

會計師查核報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年上半年度及九十三年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

宏碁股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣(以下同)41,131,139千元及45,822,199千元、長期股權投資貸項分別為390,694千元及1,214,771千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別為103,968千元及52,798千元、累積換算調整數分別為(846,306)千元及195,546千元，及因此而認列之民國九十四年上半年度及九十三年上半年度扣除分攤總管理處費用前之投資利益淨額分別為3,232,375千元及1,623,069千元、聯屬公司間銷貨之未實現銷貨毛利分別為32,862千元及2,230千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核簽證之財務報表，以權益法評價認列，致本會計師無法評估此等被投資公司之財務報表若經會計師查核簽證，其對第一段所述財務報表之影響。另附註十一(二)有關轉投資事業及大陸投資相關資訊，係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表若經會計師查核可能對第一段所述之財務報表有所影響外，第一段所述之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暨我國一般公認會計原則編製，足以允當表達宏碁股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年上半年度及九十三年上半年度經營成果與現金流量。

如財務報表附註二之(十二)所述，宏碁股份有限公司自民國九十四年度起採用新公布之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，此等會計處理變動，對財務報表之影響，詳如財務報表附註三所述。

宏碁股份有限公司已編製民國九十四年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

原證期會核 (88)台財證(六)第18311號
准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國九十四年八月二十二日

宏碁股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	94.6.30		93.6.30			負債及股東權益	94.6.30		93.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 11,397,178	10	2,682,003	3	2120-40 應付票據及帳款	\$ 26,588,303	24	10,696,313	12	
1110 短期投資(附註四(二)、(十五)及六)	4,055,192	4	5,118,783	6	213-215 應付關係人款項(附註五)	5,271,057	5	5,410,123	6	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳89,427千元及 47,024千元後之淨額(附註三)	11,598,142	11	2,707,643	3	2271 一年內到期之應付公司債(附註四(十一)及(十五))	3,000,000	3	3,000,000	3	
113-115 應收關係人款項(附註五)	21,781,922	20	15,728,595	17	2228 應付權利金	2,868,866	3	1,362,123	1	
1190 其他金融資產－流動(附註四(十五))	1,538,109	2	745,548	1	2216-21 應付現金股利、員工紅利及董監酬勞	4,959,163	5	5,107,074	6	
120-123 存貨(附註四(四))	3,948,450	4	3,168,968	3	217-228 應付費用及其他流動負債(附註四(九))	5,007,596	5	3,320,545	4	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十二))	623,348	-	533,163	1	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益	103,968	-	52,798	-	
125-128 預付款項及其他流動資產	125,475	-	81,966	-	流動負債合計	47,798,953	45	28,948,976	32	
流動資產合計	55,067,816	51	30,766,669	34	長期負債：					
長期股權投資(附註四(五)、(十五)及六)：					2410 應付公司債(附註四(十一)及(十五))	-	-	3,000,000	3	
142101 採權益法評價者	41,131,139	38	45,822,199	51	2861 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十二))	897,736	1	168,769	-	
142102 採成本法或成本與市價孰低法評價者	3,428,687	3	3,843,921	4	2800 其他負債	85,249	-	80,977	-	
1429 備抵長期投資跌價損失	-	-	(190,300)	-	2888 長期股權投資貸項(附註四(五))	390,694	-	1,214,771	1	
長期股權投資合計	44,559,826	41	49,475,820	55	長期負債合計	1,373,679	1	4,464,517	4	
固定資產(附註四(六)及六)：					負債合計	49,172,632	46	33,413,493	36	
1501 土地	1,722,897	2	1,722,897	2	股東權益(附註四(十三))：					
1521 房屋及建築	3,153,648	3	3,163,068	4	3110 普通股股本	20,933,677	19	20,012,934	22	
1544 電腦通訊設備	565,907	-	536,696	1	3150 待分配股票股利	1,611,510	1	1,432,537	2	
1551 運輸設備	30,213	-	32,246	-	股本合計	22,545,187	20	21,445,471	24	
1561 辦公設備	17,329	-	22,047	-	3200 資本公積	29,480,510	27	31,861,182	35	
1681 雜項設備	15,252	-	14,033	-	保留盈餘：					
1631 租賃改良	26,357	-	26,684	-	3310 法定盈餘公積	5,621,115	5	4,919,949	6	
1670 未完工程及預付設備款	82,532	-	20,839	-	3320 特別盈餘公積	2,017,819	2	1,261,851	1	
	5,614,135	5	5,538,510	7	3350 未分配盈餘	4,416,490	4	3,598,054	4	
15X9 減：累積折舊	(977,169)	(1)	(780,650)	(1)	保留盈餘合計	12,055,424	11	9,779,854	11	
1599 累計減損(附註三)	(495,000)	-	-	-	股東權益其他項目：					
固定資產淨額	4,141,966	4	4,757,860	6	3410 未實現長期投資跌價損失	-	-	(190,300)	-	
1700 無形資產(附註四(七))	414,372	-	464,778	-	3420 累積換算調整數	(846,306)	(1)	195,546	-	
1820 存出保證金(附註六)	341,116	-	268,495	-	3440 遞延外幣避險損益	63,726	-	29,688	-	
1830 遞延費用(附註四(八))	91,876	-	118,598	-	3510 庫藏股票	(3,411,280)	(3)	(5,807,394)	(6)	
1844 長期應收帳款	269,496	-	95,680	-	股東權益其他項目合計	(4,193,860)	(4)	(5,772,460)	(6)	
1888 未供營業用資產(附註四(六)、(九)及六)	4,173,425	4	4,779,640	5	股東權益合計	59,887,261	54	57,314,047	64	
資產總計	\$ 109,059,893	100	90,727,540	100	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
					負債及股東權益總計	\$ 109,059,893	100	90,727,540	100	

