

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十五年及九十四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	15~32
(五)關係人交易	32~36
(六)質押之資產	36
(七)重大承諾事項及或有事項	37
(八)重大之災害損失	37
(九)重大之期後事項	37
(十)其 他	37
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~40
2.轉投資事業相關資訊	41~50
3.大陸投資資訊	51~52
(十二)部門別財務資訊	52

會計師核閱報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司民國九十五年及九十四年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年第一季及九十四年第一季之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

宏碁股份有限公司民國九十五年及九十四年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣(以下同)41,213,897千元及41,625,728千元、長期股權投資貸項分別為404,627千元及370,310千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別為51,199千元及71,105千元、累積換算調整數分別為210,875千元及(335,823)千元，及因此而認列之民國九十五年第一季及九十四年第一季扣除分攤總管理處費用前之投資利益淨額分別為1,864,593千元及1,783,807千元、聯屬公司間銷貨之已實現銷貨毛利分別為2,300千元及 0千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價認列，致本會計師無法評估此等被投資公司之財務季報表若經會計師核閱，其對第一段所述財務季報表之影響。另財務季報表附註十一之(二)及(三)有關轉投資事業及大陸投資相關資訊，係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述者外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反我國一般公認會計原則而需作修正之情事。

如財務季報表附註二(八)(九)(十二)及(十四)所述，宏碁股份有限公司自民國九十四年一月一日起，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」，並自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」，此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如財務季報表附註三所述。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

羅 子 強

會 計 師：

于 紀 隆

原證期會核 台財證六字第0920122026 號
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311 號
民國九十五年四月二十日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏碁股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	95.3.31		94.3.31			負債及股東權益	95.3.31		94.3.31	
	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))	\$ 12,571,489	9	6,730,092	7	2120-40	應付票據及帳款	\$ 42,067,684	30	25,072,728	24
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳54,304千元及81,492千元後之淨額(附註四(二))	19,308,482	14	11,784,109	11	213-215	應付票據及帳款-關係人(附註五)	10,682,751	8	3,010,687	3
113-115 應收票據及帳款-關係人(附註五)	40,705,174	29	18,847,623	18	2190	其他應付款-關係人(附註五)	1,728,613	1	1,363,277	1
1180 其他應收款-關係人(附註五)	706,907	1	1,079,208	1	2271	一年內到期之應付公司債(附註四(十二)(十七)及六)	-	-	3,000,000	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(四)(十七))	-	-	161,681	-	2183	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(四)(十七))	99,679	-	-	-
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(三)(十七)及六)	5,184,467	4	7,807,470	8	2200	避險之衍生性金融負債-流動(附註四(四)(十七))	6,129	-	-	-
1340 避險之衍生性金融資產-流動(附註四(四)(十七))	-	-	223,497	-	2228	應付權利金	3,758,268	3	2,234,788	2
1190 其他金融資產-流動	87,784	-	145,912	-	217-228	應付費用及其他流動負債(附註四(十))	5,537,355	4	4,479,651	5
120-123 存貨(附註四(五))	5,496,937	4	1,728,592	2	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	51,199	-	71,105	-
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十四))	699,450	-	448,066	1		流動負債合計	63,931,678	46	39,232,236	38
125-128 預付款項及其他流動資產(附註四(十一)(十四))	99,466	-	139,593	-	2800	長期負債：				
流動資產合計	84,860,156	61	49,095,843	48	2861	其他負債(附註四(十三))	78,593	-	84,065	-
基金及投資：					2888	遞延所得稅負債-非流動(附註四(十四))	2,210,594	2	554,871	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七)(十七)及六)	41,213,897	30	41,625,728	40		採權益法之長期股權投資貸項(附註四(七)(十七))	404,627	-	370,310	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(六)(十七))	3,331,052	2	3,355,747	3		長期負債合計	2,693,814	2	1,009,246	1
1429 備抵長期投資跌價損失	-	-	(249,239)	-		負債合計	66,625,492	48	40,241,482	39
基金及投資合計	44,544,949	32	44,732,236	43	3110	股東權益(附註三及四(十五))：				
固定資產(附註四(八)及六)：					3200	普通股股本	22,545,187	16	20,933,677	20
1501 土地	1,722,897	1	1,722,897	2		資本公積	30,764,700	22	30,538,568	29
1521 房屋及建築	3,149,031	2	3,153,648	3	3310	保留盈餘：				
1544 電腦通訊設備	546,399	1	572,478	-	3320	法定盈餘公積	5,621,115	4	4,919,949	5
1551 運輸設備	30,936	-	29,098	-	3350	特別盈餘公積	2,017,819	1	1,261,851	1
1561 辦公設備	18,519	-	18,297	-		未分配盈餘	12,505,428	9	9,174,888	9
1681 雜項設備	16,335	-	15,252	-		保留盈餘合計	20,144,362	14	15,356,688	15
1631 租賃改良	26,053	-	26,357	-	3410	股東權益其他項目：				
1670 未完工程及預付設備款	260,358	-	65,811	-	3420	未實現長期股權投資跌價損失	-	-	(249,239)	-
	5,770,528	4	5,603,838	5	3451	累積換算調整數	(210,875)	-	(335,823)	-
15X9 減：累積折舊	(1,089,751)	(1)	(940,842)	(1)	3452	備供出售金融資產未實現利益	2,520,517	2	-	-
1599 累計減損-固定資產	(495,000)	-	(495,000)	-	3510	現金流量避險未實現(損)益	(8,355)	-	223,497	-
固定資產淨額	4,185,777	3	4,167,996	4		庫藏股票	(3,270,920)	(2)	(3,411,280)	(3)
1700 無形資產(附註四(九))	306,517	-	461,884	1		股東權益其他項目合計	(969,633)	-	(3,772,845)	(3)
1810 未供營業用資產(附註四(十)及六)	4,137,972	3	4,272,926	4		股東權益合計	72,484,616	52	63,056,088	61
1820 存出保證金(附註四(十七)及六)	351,124	-	328,507	-		重大承諾事項及或有事項(附註四(四)、五及七)				
1844 長期應收分期帳款	621,254	1	139,309	-						
183-188 遞延費用及其他資產	102,359	-	98,869	-						
資產總計	\$ 139,110,108	100	103,297,570	100		負債及股東權益總計	\$ 139,110,108	100	103,297,570	100

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇
Gianfranco Lanci

會計主管：詹 浩

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	95年第一季		94年第一季		
	金額	%	金額	%	
4000 營業收入	\$ 55,422,044	101	41,866,432	102	
4170-90 減：銷貨退回及折讓	(619,589)	(1)	(734,495)	(2)	
4100 營業收入淨額(附註五)	54,802,455	100	41,131,937	100	
5000 營業成本(附註五)	(52,517,984)	(96)	(39,365,444)	(96)	
5910 營業毛利	2,284,471	4	1,766,493	4	
5920 已實現聯屬公司銷貨利益	2,300	-	-	-	
已實現營業毛利	2,286,771	4	1,766,493	4	
營業費用(附註十)：					
6100 推銷費用	(594,995)	(1)	(589,265)	(1)	
6200 管理費用	(62,658)	-	(43,356)	-	
6300 研究發展費用	(26,795)	-	(13,499)	-	
	(684,448)	(1)	(646,120)	(1)	
6900 營業淨利	1,602,323	3	1,120,373	3	
營業外收入及利益：					
7110 利息收入	50,599	-	19,769	-	
7121 權益法認列之投資收益(附註四(七))	459,417	1	424,615	1	
7140 處分投資利益(附註四(三)(七))	2,491,970	5	1,202,632	3	
7160 外幣兌換利益淨額	53,693	-	-	-	
7310 金融資產評價利益	-	-	161,681	-	
7480 其他收益	67,963	-	67,480	-	
	3,123,642	6	1,876,177	4	
營業外費用及損失：					
7510 利息費用	(15,178)	-	(54,708)	-	
7560 外幣兌換損失淨額	-	-	(127,333)	-	
7650 金融負債評價損失	(99,679)	-	-	-	
7630 資產減損損失(附註三、四(八)(十))	-	-	(548,000)	(1)	
7880 其他損失	(90)	-	(911)	-	
	(114,947)	-	(730,952)	(1)	
7900 本期稅前淨利	4,611,018	9	2,265,598	6	
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(589,868)	(2)	(120,477)	(1)	
9600 本期淨利	\$ 4,021,150	7	2,145,121	5	
		稅前	稅後	稅前	稅後
普通股每股盈餘(附註四(十六))，					
單位：新台幣元					
9750 基本每股盈餘-追溯調整後	\$ 2.08	1.82	1.02	0.97	

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股		保留盈餘			未實現長期投 資跌價損失	累積換算 調整數	備供出售金融資產 未實現利益	現金流量避險 未實現(損)益	庫藏股票	合 計
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘						
民國九十四年一月一日餘額	\$ 20,933,677	30,541,968	4,919,949	1,261,851	7,029,767	(214,814)	132,516	-	(516,611)	(3,411,280)	60,677,023
民國九十四年第一季淨利	-	-	-	-	2,145,121	-	-	-	-	-	2,145,121
民國九十四年第一季之換算調整數	-	-	-	-	-	-	(468,339)	-	-	-	(468,339)
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	740,108	-	740,108
未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	(34,425)	-	-	-	-	(34,425)
因長期股權投資而減少之資本公積(附註四(七))	-	(3,400)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,400)
民國九十四年三月三十一日餘額	\$ 20,933,677	30,538,568	4,919,949	1,261,851	9,174,888	(249,239)	(335,823)	-	223,497	(3,411,280)	63,056,088
民國九十五年一月一日餘額	\$ 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
首次適用財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」影響數(附註三)	-	-	-	-	-	-	-	4,503,791	-	-	4,503,791
民國九十五年第一季淨利	-	-	-	-	4,021,150	-	-	-	-	-	4,021,150
民國九十五年第一季之換算調整數	-	-	-	-	-	-	15,931	-	-	-	15,931
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,983,274)	-	-	(1,983,274)
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(74,417)	-	(74,417)
未實現長期股權投資跌價損失迴轉	-	-	-	-	-	454	-	-	-	-	454
因長期股權投資而增加之資本公積(附註四(七))	-	212,567	-	-	-	-	-	-	-	-	212,567
民國九十五年三月三十一日餘額	\$ 22,545,187	30,764,700	5,621,115	2,017,819	12,505,428	-	(210,875)	2,520,517	(8,355)	(3,270,920)	72,484,616

