

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九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	15~33
(五)關係人交易	33~37
(六)質押之資產	37
(七)重大承諾事項及或有事項	38
(八)重大之災害損失	38
(九)重大之期後事項	38
(十)其 他	38
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39~42
2.轉投資事業相關資訊	42~53
3.大陸投資資訊	53~54
(十二)部門別財務資訊	54

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九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年前三季及九十四年前三季之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

宏碁股份有限公司民國九十五年及九十四年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣(以下同)41,141,256千元及40,898,589千元、長期股權投資貸項分別為437,825千元及421,427千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別為28,747千元及121,492千元、累積換算調整數分別為950,387千元及81,379千元，及因此而認列之民國九十五年前三季及九十四年前三季扣除分攤總管理處費用前之投資利益淨額分別為6,137,739千元及3,322,044千元、聯屬公司間銷貨之已(未)實現銷貨毛利分別為24,752千元及(50,387)千元，係依據被投資公司未經會計師核閱之財務報表，以權益法評價認列，致本會計師無法評估此等被投資公司之財務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證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則而需作修正之情事。

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

于 紀 隆

會 計 師：

羅 子 強

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
民國九十五年十月二十日

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九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	95.9.30		94.9.30		負債及股東權益	95.9.30		94.9.30	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 15,414,299	12	10,331,478	8	2120-40 應付票據及帳款	34,671,752	27	35,960,313	29
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳54,342千元及 113,910千元後之淨額(附註四(二))	6,362,644	5	18,586,528	15	213-215 應付票據及帳款－關係人(附註五)	6,106,749	5	9,464,734	8
113-115 應收票據及帳款－關係人(附註五)	37,152,266	29	33,649,675	27	2190 其他應付款－關係人(附註五)	1,302,356	1	2,256,694	1
1180 其他應收款－關係人(附註五)	214,422	-	1,118,489	1	2228 應付權利金	4,664,009	4	3,495,852	3
1190 其他應收款	136,278	-	135,181	-	217-228 應付費用及其他流動負債(附註四(十一))	6,390,538	5	5,625,206	5
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(四) 及(十八))	262,941	-	32,409	-	2271 一年內到期之應付公司債(附註四(十三)(十八)及六)	-	-	3,000,000	2
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(三)(十八)及六)	6,346,527	5	2,464,748	2	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益	28,747	-	121,492	-
1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(四)及(十八))	79,755	-	441,973	1	流動負債合計	53,164,151	42	59,924,291	48
120-123 存貨(附註四(五))	4,859,191	4	4,001,294	3	長期負債：				
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十五))	582,869	1	731,930	1	2800 其他負債(附註四(十四))	90,915	-	76,845	-
125-128 預付款項及其他流動資產	286,524	-	121,525	-	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十五))	1,892,265	2	1,367,965	1
流動資產合計	71,697,716	56	71,615,230	58	2888 採權益法之長期股權投資貸項(附註四(七)及(十八))	437,825	-	421,427	-
基金及投資：					長期負債合計	2,421,005	2	1,866,237	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七)(十八)及六)	41,141,256	32	40,898,589	33	負債合計	55,585,156	44	61,790,528	49
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(六)及(十八))	3,235,503	3	3,434,653	3	股東權益(附註三及四(十六))：				
1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(八)及(十八))	2,538,736	2	-	-	3110 普通股股本	23,370,637	18	22,545,186	18
基金及投資合計	46,915,495	37	44,333,242	36	3200 資本公積	29,949,442	24	29,991,460	24
固定資產(附註四(九)(十一)及六)：					保留盈餘：				
1501 土地	476,159	-	1,722,448	1	3310 法定盈餘公積	6,468,865	5	5,621,115	4
1521 房屋及建築	621,394	1	3,149,031	3	3320 特別盈餘公積	283,921	-	2,017,819	2
1544 電腦通訊設備	543,991	1	571,088	-	3350 未分配盈餘	10,266,327	8	6,382,163	5
1551 運輸設備	30,443	-	30,737	-	保留盈餘合計	17,019,113	13	14,021,097	11
1561 辦公設備	19,000	-	17,329	-	股東權益其他項目：				
1681 雜項設備	179,384	-	16,395	-	3410 未實現長期股權投資跌價損失	-	-	(15,069)	-
1631 租賃改良	26,053	-	26,053	-	3420 累積換算調整數	950,387	1	81,379	-
1670 未完工程及預付設備款	7,382	-	108,308	-	3451 備供出售金融資產未實現利益	3,940,638	3	-	-
	1,903,806	2	5,641,389	4	3452 現金流量避險未實現利益	82,586	-	441,973	-
15X9 減：累積折舊	(674,485)	(1)	(1,026,053)	(1)	3510 庫藏股票	(3,270,920)	(3)	(3,411,280)	(2)
1599 累計減損－固定資產	-	-	(495,000)	-	股東權益其他項目合計	1,702,691	1	(2,902,997)	(2)
固定資產淨額	1,229,321	1	4,120,336	3	股東權益合計	72,041,883	56	63,654,746	51
1700 無形資產(附註四(十))	282,889	-	354,630	-	重大承諾事項及或有事項(附註四(四)、五及七)				
1810 未供營業用資產(附註四(十一)及六)	6,239,408	5	4,161,022	3					
1820 存出保證金(附註四(十八)及六)	363,276	-	325,934	-					
1841-46 長期應收票據及租賃款(附註四(十八))	513,559	1	422,242	-					
183-188 遞延費用及其他資產	385,375	-	112,638	-					
資產總計	\$ 127,627,039	100	125,445,274	100	負債及股東權益總計	\$ 127,627,039	100	125,445,274	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九月三十日

	單位：新台幣千元			
	95年前三季		94年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 160,397,104	102	140,204,280	101
4170-90 減：銷貨退回及折讓	(2,580,461)	(2)	(1,630,533)	(1)
4100 營業收入淨額(附註五)	157,816,643	100	138,573,747	100
5000 營業成本(附註五)	(151,424,678)	(96)	(132,702,727)	(96)
5910 營業毛利	6,391,965	4	5,871,020	4
5920 已(未)實現聯屬公司銷貨利益	24,752	-	(50,387)	-
已實現營業毛利	6,416,717	4	5,820,633	4
營業費用(附註十)：				
6100 推銷費用	(1,779,555)	(1)	(1,903,853)	(1)
6200 管理費用	(136,762)	-	(135,440)	-
6300 研究發展費用	(77,183)	-	(40,631)	-
	(1,993,500)	(1)	(2,079,924)	(1)
6900 營業淨利	4,423,217	3	3,740,709	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	319,401	-	86,994	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(七))	2,218,368	1	-	-
7140 處分投資利益(附註四(三)(六)及(七))	4,546,420	3	4,355,072	3
7310 金融資產評價利益(附註四(四))	262,941	-	32,409	-
7480 其他收益	362,007	-	493,840	-
	7,709,137	4	4,968,315	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(221,765)	-	(143,044)	-
7560 外幣兌換損失淨額	(857,828)	-	(40,122)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))	-	-	(927,757)	(1)
7522 按成本法認列之投資損失(附註四(六))	-	-	(23,000)	-
7630 資產減損損失(附註三、四(九)(十一))	(995,000)	(1)	(548,000)	-
7880 其他損失	(32,295)	-	(2,007)	-
	(2,106,888)	(1)	(1,683,930)	(1)
7900 本期稅前淨利	10,025,466	6	7,025,094	5
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(1,072,376)	-	(649,707)	-
9600 本期淨利	\$ 8,953,090	6	6,375,387	5
	稅前	稅後	稅前	稅後
普通股每股盈餘(附註四(十七))， 單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘—追溯調整後	\$ 4.37	3.90	3.06	2.78

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股		保留盈餘			未實現長期股權 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	\$ 20,933,676	30,541,968	4,919,949	1,261,851	7,029,767	(214,814)	132,516	-	(516,611)	(3,411,280)	60,677,022
民國九十四年前三季淨利	-	-	-	-	6,375,387	-	-	-	-	-	6,375,387
民國九十四年前三季之換算調整數	-	-	-	-	-	-	(51,137)	-	-	-	(51,137)
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	958,584	-	958,584
民國九十四年股東常會決議之盈餘分配(附註四(十六))：											
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	-	-	-	-	-	199,745	-	-	-	-	199,745
子公司取得本公司之現金股利	-	67,655	-	-	-	-	-	-	-	-	67,655
因長期股權投資而增加之資本公積(附註四(七))	-	386,653	-	-	-	-	-	-	-	-	386,653
民國九十四年九月三十日餘額	\$ 22,545,186	29,991,460	5,621,115	2,017,819	6,382,163	(15,069)	81,379	-	441,973	(3,411,280)	63,654,746
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
民國九十五年前三季淨利	-	-	-	-	8,953,090	-	-	-	-	-	8,953,090
民國九十五年前三季之換算調整數	-	-	-	-	-	-	1,177,193	-	-	-	1,177,193
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	16,524	-	16,524
民國九十五年股東常會決議之盈餘分配(附註四(十六))：											
提列法定盈餘公積	-	-	847,750	-	(847,750)	-	-	-	-	-	-
累積盈餘及員工紅利轉增資配股	825,450	-	-	-	(825,450)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,733,898)	1,733,898	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(6,763,556)	-	-	-	-	-	(6,763,556)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(93,637)	-	-	-	-	-	(93,637)
發放員工紅利	-	-	-	-	(374,546)	-	-	-	-	-	(374,546)
未實現長期股權投資跌價損失迴轉	-	-	-	-	-	454	-	-	-	-	454
子公司取得本公司之現金股利	-	92,988	-	-	-	-	-	-	-	-	92,988
因長期股權投資而減少之資本公積(附註四(七))	-	(695,679)	-	-	-	-	-	-	-	-	(695,679)
備供出售金融資產未實現利益變動數	-	-	-	-	-	-	-	(563,153)	-	-	(563,153)
民國九十五年九月三十日餘額	\$ 23,370,637	29,949,442	6,468,865	283,921	10,266,327	-	950,387	3,940,638	82,586	(3,270,920)	72,041,883

