

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

公司地址：台北市建國北路二段137號7樓
台北辦公室：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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	15~34
(五)關係人交易	34~39
(六)質押之資產	39
(七)重大承諾事項及或有事項	40
(八)重大之災害損失	40
(九)重大之期後事項	40
(十)其 他	40
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	41~44
2.轉投資事業相關資訊	44~54
3.大陸投資資訊	54~55
(十二)部門別財務資訊	55~56
九、重要會計科目明細表	57~73

會計師查核報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

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

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

依本會計師之意見，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度經營成果與現金流量。

民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

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

宏碁股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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

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	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 3,306,845	3	10,918,662	9	2100 短期借款(附註四(十一))	5,375,080	4	2,538	-	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳41,509千元及95,130千元後之淨額(附註四(二))	8,016,274	6	20,693,541	16	2120-40 應付票據及帳款(附註五)	35,698,961	27	39,571,454	31	
113-115 應收票據及帳款－關係人(附註五)	48,963,859	37	31,408,327	24	213-215 應付票據及帳款－關係人(附註五)	1,789,633	1	8,740,460	7	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	87,003	-	773,286	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(四)及(十六))	1,116,216	1	-	-	
1190 其他應收款	230,753	-	59,720	1	2190 其他應付款－關係人(附註五)	1,427,860	1	2,669,418	2	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(四)及(十六))	1,505	-	554,416	-	2200 避險之衍生性金融負債－流動附註四(四)及(十六))	46,793	-	-	-	
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(三)(十六)及六)	9,280,356	7	3,726,081	3	2228 應付權利金	5,599,416	4	4,258,035	3	
1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(四)及(十六))	47,023	-	22,623	-	217-228 應付費用及其他流動負債(附註四(十))	6,530,574	5	5,121,575	4	
120-123 存貨(附註四(五))	6,270,751	5	7,472,234	6	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益	28,062	-	53,499	-	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十三))	651,044	-	538,031	-	流動負債合計	57,612,595	43	60,416,979	47	
125-128 預付款項及其他流動資產	287,710	-	108,405	-	長期負債：					
流動資產合計	77,143,123	58	76,275,326	60	2800 其他負債(附註四(十二))	120,561	-	81,937	-	
基金及投資：					2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十三))	2,250,317	2	1,681,544	1	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七)(十六)及六)	43,403,377	32	39,084,754	30	2888 採權益法之長期股權投資貸項(附註四(七)及(十六))	433,218	-	411,850	1	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(六)及(十六))	2,717,113	2	3,361,060	3	長期負債合計	2,804,096	2	2,175,331	2	
1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(八)及(十六))	2,273,775	2	-	-	負債合計	60,416,691	45	62,592,310	49	
基金及投資合計	48,394,265	36	42,445,814	33	股東權益(附註三及四(十四))：					
固定資產(附註四(十)及六)：					3110 普通股股本	23,370,637	17	22,545,187	17	
1501 土地	376,842	-	1,722,448	1	3200 資本公積	29,947,020	22	30,552,133	24	
1521 房屋及建築	578,892	1	3,149,031	2	保留盈餘：					
1544 電腦通訊設備	541,302	-	551,412	1	3310 法定盈餘公積	6,468,865	5	5,621,115	4	
1551 運輸設備	31,650	-	31,364	-	3320 特別盈餘公積	283,921	-	2,017,819	2	
1561 辦公設備	17,755	-	18,519	-	3350 未分配盈餘	11,531,479	9	8,484,278	7	
1681 雜項設備	203,452	-	16,335	-	保留盈餘合計	18,284,265	14	16,123,212	13	
1631 租賃改良	26,053	-	26,053	-	股東權益其他項目：					
1670 未完工程及預付設備款	6,633	-	141,446	-	3410 未實現長期股權投資跌價損失	-	-	(454)	-	
	1,782,579	1	5,656,608	4	3420 累積換算調整數	1,335,500	1	(226,806)	-	
15X9 減：累積折舊	(642,708)	-	(1,052,779)	(1)	3451 備供出售金融資產未實現利益	4,374,388	3	-	-	
1599 累計減損－固定資產	-	-	(495,000)	-	3452 現金流量避險未實現利益	(12,780)	-	66,062	-	
固定資產淨額	1,139,871	1	4,108,829	3	3510 庫藏股票	(3,270,920)	(2)	(3,270,920)	(3)	
1700 無形資產(附註四(九))	271,373	-	319,106	-	股東權益其他項目合計	2,426,188	2	(3,432,118)	(3)	
1810 未供營業用資產(附註四(十)及六)	6,142,558	5	4,156,320	3	股東權益合計	74,028,110	55	65,788,414	51	
1820 存出保證金(附註四(十六)及六)	379,348	-	341,549	-	重大承諾事項及或有事項(附註四(四)、五及七)					
1841-46 長期應收票據及租賃款(附註四(十六))	480,537	-	486,991	1						
183-188 遞延費用及其他資產	493,726	-	246,789	-	負債及股東權益總計	\$ 134,444,801	100	128,380,724	100	
資產總計	\$ 134,444,801	100	128,380,724	100						

(請詳閱後附財務報表附註)

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

損益表

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		
	金額	%	金額	%	
4000 營業收入	\$ 241,761,193	101	207,668,832	101	
4170-90 減：銷貨退回及折讓	<u>(3,562,546)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,710,733)</u>	<u>(1)</u>	
4100 營業收入淨額(附註五)	238,198,647	100	204,958,099	100	
5000 營業成本(附註五)	<u>(228,756,836)</u>	<u>(96)</u>	<u>(196,643,286)</u>	<u>(96)</u>	
5910 營業毛利	9,441,811	4	8,314,813	4	
5920 已實現聯屬公司銷貨利益	<u>25,437</u>	<u>-</u>	<u>17,606</u>	<u>-</u>	
已實現營業毛利	<u>9,467,248</u>	<u>4</u>	<u>8,332,419</u>	<u>4</u>	
營業費用(附註十)：					
6100 推銷費用	(2,455,690)	(1)	(2,268,817)	(1)	
6200 管理費用	(170,835)	-	(177,539)	-	
6300 研究發展費用	<u>(104,118)</u>	<u>-</u>	<u>(49,551)</u>	<u>-</u>	
	<u>(2,730,643)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,495,907)</u>	<u>(1)</u>	
6900 營業淨利	<u>6,736,605</u>	<u>3</u>	<u>5,836,512</u>	<u>3</u>	
營業外收入及利益：					
7110 利息收入	430,093	-	134,370	-	
7121 權益法認列之投資收益(附註四(七))	2,286,451	1	-	-	
7140 處分投資利益(附註四(三)(六)及(七))	4,577,414	2	5,385,966	3	
7160 外幣兌換利益淨額	261,860	-	18,272	-	
7480 其他收益	<u>263,149</u>	<u>-</u>	<u>624,924</u>	<u>-</u>	
	<u>7,818,967</u>	<u>3</u>	<u>6,163,532</u>	<u>3</u>	
營業外費用及損失：					
7510 利息費用	(224,824)	-	(186,459)	-	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))	-	-	(1,508,656)	(1)	
7522 按成本法認列之投資損失(附註四(六))	(368,390)	-	(103,673)	-	
7630 資產減損損失(附註三、四(十))	(995,000)	-	(548,000)	-	
7650 金融負債評價損失(附註四(四))	(1,114,711)	(1)	-	-	
7880 其他損失	<u>(77,900)</u>	<u>-</u>	<u>(3,100)</u>	<u>-</u>	
	<u>(2,780,825)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,349,888)</u>	<u>(1)</u>	
7900 本期稅前淨利	11,774,747	5	9,650,156	5	
8110 所得稅費用(附註四(十三))	<u>(1,556,505)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,172,654)</u>	<u>(1)</u>	
9600 本期淨利	<u>\$ 10,218,242</u>	<u>4</u>	<u>8,477,502</u>	<u>4</u>	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750 普通股每股盈餘(附註四(十五))，單位：新台幣元					
基本每股盈餘—追溯調整後	\$	<u>5.13</u>	<u>4.45</u>	<u>4.21</u>	<u>3.69</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

宏碁股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五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

	普通股		保留盈餘			未實現長期股權 投資跌價損失	累積換算 調整數	備供出售金融資產 未實現利益	現金流量避險 未實現(損)益	庫藏股票	合計
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘						
民國九十四年一月一日餘額	\$ 20,933,677	30,541,968	4,919,949	1,261,851	7,029,767	(214,814)	132,516	-	(516,611)	(3,411,280)	60,677,023
民國九十四年度淨利	-	-	-	-	8,477,502	-	-	-	-	-	8,477,502
民國九十四年度之換算調整數	-	-	-	-	-	-	(359,322)	-	-	-	(359,322)
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	582,673	-	582,673
民國九十四年股東常會決議之盈餘分配(附註四(十四))：											
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
民國九十四年十二月三十一日餘額	22,545,187	30,552,133	5,621,115	2,017,819	8,484,278	(454)	(226,806)	-	66,062	(3,270,920)	65,788,414
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	-	-	-	-	-	10,218,242
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(十四))：											
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)
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)	74,028,110

