

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

公司地址：台北市復興北路369號7樓之5
汐止辦公室：新北市汐止區新台五路一段88號8樓
電 話：(02)2696-1234

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	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、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~16
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	17~37
(五)關係人交易	38~43
(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	45~48
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48、49~66
2.轉投資事業相關資訊	48、49~66
3.大陸投資資訊	48、66
(十二)部門別財務資訊	48
九、重要會計科目明細表	67~81

會計師查核報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

宏碁股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資中分別計新台幣(以下同)53,981,406千元及49,276,459千元、長期股權投資貸項分別計63,310千元及2,634千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別計79,860千元及127,004千元、累積換算調整數借餘分別計4,563,449千元及4,022,615千元，及因此而認列之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度扣除分攤總管理處費用前之投資利益淨額分別計330,873千元及661,723千元、聯屬公司間銷貨之未實現銷貨毛利分別計23,457千元及28,257千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核簽證之財務報表，以權益法評價認列；民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價長期股權投資中分別計30,115,047千元及24,280,281千元，及因此而認列之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度扣除分攤總管理處費用前之投資(損)益淨額分別計732,976千元及(229,800)千元，係根據被投資公司經會計師核閱而未經會計師查核之財務報表，以權益法評價認列。另財務報表附註十一之(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查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除第三段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師查核，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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達宏碁股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除應考量前段所述被投資公司財務報表於經會計師查核後，對採權益法之長期股權投資變動明細表可能有所影響外，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

宏碁股份有限公司已編製民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

張惠貞

會計師：

施威銘

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇一年八月三十日

宏碁股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	101.6.30		100.6.30			負債及股東權益	101.6.30		100.6.30	
	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))	\$ 18,854,277	9	22,697,882	11	2183	公平價值變動認列為損益之金融負債－流動				
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(二)(二十))	71,656	-	71,773	-		(附註四(三)(二十))	\$ 21,978	-	145,917	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動					2200	避險之衍生性金融負債－流動(附註四(四)(二十))	199,165	-	84,511	-
(附註四(三)(二十))	375,296	-	12,027	-	2120-40	應付票據及帳款	75,587,749	37	52,776,312	27
1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(四)(二十))	187,385	-	58,212	-	2130-50	應付票據及帳款－關係人(附註五)	152,524	-	4,677,440	2
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳75,136千元					2190	其他應付款－關係人(附註五)	263,992	-	901,177	-
及78,389千元後之淨額(附註四(五))	10,124,673	5	6,901,221	4	2228	應付權利金	8,998,327	5	8,231,122	4
1130-50 應收票據及帳款－關係人(附註五)	46,006,221	23	52,472,456	27	2170-2280	應付費用及其他流動負債	13,978,669	7	20,715,983	10
1190 其他應收款	2,172,725	1	2,441,955	1	2216	應付股利	-	-	9,678,044	5
1188 其他應收款－關係人(附註五)	746,111	-	41,120	-	2272	一年內到期之長期借款(附註四(十四))	-	-	9,150,000	5
1200 存貨(附註四(六))	21,985,126	11	17,494,090	9	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	79,860	-	127,004	-
1250-80 預付款項及其他流動資產	602,673	-	785,639	-		流動負債合計	<u>99,282,264</u>	<u>49</u>	<u>106,487,510</u>	<u>53</u>
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十六))	856,900	1	579,116	-		長期負債：				
流動資產合計	<u>101,983,043</u>	<u>50</u>	<u>103,555,491</u>	<u>52</u>	2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動				
基金及投資：						(附註四(十三)(二十))	1,050,752	1	1,365,433	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)及十)	84,096,453	42	77,965,239	39	2411	應付公司債(附註四(十三)(二十))	12,113,498	6	13,163,464	7
1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(九)(二十))	2,445,268	1	1,785,537	1	2421	銀行長期借款(附註四(十四)(二十))	9,000,000	4	-	-
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(七)					2800	其他負債(附註四(八))	94,940	-	33,571	-
(二十))	586,457	-	667,021	-	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十六))	1,912,080	1	1,992,568	1
基金及投資合計	<u>87,128,178</u>	<u>43</u>	<u>80,417,797</u>	<u>40</u>		長期負債合計	<u>24,171,270</u>	<u>12</u>	<u>16,555,036</u>	<u>9</u>
固定資產(附註五)：						負債合計	<u>123,453,534</u>	<u>61</u>	<u>123,042,546</u>	<u>62</u>
1501 土地	734,207	-	734,207	-		股東權益：				
1521 房屋及建築	1,181,181	1	1,276,719	1	3110	普通股股本(附註四(十七))	28,347,268	14	27,036,055	14
1544 電腦及通訊設備	726,462	-	615,865	-	3200	資本公積(附註四(八)(十三)(十七)(十八))	43,959,814	21	39,799,841	20
1681 其他設備	202,985	-	1,798,996	1		保留盈餘(附註四(十七))：				
1670 未完工程及預付設備款	-	-	9,072	-	3310	法定盈餘公積	12,607,933	6	12,607,933	6
	2,844,835	1	4,434,859	2	3320	特別盈餘公積	6,126,774	3	4,659,275	2
15x9 減：累積折舊	(963,782)	-	(1,469,144)	(1)	3350	未提撥保留盈餘	701,530	-	2,779,946	1
1599 累積減損	(236,380)	-	(236,380)	-		股東權益其他項目：				
固定資產淨額	<u>1,644,673</u>	<u>1</u>	<u>2,729,335</u>	<u>1</u>	3420	累積換算調整數	(4,563,449)	(2)	(4,022,615)	(2)
無形資產(附註四(十))：					3430	未認列為退休金成本之淨損失	(12,411)	-	(18,185)	-
1710 商標權	7,387,474	4	7,416,567	4	3450	金融商品之未實現(損)益(附註四(二)(四)(九))	(500,496)	-	43,626	-
1780 其他無形資產	892,938	-	1,041,909	1	3480	庫藏股票(附註四(十七))	(6,390,846)	(3)	(6,390,846)	(3)
無形資產合計	<u>8,280,412</u>	<u>4</u>	<u>8,458,476</u>	<u>5</u>		股東權益合計	<u>80,276,117</u>	<u>39</u>	<u>76,495,030</u>	<u>38</u>
1810 未供營業用資產(附註四(十一))	3,155,540	2	3,433,259	2		重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
1820 存出保證金(附註四(二十)及六)	161,782	-	183,623	-						
1844 長期應收款(附註四(二十)及五)	709,683	-	65,973	-						
1830-80 遞延費用及其他資產(附註四(十五)及五)	666,340	-	693,622	-						
資產總計	<u>\$ 203,729,651</u>	<u>100</u>	<u>199,537,576</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 203,729,651</u>	<u>100</u>	<u>199,537,576</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：翁 建 仁

會計主管：何 一 華

宏碁股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註五)	\$ 193,157,792	100	198,089,226	100
5000 營業成本(附註四(六)及五)	(189,143,548)	(98)	(195,528,941)	(99)
5910 營業毛利	4,014,244	2	2,560,285	1
5920 聯屬公司間未實現利益	(23,457)	-	(28,257)	-
已實現營業毛利	3,990,787	2	2,532,028	1
營業費用(附註四(十)(十五)(十七) (十八)、五及十)：				
6100 推銷費用	(2,145,512)	(1)	(1,764,671)	(1)
6200 管理及總務費用	(373,151)	-	(378,457)	-
6300 研究發展費用	(750,792)	(1)	(613,459)	-
	(3,269,455)	(2)	(2,756,587)	(1)
6900 營業淨利(損)	721,332	-	(224,559)	-
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	23,999	-	51,908	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(八))	377,554	-	-	-
7140 處分投資利益(附註四(九))	-	-	113,170	-
7480 什項收入(附註四(十三))	123,226	-	74,952	-
	524,779	-	240,030	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(十三))	(306,157)	-	(349,738)	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(八))	-	-	(5,582,434)	(3)
7560-7640 外幣兌換損失及金融商品評價損失淨額 (附註四(三)(四)(十三)(二十))	(377,543)	-	(361,963)	-
	(683,700)	-	(6,294,135)	(3)
7900 本期稅前淨利(損)	562,411	-	(6,278,664)	(3)
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十六))	(175,442)	-	674,582	-
9600 本期淨利(損)	\$ 386,969	-	(5,604,082)	(3)
	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	\$ 0.21	0.14	(2.37)	(2.12)
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.21	0.14	(2.37)	(2.12)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

會計主管：何一華

宏碁股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目				合計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現(損)益	庫藏股票	
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 27,001,793	21,656	39,578,915	11,096,134	-	24,233,146	(5,095,919)	(23,957)	460,600	(3,522,598)	93,749,770
盈餘指撥及分配(註)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,511,799	-	(1,511,799)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	4,659,275	(4,659,275)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(9,678,044)	-	-	-	-	(9,678,044)
員工認股權行使發行新股	34,262	(21,656)	49,624	-	-	-	-	-	-	-	62,230
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,868,248)	(2,868,248)
員工認股權酬勞成本	-	-	195,276	-	-	-	-	-	-	-	195,276
備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(392,563)	-	(392,563)
現金流量避險未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,072)	-	(32,072)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	5,772	-	-	5,772
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	-	1,073,304	-	-	-	1,073,304
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	(23,974)	-	-	-	-	-	7,661	-	(16,313)
本期淨損	-	-	-	-	-	(5,604,082)	-	-	-	-	(5,604,082)
民國一〇〇年六月三十日餘額	\$ <u>27,036,055</u>	<u>-</u>	<u>39,799,841</u>	<u>12,607,933</u>	<u>4,659,275</u>	<u>2,779,946</u>	<u>(4,022,615)</u>	<u>(18,185)</u>	<u>43,626</u>	<u>(6,390,846)</u>	<u>76,495,030</u>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 27,098,915	-	40,219,518	12,607,933	4,659,275	1,782,060	(3,580,136)	(16,993)	(630,621)	(6,390,846)	75,749,105
盈餘指撥及分配：											
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,467,499	(1,467,499)	-	-	-	-	-
取得子公司發行新股	1,221,782	-	3,686,118	-	-	-	-	-	-	-	4,907,900
員工認股權行使發行新股	26,571	-	74,309	-	-	-	-	-	-	-	100,880
員工認股權酬勞成本	-	-	109,100	-	-	-	-	-	-	-	109,100
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	240,797	-	240,797
現金流量避險未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(287,818)	-	(287,818)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	4,582	-	-	4,582
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	-	(983,313)	-	-	-	(983,313)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	(129,231)	-	-	-	-	-	177,146	-	47,915
本期淨利	-	-	-	-	-	386,969	-	-	-	-	386,969
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ <u>28,347,268</u>	<u>-</u>	<u>43,959,814</u>	<u>12,607,933</u>	<u>6,126,774</u>	<u>701,530</u>	<u>(4,563,449)</u>	<u>(12,411)</u>	<u>(500,496)</u>	<u>(6,390,846)</u>	<u>80,276,117</u>

註：估計董監酬勞89,469千元及員工紅利1,500,000千元已於民國九十九年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

會計主管：何一華

宏碁股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 386,969	(5,604,082)
調整項目：		
折舊	128,389	103,354
攤銷	201,652	266,608
股份基礎給付酬勞成本	109,100	193,933
金融資產及負債評價損(益)	18,379	(187,299)
採權益法認列之投資損(益)	(1,063,849)	5,258,658
收到權益法被投資公司現金股利	-	4,875
處分投資利益	-	(113,170)
應付公司債折價及發行成本攤銷數	214,486	209,529
應付公司債未實現兌換利益	(197,685)	(149,952)
贖回應付公司債利益	(61,076)	-
處分資產利益淨額	(38,032)	(1,584)
遞延所得稅利益	(155,991)	(1,150,307)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(2,266,740)	1,963,316
應收關係人票據及帳款	(2,538,779)	(3,939,741)
存貨	(6,452,373)	910,696
其他應收款、預付款項及其他流動資產	444,251	(881,763)
長期應收款	15,118	16,287
應付票據及帳款	12,918,049	(10,091,866)
應付關係人帳款及代墊款	(6,799,871)	(1,890,867)
應付權利金、應付費用及其他流動負債	(65,829)	5,101,985
遞延貸項－聯屬公司間利益	23,457	28,257
其他負債	(423)	2,965
營業活動之淨現金流出	<u>(5,180,798)</u>	<u>(9,950,168)</u>

(續下頁)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

會計主管：何一華

宏碁股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
投資活動之現金流量：		
處分採權益法之長期股權投資價款	-	232,487
採權益法之長期股權投資增加	(4,770,020)	(864,000)
被投資公司減資或清算退回股款	24,189	32,300
固定資產增加數	(27,152)	(21,867)
處分固定資產及未供營業用資產價款	213,529	18,716
應收關係人融資及代墊款等減少(增加)數	(254,092)	1,894,865
無形資產增加數	(11,392)	(33,091)
存出保證金、遞延費用及其他資產減少(增加)	49,259	(158,253)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(4,775,679)</u>	<u>1,101,157</u>
融資活動之現金流量：		
償還長期借款	-	(3,050,000)
贖回應付公司債	(2,059,454)	-
員工認股權行使發行新股	100,880	62,230
庫藏股票買回成本	-	(2,868,248)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,958,574)</u>	<u>(5,856,018)</u>
本期現金及約當現金淨減少數	<u>(11,915,051)</u>	<u>(14,705,029)</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>30,769,328</u>	<u>37,402,911</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 18,854,277</u>	<u>22,697,882</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 92,062</u>	<u>145,524</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>275,113</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>\$ -</u>	<u>9,150,000</u>
金融商品未實現利益(損失)	<u>\$ 130,125</u>	<u>(416,974)</u>
長期股權投資之換算調整數淨變動	<u>\$ (983,313)</u>	<u>1,073,304</u>
應付現金股利	<u>\$ -</u>	<u>9,678,044</u>
採權益法評價之長期股權投資增加	\$ 9,677,920	-
減：發行本公司普通股	(4,907,900)	-
支付現金	<u>\$ 4,770,020</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

