

宏碁股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北市建國北路二段137號7樓  
汐止辦公室：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、聲 明 書              | 3     |
| 四、會計師查核報告            | 4     |
| 五、合併資產負債表            | 5     |
| 六、合併損益表              | 6     |
| 七、合併股東權益變動表          | 7     |
| 八、合併現金流量表            | 8     |
| 九、合併財務報表附註           |       |
| (一)公司沿革              | 9~13  |
| (二)重要會計政策之彙總說明       | 14~19 |
| (三)會計變動之理由及其影響       | 20    |
| (四)重要會計科目之說明         | 20~41 |
| (五)關係人交易             | 41~44 |
| (六)質押之資產             | 44    |
| (七)重大承諾事項及或有事項       | 45    |
| (八)重大之災害損失           | 45    |
| (九)重大之期後事項           | 45    |
| (十)其 他               | 46    |
| (十一)其他附註揭露事項         |       |
| 1.重大交易事項相關資訊         | 47~50 |
| 2.轉投資事業相關資訊          | 50~60 |
| 3.大陸投資資訊             | 60~61 |
| 4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 62    |
| (十二)部門別財務資訊          | 63~64 |

## 聲 明 書

本公司民國九十五年度（自民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏碁股份有限公司

董 事 長：王 振 堂

日 期：民國九十六年三月十二日

## 會計師查核報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達宏碁股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度合併經營成果與合併現金流量。

宏碁股份有限公司及其子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，詳如合併財務報表附註三所述。

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  
民國九十六年三月十二日

宏碁股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產   | 95.12.31              |            | 94.12.31           |            |                                       | 負債及股東權益               | 95.12.31   |                    | 94.12.31   |   |
|---|-----------------------|------------|--------------------|------------|---------------------------------------|-----------------------|------------|--------------------|------------|---|
|   | 金 額                   | %          | 金 額                | %          |                                       |                       | 金 額        | %                  | 金 額        | % |
| <b>流動資產：</b>  |                       |            |                    |            |                                       | <b>流動負債：</b>          |            |                    |            |   |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一))                                      | \$ 44,685,211         | 24         | 28,482,653         | 17         | 2100 短期借款(附註四(十二)及六)                  | \$ 7,629,178          | 4          | 3,400,617          | 2          |   |
| 1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳677,092千元及855,489千元後之淨額(附註四(二)及六) | 69,621,856            | 37         | 63,861,995         | 37         | 2272 一年內到期之長期借款(附註四(十三)及六)            | 28,377                | -          | 42,238             | -          |   |
| 1130-50 應收票據及帳款－關係人(附註五)                                  | 940,950               | -          | 6,040,397          | 4          | 2120-40 應付票據及帳款                       | 65,591,958            | 35         | 64,779,336         | 38         |   |
| 1180 其他應收款－關係人(附註五)                                       | 89,937                | -          | 724,502            | -          | 213-215 應付票據及帳款－關係人(附註五)              | 824,288               | -          | 8,598,247          | 5          |   |
| 1190 其他應收款(附註十)   | 3,740,455             | 2          | 2,448,837          | 1          | 2183 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註(四)(四)(十八)) | 1,202,186             | 1          | -                  | -          |   |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(四)(十八))                       | 99,965                | -          | 684,860            | -          | 2190 其他應付款項－關係人(附註五)                  | 573,586               | -          | 73,366             | -          |   |
| 1320 備供出售金融資產－流動(附註四(三)(十八)及六)                            | 13,805,760            | 7          | 6,160,138          | 4          | 2200 避險之衍生性金融負債－流動(附註(四)(四)(十八))      | 321,016               | -          | -                  | -          |   |
| 1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(四)(十八))                            | 66,541                | -          | 66,062             | -          | 2228 應付權利金                            | 8,562,475             | 5          | 4,677,416          | 3          |   |
| 120-123 存貨(附註四(五)及六)                                      | 25,941,852            | 14         | 29,055,723         | 17         | 217-228 應付費用及其他流動負債(附註(四)(九)(十五))     | 25,237,396            | 13         | 20,587,381         | 12         |   |
| 1250-80 預付款項及其他流動資產                                       | 1,073,120             | 1          | 647,089            | -          | <b>流動負債合計</b>                         | <b>109,970,460</b>    | <b>58</b>  | <b>102,158,601</b> | <b>60</b>  |   |
| 1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十五))                                  | 972,714               | 1          | 1,051,878          | 1          | <b>長期負債：</b>                          |                       |            |                    |            |   |
| 1291 供質押或擔保之存款(附註六)                                       | 229,300               | -          | 18,426             | -          | 2421 長期借款，減除一年內到期部份(附註四(十三)及六)        | 168,627               | -          | 146,623            | -          |   |
| <b>流動資產合計</b>   | <b>161,267,661</b>    | <b>86</b>  | <b>139,242,560</b> | <b>81</b>  | 2800 其他負債(附註四(十四))                    | 545,320               | -          | 326,510            | -          |   |
| <b>基金及投資：</b>   |                       |            |                    |            | 2861 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十五))             | 2,260,108             | 2          | 1,700,757          | 1          |   |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七)(十八))                              | 6,613,462             | 4          | 13,299,186         | 8          | <b>長期負債合計</b>                         | <b>2,974,055</b>      | <b>2</b>   | <b>2,173,890</b>   | <b>1</b>   |   |
| 1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(六)(十八))                           | 4,837,842             | 2          | 4,112,438          | 2          | <b>負債合計</b>                           | <b>112,944,515</b>    | <b>60</b>  | <b>104,332,491</b> | <b>61</b>  |   |
| 1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(八)(十八))                             | 2,384,234             | 1          | 194,349            | -          | <b>股東權益(附註三及四(十六))：</b>               |                       |            |                    |            |   |
| <b>基金及投資合計</b>  | <b>13,835,538</b>     | <b>7</b>   | <b>17,605,973</b>  | <b>10</b>  | 3110 普通股股本                            | 23,370,637            | 12         | 22,545,187         | 13         |   |
| <b>固定資產(附註六)：</b>   |                       |            |                    |            | 3200 資本公積                             | 29,947,020            | 16         | 30,552,133         | 18         |   |
| 1501 土地   | 1,478,486             | 1          | 2,510,171          | 1          | 保留盈餘：                                 |                       |            |                    |            |   |
| 1521 房屋及建築  | 3,842,966             | 2          | 6,687,113          | 4          | 3310 法定盈餘公積                           | 6,468,865             | 4          | 5,621,115          | 3          |   |
| 1531 電腦及機器設備  | 2,609,649             | 1          | 3,444,609          | 2          | 3320 特別盈餘公積                           | 283,921               | -          | 2,017,819          | 1          |   |
| 1551 運輸設備   | 134,293               | -          | 128,246            | -          | 3350 未分配盈餘                            | 11,531,479            | 6          | 8,484,278          | 5          |   |
| 1561 辦公設備   | 946,829               | 1          | 767,100            | 1          | 股東權益其他項目：                             |                       |            |                    |            |   |
| 1631 租賃改良   | 397,339               | -          | 334,426            | -          | 3410 未實現長期投資跌價損失                      | -                     | -          | (454)              | -          |   |
| 1681 雜項設備   | 686,227               | -          | 806,958            | 1          | 3420 累積換算調整數                          | 1,335,500             | 1          | (226,806)          | -          |   |
| 1670 未完工程及預付設備款   | 12,390                | -          | 142,396            | -          | 3451 備供出售金融資產未實現利益                    | 4,374,388             | 2          | -                  | -          |   |
|   | 10,108,179            | 5          | 14,821,019         | 9          | 3452 現金流量避險未實現(損)益                    | (12,780)              | -          | 66,062             | -          |   |
| 15X9 減：累積折舊   | (3,660,678)           | (2)        | (4,600,862)        | (3)        | 3510 庫藏股票                             | (3,270,920)           | (2)        | (3,270,920)        | (2)        |   |
| 1599 減：累計減損   | (257,000)             | -          | (752,000)          | -          | 母公司股東權益合計                             | 74,028,110            | 39         | 65,788,414         | 38         |   |
| <b>固定資產淨額</b>   | <b>6,190,501</b>      | <b>3</b>   | <b>9,468,157</b>   | <b>6</b>   | 少數股權                                  | 1,527,673             | 1          | 1,461,037          | 1          |   |
| 1700 無形資產(附註四(十))   | 396,682               | -          | 501,878            | -          | <b>股東權益合計</b>                         | <b>75,555,783</b>     | <b>40</b>  | <b>67,249,451</b>  | <b>39</b>  |   |
| 1810 未供營業用資產(附註四(九)及六)                                    | 4,896,809             | 3          | 3,478,937          | 2          | <b>重大承諾事項及或有事項(附註四(四)、五及七)</b>        |                       |            |                    |            |   |
| 1440 其他金融資產－非流動(附註四(十一)(十八)及六)                            | 1,294,344             | 1          | 988,033            | 1          | <b>負債及股東權益總計</b>                      | <b>\$ 188,500,298</b> | <b>100</b> | <b>171,581,942</b> | <b>100</b> |   |
| 1830-80 遞延費用及其他資產(附註四(十四)(十五))                            | 618,763               | -          | 296,404            | -          |                                       |                       |            |                    |            |   |
| <b>資產總計</b>   | <b>\$ 188,500,298</b> | <b>100</b> | <b>171,581,942</b> | <b>100</b> |                                       |                       |            |                    |            |   |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇  
Gianfranco Lanci

會計主管：詹 浩



宏碁股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                       | 普通<br>股 本     | 資本公積        | 保 留 盈 餘    |             |             | 未實現長期股權<br>投資跌價損失 | 累積換算<br>調 整 數 | 備供出售金融資產<br>未實現利益 | 現金流量避險<br>未實現(損)益 | 庫藏股票        | 少數股權      | 合 計         |
|---------------------------------------|---------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------|-------------|
|                                       |               |             | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積  | 未分配<br>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) | 1,540,696 | 62,217,719  |
| 民國九十四年度淨利                             | -             | -           | -          | -           | 8,477,502   | -                 | -             | -                 | -                 | -           | (12,014)  | 8,465,488   |
| 民國九十四年度之換算調整數                         | -             | -           | -          | -           | -           | -                 | (359,322)     | -                 | -                 | -           | -         | (359,322)   |
| 現金流量避險未實現損益變動數                        | -             | -           | -          | -           | -           | -                 | -             | 582,673           | -                 | -           | -         | 582,673     |
| 民國九十四年股東常會決議之盈餘分配(附註四(十六))：           |               |             |            |             |             |                   |               |                   |                   |             |           |             |
| 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                      | -             | -           | -          | -           | -           | 214,360           | -             | -                 | -                 | -           | -         | 214,360     |
| 子公司取得本公司之現金股利                         | -             | 68,318      | -          | -           | -           | -                 | -             | -                 | -                 | -           | -         | 68,318      |
| 因長期股權投資而增加之資本公積(附註四(七))               | -             | 985,448     | -          | -           | -           | -                 | -             | -                 | -                 | -           | -         | 985,448     |
| 庫藏股票出售                                | -             | (38,785)    | -          | -           | -           | -                 | -             | -                 | -                 | 140,360     | -         | 101,575     |
| 少數股權淨變動數                              | -             | -           | -          | -           | -           | -                 | -             | -                 | -                 | -           | (67,645)  | (67,645)    |
| 民國九十四年十二月三十一日餘額                       | 22,545,187    | 30,552,133  | 5,621,115  | 2,017,819   | 8,484,278   | (454)             | (226,806)     | -                 | 66,062            | (3,270,920) | 1,461,037 | 67,249,451  |
| 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   |
| 民國九十五年度淨利                             | -             | -           | -          | -           | 10,218,242  | -                 | -             | -                 | -                 | -           | 122,798   | 10,341,040  |
| 民國九十五年度之換算調整數                         | -             | -           | -          | -           | -           | -                 | 1,562,306     | -                 | -                 | -           | -         | 1,562,306   |
| 現金流量避險未實現損益變動數                        | -             | -           | -          | -           | -           | -                 | -             | (78,842)          | -                 | -           | -         | (78,842)    |
| 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                         | -             | 93,240      | -          | -           | -           | -                 | -             | -                 | -                 | -           | -         | 93,240      |
| 因長期股權投資而減少之資本公積(附註四(七))               | -             | (698,353)   | -          | -           | -           | -                 | -             | -                 | -                 | -           | -         | (698,353)   |
| 備供出售金融資產未實現利益變動數                      | -             | -           | -          | -           | -           | -                 | -             | (129,403)         | -                 | -           | -         | (129,403)   |
| 少數股權淨變動數                              | -             | -           | -          | -           | -           | -                 | -             | -                 | -                 | -           | (56,162)  | (56,162)    |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額                       | \$ 23,370,637 | 29,947,020  | 6,468,865  | 283,921     | 11,531,479  | -                 | 1,335,500     | 4,374,388         | (12,780)          | (3,270,920) | 1,527,673 | 75,555,783  |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇  
Gianfranco Lanci

會計主管：詹 浩

宏碁股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                         | 95年度                 | 94年度                |
|-------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>       |                      |                     |
| 合併總淨利                   | \$ 10,341,040        | 8,465,488           |
| 調整項目：                   |                      |                     |
| 折舊費用                    | 841,138              | 976,348             |
| 各項攤銷                    | 250,870              | 519,946             |
| 處分資產利益淨額                | (97,011)             | (46,605)            |
| 處分投資利益淨額                | (5,619,929)          | (5,634,709)         |
| 依權益法認列之投資損(益)淨額加計現金股利   | 1,564,267            | 246,985             |
| 其他投資損失                  | 545,868              | 2,294,293           |
| 資產減損及跌價損失               | 995,000              | 805,000             |
| 營業權讓與利益(附註十)            | (1,504,945)          | -                   |
| 應收關係人代墊款提列備抵呆帳          | 385,043              | -                   |
| 遞延所得稅費用                 | 733,685              | 1,222,533           |
| 營業資產與負債之淨變動：            |                      |                     |
| 應收票據及帳款                 | (5,845,423)          | (29,922,879)        |
| 應收關係人款項                 | 5,077,680            | (4,353,425)         |
| 存貨                      | 3,421,113            | (15,722,725)        |
| 其他金融資產、預付款項及其他流動資產      | 258,683              | (1,039,041)         |
| 長期應收帳款(帳列其他金融資產—非流動)    | 6,454                | (366,555)           |
| 應付票據及帳款                 | 820,928              | 41,186,404          |
| 應付關係人款項                 | (7,281,227)          | 5,317,805           |
| 應付權利金、應付費用及其他流動負債       | 8,122,849            | 3,536,327           |
| 其他負債                    | 218,810              | (360,105)           |
| 營業活動之淨現金流入              | <u>13,234,893</u>    | <u>7,125,085</u>    |
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                      |                     |
| 備供出售金融資產—流動(增加)減少數      | (1,439,537)          | 11,958,174          |
| 出售長期股權投資價款              | 6,028,639            | 5,269,601           |
| 長期股權投資增加數               | (44,366)             | (304,205)           |
| 長期股權投資減資退回股款            | 294,501              | 294,835             |
| 營業權讓與收現數(附註十)           | 1,379,364            | -                   |
| 出售固定資產及未供營業用資產          | 1,339,539            | 3,248,469           |
| 新購及增建固定資產               | (1,205,199)          | (505,397)           |
| 無形資產增加數                 | (57,429)             | (126,186)           |
| 應收關係人融資及代墊款減少數          | 249,522              | 12,116              |
| 存出保證金、遞延費用及其他資產(增加)減少數  | (480,837)            | 16,064              |
| 投資活動之淨現金流入              | <u>6,064,197</u>     | <u>19,863,471</u>   |
| <b>融資活動之現金流量：</b>       |                      |                     |
| 短期借款增加(減少)數             | 4,228,561            | (1,781,443)         |
| 出售庫藏股                   | -                    | 90,288              |
| 公司債到期贖回                 | -                    | (6,000,000)         |
| 長期借款增加(減少)數             | 8,143                | (135,541)           |
| 發放現金股利、董監事酬勞及員工紅利       | (7,138,499)          | (4,959,163)         |
| 存入保證金減少                 | -                    | (823,056)           |
| 融資活動之淨現金流出              | <u>(2,901,795)</u>   | <u>(13,608,915)</u> |
| 本期現金及約當現金增加數            | 16,397,295           | 13,379,641          |
| 匯率影響數                   | (194,737)            | (583,693)           |
| 期初現金及約當現金餘額             | 28,482,653           | 15,686,705          |
| 期末現金及約當現金餘額             | <u>\$ 44,685,211</u> | <u>28,482,653</u>   |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>     |                      |                     |
| 本期支付利息                  | <u>\$ 545,690</u>    | <u>556,946</u>      |
| 本期支付所得稅                 | <u>\$ 2,247,298</u>  | <u>928,813</u>      |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b> |                      |                     |
| 累積換算調整數淨變動              | <u>\$ 1,562,306</u>  | <u>(359,322)</u>    |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

**宏碁股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十五年及九十四年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

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

為整合整體資源、擴大營運規模，以提昇營運績效及競爭力，於民國九十一年三月二十七日與宏碁電腦股份有限公司(以下簡稱宏電公司)以吸收合併之方式進行合併。本公司與宏電公司合併後主要業務為從事acer品牌資訊產品於國內外之銷售；並推動電子化服務事業，以電子化平台架構為基礎，提供電子化服務與解決方案，協助客戶進行企業e化。

本公司及本公司對其具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)分佈於世界各地，截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，合併公司之員工人數分別為5,964人及6,554人。主要之合併公司依其業務性質列示如下：

