

宏碁股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市復興北路369號7樓之5
台北辦事處：新北市汐止區新台五路一段88號8樓
電 話：(02)2696 1234

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	13~41
(七)關係人交易	41~42
(八)質押之資產	42
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	43
(十)重大之災害損失	43
(十一)重大之期後事項	43
(十二)其 他	44
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44、46~55
2.轉投資事業相關資訊	44、56
3.大陸投資資訊	44~45、57
(十四)部門資訊	45



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表，合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告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。

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，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張惠貞



唐慈杰



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇五年五月十二日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏基股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)(廿五))	\$ 39,199,168	25	44,621,527	26	44,199,214	25
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動						
(附註六(二)(廿五))	143,178	-	791,575	-	2,291,829	1
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(三)(廿五))	97,743	-	93,313	-	154,285	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(廿五))	42,916,851	28	48,173,027	28	49,763,811	28
1180 應收票據及帳款-關係人淨額(附註六(四)(廿五)及七)	73,191	-	52,749	-	23,662	-
1200 其他應收款(附註六(五)(廿五))	750,048	-	1,309,972	1	1,338,379	1
1210 其他應收款-關係人(附註六(廿五)及七)	38	-	276	-	15	-
1220 當期所得稅資產	1,149,027	1	818,938	-	1,265,673	1
130X 存貨(附註六(六))	30,114,376	19	34,043,598	20	37,997,454	21
1470 其他流動資產	2,824,765	2	3,044,802	2	2,790,213	1
流動資產合計	117,268,385	75	132,949,777	77	139,824,535	78
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三)(廿五))	3,465,224	2	3,159,771	2	3,795,911	2
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	421,837	-	155,992	-	129,309	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	4,739,461	3	4,827,412	3	5,113,918	3
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	1,190,621	1	1,192,699	1	1,200,009	1
1780 無形資產(附註六(十))	25,890,418	17	26,609,427	15	26,130,822	15
1840 遞延所得稅資產	851,703	-	838,146	-	904,910	-
1900 其他非流動資產	949,271	1	1,065,370	1	615,400	-
1980 其他金融資產-非流動(附註六(廿五)及八)	1,041,063	1	943,609	1	1,263,109	1
非流動資產合計	38,549,598	25	38,792,426	23	39,153,388	22
資產總計	\$ 155,817,983	100	171,742,203	100	178,977,923	100

(續次頁)

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏基股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(承前頁)

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(十一)(廿五)(廿六))	\$ 1,025,692	1	2,584,377	2	30,000	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動						
(附註六(二)(廿五)(廿六))	1,742,234	1	318,934	-	999,806	1
2170 應付票據及帳款(附註六(廿五)(廿六))	31,882,185	21	42,736,897	25	44,222,543	25
2180 應付票據及帳款-關係人(附註六(廿五)(廿六)及七)	3,571	-	10,285	-	9,403	-
2200 其他應付款(附註六(十八)(廿二)(廿五)(廿六))	34,870,166	22	38,793,970	23	39,331,187	22
2220 其他應付款項-關係人(附註六(廿五)(廿六)及七)	-	-	1,085	-	4,389	-
2230 當期所得稅負債	743,878	-	738,507	-	892,324	-
2250 負債準備-流動(附註六(十四))	6,518,651	4	6,979,705	4	7,576,536	4
2321 一年內到期之應付公司債(附註六(十二)(廿五)(廿六))	5,987,930	4	5,966,431	3	3,653,388	2
2322 一年內到期長期借款(附註六(十三)(廿五)(廿六))	1,800,000	1	1,800,000	1	3,600,000	2
2399 其他流動負債	2,648,978	2	2,645,901	2	2,301,929	1
流動負債合計	87,223,285	56	102,576,092	60	102,621,505	57
非流動負債：						
2530 應付公司債(附註六(十二)(廿五)(廿六))	-	-	-	-	5,901,936	3
2540 長期借款(附註六(十三)(廿五)(廿六))	-	-	-	-	3,600,000	2
2550 負債準備-非流動(附註六(十四))	101,755	-	94,946	-	127,239	-
2570 遞延所得稅負債	1,414,089	1	1,437,179	1	1,385,454	1
2600 其他非流動負債	1,802,206	1	1,778,885	1	1,592,854	1
非流動負債合計	3,318,050	2	3,311,010	2	12,607,483	7
負債總計	90,541,335	58	105,887,102	62	115,228,988	64
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：						
3110 普通股股本	30,854,428	20	30,854,428	18	30,965,678	17
3200 資本公積	36,232,755	23	36,232,755	21	36,408,966	21
保留盈餘						
3310 法定盈餘公積	93,166	-	93,166	-	-	-
3320 特別盈餘公積	838,498	1	838,498	-	-	-
3351 累積盈餘	566,342	-	520,235	1	1,076,969	1
3400 其他權益	(396,648)	-	228,505	-	(1,518,734)	(1)
3500 庫藏股票	(2,914,856)	(2)	(2,914,856)	(2)	(3,186,038)	(2)
母公司業主權益合計	65,273,685	42	65,852,731	38	63,746,841	36
36XX 非控制權益	2,963	-	2,370	-	2,094	-
權益總計	65,276,648	42	65,855,101	38	63,748,935	36
負債及權益總計	\$ 155,817,983	100	171,742,203	100	178,977,923	100

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)、七及十四)	\$ 56,315,625	100	67,947,548	100
5000 營業成本(附註六(六)(八)(十)(十六)、七及十二)	49,644,504	88	61,284,280	90
營業毛利	6,671,121	12	6,663,268	10
營業費用(附註六(四)(八)(九)(十)(十六)(十八)(十九)(廿二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	4,243,122	8	4,541,067	7
6200 管理費用	1,144,842	2	1,261,885	2
6300 研究發展費用	530,864	1	587,258	1
營業費用合計	5,918,828	11	6,390,210	10
6500 其他收益及費損淨額(附註六(廿三))	114,131	1	31,052	-
營業淨利	866,424	2	304,110	-
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿四))	52,581	-	72,589	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿四))	(759,967)	(2)	90,746	-
7050 財務成本(附註六(廿四))	(83,174)	-	(130,304)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,078	-	(3,413)	-
營業外收入及支出合計	(789,482)	(2)	29,618	-
7900 稅前淨利	76,942	-	333,728	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	30,819	-	160,594	-
本期淨利	46,123	-	173,134	-
其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(672,054)	(1)	(2,339,577)	(3)
(附註六(十八))				
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十八)(廿五))	44,170	-	(131,225)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(439)	-	727	-
(附註六(十七))				
後續可能重分類至損益之項目合計	(628,323)	(1)	(2,470,075)	(3)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(628,323)	(1)	(2,470,075)	(3)
本期綜合損益總額	\$ (582,200)	(1)	(2,296,941)	(3)
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 46,107	-	173,320	-
8620 非控制權益	16	-	(186)	-
	\$ 46,123	-	173,134	-
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (582,793)	(1)	(2,296,778)	(3)
8720 非控制權益	593	-	(163)	-
	\$ (582,200)	(1)	(2,296,941)	(3)
每股盈餘(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.02		0.06	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.02		0.06	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目														
	保留盈餘						國外營運機 構財務報表 換算之兌換	備供出售金 融商品未實 現(損)益	確定福利 計畫再衡 量數	員工未賺得 酬勞	合計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	差 額								
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 27,965,678	34,098,396	-	-	903,649	903,649	1,183,808	(114,205)	28,015	(251,710)	845,908	(3,186,038)	60,627,593	2,257	60,629,850
其他資本公積變動：															
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(3,755)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,755)	-	(3,755)
現金增資	3,000,000	2,400,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,400,000	-	5,400,000
限制員工權利股票酬勞成本	-	(85,675)	-	-	-	-	-	-	-	105,456	105,456	-	19,781	-	19,781
本期淨利	-	-	-	-	173,320	173,320	-	-	-	-	-	-	173,320	(186)	173,134
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,338,873)	(131,225)	-	-	(2,470,098)	-	(2,470,098)	23	(2,470,075)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	173,320	173,320	(2,338,873)	(131,225)	-	-	(2,470,098)	-	(2,296,778)	(163)	(2,296,941)
民國一〇四年三月三十一日餘額	<u>\$ 30,965,678</u>	<u>36,408,966</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,076,969</u>	<u>1,076,969</u>	<u>(1,155,065)</u>	<u>(245,430)</u>	<u>28,015</u>	<u>(146,254)</u>	<u>(1,518,734)</u>	<u>(3,186,038)</u>	<u>63,746,841</u>	<u>2,094</u>	<u>63,748,935</u>
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 30,854,428	36,232,755	93,166	838,498	520,235	1,451,899	1,437,412	(1,104,565)	(64,376)	(39,966)	228,505	(2,914,856)	65,852,731	2,370	65,855,101
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,747	3,747	-	3,747	-	3,747
本期淨利	-	-	-	-	46,107	46,107	-	-	-	-	-	-	46,107	16	46,123
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(673,070)	44,170	-	-	(628,900)	-	(628,900)	577	(628,323)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	46,107	46,107	(673,070)	44,170	-	-	(628,900)	-	(582,793)	593	(582,200)
民國一〇五年三月三十一日餘額	<u>\$ 30,854,428</u>	<u>36,232,755</u>	<u>93,166</u>	<u>838,498</u>	<u>566,342</u>	<u>1,498,006</u>	<u>764,342</u>	<u>(1,060,395)</u>	<u>(64,376)</u>	<u>(36,219)</u>	<u>(396,648)</u>	<u>(2,914,856)</u>	<u>65,273,685</u>	<u>2,963</u>	<u>65,276,648</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 76,942	333,728
調整項目：		
折舊費用	164,202	177,918
攤銷費用	233,113	253,633
利息費用	83,174	130,304
利息收入	(50,253)	(72,529)
股利收入	(2,328)	(60)
股份基礎給付酬勞成本	3,747	72,059
應付公司債匯率影響數	-	(36,617)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	(1,078)	3,413
處分不動產、廠房及設備損失	5,315	172
其他投資利益	(183)	(11,948)
收益費損項目合計	435,709	516,345
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
衍生金融工具	2,071,697	(16,624)
應收票據及帳款	5,256,176	9,403,920
應收票據及帳款－關係人	(20,442)	175
存貨	3,929,222	(1,401,461)
其他應收款及其他流動資產	778,381	118,913
長期應收帳款	-	45,075
與營業活動相關之資產之淨變動合計	12,015,034	8,149,998
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(10,854,712)	(10,601,869)
應付關係人款項	(7,799)	(957)
其他應付款及其他流動負債	(3,906,511)	(3,184,043)
負債準備	(454,245)	(1,396,423)
其他非流動負債	23,321	(110,969)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(15,199,946)	(15,294,261)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,184,912)	(7,144,263)
營運產生之現金流出	(2,672,261)	(6,294,190)
收取之利息	49,617	68,388
支付之所得稅	(242,580)	(160,542)
營業活動之淨現金流出	(2,865,224)	(6,386,344)

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(274,932)	(110,591)
處分備供出售金融資產價款	-	11,948
備供出售金融資產減資退回股款	-	33,699
取得採用權益法之投資	(258,256)	-
取得不動產、廠房及設備	(43,202)	(33,687)
處分不動產、廠房及設備價款	1,702	1,898
應收關係人代墊款減少(增加)	238	(6)
取得無形資產	(1,385)	(2,390)
處分無形資產	310	-
其他金融資產及其他非流動資產增加	(133,510)	(170,573)
收取之股利	2,328	60
投資活動之淨現金流出	(706,707)	(269,642)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(1,558,685)	(287,000)
現金增資	-	5,400,000
支付之利息	(72,367)	(73,877)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,631,052)	5,039,123
匯率變動之影響	(219,376)	(1,742,574)
本期現金及約當現金減少	(5,422,359)	(3,359,437)
期初現金及約當現金餘額	44,621,527	47,558,651
期末現金及約當現金餘額	\$ 39,199,168	44,199,214

