

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年六月三十日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~15
(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	35~40
(六)抵質押之資產	41
(七)重大承諾事項及或有事項	41
(八)重大之災害損失	41
(九)重大之期後事項	42
(十)其 他	42~44
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45~47
2.轉投資事業相關資訊	47~54
3.大陸投資資訊	54~55
(十二)部門別財務資訊	55
九、重要會計科目明細表	56~70

會計師查核報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

宏碁股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣(以下同)78,606,880千元及80,488,665千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別為75,407千元及16,936千元、累積換算調整數分別為借餘1,478,242千元及貸餘1,901,168千元，及因此而認列之民國九十九年上半年度及九十八年上半年度扣除分攤總管理處費用前之投資利益淨額分別為4,219,052千元及2,897,478千元、聯屬公司間銷貨之已(未)實現銷貨毛利分別為(17,055)千元及4,679千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核簽證之財務報表，以權益法評價認列。另財務報表附註十一之(二)及(三)有關轉投資事業及大陸投資相關資訊，係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除第三段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師查核，對長期股權投資之評價、相關累積換算調整數、聯屬公司間利益之遞延貸項、相關損益之認列及轉投資事業相關資訊與大陸投資資訊之揭露可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、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編製，足以允當表達宏碁股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除應考量前段所述被投資公司財務報表於經會計師查核後，對採權益法之長期股權投資變動明細表可能有所影響外，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

宏碁股份有限公司已編製民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

張惠貞

會計師：

楊美雪

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國九十九年八月十六日

宏碁股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	99.6.30		98.6.30			負債及股東權益	99.6.30		98.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,148,206	1	16,669,644	8	2100 短期借款(附註四(十二))	\$ 2,731,004	1	-	-	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳99年為168,395千元及98年為154,289千元後之淨額(附註四(二))	10,272,697	5	10,192,665	5	2120-40 應付票據及帳款	65,971,325	31	54,519,190	27	
1130-50 應收票據及帳款－關係人(附註五)	77,823,859	36	58,176,231	30	2130-50 應付票據及帳款－關係人(附註五)	5,090,669	2	7,692,286	4	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	35,021	-	171,217	-	2183 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(四)(十九))	47,384	-	64,856	-	
1190 其他應收款	3,761,789	2	2,942,248	1	2190 其他應付款－關係人(附註五)	952,631	-	2,896,583	1	
1200 存貨(附註四(六))	22,914,923	11	17,376,662	9	2200 避險之衍生性金融負債－流動(附註四(五)(十九))	226,597	-	1,062,762	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(四)(十九))	24,480	-	4,455	-	2228 應付權利金	11,571,813	5	8,323,851	4	
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(三)(十九))	74,167	-	68,542	-	2216 應付股利	8,336,835	4	5,285,966	3	
1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(五)(十九))	481,164	-	23,698	-	2170-2280 應付費用及其他流動負債	15,924,748	8	21,650,769	11	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十五))	1,125,867	1	2,475,339	1	2272 一年內到期之長期借款(附註四(十三))	3,050,000	2	-	-	
1250-80 預付款項及其他流動資產	244,400	-	158,520	-	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益	75,407	-	16,936	-	
流動資產合計	117,906,573	56	108,259,221	54	流動負債合計	113,978,413	53	101,513,199	50	
基金及投資：					2421 銀行長期借款(附註四(十三)(十九))	9,150,000	4	12,200,000	6	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)、十(二))	78,606,880	37	80,488,665	40	2800 其他負債	30,753	-	30,119	-	
1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(九)(十九))	1,932,916	1	1,624,319	1	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十五))	3,013,072	1	4,372,207	2	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(七)(十九))	763,269	-	800,169	-	長期負債合計	12,193,825	5	16,602,326	8	
基金及投資合計	81,303,065	38	82,913,153	41	負債合計	126,172,238	58	118,115,525	58	
固定資產(附註五)：					股東權益：					
1501 土地	379,364	-	376,842	-	3110 普通股股本(附註四(十六)(十七))	26,891,821	13	26,429,830	13	
1521 房屋及建築	581,035	-	578,892	-	3150 待分配股票股利(附註四(十六))	53,376	-	426,636	-	
1544 電腦通訊設備	574,042	-	509,820	-	3200 資本公積(附註四(十六))	38,933,094	18	38,163,250	19	
1551 運輸設備	29,634	-	28,709	-	保留盈餘(附註三及四(十六))：					
1561 辦公設備	13,325	-	13,516	-	3310 法定盈餘公積	11,096,134	5	9,960,796	5	
1681 其他設備	695,958	-	695,923	-	3320 特別盈餘公積	-	-	1,991,615	1	
1631 租賃改良	26,053	-	26,053	-	3350 未提撥保留盈餘	16,035,788	8	9,635,290	5	
1670 未完工程及預付設備款	198,971	-	60,368	-	股東權益其他項目：					
	2,498,382	-	2,290,123	-	3420 累積換算調整數	(1,478,242)	-	1,901,168	1	
15x9 減：累積折舊	(770,244)	-	(655,597)	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(4,368)	-	(567)	-	
固定資產淨額	1,728,138	-	1,634,526	-	3450 金融商品未實現損益(附註四(三)(五)(九))	360,741	-	(704,154)	-	
1700 無形資產(附註四(十)及五)	8,264,426	4	3,559,684	2	3480 庫藏股票(附註四(十六))	(3,522,598)	(2)	(3,522,598)	(2)	
1810 未供營業用資產(附註四(十一))	3,807,163	2	4,227,999	2	股東權益合計	88,365,746	42	84,281,266	42	
1820 存出保證金(附註四(十九)及六)	172,510	-	204,029	-	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
1844 長期應收帳款，分別減除備抵呆帳99年為0千元及98年為9,345千元後之淨額(附註四(十九))	98,510	-	35,724	-						
1830-80 遞延費用及其他資產(附註四(十四)及六)	1,257,599	-	1,562,455	1						
資產總計	\$ 214,537,984	100	202,396,791	100	負債及股東權益總計	\$ 214,537,984	100	202,396,791	100	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇
Gianfranco Lanci

會計主管：杜 哲 民

宏碁股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註五)	\$ 271,779,109	100	203,267,982	100
5000 營業成本(附註四(六)及五)	(263,453,800)	(97)	(197,368,382)	(97)
5910 營業毛利	8,325,309	3	5,899,600	3
5920 聯屬公司間已(未)實現利益	(17,055)	-	4,679	-
已實現營業毛利	8,308,254	3	5,904,279	3
營業費用(附註四(十)(十四)(十七)、五及十)：				
6100 推銷費用	(2,650,369)	(1)	(1,991,181)	(1)
6200 管理費用	(486,519)	-	(166,466)	-
6300 研究發展費用	(496,904)	-	(247,641)	-
	(3,633,792)	(1)	(2,405,288)	(1)
6900 營業淨利	4,674,462	2	3,498,991	2
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	18,301	-	36,874	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(八)(十七))	3,960,147	1	1,712,539	1
7140 處分投資利益淨額(附註四(三)(八)(九))	328,101	-	2,213	-
7480 什項收入	46,145	-	24,760	-
	4,352,694	1	1,776,386	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	(140,712)	-	(147,475)	-
7560-7640 外幣兌換損失及金融商品評價損失淨額 (附註四(四)(五))	(589,849)	-	(224,423)	-
7630 資產減損損失(附註四(十一))	(350,000)	-	-	-
7880 什項支出	-	-	(459)	-
	(1,080,561)	-	(372,357)	-
7900 本期稅前淨利	7,946,595	3	4,903,020	3
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(1,025,956)	-	(536,956)	-
9600 本期淨利	\$ 6,920,639	3	4,366,064	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	\$ 3.00	2.62	1.87	1.66
9850 稀釋每股盈餘—追溯調整	\$ 2.96	2.58	1.84	1.63

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：杜哲民

Gianfranco Lanci

宏碁股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目				合計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損益	庫藏股票	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 26,428,560	-	37,129,952	8,786,583	-	13,985,318	1,241,058	(283)	(1,729,631)	(3,522,598)	82,318,959
員工股票紅利	-	162,338	737,662	-	-	-	-	-	-	-	900,000
員工認股權行使發行新股	1,270	-	876	-	-	-	-	-	-	-	2,146
員工認股權酬勞成本	-	-	146,441	-	-	-	-	-	-	-	146,441
本期淨利	-	-	-	-	-	4,366,064	-	-	-	-	4,366,064
盈餘指撥及分配(註1)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,174,213	-	(1,174,213)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,991,615	(1,991,615)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(5,285,966)	-	-	-	-	(5,285,966)
盈餘轉增資	-	264,298	-	-	-	(264,298)	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	854,651	-	854,651
現金流量避險未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	170,826	-	170,826
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	(284)	-	-	(284)
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	-	660,110	-	-	-	660,110
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	148,319	-	-	-	-	-	-	-	148,319
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 26,429,830</u>	<u>426,636</u>	<u>38,163,250</u>	<u>9,960,796</u>	<u>1,991,615</u>	<u>9,635,290</u>	<u>1,901,168</u>	<u>(567)</u>	<u>(704,154)</u>	<u>(3,522,598)</u>	<u>84,281,266</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 26,882,283	-	38,494,118	9,960,796	1,991,615	16,622,600	959,621	(7,908)	1,014,317	(3,522,598)	92,394,844
員工股票紅利	-	26,483	173,517	-	-	-	-	-	-	-	200,000
員工認股權行使發行新股	9,538	-	23,427	-	-	-	-	-	-	-	32,965
員工認股權酬勞成本	-	-	238,007	-	-	-	-	-	-	-	238,007
本期淨利	-	-	-	-	-	6,920,639	-	-	-	-	6,920,639
盈餘指撥及分配(註2)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,135,338	-	(1,135,338)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(1,991,615)	1,991,615	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(8,336,835)	-	-	-	-	(8,336,835)
盈餘轉增資	-	26,893	-	-	-	(26,893)	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(638,776)	-	(638,776)
現金流量避險未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,800)	-	(14,800)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	3,540	-	-	3,540
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	-	(2,437,863)	-	-	-	(2,437,863)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	4,025	-	-	-	-	-	-	-	4,025
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 26,891,821</u>	<u>53,376</u>	<u>38,933,094</u>	<u>11,096,134</u>	<u>-</u>	<u>16,035,788</u>	<u>(1,478,242)</u>	<u>(4,368)</u>	<u>360,741</u>	<u>(3,522,598)</u>	<u>88,365,746</u>

