

股票代碼：2353

宏碁股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十六年及九十五年九月三十日
(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、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、財務季報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~32
(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
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~43
2.轉投資事業相關資訊	44~52
3.大陸投資資訊	52~53
(十二)部門別財務資訊	53

會計師核閱報告

宏碁股份有限公司董事會 公鑒：

宏碁股份有限公司民國九十六年及九十五年九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年前三季及九十五年前三季之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

宏碁股份有限公司民國九十六年及九十五年九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)43,056,251千元及41,141,256千元、長期股權投資貸項分別為450,592千元及437,825千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別為9,990千元及28,747千元、累積換算調整數分別為2,840,950千元及950,387千元，及因此而認列之民國九十六年前三季及九十五年前三季扣除分攤總管理處費用前之投資利益淨額分別為7,655,993千元及6,137,739千元、聯屬公司間銷貨之已實現銷貨毛利分別為18,073千元及24,752千元，係依據被投資公司未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價認列，致本會計師無法評估此等被投資公司之財務季報表若經會計師核閱，其對第一段所述財務季報表之影響。另財務季報表附註十一之(二)及(三)有關轉投資事業及大陸投資相關資訊，係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述者外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則而須作修正之情事。

宏碁股份有限公司自民國九十六年一月一日起，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」，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季報表之影響，詳如財務季報表附註三所述。

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
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十六年十月十九日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	96.9.30		95.9.30		負債及股東權益	96.9.30		95.9.30	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 18,280,366	12	15,414,299	12	2120-40 應付票據及帳款	52,286,175	34	34,671,752	27
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳47,397千元及54,342千元後之淨額(附註四(二))	10,640,090	7	6,362,644	5	213-215 應付票據及帳款一關係人(附註五)	3,913,790	2	6,106,749	5
113-115 應收票據及帳款一關係人(附註五)	44,848,121	29	37,152,266	29	2183 公平價值變動認列為損益之金融負債一流動(附註四(四)及(十七))	1,467,342	1	-	-
1180 其他應收款一關係人(附註五)	120,126	-	214,422	-	2190 其他應付款項一關係人(附註五)	1,146,344	1	1,302,356	1
1190 其他金融資產一流動	982,251	1	136,278	-	2200 避險之衍生性金融負債一流動(附註四(四)及(十七))	1,506,661	1	-	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產一流動(附註四(四)及(十七))	-	-	262,941	-	2228 應付權利金	5,620,691	4	4,664,009	4
1320 備供出售金融資產一流動(附註四(三)及(十七))	5,375,874	3	6,346,527	5	217-228 應付費用及其他流動負債(附註四(十一))	12,746,850	8	6,390,538	5
1340 避險之衍生性金融資產一流動(附註四(五)及(十七))	-	-	79,755	-	2881 遞延貸項一聯屬公司間利益	9,990	-	28,747	-
120-123 存貨(附註四(六))	16,304,857	10	4,712,313	4	流動負債合計	78,697,843	51	53,164,151	42
1286 遞延所得稅資產一流動(附註四(十四))	1,298,044	1	582,869	1	長期負債：				
125-128 預付款項及其他流動資產	476,080	-	286,524	-	2800 其他負債(附註四(十三))	28,999	-	90,915	-
流動資產合計	98,325,809	63	71,550,838	56	2861 遞延所得稅負債一非流動(附註四(十四))	2,856,735	2	1,892,265	2
基金及投資：					2888 採權益法之長期股權投資貸項(附註四(八)及(十七))	450,592	-	437,825	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)及(十七))	43,056,251	28	41,141,256	32	長期負債合計	3,336,326	2	2,421,005	2
1480 以成本衡量之金融資產一非流動(附註四(七)及(十七))	899,418	1	3,235,503	3	負債合計	82,034,169	53	55,585,156	44
1425 預付長期投資款(附註九)	1,581,302	1	-	-	股東權益(附註三及四(十六))：				
1451 備供出售金融資產一非流動(附註附註四(九)及(十七))	3,039,232	2	2,538,736	2	3110 普通股股本	24,054,904	15	23,370,637	18
基金及投資合計	48,576,203	32	46,915,495	37	3200 資本公積	29,898,471	19	29,949,442	24
固定資產(附註四(十一)及六)：					保留盈餘：				
1501 土地	376,842	-	476,159	-	3310 法定盈餘公積	7,490,689	5	6,468,865	5
1521 房屋及建築	578,892	1	621,394	1	3320 特別盈餘公積	-	-	283,921	-
1544 電腦通訊設備	435,360	-	543,991	1	3350 未分配盈餘	11,153,906	7	10,266,327	8
1551 運輸設備	25,503	-	30,443	-	保留盈餘合計	18,644,595	12	17,019,113	13
1561 辦公設備	15,901	-	19,000	-	股東權益其他項目：				
1681 其他設備	203,336	-	179,384	-	3420 累積換算調整數	2,840,950	2	950,387	1
1631 租賃改良	26,053	-	26,053	-	3451 備供出售金融資產未實現利益	2,583,700	2	3,940,638	3
1670 未完工程及預付設備款	424,629	-	7,382	-	3452 現金流量避險未實現(損)益	(1,584,421)	(1)	82,586	-
	2,086,516	1	1,903,806	2	3510 庫藏股票	(3,270,920)	(2)	(3,270,920)	(3)
15X9 減：累積折舊	(547,646)	-	(674,485)	(1)	股東權益其他項目合計	569,309	1	1,702,691	1
固定資產淨額	1,538,870	1	1,229,321	1	股東權益合計	73,167,279	47	72,041,883	56
1700 無形資產(附註四(十))	479,362	-	282,889	-	重大承諾事項及或有事項(附註四(四)、五及七)				
1810 未供營業用資產(附註四(十一)及六)	5,071,042	3	6,239,408	5					
1820 存出保證金(附註四(十七)及六)	232,922	-	363,276	-					
1844 長期應收帳款(附註四(十七))	293,744	-	513,559	1					
183-188 遞延費用及其他資產	683,496	1	532,253	-					
資產總計	\$ 155,201,448	100	127,627,039	100	負債及股東權益總計	\$ 155,201,448	100	127,627,039	100

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇
Gianfranco Lanci

會計主管：詹浩

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	96年前三季		95年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 221,722,699	101	160,397,104	102
4170-90 減：銷貨退回及折讓	(2,148,336)	(1)	(2,580,461)	(2)
4100 營業收入淨額(附註五)	219,574,363	100	157,816,643	100
5000 營業成本(附註五)	(211,351,551)	(96)	(151,424,678)	(96)
5910 營業毛利	8,222,812	4	6,391,965	4
5920 聯屬公司間已實現利益	18,073	-	24,752	-
已實現營業毛利	8,240,885	4	6,416,717	4
營業費用(附註十)：				
6100 推銷費用	(1,986,879)	(1)	(1,779,555)	(1)
6200 管理及總務費用	(123,554)	-	(136,762)	-
6300 研究發展費用	(73,627)	-	(77,183)	-
	(2,184,060)	(1)	(1,993,500)	(1)
6900 營業淨利	6,056,825	3	4,423,217	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	296,181	-	319,401	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(八))	1,134,522	1	2,218,368	1
7130 處分資產利益	108,637	-	-	-
7140 處分投資利益(附註四(三)(七)(八)及(九))	3,504,833	1	4,546,420	3
7160 兌換利益淨額	111,434	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(四))	-	-	262,941	-
7480 什項收入	139,454	-	362,007	-
	5,295,061	2	7,709,137	4
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(47,440)	-	(221,765)	-
7560 兌換損失淨額	-	-	(857,828)	-
7630 減損損失(附註四(十一))	-	-	(995,000)	(1)
7650 金融負債評價損失(附註四(四))	(352,632)	-	-	-
7880 什項支出	(83)	-	(32,295)	-
	(400,155)	-	(2,106,888)	(1)
7900 本期稅前淨利	10,951,731	5	10,025,466	6
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(389,916)	-	(1,072,376)	-
9600 本期淨利	\$ 10,561,815	5	8,953,090	6
	稅前	稅後	稅前	稅後
普通股每股盈餘(附註四(十六))， 單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘—追溯調整後	\$ 4.63	4.47	4.24	3.79

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					權益調整					合計
	普通股 股本	資本公積	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘	累積換算 調整數	未實現 長期股權投資 跌價損失	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	
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 22,545,187	30,552,133	5,621,115	2,017,819	8,484,278	(226,806)	(454)	-	66,062	(3,270,920)	65,788,414
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
民國九十五年前三季淨利	-	-	-	-	8,953,090	-	-	-	-	-	8,953,090
民國九十五年前三季之換算調整數	-	-	-	-	-	1,177,193	-	-	-	-	1,177,193
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	16,524	-	16,524
民國九十五年股東常會決議之盈餘分配(附註四(十五))：											
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)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(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
子公司取得本公司之現金股利	-	92,988	-	-	-	-	-	-	-	-	92,988
因長期股權投資而減少之資本公積(附註四(八))	-	(695,679)	-	-	-	-	-	-	-	-	(695,679)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(563,153)	-	-	(563,153)
民國九十五年九月三十日餘額	\$ 23,370,637	29,949,442	6,468,865	283,921	10,266,327	950,387	-	3,940,638	82,586	(3,270,920)	72,041,883
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 23,370,637	29,947,020	6,468,865	283,921	11,531,479	1,335,500	-	4,374,388	(12,780)	(3,270,920)	74,028,110
民國九十六年前三季淨利	-	-	-	-	10,561,815	-	-	-	-	-	10,561,815
民國九十六年前三季之換算調整數	-	-	-	-	-	1,505,450	-	-	-	-	1,505,450
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,571,641)	-	(1,571,641)
民國九十六年股東常會決議之盈餘分配(附註四(十五))：											
提列法定盈餘公積	-	-	1,021,824	-	(1,021,824)	-	-	-	-	-	-
累積盈餘及員工紅利轉增資配股	684,267	-	-	-	(684,267)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(283,921)	283,921	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(8,997,695)	-	-	-	-	-	(8,997,695)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(94,804)	-	-	-	-	-	(94,804)
發放員工紅利	-	-	-	-	(424,719)	-	-	-	-	-	(424,719)
因長期股權投資而減少之資本公積(附註四(八))	-	(170,784)	-	-	-	-	-	-	-	-	(170,784)
子公司取得本公司之現金股利	-	122,235	-	-	-	-	-	-	-	-	122,235
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,790,688)	-	-	(1,790,688)
民國九十六年九月三十日餘額	\$ 24,054,904	29,898,471	7,490,689	-	11,153,906	2,840,950	-	2,583,700	(1,584,421)	(3,270,920)	73,167,279

