

## 會計師核閱報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年六月三十日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則而需作修正之情事。

如財務報表附註三所述，宏碁股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依解釋函規定衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，致民國九十七年上半年度稅後淨利減少1,035,500千元，每股盈餘減少0.43元。

安侯建業會計師事務所

張惠貞

會計師：

楊美雪

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號

民國九十七年八月二十二日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	97.6.30		96.6.30			負債及股東權益	97.6.30		96.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金	\$ 25,144,309	10	44,116,353	22	2100 短期借款	\$ 5,753,122	2	4,154,984	2	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳1,694,081千元及737,209千元後之淨額	105,115,454	44	75,764,016	37	2272 一年內到期之長期借款	4,125,000	2	22,178	-	
1130-50 應收票據及帳款－關係人	707,880	-	416,402	-	2120-40 應付票據及帳款	79,578,009	33	71,179,526	35	
1180 其他應收款－關係人	48,453	-	14,738	-	213-215 應付票據及帳款－關係人	3,506,879	1	1,412,109	1	
1190 其他應收款	6,103,181	3	5,587,135	3	2183 公平價值變動列入損益之金融負債－流動	339,986	-	301,428	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動	127,095	-	32,520	-	2190 其他應付款項－關係人	44,436	-	560,831	-	
1320 備供出售金融資產－流動	1,761,035	1	9,300,298	5	2200 避險之衍生性金融負債－流動	147,281	-	300,319	-	
1340 避險之衍生性金融資產－流動	142,381	-	20,651	-	2228 應付權利金	10,870,448	5	8,042,051	4	
120-123 存貨	49,282,093	20	40,432,134	20	2219 應付現金股利、員工紅利及董監酬勞	9,402,420	4	9,585,957	5	
1250-80 預付款項及其他流動資產	2,068,581	1	803,054	-	217-228 應付費用及其他流動負債	43,490,225	18	29,840,721	16	
1275 待出售非流動資產	-	-	3,424,636	2	2275 與待出售非流動資產直接相關之負債	-	-	2,342,717	1	
1286 遞延所得稅資產－流動	1,644,977	1	1,321,433	1	2286 遞延所得稅負債－流動	1,025	-	402,503	-	
1291 受限制銀行存款	160,701	-	64,626	-		<b>流動負債合計</b>	<b>157,258,831</b>	<b>65</b>	<b>128,145,324</b>	<b>64</b>
<b>流動資產合計</b>	<b>192,306,140</b>	<b>80</b>	<b>181,297,996</b>	<b>90</b>	2421 長期借款	8,280,484	4	169,706	-	
<b>基金及投資：</b>					2800 其他負債	1,046,949	-	593,072	-	
1421 採權益法之長期股權投資	3,332,027	1	4,779,866	2	2861 遞延所得稅負債－非流動	5,485,552	2	2,640,024	1	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動	2,722,572	1	3,034,850	1		<b>長期負債合計</b>	<b>14,812,985</b>	<b>6</b>	<b>3,402,802</b>	<b>1</b>
1451 備供出售金融資產－非流動	2,151,679	1	1,609,446	1		<b>負債合計</b>	<b>172,071,816</b>	<b>71</b>	<b>131,548,126</b>	<b>65</b>
<b>基金及投資合計</b>	<b>8,206,278</b>	<b>3</b>	<b>9,424,162</b>	<b>4</b>	<b>股東權益及少數股權：</b>					
<b>固定資產：</b>					3110 普通股股本	24,054,904	10	23,370,637	11	
1501 土地	1,592,716	1	1,490,805	1	3150 待分配股票股利	690,823	-	684,267	-	
1521 房屋及建築	3,949,735	2	3,907,049	2	3200 資本公積	29,846,134	13	29,855,419	15	
1531 機器及電腦設備	4,801,238	2	2,497,940	1	保留盈餘：					
1551 運輸設備	109,083	-	124,313	-	3310 法定盈餘公積	8,786,583	4	7,490,689	4	
1561 辦公設備	1,082,779	-	927,601	-	3350 未分配盈餘	8,129,469	3	8,237,244	4	
1631 租賃改良	746,050	-	400,413	-	股東權益其他項目：					
1681 雜項設備	766,405	-	693,073	-	3420 累積換算調整數	692,083	-	1,986,905	1	
1670 未完工程及預付設備款	658,753	-	405,617	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(172,183)	-	-	-	
	13,706,759	5	10,446,811	4	3451 備供出售金融資產未實現利益	50,613	-	2,376,562	1	
15X9 減：累積折舊	(4,966,661)	(2)	(3,607,819)	(2)	3452 現金流量避險未實現(損)益	19,146	-	(134,437)	-	
1599 減：累計減損	(1,318,145)	-	(274,758)	-	3470 與待出售非流動資產直接相關之權益	-	-	4,791	-	
<b>固定資產淨額</b>	<b>7,421,953</b>	<b>3</b>	<b>6,564,234</b>	<b>2</b>	3510 庫藏股票	(3,270,920)	(1)	(3,270,920)	(2)	
1700 無形資產	27,267,656	11	530,148	-	母公司股東權益合計	68,826,652	29	70,601,157	34	
1810 未供營業用資產	3,108,626	1	3,886,448	2	3610 少數股權	535,063	-	1,260,572	1	
1440 其他金融資產－非流動	955,578	1	1,113,760	2		<b>股東權益合計</b>	<b>69,361,715</b>	<b>29</b>	<b>71,861,729</b>	<b>35</b>
1830-80 遞延費用及其他資產	2,167,300	1	593,107	-	<b>重大承諾事項及或有事項</b>					
<b>資產總計</b>	<b>\$ 241,433,531</b>	<b>100</b>	<b>203,409,855</b>	<b>100</b>	<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 241,433,531</b>	<b>100</b>	<b>203,409,855</b>	<b>100</b>	