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏碁股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏碁股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國六十五年八月奉經濟部核准設立。本公司透過間接持股之子公司於民國九十六年十月十五日收購美國個人電腦品牌廠商Gateway, Inc.(含eMachines品牌)，民國九十七年三月十四日收購歐洲地區個人電腦品牌廠商Packard Bell B.V.，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，於民國九十九年十月取得方正科技(股)公司及其所屬子公司之中國PC業務、經營團隊及通路，以擴展大陸市場；於民國一〇一年一月十二日收購iGware Inc.以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。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要業務係於全球各地銷售自有品牌資訊產品，並提供電子資訊服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列項目及說明外，國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布及修訂但尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋，以及其對合併公司影響之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	Acer Greater China (B.V.I.) Corp. (AGC，英屬維京群島)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
AGC	Acer Market Services Limited (AMS，香港)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
AGC	Acer Computer (Far East) Limited (AFE，香港)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AGC	宏碁信息技術開發(上海)有限公司 (ARD，中國)	智慧型手持裝置產品之研發	100.00%	100.00%	100.00%
AMS	宏碁訊息(中山)有限公司 (AIZS，中國)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AMS	北京宏碁訊息有限公司 (BJAI，中國)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AMS	宏碁電腦(上海)有限公司 (ACCN，中國)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AMS	宏碁(重慶)有限公司 (ACCQ，中國)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Acer European Holdings Limited (AEH，賽普勒斯)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
AEH	Acer Europe B.V. (AHN，荷蘭)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
AEH	Acer CIS Incorporated (ACR，英屬維京群島)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AEH	Acer BSEC Incorporated (AUA，英屬維京群島)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AEH	Acer Computer (M.E.) Limited (AME，英屬維京群島)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AEH	Acer Africa (Proprietary) Limited (AAF，南非)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AEH	AGP Insurance (Guernsey) Limited (AGU，英屬根西島)	財務公司	100.00%	100.00%	100.00%
AEH	Acer Sales International SA (ASIN，瑞士)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	-
AHN	Acer Computer France S.A.S.U. (ACF，法國)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Acer U.K. Limited (AUK，英國)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Acer Italy S.R.L. (AIT，義大利)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Acer Computer GmbH (ACG，德國)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Acer Austria GmbH (ACV，奧地利)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Acer Europe SA (AEG，瑞士)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Acer Czech Republic S.R.O. (ACZ，捷克)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Acer Computer Iberica, S.A. (AIB，西班牙)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Acer Computer (Switzerland) AG (ASZ，瑞士)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Acer Slovakia s.r.o. (ASK，斯洛伐克)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Asplex Sp. z o.o. (APX，波蘭)	品牌資訊產品維修服務	100.00%	100.00%	100.00%

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
AHN	Acer Marketing Services LLC (ARU, 俄羅斯)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Acer Hellas Limited Liability Company of Marketing and Sale Services (AGR, 希臘)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Acer Poland sp. z o.o. (APL, 波蘭)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Acer Bilisim Teknolojileri Limited Sirketi (ATR, 土耳其)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Packard Bell B.V. (PBHO, 荷蘭)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
AHN	Acer Computer B.V. (ACH, 荷蘭)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
ACH	Acer Computer Norway AS (ACN, 挪威)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
ACH	Acer Computer Finland Oy (AFN, 芬蘭)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
ACH	Acer Computer Sweden AB (ACW, 瑞典)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
ACH	Acer Denmark A/S (ACD, 丹麥)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
本公司 及AEH	Boardwalk Capital Holdings Limited (Boardwalk, 英屬維京群島)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
Boardwalk	Acer Computec Mexico, S.A. de C.V. (AMEX, 墨西哥)	品牌資訊產品行銷	99.95%	99.92%	99.92%
Boardwalk	Acer American Holdings Corp. (AAH, 美國)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
Boardwalk	AGP Tecnologia em Informatica do Brasil Ltda. (ATB, 巴西)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AMEX	Aurion Tecnologia, S.A. de C.V. (Aurion, 墨西哥)	品牌資訊產品行銷	99.92%	99.92%	99.92%
AAH	Acer Cloud Technology Inc. (ACTI, 美國)	電腦資訊軟體之研究、開發、設計、買賣及諮詢顧問服務	100.00%	100.00%	100.00%
AAH	Gateway, Inc. (GWI, 美國)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
GWI	Acer Latin America, Inc. (ALA, 美國)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
GWI	Acer America Corporation (AAC, 美國)	品牌資訊產品行銷	99.99%	99.99%	99.92%
GWI	Acer Service Corporation (ASC, 美國)	品牌資訊產品維修服務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Acer Holdings International, Incorporated (AHI, 英屬維京群島)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
AHI	Acer Computer Co. Ltd. (ATH, 泰國)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHI	Acer Japan Corp. (AJC, 日本)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHI	Acer Computer Australia Pty. Limited (ACA, 澳洲)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHI	Acer Sales and Services SDN BHD (ASSB, 馬來西亞)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHI	Acer Asia Pacific Sdn Bhd (AAPH, 馬來西亞)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHI	Acer Computer (Singapore) Pte. Ltd. (ACS, 新加坡)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHI	Acer Computer New Zealand Limited (ACNZ, 紐西蘭)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHI	PT. Acer Indonesia (AIN, 印尼)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AIN	PT. Acer Manufacturing Indonesia (AMI, 印尼)	品牌資訊產品之組裝及行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHI	Acer India Private Limited (AIL, 印度)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHI	Acer Vietnam Co., Ltd. (AVN, 越南)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%
AHI	Acer Philippines, Inc. (APHI, 菲律賓)	品牌資訊產品行銷	100.00%	100.00%	100.00%

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
ASSB	HighPoint Service Network Sdn Bhd (HSN, 馬來西亞)	資訊產品維修服務	100.00%	100.00%	100.00%
ASSB	Servex (Malaysia) Sdn Bhd (SMA, 馬來西亞)	電腦產品及通訊產品等之通路銷售	100.00%	100.00%	100.00%
ACS	Logistron Services Pte Ltd. (LGS, 新加坡)	品牌資訊產品之組裝	-	-	100.00%
本公司	展基國際股份有限公司(展基, 台灣)	電腦產品及通訊產品等之通路銷售	99.79%	99.79%	99.79%
展基	香港展基國際股份有限公司(WHI, 香港)	電腦產品及通訊產品等之通路銷售	99.79%	99.79%	99.79%
展基	好漾生活股份有限公司(好漾生活, 台灣)	專家服務媒合、客戶服務平台、產品銷售平台及專家講座、課程之服務提供	99.79%	99.79%	-
本公司	群基投資股份有限公司(群基, 台灣)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
群基	龍顯國際股份有限公司(龍顯, 台灣)	營建事業	100.00%	100.00%	100.00%
群基	渴望園區服務開發股份有限公司(渴望服務, 台灣)	營建事業	100.00%	100.00%	100.00%
群基	宏碁通信股份有限公司(宏碁通信, 台灣)	資訊軟體服務	100.00%	100.00%	100.00%
群基	聯永基股份有限公司(聯永基, 台灣)	研究、開發及銷售電池模組	100.00%	100.00%	-
本公司	Acer Worldwide Incorporated (AWI, 英屬維京群島)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	跨世紀投資有限公司(跨世紀投資, 台灣)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Acer Digital Services (B.V.I.) Holding Corp. (ADSBH, 英屬維京群島)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
ADSBH	Acer Digital Services (Cayman Islands) Corp. (ADSCC, 英屬開曼群島)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
ADSCC	Longwick Enterprises Inc. (LONG, 塞席爾)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
LONG	S. Excel. Co., Ltd. (SURE, 薩摩亞)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Acer SoftCapital Incorporated (ASCBVI, 英屬維京群島)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
ASCBVI	ASC Cayman, Limited (ASCCAM, 英屬開曼群島)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	倚天資訊股份有限公司(倚天資訊, 台灣)	智慧型手持裝置產品之研發及銷售	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	安碁資訊股份有限公司(安碁, 台灣)	電子資訊供應或處理、資料儲存及處理	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	宏碁資訊服務股份有限公司(宏碁資訊, 台灣)	雲端售票、電子書、線上付款交易平台服務、客製化系統開發及整合服務、商用及雲端應用軟體銷售及技術服務	100.00%	100.00%	100.00%
宏碁資 訊	愛普瑞股份有限公司(愛普瑞, 台灣)	專業自行車智慧車錶設計、開發及銷售、騎乘與運動社交平台營運商	100.00%	100.00%	-
愛普瑞	上海飆騎信息科技有限公司(XPLSH, 中國)	專業自行車智慧車錶銷售、騎乘與運動社交平台營運商	100.00%	-	-
安碁	TWP International Inc. (TWPBVI, 英屬維京群島)	專業投資及控股公司	100.00%	100.00%	100.00%

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
TWPBVI	第三波軟件(北京)有限公司(第三波北京,中國)	商用及雲端應用軟體 銷售及技術服務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	樂彩股份有限公司(樂彩,台灣)	電子資訊供應或處 理、資料儲存及處理	-	-	100.00%
本公司	宏碁雙智(重慶)有限公司(ACTCQ,中國)	計算機軟硬體設計、 開發、銷售及技術諮 詢服務	100.00%	100.00%	-

愛普瑞係民國一〇四年度投資取得；XPLSH係民國一〇五年第一季新設立之合併子公司；好漾生活、聯永基、ACTCQ及ASIN係於民國一〇四年第二季至第四季新設立之合併子公司。子公司LGS及樂彩分別於民國一〇四年第三季及第二季清算，故自喪失控制力起將其排除於合併報告編製主體。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 6,506	5,625	6,205
活期存款及支票存款	34,324,048	29,919,118	33,540,563
定期存款	<u>4,868,614</u>	<u>14,696,784</u>	<u>10,652,446</u>
	<u><u>\$ 39,199,168</u></u>	<u><u>44,621,527</u></u>	<u><u>44,199,214</u></u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
持有供交易之金融資產－流動：			
衍生工具－遠期外匯合約	\$ 139,944	783,900	2,286,680
衍生工具－外幣選擇權合約	<u>3,234</u>	<u>7,675</u>	<u>5,149</u>
	<u><u>\$ 143,178</u></u>	<u><u>791,575</u></u>	<u><u>2,291,829</u></u>
持有供交易之金融負債－流動：			
衍生工具－遠期外匯合約	\$ (1,742,234)	(318,934)	(472,012)
衍生工具－外幣選擇權合約	-	-	(21,194)
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：			
公司債賣回權及贖回權			
(附註六(十二))	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(506,600)</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u><u>\$ (1,742,234)</u></u>	<u><u>(318,934)</u></u>	<u><u>(999,806)</u></u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率風險，未適用避險會計且尚未到期之衍生性金融商品明細如下：

1.遠期外匯合約

		105.3.31	
合約金額(千元)	幣別	到 期 期 間	
歐元 16,453	買入瑞士法郎/賣出歐元	105/04	
美金 4,600	買入人民幣/賣出美金	105/04	
歐元 765	買入丹麥克朗/賣出歐元	105/04	
歐元 13,328	買入歐元/賣出瑞士法郎	105/04~105/09	
歐元 1,534	買入歐元/賣出挪威克朗	105/04~105/07	
歐元 3,306	買入歐元/賣出瑞典幣	105/04~105/09	
歐元 156,024	買入歐元/賣出美金	105/04	
美金 37,420	買入美金/賣出澳幣	105/04~105/07	
美金 85,682	買入美金/賣出加幣	105/04~105/10	
美金 39,000	買入美金/賣出智利披索	105/04~105/09	
美金 107,000	買入美金/賣出人民幣	105/04~105/07	
美金 1,333	買入美金/賣出哥倫比亞披索	105/07	
歐元 691,000	買入美金/賣出歐元	105/04~105/08	
美金 82,200	買入美金/賣出英鎊	105/04~105/10	
美金 25,750	買入美金/賣出印尼幣	105/04~105/06	
美金 115,087	買入美金/賣出印度盧比	105/04~105/09	
美金 40,000	買入美金/賣出日幣	105/04~105/12	
美金 84,000	買入美金/賣出墨西哥比索	105/04~105/11	
美金 24,000	買入美金/賣出馬來西亞幣	105/04~105/06	
美金 615,000	買入美金/賣出台幣	105/04	
美金 7,180	買入美金/賣出紐西蘭幣	105/04~105/07	
美金 4,165	買入美金/賣出菲律賓披索	105/04~105/07	
美金 11,222	買入美金/賣出俄羅斯盧布	105/06	
美金 7,000	買入美金/賣出新加坡幣	105/04~105/05	
美金 53,500	買入美金/賣出泰銖	105/04~105/07	

