

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表

民國九十五年及九十四年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市建國北路二段137號7樓
汐止辦事處：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、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併股東權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8～12
(二)重要會計政策之彙總說明	13～18
(三)會計變動之理由及其影響	19
(四)重要會計科目之說明	19～39
(五)關係人交易	39～42
(六)質押之資產	42
(七)重大承諾事項及或有事項	42～43
(八)重大之災害損失	43
(九)重大之期後事項	43
(十)其 他	43
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44～46
2.轉投資事業相關資訊	47～57
3.大陸投資資訊	58
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	59～62
(十二)部門別財務資訊	62

會計師核閱報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年六月三十日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

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

如合併財務報表附註二(八)(九)(十二)及(十四)所述，宏碁股份有限公司及其子公司自民國九十四年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，並自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」，此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如合併財務報表附註三所述。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

于 紀 隆

會 計 師：

羅 子 強

原證期會核 台財證六字第0920122026號
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十五年八月二十八日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 宏碁股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

		95.6.30		94.6.30				95.6.30		94.6.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 31,135,646	20	23,725,369	17	2100	短期借款(附註四(十二))	\$ 2,596,863	2	2,603,360	2
1120-40	應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳824,918千元及827,924千元(附註四(二))	51,694,746	33	45,666,077	33	2272	一年內到期之長期借款(附註四(十三))	43,749	-	43,449	-
113-115	應收票據及帳款-關係人(附註五)	6,631,798	4	1,802,264	1	2120-40	應付票據及帳款	40,657,044	26	39,264,526	28
1180	其他應收款－關係人(附註五)	158,613	-	1,038,220	1	213-215	應付票據及帳款-關係人(附註五)	6,791,435	4	3,550,650	3
1190	其他應收款	4,141,414	3	2,534,505	2	2183	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(四)及(十八))	308,411	-	-	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(四)及(十八))	58,291	-	1,015,867	1	2190	其他應付款項－關係人(附註五)	97,944	-	40,714	-
1320	備供出售金融資產－流動(附註四(三)(十八)及六)	8,785,313	6	11,018,498	8	2200	避險之衍生性金融負債－流動(附註四(四)及(十八))	127,178	-	-	-
1340	避險之衍生性金融資產-流動(附註四(四)及(十八))	67,791	-	63,726	-	2228	應付權利金	5,634,641	4	3,295,487	2
120-123	存貨 (附註四(五))	21,915,278	14	16,409,320	12	2219	應付現金股利、員工紅利及董監酬勞(附註四(十六))	7,297,620	5	5,044,850	4
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十五))	925,002	1	747,025	-	217-228	應付費用及其他流動負債(附註四(九)及(十六))	18,375,456	12	20,200,782	14
125-128	預付款項及其他流動資產	1,370,360	1	986,150	-	2286	遞延所得稅負債－流動(附註四(十五))	355,800	-	-	-
1291	供質押或擔保之存款(附註六)	58,046	-	20,682	-	2271	一年內到期之應付公司債(附註四(十四)(十八)及六)	-	-	3,000,000	2
流動資產合計		126,942,298	82	105,027,703	75	流動負債合計		82,286,141	53	77,043,818	55
基金及投資：						長期負債：					
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七)(十八)及六)	8,001,591	5	15,034,230	11	2421	長期借款，減除一年內到期部份(附註四(十三))	163,580	-	39,872	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(六)及(十八))	3,914,362	2	4,415,952	3	2800	其他負債(附註四(十五))	400,325	1	625,285	-
1451	備供出售金融資產-非流動(附註四(七)及(十八))	2,688,896	2	230,531	-	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十五))	1,747,672	1	727,909	1
基金及投資合計		14,604,849	9	19,680,713	14	長期負債合計		2,311,577	2	1,393,066	1
固定資產(附註四(九)及六)：						負債合計		84,597,718	55	78,436,884	56
1501	土地	2,085,977	1	2,678,918	2	股東權益及少數股權(附註三及四(十六))：					
1521	房屋及建築	3,890,386	3	6,916,538	5	3110	普通股股本	22,545,187	15	20,933,677	15
1544	電腦通訊設備	3,539,566	3	3,712,109	3	3150	待分配股票股利	825,450	1	1,611,510	1
1551	運輸設備	129,801	-	119,968	-	3200	資本公積	29,911,909	19	29,480,510	21
1561	辦公設備	795,794	1	749,800	1	保留盈餘：					
1681	雜項設備	579,760	-	764,698	-	3310	法定盈餘公積	6,468,865	4	5,621,115	4
1631	租賃改良	384,036	-	415,238	-	3320	特別盈餘公積	283,921	-	2,017,819	2
1670	未完工程及預付設備款	609,791	-	91,887	-	3350	未分配盈餘	8,415,766	5	4,416,490	3
		12,015,111	8	15,449,156	11	股東權益其他項目：					
15X9	減：累積折舊	(4,337,630)	(3)	(4,633,557)	(3)	3420	累積換算調整數	532,862	-	(846,306)	(1)
1599	備抵資產減損	(257,000)	-	(752,000)	(1)	3451	備供出售金融資產未實現利益	3,486,384	2	-	-
固定資產淨額		7,420,481	5	10,063,599	7	3452	現金流量避險未實現(損)益	(87,851)	-	63,726	-
1700	無形資產(附註四(十))	454,026	-	706,074	-	3510	庫藏股票	(3,270,920)	(2)	(3,411,280)	(2)
1810	未供營業用資產(附註四(九)及六)	4,351,802	3	3,325,052	3	母公司股東權益合計		69,111,573	44	59,887,261	43
1440	其他金融資產－非流動(附註四(十一)(十八)及六)	1,109,640	1	781,145	1	3610	少數股權	1,482,441	1	1,457,443	1
183-188	遞延費用及其他資產(附註四(十五))	308,636	-	197,302	-	股東權益合計		70,594,014	45	61,344,704	44
資產總計		\$ 155,191,732	100	139,781,588	100	重大承諾事項及或有事項(附註四(四)、五及七)					
						負債及股東權益總計		\$ 155,191,732	100	139,781,588	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇
 Gianfranco Lanci

會計主管：詹 浩

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		95年上半年度		94年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註五)	\$ 155,851,437	100	131,386,241	100
5000	營業成本(附註五)	(139,188,116)	(89)	(116,161,134)	(88)
5910	營業毛利	16,663,321	11	15,225,107	12
	營業費用：				
6100	推銷費用	(11,524,753)	(8)	(10,339,666)	(8)
6200	管理費用	(1,497,374)	(1)	(1,116,353)	(1)
6300	研究發展費用	(200,964)	-	(170,054)	-
		(13,223,091)	(9)	(11,626,073)	(9)
6900	營業淨利	3,440,230	2	3,599,034	3
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	331,708	-	169,496	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四(七))	12,524	-	250,203	-
7140	處分投資利益淨額(附註四(三)及(七))	5,326,750	4	2,677,323	2
7310	金融資產評價利益	103,614	-	1,015,867	1
7480	其他收益(附註十)	1,857,586	1	211,073	-
		7,632,182	5	4,323,962	3
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(216,533)	-	(193,153)	-
7522	其他投資損失(附註四(六))	(154,829)	-	(373,027)	-
7560	外幣兌換損失淨額	(83,231)	-	(1,140,427)	(1)
7650	金融負債評價損失	(326,166)	-	-	-
7588	資產減損損失(附註三及四(九))	(995,000)	(1)	(805,000)	(1)
7880	其他損失	(414,973)	(1)	(153,928)	-
		(2,190,732)	(2)	(2,665,535)	(2)
7900	本期稅前淨利	8,881,680	5	5,257,461	4
8110	所得稅費用(附註四(十五))	(1,730,972)	(1)	(815,120)	(1)
9600	合併總淨利	\$ 7,150,708	4	4,442,341	3
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 7,102,529		4,409,714	
9602	少數股權	48,179		32,627	
		\$ 7,150,708		4,442,341	
		稅 後		稅 後	
	普通股每股盈餘(附註四(十七)， 單位：新台幣元)				
9750	基本每股盈餘—追溯調整後	\$ 3.09		1.92	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇

會計主管：詹 浩

Gianfranco Lanci

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普 通 股	待分配 股票股利	資本公積	保 留 盈 餘			未實現長期投 資跌價損失	累積換算 調 整 數	備供出售 金融資產 未實現利益	現金流量避險 未實現(損)益	庫藏股票	少數股權	合 計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘							
民國九十四年一月一日餘額	\$ 20,933,677	-	30,541,968	4,919,949	1,261,851	7,029,767	(214,814)	132,516	-	(516,611)	(3,411,280)	1,540,696	62,217,719
民國九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	-	4,409,714	-	-	-	-	-	32,627	4,442,341
民國九十四年上半年度之換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(978,822)	-	-	-	-	(978,822)
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	580,337	-	-	580,337
民國九十四年股東常會決議之盈餘分配(附註四(十六))：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	701,166	-	(701,166)	-	-	-	-	-	-	-
累積盈餘及員工紅利轉增資配股	-	606,694	-	-	-	(606,694)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	755,968	(755,968)	-	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增資配股	-	1,004,816	(1,004,816)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(4,814,746)	-	-	-	-	-	-	(4,814,746)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(55,545)	-	-	-	-	-	-	(55,545)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(88,872)	-	-	-	-	-	-	(88,872)
未實現長期股權投資跌價損失變動數	-	-	-	-	-	-	214,814	-	-	-	-	-	214,814
因長期股權投資而減少之資本公積(附註四(七))	-	-	(56,642)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,642)
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(115,880)	(115,880)
民國九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 20,933,677</u>	<u>1,611,510</u>	<u>29,480,510</u>	<u>5,621,115</u>	<u>2,017,819</u>	<u>4,416,490</u>	<u>-</u>	<u>(846,306)</u>	<u>-</u>	<u>63,726</u>	<u>(3,411,280)</u>	<u>1,457,443</u>	<u>61,344,704</u>
民國九十五年一月一日餘額	\$ 22,545,187	-	30,552,133	5,621,115	2,017,819	8,484,278	(454)	(226,806)	-	66,062	(3,270,920)	1,461,037	67,249,451
首次適用財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」影響數(附註三)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,503,791	-	-	-	4,503,791
民國九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	-	7,102,529	-	-	-	-	-	48,179	7,150,708
民國九十五年上半年度之換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	759,668	-	-	-	-	759,668
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(153,913)	-	-	(153,913)
民國九十五年股東常會決議之盈餘分配(附註四(十六))：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	847,750	-	(847,750)	-	-	-	-	-	-	-
累積盈餘及員工紅利轉增資配股	-	825,450	-	-	-	(825,450)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,733,898)	1,733,898	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(6,763,556)	-	-	-	-	-	-	(6,763,556)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(93,637)	-	-	-	-	-	-	(93,637)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(374,546)	-	-	-	-	-	-	(374,546)
未實現長期股權投資跌價損失迴轉	-	-	-	-	-	-	454	-	-	-	-	-	454
因長期股權投資而減少之資本公積(附註四(七))	-	-	(640,224)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(640,224)
備供出售金融資產未實現利益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,017,407)	-	-	-	(1,017,407)
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,775)	(26,775)
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 22,545,187</u>	<u>825,450</u>	<u>29,911,909</u>	<u>6,468,865</u>	<u>283,921</u>	<u>8,415,766</u>	<u>-</u>	<u>532,862</u>	<u>3,486,384</u>	<u>(87,851)</u>	<u>(3,270,920)</u>	<u>1,482,441</u>	<u>70,594,014</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王 振 堂

經理人：蘭 奇
Gianfranco Lanci

會計主管：詹 浩

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	95年上半年度	94年上半年度
營業活動之現金流量：		
合併總損益	\$ 7,150,708	4,442,341
調整項目：		
折舊費用	438,465	526,930
各項攤銷	164,608	254,784
處分資產損失淨額	(59,297)	4,202
處分投資利益淨額	(5,326,750)	(2,677,323)
依權益法認列之投資損(益)淨額加計現金股利	185,823	(222,669)
其他投資損失	154,829	373,027
資產減損損失	995,000	805,000
遞延所得稅費用	59,734	166,296
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	12,167,249	(4,398,164)
應收關係人款項	(591,401)	(416,894)
存貨	7,135,311	(877,740)
其他應收款、預付款項及其他流動資產	(1,393,676)	(1,297,656)
應付票據及帳款	(24,122,292)	8,342,797
應付關係人款項	(1,782,234)	237,556
應付權利金、應付費用及其他流動負債	(147,526)	2,245,972
其他負債	73,317	(884,386)
營業活動之淨現金流入(出)	(4,898,132)	6,624,073
投資活動之現金流量：		
備供出售之金融資產-流動淨變動	2,190,839	7,582,235
出售長期股權投資價款	5,683,340	652,683
出售固定資產價款	94,402	58,561
固定資產及未供營業用資產增加數	(831,779)	(244,840)
無形資產增加數	(39,164)	(86,894)
長期股權投資增加數	-	(189,720)
長期股權投資減資及清算退回股款	-	44,652
應收關係人融資及代墊款減少數	565,889	-
存出保證金、遞延費用及其他資產減少(增加)數	958,569	(78,621)
投資活動之淨現金流入	8,622,096	7,738,056
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(802,243)	(2,578,700)
應付公司債到期贖回	-	(3,000,000)
長期借款增加(減少)數	16,957	(241,081)
融資活動之淨現金流出	(785,286)	(5,819,781)
本期現金及約當現金增加數	2,938,678	8,542,348
匯率影響數	(285,685)	(503,684)
期初現金及約當現金餘額	28,482,653	15,686,705
期末現金及約當現金餘額	\$ 31,135,646	23,725,369
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 155,657	217,101
本期支付所得稅	\$ 953,477	46,130
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	\$ 7,297,620	5,044,850

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏碁股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十五年及九十四年六月三十日

(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）於民國六十五年八月一日依中華民國公司法核准設立登記，主要業務係從事資訊家電產品之品牌行銷與專業電子化服務。

為整合整體資源、擴大營運規模，以提昇營運績效及競爭力，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。本公司與宏電公司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，以電子化平台架構為基礎，提供電子化服務與解決方案，協助客戶進行企業e化。

本公司及本公司對其具有控制能力之子公司（以下合稱本公司及子公司為合併公司）分佈於世界各地，截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，合併公司之員工人數分別為6,157人及6,511人。主要之合併公司依其業務性質列示如下：

（一）Acer品牌資訊產品行銷及電腦產品之維修服務：

	投資公司 名 稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		95.6.30	94.6.30
1.宏碁股份有限公司(台灣)		-	-
2.Acer Greater China (B.V.I.) Corp. (AGC，英屬維京群島)及其子公司：	本公司	100.00	100.00
• Acer Market Services Limited (AMS，香港)	AGC	100.00	100.00
• Acer Computer (Far East) Ltd. (AFE，香港)	AGC	100.00	100.00
• 宏碁訊息(中山)有限公司 (AIZS，中國大陸)	AMS	100.00	100.00
• 北京宏碁訊息有限公司 (BJAI，中國大陸)	AMS	100.00	100.00
• 宏碁電腦(上海)有限公司 (ACCN，中國大陸)	AMS	100.00	-
3.Acer European Holdings N.V.(AEH，荷屬安地列斯)及其子公司	本公司	100.00	100.00
• Acer Europe B.V. (AHN，荷蘭)	AEH	100.00	100.00
• Acer Computer B.V. (ACH，荷蘭)	AEH	100.00	100.00
• Acer Computer France S.A.R.L (ACF，法國)	AHN	100.00	100.00
• Acer U.K. Limited (AUK，英國)	AHN	100.00	100.00
• Acer Italy S.R.L. (AIT，義大利)	AHN	100.00	100.00
• Acer Computer GmbH (ACG，德國)	AHN	100.00	100.00
• Acer Computer HandelsgmbH (ACV，奧地利)	AHN	100.00	100.00
• Acer Europe Services S.R.L. (AES，義大利)	AHN	100.00	100.00

