

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一〇〇年及九十九年六月三十日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年上半年度及九十九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。

安侯建業聯合會計師事務所

張 惠 貞

會 計 師：

施 威 銘

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇〇年八月二十日

宏碁股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

資 產	100.6.30		99.6.30			負債及股東權益	100.6.30		99.6.30	
	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))	\$ 50,566,683	20	25,314,866	9	2100 短期借款(附註四(十五))	\$ 590,346	-	4,408,414	2	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳1,255,506千元及1,653,719千元後之淨額(附註四(二))	87,475,768	35	121,100,400	43	2272 一年內到期之長期借款(附註四(十七))	9,150,000	4	3,050,000	1	
1130-50 應收票據及帳款－關係人(附註五)	509,549	-	918,653	-	2120-40 應付票據及帳款	65,271,823	26	84,020,704	30	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	34,909	-	39,162	-	213-215 應付票據及帳款－關係人(附註五)	6,277,344	2	6,559,844	2	
1190 其他應收款(附註四(三))	8,124,384	3	10,103,978	4	2183 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(五))	317,095	-	351,101	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(五))	52,797	-	449,853	-	(廿四))					
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(四)(廿四))	130,025	-	167,753	-	2190 其他應付款項－關係人(附註五)	547,342	-	180,940	-	
1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(六)(廿四))	185,909	-	882,492	-	2200 避險之衍生性金融負債－流動(附註四(六)(廿四))	264,333	-	610,254	-	
120-123 存貨(附註四(七))	43,191,097	17	60,401,734	22	2228 應付權利金	9,018,425	4	14,745,736	5	
1250-80 預付款項及其他流動資產	5,389,286	2	2,050,469	1	2219 應付股利	9,678,238	4	8,336,958	3	
1275 待出售非流動資產(附註四(八))	1,827,855	1	-	-	217-228 應付費用及其他流動負債	57,449,303	23	53,466,456	20	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十九))	1,812,704	1	2,096,550	1	2286 遞延所得稅負債－流動(附註四(十九))	565,594	-	586,307	-	
1291 受限制資產－流動(附註六)	29,424	-	19,120	-		159,129,843	63	176,316,714	63	
流動資產合計	199,330,390	79	223,545,030	80						
基金及投資：						流動負債合計				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(十))	2,128,578	1	3,411,748	1	2411 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	1,365,433	1	-	-	
1425 預付長期投資款(附註四(十))	-	-	126,406	-	(附註四(十六)(廿四))					
1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(十一)(廿四))	1,831,087	1	2,296,813	1	2410 應付公司債(附註四(十六)(廿四))	13,163,464	5	-	-	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(九)(廿四))	1,665,030	1	2,051,329	1	2421 長期借款(附註四(十七)(廿四))	132,198	-	9,298,373	3	
基金及投資合計	5,624,695	3	7,886,296	3	2800 其他負債(附註四(十八))	437,681	-	336,713	-	
固定資產：					2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十九))	1,992,568	1	5,125,685	2	
1501 土地	1,930,869	1	2,508,379	1		17,091,344	7	14,760,771	5	
1521 房屋及建築	4,657,447	2	5,279,493	2		176,221,187	70	191,077,485	68	
1531 電腦及機器設備	3,083,544	1	3,051,879	-						
1681 雜項設備	3,232,555	1	3,105,102	1	長期負債合計					
1670 未完工程及預付設備款	99,998	-	231,255	-	負債合計					
	13,004,413	5	14,176,108	4	股東權益及少數股權：					
15X9 減：累積折舊	(5,216,272)	(2)	(4,929,669)	(2)	3110 普通股股本(附註四(二十))	27,036,055	11	26,891,821	10	
1599 減：累計減損	(877,101)	(1)	(679,528)	-	3150 待分配股票股利	-	-	53,376	-	
固定資產淨額	6,911,040	2	8,566,911	2	3200 資本公積(附註四(十)(十六)(二十)(廿一))	39,799,841	16	38,933,094	14	
無形資產(附註四(十三))：					保留盈餘(附註四(二十))：					
1710 商標權	9,922,482	4	7,896,559	3	法定盈餘公積	12,607,933	5	11,096,134	4	
1760 商譽	20,210,480	8	21,917,354	8	特別盈餘公積	4,659,275	2	-	-	
1780 其他無形資產	5,406,766	2	4,782,150	2	未分配盈餘	2,779,946	1	16,035,788	6	
無形資產合計	35,539,728	14	34,596,063	13	股東權益其他項目：					
1440 其他金融資產－非流動(附註四(十四)(廿四)及六)	1,503,467	-	750,086	-	累積換算調整數	(4,022,615)	(2)	(1,478,242)	(1)	
1810 未供營業用資產(附註四(十二))	2,327,048	1	2,576,880	1	未認列為退休金成本之淨損失	(18,185)	-	(4,368)	-	
1830-80 遞延費用及其他資產(附註四(十八)(十九))	1,835,105	1	1,972,509	1	金融商品未實現利益(附註四(四)(六)(十一))	43,626	-	360,741	-	
資產總計	\$ 253,071,473	100	279,893,775	100	庫藏股票(附註四(二十))	(6,390,846)	(3)	(3,522,598)	(1)	
					母公司股東權益合計	76,495,030	30	88,365,746	32	
					少數股權	355,256	-	450,544	-	
					股東權益及少數股權合計	76,850,286	30	88,816,290	32	
					重大承諾事項及或有事項(附註七)					
					負債及股東權益總計	\$ 253,071,473	100	279,893,775	100	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：翁 建 仁

