

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

財 務 報 表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14~31
(五)關係人交易	31~36
(六)抵質押之資產	36
(七)重大承諾事項及或有事項	37
(八)重大之災害損失	37
(九)重大之期後事項	37
(十)其 他	38~39
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39~42
2.轉投資事業相關資訊	43~49
3.大陸投資資訊	50
(十二)部門別財務資訊	51
九、重要會計科目明細表	52~68

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

宏碁股份有限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九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留及修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

張 惠 貞

會 計 師：

于 紀 隆

原證期會核 (88)台財證(六)第18311號
准簽證文號：台財證六字第0920122026
民國九十七年三月十四日

會計師查核報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

民國九十六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九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留及修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

張 惠 貞

會 計 師 ：

于 紀 隆

原證期會核 (88)台財證(六)第18311號

准簽證文號：台財證六字第0920122026

民國九十七年三月十四日

宏碁股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	96.12.31		95.12.31			負債及股東權益	96.12.31		95.12.31	
	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))	\$ 1,333,012	1	3,306,845	3	2100 短期借款(附註四(十二)及五)	\$ 4,853,109	3	5,375,080	4	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳50,202千元及41,509千元後之淨額(附註四(二))	11,046,526	7	8,016,274	6	2120-40 應付票據及帳款	34,546,552	21	35,698,961	27	
113-115 應收票據及帳款－關係人(附註五)	49,206,053	31	48,963,859	37	213-215 應付票據及帳款－關係人(附註五)	4,648,792	3	1,789,633	1	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	766,700	-	87,003	-	2183 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(四)及(十八))	1,356,686	1	1,116,216	1	
1190 其他應收款	580,625	-	230,753	-	2190 其他應付款－關係人(附註五)	2,547,183	2	1,427,860	1	
1291 受限制資產－流動(附註四(十八)及十(二))	1,958,585	2	-	-	2200 避險之衍生性金融負債－流動(附註四(五)及(十八))	-	-	46,793	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(四)及(十八))	708	-	1,505	-	2228 應付權利金	5,049,076	3	5,599,416	4	
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(三)及(十八))	1,324,654	1	9,280,356	7	217-228 應付費用及其他流動負債(附註四(十一))	11,662,799	7	6,530,574	5	
1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(五)及(十八))	9,288	-	47,023	-	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益	15,961	-	28,062	-	
120-123 存貨(附註四(六))	13,044,788	8	6,270,751	5		流動負債合計	64,680,158	40	57,612,595	43
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十五))	1,406,039	1	651,044	-	2420 長期借款(附註四(十三))	16,500,000	10	-	-	
125-128 預付款項及其他流動資產	159,290	-	287,710	-	2453 長期其他應付款－關係人(附註四(十八)及五)	841,367	-	-	-	
流動資產合計	80,836,268	51	77,143,123	58	2800 其他負債(附註四(十三))	81,362	-	120,561	-	
基金及投資：					2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十五))	3,143,894	2	2,250,317	2	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)及(十八))	68,422,359	42	43,403,377	32	2888 採權益法之長期股權投資貸項(附註四(八)及(十八))	447,475	-	433,218	-	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(七))	1,070,196	1	2,717,113	2		長期負債合計	21,014,098	12	2,804,096	2
1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(九)及(十八))	3,360,276	2	2,273,775	2		負債合計	85,694,256	52	60,416,691	45
基金及投資合計	72,852,831	45	48,394,265	36		股東權益(附註三及四(十六))：				
固定資產(附註四(十一)及六)：					3110 普通股股本	24,054,904	15	23,370,637	17	
1501 土地	376,842	-	376,842	-	3200 資本公積	29,898,983	18	29,947,020	22	
1521 房屋及建築	578,892	-	578,892	1		保留盈餘：				
1544 電腦通訊設備	413,381	-	541,302	-	3310 法定盈餘公積	7,490,689	5	6,468,865	5	
1551 運輸設備	25,503	-	31,650	-	3320 特別盈餘公積	-	-	283,921	-	
1561 辦公設備	15,901	-	17,755	-	3350 未分配盈餘	13,551,024	8	11,531,479	9	
1681 雜項設備	373,659	-	203,452	-		保留盈餘合計	21,041,713	13	18,284,265	14
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	330,897	-	6,633	-	3420 累積換算調整數	2,733,899	2	1,335,500	1	
	2,141,128	-	1,782,579	1	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(173,364)	-	-	-	
15x9 減：累積折舊	(526,414)	-	(642,708)	-	3451 備供出售金融資產未實現利益	2,508,663	2	4,374,388	3	
固定資產淨額	1,614,714	-	1,139,871	1	3452 現金流量避險未實現損(益)	15,836	-	(12,780)	-	
1700 無形資產(附註四(十))	615,383	-	271,373	-	3510 庫藏股票	(3,270,920)	(2)	(3,270,920)	(2)	
1810 未供營業用資產(附註四(十一)及六)	5,060,884	3	6,142,558	5		股東權益其他項目合計	1,814,114	2	2,426,188	2
1820 存出保證金(附註四(十八)及六)	235,932	-	379,348	-		股東權益合計	76,809,714	48	74,028,110	55
1841-46 長期應收帳款(附註四(十八))	255,612	-	480,537	-		重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
183-188 遞延費用及其他資產(附註六)	1,032,346	1	493,726	-		負債及股東權益總計	\$ 162,503,970	100	134,444,801	100
資產總計	\$ 162,503,970	100	134,444,801	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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度		95年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 322,464,816	101	241,761,193	101
4170-90 減：銷貨退回及折讓	(3,294,624)	(1)	(3,562,546)	(1)
營業收入淨額(附註五)	319,170,192	100	238,198,647	100
5000 營業成本(附註五)	(307,120,105)	(96)	(228,756,836)	(96)
5910 營業毛利	12,050,087	4	9,441,811	4
5920 已實現聯屬公司銷貨利益	12,102	-	25,437	-
已實現營業毛利	12,062,189	4	9,467,248	4
營業費用(附註五及十)：				
6100 推銷費用	(2,697,796)	(1)	(2,455,690)	(1)
6200 管理費用	(163,866)	-	(170,835)	-
6300 研究發展費用	(101,205)	-	(104,118)	-
	(2,962,867)	(1)	(2,730,643)	(1)
6900 營業淨利	9,099,322	3	6,736,605	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	410,532	-	430,093	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(八))	1,208,944	-	2,286,451	1
7140 處分投資利益(附註四(三)(七)(八)及(九))	3,587,521	1	4,577,414	2
7480 雜項收入	260,087	-	263,149	-
	5,467,084	1	7,557,107	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	(207,899)	-	(224,824)	-
7522 成本法投資減損損失(附註四(六))	-	-	(368,390)	-
7630 資產減損損失(附註四(十一))	-	-	(995,000)	-
7650 外幣兌換損失及金融商品評價損失淨額 (附註四(四))	(786,493)	-	(852,852)	(1)
7880 雜項支出	(19)	-	(77,899)	-
	(994,411)	-	(2,518,965)	(1)
7900 本期稅前淨利	13,571,995	4	11,774,747	5
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(613,062)	-	(1,556,505)	(1)
9600 本期淨利	\$ 12,958,933	4	10,218,242	4
			稅前	稅後
普通股每股盈餘(附註四(十七))， 單位：新台幣元)			稅前	稅後
9750 基本每股盈餘—追溯調整後	\$ 5.74	5.48	4.98	4.32

(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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					權益調整						合計
	普通股 股本	資本公積	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘	累積換算 調整數	未實現 長期股權投資 跌價損失	未認列為 退休金成本 之淨損失	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	
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 22,545,187	30,552,133	5,621,115	2,017,819	8,484,278	(226,806)	(454)	-	-	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(八))	-	(698,353)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(698,353)
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(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
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	12,958,933	-	-	-	-	-	-	12,958,933
民國九十六年度之換算調整數	-	-	-	-	-	1,398,399	-	-	-	-	-	1,398,399
現金流量避險未實現利益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,616	-	28,616
民國九十六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	-	-	1,021,824	-	(1,021,824)	-	-	-	-	-	-	-
累積盈餘及員工紅利轉增資配股	684,267	-	-	-	(684,267)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(283,921)	283,921	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(8,997,695)	-	-	-	-	-	-	(8,997,695)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(94,804)	-	-	-	-	-	-	(94,804)
發放員工紅利	-	-	-	-	(424,719)	-	-	-	-	-	-	(424,719)
因長期股權投資而減少之資本公積 (附註四(八))	-	(169,810)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(169,810)
子公司取得本公司之現金股利	-	121,773	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121,773
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,865,725)	-	-	(1,865,725)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(173,364)	-	-	-	(173,364)
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 24,054,904	29,898,983	7,490,689	-	13,551,024	2,733,899	-	(173,364)	2,508,663	15,836	(3,270,920)	76,809,714

(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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 12,958,933	10,218,242
調整項目：		
折舊費用	130,375	168,509
各項攤銷	228,457	181,471
處分資產損(益)淨額	(107,683)	(31,164)
固定資產及遞延費用轉列費用	4,757	-
處分投資利益淨額	(3,587,521)	(4,577,414)
依權益法認列之投資利益淨額加計現金股利	(7,784,833)	(7,289,970)
依成本法認列之減損損失	-	368,390
資產減損損失	-	995,000
長期投資已實現匯率換算損(益)	(18,780)	4,218
應收關係人代墊款提列備抵呆帳	-	385,043
遞延所得稅(利益)費用	138,583	455,760
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(3,030,252)	12,677,267
應收關係人票據及帳款	(330,283)	(17,555,532)
存 貨	(7,035,549)	1,464,327
其他金融資產、預付款項及其他流動資產	12,877	225,196
長期應收票據及租賃款	224,925	6,454
應付票據及帳款	(1,152,408)	(3,872,494)
應付關係人款項	3,978,482	(8,192,385)
遞延貸項—聯屬公司間利益	(12,102)	(25,437)
其他金融負債、應付權利金、應付費用及其他流動負債	4,354,502	3,449,693
其他負債	(39,199)	38,624
營業活動之淨現金流出	<u>(1,066,719)</u>	<u>(10,906,202)</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產—流動淨變動	7,981,738	(289,041)
出售長期股權投資及備供出售金融資產—非流動價款	6,912,865	3,995,417
長期股權投資及備供出售金融資產—非流動增加數	(24,374,926)	-
長期股權投資減資及清算退回股款	3,649,915	1,582,629
出售固定資產及未供營業用資產價款	1,220,389	440,374
固定資產及未供營業用資產增加數	(442,076)	(757,795)
無形資產增加數	(381,558)	(62,878)
應收關係人融資及代墊款(增加)減少數	(591,608)	301,240
受限制資產—流動增加數	(1,958,585)	-
存出保證金、遞延費用及其他資產淨增加數	(225,445)	(56,364)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(8,209,291)</u>	<u>5,153,582</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	(521,972)	5,372,542
長期借款增加數	16,500,000	-
長期應付關係人款增加數	841,367	-
發放現金股利、董監事酬勞及員工紅利	(9,517,218)	(7,231,739)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>7,302,177</u>	<u>(1,859,197)</u>
本期現金及約當現金減少數	(1,973,833)	(7,611,817)
期初現金及約當現金餘額	3,306,845	10,918,662
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,333,012</u>	<u>3,306,845</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ <u>181,367</u>	<u>224,824</u>
本期支付所得稅	\$ <u>236,553</u>	<u>35,760</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>1,417,179</u>	<u>1,558,088</u>
備供出售金融資產未實現利益淨變動	\$ <u>(1,865,725)</u>	<u>4,374,388</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

~7~

宏碁股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(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)設立於民國六十五年八月，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。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，協助客戶進行企業e化。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司之員工人數分別為1,477人及1,566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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)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。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。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資非以當地貨幣為功能性貨幣者，則先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因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，列入股東權益項下之外幣換算調整數。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因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

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價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

(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)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。