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	投資公司 名 稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		95.6.30	94.6.30
• Acer Europe AG (AEG, 瑞士)	AHN	100.00	100.00
• Acer Czech Republic S.R.O. (ACZ, 捷克)	AHN	100.00	100.00
• Esplex Limited (AEX, 英國)	AHN	100.00	100.00
• Acer Computer Iberica, S.A. (AIB, 西班牙)	AHN	100.00	100.00
• Acer Computer (Switzerland) AG (ASZ, 瑞士)	AHN	100.00	100.00
• Acer International Services GmbH (AIS, 瑞士)	AHN	100.00	-
• Acer Slovakia s.r.o. (ASK, 斯洛伐克)	AHN	100.00	-
• Acer Computer Norway AS (ACN, 挪威)	ACH	100.00	100.00
• Acer Computer Finland Oy (AFN, 芬蘭)	ACH	100.00	100.00
• Acer Computer Sweden AB (ACW, 瑞典)	ACH	100.00	100.00
• Acer Scandinavia A/S (ACD, 丹麥)	ACH	100.00	100.00
• Acer CIS Incorporated (ACR, 俄羅斯)	AEH	100.00	100.00
• Acer Computer (M.E.) Ltd. (AME, 中東) 及其子公司	AEH	100.00	100.00
• Acer Africa Pty Ltd.(AAF, 南非)	AEH	100.00	100.00
4.Boardwalk Capital Holding Limited (ACLAH ，英屬維京群島)及其子公司：	本公司	100.00	100.00
• Acer America Corporation (AAC, 美國)	ACLAH	100.00	100.00
• Acer Computec Mexico, S.A. de C.V. (AMEX, 墨西哥)	ACLAH	99.88	99.88
• Acer Latin America, Inc. (ALA, 美國)	ACLAH	100.00	100.00
5.Acer Holding International, Inc. (AHI, 英屬維京群島) 及其子公司：	本公司	100.00	100.00
• Acer Computer Co. Ltd. (ATH, 泰國)	AHI	100.00	100.00
• Acer Japan Corporation (AJC, 日本)	AHI	99.89	99.89
• Acer Computer Australia Pty Ltd. (ACA, 澳洲)	AHI	100.00	100.00
• Acer Sales and Service Sdn Bhd (ASSSB, 馬來西亞)	AHI	100.00	100.00
• Acer Computer (Singapore) Pte. Ltd. (ACS, 新加坡)	AHI	100.00	100.00
• Acer Computer New Zealand Limited (ANZ, 紐西蘭)	AHI	100.00	100.00
• PT Acer Indonesia (AIN, 印尼)	AHI	100.00	100.00
• Acer India Private Limited (AIL, 印度)	AHI	100.00	100.00
• Acer Vietnam Co., Ltd. (AVN, 越南)	AHI	100.00	100.00
• Acer Philippines, Inc. (APHI, 菲律賓)	AHI	100.00	100.00
6.Acer Computer International Ltd. (ACI, 新加坡)	本公司	100.00	100.00
7.Acer Sales & Distribution Limited (ASD, 香港)	本公司	100.00	100.00

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)電腦產品、通訊產品及半導體零件等之通路銷售：

	投資公司 名 稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		95.6.30	94.6.30
1.展碁國際股份有限公司(展碁，台灣)	本公司	99.79	99.79
2.建智股份有限公司(建智，台灣)	本公司	100.00	100.00
3.天龍國際股份有限公司(天龍，台灣)	本公司	100.00	100.00
4.香港展碁國際股份有限公司(WHI，香港)	展碁	99.79	99.79
5.展碁國際貿易(上海)有限公司(WSHI，中國大陸)	展碁	99.79	99.79
6.建智(香港)有限公司(STKL，香港)	建智	100.00	100.00
7.宏慧國際貿易(上海)有限公司(STKS，中國大陸)	建智	100.00	100.00
8.Servex (Malaysia) Sdn Bhd (SMA，馬來西亞)及其 子公司	ASSSB	100.00	100.00
9.Servex International (Thailand) Co., Ltd.(STH，泰國)	ATH	100.00	100.00
10.Logistron Services Pte Ltd. (LGS，新加坡)及其子公司	ACS	100.00	100.00

(三)記憶體模組之研究、設計、製造及行銷：

	投資公司 名 稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		95.6.30	94.6.30
1.宇瞻科技股份有限公司(宇瞻，台灣)	本公司	54.33	54.33
2.宇瞻電子(上海)股份有限公司(AMC，中國大陸)	宇瞻	54.33	54.33
3.Apacer Memory America Inc. (AMA，美國)	宇瞻	54.33	54.33
4.Apacer Technology B.V. (AMH，荷蘭)	宇瞻	54.33	54.33
5.Apacer Technology Japan Corp. (ATJ，日本)	宇瞻	54.33	54.33
6.泉瞻科技(股)公司(泉瞻，台灣)	宇瞻	54.33	54.33
7.宏域有限公司(宏域，香港)	宇瞻	54.33	54.33
8.騰研科技股份有限公司(騰研，台灣)	宇瞻	54.33	54.33

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)專業投資及控股公司：

	投資公司 名 稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		95.6.30	94.6.30
1.宏大創業投資股份有限公司(宏大，台灣)	本公司	100.00	100.00
2.群基投資股份有限公司(群基，台灣)	本公司	100.00	100.00
3.Acer Worldwide Inc. (AWI，英屬維京群島)	本公司	100.00	100.00
4.跨世紀投資有限公司(跨世紀投資，台灣)	本公司	100.00	100.00
5.Acer Soft Capital Incorporated (ASCBVI， 英屬維京群島)	本公司	100.00	100.00
6.Acer Venture Associates (AVA，英屬開曼群島)	ASCBVI	100.00	100.00
7.Acer Capital Limited (ACBVI，英屬維京群島)	ASCBVI	100.00	100.00
8.Acer Technology Venture Asia Pacific Ltd. (ATVAP，英屬開曼群島)	ASCBVI	100.00	100.00
9.ASC Cayman, Limited (ASCCAM，英屬開曼群島)	ASCBVI	100.00	100.00
10.宏基資融股份有限公司(宏基資融，台灣)	本公司	100.00	100.00
11.Acer Technology Partners Fund (ATPF，澳洲)	本公司	100.00	100.00
12.渴望育成創業投資(股)公司(渴望育成，台灣)	本公司	100.00	100.00
13.Acer Digital Services (B.V.I) Holding Corp. (ADSBH，英屬維京群島)	本公司	100.00	100.00
14.Acer Digital Services (Cayman Islands) Corp. (ADSCC，英屬開曼群島)	ADSBH	100.00	100.00

(五)營建事業：

	投資公司 名 稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		95.6.30	94.6.30
1.龍顯國際股份有限公司(龍顯，台灣)	群基	100.00	100.00
2.渴望園區服務開發股份有限公司(渴望服務，台灣)	群基	100.00	100.00

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)網際網路、電子商務、電子資訊供應或處理、資料儲存及處理公司：

	投資公司 名 稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		95.6.30	94.6.30
1.EB Easy Business Service Limited (AGES, 香港)	ADSCC	85.00	85.00
2.奇基亞洲電子商務股份有限公司(奇基, 台灣)	AGES	85.00	85.00
3.安基資訊有限公司(安基, 台灣)	本公司	100.00	100.00
4.樂彩股份有限公司(樂彩, 台灣)	本公司	56.00	56.00
5.敏利股份有限公司(敏利, 台灣)	本公司	100.00	100.00
6.台灣電子收費服務股份有限公司(台灣電子收費, 台灣)	本公司	60.00	60.00

(七)電腦資訊軟體之研究、開發、設計、買賣及諮詢顧問服務：

	投資公司 名 稱	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		95.6.30	94.6.30
1.大邁資訊股份有限公司(大邁, 台灣)	群基	56.60	56.60
2.大邁軟件開發有限公司(中山大邁, 中國大陸)	大邁	56.60	56.60
3.第三波資訊股份有限公司(第三波, 台灣)	本公司	100.00	100.00
4.八風資訊科技股份有限公司(八風, 台灣)	第三波	100.00	100.00
5.TWP International Inc. (TWP BVI, 英屬維京群島)	第三波	100.00	100.00
6.TWP(Far East) Limited (TWPHK, 香港)	TWPBVI	100.00	100.00
7.第三波軟件(北京)有限公司(第三波北京, 中國大陸)	TWPBVI	100.00	100.00
8.北京第三波戲谷軟件有限公司(第三波戲谷, 中國大陸)	TWPBVI	100.00	100.00

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照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)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益及費損編入合併財務報表中。合併公司間之重大交易均予沖銷。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以當地貨幣記帳。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。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將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。

國外合併公司之財務報表，若非以功能性貨幣表達，則先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，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，均列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者；主要為交易目的而持有之資產；預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

流動負債係企業因營業而發生之債務，預期將於企業營業週期中清償者；主要為交易目的而發生之負債；須於資產負債表日後十二月個月內清償之負債；企業不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四)現金及約當現金

合併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其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)存貨、待售土地及待開發土地

Acer品牌資訊產品銷售之存貨成本計算係採加權平均法；通路銷售之存貨成本計算採先進先出法。期末並按成本與市價孰低法評價，採總額比較，市價則採淨變現價值為基礎。

屬於營建事業部分土地因尚待開發或出售，而列於未供營業用資產之待售土地及待開發土地項下，並依成本與市價孰低法評價，市價係依鑑價公司評定之價值。

(七)衍生性金融商品及避險

合併公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運及財務活動所暴露之匯率風險。依此政策，合併公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。

當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則列為公平價值變動列入損益之金融商品。避險工具(衍生性金融商品)以公平價值再衡量，公平價值因匯率變動所產生之損益，認列為損益表之金融資產及負債評價損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，則調整被避險項目之帳面價值並認列為兌換損益。

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再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；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：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，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。

(八)金融資產

合併公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

合併公司對衍生性金融商品交易係採交易日會計處理，對非衍生性金融商品交易採交割日會計處理。於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 公平價值變動認列為損益之金融資產：合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。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不得認列為當期損益，而應認列為業主權益調整項目。
3. 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。

民國九十四年十二月三十一日以前(含)合併公司所持有之投資，係依據合併公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期股權投資。合併公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。上市上櫃公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期股權投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

(九)採權益法之長期股權投資

合併公司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對其具有重大影響力者，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，合併公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。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。

出售採權益法評價之長期股權投資，係以售價與處分日該投資帳面價值之差額，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。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資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。

(十)租 賃

所有出租及承租租賃均視租約之性質，分別採用資本租賃或營業租賃之會計處理。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，依以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊。

(十一)固定資產、出租資產及未供營業用資產

固定資產係以購建時之成本計值入帳。為購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。

供出租之固定資產，按其帳面價值轉列其他資產；未供營業使用之固定資產，依性質按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產。

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。其估計使用年限屆滿仍繼續使用者，按其估計再使用年限續提折舊。主要資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：20～50年。
- 2.電腦通訊設備：3～5年。
- 3.運輸設備：3～5年。
- 4.辦公設備：3～5年。
- 5.雜項設備：3～10年。
- 6.租賃改良：1～10年。

(十二)無形資產

包括因併購產生之商譽及外購軟體成本等，以取得成本入帳，軟體成本採直線法按三年平均攤銷；商譽採直線法按五年平均攤銷，惟自民國九十五年度起首次適用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」規定，停止攤銷。另自民國九十四年度起，商譽每年定期進行減損測試。

(十三)遞延費用

主要係支付辦公大樓之各項增添改良成本及遞延公司債發行成本等，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限平均攤銷。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)資產減損

合併公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之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。

商譽所屬現金產生單位，則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。

(十五)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；興建房屋出售及從事土地開發之營建業務之損益，係於完工年度房屋交付使用及所有權移轉時，認列銷售房地之收益。

(十六)管理費用

本公司有關總管理處之管理工作，除為設置於本公司內之營業單位，提供直接必要之服務外，尚有部份工作係為管理轉投資事業，提供管理及協調其業務、財務及法務運作等工作。合併公司為使損益表能明確表現出合併公司營業單位之營業淨損益，乃將全部銷管費用扣除實際向各被投資公司收取與提供其管理服務有關之服務費後之餘額，分為兩部份，一為歸合併公司營業單位應負擔之管理費用，一為合併公司為管理被投資公司而發生之管理費用。前者乃列為合併公司損益表上之營業費用，後者則列為合併公司之損益表之投資損益之調整項目。

(十七)退休金

1.確定給付退休辦法：

合併公司屬國內者，訂立有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該等辦法之規定，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。並設置職工退休基金管理委員會，由該委員會專責管理依勞基法規定按月提撥存入中央信託局或其他退休基金專戶之退休準備金。

合併公司中上段所述採確定給付退休辦法者，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，於該日之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。

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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.確定提撥退休辦法：

合併公司屬國內者，自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例之實施，原適用確定給付該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，其退休金之給付由合併公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工保險局退休金個人專戶。

國外合併公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金。

採確定提撥退休辦法者，每期應提撥之退休金數額，認列為當期之費用。

(十八)所得稅

合併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，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及投資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。

合併公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，採當期認列法處理。

合併公司屬國內者，因未分配盈餘而加徵之百分之十之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費用。

(十九)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，或合併之子公司購入本公司股權時，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；或子公司購入本公司股權所取得本公司發放之現金股利，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。

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。

(二十)普通股每股盈餘

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，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資無償配股而增加者，若增資基準日在財務報表提出日之前者，採追溯調整計算流通在外股數。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動致民國九十五年上半年度因商譽停止攤銷及原無法分析原因之採權益法之長期股權投資成本超過股權淨值間之差額停止攤銷，使得本期淨利增加196,306千元，因而基本每股盈餘增加0.09元；另依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及金融負債，經重新分類及衡量，民國九十五年期初股東權益調整數為4,503,791千元，此項變動不影響民國九十五年上半年度淨利及每股盈餘。

合併公司自民國九十四年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，民國九十四年上半年度認列減損損失805,000千元。此項會計原則變動，使得民國九十四年上半年度本期淨利減少805,000千元，因而追溯調整後之基本每股盈餘減少0.35元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 16,193	33,235
活期存款及支票存款	9,118,634	10,673,586
定期存款	21,780,819	13,018,548
約當現金－短期票券、附賣回公債等	<u>220,000</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 31,135,646</u></u>	<u><u>23,725,369</u></u>

(二)應收票據及帳款之淨額

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應收票據及帳款	\$ 52,519,664	46,494,001
減：備抵呆帳	<u>(824,918)</u>	<u>(827,924)</u>
	<u><u>\$ 51,694,746</u></u>	<u><u>45,666,077</u></u>