(請詳閱後附財務報表附註)

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

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
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 10,218,242	8,477,502
調整項目：		
折舊費用	168,509	235,426
各項攤銷	181,471	281,455
處分資產(利益)損失淨額	(31,164)	1,129
處分投資及備供出售金融資產利益淨額	(4,577,414)	(5,385,966)
依權益法認列之投資利益淨額加計現金股利	(7,289,970)	(4,406,431)
依成本法認列之投資損失	368,390	103,673
資產減損損失	995,000	548,000
長期投資已實現匯率換算損失	4,218	12,074
應收關係人代墊款提列備抵呆帳	385,043	-
遞延所得稅費用	455,760	1,157,185
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	12,677,267	(9,755,066)
應收關係人票據及帳款	(17,555,532)	(11,789,120)
存貨	1,464,327	(4,787,247)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產	225,196	261,930
長期應收票據及租賃款	6,454	(366,555)
應付票據及帳款	(3,872,494)	20,421,735
應付關係人款項	(8,192,385)	6,163,802
遞延貸項－聯屬公司間利益	(25,437)	(17,606)
應付權利金、應付費用及其他流動負債	3,449,693	1,772,674
其他負債	38,624	(5,103)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(10,906,202)</u>	<u>2,923,491</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產淨變動	(289,041)	9,119,469
出售長期股權投資價款	3,995,417	4,550,247
長期股權投資增加數	-	(452,120)
長期股權投資減資及清算退回股款	1,582,629	4,344,021
出售固定資產及未供營業用資產	440,374	6,780
固定資產增加數	(757,795)	(132,672)
無形資產增加數	(62,878)	(81,589)
應收關係人融資及代墊款(增加)減少數	301,240	(4,637)
存出保證金、遞延費用及其他資產淨(增加)減少數	(56,364)	50,459
投資活動之淨現金流入	<u>5,153,582</u>	<u>17,399,958</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	5,372,542	(129,379)
應付公司債到期贖回	-	(6,000,000)
發放現金股利、董監事酬勞及員工紅利	(7,231,739)	(4,959,163)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,859,197)</u>	<u>(11,088,542)</u>
本期現金及約當現金增加數	(7,611,817)	9,234,907
期初現金及約當現金餘額	10,918,662	1,683,755
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,306,845</u>	<u>10,918,662</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 224,824</u>	<u>356,877</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 35,760</u>	<u>-</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期股權投資之換算調整數淨變動	<u>\$ 1,558,088</u>	<u>(371,396)</u>
備供出售金融資產未實現利益	<u>\$ 3,582,469</u>	<u>-</u>
長期股權投資轉列備供出售金融資產	<u>\$ 1,444,641</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

宏碁股份有限公司

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。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司之員工人數分別為1,566人及1,775人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。本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)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

如屬對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，其國外營運機構之財務報表，若非以功能性貨幣表達，則先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，均列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(三)現金及約當現金

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

(四)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依據評估授信客戶之帳齡及品質，以決定各應收款項之可收現性後，酌實提列。

(五)應收關係人款項

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

(六)存 貨

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

(七)金融商品

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融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。

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

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

1. 公平價值變動認列為損益之金融資產或負債：本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產或金融負債。
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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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

(八)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運及財務活動所暴露之匯率風險，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

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但對其具有重大影響力者，採用權益法評價，其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，因無法分析原因者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，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文之規定，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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

出售採權益法評價之長期股權投資，係以售價與處分日本公司與子公司對該投資均採權益法評價計算之帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積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。

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

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

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

(十) 租賃

所有出租及承租租賃均視租約之性質，分別採用資本租賃或營業租賃之會計處理。

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

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

(十一) 固定資產、出租資產及未供營業用資產

固定資產係以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，依性質按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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

(十二)無形資產

包括因合併產生之商譽及外購軟體成本等，以取得成本入帳，軟體成本採直線法按三年平均攤銷；商譽採直線法按五年平均攤銷，惟自民國九十五年度起首次適用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」規定，停止攤銷。另自民國九十四年度起，商譽每年定期進行減損測試。

(十三)遞延費用

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

(十四)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(十五)收入認列

銷售商品收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉予客戶時認列；勞務收入以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)銷管費用及價值創新中心之研發費用

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

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

(十七)退休金

1.確定給付退休辦法

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司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及富邦銀行。

本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

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，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以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，並將每期應提撥數認列為當期費用。

(十八)所得稅

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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。

因購置設備、研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法。

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

(十九)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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動致民國九十五年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。

本公司自民國九十四年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，民國九十四年度認列減損損失805,000千元。其中本公司認列資產減損損失548,000千元；另百分之百持有之子公司安碁資訊股份有限公司認列資產減損損失257,000千元，本公司依權益法評價認列於投資損失科目。此項會計原則變動，使得民國九十四年度本期淨利減少805,000千元，因而追溯調整後之基本每股盈餘減少0.35元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 902	877
活期存款及支票存款	1,742,943	455,415
定期存款(一年內到期)	<u>1,563,000</u>	<u>10,462,370</u>
	<u>\$ 3,306,845</u>	<u>10,918,662</u>

(二)應收票據及帳款之淨額

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 8,430,909	21,327,093
減：應收帳款讓售	(373,126)	(538,422)
減：備抵呆帳	<u>(41,509)</u>	<u>(95,130)</u>
	<u>\$ 8,016,274</u>	<u>20,693,541</u>

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，本公司未將銷售予代工廠商或其海外子公司之原材料金額分別計116,117,707千元及81,000,574千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23,868千元及15,133,392千元。

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

<u>95.12.31</u>						
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>銀行所給</u>		<u>利率區間</u>	<u>提供擔保項目</u>	<u>除列金額</u>
		<u>予之額度</u>	<u>已預支金額</u>			
中國信託商業銀行	<u>\$ 373,126</u>	<u>1,800,000</u>	<u>373,126</u>	1.74%~2.84%	無	<u>373,126</u>
<u>94.12.31</u>						
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>銀行所給</u>		<u>利率區間</u>	<u>提供擔保項目</u>	<u>除列金額</u>
		<u>予之額度</u>	<u>已預支金額</u>			
中國信託商業銀行	<u>538,422</u>	<u>1,500,000</u>	<u>538,422</u>	1.53%~2.28%	無	<u>538,422</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	\$ 5,684,562	2,087,915
上市公司股票	<u>3,595,794</u>	<u>1,638,166</u>
	<u>\$ 9,280,356</u>	<u>3,726,081</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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2,510,559千元及3,392,348千元，帳列於「處分投資利益」項下。

本公司民國九十四年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年十二月三十一日原採成本與市價孰低法評價之短期投資－債券型基金及上市公司股票計3,726,081千元，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，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

	95.12.31	94.12.31
外幣選擇權合約	\$ (19,454)	14,761
遠期外匯合約	<u>(1,095,027)</u>	<u>562,278</u>
合計	<u><u>\$ (1,114,481)</u></u>	<u><u>577,039</u></u>

2.上述衍生性金融商品在財務報表所列示科目如下：

	95.12.31	94.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ <u>1,505</u>	<u>554,416</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	<u>(1,116,216)</u>	<u>-</u>
避險之衍生性金融資產－流動	<u>47,023</u>	<u>22,623</u>
避險之衍生性金融負債－流動	<u>(46,793)</u>	<u>-</u>

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

3.上述本公司所持有之衍生性商品其交易本金明細如下：

(1)外幣選擇權合約

A.買入選擇權：

	95.12.31	
	契約本金(歐元千元)	到 期 日
買入美金/賣出歐元	<u>\$ 20,000</u>	96/01/29~96/02/23

	94.12.31	
	契約本金(歐元千元)	到 期 日
買入美金/賣出歐元	<u>16,000</u>	94/10/27~95/02/27

B.賣出選擇權：

	95.12.31	
	契約本金(歐元千元)	到 期 日
買入歐元/賣出美金	<u>\$ 20,000</u>	96/01/29~96/02/23

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

94.12.31		
	契約本金(歐元千元)	到 期 日
買入歐元/賣出美金	\$ <u>16,000</u>	94/10/27~95/02/27

(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，本公司尚有若干未到期之遠期外匯買賣合約，其明細如下：

95.12.31		
	契約本金(歐元千元)	到 期 日
買入美金/賣出歐元	\$ <u>1,036,000</u>	96/01/16~96/05/31

94.12.31		
	契約本金(歐元千元)	到 期 日
買入美金/賣出歐元	\$ <u>815,000</u>	94/09/02~95/04/28

4.避險會計

現金流量避險

本公司因預期交易而產生之外幣現金流量，可能因市場匯率變動而使該未來現金流量產生波動並導致風險，本公司評估該風險可能重大，故另簽訂遠期外匯買賣合約，以進行避險。

民國九十五年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 之公平價值	現金流量預 期產生期間	相關損益預期於 損益表認列期間
外幣債權債務 之匯率風險	遠期外匯合約	\$ <u>230</u>	民國96年3~5月	民國96年3~5月

