

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

財 務 報 表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

財 務 報 告

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14~32
(五)關係人交易	33~38
(六)質押之資產	38
(七)重大承諾事項及或有事項	38~39
(八)重大之災害損失	39
(九)重大之期後事項	39
(十)其 他	39
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~43
2.轉投資事業相關資訊	43~53
3.大陸投資資訊	53~54
(十二)部門別財務資訊	54~55

項	目	頁 次
九、	重要會計科目明細表	56~70
十、	重要查核說明	71~74
十一、	會計師複核報告	75
十二、	其他揭露事項	
	(一)業 務	76~78
	(二)市價、股利及股權分散情形	79~81
	(三)重要財務資訊	82~83
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	84~87
	(五)會計師資訊	87~88

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十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之損益表、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。

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十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三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度及九十三年度之合併財務報表，並經本會計師查核且出具修正式無保留意見之查核報告。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 惠 貞

會 計 師 ：

于 紀 隆

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
民國九十五年三月十五日

會計師查核報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之損益表、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。

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十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度經營成果與現金流量。

民國九十四年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

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度及九十三年度之合併財務報表，並經本會計師查核且出具修正式無保留意見之查核報告。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 惠 貞

會 計 師：

于 紀 隆

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
民國九十五年三月十五日

宏碁股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	94.12.31		93.12.31		負債及股東權益	94.12.31		93.12.31		
	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))	\$ 10,918,662	9	1,683,755	2	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 2,538	-	131,917	-	
1110 短期投資(附註四(二)(十五)及六)	3,726,081	3	9,453,202	10	2120-40 應付票據及帳款	39,571,454	31	19,149,719	20	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳95,130千元及77,210千元後之淨額(附註四(三))	20,693,541	16	10,938,475	11	2130-50 應付票據及帳款-關係人(附註五)	8,740,460	7	3,051,756	3	
1130-50 應收票據及帳款-關係人(附註五)	31,408,327	24	19,283,686	19	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	2,669,418	2	2,194,320	2	
1180 其他應收款-關係人(附註五)	773,286	1	1,104,170	1	2271 一年內到期之應付公司債(附註四(十))	-	-	6,000,000	6	
1190 其他金融資產-流動(附註四(十五))	636,759	1	329,808	-	2228 應付權利金	4,258,035	3	2,088,579	2	
1200 存貨(附註四(四))	7,605,635	6	2,848,853	3	2170-2280 應付費用及其他流動負債(附註四(八)(十五))	5,121,575	4	5,380,178	5	
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十二))	538,031	-	564,222	1	2881 遞延貸項-聯屬公司間利益	53,499	-	71,105	-	
1250-80 預付款項及其他流動資產	108,405	-	100,246	-		流動負債合計	60,416,979	47	38,067,574	38
流動資產合計	76,408,727	60	46,306,417	47	2861 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十二))	1,681,544	1	550,550	1	
長期股權投資(附註三、四(五)(十五)及六)：					2800 其他負債(附註四(十一))	81,937	-	87,040	-	
142101 採權益法評價者	39,084,754	30	40,545,143	41	2888 長期股權投資貸項(附註四(五))	411,850	1	654,527	1	
142102 採成本法或成本與市價孰低法評價者	3,361,060	3	3,355,795	3		長期負債合計	2,175,331	2	1,292,117	2
1429 備抵長期投資跌價損失	-	-	(208,792)	-		負債合計	62,592,310	49	39,359,691	40
長期股權投資合計	42,445,814	33	43,692,146	44	股東權益(附註四(十三))：					
固定資產(附註四(六)及六)：					3110 普通股股本	22,545,187	17	20,933,677	21	
1501 土地	1,722,448	1	1,722,897	2	3200 資本公積	30,552,133	24	30,541,968	30	
1521 房屋及建築	3,149,031	2	3,153,648	3	保留盈餘：					
1544 電腦通訊設備	551,412	1	560,812	1	3310 法定盈餘公積	5,621,115	4	4,919,949	5	
1551 運輸設備	31,364	-	32,766	-	3320 特別盈餘公積	2,017,819	2	1,261,851	1	
1561 辦公設備	18,519	-	18,413	-	3350 未分配盈餘	8,484,278	7	7,029,767	7	
1681 雜項設備	16,335	-	15,252	-	保留盈餘合計	16,123,212	13	13,211,567	13	
1631 租賃改良	26,053	-	26,357	-	股東權益其他項目：					
1670 未完工程及預付設備款	141,446	-	23,844	-	3410 未實現長期投資跌價損失	(454)	-	(214,814)	-	
	5,656,608	4	5,553,989	6	3420 累積換算調整數	(226,806)	-	132,516	-	
15X9 減：累積折舊	(1,052,779)	(1)	(889,946)	(1)	3452 現金流量避險未實現損益	66,062	-	(516,611)	(1)	
1599 減：累計減損(附註三)	(495,000)	-	-	-	3510 庫藏股票	(3,270,920)	(3)	(3,411,280)	(3)	
固定資產淨額	4,108,829	3	4,664,043	5	股東權益其他項目合計	(3,432,118)	(3)	(4,010,189)	(4)	
1700 無形資產(附註四(七))	319,106	-	465,632	-	股東權益合計	65,788,414	51	60,677,023	60	
1810 未供營業用資產(附註四(六)(八)及六)	4,156,320	3	4,336,618	4						
1820 存出保證金(附註六)	341,549	-	338,755	-	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
1844 長期應收帳款	486,991	1	120,436	-	負債及股東權益總計	\$ 128,380,724	100	100,036,714	100	
1830-80 遞延費用及其他資產	113,388	-	112,667	-						
資產總計	\$ 128,380,724	100	100,036,714	100						

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇

會計主管：詹 浩

Gianfranco Lanci

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度		93年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 207,668,832	101	133,619,907	103
4170-90 減：銷貨退回及折讓	(2,710,733)	(1)	(4,511,210)	(3)
4100 營業收入淨額(附註五及十二)	204,958,099	100	129,108,697	100
5000 營業成本(附註五)	(196,643,286)	(96)	(123,428,393)	(96)
5910 營業毛利	8,314,813	4	5,680,304	4
5920 已(未)實現聯屬公司銷貨利益	17,606	-	(20,538)	-
已實現營業毛利	8,332,419	4	5,659,766	4
營業費用(附註十)：				
6100 推銷費用	(2,268,817)	(1)	(2,223,082)	(2)
6200 管理費用	(177,539)	-	(170,553)	-
6300 研究發展費用	(49,551)	-	(54,963)	-
	(2,495,907)	(1)	(2,448,598)	(2)
6900 營業淨利	5,836,512	3	3,211,168	2
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	134,370	-	17,650	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(二)(五))	5,385,966	3	5,545,662	4
7160 外幣兌換利益淨額	18,272	-	185,038	-
7480 其他收益	624,924	-	700,552	1
	6,163,532	3	6,448,902	5
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(186,459)	-	(367,350)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(1,508,656)	(1)	(1,376,767)	(1)
7522 按成本法認列之投資損失(附註四(五))	(103,673)	-	(20,850)	-
7630 資產減損損失(附註三及四(六)(八))	(548,000)	-	-	-
7880 其他損失	(3,100)	-	(135,685)	-
	(2,349,888)	(1)	(1,900,652)	(1)
7900 本期稅前淨利	9,650,156	5	7,759,418	6
8110 所得稅費用(附註四(十二))	(1,172,654)	(1)	(747,757)	(1)
9600 本期淨利	\$ <u>8,477,502</u>	<u>4</u>	<u>7,011,661</u>	<u>5</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>4.36</u>	<u>3.83</u>	<u>3.48</u>	<u>3.14</u>
9850 稀釋每股盈餘—追溯調整後	\$ <u>4.36</u>	<u>3.83</u>	<u>3.47</u>	<u>3.14</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通 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	現金流量避險 未實現損益	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
民國九十三年度淨利	-	-	-	-	-	7,011,661	-	-	-	-	7,011,661
民國九十三年度之換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(359,247)	-	-	(359,247)
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)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(409,440)	409,440	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	-	-	-
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)
因長期股權投資而減少之資本公積(附註四(五))	-	-	(597,980)	-	-	-	-	-	-	-	(597,980)
未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	-	(28,692)	-	-	-	(28,692)
子公司取得本公司之現金股利	-	-	71,783	-	-	-	-	-	-	-	71,783
應付公司債轉換普通股	255,787	(86,121)	515,357	-	-	-	-	-	-	-	685,023
現金流量避險未實現損益變動數(附註四(十五))	-	-	-	-	-	-	-	-	(492,241)	-	(492,241)
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)
庫藏股票出售	-	-	-	-	-	(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	-
民國九十三年十二月三十一日餘額	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
民國九十四年度淨利	-	-	-	-	-	8,477,502	-	-	-	-	8,477,502
民國九十四年度之換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(359,322)	-	-	(359,322)
現金流量避險未實現損益變動數(附註四(十五))	-	-	-	-	-	-	-	-	582,673	-	582,673
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)
未實現長期股權投資跌價損失變動數	-	-	-	-	-	-	214,360	-	-	-	214,360
子公司取得本公司之現金股利	-	-	68,318	-	-	-	-	-	-	-	68,318
因長期股權投資而增加之資本公積(附註四(五))	-	-	985,448	-	-	-	-	-	-	-	985,448
庫藏股票出售	-	-	(38,785)	-	-	-	-	-	-	140,360	101,575
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 22,545,187	-	30,552,133	5,621,115	2,017,819	8,484,278	(454)	(226,806)	66,062	(3,270,920)	65,788,414

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇

會計主管：詹 浩

Gianfranco Lanci

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 8,477,502	7,011,661
調整項目：		
折舊費用	235,426	268,050
各項攤銷	281,455	239,706
處分資產損失淨額	1,129	10,698
處分投資利益淨額	(5,385,966)	(5,545,662)
依權益法認列之投資損(益)淨額加計現金股利	(4,406,431)	1,442,759
依成本法認列之投資損失	103,673	20,850
資產減損損失	548,000	-
其他資產跌價損失	-	115,700
估列公司債應付利息補償金	-	6,542
長期投資已實現匯率換算(利益)損失	12,074	(359,807)
遞延所得稅費用	1,157,185	630,146
營業資產與負債之淨變動		
應收票據及帳款	(9,755,066)	(8,306,813)
應收關係人款項	(11,789,120)	(3,320,872)
存貨	(4,787,247)	(1,259,373)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產	261,930	151,371
長期應收帳款	(366,555)	(120,436)
應付票據及帳款	20,421,735	8,077,672
應付關係人款項	6,163,802	(405,399)
遞延貸項－聯屬公司間利益	(17,606)	20,538
應付權利金、應付費用及其他流動負債	1,772,674	2,016,072
其他負債	(5,103)	(11,045)
營業活動之淨現金流入	<u>2,923,491</u>	<u>682,358</u>
投資活動之現金流量：		
短期投資淨變動	9,119,469	1,370,881
出售長期股權投資價款	4,550,247	5,321,733
長期股權投資增加數	(452,120)	(2,498,323)
長期股權投資減資及清算退回股款	4,344,021	3,593,172
出售固定資產價款	6,780	11,769
新購及增建固定資產	(132,672)	(60,404)
無形資產增加數	(81,589)	(113,734)
應收關係人融資及代墊款(增加)減少數	(4,637)	158,958
存出保證金、遞延費用及其他資產減少數	50,459	235,175
投資活動之淨現金流入	<u>17,399,958</u>	<u>8,019,227</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(129,379)	(847,483)
出售庫藏股	-	335,247
應付公司債到期贖回	(6,000,000)	-
發放現金股利、董監事酬勞及員工紅利	(4,959,163)	(5,107,074)
買回已發行普通股	-	(3,849,015)
融資活動之淨現金流出	<u>(11,088,542)</u>	<u>(9,468,325)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	9,234,907	(766,740)
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>\$ 10,918,662</u>	<u>1,683,755</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 356,877</u>	<u>359,903</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>4,035</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付可轉換公司債轉換普通股	<u>\$ -</u>	<u>685,023</u>
累積換算調整數淨變動	<u>\$ (371,396)</u>	<u>560</u>
以應收帳款對子公司增資	<u>\$ -</u>	<u>998,070</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

~7~

宏碁股份有限公司

財務報表附註

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

(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）於民國六十五年八月一日依中華民國公司法核准設立登記，主要業務係從事資訊家電產品之品牌行銷與專業電子化服務。

為整合整體資源、擴大營運規模，以提昇營運績效及競爭力，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。本公司與宏電公司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，以電子化平台架構為基礎，提供電子化服務與解決方案，協助客戶進行企業e化。

民國九十四年及九十三年度，本公司之平均員工人數分別為1,797人及1,784人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨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)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳，凡非遠期外匯買賣而以外幣計價之交易，均於交易發生時按當時之匯率換算成新台幣列帳。外幣債權債務因匯率變動，致其實際收付數異於帳載餘額之差額，認列為收付當期之兌換損益。資產負債表日之外幣資產及負債依當日匯率換算，其換算差額亦認列為當期之兌換損益。

如屬對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，其國外營運機構之財務報表，若非以功能性貨幣表達，則先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，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，均列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(二)現金及約當現金

本公司所稱現金係指庫存現金、銀行存款、可隨時解約之定期存款及約當現金。約當現金包括自投資日起三個月內到期或清償之商業本票、附買回條件政府公債及其他隨時可轉換成定額現金而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(三)短期投資

短期投資以原始取得成本為入帳基礎，其成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，評價損失列為當期損失。比較成本與市價時，採總額比較法。上市(櫃)公司股票及可轉換公司債係以會計期間最末一個月之平均收盤價為市價；開放型基金係按其資產負債表日每單位之淨值為市價。

(四)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。

(五)應收關係人款項

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

(六)存 貨

存貨係依成本(採加權平均法)與市價孰低之原則評價，市價則採淨變現價值為基礎。

(七)長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市、上櫃公司，按成本與市價孰低法評價，未實現跌價損失列為股東權益之減項；如被投資公司為未上市、櫃公司，則按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。出售成本計算採加權平均法。

由本公司及本公司之轉投資公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但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，以平均法分五年攤銷，列為投資損益。出售採權益法評價之長期股權投資，係以售價與處分日本公司及其轉投資公司對該投資均採權益法評價計算之帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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

(八)租 賃

所有出租及承租租賃均視租約之性質，分別採用資本租賃或營業租賃之會計處理。

資本租賃之出租設備成本及所隱含之利息均列為「應收租賃款」，隱含之利息收入列為「未實現利息收入」，於每期收取租金時，再轉列利息收入。

資本租賃之承租資產，以各期租金給付額(減除應由出租人負擔之履約成本)及租期屆滿優惠承購價格或承租人保證殘值之現值總額，或租賃開始日該資產之公平市價之較低者為成本入帳，列於固定資產項下，至於其折舊之計列，則視租約之條件而定，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年限提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。

(九)固定資產、出租資產及非營業用資產

固定資產係以購建時之成本計值入帳。為購建固定資產在其達到可使用狀態前所負擔之利息支出予以資本化，列為有關資產之成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

供出租之固定資產，按其帳面價值轉列其他資產；未供營業使用之固定資產，依性質按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產。

固定資產及出租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。其估計使用年限屆滿仍繼續使用者，按其估計再使用年限續提折舊。主要資產之耐用年數如下：

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

(十)無形資產

包括因併購產生之商譽及外購軟體成本等，以取得成本入帳，商譽採直線法按五年平均攤銷；軟體成本按三年平均攤銷。自民國九十四年度起，商譽除攤銷外每年定期進行減損測試。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)遞延費用

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

(十二)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本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，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。

商譽所屬現金產生單位，則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。

(十三)應付可轉換公司債

本公司轉換公司債約定賣回價格高於面額之利息補償金，於發行期間按利息法攤計應計利息補償金。債券持有人行使轉換權利時按面值法處理，將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

(十四)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。

(十五)銷管費用及價值創新中心之研發費用

本公司有關總管理處及資訊產品事業總部之銷售及管理工作，除為設置於本公司內之營業單位，提供直接必要之服務外，尚有大部份工作係為設置於海外負責品牌行銷之子公司及其他被投資公司，提供推廣acer自有品牌有關之各項銷管工作及管理協調其業務、財務及法務運作。本公司為使損益表能明確表現出設置於本公司內營業單位之營業淨損益，乃將全部總管理處及資訊產品事業總部之銷管費用扣除實際向各被投資公司收取與提供其銷管服務有關服務費後之餘額，分為兩部份，一為歸本公司營業單位應負擔之銷管費用，一為本公司為海外子公司及其他被投資公司提供銷管服務而發生之銷管費用。前者乃列於本公司損益表上之營業費用，後者則列為本公司損益表上之投資損益之調整項目。

本公司針對未來趨勢及消費者的需求，設立價值創新中心，以研究開發出創新且具市場性的產品及服務。因此開發成本與本公司目前銷售之產品並無直接關係，且其開發成果主係供海外子公司或成立新的轉投資公司所應用，故將開發成本列為本公司損益表上投資損益之調整項目。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)退 休 金

本公司訂立職工退休離職辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算，在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。本公司設置職工退休離職基金管理委員會，由該委員會專責管理退休離職基金。本公司依勞基法規定按月提撥退休金，並分別存入中央信託局及富邦銀行退休準備金監督帳戶。

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，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工保險局退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份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，於該日之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；採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥數列為當期費用。

(十七)所 得 稅

本公司所得稅之會計處理採用跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計實現年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及投資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。

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。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議盈餘分配與否之年度，列為當期所得稅費用。

(十八)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，或子公司購入本公司之股權時，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；或子公司購入本公司股權所取得本公司發放之現金股利，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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十九)衍生性商品

1.遠期外匯合約

屬規避已認列外幣債權及債務之匯率變動風險而簽訂之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，約定遠期匯率與訂約日即期匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益，並於合約結清日，將產生之兌換差額列為當期損益。

屬規避預期交易所產生之外幣現金流量之匯率變動風險而簽訂之遠期外匯買賣合約，於資產負債表日，以該日之公平價值評價，並於資產負債表認列相關之金融資產或負債；公平價值之變動認列為「現金流量避險未實現損益」(股東權益之調整項目)，於預期交易發生時轉列當期損益。

2.外幣選擇權：

本公司從事外幣選擇權交易非以交易為目的，外幣選擇權合約於訂約日不認列資產或負債，因實際交割所產生之兌換差額，則列為當期損益。於資產負債表日，以該日之公平價值評價，並於資產負債表認列相關之金融資產或負債；公平價值之變動如屬規避已認列外幣債權及債務之匯率變動風險者，認列為當期損益；如屬規避預期交易所產生之外幣現金流量之匯率變動風險者，認列為「現金流量避險未實現損益」。

(二十)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以當期普通股加權平均流通在外股數計算之，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資無償配股而增加者，若增資基準日在財務報表提出日之前者，採追溯調整計算流通在外股數。

本公司發行之可轉換公司債若屬具稀釋作用之潛在普通股，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，係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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，民國九十四年度認列減損損失805,000千元。其中本公司認列資產減損損失548,000千元；另百分之百持有之子公司安碁資訊股份有限公司認列資產減損損失257,000千元，本公司依權益法評價認列於投資損失科目。此項會計原則變動，使得民國九十四年度本期淨利減少805,000千元，因而基本每股盈餘減少0.36元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	94.12.31	93.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 877	932
活期存款及支票存款	455,415	528,073
定期存款(一年內到期)	10,462,370	1,154,750
	\$ 10,918,662	1,683,755

(二)短期投資

	94.12.31	93.12.31
債券型基金	\$ 2,087,915	6,587,715
股權投資	1,638,166	2,865,487
	\$ 3,726,081	9,453,202

民國九十四年及九十三年度處分短期投資而產生之利得分別為3,392,348千元及3,376,077千元，帳列於「處分投資利益淨額」項下。

(三)應收票據及帳款之淨額

	94.12.31	93.12.31
應收票據及帳款	\$ 20,788,671	11,015,685
減：備抵呆帳	(95,130)	(77,210)
	\$ 20,693,541	10,938,475

民國九十四年及九十三年度由本公司提供主要原材料委託台灣代工廠商或其海外子公司加工，製造完成之成品完全售回本公司者，為避免營業額重覆計算，本公司未將銷售予代工廠商或其海外子公司之原材料金額分別計81,000,574千元及49,213,172千元包含於損益表之進、銷貨金額。另上述原材料銷售及成品買回之交易所產生之應收、應付帳款因未具法定抵銷權而無法沖抵之應收帳款，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止分別計15,133,392千元及7,328,797千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