民國九十五年及九十四年上半年度由本公司提供主要原材料委託台灣代工廠商或其海外子公司加工，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，合併公司未將銷售予代工廠商或其海外子公司之原材料金額分別計47,358,902千元及39,541,163千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、應付帳款因未具法定抵銷權及採淨額支付而無法沖抵之應收帳款，截至民國九十五年及九十四年六月三十日止分別計1,729,051千元及7,744,126千元。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，合併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：

95.6.30						
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>銀行所給 予之額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>提供擔保項目</u>	<u>除列金額</u>
中國信託商業銀行	\$ 569,603	1,500,000	569,603	0.98%~1.46%	無	569,603
台新銀行	871,888	2,350,077	784,699	5.08%~6.05%	本票	784,699
Commonwealth Bank of Australia	450,085	937,942	306,780	7%~10%	無	306,780
ABN Bank	1,435,973	5,179,790	1,435,973	3%~5%	無	1,435,973
IFITALIA Bank	4,776,859	114,224,674	4,299,173	Libor+0.5%	無	4,299,173
HSBC Bank	891,515	1,069,167	891,515	6%	無	891,515
Standard Chartered Bank	336,115	971,970	336,115	6%	無	336,115
Emirates Bank	48,386	84,237	48,386	6%	無	48,386
	<u>\$ 9,380,424</u>	<u>126,317,857</u>	<u>8,672,244</u>			<u>8,672,244</u>
94.6.30						
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>銀行所給 予之額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>提供擔保項目</u>	<u>除列金額</u>
中國信託商業銀行	\$ <u>779,182</u>	<u>1,500,000</u>	<u>779,182</u>	1.53%~2.06%	無	<u>779,182</u>

(三)備供出售金融資產－流動

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
債券型基金	\$ 4,531,355	6,148,587
股權投資	4,253,958	4,869,911
	<u>\$ 8,785,313</u>	<u>11,018,498</u>

民國九十五年及九十四年上半年度處分此投資產生之利得分別為2,512,779千元及2,443,115千元，列於「處分投資利益」項下。

合併公司民國九十四年上半年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年六月三十日原採成本與市價孰低法評價之短期投資－股票與權益證券為11,018,498千元，皆重分類為備供出售金融資產－流動。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)衍生性金融商品及避險會計

1.民國九十五年及九十四年六月三十日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
外幣選擇權合約	\$ (61,383)	100,430
遠期外匯合約	(200,799)	979,163
換匯換利合約	(47,325)	-
合 計	<u>\$ (309,507)</u>	<u>1,079,593</u>

2.上述衍生性金融資產及負債在財務報表所列示科目如下：

<u>被投資公司</u>	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 58,291	1,015,867
避險之衍生性金融資產－流動	67,791	63,726
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	(308,411)	-
避險之衍生性金融負債－流動	(127,178)	-

合併公司持有上述衍生性金融商品皆係用以規避因營運及財務活動所暴露之匯率風險，如屬未適用避險會計之金融商品則帳列在「公平價值變動列入損益之金融資產及負債－流動」科目。

3.上述合併公司所持有之衍生性商品其交易本金明細如下：

(1)外幣選擇權合約：

A.買入選擇權：

<u>95.6.30</u>			
<u>契約本金(千元)</u>		<u>到</u>	<u>期 日</u>
買入美金/賣出澳幣	澳幣 170,500	95/07/03~95/11/09	
買入歐元/賣出美金	美金 31,273	95/07/17~95/08/29	
買入英鎊/賣出歐元	歐元 3,000	95/08/29	

<u>94.6.30</u>			
<u>契約本金(千元)</u>		<u>到</u>	<u>期 日</u>
買入歐元/賣出英鎊	歐元 46,400	94/07/15~94/09/29	
買入美金/賣出澳幣	澳幣 120,000	94/07/06~94/11/15	
買入美金/賣出歐元	美金 96,845	94/07/15~94/09/30	
買入美金/賣出台幣	美金 5,000	94/11/03	

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

B.賣出選擇權：

95.6.30			
	契約本金(千元)	到	期 日
買入歐元/賣出英鎊	歐元 3,000	95/08/29	
買入澳幣/賣出美金	澳幣 170,500	95/07/03~95/11/09	
買入美金/賣出歐元	美金 31,273	95/07/17~95/08/29	

94.6.30			
	契約本金(千元)	到	期 日
買入英鎊/賣出歐元	歐元 49,200	94/07/15~94/09/29	
買入台幣/賣出美金	美金 5,000	94/11/03	
買入歐元/賣出美金	美金 192,550	94/07/15~94/09/30	

(2)遠期外匯合約

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，合併公司尚有若干未到期之遠期外匯買賣合約，其明細如下：

95.6.30			
	契約本金(千元)	到	期 日
買入歐元/賣出瑞士法郎	歐元 18,400	95/07/17~95/12/22	
買入歐元/賣出丹麥幣	歐元 11,500	95/07/17	
買入歐元/賣出英鎊	歐元 92,550	95/07/04~95/09/15	
買入歐元/賣出挪威幣	歐元 10,046	95/07/17~95/08/15	
買入歐元/賣出瑞典幣	歐元 10,808	95/07/17~95/08/15	
買入歐元/賣出美金	美金 610	95/07/17	
買入美金/賣出台幣	美金 21,000	95/07/10~95/07/31	
買入美金/賣出加幣	美金 91,883	95/07/18~95/11/15	
買入美金/賣出歐元	美金 717,342	95/07/17~95/09/29	
買入美金/賣出印度盧比	美金 24,161	95/07/31~95/10/31	
買入美金/賣出馬來西亞幣	美金 1,841	95/07/17~95/07/28	
買入美金/賣出紐西蘭幣	美金 6,000	95/07/28~95/08/30	
買入美金/賣出泰銖	美金 23,000	95/07/17~95/09/29	
買入美金/賣出日幣	美金 10,500	95/07/05~95/09/15	
買入美金/賣出新加坡幣	美金 6,300	95/07/18	

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

94.6.30			
	契約本金(千元)	到	期 日
買入美金/賣出澳幣	澳幣 4,500	94/07/08	
買入歐元/賣出瑞典幣	歐元 18,268	94/07/15~94/09/15	
買入歐元/賣出丹麥幣	歐元 14,790	94/07/15~94/09/15	
買入美金/賣出歐元	歐元 375,734	94/07/29~94/09/30	
買入歐元/賣出英鎊	歐元 27,032	94/07/28~94/09/29	
買入歐元/賣出挪威幣	歐元 10,800	94/07/15~94/09/15	
買入歐元/賣出瑞士法郎	歐元 24,000	94/07/20~94/09/29	
買入美金/賣出新加坡幣	美金 8,000	94/07/28~94/08/30	
買入美金/賣出泰銖	美金 29,100	94/07/15~94/09/29	
買入台幣/賣出美金	美金 5,000	94/07/11	
買入美金/賣出台幣	美金 20,000	94/07/11	
買入美金/賣出日幣	美金 3,000	94/07/29~94/08/31	
買入美金/賣出印度盧比	美金 6,000	94/07/15~94/08/31	

(3)換匯換利合約

截至民國九十五年六月三十日止，合併公司未到期之匯率及利率交換合約內容如下：

名目本金	合約期間	利 率	付息期間
新台幣2,563,200千元	95/05/22~95/09/05	付美金：5.23%(固定)；	本金利息到期
美金80,000千元		收台幣：1.53%(固定)	一次償還
新台幣9,836,280千元	95/05/22~95/09/05	付美金：5.25%(固定)；	本金利息到期
美金307,000千元		收台幣：1.57%(固定)	一次償還

4.避險會計

公平價值避險

合併公司所持有之外幣資產及所承擔外幣債務，可能因市場匯率變動而使該資產及負債未來現金流量產生波動並導致風險，合併公司評估該風險可能重大，故另簽訂匯率買賣合約，以進行避險。

民國九十五年六月三十日之公平價值避險項目及指定避險之衍生性金融商品明細如下：

避險項目	避險工具	指定避險工具 之公平價值
外幣債權債務	遠期外匯合約 及外幣選擇權	\$ 28,464

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

現金流量避險

合併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，合併公司評估該風險可能重大，故另簽訂匯率買賣合約，以進行避險。

民國九十五年六月三十日之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：

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 及外幣選擇權	\$ <u>(87,851)</u>	民國95年7~9月	民國95年7~9月

民國九十四年六月三十日之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：

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	遠期外匯合約及 外幣選擇權	\$ <u>63,726</u>	民國94年7~8月	民國94年7~8月

(五)存貨

	95.6.30	94.6.30
原 料	\$ 6,057,695	2,762,080
在製品	65,836	34,988
製成品及商品	10,927,539	8,421,860
維修料件	2,835,962	1,831,787
在途存貨	4,621,437	4,634,068
在建工程	14,562	59,254
減：備抵跌價損失	<u>(2,607,753)</u>	<u>(1,334,717)</u>
	<u>\$ 21,915,278</u>	<u>16,409,320</u>

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止存貨保險額度(不含在途存貨保額)約為19,363,068千元及14,673,292千元。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)以成本衡量之金融資產

95.6.30				95年上半年度
項 目	股數(千股)	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
未上市櫃股票：				
建弘創業投資股份有限公司	5,000	9.24	\$ 12,187	-
宏華創業投資股份有限公司	8,000	9.76	72,000	-
盛華創業投資股份有限公司	20,000	10.00	200,000	-
宏鑫創業投資股份有限公司	3,920	10.13	39,200	-
台灣固網股份有限公司	210,000	3.25	2,100,000	-
中經合國際創業投資股份有 限公司	3,885	7.00	26,250	-
米輯科技股份有限公司	2,030	2.90	36,200	-
亮發科技股份有限公司	3,000	8.70	20,850	-
復旦金仕達多媒體有限公司	207	12.97	29,688	-
智二創業投資股份有限公司	10,800	19.82	108,000	-
龍一創業投資股份有限公司	32,300	19.94	323,000	-
全球策略創業投資股份有限 公司	30,000	19.35	300,000	-
智柒創業投資股份有限公司	11,994	19.99	119,940	-
DYNA Fund II	4,000	3.18	20,855	-
IP Fund III	6,017	19.99	194,944	-
GE Fund	-	4.97	45,464	-
Harmonix Music System	118	3.72	32,260	-
Routefree	3,000	7.91	38,879	(154,829)
iD5 Fund LTP	4,571	19.40	102,716	-
IP Cathay One. L.P.	1,000	11.20	32,399	-
其他	-	-	59,530	-
			<u>\$ 3,914,362</u>	<u>(154,829)</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	94.6.30			94年上半年度
被投資公司	股數(千股)	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
未上市櫃股票：				
乾寶泰光碟科技股份有限公司	2,000	4.00	\$ -	(23,000)
建弘創業投資股份有限公司	5,000	9.24	50,000	-
宏華創業投資股份有限公司	8,000	9.76	80,000	-
盛華創業投資股份有限公司	20,000	10.00	200,000	-
宏鑫創業投資股份有限公司	5,600	10.13	56,000	-
台灣固網股份有限公司	210,000	3.25	2,100,000	-
中經合國際創業投資股份有限公司	4,200	7.00	50,400	-
中華開發高科技股份有限公司	3,000	7.04	30,000	-
百慕達商蕃薯藤數位科技股份有限公司	825	5.00	-	(33,000)
米輯科技股份有限公司	2,030	1.49	36,200	-
亮發科技股份有限公司	3,000	10.00	20,850	-
復旦金仕達多媒體有限公司	124	12.97	28,974	-
智二創業投資股份有限公司	10,000	19.84	110,000	-
龍一創業投資股份有限公司	32,300	19.94	323,000	-
全球策略創投股份有限公司	30,000	19.35	300,000	-
智柒創業投資股份有限公司	11,994	19.99	119,940	-
DYNA Fund	3,000	8.87	22,324	-
DYNA Fund II	3,500	3.18	49,211	-
E2 Open LLC	8,396	6.91	53,657	-
IP Fund III	2,407	20.00	133,180	-
GE Fund	-	4.97	44,371	-
Harmonix Music System	118	3.72	32,260	-
Origin Partners	1,297	4.07	46,055	-
Routefree	3,000	7.91	189,720	-
Sino Century VC	1,500	15.00	47,430	-
iD5 Fund LTP	3,800	19.40	120,156	-
Ven Global Capital	2	11.30	46,494	-
International Fund				
Yesmobile Technology	2,000	5.09	-	(37,746)
Holding				
其 他	-	-	125,730	-
			\$ 4,415,952	(93,746)

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司於民國九十五年上半年度，主要增加投資IP Cathay One, L.P.計32,399千元；於民國九十四年上半年度主要增加投資智柒119,940千元，投資IP Fund III 57,077千元。

合併公司為分散持股或財務操作，於民國九十五年上半年度處分被投資公司中華開發高科技之持股，產生出售利益456千元；於民國九十四年上半年度處分被投資公司管家婆及慧榮等之持股，出售利益46,940千元。民國九十五年上半年度，轉投資公司宏鑫創投及中經合減資退回股款分別為16,800千元及3,150千元；於民國九十四年上半年度，轉投資公司宏鑫創投及達利參減資退回股款分別為24,000千元及6,800千元。

合併公司部份採成本法評價之長期股權投資，投資價值已有減損，民國九十五年及九十四年上半年度分別認列之損失為154,829千元及93,746千元，帳列「其他投資損失」項下。

合併公司民國九十四年上半年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基秘字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年六月三十日原採成本與市價孰低法評價之長期股權投資為230,531千元，皆重分類為備供出售金融資產—非流動。

(七)採權益法之長期股權投資

被投資公司	95.6.30			95年上半年度
	股數(千股)	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
緯創資通股份有限公司(緯創)	179,915	15.04	\$ 4,030,578	548,757
明基電通股份有限公司(明基)	-	-	-	(494,102)
IP Fund One, L.P.	80,174	24.19	1,770,630	-
全國電子股份有限公司	27,893	22.03	614,901	58,766
宏發半導體股份有限公司	37,428	44.03	165,235	(102,597)
HiTRUST.COM	8,758	31.56	920,353	(16,053)
宏通創業投資股份有限公司	19,580	24.48	118,716	8,734
怡康軟體股份有限公司	4,726	33.93	39,025	3,200
展大國際股份有限公司	882	30.22	9,235	1,226
誠品股份有限公司	20,000	17.78	402,152	36,364
Bluechip Infotech Pty Ltd.	1,073	33.41	61,848	1,751
其他	-	-	(96,837)	(7,915)
遞延貸項—長期股權投資	-	-	(34,245)	35,664
小計			<u>\$ 8,001,591</u>	73,795
減：總管理處費用分攤				(61,271)
				<u>\$ 12,524</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