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	95年前三季	94年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 8,953,090	6,375,387
調整項目：		
折舊費用	129,043	174,160
各項攤銷	132,998	200,213
處分資產損失淨額	587	942
處分投資利益淨額	(4,546,420)	(4,355,072)
依權益法認列之投資利益淨額加計現金股利	(5,675,448)	(2,857,939)
依成本法認列之投資損失	-	23,000
資產減損損失	995,000	548,000
長期投資已實現匯率換算損失	3,343	12,074
應收關係人代墊款提列備抵呆帳	367,116	-
遞延所得稅費用	165,882	649,707
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	14,330,897	(7,312,150)
應收關係人票據及帳款	(5,743,939)	(14,365,989)
存貨	2,733,920	(1,178,677)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產	53,511	(301,033)
長期應收票據及租賃款	(26,568)	(301,806)
應付票據及帳款	(4,899,702)	16,474,692
應付關係人款項	(4,000,773)	6,475,351
遞延貸項－聯屬公司間利益	(24,752)	50,387
應付權利金、應付費用及其他流動負債	1,300,391	2,412,210
其他負債	8,978	(765)
營業活動之淨現金流入	<u>4,257,154</u>	<u>2,722,692</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產淨變動	2,192,702	10,162,681
出售長期股權投資價款	3,995,417	2,964,440
長期股權投資減資及清算退回股款	1,424,529	1,320,483
出售固定資產及未供營業用資產	147,652	6,829
固定資產及未供營業用資產增加數	(463,295)	(94,167)
無形資產增加數	(47,628)	(51,453)
長期股權投資增加數	-	(452,120)
應收關係人融資及代墊款(增加)減少數	191,748	(14,320)
存出保證金、遞延費用及其他資產淨(增加)減少數	(342,911)	84,866
投資活動之淨現金流入	<u>7,098,214</u>	<u>13,927,239</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)
發放現金股利、董監事酬勞及員工紅利	(6,857,193)	(4,870,291)
融資活動之淨現金流出	<u>(6,857,193)</u>	<u>(8,002,208)</u>
本期現金及約當現金增加數	4,495,637	8,647,723
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>\$ 15,414,299</u>	<u>10,331,478</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 221,765</u>	<u>189,296</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 23,963</u>	<u>-</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付員工紅利	<u>\$ 374,546</u>	<u>-</u>
長期股權投資之換算調整數淨變動	<u>\$ 1,173,850</u>	<u>63,211</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九月三十日

(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前三季，本公司之平均員工人數分別為1,714人及1,810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

流動資產係企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者；主要為交易目的而持有之資產；預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

流動負債係企業因營業而發生之債務，預期將於企業正常營業週期中清償者；主要為交易目的而發生之負債；須於資產負債表日後十二個月內清償之負債；企業不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(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及財務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。

公平價值避險及現金流量避險之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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(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

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

有因長期股權投資產生之資本公積及其他股東權益調整項餘額時，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。

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。

資本租賃於租賃交易成交時，以租約期限內各期租金總額加上優惠承購價格或估計殘值，列為應收租賃款；另以隱含利率折算每期收取之租賃款總額之現值認列為銷貨收入。應收租賃款總額高於銷貨部份則為未實現利息收入予以遞延，按利息法逐期認列利息收入。

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，依以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊。

(十一)固定資產、出租資產及未供營業用資產

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，依性質按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產。

固定資產及未供營業用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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

5.租賃改良：1~4年。

(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。另自民國九十四年度起，商譽每年定期進行減損測試。

(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，並於該年度依各期銷貨金額比例認列之。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前三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276,260千元，因而基本每股盈餘增加0.12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前三季淨利及每股盈餘。

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」，民國九十四年前三季認列減損損失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，使得民國九十四年前三季本期淨利減少805,000千元，因而追溯調整後之基本每股盈餘減少0.35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

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 907	870
活期存款及支票存款	1,663,094	947,389
定期存款(一年內到期)	<u>13,750,298</u>	<u>9,383,219</u>
	<u>\$ 15,414,299</u>	<u>10,331,478</u>

(二)應收票據及帳款之淨額

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
應收票據及帳款	\$ 6,964,247	19,366,746
減：應收帳款讓售	(547,261)	(666,308)
減：備抵呆帳	<u>(54,342)</u>	<u>(113,910)</u>
	<u>\$ 6,362,644</u>	<u>18,586,528</u>

民國九十五年及九十四年前三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65,621,068千元及53,484,134千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九月三十日止分別計186,262千元及13,066,621千元。

截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，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：

<u>95.9.30</u>						
承購人	轉售金額	銀行所給		利率區間	提供擔保項目	除列金額
		予之額度	已預支金額			
中國信託商業銀行	<u>\$ 547,261</u>	<u>1,500,000</u>	<u>547,261</u>	1.74%~2.84%	無	<u>547,261</u>
<u>94.9.30</u>						
承購人	轉售金額	銀行所給		利率區間	提供擔保項目	除列金額
		予之額度	已預支金額			
中國信託商業銀行	<u>666,308</u>	<u>1,500,000</u>	<u>666,308</u>	1.53%~2.19%	無	<u>666,308</u>

(三)備供出售金融資產－流動

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
債券型基金	\$ 3,185,664	705,631
上市公司股票	<u>3,160,863</u>	<u>1,759,117</u>
	<u>\$ 6,346,527</u>	<u>2,464,748</u>

宏基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前三季處分此投資產生之利得分別為2,488,020千元及3,174,227千元，帳列於「處分投資利益」項下。

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。民國九十四年九月三十日原採成本與市價孰低法評價之短期投資－債券型基金及上市公司股票計2,464,748千元，皆重分類為備供出售金融資產－流動。

(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九月三十日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
外幣選擇權合約	\$ 9,947	12,228
遠期外匯合約	332,749	462,154
合 計	<u>\$ 342,696</u>	<u>474,382</u>

2.上述衍生性金融商品在財務報表所列示科目如下：

<u>被投資公司</u>	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 262,941	32,409
避險之衍生性金融資產－流動	79,755	441,973

本公司持有上述衍生性金融商品皆係用以規避因營運及財務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>95.9.30</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>30,000</u>	95/10/27~95/12/26

<u>94.9.30</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>	94/10/27~94/11/28

B.賣出選擇權：

<u>95.9.30</u>		
	<u>契約本金(歐元千元)</u>	<u>到 期 日</u>
買入歐元/賣出美金	\$ <u>30,000</u>	95/10/27~95/12/26

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

	94.9.30	
	<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>	94/10/27~94/11/28

(2)遠期外匯合約：

截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，本公司尚有若干未到期之遠期外匯買賣合約，其明細如下：

	95.9.30	
	<u>契約本金(千元)</u>	<u>到 期 日</u>
買入美元/賣出歐元	歐元\$ <u>762,000</u>	95/10/02~95/12/28

	94.9.30	
	<u>契約本金(千元)</u>	<u>到 期 日</u>
買入美元/賣出歐元	歐元\$ <u>719,500</u>	94/10/31~95/02/27
買入美金/賣出新台幣	美金 <u>5,000</u>	94/10/11

4.避險會計

現金流量避險

本公司因預期交易而產生之外幣現金流量，可能因市場匯率變動而使該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，故另簽訂遠期外匯買賣合約，以進行避險。

民國九十五年九月三十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 外幣選擇權合約	\$ <u>79,755</u>	民國95年12月	民國95年12月

民國九十四年九月三十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>441,973</u>	民國94年11月~ 民國95年02月	民國94年11月~ 民國95年02月

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)存貨

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
原料	\$ 4,232,214	2,741,519
商品存貨	654,418	1,275,839
維修料件	140,169	93,939
園區分公司組裝存貨	21,190	34,472
在途存貨	-	14
減：備抵跌價損失	<u>(188,800)</u>	<u>(144,489)</u>
	<u><u>\$ 4,859,191</u></u>	<u><u>4,001,294</u></u>

截至民國九十五年及九十四年九月三十日止存貨保險額度(不含在途存貨保額)分別約為7,390,952千元及5,598,972千元。

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	<u>95.9.30</u>			95年前三季 投資(損)益
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	
未上市櫃股票：				
智融	398	19.90 %	\$ 3,675	-
宏鑫創投	3,920	10.13 %	39,200	-
中經合	3,885	7.00 %	26,250	-
盛華創投	20,000	10.00 %	200,000	-
建弘創投	5,000	9.24 %	12,188	-
亮發科技	3,000	8.70 %	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	3,240	19.82 %	32,400	-
智柒創投	11,994	19.99 %	<u>119,940</u>	-
			<u><u>\$ 3,235,503</u></u>	<u><u>-</u></u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

項 目	94.9.30			94年第三季 投資(損)益
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	
未上市櫃股票：				
智融	398	19.90 %	\$ 3,675	-
宏鑫創投	5,600	10.13 %	56,000	-
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	509	0.42 %	6,788	-
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 %	119,940	-
			\$ 3,434,653	(23,000)

本公司為分散持股或財務操作，於民國九十五年前第三季處分被投資公司中華開發高科技及新普之持股，共計產生出售損失54千元。民國九十五年前第三季，轉投資公司宏鑫創投、中經合及智二創投減資退回股款分別為16,800千元、3,150千元及75,600千元。

(七)採權益法之長期股權投資

被投資公司	95.9.30			95年前三季 投資(損)益
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	
宏大	8,523	33.42 %	\$ 53,709	(2,380)
群基	230,681	100.00 %	3,184,246	772,561
ACLAH	166,992	100.00 %	146,825	(80,678)
AEH	-	100.00 %	14,717,602	2,751,258
AHI	63,050	100.00 %	3,885,837	773,153
SAL	1,073	33.41 %	57,407	2,033
AWI	1,464,193	100.00 %	3,813,947	19,500
ASCBVI	93,000	100.00 %	2,232,695	(7,503)
ACI	86,592	100.00 %	911,649	1,071
ASD	7,800	100.00 %	12,910	466
宏碁資融	10,000	100.00 %	56,045	111
跨世紀	-	100.00 %	3,850,193	44,940
宇瞻	53,564	51.06 %	617,464	37,677

