

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

財務季報表

民國九十四年及九十三年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14~31
(五)關係人交易	31~37
(六)質押之資產	37
(七)重大承諾事項及或有事項	37~38
(八)重大之災害損失	38
(九)重大之期後事項	38
(十)其 他	38
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~40
2.轉投資事業相關資訊	41~49
3.大陸投資資訊	49~50
(十二)部門別財務資訊	50

會計師核閱報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司民國九十四年及九十三年九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年前三季及九十三年前三季之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

宏碁股份有限公司民國九十四年及九十三年九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)40,913,658千元及47,011,675千元、長期股權投資貸項分別為421,427千元及1,241,158千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別為121,492千元及52,798千元、累積換算調整數分別為81,379千元及489,964千元，及因此而認列之民國九十四年前三季及九十三年前三季扣除分攤總管理處費用前之投資利益淨額分別為3,322,044千元及2,556,892千元、聯屬公司間銷貨之未實現銷貨毛利分別為50,387千元及2,230千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價認列，致本會計師無法評估此等被投資公司之財務季報表若經會計師核閱，其對第一段所述財務季報表之影響。另附註十一(二)及(三)有關轉投資事業及大陸投資相關資訊，係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述者外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務季報表附註二之(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，詳如財務季報表附註三所述。

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
民國九十四年十月二十一日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	94.9.30		93.9.30			負債及股東權益	94.9.30		93.9.30	
	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))	\$ 10,331,478	8	2,619,008	3	2100 短期借款(附註四(九))	\$ -	-	1,233,980	1	
1110 短期投資(附註四(二)(十五)及六)	2,464,748	2	3,313,834	4	2120-40 應付票據及帳款	35,960,313	29	17,449,185	18	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳113,910千元及 49,538千元後之淨額(附註四(三))	18,586,528	15	9,098,324	9	213-215 應付關係人款項(附註五)	11,721,428	9	4,679,428	5	
113-115 應收關係人款項(附註五)	34,768,164	28	17,663,630	18	2271 一年內到期之應付公司債(附註四(十)(十五))	3,000,000	2	3,000,000	3	
1190 其他金融資產－流動	609,563	1	349,830	-	2228 應付權利金	3,495,852	3	1,691,727	2	
120-123 存貨(附註四(四))	4,001,294	3	1,740,190	2	217-228 應付費用及其他流動負債(附註四(八))	5,625,206	5	3,837,635	4	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十二))	731,930	1	562,786	-	2881 遞延貨項－聯屬公司間利益	121,492	-	52,798	-	
125-128 預付款項及其他流動資產	121,525	-	91,364	1	流動負債合計	59,924,291	48	31,944,753	33	
流動資產合計	71,615,230	58	35,438,966	37	長期負債：					
長期股權投資(附註三、四(五)(十五)及六)：					2410 應付公司債(附註四(十)(十五))	-	-	3,000,000	3	
142101 採權益法評價者	40,913,658	33	47,011,675	49	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十二))	1,367,965	1	463,892	1	
142102 採成本法或成本與市價孰低法評價者	3,434,653	3	3,101,486	3	2800 其他負債	76,845	-	77,486	-	
1429 備抵長期投資跌價損失	(15,069)	-	(222,917)	-	2888 長期股權投資貸項(附註四(五))	421,427	-	1,241,158	1	
長期股權投資合計	44,333,242	36	49,890,244	52	長期負債合計	1,866,237	1	4,782,536	5	
固定資產(附註四(六)及六)：					負債合計	61,790,528	49	36,727,289	38	
1501 土地	1,722,448	1	1,722,897	2	股東權益(附註四(十三))：					
1521 房屋及建築	3,149,031	3	3,157,203	3	3110 普通股股本	22,545,186	18	20,933,677	22	
1544 電腦通訊設備	571,088	-	546,085	1	3200 資本公積	29,991,460	24	31,005,612	33	
1551 運輸設備	30,737	-	32,532	-	保留盈餘：					
1561 辦公設備	17,329	-	18,517	-	3310 法定盈餘公積	5,621,115	4	4,919,949	5	
1681 雜項設備	16,395	-	14,719	-	3320 特別盈餘公積	2,017,819	2	1,261,851	1	
1631 租賃改良	26,053	-	26,684	-	3350 未分配盈餘	6,382,163	5	3,849,904	4	
1670 未完工程及預付設備款	108,308	-	23,411	-	保留盈餘合計	14,021,097	11	10,031,704	10	
	5,641,389	4	5,542,048	6	股東權益其他項目：					
15X9 減：累積折舊	(1,026,053)	(1)	(838,231)	(1)	3410 未實現長期投資跌價損失	(15,069)	-	(222,917)	-	
1599 累計減損(附註三)	(495,000)	-	-	-	3420 累積換算調整數	81,379	-	489,964	1	
固定資產淨額	4,120,336	3	4,703,817	5	3440 遞延外幣避險損益	441,973	-	(493)	-	
1700 無形資產(附註四(七))	354,630	-	429,929	1	3510 庫藏股票	(3,411,280)	(2)	(3,411,280)	(4)	
1820 存出保證金(附註六)	325,934	-	293,388	-	股東權益其他項目合計	(2,902,997)	(2)	(3,144,726)	(3)	
1830 遞延費用	112,638	-	104,958	-	股東權益合計	63,654,746	51	58,826,267	62	
1844 長期應收帳款	422,242	-	90,103	-	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
1888 未供營業用資產(附註四(六)(八)及六)	4,161,022	3	4,602,151	5						
資產總計	\$ 125,445,274	100	95,553,556	100	負債及股東權益總計	\$ 125,445,274	100	95,553,556	100	

