

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十八年及九十七年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~34
(五)關係人交易	34~39
(六)抵質押之資產	40
(七)重大承諾事項及或有事項	40
(八)重大之災害損失	40
(九)重大之期後事項	40
(十)其 他	41~43
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44~46
2.轉投資事業相關資訊	46~52
3.大陸投資資訊	53
(十二)部門別財務資訊	53

會計師核閱報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司民國九十八年及九十七年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年第一季及九十七年第一季之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

宏碁股份有限公司民國九十八年及九十七年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別計新台幣(以下同)78,774,535千元及68,594,272千元、長期股權投資貸項分別計0千元及423,117千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別計14,850千元及14,619千元、累積換算調整數分別計1,844,113千元及728,503千元，及因此而認列之民國九十八年第一季及九十七年第一季扣除分攤總管理處費用前之投資利益淨額分別計1,439,779千元及1,787,545千元、聯屬公司間銷貨之已實現銷貨毛利分別計6,765千元及1,342千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價認列。另財務季報表附註十一之(二)及(三)有關轉投資事業及大陸投資相關資訊，係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

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

宏碁股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依解釋函規定衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，致民國九十七年第一季稅後淨利減少517,854千元，基本每股盈餘減少0.21元。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 惠 貞

會 計 師：

楊 美 雪

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國九十八年四月二十二日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏碁股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	98.3.31		97.3.31			負債及股東權益	98.3.31		97.3.31	
	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))	\$ 20,529,208	11	5,363,520	3	2100 短期借款(附註四(十二)及六)	\$ -	-	607,760	-	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳147,701千元及51,097千元後之淨額(附註四(二))	8,862,696	5	13,059,009	8	2120-40 應付票據及帳款	52,412,580	27	38,443,128	24	
1130-50 應收票據及帳款－關係人(附註五)	56,510,736	29	39,501,915	26	2130-50 應付票據及帳款－關係人(附註五)	6,830,672	4	4,519,678	3	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	234,975	-	2,249,852	1	2183 公平價值變動認列為損益之金融負債－流動(附註四(四)及(十九))	895,100	-	1,323,768	1	
1190 其他應收款	3,086,694	1	428,157	-	2190 其他應付款－關係人(附註五)	4,362,744	2	3,177,672	2	
1200 存貨(附註四(六))	10,752,110	6	13,989,875	9	2200 避險之衍生性金融負債－流動(附註四(五)及(十九))	38,356	-	611,891	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(四)及(十九))	9,817	-	6,849	1	2228 應付權利金	7,451,859	4	4,140,255	3	
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(三)及(十九))	51,795	-	214,076	-	2170-2280 應付費用及其他流動負債(附註四(十一))	20,221,630	11	12,129,995	9	
1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(五)及(十九))	4,338	-	-	-	2272 一年內到期之長期借款(附註四(十三))	8,250,000	4	-	-	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十五))	2,182,312	1	1,353,720	1	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益	14,850	-	14,619	-	
1250-80 預付款項及其他流動資產	472,645	-	168,986	-	流動負債合計	100,477,791	52	64,968,766	42	
流動資產合計	102,697,326	53	76,335,959	49	長期負債：					
基金及投資：					2421 銀行長期借款(附註四(十三)及(十九))	3,950,000	2	12,200,000	8	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)及十(二))	78,774,535	41	68,594,272	44	2453 長期其他應付款－關係人(附註四(十九)及五)	-	-	829,289	1	
1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(九)及(十九))	1,334,466	1	2,607,906	2	2800 其他負債(附註四(十四))	30,362	-	78,513	-	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(七)及(十九))	808,960	-	1,070,196	1	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十五))	4,394,721	2	3,436,617	2	
基金及投資合計	80,917,961	42	72,272,374	47	2888 採權益法之長期股權投資貸項(附註四(八))	-	-	423,117	-	
固定資產(附註六)：					長期負債合計	8,375,083	4	16,967,536	11	
1501 土地	376,842	-	376,842	-	負債合計	108,852,874	56	81,936,302	53	
1521 房屋及建築	578,892	-	578,892	-	股東權益(附註三及四(八)(十六)(十七))：					
1544 電腦通訊設備	501,503	-	411,469	-	3110 普通股股本	26,428,560	14	24,054,904	15	
1551 運輸設備	29,569	-	25,020	-	3200 資本公積	37,203,104	19	29,891,872	19	
1561 辦公設備	14,278	-	14,184	-	保留盈餘：					
1681 其他設備	695,635	-	373,659	-	3310 法定盈餘公積	8,786,583	4	7,490,689	5	
1631 租賃改良	26,053	-	26,053	-	3350 未分配盈餘	16,011,048	8	16,502,813	10	
1670 未完工程及預付設備款	46,752	-	587,105	-	股東權益其他項目：					
	2,269,524	-	2,393,224	-	3420 累積換算調整數	1,844,113	1	728,503	-	
15x9 減：累積折舊	(630,922)	-	(544,930)	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(283)	-	(169,766)	-	
固定資產淨額	1,638,602	-	1,848,294	-	3451 備供出售金融資產未實現損益	(956,679)	-	783,734	-	
1700 無形資產(附註四(十))	3,243,859	2	608,014	-	3452 現金流量避險未實現損益	(128,900)	-	(598,305)	-	
1810 未供營業用資產(附註四(十一)及六)	4,236,153	2	4,783,583	3	3510 庫藏股票	(3,522,598)	(2)	(3,270,920)	(2)	
1820 存出保證金(附註四(十九)及六)	194,833	-	225,817	-	股東權益合計	85,664,948	44	75,413,524	47	
1844 長期應收帳款，分別減除備抵呆帳18,690千元及0千元後之淨額(附註四(十九))	43,794	-	249,984	-	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
1830-80 遞延費用及其他資產(附註四(十四)及六)	1,545,294	1	1,025,801	1						
資產總計	\$ 194,517,822	100	157,349,826	100	負債及股東權益總計	\$ 194,517,822	100	157,349,826	100	

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇
Gianfranco Lanci

會計主管：詹 浩

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季		97年第一季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註五)	\$ 95,754,970	100	86,888,094	100
5000 營業成本(附註四(六)及五)	(93,043,387)	(97)	(84,913,097)	(98)
5910 營業毛利	2,711,583	3	1,974,997	2
5920 聯屬公司間已實現利益	6,765	-	1,342	-
已實現營業毛利	2,718,348	3	1,976,339	2
營業費用(附註四(十)(十四)(十七)、五及十)：				
6100 推銷費用	(579,332)	(1)	(602,516)	(1)
6200 管理及總務費用	(56,612)	-	(37,089)	-
6300 研究發展費用	(22,374)	-	(27,022)	-
	(658,318)	(1)	(666,627)	(1)
6900 營業淨利	2,060,030	2	1,309,712	1
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	12,112	-	111,412	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(八)及(十七))	295,687	-	782,209	1
7140 處分投資利益(附註四(三)及(八))	-	-	901,644	1
7160-7310 外幣兌換利益及金融商品評價利益淨額 (附註四(四))	106,513	-	-	-
7480 什項收入	15,297	-	14,871	-
	429,609	-	1,810,136	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	(71,386)	-	(149,320)	-
7560-7640 外幣兌換損失及金融商品評價損失淨額 (附註四(四))	-	-	(114,349)	-
7880 什項支出	(69)	-	(170)	-
	(71,455)	-	(263,839)	-
7900 本期稅前淨利	2,418,184	2	2,856,009	3
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十五))	(392,454)	-	95,780	-
9600 本期淨利	\$ 2,025,730	2	2,951,789	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(十八))：				
9750 基本每股盈餘—追溯調整	\$ 0.93	0.78	1.17	1.21
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.92	0.77	1.17	1.21

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏碁股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				權益調整					合計
	普通股 股本	資本公積	法定盈餘 公積	未分配 盈餘	累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	備供出售 金融資產 未實現(損)益	現金流量 避險未實現 (損)益	庫藏股票	
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 24,054,904	29,898,983	7,490,689	13,551,024	2,733,899	(173,364)	2,508,663	15,836	(3,270,920)	76,809,714
民國九十七年第一季淨利	-	-	-	2,951,789	-	-	-	-	-	2,951,789
民國九十七年第一季之換算調整數	-	-	-	-	(2,005,396)	-	-	-	-	(2,005,396)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(1,724,929)	-	-	(1,724,929)
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	(614,141)	-	(614,141)
因長期股權投資而減少之資本公積(附註四(八))	-	(7,111)	-	-	-	-	-	-	-	(7,111)
未認列退休金成本之淨損失迴轉數	-	-	-	-	-	3,598	-	-	-	3,598
民國九十七年三月三十一日餘額	\$ 24,054,904	29,891,872	7,490,689	16,502,813	728,503	(169,766)	783,734	(598,305)	(3,270,920)	75,413,524
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 26,428,560	37,129,952	8,786,583	13,985,318	1,241,058	(283)	(1,456,066)	(273,565)	(3,522,598)	82,318,959
民國九十八年第一季淨利	-	-	-	2,025,730	-	-	-	-	-	2,025,730
民國九十八年第一季之換算調整數	-	-	-	-	603,055	-	-	-	-	603,055
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	144,665	-	144,665
因長期股權投資而增加之資本公積(附註四(八))	-	269	-	-	-	-	-	-	-	269
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	499,387	-	-	499,387
股份基礎給付交易(附註四(十七))	-	72,883	-	-	-	-	-	-	-	72,883
民國九十八年三月三十一日餘額	\$ 26,428,560	37,203,104	8,786,583	16,011,048	1,844,113	(283)	(956,679)	(128,900)	(3,522,598)	85,664,948