被投資公司	94.6.30			94年上半年度
	股數(千股)	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
緯創資通股份有限公司	381,835	39.84	\$ 6,619,780	356,357
明基電通股份有限公司	238,910	9.68	4,458,467	45,984
IP Fund One, L.P.	70,098	24.19	1,833,287	(5,078)
全國電子股份有限公司	27,341	27.93	599,848	9,907
宏發半導體股份有限公司	37,428	44.03	308,586	(70,118)
HiTRUST.COM	8,758	31.56	903,249	54,588
宏通創業投資股份有限公司	19,580	24.48	127,192	(1,284)
龍捲風科技股份有限公司	5,607	29.51	21,418	(7,222)
怡康軟體股份有限公司	6,752	33.93	44,332	2,161
萬基股份有限公司	6,000	19.42	13,145	(5,580)
遠擎管理顧問股份有限公司	32	31.58	-	(15,274)
展大國際股份有限公司	882	30.22	8,650	555
春水堂科技股份有限公司	1,925	28.65	10,983	989
誠品股份有限公司	20,000	17.78	448,970	(47,310)
Bluechip Infotech Pty Ltd.	1,373	41.19	68,785	(258)
全波科技股份有限公司	5,606	44.63	39,769	(8,130)
其他	-		(393,461)	(14,138)
遞延貸項－長期股權投資	-		(78,770)	32,726
小計			<u>\$ 15,034,230</u>	328,875
減：總管理處費用分攤				(78,672)
				<u>\$ 250,203</u>

遞延貸項－長期股權投資餘額，主係關係企業間配合組織整合，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。

自民國九十五年六月三十日起，合併公司對被投資公司明基公司已不具有重大影響力，故將此股權投資轉列於備供出售金融資產－非流動科目項下。

民國九十四年上半年度，遠擎公司減資退回股款1,800千元，海博通清算退回股款12,052千元。

合併公司為分散持股或為財務操作，於民國九十五年上半年度處分被投資公司緯創及明基等之部分持股，共計產生出售利得2,716,462千元；民國九十四年上半年度處分緯創等之部份持股，共計產生出售利得43,605千元。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

因轉投資公司辦理可轉債轉換成普通股及其員工執行員工認股權，本公司依持股比例認列被投資公司股權變動及處分被投資公司股權，本公司於民國九十五年上半年度減少之資本公積為640,224千元；於民國九十四年上半年度減少之資本公積為56,642千元。

(八)備供出售金融資產－非流動

		95.6.30		
項	目	股數(千股)	持股比例%	帳列餘額
明基		130,526	4.97	\$ 2,623,578
Silicon Storage Technology Inc.		504	0.54	65,318
				<u>\$ 2,688,896</u>

		94.6.30		
項	目	股數(千股)	持股比例%	帳列餘額
上奇科技股份有限公司		5,034	7.93	\$ 26,362
金麗半導體股份有限公司		3,601	9.45	67,220
昱泉國際股份有限公司		2,794	10.22	65,360
Silicon Storage Technology Inc.		504	0.54	59,233
新普股份有限公司		783	0.89	8,821
隴華電子股份有限公司		332	0.31	3,535
				<u>\$ 230,531</u>

民國九十四年上半年度，股權投資Silicon Storage之投資價值已有減損，認列投資損失279,281千元，帳列「其他投資損失」項下。合併公司為分散持股或財務操作，於民國九十五年上半年度處分金麗等之部分持股，產生出售利益97,053千元；民國九十四年上半年度處分被投資公司金麗及上奇等之部分持股，產生出售利益143,663千元。

(九)固定資產及未供營業用資產

- 截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，土地以外之固定資產及未供營業用資產之保險金額分別為12,071,540千元及12,890,118千元。
- 截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，未供營業用資產之明細如下：

	95.6.30	94.6.30
出租資產－土地	\$ 818,630	-
出租資產－房屋及建築	2,855,546	-
待修復資產	457,558	457,558
待售資產及待開發土地	2,264,201	2,934,477
減：累計折舊	(501,133)	(13,983)
累計減損	<u>(1,543,000)</u>	<u>(53,000)</u>
	<u>\$ 4,351,802</u>	<u>3,325,052</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十五年上半年度，本公司決議擬對營建事業單位之不動產及業務，逐步進行處分，故將其相關土地及房屋等資產自固定資產轉列未供營業用資產計3,193,986千元。

民國九十五年上半年度，因部分未供營業用資產之估計可回收金額低於帳面價值，故認列資產減損損失計995,000千元。合併公司採用估計淨公平價值作為未供營業用資產減損測試之可回收金額；民國九十四年上半年度，因部分未供營業用資產之使用情形未如預期，其可回收金額低於帳面價值，認列資產減損損失752,000千元。合併公司採用使用價值作為減損測試時之可收回金額，用於估計使用價值之折現率為7.28%。

民國九十年五月汐止東方科學園區發生火災，本公司部份辦公處所遭受波及，因目前尚未修復供營業使用，故將相關土地成本276,966千元及房屋建築成本180,592千元，轉列待修復資產並繼續攤提折舊，截至民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司估計無法自保險公司獲得理賠而提列之修復費用分別計116,308千元及121,514千元，帳列於其他流動負債項下。另於民國九十四年上半年度以淨公平價值作為此土地及房屋建築物之可回收金額，並認列資產減損損失53,000千元。

上述待售資產及待開發土地中，有部份以私人名義登記為所有權人者，已依信託契約規定，該等土地之權利義務歸屬合併子公司龍顯所有，另為確保合併公司之權益，龍顯除持有該等土地所有權狀外，並已就該等土地設定抵押權。

(十)無形資產

	95.6.30	94.6.30
商 譽	\$ 267,572	431,568
遞延軟體成本	186,000	221,401
其 他	454	53,105
	<u>\$ 454,026</u>	<u>706,074</u>

(十一)其他金融資產－非流動

	95.6.30	94.6.30
存出保證金	\$ 515,411	511,649
長期應收款項	594,229	269,496
	<u>\$ 1,109,640</u>	<u>781,145</u>

(十二)短期借款

	95.6.30	94.6.30
應付商業本票	100,000	199,958
銀行借款	\$ 2,496,863	2,403,402
	<u>\$ 2,596,863</u>	<u>2,603,360</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列短期借款民國九十五年及九十四年上半年度之借款利率約為2%~3%。於民國九十五年及九十四年六月三十日金融機構授予合併公司之借款額度尚未動支者分別約為31,479,005千元及28,051,930千元。合併公司依借款合同約定提供相關資產作為取得借款額度之擔保，其明細請詳附註六。

(十三)長期借款

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
銀行借款	\$ 207,329	83,321
減：一年到期部份	<u>(43,749)</u>	<u>(43,449)</u>
	<u>\$ 163,580</u>	<u>39,872</u>

上列長期借款民國九十五年及九十四年上半年度之利率區間分別約為3%~7%及3%~6%。合併公司依約提供相關資產作為上述長期借款之抵押品，其明細請詳附註六。

(十四)公司債

	<u>94.6.30</u>
國內第二次有擔保公司債	\$ 3,000,000
減：一年內到期部份	<u>(3,000,000)</u>
	<u>\$ -</u>

國內第二次有擔保公司債發行條件說明如下：

發行總額	3,000,000千元
發行日	89年12月12日
發行年限	五年
付息及還本方式	每年付息一次，到期一次還本
票面利率	5.26%
擔保方式	以本公司持有之明基及台積電普通股股票擔保
贖回或提前清償之條款	無

該公司債已於民國九十四年十二月十一日到期，本公司依約定贖回。

(十五)所得稅

- 合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
- 合併公司民國九十五年及九十四年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 1,671,238	648,824
遞延所得稅費用	<u>59,734</u>	<u>166,296</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,730,972</u>	<u>815,120</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.合併公司民國九十五年及九十四年上半年度合併損益表中所列稅前淨利依本公司法定稅率25%計算之所得稅額與合併損益表估列之所得稅費用間之差異列示如下：

	95年上半年度	94年上半年度
稅前淨利依本公司稅率應計所得稅額	\$ 2,220,420	1,314,365
因子公司適用稅率不同產生之差異	891,213	588,461
前期遞延所得稅調整	51,652	77,516
證券交易所停徵	(1,131,791)	(607,499)
依權益法評價認列之國內投資損失	(567,701)	(26,327)
投資抵減變動數	383,203	(318,096)
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	(455,617)	(608,986)
不得扣抵之課稅虧損	230,955	14,838
未分配盈餘加徵10%之所得稅	130,646	348,143
國外投資收益有效稅率與規定稅率之差異	(350,549)	-
基本稅額高於一般所得稅額淨額	369,707	-
其 他	(41,166)	32,705
	<u>\$ 1,730,972</u>	<u>815,120</u>

4.合併公司產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	95.6.30	94.6.30
遞延所得稅資產：		
依權益法認列長期股權投資損失	\$ 1,804,976	2,335,894
未實現廣告費	177,960	211,789
未實現用人費用	49,029	-
未實現銷貨折讓	76,828	283,589
未實現產品開發成本	54,553	91,138
未實現銷貨成本	65,903	77,183
未實現售後服務保證	195,669	29,525
未實現進貨成本	116,433	73,224
備抵存貨跌價損失及代工備料準備	326,189	95,532
提列數淨額		
備抵呆帳	80,996	55,817
依成本法評價之投資損失	-	118,486
資產減損損失	155,491	201,250
虧損扣抵	2,652,287	2,641,725
投資抵減	920,513	873,385
備抵資產修復準備	29,150	30,228
其 他	307,247	157,104
	<u>\$ 7,013,224</u>	<u>7,275,869</u>
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>\$ (5,400,974)</u>	<u>(4,971,186)</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	95.6.30	94.6.30
遞延所得稅負債：		
依權益法認列長期股權投資收益	\$ 2,353,625	2,115,171
未實現兌換利益	-	142,256
其 他	355,481	28,140
	<u>\$ 2,709,106</u>	<u>2,285,567</u>

上列遞延所得稅資產及負債，帳列情形如下：

	95.6.30	94.6.30
遞延所得稅資產－流動	\$ 925,002	747,025
遞延所得稅資產－非流動(帳列遞延費用及 其他資產項下)	81,614	-
遞延所得稅負債－流動	355,800	-
遞延所得稅負債－非流動	1,747,672	727,909

- 5.合併公司中於國內登記營運者依據促進產業升級條例之規定，投資「重要科技事業」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。

截至民國九十五年六月三十日止，合併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：

最後可抵減年度	可抵減金額
民國九十五年度	\$ 68,560
民國九十六年度	66,495
民國九十七年度	377,890
民國九十八年度	359,238
民國九十九年度及以後年度	48,330
	<u>\$ 920,513</u>

- 6.截至民國九十五年六月三十日止，合併公司依各當地稅法之規定而享有虧損扣抵之稅額及扣抵年限如下：

得扣抵之最後年度	可抵減金額
民國九十五年度	\$ 99,708
民國九十六年度	217,400
民國九十七年度	392,265
民國九十八年度	335,241
民國九十九年度及以後年度	1,607,673
	<u>\$ 2,652,287</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7. 本公司兩稅合一相關資訊：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</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>8,408,990</u>	<u>4,409,714</u>
	<u>\$ 8,415,766</u>	<u>4,416,490</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 217,343</u>	<u>108,853</u>

本公司預計辦理民國九十四年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為2.32%；民國九十三年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為1.79%。

8. 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九十二年度，惟民國九十年度及九十一年度因有若干調整項目，仍提請復查中。宏電公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十一年度，惟民國九十年度及九十一年度因有若干調整項目，仍提請訴願中。

(十六) 股東權益

1. 股本

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司額定股本總額皆為28,000,000千元，每股10元，分為2,800,000千股，已發行股份分別為2,254,518,705股及2,093,367,679股，均為普通股。

本公司股東會於民國九十五年六月二十九日決議自民國九十四年十二月三十一日之累積盈餘發放每股3元之現金股利計6,763,556千元，及自盈餘轉增資825,450千元，發行新股82,545千股為股票股利及員工紅利，無償配發股東及員工。此盈餘及資本公積增資案業經主管機關核准辦理，相關增資變更登記正在辦理中，增資基準日為八月十一日。

本公司股東會於民國九十四年六月十四日決議自民國九十三年十二月三十一日之累積盈餘發放每股2.3元之現金股利計4,814,746千元，及自盈餘轉增資606,694千元，自資本公積轉增資1,004,816千元，共發行新股161,151千股為股票股利及員工紅利，無償配發股東及員工。此盈餘轉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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.庫藏股票

子公司AWI於民國八十六年度購入宏電公司發行之海外存託憑證以作為執行海外子公司員工認股計劃之標的；另子公司AWI及跨世紀投資亦持有宏電公司普通股。因宏電公司於民國九十一年三月二十七日與本公司合併，原宏電公司庫藏股票依2.5：1比率換發本公司股票(或存託憑證)。另本公司以股份轉換方式將第三波收購為百分之百之子公司，第三波原持有本身之庫藏股票及跨世紀原持有第三波股票皆換發為本公司之股票。民國九十五年及九十四年六月三十日子公司持有本公司普通股及海外存託憑證之情形如下(單位：千股／千單位／新台幣千元)：

	95.6.30			94.6.30		
	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	16,476	\$ 798,663	937,459	15,543	798,662	951,541
海外存託憑證	4,695	2,472,257	1,277,615	4,680	2,612,618	1,438,461
		<u>\$ 3,270,920</u>	<u>2,215,074</u>		<u>3,411,280</u>	<u>2,390,002</u>

3.資本公積

	95.6.30	94.6.30
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
庫藏股票交易溢價	101,316	71,783
其他：		
長期股權投資按權益法評價而認列	613,178	211,312
	<u>\$ 29,911,909</u>	<u>29,480,510</u>

資本公積除因長期股權投資以權益法評價而認列之資本公積不得作為任何用途外，餘依公司法規定，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。每次轉增資須依規定限額辦理。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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)員工紅利百分之五至百分之十，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。截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司因子公司AWI及跨世紀持有本公司股份其市價低於帳面價值之差額併同帳列其他股東權益項目之淨額，累計提列特別盈餘公積之餘額分別為283,921千元及2,017,819千元。

(十七)普通股每股盈餘

單位：千元/千股

	95年上半年度		94年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘—追溯調整後				
屬於母公司股東之本期淨利	\$ 8,091,262	7,102,529	4,697,774	4,409,714
加權平均流通在外股數	2,296,316	2,296,316	2,294,957	2,294,957
每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.52	3.09	2.05	1.92

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十八)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

(1)金融資產及負債之公平價值與帳面價值：

合併公司之非衍生性金融資產與負債中包括現金及約當現金、應收／應付票據及帳款、應收／應付關係人款、其他應收款、應付權利金、應付現金股利、員工紅利及董監酬勞及應付費用等，係以其在資產負債表上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。

除上述金融資產及負債外，於民國九十五年及九十四年六月三十日止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：

非衍生性金融商品	95.6.30		94.6.30	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
金融資產：				
備供出售金融資產－流動	\$ 8,785,313	8,785,313	11,018,498	14,136,911
以成本衡量之金融資產	3,914,362	詳下述2(2)	4,415,952	詳下述2(2)
採權益法之長期股權投資				
－實務上可估計公平價值	4,645,479	7,893,907	11,078,246	17,781,668
－實務上無法估計公平價值	3,356,112	詳下述2(3)	3,955,984	詳下述2(3)
備供出售金融資產－非流動	2,688,896	2,688,896	230,531	257,778
存出保證金(帳列其他金融資產－非流動)	515,411	515,411	511,649	511,649
長期應收款項(帳列其他金融資產－非流動)	594,229	594,229	269,496	269,496
金融負債：				
應付公司債	-	-	3,000,000	3,028,510
衍生性金融商品				
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	58,291	58,291	1,015,867	1,015,867
避險之衍生性金融資產－流動	67,791	67,791	63,726	63,726
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	308,411	308,411	-	-
避險之衍生性金融負債－流動	127,178	127,178	-	-

