

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|----------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、聲 明 書 | 3 |
| 四、會計師查核報告 | 4 |
| 五、合併資產負債表 | 5 |
| 六、合併損益表 | 6 |
| 七、合併股東權益變動表 | 7 |
| 八、合併現金流量表 | 8 |
| 九、合併財務報表附註 | |
| (一)公司沿革 | 9~14 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 14~22 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 22 |
| (四)重要會計科目之說明 | 22~50 |
| (五)關係人交易 | 50~52 |
| (六)抵質押之資產 | 52 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 53 |
| (八)重大之災害損失 | 53 |
| (九)重大之期後事項 | 53 |
| (十)其 他 | 54 |
| (十一)其他附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 55~57 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 58~64 |
| 3.大陸投資資訊 | 64~65 |
| 4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 65~66 |
| (十二)部門別財務資訊 | 67~68 |

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏碁股份有限公司

董 事 長：王 振 堂

日 期：民國一〇〇年三月十一日

會計師查核報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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。

本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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。

依本會計師之意見，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達宏碁股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度合併經營成果與合併現金流量。

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

民國一〇〇年三月十一日

宏碁股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 99.12.31 | | 98.12.31 | | | 負債及股東權益 | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|---|-----------------------|------------|--------------------|------------|---------------------------------------|-----------------------|------------|--------------------|------------|---|
| | 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)) | \$ 68,456,386 | 24 | 53,616,067 | 18 | 2100 短期借款(附註四(十六)) | \$ 1,651,630 | 1 | 548,059 | - | |
| 1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳1,159,472千元及1,681,844千元後之淨額(附註四(二)) | 101,730,888 | 36 | 111,858,366 | 38 | 2272 一年內到期之長期借款(附註四(十八)) | 6,100,000 | 2 | - | - | |
| 1130-50 應收票據及帳款－關係人(附註五) | 719,024 | - | 600,306 | - | 2120-40 應付票據及帳款 | 84,234,625 | 30 | 95,831,720 | 33 | |
| 1180 其他應收款－關係人(附註五) | 46,914 | - | 21,507 | - | 213-215 應付票據及帳款－關係人(附註五) | 7,766,098 | 3 | 10,232,364 | 4 | |
| 1190 其他應收款(附註四(三)) | 7,860,935 | 3 | 9,263,152 | 3 | 2183 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註(四)(五)(廿五)) | 298,998 | - | 162,539 | - | |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(五)(廿五)) | 38,895 | - | 157,659 | - | 2190 其他應付款項－關係人(附註五) | 537,267 | - | 92,187 | - | |
| 1320 備供出售金融資產－流動(附註四(四)(廿五)) | 225,710 | - | 223,437 | - | 2200 避險之衍生性金融負債－流動(附註四(六)(廿五)) | 759,866 | - | 196,714 | - | |
| 1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(六)(廿五)) | 88,372 | - | 1,275,157 | - | 2228 應付權利金 | 10,501,921 | 4 | 16,337,817 | 6 | |
| 120-123 存貨(附註四(七)) | 41,240,053 | 15 | 51,184,953 | 19 | 217-228 應付費用及其他流動負債 | 50,129,779 | 18 | 55,764,403 | 19 | |
| 1250-80 預付款項及其他流動資產 | 1,845,878 | 1 | 1,694,058 | 1 | 2286 遞延所得稅負債－流動(附註四(二十)) | 578,740 | - | 680,714 | - | |
| 1275 待出售非流動資產(附註四(八)) | 1,827,855 | 1 | - | - | 流動負債合計 | 162,558,924 | 58 | 179,846,517 | 62 | |
| 1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(二十)) | 1,655,718 | - | 2,213,215 | 1 | 2410 應付公司債(附註四(十七)(廿五)) | 13,103,887 | 5 | - | - | |
| 1291 受限制資產－流動(附註六) | 24,197 | - | - | - | 2411 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註四(十七)(廿五)) | 1,338,524 | - | - | - | |
| 流動資產合計 | 225,760,825 | 80 | 232,107,877 | 80 | 2421 長期借款(附註四(十八)(廿五)) | 6,221,933 | 2 | 12,371,856 | 4 | |
| 基金及投資： | | | | | 2800 其他負債(附註四(十九)) | 330,662 | - | 384,706 | - | |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(十)) | 2,235,701 | 1 | 3,314,950 | 1 | 2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(二十)) | 2,836,226 | 1 | 5,543,947 | 2 | |
| 1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(十一)(廿五)) | 2,274,902 | 1 | 3,306,742 | 1 | 長期負債合計 | 23,831,232 | 8 | 18,300,509 | 6 | |
| 1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(九)(廿五)) | 1,722,677 | - | 2,251,058 | 1 | 負債合計 | 186,390,156 | 66 | 198,147,026 | 68 | |
| 基金及投資合計 | 6,233,280 | 2 | 8,872,750 | 3 | 股東權益及少數股權： | | | | | |
| 固定資產(附註四(十二))： | | | | | 3110 普通股股本(附註四(廿一)(廿二)) | 27,001,793 | 10 | 26,882,283 | 9 | |
| 1501 土地 | 1,927,170 | 1 | 2,509,029 | 1 | 3140 預收股本 | 21,656 | - | - | - | |
| 1521 房屋及建築 | 4,629,090 | 2 | 5,386,921 | 2 | 3200 資本公積(附註四(十)(廿一)) | 39,578,915 | 14 | 38,494,118 | 13 | |
| 1531 電腦及機器設備 | 3,102,280 | 1 | 3,059,222 | 1 | 保留盈餘(附註：廿一)： | | | | | |
| 1681 其他 | 3,152,324 | 1 | 3,219,265 | 1 | 3310 法定盈餘公積 | 11,096,134 | 4 | 9,960,796 | 4 | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 50,993 | - | 83,680 | - | 3320 特別盈餘公積 | - | - | 1,991,615 | 1 | |
| | 12,861,857 | 5 | 14,258,117 | 5 | 3350 未分配盈餘 | 24,233,146 | 9 | 16,622,600 | 6 | |
| 15X9 減：累積折舊 | (5,040,515) | (2) | (4,904,235) | (2) | 股東權益其他項目： | | | | | |
| 1599 減：累計減損 | (881,568) | - | (677,709) | - | 3420 累積換算調整數 | (5,095,919) | (2) | 959,621 | - | |
| 固定資產淨額 | 6,939,774 | 3 | 8,676,173 | 3 | 3430 未認列為退休金成本之淨損失 | (23,957) | - | (7,908) | - | |
| 無形資產(附註四(十四))： | | | | | 3451 金融商品未實現利益(附註四(四)(六)(十一)) | 460,600 | - | 1,014,317 | - | |
| 1710 商標權 | 10,043,300 | 4 | 7,862,465 | 3 | 3510 庫藏股票(附註四(廿一)) | (3,522,598) | (1) | (3,522,598) | (1) | |
| 1760 商譽 | 20,477,471 | 7 | 21,977,454 | 7 | 母公司股東權益合計 | 93,749,770 | 34 | 92,394,844 | 32 | |
| 1780 其他無形資產 | 5,872,164 | 2 | 5,604,149 | 2 | 少數股權 | 358,604 | - | 482,818 | - | |
| 無形資產合計 | 36,392,935 | 13 | 35,444,068 | 12 | 股東權益及少數股權合計 | 94,108,374 | 34 | 92,877,662 | 32 | |
| 1440 其他金融資產－非流動(附註四(十五)(廿五)及六) | 1,038,501 | - | 789,711 | - | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | | |
| 1810 未供營業用資產(附註四(十三)) | 2,355,522 | 1 | 2,971,542 | 1 | 負債及股東權益總計 | \$ 280,498,530 | 100 | 291,024,688 | 100 | |
| 1830-80 遞延費用及其他資產(附註四(十九)(二十)) | 1,777,693 | 1 | 2,162,567 | 1 | | | | | | |
| 資產總計 | \$ 280,498,530 | 100 | 291,024,688 | 100 | | | | | | |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇
Gianfranco Lanci

會計主管：杜 哲 民

宏碁股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 99年度 | | 98年度 | |
|--|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入淨額(附註五) | \$ 629,058,973 | 100 | 573,982,544 | 100 |
| 5000 營業成本(附註四(七)及五) | <u>(564,577,705)</u> | <u>(90)</u> | <u>(515,654,684)</u> | <u>(90)</u> |
| 5910 營業毛利 | <u>64,481,268</u> | <u>10</u> | <u>58,327,860</u> | <u>10</u> |
| 營業費用(附註四(十四)(十九)(廿一)(廿二)、五及十)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (38,982,174) | (6) | (35,729,296) | (6) |
| 6200 管理費用 | (6,084,942) | (1) | (6,372,585) | (1) |
| 6300 研究發展費用 | <u>(1,210,239)</u> | <u>-</u> | <u>(886,513)</u> | <u>-</u> |
| | <u>(46,277,355)</u> | <u>(7)</u> | <u>(42,988,394)</u> | <u>(7)</u> |
| 6900 營業淨利 | <u>18,203,913</u> | <u>3</u> | <u>15,339,466</u> | <u>3</u> |
| 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 308,036 | - | 361,656 | - |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(十)) | 375,948 | - | 400,098 | - |
| 7122 其他投資收益淨額 | 30,085 | - | - | - |
| 7130 處分資產利益淨額 | 82,974 | - | - | - |
| 7140 處分投資利益淨額(附註四(四)(九)(十)(十一)) | 2,376,407 | - | 79,162 | - |
| 7160-7310 外幣兌換利益及金融商品評價利益淨額(附註四(五)(六)(廿五)) | - | - | 473,648 | - |
| 7480 其他收益 | <u>1,147,947</u> | <u>-</u> | <u>404,473</u> | <u>-</u> |
| | <u>4,321,397</u> | <u>-</u> | <u>1,719,037</u> | <u>-</u> |
| 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用(附註四(十七)) | (1,032,786) | - | (622,080) | - |
| 7522 其他投資損失(附註四(九)) | - | - | (231,934) | - |
| 7530 處分資產損失淨額(附註四(十二)) | - | - | (103,055) | - |
| 7660 重組成本(附註四(廿三)) | - | - | (164,595) | - |
| 7571 外幣兌換損失及金融商品評價損失淨額(附註四(五)(六)(十七)(廿五)) | (1,311,734) | - | - | - |
| 7630 資產減損損失及迴轉利益淨額(附註四(十二)(十三)) | (378,178) | - | (395,109) | - |
| 7880 其他損失 | <u>(473,225)</u> | <u>-</u> | <u>(558,747)</u> | <u>-</u> |
| | <u>(3,195,923)</u> | <u>-</u> | <u>(2,075,520)</u> | <u>-</u> |
| 7900 本期稅前淨利 | 19,329,387 | 3 | 14,982,983 | 3 |
| 8110 所得稅費用(附註四(二十)) | <u>(4,211,247)</u> | <u>(1)</u> | <u>(3,630,123)</u> | <u>(1)</u> |
| 合併總淨利 | <u>\$ 15,118,140</u> | <u>2</u> | <u>11,352,860</u> | <u>2</u> |
| 歸屬予： | | | | |
| 母公司股東 | \$ 15,117,997 | | 11,353,374 | |
| 少數股權 | <u>143</u> | | <u>(514)</u> | |
| | <u>\$ 15,118,140</u> | | <u>11,352,860</u> | |
| 普通股每股盈餘(附註四(廿四))，單位：新台幣元)： | | | | |
| 9750 基本每股盈餘—追溯調整 | <u>\$ 5.71</u> | | <u>4.31</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘—追溯調整 | <u>\$ 5.57</u> | | <u>4.25</u> | |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：杜哲民

Gianfranco Lanci

~6~

宏碁股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | | | | 保留盈餘 | | | 股東權益其他調整項目 | | | | 母公司股東 權益合計 | 少數股權 | 合計 |
|--------------------|---------------|--------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------------|-------------|---------------|-----------|-------------|
| | 普通股 股本 | 預收股本 | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未提撥 保留盈餘 | 累積換算 調整數 | 未認列為 退休金成 本之淨損失 | 金融商 品未實 現損益 | 庫藏股票 | | | |
| 民國九十八年一月一日期初餘額 | \$ 26,428,560 | - | 37,129,952 | 8,786,583 | - | 13,985,318 | 1,241,058 | (283) | (1,729,631) | (3,522,598) | 82,318,959 | 558,656 | 82,877,615 |
| 員工認股權行使發行新股 | 27,087 | - | 76,503 | - | - | - | - | - | - | - | 103,590 | - | 103,590 |
| 子公司取得本公司之現金股利 | - | - | 70,510 | - | - | - | - | - | - | - | 70,510 | - | 70,510 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | 298,592 | - | - | - | - | - | - | - | 298,592 | - | 298,592 |
| 本期合併總淨利 | - | - | - | - | - | 11,353,374 | - | - | - | - | 11,353,374 | (514) | 11,352,860 |
| 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) | - | (5,285,966) |
| 盈餘轉增資 | 264,298 | - | - | - | - | (264,298) | - | - | - | - | - | - | - |
| 員工股票紅利 | 162,338 | - | 737,662 | - | - | - | - | - | - | - | 900,000 | - | 900,000 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,817,027 | - | 1,817,027 | - | 1,817,027 |
| 現金流量避險未實現損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 353,174 | - | 353,174 | - | 353,174 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | - | - | (7,625) | - | - | (7,625) | - | (7,625) |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額 | - | - | - | - | - | - | (281,437) | - | - | - | (281,437) | - | (281,437) |
| 少數股權淨變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (75,324) | (75,324) |
| 採權益法評價之被投資公司股權淨值增減 | - | - | 180,899 | - | - | - | - | - | 573,747 | - | 754,646 | - | 754,646 |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額 | 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 | 482,818 | 92,877,662 |
| 員工認股權行使發行新股 | 66,134 | 21,656 | 118,022 | - | - | - | - | - | - | - | 205,812 | - | 205,812 |
| 子公司取得本公司之現金股利 | - | - | 118,419 | - | - | - | - | - | - | - | 118,419 | - | 118,419 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | 458,736 | - | - | - | - | - | - | - | 458,736 | - | 458,736 |
| 本期合併總淨利 | - | - | - | - | - | 15,117,997 | - | - | - | - | 15,117,997 | 143 | 15,118,140 |
| 發行可轉換公司債產生之認股權 | - | - | 295,494 | - | - | - | - | - | - | - | 295,494 | - | 295,494 |
| 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) | - | (8,336,835) |
| 盈餘轉增資 | 26,893 | - | - | - | - | (26,893) | - | - | - | - | - | - | - |
| 員工股票紅利 | 26,483 | - | 173,517 | - | - | - | - | - | - | - | 200,000 | - | 200,000 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | (179,096) | - | (179,096) | - | (179,096) |
| 現金流量避險未實現損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,507 | - | 30,507 | - | 30,507 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | - | - | (16,049) | - | - | (16,049) | - | (16,049) |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額 | - | - | - | - | - | - | (6,055,540) | - | - | - | (6,055,540) | - | (6,055,540) |
| 少數股權淨變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (124,357) | (124,357) |
| 採權益法評價之被投資公司股權淨值增減 | - | - | (79,391) | - | - | - | - | - | (405,128) | - | (484,519) | - | (484,519) |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額 | \$ 27,001,793 | 21,656 | 39,578,915 | 11,096,134 | - | 24,233,146 | (5,095,919) | (23,957) | 460,600 | (3,522,598) | 93,749,770 | 358,604 | 94,108,374 |

註1：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。

註2：董監酬勞89,469千元及員工紅利1,500,000千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇
Gianfranco Lanci

會計主管：杜哲民

宏碁股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 99年度 | 98年度 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 合併總淨利 | \$ 15,118,140 | 11,352,860 |
| 調整項目： | | |
| 折舊 | 704,486 | 846,303 |
| 攤銷 | 1,891,118 | 1,860,284 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 458,736 | 298,592 |
| 應付公司債未實現兌換利益 | (1,239,955) | - |
| 應付公司債折價及交易成本攤銷數 | 171,597 | - |
| 採權益法認列之投資收益 | (414,351) | (463,810) |
| 收到權益法被投資公司現金股利 | 280,117 | 143,037 |
| 處分資產損失(利益)淨額 | (82,974) | 103,055 |
| 處分投資利益淨額 | (2,376,407) | (79,162) |
| 金融資產及負債未實現評價損失(利益) | 1,899,825 | (1,293,844) |
| 非金融資產減損損失及迴轉利益淨額 | 378,178 | 395,109 |
| 遞延所得稅費用(利益) | 826,484 | (951,327) |
| 其他投資損失(利益)，淨額 | (30,085) | 227,698 |
| 處分無形資產利益淨額 | - | (46,037) |
| 重組成本 | - | 164,595 |
| 營業資產及負債之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款 | 10,127,478 | (4,032,056) |
| 應收關係人票據及帳款 | (118,718) | 241,158 |
| 存貨 | 9,882,344 | (11,173,624) |
| 其他應收款、預付款項及其他流動資產 | 1,007,844 | (951,160) |
| 長期應收帳款(帳列其他金融資產—非流動) | (64,506) | 69,926 |
| 應付票據及帳款 | (11,597,095) | 31,466,106 |
| 應付關係人款項 | (2,021,186) | 2,384,367 |
| 應付權利金、應付費用及其他流動負債 | (11,509,119) | 8,088,125 |
| 其他負債 | (54,044) | (458,091) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>13,237,907</u> | <u>38,192,104</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：杜哲民

