

會計師查核報告

宏基股份有限公司董事會 公鑒：

宏基股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，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。

除下段所述者外，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。

宏基股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六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)73,556,739千元及78,606,880千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別計127,004千元及75,407千元、累積換算調整數借餘分別計4,022,615千元及1,478,242千元，及因此而認列之民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度扣除分攤總管理處費用前之投資利益淨額分別計431,923千元及4,219,052千元、聯屬公司間銷貨之未實現銷貨毛利分別計28,257千元及17,055千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核簽證之財務報表，以權益法評價認列。另財務報表附註十一之(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查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除第三段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師查核，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，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，足以允當表達宏基股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，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經營成果與現金流量。

民國一〇〇年上半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，除應考量前段所述被投資公司財務報表於經會計師查核後，對採權益法之長期股權投資變動明細表可能有所影響外，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。

宏基股份有限公司已編製民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

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

宏基股份有限公司
資產負債表

民國一〇〇九年及九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

	100.6.30		99.6.30			100.6.30		99.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 22,697,882	11	1,148,206	1	2100 短期借款(附註四(十二))			2,731,004	1
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳78,389千元及 154,289千元後之淨額(附註四(二))	6,901,221	4	10,272,697	5	2120-40 應付票據及帳款			65,971,325	31
1130-50 應收票據及帳款一關係人(附註五)	52,472,456	26	77,823,859	36	2130-50 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註四(四)(二十))			5,090,669	2
1188 其他應收款	41,120	-	35,021	-	2183 其他應付款一關係人(附註五)			145,917	-
1190 其他應收款	2,441,955	1	3,761,789	2	2190 避險之衍生性金融負債—流動(附註四(五)(二十))			901,177	-
1200 存貨(附註四(六))	17,494,090	9	22,914,923	11	2228 應付權利金			84,511	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四(四)(二十))					2216 應付股利			8,231,122	4
1320 備供出售金融資產—流動(附註四(三)(二十))	12,027	-	24,480	-	2170-2280 應付費用及其他流動負債			11,571,813	5
1340 避險之衍生性金融資產—流動(附註四(五)(二十))	71,773	-	74,167	-	2272 一年內到期之長期借款(附註四(十四))			9,678,044	4
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(十六))	58,212	-	481,164	-	2881 遞延貨項—聯屬公司間利益			20,715,983	10
1250-80 預付款項及其他流動資產	579,116	-	1,125,867	-	流動負債合計			9,150,000	5
	1,014,107	1	244,400	-				127,004	-
	<u>103,783,959</u>	<u>52</u>	<u>117,906,573</u>	<u>55</u>	長期負債：			<u>106,487,510</u>	<u>53</u>
基金及投資：					公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 (附註四(十三)(二十))			1,365,433	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)及十(二))	77,965,239	39	78,606,880	37	應付公司債(附註四(十三)(二十))			13,163,464	7
1451 備供出售金融資產—非流動(附註四(九)(二十))	1,785,537	1	1,932,916	1	銀行長期借款(附註四(十四)(二十))			-	-
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(七)(二十))	667,021	-	763,269	-	其他負債(附註四(八))			33,571	-
	<u>80,417,797</u>	<u>40</u>	<u>81,303,065</u>	<u>38</u>	長期負債合計			1,992,568	1
基金及投資合計					負債合計			<u>16,555,036</u>	<u>9</u>
1501 土地	734,207	-	379,364	-	遞延所得稅負債—非流動(附註四(十六))			123,042,546	62
1521 房屋及建築	973,858	1	581,035	-	股東權益：			27,036,055	14
1544 電腦設備	615,360	-	574,042	-	普通股股本(附註四(十七))			-	-
1681 其他設備	774,849	-	764,970	1	資本公積(附註四(八)(十三)(十七)(十八))			39,799,841	20
1670 未完工程及預付設備款	9,072	-	198,971	-	保留盈餘(附註四(十七))：			12,607,933	6
	<u>3,107,346</u>	<u>1</u>	<u>2,498,382</u>	<u>1</u>	法定盈餘公積			4,659,275	2
減：累積折舊	(931,600)	-	(770,244)	-	特別盈餘公積			2,779,946	1
1599 累積減損	(236,380)	-	-	-	未提撥保留盈餘			(4,022,615)	(2)
	<u>1,939,366</u>	<u>1</u>	<u>1,728,138</u>	<u>1</u>	股東權益其他項目：			(18,185)	-
無形資產(附註四(十)及五)：					累積換算調整數			43,626	-
1710 商標權	7,416,567	4	7,445,659	3	未認列為退休金成本之淨損失			(6,390,846)	(3)
1780 其他無形資產	1,011,138	-	818,767	-	金融商品之未實現損益(附註四(三)(五)(九))			76,495,030	38
	<u>8,427,705</u>	<u>4</u>	<u>8,264,426</u>	<u>3</u>	股東權益合計			<u>88,365,746</u>	<u>41</u>
無形資產合計					重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
1810 未供營業用資產(附註四(十一))	3,433,259	2	3,807,163	2	負債及股東權益總計			<u>\$ 199,537,576</u>	<u>100</u>
1820 存出保證金(附註四(二十)及六)	183,623	-	172,510	-				<u>214,537,984</u>	<u>100</u>
1844 長期應收帳款(附註四(二十))	65,973	-	98,510	-					
1830-80 遞延費用及其他資產(附註四(十五))	1,285,894	1	1,257,599	1					
	<u>1,999,537,576</u>	<u>100</u>	<u>214,537,984</u>	<u>100</u>					