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

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

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇
Gianfranco Lanci

會計主管：杜哲民

宏碁股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 6,920,639	4,366,064
調整項目：		
折舊費用	94,035	84,358
攤銷費用	226,892	193,078
股份基礎給付酬勞成本	234,903	123,354
採權益法認列之投資收益	(4,219,052)	(2,897,478)
收到權益法被投資公司現金股利	3,104	3,662
處分資產利益	(68)	(78)
處分投資利益	(328,101)	(2,213)
非金融資產減損損失	350,000	-
遞延所得稅費用(利益)	168,895	(892,480)
其他投資收益	(10,122)	-
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	2,683,652	269,936
應收關係人票據及帳款	9,891,778	(1,171,400)
存貨	(3,924,264)	(3,179,574)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產	(1,037,315)	644,426
長期應收帳款	(80,757)	33,224
應付票據及帳款	(5,735,301)	9,733,790
應付關係人帳款及代墊款	(3,822,032)	1,331,538
其他金融負債、應付費用及其他流動負債	(3,527,929)	7,494,262
遞延貸項－聯屬公司間利益	17,055	(4,679)
其他負債	1,894	(1,667)
營業活動之淨現金流入(出)	(2,092,094)	16,128,123
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	603,483	-
處分採權益法之長期股權投資價款	18,251	-
長期投資被投資公司減資退回股款	84,859	8,791
固定資產增加數	(154,351)	(84,680)
處分固定資產價款及未供營業用資產價款	31,976	78
應收關係人融資及代墊款減少數	80,592	684,000
無形資產增加數	(4,924,070)	(2,979,411)
存出保證金、遞延費用及其他資產(增加)減少	82,364	(33,653)
投資活動之淨現金流出	(4,176,896)	(2,404,875)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加數	2,731,004	-
應付關係人融資款減少數	-	(348,018)
員工認股權行使發行新股	32,965	2,146
融資活動之淨現金流入(出)	2,763,969	(345,872)
本期現金及約當現金淨增加減少數	(3,505,021)	13,377,376
期初現金及約當現金餘額	4,653,227	3,292,268
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,148,206	16,669,644
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 114,615	140,923
支付所得稅	\$ 1,729,922	467,861
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 3,050,000	-
金融商品未實現利益(損失)	\$ (653,576)	1,025,477
長期股權投資之換算調整數淨變動	\$ (2,437,863)	660,110
應付現金股利	\$ 8,336,835	5,285,966

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：杜哲民

Gianfranco Lanci

~7~

宏碁股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司之員工人數分別為1,992人及1,925人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

(四)現金及約當現金

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

(五)備抵呆帳

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

(六)應收關係人款項

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

(七)存 貨

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

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

(八)金融商品

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

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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

(九) 避險會計

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

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

(十) 採權益法之長期股權投資

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

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

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

(十一)資本租賃

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

(十二)固定資產、出租資產及未供營業用資產

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

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

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

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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

(十三)無形資產

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

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

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

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

(十四)非金融資產減損

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

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

(十五)遞延費用

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

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

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(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公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

2.確定提撥退休辦法

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

(廿二)所 得 稅

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

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報表附註(續)

(廿三)每股盈餘

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

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

三、會計變動之理由及其影響

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99.6.30	98.6.30
庫存現金及週轉金	\$ 972	662
活期存款及支票存款	1,147,234	1,443,216
定期存款	-	15,225,766
	\$ 1,148,206	16,669,644

(二)應收票據及帳款之淨額

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

99.6.30					
承購人	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額 (除列金額)	利率區間	提供擔保項目
中國信託銀行	\$ 224,301	1,750,000	224,301		詳附註七(三)
台北富邦銀行	392,463	600,000	392,463		詳附註七(三)
	\$ 616,764	2,350,000	616,764	0.84%~1.49%	
98.6.30					
承購人	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額 (除列金額)	利率區間	提供擔保項目
中國信託銀行	166,636	1,800,000	166,636		詳附註七(三)
台北富邦銀行	456,445	973,500	456,445		詳附註七(三)
	\$ 623,081	2,773,500	623,081	0.83%~1.68%	

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(三)備供出售金融資產—流動

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
上市公司股票	\$ <u>74,167</u>	<u>68,542</u>

民國九十九年上半年度處分投資產生之利得為15,887千元，帳列於「處分投資利益」項下。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，因公平價值變動認列備供出售金融資產之未實現利益之金額分別為64,929千元及57,065千元，帳列股東權益項下。

(四)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：		
外幣選擇權合約	\$ 24,480	-
換匯換利合約	-	4,455
	<u>\$ 24,480</u>	<u>4,455</u>
公平價值變動列入損益之金融負債—流動：		
外幣選擇權合約	\$ (47,384)	-
遠期外匯合約	-	(51,917)
換匯合約	-	(12,939)
	<u>\$ (47,384)</u>	<u>(64,856)</u>

本公司於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度認列公平價值變動列入損益之金融資產負債評價淨(損)益分別為(39,313)千元及567,328千元。

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率風險，於民國九十九年及九十八年六月三十日，因未適用避險會計而帳列公平價值變動列入損益之金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

1.外幣選擇權合約：

(1)買入選擇權：

	<u>99.6.30</u>	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出歐元	美金 <u>176,597</u>	99/07~99/08

(2)賣出選擇權：

	<u>99.6.30</u>	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入歐元/賣出美金	美金 <u>353,194</u>	99/07~99/08

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

2.遠期外匯合約：

		98.6.30	
		合約金額(千元)	到 期 期 間
買入美金/賣出歐元	歐元	<u>59,000</u>	98/08

3.換匯換利合約：

98.6.30			
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	98/07/30	付美金：0.32%(固定)	本金利息到期
／換出美金24,038千元		收新加坡幣：0.37%(固定)	一次償還

4.換匯合約：

98.6.30		
名目本金(千元)		到 期 期 間
換出台幣/換入美金	美金 146,000 千元／ 台幣 4,802,206 千元	98/07

(五)避險之衍生性金融資產及負債

	99.6.30	98.6.30
避險之衍生性金融資產－流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>481,164</u>	<u>23,698</u>
避險之衍生性金融負債－流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>(226,597)</u>	<u>(1,062,762)</u>

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

民國九十九年及九十八年六月三十日之公平價值避險項目及指定避險之衍生性金融商品如下：

避險項目	避險工具	指定避險工具之公平價值	
		99.6.30	98.6.30
外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ <u>332,811</u>	<u>(1,044,357)</u>

本公司於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度認列上述公平價值避險之金融資產評價淨損失分別為722,534千元及1,044,357千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年及九十八年六月三十日，現金流量避險項目及指定避險之衍生性金融商品如下：

99.6.30				
<u>被避險項目</u>	<u>避險工具</u>	<u>指定避險工具 之公平價值</u>	<u>現金流量預 期產生期間</u>	<u>相關損益預期於 損益表認列期間</u>
預期交易產生之外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ <u>(78,244)</u>	民國99年9月	民國99年9月
98.6.30				
<u>被避險項目</u>	<u>避險工具</u>	<u>指定避險工具 之公平價值</u>	<u>現金流量預 期產生期間</u>	<u>相關損益預期於 損益表認列期間</u>
預期交易產生之外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ <u>5,293</u>	民國98年9月	民國98年9月

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司因現金流量避險之金融商品交易產生之未實現(損)益分別為(78,244)千元及5,293千元；另採用權益法評價之子公司產生之未實現(損)益分別為75,843千元及(108,032)千元，均帳列股東權益項下之「金融商品未實現損益」科目。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日，上述尚未到期之遠期外匯合約明細如下：

99.6.30		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出歐元	歐元 <u>1,423,250</u>	99/07~99/09
98.6.30		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美金/賣出歐元	歐元 <u>607,000</u>	98/07~98/09

(六)存貨

存貨扣除備抵損失之明細如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
原料	\$ 20,446,164	17,026,117
商品存貨	839,265	263,403
維修料件	135,118	75,371
在途原料存貨	<u>1,494,376</u>	<u>11,771</u>
	<u>\$ 22,914,923</u>	<u>17,376,662</u>

本公司於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為328,535千元及261,266千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	99.6.30		98.6.30	
	持股比例	帳列餘額	持股比例	帳列餘額
未上市櫃公司股票：				
智融	19.90 %	\$ 3,675	19.90 %	3,675
宏鑫創投	10.13 %	11,235	10.13 %	15,235
中經合	7.00 %	14,359	7.00 %	14,359
盛華創投	10.00 %	-	10.00 %	11,900
亮發科技	0.97 %	2,360	2.60 %	2,360
全球策略創投	19.35 %	262,000	19.35 %	262,000
宏華創投	9.76 %	-	9.76 %	21,000
龍一創投	19.94 %	217,000	19.94 %	217,000
智二創投	19.82 %	32,400	19.82 %	32,400
智柒創投	19.99 %	174,900	19.99 %	174,900
興櫃公司股票：				
宇瞻科技	5.22 %	45,340	5.22 %	45,340
		<u>\$ 763,269</u>		<u>800,169</u>

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度，被投資公司減資退回股款分別計43,022千元及8,791千元。

(八)採權益法之長期股權投資

被投資公司	99.6.30		99年上半年度
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
宏大	33.67	\$ 12,565	-
群碁	100.00	851,222	2,225
Boardwalk	100.00	21,630,545	398,891
AEH	100.00	29,389,206	1,745,697
AHI	100.00	10,437,939	1,520,862
Bluechip	33.41	68,690	4,023
AWI	100.00	2,854,899	(57,034)
ASCBVI	100.00	1,225,396	(19,395)
ACI	100.00	41,188	526
跨世紀	100.00	1,419,884	9,765
ADSBH	100.00	6,636	-
安碁	100.00	1,823,536	43,733
AGC	100.00	1,850,709	192,378
展碁	99.79	1,315,508	41,351

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	99.6.30		99年上半年度
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
倚天	100.00	\$ 7,396,800	55,289
宏發	19.39	72,397	-
緯創	3.88	2,438,755	248,463
全國電子	12.48	364,049	35,923
其他及依綜合持股認列之投資損益		(605,824)	(3,645)
遞延貸項－長期股權投資		<u>(464,622)</u>	<u>-</u>
小計		82,129,478	
減：子公司持有本公司之股票 (附註四(十六))		<u>(3,522,598)</u>	
		<u>\$ 78,606,880</u>	
採權益法認列投資損益			4,219,052
分攤總管理處費用			<u>(258,905)</u>
			<u>\$ 3,960,147</u>

被投資公司	98.6.30		98年上半年度
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
宏大	33.42	\$ 64,597	8,311
群基	100.00	1,511,795	18,324
Boardwalk	100.00	22,525,270	112,093
AEH	100.00	32,311,667	1,327,629
AHI	100.00	7,124,770	989,552
Bluechip	33.41	64,012	1,939
AWI	100.00	2,894,007	(15,229)
ASCBVI	100.00	1,271,572	(308)
ACI	100.00	828,980	53
跨世紀	100.00	2,286,669	4,792
ADSBH	100.00	187,221	265
安碁	100.00	1,823,232	34,591
AGC	100.00	1,417,967	211,593
展碁	99.79	1,304,278	19,867
倚天	100.00	7,576,614	(13,791)
宏發	19.39	72,397	-
宏通	24.48	38,198	-

