

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年及九十六年六月三十日

公司地址：台北市建國北路二段137號7樓
汐止辦公室：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 | 15 |
| (四)重要會計科目之說明 | 15~33 |
| (五)關係人交易 | 33~38 |
| (六)抵質押之資產 | 38 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 38~39 |
| (八)重大之災害損失 | 39 |
| (九)重大之期後事項 | 39 |
| (十)其 他 | 39~41 |
| (十一)其他附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 42~45 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 45~52 |
| 3.大陸投資資訊 | 53 |
| (十二)部門別財務資訊 | 53 |
| 九、重要會計科目明細表 | 54~70 |

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九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，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。

宏碁股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣(以下同)69,174,997千元及44,595,697千元、長期股權投資貸項分別為422,899千元及451,329千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別為23,259千元及13,115千元、累積換算調整數分別為692,083千元及1,986,905千元，及因此而認列之民國九十七年上半年度及九十六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為4,554,807千元及4,772,102千元、聯屬公司間銷貨之已(未)實現銷貨毛利分別為(7,298)千元及14,948千元，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，足以允當表達宏碁股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，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經營成果與現金流量。

民國九十七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可能對採權益法之長期股權投資明細表有所影響外，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

如財務報表附註三所述，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，致民國九十七年上半年度稅後淨利減少1,035,500千元，每股盈餘減少0.43元。

宏碁股份有限公司已編製民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留核閱報告在案，備供參考。

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

宏碁股份有限公司

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 | % |
| 流動資產： | | | | | | 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 613,089 | - | 23,522,654 | 16 | 2100 短期借款(附註四(十三)及六) | \$ 5,170,000 | 3 | - | - | |
| 1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳101,039千元及34,075千元後之淨額(附註四(二)) | 17,672,808 | 10 | 9,723,401 | 7 | 2120-40 應付票據及帳款 | 53,732,677 | 31 | 44,671,359 | 30 | |
| 1130-50 應收票據及帳款－關係人(附註五) | 50,165,779 | 29 | 34,285,803 | 23 | 2130-50 應付票據及帳款－關係人(附註五) | 3,359,021 | 2 | 1,851,318 | 1 | |
| 1180 其他應收款－關係人(附註五) | 636,534 | - | 242,483 | - | 2183 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(四)及(十九)) | 315,103 | - | 237,468 | - | |
| 1190 其他應收款 | 644,805 | - | 1,107,907 | 1 | 2190 其他應付款－關係人(附註五) | 1,819,027 | 1 | 1,135,622 | 1 | |
| 1200 存貨(附註四(六)) | 21,269,558 | 13 | 16,930,987 | 11 | 2200 避險之衍生性金融負債－流動(附註四(五)及(十九)) | 50,990 | - | 39,381 | - | |
| 1275 待出售非流動資產(附註四(七)) | - | - | 1,237,153 | 1 | 2228 應付權利金 | 3,061,597 | 2 | 4,744,943 | 3 | |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(四)及(十九)) | 5,000 | - | 15,762 | - | 2219-21 應付現金股利、員工紅利及董監酬勞(附註四(十七)) | 9,321,124 | 6 | 9,517,218 | 7 | |
| 1320 備供出售金融資產－流動(附註四(三)及(十九)) | 87,788 | - | 3,976,603 | 3 | 2170-2280 應付費用及其他流動負債(附註四(十二)) | 10,902,696 | 7 | 11,703,331 | 8 | |
| 1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(五)及(十九)) | 18,156 | - | 6,584 | - | 2272 一年內到期之長期借款(附註四(十四)及(十九)) | 4,125,000 | 2 | - | - | |
| 1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十六)) | 1,193,453 | 1 | 1,033,334 | 1 | 2881 遞延貸項－聯屬公司間利益 | 23,259 | - | 13,115 | - | |
| 1250-80 預付款項及其他流動資產 | 878,764 | 1 | 217,104 | - | 流動負債合計 | 91,880,494 | 54 | 73,913,755 | 50 | |
| 流動資產合計 | 93,185,734 | 54 | 92,299,775 | 63 | 長期負債： | | | | | |
| 基金及投資： | | | | | 2421 銀行長期借款(附註四(十四)及(十九)) | 8,075,000 | 5 | - | - | |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(九)) | 69,174,997 | 40 | 44,595,697 | 30 | 2428 其他長期借款－關係人(附註四(十九)及五) | 829,083 | - | - | - | |
| 1451 備供出售金融資產－非流動(附註四(十)及(十九)) | 2,142,515 | 1 | 1,539,164 | 1 | 2800 其他負債(附註四(十五)) | 109,551 | - | 90,702 | - | |
| 1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(八)及(十九)) | 1,000,512 | 1 | 899,418 | 1 | 2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十六)) | 3,649,835 | 2 | 2,579,308 | 2 | |
| 基金及投資合計 | 72,318,024 | 42 | 47,034,279 | 32 | 2888 採權益法之長期股權投資貸項(附註四(九)) | 422,899 | - | 451,329 | - | |
| 固定資產(附註六)： | | | | | 長期負債合計 | 13,086,368 | 7 | 3,121,339 | 2 | |
| 1501 土地 | 376,842 | - | 376,842 | - | 負債合計 | 104,966,862 | 61 | 77,035,094 | 52 | |
| 1521 房屋及建築 | 578,892 | - | 578,892 | 1 | 股東權益(附註三及四(七)(九)(十七))： | | | | | |
| 1544 電腦通訊設備 | 418,464 | - | 427,271 | - | 3110 普通股股本 | 24,054,904 | 14 | 23,370,637 | 16 | |
| 1551 運輸設備 | 24,494 | - | 25,439 | - | 3150 待分配股票股利 | 690,823 | - | 684,267 | - | |
| 1561 辦公設備 | 14,158 | - | 15,901 | - | 3200 資本公積 | 29,846,134 | 17 | 29,855,419 | 20 | |
| 1681 其他設備 | 389,373 | - | 203,336 | - | 保留盈餘： | | | | | |
| 1631 租賃改良 | 26,053 | - | 26,053 | - | 3310 法定盈餘公積 | 8,786,583 | 5 | 7,490,689 | 5 | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 628,312 | - | 399,624 | - | 3350 未分配盈餘 | 8,129,469 | 5 | 8,237,244 | 6 | |
| | 2,456,588 | - | 2,053,358 | 1 | 股東權益其他項目： | | | | | |
| 15x9 減：累積折舊 | (553,880) | - | (526,372) | - | 3420 累積換算調整數 | 692,083 | - | 1,986,905 | 1 | |
| 固定資產淨額 | 1,902,708 | - | 1,526,986 | 1 | 3430 未認列為退休金成本之淨損失 | (172,183) | - | - | - | |
| 1700 無形資產(附註四(十一)) | 593,945 | - | 409,077 | - | 3451 備供出售金融資產未實現利益 | 50,613 | - | 2,376,562 | 2 | |
| 1810 未供營業用資產(附註四(十二)及六) | 4,358,755 | 3 | 5,142,328 | 3 | 3452 現金流量避險未實現損益 | 19,146 | - | (134,437) | - | |
| 1820 存出保證金(附註四(十九)及六) | 232,761 | - | 350,775 | - | 3470 與待出售非流動資產直接相關之權益 | - | - | 4,791 | - | |
| 1844 長期應收帳款，分別減備抵呆帳46,725千元及0千元後之淨額(附註四(十九)) | 141,154 | - | 380,852 | - | 3510 庫藏股票 | (3,270,920) | (2) | (3,270,920) | (2) | |
| 1830-80 遞延費用及其他資產(附註六) | 1,060,433 | 1 | 492,179 | 1 | 股東權益合計 | 68,826,652 | 39 | 70,601,157 | 48 | |
| 資產總計 | \$ 173,793,514 | 100 | 147,636,251 | 100 | 重大承諾事項及或有事項(附註五及七) | | | | | |
| | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 173,793,514 | 100 | 147,636,251 | 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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 97年上半年度 | | 96年上半年度 | |
|-------------------------------------|----------------|------|---------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入淨額(附註五) | \$ 185,333,738 | 100 | 131,643,113 | 100 |
| 5000 營業成本(附註五) | (181,081,927) | (98) | (126,727,732) | (96) |
| 5910 營業毛利 | 4,251,811 | 2 | 4,915,381 | 4 |
| 5920 聯屬公司間已(未)實現利益 | (7,298) | - | 14,948 | - |
| 已實現營業毛利 | 4,244,513 | 2 | 4,930,329 | 4 |
| 營業費用(附註四(十一)(十五)、五及十)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (1,137,017) | (1) | (1,272,544) | (1) |
| 6200 管理費用 | (88,506) | - | (82,463) | - |
| 6300 研究發展費用 | (51,555) | - | (50,638) | - |
| | (1,277,078) | (1) | (1,405,645) | (1) |
| 6900 營業淨利 | 2,967,435 | 1 | 3,524,684 | 3 |
| 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 187,133 | - | 214,999 | - |
| 7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(九)) | 1,929,981 | 1 | 918,191 | 1 |
| 7130 處分固定資產利益 | - | - | 117,927 | - |
| 7140 處分投資利益淨額(附註四(三)(八)(九)及(十)) | 2,101,337 | 1 | 3,168,330 | 2 |
| 7480 什項收入 | 32,723 | - | 63,473 | - |
| | 4,251,174 | 2 | 4,482,920 | 3 |
| 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用(附註五) | (273,696) | - | (27,197) | - |
| 7560-7640 外幣兌換損失及金融商品評價損失淨額(附註四(四)) | (240,352) | - | (20,596) | - |
| 7630 資產減損損失(附註四(十二)) | (221,930) | - | - | - |
| 7880 什項支出 | (806) | - | (39) | - |
| | (736,784) | - | (47,832) | - |
| 7900 本期稅前淨利 | 6,481,825 | 3 | 7,959,772 | 6 |
| 8110 所得稅費用(附註四(十六)) | (595,539) | - | (314,619) | - |
| 9600 本期淨利 | \$ 5,886,286 | 3 | 7,645,153 | 6 |
| | | | | |
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 普通股每股盈餘(單位：新台幣元 附註四(十八)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘—追溯調整 | \$ 2.66 | 2.42 | 3.27 | 3.14 |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 2.65 | 2.40 | | |

(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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 待分配 股票股利 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 累積換算 調整數 | 權益調整 | | 現金流量 避險未實現 (損)益 | 與待出售 非流動資產 直接相關之權益 | 庫藏股票 | 合計 |
|---------------------------------|----------------------|----------------|-------------------|------------------|------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|
| | | | | 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 | | | | |
| 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 |
| 民國九十六年上半年度淨利 | - | - | - | - | - | 7,645,153 | - | - | - | - | - | - | 7,645,153 |
| 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 (附註四(十七))： | | | | | | | | | | | | | |
| 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 (附註四(九)) | - | - | (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) |
| 民國九十六年六月三十日餘額 | \$ 23,370,637 | 684,267 | 29,855,419 | 7,490,689 | - | 8,237,244 | 1,986,905 | - | 2,376,562 | (134,437) | 4,791 | (3,270,920) | 70,601,157 |
| 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 |
| 民國九十七年上半年度淨利 | - | - | - | - | - | 5,886,286 | - | - | - | - | - | - | 5,886,286 |
| 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 (附註四(十七))： | | | | | | | | | | | | | |
| 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 (附註四(九)) | - | - | (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 |
| 民國九十七年六月三十日餘額 | \$ 24,054,904 | 690,823 | 29,846,134 | 8,786,583 | - | 8,129,469 | 692,083 | (172,183) | 50,613 | 19,146 | - | (3,270,920) | 68,826,652 |

(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

宏基股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 97年上半年度 | 96年上半年度 |
|--------------------------|-----------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 5,886,286 | 7,645,153 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 70,999 | 65,765 |
| 各項攤銷 | 126,885 | 103,630 |
| 處分資產損(益)淨額 | 117 | (117,927) |
| 固定資產及遞延費用轉列費用 | 131 | 2,150 |
| 處分投資利益淨額 | (2,101,337) | (3,168,330) |
| 依權益法認列之投資利益淨額加計現金股利 | (4,314,756) | (3,768,452) |
| 資產減損損失 | 221,930 | - |
| 遞延所得稅(利益)費用 | 718,527 | (53,300) |
| 營業資產與負債之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款 | (6,626,281) | (1,707,127) |
| 應收關係人票據及帳款 | (959,726) | 14,678,056 |
| 存 貨 | (8,390,316) | (10,800,422) |
| 其他金融資產、預付款項及其他流動資產 | (735,078) | (169,625) |
| 長期應收帳款 | 114,458 | 99,685 |
| 應付票據及帳款 | 19,186,124 | 8,972,399 |
| 應付關係人帳款及代墊款 | (3,759,017) | (230,553) |
| 遞延貸項－聯屬公司間利益 | 7,298 | (14,948) |
| 其他金融負債、應付權利金、應付費用及其他流動負債 | (3,625,941) | 3,224,539 |
| 其他負債 | 28,189 | 102,963 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>(4,151,508)</u> | <u>14,863,656</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 備供出售金融資產－流動淨減少 | 1,118,132 | 5,512,857 |
| 出售長期股權投資及備供出售金融資產－非流動價款 | 2,602,346 | 4,328,328 |
| 長期股權投資及備供出售金融資產－非流動增加數 | (191,444) | (4) |
| 長期股權投資減資及清算退回股款 | 18,727 | 369,435 |
| 出售固定資產及未供營業用資產價款 | 298,661 | 1,152,460 |
| 固定資產及未供營業用資產增加數 | (177,108) | (351,043) |
| 無形資產增加數 | (10,449) | (113,464) |
| 應收關係人融資及代墊款(增加)減少數 | 130,166 | (155,481) |
| 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 | (61,728) | (15,855) |
| 投資活動之淨現金流入 | <u>5,685,888</u> | <u>10,727,233</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少)數 | 316,891 | (5,375,080) |
| 償還長期借款 | (4,300,000) | - |
| 應付關係人融資款增加數 | 1,728,806 | - |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(2,254,303)</u> | <u>(5,375,080)</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (719,923) | 20,215,809 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>1,333,012</u> | <u>3,306,845</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 613,089</u> | <u>23,522,654</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$ <u>281,244</u> | <u>27,197</u> |
| 本期支付所得稅 | \$ <u>329,011</u> | <u>217,693</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 應付現金股利、員工紅利及董監事酬勞 | \$ <u>9,321,124</u> | <u>9,517,218</u> |
| 長期股權投資之換算調整數淨變動 | \$ <u>(2,041,816)</u> | <u>651,405</u> |
| 備供出售金融資產未實現利益淨變動 | \$ <u>(2,458,050)</u> | <u>(1,997,826)</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

