

會計師核閱報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司民國九十七年及九十六年九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年前三季及九十六年前三季之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

宏碁股份有限公司民國九十七年及九十六年九月三十日採權益法評價之長期股權投資中分別計新台幣(以下同)46,015,524千元及43,056,251千元、長期股權投資貸項分別計0千元及450,592千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別計24,898千元及9,990千元、累積換算調整數分別計(323,656)千元及2,840,950千元，及因此而認列之民國九十七年前三季及九十六年前三季扣除分攤總管理處費用前之投資利益淨額分別計2,306,403千元及7,655,993千元、聯屬公司間銷貨之已(未)實現銷貨毛利分別計(8,937)千元及18,073千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價認列。另財務季報表附註十一之(二)及(三)有關轉投資事業及大陸投資相關資訊，係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報表及其相關資料倘經會計師核閱，對長期股權投資之評價、相關累積換算調整數、聯屬公司間利益之遞延貸項、相關損益之認列及轉投資事業相關資訊與大陸投資資訊之揭露可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、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而須作修正之情事。

宏碁股份有限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，致民國九十七年前三季稅後淨利減少1,554,051千元，每股盈餘減少0.63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
民國九十七年十月二十七日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏碁股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	97.9.30		96.9.30			負債及股東權益	97.9.30		96.9.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,472,828	1	18,280,366	12	2100 短期借款(附註四(十二)及六)	\$ 3,370,437	2	-	-	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳119,362千元及47,397千元後之淨額(附註四(二))	17,246,166	9	10,640,090	7	2120-40 應付票據及帳款	65,752,399	34	52,286,175	34	
1130-50 應收票據及帳款－關係人(附註五)	62,366,007	33	44,848,121	29	2130-50 應付票據及帳款－關係人(附註五)	8,783,109	5	3,913,790	2	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	652,128	-	120,126	-	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))	180,006	-	1,467,342	1	
1190 其他應收款	2,176,896	1	982,251	1	2190 其他應付款－關係人(附註四(十八)及五)	2,519,931	1	1,146,344	1	
1200 存貨(附註四(六))	15,382,710	8	16,304,857	10	2200 避險之衍生性金融負債－流動(附註四(五)及(十八))	96,581	-	1,506,661	1	
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))	2,677,332	2	-	-	2228 應付權利金	5,768,180	3	5,620,691	4	
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(三)及(十八))	75,633	-	5,375,874	3	2170-2280 應付費用及其他流動負債(附註四(十一))	7,774,422	4	12,746,850	8	
1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(五)及(十八))	644,087	-	-	-	2272 一年內到期之長期借款(附註四(十三)及(十八))	3,547,500	2	-	-	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十五))	1,100,973	1	1,298,044	1	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益	24,898	-	9,990	-	
1250-80 預付款項及其他流動資產	188,310	-	476,080	-	流動負債合計	97,817,463	51	78,697,843	51	
流動資產合計	104,983,070	55	98,325,809	63	長期負債：					
基金及投資：					2421 銀行長期借款(附註四(十三)及(十八))	8,652,500	5	-	-	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八))	75,366,226	39	43,056,251	28	2800 其他負債(附註四(十四))	139,027	-	28,999	-	
1425 預付長期投資款	-	-	1,581,302	1	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十五))	4,098,006	2	2,856,735	2	
1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(九)及(十八))	1,459,675	1	3,039,232	2	2888 採權益法之長期股權投資貸項(附註四(八))	-	-	450,592	-	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(七)及(十八))	1,033,882	1	899,418	1	長期負債合計	12,889,533	7	3,336,326	2	
基金及投資合計	77,859,783	41	48,576,203	32	負債合計	110,706,996	58	82,034,169	53	
固定資產(附註六)：					股東權益(附註三及四(八)(十六))：					
1501 土地	376,842	-	376,842	-	3110 普通股股本	26,427,316	14	24,054,904	15	
1521 房屋及建築	578,892	-	578,892	1	3200 資本公積	37,081,534	19	29,898,471	19	
1544 電腦通訊設備	441,794	-	435,360	-	保留盈餘：					
1551 運輸設備	24,141	-	25,503	-	3310 法定盈餘公積	8,786,583	5	7,490,689	5	
1561 辦公設備	14,056	-	15,901	-	3350 未分配盈餘	11,172,288	6	11,153,906	7	
1681 其他設備	389,373	-	203,336	-	股東權益其他項目：					
1631 租賃改良	26,053	-	26,053	-	3420 累積換算調整數	825,185	-	2,840,950	2	
1670 未完工程及預付設備款	640,482	1	424,629	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(172,116)	-	-	-	
	2,491,633	1	2,086,516	1	3451 備供出售金融資產未實現損益	(828,796)	-	2,583,700	2	
15x9 減：累積折舊	(579,349)	-	(547,646)	-	3452 現金流量避險未實現損益	519,976	-	(1,584,421)	(1)	
固定資產淨額	1,912,284	1	1,538,870	1	3510 庫藏股票	(3,522,598)	(2)	(3,270,920)	(2)	
1700 無形資產(附註四(十))	665,899	-	479,362	-	股東權益合計	80,289,372	42	73,167,279	47	
1810 未供營業用資產(附註四(十一)及六)	4,254,255	2	5,071,042	3	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
1820 存出保證金(附註四(十八)及六)	211,634	-	232,922	-						
1844 長期應收帳款，分別減備抵呆帳37,380千元及0千元後之淨額(附註四(十八))	95,879	-	293,744	-						
1830-80 遞延費用及其他資產(附註六)	1,013,564	1	683,496	1						
資產總計	\$ 190,996,368	100	155,201,448	100	負債及股東權益總計	\$ 190,996,368	100	155,201,448	100	