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季	97年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 2,025,730	2,951,789
調整項目：		
折舊費用	41,790	35,622
各項攤銷	92,211	55,419
員工認股權酬勞成本	63,698	-
處分資產損失淨額	-	170
固定資產及遞延費用轉列費用	-	130
處分投資利益淨額	-	(901,644)
依權益法認列之投資利益淨額加計現金股利	(1,436,116)	(1,778,303)
遞延所得稅(利益)費用	(576,939)	345,041
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	1,599,905	(2,012,483)
應收關係人票據及帳款	494,094	9,704,138
存貨	3,460,967	(1,097,114)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產	228,365	136,633
長期應收帳款	25,153	5,628
應付票據及帳款	7,627,180	3,896,576
應付關係人帳款及代墊款	1,934,031	(1,044,863)
遞延貸項—聯屬公司間利益	(6,765)	(1,342)
其他金融負債、應付權利金、應付費用及其他流動負債	4,075,147	(822,319)
其他負債	5,047	(2,849)
營業活動之淨現金流入	<u>19,653,498</u>	<u>9,470,229</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產—流動淨減少	-	1,060,019
出售長期股權投資及備供出售金融資產—非流動價款	-	100,000
長期股權投資及備供出售金融資產—非流動增加數	-	(190,504)
出售固定資產及未供營業用資產價款	-	267,161
固定資產及未供營業用資產增加數	(68,569)	(110,425)
無形資產增加數	(2,621,537)	(872)
應收關係人融資及代墊款減少(增加)數	620,242	(1,483,152)
受限制資產—流動減少數	-	1,958,585
存出保證金、遞延費用及其他資產淨增加數	(2,876)	(29,344)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(2,072,740)</u>	<u>1,571,468</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	-	(4,245,349)
償還長期借款	-	(4,300,000)
員工認股權行使	2,146	-
應付關係人融資款增加(減少)數	(345,964)	1,534,160
融資活動之淨現金流出	<u>(343,818)</u>	<u>(7,011,189)</u>
本期現金及約當現金增加數	17,236,940	4,030,508
期初現金及約當現金餘額	3,292,268	1,333,012
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 20,529,208</u>	<u>5,363,520</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 71,019</u>	<u>149,320</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,020</u>	<u>6,802</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期股權投資之換算調整數淨變動	<u>\$ 603,055</u>	<u>(2,005,396)</u>
備供出售金融資產未實現利益淨變動	<u>\$ 499,387</u>	<u>(1,724,929)</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

~7~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

財務季報表附註

民國九十八年及九十七年三月三十一日

(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)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。

本公司於民國九十八年一月一日購買倚天資訊股份有限公司智慧型手持裝置事業及其相關資產與負債，並移轉相關人員，詳附註五(二)之9說明。

民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司之員工人數分別為1,916人及1,489人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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

(四)現金及約當現金

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

(五)備抵呆帳

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

(六)應收關係人款項

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

(七)存 貨

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

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

(八)金融商品

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

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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

- 3.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產，外幣兌換損益外，於金融資產除列前，其價值變動列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 4.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九)避險會計

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

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

(十)採權益法之長期股權投資

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

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

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

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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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

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

(十一)資本租賃

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

(十二)固定資產、出租資產及未供營業用資產

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

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

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

- 1.房屋及建築：40~50年。
- 2.電腦通訊設備：3~5年。
- 3.運輸設備：5年。
- 4.辦公及其他設備：3~10年。
- 5.租賃改良：1~4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攤提折舊，且依規定進行減損測試。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(十三)無形資產

本公司因併購所產生之商譽，依新修訂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按其預計未來經濟效益年限期間以直線攤銷。各項無形資產攤銷年限如下：

- 1.專利權：10～16年
- 2.外購軟體：3～5年
- 3.商標權：19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，視為會計估變動。

(十四)非金融資產減損

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

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

(十五)遞延費用

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

(十六)庫藏股票

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

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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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

(十七)收入認列

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

(十八)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業費用或權益法認列之投資收益之減項。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。

(十九)股份基礎給付交易

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

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

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

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

(二十)總管理處營業費用

本公司有關總管理處及資訊產品事業總部之銷售及管理工作，除為設置於本公司內之營業單位，提供直接必要之服務外，尚有大部份工作係為設置於海外負責品牌行銷之子公司及其他被投資公司，提供推廣acer自有品牌有關之各項銷管工作及管理協調其業務、財務及法務運作。本公司為使損益表能明確表現出設置於本公司內營業單位之營業淨損益，乃將全部總管理處及資訊產品事業總部之營運費用分為兩部份，一為歸本公司營業單位應負擔之銷管費用，一為本公司為海外子公司及其他被投資公司提供銷管服務而發生之銷管費用。前者乃列於本公司損益表上之營業費用，後者則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季報表附註(續)

(廿一)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。

(廿二)廣告費

本公司為推廣「acer」自有品牌及形象所為之廣告支出，其廣告及推廣計畫之安排與本公司自有品牌之產品銷售，及國外子公司之銷售成長具有相當程度之關係。本公司於年初預估全年度自有品牌形象之廣告支出，並於該年度依各期銷貨金額比例認列之。上述廣告計畫係由本公司及國外子公司於當地進行廣告事宜，每期實際發生之廣告費與預估數之差額，於期中財務報表日依其性質列為應付或預付廣告費。

(廿三)所得稅

本公司所得稅之會計處理採用跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計實現年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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

因購置設備、研究發展及人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法。

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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(廿四)每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以當期普通股加權平均流通在外股數計算之，其流通在外股數若因無償配股而增加者，採追溯調整計算流通在外股數。

另因員工分紅可選擇採用發放股票方式，故本公司假設全數發行股票紅利給予員工，以資產負債表日之股價計算可發行之股數，計算稀釋每股盈餘。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，適用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項衡量基礎變動對民國九十八年第一季財務報表無重大影響。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依解釋函規定衡量及認列員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少517,854千元，基本每股盈餘減少0.21元。另，依據會計研究發展基金(97)基秘字第169號解釋函，可選擇採股票發放員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98.3.31	97.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 13,652	672
活期存款及支票存款	10,850,535	5,362,848
定期存款	9,665,021	-
	\$ 20,529,208	5,363,520

(二)應收票據及帳款之淨額

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，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：

98.3.31					
承購人	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額 (除列金額)	利率區間	提供擔保項目
中國信託銀行	\$ 155,328	1,800,000	155,328		詳附註七(三)
台北富邦銀行	264,985	1,000,000	264,985		詳附註七(三)
	\$ 420,313	2,800,000	420,313	0.89% ~ 1.68%	
97.3.31					
承購人	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額 (除列金額)	利率區間	提供擔保項目
中國信託銀行	130,346	1,800,000	130,346		詳附註七(三)
台北富邦銀行	481,721	1,000,000	481,721		詳附註七(三)
	\$ 612,067	2,800,000	612,067	1.82% ~ 3.32%	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)備供出售金融資產—流動

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
債券型基金	\$ -	56,221
上市公司股票	<u>51,795</u>	<u>157,855</u>
	<u>\$ 51,795</u>	<u>214,076</u>

民國九十七年第一季處分上述投資產生之利得為803,100千元，帳列於「處分投資利益」項下。民國九十八年第一季並無處分上述持股。

(四)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：		
遠期外匯合約	\$ 3,421	-
換匯合約	<u>6,396</u>	<u>6,849</u>
	<u>\$ 9,817</u>	<u>6,849</u>
公平價值變動列入損益之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ (891,743)	(1,323,768)
換匯換利合約	(2,653)	-
換匯合約	<u>(704)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (895,100)</u>	<u>(1,323,768)</u>

本公司於民國九十八年第一季及九十七年第一季認列公平價值變動列入損益之金融資產負債評價淨(損)益分別為(257,554)千元及39,059千元。

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率風險，於民國九十八年及九十七年三月三十一日，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.遠期外匯合約：

		<u>98.3.31</u>
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>到 期 日</u>
買入美金/賣出歐元	歐元 <u>610,000</u>	98/04/16~98/06/01
		<u>97.3.31</u>
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>到 期 日</u>
買入美金/賣出歐元	歐元 <u>434,000</u>	97/04/30~97/05/30
買入美金/賣出台幣	美金 <u>81,000</u>	97/04/17

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

2.換匯換利合約：

98.3.31			
名目本金(千元)	到期日	利率	付息期間
換入新加坡幣35,000千元	98/04/30	付美金：0.82%(固定)	本金利息到期
／換出美金23,041千元		收新加坡幣：0.60%(固定)	一次償還

3.換匯合約：

98.3.31			
名目本金(千元)	到	期	日
換出台幣/換入美金	美金	135,500 千元／	98/04/10
	台幣	4,588,747 千元	

(五)避險之衍生性金融資產及負債

	98.3.31	97.3.31
避險之衍生性金融資產—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>4,338</u>	<u>-</u>
避險之衍生性金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>(38,356)</u>	<u>(611,891)</u>

本公司因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未來現金流量產生波動並導致風險，經評估該風險可能重大，故另簽訂遠期外匯買賣合約，以進行避險。民國九十八年及九十七年三月三十一日，現金流量避險項目及指定避險之衍生性金融商品明細如下：

98.3.31				
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
外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ <u>(34,018)</u>	民國98年6月	民國98年6月

97.3.31				
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
外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ <u>(611,891)</u>	民國97年6~7月	民國97年6~7月

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日，上述尚未到期之遠期外匯合約明細如下：

98.3.31			
名目本金(千元)	到	期	日
買入美金/賣出歐元	歐元	<u>95,000</u>	98/06/16

97.3.31			
名目本金(千元)	到	期	日
買入美金/賣出歐元	歐元	<u>300,000</u>	97/06/17~97/07/31

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(六)存貨

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
原料	\$ 10,224,601	13,485,730
商品存貨	448,678	404,633
維修料件	<u>78,831</u>	<u>99,512</u>
	<u>\$ 10,752,110</u>	<u>13,989,875</u>

備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
期初餘額	\$ 374,963	341,678
加：本期提列	-	-
減：本期回升利益迴轉	<u>(6,607)</u>	<u>(6,583)</u>
期末餘額	<u>\$ 368,356</u>	<u>335,095</u>