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇
Gianfranco Lanci

會計主管：詹浩

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	96年前三季	95年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 10,561,815	8,953,090
調整項目：		
折舊費用	97,900	129,043
各項攤銷	166,045	132,998
處分資產損(益)淨額	(108,637)	587
固定資產轉列費用	1,694	-
處分投資利益淨額	(3,504,833)	(4,546,420)
依權益法認列之投資利益淨額加計現金股利	(5,262,356)	(5,675,448)
資產減損損失	-	995,000
長期投資已實現匯率換算損(益)	(18,780)	3,343
應收關係人代墊款提列備抵呆帳	-	367,116
遞延所得稅(利益)費用	(40,582)	165,882
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(2,623,816)	14,330,897
應收關係人票據及帳款	4,115,738	(5,743,939)
存貨	(10,183,531)	2,733,920
其他金融資產、預付款項及其他流動資產	(287,183)	53,511
長期應收票據及租賃款	186,793	(26,568)
應付票據及帳款	16,587,215	(4,899,702)
應付關係人款項	1,842,641	(4,000,773)
遞延貸項－聯屬公司間利益	(18,073)	(24,752)
其他金融負債、應付權利金、應付費用及其他流動負債	6,086,175	1,300,391
其他負債	(93,751)	8,978
營業活動之淨現金流入	<u>17,504,474</u>	<u>4,257,154</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產－流動淨變動	4,066,728	2,192,702
預付長期投資款增加數	(1,581,302)	-
出售長期股權投資及備供出售金融資產－非流動價款	5,343,016	3,995,417
長期股權投資減資及清算退回股款	3,649,915	1,424,529
出售固定資產及未供營業用資產	1,221,303	147,652
固定資產及未供營業用資產增加數	(393,589)	(463,295)
無形資產增加數	(217,143)	(47,628)
應收關係人融資及代墊款(增加)減少數	(33,123)	191,748
存出保證金、遞延費用及其他資產淨增加數	(116,963)	(342,911)
投資活動之淨現金流入	<u>11,938,842</u>	<u>7,098,214</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(5,375,080)	(2,538)
發放現金股利、董監事酬勞及員工紅利	(9,094,715)	(6,857,193)
融資活動之淨現金流出	<u>(14,469,795)</u>	<u>(6,859,731)</u>
本期現金及約當現金增加數	14,973,521	4,495,637
期初現金及約當現金餘額	3,306,845	10,918,662
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 18,280,366</u>	<u>15,414,299</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 47,440</u>	<u>221,765</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 225,162</u>	<u>23,963</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付員工紅利	<u>\$ 422,503</u>	<u>374,546</u>
長期股權投資之換算調整數淨變動	<u>\$ 1,524,230</u>	<u>1,173,850</u>
備供出售金融資產未實現利益淨變動	<u>\$ 1,790,687</u>	<u>3,940,638</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王振堂

經理人：蘭奇

會計主管：詹浩

Gianfranco Lanci

~7~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏碁股份有限公司

財務季報表附註

民國九十六年及九十五年九月三十日

(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。

民國九十六年及九十五年九月三十日，本公司之員工人數分別為1,474人及1,641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。本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。

如屬對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，其國外營運機構之財務報表，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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(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)資產減損

本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，本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、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。

(五)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其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

(六)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。

(七)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。

(八)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。

(九)金融商品

本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」，將所持有之金融商品投資分為公平價值變動認列為損益之金融資產或負債、避險之衍生性金融資產或負債、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

本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。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本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或負債：本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或負債。
2. 避險之衍生性金融資產或負債：係指用以規避因營運及財務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或負債。
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。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。
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。

(十) 衍生性金融商品及避險

本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，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資產或負債。

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。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。

(十一) 採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併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

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

出售採權益法評價之長期股權投資，係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。

因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有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，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

本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。

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。

(十二)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。

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。

(十三)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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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，且依規定評估減損及進行減損測試。

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。

(十四)無形資產

包括因合併產生之商譽及外購軟體成本。商譽係指收購成本超過可辨認淨資產公平價值之部份，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。軟體成本以取得成本入帳，採直線法按三年平均攤銷。

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十五)遞延費用

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

(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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

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，適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，係將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，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)銷管費用及價值創新中心之研發費用

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銷管費用扣除實際向各被投資公司收取與提供其銷管服務有關服務費後之餘額，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。

本公司針對未來趨勢及消費者的需求，設立價值創新中心，以研究開發出創新且具市場性的產品及服務。因此開發成本與本公司目前銷售之產品並無直接關係，且其開發成果主係供海外子公司或成立新的轉投資公司所應用，故將開發成本列為本公司損益表上投資損益之調整項目。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(二十)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，專戶儲存於中央信託局及富邦銀行。

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。

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。

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。

(廿一)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。

(廿二)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，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。

因購置設備、研究發展、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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(廿三)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而增加者，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)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三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。
- (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，並已於民國九十六年七月一日出售，此項變動對民國九十六年前三季淨利及每股盈餘並無重大影響。
- (三)本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前三季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276,260千元，因而基本每股盈餘增加0.12元；另備供出售金融資產依公平價值衡量及重新分類，使得民國九十五年一月一日股東權益項下之備供出售金融資產未實現利益增加4,503,791千元，此項變動不影響民國九十五年前三季淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96.9.30	95.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 702	907
活期存款及支票存款	1,326,984	1,663,094
定期存款(一年內到期)	16,952,680	13,750,298
	\$ 18,280,366	15,414,299

(二)應收票據及帳款之淨額

	96.9.30	95.9.30
應收票據及帳款	\$ 11,407,407	6,964,247
減：應收帳款讓售	(719,920)	(547,261)
減：備抵呆帳	(47,397)	(54,342)
	\$ 10,640,090	6,362,644

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十六年及九十五年前三季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，本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116,816,396千元及65,621,068千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，截至民國九十六年及九十五年九月三十日止皆為0元。

截至民國九十六年及九十五年九月三十日止，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：

96.9.30						
承購人	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保項目	除列金額
中國信託商業 銀行	\$ 230,150	1,800,000	230,150		無	230,150
台北富邦銀行	489,770	1,000,000	489,770		無	489,770
	<u>\$ 719,920</u>	<u>2,800,000</u>	<u>719,920</u>	1.62%~3.43%		<u>719,920</u>
95.9.30						
承購人	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保項目	除列金額
中國信託商業 銀行	\$ <u>547,261</u>	<u>1,500,000</u>	<u>547,261</u>	1.74%~2.84%	無	<u>547,261</u>

(三)備供出售金融資產－流動

	96.9.30	95.9.30
債券型基金	\$ 3,968,207	3,185,664
上市公司股票	1,407,667	3,160,863
	<u>\$ 5,375,874</u>	<u>6,346,527</u>

民國九十六年及九十五年前三季處分此投資產生之利得分別為1,834,567千元及2,488,020千元，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

	96.9.30	95.9.30
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
遠期外匯合約	\$ -	254,901
外幣選擇權合約	-	8,040
	<u>\$ -</u>	<u>262,941</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>(1,467,342)</u>	<u>-</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十六年前三季及九十五年前三季分別認列公平價值變動列入損益之金融負債評價淨損失352,632千元及認列公平價值變動列入損益之金融資產評價淨利益262,941千元。

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及財務活動所暴露之匯率風險，本公司於民國九十六年及九十五年九月三十日，因未適用避險會計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：

95.9.30			
名目本金(千元)	執 行 日		
買入美金/賣出歐元	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: left; border-bottom: 1px solid black;">歐元\$ <u>20,000</u></td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">95/10/27~95/11/28</td> </tr> </table>	歐元\$ <u>20,000</u>	95/10/27~95/11/28
歐元\$ <u>20,000</u>	95/10/27~95/11/28		

(2) 賣出選擇權：

95.9.30			
名目本金(千元)	執 行 日		
買入歐元/賣出美金	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: left; border-bottom: 1px solid black;">歐元\$ <u>20,000</u></td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">95/10/27~95/11/28</td> </tr> </table>	歐元\$ <u>20,000</u>	95/10/27~95/11/28
歐元\$ <u>20,000</u>	95/10/27~95/11/28		

2. 遠期外匯合約：

96.9.30			
名目本金(千元)	到 期 日		
買入美金/賣出歐元	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: left; border-bottom: 1px solid black;">歐元\$ <u>818,000</u></td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">96/10/31~96/11/30</td> </tr> </table>	歐元\$ <u>818,000</u>	96/10/31~96/11/30
歐元\$ <u>818,000</u>	96/10/31~96/11/30		
買入美金/賣出台幣	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: left; border-bottom: 1px solid black;">美金\$ <u>10,000</u></td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">96/10/01</td> </tr> </table>	美金\$ <u>10,000</u>	96/10/01
美金\$ <u>10,000</u>	96/10/01		

95.9.30			
名目本金(千元)	到 期 日		
買入美金/賣出歐元	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: left; border-bottom: 1px solid black;">歐元\$ <u>477,000</u></td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">95/10/02~95/11/30</td> </tr> </table>	歐元\$ <u>477,000</u>	95/10/02~95/11/30
歐元\$ <u>477,000</u>	95/10/02~95/11/30		

(五) 避險之衍生性金融資產及負債

	96.9.30	95.9.30
避險之衍生性金融資產—流動：		
遠期外匯合約	\$ -	77,848
外幣選擇權合約	-	1,907
	\$ -	79,755
避險之衍生性金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>(1,506,661)</u>	-

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司風險控制及避險策略請詳附註四(十七)。民國九十六年及九十五年九月三十日，本公司持有避險之衍生性金融商品明細如下：