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

被投資公司	95.9.30			95年前三季
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
ATPF	541	100.00 %	\$ 61,655	(56)
安碁	181,884	100.00 %	1,852,192	33,348
建智	94,828	100.00 %	1,075,964	112,455
卡米爾	875	26.63 %	(1,710)	(991)
敏利	3,810	100.00 %	8,963	(7,016)
天龍	25	100.00 %	31,040	17,305
AGC	49,942	100.00 %	1,497,391	175,837
明碁	-	-	-	(480,304)
展碁	67,425	99.79 %	1,241,149	49,880
宏發	16,477	19.39 %	72,397	(45,167)
第三波	10,006	100.00 %	1,303,254	1,175,631
宏通	6,143	24.48 %	62,277	3,518
樂彩	28,840	56.00 %	323,595	17,752
緯創	161,343	12.68 %	3,668,477	699,099
渴望育成	30,000	100.00 %	212,218	(41)
全國電子	17,448	13.59 %	350,799	55,269
台灣電子收費服務	2,100	60.00 %	3,081	(43)
HiTRUST.COM	8,758	31.56 %	940,734	4,184
其他依綜合持股認列 之投資損益	-		(1,327,302)	(19,499)
遞延貸項—長期投資	-		(504,527)	55,217
小計			44,412,176	6,158,587
減：子公司持有母公司 之庫藏股			(3,270,920)	-
			\$ 41,141,256	
長期股權投資貸項：				
ADSBH	42,016	100.00 %	\$ (437,825)	(20,848)
採權益法認列投資損益				6,137,739
分攤總管理處費用				(3,919,371)
				\$ 2,218,368

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

被投資公司	94.9.30			94年前三季
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
宏大	8,523	33.42 %	\$ 62,650	(4,766)
群基	516,790	100.00 %	5,196,991	160,032
ACLAH	166,992	100.00 %	25,777	(2,400)
AEH	-	100.00 %	9,380,257	3,564,910
AHI	63,050	100.00 %	3,198,883	581,096
SAL	1,073	33.41 %	62,525	677
AWI	1,464,193	100.00 %	3,701,841	(1,422)
ASCBVI	105,000	100.00 %	2,846,731	(206,196)
ACI	86,592	100.00 %	857,472	2,424
ASD	7,800	100.00 %	12,444	257
宏碁資融	10,000	100.00 %	48,544	(3,403)
跨世紀	-	100.00 %	3,337,784	(1,316,793)
宇瞻	53,564	51.06 %	611,059	1,018
ATPF	541	100.00 %	62,961	18,847
安碁	300,050	100.00 %	1,851,656	(317,373)
建智	82,793	100.00 %	917,663	89,341
卡米爾	875	28.23 %	245	(1,091)
敏利	3,810	100.00 %	17,931	1,939
天龍	25	100.00 %	14,821	(336)
Sertek HK	528	100.00 %	-	111
ASI US	206	100.00 %	-	7,857
AGC	49,942	100.00 %	1,299,204	67,394
客服網際	-	-	-	(157)
明基	230,806	9.35 %	4,260,926	7,006
展碁	61,744	99.79 %	1,175,172	35,588
宏發	16,477	19.39 %	126,141	(40,244)
第三波	60,154	100.00 %	941,588	55,598
宏通	19,580	24.48 %	119,560	(8,916)
樂彩	28,840	56.00 %	315,241	9,386
緯創	218,589	19.03 %	4,395,915	721,517
安芯管顧	40	40.00 %	448	6
渴望育成	30,000	100.00 %	245,770	(17,790)
全國電子	17,275	16.04 %	299,367	(20,660)
台灣電子收費服務	2,100	60.00 %	3,042	(10)
HiTRUST.COM	8,758	31.56 %	939,759	79,352

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

被投資公司	94.9.30			94年前三季
	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
遠擎管理	-	-	\$ -	(13,285)
其他依綜合持股認列 之投資損益			(1,430,419)	(155,673)
遞延貸項—長期投資			(590,080)	60,599
小計			44,309,869	3,354,440
減：子公司持有母公司 之庫藏股			(3,411,280)	
			\$ 40,898,589	
長期股權投資貸項：				
ADSBH	42,016	100.00 %	\$ (421,427)	(32,396)
採權益法認列投資損益				3,322,044
分攤總管理處費用				(4,249,801)
				\$ (927,757)

上列長期股權投資已上市(櫃)者，其市價如下：

被投資公司	95.9.30	94.9.30
明基	\$ -	6,868,795
緯創	6,058,443	7,497,591
全國電子	581,027	-
新普	-	39,206
	\$ 6,639,470	14,405,592

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。

自民國九十五年六月三十日起，本公司對被投資公司明基公司已不具有重大影響力，故將此股權投資轉列於備供出售金融資產—非流動科目項下。

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前三季對ACLAH增資320,500千元，投資智柒創投119,940千元及其他11,680千元。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十五年前三季，子公司群基、ASCBVI及第三波減資退回股款分別為861,088千元、162,400千元及256,097千元，另轉投資公司宏通減資退回股款48,951千元及安芯管顧清算退回股款443千元。民國九十四年前三季，子公司ASCBVI、跨世紀及其他轉投資公司減資退回股款分別為478,310千元、800,990千元及28,828千元，另海博通及客服網際清算退回股款12,355千元。

本公司為分散持股或財務操作，於民國九十五年前三季處分被投資公司緯創及明基等之部份持股，共計產生出售利得2,058,454千元；於民國九十四年前三季處分被投資公司揚智及緯創等之部份持股，產生出售利得1,180,845千元。

因轉投資公司發行海外存託憑證本公司未依同比例認購、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，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前三季減少之資本公積為695,679千元；於民國九十四年前三季增加之資本公積為386,653千元。

(八)備供出售金融資產－非流動

95.9.30				
項 目	股數(千股)	持股比例	帳列餘額	
上市公司股票：				
明基	130,526	4.97 %	\$ <u>2,538,736</u>	

(九)固定資產及出租資產

截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，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5,430,827千元及4,868,147千元。

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，於民國九十四年前三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，於民國九十四年前三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%。

(十)無形資產

	95.9.30	94.9.30
遞延軟體成本	\$ 116,285	132,714
商 譽	166,604	221,916
	\$ 282,889	354,630

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)未供營業用資產及其減損

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
出租資產－在建工程	\$ 291,890	-
出租資產－土地	1,899,367	607,343
出租資產－房屋及建築	3,363,148	835,511
待修復資產	457,558	457,558
待售土地及待開發土地	2,377,319	2,436,896
減：累計折舊	(606,874)	(123,286)
累計減損	<u>(1,543,000)</u>	<u>(53,000)</u>
	<u><u>\$ 6,239,408</u></u>	<u><u>4,161,022</u></u>

民國九十五年四月，本公司決議擬對營建事業單位之不動產及業務，逐步進行處分，故將其相關土地及房屋等資產自固定資產轉列未供營業用資產計3,193,986千元。

民國九十五年前三季，因未供營業用資產之估計可回收金額低於帳面價值，故認列資產減損損失計995,000千元。本公司採用估計淨公平價值作為未供營業用資產減損測試之可回收金額。

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。截至民國九十五年及九十四年九月三十日，本公司估計無法自保險公司獲得理賠而提列之修復費用均為116,308千元，帳列於其他流動負債項下。另於民國九十四年前三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。

(十二)短期借款

民國九十五年及九十四年前三季短期借款平均借款利率分別約為年息5.21%及3.48%。於民國九十五年及九十四年九月三十日金融機構授予本公司之借款額度尚未動支者分別約為23,000,000千元及21,697,602千元，本公司對此項借款額度無須支付承諾費。

(十三)公司債

	<u>94.9.30</u>
國內第二次有擔保公司債	\$ 3,000,000
減：一年內到期部份	<u>(3,000,000)</u>
	<u><u>\$ -</u></u>

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(十四)職工退休金

本公司民國九十五年及九十四年前三季有關退休金費用資料如下：

	95年前三季	94年前三季
期末退休基金餘額	\$ 310,062	457,057
當期退休金費用：		
確定提撥之淨退休金成本	38,462	12,458
確定給付之淨退休金成本	79,345	36,460
期末應付退休金(帳列其他負債)	74,844	64,072

(十五)所得稅

1.本公司民國九十五年及九十四年前三季所得稅費用組成如下：

	95年前三季	94年前三季
當期所得稅費用	\$ 906,494	-
遞延所得稅費用	165,882	649,707
所得稅費用	\$ 1,072,376	649,707

上列遞延所得稅費用主要項目如下：

	95年前三季	94年前三季
依權益法認列長期股權投資損益變動數	\$ 588,602	798,990
備抵存貨跌價損失變動數	(32,584)	1,584
未實現兌換損(益)淨額	(137,458)	67,381
投資抵減變動數	43,033	192,548
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	(170,284)	(37,233)
未實現銷貨折讓變動數	104,361	83,123
廣告費估列淨變動數	12,296	(88,701)
資產減損損失	(250,741)	(137,000)
其 他	8,657	(230,985)
	\$ 165,882	649,707

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年及九十四年前三季本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>95年前三季</u>	<u>94年前三季</u>
稅前純益計算之所得稅額	\$ 2,506,367	1,756,274
依權益法認列國內長期股權投資利益	(725,994)	(204,406)
前期所得稅調整	68,723	70,521
證券交易所得免稅	(1,136,605)	(1,088,768)
遞延所得稅資產備抵評價	(170,284)	(37,233)
投資抵減	416,222	27,843
未分配盈餘加徵10%所得稅	130,646	-
國外投資收益有效稅率與規定稅率之差異	(555,107)	-
基本稅額高於一般所得稅額之差額	393,923	-
不得扣抵之課稅虧損	151,297	-
其 他	(6,812)	125,476
所得稅費用	<u>\$ 1,072,376</u>	<u>649,707</u>

3. 民國九十五年及九十四年九月三十日之遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</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	\$ 98,934	72,927
聯屬公司間未實現銷貨毛利	7,187	28,119
未實現銷貨折讓	-	137,546
未實現銷貨成本	70,209	98,476
未實現廣告費	182,963	107,410
未實現產品開發成本	41,893	112,703
估計資產修復準備	29,077	30,228
未實現兌換利益	43,260	-
其 他	109,346	196,832
	582,869	784,241
流動遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	-	(52,311)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 582,869</u>	<u>731,930</u>