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.12.31	
合約金額(千元)		幣別	到期期間
歐元	14,815	買入瑞士法郎/賣出歐元	105/01
歐元	2,547	買入丹麥克朗/賣出歐元	105/01
歐元	312	買入挪威克朗/賣出歐元	105/01
歐元	2,546	買入歐元/賣出丹麥克朗	105/01
歐元	11,566	買入歐元/賣出瑞士法郎	105/01~105/04
歐元	1,767	買入歐元/賣出挪威克朗	105/01~105/03
歐元	9,169	買入歐元/賣出瑞典幣	105/01~105/04
歐元	343,896	買入歐元/賣出美金	105/01
美金	50,880	買入美金/賣出澳幣	105/01~105/04
美金	23,319	買入美金/賣出加幣	105/01~105/02
美金	105,000	買入美金/賣出人民幣	105/01~105/03
歐元	500,000	買入美金/賣出歐元	105/01~105/07
美金	86,616	買入美金/賣出英鎊	105/01~105/04
美金	25,600	買入美金/賣出印尼幣	105/01~105/02
美金	147,858	買入美金/賣出印度盧比	105/01~105/06
美金	34,000	買入美金/賣出日幣	105/01~105/09
美金	79,000	買入美金/賣出墨西哥比索	105/01~105/06
美金	27,300	買入美金/賣出馬來西亞幣	105/01~105/03
美金	653,800	買入美金/賣出台幣	105/01
美金	10,213	買入美金/賣出紐西蘭幣	105/01~105/04
美金	6,989	買入美金/賣出菲律賓披索	105/01~105/05
美金	3,458	買入美金/賣出俄羅斯盧布	105/01
美金	9,000	買入美金/賣出新加坡幣	105/01~105/03
美金	70,000	買入美金/賣出泰銖	105/01~105/05
美金	12,000	買入美金/賣出智利披索	105/04~105/05
美金	104,000	買入台幣/賣出美金	105/01~105/02
美金	1,034	買入俄羅斯盧布/賣出美金	105/01
美金	8,200	買入人民幣/賣出美金	105/01

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.3.31	
合約金額(千元)	幣別	到 期 期 間	
歐元	10,516	買入瑞士法郎/賣出歐元	104/04
歐元	804	買入丹麥克朗/賣出歐元	104/04
歐元	5,862	買入歐元/賣出瑞士法郎	104/04~104/07
歐元	1,730	買入歐元/賣出挪威克朗	104/04~104/06
歐元	5,048	買入歐元/賣出瑞典幣	104/04~104/08
歐元	365,000	買入歐元/賣出美金	104/04
美金	140,000	買入台幣/賣出美金	104/04
美金	452	買入俄羅斯盧布/賣出美金	104/04
美金	85,920	買入美金/賣出澳幣	104/04~104/11
美金	67,353	買入美金/賣出加幣	104/04~104/07
美金	15,000	買入美金/賣出智利幣	104/08~104/09
美金	290,000	買入美金/賣出人民幣	104/04~104/08
歐元	1,227,500	買入美金/賣出歐元	104/04~104/11
美金	115,516	買入美金/賣出英鎊	104/04~104/08
美金	41,000	買入美金/賣出印尼幣	104/04~104/07
美金	101,707	買入美金/賣出印度盧比	104/04~104/09
美金	45,000	買入美金/賣出日幣	104/04~104/09
美金	95,000	買入美金/賣出墨西哥比索	104/04~104/09
美金	29,200	買入美金/賣出馬來西亞幣	104/04~104/05
美金	669,710	買入美金/賣出台幣	104/04
美金	16,500	買入美金/賣出紐西蘭幣	104/04~104/08
美金	5,310	買入美金/賣出菲律賓披索	104/04~104/06
美金	35,245	買入美金/賣出俄羅斯盧布	104/04~104/07
美金	9,000	買入美金/賣出新加坡幣	104/04~104/05
美金	43,000	買入美金/賣出泰銖	104/04~104/06

2.外幣選擇權合約

(1)買入買權：

		105.3.31	
合約金額(千元)	到 期 期 間		
買入美金/賣出印度盧比	美金	11,000	105/06

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>104.12.31</u>	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出印度盧比	美金 23,000	105/01~105/06
買入美金/賣出人民幣	美金 5,000	105/01

	<u>104.3.31</u>	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出歐元	歐元 68,250	104/04~104/06

(2)買入賣權：

	<u>105.3.31</u>	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出歐元	歐元 30,000	105/04

	<u>104.12.31</u>	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出歐元	歐元 30,000	105/01

(3)賣出賣權：

	<u>104.12.31</u>	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入人民幣/賣出美金	美金 5,000	105/01

	<u>104.3.31</u>	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入歐元/賣出美金	歐元 136,500	104/04~104/06

(三)備供出售金融資產

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
國內上市(櫃)股票	\$ 2,357,560	2,305,026	3,136,336
未上市(櫃)股票	1,205,407	948,058	813,860
	<u>\$ 3,562,967</u>	<u>3,253,084</u>	<u>3,950,196</u>
流 動	\$ 97,743	93,313	154,285
非 流 動	3,465,224	3,159,771	3,795,911
	<u>\$ 3,562,967</u>	<u>3,253,084</u>	<u>3,950,196</u>

合併公司之備供出售金融資產於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日未有設定質押作為借款擔保之情形。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款淨額

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	\$ 562,013	1,103,681	697,737
應收帳款	42,529,304	47,213,296	49,307,952
減：備抵呆帳	(174,466)	(143,950)	(241,878)
	42,916,851	48,173,027	49,763,811
應收票據及帳款－關係人	73,191	52,749	23,662
	<u>\$ 42,990,042</u>	<u>48,225,776</u>	<u>49,787,473</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
逾期1~30天	\$ 2,833,582	5,494,233	4,859,702
逾期31~60天	894,247	703,809	627,679
逾期61~90天	234,982	132,573	89,871
逾期91天以上	192,413	200,642	401,217
	<u>\$ 4,155,224</u>	<u>6,531,257</u>	<u>5,978,469</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 135,800	8,150	143,950
認列(迴轉)之減損損失	13,649	(1,141)	12,508
本期因無法收回而沖銷之金額	(458)	-	(458)
外幣換算損益	18,466	-	18,466
105年3月31日餘額	<u>\$ 167,457</u>	<u>7,009</u>	<u>174,466</u>

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 192,248	5,027	197,275
認列之減損損失	62,639	416	63,055
本期因無法收回而沖銷之金額	(5,059)	-	(5,059)
外幣換算損益	(13,393)	-	(13,393)
104年3月31日餘額	<u>\$ 236,435</u>	<u>5,443</u>	<u>241,878</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

合併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：

105.3.31					
承購銀行	承購額度	轉售金額	除列金額	利率區間	提供擔保項目
台新銀行	\$ 170,000	5,972	5,972	-	無
104.12.31					
承購銀行	承購額度	轉售金額	除列金額	利率區間	提供擔保項目
台新銀行	\$ 170,000	17,391	17,391	-	無
104.3.31					
承購銀行	承購額度	轉售金額	除列金額	利率區間	提供擔保項目
中國信託銀行	\$ 780,000	76,895	76,895	1.21%~1.68%	無
台北富邦銀行	750,000	110,631	110,631		無
台新銀行	170,000	7,960	7,960		無
	\$ 1,700,000	195,486	195,486		

上述額度可循環使用。依據讓售合約約定，因商業糾紛而產生之損失由合併公司承擔，承購銀行承擔因信用風險產生之損失。

合併公司之應收帳款於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日均未有提供作質押擔保之情形。

(五)其他應收款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收廣告補助款	\$ -	190,030	138,523
應收賠償款	-	-	314,010
應收折讓款	293,410	677,179	337,137
其他	456,638	442,763	548,709
	<u>\$ 750,048</u>	<u>1,309,972</u>	<u>1,338,379</u>

上述其他應收款合併公司預計可於一年以內收回，且經評估無需提列備抵呆帳。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)存 貨

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
原料	\$ 8,727,032	8,158,604	12,875,325
在製品	8,148	2,313	7,764
製成品及商品	15,474,833	17,907,866	15,223,109
維修料件	1,472,696	1,398,905	1,422,264
在途存貨	<u>4,431,667</u>	<u>6,575,910</u>	<u>8,468,992</u>
	<u>\$ 30,114,376</u>	<u>34,043,598</u>	<u>37,997,454</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日列為銷貨成本之存貨成本分別為42,376,092千元及52,828,872千元。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日，因將存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失分別為116,185千元及339,015千元。

合併公司之存貨於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

關聯企業名稱	<u>105.3.31</u>		<u>104.12.31</u>		<u>104.3.31</u>	
	持股 比例%	帳面 金額	持股 比例%	帳面 金額	持股 比例%	帳面 金額
關聯企業：						
宏發半導體股份有限公司 (宏發)	44.04 %	\$ 15,778	44.04 %	15,778	44.04 %	15,778
GrandPAD Inc., DE	41.03 %	258,256	-	-	-	-
怡康軟體股份有限公司 (怡康軟體)	33.93 %	25,363	33.93 %	24,385	33.93 %	24,065
重慶仙桃智能樣機創新中心有 限公司(ICA)	30.00 %	28,484	30.00 %	30,464	-	-
Bluechip Infotech Pty Ltd. (Bluechip)	29.26 %	71,223	29.26 %	68,459	30.61 %	67,108
其他	-	<u>22,733</u>	-	<u>16,906</u>	-	<u>22,358</u>
		<u>\$ 421,837</u>		<u>155,992</u>		<u>129,309</u>

合併公司採用權益法之投資於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日均未有提供作質押擔保之情形。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>電腦及 通訊設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國105年1月1日餘額	\$ 1,528,566	3,755,664	4,371,018	3,157,734	1,533	12,814,515
增添	-	7,761	17,368	17,853	220	43,202
處分	-	-	(4,724)	(24,181)	-	(28,905)
其他重分類及匯率影響數	12,328	(2,763)	12,523	37,677	(1,722)	58,043
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 1,540,894</u>	<u>3,760,662</u>	<u>4,396,185</u>	<u>3,189,083</u>	<u>31</u>	<u>12,886,855</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 1,645,601	4,028,978	4,358,353	3,302,479	1,064	13,336,475
增添	-	8,369	16,303	8,293	722	33,687
處分	-	-	(12,421)	(22,392)	-	(34,813)
重分類至投資性不動產	(68,704)	(41,891)	-	-	-	(110,595)
其他重分類及匯率影響數	(26,963)	(89,337)	(25,279)	(244,502)	(100)	(386,181)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 1,549,934</u>	<u>3,906,119</u>	<u>4,336,956</u>	<u>3,043,878</u>	<u>1,686</u>	<u>12,838,573</u>
累計折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ 160,490	2,444,758	3,149,217	2,232,638	-	7,987,103
折舊	-	27,606	77,633	56,885	-	162,124
處分	-	-	(4,540)	(17,348)	-	(21,888)
其他重分類及匯率影響數	(805)	(6,675)	3,425	24,110	-	20,055
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 159,685</u>	<u>2,465,689</u>	<u>3,225,735</u>	<u>2,296,285</u>	<u>-</u>	<u>8,147,394</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 159,106	2,625,819	2,875,941	2,191,548	-	7,852,414
折舊	-	26,715	88,052	60,770	-	175,537
處分	-	-	(10,959)	(21,784)	-	(32,743)
重分類至投資性不動產	-	(21,272)	-	-	-	(21,272)
其他重分類及匯率影響數	(324)	(71,539)	(24,846)	(152,572)	-	(249,281)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 158,782</u>	<u>2,559,723</u>	<u>2,928,188</u>	<u>2,077,962</u>	<u>-</u>	<u>7,724,655</u>
帳面價值：						
民國105年3月31日	<u>\$ 1,381,209</u>	<u>1,294,973</u>	<u>1,170,450</u>	<u>892,798</u>	<u>31</u>	<u>4,739,461</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 1,368,076</u>	<u>1,310,906</u>	<u>1,221,801</u>	<u>925,096</u>	<u>1,533</u>	<u>4,827,412</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 1,391,152</u>	<u>1,346,396</u>	<u>1,408,768</u>	<u>965,916</u>	<u>1,686</u>	<u>5,113,918</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)投資性不動產