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇
Gianfranco Lanci

會計主管：詹 浩

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	97年前三季		96年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註五)	\$ 308,449,675	100	219,574,363	100
5000 營業成本(附註五)	(301,806,962)	(98)	(211,351,551)	(96)
5910 營業毛利	6,642,713	2	8,222,812	4
5920 聯屬公司間已(未)實現利益	(8,937)	-	18,073	-
已實現營業毛利	6,633,776	2	8,240,885	4
營業費用(附註四(十四)、五及十)：				
6100 推銷費用	(1,675,524)	(1)	(1,986,879)	(1)
6200 管理費用	(150,623)	-	(123,554)	-
6300 研究發展費用	(67,935)	-	(73,627)	-
	(1,894,082)	(1)	(2,184,060)	(1)
6900 營業淨利	4,739,694	1	6,056,825	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	208,423	-	296,181	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(八))	3,779,541	1	1,134,522	1
7130 處分固定資產利益	-	-	108,637	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(三)(七)(八)及(九))	2,195,470	1	3,504,833	1
7480 什項收入	105,533	-	139,454	-
	6,288,967	2	5,183,627	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	(443,383)	-	(47,440)	-
7560-7640 外幣兌換損失及金融商品評價損失淨額(附註四(四))	(444,191)	-	(241,198)	-
7630 資產減損損失(附註四(十一))	(221,930)	-	-	-
7880 什項支出	(801)	-	(83)	-
	(1,110,305)	-	(288,721)	-
7900 本期稅前淨利	9,918,356	3	10,951,731	5
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(989,251)	-	(389,916)	-
9600 本期淨利	\$ 8,929,105	3	10,561,815	5
	稅前	稅後	稅前	稅後
普通股每股盈餘(單位：新台幣元 附註四(十七))				
9750 基本每股盈餘—追溯調整	\$ 4.05	3.64	4.50	4.34
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.00	3.60		