94.12.31						
承購人	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保項目	除列金額
中國信託商業銀行	\$ 538,422	1,500,000	538,422	1.53%~2.28%	無	538,422

民國九十三年度並無應收帳款讓售交易。

(四)存貨

	94.12.31	93.12.31
原料	\$ 4,182,733	1,114,939
商品存貨	2,135,821	834,096
維修料件	141,974	76,979
園區分公司組裝存貨	31,890	36,267
在途存貨	1,378,615	941,001
減：備抵跌價損失	(265,398)	(154,429)
	\$ 7,605,635	2,848,853

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止存貨保險額度(不含在途存貨保額)分別約為6,967,348千元及2,143,840千元。

(五)長期股權投資

	94.12.31			94年度
被投資公司	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
採權益法評價者：				
宏大	8,523	33.42 %	\$ 51,757	(15,659)
群基	316,790	100.00 %	3,405,019	382,236
ACLAH	166,992	100.00 %	33,778	6,458
AEH	-	100.00 %	11,211,703	5,585,849
AHI	63,050	100.00 %	3,009,641	764,685
SAL	1,073	33.41 %	53,916	(3,303)
AWI	1,464,193	100.00 %	3,659,355	1,013
ASCBVI	98,000	100.00 %	2,379,736	(410,359)
ACI	86,592	100.00 %	862,816	2,544
ASD	7,800	100.00 %	12,336	318
宏基資融	10,000	100.00 %	50,116	(1,831)
跨世紀	-	100.00 %	3,281,332	(1,373,244)
宇瞻	53,564	51.06 %	579,655	(133,605)
ATPF	541	100.00 %	60,229	18,971

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	94.12.31			94年度
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
安碁	300,050	100.00 %	\$ 1,818,844	(350,185)
建智	82,793	100.00 %	960,182	133,723
卡米爾	875	26.63 %	(673)	(2,702)
敏利	3,810	100.00 %	15,899	(92)
天龍	25	100.00 %	13,559	(1,597)
AGC	49,942	100.00 %	1,309,309	90,564
明基	180,526	6.89 %	3,158,688	(554,271)
展碁	61,744	99.79 %	1,191,370	50,689
宏發	16,477	19.39 %	117,564	(83,188)
第三波	10,006	100.00 %	383,720	284,580
宏通	19,580	24.48 %	109,185	(21,682)
樂彩	28,840	56.00 %	318,061	12,207
緯創	218,589	18.55 %	4,823,821	1,188,970
安芯管顧	40	40.00 %	443	-
渴望育成	30,000	100.00 %	212,259	(51,300)
全國電子	17,275	13.88 %	352,195	(35,207)
台灣電子收費服務	2,100	60.00 %	3,032	(20)
HiTRUST.COM	8,758	31.56 %	960,838	107,004
其他依綜合持股認列 之投資損益			(1,484,267)	(199,624)
遞延貸項—長期投資			(559,744)	75,866
小計			<u>42,355,674</u>	<u>5,467,808</u>
減：子公司持有母公司 之庫藏股			<u>(3,270,920)</u>	
			<u>\$ 39,084,754</u>	
長期股權投資貸項：				
ADSBH	42,016	100.00 %	\$ <u>(411,850)</u>	<u>(270,966)</u>
採權益法認列投資損益				5,196,842
分攤總管理處費用				<u>(6,705,498)</u>
				<u>\$ (1,508,656)</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	94.12.31			94年度
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
採成本法或成本與市價孰低法評價者：				
宏鑫創投	5,600	10.13 %	\$ 56,000	-
中經合	4,200	7.00 %	29,400	(21,000)
盛華創投	20,000	10.00 %	200,000	-
建弘創投	5,000	9.24 %	12,187	(37,813)
亮發科技	3,000	10.00 %	20,850	-
全球策略創投	30,000	19.35 %	300,000	-
中華開發高科技	3,000	7.04 %	30,000	-
宏華創投	8,000	9.76 %	72,000	(8,000)
乾寶泰	2,000	4.00 %	-	(23,000)
台灣固網	208,600	3.23 %	2,086,000	-
新普	1	0.42 %	8	-
龍一創投	32,300	19.94 %	323,000	-
智二創投	10,800	19.82 %	108,000	-
智融	398	19.90 %	3,675	-
智柒創投	11,994	19.99 %	119,940	-
遠擎管理	-	-	-	(13,860)
			\$ 3,361,060	(103,673)

被投資公司	93.12.31			93年度
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
採權益法評價者：				
宏大	8,523	33.42 %	\$ 67,416	(4,602)
群基	516,790	100.00 %	5,036,959	(136,707)
AEH	-	100.00 %	6,138,629	3,398,687
AHI	63,050	100.00 %	2,544,787	172,762
SAL	1,073	33.41 %	58,699	9,696
AWI	1,464,193	100.00 %	3,559,827	(22,536)
ASCBVI	120,000	100.00 %	3,424,051	(862,270)
ACI	86,592	100.00 %	852,241	5,126
ASD	7,800	100.00 %	11,713	11,163
宏基資融	10,000	100.00 %	49,948	(11,039)
跨世紀	-	100.00 %	5,445,816	439,031
宇瞻	52,514	51.42 %	657,334	44,299
ATPF	541	100.00 %	42,902	(3,837)
育基	-	-	-	(2,193)
安碁	300,050	100.00 %	2,169,029	(188,992)
建智	70,906	100.00 %	821,089	132,096

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	93.12.31			93年度
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
卡米爾	875	28.23 %	\$ 1,337	703
敏利	3,810	100.00 %	15,991	(1,704)
天龍	25	100.00 %	15,156	(1,202)
Sertek HK	528	100.00 %	4,318	1,733
ASI US	206	100.00 %	(7,857)	-
AGC	49,942	100.00 %	1,176,831	134,475
客服網際	2,430	48.60 %	460	4,691
明基	220,416	9.52 %	4,687,135	1,099,735
展碁	54,884	99.79 %	1,139,840	66,790
國碁	-	-	-	83,416
宏發	16,477	19.39 %	166,385	716
第三波	60,154	100.00 %	885,990	(69,309)
宏通	19,580	24.48 %	122,454	(14,038)
台科投資	-	-	-	47,019
樂彩	28,840	56.00 %	330,499	(6,242)
緯創	318,589	33.56 %	4,910,768	(385,416)
揚智	-	-	-	(146,402)
海博通	7,358	100.00 %	12,052	(36,841)
安芯管顧	40	40.00 %	443	3
渴望育成	30,000	100.00 %	263,559	(24,448)
全國電子	16,933	17.54 %	367,872	(72,044)
台灣電子收費服務	2,100	60.00 %	3,052	(9,573)
HiTRUST.COM	8,758	31.56 %	876,193	76,620
遠擎管理	632	10.09 %	13,860	3,870
其他依綜合持股認列 之投資損益			(1,274,745)	(221,405)
遞延貸項－長期股權 小計			<u>(635,610)</u>	<u>59,998</u>
減：子公司持有母公司 之庫藏股			<u>(3,411,280)</u>	
			\$ <u>40,545,143</u>	
長期股權投資貸項：				
ACL AH	156,992	100.00 %	\$ (283,264)	(231,043)
ADS BH	42,016	100.00 %	<u>(371,263)</u>	<u>(282,467)</u>
			\$ <u>(654,527)</u>	<u>(513,510)</u>
採權益法認列投資損益				3,058,319
分攤總管理處費用				<u>(4,435,086)</u>
				\$ <u>(1,376,767)</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	93.12.31			93年度
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
採成本法或成本法與市價孰低法評價者：				
揚智	3	5.70 %	\$ 48	-
宏鑫創投	8,000	10.13 %	80,000	-
中經合	4,200	7.00 %	50,400	-
盛華創投	20,000	10.00 %	200,000	-
建弘創投	5,000	9.24 %	50,000	-
亮發科技	3,000	10.00 %	20,850	(20,850)
全球策略創投	30,000	19.35 %	300,000	-
中華開發高科技	3,000	7.04 %	30,000	-
宏華創投	8,000	9.76 %	80,000	-
乾寶泰	2,000	4.00 %	23,000	-
台灣固網	208,600	3.23 %	2,086,000	-
新普	782	1.00 %	8,822	-
龍一創投	32,300	19.94 %	323,000	-
智二創投	10,000	19.84 %	100,000	-
智融	398	19.90 %	3,675	-
			<u>\$ 3,355,795</u>	<u>(20,850)</u>

上列長期股權投資已上市(櫃)者，其市價如下：

被投資公司	94.12.31	93.12.31
明基	\$ 5,717,268	7,800,505
揚智	-	57
緯創	9,165,423	4,492,100
新普	43	59,247
全國	710,009	-
	<u>\$ 15,592,743</u>	<u>12,351,909</u>

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

為擴充子公司及轉投資公司之營業規模，本公司於民國九十四年度主要對ACLAH增資320,500千元及投資智柒創投119,940千元；於民國九十三年度對AHI增資2,021,670千元、宏發增資50,005千元，投資龍一創投323,000千元、智二創投100,000千元。為改善子公司財務結構，於民國九十三年度以對AMEX之債權轉為對ACLAH增資998,070千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十四年度，子公司群基、ASCBVI、跨世紀、第三波及其他被投資公司減資退回股款分別計2,000,000千元、713,720千元、800,990千元、788,000千元及24,000千元；另海博通、Sertek HK、客服網際等公司清算退回股款計17,311千元。民國九十三年度，子公司ACI、跨世紀及Sertek HK減資退回股款分別為1,659,742千元、1,000,000千元及4,255千元，被投資公司台灣固網、中華開發高科技及遠擎減資退回股款分別為894,000千元、30,000千元及5,175千元。

本公司為分散持股或財務操作，於民國九十四年度處分被投資公司明基及緯創等之部份持股，共計產生出售利得1,993,618千元；於民國九十三年度處分被投資公司明基、全國、揚智及宇瞻等之部份持股，共計產生出售利得2,169,585千元。

因轉投資公司發行海外存託憑證本公司未依持股比例認購；轉投資公司辦理員工紅利轉增資、可轉債轉換成普通股及其員工執行員工認股權，因而使本公司所投資之股權淨值發生增減變動及本公司處分被投資公司股權，本公司於民國九十四年度增加之資本公積為985,448千元；於民國九十三年度減少之資本公積為597,980千元。

本公司轉投資之國碁公司於民國九十二年十二月二十四日經臨時股東會決議通過與鴻海精密工業股份有限公司(以下簡稱鴻海)合併，鴻海為存續公司，國碁為消滅公司，以國碁每一普通股換發鴻海0.672股，合併基準日為民國九十三年四月一日，本公司計取得鴻海股份30,310,341股，並將其轉列短期投資。

(六)固定資產及出租資產之保險額度

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，土地、未完工程及預付設備款以外之固定資產及未供營業用資產之保險額度分別約為4,880,746千元及4,808,755千元。

本公司位於龍潭渴望園區之研究園及學習中心，因使用情形未如預期，其房屋及建築物之可回收金額低於帳面價值，於民國九十四年度認列資產減損損失計495,000千元。本公司採用使用價值作為此房屋及建築物減損測試時之可回收金額，用於估計使用價值之折現率為7.28%。

本公司百分之百持股之子公司安碁資訊股份有限公司，因其房屋及建築物之使用情形未如預期，其可回收金額低於帳面價值，於民國九十四年度認列資產減損損失計257,000千元。安碁係採用使用價值作為此房屋及建築物減損測試時之可回收金額，用於估計使用價值之折現率為7.28%。

(七)無形資產

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
遞延軟體成本	\$ 133,039	136,170
商 譽	<u>186,067</u>	<u>329,462</u>
	<u>\$ 319,106</u>	<u>465,632</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(八)未供營業用資產及其減損

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
出租資產－土地	\$ 607,343	607,343
出租資產－房屋及建築	835,511	835,511
待修復資產	457,558	457,558
待售土地及待開發土地	2,436,924	2,545,007
減：累計折舊	(128,016)	(108,801)
累計減損	<u>(53,000)</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 4,156,320</u></u>	<u><u>4,336,618</u></u>

民國九十年五月十八日汐止東方科學園區發生火災，本公司部份辦公處所遭受波及，因目前尚未修復供營業使用，故將相關土地成本276,966千元及房屋建築成本180,592千元，轉列待修復資產並繼續攤提折舊。截至民國九十四年十二月三十一日，本公司估計無法自保險公司獲得理賠之修復成本計116,308千元，帳列於其他流動負債項下，另於民國九十四年以淨公平價值作為此土地及房屋建築物之可回收金額，認列資產減損損失53,000千元。

(九)短期借款

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
購料借款	\$ 2,538	31,917
信用借款	<u>-</u>	<u>100,000</u>
	<u><u>\$ 2,538</u></u>	<u><u>131,917</u></u>

民國九十四年及九十三年度短期借款平均借款利率分別約為年息3.78%及1.90%。於民國九十四年及九十三年十二月三十一日金融機構授予本公司之借款額度尚未動支者分別約為21,421,000千元及21,696,000千元，本公司對此項借款額度無須支付承諾費。

(十)公司債

	<u>93.12.31</u>
國內第一次有擔保公司債	\$ 3,000,000
國內第二次有擔保公司債	<u>3,000,000</u>
	6,000,000
減：一年內到期部份	<u>(6,000,000)</u>
	<u><u>\$ -</u></u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

上列公司債發行條件說明如下：

1. 國內第一次有擔保公司債

發行總額	3,000,000千元
發行日	89年1月21日
發行年限	五年
付息及還本方式	每年付息一次，到期一次還本
票面利率	5.76%
擔保方式	以本公司持有之明基及台積電普通股股票擔保
贖回或提前清償之條款	無

該公司債已於民國九十四年一月二十日到期，本公司依約定贖回。

2. 國內第二次有擔保公司債

發行總額	3,000,000千元
發行日	89年12月12日
發行年限	五年
付息及還本方式	每年付息一次，到期一次還本
票面利率	5.26%
擔保方式	以本公司持有之明基及台積電普通股股票擔保
贖回或提前清償之條款	無

該公司債已於民國九十四年十二月十一日到期，本公司依約定贖回。

(十一) 職工退休金

1. 確定給付退休辦法

(1) 基金提撥狀況與帳載退休金負債調節：

	94.12.31	93.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (38,390)	(91,818)
非既得給付義務	(358,969)	(346,934)
累積給付義務	(397,359)	(438,752)
未來薪資增加之影響數	(206,524)	(202,977)
預計給付義務	(603,883)	(641,729)
退休基金資產公平價值	365,801	448,882
提撥狀況	(238,082)	(192,847)
未認列過渡性淨資產	(3,177)	(3,495)
未認列退休金損失	173,777	122,841
應計退休金負債(帳列其他負債)	\$ (67,482)	(73,501)

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，符合職工退休辦法之既得給付分別為52,612千元及112,197千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(2)淨退休金成本組成項目如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
服務成本	\$ 36,788	40,667
利息成本	22,018	19,295
退休金實際報酬	(4,368)	(4,632)
攤銷與遞延數	<u>(9,241)</u>	<u>(13,286)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 45,197</u>	<u>42,044</u>

(3)員工退休金負債之主要精算假設如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
折 現 率	3.50 %	3.50 %
薪 資 調 整 率	3.00 %	3.00 %
退休金資產預期報酬率	3.50 %	3.50 %

2.確定提撥退休辦法

本公司民國九十四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用為25,431千元。

(十二)所得稅

1.本公司營利事業所得稅最高稅率為 25%。

2.本公司民國九十四年及九十三年度所得稅費用組成如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
當期所得稅費用	\$ 15,469	117,612
遞延所得稅費用	<u>1,157,185</u>	<u>630,145</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,172,654</u>	<u>747,757</u>

上列遞延所得稅費用主要項目如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
依權益法認列長期股權投資損益變動數	\$ 160,485	395,025
備抵存貨跌價損失變動數	8,161	(40,184)
未實現兌換損(益)淨額	109,270	(6,579)
聯屬公司間未實現銷貨毛利	4,401	(2,881)
投資抵減變動數	214,169	555,159
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	893,230	(342,384)
未實現銷貨折讓	116,308	(92,869)
虧損扣抵變動數	-	35,139
廣告費估列淨變動數	(176,551)	80,387
重組成本(估列)實現數	-	23,534
未實現產品開發成本	71,641	18,855
資產減損損失	(137,000)	-
未實現銷貨成本	(109,070)	-
其 他	<u>2,141</u>	<u>6,943</u>
	<u>\$ 1,157,185</u>	<u>630,145</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司民國九十四年及九十三年度估列之所得稅費用與損益表所列稅前純益依規定稅率應計之所得稅之差異列示如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
稅前純益計算之所得稅額	\$ 2,412,539	1,939,855
依權益法認列國內長期股權投資利益	(372,040)	(252,900)
國外股利收入	-	592,900
證券交易所免稅	(1,387,486)	(1,377,844)
不得扣抵之課稅虧損	24,159	234,652
遞延所得稅資產備抵評價	893,230	(342,384)
投資抵減	(126,723)	539,247
未分配盈餘加徵10%所得稅	341,761	12,966
營運總部免稅收入	(837,877)	(838,590)
前期所得稅調整	85,990	163,059
其 他	<u>139,101</u>	<u>76,796</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,172,654</u>	<u>747,757</u>

4.民國九十四年及九十三年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失及代工備料準備	\$ 66,350	74,511
聯屬公司間未實現銷貨毛利	13,375	17,776
未實現銷貨折讓	104,361	220,669
未實現銷貨成本	156,024	46,954
未實現廣告費	195,260	18,709
未實現產品開發成本	-	71,641
估計資產修復準備	29,077	33,385
未實現兌換(利益)損失	(94,199)	15,071
其 他	<u>67,783</u>	<u>65,506</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 538,031</u>	<u>564,222</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
非流動遞延所得稅資產：		
依權益法認列長期股權投資損失	\$ 2,790,507	2,241,506
虧損扣抵	362,108	362,108
投資抵減	528,376	742,545
備抵資產減損及跌價損失	165,925	28,925
其他	<u>20,391</u>	<u>20,501</u>
	3,867,307	3,395,585
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(3,417,906)</u>	<u>(2,524,676)</u>
淨遞延所得稅資產	449,401	870,909
非流動遞延所得稅負債：		
依權益法認列長期股權投資收益	<u>(2,130,945)</u>	<u>(1,421,459)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (1,681,544)</u>	<u>(550,550)</u>

5.依據促進產業升級條例之規定，投資「重要科技事業」及「自動化設備、研究發展及人才培訓支出」依法取得之投資抵減可分別自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅，每年扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額扣抵。另依企業併購法之規定，宏電公司與本公司合併，其租稅優惠由本公司繼承。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司及宏電公司因投資自動化設備、研究發展及人才培訓等支出及重要科技事業，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

<u>最後可抵減年度</u>	<u>可抵減金額</u>
民國九十五年度	\$ 97,973
民國九十六年度	54,091
民國九十七年度	339,138
民國九十八年度	<u>37,174</u>
	<u>\$ 528,376</u>

6.依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前五年虧損得用以抵扣當年度純益，再行核課所得稅。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司尚未抵減之虧損扣抵稅額及扣抵期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>最後可抵減年度</u>	<u>金額</u>
宏電公司民國九十一年度(核定數)	民國九十六年度	\$ 327,338
本公司民國九十一年度(申報數)	民國九十六年度	<u>34,770</u>
		<u>\$ 362,108</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

7.兩稅合一相關資訊：

	94.12.31	93.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
民國八十六年度以前	\$ 6,776	18,106
民國八十七年度(含)以後	8,477,502	7,011,661
	\$ 8,484,278	7,029,767
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 104,732	79,800

本公司預計辦理民國九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率約為1.23%；民國九十三年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為1.79%。

- 8.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年度。宏電公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十一年度，惟民國九十年度及九十一年度因有若干調整項目，仍提請復查中。

(十三)股東權益

1.股本

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司額定股本總額皆為28,000,000千元，每股10元，分為2,800,000千股，已發行股份分別為2,254,518,705股及2,093,367,679股，均為普通股。