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇  
Gianfranco Lanci

會計主管：詹 浩

97年上半年度

96年上半年度

		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 252,166,610	100	193,033,116	100
5000	營業成本	(225,256,713)	(89)	(173,671,659)	(90)
5910	營業毛利	26,909,897	11	19,361,457	10
	營業費用：				
6100	推銷費用	(16,977,166)	(7)	(13,685,171)	(7)
6200	管理費用	(4,258,997)	(2)	(1,527,846)	(1)
6300	研究發展費用	(225,864)	-	(239,656)	-
		(21,462,027)	(9)	(15,452,673)	(8)
6900	營業淨利	5,447,870	2	3,908,784	2
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	714,683	-	605,685	1
7121	權益法認列之投資收益淨額	302,209	-	313,192	-
7130	處分固定資產利益	794,342	1	117,814	-
7140	處分投資利益淨額	2,622,614	1	3,860,084	2
7310	外幣兌換利益及金融商品評價利益淨額	-	-	158,420	-
7480	其他收益	319,138	-	194,534	-
		4,752,986	2	5,249,729	3
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(564,336)	-	(229,373)	-
7522	其他投資損失	(129,571)	-	-	-
7560	外幣兌換損失及金融商品評價損失淨額	(352,364)	-	-	-
7660	重組成本	(1,223,617)	(1)	-	-
7630	資產減損損失	(221,930)	-	-	-
7880	其他損失	(357,421)	-	(146,928)	-
		(2,849,239)	(1)	(376,301)	-
7900	繼續營業單位稅前淨利	7,351,617	3	8,782,212	5
8110	所得稅費用	(1,591,572)	(1)	(1,189,394)	(1)
8900	繼續營業單位淨利	5,760,045	2	7,592,818	4
9100	停業單位淨利(減除所得稅費用0元及 23,120千元後淨額)	99,861	-	86,856	-
	合併總淨利	\$ 5,859,906	2	7,679,674	4
	歸屬予：				
	母公司股東	5,886,286		7,645,153	
	少數股權	(26,380)		34,521	
		\$ 5,859,906		7,679,674	