	土地	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國105年1月1日餘額(即期末餘額)	\$ <u>1,195,613</u>	<u>3,233,929</u>	<u>4,429,542</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 1,127,848	3,158,705	4,286,553
自不動產、廠房及設備轉入	68,704	41,891	110,595
民國104年3月31日餘額	\$ <u>1,196,552</u>	<u>3,200,596</u>	<u>4,397,148</u>
累計折舊及減損損失：			
民國105年1月1日餘額	\$ 443,724	2,793,119	3,236,843
折舊	-	2,078	2,078
民國105年3月31日餘額	\$ <u>443,724</u>	<u>2,795,197</u>	<u>3,238,921</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 443,724	2,729,762	3,173,486
折舊	-	2,381	2,381
自不動產、廠房及設備轉入	-	21,272	21,272
民國104年3月31日餘額	\$ <u>443,724</u>	<u>2,753,415</u>	<u>3,197,139</u>
帳面價值：			
民國105年3月31日	\$ <u>751,889</u>	<u>438,732</u>	<u>1,190,621</u>
民國105年1月1日	\$ <u>751,889</u>	<u>440,810</u>	<u>1,192,699</u>
民國104年3月31日	\$ <u>752,828</u>	<u>447,181</u>	<u>1,200,009</u>

上述土地中有部份以私人名義登記為所有權人者，已依信託契約規定，該等土地之權利義務歸屬合併子公司龍顯所有，為確保合併公司之權益，龍顯除持有該等土地所有權狀外，並已就該等土地設定抵押權。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

合併公司之投資性不動產於民國一〇五年三月三十一日及一〇四年十二月三十一日及三月三十一日均未有提供作質押擔保之情形。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)無形資產

	商 譽	商標權	其他	總 計
民國105年1月1日				
成本	\$ 27,276,201	10,566,908	12,762,694	50,605,803
累計攤銷及減損	<u>(4,802,337)</u>	<u>(10,385,722)</u>	<u>(8,808,317)</u>	<u>(23,996,376)</u>
淨額	<u>22,473,864</u>	<u>181,186</u>	<u>3,954,377</u>	<u>26,609,427</u>
單獨取得	-	-	1,385	1,385
本期減少	-	-	(310)	(310)
本期攤銷	-	(4,470)	(213,020)	(217,490)
匯率變動影響數	<u>(433,992)</u>	<u>(472)</u>	<u>(68,130)</u>	<u>(502,594)</u>
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 22,039,872</u>	<u>176,244</u>	<u>3,674,302</u>	<u>25,890,418</u>
民國105年3月31日				
成本	\$ 26,743,458	10,520,909	12,667,652	49,932,019
累計攤銷及減損	<u>(4,703,586)</u>	<u>(10,344,665)</u>	<u>(8,993,350)</u>	<u>(24,041,601)</u>
淨額	<u>\$ 22,039,872</u>	<u>176,244</u>	<u>3,674,302</u>	<u>25,890,418</u>
民國104年1月1日				
成本	\$ 26,473,881	10,576,769	12,722,740	49,773,390
累計攤銷及減損	<u>(4,635,184)</u>	<u>(10,377,540)</u>	<u>(8,033,119)</u>	<u>(23,045,843)</u>
淨額	<u>21,838,697</u>	<u>199,229</u>	<u>4,689,621</u>	<u>26,727,547</u>
單獨取得	-	-	2,390	2,390
本期重分類	-	-	2,054	2,054
本期攤銷	-	(4,441)	(227,474)	(231,915)
匯率變動影響數	<u>(328,920)</u>	<u>(449)</u>	<u>(39,885)</u>	<u>(369,254)</u>
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 21,509,777</u>	<u>194,339</u>	<u>4,426,706</u>	<u>26,130,822</u>
民國104年3月31日				
成本	\$ 26,092,389	10,553,038	12,372,447	49,017,874
累計攤銷及減損	<u>(4,582,612)</u>	<u>(10,358,699)</u>	<u>(7,945,741)</u>	<u>(22,887,052)</u>
淨額	<u>\$ 21,509,777</u>	<u>194,339</u>	<u>4,426,706</u>	<u>26,130,822</u>

(十一)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,025,692</u>	<u>2,584,377</u>	<u>30,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 27,748,282</u>	<u>32,392,859</u>	<u>33,184,530</u>
利率區間	<u>1.05%~17.64%</u>	<u>1.13%~17.28%</u>	<u>1.42%</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)應付公司債

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
國外可轉換公司債	\$ -	-	3,653,388
國內可轉換公司債	5,987,930	5,966,431	5,901,936
減：一年內到期公司債	<u>(5,987,930)</u>	<u>(5,966,431)</u>	<u>(3,653,388)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5,901,936</u>
指定透過損益按公允價值衡量			
之金融負債(賣回權及贖回權)\$	-	-	506,600
減：一年內得賣回者	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(506,600)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
資本公積－認股權 (附註六(十八))	<u>\$ 261,000</u>	<u>261,000</u>	<u>261,000</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間未發行、再買回或償還應付公司債，利息費用請詳附註六(廿四)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)長期借款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保銀行聯貸案	\$ 1,800,000	1,800,000	7,200,000
減：一年內到期長期借款	<u>(1,800,000)</u>	<u>(1,800,000)</u>	<u>(3,600,000)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>3,600,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>6,000,000</u>
利率區間	<u>1.59%</u>	<u>1.59%</u>	<u>1.71%</u>

依聯貸借款合同規定，合併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。依民國一〇二年三月四日合約增補條款約定，若合併公司於該年度十一月底前(半年度財務報告寬限期)，或次年六月底前(年度報告寬限期)向聯合授信銀行取得豁免同意書，寬限期間不視為違約情事，但倘若借款人未於前述期間內取得聯合銀行豁免者，仍構成違約情事。合併公司於民國一〇四年十二月三十一日若干財務指標未符合約定標準。

合併公司長期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿四)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)負債準備

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
保固	\$ 5,272,925	5,410,999	5,850,745
訴訟賠償準備	337,218	360,927	591,884
銷貨退回準備	782,904	1,074,649	913,297
重組	-	-	79,925
環境保護準備及其他	227,359	228,076	267,924
	<u>\$ 6,620,406</u>	<u>7,074,651</u>	<u>7,703,775</u>
流動	\$ 6,518,651	6,979,705	7,576,536
非流動	101,755	94,946	127,239
	<u>\$ 6,620,406</u>	<u>7,074,651</u>	<u>7,703,775</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，估列上述負債準備之基礎及假設並無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

(十五)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司確定福利計畫下，列報退休金費用之明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業費用	\$ <u>49,233</u>	<u>38,956</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下，列報之退休金費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ 5,541	6,077
營業費用	95,235	92,570
	<u>\$ 100,776</u>	<u>98,647</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 29,415	121,945
調整前期之所得稅	<u>3,568</u>	<u>(9,168)</u>
	<u>32,983</u>	<u>112,777</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(2,164)</u>	<u>47,817</u>
所得稅費用	<u>\$ 30,819</u>	<u>160,594</u>

合併公司認列於其他綜合損益項下的所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (439)</u>	<u>727</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日皆無直接認列於權益之所得稅費用。

本公司營利事業所得稅申報，除民國一〇一年度尚未核定外，餘業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇二年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之累積盈餘	<u>\$ 566,342</u>	<u>520,235</u>	<u>1,076,969</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,918,373</u>	<u>1,918,373</u>	<u>1,729,121</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48 %</u>	<u>20.48 %</u>

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另，非中華民國境內居住之個人股東及總機構在中華民國境外之營利事業股東所獲配股利總額或盈餘總額之所含稅額屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，得以該稅額之半數抵繳該股利淨額或盈餘淨額之應扣繳稅額。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 普通股股本

本公司於民國一〇三年八月七日及十二月二十三日經董事會決議辦理現金增資發行普通股300,000千股，每股以18元溢價發行。此項增資案業經主管機關核准，並以民國一〇四年一月十一日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，相關變更登記業已辦理完竣。

本公司於民國一〇三年八月二十六日發行限制員工權利股票17,460千股，由於部分員工離職或退休或未達既得條件，故於民國一〇四年度間收回限制員工權利股票計1,125千股，並於民國一〇四年八月六日經董事會決議，以民國一〇四年八月三十一日為減資基準日，相關變更登記業已辦理完竣。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司所發行之海外存託憑證流通在外分別計6,833千單位、6,833千單位及6,830千單位，每單位存託憑證代表5股普通股，於倫敦證券交易所掛牌上市交易。

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額均為35,000,000千元，每股10元，分為3,500,000千股，已發行股份分別為3,085,443千股、3,085,443千股及3,096,568千股，均為普通股。所有已發行股份之股款均已收取。因子公司持有本公司股份及部分限制員工權利股票尚未既得，故本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日普通股流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
1月1日期初餘額	3,026,277	2,722,362
現金增資	-	300,000
3月31日期末餘額	<u>3,026,277</u>	<u>3,022,362</u>

2. 資本公積

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
超過票面金額發行股票所得溢價：			
溢價發行新股	\$ 16,251,978	16,251,978	16,304,632
因合併發行新股取得他公司股權淨值之溢價	19,475,618	19,475,618	19,538,716
其他：			
員工認股權	90,000	90,000	90,000
長期股權投資按權益法評價而認列	163,012	163,012	163,919
可轉換公司債認股權(附註六(十二))	261,000	261,000	261,000
限制員工權利股票	(8,853)	(8,853)	50,699
	<u>\$ 36,232,755</u>	<u>36,232,755</u>	<u>36,408,966</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份比例以已實現之資本公積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。

3.法定盈餘公積、特別盈餘公積、盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，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。
- (2)董事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。
- (3)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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於民國一〇五年度之股東常會配合上述法規修改公司章程。

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

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

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事酬勞估列金額分別為31,186千元及1,559千元，前述金額係以本公司該段期間之稅後淨利及預計員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該期間之營業費用。另估列不論盈虧皆應支付之董事酬勞為2,500千元。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為股東會決議年度之損益。

本公司股東會於民國一〇四年六月二十三日決議，民國一〇三年度盈餘經彌補因註銷庫藏股及認列確定福利計畫之精算損失所減少之保留盈餘，及提列法定盈餘公積93,166千元及特別盈餘公積838,498千元後，已無盈餘可供發放，故不配發股利。另，本公司董事會於民國一〇五年三月二十四日擬議，民國一〇四年度盈餘經彌補註銷庫藏股及因適用2013年版國際財務報導準則而調整減少保留盈餘83,446千元及提列法定盈餘公積52,023千元及特別盈餘公積468,211千元後，已無盈餘可供發放，故不配發股利。本公司董事會另通過以資本公積發放現金，每股配發0.5元。前述盈餘分配及資本公積配發現金案，尚待提報股東會通過，相關資訊請至公開資訊觀測站查詢。