(七)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。

(八)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計處理。於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘均歸類為此類金融資產及負債。
2. 避險之衍生性金融資產及負債：係用以規避因營運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及負債。

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。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。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，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 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。

(九)避險會計

當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。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。

(十)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，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。

出售時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。

本公司非按持股比例認購被投資公司增發之新股，致持股比例發生變動，而使投資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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子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。

(十一)資本租賃

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。

(十二)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。

供出租及未供營業使用之固定資產，按其帳面價值轉列其他資產並繼續攤提折舊，且依規定進行減損測試。

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。

(十三)無形資產

本公司因併購所產生之商譽，原採直線法分五年平均攤銷。惟自民國九十五年一月一日起，依新修訂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準則」之規定，商譽不再攤銷且續後每年定期進行減損測試。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

其他無形資產包括專利權及外購電腦軟體成本等支出，原始認列時以成本衡量，續後，屬有限耐用年限之無形資產按其預計耐用年限以直線法攤銷，各項無形資產攤銷年限如下：

- 1.專利權：10~16年
- 2.外購軟體：3~7年

本公司自民國九十六年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已認列無形資產之攤銷年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

(十四)非金融資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(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、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，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)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。

(十六)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視同本公司之庫藏股票處理，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。

(十七)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)

(十八)營運總部營業費用

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營運費用分為兩部份，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。

(十九)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(於民國九十六年七月併入台灣銀行)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。

(二十)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，可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

因購置設備、研究發展及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。

(廿一)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以當期普通股加權平均流通在外股數計算之，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資而增加者，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」。前述變動致使民國九十五年度因商譽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，使得當年度淨利增加344,812千元，因而追溯後基本每股盈餘增加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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 702	902
活期存款及支票存款	618,740	1,742,943
定期存款	713,570	1,563,000
	\$ 1,333,012	3,306,845

(二)應收票據及帳款之淨額

截至民國九十六年及九十五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：

96.12.31					
承購人	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額 (除列金額)	利率區間	提供擔保項目
中國信託銀行	\$ 254,498	1,800,000	254,498		無
台北富邦銀行	823,824	1,000,000	823,824		無
	\$ 1,078,322	2,800,000	1,078,322	1.62%~3.43%	
95.12.31					
承購人	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額 (除列金額)	利率區間	提供擔保項目
中國信託銀行	\$ 373,126	1,800,000	373,126	1.74%~2.84%	無

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(三)備供出售金融資產—流動

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
開放式債券型基金	\$ 55,984	5,684,562
上市公司股票	<u>1,268,670</u>	<u>3,595,794</u>
	<u>\$ 1,324,654</u>	<u>9,280,356</u>

民國九十六年度及九十五年度處分此類投資產生之利得分別為1,839,500千元及2,510,559千元，帳列於「處分投資利益」項下。

(四)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，未適用避險會計帳列公平價值變動列入損益之金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

1.外幣選擇權合約：

(1)買入選擇權：

	<u>95.12.31</u>		
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>公平價值</u>	<u>執行日</u>
買入美金/賣出歐元	歐元\$ <u>20,000</u>	\$ <u>1,505</u>	96/01/29~96/02/23

(2)賣出選擇權：

	<u>95.12.31</u>		
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>公平價值</u>	<u>執行日</u>
買入歐元/賣出美金	歐元\$ <u>20,000</u>	\$ <u>(20,960)</u>	96/01/29~96/02/23

2.遠期外匯合約：

	<u>96.12.31</u>		
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>公平價值</u>	<u>到期日</u>
買入美金/賣出歐元	歐元\$ <u>18,000</u>	\$ <u>708</u>	97/01/16
買入美金/賣出歐元	歐元 <u>645,000</u>	\$ <u>(1,354,544)</u>	97/01/31~97/02/29
買入美金/賣出台幣	美金\$ <u>22,000</u>	\$ <u>(2,142)</u>	97/01/31

	<u>95.12.31</u>		
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>公平價值</u>	<u>到期日</u>
買入美金/賣出歐元	歐元\$ <u>749,000</u>	\$ <u>(1,095,256)</u>	96/01/16~96/02/27

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

上列衍生性金融商品交易本公司依其公平價值帳列科目如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：		
外幣選擇權合約	\$ -	1,505
遠期外匯合約	<u>708</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 708</u>	<u>1,505</u>
公平價值變動列入損益之金融負債—流動：		
外幣選擇權合約	\$ -	(20,960)
遠期外匯合約	<u>(1,356,686)</u>	<u>(1,095,256)</u>
	<u>\$ (1,356,686)</u>	<u>(1,116,216)</u>

本公司於民國九十六年度及九十五年度認列公平價值變動之淨損失分別為241,267千元及1,669,127千元。

(五)避險之衍生性金融資產及負債

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。民國九十六年及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>96.12.31</u>			
被避險項目	避險工具	名目本金 (千元)	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： 買入美金/ 賣出歐元	歐元\$ <u>30,000</u>	\$ <u>9,288</u>	民國97年3月	民國97年3月

		<u>95.12.31</u>			
被避險項目	避險工具	名目本金 (千元)	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： 買入美金/ 賣出歐元	歐元\$ <u>182,000</u>	\$ <u>47,023</u>	民國96年3~5月	民國96年3~5月
	買入美金/ 賣出歐元	歐元\$ <u>105,000</u>	\$ <u>(46,793)</u>	民國96年3~4月	民國96年3~4月

上述指定避險工具之衍生性金融商品公平價值帳列如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
避險之衍生性金融資產—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>9,288</u>	\$ <u>47,023</u>
避險之衍生性金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	\$ <u>(46,793)</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(六)存貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
原料	\$ 11,960,196	4,945,099
商品存貨	813,366	731,882
維修料件	170,039	145,412
在途原料存貨	442,865	707,972
減：備抵跌價損失	<u>(341,678)</u>	<u>(259,614)</u>
	<u><u>\$ 13,044,788</u></u>	<u><u>6,270,751</u></u>

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>
未上市櫃公司股票：				
智融	19.90 %	\$ 3,675	19.90 %	3,675
宏鑫創投	10.13 %	27,205	10.13 %	39,200
中經合	7.00 %	20,650	7.00 %	26,250
盛華創投	10.00 %	30,000	10.00 %	50,000
建弘創投	9.24 %	12,188	9.24 %	12,188
亮發科技	2.60 %	2,360	8.70 %	7,080
全球策略創投	19.35 %	300,000	19.35 %	300,000
宏華創投	9.76 %	28,000	9.76 %	72,000
乾寶泰	4.00 %	-	4.00 %	-
台灣固網	-	-	3.23 %	1,731,380
龍一創投	19.94 %	323,000	19.94 %	323,000
智二創投	19.82 %	32,400	19.82 %	32,400
智柒創投	19.99 %	199,900	19.99 %	119,940
HiTRUST.COM	10.92 %	<u>90,818</u>	-	<u>-</u>
		<u><u>\$ 1,070,196</u></u>		<u><u>2,717,113</u></u>

民國九十六年度，本公司增加投資智柒創投79,960千元。另為分散持股或財務操作，於民國九十六年度處分台灣固網及亮發之持股，出售利得計39,936千元；於民國九十五年度處分中華開發高科技及新普之持股，出售損失計54千元。

民國九十六年度及九十五年度，被投資公司減資退回股款分別計81,595千元及245,550千元。

民國九十五年度，本公司投資台灣固網及亮發科技之股權因帳面價值產生減損，分別認列投資損失計354,620千元及13,770千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(八)採權益法之長期股權投資

被投資公司	96.12.31		96年度
	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
宏大	33.42 %	\$ 60,537	8,699
群基	100.00 %	2,017,456	673,975
Boardwalk	100.00 %	23,912,517	577,781
AEH	100.00 %	23,822,007	6,230,682
AHI	100.00 %	5,647,088	1,245,183
Bluechip	33.41 %	77,811	11,698
AWI	100.00 %	3,539,655	134,500
ASCBVI	100.00 %	1,838,414	130,386
ACI	100.00 %	983,689	(1,774)
ASD	100.00 %	13,381	616
宏碁資融	100.00 %	58,332	6,938
跨世紀	100.00 %	2,594,037	244,439
宇瞻	31.55 %	264,810	(148,711)
安碁	100.00 %	1,828,074	8,402
建智	-	-	67,840
敏利	100.00 %	17,919	(2,514)
天龍	100.00 %	-	1,700
AGC	100.00 %	1,752,173	162,493
展碁	99.79 %	1,282,957	82,417
宏發	19.39 %	72,397	-
第三波	100.00 %	251,222	32,870
宏通	24.48 %	42,212	(20,151)
樂彩	100.00 %	32,274	(865)
緯創	8.54 %	2,838,891	637,398
渴望育成	100.00 %	26,720	(320)
全國電子	13.52 %	392,645	80,362
HiTRUST.COM	-	-	122,012
台灣電子收費服務	-	-	(3,081)
其他依綜合持股認列之投資損益		(1,196,421)	(115,209)
遞延貸項－長期股權投資		<u>(477,518)</u>	<u>27,009</u>
小計		71,693,279	10,194,775
減：子公司持有母公司之庫藏股		<u>(3,270,920)</u>	-
		<u>\$ 68,422,359</u>	
長期股權投資貸項：			
ADSBH	100.00 %	<u>\$ (447,475)</u>	<u>(16,304)</u>
採權益法認列投資損益			10,178,471
分攤總管理處費用			<u>(8,969,527)</u>
			<u>\$ 1,208,944</u>

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
宏大	33.42 %	\$ 56,828	(2,452)
群碁	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
Bluechip	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	100.00 %	-	(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
佳世達(原名稱：明基電通)	-	-	(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－長期股權投資		<u>(504,527)</u>	<u>55,217</u>
小計		46,674,297	8,033,413
減：子公司持有母公司之庫藏股		<u>(3,270,920)</u>	-
		\$ <u>43,403,377</u>	
長期股權投資貸項：			
ADSBH	100.00 %	\$ <u>(433,218)</u>	<u>(25,997)</u>
採權益法認列投資損益			8,007,416
分攤總管理處費用			<u>(5,720,965)</u>
			\$ <u>2,286,451</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
緯 創	\$ 7,116,174	7,809,019
全國電子	<u>958,676</u>	<u>721,485</u>
	<u>\$ 8,074,850</u>	<u>8,530,504</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佳世達科技(原名稱：明基電通)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；自民國九十六年十二月三十一日起，本公司對被投資公司HiTRUST.COM已不具有重大影響力，故將此股權投資轉列於以成本衡量之金融資產－非流動科目項下。

民國九十六年度，為購併Gateway, Inc.而增加投資美洲控股子公司Boardwalk計23,888,173千元。

民國九十六年度，子公司樂彩、群基、AWI、ASCBVI及跨世紀減資退回股款分別為287,840千元、1,160,000千元、346,080千元、494,400千元及1,280,000千元；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，另轉投資公司減資或清算退回股款計49,394千元。

本公司為分散持股或財務操作，於民國九十六年度處分被投資公司緯創、建智及HiTRUST.COM等之部份持股，出售利得計1,669,240千元，其中出售建智持股除取得現金外，並換入友尚公司股份27,000千股；於民國九十五年度處分被投資公司緯創及佳世達科技(原名稱：明基電通)等之部份持股，出售利得計2,065,570千元。

本公司依持股比率認列被投資公司股東權益變動及處分被投資公司股權等，於民國九十六年度及九十五年度減少之資本公積分別為169,810千元及698,353千元。

(九)備供出售金融資產－非流動

<u>項 目</u>	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>
上市櫃公司股票：				
佳世達科技(原名稱：明基電通)	4.82 %	\$ 2,655,514	4.96 %	2,273,775
友尚	9.45 %	<u>704,762</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 3,360,276</u>		<u>2,273,775</u>

民國九十六年度及九十五年度，處分佳世達之部份持股，出售利得分別為38,845千元及1,339千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十)無形資產

