCBVI	ID5 Fund LTP 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,800	67,415	19.40%	-
3	ASCBVI	IP Cathay One, L.P. 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	8,777	252,907	8.00%	-
3	ASCBVI	IP FUND I 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	70,811	675,208	33.67%	-
3	ASCBVI	ID5 Annex I fund 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	383	11,997	19.40%	-
4	ATVAP	IP FUND I 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	398	11,236	0.19%	-
5	AWI	宏碁股票	母子公司	備供出售之金融資產-非流動	12,730	1,010,752	0.47%	1,010,752
5	AWI	宏碁 GDR 受益憑證	母子公司	備供出售之金融資產-非流動	4,987	2,000,091	44.46%	2,000,091
6	跨世紀	中華開發金控股票	-	備供出售之金融資產-流動	10,902	98,773	0.10%	98,773
6	跨世紀	蕃薯藤數位科技股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	291	-	3.85%	-
6	跨世紀	達利參創投股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	66	663	4.98%	-
6	跨世紀	公信電子股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	430	-	0.48%	-
6	跨世紀	宏發半導體股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	12,325	723,446	14.50%	723,446
6	跨世紀	立基科技股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	3,454	-	10.19%	-
6	跨世紀	怡康軟體股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	905	3,645	9.05%	3,645
6	跨世紀	宏碁股票	母子公司	備供出售之金融資產-非流動	4,774	379,034	0.18%	379,034
7	倚天	鼎天股票	-	備供出售金融資產-非流動	3,736	186,223	5.17%	186,223
7	倚天	廣達股票	-	備供出售金融資產-非流動	3,650	185,064	0.10%	185,064
7	倚天	宏碁股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	4,305	341,848	0.16%	341,848
7	倚天	奇新股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,600	-	5.33%	-

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值
7	倚天	佳能昕普股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	284	5,832	7.89%	-
7	倚天	群茂股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,104	11,038	2.68%	-
7	倚天	亞太固網股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,500	-	0.08%	-
8	展基	展大國際股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	882	14,008	30.22%	14,008
8	展基	捷修網股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,260	12,600	15.00%	-
9	GWI	Sioux Empire 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	18,538	18.95%	-
9	GWI	Dakota Equities Ltd 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	19,112	10.71%	-
9	GWI	SJCH Rolling Hills Ltd 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	3,387	13.70%	-
9	GWI	MPC 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	10,586	-	19.90%	-
10	Boardwalk	FuHu 股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	2,315	137,442	25.00%	137,442
10	Boardwalk	Open Patent Alliance, LLC 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	460	14,412	12.50%	-
11	AHN	Olidata 股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	10,166	-	29.90%	-
12	渴望育成	TopLogis 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	665	-	3.99%	-
12	渴望育成	全波科技股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,802	-	20.32%	-
13	AHI	AUI 股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	538	(31,136)	40.00%	(31,136)

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

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				評價損益	期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額
倚天資訊	鼎天國際	備供出售金融資產-非流動	-	-	7,106	539,319	-	-	3,370	189,100	96,604	92,496	(256,492)	3,736	186,223
倚天資訊	新世紀資通	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	32,835	131,340	-	-	32,835	357,811	131,340	226,471	-	-	-