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	<u>98.3.31</u>		<u>97.3.31</u>	
	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>
未上市櫃公司股票：				
智融	19.90 %	\$ 3,675	19.90 %	3,675
宏鑫創投	10.13 %	15,235	10.13 %	27,205
中經合	7.00 %	15,050	7.00 %	20,650
盛華創投	10.00 %	20,000	10.00 %	30,000
建弘創投	9.24 %	-	9.24 %	12,188
亮發科技	2.60 %	2,360	2.60 %	2,360
全球策略創投	19.35 %	262,000	19.35 %	300,000
宏華創投	9.76 %	21,000	9.76 %	28,000
龍一創投	19.94 %	217,000	19.94 %	323,000
智二創投	19.82 %	32,400	19.82 %	32,400
智柒創投	19.99 %	174,900	19.99 %	199,900
HiTRUST.COM	-	-	14.49 %	90,818
宇瞻科技	5.22 %	<u>45,340</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 808,960</u>		<u>1,070,196</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)採權益法之長期股權投資

被投資公司	98.3.31		98年第一季
	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
宏大	33.42 %	\$ 65,161	229
群碁	100.00 %	1,512,382	1,643
Boardwalk	100.00 %	23,147,305	64,945
AEH	100.00 %	31,063,308	794,436
AHI	100.00 %	6,421,701	383,956
Bluechip	33.41 %	56,009	1,116
AWI	100.00 %	2,991,303	(15,137)
ASCBVI	100.00 %	1,313,327	(447)
ACI	100.00 %	814,307	15
跨世紀	100.00 %	2,272,594	2,375
ADSBH	100.00 %	193,233	-
安碁	100.00 %	1,806,105	16,837
AGC	100.00 %	1,327,000	79,305
展碁	99.79 %	1,298,374	12,489
倚天	100.00 %	7,530,582	4,988
宏發	19.39 %	72,397	-
宏通	24.48 %	38,198	-
緯創	4.36 %	1,762,007	70,089
全國電子	12.82 %	407,667	23,113
其他及依綜合持股認列之投資損益		(1,331,205)	(173)
遞延貸項—長期股權投資		(464,622)	-
小計		82,297,133	
減：子公司持有母公司之庫藏股		(3,522,598)	
		\$ 78,774,535	
採權益法認列投資損益			1,439,779
分攤總管理處費用			(1,144,092)
			\$ 295,687

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

被投資公司	97.3.31		97年第一季
	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
宏大	33.42 %	\$ 67,501	8,787
群碁	100.00 %	2,074,775	52,252
Boardwalk	100.00 %	21,092,584	(1,459,340)
AEH	100.00 %	25,712,020	1,650,653
AHI	100.00 %	5,935,099	339,541
Bluechip	33.41 %	69,633	1,926
AWI	100.00 %	3,320,213	4,098
ASCBVI	100.00 %	1,723,681	2,668
ACI	100.00 %	1,755,810	791,633
ASD	100.00 %	12,636	104
宏碁資融	100.00 %	59,142	731
跨世紀	100.00 %	2,594,714	115,438
宇瞻	31.55 %	223,986	(40,680)
安碁	100.00 %	1,834,623	6,550
敏利	100.00 %	17,802	(140)
AGC	100.00 %	1,750,920	81,364
展碁	99.79 %	1,302,449	18,601
宏發	19.39 %	72,397	-
第三波	100.00 %	251,052	368
宏通	24.48 %	41,593	(619)
樂彩	100.00 %	32,477	204
緯創	8.54 %	2,939,501	153,012
渴望育成	100.00 %	26,793	74
全國電子	13.52 %	423,887	39,295
其他依綜合持股認列之投資損益		(992,578)	25,689
遞延貸項－長期股權投資		(477,518)	-
小計		71,865,192	1,792,209
減：子公司持有母公司之庫藏股		(3,270,920)	-
		<u>\$ 68,594,272</u>	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

<u>被投資公司</u>	<u>97.3.31</u>		<u>97年第一季</u>
	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
長期股權投資貸項：			
ADSBH	100.00 %	\$ <u>(423,117)</u>	<u>(4,664)</u>
採權益法認列投資損益			1,787,545
分攤總管理處費用			<u>(1,005,336)</u>
			<u>\$ 782,209</u>

上列長期股權投資已上市(櫃)者，其市價如下：

<u>被投資公司</u>	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
緯創	\$ 2,416,308	5,711,821
全國電子	<u>547,639</u>	<u>1,023,880</u>
	<u>\$ 2,963,947</u>	<u>6,735,701</u>

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

本公司於民國九十七年三月，透過間接持股之子公司Acer Europe B.V.以現金收購個人電腦品牌廠商Packard Bell B.V.；另於民國九十七年九月，本公司透過股份轉換方式收購倚天資訊股份有限公司，請詳附註十(二)之說明。

被投資公司安碁公司於民國九十七年十一月二十日與本公司之另一被投資公司第三波公司合併，安碁為存續公司，第三波為消滅公司。

自民國九十七年八月一日起，本公司對被投資公司宇瞻科技已不具有重大影響力，故將此股權投資轉列於以成本衡量之金融資產—非流動科目項下。

本公司民國九十七年第一季取得出售建智之或有價金及處分轉投資公司部份持股，共計產生出售利得98,544千元。民國九十八年第一季，並未處分任何持股。

本公司依持股比率認列子公司及被投資公司股東權益之變動及處分被投資公司股權等，於民國九十八年第一季及九十七年第一季增加(減少)之資本公積分別為269千元及(7,111)千元。

民國九十八年第一季及九十七年第一季採權益法評價之長期股權投資，係依據該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(九)備供出售金融資產—非流動

項 目	98.3.31		97.3.31	
	持股比例	帳列餘額	持股比例	帳列餘額
上市櫃公司股票：				
佳世達科技	4.15 %	\$ 797,099	4.82 %	1,898,915
友尚	9.28 %	<u>537,367</u>	9.45 %	<u>708,991</u>
		<u>\$ 1,334,466</u>		<u>2,607,906</u>

(十)無形資產

	商 譽	外購軟體	專 利 權	商標權	合 計
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 166,604	67,973	453,828	-	688,405
單獨取得	-	11,083	-	2,610,454	2,621,537
重分類	-	934	-	(38,356)	(37,422)
本期認列攤銷金額	-	(10,695)	(10,693)	(7,273)	(28,661)
民國九十八年三月三十一日餘額	<u>\$ 166,604</u>	<u>69,295</u>	<u>443,135</u>	<u>2,564,825</u>	<u>3,243,859</u>
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 166,604	44,826	403,953	-	615,383
單獨取得	-	872	-	-	872
重分類	-	3,090	-	-	3,090
本期認列攤銷金額	-	(4,091)	(7,240)	-	(11,331)
民國九十七年三月三十一日餘額	<u>\$ 166,604</u>	<u>44,697</u>	<u>396,713</u>	<u>-</u>	<u>608,014</u>

民國九十八年一月，本公司以帳面價值自子公司Gateway, Inc.及Acer Europe B.V. 購入eMachine及Packard Bell商標權，其中商標權Packard Bell係屬非確定耐用年限，不得攤銷；另eMachine商標權則依預計經濟耐用年限採直線法平均攤銷。

(十一)未供營業用資產及其減損

	98.3.31	97.3.31
出租資產—土地	\$ 1,361,221	1,372,313
出租資產—房屋及建築	3,335,412	3,363,149
待修復資產	457,558	457,558
待售資產及待開發土地	1,709,728	1,801,460
減：累計折舊	(701,528)	(667,897)
累計減損	<u>(1,926,238)</u>	<u>(1,543,000)</u>
	<u>\$ 4,236,153</u>	<u>4,783,583</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

待修復資產係因火災受損之汐止辦公室，截至民國九十七年三月三十一日，本公司估計提列之修復準備計161,308千元，帳列於其他流動負債項下。民國九十七年六月因本公司評估修復之機率不高，故於減除前述修復準備後，全數認列資產減損損失計221,931千元。

(十二)短期借款

	98.3.31	97.3.31
銀行無擔保借款	\$ -	607,760

民國九十七年第一季本公司之借款利率約為年息3.47%。

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，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27,563,000千元及22,000,000千元，本公司對此額度無須支付承諾費。

(十三)銀行長期借款

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

借款性質	債權人	借款額度	還款說明	98.3.31	97.3.31
信用借款	花旗銀行等聯合授信銀行團	甲項額度165億，不得循環動用，3年期。	自民國98年4月起以每6個月一期，分4期攤還。本公司於97年第1季提前清償43億元。	\$ 12,200,000	12,200,000
		乙項額度33億，得循環動用，3年期。	於民國99年10月授信額度期限屆滿時一次清償。	-	-
減：一年內到期之長期借款				(8,250,000)	-
				\$ 3,950,000	12,200,000

民國九十八年第一季及九十七年第一季上述長期借款利率分別約為1.70%及3.00%。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財務報告，並維持雙方約定之財務指標，如違反任一財務指標限制時，管理銀行將書面通知本公司並要求於30天內改善，若如期改善符合約定標準，則該次財務比率限制之違反將不構成違約事項。

本公司依民國九十七年度之財務報表核算該借款合同約定之各項財務比率，無違反約定財務指標之情形。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(十四)職工退休金

本公司民國九十八年第一季及九十七年第一季有關退休金費用資料如下：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
期末退休基金餘額	\$ 505,243	517,929
當期退休金費用：		
確定提撥之淨退休金成本	16,272	12,190
確定給付之淨退休金成本	37,821	29,994
期末預付退休金(應計退休金負債)(分別帳 列其他資產及其他負債科目項下)	169,030	(49,065)

(十五)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十八年第一季及九十七年第一季所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
當期所得稅費用(利益)	\$ 969,393	(440,821)
遞延所得稅費用(利益)	(576,939)	345,041
所得稅費用(利益)	<u>\$ 392,454</u>	<u>(95,780)</u>

上列遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
依權益法認列長期股權投資損益變動數	\$ 128,472	290,482
備抵存貨跌價損失變動數	1,652	1,646
未實現兌換損(益)變動數	(351,175)	210,168
金融資產或負債評價之損(益)	(64,388)	9,765
投資抵減變動數	(23,580)	291,773
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	21,116	(291,222)
廣告費估列淨變動數	10,717	58,338
未實現產品開發成本	10,067	(60,666)
未實現進貨折讓	(305,562)	(159,289)
其 他	(4,258)	(5,954)
	<u>\$ (576,939)</u>	<u>345,041</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