	<u>商 譽</u>	<u>外購軟體</u>	<u>專 利 權</u>	<u>合 計</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 166,604	104,769	-	271,373
單獨取得	-	45,857	415,700	461,557
重分類	-	3,232	-	3,232
本期認列攤銷金額	-	(109,032)	(11,747)	(120,779)
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 166,604</u>	<u>44,826</u>	<u>403,953</u>	<u>615,383</u>
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 186,067	133,039	-	319,106
單獨取得	-	62,833	-	62,833
本期認列減損損失	(19,463)	-	-	(19,463)
本期認列攤銷金額	-	(91,103)	-	(91,103)
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 166,604</u>	<u>104,769</u>	<u>-</u>	<u>271,373</u>

民國九十六年度及九十五年度認列無形資產攤銷費用分別為120,779千元及91,103千元，列於營業費用項下。

(十一)未供營業用資產及其減損

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
出租資產－土地	\$ 1,372,313	1,372,313
出租資產－房屋及建築	3,363,149	3,363,149
待修復資產	457,558	457,558
待售資產及待開發土地	2,068,507	3,109,560
減：累計折舊	(657,643)	(617,022)
累計減損	<u>(1,543,000)</u>	<u>(1,543,000)</u>
	<u>\$ 5,060,884</u>	<u>6,142,558</u>

民國九十五年四月，本公司董事會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。另於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，本公司採用淨公平價值作為減損測試之可回收金額。

待修復資產係因火災受損之汐止辦公室，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司估計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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)短期借款

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
銀行無擔保借款	<u>\$ 4,853,109</u>	<u>5,375,080</u>

民國九十六年度及九十五年度本公司之借款利率分別約為年息4.30%及5.21%。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，金融機構授予本公司之借款及保證額度尚未動支者，分別約為16,800,000千元及18,390,000千元，本公司對此額度無須支付承諾費。

(十三)長期借款

本公司於民國九十六年十月十一日與花旗銀行(聯貸管理銀行)等簽訂貸款合約如下：

<u>借款性質</u>	<u>債權人</u>	<u>借款額度</u>	<u>還款說明</u>	<u>96.12.31</u>
信用借款	花旗銀行等聯合 授信銀行團	甲項額度165億，不得 循環動用，3年期。	自民國98年4月起以每6個 月一期，分4期攤還。	\$ 16,500,000
		乙項額度33億，得循環 動用，3年期。	於民國99年10月授信額度 期限屆滿時一次清償。	-
				<u>\$ 16,500,000</u>

民國九十六年度上述長期借款利率約為3.02%。依借款合同規定，本公司應於借款存續期間內，每會計年度上半年及年度終了提出財務報告，並維持雙方約定之財務指標，如違反任一財務指標限制時，管理銀行將書面通知本公司並要求於30天內改善，若如期改善符合約定標準，則該次財務比率限制之違反將不構成違約事項。

本公司於民國九十六年度無違反約定財務指標之情形。

(十四)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：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (95,203)	(61,673)
非既得給付義務	<u>(445,280)</u>	<u>(403,117)</u>
累積給付義務	(540,483)	(464,790)
未來薪資增加之影響數	<u>(484,452)</u>	<u>(230,807)</u>
預計給付義務	(1,024,935)	(695,597)
退休基金資產公平價值	<u>491,354</u>	<u>314,201</u>
提撥狀況	(533,581)	(381,396)
未認列過渡性淨資產	(2,225)	(2,503)
未認列退休金損失	656,443	279,594
補列之應計退休金負債	<u>(169,766)</u>	<u>-</u>
應計退休金負債(帳列其他負債)	<u>\$ (49,129)</u>	<u>(104,305)</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十六年及九十五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121,183千元及79,952千元。

(2)淨退休金成本組成項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
服務成本	\$ 24,845	23,442
利息成本	16,379	21,099
退休金實際報酬	(9,954)	(8,122)
攤銷與遞延數	14,286	213
縮減損失	-	102,747
淨退休金成本	<u>\$ 45,556</u>	<u>139,379</u>

(3)員工退休金負債之主要精算假設如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
折 現 率	2.75 %	2.75 %
薪 資 調 整 率	5.00 %	3.00 %
退休金資產預期報酬率	2.75 %	2.75 %

2.確定提撥退休辦法

本公司民國九十六年度及九十五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為47,997千元及50,420千元。

(十五)所得稅

1.本公司民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
當期所得稅費用	\$ 474,479	1,100,745
遞延所得稅費用	138,583	455,760
所得稅費用	<u>\$ 613,062</u>	<u>1,556,505</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：

	96年度	95年度
依權益法認列長期股權投資損益變動數	\$ 968,501	1,375,883
備抵存貨跌價損失變動數	(20,516)	-
未實現兌換損(益)變動數	(64,345)	168,445
金融資產或負債評價之損失	(60,317)	(278,678)
投資抵減變動數	25,713	100,990
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	(580,446)	(382,485)
未實現銷貨折讓變動數	-	104,361
廣告費估列淨變動數	(147,987)	62,857
未實現產品開發成本	14,813	(117,298)
未實現進貨折讓	(544,220)	(11,346)
虧損扣抵本期變動數	503,405	(423,295)
資產減損損失	6,757	(134,022)
其 他	37,225	(9,652)
	<u>\$ 138,583</u>	<u>455,760</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。民國九十六年度及九十五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：

	96年度	95年度
稅前純益計算之所得稅額	\$ 3,392,999	2,943,687
依權益法認列國內長期股權投資利益	(565,631)	(848,343)
前期所得稅調整	48,836	112,759
證券交易所得免稅	(984,629)	(1,144,353)
遞延所得稅資產備抵評價	(580,446)	(382,485)
投資抵減本期變動數	30,696	982,864
適用營運總部免稅之投資收益	(1,165,582)	(746,247)
基本稅額	376,866	166,097
不符合盈虧互抵規定之課稅虧損	-	281,173
土地資產減損損失	-	78,750
其 他	59,953	112,603
所得稅費用	<u>\$ 613,062</u>	<u>1,556,505</u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十六年及九十五年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</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	\$ 85,419	64,903
未實現進貨折讓	631,360	87,141
未實現保固支出	78,029	74,179
未實現廣告費	280,390	132,403
未實現產品開發成本	102,485	117,298
估計資產修復準備	40,327	40,327
未實現兌換利益	(198,299)	(262,644)
金融資產及負債之評價損失	338,995	278,677
虧損扣抵	-	337,964
投資抵減	-	31,591
其他	<u>47,333</u>	<u>87,169</u>
	1,406,039	989,008
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>-</u>	<u>(337,964)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 1,406,039</u>	<u>651,044</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	\$ 664,414	817,222
虧損扣抵	281,998	447,439
投資抵減	686,658	680,780
備抵資產減損損失	293,190	299,947
其他	<u>19,042</u>	<u>20,280</u>
	1,945,302	2,265,668
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(1,647,104)</u>	<u>(1,889,586)</u>
	298,198	376,082
非流動遞延所得稅負債：		
依權益法認列國外長期股權投資收益	<u>(3,442,092)</u>	<u>(2,626,399)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (3,143,894)</u>	<u>(2,250,317)</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續。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十六年十二月三十一日止，本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>
民國九十七年度	\$ 305,379
民國九十八年度	291,976
民國九十九年度	52,152
民國一〇〇年度	<u>37,151</u>
	<u>\$ 686,658</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。截至民國九十六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>
民國九十五年度(申報數)	民國一〇〇年度	\$ <u>281,998</u>

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</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>13,544,248</u>	<u>11,524,703</u>
	<u>\$ 13,551,024</u>	<u>11,531,479</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 165,036</u>	<u>127,253</u>

本公司預計辦理民國九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率約為3.38%；民國九十五年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為5.77%。

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九十四年度，惟民國九十一年度至九十四年度因有若干投資抵減項目等遭調整，本公司已提請復查中，並同額轉銷該投資抵減產生之遞延所得稅資產及備抵評價。

(十六)股東權益

1.股 本

截至民國九十六年及九十五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2,405,490,426股及2,337,063,681股，均為普通股。

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證共有10,800千單位，每單位存託憑證代表5股普通股，共代表普通股54,000千股，於倫敦證券交易所掛牌交易。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

本公司股東會於民國九十六年六月十四日決議自民國九十五年十二月三十一日之累積盈餘發放每股3.85元之現金股利計8,997,695千元，及自盈餘轉增資684,267千元，發行新股68,427千股為股票股利及員工紅利，無償配發股東及員工。此盈餘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。此盈餘增資案業經主管機關核准辦理，相關增資變更登記已辦理完竣。

2. 庫藏股票

民國九十六年及九十五年十二月三十一日子公司AWI持有本公司發行之海外存託憑證(為執行海外子公司員工認股計劃之標的)、跨世紀及第三波持有本公司普通股之情形如下(單位：千股/千單位/新台幣千元)：

	96.12.31			95.12.31		
	股數或			股數或		
	單位數	帳面價值	市價	單位數	帳面價值	市價
普通股股票	17,057	\$ 798,663	1,083,128	16,805	798,662	1,142,744
海外存託憑證	4,860	<u>2,472,257</u>	<u>1,655,241</u>	4,788	<u>2,472,258</u>	<u>1,595,170</u>
		<u>\$ 3,270,920</u>	<u>2,738,369</u>		<u>3,270,920</u>	<u>2,737,914</u>

3. 資本公積

	96.12.31	95.12.31
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
庫藏股票交易及取得現金股利	316,329	194,556
其他：		
長期股權投資按權益法評價而認列	<u>385,239</u>	<u>555,049</u>
	<u>\$ 29,898,983</u>	<u>29,947,020</u>

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。每次撥充資本金額須依規定限額辦理。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

4.法定盈餘公積、特別盈餘公積、盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，並彌補以往年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限；次依法令或依主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得再分派如下：

- (1)員工紅利百分之五以上，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2)董事、監察人酬勞百分之一，其分配辦法由董事決定之。
- (3)其餘保留為未分配盈餘外得派付股東股利。

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

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

自民國八十九年度起，依證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分併入可分派盈餘。截至民國九十五年十二月三十一日止，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為283,921千元，該餘額於民國九十六年度迴轉併入未分配盈餘。

本公司於民國九十六年六月十四日及九十五年六月十五日股東常會決議民國九十五年度及九十四年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	95年度	94年度
普通股每股股利(單位：新台幣元)		
現金	\$ 3.85	3.00
股票	0.15	0.20
	\$ 4.00	3.20
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 333,708	374,546
員工紅利—現金	424,719	374,546
董監事酬勞	94,803	93,637
	\$ 853,230	842,729

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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，民國九十五年度及九十四年度未追溯調整之稅後基本每股盈餘將分別由4.45元及3.83元減少為4.08元及3.45元。其中員工股票股利占本公司民國九十五年底及九十四年底流通在外普通股股數之比例分別為1.43%及1.66%。

本公司民國九十六年度盈餘分配案，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

	96年度		95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	\$ <u>13,571,995</u>	\$ <u>12,958,933</u>	\$ <u>11,774,747</u>	\$ <u>10,218,242</u>
加權平均流通在外股數	<u>2,364,132</u>	<u>2,364,132</u>	<u>2,364,132</u>	<u>2,364,132</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u><u>5.74</u></u>	\$ <u><u>5.48</u></u>	\$ <u><u>4.98</u></u>	\$ <u><u>4.32</u></u>

(十八)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及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、短期借款及應付權利金等，係以其在資產負債表日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，民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司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：

	96.12.31			95.12.31		
	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		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	\$ 1,324,654	1,324,654	-	9,280,356	9,280,356	-
以成本衡量之金融資產	1,070,196	-	詳下述(2)	2,717,113	-	詳下述(2)
備供出售金融資產－非流動	3,360,276	3,360,276	-	2,273,775	2,273,775	-
存出保證金	235,932	-	235,932	379,348	-	379,348
長期應收帳款	255,612	-	255,612	480,537	-	480,537
金融負債：						
長期借款	16,500,000	-	16,500,000	-	-	-
長期其他應付款－關係人	841,367	-	841,367	-	-	-
衍生性金融商品						
金融資產：						
遠期外匯合約	9,996	-	9,996	47,023	-	47,023
外匯選擇權合約	-	-	-	1,505	-	1,505
金融負債：						
遠期外匯合約	1,356,686	-	1,356,686	1,142,049	-	1,142,049
外幣選擇權合約	-	-	-	20,960	-	20,960