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇
Gianfranco Lanci

會計主管：詹 浩

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	95年第一季	94年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 4,021,150	2,145,121
調整項目：		
折舊費用	46,826	61,435
各項攤銷	33,917	65,563
處分資產損失淨額	12	545
處分投資利益淨額	(2,491,970)	(1,202,632)
依權益法認列之投資損(益)淨額加計現金股利	(1,836,149)	(1,783,807)
資產減損損失	-	548,000
長期投資已實現匯率換算損失	3,343	5,013
遞延所得稅費用	367,631	120,477
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	1,385,059	(801,876)
應收關係人款項	(9,296,847)	436,063
存貨	2,108,558	1,105,431
其他金融資產、預付款項及其他流動資產	557,914	(240,629)
長期應收帳款	(134,263)	(18,873)
應付票據及帳款	2,496,230	5,879,251
應付關係人款項	1,001,486	(872,112)
遞延貸項－聯屬公司間利益	(2,300)	-
應付權利金、應付費用及其他流動負債	(6,930)	(121,678)
其他負債	(3,344)	(2,975)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(1,749,677)</u>	<u>5,322,317</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產淨變動	3,271,481	2,848,355
出售長期股權投資價款	29,954	56
長期股權投資減資及清算退回股款	162,400	369,150
出售固定資產價款	119	1,656
新購及增建固定資產	(119,034)	(34,875)
無形資產增加數	(6,508)	(49,902)
長期股權投資增加數	-	(320,500)
應收關係人融資及代墊款減少數	66,379	24,962
存出保證金、遞延費用及其他資產淨減少數	251	12,134
出售其他資產價款	-	4,901
投資活動之淨現金流入	<u>3,405,042</u>	<u>2,855,937</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(2,538)	(131,917)
應付公司債到期贖回	-	(3,000,000)
融資活動之淨現金流出	<u>(2,538)</u>	<u>(3,131,917)</u>
本期現金及約當現金增加數	1,652,827	5,046,337
期初現金及約當現金餘額	10,918,662	1,683,755
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 12,571,489</u>	<u>6,730,092</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 15,178</u>	<u>18,076</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期股權投資之換算調整數淨變動	<u>\$ 12,588</u>	<u>(473,352)</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

~7~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

財務季報表附註

民國九十五年及九十四年三月三十一日

(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。

民國九十五年及九十四年第一季，本公司之平均員工人數分別為1,754人及1,778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。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

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)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)現金及約當現金

本公司所稱現金及約當現金係指庫存現金、銀行存款及零星支出之週轉金，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

(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)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。

當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則列為公平價值變動列入損益之金融商品。避險工具(衍生性金融商品)以公平價值再衡量，公平價值因匯率變動所產生之損益，認列為損益表之金融資產評價損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，則調整被避險項目之帳面價值並認列為兌換損益。

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
3. 國外營運淨投資避險：將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對衍生性金融商品交易係採交易日會計處理，對非衍生性金融商品交易採交割日會計處理。於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 公平價值變動認列為損益之金融資產：本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為業主權益調整項目。
3. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

民國九十四年十二月三十一日以前(含)本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期股權投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。上市上櫃公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期股權投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

(九)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但對其具有重大影響力者，採用權益法評價，其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，因無法分析原因者以平均法分五年攤銷，列為投資損益。

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷且不追溯調整。

出售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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

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。

(十)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。

(十一)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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(十二)無形資產

包括因合併產生之商譽及外購軟體成本等，以取得成本入帳，軟體成本採直線法按三年平均攤銷；商譽採直線法按五年平均攤銷，惟自民國九十五年度起首次適用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」規定，停止攤銷。

(十三)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。

(十四)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。

(十五)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。

(十六)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季報表附註(續)

(十七)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。

本公司於編製期中財務報表時依財務會計準則第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

(十八)廣告費

本公司為推廣「acer」自有品牌及形象所為之廣告支出，其廣告及推廣計畫之安排與本公司自有品牌之產品銷售，及國外子公司之銷售成長具有相當程度之關係。本公司於年初預估全年度自有品牌形象之廣告支出，並於該年度平均分攤認列之。上述廣告計畫係由本公司及國外子公司於當地進行廣告事宜，每期實際發生之廣告費與預估數之差額，於期中財務報表日依其性質列為應付或預付廣告費。

(十九)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。

另，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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(二十)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。

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。

(廿一)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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動致民國九十五年第一季因商譽停止攤銷及原無法分析原因之採權益法之長期股權投資成本超過股權淨值間之差額停止攤銷，使得本期淨利增加100,681千元，因而基本每股盈餘增加0.05元；另本公司依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及金融負債，經重新分類及衡量，民國九十五年期初股東權益調整數為4,503,791千元，此項變動不影響民國九十五年第一季淨利及每股盈餘。

本公司自民國九十四年一月一日起，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」，民國九十四年第一季認列減損損失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，使得民國九十四年第一季本期淨利減少805,000千元，因而追溯調整後之基本每股盈餘減少0.36元。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95.3.31	94.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 1,000	738
活期存款及支票存款	947,149	1,042,470
定期存款(一年內到期)	<u>11,623,340</u>	<u>5,686,884</u>
	<u>\$ 12,571,489</u>	<u>6,730,092</u>

(二)應收票據及帳款之淨額

	95.3.31	94.3.31
應收票據及帳款	\$ 19,362,796	11,865,601
減：備抵呆帳	<u>(54,304)</u>	<u>(81,492)</u>
	<u>\$ 19,308,492</u>	<u>11,784,109</u>

民國九十五年及九十四年第一季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19,508,964千元及18,514,707千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及採淨額支付而無法沖抵之應收帳款，截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止分別計14,579,055千元及7,372,555千元。

截至民國九十五年三月三十一日止，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：

95.3.31						
		銀行所給				
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>予之額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>提供擔保項目</u>	<u>除列金額</u>
中國信託商業銀行	\$ <u>351,704</u>	<u>1,500,000</u>	<u>351,704</u>	1.74%~2.31%	無	<u>351,704</u>

(三)備供出售金融資產—流動

	95.3.31	94.3.31
債券型基金	\$ 2,085,752	5,279,649
上市公司股票	<u>3,098,715</u>	<u>2,527,821</u>
	<u>\$ 5,184,467</u>	<u>7,807,470</u>

民國九十五年及九十四年第一季處分此投資產生之利得分別為2,468,744千元及1,202,623千元，帳列於「處分投資利益」項下。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國九十四年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年三月三十一日原採成本與市價孰低法評價之債券型基金及權益證券為7,807,470千元，皆重分類為備供出售金融資產。

(四)衍生性金融商品及避險會計

1.民國九十五年及九十四年三月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

<u>項 目</u>	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</u>
衍生性金融資產：		
外幣選擇權合約	\$ -	8,139
遠期外匯合約	-	377,039
合 計	<u>\$ -</u>	<u>385,178</u>
衍生性金融負債：		
外幣選擇權合約	\$ 17,838	-
遠期外匯合約	(123,646)	-
合 計	<u>\$ (105,808)</u>	<u>-</u>

2.上述衍生性金融資產及負債在財務報表所列示科目如下：

<u>項 目</u>	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ -	161,681
避險之衍生性金融資產－流動	-	223,497
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	(99,679)	-
避險之衍生性金融負債－流動	(6,129)	-

本公司持有上述衍生性金融商品皆係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險，如屬未適用避險會計之金融商品則帳列在「公平價值變動列入損益之金融資產及負債－流動」科目。

3.上述本公司所持有之衍生性商品其交易本金明細如下：

(1)外幣選擇權合約

A.買入選擇權：

<u>95.3.31</u>		
	<u>契約本金(歐元千元)</u>	<u>到 期 日</u>
買入美元/賣出歐元	\$ <u>20,000</u>	95/04/26~95/05/26
<u>94.3.31</u>		
	<u>契約本金(歐元千元)</u>	<u>到 期 日</u>
買入美元/賣出歐元	<u>16,000</u>	94/04/27~94/06/28

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

B. 賣出選擇權：

95.3.31		
	<u>契約本金(歐元千元)</u>	<u>到 期 日</u>
買入歐元/賣出美金	\$ <u>20,000</u>	95/04/26~95/05/26

94.3.31		
	<u>契約本金(歐元千元)</u>	<u>到 期 日</u>
買入歐元/賣出美金	\$ <u>16,000</u>	94/04/27~94/06/28

(2)遠期外匯合約：

截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，本公司尚有若干未到期之遠期外匯買賣合約，其明細如下：

95.3.31		
	<u>契約本金(千元)</u>	<u>到 期 日</u>
買入美元/賣出歐元	歐元\$ <u>550,000</u>	95/04/28~95/06/30
買入台幣/賣出歐元	歐元 <u>67,000</u>	95/04/18
買入美金/賣出台幣	美金 <u>38,000</u>	95/04/25

94.3.31		
	<u>契約本金(歐元千元)</u>	<u>到 期 日</u>
買入美元/賣出歐元	\$ <u>427,000</u>	94/04/29~94/07/29

4. 避險會計

現金流量避險

本公司所持有之外幣資產及所承擔外幣債務，可能因市場匯率變動而使該資產及負債未來現金流量產生波動並導致風險，本公司評估該風險可能重大，故另簽訂匯率買賣合約，以進行避險。