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</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	\$ 1,491,219	2,515,384
虧損扣抵	337,964	362,108
投資抵減	770,327	549,996
備抵資產減損損失	155,491	165,925
其他	<u>20,281</u>	<u>20,392</u>
	2,775,282	3,613,805
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(2,172,175)</u>	<u>(2,487,443)</u>
淨遞延所得稅資產	603,107	1,126,362
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>(2,495,372)</u>	<u>(2,494,327)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (1,892,265)</u>	<u>(1,367,965)</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。

截至民國九十五年九月三十日止，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	31,591
民國九十七年度	305,379
民國九十八年度	328,231
民國九十九年度	<u>36,566</u>
	<u>\$ 770,327</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。截至民國九十五年九月三十日止，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>稅額</u>
宏電公司民國九十一年度(核定數)	民國九十六年度	<u>\$ 337,964</u>

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

6.兩稅合一相關資訊：

	95.9.30	94.9.30
未分配盈餘所屬年度：		
民國八十六年度以前	\$ 6,776	6,776
民國八十七年度(含)以後	10,259,551	6,375,387
	\$ 10,266,327	6,382,163
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 85,800	65,208

本公司民國九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率為2.32%；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九十二年度，惟民國九十一年度及九十二年因有若干調整項目，仍提請復查中。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，仍提起訴願中。

(十六)股東權益

1.股本

截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，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2,337,063,681股及2,254,518,705股，均為普通股。

本公司股東會於民國九十五年六月十五日決議自民國九十四年十二月三十一日之累積盈餘發放每股3元之現金股利計6,763,556千元，及自盈餘轉增資825,450千元，發行新股82,545千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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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九月三十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)：

	95.9.30			94.9.30		
	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	16,805	\$ 798,662	942,764	16,476	798,662	1,043,561
海外存託憑證	4,788	2,472,258	1,328,121	4,961	2,612,618	1,586,631
		<u>\$ 3,270,920</u>	<u>2,270,885</u>		<u>3,411,280</u>	<u>2,630,192</u>

3. 資本公積

	95.9.30	94.9.30
超過票面金額發行股票所得溢價：		
現金增資溢價發行	\$ 856,901	856,901
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	4,552,585
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	194,304	139,438
其他：		
長期股權投資按權益法評價而認列	<u>557,723</u>	<u>654,607</u>
	<u>\$ 29,949,442</u>	<u>29,991,460</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九月三十日止，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283,921千元及2,017,819千元。

(十七)普通股每股盈餘

	單位：千元/千股			
	95年前三季		94年前三季	
	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	\$ 10,025,466	8,953,090	7,025,094	6,375,387
加權平均流通在外股數	2,296,317	2,296,317	2,294,957	2,294,957
每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.37	3.90	3.06	2.78

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

(十八)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期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、其他應收款、應付權利金及應付費用等，係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，於民國九十五年及九十四年九月三十日止其餘各項金融資產及負債之帳面價值及公平價值彙總如下：

非衍生性金融商品	95.9.30			94.9.30	
	帳面價值	公平市價		帳面價值	公平市價
		以公開 報價決定	以評價 方法估計		
金融資產：					
備供出售金融資產－流動	\$ 6,346,527	6,346,527	-	2,464,748	6,153,130
以成本衡量之金融資產	3,235,503	詳下述(2)	詳下述(2)	3,434,653	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	4,019,276	6,639,470	-	8,663,628	14,405,592
－實務上無法估計公平價值	37,121,980	詳下述(3)	詳下述(3)	32,234,961	詳下述(3)
備供出售金融資產－非流動	2,538,736	2,538,736	-	-	-
存出保證金	363,276	-	363,276	325,934	325,934
長期應收票據及租賃款	513,559	-	513,559	422,242	422,242
金融負債：					
應付公司債	-	-	-	3,000,000	3,013,510
採權益法之長期股權投資貸項					
－實務上無法估計公平價值	437,825	詳下述(3)	詳下述(3)	421,427	詳下述(3)
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	262,941	-	262,941	32,409	32,409
避險之衍生性金融資產－ 流動	79,755	-	79,755	441,973	441,973

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－流動及非流動：係以活絡市場之公開報價為公平價值。
- (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。
- (3) 採權益法之長期股權投資：如屬上市櫃公司，係以活絡市場之公開報價為公平價值。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。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

- (5)長期應收票據及租賃款：係以預期現金流量之折現值估計公平價值。
- (6)應付公司債：其公平價值以活絡市場之公開報價為準。
- (7)衍生性金融商品：本公司持有衍生性金融商品之公平價值，於民國九十四年九月三十日係以金融機構之報價為基準；於民國九十五年九月三十日係採用評價方法估計，本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。
- 2.本公司民國九十五年前三季因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益之金額為262,941千元。

3.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

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、權益證券及所從事之衍生性金融商品交易對象到期無法按約定條件履約之風險。本公司之現金存放於不同之金融機構，持有之權益證券係信用評等優良之公司所發行的基金及上市股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。此外，本公司從事衍生性金融商品之交易對象均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司並無屬浮動利率之債務，故並無此風險。

4.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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
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 (Sheanghai) 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 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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Acer International Service GmbH (AIS)	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(自民國九十五年六月三十日起，因本公司對明基及友達不再具有重大影響力，故將其轉列為非關係人)
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

(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前三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九月三十日止，相關交易餘額如下：

1. 銷 貨

	95年前三季		94年前三季	
	金 額	佔本公司營收 淨額%	金 額	佔本公司營收 淨額%
AEG	\$ 76,494,077	48	63,135,665	46
AAC	30,063,454	19	22,737,850	16
ACA	6,772,777	4	7,579,177	5
其他(均小於5%)	<u>22,981,963</u>	<u>15</u>	<u>20,922,321</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 136,312,271</u>	<u>86</u>	<u>114,375,013</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年前三季		94年前三季	
	金 額	佔本公司進貨 淨額%	金 額	佔本公司進貨 淨額%
緯 創	\$ 6,864,202	5	4,678,172	4
友 達	4,067,104	3	5,750,562	4
AIT	2,589,423	2	2,594,304	2
其他(均小於5%)	<u>1,244,033</u>	<u>1</u>	<u>2,131,998</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 14,764,762</u>	<u>11</u>	<u>15,155,036</u>	<u>12</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前三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27,866,595千元及11,074,903千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九月三十日止分別計4,116,256千元及5,918,004千元。

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：

	95.9.30		94.9.30	
	金 額	%	金 額	%
應收票據及帳款：				
AEG	\$ 19,623,004	45	12,458,948	24
AAC	6,187,498	14	7,185,581	14
緯新	3,607,222	8	5,873,588	11
ACA	1,749,458	-	3,398,251	7
其他(均小於5%)	5,985,084	18	4,733,307	8
	\$ 37,152,266	85	33,649,675	64
	95.9.30		94.9.30	
	金 額	%	金 額	%
應付票據及帳款：				
緯 創	\$ 4,854,545	12	7,345,922	16
AIT	758,114	2	1,254,420	3
其他(均小於5%)	494,090	1	864,392	2
	\$ 6,106,749	15	9,464,734	21

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，民國九十五年及九十四年前三季收取之營運總部管理收入分別為556,056千元及583,836千元，列於營業收入。截至民國九十五年及九十四年九月三十日相關應收款分別計155,791千元及179,108千元，帳列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九月三十日，應收所分割之遞延所得稅資產款項餘額分別計480,242千元及910,961千元，由於分割時雙方約定緯創公司實際使用該遞延所得稅資產時，才須支付該款項，民國九十五年九月三十日本公司評估其可收現性，提列備抵評價367,116千元。

6. 其他應收款

截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，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分別為101,296千元及207,528千元。

7. 其他應付款

截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，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：

	95.9.30	94.9.30
AIS	\$ 820,678	-
AEG	-	545,592
AES	142,253	1,344,147
AMS	146,194	55,810
其他(均小於5%)	193,231	311,145
	\$ 1,302,356	2,256,694

8. 綜上應收關係人款項於民國九十五年及九十四年九月三十日之明細彙總如下：

	95.9.30	94.9.30
應收票據及帳款	\$ 37,152,266	33,649,675
應收分割款	480,242	910,961
其他應收款	101,296	207,528
備抵評價－應收分割款	(367,116)	-
	\$ 37,366,688	34,768,164

9. 綜上應付關係人款項於民國九十五年及九十四年九月三十日之明細彙總如下：

	95.9.30	94.9.30
應付票據及帳款	\$ 6,106,749	9,464,734
其他應付款	1,302,356	2,256,694
	\$ 7,409,105	11,721,428

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

10.保 證

(1)民國九十五年九月三十日，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	\$ 733,452	51,164	84,514	135,678
ACA	607,779	204,596	12,015	216,611
ACH	105,768	-	76,404	76,404
ACI與ACS共用	49,647	25,932	-	25,932
ANZ	49,647	-	-	-
AEG	2,335,994	91,440	347,134	438,574
AIL	198,588	7,785	9,896	17,681
AJC	33,098	2,591	-	2,591
ATH	324,360	49,889	-	49,889
STH	9,929	-	-	-
SMA	66,196	53,402	-	53,402
AUK	61,969	59,309	-	59,309
ACR	33,098	-	-	-
ASCBVI	496,470	-	-	-
AMEX	33,098	-	-	-
APHI	66,196	-	-	-
AMS	99,294	-	-	-
AFE	8,275	-	-	-
ACCN	99,294	-	-	-
安基	600,000	340,000	-	340,000
建智	1,158,430	-	769,678	769,678
樂彩	308,000	308,000	-	308,000
	<u>\$ 7,478,582</u>	<u>1,194,108</u>	<u>1,299,641</u>	<u>2,493,749</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>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
備供出售金融資產－流動	公司債擔保	\$ -	1,071,031
採權益法之長期股權投資	公司債擔保	-	1,464,142
固定資產及未供營業用資產	銀行額度擔保	2,202,201	2,213,522
存出保證金－定期存單	投標履約保證押金	157,230	138,653
		<u>\$ 2,359,431</u>	<u>4,887,348</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九月三十日因標案及合約等而產生之履約保證金額分別為122,672千元及192,371千元。