1. 外幣選擇權：

(1) 買入選擇權：

	95.9.30	
名目本金(千元)	執	行 日
買入美金/賣出歐元	歐元\$ <u>10,000</u>	95/12/26

(2) 賣出選擇權：

	95.9.30	
名目本金(千元)	執	行 日
買入歐元/賣出美金	歐元\$ <u>10,000</u>	95/12/26

2. 遠期外匯合約：

	96.9.30	
名目本金(千元)	到	期 日
買入美金/賣出歐元	歐元\$ <u>905,000</u>	96/12/31~97/02/09

	95.9.30	
名目本金(千元)	到	期 日
買入美金/賣出歐元	歐元\$ <u>285,000</u>	95/12/28

本公司民國九十六年及九十五年九月三十日適用避險會計之交易如下：

現金流量避險

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，本公司評估該風險可能重大，故另簽訂遠期外匯買賣合約，以進行避險。

民國九十六年九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 之匯率風險	遠期外匯合約	\$ <u>(1,506,661)</u>	民國96年12月~ 民國97年2月	民國96年12月~ 民國97年2月

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十五年九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 之匯率風險	遠期外匯合約 及外幣選擇權 合約	\$ <u>79,755</u>	民國95年12月	民國95年12月

(六)存貨

	96.9.30	95.9.30
原料	\$ 15,682,715	4,232,214
商品存貨	859,483	507,540
維修料件	164,516	140,169
園區分公司組裝存貨	26,746	21,190
減：備抵跌價損失	(428,603)	(188,800)
	<u>\$ 16,304,857</u>	<u>4,712,313</u>

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	96.9.30		95.9.30	
	持股比例	帳列餘額	持股比例	帳列餘額
未上市櫃股票：				
智融	19.90 %	\$ 3,675	19.90 %	3,675
宏鑫創投	10.13 %	27,205	10.13 %	39,200
中經合	7.00 %	20,650	7.00 %	26,250
盛華創投	10.00 %	30,000	10.00 %	200,000
建弘創投	9.24 %	12,188	9.24 %	12,188
亮發科技	2.90 %	2,360	8.70 %	20,850
全球策略創投	19.35 %	300,000	19.35 %	300,000
宏華創投	9.76 %	28,000	9.76 %	72,000
乾寶泰	4.00 %	-	4.00 %	-
台灣固網	-	-	3.23 %	2,086,000
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 %	119,940	19.99 %	119,940
		<u>\$ 899,418</u>		<u>3,235,503</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司為分散持股或財務操作，於民國九十六年前三季處分被投資公司台灣固網及亮發之持股，出售利得計39,936千元；於民國九十五年前三季處分被投資公司中華開發高科技及新普之持股，出售損失計54千元。

民國九十六年前三季，被投資公司宏鑫創投、中經合、盛華創投及宏華創投減資退回股款分別為11,995千元、5,600千元、20,000千元及44,000千元；民國九十五年前三季，被投資公司宏鑫創投、中經合及智二創投減資退回股款分別為16,800千元、3,150千元及75,600千元。

(八)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>96.9.30</u>		<u>96年前三季</u>
	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
宏大	33.42 %	\$ 62,291	4,153
群碁	100.00 %	1,989,121	628,895
Boardwalk	100.00 %	565,676	334,173
AEH	100.00 %	21,651,281	4,409,948
AHI	100.00 %	5,420,228	1,035,801
SAL	33.41 %	73,800	6,148
AWI	100.00 %	3,549,550	24,503
ASCBVI	100.00 %	1,840,800	79,448
ACI	100.00 %	960,205	399
ASD	100.00 %	13,293	470
宏碁資融	100.00 %	58,153	(41)
跨世紀	100.00 %	2,707,157	181,420
宇瞻	31.55 %	389,705	13,704
安碁	100.00 %	1,825,844	6,172
建智	-	-	67,840
敏利	100.00 %	18,515	(1,894)
天龍	100.00 %	14,288	1,700
AGC	100.00 %	1,857,495	264,620
展碁	99.79 %	1,244,814	43,433
宏發	19.39 %	72,397	-
第三波	100.00 %	252,018	32,712
宏通	24.48 %	57,715	1,141
樂彩	56.00 %	18,038	(789)
緯創	8.54 %	2,658,783	427,223
渴望育成	100.00 %	26,626	(413)
全國電子	13.52 %	373,888	61,605
HiTRUST.COM	30.04 %	309,415	24,037
其他依綜合持股認列之投資損益		(1,206,407)	(181)
遞延貸項－長期投資		(477,518)	27,009
小計		46,327,171	7,673,236
減：子公司持有母公司之庫藏股		(3,270,920)	-
		<u>\$ 43,056,251</u>	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

<u>被投資公司</u>	<u>96.9.30</u>		<u>96年前三季</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>(450,592)</u>	<u>(17,243)</u>
採權益法認列投資損益			7,655,993
分攤總管理處費用			<u>(6,521,471)</u>
			<u>\$ 1,134,522</u>

<u>被投資公司</u>	<u>95.9.30</u>		<u>95年前三季</u>
	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
宏大	33.42 %	\$ 53,709	(2,380)
群基	100.00 %	3,184,246	772,561
ACLAH	100.00 %	146,825	(80,678)
AEH	100.00 %	14,717,602	2,751,258
AHI	100.00 %	3,885,837	773,153
SAL	33.41 %	57,407	2,033
AWI	100.00 %	3,813,947	19,500
ASCBVI	100.00 %	2,232,695	(7,503)
ACI	100.00 %	911,649	1,071
ASD	100.00 %	12,910	466
宏碁資融	100.00 %	56,045	111
跨世紀	100.00 %	3,850,193	44,940
宇瞻	51.06 %	617,464	37,677
ATPF	100.00 %	61,655	(56)
安碁	100.00 %	1,852,192	33,348
建智	100.00 %	1,075,964	112,455
卡米爾	26.63 %	(1,710)	(991)
敏利	100.00 %	8,963	(7,016)
天龍	100.00 %	31,040	17,305
AGC	100.00 %	1,497,391	175,837
明基	-	-	(480,304)
展碁	99.79 %	1,241,149	49,880
宏發	19.39 %	72,397	(45,167)
第三波	100.00 %	1,303,254	1,175,631
宏通	24.48 %	62,277	3,518
樂彩	56.00 %	323,595	17,752
緯創	12.68 %	3,668,477	699,099
渴望育成	100.00 %	212,218	(41)
全國電子	13.59 %	350,799	55,269
台灣電子收費服務	60.00 %	3,081	(43)

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

<u>被投資公司</u>	<u>95.9.30</u>		<u>95年前三季</u>
	<u>持股比例</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
HiTRUST.COM	31.56 %	\$ 940,734	4,184
其他依綜合持股認列 之投資損益		(1,327,302)	(19,499)
遞延貸項－長期投資		(504,527)	55,217
小計		44,412,176	6,158,587
減：子公司持有母公司 之庫藏股		(3,270,920)	-
		<u>\$ 41,141,256</u>	
長期股權投資貸項：			
ADSBH	100.00 %	\$ (437,825)	(20,848)
採權益法認列投資損益			6,137,739
分攤總管理處費用			(3,919,371)
			<u>\$ 2,218,368</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>96.9.30</u>	<u>95.9.30</u>
緯創	\$ 6,880,148	6,058,443
全國電子	1,196,583	581,027
	<u>\$ 8,076,731</u>	<u>6,639,470</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。

自民國九十五年六月三十日起，本公司對被投資公司明基電通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。

民國九十六年前三季，子公司樂彩、群基、AWI、ASCBVI及跨世紀減資退回股款分別為287,840千元、1,160,000千元、346,080千元、494,400千元及1,280,000千元；民國九十五年前三季，子公司群基、ASCBVI及第三波減資退回股款分別為861,088千元、162,400千元及256,097千元。

本公司為分散持股或財務操作，於民國九十六年前三季處分被投資公司緯創及建智等之部份持股，共計產生出售利得1,591,485千元，其中出售建智持股除取得現金外，並換入友尚公司股份27,000千股；於九十五年前三季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2,058,454千元。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

因轉投資公司發行海外存託憑證本公司未依同比例認購、辦理員工紅利轉增資、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等，於民國九十六年前三季及九十五年前三季減少之資本公積分別為170,784千元及695,679千元。

(九)備供出售金融資產－非流動

項 目	96.9.30		95.9.30	
	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(原名稱明基電通)	4.82 %	\$ 2,200,566	4.97 %	2,538,736
友尚	9.45 %	<u>838,666</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 3,039,232</u>		<u>2,538,736</u>

民國九十六年前三季，處分明基之部份持股，出售利得計38,845千元。

(十)無形資產

	商 譽	軟 體	專 利 權	合 計
原始成本：				
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 166,604	104,769	-	271,373
單獨取得	-	47,958	252,000	299,958
本期認列攤銷金額	<u>-</u>	<u>(81,217)</u>	<u>(10,752)</u>	<u>(91,969)</u>
民國九十六年九月三十日餘額	<u>\$ 166,604</u>	<u>71,510</u>	<u>241,248</u>	<u>479,362</u>
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 186,067	133,039	-	319,106
單獨取得	-	47,584	-	47,584
本期認列減損損失	(19,463)	-	-	(19,463)
本期認列攤銷金額	<u>-</u>	<u>(64,338)</u>	<u>-</u>	<u>(64,338)</u>
民國九十五年九月三十日餘額	<u>\$ 166,604</u>	<u>116,285</u>	<u>-</u>	<u>282,889</u>

民國九十六年及九十五年前三季認列無形資產攤銷費用分別為91,969千元及64,338千元，列於營業費用項下。

(十一)未供營業用資產及其減損

	96.9.30	95.9.30
出租資產－土地	\$ 1,372,313	1,899,367
出租資產－房屋及建築	3,363,149	3,655,038
待修復資產	457,558	457,558
待售資產及待開發土地	2,068,507	2,377,319
減：累計折舊	(647,485)	(606,874)
累計減損	<u>(1,543,000)</u>	<u>(1,543,000)</u>
	<u>\$ 5,071,042</u>	<u>6,239,408</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十五年四月，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3,288,806千元。