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	94年前三季		93年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 140,204,280	101	87,542,249	103
4170-90 減：銷貨退回及折讓	(1,630,533)	(1)	(2,753,389)	(3)
4100 營業收入淨額(附註五)	138,573,747	100	84,788,860	100
5000 營業成本(附註五)	(132,702,727)	(96)	(80,836,325)	(95)
5910 營業毛利	5,871,020	4	3,952,535	5
5920 未實現聯屬公司銷貨利益	(50,387)	-	(2,230)	-
已實現營業毛利	5,820,633	4	3,950,305	5
營業費用：				
6100 推銷費用	(1,903,853)	(1)	(1,618,498)	(2)
6200 管理費用	(135,440)	-	(101,271)	-
6300 研究發展費用	(40,631)	-	(28,210)	-
	(2,079,924)	(1)	(1,747,979)	(2)
6900 營業淨利	3,740,709	3	2,202,326	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	86,994	-	8,260	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(二)(五))	4,355,072	3	2,797,530	3
7480 其他收益	493,840	-	449,104	1
	4,935,906	3	3,254,894	4
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(143,044)	-	(273,556)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(927,757)	(1)	(460,531)	(1)
7522 按成本法認列之投資損失(附註四(五))	(23,000)	-	-	-
7560 外幣兌換損失淨額	(7,713)	-	(146,088)	-
7630 資產減損損失(附註三、四(六)(八))	(548,000)	-	-	-
7880 其他損失	(2,007)	-	(200,117)	-
	(1,651,521)	(1)	(1,080,292)	(2)
7900 本期稅前淨利	7,025,094	5	4,376,928	5
8110 所得稅費用(附註四(十二))	(649,707)	-	(545,130)	-
9600 本期淨利	\$ 6,375,387	5	3,831,798	5
	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	\$ 3.17	2.88	1.96	1.71
9850 稀釋每股盈餘-追溯調整後	\$ 3.17	2.88	1.95	1.71