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年前三季				94年前三季			
	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	689,512	513,163	-	1,202,675	707,760	507,376	-	1,215,136
勞健保費用	44,282	29,552	-	73,834	43,818	28,922	-	72,740
退休金費用	66,302	51,505	-	117,807	28,195	20,723	-	48,918
其他用人費用	78,145	66,241	-	144,386	78,069	150,757	-	228,826
折舊費用	32,004	76,612	20,427	129,043	32,830	119,985	21,345	174,160
攤銷費用	49,876	76,647	6,475	132,998	40,735	159,478	-	200,213

(二)重分類

民國九十四年前三季財務報表中若干金額為配合民國九十五年前三季財務報表之表達，已作適當之重分類，其對財務報表之影響並不重大。

宏碁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	13,822,315	136,955	135,677	-	0.20%	69,111,573
本公司	ACA	2	13,822,315	216,611	216,611	-	0.31%	69,111,573
本公司	ACH	2	13,822,315	90,796	76,404	-	0.11%	69,111,573
本公司	ACI 與 ACS 共用	2	13,822,315	25,932	25,932	-	0.04%	69,111,573
本公司	AEG	2	13,822,315	927,179	438,575	-	0.63%	69,111,573
本公司	AIL	2	13,822,315	33,566	17,681	-	0.03%	69,111,573
本公司	AJC	2	13,822,315	29,327	2,591	-	0.00%	69,111,573
本公司	ATH	2	13,822,315	229,967	49,889	-	0.07%	69,111,573
本公司	SMA	2	13,822,315	61,667	53,402	-	0.08%	69,111,573
本公司	AUK	2	13,822,315	59,707	59,309	-	0.09%	69,111,573
本公司	安碁	2	13,822,315	370,000	340,000	-	0.49%	69,111,573
本公司	建智	2	13,822,315	908,442	769,678	-	1.11%	69,111,573
本公司	樂彩	2	13,822,315	308,000	308,000	-	0.45%	69,111,573

(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(95.6.30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。

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 例	市 價	
本公司	保誠威寶基金	-	備供出售金融 資產-流動	38,542	480,816	-	480,816	
本公司	怡富第一債券基金	-	備供出售金融 資產-流動	49,057	686,985	-	686,985	
本公司	新光吉星基金	-	備供出售金融 資產-流動	38,579	550,741	-	550,741	
本公司	荷銀債券	-	備供出售金融 資產-流動	40,016	600,865	-	600,865	
本公司	友邦巨輪基金	-	備供出售金融 資產-流動	32,147	408,521	-	408,521	
本公司	日盛債券	-	備供出售金融 資產-流動	29,471	400,764	-	400,764	
本公司	荷銀債券基金	-	備供出售金融 資產-流動	3,294	49,459	-	49,459	
本公司	保誠威寶基金	-	備供出售金融 資產-流動	602	7,512	-	7,512	
本公司	台積電股票	-	備供出售金融 資產-流動	37,090	2,214,281	-	2,214,281	
本公司	鴻海股票	-	備供出售金融 資產-流動	4,698	946,582	-	946,582	

本公司持有採權益法之長期股權投資、以成本法衡量之長期股權投資及備供出售金融資產—非流動之長期股權投資明細，請詳附註四(六)、(七)及(八)

宏基股份有限公司財務報表附註(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者：

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(註)		
					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	備供出售之金融資產-流動	-	-	19,999	247,000	355,445	4,410,000	336,902	4,180,674	4,177,000	3,674	816	38,542	480,816
本公司	怡富第一債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	36,077	499,994	133,377	1,858,000	120,397	1,675,863	1,672,994	2,869	1,985	49,057	686,985
本公司	新光吉星基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	25,477	359,998	332,275	4,718,000	319,173	4,532,560	4,527,998	4,562	741	38,579	550,741
本公司	荷銀債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	40,395	600,000	379,783	5,669,000	380,162	5,674,863	5,669,043	5,820	908	40,016	600,865
本公司	友邦巨輪基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	19,437	244,005	49,435	625,500	36,725	464,396	462,505	1,890	1,521	32,147	408,521
本公司	日盛債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	5,200	70,000	275,813	3,732,000	251,542	3,404,283	3,401,865	2,418	629	29,471	400,764
本公司	台積電股票	備供出售之金融資產-流動	-	-	63,140	1,237,265	-	-	27,130	1,713,662	531,625	1,182,036	1,508,641	37,090	2,214,281
本公司	鴻海股票	備供出售之金融資產-流動	-	-	11,845	400,901	-	-	7,930	1,547,394	268,401	1,278,993	814,082	4,698	946,582
本公司	緯創股票	採權益法之長期股權投資	-	-	218,589	4,823,821	-	-	65,000	2,649,929	1,390,309	1,259,620	-	161,343	3,668,477
本公司	明基股票	備供出售之金融資產-非流動	-	-	180,526	3,158,688	-	-	50,000	1,315,535	546,743	768,792	1,094,095	130,526	2,538,736

(註)：期末餘額包含依權益法認列之投資損益及累積換算調整數等。期末股數包含盈餘及公積配股數。

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：

單位：新台幣千元

處分之公司	財產名稱	交易或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	土地	95.1~9	85.9.5~87.12.24	175,044	143,240	已收訖	(31,804)	非關係人	-	閒置資產處分	帳面價值	-

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	(76,494,077)	(48.47)%	OA60	-	-	19,623,004	45.09%	
本公司	AAC	本公司之子公司	銷貨	(30,063,454)	(19.05)%	OA60	-	-	6,187,498	14.22%	
本公司	ACA	本公司之子公司	銷貨	(6,772,777)	(4.29)%	OA60	-	-	1,749,458	4.02%	
本公司	ATH	本公司之子公司	銷貨	(4,784,178)	(3.03)%	OA60	-	-	1,510,289	3.47%	
本公司	ASSB	本公司之子公司	銷貨	(3,530,027)	(2.24)%	OA60	-	-	1,047,383	2.41%	
本公司	ACCN	本公司之子公司	銷貨	(5,101,504)	(3.23)%	OA60	-	-	1,374,413	3.16%	
本公司	ACS	本公司之子公司	銷貨	(2,327,043)	(1.47)%	OA60	-	-	121,889	0.28%	
本公司	LGS	本公司之子公司	銷貨	(1,385,932)	(0.88)%	OA60	-	-	88,513	0.20%	
本公司	AIL	本公司之子公司	銷貨	(1,375,085)	(0.87)%	OA60	-	-	339,896	0.78%	

宏基股份有限公司財務報表附註(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	展基	本公司之子公司	銷貨	(959,164)	(0.61)%	OA60	-	-	32,470	0.07%	
本公司	AJC	本公司之子公司	銷貨	(706,283)	(0.45)%	OA60	-	-	124,877	0.29%	
本公司	AFE	本公司之子公司	銷貨	(277,152)	(0.18)%	OA60	-	-	9,563	0.02%	
本公司	ACNZ	本公司之子公司	銷貨	(610,603)	(0.39)%	OA60	-	-	99,910	0.23%	
本公司	AIN	本公司之子公司	銷貨	(863,002)	(0.55)%	OA60	-	-	305,659	0.70%	
本公司	全國電子	以權益法評價之轉投資公司	銷貨	(250,001)	(0.16)%	OA60	-	-	83,952	0.19%	
本公司	樂彩	本公司之子公司	銷貨	(289,452)	(0.18)%	OA60	-	-	38,715	0.09%	
本公司	APHI	本公司之子公司	銷貨	(171,928)	(0.11)%	OA60	-	-	60,929	0.14%	
本公司	緯創	以權益法評價之轉投資公司	進貨	6,864,202	4.94%	OA55	-	-	(4,854,545)	(11.90)%	
本公司	AIT	本公司之子公司	進貨	2,589,423	1.86%	OA30	-	-	(758,114)	(1.86)%	
本公司	宇瞻	本公司之子公司	進貨	365,667	0.26%	OA60	-	-	(143,501)	(0.35)%	
本公司	展基	本公司之子公司	進貨	633,180	0.46%	OA60	-	-	(243,475)	(0.60)%	
本公司	AEG	本公司之子公司	進貨	153,241	0.11%	OA60	-	-	(54,620)	(0.13)%	

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	19,623,004	6.27	-	-	6,388,890	-
本公司	AAC	母子公司	6,265,361	6.37	6,864	催收中	1,637,339	-
本公司	緯新資通	緯創之子公司	3,607,222	-	-	-	-	-
本公司	緯創	依權益法評價之被投資公司	141,917 (註)	-	1,739	催收中	6,200	-
本公司	ACA	本公司之子公司	1,749,458	3.78	281,761	催收中	380,997	-
本公司	ATH	本公司之子公司	1,510,289	5.28	9,148	催收中	263,119	-
本公司	ACCN	本公司之子公司	1,374,413	9.90	675	催收中	633,215	-
本公司	ASSB	本公司之子公司	1,047,383	6.20	4,423	催收中	307,020	-
本公司	AIL	本公司之子公司	339,896	3.81	85,906	催收中	118,861	-
本公司	AIN	本公司之子公司	305,659	5.68	-	-	15,983	-
本公司	AIB	本公司之子公司	272,321	-	272,321	催收中	-	-

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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	ACS	本公司之子公司	127,348	18.34	-	-	98,670	-
本公司	AJC	本公司之子公司	124,877	8.73	102,752	催收中	55,913	-
本公司	AIT	本公司之子公司	120,263	-	120,239	催收中	-	-
本公司	AES	本公司之子公司	130,847	-	27,535	催收中	-	-