民國九十七年及九十六年六月三十日

(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。

民國九十七年及九十六年六月三十日，本公司之員工人數分別為1,487人及1,495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、商業會計處理準則及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變動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，並分別於每半年度及年度終了時，編製合併財務報表。自民國九十七年度起，另編製第一季及前三季之合併財務報表。

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，依新修訂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」之規定，商譽不攤銷且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，按其預計未來經濟效益年限攤銷。各項無形資產攤銷年限如下：

- 1.專利權：10~16年
- 2.外購軟體：3~5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，此項減損損失嗣後不得迴轉。

(十五)遞延費用

主要係支付辦公大樓之各項增添改良成本及其他遞延成本，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限平均攤銷。

(十六)待出售非流動資產

待出售非流動資產或待出售處分群組係指於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組。分類為待出售非流動資產者或待處分群組者，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。而待出售處分群組所含負債之相關利息及其他費用仍繼續認列。

待出售非流動資產或待出售處分群組，其淨公平價值低於帳面價值之金額，於損益表認列為減損損失。待出售非流動資產或待出售處分群組之淨公平價值若續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不得超過原已認列之累計減損損失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」得迴轉之金額。

(十七)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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十八)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。

(十九)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業費用或權益法認列之投資收益之減項。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(二十)總管理處營業費用

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，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。

(廿一)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，專戶儲存於台灣銀行其他退休基金專戶。

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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於編製期中財務報表時依財務會計準則第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

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。

(廿二)廣告費

本公司為推廣「acer」自有品牌及形象所為之廣告支出，其廣告及推廣計畫之安排與本公司自有品牌之產品銷售，及國外子公司之銷售成長具有相當程度之關係。本公司於年初預估全年度自有品牌形象之廣告支出，並於該年度依各期銷貨金額比例認列之。上述廣告計畫係由本公司及國外子公司於當地進行廣告事宜，每期實際發生之廣告費與預估數之差額，於期中財務報表日依其性質列為應付或預付廣告費。

(廿三)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。

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。

(廿四)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，其流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資或員工紅利轉增資)而增加者，採追溯調整計算流通在外股數。

另因員工分紅可選擇採用發放股票方式，故本公司假設全數發行股票紅利給予員工，以資產負債表日之股價計算可發行之股數，計算稀釋每股盈餘。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

(一)會計原則變動影響損益

本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認列員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少1,035,500千元，每股盈餘減少0.43元。

(二)本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」，依公報規定分類、衡量及揭露待出售非流動資產。民國九十六年上半年度，本公司採權益法之長期股權投資計1,237,153千元轉列於待出售非流動資產，此項變動對民國九十六年上半年度淨利及每股盈餘並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 672 | 902 |
| 活期存款及支票存款 | 612,417 | 1,936,367 |
| 定期存款 | - | 21,585,385 |
| | \$ 613,089 | 23,522,654 |

(二)應收票據及帳款之淨額

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，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：

| 97.6.30 | | | | | |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|---------|
| 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 | \$ 176,257 | 1,800,000 | 176,257 | | 詳附註七(五) |
| 台北富邦銀行 | 385,237 | 1,000,000 | 385,237 | | 詳附註七(五) |
| | \$ 561,494 | 2,800,000 | 561,494 | 2.61%~3.33 % | |
| 96.6.30 | | | | | |
| 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 | 379,442 | 1,800,000 | 379,442 | | 詳附註七(五) |
| 台北富邦銀行 | 712,054 | 1,000,000 | 712,054 | | 詳附註七(五) |
| | \$ 1,091,496 | 2,800,000 | 1,091,496 | 1.62%~3.43 % | |

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>97.6.30</u> | <u>96.6.30</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 債券型基金 | \$ - | 2,510,185 |
| 上市公司股票 | <u>87,788</u> | <u>1,466,418</u> |
| | <u>\$ 87,788</u> | <u>3,976,603</u> |

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度處分此類投資產生之利得分別為856,385千元及1,809,787千元，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

| | <u>97.6.30</u> | <u>96.6.30</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 | \$ - | 5,373 |
| 遠期外匯合約 | - | 10,389 |
| 換匯換利合約 | <u>5,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 5,000</u> | <u>15,762</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 | \$ - | (6,201) |
| 遠期外匯合約 | (312,460) | (231,267) |
| 換匯合約 | <u>(2,643)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ (315,103)</u> | <u>(237,468)</u> |

本公司於民國九十七年上半年度及九十六年上半年度認列公平價值變動列入損益之金融資產負債評價淨利益分別為1,045,875千元及893,005千元。

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，於民國九十七年及九十六年六月三十日，因未適用避險會計而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>96.6.30</u> | |
|-----------|------------------|-------------------|
| | <u>名目本金(千元)</u> | <u>執 行 日</u> |
| 買入美金/賣出歐元 | 歐元 <u>20,000</u> | 96/07/27~96/08/29 |

(2)賣出選擇權：

| | <u>96.6.30</u> | |
|-----------|------------------|-------------------|
| | <u>名目本金(千元)</u> | <u>執 行 日</u> |
| 買入歐元/賣出美金 | 歐元 <u>20,000</u> | 96/07/27~96/08/29 |

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

2.遠期外匯合約：

| 97.6.30 | | |
|-----------|----|-------------------|
| 名目本金(千元) | 到 | 期 日 |
| 買入美金/賣出歐元 | 歐元 | <u>418,000</u> |
| | | 97/07/16~97/08/29 |
| 96.6.30 | | |
| 名目本金(千元) | 到 | 期 日 |
| 買入美金/賣出歐元 | 歐元 | <u>365,000</u> |
| | | 96/07/31~96/08/31 |
| 買入美金/賣出台幣 | 美金 | <u>70,000</u> |
| | | 96/07/10~96/07/31 |

3.換匯換利合約：

| 97.6.30 | | | |
|----------------|----------|-----------------|--------|
| 名目本金(千元) | 到 期 日 | 利 率 | 付息期間 |
| 換入新加坡幣78,000千元 | 97/07/31 | 付美金：3.00%(固定) | 本金利息到期 |
| ／換出美金57,269千元 | | 收新加坡幣：0.80%(固定) | 一次償還 |

4.換匯合約：

| 97.6.30 | | |
|-----------|----|--------------|
| 名目本金(千元) | 到 | 期 日 |
| 換入美金/換出台幣 | 美金 | 71,000 千元／ |
| | 台幣 | 2,155,986 千元 |
| | | 97/07/16 |

(五)避險之衍生性金融資產及負債

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|----------------|--------------------|-----------------|
| 避險之衍生性金融資產—流動： | | |
| 遠期外匯合約 | \$ <u>18,156</u> | <u>6,584</u> |
| 避險之衍生性金融負債—流動： | | |
| 遠期外匯合約 | \$ <u>(50,990)</u> | <u>(39,381)</u> |

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，經評估該風險可能重大，故另簽訂遠期外匯買賣合約及外幣選擇權合約，以進行避險，於民國九十七年及九十六年六月三十日，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：

| 97.6.30 | | | | |
|---------|--------|--------------------|----------------|--------------------|
| 被避險項目 | 避險工具 | 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 | 遠期外匯合約 | \$ <u>(32,834)</u> | 民國97年9~10月 | 民國97年9~10月 |

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

96.6.30

| 被避險項目 | 避險工具 | 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 | 遠期外匯合約 | \$ <u>(32,797)</u> | 民國96年9~11月 | 民國96年9~11月 |

截至民國九十七年及九十六年六月三十日，上述尚未到期之遠期外匯合約明細如下：

97.6.30

| 名目本金(千元) | 到 期 日 |
|-----------|---------------------------------------|
| 買入美金/賣出歐元 | 歐元\$ <u>365,000</u> 97/09/02~97/10/16 |

96.6.30

| 名目本金(千元) | 到 期 日 |
|-----------|---------------------------------------|
| 買入美金/賣出歐元 | 歐元\$ <u>110,000</u> 96/09/28~96/11/30 |

(六)存貨

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|----------|----------------------|-------------------|
| 原料 | \$ 17,764,829 | 14,443,832 |
| 商品存貨 | 974,971 | 510,430 |
| 維修料件 | 159,921 | 144,840 |
| 在途原料存貨 | 2,796,341 | 2,100,011 |
| 減：備抵跌價損失 | (426,504) | (268,126) |
| | <u>\$ 21,269,558</u> | <u>16,930,987</u> |

(七)待出售非流動資產及其相關之權益

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|-------------------|-------------|------------------|
| 待出售非流動資產： | | |
| 建智股權投資 | \$ <u>-</u> | <u>1,237,153</u> |
| 與待出售非流動資產直接相關之權益： | | |
| 建智股權投資之累積換算調整數 | \$ <u>-</u> | <u>4,791</u> |

民國九十六年三月，本公司決議出售子公司建智(股)公司，預計於民國九十六年七月一日完成交易，故將此股權投資於民國九十六年六月三十日轉列於待出售非流動資產。本公司於民國九十六年七月一日處分上述持股。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(八)以成本衡量之金融資產－非流動

| 項 目 | 97.6.30 | | 96.6.30 | |
|-------------|---------|---------------------|---------|----------------|
| | 持股比例 | 帳列餘額 | 持股比例 | 帳列餘額 |
| 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 % | 27,205 |
| 中經合 | 7.00 % | 15,050 | 7.00 % | 20,650 |
| 盛華創投 | 10.00 % | 30,000 | 10.00 % | 30,000 |
| 建弘創投 | 9.24 % | - | 9.24 % | 12,188 |
| 亮發科技 | 2.60 % | 2,360 | 2.90 % | 2,360 |
| 全球策略創投 | 19.35 % | 300,000 | 19.35 % | 300,000 |
| 宏華創投 | 9.76 % | 28,000 | 9.76 % | 28,000 |
| 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 | 7.33 % | 38,922 | - | - |
| | | <u>\$ 1,000,512</u> | | <u>899,418</u> |

本公司為分散持股或財務操作，於九十六年上半年度處分部份被投資公司之持股，產生出售利得39,936千元。民國九十七年上半年度並無處分上述持股。

民國九十七年上半年度，本公司收到被投資公司減資及清算退回股款計18,727千元。

(九)採權益法之長期股權投資

| 被投資公司 | 97.6.30 | | 97年上半年度 |
|-----------|----------|------------|-------------|
| | 持股比例 | 帳列餘額 | 投資(損)益 |
| 宏大 | 33.42 % | \$ 72,041 | 13,553 |
| 群碁 | 100.00 % | 2,210,360 | 207,044 |
| Boardwalk | 100.00 % | 20,805,491 | (1,725,199) |
| AEH | 100.00 % | 27,123,643 | 3,219,377 |
| AHI | 100.00 % | 6,450,748 | 1,032,148 |
| Bluechip | 33.41 % | 74,049 | 3,129 |
| AWI | 100.00 % | 3,319,530 | 7,248 |
| ASCBVI | 100.00 % | 1,712,476 | 5,242 |
| ACI | 100.00 % | 1,775,221 | 792,559 |
| ASD | 100.00 % | 12,672 | 172 |
| 宏碁資融 | 100.00 % | 60,147 | 1,658 |

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

| 被投資公司 | 97.6.30 | | 97年上半年度 |
|----------------|----------|-----------------------------|----------------------------|
| | 持股比例 | 帳列餘額 | 投資(損)益 |
| 跨世紀 | 100.00 % | \$ 2,460,999 | 388,174 |
| 宇瞻 | 31.55 % | 239,881 | (24,965) |
| 安碁 | 100.00 % | 1,850,185 | 22,111 |
| 敏利 | 100.00 % | 16,991 | (1,173) |
| AGC | 100.00 % | 1,890,601 | 233,985 |
| 展碁 | 99.79 % | 1,321,530 | 39,068 |
| 宏發 | 19.39 % | 72,397 | - |
| 第三波 | 100.00 % | 239,845 | 676 |
| 宏通 | 24.48 % | 41,675 | (538) |
| 樂彩 | 100.00 % | 32,573 | 114 |
| 緯創 | 4.56 % | 1,669,043 | 278,706 |
| 渴望育成 | 100.00 % | 19,912 | (6,808) |
| 全國電子 | 13.27 % | 446,157 | 56,476 |
| 其他依綜合持股認列之投資損益 | | (994,732) | 20,437 |
| 遞延貸項－長期股權投資 | | <u>(477,518)</u> | <u>-</u> |
| 小計 | | 72,445,917 | 4,563,194 |
| 減：子公司持有母公司之庫藏股 | | <u>(3,270,920)</u> | - |
| | | <u>\$ 69,174,997</u> | |
| 長期股權投資貸項： | | | |
| ADSBH | 100.00 % | \$ <u>(422,899)</u> | <u>(8,387)</u> |
| 採權益法認列投資損益 | | | 4,554,807 |
| 分攤總管理處費用 | | | <u>(2,624,826)</u> |
| | | | <u>\$ 1,929,981</u> |