2.本公司民國九十八年第一季及九十七年第一季本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅(利益)費用間之差異列示如下：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 604,546	714,002
依權益法認列國內長期股權投資損(益)	(52,474)	71,425
證券交易所得免稅	-	(225,411)
遞延所得稅資產備抵評價	21,116	(291,222)
前期所得稅調整(附註五(二)、7)	-	(511,425)
投資抵減本期變動數	(23,580)	291,772
適用營運總部免稅之投資收益	(188,588)	(227,829)
基本稅額	-	70,604
其 他	<u>31,434</u>	<u>12,304</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 392,454</u>	<u>(95,780)</u>

3.民國九十八年及九十七年三月三十一日之遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失及代工備料準備	\$ 92,089	83,774
未實現兌換損失	40,163	-
未實現進貨折讓	1,399,450	790,649
未實現保固支出	86,611	82,899
未實現廣告費	178,029	222,052
未實現產品開發成本	101,760	163,151
金融資產及負債之評價損失	221,321	329,230
其 他	<u>62,889</u>	<u>90,432</u>
	2,182,312	1,762,187
流動遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>(408,467)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 2,182,312</u>	<u>1,353,720</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</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	\$ 778,746	665,167
虧損扣抵	-	281,998
投資抵減	441,807	394,885
備抵資產減損損失	311,532	291,500
其 他	<u>19,043</u>	<u>19,043</u>
	1,551,128	1,652,593
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(1,234,588)</u>	<u>(1,355,882)</u>
	316,540	296,711
非流動遞延所得稅負債：		
依權益法認列國外長期股權投資收益	<u>(4,711,261)</u>	<u>(3,733,328)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (4,394,721)</u>	<u>(3,436,617)</u>

4.依據促進產業升級條例之規定，投資「重要科技事業」、「新興重要策略性產業」及「自動化設備、研究發展及人才培訓支出」依法取得之投資抵減可分別自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅，每年扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額扣抵。另依企業併購法之規定，宏電公司與本公司合併，其租稅優惠由本公司繼承。

截至民國九十八年三月三十一日止，本公司因投資自動化設備、研究發展及人才培訓等支出及重要科技事業，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

<u>最後可抵減年度</u>	<u>可抵減金額</u>
民國九十八年度	\$ 291,975
民國九十九年度	4,834
民國一〇〇年度	64,660
民國一〇一年度	56,758
民國一〇二年度	<u>23,580</u>
	<u>\$ 441,807</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</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>16,004,272</u>	<u>16,496,037</u>
	<u>\$ 16,011,048</u>	<u>16,502,813</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 198,401</u>	<u>165,036</u>

本公司預計民國九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率約為4.84%；民國九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率為4.01%。

- 6.本公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十五年度，惟民國九十一年度至九十五年度因有若干投資抵減項目遭調整，本公司已申請復查中，並同額轉銷該投資抵減產生之遞延所得稅資產及備抵評價。

(十六)股東權益

1.股本

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司額定股本總額分別為35,000,000千元及28,000,000千元，每股10元，分為3,500,000千股及2,800,000千股，已發行股份分別為2,642,855,993股及2,405,490,426股，均為普通股。

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證流通在外分別計9,928千單位及7,914千單位，每單位存託憑證代表5股普通股，於倫敦證券交易所掛牌上市交易。

本公司於民國九十七年九月一日，發行新股168,159千股以股份轉換方式收購倚天資訊(股)公司100%股權，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。

本公司股東會於民國九十七年六月十三日決議自民國九十六年十二月三十一日之累積盈餘轉增資690,823千元，發行新股69,082千股為股票股利及員工紅利，無償配發股東及員工。此盈餘增資案業經主管機關核准辦理，相關增資變更登記已辦理完竣。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 庫藏股票

民國九十八年及九十七年三月三十一日子公司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劃之標的)、跨世紀及倚天之子公司持有本公司普通股之情形如下(單位：千股/千單位/新台幣千元)：

	98.3.31			97.3.31		
	股數或			股數或		
	單位數	帳面價值	市價	單位數	帳面價值	市價
普通股股票	21,571	\$ 1,050,341	1,100,146	17,057	798,663	927,908
海外存託憑證	4,933	<u>2,472,257</u>	<u>1,221,238</u>	4,860	<u>2,472,257</u>	<u>1,432,623</u>
		<u>\$ 3,522,598</u>	<u>2,321,384</u>		<u>3,270,920</u>	<u>2,360,531</u>

民國九十七年九月，本公司併購倚天資訊(股)公司，其子公司持有本公司普通股計4,259千股，列為庫藏股票。

3. 資本公積

	98.3.31	97.3.31
超過票面金額發行股票所得溢價：		
溢價發行新股	\$ 878,765	856,901
因合併發行新股取得他公司股權淨值之溢價	29,800,881	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	431,161	316,329
股份基礎給付－員工認股權	108,267	-
股份基礎給付－併購案繼受員工認股權	117,982	-
其他：		
長期股權投資按權益法評價而認列	<u>307,253</u>	<u>378,128</u>
	<u>\$ 37,203,104</u>	<u>29,891,872</u>

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

4. 法定盈餘公積、特別盈餘公積、盈餘分配及股利政策

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

- (1) 員工紅利百分之五以上，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2) 董事、監察人酬勞百分之一，其分配辦法由董事決定之。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(3)其餘保留為未分配盈餘外得派付股東股利。

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

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

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。

民國九十八年第一季及九十七年第一季，本公司以預計全年擬發放之員工紅利及董監酬勞金額，估計認列員工紅利分別為250,000千元及491,260千元，董監酬勞分別為18,263千元及26,592千元，配發股票紅利之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。惟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，列為當期損益。

本公司於民國九十七年六月十三日經股東常會決議民國九十六年度盈餘分配，分派之員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>96年度</u>
員工紅利－股票(依面額計價)	\$ 330,000
員工紅利－現金	544,728
董監事酬勞	<u>116,630</u>
	<u>\$ 991,358</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國九十七年度盈餘分配案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(十七)股份基礎給付交易

本公司截至民國九十八年三月三十一日止，計有下列三項股份基礎給付交易：

類型	權益交割		
	員工認股權 計畫(1)	員工認股權 計畫(2)	員工認股權 計畫(3)
給與日	97.11.3	97.9.1(註)	97.9.1(註)
給與數量(千單位)	14,000	8,717	1,067
每單位公平價值(元)	25.124	25.47~26.11	42.20~42.58
合約期間	3年	4.97年	2年
既得期間	未來2年之服務	未來1~3年之服務	未來1年之服務
本期實際離職率	0	0	0
估計未來離職率	0	0	0

(註)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，並繼承其員工認股權憑證。

本公司採用Black-Scholes或二項式評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	98年第一季		
	員工認股權 計畫(1)	員工認股權 計畫(2)	員工認股權 計畫(3)
履約價格(\$)	25.28	44.50	16.90
預期存續期間(年)	3年	4.26年	0.56年
標的股票之現時價格(\$)	45.95	59.10	59.10
預期波動率(%)	45.01 %	34.98 %	37.35 %
預期股利率(%)	(註1)	(註1)	(註1)
無風險利率(%)	2.50 %	2.40 %	1.84 %

(註1)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。

員工認股權計畫於民國九十八年第一季之相關資訊：

	員工認股權計畫(1)		員工認股權計畫(2)		員工認股權計畫(3)	
	認股權 數量	加權平均 履約價格	認股權 數量	加權平均 履約價格	認股權 數量	加權平均 履約價格
年初流通在外數量	14,000	\$ 25.28	8,237	44.50	858	16.90
本期給與數量	-	-	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	(731)	-	(5)	-
本期執行數量	-	-	-	-	(78)	16.90
本期逾期失效數量	-	-	-	-	-	-
期末流通在外數量	<u>14,000</u>	\$ 25.28	<u>7,506</u>	44.50	<u>775</u>	16.90
期末可執行數量	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-	<u>328</u>	16.90

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十八年第一季因股份基礎給付交易所認列之費用計70,411千元，帳列營業費用及採權益法認列之投資收益之減項下。

(十八)普通股每股盈餘

	98年第一季				
	金額		加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘－追溯調整後：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,418,184	2,025,730	2,596,619	<u>0.93</u>	<u>0.78</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	-	-	37,473		
員工認股權憑證	-	-	6,843		
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 2,418,184</u>	<u>2,025,730</u>	<u>2,640,935</u>	<u>0.92</u>	<u>0.77</u>

	97年第一季				
	金額		加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘－追溯調整後：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,856,009	2,951,789	2,432,594	<u>1.17</u>	<u>1.21</u>
員工分紅	-	-	9,815		
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 2,856,009</u>	<u>2,951,789</u>	<u>2,442,409</u>	<u>1.17</u>	<u>1.21</u>

(十九)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、應付票據及帳款(含關係人者)、其他應付款(關係人)、短期借款、一年內到期之長期借款及應付權利金等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，民國九十八年及九十七年三月三十一日，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：

	98.3.31			97.3.31		
	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	\$ 51,795	51,795	-	214,076	214,076	-
以成本衡量之金融資產	808,960	-	詳下述(2)	1,070,196	-	詳下述(2)
備供出售金融資產－非流動	1,334,466	1,334,466	-	2,607,906	2,607,906	-
存出保證金	194,833	-	194,833	225,817	-	225,817
長期應收帳款	43,794	-	43,794	249,984	-	249,984
金融負債：						
長期借款	3,950,000	-	3,950,000	12,200,000	-	12,200,000
長期其他應付款－關係人	-	-	-	829,289	-	829,289
衍生性金融商品						
金融資產：						
遠期外匯合約	7,759	-	7,759	-	-	-
換匯合約	6,396	-	6,396	6,849	-	6,849
金融負債：						
遠期外匯合約	930,099	-	930,099	1,935,659	-	1,935,659
換匯換利合約	2,653	-	2,653	-	-	-
換匯合約	704	-	704	-	-	-