4.庫藏股票

民國一〇一年七月至九月間本公司依證券交易法第28條之2規定，為公司留才激勵配套措施而買回庫藏股共計10,000千股，買回總金額為271,182千元。本公司民國一〇四年八月六日經董事會決議，以民國一〇四年八月三十一日為基準日註銷庫藏股10,000千股，相關變更登記業已辦理完竣。

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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於各報導日，子公司AWI持有本公司發行之海外存託憑證(為執行海外子公司員工認股計畫之標的)，AWI(為維護股東權益)、跨世紀(為維護股東權益)及倚天(因合併換股)而持有本公司普通股之情形如下：

105.3.31			
	股數		
	(千股)	帳面價值	市 價
普通股股票	21,809	\$ 945,239	269,341
海外存託憑證	24,937	<u>1,969,617</u>	<u>295,444</u>
		\$ <u>2,914,856</u>	<u>564,785</u>
104.12.31			
	股數		
	(千股)	帳面價值	市 價
普通股股票	21,809	\$ 945,239	263,889
海外存託憑證	24,937	<u>1,969,617</u>	<u>280,356</u>
		\$ <u>2,914,856</u>	<u>544,245</u>
104.3.31			
	股數		
	(千股)	帳面價值	市 價
普通股股票	21,809	\$ 945,239	440,542
海外存託憑證	24,937	<u>1,969,617</u>	<u>523,081</u>
		\$ <u>2,914,856</u>	<u>963,623</u>

5.其他權益(稅後淨額)

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年1月至3月	104年1月至3月
期初餘額	\$ 1,437,412	1,183,808
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(673,070)</u>	<u>(2,338,873)</u>
期末餘額	\$ <u>764,342</u>	<u>(1,155,065)</u>

(2)備供出售金融資產未實現損益

	105年1月至3月	104年1月至3月
期初餘額	\$ (1,104,565)	(114,205)
備供出售金融資產公允價值變動數	<u>44,170</u>	<u>(131,225)</u>
期末餘額	\$ <u>(1,060,395)</u>	<u>(245,430)</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)確定福利計畫再衡量數

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
期初餘額(即期末餘額)	\$ <u>(64,376)</u>	<u>28,015</u>

(4)員工未賺得酬勞

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
期初餘額	\$ (39,966)	(251,710)
員工未賺得酬勞	<u>3,747</u>	<u>105,456</u>
期末餘額	\$ <u>(36,219)</u>	<u>(146,254)</u>

(十九)股份基礎給付

本公司限制員工權利股票之數量資訊如下：

單位：千股

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
期初已發行數量	16,062	17,220
本期放棄	<u>(183)</u>	<u>-</u>
期末已發行數量	15,879	17,220
累計已既得數量	<u>(3,915)</u>	<u>-</u>
尚未既得數量	<u>11,964</u>	<u>17,220</u>

合併公司因發行限制型股份予iGware Inc.員工及發行限制員工權利股票予本公司員工，於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日所認列之費用分別計3,747千元及72,059千元。前述費用皆列報於營業費用項下。

除上列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>46,107</u>	<u>173,320</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>3,026,277</u>	<u>2,985,695</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.02</u>	<u>0.06</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>46,107</u>	<u>173,320</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	3,026,277	2,985,695
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
限制員工權利股票	12,132	17,220
員工酬勞之影響	<u>2,329</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>3,040,738</u>	<u>3,002,915</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.02</u>	<u>0.06</u>

因本公司將可轉換公司債之潛在普通股列入時產生反稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘之計算。

(廿一) 收入

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
商品銷售	\$ 54,595,282	66,563,268
勞務收入	1,150,935	1,098,501
其他	<u>569,408</u>	<u>285,779</u>
	<u>\$ 56,315,625</u>	<u>67,947,548</u>

(廿二) 員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為2,397千元及479千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。另，不論盈虧皆應支付之董事酬勞為2,500千元。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為28,200千元及5,640千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業費用。前述員工酬勞金額與民國一〇五年三月二十四日本公司董事會決議配發數並無差異，並全數以現金發放；前述董事酬勞金額則因董事決議放棄領取，差異數5,640千元，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

此外，本公司章程規定，董事之報酬，授權由董事會議依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，不論公司營業盈虧，由薪酬委員會提報董事會議定支付之。民國一〇四年度因不論營業盈虧皆需估列之董事酬勞為10,000千元。有關員工及董事酬勞相關資訊，請至公開資訊觀測站。

(廿三)其他收益及費損淨額

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
政府補助款	\$ 86,812	407
租金收入	27,319	30,645
	<u>\$ 114,131</u>	<u>31,052</u>

(廿四)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
銀行存款利息收入	\$ 50,253	72,529
股利收入	2,328	60
	<u>\$ 52,581</u>	<u>72,589</u>

2.其他利益及損失

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
外幣兌換損(益)	\$ 675,824	(380,810)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 ／負債(損)益	(1,570,060)	438,796
處分不動產、廠房及設備損失	(5,315)	(172)
其他投資利益	183	11,948
其 他	139,401	20,984
	<u>\$ (759,967)</u>	<u>90,746</u>

3.財務成本

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
可轉換公司債利息費用	\$ 21,499	76,686
銀行借款利息費用	61,675	53,618
	<u>\$ 83,174</u>	<u>130,304</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿五)金融工具之種類及公允價值

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 143,178	791,575	2,291,829
備供出售金融資產	3,562,967	3,253,084	3,950,196
放款及應收款：			
現金及約當現金	39,199,168	44,621,527	44,199,214
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	43,740,128	49,536,024	51,125,867
其他金融資產－非流動	1,041,063	943,609	1,263,109
	<u>\$ 87,686,504</u>	<u>99,145,819</u>	<u>102,830,215</u>

(2)金融負債

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 1,742,234	318,934	999,806
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	1,025,692	2,584,377	30,000
應付票據及帳款(含關係人)	31,885,756	42,747,182	44,231,946
其他應付款項(含關係人)	31,861,522	35,328,745	36,008,052
應付公司債(含一年內到期部份)	5,987,930	5,966,431	9,555,324
長期借款(含一年內到期部份)	1,800,000	1,800,000	7,200,000
	<u>\$ 74,303,134</u>	<u>88,745,669</u>	<u>98,025,128</u>

2.公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值
以攤銷後成本衡量之金融負債：						
應付公司債	\$ 5,987,930	5,994,000	5,966,431	5,976,600	9,555,324	9,726,781

上述公允價值衡量所屬層級如下：

	105.3.31			
	公允價值			
	第一級	第二級	第三級	合 計
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
應付公司債	\$ -	5,994,000	-	5,994,000
	104.12.31			
	公允價值			
	第一級	第二級	第三級	合 計
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
應付公司債	\$ -	5,976,600	-	5,976,600

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.3.31			
	公允價值			
	第一級	第二級	第三級	合 計
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
應付公司債	\$ -	9,726,781	-	9,726,781

上述第二級之公允價值衡量，其中國外可轉換公司債係採用雙因子四元樹狀展開模型為公允價值評價模式，考量股價波動率及無風險利率等參數計算之；國內可轉換公司債係採用二元樹評價模型評價。

3.公允價值資訊—按公允價值衡量之金融工具

(1)公允價值層級

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

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

	105.3.31			
	公允價值			
	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	139,944	-	139,944
外幣選擇權合約	-	3,234	-	3,234
	\$ -	143,178	-	143,178
備供出售金融資產：				
國內上市(櫃)股票	\$ 2,357,560	-	-	2,357,560
非上市(櫃)股票	-	-	1,205,407	1,205,407
	\$ 2,357,560	-	1,205,407	3,562,967
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
遠期外匯合約	\$ -	(1,742,234)	-	(1,742,234)
	-	(1,742,234)	-	(1,742,234)
	104.12.31			
	公允價值			
	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	783,900	-	783,900
外幣選擇權合約	-	7,675	-	7,675
	\$ -	791,575	-	791,575
備供出售金融資產：				
國內上市(櫃)股票	\$ 2,305,026	-	-	2,305,026
未上市(櫃)股票	-	-	948,058	948,058
	\$ 2,305,026	-	948,058	3,253,084
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
遠期外匯合約	\$ -	(318,934)	-	(318,934)

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.3.31				
公允價值				
	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	2,286,680	-	2,286,680
外幣選擇權合約	-	5,149	-	5,149
	<u>\$ -</u>	<u>2,291,829</u>	<u>-</u>	<u>2,291,829</u>
備供出售金融資產：				
國內上市(櫃)股票	\$ 3,136,336	-	-	3,136,336
未上市(櫃)股票	-	-	813,860	813,860
	<u>\$ 3,136,336</u>	<u>-</u>	<u>813,860</u>	<u>3,950,196</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
遠期外匯合約	\$ -	(472,012)	-	(472,012)
公司債賣回權及贖回權	-	(506,600)	-	(506,600)
外幣選擇權合約	-	(21,194)	-	(21,194)
	<u>\$ -</u>	<u>(999,806)</u>	<u>-</u>	<u>(999,806)</u>

(2)第三級之變動明細表(備供出售金融資產)

	105年1月至3月	104年1月至3月
1月1日餘額	\$ 948,058	742,283
總利益或損失：		
認列於其他綜合損益	(8,364)	(3,549)
本期增加	274,932	110,591
本期減少	-	(33,699)
匯率影響數	(9,219)	(1,766)
3月31日餘額	<u>\$ 1,205,407</u>	<u>813,860</u>

上述總利益或損失，係列報於「備供出售金融資產之未實現評價利(損)益」。其中與民國一〇五年及一〇四年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售金融商品未實現(損)益」)	\$ (8,364)	(3,549)

(3)按公允價值衡量之金融工具所使用之評價技術及輸入值

A.具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定，如上市(櫃)公司股票。

B.衍生性金融商品係採用評價方法估計公平價值，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，該資訊為合併公司可取得者。遠期外匯合約及選擇權合約係以評價方法就合約個別之到期日分別計算評估其公平價值。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

C.無活絡市場之未上市(櫃)股票係以市場法估計公允價值，其判定係參考近期籌資活動、同類型公司評價、市場狀況及其他經濟指標等。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

4.金融資產及金融負債互抵

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

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

105.3.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額(d)	所收取之現金擔保品	淨額
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	金融工具		(e)=(c)-(d)
應收票據及帳款淨額	\$ 67,358,419	24,441,568	42,916,851	-	-	42,916,851
105.3.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額	列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額(d)	所收取之現金擔保品	淨額
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	金融工具		(e)=(c)-(d)
應付票據及帳款	\$ 56,323,753	24,441,568	31,882,185	-	-	31,882,185
104.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額(d)	所收取之現金擔保品	淨額
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	金融工具		(e)=(c)-(d)
應收票據及帳款淨額	\$ 78,382,130	30,209,103	48,173,027	-	-	48,173,027
104.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額	列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額(d)	所收取之現金擔保品	淨額
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	金融工具		(e)=(c)-(d)
應付票據及帳款	\$ 72,946,000	30,209,103	42,736,897	-	-	42,736,897
104.3.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額(d)	所收取之現金擔保品	淨額
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	金融工具		(e)=(c)-(d)
應收票據及帳款淨額	\$ 84,821,843	35,058,032	49,763,811	-	-	49,763,811

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.3.31					
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債					
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)	淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品
應付票據及帳款	\$ 79,280,575	35,058,032	44,222,543	-	-
					44,222,543