民國九十五年三月三十一日之現金流量避險項目及指定避險之衍生性金融商品明細如下：

<u>避險項目</u>	<u>避險工具</u>	<u>指定避險工具 之公平價值</u>	<u>現金流量預 期產生期間</u>	<u>相關損益預期於 損益表認列期間</u>
外幣債權債務	遠期外匯合約	\$ <u>(6,129)</u>	民國95年4月	民國95年4月

民國九十四年三月三十一日之現金流量避險項目及指定避險之衍生性金融商品明細如下：

<u>避險項目</u>	<u>避險工具</u>	<u>指定避險工具 之公平價值</u>	<u>現金流量預 期產生期間</u>	<u>相關損益預期於 損益表認列期間</u>
外幣債權債務	遠期外匯合約及 外幣選擇權	\$ <u>223,497</u>	民國94年4~5月	民國94年4~5年

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)存貨

	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</u>
原料	\$ 3,986,899	888,831
商品存貨	1,257,515	534,753
維修料件	143,600	75,175
園區分公司組裝存貨	31,370	34,665
在途存貨	257,942	358,150
減：備抵跌價損失	<u>(180,389)</u>	<u>(162,982)</u>
	<u>\$ 5,496,937</u>	<u>1,728,592</u>

截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止存貨保險額度(不含在途存貨保額)

分別約為6,689,416千元及2,367,986千元。

(六)以成本衡量之金融資產

項 目	<u>95.3.31</u>			<u>95年第一季</u>
	<u>股數(千股)</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
智融	398	19.90 %	\$ 3,675	-
宏鑫創投	5,600	10.13 %	56,000	-
中經合	4,200	7.00 %	29,400	-
盛華創投	20,000	10.00 %	200,000	-
建弘創投	5,000	9.24 %	12,187	-
亮發科技	3,000	10.00 %	20,850	-
全球策略創投	30,000	19.35 %	300,000	-
宏華創投	8,000	9.76 %	72,000	-
乾寶泰	2,000	4.00 %	-	-
台灣固網	208,600	3.23 %	2,086,000	-
龍一創投	32,300	19.94 %	323,000	-
智二創投	10,800	19.82 %	108,000	-
智柒創投	11,994	19.99 %	<u>119,940</u>	-
			<u>\$ 3,331,052</u>	<u>-</u>

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

被投資公司	94.3.31			94年第一季 投資(損)益
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	
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	-
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	783	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>\$ 3,355,747</u>	<u>-</u>

本公司為分散持股或財務操作，於民國九十五年第一季處分被投資公司中華開發高科技及新普等之部份持股，共計產生出售利得23,226千元；於民國九十四年第一季處分被投資公司揚智之持股，產生出售利得9千元。

(七)採權益法之長期股權投資

項 目	95.3.31			95年第一季 投資(損)益
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	
採權益法評價者：				
宏大	8,523	33.42 %	\$ 53,426	(5,174)
群基	316,790	100.00 %	3,441,257	(9,300)
ACLAH	166,992	100.00 %	115,274	(107,290)
AEH	-	100.00 %	12,388,535	1,136,814
AHI	63,050	100.00 %	3,234,391	247,913
SAL	1,073	33.41 %	53,523	1,694
AWI	1,664,193	100.00 %	3,648,247	6,862
ASCBVI	93,000	100.00 %	2,063,560	(136,603)
ACI	86,592	100.00 %	876,895	533
ASD	7,800	100.00 %	12,339	143
宏基資融	10,000	100.00 %	55,103	126
跨世紀	-	100.00 %	3,377,740	(63,522)
宇瞻	53,564	51.06 %	579,889	(1,203)
ATPF	541	100.00 %	57,663	(416)
安基	300,050	100.00 %	1,812,230	(6,614)

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

被投資公司	95.3.31			95年第一季
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
建智	82,793	100.00 %	\$ 1,001,922	43,265
卡米爾	875	26.63 %	(673)	-
敏利	3,810	100.00 %	10,782	(5,772)
天龍	25	100.00 %	13,032	(601)
AGC	49,942	100.00 %	1,341,415	45,759
明基	180,526	6.89 %	2,804,940	(359,000)
展碁	61,744	99.79 %	1,206,656	15,286
宏發	16,477	19.39 %	117,564	-
第三波	10,006	100.00 %	1,003,236	618,261
宏通	19,580	24.48 %	117,731	5,140
樂彩	28,840	56.00 %	357,098	39,037
緯創	218,589	19.03 %	5,150,499	301,342
安芯管顧	40	40.00 %	443	-
渴望育成	30,000	100.00 %	215,180	(9)
全國電子	17,275	13.88 %	391,589	39,502
台灣電子收費服務	2,100	60.00 %	3,116	-
HiTRUST.COM	8,758	31.56 %	960,839	21,996
其他依綜合持股認列 之投資損益	-		(1,456,299)	4,912
遞延貸項—長期投資	-		(524,325)	35,419
小計			<u>44,484,817</u>	<u>1,868,500</u>
減：子公司持有母公司 之庫藏股			<u>(3,270,920)</u>	-
			<u>\$ 41,213,897</u>	
長期股權投資貸項：				
ADSBH	42,016	100.00 %	\$ <u>(404,627)</u>	<u>(3,907)</u>
採權益法認列投資損益				1,864,593
分攤總管理處費用				<u>(1,405,176)</u>
				<u>\$ 459,417</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

被投資公司	94.3.31			94年第一季
	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 %	\$ 67,362	(54)
群基	516,790	100.00 %	5,513,435	476,475
ACLAH	166,992	100.00 %	33,097	(2,671)
AEH	-	100.00 %	7,085,422	1,198,943
AHI	63,050	100.00 %	2,667,003	160,213
SAL	1,073	33.41 %	61,052	1,969
AWI	1,464,193	100.00 %	3,521,662	3,320
ASCBVI	109,000	100.00 %	3,043,270	(37,101)
ACI	86,592	100.00 %	833,449	1,113
ASD	7,800	100.00 %	11,641	64
宏碁資融	10,000	100.00 %	48,088	(1,559)
跨世紀	-	100.00 %	5,463,456	17,640
宇瞻	52,514	51.42 %	633,175	(24,074)
ATPF	541	100.00 %	18,657	(23,509)
安碁	300,050	100.00 %	1,882,676	(286,354)
建智	70,906	100.00 %	851,761	32,063
卡米爾	875	28.23 %	1,336	-
敏利	3,810	100.00 %	15,731	(260)
天龍	25	100.00 %	14,712	(444)
Sertek HK	528	100.00 %	64	(6)
ASI US	206	100.00 %	(7,857)	-
AGC	49,942	100.00 %	1,199,299	36,913
客服網際	2,430	48.60 %	-	(157)
明基	220,416	9.52 %	4,702,368	24,485
展碁	54,884	99.79 %	1,152,166	12,326
宏發	16,477	19.39 %	153,058	(13,327)
第三波	60,154	100.00 %	903,097	15,741
宏通	19,580	24.48 %	127,812	(664)
樂彩	28,840	56.00 %	361,712	31,214
緯創	318,589	33.51 %	5,048,462	151,756
安芯管顧	40	40.00 %	782	340
渴望育成	30,000	100.00 %	256,371	(7,190)

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

被投資公司	94.3.31			94年第一季
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
全國電子	16,933	17.28 %	\$ 391,222	23,351
台灣電子收費服務	2,100	60.00 %	3,046	(5)
HiTRUST.COM	8,758	31.56 %	894,842	18,648
遠擎管理	632	10.09 %	-	(13,860)
其他依綜合持股認列 之投資損益	-		(1,309,598)	(34,852)
遞延貸項—長期投資	-		(606,823)	28,787
小計			<u>45,037,008</u>	<u>1,789,274</u>
減：子公司持有母公司 之庫藏股			<u>(3,411,280)</u>	
			<u>\$ 41,625,728</u>	
長期股權投資貸項：				
ADSBH	42,016	100.00 %	<u>\$ (370,310)</u>	<u>(5,467)</u>
採權益法認列投資損益				1,783,807
分攤總管理處費用				<u>(1,359,192)</u>
				<u>\$ 424,615</u>

上列長期股權投資已上市(櫃)者，其市價如下：

被投資公司	95.3.31	94.3.31
明基	\$ 4,865,183	7,353,062
緯創	8,503,099	4,855,291
全國電子	<u>676,323</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,044,605</u>	<u>12,208,353</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第一季對ACLAH增資320,500千元。

民國九十五年第一季，子公司ASCBVI減資退回股款計162,400千元。民國九十四年第一季，子公司ASCBVI及SertekHK減資退回股款分別為352,550千元及4,245千元；另海博通及客服網際清算退回股款12,355千元。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

因轉投資公司可轉債轉換成普通股及其員工執行員工認股權，本公司依持股比例認列被投資公司股權變動及處分被投資公司股權等，本公司於民國九十五年第一季增加之資本公積為212,567千元；於民國九十四年第一季減少之資本公積為3,400千元。

(八)固定資產及出租資產之保險額度

截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，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4,980,595千元及4,796,351千元。

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，於民國九十四年第一季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，於民國九十四年第一季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%。

(九)無形資產

	95.3.31	94.3.31
遞延軟體成本	\$ 120,450	293,613
商 譽	186,067	168,271
	\$ 306,517	461,884

(十)未供營業用資產及其減損

	95.3.31	94.3.31
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	2,423,307	2,539,337
減：累計折舊	(132,747)	(113,823)
累計減損	(53,000)	(53,000)
	\$ 4,137,972	4,272,926

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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。截至民國九十五年三月三十一日，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，列於其他流動負債項下，另於民國九十四年第一季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。

(十一)短期借款

民國九十五年及九十四年第一季短期借款平均借款利率分別約為年息5.11%及2.93%。於民國九十五年及九十四年三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22,758,357千元及20,884,000千元，本公司對此項借款額度無須支付承諾費。

