

宏碁股份有限公司民國一〇四年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇四年六月二十三日(星期二)上午九時正

地 點：空軍官兵活動中心(台北市大安區仁愛路三段145號)

出 席：出席股數1,661,281,383股，佔已發行流通在外股數3,064,758,833股(已扣除依公司法第一百七十九條第二項第二款規定之無表決權股數31,808,995股)之54.21%

出席董事：黃少華、陳俊聖、彭錦彬及曾繁城

主席：黃少華董事長



記錄：胡競英



出席股東代表股數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

主席致開會詞(略)

一、報告事項：

(一) 民國 103 年度營業報告

股東戶號 0519823、0891214、0854099 及 0856643 提問，已由主席及主席指定相關人員予以說明。

(二) 現金增資申報案之健全營運計畫執行情形報告

股東戶號 0519823、0854099、0891214、0847008 及 0891214 提問，已由主席及主席指定相關人員針對所提問之營運計畫、營運計畫執行情形以及現金增資用途等予以說明。

(三) 審計委員會查核報告

股東戶號 0519823、0891214、0847008、0881482、0854099 及 0519823 提問，已由主席、主席指定相關人員以及審計委員會召集人予以說明。

二、承認及討論事項

第一案

案 由：民國 103 年度財務報表及營業報告書承認案。(董事會提)

說 明：一、本公司民國103年度財務報表(含資產負債表、損益表、權益變動表、現金流量表等)，業經安侯建業聯合會計師事務所唐慈杰及施威銘會計師查核完竣。

二、民國103年度營業報告書及上述財務報表，均已經審計委員會審議及本公司董事會決議通過，謹請承認。(詳後附)

三、謹請討論。

決 議：本議案表決時出席股東表決權數1,655,430,570權(含電子投票行使表決權數：637,662,108權)，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數1,435,198,969權(含電子投票417,435,507權)	86.70%
反對權數1,515,680權(含電子投票1,510,680權)	0.09%
廢票權數218,715,921權(含電子投票218,715,921權)	13.21%

本案照原案表決通過。

股東戶號0519823發言摘要：

公司針對訴訟案件是否適當估列相關準備?收入明細中的其他收入內容為何?其他營業費用中為何有稅務罰款?

主席說明摘要：

資訊產業在智慧財產權方面的訴訟是很常見，公司在這部分的管理是非常的嚴謹，基於訴訟策略與維護公司訴訟權益考量，不便說明個案估列準備之細節。其他收入包括授權收入以及來自他公司的賠償金等。稅務罰款主要是因為不同的國家對稅務的觀點與解釋不同所產生。

股東戶號0847008發言摘要：

計畫如何處理虧損及淨值為負的子公司?公司的核心競爭力究竟為何?

主席及主席指定相關人員說明摘要：

公司對於虧損的海外子公司一直都有評估與思考如何處理，雖然有些子公司目前虧損或淨值為負，但還需要針對與去年相比、對未來是否有幫助，以及發展方向是否與母公司一致

等因素綜合考量後而定。公司的核心競爭力是公司品牌、全球通路及服務體系，而未來方向是產品研發設計、上市推廣時間順利及技術價值。

股東戶號0891214發言摘要：

公司應讓帳面更透明化針對逾期的應收帳款都提列備抵呆帳，若期後有收回即可迴轉；另外，為何將公司持有上市上櫃的股票列為非流動？

主席及主席指定相關人員說明摘要：

逾期帳款若為本公司100%持有的關係企業，因無無法回收之風險，故是不需要提列備抵呆帳。而非關係企業的應收帳款大多有保險，若無保險的部分經評估後是會提列備抵呆帳，因此此部分並無太大問題。公司持有的股票有些是因先前投資換股或併購所取得，我們認為部分是值得長期持有，並會按照公司資金需求及其獲利結果進一步評估決定其分類。

股東戶號0891214發言摘要：

財務報表上的商譽是如何評估？子公司擁有的土地是以私人名義持有，雖然有做抵押，但其設定金額及原因為何？

主席及主席指定相關人員說明摘要：

公司每年都會對這些無形資產包括商譽進行詳細的評估。部分土地以信託契約方式委由他人持有，並非單以抵押設定方式，因此無論是權狀的保管或是相關契約條款，對公司都有充分的保障。

股東戶號0854099詢問合併綜合損益表及合併現金流量表相關數字，並已由主席及主席指定相關人員說明與回覆。

第二案

案由：民國103年度盈餘分配討論案。(董事會提)

說明：一、本公司民國103年期初未分配盈餘為新台幣(以下同) 0元，加上民國103年度稅後淨利1,790,690,220元，扣除因庫藏股註銷而沖轉及認列精算損失而減少之保留盈餘859,026,440元後，累積可分配盈餘為931,663,780元。
二、本年度盈餘分配依法提列法定盈餘公積93,166,378元，及提列特別盈餘公積838,497,402元後，期末未分配盈餘為0元。
三、本期不分配股息紅利。
四、茲檢附盈餘分配表如下。
五、謹請討論。

宏基股份有限公司 民國一〇三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	0
加：本年度稅後淨利	1,790,690,220
減：註銷庫藏股而沖轉及認列精算損失而減少之保留盈餘	(859,026,440)
本年度累積可分配盈餘	931,663,780
分配項目：	
減：法定盈餘公積提列	(93,166,378)
減：特別盈餘公積提列	(838,497,402)
期末未分配盈餘	0

董事長



經理人



會計主管



決議：本議案表決時出席股東表決權數1,655,430,570權(含電子投票行使表決權數：637,662,108權)，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數1,445,399,627權(含電子投票427,650,197權)	87.31%
反對權數1,670,432權(含電子投票1,651,400權)	0.10%
廢票權數208,360,511權(含電子投票208,360,511權)	12.59%

本案照原案表決通過。

第三案

案由：修訂本公司內部規章：(董事會提)

- 取得或處分資產處理程序
- 從事營業性之外匯風險管理相關金融商品之規範

說明：一、因應實務需求與配合公司職務及職稱調整，針對投資短期有價證券，擬補充可投資項目以及調整相關授權額度及層級，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。「修訂前後條文對照表」請詳後附。

二、因應實務需求，為提升短期閒置資金運用效益與有效管理相關風險，擬將結構性存款納入本公司「從事營業性之外匯風險管理相關金融商品之規範」，並修訂辦法名稱為「從事營業性之外匯風險管理及結構性存款相關金融商品之管理規範」。「修訂前後條文對照表」請詳後附。