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)備供出售金融資產－流動及非流動：係以活絡市場之公開報價為公平價值。
 - (2)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
 - (3)長期應收帳款：係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
 - (4)存出保證金：預估其未來攸關價值與帳面價值相當，故以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
 - (5)長期借款及長期其他應付款－關係人：因採浮動利率計息，其公平價值與帳面值並無重大差異。
 - (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係採用評價方法估計，所使用之估計及假設係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.本公司民國九十六年度及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淨額分別為241,267千元及1,114,711千元。

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，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司主要進貨係以美元為計價單位，主要銷貨以歐元為計價單位，使本公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。為規避前述風險，本公司從事遠期外匯及外幣選擇權交易進行避險，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定，因此，被避險外幣債權、債務可能產生之兌換損益，將由避險工具合約到期時所產生損益抵銷，故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金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司之現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。持有之權益證券屬信用評等優良之公司所發行之基金、上市(櫃)公司股票，發生信用風險之可能性低。持有以成本衡量之金融資產，於投資時已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。另本公司從事衍生性金融商品之交易對象為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

由於本公司主要業務係從事acer品牌資訊產品之行銷，擁有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

本公司持有之衍生性金融商品，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現流動風險並不重大。

本公司投資之備供出售金融資產係為受益憑證及權益證券，均具有活絡市場，預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。另投資之以成本衡量之權益商品均無活絡市場，預期具有流動性風險。

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，不致有重大現金流量風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之長、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，市場利率增加1%，預計將使本公司未來一年現金流出增加221,945千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Acer Computer International Ltd. (ACI)	係本公司之子公司
Boardwalk Capital Holding Limited (Boardwalk)	係本公司之子公司
Acer European Holdings N.V. (AEH)	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
宏大創業股份有限公司(宏大)	係本公司之子公司
群碁投資股份有限公司(群碁)	係本公司之子公司
宏碁資融股份有限公司(宏碁資融)	係本公司之子公司
Acer Computer (Singapore) Pte. Ltd (ACS)	係AHI之子公司
Acer Philippines, Inc. (APHI)	係AHI之子公司
Acer Computer Co. Ltd. (ATH)	係AHI之子公司
Acer Vietnam Co., Ltd. (AVN)	係AHI之子公司
Acer Computer New Zealand Limited (ACNZ)	係AHI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 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 (ASSB)	係AHI之子公司
Servex (Malaysia) Sdn Bhd (SMA)	係ASSB之子公司
Acer Market Services Limited (AMS)	係AGC之子公司
Acer Computer (Shanghai) Ltd. (ACCN)	係AMS之子公司
Acer Computer (Far East) Limited (AFE)	係AGC之子公司
Acer America Corp. (AAC)	係Boardwalk之子公司
Acer Computer Mexico, S.A. de C.V. (AMEX)	係Boardwalk間接持有之子公司
Gateway, Inc. (GWI)	係Boardwalk間接持有之子公司
Gateway Manufacturing LLC (GMA)	係GWI之子公司
Acer Computer B.V.(Hollands) (ACH)	係AEH之子公司
Acer Italy S.R.L. (AIT)	係AEH間接持有之子公司
Acer Europe AG (AEG)	係AEH間接持有之子公司
Acer Europe Services S.R.L. (AES)	係AEH間接持有之子公司
Acer International Service GmbH (AIS)	係AEH間接持有之子公司
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
佳世達科技股份有限公司(原名稱：明基電通))	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，因本公司對佳世達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)	係佳世達以權益法評價之轉投資公司
智融股份有限公司(智融)	該公司董事長為本公司監察人

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國九十六年度及九十五年度與關係人之重大交易事項及截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，相關交易餘額如下：

1.銷 貨

	96年度		95年度	
	金額	佔本公司營收淨額%	金額	佔本公司營收淨額%
AEG	\$ 156,272,084	49	122,919,107	52
AAC	53,070,340	17	42,364,362	18
ACCN	10,392,090	3	7,138,533	3
ACA	9,517,851	3	9,161,578	4
ATH	9,265,037	3	6,955,851	3
ASSB	7,057,251	2	4,724,337	2
其他(均小於2%)	19,645,164	6	13,208,721	6
	<u>\$ 265,219,817</u>	<u>83</u>	<u>206,472,489</u>	<u>88</u>

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般銷售之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。

2.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，民國九十六年度及九十五年度收取之營運總部管理收入分別為657,298千元及739,091千元，列於營業收入。

3.進 貨

	96年度		95年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
緯創	\$ 14,721,769	5	9,853,269	5
AIT	7,228,426	3	4,957,118	2
友達	-	-	3,909,532	2
其他(均小於2%)	1,187,580	-	2,621,405	1
	<u>\$ 23,137,775</u>	<u>8</u>	<u>21,341,324</u>	<u>10</u>

本公司向上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十六年及九十五年度由本公司提供主要原材料委託緯創生產製造，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之原材料金額分別計58,409,482千元及36,392,459千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、應付帳款因具法定抵銷權而以互抵後列示於應付帳款項下。

4.應收、應付票據及帳款餘額

因上列進銷貨及管理收入所產生之期末應收及應付餘額如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金額	%	金額	%
應收票據及帳款：				
AEG	\$ 28,352,677	47	32,328,313	57
AAC	12,174,185	20	8,606,203	15
ATH	1,307,998	2	1,442,308	3
ACA	1,281,274	2	2,106,674	4
AIL	1,261,076	2	395,934	1
其他(均小於2%)	4,828,843	9	4,084,427	7
	<u>\$ 49,206,053</u>	<u>82</u>	<u>48,963,859</u>	<u>87</u>
應付票據及帳款：				
緯創	\$ 4,303,151	11	653,419	2
AIT	117,311	-	855,936	2
其他(均小於2%)	228,330	1	280,278	1
	<u>\$ 4,648,792</u>	<u>12</u>	<u>1,789,633</u>	<u>5</u>

5.資金融通

本公司向關係人之長期資金融通情形如下：

	96年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息費用
宏大	\$ 115,000	115,000	2.2%	568
群碁	591,367	591,367	2.2%~5.23%	4,250
宏碁資融	135,000	135,000	2.2%	647
		<u>841,367</u>		<u>5,465</u>

民國九十五年度並無資金融通情形。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

6.其他支出

民國九十六年度及九十五年度本公司支付智融公司管理諮詢服務費用分別計69,333千元及78,500千元。

民國九十六年度及九十五年度本公司支付安基公司管理維護服務費用分別計252,926千元及226,841千元。

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，將其研製服務部門相關營業(含資產及負債)分割予緯創。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須負擔該款項，民國九十五年第二季起，國稅局陸續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875,802千元於民國九十五年度先行認列所得稅費用，並就本公司應收餘額提列備抵評價，民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司應收所分割之遞延所得稅資產款項餘額均為385,043千元，提列備抵評價金額均為385,043千元。其餘490,759千元認列為其他應付款。

8.其他應收款

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司替關係人代墊各項費用等產生之應收款，其明細如下：

	96.12.31	95.12.31
GMA	\$ 404,744	-
AAC	202,050	-
AMS	142,370	-
AHI	10,292	-
其他	7,244	87,003
	\$ 766,700	87,003

9.其他應付款

截至民國九十六年及九十五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：

	96.12.31	95.12.31
AEG	\$ 1,211,336	-
緯創	572,142	500,721
AIS	509,615	502,441
AMS	-	164,018
其他(均小於5%)	254,090	260,680
	\$ 2,547,183	1,427,860

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

10.保 證

民國九十六年十二月三十一日，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	\$ 1,114,465	70,091	153,782	223,873
AMEX	32,435	-	-	-
AFE	8,109	-	-	-
AMS	97,305	18,351	-	18,351
ACCN	97,305	-	-	-
ACA	727,141	139,085	13,571	152,656
ACI與ACS共用	81,088	43,412	-	43,412
ACNZ	129,740	59,447	-	59,447
AIL	162,175	85,574	4,144	89,718
AJC	32,435	55,264	-	55,264
APHI	64,870	-	-	-
ATH	512,473	34,475	-	34,475
SMA	129,740	60,237	-	60,237
ASSB	162,175	12,361	-	12,361
AVN	32,435	-	-	-
ACH	86,193	-	86,193	86,193
AEG	1,534,014	-	435,190	435,190
AEH	925,024	371,281	-	371,281
ASCBVI	486,525	-	-	-
安碁	600,000	205,000	-	205,000
樂彩	35,000	35,000	-	35,000
	<u>\$ 7,050,647</u>	<u>1,189,578</u>	<u>692,880</u>	<u>1,882,458</u>

六、抵質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
固定資產及未供營業用資產	銀行額度擔保	\$ 1,692,140	2,199,370
其他資產—定期存單	銀行額度擔保	67,000	-
存出保證金—定期存單	投標及履約保證	56,461	159,974
		<u>\$ 1,815,601</u>	<u>2,359,344</u>

另本公司為收購案而提存之受限制銀行存款，詳附註十(二)2.項下說明。

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)。合約生效期間從民國九十三年四月一日起至民國九十九年十二月三十一日。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)Hewlett-Packard Development Company (HP)於民國九十六年三、四月間在美國東德州聯邦地方法院及美國國際貿易委員會(ITC)對本公司、本公司之美國子公司Acer America Corporation(AAC)提起專利侵害訴訟；本公司與AAC已於民國九十六年七月十九日(美國時間)對HP產品侵害本公司四件美國專利提起反訴。此專利侵害訴訟與反訴已諮詢並委任美國律師處理中，目前尚難評估對本公司財務之影響程度，惟對本公司業務並無重大立即之負面影響。另AAC於民國九十六年五月在美國德州聯邦法院對鴻海精密(股)公司、廣達電腦(股)公司及緯創資通(股)公司三家供應商提起訴訟，要求其依供貨合約，履行擔保責任。

(三)其他

本公司於民國九十六年及九十五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133,085千元及202,566千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司董事會於民國九十七年三月三日決議擬透過股份轉換方式收購倚天資訊股份有限公司為百分之百持有之子公司，股份轉換之換股比例為倚天資訊普通股一點零七股換發本公司普通股一股(1.07:1)。此收購案已獲雙方董事會同意，尚待雙方股東會通過及主管機關核准，預期可於民國九十七年第三季完成所有收購程序。

宏碁股份有限公司財務報表附註(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 性質別	96年度				95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	762,463	809,659	-	1,572,122	862,232	794,826	-	1,657,058
勞健保費用	46,058	41,523	-	87,581	56,428	40,685	-	97,113
退休金費用	69,785	23,768	-	93,553	104,774	85,025	-	189,799
其他用人費用	157,019	341,545	-	498,564	179,963	153,802	-	333,765
折舊費用	37,325	88,669	4,381	130,375	44,245	97,263	27,001	168,509
攤銷費用	124,005	104,452	-	228,457	95,568	77,290	8,613	181,471

(二)收購案

1. Gateway, Inc.：

民國九十六年十月十五日，本公司透過間接持股之子公司Acer American Holding完成對美國個人電腦品牌廠商Gateway, Inc.之公開收購，以每股美金1.9元取得其所有已發行股份，收購總價款計美金711,420千元。Gateway, Inc.成為本公司100%間接持有之子公司。

本公司收購Gateway, Inc.之會計處理係依照我國財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，以收購總價款加計相關收購之直接成本美金13,293千元，減除Gateway, Inc.可辨認淨資產公平價值之差額作為商譽。

民國九十六年十月十五日因收購取得Gateway, Inc.之資產、負債及產生之商譽金額列示如下：

單位：新台幣千元

收購成本	\$	23,507,016
取得可辨認淨資產公平價值：		
流動資產	\$	32,139,646
長期股權投資		277,057
固定資產		2,808,517
無形資產－商標權		5,504,220
無形資產－客戶關係		1,551,042
無形資產－其他		1,687,210
其他資產		58,355
流動負債		(24,576,616)
長期負債		(9,673,377)
其他負債		(2,923,302)
商譽		<u>6,852,752</u>
		<u><u>16,654,264</u></u>

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

2.Packard Bell B.V.