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
AAC	本公司	母子公司	進貨	97,772,674	86.05%	OA90	-	-	(27,197,295)	(95.35)%	
AAC	緯創	關聯企業	進貨	1,387,972	1.18%	Net 60	-	-	-	-	
AAPH	本公司	母子公司	進貨	57,245,772	99.02%	OA60	-	-	(6,443,852)	(100.00)%	
ACA	SAL	關聯企業	(銷貨)	(793,446)	(6.56)%	OA60	-	-	3,310	0.19%	
ACCN	本公司	母子公司	進貨	20,899,066	77.87%	OA45	-	-	(2,236,081)	(56.35)%	
AEG	本公司	母子公司	進貨	161,415,502	76.60%	OA60	-	-	(57,993,623)	(77.70)%	
AEG	COWIN	關聯企業	(銷貨)	(1,403,354)	(0.60)%	EM60	-	-	12,481	0.01%	
AEG	緯創	關聯企業	(銷貨)	(202,996)	(0.09)%	EM60	-	-	1,402	0.00%	
AEG	緯創	關聯企業	進貨	12,517,715	5.94%	EM60	-	-	(79,360)	(0.11)%	
AFE	本公司	母子公司	進貨	1,099,052	96.94%	OA60	-	-	(92,159)	(91.22)%	
AIT	本公司	母子公司	(銷貨)	(6,937,167)	(22.97)%	OA45	-	-	1,902,360	17.03%	
AIZS	本公司	母子公司	進貨	1,479,880	98.88%	OA45	-	-	(260,607)	(99.98)%	
APX	本公司	母子公司	進貨	656,248	23.37%	OA60	-	-	(255,756)	(24.02)%	
APX	緯創	關聯企業	進貨	275,218	9.80%	EM60	-	-	(3,963)	(0.37)%	
ASC	本公司	母子公司	進貨	124,452	19.81%	OA60	-	-	(2,518)	(2.45)%	
BJAI	本公司	母子公司	進貨	627,498	91.48%	OA45	-	-	(22,081)	(99.98)%	
HSN	本公司	母子公司	進貨	127,723	100.00%	OA60	-	-	(16,427)	(27.94)%	
展碁	本公司	母子公司	進貨	1,540,430	0.38%	EM45	-	-	(63,034)	(6.12)%	
展碁	本公司	母子公司	(銷貨)	(1,085,111)	(12.69)%	EM60	-	-	265,205	15.06%	
展碁	全國電子	關聯企業	(銷貨)	(256,952)	(3.01)%	EM37	-	-	40,644	2.31%	

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
AIT	本公司	母子公司	1,402,583	8.10	-	-	-	-
展碁	本公司	母子公司	265,205	5.02	-	-	-	-
ACA	SAL	關聯企業	100,298	9.85	98	-	-	-
AEG	COWIN	關聯企業	391,025	5.29	-	-	-	-
AHI	ACPI	關聯企業	424,745	-	424,745	提列呆帳	-	(424,745)