民國九十五年及九十四年度，本公司認列未供營業用之龍潭渴望園區資產之減損損失分別計995,000千元及495,000千元。

民國九十年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。截至民國九十六年及九十五年九月三十日，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161,308千元及116,308千元，帳列於其他流動負債項下。另於民國九十四年度認列該資產減損損失計53,000千元。

(十二)短期借款

民國九十六年及九十五年前三季短期借款平均借款利率分別約為年息6.20%及5.21%。民國九十六年及九十五年九月三十日金融機構授予本公司之借款額度尚未動支者皆約為23,000,000千元，本公司對此項借款額度無須支付承諾費。

(十三)職工退休金

本公司民國九十六年及九十五年前三季有關退休金費用資料如下：

	96年前三季	95年前三季
期末退休基金餘額	\$ 366,079	310,062
當期退休金費用：		
確定提撥之淨退休金成本	35,906	38,462
確定給付之淨退休金成本	221,667	79,345
期末應計退休金負債(預付退休金)	(102,532)	74,844

(十四)所得稅

1.本公司民國九十六年及九十五年前三季所得稅費用組成如下：

	96年前三季	95年前三季
當期所得稅費用	\$ 430,498	906,494
遞延所得稅(利益)費用	(40,582)	165,882
所得稅費用	\$ 389,916	1,072,376

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

上列遞延所得稅(利益)費用主要項目如下：

	96年前三季	95年前三季
依權益法認列長期股權投資損益變動數	\$ 625,248	588,602
備抵存貨跌價損失變動數	(42,247)	(32,584)
未實現兌換損(益)變動數	75,619	(203,193)
金融資產或負債評價損益變動數	(88,158)	65,735
虧損扣抵本期變動數	576,812	-
投資抵減變動數	36,832	43,033
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	(605,951)	(170,284)
未實現銷貨折讓變動數	-	104,361
廣告費估列淨變動數	(72,658)	12,296
未實現進貨折讓	(569,043)	-
資產減損損失	5,068	(250,741)
其 他	17,896	8,657
	\$ (40,582)	165,882

2. 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。民國九十六年及九十五年前三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費用間之差異列示如下：

	96年前三季	95年前三季
稅前純益計算之所得稅額	\$ 2,737,933	2,506,367
依權益法認列國內長期股權投資利益	(421,349)	(725,994)
前期所得稅調整	37,239	68,723
證券交易所得免稅	(876,149)	(1,136,605)
遞延所得稅資產備抵評價	(605,951)	(170,284)
投資抵減本期變動數	41,315	416,222
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	130,646
營運總部免稅之投資收益	(868,503)	(555,107)
基本稅額	354,622	393,923
不符合盈虧互抵規定之課稅虧損	-	151,297
土地資產處分利益	(29,413)	-
其 他	20,172	(6,812)
所得稅費用	\$ 389,916	1,072,376

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

3.民國九十六年及九十五年九月三十日之遞延所得稅資產(負債)如下：

	96.9.30	95.9.30
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失及代工備料準備	\$ 107,151	98,934
聯屬公司間未實現銷貨毛利	4,518	7,187
未實現銷貨成本	-	70,209
未實現進貨折讓	656,183	-
未實現廣告費	205,061	182,963
未實現產品開發成本	106,429	41,893
估計資產修復準備	40,327	29,077
未實現兌換損失(利益)	(338,263)	43,260
金融資產或負債評價之損失	366,835	-
其 他	<u>149,803</u>	<u>109,346</u>
淨流動遞延所得稅資產	<u>\$ 1,298,044</u>	<u>582,869</u>
	96.9.30	95.9.30
非流動遞延所得稅資產：		
依權益法認列長期股權投資損失	\$ 778,407	1,491,219
虧損扣抵	208,591	337,964
投資抵減	675,538	770,327
備抵資產減損損失	294,879	155,491
其 他	<u>20,281</u>	<u>20,281</u>
	1,977,696	2,775,282
備抵評價－非流動遞延所得稅資產	<u>(1,621,600)</u>	<u>(2,172,175)</u>
非流動淨遞延所得稅資產	356,096	603,107
非流動遞延所得稅負債：		
依權益法認列長期股權投資收益	<u>(3,212,831)</u>	<u>(2,495,372)</u>
淨非流動遞延所得稅負債	<u>\$ (2,856,735)</u>	<u>(1,892,265)</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承。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

截至民國九十六年九月三十日止，本公司及宏電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>
民國九十七年度	\$ 305,378
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	<u>26,032</u>
	<u><u>\$ 675,538</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。截至民國九十六年九月三十日止，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>
宏碁公司民國九十五年度(申報數)	民國一〇〇年度	<u><u>\$ 208,591</u></u>

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>96.9.30</u>	<u>95.9.30</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>11,147,130</u>	<u>10,259,551</u>
	<u><u>\$ 11,153,906</u></u>	<u><u>10,266,327</u></u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u><u>\$ 125,788</u></u>	<u><u>85,800</u></u>

本公司辦理民國九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率約為5.77%；民國九十四年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為2.32%。

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、九十二年度、九十三年度及九十四年度因有若干調整項目，仍提請復查中。

(十五)股東權益

1.股 本

截至民國九十六年及九十五年九月三十日止，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2,405,490,426股及2,337,063,681股，均為普通股。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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發放每股3.85元之現金股利計8,997,695千元，及自盈餘轉增資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。

本公司股東會於民國九十五年六月十五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。

宏電公司於民國八十四年十一月及八十六年七月以現金增資發行普通股計135,000千股，參與發行海外存託憑證2,700萬單位(即每單位海外存託憑證表彰宏電公司普通股伍股)，每單位發行價格分別為美金32.475元及40.15元，總金額計美金381,430千元，減除發行費用美金12,130千元後淨額為美金369,300千元，折合新台幣為10,154,226千元，其中超出普通股面額之金額8,804,226千元列入「資本公積—現金增資溢價發行」項下。上述現金增資案業經原證期會(84)台財證(一)第43811及43811-1號函及(86)台財證(一)第45506號函核准在案。

因宏電公司於民國九十一年三月二十七日與本公司合併，原宏電公司海外存託憑證依2.5：1比率換發為本公司存託憑證。本公司存託憑證現於倫敦證券交易所掛牌上市交易。

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。民國九十六年及九十五年九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)：

	96.9.30			95.9.30		
	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	992,725	16,805	798,662	942,764
海外存託憑證	4,860	<u>2,472,257</u>	<u>1,369,699</u>	4,788	<u>2,472,258</u>	<u>1,328,121</u>
		<u>\$ 3,270,920</u>	<u>2,362,424</u>		<u>3,270,920</u>	<u>2,270,885</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

3. 資本公積

	96.9.30	95.9.30
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	316,791	194,304
其他：		
長期股權投資按權益法評價而認列	384,265	557,723
	\$ 29,898,471	29,949,442

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。

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，得以股東會議於其超過部分之範圍內將其派充股息及紅利。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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。截至民國九十六年及九十五年九月三十日止，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0千元及283,921千元。

本公司於民國九十六年六月十四日及九十五年六月十五日股東常會決議民國九十五年度及九十四年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	95年度	94年度
普通股每股股利(單位：新台幣元)		
現 金	\$ 3.85	3.00
股 票	0.15	0.20
	\$ 4.00	3.20
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 333,708	374,546
員工紅利—現金	424,719	374,546
董監事酬勞	94,803	93,637
	\$ 853,230	842,729

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

(十六)普通股每股盈餘

	單位：千元/千股			
	96年前三季		95年前三季	
	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	\$ 10,951,731	10,561,815	10,025,466	8,953,090
加權平均流通在外股數	2,364,132	2,364,132	2,364,132	2,364,132
每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.63	4.47	4.24	3.79

(十七)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/應付票據及帳款、應收/應付關係人款、其他應收款、應付權利金及應付費用等，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季報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，民國九十六年及九十五年九月三十日，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：

	96.9.30			95.9.30		
	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	\$ 5,375,874	5,375,874	-	6,346,527	6,346,527	-
以成本衡量之金融資產	899,418	詳下述(2)	詳下述(2)	3,235,503	詳下述(2)	詳下述(2)
採權益法之長期股權投資						
—實務上可估計公平價值	3,032,671	8,076,731	-	4,019,276	6,639,470	-
—實務上無法估計公平價值	40,023,580	詳下述(3)	詳下述(3)	37,121,980	詳下述(3)	詳下述(3)
備供出售金融資產—非流動	3,039,232	3,039,232	-	2,538,736	2,538,736	-
長期應收帳款	293,744	-	293,744	513,559	-	513,559
金融負債：						
採權益法之長期股權投資貸項						
—實務上無法估計公平價值	450,592	詳下述(3)	詳下述(3)	437,825	詳下述(3)	詳下述(3)
衍生性金融商品						
金融資產：						
遠期外匯合約	-	-	-	332,749	-	332,749
外匯選擇權合約	-	-	-	13,331	-	13,331
金融負債：						
遠期外匯合約	2,974,003	-	2,974,003	-	-	-
外幣選擇權合約	-	-	-	3,384	-	3,384

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)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。如屬未上市(櫃)公司，因股票未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
 - (4)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。
 - (5)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.本公司民國九十六年前三季及九十五年前三季因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為(352,632)千元及262,941千元。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(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)公司股票及債券，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從事acer品牌資訊產品之行銷，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。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

(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。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司並無屬浮動利率之債務，故並無此風險。

4.風險控制及避險策略

本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。

本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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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
建智股份有限公司(建智)	係本公司之子公司(已於96年7月1日出售全部股權)
安碁資訊股份有限公司(安碁)	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
樂彩股份有限公司(樂彩)	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
Servex International (Thailand) Co., Ltd. (STH)	係ATH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 Vietnam Co., Ltd. (AVN)	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
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之孫公司
Acer Computer B.V.(Hollands) (ACH)	係AEH之子公司
Acer CIS Incorporated (ACR)	係AEH之子公司
Acer U.K. Limited (AUK)	係AEH之孫公司
Acer Computer GmbH (ACG)	係AEH之孫公司
Acer Italy S.R.L. (AIT)	係AEH之孫公司
Acer Europe AG (AEG)	係AEH之孫公司