本公司股東會於民國九十四年六月十四日決議自民國九十三年十二月三十一日之累積盈餘發放每股2.3元之現金股利計4,814,746千元，及自盈餘轉增資606,694千元，自資本公積轉增資1,004,816千元，共發行新股161,151千股為股票股利及員工紅利，無償配發股東及員工。此盈餘轉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九十三年六月十七日決議自民國九十二年十二月三十一日之累積盈餘發放每股2.50元之現金股利計4,925,285千元，及自盈餘轉增資940,008千元，自資本公積轉增資492,529千元，共發行新股143,254千股為股票股利及員工紅利，無償配發股東及員工。此盈餘及資本公積轉增資案業經主管機關核准辦理，相關增資變更登記已辦理完竣。

2.庫藏股票

原宏電公司自民國八十九年十月起依證券交易法第28條之2規定為執行員工認股計劃而買回庫藏股，截至民國九十一年三月二十七日(合併基準日)共計買回152,000千股，依合併換股比率轉換為本公司股票計60,800千股，買回總金額為3,212,739千元。此等因員工認股計畫而買回之庫藏股，依法令規定應於買回之日起三年內將其轉讓予符合條件之對象，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理變更登記。本公司於民國九十三年八月註銷逾期未轉讓之庫藏股票計41,179千股，金額2,028,966千元，相關變更登記已辦理完竣。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十三年度，本公司依證券交易法第28條之2規定為維護公司信用及股東權益而買回及註銷庫藏股之情形如下(單位：千股/千元)：

	93年度	
	股 數	金 額
期初餘額	19,373	\$ 951,886
本期增加	80,000	3,849,015
本期註銷	(99,373)	(4,800,901)
期末餘額	-	\$ -

依證券交易法之規定，庫藏股不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。另公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司皆未持有庫藏股票。

子公司AWI於民國八十六年度購入宏電公司發行之海外存託憑證以作為執行海外子公司員工認股計劃之標的；另子公司AWI及跨世紀投資亦持有宏電公司普通股。因宏電公司於民國九十一年三月二十七日與本公司合併，原宏電公司庫藏股票依2.5：1比率換發本公司股票(或存託憑證)。另本公司以股份轉換方式將第三波收購為百分之百之子公司，第三波原持有本身之庫藏股票及跨世紀原持有第三波股票皆換發為本公司之股票。民國九十四年及九十三年十二月三十一日子公司持有本公司普通股及海外存託憑證之情形如下(單位：千股/千單位/新台幣千元)：

	94.12.31			93.12.31		
	股數或 單位數	帳面價值	市 價	股數或 單位數	帳面價值	市 價
普通股股票	16,476	\$ 798,663	1,315,408	15,543	798,662	804,815
海外存託憑證	4,695	2,472,257	1,832,790	4,680	2,612,618	1,187,556
		\$ 3,270,920	3,148,198		3,411,280	1,992,371

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

3. 資本公積

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
超過票面金額發行股票所得溢價：		
現金增資溢價發行	\$ 856,901	1,359,310
因合併發行新股取得他公司股權淨值之溢價	22,781,719	22,781,719
公司債轉換股本溢價	4,552,585	5,054,994
已轉換公司債之應付利息補償金	1,006,210	1,006,210
庫藏股票交易溢價	101,316	71,781
其他：		
長期股權投資按權益法評價而認列	<u>1,253,402</u>	<u>267,954</u>
	<u>\$ 30,552,133</u>	<u>30,541,968</u>

資本公積除因長期股權投資以權益法評價而認列之資本公積不得作為任何用途外，餘依公司法規定，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。每次轉增資需依規定限額辦理。

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) 員工紅利百分之五至百分之十，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2) 董事、監察人酬勞百分之一，其分配辦法由董事決定之。
- (3) 其餘保留為未分配盈餘外得派付股東股利。

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

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

自民國八十九年度起，依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金額自當年度稅後盈餘提列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有迴轉時，得就迴轉部分併入可分派盈餘。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司因子公司AWI及跨世紀持有本公司股份其市價低於帳面價值之差額併同帳列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2,017,819千元及1,261,851千元。

本公司民國九十四年六月十四日及九十三年六月十七日股東常會決議民國九十三年度及九十二年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	93年度	92年度
普通股每股股利(單位：新台幣元)		
現 金	\$ 2.30	2.50
股 票	0.60	0.50
	\$ 2.90	3.00
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 355,490	447,479
員工紅利—現金	88,872	111,870
董監事酬勞	55,545	69,919
	\$ 499,907	629,268

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

若上述實際配發之員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十三年度及九十二年度設算之追溯調整前稅後基本每股盈餘將分別由3.38元及3.61元減少為3.20元及3.37元。其中員工股票股利占本公司民國九十三年底及九十二年底流通在外普通股股數之比例各為1.73%及2.28%。

本公司民國九十四年度盈餘分配員工紅利及董事、監察人酬勞之分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)普通股每股盈餘

單位：千元/千股

	94年度		93年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘—追溯調整後				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 9,650,156	8,477,502	7,759,418	7,011,661
加權平均流通在外股數	2,213,516	2,213,516	2,231,197	2,231,197
每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.36	3.83	3.48	3.14
稀釋每股盈餘—追溯調整後				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 9,650,156	8,477,502	7,759,418	7,011,661
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
可轉換公司債	-	-	6,542	4,907
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 9,650,156	8,477,502	7,765,960	7,016,568
加權平均流通在外股數	2,213,516	2,213,516	2,231,197	2,231,197
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
可轉換公司債	-	-	5,626	5,626
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	2,213,516	2,213,516	2,236,823	2,236,823
每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.36	3.83	3.47	3.14

(十五)金融商品相關資訊

1.外幣選擇權合約

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司尚有若干筆未到期之外幣選擇權合約，其明細如下：

(1)買入選擇權：

	94.12.31	
	契約本金(歐元千元)	期 間
買入美元/賣出歐元	\$ 16,000	94/10/27~95/2/27

	93.12.31	
	契約本金(歐元千元)	期 間
買入美元/賣出歐元	\$ 76,124	93/09/29~94/03/29

(2)賣出選擇權：

	94.12.31	
	契約本金(歐元千元)	期 間
買入歐元/賣出美金	\$ 16,000	94/10/27~95/2/27

	93.12.31	
	契約本金(歐元千元)	期 間
買入歐元/賣出美金	\$ 76,000	93/09/29~94/03/29

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

本公司選擇權之履約價格係依當時市場價格訂定之固定成本，其期間長短係配合本公司既有之外幣債權債務之到期日及未來現金流量而決定，因此於合約到期時，即使交易對方選擇本公司履行合約義務時，本公司將以到期之外幣債權債務來結清，其匯率變動之市場風險，對本公司實質影響並不重大。

2.遠期外匯合約：

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司尚有若干未到期之遠期外匯買賣合約，其明細如下：

94.12.31	
契約本金(歐元千元)	期 間
買入美元/賣出歐元	\$ <u>815,000</u> 94/09/02~95/04/28
93.12.31	
契約本金(歐元千元)	期 間
買入美元/賣出歐元	\$ <u>430,500</u> 93/09/29~94/04/29

本公司持有遠期外匯合約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，故於合約到期時有外幣作為交割，應無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

因遠期外匯合約交易之相對人，皆係信用卓著之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司認為合約相對人違約之可能性甚低，發生信用風險之可能性極小。此外，本公司因匯率變動可能產生之市場風險，將由被避險外幣債權、債務之匯率評估所產生之兌換損益所抵銷。

3.衍生性金融商品之公平價值：

	94.12.31	93.12.31
外幣選擇權合約	\$ 14,761	(217,648)
遠期外匯合約	<u>562,278</u>	<u>(1,057,972)</u>
	\$ <u>577,039</u>	<u>(1,275,620)</u>

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日，上述遠期外匯買賣合約及外幣選擇權買賣合約，分別帳列其他金融資產—流動及其他流動負債科目餘額計577,039千元及(1,275,620)千元。其中計有公平價值554,416千元及(859,383)千元之合約，係為規避已認列外幣債權債務之匯率變動風險，其公平價值之變動計入當期外幣兌換損益科目；另有公平價值22,623千元及(416,237)千元之合約，係為規避預期交易外幣現金流量之匯率變動風險，其公平價值之變動計入「現金流量避險未實現損益」科目。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

本公司估計衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司持有衍生性金融商品之公平價值係以金融機構之報價為基準。

4.非衍生性金融商品之公平價值

本公司之非衍生性金融資產與負債中包括現金及約當現金、應收／應付票據及帳款、應收／應付關係人款、其他金融資產—流動、短期借款及應付權利金等，係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品不會因為時間性差異而改變其未來現金之請求權或支付數，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融商品外，於民國九十四年及九十三年十二月三十一日止其餘各項金融商品之帳面價值及公平價值彙總如下：

非衍生性金融商品	94.12.31		93.12.31	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
金融資產：				
短期投資	\$ 3,726,081	8,116,041	9,453,202	15,008,034
長期股權投資				
—實務上可估計公平價值	8,334,712	15,592,743	9,606,773	12,351,909
—實務上無法估計公平價值	34,111,102	詳下述(2)	34,085,373	詳下述(2)
存出保證金	341,549	341,549	338,755	338,755
金融負債：				
長期股權投資貸項	-	-	-	-
—實務上無法估計公平價值	411,850	詳下述(2)	654,527	詳下述(2)
應付公司債	-	-	6,000,000	6,027,391
資產負債表外金融商品：				
背書保證	2,587,615	2,587,615	3,973,051	3,973,051

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期投資：係以市價為公平價值。
- (2)長期股權投資：如有市價可循時，係以該市價為公平價值。惟本公司之長期股權投資大部份係投資於未上市(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：係公司繼續經營之必要保證項目，無法預期資產收取期間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。
- (4)應付公司債：其公平價值以市價為準。
- (5)背書保證：其公平價值係以合約金額為準。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Acer Computer International Ltd. (ACI)	係本公司之子公司
Boardwalk Capital Holding Limited (ACLAH)	係本公司之子公司
Acer European Holdings N.V. (AEH)	係本公司之子公司
建智股份有限公司(建智)	係本公司之子公司
安碁資訊股份有限公司(安碁)	係本公司之子公司
Acer Greater China (B.V.I) Corp. (AGC)	係本公司之子公司
Acer Holding International, Inc. (AHI)	係本公司之子公司
Acer Softcapital Incorporated (ASCBVI)	係本公司之子公司
樂彩股份有限公司(樂彩)	係本公司之子公司
天龍國際股份有限公司(天龍)	係本公司之子公司
敏利股份有限公司(敏利)	係本公司之子公司
Acer Computer (Singapore) Pte. Ltd (ACS)	係AHI之子公司
Acer Philippines, Inc. (APHI)	係AHI之子公司
Acer Computer Co. Ltd. (ATH)	係AHI之子公司
Acer Computer New Zealand Limited (ANZ)	係AHI之子公司
Acer Computer Australia Pty. Limited (ACA)	係AHI之子公司
Acer Japan Corp. (AJC)	係AHI之子公司
Acer India Private Limited (AIL)	係AHI之子公司
Servex International (Thailand) Co., Ltd. (STH)	係ATH之子公司
Acer Sales and Services SDN BHD (ASSSB)	係AHI之子公司
Servex (Malaysia) Sdn Bhd (SMA)	係ASSSB之子公司
Acer Market Services Limited (AMS)	係AGC之子公司
Acer Computer (Far East) Limited (AFE)	係AGC之子公司
Acer America Corp. (AAC)	係ACLAH之子公司
Acer Computer Mexico, S.A. de C.V. (AMEX)	係ACLAH之孫公司
Acer Computer B.V.(Hollands) (ACH)	係AEH之子公司
Acer CIS Incorporated (ACR)	係AEH之子公司
Acer Computer (M.E.) Limited (AME)	係AEH之子公司
Acer U.K. Limited (AUK)	係AEH之孫公司
Acer Computer GmbH (ACG)	係AEH之孫公司
Acer Computer France S.A.R.L. (ACF)	係AEH之孫公司
Acer Italy S.R.L. (AIT)	係AEH之孫公司

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Acer Europe AG (AEG)	係AEH之孫公司
Acer Computer Iberica, S.A. (AIB)	係AEH之孫公司
Acer Europe Services S.R.L. (AES)	係AEH之孫公司
Acer Computer Norway AS(ACN)	係AEH之孫公司
緯創資通股份有限公司(緯創)	係本公司以權益法評價之轉投資公司
明基電通股份有限公司(明基)	係本公司以權益法評價之轉投資公司
友達光電股份有限公司(友達)	係明基以權益法評價之轉投資公司
緯新資通(昆山)有限公司(緯新)	係緯創之子公司
智融股份有限公司(智融)	該公司董事長為本公司監察人

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國九十四年及九十三年度與關係人之重大交易事項及截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，相關交易餘額如下：

1.銷 貨

	94年度		93年度	
	金額	佔本公	金額	佔本公
		司營收		司營收
	淨額%	淨額%	淨額%	
AEG	\$ 102,556,592	50	404,584	-
AAC	32,468,666	16	9,447,263	7
ACA	10,116,597	5	7,451,723	6
ACG	2,008,168	1	24,665,950	19
ACF	1,021,521	1	6,760,437	5
AUK	842,920	-	7,683,689	6
AIT	711,712	-	13,592,101	11
AIB	454,943	-	10,954,539	8
ACH	355,643	-	5,808,691	5
其他(均小於5%)	<u>20,157,769</u>	<u>10</u>	<u>19,955,728</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 170,694,531</u>	<u>83</u>	<u>106,724,705</u>	<u>83</u>

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般銷售之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。至於銷貨予關係人之收款條件為出貨60天內收款，而一般交易(公家機關除外)則係出貨30天至90天內收款。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

2. 進 貨

	94年度		93年度	
	金 額	佔本公	金 額	佔本公
		司進貨		司進貨
	淨額%	淨額%		淨額%
緯 創	\$ 28,151,685	15	10,228,906	9
友 達	8,999,415	5	6,804,498	6
AIT	3,759,399	2	1,246,545	1
其他(均小於5%)	<u>2,243,893</u>	<u>1</u>	<u>1,557,128</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 43,154,392</u>	<u>23</u>	<u>19,837,077</u>	<u>17</u>

本公司向上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

民國九十四年及九十三年度由本公司提供主要原材料委託緯創或其海外子公司緯新加工，製造完成之成品完全售回本公司者，為避免營業額重覆計算，本公司未將銷售予緯創或其海外子公司(緯新等)之原材料金額分別計20,487,704千元及14,899,418千元包含於損益表之進、銷貨金額。另上述原材料銷售及成品買回之交易所產生之應收、應付帳款因未具法定抵銷權而無法沖抵之應收帳款，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止分別計5,254,206千元及0元。

3. 應收、應付票據及帳款餘額

因上列進銷貨所產生之期末應收及應付餘額如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金 額	%	金 額	%
應收票據及帳款：				
AEG	\$ 12,888,103	25	-	-
AAC	6,301,436	12	934,264	3
緯新	5,241,900	10	-	-
ACA	3,022,836	6	2,180,795	7
AUK	-	-	1,729,982	6
AIB	253,070	-	2,505,732	8
AIT	119,090	-	3,410,335	11
ACG	-	-	3,462,256	12
其他(均小於5%)	<u>3,581,892</u>	<u>7</u>	<u>5,060,322</u>	<u>17</u>
	<u>\$ 31,408,327</u>	<u>60</u>	<u>19,283,686</u>	<u>64</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

	94.12.31		93.12.31	
	金額	%	金額	%
應付票據及帳款：				
緯 創	\$ 6,291,284	13	1,910,836	9
友 達	1,969,790	4	505,949	2
AIT	298,983	1	391,360	2
其 他	180,403	-	243,611	1
	<u>\$ 8,740,460</u>	<u>18</u>	<u>3,051,756</u>	<u>14</u>

4.營運總部管理收入

本公司為全球各區域總部之子公司提供各種管理及後勤支援服務，民國九十四年及九十三年度收取之營運總部管理收入分別為766,872千元及542,758千元，列於營業收入。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日相關應收款分別計54,317千元及31,217千元，帳列其他應收關係人款項下。

5.維修收入

民國九十四年及九十三年度，本公司提供維修服務予樂彩等關係企業之收入分別計189,561千元及136,025千元。

6.管理顧問支出

民國九十四年度本公司支付智融公司管理諮詢服務費用計75,738千元。

7.分割及讓受資產

宏電公司於民國九十一年二月二十八日為分割基準日，將其研製服務部門相關營業(含資產及負債)分割予緯創。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日，應收所分割之遞延所得稅資產款項餘額分別計687,867千元及1,023,388千元。

8.其他應收款

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司替關係人代墊權利金、應收管理服務收入及其他交易等產生之應收款，其明細如下：

	94.12.31	93.12.31
AES	\$ 31,949	-
AAC	13,876	36,441
AUK	-	44,154
AMS	11,378	-
其他(均小於5%)	28,216	187
	<u>\$ 85,419</u>	<u>80,782</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

9.其他應付款

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司為關係人代收進貨折讓款及關係人替本公司代墊各項費用等所產生之應付款，其明細如下

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
AES	\$ 1,560,601	1,589,405
AMS	416,249	56,565
AEG	258,553	292,026
ACA	142,929	47,361
其他(均小於5%)	<u>291,086</u>	<u>208,963</u>
	<u>\$ 2,669,418</u>	<u>2,194,320</u>

10.綜上應收關係人款項於民國九十四年及九十三年十二月三十一日之明細彙總如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 31,408,327	19,283,686
應收分割及出售資產	687,867	1,023,388
其他應收款	<u>85,419</u>	<u>80,782</u>
	<u>\$ 32,181,613</u>	<u>20,387,856</u>

11.綜上應付關係人款項於民國九十四年及九十三年十二月三十一日之明細彙總如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
應付票據及帳款	\$ 8,740,460	3,051,756
其他應付款	<u>2,669,418</u>	<u>2,194,320</u>
	<u>\$ 11,409,878</u>	<u>5,246,076</u>

12.保 證

(1)民國九十四年十二月三十一日，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	<u>已 動 支 金 額</u>			
	背書保證 金 額	融資保證	其他保證	合 計
AAC	\$ 563,449	-	99,210	99,210
ACA	591,030	52,142	-	52,142
ACH	98,334	-	71,034	71,034
ACI與ACS共用	49,253	14,267	-	14,267
ANZ	49,253	-	-	-
AEG	1,811,831	64,324	500,857	565,181
AIL	197,010	11,378	3,774	15,152
AJC	32,835	3,030	-	3,030
ATH	321,783	234,773	-	234,773

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

借 款 人	背書保證 金 額	已 動 支 金 額		
		融資保證	其他保證	合 計
STH	\$ 9,851	-	-	-
SMA	65,670	35,913	-	35,913
AUK	56,909	36,013	-	36,013
ACR	32,835	-	-	-
ASCBVI	492,525	-	-	-
AMEX	65,670	12,514	-	12,514
APHI	32,835	-	-	-
AMS	98,505	-	-	-
AFE	8,209	-	-	-
ACN	98,505	-	-	-
安基	700,000	360,000	-	360,000
建智	1,510,410	64,348	716,038	780,386
樂彩	308,000	308,000	-	308,000
	\$ 7,194,702	1,196,702	1,390,913	2,587,615

(2)民國九十四年十二月三十一日，子公司天龍及敏利為本公司背書保證之金額分別為20,538千元及11,840千元。

六、質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	94.12.31	93.12.31
短期投資	公司債擔保	\$ -	1,730,913
長期股權投資	公司債擔保	-	3,573,681
固定資產及未供營業用資產	銀行額度擔保	2,210,692	2,222,014
存出保證金—定期存單	投標履約保證押金	140,040	139,551
		\$ 2,350,732	7,666,159

七、重大承諾事項及或有事項

(一)權利金

- 1.本公司與IBM於民國九十二年十月續簽訂專利相互授權合約(Patent Cross License)合約期間五年。相互授權之主要內容為雙方有權使用彼此全世界相關電腦之專利技術，以產銷個人電腦產品。此相互授權採取按約定金額付清之模式，本公司自民國九十二年起的定期給付IBM約定之權利金。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司與Lucent Technologies Inc.於民國九十三年六月續簽訂專利相互授權合約(Patent Cross License)。合約期間至民國九十六年十二月三十一日。此相互授權採取按約定金額付清之模式，本公司自民國九十三年起按期給付Lucent約定之權利金。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。