會計主管：杜 哲 民

宏碁股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註五)	\$ 229,889,493	100	312,392,382	100
5000 營業成本(附註四(七)及五)	<u>(213,515,479)</u>	<u>(93)</u>	<u>(281,630,281)</u>	<u>(90)</u>
5910 營業毛利	<u>16,374,014</u>	<u>7</u>	<u>30,762,101</u>	<u>10</u>
營業費用(附註四(十三)(十八)(二十)(廿一)、五及十)：				
6100 推銷費用	(16,433,030)	(7)	(18,527,317)	(6)
6200 管理費用	(4,344,718)	(2)	(3,128,885)	(1)
6300 研究發展費用	<u>(754,413)</u>	<u>-</u>	<u>(582,163)</u>	<u>-</u>
	<u>(21,532,161)</u>	<u>(9)</u>	<u>(22,238,365)</u>	<u>(7)</u>
6900 營業淨利(損)	<u>(5,158,147)</u>	<u>(2)</u>	<u>8,523,736</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	209,437	-	139,822	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(十))	126,767	-	149,225	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(四)(九)(十)(十一))	184,964	-	443,090	-
7160-7310 外幣兌換利益及金融商品評價利益淨額(附註四(五)(六)(十六)(廿四))	116,736	-	-	-
7480 什項收入	<u>227,300</u>	<u>-</u>	<u>679,069</u>	<u>-</u>
	<u>865,204</u>	<u>-</u>	<u>1,411,206</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(十六))	(575,008)	-	(381,355)	-
7571 外幣兌換損失及金融商品評價損失淨額(附註四(五)(六)(廿四))	-	-	(456,706)	-
7630 資產減損損失(附註四(十二))	-	-	(350,000)	-
7660 重組成本(附註四(廿二))	(1,052,611)	-	-	-
7880 什項支出(附註四(十三))	<u>(183,524)</u>	<u>-</u>	<u>(114,164)</u>	<u>-</u>
	<u>(1,811,143)</u>	<u>-</u>	<u>(1,302,225)</u>	<u>-</u>
7900 本期稅前淨利(損)	(6,104,086)	(2)	8,632,717	3
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十九))	<u>500,483</u>	<u>-</u>	<u>(1,711,947)</u>	<u>(1)</u>
合併總淨利(損)	<u>\$ (5,603,603)</u>	<u>(2)</u>	<u>6,920,770</u>	<u>2</u>
歸屬予：				
母公司股東	\$ (5,604,082)		6,920,639	
少數股權	<u>479</u>		<u>131</u>	
	<u>\$ (5,603,603)</u>		<u>6,920,770</u>	
普通股每股盈餘(附註四(廿三))， 單位：新台幣元)：				
9750 基本每股盈餘—追溯調整	<u>\$ (2.12)</u>		<u>2.62</u>	
9850 稀釋每股盈餘—追溯調整	<u>\$ (2.12)</u>		<u>2.58</u>	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

會計主管：杜哲民

宏碁股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

				保留盈餘			股東權益其他調整項目				母公司股東		合計	
	普通股 股本	預收股本	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 保留盈餘	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損益	庫藏股票	權益合計		少數股權
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 26,882,283	-	-	38,494,118	9,960,796	1,991,615	16,622,600	959,621	(7,908)	1,014,317	(3,522,598)	92,394,844	482,818	92,877,662
員工認股權行使發行新股	9,538	-	-	23,427	-	-	-	-	-	-	-	32,965	-	32,965
員工認股權酬勞成本	-	-	-	238,007	-	-	-	-	-	-	-	238,007	-	238,007
本期合併總淨利	-	-	-	-	-	-	6,920,639	-	-	-	-	6,920,639	131	6,920,770
盈餘指撥及分配(註1)：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	1,135,338	-	(1,135,338)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(1,991,615)	1,991,615	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(8,336,835)	-	-	-	-	(8,336,835)	(123)	(8,336,958)
盈餘轉增資	-	-	26,893	-	-	-	(26,893)	-	-	-	-	-	-	-
員工股票紅利	-	-	26,483	173,517	-	-	-	-	-	-	-	200,000	-	200,000
備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(277,007)	-	(277,007)	-	(277,007)
現金流量避險未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(106,090)	-	(106,090)	-	(106,090)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	3,540	-	-	3,540	-	3,540
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	(2,437,863)	-	-	-	(2,437,863)	-	(2,437,863)
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,282)	(32,282)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	4,025	-	-	-	-	-	(270,479)	-	(266,454)	-	(266,454)
民國九十九年六月三十日餘額	\$ 26,891,821	-	53,376	38,933,094	11,096,134	-	16,035,788	(1,478,242)	(4,368)	360,741	(3,522,598)	88,365,746	450,544	88,816,290
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 27,001,793	21,656	-	39,578,915	11,096,134	-	24,233,146	(5,095,919)	(23,957)	460,600	(3,522,598)	93,749,770	358,604	94,108,374
員工認股權行使發行新股	34,262	(21,656)	-	49,624	-	-	-	-	-	-	-	62,230	-	62,230
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,868,248)	(2,868,248)	-	(2,868,248)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	195,276	-	-	-	-	-	-	-	195,276	-	195,276
本期合併總淨損	-	-	-	-	-	-	(5,604,082)	-	-	-	-	(5,604,082)	479	(5,603,603)
盈餘指撥及分配(註2)：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	1,511,799	-	(1,511,799)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	4,659,275	(4,659,275)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(9,678,044)	-	-	-	-	(9,678,044)	(194)	(9,678,238)
備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(392,563)	-	(392,563)	-	(392,563)
現金流量避險未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,072)	-	(32,072)	-	(32,072)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	5,772	-	-	5,772	-	5,772
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	1,073,304	-	-	-	1,073,304	-	1,073,304
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,633)	(3,633)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	(23,974)	-	-	-	-	-	7,661	-	(16,313)	-	(16,313)
民國一〇〇年六月三十日餘額	\$ 27,036,055	-	-	39,799,841	12,607,933	4,659,275	2,779,946	(4,022,615)	(18,185)	43,626	(6,390,846)	76,495,030	355,256	76,850,286