會計主管：何一華

宏碁股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(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)，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.，以發展多品牌營運策略；另於民國九十七年九月一日收購倚天資訊股份有限公司，以跨足智慧型手機市場。此外，本公司透過間接持股之子公司於民國九十九年十月取得方正科技(股)公司及其所屬子公司之中國PC業務、經營團隊及通路，以擴展大陸市場。本公司於民國一〇一年一月十二日收購iGware Inc.以架構獨特的宏碁雲端(AcerCloud)系統，並藉由宏碁雲端系統提升Acer品牌定位，增加品牌價值。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司之員工人數分別為2,317人及2,126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)外幣交易事項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)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

本公司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，及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，餘應歸類為此類金融資產及負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售此類金融資產或負債時，採用交易日會計處理。

(六)備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於此類金融資產除列前，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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

(七)避險會計

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。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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(八)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且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。減損金額不予迴轉。

(九)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因主要營業而產生之其他應收款及票據。凡因出售與關係人之商品或勞務而發生之帳款，或非因主要營業而產生之融資款及代墊款等，則分別列為應收關係人帳款或其他應收關係人款。

(十)應收款之減損

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

(十一)存 貨

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

(十二)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，但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，因無法分析原因者原以平均法分五年攤銷，列為投資損益。自民國九十五年一月一日起，本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

，則該差額列為非常損益。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷且不追溯調整。

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

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

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

本公司具重大影響力但未達控制力之長期股權投資，若因認列被投資公司之損失致使長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。若本公司意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，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，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，由本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。本公司因上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為其他負債。

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。

(十三)租賃(合約)

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。

(十四)固定資產、出租資產及未供營業用資產

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

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

(十五)無形資產

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

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

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

(十六)非金融資產減損

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

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

(十七)遞延費用

主要係聯貸銀行管理費，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限平均攤銷。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)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。

應付公司債續後衡量係按有效利率法計算之攤銷後成本評價，相關之溢價與折價列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權其原始認列及續後衡量均係按公平價值以淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」項下，公平價值之變動列為當期評價損益。嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積—認股權」項下。其公平價值之變動不予認列。

當持有人要求轉換時，先就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之公平價值予以調整並認列為當期損益，再以前述負債組成要素調整後之帳面價值加計認股權之帳面價值之總額作為發行普通股之入帳基礎，不認列轉換利益。

當本公司於公開市場主動買回應付公司債時，先就買回價格分攤予負債組成要素及權益組成要素，其分攤方式係以複合金融商品之公平價值減除單獨衡量負債組成要素金額後之餘額分攤予權益組成要素。分攤至負債組成要素之金額與其帳面價值間之差額，認列為當期損益，分攤至權益組成要素之金額與其帳面價值間之差額，認列為「資本公積—庫藏股票交易」；「資本公積—庫藏股票交易」若變為借餘，則沖減保留盈餘。

當持有人執行賣回權時，本公司將所支付之現金視為全數用以清償負債組成要素，賣回價格與負債組成要素帳面價值間之差額應認列為當期損益，原認列之「資本公積—認股權」則應轉列為其他資本公積項目。

若債券持有人得於一年內行使賣回權，則應分類為流動負債，俟賣回權行使期間結束後，若符合長期負債之定義，再改分類為長期負債。

(十九)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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(二十)收入之認列

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。

(廿一)員工分紅及董監酬勞

本公司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，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。

(廿二)股份基礎給付

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

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選擇權模式或二項式評價模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

(廿三)總管理處營業費用

本公司有關總管理處及電腦產品全球運籌中心及智慧型手機事業群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電腦產品全球運籌中心及智慧型手機事業群之營運費用，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，後者列為本公司損益表上之投資損益之調整項目。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(廿四)員工退休金

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。

(廿五)所得稅

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

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

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

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(廿六)普通股每股盈餘

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

因盈餘或資本公積轉增資而新增股份時，若增資基準日在財務報表提出日之前者，採追溯調整計算。

(廿七)事業合併

企業併購係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」，以收購價款並加計相關收購之直接成本，減除取得之可辨認淨資產公平價值之差額，認列為商譽。

(廿八)營運部門

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

三、會計變動之理由及其影響

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

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 898	1,064
活期存款及支票存款	18,841,299	22,684,738
定期存款	<u>12,080</u>	<u>12,080</u>
	<u>\$ 18,854,277</u>	<u>22,697,882</u>

(二)備供出售金融資產－流動

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
上市公司股票	<u>\$ 71,656</u>	<u>71,773</u>

於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度，因公平價值變動認列於股東權益項下之未實現利益(損失)之金額分別為5,210千元及(13,844)千元。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
外幣選擇權合約	\$ 307,189	-
遠期外匯合約	<u>68,107</u>	<u>12,027</u>
	<u>\$ 375,296</u>	<u>12,027</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	\$ (21,978)	(15,251)
換匯換利合約	<u>-</u>	<u>(130,666)</u>
	<u>\$ (21,978)</u>	<u>(145,917)</u>

本公司於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度認列公平價值變動列入損益之金融資產負債評價淨利益(損失)分別為314,097千元及(152,482)千元。

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，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：

	<u>101.6.30</u>	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出歐元	美金 <u>223,342</u>	101/09

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

		100.6.30	
		<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出歐元	美金	<u>38,333</u>	100/07~100/09

(2)賣出選擇權：

		101.6.30	
		<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>223,342</u>	101/09

		100.6.30	
		<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>57,499</u>	100/07~100/09

2.遠期外匯合約：

		101.6.30	
		<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出台幣	美金	<u>980,000</u>	101/07

		100.6.30	
		<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>242,000</u>	100/08~100/09

3.換匯換利合約：

100.6.30			
<u>名目本金</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>利 率</u>	<u>付息期間</u>
換入美金459,240千元	100/07	付歐元：1.02%~1.07%(固定)	本金利息到期
／換出歐元320,000千元		收美金：0%	一次償還

(四)避險之衍生性金融資產及負債

	101.6.30	100.6.30
避險之衍生性金融資產—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>187,385</u>	<u>58,212</u>
避險之衍生性金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>(199,165)</u>	<u>(84,511)</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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年及一〇〇年六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：

被避險項目	避險工具	指定避險工具之公平價值	
		101.6.30	100.6.30
外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ 47,487	(52,580)

本公司於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度認列上述公平價值避險之金融資產評價淨(損失)利益分別為(346,080)千元及366,690千元。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，現金流量避險項目及指定避險之衍生性金融商品如下：

101.6.30				
被避險項目	避險工具	指定避險工具之公平價值	現金流量預期產生期間	相關損益預期於損益表認列期間
預期交易產生之外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ (59,267)	101/07~101/11	101/07~101/11
100.6.30				
被避險項目	避險工具	指定避險工具之公平價值	現金流量預期產生期間	相關損益預期於損益表認列期間
預期交易產生之外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ 26,281	100/09	100/09

於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度，本公司因現金流量避險之金融商品交易產生之未實現損失分別為287,818千元及32,072千元；另採用權益法評價之子公司因現金流量避險產生之未實現(損失)利益分別為(49,033)千元及96,547千元，均帳列股東權益項下之「金融商品未實現損益」科目。

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，上述尚未到期之衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯合約：

101.6.30		
	合約金額(千元)	到期期間
買入美金/賣出歐元	歐元 739,300	101/07~101/11
100.6.30		
	合約金額(千元)	到期期間
買入美金/賣出歐元	歐元 302,620	100/07~100/09
買入美金/賣出台幣	美金 310,000	100/07

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(五)應收票據及帳款之淨額

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，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：

101.6.30

承購銀行	承購額度	轉售金額	預支金額	利率區間	提供擔保項目
			(除列金額)		
中國信託銀行	\$ 950,000	189,741	189,741		詳附註七(三)
台北富邦銀行	750,000	200,444	200,444		詳附註七(三)
	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>390,185</u>	<u>390,185</u>	1.21%~1.80%	

100.6.30

承購銀行	承購額度	轉售金額	預支金額	利率區間	提供擔保項目
			(除列金額)		
中國信託銀行	\$ 1,000,000	261,802	261,802		詳附註七(三)
台北富邦銀行	750,000	289,658	289,658		詳附註七(三)
	<u>\$ 1,750,000</u>	<u>551,460</u>	<u>551,460</u>	1.02%~1.72%	

(六)存貨

	101.6.30	100.6.30
原料	\$ 20,435,122	16,749,403
商品存貨	874,722	507,686
維修料件	138,013	124,651
在途存貨(原料)	537,269	112,350
	<u>\$ 21,985,126</u>	<u>17,494,090</u>

本公司與存貨相關之銷貨成本中，於民國一〇一年上半年度，將存貨成本於原沖減金額之範圍內，迴轉淨變現價值而認列之存貨利益為9,843千元；於民國一〇〇年上半年度將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之存貨損失為391,198千元。

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	101.6.30		100.6.30	
	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	6,835	10.13	8,435
中經合	7.00	5,699	7.00	14,359
亮發科技	0.49	2,360	0.97	2,360
全球策略創投	19.35	202,000	19.35	262,000
龍一創投	19.94	184,700	19.94	184,700
智二創投	19.82	6,288	19.82	16,592
智柒創投	19.99	174,900	19.99	174,900
		<u>\$ 586,457</u>		<u>667,021</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度，被投資公司減資或清算退回股款分別計11,704千元及32,300千元。

(八)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>101.6.30</u>		<u>101年上半年度 投資(損)益</u>
	<u>持股比例%</u>	<u>帳列餘額</u>	
宏大創新投資(股)公司(宏大)	33.67	\$ 5,421	(7)
群碁投資(股)公司(群碁)	100.00	942,989	70,025
Boardwalk Capital Holdings Limited (Boardwalk)	100.00	31,020,823	(539,489)
Acer European Holdings B.V. (AEH)	100.00	19,859,532	161,510
Acer Holdings International, Inc. (AHI)	100.00	13,506,279	460,220
Bluechip Infotech Pty Ltd. (Bluechip)	34.05	91,149	5,295
Acer Worldwide Incorporated (AWI)	100.00	2,890,665	405
Acer SoftCapital Incorporated (ASCBVI)	100.00	923,337	304
跨世紀投資有限公司(跨世紀)	100.00	1,129,192	63
安碁資訊(股)公司(安碁)	100.00	1,934,181	114,512
Acer Greater China (B.V.I.) Corp. (AGC)	100.00	7,240,014	161,445
宏碁資訊服務(股)公司	100.00	249,249	(751)
展碁國際(股)公司(展碁)	99.79	1,333,774	20,344
倚天資訊(股)公司(倚天)	100.00	6,984,260	559,659
宏發半導體科技(股)公司(宏發)	19.39	72,397	-
緯創資通(股)公司(緯創)	-	-	86,219
其他及依綜合持股認列之投資損益		(201,592)	(4,543)
遞延貸項—長期股權投資		(362,619)	-
小計		87,619,051	1,095,211
減：子公司持有本公司之股票 (附註四(十七))		(3,522,598)	
		<u>\$ 84,096,453</u>	
長期股權投資貸項轉列其他負債：			
Acer Digital Services (B.V.I) Holding Corp. (ADSBH)	100.00	<u>\$ 63,310</u>	(31,362)
採權益法認列投資利益			1,063,849
分攤總管理處費用			(686,295)
			<u>\$ 377,554</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	100.6.30		100年上半年度
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
宏大	33.67	\$ 5,427	-
群基	100.00	729,382	12,130
Boardwalk	100.00	21,381,324	515,446
AEH	100.00	24,570,106	(7,431,156)
AHI	100.00	12,609,020	1,512,092
Bluechip	33.41	82,838	6,286
AWI	100.00	2,677,439	(96)
ASCBVI	100.00	895,320	33
ACI	100.00	41,863	-
跨世紀	100.00	1,249,425	12,513
安碁	100.00	1,847,853	35,559
AGC	100.00	5,928,483	(96,284)
展碁	99.79	1,345,784	40,650
倚天	100.00	7,035,814	14,895
宏發	19.39	72,397	-
緯創	2.08	1,452,056	116,176
全國電子	-	-	17,140
其他及依綜合持股認列之投資損益		(74,075)	(2,448)
遞延貸項－長期股權投資		<u>(362,619)</u>	<u>-</u>
小計		81,487,837	(5,247,064)
減：子公司持有本公司之股票 (附註四(十七))		<u>(3,522,598)</u>	
		<u>\$ 77,965,239</u>	
長期股權投資貸項轉列其他負債：			
ADSBH	100.00	\$ <u>2,634</u>	<u>(11,594)</u>
採權益法認列投資損益			<u>(5,258,658)</u>
分攤總管理處費用			<u>(323,776)</u>
			<u>\$ (5,582,434)</u>
上列長期股權投資已上市者，其市價如下：			
被投資公司		101.6.30	100.6.30
緯創		\$ <u>-</u>	<u>2,104,381</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

遞延貸項－長期股權投資餘額，主係聯屬公司間固定資產交易所產生之未實現損益截至期末尚未實現之餘額，該遞延損益因尚未實現，故列為長期股權投資之調整，於固定資產出售予非聯屬公司時，才予轉銷。

於民國一〇一年一月，本公司為架構獨特的宏碁雲端系統，以現金4,520,020千元(美金150,000千元)及發行4,907,900千元(等值美金170,000千元)之本公司普通股收購iGware Inc. 100%股份，並於同日將其組織架構重組成為Boardwalk 100%之子公司，詳附註十(二)之說明；另為增加電子化服務之業務彈性，本公司於民國一〇一年二月以250,000千元設立持股100%子公司宏碁資訊服務股份有限公司。