(二)其他

本公司於民國九十四年及九十三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134,160千元及178,904千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	94年度				93年度			
	帳列營業 費用者	帳列投資收 益減項者者	帳列營業 成本者	合 計	帳列營業 費用者	帳列投資收 益減項者者	帳列營業 成本者	合 計
用人費用			-				-	
薪資費用	934,225	787,685	-	1,721,910	836,488	803,765	-	1,640,253
勞健保費用	58,535	38,731	-	97,266	53,718	39,246	-	92,964
退休金費用	40,623	30,005	-	70,628	22,754	19,290	-	42,044
其他用人費用	107,872	184,277	-	292,149	73,436	130,259	-	203,695
折舊費用	45,999	161,041	28,386	235,426	52,265	186,562	29,223	268,050
攤銷費用	56,970	224,485	-	281,455	30,429	200,537	8,740	239,706

(二)重分類

民國九十三年度財務報表中若干金額為配合民國九十四年度財務報表之表達，已作適當之重分類，其對財務報表之影響並不重大。

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	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
	公 司 名 稱	關 係						
本公司	AAC	2	12,730,949	110,244	99,210	-	0.16%	63,654,746
本公司	ACA	2	12,730,949	433,959	52,142	-	0.08%	63,654,746
本公司	ACH	2	12,730,949	319,982	71,034	-	0.11%	63,654,746
本公司	ACI與ACS共用	2	12,730,949	19,156	14,267	-	0.02%	63,654,746
本公司	ANZ	2	12,730,949	24,744	-	-	-	63,654,746
本公司	AEG	2	12,730,949	872,382	565,181	-	0.89%	63,654,746
本公司	AIL	2	12,730,949	16,194	15,152	-	0.02%	63,654,746
本公司	AJC	2	12,730,949	19,455	3,030	-	-	63,654,746
本公司	ATH	2	12,730,949	254,644	234,773	-	0.37%	63,654,746
本公司	STH	2	12,730,949	415	-	-	-	63,654,746
本公司	SMA	2	12,730,949	49,808	35,913	-	0.06%	63,654,746
本公司	AUK	2	12,730,949	37,696	36,013	-	0.06%	63,654,746
本公司	ACR	2	12,730,949	-	-	-	-	63,654,746
本公司	ASCBVI	2	12,730,949	-	-	-	-	63,654,746
本公司	AMEX	2	12,730,949	59,837	12,514	-	0.02%	63,654,746
本公司	APHI	2	12,730,949	-	-	-	-	63,654,746
本公司	AMS	2	12,730,949	-	-	-	-	63,654,746
本公司	AFE	2	12,730,949	1,082	-	-	-	63,654,746
本公司	ACN	2	12,730,949	-	-	-	-	63,654,746
本公司	建智香港	2	12,730,949	61,123	-	-	-	63,654,746
本公司	安基	2	12,730,949	379,000	360,000	-	0.57%	63,654,746
本公司	渴望開發	2	12,730,949	659,500	-	-	-	63,654,746
本公司	建智	2	12,730,949	1,060,330	780,386	-	1.23%	63,654,746
本公司	樂彩	2	12,730,949	308,000	308,000	-	0.48%	63,654,746

(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(94.9.30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。

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	保誠威寶基金	-	短期投資	19,999	247,000	-	247,137	
本公司	怡富第一債券基金	-	短期投資	36,077	499,994	-	500,262	
本公司	新光吉星基金		短期投資	25,477	359,998	-	360,197	
本公司	荷銀債券基金		短期投資	40,395	600,000	-	600,321	
本公司	友邦巨輪基金		短期投資	19,437	244,005	-	244,468	
本公司	日盛債券基金		短期投資	5,200	70,000	-	70,034	
本公司	荷銀債券基金		短期投資	3,333	48,841	-	49,535	
本公司	保誠威寶基金		短期投資	602	7,350	-	7,442	
本公司	建弘全家福基金		短期投資	67	10,727	-	10,872	
本公司	台積電股票	-	短期投資	63,140	1,237,265	-	3,924,162	
本公司	鴻海股票		短期投資	11,845	400,901	-	2,101,611	

本公司期末持有長期股權明細，請詳附註四(五)。

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：

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				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	元大萬泰基金	短期投資	-	-	75,708	1,030,000	2,930	40,000	78,638	1,075,856	1,070,000	5,856	-	-
本公司	保誠威寶基金	短期投資	-	-	70,157	856,000	106,268	1,307,000	156,426	1,921,089	1,916,000	5,089	19,999	247,000
本公司	怡富第一債券基金	短期投資	-	-	54,237	742,000	204,170	2,818,000	222,330	3,065,957	3,060,006	5,951	36,077	499,994
本公司	新光吉星基金	短期投資	-	-	27,774	387,000	190,895	2,685,900	193,192	2,717,852	2,712,902	4,950	25,477	359,998
本公司	荷銀債券基金	短期投資	-	-	50,863	745,000	249,556	3,692,000	260,024	3,843,452	3,837,000	6,452	40,395	600,000
本公司	統一強棒基金	短期投資	-	-	53,394	801,572	94,274	1,425,000	147,668	2,232,549	2,226,572	5,977	-	-
本公司	友邦巨輪基金	短期投資	-	-	27,046	335,000	31,968	400,000	39,577	495,033	490,995	4,038	19,437	244,005
本公司	盛華 1699 基金	短期投資	-	-	24,416	295,000	113,855	1,384,000	138,271	1,683,123	1,679,000	4,123	-	-
本公司	日盛債券基金	短期投資	-	-	-	-	67,552	906,000	62,352	836,599	836,000	599	5,200	70,000
本公司	匯豐富泰基金	短期投資	-	-	50,413	729,000	108,554	1,582,000	158,967	2,314,943	2,311,000	3,943	-	-
本公司	建弘全家福基金	短期投資	-	-	3,752	600,000	1,999	321,000	5,751	923,607	921,000	2,607	-	-
本公司	台積電股票	短期投資	-	-	101,244	1,851,366	-	-	38,104	2,245,963	614,101	1,631,862	63,140	1,237,265
本公司	鴻海股票	短期投資	-	-	25,054	1,014,121	-	-	13,209	2,324,119	613,220	1,710,899	11,845	400,901

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

宏基股份有限公司財務報表附註(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		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)票據、帳款之比率	
本公司	AAC	本公司之子公司	銷貨	(32,468,666)	(15.84)%	OA60	-	-	6,301,436	12.15%	
本公司	AJC	本公司之子公司	銷貨	(802,737)	(0.39)%	OA60	-	-	90,772	0.02%	
本公司	ACA	本公司之子公司	銷貨	(10,116,597)	(4.94)%	OA60	-	-	3,022,836	5.83%	
本公司	ATH	本公司之子公司	銷貨	(4,222,656)	(2.06)%	OA60	-	-	905,997	1.75%	
本公司	AFE	本公司之子公司	銷貨	(730,102)	(0.36)%	OA60	-	-	102,644	0.20%	
本公司	ACS	本公司之子公司	銷貨	(2,256,854)	(1.10)%	OA60	-	-	211,009	0.41%	
本公司	ASSSB	本公司之子公司	銷貨	(2,866,459)	(1.40)%	OA60	-	-	471,245	0.91%	
本公司	ACR	本公司之子公司	銷貨	(273,772)	(0.13)%	OA60	-	-	102	-	
本公司	AIL	本公司之子公司	銷貨	(2,346,974)	(1.15)%	OA60	-	-	623,184	1.20%	
本公司	ASZ	本公司之子公司	銷貨	(242,110)	(0.12)%	OA60	-	-	-	-	
本公司	ACG	本公司之子公司	銷貨	(2,008,168)	(0.98)%	OA60	-	-	-	-	
本公司	AUK	本公司之子公司	銷貨	(842,920)	(0.41)%	OA60	-	-	-	-	
本公司	ACF	本公司之子公司	銷貨	(1,021,521)	(0.50)%	OA60	-	-	-	-	
本公司	ACH	本公司之子公司	銷貨	(355,643)	(0.02)%	OA60	-	-	531	-	
本公司	AIT	本公司之子公司	銷貨	(711,712)	(0.35)%	OA60	-	-	119,090	0.23%	
本公司	AIB	本公司之子公司	銷貨	(454,943)	(0.22)%	OA60	-	-	253,070	0.49%	
本公司	AEG	本公司之子公司	銷貨	(102,556,592)	(50.04)%	OA60	-	-	12,888,103	24.86%	
本公司	AMS	本公司之子公司	銷貨	(1,287,279)	(0.63)%	OA60	-	-	829	-	
本公司	BJAI	本公司之子公司	銷貨	(158,752)	(0.08)%	OA60	-	-	155,306	0.30%	
本公司	WPH	聯屬公司	銷貨	(894,372)	(0.44)%	OA60	-	-	-	-	
本公司	LGS	本公司之子公司	銷貨	(1,248,561)	(0.61)%	OA60	-	-	132,005	0.25%	
本公司	AIN	本公司之子公司	銷貨	(395,064)	(0.19)%	OA60	-	-	99,616	0.19%	
本公司	全國電子	依權益法評價之被投資公司	銷貨	(618,024)	(0.30)%	OA60	-	-	91,674	0.18%	
本公司	樂彩	本公司之子公司	銷貨	(321,372)	(0.16)%	OA60	-	-	82,899	0.16%	
本公司	第三波	本公司之子公司	銷貨	(332,204)	(0.16)%	OA60	-	-	116,176	0.22%	
本公司	展基	本公司之子公司	銷貨	(331,291)	(0.16)%	OA60	-	-	237,784	0.46%	
本公司	ANZ	本公司之子公司	銷貨	(204,534)	(0.10)%	OA60	-	-	47,012	0.09%	
本公司	APHI	本公司之子公司	銷貨	(173,560)	(0.08)%	OA60	-	-	33,336	0.06%	
本公司	SMA	本公司之子公司	銷貨	(105,908)	(0.05)%	OA60	-	-	13,421	0.03%	
本公司	緯創	依權益法評價之被投資公司	進貨	28,151,685	15.17%	OA55	-	-	(6,291,284)	(13.02)%	
本公司	友達	聯屬公司	進貨	8,999,415	4.85%	OA45	-	-	(1,969,790)	(4.08)%	
本公司	AEG	本公司之子公司	進貨	1,241,955	0.67%	OA60	-	-	(4)	-	
本公司	AIT	本公司之子公司	進貨	3,759,399	2.03%	OA30	-	-	(298,983)	(0.62)%	
本公司	展基	本公司之子公司	進貨	706,359	0.39%	OA60	-	-	(171,147)	(0.35)%	
本公司	宇瞻	本公司之子公司	進貨	124,296	0.07%	OA60	-	-	(6,302)	(0.01)%	

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	AAC	本公司之子公司	6,301,436	8.93	781,114	催收中	6,301,436	-
本公司	BJAI	本公司之子公司	155,306	0.60	-	-	155,306	-
本公司	ACA	本公司之子公司	3,022,836	3.89	1,053,385	催收中	3,022,836	-
本公司	ATH	本公司之子公司	905,997	5.72	209,406	催收中	905,997	-
本公司	AFE	本公司之子公司	107,245	7.82	10,345	催收中	107,245	-
本公司	ACS	本公司之子公司	211,009	14.71	-	-	211,009	-
本公司	ASSSB	本公司之子公司	471,245	7.90	6,166	催收中	471,245	-
本公司	AIL	本公司之子公司	623,184	5.13	238,701	催收中	415,676	-
本公司	AIT	本公司之子公司	119,090	0.40	107,805	催收中	-	-
本公司	AIB	本公司之子公司	253,070	0.33	253,070	催收中	-	-
本公司	AEG	本公司之子公司	12,888,103	15.91	387	催收中	12,888,103	-
本公司	LGS	本公司之子公司	132,005	17.32	2	催收中	132,005	-
本公司	第三波	本公司之子公司	116,176	5.56	11,864	催收中	64,027	-
本公司	展基	本公司之子公司	237,784	2.63	2,485	催收中	237,784	-
本公司	緯創	依權益法評價之被投資公司	687,867 (註)	-	-	-	-	-
本公司	緯新	緯創之子公司	5,241,900	-	89	催收中	5,241,900	-

(註)：係分割遞延所得稅資產予緯創之應收款項，待其實際使用後才得以收回。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(十五)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區... 等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	宏大	台北市	對科技事業之直接投資、對投資事業提供企劃諮詢、參與經營及管理	42,351	42,351	8,523	33.42%	51,757	(46,856)	(15,659)	子公司
本公司	群基	台北市	控股公司	3,910,812	5,910,812	316,790	100.00%	3,405,019	382,236	382,236	"
本公司	ACLAH	BVI	控股公司	3,335,591	3,015,091	166,992	100.00%	33,778	6,458	6,458	"
本公司	AEH	Netherlands	控股公司	1,189,862	1,189,862	-	100.00%	11,211,703	5,585,849	5,585,849	"
本公司	AHI	BVI	控股公司	2,022,941	2,022,941	63,050	100.00%	3,009,641	764,685	764,685	"
本公司	SAL	Australia	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	33.41%	53,916	1,772	(3,303)	
本公司	AWI	BVI	海外控股公司	4,519,860	4,519,860	1,464,193	100.00%	3,659,355	1,013	1,013	子公司
本公司	ASCBVI	BVI	海外控股公司	3,248,557	3,962,277	98,000	100.00%	2,379,736	(410,359)	(410,359)	"
本公司	ACI	Singapore	電腦產品銷售	777,945	777,945	86,592	100.00%	862,816	2,544	2,544	"
本公司	ASD	HK	電腦零組件之買賣	609,976	609,976	7,800	100.00%	12,336	355	318	"
本公司	宏碁資融	台北市	投資顧問、財務管理	100,000	100,000	10,000	100.00%	50,116	(1,831)	(1,831)	"
本公司	跨世紀	台北市	一般投資業務	3,199,010	4,000,000	-	100.00%	3,281,332	(1,373,244)	(1,373,244)	"

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	宇瞻	台北縣	記憶體模組製造買賣	831,307	831,307	53,564	51.06%	579,655	(50,891)	(32,124)	子公司
本公司	ATPF	Australia	創業投資事業之投資	127,841	127,841	541	100.00%	60,229	21,110	18,971	"
本公司	ADSBH	BVI	控股公司	1,298,876	1,298,876	42,016	100.00%	(411,850)	(27,775)	(27,775)	"
本公司	安碁	台北市	資料儲存管理服務	2,943,044	2,943,044	300,050	100.00%	1,818,844	(350,185)	(350,185)	"
本公司	建智	台北市	電腦及其週邊設備、主機板之買賣、電子零組件之買賣	675,000	675,000	82,793	100.00%	960,182	133,734	133,723	"
本公司	卡米爾	新竹市	無線上網平台軟體研發	12,512	12,512	875	26.63%	(673)	(8,428)	(2,702)	
本公司	敏利	台北市	廣告設計代理與承攬	38,105	38,105	3,810	100.00%	15,899	(92)	(92)	子公司
本公司	天龍	台北市	電腦週邊設備及其配件之買賣、維修及電腦週邊設備租賃	25,000	25,000	25	100.00%	13,559	(1,597)	(1,597)	"
本公司	AGC	BVI	投資及控股	1,051,817	1,051,817	49,942	100.00%	1,309,309	90,564	90,564	子公司
本公司	客服網際	台北市	電腦資訊供應服務業	-	24,300	-	-	-	-	-	
本公司	明碁	桃園縣	個人電腦、電腦週邊設備之製造、銷售	1,517,571	1,945,539	180,526	6.89%	3,158,688	(5,225,571)	(554,271)	
本公司	展碁	台北市	電腦及其週邊設備、主機板之買賣、通信電子產品、電子零組件之買賣	1,115,474	1,115,474	61,744	99.79%	1,191,370	67,014	50,689	子公司
本公司	宏發	桃園縣	積體電路測試服務	198,351	198,351	16,477	19.39%	117,564	(251,755)	(48,821)	
本公司	第三波	台北市	軟體、書籍、雜誌之出版發行、出租與買賣	6,320	794,320	10,006	100.00%	383,720	284,580	284,580	子公司
本公司	宏通	台北市	投資各種生產、電腦通訊及創投等事業	238,700	238,700	19,580	24.48%	109,185	(88,586)	(21,682)	
本公司	緯創	新竹科學工業區	研究、開發、生產、製造及銷售電腦產品	2,925,963	4,264,533	218,589	18.55%	4,823,821	3,181,946	1,188,970	
本公司	安芯管顧	桃園縣	渴望育成之管理顧問	400	400	40	40.00%	443	-	-	
本公司	渴望育成	桃園縣	創業投資事業	300,000	300,000	30,000	100.00%	212,259	(51,300)	(51,300)	子公司
本公司	台灣電子收費服務	台北市	電子化收費	21,000	21,000	2,100	60.00%	3,032	(34)	(20)	"
本公司	全國電子	台北市	零售電子產品	584,475	584,475	17,275	13.88%	352,195	490,291	(35,207)	
本公司	HITRUST	BVI	控股公司	635,568	635,568	8,758	31.56%	960,838	74,335	107,004	
本公司	樂彩	台北市	公益彩券經銷業	283,385	283,385	28,840	56.00%	318,061	29,798	12,207	子公司
建智	Sertek Ltd.	HK	電子零件買賣	83,494	51,234	19,500	100.00%	57,138	10,645	-	孫公司
群碁	宏大創投	台北市	對科技事業之投資	169,774	169,774	16,977	66.58%	103,107	(46,856)	-	子公司
群碁	萬碁	台北市	資訊服務業	60,000	60,000	1,920	19.42%	-	(62,097)	-	
群碁	龍捲風	台北市	資訊軟體、資料處理服務業	133,131	133,131	5,607	29.51%	-	(41,101)	-	
群碁	龍顯	台北市	委託營造廠商興建國民住宅	40,000	40,000	12,958	100.00%	659,465	13,121	-	孫公司
群碁	渴望園區開發	台北市	建築物管理維護之業務	50,000	1,035,000	50,000	100.00%	225,930	(258,262)	-	"
群碁	怡康軟體	台北市	提供企業系統完整之解決方案	70,434	68,025	3,466	24.88%	33,415	1,095	-	
渴望育成	全波科技	龍潭	有線通訊及無線、通信機械器材及電信、器材研發、製造及銷售	67,258	67,258	5,605	40.01%	-	(47,946)	-	
展碁	香港展碁	HK	電腦週邊軟體	55,895	55,895	12,872	100.00%	12,818	(12,944)	-	孫公司
展碁	展大國際	台北市	資訊軟體零售服務	26,820	26,820	882	30.22%	8,009	513	-	
第三波	TWPBVI	BVI	投資控股	362,868	305,966	11,068	100.00%	32,298	(43,080)	-	孫公司
第三波	八風資訊	台北市	電腦週邊設備及電腦應用軟體之設計、安裝及買賣	2,000	73,507	200	100.00%	7,873	3,019	-	"
第三波	第三波創新科技	台北市	投資顧問、資訊軟體批發服務及廣告服務	30,000	30,000	3,000	100.00%	16,660	(227)	-	"
第三波	知城數位科技	台北市	資訊軟體及圖書之出版、批發、零售及服務	10,000	10,000	1,000	20.00%	-	-	-	

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
第三波資 訊(國際 股)	上海金仕達	China	開發生產製造計算機軟 件	21,059	21,059	800	32.20%	11,160	(1,887)	(608)	
宇瞻	象瞻	台灣	記憶體模組買賣	1,000	1,000	100	100.00%	3,228	4,205	-	孫公司
宇瞻	AMA	美國	記憶體模組買賣	610	610	20	100.00%	60,653	(6,456)	-	"
宇瞻	ACYB	BVI	控股公司	8,653	8,653	2,336	100.00%	3,787	(519)	-	"
宇瞻	AMH	荷蘭	記憶體模組買賣	670	670	-	100.00%	(59,472)	(35,103)	-	"
宇瞻	騰研	台灣	資訊軟體服務	127,879	127,879	9,500	100.00%	42,208	(24,817)	-	"
宇瞻	ATJ	日本	記憶體模組買賣	2,918	2,918	-	100.00%	(8,464)	1,135	-	"
宇瞻	宏域	HK	記憶體模組買賣	443	443	100	99.99%	3,920	4,292	-	"
ASCBVI	IP FUND 1	Cayman	投資管理	2,632,520	2,369,638	80,174	33.67%	1,988,629	-	-	-
ASCBVI	IP FUND 3	Cayman	投資管理	197,568	138,298	6,017	19.99%	197,568	-	-	-