(一)Acer品牌資訊產品行銷及電腦產品之維修服務：

|  | 投資公司<br>名稱 | 本公司直接及間接<br>持股比例(%) |          |
|--|------------|---------------------|----------|
|  |            | 95.12.31            | 94.12.31 |
| 1.宏碁股份有限公司(台灣)   |            | -                   | -        |
| 2.Acer Greater China (B.V.I.) Corp. (AGC，英屬維京群島)及其子公司： | 本公司        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Market Services Limited (AMS，香港)                | AGC        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Computer (Far East) Limited (AFE，香港)            | AGC        | 100.00              | 100.00   |
| • 宏碁訊息(中山)有限公司 (AIZS，中國大陸)                             | AMS        | 100.00              | 100.00   |
| • 北京宏碁訊息有限公司 (BJAI，中國大陸)                               | AMS        | 100.00              | 100.00   |
| • 宏碁電腦(上海)有限公司 (ACCN，中國大陸)                             | AMS        | 100.00              | 100.00   |
| 3.Acer European Holdings N.V.(AEH，荷屬安地列斯)及其子公司         | 本公司        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Europe B.V. (AHN，荷蘭)                            | AEH        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Computer B.V. (ACH，荷蘭)                          | AEH        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Computer France S.A.R.L (ACF，法國)                | AHN        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer U.K. Limited (AUK，英國)                           | AHN        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Italy S.R.L. (AIT，義大利)                          | AHN        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Computer GmbH (ACG，德國)                          | AHN        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer AUSTRIA GmbH (ACV，奧地利)                          | AHN        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Europe Services S.R.L. (AES，義大利)                | AHN        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Europe AG (AEG，瑞士)                              | AHN        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Czech Republic S.R.O. (ACZ，捷克)                  | AHN        | 100.00              | 100.00   |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

|  | 投資公司<br>名稱 | 本公司直接及間接<br>持股比例(%) |          |
|--|------------|---------------------|----------|
|  |            | 95.12.31            | 94.12.31 |
| • ESPLEX Limited (AEX, 英國)                                       | AHN        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Computer Iberica, S.A. (AIB, 西班牙)                         | AHN        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Computer (Switzerland) AG (ASZ, 瑞士)                       | AHN        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Slovakia s.r.o. (ASK, 斯洛伐克)                               | AHN        | 100.00              | -        |
| • Acer International Services GmbH (AIS, 瑞士)                     | AHN        | 100.00              | -        |
| • Acer Computer Norway AS (ACN, 挪威)                              | ACH        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Computer Finland Oy (AFN, 芬蘭)                             | ACH        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Computer Sweden AB (ACW, 瑞典)                              | ACH        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Denmark A/S (ACD, 丹麥)                                     | ACH        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer CIS Incorporated (ACR, 英屬維京群島)                            | AEH        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Computer (M.E.) Ltd. (AME, 英屬維京群島)<br>及其子公司               | AEH        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Africa (Proprietary) Limited (AAF, 南非)                    | AEH        | 100.00              | 100.00   |
| 4.Boardwalk Capital Holding Limited (Boardwalk<br>，英屬維京群島)及其子公司： | 本公司        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer America Corporation (AAC, 美國)                             | Boardwalk  | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Service Corporation (ASC, 美國)                             | Boardwalk  | 100.00              | -        |
| • Acer Computec Mexico, S.A. de C.V. (AMEX, 墨西哥)                 | Boardwalk  | 99.89               | 99.89    |
| • Acer Latin America, Inc. (ALA, 美國)                             | Boardwalk  | 99.89               | 99.89    |
| 5.Acer Holding International, Inc. (AHI, 英屬維京群島)<br>及其子公司：       | 本公司        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Computer Co. Ltd. (ATH, 泰國)                               | AHI        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Japan Corp. (AJC, 日本)                                     | AHI        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Computer Australia Pty. Limited (ACA, 澳洲)                 | AHI        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Sales and Service Sdn Bhd (ASSB, 馬來西亞)                    | AHI        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Computer (Singapore) Pte. Ltd. (ACS, 新加坡)                 | AHI        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Computer New Zealand Limited (ACNZ, 紐西蘭)                  | AHI        | 100.00              | 100.00   |
| • PT Acer Indonesia (AIN, 印尼)                                    | AHI        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer India Private Limited (AIL, 印度)                           | AHI        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Vietnam Co., Ltd. (AVN, 越南)                               | AHI        | 100.00              | 100.00   |
| • Acer Philippines, Inc. (APHI, 菲律賓)                             | AHI        | 100.00              | 100.00   |
| 6.Acer Computer International Ltd. (ACI, 新加坡)                    | 本公司        | 100.00              | 100.00   |
| 7.Acer Sales & Distribution Limited (ASD, 香港)                    | 本公司        | 100.00              | 100.00   |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)電腦產品、通訊產品及半導體零件等之通路銷售：

|   | 投資公司<br>名稱 | 本公司直接及間接<br>持股比例(%) |          |
|---|------------|---------------------|----------|
|   |            | 95.12.31            | 94.12.31 |
|   |            |                     |          |
| 1.展碁國際股份有限公司(展碁，台灣)                                 | 本公司        | 99.79               | 99.79    |
| 2.建智股份有限公司(建智，台灣)                                   | 本公司        | 100.00              | 100.00   |
| 3.天龍國際股份有限公司(天龍，台灣)                                 | 本公司        | 100.00              | 100.00   |
| 4.香港展碁國際股份有限公司(WHI，香港)                              | 展碁         | 99.79               | 99.79    |
| 5.展碁國際貿易(上海)有限公司(WSHI，中國大陸)                         | 展碁         | 99.79               | 99.79    |
| 6.建智(香港)有限公司(STKL，香港)                               | 建智         | 100.00              | 100.00   |
| 7.宏慧國際貿易(上海)有限公司(STKS，中國大陸)                         | 建智         | 100.00              | 100.00   |
| 8.Servex (Malaysia) Sdn Bhd (SMA，馬來西亞)及其<br>子公司     | ASSSB      | 100.00              | 100.00   |
| 9.Servex International (Thailand) Co., Ltd.(STH，泰國) | ATH        | 100.00              | 100.00   |
| 10.Logistron Services Pte Ltd. (LGS，新加坡)及其子公司       | ACS        | 100.00              | 100.00   |

(三)記憶體模組之研究、設計、製造及行銷：

|  | 投資公司<br>名稱 | 本公司直接及間接<br>持股比例(%) |          |
|--|------------|---------------------|----------|
|  |            | 95.12.31            | 94.12.31 |
|  |            |                     |          |
| 1.宇瞻科技股份有限公司(宇瞻，台灣)                      | 本公司        | 53.95               | 53.95    |
| 2.宇瞻電子(上海)股份有限公司(AMC，中國大陸)               | 宇瞻         | 53.95               | 53.95    |
| 3.Apacer Memory America Inc. (AMA，美國)    | 宇瞻         | 53.95               | 53.95    |
| 4.Apacer Technology B.V. (AMH，荷蘭)        | 宇瞻         | 53.95               | 53.95    |
| 5.Apacer Technology Japan Corp. (ATJ，日本) | 宇瞻         | 53.95               | 53.95    |
| 6.泉瞻科技(股)公司(泉瞻，台灣)                       | 宇瞻         | 53.95               | 53.95    |
| 7.宏域有限公司(宏域，香港)                          | 宇瞻         | 53.95               | 53.95    |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)專業投資及控股公司：

|   | 投資公司<br>名 稱 | 本公司直接及間接<br>持股比例(%) |          |
|---|-------------|---------------------|----------|
|   |             | 95.12.31            | 94.12.31 |
| 1.宏大創業投資股份有限公司(宏大，台灣)   | 本公司         | 100.00              | 100.00   |
| 2.群碁投資股份有限公司(群碁，台灣)   | 本公司         | 100.00              | 100.00   |
| 3.Acer Worldwide Incorporated (AWI，英屬維京群島)                        | 本公司         | 100.00              | 100.00   |
| 4.跨世紀投資有限公司(跨世紀投資，台灣)   | 本公司         | 100.00              | 100.00   |
| 5.Acer Soft Capital Incorporated (ASCBVI，<br>英屬維京群島)              | 本公司         | 100.00              | 100.00   |
| 6.Acer Venture Associates (AVA，英屬開曼群島)                            | ASCBVI      | 100.00              | 100.00   |
| 7.Acer Capital Limited (ACBVI，英屬維京群島)                             | ASCBVI      | 100.00              | 100.00   |
| 8.ASC Cayman, Limited (ASCCAM，英屬開曼群島)                             | ASCBVI      | 100.00              | 100.00   |
| 9.宏碁資融股份有限公司(宏碁資融，台灣)   | 本公司         | 100.00              | 100.00   |
| 10.Acer Technology Partners Fund (ATPF，澳洲)                        | 本公司         | 100.00              | 100.00   |
| 11.渴望育成創業投資(股)公司(渴望育成，台灣)   | 本公司         | 100.00              | 100.00   |
| 12.Acer Digital Services (B.V.I) Holding Corp.<br>(ADSBH，英屬維京群島)  | 本公司         | 100.00              | 100.00   |
| 13.Acer Digital Services (Cayman Islands) Corp.<br>(ADSCC，英屬開曼群島) | ADSBH       | 100.00              | 100.00   |

(五)營建事業：

|                           | 投資公司<br>名 稱 | 本公司直接及間接<br>持股比例(%) |          |
|---------------------------|-------------|---------------------|----------|
|                           |             | 95.12.31            | 94.12.31 |
| 1.龍顯國際股份有限公司(龍顯，台灣)       | 群碁          | 100.00              | 100.00   |
| 2.渴望園區服務開發股份有限公司(渴望服務，台灣) | 群碁          | 100.00              | 100.00   |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)網際網路、電子商務、電子資訊供應或處理、資料儲存及處理公司：

|   | 投資公司<br>名 稱 | 本公司直接及間接<br>持股比例(%) |          |
|---|-------------|---------------------|----------|
|   |             | 95.12.31            | 94.12.31 |
|   |             |                     |          |
| 1.EB Easy Business Service Limited (AGES, 香港) | ADSCC       | 85.00               | 85.00    |
| 2.奇基亞洲電子商務股份有限公司(奇基, 台灣)                      | AGES        | 85.00               | 85.00    |
| 3.安碁資訊有限公司(安碁, 台灣)                            | 本公司         | 100.00              | 100.00   |
| 4.樂彩股份有限公司(樂彩, 台灣)                            | 本公司         | 56.00               | 56.00    |
| 5.敏利股份有限公司(敏利, 台灣)                            | 本公司         | 100.00              | 100.00   |
| 6.台灣電子收費服務股份有限公司(台灣電子收費, 台灣)                  | 本公司         | 60.00               | 60.00    |

(七)電腦資訊軟體之研究、開發、設計、買賣及諮詢顧問服務：

|  | 投資公司<br>名 稱 | 本公司直接及間接<br>持股比例(%) |          |
|--|-------------|---------------------|----------|
|  |             | 95.12.31            | 94.12.31 |
|  |             |                     |          |
| 1.第三波資訊股份有限公司(第三波, 台灣)                     | 本公司         | 100.00              | 100.00   |
| 2.八風資訊科技股份有限公司(八風, 台灣)                     | 第三波         | 100.00              | 100.00   |
| 3.第三波創新科技股份有限公司(第三波創新, 台灣)                 | 第三波         | 100.00              | 100.00   |
| 4.TWP International Inc. (TWP BVI, 英屬維京群島) | 第三波         | 100.00              | 100.00   |
| 5.第三波軟件(北京)有限公司(第三波北京, 中國大陸)               | TWPBVI      | 100.00              | 100.00   |
| 6.北京第三波戲谷軟件有限公司(第三波戲谷, 中國大陸)               | TWPBVI      | 100.00              | 100.00   |

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。合併公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益及費損編入合併財務報表中。合併公司間之重大交易均予沖銷。

#### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以當地貨幣記帳。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。合併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。

國外合併公司之財務報表，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。

#### (三)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。

負債係為交易目的而發生或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。

#### (四)現金及約當現金

合併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。

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (五)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。

### (六)存貨、待售土地及待開發土地

Acer品牌資訊產品銷售之存貨成本計算係採加權平均法；通路銷售之存貨成本計算採先進先出法。期末並按成本與市價孰低法評價，採總額比較，市價則採淨變現價值為基礎。

屬於營建事業部分土地因尚待開發或出售，而列於未供營業用資產之待售資產及待開發土地項下，並依成本與市價孰低法評價，市價係依鑑價公司評定之價值。

### (七)金融商品

合併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」，將所持有之金融商品投資分為公平價值變動認列為損益之金融資產或負債、避險之衍生性金融資產或負債、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

合併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。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併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或負債：合併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或金融負債。
2. 避險之衍生性金融資產或負債：係指用以規避因營運及財務活動所暴露之匯率風險之被指定且為有效避險工具之衍生性金融資產或負債。
3. 備供出售金融資產：以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市(櫃)公司股票係以資產負債表日之收盤價為公平價值。開放型基金以資產負債表日每單位淨值為公平價值。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。
4. 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)合併公司所持有之投資，係依據合併公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期股權投資。合併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。

## 宏基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

### (八)衍生性金融商品及避險

合併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，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資產或負債。

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評價且其價值變動認列為當期損益；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：避險工具以公平價值評價且其價值變動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。

### (九)採權益法之長期股權投資

合併公司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，因無法分析原因者原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，合併公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文之規定，如投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽。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，係以售價與處分日該投資帳面價值之差額，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。

因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (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

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購置(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。主要資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：20~50年。
- 2.電腦及機器設備：3~5年。
- 3.運輸設備：3~5年。
- 4.辦公設備：3~5年。
- 5.雜項設備：3~10年。
- 6.租賃改良：1~10年。

### (十二)無形資產

包括因併購產生之商譽及外購軟體成本等，以取得成本入帳，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。

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十四)資產減損

合併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，合併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；興建房屋出售及從事土地開發之營建業務之損益，係於完工年度房屋交付使用及所有權移轉時，認列銷售房地之收益。

### (十六)管理費用

本公司有關總管理處之管理工作，除為設置於本公司內之營業單位，提供直接必要之服務外，尚有部份工作係為管理轉投資事業，提供管理及協調其業務、財務及法務運作等工作。合併公司為使損益表能明確表現出合併公司營業單位之營業淨損益，乃將全部銷管費用扣除實際向各被投資公司收取與提供其管理服務有關之服務費後之餘額，分為兩部份，一為歸合併公司營業單位應負擔之管理費用，一為合併公司為管理被投資公司而發生之管理費用。前者乃列為合併公司損益表上之營業費用，後者則列為合併公司之損益表之投資損益之調整項目。

### (十七)退休金

#### 1.確定給付退休辦法：

合併公司屬國內者，訂立有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該等辦法之規定，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。並依勞動基準法之規定，按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局或其他退休基金專戶。

合併公司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。

#### 2.確定提撥退休辦法：

合併公司屬國內者，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，原適用確定給付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，其退休金之給付由合併公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

國外合併公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金。  
採確定提撥退休辦法者，每期應提撥之退休金數額，認列為當期之費用。

### (十八)所得稅

合併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。

合併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。

合併公司屬國內者，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，列為當期所得費用。

### (十九)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，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，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。

子公司持有本公司之股票，適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，係將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，子公司取得本公司發放之現金股利，列為資本公積—庫藏股票交易。

### (二十)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以當期普通股加權平均流通在外股數計算之，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資而增加者，採追溯調整計算。

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 三、會計變動之理由及其影響

合併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度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344,812千元，因而基本每股盈餘增加0.15元；另備供出售金融資產依公平價值衡量及重新分類，使得民國九十五年一月一日股東權益項下之備供出售金融資產未實現利益增加4,503,791千元，此項變動不影響民國九十五年度淨利及每股盈餘。

合併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」，民國九十四年度認列減損損失805,000千元。此項會計原則變動，使得民國九十四年度本期淨利減少805,000千元，因而追溯調整後之基本每股盈餘減少0.35元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

|            | <b>95.12.31</b>      | <b>94.12.31</b>   |
|------------|----------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金   | \$ 593,543           | 2,741,698         |
| 活期存款及支票存款  | 13,793,434           | 19,229,592        |
| 定期存款       | 30,048,234           | 6,278,692         |
| 約當現金－附賣回公債 | 250,000              | 232,671           |
|            | <b>\$ 44,685,211</b> | <b>28,482,653</b> |

#### (二)應收票據及帳款之淨額

|         | <b>95.12.31</b>      | <b>94.12.31</b>   |
|---------|----------------------|-------------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 70,298,948        | 64,717,484        |
| 減：備抵呆帳  | (677,092)            | (855,489)         |
|         | <b>\$ 69,621,856</b> | <b>63,861,995</b> |

民國九十五年及九十四年度由本公司提供主要原材料委託台灣代工廠商或其海外子公司加工，製造完成之成品完全售回本公司者，為避免營業額重覆計算，合併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142,437,007千元及103,324,407千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十二月三十一日止分別計6,636,014千元及16,171,226千元。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，合併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：

| <b>95.12.31</b>            |                      |                      |                   |                    |               |                   |
|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|---------------|-------------------|
| <u>承購人</u>                 | <u>轉售金額</u>          | <u>銀行所給<br/>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<br>銀行               | \$ 373,126           | 1,800,000            | 373,126           |                    | 無             | 373,126           |
| 台新銀行                       | 2,375,314            | 5,923,620            | 2,137,782         |                    | 本票            | 2,137,782         |
| 台新銀行                       | 118,520              | 945,284              | 105,889           |                    | 本票            | 105,889           |
| La Caixa Bank              | 2,529,983            | 2,430,828            | 2,066,119         |                    | 無             | 2,066,119         |
| HSBC Bank                  | 1,200,649            | 2,444,700            | 1,200,649         |                    | 無             | 1,200,649         |
| Standard<br>Chartered Bank | 368,227              | 977,880              | 368,227           |                    | 無             | 368,227           |
| Emirates Bank              | 141,075              | 162,980              | 141,075           |                    | 無             | 141,075           |
| ABN AMRO<br>Bank           | 1,727,016            | 4,302,000            | 1,727,016         |                    | 無             | 1,727,016         |
| IFITALIA Factor            | 7,359,395            | 11,379,716           | 4,273,802         |                    | 無             | 4,273,802         |
|                            | <u>\$ 16,193,305</u> | <u>30,367,008</u>    | <u>12,393,685</u> | <u>1.53%~6.02%</u> |               | <u>12,393,685</u> |
| <b>94.12.31</b>            |                      |                      |                   |                    |               |                   |
| <u>承購人</u>                 | <u>轉售金額</u>          | <u>銀行所給<br/>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<br>銀行               | \$ 538,422           | 1,500,000            | 538,422           |                    | 無             | 538,422           |
| HSBC(Dubai)                | 582,336              | 985,050              | 582,336           |                    | 無             | 582,336           |
| IFITALIA<br>Factor S.P.A.  | 5,526,212            | 8,431,800            | 5,526,212         |                    | 無             | 5,526,212         |
|                            | <u>\$ 6,646,970</u>  | <u>10,916,850</u>    | <u>6,646,970</u>  | <u>0.20%~2.29%</u> |               | <u>6,646,970</u>  |

(三)備供出售金融資產—流動

|       | <u>95.12.31</u>      | <u>94.12.31</u>  |
|-------|----------------------|------------------|
| 債券型基金 | \$ 8,504,383         | 3,227,473        |
| 股權投資  | 5,301,377            | 2,932,665        |
|       | <u>\$ 13,805,760</u> | <u>6,160,138</u> |

民國九十五年及九十四年度處分此投資產生之利得分別為2,601,934千元及3,430,745千元，列於「處分投資利益」項下。

民國九十四年度部分權益證券投資因其市價持續下跌一定幅度及期間，投資價值已有減損，認列損失計1,470,051千元，列於「其他投資損失」項下。

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併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。民國九十四年十二月三十一日原採成本與市價孰低法評價之短期投資－股票與權益證券為6,160,138千元，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十二月三十一日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

|         | <b>95.12.31</b>       | <b>94.12.31</b> |
|---------|-----------------------|-----------------|
| 外幣選擇權合約 | \$ (41,082)           | 90,336          |
| 遠期外匯合約  | (1,315,614)           | 660,586         |
| 合 計     | <b>\$ (1,356,696)</b> | <b>750,922</b>  |

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：

|                    | <b>95.12.31</b> | <b>94.12.31</b> |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | \$ 99,965       | 684,860         |
| 避險之衍生性金融資產－流動      | 66,541          | 66,062          |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | (1,202,186)     | -               |
| 避險之衍生性金融負債－流動      | (321,016)       | -               |

合併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. 上述合併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：

| <b>95.12.31</b> |            |                   |  |
|-----------------|------------|-------------------|--|
|                 | 契約本金(千元)   | 到 期 日             |  |
| 買入美金/賣出歐元       | 美金 50,854  | 96/01/31~96/02/28 |  |
| 買入歐元/賣出英磅       | 歐元 3,000   | 96/02/26          |  |
| <b>94.12.31</b> |            |                   |  |
|                 | 契約本金(千元)   | 到 期 日             |  |
| 買入美金/賣出歐元       | 歐元 33,586  | 95/01/26~95/02/28 |  |
| 買入歐元/賣出英磅       | 歐元 12,500  | 95/01/16~95/02/15 |  |
| 買入美金/賣出澳幣       | 澳幣 115,750 | 95/01/04~95/04/26 |  |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

B. 賣出選擇權：

| <b>95.12.31</b> |                 |                   |  |
|-----------------|-----------------|-------------------|--|
|                 | <b>契約本金(千元)</b> | <b>到 期 日</b>      |  |
| 買入歐元/賣出美金       | 美金 50,854       | 96/01/31~96/02/28 |  |
| 買入英磅/賣出歐元       | 歐元 3,000        | 96/02/26          |  |
| <b>94.12.31</b> |                 |                   |  |
|                 | <b>契約本金(千元)</b> | <b>到 期 日</b>      |  |
| 買入歐元/賣出美金       | 歐元 35,644       | 95/01/26~95/02/28 |  |
| 買入英磅/賣出歐元       | 歐元 12,500       | 95/01/16~95/02/15 |  |
| 買入澳幣/賣出美金       | 澳幣 115,750      | 95/01/04~95/04/26 |  |