民國一〇〇年上半年度，為拓展拉丁美洲市場，增加對Boardwalk之投資計864,000千元。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資中分別計53,981,406千元及49,276,459千元、長期股權投資貸項分別計63,310千元及2,634千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別計79,860千元及127,004千元、累積換算調整數借餘分別計4,563,449千元及4,022,615千元，及因此而認列之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度扣除分攤總管理處費用前之投資利益淨額分別計330,873千元及661,723千元、聯屬公司間銷貨之未實現銷貨毛利分別計23,457千元及28,257千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核簽證之財務報表，以權益法評價認列；民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價長期股權投資中分別計30,115,047千元及24,280,281千元，及因此而認列之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度扣除分攤總管理處費用前之投資(損)益淨額分別計732,976千元及(229,800)千元，係根據被投資公司經會計師核閱而未經會計師查核之財務報表，以權益法評價認列。

本公司自民國一〇一年六月二十一日起對緯創已喪失重大影響力；自民國一〇〇年四月一日起對全國電子已喪失重大影響力，故將此等股權投資自喪失重大影響力之日起轉列於備供出售金融資產－非流動項下。

本公司未依持股比例認列被投資公司股權、依持股比例認列被投資公司股東權益之變動及處分被投資公司股權等，於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度減少之資本公積分別為129,231千元及23,974千元。

(九)備供出售金融資產－非流動

項 目	101.6.30	100.6.30
上市櫃公司股票：		
緯創資通(股)公司	\$ 1,581,296	-
佳世達科技(股)公司	569,538	1,105,525
全國電子(股)公司	-	365,120
大聯大(股)公司	151,959	194,817
宇瞻科技(股)公司	<u>142,475</u>	<u>120,075</u>
	<u>\$ 2,445,268</u>	<u>1,785,537</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年上半年度處分大聯大及全國電子之部份持股，出售利得計111,911千元。另，本公司於民國一〇〇年第三季處分全國電子全部持股。

於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度，因公平價值變動認列於股東權益項下之未實現利益(損失)之金額分別為235,587千元及(378,719)千元。另採用權益法評價之子公司因備供出售金融資產公平價值變動認列於股東權益項下之未實現利益(損失)分別為226,179千元及(88,886)千元。

(十)無形資產

	<u>商 譽</u>	<u>外購軟體</u>	<u>專 利 權</u>	<u>商 標 權</u>	<u>合 計</u>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 166,604	180,945	657,408	7,402,020	8,406,977
單獨取得	-	11,392	-	-	11,392
重分類	-	63,695	-	-	63,695
本期攤銷	-	(79,054)	(108,052)	(14,546)	(201,652)
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 166,604</u>	<u>176,978</u>	<u>549,356</u>	<u>7,387,474</u>	<u>8,280,412</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 166,604	130,554	815,259	7,431,112	8,543,529
單獨取得	-	3,791	29,300	-	33,091
重分類	-	36,094	-	-	36,094
本期攤銷	-	(34,403)	(105,290)	(14,545)	(154,238)
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 166,604</u>	<u>136,036</u>	<u>739,269</u>	<u>7,416,567</u>	<u>8,458,476</u>

(十一)未供營業用資產

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
出租資產－土地	\$ 1,324,342	1,324,342
出租資產－房屋及建築	3,352,613	3,352,613
待售及待開發土地	1,097,047	1,339,368
減：累積折舊	(791,286)	(755,888)
累積減損	(1,827,176)	(1,827,176)
	<u>\$ 3,155,540</u>	<u>3,433,259</u>

(十二)短期借款

民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度本公司之短期借款平均利率分別約為年息0.97%及1.42%。

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，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30,686,597千元及32,301,901千元，本公司對此額度無須支付承諾費。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)應付公司債

可轉換公司債之權益及負債組成要素變動明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
應付公司債：		
期初餘額	\$ 14,064,997	13,103,887
本期贖回	(1,968,300)	-
應付公司債折價及發行成本攤銷數(利息費用)	214,486	209,529
匯率影響數(兌換利益)	(197,685)	(149,952)
期末餘額	<u>\$ 12,113,498</u>	<u>13,163,464</u>
認列為公平價值變動列入損益之金融負債(賣回權及贖回權)：		
期初餘額	\$ 1,216,586	1,338,524
本期贖回	(152,230)	-
賣回權及贖回權評價損失(利益)	(13,604)	26,909
期末餘額	<u>\$ 1,050,752</u>	<u>1,365,433</u>
	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
認列為資本公積－認股權(附註四(十七))	<u>\$ 249,397</u>	<u>295,494</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%。
- (4)轉換規定：

債券持有人得於本債券發行後第41日起，至到期日前10日止，依相關法令及受託契約之規定，隨時向本公司請求將本債券轉換為本公司發行之普通股。截至民國一〇一年六月三十日止，轉換價格為新台幣102.01元，轉換匯率為新台幣31.83元兌換1美元。續後遇有本公司已發行之股份增加，應依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格。

(5)賣回權：

- A.債券持有人得於本債券發行屆滿三年之日，要求本公司以債券面額加計年利率0.43%(按半年計算)之收益率贖回全部或部分之債券。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

- 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。截至民國一〇一年六月三十日止，轉換價格為新台幣104.96元，轉換匯率為新台幣31.83元兌換1美元。續後遇有本公司已發行之股份增加，應依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格。

(5)賣回權：

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(6)本公司之提前贖回權：

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

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

(7)到期本金之償還：

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

本公司於民國一〇一年上半年度於公開市場主動買回公司債美金70,500千元，買回成本計2,059,454千元(約美金69,484千元)，上開買回價格依規定分攤予負債組成要素及權益組成要素，並分別認列公司債買回利益計61,076千元(帳列營業外收入及利益—其他收入項下)及資本公積—庫藏股交易46,097千元。

(十四)銀行長期借款

借款性質	債權人	借款額度	還款說明	101.6.30	100.6.30
信用借款	花旗銀行等聯合授信銀行團	甲項額度90億元，不得循環動用，五年期。	自民國103年11月起以每6個月一期，分5期攤還。	\$ 9,000,000	-
		乙項額度60億元，得循環動用，五年期。	於民國105年11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。	-	-
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。此項貸款已於民國100年11月全數清償。	-	9,150,000
減：一年內到期之長期借款				-	(9,150,000)
				<u>\$ 9,000,000</u>	<u>-</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度上述長期借款平均利率分別約為1.59%及1.52%。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。於民國一〇一年六月三十日，本公司依民國一〇一年上半年度之合併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。本公司民國一〇〇年上半年度若干財務指標未符合約定標準，故將一年後到期之借款3,050,000千元予以轉列「一年內到期之長期借款」項下。

(十五)職工退休金

本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度有關退休金費用資料如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 892,885	725,640
當期退休金費用：		
確定提撥之淨退休金成本	48,594	43,042
確定給付之淨退休金成本	36,774	44,886
期末預付退休金(帳列其他資產科目項下)	247,222	314,528

(十六)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 331,433	475,725
遞延所得稅利益	(155,991)	(1,150,307)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 175,442</u>	<u>(674,582)</u>

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

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ 95,610	(1,067,373)
依權益法認列國內股權投資收益	(141,700)	(34,213)
證券交易所免稅	-	(19,239)
遞延所得稅資產備抵評價	34	249,748
前期所得稅調整	(45,231)	(154,686)
銷貨折讓	-	475,726
不符合盈虧互抵規定之課稅虧損	89,893	-
其他	176,836	(124,545)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 175,442</u>	<u>(674,582)</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失	\$ 129,714	112,798
聯屬公司間未實現銷貨毛利	13,576	21,591
未實現銷貨成本調整	457,335	549,709
未實現保固支出	110,954	97,656
未實現廣告費	23,270	49,027
虧損扣抵	-	258,674
金融資產及負債未實現兌換損益及評價		
利益淨額	(137,108)	(308,702)
未實現代工備料成本	208,146	-
其他	<u>51,013</u>	<u>57,037</u>
	856,900	837,790
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>-</u>	<u>(258,674)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 856,900</u>	<u>579,116</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	\$ 333,655	522,312
備抵資產減損損失	229,326	234,237
累積換算調整數	(81,483)	807,523
其他	<u>12,761</u>	<u>12,836</u>
	494,259	1,576,908
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(344,725)</u>	<u>(530,165)</u>
	149,534	1,046,743
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>(2,061,614)</u>	<u>(3,039,311)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (1,912,080)</u>	<u>(1,992,568)</u>

4.兩稅合一相關資訊：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</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>694,754</u>	<u>2,773,170</u>
	<u>\$ 701,530</u>	<u>2,779,946</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,292,069</u>	<u>2,597,658</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇〇年度並無盈餘可供分配；民國九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率為10.52%。

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

5. 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九十八年度。惟民國九十八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，相關費用及投資抵減剔除之所得稅影響數業已估列。

(十七)股東權益

1. 股本

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，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2,834,726,828股及2,703,605,497股，均為普通股。

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司所發行之海外存託憑證流通在外分別計7,394千單位及10,443千單位，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。

本公司於民國一〇一年一月十二日，以現金1.5億美元(約當新台幣4,520,020千元)及發行新股122,178千股(約當美金1.7億美元)受讓iGware Inc.100%股份，此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。

本公司於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度因員工行使認股權而發行新股，分別為2,657千股及3,426千股。

2. 庫藏股票

民國一〇〇年四月至六月間本公司依證券交易法第28條之2規定，為維護股東權益而買回庫藏股共計55,619千股，買回總金額為2,868,248千元。另，本公司於民國一〇〇年八月三十一日經董事會決議，將買回庫藏股之目的變更為轉讓予員工。

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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

另於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，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)：

	101.6.30			100.6.30		
	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	671,717	21,809	1,050,341	1,090,450
海外存託憑證	4,987	<u>2,472,257</u>	<u>750,099</u>	4,987	<u>2,472,257</u>	<u>1,242,562</u>
		<u>\$ 3,522,598</u>	<u>1,421,816</u>		<u>3,522,598</u>	<u>2,333,012</u>

3. 資本公積

	101.6.30	100.6.30
超過票面金額發行股票所得溢價：		
溢價發行新股	\$ 13,492,485	9,395,436
因合併發行新股取得他公司股權淨值之溢價	22,781,719	22,781,719
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	806,544	620,089
其他：		
員工認股權	813,493	763,789
可轉換公司債認股權(附註四(十三))	249,397	295,494
長期股權投資按權益法評價而認列	<u>257,381</u>	<u>384,519</u>
	<u>\$ 43,959,814</u>	<u>39,799,841</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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或發放現金股利。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。

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，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，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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(2)董事、監察人酬勞不高於百分之一，其分配辦法由薪資報酬委員會提報董事會決定之。

其餘保留連同以前年度為未分配盈餘外，得派付股東股利；除依法令以公積分配外，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

此外，本公司章程規定，董事及監察人之報酬，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。本公司如有盈餘時，另依上述規定分配董事及監察人酬勞。

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，依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

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。截至民國一〇一年六月三十日止，本公司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為6,126,774千元。

本公司於民國一〇〇年六月十五日經股東常會決議民國九十九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：

	99年度
普通股每股股利(單位：新台幣元)	
現 金	\$ 3.654
股 票	-
	\$ 3.654
員工紅利—現金	\$ 900,000
董監事酬勞	89,469
	\$ 989,469

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

本公司原於民國九十九年度財務報表以預計全年擬發放之員工紅利金額估列之員工紅利為1,500,000千元，與民國一〇〇年六月一日臨時董事會擬議及一〇〇年六月十五日股東會決議配發金額900,000千元之差額為600,000千元，因對民國九十九年度財務報表尚無重大影響，故列為民國一〇〇年度之損益。另，本公司民國九十九年度依章程訂定之董監事酬勞分配成數1%估計董監事酬勞89,469千元，經本公司董事及監察人自動放棄53,682千元，該差異數視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

本公司以預計全年擬發放之員工紅利金額及章程所訂董監事酬勞分配方式，估計民國一〇一年上半年度員工紅利為150,000千元，董監事酬勞為19,588千元；民國一〇〇年上半年度營運為虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞，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。

(十八)股票酬勞計畫

本公司於民國一〇〇年度發行下列權益交割之員工認股權計畫：

	100年度
給與日	100.06.15
給與數量(千單位)	10,000
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：

	100年度
給與日履約價格(元)	28.22
預期存續期間(年)	3年
標的股票之現時價格(元)	51.30
每單位公平價值(元)	25.777
預期波動率(%)	34.46 %
預期股利率(%)	(註2)
無風險利率(%)	1.345 %

(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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度員工認股權計畫之相關資訊如下：

	101年上半年度			
	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	27,890	\$ 34.62	2,683	38.30
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	(10)	-	(101)	-
本期執行數量	(1,927)	37.84	(730)	38.30
期末流通在外數量	<u>25,953</u>	34.38	<u>1,852</u>	38.30
期末可執行數量	<u>11,953</u>	37.84	<u>1,852</u>	38.30

	100年上半年度			
	本公司員工認股權計畫		倚天員工認股權計畫	
	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外數量	26,634	36.51	2,983	41.30
本期給與數量	10,000	25.99	-	-
本期放棄數量	-	-	(47)	-
本期執行數量	(2,318)	23.34	(197)	41.30
期末流通在外數量	<u>34,316</u>	32.22	<u>2,739</u>	38.30
期末可執行數量	<u>6,316</u>	21.50	<u>1,235</u>	38.30

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

本公司於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度因股份基礎給付交易所認列之費用分別為109,100千元及193,933千元，帳列營業費用；另子公司倚天於民國一〇〇年上半年度因股份基礎給付交易所認列之費用為1,343千元。