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 之公平價值	現金流量預 期產生期間	相關損益預期於 損益表認列期間
外幣債權債務 之匯率風險	遠期外匯合約	\$ <u>22,623</u>	民國95年3~4月	民國95年3~4月

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(五)存貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
原料	\$ 4,945,099	4,182,733
商品存貨	710,618	2,002,420
維修料件	145,412	141,974
園區分公司組裝存貨	21,264	31,890
在途存貨	707,972	1,378,615
減：備抵跌價損失	<u>(259,614)</u>	<u>(265,398)</u>
	<u><u>\$ 6,270,751</u></u>	<u><u>7,472,234</u></u>

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

<u>項 目</u>	<u>95.12.31</u>		<u>95年度</u>
	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
未上市櫃股票：			
智融	19.90 %	\$ 3,675	-
宏鑫創投	10.13 %	39,200	-
中經合	7.00 %	26,250	-
盛華創投	10.00 %	50,000	-
建弘創投	9.24 %	12,188	-
亮發科技	8.70 %	7,080	(13,770)
全球策略創投	19.35 %	300,000	-
宏華創投	9.76 %	72,000	-
乾寶泰	4.00 %	-	-
台灣固網	3.23 %	1,731,380	(354,620)
龍一創投	19.94 %	323,000	-
智二創投	19.82 %	32,400	-
智柒創投	19.99 %	<u>119,940</u>	<u>-</u>
		<u><u>\$ 2,717,113</u></u>	<u><u>(368,390)</u></u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

項 目	94.12.31		94年度
	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
未上市櫃股票：			
宏鑫創投	10.13 %	\$ 56,000	-
中經合	7.00 %	29,400	(21,000)
盛華創投	10.00 %	200,000	-
建弘創投	9.24 %	12,188	(37,813)
亮發科技	10.00 %	20,850	-
全球策略創投	19.35 %	300,000	-
中華開發高科技	7.04 %	30,000	-
宏華創投	9.76 %	72,000	(8,000)
乾寶泰	4.00 %	-	(23,000)
台灣固網	3.23 %	2,086,000	-
新普	0.42 %	7	-
龍一創投	19.94 %	323,000	-
智二創投	19.82 %	108,000	-
智融	19.90 %	3,675	-
智柒創投	19.99 %	119,940	-
遠擎管理	-	-	(13,860)
		\$ 3,361,060	(103,673)

本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中華開發高科技及新普之持股，共計產生出售損失54千元。民國九十五年度，轉投資公司宏鑫創投、中經合、智二創投及盛華創投減資退回股款分別為16,800千元、3,150千元、75,600千元及150,000千元。

民國九十五年度，本公司投資台灣固網之股權因帳面價值產生減損，故將其差額認列投資損失計354,620千元。

(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
宏大	33.42 %	\$ 56,828	(2,452)
群基	100.00 %	3,395,004	960,904
Boardwalk	100.00 %	235,115	26,460
AEH	100.00 %	16,087,035	3,822,279
AHI	100.00 %	4,110,069	870,899
SAL	33.41 %	62,418	4,445
AWI	100.00 %	3,765,968	109,172
ASCBVI	100.00 %	2,222,767	10,628
ACI	100.00 %	927,365	1,370
ASD	100.00 %	12,855	607

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	95.12.31		95年度
	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
宏碁資融	100.00 %	\$ 56,393	(64)
跨世紀	100.00 %	4,149,365	127,205
宇瞻	51.06 %	693,190	113,360
ATPF	-	-	(129)
安碁	100.00 %	1,827,109	8,265
建智	100.00 %	1,141,325	180,638
卡米爾	26.63 %	-	719
敏利	100.00 %	20,344	4,359
天龍	100.00 %	12,858	(971)
AGC	100.00 %	1,589,203	287,004
明碁	-	-	(480,304)
展碁	99.79 %	1,267,859	76,327
宏發	19.39 %	72,397	(45,167)
第三波	100.00 %	1,190,895	1,059,778
宏通	24.48 %	62,250	663
樂彩	56.00 %	335,812	29,969
緯創	12.68 %	3,851,062	872,551
渴望育成	100.00 %	27,040	14,780
全國電子	13.58 %	370,208	74,957
台灣電子收費服務	60.00 %	3,081	(43)
HiTRUST.COM	46.42 %	919,598	(13,289)
其他依綜合持股認列之投資損益		(1,286,589)	(136,724)
遞延貸項－長期投資		(504,527)	55,217
小計		46,674,297	8,033,413
減：子公司持有母公司之庫藏股		(3,270,920)	-
		<u>\$ 43,403,377</u>	
長期股權投資貸項：			
ADSBH	100.00 %	\$ (433,218)	(25,997)
採權益法認列投資損益			8,007,416
分攤總管理處費用			(5,720,965)
			<u>\$ 2,286,451</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

<u>被投資公司</u>	<u>94.12.31</u>		<u>94年度</u>
	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
宏大	33.42 %	\$ 51,757	(15,659)
群基	100.00 %	3,405,019	382,236
Boardwalk	100.00 %	33,778	6,458
AEH	100.00 %	11,211,703	5,585,849
AHI	100.00 %	3,009,641	764,685
SAL	33.41 %	53,916	(3,303)
AWI	100.00 %	3,659,355	1,013
ASCBVI	100.00 %	2,379,736	(410,359)
ACI	100.00 %	862,816	2,544
ASD	100.00 %	12,336	318
宏碁資融	100.00 %	50,116	(1,831)
跨世紀	100.00 %	3,281,332	(1,373,244)
宇瞻	51.06 %	579,655	(133,605)
ATPF	100.00 %	60,229	18,971
安碁	100.00 %	1,818,844	(350,185)
建智	100.00 %	960,182	133,723
卡米爾	26.23 %	(673)	(2,702)
敏利	100.00 %	15,899	(92)
天龍	100.00 %	13,559	(1,597)
AGC	100.00 %	1,309,309	90,564
明基	6.89 %	3,158,688	(554,271)
展碁	99.79 %	1,191,370	50,689
宏發	19.39 %	117,564	(83,188)
第三波	100.00 %	383,720	284,580
宏通	24.48 %	109,185	(21,682)
樂彩	56.00 %	318,061	12,207
緯創	18.55 %	4,823,821	1,188,970
安芯管顧	40.00 %	443	-
渴望育成	100.00 %	212,259	(51,300)
全國電子	13.88 %	352,195	(35,207)
台灣電子收費服務	60.00 %	3,032	(20)
HiTRUST.COM	31.56 %	960,838	107,004

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

<u>被投資公司</u>	<u>94.12.31</u>		<u>94年度</u>
	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
其他依綜合持股認列之投資損益		\$ (1,484,267)	(199,624)
遞延貸項－長期投資		<u>(559,744)</u>	<u>75,866</u>
小計		42,355,674	5,467,808
減：子公司持有母公司之庫藏股		<u>(3,270,920)</u>	
		<u>\$ 39,084,754</u>	
長期股權投資貸項：			
ADSBH	100.00 %	\$ <u>(411,850)</u>	<u>(270,966)</u>
採權益法認列投資損益			5,196,842
分攤總管理處費用			<u>(6,705,498)</u>
			<u>\$ (1,508,656)</u>

上列長期股權投資已上市(櫃)者，其市價如下：

<u>被投資公司</u>	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
明基	\$ -	5,717,268
緯創	7,809,019	9,165,423
全國電子	721,485	710,009
新普	-	43
	<u>\$ 8,530,504</u>	<u>15,592,743</u>

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

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

為擴充子公司及轉投資公司之營業規模，本公司於民國九十四年度對ACLAH增資320,500千元，投資智柒創投119,940千元及其他11,680千元。

民國九十五年度，子公司群基、ASCBVI及渴望育成減資退回股款分別為861,088千元、162,400千元、200,000千元及ATPF清算退回股款64,197千元，另轉投資公司宏通減資退回股款48,951千元及安芯管顧清算退回股款443千元。民國九十四年度，子公司群基、ASCBVI、跨世紀、第三波及其他轉投資公司減資退回股款分別為2,000,000千元、713,720千元、800,990千元、788,000千元及24,000千元，另海博通及客服網際等公司清算退回股款計17,311千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

本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緯創及明基等之部份持股，共計產生出售利得2,066,909千元；於民國九十四年度處分被投資公司明基及緯創等之部份持股，產生出售利得1,993,618千元。

因轉投資公司發行海外存託憑證本公司未依同比例認購、辦理員工紅利轉增資、可轉債轉換成普通股及其員工執行員工認股權，本公司依持股比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。