三、謹請討論。

決議：本議案表決時出席股東表決權數1,655,430,570權(含電子投票行使表決權數：637,662,108權)，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數1,436,336,578權(含電子投票418,625,072權)	86.76%
反對權數1,629,067權(含電子投票1,572,111權)	0.10%
廢票權數217,464,925權(含電子投票217,464,925權)	13.14%

本案照原案表決通過。

股東戶號0519823發言摘要：

公司授權額度提高及金融工具增加了，是否有專責單位負責及具有專業的背景與知識來處理？

主席及主席指定相關人員說明摘要：

資金處是隸屬於財務部門的一個單位，負責主管經驗豐富且具有專業的背景，也謹慎的帶領團隊執行相關評估與操作。

股東戶號0854099發言摘要：

相關額度為何要增加？請問結構性存款為何？

主席及主席指定相關人員說明摘要：

相關額度增加主要是希望閒置資金的運用更加靈活。結構性存款主要是某些金融機構受限於各地法律規定(例如：中國大陸)，而結合利率匯率等的存款商品，利率較一般存款高而增加的風險也不高，因此希望可以購買此種商品以便更靈活的運用閒置資金。

股東戶號0847008發言詢問公司修定的額度及百分比能否保守一點？經主席說明本公司將審慎辦理與執行，以及本公司股東會已採行電子投票，不適合更改原議案內容後，股東未再發言反對。

五、臨時動議：(無)

身份證字號 A121***225 之委託代表人提問摘要：

公司應有平台讓外界有機會提供構想等，讓公司評估及參考是否採納。

主席說明：

請公司主管會後與股東討論。

股東戶號 0851799 提問摘要：

Toyota 的 Wish 車款用華碩子公司宇碩和 google 合作二代平板，公司有幾成把握打進德國車廠？另外，國際上有六大物聯網聯盟，公司加入其中的 OIC 有哪些優勢？希望也有機

會能將構想分享給公司。最後再感謝公司各主管的努力。

主席說明摘要：

謝謝這個股東，關於參加聯盟的優勢等事情，會後請負責自建雲事業群的主管與之聯絡及說明。

股東戶號 0776988 提問摘要：

- 1.連續四年未發股利，同時股價跌至 15.6，而依然發行限制型股票給高階主管是否妥當？
- 2.每月營收公告時間可否提早？
- 3.於去年股東會就反映智慧型手機能見度不高，而今年情況也不佳，某公司出貨量今年已明顯成長許多，而目前全球智慧型手機出貨量已開始下滑，公司如何因應？

主席及執行長說明摘要：

- 1.員工獲配限制型股票是有條件的，需要連續四年營業額成長、EPS 及獲利都得達到一定標準才能獲得股票，主要是希望可以激勵員工也帶動公司經營成果越來越好。
- 2.營收結算需要由子公司到母公司一層一層結算，這會需要花費一定的時間，我們會繼續努力。
- 3.智慧型手機有其未來發展方向，Acer 在台灣與其他國家也都有電信通路等合作夥伴，現階段以穩定獲利為優先考量，不以追求銷量為唯一目的，期許長期手機事業能有一定成長。

股東戶號 0847713 發言摘要：

覺得公司對消費者不太重視，公司網站上商品規格不清楚，也找不到消費者可以提供意見的地方，希望公司未來能有所改善。

主席說明摘要：

謝謝股東指教

六、散會(當日下午 1 時 30 分)

註：本議事錄僅摘錄會議要旨，詳細內容以現場錄音、錄影為準。

附件一

營業報告書

各位股東：

去年一整年，對宏碁來說是轉捩點的一年，榮譽董事長施振榮先生將領導公司的這個沉重的棒子交給我，我除了變革委員會執行秘書的身分外，又增加了一個『宏碁公司董事長』的角色，必須帶領著公司，朝向逆轉勝之路而行，這份責任對我來說十分重大、也充滿挑戰。

在執行長陳俊聖、各事業群主管、以及公司內與海外各地的所有同仁齊心努力之下，宏碁慢慢地站起來了。由第一季營業淨利 1.27 億元（稅後淨利 100 萬元）、到第二季營業淨利 6.62 億元（稅後淨利已達 4.85 億元）、第三季營業淨利達到 11.04 億元（稅後淨利 6.51 億元），最後第四季營業淨利達到 8.14 億元（稅後淨利 6.54 億元）與全年營收 3296.84 億元的漂亮成績單，我們可以很大聲的說：『宏碁已經轉虧為盈了！』在此也對所有支持我們的股東，致上誠摯的感謝和滿心感動，因為有股東們在背後的默默支持，宏碁才有能力走到現在；因為有股東們的熱烈迴響，我們才能順利在今年 2 月初完成新台幣 54 億元的現金增資計畫，讓公司繼續穩健的發展、提供消費者更好的產品和服務。

這一年來，宏碁以各種角度和各類活動來推展 BYOC 自建雲，這也是我們既有的願景與重要目標。BYOC 自建雲可以跨平台、跨作業系統、也能夠跨越產品的界線，是宏碁轉型為軟體結合硬體和服務企業的最佳工具；透過與自建雲盟友的合作，我們開發出各種應用的 app、也創造了僅四分鐘就完成新北市萬金石馬拉松一萬兩千名跑友的報名紀錄、更值得一提的是，宏碁自建雲售票平台，也順利協助完成全台矚目的江蕙小姐演唱會加場的售票任務。這些都是我們一直以來的努力、終於有所收穫、而將慢慢發酵，未來宏碁自建雲將會開發更多應用、結合更多盟友，以使用者為導向，提供更多元化的產品與服務。

物聯網的浪潮席捲了全世界，在宏碁的雲時代中，我們不僅用自建雲加入物聯網，更將以『智聯網』的概念與思維，灌輸到宏碁的所有產品中，讓使用者的智慧與裝置的功能完美結合，未來的電腦在各種裝置中，透過 BYOC 自建雲平台無線、無縫的相互串聯，不論是企業或是家庭或個人，都能透過自己的智慧，靈活運用個人裝置來創造自己的雲。

變革與轉型，是這兩年來公司上下齊心一力、持續在作的事情。但轉型是一條漫長且不間斷的路，誠如榮譽董事長施先生提到或許得花三年時間，這條艱辛的路我們還要繼續走下去。展望 104 年，外在環境仍有很多變動與不穩定，宏碁必須穩定應變、積極發展，但恐力有未逮，所以我們會更加努力、投注更多心力，正面以對這些壓力與困難、努力克服。