本公司擬透過Gateway, Inc.及子公司Acer Europe B.V.以現金收購歐洲地區個人電腦品牌廠商Packard Bell B.V.，截至民國九十六年十二月三十一日，本公司為此併購案而提存於相關信託帳戶(Escrow Account)之價款計1,958,585千元，帳列「受限制資產－流動」科目。此收購案已於民國九十七年三月十四日完成。

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 (註二)	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	AIL	2	14,633,456	198,534	162,175	-	0.22%	73,167,279
本公司	AJC	2	14,633,456	33,276	32,435	-	0.04%	73,167,279
本公司	APHI	2	14,633,456	66,552	64,870	-	0.09%	73,167,279
本公司	ATH	2	14,633,456	525,761	512,473	-	0.70%	73,167,279
本公司	SMA	2	14,633,456	129,740	129,740	-	0.18%	73,167,279
本公司	ASSB	2	14,633,456	162,175	162,175	-	0.22%	73,167,279
本公司	STH	2	14,633,456	9,983	-	-	0.00%	73,167,279
本公司	AVN	2	14,633,456	33,276	32,435	-	0.04%	73,167,279
本公司	ACH	2	14,633,456	108,274	86,193	-	0.12%	73,167,279
本公司	AEG	2	14,633,456	2,364,762	1,534,014	-	2.10%	73,167,279
本公司	AEH	2	14,633,456	925,024	925,024	-	1.26%	73,167,279
本公司	AAC	2	14,633,456	1,114,465	1,114,465	-	1.52%	73,167,279
本公司	AMEX	2	14,633,456	33,276	32,435	-	0.04%	73,167,279
本公司	AFE	2	14,633,456	8,319	8,109	-	0.01%	73,167,279
本公司	AMS	2	14,633,456	99,828	97,305	-	0.13%	73,167,279
本公司	ACCN	2	14,633,456	99,828	97,305	-	0.13%	73,167,279
本公司	ASCBVI	2	14,633,456	499,140	486,525	-	0.66%	73,167,279
本公司	安碁	2	14,633,456	600,000	600,000	-	0.82%	73,167,279
本公司	樂彩	2	14,633,456	308,000	35,000	-	0.05%	73,167,279
本公司	建智	1	14,633,456	1,186,989	973,050	-	1.33%	73,167,279
本公司	ACA	2	14,633,456	727,141	727,141	-	0.99%	73,167,279
本公司	ACNZ	2	14,633,456	129,740	129,740	-	0.18%	73,167,279
本公司	ACI與ACS共用	2	14,633,456	81,088	81,088	-	0.11%	73,167,279

(註一)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。

(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(96.9.30淨值)為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值20%為限。

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	安泰 ING 債券基金	-	備供出售金融資產-流動	3,157	48,321	-	48,321	
本公司	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	602	7,663	-	7,663	
本公司	台積電股票	-	備供出售金融資產-流動	11,479	711,713	-	711,713	
本公司	鴻海股票	-	備供出售金融資產-流動	2,757	556,957	-	556,957	
本公司	佳世達股票	-	備供出售金融資產-非流動	74,176	2,655,514	4.82%	2,655,514	
本公司	友尚股票	-	備供出售金融資產-非流動	28,190	704,762	9.45%	704,762	

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(七)及(八)

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1)	
					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	台積電股票	備供出售金融資產-流動	-	-	37,090	2,503,584	-	-	25,668	1,740,126	488,333	1,251,793	(1,303,538)	11,479	711,713
本公司	鴻海股票	備供出售金融資產-流動	-	-	4,698	1,092,210	-	-	2,400	568,421	67,693	500,728	(467,560)	2,757	556,957
本公司	保誠威寶基金	備供出售金融資產-流動	-	-	111,844	1,400,112	608,697	7,680,000	720,541	9,095,385	9,080,000	15,385	(112)	-	-
本公司	摩根富林明 JF 第一基金	備供出售金融資產-流動	-	-	99,954	1,404,607	-	-	99,954	1,404,877	1,404,406	471	(201)	-	-
本公司	新光吉星基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	104,656	1,500,000	104,656	1,506,998	1,500,000	6,998	-	-	-
本公司	安泰 ING 債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	93,633	1,410,969	-	-	93,633	1,411,250	1,410,728	522	(241)	-	-
本公司	安泰 ING 精選債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	116,318	1,320,000	116,318	1,329,617	1,320,000	9,617	-	-	-
本公司	友邦巨輪基金	備供出售金融資產-流動	-	-	110,745	1,412,113	-	-	110,745	1,412,367	1,411,898	470	(215)	-	-
本公司	匯豐富泰基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	28,068	418,000	28,068	419,257	418,000	1,257	-	-	-
本公司	建弘全家福基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	54,622	9,072,000	54,622	9,078,870	9,072,000	6,870	-	-	-
本公司	緯創股票	採權益法之長期股權投資	-	-	161,344	3,851,062	-	-	50,000	2,425,297	1,175,060	1,253,705	-	118,013	2,838,891
本公司	HiTRUST.COM 股票	採權益法之長期股權投資	-	-	8,758	919,598	-	-	8,058	884,712	945,124	(60,411)	-	700	90,818
本公司	宇瞻股票	採權益法之長期股權投資	-	-	53,564	693,190	-	-	20,000	268,573	238,815	29,757	-	34,571	264,810

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				評價損益	期末(註1)	
					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	建智股票	採權益法之長期股權投資	-	-	94,828	1,141,325	-	-	94,828	1,663,372	1,232,362	431,010	-	-	-
本公司	台灣固網股票	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	208,600	1,731,380	-	-	208,600	1,726,186	1,731,380	(5,194)	-	-	-
本公司	佳世達股票	備供出售金融資產-非流動	-	-	130,302	2,273,775	-	-	6,675	113,564	74,719	38,845	456,458	74,176	2,655,514
本公司	友尚股票	備供出售金融資產-非流動	-	-	-	-	27,000(註2)	795,154	-	-	-	-	(90,392)	28,190	704,762

(註1)：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。

(註2)：係出售建智股份取得之對價。

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	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之依據	其他約定事項
本公司	土地及建物	96.03	89.08	936,699	1,054,602	已收訖	117,903	南山人壽	非關係人	未營業處分	帳面價值	-
本公司	土地	96.01~96.12	76.03	149,653	149,653	已收訖	-	個人	非關係人	未營業處分	帳面價值	-

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率		
本公司	AEG	母子公司	(銷貨)	(156,272,084)	(49.76)%	OA60	-	-	28,352,677	46.46%	-	
本公司	AAC	母子公司	(銷貨)	(53,070,340)	(16.90)%	OA60	-	-	12,174,185	19.95%	-	
本公司	ACA	母子公司	(銷貨)	(9,517,851)	(3.03)%	OA60	-	-	1,281,274	2.11%	-	
本公司	ATH	母子公司	(銷貨)	(9,265,037)	(2.95)%	OA60	-	-	1,307,998	2.17%	-	
本公司	ASSB	母子公司	(銷貨)	(7,057,251)	(2.25)%	OA60	-	-	583,425	0.96%	-	
本公司	ACCN	母子公司	(銷貨)	(10,392,090)	(3.31)%	OA60	-	-	891,434	1.46%	-	
本公司	ACS	母子公司	(銷貨)	(3,781,195)	(1.20)%	OA60	-	-	242,055	0.40%	-	
本公司	LGS	母子公司	(銷貨)	(3,072,797)	(0.98)%	OA60	-	-	78,577	0.13%	-	
本公司	AIL	母子公司	(銷貨)	(4,406,157)	(1.40)%	OA60	-	-	1,261,076	2.07%	-	
本公司	展基	母子公司	(銷貨)	(1,620,934)	(0.52)%	ET45	-	-	63,959	0.10%	-	
本公司	AJC	母子公司	(銷貨)	(1,708,621)	(0.54)%	OA60	-	-	528,809	0.87%	-	
本公司	ACNZ	母子公司	(銷貨)	(733,518)	(0.23)%	OA60	-	-	112,968	0.19%	-	
本公司	AIN	母子公司	(銷貨)	(2,577,063)	(0.82)%	OA60	-	-	711,510	1.17%	-	

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
本公司	APHI	母子公司	(銷貨)	(215,231)	(0.07)%	OA60	-	-	26,775	0.04%	-
本公司	AFE	母子公司	(銷貨)	(519,579)	(0.17)%	OA60	-	-	28,857	0.05%	-
本公司	GMA	母子公司	(銷貨)	(210,332)	(0.07)%	OA60	-	-	851,854	1.40%	-
本公司	COWIN	關係企業	(銷貨)	(166,260)	(0.05)%	ET60	-	-	86,676	0.14%	-
本公司	全國電子	關係企業	(銷貨)	(415,671)	(0.13)%	ET45	-	-	62,336	0.10%	-
本公司	緯創	關係企業	進貨	14,721,769	5.11%	ET60	-	-	(4,303,151)	(10.98)%	-
本公司	AIT	母子公司	進貨	7,228,426	2.51%	OA30	-	-	(117,311)	(0.30)%	-
本公司	宇瞻	母子公司	進貨	154,322	0.05%	ET30	-	-	-	-	-
本公司	展碁	母子公司	進貨	951,906	0.33%	ET60	-	-	(226,872)	(0.58)%	-

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	28,352,677	5.15	9,394	催收	28,352,677	-
本公司	AAC	母子公司	12,276,236	5.06	-	-	9,967,775	-
本公司	ACA	母子公司	1,281,274	5.62	-	-	1,281,274	-
本公司	ATH	母子公司	1,307,998	6.74	-	-	1,307,998	-
本公司	GMA	母子公司	1,256,598	-	-	-	304,821	-
本公司	ASSB	母子公司	583,425	8.77	-	-	583,425	-
本公司	AIL	母子公司	1,261,076	5.32	330,058	催收	1,193,489	-
本公司	AIN	母子公司	697,149	9.52	-	-	697,149	-
本公司	AIB	母子公司	295,578	-	294,576	催收	103,295	-
本公司	ACS	母子公司	231,491	21.32	-	-	231,491	-
本公司	AJC	母子公司	526,924	4.80	21,628	催收	369,009	-
本公司	AIT	母子公司	124,243	-	124,243	催收	-	-
本公司	ACCN	母子公司	886,512	8.80	-	-	886,512	-
本公司	ACNZ	母子公司	111,957	6.46	-	-	111,957	-
本公司	AMS	母子公司	148,266	-	-	-	148,266	-