Gianfranco Lanci

宏碁股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 99年度 | 98年度 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分投資價款 | 4,069,972 | 1,042,680 |
| 取得長期投資價款 | (149,289) | (259,905) |
| 長期投資減資或清算退回股款 | 480,100 | 231,897 |
| 固定資產及未供營業用資產增加數 | (1,113,394) | (771,575) |
| 處分固定資產及未供營業用資產價款 | 527,724 | 75,067 |
| 應收關係人代墊款減少(增加) | (25,407) | 23,666 |
| 受限制資產減少(增加)數 | (24,197) | 922,794 |
| 無形資產增加數 | (6,211,750) | (2,785,947) |
| 處分無形資產價款 | - | 25,000 |
| 存出保證金、遞延費用及其他資產增加 | (186,000) | (291,932) |
| 投資活動之淨現金流出 | (2,632,241) | (1,788,255) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少)數 | 1,103,571 | (538,792) |
| 發行可轉換公司債 | 15,865,788 | - |
| 償還長期借款 | (49,923) | (10,702) |
| 發放現金股利 | (8,218,416) | (5,215,456) |
| 員工認股權行使發行新股 | 205,812 | 103,590 |
| 少數股權變動 | (81,273) | (63,768) |
| 融資活動之淨現金流入(出) | 8,825,559 | (5,725,128) |
| 匯率影響數 | (4,590,906) | 795,621 |
| 本期現金及約當現金淨增加數 | 14,840,319 | 31,474,342 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 53,616,067 | 22,141,725 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 68,456,386 | \$ 53,616,067 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$ 839,977 | 444,067 |
| 支付所得稅 | \$ 5,794,408 | 3,196,014 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 金融商品未實現損失(利益) | \$ (553,717) | 2,743,948 |
| 一年內到期之長期借款 | \$ 6,100,000 | - |
| 固定資產增添帳列其他流動負債 | \$ 99,670 | - |
| 遞延所得稅資產備抵評價減少沖減商譽 | \$ 1,770,123 | - |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇

會計主管：杜 哲 民

Gianfranco Lanci

~8~1~

宏碁股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(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電腦品牌廠商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。此外，本公司透過間接持股之子公司於民國九十九年十月取得方正科技(股)公司及其所屬子公司之中國PC業務、經營團隊及通路，以擴展大陸市場。

本公司及本公司對其具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)分佈於世界各地，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司之員工人數分別為7,757人及6,624人。主要之合併公司依其業務性質列示如下：

(一)Acer、Gateway、eMachines及Packard Bell品牌資訊產品行銷：

| | 投資公司 名稱 | 本公司直接及間接 持股比例(%) | |
|--|------------|---------------------|----------|
| | | 99.12.31 | 98.12.31 |
| 1.宏碁股份有限公司(台灣) | | | |
| 2.Acer Greater China (B.V.I.) Corp. (AGC，英屬維京群島)及其子公司： | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Market Services Limited (AMS，香港) | AGC | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Computer (Far East) Limited (AFE，香港) | AGC | 100.00 | 100.00 |
| • 宏碁訊息(中山)有限公司 (AIZS，中國) | AMS | 100.00 | 100.00 |
| • 北京宏碁訊息有限公司 (BJAI，中國) | AMS | 100.00 | 100.00 |
| • 宏碁電腦(上海)有限公司 (ACCN，中國) | AMS | 100.00 | 100.00 |
| • 宏碁(重慶)有限公司 (ACCQ，中國) | AMS | 100.00 | - |
| 3.Acer European Holdings B.V.(AEH，荷屬安地列斯)及其子公司： | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Europe B.V. (AHN，荷蘭) | AEH | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Computer B.V. (ACH，荷蘭) | AEH | 100.00 | 100.00 |
| • Acer CIS Incorporated (ACR，英屬維京群島) | AEH | 100.00 | 100.00 |
| • Acer BSEC Inc. (AUA，英屬維京群島) | AEH | 100.00 | 100.00 |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | 投資公司 名稱 | 本公司直接及間接 持股比例(%) | |
|---|------------|---------------------|----------|
| | | 99.12.31 | 98.12.31 |
| • Acer Computer (M.E.) Ltd. (AME, 英屬維京群島) | AEH | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Africa (Proprietary) Limited (AAF, 南非) | AEH | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Computer France S.A.S.U (ACF, 法國) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Acer U.K. Limited (AUK, 英國) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Italy S.R.L. (AIT, 義大利) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Computer GmbH (ACG, 德國) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Austria GmbH (ACV, 奧地利) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Europe Services S.R.L. (AES, 義大利) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Europe SA (AEG, 瑞士) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Czech Republic S.R.O. (ACZ, 捷克) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Esplex Limited (AEX, 英國) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Computer Iberica, S.A. (AIB, 西班牙) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Computer (Switzerland) AG (ASZ, 瑞士) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Slovakia s.r.o. (ASK, 斯洛伐克) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Acer International Services GmbH (AIS, 瑞士) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Asplex Sp. z.o.o. (APX, 波蘭) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Marketing Services LLC (ARU, 俄羅斯) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Hellas Limited Liability Company of Marketing and Sales Services (AGR, 希臘) | AHN | 100.00 | - |
| • Acer Computer Norway AS (ACN, 挪威) | ACH | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Computer Finland Oy (AFN, 芬蘭) | ACH | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Computer Sweden AB (ACW, 瑞典) | ACH | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Denmark A/S (ACD, 丹麥) | ACH | 100.00 | 100.00 |
| • PB Holding Company S.A.R.L(PBLU, 盧森堡) | AHN | 100.00 | 100.00 |
| • Packard Bell B.V. (PBHO, 荷蘭) | PBLU | 100.00 | 100.00 |
| • Packard Bell Finance B.V. (PBFN, 荷蘭) | PBHO | 100.00 | 100.00 |
| • Packard Bell Netherland B.V. (PBNL, 荷蘭) | PBHO | 100.00 | 100.00 |
| • Packard Bell Services s.a.r.l (PBSV, 法國) | PBHO | 100.00 | 100.00 |
| • Packard Bell Angers s.a.r.l (PBAN, 法國) | PBHO | 100.00 | 100.00 |
| • Packard Bell France s.a.s. (PBFR, 法國) | PBHO | 100.00 | 100.00 |
| • Packard Bell (UK) Ltd. (PBUK, 英國) | PBHO | 100.00 | 100.00 |
| • Packard Bell Scotland Ltd. (PBSC, 英國) | PBHO | - | 100.00 |
| • Packard Bell Iberica s.l. (PBES, 西班牙) | AIB | 100.00 | 100.00 |
| • Infonove S.r.l a Socio Unico in Liquidazione (原名稱Packard Bell Italia s.r.l. (PBIT, 義大利)) | PBHO | 100.00 | 100.00 |
| • Packard Bell Deutschland GmbH (PBDE, 德國) | PBHO | 100.00 | 100.00 |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | 投資公司 名稱 | 本公司直接及間接 持股比例(%) | |
|---|------------|---------------------|----------|
| | | 99.12.31 | 98.12.31 |
| • Packard Bell Belgium BVBA (PBBE, 比利時) | PBHO | 100.00 | 100.00 |
| • Packard Bell Norden AS (PBNO, 挪威) | PBHO | 100.00 | 100.00 |
| • Packard Bell Schweiz GmbH (PBCH, 瑞士) | PBHO | 100.00 | 100.00 |
| • NEC Computers South Africa (Pty) Ltd (PBZA, 南非) | PBHO | 50.81 | 50.81 |
| 4. Boardwalk Capital Holdings Limited (Boardwalk, 英屬維京群島)及其子公司: | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Computec Mexico, S.A. de C.V. (AMEX, 墨西哥) | Boardwalk | 99.92 | 99.92 |
| • Acer Latin America, Inc. (ALA, 美國) | Boardwalk | 100.00 | 100.00 |
| • Acer American Holdings Corp. (AAH, 美國) | Boardwalk | 100.00 | 100.00 |
| • AGP Tecnologia em Informatica do Brasil Ltda. (ATB, 巴西) | Boardwalk | 100.00 | 100.00 |
| • Aurion Tecnologia, S.A. de C.V. (Aurion, 墨西哥) | AMEX | 99.92 | 99.92 |
| • Gateway, Inc. (GWI, 美國) | AAH | 100.00 | 100.00 |
| • Acer America Corporation (AAC, 美國) | GWI | 99.92 | 99.92 |
| • Acer Service Corporation (ASC, 美國) | GWI | 100.00 | 100.00 |
| • Gateway US Retail, Inc. (GRA, 美國) | GWI | 100.00 | 100.00 |
| • Gateway Diect, Inc. (GDA, 美國) | GWI | 100.00 | 100.00 |
| • Gateway Manufacturing LLC (GMA, 美國) | GWI | 100.00 | 100.00 |
| • Gateway International Holdings, Inc. (GIH, 美國) | GWI | 100.00 | 100.00 |
| • Gateway de Mexico S. de R.L. de C.V. (GMX, 墨西哥) | GWI | 100.00 | 100.00 |
| • Gateway Hong Kong Ltd. (GHK, 香港) | GWI | 100.00 | 100.00 |
| • Gateway Asia, Inc. (GAI, 美國) | GWI | 100.00 | 100.00 |
| • Gateway KK (GJP, 日本) | GRA | 100.00 | 100.00 |
| • Gateway Ltd. (GUK, 英國) | GRA | 100.00 | 100.00 |
| • eMachines Internet Group (EMA, 美國) | GRA | 100.00 | 100.00 |
| • Gateway Europe B.V. (GEBV, 美國) | GRA | 100.00 | 100.00 |
| • Gateway Computers Ireland Ltd. (GCI, 英國) | GRA | 100.00 | 100.00 |
| • Gateway International Computers Limited (GIC, 英國) | GIH | 100.00 | 100.00 |
| • Gateway Canada Corporation (GCA, 加拿大) | GIC | 100.00 | 100.00 |
| • Servicio Profesionales de Acceso S. de R.L. (GSMX, 墨西哥) | EMA | 100.00 | 100.00 |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | 投資公司 名稱 | 本公司直接及間接 持股比例(%) | |
|--|------------|---------------------|----------|
| | | 99.12.31 | 98.12.31 |
| 5. Acer Holdings International, Inc. (AHI, 英屬維京群島) 及其子公司： | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Computer Co. Ltd. (ATH, 泰國) | AHI | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Japan Corp. (AJC, 日本) | AHI | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Computer Australia Pty. Limited (ACA, 澳洲) | AHI | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Sales and Service Sdn Bhd (ASSB, 馬來西亞) | AHI | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Asia Pacific Sdn Bhd (AAPH, 馬來西亞) | AHI | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Computer (Singapore) Pte. Ltd. (ACS, 新加坡) | AHI | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Computer New Zealand Limited (ACNZ, 紐西蘭) | AHI | 100.00 | 100.00 |
| • PT Acer Indonesia (AIN, 印尼) | AHI | 100.00 | 100.00 |
| • Acer India Private Limited (AIL, 印度) | AHI | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Vietnam Co., Ltd. (AVN, 越南) | AHI | 100.00 | 100.00 |
| • Acer Philippines, Inc. (APHI, 菲律賓) | AHI | 100.00 | 100.00 |
| • Highpoint Australia Pty. Ltd. (HPA, 澳洲) | ACA | 100.00 | 100.00 |
| • Highpoint Service Network Sdn Bhd (HSN, 馬來西亞) | ASSB | 100.00 | 100.00 |
| • Logistron Services Pte Ltd. (LGS, 新加坡) | ACS | 100.00 | 100.00 |
| 6. Acer Computer International Ltd. (ACI, 新加坡) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| 7. Acer Sales & Distribution Limited (ASD, 香港) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| (二) 電腦產品及通訊產品等之通路銷售： | | | |
| 1. 展碁國際股份有限公司(展碁, 台灣) | 本公司 | 99.79 | 99.79 |
| 2. 香港展碁國際股份有限公司(WHI, 香港) | 展碁 | 99.79 | 99.79 |
| 3. Servex (Malaysia) Sdn Bhd (SMA, 馬來西亞) | ASSB | 100.00 | 100.00 |
| 4. Servex International (Thailand) Co., Ltd. (STH, 泰國) | ATH | - | 100.00 |
| 5. Megabuy Sdn Bhd (MGB, 馬來西亞) | ASSB | 100.00 | 100.00 |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)專業投資、控股及財務公司：

| | 投資公司 名 稱 | 本公司直接及間接 持股比例(%) | |
|--|-------------|---------------------|----------|
| | | 99.12.31 | 98.12.31 |
| 1.宏大創新投資股份有限公司(宏大，台灣) | 群基 | 100.00 | 100.00 |
| 2.群基投資股份有限公司(群基，台灣) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| 3.Acer Worldwide Incorporated (AWI，英屬維京群島) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| 4.跨世紀投資有限公司(跨世紀投資，台灣) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| 5.Acer SoftCapital Incorporated (ASCBVI， 英屬維京群島) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| 6.宏碁資融股份有限公司(宏碁資融，台灣) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| 7.渴望育成投資(股)公司(渴望育成，台灣) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| 8.Acer Digital Services (B.V.I) Holding Corp. (ADSBH，英屬維京群島) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| 9.Acer Digital Services (Cayman Islands) Corp. (ADSCC，英屬開曼群島) | ADSBH | 100.00 | 100.00 |
| 10.Nicholas Insurance Company Ltd. (NIC， 英屬百慕達群島) | GWJ | 100.00 | 100.00 |
| 11.ASC Cayman, Limited (ASCCAM，英屬開曼群島) | ASCBVI | 100.00 | 100.00 |
| 12.Acer Technology Venture Asia Pacific Ltd. (ATVAP ，英屬開曼群島) | ASCBVI | 100.00 | 100.00 |
| 13.AGP Insurance (Guernsey) Limited. (AGU， 英屬根西島) | AEH | 100.00 | 100.00 |
| 14.Acer EMEA Holdings B.V. (AHB, 荷蘭) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| 15.Eten International Holding Ltd.(EIH， 英屬開曼群島) | 倚天資訊 | - | 100.00 |

(四)智慧型手持裝置產品之研發及銷售：

| | | | |
|-------------------------------|-----|--------|--------|
| 1.倚天資訊(股)公司(倚天資訊，台灣) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| 2.上海中天傳訊信息有限公司(上海中天，中國大陸) | EIH | - | 100.00 |
| 3.AGP Technology AG (AGP, 瑞士) | AHN | - | 100.00 |
| 4.宏碁信息技術開發(上海)有限公司 (ARD，中國) | AGC | 100.00 | 100.00 |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)營建事業：

| | 投資公司 名稱 | 本公司直接及間接 持股比例(%) | |
|---------------------------|------------|---------------------|----------|
| | | 99.12.31 | 98.12.31 |
| 1.龍顯國際股份有限公司(龍顯，台灣) | 群碁 | 100.00 | 100.00 |
| 2.渴望園區服務開發股份有限公司(渴望服務，台灣) | 群碁 | 100.00 | 100.00 |

(六)電子資訊供應或處理、資料儲存及處理之公司：

| | | | |
|---------------------|-----|--------|--------|
| 1.安碁資訊股份有限公司(安碁，台灣) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| 2.樂彩股份有限公司(樂彩，台灣) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |
| 3.敏利股份有限公司(敏利，台灣) | 本公司 | 100.00 | 100.00 |

(七)電腦資訊軟體之研究、開發、設計、買賣及諮詢顧問服務：

| | | | |
|--|--------|--------|--------|
| 1.TWP International Inc. (TWPBVI，英屬維京群島) | 安碁 | 100.00 | 100.00 |
| 2.第三波軟件(北京)有限公司(第三波北京，中國大陸) | TWPBVI | 100.00 | 100.00 |