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

<u>被投資公司</u>	<u>98.6.30</u>		<u>98年上半年度</u>
	<u>持股比例%</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
緯創	3.97	\$ 1,984,898	161,163
全國電子	12.82	421,115	36,561
其他及依綜合持股認列之投資損益		(1,233,374)	73
遞延貸項－長期股權投資		<u>(464,622)</u>	<u>-</u>
小計		84,011,263	
減：子公司持有母公司之庫藏股 (附註四(十六))		<u>(3,522,598)</u>	
		<u>\$ 80,488,665</u>	
採權益法認列投資損益			2,897,478
分攤總管理處費用			<u>(1,184,939)</u>
			<u>\$ 1,712,539</u>

上列長期股權投資已上市(櫃)者，其市價如下：

<u>被投資公司</u>	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
緯創	\$ 3,456,088	3,602,976
全國電子	<u>629,942</u>	<u>576,462</u>
	<u>\$ 4,086,030</u>	<u>4,179,438</u>

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

民國九十九年上半年度轉投資公司全國電子減資退回股款共計41,837千元。

本公司於民國九十九年上半年度處分轉投資公司全國電子等之部份持股，共計產生出售利得8,805千元。

本公司依持股比例認列子公司及被投資公司股東權益之變動及處分被投資公司股權等，於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度增加之資本公積分別為4,025千元及148,319千元。

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度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自行編製未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(九)備供出售金融資產－非流動

項 目	99.6.30		98.6.30	
	持股比例	帳列餘額	持股比例	帳列餘額
上市櫃公司股票：				
佳世達科技	4.15 %	\$ 1,281,768	4.15 %	977,348
友尚	3.61 %	651,148	9.28 %	646,971
		\$ 1,932,916		1,624,319

本公司於民國九十九年上半年度處分友尚之部份持股，出售利得計303,409千元。截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，因公平價值變動認列備供出售金融

資產之未實現(損)益之金額分別為237,899千元及(554,704)千元，帳列股東權益項下。

(十)無形資產

	商 譽	外購軟體	專 利 權	商 標 權	合 計
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 166,604	56,044	652,966	2,543,005	3,418,619
單獨取得	-	6,870	25,000	4,917,200	4,949,070
重分類	-	3,675	-	-	3,675
本期認列攤銷金額	-	(20,337)	(72,055)	(14,546)	(106,938)
民國九十九年六月三十日餘額	\$ 166,604	46,252	605,911	7,445,659	8,264,426
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	-	8,515	360,442	2,610,454	2,979,411
重分類	-	7,990	-	(38,356)	(30,366)
本期認列攤銷金額	-	(21,110)	(42,110)	(14,546)	(77,766)
民國九十八年六月三十日餘額	\$ 166,604	63,368	772,160	2,557,552	3,559,684

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

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)未供營業用資產及其減損

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
出租資產－土地	\$ 1,358,699	1,361,221
出租資產－房屋及建築	3,333,269	3,335,412
待修復資產	457,558	457,558
待售資產及待開發土地	1,678,382	1,710,275
減：累計折舊	(744,507)	(710,229)
累計減損	<u>(2,276,238)</u>	<u>(1,926,238)</u>
	<u>\$ 3,807,163</u>	<u>4,227,999</u>

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

(十二)短期借款

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
銀行無擔保借款	<u>\$ 2,731,004</u>	<u>-</u>

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度本公司之短期借款平均利率分別約為年息0.83%及1.27%。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，金融機構授予本公司之借款及保證額度尚未動支者，分別約為27,471,379千元及27,798,000千元，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)等簽訂聯合貸款合約如下：

借款性質	債權人	借款額度	還款說明	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
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，五年期。	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。於98年5月修改還款期限，自民國100年4月起以每6個月一期，分4期攤還。	\$ 12,200,000	12,200,000
		乙項額度33億，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。	-	-
				<u>(3,050,000)</u>	<u>-</u>
		減：一年內到期之長期借款		<u>\$ 9,150,000</u>	<u>12,200,000</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度上述長期借款平均利率分別約為1.64%及1.76%。依借款合同規定，本公司應於借款存續期間內，每會計年度上半年及年度終了提出合併財務報告，並維持雙方約定之財務指標，如違反任一財務指標限制時，管理銀行將書面通知本公司並要求於一定期間內改善，若如期改善符合約定標準，則該次財務比率限制之違反將不構成違約事項。截至民國九十九年六月三十日止，本公司無違反約定財務指標之情形。

(十四)職工退休金

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度有關退休金費用資料如下：

	99年上半年度	98年上半年度
期末退休基金餘額	\$ 576,129	467,788
當期退休金費用：		
確定提撥之淨退休金成本	37,022	32,826
確定給付之淨退休金成本	22,428	27,799
期末預付退休金(帳列其他資產科目項下)	233,320	217,198

(十五)所得稅

1.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司所得稅費用組成如下：

	99年上半年度	98年上半年度
當期所得稅費用	\$ 857,061	1,429,436
遞延所得稅費用(利益)	168,895	(892,480)
所得稅費用	\$ 1,025,956	536,956

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

	99年上半年度	98年上半年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 1,350,921	1,225,755
依權益法認列長期股權投資利益	(793,650)	(470,279)
證券交易所得免稅	(55,777)	(553)
遞延所得稅資產備抵評價	(3,138)	(437,360)
前期所得稅調整	(165,792)	1,232
分割遞延所得稅資產調整(附註五(二)、6)	-	(72,449)
投資抵減本期變動數	-	236,547
土地減損損失	59,500	-
未分配盈餘稅額	384,592	17,619
所得稅稅率變動影響數	237,610	64,283
其他	11,690	(27,839)
所得稅費用	\$ 1,025,956	536,956

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

3.遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
依權益法認列長期股權投資(損)益	\$ (76,471)	189,243
備抵存貨跌價損失及價差補償準備變動數	67,228	(53,802)
未實現兌換(損)益	42,962	(144,925)
金融資產或負債評價之(損)益	(130,534)	(119,257)
投資抵減	-	287,659
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	(3,138)	(437,360)
廣告費估列數	(22,730)	(7,788)
未實現產品開發成本	29,689	2,089
未實現進貨折讓	34,186	(684,597)
資產減損損失	2,198	3,232
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	237,610	64,283
其 他	(12,105)	8,743
	<u>\$ 168,895</u>	<u>(892,480)</u>

4.民國九十九年及九十八年六月三十日之遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失及價差補償準備	\$ 59,663	147,542
聯屬公司間未實現銷貨毛利	12,819	4,234
未實現銷貨成本	732,998	1,778,485
未實現保固支出	73,386	85,887
未實現廣告費	70,337	196,534
未實現產品開發成本	20,312	109,738
未實現兌換損失	178,959	-
金融資產及負債之評價損失	-	276,189
其 他	29,057	42,817
	<u>1,177,531</u>	<u>2,641,426</u>
流動遞延所得稅負債：		
金融資產及負債之評價利益	(51,664)	-
未實現兌換利益	-	(166,087)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 1,125,867</u>	<u>2,475,339</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
非流動遞延所得稅資產：		
依權益法認列長期股權投資損失	\$ 622,500	646,566
備抵資產減損損失	206,347	248,579
累積換算調整數	305,603	-
其 他	<u>12,948</u>	<u>15,234</u>
	1,147,398	910,379
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(635,522)</u>	<u>(516,435)</u>
	511,876	393,944
非流動遞延所得稅負債：		
依權益法認列長期股權投資收益	<u>(3,524,948)</u>	<u>(4,766,151)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (3,013,072)</u>	<u>(4,372,207)</u>
5.兩稅合一相關資訊：		
	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
未分配盈餘所屬年度：		
民國八十六年度以前	\$ 6,776	6,776
民國八十七年度(含)以後	<u>16,029,012</u>	<u>9,628,514</u>
	<u>\$ 16,035,788</u>	<u>9,635,290</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,440,158</u>	<u>692,113</u>

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

- 6.本公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十五年度，惟民國九十三年度至九十五年度因有若干費用認列及投資抵減項目遭調整，本公司已申請復查中，並估列相關費用剔除之所得稅影響數及轉銷該投資抵減產生之遞延所得稅資產及備抵評價。

(十六)股東權益

1.股本

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司額定股本總額均為35,000,000千元，每股10元，分為3,500,000千股，已發行股份分別為2,689,182,079股及2,642,982,993股，均為普通股。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司所發行之海外存託憑證流通在外分別計11,207千單位及9,578千單位，每單位存託憑證代表5股普通股，於倫敦證券交易所掛牌上市交易。

本公司於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度因員工行使認股權而發行新股，分別為954千股及127千股。

本公司股東會於民國九十九年六月十八日決議自民國九十八年十二月三十一日之累積盈餘轉增資26,893千元，發行新股2,689千股為股票股利無償配發股東，另辦理員工紅利200,000千元轉增資發行新股計2,648千股。此項增資案業經主管機關核准辦理，相關增資變更登記正辦理中，增資基準日為民國九十九年七月二十五日。

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

2. 庫藏股票

民國九十九年及九十八年六月三十日子公司AWI持有本公司發行之海外存託憑證(為執行海外子公司員工認股計畫之標的)、跨世紀及倚天持有本公司普通股之情形如下(單位：千股/千單位/新台幣千元)：

	99.6.30			98.6.30		
	股數或		市價	股數或		市價
	單位數	帳面價值		單位數	帳面價值	
普通股股票	21,787	\$ 1,050,341	1,638,398	21,571	1,050,341	1,231,732
海外存託憑證	4,982	<u>2,472,257</u>	<u>1,833,398</u>	4,933	<u>2,472,257</u>	<u>1,424,338</u>
		<u>\$ 3,522,598</u>	<u>3,471,796</u>		<u>3,522,598</u>	<u>2,656,070</u>

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度庫藏股票股數變動情形如下：

單位：千股或千單位

項	目	99年上半年度			
		期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
普通股股票		21,787	-	-	21,787
海外存託憑證		4,982	-	-	4,982

項	目	98年上半年度			
		期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
普通股股票		21,571	-	-	21,571
海外存託憑證		4,933	-	-	4,933