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Acer Europe Services S.R.L. (AES)	係AEH之孫公司
Acer International Service GmbH (AIS)	係AEH之孫公司
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
明基電通股份有限公司(明基)	係本公司以權益法評價之轉投資公司(自民國九十五年六月三十日起，因本公司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)
友達光電股份有限公司(友達)	係明基以權益法評價之轉投資公司
緯新資通(昆山)有限公司(緯新)	係緯創之子公司
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

本公司於民國九十六年及九十五年前三季與關係人之重大交易事項及截至民國九十六年及九十五年九月三十日止，相關交易餘額如下：

1. 銷 貨

	96年前三季		95年前三季	
	金 額	佔本公 司營收 淨額%	金 額	佔本公 司營收 淨額%
AEG	\$ 104,643,837	48	76,494,077	48
AAC	37,281,859	17	30,063,454	19
ACA	7,180,562	3	6,772,777	4
其他(均小於5%)	<u>33,421,721</u>	<u>15</u>	<u>22,981,963</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 182,527,979</u>	<u>83</u>	<u>136,312,271</u>	<u>86</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決定方式尚無顯著不同。至於銷貨予關係人之收款條件為出貨60天內收款，而一般交易(公家機關除外)則係出貨30天至90天內收款。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 進 貨

	96年前三季		95年前三季	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
緯創	\$ 6,750,830	3	6,864,202	5
AIT	5,160,380	3	2,589,423	2
友達	-	-	4,067,104	3
其他(均小於5%)	960,720	-	1,244,033	1
	<u>\$ 12,871,930</u>	<u>6</u>	<u>14,764,762</u>	<u>11</u>

本公司向上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

民國九十六年及九十五年前三季由本公司提供主要原材料委託緯創或其海外子公司緯新加工，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，本公司未將銷售予緯創或其海外子公司(緯新)之原材料金額分別計35,530,737千元及27,866,595千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，截至民國九十六年及九十五年九月三十日止分別計0千元及4,116,256千元。

3. 應收、應付票據及帳款餘額

因上列進銷貨所產生之期末應收及應付餘額如下：

	96.9.30		95.9.30	
	金 額	%	金 額	%
應收票據及帳款：				
AEG	\$ 28,311,540	51	19,623,004	45
AAC	7,454,956	13	6,187,498	14
ACA	2,041,231	4	1,749,458	-
緯新	-	-	3,607,222	8
其他(均小於5%)	7,040,394	13	5,985,084	18
	<u>\$ 44,848,121</u>	<u>81</u>	<u>37,152,266</u>	<u>85</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

	96.9.30		95.9.30	
	金額	%	金額	%
應付票據及帳款：				
緯創	\$ 2,922,357	5	4,854,545	12
AIT	688,926	1	758,114	2
展碁	291,763	-	-	-
其他(均小於5%)	10,744	-	494,090	1
	<u>\$ 3,913,790</u>	<u>6</u>	<u>6,106,749</u>	<u>15</u>

4.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，民國九十六年及九十五年前三季收取之營運總部管理收入分別為544,107千元及556,056千元，列於營業收入。截至民國九十六年及九十五年九月三十日相關應收款分別計82,514千元及155,791千元，列於應收關係人帳款項下。

5.管理顧問支出

民國九十六年及九十五年前三季本公司支付智融公司管理諮詢服務費用分別計52,208千元及58,875千元。

6.分割及讓受資產

宏電公司於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。截至民國九十六年及九十五年九月三十日，應收所分割之遞延所得稅資產款項餘額分別計385,043千元及480,242千元，提列備抵評價金額分別為385,043千元及367,116千元。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，民國九十五年第二季起，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，緯創公司目前已申請復查中。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(民國九十五年前三季認列所得稅費用367,116千元)，並就本公司應收餘額提列備抵評價，其餘490,759千元認列為其他應付款。

7.其他應收款

截至民國九十六年及九十五年九月三十日止，本公司替關係人代墊權利金及其他交易等產生之應收款分別為120,126千元及101,296千元。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

8.其他應付款

截至民國九十六年及九十五年九月三十日止，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>96.9.30</u>	<u>95.9.30</u>
緯創	\$ 533,159	-
AIS	280,028	820,678
AMS	135,134	146,194
AES	51,806	142,253
其他(均小於5%)	<u>146,217</u>	<u>193,231</u>
	<u>\$ 1,146,344</u>	<u>1,302,356</u>

9.綜上，應收關係人款項於民國九十六年及九十五年九月三十日之明細彙總如下：

	<u>96.9.30</u>	<u>95.9.30</u>
應收票據及帳款	\$ 44,848,121	37,152,266
應收分割款	385,043	480,242
其他應收款	120,126	101,296
備抵評價－應收分割款	<u>(385,043)</u>	<u>(367,116)</u>
	<u>\$ 44,968,247</u>	<u>37,366,688</u>

10.綜上，應付關係人款項於民國九十六年及九十五年九月三十日之明細彙總如下：

	<u>96.9.30</u>	<u>95.9.30</u>
應付票據及帳款	\$ 3,913,790	6,106,749
其他應付款	<u>1,146,344</u>	<u>1,302,356</u>
	<u>\$ 5,060,134</u>	<u>7,409,105</u>

11.保 證

民國九十六年九月三十日，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	<u>已 動 支 金 額</u>			
	背書保證 金 額	融資保證	其他保證	合 計
AAC	\$ 793,649	121,608	150,527	272,135
AMEX	32,580	-	-	-
AFE	8,145	-	-	-
AMS	97,740	-	-	-
ACCN	97,740	-	-	-
ACA	600,271	188,917	13,831	202,748
ACI與ACS共用	65,160	25,286	-	25,286

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

借 款 人	背書保證 金 額	已 動 支 金 額		
		融資保證	其他保證	合 計
ACNZ	\$ 48,870	54,703	-	54,703
AIL	97,740	52,868	930	53,798
AJC	32,580	11,240	-	11,240
APHI	65,160	205	-	205
ATH	514,764	40,602	-	40,602
SMA	65,160	90,502	-	90,502
AVN	32,580	-	-	-
ACH	84,661	-	84,661	84,661
AEG	1,535,610	-	822,510	822,510
AEH	867,688	218,273	-	218,273
ASCBVI	488,700	-	-	-
安碁	600,000	225,000	-	225,000
建智	977,400	-	741,502	741,502
樂彩	35,000	35,000	-	35,000
	<u>\$ 7,141,198</u>	<u>1,064,204</u>	<u>1,813,961</u>	<u>2,878,165</u>

六、抵質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	96.9.30	95.9.30
固定資產及未供營業用資產	銀行額度擔保	\$ 1,694,970	2,202,201
存出保證金—定期存單	投標及履約保證	125,185	157,230
		<u>\$ 1,820,155</u>	<u>2,359,431</u>

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。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(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 提起專利侵害訴訟；本公司與美國子公司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。此專利侵害訴訟與反訴已諮詢並委任美國律師處理中。目前尚難評估對本公司財務之影響程度，惟對本公司業務並無重大立即之負面影響。

(三) 其他

本公司於民國九十六年及九十五年九月三十日因標案及合約等而產生之履約保證金額分別為148,869千元及122,672千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國九十六年八月二十七日經董事會決議以每股1.9美元的價格，收購美國個人電腦廠商捷威(Gateway, Inc.)所有股權，總交易金額約7億1千萬美元，並已於民國九十六年十月十八日完成收購作業，取得100%股權。截至民國九十六年九月三十日止，已支付相關收購支出計約15.8億元，帳列預付長期投資款。

本公司為支應此收購案之相關資金於民國九十六年十月十一日與花旗銀行簽訂198億元之貸款合約。

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	96年前三季				95年前三季			
	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	帳列營業 成本者	合計	帳列營業 費用者	帳列營業外 收益減項者	帳列營業 成本者	合計
用人費用			-				-	
薪資費用	579,226	528,321	-	1,107,547	689,512	513,163	-	1,202,675
勞健保費用	34,933	30,846	-	65,779	44,282	29,552	-	73,834
退休金費用	100,356	157,217	-	257,573	66,302	51,505	-	117,807
其他用人費用	39,152	215,137	-	254,289	78,145	66,241	-	144,386
折舊費用	29,279	63,520	5,101	97,900	32,004	76,612	20,427	129,043
攤銷費用	99,213	66,832	-	166,045	49,876	76,647	6,475	132,998

(二) 重分類

民國九十五年前三季財務報表中若干金額為配合民國九十六年前三季財務報表之表達，已作適當之重分類，其對財務報表之影響並不重大。

宏基股份有限公司財務季報表附註(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	關 係						
本公司	ACA	2	14,120,231	612,175	600,271	-	0.85%	70,601,157
本公司	ACI與ACS共用	2	14,120,231	65,998	65,160	-	0.09%	70,601,157
本公司	ACNZ	2	14,120,231	49,914	48,870	-	0.07%	70,601,157
本公司	AIL	2	14,120,231	198,534	97,740	-	0.14%	70,601,157
本公司	AJC	2	14,120,231	33,276	32,580	-	0.05%	70,601,157
本公司	APHI	2	14,120,231	66,552	65,160	-	0.09%	70,601,157
本公司	ATH	2	14,120,231	525,761	514,764	-	0.73%	70,601,157
本公司	SMA	2	14,120,231	66,552	65,160	-	0.09%	70,601,157
本公司	STH	2	14,120,231	9,983	-	-	0.00%	70,601,157
本公司	AVN	2	14,120,231	33,276	32,580	-	0.05%	70,601,157
本公司	ACH	2	14,120,231	108,274	84,661	-	0.12%	70,601,157
本公司	AEG	2	14,120,231	2,364,762	1,535,610	-	2.18%	70,601,157
本公司	AEH	2	14,120,231	878,848	867,689	-	1.23%	70,601,157
本公司	AAC	2	14,120,231	810,603	793,649	-	1.12%	70,601,157
本公司	AMEX	2	14,120,231	33,276	32,580	-	0.05%	70,601,157
本公司	AFE	2	14,120,231	8,319	8,145	-	0.01%	70,601,157
本公司	AMS	2	14,120,231	99,828	97,740	-	0.14%	70,601,157
本公司	ACCN	2	14,120,231	99,828	97,740	-	0.14%	70,601,157
本公司	ASCBVI	2	14,120,231	499,140	488,700	-	0.69%	70,601,157
本公司	安基	2	14,120,231	600,000	600,000	-	0.85%	70,601,157
本公司	建智	2	14,120,231	1,158,115	977,400	-	1.38%	70,601,157
本公司	樂彩	2	14,120,231	308,000	35,000	-	0.05%	70,601,157