(十二)公司債

	94.3.31
國內第二次有擔保公司債	\$ 3,000,000
減：一年內到期部份	(3,000,000)
	\$ -

國內第二次有擔保公司債發行條件說明如下：

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。

(十三)職工退休金

本公司民國九十五年及九十四年第一季有關退休金費用資料如下：

	95年第一季	94年第一季
期末退休基金餘額	\$ 304,905	281,356
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	8,123	11,818
確定提撥之淨退休金成本	12,770	-
期末應付退休金(列於其他負債)	64,072	68,283

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

(十四)所得稅

1.本公司民國九十五年及九十四年第一季所得稅費用組成如下：

	<u>95年第一季</u>	<u>94年第一季</u>
當期所得稅費用	\$ 222,237	-
遞延所得稅費用	<u>367,631</u>	<u>120,477</u>
所得稅費用	<u>\$ 589,868</u>	<u>120,477</u>

上列遞延所得稅費用主要項目如下：

	<u>95年第一季</u>	<u>94年第一季</u>
依權益法認列長期股權投資損益變動數	\$ 273,037	334,915
備抵存貨跌價損失變動數	21,253	-
未實現兌換損(益)淨額	(70,013)	78,996
投資抵減變動數	18,360	55,086
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	193,306	(248,680)
未實現銷貨折讓變動數	(15,076)	97,609
廣告費估列淨變動數	(37,509)	(86,968)
資產減損損失	-	(137,000)
其 他	<u>(15,727)</u>	<u>26,519</u>
	<u>\$ 367,631</u>	<u>120,477</u>

2.本公司民國九十五年及九十四年第一季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>95年第一季</u>	<u>94年第一季</u>
稅前純益計算之所得稅額	\$ 1,152,754	566,400
依權益法認列國內長期股權投資利益	(262,475)	(116,962)
證券交易所得免稅	(580,008)	(300,661)
不得扣抵之課稅虧損	23,916	153,160
遞延所得稅資產備抵評價	237,653	(248,680)
投資抵減	18,360	(307,764)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	362,850
營運總部免稅收入	(214,594)	-
基本稅額高於一般所得稅額之差額	222,237	-
其 他	<u>(7,975)</u>	<u>12,134</u>
所得稅費用	<u>\$ 589,868</u>	<u>120,477</u>

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

3.民國九十五年及九十四年三月三十一日之遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</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	\$ 45,097	65,323
聯屬公司間未實現銷貨毛利	12,800	17,776
未實現銷貨折讓	119,437	123,060
未實現銷貨成本	211,294	32,696
未實現廣告費	232,769	105,677
未實現產品開發成本	-	66,314
估計資產修復準備	29,077	33,385
其他	48,976	3,835
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 699,450</u>	<u>448,066</u>
	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</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	\$ 2,666,125	2,260,712
虧損扣抵	362,108	362,108
投資抵減	510,016	687,458
備抵資產減損損失	165,925	137,000
其他	20,391	49,427
	3,724,565	3,496,705
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(3,655,559)</u>	<u>(2,275,996)</u>
淨遞延所得稅資產	69,006	1,220,709
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>(2,279,600)</u>	<u>(1,775,580)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (2,210,594)</u>	<u>(554,871)</u>

4.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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

截至民國九十五年三月三十一日止，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	\$ 68,560
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	37,174
民國九十九年度	<u>11,053</u>
	<u>\$ 510,016</u>

5.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。截至民國九十五年三月三十一日止，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>得扣抵之最後年度</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>

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</u>
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	<u>12,498,652</u>	<u>9,156,782</u>
	<u>\$ 12,505,428</u>	<u>9,174,888</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 104,774</u>	<u>79,800</u>

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%。

7.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。

(十五)股東權益

1.股本

截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

2. 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。民國九十五年及九十四年三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)：

	95.3.31			94.3.31		
	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	983,590	15,543	798,662	776,682
海外存託憑證	4,695	2,472,257	1,401,926	4,680	2,612,618	1,183,624
		<u>\$ 3,270,920</u>	<u>2,385,516</u>		<u>3,411,280</u>	<u>1,960,306</u>

3. 資本公積

	95.3.31	94.3.31
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	1,465,969	264,554
	<u>\$ 30,764,700</u>	<u>30,538,568</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。每次轉增資須依規定限額辦理。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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，得以股東會決議於其超過部分之範圍內將其派充股息及紅利。

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。截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，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度盈餘分配案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十六)普通股每股盈餘

單位：千元/千股

	95年第一季		94年第一季	
	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	\$ 4,611,018	4,021,150	2,265,598	2,145,121
加權平均流通在外股數	2,214,571	2,214,571	2,213,238	2,213,238
每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.08</u>	<u>1.82</u>	<u>1.02</u>	<u>0.97</u>

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

(十七)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

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，於民國九十五年及九十四年三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	95.3.31		94.3.31	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
金融資產：				
備供出售金融資產—流動	\$ 5,184,467	5,184,467	7,807,470	12,575,510
以成本衡量之金融資產	3,331,052	詳下述(2)	3,355,747	詳下述(2)
採權益法之長期股權投資				
—實務上可估計公平價值	8,347,028	14,044,605	9,750,830	12,208,353
—實務上無法估計公平價值	32,866,869	詳下述(3)	31,625,659	詳下述(3)
存出保證金	351,124	351,124	328,507	328,507
金融負債：				
採權益法之長期股權投資貸項				
—實務上無法估計公平價值	404,627	詳下述(3)	370,310	詳下述(3)
應付公司債	-	-	3,000,000	3,018,395
衍生性金融商品				
金融資產：				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	-	-	161,681	161,681
避險之衍生性金融資產—				
流動	-	-	223,497	223,497
金融負債：				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	99,679	99,679	-	-
避險及衍生性金融負債—				
流動	6,129	6,129	-	-

本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 備供出售金融資產—流動：係以市場價格為公平價值。
- (2) 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

- (3)採權益法之長期股權投資：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。
- (4)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。
- (5)應付公司債：其公平價值以市價為準。
- (6)衍生性金融商品：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。

2.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之債券型基金及上市公司股票係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將曝露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司持有之遠期外匯合約及外幣選擇權，係為規避既有及未來現金流量之資產及負債之匯率變動風險，因此匯率變動可能產生之損益，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，且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)信用風險

本公司金融商品交易對象，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小，發生信用風險之可能性極小。

(3)流動性風險及現金流量風險

本公司持有遠期外匯合約及外幣選擇權係為規避既有及未來現金流量之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。又因遠期外匯合約及外幣選擇權之匯率已確定或有相對應之交易可相抵銷，不致有重大之現金流量風險。

3.風險控制及避險策略

本公司持有之外幣資產及所承擔之外幣債務，可能因市場匯率變動而使該資產及負債未來現金流量產生波動，並導致風險，故從事衍生性金融商品交易如遠期外匯合約及外幣選擇權，以進行避險。

本公司持有之遠期外匯合約及外幣選擇權係為規避既有及未來現金流量之外幣資產及負債之匯率變動風險，合約期間長短係配合本公司既有之外幣債權債務

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

之到期日及未來現金流量而決定，因此於合約到期時，本公司將以到期之外幣債權債務來交割結清。

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
安基資訊股份有限公司(安基)	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
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
Servex International (Thailand) Co., Ltd. (STH)	係ATH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
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 (Shanghai) Ltd. (ACCN)	係AMS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 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
Acer Europe AG (AEG)	係AEH之孫公司
Acer Europe Services S.R.L. (AES)	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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國九十五年及九十四年第一季與關係人之重大交易事項及截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，相關交易餘額如下：

1.銷 貨

	95年第一季		94年第一季	
	金 額	估本公	金 額	估本公
		司營收		司營收
	淨額%	淨額%	淨額%	淨額%
AEG	\$ 25,442,855	46	16,550,342	40
AAC	12,281,474	22	4,966,912	12
ACA	2,601,052	5	1,687,358	4
ATH	1,443,180	3	815,862	2
ASSSB	1,419,283	3	651,062	-
ACCN	1,262,293	2	-	-
ACG	-	-	2,008,073	5
ACF	-	-	1,021,498	2
AUK	-	-	842,896	2
AIT	-	-	711,493	2
其他(均小於5%)	3,306,051	6	5,022,667	14
	<u>\$ 47,756,188</u>	<u>87</u>	<u>34,278,163</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。

2.進 貨

	95年第一季		94年第一季	
	金 額	估本公	金 額	估本公
		司進貨		司進貨
	淨額%	淨額%	淨額%	淨額%
緯 創	\$ 12,498,932	26	2,396,285	7
友 達	1,743,476	4	1,615,482	5
AIT	577,475	1	483,556	1
AEG	-	-	1,072,042	3
其他(均小於5%)	312,237	1	154,461	-
	<u>\$ 15,132,120</u>	<u>32</u>	<u>5,721,826</u>	<u>16</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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十五年及九十四年第一季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)之原材料金額分別計10,396,808千元及1,861,781千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，截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止分別計7,023,692千元及1,117,131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：

	95.3.31		94.3.31	
	金 額	%	金 額	%
應收票據及帳款：				
AEG	\$ 16,758,948	28	10,331,356	44
AAC	8,211,269	14	2,248,445	10
緯新	7,000,050	12	161,903	1
ACA	2,375,846	4	1,812,342	8
ACCN	1,264,306	2	-	-
ATH	1,067,818	2	714,971	3
其他(均小於5%)	4,026,937	6	3,578,606	15
	\$ 40,705,174	68	18,847,623	81
	95.3.31		94.3.31	
	金 額	%	金 額	%
應付票據及帳款：				
緯 創	\$ 8,687,344	16	1,582,423	8
友 達	1,457,267	3	997,364	5
其 他	538,140	1	430,900	2
	\$ 10,682,751	20	3,010,687	15