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

3. 資本公積

	99.6.30	98.6.30
超過票面金額發行股票所得溢價：		
溢價發行新股	\$ 2,003,458	1,618,371
因合併發行新股取得他公司股權淨值之溢價	29,800,881	29,800,881
公司債轉換股本溢價	4,552,585	4,552,585
已轉換公司債之應付利息補償金	1,006,210	1,006,210
庫藏股票交易及取得現金股利	501,671	431,161
員工認股權	576,381	298,739
其他：		
長期股權投資按權益法評價而認列	491,908	455,303
	\$ 38,933,094	38,163,250

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

4. 法定盈餘公積、特別盈餘公積、盈餘分配及股利政策

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

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

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

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司因子公司持有本公司股份其市價低於帳面價值之差額併同其他股東權益項目之淨額，累計提列特別盈餘公積之餘額分別為0千元及1,991,615千元。

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

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

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

本公司以預計全年擬發放之員工紅利金額及章程新訂董監事酬勞分配成數1%，民國九十九年上半年度估計員工紅利為750,000千元，董監事酬勞為62,244千元；民國九十八年上半年度估計員工紅利為500,000千元，董監事酬勞為39,274千元，如配發股票紅利其股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，於股東會決議年度列為當期損益。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)股票酬勞計畫

本公司截至民國九十九年六月三十日止，計有下列四項權益交割之員工認股權計畫：

	員工認股權 計畫(1)	員工認股權 計畫(2)	員工認股權 計畫(3)	員工認股權 計畫(4)
給與日	97.11.3	97.9.1(註1)	97.9.1(註1)	98.10.30
給與數量(千單位)	14,000	8,717	1,067	14,000
合約期間	3年	4.97年	2年	3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	未來2年之服務
給予對象	(註2)	(註3)	(註3)	(註2)

(註1)本公司於民國九十七年九月一日收購倚天資訊(股)公司100%股份，並繼受其員工認股權憑證。

(註2)本公司及直接或間接持股百分之五十或以上之國內外子公司全職正式員工為限，且需為全球營運之重點人才。

(註3)本公司及子公司(本公司直接或間接投資持股超過50%之公司)正式編制之全職員工。

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及其所考量之因素彙總如下：

	98年度		97年度	
	員工認股權 計畫(4)	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(元)	42.90	25.28	44.50	16.90
預期存續期間(年)	3年	3年	4.26年	0.56年
標的股票之現時價格(元)	78.00	45.95	59.10	59.10
每單位公平價值(元)	40.356	25.124	25.47~26.11	42.20~42.58
預期波動率(%)	40.74 %	45.01 %	34.98 %	37.35 %
預期股利率(%)	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)
無風險利率(%)	1.03 %	2.50 %	2.40 %	1.84 %

(註4)依本公司認股權計畫，認股價格隨發放股利而等幅調整，因此預計股利率未予列入計算。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度員工認股權計畫之相關資訊如下：

	99年上半年度			
	本公司員工認股權計畫		倚天員工認股權計畫	
	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外數量	28,000	\$ 33.62	5,120	41.52
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	(308)	-
本期執行數量	-	-	(650)	35.63
期末流通在外數量	<u>28,000</u>	32.22	<u>4,162</u>	40.76
期末可執行數量	<u>-</u>		<u>888</u>	

	98年上半年度			
	本公司員工認股權計畫		倚天員工認股權計畫	
	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(千)	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外數量	14,000	25.28	9,093	41.90
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	(373)	-
本期執行數量	-	-	(78)	16.90
期末流通在外數量	<u>14,000</u>	24.33	<u>8,642</u>	40.58
期末可執行數量	<u>-</u>		<u>321</u>	

本公司於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度因股份基礎給付交易所認列之費用(包含認列於子公司倚天者)分別為238,007千元及146,441千元，帳列營業費用及採權益法認列之投資收益之調整。

本公司截至民國九十九年六月三十日止之員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

員工認股 權計畫	給與年度	流通在外 之數量(千)	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格(元)	99.6.30 可行使之 數量(千)
(1)	97	14,000	1.33	\$ 23.34	-
(2)	97	88	0.17	15.90	88
(3)	97	4,074	3.17	41.30	800
(4)	98	<u>14,000</u>	2.33	41.09	-
		<u>32,162</u>			<u>888</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)普通股每股盈餘

	99年上半年度				
	金額		加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘－追溯調整後：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 7,946,595	6,920,639	2,645,297	<u>3.00</u>	<u>2.62</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整後：					
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	22,550		
員工認股權憑證	-	-	19,528		
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 7,946,595</u>	<u>6,920,639</u>	<u>2,687,375</u>	<u>2.96</u>	<u>2.58</u>
	98年上半年度				
	金額		加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘－追溯調整後：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 4,903,020	4,366,064	2,626,679	<u>1.87</u>	<u>1.66</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整後：					
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	35,163		
員工認股權憑證	-	-	8,715		
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 4,903,020</u>	<u>4,366,064</u>	<u>2,670,557</u>	<u>1.84</u>	<u>1.63</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(含關係人者)、短期借款、應付票據及帳款(含關係人者)、其他應付款(含關係人者)、一年內到期之長期借款及應付權利金等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司其餘各項金融資產及負債之帳面價值及公平價值彙總如下：

	99.6.30			98.6.30		
	帳面價值	公平市價		帳面價值	公平市價	
		以公開 報價決定	以評價 方法估計		以公開 報價決定	以評價 方法估計
非衍生性金融商品						
金融資產：						
備供出售金融資產—流動	\$ 74,167	74,167	-	68,542	68,542	-
備供出售金融資產—非流動	1,932,916	1,932,916	-	1,624,319	1,624,319	-
以成本衡量之金融資產	763,269	-	詳下述(2)	800,169	-	詳下述(2)
存出保證金	172,510	-	172,510	204,029	-	204,029
長期應收帳款	98,510	-	98,510	35,724	-	35,724
金融負債：						
長期借款	9,150,000	-	9,150,000	12,200,000	-	12,200,000
衍生性金融商品						
金融資產：						
外幣選擇權合約	24,480	-	24,480	-	-	-
遠期外匯合約	481,164	-	481,164	23,698	-	23,698
換匯換利合約	-	-	-	4,455	-	4,455
金融負債：						
外幣選擇權合約	47,384	-	47,384	-	-	-
遠期外匯合約	226,597	-	226,597	1,114,679	-	1,114,679
換匯合約	-	-	-	12,939	-	12,939

本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 備供出售金融資產：上市(櫃)公司股票係以資產負債表日之收盤價為公平價值；開放型基金以資產負債表日每單位淨值為公平價值。
 - (2) 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
 - (3) 長期應收帳款：係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
 - (4) 存出保證金：係因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
 - (5) 長期借款：因採浮動利率計息，其公平價值與帳面值並無重大差異。
 - (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. 本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損失之淨額分別為761,847千元及477,029千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

3.財務風險資訊

(1)市場風險

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

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

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

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

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

(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149,310千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	99年上半年度		98年上半年度	
	金 額	估本公	金 額	估本公
		司營收		司營收
	淨額%	淨額%	淨額%	淨額%
AEG	\$ 100,201,461	37	75,190,477	37
AAC	69,388,668	26	57,734,527	28
AAPH	39,351,480	14	27,452,166	14
ACCN	12,973,149	5	6,887,085	3
GAI	-	-	2,762	-
其他(均小於3%)	<u>3,694,351</u>	<u>1</u>	<u>2,137,092</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 225,609,109</u>	<u>83</u>	<u>169,404,109</u>	<u>83</u>

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

2.進 貨

	99年上半年度		98年上半年度	
	金 額	估本公	金 額	估本公
		司進貨		司進貨
	淨額%	淨額%	淨額%	淨額%
緯創	\$ 12,245,897	5	12,104,080	7
AIT	4,759,309	2	2,359,244	1
其他(均小於3%)	<u>759,702</u>	<u>-</u>	<u>416,157</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,764,908</u>	<u>7</u>	<u>14,879,481</u>	<u>8</u>

本公司向關係人進貨之價格因產品規格不同，無一般交易價格可資比較。

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度由本公司提供主要原材料委託緯創生產製造，製造完成之成品完全售回本公司者，為避免上述進、銷貨金額重覆計算，本公司未將銷售予緯創之原材料金額分別計67,605,749千元及48,549,406千元包含於損益表之進、銷貨金額。另上述原材料銷售及成品買回之交易所產生之應收、應付帳款因具抵銷權利且以淨額交割，故以互抵後餘額列示於應付帳款項下。

宏碁股份有限公司財務報表附註(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，並就本公司應收緯創餘額提列備抵評價。

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

7. 服務費

根據本公司與GMA服務合約，由GMA提供本公司產品開發及設計等服務。民國九十九年上半年度及九十八年上半年度，本公司支付予GMA服務費用分別為71,235千元及127,301千元。

8. 其他應收款

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司替關係人代墊權利金及各項費用等交易產生之應收款明細如下：

	99.6.30	98.6.30
緯創	\$ 6,023	36,126
PBHO	-	65,329
GAI	-	41,968
其他	28,998	27,794
	\$ 35,021	171,217

9. 其他應付款

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司應付關係人因營業產生之各項代收款項及關係人替本公司代墊各項費用所產生之應付款，其明細如下：

	99.6.30	98.6.30
AIS	\$ 513,465	248,374
GMA	265,919	192,949
緯創	54,116	57,767
安碁	39,093	33,828
HSN	38,314	6,454
其他	41,724	33,368
	\$ 952,631	572,740

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

10. 事業移轉

民國九十八年一月一日本公司以帳面價值購買倚天公司智慧型手持裝置事業及其相關模具及研發設備資產計28,304千元，並移轉相關人員，截至民國九十八年六月三十日，上述交易款項已付訖。

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

12. 保 證

民國九十九年六月三十日，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	<u>已 動 支 金 額</u>			
	背書保證 金 額	融 資 保 證	其 他 保 證	合 計
AAC	\$ 209,807	-	25,597	25,597
AMEX	322,780	54,873	-	54,873
ATB	806,950	425,605	-	425,605
GWI	1,613,900	-	-	-
ACA	12,976	-	12,976	12,976
AIL	32,278	-	9,199	9,199
AJC	2,759,913	227,334	-	227,334
APHI	32,278	-	-	-
ATH	267,907	45,426	-	45,426
Acer泛美子公司(註一)	5,487,260	1,365,120	-	1,365,120
Acer大中華子公司(註二)	645,560	766	-	766
ACH	71,948	-	71,948	71,948
AEG	2,779,749	-	373,144	373,144
安基	400,000	60,000	-	60,000
樂彩	10,000	-	10,000	10,000
Acer泛歐子公司(註三)	3,397,949	1,407,639	-	1,407,639
Acer泛亞子公司(註四)	4,357,530	171,260	-	171,260
	<u>\$ 23,208,785</u>	<u>3,758,023</u>	<u>502,864</u>	<u>4,260,887</u>