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

宏碁股份有限公司

損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	94年上半年度		93年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 84,882,319	101	54,978,274	103
4170-90 減：銷貨退回及折讓	(1,098,086)	(1)	(1,523,006)	(3)
4100 營業收入淨額(附註五)	83,784,233	100	53,455,268	100
5000 營業成本(附註五)	(80,209,007)	(96)	(50,942,347)	(95)
5910 營業毛利	3,575,226	4	2,512,921	5
5920 未實現聯屬公司銷貨利益	(32,862)	-	(2,230)	-
已實現營業毛利	3,542,364	4	2,510,691	5
營業費用：				
6100 推銷費用	(1,271,266)	(2)	(1,044,508)	(2)
6200 管理費用	(93,138)	-	(74,393)	-
6300 研究發展費用	(28,398)	-	(14,930)	-
	(1,392,802)	(2)	(1,133,831)	(2)
6900 營業淨利	2,149,562	2	1,376,860	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	53,085	-	5,524	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	568,893	1	-	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(二)及(四))	2,424,403	3	2,070,843	4
7160 外幣兌換利益淨額	36,236	-	-	-
7480 其他收益	134,269	-	120,653	-
	3,216,886	4	2,197,020	4
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(96,024)	-	(183,888)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	-	-	(403,612)	(1)
7522 按成本法認列之投資損失(附註四(四))	(23,000)	-	-	-
7560 外幣兌換損失淨額	-	-	(148,073)	-
7630 資產減損損失(附註三、四(六)及(九))	(548,000)	(1)	-	-
7880 其他損失	(1,650)	-	(158,362)	-
	(668,674)	(1)	(893,935)	(2)
7900 本期稅前淨利	4,697,774	5	2,679,945	5
8110 所得稅費用(附註四(十二))	(288,060)	-	(279,631)	(1)
9600 本期淨利	<u>\$ 4,409,714</u>	<u>5</u>	<u>2,400,314</u>	<u>4</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
普通股每股盈餘(附註四(十四))， 單位：新台幣元				
9750 基本每股盈餘-追溯調整後	<u>\$ 2.12</u>	<u>1.99</u>	<u>1.19</u>	<u>1.07</u>
9850 稀釋每股盈餘-追溯調整後	<u>\$ 2.12</u>	<u>1.99</u>	<u>1.19</u>	<u>1.06</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