註1：董監酬勞122,096千元及員工紅利1,000,000千元已於民國九十八年度合併損益表中扣除。

註2：董監酬勞89,469千元及員工紅利1,500,000千元已於民國九十九年度合併損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

會計主管：杜哲民

宏碁股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

	100年上半年度	99年上半年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利(損)	\$ (5,603,603)	6,920,770
調整項目：		
折舊	349,003	349,188
攤銷	1,295,242	665,795
股份基礎給付酬勞成本	195,276	238,007
金融資產及負債評價損失(利益)	(497,492)	687,774
採權益法認列之投資收益	(143,529)	(170,653)
收到權益法被投資公司現金股利	4,875	5,750
處分投資利益淨額	(184,964)	(443,090)
應付公司債折價及發行成本攤銷數	209,529	-
應付公司債未實現兌換利益	(149,952)	-
處分資產損失(利益)淨額	(3,602)	2,307
非金融資產減損損失	-	350,000
遞延所得稅費用(利益)	(999,618)	157,461
其他投資損失(利益)，淨額	9,061	(11,419)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	14,255,120	(9,242,033)
應收關係人票據及帳款	209,475	(334,486)
存貨	(1,975,189)	(9,227,843)
其他應收款、預付款項及其他流動資產	(3,879,158)	(1,281,149)
長期應收帳款(帳列其他金融資產—非流動)	15,995	(80,756)
應付票據及帳款	(18,962,802)	(11,811,016)
應付關係人款項	(1,478,679)	(3,583,766)
應付權利金、應付費用及其他流動負債	5,842,289	(3,690,034)
其他負債	107,019	(47,848)
營業活動之淨現金流出	<u>(11,385,704)</u>	<u>(30,547,041)</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

會計主管：杜哲民

宏碁股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

投資活動之現金流量：

處分投資價款	594,806	887,038
取得長期股權投資價款	(114,864)	(138,637)
長期投資減資或清算退回股款	36,800	274,516
固定資產增加數	(240,522)	(346,088)
處分固定資產及未供營業用資產價款	26,108	75,921
應收關係人代墊款減少(增加)	12,005	(1,516)
受限制資產增加數	(5,227)	(19,120)
無形資產增加數	(179,636)	(37,726)
存出保證金、遞延費用及其他資產減少(增加)	(663,167)	122,459
投資活動之淨現金流入(出)	(533,697)	816,847

融資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)數	(1,061,284)	3,860,355
長期借款增加	10,265	-
償還長期借款	(3,050,000)	(23,626)
員工認股權行使發行新股	62,230	32,965
庫藏股票買回成本	(2,868,248)	-
少數股權變動	(3,633)	(32,282)
融資活動之淨現金流入(出)	(6,910,670)	3,837,412

匯率影響數

	940,368	(2,408,419)
--	---------	-------------

本期現金及約當現金淨減少數

	(17,889,703)	(28,301,201)
--	--------------	--------------

期初現金及約當現金餘額

	68,456,386	53,616,067
--	------------	------------

期末現金及約當現金餘額

\$	<u>50,566,683</u>	<u>25,314,866</u>
----	-------------------	-------------------

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息	\$ <u>399,146</u>	<u>355,644</u>
支付所得稅	\$ <u>1,177,757</u>	<u>2,905,579</u>

不影響現金流量之投資及融資活動：

一年內到期之長期借款	\$ <u>9,150,000</u>	<u>3,050,000</u>
金融商品未實現損失	\$ <u>416,974</u>	<u>653,576</u>
應付現金股利	\$ <u>9,678,238</u>	<u>8,336,958</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

會計主管：杜哲民