(2)遠期外匯合約

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，合併公司尚有若干未到期之遠期外匯買賣合約，其明細如下：

| <b>95.12.31</b> |                 |                   |  |
|-----------------|-----------------|-------------------|--|
|                 | <b>契約本金(千元)</b> | <b>到 期 日</b>      |  |
| 買入歐元/賣出瑞士法郎     | 歐元 26,000       | 96/02/05~96/04/13 |  |
| 買入歐元/賣出丹麥幣      | 歐元 28,363       | 96/01/15~96/02/15 |  |
| 買入歐元/賣出英磅       | 歐元 147,000      | 96/01/15~96/03/30 |  |
| 買入歐元/賣出挪威幣      | 歐元 21,000       | 96/01/15~96/03/15 |  |
| 買入歐元/賣出瑞典幣      | 歐元 26,672       | 96/01/15~96/03/15 |  |
| 買入美金/賣出台幣       | 美金 1,000        | 96/01/08          |  |
| 買入美金/賣出加幣       | 美金 64,884       | 96/01/12~96/02/27 |  |
| 買入美金/賣出歐元       | 歐元 1,036,000    | 96/01/16~96/05/31 |  |
| 買入美金/賣出歐元       | 美金 264,500      | 96/01/16~96/05/31 |  |
| 買入美金/賣出印度盧比     | 美金 19,000       | 96/01/31~96/03/31 |  |
| 買入美金/賣出馬來西亞幣    | 美金 22,060       | 96/01/12~96/02/15 |  |
| 買入美金/賣出紐西蘭幣     | 美金 4,500        | 96/01/18~96/03/16 |  |
| 買入美金/賣出泰銖       | 美金 34,000       | 96/01/12~96/02/27 |  |
| 買入美金/賣出日幣       | 美金 6,000        | 96/01/12~96/03/16 |  |
| 買入美金/賣出新加坡幣     | 美金 4,000        | 96/01/31          |  |
| 買入美金/賣出菲律賓幣     | 美金 1,100        | 96/01/30          |  |
| 買入美金/賣出墨西哥幣     | 美金 24,000       | 96/01/16~96/04/30 |  |
| 買入美金/賣出澳幣       | 美金 65,617       | 96/01/18~96/04/30 |  |
| 買入人民幣/賣出美金      | 美金 18,000       | 96/01/12~96/02/15 |  |
| 買入美金/賣出南非幣      | 美金 24,000       | 96/01/02~96/01/16 |  |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

|              | 94.12.31 |         |                   |
|--------------|----------|---------|-------------------|
|              | 契約本金(千元) | 到       | 期 日               |
| 買入歐元/賣出瑞士法郎  | 歐元       | 31,000  | 95/01/30~95/05/22 |
| 買入歐元/賣出英鎊    | 歐元       | 74,500  | 95/01/16~95/03/31 |
| 買入美金/賣出歐元    | 美金       | 202,000 | 95/01/31~95/04/13 |
| 買入美金/賣出歐元    | 歐元       | 815,000 | 95/01/26~95/04/28 |
| 買入美金/賣出馬來西亞幣 | 美金       | 9,238   | 95/01/05~95/04/07 |
| 買入美金/賣出印度盧比  | 美金       | 22,414  | 95/01/31~95/03/31 |
| 買入美金/賣出加拿大幣  | 美金       | 77,500  | 95/01/13~95/04/13 |
| 買入美金/賣出泰銖    | 美金       | 34,000  | 95/01/17~95/03/29 |
| 買入澳幣/賣出紐西蘭幣  | 紐西蘭幣     | 8,000   | 95/01/24~95/02/23 |
| 買入美金/賣出日幣    | 美金       | 5,500   | 95/02/27~95/04/04 |

4. 避險會計

公平價值避險

合併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產生風險，合併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。

民國九十五年十二月三十一日之公平價值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>      | 指定避險工具<br>之公平價值     |
|-----------------|------------------|---------------------|
| 外幣債權債務之<br>匯率風險 | 遠期外匯合約<br>及外幣選擇權 | \$ <u>(241,695)</u> |

現金流量避險

合併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，合併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。

民國九十五年十二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>      | 指定避險工具<br>之公平價值    | 現金流量預<br>期產生期間 | 相關損益預期於<br>損益表認列期間 |
|-----------------|------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| 外幣債權債務之匯<br>率風險 | 遠期外匯合約<br>及外幣選擇權 | \$ <u>(12,780)</u> | 民國96年1~3月      | 民國96年1~3月          |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十四年十二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：

| 避險項目            | 避險工具             | 指定避險工具<br>之公平價值  | 現金流量預<br>期產生期間 | 相關損益預期於<br>損益表認列期間 |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|--------------------|
| 外幣債權債務之匯<br>率風險 | 遠期外匯合約<br>及外幣選擇權 | \$ <u>66,062</u> | 民國95年1~3月      | 民國95年1~3月          |

(五)存貨

|          | 95.12.31             | 94.12.31          |
|----------|----------------------|-------------------|
| 原 料      | \$ 6,288,997         | 5,320,857         |
| 在製品      | 51,494               | 58,405            |
| 製成品及商品   | 9,889,920            | 11,255,880        |
| 維修料件     | 2,821,408            | 2,313,856         |
| 在途存貨     | 9,074,810            | 12,017,220        |
| 在建工程     | -                    | 42,515            |
| 減：備抵跌價損失 | (2,184,777)          | (1,953,010)       |
|          | <u>\$ 25,941,852</u> | <u>29,055,723</u> |

(六)以成本衡量之金融資產

| 項 目             | 95.12.31 |           | 95年度      |
|-----------------|----------|-----------|-----------|
|                 | 持股比例%    | 帳列餘額      | 投資(損)益    |
| 未上市櫃股票：         |          |           |           |
| 建弘創業投資股份有限公司    | 9.24     | \$ 12,188 | -         |
| 宏華創業投資股份有限公司    | 9.76     | 72,000    | -         |
| 盛華創業投資股份有限公司    | 10.00    | 50,000    | -         |
| 宏鑫創業投資股份有限公司    | 10.13    | 39,200    | -         |
| 台灣固網股份有限公司      | 3.25     | 1,743,000 | (357,000) |
| 中經合國際創業投資股份有限公司 | 7.00     | 26,250    | -         |
| 米輯科技股份有限公司      | 2.90     | 647       | -         |
| 亮發科技股份有限公司      | 8.70     | 7,080     | (13,770)  |
| 智二創業投資股份有限公司    | 19.82    | 32,400    | -         |
| 龍一創業投資股份有限公司    | 19.94    | 323,000   | -         |
| 全球策略創業投資股份有限公司  | 19.35    | 300,000   | -         |
| 智柒創業投資股份有限公司    | 19.99    | 119,940   | -         |
| DYNA Fund II    | 3.18     | 20,982    | -         |
| IP Fund III     | 19.99    | 196,130   | -         |
| GE Fund         | 4.97     | 45,741    | -         |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 項 | 目                   | 95.12.31 |                     | 95年度             |
|---|---------------------|----------|---------------------|------------------|
|   |                     | 持股比例%    | 帳列餘額                | 投資(損)益           |
|   | RouteFree           | -        | \$ -                | (156,192)        |
|   | iD5 Fund LTP        | 19.40    | 86,833              | -                |
|   | IP Cathay One, L.P. | 8.14     | 65,192              | -                |
|   | IP Fund One, L.P.   | 25.30    | 1,632,438           | -                |
|   | 其他                  | -        | 64,821              | (18,906)         |
|   |                     |          | <u>\$ 4,837,842</u> | <u>(545,868)</u> |

| 項       | 目                     | 94.12.31 |           | 94年度     |
|---------|-----------------------|----------|-----------|----------|
|         |                       | 持股比例%    | 帳列餘額      | 投資(損)益   |
| 未上市櫃股票： |                       |          |           |          |
|         | 乾寶泰光碟科技股份有限公司         | 4.00     | \$ -      | (23,000) |
|         | 建弘創業投資股份有限公司          | 9.24     | 12,188    | (37,813) |
|         | 宏華創業投資股份有限公司          | 9.76     | 72,000    | (8,000)  |
|         | 盛華創業投資股份有限公司          | 10.00    | 200,000   | -        |
|         | 宏鑫創業投資股份有限公司          | 10.13    | 56,000    | -        |
|         | 台灣固網股份有限公司            | 3.25     | 2,100,000 | -        |
|         | 中經合國際創業投資股份有限公司       | 7.00     | 29,400    | (21,000) |
|         | 中華開發高科技股份有限公司         | 7.04     | 30,000    | -        |
|         | 百慕達商蕃薯藤數位科技股份有限公司     | 5.00     | -         | (33,000) |
|         | 米輯科技股份有限公司            | 1.49     | 36,200    | -        |
|         | 亮發科技股份有限公司            | 10.00    | 20,850    | -        |
|         | 復旦金仕達多媒體有限公司          | 12.97    | 30,087    | -        |
|         | 智二創業投資股份有限公司          | 19.84    | 108,000   | -        |
|         | 龍一創業投資股份有限公司          | 19.94    | 323,000   | -        |
|         | 全球策略創投股份有限公司          | 19.35    | 300,000   | -        |
|         | 智柒創業投資股份有限公司          | 19.99    | 119,940   | -        |
|         | DYNA Fund             | 8.87     | -         | (22,736) |
|         | DYNA Fund II          | 3.18     | 29,058    | (22,500) |
|         | E2 Open LLC           | 6.91     | -         | (54,648) |
|         | IP Fund III           | 20.00    | 197,568   | -        |
|         | GE Fund               | 4.97     | 46,076    | -        |
|         | Harmonix Music System | 3.72     | 32,260    | -        |
|         | Origin Partners       | 4.07     | -         | (51,730) |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 項 目                                   | 94.12.31 |                     | 94年度             |
|---------------------------------------|----------|---------------------|------------------|
|                                       | 持股比例%    | 帳列餘額                | 投資(損)益           |
| Routefree                             | 7.91     | \$ 197,010          | -                |
| Sino Century VC                       | 15.00    | -                   | (48,306)         |
| iD5 Fund LTP                          | 19.40    | 113,314             | (36,070)         |
| Ven Global Capital International Fund | 11.30    | -                   | (47,353)         |
| Yesmobile Technology Holding          | 5.09     | -                   | (38,645)         |
| 其 他                                   | -        | 59,487              | (60,904)         |
|                                       |          | <u>\$ 4,112,438</u> | <u>(505,705)</u> |

合併公司為分散持股或財務操作，於民國九十五年度處分被投資公司Harmonix Music System、中華開發高科技及其他等之持股，產生出售利益183,306千元；於民國九十四年度處分被投資公司JCI、Seek Communication及其他等之部分持股，出售利益188,120千元。民國九十五年度，轉投資公司宏鑫創投、智二創投、盛華創投及其他等減資退回股款分別為16,800千元、75,600千元、150,000千元及3,150千元；於民國九十四年度，轉投資公司宏鑫創投及其他等減資退回股款分別為24,000千元及13,552千元。

合併公司部份以成本衡量之長期股權投資，帳面價值已有減損，民國九十五年及九十四年度分別認列投資損失545,868千元及505,705千元，列於「其他投資損失」項下。

(七)採權益法之長期股權投資

| 被投資公司                      | 95.12.31 |                     | 95年度              |
|----------------------------|----------|---------------------|-------------------|
|                            | 持股比例%    | 帳列餘額                | 投資(損)益            |
| 緯創資通股份有限公司(緯創)             | 14.85    | \$ 4,388,572        | 923,204           |
| 明基電通股份有限公司(明基)             | -        | -                   | (480,304)         |
| 全國電子股份有限公司                 | 21.96    | 660,038             | 107,137           |
| 宏發半導體股份有限公司                | 44.04    | 107,461             | (102,597)         |
| HiTRUST.COM                | 46.42    | 919,598             | (13,289)          |
| 宏通創業投資股份有限公司               | 24.48    | 62,250              | 663               |
| 怡康軟體股份有限公司                 | 26.47    | 43,498              | 7,673             |
| 展大國際股份有限公司                 | 30.22    | 10,949              | 2,940             |
| 誠品股份有限公司                   | 17.77    | 401,691             | 35,903            |
| Bluechip Infotech Pty Ltd. | 43.41    | 68,688              | 4,445             |
| 其他                         |          | (34,591)            | (8,303)           |
| 遞延貸項－長期股權投資                |          | (14,692)            | 55,217            |
| 小 計                        |          | <u>\$ 6,613,462</u> | 532,689           |
| 減：總管理處費用分攤                 |          |                     | (104,886)         |
|                            |          |                     | <u>\$ 427,803</u> |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 被投資公司                      | 94.12.31 |                      | 94年度               |
|----------------------------|----------|----------------------|--------------------|
|                            | 持股比例%    | 帳列餘額                 | 投資(損)益             |
| 緯創資通股份有限公司                 | 23.40    | \$ 6,075,929         | 1,188,970          |
| 明基電通股份有限公司                 | 7.18     | 3,319,771            | (543,595)          |
| IP Fund One, L.P.          | 33.67    | 1,797,327            | (252,864)          |
| 全國電子股份有限公司                 | 22.41    | 642,026              | (11,057)           |
| 宏發半導體股份有限公司                | 44.03    | 267,832              | (145,240)          |
| HiTRUST.COM                | 31.56    | 960,838              | 107,003            |
| 宏通創業投資股份有限公司               | 24.48    | 109,186              | (21,682)           |
| 龍捲風科技股份有限公司                | 29.51    | -                    | (28,595)           |
| 怡康軟體股份有限公司                 | 33.93    | 35,826               | 407                |
| 萬碁股份有限公司                   | 19.42    | -                    | (18,725)           |
| 展大國際股份有限公司                 | 30.22    | 8,009                | (86)               |
| 春水堂科技股份有限公司                | 28.65    | 11,274               | 1,280              |
| 誠品股份有限公司                   | 17.78    | 382,727              | (113,553)          |
| Bluechip Infotech Pty Ltd. | 43.41    | 60,187               | (3,303)            |
| 全波科技股份有限公司                 | 40.01    | (1,572)              | (49,470)           |
| 其他                         |          | (313,296)            | 715                |
| 遞延貸項－長期股權投資                |          | (56,878)             | 61,613             |
| 小計                         |          | <u>\$ 13,299,186</u> | 171,818            |
| 減：總管理處費用分攤                 |          |                      | (213,997)          |
|                            |          |                      | <u>\$ (42,179)</u> |

上述遞延貸項－長期股權投資餘額，主係關係企業間配合組織整合，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，合併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。

合併公司為分散持股或為財務操作，於民國九十五年度處分被投資公司緯創及明基等之部分持股，共計產生出售利得2,736,565千元；民國九十四年度處分緯創等之部份持股，共計產生出售利得1,947,090千元。

民國九十五年度，被投資公司宏通減資退回股款48,951千元。民國九十四年，被投資公司AVBVI、IP Fund One及其他等分配投資款或減資退回股款126,935千元、117,907千元及12,441千元。

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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，本公司依持比率認列被投資公司股權變動及處分被投資公司股權等，於民國九十五年度減少之資本公積為698,353千元；於民國九十四年度增加之資本公積為985,448千元。

合併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。民國九十四年十二月三十一日原採成本與市價孰低法評價之長期股權投資計194,349千元，重分類為備供出售金融資產－非流動；原採成本法評價之長期股權投資4,112,438千元，重分類為以成本衡量之金融資產－非流動。

### (八)備供出售金融資產－非流動

|   |                                 | <b>95.12.31</b> |                     |                  |
|---|---------------------------------|-----------------|---------------------|------------------|
| 項 | 目                               | 持股比例%           | 帳列餘額                |                  |
|   | 明基                              | 4.96            | \$ 2,273,775        |                  |
|   | Silicon Storage Technology Inc. | 0.54            | 74,092              |                  |
|   | 飛信半導體股份有限公司                     | 0.31            | 36,367              |                  |
|   |                                 |                 | <b>\$ 2,384,234</b> |                  |
|   |                                 | <b>94.12.31</b> |                     | <b>94年度</b>      |
| 項 | 目                               | 持股比例%           | 帳列餘額                | 投資(損)益           |
|   | 上奇科技股份有限公司                      | 8.08            | \$ 26,276           | -                |
|   | 金麗半導體股份有限公司                     | 9.05            | 67,220              | -                |
|   | 昱泉國際股份有限公司                      | 9.77            | 30,110              | (32,607)         |
|   | Silicon Storage Technology Inc. | 0.54            | 61,509              | (285,930)        |
|   | 全懋精密科技股份有限公司                    | 0.06            | 5,693               | -                |
|   | 隴華電子股份有限公司                      | 0.31            | 3,534               | -                |
|   | 新普科技股份有限公司                      | -               | 7                   | -                |
|   |                                 |                 | <b>\$ 194,349</b>   | <b>(318,537)</b> |

民國九十四年度，部分長期股權投資因其市價持續下跌一定幅度及期間，投資價值已有減損，認列投資損失318,537千元，帳列「其他投資損失」項下。

合併公司為分散持股或財務操作，於民國九十五年度處分金麗等之部分持股，產生出售利益98,124千元；民國九十四年度處分金麗及上奇等之部分持股，產生出售利益68,754千元。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)未供營業用資產

|            | <u>95.12.31</u>     | <u>94.12.31</u>  |
|------------|---------------------|------------------|
| 出租資產－土地    | \$ 818,630          | -                |
| 出租資產－房屋及建築 | 2,892,886           | -                |
| 待修復資產      | 457,558             | 457,558          |
| 待售資產及待開發土地 | 2,814,503           | 3,089,584        |
| 減：累計折舊     | (543,769)           | (15,205)         |
| 累計減損       | <u>(1,543,000)</u>  | <u>(53,000)</u>  |
|            | <u>\$ 4,896,808</u> | <u>3,478,937</u> |

民國九十五年度，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3,288,806千元。

民國九十五年度，認列未供營業用資產減損損失計995,000千元，合併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。民國九十四年度，因部分未供營業用資產之使用情形未如預期，其可回收金額低於帳面價值，認列資產減損損失752,000千元，合併公司採用使用價值作為減損測試時之可收回金額，用於估計使用價值之折現率為7.28%。

民國九十年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十二月三十一日，本公司估計無法自保險公司獲得理賠而提列之修復費用分別計161,308千元及116,308千元，帳列於其他流動負債項下。另於民國九十四年度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。

上述待售資產及待開發土地中，有部份以私人名義登記為所有權人者，已依信託契約規定，該等土地之權利義務歸屬合併子公司龍顯所有，另為確保合併公司之權益，龍顯除持有該等土地所有權狀外，並已就該等土地設定抵押權。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)無形資產

|        | <u>95.12.31</u>          | <u>94.12.31</u>       |
|--------|--------------------------|-----------------------|
| 商 譽    | \$ 244,328               | 306,616               |
| 遞延軟體成本 | 148,775                  | 194,747               |
| 其 他    | <u>3,579</u>             | <u>515</u>            |
|        | <u><b>\$ 396,682</b></u> | <u><b>501,878</b></u> |

(十一)其他金融資產－非流動

|            | <u>95.12.31</u>            | <u>94.12.31</u>       |
|------------|----------------------------|-----------------------|
| 存出保證金      | \$ 813,807                 | 501,042               |
| 長期應收票據及租賃款 | <u>480,537</u>             | <u>486,991</u>        |
|            | <u><b>\$ 1,294,344</b></u> | <u><b>988,033</b></u> |

(十二)短期借款

|        | <u>95.12.31</u>            | <u>94.12.31</u>         |
|--------|----------------------------|-------------------------|
| 應付商業本票 | \$ 100,000                 | 199,975                 |
| 銀行借款   | <u>7,529,178</u>           | <u>3,200,642</u>        |
|        | <u><b>\$ 7,629,178</b></u> | <u><b>3,400,617</b></u> |