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－流動及非流動：上市(櫃)公司股票係以資產負債表日之收盤價為公平價值；開放型基金以資產負債表日每單位淨值為公平價值。
 - (2) 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
 - (3) 長期應收帳款：係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
 - (4) 存出保證金：係因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
 - (5) 長期借款及長期其他應付款－關係人：因採浮動利率計息，其公平價值與帳面值並無重大差異。
 - (6) 衍生性金融商品：本公司持有衍生性金融商品之公平價值係採用評價方法估計，所使用之估計及假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。
2. 本公司民國九十八年第一季及九十七年第一季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(257,554)千元及39,059千元。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

3.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之債券型基金及上市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及外幣選擇權等交易進行避險，且其期間長短係配合本公司既有之外幣債權債務之到期日及未來現金流量而定，因此，被避險外幣債權、債務可能產生之兌換損益，將由避險工具合約到期時所產生損益抵銷，故匯率變動之市場風險，對本公司實質影響並不重大。

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

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

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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Acer Market Services Limited (AMS)	係AGC之子公司
Acer Computer (Shanghai) Ltd. (ACCN)	係AMS之子公司
Acer Computer (Far East) Limited (AFE)	係AGC之子公司
Acer Computer Mexico, S.A. de C.V. (AMEX)	係Boardwalk間接持股之子公司
Gateway, Inc. (GWI)	係Boardwalk間接持股之子公司
Acer America Corp. (AAC)	係GWI之子公司
Gateway Manufacturing LLC (GMA)	係GWI之子公司
Gateway Asia Inc. (GAI)	係GWI之子公司
Acer Computer B.V. (ACH)	係AEH之子公司
Packard Bell B.V. (PBHO)	係AEH間接持股之子公司
Acer Italy S.R.L. (AIT)	係AEH間接持股之子公司
Acer Europe AG (AEG)	係AEH間接持股之子公司
Acer Europe Services S.R.L. (AES)	係AEH間接持股之子公司
Acer International Service GmbH (AIS)	係AEH間接持股之子公司
緯創資通股份有限公司(緯創)	係本公司以權益法評價之轉投資公司
智融股份有限公司(智融)	該公司董事長為本公司監察人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	98年第一季		97年第一季	
	金額	佔本公司營收淨額%	金額	佔本公司營收淨額%
AEG	\$ 39,010,492	41	37,601,302	43
AAC	25,699,095	27	10,708,485	12
AAPH	12,015,044	12	4,536,484	5
ACCN	2,752,696	3	3,347,109	4
其他(均小於3%)	759,048	1	13,645,254	16
	<u>\$ 80,236,375</u>	<u>84</u>	<u>69,838,634</u>	<u>80</u>

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般銷售之價格及交易條件無法比較。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 進 貨

	98年第一季		97年第一季	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
緯創	\$ 6,527,547	8	7,385,904	9
AIT	1,318,430	2	1,360,863	2
展碁	285,033	-	281,808	-
其他(均小於3%)	7,028	-	1,036,532	2
	<u>\$ 8,138,038</u>	<u>10</u>	<u>10,065,107</u>	<u>13</u>

本公司向關係人進貨之價格因產品規格不同，無一般交易價格可資比較。

民國九十八年第一季及九十七年第一季由本公司提供主要原材料委託緯創生產製造，製造完成之成品完全售回本公司者，為避免營業額重覆計算，本公司未將銷售予緯創之原材料金額分別計17,503,139千元及22,396,991千元包含於損益表之進、銷貨金額。另上述原材料銷售及成品買回之交易所產生之應收、應付帳款因具法定抵銷權且以淨額交割，故以互抵後餘額列示於應付帳款項下。

3. 應收、應付票據及帳款餘額

因上列進銷貨及管理收入所產生之期末應收及應付餘額如下：

	98.3.31		97.3.31	
	金 額	%	金 額	%
應收票據及帳款：				
AAC	\$ 26,796,028	41	6,503,218	12
AEG	18,395,990	28	20,588,552	39
AAPH	7,028,837	11	4,246,913	8
GAI	2,456,204	4	3,217,612	6
其他(均小於3%)	1,833,677	2	4,945,620	10
	<u>\$ 56,510,736</u>	<u>86</u>	<u>39,501,915</u>	<u>75</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

	98.3.31		97.3.31	
	金額	%	金額	%
應付票據及帳款：				
緯創	\$ 5,533,743	9	3,706,211	9
AIT	1,058,627	2	580,953	1
展碁	229,187	-	220,425	1
其他(均小於3%)	9,115	-	12,089	-
	<u>\$ 6,830,672</u>	<u>11</u>	<u>4,519,678</u>	<u>11</u>

4. 資金融通

本公司於民國九十八年第一季向關係人之短期資金融通情形如下：

	98年第一季			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息費用
宏大	\$ 160,000	160,000		907
群碁	478,000	478,000		2,593
宏碁資融	102,000	102,000		578
跨世紀	420,000	420,000		2,382
ACI	790,390	779,381		1,362
ADSCC	192,132	186,516		115
倚天	200,000	200,000		1,085
		<u>\$ 2,325,897</u>	0.25%~5.23%	<u>9,022</u>

本公司於民國九十七年第一季向關係人之資金融通情形如下：

	97年第一季			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息費用
長期：				
宏大	\$ 115,000	115,000		631
群碁	579,289	579,289		4,701
宏碁資融	135,000	135,000		740
		<u>829,289</u>	2.2%~5.23%	<u>6,072</u>
短期：				
ACI	\$ 1,546,238	<u>1,546,238</u>	1%	-

5. 其他支出

民國九十八年第一季及九十七年第一季本公司支付智融公司管理諮詢服務費用分別計12,958千元及17,758千元。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

6. 分割及讓受資產

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

民國九十七年第一季，緯創公司申請民國九十一年度營利事業所得稅復查案件，經國稅局重新核定准予使用部份該分割遞延所得稅資產，故本公司據此重新評估該資產之可實現性後，迴轉備抵評價及其他應付款金額共計511,425千元，並同額認列當期所得稅利益計511,425千元。

7. 其他應收款

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司替關係人代墊權利金及各項費用等交易產生之應收款明細如下：

	98.3.31	97.3.31
GMA	\$ 177,454	2,178,118
其他	57,521	71,734
	\$ 234,975	2,249,852

8. 其他應付款

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司為關係人代收折讓款及關係人替本公司代墊各項費用等所產生之應付款，其明細如下：

	98.3.31	97.3.31
AEG	\$ 340,222	1,283,966
PBHO	389,040	-
ACCN	146,965	-
AAC	675,386	43,838
AAPH	250,741	-
其他	234,493	303,630
	\$ 2,036,847	1,631,434

9. 事業移轉

民國九十八年一月一日本公司以帳面價值購買倚天公司智慧型手持裝置事業及其相關模具及研發設備資產計28,304千元及應付模具負債計125,551千元，並移轉相關人員，截至民國九十八年三月三十一日，上述交易款項尚未收付訖。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

10.保 證

民國九十八年三月三十一日，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 <u>金 額</u>	<u>融資保證</u>	<u>其他保證</u>	<u>合 計</u>
AAC	\$ 656,536	-	158,549	158,549
AMEX	169,560	62,442	-	62,442
GWI與AAC共用	2,204,280	156,131	-	156,131
GWI	1,695,600	-	-	-
AFE	8,478	-	-	-
AMS	101,736	3,737	-	3,737
ACCN	101,736	16,272	-	16,272
ACA	418,153	55,222	11,209	66,431
ACI、ACS與LGS共用	118,692	37,559	-	37,559
ACNZ	135,648	48,973	-	48,973
AIL	169,560	9,705	607	10,312
AJC	1,706,292	15,292	-	15,292
APHI	67,824	-	-	-
ATH	535,810	92,063	-	92,063
SMA	135,648	27,854	-	27,854
ASSB與AAPH共用	169,560	1,029	-	1,029
AVN	33,912	-	-	-
ACH	81,841	-	81,841	81,841
AEG	2,937,627	-	415,771	415,771
AEH	1,535,133	342,429	-	342,429
PBHO	322,164	-	-	-
安碁	400,000	100,000	-	100,000
樂彩	20,000	20,000	-	20,000
	<u>\$ 13,725,790</u>	<u>988,708</u>	<u>667,977</u>	<u>1,656,685</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(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>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
固定資產及未供營業用資產	銀行額度擔保	\$ -	1,689,309
其他資產—定期存單	投標及履約保證	67,000	67,000
存出保證金—定期存單	投標及履約保證	48,076	58,725
		<u>\$ 115,076</u>	<u>1,815,034</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)，相互授權之主要內容為雙方有權使用彼此全世界相關電腦之專利技術，以產銷個人電腦產品。此相互授權採取按約定金額付清之模式，本公司按期給付IBM約定之權利金。
- 2.本公司與Lucent Technologies Inc.簽訂有專利相互授權合約(Patent Cross License)。相互授權之主要內容為雙方有權使用彼此全世界相關電腦之專利技術，以產銷個人電腦產品。此相互授權採取按約定金額付清之模式，本公司按期給付Lucent約定之權利金。
- 3.本公司與Hewlett Packard Development Company (HP)已於民國九十七年六月六日簽訂有專利交互授權合約，且對此之前之爭議達成和解。另本公司將依合約約定按期給付HP約定之權利金。

(二)本公司於民國九十八年及九十七年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122,858千元及139,170千元。

(三)截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，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30,761,808千元及25,190,940千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	98年第一季			97年第一季			
	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	合 計	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	帳列營業 成本者	合 計
用人費用							
薪資費用	202,179	654,406	856,585	254,606	620,239	-	874,845
勞健保費用	10,962	17,869	28,831	10,802	11,065	-	21,867
退休金費用	18,754	35,339	54,093	20,067	22,117	-	42,184
其他用人費用	9,807	54,528	64,335	10,835	65,980	-	76,815
折舊費用	17,626	24,164	41,790	12,534	23,088	-	35,622
攤銷費用	28,871	63,340	92,211	24,871	30,548	-	55,419

(二)收購案

1. Gateway, Inc.：

民國九十六年十月十五日，本公司透過間接持股之子公司Acer America Holding完成對美國個人電腦品牌廠商Gateway, Inc.之公開收購，以每股美金1.9元取得其所有已發行股份，收購總價款計美金711,420千元(含收購之直接成本)。Gateway, Inc.成為本公司100%持有之子公司。

本公司收購Gateway, 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」，以收購總價款加計相關收購之直接成本，減除Gateway, Inc.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季報表附註(續)

民國九十六年十月十五日因收購取得Gateway, Inc.之資產、負債及產生之商譽金額列示如下：

	單位：新台幣千元
收購成本：	\$ 23,507,016
取得可辨認淨資產公平價值：	
流動資產	\$ 32,139,646
長期股權投資	277,057
固定資產	2,808,517
無形資產－商標權	5,504,220
無形資產－客戶關係	1,551,042
無形資產－其他	1,687,210
其他資產	58,355
流動負債	(24,576,616)
長期負債	(9,673,377)
其他負債	<u>(2,923,302)</u>
商譽	<u>6,852,752</u>
	<u>\$ 16,654,264</u>

上述收購成本分攤於收購日後一年內，調減部分固定資產價值計77,564千元及因收購前或有事項等因素增加流動負債1,766,474千元，並同時調整增加商譽1,844,038千元。

2.Packard Bell B.V.