(廿六)財務風險管理

除下列所述外，合併公司財務風險管理目標及政策及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿五)。

1.流動性風險

下表說明合併公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
105年3月31日				
非衍生金融負債：				
短期借款(浮動利率)	\$ 1,043,204	1,043,204	-	-
應付公司債(固定利率)	6,000,000	6,000,000	-	-
長期借款(浮動利率)	1,801,189	1,801,189	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	31,885,756	31,885,756	-	-
其他應付款(含關係人)	31,861,522	30,409,646	1,450,878	998
	<u>\$ 72,591,671</u>	<u>71,139,795</u>	<u>1,450,878</u>	<u>998</u>
衍生金融工具：				
遠期外匯合約－總額交割：				
流 出	\$ 76,654,084	76,654,084	-	-
流 入	(74,999,619)	(74,999,619)	-	-
外幣選擇權合約－總額交割：				
流 出	1,470,762	1,470,762	-	-
流 入	(1,425,250)	(1,425,250)	-	-
	<u>\$ 1,699,977</u>	<u>1,699,977</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日				
非衍生金融負債：				
短期借款(浮動利率)	\$ 2,604,779	2,604,779	-	-
應付公司債(固定利率)	6,000,000	6,000,000	-	-
長期借款(浮動利率)	1,810,703	1,810,703	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	42,747,182	42,747,182	-	-
其他應付款(含關係人)	35,328,745	33,877,950	1,450,053	742
	<u>\$ 88,491,409</u>	<u>87,040,614</u>	<u>1,450,053</u>	<u>742</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
衍生金融工具：				
遠期外匯合約－總額交割：				
流 出	\$ 79,837,704	79,837,704	-	-
流 入	(80,354,681)	(80,354,681)	-	-
外幣選擇權合約－總額交割：				
流 出	2,196,439	2,196,439	-	-
流 入	(2,138,130)	(2,138,130)	-	-
	<u>\$ (458,668)</u>	<u>(458,668)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年3月31日				
非衍生金融負債：				
短期借款(浮動利率)	\$ 30,011	30,011	-	-
應付公司債(固定利率)	9,735,466	3,735,466	6,000,000	-
長期借款(浮動利率)	7,307,420	3,623,018	3,684,402	-
應付票據及帳款(含關係人)	44,231,946	44,231,946	-	-
其他應付款(含關係人)	36,008,052	34,157,138	1,850,003	911
	<u>\$ 97,312,895</u>	<u>85,777,579</u>	<u>11,534,405</u>	<u>911</u>
衍生金融工具：				
遠期外匯合約－總額交割：				
流 出	\$ 111,232,320	111,232,320	-	-
流 入	(112,988,886)	(112,988,886)	-	-
外幣選擇權合約－總額交割：				
流 出	2,299,780	2,299,780	-	-
流 入	(2,337,471)	(2,337,471)	-	-
	<u>\$ (1,794,257)</u>	<u>(1,794,257)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 匯率風險

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收(付)票據及帳款(含關係人)、其他應收(付)款(含關係人)、銀行借款及可轉換公司債等，於換算時產生外幣兌換損益。合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與負債帳面價值(包含於合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)如下：

金額單位：千元

105.3.31					
	外幣	匯率	新台幣	變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
歐元	\$ 288,261	36.7369	10,589,816	1 %	105,898
美元	851,013	32.2820	27,472,402	1 %	274,724
<u>金融負債</u>					
歐元	7,025	36.7369	258,077	1 %	2,581
美元	1,629,439	32.2820	52,601,550	1 %	526,016
104.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
歐元	\$ 16,234	35.9163	583,065	1 %	5,831
美元	1,359,976	33.0660	44,968,966	1 %	449,690
<u>金融負債</u>					
歐元	5,785	35.9163	207,776	1 %	2,078
美元	2,070,887	33.0660	68,475,950	1 %	684,760
104.3.31					
	外幣	匯率	新台幣	變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
歐元	\$ 22,216	33.6964	748,599	1 %	7,486
美元	1,528,598	31.4010	47,999,506	1 %	479,995
<u>金融負債</u>					
歐元	7,319	33.6964	246,624	1 %	2,466
美元	2,285,749	31.4010	71,774,804	1 %	717,748

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)資訊，相關資訊請詳附註六(廿四)。

(廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿六)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者，本公司與子公司間之交易金額及餘額，於編製合併財務季報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易明細揭露如下。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業	\$ <u>92,256</u>	<u>51,881</u>

合併公司對關係人之銷貨價格與交易條件與銷售予非關係人之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業	\$ <u>67,086</u>	<u>15,212</u>

合併公司向關係人進貨之價格因產品規格不同，與一般交易價格無法比較。

3.營業費用

合併公司因關係人提供管理諮詢服務所產生之營業費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業	\$ <u>2,500</u>	<u>8,514</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款	關聯企業	\$ 73,182	52,676	23,552
應收票據	關聯企業	9	73	110
其他應收款	關聯企業	38	276	15
		<u>\$ 73,229</u>	<u>53,025</u>	<u>23,677</u>

5.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付帳款	關聯企業	\$ 3,571	10,285	9,403
其他應付款	關聯企業	-	1,085	4,389
		<u>\$ 3,571</u>	<u>11,370</u>	<u>13,792</u>

6.其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付廣告費(列報於其他應付款項下)	關聯企業	\$ -	-	137,999

(三)主要管理階層人員報酬

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 74,344	97,178
退職後福利	2,407	4,549
其他長期福利	-	935
股份基礎給付	1,483	6,207
	<u>\$ 78,234</u>	<u>108,869</u>

八、質押之資產

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

資產名稱	質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
銀行存款及定存單	投標押金、信用狀額度擔保及租賃及履約保證等	<u>\$ 589,576</u>	<u>513,531</u>	<u>662,270</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)權利金

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)Koninklijke Philips N. V., Sony Corp.與Pioneer Corp.向德國法院控告本公司之德國子公司Acer Computer GmbH於產品搭載之DVD播放軟體侵害其專利，合併公司已積極委託律師處理，同時已採取預防性措施而將相關軟體移除，目前尚無法判斷其最終可能之結果，惟合併公司已根據該案發展情況適當估列相關準備以為因應，因此對合併公司財務與業務並無立即重大之負面影響。

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

(四)本公司於民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，因標案及合約等而產生之履約保證金額分別為307,255千元、332,803千元及324,254千元。

(五)於民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司為取得銀行授信額度而開立之擔保本票分別為48,902,733千元、49,233,424千元及47,497,962千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司為充實中長期營運資金及償還於民國一〇二年度發行之國內第二次無擔保可轉換公司債，於民國一〇五年四月二十九日與台灣銀行等銀行團簽署聯貸合約，由銀行團提供120億元的聯合融資授信額度，為期最長不超過四年。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	300,064	2,422,604	2,722,668	355,653	2,602,824	2,958,477
勞健保費用	39,572	282,381	321,953	40,473	280,363	320,836
退休金費用	5,541	144,468	150,009	6,077	131,526	137,603
其他員工福利費用	17,578	178,580	196,158	17,612	242,390	260,002
折舊費用	6,788	157,414	164,202	9,382	168,536	177,918
攤銷費用	211	232,902	233,113	549	253,084	253,633

(二)營運之季節性

合併公司之營運受季節性或週期性因素影響並不重大。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表五。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

- 1.投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表九。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司之部門損益衡量基礎於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註十四。

105年1月至3月				
	資通訊產品事業群	其他事業群	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 52,889,411	3,426,214	-	56,315,625
部門間之收入	436,650	76,482	(513,132)	-
收入合計	<u>\$ 53,326,061</u>	<u>3,502,696</u>	<u>(513,132)</u>	<u>56,315,625</u>
部門(損)益	<u>\$ 955,911</u>	<u>11,539</u>	<u>(101,026)</u>	<u>866,424</u>

104年1月至3月				
	資通訊產品事業群	其他事業群	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 64,510,356	3,437,192	-	67,947,548
部門間之收入	396,755	99,847	(496,602)	-
收入合計	<u>\$ 64,907,111</u>	<u>3,537,039</u>	<u>(496,602)</u>	<u>67,947,548</u>
部門(損)益	<u>\$ 419,080</u>	<u>71,642</u>	<u>(186,612)</u>	<u>304,110</u>

宏碁股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限額 (註二)
													名稱	價值		
0	AI	ACCQ	其他應收款-關係人	是	895,491	875,380	875,380	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
1	GW	AAC	其他應收款-關係人	是	487,925	468,089	435,807	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
2	ALA	ATB	其他應收款-關係人	是	1,006,135	965,232	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
2	ALA	AAC	其他應收款-關係人	是	919,828	882,433	882,433	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
3	AAH	AAC	其他應收款-關係人	是	5,215,750	5,003,710	5,003,710	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
4	ACTI	AAC	其他應收款-關係人	是	2,692,000	2,582,560	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
5	AGU	AEG	其他應收款-關係人	是	183,685	183,684	183,685	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
5	AGU	AEG	其他應收款-關係人	是	183,685	183,684	183,685	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
5	AGU	AEG	其他應收款-關係人	是	183,685	183,685	183,685	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
5	AGU	AEG	其他應收款-關係人	是	183,685	183,685	183,685	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
6	PBHO	AEG	其他應收款-關係人	是	183,685	183,685	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
7	宏碁資訊	愛普瑞	其他應收款-關係人	是	10,000	10,000	-	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
8	群基	宏碁通信	其他應收款-關係人	是	10,000	10,000	10,000	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
9	BJAI	ACCN	其他應收款-關係人	是	40,018	40,017	40,017	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366
10	AIZS	ACCN	其他應收款-關係人	是	225,098	225,098	225,098	0%~4%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,585,273	32,926,366

(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(104.12.31淨值)之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以20%為限。

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

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

(註三) 上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

宏碁股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司對母公司背 書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係(註一)										
0	本公司	AJC	3	13,170,546	683,571	659,577	10,334	-	1.00%	65,852,731	Y		
0	本公司	ATH	3	13,170,546	178,345	171,094	20,015	-	0.26%	65,852,731	Y		
0	本公司	Acer泛亞子公司	3	13,170,546	4,542,750	4,358,070	509,505	-	6.62%	65,852,731	Y		
0	本公司	AGU	3	13,170,546	319,675	306,679	306,679	-	0.47%	65,852,731	Y		
0	本公司	AEG	3	13,170,546	201,385	201,385	201,385	-	0.31%	65,852,731	Y		
0	本公司	Acer泛歐子公司	3	13,170,546	4,374,500	4,196,660	173,228	-	6.37%	65,852,731	Y		
0	本公司	ACN/ACD/ACW/AFN	3	13,170,546	15,907	15,907	15,907	-	0.02%	65,852,731	Y		
0	本公司	ATB	3	13,170,546	2,187,351	2,153,302	694,307	-	3.27%	65,852,731	Y		
0	本公司	Acer泛美子公司	3	13,170,546	5,720,500	5,487,940	296,287	-	8.33%	65,852,731	Y		
0	本公司	AMEX	3	13,170,546	302,850	290,538	-	-	0.44%	65,852,731	Y		
0	本公司	Acer大中華子公司	3	13,170,546	1,850,750	1,775,510	116,593	-	2.70%	65,852,731	Y		Y
0	本公司	安碁	2	13,170,546	300,000	300,000	56,000	-	0.46%	65,852,731	Y		
0	本公司	宏碁資訊	2	13,170,546	400,000	400,000	-	-	0.61%	65,852,731	Y		
0	本公司	SMA	3	13,170,546	82,785	82,785	-	-	0.13%	65,852,731	Y		
0	本公司	ACA	3	13,170,546	362,181	349,450	349,450	-	0.53%	65,852,731	Y		
0	本公司	AIL	3	13,170,546	1,364,423	1,364,423	387,112	-	2.07%	65,852,731	Y		

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

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

(註二)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(104.12.31淨值)為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值20%為限。

宏碁股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形
 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國一〇五年三月三十一日

附表三

單位:新台幣千元/千股(單位)