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

| 被投資公司 | 96.6.30 | | 96年上半年度 |
|----------------|----------|----------------------|-----------|
| | 持股比例 | 帳列餘額 | 投資(損)益 |
| 宏大 | 33.42 % | \$ 57,536 | 1,882 |
| 群碁 | 100.00 % | 3,941,861 | 548,154 |
| Boardwalk | 100.00 % | 354,374 | 215,424 |
| AEH | 100.00 % | 18,950,302 | 2,428,529 |
| AHI | 100.00 % | 5,004,382 | 708,823 |
| Bluechip | 33.41 % | 68,734 | 2,958 |
| AWI | 100.00 % | 3,798,189 | 16,301 |
| ASCBVI | 100.00 % | 2,304,201 | 41,088 |
| ACI | 100.00 % | 936,307 | 365 |
| ASD | 100.00 % | 13,218 | 312 |
| 宏碁資融 | 100.00 % | 57,503 | (26) |
| 跨世紀 | 100.00 % | 4,385,290 | 80,603 |
| 宇瞻 | 50.11 % | 718,833 | 38,986 |
| 安碁 | 100.00 % | 1,853,875 | 26,766 |
| 建智 | - | - | 67,840 |
| 敏利 | 100.00 % | 19,011 | (1,374) |
| 天龍 | 100.00 % | 12,258 | (330) |
| AGC | 100.00 % | 1,753,407 | 158,996 |
| 展碁 | 99.79 % | 1,290,410 | 22,278 |
| 宏發 | 19.39 % | 72,397 | - |
| 第三波 | 100.00 % | 250,441 | 30,826 |
| 宏通 | 24.48 % | 58,599 | 780 |
| 樂彩 | 56.00 % | 18,076 | (751) |
| 緯創 | 8.75 % | 2,880,493 | 289,361 |
| 渴望育成 | 100.00 % | 26,560 | (480) |
| 全國電子 | 13.58 % | 444,622 | 74,414 |
| HiTRUST.COM | 29.93 % | 300,756 | 14,280 |
| 其他依綜合持股認列之投資損益 | | (1,220,824) | (879) |
| 遞延貸項—長期投資 | | (484,194) | 20,333 |
| 小計 | | 47,866,617 | 4,785,459 |
| 減：子公司持有母公司之庫藏股 | | (3,270,920) | - |
| | | <u>\$ 44,595,697</u> | |

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

| <u>被投資公司</u> | <u>96.6.30</u> | | <u>96年上半年度</u> |
|--------------|----------------|---------------------|--------------------|
| | <u>持股比例</u> | <u>帳列餘額</u> | <u>投資(損)益</u> |
| 長期股權投資貸項： | | | |
| ADSBH | 100.00 % | \$ <u>(451,329)</u> | <u>(13,357)</u> |
| 採權益法認列投資損益 | | | 4,772,102 |
| 分攤總管理處費用 | | | <u>(3,853,911)</u> |
| | | | <u>\$ 918,191</u> |

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>97.6.30</u> | <u>96.6.30</u> |
|--------------|---------------------|------------------|
| 緯 創 | \$ 2,734,757 | 6,836,482 |
| 全國電子 | <u>836,968</u> | <u>1,189,970</u> |
| | <u>\$ 3,571,725</u> | <u>8,026,452</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。

民國九十七年上半年度及九十六年第四季，本公司透過間接持股之子公司以現金收購個人電腦品牌廠商Packard Bell B.V.及Gateway, Inc.，請詳附註十(二)之說明。

本公司於民國九十七年上半年度處分緯創及全國電子等之部分持股，產生出售利得1,244,952千元；於民國九十六年上半年度處分緯創等之部份持股，產生出售利得1,279,762千元。

本公司依持股比率認列子公司及被投資公司股東權益之變動及處分被投資公司股權等，於民國九十七年及九十六年上半年度減少之資本公積分別為52,849千元及91,601千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十)備供出售金融資產－非流動

| 項 目 | 97.6.30 | | 96.6.30 | |
|----------|---------|---------------------|---------|------------------|
| | 持股比例 | 帳列餘額 | 持股比例 | 帳列餘額 |
| 上市櫃公司股票： | | | | |
| 佳世達科技 | 4.20 % | \$ 1,498,362 | 4.82 % | 1,539,160 |
| 友尚 | 9.45 % | 644,153 | - | 4 |
| | | <u>\$ 2,142,515</u> | | <u>1,539,164</u> |

本公司於民國九十六年上半年度處分佳世達之部份持股，出售利得計38,845千元。民國九十七年上半年度並無處分上述持股。

(十一)無形資產

| | 商 譽 | 外購軟體 | 專 利 權 | 合 計 |
|----------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|
| 民國九十七年一月一日期初餘額 | \$ 166,604 | 44,826 | 403,953 | 615,383 |
| 單獨取得 | - | 999 | 9,450 | 10,449 |
| 重分類 | - | 3,644 | - | 3,644 |
| 本期認列攤銷金額 | - | (18,032) | (17,499) | (35,531) |
| 民國九十七年六月三十日餘額 | <u>\$ 166,604</u> | <u>31,437</u> | <u>395,904</u> | <u>593,945</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 | - | 43,360 | 152,000 | 195,360 |
| 本期認列攤銷金額 | - | (49,212) | (8,444) | (57,656) |
| 民國九十六年六月三十日餘額 | <u>\$ 166,604</u> | <u>98,917</u> | <u>143,556</u> | <u>409,077</u> |

(十二)未供營業用資產及其減損

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|------------|---------------------|--------------------|
| 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 | 1,770,013 | 2,129,636 |
| 減：累計折舊 | (678,040) | (637,328) |
| 累計減損 | <u>(1,926,238)</u> | <u>(1,543,000)</u> |
| | <u>\$ 4,358,755</u> | <u>5,142,328</u> |

待修復資產係因火災受損之汐止辦公室，於民國九十七年上半年度因本公司評估修復之機率不高，故於減除已估列修復準備161,308千元後，全數認列資產減損損失計221,930千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)短期借款

| | | |
|---------|---------------------|----------------|
| | <u>97.6.30</u> | <u>96.6.30</u> |
| 銀行無擔保借款 | <u>\$ 5,170,000</u> | <u>-</u> |

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度本公司之借款利率分別約為年息2.77%及6.23%。

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，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17,000,000千元及23,000,000千元，本公司對此額度無須支付承諾費。

(十四)銀行長期借款

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>97.6.30</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。本 公司於97年第1季提前清 償4,300,000千元。 | \$ 12,200,000 |
| | | 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。 | - |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | | (4,125,000) |
| | | | | <u>\$ 8,075,000</u> |

民國九十七年上半年度上述長期借款利率約為3.14%。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。

本公司於民國九十七年上半年度無違反約定財務指標之情形。

(十五)職工退休金

本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度有關退休金費用資料如下：

| | <u>97年上半年度</u> | <u>96年上半年度</u> |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期末退休基金餘額 | \$ 319,298 | 382,411 |
| 當期退休金費用： | | |
| 確定提撥之淨退休金成本 | 25,119 | 23,738 |
| 確定給付之淨退休金成本 | 37,994 | 50,944 |
| 期末應計退休金負債(帳列其他負債) | 79,972 | 65,694 |

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)所得稅

- 1.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。民國九十七年上半年度及九十六年上半年度所得稅(利益)費用組成如下：

| | <u>97年上半年度</u> | <u>96年上半年度</u> |
|-------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅(利益)費用 | \$ (122,988) | 367,919 |
| 遞延所得稅(利益)費用 | 718,527 | (53,300) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 595,539</u> | <u>314,619</u> |

上列遞延所得稅(利益)費用主要項目如下：

| | <u>97年上半年度</u> | <u>96年上半年度</u> |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 依權益法認列長期股權投資損益變動數 | \$ 538,741 | 343,016 |
| 備抵存貨跌價損失變動數 | (21,207) | (2,128) |
| 未實現兌換損(益)變動數 | (25,880) | (227,927) |
| 金融資產或負債評價之損失 | 261,469 | 223,251 |
| 投資抵減變動數 | 276,686 | 9,832 |
| 使用虧損扣抵 | - | 388,712 |
| 遞延所得稅資產之備抵評價變動數 | (302,675) | (384,357) |
| 廣告費估列淨變動數 | 8,452 | (36,255) |
| 未實現產品開發成本 | (67,096) | - |
| 未實現進貨折讓 | 21,957 | (405,697) |
| 資產減損損失 | (23,190) | 3,379 |
| 其他 | 51,270 | 34,874 |
| | <u>\$ 718,527</u> | <u>(53,300)</u> |

- 2.本公司民國九十七年上半年度及九十六年第一季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(利益)費用間之差異列示如下：

| | <u>97年上半年度</u> | <u>96年上半年度</u> |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利計算之所得稅額 | \$ 1,620,456 | 1,989,943 |
| 依權益法認列國內長期股權投資利益 | (11,736) | (328,572) |
| 前期所得稅調整 | (25,415) | 31,444 |
| 證券交易所得免稅 | (517,480) | (792,023) |
| 遞延所得稅資產備抵評價 | (302,675) | (384,357) |
| 投資抵減本期變動數 | 276,686 | 14,814 |
| 前期所得稅調整(附註五(二)、7) | (511,425) | - |
| 適用營運總部免稅之投資收益 | (594,383) | (503,920) |
| 基本稅額 | 248,745 | 297,838 |
| 土地資產處分利益 | - | (29,413) |
| 土地資產減損損失 | 69,242 | - |
| 未分配盈餘稅 | 165,109 | - |
| 其他 | 178,415 | 18,865 |
| 所得稅(利益)費用 | <u>\$ 595,539</u> | <u>314,619</u> |

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十七年及九十六年六月三十日之遞延所得稅資產(負債)如下：

| | <u>97.6.30</u> | <u>96.6.30</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 | \$ 106,626 | 67,032 |
| 聯屬公司間未實現銷貨毛利 | 5,815 | 3,737 |
| 未實現銷貨折讓 | - | 60,291 |
| 未實現進貨折讓 | 609,404 | 492,838 |
| 未實現保固支出 | 83,059 | - |
| 未實現廣告費 | 271,937 | 168,658 |
| 未實現產品開發成本 | 169,581 | 106,683 |
| 估計資產修復準備 | - | 40,327 |
| 未實現兌換利益 | (172,419) | (34,716) |
| 金融資產及負債之評價損失 | 77,526 | 55,427 |
| 其他 | 41,924 | 73,057 |
| 流動遞延所得稅資產淨額 | <u>\$ 1,193,453</u> | <u>1,033,334</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 | \$ 654,804 | 814,426 |
| 虧損扣抵 | 59,086 | 396,691 |
| 投資抵減 | 437,481 | 702,539 |
| 備抵資產減損損失 | 316,379 | 296,568 |
| 其他 | 19,041 | 20,280 |
| | 1,486,791 | 2,230,504 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | (1,165,404) | (1,843,193) |
| | 321,387 | 387,311 |
| 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 | (3,971,222) | (2,966,619) |
| 非流動遞延所得稅負債淨額 | <u>\$ (3,649,835)</u> | <u>(2,579,308)</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)

截至民國九十七年六月三十日止，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> |
|----------------|--------------------------|
| 民國九十八年度 | \$ 291,976 |
| 民國九十九年度 | 52,152 |
| 民國一〇〇年度 | 64,660 |
| 民國一〇一年度 | <u>28,693</u> |
| | <u><u>\$ 437,481</u></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。截至民國九十七年六月三十日止，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 | 民國一〇〇年度 | <u><u>\$ 59,086</u></u> |

6.兩稅合一相關資訊：

| | <u>97.6.30</u> | <u>96.6.30</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>8,122,693</u> | <u>8,230,468</u> |
| | <u><u>\$ 8,129,469</u></u> | <u><u>8,237,244</u></u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u><u>\$ 480,387</u></u> | <u><u>525,396</u></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4.01%；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遭調整，本公司已申請復查中，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。

(十七)股東權益

1.股本

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司額定股本總額分別為35,000,000千元及28,000,000千元，每股10元，分為3,500,000千股及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。

截至民國九十七年六月三十日止，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上市交易。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

本公司股東會於民國九十七年六月十三日決議自民國九十六年十二月三十一日之累積盈餘轉增資690,823千元，發行新股69,082千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，相關增資變更登記正辦理中，增資基準日為民國九十七年七月二十日。

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。

2. 庫藏股票

民國九十七年及九十六年六月三十日子公司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)：

| | 97.6.30 | | | 96.6.30 | | |
|--------|------------|---------------------|------------------|------------|------------------|------------------|
| | 股數或 單位數 | 帳面價值 | 市價 | 股數或 單位數 | 帳面價值 | 市價 |
| 普通股股票 | 17,057 | \$ 798,663 | 1,020,016 | 16,805 | 798,663 | 1,125,939 |
| 海外存託憑證 | 4,860 | <u>2,472,257</u> | <u>1,476,705</u> | 4,788 | <u>2,472,257</u> | <u>1,567,488</u> |
| | | <u>\$ 3,270,920</u> | <u>2,496,721</u> | | <u>3,270,920</u> | <u>2,693,427</u> |

3. 資本公積

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|---------------------|----------------------|-------------------|
| 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>332,390</u> | <u>463,448</u> |
| | <u>\$ 29,846,134</u> | <u>29,855,419</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。

民國九十七年上半年度，本公司以預計全年擬發放之員工紅利及董監酬勞金額，估計認列員工紅利金額為982,524千元(稅後)，董監酬勞為52,976千元(稅後)，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

本公司於民國九十七年六月十三日及九十六年六月十四日經股東常會決議民國九十六年度九十五年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

| | 96年度 | 95年度 |
|----------------|-------------------|----------------|
| 現 金 | \$ 3.60 | 3.85 |
| 股 票 | 0.15 | 0.15 |
| | \$ 3.75 | 4.00 |
| 員工紅利—股票(依面額計價) | \$ 330,000 | 333,707 |
| 員工紅利—現金 | 544,728 | 424,719 |
| 董監事酬勞 | 116,630 | 94,804 |
| | \$ 991,358 | 853,230 |