民國九十七年三月十四日及六月三十日，本公司透過間接持股之及子公司Acer Europe B.V.以現金收購歐洲地區個人電腦品牌廠商Packard Bell B.V.，收購總價款約歐元66,117千元(含收購之直接成本)，取得其100%股權。本公司收購Packard Bell B.V.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」，以收購總價款加計相關收購之直接成本，減除Packard Bell B.V.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季報表附註(續)

民國九十七年三月十四日因收購取得Packard Bell B.V.之資產、負債及產生之商譽金額列示如下：

收購成本		\$ 3,172,080
取得可辨認淨資產公平價值：		
流動資產	\$ 9,587,790	
固定資產	351,162	
無形資產－商標權	2,163,744	
流動負債	(10,665,179)	
其他負債	(39,608)	1,397,908
商譽		<u>\$ 1,774,172</u>

註：上述資訊依收購日匯率計算。

3. 倚天資訊(股)公司

民國九十七年九月一日，本公司透過股份轉換方式收購倚天資訊股份有限公司為百分之百持有之子公司，股份轉換之換股比例為倚天資訊普通股一點零七股換發本公司普通股一股(1.07：1)。本公司發行168,158,878股普通股以取得倚天資訊所有股份。

本公司收購倚天資訊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」，以收購成本減除倚天資訊可辨認淨資產公平價值之差額作為商譽。

民國九十七年九月一日因收購取得倚天資訊之合併資產負債及產生之商譽金額列示如下：

收購成本：		
發行股份公平價值	\$ 8,700,751	
繼受員工認股權公平價值	<u>136,516</u>	8,837,267
取得可辨認淨資產公平價值：		
流動資產	2,574,588	
長期股權投資	789,753	
固定資產	1,856,836	
無形資產－倚天股票機商標權	450,900	
無形資產－客戶關係	151,100	
無形資產－已發展技術	1,802,500	
無形資產－其他	88,400	
其他資產	485,261	
流動負債	<u>(1,263,892)</u>	6,935,446
商譽		<u>\$ 1,901,821</u>

上述收購成本於本期續後調增繼受員工認股權公平價值計2,472千元並同額調增商譽。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註二)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額(註二)
	公司名稱	關係 (註一)						
本公司	ACA	2	16,463,792	429,869	418,153	-	0.51%	82,318,959
本公司	ACNZ	2	16,463,792	139,732	135,648	-	0.16%	82,318,959
本公司	AIL	2	16,463,792	174,665	169,560	-	0.21%	82,318,959
本公司	AJC	2	16,463,792	1,797,532	1,706,292	-	2.07%	82,318,959
本公司	APHI	2	16,463,792	69,866	67,824	-	0.08%	82,318,959
本公司	ATH	2	16,463,792	551,941	535,810	-	0.65%	82,318,959
本公司	SMA	2	16,463,792	139,732	135,648	-	0.16%	82,318,959
本公司	AVN	2	16,463,792	34,933	33,912	-	0.04%	82,318,959
本公司	ACI /ACS/LGS	2	16,463,792	122,266	118,692	-	0.14%	82,318,959
本公司	ASSSB/AAPH	2	16,463,792	174,665	169,560	-	0.21%	82,318,959
本公司	ACH	2	16,463,792	81,841	81,841	-	0.10%	82,318,959
本公司	AEG	2	16,463,792	3,015,923	2,937,627	-	3.57%	82,318,959
本公司	AEH	2	16,463,792	1,581,352	1,535,133	-	1.86%	82,318,959
本公司	PBHO	2	16,463,792	331,864	322,164	-	0.39%	82,318,959
本公司	AAC	2	16,463,792	1,157,417	656,536	-	0.80%	82,318,959
本公司	AMEX	2	16,463,792	174,665	169,560	-	0.21%	82,318,959
本公司	GWI/GMA	2	16,463,792	1,684,250	-	-	0.00%	82,318,959
本公司	GWI	2	16,463,792	1,746,650	1,695,600	-	2.06%	82,318,959
本公司	AAC/GWI	2	16,463,792	2,270,645	2,204,280	-	2.68%	82,318,959
本公司	AFE	2	16,463,792	8,733	8,478	-	0.01%	82,318,959
本公司	AMS	2	16,463,792	104,799	101,736	-	0.12%	82,318,959
本公司	ACCN	2	16,463,792	104,799	101,736	-	0.12%	82,318,959
本公司	安基	2	16,463,792	400,000	400,000	-	0.49%	82,318,959
本公司	樂彩	2	16,463,792	20,000	20,000	-	0.02%	82,318,959

(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(97.12.31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。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	安泰 ING 債券基金(信託)	-	遞延費用及其他資產	3,054	47,587	-	47,587	
本公司	保誠威寶基金(信託)	-	遞延費用及其他資產	602	7,800	-	7,800	
本公司	鴻海股票	-	備供出售之金融資產-流動	675	51,795	0.01%	51,795	
本公司	佳世達股票	-	備供出售之金融資產-非流動	80,110	797,099	4.15%	797,099	
本公司	友尚股票	-	備供出售之金融資產-非流動	30,446	537,367	9.28%	537,367	

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

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：無。

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：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
本公司	展基	母子公司	(銷貨)	(327,339)	(0.34)%	ET45	-	-	32,881	0.05%	
本公司	AFE	母子公司	(銷貨)	(192,078)	(0.20)%	OA60	-	-	18,720	0.03%	
本公司	ACCN	母子公司	(銷貨)	(2,752,696)	(2.87)%	OA60	-	-	1,269,472	1.94%	
本公司	AAC	母子公司	(銷貨)	(25,699,095)	(26.84)%	OA60	-	-	26,796,028	40.99%	
本公司	AAPH	母子公司	(銷貨)	(12,015,044)	(12.55)%	OA60	-	-	7,028,837	10.75%	
本公司	AEG	母子公司	(銷貨)	(39,010,492)	(40.74)%	OA60	-	-	18,395,990	28.14%	
本公司	展基	母子公司	進貨	285,033	0.36%	ET45	-	-	(229,187)	(0.39)%	
本公司	AIT	母子公司	進貨	1,318,430	1.69%	OA60	-	-	(1,058,627)	(1.79)%	
本公司	緯創	關聯企業	進貨	6,527,547	8.35%	OA60	-	-	(5,533,743)	(9.34)%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	ACCN	母子公司	1,269,472	12.82	-	-	-	-
本公司	AAC	母子公司	26,796,028	3.98	-	-	-	-
本公司	AIT	母子公司	121,637	-	121,637	催收	-	-
本公司	AAPH	母子公司	7,028,837	8.12	327	-	-	-
本公司	AEG	母子公司	18,395,990	7.37	-	-	-	-
本公司	AEX	母子公司	150,490	3.50	90,797	催收	-	-
本公司	GMA	母子公司	177,546	-	92	催收	-	-
本公司	GAI	母子公司	2,456,204	-	-	-	-	-