(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%之子公司或其從屬公司。

(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(96.6.30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季報表附註(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	持股比例	市價	
本公司	安泰 ING 債券基金	-	備供出售金融 資產-流動	3,202	48,817	-	48,817	
本公司	保誠威寶基金	-	備供出售金融 資產-流動	602	7,630	-	7,630	
本公司	建弘全家福基金	-	備供出售金融 資產-流動	13,539	2,253,949	-	2,253,949	
本公司	保誠威寶基金	-	備供出售金融 資產-流動	130,846	1,657,811	-	1,657,811	
本公司	台積電股票	-	備供出售金融 資產-流動	11,479	726,635	-	726,635	
本公司	鴻海股票	-	備供出售金融 資產-流動	2,757	681,032	-	681,032	
本公司	佳世達股票	-	備供出售金融 資產-非流動	123,627	2,200,566	4.82%	2,200,566	
本公司	友尚股票	-	備供出售金融 資產-非流動	28,190	838,666	9.45%	838,666	

本公司持有以成本衡量之金融資產—非流動及採權益法之長期股權投資明細，請詳附註四(七)及(八)。

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	保誠威寶基金	備供出售金 融資產-流動	-	-	111,844	1,400,112	588,970	7,430,000	569,968	7,186,456	7,173,074	13,383	773	130,846	1,657,811
本公司	摩根富林明 JF 第一基金	備供出售金 融資產-流動	-	-	99,954	1,404,607	-	-	99,954	1,404,877	1,404,406	471	(202)	-	-
本公司	新光吉星基金	備供出售金 融資產-流動	-	-	-	-	104,656	1,500,000	104,656	1,506,998	1,500,000	6,998	-	-	-
本公司	安泰 ING 債券 基金	備供出售金 融資產-流動	-	-	93,633	1,410,969	-	-	93,633	1,411,250	1,410,728	522	(241)	-	-
本公司	安泰 ING 精選 債券基金	備供出售金 融資產-流動	-	-	-	-	116,318	1,320,000	116,318	1,329,617	1,320,000	9,617	-	-	-
本公司	友邦巨輪基金	備供出售金 融資產-流動	-	-	110,745	1,412,113	-	-	110,745	1,412,367	1,411,898	470	(215)	-	-
本公司	匯豐富泰基金	備供出售金 融資產-流動	-	-	-	-	28,068	418,000	28,068	419,257	418,000	1,257	-	-	-
本公司	建弘全家福基 金	備供出售金 融資產-流動	-	-	-	-	52,014	8,637,000	38,475	6,391,389	6,384,519	6,870	1,468	13,539	2,253,949
本公司	台積電股票	備供出售金 融資產-流動	-	-	37,090	2,503,584	-	-	25,668	1,740,127	488,334	1,251,793	(1,288,615)	11,479	726,635
本公司	鴻海股票	備供出售金 融資產-流動	-	-	4,698	1,092,210	-	-	2,400	568,421	67,693	500,728	(343,485)	2,757	681,032

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

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	佳世達股票	備供出售金融資產-非流動	-	-	130,302	2,273,775	-	-	6,675	113,564	74,719	38,845	1,510	123,627	2,200,566
本公司	緯創股票	採權益法之長期股權投資	-	-	161,344	3,851,062	-	-	50,000	2,425,297	1,170,838	1,254,459	-	118,014	2,658,782
本公司	HiTRUST.COM股票	採權益法之長期股權投資	-	-	8,758	919,598	-	-	6,258	651,180	651,180	-	-	2,500	309,415
本公司	宇瞻股票	採權益法之長期股權投資	-	-	53,564	693,190	-	-	20,000	268,573	271,978	(3,405)	-	34,571	389,705
本公司	建智股票	採權益法之長期股權投資	-	-	94,828	1,141,325	-	-	94,828	1,554,700	1,232,362	322,338	-	-	-
本公司	台灣固網股票	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	208,600	1,731,380	-	-	208,600	1,726,186	1,731,380	(5,194)	-	-	-

(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；期末股數包含盈餘及公積配股數。

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：

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	其他事項
本公司	土地及建築物	96.03	89.8-96.3	936,699	1,081,416	已收訖	117,652	南山人壽	非關係人	未供營業用資產處分	帳面價值	-

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)	(104,643,837)	(47.66)%	OA60	-	-	28,311,540	50.91%	
本公司	AAC	母子公司	(銷貨)	(37,281,859)	(16.98)%	OA60	-	-	7,454,956	13.41%	
本公司	ACA	母子公司	(銷貨)	(7,180,562)	(3.27)%	OA60	-	-	2,041,231	3.67%	
本公司	ATH	母子公司	(銷貨)	(6,910,475)	(3.15)%	OA60	-	-	1,348,254	2.42%	
本公司	ASSB	母子公司	(銷貨)	(5,467,441)	(2.49)%	OA60	-	-	1,073,744	1.93%	
本公司	ACCN	母子公司	(銷貨)	(7,446,835)	(3.39)%	OA60	-	-	959,539	1.73%	
本公司	ACS	母子公司	(銷貨)	(2,956,912)	(1.35)%	OA60	-	-	180,645	0.32%	
本公司	LGS	母子公司	(銷貨)	(2,481,633)	(1.13)%	OA60	-	-	63,138	0.11%	
本公司	AIL	母子公司	(銷貨)	(2,932,720)	(1.34)%	OA60	-	-	1,562,720	2.81%	
本公司	展基	母子公司	(銷貨)	(1,059,413)	(0.48)%	OA60	-	-	84,561	0.15%	
本公司	AJC	母子公司	(銷貨)	(1,094,192)	(0.50)%	OA60	-	-	341,974	0.61%	
本公司	ACNZ	母子公司	(銷貨)	(543,219)	(0.25)%	OA60	-	-	120,410	0.22%	

宏基股份有限公司財務季報表附註(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	AIN	母子公司	(銷貨)	(1,435,414)	(0.65)%	OA60	-	-	520,690	0.94%	
本公司	APHI	母子公司	(銷貨)	(162,378)	(0.07)%	OA60	-	-	29,368	0.05%	
本公司	AFE	母子公司	(銷貨)	(364,838)	(0.17)%	OA60	-	-	30,765	0.10%	
本公司	全國電子	關係企業	(銷貨)	(320,690)	(0.15)%	OA60	-	-	91,097	0.16%	
本公司	緯創	關係企業	進貨	6,750,830	3.31%	ET60	-	-	(2,922,357)	(5.20)%	
本公司	AIT	母子公司	進貨	5,160,380	2.53%	OA30	-	-	(688,926)	(1.23)%	
本公司	宇瞻	關係企業	進貨	154,322	0.08%	ET30	-	-	(5,690)	(0.01)%	
本公司	展基	母子公司	進貨	685,513	0.34%	ET60	-	-	(291,763)	(0.52)%	

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	28,311,540	4.60	4,954	催收	4,954	-
本公司	AAC	母子公司	7,557,756	6.15	122,036	催收	122,036	-
本公司	ACA	母子公司	2,041,231	4.62	-	-	-	-
本公司	ATH	母子公司	1,348,254	6.60	39,364	催收	39,364	-
本公司	ASSB	母子公司	1,073,744	6.95	-	-	-	-
本公司	AIL	母子公司	1,562,720	3.99	306,861	催收	115,960	-
本公司	AIN	母子公司	520,690	5.11	-	-	-	-
本公司	AIB	母子公司	290,343	-	290,343	催收	556	-
本公司	ACS	母子公司	180,645	25.96	-	-	-	-
本公司	AJC	母子公司	341,974	5.53	245,100	催收	92,416	-
本公司	AIT	母子公司	122,884	-	122,884	催收	-	-
本公司	ACCN	母子公司	959,539	8.15	-	-	-	-
本公司	ACNZ	母子公司	120,410	6.15	-	-	-	-

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(四)及(五)