本公司截至民國一〇一年六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)	101.6.30 可行使之 數量(千)
97	1,852	1.14	\$ 38.30	1,852
98	11,953	0.33	37.84	11,953
99	4,000	1.33	45.04	-
100	<u>10,000</u>	1.96	25.99	-
	<u>27,805</u>			<u>13,805</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)普通股每股盈餘

	101年上半年度				
	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：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 562,411	386,969	2,721,270	<u>0.21</u>	<u>0.14</u>
稀釋每股盈餘：					
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	4,870		
員工認股權憑證	-	-	3,038		
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 562,411</u>	<u>386,969</u>	<u>2,729,178</u>	<u>0.21</u>	<u>0.14</u>

	100年上半年度				
	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損	<u>\$ (6,278,664)</u>	<u>(5,604,082)</u>	<u>2,644,394</u>	<u>(2.37)</u>	<u>(2.12)</u>

民國一〇〇年上半年度為營運虧損，故不另計算具稀釋作用之潛在普通股對每股盈餘之影響。

(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報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，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：

	101.6.30			100.6.30		
	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	\$ 71,656	71,656	-	71,773	71,773	-
備供出售金融資產－非流動	2,445,268	2,445,268	-	1,785,537	1,785,537	-
以成本衡量之金融資產	586,457	-	詳下述(2)	667,021	-	詳下述(2)
存出保證金	161,782	-	161,782	183,623	-	183,623
長期應收款	709,683	-	709,683	65,973	-	65,973
金融負債：						
應付公司債	12,113,498	-	13,401,218	13,163,464	-	13,956,274
長期借款	9,000,000	-	9,000,000	-	-	-
衍生性金融商品						
金融資產：						
遠期外匯合約	255,492	-	255,492	70,239	-	70,239
外幣選擇權合約	307,189	-	307,189	-	-	-
金融負債：						
遠期外匯合約	199,165	-	199,165	84,511	-	84,511
外幣選擇權合約	21,978	-	21,978	15,251	-	15,251
換匯換利合約	-	-	-	130,666	-	130,666
可轉換公司債之賣回權及贖回權	1,050,752	-	1,050,752	1,365,433	-	1,365,433

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。
 - (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：因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
 - (5)衍生性金融商品：採用評價方法估計公平價值，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、換匯換利合約及外幣選擇權合約係以Bloomberg報價系統所顯示之即期匯率以及換匯點數報價資料，就合約個別之到期日分別計算評估其公平價值或參考交易對手所提供之市價評估，交易對手皆為金融機構，以其認為合理之評價模型及假設進行個別合約之市價評估。
 - (6)長期借款：係以其浮動利率計付利息，其帳面價值約當於公平價值。
 - (7)應付公司債：採用雙因子四元樹狀展開模型為公平價值評價模式，考量股價波動率及無風險利率等參數計算之。
- 2.本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期(損)益之淨額分別為(18,379)千元及187,299千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

3.財務風險資訊

(1)市場風險

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

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

(2)信用風險

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

由於本公司主要業務係透過各國子公司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。本公司亦定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。

(3)流動性風險

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

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

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

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之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90,000千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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
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
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
展碁國際股份有限公司(展碁)	係本公司之子公司
Acer Computer (Singapore) Pte. Ltd. (ACS)	係AHI之子公司
Acer Philippines, Inc. (APHI)	係AHI之子公司
Acer Computer Co. Ltd. (ATH)	係AHI之子公司
Acer Vietnam Co., Ltd. (AVN)	係AHI之子公司
Acer Computer New Zealand Limited (ACNZ)	係AHI之子公司
Acer Computer Australia Pty. Limited (ACA)	係AHI之子公司
Acer Japan Corp. (AJC)	係AHI之子公司
Acer India Private Limited (AIL)	係AHI之子公司
Acer Sales and Services Sdn Bhd (ASSB)	係AHI之子公司
Acer Asia Pacific Sdn Bhd (AAPH)	係AHI之子公司
PT Acer Indonesia (AIN)	係AHI之子公司
Servex (Malaysia) Sdn Bhd (SMA)	係ASSB之子公司
Highpoint Service Network Sdn Bhd (HSN)	係ASSB之子公司
Logistron Services Pte Ltd. (LGS)	係ACS之子公司
Acer Market Services Limited (AMS)	係AGC之子公司
Acer Computer (Far East) Limited (AFE)	係AGC之子公司
Acer Information Technology R & D (Shanghai) Co., Ltd. (ARD)	係AGC之子公司
Acer Intellectual (Chongqing) Ltd. (AICQ)	係AGC之子公司
Acer Computer (Shanghai) Ltd. (ACCN)	係AMS之子公司
Acer (Chongqing) Ltd. (ACCCQ)	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 Tecnologia em Informatica do Brasil Ltda. (ATB)	係Boardwalk之子公司
Acer Computec Mexico, S.A. de C.V. (AMEX)	係Boardwalk之子公司
Gateway, Inc. (GWI)	係Boardwalk間接持股之子公司
Acer America Corp. (AAC)	係GWI之子公司
Acer Latin America, Inc. (ALA)	係GWI之子公司

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Acer Computer B.V. (ACH)	係AEH之子公司
Acer Computer (M.E.) Limited (AME)	係AEH之子公司
AGP Insurance (Guernsey) Limited (AGU)	係AEH之子公司
Acer Africa (Proprietary) Limited (AAF)	係AEH之子公司
Acer CIS Incorporated (ACR)	係AEH之子公司
Acer BSEC Inc. (AUA)	係AEH之子公司
Acer Europe B.V. (AHN)	係AEH之子公司
Packard Bell B.V. (PBHO)	係AEH間接持股之子公司
Acer Europe SA (AEG)	係AHN之子公司
Acer Europe Services S.R.L. (AES)	係AHN之子公司
Acer International Services GmbH (AIS)	係AHN之子公司
Acer Italy S.R.L. (AIT)	係AHN之子公司
Esplex Limited (AEX)	係AHN之子公司
Acer U.K. Limited (AUK)	係AHN之子公司
Acer Slovakia s.r.o. (ASK)	係AHN之子公司
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
Acer Czech Republic s.r.o. (ACZ)	係AHN之子公司
Acer Hellas Limited Liability Company of Marketing and Sales Services (AGR)	係AHN之子公司
Acer Computer Norway AS (ACN)	係ACH之子公司
Acer Denmark AS (ACD)	係ACH之子公司
Acer Computer Sweden AB (ACW)	係ACH之子公司
Acer Computer Finland Oy (AFN)	係ACH之子公司
緯創資通股份有限公司(緯創)	民國一〇一年六月二十一日前係以權益法評價之轉投資公司，自民國一〇一年六月二十一日起非為關係人
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報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	估本公	金 額	估本公
		司營收		司營收
	淨額%	淨額%		淨額%
AEG	\$ 64,802,177	34	52,710,793	27
AAC	45,033,485	23	53,833,378	27
AAPH	33,257,297	17	35,240,115	18
ACCN	22,664,518	12	19,599,608	10
ACCQ	3,488,157	2	537,262	-
其他	2,084,140	1	4,210,200	2
	<u>\$ 171,329,774</u>	<u>89</u>	<u>166,131,356</u>	<u>84</u>

本公司於民國一〇〇年六月一日經董事會決議，額外提供一次性銷貨折讓予泛歐地區通路商計4,320,000千元(約美金150,000千元)，該銷貨折讓將透過AEG發放予通路商，故本公司帳列對AEG之銷貨折讓。

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

	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	估本公	金 額	估本公
		司進貨		司進貨
	淨額%	淨額%		淨額%
緯創	\$ 7,715,665	4	5,821,809	3
展碁	475,519	1	748,153	-
AIT	13,059	-	2,703,887	2
其他	4,850	-	34,715	-
	<u>\$ 8,209,093</u>	<u>5</u>	<u>9,308,564</u>	<u>5</u>

本公司向關係人進貨之價格因產品規格不同，無一般交易價格可資比較。

民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度由本公司提供主要原材料委託緯創及其子公司生產製造，製造完成之成品完全售回本公司者，為避免上述進、銷貨金額重覆計算，本公司未將銷售予緯創之原材料金額分別計26,988,348千元及26,407,451千元包含於損益表之進、銷貨金額。另上述原材料銷售及成品買回之交易所產生之應收、應付帳款其具抵銷權利者亦以淨額交割，故以互抵後餘額列示於應付帳款項下。

宏碁股份有限公司財務報表附註(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：

	101.6.30		100.6.30	
	金額	估本公司應收票據及帳款淨額%	金額	估本公司應收票據及帳款淨額%
應收票據及帳款：				
AAC	\$ 17,199,893	31	24,884,524	42
AEG	14,137,041	25	16,790,284	28
AAPH	6,689,363	12	6,547,818	11
ACCN	6,360,764	11	3,031,454	5
ACCQ	1,021,297	2	533,033	1
其他	597,863	1	685,343	1
	<u>\$ 46,006,221</u>	<u>82</u>	<u>52,472,456</u>	<u>88</u>
	101.6.30		100.6.30	
	金額	估本公司應付票據及帳款淨額%	金額	估本公司應付票據及帳款淨額%
應付票據及帳款：				
展碁	\$ 152,064	-	242,082	-
AIT	-	-	546,048	1
緯創	-	-	3,888,321	7
其他	460	-	989	-
	<u>\$ 152,524</u>	<u>-</u>	<u>4,677,440</u>	<u>8</u>

4. 資金融通

本公司民國一〇一年上半年度並無資金融通予關係人之情形。民國一〇〇年上半年度資金融通予關係人之情形如下：

	100年上半年度			
	最高動支金額	期末餘額	利率區間	利息收入
AGC	<u>\$ 1,926,475</u>	<u>-</u>	0%~4%	<u>106</u>

5. 管理諮詢費及維護服務費

民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度本公司支付智融公司管理諮詢服務費用分別計12,917千元及15,000千元。

民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度本公司支付安碁公司管理維護服務費用分別計338,348千元及215,412千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

6. 產品開發及設計

根據本公司與GWI服務合約，由GWI提供本公司產品開發及設計等服務。民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度，本公司支付予GWI服務費用分別為48,293千元及60,332千元。

根據本公司與ARD服務合約，由ARD提供本公司產品開發及設計等服務。民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度本公司支付予ARD服務費用分別為71,165千元及57,077千元。

7. 資產交易

本公司於民國一〇〇年十一月以帳面價值出售設備及遞延費用予安碁，出售價款為1,022,940千元，分52期收取。截至民國一〇一年六月三十日止，扣除一年內到期之應收款餘額為675,087千元，帳列長期應收款項下。

8. 其他應收款

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司關係人代收款及替關係人代墊各項費用等交易產生之應收款明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
安碁	\$ 252,005	-
AICQ	491,811	-
ACCQ	-	9,391
緯創	-	6,045
其他	<u>2,295</u>	<u>25,684</u>
	<u>\$ 746,111</u>	<u>41,120</u>

9. 其他應付款

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司應付關係人因營業產生之各項費用、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>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
安碁	\$ 118,202	44,711
ARD	57,259	57,077
HSN	43,372	30,289
GWI	30,165	36,279
緯創	-	296,947
AIS	-	432,677
其他	<u>14,994</u>	<u>3,197</u>
	<u>\$ 263,992</u>	<u>901,177</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

10.保 證

民國一〇一年六月三十日，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	<u>已 動 支 金 額</u>			
	背書保證 金 額	融資保證	其他保證	合 計
AAC	\$ 74,750	-	74,750	74,750
AMEX	299,000	62,790	-	62,790
ATB	1,495,000	13,005	-	13,005
AJC	2,794,569	428,538	-	428,538
APHI	29,900	-	-	-
ATH	158,470	87,850	-	87,850
Acer泛美子公司(註一)	5,083,000	257,500	-	257,500
Acer大中華子公司(註二)	598,000	430,452	-	430,452
AEG	189,141	189,141	-	189,141
安碁 樂彩	400,000 5,000	- -	- 5,000	- 5,000
Acer泛歐子公司(註三)	4,582,558	2,736,802	-	2,736,802
Acer泛亞子公司(註四)	4,036,500	971,781	-	971,781
AGU	284,050	-	284,050	284,050
SMA	37,643	-	1,747	1,747
ACN/ACD/ACW/AFN	21,597	-	21,597	21,597
	<u>\$ 20,089,178</u>	<u>5,177,859</u>	<u>387,144</u>	<u>5,565,003</u>

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

(註二)Acer大中華子公司包含：AMS、AFE、ACCN、ACCQ、BJAI、AIZS等共六家子公司。

(註三)Acer泛歐子公司包含：ACH、AME、AGU、AAF、ACR、AUA、AHN、PBHO、AEG、AES、AIS、AIT、AEX、AUK、ASK、ACG、ACF、AIB、ASZ、APX、ARU、ACZ、AGR等共二十三家子公司。

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
存出保證金—定期存單	投標及履約保證	\$ <u>42,771</u>	<u>54,090</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)權利金

- 1.本公司與IBM簽訂有專利相互授權合約(Patent Cross License)，本公司按期付清約定之權利金。
- 2.本公司與Lucent Technologies Inc.簽訂有專利相互授權合約(Patent Cross License)。相互授權之主要內容為雙方有權使用彼此全世界相關電腦之專利技術，以產銷個人電腦產品。此相互授權採取按約定金額付清之模式，本公司按期給付Lucent約定之權利金。
- 3.本公司與Microsoft及MPEG-LA等公司簽訂軟體或專利授權合約，並已依相關合約約定履行。

(二)本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日因標案及合約等而產生之履約保證金額分別為125,823千元及206,116千元。

(三)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，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43,205,420千元及35,540,296千元。

(四)Ericsson Inc.與Telefonaktiebolaget LM Ericsson向美國東德州聯邦地方法院對本公司、合併子公司Acer America Corporation及Gateway Inc.提起專利侵害訴訟，且Telefonaktiebolaget LM Ericsson於德國對合併子公司Acer Computer GmbH提起專利侵害訴訟，此二爭訟已分別諮詢並委任美國及德國律師處理中，目前尚難評估對合併公司財務之影響程度，惟對合併公司業務並無重大立即之負面影響。

(五)美國貿易委員會於民國一〇一年八月受理Technology Properties Limited LLC(TPL)，Patriot Scientific Corporation(PTSC)與Phoenix Digital Solutions LLC (PDS)三家公司控告，立案調查包括本公司在內的多家公司侵害其專利(美國專利號碼第5809336號)；惟本公司在民國九十六年即向美國加州北區聯邦地院控告TPL公司前述專利無效，TPL當時亦對本公司提起侵權反訴，近日美國貿易委員會之立案調查屬同一專利爭議之延續，本公司已審慎處理並採取適當對應措施，預估對本公司財務與業務均無立即重大之負面影響。

八、重大之災害損失：無。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

九、重大之期後事項

- (一)為公司留才激勵配套措施，本公司董事會於民國一〇一年七月二日決議，預計於民國一〇一年七月三日至一〇一年九月二日間，以每股28元~35元自集中交易市場買回10,000千股。截至民國一〇一年八月三十日止，本公司已買回8,784千股，共計238,829千元。
- (二)截至民國一〇一年八月三十日止，本公司已於公開市場主動買回公司債美金計58,200千元，買回成本計1,743,414千元(約美金58,155千元)。

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	101年上半年度			100年上半年度		
	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	合 計	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	合 計
用人費用						
薪資費用	1,453,248	329,906	1,783,154	805,570	282,778	1,088,348
勞健保費用	73,943	12,745	86,688	68,720	8,706	77,426
退休金費用	75,147	10,221	85,368	79,611	8,317	87,928
其他用人費用	131,126	27,169	158,295	117,595	18,288	135,883
折舊費用	94,814	33,575	128,389	82,234	21,120	103,354
攤銷費用	163,366	38,286	201,652	233,016	33,592	266,608

- (二)收購案－iGware Inc.