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。

(十八)普通股每股盈餘

| | 97年上半年度 | | | | |
|-----------------|---------------------|------------------|------------------------|-------------------|-------------|
| | 金 額 | | 加權平均 流通在外 股數(千股) | 每股盈餘 (單位：新台幣元) | |
| | 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 | \$ 6,481,825 | 5,886,286 | 2,432,594 | <u>2.66</u> | <u>2.42</u> |
| 稀釋每股盈餘： | | | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 17,745 | | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | <u>\$ 6,481,825</u> | <u>5,886,286</u> | <u>2,450,339</u> | <u>2.65</u> | <u>2.40</u> |

| | 96年上半年度 | | | | |
|---------------|--------------|-----------|------------------------|-------------------|-------------|
| | 金 額 | | 加權平均 流通在外 股數(千股) | 每股盈餘 (單位：新台幣元) | |
| | 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 | \$ 7,959,772 | 7,645,153 | 2,432,594 | <u>3.27</u> | <u>3.14</u> |

(十九)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、應收票據及帳款(含關係人者)、其他應收款、應付票據及帳款(含關係人者)、短期借款、一年內到期之長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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，民國九十七年及九十六年六月三十日，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：

| | 97.6.30 | | | 96.6.30 | | |
|-----------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| | 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 | \$ 87,788 | 87,788 | - | 3,976,603 | 3,976,603 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 1,000,512 | - | 詳下述(2) | 899,418 | - | 詳下述(2) |
| 備供出售金融資產－非流動 | 2,142,515 | 2,142,515 | - | 1,539,164 | 1,539,164 | - |
| 存出保證金 | 232,761 | - | 232,761 | 350,775 | - | 350,775 |
| 長期應收帳款 | 141,154 | - | 141,154 | 380,852 | - | 380,852 |
| 金融負債： | | | | | | |
| 長期借款 | 8,075,000 | - | 8,075,000 | - | - | - |
| 其他長期借款－關係人 | 829,083 | - | 829,083 | - | - | - |
| 衍生性金融商品 | | | | | | |
| 金融資產： | | | | | | |
| 外匯選擇權合約 | - | - | - | 5,373 | - | 5,373 |
| 遠期外匯合約 | 18,156 | - | 18,156 | 16,973 | - | 16,973 |
| 換匯換利合約 | 5,000 | - | 5,000 | - | - | - |
| 金融負債： | | | | | | |
| 外匯選擇權合約 | - | - | - | 6,201 | - | 6,201 |
| 遠期外匯合約 | 363,450 | - | 363,450 | 270,648 | - | 270,648 |
| 換匯合約 | 2,643 | - | 2,643 | - | - | - |

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：因採浮動利率計息，其公平價值與帳面值並無重大差異。
 - (6) 其他長期借款－關係人：係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
 - (7) 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. 本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益之淨額分別為1,045,875千元及893,005千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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等交易進行避險，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透過各國子公司行銷acer品牌資訊產品，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。本公司亦定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。

(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。

本公司持有之衍生性金融商品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。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之長、短期銀行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173,700千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|--------------------|
| 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 |
| 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 |
| 安碁資訊股份有限公司(安碁) | 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 |
| 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 |
| Acer Asia Pacific Sdn Bhd (AAPH) | 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間接持股之子公司 |
| Gateway, Inc. (GWI) | 係Boardwalk間接持股之子公司 |

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 B.V.(Hollands) (ACH) | 係AEH之子公司 |
| Packard Bell B.V. (PBHO) | 係AEH間接持股之子公司 |
| Acer Italy S.R.L. (AIT) | 係AEH間接持股之子公司 |
| Acer Europe AG (AEG) | 係AEH間接持股之子公司 |
| Acer Europe Services S.R.L. (AES) | 係AEH間接持股之子公司 |
| Acer International Service GmbH (AIS) | 係AEH間接持股之子公司 |
| Gateway Manufacturing LLC (GMA) | 係GWI之子公司 |
| Gateway Asia Inc., Taiwan Branch (GAI) | 係GWI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 |
| 智融股份有限公司(智融) | 該公司董事長為本公司監察人 |

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

| | 97年上半年度 | | 96年上半年度 | |
|-----------|-----------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | 估本公 | | 估本公 | |
| | 金 額 | 淨額% | 金 額 | 淨額% |
| AEG | \$ 67,986,105 | 37 | 57,619,825 | 44 |
| AAC | 25,737,078 | 14 | 27,543,059 | 21 |
| GAI | 20,777,012 | 11 | - | - |
| AAPH | 16,032,136 | 9 | - | - |
| ACCN | 5,783,310 | 3 | 4,198,703 | 3 |
| ATH | 1,948,681 | 1 | 4,587,438 | 3 |
| 其他(均小於3%) | <u>10,173,989</u> | <u>5</u> | <u>15,932,516</u> | <u>12</u> |
| | <u>\$ 148,438,311</u> | <u>80</u> | <u>109,881,541</u> | <u>83</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無法比較。

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，民國九十六年上半年度收取之營運總部管理收入為362,226千元，列於營業收入。民國九十七年上半年度無此項交易。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

3.進 貨

| | 97年上半年度 | | 96年上半年度 | |
|-----------|----------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金額 | 佔本公司進貨淨額% | 金額 | 佔本公司進貨淨額% |
| 緯創 | \$ 9,617,947 | 6 | 3,112,225 | 2 |
| AIT | 3,050,146 | 2 | 3,265,172 | 3 |
| 展碁 | 530,800 | - | - | - |
| 其他(均小於3%) | 145,365 | - | 601,272 | 1 |
| | <u>\$ 13,344,258</u> | <u>8</u> | <u>6,978,669</u> | <u>6</u> |

本公司向關係人進貨之價格因產品規格不同，無一般交易價格可資比較。

民國九十七年及九十六年上半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39,764,795千元及15,596,759千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餘額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：

| | 97.6.30 | | 96.6.30 | |
|-----------|----------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 應收票據及帳款： | | | | |
| AEG | \$ 18,025,305 | 27 | 12,923,050 | 29 |
| AAC | 12,763,181 | 19 | 12,751,160 | 29 |
| GAI | 10,880,054 | 16 | - | - |
| AAPH | 6,712,468 | 10 | - | - |
| ACCN | 794,730 | 1 | 1,769,019 | 4 |
| ACA | - | - | 1,156,184 | 3 |
| ATH | - | - | 2,286,458 | 5 |
| 其他(均小於3%) | 990,041 | 1 | 3,399,932 | 8 |
| | <u>\$ 50,165,779</u> | <u>74</u> | <u>34,285,803</u> | <u>78</u> |
| 應付票據及帳款： | | | | |
| 緯創 | \$ 2,729,977 | 5 | 1,285,311 | 3 |
| AIT | 339,593 | 1 | 354,577 | 1 |
| 展碁 | 200,715 | - | 181,514 | - |
| 其他(均小於3%) | 88,736 | - | 29,916 | - |
| | <u>\$ 3,359,021</u> | <u>6</u> | <u>1,851,318</u> | <u>4</u> |

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

5. 資金融通

本公司向關係人之資金融通情形如下：

| | 97年上半年度 | | | |
|-------------|---------------------|------------------|------------|---------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 利息費用 |
| 長期(帳列其他長期借款 | | | | |
| — 關係人)： | | | | |
| 宏大 | \$ 115,000 | 115,000 | 2.2% | 1,261 |
| 群基 | 591,367 | 579,083 | 2.2%~5.23% | 9,268 |
| 宏碁資融 | 135,000 | 135,000 | 2.2% | 1,481 |
| | | 829,083 | | 12,010 |
| 短期(帳列其他應付款 | | | | |
| — 關係人)： | | | | |
| ACI | \$ 1,751,692 | 1,741,090 | 1% | 1,864 |

民國九十六年上半年度並無資金融通情形。

6. 管理顧問支出

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度本公司支付智融公司管理諮詢服務費用分別計32,383千元及35,083千元。

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方須負擔該款項，民國九十五年度，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，緯創公司已申請復查，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，於民國九十六年六月三十日，本公司應收所分割之遞延所得稅資產款項餘額為385,043千元，提列備抵評價金額385,043千元，其餘490,759千元認列為其他應付款。

民國九十七年上半年度，緯創公司申請民國九十一年度營利事業所得稅復查案件，經國稅局重新核定准予使用部份該分割遞延所得稅資產，故本公司據此重新評估該資產之可實現性後，迴轉備抵評價及其他應付款金額共計511,425千元，並同額認列當期所得稅利益計511,425千元。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

8.其他應收款

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司替關係人代墊權利金及各項費用等交易產生之應收款分別計636,534千元及242,483千元，其明細如下：

| | <u>97.6.30</u> | <u>96.6.30</u> |
|------|-------------------|----------------|
| GMA | \$ 363,901 | - |
| PBHO | 233,476 | - |
| AAC | - | 206,013 |
| 其他 | <u>39,157</u> | <u>36,470</u> |
| | <u>\$ 636,534</u> | <u>242,483</u> |

9.其他應付款

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，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：

| | <u>97.6.30</u> | <u>96.6.30</u> |
|-----|------------------|------------------|
| AIS | \$ - | 197,483 |
| 緯創 | 2,962 | 528,346 |
| AMS | 6,106 | 187,798 |
| 其他 | <u>68,869</u> | <u>221,995</u> |
| | <u>\$ 77,937</u> | <u>1,135,622</u> |

10.保 證

民國九十七年六月三十日，本公司為關係人背書保證之明細如下：

| | <u>已 動 支 金 額</u> | | | |
|---------------|---------------------------|-------------|-------------|------------|
| | <u>背書保證</u> <u>金 額</u> | <u>融資保證</u> | <u>其他保證</u> | <u>合 計</u> |
| AAC | \$ 1,042,929 | 25,280 | 144,308 | 169,588 |
| AMEX | 30,353 | 3,921 | - | 3,921 |
| GWI與GMA共用 | 1,517,650 | - | - | - |
| GWI | 1,517,650 | - | - | - |
| AFE | 7,588 | - | - | - |
| AMS | 91,059 | 51,612 | - | 51,612 |
| ACCN | 91,059 | - | - | - |
| ACA | 681,677 | 47,323 | 13,912 | 61,235 |
| ACI、ACS與LGS共用 | 106,235 | 28,927 | - | 28,927 |
| ACNZ | 121,412 | 48,419 | - | 48,419 |
| AIL | 151,765 | 5,271 | - | 5,271 |
| AJC | 91,059 | 15,638 | - | 15,638 |

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

| | <u>已動支金額</u> | | | |
|-------------|---------------------|----------------|----------------|------------------|
| | 背書保證 金額 | 融資保證 | 其他保證 | 合計 |
| APHI | \$ 60,706 | - | - | - |
| ATH | 479,577 | 52,926 | - | 52,926 |
| SMA | 121,412 | 56,746 | - | 56,746 |
| ASSB與AAPH共用 | 151,765 | - | - | - |
| AVN | 30,353 | - | - | - |
| ACH | 87,101 | - | 87,101 | 87,101 |
| AEG | 1,453,226 | - | 653,242 | 653,242 |
| AEH | 868,742 | 105,171 | - | 105,171 |
| PBHO | 288,354 | 50,878 | - | 50,878 |
| ASCBVI | 151,765 | - | - | - |
| 安碁 | 400,000 | 175,000 | - | 175,000 |
| 樂彩 | 35,000 | 35,000 | - | 35,000 |
| | <u>\$ 9,578,437</u> | <u>702,112</u> | <u>898,563</u> | <u>1,600,675</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>97.6.30</u> | <u>96.6.30</u> |
|---------------|----------------|-------------------|------------------|
| 固定資產及未供營業用資產 | 銀行額度擔保 | \$ - | 1,697,801 |
| 其他資產—定期存單 | 銀行額度擔保 | 67,000 | 67,000 |
| 存出保證金—定期存單 | 投標及履約保證 | 54,732 | 144,596 |
| | | <u>\$ 121,732</u> | <u>1,909,397</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

(一)權利金

- 1.本公司與IBM簽訂有專利相互授權合約(Patent Cross License)，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，本公司按期給付IBM約定之權利金。
- 2.本公司與Lucent Technologies Inc.簽訂有專利相互授權合約(Patent Cross License)。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，本公司按期給付Lucent約定之權利金。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

- (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。本公司與HP已於民國九十七年六月六日就上述專利侵害訴訟與反訴，以專利交互授權方式達成和解，雙方依協議向管轄機關或法院等提出撤回聲明、陳報和解。另本公司將依合約約定按期給付HP約定之權利金。
- (三)本公司於民國九十七年及九十六年六月三十日因標案及合約等而產生之履約保證金額分別為123,796千元及187,237千元。
- (四)本公司依民國九十六年三月三十八日董事會決議，因應建智股份有限公司(以下稱建智公司)業務所需，為其提供保證，截至民國九十七年六月三十日背書保證餘額為910,590千元。惟本公司已於民國九十六年七月二日讓與建智公司全部股份予友尚股份有限公司(以下稱友尚公司)，友尚公司與建智公司亦出具補償義務暨連帶保證書，以確保本公司如有履行前述保證義務時，得先行向友尚公司與建智公司追償之權利。對建智公司之背書保證業已於民國九十七年六月三十日屆滿終止，期間建智公司並無發生需本公司履行保證責任之情事。
- (五)截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司為取得銀行授信額度等而開立之擔保本票分別為25,373,265千元及20,874,900千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

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 | 97年上半年度 | | | 96年上半年度 | | |
|------------|-------------|----------------|-----------|-------------|----------------|---------|
| | 帳列營業 費用者 | 帳列營業外 收益減項者 | 合 計 | 帳列營業 費用者 | 帳列營業外 收益減項者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 373,592 | 1,393,771 | 1,767,363 | 399,364 | 349,357 | 748,721 |
| 勞健保費用 | 21,241 | 22,729 | 43,970 | 23,527 | 20,219 | 43,746 |
| 退休金費用 | 40,047 | 23,066 | 63,113 | 105,789 | 103,893 | 209,682 |
| 其他用人費用 | 21,847 | 73,207 | 95,054 | 51,059 | 104,275 | 155,334 |
| 折舊費用 | 25,074 | 45,925 | 70,999 | 24,413 | 41,352 | 65,765 |
| 攤銷費用 | 46,262 | 80,623 | 126,885 | 70,700 | 32,930 | 103,630 |

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

(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 America 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(含收購之直接成本)。Gateway, Inc.成為本公司100%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，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><u>\$ 16,654,264</u></u> |

截至民國九十七年六月三十日，上述收購成本分攤續後調整數計327,954千元，調減部份資產價值及增加流動負債並同時調整增加商譽。

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

2.Packard Bell B.V.