(註)：主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)。

(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%	53,709	(7,123)	(2,380)	
本公司	群基	台北市	控股公司	3,910,812	3,910,812	230,681	100.00%	3,184,246	764,348	772,561	
本公司	ACLAH	BVI	控股公司	3,335,591	3,335,591	166,992	100.00%	146,825	(80,678)	(80,678)	
本公司	AEH	Netherlands	控股公司	1,189,862	1,189,862	-	100.00%	14,717,602	2,751,258	2,751,258	
本公司	AHI	BVI	控股公司	2,022,941	2,022,941	63,050	100.00%	3,885,837	773,153	773,153	
本公司	SAL	Australia	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	33.41%	57,407	5,288	2,033	
本公司	AWI	B.V.I	控股公司	4,519,860	4,519,860	1,464,193	100.00%	3,813,947	19,500	19,500	
本公司	ASCBVI	B.V.I	控股公司	3,086,157	3,248,557	93,000	100.00%	2,232,695	(7,503)	(7,503)	
本公司	ACI	Singapore	電腦產品銷售	777,945	777,945	86,592	100.00%	911,649	1,071	1,071	
本公司	ASD	Hongkong	電腦零組件之買賣	660,766	660,766	7,800	100.00%	12,910	466	466	
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%	56,045	111	111	
本公司	跨世紀	台北市	一般投資業務	3,199,010	3,199,010	-	100.00%	3,850,193	44,940	44,940	
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%	617,464	69,837	37,677	
本公司	ATPF	Australia	創業投資事業之投資	127,841	127,841	541	100.00%	61,655	(32)	(56)	
本公司	ADSBH	B.V.I.	控股公司	1,298,876	1,298,876	42,016	100.00%	(437,825)	(20,848)	(20,848)	
本公司	安基	台北市	資料儲存管理服務	2,943,044	2,943,044	181,884	100.00%	1,852,192	33,348	33,348	
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	94,828	100.00%	1,075,964	112,467	112,455	
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%	(1,710)	(3,109)	(991)	
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%	8,963	(7,016)	(7,016)	
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%	31,040	17,305	17,305	
本公司	AGC	BVI	投資及控股	1,051,817	1,051,817	49,942	100.00%	1,497,391	175,837	175,837	
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	67,425	99.79%	1,241,149	55,414	49,880	
本公司	宏發	桃園縣	積體電路測試服務	198,351	198,351	16,477	19.39%	72,397	(233,000)	(45,167)	
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%	1,303,254	1,175,631	1,175,631	
本公司	宏通	台北市	投資各種生產、電腦通訊及創投等事業	189,749	238,700	6,143	24.48%	62,277	14,375	3,518	

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	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	2,055,892	2,925,963	161,343	12.68%	3,668,477	4,106,745	699,099	
本公司	渴望育成	桃園縣	創業投資事業	300,000	300,000	30,000	100.00%	212,218	(41)	(41)	
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%	3,081	(72)	(43)	
本公司	全國電子	台北市	零售電子產品	584,475	584,475	17,448	13.59%	350,799	437,194	55,269	
本公司	HITRUST	BVI	控股公司	635,568	635,568	8,758	31.56%	940,734	16,483	4,184	
本公司	樂彩	台北市	公益彩券經銷業	283,385	283,385	28,840	56.00%	323,595	36,699	17,752	
ASC BVI	IP FUND 1	Cayman	投資管理	2,653,606	2,653,606	80,174	33.67%	1,959,166	-	-	
ASC BVI	IP FUND 3	Cayman	投資管理	199,150	199,150	6,017	19.99%	199,150	-	-	
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	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%	106,997	(7,123)	(4,742)	
群基	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%	664,058	4,592	4,592	
群基	渴望園區開發	台北市	建築物管理維護之業務	500,000	500,000	50,000	100.00%	232,101	6,171	6,171	
群基	怡康軟體	台北市	提供企業系統完整之解決方案	63,073	63,073	3,466	24.88%	37,629	16,934	4,214	
渴望育成	全波科技	龍潭	有線通訊及無線	67,758	67,758	5,605	40.01%	-	-	-	
第三波	TWPBVI	BVI	控股公司	362,868	362,868	11,068	100.00%	23,266	(14,239)	(14,239)	
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%	7,827	(60)	(60)	
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%	16,764	104	104	
TWPBVI	第三波軟件(北京)有限公司-BJTWP	大陸北京	開發生產製造計算機軟件	99,294	99,294	3,000	100.00%	935	(10,722)	(10,722)	
TWPBVI	北京第三波戲谷軟件有限公司-TWPGZ	大陸北京	開發生產製造計算機軟件	49,647	49,647	1,500	100.00%	(16,026)	(1,936)	(1,936)	
TWPBVI	上海金仕達多媒體有限公司	大陸上海	開發生產製造計算機軟件	22,043	22,043	800	32.20%	9,966	3,775	-	
展基	香港展基	HK	電腦週邊軟體	55,895	55,895	12,872	100.00%	12,692	(24)	(24)	
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	6,236	-	
宇瞻	泉瞻	台灣	記憶體模組買賣	1,000	1,000	100	100.00%	1,852	(1,376)	(1,376)	
宇瞻	AMA	美國	記憶體模組買賣	610	610	20	100.00%	75,726	14,296	14,296	
宇瞻	ACYB	英屬維京群島	控股公司	8,653	8,653	2,336	100.00%	3,565	(214)	(214)	
宇瞻	AMH	荷蘭	記憶體模組買賣	670	670	-	100.00%	(38,128)	21,024	21,024	
宇瞻	騰研	台灣	資訊軟體服務	127,879	127,879	9,500	100.00%	61,801	19,594	19,594	
宇瞻	ATJ	日本	記憶體模組買賣	2,918	2,918	-	100.00%	(1,680)	6,788	6,788	
宇瞻	宏域	HK	記憶體模組買賣	443	443	100	99.99%	(47,628)	(50,708)	(50,708)	
ACYB	宇瞻電子(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區	記憶體模組買賣	6,916	6,916	-	100.00%	(1,702)	(229)	(229)	
建智	Sertek HK Ltd.	HK	電子零件買賣	83,494	83,494	19,500	100.00%	85,344	26,186	26,186	

宏基股份有限公司財務報表附註(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 對象資金 貸與限額	資金貸與 總限額	備註
											名稱	價值			
1	ATVAP	ASCBVI	其他應收款-關係人	2,648	2,648	1.75%~2.1%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,911,157	34,555,787	
2	ATH	STH	其他應收款-關係人	16,434	7,048	2.43%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,911,157	34,555,787	
3	AWI	ADSBH	其他應收款-關係人	469,120	469,120	1.2%~2.65%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,911,157	34,555,787	
4	AEX	AUK	其他應收款-關係人	42,825	-	5.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,911,157	34,555,787	
5	AHN	AEX	其他應收款-關係人	156,682	154,924	5.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,911,157	34,555,787	
6	AHN	ACZ	其他應收款-關係人	48,487	48,241	3.0%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,911,157	34,555,787	
7	AEG	AEH	其他應收款-關係人	1,129,955	1,124,217	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,911,157	34,555,787	
8	AEG	AHN	其他應收款-關係人	1,110,546	1,015,151	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,911,157	34,555,787	
9	ASSB	MGB	其他應收款-關係人	8,803	5,833	-	2	-	營運週轉	-	-	-	6,911,157	34,555,787	
10	HSN	SMA	其他應收款-關係人	26,924	26,924	4.0%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,911,157	34,555,787	

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(95.6.30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。

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	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						
1	天龍	宏基	4	13,822,315	20,538	12,830	-	0.02%	69,111,573
2	敏利	宏基	4	13,822,315	11,840	11,840	-	0.02%	69,111,573
2	敏利	第三波	1	13,822,315	750	0	-	0.00%	69,111,573
3	ASSSB	SMA	2	13,822,315	33,458	33,458	-	0.05%	69,111,573
4	ASSSB	HSN	2	13,822,315	18	0	-	0.00%	69,111,573
5	建智	建智香港	2	960,182	538,022	538,022	-	56.03%	960,182
6	第三波	TWPBVI	2	110,258	34,714	0	-	0.00%	551,291
7	宇瞻	AMH	2	243,200	9,720	9,720	-	0.80%	1,216,001
7	宇瞻	AMA	2	243,200	9,720	9,720	-	0.80%	1,216,001
7	宇瞻	AMK	2	243,200	9,720	9,720	-	0.80%	1,216,001

(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。
4.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	持股比例	市價/淨值	
1	建智	Sertek Limited 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	19,500	85,344	100.00%	84,621	
1	建智	保誠威實債券型基金	-	備供出售金融資產-流動	3,208	40,014	-	40,014	
2	AWI	宏基股票	母公司	備供出售金融資產-非流動	12,222	685,645	-	685,645	
2	AWI	宏基 GDR 受益憑證	母公司	備供出售金融資產-非流動	4,788	1,328,121	-	1,328,121	
3	ASCBVI	DYNA FUND2 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,000	21,305	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(COOLCONNEX) 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	-	46,445	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	199,150	19.99%	-	
3	ASCBVI	IP FUND I 股票	-	採權益法之長期股權投資	80,174	1,959,166	33.67%	1,959,166	
3	ASCBVI	KINGSTAR 復旦金仕達 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	207	30,328	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	4,998	3.69%	-	
3	ASCBVI	SILICON STORAGE 股票	-	備供出售之金融資產-非流動	504	68,727	0.54%	68,727	
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	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	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	1,449	19.90%	-	
3	ASCBVI	ID5 Fund ltd.股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,571	104,932	19.40%	-	

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	持股比例	市價/淨值	
3	ASCBVI	IP Cathay One, L.P.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	33,098	11.20%	-	
4	ATVAP	IP FUND 1 股票	-	採權益法之長期股權投資	640	22,056	0.31%	22,056	
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%	1,000	
5	群基	旭聯股票	-	以成本法評價之金融資產-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	6.03%	255,044	
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%	253,944	
5	群基	台灣固網股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	1,400	14,000	0.02%	-	
5	群基	緯創股票	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	26,326	537,510	2.17%	988,559	
5	群基	Hormonix 股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	118	32,260	3.72%	32,260	
5	群基	卡米爾資訊股票	母公司以權益法評價之被投資公司	以成本法衡量之金融資產-非流動	173	1,730	5.26%	1,730	
5	群基	網際薪傳股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	2,078	-	17.32%	-	
5	群基	米輯科技股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	2,020	35,553	1.46%	-	
5	群基	米輯電子股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	36	647	1.42%	-	
5	群基	易博股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,500	-	12.50%	-	
5	群基	運籌網通股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	308	-	7.70%	-	
5	群基	極致行動股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	557	2,660	10.03%	-	
5	群基	宏發股票	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%	86,262	
5	群基	龍捲風科技股票	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	5,607	-	29.51%	-	
5	群基	宏大股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	16,977	106,997	66.58%	106,997	
5	群基	龍顯股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	12,958	664,058	100.00%	664,058	
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	232,101	100.00%	232,101	
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	37,629	24.88%	37,629	
5	群基	金麗股票	-	備供出售之金融資產-流動	20	2,950	-	2,950	