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(四)及(五)。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/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	
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額		投資損益	備註
本公司	宏大	台北市	一般投資業務	42,351	42,351	4,960	33.42%	60,537	26,030	8,699	-
本公司	群基	台北市	一般投資業務	1,889,723	3,049,723	114,681	100.00%	2,017,456	674,061	673,975	-
本公司	Boardwalk	B.V.I.	控股公司	26,834,463	3,335,591	878,432	100.00%	23,912,517	578,040	577,781	-
本公司	AEH	荷蘭	控股公司	1,189,862	1,189,862	-	100.00%	23,822,007	6,230,682	6,230,682	-
本公司	AHI	B.V.I.	控股公司	2,022,941	2,022,941	63,050	100.00%	5,647,088	1,245,183	1,245,183	-
本公司	Bluechip	澳洲	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	33.41%	77,811	35,684	11,698	-
本公司	AWI	B.V.I.	海外控股公司	4,173,780	4,519,860	1,359,193	100.00%	3,539,655	134,501	30,373	-
本公司	ASCBVI	B.V.I.	一般投資業務	2,591,757	3,086,157	73,000	100.00%	1,838,414	130,386	130,386	-
本公司	ACI	新加坡	電腦產品銷售	777,945	777,945	86,592	100.00%	983,689	(1,774)	(1,774)	-
本公司	ASD	香港	電腦零組件之買賣	660,766	660,766	7,800	100.00%	13,381	616	616	-
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%	58,332	6,938	6,938	-
本公司	跨世紀	台北市	一般投資業務	1,919,010	3,199,010	-	100.00%	2,594,037	244,439	226,793	-
本公司	宇瞻	台北縣	記憶體模組製造買賣	520,911	831,307	34,571	31.55%	264,810	(321,789)	(148,711)	-
本公司	ADSBH	B.V.I.	控股公司	1,298,876	1,298,876	42,016	100.00%	(447,475)	(16,304)	(16,304)	-
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%	1,828,074	8,403	8,402	-
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%	17,919	(2,514)	(2,514)	-
本公司	AGC	B.V.I.	控股公司	1,051,817	1,051,817	31,989	100.00%	1,752,173	162,493	162,493	-
本公司	展碁	台北市	電腦及其週邊設備銷售	1,115,474	1,115,474	67,425	99.79%	1,282,957	89,226	82,417	-
本公司	宏發	桃園縣	-	198,351	198,351	16,477	19.39%	72,397	-	-	-
本公司	第三波	台北市	軟體買賣	6,320	6,320	10,006	100.00%	251,222	5,862	32,870	-
本公司	宏通	台北市	投資及創投等事業	189,749	189,749	6,143	24.48%	42,212	(59,018)	(20,151)	-
本公司	緯創	新竹縣	製造及銷售電腦產品	1,418,775	2,055,892	118,013	8.54%	2,838,891	6,605,450	637,398	-
本公司	渴望育成	桃園縣	創業投資事業	100,000	100,000	2,000	100.00%	26,720	(320)	(320)	-
本公司	全國電子	台北市	零售電子產品	584,475	584,475	17,623	13.52%	392,645	575,126	80,362	-
本公司	樂彩	台北市	公益彩券經銷業	560	283,385	100	100.00%	32,274	(726)	(865)	-
群基	怡康	台北市	軟體銷售服務	63,073	63,073	3,466	24.88%	39,553	17,954	4,467	-
群基	宏大	台北市	一般投資業務	169,774	169,774	9,881	66.58%	120,603	26,034	17,333	-
群基	龍顯	台北市	營建業務	-	40,000	12,958	100.00%	205,821	5,865	5,865	-
群基	渴望園區	台北市	建築物管理維護之業務	500,000	500,000	22,593	100.00%	235,770	9,372	9,372	-
展碁	展大國際	台中市	資訊軟體零售服務	26,820	26,820	882	30.22%	13,577	8,694	2,627	-
展碁	香港展碁	香港	電腦週邊軟體	55,895	55,895	12,872	100.00%	12,180	(1,601)	(1,601)	-
第三波	TWPBVI	B.V.I.	控股公司	362,868	362,868	11,068	100.00%	24,569	(3,022)	(3,022)	-
渴望育成	全波科技	桃園龍潭	通訊產品製造銷售	69,668	69,668	2,802	20.32%	-	-	-	-
跨世紀	誠品	台北市	圖書文具	769,600	769,600	14,720	13.71%	640,856	202,783	34,465	-

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	群基	宏基	其他應收款-關係人	591,367	591,367	2.2%~5.23%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	
2	宏大	宏基	其他應收款-關係人	115,000	115,000	2.2%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	
3	宏基資融	宏基	其他應收款-關係人	135,000	135,000	2.2%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	
4	AWI	ADSBH	其他應收款-關係人	471,643	459,723	1.2%~2.65%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	
5	ASSB	MGB	其他應收款-關係人	4,706	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	
6	HSN	SMA	其他應收款-關係人	58,853	58,853	4.0%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	
7	ATH	STH	其他應收款-關係人	8,170	7,658	2.43%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	
8	AHN	ACZ	其他應收款-關係人	54,421	54,421	3.75%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	
9	AEG	AEH	其他應收款-關係人	926,468	369,117	3.75%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	
9	AEG	AHN	其他應收款-關係人	626,728	198,755	3.75%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	
9	AEG	AEX	其他應收款-關係人	168,464	-	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	
9	AEG	AFN	其他應收款-關係人	10,411	10,411	3.75%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	
10	AAC	GWJ	其他應收款-關係人	1,621,750	1,621,750	3.88%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	
11	TWPBVI	TWPBJ	其他應收款-關係人	9,731	9,731	-	2	-	營業週轉	-	-	-	7,316,728	36,583,639	

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(96.9.30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	ASSB	SMA	2	14,633,456	126,424	110,514	-	0.15%	73,167,278

(註)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。

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	奇基亞洲	永昌鳳翔債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,162	17,750	-	17,750	
1	奇基亞洲	摩根富林明 JF 平衡基金	-	備供出售金融資產-流動	426	8,461	-	8,461	
1	奇基亞洲	大眾債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,346	17,813	-	17,813	
1	奇基亞洲	保誠理財通二號基金	-	備供出售金融資產-流動	1,000	14,650	-	14,650	
1	奇基亞洲	摩根富林明 JF 全球平衡基金	-	備供出售金融資產-流動	800	11,461	-	11,461	
1	奇基亞洲	摩根富林明 JF 台灣微型基金	-	備供出售金融資產-流動	300	5,463	-	5,463	
1	奇基亞洲	亞太高股息基金	-	備供出售金融資產-流動	1,811	23,856	-	23,856	
1	奇基亞洲	威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	1,201	15,281	-	15,281	
1	奇基亞洲	保誠高科技基金	-	備供出售金融資產-流動	204	10,056	-	10,056	
2	群基	中華開發股票	-	備供出售金融資產-流動	7,254	92,852	-	92,852	
2	群基	昱泉股票	-	備供出售金融資產-流動	1	24	-	24	
2	群基	米輯股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	36	647	1.42%	-	
2	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	
2	群基	緯創股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	8,114	148,794	0.59%	489,290	
2	群基	全國電子股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	7,813	237,631	5.99%	425,031	
2	群基	誠品股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	5,280	253,944	4.69%	253,944	
2	群基	宏發股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	8,625	86,262	10.15%	86,262	
2	群基	怡康股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	3,466	39,553	24.88%	39,553	
3	宏大	昱泉股票	-	備供出售金融資產-流動	831	17,451	2.99%	17,451	
3	宏大	隴華股票	-	備供出售金融資產-流動	253	1,164	0.31%	1,164	
3	宏大	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	710	9,031	-	9,031	
3	宏大	得意傳播股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	235	-	8.36%	-	

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
3	宏大	全國電子股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	1,030	18,000	0.79%	56,054	
4	跨世紀	金麗股票	-	備供出售金融資產-流動	2,665	307,820	5.51%	307,820	
4	跨世紀	中華開發股票	-	備供出售金融資產-流動	33,142	424,217	0.30%	424,217	
4	跨世紀	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	4,716	60,011	-	60,011	
4	跨世紀	達利參創投股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	663	6,630	4.98%	-	
4	跨世紀	宏發股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	12,325	723,446	14.50%	723,446	
4	跨世紀	誠品股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	14,720	640,856	13.71%	640,856	
4	跨世紀	全國電子股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	1,977	34,200	1.52%	134,261	
4	跨世紀	宇瞻股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	3,120	48,600	2.85%	48,600	
4	跨世紀	怡康軟體	關聯企業	採權益法之長期股權投資	1,260	7,200	9.05%	7,200	
4	跨世紀	宏基股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	4,652	295,400	0.19%	295,400	
5	ASCBVI	IP FUND I 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	70,811	1,470,735	33.67%	-	
5	ASCBVI	DYNA FUND2 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,080	23,459	3.25%	-	
5	ASCBVI	IP FUND III 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,017	195,161	19.99%	-	
5	ASCBVI	ORIGIN PARTNERS 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,897	6,350	3.69%	-	
5	ASCBVI	IDSCBVI 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	60	1,420	19.90%	-	
5	ASCBVI	ID5 Fund Ltd. 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,555	73,879	19.40%	-	
5	ASCBVI	IP Cathay One, L.P.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,000	194,610	13.30%	-	
5	ASCBVI	SILICON STORAGE 股票	-	備供出售金融資產-非流動	109	10,571	0.12%	10,571	
6	ATVAP	IP FUND 1 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	659	17,159	0.31%	-	
7	展基	展大國際股票	關聯企業	採權益法之長期股權投資	882	13,577	30.22%	13,577	
7	展基	捷修網股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,800	18,000	15.00%	-	
8	樂彩	建弘全家福基金	-	備供出售金融資產-流動	138	23,018	-	23,018	
9	第三波	保誠威寶基金	-	備供出售金額資產-流動	28,638	364,411	-	364,411	
10	GWI	Sioux Empire 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	19,192	18.95%	-	
10	GWI	Dakota Equities Lmted 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	23,260	10.71%	-	

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	
10	GWJ	SJCH Rolling Hills Lm 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	3,506	13.70%	-	
10	GWJ	MPC 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	10,586	231,099	19.90%	-	
11	宏基資融	保誠威寶債券基金	-	備供出售金額資產-流動	1,461	18,596	-	18,596	
12	敏利	保誠威寶基金	-	備供出售金額資產-流動	433	5,509	-	5,509	

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
群基	安泰 ING 精選債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	20,136	228,216	-	-	20,136	230,178	226,213	3,964	(2,003)	-	-
群基	安泰 ING 債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	2,007	30,238	19,836	300,000	21,843	332,069	330,000	2,069	(238)	-	-
群基	日盛債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	36,956	504,220	-	-	36,956	508,252	500,000	8,252	(4,220)	-	-
群基	保誠威寶基金	備供出售金融資產-流動	-	-	5,214	65,277	28,855	361,321	34,070	431,744	426,321	5,423	(277)	-	-
群基	建弘全家福基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	1,817	300,000	1,817	301,617	300,000	1,617	-	-	-
群基	緯創股票	採權益法之長期股權投資	-	-	27,656	537,510	459	-	20,000	970,168	388,716	581,452	-	8,114	148,794
跨世紀	開發金股票	備供出售金融資產-流動	-	-	67,614	1,014,205	965	-	35,437	541,320	414,833	126,488	(175,155)	33,142	424,217
跨世紀	保誠威寶基金	備供出售金融資產-流動	-	-	16,646	208,386	16,563	209,200	28,493	360,444	355,846	4,598	(1,729)	4,716	60,011
跨世紀	安泰 ING 精選債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	8,899	100,862	-	-	8,899	101,729	100,000	1,729	(862)	-	-
跨世紀	日盛債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	14,779	201,637	-	-	14,779	203,250	200,000	3,250	(1,637)	-	-
跨世紀	JF 投信第一債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	15,597	219,172	13,641	193,000	29,238	414,470	412,000	2,470	(172)	-	-
跨世紀	安泰 ING 債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	16,847	254,200	16,847	256,123	254,200	1,923	-	-	-
樂彩	國泰債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	6,968	80,341	12,996	150,000	19,964	230,696	230,152	544	(189)	-	-
樂彩	建弘全家福基金	備供出售金融資產-流動	-	-	917	150,824	607	100,000	1,386	229,137	227,419	1,718	(387)	138	23,018
第三波	保誠威寶基金	備供出售金額資產-流動	-	-	9,480	118,680	81,798	1,030,000	62,641	790,000	787,188	2,812	2,919	28,638	364,411
第三波	摩根富林明第一債券基金	備供出售金額資產-流動	-	-	10,102	141,964	-	-	10,102	142,956	141,000	1,956	(964)	-	-
第三波	新光吉星基金	備供出售金額資產-流動	-	-	11,231	160,864	-	-	11,231	161,904	160,000	1,904	(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。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