民國九十七年三月十四日及六月三十日，本公司透過間接持股之及子公司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.，收購總價款約歐元68,251千元(含收購之直接成本)，取得其100%股權。本公司收購Packard Bell B.V.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，減除Packard Bell B.V.可辨認淨資產公平價值之差額作為商譽。

民國九十七年三月十四日因收購取得Packard Bell B.V.之資產、負債及產生之商譽金額列示如下：

| | | | |
|---------------|----------|------------------|-------------------------|
| 收購成本 | | \$ | 3,263,840 |
| 取得可辨認淨資產公平價值： | | | |
| 流動資產 | \$ | 9,803,746 | |
| 固定資產 | | 348,111 | |
| 無形資產－商標權 | | 2,773,627 | |
| 其他資產 | | 234 | |
| 流動負債 | | (10,759,964) | |
| 其他負債 | | <u>(37,800)</u> | |
| | | 2,127,954 | |
| 取得比例 | 100.00 % | <u>2,127,954</u> | |
| 商譽 | | \$ | <u><u>1,135,886</u></u> |

3.倚天資訊(股)公司

本公司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)。此收購案經雙方股東會通過並經主管機關核准，以民國九十七年九月一日為收購基準日。

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

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 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 | ACA | 2 | 15,082,705 | 721,651 | 681,677 | - | 0.90% | 75,413,524 |
| 本公司 | ACI/ACS/LGS | 2 | 15,082,705 | 106,568 | 106,235 | - | 0.14% | 75,413,524 |
| 本公司 | ACNZ | 2 | 15,082,705 | 128,704 | 121,412 | - | 0.16% | 75,413,524 |
| 本公司 | AIL | 2 | 15,082,705 | 160,880 | 151,765 | - | 0.20% | 75,413,524 |
| 本公司 | AJC | 2 | 15,082,705 | 92,805 | 91,059 | - | 0.12% | 75,413,524 |
| 本公司 | APHI | 2 | 15,082,705 | 64,352 | 60,706 | - | 0.08% | 75,413,524 |
| 本公司 | ATH | 2 | 15,082,705 | 508,381 | 479,577 | - | 0.64% | 75,413,524 |
| 本公司 | SMA | 2 | 15,082,705 | 128,704 | 121,412 | - | 0.16% | 75,413,524 |
| 本公司 | AVN | 2 | 15,082,705 | 32,176 | 30,353 | - | 0.04% | 75,413,524 |
| 本公司 | ASSB/AAPH | 2 | 15,082,705 | 160,880 | 151,765 | - | 0.20% | 75,413,524 |
| 本公司 | ACH | 2 | 15,082,705 | 87,384 | 87,101 | - | 0.12% | 75,413,524 |
| 本公司 | AEG | 2 | 15,082,705 | 1,526,124 | 1,453,226 | - | 1.93% | 75,413,524 |
| 本公司 | AEH | 2 | 15,082,705 | 918,426 | 868,742 | - | 1.15% | 75,413,524 |
| 本公司 | PBHO | 2 | 15,082,705 | 289,256 | 288,354 | - | 0.38% | 75,413,524 |
| 本公司 | AAC | 2 | 15,082,705 | 1,105,567 | 1,042,929 | - | 1.38% | 75,413,524 |
| 本公司 | AMEX | 2 | 15,082,705 | 32,176 | 30,353 | - | 0.04% | 75,413,524 |
| 本公司 | GW/GMA | 2 | 15,082,705 | 1,546,750 | 1,517,650 | - | 2.01% | 75,413,524 |
| 本公司 | GW | 2 | 15,082,705 | 1,522,400 | 1,517,650 | - | 2.01% | 75,413,524 |
| 本公司 | AFE | 2 | 15,082,705 | 8,044 | 7,588 | - | 0.01% | 75,413,524 |
| 本公司 | AMS | 2 | 15,082,705 | 96,528 | 91,059 | - | 0.12% | 75,413,524 |
| 本公司 | ACCN | 2 | 15,082,705 | 96,528 | 91,059 | - | 0.12% | 75,413,524 |
| 本公司 | ASCBVI | 2 | 15,082,705 | 482,640 | 151,765 | - | 0.20% | 75,413,524 |
| 本公司 | 安基 | 2 | 15,082,705 | 600,000 | 400,000 | - | 0.53% | 75,413,524 |
| 本公司 | 樂彩 | 2 | 15,082,705 | 35,000 | 35,000 | - | 0.05% | 75,413,524 |
| 本公司 | 建智 | 1 | 附註七(四) | 965,280 | 910,590 | - | 1.21% | 附註七(四) |

(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(97.3.31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 | 持股比率 | 市 價 | |
| 本公司 | 安泰 ING 債券基金 | - | 遞延費用及其他資產 | 3,157 | 48,731 | - | 48,731 | |
| 本公司 | 保誠威寶基金 | - | 遞延費用及其他資產 | 602 | 7,727 | - | 7,727 | |
| 本公司 | 鴻海股票 | - | 備供出售金融資產-流動 | 587 | 87,788 | - | 87,788 | |
| 本公司 | 佳世達股票 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 74,176 | 1,498,362 | 4.20% | 1,498,362 | |
| 本公司 | 友尚股票 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 28,190 | 644,153 | 9.45% | 644,153 | |

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(八)及(九)。

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) | | |
|-------|-----------|-------------|------|----|---------|-----------|----|----|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | | | | | 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 | - | - | 11,479 | 711,713 | - | - | 11,479 | 717,111 | 217,306 | 499,805 | (494,407) | - | - |
| 本公司 | 鴻海股票 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | 2,757 | 556,957 | - | - | 2,170 | 401,021 | 51,005 | 350,016 | (418,164) | 587 | 87,788 |
| 本公司 | 建智股票 | - | - | - | - | - | - | - | 99,861 | - | 99,861 | - | - | - | - |
| 本公司 | 緯創股票 | 採權益法之長期股權投資 | - | - | 118,013 | 2,838,891 | - | - | 55,000 | 2,484,888 | 1,371,299 | 1,113,589 | - | 63,013 | 1,669,043 |

(註)：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。

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：

| 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 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|------|-----------|-------------|---------|---------|--------|--------|------|------|-----------|-----------|--------|
| 土地 | 97.01.31 | 81.12-87.12 | 267,047 | 267,047 | 已收訖 | - | 東遠精技 | 非關係人 | 未供營業用資產處分 | 帳面價值 | - |

宏碁股份有限公司財務報表附註(續)

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) | (67,986,105) | (37.38)% | OA60 | - | - | 18,025,305 | 26.54% | |
| 本公司 | AAC | 母子公司 | (銷貨) | (25,737,078) | (14.15)% | OA60 | - | - | 12,763,181 | 18.80% | |
| 本公司 | AAPH | 母子公司 | (銷貨) | (16,032,136) | (8.81)% | OA60 | - | - | 6,712,468 | 9.88% | |
| 本公司 | ACCN | 母子公司 | (銷貨) | (5,783,310) | (3.18)% | OA60 | - | - | 794,730 | 1.17% | |
| 本公司 | GAI | 母子公司 | (銷貨) | (20,777,012) | (11.42)% | OA60 | - | - | 10,880,054 | 16.02% | |
| 本公司 | ATH | 母子公司 | (銷貨) | (1,948,681) | (1.07)% | OA60 | - | - | - | - | |
| 本公司 | ASSB | 母子公司 | (銷貨) | (1,709,918) | (0.94)% | OA60 | - | - | - | - | |
| 本公司 | ACA | 母子公司 | (銷貨) | (1,335,405) | (0.73)% | OA60 | - | - | - | - | |
| 本公司 | AIL | 母子公司 | (銷貨) | (1,188,383) | (0.65)% | OA60 | - | - | - | - | |
| 本公司 | AIN | 母子公司 | (銷貨) | (845,507) | (0.46)% | OA60 | - | - | - | - | |
| 本公司 | ACS | 母子公司 | (銷貨) | (767,814) | (0.42)% | OA60 | - | - | - | - | |
| 本公司 | LGS | 母子公司 | (銷貨) | (627,011) | (0.34)% | OA60 | - | - | - | - | |
| 本公司 | AJC | 母子公司 | (銷貨) | (577,929) | (0.32)% | OA60 | - | - | - | - | |
| 本公司 | 展碁 | 母子公司 | (銷貨) | (904,814) | (0.50)% | EM45 | - | - | 88,893 | 0.13% | |
| 本公司 | PBHO | 母子公司 | (銷貨) | (477,465) | (0.26)% | OA60 | - | - | 74,612 | 0.11% | |
| 本公司 | GMA | 母子公司 | (銷貨) | (365,827) | (0.20)% | OA60 | - | - | 82 | - | |
| 本公司 | 全國電子 | 關聯企業 | (銷貨) | (166,863) | (0.09)% | EM45 | - | - | 64,476 | 0.09% | |
| 本公司 | ACNZ | 母子公司 | (銷貨) | (154,595) | (0.08)% | OA60 | - | - | - | - | |
| 本公司 | AFE | 母子公司 | (銷貨) | (248,818) | (0.14)% | OA60 | - | - | 31,124 | 0.05% | |
| 本公司 | AEX | 母子公司 | (銷貨) | (139,102) | (0.08)% | OA60 | - | - | 38,069 | 0.06% | |
| 本公司 | Cowin | 關聯企業 | (銷貨) | (469,032) | (0.26)% | OA60 | - | - | 302,895 | 0.45% | |
| 本公司 | 緯創 | 關聯企業 | 進貨 | 9,617,947 | 3.26% | OA60 | - | - | (2,729,977) | (4.78)% | |
| 本公司 | AIT | 母子公司 | 進貨 | 3,050,146 | 1.03% | OA60 | - | - | (339,593) | (0.59)% | |
| 本公司 | 展碁 | 母子公司 | 進貨 | 530,800 | 0.18% | ET60 | - | - | (200,715) | (0.35)% | |

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 | 18,025,305 | 5.86 | 139,478 | 催收 | 11,246,897 | - |
| 本公司 | AAC | 母子公司 | 12,763,181 | 4.13 | - | - | 4,034,358 | - |
| 本公司 | AAPH | 母子公司 | 6,712,468 | 9.55 | - | - | 5,070,478 | - |
| 本公司 | GAI | 母子公司 | 10,880,054 | 7.64 | - | - | 5,589,650 | - |
| 本公司 | GMA | 母子公司 | 82 | 1.72 | 82 | 催收 | - | - |
| 本公司 | GMA | 母子公司 | 363,901 | - | 360,738 | 催收 | - | - |
| 本公司 | ACCN | 母子公司 | 794,730 | 13.76 | - | - | 794,730 | - |
| 本公司 | PBHO | 母子公司 | 74,612 | 21.94 | - | - | 74,132 | - |
| 本公司 | PBHO | 母子公司 | 233,476 | - | - | - | 171,504 | - |
| 本公司 | Cowin | 關聯企業 | 302,895 | 4.82 | - | - | 270,292 | - |
| 本公司 | AIB | 母子公司 | 193,771 | - | - | - | - | - |
| 本公司 | AIT | 母子公司 | 122,698 | - | - | - | - | - |