子公司PBSC、AGP、STH、EIH及上海中天因已於民國九十九年度清算或合併解散，故自喪失控制力起將其排除於合併報表編製主體。另，ACCQ及AGR係於民國九十九年新設立之合併子公司。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益及費損編入合併財務報表中。年度中喪失對子公司之控制能力之日起，終止將子公司收益與費損編入合併財務報表。合併公司間之重大交易均予沖銷。

(二)會計估計

合併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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳，合併財務報表內之各公司均以當地貨幣入帳。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。

國外合併子公司之財務報表，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。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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。

(五)現金及約當現金

合併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。

(六)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。

(七)存貨

合併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，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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)金融商品

合併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，依合併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，合併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。
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。
5. 以攤銷後成本衡量之金融負債：除公平價值變動列為損益之金融負債及避險之衍生性金融負債外，其他金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。

(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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)待出售非流動資產

待出售非流動資產或待出售處分群組係指於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組。分類為待出售非流動資產者或待處分群組者，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊或攤銷，並單獨列示於資產負債表。而待出售處分群組所含負債之相關利息及其他費用仍繼續認列。

待出售非流動資產或待出售處分群組，其淨公平價值低於帳面價值之金額，於損益表認列為減損損失。待出售非流動資產或待出售處分群組之淨公平價值若續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不得超過原已認列之累計減損損失。

(十一)採權益法之長期股權投資

合併公司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對其具有重大影響力者，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，合併公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷且不追溯調整。

出售時以售價與處分日該投資帳面價值之差額，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。

合併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。

合併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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)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。

(十三)固定資產、出租資產及未供營業用資產

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

合併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。合併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為：房屋及建築，30~50年；電腦及機器設備，3~10年；其他設備，3~20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。

(十四)無形資產

合併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，商譽不須攤銷且續後每年定期進行減損測試。

其他無形資產包括專利權、商標權、客戶關係、已發展技術、通路資源及外購電腦軟體成本等支出，原始認列時以成本衡量，續後，屬有限耐用年限之無形資產於達到可供使用狀態時，依直線法按下列預計未來經濟效益年限攤銷：專利權，4~16年；外購軟體，1~3年；客戶關係，7~10年；已發展技術，10年；通路資源，8.8年；商標權，7~20年。

另部份商標權(Gateway、Packard Bell及倚天資訊)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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十五)非金融資產減損

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

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

(十六)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等，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限平均攤銷。

(十七)可轉換公司債

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

(十八)庫藏股票

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

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

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

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十九)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。

(二十)員工紅利及董監酬勞

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

(廿一)股份基礎給付交易

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

1. 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。
2. 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。
3. 給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式或二項式評價模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

(廿二)總管理處營業費用

合併公司有關總管理處之管理工作，除為合併公司內之營業單位，提供直接必要之服務外，尚有部份工作係為管理轉投資事業，提供管理及協調其業務、財務及法務運作等工作。為使損益表能明確表現出營業單位之營業淨損益，乃將全部費用分為兩部份，一為歸營業單位應負擔之管理費用，一為管理被投資公司而發生之管理費用。前者乃列為合併公司損益表上之營業費用，後者則列為損益表之投資損益之調整項目。

(廿三)退休金

1. 確定給付退休辦法：

合併公司屬國內者，訂立有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該等辦法之規定，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。並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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併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。

2. 確定提撥退休辦法：

合併公司屬國內者，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，其退休金之給付由合併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。

國外合併公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金。

採確定提撥退休辦法者，每期應提撥之退休金數額，認列為當期之費用。

(廿四)所得稅

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

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

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

合併公司因研究發展及人才培訓等產生之所得稅抵減，採當期認列法。

合併公司屬國內者，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，列為當期所得費用。

(廿五)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。合併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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(廿六)收購

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

三、會計變動之理由及其影響

合併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度合併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

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-----------|---------------|------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 18,805 | 8,217 |
| 活期存款及支票存款 | 48,641,345 | 34,278,393 |
| 定期存款 | 19,796,236 | 19,329,457 |
| | \$ 68,456,386 | 53,616,067 |

(二)應收票據及帳款之淨額

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

| 99.12.31 | | | | | |
|---------------|---------------|------------|----------------|----------|--------|
| 承購銀行 | 承購額度 | 轉售金額 | 預支金額 (除列金額) | 利率區間 | 提供擔保項目 |
| IFITALIA | \$ 10,650,633 | 3,615,597 | 3,461,056 | | 無 |
| 中國信託商銀 | 1,000,000 | 227,217 | 227,217 | | 附註七(四) |
| 台北富邦商銀 | 600,000 | 398,989 | 398,989 | | 附註七(四) |
| La Caixa Bank | 5,698,038 | 5,569,479 | 5,049,844 | | 無 |
| 台新銀行 | 22,261,932 | 8,184,158 | 8,168,602 | | 無 |
| | \$ 40,210,603 | 17,995,440 | 17,305,708 | 0.84%~5% | |

宏基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 98.12.31 | | | | | |
|-----------------------------|----------------------|-------------------|------------------|----------|--------|
| 承購銀行 | 承購額度 | 轉售金額 | 預支金額 (除列金額) | 利率區間 | 提供擔保項目 |
| IFITALIA | \$ 11,219,842 | 6,877,785 | 2,091,300 | | 無 |
| ABN AMRO Bank | 7,881,189 | 3,480,028 | 3,227,242 | | 無 |
| 中國信託商銀 | 1,750,000 | 218,706 | 218,706 | | 附註七(四) |
| 台北富邦商銀 | 968,500 | 442,145 | 442,145 | | 附註七(四) |
| La Caixa Bank | 3,724,657 | 3,200,041 | 3,200,041 | | 無 |
| Emirates Bank International | 960,900 | - | - | | 無 |
| | <u>\$ 26,505,088</u> | <u>14,218,705</u> | <u>9,179,434</u> | 0.83%~5% | |

(三)其他應收款

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------------|---------------------|------------------|
| 應收營業稅及所得稅退稅款 | \$ 2,465,753 | 1,690,263 |
| 應收廣告補助款 | 1,553,181 | 917,452 |
| 應收專利授權分攤款 | 422,769 | 1,164,992 |
| 應收進貨折讓及其他 | <u>3,419,232</u> | <u>5,490,445</u> |
| | <u>\$ 7,860,935</u> | <u>9,263,152</u> |

(四)備供出售金融資產—流動

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|------|-------------------|----------------|
| 股權投資 | <u>\$ 225,710</u> | <u>223,437</u> |

民國九十九年及九十八年度處分此類投資產生之利得分別為16,545千元及24,022千元，列於「處分投資利益」項下。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，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96,717千元及92,843千元，帳列股東權益項下。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動： | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 30,381 | 139,515 |
| 外幣選擇權合約 | <u>8,514</u> | <u>18,144</u> |
| | <u>\$ 38,895</u> | <u>157,659</u> |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動： | | |
| 遠期外匯合約 | \$ (289,276) | (157,848) |
| 外幣選擇權合約 | <u>(9,722)</u> | <u>(4,691)</u> |
| | <u>\$ (298,998)</u> | <u>(162,539)</u> |

合併公司於民國九十九年度及九十八年度認列公平價值變動列入損益之金融資產及負債之評價淨(損)益分別為(255,223)千元及652,108千元。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，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

| 99.12.31 | | |
|-----------------|-----------------|----------------|
| | 合約金額(千元) | 到 期 期 間 |
| 買入美金/賣出新加坡幣 | 美金 15,000 | 100/01~100/03 |
| 買入美金/賣出馬來西亞幣 | 美金 26,300 | 100/01~100/02 |
| 買入美金/賣出泰銖 | 美金 29,200 | 100/01~100/02 |
| 買入美金/賣出印度盧比 | 美金 67,417 | 100/01~100/03 |
| 買入美金/賣出日幣 | 美金 68,000 | 100/01~100/04 |
| 買入美金/賣出墨西哥比索 | 美金 81,500 | 100/01~100/04 |
| 買入美金/賣出俄羅斯盧布 | 美金 258,821 | 100/01~100/04 |
| 買入美金/賣出南非幣 | 美金 36,000 | 100/01~100/03 |
| 買入美金/賣出歐元 | 歐元 45,685 | 100/01~100/02 |
| 買入澳幣/賣出美金 | 美金 21 | 100/01 |
| 買入俄羅斯盧布/賣出美金 | 美金 38,546 | 100/01 |

| 98.12.31 | | |
|-----------------|-----------------|----------------|
| | 合約金額(千元) | 到 期 期 間 |
| 買入美金/賣出新加坡幣 | 美金 12,600 | 99/01~99/03 |
| 買入美金/賣出墨西哥比索 | 美金 96,100 | 99/01~99/03 |
| 買入美金/賣出歐元 | 歐元 47,000 | 99/02 |
| 買入美金/賣出印度盧比 | 美金 55,992 | 99/01~99/03 |
| 買入美金/賣出馬來西亞幣 | 美金 15,400 | 99/01~99/03 |
| 買入美金/賣出泰銖 | 美金 20,670 | 99/01~99/02 |
| 買入美金/賣出日幣 | 美金 68,300 | 99/01~99/04 |
| 買入美金/賣出俄羅斯盧布 | 美金 124,000 | 99/01~99/04 |
| 買入美金/賣出菲律賓披索 | 美金 100 | 99/01 |
| 買入美金/賣出南非幣 | 美金 21,500 | 99/01~99/03 |
| 買入美金/賣出台幣 | 美金 5,000 | 99/01~99/02 |
| 買入歐元/賣出挪威幣 | 歐元 17,403 | 99/01~99/04 |
| 買入歐元/賣出瑞典幣 | 歐元 48,400 | 99/01~99/04 |
| 買入歐元/賣出波蘭幣 | 歐元 23,000 | 99/01 |
| 買入俄羅斯盧布/賣出美金 | 美金 36,689 | 99/01 |
| 買入墨西哥比索/賣出美金 | 美金 2,900 | 99/01 |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.外幣選擇權合約

(1)買入選擇權：

| | <u>99.12.31</u> | |
|--------------|-----------------|-------------|
| | <u>合約金額(千元)</u> | <u>執行期間</u> |
| 買入歐元/賣出英鎊 | 歐元 23,325 | 100/01 |
| | <u>98.12.31</u> | |
| | <u>合約金額(千元)</u> | <u>執行期間</u> |
| 買入美金/賣出歐元 | 美金 22,500 | 99/01~99/02 |
| 買入美金/賣出俄羅斯盧布 | 美金 5,000 | 99/02 |

(2)賣出選擇權：

| | <u>99.12.31</u> | |
|--------------|-----------------|-------------|
| | <u>合約金額(千元)</u> | <u>執行期間</u> |
| 買入英鎊/賣出歐元 | 歐元 28,528 | 100/01 |
| | <u>98.12.31</u> | |
| | <u>合約金額(千元)</u> | <u>執行期間</u> |
| 買入歐元/賣出美金 | 美金 22,500 | 99/01~99/02 |
| 買入俄羅斯盧布/賣出美金 | 美金 7,500 | 99/02 |

(六)避險之衍生性金融資產及負債

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|----------------|---------------------|------------------|
| 避險之衍生性金融資產—流動： | | |
| 遠期外匯合約 | \$ <u>88,372</u> | <u>1,275,157</u> |
| 避險之衍生性金融負債—流動： | | |
| 遠期外匯合約 | \$ <u>(759,866)</u> | <u>(196,714)</u> |

合併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及換匯合約，以進行避險。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日公平價值避險項目及指定避險之衍生性金融商品公平價值如下：

| 被避險項目 | 避險工具 | 指定避險工具之公平價值 | |
|--------|--------|--------------|-----------|
| | | 99.12.31 | 98.12.31 |
| 外幣債權債務 | 遠期外匯合約 | \$ (638,082) | 1,066,045 |

合併公司於民國九十九年度及九十八年度認列上述公平價值避險之金融資產評價淨(損)益分別為(1,704,127)千元及641,736千元。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日之現金流量避險項目及指定避險之衍生性金融商品公平價值如下：

| 99.12.31 | | | | |
|---------------|--------|-----------------|----------------|--------------------|
| 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 |
| 預期交易產生之外幣債權債務 | 遠期外匯合約 | \$ (33,412) | 民國100年1~5月 | 民國100年1~5月 |

| 98.12.31 | | | | |
|---------------|--------|-----------------|----------------|--------------------|
| 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 |
| 預期交易產生之外幣債權債務 | 遠期外匯合約 | \$ 12,398 | 民國99年1~3月 | 民國99年1~3月 |

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司因現金流量避險產生之未實現(損)益分別為(33,412)千元及12,398千元，帳列股東權益項下之「現金流量避險之未實現損益」科目。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，上述尚未到期之金融商品合約明細如下：

1. 遠期外匯合約

| 99.12.31 | | | |
|-------------|----|-----------|---------------|
| | 名目 | 本金(千元) | 到 期 日 |
| 買入澳幣/賣出紐西蘭幣 | 澳幣 | 4,750 | 100/01~100/05 |
| 買入歐元/賣出英鎊 | 歐元 | 93,133 | 100/01~100/04 |
| 買入歐元/賣出挪威幣 | 歐元 | 5,000 | 100/01 |
| 買入歐元/賣出瑞典幣 | 歐元 | 26,646 | 100/01 |
| 買入歐元/賣出瑞士法郎 | 歐元 | 11,193 | 100/01~100/02 |
| 買入歐元/賣出波蘭幣 | 歐元 | 34,832 | 100/01~100/04 |
| 買入美金/賣出加幣 | 美金 | 133,858 | 100/01~100/03 |
| 買入美金/賣出澳幣 | 美金 | 121,000 | 100/01~100/05 |
| 買入美金/賣出紐西蘭幣 | 美金 | 5,250 | 100/01~100/05 |
| 買入美金/賣出台幣 | 美金 | 21,000 | 100/01 |
| 買入美金/賣出歐元 | 歐元 | 1,024,805 | 100/01~100/03 |
| 買入美金/賣出人民幣 | 美金 | 5,000 | 100/01 |
| 買入挪威幣/賣出歐元 | 歐元 | 1,023 | 100/01 |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | | | 98.12.31 | | |
|-------------|----|---------|----------|---|-------|
| | 名目 | 本金(千元) | 到 | 期 | 日 |
| 買入美金/賣出澳幣 | 美金 | 51,000 | 99/01 | ~ | 99/02 |
| 買入美金/賣出加幣 | 美金 | 58,265 | 99/01 | ~ | 99/02 |
| 買入美金/賣出歐元 | 歐元 | 870,918 | 99/01 | ~ | 99/03 |
| 買入歐元/賣出英鎊 | 歐元 | 237,105 | 99/01 | ~ | 99/03 |
| 買入美金/賣出紐西蘭幣 | 美金 | 3,900 | 99/01 | ~ | 99/03 |
| 買入澳幣/賣出紐西蘭幣 | 澳幣 | 2,150 | 99/01 | ~ | 99/02 |
| 買入美金/賣出人民幣 | 美金 | 160,000 | 99/01 | ~ | 99/04 |
| 買入美金/賣出台幣 | 美金 | 25,000 | 99/01 | | |

(七)存貨

存貨扣除備抵損失之明細如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------|-----------------------------|--------------------------|
| 原 料 | \$ 16,422,852 | 18,489,941 |
| 在製品 | 17,353 | 45,089 |
| 製成品及商品 | 12,150,905 | 15,471,217 |
| 維修料件 | 1,759,398 | 2,477,522 |
| 在途存貨 | <u>10,889,545</u> | <u>14,701,184</u> |
| | <u><u>\$ 41,240,053</u></u> | <u><u>51,184,953</u></u> |

民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損明細如下：

| | 99年度 | 98年度 |
|---------|----------------------------|-------------------------|
| 存貨跌價損失 | \$ 5,305,618 | 3,278,468 |
| 盤(盈)虧淨額 | 20,500 | 83,177 |
| 存貨報廢損失 | <u>698,201</u> | <u>45,329</u> |
| | <u><u>\$ 6,024,319</u></u> | <u><u>3,406,974</u></u> |