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.合併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)採權益法之長期股權投資：如屬上市櫃公司，係以活絡市場之公開報價為公平價值。惟本公司之長期股權投資大部份係投資於未上市(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。
- (4)存出保證金：係公司繼續經營之必要保證項目，無法預期資產收取期間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。
- (5)長期應收票據及租賃款：係以預期現金流量之折現值估計公平價值。
- (6)應付公司債：其公平價值以活絡市場之公開報價為準。
- (7)衍生性金融商品：合併公司持有衍生性金融商品之公平價值，於民國九十四年六月三十日係以金融機構之報價為基準；於民國九十五年六月三十日係採用評價方法估計，合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，該資訊為合併公司可取得者。

3.合併公司民國九十五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損失之金額為250,120元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併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，因此合併公司將曝露於權益證券市場價格變動之風險。

合併公司持有之遠期外匯合約及外幣選擇權，係為規避既有及未來現金流量之資產及負債之匯率變動風險，因此匯率變動可能產生之損益，將由被避險外幣債權、債務之匯率評估所產生之兌換損益所抵銷，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決定，因此於合約到期時，即使交易對方選擇本公司履行合約義務時，合併公司將以到期之外幣債權債務來結清，其匯率變動之市場風險，對合併公司實質影響並不重大。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金、權益證券及所從事之衍生性金融商品交易對象到期無法按約定條件履約之風險。合併公司之現金存放於不同之金融機構，持有之權益證券係信用評等優良之公司所發行的基金及上市股票。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。此外，合併公司從事衍生性金融商品之交易對象均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3)流動性風險

合併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。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司從事之短期及長期借款，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，估計若市場利率增加年利率1%，將使得合併公司年度現金流出增加28,042千元。

5.風險控制及避險策略

合併公司持有之外幣資產及所承擔之外幣債務，可能因市場匯率變動而使該資產及負債未來現金流量產生波動，並導致風險，故從事衍生性金融商品交易如遠期外匯合約及外幣選擇權，以進行避險。

合併公司持有之遠期外匯合約及外幣選擇權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。

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
緯創資通股份有限公司(緯創)	係以權益法評價之被投資公司
明基電通股份有限公司(明基)	係以權益法評價之被投資公司(自民國九十五年六月三十日起，因對明基及友達不再具有重大影響力，故將其轉列為非關係人)
全國電子股份有限公司(全國電子)	係以權益法評價之被投資公司
Bluechip Infotech Pty Ltd. (SAL)	係以權益法評價之被投資公司
友達光電股份有限公司(友達)	係明基以權益法評價之被投資公司
iD5 Fund LTP (iD5)	實質關係人
緯新資通(昆山)有限公司(緯新)	係緯創之孫公司
緯創資通(昆山)有限公司(緯創昆山)	係緯創之孫公司
Cowin Worldwide Corporation (COWIN)	係緯創之孫公司

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨

(1)銷貨

<u>關 係 人</u>	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
緯新	\$ 423,451	13,384
SAL	382,069	423,808
全國電子	341,823	345,535
COWIN	255,236	124,002
緯創昆山	74,427	144,259
其 他	<u>285,541</u>	<u>288,809</u>
	<u><u>\$ 1,762,547</u></u>	<u><u>1,339,797</u></u>

合併公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件與一般銷售之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。

(2)出售土地

合併公司於民國九十四年上半年度出售龍潭渴望園區土地予友達，售價約28億元，出售利益計4.8億元，相關應收款項已收訖。

(3)應收票據及帳款

<u>關 係 人</u>	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
緯 新	\$ 6,158,026	1,262,883
其 他	<u>473,772</u>	<u>539,381</u>
	<u><u>\$ 6,631,798</u></u>	<u><u>1,802,264</u></u>

2.進貨及應付票據及帳款

(1)進貨

<u>關 係 人</u>	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
緯 創	\$ 4,080,211	3,316,534
友 達	4,067,105	3,683,505
其 他	<u>599,442</u>	<u>568,181</u>
	<u><u>\$ 8,746,758</u></u>	<u><u>7,568,220</u></u>

合併公司向上述關係人進貨，其進貨之條件與其他供應商並無顯著不同。

民國九十五年及九十四年上半年度由本公司提供主要原材料委託緯創或其海外子公司加工，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，合併公司未將銷售予緯創及其子公司之原材料金額分別計18,764,333千元及4,910,153千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、應付帳款因未具法定抵銷權而無法沖抵之應收帳款，截至民國九十五年及九十四年六月三十日止分別計6,188,981千元及1,262,883千元。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)應付票據及帳款

<u>關 係 人</u>	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
緯 創	\$ 6,727,899	2,039,420
友 達	-	1,260,566
其 他	63,536	250,664
	<u>\$ 6,791,435</u>	<u>3,550,650</u>

民國九十五年六月三十日，合併公司對友達已不具有重大影響力，故將應付友達帳款1,742,089千元轉列於應付票據及帳款科目。

3.分割資產

宏電公司以民國九十一年二月二十八日為分割基準日，將其研製服務部門相關營業(含資產及負債)分割予緯創。截至民國九十五年及九十四年六月三十日，應收所分割之遞延所得稅資產款項餘額分別計480,242千元及910,961千元，由於分割時雙方約定緯創公司實際使用該遞延所得稅資產時，才須支付該款項，民國九十五年六月三十日本公司評估其可收現性，提列備抵評價367,116千元。

4.資金融通

合併公司於民國九十四年上半年度對關係人之短期資金融通情形如下：

<u>關 係 人</u>	<u>最高餘額</u>		<u>利率</u>	<u>94.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>月 份</u>		<u>應收融資款餘額</u>	<u>應收利息</u>
iD 5	\$ <u>110,670</u>	6	3%	<u>110,670</u>	<u>1,389</u>

5.代墊款項及其他

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，合併公司與其關係人間因互為代墊各項營業費用及代收貨款等而產生之應收款餘額分別為45,487千元及15,200千元；另應付代墊款餘額分別為97,944千元及40,714千元。

6.綜上應收及應付關係人款項於民國九十五年及九十四年六月三十日之明細彙總如下：

(1)應收關係人款項

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應收票據及帳款	\$ 6,631,798	1,802,264
應收融資款及利息	-	112,059
應收其他代墊等款項	45,487	15,200
應收分割款	480,242	910,961
備抵評價－應收分割款	(367,116)	-
	<u>\$ 6,790,411</u>	<u>2,840,484</u>

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)應付關係人款項

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應付票據及帳款	\$ 6,791,435	3,550,650
應付其他代墊等款項	<u>97,944</u>	<u>40,714</u>
	<u><u>\$ 6,889,379</u></u>	<u><u>3,591,364</u></u>

六、質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
銀行存款及定存單	投標押金及履約保證	\$ 236,583	167,122
應收帳款	開立銀行保證函	693,335	368,759
存 貨	開立銀行保證函	316,426	281,487
備供出售金融資產－流動	公司債擔保及取得銀行 借款額度	-	2,378,774
採權益法之長期股權投資	公司債擔保	-	1,714,691
固定資產及未供營業用資產	銀行借款額度擔保	<u>2,205,031</u>	<u>2,216,354</u>
		<u><u>\$ 3,451,375</u></u>	<u><u>7,127,187</u></u>

上述質押銀行存款及定存單，其民國九十五年及九十四年六月三十日餘額中分別有178,537千元及146,440千元者，帳列於「其他金融資產－非流動」項下，餘則列於「供質押或擔保之存款」項下。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)權 利 金

- 1.本公司與IBM於民國九十二年十月續簽訂專利相互授權合約(Patent Cross License)合約期間五年。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，本公司自民國九十二年起按期給付IBM約定之權利金。
- 2.本公司與Lucent Technologies Inc.於民國九十三年六月續簽訂專利相互授權合約(Patent Cross License)。合約期間至民國九十六年十二月三十一日。此相互授權採取按約定金額付清之模式，本公司自民國九十三年起按期給付Lucent約定之權利金。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。

宏碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)其 他

- 1.本公司於民國九十五年及九十四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127,789千元及84,874千元。
- 2.合併公司簽定承租倉庫、辦公室及土地等之營業租賃合約，於未來年度應支付之租金明細如下：

民國九十六年度	\$	115,435
民國九十七年度		95,735
民國九十八年度		60,002
民國九十九年度		14,544
民國一〇〇年及以後年度		<u>19,326</u>
	\$	<u>305,042</u>

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	95年上半年度				94年上半年度			
	帳列營業 費用者	帳列投資 收益減項者	帳列營業 成本者	合 計	帳列營業 費用者	帳列投資收 益減項者	帳列營業 成本者	合 計
用人費用			-				-	
薪資費用	3,171,188	11,912	-	3,183,100	3,085,821	5,734	-	3,091,555
勞健保費用	132,893	105	-	132,998	131,500	131	-	131,631
退休金費用	180,837	107	-	180,944	190,616	114	-	190,730
其他用人費用	148,506	-	-	148,506	212,758	13	-	212,771
折舊費用	413,937	122	24,406	438,465	500,406	131	26,393	526,930
攤銷費用	163,381	38	1,189	164,608	252,995	23	1,766	254,784

(二)合併子公司第三波於民國九十五一月二日與GigaMedia簽訂「營業讓與」之契約，將其線上遊戲業務讓與GIGAMEDIA LTD暨其指定之關係企業(GIGM)，獲利13.4億元，帳列營業外收入及利益之「其他收益」項下。

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(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	被背書保證對象		對單一企業背	本期最高背	期 末 背 書	以財產擔保之	累計背書保證金	背 書 保 證
公 司 名 稱	公 司 名 稱	關 係	書 保 證 限 額	書 保 證 餘 額	保 證 餘 額	背 書 保 證 金 額	額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	最 高 限 額
本公司	AAC	2	14,496,923	136,955	106,852	-	0.15%	72,484,616
本公司	ACA	2	14,496,923	171,509	94,096	-	0.13%	72,484,616
本公司	ACH	2	14,496,923	90,796	75,475	-	0.10%	72,484,616
本公司	ACI 與 ACS 共用	2	14,496,923	15,913	15,679	-	0.02%	72,484,616
本公司	AEG	2	14,496,923	803,686	803,686	-	1.11%	72,484,616
本公司	AIL	2	14,496,923	17,546	3,330	-	0.00%	72,484,616
本公司	AJC	2	14,496,923	29,327	4,554	-	0.01%	72,484,616
本公司	ATH	2	14,496,923	229,967	142,365	-	0.20%	72,484,616
本公司	SMA	2	14,496,923	61,667	42,655	-	0.06%	72,484,616
本公司	AUK	2	14,496,923	58,003	58,003	-	0.08%	72,484,616
本公司	安基	2	14,496,923	370,000	365,000	-	0.50%	72,484,616
本公司	建智	2	14,496,923	790,453	680,548	-	0.94%	72,484,616
本公司	樂彩	2	14,496,923	308,000	308,000	-	0.42%	72,484,616

(註一)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。

(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(95.3.31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。

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 例	市 價	
本公司	保誠威寶基金	-	備供出售金 融資產-流動	32,184	400,226	-	400,226	
本公司	怡富第一債券基金	-	備供出售金 融資產-流動	21,536	300,583	-	300,583	
本公司	新光吉星基金	-	備供出售金 融資產-流動	18,100	257,561	-	257,561	
本公司	荷銀債券基金	-	備供出售金 融資產-流動	30,564	457,341	-	457,341	
本公司	友邦巨輪基金	-	備供出售金 融資產-流動	39,186	496,317	-	496,317	
本公司	日盛債券基金	-	備供出售金 融資產-流動	25,099	340,220	-	340,220	
本公司	荷銀債券基金	-	備供出售金 融資產-流動	3,300	49,386	-	49,386	
本公司	保誠威寶基金	-	備供出售金 融資產-流動	602	7,489	-	7,489	
本公司	台積電股票	-	備供出售金 融資產-流動	36,010	2,102,995	-	2,102,995	
本公司	鴻海股票	-	備供出售金 融資產-流動	3,915	782,946	-	782,946	

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

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	
					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	保誠威實基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	19,999	247,000	326,554	4,050,000	314,369	3,899,892	3,897,000	2,892	226	32,184	400,226
本公司	怡富第一債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	36,077	499,994	105,856	1,473,000	120,397	1,675,863	1,672,994	2,869	583	21,536	300,583
本公司	新光吉星基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	25,477	359,998	293,695	4,168,000	301,072	4,274,471	4,270,646	3,825	209	18,100	257,561
本公司	荷銀債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	40,395	600,000	346,449	5,169,000	356,280	5,316,605	5,312,000	4,605	341	30,564	457,341
本公司	友邦巨輪基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	19,437	244,005	39,186	495,500	19,437	245,124	244,005	1,119	817	39,186	496,317
本公司	日盛債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	5,200	70,000	253,733	3,432,000	233,834	3,163,911	3,162,000	1,911	220	25,099	340,220
本公司	台積電股票	備供出售之金融資產-流動	-	-	63,140	1,237,265	-	-	27,130	1,713,661	531,625	1,182,036	1,397,355	36,010	2,102,995
本公司	鴻海股票	備供出售之金融資產-流動	-	-	11,845	400,901	-	-	7,930	1,547,394	268,401	1,278,993	650,446	3,915	782,946
本公司	緯創股票	採權益法之長期股權投資	-	-	218,589	4,823,821	-	-	65,000	2,649,929	1,403,234	1,246,695	-	153,589	3,493,069 (註)
本公司	明基股票	備供出售之金融資產-非流動	-	-	180,526	3,158,688	-	-	50,000	1,315,543	543,015	772,528	1,172,581	130,526	2,623,578 (註)

(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：無。

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	本公司之子公司	銷貨	(45,557,840)	(46.16)%	OA60	-	-	14,345,027	37.27%	
本公司	AAC	本公司之子公司	銷貨	(20,094,120)	(20.36)%	OA60	-	-	5,731,687	14.89%	
本公司	ACA	本公司之子公司	銷貨	(4,851,975)	(4.92)%	OA60	-	-	2,006,632	5.21%	
本公司	ACCN	本公司之子公司	銷貨	(3,374,557)	(3.42)%	OA60	-	-	1,359,171	3.53%	
本公司	ATH	本公司之子公司	銷貨	(2,477,920)	(2.51)%	OA60	-	-	844,508	2.19%	
本公司	ASSB	本公司之子公司	銷貨	(2,005,607)	(2.03)%	OA60	-	-	345,798	0.90%	
本公司	ACS	本公司之子公司	銷貨	(1,506,054)	(1.53)%	OA60	-	-	196,799	0.51%	
本公司	AIL	本公司之子公司	銷貨	(1,006,398)	(1.02)%	OA60	-	-	625,920	1.63%	
本公司	LGS	本公司之子公司	銷貨	(890,019)	(0.90)%	OA60	-	-	72,651	0.19%	
本公司	展基	本公司之子公司	銷貨	(570,469)	(0.58)%	OA60	-	-	79,713	0.21%	
本公司	AIN	本公司之子公司	銷貨	(477,083)	(0.48)%	OA60	-	-	272,683	0.71%	
本公司	AJC	本公司之子公司	銷貨	(550,492)	(0.56)%	OA60	-	-	268,384	0.70%	
本公司	ANZ	本公司之子公司	銷貨	(379,743)	(0.38)%	OA60	-	-	69,629	0.18%	