宏碁股份有限公司財務季報表附註(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/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%	62,291	12,426	4,153	
本公司	群基	台北市	控股公司	1,889,723	3,049,723	114,681	100.00%	1,989,121	628,981	628,895	
本公司	Boardwalk	B.V.I.	控股公司	3,335,591	3,335,591	166,992	100.00%	565,676	334,432	334,173	
本公司	AEH	荷蘭	控股公司	1,189,862	1,189,862	-	100.00%	21,651,281	4,409,948	4,409,948	
本公司	AHI	B.V.I.	控股公司	2,022,941	2,022,941	63,050	100.00%	5,420,229	1,035,801	1,035,801	
本公司	SAL	澳洲	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	33.41%	73,800	22,824	6,148	
本公司	AWI	B.V.I.	控股公司	4,173,780	4,519,860	1,464,193	100.00%	3,549,550	129,096	24,503	
本公司	ASCBVI	B.V.I.	控股公司	2,591,757	3,086,157	93,000	100.00%	1,840,800	79,448	79,448	
本公司	ACI	新加坡	電腦產品銷售	777,945	777,945	86,592	100.00%	960,205	399	399	
本公司	ASD	香港	電腦零組件之買賣	660,766	660,766	7,800	100.00%	13,293	470	470	
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%	58,153	(41)	(41)	
本公司	跨世紀	台北市	一般投資業務	1,919,010	3,199,010	-	100.00%	2,707,157	199,065	181,420	
本公司	宇瞻	台北縣	記憶體模組製造買賣	520,911	831,307	34,571	31.55%	389,705	42,422	13,704	
本公司	ADSBH	B.V.I.	控股公司	1,298,876	1,298,876	42,016	100.00%	(450,592)	(17,243)	(17,243)	
本公司	安碁	台北市	資料儲存管理服務	2,943,044	2,943,044	181,884	100.00%	1,825,844	6,173	6,172	
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%	18,515	(1,894)	(1,894)	
本公司	天龍	台北市	電腦設備之買賣	25,000	25,000	12	100.00%	14,288	1,700	1,700	
本公司	AGC	B.V.I.	控股公司	1,051,817	1,051,817	31,989	100.00%	1,857,495	264,620	264,620	
本公司	展碁	台北市	電腦及其週邊設備及通 信電子產品之買賣	1,115,474	1,115,474	67,425	99.79%	1,244,814	50,160	43,433	
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	-	-	
本公司	第三波	台北市	軟體買賣	6,320	6,320	10,006	100.00%	252,018	11,855	32,712	
本公司	宏通	台北市	投資及創投事業	189,749	189,749	6,143	24.48%	57,715	4,661	1,141	
本公司	緯創	新竹科學工 業園區	製造及銷售電腦產品	1,418,775	2,055,892	118,013	8.54%	2,658,783	4,250,675	427,223	
本公司	渴望育成	桃園縣	創業投資事業	100,000	100,000	2,000	100.00%	26,626	(414)	(413)	
本公司	全國電子	台北市	零售電子產品	584,475	584,475	17,623	13.52%	373,888	489,864	61,605	
本公司	HiTRUST	B.V.I.	控股公司	181,435	635,568	2,500	30.04%	309,415	74,736	24,037	
本公司	樂彩	台北市	公益彩券經銷業	560	283,385	56	56.00%	18,038	(789)	(789)	
群基	怡康	台北市	提供企業系統完整之解 決方案	63,073	63,073	3,466	24.88%	41,727	12,756	3,174	
群基	宏大	台北市	對科技事業之直接資	169,774	169,774	9,881	66.58%	124,098	12,426	8,276	
群基	龍顯	台北市	委託營造廠商興建國民 住宅	40,000	40,000	12,958	100.00%	205,153	5,199	5,199	
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%	232,065	5,706	5,706	
渴望育成	全波科技	桃園龍潭	有線通訊及無線	69,668	69,668	2,802	20.32%	-	-	-	
第三波	TWPBVI	B.V.I.	控股公司	362,868	362,868	11,068	100.00%	22,923	(4,823)	(4,823)	
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%	5,084	22	22	
第三波	第三波創新	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%	16,970	(1)	(1)	
展碁	香港展碁	香港	電腦週邊軟體	55,895	55,895	12,872	100.00%	12,551	(1,179)	(1,179)	
展碁	展大國際	台中市	資訊軟體零售服務	26,820	26,820	882	30.22%	12,682	7,645	1,733	

宏基股份有限公司財務季報表附註(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	期末餘額	利率	資金貸	業務往	有短期融通	提列備抵	擔保品		對個別	資金貸與	備註
				高餘額	高餘額	區間	與性質	來金額	資金必要	呆帳金額	名稱	價值	對象資金	總限額	
1	AWI	ADSBH	其他應收款-關係人	471,643	461,779	1.2%~2.65%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,060,116	35,300,578	
2	ASSB	MGB	其他應收款-關係人	4,706	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	7,060,116	35,300,578	
3	HSN	SMA	其他應收款-關係人	56,476	28,684	4.0%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,060,116	35,300,578	
4	ATH	STH	其他應收款-關係人	8,170	7,580	2.43%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,060,116	35,300,578	
5	AHN	ACZ	其他應收款-關係人	53,454	53,454	3.75%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,060,116	35,300,578	
6	AEG	AEH	其他應收款-關係人	926,468	362,559	3.75%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,060,116	35,300,578	
6	AEG	AHN	其他應收款-關係人	626,728	195,224	3.75%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,060,116	35,300,578	
6	AEG	AEX	其他應收款-關係人	166,753	166,753	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,060,116	35,300,578	
6	AEG	AFN	其他應收款-關係人	10,226	10,226	3.75%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,060,116	35,300,578	

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(96.630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。

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	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	關係						
1	天龍	宏基	4	14,120,231	990	-	-	-	70,601,157
2	ASSB	SMA	2	14,120,231	126,424	126,424	-	0.18%	70,601,157

(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. 對公司直接持有普通股股權超過50%之母公司。

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

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	宏基資融	安泰 ING 精選債券	-	備供出售金融資產-流動	1,884	21,586	-	21,586	
1	宏基資融	統一強棒基金	-	備供出售金融資產-流動	1,496	23,343	-	23,343	
1	宏基資融	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	8,561	108,473	-	108,473	
2	奇基亞洲	永昌鳳翔債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,162	17,676	-	17,676	
2	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	5,000	-	5,000	
2	奇基亞洲	大眾債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,346	17,736	-	17,736	
2	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	15,070	-	15,070	
2	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	8,000	-	8,000	
2	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	3,000	-	3,000	
2	奇基亞洲	亞太高股息基金	-	備供出售金融資產-流動	1,811	25,124	-	25,124	
2	奇基亞洲	威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	1,201	15,215	-	15,215	
2	奇基亞洲	保誠高科技基金	-	備供出售金融資產-流動	207	10,000	-	10,000	
3	群基	中華開發股票	-	備供出售金融資產-流動	7,043	92,964	-	92,964	
3	群基	昱泉股票	-	備供出售金融資產-流動	1	32	-	32	
3	群基	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	26,171	331,587	-	331,587	
3	群基	摩根富林明 JF 第一債券基金	-	備供出售金融資產-流動	731	10,397	-	10,397	
3	群基	旭聯股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,799	-	7.24%	-	
3	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%	-	
3	群基	卡米爾股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	173	-	5.26%	-	
3	群基	聯華股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1	-	-	-	
3	群基	米輯股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	36	647	1.42%	-	
3	群基	易博股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500	-	12.50%	-	
3	群基	TopLogis 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	296	-	1.78%	-	

宏基股份有限公司財務季報表附註(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	群基	極致行動股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	557	1,660	10.03%	-	
3	群基	奇基亞洲股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	100	1,000	-	1,000	
3	群基	緯創股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	8,114	148,794	-	473,062	
3	群基	全國電子股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	7,813	237,631	5.99%	530,507	
3	群基	誠品股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	5,280	253,944	4.69%	-	
3	群基	宏發股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	8,625	86,262	10.15%	-	
3	群基	怡康股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	3,466	41,727	24.88%	-	
4	宏大	昱泉股票	-	備供出售金融資產-流動	1,271	36,859	4.61%	36,859	
4	宏大	隴華股票	-	備供出售金融資產-流動	253	1,645	-	1,645	
4	宏大	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	8,599	108,944	-	108,944	
4	宏大	得意股票	-	備供出售金融資產-非流動	235	-	8.36%	-	
4	宏大	蕃薯藤股票	-	備供出售金融資產-非流動	206	-	1.13%	-	
4	宏大	網際薪傳股票	-	備供出售金融資產-非流動	850	-	7.08%	-	
4	宏大	全國電子股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	1,041	18,000	-	70,664	
5	跨世紀	宏發股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	12,325	723,446	14.50%	723,446	
5	跨世紀	宏基股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	4,652	270,744	-	270,744	
5	跨世紀	金麗股票	-	備供出售金融資產-流動	2,665	453,068	5.53%	453,068	
5	跨世紀	蕃薯藤股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	534	-	3.85%	-	
5	跨世紀	誠品股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	14,720	640,856	13.08%	640,856	
5	跨世紀	達利參股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	663	6,630	4.98%	-	
5	跨世紀	育基股票	關係企業	以成本衡量之金融資產-非流動	796	-	19.90%	-	
5	跨世紀	旭聯股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500	-	6.03%	-	
5	跨世紀	立基股票	-	採權益法之長期股權投資	3,454	-	10.19%	-	
5	跨世紀	全國電子股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	1,977	34,200	1.52%	134,261	

宏基股份有限公司財務季報表附註(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	跨世紀	宇瞻股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	3,120	48,600	2.85%	48,600	
5	跨世紀	公信電子股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	430	-	-	-	
5	跨世紀	怡康股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	1,260	7,200	9.05%	7,200	
5	跨世紀	中華開發金控股票	-	備供出售金融資產-流動	33,142	437,474	-	437,474	
6	ASCBVI	IP FUND I 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	50,452	1,670,188	24.99%	-	
6	ASCBVI	IP FUND2 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,080	23,564	3.18%	-	
6	ASCBVI	E2 OPEN 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	8,396	-	6.91%	-	
6	ASCBVI	BTD FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	10	-	1.67%	-	
6	ASCBVI	Ufinity(COOLCONNEC) 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	194	-	-	-	
6	ASCBVI	DYNA FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	-	8.87%	-	
6	ASCBVI	TONBU(原 INTER EMS) 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	500	-	1.41%	-	
6	ASCBVI	INVESTAR 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	163	-	10.84%	-	
6	ASCBVI	IP FUND III 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,017	196,034	19.99%	-	
6	ASCBVI	KINGSTAR 復旦金仕達 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	207	-	12.97%	-	
6	ASCBVI	LINEO 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	333	-	-	-	
6	ASCBVI	ORIGIN PARTNERS 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,897	6,378	3.69%	-	
6	ASCBVI	SINO CVC 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500	-	15.00%	-	
6	ASCBVI	VEN GLOBAL 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2	-	11.32%	-	
6	ASCBVI	ENX 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	-	10.92%	-	
6	ASCBVI	Octasoft 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,057	-	6.72%	-	
6	ASCBVI	IDSCBVI 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	60	1,426	19.90%	-	
6	ASCBVI	ID5 Fund ltd. 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,571	74,209	19.40%	-	