(八)備供出售金融資產－非流動

	95.12.31	
項 目	持股比例	帳列餘額
上市公司股票：		
明基	4.96 %	\$ <u><u>2,273,775</u></u>

(九)無形資產

	95.12.31	94.12.31
遞延軟體成本	\$ 104,769	133,039
商 譽	166,604	186,067
	\$ <u><u>271,373</u></u>	<u><u>319,106</u></u>

(十)未供營業用資產及其減損

	95.12.31	94.12.31
出租資產－土地	\$ 1,372,313	607,343
出租資產－房屋及建築	3,363,149	835,511
待修復資產	457,558	457,558
待售資產及待開發土地	3,109,560	2,436,924
減：累計折舊	(617,022)	(128,016)
累計減損	<u>(1,543,000)</u>	<u>(53,000)</u>
	\$ <u><u>6,142,558</u></u>	<u><u>4,156,320</u></u>

民國九十五年四月，本公司決議擬對營建事業單位之不動產及業務，逐步進行處分，故將其相關土地及房屋等資產自固定資產轉列未供營業用資產計3,288,806千元。

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，本公司採用估計淨公平價值作為未供營業用資產減損測試之可回收金額。民國九十四年度，未供營業用之龍潭渴望園區出租資產，因使用情形未如預期，其房屋及建築物之可回收金額低於帳面價值，認列資產減損損失計495,000千元。本公司採用使用價值作為此房屋及建築物減損測試時之可回收金額，用於估計使用價值之折現率為7.28%。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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為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。

(十一)短期借款

	95.12.31	94.12.31
銀行借款	\$ 5,375,080	2,538
借款期間	95.12~96.1	94.12~95.2

民國九十五年及九十四年度短期借款平均借款利率分別約為年息5.21%及3.78%。於民國九十五年及九十四年十二月三十一日金融機構授予本公司之借款額度尚未動支者分別約為18,390,000千元及21,421,000千元，本公司對此項借款額度無須支付承諾費。

(十二)職工退休金

1.確定給付退休辦法

(1)基金提撥狀況與帳載退休金負債調節：

	95.12.31	94.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (61,673)	(38,390)
非既得給付義務	<u>(403,117)</u>	<u>(358,969)</u>
累積給付義務	(464,790)	(397,359)
未來薪資增加之影響數	<u>(230,807)</u>	<u>(206,524)</u>
預計給付義務	(695,597)	(603,883)
退休基金資產公平價值	<u>314,201</u>	<u>365,801</u>
提撥狀況	(381,396)	(238,082)
未認列過渡性淨資產	(2,503)	(3,177)
未認列退休金損失	<u>279,594</u>	<u>173,777</u>
應計退休金負債(帳列其他負債)	\$ <u>(104,305)</u>	<u>(67,482)</u>

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，符合職工退休辦法之既得給付分別為79,952千元及52,612千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(2)淨退休金成本組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
服務成本	\$ 23,442	36,788
利息成本	21,099	22,018
退休金實際報酬	(8,122)	(4,368)
攤銷與遞延數	213	(9,241)
縮減損失	<u>102,747</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 139,379</u>	<u>45,197</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.確定提撥退休辦法

本公司民國九十五年及九十四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為50,420千元及25,431千元。

(十三)所得稅

1.本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	\$ 1,100,745	15,469
遞延所得稅費用	<u>455,760</u>	<u>1,157,185</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,556,505</u>	<u>1,172,654</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅費用主要項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
依權益法認列長期股權投資損益變動數	\$ 1,375,883	160,485
未實現兌換損(益)淨額	168,445	109,270
金融資產或負債評價之損失	(278,678)	-
投資抵減變動數	100,990	214,169
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	(382,485)	893,230
未實現銷貨折讓變動數	104,361	116,308
廣告費估列淨變動數	62,857	(176,551)
未實現產品開發成本	(117,298)	71,641
資產減損損失	(134,022)	(137,000)
未實現進貨折讓	(11,346)	(75,794)
虧損扣抵本期變動數	(423,295)	-
其 他	(9,652)	(18,573)
	<u>\$ 455,760</u>	<u>1,157,185</u>

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

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 2,943,687	2,412,539
依權益法認列國內長期股權投資利益	(848,343)	(372,040)
前期所得稅調整	112,759	85,990
證券交易所停徵	(1,144,353)	(1,387,486)
遞延所得稅資產備抵評價	(382,485)	893,230
投資抵減變動數	982,864	(126,723)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	341,761
營運總部免稅之投資收益	(746,247)	(837,877)
基本稅額	166,097	-
不符合盈虧互抵規定之課稅虧損	281,173	24,159
土地資產減損損失	78,750	-
其 他	112,603	139,101
所得稅費用	<u>\$ 1,556,505</u>	<u>1,172,654</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

3.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：		
備抵存貨跌價損失及代工備料準備	\$ 64,903	66,350
聯屬公司間未實現銷貨毛利	7,016	13,375
未實現銷貨折讓	-	104,361
未實現進貨折讓	87,141	75,794
未實現保固支出	74,179	80,230
未實現廣告費	132,403	195,260
未實現產品開發成本	117,298	-
估計資產修復準備	40,327	29,077
未實現兌換利益	(262,644)	(94,199)
金融資產或負債評價之損失	278,677	-
虧損扣抵	337,964	-
投資抵減	31,591	97,973
其他	<u>80,153</u>	<u>67,783</u>
	989,008	636,004
備抵評價-流動遞延所得稅資產	<u>(337,964)</u>	<u>(97,973)</u>
淨流動遞延所得稅資產	<u>\$ 651,044</u>	<u>538,031</u>
	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
非流動遞延所得稅資產：		
依權益法認列長期股權投資損失	\$ 817,222	2,790,507
虧損扣抵	447,439	362,108
投資抵減	680,780	430,403
備抵資產減損損失	299,947	165,925
其他	<u>20,280</u>	<u>20,391</u>
	2,265,668	3,769,334
備抵評價-非流動遞延所得稅資產	<u>(1,889,586)</u>	<u>(3,319,933)</u>
淨非流動遞延所得稅資產	376,082	449,401
非流動遞延所得稅負債：		
依權益法認列長期股權投資收益	<u>(2,626,399)</u>	<u>(2,130,945)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (2,250,317)</u>	<u>(1,681,544)</u>

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司及宏電公司因投資自動化設備、研究發展及人才培訓等支出及重要科技事業，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

<u>最後可抵減年度</u>	<u>可抵減金額</u>
民國九十六年度	\$ 31,591
民國九十七年度	305,379
民國九十八年度	328,231
民國九十九年度	<u>47,170</u>
	<u><u>\$ 712,371</u></u>

5.依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前五年虧損得用以抵扣當年度純益，再行核課所得稅。截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司尚未抵減之虧損扣抵稅額及扣抵期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>得扣抵之最後年度</u>	<u>稅額</u>
宏電公司民國九十一年度(核定數)	民國九十六年度	\$ 337,964
宏碁公司民國九十五年	民國一百年度	<u>447,439</u>
		<u><u>\$ 785,403</u></u>

6.兩稅合一相關資訊：

	<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盈餘分配之稅額扣抵比率約為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%。

7.本公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十三年度，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，仍提起行政訴訟中。

(十四)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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

自民國八十九年度起，依證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分併入可分派盈餘。截至民國九十五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：

	94年度	93年度
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
	\$ 3.20	2.90
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
	\$ 842,729	499,907

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。

(十五)普通股每股盈餘

單位：千元/千股

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產與負債中包括現金及約當現金、應收／應付票據及帳款、應收／應付關係人款、其他應收款、應付權利金及應付費用等，係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，於民國九十五年及九十四年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 報價決定	以評價 方法估計		
非衍生性金融商品					
金融資產：					
備供出售金融資產－流動	\$ 9,280,356	9,280,356	-	3,726,081	8,116,041
以成本衡量之金融資產	2,717,113	詳下述(2)	詳下述(2)	3,361,060	詳下述(2)
採權益法之長期股權投資					
－實務上可估計公平價值	4,221,270	8,530,504	-	8,334,712	15,592,743
－實務上無法估計公平價值	39,182,107	詳下述(3)	詳下述(3)	30,750,042	詳下述(3)
備供出售金融資產－非流動	2,273,775	2,273,775	-	-	-
存出保證金	379,348	-	379,348	341,549	341,549
長期應收票據及租賃款	480,537	-	480,537	486,991	486,991
金融負債：					
採權益法之長期股權投資貸項					
－實務上無法估計公平價值	433,218	詳下述(3)	詳下述(3)	411,850	詳下述(3)
衍生性金融商品					
金融資產：					
公平價值變動列入損益之					
金融資產－流動	1,505	-	1,505	554,416	554,416
避險之衍生性金融資產－					
流動	47,023	-	47,023	22,623	22,623
金融負債：					
公平價值變動列入損益之					
金融負債－流動	1,116,216	-	1,116,216	-	-
避險之衍生性金融負債－					
流動	46,793	-	46,793	-	-