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	持股比例	市價/淨值	
5	群基	昱泉股票	-	備供出售之金融資產-流動	1	18	0.00%	18	
5	群基	建基股票	-	備供出售之金融資產-流動	724	4,946	0.26%	4,946	
5	群基	開發金控股股票	-	備供出售之金融資產-流動	6,838	96,838	0.07%	96,838	
5	群基	保誠威峰二號基金	-	備供出售之金融資產-流動	3,588	55,558	-	55,558	
5	群基	荷銀精選債基金	-	備供出售之金融資產-流動	20,225	227,437	-	227,437	
5	群基	荷銀債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	2,007	30,131	-	30,131	
5	群基	日盛債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	36,956	502,546	-	502,546	
5	群基	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	5,214	65,051	-	65,051	
6	宏大	得意股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	235	-	8.36%	-	
6	宏大	蕃薯藤股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	206	-	1.25%	-	
6	宏大	網際薪傳股票	-	以成本法衡量之金融資產-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	1,030	18,000	0.80%	34,312	
6	宏大	隴華股票	-	備供出售之金融資產-流動	332	1,345	0.31%	1,345	
6	宏大	昱泉股票	-	備供出售之金融資產-流動	1,901	30,986	7.75%	30,986	
6	宏大	保誠威峰二號債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	3,031	46,926		46,926	
6	宏大	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	2,764	50,561		50,561	
7	渴望服務	全波股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	571	-	4.08%	-	
8	渴望育成	保誠威峰二號債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	2,644	40,944		40,944	
8	渴望育成	傳山永利基金	-	備供出售之金融資產-流動	3,896	47,205		47,205	
8	渴望育成	保誠威峰二號債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	666	10,314		10,314	
8	渴望育成	保誠威峰二號債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,980	30,656		30,656	
8	渴望育成	永昌鳳翔基金	-	備供出售之金融資產-流動	2,731	40,881		40,881	
8	渴望育成	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	3,140	39,169		39,169	
8	渴望育成	荷銀基金	-	備供出售之金融資產-流動	203	3,042		3,042	
8	渴望育成	全波股票	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	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	692	-	17.30%	-	

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	持股比例	市價/淨值	
9	第三波	日盛債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	6,479	88,100		88,100	
9	第三波	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	9,480	118,270		118,270	
9	第三波	摩根富林明第一債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	7,249	101,514		101,514	
9	第三波	新光吉星基金	-	備供出售之金融資產-流動	11,231	160,327		160,327	
9	第三波	哈瑪星股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	600	-	19.87%	-	
9	第三波	亞洲全通股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	999	-	5.02%	-	
9	第三波	松崗股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,350	-	3.86%	-	
9	第三波	商翼資訊股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	230	-	15.33%	-	
9	第三波	數位遊戲傳播股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	120	-	14.29%	-	
9	第三波	群聯資訊股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	45	-	7.54%	-	
9	第三波	TWPBVI 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	11,068	23,266	100.00%	23,266	
10	八風資訊	統一強棒基金	-	備供出售之金融資產-流動	328	5,041		5,041	
11	第三波創新科技	統一強棒基金	-	備供出售之金融資產-流動	986	15,158		15,158	
12	第三波資訊國際	第三波軟件(北京)有限公司-TWPGZ	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,000	(16,026)	100.00%	(16,026)	
12	第三波資訊國際	北京第三波戲谷軟件有限公司-BJTWP	母子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	935	100.00%	935	
12	第三波資訊國際	上海金仕達多媒體有限公司	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	800	9,966	32.00%	9,966	
13	宏基資融	荷銀精選債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,884	21,274	-	21,274	
13	宏基資融	保誠威風二號基金	-	備供出售之金融資產-流動	5,251	81,304	-	81,304	
13	宏基資融	統一強棒基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,496	22,995	-	22,995	
13	宏基資融	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	2,044	25,504	-	25,504	
14	跨世紀	宏發股票	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%	723,446	
14	跨世紀	宏基股票	母子公司	庫藏股票	4,583	257,119	0.20%	257,119	
14	跨世紀	金麗股票	-	備供出售之金融資產-流動	2,465	357,718	5.72%	357,718	
14	跨世紀	蕃薯藤股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	619	-	3.75%	-	
14	跨世紀	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	14,720	640,856	13.08%	640,856	

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	持股比例	市價/淨值	
14	跨世紀	達利參股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,020	10,200	4.98%	-	
14	跨世紀	育基股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	796	-	19.90%	-	
14	跨世紀	旭聯股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,500	6,468	6.03%	-	
14	跨世紀	立基股票	-	採權益法之長期股權投資	3,454	-	10.19%	-	
14	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	1,958	34,200	1.53%	65,193	
14	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%	48,600	
14	跨世紀	公信電子股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	430	-	0.48%	-	
14	跨世紀	怡康軟體股票	-	採權益法之長期股權投資	1,260	7,200	9.05%	7,200	
14	跨世紀	中華開發金控股票	-	備供出售之金融資產-流動	83,101	1,142,634	0.78%	1,142,634	
14	跨世紀	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	16,646	207,665	-	207,665	
14	跨世紀	荷銀精選債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	8,899	100,518	-	100,518	
14	跨世紀	日盛債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	14,779	200,968	-	200,968	
15	天龍	荷銀債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,366	20,511	-	20,511	
16	敏利	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	682	8,481	-	8,481	
17	台灣電子收費	日盛債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	288	3,904	-	3,904	
18	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	
18	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	12,692	100.00%	12,692	
18	展基	捷修網股票	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	1,800	18,000	15.00%	-	
19	樂彩	建弘全家福基金	-	備供出售之金融資產-流動	612	100,394	-	100,394	
19	樂彩	國泰債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	4,366	50,172	-	50,172	
19	樂彩	復華債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	3,769	50,066	-	50,066	
20	宇瞻	AMA 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	20	75,726	100.00%	75,726	
20	宇瞻	AMH 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	(38,128)	100.00%	(38,128)	
20	宇瞻	騰研股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	61,801	100.00%	61,801	
20	宇瞻	ATJ	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	(1,680)	100.00%	(1,680)	
20	宇瞻	泉瞻股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	100	1,852	100.00%	1,852	

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	持股比例	市價/淨值	
20	宇瞻	宏域股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	100	(47,628)	99.99%	(47,628)	
20	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	3,565	100.00%	3,565	
20	宇瞻	Xserve 股票	-	採權益法之長期股權投資	113	3,938	15.00%	3,938	
20	宇瞻	SAL 股票	母公司以權益法評價之被投資公司	以成本法衡量之金融資產-非流動	300	6,271	9.35%	-	
20	宇瞻	群豐股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,000	11,000	1.43%	-	

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	評價損益	股數	金額
建智	保誠威實債券型基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	10,158	126,200	6,951	86,245	86,200	45	14	3,208	40,014
群基	荷銀精選債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	30,265	340,000	10,040	113,000	112,789	211	226	20,225	227,437
群基	日盛債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	36,956	500,000	-	-	-	-	2,546	36,956	502,546
群基	保誠威實基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	68,811	853,003	68,811	855,636	853,003	2,633	-	-	-
群基	國際萬能基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	16,706	250,003	-	-	16,706	250,860	250,003	858	-	-	-
群基	緯創股票	權益法長期投資	-	-	61,326	1,252,108	-	-	35,000	1,422,774	714,598	708,176	-	26,326	537,510
跨世紀	荷銀精選債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	8,899	100,000	-	-	-	-	518	8,899	100,518
跨世紀	日盛債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	14,779	200,000	-	-	-	-	968	14,779	200,968
跨世紀	保誠威實基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	4,867	60,146	11,779	146,500	-	-	-	-	1,019	16,646	207,665
跨世紀	開發金股票	備供出售之金融資產-流動	-	-	99,898	1,204,767	-	-	16,797	258,587	231,974	26,613	169,841	83,101	1,142,634
跨世紀	明基股票	長期投資	-	-	7,473	161,083	-	-	7,473	145,843	161,083	(15,240)	-	-	-
展基	保誠威實債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	13,732	170,000	13,732	170,061	170,000	61	-	-	-
展基	荷銀債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	11,715	175,000	11,715	175,054	175,000	54	-	-	-
宇瞻	德盛大霸債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	10,469	120,000	10,469	120,311	120,000	311	-	-	-
宇瞻	大眾債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	15,466	200,000	15,466	200,074	200,000	74	-	-	-
宇瞻	荷銀債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	26,475	395,000	26,475	395,246	395,000	246	-	-	-
樂彩	建弘全家福基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	612	100,000	-	-	-	-	394	612	100,394
樂彩	建弘台灣債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	9,308	130,000	9,308	130,118	130,000	118	-	-	-
樂彩	復華有利基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	8,135	100,000	8,135	100,157	100,000	157	-	-	-

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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：

單位：新台幣千元

編號	處分 之 公司	財 產 名 稱	交 易 日 或 事 實 發 生 日	原 取 得 日 期	帳 面 價 值	交 易 金 額	價 款 收 取 情 形	處 分 損 益	交 易 對 象	關 係	處 分 的 目 的	價 格 決 定 之 考 據	其 他 約 定 事 項
1	AAC	建築物	95.3.28	74.1.1	514,269	577,739	已收訖	63,470	Apollo Real Estate Capital Advisors V, L.P.	-	閒置資產處分	帳面價值	-