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

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

(註三)Acer泛歐子公司包含：AEH、AIT、AHN、AEG、AEX、AUK、ACH、ASK、AGP、ACG、ACF、AUA、AIB、AES、ASZ、AIS、ACR、PBHO、AAF、AME、ARU、APX等共二十一家子公司。

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
其他資產—定期存單	投標及履約保證	\$ -	67,000
存出保證金—定期存單	投標及履約保證	40,200	54,321
		<u>\$ 40,200</u>	<u>121,321</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。本公司將依合約約定按期給付HP約定之權利金。
- 4.本公司與Microsoft Licensing, GP、MPEG LA, LLC、Dolby Laboratories Licensing Corporation及訊連科技股份有限公司等簽訂專利授權合約，本公司並已履行相關合約規定。

(二)本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日因標案及合約等而產生之履約保證金額分別為253,453千元及277,657千元。

(三)截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司為取得銀行授信額度、應收帳款出售等而開立之擔保本票分別為32,270,360千元及39,958,190千元。

八、重大之災害損失：無。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

九、重大之期後事項

(一)宏碁及所屬AGC、宏碁電腦(上海)有限公司(合稱「宏碁」)與北大方正集團有限公司(「北大方正」)、方正科技股份有限公司(「方正科技」)及其所屬子公司(合稱「方正」)於民國九十九年八月針對中國PC產品業務達成下列共識：

1. PC產品品牌授權：

北大方正將授權宏碁在約定之PC產品營運範圍內獨家使用「方正」、「Founder」品牌。

2. 營銷及供應鏈管理合作：

宏碁將利用方正PC全面的經銷渠道網絡，進入四至六級城市、農村市場以及商用PC市場領域。此外，方正將分享、讓與或授權宏碁所需之銷售渠道資源、相關IT系統及智慧財產權。

3. 合作團隊：

方正科技總裁藍燁先生及方正科技相關PC業務部門將加盟宏碁中國，以支持Founder PC業務的進一步發展。

4. 產品售後服務合作：

宏碁和方正將針對PC產品之售後服務展開合作，以促使宏碁得以提升在中國服務領域的核心競爭力。

相關合作項目將依其性質待宏碁及方正權力機構通過後循序辦理之。

(二)本公司為支應營業成長之購料所需外幣資金，於民國九十九年八月五日於新加坡證券交易所發行五年期票面利率為零之第一次海外無擔保可轉換公司債美金300,000千元及七年期票面利率為零之第二次海外無擔保可轉換公司債美金200,000千元，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

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

功能別 性質別	99年上半年度			98年上半年度		
	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	合計	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	合計
用人費用						
薪資費用	2,050,539	153,474	2,204,013	1,524,464	174,284	1,698,748
勞健保費用	61,232	3,699	64,931	53,142	4,593	57,735
退休金費用	57,358	2,092	59,450	58,190	2,435	60,625
其他用人費用	159,800	12,644	172,444	126,968	16,262	143,230
折舊費用	77,297	16,738	94,035	66,715	17,643	84,358
攤銷費用	210,735	16,157	226,892	172,292	20,786	193,078

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(二)收購案

1.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。

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		<u>(39,608)</u>	<u>1,397,908</u>
商譽			<u><u>\$ 1,774,172</u></u>

註：上述資訊依收購日匯率計算。

上述商標權Packard Bell B.V.係屬非確定耐用年限，不得攤銷。截至民國九十八年六月三十日止，上述收購成本分攤於收購日後一年內調減遞延費用33,768千元，並同額增加商譽。

2.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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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>	<u>6,935,446</u>

商譽 \$ 1,901,821

上述收購成本於民國九十八年上半年度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。

(三)重分類

本公司自民國九十九年上半年度起，因考量多品牌效益，調整總管理處及資訊產品全球運籌中心之營業費用表達方法，並依新方法重分類民國九十八年上半年度之損益表。此一調整導致民國九十八年上半年度之營業費用增加1,043,121千元，權益法認列之投資收益淨額增加1,043,121千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(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	18,879,436	13,954	12,976	-	0.01%	94,397,181
本公司	AIL	2	18,879,436	32,278	32,278	-	0.03%	94,397,181
本公司	AJC	2	18,879,436	2,759,913	2,759,913	-	2.92%	94,397,181
本公司	APHI	2	18,879,436	32,278	32,278	-	0.03%	94,397,181
本公司	ATH	2	18,879,436	267,907	267,907	-	0.28%	94,397,181
本公司	Acer 泛亞子公司	2	18,879,436	4,357,530	4,357,530	-	4.62%	94,397,181
本公司	ACH	2	18,879,436	80,774	71,948	-	0.08%	94,397,181
本公司	AEG	2	18,879,436	2,785,475	2,779,749	-	2.94%	94,397,181
本公司	Acer 泛歐子公司	2	18,879,436	3,397,949	3,397,949	-	3.60%	94,397,181
本公司	AAC	2	18,879,436	347,411	209,807	-	0.22%	94,397,181
本公司	GWI	2	18,879,436	1,613,900	1,613,900	-	1.71%	94,397,181
本公司	ATB	2	18,879,436	806,950	806,950	-	0.85%	94,397,181
本公司	Acer 泛美子公司	2	18,879,436	5,487,260	5,487,260	-	5.81%	94,397,181
本公司	AMEX	2	18,879,436	322,780	322,780	-	0.34%	94,397,181
本公司	Acer 大中華子公司	2	18,879,436	645,560	645,560	-	0.68%	94,397,181
本公司	安碁	2	18,879,436	400,000	400,000	-	0.42%	94,397,181
本公司	樂彩	2	18,879,436	10,000	10,000	-	0.01%	94,397,181

(註一)背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

2. 直接持有普通股股權超過50%之子公司。

(註二)背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值(99.3.31淨值)為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值20%為限。

宏基股份有限公司財務報表附註(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	676	10,560	-	10,560	
本公司	鴻海股票	-	備供出售之金融資產-流動	651	74,167	0.01%	74,167	
本公司	佳世達股票	-	備供出售之金融資產-非流動	80,110	1,281,768	4.15%	1,281,768	
本公司	友尚股票	-	備供出售之金融資產-非流動	13,343	651,148	3.61%	651,148	

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

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：

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				評價損益	期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額
本公司	友尚股票	備供出售金融資產-非流動	-	-	25,434	844,416	-	-	12,091	585,357	281,948	303,409	88,680	13,343	651,148

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(註)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
本公司	AEG	母子公司	(銷貨)	(100,201,461)	(36.87)%	OA60	-	-	35,157,462	39.91%	
本公司	AAC	母子公司	(銷貨)	(69,388,668)	(25.53)%	OA90	-	-	30,072,783	34.14%	
本公司	AAPH	母子公司	(銷貨)	(39,351,480)	(14.48)%	OA60	-	-	8,372,710	9.50%	
本公司	ACCN	母子公司	(銷貨)	(12,973,149)	(4.77)%	OA45	-	-	3,024,605	3.43%	
本公司	展碁	母子公司	(銷貨)	(963,180)	(0.35)%	EM45	-	-	21,602	0.02%	
本公司	AIZS	母子公司	(銷貨)	(632,749)	(0.23)%	OA45	-	-	161,523	0.18%	
本公司	AFE	母子公司	(銷貨)	(688,471)	(0.25)%	OA60	-	-	148,169	0.17%	
本公司	BJAI	母子公司	(銷貨)	(542,567)	(0.20)%	OA45	-	-	98,496	0.11%	
本公司	APX	母子公司	(銷貨)	(478,737)	(0.18)%	OA60	-	-	257,670	0.29%	
本公司	全國電子	關聯企業	(銷貨)	(126,142)	(0.05)%	EM45	-	-	26,202	0.03%	
本公司	展碁	母子公司	進貨	731,287	0.30%	EM60	-	-	(278,164)	(0.39)%	
本公司	AIT	母子公司	進貨	4,759,309	1.98%	OA45	-	-	(736,028)	(1.04)%	
本公司	緯創	關聯企業	進貨	12,245,897	5.09%	EM60	-	-	(4,072,829)	(5.73)%	

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

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	ACCN	母子公司	3,024,605	13.60	-	-	3,024,605	-
本公司	AAC	母子公司	30,072,783	3.66	-	-	11,963,552	-
本公司	AIT	母子公司	109,835	-	109,835	催收	9	-
本公司	AAPH	母子公司	8,372,710	10.88	-	-	8,372,710	-
本公司	AEG	母子公司	35,157,462	5.98	-	-	12,589,599	-
本公司	AGP	母子公司	250,686	-	-	-	250,686	-
本公司	APX	母子公司	257,670	4.55	154,667	催收	-	-
本公司	AIZS	母子公司	161,523	15.67	-	-	161,523	-
本公司	AFE	母子公司	148,169	10.72	-	-	148,169	-

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
				本期末	上期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	宏大	台北市	一般投資業務	337	337	34	33.67%	12,565	3	-	
本公司	群基	台北市	一般投資業務	1,434,723	1,434,723	69,181	100.00%	851,222	2,225	2,225	
本公司	Boardwalk	BVI	控股公司	26,834,463	26,834,463	878,432	100.00%	21,630,545	398,891	398,891	
本公司	AEH	Netherlands	控股公司	1,189,862	1,189,862	-	100.00%	29,389,206	1,745,697	1,745,697	
本公司	AHI	BVI	控股公司	1,130,566	1,130,566	33,550	100.00%	10,437,939	1,520,862	1,520,862	
本公司	Bluechip	Australia	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	33.41%	68,690	12,040	4,023	
本公司	AWI	B.V.I	控股公司	4,069,764	4,069,764	1,326,193	100.00%	2,854,899	(57,034)	(57,034)	
本公司	ASCBVI	B.V.I	控股公司	2,009,547	2,319,507	48,400	100.00%	1,225,396	(19,395)	(19,395)	
本公司	ACI	Singapore	電腦產品銷售	-	-	592	100.00%	41,188	526	526	
本公司	ASD	Hong Kong	電腦零組件之買賣	660,766	660,766	7,800	100.00%	13,574	6	6	
本公司	宏基資融	台北市	投資顧問、財務管理	51,091	51,091	100	100.00%	3,747	(86)	(86)	
本公司	跨世紀	台北市	一般投資業務	1,653,010	1,653,010	-	100.00%	1,419,884	9,765	9,765	
本公司	ADSBH	B.V.I	控股公司	1,175,933	1,171,215	2,246	100.00%	6,636	-	-	
本公司	安基	台北市	資料儲存管理服務	2,943,044	2,943,044	187,093	100.00%	1,823,536	43,733	43,733	
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%	10,149	(1,276)	(1,276)	
本公司	AGC	B.V.I	控股公司	189,692	189,692	3,489	100.00%	1,850,710	192,378	192,378	
本公司	展基	台北市	電腦及其週邊設備	1,115,474	1,115,474	67,425	99.79%	1,315,507	41,438	41,351	
本公司	宏發	桃園縣	積體電路測試服務	198,351	198,351	16,477	19.39%	72,397	-	-	
本公司	緯創	新竹科學工業園區	研究、開發、生產、製造及銷售電腦產品	757,554	757,554	72,607	3.88%	2,438,755	5,659,097	248,463	