本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)備供出售金融資產－流動及非流動：係以活絡市場之公開報價為公平價值。
- (2)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

- (3)採權益法之長期股權投資：如屬上市櫃公司，係以活絡市場之公開報價為公平價值。惟本公司之長期股權投資大部份係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
 - (4)存出保證金：係公司繼續經營之必要保證項目，無法預期資產收取期間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。
 - (5)長期應收票據及租賃款：係以預期現金流量之折現值估計公平價值。
 - (6)衍生性金融商品：本公司持有衍生性金融商品之公平價值，於民國九十四年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，本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。
- 2.本公司民國九十五年度因以評價方法估計公平價值變動而認為當期損失之金額為1,114,710千元。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

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

本公司持有之遠期外匯合約及外幣選擇權，係為規避既有及未來現金流量之資產及負債之匯率變動風險，因此匯率變動可能產生之損益，將由被避險外幣債權、債務之匯率評估所產生之兌換損益所抵銷，且其期間長短係配合本公司既有之外幣債權債務之到期日及未來現金流量而決定，因此於合約到期時，即使交易對方選擇本公司履行合約義務時，本公司將以到期之外幣債權債務來結清，其匯率變動之市場風險，對本公司實質影響並不重大。

(2)信用風險

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

(3)流動性風險

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

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短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%，預計將使本公司未來一年現金流出增加約10,755千元。

4.風險控制及避險策略

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

本公司持有之遠期外匯合約及外幣選擇權係為規避既有及未來現金流量之外幣資產及負債之匯率變動風險，合約期間長短係配合本公司既有之外幣債權債務之到期日及未來現金流量而決定，因此於合約到期時，本公司將以到期之外幣債權債務來交割結清。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Acer Computer International Ltd. (ACI)	係本公司之子公司
Boardwalk Capital Holding Limited (Boardwalk)	係本公司之子公司
Acer European Holdings N.V. (AEH)	係本公司之子公司
建智股份有限公司(建智)	係本公司之子公司
安碁資訊股份有限公司(安碁)	係本公司之子公司
Acer Greater China (B.V.I) Corp. (AGC)	係本公司之子公司
Acer Holding International, Inc. (AHI)	係本公司之子公司
Acer Softcapital Incorporated (ASCBVI)	係本公司之子公司
樂彩股份有限公司(樂彩)	係本公司之子公司
Acer Computer (Singapore) Pte. Ltd (ACS)	係AHI之子公司
Acer Philippines, Inc. (APHI)	係AHI之子公司
Acer Computer Co. Ltd. (ATH)	係AHI之子公司
Servex International (Thailand) Co., Ltd. (STH)	係ATH之子公司
Acer Computer New Zealand Limited (ACNZ)	係AHI之子公司
Acer Computer Australia Pty. Limited (ACA)	係AHI之子公司
Acer Japan Corp. (AJC)	係AHI之子公司
Acer India Private Limited (AIL)	係AHI之子公司
Acer Sales and Services SDN BHD (ASSSB)	係AHI之子公司
Servex (Malaysia) Sdn Bhd (SMA)	係ASSSB之子公司
Acer Market Services Limited (AMS)	係AGC之子公司

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Acer Computer (Sheanghai) Ltd. (ACCN)	係AMS之子公司
Acer Computer (Far East) Limited (AFE)	係AGC之子公司
Acer America Corp. (AAC)	係Boardwalk之子公司
Acer Computer Mexico, S.A. de C.V. (AMEX)	係Boardwalk之孫公司
Acer Computer B.V.(Hollands) (ACH)	係AEH之子公司
Acer CIS Incorporated (ACR)	係AEH之子公司
Acer U.K. Limited (AUK)	係AEH之孫公司
Acer Computer GmbH (ACG)	係AEH之孫公司
Acer Italy S.R.L. (AIT)	係AEH之孫公司
Acer Europe AG (AEG)	係AEH之孫公司
Acer Europe Services S.R.L. (AES)	係AEH之孫公司
Acer International Service GmbH (AIS)	係AEH之孫公司
緯創資通股份有限公司(緯創)	係本公司以權益法評價之轉投資公司
明基電通股份有限公司(明基)	係本公司以權益法評價之轉投資公司(自民國九十五年六月三十日起，因本公司對明基及友達不再具有重大影響力，故將其轉列為非關係人)
友達光電股份有限公司(友達)	係明基以權益法評價之轉投資公司
緯新資通(昆山)有限公司(緯新)	係緯創之子公司
智融股份有限公司(智融)	該公司董事長為本公司監察人

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國九十五年及九十四年度與關係人之重大交易事項及截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，相關交易餘額如下：

1.銷 貨

	95年度		94年度	
	金額	佔本公司營收淨額%	金額	佔本公司營收淨額%
AEG	\$ 122,919,107	52	102,556,592	50
AAC	42,364,362	18	32,468,666	16
ACA	9,161,578	4	10,116,597	5
其他(均小於5%)	32,027,442	14	25,552,676	12
	<u>\$ 206,472,489</u>	<u>88</u>	<u>170,694,531</u>	<u>83</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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

2.進 貨

	95年度		94年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
緯創	\$ 9,853,269	5	7,663,981	4
AIT	4,957,118	2	3,759,399	2
友達	3,909,532	2	8,999,415	5
其他(均小於5%)	2,621,405	1	2,243,893	1
	<u>\$ 21,341,324</u>	<u>10</u>	<u>22,666,688</u>	<u>12</u>

本公司向上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

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緯新加工，製造完成之成品完全售回本公司者，為避免營業額重覆計算，本公司未將銷售予緯創或其海外子公司(緯新)之原材料金額分別計36,392,459千元及20,487,704千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0千元及5,254,206千元。

3.應收、應付票據及帳款餘額

因上列進銷貨所產生之期末應收及應付餘額如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金 額	%	金 額	%
應收票據及帳款：				
AEG	\$ 32,328,313	57	12,888,103	25
AAC	8,606,203	15	6,301,436	12
ACA	2,106,674	4	3,022,836	6
緯新	-	-	5,241,900	10
其他(均小於5%)	5,922,669	11	3,954,052	7
	<u>\$ 48,963,859</u>	<u>87</u>	<u>31,408,327</u>	<u>60</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

	95.12.31		94.12.31	
	金額	%	金額	%
應付票據及帳款：				
緯創	\$ 653,419	2	6,291,284	13
AIT	855,936	2	298,983	1
友達	-	-	1,969,790	4
其他(均小於5%)	280,278	1	180,403	-
	<u>\$ 1,789,633</u>	<u>5</u>	<u>8,740,460</u>	<u>18</u>

4.營運總部管理收入

本公司為全球各區域總部之子公司提供各種管理及後勤支援服務，民國九十五年及九十四年度收取之營運總部管理收入分別為739,091千元及766,872千元，列於營業收入。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日相關應收款分別計82,666千元及54,317千元，帳列應收關係人帳款項下。

5.維修收入

民國九十五年及九十四年度，本公司提供維修服務予樂彩等關係企業之收入分別計184,398千元及189,561千元。

6.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。

7.分割及讓受資產

宏電公司於民國九十一年二月二十八日為分割基準日，將其研製服務部門相關營業(含資產及負債)分割予緯創。截至民國九十五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。

8.其他應收款

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司替關係人代墊權利金、應收管理服務收入及其他交易等產生之應收款分別為87,003千元及85,419千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

9.其他應付款

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司為關係人代收折讓款及關係人替本公司代墊各項費用等所產生之應付款，其明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
AIS	\$ 502,441	-
緯創	500,721	12,296
AMS	164,018	416,249
AES	48,878	1,560,601
AEG	-	258,553
ACA	-	142,929
其他(均小於5%)	<u>211,802</u>	<u>278,790</u>
	<u>\$ 1,427,860</u>	<u>2,669,418</u>

10.綜上應收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：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 48,963,859	31,408,327
應收分割款	385,043	687,867
其他應收款	87,003	85,419
備抵評價－應收分割款	<u>(385,043)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,050,862</u>	<u>32,181,613</u>

11.綜上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：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應付票據及帳款	\$ 1,789,633	8,740,460
其他應付款	<u>1,427,860</u>	<u>2,669,418</u>
	<u>\$ 3,217,493</u>	<u>11,409,878</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