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

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	AFE	本公司之子公司	銷貨	(238,826)	(0.24)%	OA60	-	-	43,069	0.11%	
本公司	全國電子	以權益法評價之轉投資公司	銷貨	(152,051)	(0.15)%	OA60	-	-	33,788	0.09%	
本公司	樂彩	本公司之子公司	銷貨	(127,853)	(0.13)%	OA60	-	-	74,285	0.19%	
本公司	APHI	本公司之子公司	銷貨	(107,975)	(0.11)%	OA60	-	-	4,845	0.01%	
本公司	緯創	以權益法評價之轉投資公司	進貨	3,935,251	4.58%	OA55	-	-	(6,628,647)	(21.2)%	
本公司	AIT	本公司之子公司	進貨	992,065	1.16%	OA30	-	-	(285,121)	(0.91)%	
本公司	展基	本公司之子公司	進貨	401,281	0.47%	OA60	-	-	(151,517)	(0.48)%	
本公司	宇瞻	本公司之子公司	進貨	150,273	0.17%	OA60	-	-	(44,970)	(0.14)%	

(註)：左列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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	本公司之子公司	14,345,027	6.69	-	-	7,583,209	-
本公司	緯新資通	聯屬公司	5,911,802	-	267	催收中	2,139,882	-
本公司	AAC	本公司之子公司	5,731,687	6.68	1,140,219	催收中	2,629,284	-
本公司	ACA	本公司之子公司	2,006,632	3.86	944,348	催收中	987,612	-
本公司	ACCN	本公司之子公司	1,359,171	9.93	-	-	665,699	-
本公司	ATH	本公司之子公司	844,508	5.66	-	催收中	291,590	-
本公司	AIL	本公司之子公司	625,920	3.22	312,248	催收中	-	-
本公司	ASSB	本公司之子公司	345,798	9.82	-	-	138,835	-
本公司	AIN	本公司之子公司	272,683	5.13	17,620	催收中	70,517	-
本公司	AIB	本公司之子公司	269,010	-	268,829	催收中	-	-
本公司	AJC	本公司之子公司	268,384	6.13	161,266	催收中	161,995	-
本公司	AES	本公司之子公司	226,603	-	-	-	-	-
本公司	ACS	本公司之子公司	196,799	14.77	-	-	196,799	-
本公司	AIT	本公司之子公司	118,428	-	118,428	催收中	-	-
本公司	緯創	依權益法評價之被投資公司	497,355 (註1)	-	-	-	9,000	-

(註)：左列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(註1)：主係分割遞延所得稅資產予緯創之應收款項，待其實際使用後才得以收回。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(四)。

宏基股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(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

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	對科技事業之直接投資、對投資事業提供企劃諮詢、參與經營及管理	42,351	42,351	8,523	33.42%	51,999	(11,152)	(3,727)	
本公司	群基	台北市	控股公司	3,910,812	3,910,812	230,681	100.00%	3,098,299	690,322	698,535	
本公司	ACLAH	BVI	控股公司	3,335,591	3,335,591	166,992	100.00%	113,338	(114,005)	(114,005)	
本公司	AEH	Netherlands	控股公司	1,189,862	1,189,862	-	100.00%	13,456,744	1,699,159	1,700,823	
本公司	AHI	BVI	控股公司	2,022,941	2,022,941	63,050	100.00%	3,493,833	514,064	514,064	
本公司	SAL	Australia	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	33.41%	55,577	4,555	1,751	
本公司	AWI	BVI	控股公司	4,519,860	4,519,860	1,664,193	100.00%	3,647,046	12,482	12,482	
本公司	ASCBVI	BVI	控股公司	3,086,157	3,248,557	93,000	100.00%	2,069,966	(120,566)	(120,566)	
本公司	ACI	Singapore	電腦產品銷售	777,945	777,945	86,592	100.00%	895,008	749	749	
本公司	ASD	HK	電腦零組件之買賣	660,766	660,766	7,800	100.00%	12,440	267	267	
本公司	宏基資融	台北市	投資顧問、財務管理	100,000	100,000	10,000	100.00%	55,542	100	100	
本公司	跨世紀	台北市	一般投資業務	3,199,010	3,199,010	-	100.00%	3,559,859	38,392	38,392	
本公司	宇瞻	台北縣	記憶體模組製造買賣	831,307	831,307	53,564	51.06%	607,433	51,281	27,666	
本公司	ATPF	Australia	創業投資事業之投資	127,841	127,841	541	100.00%	59,755	(337)	(362)	
本公司	ADSBH	BVI	控股公司	1,298,876	1,298,876	42,016	100.00%	(412,348)	(11,262)	(11,262)	
本公司	安基	台北市	資料儲存管理服務	2,943,044	2,943,044	300,050	100.00%	1,821,582	2,738	2,738	
本公司	建智	台北市	電腦及其週邊設備、主機板之買賣、電子零組件之買賣	675,000	675,000	82,793	100.00%	1,039,546	81,311	81,299	
本公司	卡米爾	新竹市	無線上網平台軟體研發	12,513	12,513	875	26.63%	(673)	-	-	
本公司	敏利	台北市	廣告設計代理與承攬	38,105	38,105	3,810	100.00%	8,048	(7,930)	(7,930)	
本公司	天龍	台北市	電腦週邊設備及其配件之買賣、維修及電腦週邊設備租賃	25,000	25,000	25	100.00%	12,579	(1,090)	(1,090)	
本公司	AGC	BVI	控股公司	1,051,817	1,051,817	49,942	100.00%	1,414,687	121,839	121,839	
本公司	展基	台北市	電腦及其週邊設備、主機板之買賣、通信電子產品、電子零組件之買賣	1,115,474	1,115,474	61,744	99.79%	1,219,805	34,025	28,536	
本公司	宏發	桃園縣	積體電路測試服務	198,351	198,351	16,477	19.39%	72,397	(233,000)	(45,167)	
本公司	第三波	台北市	軟體、書籍、雜誌之出版發行、出租與買賣	6,320	6,320	10,006	100.00%	1,506,616	1,124,386	1,124,386	
本公司	宏通	台北市	投資各種生產、電腦通訊及創投等事業	238,700	238,700	19,580	24.48%	118,716	35,684	8,734	
本公司	緯創	新竹科學工業園區	研究、開發、生產、製造及銷售電腦產品	2,055,892	2,925,963	153,589	12.84%	3,493,069	2,819,012	548,757	
本公司	渴望育成	桃園縣	創業投資事業	300,000	300,000	30,000	100.00%	218,832	(18)	(18)	
本公司	台灣電子收費服務	台北市	電子化收費	21,000	21,000	2,100	60.00%	3,081	(72)	(43)	
本公司	全國電子	台北市	零售電子產品	584,475	584,475	17,275	13.64%	325,070	312,740	58,766	
本公司	HITRUST	BVI	控股公司	635,568	635,568	8,758	31.56%	920,353	18,539	(16,053)	
本公司	樂彩	台北市	公益彩券經銷業	283,385	283,385	28,840	56.00%	334,650	56,287	28,721	
建智	Sertek HK Ltd.	HK	電子零件買賣	83,494	83,494	19,500	100.00%	74,028	17,150	17,150	
群基	宏大創投	台北市	對科技事業之直接投資	169,774	169,774	16,977	66.58%	103,592	(11,152)	(7,425)	
群基	龍捲風	台北市	資訊軟體、資料處理服務業	133,131	133,131	5,607	29.51%	-	-	-	

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

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			
群基	龍顯	台北市	委託營造廠商興建國民住宅	4,000	4,000	12,958	100.00%	660,755	1,290	1,290	
群基	渴望園區開發	台北市	建築物管理維護之業務	50,000	50,000	50,000	100.00%	231,450	5,520	5,520	
群基	怡康軟體	台北市	提供企業系統完整之解決方案	70,434	70,434	3,466	24.88%	35,486	9,339	2,324	
渴望育成	全波科技	龍潭	有線通訊及無線通信器材、電信器材研發、製造及銷售	67,258	67,258	5,605	40.01%	-	-	-	
展基	香港展基	HK	電腦週邊軟體	55,895	55,895	12,872	100.00%	10,896	(1,821)	(1,821)	
展基	展大國際	台北市	資訊軟體零售服務	26,820	26,820	882	30.22%	9,235	4,056	3,273	
第三波	TWPBVI	BVI	控股公司	362,868	362,868	11,068	100.00%	23,266	(10,664)	(10,664)	
第三波	八風資訊	台北市	電腦週邊設備及電腦應用軟體之設計、安裝及買賣	2,000	2,000	200	100.00%	7,827	(47)	(47)	
第三波	第三波創新科技	台北市	投資顧問、資訊軟體批發服務及廣告服務	30,000	30,000	3,000	100.00%	17,013	353	353	
第三波	第三波知城數位科技	台北市	資訊軟體及圖書之出版、批發、零售及服務	10,000	10,000	1,000	20.00%	-	-	-	
TWPBVI	上海金仕達	China	開發生產製造計算機軟件	21,059	21,059	800	32.20%	10,439	-	-	
宇瞻	泉瞻	台灣	記憶體模組買賣	1,000	1,000	100	100.00%	1,881	(1,347)	(1,347)	
宇瞻	AMA	美國	記憶體模組買賣	610	610	20	100.00%	79,932	19,996	19,996	
宇瞻	ACYB	BVI	控股公司	8,653	8,653	2,336	100.00%	2,475	(1,237)	(1,237)	
宇瞻	AMH	荷蘭	記憶體模組買賣	670	670	-	100.00%	(47,846)	10,430	10,430	
宇瞻	騰研	台灣	資訊軟體服務	127,879	127,879	9,500	100.00%	45,913	3,705	3,705	
宇瞻	ATJ	日本	記憶體模組買賣	2,918	2,918	-	100.00%	(3,792)	4,700	4,700	
宇瞻	宏域	HK	記憶體模組買賣	443	443	100	99.99%	(29,683)	(33,434)	(33,434)	
ACYB	宇瞻電子(上海)	China	記憶體模組買賣	6,916	6,916	-	100.00%	(2,694)	(1,220)	(1,220)	
ASCBVI	IP FUND 1	Cayman	投資管理	2,597,564	2,597,564	80,174	33.67%	1,962,221	-	-	
ASCBVI	IP FUND 3	Cayman	投資管理	194,944	194,944	6,017	19.99%	194,944	-	-	

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 區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別 對象資金 貸與限額	資金貸與 總限額	備註
											名稱	價值			
1	ATVAP	ASCBVI	其他應收款-關係人	2,597	2,592	1.75%~2.1%	2	-	營業週轉	-	-	-	7,248,462	36,242,308	
2	ATH	STH	其他應收款-關係人	16,434	8,499	2.43%	2	-	營業週轉	-	-	-	7,248,462	36,242,308	
3	AWI	ADSBH	其他應收款-關係人	460,078	459,213	1.2%~2.65%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,248,462	36,242,308	
4	AEX	AUK	其他應收款-關係人	42,016	41,920	5.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	7,248,462	36,242,308	
5	AEX	AHN	其他應收款-關係人	150,058	149,716	5.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	7,248,462	36,242,308	
6	AHN	ACZ	其他應收款-關係人	47,654	47,654	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,248,462	36,242,308	
7	AEG	AEH	其他應收款-關係人	1,110,546	1,110,546	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,248,462	36,242,308	
8	AEG	AHN	其他應收款-關係人	1,002,807	1,002,807	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,248,462	36,242,308	
9	ASSB	MGB	其他應收款-關係人	8,803	6,613	-	2	-	營運週轉	-	-	-	7,248,462	36,242,308	
10	HSN	SMA	其他應收款-關係人	26,547	26,452	4.0%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,248,462	36,242,308	

註：左列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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(95.3.31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。

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(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						
1	天龍	宏碁	4	14,496,923	20,538	19,629	-	0.03%	72,484,616
2	敏利	宏碁	4	14,496,923	11,840	11,840	-	0.02%	72,484,616
2	敏利	第三波	1	14,496,923	750	-	-	-	72,484,616
3	ASSSB	SMA	2	14,496,923	10,462	9,181	-	0.01%	72,484,616
3	ASSSB	HSN	2	14,496,923	18	18	-	0.00%	72,484,616
4	建智	建智香港	2	960,182	409,195	409,195	-	42.62%	960,182
5	第三波	TWPBVI	2	110,258	34,714	-	-	-	551,291
6	宇瞻	AMH	2	243,200	9,720	9,720	-	0.80%	1,216,001
6	宇瞻	AMA	2	243,200	9,720	9,720	-	0.80%	1,216,001
6	宇瞻	AMK	2	243,200	9,720	9,720	-	0.80%	1,216,001

(註)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。
3. 對公司直接持有普通股股權超過50%之母公司。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

編號	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	持股比例	市價/淨值	
1	建智	Sertek Limited 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	19,500	74,028	100.00%	74,028	
2	AWI	宏碁股票	母公司	庫藏股票	11,982	681,787	0.53%	681,787	
2	AWI	宏碁 GDR 受益憑證	母公司	庫藏股票	4,695	1,277,622	-	1,277,622	
3	ASCBVI	DYNA FUND2 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,000	20,855	3.18%	-	
3	ASCBVI	E2 OPEN 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	8,396	-	6.91%	-	
3	ASCBVI	BTD FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	10	-	1.67%	-	
3	ASCBVI	Ufinity(COOLCONNEC) 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	194	-	0.13%	-	
3	ASCBVI	DYNA FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	-	8.87%	-	
3	ASCBVI	GE FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	0	45,464	4.97%	-	
3	ASCBVI	TONBU(原 INTER EMS) 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	500	-	1.41%	-	
3	ASCBVI	INVESTAR 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	163	-	10.84%	-	

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

編號	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	持股比例	市價/淨值	
3	ASCBVI	IP FUND III 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,017	194,944	19.99%	-	
3	ASCBVI	IP FUND I 股票	-	採權益法之長期股權投資	80,174	1,962,221	33.67%	-	
3	ASCBVI	KINGSTAR 復旦金仕達股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	207	29,688	12.97%	-	
3	ASCBVI	LINEO 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	333	-	0.53%	-	
3	ASCBVI	ORIGIN PARTNERS 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,596	-	3.69%	-	
3	ASCBVI	SILICON STORAGE 股票	-	備供出售之金融資產-非流動	504	65,316	0.54%	65,316	
3	ASCBVI	SINO CVC 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500	-	15.00%	-	
3	ASCBVI	VEN GLOBAL 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2	-	11.32%	-	
3	ASCBVI	ENX 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	-	10.92%	-	
3	ASCBVI	ROUTEFREE(原BROADON)股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	38,879	7.91%	-	
3	ASCBVI	Octasoft 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,057	-	6.72%	-	
3	ASCBVI	IDSCBVI 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	60	1,418	19.90%	-	
3	ASCBVI	ID5 Fund Ltd.股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,571	102,716	19.40%	-	
3	ASCBVI	IP Cathay One, L.P.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	32,399	11.20%	-	
4	ATVAP	IP FUND 1 股票	-	採權益法之長期股權投資	640	21,590	0.31%	-	
5	群基	奇基亞洲股票	-	採權益法之長期股權投資	100	1,000	0.50%	-	
5	群基	旭聯股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,799	11,439	7.24%	-	
5	群基	全國電子股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,659	237,631	6.10%	290,275	
5	群基	誠品股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,280	253,944	4.69%	-	
5	群基	台灣固網股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,400	14,000	0.02%	-	
5	群基	緯創股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	26,326	537,510	2.20%	1,000,406	
5	群基	Hormonix 股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	118	32,260	3.72%	-	