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	宏基	母子公司	銷貨	(365,667)	(3.86)%	月結 30	-	-	143,501	8.15%	
宇瞻	AMA	母子公司	銷貨	(1,040,768)	(10.48)%	OA45	-	-	312,534	16.85%	
宇瞻	AMH	母子公司	銷貨	(2,581,783)	(26.01)%	OA30	-	-	689,041	37.14%	
宇瞻	宏域	母子公司	銷貨	(1,888,387)	(19.02)%	OA14	-	-	153,383	8.27%	
宇瞻	ATH	母子公司	銷貨	(194,621)	(1.96)%	OA30	-	-	40,301	2.17%	
宇瞻	ATJ	本公司之子公司	銷貨	(135,132)	(1.36)%	月結 45	-	-	-	-	
宇瞻	COWIN	聯屬公司	銷貨	(204,536)	(2.06)%	OA30	-	-	14,955	0.81%	
宇瞻	Bluechip Infotech Pty Ltd	聯屬公司	銷貨	(116,745)	(1.18)%	OA45	-	-	36,065	1.94%	
宇瞻	騰研	本公司之子公司	銷貨	(2,042,638)	(20.57)%	OA14	-	-	249,147	13.43%	
展基	全國電子	母公司以權益法 評價之被投資公司	銷貨	(281,005)	(3.15)%	ET37	-	-	79,390	4.04%	
展基	香港展基	母子公司	銷貨	(619,633)	(6.95)%	ET60	-	-	123,759	6.30%	
展基	宏基	母子公司	銷貨	(633,180)	(6.76)%	ET60	-	-	243,748	10.89%	
建智	建智香港	母子公司	銷貨	(4,141,452)	(33.51)%	OA90	-	-	1,283,546	0.05%	
建智香港	緯新	聯屬公司	銷貨	(605,793)	(11.50)%	OA120	-	-	262,680	18.17%	
建智香港	緯智	聯屬公司	銷貨	(166,490)	(3.16)%	OA120	-	-	110,380	7.67%	
建智香港	可盈國際	聯屬公司	銷貨	(123,429)	(2.34)%	OA120	-	-	57,466	3.99%	
建智香港	緯創資通 (昆山)	聯屬公司	銷貨	(122,747)	(2.33)%	OA120	-	-	68,437	4.76%	
ACA	SAL	聯屬公司	銷貨	(337,675)	(5.48)%	OA30	-	-	50,025	4.75%	
AIT	宏基	母子公司	銷貨	(2,589,423)	(7.30)%	OA30	-	-	758,114	12.66%	
AEG	宏基	母子公司	銷貨	(153,241)	(69.64)%	OA60	-	-	54,620	0.16%	
APHI	宏基	母子公司	進貨	171,928	90.07%	OA60	-	-	(60,929)	(12.04)%	
ACA	宏基	母子公司	進貨	6,772,777	93.91%	OA60	-	-	(1,749,458)	(66.47)%	

宏基股份有限公司財務報表附註(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	
ACA	SAL	聯屬公司	進貨	142,775	2.63%	30 Days	-	-	(1,197)	(0.05)%	
ATH	宏基	母子公司	進貨	4,784,178	94.73%	OA60	-	-	(1,510,289)	(87.13)%	
ACS	宏基	母子公司	進貨	2,327,043	99.00%	OA 60	-	-	(121,889)	(91.66)%	
LGS	宏基	母子公司	進貨	1,385,932	99.00%	OA 60	-	-	(88,513)	(91.45)%	
ASSB	宏基	母子公司	進貨	3,530,027	83.10%	OA 60	-	-	(1,047,383)	(98.32)%	
AIL	宏基	母子公司	進貨	1,375,085	55.18%	OA 60	-	-	(339,896)	(72.82)%	
ACNZ	宏基	母子公司	進貨	610,603	48.57%	OA 60	-	-	(99,910)	(22.49)%	
AAC	宏基	母子公司	進貨	30,063,454	90.53%	OA 60	-	-	(6,187,498)	(48.07)%	
AJC	宏基	母子公司	進貨	706,283	99.76%	OA60	-	-	(124,877)	(95.11)%	
AFE	宏基	母子公司	進貨	277,152	99.99%	OA60	-	-	(9,563)	(31.57)%	
ACCN	宏基	母子公司	進貨	5,101,504	48.56%	OA60	-	-	(1,374,413)	(44.80)%	
AIN	宏基	母子公司	進貨	863,002	87.07%	OA 60	-	-	(305,659)	(93.12)%	
AEG	宏基	母子公司	進貨	76,494,077	69.64%	OA 60	-	-	(19,623,004)	(59.26)%	
全國電子	宏基	以權益法評價之投資公司	進貨	250,001	2.97%	ET 37	-	-	(83,952)	(2.52)%	
樂彩	宏基	母子公司	進貨	289,452	-	OA 60	-	-	(38,715)	(0.19)%	
宇瞻	AMH	本公司之子公司	進貨	2,537,200	26.66%	OA 21	-	-	(69,305)	(5.68)%	
宇瞻	騰研	本公司之子公司	進貨	440,162	4.62%	OA 45	-	-	(8,725)	(0.72)%	
展基	宏基	母子公司	進貨	959,164	10.59%	ET 45	-	-	(32,470)	(1.81)%	

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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
ACLAH	AMEX	母子公司	226,688	-	-	-	-	-
AAC	AMEX	聯屬公司	344,250	-	-	-	-	-
AAC	ALA	聯屬公司	864,320	-	-	-	-	-
AIS	宏基	母子公司	820,678	-	-	-	-	-
AIT	宏基	母子公司	758,114	6.07	-	-	-	-
AMS	宏基	母子公司	146,194	-	-	-	-	-
AES	宏基	母子公司	142,253	-	-	-	-	-
展基	宏基	母子公司	274,812	0.24	-	-	53,654	-
展基	香港展基	母子公司	123,759	0.11	-	-	-	-
宇瞻	宏基	母子公司	147,495	1.61	-	-	22,778	-
宇瞻	AMA	母子公司	312,534	1.47	-	-	62,831	-
宇瞻	AMH	母子公司	689,041	1.69	-	-	181,753	-
宇瞻	宏域	母子公司	153,383	6.87	-	-	68,913	-
宇瞻	騰研	母子公司	249,147	3.22	-	-	249,147	-
建智	建智香港	母子公司	1,283,546	5.00	-	-	-	-
建智香港	緯新資通	聯屬公司	262,680	3.54	-	-	-	-
建智香港	緯智	聯屬公司	110,380	2.61	-	-	-	-

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

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	AAC	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 加幣	加幣 36,000	95/10/16~95/11/15	17,940
2	AAF	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 南非幣	美金 16,445	95/10/13~95/12/29	30,908
3	ACA	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 澳幣	澳幣 52,000	95/10/27~96/1/30	21,901
3	ACA	買入選擇權 買入美金 / 賣出 澳幣	澳幣 54,500	95/10/15~95/11/11	6,171
3	ACA	賣出選擇權 買入 澳幣 / 賣出 美金	澳幣 54,500	95/10/15~95/11/11	(23,778)
4	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 丹麥幣	歐元 23,000	95/10/16~95/12/15	(813)
4	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 挪威幣	歐元 27,000	95/10/16~95/12/15	15,903
4	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 瑞典幣	歐元 23,792	95/10/16~95/12/15	4,935
5	ACNZ	遠期外匯合約 買入 澳幣 / 賣出 紐西蘭元	紐西蘭元 6,000	95/10/18~95/12/18	(1,788)
5	ACNZ	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 紐西蘭元	美金 1,500	95/11/30~95/12/29	356
6	ACS	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 新加坡元	美金 7,000	95/10/17~95/11/16	1,353
7	AEG	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 歐元	美金 79,500	95/10/16~95/12/29	13,495
7	AEG	買入選擇權 買入美金 / 賣出 歐元	美金 14,000	95/10/31~95/12/29	9,086
7	AEG	賣出選擇權 買入 歐元 / 賣出 美金	美金 16,000	95/10/31~95/12/29	(2,975)
8	AEX	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 歐元	美金 1,800	95/10/31~95/10/31	363
9	AIL	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 印度幣	美金 14,842	95/10/17~96/1/31	(6,254)
10	AJC	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 日幣	美金 4,500	95/10/1~95/11/16	4,404
11	AMS	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 人民幣	美金 40,000	95/10/16~95/12/15	(4,438)
12	AMEX	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 墨西哥幣	美金 18,000	95/10/16~95/12/29	402
13	ASSB	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 馬來西亞幣	美金 2,285	95/10/16~95/10/30	(6)
14	ATH	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 泰銖	美金 25,800	95/10/16~95/11/30	69,148
15	AUK	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 英鎊	歐元 113,628	95/10/16~96/1/15	(763)
15	AUK	買入選擇權 買入 歐元 / 賣出 英鎊	歐元 42,000	95/10/13~95/12/29	12,445
15	AUK	賣出選擇權 買入 英鎊 / 賣出 歐元	歐元 43,000	95/10/13~95/12/29	(10,442)
16	展碁	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 台幣	美金 4,000	95/10/11~95/10/11	537

(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)	本期末初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期末末自 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%	(488,448)	(3,087,875)	-
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%	(305,865)	3,362,728	-
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、個 金代理及電子產品 進出口業務	2,000,000	(二)	2,000,000	-	-	2,000,000	100%	1,926,132	3,941,040	-
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%	(7,056)	(51,433)	-
上海金仕達多媒 體有限公司 SKM	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	1,045,000	(二)	986,000	-	-	986,000	32.2%	(8,136)	331,747	-

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(北 京)有限公司 BJTWP	研發、生產、製作計 算機軟件。 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%	(330,662)	(532,811)	-
北京第三波戲谷 軟件有限公司 TWPgz	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%	(59,671)	43,804	-
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%	(20,883)	223,433	-
宏慧國際貿易(上 海)有限公司	電子零件	2,500,000	(二)	2,500,000	-	-	2,500,000	100%	379,840	1,660,328	-
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	-

(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
436,099千元 (13,176,000美元)	775,251千元 (23,422,886美元)	15,908,377千元 (僅依本公司之限額列示)

美金換算新台幣之匯率為1:33.098

2.重大交易事項

本公司民國九十五年前三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。