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				權益調整			現金流量 避險未實現 (損)益	庫藏股票	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	未認列為 退休金成本 之淨損失				備供出售 金融資產 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)	74,028,110
民國九十六年前三季淨利	-	-	-	-	10,561,815	-	-	-	-	-	10,561,815
民國九十六年前三季之換算調整數	-	-	-	-	-	1,505,450	-	-	-	-	1,505,450
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,571,641)	-	(1,571,641)
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))	-	(170,784)	-	-	-	-	-	-	-	-	(170,784)
子公司取得本公司之現金股利	-	122,235	-	-	-	-	-	-	-	-	122,235
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,790,688)	-	-	(1,790,688)
民國九十六年九月三十日餘額	\$ 24,054,904	29,898,471	7,490,689	-	11,153,906	2,840,950	-	2,583,700	(1,584,421)	(3,270,920)	73,167,279
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)	76,809,714
民國九十七年前三季淨利	-	-	-	-	8,929,105	-	-	-	-	-	8,929,105
民國九十七年前三季之換算調整數	-	-	-	-	-	(1,908,714)	-	-	-	-	(1,908,714)
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	504,140	-	504,140
民國九十七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	-	-	1,295,894	-	(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)
子公司取得本公司之現金股利	-	114,832	-	-	-	-	-	-	-	-	114,832
因長期股權投資而減少之資本公積(附註四(八))	-	(87,959)	-	-	-	-	-	-	-	-	(87,959)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(3,337,459)	-	-	(3,337,459)
未認列退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	1,248	-	-	-	1,248
收購子公司發行新股(附註四(十六))	1,681,589	7,155,678	-	-	-	-	-	-	-	-	8,837,267
子公司持有母公司股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(251,678)	(251,678)
民國九十七年九月三十日餘額	\$ 26,427,316	37,081,534	8,786,583	-	11,172,288	825,185	(172,116)	(828,796)	519,976	(3,522,598)	80,289,372

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇
Gianfranco Lanci

會計主管：詹浩

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	97年前三季	96年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 8,929,105	10,561,815
調整項目：		
折舊費用	106,714	97,900
各項攤銷	190,290	166,045
處分資產損(益)淨額	113	(108,637)
固定資產及遞延費用轉列費用	130	1,694
處分投資利益淨額	(2,195,470)	(3,504,833)
依權益法認列之投資利益淨額加計現金股利	(7,302,056)	(5,262,356)
資產減損損失	221,930	-
長期投資已實現匯率換算利益	(32,422)	(18,780)
遞延所得稅(利益)費用	1,259,177	(40,582)
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(6,199,640)	(2,623,816)
應收關係人票據及帳款	(13,159,954)	4,115,738
存貨	(2,528,457)	(10,183,531)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產	(4,250,018)	(287,183)
長期應收帳款	159,733	186,793
應付票據及帳款	31,205,847	16,587,215
應付關係人帳款及代墊款	1,710,325	1,842,641
遞延貸項－聯屬公司間利益	8,937	(18,073)
其他金融負債、應付權利金、應付費用及其他流動負債	(4,182,669)	6,086,175
其他負債	57,665	(93,751)
營業活動之淨現金流入	3,999,280	17,504,474
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產－流動淨減少	1,118,665	4,066,728
出售長期股權投資及備供出售金融資產－非流動價款	2,925,471	5,343,016
長期股權投資增加數	(191,444)	(1,581,302)
長期股權投資減資及清算退回股款	4,697,249	3,649,915
出售固定資產及未供營業用資產價款	393,789	1,221,303
固定資產及未供營業用資產增加數	(189,679)	(393,589)
無形資產增加數	(98,133)	(217,143)
應收關係人融資及代墊款增加數	114,572	(33,123)
受限制資產－流動減少數	1,958,585	-
存出保證金、遞延費用及其他資產淨增加數	(40,116)	(116,963)
投資活動之淨現金流入	10,688,959	11,938,842
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(1,482,672)	(5,375,080)
償還長期借款	(4,300,000)	-
應付關係人融資款增加數	1,555,373	-
發放現金股利、董監事酬勞及員工紅利	(9,321,124)	(9,094,715)
融資活動之淨現金流出	(13,548,423)	(14,469,795)
本期現金及約當現金增加數	1,139,816	14,973,521
期初現金及約當現金餘額	1,333,012	3,306,845
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,472,828	18,280,366
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 446,984	47,440
本期支付所得稅	\$ 331,965	225,162
不影響現金流量之投資及融資活動：		
發行新股收購長期股權投資	\$ 8,837,267	-
長期股權投資之換算調整數淨變動	\$ (1,876,292)	1,524,230
備供出售金融資產未實現利益淨變動	\$ (3,337,459)	(1,790,688)

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

~7~