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

編號	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	持股比例	市價/淨值	
5	群基	卡米爾股票	母公司以權益法評價之被投資公司	以成本法衡量之金融資產-非流動	173	1,730	5.26%	-	
5	群基	聯華股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1	-	0.00%	-	
5	群基	米輯科技股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,994	35,553	1.48%	-	
5	群基	米輯電子股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	36	647	1.42%	-	
5	群基	金麗股票	-	備供出售之金融資產-流動	20	1,438	0.00%	1,438	
5	群基	豆泉股票	-	備供出售之金融資產-流動	1	17	0.00%	17	
5	群基	易博股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,500	-	12.50%	-	
5	群基	宏發股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,625	86,262	10.15%	-	
5	群基	運籌網通股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	308	-	7.70%	-	
5	群基	極致行動股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	557	2,660	10.03%	-	
5	群基	宏大股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	16,977	103,592	66.58%	103,592	
5	群基	龍捲風股票	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	5,607	-	29.51%	-	
5	群基	龍顯股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	12,958	660,755	100.00%	660,755	
5	群基	渴望園區股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	231,450	100.00%	231,450	
5	群基	怡康軟體股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,466	35,739	24.88%	35,739	
5	群基	建基股票	-	備供出售之金融資產-流動	724	4,533	0.26%	4,533	
5	群基	開發金控股票	-	備供出售之金融資產-流動	6,838	89,573	0.07%	89,573	
5	群基	保誠威峰二號債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	3,588	55,378	-	55,378	
5	群基	網際薪傳股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	2,078	-	17.32%	-	
5	群基	荷銀精選債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	20,225	227,647	-	227,647	
5	群基	荷銀債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	2,007	30,026	-	30,026	
5	群基	日盛債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	36,956	500,939	-	500,939	

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

編號	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	持股比例	市價/淨值	
6	宏大	昱泉股票	-	備供出售之金融資產-流動	2,119	31,676	7.75%	31,676	
6	宏大	得意股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	235	-	8.36%	-	
6	宏大	隴華股票	-	備供出售之金融資產-流動	332	1,867	0.31%	1,867	
6	宏大	蕃薯藤股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	206	-	1.25%	-	
6	宏大	網際薪傳股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	850	-	7.08%	-	
6	宏大	全國電子股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,020	18,000	0.81%	39,940	
6	宏大	保誠威鋒二號債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	3,031	46,774	-	46,774	
6	宏大	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	2,764	50,400	-	50,400	
7	渴望服務	全波股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	571	-	4.08%	-	
7	渴望育成	保誠威鋒二號債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	2,644	39,000	-	39,000	
7	渴望育成	傳山永利基金	-	備供出售之金融資產-流動	3,896	45,000	-	45,000	
7	渴望育成	保誠威鋒二號債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	666	10,000	-	10,000	
7	渴望育成	保誠威鋒二號債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,980	29,745	-	29,745	
7	渴望育成	永昌鳳翔基金	-	備供出售之金融資產-流動	2,731	39,792	-	39,792	
7	渴望育成	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	3,140	38,400	-	38,400	
7	渴望育成	荷銀基金	-	備供出售之金融資產-流動	203	3,000	-	3,027	
7	渴望育成	全波股票	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	5,605	-	40.01%	-	
7	渴望育成	運籌網通股票	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	692	-	17.30%	-	
8	展基	展大國際股票	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	882	9,235	30.22%	9,235	
8	展基	香港展基股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	12,872	10,896	100.00%	10,896	
8	展基	捷修網股票	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	1,800	18,000	15.00%	-	
9	第三波	日盛債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	6,479	87,818	-	87,818	

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

編號	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	持股比例	市價/淨值	
9	第三波	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	3,058	38,025	-	38,025	
9	第三波	摩根富林明第一債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	7,249	101,177	-	101,177	
9	第三波	哈瑪星股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	600	-	19.87%	-	
9	第三波	亞洲全通股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	999	-	5.02%	-	
9	第三波	松崗股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	1,350	-	3.86%	-	
9	第三波	商翼資訊股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	230	-	15.33%	-	
9	第三波	數位遊戲傳播股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	120	-	14.29%	-	
9	第三波	群聯資訊股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	45	-	7.54%	-	
9	第三波	TWPBVI 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	11,068	23,266	100.00%	23,266	
10	第三波創新科技股公司	統一證券投信強棒基金	-	備供出售之金融資產-流動	986	15,110	-	15,110	
11	第三波資訊國際	上海金仕達多媒體股票	以權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	800	10,439	32.00%	10,439	
11	第三波資訊國際	第三波軟件（北京）股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,000	(13,272)	100.00%	(13,272)	
11	第三波資訊國際	北京第三波戲谷軟件股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	1,201	100.00%	1,201	
12	八風資訊	統一強棒基金	-	備供出售之金融資產-流動	328	5,025	-	5,025	
13	宏基資融	荷銀精選債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,884	21,200	-	21,200	
13	宏基資融	保誠威鋒二號基金	-	備供出售之金融資產-流動	5,251	81,041	-	81,041	
13	宏基資融	統一強棒基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,496	22,921	-	22,921	
13	宏基資融	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	2,044	25,423	-	25,423	
14	宇瞻	泉瞻股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	100	1,881	100.00%	1,881	
14	宇瞻	AMA 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	20	79,932	100.00%	79,932	
14	宇瞻	AMH 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	0	(47,846)	100.00%	(47,846)	
14	宇瞻	ATJ 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	0	(3,792)	100.00%	(3,792)	
14	宇瞻	宏域股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	100	(29,683)	99.99%	(29,683)	

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

編號	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	持股比例	市價/淨值	
14	宇瞻	騰研股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	45,913	100.00%	45,913	
14	宇瞻	宇瞻電子股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,336	2,475	100.00%	2,475	
14	宇瞻	Xserve 股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	113	3,938	15.00%	3,938	
14	宇瞻	SAL 股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300	6,271	9.35%	6,271	
15	跨世紀	宏發半導體股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,325	723,446	14.50%	-	
15	跨世紀	宏碁股票	母子公司	庫藏股票	4,493	255,672	0.20%	255,672	
15	跨世紀	金麗股票	-	備供出售之金融資產-流動	2,465	174,372	5.75%	174,372	
15	跨世紀	蕃薯藤股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	619	-	3.75%	-	
15	跨世紀	誠品股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,720	640,856	13.08%	-	
15	跨世紀	達利參股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,020	10,200	4.98%	-	
15	跨世紀	育碁股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	796	-	19.90%	-	
15	跨世紀	旭聯股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,500	6,468	6.03%	-	
15	跨世紀	立碁股票	-	採權益法之長期股權投資	3,454	-	10.19%	-	
15	跨世紀	全國電子股票	母公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,938	34,200	1.53%	73,463	
15	跨世紀	宇瞻股票	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	3,029	48,600	2.89%	-	
15	跨世紀	公信電子股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	430	-	0.48%	-	
15	跨世紀	怡康軟體股票	-	採權益法之長期股權投資	1,260	7,200	9.05%	-	
15	跨世紀	中華開發金控股票	-	備供出售之金融資產-流動	81,263	1,064,542	0.79%	1,064,542	
15	跨世紀	保誠威實基金	-	備供出售之金融資產-流動	4,867	60,524	-	60,524	
15	跨世紀	荷銀精選債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	8,899	100,169	-	100,169	
15	跨世紀	日盛債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	14,779	200,325	-	200,325	
16	天龍	荷銀債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	698	10,444	-	10,444	

宏基股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

編號	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	持股比例	市價/淨值	
17	敏利	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	682	8,481	-	8,481	
18	台灣電子收費	日盛債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	288	3,904	-	3,904	
19	樂彩	建弘全家福基金	-	備供出售之金融資產-流動	612	100,054	-	100,054	
19	樂彩	國泰債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	4,366	50,012	-	50,012	
19	樂彩	復華有利基金	-	備供出售之金融資產-流動	4,884	60,146	-	60,146	

註：上列股權投資屬子公司者，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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：

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
群基	荷銀債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	30,265	340,000	10,040	113,000	112,789	211	436	20,225	227,647
群基	日盛債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	36,956	500,000	-	-	-	-	939	36,956	500,939
群基	保誠威寶基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	68,811	853,003	68,811	855,636	853,003	2,633	-	-	-
群基	國際萬能基金	備供出售金融資產-流動	-	-	16,706	250,003	-	-	16,706	250,860	250,003	858	-	-	-
群基	緯創股票	採權益法之長期股權投資	-	-	61,326	1,252,108	-	-	35,000	1,422,774	714,598	708,176	-	26,326	537,510
展基	保誠威寶債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	9,699	120,000	9,699	120,051	120,000	51	-	-	-
宇瞻	德盛大霸債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	8,734	100,000	8,734	100,339	100,000	339	-	-	-
宇瞻	大眾債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	9,285	120,000	9,285	120,056	120,000	56	-	-	-
宇瞻	荷銀債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	24,806	370,000	24,806	370,238	370,000	238	-	-	-
跨世紀	明基股票	採權益法之長期股權投資	-	-	7,473	161,083	-	-	7,473	145,843	161,083	(15,240)	-	-	-
樂彩	建弘全家福基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	612	100,000	-	-	-	-	54	612	100,054
樂彩	建弘台灣債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	9,308	130,000	9,308	130,118	130,000	118	-	-	-
樂彩	復華有利基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	8,135	100,000	3,251	40,000	39,941	58	87	4,884	60,146

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。

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

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

編號	處分之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	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	處分的項目	價格決定之參考依據	其他約定事項
1	AAC	建築物	95.3.28	74.1.1	514,269	577,739	已收訖	63,470	Apollo Real Estate Capital Advisors V, L.P.	-	閒置資產處分	帳面價值	-

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	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	
宇瞻	AMH	母子公司	銷貨	(1,389,880)	(25.15)%	OA30	-	-	297,526	0.04%	
宇瞻	宏域	母子公司	銷貨	(1,141,417)	(20.66)%	OA14	-	-	168,406	0.02%	
宇瞻	騰研	母子公司	銷貨	(1,006,513)	(18.21)%	OA14	-	-	15,145	-	
宇瞻	AMA	母子公司	銷貨	(604,188)	(10.93)%	OA45	-	-	160,386	0.02%	
宇瞻	Cowin	母公司以權益法評價之被投資公司	銷貨	(165,089)	(2.99)%	OA30	-	-	19,329	-	
宇瞻	ATH	聯屬公司	銷貨	(107,429)	(1.94)%	OA30	-	-	19,760	-	
宇瞻	宏碁	母子公司	銷貨	(150,273)	(2.85)%	ET30	-	-	51,877	0.01%	
展碁	香港展碁	母子公司	銷貨	(447,129)	(7.55)%	OA60	-	-	135,000	7.24%	
展碁	宏碁	母子公司	銷貨	(401,281)	(6.77)%	ET60	-	-	151,554	8.13%	
展碁	全國電子	母公司以權益法評價之被投資公司	銷貨	(189,772)	(3.20)%	ET37	-	-	68,685	3.69%	
建智	建智香港	母子公司	銷貨	(2,589,684)	(33.23)%	OA90	-	-	1,157,050	49.23%	
建智香港	緯新	聯屬公司	銷貨	(418,216)	(12.48)%	OA120	-	-	240,021	20.13%	
ACA	SAL	聯屬公司	銷貨	(337,675)	(5.34)%	OA30	-	-	53,253	2.72%	
AIT	宏碁	母子公司	銷貨	(959,829)	(7.30)%	OA30	-	-	284,403	-	
宇瞻	AMH	母子公司	進貨	2,173,269	37.00%	OA21	-	-	-	-	
宇瞻	騰研	母子公司	進貨	215,875	4.00%	OA45	-	-	(16,310)	-	
ACA	SAL	聯屬公司	進貨	142,775	2.63%	30 Days	-	-	(9,870)	(0.41)%	
AAC	宏碁	母子公司	進貨	20,094,120	90.53%	OA60	-	-	(5,731,687)	(86.68)%	
ACA	宏碁	母子公司	進貨	4,851,975	93.91%	OA60	-	-	(2,006,632)	(83.81)%	
ACCN	宏碁	母子公司	進貨	3,374,557	48.56%	OA60	-	-	(1,359,171)	(100.00)%	
ACS	宏碁	母子公司	進貨	1,506,054	99.00%	OA60	-	-	(196,799)	-	
AEG	宏碁	母子公司	進貨	45,557,840	69.64%	OA 60	-	-	(14,345,027)	(59.00)%	
AFE	宏碁	母子公司	進貨	238,826	99.99%	OA60	-	-	(43,069)	(88.42)%	
AIL	宏碁	母子公司	進貨	1,006,398	55.18%	OA60	-	-	(625,920)	(88.31)%	
AIN	宏碁	母子公司	進貨	477,083	87.07%	OA60	-	-	(272,683)	(79.31)%	
AJC	宏碁	母子公司	進貨	550,492	99.76%	OA60	-	-	(268,384)	(99.80)%	
ANZ	宏碁	母子公司	進貨	379,743	48.57%	OA60	-	-	(69,629)	(14.08)%	
APHI	宏碁	母子公司	進貨	107,975	90.07%	OA60	-	-	(4,845)	(51.5)%	
ASSB	宏碁	母子公司	進貨	2,005,607	83.10%	OA60	-	-	(345,798)	(90.50)%	
ATH	宏碁	母子公司	進貨	2,477,920	94.73%	OA60	-	-	(844,508)	(95.72)%	
LGS	宏碁	母子公司	進貨	890,019	99.00%	OA60	-	-	(72,651)	-	
全國電子	宏碁	以權益法評價之被投資公司	進貨	152,051	2.97%	ET.37	-	-	(33,788)	(2.52)%	
展碁	宏碁	母子公司	進貨	570,469	-	OA60	-	-	(79,713)	(0.21)%	
樂彩	宏碁	母子公司	進貨	127,853	-	OA60	-	-	(74,285)	(0.19)%	

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

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		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
宇瞻	AMH	母子公司	297,526	8.82	-	-	143,594	-
宇瞻	宏域	母子公司	168,406	23.03	-	-	164,250	-
宇瞻	AMA	母子公司	160,386	7.54	-	-	158,139	-
展碁	宏碁	母子公司	151,554	40.29	-	-	80,882	-
展碁	香港展碁	母子公司	135,000	0.21	-	-	46,727	-
建智	建智香港	母子公司	1,157,050	4.98	-	-	-	-
建智香港	緯新	聯屬公司	240,021	3.84	-	-	-	-
AIT	宏碁	母子公司	285,121	6.64	-	-	-	-
AES	宏碁	母子公司	377,538	-	-	-	-	-
ACLAH	AMEX	母子公司	216,004	-	-	-	-	-
AAC	AMEX	聯屬公司	322,848	-	-	-	-	-
AAC	ALA	聯屬公司	356,154	-	-	-	-	-
AHN	宏碁	母子公司	441,783	-	-	-	-	-