(八)待出售非流動資產

本公司董事會於民國九十九年十二月決議出售合併子公司倚天資訊位於台北市內湖區之辦公室房地。該待售房地帳面價值計1,827,855千元，擬於民國一〇〇年完成出售。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)以成本衡量之金融資產－非流動

| 項 目 | 99.12.31 | 98.12.31 |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 宏華創業投資股份有限公司 | \$ - | 21,000 |
| 盛華創業投資股份有限公司 | - | 11,900 |
| 宏鑫創業投資股份有限公司 | 8,435 | 11,235 |
| 中經合國際創業投資股份有限公司 | 14,359 | 14,359 |
| 亮發科技股份有限公司 | 2,360 | 2,360 |
| 智二創業投資股份有限公司 | 16,592 | 32,400 |
| 龍一創業投資股份有限公司 | 217,000 | 217,000 |
| 全球策略創業投資股份有限公司 | 262,000 | 262,000 |
| 智柒創業投資股份有限公司 | 174,900 | 174,900 |
| DYNA Fund II | - | 23,166 |
| IP Fund III | 117,044 | 128,696 |
| iD5 Fund, L.P. | 62,681 | 72,956 |
| IP Cathay One, L.P. | 235,148 | 258,558 |
| IP Fund One, L.P. | 394,218 | 736,379 |
| ID5 Annex I Fund | 22,308 | - |
| 宇瞻科技股份有限公司 | - | 45,340 |
| 新世紀資通股份有限公司 | - | 131,340 |
| 群茂科技股份有限公司 | 11,038 | 11,038 |
| FuHu Inc. | 111,895 | - |
| 其他 | 72,699 | 96,431 |
| | <u>\$ 1,722,677</u> | <u>2,251,058</u> |

民國九十九年度合併公司新增投資iD5 Annex I Fund計24,529千元。民國九十九年度IP Fund One, L.P.、iD5 Fund, L.P.等分配投資款及宏華、盛華及智二等減資退回股款共計433,470千元；於民國九十八年度IP Fund One, L.P.、IP Cathay One, L.P.、宏鑫創投、中經合及盛華創投等分配投資款共計170,716千元。

合併公司於民國九十九年度處分新世紀資通之持股及iD5 Fund L.P.盈餘分配之iRobot股票產生之利益為238,687千元。

宇瞻科技之股票自民國九十九年十二月二十九日起於台灣證券交易所掛牌買賣，故合併公司將此股權投資轉列於備供出售金融資產－非流動項下。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十八年度，合併公司對新世紀資通等之股權投資認列減損損失計231,934千元。

(十)採權益法之長期股權投資

| <u>被投資公司</u> | <u>99.12.31</u> | | <u>99年度</u> |
|----------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| | <u>持股比例%</u> | <u>帳列餘額</u> | <u>投資(損)益</u> |
| 緯創資通股份有限公司 | 2.60 | \$ 1,485,662 | 489,525 |
| 全國電子股份有限公司 | 12.84 | 355,648 | 59,248 |
| 宏發半導體股份有限公司 | 44.04 | 165,235 | - |
| 怡康軟體股份有限公司 | 33.93 | 39,002 | 5,000 |
| Bluechip Infotech Pty Ltd. | 33.41 | 79,310 | 7,875 |
| FuHu Inc. | 18.63 | - | (49,754) |
| Fizzle Investment Limited | 20.00 | 124,760 | - |
| Olidata S.p.A. | 29.90 | - | (100,271) |
| 其他 | | <u>(13,916)</u> | <u>2,728</u> |
| 小計 | | <u>\$ 2,235,701</u> | 414,351 |
| 減：總管理處費用分攤 | | | <u>(38,403)</u> |
| | | | <u>\$ 375,948</u> |

| <u>被投資公司</u> | <u>98.12.31</u> | | <u>98年度</u> |
|----------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| | <u>持股比例%</u> | <u>帳列餘額</u> | <u>投資(損)益</u> |
| 緯創資通股份有限公司 | 4.40 | \$ 2,334,164 | 424,441 |
| 全國電子股份有限公司 | 14.27 | 434,174 | 55,976 |
| 宏發半導體股份有限公司 | 44.04 | 165,235 | - |
| 怡康軟體股份有限公司 | 33.93 | 36,310 | 3,791 |
| Bluechip Infotech Pty Ltd. | 33.41 | 72,303 | 4,605 |
| FuHu Inc. | 25.00 | 172,982 | (26,740) |
| Olidata S.p.A. | 29.90 | 116,579 | - |
| 其他 | | <u>(16,797)</u> | <u>1,737</u> |
| 小計 | | <u>\$ 3,314,950</u> | 463,810 |
| 減：總管理處費用分攤 | | | <u>(63,712)</u> |
| | | | <u>\$ 400,098</u> |

合併公司於民國九十九年度新增加投資Fizzle Investment Limited計124,760千元；民國九十八年度增加投資FuHu Inc.及Olidata S.p.A.共計244,702千元。

自民國九十九年十二月十七日起，合併公司對被投資公司FuHu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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十九年度全國電子減資退回股款共計46,630千元；民國九十八年度台倚數位廣播清算退回股款計17,277千元。

合併公司於民國九十九年度處分緯創及全國電子之部分持股，共計產生出售利得1,153,788千元；於民國九十八年度處分誠品之持股產生出售損失5,455千元。

合併公司未依持股比例認購被投資公司股權、依持股比例認列被投資公司股東權益變動及處分被投資公司股權等，致民國九十九年度及九十八年度增加(減少)資本公積分別為(79,391)千元及180,899千元。

(十一)備供出售金融資產－非流動

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|---------------------------------|---------------------|------------------|
| 佳世達科技股份有限公司 | \$ 1,594,199 | 1,606,215 |
| Silicon Storage Technology Inc. | - | 8,938 |
| 友尚股份有限公司 | - | 844,416 |
| 大聯大投資控股股份有限公司 | 242,954 | - |
| 鼎天國際股份有限公司 | 64,700 | 539,319 |
| 廣達電腦股份有限公司 | 223,390 | 307,854 |
| 宇瞻科技股份有限公司 | 149,659 | - |
| | \$ 2,274,902 | 3,306,742 |

合併公司於民國九十九年度處分鼎天、廣達之部分持股及友尚、Silicon Storage Technology Inc.之全部持股，出售利得計827,400千元。此外，友尚與大聯大於民國九十九年十一月十五日合併換股，合併公司以對友尚之持股換取大聯大之股份，因而產生之處分利得計139,987千元。民國九十八年度處分友尚之部分持股，出售利得計57,894千元。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，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397,295千元及909,076千元，帳列股東權益項下。

(十二)固定資產

合併子公司Gateway於民國九十八年度處分電腦及機器設備產生處分損失約102,532千元，帳列於「處分資產損失淨額」科目項下。另合併子公司倚天及Gateway因其房屋及建築物之可回收之金額低於帳面價值，於民國九十八年度認列資產減損損失計395,109千元。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)未供營業用資產及其減損

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|------------|---------------------|--------------------|
| 出租資產－土地 | \$ 807,538 | 807,538 |
| 出租資產－房屋及建築 | 2,827,700 | 2,827,810 |
| 待修復資產 | - | 463,181 |
| 待售及待開發土地 | 1,167,052 | 1,415,014 |
| 減：累計折舊 | (599,549) | (595,606) |
| 累計減損 | <u>(1,847,219)</u> | <u>(1,946,395)</u> |
| | <u>\$ 2,355,522</u> | <u>2,971,542</u> |

待修復資產係因火災受損之汐止辦公室，已於民國九十九年底修復完成並備供使用，故合併公司依其民國九十九年十二月三十一日之公平價值轉列固定資產並於本期認列資產減損迴轉利益計183,998千元。

合併公司於民國九十九年度認列待售及待開發土地減損損失計562,176千元，合併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。

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

(十四)無形資產

| | <u>商 譽</u> | <u>商 標 權</u> | <u>專 利 權</u> | <u>客 戶 關 係</u> | <u>通 路 資 源</u> | <u>其 他</u> | <u>合 計</u> |
|-----------------|----------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 民國九十九年一月一日期初餘額 | \$ 21,977,454 | 7,862,465 | 801,789 | 1,310,306 | - | 3,492,054 | 35,444,068 |
| 單獨取得 | - | - | 272 | - | - | 264,162 | 264,434 |
| 企業合併取得 | 2,143,875 | 2,386,473 | - | - | 1,342,391 | 74,577 | 5,947,316 |
| 本期減少 | (1,770,123) | - | - | - | - | (5,892) | (1,776,015) |
| 本期重分類 | - | - | 351,500 | - | - | 21,389 | 372,889 |
| 匯率影響數 | (1,873,735) | (95,741) | (6,752) | (95,530) | (81,953) | (255,057) | (2,408,768) |
| 本期攤銷 | - | (109,897) | (272,594) | (172,263) | (36,156) | (860,079) | (1,450,989) |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 20,477,471</u> | <u>10,043,300</u> | <u>874,215</u> | <u>1,042,513</u> | <u>1,224,282</u> | <u>2,731,154</u> | <u>36,392,935</u> |
| 民國九十八年一月一日期初餘額 | \$ 22,574,040 | 8,067,556 | 692,838 | 1,517,349 | - | 1,894,982 | 34,746,765 |
| 單獨取得 | - | - | 369,000 | - | - | 2,536,507 | 2,905,507 |
| 企業合併續後調整 | (138,067) | - | - | - | - | - | (138,067) |
| 本期減少 | (9,624) | - | (39,275) | - | - | (9,759) | (58,658) |
| 本期重分類 | - | - | - | - | - | 16,867 | 16,867 |
| 匯率影響數 | (448,895) | (161,298) | (3,073) | (28,110) | - | (6,842) | (648,218) |
| 本期攤銷 | - | (43,793) | (217,701) | (178,933) | - | (939,701) | (1,380,128) |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 21,977,454</u> | <u>7,862,465</u> | <u>801,789</u> | <u>1,310,306</u> | <u>-</u> | <u>3,492,054</u> | <u>35,444,068</u> |

1. 合併公司於民國九十六年十二月六日與國際奧林匹克委員會就參與奧林匹克合作夥伴計劃簽訂贊助協議(Basic Terms Agreement)，根據該協議，合併公司需支付一定金額之現金，及贊助商品及服務。合併公司基於此協議，於民國九十八年一月一日起至二零一年十二月三十一日期間成為贊助奧運頂級合作夥伴(Top Programme)之一，上述贊助總額列於其他無形資產並於權利期間平均攤銷。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.購買方正科技中國 PC業務及其相關資產

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

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

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

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

擬制性資訊：

假設合併公司於民國九十九年初即收購方正科技中國PC業務及其相關資產，其民國九十九年度及九十八年度未經查核之合併經營結果之擬制性資訊如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|----------------------|----------------|-------------|
| 營業收入淨額 | \$ 648,713,091 | 605,540,935 |
| 繼續營業單位稅前淨利 | 19,032,363 | 14,226,101 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 14,800,672 | 10,582,693 |
| 基本每股盈餘－追溯調整(單位：新台幣元) | 5.59 | 4.02 |

3.商譽調整

合併公司於民國九十九年度扣抵Gateway, Inc.於併購前產生之虧損扣抵，因而沖減該虧損扣抵於併購日所認列之遞延所得稅資產之備抵評價金額計1,770,123千元，並同額沖減因合併Gateway, Inc.產生之商譽。

宏基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司於民國九十八年度調減於民國九十七年六月收購Packard Bell B.V.商譽140,539千元，同時調減併購產生之遞延費用33,768千元及調減流動負債174,307千元。另於同年度亦調增於民國九十七年九月因收購倚天資訊(股)公司而繼受之員工認股權公平價值2,472千元，並同額調增商譽。

4.商譽及非確定耐用年限無形資產減損測試

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，有關併購取得之商譽(列示重大者)及非確定耐用年限無形資產帳面價值及其進行減損測試之所屬現金產生單位茲列示如下：

| | | 99.12.31 | | | | | | 宏基智慧型 手持裝置 營運單位 |
|-----|--|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------|-----------------------|
| | | 宏基泛歐 營運單位 | 宏基泛美 營運單位 | 宏基亞太 營運單位 | 宏基大中華 營運單位 | 宏基台灣 營運單位 | 倚天資訊 | 營運單位 |
| 商譽 | | \$ 9,956,021 | 3,855,027 | 2,062,580 | 2,121,561 | 560,268 | 221,424 | 1,682,869 |
| 商標權 | | 3,341,867 | 2,331,711 | 1,161,109 | 45,632 | 63,495 | 450,900 | - |
| | | 98.12.31 | | | | | | 宏基智慧型 手持裝置 營運單位 |
| | | 宏基泛歐 營運單位 | 宏基泛美 營運單位 | 宏基亞太 營運單位 | 宏基大中華 營運單位 | 宏基台灣 營運單位 | 倚天資訊 | 營運單位 |
| 商譽 | | \$ 12,061,458 | 4,698,297 | 2,511,387 | 137,919 | 646,380 | 221,424 | 1,682,869 |
| 商標權 | | 3,328,857 | 2,308,646 | 1,149,623 | 45,180 | 62,867 | 450,900 | - |

上述現金產生單位均係管理當局監管含商譽資產之投資報酬下之最小層級單位。根據合併公司執行減損測試結果，商譽及非確定耐用年限無形資產截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止並無減損損失。上述現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，其兩年度相關之關鍵性假設如下：

- (1)所使用之未來現金流量估計係管理當局依據歷史經營績效及未來之營運規畫所預估之五年期財務預算。
- (2)決定使用價值之折現率依各現金產生單位列示如下：

| | | 宏基泛歐 營運單位 | 宏基泛美 營運單位 | 宏基亞太 營運單位 | 宏基大中華 營運單位 | 宏基台灣 營運單位 | 倚天資訊 | 宏基智慧型 手持裝置 營運單位 |
|------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------|-----------------------|
| 99年度 | | 15.2 % | 12.1 % | 19.1 % | 21.2 % | 17.6 % | 21.2 % | 17.6 % |
| 98年度 | | 12.9 % | 10.9 % | 16.9 % | 20.4 % | 15.7 % | 19.7 % | 16.0 % |

(十五)其他金融資產－非流動

| | | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------|--|--------------|----------|
| 存出保證金 | | \$ 956,241 | 771,957 |
| 長期應收帳款 | | 82,260 | 17,754 |
| | | \$ 1,038,501 | 789,711 |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十六)短期借款

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|---------|---------------------|-----------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ <u>1,651,630</u> | <u>548,059</u> |

民國九十九年及九十八年度借款利率分別為0.69%~15.5%及0.90%~1.95%。於民國九十九年及九十八年度金融機構授予合併公司之借款額度尚未動支者分別為39,584,674千元及29,125,833千元。

(十七)應付公司債

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|-------------|----------------------|-----------------|
| 海外無擔保可轉換公司債 | \$ <u>13,103,887</u> | <u>-</u> |

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

1. 第一次海外無擔保可轉換公司債

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

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

(5) 賣回權：

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

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(6)本公司之提前贖回權：

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

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

(7)到期本金之償還：

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

2.第二次海外無擔保可轉換公司債

- (1)發行總額：美金200,000千元。
- (2)發行期間：七年，自民國九十九年八月十日至民國一〇六年八月十日。
- (3)票面利率：0%。
- (4)轉換規定：

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

(5)賣回權：

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

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(6)本公司之提前贖回權：

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

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

(7)到期本金之償還：

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

截至民國九十九年十二月三十一日止，上述可轉換公司債之權益及負債組成要素明細如下：

| | |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 發行可轉換公司債總額 | \$ 15,950,000 |
| 交易成本 | <u>(84,212)</u> |
| 發行可轉換公司債淨額 | 15,865,788 |
| 應付公司債折價及發行成本攤銷數(利息費用) | 171,597 |
| 匯率影響數(兌換利益) | (1,239,955) |
| 賣回權及贖回權評價利益 | (59,525) |
| 認列為資本公積—認股權 | (295,494) |
| 認列為公平價值變動列入損益之金融負債(賣回權及贖回權) | <u>(1,338,524)</u> |
| 應付公司債帳面價值(純債券價值) | <u><u>\$ 13,103,887</u></u> |

(十八)長期借款

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|----------|----------------------------|--------------------------|
| 花旗銀行聯貸案 | \$ 12,200,000 | 12,200,000 |
| 其他長期借款 | 121,933 | 171,856 |
| 減：一年到期部份 | <u>(6,100,000)</u> | <u>-</u> |
| | <u><u>\$ 6,221,933</u></u> | <u><u>12,371,856</u></u> |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

| 借款性質 | 債權人 | 借款額度 | 還款說明 | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------------|--------------|-----------------------|---|---------------------|-------------------|
| 信用借款 | 花旗銀行等聯合授信銀行團 | 甲項額度165億元，不得循環動用，5年期。 | 原始借款金額計165億元，本公司於97年第1季提前清償43億元。自民國100年4月起以每6個月為一期，分4期攤還。 | \$ 12,200,000 | 12,200,000 |
| | | 乙項額度33億元，得循環動用，3年期。 | 於民國99年10月授信額度期限屆滿時一次清償。本公司未動用此項授信額度。 | - | - |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | | (6,100,000) | - |
| | | | | <u>\$ 6,100,000</u> | <u>12,200,000</u> |