再次感謝長期支持宏碁的所有股東，各位的支持是我們最大的鼓勵！由逆境的陰暗處走出，宏碁現正一路迎向光明，也希望各位股東能秉持初衷與信心，繼續與宏碁一同邁向未來、同享獲利的甜美果實！

董事長



經理人



會計主管



附件二

現金增資申報案之健全營運計畫執行情形報告

單位：新台幣百萬元

項 目	103 年度實際數	103 年度預估數	達成率
營業收入	329,684	325,816	101%
營業成本	-300,742	-298,393	101%
營業毛利	28,942	27,423	106%
推銷費用	-19,143	-18,797	102%
管理費用	-4,899	-4,913	100%
研發費用	-2,524	-2,605	97%
營業淨利	2,708	1,315	206%
營業外收入	776	470	165%
營業外支出	-869	-928	94%
本期淨利(損) (稅後淨額)	1,791	632	283%

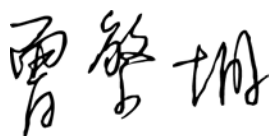
說明：103 年營業收入受惠於泛美及泛歐地區營收較預估數為高的帶動，整體收入較預估數高出 1%；營業成本與營業費用的增加則與營業收入成長相當，因此整體營業淨利及稅後淨利均較預估數為佳。

附件三

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 103 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所唐慈杰會計師及施威銘會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定之規定報告如上，敬請 鑒核。

宏基股份有限公司
審計委員會召集人：曾繁城



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 四 日

附件四

會計師查核報告

宏基股份有限公司董事會 公鑒：

宏基股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏基股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

宏基股份有限公司已編製民國一〇三年度及一〇二年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐慈杰



施威銘



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇四年三月二十五日

宏碁股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		103.12.31		102.12.31	
		金 額	%	金 額	%
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金	\$ 47,558,651	24	42,983,663	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,899,626	1	246,295	-
1135	避險之衍生性金融資產-流動	-	-	12,161	-
1125	備供出售金融資產-流動	146,479	-	123,130	-
1170	應收票據及帳款淨額	59,167,731	31	62,081,029	32
1180	應收票據及帳款-關係人	23,837	-	22,712	-
1200	其他應收款	1,261,631	1	1,701,702	1
1210	其他應收款-關係人	9	-	17	-
1220	當期所得稅資產	1,244,873	1	1,272,678	1
130X	存貨	36,600,487	19	35,566,324	19
1470	其他流動資產	2,981,846	2	3,079,144	1
流動資產合計		150,885,170	79	147,088,855	77
非流動資產：					
1523	備供出售金融資產-非流動	3,859,807	2	2,900,334	2
1550	採用權益法之投資	142,461	-	176,334	-
1600	不動產、廠房及設備	5,484,061	3	6,133,729	3
1760	投資性不動產淨額	1,113,067	1	1,590,433	1
1780	無形資產	26,727,547	14	28,720,088	15
1840	遞延所得稅資產	1,018,564	-	1,903,883	1
1900	其他非流動資產	701,834	-	820,243	-
1980	其他金融資產—非流動	1,162,526	1	1,165,811	1
非流動資產合計		40,209,867	21	43,410,855	23
資產總計		\$ 191,095,037	100	190,499,710	100

(續次頁)

董事長：



經理人：



會計主管：



宏基股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(承前頁)

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		103.12.31		102.12.31	
		金 額	%	金 額	%
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款	\$ 317,000	-	389,989	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	624,227	-	475,425	-
2170	應付票據及帳款	54,824,412	29	55,217,361	29
2180	應付帳款-關係人	13,961	-	665	-
2200	其他應付款	42,165,243	22	41,371,865	22
2220	其他應付款項-關係人	788	-	656	-
2230	當期所得稅負債	927,296	-	847,385	-
2250	負債準備-流動	8,972,446	5	10,305,579	6
2321	一年內到期之應付公司債	3,634,818	2	-	-
2322	一年期內到期長期借款	3,600,000	2	1,800,000	1
2399	其他流動負債	2,675,700	2	3,279,566	2
	流動負債合計	117,755,891	62	113,688,491	60
非流動負債：					
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	-	-	496,143	-
2530	應付公司債	5,880,437	3	8,974,513	5
2540	長期借款	3,600,000	2	7,200,000	4
2550	負債準備-非流動	127,752	-	342,938	-
2570	遞延所得稅負債	1,397,284	-	1,946,343	1
2600	其他非流動負債	1,703,823	1	1,599,912	-
	非流動負債合計	12,709,296	6	20,559,849	10
	負債總計	130,465,187	68	134,248,340	70
歸屬母公司業主之權益：					
3110	普通股股本	27,965,678	15	28,347,268	15
3200	資本公積	34,098,396	18	43,707,727	23
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	-	-	10,012,168	6
3320	特別盈餘公積	-	-	6,126,774	3
3351	累積盈餘(待彌補虧損)	931,664	-	(24,464,794)	(13)
3400	其他權益	817,893	1	(1,425,876)	(1)
3500	庫藏股票	(3,186,038)	(2)	(6,054,286)	(3)
	母公司業主權益合計	60,627,593	32	56,248,981	30
36XX	非控制權益	2,257	-	2,389	-
	權益總計	60,629,850	32	56,251,370	30
	負債及權益總計	\$ 191,095,037	100	190,499,710	100