10.從事衍生性商品交易：

編號	公司名稱	衍生性金融商品	契約本金(千元)	到期日	公平市價
1	AAC	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 加幣	加幣 103,000	95/8/31~95/11/15	(18,913)
2	ACA	買入選擇權 買入 美金 / 賣出 澳幣	澳幣 170,500	95/7/3~95/11/9	43,677
2	ACA	賣出選擇權 買入 澳幣 / 賣出 美金	澳幣 170,500	95/7/3~95/11/9	(88,949)
3	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 丹麥幣	歐元 11,500	95/7/17~95/7/17	65
3	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 挪威幣	歐元 10,046	95/7/17~95/8/15	4,570
3	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 瑞典幣	歐元 10,808	95/7/17~95/8/15	(5,274)
4	ACS	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出	美金 6,300	95/7/18~95/7/18	(1,111)
5	AEG	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 歐元	美金 130,600	95/7/17~95/9/29	1,575
5	AEG	買入選擇權 買入 美金 / 賣出 歐元	美金 6,000	95/7/17~95/8/15	653
5	AEG	賣出選擇權 買入 歐元 / 賣出 美金	美金 6,000	95/7/17~95/8/15	(5,503)
6	AEX	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 美金	歐元 166,079	95/7/17~95/7/17	(3,288)
6	AEX	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 歐元	美金 168,658	95/7/31~95/8/31	(3,797)
7	AIL	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 印度盧比	美金 24,161	95/9/30~95/10/31	8,491
8	AJC	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 日幣	美金 10,500	95/7/5~95/9/15	582
9	ANZ	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 紐西蘭幣	美金 6,000	95/7/28~95/8/30	-
10	ASSB	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 馬來西亞幣	美金 1,481	95/7/17~95/7/28	-
11	ASZ	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 瑞士法郎	歐元 18,400	95/7/17~95/12/22	4,305
12	ATH	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 泰銖	美金 23,000	95/7/17~95/9/28	(7,781)
13	AUK	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 英鎊	歐元 92,550	95/7/4~95/8/31	25,518
13	AUK	買入選擇權 買入 歐元 / 賣出 英鎊	歐元 3,000	95/8/29~95/8/29	(361)
13	AUK	賣出選擇權 買入 英鎊 / 賣出 歐元	歐元 3,000	95/8/29~95/8/29	1,659
14	展碁	遠期外匯合約 買入 美金 / 賣出 台幣	美金 3,000	95/7/10~95/7/10	(714)

宏基股份有限公司及其子公司財務報表附註(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					
北京宏基訊息有 限公司	生產計算機，軟硬 體及相關技術培訓 諮詢，銷售自製產品	1,800,000	(二)	-	-	-	-	100%	(781,381)	(3,356,205)	-
宏基訊息(中山)有 限公司	生產計算機，軟硬 體及相關技術培訓 諮詢，銷售自製產品	1,500,000	(二)	-	-	-	-	100%	(303,498)	3,359,676	-
宏基電腦(上海)有 限公司	從事電腦產品及電 子信息產品批發、佣 金代理及電子產品 進出口業務	2,000,000	(二)	2,000,000	-	-	2,000,000	100%	1,752,238	3,782,617	-
宇瞻電子(上海)有 限公司	記憶體模組買賣	200,000	(二)	200,000	-	-	200,000	100%	(37,829)	(83,140)	-
宏慧國際貿易(上 海)有限公司	電子零件	2,500,000	(二)	2,500,000	-	-	2,500,000	100%	196,375	1,458,352	-
上海金仕達多媒 體有限公司	計算機軟件產品開 發、漢化處理和銷售 並提供相關技術服 務研發、生產、製作 計算機軟件。	1,045,000	(二)	986,000	-	-	986,000	32.2%	(8,136)	331,747	-
第三波軟件(北 京)有限公司	銷售自製產品，提供 自製產品的技術服 務。	3,000,000	(二)	3,000,000	-	-	3,000,000	100%	(244,585)	(441,345)	-
北京第三波戲谷 軟件有限公司	研究、開發、生產計 算機軟硬件。提供自 製產品的技術諮 詢、技術服務。銷售 自產產品。	1,500,000	(二)	1,500,000	-	-	1,500,000	100%	(59,590)	43,232	-
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%	18,694	260,614	-
上海復旦金仕達 有限公司	開發金融系統軟體	15,000,000	(二)	1,500,000	-	-	1,500,000	12.97%	-	916,323	-

(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
426,889千元 (13,176,000美元)	758,878千元 (23,422,886美元)	15,322,315千元 (僅依本公司之限額列示)

美金換算新台幣之匯率為1:32.399

2.重大交易事項

本公司民國九十五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。

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十五年上半年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交 易 往來對象	與交易人 之關係	科 目	交 易 往 來 情 形		佔合併總營收 或資產之比率
					金 額	交易條件	
0	本公司	AEG	1	銷貨	45,557,840	OA60	29.23%
0	本公司	AAC	1	銷貨	20,094,120	OA60	12.89%
0	本公司	ACA	1	銷貨	4,851,975	OA60	3.11%
0	本公司	ACCN	1	銷貨	3,374,557	OA60	2.17%
0	本公司	ATH	1	銷貨	2,477,920	OA60	1.59%
0	本公司	ASSB	1	銷貨	2,005,607	OA60	1.29%
0	本公司	ACS	1	銷貨	1,506,054	OA60	0.97%
0	本公司	AIL	1	銷貨	1,006,398	OA60	0.65%
0	本公司	LGS	1	銷貨	890,019	OA60	0.57%
0	本公司	展碁	1	銷貨	570,469	OA60	0.37%
0	本公司	AIN	1	銷貨	477,083	OA60	0.31%
0	本公司	AJC	1	銷貨	550,492	OA60	0.35%
0	本公司	ANZ	1	銷貨	379,743	OA60	0.24%
0	本公司	AFE	1	銷貨	238,826	OA60	0.15%
0	本公司	全國電子	1	銷貨	152,051	OA60	0.10%
0	本公司	樂彩	1	銷貨	127,853	OA60	0.08%
0	本公司	APHI	1	銷貨	107,975	OA60	0.07%
1	宇瞻	AMH	3	銷貨	1,389,880	OA30	0.89%
1	宇瞻	宏域	3	銷貨	1,141,417	OA14	0.73%
1	宇瞻	騰研	3	銷貨	1,006,513	OA14	0.65%
1	宇瞻	AMA	3	銷貨	604,188	OA45	0.39%
1	宇瞻	Cowin	3	銷貨	165,089	OA30	0.11%
1	宇瞻	ATH	3	銷貨	107,429	OA30	0.07%
1	宇瞻	宏碁	2	銷貨	150,273	ET30	0.10%
2	展碁	香港展碁	3	銷貨	447,129	OA60	0.29%
2	展碁	宏碁	2	銷貨	401,281	ET60	0.26%
2	展碁	全國電子	3	銷貨	189,772	ET37	0.12%
3	建智	建智香港	3	銷貨	2,589,684	OA90	1.66%
4	建智香港	緯新	3	銷貨	418,216	OA120	0.27%
5	ACA	SAL	3	銷貨	337,675	OA30	0.22%
6	AIT	宏碁	2	銷貨	959,829	OA30	0.62%
0	本公司	AEG	1	應收帳款	14,345,027	OA60	9.20%
0	本公司	AAC	1	應收帳款	5,731,687	OA60	3.69%
0	本公司	ACA	1	應收帳款	2,006,632	OA60	1.29%
0	本公司	ACCN	1	應收帳款	1,359,171	OA60	0.88%

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

編號	交易人名稱	交易 往來對象	與交易人 之關係	科目	交易往來情形		佔合併總營收 或資產之比率
					金額	交易條件	
0	本公司	ATH	1	應收帳款	844,508	OA60	0.54%
0	本公司	ASSB	1	應收帳款	345,798	OA60	0.22%
0	本公司	ACS	1	應收帳款	196,799	OA60	0.13%
0	本公司	AIL	1	應收帳款	625,920	OA60	0.40%
0	本公司	LGS	1	應收帳款	72,651	OA60	0.05%
0	本公司	展碁	1	應收帳款	79,713	OA60	0.05%
0	本公司	AIN	1	應收帳款	272,683	OA60	0.18%
0	本公司	AJC	1	應收帳款	268,384	OA60	0.17%
0	本公司	ANZ	1	應收帳款	69,629	OA60	0.04%
0	本公司	AFE	1	應收帳款	43,069	OA60	0.03%
0	本公司	全國電子	1	應收帳款	33,788	OA60	0.02%
0	本公司	樂彩	1	應收帳款	74,285	OA60	0.05%
0	本公司	APHI	1	應收帳款	4,845	OA60	0.00%
1	宇瞻	AMH	3	應收帳款	297,526	OA30	0.19%
1	宇瞻	宏域	3	應收帳款	168,406	OA14	0.11%
1	宇瞻	騰研	3	應收帳款	15,145	OA14	0.01%
1	宇瞻	AMA	3	應收帳款	160,386	OA45	0.10%
1	宇瞻	Cowin	3	應收帳款	19,329	OA30	0.01%
1	宇瞻	ATH	3	應收帳款	19,760	OA30	0.01%
1	宇瞻	宏碁	2	應收帳款	51,877	ET30	0.03%
2	展碁	香港展碁	3	應收帳款	135,000	OA60	0.09%
2	展碁	宏碁	2	應收帳款	151,554	ET60	0.10%
2	展碁	全國電子	3	應收帳款	68,685	ET37	0.04%
3	建智	建智香港	3	應收帳款	1,157,050	OA90	0.75%
4	建智香港	緯新	3	應收帳款	240,021	OA120	0.15%
5	ACA	SAL	3	應收帳款	53,253	OA30	0.03%
6	AIT	宏碁	2	應收帳款	284,403	OA30	0.18%

2.民國九十四年上半年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			佔合併總營收 或資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	AAC	1	銷貨	10,866,224	OA60	8.27%
0	本公司	AJC	1	銷貨	429,324	OA60	0.33%
0	本公司	ACA	1	銷貨	4,687,120	OA60	3.57%
0	本公司	ATH	1	銷貨	1,688,990	OA60	1.29%
0	本公司	AFE	1	銷貨	344,295	OA60	0.26%

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人	交 易 往 來 情 形			佔合併總營收 或資產之比率
			之關係	科 目	金 額	交易條件	
0	本公司	ACS	1	銷貨	1,142,050	OA60	0.87%
0	本公司	ASSB	1	銷貨	1,213,829	OA60	0.92%
0	本公司	ACR	1	銷貨	273,772	OA60	0.21%
0	本公司	AIL	1	銷貨	1,005,823	OA60	0.77%
0	本公司	ASZ	1	銷貨	242,110	OA60	0.18%
0	本公司	ACG	1	銷貨	2,008,168	OA60	1.53%
0	本公司	AUK	1	銷貨	842,920	OA60	0.64%
0	本公司	ACF	1	銷貨	1,021,521	OA60	0.78%
0	本公司	ACH	1	銷貨	355,643	OA60	0.27%
0	本公司	AIT	1	銷貨	711,712	OA60	0.54%
0	本公司	AIB	1	銷貨	454,943	OA60	0.35%
0	本公司	AEG	1	銷貨	38,135,954	OA60	29.03%
0	本公司	AMS	1	銷貨	1,191,679	OA60	0.91%
0	本公司	LGS	1	銷貨	498,381	OA60	0.38%
0	本公司	AIN	1	銷貨	248,012	OA60	0.19%
0	本公司	樂彩	1	銷貨	170,286	OA60	0.13%
0	本公司	第三波	1	銷貨	173,465	OA60	0.13%
1	AEG	本公司	2	銷貨	1,124,575	OA60	0.86%
1	AEG	ACG	3	銷貨	18,647,391	OA45	14.19%
1	AEG	AIT	3	銷貨	10,122,202	OA45	7.70%
1	AEG	AIB	3	銷貨	7,417,388	OA45	5.65%
1	AEG	ACF	3	銷貨	6,560,232	OA45	4.99%
1	AEG	AUK	3	銷貨	5,148,481	OA45	3.92%
1	AEG	ACH	3	銷貨	3,945,142	OA60	3.00%
1	AEG	AME	3	銷貨	3,293,582	OA60	2.51%
1	AEG	ASZ	3	銷貨	2,387,033	OA45	1.82%
1	AEG	ACR	3	銷貨	2,121,991	OA60	1.62%
2	AIT	本公司	2	銷貨	1,681,577	OA30	1.28%
3	展基	本公司	2	銷貨	302,289	OA60	0.23%
0	本公司	AAC	1	應收帳款	3,462,070	OA60	2.48%
0	本公司	AJC	1	應收帳款	138,941	OA60	0.10%
0	本公司	ACA	1	應收帳款	3,110,660	OA60	2.23%
0	本公司	ATH	1	應收帳款	829,815	OA60	0.59%
0	本公司	AFE	1	應收帳款	73,429	OA60	0.05%
0	本公司	ACS	1	應收帳款	230,323	OA60	0.16%
0	本公司	ASSB	1	應收帳款	365,863	OA60	0.26%
0	本公司	AIL	1	應收帳款	511,161	OA60	0.37%
0	本公司	ACG	1	應收帳款	5,755	OA60	-
0	本公司	AUK	1	應收帳款	2,084	OA60	-
0	本公司	ACH	1	應收帳款	1,099	OA60	-

宏碁股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	本公司	AIT	1	應收帳款	115,782	OA60	0.08%
0	本公司	AIB	1	應收帳款	247,805	OA60	0.18%
0	本公司	AEG	1	應收帳款	9,236,391	OA60	6.61%
0	本公司	AMS	1	應收帳款	386,791	OA60	0.28%
0	本公司	LGS	1	應收帳款	143,356	OA60	0.10%
0	本公司	AIN	1	應收帳款	77,568	OA60	0.06%
0	本公司	樂彩	1	應收帳款	45,824	OA60	0.03%
0	本公司	第三波	1	應收帳款	181,740	OA60	0.13%
1	AEG	本公司	2	應收帳款	131,021	OA60	0.09%
1	AEG	ACG	3	應收帳款	4,783,561	OA45	3.42%
1	AEG	AIT	3	應收帳款	3,049,047	OA45	2.18%
1	AEG	AIB	3	應收帳款	2,099,492	OA45	1.50%
1	AEG	ACF	3	應收帳款	2,075,619	OA45	1.48%
1	AEG	AUK	3	應收帳款	1,718,891	OA45	1.23%
1	AEG	ACH	3	應收帳款	697,538	OA60	0.50%
1	AEG	AME	3	應收帳款	1,287,783	OA60	0.92%
1	AEG	ASZ	3	應收帳款	618,200	OA45	0.44%
1	AEG	ACR	3	應收帳款	617,421	OA60	0.44%
2	AIT	本公司	2	應收帳款	91,870	OA30	0.07%
3	展碁	本公司	2	應收帳款	267,654	OA60	0.19%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

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。