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

				保留盈餘			累積換算 調整數	權益調整			與待出售 非流動資產 直接相關之權益	庫藏股票	少數股權	合計
	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘		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				
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 23,370,637	-	29,947,020	6,468,865	283,921	11,531,479	1,335,500	-	4,374,388	(12,780)	-	(3,270,920)	1,527,673	75,555,783
民國九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	7,645,153	-	-	-	-	-	-	34,521	7,679,674
民國九十六年上半年度之換算調整數	-	-	-	-	-	-	651,405	-	-	-	-	-	-	651,405
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(121,657)	-	-	-	(121,657)
民國九十六年股東常會決議之盈餘分配：														
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)
待出售非流動資產之換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,791	-	-	4,791
因長期股權投資而減少之資本公積	-	-	(91,601)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(91,601)
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,997,826)	-	-	-	-	(1,997,826)
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(301,622)	(301,622)
<b>民國九十六年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 23,370,637</b>	<b>684,267</b>	<b>29,855,419</b>	<b>7,490,689</b>	<b>-</b>	<b>8,237,244</b>	<b>1,986,905</b>	<b>-</b>	<b>2,376,562</b>	<b>(134,437)</b>	<b>4,791</b>	<b>(3,270,920)</b>	<b>1,260,572</b>	<b>71,861,729</b>
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 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)	599,280	77,408,994
民國九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	-	5,886,286	-	-	-	-	-	-	(26,380)	5,859,906
民國九十七年上半年度之換算調整數	-	-	-	-	-	-	(2,041,816)	-	-	-	-	-	-	(2,041,816)
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,310	-	-	-	3,310
民國九十七年股東常會決議之盈餘分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,295,894	-	(1,295,894)	-	-	-	-	-	-	-	-
累積盈餘及員工紅利轉增資配股	-	690,823	-	-	-	(690,823)	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(8,659,766)	-	-	-	-	-	-	-	(8,659,766)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(116,630)	-	-	-	-	-	-	-	(116,630)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(544,728)	-	-	-	-	-	-	-	(544,728)
因長期股權投資而減少之資本公積	-	-	(52,849)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,849)
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,458,050)	-	-	-	-	(2,458,050)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	1,181	-	-	-	-	-	1,181
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,837)	(37,837)
<b>民國九十七年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 24,054,904</b>	<b>690,823</b>	<b>29,846,134</b>	<b>8,786,583</b>	<b>-</b>	<b>8,129,469</b>	<b>692,083</b>	<b>(172,183)</b>	<b>50,613</b>	<b>19,146</b>	<b>-</b>	<b>(3,270,920)</b>	<b>535,063</b>	<b>69,361,715</b>

董事長：王振堂

經理人：蘭奇  
Gianfranco Lanci

會計主管：詹浩

新舊費用	448,314	298,314
各項攤銷	309,168	142,136
處分資產利益淨額	(794,342)	(117,814)
處分投資利益淨額	(2,622,614)	(3,860,084)
依權益法認列之投資損(益)淨額加計現金股利	(336,308)	261,673
其他投資損失及其他損失	129,571	3,937
資產減損損失	221,930	-
重組成本	1,223,617	-
遞延所得稅利益	(183,281)	(100,532)
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	3,062,806	(7,260,547)
應收關係人款項	(170,678)	(86,200)
存貨	(14,190,830)	(16,150,988)
其他應收款、預付款項及其他流動資產	1,861,232	(959,766)
長期應收帳款(帳列其他金融資產—非流動)	5,814	99,685
應付票據及帳款	(337,669)	7,107,193
應付關係人款項	(1,947,504)	601,220
應付權利金、應付費用及其他流動負債	(6,847,773)	4,131,012
其他負債	(112,374)	46,911
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<b>(14,423,039)</b>	<b>(8,165,876)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
備供出售金融資產—流動淨變動數	1,068,330	4,964,692
出售長期股權投資及備供出售金融資產價款	3,018,977	5,420,859
出售固定資產及未供營業用資產價款	1,888,573	1,174,618
固定資產及未供營業用資產增加數	(315,413)	(495,480)
長期股權投資增加數	(94,219)	(40,248)
長期股權投資減資退回股款	199,666	85,165
應收關係人代墊款減少數	10,950	75,199
受限制資產—流動減少數	1,958,585	-
併購子公司淨現金流出	(1,727,950)	-
無形資產及存出保證金、遞延費用及其他資產增加數	(401,255)	(190,525)
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<b>5,606,244</b>	<b>10,994,280</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)數	381,013	(3,066,982)
長期借款減少數	(4,402,758)	(5,120)
少數股權變動數	-	(249,060)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<b>(4,021,745)</b>	<b>(3,321,162)</b>
本期現金及約當現金減少數	(12,838,540)	(492,758)
匯率影響數	37,510	(76,100)
期初現金及約當現金餘額	37,945,339	44,685,211
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 25,144,309</b>	<b>44,116,353</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<b>\$ 619,504</b>	<b>297,540</b>
本期支付所得稅	<b>\$ 1,786,612</b>	<b>1,153,082</b>