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：杜哲民

宏碁股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

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)	\$ 198,089,226	100	271,779,109	100
5000 營業成本(附註四(六)及五)	(195,528,941)	(99)	(263,453,800)	(97)
5910 營業毛利	2,560,285	1	8,325,309	3
5920 聯屬公司間未實現利益	(28,257)	-	(17,055)	-
已實現營業毛利	2,532,028	1	8,308,254	3
營業費用(附註四(十)(十五)(十八)、五及十)：				
6100 推銷費用	(1,764,671)	(1)	(2,650,369)	(1)
6200 管理及總務費用	(378,457)	-	(486,519)	-
6300 研究發展費用	(613,459)	-	(496,904)	-
	(2,756,587)	(1)	(3,633,792)	(1)
6900 營業淨利(損)	(224,559)	-	4,674,462	2
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	51,908	-	18,301	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八))	-	-	3,960,147	1
7140 處分投資利益(附註四(三)(八)(九))	113,170	-	328,101	-
7480 什項收入	74,952	-	46,145	-
	240,030	-	4,352,694	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(十三))	(349,738)	-	(140,712)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(八))	(5,582,434)	(3)	-	-
7560-7640 外幣兌換損失及金融商品評價損失淨額(附註四(四)(五)(十三)(二十))	(361,963)	-	(589,849)	-
7630 資產減損損失(附註四(十一))	-	-	(350,000)	-
	(6,294,135)	(3)	(1,080,561)	-
7900 本期稅前淨利(損)	(6,278,664)	(3)	7,946,595	3
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十六))	674,582	-	(1,025,956)	-
9600 本期淨利(損)	\$ (5,604,082)	(3)	6,920,639	3
			稅前	稅後
普通股每股盈餘(單位：新台幣元，附註四(十九))				
9750 基本每股盈餘—追溯調整	\$ (2.37)	(2.12)	3.00	2.62
9850 稀釋每股盈餘—追溯調整	\$ (2.37)	(2.12)	2.96	2.58

(請詳閱後附財務報表附註)

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
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