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最 高餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸 與性質	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 限額	資金貸與 總限額	備註
											名稱	價值			
1	ATVAP	ASCBVI	應收關係人款項	2,684	2,627	1.75%~2.1%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
2	ATH	STH	應收關係人款項	20,585	15,994	2.075%~2.43%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
3	AWI	ADSBH	應收關係人款項	475,598	465,393	1.2%~4.67%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
3	AWI	ASCBVI	應收關係人款項	657	-	1.20%~2.65%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
4	ASCBVI	iD5	應收關係人款項	117,443	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
5	SSL	ACI	應收關係人款項	89,280	88,875	-	2	-	營業週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
6	ACG	AEH	應收關係人款項	1,052,480	-	2.25%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
6	ACG	AHN	應收關係人款項	801,504	-	2.25%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
7	AUK	AEX	應收關係人款項	59,824	-	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
8	AHN	ACZ	應收關係人款項	31,200	31,200	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
9	AMS	ACLAH	應收關係人款項	126,480	-	2.45%~2.91%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
10	AEG	AEH	應收關係人款項	1,045,200	1,045,200	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
10	AEG	AHN	應收關係人款項	943,800	943,800	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
11	ASSSB	MGB	應收關係人款項	9,556	9,556	-	2	-	營業週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
12	HSN	SMA	應收關係人款項	26,063	26,063	4%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
13	AGC	AWI	應收關係人款項	98,103	-	1.25%~2.66%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	
14	ACI	LGS	應收關係人款項	66,897	-	0.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,365,475	31,827,373	

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(94.9.30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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	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
	公司名稱	公司名稱	關係						
1	建智	建智香港	2	960,182	385,531	385,531	-	40.15%	960,182
1	建智	宏慧國際上海	2	960,182	32,835	32,835	-	3.42%	960,182
2	天龍	宏碁	4	12,730,949	26,727	20,538	-	0.03%	63,654,746
3	敏利	宏碁	4	12,730,949	11,840	11,840	-	0.02%	63,654,746
3	敏利	第三波	1	12,730,949	750	750	-	-	63,654,746
4	ASSSB	HSN	2	12,730,949	1,659	-	-	-	63,654,746
4	ASSSB	SMA	2	12,730,949	33,180	10,015	-	0.02%	63,654,746
5	第三波	TWPBVI	2	110,258	34,714	-	-	-	551,291
6	宇瞻	AMH	2	244,473	9,954	9,954	-	0.81%	1,222,364
6	宇瞻	AMA	2	244,473	9,954	9,954	-	0.81%	1,222,364
6	宇瞻	宏域	2	244,473	9,954	9,954	-	0.81%	1,222,364

(註)背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司
2. 直接持有普通股股權超過50%之子公司。
3. 對公司直接持有普通股股權超過50%之母公司。

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				備註
					股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
1	建智	Sertek Limited 股票	母子公司	長期投資	19,500	57,138	100.00%	56,415	
2	建智香港	宏慧股票	母子公司	長期投資	2,500	41,018	100.00%	41,018	
3	AWI	AI 股票	母公司	長期投資	11,982	588,198	0.53%	956,048	
3	AWI	AI GDR 受益憑證	母公司	長期投資	4,695	2,318,006	-	1,832,781	
4	ASCBVI	AVA 股票	母子公司	長期投資	565	12,892	100.00%	12,892	
4	ASCBVI	ACBVI 股票	母子公司	長期投資	4	126,612	100.00%	126,612	
4	ASCBVI	ATVAP 股票	母子公司	長期投資	1,400	43,455	100.00%	43,455	
4	ASCBVI	ASCCAM 股票	母子公司	長期投資	100	2,924	100.00%	2,924	
4	ASCBVI	DYNA FUND2 股票	-	長期投資	4,000	29,058	3.18%	-	
4	ASCBVI	E2 OPEN 股票	-	長期投資	8,396	-	6.91%	-	
4	ASCBVI	BTD FUND 股票	-	長期投資	10	-	1.67%	-	
4	ASCBVI	Ufinity(COOLCONNEX)股票	-	長期投資	194	-	0.13%	-	
4	ASCBVI	DYNA FUND 股票	-	長期投資	3,000	-	8.87%	-	
4	ASCBVI	GE FUND 股票	-	長期投資	-	46,076	4.97%	-	
4	ASCBVI	TONBU(原 INTER EMS)股票	-	長期投資	500	-	1.41%	-	
4	ASCBVI	INVESTAR 股票	-	長期投資	163	-	10.84%	-	
4	ASCBVI	IP FUND III 股票	-	長期投資	6,017	197,568	19.99%	-	
4	ASCBVI	IP FUND I 股票	-	長期投資	80,174	1,988,627	33.67%	-	
4	ASCBVI	KINGSTAR 復旦金山仕達股票	-	長期投資	207	30,087	12.97%	-	
4	ASCBVI	LINEO 股票	-	長期投資	333	-	0.53%	-	
4	ASCBVI	ORIGIN PARTNERS 股票	-	長期投資	1,596	-	3.69%	-	
4	ASCBVI	SILICON STORAGE 股票	-	長期投資	504	61,509	0.54%	91,570	

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
4	ASCBVI	SINO CVC 股票	-	長期投資	1,500	-	15.00%	-	
4	ASCBVI	VEN GLOBAL 股票	-	長期投資	2	-	11.32%	-	
4	ASCBVI	YES MOBILE 股票	-	長期投資	2,000	-	5.09%	-	
4	ASCBVI	ENX 股票	-	長期投資	1,000	-	10.92%	-	
4	ASCBVI	ROUTEFREE (原 BROADON)股票	-	長期投資	3,000	197,010	7.91%	-	
4	ASCBVI	Octasoft 股票	-	長期投資	2,057	-	6.72%	-	
4	ASCBVI	IDSCBVI 股票	-	長期投資	60	1,960	19.90%	-	
4	ASCBVI	ID5 Fund Ltd.股票	-	長期投資	4,571	113,314	19.40%	-	
5	ACBVI	ACAP 股票	母子公司	長期投資	-	292	100.00%	292	
6	ATVAP	ATVAPS 股票	母子公司	長期投資	200	5,979	100.00%	5,979	
6	ATVAP	IP FUND 1 股票	-	長期投資	640	21,881	0.31%	-	
7	ADSBH	ADSCC	母子公司	長期投資	5,005	198,362	100.00%	198,362	
8	ADSCC	AGES	母子公司	長期投資	9,246	144,014	85.00%	144,014	
9	AGES	AGEST	母子公司	長期投資	19,900	69,796	99.50%	69,796	
9	AGES	統一全壘打基金	-	短期投資	149	2,044	-	2,070	
9	AGES	保誠理財通三號基金	-	短期投資	3,500	35,000	-	35,379	
9	AGES	永昌鳳翔債券基金	-	短期投資	357	5,237	-	5,304	
9	AGES	摩根富林明 JF 平衡基金	-	短期投資	426	5,000	-	6,637	
9	AGES	大眾債券基金	-	短期投資	584	7,395	-	7,494	
9	AGES	保誠運籌人生基金	-	短期投資	998	10,210	-	10,533	
9	AGES	保誠理財通二號基金	-	短期投資	1,000	10,000	-	11,420	
9	AGES	摩根富林明 JF 全球平衡基金	-	短期投資	800	8,000	-	9,171	
9	AGES	摩根富林明 JF 台灣微型基金	-	短期投資	300	3,000	-	3,510	
9	AGES	保德信全球債券組合基金	-	短期投資	500	5,000	-	5,003	
9	AGES	摩根富林明 JF 亞太高息平衡基金	-	短期投資	800	8,000	-	8,327	
10	群基	奇基股票	聯屬公司	長期投資	100	1,000	0.50%	-	
10	群基	上奇科技股票	-	長期投資	1,846	19,737	6.05%	22,613	
10	群基	旭聯科技股票	-	長期投資	1,799	11,439	7.24%	-	
10	群基	全國電子股票	母公司以權益法 評價之被投資公司	長期投資	7,659	237,631	6.15%	314,784	
10	群基	誠品股票	母公司以權益法 評價之被投資公司	長期投資	5,280	253,944	4.69%	-	
10	群基	網際薪傳股票	-	長期投資	2,078	-	17.32%	-	
10	群基	台灣固網股票	-	長期投資	1,400	14,000	0.02%	-	
10	群基	春水堂科技股票	母公司以權益法 評價之被投資公司	長期投資	85	1,534	1.26%	-	
10	群基	緯創資通股票	母公司以權益法 評價之被投資公司	長期投資	61,326	1,252,108	5.20%	2,571,419	
10	群基	Hormonix 股票	-	長期投資	118	32,260	3.72%	-	
10	群基	卡米爾資訊股票	母公司以權益法 評價之被投資公司	長期投資	173	1,730	5.26%	-	
10	群基	聯華電信股票	-	長期投資	1	-	-	-	
10	群基	米輯科技股票	-	長期投資	2,030	36,200	1.49%	-	

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
10	群基	金麗科技股票	-	長期投資	990	17,442	2.35%	17,139	
10	群基	昱泉國際股票	-	長期投資	1	49	-	10	
10	群基	易博科技股票	-	長期投資	1,500	-	12.50%	-	
10	群基	宏發半導體股票	母公司以權益法 評價之被投資公 司	長期投資	8,625	86,262	10.15%	-	
10	群基	運籌網通股票	-	長期投資	308	3,081	7.70%	-	
10	群基	極致行動	-	長期投資	557	2,660	10.03%	-	
10	群基	宏大創投股票	母子公司	長期投資	16,977	103,107	66.58%	110,501	
10	群基	萬基股票	以權益法評價之 被投資公司	長期投資	1,920	-	19.42%	-	
10	群基	龍捲風科技股票	以權益法評價之 被投資公司	長期投資	5,607	-	29.51%	-	
10	群基	龍顯股票	母子公司	長期投資	12,958	659,465	100.00%	659,465	
10	群基	渴望園區股票	母子公司	長期投資	50,000	225,930	100.00%	225,930	
10	群基	怡康軟體股票	以權益法評價之 被投資公司	長期投資	3,466	33,415	24.88%	33,415	
10	群基	建基股票	-	短期投資	724	30,659	0.26%	7,401	
10	群基	開發金控股票	-	短期投資	6,838	82,462	0.06%	82,462	
10	群基	保誠威鋒二號基金	-	短期投資	3,588	54,721	-	55,033	
10	群基	萬能基金	-	短期投資	16,706	250,003	-	250,819	
11	宏大	春水堂科技股票	-	長期投資	1,175	21,016	17.49%	-	
11	宏大	I-Content 股票	-	長期投資	1,000	-	8.00%	-	
11	宏大	昱泉國際股票	-	長期投資	2,669	24,312	9.76%	24,312	
11	宏大	得意傳播股票	-	長期投資	235	-	8.36%	-	
11	宏大	隴華電子股票	-	長期投資	332	3,535	0.31%	2,285	
11	宏大	上奇科技股票	-	長期投資	451	4,822	1.48%	5,544	
11	宏大	蕃薯藤數位科技股票	-	長期投資	206	-	1.25%	-	
11	宏大	網際薪傳股票	-	長期投資	850	-	7.08%	-	
11	宏大	全國電子股票	母公司以權益法 評價之被投資公 司	長期投資	1,020	18,000	0.82%	41,929	
11	宏大	保誠威鋒二號基金	-	短期投資	3,031	46,001	-	46,483	
11	宏大	保誠威寶基金	-	短期投資	2,764	34,000	-	34,160	
12	渴望服務	全波股票	-	長期投資	571	0	-	-	
12	渴望育成	保誠威鋒二號基金	-	短期投資	2,644	39,000	-	40,557	
12	渴望育成	傳山永利基金	-	短期投資	3,896	45,000	-	46,779	
12	渴望育成	保誠威鋒二號基金	-	短期投資	666	10,000	-	10,217	
12	渴望育成	保誠威鋒二號基金	-	短期投資	1,980	29,745	-	30,367	
12	渴望育成	永昌鳳翔基金	-	短期投資	2,731	39,792	-	40,623	
12	渴望育成	保誠威寶基金	-	短期投資	3,140	38,400	-	38,800	
12	渴望育成	全波科技股票	以權益法評價之 轉投資公司	長期投資	5,605	-	40.01%	-	
12	渴望育成	運籌網通	-	長期投資	692	-	17.30%	-	
13	展基	展大國際股票	以權益法評價之 轉投資公司	長期投資	882	8,009	30.22%	8,009	
13	展基	香港展基股票	母子公司	長期投資	12,872	12,818	100.00%	12,818	
13	展基	捷修網股票	-	長期投資	1,800	18,000	15.00%	-	
14	第三波	TWPBVI 股票	母子公司	長期投資	11,068	32,298	100.00%	32,298	

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
14	第三波	八風資訊股票	母子公司	長期投資	200	7,873	100.00%	7,873	
14	第三波	群聯資訊股票	-	長期投資	45	-	7.54%	-	
14	第三波	第三波創新股票	母子公司	長期投資	3,000	16,660	100.00%	16,660	
14	第三波	知城數位股票	依權益法評價之 被投資公司	長期投資	1,000	-	20.00%	-	
14	第三波	上奇科技股票	-	短期投資	45	1,453	-	521	
14	第三波	哈瑪星股票	-	長期投資	600	-	19.87%	-	
14	第三波	亞洲全通股票	-	長期投資	999	-	5.02%	-	
14	第三波	松崗股票	-	長期投資	1,350	-	3.86%	-	
14	第三波	商翼資訊股票	-	長期投資	230	-	15.33%	-	
14	第三波	數位遊戲傳播股票	-	長期投資	120	-	14.29%	-	
14	第三波	新光吉星債券基金	-	短期投資	1,863	26,269	-	26,342	
14	第三波	日盛債券基金	-	短期投資	6,852	91,903	-	92,286	
14	第三波	元大萬泰債券基金	-	短期投資	1,449	19,863	-	19,976	
14	第三波	匯豐富泰	-	短期投資	4,027	58,956	-	59,027	
15	TWPBVI	第三波軟件(北京)有限公司	母子公司	長期投資	3,000	(5,429)	100.00%	(5,429)	
15	TWPBVI	第三波遠東有限公司	母子公司	長期投資	7,000	8,903	100.00%	8,903	
15	TWPBVI	北京第三波戲谷軟件有限公司	母子公司	長期投資	1,500	3,339	100.00%	3,339	
15	TWPBVI	第三波軟件(珠海)有限公司	母子公司	長期投資	-	-	100.00%	-	
15	TWPBVI	上海金仕達多媒體有限公司	依權益法評價之 被投資公司	長期投資	800	11,160	32.00%	11,160	
16	第三波創新	統一證券投信強棒基金	-	短期投資	1,051	15,818	-	16,010	
17	八風資訊	統一強棒基金	-	短期投資	328	4,931	-	4,993	
18	AHI	ATH 股票	母子公司	長期投資	20,000	329,922	100.00%	329,922	
18	AHI	AJC 股票	母子公司	長期投資	23	76,609	100.00%	76,609	
18	AHI	ACS 股票	母子公司	長期投資	3,985	216,573	100.00%	216,573	
18	AHI	ACA 股票	母子公司	長期投資	30,296	1,052,696	100.00%	1,052,696	
18	AHI	ANZ 股票	母子公司	長期投資	10,921	113,986	100.00%	113,986	
18	AHI	ASSB 股票	母子公司	長期投資	30,969	815,215	100.00%	815,215	
18	AHI	AIL 股票	母子公司	長期投資	31,787	165,429	100.00%	165,429	
18	AHI	AVN 股票	母子公司	長期投資	-	12,187	100.00%	12,187	
18	AHI	AIN 股票	母子公司	長期投資	297	7,697	99.00%	7,697	
18	AHI	AUI 股票	母子公司	長期投資	538	(32,632)	40.00%	(32,632)	
18	AHI	APHI 股票	母子公司	長期投資	135	35,401	100.00%	35,401	
19	AEH	ACH 股票	母子公司	長期投資	59	752,158	100.00%	752,158	
19	AEH	AHN 股票	母子公司	長期投資	-	9,908,493	100.00%	9,908,493	
19	AEH	ACR 股票	母子公司	長期投資	4,600	518,702	100.00%	518,702	
19	AEH	AME 股票	母子公司	長期投資	-	883,744	100.00%	883,744	
19	AEH	AAF 股票	母子公司	長期投資	-	201,057	100.00%	201,057	
20	AHN	ACG 股票	母子公司	長期投資	-	2,116,638	100.00%	2,116,638	
20	AHN	AUK 股票	母子公司	長期投資	6,072	508,886	100.00%	508,886	
20	AHN	AIB 股票	母子公司	長期投資	125	491,108	100.00%	491,108	
20	AHN	ACF 股票	母子公司	長期投資	176	661,677	100.00%	661,677	
20	AHN	AIT 股票	母子公司	長期投資	1	619,649	100.00%	619,649	
20	AHN	AES 股票	母子公司	長期投資	1	35,654	100.00%	35,654	
20	AHN	ACZ 股票	母子公司	長期投資	-	17,607	100.00%	17,607	

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
20	AHN	AEG 股票	母子公司	長期投資	-	5,492,439	100.00%	5,492,439	
20	AHN	ACV 股票	母子公司	長期投資	-	124,235	100.00%	124,235	
20	AHN	ASZ 股票	母子公司	長期投資	-	302,744	100.00%	302,744	
20	AHN	AEX 股票	母子公司	長期投資	30	176,593	100.00%	176,593	
21	ACH	ACN 股票	母子公司	長期投資	-	37,301	100.00%	37,301	
21	ACH	ACD 股票	母子公司	長期投資	5	21,751	100.00%	21,751	
21	ACH	ACW 股票	母子公司	長期投資	1	35,429	100.00%	35,429	
21	ACH	AFN 股票	母子公司	長期投資	1	25,776	100.00%	25,776	
21	ACH	COMPBOSCH 股票	母子公司	長期投資	-	20,650	100.00%	20,650	
22	AME	SME 股票	母子公司	長期投資	3,000	92,998	100.00%	92,998	
22	AME	AIR 股票	母子公司	長期投資	-	(2,385)	100.00%	(2,385)	
23	宏基資融	上奇科技股票	-	長期投資	344	1,803	0.54%	4,231	
23	宏基資融	荷銀精選債券基金	-	短期投資	1,884	20,074	-	21,057	
23	宏基資融	保誠威風二號基金	-	短期投資	5,251	78,186	-	80,536	
23	宏基資融	統一強棒基金	-	短期投資	1,496	22,000	-	22,775	
23	宏基資融	保誠威寶基金	-	短期投資	2,044	25,000	-	25,264	
24	宇瞻	泉瞻股票	母子公司	長期投資	-	3,228	100.00%	3,228	
24	宇瞻	AMA 股票	母子公司	長期投資	20	60,653	100.00%	60,653	
24	宇瞻	AMH 股票	母子公司	長期投資	-	(59,472)	100.00%	(59,472)	
24	宇瞻	ATJ 股票	母子公司	長期投資	-	(8,464)	100.00%	(8,464)	
24	宇瞻	宏域股票	母子公司	長期投資	100	3,920	99.99%	3,920	
24	宇瞻	騰研股票	母子公司	長期投資	9,500	42,208	100.00%	42,208	
24	宇瞻	ACYB 股票	母子公司	長期投資	2,336	3,787	100.00%	3,787	
24	宇瞻	Xserve 股票	-	長期投資	113	3,938	15.00%	3,938	
24	宇瞻	Blue Chip 股票	母公司以權益法 評價之被投資公 司	長期投資	300	6,271	8.57%	-	
25	ACLAH	AAC 股票	母子公司	長期投資	3,114	479,207	100.00%	479,207	
25	ACLAH	AMEX 股票	母子公司	長期投資	643,793	(133,875)	99.89%	(133,875)	
25	ACLAH	ALA 股票	母子公司	長期投資	-	(238,082)	99.89%	(238,082)	
25	ACLAH	ASC 股票	母子公司	長期投資	1	33	100.00%	33	
26	跨世紀	宏發半導體股票	母公司以權益法 評價之被投資公 司	長期投資	12,325	723,446	14.50%	-	
26	跨世紀	宏基股票	母公司	長期投資	4,493	338,895	0.20%	358,749	
26	跨世紀	明基電通股票	母公司以權益法 評價之被投資公 司	長期投資	7,473	161,083	0.29%	236,680	
26	跨世紀	金麗科技股票	-	長期投資	2,824	49,778	6.70%	48,915	
26	跨世紀	蕃薯藤數位科技股票	-	長期投資	619	-	3.75%	-	
26	跨世紀	誠品書局股票	母公司以權益法 評價之被投資公 司	長期投資	14,720	640,856	13.08%	-	
26	跨世紀	春水堂股票	母公司以權益法 評價之被投資公 司	長期投資	665	12,003	9.90%	-	
26	跨世紀	達利參創投股票	-	長期投資	1,020	10,200	4.98%	-	
26	跨世紀	育基股票	-	長期投資	796	-	19.90%	-	
26	跨世紀	旭聯科技股票	-	長期投資	1,500	6,468	6.03%	-	
26	跨世紀	立基科技股票	-	長期投資	3,454	-	10.19%	-	
26	跨世紀	全國電子股票	母公司以權益法 評價之被投資公 司	長期投資	1,938	34,200	1.58%	79,652	