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，民國九十四年及九十四年第一季收取之營運總部管理收入分別為188,090千元及170,726千元，列於營業收入。截至民國九十五年及九十四年三月三十一日相關應收款分別計119,751千元及120,671千元，列於應收關係人帳款項下。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

5. 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。截至民國九十五年及九十四年三月三十一日，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。

6. 其他應收款

截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，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：

	95.3.31	94.3.31
AAC	\$ -	19,698
AES	-	9,561
其他(均小於5%)	19,040	26,561
	\$ 19,040	55,820

7. 其他應付款

截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，本公司為關係人代收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

	95.3.31	94.3.31
AES	\$ 1,095,584	1,103,612
AMS	565,509	28,267
其他(均小於5%)	67,520	231,398
	\$ 1,728,613	1,363,277

8. 綜上應收關係人款項於民國九十五年及九十四年三月三十一日之明細彙總如下：

	95.3.31	94.3.31
應收票據及帳款	\$ 40,705,174	18,847,623
應收分割款	687,867	1,023,388
其他應收款	19,040	55,820
	\$ 41,412,081	19,926,831

9. 綜上應付關係人款項於民國九十五年及九十四年三月三十一日之明細彙總如下：

	95.3.31	94.3.31
應付票據及帳款	\$ 10,682,751	3,010,687
其他應付款	1,728,613	1,363,277
	\$ 12,411,364	4,373,964

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

10.保 證

(1)民國九十五年三月三十一日，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	\$ 719,314	32,652	77,881	110,533
ACA	584,280	133,849	-	133,849
ACH	99,393	18,997	71,799	90,796
ACI與ACS共用	48,690	15,230	-	15,230
ANZ	48,690	-	-	-
AEG	2,282,366	37,583	889,596	927,179
AIL	194,760	-	12,961	12,961
AJC	32,460	29,327	-	29,327
ATH	318,108	229,967	-	229,967
STH	9,738	-	-	-
SMA	64,920	42,669	-	42,669
AUK	56,605	54,132	-	54,132
ACR	32,460	-	-	-
ASCBVI	486,900	-	-	-
AMEX	32,460	-	-	-
APHI	32,460	-	-	-
AMS	97,380	-	-	-
AFE	8,115	-	-	-
ACCN	97,380	-	-	-
安基	600,000	360,000	-	360,000
建智	1,558,080	-	790,453	790,453
樂彩	308,000	308,000	-	308,000
	<u>\$ 7,712,559</u>	<u>1,262,406</u>	<u>1,842,690</u>	<u>3,105,096</u>

六、質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</u>
備供出售金融資產－流動	公司債擔保	\$ -	1,058,690
採權益法之長期股權投資	公司債擔保	-	1,970,098
固定資產及未供營業用資產	銀行額度擔保	2,207,862	2,219,184
存出保證金－定期存單	投標履約保證押金	128,550	138,823
		<u>\$ 2,336,412</u>	<u>5,386,795</u>

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

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按期給付IBM約定之權利金。
- 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

本公司於民國九十五年及九十四年三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118,081千元及327,182千元。

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	95年第一季				94年第一季			
	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	239,849	167,223	-	407,072	221,812	171,278	-	393,090
勞健保費用	15,005	9,762	-	24,767	13,573	9,855	-	23,428
退休金費用	12,048	8,845	-	20,893	6,606	5,212	-	11,818
其他用人費用	27,036	34,785	-	61,821	21,875	45,659	-	67,534
折舊費用	10,293	29,627	6,906	46,826	11,468	42,831	7,136	61,435
攤銷費用	14,720	19,197	-	33,917	12,170	53,393	-	65,563

(二)重分類

民國九十四年第一季財務報表中若干金額為配合民國九十五年第一季財務報表之表達，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季報表附註(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	13,157,683	110,533	110,533	-	0.17%	65,788,414
本公司	ACA	2	13,157,683	133,849	133,849	-	0.20%	65,788,414
本公司	ACH	2	13,157,683	90,796	90,796	-	0.14%	65,788,414
本公司	ACI與ACS共用	2	13,157,683	15,230	15,230	-	0.02%	65,788,414
本公司	AEG	2	13,157,683	927,179	927,179	-	1.41%	65,788,414
本公司	AIL	2	13,157,683	12,961	12,961	-	0.02%	65,788,414
本公司	AJC	2	13,157,683	29,327	29,327	-	0.04%	65,788,414
本公司	ATH	2	13,157,683	229,967	229,967	-	0.35%	65,788,414
本公司	SMA	2	13,157,683	42,669	42,669	-	0.06%	65,788,414
本公司	ACCN	2	13,157,683	54,783	54,783	-	0.08%	65,788,414
本公司	安基	2	13,157,683	370,000	360,000	-	0.55%	65,788,414
本公司	建智	2	13,157,683	790,453	790,453	-	1.20%	65,788,414
本公司	樂彩	2	13,157,683	308,000	308,000	-	0.47%	65,788,414

(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(94.12.31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。

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	-	備供出售金融資產-流動	47,223	585,432	-	585,432	
本公司	怡富第一債券基金	-	備供出售金融資產-流動	14,384	200,103	-	200,103	
本公司	新光吉星基金	-	備供出售金融資產-流動	35,301	500,687	-	500,687	
本公司	荷銀債券基金	-	備供出售金融資產-流動	44,356	661,448	-	661,448	
本公司	友邦巨輪基金	-	備供出售金融資產-流動	5,572	70,325	-	70,325	
本公司	荷銀債券基金	-	備供出售金融資產-流動	3,311	49,382	-	49,382	
本公司	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	602	7,466	-	7,466	
本公司	建弘全家福基金	-	備供出售金融資產-流動	67	10,909	-	10,909	
本公司	台積電股票	-	備供出售金融資產-流動	36,010	2,311,854	0.15%	2,311,854	
本公司	鴻海股票	-	備供出售金融資產-流動	3,915	786,861	0.10%	786,861	

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

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			評價損益	期 末		
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本		處分損益	股 數	金 額
本公司	保誠威寶基金	備供出售 金融資產- 流動	-	-	19,999	247,000	146,089	1,810,000	118,865	1,472,723	1,471,601	1,122	33	47,223	585,432
本公司	怡富第一債券基金	備供出售 金融資產- 流動	-	-	36,077	499,994	29,726	413,000	51,419	714,428	712,994	1,434	103	14,384	200,103
本公司	新光吉星基金	備供出售 金融資產- 流動	-	-	25,477	359,998	102,283	1,450,000	92,459	1,310,819	1,309,311	1,508	-	35,301	500,687
本公司	荷銀債券基金	備供出售 金融資產- 流動	-	-	40,395	600,000	131,592	1,961,000	127,631	1,901,461	1,899,610	1,851	58	44,356	661,448
本公司	友邦巨輪基金	備供出售 金融資產- 流動	-	-	19,437	244,005	-	-	13,865	174,573	174,005	567	325	5,572	70,325
本公司	台積電股票	備供出售 金融資產- 流動	-	-	63,140	1,237,265	-	-	27,130	1,713,662	531,624	1,182,036	1,606,213	36,010	2,311,854
本公司	鴻海股票	備供出售 金融資產- 流動	-	-	11,845	400,901	-	-	7,930	1,547,394	268,401	1,278,993	654,361	3,915	786,861

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。

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)帳款之比率		
本公司	AEG	本公司之子公司	銷貨	(25,442,855)	(46.43)%	OA60	-	-	16,758,948	27.93%		
本公司	AAC	本公司之子公司	銷貨	(12,281,474)	(22.41)%	OA60	-	-	8,211,269	13.68%		
本公司	ACA	本公司之子公司	銷貨	(2,601,052)	(4.75)%	OA60	-	-	2,375,846	3.96%		
本公司	ATH	本公司之子公司	銷貨	(1,443,180)	(2.63)%	OA60	-	-	1,067,818	1.78%		
本公司	ASSB	本公司之子公司	銷貨	(1,419,283)	(2.59)%	OA60	-	-	853,601	1.42%		
本公司	ACCN	本公司之子公司	銷貨	(1,262,293)	(2.30)%	OA60	-	-	1,264,306	2.11%		
本公司	ACS	本公司之子公司	銷貨	(913,494)	(1.67)%	OA60	-	-	574,434	0.96%		
本公司	LGS	本公司之子公司	銷貨	(550,839)	(1.01)%	OA60	-	-	126,076	0.21%		
本公司	AIL	本公司之子公司	銷貨	(470,119)	(0.86)%	OA60	-	-	633,082	1.05%		
本公司	展基	本公司之子公司	銷貨	(246,477)	(0.45)%	OA60	-	-	259,163	0.43%		
本公司	AJC	本公司之子公司	銷貨	(235,569)	(0.43)%	OA60	-	-	184,630	0.31%		
本公司	AFE	本公司之子公司	銷貨	(191,172)	(0.35)%	OA60	-	-	124,615	0.21%		
本公司	ANZ	本公司之子公司	銷貨	(164,106)	(0.30)%	OA60	-	-	125,540	0.21%		
本公司	AIN	本公司之子公司	銷貨	(151,321)	(0.28)%	OA60	-	-	130,824	0.22%		

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
本公司	全國電子	以權益法評價之轉投資公司	銷貨	(113,062)	(0.21)%	OA60	-	-	64,591	0.11%	
本公司	緯創	以權益法評價之轉投資公司	進貨	12,498,932	26.34%	OA55	-	-	(8,687,344)	(16.47)%	
本公司	友達	聯屬公司	進貨	1,743,476	3.67%	OA45	-	-	(1,457,267)	(2.76)%	
本公司	AIT	本公司之子公司	進貨	577,475	1.22%	OA30	-	-	(256,371)	(0.49)%	
本公司	展基	本公司之子公司	進貨	255,130	0.54%	OA60	-	-	(268,794)	(0.51)%	