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	進貨	156,272,084	73.75%	OA60	-	-	(28,352,677)	(60.72)%	-
AAC	宏基	母子公司	進貨	53,070,340	45.16%	OA60	-	-	(12,174,185)	(71.33)%	-
ACA	宏基	母子公司	進貨	9,517,851	91.23%	OA60	-	-	(1,281,274)	(92.83)%	-
ATH	宏基	母子公司	進貨	9,265,037	89.40%	OA60	-	-	(1,307,998)	(88.88)%	-
ASSB	宏基	母子公司	進貨	7,057,251	89.44%	OA60	-	-	(583,425)	(89.04)%	-
ACCN	宏基	母子公司	進貨	10,392,090	53.00%	OA60	-	-	(891,434)	(36.35)%	-
ACS	宏基	母子公司	進貨	3,781,195	95.60%	OA60	-	-	(242,055)	(94.56)%	-
LGS	宏基	母子公司	進貨	3,072,797	99.00%	OA60	-	-	(78,577)	(76.03)%	-
AIL	宏基	母子公司	進貨	4,406,157	74.13%	OA60	-	-	(1,261,076)	(94.83)%	-
展基	宏基	母子公司	進貨	1,620,934	16.07%	ET45	-	-	(63,959)	(4.13)%	-
AJC	宏基	母子公司	進貨	1,708,621	99.90%	OA60	-	-	(528,809)	(92.55)%	-
ACNZ	宏基	母子公司	進貨	733,518	50.71%	OA60	-	-	(112,968)	(85.65)%	-
AIN	宏基	母子公司	進貨	2,577,063	80.43%	OA60	-	-	(711,510)	(90.57)%	-
APHI	宏基	母子公司	進貨	215,231	80.00%	OA60	-	-	(26,775)	(56.06)%	-
AFE	宏基	母子公司	進貨	519,579	75.38%	OA60	-	-	(28,857)	(57.64)%	-
GMA	宏基	母子公司	進貨	210,332	100.00%	OA60	-	-	(851,854)	(100.00)%	-
COWIN	宏基	關聯企業	進貨	166,260	-	ET60	-	-	(86,676)	-	-
全國電子	宏基	關聯企業	進貨	415,671	4.00%	ET45	-	-	(62,336)	(3.00)%	-
ACA	Bluechip	關聯企業	進貨	275,440	2.42%	OA30	-	-	(777)	(0.06)%	-
全國電子	展基	關聯企業	進貨	571,833	5.00%	ET37	-	-	(127,730)	(7.00)%	-
香港展基	展基	母子公司	進貨	233,633	99.89%	OA60	-	-	(10,085)	100.00%	-
SMA	AMT	關聯企業	進貨	205,951	4.00%	OA60	-	-	(11,617)	3.70%	-
緯創	宏基	關聯企業	(銷貨)	(14,721,769)	(26.47)%	ET60	-	-	4,303,151	33.10%	-
AIT	宏基	母子公司	(銷貨)	(7,228,426)	(20.00)%	OA30	-	-	117,311	4.51%	-
宇瞻	宏基	母子公司	(銷貨)	(154,322)	(0.80)%	ET30	-	-	-	-	-
展基	宏基	母子公司	(銷貨)	(951,906)	(8.67)%	ET60	-	-	226,872	12.14%	-
ACA	Bluechip	關聯企業	(銷貨)	(896,203)	(6.46)%	OA30	-	-	82,226	4.25%	-
展基	全國電子	關聯企業	(銷貨)	(571,833)	(5.23)%	ET37	-	-	127,730	6.83%	-
建智	WEKS	關聯企業	(銷貨)	(152,391)	-	OA120	-	-	-	-	-
STKL	WKS	關聯企業	(銷貨)	(103,663)	-	OA120	-	-	-	-	-
STKL	WIKS	關聯企業	(銷貨)	(185,804)	-	OA120	-	-	-	-	-
STKL	WEKS	關聯企業	(銷貨)	(205,856)	-	OA120	-	-	-	-	-
宇瞻	Bluechip	關聯企業	(銷貨)	(263,239)	(1.28)%	OA45	-	-	-	-	-
宇瞻	Cowin	關聯企業	(銷貨)	(231,055)	(1.12)%	OA30	-	-	-	-	-
展基	全國電子	關聯企業	(銷貨)	(571,833)	5.23%	ET37	-	-	127,730	6.83%	-
展基	香港展基	母子公司	(銷貨)	(233,633)	2.14%	ET60	-	-	10,085	0.54%	-
展基	宏基	母子公司	(銷貨)	(948,865)	8.67%	ET60	-	-	227,030	12.14%	-

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款 項之公司	交易 對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
展基	宏基	母子公司	227,030	4.15	-	-	227,030	-
AIT	宏基	母子公司	117,311	-	-	-	117,311	-
AEG	宏基	母子公司	1,211,336	-	-	-	1,211,336	-
AIS	宏基	母子公司	509,615	-	659	催收	509,615	-
宏大	宏基	母子公司	115,000	-	-	-	-	-
群基	宏基	母子公司	591,367	-	-	-	-	-
宏基資融	宏基	母子公司	135,000	-	-	-	-	-
展基	全國電子	關聯企業	127,941	5.04	-	-	127,603	-

10. 從事衍生性商品交易：

單位：新台幣千元

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	ACA	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 澳幣	美金 50,268	97/01/16-97/02/29	15,854
2	ACNZ	遠期外匯合約 買入 澳幣 / 賣出 紐幣	澳幣 3,531	97/01/07-97/02/05	924
2	ACNZ	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 紐幣	美金 5,940	97/01/31-97/03/31	86
3	ACS	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 新加坡幣	美金 15,000	97/01/16-97/03/31	(2,549)
4	AIL	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 印度盧比	美金 50,536	97/01/16-97/05/30	(21,945)
5	AJC	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 日幣	美金 16,500	97/01/15-97/05/16	1,273
6	ASSB	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 馬來西亞幣	美金 19,500	97/01/15-97/03/17	(5,865)
7	ATH	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 泰銖	美金 18,000	97/01/15-97/02/15	1,586
8	SMA	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 馬來西亞幣	美金 2,365	97/01/15-97/02/14	(777)
9	AAF	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 南非幣	美金 24,222	97/01/02-97/02/29	6,625
10	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 瑞典幣	歐元 8,500	97/01/15	8,813
10	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 挪威幣	歐元 9,000	97/01/15	7,450
11	AEG	外幣選擇權 買入 英鎊 / 賣出 歐元	歐元 3,835	97/02/27	(593)
11	AEG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 英鎊	歐元 170,577	97/01/15-97/04/16	148,197
11	AEG	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 歐元	歐元 47,666	97/01/31-97/02/29	(24,961)
11	AEG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 英鎊	歐元 3,487	97/02/27	4,983
12	WII	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 新台幣	美金 2,000	97/01/09	(38)
13	AMS	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 人民幣	美金 15,000	97/01/30-97/03/31	(1,883)
14	AAC	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 加拿大幣	美金 4,094	97/02/19-97/02/28	2,762

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

單位：美金元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
第三波軟件(北 京)有限公司	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%	196,371	208,314	-
北京第三波戲谷 軟件有限公司	研究、開發、生產計算 機軟硬件。提供自製產 品的技術諮詢、技術服 務。銷售自產產品。	1,500,000	(二)	1,500,000	-	-	1,500,000	-	(8,259)	-	-
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	-	(143,587)	-	-
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%	(111,701)	131,861	-
北京宏碁訊息有 限公司	Acer品牌電腦等資訊 產品銷售業務。	1,800,000	(二)	-	-	-	-	100%	557,806	(1,269,742)	-
宏碁訊息(中山)有 限公司	Acer品牌電腦等資訊 產品銷售業務	1,500,000	(二)	-	-	-	-	100%	(3,489,691)	787,321	-
宏碁電腦(上海)有 限公司	Acer品牌電腦等資訊 產品銷售業務。	2,000,000	(二)	2,000,000	-	-	2,000,000	100%	3,742,500	7,504,886	-

(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
427,364千元 (13,176,000美元)	759,721千元 (23,422,886美元)	16,861,943千元 (僅依本公司之限額列示)

美金換算新台幣之匯率為1:32.435

2.重大交易事項

本公司民國九十六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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度之外銷銷貨淨額其明細如下：

<u>地 區</u>	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
非歐、美地區	\$ 62,001,028	40,244,044
北美洲	54,384,699	46,032,309
歐 洲	<u>156,874,092</u>	<u>135,900,147</u>
	<u>\$ 273,259,819</u>	<u>222,176,500</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十六年度及九十五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>96年度</u>		<u>95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	\$ 156,272,084	49%	122,919,107	52%
AAC	53,070,340	17%	42,364,362	18%

宏碁股份有限公司

現金明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
庫存現金及週轉金	\$ 702
活期存款及支票存款(註)	618,740
定期存款(註)	<u>713,570</u>
	<u>\$ 1,333,012</u>

註：外幣存款係依96.12.31即期匯率換算。

美元：台幣=1：32.435

歐元：台幣=1：47.3227

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	\$ 236,360
客戶乙	40,744
其他(均小於5%)	122,877
應收帳款：	
客戶丙	2,509,614
客戶丁	2,161,857
客戶戊	1,702,323
客戶己	1,173,027
客戶庚	650,311
其他(均小於5%)	2,499,615
減：備抵呆帳	<u>(50,202)</u>
	<u>\$ 11,046,526</u>

宏碁股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應收出售股票股款	\$ 225,591
應收賠償款	220,795
應退營業稅	83,578
其他(均小於5%)	<u>50,661</u>
	<u>\$ 580,625</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	602千單位	7,350	12.7248	7,663
安泰ING債券基金	3,157千單位	<u>46,255</u>	15.3075	<u>48,321</u>
		<u>53,605</u>		<u>55,984</u>
上市公司股票：				
台灣積體電路製造(股)公司	11,479千股	217,306	62.00	711,713
鴻海精密工業(股)公司	2,757千股	<u>64,807</u>	202.00	<u>556,957</u>
		<u>282,113</u>		<u>1,268,670</u>
		<u>\$ 335,718</u>		<u>1,324,654</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

民國九十六年十二月三十一日

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：				
遠期外匯合約：	買入美金26,290千元／ 賣出歐元18,000千元	\$ -	<u>\$ 708</u>	

避險之衍生性金融資產—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44,093千元／ 賣出歐元30,000千元	<u>\$ 9,288</u>	現金流量避險

宏碁股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

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	\$ 11,960,196
商品存貨	個人電腦	643,164
	週邊設備(儲存設備、顯示器等)	80,626
	其 他	89,576
		813,366
維修料件		170,039
		12,943,601
在途存貨(原料)		442,865
減：備抵存貨跌價損失		(341,678)
		<u>\$ 13,044,788</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	\$ 111,195
預付貨款	22,411
預付土增稅	15,470
其他(均小於5%)	10,214
	<u>\$ 159,290</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