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
26	跨世紀	宇瞻股票	聯屬公司	長期投資	3,029	48,600	2.89%	-	
26	跨世紀	公信電子股票	-	長期投資	430	-	0.48%	-	
26	跨世紀	全懋精密股票	-	長期投資	316	5,693	0.06%	21,664	
26	跨世紀	怡康軟體股票	-	長期投資	1,260	7,200	9.05%	-	
26	跨世紀	中華開發金控股票	-	短期投資	99,898	1,204,767	0.90%	1,204,767	(註)
26	跨世紀	保誠威寶基金	-	短期投資	4,867	60,000	-	60,146	
27	天龍	荷銀債券基金	-	短期投資	698	10,334	-	10,374	
28	AGC	AMS 股票	母子公司	長期投資	54,717	1,071,757	100.00%	1,071,757	
28	AGC	AFE 股票	母子公司	長期投資	3,000	105,780	100.00%	105,780	
29	AMS	BJAI 股票	母子公司	長期投資	14,040	(83,634)	100.00%	(83,634)	
29	AMS	AIZS 股票	母子公司	長期投資	11,700	149,972	100.00%	149,972	
29	AMS	ACCN 股票	母子公司	長期投資	15,600	65,782	100.00%	65,782	
30	敏利	保誠威寶基金	-	短期投資	212	2,526	-	2,615	
30	敏利	盛華 1699 債券基金	-	短期投資	981	11,400	-	11,400	
31	台灣電子收費服務	日盛債券基金	-	短期投資	288	3,750	-	3,879	

註：跨世紀提供中華開發金控股票50,105千股作為銀行借款額度之擔保。

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				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
建智	保誠威鋒二號基金	短期投資	-	-	2,645	40,051	-	-	2,645	40,160	40,051	109	-	-
建智	保誠威寶基金	短期投資	-	-	4,093	50,000	15,436	189,500	19,529	239,750	239,500	250	-	-
建智	新光吉星基金	短期投資	-	-	-	-	2,861	40,000	2,861	40,013	40,000	13	-	-
建智	怡富第一基金	短期投資	-	-	-	-	3,629	50,000	3,629	50,062	50,000	62	-	-
群基	保誠威鋒二號基金	短期投資	-	-	2,526	38,000	7,216	109,901	6,154	94,334	93,180	1,154	3,588	54,721
群基	荷銀精選債券基金	短期投資	-	-	5,608	61,730	15,104	168,002	20,712	231,403	229,732	1,671	-	-
群基	荷銀債券基金	短期投資	-	-	7,429	107,068	14,007	207,001	21,436	318,364	314,069	4,295	-	-
群基	保誠威寶基金	短期投資	-	-	14,159	170,744	16,820	206,902	30,979	382,613	377,646	4,967	-	-
群基	金鼎債券基金	短期投資	-	-	-	-	18,003	250,003	18,003	250,796	250,003	793	-	-
群基	國際萬能基金	短期投資	-	-	-	-	16,706	250,003	-	-	-	-	16,706	250,003
群基	建弘全家福基金	短期投資	-	-	3,134	501,000	-	-	3,134	505,912	501,000	4,912	-	-
群基	緯創股票	長期投資	-	-	75,247	1,536,334	-	-	13,921	298,826	284,226	14,600	61,326	1,252,108
龍顯	凱基凱旋基金	短期投資	-	-	9,943	104,000	-	-	9,943	104,262	104,000	262	-	-
龍顯	保誠威鋒二號基金	短期投資	-	-	27,734	414,429	-	-	27,734	422,612	414,429	8,183	-	-
龍顯	盛華 5599 債券基金	短期投資	-	-	11,771	127,000	-	-	11,771	129,277	127,000	2,277	-	-
龍顯	盛華 1699 債券基金	短期投資	-	-	7,477	89,000	20,954	254,277	28,431	347,039	343,277	3,762	-	-
龍顯	保誠威寶基金	短期投資	-	-	-	-	36,852	452,612	36,852	454,724	452,612	2,112	-	-
龍顯	摩根富林第一債券基金	短期投資	-	-	-	-	32,892	454,000	32,892	455,350	454,000	1,350	-	-

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

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				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
渴望服務	摩根富林第一債券基金	短期投資	-	-	-	-	21,792	299,500	21,792	300,033	299,500	533	-	-
渴望服務	盛華 1699 債券基金	短期投資	-	-	-	-	65,717	795,000	65,717	797,877	795,000	2,877	-	-
渴望服務	統一強棒基金	短期投資	-	-	-	-	19,934	300,000	19,934	300,767	300,000	767	-	-
渴望服務	保誠威寶基金	短期投資	-	-	-	-	41,739	512,000	41,739	513,620	512,000	1,620	-	-
渴望服務	荷銀債券基金	短期投資	-	-	-	-	20,430	300,000	20,430	303,114	300,000	3,114	-	-
展基	日盛債券基金	短期投資	-	-	-	-	13,114	175,000	13,114	175,072	175,000	72	-	-
展基	盛華 1699 債券基金	短期投資	-	-	-	-	14,031	170,000	14,031	170,115	170,000	115	-	-
展基	荷銀債券基金	短期投資	-	-	-	-	10,868	160,000	10,868	160,075	160,000	75	-	-
第三波	日盛債券基金	短期投資	-	-	227	3,000	16,453	219,800	9,828	131,464	130,897	567	6,852	91,903
第三波	盛華 1699 債券基金	短期投資	-	-	4,790	57,525	8,660	105,100	13,450	163,995	162,625	1,370	-	-
第三波	新光吉星債券	短期投資	-	-	4,674	65,000	16,411	230,100	19,222	270,000	268,831	1,169	1,863	26,269
第三波	統一強棒債券	短期投資	-	-	2,335	35,000	6,902	104,000	9,237	139,713	139,000	713	-	-
第三波	保誠威寶基金	短期投資	-	-	-	-	22,144	271,685	22,144	272,102	271,685	417	-	-
第三波	建弘全家福債券基金	短期投資	-	-	213	34,000	425	68,000	638	102,637	102,000	637	-	-
第三波	摩根富林明第一債券基金	短期投資	-	-	877	12,000	11,976	164,800	12,853	176,959	176,800	159	-	-
第三波	元大萬泰債券基金	短期投資	-	-	-	-	9,743	133,200	8,294	114,010	113,337	673	1,449	19,863
第三波	匯豐富泰基金	短期投資	-	-	-	-	9,486	138,800	5,459	80,008	79,844	164	4,027	58,956
第三波 創 新科技	群益安信債券基金	短期投資	-	-	818	9,067	-	-	818	9,334	9,067	267	-	-
第三波 創 新科技	金復華債券基金	短期投資	-	-	82	1,000	-	-	82	1,018	1,000	18	-	-
第三波 創 新科技	統一全壘打債券基金	短期投資	-	-	410	5,513	-	-	410	5,613	5,513	100	-	-
第三波 創 新科技	群益安穩債券基金	短期投資	-	-	84	1,200	-	-	84	1,212	1,200	12	-	-
第三波 創 新科技	統一強棒基金	短期投資	-	-	-	-	1,224	18,413	173	2,600	2,595	5	1,051	15,818
八風資訊	群益安信債券基金	短期投資	-	-	1,679	18,607	-	-	1,679	19,155	18,607	548	-	-
八風資訊	群益安穩債券基金	短期投資	-	-	1,474	20,638	-	-	1,474	21,278	20,638	640	-	-
八風資訊	統一全壘打債券基金	短期投資	-	-	187	2,500	-	-	187	2,558	2,500	58	-	-
八風資訊	統一強棒債券基金	短期投資	-	-	-	-	2,830	42,558	2,502	38,000	37,627	373	328	4,931
宇瞻	匯豐富泰二號債券基金	短期投資	-	-	5,836	80,000	8,727	120,000	14,563	200,299	200,000	299	-	-
宇瞻	保德信債券基金	短期投資	-	-	-	-	21,036	300,000	21,036	300,363	300,000	363	-	-
宇瞻	統一強棒債券基金	短期投資	-	-	-	-	6,652	100,000	6,652	100,055	100,000	55	-	-
宇瞻	德盛大霸債券基金	短期投資	-	-	-	-	10,639	120,000	10,639	120,364	120,000	364	-	-
宇瞻	荷銀精選債券基金	短期投資	-	-	-	-	8,163	120,000	8,163	120,197	120,000	197	-	-
跨世紀	台積電股票	短期投資	-	-	8,434	405,279	-	-	8,434	441,365	405,279	36,086	-	-
跨世紀	荷銀精選債券基金	短期投資	-	-	10,443	115,000	3,697	41,000	14,140	156,972	156,000	972	-	-
跨世紀	保誠威鋒二號基金	短期投資	-	-	5,072	76,800	10,556	160,400	15,628	238,138	237,200	938	-	-
跨世紀	元大萬泰基金	短期投資	-	-	4,573	62,112	6,446	88,000	11,019	151,079	150,112	967	-	-

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

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				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
跨世紀	荷銀債券基金	短期投資	-	-	-	-	16,923	249,000	16,923	249,741	249,000	741	-	-
跨世紀	保誠威寶基金	短期投資	-	-	-	-	24,261	298,138	19,394	238,303	238,138	165	4,867	60,000
樂彩	大眾駿馬基金	短期投資	-	-	4,116	43,622	48,370	515,000	52,486	558,939	558,622	317	-	-
樂彩	新光台灣吉利基金	短期投資	-	-	8,393	135,840	30,615	498,000	39,008	634,614	633,840	774	-	-
樂彩	新光吉星基金	短期投資	-	-	-	-	10,430	148,000	10,430	148,185	148,000	185	-	-
樂彩	建弘全家福基金	短期投資	-	-	-	-	1,152	186,000	1,152	186,645	186,000	645	-	-
樂彩	國泰債券基金	短期投資	-	-	-	-	15,884	180,000	15,884	180,166	180,000	166	-	-

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：(註)

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：(註)

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：(註)

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：(註)

10.從事衍生性商品交易：(註)

(註)上述6~10項，被投資公司之總資產或營業收入若未達本公司各該項金額百分之十或係直接或間接控制被投資公司之人事、財務或業務者，得免適用。

(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					
北京宏基訊息有限公司	生產計算機，軟硬體及相關技術培訓諮詢，銷售自製產品	1,800,000	(二)	-	-	-	-	100%	(4,736,660)	(2,547,291)	無
宏基訊息(中山)有限公司	生產計算機，軟硬體及相關技術培訓諮詢，銷售自製產品	1,500,000	(二)	-	-	-	-	100%	(2,211,638)	3,630,076	無
宏基電腦(上海)有限公司	從事電腦產品及電子信息產品批發，佣金代理及電子產品進出口業務	2,000,000	(二)	-	2,000,000	-	2,000,000	100%	-	2,000,000	無
宇瞻電子(上海)有限公司	記憶體模組買賣	200,000	(二)	200,000	-	-	200,000	100%	(14,768)	(44,716)	無
宏慧國際貿易(上海)有限公司	電子零件	2,500,000	(三)	1,500,000	1,000,000	-	2,500,000	100%	(20,107)	1,249,226	無
上海金仕達多媒體有限公司	計算機軟件產品開發、漢化處理和銷售並提供相關技術服務研發、生產、製作計算機軟件。	1,045,000	(二)	986,000	-	-	986,000	32.2%	(38,590)	339,883	無
第三波軟件(北京)有限公司	銷售自製產品，提供自製產品的技術服務。	2,000,000	(二)	2,000,000	1,000,000	-	3,000,000	100%	(562,245)	(165,357)	無
北京第三波戲谷軟件有限公司	研究、開發、生產計算機軟硬件。提供自製產品的技術諮詢、技術服務。銷售自產產品。	700,000	(二)	700,000	800,000	-	1,500,000	100%	(163,638)	101,702	無

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

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 (珠海)有限公司	從事計算機軟件及 相關產品的研究開 發,提供相關的技術 服務。	300,000	(二)	300,000	-	-	300,000	100%	(21,718)	-	無
展基國際貿易(上 海)有限公司	電腦週邊貿易	1,490,000	(二)	1,490,000	-	-	1,490,000	100%	(442,444)	239,565	無
上海復旦金仕達 有限公司	開發金融系統軟體	15,000,000	(二)	1,500,000	-	-	1,500,000	12.97%	-	916,322	無

(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。

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
442,484千元 (13,476,000美元)	769,747千元 (23,422,886美元)	14,657,683千元 (僅依本公司之限額列示)

美元換算新台幣之匯率為1：32.835

2. 重大交易事項

本公司民國九十四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳(一)重大交易事項相關資訊項下說明。

十二、部門別財務資訊：

(一) 產業別財務資訊

本公司主要營業項目為銷售個人桌上型電腦、筆記型電腦及其他相關資訊產品，係經營單一企業。

(二) 地區別財務資訊

本公司並無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國九十四年度及九十三年度之外銷銷貨淨額其明細如下：

地 區	94年度	93年度
非歐、美地區	\$ 35,473,764	18,438,049
北美洲	25,595,075	10,723,450
歐 洲	122,883,286	87,778,826
	\$ 183,952,125	116,940,325

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十四年度及九十三年度佔損益表上營業收入金額10%以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>94年度</u>		<u>93年度</u>	
	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比率</u>	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比例</u>
AEG	\$ 102,556,592	50%	404,584	-
AAC	32,468,666	16%	9,447,263	7%
ACG	2,008,168	1%	24,665,950	19%
AIT	711,712	-	13,592,101	11%

宏碁股份有限公司

重要查核說明

民國九十四年度

宏碁股份有限公司

現金明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 877
活期存款及支票存款		455,415
外幣定期存款(註)	美金：22,000千元，歐元：180,000千元	7,742,370
台幣定期存款		<u>2,720,000</u>
		<u><u>\$ 10,918,662</u></u>

註：外幣存款係依94.12.31即期匯率換算。

美元：台幣=1：32.835

歐元：台幣=1：39

宏碁股份有限公司

短期投資明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	市 價	
			單價(單位：元)	總 額
債券型基金：				
保誠威寶基金	19,999千單位	\$ 247,000	12.3576	247,137
怡富第一債券基金	36,077千單位	499,994	13.8667	500,262
新光吉星基金	25,477千單位	359,998	14.1381	360,197
荷銀債券基金	40,395千單位	600,000	14.8612	600,321
友邦巨輪基金	19,437千單位	244,005	12.5777	244,468
日盛債券基金	5,200千單位	70,000	13.4675	70,034
荷銀債券基金	3,333千單位	48,841	14.8612	49,535
保誠威寶基金	602千單位	7,350	12.3576	7,442
建弘全家福基金	67千單位	<u>10,727</u>	162.2820	<u>10,872</u>
		<u>2,087,915</u>		<u>2,090,268</u>
上市公司股票：				
台灣積體電路製造(股)公司	63,140千股	1,237,265	62.15	3,924,162
鴻海精密工業(股)公司	11,845千股	<u>400,901</u>	177.43	<u>2,101,611</u>
		<u>1,638,166</u>		<u>6,025,773</u>
		<u>\$ 3,726,081</u>		<u>8,116,041</u>

宏碁股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應收票據：	
客戶甲	\$ 715,090
客戶乙	177,555
其他(均小於5%)	<u>324,373</u>
	<u>1,217,018</u>
應收帳款：	
客戶丙	14,638,556
客戶丁	768,004
客戶戊	573,216
客戶己	476,079
其他(均小於5%)	3,115,798
減：備抵呆帳	<u>(95,130)</u>
	<u>19,476,523</u>
	<u><u>\$ 20,693,541</u></u>

其他金融資產—流動明細表

項 目	金 額
遠期外匯及外幣選擇權合約	\$ 577,039
其他(均小於5%)	<u>59,720</u>
	<u><u>\$ 636,759</u></u>

宏碁股份有限公司

存貨明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
原 料	中央處理器、硬碟及記憶體等	\$ 4,182,733
商品存貨	個人電腦	1,227,166
	週邊設備(儲存設備、顯示器等)	587,342
	其 他	<u>321,313</u>
		2,135,821
維修料件		141,974
園區分公司組裝存貨		<u>31,890</u>
		6,492,418
在途存貨(原料)		1,378,615
減：備抵存貨跌價損失		<u>(265,398)</u>
		<u>\$ 7,605,635</u>

(註)因資訊產品及電子零件商品種類繁多，統計上有其實務困難，惟其總淨變現價值高於總成本。

宏碁股份有限公司

長期股權投資及長期股權投資貸項明細表(一)

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資損益	換算調整數	期 末 餘 額		市價或股權淨值		評價基礎
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額			股 數	金 額	單 價	總 額	
宏大	8,523	\$ 67,416	-	-	-	-	(15,659)	-	8,523	51,757	6.07	51,757	權益法
群基	516,790	5,036,959	-	-	200,000	2,014,373	382,236	197	316,790	3,405,019	10.71	3,392,675	權益法
ACLAH	156,992	(283,264)	10,000	322,547	-	-	6,458	(11,963)	166,992	33,778	-	33,778	權益法
AEH	-	6,138,629	-	142,550	-	-	5,585,849	(655,325)	-	11,211,703	-	11,211,703	權益法
AHI	63,050	2,544,787	-	-	-	327,089	764,685	27,258	63,050	3,009,641	-	3,009,641	權益法
SAL	1,073	58,699	-	-	-	-	(3,303)	(1,480)	1,073	53,916	-	57,299	權益法
AWI	1,464,193	3,559,827	-	-	-	-	20,797	78,731	1,464,193	3,659,355	-	3,659,355	權益法
ASCBVI	120,000	3,424,051	-	-	22,000	713,720	(410,359)	79,764	98,000	2,379,736	-	2,379,736	權益法
ACI	86,592	852,241	-	-	-	-	2,544	8,031	86,592	862,816	-	862,816	權益法
ASD	7,800	11,713	-	-	-	-	318	305	7,800	12,336	-	12,336	權益法
宏碁資融	10,000	49,949	-	-	-	-	(1,831)	1,998	10,000	50,116	5.01	50,116	權益法
跨世紀	-	5,445,816	-	-	-	800,990	(1,363,494)	-	-	3,281,332	-	3,304,454	權益法
宇瞻	52,514	657,333	1,050	-	-	46,439	(32,124)	885	53,564	579,655	11.73	628,255	權益法
ATPF	541	42,902	-	-	-	-	18,971	(1,644)	541	60,229	-	60,229	權益法
ADSBH	42,016	(371,263)	-	-	-	-	(27,775)	(12,812)	42,016	(411,850)	-	(411,850)	權益法
安基	300,050	2,169,029	-	-	-	-	(350,185)	-	300,050	1,818,844	6.06	1,818,844	權益法
建智	70,906	821,089	11,887	-	-	-	133,723	5,370	82,793	960,182	11.60	960,182	權益法
卡米爾	875	1,336	-	647	-	-	(2,702)	46	875	(673)	1.21	1,057	權益法
敏利	3,810	15,991	-	-	-	-	(92)	-	3,810	15,899	4.17	15,899	權益法
天龍	25	15,156	-	-	-	-	(1,597)	-	25	13,559	542.36	13,559	權益法
Sertek HK	528	4,318	-	-	528	4,245	103	(176)	-	-	-	-	權益法
ASI US	206	(7,857)	-	-	206	-	7,857	-	-	-	-	-	權益法
AGC(原ASBH)	49,942	1,176,831	-	-	-	-	90,564	41,914	49,942	1,309,309	-	1,309,309	權益法
客服網際	2,430	460	-	-	2,430	303	(157)	-	-	-	-	-	權益法
明基	220,416	4,687,135	11,020	-	50,910	1,013,404	(554,271)	39,228	180,526	3,158,688	31.67	5,717,268	權益法
展基	54,884	1,139,840	6,860	-	-	-	50,689	841	61,744	1,191,370	19.01	1,173,649	權益法
宏發	16,477	166,385	-	-	-	-	(48,821)	-	16,477	117,564	7.13	117,564	權益法
第三波	60,154	885,990	-	-	50,148	788,000	284,580	1,150	10,006	383,720	38.35	383,720	權益法