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(四)及(五)。

(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 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--------|----------|--------|------------|------------|------------|-----------|---------|------------|-------------|-------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 宏大 | 台北市 | 一般投資業務 | 42,351 | 42,351 | 4,960 | 33.42% | 72,041 | 40,553 | 13,553 | - |
| 本公司 | 群基 | 台北市 | 一般投資業務 | 1,889,723 | 1,889,723 | 114,681 | 100.00% | 2,210,360 | 207,044 | 207,044 | - |
| 本公司 | ACLAH | B.V.I. | 控股公司 | 26,834,463 | 26,834,463 | 878,432 | 100.00% | 20,805,491 | (1,725,199) | (1,725,199) | - |
| 本公司 | AEH | 荷蘭 | 控股公司 | 1,189,862 | 1,189,862 | - | 100.00% | 27,123,643 | 3,219,377 | 3,219,377 | - |
| 本公司 | AHI | B.V.I. | 控股公司 | 2,022,941 | 2,022,941 | 63,050 | 100.00% | 6,450,748 | 1,032,148 | 1,032,148 | - |
| 本公司 | Bluechip | 澳洲 | 電腦週邊軟體銷售 | 24,249 | 24,249 | 1,073 | 33.41% | 74,049 | 9,366 | 3,129 | - |
| 本公司 | AWI | B.V.I. | 海外控股公司 | 4,173,780 | 4,173,780 | 1,359,193 | 100.00% | 3,319,530 | 7,248 | 7,248 | - |
| 本公司 | ASCBVI | B.V.I. | 一般投資業務 | 2,591,757 | 2,591,757 | 73,000 | 100.00% | 1,712,476 | 5,242 | 5,242 | - |
| 本公司 | ACI | 新加坡 | 電腦產品銷售 | 777,945 | 777,945 | 86,592 | 100.00% | 1,775,221 | 792,559 | 792,559 | - |
| 本公司 | ASD | 香港 | 電腦零組件之買賣 | 660,766 | 660,766 | 7,800 | 100.00% | 12,672 | 172 | 172 | - |
| 本公司 | 宏基資融 | 台北市 | 投資顧問、財務管理 | 100,000 | 100,000 | 4,991 | 100.00% | 60,147 | 1,658 | 1,658 | - |
| 本公司 | 跨世紀 | 台北市 | 一般投資業務 | 1,919,010 | 1,919,010 | - | 100.00% | 2,460,999 | 388,174 | 388,174 | - |
| 本公司 | 宇瞻 | 台北縣 | 記憶體模組製造買賣 | 520,911 | 520,911 | 34,571 | 31.55% | 239,881 | (72,567) | (24,965) | - |
| 本公司 | ADSBH | B.V.I. | 控股公司 | 1,298,876 | 1,298,876 | 42,016 | 100.00% | (422,899) | (8,387) | (8,387) | - |
| 本公司 | 安基 | 台北市 | 資料儲存管理服務 | 2,943,044 | 2,943,044 | 181,884 | 100.00% | 1,850,185 | 22,111 | 22,111 | - |
| 本公司 | 敏利 | 台北市 | 廣告設計代理與承攬 | 38,105 | 38,105 | 1,004 | 100.00% | 16,991 | (1,173) | (1,173) | - |
| 本公司 | AGC | B.V.I. | 控股公司 | 1,051,817 | 1,051,817 | 31,989 | 100.00% | 1,890,601 | 233,985 | 233,985 | - |
| 本公司 | 展基 | 台北市 | 電腦及其週邊設備銷售 | 1,115,474 | 1,115,474 | 67,425 | 99.79% | 1,321,530 | 39,150 | 39,068 | - |
| 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% | 239,845 | 676 | 676 | - |
| 本公司 | 宏通 | 台北市 | 投資及創投等事業 | 189,749 | 189,749 | 6,143 | 24.48% | 41,675 | (2,196) | (538) | - |
| 本公司 | 緯創 | 新竹市 | 製造及銷售電腦產品 | 757,554 | 1,418,775 | 63,013 | 4.56% | 1,669,043 | 3,106,678 | 278,706 | - |
| 本公司 | 渴望育成 | 桃園縣 | 創業投資事業 | 100,000 | 100,000 | 2,000 | 100.00% | 19,912 | 161 | (6,808) | - |
| 本公司 | 全國電子 | 台北市 | 零售電子產品 | 573,530 | 584,475 | 17,293 | 13.27% | 446,157 | 310,841 | 56,476 | - |
| 本公司 | 樂彩 | 台北市 | 公益彩券經銷業 | 560 | 560 | 100 | 100.00% | 32,573 | 22 | 114 | - |
| 展基 | 展大 | 台中市 | 資訊軟體零售服務 | 26,820 | 26,820 | 882 | 30.22% | 11,820 | 5,139 | 1,395 | - |
| 展基 | 香港展基 | 香港 | 電腦週邊軟體 | 55,895 | 55,895 | 12,872 | 100.00% | 12,126 | 442 | 442 | - |
| 第三波 | TWPBVI | B.V.I. | 控股公司 | 362,868 | 362,868 | 11,068 | 100.00% | 24,786 | 3,782 | 2,136 | - |
| 渴望育成 | 全波科技 | 桃園縣 | 有線通訊及無線 | 69,668 | 69,668 | 2,802 | 20.32% | - | - | - | - |
| 群基 | 怡康 | 台北市 | 軟體銷售服務 | 63,073 | 63,073 | 3,466 | 24.88% | 41,825 | 9,131 | 2,272 | - |
| 群基 | 宏大 | 台北市 | 一般投資業務 | 169,774 | 169,774 | 9,881 | 66.58% | 143,522 | 40,553 | 27,000 | - |
| 群基 | 龍顯 | 台北市 | 營建業務 | - | - | 12,958 | 100.00% | 206,574 | 754 | 754 | - |
| 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% | 243,140 | 7,371 | 7,371 | - |
| 跨世紀 | 誠品 | 台北市 | 圖書文具 | 769,600 | 769,600 | 14,720 | 13.71% | 640,856 | 101,016 | 12,204 | - |

宏碁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 | 資金貸與期間 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵擔保品 | | | 對個別對象限額(註一) | 資金貸與總限額(註一) |
|----|---------|-------|-----------|-----------|-----------|------------|--------|--------|--------------|---------|----|----|-------------|-------------|
| | | | | | | | | | | 呆帳金額 | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 群基 | 宏碁 | 其他應收款-關係人 | 589,838 | 579,083 | 2.2%~5.23% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 2 | 宏大 | 宏碁 | 其他應收款-關係人 | 115,000 | 115,000 | 2.2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 3 | 宏碁資融 | 宏碁 | 其他應收款-關係人 | 135,000 | 135,000 | 2.2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 4 | ACI | 宏碁 | 其他應收款-關係人 | 1,751,692 | 1,741,090 | 1% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 5 | AWI | ADSBH | 其他應收款-關係人 | 456,052 | 430,359 | 1.2%~2.65% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 6 | HSN | SMA | 其他應收款-關係人 | 29,834 | - | 2%~5% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 7 | ATH | STH | 其他應收款-關係人 | 7,765 | 7,214 | 2%~5% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 8 | AHN | ACZ | 其他應收款-關係人 | 55,173 | 54,994 | 2%~5% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 9 | AEG | AEH | 其他應收款-關係人 | 372,971 | - | 2%~5% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 9 | AEG | AHN | 其他應收款-關係人 | 3,232,710 | 3,232,710 | 2%~5% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 9 | AEG | AFN | 其他應收款-關係人 | 10,555 | 10,521 | 2%~5% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 10 | AAC | GWI | 其他應收款-關係人 | 1,608,800 | 455,295 | 2%~5% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 11 | GWI | GAI | 其他應收款-關係人 | 1,609 | 1,518 | 2%~5% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 12 | AGC | ACLAH | 其他應收款-關係人 | 127,882 | 127,483 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |
| 13 | TWPBVI | TWPBJ | 其他應收款-關係人 | 9,134 | 9,106 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,541,352 | 37,706,762 |

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(97.3.31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。

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者 | 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 | 公司名稱 | 關係(註) | | | | | | |
| 1 | ASSB | SMA | 2 | 15,082,705 | 110,274 | 103,759 | - | 0.14% | 75,413,524 |
| 2 | GWI | Gateway PRO Partners | 2 | 15,082,705 | 64,352 | 60,706 | - | 0.08% | 75,413,524 |

(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。

4. 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 | | | |
|--------|-----------------|-------------|----------------|--------|-----------|--------|-----------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價/淨值 |
| 展基 | 展大國際股票 | - | 採權益法之長期股權投資 | 882 | 11,820 | 30.22% | 11,820 |
| 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% | - |
| 第三波 | 保誠威寶基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 28,638 | 364,411 | - | 364,411 |
| 樂彩 | 建弘全家福基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 138 | 23,204 | - | 23,204 |
| 跨世紀 | 中華開發金控股票 | - | 備供出售金融資產-流動 | 10,531 | 129,004 | 0.10% | 129,004 |
| 跨世紀 | 保誠威寶基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 22,712 | 291,448 | - | 291,448 |
| 跨世紀 | 安泰 ING 債券基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 5,373 | 82,937 | - | 82,937 |
| 跨世紀 | 摩根富林明 JF 第一債券基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 13,299 | 191,352 | - | 191,352 |
| 跨世紀 | 蕃薯藤數位科技股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 291 | - | 3.85% | - |
| 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% | - |
| 跨世紀 | 公信電子股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 430 | - | 0.48% | - |
| 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 |
| 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 |
| 跨世紀 | 立基股票 | - | 採權益法之長期股權投資 | 3,454 | - | 10.19% | - |
| 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 |
| 跨世紀 | 怡康軟體股票 | 關聯企業 | 採權益法之長期股權投資 | 1,260 | 7,200 | 9.05% | 7,200 |
| 跨世紀 | 宏基股票 | 母子公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 4,652 | 278,188 | 0.19% | 278,188 |
| AWI | 宏基股票 | 母子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 12,405 | 741,772 | 0.52% | 741,772 |
| AWI | 宏基 GDR 受益憑證 | 母子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 4,860 | 1,476,705 | 59.90% | 1,476,705 |
| ASCBVI | IP FUND I 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 70,811 | 1,208,827 | 33.67% | - |
| ASCBVI | DYNA FUND2 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 4,080 | 21,953 | 3.25% | - |
| ASCBVI | E2 OPEN 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 8,396 | - | 6.91% | - |
| ASCBVI | BTD FUND 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1 | - | 1.67% | - |

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

| 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 | | | |
|-----------|-------------------------------|-----------------|--------------------|--------|----------|--------|----------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價/淨值 |
| ASCBVI | Ufinity(COOLCONNED) 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 194 | - | 0.13% | - |
| ASCBVI | DYNA FUND 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 3,000 | - | 8.87% | - |
| ASCBVI | GE FUND 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 379 | - | 0.68% | - |
| ASCBVI | TONBU(原 INTER EMS) 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 500 | - | 1.41% | - |
| ASCBVI | INVESTAR 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | - | - | 10.84% | - |
| ASCBVI | IP FUND III 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 6,017 | 182,634 | 19.99% | - |
| ASCBVI | LINEO 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 333 | - | 0.53% | - |
| ASCBVI | ORIGIN PARTNERS 股 票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 1,896 | 9,102 | 3.69% | - |
| ASCBVI | SINO CVC 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 1,500 | - | 15.00% | - |
| ASCBVI | VEN GLOBAL 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 2 | - | 11.30% | - |
| ASCBVI | ENX 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 1,000 | - | 10.92% | - |
| ASCBVI | Octasoft 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 2,057 | - | 6.72% | - |
| ASCBVI | IDSCBVI 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 60 | 1,329 | 19.90% | - |
| ASCBVI | ID5 Fund ltd.股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 3,800 | 69,137 | 19.40% | - |
| ASCBVI | IP Cathay One, L.P.股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 9,000 | 273,177 | 13.30% | - |
| ASCBVI | SILICON STORAGE 股 票 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 109 | 9,164 | 0.12% | 9,164 |
| ATVAP | IP FUND 1 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 659 | 14,075 | 0.31% | - |
| 宏基資融 | 保誠威寶債券基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 1,461 | 18,753 | - | 18,753 |
| GWI | Sioux Empire 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | - | 17,960 | 18.95% | - |
| GWI | Dakota Equities Ltd 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | - | 21,767 | 10.71% | - |
| GWI | SJCH Rolling Hills Ltd 股 票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | - | 3,281 | 13.70% | - |
| GWI | MPC 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非 流動 | 10,586 | 86,722 | 19.90% | - |
| 敏利 | 保誠威寶基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 433 | 5,754 | - | 5,754 |
| AHI | AUI 股票 | - | 採權益法之長期股權投資 | 538 | (30,165) | 40.00% | (30,165) |
| ACA | Logistron 股票 | - | 採權益法之長期股權投資 | - | 145 | - | 145 |
| 奇基亞洲 | 永昌鳳翔債券基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 1,162 | 17,748 | - | 17,748 |
| 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 | 8,406 | - | 8,406 |
| 奇基亞洲 | 大眾債券基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 1,346 | 17,811 | - | 17,811 |

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

| 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 | | | |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|-------|---------|--------|---------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價/淨值 |
| 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 | 14,560 | - | 14,560 |
| 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 |
| 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 | 5,379 | - | 5,379 |
| 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 |
| 奇基亞洲 | 威寶基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 1,201 | 15,279 | - | 15,279 |
| 奇基亞洲 | 保誠高科技基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 204 | 9,892 | - | 9,892 |
| 群基 | 中華開發金控股票 | - | 備供出售金融資產-流動 | - | - | 0.00% | - |
| 群基 | 昱泉股票 | - | 備供出售金融資產-流動 | 1 | 17 | 0.00% | 17 |
| 群基 | 保誠威寶基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 8,505 | 109,139 | - | 109,139 |
| 群基 | 網際薪傳股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 2,078 | - | 17.32% | - |
| 群基 | 聯華電信股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1 | - | - | - |
| 群基 | 米輯電子股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 36 | 647 | 1.42% | - |
| 群基 | 易博科技股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 150 | - | 1.25% | - |
| 群基 | TopLogis 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 296 | - | 1.78% | - |
| 群基 | 奇基亞洲股票 | 關聯企業 | 採權益法之長期股權投資 | 100 | 1,000 | 0.50% | - |
| 群基 | 緯創資通股票 | 關聯企業 | 採權益法之長期股權投資 | 8,114 | 148,794 | 0.59% | 352,159 |
| 群基 | 全國電子股票 | 關聯企業 | 採權益法之長期股權投資 | 1,898 | 57,737 | 1.46% | 91,879 |
| 群基 | 誠品股票 | - | 採權益法之長期股權投資 | 5,280 | 253,944 | 4.69% | - |
| 群基 | 宏發半導體股票 | - | 採權益法之長期股權投資 | 8,625 | 86,262 | 10.15% | - |
| 群基 | 怡康軟體股票 | - | 採權益法之長期股權投資 | 3,466 | 41,825 | 24.88% | - |
| 宏大 | 昱泉國際股票 | - | 備供出售金融資產-流動 | 681 | 10,045 | 2.44% | 10,045 |
| 宏大 | 隴華電子股票 | - | 備供出售金融資產-流動 | 253 | 997 | 0.31% | 997 |
| 宏大 | 保誠威寶基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 710 | 9,107 | - | 9,107 |
| 宏大 | 得意傳播股票 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 235 | - | 8.36% | - |
| 宏大 | 蕃薯藤股票 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 97 | - | 1.28% | - |
| 宏大 | 網際薪傳股票 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 850 | - | 7.08% | - |
| 渴望育成 | TopLogis 股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 665 | - | 3.99% | - |