12.保 證

民國九十五年十二月三十一日，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	<u>已 動 支 金 額</u>			
	背書保證 金 額	融資保證	其他保證	合 計
AAC	\$ 794,039	47,599	146,282	193,881
ACA	598,961	101,407	12,233	113,640
ACH	108,479	-	78,362	78,362
ACI與ACS共用	48,894	22,057	-	22,057
AEG	2,309,120	262,069	717,214	979,283
AIL	195,576	23,416	4,237	27,653
AJC	32,596	5,519	-	5,519
ATH	319,441	251,575	-	251,575
SMA	65,192	75,017	-	75,017
AUK	63,852	60,889	-	60,889
AMEX	32,596	-	-	-
ACNZ	48,894	15,318	-	15,318
ACR	32,596	-	-	-
ASCBVI	488,940	-	-	-
APHI	65,192	-	-	-
AFE	8,149	-	-	-
AMS	97,788	-	-	-
ACCN	97,788	-	-	-
STH	9,779	-	-	-
安碁	600,000	285,000	-	285,000
建智	1,140,860	-	428,225	428,225
樂彩	308,000	308,000	-	308,000
	<u>\$ 7,466,732</u>	<u>1,457,866</u>	<u>1,386,553</u>	<u>2,844,419</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>
固定資產及未供營業用資產	銀行額度擔保	\$ 2,199,370	2,210,692
存出保證金—定期存單	投標履約保證押金	159,974	140,040
		<u>\$ 2,359,344</u>	<u>2,350,732</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(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

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。

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。

十、其他

- (一) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	95年度				94年度			
	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	帳列營業 成本者	合 計	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	帳列營業 成本者	合 計
用人費用			-				-	
薪資費用	862,232	794,826	-	1,657,058	934,225	787,685	-	1,721,910
勞健保費用	56,428	40,685	-	97,113	58,535	38,731	-	97,266
退休金費用	104,832	85,072	-	189,904	40,623	30,005	-	70,628
其他用人費用	179,905	153,755	-	333,660	107,872	184,277	-	292,149
折舊費用	44,245	97,263	27,001	168,509	45,999	161,041	28,386	235,426
攤銷費用	95,568	77,290	8,613	181,471	56,970	224,485	-	281,455

(二)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。

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背 書 保 證 最高限額(註二)
	公 司 名 稱	關 係 (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	安基	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 之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	保誠威寶基金	-	備供出售金融 資產-流動	111,844	1,400,112	-	1,400,112	
本公司	JF第一基金	-	備供出售金融 資產-流動	99,954	1,404,607	-	1,404,607	
本公司	荷銀債券	-	備供出售金融 資產-流動	93,633	1,410,969	-	1,410,969	
本公司	友邦巨輪基金	-	備供出售金融 資產-流動	110,745	1,412,113	-	1,412,113	
本公司	荷銀債券基金(信託)	-	備供出售金融 資產-流動	3,266	49,223	-	49,223	
本公司	保誠威寶基金(信託)	-	備供出售金融 資產-流動	602	7,538	-	7,538	
本公司	台積電股票	-	備供出售金融 資產-流動	37,090	2,503,584	-	2,503,584	
本公司	鴻海股票	-	備供出售金融 資產-流動	4,698	1,092,210	-	1,092,210	
本公司	明基股票	-	備供出售金融 資產-非流動	130,302	2,273,775	4.96%	2,273,775	

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)

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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	-

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)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	展基	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	展基	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	-	-	-	-	

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	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	-

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	宏基資融	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	安基	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	

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	展基	台北市	電腦及其週邊設備及通 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 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 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 用軟體之設計、安裝及 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 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	9,881	16,977	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(95.9.30淨值)之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以20%為限。對個別對象資金貸與限額，若屬本公司控股比例50%以上之企業，以不超過上述淨值之10%為限。本公司直接或間接持股100%之子公司，於資金貸與他人時，其貸與總額及個別對象限額按本公司之淨值適用上述規定。

註二：資金貸與性質：
2.有短期融通資金之必要。

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。

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
1	AWI	宏基股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	12,222	831,085	0.52%	831,085	
1	AWI	宏基 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	
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%	-	
3	宏基資融	荷銀精選債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,884	21,347	-	21,347	
3	宏基資融	保誠威風二號基金	-	備供出售之金融資產-流動	5,251	81,587	-	81,587	
3	宏基資融	統一強棒基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,496	23,074	-	23,074	
3	宏基資融	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	2,044	25,593	-	25,593	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
5	群基	建基股票	-	備供出售之金融資產-流動	724	6,228	-	6,228	
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	
5	群基	金麗股票	-	備供出售之金融資產-流動	20	4,400	-	4,400	
5	群基	昱泉股票	-	備供出售之金融資產-流動	1	23	-	23	
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%	-	
5	群基	網際薪傳股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	2,078	-	17.32%	-	
5	群基	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%	-	
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%	-	
5	群基	聯華電信股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1	-	-	-	

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
5	群基	米韓股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	36	647	1.48%	-	
5	群基	易博股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,500	-	12.50%	-	
5	群基	TopLogis股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	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%	-	
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	
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	
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	
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	
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	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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
6	宏大	昱泉股票	-	備供出售之金融資產-流動	1,901	39,066	-	39,066	
6	宏大	隴華股票	-	備供出售之金融資產-流動	332	2,475	-	2,475	
6	宏大	得意股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	235	-	8.36%	-	
6	宏大	蕃薯藤股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	206	-	1.25%	-	
6	宏大	網際薪傳股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	850	-	7.08%	-	
6	宏大	全國電子股票	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	1,030	18,000	0.80%	42,607	
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	
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	
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%	-	

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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%	-	
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	
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%	-	
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%	-	
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%	-	
9	跨世紀	立基股票	-	採權益法之長期股權投資	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	
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	
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%	-	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
10	ASCBVI	IP FUND 1	-	以成本衡量之金融資產-非流動	50,452	1,824,333	24.99%	-	
10	ASCBVI	DYNA FUND2股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,000	20,982	3.18%	-	
10	ASCBVI	E2 OPEN股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	8,396	-	6.91%	-	
10	ASCBVI	BTD FUND股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	10	-	1.67%	-	
10	ASCBVI	Ufinity(COOLCON NEC)股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	194	-	0.13%	-	

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
10	ASCBVI	DYNA FUND股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	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%	-	
10	ASCBVI	TONBU(原INTER EMS)股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	500	-	1.41%	-	
10	ASCBVI	INVESTAR股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	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%	-	
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%	-	
10	ASCBVI	LINEO股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	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%	-	
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	
10	ASCBVI	SINO CVC股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	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%	-	
10	ASCBVI	ENX股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	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%	-	
10	ASCBVI	IDSCBVI股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	60	1,427	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%	-	
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%	-	
11	ATVAP	IP FUND 1	-	以成本衡量之金融資產	659	21,285	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	
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%	-	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	

宏基股份有限公司財務報表附註(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)%	

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
樂彩	宏基	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	-
展基	宏基	母子公司	229,328	4.25	-	-	100,903	-
展基	香港展基	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	宏基	母子公司	164,018	-	-	-	164,018	-
AIS	宏基	母子公司	502,441	-	-	-	502,441	-
AIT	宏基	母子公司	892,139	8.37	-	-	892,139	-
AWI	ADSBH	聯屬公司	635,408	-	-	-	-	-

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：

編號	公司名稱	衍生性金融商品		契約本金(千元)	到期日	公平市價
1	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 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註)	本期中初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
北京宏碁訊息有 限公司	生產計算機，軟 硬體及相關技術培訓諮 詢，銷售自製產品	1,800,000	(二)	-	-	-	-	100%	904,483	(1,748,947)	-
宏碁訊息(中山)有 限公司	生產計算機，軟 硬體及相關技術培訓諮 詢，銷售自製產品	1,500,000	(二)	-	-	-	-	100%	389,611	4,106,533	-
宏碁電腦(上海)有 限公司	從事電腦產品及電子 信息產品批發，佣金 代理及電子產品進出 口業務	2,000,000	(二)	2,000,000	-	-	2,000,000	100%	1,264,062	3,330,008	-
宇瞻電子(上海)有 限公司	記憶體模組買賣	200,000	(二)	200,000	-	-	200,000	100%	(866)	(2,393)	-
宏碁國際貿易(上 海)有限公司	電子零件	2,500,000	(二)	2,500,000	-	-	2,500,000	100%	558,514	1,862,108	-

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
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 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
429,485千元 (13,176,000美元)	763,492千元 (23,422,886美元)	16,305,622千元 (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。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本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

本公司並無國外營運部門。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十五年度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>
非歐、美地區	\$ 40,244,044	35,473,764
北美洲	46,032,309	25,595,075
歐 洲	135,900,147	122,883,286
	<u>\$ 222,176,500</u>	<u>183,952,125</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十五年度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 例</u>	<u>銷 貨 淨 額</u>	<u>所 佔 比 例</u>
AEG	\$ 122,919,107	52%	102,556,592	50%
AAC	42,364,362	18%	32,468,666	16%

宏碁股份有限公司

現金明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
庫存現金及週轉金(註)	\$ 902
活期存款及支票存款(註)	1,742,943
台幣定期存款	<u>1,563,000</u>
	<u>\$ 3,306,845</u>

註：外幣存款係依95.12.31即期匯率換算。

美元：台幣=1：32.5960

歐元：台幣=1：43.0235

應收票據及帳款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應收票據：	
客戶甲	\$ 442,435
客戶乙	40,513
其他(均小於5%)	<u>176,097</u>
	<u>659,045</u>
應收帳款：	
客戶丙	1,950,431
客戶丁	1,672,216
客戶戊	488,925
其他(均小於5%)	3,287,166
減：備抵呆帳	<u>(41,509)</u>
	<u>7,357,229</u>
	<u>\$ 8,016,274</u>