單位：新台幣千元

	普通股		待分配		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		股東權益其他調整項目				合計
	股本	預收股本	股票股利	盈餘	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	未認列為退休基金成本之淨損失	金融商品未實現損益	庫藏股票	其他	合計		
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 26,882,283	-	-	9,960,796	1,991,615	16,622,600	959,621	(7,908)	1,014,317	-	(3,522,598)	-	92,394,844		
員工認股權行使發行新股	9,538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,965		
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238,007		
本期淨利	-	-	-	-	-	6,920,639	-	-	-	-	-	-	6,920,639		
盈餘指撥及分配(註1):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
特別法定盈餘公積	-	-	-	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)		
盈餘轉增資	-	-	26,893	-	-	(26,893)	-	-	-	-	-	-	-		
員工股票紅利	-	-	26,483	-	-	173,517	-	-	-	-	-	-	200,000		
備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(277,007)	-	-	-	(277,007)		
現金流量避險未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(106,090)	-	-	-	(106,090)		
未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	3,540	-	-	-	-	3,540		
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,437,863)		
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	4,025	-	-	(270,479)	-	-	-	(266,454)		
民國九十九年六月三十日餘額	\$ 26,891,821	-	53,376	11,096,134	-	16,035,788	(1,478,242)	(4,368)	360,741	(3,522,598)	-	88,365,746			
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 27,001,793	21,656	-	11,096,134	-	24,233,146	(5,095,919)	(23,957)	460,600	(3,522,598)	-	93,749,770			
員工認股權行使發行新股	34,262	(21,656)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,230			
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,868,248)	-	(2,868,248)			
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195,276			
本期淨損	-	-	-	-	-	(5,604,082)	-	-	-	-	-	(5,604,082)			
盈餘指撥及分配(註2):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
特別法定盈餘公積	-	-	-	1,511,799	-	(1,511,799)	-	-	-	-	-	-	-		
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)		
備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(392,563)	-	-	-	(392,563)		
現金流量避險未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,072)	-	-	-	(32,072)		
未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	5,772	-	-	-	-	5,772		
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,073,304		
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	(23,974)	-	-	7,661	-	-	-	(16,313)		
民國一〇〇年六月三十日餘額	\$ 27,036,055	-	-	12,607,933	4,659,275	2,779,946	(4,022,615)	(18,185)	43,626	(6,390,846)	-	76,495,030			

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損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

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

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

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：		
本期淨利(損)	\$ (5,604,082)	6,920,639
調整項目：		
折舊	103,354	94,035
攤銷	266,608	226,892
股份基礎給付酬勞成本	193,933	234,903
金融資產及負債評價損(益)	(187,299)	761,847
採權益法認列之投資損(益)	5,258,658	(4,219,052)
收到權益法被投資公司現金股利	4,875	3,104
處分投資利益	(113,170)	(328,101)
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)	-
處分資產利益淨額	(1,584)	(68)
非金融資產減損損失	-	350,000
遞延所得稅費用(利益)	(1,150,307)	168,895
其他投資收益	-	(10,122)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	1,963,316	2,683,652
應收關係人票據及帳款	(3,939,741)	9,891,778
存貨	910,696	(3,924,264)
其他應收款、預付款項及其他流動資產	(881,763)	(1,658,548)
長期應收帳款	16,287	(80,757)
應付票據及帳款	(10,091,866)	(5,735,301)
應付關係人帳款及代墊款	(1,890,867)	(3,822,032)
應付權利金、應付費用及其他流動負債	5,101,985	(3,668,543)
遞延貸項—聯屬公司間利益	28,257	17,055
其他負債	2,965	1,894
營業活動之淨現金流出	(9,950,168)	(2,092,094)
投資活動之現金流量：		
處分投資價款	232,487	621,734
取得長期股權投資價款	(864,000)	-
被投資公司減資退回股款	32,300	84,859
固定資產增加數	(21,867)	(154,351)
處分固定資產及未供營業用資產價款	18,716	31,976
應收關係人融資及代墊款減少數	1,894,865	80,592
無形資產增加數	(33,091)	(4,924,070)
存出保證金、遞延費用及其他資產減少(增加)	(158,253)	82,364
投資活動之淨現金流入(出)	1,101,157	(4,176,896)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加數	-	2,731,004
償還長期借款	(3,050,000)	-
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)	-
融資活動之淨現金流入(出)	(5,856,018)	2,763,969
本期現金及約當現金淨減少數	(14,705,029)	(3,505,021)
期初現金及約當現金餘額	37,402,911	4,653,227
期末現金及約當現金餘額	\$ 22,697,882	1,148,206
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 145,524	114,615
支付所得稅	\$ 275,113	1,729,922
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	\$ 9,150,000	3,050,000
金融商品未實現損失	\$ 416,974	653,576
長期股權投資之換算調整數淨變動	\$ 1,073,304	(2,437,863)
應付現金股利	\$ 9,678,044	8,336,835

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：翁建仁

會計主管：杜哲民