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：

單位：歐元/美金千元；新台幣千元

編號	公司名稱	衍生性金融商品		契約本金	到期日	公平價值
1	ASZ	遠期外匯合約	買入歐元/賣出瑞士法郎	歐元 26,000	99/10~99/12	(10,031)
2	AJC	遠期外匯合約	買入美金/賣出日幣	美金 40,000	99/10~99/11	(54,652)
3	WLII	遠期外匯合約	買入美金/賣出台幣	美金 2,000	99/12	170
4	AIL	遠期外匯合約	買入美金/賣出印度盧比	美金 94,934	99/10~99/12	(98,241)
5	ATH	遠期外匯合約	買入美金/賣出泰銖	美金 37,500	99/10~99/11	(20,078)
6	AAPH	遠期外匯合約	買入美金/賣出馬來西亞幣	美金 23,000	99/10~99/11	(7,141)
7	SMA	遠期外匯合約	買入美金/賣出馬來西亞幣	美金 4,000	99/10~99/11	(1,630)
8	ACS	遠期外匯合約	買入美金/賣出新加坡幣	美金 7,000	99/10	(5,572)
9	AMEX	遠期外匯合約	買入美金/賣出墨西哥幣	美金 118,000	99/10~100/2	(26,854)
10	ACR	遠期外匯合約	買入美金/賣出俄羅斯盧布	美金 207,041	99/10~100/1	(5,870)
10	ACR	遠期外匯合約	買入俄羅斯盧布/賣出美金	美金 4,782	99/10	(47)
10	ACR	外幣選擇權	買入美金/賣出俄羅斯盧布	美金 175,000	99/10~99/12	44,024
10	ACR	外幣選擇權	買入俄羅斯盧布/賣出美金	美金 203,000	99/10~100/1	(83,794)
11	ACG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出瑞典幣	歐元 21,635	99/10~99/11	(23,623)
11	ACG	遠期外匯合約	買入瑞典幣/賣出歐元	歐元 16,617	99/10~99/11	14,639
12	AAF	遠期外匯合約	買入美金/賣出南非幣	美金 36,200	99/10~99/12	(52,943)
13	APX	遠期外匯合約	買入美金/賣出歐元	歐元 8,824	99/10~99/12	(15,904)
14	ASK	遠期外匯合約	買入歐元/賣出波蘭幣	歐元 6,178	99/10	(89)
15	ACNZ	遠期外匯合約	買入澳幣/賣出紐幣	澳幣 2,250	99/10	3,972
15	ACNZ	遠期外匯合約	買入美金/賣出紐幣	美金 8,900	99/10~100/1	(6,072)
16	AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出英鎊	歐元 240,696	99/10~100/1	374,180
16	AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出挪威幣	歐元 4,000	99/10~99/12	189
16	AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出瑞典幣	歐元 29,000	99/11~99/12	(30,465)
16	AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出美金	歐元 14,642	99/10	(1,190)
16	AEG	遠期外匯合約	買入美金/賣出歐元	歐元 99,115	99/11~99/12	(408,927)
16	AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出波蘭幣	歐元 33,152	99/11~99/12	(10,315)
16	AEG	外幣選擇權	買入美金/賣出歐元	歐元 8,130	99/10	18
16	AEG	外幣選擇權	買入歐元/賣出英鎊	歐元 36,008	99/11~100/1	20,049
16	AEG	外幣選擇權	買入歐元/賣出波蘭幣	歐元 7,000	99/11	(3,108)
16	AEG	外幣選擇權	買入波蘭幣/賣出歐元	歐元 7,000	99/11	(3,928)
16	AEG	外幣選擇權	買入英鎊/賣出歐元	歐元 36,008	99/11~100/1	(1,069)
16	AEG	外幣選擇權	買入歐元/賣出美金	歐元 8,130	99/10	(34,417)
17	ACA	遠期外匯合約	買入美金/賣出澳幣	美金 143,000	99/10~100/2	(321,766)
18	AAC	遠期外匯合約	買入美金/賣出加幣	美金 97,190	99/10~99/11	2,759
19	AMS	遠期外匯合約	買入美金/賣出人民幣	美金 108,000	99/10~99/12	(36,821)

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

單位：美金元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
第三波軟件(北京)有限公司	研發、生產、製作計算機軟件	3,000,000	(二)	3,000,000	-	-	3,000,000	100%	(57,255)	20,118	-
北京宏基訊息有限公司	Acer品牌電腦等資訊產品銷售業務	1,800,000	(二)	-	-	-	-	100%	1,028,250	1,479,834	-
宏基訊息(中山)有限公司	Acer品牌電腦等資訊產品銷售業務	1,500,000	(二)	-	-	-	-	100%	1,918,379	4,957,229	-
宏基電腦(上海)有限公司	Acer品牌電腦等資訊產品銷售業務	2,000,000	(二)	2,000,000	-	-	2,000,000	100%	10,164,595	37,798,385	-
宏基信息技術開發(上海)有限公司	智慧型手機研發	2,000,000	(二)	-	-	-	-	100%	(883,013)	(354,596)	-

(註)投資方式為(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
156,650千元 (5,000,000美元)	805,942千元 (25,724,286.5美元)	56,095,698千元 (僅依本公司之限額列示)

美金換算新台幣之匯率為1:31.33

2.重大交易事項

本公司民國九十九年前三季與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳

(一)重大交易事項相關資訊項下說明。

十二、部門別財務資訊

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