宏碁股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股本	待轉換股本	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	未分配盈餘	未實現長期投資跌價損失	累積換算調整數	遞延外幣 避險損益	庫藏股票	合計
民國九十三年一月一日餘額	\$ 20,650,877	86,121	-	33,347,630	4,188,567	1,671,291	9,512,855	(186,122)	491,763	(24,370)	(6,730,384)	63,008,228
民國九十三年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	2,400,314	-	-	-	-	2,400,314
民國九十三年上半年度之換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(296,217)	-	-	(296,217)
遞延預期外幣交易避險損益變動數(附註四(十五))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,058	-	54,058
應付公司債轉換普通股	255,787	(86,121)	-	515,357	-	-	-	-	-	-	-	685,023
民國九十三年股東常會決議之盈餘分配(附註四(十三))：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	731,382	-	(731,382)	-	-	-	-	-
累積盈餘及員工紅利轉增資配股	-	-	940,008	-	-	-	(940,008)	-	-	-	-	-
資本公積轉增資配股	-	-	492,529	(492,529)	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(409,440)	409,440	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(4,925,285)	-	-	-	-	(4,925,285)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(69,919)	-	-	-	-	(69,919)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	-	(111,870)	-	-	-	-	(111,870)
未實現長期投資跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	(4,178)	-	-	-	(4,178)
因長期股權投資而產生之資本公積(附註四(五))	-	-	-	380	-	-	-	-	-	-	-	380
買回已發行普通股(附註四(十三))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,761,064)	(3,761,064)
子公司出售本公司普通股	-	-	-	-	-	-	(2,872)	-	-	-	2,202	(670)
庫藏股出售	-	-	-	-	-	-	(803)	-	-	-	336,050	335,247
庫藏股票註銷(附註四(十三))	(893,730)	-	-	(1,509,656)	-	-	(1,942,416)	-	-	-	4,345,802	-
民國九十三年六月三十日餘額	\$ 20,012,934	-	1,432,537	31,861,182	4,919,949	1,261,851	3,598,054	(190,300)	195,546	29,688	(5,807,394)	57,314,047
民國九十四年一月一日餘額	\$ 20,933,677	-	-	30,541,968	4,919,949	1,261,851	7,029,767	(214,814)	132,516	(516,611)	(3,411,280)	60,677,023
民國九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	4,409,714	-	-	-	-	4,409,714
民國九十四年上半年度之換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(978,822)	-	-	(978,822)
遞延預期外幣交易避險損益變動數(附註四(十五))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	580,337	-	580,337
民國九十四年股東常會決議之盈餘分配(附註四(十三))：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	701,166	-	(701,166)	-	-	-	-	-
累積盈餘及員工紅利轉增資配股	-	-	606,694	-	-	-	(606,694)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	755,968	(755,968)	-	-	-	-	-
資本公積轉增資配股	-	-	1,004,816	(1,004,816)	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(4,814,746)	-	-	-	-	(4,814,746)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(55,545)	-	-	-	-	(55,545)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	-	(88,872)	-	-	-	-	(88,872)
未實現長期投資跌價損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	214,814	-	-	-	214,814
因長期股權投資而減少之資本公積(附註四(五))	-	-	-	(56,642)	-	-	-	-	-	-	-	(56,642)
民國九十四年六月三十日餘額	\$ 20,933,677	-	1,611,510	29,480,510	5,621,115	2,017,819	4,416,490	-	(846,306)	63,726	(3,411,280)	59,887,261

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

宏碁股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	94年上半年度	93年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 4,409,714	2,400,314
調整項目：		
折舊費用	119,247	128,312
各項攤銷	135,081	111,263
處分資產損失淨額	955	990
處分投資利益淨額	(2,424,403)	(2,070,843)
長期投資已實現累計換算調整數	12,074	-
依權益法認列之投資損(益)淨額加計現金股利	(3,180,197)	115,234
依成本法認列之投資損失	23,000	-
資產減損損失	548,000	-
估列公司債應付利息補償金	-	6,542
遞延所得稅費用	288,060	279,425
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(659,667)	(75,981)
應收關係人款項	(1,476,676)	1,360,990
存貨	(1,119,079)	(1,557,838)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產	(757,312)	46,230
長期應收帳款	(149,060)	(95,680)
應付票據及帳款	7,438,585	(375,734)
應付關係人款項	24,980	(241,352)
遞延貸項－聯屬公司間利益	32,862	2,231
應付權利金、應付費用及其他流動負債	867,367	(412,442)
其他負債	(1,791)	(17,109)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>4,131,740</u>	<u>(395,448)</u>
投資活動之現金流量：		
短期投資淨變動	7,779,732	4,171,448
出售長期股權投資價款	56	959,066
出售固定資產價款	2,119	2,597
新購及增建固定資產	(65,242)	(41,033)
無形資產增加數	(58,884)	(16,511)
長期股權投資增加數	(440,440)	(266,447)
長期股權投資減資及清算退回股款	1,320,483	-
應收關係人融資及代墊款(增加)減少數	82,610	136,356
存出保證金、遞延費用及其他資產減少數	93,166	86,697
投資活動之淨現金流入	<u>8,713,600</u>	<u>5,032,173</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(131,917)	(979,400)
應付公司債到期贖回	(3,000,000)	-
買回已發行普通股	-	(3,761,064)
出售庫藏股票	-	335,247
融資活動之淨現金流出	<u>(3,131,917)</u>	<u>(4,405,217)</u>
本期現金及約當現金增加數	9,713,423	231,508
期初現金及約當現金餘額	1,683,755	2,450,495
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 11,397,178</u>	<u>2,682,003</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 182,051</u>	<u>185,298</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 5,610</u>	<u>86,673</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付現金股利、員工紅利及董監事酬勞	<u>\$ 4,959,163</u>	<u>5,107,074</u>
長期股權投資之換算調整數淨變動	<u>\$ (990,896)</u>	<u>(296,217)</u>
以應收帳款對子公司轉增資	<u>\$ -</u>	<u>998,070</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：