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	鴻海股票	-	備供出售金融資產-流動	641	54,317	-	54,317	
本公司	佳世達股票	-	備供出售金融資產-非流動	81,713	849,812	4.15%	849,812	
本公司	大聯大股票	-	備供出售金融資產-非流動	4,360	149,561	0.26%	149,561	
本公司	緯創資通股票	-	備供出售金融資產-非流動	50,218	999,347	1.97%	999,347	
本公司	亮發科技股票	-	備供出售金融資產-非流動	-	2,360	0.06%	2,360	
本公司	智融股票	-	備供出售金融資產-非流動	398	3,675	19.90%	3,675	
本公司	全球策略創投股票	-	備供出售金融資產-非流動	8,505	36,372	19.35%	36,372	
本公司	龍一創投股票	-	備供出售金融資產-非流動	15,834	45,070	19.94%	45,070	
本公司	Venture Power股票	-	備供出售金融資產-非流動	15	10	4.15%	10	
群基	緯創資通股票	-	備供出售金融資產-非流動	11,952	237,844	0.47%	237,844	
群基	支付連國際資訊股票	-	備供出售金融資產-非流動	12,600	126,000	14.82%	126,000	
ASCBVI	IP FUND III股票	-	備供出售金融資產-非流動	4,068	45,856	19.99%	45,856	
ASCBVI	IDSCBVI股票	-	備供出售金融資產-非流動	60	1,413	19.90%	1,413	
ASCBVI	ID5 Fund L.P.股票	-	備供出售金融資產-非流動	3,800	286,607	19.39%	286,607	
ASCBVI	IP Cathay One, L.P.股票	-	備供出售金融資產-非流動	6,282	56,911	8.00%	56,911	
ASCBVI	ID5 Annex I Fund股票	-	備供出售金融資產-非流動	957	18,229	19.15%	18,229	
ASCBVI	ATS股票	-	備供出售金融資產-非流動	2,000	48,423	13.79%	48,423	
ASCBVI	Trutag股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,346	96,862	1.94%	96,862	
ASCBVI	Gorilla股票	-	備供出售金融資產-非流動	244	64,564	2.21%	64,564	
ASCBVI	Jibo股票	-	備供出售金融資產-非流動	5,659	64,564	2.33%	64,564	
ASCBVI	Revolve股票	-	備供出售金融資產-非流動	927	18,562	10.07%	18,562	
ASCBVI	Apptog股票	-	備供出售金融資產-非流動	6,429	16,142	18.90%	16,142	
AWI	宏碁股票	母子公司	庫藏股	12,730	522,237	0.41%	157,214	
AWI	宏碁GDR受益憑證	母子公司	庫藏股	4,987	1,969,617	0.81%	295,444	
跨世紀	中華開發金控股票	-	備供出售金融資產-流動	5,049	43,426	0.03%	43,426	
跨世紀	宏碁股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	4,774	58,955	0.15%	58,955	
倚天	鼎天股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,015	23,253	2.01%	23,253	
倚天	宏碁股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	4,305	53,172	0.14%	53,172	
倚天	佳能昕普股票	-	備供出售金融資產-非流動	284	2,931	7.89%	2,931	
展基	捷修網股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,260	12,600	15.00%	12,600	
ACTI	Physiosigns Inc., DE 股票	-	備供出售金融資產-非流動	800	258,256	12.50%	258,256	

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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表四

單位:新台幣千元/千股(單位)

買賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數(單位)	金額	股數(單位)	金額	股數(單位)	售價	帳面成本	處分損益 (註三)	股數(單位)	金額(註一)
Boardwalk ACCN	AMEX股票	採用權益法之投資	(註二)	子公司	943,541	(510,800)	430,300	817,500	-	-	-	-	1,373,841	315,208
	招商銀行人民幣步步 生金保本理財計劃	其他金融資產	招商銀行	無	-	-	1,130,000	5,651,660	1,130,000	5,657,642	5,651,660	5,982	-	-

(註一)此係包含評價損益、投資損益、換算調整數及其他金額等。

(註二)係辦理現金增資。

(註三)係帳列利息收入。

宏基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
民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	AEG	母子公司	(銷貨)	(14,235,277)	(36.17)%	OA60	-	-	-	-	
本公司	AAC	母子公司	(銷貨)	(9,170,350)	(23.30)%	OA90	-	-	4,341,994	30.60%	
本公司	AAPH	母子公司	(銷貨)	(8,513,153)	(21.63)%	OA60	-	-	4,389,310	30.93%	
本公司	ACCQ	母子公司	(銷貨)	(4,211,517)	(10.70)%	OA60	-	-	1,525,508	10.75%	
本公司	展基	母子公司	(銷貨)	(422,894)	(1.07)%	EM45	-	-	70,018	0.49%	
本公司	AFE	母子公司	(銷貨)	(164,824)	(0.42)%	OA60	-	-	155,354	1.09%	
本公司	安基	母子公司	進貨	115,065	0.32%	OA60	-	-	(40,407)	(0.15)%	
本公司	ACTI	母子公司	進貨	121,329	0.33%	OA60	-	-	(125,010)	(0.48)%	
安基	本公司	母子公司	(銷貨)	(115,065)	(55.66)%	OA60	-	-	40,407	36.27%	
展基	本公司	母子公司	進貨	422,894	21.73%	EM45	-	-	(70,018)	(7.90)%	
AAC	AMEX	聯屬公司	(銷貨)	(868,773)	(7.48)%	OA60	-	-	1,216,061	18.60%	
AAC	本公司	母子公司	進貨	9,170,350	90.49%	OA90	-	-	(4,341,994)	(90.11)%	
AAPH	ATH	聯屬公司	(銷貨)	(1,242,172)	(14.11)%	OA60	-	-	982,850	11.63%	
AAPH	AIL	聯屬公司	(銷貨)	(1,302,505)	(14.80)%	OA60	-	-	3,011,415	35.63%	
AAPH	AIN	聯屬公司	(銷貨)	(1,427,451)	(16.22)%	OA60	-	-	797,197	9.43%	
AAPH	ACA	聯屬公司	(銷貨)	(901,966)	(10.25)%	OA60	-	-	990,074	11.71%	
AAPH	ASSB	聯屬公司	(銷貨)	(662,095)	(7.52)%	OA60	-	-	145,344	1.72%	
AAPH	AJC	聯屬公司	(銷貨)	(532,457)	(6.05)%	OA60	-	-	1,086,946	12.86%	
AAPH	ACS	聯屬公司	(銷貨)	(611,172)	(6.94)%	OA60	-	-	221,040	2.62%	
AAPH	ACNZ	聯屬公司	(銷貨)	(149,725)	(1.70)%	OA60	-	-	165,623	1.96%	
AAPH	APHI	聯屬公司	(銷貨)	(253,292)	(2.88)%	OA60	-	-	176,745	2.09%	
AAPH	AMI	聯屬公司	(銷貨)	(100,104)	(1.14)%	OA60	-	-	55,435	0.66%	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
AAPH	本公司	母子公司	進貨	8,513,153	99.40%	OA60	-	-	(4,389,310)	(99.15)%	
ACA	AAPH	聯屬公司	進貨	901,966	73.64%	OA60	-	-	(990,074)	(95.65)%	
ACCN	ACCQ	聯屬公司	進貨	4,073,433	85.87%	OA60	-	-	(3,532,330)	(97.43)%	
ACCQ	ACCN	聯屬公司	(銷貨)	(4,073,433)	(99.77)%	OA60	-	-	3,532,330	100.00%	
ACCQ	本公司	母子公司	進貨	4,211,517	100.00%	OA60	-	-	(1,525,508)	(76.65)%	
ACF	AEG	聯屬公司	進貨	2,383,529	93.47%	OA60	-	-	(411,997)	(85.14)%	
ACG	AEG	聯屬公司	(銷貨)	(212,074)	(3.75)%	OA60	-	-	1,202,461	25.38%	
ACG	AEG	聯屬公司	進貨	5,255,485	87.01%	OA60	-	-	(863,516)	(89.34)%	
ACG	APX	聯屬公司	進貨	124,052	2.05%	OA45	-	-	(82,135)	(8.50)%	
ACH	AEG	聯屬公司	進貨	1,181,028	96.56%	OA60	-	-	(513,673)	(94.83)%	
ACNZ	AAPH	聯屬公司	進貨	149,725	50.65%	OA60	-	-	(165,623)	(91.83)%	
ACR	AEG	聯屬公司	進貨	283,306	94.46%	OA60	-	-	(87,684)	(87.59)%	
ACS	AAPH	聯屬公司	進貨	611,172	100.00%	OA60	-	-	(221,040)	(96.58)%	
ACTI	本公司	母子公司	(銷貨)	(121,329)	(100.00)%	OA60	-	-	125,010	100.00%	
AEG	ACG	聯屬公司	(銷貨)	(5,255,485)	(27.83)%	OA60	-	-	863,516	6.29%	
AEG	ACF	聯屬公司	(銷貨)	(2,383,529)	(12.62)%	OA60	-	-	411,997	3.00%	
AEG	ACR	聯屬公司	(銷貨)	(283,306)	(1.50)%	OA60	-	-	87,684	0.64%	
AEG	AUK	聯屬公司	(銷貨)	(2,138,034)	(11.32)%	OA60	-	-	1,682,564	12.25%	
AEG	AME	聯屬公司	(銷貨)	(2,264,496)	(11.99)%	OA60	-	-	2,426,012	17.67%	
AEG	AIB	聯屬公司	(銷貨)	(798,183)	(4.23)%	OA60	-	-	392,021	2.85%	
AEG	ACH	聯屬公司	(銷貨)	(1,181,028)	(6.25)%	OA60	-	-	513,673	3.74%	
AEG	AIT	聯屬公司	(銷貨)	(1,878,649)	(9.95)%	OA60	-	-	1,623,118	11.82%	
AEG	ASIN	聯屬公司	(銷貨)	(1,804,659)	(9.56)%	OA60	-	-	1,498,957	10.92%	
AEG	ASZ	聯屬公司	(銷貨)	(806,914)	(4.27)%	OA60	-	-	440,108	3.20%	
AEG	本公司	母子公司	進貨	14,235,277	80.15%	OA60	-	-	-	-	
AEG	ACG	聯屬公司	進貨	212,074	1.19%	OA60	-	-	(1,202,461)	(18.59)%	
AFE	本公司	母子公司	進貨	164,824	97.21%	OA60	-	-	(155,354)	(97.85)%	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
AIB	AEG	聯屬公司	進貨	798,183	95.89%	OA60	-	-	(392,021)	(91.43)%	
AIL	AAPH	聯屬公司	進貨	1,302,505	55.43%	OA60	-	-	(3,011,415)	(91.78)%	
AIN	AMI	母子公司	進貨	211,745	12.56%	OA90	-	-	(56,478)	(6.32)%	
AIN	AAPH	聯屬公司	進貨	1,427,451	84.70%	OA60	-	-	(797,197)	(89.27)%	
AIT	AEG	聯屬公司	進貨	1,878,649	94.48%	OA60	-	-	(1,623,118)	(98.97)%	
AJC	AAPH	聯屬公司	進貨	532,457	100.00%	OA60	-	-	(1,086,946)	(98.42)%	
AME	AEG	聯屬公司	進貨	2,264,496	100.00%	OA60	-	-	(2,426,012)	(95.41)%	
AMEX	AAC	聯屬公司	進貨	868,773	90.92%	OA60	-	-	(1,216,061)	(99.42)%	
AMI	AIN	母子公司	(銷貨)	(211,745)	(99.95)%	OA90	-	-	56,478	100.00%	
AMI	AAPH	聯屬公司	進貨	100,104	45.11%	OA60	-	-	(55,435)	(70.25)%	
APHI	AAPH	聯屬公司	進貨	253,292	100.00%	OA60	-	-	(176,745)	(86.46)%	
APX	ACG	聯屬公司	(銷貨)	(124,052)	(24.67)%	OA45	-	-	82,135	28.64%	
ASIN	AEG	聯屬公司	進貨	1,804,659	100.00%	OA60	-	-	(1,498,957)	(100.00)%	
ASSB	SMA	母子公司	(銷貨)	(100,889)	(10.20)%	OA60	-	-	23,377	5.65%	
ASSB	AAPH	聯屬公司	進貨	662,095	96.69%	OA60	-	-	(145,344)	(75.85)%	
ASZ	AEG	聯屬公司	進貨	806,914	95.84%	OA60	-	-	(440,108)	(98.58)%	
ATH	AAPH	聯屬公司	進貨	1,242,172	86.57%	OA60	-	-	(982,850)	(96.15)%	
AUK	AEG	聯屬公司	進貨	2,138,034	100.00%	OA60	-	-	(1,682,564)	(98.95)%	
SMA	ASSB	母子公司	進貨	100,889	8.10%	OA60	-	-	(23,377)	(9.11)%	