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	AEG	本公司之子公司	16,780,585	6.87	-	-	5,130,464	-
本公司	AAC	本公司之子公司	8,211,269	6.77	-	-	2,100,884	-
本公司	緯新資通	聯屬公司	7,000,050	-	-	-	588,280	-
本公司	ACA	本公司之子公司	2,375,846	3.85	876,482	催收中	649,554	-
本公司	ACCN	本公司之子公司	1,264,306	7.99	-	催收中	-	-
本公司	ATH	本公司之子公司	1,067,818	5.85	-	催收中	129,959	-
本公司	ASSB	本公司之子公司	853,601	8.57	92,269	催收中	231,028	-
本公司	AIL	本公司之子公司	633,082	2.99	268,445	催收中	163,990	-
本公司	ACS	本公司之子公司	574,434	9.30	-	-	-	-
本公司	展基	本公司之子公司	259,163	3.97	-	-	-	-
本公司	AIB	本公司之子公司	255,736	-	262,584	催收中	-	-
本公司	AJC	本公司之子公司	184,630	6.84	89,281	催收中	48,735	-
本公司	AIN	本公司之子公司	130,824	5.25	34,064	催收中	-	-
本公司	LGS	本公司之子公司	126,076	17.07	-	-	-	-
本公司	ANZ	本公司之子公司	125,540	7.61	-	-	-	-
本公司	AFE	本公司之子公司	124,615	6.73	8,038	催收中	-	-
本公司	AES	本公司之子公司	119,468	-	-	-	-	-
本公司	AIT	本公司之子公司	114,589	-	107,976	催收中	-	-
本公司	緯創	依權益法評價之被投資公司	687,867 (註)	-	-	-	-	-

(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(四)。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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%	53,426	(15,483)	(5,174)	子公司
本公司	群基	台北市	控股公司	3,910,812	3,910,812	316,790	100.00%	3,441,257	(9,300)	(9,300)	"
本公司	ACLAH	BVI	控股公司	3,335,591	3,335,591	166,992	100.00%	115,274	(107,290)	(107,290)	"
本公司	AEH	Netherlands	控股公司	1,189,862	1,189,862	-	100.00%	12,388,535	1,136,814	1,136,814	"
本公司	AHI	BVI	控股公司	2,022,941	2,022,941	63,050	100.00%	3,234,391	247,913	247,913	"
本公司	SAL	Australia	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	33.41%	53,523	4,406	1,694	"
本公司	AWI	BVI	海外控股公司	4,519,860	4,519,860	1,664,193	100.00%	3,648,247	6,862	6,862	子公司
本公司	ASCBVI	BVI	海外控股公司	3,086,157	3,248,557	93,000	100.00%	2,063,560	(136,603)	(136,603)	"
本公司	ACI	Singapore	電腦產品銷售	777,945	777,945	86,592	100.00%	876,895	533	533	"
本公司	ASD	HK	電腦零組件之買賣	609,976	609,976	7,800	100.00%	12,339	143	143	"
本公司	宏基資融	台北市	投資顧問、財務管理	100,000	100,000	10,000	100.00%	55,103	126	126	"
本公司	跨世紀	台北市	一般投資業務	3,199,010	3,199,010	-	100.00%	3,377,740	(63,522)	(63,522)	"
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%	579,889	(2,231)	(1,203)	"
本公司	ATPF	Australia	創業投資事業之投資	127,841	127,841	541	100.00%	57,663	(416)	(416)	"
本公司	ADSBH	BVI	控股公司	1,298,876	1,298,876	42,016	100.00%	(404,627)	(3,907)	(3,907)	"
本公司	安基	台北市	資料儲存管理服務	2,943,044	2,943,044	300,050	100.00%	1,812,230	(6,614)	(6,614)	"
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%	1,001,922	43,265	43,265	"
本公司	卡米爾	新竹市	無線上網平台軟體研發	12,513	12,513	875	26.63%	(673)	-	-	"
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%	10,782	(5,772)	(5,772)	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%	13,032	(601)	(601)	"
本公司	AGC	BVI	控股公司	1,051,817	1,051,817	49,942	100.00%	1,341,415	45,759	45,759	"
本公司	明基	桃園縣	個人電腦、電腦週邊設備之製造、銷售	1,517,571	1,517,571	180,526	6.89%	2,804,940	(5,000,000)	(359,000)	"
本公司	展基	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%	1,206,656	15,318	15,286	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	-	-	"
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	6,320	10,006	100.00%	1,003,236	618,261	618,261	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%	117,731	21,001	5,140	"
本公司	緯創	新竹科學工業園區	研究、開發、生產、製造及銷售電腦產品	2,925,963	2,925,963	218,589	18.27%	5,150,499	1,284,202	301,342	"
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%	215,180	(9)	(9)	子公司
本公司	台灣電子收費服務(股)	台北市	電子化收費	21,000	21,000	2,100	60.00%	3,116	-	-	"
本公司	全國電子	台北市	零售電子產品	584,475	584,475	17,275	13.77%	391,589	176,773	39,502	"
本公司	HITRUST	BVI	控股公司	635,568	635,568	8,758	31.56%	960,839	3,517	21,996	"
本公司	樂彩	台北市	公益彩券經銷業	283,385	283,385	28,840	56.00%	357,098	69,708	39,037	子公司

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	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
建智(股)	Sertek HK Ltd.	HK	電子零件買賣	83,494	83,494	19,500	100.00%	64,095	7,289	7,289	
群基	宏大創投	台北市	對科技事業之直接投資	169,774	169,774	16,977	66.58%	106,432	(15,483)	(10,308)	
群基	萬基	台北市	資訊服務業	60,000	60,000	1,920	19.42%	-	-	-	
群基	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%	-	-	-	
群基	龍顯	台北市	委託營造廠商興建國民住宅	4,000	4,000	12,958	100.00%	650,047	(9,418)	(9,418)	
群基	渴望園區開發	台北市	建築物管理維護之業務	50,000	50,000	50,000	100.00%	228,269	2,339	2,339	
群基	怡康軟體	台北市	提供企業系統完整之解決方案	70,434	70,434	3,466	24.88%	33,989	2,309	575	
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%	-	-	-	
展基	香港展基	HK	電腦週邊軟體	55,895	55,895	12,872	100.00%	12,922	103	103	
展基	展大國際	台北市	資訊軟體零售服務	26,820	26,820	882	30.22%	8,009	2,047	-	
第三波	TWPBVI	BVI	控股公司	362,868	362,868	11,068	100.00%	25,732	(6,567)	(6,567)	
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	2,000	200	100.00%	7,866	(8)	(8)	
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%	17,010	350	350	
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%	-	-	-	
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%	10,716	654	(263)	
宇瞻	象瞻	台灣	記憶體模組買賣	1,000	1,000	100	100.00%	2,476	(753)	(753)	
宇瞻	AMA	美國	記憶體模組買賣	610	610	20	100.00%	67,078	7,083	7,083	
宇瞻	ACYB	BVI	控股公司	8,653	8,653	2,336	100.00%	2,280	(1,443)	(1,443)	
宇瞻	AMH	荷蘭	記憶體模組買賣	670	670	400	100.00%	(51,366)	4,664	4,664	
宇瞻	騰研	台灣	資訊軟體服務	127,879	127,879	9,500	100.00%	41,020	(1,188)	(1,188)	
宇瞻	ATJ	日本	記憶體模組買賣	2,918	2,918	-	100.00%	(7,366)	992	992	
宇瞻	宏域	HK	記憶體模組買賣	443	443	100	100.00%	(19,733)	(23,492)	(23,492)	
ACYB	宇瞻電子(上海)有限公司	China	記憶體模組買賣	6,916	6,916	-	100.00%	(2,026)	(1,439)	(1,439)	
ASCBVI	IP FUND 1	Cayman	投資管理	2,632,520	2,632,520	80,174	33.67%	1,965,915	-	-	
ASCBVI	IP FUND 3	Cayman	投資管理	197,568	197,568	6,017	19.99%	195,311	-	-	

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區	資金貸與期間與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
1	ATVAP	ASCBI	應收關係人款項	2,597	2,597	1.75%~2.1%	2	-	營業週轉	-	-	6,578,841	32,894,207
2	ATH	STH	應收關係人款項	16,434	8,365	2.43%	2	-	營業週轉	-	-	6,578,841	32,894,207
3	AWI	ADSBH	應收關係人款項	460,078	460,078	1.2%~2.65%	2	-	營運週轉	-	-	6,578,841	32,894,207
4	SSL	ACI	應收關係人款項	90,270	90,270	-	2	-	營業週轉	-	-	6,578,841	32,894,207
5	AEX	AUK	應收關係人款項	39,645	39,624	5.5%	2	-	營業週轉	-	-	6,578,841	32,894,207
5	AEX	AHN	應收關係人款項	142,664	141,514	5.5%	2	-	營業週轉	-	-	6,578,841	32,894,207
6	AHN	ACZ	應收關係人款項	45,333	45,333	3%	2	-	營運週轉	-	-	6,578,841	32,894,207
7	AEG	AEH	應收關係人款項	1,056,456	1,056,456	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	6,578,841	32,894,207
7	AEG	AHN	應收關係人款項	953,964	953,964	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	6,578,841	32,894,207

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(94.12.31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。

3. 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						
天龍	宏基	4	13,157,683	20,538	19,629	-	0.03%	65,788,414
敏利	宏基	4	13,157,683	11,840	11,840	-	0.02%	65,788,414
敏利	第三波	1	13,157,683	750	750	-	0.00%	65,788,414
ASSSB	SMA	2	13,157,683	9,436	9,186	-	0.01%	65,788,414
建智	建智香港	2	960,182	322,650	271,210	-	28.25%	960,182
宇瞻	AMH	2	244,505	9,486	9,486	-	0.81%	1,164,513
宇瞻	AMA	2	244,505	9,486	9,486	-	0.81%	1,164,513
宇瞻	AMK	2	244,505	9,486	9,486	-	0.81%	1,164,513