民國九十九年度及九十八年度上述長期借款平均利率分別約為1.55%及1.67%。依借款合同規定，本公司應於借款存續期間內，每會計年度上半年及年度終了提出合併財務報告，並維持雙方約定之財務指標，如違反任一財務指標限制時，管理銀行將書面通知本公司並要求於一定期間內改善，若如期改善符合約定標準，則該次財務比率限制之違反將不構成違約事項。本公司依民國九十九年度及九十八年度之財務報表核算該借款合同約定之各項財務比率，無違反約定財務指標之情形。

(十九)職工退休金

1.合併公司中採用確定給付退休辦法者，其退休金精算資訊揭露如下：

(1)基金提撥狀況與帳載退休金資產(負債)調節：

| | 99.12.31 | |
|-----------------|-------------------|-----------------|
| | 退休基金資產超過累積給付義務 | 累積給付義務超過退休基金資產 |
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ (156,087) | (15,463) |
| 非既得給付義務 | (551,322) | (48,745) |
| 累積給付義務 | (707,409) | (64,208) |
| 未來薪資增加之影響數 | (843,628) | (50,197) |
| 預計給付義務 | (1,551,037) | (114,405) |
| 退休基金資產公平價值 | 860,013 | 23,268 |
| 提撥狀況 | (691,024) | (91,137) |
| 未認列退休金損益 | 978,940 | 62,732 |
| 未認列過度性淨給付義務 | 20,672 | 2,947 |
| 補列之應計最低退休金負債 | - | (15,482) |
| 預付退休金/(應計退休金負債) | <u>\$ 308,588</u> | <u>(40,940)</u> |

宏基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | <u>98.12.31</u> | |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| | <u>退休基金資產超 過累積給付義務</u> | <u>累積給付義務超 過退休基金資產</u> |
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ (180,819) | (22,077) |
| 非既得給付義務 | (392,082) | (38,627) |
| 累積給付義務 | (572,901) | (60,704) |
| 未來薪資增加之影響數 | (389,885) | (44,955) |
| 預計給付義務 | (962,786) | (105,659) |
| 退休基金資產公平價值 | 724,116 | 21,861 |
| 提撥狀況 | (238,670) | (83,798) |
| 未認列退休金損(益) | 433,063 | 45,370 |
| 未認列過度性淨給付義務(資產) | 15,891 | 3,316 |
| 補列之應計退休金負債 | - | (3,731) |
| 預付退休金/(應計退休金負債) | <u>\$ 210,284</u> | <u>(38,843)</u> |

上述應計退休金負債帳列於「其他負債」項下，預付退休金則列於「遞延費用及其他資產」項下。

(2)淨退休金成本組成項目如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|------------|------------------|----------------|
| 服務成本 | \$ 44,870 | 51,634 |
| 利息成本 | 26,801 | 26,954 |
| 退休基金資產實際報酬 | (9,856) | (6,087) |
| 攤銷與遞延數 | 7,134 | 7,222 |
| 縮減損失 | - | 52,502 |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 68,949</u> | <u>132,225</u> |

(3)員工退休金負債之主要精算假設如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|------------|-------------|-------------|
| 折現率 | 1.75 % | 2.25 % |
| 薪資調整率 | 3.00%~5.00% | % 3.00 |
| 退休金資產預期報酬率 | 1.75 % | 2.25 % |

2.合併公司中採用確定提撥退休辦法者，民國九十九年度及九十八年度之退休金費用分別為439,411千元及331,469千元。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二十)所得稅

1. 合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

合併公司民國九十九年度及九十八年度所得稅費用組成如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|---------|---------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 5,154,886 | 4,581,450 |
| 遞延所得稅利益 | <u>(943,639)</u> | <u>(951,327)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 4,211,247</u> | <u>3,630,123</u> |

本公司及適用中華民國稅法之子公司民國九十九年度營利事業所得稅最高稅率，依民國九十八年五月二十七日公布之中華民國所得稅法修正條文，由百分之二十五調降為百分之二十，嗣依民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，再降為百分之十七。本公司及適用中華民國稅法之子公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。其他國外合併公司之營利事業所得稅係依各公司所在地之適用稅率計算。

合併損益表中所列稅前淨利依本公司規定稅率計算之稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|---------------------------------|---------------------|------------------|
| 稅前淨利依本公司法定稅率應計所得稅額 | \$ 3,285,996 | 3,745,746 |
| 因子公司適用稅率不同產生之差異 | 2,517,974 | 1,032,938 |
| 採權益法評價之投資收益及預計國外子公司 盈餘不匯回影響數 | (1,065,017) | (1,038,244) |
| 前期所得稅調整 | 200,692 | 523,617 |
| 證券交易(所得)損失 | (421,454) | 124,873 |
| 投資抵減本期變動數 | (7,534) | 198,804 |
| 遞延所得稅資產備抵評價 | (985,262) | (350,794) |
| 適用營運總部免稅之投資收益 | - | (1,604,989) |
| 未分配盈餘稅額 | 384,593 | 17,646 |
| 土地減損損失 | 69,997 | - |
| 分割遞延所得稅資產調整(附註五(二)) | - | (72,449) |
| 基本稅額 | 61,344 | 1,417 |
| 所得稅稅率變動影響數 | 260,478 | 438,368 |
| 其他 | <u>(90,560)</u> | <u>613,190</u> |
| | <u>\$ 4,211,247</u> | <u>3,630,123</u> |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|------------------|---------------------|--------------------|
| 流動遞延所得稅資產淨額： | | |
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 909,065 | 1,058,032 |
| 金融資產或負債評價之損失(利益) | 77,521 | (279,622) |
| 未實現廣告費 | 10,679 | 87,747 |
| 未實現銷貨成本 | 445,770 | 902,570 |
| 未實現保固支出 | 910,516 | 778,287 |
| 備抵呆帳 | 81,667 | 118,924 |
| 未實現產品開發成本 | 53,277 | 58,825 |
| 未實現銷貨折讓 | 244,756 | 149,501 |
| 虧損扣抵 | 32,024 | 143,674 |
| 投資抵減 | - | 64,027 |
| 未實現兌換損失(利益) | (429,652) | 299,738 |
| 其他 | 496,048 | 402,678 |
| | <u>2,831,671</u> | <u>3,784,381</u> |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | <u>(1,175,953)</u> | <u>(1,571,166)</u> |
| | <u>\$ 1,655,718</u> | <u>2,213,215</u> |
| 流動遞延所得稅負債淨額： | | |
| 備抵存貨評價損失 | \$ (86,247) | (84,598) |
| 備抵呆帳 | (436,658) | (559,274) |
| 未實現匯兌利益 | (2,393) | (15,078) |
| 其他 | (53,442) | (21,764) |
| | <u>\$ (578,740)</u> | <u>(680,714)</u> |
| 非流動遞延所得稅資產淨額： | | |
| 依權益法認列長期股權投資損失 | \$ 67,251 | 66,861 |
| 折舊費用財稅差異 | 478,326 | 16,462 |
| 投資抵減 | 61,876 | - |
| 虧損扣抵 | 7,450,395 | 410,104 |
| 無形資產財稅差異 | 511,712 | - |
| 未實現投資損失 | 200,993 | - |
| 訴訟準備 | 54,738 | - |
| 其他 | 155,117 | 101,897 |
| | <u>8,980,408</u> | <u>595,324</u> |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | <u>(8,815,824)</u> | <u>(387,735)</u> |
| | <u>\$ 164,584</u> | <u>207,589</u> |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|----------------|-----------------------|---------------------|
| 非流動遞延所得稅負債淨額： | | |
| 無形資產財稅差異 | \$ - | (3,507,908) |
| 依權益法認列長期股權投資損失 | 526,069 | 740,138 |
| 依權益法認列長期股權投資收益 | (4,062,822) | (3,607,977) |
| 虧損扣抵 | - | 13,313,903 |
| 折舊費用財稅差異 | - | 811,822 |
| 備抵資產減損損失 | 198,443 | 245,347 |
| 訴訟準備 | - | 87,619 |
| 未實現投資損失 | - | 239,877 |
| 累積換算調整數 | 1,028,224 | (237,330) |
| 其他 | <u>12,951</u> | <u>257,884</u> |
| | (2,297,135) | 8,343,375 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | <u>(539,091)</u> | <u>(13,887,322)</u> |
| | <u>\$ (2,836,226)</u> | <u>(5,543,947)</u> |

3. 合併公司於國內登記營運者依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限。又依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十九年十二月三十一日，合併公司因研究發展及人才培訓等支出依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

| <u>最後可抵減年度</u> | <u>可抵減稅額</u> |
|----------------|------------------|
| 民國一〇一年度 | \$ 49,412 |
| 民國一〇二年度 | <u>12,464</u> |
| | <u>\$ 61,876</u> |

4. 截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司依各當地稅法之規定而享有虧損扣抵之稅額及扣抵年限如下：

| <u>得扣抵之最後年度</u> | <u>可抵減稅額</u> |
|-----------------|---------------------|
| 民國一〇〇年度 | \$ 21,296 |
| 民國一〇一年度 | 20,805 |
| 民國一〇二年度 | 151,978 |
| 民國一〇三年度 | 99,713 |
| 民國一〇四年度及以後年度 | <u>7,188,627</u> |
| | <u>\$ 7,482,419</u> |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 本公司兩稅合一相關資訊：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</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>24,226,370</u> | <u>16,615,824</u> |
| | <u>\$ 24,233,146</u> | <u>16,622,600</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 2,214,361</u> | <u>611,323</u> |

本公司預計辦理民國九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率約為8.64%；民國九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率為12.40%。

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

6. 本公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十七年度。

(廿一) 股東權益

1. 股本

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，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2,700,179,258股及2,688,228,278股，均為普通股。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證流通在外分別計10,323千單位及18,284千單位，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度及九十八年度因員工行使認股權而發行新股，分別為6,613千股及2,709千股。

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

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

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.庫藏股票

民國九十九年及九十八年十二月三十一日子公司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畫之標的)、跨世紀及倚天持有本公司普通股之情形如下(單位：千股/千單位)：

| | 99.12.31 | | | 98.12.31 | | |
|--------|----------|---------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| | 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 | 21,809 | \$ 1,050,341 | 1,964,990 | 21,787 | 1,050,341 | 2,095,930 |
| 海外存託憑證 | 4,987 | 2,472,257 | 2,266,441 | 4,982 | 2,472,257 | 2,393,831 |
| | | <u>\$ 3,522,598</u> | <u>4,231,431</u> | | <u>3,522,598</u> | <u>4,489,761</u> |

民國九十九年度及九十八年度庫藏股票股數變動情形如下：

單位：千股或千單位

| 99年度 | | | | | |
|--------|---|--------|------|------|--------|
| 項 | 目 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
| 普通股股票 | | 21,787 | 22 | - | 21,809 |
| 海外存託憑證 | | 4,982 | 5 | - | 4,987 |
| 98年度 | | | | | |
| 項 | 目 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
| 普通股股票 | | 21,571 | 216 | - | 21,787 |
| 海外存託憑證 | | 4,933 | 49 | - | 4,982 |

3.資本公積

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|---------------------|----------------------|-------------------|
| 超過票面金額發行股票所得溢價： | | |
| 溢價發行新股 | \$ 2,262,989 | 1,784,258 |
| 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 | 620,089 | 501,671 |
| 其他： | | |
| 員工認股權 | 632,175 | 360,630 |
| 可轉換公司債認股權(附註四(十七)) | 295,494 | - |
| 長期股權投資按權益法評價而認列 | 408,492 | 487,883 |
| | <u>\$ 39,578,915</u> | <u>38,494,118</u> |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

4.法定盈餘公積、特別盈餘公積、盈餘分配及股利政策

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

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

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

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

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十二月三十一日止，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：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|------------------|----------------|-------------|
| 普通股每股股利(單位：新台幣元) | | |
| 現金 | \$ 3.10 | 2.00 |
| 股票 | <u>0.01</u> | <u>0.10</u> |
| | <u>\$ 3.11</u> | <u>2.10</u> |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|---------|---------------------|------------------|
| 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 | <u>122,096</u> | <u>85,763</u> |
| | <u>\$ 1,122,096</u> | <u>1,585,763</u> |

上述民國九十八年度及九十七年度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%，估計民國九十九年度員工紅利為1,500,000千元，董監事酬勞為89,469千元；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。

本公司民國九十九年度盈餘分配案，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。

(廿二)股票酬勞計畫

本公司於民國九十九年度及九十八年度發行下列權益交割之員工認股權計畫：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|-----------|-------------|-------------|
| 給與日 | 99.10.29 | 98.10.30 |
| 給與數量(千單位) | 4,000 | 14,000 |
| 合約期間 | 3年 | 3年 |
| 既得期間 | 未來2年之服務 | 未來2年之服務 |
| 給予對象 | (註1) | (註1) |

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

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

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|--------------|-------------|-------------|
| 履約價格(元) | \$48.90 | 42.90 |
| 預期存續期間(年) | 3年 | 3年 |
| 標的股票之現時價格(元) | 88.90 | 78.00 |
| 每單位公平價值(元) | 44.657 | 40.356 |
| 預期波動率(%) | 34.97% | 40.74% |
| 預期股利率(%) | (註2) | (註2) |
| 無風險利率(%) | 1.22% | 1.03% |

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

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十九年度及九十八年度員工認股權計畫之相關資訊如下：

| | 99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 | 4,000 | 48.90 | - | - |
| 本期放棄數量 | (2) | - | (400) | - |
| 本期執行數量 | <u>(5,364)</u> | 23.34 | <u>(1,737)</u> | 37.89 |
| 期末流通在外數量 | <u>26,634</u> | 36.51 | <u>2,983</u> | 41.30 |
| 期末可執行數量 | <u>8,634</u> | 23.34 | <u>1,437</u> | 41.30 |

| | 98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 | 14,000 | 42.90 | - | - |
| 本期放棄數量 | - | - | (890) | - |
| 本期執行數量 | <u>-</u> | | <u>(3,083)</u> | 38.12 |
| 期末流通在外數量 | <u>28,000</u> | 33.62 | <u>5,120</u> | 41.52 |
| 期末可執行數量 | <u>-</u> | | <u>1,541</u> | 37.89 |

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

合併公司於民國九十九年度及九十八年度因股份基礎給付交易所認列之費用分別為458,736千元及298,592千元，帳列營業費用。

合併公司截至民國九十九年十二月三十一日止之員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

| 給與年度 | 流通在外 之數量(千) | 加權平均 預期剩餘 存續期限(年) | 加權平均 行使價格(元) | 99.12.31 可行使之 數量(千) |
|------|----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------|
| 97 | 8,634 | 0.83 | \$ 23.34 | 8,634 |
| 97 | 2,983 | 2.67 | 41.30 | 1,437 |
| 98 | 14,000 | 1.83 | 41.09 | - |
| 99 | <u>4,000</u> | 2.83 | 48.90 | <u>-</u> |
| | <u>29,617</u> | | | <u>10,071</u> |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(廿三)集團組織重組

合併公司於民國九十八年度，因併購Gateway Inc.及Packard Bell B.V.產生之組織整合費用為164,595千元，列於營業外費用及損失—重組成本。重組計劃主係致力於人員及營運資訊系統之整合。

(廿四)普通股每股盈餘

| | 99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) |
| 基本每股盈餘—追溯調整後： | | | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 15,117,997 | 2,647,466 | 5.71 |
| 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 | - | 23,328 | |
| 員工認股權憑證 | - | 17,153 | |
| 可轉換公司債 | 171,597 | 56,052 | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 15,289,594 | 2,743,999 | 5.57 |
| | | | |
| | 98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) |
| 基本每股盈餘—追溯調整後： | | | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 11,353,374 | 2,635,011 | 4.31 |
| 稀釋每股盈餘： | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： | | | |
| 員工分紅 | - | 23,175 | |
| 員工認股權憑證 | - | 10,953 | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 11,353,374 | 2,669,139 | 4.25 |