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	渴望育成	台北市	創業投資事業	100,000	100,000	2,000	100.00%	20,131	8	(23)	
本公司	全國電子	台北縣	零售電子產品	529,676	545,787	12,376	12.48%	364,049	256,486	35,923	
本公司	樂彩	台北市	公益彩券經銷業	1,000	1,000	100	100.00%	31,995	55	55	
本公司	倚天	台北市	PDA 產品製造及銷售	7,600,751	7,600,751	69,930	100.00%	7,396,800	55,289	55,289	
本公司	AHB	Netherlands	控股公司	3	3	-	100.00%	3	-	-	
安碁	TWPBVI	B.V.I.	控股公司	32,298	32,298	11,068	100.00%	4,361	(3,491)	(3,491)	
群碁	怡康軟體	台北市	提供企業系統完整之解決方案	53,293	53,293	2,488	24.88%	30,663	8,178	2,035	
群碁	宏大	台北市	一般投資業務	71,628	71,628	66	66.33%	24,940	3	(92)	
群碁	龍顯國際	台北市	委託營造廠商興建國民住宅	29,577	29,577	2,958	100.00%	99,305	(112)	(112)	
群碁	渴望園區開發	台北市	建築物管理維護之業務	500,000	500,000	22,593	100.00%	227,679	(159)	(159)	
EIH	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%	74	-	-	
倚天	EIH	英屬開曼群島	從事專業投資	107,324	107,324	3,235	100.00%	328	(52)	(52)	
展碁	展大國際	台中市	資訊軟體零售服務	23,668	23,668	882	30.22%	13,381	3,775	1,141	
展碁	香港展碁	Hong Kong	電腦週邊軟體	55,895	55,895	12,872	100.00%	12,721	(1,388)	(1,388)	
渴望育成	全波科技	桃園縣	有線通訊及無線	69,668	69,668	2,802	20.32%	-	-	-	
ACLAH	FuHu 股票	U.S.A.	網路服務	207,653	207,653	2,315	25.00%	152,679	(85,592)	(21,398)	
AHN	Olidata 股票	義大利	研究、開發、生產、製造及銷售電腦產品	119,808	119,808	10,166	29.90%	-	(335,355)	(100,271)	

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期最 高餘額	期末餘額	利率區間	資金 貸與 性質 (註二)	業務往 來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註一)	資金貸與 總限額 (註一)
											名稱	價值		
1	AEG	AFN	其他應收款- 關係人	9,757	8,690	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
1	AEG	ACZ	其他應收款- 關係人	57,652	51,352	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
1	AEG	AGU	其他應收款- 關係人	367,367	367,367	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
2	AEH	AEG	其他應收款- 關係人	332,608	296,264	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
3	AGU	AEG	其他應收款- 關係人	110,869	98,755	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
4	GWI	GAI	其他應收款- 關係人	2,220,750	2,042,171	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
4	GWI	GMA	其他應收款- 關係人	11,781	11,781	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
4	GWI	AAC	其他應收款- 關係人	2,222,712	2,222,712	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
4	GWI	GRA	其他應收款- 關係人	34,085	34,085	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
5	AAC	GWI	其他應收款- 關係人	320,850	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
5	AAC	ACLAH	其他應收款- 關係人	445,630	445,630	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
6	GMV	GWI	其他應收款- 關係人	161,390	161,390	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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(註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總額(註一)
											名稱	價值		
7	GRA	GMA	其他應收款-關係人	18,851	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
8	GDA	GRA	其他應收款-關係人	319,900	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
9	GMX	GWI	其他應收款-關係人	64,170	50,838	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
10	ADT	GWI	其他應收款-關係人	36,556	36,556	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
11	GUK	GRA	其他應收款-關係人	14,364	14,364	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
12	ALA	ATB	其他應收款-關係人	547,825	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
13	ASCBVI	ACLAH	其他應收款-關係人	225,946	225,946	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
14	AGC	ACLAH	其他應收款-關係人	64,556	64,556	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
15	AMS	ACLAH	其他應收款-關係人	159,950	-	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
16	AHI	ALA	其他應收款-關係人	191,146	191,146	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
16	AHI	ACLAH	其他應收款-關係人	193,668	193,668	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591
17	AAPH	AVN	其他應收款-關係人	16,139	16,139	1%-5%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,439,718	47,198,591

註一：資金貸與總額以本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值(99.3.31淨值)之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以20%為限。對個別對象資金貸與限額，若屬本公司控股比例50%以上之企業，以不超過上述淨值之10%為限。

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

註二：資金貸與性質：

2.有短期融通資金之必要。

3.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係 (註一)						
1	ASSB	SMA	2	18,879,436	94,475	94,475	-	0.10%	94,397,181
2	ACCSI	TWPBJ	2	18,879,436	28,557	28,557	-	0.03%	94,397,181

(註一)背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。

(註二)背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值(99.3.31淨值)為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值20%為限。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值
1	群基	網際薪傳股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,078	-	17.32%	-
1	群基	聯華電信股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1	-	0.00%	-
1	群基	TopLogis 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	296	-	1.78%	-
1	群基	緯創資通股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	9,350	148,795	0.50%	445,046
1	群基	全國電子股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	1,438	52,943	1.45%	73,193
1	群基	宏發半導體股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	8,625	86,262	10.15%	86,262
1	群基	怡康軟體股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	2,488	30,663	24.88%	30,663
2	宏大	得意傳播股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	235	-	8.36%	-
2	宏大	蕃薯藤數位科技股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	97	-	1.28%	-
2	宏大	網際薪傳股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	850	-	7.08%	-
3	ASCBVI	IP FUND I 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	70,811	764,562	33.67%	-
3	ASCBVI	DYNA FUND2 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,080	23,345	3.25%	-
3	ASCBVI	E2 OPEN 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	8,396	-	6.91%	-
3	ASCBVI	BTD FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1	-	1.67%	-
3	ASCBVI	Ufinity(COOLCONNEX) 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	194	-	0.13%	-
3	ASCBVI	DYNA FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	-	8.87%	-
3	ASCBVI	GE FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	379	-	4.97%	-
3	ASCBVI	TONBU(原 INTER EMS)股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	500	-	1.41%	-
3	ASCBVI	INVESTAR 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	10.84%	-
3	ASCBVI	IP FUND III 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,017	129,693	19.99%	-
3	ASCBVI	LINEO 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	333	-	0.53%	-
3	ASCBVI	ORIGIN PARTNERS 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,896	9,679	3.69%	-
3	ASCBVI	SINO CVC 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500	-	15.00%	-
3	ASCBVI	VEN GLOBAL 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2	-	11.30%	-
3	ASCBVI	ENX 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	-	10.92%	-

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值
3	ASCBVI	Octasoft 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,057	-	6.72%	-
3	ASCBVI	IDSCBVI 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	60	1,413	19.90%	-
3	ASCBVI	ID5 Fund L.P. 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,800	69,455	19.40%	-
3	ASCBVI	IP Cathay One, L.P.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	8,777	260,559	8.00%	-
3	ASCBVI	ID5 Annex I 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	383	12,360	19.40%	-
4	ATVAP	IP FUND 1 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	398	11,576	0.19%	-
5	AWI	宏碁股票	母子公司	備供出售之金融資產-非流動	12,717	956,330	0.47%	956,330
5	AWI	宏碁 GDR 受益憑證	母子公司	備供出售之金融資產-非流動	4,982	1,833,398	44.46%	1,833,398
6	跨世紀	中華開發金控股票	-	備供出售之金融資產-流動	10,794	93,586	0.10%	93,586
6	跨世紀	蕃薯藤數位科技股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	291	-	3.85%	-
6	跨世紀	達利參創投股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	66	663	4.98%	-
6	跨世紀	公信電子股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	430	-	0.48%	-
6	跨世紀	宏發半導體股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	12,325	723,446	14.50%	723,446
6	跨世紀	立基科技股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	3,454	-	10.19%	-
6	跨世紀	怡康軟體股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	905	3,645	9.05%	3,645
6	跨世紀	宏碁股票	母子公司	備供出售之金融資產-非流動	4,769	358,626	0.18%	358,626
7	倚天	鼎天股票	-	備供出售金融資產-非流動	3,736	150,361	5.17%	150,361
7	倚天	廣達股票	-	備供出售金融資產-非流動	3,650	213,536	0.10%	213,536
7	倚天	宏碁股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	4,301	323,442	0.16%	323,442
7	倚天	新世紀資通股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	32,835	131,340	1.26%	-
7	倚天	奇新股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,600	-	5.33%	-
7	倚天	佳能昕普股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	558	5,832	7.89%	-
7	倚天	群茂股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,104	11,038	2.68%	-
7	倚天	亞太固網股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,500	-	0.08%	-
8	展碁	展大國際股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	882	13,381	30.22%	13,381
8	展碁	捷修網股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,260	12,600	15.00%	-
9	GWI	Sioux Empire 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	19,099	18.95%	-

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值
9	GWI	Dakota Equities Ltd 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	19,690	10.71%	-
9	GWI	SJCH Rolling Hills Ltd 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	3,489	13.70%	-
9	GWI	MPC 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	10,586	-	19.90%	-
10	Boardwalk	FuHu 股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	2,315	152,679	25.00%	152,679
10	Boardwalk	Open Patent Alliance, LLC 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	460	14,848	12.50%	-
11	AHN	Olidata 股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	10,166	-	29.90%	-
12	渴望育成	TopLogis 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	665	-	3.99%	-
12	渴望育成	全波科技股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,802	-	20.32%	-
13	AHI	AUI 股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	538	(32,078)	40.00%	(32,078)

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

單位：新台幣千元/千股(單位)

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			評價損益	期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本		處分損益	股數	金額
倚天資訊	鼎天國際	備供出售金融資產-非流動	-	-	7,106	539,319	-	-	3,370	189,100	96,604	92,496	(292,354)	3,736	150,361