民國一〇一年一月十二日(收購日)，本公司以現金1.5億美元(約當新台幣4,520,020千元)及發行新股122,178千股(約當美金1.7億美元)收購iGware Inc.100%股份。iGware Inc.同時併入美國子公司Acer Cloud Technology Inc.。本公司收購iGware Inc.之會計處理係依照我國財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，以購買總價款減除可辨認淨資產公平價值之差額作為商譽。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年一月十二日因收購取得iGware Inc.之資產、負債及產生之商譽金額列示如下：

購買成本：

現金	\$	4,520,020	
發行本公司普通股		<u>4,907,900</u>	9,427,920

取得可辨認淨資產公平價值：

流動資產	221,272
固定資產	3,310
遞延酬勞成本	794,525
其他資產	3,067
無形資產－客戶關係	2,474,829
無形資產－已開發技術	471,396
無形資產－開發中技術	2,533,753
無形資產－其他	1,109
流動負債	(166,702)
遞延所得稅負債	(1,917,989)
其他負債	<u>(27,007)</u>
	4,391,563

取得比例	100 %	<u>4,391,563</u>
商譽		<u>\$ 5,036,357</u>

另，本公司為延續iGware Inc.對其員工原發行限制型股票之精神，與具有員工身份之iGware Inc.股東約定，宏碁依照併購合約發行11,517千股及給與美金18,114千元予具有員工身份之iGware Inc.股東。依約定該員工必須服務滿5~45個月且達成一定績效條件後，該現金方屬既得及股票始得自由轉讓。約定期間內，員工所取得本公司之現金及股票應交付信託，惟仍享有投票權及股利分配等權利。員工若於約定期間內離職，其放棄在託管帳戶內尚未被授予之全部股份將被轉換為現金，併同其他信託戶內之現金按iGware Inc.原股東之持股比例發放予原股東。該股票係以本公司民國一〇一年一月十二日之市價為其公平價值。於收購日未既得之股票及現金合計數為794,525千元，合併公司認列為遞延酬勞成本，並依員工未來服務期間攤銷為營業費用，民國一〇一年上半年度因而認列之酬勞成本計128,576千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(三)購買方正科技中國PC業務及其相關資產

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

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

本公司購買方正科技中國PC業務之會計處理係依照我國財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，以購買總價款加計購買之直接成本，減除可辨認淨資產公平價值之差額作為商譽。民國九十九年十月八日因購買取得之資產、負債及產生之商譽金額列示如下：

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

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，上述收購成本分攤於收購日後一年內調減購買成本16,724千元，並同時調整減少商譽16,724千元。

(四)重分類

民國一〇〇年上半年度財務報表中若干金額為配合民國一〇一年上半年度財務報表之表達，已作適當之重分類，其對財務報表之影響並不重大。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(五)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

金融資產	101.6.30			100.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 1,960,973	29.9000	58,633,093	2,057,179	28.8020	59,250,870
歐元	410,114	37.8743	15,532,781	528,085	41.7690	22,057,424
非貨幣性項目						
美金	18,819	29.9000	562,681	2,439	28.8020	70,239
採權益法之長期股權投資						
美金	1,856,783	29.9000	55,517,811	1,510,440	28.8020	43,503,689
歐元	524,354	37.8743	19,859,532	588,242	41.7690	24,570,106
金融負債						
貨幣性項目						
美金	3,230,838	29.9000	96,602,056	2,894,622	28.8020	83,370,903
歐元	6,251	37.8743	236,752	22	41.7690	919
非貨幣性項目						
美金	42,538	29.9000	1,271,895	54,423	28.8020	1,595,861

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

- 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：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一億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：請詳附表五。
- 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：請詳附表六。
- 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：請詳附表七。
- 9.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：請詳附表八。
- 10.從事衍生性商品交易：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

- 1.民國一〇一年上半年度對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額：請詳附表十。
- 2.重大交易事項

本公司民國一〇一年上半年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳(一)重大交易事項相關資訊項下說明。

十二、部門別財務資訊

營運部門資訊請詳合併財務報表。

宏碁股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國一〇一年一月一日至六月三十日

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 科目	本期最高 餘額	本期實際 期末餘額	本期實際 動支餘額	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		
1	AEH	AEG	其他應收款- 關係人	98,505	94,686	94,686	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
2	AHN	AEG	其他應收款- 關係人	449,182	431,767	246,183	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
3	AGU	AEG	其他應收款- 關係人	137,907	132,560	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
4	AEG	PBHO	其他應收款- 關係人	59,103	56,811	56,811	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
5	AHN	AEG	其他應收款- 關係人	70,923	68,174	68,174	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
6	ACCN	BJAI	其他應收款- 關係人	192,473	188,228	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
7	ACCN	ACCQ	其他應收款- 關係人	721,775	705,855	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
8	ACCN	ACCQ	其他應收款- 關係人	2,117,565	2,117,565	1,939,583	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
9	AHI	Boardwalk	其他應收款- 關係人	787,540	687,700	687,700	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
10	ASCBVI	Boardwalk	其他應收款- 關係人	121,160	-	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
11	GMY	GWI	其他應收款- 關係人	151,450	149,500	149,500	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
12	GMX	GWI	其他應收款- 關係人	52,250	51,578	51,578	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
13	GWI	AAC	其他應收款- 關係人	2,120,300	1,764,100	1,764,100	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
14	GIC	GWI	其他應收款- 關係人	156,302	156,302	156,302	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
15	GRA	GWI	其他應收款- 關係人	99,957	99,213	99,213	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	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		
16	GMX	GMA	其他應收款-關係人	10,461	10,374	10,374	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
17	ALA	ATB	其他應收款-關係人	908,700	897,000	897,000	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
18	AEG	AIB	其他應收款-關係人	1,379,067	1,325,600	113,623	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
19	AEG	AEH	其他應收款-關係人	1,379,067	1,325,600	1,325,600	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
20	AEG	AIS	其他應收款-關係人	185,189	178,009	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471
21	AWI	Boardwalk	其他應收款-關係人	179,400	179,400	179,400	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	7,985,094	39,925,471

(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(101.3.31淨值)之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以20%為限。對個別對象資金貸與限額，若屬本公司控股比例50%以上之企業，以不超過上述淨值之10%為限。本公司直接或間接持股100%之子公司，於資金貸與他人時，其貸與總額及個別對象限額按本公司之淨值適用上述規定。

宏碁股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國一〇一年一月一日至六月三十日

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)	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	與公司之關係(註一)						
0	本公司	AAC	2	15,970,189	74,945	74,750	-	0.09%	79,850,943
0	本公司	AMEX	2	15,970,189	302,900	299,000	-	0.37%	79,850,943
0	本公司	ATB	2	15,970,189	1,514,500	1,495,000	-	1.87%	79,850,943
0	本公司	AJC	2	15,970,189	2,923,420	2,794,569	-	3.50%	79,850,943
0	本公司	APHI	2	15,970,189	30,290	29,900	-	0.04%	79,850,943
0	本公司	ATH	2	15,970,189	158,470	158,470	-	0.20%	79,850,943
0	本公司	Acer泛美子公司	2	15,970,189	5,149,300	5,083,000	-	6.37%	79,850,943
0	本公司	Acer大中華子公司	2	15,970,189	605,800	598,000	-	0.75%	79,850,943
0	本公司	AEG	2	15,970,189	196,321	189,141	-	0.24%	79,850,943
0	本公司	安碁	2	15,970,189	400,000	400,000	-	0.50%	79,850,943
0	本公司	樂彩	2	15,970,189	5,000	5,000	-	0.01%	79,850,943
0	本公司	Acer泛歐子公司	2	15,970,189	4,642,331	4,582,558	-	5.74%	79,850,943
0	本公司	Acer泛亞子公司	2	15,970,189	4,089,150	4,036,500	-	5.06%	79,850,943
0	本公司	AGU	2	15,970,189	287,755	284,050	-	0.36%	79,850,943
0	本公司	SMA	2	15,970,189	39,301	37,643	-	0.05%	79,850,943
0	本公司	ACN/ACD/ACW/AFN	2	15,970,189	22,321	21,597	-	0.03%	79,850,943
1	ASSB	SMA	2	15,970,189	60,580	59,800	-	0.07%	79,850,943

(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(101.3.31淨值)為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值20%為限。

宏碁股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券

民國一〇一年六月三十日

附表三

單位：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/淨值		
本公司	鴻海股票	-	備供出售金融資產-流動	802	NTD	71,656	0.01%	71,656	
本公司	緯創資通股票	-	備供出售金融資產-非流動	43,323	NTD	1,581,296	2.07%	1,581,296	
本公司	佳世達股票	-	備供出售金融資產-非流動	81,713	NTD	569,538	4.15%	569,538	
本公司	大聯大股票	-	備供出售金融資產-非流動	4,360	NTD	151,959	0.26%	151,959	
本公司	宇瞻股票	-	備供出售金融資產-非流動	5,986	NTD	142,475	4.65%	142,475	
本公司	智融股票	-	以成本衡量之金融資產	398	NTD	3,675	19.90%	-	
本公司	宏鑫創投股票	-	以成本衡量之金融資產	683	NTD	6,835	10.13%	-	
本公司	中經合股票	-	以成本衡量之金融資產	595	NTD	5,699	7.00%	-	
本公司	亮發科技股票	-	以成本衡量之金融資產	39	NTD	2,360	0.49%	-	
本公司	全球策略創投股票	-	以成本衡量之金融資產	24,000	NTD	202,000	19.35%	-	
本公司	龍一創投股票	-	以成本衡量之金融資產	29,070	NTD	184,700	19.94%	-	
本公司	智二創投股票	-	以成本衡量之金融資產	6,688	NTD	6,288	19.82%	-	
本公司	智柒創投股票	-	以成本衡量之金融資產	19,990	NTD	174,900	19.99%	-	
群基	網際薪傳股票	-	以成本衡量之金融資產	2,078	NTD	-	17.32%	-	
群基	聯華電信股票	-	以成本衡量之金融資產	1	NTD	-	-	-	
群基	TopLogis股票	-	以成本衡量之金融資產	296	NTD	-	1.78%	-	
群基	緯創資通股票	-	備供出售金融資產-非流動	10,311	NTD	376,349	0.49%	376,349	
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	NTD	86,262	10.15%	86,262	
群基	怡康軟體股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	1,244	NTD	19,568	24.88%	19,568	
群基	龍顯股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,958	NTD	100,218	100.00%	100,218	
群基	渴望園區服務開發股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	22,593	NTD	224,274	100.00%	224,274	
群基	宏大股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	66	NTD	10,680	66.33%	10,680	
宏大	得意傳播股票	-	以成本衡量之金融資產	235	NTD	-	8.36%	-	
宏大	網際薪傳股票	-	以成本衡量之金融資產	850	NTD	-	7.08%	-	
ASCBVI	DYNA FUND2股票	-	以成本衡量之金融資產	4,080	USD	-	3.25%	-	
ASCBVI	E2 OPEN股票	-	以成本衡量之金融資產	8,396	USD	-	6.91%	-	
ASCBVI	BTD FUND股票	-	以成本衡量之金融資產	1	USD	-	1.67%	-	
ASCBVI	Ufinity(COOLCONNEX)股票	-	以成本衡量之金融資產	194	USD	-	0.13%	-	
ASCBVI	DYNA FUND股票	-	以成本衡量之金融資產	3,000	USD	-	8.87%	-	
ASCBVI	TONBU(原INTER EMS)股票	-	以成本衡量之金融資產	500	USD	-	1.41%	-	