董事長：



經理人：



會計主管：



宏碁股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		103年度		102年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 329,684,271	100	360,132,042	100
5000	營業成本	<u>300,742,087</u>	<u>91</u>	<u>337,581,776</u>	<u>94</u>
	營業毛利	<u>28,942,184</u>	<u>9</u>	<u>22,550,266</u>	<u>6</u>
	營業費用：				
6100	推銷費用	19,143,432	6	21,802,936	6
6200	管理費用	4,899,465	1	8,006,491	2
6300	研究發展費用	2,524,381	1	3,091,790	1
6400	其他費用	-	-	1,293,223	-
	營業費用合計	<u>26,567,278</u>	<u>8</u>	<u>34,194,440</u>	<u>9</u>
6500	其他收益及費損淨額	<u>332,759</u>	<u>-</u>	<u>234,508</u>	<u>-</u>
	營業淨利(損)	<u>2,707,665</u>	<u>1</u>	<u>(11,409,666)</u>	<u>(3)</u>
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入	414,732	-	530,124	-
7020	其他利益及損失	17,599	-	808,082	-
7050	財務成本	(651,206)	-	(909,476)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	125,629	-	5,175	-
7673	不動產、廠房及設備減損損失	-	-	(143,102)	-
7675	無形資產減損損失	-	-	(9,943,350)	(3)
7674	投資性不動產減損損失	-	-	(1,523)	-
	營業外收入及支出合計	<u>(93,246)</u>	<u>-</u>	<u>(9,654,070)</u>	<u>(3)</u>
7900	稅前淨利(損)	2,614,419	1	(21,063,736)	(6)
7950	減：所得稅費用(利益)	<u>823,835</u>	<u>-</u>	<u>(544,387)</u>	<u>-</u>
	本期淨利(損)	<u>1,790,584</u>	<u>1</u>	<u>(20,519,349)</u>	<u>(6)</u>
	其他綜合損益：				
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	1,445,638	-	1,966,965	1
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	1,049,440	-	(274,147)	-
8330	現金流量避險中屬有效避險部份之避險工具利益	-	-	402,433	-
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	(54,382)	-	178,404	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>2,232</u>	<u>-</u>	<u>11,150</u>	<u>-</u>
	其他綜合損益(稅後淨額)	<u>2,438,464</u>	<u>-</u>	<u>2,262,505</u>	<u>1</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 4,229,048</u>	<u>1</u>	<u>(18,256,844)</u>	<u>(5)</u>
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 1,790,690	1	(20,519,428)	(6)
8620	非控制權益	<u>(106)</u>	<u>-</u>	<u>79</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,790,584</u>	<u>1</u>	<u>(20,519,349)</u>	<u>(6)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 4,229,180	1	(18,256,899)	(5)
8720	非控制權益	<u>(132)</u>	<u>-</u>	<u>55</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 4,229,048</u>	<u>1</u>	<u>(18,256,844)</u>	<u>(5)</u>
	每股盈餘(元)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.66</u>		<u>(7.54)</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.63</u>		<u>(7.54)</u>	

董事長：



經理人：



會計主管：





宏基股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	合計	其他權益項目					歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益	權益總計
						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現損益	現金流量避險工具之利益(損失)	其他權益工具未實現損益	合計			
股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現損益	現金流量避險工具之利益(損失)	其他權益工具未實現損益	合計	歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益	權益總計
\$ 28,347,268	43,403,533	12,607,933	6,126,774	(6,706,640)	12,028,067	(2,230,965)	(889,498)	(402,433)	-	(3,522,896)	74,201,686	2,334	74,204,020
-	-	(2,595,765)	-	2,595,765	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	43,194	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,194	-	43,194
-	261,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261,000	-	261,000
-	-	-	-	(20,519,428)	(20,519,428)	-	-	-	-	-	(20,519,428)	79	(20,519,349)
-	-	-	-	165,509	165,509	1,968,734	(274,147)	402,433	-	2,097,020	2,262,529	(24)	2,262,505
-	-	-	-	(20,353,919)	(20,353,919)	1,968,734	(274,147)	402,433	-	2,097,020	(18,256,899)	55	(18,256,844)
28,347,268	43,707,727	10,012,168	6,126,774	(24,464,794)	(8,325,852)	(262,231)	(1,163,645)	-	-	(1,425,876)	56,248,981	2,389	56,251,370
-	(8,325,852)	-	-	8,325,852	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(10,012,168)	-	10,012,168	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(3,460,642)	3,460,642	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(2,666,132)	2,666,132	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	168	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168	-	168
-	90,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,000	-	90,000
174,600	136,374	-	-	-	-	-	-	-	(310,974)	(310,974)	-	-	-
(556,190)	(1,510,021)	-	-	(802,037)	(802,037)	-	-	-	59,264	59,264	59,264	-	59,264
-	-	-	-	1,790,690	1,790,690	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(56,989)	(56,989)	1,446,039	1,049,440	-	-	2,495,479	1,790,690	(106)	1,790,584
-	-	-	-	1,733,701	1,733,701	1,446,039	1,049,440	-	-	2,495,479	2,438,490	(26)	2,438,464
-	-	-	-	(931,664)	(931,664)	1,183,808	(114,205)	-	-	817,893	4,229,180	(132)	4,229,048
\$ 27,965,678	34,098,396	-	-	931,664	931,664	1,183,808	(114,205)	-	(251,710)	817,893	60,627,593	2,257	60,629,850

民國一〇二一年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：
法定盈餘公積補損
其他資本公積變動：
員工認股權酬勞成本
因發行可轉換公司債認列之認股權
本期淨損
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額

民國一〇二二年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：
資本公積補損
法定盈餘公積補損
特別盈餘公積補損
特別盈餘公積迴轉
其他資本公積變動：
採用權益法認列之子公司之變動數

現金增資保留員工認股之酬勞成本
發行限制員工權利股票
限制員工權利股票酬勞成本
庫藏股註銷

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇三年十二月三十一日餘額



董事長：



經理人：



會計主管：

宏碁股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 2,614,419	(21,063,736)
調整項目：		
折舊費用	791,209	947,566
攤銷費用	1,202,555	1,751,961
衍生金融工具評價淨利益	(1,988,511)	(517,236)
利息費用	651,206	909,476
利息收入	(283,592)	(324,821)
股利收入	(131,140)	(205,303)
股份基礎給付酬勞成本	350,285	306,597
應付公司債匯率影響數	200,218	236,923
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(125,629)	(5,175)
處分不動產、廠房及設備及投資性不動產利益	(65,727)	(105,317)
處分備供出售金融資產利益	-	(227,722)
處分子公司投資損失	13,291	-
處分採用權益法之投資利益	(41,495)	-
非金融資產減損損失	-	10,087,975
買回應付公司債損失	-	73,972
其他投資損失	7,131	38,995
無形資產轉列營業成本	2,174,851	-
收益費損項目合計	2,754,652	12,967,891
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	2,913,298	6,737,926
應收票據及帳款－關係人	(1,125)	18,571
存貨	(1,087,115)	7,710,531
其他應收款及其他流動資產	533,462	(111,992)
長期應收帳款	(45,523)	16,569
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,312,997	14,371,605
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(392,949)	(16,421,367)
應付關係人款項	13,428	(593)
其他應付款及其他流動負債	153,180	2,481,522
負債準備	(1,548,319)	(544,348)
其他非流動負債	103,911	197,756
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,670,749)	(14,287,030)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	642,248	84,575
營運產生之現金流入(流出)	6,011,319	(8,011,270)
收取之利息	283,326	324,568
支付之所得稅	(671,046)	(964,282)
營業活動之淨現金流入(流出)	5,623,599	(8,650,984)