合併公司依借款合同約定提供相關資產作為取得借款額度之擔保，其明細請詳附註六。

(十三)長期借款

|          | <u>95.12.31</u>          | <u>94.12.31</u>       |
|----------|--------------------------|-----------------------|
| 銀行借款     | \$ 197,004               | 188,861               |
| 減：一年到期部份 | <u>(28,377)</u>          | <u>(42,238)</u>       |
|          | <u><b>\$ 168,627</b></u> | <u><b>146,623</b></u> |

合併公司依約提供相關資產作為上述長期借款之抵押品，其明細請詳附註六。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)職工退休金

1.合併公司中採用確定給付退休辦法者，其退休金精算資訊揭露如下：

(1)基金提撥狀況與帳載退休金資產(負債)調節：

|                 | <u>95.12.31</u>            |                            |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
|                 | <u>退休基金資產超<br/>過累積給付義務</u> | <u>累積給付義務超<br/>過退休基金資產</u> |
| 給付義務：           |                            |                            |
| 既得給付義務          | \$ -                       | (94,729)                   |
| 非既得給付義務         | (4,836)                    | (492,658)                  |
| 累積給付義務          | (4,836)                    | (587,387)                  |
| 未來薪資增加之影響數      | (1,392)                    | (345,779)                  |
| 預計給付義務          | (6,228)                    | (933,166)                  |
| 退休基金資產公平價值      | 7,878                      | 428,072                    |
| 提撥狀況            | 1,650                      | (505,094)                  |
| 未認列前期服務成本       | -                          | 613                        |
| 未認列退休金損益        | (2,380)                    | 345,091                    |
| 未認列過渡性淨給付義務     | -                          | (3,748)                    |
| 補列之應計退休金負債      | -                          | (3,408)                    |
| 應計退休金負債         | <u>\$ (730)</u>            | <u>(166,546)</u>           |
|                 | <u>94.12.31</u>            |                            |
|                 | <u>退休基金資產超<br/>過累積給付義務</u> | <u>累積給付義務超<br/>過退休基金資產</u> |
| 給付義務：           |                            |                            |
| 既得給付義務          | \$ (14,675)                | (47,819)                   |
| 非既得給付義務         | (53,439)                   | (408,680)                  |
| 累積給付義務          | (68,114)                   | (456,499)                  |
| 未來薪資增加之影響數      | (36,243)                   | (269,609)                  |
| 預計給付義務          | (104,357)                  | (726,108)                  |
| 退休基金資產公平價值      | 116,743                    | 412,630                    |
| 提撥狀況            | 12,386                     | (313,478)                  |
| 未認列退休金損益        | 13,559                     | 199,439                    |
| 未認列過渡性淨給付義務     | (731)                      | 10,419                     |
| 預付退休金／(應計退休金負債) | <u>\$ 25,214</u>           | <u>(103,620)</u>           |

上述預付退休金帳列於「遞延費用及其他資產」項下；應計退休金負債帳列於「其他負債」項下。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)淨退休金成本組成項目如下：

|            | <u>95年度</u>       | <u>94年度</u>     |
|------------|-------------------|-----------------|
| 服務成本       | \$ 34,779         | 54,309          |
| 利息成本       | 30,799            | 29,974          |
| 退休基金資產實際報酬 | (11,650)          | (7,769)         |
| 攤銷與遞延數     | 1,173             | (10,667)        |
| 縮減損失(利益)   | <u>102,747</u>    | <u>(15,498)</u> |
| 淨退休金成本     | <u>\$ 157,848</u> | <u>50,349</u>   |

(3)員工退休金負債之主要精算假設如下：

|            | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
|------------|-------------|-------------|
| 折現率        | 2.75 %      | 3.50 %      |
| 薪資調整率      | 3.00 %      | 3.00 %      |
| 退休金資產預期報酬率 | 2.75 %      | 3.50 %      |

2.合併公司中採用確定提撥退休辦法者，民國九十五年度及九十四年度之退休金費用分別為215,208千元及320,231千元。

(十五)所得稅

- 合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
- 合併公司民國九十五年及九十四年度所得稅費用組成如下：

|         | <u>95年度</u>         | <u>94年度</u>      |
|---------|---------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 2,715,301        | 964,511          |
| 遞延所得稅費用 | <u>733,685</u>      | <u>1,222,533</u> |
| 所得稅費用   | <u>\$ 3,448,986</u> | <u>2,187,044</u> |

- 合併公司民國九十五年及九十四年度合併損益表中所列稅前淨利依本公司法定稅率25%計算之所得稅額與合併損益表估列之所得稅費用間之差異列示如下：

|                  | <u>95年度</u>         | <u>94年度</u>      |
|------------------|---------------------|------------------|
| 稅前淨利依本公司稅率應計所得稅額 | \$ 3,447,507        | 2,663,133        |
| 因子公司適用稅率不同產生之差異  | 1,631,667           | 330,029          |
| 依權益法認列國內長期股權投資利益 | (869,161)           | (483,488)        |
| 前期所得稅調整          | (99,230)            | (289,337)        |
| 證券交易所停徵          | (1,438,940)         | (1,340,876)      |
| 投資抵減變動數          | 1,002,197           | (145,170)        |
| 遞延所得稅資產備抵評價      | (333,013)           | 1,441,695        |
| 不符合盈虧互抵規定之課稅虧損   | 375,500             | (27,701)         |
| 營運總部免稅之投資收益      | (746,247)           | (837,877)        |
| 未分配盈餘加徵10%之所得稅   | 293                 | 350,145          |
| 土地資產減損損失         | 78,750              | -                |
| 基本稅額             | 219,061             | -                |
| 其他               | <u>180,602</u>      | <u>526,491</u>   |
|                  | <u>\$ 3,448,986</u> | <u>2,187,044</u> |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.合併公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)如下：

|                          | <u>95.12.31</u>       | <u>94.12.31</u>    |
|--------------------------|-----------------------|--------------------|
| 流 動：                     |                       |                    |
| 遞延所得稅資產                  | \$ 1,977,846          | 1,553,529          |
| 備抵評價－遞延所得稅資產             | <u>(1,005,132)</u>    | <u>(501,651)</u>   |
| 淨遞延所得稅資產                 | <u>972,714</u>        | <u>1,051,878</u>   |
| 遞延所得稅負債(列於應付費用及其他流動負債科目) | <u>(566,319)</u>      | <u>(459,962)</u>   |
| 非流動：                     |                       |                    |
| 遞延所得稅資產                  | \$ 4,589,737          | 6,591,936          |
| 備抵評價－遞延所得稅資產             | <u>(4,506,829)</u>    | <u>(6,520,216)</u> |
| 淨遞延所得稅資產(列於遞延費用及其他資產科目)  | <u>82,908</u>         | <u>71,720</u>      |
| 遞延所得稅資產                  | 359,808               | 449,401            |
| 遞延所得稅負債                  | <u>(2,619,916)</u>    | <u>(2,150,158)</u> |
| 淨遞延所得稅負債                 | <u>(2,260,108)</u>    | <u>(1,700,757)</u> |
| 遞延所得稅資產總額                | <u>\$ 6,927,391</u>   | <u>8,594,866</u>   |
| 遞延所得稅負債總額                | <u>\$ (3,186,235)</u> | <u>(2,610,120)</u> |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額           | <u>\$ (5,511,961)</u> | <u>(7,021,867)</u> |

5.產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

|                | <u>95.12.31</u>     | <u>94.12.31</u>  |
|----------------|---------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產：       |                     |                  |
| 依權益法認列長期股權投資損失 | \$ 939,187          | 3,492,996        |
| 虧損扣抵           | 3,163,338           | 2,755,395        |
| 投資抵減           | 747,783             | 633,306          |
| 未實現廣告費         | 222,240             | 213,277          |
| 未實現銷貨折讓        | -                   | 104,361          |
| 未實現產品開發成本      | 117,298             | -                |
| 未實現銷貨成本        | 74,179              | 156,024          |
| 未實現售後服務保證      | 285,244             | 188,349          |
| 備抵資產減損損失       | 397,742             | 165,925          |
| 金融資產或負債評價之損失   | 395,487             | -                |
| 未實現兌換利益        | (267,062)           | -                |
| 其 他            | 851,955             | 885,233          |
|                | <u>\$ 6,927,391</u> | <u>8,594,866</u> |
| 遞延所得稅負債：       |                     |                  |
| 依權益法認列長期股權投資收益 | \$ 2,627,738        | 2,130,945        |
| 其 他            | <u>558,497</u>      | <u>479,175</u>   |
|                | <u>\$ 3,186,235</u> | <u>2,610,120</u> |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6. 合併公司中於國內登記營運者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。

截至民國九十五年十二月三十一日止，合併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>             |
|----------------|--------------------------|
| 民國九十六年度        | \$ 34,565                |
| 民國九十七年度        | 316,024                  |
| 民國九十八年度        | 325,778                  |
| 民國九十九年度        | <u>71,416</u>            |
|                | <u><u>\$ 747,783</u></u> |

7. 截至民國九十五年十二月三十一日止，合併公司依各當地稅法之規定而享有虧損扣抵之稅額及扣抵年限如下：

| <u>得扣抵之最後年度</u> | <u>可抵減金額</u>               |
|-----------------|----------------------------|
| 民國九十六年度         | \$ 418,499                 |
| 民國九十七年度         | 69,774                     |
| 民國九十八年度         | 273,320                    |
| 民國九十九年度         | 80,038                     |
| 民國一百年度及以後年度     | <u>2,321,707</u>           |
|                 | <u><u>\$ 3,163,338</u></u> |

8. 本公司兩稅合一相關資訊：

|              | <u>95.12.31</u>             | <u>94.12.31</u>         |
|--------------|-----------------------------|-------------------------|
| 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 | <u>11,524,703</u>           | <u>8,477,502</u>        |
|              | <u><u>\$ 11,531,479</u></u> | <u><u>8,484,278</u></u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額    | <u><u>\$ 127,253</u></u>    | <u><u>104,732</u></u>   |

本公司預計辦理民國九十五年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為2.27%；民國九十四年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為2.32%。

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 9.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九十三年度，惟民國九十一年度、九十二年及九十三年度因有若干調整項目，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，惟民國九十年及九十一年度因有若干調整項目，仍提請訴願中。

### (十六)股東權益

#### 1.股本

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司額定股本總額皆為28,000,000千元，每股10元，分為2,800,000千股，已發行股份分別為2,337,063,681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。

宏電公司於民國八十四年十一月及八十六年七月以現金增資發行普通股計135,000千股，參與發行海外存託憑證2,700萬單位(即每單位海外存託憑證表彰宏電公司普通股伍股)，每單位發行價格分別為美金32.475元及40.15元，總金額計美金381,430千元，減除發行費用美金12,130千元後淨額為美金369,300千元，折合新台幣為10,154,226千元，其中超出普通股面額之金額8,804,226千元列入「資本公積—現金增資溢價發行」項下。上述現金增資案業經原證期會(84)台財證(一)第43811及43811-1號函及(86)台財證(一)第45506號函核准在案。

因宏電公司於民國九十一年三月二十七日與本公司合併，原宏電公司海外存託憑證依2.5：1比率換發為本公司存託憑證。本公司存託憑證現於倫敦證券交易所掛牌上市交易。

#### 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

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

換發為本公司之股票。民國九十五年及九十四年十二月三十一日子公司持有本公司普通股及海外存託憑證之情形如下(單位：千股／千單位／新台幣千元)：

|        | 95.12.31   |                     |                  | 94.12.31   |                  |                  |
|--------|------------|---------------------|------------------|------------|------------------|------------------|
|        | 股數或<br>單位數 | 帳面價值                | 市價               | 股數或<br>單位數 | 帳面價值             | 市價               |
| 普通股股票  | 16,805     | \$ 798,662          | 1,142,744        | 16,476     | 798,663          | 1,315,408        |
| 海外存託憑證 | 4,788      | <u>2,472,258</u>    | <u>1,595,170</u> | 4,695      | <u>2,472,257</u> | <u>1,832,790</u> |
|        |            | <u>\$ 3,270,920</u> | <u>2,737,914</u> |            | <u>3,270,920</u> | <u>3,148,198</u> |

### 3. 資本公積

|                     | 95.12.31             | 94.12.31          |
|---------------------|----------------------|-------------------|
| 超過票面金額發行股票所得溢價：     |                      |                   |
| 現金增資溢價發行            | \$ 856,901           | 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            | 194,556              | 101,316           |
| 其他：                 |                      |                   |
| 長期股權投資按權益法評價而認列     | <u>555,049</u>       | <u>1,253,402</u>  |
|                     | <u>\$ 29,947,020</u> | <u>30,552,133</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。

### 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。

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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十二月三十一日止，本公司因子公司AWI及跨世紀持有本公司股份其市價低於帳面價值之差額併同帳列其他股東權益項目之淨額，累計提列特別盈餘公積之餘額分別為283,921千元及2,017,819千元。

本公司民國九十五年六月十五日及九十四年六月十四日股東常會決議民國九十四年度及九十三年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

|                  | <u>94年度</u>       | <u>93年度</u>    |
|------------------|-------------------|----------------|
| 普通股每股股利(單位：新台幣元) |                   |                |
| 現金               | \$ 3.00           | 2.30           |
| 股票               | 0.20              | 0.60           |
|                  | <u>\$ 3.20</u>    | <u>2.90</u>    |
| 員工紅利—股票(依面額計價)   | \$ 374,546        | 355,490        |
| 員工紅利—現金          | 374,546           | 88,872         |
| 董監事酬勞            | 93,637            | 55,545         |
|                  | <u>\$ 842,729</u> | <u>499,907</u> |

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

若上述實際配發之員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十四年度及九十三年度未追溯調整之稅後基本每股盈餘將分別由3.83元及3.38元減少為3.45元及3.14元。其中員工股票股利占本公司民國九十四年底及九十三年底流通在外普通股股數之比例各為1.66%及1.70%。

本公司民國九十五年度盈餘分配案，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。

### (十七)普通股每股盈餘

單位：千元/千股

|               | <u>95年度</u>          |                   | <u>94年度</u>      |                  |
|---------------|----------------------|-------------------|------------------|------------------|
|               | <u>稅前</u>            | <u>稅後</u>         | <u>稅前</u>        | <u>稅後</u>        |
| 基本每股盈餘—追溯調整後  |                      |                   |                  |                  |
| 屬於母公司股東之本期淨利  | \$ <u>11,774,747</u> | <u>10,218,242</u> | <u>9,650,156</u> | <u>8,477,502</u> |
| 加權平均流通在外股數    | <u>2,296,317</u>     | <u>2,296,317</u>  | <u>2,294,957</u> | <u>2,294,957</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元) | <u>\$ 5.13</u>       | <u>4.45</u>       | <u>4.21</u>      | <u>3.69</u>      |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十八)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

合併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十二月三十一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：

|                 | 95.12.31      |             |             | 94.12.31   |            |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|------------|------------|
|                 | 帳面價值          | 公平市價        |             | 帳面價值       | 公平市價       |
|                 |               | 以公開<br>報價決定 | 以評價<br>方法估計 |            |            |
| <b>非衍生性金融商品</b> |               |             |             |            |            |
| 金融資產：           |               |             |             |            |            |
| 備供出售金融資產－流動     | \$ 13,805,760 | 13,805,760  | -           | 6,160,138  | 10,546,378 |
| 以成本衡量之金融資產      | 4,837,842     | 詳下述2(2)     | 詳下述2(2)     | 4,112,438  | 詳下述2(2)    |
| 採權益法之長期股權投資     |               |             |             |            |            |
| －實務上可估計公平價值     | 5,048,610     | 10,312,471  | -           | 10,037,726 | 18,755,267 |
| －實務上無法估計公平價值    | 1,564,852     | 詳下述2(3)     | 詳下述2(3)     | 3,261,460  | 詳下述2(3)    |
| 備供出售金融資產－非流動    | 2,384,234     | 2,384,234   | -           | 194,349    | 234,454    |
| 存出保證金(帳列其他金融資產  | 813,807       | -           | 813,807     | 501,042    | 501,042    |
| －非流動)           |               |             |             |            |            |
| 長期應收票據及租賃款(帳列其  | 480,537       | -           | 480,537     | 486,991    | 486,991    |
| 他金融資產－非流動)      |               |             |             |            |            |
| <b>衍生性金融商品</b>  |               |             |             |            |            |
| 金融資產：           |               |             |             |            |            |
| 公平價值變動列入損益之     | 99,965        | -           | 99,965      | 684,860    | 684,860    |
| 金融資產－流動         |               |             |             |            |            |
| 避險之衍生性金融資產－     | 66,541        | -           | 66,541      | 66,062     | 66,062     |
| 流動              |               |             |             |            |            |
| 金融負債：           |               |             |             |            |            |
| 公平價值變動列入損益之     | 1,202,186     | -           | 1,202,186   | -          | -          |
| 金融負債－流動         |               |             |             |            |            |
| 避險之衍生性金融負債－     | 321,016       | -           | 321,016     | -          | -          |
| 流動              |               |             |             |            |            |

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 合併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(帳列其他金融資產—非流動)：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) 長期應收票據及租賃款(帳列其他金融資產—非流動)：係以預期現金流量之折現值估計公平價值。
- (6) 衍生性金融商品：合併公司持有衍生性金融商品之公平價值，於民國九十四年十二月三十一日係以金融機構之報價為基準；於民國九十五年十二月三十一日係採用評價方法估計，合併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，該資訊為合併公司可取得者。

3. 合併公司民國九十五年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損失之金額為1,343,916元。

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

合併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，因此合併公司將曝露於權益證券市場價格變動之風險。

合併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，合併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，對合併公司實質影響並不重大。

(2) 信用風險

合併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。合併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。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併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，合併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。

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (3)流動性風險

合併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

合併公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場年利率增加1%，預計將使得合併公司年度現金流出增加約47,400千元。

### 5.風險控制及避險策略

合併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。

合併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>   |
|--|--|
| 緯創資通股份有限公司(緯創)                                   | 係以權益法評價之被投資公司  |
| Cowin Worldwide Corporation (COWIN)              | 係緯創之子公司  |
| Wistron InfoComm (Philippines) Corporation (WPH) | 係緯創之子公司  |
| 緯新資通(昆山)有限公司(緯新)                                 | 係緯創之孫公司  |
| 緯創資通(昆山)有限公司(緯創昆山)                               | 係緯創之孫公司  |
| 緯智資通(昆山)有限公司(緯智昆山)                               | 係緯創之孫公司  |
| Bluechip Infotech Pty Ltd. (SAL)                 | 係以權益法評價之被投資公司  |
| 明基電通股份有限公司(明基)                                   | 係以權益法評價之被投資公司(自民國九十五年六月三十日起，因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) |
| 全國電子股份有限公司(全國電子)                                 | 係以權益法評價之被投資公司  |
| 友達光電股份有限公司(友達)                                   | 係明基以權益法評價之被投資公司  |
| 智融股份有限公司(智融)                                     | 該公司董事長為本公司監察人  |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨

(1)銷貨

| <u>關係人</u> | <u>95年度</u>         | <u>94年度</u>      |
|------------|---------------------|------------------|
| SAL        | \$ 864,017          | 795,527          |
| 緯新         | 800,817             | 246,288          |
| 全國電子       | 701,226             | 788,251          |
| COWIN      | 484,629             | 347,623          |
| 緯智昆山       | 257,763             | 136,861          |
| 緯創昆山       | 186,761             | 227,902          |
| 其他         | 446,140             | 418,215          |
|            | <u>\$ 3,741,353</u> | <u>2,960,667</u> |

合併公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件與一般銷售之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。