(廿五)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

合併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)、受限制銀行存款、短期借款、一年內到期之長期借款、應付票據及帳款(含關係人者)、其他應付款—關係人及應付權利金等，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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併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：

| | 99.12.31 | | | 98.12.31 | | |
|----------------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 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 | \$ 225,710 | 225,710 | - | 223,437 | 223,437 | - |
| 備供出售金融資產－非流動 | 2,274,902 | 2,274,902 | - | 3,306,742 | 3,306,742 | - |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 1,722,677 | - | 詳下述(2) | 2,251,058 | - | 詳下述(2) |
| 存出保證金(列於其他金融資產－非流動) | 956,241 | - | 956,241 | 771,957 | - | 771,957 |
| 長期應收帳款(列於其他金融資產－非流動) | 82,260 | - | 82,260 | 17,754 | - | 17,754 |
| 金融負債： | | | | | | |
| 應付公司債 | 13,103,887 | - | 13,668,171 | - | - | - |
| 長期借款 | 6,221,933 | - | 6,221,933 | 12,371,856 | - | 12,371,856 |
| 衍生性金融商品 | | | | | | |
| 金融資產： | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | 118,753 | - | 118,753 | 1,414,672 | - | 1,414,672 |
| 外幣選擇權合約 | 8,514 | - | 8,514 | 18,144 | - | 18,144 |
| 金融負債： | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | 1,049,142 | - | 1,049,142 | 354,562 | - | 354,562 |
| 外幣選擇權合約 | 9,722 | - | 9,722 | 4,691 | - | 4,691 |
| 可轉換公司債之賣回權及贖回權 | 1,338,524 | - | 1,338,524 | - | - | - |

2. 合併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) 存出保證金：因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
- (4) 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。
- (5) 衍生性金融商品：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，係與市場參與者於金融商品訂價時用以做為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。遠期外匯合約及外幣選擇權合約係以Bloomberg報價系統所顯示之即期匯率以及換匯點數報價資料，就合約個別之到期日分別計算評估其公平價值。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (6)長期借款及應付公司債以其浮動利率計付利息者，其帳面價值約當於公平價值；以其固定利率計付利息者，以其預期現金流量之折現值估計公平價值。合併公司採用之折現率為市場上條件類似之金融商品報酬率，其條件包括債務人之信用狀況、支付本金之剩餘期間等，合併公司使用之折現率為2.11%至5.09%。
- 3.合併公司民國九十九年度及九十八年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為(1,899,825)千元及1,293,844千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併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，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

合併公司主要進貨係以美元為計價單位，主要銷貨以歐元等外幣為計價單位，使合併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，合併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合併公司既有之外幣債權債務之到期日及未來現金流量而定，因此，被避險外幣債權、債務可能產生之兌換損益，大致將由避險工具合約到期時所產生損益抵銷。

(2)信用風險

合併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。合併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。另合併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。

由於合併公司主要業務係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。合併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

合併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。

合併公司投資之備供出售金融資產係為權益證券，均具有活絡市場，預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。另投資之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。

宏基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併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合併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，合併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

合併公司之長、短期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%，預計將使合併公司未來一年現金流出增加約139,736千元。

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 |
|-------------------------------------|-------------------|
| 緯創資通股份有限公司(緯創) | 係以權益法評價之被投資公司 |
| Cowin Worldwide Corporation (COWIN) | 係緯創之子公司 |
| Bluechip Infotech Pty Ltd. (SAL) | 係以權益法評價之被投資公司 |
| 全國電子股份有限公司(全國電子) | 係以權益法評價之被投資公司 |
| 智融股份有限公司(智融) | 該公司董事長為本公司監察人 |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 合併公司董事、監察人及主要管理階層 |

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨

(1)銷貨

| 關係人 | 99年度 | 98年度 |
|-----------|---------------------|------------------|
| SAL | \$ 904,917 | 768,379 |
| 全國電子 | 680,814 | 690,738 |
| 其他(均小於5%) | 97,149 | 77,605 |
| | <u>\$ 1,682,880</u> | <u>1,536,722</u> |

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

(2)應收票據及帳款

| 關係人 | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-----------|-------------------|----------------|
| COWIN | \$ 411,850 | 315,929 |
| SAL | 104,956 | 116,156 |
| 全國電子 | 137,077 | 109,090 |
| 其他(均小於5%) | 65,141 | 59,131 |
| | <u>\$ 719,024</u> | <u>600,306</u> |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 進貨及應付票據及帳款

(1) 進貨

| <u>關係人</u> | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|------------|-----------------------------|--------------------------|
| 緯創 | \$ 19,993,042 | 32,351,566 |
| 其他(均小於5%) | <u>109,302</u> | <u>214</u> |
| | <u>\$ 20,102,344</u> | <u>32,351,780</u> |

合併公司向上述關係人進貨之價格因產品規格不同，與一般交易價格無法比較。

民國九十九年年度及九十八年度由合併公司提供主要原材料委託緯創及其子公司生產製造，製造完成之成品完全售回合併公司者，為避免營業額重覆計算，合併公司未將銷售予緯創及其子公司之原材料金額分別計122,256,130千元及142,542,535千元包含於損益表之進、銷貨金額。另上述原材料銷售及成品買回之交易所產生之應收、應付帳款其具抵銷權利者亦以互抵後列示於應付帳款項下。

(2) 應付票據及帳款

| <u>關係人</u> | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|------------|----------------------------|--------------------------|
| 緯創 | \$ 7,733,546 | 10,172,553 |
| 其他(均小於5%) | <u>32,552</u> | <u>59,811</u> |
| | <u>\$ 7,766,098</u> | <u>10,232,364</u> |

3. 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。

民國九十七年度及九十八年度，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。於民國九十八年度認列備抵評價迴轉之所得稅利益為72,449千元。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.管理諮詢費

民國九十九年年度及九十八年度合併公司支付智融公司管理諮詢服務費用分別計31,542千元及49,333千元。

5.代墊款項及其他

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司與其關係人間因互為代墊各項營業費用及代收貨款等而產生之應收款餘額分別為46,914千元及21,507千元；另應付模具開發費用及代墊款餘額分別為537,267千元及92,187千元。

(三)董事、監察人及主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

| | 99年度 | 98年度 |
|--------|--------------|---------|
| 薪 資 | \$ 279,974 | 339,997 |
| 獎金及特支費 | 356,201 | 175,655 |
| 業務執行費用 | 1,080 | 1,080 |
| 員工紅利 | 690,920 | 443,855 |
| | \$ 1,328,175 | 960,587 |

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，請詳「股東權益」項下說明。

六、抵質押之資產

| 抵質押之資產 | 抵質押擔保標的 | 99.12.31 | 98.12.31 |
|----------|------------------------|-----------|----------|
| 銀行存款及定存單 | 投標押金、信用狀額 度擔保及履約保證等 | | |
| | | \$ 61,937 | 61,939 |

上述抵質押之銀行存款及定存單，列於「受限制資產－流動」及「其他金融資產－非流動」科目項下。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)權利金

- 1.合併公司與IBM簽訂有專利相互授權合約(Patent Cross License)，合併公司按期付清約定之權利金。
- 2.合併公司與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，合併公司按期給付Lucent約定之權利金。
- 3.合併公司與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。合併公司將依合約約定按期給付HP約定之權利金。
- 4.合併公司與Microsoft 及MPEG-LA等公司簽訂軟體或專利授權合約，並已依相關合約約定履行。

(二)本公司於民國九十九年及九十八年十二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195,563千元及269,987千元。

(三)合併公司簽定承租倉庫及辦公室等之營業租賃合約。於民國九十九年十二月三十一日，應於未來年度應支付之租金明細如下：

| | |
|-------------|---------------------|
| 民國一〇〇年度 | \$ 457,182 |
| 民國一〇一年度 | 324,196 |
| 民國一〇二年度 | 264,341 |
| 民國一〇三年度 | 170,519 |
| 民國一〇四年及以後年度 | <u>516,388</u> |
| | <u>\$ 1,732,626</u> |

(四)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，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39,931,666千元及28,552,820千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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：

| 性質別 | 99年度 | | | 98年度 | | |
|--------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 帳列營業費用者 | 帳列營業成本者 | 合 計 | 帳列營業費用者 | 帳列營業成本者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 13,133,144 | 2,073,441 | 15,206,585 | 10,691,422 | 2,203,906 | 12,895,328 |
| 勞健保費用 | 1,191,827 | 165,214 | 1,357,041 | 1,103,299 | 202,810 | 1,306,109 |
| 退休金費用 | 483,702 | 24,658 | 508,360 | 438,401 | 25,293 | 463,694 |
| 其他用人費用 | 755,314 | 134,868 | 890,182 | 927,649 | 104,031 | 1,031,680 |
| 折舊費用 | 648,953 | 55,533 | 704,486 | 797,215 | 49,088 | 846,303 |
| 攤銷費用 | 1,609,831 | 281,287 | 1,891,118 | 1,847,624 | 12,660 | 1,860,284 |

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

| | 99.12.31 | | | 98.12.31 | | |
|---------------|--------------|---------|-------------|-----------|-------|------------|
| | 外幣 | 匯 率 | 新台幣 | 外幣 | 匯 率 | 新台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 2,552,262 | 29.13 | 74,347,392 | 2,165,436 | 32.03 | 69,358,915 |
| 歐元 | 1,833,495 | 38.9876 | 71,483,570 | 1,557,832 | 45.87 | 71,457,754 |
| 人民幣 | 3,014,289 | 4.41 | 13,293,014 | 983,054 | 4.69 | 4,610,523 |
| 非貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 33,658 | 29.13 | 980,458 | 83,450 | 32.03 | 2,672,904 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 3,817,104 | 29.13 | 111,192,240 | 2,967,829 | 32.03 | 95,059,563 |
| 歐元 | 403,863 | 38.9876 | 15,745,649 | 394,341 | 45.87 | 18,088,422 |
| 人民幣 | 810,156 | 4.41 | 3,572,788 | 337,244 | 4.69 | 1,581,674 |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 公司名稱 | 往來科目 | 本期最高 餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 (註二) | 業務往 來金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限 額(註一) | 資金貸與總 限額(註一) |
|----|---------|--------------|---------------|------------|-----------|-------|--------------------|------------|----------------------|--------------|-----|----|-------------------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 本公司 | AGC | 其他應收款 -關係人 | 2,028,388 | 1,915,298 | 0%~4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |

(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(99.9.30淨值)之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以20%為限。
對個別對象資金貸與限額，若屬本公司控股比例50%以上之企業，以不超過上述淨值之10%為限。

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

(註二)資金貸與性質：

2.有短期融通資金之必要。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背 書保證限額 (註二) | 本期最高背 書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證最高 限額(註二) |
|---------------|-------------|------------|-------------------------|----------------|--------------|----------------------|-------------------------------|------------------|
| | 公司名稱 | 關係 (註一) | | | | | | |
| 本公司 | ACA | 2 | 18,698,566 | 14,487 | 14,252 | - | 0.02% | 93,492,830 |
| 本公司 | AIL | 2 | 18,698,566 | 32,278 | - | - | - | 93,492,830 |
| 本公司 | AJC | 2 | 18,698,566 | 2,857,978 | 2,683,695 | - | 2.87% | 93,492,830 |
| 本公司 | APHI | 2 | 18,698,566 | 32,278 | 29,130 | - | 0.03% | 93,492,830 |
| 本公司 | ATH | 2 | 18,698,566 | 267,907 | 241,779 | - | 0.26% | 93,492,830 |
| 本公司 | Acer 泛亞子公司 | 2 | 18,698,566 | 4,357,530 | 3,932,550 | - | 4.21% | 93,492,830 |
| 本公司 | ACH | 2 | 18,698,566 | 80,774 | 71,011 | - | 0.08% | 93,492,830 |
| 本公司 | AEG | 2 | 18,698,566 | 2,785,475 | 186,891 | - | 0.20% | 93,492,830 |
| 本公司 | Acer 泛歐子公司 | 2 | 18,698,566 | 4,464,546 | 4,464,546 | - | 4.78% | 93,492,830 |
| 本公司 | AAC | 2 | 18,698,566 | 347,411 | 14,565 | - | 0.02% | 93,492,830 |
| 本公司 | GWI | 2 | 18,698,566 | 1,613,900 | 1,456,500 | - | 1.56% | 93,492,830 |
| 本公司 | ATB | 2 | 18,698,566 | 1,566,500 | 1,456,500 | - | 1.56% | 93,492,830 |
| 本公司 | Acer 泛美子公司 | 2 | 18,698,566 | 5,487,260 | 4,952,100 | - | 5.30% | 93,492,830 |
| 本公司 | AMEX | 2 | 18,698,566 | 322,780 | 291,300 | - | 0.31% | 93,492,830 |
| 本公司 | Acer 大中華子公司 | 2 | 18,698,566 | 645,560 | 582,600 | - | 0.62% | 93,492,830 |
| 本公司 | 安碁 | 2 | 18,698,566 | 400,000 | 400,000 | - | 0.43% | 93,492,830 |
| 本公司 | 樂彩 | 2 | 18,698,566 | 10,000 | 10,000 | - | 0.01% | 93,492,830 |

(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(99.9.30淨值)為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值20%為限。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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 | | | | 期中最高持股 | | 備註 |
|-------|-----------|-------------|---------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|--------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | 股數 | 持股比例 | |
| 本公司 | 鴻海股票 | - | 備供出售之金融資產-流動 | 729 | 85,617 | 0.01% | 85,617 | 777 | 0.01% | |
| 本公司 | 佳世達股票 | - | 備供出售之金融資產-非流動 | 80,110 | 1,594,199 | 4.15% | 1,594,199 | 80,110 | 4.15% | |
| 本公司 | 大聯大股票 | - | 備供出售之金融資產-非流動 | 4,315 | 242,954 | 0.30% | 242,954 | 4,315 | 0.30% | |
| 本公司 | 宇瞻股票 | - | 備供出售之金融資產-非流動 | 5,801 | 149,659 | 5.14% | 149,659 | 5,801 | 5.14% | |
| 本公司 | 宏鑫創投股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 843 | 8,435 | 10.13% | - | 1,1233 | 10.13% | |
| 本公司 | 中經合股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 2,696 | 14,359 | 7.00% | - | 2,696 | 7.00% | |
| 本公司 | 盛華創投股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 1,000 | - | 10.00% | - | 2,190 | 10.00% | |
| 本公司 | 亮發科技股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 156 | 2,360 | 0.97% | - | 156 | 0.97% | |
| 本公司 | 宏華創投股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 488 | - | 9.76% | - | 3,600 | 9.76% | |
| 本公司 | 智融股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 398 | 3,675 | 19.90% | - | 398 | 19.90% | |
| 本公司 | 全球策略創投股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 30,000 | 262,000 | 19.35% | - | 30,000 | 19.35% | |
| 本公司 | 智二創投股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 7,718 | 16,592 | 19.82% | - | 9,298 | 19.82% | |
| 本公司 | 智柒創投股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 19,990 | 174,900 | 19.99% | - | 19,990 | 19.99% | |
| 本公司 | 龍一創投股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 32,300 | 217,000 | 19.94% | - | 32,300 | 19.94% | |

本公司持有採權益法之長期股權投資明細，請詳附註十一(二)轉投資事業相關資訊。

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(註1) | | 賣出 | | | | 期末 | | |
|-------|-----------|---------------|------|----|--------|-----------|---------------|---------|----------------|-----------|---------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 評價損益 | 股數 | 金額 |
| 本公司 | 友尚股票 | 備供出售之金融資產-非流動 | - | - | 25,434 | 844,416 | 1,570 | - | 27,004 (註2) | 1,169,901 | 593,096 | 809,402 (註3) | (251,320) | - | - |
| 本公司 | 大聯大 | 備供出售之金融資產-非流動 | - | - | - | - | 4,315 (註4) | 232,597 | - | - | - | - | 10,357 | 4,315 | 242,954 |
| 本公司 | 緯創 | 採權益法之長期股權投資 | - | - | 72,607 | 2,185,370 | 3,655 | - | 35,000 | 2,071,386 | 949,466 | 1,121,920 | - | 41,262 | 1,336,868 (註5) |

(註1)本期股票股利。

(註2)其中22,481千股係出售；4,523千股係用以換取大聯大股票。

(註3)含換取大聯大股票產生之利得139,987千元。

(註4)係以友尚股票換取大聯大股票。

(註5)期末餘額包含依權益法認列之投資損益及累積換算調整數等；期末股數包含盈餘及公積配股數。

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：

單位：新台幣千元

| 取之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|------|------|------------------|---------|---------------|-------------|------|-----------|-----------|--------|
| | | | | | 公司名稱 | 關係 | | | |
| 本公司 | 建築物 | 99/1/31-99/12/31 | 142,548 | 部分付訖，部分帳列其他負債 | 立鴻營造工程有限公司等 | 非關係人 | 公開招標 | 營業用資產 | 無 |