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	
ASCBVI	IP FUND III股票	-	以成本衡量之金融資產	6,017	USD	2,619	19.99%	-
ASCBVI	LINEO股票	-	以成本衡量之金融資產	333	USD	-	0.53%	-
ASCBVI	ORIGIN PARTNERS股票	-	以成本衡量之金融資產	1,896	USD	-	3.69%	-
ASCBVI	SINO CVC股票	-	以成本衡量之金融資產	1,500	USD	-	15.00%	-
ASCBVI	VEN GLOBAL股票	-	以成本衡量之金融資產	2	USD	-	11.30%	-
ASCBVI	Octasoft Corp股票	-	以成本衡量之金融資產	2,057	USD	-	6.72%	-
ASCBVI	IDSCBVI股票	-	以成本衡量之金融資產	60	USD	44	19.90%	-
ASCBVI	ID5 Fund L.P.股票	-	以成本衡量之金融資產	3,800	USD	2,152	19.40%	-
ASCBVI	IP Cathay One, L.P.股票	-	以成本衡量之金融資產	8,777	USD	5,200	8.00%	-
ASCBVI	ID5 Annex I Fund股票	-	以成本衡量之金融資產	383	USD	766	19.40%	-
ASCBVI	ATVAP股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	322	USD	356	100.00%	356
ASCBVI	ASCCAM股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	100	USD	69	100.00%	69
ATVAP	IP FUND 1股票	-	以成本衡量之金融資產	398	USD	312	0.19%	-
AWI	宏基股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	12,730	USD	13,112	0.45%	13,112
AWI	宏基GDR受益憑證	母子公司	備供出售金融資產-非流動	4,987	USD	25,087	0.88%	25,087
跨世紀	中華開發金控股票	-	備供出售金融資產-流動	5,049	NTD	35,549	0.03%	35,549
跨世紀	公信電子股票	-	以成本衡量之金融資產	430	NTD	-	0.48%	-
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	NTD	723,446	14.50%	723,446
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	NTD	-	10.19%	-
跨世紀	怡康軟體股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	452	NTD	-	9.05%	-
跨世紀	宏基股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	4,774	NTD	147,031	0.17%	147,031
倚天	鼎天股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,015	NTD	24,573	2.01%	24,573
倚天	宏基股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	4,305	NTD	132,606	0.15%	132,606
倚天	佳能昕普股票	-	以成本衡量之金融資產	284	NTD	2,931	7.89%	-
倚天	亞太電信股票	-	以成本衡量之金融資產	2,500	NTD	-	0.08%	-
展基	展大國際股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	882	NTD	12,798	30.22%	12,798
展基	捷修網股票	-	以成本衡量之金融資產	1,260	NTD	12,600	15.00%	-
展基	WHI股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	12,872	NTD	13,183	100.00%	13,183
渴望育成	TopLogis股票	-	以成本衡量之金融資產	665	NTD	-	3.99%	-
渴望育成	全波科技股票	-	以成本衡量之金融資產	2,802	NTD	-	20.32%	-
安基	TWPBVI股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	11,068	NTD	12,529	100.00%	12,529
TWPBVI	TWPBJ股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	24,659	RMB	1,644	100.00%	1,644
Boardwalk	AMEX股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	994,295	USD	(12,136)	99.92%	(12,136)
Boardwalk	AAH股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1	USD	1,094,473	100.00%	1,094,473
Boardwalk	ATB股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	67,613	USD	(13,283)	99.00%	(13,283)
Boardwalk	BCH股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	30	USD	26	99.00%	26

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	
Boardwalk	FuHu股票	-	以成本衡量之金融資產	2,315	USD	1,256	17.39%	-
BCH	BIB股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR	18	100.00%	18
AMEX	AURION股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	301	USD	-	99.92%	-
AAH	ACTI股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	320,000,000	USD	316,258	100.00%	316,258
AAH	GWI股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1	USD	752,181	100.00%	752,181
GWI	Sioux Empire股票	-	以成本衡量之金融資產	-	USD	592	18.95%	-
GWI	Dakota Equities Lmtd股票	-	以成本衡量之金融資產	-	USD	610	10.71%	-
GWI	SJCH Rolling Hills Lm股票	-	以成本衡量之金融資產	-	USD	108	13.70%	-
GWI	MPC股票	-	以成本衡量之金融資產	10,586	USD	-	19.90%	-
GWI	AAC股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,114	USD	212,049	99.92%	212,049
GWI	ALA股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	8,500	USD	27,993	100.00%	27,993
GWI	ASC股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1	USD	(370)	100.00%	(370)
AEH	ACH股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,660	EUR	13,769	100.00%	13,769
AEH	AHN股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	20	EUR	363,219	100.00%	363,219
AEH	ACR股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR	119,533	100.00%	119,533
AEH	AME股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,335	EUR	34,708	100.00%	34,708
AEH	AGU股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	5,000	EUR	10,124	100.00%	10,124
AEH	AAF股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	368	EUR	9,944	100.00%	9,944
AEH	AUA股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR	10,905	100.00%	10,905
ACH	ACD股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	DKK	9,195	100.00%	9,195
ACH	ACN股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	7	NOK	19,039	100.00%	19,039
ACH	ACW股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1	SEK	13,858	100.00%	13,858
ACH	AFN股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR	929	100.00%	929
AHN	ACF股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,606	EUR	58,533	100.00%	58,533
AHN	ACG股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR	76,332	100.00%	76,332
AHN	ACV股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR	964	100.00%	964
AHN	ACZ股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	CZK	59,469	100.00%	59,469
AHN	AEG股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR	60,958	100.00%	60,958
AHN	AES股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR	4,139	100.00%	4,139
AHN	AEX股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	220	GBP	1,821	100.00%	1,821
AHN	AGR股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1	EUR	47	100.00%	47
AHN	AIB股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	142	EUR	22,462	100.00%	22,462
AHN	AIT股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1	EUR	17,261	100.00%	17,261
AHN	APL股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	10	PLN	509	100.00%	509
AHN	APX股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	2	PLN	81,739	100.00%	81,739
AHN	ARU股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	RUB	31,893	100.00%	31,893

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
AHN	ASK股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR	13,067	100.00%	13,067
AHN	ASZ股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	50	CHF	17,421	100.00%	17,421
AHN	AUK股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	9,072	GBP	23,788	100.00%	23,788
AHN	PBLU股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR	2,143	100.00%	2,143
AHN	Olidata股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	10,166	EUR	-	29.90%	-
AHN	Fizzle股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	1	EUR	-	40.00%	-
PBLU	PBHO股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	308	EUR	2,238	100.00%	2,238
PBHO	PBBE股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	3	EUR	446	100.00%	446
PBHO	PBDE股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1	EUR	302	100.00%	302
PBHO	PBNL股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR	(113)	100.00%	(113)
PBHO	PBNO股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	NOK	6,812	100.00%	6,812
PBHO	PBSE股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1	SEK	4,387	100.00%	4,387
PBHO	PBUK股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1	GBP	686	100.00%	686
PBHO	PBZA股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	40	ZAR	(3,511)	100.00%	(3,511)
AHI	AAPH股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,320	USD	182,597	100.00%	182,597
AHI	ACA股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	50,296	AUD	44,924	100.00%	44,924
AHI	ACNZ股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	12,179	NZD	7,862	100.00%	7,862
AHI	ACS股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,985	SGD	14,915	100.00%	14,915
AHI	AIL股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	78,804	INR	1,013,091	100.00%	1,013,091
AHI	AIN股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	300	IDR	289,077,164	100.00%	289,077,164
AHI	AJC股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	23	JPY	(92,130)	100.00%	(92,130)
AHI	APHI股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	135	PHP	49,252	100.00%	49,252
AHI	ASSB股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	30,969	MYR	277,353	100.00%	277,353
AHI	ATH股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	THB	704,547	100.00%	704,547
AHI	AVN股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	VND	(23,240,015)	100.00%	(23,240,015)
AHI	AMI股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	-	IDR	23,000	1.00%	23,000
ACS	LGS股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	USD	2,186	100.00%	2,186
ACA	HPA股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	500	AUD	1,206	100.00%	1,206
ASSB	HSN股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	500	MYR	34,505	100.00%	34,505
ASSB	SMA股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	4,748	MYR	61,082	100.00%	61,082
ADSBH	ADSCC股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	5,005	USD	(2,230)	100.00%	(2,230)
ADSCC	LONG股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	200	USD	(2,238)	100.00%	(2,238)
LONG	SURE股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	100	USD	(2,336)	100.00%	(2,336)
AGC	AFE股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,000	HKD	22,443	100.00%	22,443
AGC	AICQ股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,564	RMB	54,074	100.00%	54,074
AGC	AMS股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	7,049	HKD	1,763,946	100.00%	1,763,946

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期末				備註	
				股數	帳面金額		持股比例		市價/淨值
AGC	ARD股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1,400	RMB	3,774	100.00%	3,774	
AMS	ACCN股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,369	RMB	436,677	100.00%	436,677	
AMS	ACCQ股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	150,000	RMB	885,907	100.00%	885,907	
AMS	AIZS股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1,819	RMB	44,534	100.00%	44,534	
AMS	BJAI股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,199	RMB	8,498	100.00%	8,498	
ASCCAM	ATB股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	683	USD	-	1.00%	-	
AIN	AMI股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	25	IDR	2,277,000	99.00%	2,277,000	

(註一)本期本公司持有採權益法之長期股權投資明細，請詳附表八轉投資事業相關資訊。

(註二)市價/淨值所列示之金額之幣別與帳面金額之幣別一致。

宏碁股份有限公司及其子公司
 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
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣千元/千股

買賣之 公司	有價證券 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
本公司	iGware Inc. (註一)	採權益法之長期股權投資(註一)	-	-	-	-	53,942	9,427,920	-	-	-	-	53,942	9,427,920

(註一)本公司於民國一〇一年一月十二日取得iGware Inc. 100%股份後，其同時併入美國子公司Acer Cloud Technology Inc.(ACTI)。另，於同日經組織架構調整後，ACTI係由AAH (Boardwalk之子公司)所持有。

(註二)本表僅列示本公司於民國一〇一年一月十二日取得iGware Inc. 股份之金額，並不包括其後認列其投資損益及累積換算調整數之金額。

宏碁股份有限公司及其子公司
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
民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表五

處分之 公司	財產 名稱	交易日或事實發生日	原取得	帳面價值	交易金額	價款收取情形	本年度	交易對象		處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
			日期				處分損益 (註)	公司名稱	關係			
本公司	土地	101/2/20	97/1	106,406	125,991	已收訖	19,585	穎台科技	非關係人	處分未供營業用資產	帳面價值	無
本公司	土地	101/5/17	97/1	68,815	87,099	已收訖	18,284	台灣造粒	非關係人	處分未供營業用資產	帳面價值	無
倚天資訊	土地及建物	101/1/10	85/5/31~92/3/31	1,827,855	2,448,508	已收訖	620,653	台達電子	非關係人	處分未供營業用資產	鑑價報告	無

(註) 係扣除土地增值稅及代辦費等相關費用後之淨額。

宏碁股份有限公司及其子公司
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
民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表六

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)帳款之	
本公司	AEG	母子公司	(銷貨)	(64,802,177)	(33.55)%	OA60	-	-	14,137,041	25.19%	
本公司	AAC	母子公司	(銷貨)	(45,033,485)	(23.31)%	OA90	-	-	17,199,893	30.64%	
本公司	AAPH	母子公司	(銷貨)	(33,257,297)	(17.22)%	OA60	-	-	6,689,363	11.92%	
本公司	ACCN	母子公司	(銷貨)	(22,664,518)	(11.73)%	OA45	-	-	6,360,764	11.33%	
本公司	ACCQ	母子公司	(銷貨)	(3,488,157)	(1.81)%	OA60	-	-	1,021,297	1.82%	
本公司	展基	母子公司	(銷貨)	(726,045)	(0.38)%	EM45	-	-	39,789	0.07%	
本公司	AFE	母子公司	(銷貨)	(652,112)	(0.34)%	OA60	-	-	16,217	0.03%	
本公司	APX	母子公司	(銷貨)	(406,231)	(0.21)%	OA60	-	-	184,843	0.33%	
本公司	HSN	聯屬公司	(銷貨)	(122,875)	(0.06)%	OA60	-	-	88,488	0.16%	
本公司	展基	母子公司	進貨	475,519	1.00%	EM60	-	-	(152,064)	0.20%	
本公司	緯創	(註二)	進貨	7,715,665	4.43%	EM75	-	-	4,873,397	8.68%	
AEG	ACR	聯屬公司	(銷貨)	(17,807,713)	(22.72)%	OA60	-	-	4,431,157	18.08%	
AEG	ACG	聯屬公司	(銷貨)	(17,374,107)	(22.17)%	OA60	-	-	3,277,339	13.38%	
AEG	ACF	聯屬公司	(銷貨)	(10,297,666)	(13.14)%	OA60	-	-	3,446,577	14.07%	
AEG	AME	聯屬公司	(銷貨)	(9,547,882)	(12.18)%	OA60	-	-	3,040,099	12.41%	
AEG	AUK	聯屬公司	(銷貨)	(5,559,546)	(7.09)%	OA60	-	-	2,712,771	11.07%	
AEG	AIT	聯屬公司	(銷貨)	(4,641,810)	(5.92)%	OA60	-	-	2,194,963	8.96%	
AEG	ACH	聯屬公司	(銷貨)	(4,403,717)	(5.62)%	OA60	-	-	1,669,377	6.81%	
AEG	ASK	聯屬公司	(銷貨)	(4,193,798)	(5.35)%	OA60	-	-	1,312,169	5.36%	
AEG	AIB	聯屬公司	(銷貨)	(3,193,921)	(4.08)%	OA60	-	-	1,761,812	7.19%	
AEG	AUA	聯屬公司	(銷貨)	(1,650,949)	(2.11)%	OA60	-	-	127,016	0.52%	
AEG	ASZ	聯屬公司	(銷貨)	(1,363,725)	(1.74)%	OA60	-	-	148,771	0.61%	