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	
AAC	本公司	母子公司	進貨	69,388,668	91.26%	OA90	-	-	(30,072,783)	(99.52)%	
AAC	緯創	關聯企業	進貨	1,387,972	1.70%	Net 60	-	-	(1,849)	(0.01)%	
AAPH	本公司	母子公司	進貨	39,351,480	100.00%	OA60	-	-	(8,372,710)	(99.83)%	
ACA	SAL	關聯企業	(銷貨)	(566,191)	(6.82)%	OA60	-	-	146,183	7.73%	
ACCN	本公司	母子公司	進貨	12,973,149	79.45%	OA45	-	-	(3,024,605)	(76.97)%	
AEG	本公司	母子公司	進貨	100,201,461	70.91%	OA60	-	-	(35,157,462)	(70.35)%	
AEG	COWIN	關聯企業	(銷貨)	(806,263)	(0.55)%	EM60	-	-	616,298	1.00%	
AEG	緯創	關聯企業	(銷貨)	(137,339)	(0.09)%	EM60	-	-	64,578	0.10%	
AEG	緯創	關聯企業	進貨	6,551,164	4.70%	EM60	-	-	(2,225,848)	(4.24)%	
AFE	本公司	母子公司	進貨	688,471	100.00%	OA60	-	-	(148,169)	(99.68)%	
AIT	本公司	母子公司	(銷貨)	(4,759,309)	(23.40)%	OA45	-	-	736,028	7.38%	
AIZS	本公司	母子公司	進貨	632,749	97.32%	OA45	-	-	(161,523)	(100.00)%	
APX	本公司	母子公司	進貨	478,737	37.00%	OA60	-	-	(257,670)	(19.72)%	

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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	
APX	緯創	關聯企業	進貨	147,546	9.00%	EM60	-	-	(15,591)	(3.00)%	
BJAI	本公司	母子公司	進貨	542,567	90.23%	OA45	-	-	(98,496)	(100.00)%	
展碁	本公司	母子公司	進貨	963,180	17.50%	EM45	-	-	(21,602)	(1.42)%	
展碁	本公司	母子公司	(銷貨)	(731,287)	(13.67)%	EM45	-	-	278,164	18.35%	
展碁	全國電子	關聯企業	(銷貨)	(193,002)	(3.55)%	EM37	-	-	50,682	3.34%	

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
AIT	本公司	母子公司	736,028	11.77	-	-	736,028	-
展碁	本公司	母子公司	278,164	4.96	-	-	149,684	-
ACA	SAL	關聯企業	146,183	8.69	-	-	-	-
AIS	本公司	母子公司	513,465	-	-	-	509,573	-
GMA	本公司	母子公司	256,919	-	-	-	-	-
AEG	COWIN	關聯企業	616,298	3.46	-	-	-	-

10.從事衍生性商品交易：

單位：歐元/美金千元；新台幣千元

編號	公司名稱	衍生性金融商品		契約本金	到期日	公平價值
1	ASZ	遠期外匯合約	買入歐元/賣出瑞士法郎	歐元 28,000	99/07~99/11	(72,359)
2	AJC	遠期外匯合約	買入美金/賣出日幣	美金 92,000	99/07~99/10	(98,640)
3	WLII	遠期外匯合約	買入美金/賣出台幣	美金 1,000	99/07	494
4	AIL	遠期外匯合約	買入美金/賣出印度盧比	美金 83,552	99/07~99/10	29,374
5	ATH	遠期外匯合約	買入美金/賣出泰銖	美金 40,400	99/07~99/08	1,762
6	AAPH	遠期外匯合約	買入美金/賣出馬來西亞幣	美金 18,000	99/07~99/08	(4,678)
6	AAPH	遠期外匯合約	買入澳幣/賣出美金	美金 18	99/07	(27)
7	SMA	遠期外匯合約	買入美金/賣出馬來西亞幣	美金 4,500	99/07~99/08	(1,459)
8	ACS	遠期外匯合約	買入美金/賣出新加坡幣	美金 8,000	99/07~99/08	1,171
9	AMEX	遠期外匯合約	買入美金/賣出墨西哥幣	美金 71,000	99/07~99/10	38,933
10	ACR	遠期外匯合約	買入美金/賣出俄羅斯盧布	美金 179,795	99/07~99/09	200,490
10	ACR	外幣選擇權	買入美金/賣出俄羅斯盧布	美金 69,500	99/08~99/10	44,299
10	ACR	外幣選擇權	買入俄羅斯盧布/賣出美金	美金 108,250	99/08~99/10	(34,473)
11	ACG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出挪威幣	歐元 4,965	99/07	3,066
11	ACG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出瑞典幣	歐元 49,724	99/07~99/08	(14,443)
11	ACG	遠期外匯合約	買入瑞典幣/賣出歐元	歐元 3,881	99/07	(88)

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

編號	公司名稱	衍生性金融商品		契約本金	到期日	公平價值
12	AAF	遠期外匯合約	買入美金/賣出南非幣	美金 26,500	99/07~99/08	11,646
13	APX	遠期外匯合約	買入美金/賣出歐元	歐元 8,099	99/07	2,098
13	APX	遠期外匯合約	買入歐元/賣出英鎊	歐元 800	99/07	250
13	APX	遠期外匯合約	買入波蘭幣/賣出歐元	歐元 1,400	99/07	(918)
14	APHI	遠期外匯合約	買入美金/賣出菲律賓披索	美金 500	99/07	(39)
15	ASK	遠期外匯合約	買入歐元/賣出波蘭幣	歐元 32,262	99/07~99/09	30,895
16	ACNZ	遠期外匯合約	買入澳幣/賣出紐西蘭幣	澳幣 2,450	99/07~99/10	(978)
16	ACNZ	遠期外匯合約	買入美金/賣出紐西蘭幣	美金 4,350	99/07~99/09	1,493
17	AEG	遠期外匯合約	買入歐元/賣出英鎊	歐元 271,053	99/07~99/09	(370,219)
17	AEG	遠期外匯合約	買入美金/賣出歐元	歐元 175,569	99/07~99/09	98,969
17	AEG	外幣選擇權	買入美金/賣出歐元	美金 62,000	99/07~99/10	44,882
17	AEG	外幣選擇權	買入歐元/賣出英鎊	歐元 11,786	99/07	848
17	AEG	外幣選擇權	買入歐元/賣出美金	美金 105,000	99/07~99/10	(30,207)
17	AEG	外幣選擇權	買入英鎊/賣出歐元	歐元 20,625	99/07	(31,222)
18	ACA	遠期外匯合約	買入美金/賣出澳幣	美金 76,000	99/07~99/09	79,869
19	AAC	遠期外匯合約	買入美金/賣出加幣	美金 100,872	99/07~99/08	192,370
20	AMS	遠期外匯合約	買入美金/賣出人民幣	美金 70,000	99/07~99/08	16,167

(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)	本期末初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期末來自 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%	(106,223)	(28,856)	-
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%	920,268	1,355,028	-
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%	946,755	3,918,985	-
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%	5,550,691	32,677,824	-
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%	-	2,290	-
宏基信息技術開發(上海)有限公司	智慧型手機研發	1,400,000	(二)	-	-	-	-	100%	(705,780)	(773,861)	-

(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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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
161,390千元 (5,000,000美元)	830,329千元 (25,724,286.5美元)	53,019,448千元 (僅依本公司之限額列示)

美金換算新台幣之匯率為1:32.278

2.重大交易事項

本公司民國九十九年上半年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳(一)重大交易事項相關資訊項下說明。

十二、部門別財務資訊

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。

宏碁股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
庫存現金及週轉金	\$ 972
活期存款及支票存款(註)	<u>1,147,234</u>
	<u><u>\$ 1,148,206</u></u>

註：外幣存款係依99.6.30即期匯率換算。

美元：台幣=1：32.278

歐元：台幣=1：39.5018

應收票據及帳款明細表

項 目	金 額
應收票據：	
客戶甲	\$ 10,805
客戶乙	9,345
客戶丙	8,925
客戶丁	7,370
其他(均小於5%)	71,061
應收帳款：	
客戶戊	4,900,479
客戶己	1,583,176
客戶庚	1,076,261
其他(均小於5%)	2,773,670
減：備抵呆帳	<u>(168,395)</u>
	<u><u>\$ 10,272,697</u></u>

宏碁股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應收進貨折扣	\$ 875,833
應收廣告補助款	1,772,969
應收專利授權分攤款	966,052
其他(均小於5%)	146,935
	\$ 3,761,789

備供出售金融資產－流動明細表

金融商品名稱	股數/單位數	取得成本	公平價值	
			單價(單位：元)	總 額
上市公司股票：				
鴻海精密工業(股)公司	651千股	\$ <u>11,563</u>	114.00	<u>74,167</u>

宏碁股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$ 20,446,164	21,774,350	市價採淨變現價值
商品存貨	839,265	1,079,438	市價採淨變現價值
維修料件	135,118	135,118	市價採淨變現價值
在途存貨(原料)	1,494,376	1,494,376	市價採淨變現價值
	<u>\$ 22,914,923</u>		

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	金 額
預付專利權利金	\$ 169,226
其他(均小於5%)	75,174
	<u>\$ 244,400</u>

宏碁股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		其 他	投 資 損 益	換 算 調 整 數	期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額				股 數	金 額	單 價	總 額	
宏大	33	\$ 12,565	-	-	-	-	-	-	-	33	12,565	380.76	12,565	-
群基	69,181	848,997	-	-	-	-	-	2,225	-	69,181	851,222	12.30	851,222	-
Boardwalk	878,432	21,025,618	-	-	-	-	52,232	398,891	153,804	878,432	21,630,545	24.62	21,630,545	-
AEH	-	30,945,964	-	-	-	-	1,874	1,745,697	(3,304,329)	-	29,389,206	-	29,389,206	-
AHI	33,550	8,739,891	-	-	-	-	29,192	1,520,862	147,994	33,550	10,437,939	311.12	10,437,939	-
Bluechip	1,073	72,303	-	-	-	(3,104)	-	4,023	(4,532)	1,073	68,690	64.02	68,690	-
AWI	1,326,193	2,889,939	-	-	-	-	-	(57,034)	21,994	1,326,193	2,854,899	2.15	2,854,899	-
ASCBVI	48,400	1,231,351	-	-	-	-	4,039	(19,395)	9,401	48,400	1,225,396	25.32	1,225,396	-
ACI	592	40,186	-	-	-	-	-	526	476	592	41,188	69.57	41,188	-
ASD	7,800	13,464	-	-	-	-	-	6	104	7,800	13,574	1.74	13,574	-
宏基資融	100	3,833	-	-	-	-	-	(86)	-	100	3,747	37.47	3,747	-
跨世紀	-	1,422,316	-	-	-	-	(12,197)	9,765	-	-	1,419,884	-	1,419,884	-
ADSBH	2,246	6,585	-	-	-	-	-	-	51	2,246	6,636	2.95	6,636	-
安基	187,092	1,779,765	-	-	-	-	-	43,733	38	187,092	1,823,536	9.75	1,823,536	-
敏利	1,004	11,425	-	-	-	-	-	(1,276)	-	1,004	10,149	10.11	10,149	-
AGC	3,489	1,638,206	-	-	-	-	8,000	192,378	12,125	3,489	1,850,709	530.44	1,850,709	-
展碁	67,425	1,274,069	-	-	-	-	-	41,351	88	67,425	1,315,508	19.51	1,315,508	-
宏發	16,477	72,397	-	-	-	-	-	-	-	16,477	72,397	4.39	72,397	-
倚天	69,930	7,688,493	-	-	-	-	(346,985)	55,289	3	69,930	7,396,800	105.77	7,396,800	-
樂彩	100	31,941	-	-	-	-	-	54	-	100	31,995	319.95	31,995	-
緯創	72,607	2,185,370	-	-	-	-	989	248,463	3,933	72,607	2,438,755	47.60	3,456,088	-
渴望育成	2,000	20,155	-	-	-	-	-	(24)	-	2,000	20,131	10.07	20,131	-
全國電子	16,955	376,437	-	-	(4,579)	(52,013)	3,702	35,923	-	12,376	364,049	50.90	629,942	-
AHB	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	32.10	3	-
其他依綜合持股認列之投資損益	-	(661,228)	-	-	-	-	69	(2,319)	(21,945)	-	(685,423)	-	-	-
小 計		81,670,045				(55,117)	(259,085)	4,219,052	(2,980,795)		82,594,100			
減：子公司持有母公司之庫藏股		(3,522,598)				-	-	-	-		(3,522,598)			
遞延貸項－長期股權投資		(464,622)				-	-	-	-		(464,622)			
		<u>\$ 77,682,825</u>				<u>(55,117)</u>	<u>(259,085)</u>	<u>4,219,052</u>	<u>(2,980,795)</u>		<u>78,606,880</u>			