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(四)及(五)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	宏大	台北市	一般投資業務	32,325	32,325	3,958	33.42%	65,161	684	229	
本公司	群基	台北市	一般投資業務	1,889,723	1,889,723	81,681	100.00%	1,512,382	1,643	1,643	
本公司	Boardwalk	B.V.I	控股公司	26,834,463	26,834,463	878,432	100.00%	23,147,305	64,945	64,945	
本公司	AEH	荷蘭	控股公司	1,189,862	1,189,862	-	100.00%	31,063,308	794,436	794,436	
本公司	AHI	B.V.I	控股公司	1,130,566	1,130,566	33,550	100.00%	6,421,701	383,956	383,956	
本公司	Bluechip	澳洲	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	33.41%	56,009	3,340	1,116	
本公司	AWI	B.V.I	控股公司	4,069,764	4,069,764	1,359,193	100.00%	2,991,303	(15,137)	(15,137)	
本公司	ASCBVI	B.V.I	控股公司	2,319,507	2,319,507	48,400	100.00%	1,313,327	(447)	(447)	
本公司	ACI	新加坡	電腦產品銷售	-	-	592	100.00%	814,307	15	15	
本公司	ASD	香港	電腦零組件之買賣	660,766	660,766	7,800	100.00%	14,272	13	13	
本公司	宏碁資融	台北市	投資顧問、財務管理	51,091	51,091	100	100.00%	6,682	570	570	
本公司	跨世紀	台北市	一般投資業務	1,743,010	1,743,010	-	100.00%	2,272,594	2,375	2,375	
本公司	ADSBH	B.V.I	控股公司	1,298,876	1,298,876	42,016	100.00%	193,233	-	-	
本公司	安碁	台北市	資料儲存管理服務	2,943,044	2,943,044	187,093	100.00%	1,806,105	16,837	16,837	
本公司	敏利	台北市	廣告設計代理與承攬	38,105	38,105	1,004	100.00%	14,327	(780)	(780)	
本公司	AGC	BVI	控股公司	189,692	189,692	3,489	100.00%	1,327,000	79,305	79,305	
本公司	展碁	台北市	電腦及其週邊設備	1,115,474	1,115,474	67,425	99.79%	1,298,374	12,489	12,489	
本公司	宏發	桃園縣	積體電路測試服務	198,351	198,351	16,477	19.39%	72,397	-	-	
本公司	宏通	台北市	投資及創投等事業	189,749	189,749	6,143	24.48%	38,198	-	-	
本公司	緯創	新竹科學工業園區	研究、開發、生產、製造及銷售電腦產品	757,554	757,554	66,110	4.36%	1,762,007	1,424,489	70,089	
本公司	渴望育成	桃園縣	創業投資事業	100,000	100,000	2,000	100.00%	20,100	24	24	
本公司	全國電子	台北市	零售電子產品	545,787	545,787	16,955	12.82%	407,667	161,946	23,113	
本公司	樂彩	台北市	公益彩券經銷業	560	560	100	100.00%	31,900	-	-	
本公司	倚天	台北市	PDA 產品製造及銷售	7,700,751	7,700,751	79,930	100.00%	7,530,582	4,988	4,988	
倚天資訊	倚天投資公司	台北市	從事專業投資	119,984	119,984	7,000	100.00%	129,375	(193)	(193)	
倚天資訊	普天投資公司	台北市	從事專業投資	156,256	156,256	13,000	100.00%	149,880	262	262	
倚天資訊	鼎天投資公司	台北市	從事專業投資	36,993	36,993	1,000	100.00%	47,701	(1,495)	(1,495)	
倚天投資	利天科技公司	台北市	大樓管理委員會業務	1,976	1,976	200	100.00%	961	-	-	
倚天投資	ETEN INTERNATIONAL HOLDING LTD.	英屬開曼群島	從事專業投資	11,506	11,506	335	10.36%	968	(1,650)	(171)	
鼎天投資	ETEN INTERNATIONAL HOLDING LTD.	英屬開曼群島	從事專業投資	95,818	95,818	2,900	89.64%	8,372	(1,650)	(1,479)	
ETEN INTERNATIONAL	上海中天傳訊信息有限公司	中國上海	掌上型計算機之產銷業務	102,866	102,866	-	100.00%	8,869	(1,650)	(1,650)	
安碁	TWPBVI	BVI	控股公司	32,298	32,298	11,068	100.00%	19,462	(346)	(346)	
展碁	展大國際股票	台灣	資訊軟體零售服務	23,668	23,668	882	30.22%	13,278	(324)	(88)	
展碁	香港展碁股票	香港	電腦週邊軟體	55,895	55,895	12,872	100.00%	14,159	483	483	
群基	怡康軟體股份有限公司	台北市	提供企業系統完整之解決方案	63,073	63,073	2,488	24.88%	29,855	1,316	328	
群基	宏大創新股份有限公司	台北市	對科技事業之直接投資	500,000	500,000	7,883	66.58%	129,814	684	455	
群基	龍顯國際(股)(APDI)	台北市	委託營造廠商興建國民住宅	-	-	2,958	100.00%	101,712	(145)	(145)	
群基	渴望園區開發(股)(ASDI)	台北市	建築物管理維護之業務	500,000	500,000	22,593	100.00%	230,474	(953)	(953)	
渴望育成	全波科技	桃園龍潭	有線通訊及無線	69,668	69,668	2,802	20.32%	-	-	-	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	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	資金貸與最高限額
											名稱	價值		
1	群基	本公司	其他應收款-關係人	478,000	478,000	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
2	宏大	本公司	其他應收款-關係人	160,000	160,000	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
3	宏碁資融	本公司	其他應收款-關係人	102,000	102,000	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
4	跨世紀	本公司	其他應收款-關係人	420,000	420,000	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
5	ACI	本公司	其他應收款-關係人	790,390	779,381	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
6	AMS	本公司	其他應收款-關係人	336,850	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
7	倚天	本公司	其他應收款-關係人	200,000	200,000	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
8	ADSCC	本公司	其他應收款-關係人	192,132	186,516	0.2%-3%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
9	ATH	STH	其他應收款-關係人	2,895	2,853	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
10	AHN	ACZ	其他應收款-關係人	50,895	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
11	AEG	ACLAH	其他應收款-關係人	218,331	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
11	AEG	AFN	其他應收款-關係人	9,885	9,885	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
11	AEG	ACZ	其他應收款-關係人	58,413	58,413	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
12	AUA	AHN	其他應收款-關係人	174,665	-	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
13	ACR	AHN	其他應收款-關係人	873,325	-	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
14	PBHO	AEG	其他應收款-關係人	161,760	161,760	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
15	GWI	GAI	其他應收款-關係人	1,761	1,761	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
16	GMY	GWI	其他應收款-關係人	169,560	169,560	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
17	GRA	AAC	其他應收款-關係人	437,465	437,465	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
18	AGC	ACLAH	其他應收款-關係人	146,719	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959
19	AMS	ACLAH	其他應收款-關係人	419,196	406,944	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,231,896	82,318,959

註一：資金貸與總額以本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值(97.12.31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。

註二：資金貸與性質：

2. 有短期融通資金之必要。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註二)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)
		公司名稱	關係 (註一)						
1	ASSB	SMA	2	16,463,792	115,623	112,672	-	0.14%	82,318,959
2	GWI	Gateway PRO Partners	2	16,463,792	69,866	-	-	-	82,318,959

(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(97.12.31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。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

編號	持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
1	AWI	宏基股票	母子公司	採權益法之長期投資	12,591	642,153	0.48%	642,153	
1	AWI	宏基 GDR 受益憑證	母子公司	採權益法之長期投資	4,933	1,221,238	62.33%	1,221,238	
2	GWI	Sioux Empire 股票	-	成本衡量之金融資產	-	20,066	0.00%	20,066	
2	GWI	Dakota Equities Ltd 股票	-	成本衡量之金融資產	-	24,319	0.00%	24,319	
2	GWI	SJCH Rolling Hills Ltd 股票	-	成本衡量之金融資產	-	3,666	0.00%	3,666	
2	GWI	MPC 股票	-	成本衡量之金融資產	10,586	-	19.90%	-	
3	群基	中華開發金控股票	-	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	
3	群基	昱泉國際股份有限公司股票	-	備供出售金融資產-流動	1	10	0.00%	53	
3	群基	網際薪傳股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產	2,078	-	17.32%	-	
3	群基	聯華電信股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產	1	-	0.00%	-	
3	群基	易博科技(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產	150	-	1.25%	-	
3	群基	TopLogis 股票	-	以成本衡量之金融資產	296	-	1.78%	-	
3	群基	誠品股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產	5,280	253,944	4.69%	253,944	
3	群基	緯創資通股份有限公司股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	8,513	148,794	0.56%	311,152	
3	群基	全國電子股份有限公司股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	1,917	57,737	1.45%	61,929	
3	群基	宏發股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	8,625	86,262	10.15%	86,262	
3	群基	怡康軟股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	2,488	29,855	24.88%	29,855	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
4	宏大	昱泉國際股票	-	備供出售金融資產-流動	681	6,204	2.44%	32,143	
4	宏大	隴華股票	-	備供出售金融資產-流動	122	3,535	0.31%	1,046	
4	宏大	得意傳播股票	-	以成本衡量之金融資產	235	-	8.36%	-	
4	宏大	蕃薯藤股票	-	以成本衡量之金融資產	97	-	1.28%	-	
4	宏大	網際薪傳股票	-	以成本衡量之金融資產	85	-	0.71%	-	
5	跨世紀	中華開發金控股票	-	備供出售之金融資產-流動	10,794	72,753	0.10%	72,753	
5	跨世紀	蕃薯藤股票	-	以成本衡量之金融資產	291	-	3.85%	-	
5	跨世紀	達利參股票	-	以成本衡量之金融資產	663	6,630	4.98%	-	
5	跨世紀	公信電子股票	-	以成本衡量之金融資產	430	-	0.48%	-	
5	跨世紀	宏發股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	12,325	723,446	14.50%	723,446	
5	跨世紀	誠品股票	關聯企業	以成本衡量之金融資產	14,720	640,856	13.71%	640,856	
5	跨世紀	立基股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	3,454	-	10.19%	-	
5	跨世紀	怡康股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	905	3,645	9.05%	3,645	
5	跨世紀	宏碁股票	母子公司	備供出售之金融資產-非流動	4,722	240,809	0.18%	240,809	
6	ASCBVI	IP FUND I 股票	-	以成本衡量之金融資產	54,562	1,144,474	24.99%	-	
6	ASCBVI	DYNA FUND2 股票	-	以成本衡量之金融資產	4,080	24,527	3.18%	-	
6	ASCBVI	E2 OPEN 股票	-	以成本衡量之金融資產	8,396	-	6.91%	-	
6	ASCBVI	BTD FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產	10	-	1.67%	-	
6	ASCBVI	Ufinity(COOLCONNEX) 股票	-	以成本衡量之金融資產	194	-	0.13%	-	
6	ASCBVI	DYNA FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產	3,000	-	8.87%	-	
6	ASCBVI	GE FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產	-	-	4.97%	-	
6	ASCBVI	TONBU(原 INTER EMS) 股票	-	以成本衡量之金融資產	500	-	1.41%	-	
6	ASCBVI	INVESTAR 股票	-	以成本衡量之金融資產	163	-	10.84%	-	
6	ASCBVI	IP FUND III 股票	-	以成本衡量之金融資產	6,017	136,258	19.99%	-	
6	ASCBVI	KINGSTAR 復旦金仕達股票	-	以成本衡量之金融資產	207	-	12.97%	-	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
6	ASCBVI	LINEO 股票	-	以成本衡量之金融資產	333	-	0.53%	-	
6	ASCBVI	ORIGIN PARTNERS 股票	-	以成本衡量之金融資產	2,001	10,169	3.69%	-	
6	ASCBVI	SINO CVC 股票	-	以成本衡量之金融資產	1,500	-	15.00%	-	
6	ASCBVI	VEN GLOBAL 股票	-	以成本衡量之金融資產	2	-	11.32%	-	
6	ASCBVI	ENX 股票	-	以成本衡量之金融資產	1,000	-	10.92%	-	
6	ASCBVI	Octasoft 股票	-	以成本衡量之金融資產	2,057	-	6.72%	-	
6	ASCBVI	IDSCBVI 股票	-	以成本衡量之金融資產	60	1,485	19.90%	-	
6	ASCBVI	ID5 Fund Ltd. 股票	-	以成本衡量之金融資產	3,800	77,243	19.40%	-	
6	ASCBVI	IP Cathay One, L.P. 股票	-	以成本衡量之金融資產	9,000	305,208	13.30%	-	
6	ASCBVI	SILICON STORAGE 股票	-	備供出售之金融資產	109	6,099	0.54%	6,099	
7	ATVAP	IP FUND 1 股票	-	以成本衡量之金融資產	659	13,494	0.31%	-	
8	展碁	展大國際股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	882	13,278	30.22%	13,278	
8	展碁	捷修網股票	-	以成本衡量之金融資產	1,800	18,000	15.00%	-	
9	倚天	廣達股票	-	備供出售金融資產-非流動	4,379	187,657	0.12%	187,657	
9	倚天	鼎天股票	-	備供出售金融資產-非流動	6,767	115,045	9.73%	115,045	
9	倚天	新世紀股票	-	以成本衡量之金融資產	50,526	341,663	1.26%	-	
9	倚天	奇新股票	-	以成本衡量之金融資產	1,600	-	5.33%	-	
10	倚天投資	宏碁股票	-	備供出售金融資產-非流動	2,115	107,858	0.08%	107,858	
10	倚天投資	群茂股票	-	以成本衡量之金融資產	613	6,132	1.34%	-	
10	倚天投資	佳能昕普股票	-	以成本衡量之金融資產	279	2,916	3.95%	-	
11	普天投資	宏碁股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,468	74,862	0.06%	74,862	
11	普天投資	亞太固網股票	-	以成本衡量之金融資產	2,500	-	0.08%	-	
11	普天投資	群茂股票	-	以成本衡量之金融資產	613	6,132	1.34%	-	
12	鼎天投資	宏碁股票	-	備供出售金融資產-非流動	676	34,464	0.03%	34,464	
12	鼎天投資	佳能昕普股票	-	備供出售金融資產	279	2,916	3.95%	-	