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)帳款之	
AEG	APX	聯屬公司	進貨	245,011	0.62%	OA60	-	-	-	-	
AAPH	AIL	聯屬公司	(銷貨)	(5,716,573)	(16.47)%	OA60	-	-	3,511,498	27.35%	
AAPH	AIN	聯屬公司	(銷貨)	(5,402,889)	(15.56)%	OA60	-	-	1,838,074	14.32%	
AAPH	AJC	聯屬公司	(銷貨)	(5,284,966)	(15.22)%	OA60	-	-	2,722,360	21.21%	
AAPH	ATH	聯屬公司	(銷貨)	(5,201,318)	(14.98)%	OA60	-	-	2,220,350	17.30%	
AAPH	ACA	聯屬公司	(銷貨)	(3,924,893)	(11.31)%	OA60	-	-	847,395	6.60%	
AAPH	ASSB	聯屬公司	(銷貨)	(3,691,672)	(10.63)%	OA60	-	-	305,510	2.38%	
AAPH	ACS	聯屬公司	(銷貨)	(1,738,100)	(5.01)%	OA60	-	-	104,399	0.81%	
AAPH	APHI	聯屬公司	(銷貨)	(529,983)	(1.53)%	OA60	-	-	144,889	1.13%	
AAPH	ACNZ	聯屬公司	(銷貨)	(307,219)	(0.88)%	OA60	-	-	44,351	0.35%	
AAPH	AVN	聯屬公司	(銷貨)	(208,651)	(0.60)%	OA60	-	-	197,064	1.54%	
AAC	AMEX	聯屬公司	(銷貨)	(3,106,257)	(6.87)%	OA60	-	-	2,241,882	17.73%	

(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)本公司自一〇一年六月二十一日起對緯創資通已喪失重大影響力，故自該日起非為關係人。

宏碁股份有限公司及其子公司
 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
 民國一〇一年六月三十日

附表七

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	AAC	母子公司	17,199,893	4.58	-		7,801,265	-
本公司	AEG	母子公司	14,137,041	11.42	-		14,137,041	-
本公司	AAPH	母子公司	6,689,363	11.87	-		6,689,363	-
本公司	ACCN	母子公司	6,360,764	7.57	3,789,428	催收	2,571,336	-
本公司	ACCQ	母子公司	1,021,297	4.36	220,652	催收	477,701	-
本公司	AICQ	母子公司	493,757	-	171,175	催收	-	-
本公司	安碁	母子公司	934,910	-	-		21,000	-
本公司	APX	母子公司	184,843	5.42	134,377	催收	-	-
本公司	TWPBJ	母子公司	106,905	0.42	-		-	-
本公司	AIT	母子公司	104,178	-	104,178	催收	-	-
ACCN	ACCQ	聯屬公司	2,127,810	-	-		-	-
AAC	AMEX	聯屬公司	2,242,497	3.04	985,504	催收	862,700	-
AAC	ALA	聯屬公司	328,270	-	-		-	-
AAC	ASC	聯屬公司	371,285	0.76	-		15,177	-
AAC	AEG	聯屬公司	339,540	-	-		-	-
AEH	AEG	母子公司	101,037	-	-		-	-
AAPH	AIL	聯屬公司	3,511,498	3.66	1,294,679	催收	991,936	-
AAPH	AJC	聯屬公司	2,722,360	4.68	-		1,703,870	-
AAPH	ATH	聯屬公司	2,220,350	5.98	-		1,808,950	-
AAPH	AIN	聯屬公司	1,838,074	8.97	-		1,796,167	-
AAPH	ACA	聯屬公司	847,395	5.79	12,048	催收	657,791	-
AAPH	ASSB	聯屬公司	305,510	22.69	-		305,510	-
AAPH	AVN	聯屬公司	197,064	0.86	118,163	催收	53,788	-
AAPH	APHI	聯屬公司	144,889	7.69	59,233	催收	66,498	-

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		
AAPH	ACS	聯屬公司	104,399	30.75	-		104,399	-
AEG	ACR	聯屬公司	4,454,538	-	-		3,248,265	-
AEG	ACF	聯屬公司	3,446,577	7.86	-		1,612,318	-
AEG	ACG	聯屬公司	3,277,738	7.78	334,929	催收	2,942,809	-
AEG	AME	聯屬公司	3,047,459	7.87	-		2,112,435	-
AEG	AUK	聯屬公司	2,710,306	4.73	-		1,499,364	-
AEG	AIT	聯屬公司	2,195,339	3.50	-		1,031,587	-
AEG	AIB	聯屬公司	1,878,724	2.34	76,479	催收	651,362	-
AEG	ACH	聯屬公司	1,669,377	5.31	-		819,443	-
AEG	AEH	聯屬公司	1,630,923	-	-		-	-
AEG	ASK	聯屬公司	1,312,169	8.00	157,632	催收	715,999	-
AEG	ASZ	聯屬公司	148,771	-	-		-	-
AEG	AUA	聯屬公司	128,574	124.46	-		-	-
GWI	AAC	母子公司	1,989,812	-	-		-	-

宏碁股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國一〇一年六月三十日

附表八

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	台灣	專業投資及控股公司	337	337	33	33.67	5,421	(23)	(7)	係本公司依權益法評價 之被投資公司
本公司	群基	台灣	專業投資及控股公司	1,144,723	1,144,723	40,181	100.00	942,989	70,025	70,025	係本公司依權益法評價 之被投資公司
本公司	Boardwalk	英屬維京群島	專業投資及控股公司	37,416,383	27,988,463	1,238,432	100.00	31,020,823	(539,489)	(539,489)	係本公司依權益法評價 之被投資公司
本公司	AEH	荷屬安地列斯 群島	專業投資及控股公司	1,189,862	1,189,862	-	100.00	19,859,532	161,510	161,510	係本公司依權益法評價 之被投資公司
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	13,506,279	460,220	460,220	係本公司依權益法評價 之被投資公司
本公司	Bluechip	澳大利亞	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	34.05	91,149	15,551	5,295	係本公司依權益法評價 之被投資公司
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	2,890,665	405	405	係本公司依權益法評價 之被投資公司
本公司	ASCBVI	英屬維京群島	專業投資及控股公司	2,009,547	2,009,547	48,400	100.00	923,337	304	304	係本公司依權益法評價 之被投資公司
本公司	宏碁資融	台灣	專業投資及控股公司	51,091	51,091	100	100.00	2,208	(15)	(15)	係本公司依權益法評價 之被投資公司
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	1,129,192	63	63	係本公司依權益法評價 之被投資公司
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	(63,310)	(31,362)	(31,362)	係本公司依權益法評價 之被投資公司
本公司	安碁	台灣	電子資訊供應或處理 、資料儲存及處理之公 司	2,943,044	2,943,044	187,092	100.00	1,934,181	114,512	114,512	係本公司依權益法評價 之被投資公司
本公司	敏利	台灣	電子資訊供應或處理 、資料儲存及處理之公 司	38,105	38,105	1,004	100.00	2,054	(670)	(670)	係本公司依權益法評價 之被投資公司
本公司	AGC	英屬維京群島	專業投資及控股公司	4,834,892	4,834,892	157,489	100.00	7,240,014	161,445	161,445	係本公司依權益法評價 之被投資公司
本公司	宏碁資訊服務	台灣	電子資訊供應或處理 、資料儲存及處理之公 司	250,000	-	25,000	100.00	249,249	(751)	(751)	係本公司依權益法評價 之被投資公司
本公司	展碁	台灣	電腦產品及通訊產品等 之通路銷售	1,115,474	1,115,474	67,425	99.79	1,333,774	20,387	20,344	係本公司依權益法評價 之被投資公司

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			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	宏發	台灣	積體電路測試服務	198,351	198,351	16,477	19.39	72,397	-	-	係本公司依權益法評價之被投資公司
本公司	緯創	台灣	研究、開發、生產、製造及銷售電腦產品	409,880	409,880	-	-	-	3,327,205	86,219	本公司於民國一〇一年六月二十一日喪失對緯創之重大影響力
本公司	渴望育成	台灣	專業投資及控股公司	100,000	100,000	2,000	100.00	20,229	19	19	係本公司依權益法評價之被投資公司
本公司	樂彩	台灣	電子資訊供應或處理、資料儲存及處理之公司	1,000	1,000	100	100.00	33,250	48	48	係本公司依權益法評價之被投資公司
本公司	倚天	台灣	智慧型手持裝置產品之研發及銷售	7,100,751	7,100,751	50,000	100.00	6,984,260	559,659	559,659	係本公司依權益法評價之被投資公司
本公司	AHB	荷蘭	專業投資及控股公司	3	3	-	100.00	3	-	-	係本公司依權益法評價之被投資公司
安基	TWPBVI	英屬維京群島	專業投資及控股公司	32,298	32,298	11,068	100.00	12,529	12,979	12,979	係子公司依權益法評價之被投資公司
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	19,568	6,020	1,498	係子公司依權益法評價之被投資公司
群基	宏大	台灣	專業投資及控股公司	71,628	71,628	66	66.33	10,680	(23)	(15)	係子公司依權益法評價之被投資公司
群基	龍顯國際	台灣	營建事業	29,577	29,577	2,958	100.00	100,218	36	36	係子公司依權益法評價之被投資公司
群基	渴望園區開發	台灣	營建事業	500,000	500,000	22,593	100.00	224,274	(4,441)	(4,441)	係子公司依權益法評價之被投資公司
展基	展大國際	台灣	資訊軟體零售服務	23,668	23,668	882	30.22	12,798	4,949	1,496	係子公司依權益法評價之被投資公司
渴望育成	全波科技	台灣	有線及無線通訊	69,668	69,668	2,802	20.32	-	-	-	係子公司依權益法評價之被投資公司
AHN	Olidata股票	義大利	研究、開發、生產、製造及銷售電腦產品	119,808	119,808	10,166	29.90	-	-	-	係子公司依權益法評價之被投資公司
AHN	Fizzle股票	賽普勒斯	控股公司	241,478	241,478	1	40.00	-	-	-	係子公司依權益法評價之被投資公司

宏碁股份有限公司及其子公司
從事衍生性商品交易
民國一〇一年六月三十日

附表九

單位：歐元/美金/澳幣千元；新台幣千元

公司名稱	衍生性金融商品	契約本金	到期日	公平價值	
本公司	遠期外匯合約	買入美金/賣出台幣	美金 980,000	101/7	68,107
本公司	遠期外匯合約	買入美金/賣出歐元	歐元 739,300	101/7-101/11	(11,780)
本公司	外幣選擇權	買入美金/賣出歐元	美金 223,342	101/9	307,189
本公司	外幣選擇權	買入歐元/賣出美金	美金 223,342	101/9	(21,978)
展碁	遠期外匯合約	買入美金/賣出台幣	美金 3,000	101/7	163
AAC	遠期外匯合約	買入美金/賣出加幣	美金 71,656	101/7-101/8	(2,995)
AAPH	遠期外匯合約	買入美金/賣出馬來西亞幣	美金 15,000	101/7-101/8	(200)
ACA	遠期外匯合約	買入美金/賣出澳幣	美金 84,324	101/7-101/11	(16,476)
ACCN	遠期外匯合約	買入美金/賣出人民幣	美金 315,000	101/7-101/9	21,130
ACNZ	遠期外匯合約	買入澳幣/賣出紐西蘭幣	澳幣 2,500	101/7-101/9	359
ACNZ	遠期外匯合約	買入美金/賣出紐西蘭幣	美金 3,250	101/7-101/10	(378)
ACR	遠期外匯合約	買入美金/賣出俄羅斯盧布	美金 451,289	101/7-101/10	431,878
ACS	遠期外匯合約	買入美金/賣出新加坡幣	美金 7,000	101/7-101/8	(587)
AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出瑞典幣	歐元 19,134	101/7-101/9	(8,181)
AEG	遠期外匯合約	買入美金/賣出歐元	歐元 102,036	101/7	(37,316)
AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出瑞士法郎	歐元 5,665	101/7-101/8	62
AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出美金	歐元 181,468	101/7	56,358
AEG	遠期外匯合約	買入美金/賣出英鎊	美金 132,886	101/7-101/9	66,311
AIL	遠期外匯合約	買入美金/賣出印度盧比	美金 140,529	101/7-101/12	112,724
AIN	遠期外匯合約	買入美金/賣出印尼幣	美金 15,000	101/7	(4,545)
AJC	遠期外匯合約	買入美金/賣出日幣	美金 143,000	101/7-101/12	(14,034)
AMEX	遠期外匯合約	買入美金/賣出墨西哥比索	美金 81,280	101/7-101/10	(9,428)
APHI	遠期外匯合約	買入美金/賣出菲律賓幣	美金 1,724	101/7	(1,105)
APX	遠期外匯合約	買入美金/賣出歐元	歐元 7,793	101/7-101/8	656
ATH	遠期外匯合約	買入美金/賣出泰銖	美金 67,700	101/7-101/8	20,643
SMA	遠期外匯合約	買入美金/賣出馬來西亞幣	美金 8,700	101/7-101/8	(22)

宏碁股份有限公司及其子公司
對大陸之投資概況及轉投資大陸限額
民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表十

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	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	電腦資訊軟體之研究、開發、設計、買賣及諮詢顧問服務	89,700	(二)	89,700	-	-	89,700	100.00%	12,937	7,737	-
北京宏碁訊息有限公司	品牌資訊產品行銷	53,820	(二)	-	-	-	-	100.00%	46	39,988	-
宏碁訊息(中山)有限公司	品牌資訊產品行銷	44,850	(二)	-	-	-	-	100.00%	206	209,563	-
宏碁電腦(上海)有限公司	品牌資訊產品行銷	59,800	(二)	59,800	-	-	59,800	100.00%	311,638	2,054,870	-
宏碁(重慶)有限公司	品牌資訊產品行銷	4,485,000	(二)	4,485,000	-	-	4,485,000	100.00%	(271,025)	4,168,811	-
宏碁智能(重慶)有限公司	手機及觸控產品之研發及營運中心	119,600	(二)	119,600	-	-	119,600	100.00%	118,956	254,457	-
宏碁信息技術開發(上海)有限公司	智慧型手持裝置產品之研發及銷售	59,800	(二)	-	-	-	-	100.00%	(25)	17,760	-