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 處分之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 原取得日期 | 帳面價值 | 交易金額 | 價款收取情形 | 本年度處分損益 | 交易對象 | | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|-------|------|-----------|---------|---------|---------|--------|----------|------|------|---------|-----------|--------|
| | | | | | | | | 公司名稱 | 關係 | | | |
| 本公司 | 土地 | 99/8/25 | 91/6/19 | 93,841 | 104,389 | 已收訖 | (10,548) | 瑋瑋科技 | 非關係人 | 未供營業用資產 | 帳面價值 | 無 |
| 本公司 | 土地 | 99/12/17 | 91/6/19 | 203,204 | 205,344 | 已收訖 | 2,140 | 個人 | 非關係人 | 未供營業用資產 | 帳面價值 | 無 |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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) | (204,939,174) | (39.29)% | OA60 | - | - | 21,410,682 | 37.30% | |
| 本公司 | AAC | 母子公司 | (銷貨) | (122,612,577) | (23.51)% | OA90 | - | - | 19,313,221 | 33.65% | |
| 本公司 | AAPH | 母子公司 | (銷貨) | (72,604,537) | (13.92)% | OA60 | - | - | 3,511,354 | 6.12% | |
| 本公司 | ACCN | 母子公司 | (銷貨) | (28,307,922) | (5.43)% | OA45 | - | - | 3,430,141 | 5.98% | |
| 本公司 | 展基 | 母子公司 | (銷貨) | (2,172,727) | (0.42)% | EM45 | - | - | 115,090 | 0.20% | |
| 本公司 | AIZS | 母子公司 | (銷貨) | (2,006,015) | (0.38)% | OA45 | - | - | 238,920 | 0.42% | |
| 本公司 | AFE | 母子公司 | (銷貨) | (1,369,360) | (0.26)% | OA60 | - | - | 16,900 | 0.03% | |
| 本公司 | BJAI | 母子公司 | (銷貨) | (750,477) | (0.14)% | OA45 | - | - | 79,238 | 0.14% | |
| 本公司 | APX | 母子公司 | (銷貨) | (827,699) | (0.16)% | OA60 | - | - | 115,049 | 0.20% | |
| 本公司 | 全國電子 | 關聯企業 | (銷貨) | (313,494) | (0.06)% | EM45 | - | - | 51,025 | 0.09% | |
| 本公司 | ASC | 母子公司 | (銷貨) | (158,862) | (0.03)% | OA60 | - | - | 13,572 | 0.02% | |
| 本公司 | HSN | 母子公司 | (銷貨) | (171,189) | (0.03)% | OA60 | - | - | 23,226 | 0.04% | |
| 本公司 | 展基 | 母子公司 | 進貨 | 1,428,225 | 0.31% | EM60 | - | - | (279,928) | (0.40)% | |
| 本公司 | AIT | 母子公司 | 進貨 | 8,901,329 | 1.96% | OA45 | - | - | (1,836,556) | (2.65)% | |
| 本公司 | 緯創 | 關聯企業 | 進貨 | 19,993,042 | 4.41% | EM75 | - | - | (4,224,776) | (6.09)% | |
| 本公司 | AEG | 母子公司 | 進貨 | 153,228 | 0.03% | OA60 | - | - | (113,621) | (0.16)% | |

(註一)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。

(註二)上列交易屬母子公司交易者，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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 | 3,430,141 | 13.41 | 24 | 催收 | 3,430,117 | - |
| 本公司 | AAC | 母子公司 | 19,313,221 | 3.77 | 15,314 | 催收 | 19,297,907 | - |
| 本公司 | AIT | 母子公司 | 105,307 | - | 105,194 | - | 113 | - |
| 本公司 | AAPH | 母子公司 | 3,511,354 | 15.11 | - | - | 3,511,354 | - |
| 本公司 | AEG | 母子公司 | 21,410,682 | 7.69 | - | - | 21,410,682 | - |
| 本公司 | APX | 母子公司 | 115,431 | 5.95 | 171 | 催收 | 115,260 | - |
| 本公司 | AIZS | 母子公司 | 238,920 | 16.79 | - | - | 238,920 | - |
| 本公司 | AGC | 母子公司 | 1,924,929 | - | - | - | 1,924,929 | - |
| 本公司 | 展基 | 母子公司 | 115,090 | 28.45 | - | - | 115,090 | - |

(註)上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(四)及(五)

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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 | 本期編列之 投資損益 | 備註 |
|------------|-------------|--------------|------------------------|------------|------------|-----------|---------|------------|---------------|---------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 宏大 | 台北市 | 一般投資業務 | 337 | 337 | 33 | 33.67% | 5,427 | 273 | 92 | |
| 本公司 | 群基 | 台北市 | 一般投資業務 | 1,264,723 | 1,434,723 | 52,181 | 100.00% | 717,252 | 38,255 | 38,255 | |
| 本公司 | Boardwalk | BVI | 控股公司 | 26,834,463 | 26,834,463 | 878,432 | 100.00% | 20,273,091 | 1,306,560 | 1,306,560 | |
| 本公司 | AEH | Netherlands | 控股公司 | 1,189,862 | 1,189,862 | - | 100.00% | 30,466,509 | 3,845,275 | 3,845,275 | |
| 本公司 | AHI | BVI | 控股公司 | 1,130,566 | 1,130,566 | 33,550 | 100.00% | 11,023,307 | 2,808,685 | 2,808,685 | |
| 本公司 | Bluechip | Australia | 電腦週邊軟體銷售 | 24,249 | 24,249 | 1,073 | 33.41% | 79,310 | 23,571 | 7,875 | |
| 本公司 | AWI | B.V.I | 控股公司 | 4,069,764 | 4,069,764 | 1,326,193 | 100.00% | 2,708,026 | (4,623) | (4,623) | |
| 本公司 | ASCBVI | B.V.I | 控股公司 | 2,009,547 | 2,319,507 | 48,400 | 100.00% | 905,483 | (230,712) | (230,712) | |
| 本公司 | ACI | Singapore | 電腦產品銷售 | - | - | 592 | 100.00% | 40,528 | 523 | 523 | |
| 本公司 | ASD | Hong Kong | 電腦零組件之買賣 | 660,766 | 660,766 | 7,800 | 100.00% | 12,233 | (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% | 2,311 | (157) | (157) | |
| 本公司 | 跨世紀 | 台北市 | 一般投資業務 | 1,419,817 | 1,653,010 | - | 100.00% | 1,253,923 | 15,707 | 15,707 | |
| 本公司 | ADSBH | B.V.I. | 控股公司 | 1,175,933 | 1,171,215 | 2,246 | 100.00% | 9,547 | 3,907 | 3,907 | |
| 本公司 | 安碁 | 台北市 | 資料儲存管理服務 | 2,943,044 | 2,943,044 | 187,092 | 100.00% | 1,812,397 | 84,009 | 84,009 | |
| 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% | 7,752 | (3,673) | (3,673) | |
| 本公司 | AGC | B.V.I. | 控股公司 | 4,719,692 | 189,692 | 153,489 | 100.00% | 5,965,878 | 90,578 | 90,578 | |
| 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% | 1,305,220 | 102,654 | 102,438 | |
| 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 | 409,880 | 757,554 | 41,262 | 2.10% | 1,336,868 | 12,030,342 | 464,106 | |
| 本公司 | 渴望育成 | 台北市 | 創業投資事業 | 100,000 | 100,000 | 2,000 | 100.00% | 20,200 | 45 | 45 | |
| 本公司 | 全國電子 | 台北縣 | 零售電子產品 | 478,648 | 545,787 | 11,296 | 11.39% | 302,704 | 431,718 | 54,129 | |
| 本公司 | 樂彩 | 台北市 | 公益彩券經銷業 | 1,000 | 1,000 | 100 | 100.00% | 48,483 | 16,543 | 16,543 | |
| 本公司 | 倚天 | 台北市 | PDA 產品製造及銷售 | 7,100,751 | 7,600,751 | 50,000 | 100.00% | 7,089,365 | 265,035 | 265,035 | |
| 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% | 3,852 | (3,511) | (3,511) | |
| 群基 | 怡康軟體 | 台北市 | 提供企業系統完整之解 決方案 | 53,293 | 53,293 | 2,488 | 24.88% | 30,523 | 14,614 | 3,637 | |
| 群基 | 宏大 | 台北市 | 一般投資業務 | 71,628 | 71,628 | 66 | 66.33% | 10,692 | 273 | 181 | |
| 群基 | 龍顯國際 | 台北市 | 委託營造廠商興建國民 住宅 | 29,577 | 29,577 | 2,958 | 100.00% | 99,152 | (265) | (265) | |
| 群基 | 渴望園區開發 | 台北市 | 建築物管理維護之業務 | 500,000 | 500,000 | 22,593 | 100.00% | 227,296 | (405) | (405) | |
| 展碁 | 展大國際 | 台中市 | 資訊軟體零售服務 | 23,668 | 23,668 | 882 | 30.22% | 14,908 | 8,827 | 2,667 | |
| 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% | - | - | - | |
| 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) | |
| AHN | Fizzle 股票 | 塞普勒斯 | 控股公司 | 124,760 | - | - | 20.00% | 124,760 | - | - | |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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 公司名稱 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 (註二) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註一) | 資金貸與總限額(註一) |
|----|---------|--------------|-----------|-----------|-----------|-------|----------------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | AEG | AFN | 其他應收款-關係人 | 9,757 | 8,577 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 1 | AEG | ACZ | 其他應收款-關係人 | 57,652 | 50,684 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 1 | AEG | AGU | 其他應收款-關係人 | 399,264 | 362,585 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 2 | AEH | AEG | 其他應收款-關係人 | 332,608 | - | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 3 | AGU | AEG | 其他應收款-關係人 | 110,869 | 97,469 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 4 | AHN | AEG | 其他應收款-關係人 | 420,552 | 409,370 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 5 | GWI | GAI | 其他應收款-關係人 | 2,220,750 | - | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 5 | GWI | GMA | 其他應收款-關係人 | 11,762 | 10,632 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 5 | GWI | AAC | 其他應收款-關係人 | 2,219,063 | 2,005,936 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 5 | GWI | GRA | 其他應收款-關係人 | 34,029 | - | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 6 | AAC | GWI | 其他應收款-關係人 | 320,850 | - | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 6 | AAC | Boardwalk | 其他應收款-關係人 | 444,898 | - | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 7 | GMY | GWI | 其他應收款-關係人 | 161,125 | 145,650 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 8 | GRA | GMA | 其他應收款-關係人 | 18,851 | - | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 9 | GDA | GRA | 其他應收款-關係人 | 319,900 | - | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 10 | GMX | GWI | 其他應收款-關係人 | 64,170 | 44,423 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 11 | ADT | GWI | 其他應收款-關係人 | 36,496 | 32,991 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 12 | GUK | GRA | 其他應收款-關係人 | 14,340 | 12,963 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 13 | ALA | ATB | 其他應收款-關係人 | 925,500 | 873,900 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 14 | ASCBVI | Boardwalk | 其他應收款-關係人 | 225,575 | - | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 14 | ASCBVI | AWI | 其他應收款-關係人 | 123,400 | 116,520 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 15 | AGC | Boardwalk | 其他應收款-關係人 | 64,450 | - | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 16 | AMS | Boardwalk | 其他應收款-關係人 | 159,950 | - | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 17 | AHI | ALA | 其他應收款-關係人 | 190,832 | 172,504 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 17 | AHI | Boardwalk | 其他應收款-關係人 | 678,700 | 640,860 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 18 | AAPH | AVN | 其他應收款-關係人 | 16,051 | 14,565 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | | 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) |
|----|---------|-----------|-----------|---------|---------|-------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-------------|
| | | 公司名稱 | 往來科目 | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 19 | ACCN | BJAI | 其他應收款-關係人 | 187,266 | 176,358 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 20 | BJAI | AIZS | 其他應收款-關係人 | 23,408 | 22,045 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |
| 21 | AWI | Boardwalk | 其他應收款-關係人 | 246,800 | 233,040 | 0%-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,349,283 | 46,746,415 |

(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(99.9.30淨值)之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以20%為限。對個別對象資金貸與限額，若屬本公司控股比例50%以上之企業，以不超過上述淨值之10%為限。

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

(註二)資金貸與性質：

2.有短期融通資金之必要。

(註三)上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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 | 18,698,566 | 94,782 | 86,786 | - | 0.09% | 93,492,829 |
| 2 | ACCSI | TWPBJ | 2 | 18,698,566 | 28,557 | - | - | - | 93,492,829 |

(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(99.9.30淨值)為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值20%為限。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

| 編號 | 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 期中最高持股 | | 備註 |
|----|--------|------------------------|-------------|----------------|-------|---------|--------|---------|--------|--------|----|
| | | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價/淨值 | 股數 | 持股比例 | |
| 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% | - | 2,078 | 17.32% | |
| 1 | 群基 | 聯華電信股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1 | - | - | - | 1 | - | |
| 1 | 群基 | TopLogis 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 296 | - | 1.78% | - | 296 | 1.78% | |
| 1 | 群基 | 緯創資通股票 | 關聯企業 | 採權益法之長期股權投資 | 9,820 | 148,794 | 0.50% | 583,334 | 9,820 | 0.50% | |
| 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 | 52,944 | 1.45% | 67,945 | 1,917 | 1.45% | |
| 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 | 8,625 | 10.15% | |
| 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 | 30,523 | 24.88% | 30,523 | 2,488 | 24.88% | |
| 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% | - | 235 | 8.36% | |
| 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% | - | 850 | 7.08% | |
| 3 | ASCBVI | DYNA FUNDII 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 4,080 | - | 3.25% | - | 4,080 | 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% | - | 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% | - | 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% | - | 194 | 0.13% | |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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 | | | | 期中最高持股 | | 備註 |
|----|--------|------------------------|-------------|----------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|--------|----|
| | | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價/淨值 | 股數 | 持股比例 | |
| 3 | ASCBVI | DYNA FUND 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 3,000 | - | 8.87% | - | 3,000 | 8.87% | |
| 3 | ASCBVI | TONBU(原 INTER EMS) 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 500 | - | 1.41% | - | 500 | 1.41% | |
| 3 | ASCBVI | IP FUND III 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 6,017 | 117,044 | 19.99% | - | 6,017 | 19.99% | |
| 3 | ASCBVI | LINEO 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 333 | - | 0.53% | - | 333 | 0.53% | |
| 3 | ASCBVI | ORIGIN PARTNERS 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,896 | - | 3.69% | - | 1,896 | 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% | - | 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% | - | 2 | 11.30% | |
| 3 | ASCBVI | Octasoft Corp 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 2,057 | - | 6.72% | - | 2,057 | 6.72% | |
| 3 | ASCBVI | IDSCBVI 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 60 | 1,275 | 19.90% | - | 60 | 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 | 62,681 | 19.40% | - | 3,800 | 19.40% | |
| 3 | ASCBVI | IP Cathay One, L.P. 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 8,777 | 235,148 | 8.00% | - | 8,777 | 8.00% | |
| 3 | ASCBVI | IP FUND I 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 70,811 | 384,843 | 33.67% | - | 70,811 | 33.67% | |
| 3 | ASCBVI | ID5 Annex I Fund 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 383 | 22,308 | 19.40% | - | 383 | 19.40% | |
| 4 | ATVAP | IP FUND I 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 398 | 9,375 | 0.19% | - | 398 | 0.19% | |
| 5 | AWI | 宏碁股票 | 母子公司 | 備供出售之金融資產-非流動 | 12,730 | 1,146,961 | 0.47% | 1,146,961 | 12,730 | 0.47% | |
| 5 | AWI | 宏碁 GDR 受益憑證 | 母子公司 | 備供出售之金融資產-非流動 | 4,987 | 2,266,441 | 48.31% | 2,266,441 | 4,987 | 48.31% | |
| 6 | 跨世紀 | 中華開發金控股票 | - | 備供出售之金融資產-流動 | 10,902 | 140,093 | 0.10% | 140,093 | 10,902 | 0.10% | |
| 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% | - | 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% | - | 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% | - | 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 | 12,325 | 14.50% | |
| 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% | - | 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 | 905 | 9.05% | |
| 6 | 跨世紀 | 宏碁股票 | 母子公司 | 備供出售之金融資產-非流動 | 4,774 | 430,113 | 0.18% | 430,113 | 4,774 | 0.18% | |
| 7 | 倚天 | 鼎天股票 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 1,451 | 64,700 | 2.01% | 64,700 | 7,106 | 9.94% | |
| 7 | 倚天 | 廣達股票 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 3,650 | 223,390 | 0.10% | 223,390 | 4,423 | 0.12% | |
| 7 | 倚天 | 宏碁股票 | 母子公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 4,305 | 387,916 | 0.16% | 387,916 | 4,305 | 0.16% | |
| 7 | 倚天 | 奇新股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,600 | - | 5.33% | - | 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 | 284 | 2,931 | 7.89% | - | 558 | 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% | - | 1,104 | 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% | - | 2,500 | 0.08% | |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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 | | | | 期中最高持股 | | 備註 |
|----|-----------|------------------------------|-------------|----------------|--------|----------|--------|----------|--------|--------|----|
| | | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價/淨值 | 股數 | 持股比例 | |
| 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 | 14,908 | 30.22% | 14,908 | 882 | 30.22% | |
| 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% | - | 1,260 | 15.00% | |
| 9 | GWI | Sioux Empire 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | 17,236 | 18.95% | - | - | 18.95% | |
| 9 | GWI | Dakota Equities Ltd 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | 17,770 | 10.71% | - | - | 10.71% | |
| 9 | GWI | SJCH Rolling Hills Ltd 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | 3,149 | 13.70% | - | - | 13.70% | |
| 9 | GWI | MPC 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 10,586 | - | 19.90% | - | 10,586 | 19.90% | |
| 10 | Boardwalk | FuHu 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 2,315 | 111,895 | 18.63% | - | 2,315 | 18.63% | |
| 10 | Boardwalk | Open Patent Alliance, LLC 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 460 | 13,400 | 12.50% | - | 460 | 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% | - | 10,166 | 29.90% | |
| 11 | AHN | Fizzle 股票 | 關聯企業 | 採權益法之長期股權投資 | - | 124,760 | 20.00% | 124,760 | 400 | 20.00% | |
| 12 | 渴望育成 | TopLogis 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 665 | - | 3.99% | - | 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% | - | 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 | (28,950) | 40.00% | (28,950) | 538 | 40.00% | |