(註一)上述關係人間之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與銷售予非關係人之價格及交易條件無法比較。另，向關係人進貨之價格因產品規格不同，無一般交易價格可資比較。

(註二)上列交易屬母子公司交易者，於編製合併財務報表時業已沖銷。

宏碁股份有限公司及其子公司
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
民國一〇五年三月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款 項之公司	交易對 象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	AAC	母子公司	4,341,994	6.97	-		3,551,023	
本公司	AAPH	母子公司	4,389,310	6.79	-		3,035,499	
本公司	ACCQ	母子公司	2,499,333	9.47	40,317	催收	1,194,515	
本公司	AFE	母子公司	155,354	4.29	-		132,149	
本公司	TWPBJ	母子公司	111,165	0.75	111,165	催收	-	
AAC	AMEX	聯屬公司	1,218,558	1.78	430,530	催收	474,987	
AAC	ASC	聯屬公司	531,551	13.96	-		21,183	
AAC	GWI	母子公司	175,235	-	-		-	
AAH	AAC	母子公司	5,011,366	-	-		-	
AAPH	ATH	聯屬公司	982,850	4.87	237,828	催收	145,269	
AAPH	AIL	聯屬公司	3,011,415	1.36	1,951,541	催收	22,568	
AAPH	AIN	聯屬公司	797,197	8.96	156,582	催收	-	
AAPH	ACA	聯屬公司	990,074	2.87	299,933	催收	240,792	
AAPH	ASSB	聯屬公司	179,265	9.13	21	催收	174,687	
AAPH	AJC	聯屬公司	1,086,946	1.97	646,332	催收	129,285	
AAPH	ACS	聯屬公司	221,040	11.96	-		129,128	
AAPH	ACNZ	聯屬公司	165,623	2.66	16,356	催收	63,273	
AAPH	APHI	聯屬公司	176,838	8.10	-		2,334	
ACCQ	ACCN	聯屬公司	3,532,330	4.00	-		1,557,535	
ACF	AEG	聯屬公司	627,034	0.67	39,663	催收	33,816	
ACG	AEG	聯屬公司	1,417,489	0.66	-		69,055	
ACH	AEG	聯屬公司	374,910	0.80	-		23,359	

帳列應收款 項之公司	交易對 象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
ACTI	本公司	母子公司	125,010	4.33	-		-	
AEG	ACG	聯屬公司	863,516	14.55	-		863,516	
AEG	ACF	聯屬公司	411,997	13.88	-		411,997	
AEG	AUK	聯屬公司	1,682,564	4.34	-		1,456,805	
AEG	AME	聯屬公司	2,430,455	4.32	-		1,113,508	
AEG	AIB	聯屬公司	392,021	4.70	-		392,021	
AEG	ACH	聯屬公司	513,673	9.14	-		513,673	
AEG	AIT	聯屬公司	1,623,118	4.86	-		1,239,671	
AEG	ASIN	聯屬公司	1,502,866	5.28	-		661,270	
AEG	ASZ	聯屬公司	440,108	7.59	-		440,108	
AGU	AEG	聯屬公司	738,781	-	-		-	
AIB	AEG	聯屬公司	427,717	0.80	-		-	
AIT	AEG	聯屬公司	441,350	1.06	-		31,416	
AIZS	ACCN	聯屬公司	225,098	-	-		-	
ALA	AAC	聯屬公司	882,433	-	-		-	
AME	AEG	聯屬公司	453,387	-	-		5,883	
ASIN	AEG	聯屬公司	259,203	-	-		-	
ASCBVI	LONG	聯屬公司	322,821	-	-		-	
ASK	AEG	聯屬公司	254,821	0.02	14,401	催收	-	
ASZ	AEG	聯屬公司	280,847	0.37	-		11,397	
AUK	AEG	聯屬公司	703,171	0.21	-		15,136	
GWI	AAC	母子公司	436,329	-	-		436,329	
LONG	SURE	母子公司	322,821	-	-		-	

(註)上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

宏碁股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表七

民國一〇五年一月一日至三月三十一日母子公司間業務關係及重要交易往來情形如下：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	AEG	1	銷貨	14,235,277	OA60	25.28%
0	本公司	AAC	1	銷貨	9,170,350	OA90	16.28%
0	本公司	AAPH	1	銷貨	8,513,153	OA60	15.12%
0	本公司	ACCQ	1	銷貨	4,211,517	OA60	7.48%
0	本公司	AAC	1	應收帳款	4,341,994	OA90	2.79%
0	本公司	AAPH	1	應收帳款	4,389,310	OA60	2.82%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款占合併營收或資產達1%之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

宏基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
民國一〇五年三月三十一日

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	群基	台灣	專業投資及控股公司	1,746,549	1,746,549	128,282	100.00	1,734,997	(9,282)	(9,282)	母子公司
本公司	Boardwalk	英屬維京群島	專業投資及控股公司	41,496,383	41,496,383	1,263,432	92.02	30,801,216	(709,581)	(652,921)	母子公司
本公司	AEH	賽普勒斯	專業投資及控股公司	2,464,262	2,464,262	10	100.00	18,294,028	117,283	117,283	母子公司
本公司	AHI	英屬維京群島	專業投資及控股公司	1,130,566	1,130,566	33,550	100.00	8,955,741	(120,626)	(120,626)	母子公司
本公司	Bluechip	澳大利亞	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	29.26	71,223	625	183	關聯企業
本公司	AWI	英屬維京群島	專業投資及控股公司	4,069,764	4,069,764	1,326,193	100.00	267,081	399	399	母子公司
本公司	ASCBVI	英屬維京群島	專業投資及控股公司	1,718,547	1,718,547	35,067	100.00	1,181,283	275	275	母子公司
本公司	跨世紀	台灣	專業投資及控股公司	1,299,817	1,299,817	-	100.00	1,152,814	1,819	1,819	母子公司
本公司	ADSBH	英屬維京群島	專業投資及控股公司	1,175,933	1,175,933	2,246	100.00	(314,078)	(5,917)	(5,917)	母子公司
本公司	安基	台灣	電子資訊供應或處理、資料儲存及處理	2,943,044	2,943,044	187,092	100.00	1,906,323	9,569	9,569	母子公司
本公司	AGC	英屬維京群島	專業投資及控股公司	4,941,292	4,941,292	160,989	100.00	5,588,505	(181,199)	(181,199)	母子公司
本公司	宏基資訊	台灣	雲端售票、電子書、線上付款交易平台服務、客製化系統開發及整合服務、商用及雲端應用軟體銷售及技術服務	250,000	250,000	25,000	100.00	241,692	7,178	7,178	母子公司
本公司	展基	台灣	電腦產品及通訊產品等之通路銷售	1,115,474	1,115,474	70,088	99.79	1,260,090	6,337	6,324	母子公司
本公司	宏發	台灣	積體電路測試服務	819,792	819,792	1,203	19.39	6,599	-	-	關聯企業
本公司	倚天	台灣	智慧型手持裝置產品之研發及銷售	6,800,751	6,800,751	20,000	100.00	2,541,258	(41,820)	(41,820)	母子公司
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	5,722	2,876	2,876	母子公司
群基	怡康軟體	台灣	提供企業系統完整之解決方案	40,851	40,851	1,244	24.88	20,476	2,878	716	關聯企業
群基	龍顯國際	台灣	營建事業	29,577	29,577	2,958	100.00	103,020	10	10	母子公司
群基	渴望園區開發	台灣	營建事業	500,000	500,000	22,593	100.00	214,686	(2,117)	(2,117)	母子公司
群基	宏基通信	台灣	資訊軟體服務	30,000	30,000	3,000	100.00	26,476	(58)	(58)	母子公司
群基	圓融國際	台灣	文創事業	6,000	6,000	600	20.00	-	-	-	關聯企業
群基	聯永基	台灣	研究、開發及銷售電池模組	100,000	100,000	10,000	100.00	91,369	(8,101)	(8,101)	母子公司
展基	展大國際	台灣	資訊軟體零售服務	23,668	23,668	882	30.22	16,242	3,186	963	關聯企業
展基	好漾生活	台灣	專家服務媒合、客戶服務平台、產品銷售平台及提供專家講座、課程之服務	10,000	10,000	10,000	100.00	9,670	(330)	(330)	母子公司
宏基資訊	愛普瑞	台灣	專業自行車智慧車錶設計、開發及銷售、騎乘與運動社交平台營運商	52,040	52,040	3,733	100.00	26,193	(3,200)	(3,200)	母子公司
AEH	Boardwalk	英屬維京群島	專業投資及控股公司	3,333,032	3,333,032	109,639	7.98	2,699,427	(709,581)	(56,660)	關聯企業
AHN	Sertec 360股票	瑞士	售後維修服務	14,462	14,462	1	51.00	1,570	821	419	關聯企業
ACTI	GrandPAD股票	美國	人性化聯網裝置開發商	258,256	-	316	41.03	258,256	(13,837)	-	關聯企業

宏碁股份有限公司及其子公司
轉投資大陸地區之事業相關資訊及轉投資大陸地區限額
民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表九

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 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	商用及雲端應用軟體銷售及技術服務	96,846	(二)	96,846	-	-	96,846	2,898	100.00	2,898	795	-
北京宏碁訊息有限公司	品牌資訊產品行銷	58,108	(二)	-	-	-	-	78	100.00	78	42,573	-
宏碁訊息(中山)有限公司	品牌資訊產品行銷	48,423	(二)	-	-	-	-	863	100.00	863	228,622	-
宏碁電腦(上海)有限公司	品牌資訊產品行銷	64,564	(二)	64,564	-	-	64,564	(38,891)	100.00	(38,891)	1,287,427	-
宏碁(重慶)有限公司	品牌資訊產品行銷	4,842,300	(二)	4,971,428 (註二)	-	-	4,971,428	(131,916)	100.00	(131,916)	3,616,434	-
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	64,564	(二)	-	-	-	-	1	100.00	1	3,661	-
宏碁雙智(重慶)有限公司	計算機軟硬體設計、開發、銷售及技術諮詢服務	161,410	(一)	161,410	-	-	161,410	(6,294)	100.00	(6,294)	150,103	-
重慶仙桃智能樣機創新中心有限公司	智能終端設備研發、設計、製造、銷售、維護	30,013	(一)	(註三)	-	-	(註三)	(4,803)	30.00	(1,441)	28,484	-
上海颯騎信息科技有限公司	專業自行車智慧車錶銷售、騎乘與運動社交平台營運商	9,704	(一)	-	9,704	-	9,704	(463)	100.00	(463)	9,543	-

(註一)投資方式區分為下列兩種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司

(註二)宏碁智能(重慶)有限公司於民國一〇三年度與宏碁(重慶)有限公司合併，故此金額包含原對宏碁智能(重慶)有限公司之投資金額129,128千元(美金4,000千元)。

(註三)重慶仙桃智能樣機創新中心有限公司係透過宏碁雙智(重慶)有限公司再投資。

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
本公司及子公司	5,303,952千元 (164,300,600美元)	6,027,833千元 (186,724,286.5美元)	(註)

美金換算新台幣之匯率為1：32.282

(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。