宏碁股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
宏鑫創投	1,123	11,235	-	-	-	-	1,123	11,235	-
中經合	2,696	14,359	-	-	-	-	2,696	14,359	-
盛華創投	2,190	11,900	-	-	(1,190)	(11,900)	1,000	-	-
建弘創投	3,000	-	-	-	-	-	3,000	-	-
亮發科技	156	2,360	-	-	-	-	156	2,360	-
宏華創投	3,600	21,000	-	-	(3,112)	(21,000)	488	-	-
智融	398	3,675	-	-	-	-	398	3,675	-
全球策略創投	30,000	262,000	-	-	-	-	30,000	262,000	-
龍一創投	32,300	217,000	-	-	-	-	32,300	217,000	-
智二創投	9,299	32,400	-	-	-	-	9,299	32,400	-
智柒創投	19,990	174,900	-	-	-	-	19,990	174,900	-
宇瞻	5,715	45,340	-	-	-	-	5,715	45,340	-
合 計		<u>\$ 796,169</u>		<u>-</u>		<u>(32,900)</u>		<u>763,269</u>	

宏碁股份有限公司

遞延貸項—採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
龍 顯	\$ 349,258	-	-	349,258
安 碁	115,364	-	-	115,364
	<u>\$ 464,622</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>464,622</u>

備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元／千股

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		未 實 現 評 價 利 益	期 末		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	金 額	
佳世達普 通股股票	80,110	\$ 1,606,215	-	-	-	-	(324,447)	80,110	1,281,768	-
友尚普通股 股票	25,434	844,416	-	-	(12,091)	(281,948)	88,680	13,343	651,148	-
		<u>\$ 2,450,631</u>		<u>-</u>		<u>(281,948)</u>	<u>(235,767)</u>		<u>1,932,916</u>	

宏碁股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
				增 (減)	
土 地	\$ 376,842	-	-	2,522	379,364
房屋及建築	578,892	-	-	2,143	581,035
電腦通訊設備	549,522	31,502	(14,369)	7,387	574,042
運輸設備	29,760	1,570	(1,696)	-	29,634
辦公設備	13,745	-	(420)	-	13,325
雜項設備	696,165	-	(207)	-	695,958
租賃改良	26,053	-	-	-	26,053
未完工程及預付設備款	77,692	121,279	-	-	198,971
合 計	<u>\$ 2,348,671</u>	<u>154,351</u>	<u>(16,692)</u>	<u>12,052</u>	<u>2,498,382</u>

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
				增 (減)	
房屋及建築	\$ 154,235	5,737	-	-	159,972
電腦通訊設備	372,143	40,398	(14,369)	-	398,172
運輸設備	15,850	2,181	(1,682)	-	16,349
辦公設備	12,859	205	(420)	-	12,644
雜項設備	128,646	28,615	(207)	-	157,054
租賃改良	26,053	-	-	-	26,053
合 計	<u>\$ 709,786</u>	<u>77,136</u>	<u>(16,678)</u>	<u>-</u>	<u>770,244</u>

註：本期重分類淨額係存貨轉入7,387千元及自未供營業用資產轉入土地及房屋建築4,665千元。

宏碁股份有限公司

未供營業用資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類 增(減)	期末餘額
出租資產－土地	\$ 1,361,221	-	-	(2,522)	1,358,699
出租資產－房屋及建築	3,335,412	-	-	(2,143)	3,333,269
待修復資產	457,558	-	-	-	457,558
待售及待開發土地	1,710,275	-	(31,893)	-	1,678,382
	6,864,466	-	(31,893)	(4,665)	6,827,908
累積折舊	(727,608)	(16,899)	-	-	(744,507)
累積減損	(1,926,238)	(350,000)	-	-	(2,276,238)
	<u>\$ 4,210,620</u>	<u>(366,899)</u>	<u>(31,893)</u>	<u>(4,665)</u>	<u>3,807,163</u>

註：本期重分類係轉入固定資產4,665千元。

無形資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	本期攤銷	期末餘額	性質	攤銷年限
商 譽	\$ 166,604	-	-	-	-	166,604	合併產生	-
遞延軟體成本	56,044	6,870	-	3,675	(20,337)	46,252	軟體成本	1~3年
專利權	652,966	25,000	-	-	(72,055)	605,911	專利	4~16年
商標權	2,543,005	4,917,200	-	-	(14,546)	7,445,659	專利	20年及非確定 耐用年限
	<u>\$ 3,418,619</u>	<u>4,949,070</u>	<u>-</u>	<u>3,675</u>	<u>(106,938)</u>	<u>8,264,426</u>		

註：本期重分類係自存貨轉入3,675千元。

宏碁股份有限公司
存出保證金明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
投標押金	\$ 152,184
其他	<u>20,326</u>
	<u>\$ 172,510</u>

長期應收帳款明細表

項 目	金 額
長期應收租賃款：	
雲林縣斗六國小	\$ 98,032
其他(均小於5%)	<u>478</u>
	<u>\$ 98,510</u>

宏碁股份有限公司
遞延費用及其他資產明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
預付退休金	\$ 233,320
受限制信託資產	10,560
遞延增修工程款	576,085
電子化服務事業遞延成本	435,599
其他	2,035
	\$ 1,257,599

短期借款明細表

借款種類	銀 行 別	契 約 期 限	利率%	金 額
信用借款	兆豐銀行	99.06.30~99.07.01		\$ 581,004
信用借款	彰化銀行	99.06.30~99.07.16		650,000
信用借款	第一商業銀行	99.06.30~99.07.09		500,000
信用借款	台灣土地銀行	99.06.30~99.07.16		500,000
信用借款	合作金庫商業銀行	99.06.30~99.07.16		500,000
			0.66%~0.80%	\$ 2,731,004

宏碁股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

廠商名稱	金額
廠商A	\$ 12,837,278
廠商B	6,402,502
廠商C	4,726,555
廠商D	4,061,302
廠商E	3,541,807
其他(均小於5%)	34,401,881
	\$ 65,971,325

應付費用及其他流動負債明細表

項 目	金額
估計價差補償款	\$ 5,184,816
應付產品開發成本	2,688,607
應付廣告及推廣費	410,065
法務處理費用準備	666,290
應付所得稅	1,547,296
應付董監酬勞與員工紅利	1,734,341
應付獎金	357,101
代工備料損失準備	1,040,372
優退準備負債	218,043
售後維護保固成本	431,682
應付薪資	136,192
應付委外服務費	350,083
其他(均小於3%)	1,159,860
	\$ 15,924,748

宏碁股份有限公司

長期借款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

債 權 人 摘 要	金 額	契 約 期 限	利 率 %	抵 押 或 質 押
花旗銀行等聯合授信銀行團	\$ 12,200,000	96.10~101.10	1.64%	無
減：一年內到期之 長期借款	<u>(3,050,000)</u>			
	<u>\$ 9,150,000</u>			

其他負債明細表

項 目	金 額
存入保證金	<u>\$ 30,753</u>

宏碁股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

產 品 分 類	金 額
個人電腦	\$ 216,561,536
電腦週邊及其他	<u>55,217,573</u>
	<u>\$ 271,779,109</u>

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓6,822,035千元。

營業成本明細表

項 目	小 計	合 計
外購商品銷貨成本：		\$ 262,263,778
期初存貨	\$ 19,119,557	
本期進貨淨額	240,390,952	
期末存貨	(23,205,144)	
轉列固定資產	(7,387)	
轉列無形資產—遞延軟體成本	(3,675)	
軟體及技術權利金	24,285,633	
轉列售後服務成本	(41,679)	
存貨跌價損失	1,404,293	
代工備料損失	284,676	
其 他	36,552	
電子化服務及維修等成本		<u>1,190,022</u>
營業成本		<u>\$ 263,453,800</u>

宏碁股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 1,648,436	356,320	398,179
折舊費用	50,217	36,083	7,735
各項攤提	111,217	104,757	10,918
交際費	9,793	182	168
廣告及推廣費	161,657	73	67
售後保固費	121,456	-	-
旅費	48,649	7,426	35,753
修繕費	11,990	17,045	5,599
郵電費	12,792	8,306	3,607
水電費	95,397	8,040	4,540
勞務費	410,605	(16,152)	12,795
租金支出	19,864	9,340	8,411
保險費	47,487	10,844	20,007
伙食費	16,925	3,605	9,587
稅捐	3,824	8,815	851
其他費用	75,599	70,117	6,552
部門費用攤入	(19,713)	(33,162)	4,346
呆帳損失	(4,023)	-	-
減：帳列投資收益減項	(171,803)	(54,891)	(32,211)
帳列其他收益減項	-	(50,229)	-
	<u>\$ 2,650,369</u>	<u>486,519</u>	<u>496,904</u>

宏碁股份有限公司
營業外收入及利益－其他收益明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
禮品部收入	\$ 7,014
租金收入	10,284
其 他	<u>28,847</u>
	<u>\$ 46,145</u>