宏碁股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應收行銷補助款	\$ 72,442
禮品部應收款	45,123
應收賠償款	40,461
應收退稅款	51,769
其他(均小於5%)	<u>20,958</u>
	<u>\$ 230,753</u>

備供出售金融資產—流動明細表

<u>金融商品名稱</u>	<u>股數/單位數</u>	<u>取得成本</u>	<u>公平價值</u>	
			<u>單價(單位：元)</u>	<u>總 額</u>
債券型基金：				
保誠威寶基金	111,844千單位	\$ 1,400,000	12.5184	1,400,112
怡富第一債券基金	99,954千單位	1,404,406	14.0526	1,404,607
荷銀債券基金	93,633千單位	1,410,728	15.0692	1,410,969
友邦巨輪基金	110,745千單位	1,411,898	12.7510	1,412,113
荷銀債券基金	3,266千單位	47,863	15.0692	49,223
保誠威寶基金	602千單位	<u>7,350</u>	12.5184	<u>7,538</u>
		<u>5,682,245</u>		<u>5,684,562</u>
上市公司股票：				
台灣積體電路製造(股)公司	37,090千股	705,640	67.50	2,503,584
鴻海精密工業(股)公司	4,698千股	<u>132,500</u>	232.50	<u>1,092,210</u>
		<u>838,140</u>		<u>3,595,794</u>
		<u>\$ 6,520,385</u>		<u>9,280,356</u>

宏碁股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>金融商品名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>取得成本</u>	<u>公平價值</u>	<u>備註</u>
指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：				
外幣選擇權合約：	買入選擇權：	\$ -	<u>1,505</u>	
	買入美金25,854千元／			
	賣出歐元20,000千元			

避險之衍生性金融資產一流動明細表

<u>衍生性金融商品名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>公平價值</u>	<u>備註</u>
遠期外匯合約	買入美金242,892千元／	\$ <u>47,023</u>	現金流量避險
	賣出歐元182,000千元		

宏碁股份有限公司

存貨明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
原 料	中央處理器、硬碟及記憶體等	\$ 4,945,099
商品存貨	個人電腦	383,420
	週邊設備(儲存設備、顯示器等)	275,790
	其 他	51,408
		<u>710,618</u>
維修料件		145,412
園區分公司組裝存貨		21,264
		<u>5,822,393</u>
在途存貨(原料)		707,972
減：備抵存貨跌價損失		<u>(259,614)</u>
		<u><u>\$ 6,270,751</u></u>

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

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	金 額
預付權利金	\$ 174,735
預付各項費用	39,891
其他(均小於5%)	73,084
	<u>\$ 287,710</u>

宏碁股份有限公司

採權益法之長期股權投資及長期股權投資貸項明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資損益	換算調整數	期 末 餘 額		市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額			股 數	金 額	單 價	總 額	
宏大	8,523	\$ 51,757	-	7,523	3,563	-	(2,452)	-	4,960	56,828	-	56,828	-
群基	316,790	3,405,019	-	49,638	86,109	1,020,557	960,904	-	230,681	3,395,004	-	3,395,004	-
ACLAH	166,992	33,778	-	185,683	-	2,046	26,460	(8,760)	166,992	235,115	-	280,115	-
AEH	-	11,211,703	-	-	-	53,741	3,822,279	1,106,794	-	16,087,035	-	16,087,035	-
AHI	63,050	3,009,641	-	-	-	662	870,899	230,191	63,050	4,110,069	-	4,110,069	-
SAL	1,073	53,916	-	-	-	-	4,445	4,057	1,073	62,418	-	65,801	-
AWI	1,464,193	3,659,355	-	-	-	-	109,172	(2,559)	1,464,193	3,765,968	-	3,307,174	-
ASCBVI	98,000	2,379,736	-	13,031	5,000	162,400	10,628	(18,228)	93,000	2,222,767	-	2,222,767	-
ACI	86,592	862,816	-	-	-	-	1,370	63,179	86,592	927,365	-	927,365	-
ASD	7,800	12,336	-	-	-	-	607	(88)	7,800	12,855	-	12,855	-
宏基資融	10,000	50,116	-	6,341	5,009	-	(64)	-	4,991	56,393	-	56,393	-
跨世紀	-	3,281,332	-	740,828	-	-	127,205	-	-	4,149,365	-	4,122,129	-
宇瞻	53,564	579,655	-	-	-	-	113,360	175	53,564	693,190	-	741,790	-
ATPF	541	60,229	-	-	541	64,197	(129)	4,097	-	-	-	-	-
ADSBH	42,016	(411,850)	-	-	-	-	(25,997)	4,629	42,016	(433,218)	-	(433,218)	-
安基	300,050	1,818,844	-	-	118,166	-	8,265	-	181,884	1,827,109	-	1,827,109	-
建智	82,793	960,182	12,035	-	-	-	180,638	505	94,828	1,141,325	-	1,141,325	-
卡米爾	875	(673)	-	-	-	-	719	(46)	875	-	-	-	-
敏利	3,810	15,899	-	86	-	-	4,359	-	3,810	20,344	-	20,344	-
天龍	25	13,559	-	270	-	-	(971)	-	25	12,858	-	12,858	-
AGC	49,942	1,309,309	-	-	-	-	287,004	(7,110)	49,942	1,589,203	-	1,589,203	-
明基	180,526	3,158,688	-	-	180,526	2,647,191	(480,304)	(31,193)	-	-	-	-	-
展基	61,744	1,191,370	5,681	-	-	-	76,327	162	67,425	1,267,859	-	1,250,138	-
宏發	16,477	117,564	-	-	-	-	(45,167)	-	16,477	72,397	-	72,397	-
第三波	10,006	383,720	-	3,830	-	256,097	1,059,778	(336)	10,006	1,190,895	-	1,385,475	-
宏通	19,580	109,185	-	-	13,437	49,064	663	1,466	6,143	62,250	-	62,250	-
樂彩	28,840	318,061	-	-	-	12,218	29,969	-	28,840	335,812	-	335,812	-
緯創	218,589	4,823,821	7,755	7,829	65,000	1,849,477	872,551	(3,662)	161,344	3,851,062	48.40	7,809,019	-
安芯管顧	40	443	-	-	40	443	-	-	-	-	-	-	-
渴望育成	30,000	212,259	-	-	28,000	199,999	14,780	-	2,000	27,040	-	27,040	-
全國電子	17,275	352,195	173	-	-	56,944	74,957	-	17,448	370,208	41.35	721,485	-
台灣電子收費服務	2,100	3,032	-	92	-	-	(43)	-	2,100	3,081	-	3,081	-
HITRUST.COM	8,758	960,838	-	-	-	28,444	(13,289)	493	8,758	919,598	-	930,716	-
其他依綜合持股認列之投資損益	-	(1,484,267)	-	120,080	-	-	(136,724)	214,322	-	(1,286,589)	-	(1,286,589)	-
小 計		42,503,568		1,135,231		6,403,480	7,952,199	1,558,088		46,745,606			
減：子公司持有母公司之庫藏股		(3,270,920)		-		-	-	-		(3,270,920)			
遞延貸項－長期股權投資		(559,744)		-		-	55,217	-		(504,527)			
		<u>\$ 38,672,904</u>		<u>1,135,231</u>		<u>6,403,480</u>	<u>8,007,416</u>	<u>1,558,088</u>		<u>42,970,159</u>			

宏碁股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資損益	期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	金 額	
宏鑫創投	5,600	56,000	-	-	1,680	16,800	-	3,920	39,200	-
中經合	4,200	29,400	-	-	315	3,150	-	3,885	26,250	-
盛華創投	20,000	200,000	-	-	15,000	150,000	-	5,000	50,000	-
建弘創投	5,000	12,188	-	-	-	-	-	5,000	12,188	-
亮發科技	3,000	20,850	-	-	-	-	(13,770)	3,000	7,080	-
中華開發高科技	3,000	30,000	-	-	3,000	30,000	-	-	-	-
宏華創投	8,000	72,000	-	-	-	-	-	8,000	72,000	-
乾寶泰	2,000	-	-	-	-	-	-	2,000	-	-
台灣固網	208,600	2,086,000	-	-	-	-	(354,620)	208,600	1,731,380	-
新普	1	7	-	-	1	7	-	-	-	-
智融	398	3,675	-	-	-	-	-	398	3,675	-
全球策略創投	30,000	300,000	-	-	-	-	-	30,000	300,000	-
龍一創投	32,300	323,000	-	-	-	-	-	32,300	323,000	-
智二創投	10,800	108,000	-	-	7,560	75,600	-	3,240	32,400	-
智柒創投	11,994	119,940	-	-	-	-	-	11,994	119,940	-
合 計		<u>\$ 3,361,060</u>		<u>-</u>		<u>275,557</u>	<u>(368,390)</u>		<u>2,717,113</u>	