(註一)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。

公司名稱	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
本公司及其子公司	4,754,100 (159,000,000美元)	5,433,556 (181,724,286.5美元)	(註)

美金換算新台幣之匯率為1：29.90

(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
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
庫存現金及週轉金	\$ 898
活期存款及支票存款(註)	18,841,299
定期存款	12,080
	\$ 18,854,277

註：外幣存款係依101.06.30即期匯率換算。

美元：台幣=1：29.90

歐元：台幣=1：37.8743

備供出售金融資產—流動明細表

金融商品名稱	股數/單位數	取得成本	公平價值	
			單價(單位：元)	總 額
上市公司股票：				
鴻海精密工業(股)公司	802千股	\$ <u>11,563</u>	89.40	<u>71,656</u>

宏碁股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應收票據：	
客戶甲	\$ 5,092
客戶乙	4,595
客戶丙	4,212
客戶丁	4,146
其他(均小於5%)	51,898
應收帳款：	
客戶己	4,221,634
客戶庚	2,093,755
客戶辛	1,097,266
客戶壬	520,438
其他(均小於5%)	2,196,773
減：備抵呆帳	(75,136)
	\$ 10,124,673

其他應收款明細表

項 目	金 額
應收廣告補助款	\$ 1,550,493
應收專利授權分攤款	102,662
其他應收折讓款	264,116
應收營業稅及所得稅退稅款	157,569
其他(均小於5%)	97,885
	\$ 2,172,725

宏碁股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$ 20,435,122	20,537,353	市價採淨變現價值
商品存貨	874,722	970,279	市價採淨變現價值
維修料件	138,013	138,013	市價採淨變現價值
在途存貨(原料)	537,269	537,269	市價採淨變現價值
	<u>\$ 21,985,126</u>		

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	金 額
預付專利授權金	\$ 434,142
預付廣告費	66,071
其他(均小於5%)	102,460
	<u>\$ 602,673</u>

宏碁股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

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				股 數	金 額	單 價	總 額	
宏大	33	\$ 5,428	-	-	-	-	-	(7)	-	33	5,421	164.27	5,421	-
群基	40,181	645,410	-	-	-	-	227,554	70,025	-	40,181	942,989	23.47	942,989	-
Boardwalk	918,432	22,305,798	320,000	9,427,920	-	-	(28,278)	(539,489)	(145,128)	1,238,432	31,020,823	25.04	31,020,823	-
AEH	-	20,177,262	-	-	-	-	(9,816)	161,510	(469,424)	-	19,859,532	-	19,859,532	-
AHI	33,550	13,307,817	-	-	-	-	(24,196)	460,220	(237,562)	33,550	13,506,279	402.57	13,506,279	-
Bluechip	1,073	86,739	-	-	-	-	-	5,295	(885)	1,073	91,149	84.95	91,149	-
AWI	1,326,193	2,927,959	-	-	-	-	-	405	(37,699)	1,326,193	2,890,665	2.18	2,890,665	-
ASCBVI	48,400	935,071	-	-	-	-	-	304	(12,038)	48,400	923,337	19.07	923,337	-
跨世紀	-	1,136,855	-	-	-	-	(7,726)	63	-	-	1,129,192	-	1,129,192	-
ADSBH	2,246	(32,141)	-	-	-	-	-	(31,362)	193	2,246	(63,310)	(28.19)	(63,310)	-
安基	187,092	1,819,713	-	-	-	-	-	114,512	(44)	187,092	1,934,181	10.34	1,934,181	-
AGC	157,489	7,215,901	-	-	-	-	13,245	161,445	(150,577)	157,489	7,240,014	45.97	7,240,014	-
展基	67,425	1,313,634	-	-	-	-	-	20,344	(204)	67,425	1,333,774	19.78	1,333,774	-
宏發	16,477	72,397	-	-	-	-	-	-	-	16,477	72,397	4.39	72,397	-
倚天	50,000	6,422,672	-	-	-	-	1,929	559,659	-	50,000	6,984,260	139.69	6,984,260	-
緯創	43,323	1,453,539	-	-	(43,323)	(1,527,254)	5,495	86,219	(17,999)	-	-	-	-	-
宏碁資訊	-	-	25,000	250,000	-	-	-	(751)	-	25,000	249,249	9.97	249,249	-
其他依綜合持股認列之投資損益	-	(223,254)	-	-	-	-	(12,509)	(4,543)	38,714	-	(201,592)	-	-	-
小 計		79,570,800		9,677,920		(1,527,254)	165,698	1,063,849	(1,032,653)		87,918,360			
減：子公司持有母公司之庫藏股		(3,522,598)		-		-	-	-	-		(3,522,598)			
遞延貸項－長期股權投資		(362,619)		-		-	-	-	-		(362,619)			
		75,685,583		9,677,920		(1,527,254)	165,698	1,063,849	(1,032,653)		84,033,143			
期末長期股權投資貸項餘額轉列														
其他負債：														
ADSBH		32,141									63,310			-
		\$ 75,717,724									84,096,453			

宏碁股份有限公司

遞延貸項－採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
龍 顯	\$ 247,255	-	-	247,255
安 碁	115,364	-	-	115,364
	<u>\$ 362,619</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>362,619</u>

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元／千股

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		本期重分類		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		股 數	金 額	
佳世達普 通股股票	81,713	\$ 509,887	-	-	-	-	-	-	59,651	81,713	569,538	-
緯創資通普 通股股票	-	-	-	-	-	-	43,323	1,456,624	124,672	43,323	1,581,296	-
大聯大普通 股股票	4,360	152,177	-	-	-	-	-	-	(218)	4,360	151,959	-
宇瞻普通 股股票	5,986	90,993	-	-	-	-	-	-	51,482	5,986	142,475	-
		<u>\$ 753,057</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>1,456,624</u>	<u>235,587</u>		<u>2,445,268</u>	

宏碁股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		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	
智融	398	3,675	-	-	-	-	398	3,675	-
宏鑫創投	683	6,835	-	-	-	-	683	6,835	-
中經合	1,400	7,099	-	-	(805)	(1,400)	595	5,699	-
亮發科技	39	2,360	-	-	-	-	39	2,360	-
全球策略創投	24,000	202,000	-	-	-	-	24,000	202,000	-
龍一創投	29,070	184,700	-	-	-	-	29,070	184,700	-
智二創投	7,718	16,592	-	-	(1,030)	(10,304)	6,688	6,288	-
智柒創投	19,990	174,900	-	-	-	-	19,990	174,900	-
合 計		<u>\$ 598,161</u>		<u>-</u>		<u>(11,704)</u>		<u>586,457</u>	

宏碁股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
				增 (減)	
土 地	\$ 734,207	-	-	-	734,207
房屋及建築	976,224	2,461	-	202,496	1,181,181
電腦通訊設備	709,328	19,836	(18,833)	16,131	726,462
運輸設備	31,150	-	-	-	31,150
辦公設備	19,860	-	(1,849)	2,622	20,633
雜項設備	39,722	-	(2,778)	7,860	44,804
租賃改良	26,053	4,855	-	75,490	106,398
未完工程及預付設備款	85,441	-	(85,441)	-	-
合 計	<u>\$ 2,621,985</u>	<u>27,152</u>	<u>(108,901)</u>	<u>304,599</u>	<u>2,844,835</u>

固定資產累積折舊及累積減損變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
				增 (減)	
累積折舊：					
房屋及建築	\$ 228,842	46,803	-	81,411	357,056
電腦通訊設備	473,887	51,387	(18,558)	(8,526)	498,190
運輸設備	14,762	2,111	-	-	16,873
辦公設備	11,657	1,454	(1,849)	2,007	13,269
雜項設備	16,157	1,113	(2,778)	7,732	22,224
租賃改良	26,053	12,681	-	17,436	56,170
小計	771,358	115,549	(23,185)	100,060	963,782
累積減損	236,380	-	-	-	236,380
合計	<u>\$ 1,007,738</u>	<u>115,549</u>	<u>(23,185)</u>	<u>100,060</u>	<u>1,200,162</u>

註：本期重分類淨額係自存貨轉入24,299千元、未供營業用資產轉入4,858千元及遞延費用轉入175,382千元。

宏碁股份有限公司

未供營業用資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類 增(減)	期末餘額
出租資產－土地	\$ 1,324,342	-	-	-	1,324,342
出租資產－房屋及建築	3,352,613	-	-	-	3,352,613
待售及待開發土地	1,272,268	-	(175,221)	-	1,097,047
	<u>5,949,223</u>	<u>-</u>	<u>(175,221)</u>	<u>-</u>	<u>5,774,002</u>
累積折舊	(773,588)	(12,840)	-	(4,858)	(791,286)
累積減損	(1,827,176)	-	-	-	(1,827,176)
	<u>\$ 3,348,459</u>	<u>(12,840)</u>	<u>(175,221)</u>	<u>(4,858)</u>	<u>3,155,540</u>

註：本期重分類係轉出至固定資產。

無形資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	本期攤銷	期末餘額	性質	攤銷年限
商 譽	\$ 166,604	-	-	-	-	166,604	合併產生	-
外購軟體	180,945	11,392	-	63,695	(79,054)	176,978	軟體成本	1~3年
專利權	657,408	-	-	-	(108,052)	549,356	專利	4~16年
商標權	7,402,020	-	-	-	(14,546)	7,387,474	商標	20年及非確定 耐用年限
	<u>\$ 8,406,977</u>	<u>11,392</u>	<u>-</u>	<u>63,695</u>	<u>(201,652)</u>	<u>8,280,412</u>		

註：本期重分類係自存貨轉入10,643千元及自遞延費用重分類轉入53,052千元。

宏碁股份有限公司
存出保證金明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
投標押金	\$ 142,707
其他	<u>19,075</u>
	<u>\$ 161,782</u>

長期應收款明細表

項 目	金 額
長期應收關係人款：	
安碁	\$ 675,087
長期應收租賃款：	
雲林縣斗六國小	<u>34,596</u>
	<u>\$ 709,683</u>

宏碁股份有限公司
遞延費用及其他資產明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
遞延費用：	
電子化服務事業遞延成本	\$ 78,146
聯貸案管理費	61,434
其他：	
預付退休金	247,222
預付專利權開發款	<u>279,538</u>
	<u>\$ 666,340</u>

宏碁股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

廠商名稱	金額
廠商A	\$ 14,911,408
廠商B	7,565,519
廠商C	7,403,945
廠商D	7,203,461
廠商E	5,550,266
廠商F	5,169,044
廠商G	4,872,025
其他(均小於5%)	22,912,081
	\$ 75,587,749

應付費用及其他流動負債明細表

項 目	金額
應付產品開發成本	\$ 3,507,956
估計價差補償款	2,063,074
應付所得稅	1,798,464
應付董監酬勞與員工紅利	169,588
應付薪資及獎金	670,037
代工備料損失準備	1,224,389
售後維護保固成本	652,670
應付委外服務費	383,514
法務處理費用	278,579
優退準備負債	218,043
其他(均小於3%)	3,012,355
	\$ 13,978,669

宏碁股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

債 權 人	摘 要	金 額	契 約 期 限	利 率 %	抵 押 或 質 押
花旗銀行等聯合授 信銀行團	5年中長期聯貸	\$ 9,000,000	100.11~105.11	1.59%	無
減：一年內到期之 長期借款		-			
		<u>\$ 9,000,000</u>			

宏碁股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>產品分類</u>	<u>金額</u>
個人電腦	\$ 160,863,699
電腦週邊及其他	<u>32,294,093</u>
	<u>\$ 193,157,792</u>

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓7,097,908千元。

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金額</u>
	<u>小 計</u> <u>合 計</u>
外購商品銷貨成本：	\$ 187,182,533
期初存貨	\$ 15,376,649
本期進貨淨額	174,312,834
期末存貨	(21,531,423)
轉列固定資產	(24,299)
轉列無形資產－外購軟體	(10,643)
軟體及技術權利金	18,022,694
轉列售後服務成本	(37,774)
代工備料損失	778,873
其 他	295,622
電子化服務及維修等成本	<u>1,961,015</u>
營業成本	<u>\$ 189,143,548</u>

宏碁股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

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	\$ 1,159,824	218,438	603,385
折舊費用	66,489	34,200	27,700
各項攤提	27,678	170,525	3,450
交際費	10,175	195	202
廣告及推廣費	227,667	197	41
售後保固費	47,743	-	135
旅費	57,566	4,967	31,480
修繕費	11,529	13,196	6,986
郵電費	10,197	9,626	2,052
水電費	79,873	4,310	6,332
勞務費	801,740	33,406	46,693
租金支出	25,100	8,624	2,953
保險費	61,327	11,742	28,815
伙食費	21,316	5,337	13,805
其他費用	104,567	31,714	15,152
部門費用分攤	(128,637)	(34,064)	112,972
減：帳列投資利益減項	(438,642)	(96,292)	(151,361)
帳列其他收益減項	-	(42,970)	-
	<u>\$ 2,145,512</u>	<u>373,151</u>	<u>750,792</u>

宏碁股份有限公司
營業外收入及利益－其他收益明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
買回公司債利益	\$ 61,076
處分固定資產利益	38,032
租金收入	8,138
其 他	<u>15,980</u>
	<u>\$ 123,226</u>