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

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：
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 |
| 跨世紀 | 中華開發金股票 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | 33,142 | 424,217 | - | - | 22,611 | 308,623 | 257,124 | 51,498 | (38,088) | 10,531 | 129,005 |
| 跨世紀 | 金麗股票 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | 2,665 | 307,820 | - | - | 2,665 | 300,590 | 42,745 | 257,845 | (265,075) | - | - |
| 跨世紀 | 保誠威寶基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | 4,716 | 60,011 | 17,996 | 230,000 | - | - | - | - | 1,436 | 22,712 | 291,447 |
| 跨世紀 | 安泰 ING 債券基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | - | - | 19,632 | 302,000 | 14,260 | 220,000 | 219,219 | 781 | 156 | 5,372 | 82,937 |
| 跨世紀 | 摩根富林明 JF 第一債券基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | - | - | 13,299 | 191,000 | - | - | - | - | 352 | 13,299 | 191,352 |
| 跨世紀 | 全國電子股票 | 採權益法之長期股權投資 | - | - | 1,977 | 34,200 | - | - | 1,977 | 112,264 | 34,200 | 78,064 | - | - | - |
| 群基 | 保誠威寶基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | - | - | 8,505 | 108,800 | - | - | - | - | 339 | 8,505 | 109,139 |
| 群基 | 全國電子股票 | 採權益法之長期股權投資 | - | - | 7,813 | 237,631 | - | - | 5,915 | 343,656 | 179,894 | 163,762 | - | 1,898 | 57,737 |
| 群基 | 中華開發金股票 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | 7,254 | 92,852 | - | - | 7,254 | 108,814 | 82,461 | 26,353 | (10,391) | - | - |

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：

單位：新台幣千元

| 處分之公司 | 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 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|-------|------|-----------|----------|---------|-----------|--------|---------|-------|------|-----------|-----------|--------|
| ACI | 建築物 | 97.03.19 | 87.03.01 | 764,718 | 1,553,662 | 已收訖 | 788,944 | Areit | 非關係人 | 未供營業用資產處分 | 帳面價值 | - |

宏碁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 | 進(銷)貨 | 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 |
|----------|----------|------|-------|-------------|------------|------|-------------------|------|--------------|--------------|----|
| | | | | 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 | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 67,986,105 | 65.51% | OA60 | - | - | (18,025,305) | (57.40)% | - |
| AAC | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 25,737,078 | 57.11% | OA60 | - | - | (12,763,181) | (83.62)% | - |
| AAPH | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 16,032,136 | 100.00% | OA60 | - | - | (6,712,468) | (99.83)% | - |
| ACCN | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 5,783,310 | 51.00% | OA60 | - | - | (794,730) | (30.63)% | - |
| GAI | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 20,777,012 | 100.00% | OA60 | - | - | (10,880,054) | (100.00)% | - |
| ATH | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 1,948,681 | 31.00% | OA60 | - | - | - | - | - |
| ASSB | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 1,709,918 | 42.63% | OA60 | - | - | - | - | - |
| ACA | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 1,335,405 | 34.71% | OA60 | - | - | - | - | - |
| AIL | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 1,188,383 | 29.02% | OA60 | - | - | - | - | - |
| AIN | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 845,507 | 25.92% | OA60 | - | - | - | - | - |
| ACS | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 767,814 | 32.00% | OA60 | - | - | - | - | - |
| LGS | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 627,011 | 50.00% | OA60 | - | - | - | - | - |
| AJC | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 577,929 | 32.00% | OA60 | - | - | - | - | - |
| 展基 | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 904,814 | 18.88% | EM45 | - | - | (88,893) | (4.90)% | - |
| PBHO | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 477,465 | 12.30% | OA60 | - | - | (74,612) | (0.12)% | - |
| GMA | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 365,827 | 100.00% | OA60 | - | - | (82) | (100.00)% | - |
| ACNZ | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 154,595 | 22.57% | OA60 | - | - | - | - | - |
| AFE | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 248,818 | 68.00% | OA60 | - | - | (31,124) | (45.75)% | - |
| AEX | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 139,102 | 7.19% | OA60 | - | - | (38,069) | (6.63)% | - |
| SMA | 宇瞻 | 關聯企業 | 進貨 | 103,297 | 3.80% | OA30 | - | - | (11,650) | (3.10)% | - |
| AEG | 緯創 | 關聯企業 | 進貨 | 1,018,397 | 0.96% | OA60 | - | - | (617,698) | (1.72)% | - |
| AIT | 本公司 | 母子公司 | (銷貨) | (3,050,146) | (17.30)% | OA60 | - | - | 345,170 | 5.75% | - |
| 展基 | 本公司 | 母子公司 | (銷貨) | (530,800) | (10.37)% | ET60 | - | - | 200,715 | 18.92% | - |
| ACA | Bluechip | 關聯企業 | (銷貨) | (410,155) | (7.33)% | OA30 | - | - | 74,609 | 4.55% | - |
| 展基 | 全國電子 | 關聯企業 | (銷貨) | (258,169) | (5.04)% | ET37 | - | - | 61,221 | 3.46% | - |
| AEG | Cowin | 關聯企業 | (銷貨) | (188,993) | (0.17)% | OA60 | - | - | 187,359 | 0.48% | - |

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 | | 應收關係人款期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|-------|------|-----------|-------|-----------|------|--------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 展基 | 本公司 | 母子公司 | 200,840 | 4.97 | - | - | - | - |
| AIT | 本公司 | 母子公司 | 345,179 | 17.55 | - | - | - | - |
| AEG | Cowin | 關聯企業 | 187,359 | 3.20 | - | - | - | - |

宏基股份有限公司財務報表附註(續)

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 | 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 63,863 | 97/7/31~ 97/9/30 | (25,933) |
| 2 | ACNZ | 遠期外匯合約 買入美金/賣出紐幣 | 美金 2,000 | 97/8/29 | 1,381 |
| 3 | ACS | 遠期外匯合約 買入美金/賣出新加坡幣 | 美金 15,000 | 97/7/15 ~ 97/9/16 | (2,308) |
| 4 | AIL | 遠期外匯合約 買入美金/賣出印度盧比 | 美金 60,540 | 97/7/3 ~ 97/10/31 | 54,390 |
| 5 | AJC | 遠期外匯合約 買入美金/賣出日幣 | 美金 30,500 | 97/7/15 ~ 97/11/17 | 14,960 |
| 6 | AAPH | 遠期外匯合約 買入美金/賣出馬來西亞幣 | 美金 11,907 | 97/7/15 ~ 97/8/18 | 418 |
| 7 | APHI | 遠期外匯合約 買入美金/賣出菲律賓披索 | 美金 647 | 97/7/11 | 322 |
| 8 | ATH | 遠期外匯合約 買入美金/賣出泰銖 | 美金 57,000 | 97/7/16 ~ 97/8/18 | 20,287 |
| 9 | SMA | 遠期外匯合約 買入美金/賣出馬來西亞幣 | 美金 1,446 | 97/7/16 | (198) |
| 10 | AAF | 遠期外匯合約 買入美金/賣出南非幣 | 美金 24,300 | 97/7/15 ~ 97/9/30 | 6,537 |
| 11 | ACG | 換匯合約 買入歐元/賣出挪威幣 | 歐元 3,376 | 97/7/15 | (313) |
| 11 | ACG | 換匯合約 買入歐元/賣出瑞典幣 | 歐元 6,629 | 97/7/15 ~ 97/8/15 | 2,927 |
| 11 | ACG | 遠期外匯合約 買入歐元/賣出挪威幣 | 歐元 7,500 | 97/7/15 ~ 97/8/15 | 4,950 |
| 11 | ACG | 遠期外匯合約 買入歐元/賣出瑞典幣 | 歐元 3,000 | 97/8/15 | 1,914 |
| 12 | AEG | 換匯合約 買入歐元/賣出英鎊 | 歐元 145,033 | 97/7/15 ~ 97/9/30 | 12,677 |
| 12 | AEG | 遠期外匯合約 買入歐元/賣出英鎊 | 歐元 30,414 | 97/7/31 ~ 97/9/30 | 5,070 |
| 13 | PB | 遠期外匯合約 買入美金/賣出歐元 | 歐元 110,652 | 97/7/03 ~ 97/11/28 | (31,291) |
| 13 | PB | 遠期外匯合約 買入歐元/賣出英鎊 | 歐元 23,659 | 97/7/03 ~ 97/11/17 | 6,918 |
| 13 | PB | 遠期外匯合約 買入英鎊/賣出歐元 | 歐元 2,381 | 97/7/03 ~ 97/7/11 | 1,103 |
| 13 | PB | 外幣選擇權合約 買入美金/賣出歐元 | 美金 2,461 | 97/7/7 | - |
| 14 | ASZ | 遠期外匯合約 買入歐元/賣出瑞士法郎 | 歐元 22,000 | 97/7/7 ~ 97/12/29 | - |
| 15 | AMS | 遠期外匯合約 買入美金/賣出人民幣 | 美金 85,000 | 97/7/31 ~ 97/9/30 | (22,833) |
| 16 | AAC | 遠期外匯合約 買入美金/賣出加幣 | 美金 111,026 | 97/7/15 ~ 97/9/29 | 73,460 |
| 17 | WII | 遠期外匯合約 買入美金/賣出台幣 | 美金 2,000 | 97/7/10 | (60) |
| 18 | AMEX | 遠期外匯合約 買入美金/賣出墨西哥披索 | 美金 6,000 | 97/7/16 ~ 97/7/31 | - |

宏基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 | 3,000,000 | (二) | 3,000,000 | - | - | 3,000,000 | 100% | 153,575 | 346,834 | - |
| 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% | 15,544 | 156,190 | - |
| 北京宏基訊息 有限公司 | Acer品牌電腦等 資訊產品銷售業 務 | 1,800,000 | (二) | - | - | - | - | 100% | (149,392) | (1,487,636) | - |
| 宏基訊息(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% | 126,145 | 968,218 | - |
| 宏基電腦(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% | 8,701,843 | 16,342,985 | - |
| 佩卡貝電子技 術服務(上海)有 限公司 | 電腦產品銷售服 務等業務 | 249,649 | (二) | - | - | - | - | 100% | (59,653) | 89,463 | - |

(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 |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 196,991千元 (6,490,000美元) | 711,775千元 (23,422,886美元) | 15,265,330千元 (僅依本公司之限額列示) |

美元換算新台幣之匯率為1：30.353

2.重大交易事項

本公司民國九十七年上半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。

十二、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

宏碁股份有限公司

現金明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|--------------|--------------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 672 |
| 活期存款及支票存款(註) | <u>612,417</u> |
| | <u><u>\$ 613,089</u></u> |

註：外幣存款係依97.6.30即期匯率換算。

美元：台幣=1：30.353

歐元：台幣=1：47.8212

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 | \$ 40,518 |
| 客戶乙 | 11,277 |
| 客戶丙 | 11,105 |
| 其他(均小於5%) | 105,065 |
| 應收帳款： | |
| 客戶丁 | 3,543,531 |
| 客戶戊 | 2,592,557 |
| 客戶己 | 2,344,227 |
| 客戶庚 | 2,169,303 |
| 客戶辛 | 1,154,231 |
| 客戶癸 | 986,237 |
| 其他(均小於5%) | 4,815,796 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(101,039)</u> |
| | <u><u>\$ 17,672,808</u></u> |

宏碁股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|------------|
| 應收出售股票股款 | \$ 266,556 |
| 應收廣告補助款 | 148,920 |
| 應收賠償款 | 195,008 |
| 其他(均小於5%) | 34,321 |
| | \$ 644,805 |

備供出售金融資產—流動明細表

| 金融商品名稱 | 股數/單位數 | 取得成本 | 公平價值 | |
|-------------|--------|------------------|----------|---------------|
| | | | 單價(單位：元) | 總 額 |
| 上市公司股票： | | | | |
| 鴻海精密工業(股)公司 | 587千股 | \$ <u>13,802</u> | 149.50 | <u>87,788</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
 民國九十七年六月三十日

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： | | | | |
| 換匯換利合約： | 換入新加坡幣78,000千元／ 換出美金57,269千元 | \$ - | \$ <u>5,000</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267,299千元／ 賣出歐元170,000千元 | \$ <u>18,156</u> | 現金流量避險 |

宏碁股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

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 | \$ 17,764,829 |
| 商品存貨 | 個人電腦 | 741,506 |
| | 週邊設備(儲存設備、顯示器等) | 95,019 |
| | 其 他 | 138,446 |
| | | <u>974,971</u> |
| 維修料件 | | <u>159,921</u> |
| | | 18,899,721 |
| 在途存貨(原料) | | 2,796,341 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | | <u>(426,504)</u> |
| | | <u><u>\$ 21,269,558</u></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 |
|-----------|--------------------------|
| 預付專利權利金 | \$ 788,612 |
| 其他(均小於5%) | <u>90,152</u> |
| | <u><u>\$ 878,764</u></u> |