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
13	渴望育成	TopLogis 股票		以成本衡量之金融資產	665	-	3.99%	-	
13	渴望育成	全波股票		以成本衡量之金融資產	2,802	-	20.32%	-	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
AEG	COWIN	關聯企業	(銷貨)	(298,074)	(0.53)%	EM60	-	-	423,822	0.95%	-
AEG	本公司	母子公司	進貨	39,010,492	75.25%	OA60	-	-	(18,395,990)	(69.50)%	-
AEG	Wistron	關聯企業	進貨	2,033,919	3.83%	EM60	-	-	1,460,408	4.45%	-
AIT	本公司	母子公司	(銷貨)	(1,318,430)	(14.44)%	OA60	-	-	1,058,627	9.55%	-
AAC	本公司	母子公司	進貨	25,699,095	90.01%	OA60	-	-	(26,796,028)	(88.64)%	-
展基	全國電子	關聯企業	(銷貨)	(156,380)	(6.15)%	ET37	-	-	87,460	6.62%	-
展基	本公司	母子公司	(銷貨)	(285,033)	(11.18)%	ET60	-	-	229,187	17.36%	-
展基	本公司	母子公司	進貨	327,339	13.83%	ET45	-	-	(32,881)	(2.45)%	-
ACCN	本公司	母子公司	進貨	2,752,696	62.00%	ET60	-	-	(1,269,472)	(45.00)%	-
AFE	本公司	母子公司	進貨	192,078	67.00%	ET60	-	-	(18,720)	(27.00)%	-

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
群基	本公司	母子公司	478,000	-	-	-	-	-
宏大	本公司	母子公司	160,000	-	-	-	-	-
宏基資融	本公司	母子公司	102,000	-	-	-	-	-
跨世紀	本公司	母子公司	420,000	-	-	-	-	-
ACI	本公司	母子公司	779,381	-	-	-	-	-
倚天資訊	本公司	母子公司	200,000	-	-	-	-	-
ADSCC	本公司	母子公司	186,516	-	-	-	-	-
AEG	COWIN	關聯企業	423,822	3.16	-	-	-	-
PBHO	本公司	母子公司	389,040	-	358,360	-	-	-
AIT	本公司	母子公司	1,058,627	5.00	-	-	-	-
展基	本公司	母子公司	229,187	4.86	-	-	-	-

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：

單位：新台幣千元

編號	公司名稱	衍生性金融商品		契約本金	到期日	公平市價
1	AAC	遠期外匯合約	買入美金/賣出加幣	美金 34,558	98/4/15~98/6/29	14,504
2	AAF	遠期外匯合約	買入美金/賣出南非幣	美金 23,500	98/4/15~98/6/30	(34,401)
3	AAPH	遠期外匯合約	買入美金/賣出馬來西亞幣	美金 21,000	98/4/14~98/5/18	-
4	ACA	遠期外匯合約	買入澳幣/賣出美金	美金 5,000	98/4/30~98/5/29	(12,285)
4	ACA	遠期外匯合約	買入美金/賣出澳幣	美金 61,675	98/4/30~98/8/31	(91,931)
5	ACCN	遠期外匯合約	買入美金/賣出人民幣	美金 57,000	98/4/29~98/6/29	(3,155)
6	ACG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出挪威克朗	歐元 14,364	98/4/15~98/6/15	(4,437)
6	ACG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出瑞典克朗	歐元 19,167	98/4/15~98/6/15	(13,257)
7	ACNZ	遠期外匯合約	買入美金/賣出紐西蘭幣	美金 8,000	98/4/9~98/7/31	(1,778)
8	ACS	遠期外匯合約	買入美金/賣出新加坡幣	美金 13,500	98/4/15~98/6/15	(2,010)
9	AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出英磅	歐元 134,241	98/4/30~98/7/25	81,097
9	AEG	遠期外匯合約	買入美金/賣出歐元	歐元 52,410	98/4/14~98/6/30	48,964
9	AEG	外幣選擇權	買入歐元/賣出英磅	歐元 63,090	98/4/28~98/7/14	78,111
9	AEG	外幣選擇權	買入英磅/賣出歐元	歐元 76,302	98/4/28~98/7/14	(34,523)
9	AEG	外幣選擇權	買入美金/賣出歐元	歐元 18,435	98/4/28~98/5/27	14,077
9	AEG	外幣選擇權	買入歐元/賣出美金	歐元 53,214	98/4/28~98/6/26	47,400
9	AEG	外幣選擇權	買入歐元/賣出美金	歐元 28,435	98/4/28~98/5/27	(43,460)
9	AEG	外幣選擇權	買入美金/賣出歐元	歐元 71,048	98/4/28~98/6/26	(68,781)
10	AHN	遠期外匯合約	買入歐元/賣出美金	歐元 23,493	98/4/14	38,171
11	AIL	遠期外匯合約	買入美金/賣出印度披索	美金 41,924	98/4/30~98/7/31	30,251
12	AJC	遠期外匯合約	買入美金/賣出日幣	美金 71,000	98/5/14~98/7/13	66,484
13	AMEX	遠期外匯合約	買入美金/賣出墨西哥幣	美金 90,500	98/4/8~98/8/14	(33,246)
14	AMS	遠期外匯合約	買入美金/賣出人民幣	美金 10,000	98/6/29~98/7/30	959
15	ASKE	遠期外匯合約	買入歐元/賣出波蘭幣	歐元 21,804	98/4/15~98/5/29	(2,432)
15	ASKE	外幣選擇權	買入歐元/賣出波蘭幣	歐元 13,985	98/4/28~98/5/27	4,147
15	ASKE	外幣選擇權	買入波蘭幣/賣出歐元	歐元 19,226	98/4/28~98/5/27	(10,159)
16	ASZ	遠期外匯合約	買入歐元/賣出瑞士法郎	歐元 26,000	98/4/3/~98/10/26	-
17	ATH	遠期外匯合約	買入美金/賣出泰銖	美金 42,000	98/4/10~98/6/29	3,450
18	SMA	遠期外匯合約	買入美金/賣出馬來西亞幣	美金 4,000	98/4/30~98/5/29	(1,732)
19	WII	遠期外匯合約	買入美金/賣出台幣	美金 2,000	98/4/10~98/4/24	(962)

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

單位：美金元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
第三波軟件(北京)有限公司	研發、生產、製作計算機軟件	3,000,000	(二)	3,000,000	-	-	3,000,000	100%	(7,339)	407,471	-
北京宏基訊息有限公司	Acer品牌電腦等資訊產品銷售業務	1,800,000	(二)	-	-	-	-	100%	(193,851)	(681,591)	-
宏基訊息(中山)有限公司	Acer品牌電腦等資訊產品銷售業務	1,500,000	(二)	-	-	-	-	100%	(7,260)	2,088,365	-
宏基電腦(上海)有限公司	Acer品牌電腦等資訊產品銷售業務	2,000,000	(二)	2,000,000	-	-	2,000,000	100%	4,062,332	16,035,356	-
佩卡貝電子技術服務(上海)有限公司	電腦產品銷售服務等業務	249,649	(二)	-	-	-	-	100%	-	-	-
上海中天傳訊信息有限公司	PDA產品製造及銷售	3,100,000	(二)	-	-	-	-	100%	(48,967)	261,516	-

(註)投資方式為(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
169,560千元 (5,000,000美元)	841,794千元 (24,822,886美元)	51,398,969千元 (僅依本公司之限額列示)

美金換算新台幣之匯率為1:33.912

2.重大交易事項

本公司民國九十八年第一季與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳(一)重大交易事項相關資訊項下說明。

十二、部門別財務資訊

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