(2)出售土地

合併公司於民國九十四年度出售龍潭渴望園區土地予友達，售價約28億元，出售利益計4.8億元，相關應收款項已收訖。

(3)應收票據及帳款

| <u>關係人</u> | <u>95.12.31</u>   | <u>94.12.31</u>  |
|------------|-------------------|------------------|
| 緯新         | \$ 244,308        | 5,442,639        |
| 全國電子       | 156,988           | 134,121          |
| COWIN      | 149,738           | 97,055           |
| 緯智昆山       | 122,012           | 62,384           |
| 緯創昆山       | 78,165            | 63,061           |
| SAL        | 73,020            | 87,083           |
| WPH        | 64,837            | 37,028           |
| 其他         | 51,882            | 117,026          |
|            | <u>\$ 940,950</u> | <u>6,040,397</u> |

2.進貨及應付票據及帳款

(1)進貨

| <u>關係人</u> | <u>95年度</u>          | <u>94年度</u>       |
|------------|----------------------|-------------------|
| 緯創         | \$ 9,936,483         | 7,865,991         |
| 友達         | 4,067,105            | 8,999,415         |
| 其他         | 101,491              | 1,165,267         |
|            | <u>\$ 14,105,079</u> | <u>18,030,673</u> |

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司向上述關係人進貨，其進貨之條件與其他供應商並無顯著不同。

民國九十五年及九十四年度由本公司提供主要原材料委託緯創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，合併公司未將銷售予緯創及其子公司之原材料金額分別計36,730,724千元及21,382,152千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十二月三十一日止分別計9,592千元及5,254,206千元。

### (2)應付票據及帳款

| <u>關係人</u> | <u>95.12.31</u>   | <u>94.12.31</u>  |
|------------|-------------------|------------------|
| 緯 創        | \$ 787,654        | 6,339,952        |
| 友 達        | -                 | 1,969,790        |
| 其 他        | <u>36,634</u>     | <u>288,505</u>   |
|            | <u>\$ 824,288</u> | <u>8,598,247</u> |

### 3.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十二月三十一日，應收所分割之遞延所得稅資產款項餘額分別計385,043千元及687,867千元，分割時雙方約定緯創公司於實際使用該遞延所得稅資產時方須負擔該款項。民國九十五年度，國稅局否准緯創上述部分分割遞延所得稅資產之使用，緯創公司目前已申請復查中，本公司基於保守穩健原則，就上述全部影響金額計875,802千元先行認列所得稅費用，並就民國九十五年十二月三十一日本公司應收餘額，提列備抵評價385,043千元，其餘490,759千元認列為其他應付款。

### 4.管理顧問支出

民國九十五年及九十四年度本公司支付智融公司管理諮詢服務費用分別計78,500千元及75,738千元。

### 5.代墊款項及其他

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，合併公司與其關係人間因互為代墊各項營業費用及代收貨款等而產生之應收款餘額分別為89,937千元及36,635千元；另應付代墊款餘額分別為573,586千元及73,366千元。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6. 綜上應收及應付關係人款項於民國九十五年及九十四年十二月三十一日之明細彙總如下：

(1) 應收關係人款項

|            | <u>95.12.31</u>            | <u>94.12.31</u>         |
|------------|----------------------------|-------------------------|
| 應收票據及帳款    | \$ 940,950                 | 6,040,397               |
| 應收其他代墊等款項  | 89,937                     | 36,635                  |
| 應收分割款      | 385,043                    | 687,867                 |
| 備抵評價－應收分割款 | <u>(385,043)</u>           | <u>-</u>                |
|            | <u><b>\$ 1,030,887</b></u> | <u><b>6,764,899</b></u> |

(2) 應付關係人款項

|           | <u>95.12.31</u>            | <u>94.12.31</u>         |
|-----------|----------------------------|-------------------------|
| 應付票據及帳款   | \$ 824,288                 | 8,598,247               |
| 應付其他代墊等款項 | <u>573,586</u>             | <u>73,366</u>           |
|           | <u><b>\$ 1,397,874</b></u> | <u><b>8,671,613</b></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>95.12.31</u>            | <u>94.12.31</u>         |
|---------------|----------------|----------------------------|-------------------------|
| 銀行存款及定存單      | 投標押金及履約保證      | \$ 389,274                 | 158,466                 |
| 應收帳款          | 開立銀行保證函        | 601,548                    | 394,921                 |
| 存 貨           | 開立銀行保證函        | 259,043                    | 517,859                 |
| 備供出售金融資產－流動   | 銀行借款額度擔保       | -                          | 604,265                 |
| 固定資產及未供營業用資產  | 銀行借款額度擔保       | <u>2,199,370</u>           | <u>2,210,692</u>        |
|               |                | <u><b>\$ 3,449,235</b></u> | <u><b>3,886,203</b></u> |

上述質押銀行存款及定存單，其民國九十五年及九十四年十二月三十一日餘額中分別有159,974千元及140,040千元者，帳列於「其他金融資產－非流動」項下，餘則列於「供質押或擔保之存款」項下。

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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

- 1.本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日因標案及合約等而產生之履約保證金額分別為202,566千元及134,160千元。
- 2.合併公司簽定承租倉庫、辦公室及土地等之營業租賃合約，於未來年度應支付之租金明細如下：

|             |    |                       |
|-------------|----|-----------------------|
| 民國九十六年度     | \$ | 224,169               |
| 民國九十七年度     |    | 200,505               |
| 民國九十八年度     |    | 161,630               |
| 民國九十九年度     |    | 106,279               |
| 民國一〇〇年及以後年度 |    | <u>226,942</u>        |
|             | \$ | <u><u>919,525</u></u> |

八、重大之災害損失：無。

### 九、重大之期後事項

- (一)本公司於民國九十五年十二月三十一日與南山人壽保險(股)公司簽訂資產出售合約，處分內湖之未供營業用資產，預計於民國九十六年第一季完成資產點交及所有權移轉，預計處分利益約為100,000千元。
- (二)本公司於民國九十六年一月參與HiTRUST.COM之庫藏股買回計畫，出售部分持股，出售價款計652,702千元，該項交易對民國九十六年度損益並無重大影響。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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<br>性質別 | 95年度        |               |             |           | 94年度        |               |             |           |
|------------|-------------|---------------|-------------|-----------|-------------|---------------|-------------|-----------|
|            | 帳列營業<br>費用者 | 帳列投資<br>收益減項者 | 帳列營業<br>成本者 | 合 計       | 帳列營業<br>費用者 | 帳列投資收<br>益減項者 | 帳列營業<br>成本者 | 合 計       |
| 用人費用       |             |               |             |           |             |               |             |           |
| 薪資費用       | 6,594,509   | 12,022        | -           | 6,606,531 | 6,323,981   | 32,539        | -           | 6,356,520 |
| 勞健保費用      | 273,934     | 106           | -           | 274,040   | 273,857     | 477           | -           | 274,334   |
| 退休金費用      | 372,948     | 108           | -           | 373,056   | 347,814     | 22,766        | -           | 370,580   |
| 其他用人費用     | 503,248     | -             | -           | 503,248   | 233,785     | 14            | -           | 233,799   |
| 折舊費用       | 815,698     | 240           | 25,200      | 841,138   | 925,084     | 532           | 50,732      | 976,348   |
| 攤銷費用       | 238,805     | 44            | 12,021      | 250,870   | 516,499     | 116           | 3,331       | 519,946   |

(二)合併子公司第三波於民國九十五年一月二日與GigaMedia簽訂「營業讓與」之契約，將其線上遊戲業務讓與GigaMedia Ltd.暨其指定之關係企業，讓與價款約15.4億元，稅前獲利約15億元，帳列營業外收入及利益之「其他收益」項下，截至民國九十五年十二月三十一日止，相關應收讓與價款餘額為162,700千元，帳列「其他應收款」項下。因營業讓與而減少之淨資產帳面價值列示如下：

|            |                  |
|------------|------------------|
| 應收帳款       | \$ 85,562        |
| 應收帳款－關係人   | 21,767           |
| 其他流動資產     | 4,271            |
| 固定資產       | 11,818           |
| 其他資產       | 2,935            |
| 應付帳款       | (818)            |
| 應付費用及其流動負債 | (88,417)         |
|            | <u>\$ 37,118</u> |

(三)重分類

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

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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<br>公司名稱 | 被背書保證對象   |             | 對單一企業背<br>書保證限額 | 本期最高背<br>書保證餘額 | 期 末 背 書<br>保 證 餘 額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背 書 保 證<br>最高限額(註二) |
|---------------|-----------|-------------|-----------------|----------------|--------------------|------------------|-------------------------------|---------------------|
|               | 公 司 名 稱   | 關 係<br>(註一) |                 |                |                    |                  |                               |                     |
| 本公司           | AAC       | 2           | 14,408,377      | 193,881        | 193,881            | -                | 0.27%                         | 72,041,883          |
| 本公司           | ACA       | 2           | 14,408,377      | 216,611        | 113,640            | -                | 0.16%                         | 72,041,883          |
| 本公司           | ACH       | 2           | 14,408,377      | 90,796         | 78,362             | -                | 0.11%                         | 72,041,883          |
| 本公司           | ACI與ACS共用 | 2           | 14,408,377      | 25,932         | 22,057             | -                | 0.03%                         | 72,041,883          |
| 本公司           | AEG       | 2           | 14,408,377      | 979,283        | 979,283            | -                | 1.36%                         | 72,041,883          |
| 本公司           | AIL       | 2           | 14,408,377      | 33,566         | 27,653             | -                | 0.04%                         | 72,041,883          |
| 本公司           | AJC       | 2           | 14,408,377      | 29,327         | 5,519              | -                | 0.01%                         | 72,041,883          |
| 本公司           | ATH       | 2           | 14,408,377      | 251,575        | 251,575            | -                | 0.35%                         | 72,041,883          |
| 本公司           | SMA       | 2           | 14,408,377      | 75,017         | 75,017             | -                | 0.10%                         | 72,041,883          |
| 本公司           | AUK       | 2           | 14,408,377      | 61,374         | 60,889             | -                | 0.08%                         | 72,041,883          |
| 本公司           | ANZ       | 2           | 14,408,377      | 32,424         | 15,318             | -                | 0.02%                         | 72,041,883          |
| 本公司           | 安碁        | 2           | 14,408,377      | 370,000        | 285,000            | -                | 0.40%                         | 72,041,883          |
| 本公司           | 建智        | 2           | 14,408,377      | 908,442        | 428,225            | -                | 0.59%                         | 72,041,883          |
| 本公司           | 樂彩        | 2           | 14,408,377      | 308,000        | 308,000            | -                | 0.43%                         | 72,041,883          |

(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(95.9.30淨值)為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值20%為限。

#### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

| 持 有<br>之 公 司 | 有價證券<br>種類及名稱 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目       | 期 末     |           |         |           | 期 中 最 高 持 股 |         | 備 註 |
|--------------|---------------|-----------------|------------------|---------|-----------|---------|-----------|-------------|---------|-----|
|              |               |                 |                  | 股 數     | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 | 市 價       | 股 數         | 持 股 比 例 |     |
| 本公司          | 保誠威寶基金        | -               | 備供出售金融<br>資產-流動  | 111,844 | 1,400,112 | -       | 1,400,112 | 111,844     | -       |     |
| 本公司          | JF第一基金        | -               | 備供出售金融<br>資產-流動  | 99,954  | 1,404,607 | -       | 1,404,607 | 99,954      | -       |     |
| 本公司          | 荷銀債券          | -               | 備供出售金融<br>資產-流動  | 93,633  | 1,410,969 | -       | 1,410,969 | 93,633      | -       |     |
| 本公司          | 友邦巨輪基金        | -               | 備供出售金融<br>資產-流動  | 110,745 | 1,412,113 | -       | 1,412,113 | 110,745     | -       |     |
| 本公司          | 荷銀債券基金(信託)    | -               | 備供出售金融<br>資產-流動  | 3,266   | 49,223    | -       | 49,223    | 3,311       | -       |     |
| 本公司          | 保誠威寶基金(信託)    | -               | 備供出售金融<br>資產-流動  | 602     | 7,538     | -       | 7,538     | 602         | -       |     |
| 本公司          | 台積電股票         | -               | 備供出售金融<br>資產-流動  | 37,090  | 2,503,584 | -       | 2,503,584 | 37,090      | -       |     |
| 本公司          | 鴻海股票          | -               | 備供出售金融<br>資產-流動  | 4,698   | 1,092,210 | -       | 1,092,210 | 4,698       | -       |     |
| 本公司          | 明基股票          | -               | 備供出售金融<br>資產-非流動 | 130,302 | 2,273,775 | 4.96%   | 2,273,775 | 180,526     | 6.89%   |     |

本公司持有採權益法之長期股權投資及以成本法衡量之長期股權投資明細，請詳附註四(六)及(七)

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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：

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   | 515,302 | 6,410,000 | 423,456 | 5,263,584 | 5,257,000 | 6,584     | 112       | 111,844 | 1,400,112 |
| 本公司   | JF第一基金    | 備供出售之金融資產-流動  | -    | -  | 36,077  | 499,994   | 303,931 | 4,253,000 | 240,054 | 3,355,983 | 3,348,588 | 7,395     | 201       | 99,954  | 1,404,607 |
| 本公司   | 新光吉星基金    | 備供出售之金融資產-流動  | -    | -  | 25,477  | 359,998   | 374,228 | 5,318,000 | 399,705 | 5,685,422 | 5,677,998 | 7,424     | -         | -       | -         |
| 本公司   | 荷銀債券      | 備供出售之金融資產-流動  | -    | -  | 40,395  | 600,000   | 503,934 | 7,539,000 | 450,697 | 6,737,197 | 6,728,272 | 8,925     | 241       | 93,633  | 1,410,969 |
| 本公司   | 友邦巨輪      | 備供出售之金融資產-流動  | -    | -  | 19,437  | 244,005   | 191,470 | 2,435,500 | 100,161 | 1,272,919 | 1,267,608 | 5,311     | 215       | 110,745 | 1,412,113 |
| 本公司   | 日盛債       | 備供出售之金融資產-流動  | -    | -  | 5,200   | 70,000    | 301,498 | 4,082,000 | 306,699 | 4,156,560 | 4,152,000 | 4,560     | -         | -       | -         |
| 本公司   | 台積電股票     | 備供出售之金融資產-流動  | -    | -  | 63,140  | 1,237,265 | 1,080   | -         | 27,130  | 1,713,661 | 531,625   | 1,182,036 | 1,797,944 | 37,090  | 2,503,584 |
| 本公司   | 鴻海股票      | 備供出售之金融資產-流動  | -    | -  | 11,845  | 400,901   | 783     | -         | 7,930   | 1,547,394 | 268,401   | 1,278,993 | 959,710   | 4,698   | 1,092,210 |
| 本公司   | 緯創股票      | 採權益法之長期股權投資   | -    | -  | 218,589 | 4,823,821 | 7,755   | -         | 65,000  | 2,649,929 | 1,376,431 | 1,273,498 | -         | 161,344 | 3,851,062 |
| 本公司   | 明基股票      | 備供出售之金融資產-非流動 | -    | -  | 180,526 | 3,158,688 | -       | -         | 50,224  | 1,319,353 | 549,222   | 770,131   | 815,214   | 130,302 | 2,273,775 |

(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 | 其他事項 |
|------|------|----------|----------------|---------|---------|--------|----------|------|----|--------|-----------|------|
| 本公司  | 土地   | 95.1~12  | 76.3.1~95.6.30 | 596,833 | 498,121 | 已收訖    | (98,712) | 非關係人 | -  | 閒置資產處分 | 帳面價值      | -    |

## 宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象  | 關係   | 交易情形  |               |            |       | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |              | 備註 |
|----------|-------|------|-------|---------------|------------|-------|-------------------|------|------------|--------------|----|
|          |       |      | 進(銷)貨 | 金額            | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間  | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)帳款之比率 |    |
| 本公司      | AEG   | 母子公司 | (銷貨)  | (122,919,107) | (51.60)%   | OA60  | -                 | -    | 32,328,313 | 56.74%       |    |
| 本公司      | AAC   | 母子公司 | (銷貨)  | (42,364,362)  | (17.79)%   | OA60  | -                 | -    | 8,606,203  | 15.10%       |    |
| 本公司      | ACA   | 母子公司 | (銷貨)  | (9,161,578)   | (3.85)%    | OA60  | -                 | -    | 2,106,674  | 3.70%        |    |
| 本公司      | ATH   | 母子公司 | (銷貨)  | (6,955,851)   | (2.92)%    | OA60  | -                 | -    | 1,442,308  | 2.53%        |    |
| 本公司      | ASSB  | 母子公司 | (銷貨)  | (4,724,337)   | (1.98)%    | OA60  | -                 | -    | 1,025,448  | 1.80%        |    |
| 本公司      | ACCN  | 母子公司 | (銷貨)  | (7,138,533)   | (3.00)%    | OA60  | -                 | -    | 1,476,642  | 2.59%        |    |
| 本公司      | ACS   | 母子公司 | (銷貨)  | (2,901,056)   | (1.22)%    | OA60  | -                 | -    | 121,358    | 0.21%        |    |
| 本公司      | LGS   | 母子公司 | (銷貨)  | (2,093,319)   | (0.88)%    | OA60  | -                 | -    | 111,279    | 0.20%        |    |
| 本公司      | AIL   | 母子公司 | (銷貨)  | (1,897,022)   | (0.80)%    | OA60  | -                 | -    | 395,934    | 0.69%        |    |
| 本公司      | 展碁    | 母子公司 | (銷貨)  | (1,333,702)   | (0.56)%    | OA60  | -                 | -    | 42,236     | 0.07%        |    |
| 本公司      | AJC   | 母子公司 | (銷貨)  | (990,132)     | (0.42)%    | OA60  | -                 | -    | 185,543    | 0.33%        |    |
| 本公司      | AFE   | 母子公司 | (銷貨)  | (371,177)     | (0.16)%    | OA60  | -                 | -    | 6,460      | 0.01%        |    |
| 本公司      | ACNZ  | 母子公司 | (銷貨)  | (850,987)     | (0.36)%    | OA60  | -                 | -    | 115,071    | 0.20%        |    |
| 本公司      | AIN   | 母子公司 | (銷貨)  | (1,190,520)   | (0.50)%    | OA60  | -                 | -    | 228,459    | 0.40%        |    |
| 本公司      | 全國電子  | 關係企業 | (銷貨)  | (312,768)     | (0.13)%    | OA60  | -                 | -    | 58,128     | 0.10%        |    |
| 本公司      | 樂彩    | 母子公司 | (銷貨)  | (258,374)     | (0.11)%    | OA60  | -                 | -    | 91,202     | 0.16%        |    |
| 本公司      | APHI  | 母子公司 | (銷貨)  | (275,272)     | (0.12)%    | OA60  | -                 | -    | 37,729     | 0.07%        |    |
| 本公司      | Cowin | 關係企業 | (銷貨)  | (139,570)     | (0.06)%    | ET60  | -                 | -    | 52,834     | 0.09%        |    |
| 本公司      | 緯創    | 關係企業 | 進貨    | 9,853,269     | 4.72%      | 月結60天 | -                 | -    | (893,748)  | (1.74)%      |    |
| 本公司      | AIT   | 母子公司 | 進貨    | 4,957,118     | 2.37%      | OA30  | -                 | -    | (855,936)  | (2.28)%      |    |
| 本公司      | 友達    | 關係企業 | 進貨    | 4,067,105     | 1.95%      | OA45  | -                 | -    | -          | -            |    |
| 本公司      | 宇瞻    | 母子公司 | 進貨    | 1,429,174     | 0.68%      | 月結30天 | -                 | -    | (35,508)   | (0.09)%      |    |
| 本公司      | 展碁    | 母子公司 | 進貨    | 850,683       | 0.41%      | ET60  | -                 | -    | (228,342)  | (0.61)%      |    |
| 本公司      | AEG   | 母子公司 | 進貨    | 157,292       | 0.08%      | OA60  | -                 | -    | -          | -            |    |