宏基股份有限公司

採權益法之長期股權投資及長期股權投資貸項明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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 | \$ 60,537 | - | - | - | (2,049) | 13,553 | - | 4,960 | 72,041 | 14.53 | 72,041 | - |
| 群基 | 114,681 | 2,017,456 | - | - | - | (14,140) | 207,044 | - | 114,681 | 2,210,360 | 19.27 | 2,210,360 | - |
| ACLAH | 878,432 | 23,912,517 | - | 42,615 | - | (1,022) | (1,725,199) | (1,423,420) | 878,432 | 20,805,491 | 23.68 | 20,805,491 | - |
| AEH | - | 23,822,007 | - | 194,120 | - | - | 3,219,377 | (111,861) | - | 27,123,643 | - | 27,123,643 | - |
| AHI | 63,050 | 5,647,088 | - | 141 | - | - | 1,032,148 | (228,629) | 63,050 | 6,450,748 | 102.31 | 6,450,748 | - |
| Bluechip | 1,073 | 77,811 | - | - | - | (6,214) | 3,129 | (677) | 1,073 | 74,049 | 69.04 | 74,049 | - |
| AWI | 1,359,193 | 3,539,655 | - | - | - | - | 7,248 | (227,373) | 1,359,193 | 3,319,530 | 2.44 | 3,319,530 | - |
| ASCBVI | 73,000 | 1,838,414 | - | - | - | (564) | 5,242 | (130,616) | 73,000 | 1,712,476 | 23.46 | 1,712,476 | - |
| ACI | 86,592 | 983,689 | - | - | - | - | 792,559 | (1,027) | 86,592 | 1,775,221 | 20.50 | 1,775,221 | - |
| ASD | 7,800 | 13,381 | - | - | - | - | 172 | (881) | 7,800 | 12,672 | 1.62 | 12,672 | - |
| 宏基資融 | 4,991 | 58,332 | - | 157 | - | - | 1,658 | - | 4,991 | 60,147 | 12.05 | 60,147 | - |
| 跨世紀 | - | 2,594,037 | - | - | - | (521,212) | 388,174 | - | - | 2,460,999 | - | 2,460,999 | - |
| 宇瞻 | 34,571 | 264,810 | - | - | - | - | (24,965) | 36 | 34,571 | 239,881 | 6.94 | 239,881 | - |
| 安基 | 181,884 | 1,828,074 | - | - | - | - | 22,111 | - | 181,884 | 1,850,185 | 10.17 | 1,850,185 | - |
| 敏利 | 3,810 | 17,919 | - | 245 | (2,806) | - | (1,173) | - | 1,004 | 16,991 | 16.92 | 16,991 | - |
| AGC | 31,989 | 1,752,173 | - | - | - | - | 233,985 | (95,557) | 31,989 | 1,890,601 | 59.10 | 1,890,601 | - |
| 展基 | 67,425 | 1,282,957 | - | - | - | - | 39,068 | (495) | 67,425 | 1,321,530 | 19.60 | 1,321,530 | - |
| 宏發 | 16,477 | 72,397 | - | - | - | - | - | - | 16,477 | 72,397 | 4.39 | 72,397 | - |
| 第三波 | 10,006 | 251,222 | - | - | - | (10,812) | 676 | (1,241) | 10,006 | 239,845 | 23.97 | 239,845 | - |
| 宏通 | 6,143 | 42,212 | - | 1 | - | - | (538) | - | 6,143 | 41,675 | 6.78 | 41,675 | - |
| 樂彩 | 100 | 32,274 | - | 185 | - | - | 114 | - | 100 | 32,573 | 325.73 | 32,573 | - |
| 緯創 | 118,013 | 2,838,891 | - | 2,739 | (55,000) | (1,413,974) | 278,706 | (37,319) | 63,013 | 1,669,043 | 43.40 | 2,734,757 | - |
| 渴望育成 | 2,000 | 26,720 | - | - | - | - | (6,808) | - | 2,000 | 19,912 | 9.96 | 19,912 | - |
| 全國電子 | 17,623 | 392,645 | - | 5,038 | (330) | (8,002) | 56,476 | - | 17,293 | 446,157 | 48.40 | 836,968 | - |
| 其他依綜合持股認列之投資損益 | - | (1,196,421) | - | - | - | (3,029) | 20,437 | 184,281 | - | (994,732) | - | - | - |
| 小 計 | | 72,170,797 | | 245,241 | | (1,981,018) | 4,563,194 | (2,074,779) | | 72,923,435 | | | |
| 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 | | (477,518) | | - | | - | - | - | | (477,518) | | | |
| | | <u>\$ 68,422,359</u> | | <u>245,241</u> | | <u>(1,981,018)</u> | <u>4,563,194</u> | <u>(2,074,779)</u> | | <u>69,174,997</u> | | | |
| 長期股權投資貸項： | | | | | | | | | | | | | |
| ASDBH | 42,016 | \$ (447,475) | - | - | - | - | (8,387) | 32,963 | 42,016 | (422,899) | (10.07) | (422,899) | - |

宏碁股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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 | 2,720 | 27,205 | - | - | - | - | 2,720 | 27,205 | 成本法 |
| 中經合 | 3,325 | 20,650 | - | - | 560 | 5,600 | 2,765 | 15,050 | - |
| 盛華創投 | 30,000 | 30,000 | - | - | - | - | 30,000 | 30,000 | - |
| 建弘創投 | 5,000 | 12,188 | - | - | 2,000 | 12,188 | 3,000 | - | - |
| 亮發科技 | 1,000 | 2,360 | - | - | - | - | 1,000 | 2,360 | - |
| 宏華創投 | 3,600 | 28,000 | - | - | - | - | 3,600 | 28,000 | - |
| 乾寶泰 | 2,000 | - | - | - | - | - | 2,000 | - | - |
| 中華智融 | 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 | 9,299 | 32,400 | - | - | - | - | 9,299 | 32,400 | - |
| HiTRUST BVI | 7,000 | 90,818 | - | - | 400 | 51,896 | 6,600 | 38,922 | - |
| 智柒創投 | 19,990 | 199,900 | - | - | - | - | 19,990 | 199,900 | - |
| 合 計 | | <u>\$ 1,070,196</u> | | <u>-</u> | | <u>69,684</u> | | <u>1,000,512</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

民國九十七年一月一日至六月三十日

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 |
| 緯 創 | 8,017 | - | - | 8,017 |
| 安 基 | 120,243 | - | - | 120,243 |
| | <u>\$ 477,518</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>477,518</u> |

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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 | 74,176 | \$ 2,655,514 | - | - | - | - | (1,157,152) | 74,176 | 1,498,362 | - |
| 友尚普通股 股票 | 28,190 | 704,762 | - | - | - | - | (60,609) | 28,190 | 644,153 | - |
| | | <u>\$ 3,360,276</u> | | <u>-</u> | | <u>-</u> | <u>(1,217,761)</u> | | <u>2,142,515</u> | |

宏碁股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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 | |
|------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | | | | 增 (減) | 期末餘額 |
| 土 地 | \$ 376,842 | - | - | - | 376,842 |
| 房屋及建築 | 578,892 | - | - | - | 578,892 |
| 電腦通訊設備 | 413,381 | 9,374 | (2,406) | (1,884) | 418,465 |
| 運輸設備 | 25,503 | - | (1,009) | - | 24,494 |
| 辦公設備 | 15,901 | - | (1,744) | - | 14,157 |
| 雜項設備 | 373,659 | 16,200 | (486) | - | 389,373 |
| 租賃改良 | 26,053 | - | - | - | 26,053 |
| 未完工程及預付設備款 | 330,897 | 151,534 | - | 145,881 | 628,312 |
| 合 計 | <u>\$ 2,141,128</u> | <u>177,108</u> | <u>(5,645)</u> | <u>143,997</u> | <u>2,456,588</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 | |
|--------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | | | 增 (減) | 期末餘額 |
| 房屋及建築 | \$ 129,825 | 6,994 | - | - | 136,819 |
| 電腦通訊設備 | 306,805 | 23,706 | (2,232) | (17,773) | 310,506 |
| 運輸設備 | 12,863 | 1,701 | (899) | - | 13,665 |
| 辦公設備 | 14,018 | 491 | (1,745) | - | 12,764 |
| 雜項設備 | 36,850 | 17,710 | (487) | - | 54,073 |
| 租賃改良 | 26,053 | - | - | - | 26,053 |
| 合 計 | <u>\$ 526,414</u> | <u>50,602</u> | <u>(5,363)</u> | <u>(17,773)</u> | <u>553,880</u> |

註：本期固定資產重分類淨額係存貨轉入161,784千元及轉入費用14千元。

宏碁股份有限公司

未供營業用資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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 | 2,068,507 | - | 298,494 | 1,770,013 |
| | 7,261,527 | - | 298,494 | 6,963,033 |
| 累積折舊 | (657,643) | (20,397) | - | (678,040) |
| 累積減損 | (1,543,000) | (383,238)(註) | - | (1,926,238) |
| | \$ 5,060,884 | (403,635) | 298,494 | 4,358,755 |

註：其中161,308千元係自應付費用及其他流動負債中轉入。

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 | 44,826 | 4,643 | - | (18,032) | 31,437 | 軟體成本 | 3~5年 |
| 專利權 | 403,953 | 9,450 | - | (17,499) | 395,904 | 專利 | 10~16年 |
| | \$ 615,383 | 14,093 | - | (35,531) | 593,945 | | |

註：遞延軟體成本本期增加含自存貨轉入3,760千元及轉入費用116千元。

宏碁股份有限公司
存出保證金明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|------|--------------------------|
| 投標押金 | \$ 203,998 |
| 其他 | <u>28,763</u> |
| | <u><u>\$ 232,761</u></u> |

長期應收帳款明細表

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|--------------------------|
| 長期應收票據： | |
| 柏泓 | \$ 46,725 |
| 長期應收租賃款： | |
| 雲林縣政府 | 67,013 |
| 台南縣中營國小 | 34,029 |
| 嘉義縣政府 | 19,254 |
| 宜蘭縣復興國中 | 20,000 |
| 其他(均小於5%) | 858 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(46,725)</u> |
| | <u><u>\$ 141,154</u></u> |

宏碁股份有限公司
遞延費用及其他資產明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|-------------|---------------------|
| 受限制銀行存款 | \$ 69,034 |
| 受限制信託資產 | 56,458 |
| 遞延增修工程款 | 760,021 |
| 電子化服務事業遞延成本 | 174,920 |
| | \$ 1,060,433 |

短期借款明細表

| 借款種類 | 銀 行 別 | 金 額 |
|------|----------|---------------------|
| 信用借款 | 彰化銀行 | \$ 1,750,000 |
| 信用借款 | 台灣中小企業銀行 | 500,000 |
| 信用借款 | 台北富邦銀行 | 1,000,000 |
| 信用借款 | 日商瑞穗實業銀行 | 1,000,000 |
| 信用借款 | 華南銀行 | 500,000 |
| 信用借款 | 台新銀行 | 420,000 |
| | | \$ 5,170,000 |

(註)上列短期借款之利率約為2.77%。

宏碁股份有限公司

避險之衍生性金融負債一流動明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>衍生性商品名稱</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304,285千元/ 賣出歐元195,000千元 | \$ <u>50,990</u> | 現金流量避險 |

應付票據及帳款明細表

| <u>廠商名稱</u> | <u>金額</u> |
|-------------|----------------------|
| 廠商A | \$ 11,066,560 |
| 廠商B | 6,116,399 |
| 廠商C | 4,827,455 |
| 廠商D | 4,660,840 |
| 廠商E | 3,498,444 |
| 廠商F | 3,306,918 |
| 廠商G | 3,162,762 |
| 廠商H | 2,746,136 |
| 其他(均小於5%) | <u>14,347,163</u> |
| | <u>\$ 53,732,677</u> |

宏碁股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融負債明細表
 民國九十七年六月三十日

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負債： | | | | |
| 遠期外匯合約： | 買入美金647,023千元／ | \$ - | \$ 312,460 | |
| | 賣出歐元418,000千元 | | | |
| 換匯合約： | 換入美金71,000千元／ | - | | |
| | 換出台幣2,155,986千元 | | <u>2,643</u> | |
| | | | <u>\$ 315,103</u> | |

應付費用及其他流動負債明細表

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|-----------------------------|
| 估計價差補償款 | \$ 3,062,554 |
| 應付產品開發成本 | 1,905,739 |
| 應付廣告及推廣費 | 715,853 |
| 法務處理費用準備 | 413,092 |
| 應付所得稅 | 492,276 |
| 應付獎金 | 155,483 |
| 代工備料損失準備 | 519,173 |
| 優退準備負債 | 251,492 |
| 售後維護保固成本 | 168,080 |
| 應付薪資 | 103,303 |
| 其他(均小於3%) | <u>3,115,651</u> |
| | <u>\$ 10,902,696</u> |

宏碁股份有限公司

長期借款明細表

民國九十七年六月三十日

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 | \$ 12,200,000 | 96.10~99.10 | 3.14% | 無 |
| 減：一年內到期之 長期借款 | <u>(4,125,000)</u> | | | |
| | <u>\$ 8,075,000</u> | | | |

其他負債明細表

| 項 目 | 金 額 |
|---------|-------------------|
| 應計退休金負債 | \$ 79,972 |
| 其他 | <u>29,579</u> |
| | <u>\$ 109,551</u> |

宏碁股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>產品分類</u> | <u>金額</u> |
|-------------|------------------------------|
| 個人電腦 | \$ 144,435,672 |
| 電腦週邊及其他 | <u>40,898,066</u> |
| | <u><u>\$ 185,333,738</u></u> |

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓4,976,703千元。

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： | \$ 180,065,603 |
| 期初存貨 | \$ 13,386,466 |
| 本期進貨淨額 | 174,807,614 |
| 期末存貨 | (21,696,062) |
| 轉列固定資產 | (15,910) |
| 軟體及技術權利金 | 13,447,759 |
| 轉列售後服務成本 | (49,869) |
| 其 他 | 185,605 |
| 電子化服務及維修等成本 | <u>1,016,324</u> |
| 營業成本 | <u><u>\$ 181,081,927</u></u> |

宏碁股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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 | \$ 605,559 | 1,120,122 | 164,207 |
| 折舊費用 | 33,626 | 33,337 | 4,036 |
| 各項攤提 | 57,223 | 61,298 | 8,364 |
| 交際費 | 8,865 | 227 | 225 |
| 廣告及推廣費 | 797,073 | 6,519 | 397 |
| 售後保固費 | 136,066 | 53 | - |
| 呆帳損失 | 97,562 | - | - |
| 旅費 | 34,161 | 12,877 | 12,399 |
| 修繕費 | 9,029 | 27,597 | 1,679 |
| 郵電費 | 13,326 | 5,360 | 703 |
| 水電費 | 54,423 | 8,808 | 1,493 |
| 勞務費 | 428,477 | 45,377 | 1,945 |
| 租金支出 | 29,493 | 783 | 922 |
| 保險費 | 34,608 | 11,996 | 7,851 |
| 伙食費 | 20,842 | 3,840 | 6,505 |
| 稅捐 | 3,755 | 8,813 | 871 |
| 其他費用 | 32,131 | 31,199 | 10,548 |
| 部門費用攤入 | 126,168 | (157,296) | 3,719 |
| 減：帳列投資收益減項 | (1,385,370) | (1,065,147) | (174,309) |
| 帳列其他收益減項 | - | (67,257) | - |
| | <u>\$ 1,137,017</u> | <u>88,506</u> | <u>51,555</u> |

宏碁股份有限公司
營業外收入及利益－其他收益明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|------------------|
| 禮品部收入 | \$ 6,903 |
| 租金收入淨額 | 2,803 |
| 其 他 | <u>23,017</u> |
| | <u>\$ 32,723</u> |