(續次頁)

董事長：



經理人：



會計主管：



宏基股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度	102年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(70,000)	-
處分備供出售金融資產價款	-	273,062
備供出售金融資產減資退回股款	80,109	147,743
取得採用權益法之投資	(20,462)	-
處分採用權益法之投資價款	41,195	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	172,130	-
取得不動產、廠房及設備	(228,752)	(377,087)
處分不動產、廠房及設備及投資性不動產價款	590,954	684,807
應收關係人代墊款減少	8	-
取得無形資產	(103,873)	(191,985)
其他金融資產及其他非流動資產減少(增加)	177,098	(21,743)
收取之股利	139,854	213,269
投資活動之淨現金流入	778,261	728,066
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(72,989)	40,015
發行公司債	-	6,000,000
贖回應付公司債	-	(6,669,074)
償還長期借款	(1,800,000)	-
支付之利息	(260,250)	(396,800)
籌資活動之淨現金流出	(2,133,239)	(1,025,859)
匯率變動對現金及約當現金之影響	306,367	1,319,876
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,574,988	(7,628,901)
期初現金及約當現金餘額	42,983,663	50,612,564
期末現金及約當現金餘額	\$ 47,558,651	42,983,663

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

宏基股份有限公司董事會 公鑒：

宏基股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宏基股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐慈杰



施威銘



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇四年三月二十五日

宏基股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年及一〇二二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		103.12.31		102.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%
流動資產：					
1100	現金及約當現金	\$ 25,624,848	18	20,960,475	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	698,713	-	12,067	-
1125	備供出售金融資產-流動	95,479	-	77,684	-
1170	應收票據及帳款淨額	4,796,199	3	4,958,635	4
1180	應收帳款-關係人	19,802,924	14	19,554,304	14
1200	其他應收款	932,861	1	1,091,173	1
1210	其他應收款-關係人	1,191,059	1	332,234	-
1220	當期所得稅資產	133,300	-	127,792	-
130X	存貨	10,703,379	7	12,436,092	8
1470	其他流動資產	513,832	-	805,314	1
流動資產合計		64,492,594	44	60,355,770	43
非流動資產：					
1523	備供出售金融資產-非流動	2,919,472	2	2,164,512	2
1550	採用權益法之投資	74,278,673	51	72,923,024	52
1600	不動產、廠房及設備	1,679,960	1	1,703,498	1
1760	投資性不動產淨額	1,234,365	1	1,699,264	1
1780	無形資產	666,744	1	781,218	1
1900	其他非流動資產	250,048	-	387,871	-
1980	其他金融資產－非流動	238,837	-	483,684	-
非流動資產合計		81,268,099	56	80,143,071	57
資產總計		\$ 145,760,693	100	140,498,841	100

(續次頁)

董事長：



經理人：



會計主管：



宏碁股份有限公司
資產負債表(承前頁)

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	593,322	-	265,663	-
2170 應付票據及帳款	45,825,757	32	44,620,889	32
2180 應付帳款-關係人	119,258	-	138,933	-
2200 其他應付款	19,220,725	13	17,657,290	13
2220 其他應付款-關係人	212,790	-	230,465	-
2250 負債準備-流動	996,355	1	1,474,168	1
2230 當期所得稅負債	195,970	-	195,970	-
2321 一年內到期之應付公司債	3,634,818	3	-	-
2322 一年內到期之長期借款	3,600,000	2	1,800,000	1
2399 其他流動負債	38,307	-	323,790	-
流動負債合計	74,437,302	51	66,707,168	47
非流動負債：				
2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	-	-	496,143	-
2530 應付公司債	5,880,437	4	8,974,513	7
2540 長期借款	3,600,000	2	7,200,000	5
2570 遞延所得稅負債	515,181	-	252,063	-
2600 其他非流動負債	700,180	1	619,973	1
非流動負債合計	10,695,798	7	17,542,692	13
負債總計	85,133,100	58	84,249,860	60
權益：				
3110 普通股股本	27,965,678	19	28,347,268	20
3200 資本公積	34,098,396	23	43,707,727	31
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	-	-	10,012,168	7
3320 特別盈餘公積	-	-	6,126,774	4
3351 累積盈餘(待彌補虧損)	931,664	1	(24,464,794)	(17)
3400 其他權益	817,893	1	(1,425,876)	(1)
3500 庫藏股票	(3,186,038)	(2)	(6,054,286)	(4)
權益總計	60,627,593	42	56,248,981	40
負債及權益總計	\$ 145,760,693	100	140,498,841	100

董事長：



經理人：



會計主管：



宏基股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		103年度		102年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 246,625,093	100	273,910,017	100
5000	營業成本	239,132,261	97	270,721,685	99
	營業毛利	7,492,832	3	3,188,332	1
5910	減：聯屬公司間未實現銷貨利益	30,833	-	25,146	-
	已實現營業毛利	7,461,999	3	3,163,186	1
	營業費用：				
6100	推銷費用	4,713,967	2	5,481,642	2
6200	管理費用	997,501	-	2,167,633	1
6300	研究發展費用	1,741,319	1	1,937,028	1
6400	其他費用	-	-	82,000	-
		7,452,787	3	9,668,303	4
6500	其他收益及費損淨額	89,205	-	88,928	-
	營業淨利(損)	98,417	-	(6,416,189)	(3)
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入	153,992	-	96,724	-
7020	其他利益及損失	124,420	-	1,066,020	-
7050	財務成本	(500,143)	-	(678,947)	-
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	2,191,206	1	(11,693,557)	(4)
7674	投資性不動產減損損失	-	-	(1,523)	-
7675	無形資產減損損失	-	-	(4,025,173)	(1)
		1,969,475	1	(15,236,456)	(5)
7900	稅前淨利(損)	2,067,892	1	(21,652,645)	(8)
7950	減：所得稅費用(利益)	277,202	-	(1,133,217)	-
	本期淨利(損)	1,790,690	1	(20,519,428)	(8)
	其他綜合損益：				
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	1,445,664	1	1,966,989	1
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	845,730	-	(318,799)	-
8330	現金流量避險中屬有效避險部份之避險工具利益	-	-	341,824	-
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	2,031	-	(536)	-
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	145,035	-	271,215	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(30)	-	(1,836)	-
	其他綜合損益(稅後淨額)	2,438,490	1	2,262,529	1
	本期綜合損益總額	\$ 4,229,180	2	(18,256,899)	(7)
	每股盈餘(元)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.66		(7.54)	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.63		(7.54)	