(註)：左列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係   | 應收關係人款項餘額  | 週轉率   | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|------|------|------------|-------|-----------|------|---------------|----------|
|           |      |      |            |       | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 本公司       | AEG  | 母子公司 | 32,328,313 | 5.44  | 4,025,172 | -    | 32,328,313    | -        |
| 本公司       | AAC  | 母子公司 | 8,606,203  | 5.68  | -         | -    | 6,896,034     | -        |
| 本公司       | ACA  | 母子公司 | 2,106,674  | 3.57  | 263,863   | -    | 1,593,662     | -        |
| 本公司       | ATH  | 母子公司 | 1,442,308  | 5.92  | -         | -    | 1,442,308     | -        |
| 本公司       | ACCN | 母子公司 | 1,476,642  | 9.67  | 743       | -    | 1,476,642     | -        |
| 本公司       | ASSB | 母子公司 | 1,025,448  | 6.31  | -         | -    | 1,020,834     | -        |
| 本公司       | AIL  | 母子公司 | 395,934    | 3.72  | 34,411    | -    | 167,249       | -        |
| 本公司       | AIN  | 母子公司 | 228,459    | 7.26  | -         | -    | 228,459       | -        |
| 本公司       | AIB  | 母子公司 | 279,359    | -     | 262,761   | 催收中  | -             | -        |
| 本公司       | ACS  | 母子公司 | 123,136    | 17.36 | -         | -    | 123,136       | -        |
| 本公司       | AJC  | 母子公司 | 185,543    | 7.17  | 102,823   | -    | 185,543       | -        |
| 本公司       | AIT  | 母子公司 | 122,013    | -     | 108,131   | 催收中  | -             | -        |
| 本公司       | ACNZ | 母子公司 | 115,071    | 10.50 | -         | -    | 97,995        | -        |
| 本公司       | LGS  | 母子公司 | 111,279    | 17.21 | -         | -    | 111,279       | -        |

(註)：左列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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/千股

| 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    | 一般投資業務     | 42,351    | 42,351    | 4,960     | 33.42%  | 56,828     | (7,337)   | (2,452)   |    |
| 本公司    | 群基        | 台北市    | 控股公司       | 3,049,723 | 3,910,812 | 230,681   | 100.00% | 3,395,004  | 952,691   | 960,904   |    |
| 本公司    | Boardwalk | B.V.I  | 控股公司       | 3,335,591 | 3,335,591 | 166,992   | 100.00% | 235,115    | 71,460    | 26,460    |    |
| 本公司    | AEH       | 荷蘭     | 控股公司       | 1,189,862 | 1,189,862 | -         | 100.00% | 16,087,035 | 3,808,454 | 3,822,279 |    |
| 本公司    | AHI       | B.V.I  | 控股公司       | 2,022,941 | 2,022,941 | 63,050    | 100.00% | 4,110,069  | 870,899   | 870,899   |    |
| 本公司    | SAL       | 澳洲     | 電腦週邊軟體銷售   | 24,249    | 24,249    | 1,073     | 33.41%  | 62,418     | 5,634     | 4,445     |    |
| 本公司    | AWI       | B.V.I  | 海外控股公司     | 4,519,860 | 4,519,860 | 1,464,193 | 100.00% | 3,765,968  | 109,172   | 109,172   |    |
| 本公司    | ASCBVI    | B.V.I  | 海外控股公司     | 3,086,157 | 3,248,557 | 93,000    | 100.00% | 2,222,767  | 10,628    | 10,628    |    |
| 本公司    | ACI       | 新加坡    | 電腦產品銷售     | 777,945   | 777,945   | 86,592    | 100.00% | 927,365    | 1,370     | 1,370     |    |
| 本公司    | ASD       | 香港     | 電腦零組件之買賣   | 660,766   | 660,766   | 7,800     | 100.00% | 12,855     | 607       | 607       |    |
| 本公司    | 宏碁資融      | 台北市    | 投資顧問、財務管理  | 100,000   | 100,000   | 4,991     | 100.00% | 56,393     | (64)      | (64)      |    |
| 本公司    | 跨世紀       | 台北市    | 一般投資業務     | 3,199,010 | 3,199,010 | -         | 100.00% | 4,149,365  | 127,205   | 127,205   |    |
| 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%  | 693,190    | 210,120   | 113,360   |    |
| 本公司    | ADSBH     | B.V.I. | 控股公司       | 1,298,876 | 1,298,876 | 42,016    | 100.00% | (433,218)  | (25,997)  | (25,997)  |    |
| 本公司    | 安碁        | 台北市    | 資料儲存管理服務   | 2,943,044 | 2,943,044 | 181,884   | 100.00% | 1,827,109  | 8,265     | 8,265     |    |
| 本公司    | 建智        | 台北市    | 電子零組件之買賣   | 675,000   | 675,000   | 94,828    | 100.00% | 1,141,325  | 180,650   | 180,638   |    |
| 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%  | -          | (3,109)   | 719       |    |
| 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% | 20,344     | 4,359     | 4,359     |    |
| 本公司    | 天龍        | 台北市    | 電腦設備之買賣    | 25,000    | 25,000    | 25        | 100.00% | 12,858     | (1,936)   | (971)     |    |
| 本公司    | AGC       | B.V.I. | 控股公司       | 1,051,817 | 1,051,817 | 49,942    | 100.00% | 1,589,203  | 287,004   | 287,004   |    |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱    | 所在地區         | 主要營<br>業項目                     | 原始投資金額    |           | 期末持有    |         |           | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>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        | 展基             | 台北市          | 電腦及其週邊設備及通<br>信電子產品之買賣         | 1,115,474 | 1,115,474 | 67,425  | 99.79%  | 1,267,859 | 81,917        | 76,327        |    |
| 本公司        | 宏發             | 桃園縣          | -                              | 198,351   | 198,351   | 16,477  | 19.39%  | 72,397    | (233,000)     | (45,167)      |    |
| 本公司        | 第三波            | 台北市          | 軟體買賣                           | 6,320     | 6,320     | 10,006  | 100.00% | 1,190,895 | 1,086,812     | 1,059,778     |    |
| 本公司        | 宏通             | 台北市          | 投資及創投事業                        | 189,749   | 238,700   | 6,143   | 24.48%  | 62,250    | 2,712         | 663           |    |
| 本公司        | 緯創             | 新竹科學工<br>業園區 | 製造及銷售資訊產品                      | 2,055,892 | 2,925,963 | 161,344 | 12.68%  | 3,851,062 | 5,326,873     | 872,551       |    |
| 本公司        | 渴望育成           | 桃園縣          | 創業投資事業                         | 100,000   | 300,000   | 2,000   | 100.00% | 27,040    | 14,780        | 14,780        |    |
| 本公司        | 台灣電子收費服<br>務   | 台北市          | -                              | 21,000    | 21,000    | 2,100   | 60.00%  | 3,081     | (72)          | (43)          |    |
| 本公司        | 全國電子           | 台北市          | 3C產品銷售                         | 584,475   | 584,475   | 17,448  | 13.58%  | 370,208   | 526,134       | 74,957        |    |
| 本公司        | HITRUST        | B.V.I.       | 控股公司                           | 635,568   | 635,568   | 8,758   | 46.42%  | 919,598   | 51,454        | (13,289)      |    |
| 本公司        | 樂彩             | 台北市          | 公益彩券經銷業                        | 283,385   | 283,385   | 28,840  | 56.00%  | 335,812   | 58,516        | 29,969        |    |
| 渴望育成       | 全波科技           | 桃園縣          | 有線通訊及無線                        | 67,758    | 67,758    | 2,802   | 33.79%  | -         | -             | -             |    |
| 宇瞻         | AMA            | 美國           | 記憶體模組買賣                        | 610       | 610       | 20      | 100.00% | 69,509    | 9,282         | 9,282         |    |
| 宇瞻         | ACYB           | B.V.I.       | 控股公司                           | 8,653     | 8,653     | 2,336   | 100.00% | 2,875     | (815)         | (815)         |    |
| 宇瞻         | AMH            | 荷蘭           | 記憶體模組買賣                        | 670       | 670       | -       | 100.00% | (14,994)  | 43,607        | 43,607        |    |
| 宇瞻         | 騰研             | 桃園縣          | 資訊軟體服務                         | 127,879   | 127,879   | 9,500   | 100.00% | 57,427    | 15,219        | 15,219        |    |
| 宇瞻         | ATJ            | 日本           | 記憶體模組買賣                        | 2,918     | 2,918     | -       | 100.00% | (743)     | 7,699         | 7,699         |    |
| 宇瞻         | 宏域             | 香港           | 記憶體模組買賣                        | 443       | 443       | 100     | 99.99%  | (5,224)   | (9,099)       | (9,099)       |    |
| 展基         | 香港展基           | 香港           | 電腦週邊軟體                         | 55,895    | 55,895    | 12,872  | 100.00% | 13,457    | 477           | 477           |    |
| 展基         | 展大國際           | 台北市          | 資訊軟體零售服務                       | 26,820    | 26,820    | 882     | 30.22%  | 10,949    | 9,729         | 2,940         |    |
| 第三波        | TWPBVI         | B.V.I.       | 控股公司                           | 362,868   | 362,868   | 11,068  | 100.00% | 27,269    | (4,653)       | (4,653)       |    |
| 第三波        | 八風資訊           | 台北市          | 電腦週邊設備及電腦應<br>用軟體之設計、安裝及<br>買賣 | 2,000     | 2,000     | 200     | 100.00% | 5,062     | (655)         | (655)         |    |
| 第三波        | 第三波創新科技        | 台北市          | 投資顧問、資訊軟體批<br>發服務及廣告服務         | 30,000    | 30,000    | 3,000   | 100.00% | 16,966    | 306           | 306           |    |
| TWPBVI     | 上海金仕達          | 上海市          | 開發生產計算機軟件                      | 21,709    | 22,043    | 800     | 32.20%  | 11,535    | 574           | 574           |    |
| 建智         | Sertek Limited | 香港           | 電子零件買賣                         | 83,494    | 83,494    | 19,500  | 100.00% | 91,747    | 33,912        | 33,188        |    |
| 群基         | 怡康             | 台北市          | 提供企業系統解決方案                     | 63,073    | 63,073    | 3,466   | 24.88%  | 38,553    | 20,651        | 5,138         |    |
| 群基         | 宏大             | 台北市          | 一般投資業務                         | 169,774   | 169,774   | 9,881   | 66.58%  | 113,211   | (7,337)       | (4,885)       |    |
| 群基         | 龍顯             | 台北市          | 興建住宅                           | 40,000    | 40,000    | 12,958  | 100.00% | 666,633   | 7,168         | 7,168         |    |
| 群基         | 渴望園區           | 台北市          | 建築物維護管理之業務                     | 500,000   | 500,000   | 50,000  | 100.00% | 230,214   | 4,284         | 4,284         |    |

## 宏基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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(註二) | 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(註一) | 備註 |
|----|---------|--------|-----------|-----------|---------|------------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------|-------------|----|
|    |         |        |           |           |         |            |            |        |              |          | 名稱  | 價值 |             |             |    |
| 1  | ATVAP   | ASCBVI | 其他應收款－關係人 | 2,661     | -       | 1.75%~2.1% | 2          | -      | 營業週轉         | -        | -   | -  | 7,204,188   | 36,020,942  |    |
| 2  | ATH     | STH    | 其他應收款－關係人 | 16,434    | 7,356   | 2.43%      | 2          | -      | 營業週轉         | -        | -   | -  | 7,204,188   | 36,020,942  |    |
| 3  | AWI     | ADSBH  | 其他應收款－關係人 | 471,417   | 462,005 | 1.2%~2.65% | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 7,204,188   | 36,020,942  |    |
| 4  | AEX     | AUK    | 其他應收款－關係人 | 42,825    | -       | 5.5%       | 2          | -      | 營業週轉         | -        | -   | -  | 7,204,188   | 36,020,942  |    |
| 5  | AHN     | AEX    | 其他應收款－關係人 | 159,412   | -       | 5.5%       | 2          | -      | 營業週轉         | -        | -   | -  | 7,204,188   | 36,020,942  |    |
| 6  | AHN     | ACZ    | 其他應收款－關係人 | 49,477    | 49,477  | 3%         | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 7,204,188   | 36,020,942  |    |
| 7  | AEG     | AEH    | 其他應收款－關係人 | 1,151,052 | 877,679 | 2.5%       | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 7,204,188   | 36,020,942  |    |
| 8  | AEG     | AHN    | 其他應收款－關係人 | 1,110,546 | 593,724 | 2.5%       | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 7,204,188   | 36,020,942  |    |
| 9  | AEG     | AEX    | 其他應收款－關係人 | 159,631   | 159,631 | 5.5%       | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 7,204,188   | 36,020,942  |    |
| 10 | AEG     | AFN    | 其他應收款－關係人 | 9,465     | 9,465   | -          | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 7,204,188   | 36,020,942  |    |
| 11 | ASSB    | MGB    | 其他應收款－關係人 | 8,803     | 5,544   | -          | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 7,204,188   | 36,020,942  |    |
| 12 | HSN     | SMA    | 其他應收款－關係人 | 27,718    | 27,718  | 4.0%       | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 7,204,188   | 36,020,942  |    |

註：左列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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(95,930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  | 14,408,377  | 20,538     | 990      | -            | -                     | 72,041,883 |
| 2  | ASSSB     | SMA     | 2  | 14,408,377  | 39,986     | 8,651    | -            | 0.01%                 | 72,041,883 |
| 3  | 建智        | 建智香港    | 2  | 14,408,377  | 538,022    | 515,519  | -            | 0.72%                 | 960,182    |
| 4  | 宇瞻        | AMH     | 2  | 274,992     | 9,779      | 9,779    | -            | 0.71%                 | 1,374,959  |
| 4  | 宇瞻        | AMA     | 2  | 274,992     | 9,779      | 9,779    | -            | 0.71%                 | 1,374,959  |
| 4  | 宇瞻        | 宏域      | 2  | 274,992     | 9,779      | 9,779    | -            | 0.71%                 | 1,374,959  |
| 4  | 宇瞻        | 騰研      | 2  | 274,992     | 97,788     | 97,788   | -            | 7.11%                 | 1,374,959  |