宏碁股份有限公司

長期股權投資及長期股權投資貸項明細表(二)

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資損益	換算調整數	期 末 餘 額		市價或股權淨值		評價基礎
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額			股 數	金 額	單 價	總 額	
宏通	19,580	\$ 122,454	-	6,020	-	-	(21,682)	2,393	19,580	109,185	5.58	109,185	權益法
樂彩	28,840	330,499	-	-	-	24,645	12,207	-	28,840	318,061	11.03	318,061	權益法
緯創	318,589	4,910,768	-	-	100,000	1,294,635	1,188,970	18,718	218,589	4,823,821	41.93	9,165,423	權益法
海博通	7,358	12,052	-	-	7,358	12,052	-	-	-	-	-	-	權益法
安芯管顧	40	443	-	-	-	-	-	-	40	443	11.06	443	權益法
渴望育成	30,000	263,559	-	-	-	-	(51,300)	-	30,000	212,259	7.08	212,259	權益法
全國電子	16,933	367,872	342	-	-	(19,530)	(35,207)	-	17,275	352,195	41.10	710,009	權益法
台灣電子收費服務	2,100	3,052	-	-	-	-	(20)	-	2,100	3,032	1.44	3,032	權益法
HITRUST.COM	8,758	876,193	-	-	-	27,534	107,004	5,175	8,758	960,838	-	1,042,562	權益法
其他依綜合持股認列之投資損益	-	(1,274,745)	-	-	-	-	(209,522)	-	-	(1,484,267)	-	(1,484,267)	權益法
遠擎管理	633	13,860	-	-	633	-	(13,860)	-	-	-	-	-	成本法
宏鑫創投	8,000	80,000	-	-	2,400	24,000	-	-	5,600	56,000	-	-	成本法
中經合	4,200	50,400	-	-	-	-	(21,000)	-	4,200	29,400	-	-	成本法
盛華創投	20,000	200,000	-	-	-	-	-	-	20,000	200,000	-	-	成本法
公信電子	2,885	-	-	-	2,066	-	-	-	819	-	-	-	成本法
建弘創投	5,000	50,000	-	-	-	-	(37,813)	-	5,000	12,187	-	-	成本法
亮發科技	3,000	20,850	-	-	-	-	-	-	3,000	20,850	-	-	成本法
中華開發高科技	3,000	30,000	-	-	-	-	-	-	3,000	30,000	-	-	成本法
宏華創投	8,000	80,000	-	-	-	-	(8,000)	-	8,000	72,000	-	-	成本法
乾寶泰	2,000	23,000	-	-	-	-	(23,000)	-	2,000	-	-	-	成本法
台灣固網	208,600	2,086,000	-	-	-	-	-	-	208,600	2,086,000	-	-	成本法
新普	783	8,822	233	3,681	1,015	12,495	-	-	1	8	77.89	43	成本法
智融	398	3,675	-	-	-	-	-	-	398	3,675	-	-	成本法
全球策略創投	30,000	300,000	-	-	-	-	-	-	30,000	300,000	-	-	成本法
龍一創投	32,300	323,000	-	-	-	-	-	-	32,300	323,000	-	-	成本法
智二創投	10,000	100,000	800	8,000	-	-	-	-	10,800	108,000	-	-	成本法
智柒創投	-	-	11,994	119,940	-	-	-	-	11,994	119,940	-	-	成本法
揚智	3	48	-	-	3	48	-	-	-	-	-	-	成本法
小 計		47,293,300		603,385		7,084,442	5,423,781	(371,396)		45,864,628			
減：子公司持有母公司之庫藏股		(3,411,280)		140,360		-	-	-		(3,270,920)			
遞延貸項－長期股權投資		(635,610)		-		-	75,866	-		(559,744)			
其他依權益法認列投資損失							(406,478)						
備抵長期股權投資跌價損失		(208,792)		208,792		-	-	-		-			
		<u>\$ 43,037,618</u>		<u>952,537</u>		<u>7,084,442</u>	<u>5,093,169</u>	<u>(371,396)</u>		<u>42,033,964</u>			

宏碁股份有限公司
 預付款項及其他流動資產明細表
 民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
預付各項費用	\$ 44,512
預付貨款	27,906
預付顧問服務費	25,770
其他(均小於5%)	10,217
	\$ 108,405

遞延貸項－長期股權投資明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
龍 顯	\$ 333,525	15,733	-	349,258
建 碁	23,697	-	(3,025)	20,672
明 基	35,237	-	(7,047)	28,190
宏 大	543	-	(543)	-
緯 創	24,048	-	(16,031)	8,017
安 碁	122,735	-	(2,492)	120,243
明 拓	34,746	-	(34,746)	-
AEH	40,666	-	(20,333)	20,333
宇 瞻	3,220	-	(1,332)	1,888
群 碁	7,481	-	(3,095)	4,386
其 他	9,712	6,757	(9,712)	6,757
	\$ 635,610	22,490	(98,356)	559,744

宏碁股份有限公司

固定資產明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
				增(減)	
土 地	\$ 1,722,897	-	-	(449)	1,722,448
房屋及建築	3,153,648	-	(4,617)	-	3,149,031
電腦通訊設備	560,812	7,751	(30,057)	12,906	551,412
運輸設備	32,766	4,287	(5,689)	-	31,364
辦公設備	18,413	1,889	(1,695)	(88)	18,519
雜項設備	15,252	1,143	(60)	-	16,335
租賃改良	26,357	-	-	(304)	26,053
未完工程及預付設備款	23,844	117,602	-	-	141,446
合 計	<u>\$ 5,553,989</u>	<u>132,672</u>	<u>(42,118)</u>	<u>12,065</u>	<u>5,656,608</u>

固定資產累計折舊明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
				增(減)	
房屋及建築	\$ 476,583	95,789	(482)	-	571,890
電腦通訊設備	350,744	109,375	(28,800)	(18,009)	413,310
運輸設備	17,599	4,483	(4,008)	-	18,074
辦公設備	15,254	1,195	(1,627)	(88)	14,734
雜項設備	7,381	2,477	(60)	-	9,798
租賃改良	22,385	2,892	-	(304)	24,973
合 計	<u>\$ 889,946</u>	<u>216,211</u>	<u>(34,977)</u>	<u>(18,401)</u>	<u>1,052,779</u>
固定資產累積減損	<u>\$ -</u>	<u>495,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>495,000</u>

宏碁股份有限公司

遞延費用及未供營業用資產明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	性 質	攤銷年限
(一)遞延費用：						
遞延公司債發行成本	\$ 1,139	-	1,139	-	公司債發行成本	5年
遞延增修工程款及其他	111,528	63,034	61,174	113,388	為供營業長期使用之資 產增添及改良支出	3-10年
	<u>\$ 112,667</u>	<u>63,034</u>	<u>62,313</u>	<u>113,388</u>		
(二)未供營業用資產：						
出租資產-土地	\$ 607,343	-	-	607,343		
待售及待開發土地	2,545,007	-	108,083	2,436,924		
待修復資產	457,558	-	-	457,558		
出租資產-房屋及建築	835,511	-	-	835,511		
	<u>4,445,419</u>	<u>-</u>	<u>108,083</u>	<u>4,337,336</u>		
累積折舊	(108,801)	(19,215)	-	(128,016)		
累積減損	-	(53,000)	-	(53,000)		
	<u>\$ 4,336,618</u>	<u>(72,215)</u>	<u>108,083</u>	<u>4,156,320</u>		

無形資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	性質	攤銷年限
遞延軟體成本	\$ 136,170	81,589	84,720	133,039	軟體成本	3年
商 譽	329,462	-	143,395	186,067	合併產生	5年
	<u>\$ 465,632</u>	<u>81,589</u>	<u>228,115</u>	<u>319,106</u>		

宏碁股份有限公司

短期借款明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>銀 行 別</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利率%</u>	<u>金 額</u>
購料借款	彰化銀行	95/2/6	-	<u>\$ 2,538</u>

應付票據及帳款明細表

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
廠商A	\$ 18,775,325
廠商B	3,992,683
廠商C	1,833,437
廠商D	1,362,411
廠商E	1,324,437
其他(均小於5%)	<u>12,283,161</u>
	<u>\$ 39,571,454</u>

宏碁股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資	\$ 106,660
應付獎金	479,190
應付廣告及推廣費	375,277
應付產品開發成本	740,286
估計價差補償款	845,175
估列資產修復準備	116,308
代工備料損失準備	170,879
售後維護保固成本	158,071
法務稅務處理費用準備	424,197
其他(均小於5%)	<u>1,705,532</u>
	<u>\$ 5,121,575</u>

宏碁股份有限公司

其他負債明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
應計退休金負債	\$ 67,482
存入保證金	<u>14,455</u>
	<u>\$ 81,937</u>

宏碁股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>產 品 分 類</u>	<u>金 額</u>
個人電腦	\$ 151,952,212
電子化服務及維修收入	3,342,088
其 他	<u>49,663,799</u>
	<u>\$ 204,958,099</u>

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓2,710,733千元。

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	
	<u>小 計</u>	<u>合 計</u>
外購商品銷貨成本：		\$ 195,884,175
期初存貨(不含園區分公司組裝存貨)	\$ 2,967,015	
本期進貨淨額	185,544,639	
期末存貨(不含園區分公司組裝存貨)	(7,839,143)	
轉列固定資產	(34,917)	
軟體及技術權利金	14,321,545	
轉列售後服務成本	(127,609)	
其 他	1,052,645	
園區分公司組裝成本		48,575
電子化服務及維修等成本		<u>710,536</u>
營業成本		<u>\$ 196,643,286</u>

宏碁股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	銷售費用	管理費用	研發費用
薪資支出	\$ 1,232,772	319,306	153,348
折舊費用	55,319	132,893	18,828
各項攤提	65,257	208,772	7,426
交際費	17,870	1,093	459
廣告及推廣費	3,950,060	432	338
售後保固費	1,599,960	1,037	3
旅費	17,870	1,093	459
運費	82,666	-	-
修繕費	22,423	59,016	2,087
郵電費	22,228	18,764	991
水電費	17,188	23,745	1,496
勞務費	153,685	123,578	7,106
捐贈	255	40,739	12
保險費	87,429	25,879	9,685
伙食費	28,370	6,522	3,567
稅捐	6,724	18,696	248
其他費用	556,654	110,092	31,921
部門費用攤入	204,804	(174,692)	(75,068)
減：費用減項	(5,852,717)	(739,426)	(113,355)
	<u>\$ 2,268,817</u>	<u>177,539</u>	<u>49,551</u>

宏碁股份有限公司

營業外收入及利益—其他收益明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
租金收入	\$ 152,532
股利收入	285,472
管理服務收入	77,419
董監酬勞	18,227
禮品部收入	10,984
其 他	<u>80,290</u>
	<u>\$ 624,924</u>

宏碁股份有限公司
重要查核說明
民國九十四年度

一、內部會計控制之實施說明及評估

本會計師為辦理宏碁股份有限公司民國九十四年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另，本會計師亦依原證期會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序（含授權層級、執行單位），及重要物品之保管進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師於本次之研究評估工作，並未發現宏碁股份有限公司內部會計控制制度有重大缺失，足以影響財務報表允當表達之情事。

二、存貨盤點觀察

(一)存貨盤點之規劃

本事務所於觀察宏碁股份有限公司民國九十四年度存貨盤點前，已事先瞭解該公司存貨的數量及狀況，並取得該公司盤點計畫，明瞭該公司對參與盤點人員之書面指示，包括盤點處所的確定及人員指派，存貨的整理、排列與過時品、呆廢料、瑕疵品之區分，存貨截止之控制、盤點表單之使用及控制，盤點期間存貨移動之控制與盤點結果之彙總等項目。據此規劃本事務所決定觀察盤點所需耗用的時間、人力及抽點樣本，提供查核人員盤點時所應注意的事項。

(二)觀察存貨盤點

宏碁股份有限公司於民國九十四年十二月十七日及十二月三十一日實施存貨盤點，本事務所派員實地觀察盤點，瞭解該公司是否依盤點計畫執行盤點工作，並依本事務所選樣之方法，予以抽點。同時就盤點結果調節核對至帳列期末餘額，並注意存貨有無呆滯、瑕疵及存貨進銷截止之控制等情事。經執行此等查核程序，本會計師認為存貨盤點結果尚屬滿意。

三、資產負債之函證情形及其他查核說明

(一)依據本事務所之抽樣方法，對銀行存款、短期投資、應收票據及帳款、應付票據及帳款及短期借款實施函證，其函證及回函比率彙總如下：

項 目	函證比率	回函比率	回 函 或 調 節 相 符
銀行存款	100.00 %	100.00 %	100.00 %
短期投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %
應收票據及帳款(包含對關係人者)	89.61 %	100.00 %	100.00 %
應付票據及帳款(包含對關係人者)	75.81 %	100.00 %	100.00 %
短期借款	100.00 %	100.00 %	100.00 %

有關上列函證答覆不符者，均經調節並調查其差異原因；未回函者則採行其他適當之查核程序，以驗證其餘額之允當性。

(二)除上述函證及其有關之查核程序外，重要科目之其他主要查核程序尚包含下列各項：

- 1.銷貨及進貨循環之內部控制程序之評估。
- 2.索取各主要科目之明細表，與總分類帳餘額相調節。
- 3.查明銷貨、進貨截止記錄之適當性。
- 4.抽查應收票據及帳款之期後收現情形及應付票據及帳款之期後付款情形。
- 5.覆核應收票據及帳款之帳齡分析，期後收款記錄，以前年度發生呆帳記錄，並與主管人員討論各應收帳款及票據之收現性，以評估備抵呆帳之提列是否適當。
- 6.取得長期股權投資變動表及相關投資損益明細表核至帳載，並驗證其正確性及評價是否適當。
- 7.抽查期後支出憑證及有關會議合約記錄，以查明有無重大未入帳之負債或應揭露之承諾事項。

經實施上列諸項查核程序後，本會計師認為上列重要科目之民國九十四年十二月三十一日餘額，均能允當表達。

四、資金貸與他人之說明

本會計師於執行民國九十四年度財務報表查核時，就其民國九十四年十二月十六日至民國九十五年一月十五日間之主要往來銀行帳戶執行重大交易查核，並未發現有將資金貸與他人之情形。

五、重大財務比率變動說明

	94年度	93年度	變動率%增(減)
毛 利 率	4.07 %	4.38 %	(7)
存 貨 週 轉 率	37.62 次	55.19 次	(32)
應收款項週轉率	4.94 次	5.30 次	(7)

(一)毛利率前後期變動達百分之二十以上者：無。

(二)存貨週轉率前後期變動達百分之二十以上者：

存貨週轉率減少，主係因營業收入持續成長，本公司因應產銷需求之原料存貨備貨水準提高，故民國九十四年度期末存貨較上期增加，使得存貨週轉率隨之下降。

(三)應收款項週轉率前後期變動達百分之二十以上者：無。

六、其他項目重大變動說明

(一)民國九十四年度其他資產及營業外收支變動比率達百分之五十以上，且變動金額超過一千萬元者說明如下：

1.其他資產

單位：新台幣千元

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
長期應收帳款	\$ 486,991	120,436	366,555	304

長期應收帳款增加係本年度因銷貨產生之分期應收帳款較上期增加所致。

2.營業外收支

單位：新台幣千元

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
利息收入	\$ 134,370	17,650	116,720	661
外幣兌換利益淨額	18,272	185,038	(166,766)	(90)
按成本法認列之投資損失	103,673	20,850	82,823	397
資產減損損失	548,000	-	548,000	-
其他損失	3,100	135,685	(132,585)	(98)

(1)利息收入增加，主係本年度因獲利持續增加及處分長、短期投資，現金及約當現金部位較上期大幅成長使得相關之利息收入增加。

(2)外幣兌換利益淨額減少，主係上年度長期股權投資已實現匯率換算利益增加使得當年度外幣兌換利益增加，而本期並無此情形。

(3)按成本法認列之投資損失增加，係依成本法評價之長期股權投資本年度評價認列之永久性跌價損失較上期增加所致。

(4)資產減損損失增加，主係本年度首次適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，認列資產減損損失548,000千元所致。

(5)其他損失減少係因上年度認列土地跌價損失115,700千元，而本期並無此情形。

(二)民國九十四年度淨現金流量變動比率達百分之五十以上，且變動金額達實收資本額百分之五以上者：

單位：新台幣千元

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
營業活動之淨現金流入 \$	2,923,491	682,358	2,241,133	328
投資活動之淨現金流入	17,399,958	8,019,227	9,380,731	117
融資活動之淨現金流出	<u>(11,088,542)</u>	<u>(9,468,325)</u>	<u>(1,620,217)</u>	17
	<u>\$ 9,234,907</u>	<u>(766,740)</u>	<u>10,001,647</u>	(1,304)

- (1)營業活動之淨現金流入增加，主係因營運規模及獲利持續成長，使得淨現金流入較上期增加。
- (2)投資活動之淨現金流入增加，主係本年度之資金運用規劃處分較多短期投資，使得淨現金流入較上期增加。
- (3)融資活動之淨現金流出增加，主係本年度應付公司債到期贖回，使得淨現金流出較上期增加。

七、原證期會前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 惠 貞

會 計 師：

于 紀 隆

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
 民國九十五年 三 月 十 五 日

宏碁股份有限公司
財務報告其他揭露事項

民國九十四年度

宏碁股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

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度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十五年三月十五日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附宏碁股份有限公司編製民國九十四年度之「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，宏碁股份有限公司民國九十四年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 惠 貞

會 計 師 ：

于 紀 隆

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
民國九十五年三月十五日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國九十四年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

最近五年度對業務有重大影響之事項，說明如下：

(一)購併或合併其他公司

為整合整體資源、擴大營運規模，以提昇營運績效及競爭力，宏碁電腦(股)公司(以下簡稱宏電公司)於民國九十一年三月二十七日與宏碁科技(股)公司(以下簡稱本公司)以吸收合併之方式進行合併，本公司為存續公司，宏電公司為消滅公司。

為整合整體資源、擴大營運規模並發展微巨服務事業，本公司於民國九十一年十二月二十日與本公司持股100%之子公司元基資訊(股)公司、太碁全球通訊(股)公司及華瞻資訊(股)公司以吸收合併之方式依企業併購法第十九條規定進行簡易合併，本公司為存續公司，元基、太碁及華瞻公司為消滅公司。

本公司為整合整體資源，建立第二核心事業，於民國九十二年度依企業併購法之規定以股份轉換之方式將第三波及展碁收購為本公司之子公司。

(二)分割情形：

宏電公司於民國九十一年二月二十八日將原屬宏電公司之研製服務部門相關營業及其相關資產與負債分割予其子公司緯創資通股份有限公司(以下簡稱緯創公司)，宏電公司依所分割營業淨資產之帳面價值每14.5元換取緯創公司每股票面10元之普通股一股，共計取得緯創公司新發行之普通股四億股。

(三)轉投資關係企業概況：

本公司截至民國九十四年十二月三十一日止，轉投資各關係企業之情形，請詳財務報表附註十一、(二)、1.項下說明。

(四)重整：無。

(五)購置或處分重大資產：

本公司民國九十四年度購置或處分重大資產情形，請詳財務報表附註十一、(一)、4、5及6項下說明。

(六)業務內容之重大改變

本公司與宏電公司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，以電子化平台架構為基礎，提供電子化服務與解決方案，協助客戶進行企業e化。