董事長：



經理人：



會計主管：





宏基股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股本 普通股	保留盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目				合計	庫藏股票	權益總計
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘(待彌補虧損)	合計		可供出售金融商品未實現損益	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	其他權益—員工未賺得酬勞				
民國一〇二一年一月一日餘額	\$ 28,347,268	43,403,533	12,607,933	6,126,774	(6,706,640)	12,028,067	(889,498)	(402,433)	-	(3,522,896)	(6,054,286)	74,201,686	
盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(2,595,765)	-	2,595,765	-	-	-	-	-	-	-	
其他資本公積變動：													
員工認股權酬勞成本	-	43,194	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,194	
因發行可轉換公司債認列之認股權	-	261,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261,000	
本期淨損	-	-	-	-	(20,519,428)	(20,519,428)	(274,147)	402,433	-	2,097,020	-	(20,519,428)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	165,509	165,509	1,968,734	402,433	-	2,097,020	-	2,262,529	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(20,353,919)	(20,353,919)	1,968,734	402,433	-	2,097,020	-	(18,256,899)	
民國一〇二一年十二月三十一日餘額	28,347,268	43,707,727	10,012,168	6,126,774	(24,464,794)	(8,325,852)	(1,163,645)	-	-	(1,425,876)	(6,054,286)	56,248,981	
盈餘指撥及分配：													
資本公積彌補虧損	-	(8,325,852)	-	-	8,325,852	8,325,852	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(10,012,168)	-	10,012,168	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(3,460,642)	-	3,460,642	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉	-	-	(2,666,132)	-	2,666,132	-	-	-	-	-	-	-	
其他資本公積變動：													
採用權益法認列之子公司之變動數	-	168	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168	
現金增資保留員工認股之酬勞成本	-	90,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,000	
發行限制員工權利股票	174,600	136,374	-	-	-	-	-	(310,974)	(310,974)	-	-	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	59,264	59,264	-	-	59,264	
庫藏股註銷	(556,190)	(1,510,021)	-	-	(802,037)	(802,037)	-	-	-	-	2,868,248	-	
本期淨利	-	-	-	-	1,790,690	1,790,690	-	-	-	-	-	1,790,690	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(56,989)	(56,989)	1,049,440	-	-	2,495,479	-	2,438,490	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,733,701	1,733,701	1,049,440	-	-	2,495,479	-	4,229,180	
民國一〇二一年十二月三十一日餘額	\$ 27,965,678	34,098,396	-	-	931,664	931,664	(114,205)	-	(251,710)	817,893	(3,186,038)	60,627,593	

董事長：



經理人：



會計主管：



宏碁股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 2,067,892	(21,652,645)
調整項目：		
折舊費用	207,863	262,861
攤銷費用	233,563	364,338
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(855,130)	(440,247)
利息費用	500,143	678,947
利息收入	(56,129)	(16,703)
股利收入	(97,863)	(80,021)
股份基礎給付酬勞成本	149,264	43,194
應付公司債匯率影響數	200,218	236,923
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失(利益)之份額	(2,191,206)	11,693,557
處分不動產、廠房及設備(包含投資性不動產)利益	(52,527)	(113,593)
處分投資利益	-	(121,691)
非金融資產減損損失	-	4,026,696
未實現銷貨利益	30,833	25,146
買回應付公司債損失	-	73,972
收益費損項目合計	(1,930,971)	16,633,379
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	162,436	3,166,205
應收票據及帳款－關係人	(248,620)	9,051,578
存貨	1,679,761	7,093,773
其他應收款及其他流動資產	450,309	(247,488)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,043,886	19,064,068
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	1,204,868	(15,512,108)
應付款項－關係人	(37,350)	(306,783)
其他應付款及其他流動負債	1,270,244	2,337,006
負債準備	(477,813)	1,033,763
其他非流動負債	5,670	(51,906)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,965,619	(12,500,028)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,009,505	6,564,040
營運產生之現金流入	4,146,426	1,544,774
收取之利息	55,614	16,320
支付之所得稅	(19,562)	(221,592)
營業活動之淨現金流入	4,182,478	1,339,502

(續次頁)

董事長：



經理人：



會計主管：



宏基股份有限公司
現金流量表(承前頁)

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度	102年度
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	167,031
備供出售金融資產減資退回股款	72,975	109,183
採用權益法之投資增加	(706,400)	(2,885,400)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	375,779	291,000
取得不動產、廠房及設備	(20,342)	(153,666)
處分不動產、廠房及設備及投資性不動產	381,220	667,311
應收關係人代墊款減少(增加)	(606,820)	1,037,564
取得無形資產	(93,914)	(146,437)
其他金融資產及其他非流動資產減少	116,565	82,439
收取之股利	2,900,643	1,855,075
投資活動之淨現金流入	2,419,706	1,024,100
籌資活動之現金流量：		
發行公司債	-	6,000,000
贖回應付公司債	-	(6,669,074)
償還長期借款	(1,800,000)	-
支付之利息	(137,811)	(170,278)
籌資活動之淨現金流出	(1,937,811)	(839,352)
本期現金及約當現金增加數	4,664,373	1,524,250
期初現金及約當現金餘額	20,960,475	19,436,225
期末現金及約當現金餘額	\$ 25,624,848	20,960,475