(註)背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/每股(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    |           |        |           | 期中最高持股 |        | 備註 |
|----|-------|---------------|--------------|-----------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|--------|----|
|    |       |               |              |                 | 股數     | 帳面金額      | 持股比例   | 市價/淨值     | 股數     | 持股比例   |    |
| 1  | AWI   | 宏碁股票          | 母子公司         | 備供出售金融資產-非流動    | 12,222 | 831,085   | -      | 831,085   | 12,222 | -      |    |
| 1  | AWI   | 宏碁 GDR 受益憑證   | 母子公司         | 備供出售金融資產-非流動    | 4,788  | 1,595,171 | 48.69% | 1,595,171 | 4,788  | 48.69% |    |
| 2  | 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     | 2,802  | -         | 33.79% | -         | 2,802  | 33.79% |    |
| 3  | 宏碁資融  | 荷銀精選債券基金      | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 1,884  | 21,347    | -      | 21,347    | 1,884  | -      |    |
| 3  | 宏碁資融  | 保誠威風二號基金      | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 5,251  | 81,587    | -      | 81,587    | 5,251  | -      |    |
| 3  | 宏碁資融  | 統一強棒基金        | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 1,496  | 23,074    | -      | 23,074    | 1,496  | -      |    |
| 3  | 宏碁資融  | 保誠威寶基金        | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 2,044  | 25,593    | -      | 25,593    | 2,044  | -      |    |
| 4  | 奇基亞洲  | 永昌鳳翔債券基金      | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 1,162  | 17,462    | -      | 17,462    | 1,162  | -      |    |
| 4  | 奇基亞洲  | 摩根富林明JF平衡基金   | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 426    | 7,587     | -      | 7,587     | 426    | -      |    |
| 4  | 奇基亞洲  | 大眾債券基金        | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 584    | 7,599     | -      | 7,599     | 584    | -      |    |
| 4  | 奇基亞洲  | 保誠理財通二號基金     | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 1,000  | 13,150    | -      | 13,150    | 1,000  | -      |    |
| 4  | 奇基亞洲  | 摩根富林明JF全球平衡基金 | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 800    | 10,026    | -      | 10,026    | 800    | -      |    |
| 4  | 奇基亞洲  | 摩根富林明JF台灣微型基金 | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 300    | 4,467     | -      | 4,467     | 300    | -      |    |
| 4  | 奇基亞洲  | 保德信全球債券基金     | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 500    | 5,191     | -      | 5,191     | 500    | -      |    |
| 4  | 奇基亞洲  | 保誠威鋒二號基金      | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 968    | 15,034    | -      | 15,034    | 968    | -      |    |
| 4  | 奇基亞洲  | 亞太高股息基金       | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 1,811  | 20,722    | -      | 20,722    | 1,811  | -      |    |
| 5  | 群基    | 建基股票          | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 724    | 6,228     | -      | 6,228     | 724    | -      |    |
| 5  | 群基    | 開發金控股票        | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 7,043  | 105,641   | -      | 105,641   | 7,043  | -      |    |
| 5  | 群基    | 金麗股票          | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 20     | 4,400     | -      | 4,400     | 20     | -      |    |
| 5  | 群基    | 昱泉股票          | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 1      | 23        | -      | 23        | 1      | -      |    |
| 5  | 群基    | 旭聯股票          | -            | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 1,799  | -         | 7.24%  | -         | 1,799  | 7.24%  |    |
| 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% | -         | 2,078  | 17.32% |    |
| 5  | 群基    | 台灣固網股票        | -            | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 1,400  | 11,620    | 0.02%  | -         | 1,400  | 0.02%  |    |
| 5  | 群基    | 卡米爾股票         | -            | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 173    | -         | 5.26%  | -         | 173    | 5.26%  |    |
| 5  | 群基    | 聯華電信股票        | -            | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 1      | -         | -      | -         | 1      | -      |    |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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    |         |        |           | 期中最高持股 |        | 備註 |
|----|-------|------------|--------------|-----------------|--------|---------|--------|-----------|--------|--------|----|
|    |       |            |              |                 | 股數     | 帳面金額    | 持股比例   | 市價/淨值     | 股數     | 持股比例   |    |
| 5  | 群基    | 米輯股票       | -            | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 36     | 647     | 1.48%  | -         | 2,020  | 1.46%  |    |
| 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% | -         | 1,500  | 12.50% |    |
| 5  | 群基    | TopLogis股票 | -            | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 296    | -       | -      | -         | 296    | -      |    |
| 5  | 群基    | 極致行動股票     | -            | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 557    | 1,660   | 10.03% | -         | 557    | 10.03% |    |
| 5  | 群基    | 飛信股票       | -            | 備供出售之金融資產-非流動   | 1,278  | 36,367  | -      | 36,367    | 1,278  | -      |    |
| 5  | 群基    | 奇基亞洲股票     | 聯屬公司         | 採權益法之長期股權投資     | 100    | 1,000   | 0.50%  | 1,000     | 100    | 0.50%  |    |
| 5  | 群基    | 緯創股票       | 聯屬公司         | 採權益法之長期股權投資     | 27,656 | 537,510 | 2.17%  | 1,338,535 | 27,656 | 2.17%  |    |
| 5  | 群基    | 全國電子股票     | 聯屬公司         | 採權益法之長期股權投資     | 7,736  | 237,631 | 6.02%  | 319,872   | 7,736  | 6.02%  |    |
| 5  | 群基    | 誠品股票       | 聯屬公司         | 採權益法之長期股權投資     | 5,280  | 253,944 | 4.69%  | 253,944   | 5,280  | 4.69%  |    |
| 5  | 群基    | 宏發股票       | 聯屬公司         | 採權益法之長期股權投資     | 8,625  | 86,262  | 10.15% | 86,262    | 8,625  | 10.15% |    |
| 5  | 群基    | 怡康股票       | 以權益法評價之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資     | 3,466  | 38,553  | 24.88% | 38,553    | 3,466  | 24.88% |    |
| 5  | 群基    | 宏大股票       | 母子公司         | 採權益法之長期股權投資     | 9,881  | 113,211 | 66.58% | 113,211   | 16,977 | 66.58% |    |
| 5  | 群基    | 保誠威峰二號基金   | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 3,588  | 55,751  | -      | 55,751    | 3,588  | -      |    |
| 5  | 群基    | 荷銀精選債基金    | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 20,136 | 228,216 | -      | 228,216   | 20,225 | -      |    |
| 5  | 群基    | 荷銀債券基金     | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 2,007  | 30,238  | -      | 30,238    | 2,007  | -      |    |
| 5  | 群基    | 日盛債券基金     | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 36,956 | 504,220 | -      | 504,220   | 36,956 | -      |    |
| 5  | 群基    | 保誠威寶基金     | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 5,214  | 65,277  | -      | 65,277    | 20,470 | -      |    |
| 6  | 宏大    | 昱泉股票       | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 1,901  | 39,066  | -      | 39,066    | 2,669  | -      |    |
| 6  | 宏大    | 龐華股票       | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 332    | 2,475   | -      | 2,475     | 332    | -      |    |
| 6  | 宏大    | 得意股票       | -            | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 235    | -       | 8.36%  | -         | 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%  | -         | 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%  | -         | 850    | 7.08%  |    |
| 6  | 宏大    | 全國電子股票     | 聯屬公司         | 採權益法之長期股權投資     | 1,030  | 18,000  | 0.80%  | 42,607    | 1,030  | 0.80%  |    |
| 6  | 宏大    | 保誠威峰二號基金   | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 3,031  | 47,090  | -      | 47,090    | 3,031  | -      |    |
| 6  | 宏大    | 保誠威寶基金     | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 4,053  | 50,736  | -      | 50,736    | 4,053  | -      |    |
| 7  | 渴望服務  | 全波股票       | -            | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 286    | -       | 3.44%  | -         | 571    | 4.08%  |    |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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    |           |        |           | 期中最高持股 |        | 備註 |
|----|--------|------------------------|-------------|-----------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|--------|----|
|    |        |                        |             |                 | 股數     | 帳面金額      | 持股比例   | 市價/淨值     | 股數     | 持股比例   |    |
| 8  | 宇瞻     | Xserve股票               | 聯屬公司        | 採權益法之長期股權投資     | 113    | 3,938     | 15.00% | 3,938     | 113    | 15.00% |    |
| 8  | 宇瞻     | Blue Chip股票            | 聯屬公司        | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 300    | 6,271     | 9.01%  | 6,271     | 300    | 9.35%  |    |
| 8  | 宇瞻     | 群豐股票                   | -           | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 1,000  | 10,000    | 2.60%  | 10,000    | 1,000  | 2.60%  |    |
| 8  | 宇瞻     | 碩達股票                   | -           | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 1,000  | 11,000    | 2.38%  | 11,000    | 1,000  | 2.38%  |    |
| 9  | 跨世紀    | 宏發股票                   | 聯屬公司        | 採權益法之長期股權投資     | 12,325 | 723,446   | 14.50% | 723,446   | 12,325 | 14.50% |    |
| 9  | 跨世紀    | 宏基股票                   | 母子公司        | 備供出售之金融資產-非流動   | 4,583  | 311,659   | -      | 311,659   | 4,583  | -      |    |
| 9  | 跨世紀    | 金麗股票                   | -           | 備供出售之金融資產-流動    | 2,465  | 533,545   | -      | 533,545   | 2,824  | -      |    |
| 9  | 跨世紀    | 蕃薯藤股票                  | -           | 以成本法評價之金融資產-非流動 | 619    | -         | 3.75%  | -         | 619    | 3.75%  |    |
| 9  | 跨世紀    | 誠品股票                   | 聯屬公司        | 採權益法之長期股權投資     | 14,720 | 640,856   | 13.08% | 640,856   | 14,720 | 13.08% |    |
| 9  | 跨世紀    | 達利參股票                  | -           | 以成本法評價之金融資產-非流動 | 1,020  | 10,200    | 4.98%  | -         | 1,020  | 4.98%  |    |
| 9  | 跨世紀    | 育基股票                   | 聯屬公司        | 以成本法評價之金融資產-非流動 | 796    | -         | 19.90% | -         | 796    | 19.90% |    |
| 9  | 跨世紀    | 旭聯股票                   | -           | 以成本法評價之金融資產-非流動 | 1,500  | -         | 6.03%  | -         | 1,500  | 6.03%  |    |
| 9  | 跨世紀    | 立基股票                   | -           | 採權益法之長期股權投資     | 3,454  | -         | 10.19% | -         | 3,454  | 10.19% |    |
| 9  | 跨世紀    | 全國電子股票                 | 聯屬公司        | 採權益法之長期股權投資     | 1,958  | 34,200    | 1.52%  | 65,193    | 1,958  | 1.52%  |    |
| 9  | 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    | 3,029  | 2.89%  |    |
| 9  | 跨世紀    | 公信電子股票                 | -           | 以成本法評價之金融資產-非流動 | 430    | -         | 0.48%  | -         | 430    | 0.48%  |    |
| 9  | 跨世紀    | 怡康軟體股票                 | 聯屬公司        | 採權益法之長期股權投資     | 1,260  | 7,200     | 9.05%  | 7,200     | 1,260  | 9.05%  |    |
| 9  | 跨世紀    | 中華開發金控股票               | -           | 備供出售之金融資產-流動    | 67,614 | 1,014,205 | -      | 1,014,205 | 99,898 | -      |    |
| 9  | 跨世紀    | 保誠威寶基金                 | -           | 備供出售之金融資產-流動    | 16,646 | 208,386   | -      | 208,386   | 16,646 | -      |    |
| 9  | 跨世紀    | 荷銀精選債券基金               | -           | 備供出售之金融資產-流動    | 8,899  | 100,862   | -      | 100,862   | 8,899  | -      |    |
| 9  | 跨世紀    | 日盛債券基金                 | -           | 備供出售之金融資產-流動    | 14,779 | 201,637   | -      | 201,637   | 14,779 | -      |    |
| 9  | 跨世紀    | JF投信第一債券               | -           | 備供出售之金融資產-流動    | 15,597 | 219,172   | -      | 219,172   | 15,597 | -      |    |
| 10 | ASCBVI | IP FUND 1              | -           | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 50,452 | 1,824,333 | 24.99% | -         | 80,174 | 33.67% |    |
| 10 | ASCBVI | DYNA FUND2股票           | -           | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 4,000  | 20,982    | 3.18%  | -         | 4,000  | 3.18%  |    |
| 10 | ASCBVI | E2 OPEN股票              | -           | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 8,396  | -         | 6.91%  | -         | 8,396  | 6.91%  |    |
| 10 | ASCBVI | BTD FUND股票             | -           | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 10     | -         | 1.67%  | -         | 10     | 1.67%  |    |
| 10 | ASCBVI | Ufinity(COOLCON NEC)股票 | -           | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 194    | -         | 0.13%  | -         | 194    | 0.13%  |    |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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    |         |        |         | 期中最高持股 |        | 備註 |
|----|--------|-----------------------|--------------|-----------------|--------|---------|--------|---------|--------|--------|----|
|    |        |                       |              |                 | 股數     | 帳面金額    | 持股比例   | 市價/淨值   | 股數     | 持股比例   |    |
| 10 | ASCBVI | DYNA FUND股票           | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 3,000  | -       | 8.87%  | -       | 3,000  | 8.87%  |    |
| 10 | ASCBVI | GE FUND股票             | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | -      | 45,741  | 4.97%  | -       | -      | 4.97%  |    |
| 10 | ASCBVI | TONBU(原INTER EMS)股票   | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 500    | -       | 1.41%  | -       | 500    | 1.41%  |    |
| 10 | ASCBVI | INVESTAR股票            | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 163    | -       | 10.84% | -       | 163    | 10.84% |    |
| 10 | ASCBVI | IP FUND III股票         | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 6,017  | 196,130 | 19.99% | -       | 6,017  | 19.99% |    |
| 10 | ASCBVI | KINGSTAR復旦金仕達股票       | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 207    | 29,868  | 12.97% | -       | 207    | 12.97% |    |
| 10 | ASCBVI | LINEO股票               | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 333    | -       | 0.53%  | -       | 333    | 0.53%  |    |
| 10 | ASCBVI | ORIGIN PARTNERS股票     | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 1,596  | 4,922   | 3.69%  | -       | 1,596  | 3.69%  |    |
| 10 | ASCBVI | SILICON STORAGE股票     | -            | 備供出售之金融資產-非流動   | 504    | 74,092  | 0.54%  | 74,092  | 504    | 0.54%  |    |
| 10 | ASCBVI | SINO CVC股票            | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 1,500  | -       | 15.00% | -       | 1,500  | 15.00% |    |
| 10 | ASCBVI | VEN GLOBAL股票          | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 2      | -       | 11.32% | -       | 2      | 11.32% |    |
| 10 | ASCBVI | ENX股票                 | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 1,000  | -       | 10.92% | -       | 1,000  | 10.92% |    |
| 10 | ASCBVI | Octasoft股票            | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 2,057  | -       | 6.72%  | -       | 2,057  | 6.72%  |    |
| 10 | ASCBVI | IDSCBVI股票             | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 60     | 1,427   | 19.90% | -       | 60     | 19.90% |    |
| 10 | ASCBVI | ID5 Fund LTP股票        | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 4,571  | 86,833  | 19.40% | -       | 4,571  | 19.40% |    |
| 10 | ASCBVI | IP Cathay One, L.P.股票 | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 2,000  | 65,192  | 11.20% | -       | 2,000  | 11.20% |    |
| 11 | ATVAP  | IP FUND 1             | -            | 以成本衡量之金融資產      | 659    | 21,285  | 0.31%  | -       | 659    | 0.31%  |    |
| 12 | 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    | 10,949  | 30.22% | 10,949  | 882    | 30.22% |    |
| 12 | 展基     | 捷修網股票                 | -            | 以成本法評價之金融資產-非流動 | 1,800  | 18,000  | 15.00% | -       | 1,800  | 15.00% |    |
| 13 | 天龍     | 荷銀債券基金                | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 1,898  | 28,604  | -      | 28,604  | 1,898  | -      |    |
| 14 | 敏利     | 保誠威寶基金                | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 433    | 5,419   | -      | 5,419   | 433    | -      |    |
| 15 | 樂彩     | 國泰債券基金                | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 6,968  | 80,341  | -      | 80,341  | 6,968  | -      |    |
| 15 | 樂彩     | 建弘全家福基金               | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 917    | 150,824 | -      | 150,824 | 917    | -      |    |
| 15 | 樂彩     | 復華債券基金                | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 6,024  | 80,302  | -      | 80,302  | 6,024  | -      |    |
| 16 | 第三波    | 保誠威寶基金                | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 9,480  | 118,680 | -      | 118,680 | 9,480  | -      |    |
| 16 | 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    | 10,102 | 141,964 | -      | 141,964 | 10,102 | -      |    |
| 16 | 第三波    | 新光吉星基金                | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 11,231 | 160,864 | -      | 160,864 | 11,231 | -      |    |
| 16 | 第三波    | 日盛債券基金                | -            | 備供出售之金融資產-流動    | 6,479  | 88,395  | -      | 88,395  | 6,479  | -      |    |

註：上列股權投資屬子公司者，於編製合併財務報表時業已沖銷。

宏基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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     |         |         |          | 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        |
| 宇瞻    | 德盛大霸債券基金    | 備供出售金融資產-流動  | -    | -  | -      | -         | 10,469 | 120,000 | 10,469 | 120,349 | 120,000 | 349      | -       | -      | -         |
| 宇瞻    | 大眾債券基金      | 備供出售金融資產-流動  | -    | -  | -      | -         | 15,466 | 200,000 | 15,466 | 200,074 | 200,000 | 74       | -       | -      | -         |
| 宇瞻    | 荷銀債券基金      | 備供出售金融資產-流動  | -    | -  | -      | -         | 26,475 | 395,000 | 26,475 | 395,246 | 395,000 | 246      | -       | -      | -         |
| 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 | -      | -       | -       | -        | 862     | 8,899  | 100,862   |
| 跨世紀   | 日盛債券基金      | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | -      | -         | 14,779 | 200,000 | -      | -       | -       | -        | 1,637   | 14,779 | 201,637   |
| 跨世紀   | 保誠威寶債券基金    | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | 4,867  | 60,000    | 11,779 | 146,500 | -      | -       | -       | -        | 1,886   | 16,646 | 208,386   |
| 跨世紀   | JF投信第一債券    | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | -      | -         | 15,597 | 219,000 | -      | -       | -       | -        | 172     | 15,597 | 219,172   |
| 跨世紀   | 開發金股票       | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | 99,898 | 1,204,767 | 2,438  | -       | 34,722 | 485,867 | 413,056 | 72,812   | 222,493 | 67,614 | 1,014,205 |
| 跨世紀   | 明基股票        | 採權益法之長期股權投資  | -    | -  | 7,473  | 161,083   | -      | -       | 7,473  | 145,843 | 161,083 | (15,240) | -       | -      | -         |
| 展基    | 保誠威寶債券基金    | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | -      | -         | 17,737 | 220,000 | 17,737 | 220,082 | 220,000 | 82       | -       | -      | -         |
| 展基    | 荷銀債券基金      | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | -      | -         | 16,374 | 245,000 | 16,374 | 245,084 | 245,000 | 84       | -       | -      | -         |
| 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      | -       | -      | -         |
| 樂彩    | 國泰債券基金      | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | -      | -         | 11,318 | 130,000 | 4,350  | 50,024  | 49,848  | 176      | 189     | 6,968  | 80,341    |
| 樂彩    | 建弘全家福基金     | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | -      | -         | 917    | 150,000 | -      | -       | -       | -        | 824     | 917    | 150,824   |
| 樂彩    | 復華債券基金      | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | -      | -         | 7,526  | 100,000 | 1,502  | 20,000  | 19,925  | 75       | 227     | 6,024  | 80,302    |
| 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 | 10,129 | 114,000 | 113,787 | 213      | 2,003   | 20,136 | 228,216   |
| 群基    | 日盛債券基金      | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | -      | -         | 36,956 | 500,000 | -      | -       | -       | -        | 4,220   | 36,956 | 504,220   |
| 群基    | 保誠威寶基金      | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | -      | -         | 74,026 | 918,003 | 68,812 | 855,636 | 853,003 | 2,633    | 277     | 5,214  | 65,277    |
| 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 | 857      | -       | -      | -         |
| 建智    | 保誠威寶債券基金    | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | -      | -         | 10,158 | 126,200 | 10,158 | 126,306 | 126,200 | 106      | -       | -      | -         |
| 第三波   | 保誠威寶基金      | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | -      | -         | 9,480  | 118,000 | -      | -       | -       | -        | 680     | 9,480  | 118,680   |
| 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 | -    | -  | -      | -         | 10,102 | 141,000 | -      | -       | -       | -        | 964     | 10,102 | 141,964   |
| 第三波   | 新光吉星基金      | 備供出售之金融資產-流動 | -    | -  | 1,863  | 26,269    | 11,231 | 160,000 | 1,863  | 26,352  | 26,269  | 83       | 864     | 11,231 | 160,864   |

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。

## 宏基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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：

單位：新台幣千元

| 處分之公司 | 財產名稱 | 交易日期或事實發生日 | 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  | 價格之參考依據 | 其他約定事項 |
|-------|------|------------|--------|---------|---------|--------|--------|---|----|--------|---------|--------|
| 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 |    |
| AEG      | 宏基        | 母子公司 | (銷貨)  | (157,292)    | 0.09%      | OA60  | -                 | -    | -            | 0.00%        |    |
| ACA      | Bule Chip | 關係企業 | (銷貨)  | (630,409)    | (5.33)%    | OA30  | -                 | -    | 16,949       | 1.03%        |    |
| 展基       | 宏基        | 母子公司 | (銷貨)  | (850,683)    | (7.22)%    | ET60  | -                 | -    | 228,342      | 9.82%        |    |
| 展基       | WHI       | 母子公司 | (銷貨)  | (806,250)    | (6.84)%    | ET60  | -                 | -    | 168,899      | 5.40%        |    |
| 展基       | 全國        | 關係企業 | (銷貨)  | (403,235)    | (3.42)%    | ET37  | -                 | -    | 98,857       | 3.46%        |    |
| 緯創       | 宏基        | 關係企業 | (銷貨)  | (46,245,728) | (21.18)%   | 月結60  | -                 | -    | 7,055,599    | 27.63%       |    |
| AIT      | 宏基        | 母子公司 | (銷貨)  | (4,957,118)  | (14.58)%   | OA30  | -                 | -    | 855,936      | 93.88%       |    |
| 宇瞻       | 宏基        | 母子公司 | (銷貨)  | (1,429,174)  | (9.23)%    | 月結30  | -                 | -    | 35,508       | 2.56%        |    |
| 宇瞻       | AMH       | 母子公司 | (銷貨)  | (4,492,334)  | (29.00)%   | OA60  | -                 | -    | 744,042      | 53.64%       |    |
| 宇瞻       | 宏域        | 母子公司 | (銷貨)  | (2,437,415)  | (15.74)%   | OA14  | -                 | -    | 65,436       | 4.72%        |    |
| 宇瞻       | 騰研        | 母子公司 | (銷貨)  | (2,635,796)  | (17.02)%   | OA14  | -                 | -    | 7,836        | 0.56%        |    |
| 宇瞻       | AMA       | 母子公司 | (銷貨)  | (1,519,100)  | (9.81)%    | OA45  | -                 | -    | 296,099      | 21.35%       |    |
| 宇瞻       | Cowin     | 關係企業 | (銷貨)  | (289,221)    | (1.87)%    | OA30  | -                 | -    | 38,417       | 2.77%        |    |
| 宇瞻       | ATH       | 母子公司 | (銷貨)  | (323,718)    | (2.09)%    | OA30  | -                 | -    | 9,017        | 0.65%        |    |
| 宇瞻       | ATJ       | 母子公司 | (銷貨)  | (191,193)    | (1.23)%    | OA30  | -                 | -    | 41,835       | 3.02%        |    |
| 宇瞻       | Bule Chip | 關係企業 | (銷貨)  | (233,608)    | (1.51)%    | OA45  | -                 | -    | 56,071       | 4.04%        |    |
| 建智       | 建智香港      | 母子公司 | (銷貨)  | (5,657,133)  | (33.43)%   | OA90  | -                 | -    | 731,354      | 46.62%       |    |
| 建智       | WPH       | 關係企業 | (銷貨)  | (104,321)    | (0.62)%    | OA90  | -                 | -    | 31,640       | 2.02%        |    |
| 建智香港     | 建智        | 母子公司 | (銷貨)  | (108,588)    | (1.52)%    | OA120 | -                 | -    | 3,664        | 0.55%        |    |
| 建智香港     | 緯新        | 關係企業 | (銷貨)  | (741,928)    | (10.42)%   | OA120 | -                 | -    | 200,990      | 30.32%       |    |
| 建智香港     | 緯智        | 關係企業 | (銷貨)  | (257,702)    | (3.62)%    | OA120 | -                 | -    | 121,952      | 18.40%       |    |
| 建智香港     | Cowin     | 關係企業 | (銷貨)  | (183,494)    | (2.58)%    | OA120 | -                 | -    | 56,083       | 8.46%        |    |
| 建智香港     | 緯創昆山      | 關係企業 | (銷貨)  | (178,249)    | (2.50)%    | OA120 | -                 | -    | 74,179       | 11.19%       |    |
| AEG      | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 122,919,107  | 68.22%     | OA60  | -                 | -    | (32,328,313) | (62.53)%     |    |
| AAC      | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 42,364,362   | 80.11%     | OA60  | -                 | -    | (8,606,203)  | (72.07)%     |    |
| ACA      | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 9,161,578    | 90.11%     | OA60  | -                 | -    | (2,106,674)  | (75.30)%     |    |
| ACA      | Bule Chip | 關係企業 | 進貨    | 369,309      | 3.52%      | OA30  | -                 | -    | (2,326)      | (0.08)%      |    |
| ATH      | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 6,955,851    | 92.19%     | OA60  | -                 | -    | (1,422,308)  | (98.66)%     |    |
| ASSSB    | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 4,724,337    | 92.90%     | OA 60 | -                 | -    | (1,025,448)  | (97.27)%     |    |
| ACCN     | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 7,138,533    | 50.45%     | OA60  | -                 | -    | (1,476,642)  | (61.89)%     |    |
| ACS      | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 2,901,056    | 95.00%     | OA 60 | -                 | -    | (121,358)    | (87.51)%     |    |
| LGS      | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 2,093,319    | 99.00%     | OA60  | -                 | -    | (111,279)    | (60.00)%     |    |
| AIL      | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 1,897,022    | 59.90%     | OA60  | -                 | -    | (395,934)    | (64.68)%     |    |
| AJC      | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 990,132      | 96.00%     | OA60  | -                 | -    | (185,543)    | (94.50)%     |    |
| AFE      | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 371,177      | 79.00%     | OA60  | -                 | -    | (6,460)      | (15.06)%     |    |
| ACNZ     | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 850,987      | 55.47%     | OA60  | -                 | -    | (115,071)    | (46.82)%     |    |
| AIN      | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 1,190,520    | 88.40%     | OA60  | -                 | -    | (228,459)    | (91.47)%     |    |
| APHI     | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 275,272      | 91.04%     | OA60  | -                 | -    | (37,729)     | (80.82)%     |    |
| 展基       | 宏基        | 母子公司 | 進貨    | 1,333,702    | 11.56%     | ET45  | -                 | -    | (42,236)     | (0.27)%      |    |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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 |    |
| 樂彩       | 宏碁   | 母子公司 | 進貨    | 258,374   | -          | OA60 | -                 | -    | (91,202)   | (38.19)%     |    |
| 宇瞻       | AMH  | 母子公司 | 進貨    | 4,077,528 | 26.51%     | OA14 | -                 | -    | (223)      | -            |    |
| 宇瞻       | 騰研   | 母子公司 | 進貨    | 725,674   | 4.72%      | 月結45 | -                 | -    | (36,924)   | (3.84)%      |    |
| 宇瞻       | AMA  | 母子公司 | 進貨    | 186,975   | 1.22%      | OA30 | -                 | -    | (23,133)   | (1.63)%      |    |
| 宇瞻       | 宏域   | 母子公司 | 進貨    | 138,320   | 0.90%      | OA14 | -                 | -    | (8,233)    | (0.58)%      |    |
| 宇瞻       | 建智   | 聯屬公司 | 進貨    | 180,737   | 1.18%      | 月結60 | -                 | -    | (1,437)    | (0.10)%      |    |