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1.直接持有普通股股權超過50%之子公司。

2.對公司直接持有普通股股權超過50%之母公司。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

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 HK Limited 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	19,500	64,095	100.00%	64,095	
2	AWI	宏基股票	母公司	庫藏股票	11,982	581,480	0.53%	715,337	
2	AWI	宏基 GDR 受益憑證	母公司	庫藏股票	4,695	2,291,532	-	1,401,926	
3	ASCBVI	DYNA FUND2 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,000	20,894	3.18%	-	
3	ASCBVI	E2 OPEN 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	8,396	-	6.91%	-	
3	ASCBVI	BTD FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	10	-	1.67%	-	
3	ASCBVI	Ufinity(COOLCONNEC)股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	194	-	0.13%	-	
3	ASCBVI	DYNA FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	-	8.87%	-	
3	ASCBVI	GE FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	45,550	4.97%	-	
3	ASCBVI	TONBU(原 INTER EMS)股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	500	-	1.41%	-	
3	ASCBVI	INVESTAR 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	163	-	10.84%	-	
3	ASCBVI	IP FUND III 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,017	195,311	19.99%	-	
3	ASCBVI	IP FUND I 股票	-	採權益法之長期股權投資	80,174	1,965,915	33.67%	-	
3	ASCBVI	KINGSTAR 復旦金仕達股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	207	29,744	12.97%	-	
3	ASCBVI	LINEO 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	333	-	0.53%	-	
3	ASCBVI	ORIGIN PARTNERS 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,596	-	3.69%	-	
3	ASCBVI	SILICON STORAGE 股票	-	採權益法之長期股權投資	504	71,165	0.54%	71,165	
3	ASCBVI	SINO CVC 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500	-	15.00%	-	
3	ASCBVI	VEN GLOBAL 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2	-	11.32%	-	
3	ASCBVI	YES MOBILE 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000	-	5.09%	-	
3	ASCBVI	ENX 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	-	10.92%	-	
3	ASCBVI	ROUTEFREE(原 BROADON)股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	194,760	7.91%	-	
3	ASCBVI	Octasoft 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,057	-	6.72%	-	
3	ASCBVI	IDSCBVI 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	60	1,938	19.90%	-	

宏基股份有限公司財務季報表附註(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	
3	ASCBVI	ID5 Fund Ltd.股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,571	112,020	19.40%	-	
4	ATVAP	IP FUND 1 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	640	21,631	0.31%	-	
5	群基	奇基亞洲股票	-	採權益法之長期股權投資	100	1,000	0.50%	-	
5	群基	上奇股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,801	19,816	5.26%	19,816	
5	群基	旭聯股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,799	11,439	7.24%	-	
5	群基	全國電子股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,659	237,631	6.10%	299,849	
5	群基	誠品股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,280	253,944	4.69%	-	
5	群基	網際薪傳股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,078	-	17.32%	-	
5	群基	台灣固網股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,400	14,000	0.02%	-	
5	群基	緯創資通股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	61,326	1,252,108	5.13%	2,385,600	
5	群基	Hormonix 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	118	32,260	3.72%	-	
5	群基	卡米爾股票	母公司以權益法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	173	1,730	5.26%	-	
5	群基	聯華電信股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1	-	0.00%	-	
5	群基	米輯股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,994	36,200	1.48%	-	
5	群基	金麗股票	-	備供出售金融資產-非流動	990	69,299	0.00%	69,299	
5	群基	昱泉股票	-	備供出售金融資產-非流動	1	19	1.49%	19	
5	群基	易博股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500	-	12.50%	-	
5	群基	宏發半導體股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,625	86,262	10.15%	-	
5	群基	運籌網通股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	308	-	7.70%	-	
5	群基	極致行動股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	557	2,660	10.03%	-	
5	群基	宏大創新股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	16,977	106,432	66.58%	106,432	
5	群基	萬基股票	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	1,920	-	19.42%	-	
5	群基	龍捲風股票	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	5,607	-	29.51%	-	

宏基股份有限公司財務季報表附註(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	
5	群基	龍顯股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	12,958	650,047	100.00%	650,047	
5	群基	渴望園區股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	228,269	100.00%	228,269	
5	群基	怡康軟體股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,466	33,989	24.88%	33,989	
5	群基	建基股票	-	備供出售金融資產-流動	724	6,894	0.26%	6,894	
5	群基	開發金控股票	-	備供出售金融資產-流動	6,838	82,052	0.07%	82,052	
5	群基	保誠威峰二號基金	-	備供出售金融資產-流動	3,588	55,208	-	55,208	
5	群基	保誠威實基金	-	備供出售金融資產-流動	20,470	253,764	-	253,764	
6	宏大	I-Content Technology Ltd.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	-	8.00%	-	
6	宏大	昱泉股票	-	備供出售金融資產-非流動	2,669	24,312	9.76%	24,312	
6	宏大	得意股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	235	-	8.36%	-	
6	宏大	隴華電子股票	-	備供出售金融資產-非流動	332	1,677	0.31%	1,677	
6	宏大	上奇股票	-	備供出售金融資產-非流動	339	3,726	1.11%	3,726	
6	宏大	蕃薯藤股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	206	-	1.25%	-	
6	宏大	網際薪傳股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	850	-	7.08%	-	
6	宏大	全國電子股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,020	18,000	0.81%	39,940	
6	宏大	保誠威鋒二號基金	-	備供出售金融資產-流動	3,031	46,631	-	46,631	
6	宏大	保誠威實基金	-	備供出售金融資產-流動	2,764	34,269	-	34,269	
7	渴望服務	全波股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	571	-	-	-	
8	渴望育成	保誠威鋒二號基金	-	備供出售金融資產-流動	2,644	40,686	-	40,686	
8	渴望育成	傳山永利基金	-	備供出售金融資產-流動	3,896	46,921	-	46,921	
8	渴望育成	保誠威鋒二號基金	-	備供出售金融資產-流動	666	10,250	-	10,250	
8	渴望育成	保誠威鋒二號基金	-	備供出售金融資產-流動	1,980	30,463	-	30,463	
8	渴望育成	永昌鳳翔基金	-	備供出售金融資產-流動	2,731	40,623	-	40,623	
8	渴望育成	保誠威實基金	-	備供出售金融資產-流動	3,140	38,924	-	38,924	
8	渴望育成	全波科技股票	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	5,605	-	40.01%	-	
8	渴望育成	運籌網通股票	-	採權益法之長期股權投資	692	-	17.30%	-	
9	展基	展大國際股票	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	882	8,009	30.22%	8,009	
9	展基	香港展基股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	12,872	12,922	100.00%	12,922	
9	展基	捷修網股票	-	採權益法之長期股權投資	1,800	18,000	15.00%	-	
10	第三波	TWPBVI 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	11,068	25,732	100.00%	25,732	
10	第三波	八風資訊股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	200	7,866	100.00%	7,866	
10	第三波	群聯資訊股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	45	-	7.54%	-	
10	第三波	第三波創新股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,000	17,010	100.00%	17,010	
10	第三波	知城數位股票	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000	-	20.00%	-	
10	第三波	哈瑪星股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	600	-	19.87%	-	

宏基股份有限公司財務季報表附註(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	持股比例	市價/淨值	
10	第三波	亞洲全通股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	999	-	5.02%	-	
10	第三波	松崗股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,350	-	3.86%	-	
10	第三波	商翼資訊股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	230	-	15.33%	-	
10	第三波	數位遊戲傳播股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	120	-	14.29%	-	
10	第三波	日盛債券基金	-	備供出售金融資產-流動	6,479	87,535	-	87,535	
10	第三波	元大萬泰債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,448	20,033	-	20,033	
10	第三波	匯豐富泰	-	備供出售金融資產-流動	4,027	59,226	-	59,226	
10	第三波	摩根富林明第一債券	-	備供出售金融資產-流動	1,225	17,047	-	17,047	
11	第三波資訊國際	上海金仕達多媒體股票	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	800	10,716	32.00%	10,716	
12	第三波創新科技股公司	統一證券投信強棒基金	-	備供出售金融資產-流動	986	15,062	-	15,062	
13	八風資訊	統一強棒基金	-	備供出售金融資產-流動	328	4,993	-	4,993	
14	宏基資融	上奇科技股票	-	備供出售金融資產-非流動	19	218	0.06%	218	
14	宏基資融	荷銀精選債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,884	21,130	-	21,130	
14	宏基資融	保誠威風二號基金	-	備供出售金融資產-流動	5,251	80,793	-	80,793	
14	宏基資融	統一強棒基金	-	備供出售金融資產-流動	1,496	22,848	-	22,848	
14	宏基資融	保誠威實基金	-	備供出售金融資產-流動	2,044	25,345	-	25,345	
15	宇瞻	泉瞻股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,476	100.00%	2,476	
15	宇瞻	AMA 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	20	67,078	100.00%	7,083	
15	宇瞻	AMH 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	(51,366)	100.00%	(51,366)	
15	宇瞻	ATJ 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	(7,366)	100.00%	(7,366)	
15	宇瞻	宏域股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	100	(19,733)	99.99%	(19,733)	
15	宇瞻	騰研股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	9,500	41,020	100.00%	41,020	
15	宇瞻	宇瞻電子股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,336	2,280	100.00%	2,280	
15	宇瞻	Xserve 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	113	3,938	15.00%	-	
15	宇瞻	Blue Chip 股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300	6,271	8.57%	-	
16	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	採權益法之長期股權投資	12,325	723,446	14.50%	-	
16	跨世紀	宏基股票	本公司之母公司	庫藏股票	4,493	338,895	0.20%	268,253	