董事長：



經理人：



會計主管：



附件五

取得或處分資產處理程序

修訂前後條文對照表

修訂前	修訂後	修訂理由
第五條 取得或處分資產核決程序 一、價格決定方式及參考依據：(略) 二、授權額度及層級： 本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意： (一)有價證券之取得或處分：除下列情形外，須經董事會通過後為之。 1. (略) 2. (略) 3.投資短期有價證券之公債、國內債券基金、金融債券及美國政府公債之短期閒置資金，其每筆或每日金額在新台幣參億元以下，授權財務經理為之，金額在新台幣參億元至新台幣伍億元須經財務副總經理同意後為之，金額在伍億元至新台幣拾億元須經財務長同意後為之，金額在新台幣拾億元以上須經董事長同意後為之。 (二)~(三)(略) (四)衍生性商品取得或處分之授權，依據本公司營業額的成長及風險部位的變化訂定，經總經理及總財務長核准生效，並報董事會核備。如有修正，必須經董事長核准後方得為之。授權額度之內容則另行文規範之。 (五)(略) 三、承辦單位：(略)	第五條 取得或處分資產核決程序 一、價格決定方式及參考依據：(略) 二、授權額度及層級： 本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意： (一)有價證券之取得或處分：除下列情形外，須經董事會通過後為之。 1. (略) 2. (略) 3.投資短期有價證券之公債、國內債券基金、金融債券、<u>貨幣基金</u>及美國政府公債之短期閒置資金，其每筆或每日金額在新台幣參億元以下，授權財務經理為之，金額在新台幣參億元至新台幣<u>陸</u>億元須經<u>財務副總經理</u>資金處最高主管同意後為之，金額在<u>陸</u>億元至新台幣<u>拾貳</u>億元須經財務長同意後為之，<u>金額在拾貳億元至新台幣拾伍億元須經總經理同意後為之</u>，金額在新台幣拾伍億元以上須經董事長同意後為之。。 (二)~(三)略 (四)衍生性商品取得或處分之授權，依據本公司營業額的成長及風險部位的變化另行訂定<u>管理辦法，經總經理及總財務長核准生效，並報董事會核備。如有修正，必須經董事長核准後方得為之。授權額度之內容則另行文規範之。</u> (五)(略) 三、承辦單位：(略)	因應實務需求與配合公司職務及職稱調整，針對投資短期有價證券，補充可投資項目以及調整相關授權額度及層級
第二十九條 本處理程序於民國 84 年 7 月 28 日訂定 (略)	第二十九條 本處理程序於民國 84 年 7 月 28 日訂定 (略) 第七次修訂於民國 104 年 6 月 23 日	增訂修訂日期

附件六

從事營業性之外匯風險管理相關金融商品之規範

修訂前後條文對照表

修訂前	修訂後	修訂理由
從事營業性之外匯風險管理相關金融商品之規範	從事營業性之外匯風險管理及結構性存款相關金融商品之管理規範	修訂名稱
1.規範目的 為有效管理公司外幣收支、資產及負債等部位，因應外匯變動所產生之風險，以達成無匯兌損失之目標。	1.規範目的 為有效管理公司外幣收支、資產及負債等部位，因應外匯、利率等變動所產生之風險， <u>依據本公司「取得或處分資產處理程序」就衍生性商品交易之管理，訂定本管理規範以達成無匯兌損失之目標。</u>	因應實務需求，為提升短期閒置資金運用效益與有效管理相關風險，將結構性存款納入規範
2.適用範圍 2-1宏基股份有限公司。 2-2 持股百分之百之子公司。	2.適用範圍 2-1 宏基股份有限公司。 2-2 持股百分之百 <u>依相關法令定義之</u> 子公司。	配合法令規定
3.規範內容 3-1交易原則與方針 3-1-1 交易種類： 從事外匯金融商品操作以使用即期(Spot)、遠期外匯(Forward)、選擇權交易(Option)及匯率交換(Swap)為主，如需使用其他衍生性商品，應先獲得董事會的核准才能為之。 3-1-2 經營或避險策略： 以規避風險為目的，以選定之金融商品及特定之銀行操作為主。 3-1-3 權責劃分： 3-1-3-1 營運單位：提供預估避險部位供財務部門參考。 3-1-3-2 財務部門：隨時掌握市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品、規則和法令，掌握風險部位，確認交易執行，依法提供報表，並提供足夠及時的資訊給管理、業務、採購、會計、資金調度等部門做參考。 3-1-4 交易額度： 以公司營業產生之外匯淨部位為準，該部位含既有的資產與負債及採購、業務單位預估未來十二個月	3.規範內容 <u>交易原則與方針</u> 3-1 交易原則與方針 <u>交易種類：</u> 3-1-1 外匯金融商品： <u>本公司僅得從事營業性之外匯風險管理相關商品，從事外匯金融商品操作以使用即期(Spot)、遠期外匯(Forward)、選擇權交易(Option)及匯率交換(Swap)為主，如需使用其他衍生性商品，應先獲得董事會的核准才能為之。</u> 3-1-2 結構性存款： <u>從事結構性存款商品操作以保本型或具備保本性質之商品，即所連接的選擇權標的與預期相反，存款期間屆滿時，一定可領回全額本金為主，如需使用其他衍生性商品，應先獲得董事會的核准才能為之。</u> 3-1-2 經營或避險策略： 以規避風險 <u>以及運用未到付款時間之短期閒置資金</u> 為目的，以選定之金融商品及特定之銀行操作為主。 3-3-1-3 權責劃分： 3-1-3-1 營運單位：提供預估避險部位供財務部門參考。 3-1-3-2 財務部門：隨時掌握市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品、規則和法令，掌握風險部位，確認交易執行，依法提供報表，並提供足夠及時的資訊給管理、業	因應實務需求，為提升短期閒置資金運用效益與有效管理相關風險，將結構性存款納入規範