民國九十六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	4,960	\$ 56,828	-	-	-	(4,990)	8,699	-	4,960	60,537	12.20	60,537	-
群基	230,681	3,395,004	-	-	(116,000)	(2,051,523)	673,975	-	114,681	2,017,456	17.59	2,017,456	-
Boardwalk	166,992	235,115	711,440	23,891,958	-	(388,362)	577,781	(403,975)	878,432	23,912,517	27.22	23,912,517	-
AEH	-	16,087,035	-	15,352	-	-	6,230,682	1,488,938	-	23,822,007	-	23,822,007	-
AHI	63,050	4,110,069	-	1,445	-	-	1,245,183	290,391	63,050	5,647,088	89.57	5,647,088	-
Bluechip	1,073	62,418	-	-	-	(1,912)	11,698	5,607	1,073	77,811	72.55	77,811	-
AWI	1,464,193	3,765,968	-	-	(105,000)	(346,080)	134,500	(14,733)	1,359,193	3,539,655	2.60	3,539,655	-
ASCBVI	93,000	2,222,767	-	-	(20,000)	(510,001)	130,386	(4,738)	73,000	1,838,414	25.18	1,838,414	-
ACI	86,592	927,365	-	-	-	-	(1,774)	58,098	86,592	983,689	11.36	983,689	-
ASD	7,800	12,855	-	-	-	-	616	(90)	7,800	13,381	1.72	13,381	-
宏碁資融	4,991	56,393	-	-	-	(4,999)	6,938	-	4,991	58,332	11.69	58,332	-
跨世紀	-	4,149,365	-	-	-	(1,799,767)	244,439	-	-	2,594,037	-	2,594,037	-
宇瞻	53,564	693,190	1,007	40,128	(20,000)	(319,943)	(148,711)	146	34,571	264,810	7.66	264,810	-
ADSBH	42,016	(433,218)	-	-	-	-	(16,304)	2,047	42,016	(447,475)	(11.00)	(447,475)	-
安碁	181,884	1,827,109	-	-	-	(7,437)	8,402	-	181,884	1,828,074	10.05	1,828,074	-
建智	94,828	1,141,325	-	-	(94,828)	(1,237,153)	67,840	27,988	-	-	-	-	-
敏利	3,810	20,344	-	89	-	-	(2,514)	-	3,810	17,919	4.70	17,919	-
天龍	25	12,858	-	-	(25)	(14,558)	1,700	-	-	-	-	-	-
AGC	31,989	1,589,203	-	-	-	-	162,493	477	31,989	1,752,173	54.77	1,752,173	-
展碁	67,425	1,267,859	-	-	-	(67,641)	82,417	322	67,425	1,282,957	19.03	1,282,957	-
宏發	16,477	72,397	-	-	-	-	-	-	16,477	72,397	4.39	72,397	-
第三波	10,006	1,190,895	-	-	-	(972,825)	32,870	282	10,006	251,222	25.11	251,222	-
宏通	6,143	62,250	-	113	-	-	(20,151)	-	6,143	42,212	6.87	42,212	-
樂彩	28,840	335,812	44	14,312	(28,784)	(316,985)	(865)	-	100	32,274	322.74	32,274	-
緯創	161,344	3,851,062	6,669	-	(50,000)	(1,607,738)	637,398	(41,831)	118,013	2,838,891	60.30	7,116,174	-
渴望育成	2,000	27,040	-	-	-	-	(320)	-	2,000	26,720	13.36	26,720	-
全國電子	17,448	370,208	174	-	-	(57,925)	80,362	-	17,623	392,645	54.40	958,676	-
HiTRUST.COM	8,758	919,598	-	9,503	(8,758)	(1,056,206)	122,012	5,093	-	-	-	-	-
台灣電子收費服務	2,100	3,081	-	-	(2,100)	-	(3,081)	-	-	-	-	-	-
其他依綜合持股認列之投資損益	-	(1,286,589)	-	197,640	-	(6,501)	(115,209)	14,239	-	(1,196,421)	-	(1,196,421)	-
小 計		46,745,606		24,170,540		(10,772,546)	10,151,462	1,428,261		71,723,322			
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		(504,527)		-		-	27,009	-		(477,518)			
		<u>\$ 42,970,159</u>		<u>24,170,540</u>		<u>(10,772,546)</u>	<u>10,178,471</u>	<u>1,428,261</u>		<u>67,974,884</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

民國九十六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		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	3,920	39,200	-	-	1,200	11,995	2,720	27,205	成本法
中經合	3,885	26,250	-	-	560	5,600	3,325	20,650	-
盛華創投	5,000	50,000	-	-	2,000	20,000	3,000	30,000	-
建弘創投	5,000	12,188	-	-	-	-	5,000	12,188	-
亮發科技	3,000	7,080	-	-	2,000	4,720	1,000	2,360	-
宏華創投	8,000	72,000	-	-	4,400	44,000	3,600	28,000	-
乾寶泰	2,000	-	-	-	-	-	2,000	-	-
台灣固網	208,600	1,731,380	-	-	208,600	1,731,380	-	-	-
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	3,240	32,400	6,059	-	-	-	9,299	32,400	-
HiTRUST.COM	-	-	700	90,818	-	-	700	90,818	-
智柒創投	11,994	119,940	7,996	79,960	-	-	19,990	199,900	-
合 計		<u>\$ 2,717,113</u>		<u>170,778</u>		<u>1,817,695</u>		<u>1,070,196</u>	

宏碁股份有限公司

遞延貸項－採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
龍 顯	\$ 349,258	-	-	349,258
建 碁	6,676	-	(6,676)	-
緯 創	8,017	-	-	8,017
安 碁	120,243	-	-	120,243
AEH	20,333	-	(20,333)	-
	<u>\$ 504,527</u>	<u>-</u>	<u>(27,009)</u>	<u>477,518</u>

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十六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 (損 失)	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	
佳世達普 通股股票	130,302	\$ 2,273,775	-	-	56,126	74,719	1,271,645	74,176	2,655,514	-
友尚普通股 股票	-	-	28,190	795,154	-	-	(90,392)	28,190	704,762	-
		<u>\$ 2,273,775</u>		<u>795,154</u>		<u>74,719</u>	<u>1,181,253</u>		<u>3,360,276</u>	

宏碁股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六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	\$ 376,842	-	-	-	376,842
房屋及建築	578,892	-	-	-	578,892
電腦通訊設備	541,302	50,344	(59,576)	(118,689)	413,381
運輸設備	31,650	2,040	(8,187)	-	25,503
辦公設備	17,755	125	(1,979)	-	15,901
雜項設備	203,452	842	(261)	169,626	373,659
租賃改良	26,053	-	-	-	26,053
未完工程及預付設備款	6,633	536,232	-	(211,968)	330,897
合 計	<u>\$ 1,782,579</u>	<u>589,583</u>	<u>(70,003)</u>	<u>(161,031)</u>	<u>2,141,128</u>

固定資產累計折舊變動明細表

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	\$ 115,943	13,882	-	-	129,825
電腦通訊設備	453,451	49,927	(59,454)	(137,119)	306,805
運輸設備	16,464	3,636	(7,237)	-	12,863
辦公設備	14,850	1,146	(1,978)	-	14,018
雜項設備	16,143	20,969	(262)	-	36,850
租賃改良	25,857	196	-	-	26,053
合 計	<u>\$ 642,708</u>	<u>89,756</u>	<u>(68,931)</u>	<u>(137,119)</u>	<u>526,414</u>

註：本期固定資產重分類淨額係存貨轉入258,281千元、轉出至遞延費用277,824千元及轉入費用4,369千元。另未完工程本期增加數期末仍有218,087千元應付款。

宏碁股份有限公司

未供營業用資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
出租資產－土地	\$ 1,372,313	-	-	1,372,313
出租資產－房屋及建築	3,363,149	-	-	3,363,149
待修復資產	457,558	-	-	457,558
待售及待開發土地	3,109,560	70,579	1,111,633	2,068,506
	8,302,580	70,579	1,111,633	7,261,526
累積折舊	(617,022)	(40,620)	-	(657,642)
累積減損	(1,543,000)	-	-	(1,543,000)
	\$ 6,142,558	29,959	1,111,633	5,060,884

無形資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤銷	期末餘額	性質	攤銷年限
商 譽	\$ 166,604	-	-	-	166,604	合併產生	-
遞延軟體成本	104,769	49,089	-	(109,032)	44,826	軟體成本	3~5年
專利權	-	415,700	-	(11,747)	403,953	專利	10~16年
	\$ 271,373	464,789	-	(120,779)	615,383		

註：遞延軟體成本本期增加含自存貨轉入3,232千元，另專利權本期增加數期末仍有80,000千元應付款。

宏碁股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
投標押金	\$ 209,422
其他	<u>26,510</u>
	<u>\$ 235,932</u>

長期應收帳款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
長期應收票據：	
柏泓	\$ 63,809
長期應收租賃款：	
雲林縣政府	48,731
台南縣中營國小	50,816
北縣坪林國民小學	32,709
宜蘭縣復興國中	38,326
嘉義縣政府	19,844
其他(均小於5%)	<u>1,377</u>
	<u>\$ 255,612</u>

宏碁股份有限公司
遞延費用及其他資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
受限制銀行定存	\$ 67,000
遞延增修工程款	786,058
電子化服務事業遞延成本	179,288
	\$ 1,032,346

短期借款明細表

借款種類	銀 行 別	金 額
信用借款	彰化銀行	\$ 662,659
信用借款	合作金庫	973,050
信用借款	台灣中小企業銀行	648,700
信用借款	台北富邦銀行	350,000
信用借款	中國信託銀行	648,700
信用借款	台新銀行	1,570,000
		\$ 4,853,109

(註)上列短期借款之利率約為4.3%。

宏碁股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠商名稱	金額
廠商A	\$ 7,472,305
廠商B	6,874,155
廠商C	3,769,871
廠商D	3,408,861
廠商E	2,726,075
廠商F	2,518,629
廠商G	1,908,856
廠商H	1,759,117
其他(均小於5%)	4,108,683
	\$ 34,546,552

公平價值變動列入損益之金融負債明細表

金融商品名稱	摘要	取得成本	公平價值	備註
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22,000千元／	\$ -	2,142	
	賣出台幣712,998千元			
	買入美金899,614千元／			
	賣出歐元645,000千元	-	1,354,544	
			\$ 1,356,686	

宏碁股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
估計價差補償款	\$ 2,944,344
應付產品開發成本	1,760,663
應付廣告及推廣費	794,331
應付勞務費	490,259
應付所得稅	419,035
應付獎金	413,575
代工備料損失準備	405,218
法務稅務處理費用準備	318,435
應付龍潭社區基金	220,115
應付在建工程款項	218,087
售後維護保固成本	162,394
估列資產修復準備	161,308
應付委外服務費	149,727
應付薪資	94,737
其他(均小於3%)	<u>3,110,571</u>
	<u>\$ 11,662,799</u>

宏碁股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債 權 人 摘 要	金 額	契 約 期 限	利 率 %	抵 押 或 質 押
花旗銀行等聯合授信銀行團	<u>\$ 16,500,000</u>	96.10~99.10	3.02%	無

其他負債明細表

項 目	金 額
應計退休金負債	\$ 49,129
其他	<u>32,233</u>
	<u>\$ 81,362</u>

宏碁股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十六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	\$ 263,377,698
電腦週邊及其他	<u>55,792,494</u>
	<u>\$ 319,170,192</u>

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓3,294,624千元。

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：	\$ 305,234,175
期初存貨	\$ 6,530,365
本期進貨淨額	287,891,056
期末存貨	(13,386,466)
轉列固定資產	(22,798)
軟體及技術權利金	24,021,523
轉列售後服務成本	(74,356)
其 他	274,851
電子化服務及維修等成本	<u>1,885,930</u>
營業成本	<u>\$ 307,120,105</u>

宏碁股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六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	\$ 1,574,568	244,585	193,226
折舊費用	57,843	62,570	5,581
各項攤提	118,417	68,390	41,649
交際費	16,537	521	147
廣告及推廣費	5,436,249	5,761	-
售後保固費	2,424,816	-	-
旅費	55,798	14,903	10,710
修繕費	22,398	80,649	2,280
郵電費	23,608	12,344	920
水電費	63,199	28,367	2,081
勞務費	175,416	724,288	3,409
租金支出	54,517	2,499	770
保險費	78,372	13,769	9,707
伙食費	24,458	3,994	3,479
稅捐	7,161	19,268	528
其他費用	241,937	140,251	27,898
部門費用攤入	324,689	(328,972)	10,160
減：帳列投資收益減項	(8,002,187)	(927,801)	(211,340)
帳列其他收益減項	-	(1,520)	-
	\$ 2,697,796	163,866	101,205

宏碁股份有限公司

營業外收入及利益—其他收益明細表

民國九十六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>
處分資產利益	\$ 107,683
股利收入	66,214
禮品部收入	12,842
管理服務收入	44,690
董監事酬勞	17,830
其 他	<u>10,828</u>
	<u>\$ 260,087</u>