二、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失：無。

(二)1.公司資訊產品事業自民國九十一年十一月取得BVQI之ISO9001：2000認證，及於民國九十二年二月取得BVQI之ISO14001：1996認證後，確實執行新產品導入程序及產品綠色設計以提昇產品的競爭力及差異化，並自九十四年一月起執行ISO9001:2000 之3年重新驗證暨 ISO 14001:2004之改版驗證作業，九十四年十一月已取得品質暨新版環境管理系統之認證。

2.為使產品所含危害物質降低以符合歐盟RoHS指令之要求，公司除已訂定綠色產品要求之規格外，亦自九十三年十一月起開始對所有供應商進行溝通、宣導、稽核與產品轉換，以符合九十五年七月一日起宏碁產品全面符合歐盟RoHS指令之要求。

3.為使本公司之產品於廢棄時能有妥善之處理，降低對大自然環境的衝擊，公司在世界各地展開規劃產品回收處理體系之工作，依當地國家之法令規範執行相關回收作業。

4.為使宏碁公司能持續掌握最新的環保趨勢與法規並放大國際視野，公司持續與財團法人環境資源研究發展基金會簽訂宏碁企業環境管理策略規劃計畫，協助本公司進行環境管理策略工作，包含環境溝通、教育訓練與撰寫永續報告書等工作。

(三)未來三年預計環保資本支出：無。

三、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一)本公司民國九十四年度支付董事、監察人之酬勞及車馬費如下：

單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	薪資獎金 等 酬 勞	其 他		備註
			性 質	帳面價值	
董 事 長	王 振 堂	5,050	-	-	
董 事	施 振 榮	10,099	-	-	
董 事	Gianfranco Lanci	-	-	-	94.6新任
董 事	翁建仁	-	-	-	94.6新任
董 事	Pier Carlo Falotti	-	-	-	94.6新任
董 事	智星(股)公司	-	-	-	94.6新任
董 事	宏碁投資(股)公司	10,100	-	-	
董 事	呂 理 達	5,050	-	-	94.6卸任
董 事	黃 少 華	5,050	-	-	94.6卸任
董 事	江 博 文	5,050	-	-	94.6卸任
董 事	中華開發工銀科技顧問 (股)公司	5,050	-	-	94.6卸任
監 察 人	葉 紫 華	-	-	-	94.6新任
監 察 人	黃 少 華	-	-	-	94.6新任
監 察 人	林 家 和	5,049	-	-	94.6卸任
監 察 人	宏碁投資(股)公司	5,047	-	-	94.6卸任
合 計		55,545		-	

註：董監事之車馬費為每月壹萬元，未含於上表之酬勞中。

(二)本公司民國九十四年度支付總經理及副總經理共 17人之薪資、獎金及紅利合計 66,495千元。

(三)本公司提供董事長、總經理及副總經理之座車成本計9,544千元，截至民國九十四年十二月三十一日帳面價值計5,603千元。

(四)最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無。

四、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1.員工福利措施

本公司設有職工福利委員會，福利委員係由員工互相公開票選產生，並定期提撥經費供作福利金，以推展各項員工福利活動。在員工保險方面，除依政府規定辦理勞健保外，本公司並為員工辦理團體醫療險，意外險及壽險，以照顧員工之生活。本公司並鼓勵同仁成立社團與參與志工活動，使同仁在工作之餘，還能彼此激勵，貢獻科技專長回饋社會，進而豐富精神生活。

2.在員工教育訓練方面

本公司設有專職人員負責員工之進修與訓練，已建立系統化的學習及發展藍圖，使員工在專業能力及管理技巧等方面能不斷精進；並透過績效考評結合職等晉升、職務派任、專案任務等各種學習機會，讓員工能隨著經驗與技能的成長，逐步實現生涯目標。

3.退休制度及實施情形

本公司訂有退休辦法，除依規定向政府報備設立「勞工退休準備金監督委員會」外，並依精算師報告提列退休準備金，以照顧員工晚年生活。九十四年七月一日政府開始施行勞工退休金條例(勞退新制)後，本公司均依法配合實行，為適用勞退新制之員工，按月提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

4.勞資間協議情形

本公司一向重視員工的意見，為加強勞資雙向溝通，本公司開放多項溝通管道，管道包括「園丁代表會」、「跨級晤談」、「諮商輔導」及「主管與部屬間不定期約談」，均有良好成效。

5.各項員工權益維護措施情形

本公司設有職工福利委員會，依法提撥職工福利金，並定期與不定期舉辦員工福利活動，以確實維護員工權益、回饋員工辛勞，創造優良的工作環境。

(二)最近三年度本公司因勞資糾紛所遭受之損失

本公司之營運管理均依據政府相關法令，甚至優於法令，故無因勞資糾紛而產生公司損失。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價

單位：新台幣元

項目	年度	94 年度				93 年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高	53.00	64.30	66.00	85.50	55.00	52.00	48.90	53.50
	最低	48.80	49.30	56.90	65.50	48.80	41.60	44.10	46.00
追溯調整後之市價	最高	47.08	57.57	66.00	85.50	43.35	40.75	43.27	47.54
	最低	43.18	43.64	56.90	65.50	37.99	31.75	38.81	40.58

二、每股股利

單位：新台幣元／每股

項 目	年 度	94年度	93年度
現金股利		2.30	2.50
無償配股	盈餘配股	0.12	0.25
	資本公積配股	0.48	0.25
累積未付股利		-	-

三、股利政策

由於本公司所屬產業景氣與發展趨勢變化快速，故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。

四、股權分散情形

(一)普通股／每股面額十元

94年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1～ 999	181,594	70,730,050	3.1373
1,000～ 5,000	114,788	252,176,359	11.1854
5,001～ 10,000	20,805	142,050,215	6.3007
10,001～ 15,000	6,785	82,200,478	3.6460
15,001～ 20,000	2,496	42,970,469	1.9060
20,001～ 30,000	2,405	58,048,251	2.5748
30,001～ 40,000	975	33,417,518	1.4822
40,001～ 50,000	546	24,164,086	1.0718
50,001～ 100,000	948	64,071,146	2.8419
100,001～ 200,000	403	54,428,502	2.4142
200,001～ 400,000	214	60,618,869	2.6888
400,001～ 600,000	93	44,796,088	1.9869
600,001～ 800,000	56	38,525,629	1.7088
800,001～1,000,000	31	27,900,404	1.2375
1,000,001以上	222	1,258,420,641	55.8177
合 計	332,361	2,254,518,705	100.0000

(二)特別股：本公司並未發行特別股。

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率	質押股數
董事長	王振堂	5,212,666	0.25 %	-	2,312,758	-	7,525,424	0.33 %	-
董事	施振榮	43,794,001	2.09 %	2,300,000	2,627,640	-	46,421,641	2.06 %	2,300,000
董事 (總經理)	Gianfranco Lanci	-	- %	-	246,000	-	246,000	0.01 %	-
董事	Pier Carlo Falotti	-	- %	-	-	-	-	- %	-
董事	翁建仁	1,812,318	0.09 %	-	782,738	-	2,595,056	0.12 %	-
董事	宏碁投資 (股)公司	60,204,788	2.88 %	44,733,000	3,612,286	-	63,817,074	2.83 %	44,733,000
董事	智星 (股)公司	-	- %	-	10,600	-	10,600	- %	-
	代表人：彭錦彬	2,462,603	0.12 %	-	(1,383,945)	-	1,078,658	0.05 %	-
監察人	黃少華	7,560,437	0.36 %	3,260,000	(1,666,375)	(1,140,000)	5,894,062	0.26 %	2,120,000
監察人	葉紫華	8,830,731	0.42 %	5,267,000	(8,830,731)	(5,267,000)	-	- %	-
副總經理	賴泰岳	2,457,222	0.12 %	-	(290,508)	-	2,166,714	0.10 %	-
副總經理	江博文	1,734,845	0.08 %	-	(18,310)	-	1,716,535	0.08 %	-
副總經理	萬以寧	35,162	- %	-	2,008	-	37,170	- %	-
副總經理	謝金全	544,636	0.03 %	-	73,677	-	618,313	0.03 %	-
副總經理	詹浩	430,790	0.02 %	-	144,846	-	575,636	0.03 %	-
副總經理	林顯郎	1,276,705	0.06 %	-	(427,799)	-	848,906	0.04 %	-
副總經理	馮文傑	77,636	- %	-	34,657	-	112,293	- %	-
副總經理	江忠亮	43,696	- %	-	(10,179)	-	33,517	- %	-
副總經理	黃美莉	147,839	0.01 %	-	42,610	-	190,449	0.01 %	-
副總經理	林震華	242,021	0.01 %	-	(111,099)	-	130,922	- %	-
副總經理	張敬仁	106,642	0.01 %	-	(73,963)	-	32,679	- %	-
副總經理	林義萬	780,545	0.04 %	-	454,832	-	1,235,377	0.05 %	-
副總經理	林永仁	159,762	0.01 %	-	153,165	-	312,927	0.01 %	-
財務處處長	龍惠施	9,179	- %	-	3,321	-	12,500	- %	-

五、總括申報制度相關資訊：不適用

六、員工認股權憑證相關資訊

認股憑證發行 (私募)日期	發行(私募) 單位總數(註)	流通在外 單位總數	可認購股數	認股權人可開始 行使認股權日期	認股價格	履約方式	本年度普通股市價	
							最高成交價	最低成交價
86.7.15	4,359,106	575,605	2,878,025	86.7.15	61.60元~ 85.83元	子公司持有 宏碁(股)公 司之庫藏股	85.50元	48.80元

(註)：每單位表彰宏碁(股)公司普通股5股。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

年 度		最近五年度財務資料				
		94年度	93年度	92年度	91年度	90年度
流 動 資 產		76,408,727	46,306,417	31,012,523	26,737,022	30,899,918
長 期 投 資		42,445,814	43,692,146	51,681,937	51,231,148	40,925,298
固 定 資 產		4,108,829	4,664,043	5,809,884	6,163,250	8,531,747
無 形 資 產		319,106	465,632	536,898	687,080	278,228
其 他 資 產		5,098,248	4,908,476	5,344,123	4,918,658	5,810,320
流 動 負 債	分配前	60,416,979	38,067,574	22,872,968	15,756,891	21,185,161
	分配後	尚未分配	43,026,737	27,980,042	19,582,548	23,043,886
長期附息負債		-	-	6,678,481	7,494,311	6,000,000
其 他 負 債		2,175,331	1,292,117	1,825,688	98,424	18,587
股 本		22,545,187	20,933,677	20,736,998	20,195,081	43,261,121
資 本 公 積		30,552,133	30,541,968	33,347,630	36,884,792	10,608,411
保 留 盈 餘	分配前	16,123,212	13,211,567	15,372,713	17,386,385	11,047,053
	分配後	尚未分配	7,645,710	9,325,631	11,206,010	9,095,305
換算調整數及其他 股東權益調整項		(161,198)	(598,909)	281,271	621,972	892,317
庫 藏 股 票		(3,270,920)	(3,411,280)	(6,730,384)	(8,700,698)	(6,567,139)
資 產 總 額		128,380,724	100,036,714	94,385,365	89,737,158	86,445,511
負 債 總 額	分配前	62,592,310	39,359,691	31,377,137	23,349,626	27,203,748
	分配後	尚未分配	44,318,854	36,484,211	27,175,283	29,062,473
股 東 權 總 額	分配前	65,788,414	60,677,023	63,008,228	66,387,532	59,241,763
	分配後	尚未分配	55,717,860	57,901,154	62,561,875	57,383,038

(二)損益表資料

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料(註)				
	94年度	93年度	92年度	91年度	90年度
營業收入	204,958,099	129,108,697	81,717,814	42,137,284	30,370,675
營業毛利(損)	8,332,419	5,659,766	4,282,869	2,192,663	(1,055,392)
營業(損)益	5,836,512	3,211,168	2,053,998	789,581	(2,046,513)
利息收入	134,370	17,650	8,678	80,861	262,160
利息費用	186,459	367,350	442,827	520,349	360,491
稅前淨利	9,650,156	7,759,418	7,761,157	8,884,178	493,893
稅後淨利	8,477,502	7,011,661	7,313,809	8,596,464	380,804
每股盈餘(元) (追溯調整後)	3.83	3.14	3.13	3.44	0.08
利息資本化	-	-	-	-	1,040

註：損益表資料係揭露繼續營業部門之營業損益以利比較。

二、重要財務比率分析

項 目	最近五年度財務資料(註)						
	94年度	93年度	92年度	91年度	90年度		
財務結構(%)	負債占資產比率	48.76	39.35	33.24	26.02	31.47	
	長期資金占固定資產比率	1,654.09	1,328.66	1,230.87	1,200.35	764.91	
償債能力	流動比率(%)	126.47	121.64	135.59	169.68	145.86	
	速動比率(%)	113.79	113.97	128.37	155.14	123.56	
	利息保障倍數(倍)	53	22	19	18	3	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.94	5.30	5.07	3.27	3.58	
	應收款項收現日數	74	69	72	112	102	
	存貨週轉率(次)	37.62	55.19	49.43	20.73	14.83	
	平均售貨日數	10	7	7	18	25	
	固定資產週轉率(次)	49.88	27.68	14.07	7.99	7.96	
	總資產週轉率(次)	1.60	1.29	0.87	0.55	0.76	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.55	7.50	8.31	10.26	1.59	
	股東權益報酬率(%)	13.41	11.34	11.30	13.77	1.65	
	占實收資本	25.89	15.34	9.90	4.31	(3.48)	
	比率(%)	營業利益	42.80	37.07	37.43	44.37	3.16
	稅前純益	4.14	5.43	8.95	17.56	1.58	
	純益率(%)	3.83	3.14	3.13	3.44	0.08	
	每股盈餘(元)追溯調整	4.84	1.79	14.17	31.44	41.37	
現金流量	現金流量比率	80.78	69.62	80.90	86.98	83.01	
	現金流量允當比率	-	-	-	4.16	10.06	
	現金流量再投資比率	0.45	0.63	0.76	1.84	(1.39)	
槓桿度	營運槓桿度	1.03	1.13	1.27	2.51	0.70	
	財務槓桿度						

註：重要財務比率係合併繼續營業部門及停業部門之財務資訊，予以計算。

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊

(如物價、匯率變動之影響)：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	94年度	93年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		76,408,727	46,306,417	30,102,310	65.01
長期投資		42,445,814	43,692,146	(1,246,332)	(2.85)
固定資產		4,108,829	4,664,043	(555,214)	(11.90)
無形資產		319,106	465,632	(146,526)	(31.47)
其他資產		5,098,248	4,908,476	189,772	3.87
資產總額		128,380,724	100,036,714	28,344,010	28.33
流動負債		60,416,979	38,067,574	22,349,405	58.71
其他負債		2,175,331	1,292,117	883,214	68.35
負債總額		62,592,310	39,359,691	23,232,619	59.03
股 本		22,545,187	20,933,677	1,611,510	7.70
資本公積		30,552,133	30,541,968	10,165	0.03
保留盈餘		16,123,212	13,211,567	2,911,645	22.04
股東權益總額		65,788,414	60,677,023	5,111,391	8.42

重大變動項目說明：

- (一)流動資產增加，主係因本年度營收大幅成長，因銷售商品產生之應收票據及帳款、應收關係人票據及帳款及存貨等較上期大幅增加，另銷售原材料予代工廠之應收帳款因未具法定抵銷權，致無法沖抵成品買回之應付帳款金額也隨之提高；及因資金充裕，現金及約當現金亦較上期增加所致。
- (二)無形資產減少，主係因本年度持續採直線法平均攤銷商譽及軟體成本所致。
- (三)流動負債增加，主係因營收成長，使得應付票據及帳款、應付關係人票據及帳款及應付權利金等之相關商品採購款亦隨之增加所致。
- (四)其他負債增加，主係因海外子公司營運獲利持續成長，致截至本期依權益法認列長期股權投資收益產生之遞延所得稅負債較上期增加。
- (五)保留盈餘增加，主係因本年度獲利持續成長所致。

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形						
				93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度
內湖辦公大樓	營運資金	95.7	521,820	4,570	120,581	396,669	-	-	-	-

(二)預計可能產生效益

內湖辦公大樓興建預期可使通路事業群每年節省租金約2,800萬元，通路事業群可集中管理以因應業務成長，並使公司資產活用及作為異地備援辦公室。

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

年度 項目	94年度	93年度	增(減)比例%
現金流量比率	4.84	1.79	170.39 %
現金流量允當比率	80.78	69.62	16.03 %
現金再投資比率	-	-	- %

增減比例變動分析說明：

現金流量比率增加，主係因營運規模逐年成長，獲利持續增加，使得本期來自營業活動之淨現金流入較上期增加，致現金流量比率增加。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
10,918,662	52,113	762,709	11,733,484	-	-

1.本年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：預期自有品牌銷售業務穩定成長，營運將持續獲利，營業活動產生淨現金流入。
- (2)投資活動：預期未來一年之投資活動淨現金流入約87億元，主係預計處分短期投資及轉投資事業而產生之淨現金流入。

(3)理財活動：預期未來一年之理財活動淨現金流出約79億元，主係預計發放現金股利、董監酬勞及員工紅利而產生之淨現金流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

三、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度	94 年度		93 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	207,668,832		133,619,907		74,048,925	55
減：銷貨退回	<u>2,710,733</u>		<u>4,511,210</u>		(1,800,477)	(40)
營業收入淨額		204,958,099		129,108,697	75,849,402	59
營業成本		<u>196,643,286</u>		<u>123,428,393</u>	73,214,893	59
營業毛利		8,314,813		5,680,304	2,634,509	46
減：聯屬公司間(已)未實現銷貨毛利		<u>(17,606)</u>		<u>20,538</u>	(38,144)	(186)
已實現營業毛利		8,332,419		5,659,766	2,672,653	47
營業費用		<u>2,495,907</u>		<u>2,448,598</u>	47,309	2
營業利益		5,836,512		3,211,168	2,625,344	82
營業外收入及利益		6,163,532		6,448,902	(285,370)	(4)
營業外支出及損失		<u>2,349,888</u>		<u>1,900,652</u>	449,236	24
繼續營業部門稅前淨利		9,650,156		7,759,418	1,890,738	24
減：所得稅費用		<u>1,172,654</u>		<u>747,757</u>	424,897	57
繼續營業部門稅後淨利		<u>8,477,502</u>		<u>7,011,661</u>	1,465,841	21

增減比例變動達20%者之分析說明：

1.營業收入、營業成本及營業毛利上升之原因如下：

(1)營業收入淨額增加，主係本公司個人電腦品牌事業拓展市場成效良好，使得本年度營收較上期大幅成長，營業成本亦隨之增加。

(2)營業毛利增加請詳(二)營業毛利變動分析。

2.營業利益增加，主係因營收大幅成長，使得本期營業利益較上期增加，而營業淨利率約與上期相當。

3.營業外支出及損失增加，主係因本年度首次適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，認列資產減損損失548,000千元所致。

4.所得稅費用增加，主係本年度海外子公司營運良好，故因投資收益所認列之遞延所得稅負債及遞延所得稅費用增加所致。

(二)營業毛利變動分析

因筆記型電腦、桌上型電腦及顯示器之銷售額占營收比率達83%，故擬針對此主要銷售商品進行分析如下：

單位：新台幣千元

	前後期增 減變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
筆記型電腦 、桌上型電 腦及顯示器	2,329,593	(21,983,664)	21,509,733	(102,591)	2,906,115
其他(註)	304,916	-	-	-	-
合 計	2,634,509	-	-	-	-

(註)：其他係銷售電腦週邊產品及勞務收入等。本年度因電子化服務事業之營業收入大幅成長，使得營業毛利較上期增加。

- 1.售價不利差異，主係因本年度銷售策略為以具競爭性售價爭取顧客，故平均銷售單價下降，產生不利差異。
- 2.成本價格有利差異，主係因本年度主要零組件價格下降，故平均單位成本降低，產生有利差異。
- 3.銷售組合不利差異，主係因本年度毛利較高之桌上型電腦之銷售比例較上期減少，產生不利差異。
- 4.數量有利差異，主係因本年度個人電腦品牌事業拓展市場成效良好，銷售量較上期大幅成長，產生有利差異。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

- (一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

二、更換會計師資訊：無。

宏碁股份有限公司

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

Gianfranco Lanci

會計主管：詹浩