外幣交易所產生之淨部位。公司避險額度以不超過上述外匯淨部位為準，如需超過六個月外幣交易所產生之淨部位時，應得到總經理及財務長核准，如專案需求超過十二個月時，應得到總經理及財務長核准並呈報董事長後，始得為之。 3-1-5 損失上限金額： 本公司從事外匯金融商品交易之全部及單筆契約損失上限金額，依據風險及合約部位訂定額度表如下： <table><tr><td>授權層級</td><td>損失金額佔全部或單筆契約金額之百分比上限</td></tr><tr><td>董事長</td><td>20%</td></tr><tr><td>總經理</td><td>15%</td></tr><tr><td>財務長</td><td>10%</td></tr><tr><td>資金處最高主管</td><td>5%</td></tr></table> (以下略)	授權層級	損失金額佔全部或單筆契約金額之百分比上限	董事長	20%	總經理	15%	財務長	10%	資金處最高主管	5%	務、採購、會計、資金調度等部門做參考。 3-4-4 交易額度： 3-4-1 外匯金融商品： 以公司營業產生之外匯淨部位為準，該部位含既有的資產與負債及採購、業務單位預估未來十二個月外幣交易所產生之淨部位。公司避險額度以不超過上述外匯淨部位為準，如需超過六個月外幣交易所產生之淨部位時，應得到總經理及財務長核准，如專案需求超過十二個月時，應得到總經理及財務長核准並呈報董事長後，始得為之。 3-4-2 結構性存款： 總交易額度以美金 2.4 億元為上限，每筆交易之商品期間以 90 天為上限。 3-4-5 損失上限金額： 本公司從事外匯金融商品及結構性存款交易之全部及單筆契約損失上限金額，依據風險及合約部位訂定額度表如下： <table><tr><td rowspan="2">授權層級</td><td colspan="2">損失金額佔全部或單筆契約金額之百分比上限</td></tr><tr><td>外匯金融商品</td><td>結構性存款</td></tr><tr><td>董事長</td><td>20%</td><td>15%</td></tr><tr><td>總經理</td><td>15%</td><td>10%</td></tr><tr><td>財務長</td><td>10%</td><td>5%</td></tr><tr><td>資金處最高主管</td><td>5%</td><td>3%</td></tr></table> (以下略)	授權層級	損失金額佔全部或單筆契約金額之百分比上限		外匯金融商品	結構性存款	董事長	20%	15%	總經理	15%	10%	財務長	10%	5%	資金處最高主管	5%	3%	
授權層級	損失金額佔全部或單筆契約金額之百分比上限																												
董事長	20%																												
總經理	15%																												
財務長	10%																												
資金處最高主管	5%																												
授權層級	損失金額佔全部或單筆契約金額之百分比上限																												
	外匯金融商品	結構性存款																											
董事長	20%	15%																											
總經理	15%	10%																											
財務長	10%	5%																											
資金處最高主管	5%	3%																											
3-2 作業程序 3-2-1 授權額度： 授權額度表的產生，依據公司營業額的成長及風險部位的變化訂定，經總經理及財務長核准，並依第 3-7 條辦理，如有修正亦同。授權額度表如附件一，依此額度表控管公司之操作及部位。 3-2-2 執行單位：(略)	4-2-2 作業程序 4-13-2-1 授權額度： 授權額度表的產生，依據公司營業額的成長及風險部位的變化訂定，經總經理及財務長核准，並依第 9-3-7 條辦理，如有修正亦同。授權額度表如附件一，依此額度表控管公司之操作及部位。 4-2-3-2-2 執行單位：(略)	條號調整																											
3-3 公告申報程序 3-3-1 各子公司應於每月結束後三個營業日前將一個月交易狀況送母公司財務處彙總處理，以利合併公告。 3-3-2 母公司財務處收集各公司	5-3-3 公告申報程序 5-13-3-1 各子公司應於每月結束後三個營業日前將一個月交易狀況送母公司財務處彙總處理，以利合併公告。 5-23-3-2 母公司財務處收集各公司	條號調整																											

資料，並確認無誤後，送股務室彙總處理，以為公告。 3-3-3 股務室應於每月十日前辦理公告。	資料，並確認無誤後，送股務室彙總處理，以為公告。 5-3-3-3 股務權責單位應於每月十日前辦理公告。																
3-4會計處理方式 (略)	6-3-4 會計處理方式 (略)	條號調整															
3-5內部控制制度 3-5-1 風險管理措施 (略) 3-5-2 內部控制 3-5-2-1 交易人員、交割人員(財務)及確認(會計)人員不得互相兼任。 3-5-2-2 交易人員(財務)應將交易憑證或合約交付確認人員(會計)記錄。 3-5-2-3 確認人員(會計)應定期與往來銀行對帳或函證。 3-5-3 定期評估 (略)	7-3-5 內部控制制度 7-1-3-5-1 風險管理措施 (略) 7-2-3-5-2 內部控制 7-2-1-3-5-2-1 交易人員、交割人員(財務)及確認(會計)人員不得互相兼任。 7-2-2-3-5-2-2 交易人員(財務)應將交易憑證或合約交付確認人員(會計)記錄。 7-2-3-3-5-2-3 確認人員(會計)應定期與往來銀行對帳或函證。 7-3-3-5-3 定期評估 (略)	條號調整															
3-6內部稽核制度 (略)	8-3-6 內部稽核制度 (略)	條號調整															
3-7本規範經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後，再提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將董事異議資料送審計委員會。	9-3-7 本規範經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後，再提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將董事異議資料送審計委員會。	條號調整															
3-8本規範於民國92年3月26日訂定 第一次修訂於民國97年6月13日 第二次修訂於民國103年6月18日	10-3-8 本規範於民國92年3月26日訂定 第一次修訂於民國97年6月13日 第二次修訂於民國103年6月18日 第三次修訂於民國104年6月23日	增定修訂日期															
從事營業性之外匯風險管理相關金融商品之規範 (附件一) 宏基股份有限公司 從事外匯避險金融商品交易授權額度表 授權額度表，依據「從事營業性之外匯風險管理相關金融商品之規範」第3-2-1條訂定如下： 1.外匯交易額度：(略)	從事營業性之外匯風險管理及結構性存款相關金融商品之管理規範 (附件一) 宏基股份有限公司 從事外匯避險金融商品交易及結構性存款授權額度表 授權額度表，依據「從事營業性之外匯風險管理及結構性存款相關金融商品之管理規範」第 4-13-2-1 條訂定如下： 1.外匯交易額度：(略) 2.結構性存款交易額度： <table border="1" data-bbox="734 1809 1270 2042"> <tr> <th></th><th>每筆定存金額</th><th>未到期定存總額</th></tr> <tr> <td>董事長</td><td>美金6仟萬元以上</td><td>美金1.6~2.4億元</td></tr> <tr> <td>總經理</td><td>美金4~6仟萬元</td><td>美金1~1.6億元</td></tr> <tr> <td>財務長</td><td>美金2~4仟萬元</td><td>美金0.6~1億元</td></tr> <tr> <td>資金處最高主管</td><td>美金2仟萬元以下</td><td>美金0.6億元以下</td></tr> </table> 3. 2 其他商品額度：(略)		每筆定存金額	未到期定存總額	董事長	美金6仟萬元以上	美金1.6~2.4億元	總經理	美金4~6仟萬元	美金1~1.6億元	財務長	美金2~4仟萬元	美金0.6~1億元	資金處最高主管	美金2仟萬元以下	美金0.6億元以下	因應實務需求，為提升短期閒置資金運用效益與有效管理相關風險，將結構性存款納入規範
	每筆定存金額	未到期定存總額															
董事長	美金6仟萬元以上	美金1.6~2.4億元															
總經理	美金4~6仟萬元	美金1~1.6億元															
財務長	美金2~4仟萬元	美金0.6~1億元															
資金處最高主管	美金2仟萬元以下	美金0.6億元以下															
2.其他商品額度：(略)																	