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	待轉換股本	資本公積	保留盈餘			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
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘					
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
民國九十三年前三季淨利	-	-	-	-	-	3,831,798	-	-	-	-	3,831,798
民國九十三年前三季之換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(1,799)	-	-	(1,799)
遞延預期外幣交易避險損益變動數(附註四(十五))	-	-	-	-	-	-	-	-	23,877	-	23,877
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	-	-	-	-	-	-	(36,795)	-	-	-	(36,795)
子公司取得本公司之現金股利	-	-	71,783	-	-	-	-	-	-	-	71,783
因長期股權投資而產生之資本公積(附註四(五))	-	-	(134,336)	-	-	-	-	-	-	-	(134,336)
買回已發行普通股(附註四(十三))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,849,015)	(3,849,015)
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))	(1,405,524)	-	(2,302,293)	-	-	(3,122,050)	-	-	-	6,829,867	-
民國九十三年九月三十日餘額	\$ 20,933,677	-	31,005,612	4,919,949	1,261,851	3,849,904	(222,917)	489,964	(493)	(3,411,280)	58,826,267
民國九十四年一月一日餘額	\$ 20,933,676	-	30,541,968	4,919,949	1,261,851	7,029,767	(214,814)	132,516	(516,611)	(3,411,280)	60,677,022
民國九十四年前三季淨利	-	-	-	-	-	6,375,387	-	-	-	-	6,375,387
民國九十四年前三季之換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(51,137)	-	-	(51,137)
遞延預期外幣交易避險損益變動數(附註四(十五))	-	-	-	-	-	-	-	-	958,584	-	958,584
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變動數	-	-	-	-	-	-	199,745	-	-	-	199,745
子公司取得本公司之現金股利	-	-	67,655	-	-	-	-	-	-	-	67,655
因長期股權投資而增加之資本公積(附註四(五))	-	-	386,653	-	-	-	-	-	-	-	386,653
民國九十四年九月三十日餘額	\$ 22,545,186	-	29,991,460	5,621,115	2,017,819	6,382,163	(15,069)	81,379	441,973	(3,411,280)	63,654,746

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	94年前三季	93年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 6,375,387	3,831,798
調整項目：		
折舊費用	174,160	200,607
各項攤銷	200,213	167,165
處分資產損失淨額	942	1,235
處分投資利益淨額	(4,355,072)	(2,797,530)
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	(2,857,939)	(820,790)
依成本法認列之投資損失	23,000	-
資產減損損失	548,000	-
其他資產跌價損失	-	34,000
估列公司債應付利息補償金	-	6,542
遞延所得稅費用	649,707	544,924
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(7,312,150)	(6,466,662)
應收關係人款項	(14,365,989)	(387,802)
存貨	(1,178,677)	(133,796)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產	(301,033)	441,809
長期應收帳款	(301,806)	(90,103)
應付票據及帳款	16,474,692	6,377,138
應付關係人款項	6,475,351	(972,047)
遞延貸項—聯屬公司間利益	50,387	2,231
應付權利金、應付費用及其他流動負債	2,412,210	460,212
其他負債	(765)	(17,189)
營業活動之淨現金流入	<u>2,722,692</u>	<u>381,742</u>
投資活動之現金流量：		
短期投資淨變動	10,162,681	6,522,989
出售長期股權投資價款	2,964,440	1,096,072
出售固定資產價款	6,829	10,363
新購及增建固定資產	(94,167)	(59,810)
無形資產增加數	(51,453)	(26,551)
長期股權投資增加數	(452,120)	(439,450)
長期股權投資減資及清算退回股款	1,320,483	924,000
應收關係人融資及代墊款增加數	(14,320)	(49,886)
存出保證金、遞延費用及其他資產減少數	84,866	175,305
投資活動之淨現金流入	<u>13,927,239</u>	<u>8,153,032</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(131,917)	254,580
買回已發行普通股	-	(3,849,015)
出售庫藏股票	-	335,248
發放現金股利、員工紅利及董監事酬勞	(4,870,291)	(5,107,074)
應付公司債到期贖回	(3,000,000)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(8,002,208)</u>	<u>(8,366,261)</u>
本期現金及約當現金增加數	8,647,723	168,513
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>\$ 10,331,478</u>	<u>2,619,008</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 189,296	191,638
本期支付所得稅	\$ -	84,879
不影響現金流量之投資及融資活動：		
累積換算調整數之變動	\$ 63,211	(1,799)
以應收帳款對子公司轉增資	\$ -	998,070

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)