(註) 上列股權投資屬子公司者，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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 | - | - | 5,655 | 309,801 | 162,106 | 147,695 | (312,513) | 1,451 | 64,700 |
| 倚天資訊 | 新世紀資通 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | - | 32,835 | 131,340 | - | - | 32,835 | 357,811 | 131,340 | 226,471 | - | - | - |

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|-------|------|-------|-------------|------------|--------|-------------------|------|--------------|--------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)帳款之比率 | |
| AAC | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 122,612,577 | 86.99% | OA90 | - | - | (19,313,221) | (99.65)% | |
| AAC | 緯創 | 關聯企業 | 進貨 | 1,380,610 | 1.00% | Net 60 | - | - | - | - | |
| AAPH | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 72,604,537 | 100.00% | OA60 | - | - | (3,511,354) | (99.39)% | |
| ACA | SAL | 關聯企業 | (銷貨) | (908,634) | (5.86)% | OA60 | - | - | 102,368 | 4.72% | |
| ACCN | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 28,307,922 | 67.82% | OA45 | - | - | (3,430,141) | (48.58)% | |
| AEG | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 204,939,174 | 76.62% | OA60 | - | - | (21,410,682) | (61.25)% | |
| AEG | 本公司 | 母子公司 | (銷貨) | (153,228) | (0.05)% | OA60 | - | - | 113,621 | 0.25% | |
| AEG | COWIN | 關聯企業 | (銷貨) | (1,790,516) | (0.60)% | EM60 | - | - | 411,850 | 0.89% | |
| AEG | 緯創 | 關聯企業 | (銷貨) | (280,578) | (0.09)% | EM60 | - | - | 35,074 | 0.08% | |
| AEG | 緯創 | 關聯企業 | 進貨 | 12,497,154 | 4.70% | EM60 | - | - | (3,410,115) | (9.47)% | |
| AFE | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 1,369,360 | 95.72% | OA60 | - | - | (16,900) | (96.05)% | |
| AIT | 本公司 | 母子公司 | (銷貨) | (8,901,329) | (22.21)% | OA45 | - | - | 1,836,556 | 17.14% | |
| AIZS | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 2,006,015 | 98.83% | OA45 | - | - | (238,920) | (94.16)% | |
| APX | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 827,699 | 21.68% | OA60 | - | - | (115,049) | (18.88)% | |
| APX | 緯創 | 關聯企業 | 進貨 | 464,656 | 12.20% | EM60 | - | - | (58,231) | (9.52)% | |
| ASC | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 158,862 | 18.85% | OA60 | - | - | (13,572) | (9.28)% | |
| BJAI | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 750,477 | 92.50% | OA45 | - | - | (79,238) | (100.00)% | |
| HSN | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 171,189 | 100.00% | OA60 | - | - | (23,226) | (14.28)% | |
| 展碁 | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 2,172,727 | 19.16% | EM45 | - | - | (115,090) | (6.83)% | |
| 展碁 | 本公司 | 母子公司 | (銷貨) | (1,428,225) | (12.26)% | EM60 | - | - | 279,928 | 14.50% | |
| 展碁 | 全國電子 | 關聯企業 | (銷貨) | (367,293) | (3.15)% | EM37 | - | - | 86,052 | 5.16% | |

(註)上列交易屬母子公司交易者，於編製合併財務報表時業已沖銷。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|-------|------|-----------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| AIT | 本公司 | 母子公司 | 1,836,556 | 6.55 | - | - | 1,836,556 | - |
| 展碁 | 本公司 | 母子公司 | 347,574 | 4.33 | - | - | 346,454 | - |
| ACA | SAL | 關聯企業 | 108,658 | 8.14 | - | - | 41,215 | - |
| AEG | 本公司 | 母子公司 | 115,153 | 2.66 | - | - | 115,153 | - |
| AEG | COWIN | 關聯企業 | 411,850 | 4.92 | - | - | - | - |

(註)上列交易屬母子公司交易者，於編製合併財務報表時業已沖銷。

宏基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：

單位：歐元/美金/澳幣千元；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 | AAC | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出加幣 | 美金 | 133,858 | 100/1-100/3 (37,942) |
| 2 | AAF | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出南非幣 | 美金 | 36,000 | 100/1-100/3 (33,365) |
| 3 | AAPH | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出馬來西亞幣 | 美金 | 22,000 | 100/1-100/2 (14,383) |
| 3 | AAPH | 遠期外匯合約 | 買入澳幣/賣出美金 | 美金 | 21 | 100/1 2 |
| 4 | ACA | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出澳幣 | 美金 | 121,000 | 100/1-100/5 (216,455) |
| 5 | ACNZ | 遠期外匯合約 | 買入澳幣/賣出紐幣 | 澳幣 | 4,750 | 100/1-100/5 1,889 |
| 5 | ACNZ | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出紐幣 | 美金 | 5,250 | 100/1-100/5 (5,071) |
| 6 | ACR | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出俄羅斯盧布 | 美金 | 258,821 | 100/1-100/4 (75,389) |
| 6 | ACR | 遠期外匯合約 | 買入俄羅斯盧布/賣出美金 | 美金 | 38,546 | 100/1 3,063 |
| 7 | ACS | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出新加坡幣 | 美金 | 15,000 | 100/1-100/3 (6,204) |
| 8 | AEG | 遠期外匯合約 | 買入歐元/賣出英鎊 | 歐元 | 93,133 | 100/1-100/4 (6,377) |
| 8 | AEG | 遠期外匯合約 | 買入歐元/賣出挪威幣 | 歐元 | 5,000 | 100/1 (8,135) |
| 8 | AEG | 遠期外匯合約 | 買入挪威幣/賣出歐元 | 歐元 | 1,023 | 100/1 132 |
| 8 | AEG | 遠期外匯合約 | 買入歐元/賣出瑞典幣 | 歐元 | 26,646 | 100/1 (2,388) |
| 8 | AEG | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出歐元 | 歐元 | 145,805 | 100/1 (4,228) |
| 8 | AEG | 遠期外匯合約 | 買入歐元/賣出波蘭幣 | 歐元 | 34,832 | 100/1-100/4 (1,070) |
| 8 | AEG | 遠期外匯合約 | 買入歐元/賣出瑞士法郎 | 歐元 | 11,193 | 100/1-100/2 (31,021) |
| 8 | AEG | 外幣選擇權 | 買入歐元/賣出英鎊 | 歐元 | 23,325 | 100/1 8,513 |
| 8 | AEG | 外幣選擇權 | 買入英鎊/賣出歐元 | 歐元 | 28,528 | 100/1 (9,722) |
| 9 | AIL | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出印度盧比 | 美金 | 67,417 | 100/1-100/3 (25,222) |
| 10 | AJC | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出日幣 | 美金 | 68,000 | 100/1-100/4 (70,158) |
| 11 | AMEX | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出墨西哥幣 | 美金 | 81,500 | 100/1-100/4 (51,783) |
| 12 | AMS | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出人民幣 | 美金 | 5,000 | 100/1 90 |
| 13 | APX | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出歐元 | 歐元 | 4,685 | 100/1-100/2 (593) |
| 14 | ATH | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出泰銖 | 美金 | 29,200 | 100/1-100/2 (677) |
| 15 | SMA | 遠期外匯合約 | 買入美金/賣出馬來西亞幣 | 美金 | 4,300 | 100/1-100/2 (2,778) |

(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% | (109,012) | (31,718) | - |
| 北京宏基訊息有限公司 | Acer等品牌之資訊產品銷售業務 | 1,800,000 | (二) | - | - | - | - | 100% | 741,625 | 1,212,132 | - |
| 宏基訊息(中山)有限公司 | Acer等品牌之資訊產品銷售業務 | 1,500,000 | (二) | - | - | - | - | 100% | 2,266,388 | 5,367,016 | - |
| 宏基電腦(上海)有限公司 | Acer等品牌之資訊產品銷售業務 | 2,000,000 | (二) | 2,000,000 | - | - | 2,000,000 | 100% | 5,989,196 | 34,055,086 | - |
| 宏基(重慶)有限公司 | Acer等品牌之資訊產品銷售業務 | 150,000,000 | (二) | - | 150,000,000 | - | 150,000,000 | 100% | - | 150,000,000 | - |
| 宏基信息技術開發(上海)有限公司 | 智慧型手機研發 | 2,000,000 | (二) | - | - | - | - | 100% | 112,433 | 641,385 | - |

(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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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 |
|--------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| 4,515,150千元 (155,000,000美元) | 5,118,848千元 (175,724,286.5美元) | (註) |

美金換算新台幣之匯率為1:29.13

(註)本公司業已取得企業營運總部認證書，故無大陸地區投資限額之限制。

2.重大交易事項

本公司民國九十九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。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十九年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 | 科目 | 交易往來情形 | | 佔合併總營收 或資產之比率 |
|----|-------|--------|-------------|------|-------------|------|------------------|
| | | | | | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | AEG | 1 | 銷貨 | 204,937,174 | OA60 | 32.58% |
| 0 | 本公司 | AAC | 1 | 銷貨 | 122,612,577 | OA90 | 19.49% |
| 0 | 本公司 | AAPH | 1 | 銷貨 | 72,604,537 | OA60 | 11.54% |
| 0 | 本公司 | ACCN | 1 | 銷貨 | 28,307,922 | OA45 | 4.50% |
| 1 | AIT | 本公司 | 2 | 銷貨 | 8,901,329 | OA45 | 1.42% |
| 0 | 本公司 | AAC | 1 | 應收帳款 | 19,313,221 | OA60 | 6.89% |
| 0 | 本公司 | AEG | 1 | 應收帳款 | 21,410,682 | OA60 | 7.63% |
| 0 | 本公司 | AAPH | 1 | 應收帳款 | 3,511,354 | OA60 | 1.25% |
| 0 | 本公司 | ACCN | 1 | 應收帳款 | 3,430,141 | OA45 | 1.22% |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國九十八年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或資產之比率 |
|----|-------|--------|---------|------|-------------|------|--------------|
| | | | | | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | AEG | 1 | 銷貨 | 194,250,207 | OA60 | 33.84% |
| 0 | 本公司 | AAC | 1 | 銷貨 | 130,941,632 | OA60 | 22.81% |
| 0 | 本公司 | AAPH | 1 | 銷貨 | 60,788,774 | OA60 | 10.59% |
| 0 | 本公司 | ACCN | 1 | 銷貨 | 15,120,645 | OA60 | 2.63% |
| 1 | AIT | 本公司 | 2 | 銷貨 | 6,320,779 | OA60 | 2.17% |
| 0 | 本公司 | AEG | 1 | 應收帳款 | 31,876,466 | OA60 | 10.95% |
| 0 | 本公司 | AAC | 1 | 應收帳款 | 45,693,112 | OA60 | 15.70% |
| 0 | 本公司 | AAPH | 1 | 應收帳款 | 6,098,832 | OA60 | 2.10% |

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。

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

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

合併公司主要業務為銷售自有品牌電腦及相關資訊產品，主要係經營單一產業。

(二)地區別財務資訊

| | 99年度 | | | | | 合 併 |
|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| | 國 內 | 美 洲 | 歐 洲 | 亞 洲 | 調整及沖銷 | |
| 來自合併公司以外 客戶之收入 | \$ 41,343,033 | 151,314,401 | 296,425,417 | 142,619,456 | - | 631,702,307 |
| 來自合併公司之 收入 | 433,752,764 | 9,028 | 8,994,859 | 83,553 | (442,840,204) | - |
| 部門收入合計 | <u>\$475,095,797</u> | <u>151,323,429</u> | <u>305,420,276</u> | <u>142,703,009</u> | <u>(442,840,204)</u> | <u>\$ 631,702,307</u> |
| 部門損益 | <u>\$446,907,391</u> | <u>(2,853,206)</u> | <u>12,897,125</u> | <u>3,498,712</u> | <u>(442,840,204)</u> | \$ 17,609,818 |
| 依權益法認列之投資 收益，淨額 | | | | | | 375,948 |
| 處分投資利益，淨額 | | | | | | 2,376,407 |
| 利息費用 | | | | | | (1,032,786) |
| 稅前純益 | | | | | | <u>\$ 19,329,387</u> |
| 部門可辨認資產 | <u>\$146,909,644</u> | <u>47,590,583</u> | <u>85,557,881</u> | <u>42,071,003</u> | <u>(64,343,753)</u> | \$ 257,785,358 |
| 權益法長期投資 | | | | | | 2,235,701 |
| 商 譽 | | | | | | 20,477,471 |
| 資產合計 | | | | | | <u>\$ 280,498,530</u> |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 1,109,796</u> | <u>469,272</u> | <u>754,494</u> | <u>262,042</u> | <u>-</u> | <u>2,595,604</u> |
| 資本支出金額 | <u>\$ 692,911</u> | <u>41,684</u> | <u>316,665</u> | <u>62,134</u> | <u>-</u> | <u>1,113,394</u> |

| | 98年度 | | | | | 合 併 |
|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| | 國 內 | 美 洲 | 歐 洲 | 亞 洲 | 調整及沖銷 | |
| 來自合併公司以外 客戶之收入 | \$ 32,460,389 | 149,934,829 | 287,063,526 | 106,047,556 | - | 575,506,300 |
| 來自合併公司之 收入 | 404,809,061 | 187,495 | 6,404,956 | 7,297 | (411,408,809) | - |
| 部門收入合計 | <u>\$437,269,450</u> | <u>150,122,324</u> | <u>293,468,482</u> | <u>106,054,853</u> | <u>(411,408,809)</u> | <u>\$ 575,506,300</u> |
| 部門損益 | <u>\$415,341,104</u> | <u>(3,051,275)</u> | <u>10,755,265</u> | <u>3,489,518</u> | <u>(411,408,809)</u> | \$ 15,125,803 |
| 依權益法認列之投資 收益，淨額 | | | | | | 400,098 |
| 處分投資利益，淨額 | | | | | | 79,162 |
| 利息費用 | | | | | | (622,080) |
| 稅前純益 | | | | | | <u>\$ 14,982,983</u> |
| 部門可辨認資產 | <u>\$154,584,475</u> | <u>68,774,280</u> | <u>106,947,852</u> | <u>32,809,119</u> | <u>(97,383,442)</u> | \$ 265,732,284 |
| 權益法長期投資 | | | | | | 3,314,950 |
| 商 譽 | | | | | | 21,977,454 |
| 資產合計 | | | | | | <u>\$ 291,024,688</u> |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 1,064,578</u> | <u>667,269</u> | <u>847,796</u> | <u>126,944</u> | <u>-</u> | <u>2,706,587</u> |
| 資本支出金額 | <u>\$ 413,968</u> | <u>30,381</u> | <u>243,081</u> | <u>84,145</u> | <u>-</u> | <u>771,575</u> |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

因合併公司屬國內營運部門之外銷銷貨收入，未達損益表上營業收入之10%，故未揭露外銷銷貨資訊。

(四)重要客戶資訊

合併公司於民國九十九年及九十八年度並無佔損益表上營業收入金額10%以上之客戶。