宏基股份有限公司財務季報表附註(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	
16	跨世紀	明基股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,473	161,083	0.29%	201,397	
16	跨世紀	金麗科技股票	-	備供出售金融資產-非流動	2,465	172,811	5.84%	172,811	
16	跨世紀	蕃薯藤數位科技股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	619	-	3.75%	-	
16	跨世紀	誠品書局股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,720	640,856	13.08%	-	
16	跨世紀	達利參創投股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,020	10,200	4.98%	-	
16	跨世紀	育基股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	796	-	19.90%	-	
16	跨世紀	旭聯科技股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500	6,468	6.03%	-	
16	跨世紀	立基科技股票	-	採權益法之長期股權投資	3,454	-	10.19%	-	
16	跨世紀	全國電子股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,938	34,200	1.54%	75,873	
16	跨世紀	宇瞻股票	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	3,029	48,600	2.89%	-	
16	跨世紀	公信電子股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	430	-	0.48%	-	
16	跨世紀	全懋精密	-	備供出售金融資產-非流動	246	17,682	0.04%	17,682	
16	跨世紀	怡康軟體	-	採權益法之長期股權投資	1,260	7,200	9.05%	-	
16	跨世紀	中華開發金控股票	-	備供出售金融資產-流動	99,898	1,198,773	0.90%	1,198,773	(註)
16	跨世紀	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	4,867	60,338	-	60,338	
17	天龍	荷銀債基金	-	備供出售金融資產-流動	698	10,409	-	10,409	
18	敏利	盛華 1699 債券基金	-	備供出售金融資產-流動	981	12,056	-	12,056	
19	台灣電子收費服務	日盛債券基金	-	備供出售金融資產-流動	288	3,891	-	3,891	

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 間								評價損益	期 末	
					初 買		入 賣		出					股 數	金 額
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益		股 數	金 額
群基	保誠威寶基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	20,470	253,003	-	-	-	-	761	20,470	253,764
群基	國際萬能基金	備供出售金融資產-流動	-	-	16,706	250,003	-	-	16,706	250,860	250,003	858	-	-	-
展基	保誠威寶基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	9,699	120,000	9,699	120,051	120,000	51	-	-	-

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
宇瞻	AMH	母子公司	銷貨	(697,443)	(26.19)%	OA60	-	-	274,276	35.37%	
宇瞻	宏域	母子公司	銷貨	(610,098)	(22.91)%	OA14	-	-	105,662	13.62%	
宇瞻	騰研	母子公司	銷貨	(416,736)	(15.65)%	OA14	-	-	88,734	11.44%	
宇瞻	AMA	母子公司	銷貨	(234,207)	(8.79)%	OA45	-	-	116,380	15.01%	
宇瞻	Cowin	母公司以權益法評價之投資公司之子公司	銷貨	(109,326)	(4.11)%	OA30	-	-	55,964	7.22%	
宇瞻	AMH	母子公司	進貨	960,986	(34.14)%	OA21	-	-	0	0.00%	
展碁	香港展碁	母子公司	銷貨	(209,589)	6.91%	ET60	-	-	128,418	7.32%	
展碁	宏碁	母子公司	銷貨	(255,130)	8.41%	ET60	-	-	267,956	15.28%	
展碁	全國電子	母公司以權益法評價之轉投資公司	銷貨	(110,815)	3.65%	ET37	-	-	91,303	5.21%	
展碁	宏碁	母子公司	進貨	219,729	0.08%	ET60	-	-	(241,389)	17.48%	
展碁	明碁	母公司以權益法評價之被投資公司	進貨	160,174	0.06%	ET45	-	-	(133,653)	9.68%	
建智上海	緯新資通	母公司以權益法評價之投資公司之子公司	銷貨	(202,793)	(11.79)%	OA120	-	-	253,143	20.44%	
建智	建智香港	母子公司	銷貨	(1,346,336)	(34.08)%	OA90	-	-	1,346,417	52.73%	
ACA	SAL	聯屬公司	銷貨	(209,682)	(6.51)%	OA30	-	-	(14,875)	(0.98)%	
ANZ	宏碁	母子公司	進貨	164,106	40.38%	OA60	-	-	(115,987)	(24.33)%	
AIT	宏碁	母子公司	銷貨	(566,290)	(7.82)%	I30	-	-	250,752	4.81%	
AAC	宏碁	母子公司	進貨	12,281,474	98.64%	OA60	-	-	(6,864,163)	(94.46)%	
ACA	宏碁	母子公司	進貨	2,601,052	88.37%	OA60	-	-	(2,288,987)	(92.75)%	
ATH	宏碁	母子公司	進貨	1,443,180	96.06%	OA60	-	-	(988,666)	(87.67)%	
ASSSB	宏碁	母子公司	進貨	1,419,283	85.70%	OA60	-	-	(866,885)	(93.02)%	
ACCN	宏碁	母子公司	進貨	1,262,293	37.78%	OA60	-	-	(1,264,276)	(40.58)%	
ACS	宏碁	母子公司	進貨	913,494	93.35%	OA60	-	-	(588,906)	(97.80)%	
LGS	宏碁	母子公司	進貨	550,839	96.40%	OA60	-	-	(136,487)	(94.17)%	
AIL	宏碁	母子公司	進貨	470,119	45.67%	OA60	-	-	(641,549)	(70.11)%	
WII	宏碁	母子公司	進貨	246,477	0.08%	OA60	-	-	(241,389)	(17.49)%	
AJC	宏碁	母子公司	進貨	235,569	98.12%	OA60	-	-	(184,352)	(96.31)%	
AFE	宏碁	母子公司	進貨	191,172	93.79%	OA60	-	-	(130,216)	(87.31)%	
AIN	宏碁	母子公司	進貨	151,321	78.79%	OA60	-	-	(135,596)	(78.57)%	

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款 項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
宇瞻	AMH	母子公司	274,276	9.20	-	-	95,808	-
宇瞻	宏域	母子公司	105,662	36.01	-	-	105,662	-
宇瞻	AMA	母子公司	116,380	6.78	-	-	38,485	-
展碁	宏碁	母子公司	267,956	4.64	-	-	121,219	-
展碁	香港展碁	母子公司	128,575	9.31	-	-	-	-
建智	建智香港	母子公司	1,346,428	4.74	-	-	-	-
建智香港	緯新資通	母子公司	253,143	3.59	-	-	-	-
AWI	ADSBH	聯屬公司	613,150	-	-	-	-	-
ACBVI	資融	聯屬公司	101,412	-	-	-	-	-
AMS	宏碁	聯屬公司	586,308	-	-	-	-	-
AIT	宏碁	聯屬公司	250,752	8.17	-	-	-	-
AES	宏碁	聯屬公司	1,952,225	-	-	-	-	-

10. 從事衍生性商品交易：

編號	公司名稱	衍生性金融商品	契約本金(千元)	到期日	公平市價
1	AUK	買入選擇權 買入 歐元 / 賣出 英鎊	歐元 5,000	95/04/26 ~ 95/04/26	4,542
1	AUK	賣出選擇權 買入 英鎊 / 賣出 歐元	歐元 5,000	95/04/26 ~ 95/04/26	(4)
1	AUK	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 英鎊	歐元 91,880	95/04/18 ~ 95/05/31	46,176
2	AEG	買入選擇權 買入 美金 / 賣出 歐元	美金 15,000	95/04/26 ~ 95/05/26	(3,579)
2	AEG	賣出選擇權 買入 歐元 / 賣出 美金	美金 15,000	95/04/26 ~ 95/05/26	5,853
2	AEG	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 歐元	美金 68,000	95/04/13 ~ 95/05/31	(3,076)
3	AIL	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 印度盧比	美金 25,149	95/04/04 ~ 95/07/31	(792)
4	ATH	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 泰幣	美金 31,000	95/04/07 ~ 95/07/17	(12,119)
5	ASSB	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 馬來西亞幣	美金 14,348	95/04/07 ~ 95/05/30	(2,566)
6	AJC	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 日幣	美金 8,000	95/04/04 ~ 95/07/05	2,235
7	AHN	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 英鎊	歐元 3,613	95/04/27 ~ 95/04/27	1,334
8	AEX	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 歐元	美金 2,100	95/04/28 ~ 95/04/28	(1,007)
9	AAC	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 加幣	美金 131,923	95/04/13 ~ 95/07/18	71,342
10	AMEX	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 墨西哥披索	美金 12,000	95/04/17 ~ 95/06/29	3,098
11	ACS	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 新加坡幣	美金 21,500	95/04/27 ~ 95/06/29	(920)
12	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 挪威幣	歐元 16,300	95/04/18 ~ 95/06/15	(5,813)
12	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 丹麥幣	歐元 24,000	95/04/18 ~ 95/06/15	(9)
12	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 瑞典幣	歐元 22,700	95/04/18 ~ 95/06/15	9,362
13	ACA	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 澳幣	澳幣 10,000	94/06/07 ~ 95/05/24	11,819
13	ACA	買入選擇權 買入 美金 / 賣出 澳幣	澳元 108,000	95/04/03 ~ 95/08/11	87,555
14	AAF	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 南非幣	美金 23,500	95/03/31 ~ 95/06/30	(22,138)

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

(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1)	本期期初自	本期匯	出或收	本期期末自	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
				台灣匯出累 積投資金額	回投資	金額	台灣匯出累 積投資金額				
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%	(320,190)	(2,885,002)	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%	(594,804)	3,057,583	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%	(454,526)	1,560,842	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%	(44,541)	(89,678)	無
宏慧國際貿易 (上海)有限公 司	電子零件	2,500,000	(三)	2,500,000	-	-	2,500,000	100%	93,381	1,351,122	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%	(8,136)	311,747	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。	3,000,000	(二)	3,000,000	-	-	3,000,000	100%	(134,157)	(299,513)	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。	1,500,000	(二)	1,500,000	-	-	1,500,000	100%	(59,615)	42,087	無
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	-	-	-	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%	18,363	259,559	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1)：投資方式為(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
437,431千元 (13,476,000美元)	760,307千元 (23,422,886美元)	15,996,923千元 (僅依本公司之限額列示)

美元換算新台幣之匯率為1：32.46

2.重大交易事項

本公司民國九十五年第一季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：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。