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 |               |          |
| 宇瞻        | AMH   | 母子公司 | 744,042   | 7.58 | -         | -    | 743,897       | -        |
| 宇瞻        | AMA   | 母子公司 | 296,099   | 6.66 | -         | -    | 296,099       | -        |
| 展碁        | 宏碁    | 母子公司 | 229,328   | 4.25 | -         | -    | 100,903       | -        |
| 展碁        | 香港展碁  | 母子公司 | 168,899   | 7.31 | -         | -    | 74,774        | -        |
| 建智        | 建智香港  | 母子公司 | 731,355   | 6.83 | 41,232    | -    | 731,355       | -        |
| 建智香港      | 緯新    | 關係企業 | 200,986   | 3.71 | 43,376    | -    | 200,986       | -        |
| 建智香港      | 緯智    | 關係企業 | 121,951   | 2.81 | 18,731    | -    | 121,951       | -        |
| AHI       | ALA   | 聯屬公司 | 193,029   | -    | -         | -    | -             | -        |
| AMS       | 宏碁    | 母子公司 | 164,018   | -    | -         | -    | 164,018       | -        |
| AIS       | 宏碁    | 母子公司 | 502,441   | -    | -         | -    | 502,441       | -        |
| AIT       | 宏碁    | 母子公司 | 892,139   | 8.37 | -         | -    | 892,139       | -        |
| AWI       | ADSBH | 聯屬公司 | 635,408   | -    | -         | -    | -             | -        |

宏基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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  | AEG  | 買入選擇權   | 買入 美金 / 賣出 歐元    | 美金 25,000  | 96/1/31~96/2/28 | (18,506)  |
| 1  | AEG  | 賣出選擇權   | 買入 歐元 / 賣出 美金    | 美金 25,000  | 96/1/31~96/2/28 | (3,601)   |
| 1  | AEG  | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 歐元    | 美金 261,500 | 96/1/16~96/5/31 | (218,241) |
| 2  | AUK  | 買入選擇權   | 買入 歐元 / 賣出 英鎊    | 歐元 3,000   | 96/2/26         | 949       |
| 2  | AUK  | 賣出選擇權   | 買入 英鎊 / 賣出 歐元    | 歐元 3,000   | 96/2/26         | (469)     |
| 2  | AUK  | 遠期外匯合約  | 買入 歐元 / 賣出 英鎊    | 歐元 147,000 | 96/1/15~96/3/30 | 7,541     |
| 3  | AJC  | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 日幣    | 美金 6,000   | 96/1/12~96/3/16 | 4,728     |
| 4  | ATH  | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 泰銖    | 美金 34,000  | 96/1/12~96/2/27 | 13,610    |
| 5  | ASSB | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 馬來西亞幣 | 美金 20,086  | 96/1/12~96/2/15 | (9,843)   |
| 6  | AIL  | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 印度盧比幣 | 美金 19,000  | 96/1/31~96/3/31 | (8,102)   |
| 7  | ACS  | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 新加坡幣  | 美金 4,000   | 96/1/31         | 24        |
| 8  | AAC  | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 加幣    | 美金 64,884  | 96/1/12~96/2/27 | 72,094    |
| 9  | AMEX | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 墨西哥幣  | 美金 24,000  | 96/1/16~96/4/30 | (5,038)   |
| 10 | AMS  | 遠期外匯合約  | 買入 人民幣 / 賣出 美金   | 美金 18,000  | 96/1/12~96/2/15 | (2,417)   |
| 11 | ACG  | 遠期外匯合約  | 買入 歐元 / 賣出 丹麥幣   | 歐元 28,363  | 96/1/15~96/2/15 | 176       |
| 11 | ACG  | 遠期外匯合約  | 買入 歐元 / 賣出 挪威幣   | 歐元 21,000  | 96/1/15~96/3/15 | (3,279)   |
| 11 | ACG  | 遠期外匯合約  | 買入 歐元 / 賣出 瑞典幣   | 歐元 26,672  | 96/1/15~96/3/15 | (8,466)   |
| 12 | ASZ  | 遠期外匯合約  | 買入 歐元 / 賣出 瑞士法朗  | 歐元 26,000  | 96/2/5~96/4/13  | 16,987    |
| 13 | AEX  | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 歐元    | 美金 3,000   | 96/1/31~96/2/28 | (297)     |
| 14 | ACA  | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 澳幣    | 美金 65,617  | 96/1/18~96/4/30 | (35,676)  |
| 15 | ANZ  | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 紐西蘭幣  | 美金 4,500   | 96/1/18~96/3/16 | (8,808)   |
| 16 | AAF  | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 南非幣   | 美金 24,000  | 96/1/2~96/2/27  | (16,853)  |
| 17 | WII  | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 台幣    | 美金 1,000   | 96/1/8          | (22)      |
| 18 | APHI | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 菲律賓幣  | 美金 1,100   | 96/1/30         | (662)     |
| 19 | SMA  | 遠期外匯合約  | 買入 美金 / 賣出 馬來西亞幣 | 美金 1,974   | 96/1/12~96/2/14 | (1,057)   |

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

單位：美金元

| 大陸被投資<br>公司名稱      | 主要營業項目                                     | 實收資本額     | 投資方<br>式(註) | 本年期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收<br>回投資金額 |    | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益 | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|--------------------|--|-----------|-------------|-------------------------|-----------------|----|------------------------|-------------------------|--------------|--------------|----------------------|
|                    |  |           |             |                         | 匯出              | 收回 |                        |                         |              |              |                      |
| 北京宏基訊息有<br>限公司     | 生產計算機,軟硬體<br>及相關技術培訓諮<br>詢,銷售自製產品          | 1,800,000 | (二)         | -                       | -               | -  | -                      | 100%                    | 904,483      | (1,748,947)  | -                    |
| 宏基訊息(中山)有<br>限公司   | 生產計算機,軟硬體<br>及相關技術培訓諮<br>詢,銷售自製產品          | 1,500,000 | (二)         | -                       | -               | -  | -                      | 100%                    | 389,611      | 4,106,533    | -                    |
| 宏基電腦(上海)有<br>限公司   | 從事電腦產品及電子<br>信息產品批發,佣金<br>代理及電子產品進出<br>口業務 | 2,000,000 | (二)         | 2,000,000               | -               | -  | 2,000,000              | 100%                    | 1,264,062    | 3,330,008    | -                    |
| 宇瞻電子(上海)有<br>限公司   | 記憶體模組買賣                                    | 200,000   | (二)         | 200,000                 | -               | -  | 200,000                | 100%                    | (866)        | (2,393)      | -                    |
| 宏慧國際貿易(上<br>海)有限公司 | 電子零件                                       | 2,500,000 | (二)         | 2,500,000               | -               | -  | 2,500,000              | 100%                    | 558,514      | 1,862,108    | -                    |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 大陸被投資          | 主要營業項目                                 |            | 投資方  | 本期期初自<br>台灣匯出票 | 本期匯<br>回投資 | 出或收<br>金額 | 本期期末自<br>台灣匯出票 | 本公司直接<br>或間接投資 | 本期認列     | 期末投資    | 截至本期<br>止已匯回 |
|----------------|--|------------|------|----------------|------------|-----------|----------------|----------------|----------|---------|--------------|
| 公司名稱           |  | 實收資本額      | 式(註) | 積投資金額          | 匯 出        | 收 回       | 積投資金額          | 之持股比例          | 投資損益     | 帳面價值    | 投資收益         |
| 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%           | (15,223) | 232,141 | -            |
| 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             | 1,045,000  | (二)  | 986,000        | -          | -         | 986,000        | 32.2%          | 17,651   | 353,882 | -            |
| 第三波軟件(北京)有限公司  | 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%           | 170,687  | 3,375   | -            |
| 北京第三波戲谷軟件有限公司  | 研究、開發、生產計算機軟件。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%           | (59,171) | 45,149  | -            |
| 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<br>赴大陸地區投資金額    | 經 濟 部 投 審 會<br>核 准 投 資 金 額  | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定<br>赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 |
|-----------------------------|-----------------------------|--|
| 429,485千元<br>(13,176,000美元) | 763,492千元<br>(23,422,886美元) | 16,305,622千元<br>(僅依本公司之限額列示)           |

美金換算新台幣之匯率為1:32.596

## 2.重大交易事項

本公司民國九十五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳(一)重大交易事項相關資訊項下說明。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十五年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目   | 交易往來情形      |      | 佔合併總營收或資產之比率 |
|----|-------|--------|---------|------|-------------|------|--------------|
|    |       |        |         |      | 金額          | 交易條件 |              |
| 0  | 本公司   | AEG    | 1       | 銷貨   | 122,919,107 | OA60 | 33.30%       |
| 0  | 本公司   | AAC    | 1       | 銷貨   | 42,364,362  | OA60 | 11.48%       |
| 0  | 本公司   | ACA    | 1       | 銷貨   | 9,161,578   | OA60 | 2.48%        |
| 0  | 本公司   | ATH    | 1       | 銷貨   | 6,955,851   | OA60 | 1.88%        |
| 0  | 本公司   | ASSB   | 1       | 銷貨   | 4,724,337   | OA60 | 1.28%        |
| 0  | 本公司   | ACCN   | 1       | 銷貨   | 7,138,533   | OA60 | 1.93%        |
| 1  | 宇瞻    | AMH    | 3       | 銷貨   | 4,492,334   | OA60 | 1.22%        |
| 2  | AIT   | 本公司    | 2       | 銷貨   | 4,957,118   | OA30 | 1.34%        |
| 3  | 建智    | 建智香港   | 3       | 銷貨   | 5,657,133   | OA90 | 1.53%        |
| 0  | 本公司   | AEG    | 1       | 應收帳款 | 32,328,313  | OA60 | 17.15%       |
| 0  | 本公司   | AAC    | 1       | 應收帳款 | 8,606,203   | OA60 | 4.57%        |
| 0  | 本公司   | ACA    | 1       | 應收帳款 | 2,106,674   | OA60 | 1.12%        |

2.民國九十四年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目   | 交易往來情形      |      | 佔合併總營收或資產之比率 |
|----|-------|--------|---------|------|-------------|------|--------------|
|    |       |        |         |      | 金額          | 交易條件 |              |
| 0  | 本公司   | AAC    | 1       | 銷貨   | 32,468,666  | OA60 | 10.21%       |
| 0  | 本公司   | ACA    | 1       | 銷貨   | 10,116,597  | OA60 | 3.18%        |
| 0  | 本公司   | ATH    | 1       | 銷貨   | 4,222,656   | OA60 | 1.33%        |
| 0  | 本公司   | AEG    | 1       | 銷貨   | 102,556,592 | OA60 | 32.24%       |
| 0  | 本公司   | AAC    | 1       | 應收帳款 | 6,301,436   | OA60 | 3.67%        |
| 0  | 本公司   | ACA    | 1       | 應收帳款 | 3,022,836   | OA60 | 1.76%        |
| 0  | 本公司   | AEG    | 1       | 應收帳款 | 12,888,103  | OA60 | 7.51%        |

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款占合併營收或資產達1%之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

合併公司主要業務為銷售acer品牌電腦及相關資訊產品，主要係經營單一產業。

(二)地區別財務資訊

|                    | 95年度                  |                   |                    |                   |                      | 合 併                   |
|--------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
|                    | 國 內                   | 美 洲               | 歐 洲                | 亞 洲               | 調整及沖銷                |                       |
| 來自合併公司以外<br>客戶之收入  | \$ 77,991,430         | 57,488,711        | 184,892,473        | 63,887,884        | -                    | 384,260,498           |
| 來自合併公司之<br>收入      | <u>214,021,404</u>    | <u>240,730</u>    | <u>4,973,158</u>   | <u>106,486</u>    | <u>(219,341,778)</u> | -                     |
| 部門收入合計             | <u>\$ 292,012,834</u> | <u>57,729,441</u> | <u>189,865,631</u> | <u>63,994,370</u> | <u>(219,341,778)</u> | 384,260,498           |
| 依權益法認列之投資<br>收益    |                       |                   |                    |                   |                      | 1,049,743             |
| 處分投資利益<br>收入合計     |                       |                   |                    |                   |                      | <u>5,660,889</u>      |
| 部門損益               | <u>\$ 1,765,124</u>   | <u>73,789</u>     | <u>4,863,002</u>   | <u>1,588,700</u>  | <u>(1,130)</u>       | \$ 8,289,485          |
| 依權益法認列之投資<br>收益，淨額 |                       |                   |                    |                   |                      | 427,803               |
| 處分投資利益，淨額          |                       |                   |                    |                   |                      | 5,619,929             |
| 公司一般收入             |                       |                   |                    |                   |                      | -                     |
| 利息費用               |                       |                   |                    |                   |                      | <u>(547,191)</u>      |
| 稅前純益               |                       |                   |                    |                   |                      | <u>\$ 13,790,026</u>  |
| 部門可辨認資產            | <u>\$ 109,840,228</u> | <u>15,352,531</u> | <u>85,595,843</u>  | <u>22,695,598</u> | <u>(51,841,692)</u>  | \$ 181,642,508        |
| 長期投資               |                       |                   |                    |                   |                      | 6,613,462             |
| 商 譽                |                       |                   |                    |                   |                      | 244,328               |
| 資產合計               |                       |                   |                    |                   |                      | <u>\$ 188,500,298</u> |
| 折舊及攤銷              | <u>\$ 1,077,609</u>   | <u>-</u>          | <u>9,089</u>       | <u>5,310</u>      | <u>-</u>             | <u>1,092,008</u>      |
| 資本支出金額             | <u>\$ 823,146</u>     | <u>34,826</u>     | <u>203,169</u>     | <u>144,058</u>    | <u>-</u>             | <u>1,205,199</u>      |

|                    | 94年度                  |                   |                    |                   |                      | 合 併                   |
|--------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
|                    | 國 內                   | 美 洲               | 歐 洲                | 亞 洲               | 調整及沖銷                |                       |
| 來自合併公司以外<br>客戶之收入  | \$ 82,646,021         | 37,202,548        | 162,313,255        | 46,573,875        | -                    | 328,735,699           |
| 來自合併公司之<br>收入      | <u>176,533,231</u>    | <u>259,407</u>    | <u>7,562,674</u>   | <u>112,452</u>    | <u>(184,467,764)</u> | -                     |
| 部門收入合計             | <u>\$ 259,179,252</u> | <u>37,461,955</u> | <u>169,875,929</u> | <u>46,686,327</u> | <u>(184,467,764)</u> | 328,735,699           |
| 依權益法認列之投資<br>收益    |                       |                   |                    |                   |                      | 1,373,113             |
| 處分投資利益<br>收入合計     |                       |                   |                    |                   |                      | <u>5,716,103</u>      |
| 部門損益               | <u>\$ (1,668,089)</u> | <u>14,695</u>     | <u>6,426,204</u>   | <u>538,403</u>    | <u>134,082</u>       | \$ 5,445,295          |
| 依權益法認列之投資<br>損失，淨額 |                       |                   |                    |                   |                      | (42,179)              |
| 處分投資利益，淨額          |                       |                   |                    |                   |                      | 5,634,709             |
| 利息費用               |                       |                   |                    |                   |                      | <u>(385,293)</u>      |
| 稅前純益               |                       |                   |                    |                   |                      | <u>\$ 10,652,532</u>  |
| 部門可辨認資產            | <u>\$ 104,823,889</u> | <u>9,530,223</u>  | <u>52,935,838</u>  | <u>17,108,778</u> | <u>(26,422,588)</u>  | \$ 157,976,140        |
| 長期投資               |                       |                   |                    |                   |                      | 13,299,186            |
| 商 譽                |                       |                   |                    |                   |                      | 306,616               |
| 資產合計               |                       |                   |                    |                   |                      | <u>\$ 171,581,942</u> |
| 折舊及攤銷              | <u>\$ 1,127,382</u>   | <u>32,112</u>     | <u>172,162</u>     | <u>164,638</u>    | <u>-</u>             | <u>1,496,294</u>      |
| 資本支出金額             | <u>\$ 212,909</u>     | <u>11,605</u>     | <u>175,088</u>     | <u>105,795</u>    | <u>-</u>             | <u>505,397</u>        |

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

合併公司屬國內地區於民國九十五年及九十四年度之外銷銷貨淨額其明細如下：

| <u>地 區</u> | <u>95年度</u>         | <u>94年度</u>      |
|------------|---------------------|------------------|
| 美國         | \$ 297,386          | 206,721          |
| 歐洲         | 9,541               | 100,327          |
| 非歐、美地區     | <u>2,456,462</u>    | <u>3,120,380</u> |
|            | <u>\$ 2,763,389</u> | <u>3,427,428</u> |

(四)重要客戶資訊

合併公司於民國九十五年及九十四年度佔損益表上營業收入金額10%以上之客戶明細如下：

| <u>客戶名稱</u> | <u>95年度</u>          |             | <u>94年度</u>       |             |
|-------------|----------------------|-------------|-------------------|-------------|
|             | <u>銷貨淨額</u>          | <u>所佔比率</u> | <u>銷貨淨額</u>       | <u>所佔比率</u> |
| 客戶A         | <u>\$ 47,790,111</u> | <u>13 %</u> | <u>28,268,199</u> | <u>9 %</u>  |