宏碁股份有限公司

遞延貸項—採權益法之長期股權投資明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
龍 顯	\$ 349,258	-	-	349,258
建 基	20,672	-	(13,996)	6,676
明 基	28,190	-	(28,190)	-
緯 創	8,017	-	-	8,017
安 基	120,243	-	-	120,243
AEH	20,333	-	-	20,333
宇 瞻	1,888	-	(1,888)	-
群 基	4,386	-	(4,386)	-
其 他	6,757	-	(6,757)	-
	<u>\$ 559,744</u>	<u>-</u>	<u>(55,217)</u>	<u>504,527</u>

備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元／千股

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		未 實 現 評 價 利 益	期 末		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	金 額	
明基普通 股股票	-	\$ -	130,526	1,461,068	224	2,507	815,214	130,302	2,273,775	-

註：本期增加係自採權益法之長期股權投資轉列。

宏碁股份有限公司

固定資產明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
				增 (減)	
土 地	\$ 1,722,448	394,732	(109,018)	(1,631,320)	376,842
房屋及建築	3,149,031	-	(42,502)	(2,527,637)	578,892
電腦通訊設備	551,412	16,549	(22,376)	(4,283)	541,302
運輸設備	31,364	7,430	(7,144)	-	31,650
辦公設備	18,519	570	(3,299)	1,965	17,755
雜項設備	16,335	42,177	(146)	145,086	203,452
租賃改良	26,053	-	-	-	26,053
未完工程及預付設備款	141,446	690,621	(749)	(824,685)	6,633
合 計	<u>\$ 5,656,608</u>	<u>1,152,079</u>	<u>(185,234)</u>	<u>(4,840,874)</u>	<u>1,782,579</u>

固定資產累計折舊明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
				增 (減)	
房屋及建築	\$ 571,890	50,240	(36,105)	(470,082)	115,943
電腦通訊設備	413,310	83,518	(21,541)	(21,836)	453,451
運輸設備	18,074	4,301	(5,911)	-	16,464
辦公設備	14,734	1,365	(3,146)	1,897	14,850
雜項設備	9,798	9,277	(109)	(2,823)	16,143
租賃改良	24,973	884	-	-	25,857
合 計	<u>\$ 1,052,779</u>	<u>149,585</u>	<u>(66,812)</u>	<u>(492,844)</u>	<u>642,708</u>
固定資產累積減損	<u>\$ 495,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(495,000)</u>	<u>-</u>

註：本期固定資產重分類淨額包括轉列未供營業用資產3,288,806千元、遞延費用301,422千元及轉列存貨262,802千元。

宏碁股份有限公司

未供營業用資產明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類 增(減)	期末餘額
出租資產－土地	\$ 607,343	-	-	1,292,024	1,899,367
待售及待開發土地	2,436,924	-	288,644	78,161	2,226,441
待修復資產	457,558	-	-	-	457,558
出租資產－房屋及建築	835,511	-	-	2,527,638	3,363,149
出租資產－在建工程	-	-	-	356,065	356,065
	<u>4,337,336</u>	<u>-</u>	<u>288,644</u>	<u>4,253,888</u>	<u>8,302,580</u>
累積折舊	(128,016)	(18,924)	-	(470,082)	(617,022)
累積減損	(53,000)	(995,000)	-	(495,000)	(1,543,000)
	<u>\$ 4,156,320</u>	<u>(1,013,924)</u>	<u>288,644</u>	<u>3,288,806</u>	<u>6,142,558</u>

無形資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	性質	攤銷年限
遞延軟體成本	\$ 133,039	62,877	(91,147)	104,769	軟體成本	3年
商 譽	186,067	-	(19,463)	166,604	合併產生	-
	<u>\$ 319,106</u>	<u>62,877</u>	<u>(110,610)</u>	<u>271,373</u>		

宏碁股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
投標押金	\$ 354,074
其他	<u>25,274</u>
	<u>\$ 379,348</u>

長期應收票據及租賃款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
長期應收票據：	
柏泓	\$ 90,214
長期應收租賃款：	
北縣坪林國民小學	98,749
雲林縣政府	86,447
台南縣中營國小	85,408
宜蘭縣復興國中	79,510
嘉義縣政府	40,000
其他(均小於5%)	<u>209</u>
	<u>\$ 480,537</u>

宏碁股份有限公司

遞延費用及其他資產明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
遞延增修工程款	\$ 365,659
電子化服務事業營運資產	127,434
線路補助費	<u>633</u>
	<u>\$ 493,726</u>

短期借款明細表

<u>項 目</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率%</u>	<u>金 額</u>
銀行外銷借款—美金	95/12~96/1	5.9500 %	\$ 322,700
"	95/12~96/1	6.0800 %	977,880
"	95/12~96/1	6.5000 %	977,880
"	95/12~96/1	5.9584 %	651,920
"	95/12~96/1	5.9468 %	651,920
"	95/12~96/1	5.7800 %	651,920
"	95/12~96/1	5.9648 %	488,940
"	95/12~96/1	5.9580 %	<u>651,920</u>
			<u>\$ 5,375,080</u>

宏碁股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠商名稱</u>	<u>金額</u>
廠商A	\$ 5,371,918
廠商B	3,069,721
廠商C	2,827,264
廠商D	2,768,995
廠商E	2,384,139
廠商F	2,304,587
廠商G	1,974,391
其他(均小於5%)	<u>14,997,946</u>
	<u><u>\$ 35,698,961</u></u>

宏碁股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融負債明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>金融商品名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>取得成本</u>	<u>公平價值</u>	<u>備註</u>
指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債：				
遠期外匯合約：	買入美金956,296千元／ 賣出歐元749,000千元	\$ -	1,095,256	
外幣選擇權合約：	賣出選擇權： 買入歐元20,000千元／ 賣出美金25,854千元	-	<u>20,960</u>	
			<u>\$ 1,116,216</u>	

避險之衍生性金融負債—流動明細表

<u>衍生性商品名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>公平價值</u>	<u>備註</u>
遠期外匯合約	買入美金137,700千元／ 賣出歐元105,000千元	\$ <u>46,793</u>	現金流量避險

宏碁股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付薪資	\$ 96,196
應付獎金	461,195
應付所得稅	241,902
應付廣告及推廣費	136,042
應付產品開發成本	1,119,548
估計價差補償款	1,343,005
估列資產修復準備	161,308
代工備料損失準備	236,005
售後維護保固成本	202,918
法務稅務處理費用準備	343,039
應付龍潭社區基金	201,844
其他(均小於5%)	<u>1,987,572</u>
	<u>\$ 6,530,574</u>

其他負債明細表

項 目	金 額
應計退休金負債	\$ 104,305
存入保證金	<u>16,256</u>
	<u>\$ 120,561</u>

宏碁股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>產品分類</u>	<u>金 額</u>
個人電腦	\$ 194,910,803
其 他	<u>43,287,844</u>
	<u>\$ 238,198,647</u>

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓3,562,546千元。

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
	<u>小 計</u> <u>合 計</u>
外購商品銷貨成本：	\$ 227,146,742
期初存貨(不含園區分公司組裝存貨)	\$ 7,705,742
本期進貨淨額	208,852,247
期末存貨(不含園區分公司組裝存貨)	(6,509,101)
轉列固定資產	(19,140)
軟體及技術權利金	17,289,311
轉列售後服務成本	(106,977)
其 他	(65,340)
園區分公司組裝成本	53,542
電子化服務及維修等成本	<u>1,556,552</u>
營業成本	<u>\$ 228,756,836</u>

宏碁股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	銷售費用	管理費用	研發費用
薪資支出	\$ 1,583,372	244,842	257,741
折舊費用	58,815	70,590	12,103
各項攤提	115,537	48,915	8,406
交際費	13,270	575	562
廣告及推廣費	3,474,148	5,323	-
售後保固費	1,741,940	-	-
旅費	41,289	7,113	10,864
修繕費	17,354	81,049	2,575
郵電費	23,117	15,989	1,722
水電費	33,415	22,732	2,102
勞務費	232,955	156,337	5,194
租金支出	48,384	1,366	2,754
保險費	87,241	25,906	12,375
伙食費	27,733	4,128	4,237
稅捐	9,987	13,900	1,293
其他費用	58,884	29,381	29,029
部門費用攤入	281,914	(281,847)	(27,300)
減：帳列投資收益減項	(5,393,665)	(107,761)	(219,539)
帳列其他收益減項	-	(167,703)	-
	\$ 2,455,690	170,835	104,118

宏碁股份有限公司

營業外收入及利益—其他收益明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
股利收入	\$ 165,077
處分資產利益	31,164
禮品部收入	11,764
其 他	<u>55,144</u>
	<u>\$ 263,149</u>