宏基股份有限公司財務季報表附註(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	ASCBVI	IP Cathay One, L.P.股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,000	130,320	11.20%	-	
6	ASCBVI	SILICON STORAGE 股票	-	備供出售金融資產-非流動	109	11,435	-	11,435	
6	ASCBVI	iRobot Corp 股票	-	備供出售金融資產-非流動	88	56,788	-	56,788	
7	ATVAP	IP FUND 1 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	659	19,437	-	-	
8	展基	展大國際股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	882	12,682	30.22%	12,682	
8	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%	-	
9	樂彩	建弘全家福基金	-	備供出售金融資產-流動	138	22,807	-	22,807	
10	AWI	AI 股票	母子公司	備供出售金融資產-非流動	12,405	723,447	-	723,447	
10	AWI	AI GDR 受益憑證	母子公司	備供出售金融資產-非流動	4,860	1,369,699	-	1,369,699	
11	敏利	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	433	5,485	-	5,485	
12	渴望服務	全波股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	286	-	2.07%	-	
12	渴望育成	全波股票	-	採權益法之長期股權投資	2,802	-	20.32%	-	
13	第三波	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	28,638	366,669	-	366,669	

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	安泰 ING 精選債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	20,136	226,213	-	-	20,136	230,178	226,213	3,964	-	-	-
群基	安泰 ING 債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	2,007	30,238	19,836	300,000	21,843	332,069	330,000	2,069	(238)	-	-
群基	日盛債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	36,956	504,220	-	-	36,956	508,252	500,000	8,252	(4,220)	-	-
群基	保誠威寶基金	備供出售金融資產-流動	-	-	5,214	65,277	28,855	361,321	7,899	100,000	98,723	1,277	3,712	26,171	331,587
群基	建弘全家福基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	1,817	300,000	1,817	301,617	300,000	1,617	-	-	-
群基	緯創股票	採權益法之長期股權投資	-	-	27,656	537,510	-	-	20,000	975,949	388,716	587,233	10,397	8,114	148,794
跨世紀	開發金股票	備供出售金融資產-流動	-	-	67,614	1,014,205	-	-	35,437	541,320	414,833	126,488	(161,898)	34,107	437,474
跨世紀	保誠威寶基金	備供出售金融資產-流動	-	-	16,646	208,386	11,847	149,200	28,493	360,444	355,846	4,598	(1,740)	-	-
跨世紀	安泰 ING 精選債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	8,899	100,862	-	-	8,899	101,729	100,000	1,729	(862)	-	-

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

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	
跨世紀	日盛債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	14,779	201,637	-	-	14,779	203,250	200,000	3,250	(1,637)	-	-
跨世紀	JF 投信第一債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	15,597	219,172	13,641	193,000	29,238	414,470	412,000	2,470	(172)	-	-
跨世紀	安泰 ING 債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	16,847	254,200	16,847	256,123	254,200	1,923	-	-	-
樂彩	國泰債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	6,968	80,341	12,996	150,000	19,964	230,696	230,152	544	(189)	-	-
樂彩	建弘全家福基金	備供出售金融資產-流動	-	-	917	150,824	607	100,000	1,386	229,137	227,419	1,718	(598)	138	22,807
第三波	保誠威寶基金	備供出售金融資產-流動	-	-	9,480	118,680	81,798	1,030,000	62,641	790,000	787,188	2,812	5,177	28,638	366,669
第三波	摩根富林明第一債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	10,102	141,964	-	-	10,102	142,956	141,000	1,956	(964)	-	-
第三波	新光吉星基金	備供出售金融資產-流動	-	-	11,231	160,864	-	-	11,231	161,904	160,000	1,904	(864)	-	-

(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；期末股數包含盈餘及公積配股數。

- 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：無。
- 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	
AEG	宏基	母子公司	進貨	104,643,837	72.45%	OA60	-	-	(28,311,540)	(62.28)%	
AAC	宏基	母子公司	進貨	37,281,859	70.87%	OA60	-	-	(7,454,956)	(62.36)%	
ACA	宏基	母子公司	進貨	7,180,562	88.77%	OA60	-	-	(2,041,231)	(66.99)%	
ATH	宏基	母子公司	進貨	6,910,475	88.22%	OA60	-	-	(1,348,254)	(87.76)%	
ASSB	宏基	母子公司	進貨	5,467,441	90.14%	OA60	-	-	(1,073,744)	(98.43)%	
ACCN	宏基	母子公司	進貨	7,446,835	53.56%	OA60	-	-	(959,539)	(50.67)%	
ACS	宏基	母子公司	進貨	2,956,912	93.71%	OA60	-	-	(180,645)	(91.16)%	
LGS	宏基	母子公司	進貨	2,481,633	98.73%	OA60	-	-	(63,138)	(84.22)%	
AIL	宏基	母子公司	進貨	2,932,720	73.24%	OA60	-	-	(1,562,720)	(68.54)%	
展基	宏基	母子公司	進貨	1,059,413	14.31%	OA60	-	-	(84,561)	(3.97)%	
AJC	宏基	母子公司	進貨	1,094,192	98.78%	OA60	-	-	(341,974)	(96.70)%	
ACNZ	宏基	母子公司	進貨	543,219	48.13%	OA60	-	-	(120,410)	(34.07)%	
AIN	宏基	母子公司	進貨	1,435,414	76.49%	OA60	-	-	(520,690)	(74.62)%	
APHI	宏基	母子公司	進貨	162,378	84.03%	OA60	-	-	(29,368)	(81.87)%	
AFE	宏基	母子公司	進貨	364,838	73.25%	OA60	-	-	(30,765)	(48.94)%	
全國電子	宏基	關係企業	進貨	320,690	3.55%	OA60	-	-	(91,097)	(7.93)%	
緯創	宏基	關係企業	(銷貨)	(6,750,830)	(3.68)%	ET60	-	-	2,922,357	6.84%	
AIT	宏基	母子公司	(銷貨)	(5,160,380)	(21.78)%	OA30	-	-	688,926	11.31%	
宇瞻	宏基	母子公司	(銷貨)	(154,322)	(1.79)%	ET30	-	-	5,690	0.90%	
展基	宏基	母子公司	(銷貨)	(685,513)	(7.99)%	ET60	-	-	291,763	13.73%	

宏基股份有限公司財務季報表附註(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	
ACA	Bluechip	關係企業	(銷貨)	(673,854)	(6.62)%	OA30	-	-	103,654	5.24%	
ACA	Bluechip	關係企業	進貨	673,854	2.21%	OA30	-	-	(971)	(0.03)%	
展基	全國	關係企業	(銷貨)	(429,300)	(5.33)%	ET37	-	-	95,428	5.19%	
建智	WEKS	關係企業	(銷貨)	(152,391)	-	OA120	-	-	-	-	
STKL	WKS	關係企業	(銷貨)	(103,663)	-	OA120	-	-	-	-	
STKL	WIKS	關係企業	(銷貨)	(185,804)	-	OA120	-	-	-	-	
STKL	WEKS	關係企業	(銷貨)	(205,856)	-	OA120	-	-	-	-	
宇瞻	SAL	關係企業	(銷貨)	(204,011)	(1.40)%	OA45	-	-	27,397	2.35%	
宇瞻	Cowin	關係企業	(銷貨)	(161,488)	(1.11)%	OA30	-	-	13,698	1.18%	

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		
展基	宏基	母子公司	291,763	3.51	-	-	82,056	-
ACA	Bluechip	關係企業	103,654	14.90	-	-	-	-

10.從事衍生性商品交易：

單位：新台幣千元

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	ACA	遠期外匯合約 買入美金/賣出澳幣	美金 107,943	96/10/16~ 97/02/14	(243,250)
2	ACNZ	遠期外匯合約 買入澳幣/賣出紐幣	紐幣 4,000	96/10/04~ 96/11/05	4,875
2	ACNZ	遠期外匯合約 買入美金/賣出紐幣	美金 1,000	96/11/30	(3,601)
3	ACS	遠期外匯合約 買入美金/賣出新加坡幣	美金 12,000	96/10/16~ 96/11/30	(7,631)
4	AIL	遠期外匯合約 買入美金/賣出印度盧比	美金 61,400	96/10/16~ 97/03/31	(42,929)
5	AJC	遠期外匯合約 買入美金/賣出日幣	美金 12,500	96/10/05 ~ 97/01/15	(9,600)
6	APHI	遠期外匯合約 買入美金/賣出菲律賓披索	美金 385	96/10/15	(214)
7	ASSB	遠期外匯合約 買入美金/賣出馬來西亞幣	美金 28,516	96/10/12 ~ 96/11/29	(12,523)
8	ATH	遠期外匯合約 買入美金/賣出泰銖	美金 22,000	96/10/15 ~ 96/11/30	62,946
9	SMA	遠期外匯合約 買入美金/賣出馬來西亞幣	美金 4,295	96/10/05 ~ 96/12/14	(1,056)
10	AAF	遠期外匯合約 買入美金/賣出南非幣	美金 24,678	96/10/15 ~ 96/12/31	417,384
11	ACG	遠期外匯合約 買入挪威幣/賣出歐元	歐元 604	96/10/15	520
11	ACG	遠期外匯合約 買入歐元/賣出挪威幣	歐元 30,500	96/10/15 ~ 96/12/17	(44,587)
11	ACG	遠期外匯合約 買入歐元/賣出瑞士幣	歐元 24,436	96/10/15 ~ 96/12/17	(14,371)
12	AEG	遠期外匯合約 買入美金/賣出歐元	美金 43,000	96/10/31 ~ 97/01/01	(42,763)
12	AEG	遠期外匯合約 買入歐元/賣出英鎊	歐元 135,351	96/10/01 ~ 96/12/28	83,777

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

編號	公司名稱	衍生性金融商品		契約本金		到期日	公平市價
12	AEG	買入選擇權	買入美金/賣出歐元	美金	14,000	96/10/29 ~ 96/11/28	850
12	AEG	賣出選擇權	買入歐元/賣出美金	美金	14,700	96/10/29 ~ 96/11/28	(13,851)
12	AEG	買入選擇權	買入歐元/賣出英鎊	歐元	13,211	96/10/29 ~ 96/11/28	15,487
12	AEG	賣出選擇權	買入英鎊/賣出歐元	歐元	14,532	96/10/29 ~ 96/11/28	(475)
13	AEX	遠期外匯合約	買入美金/賣出歐元	美金	4,422	96/10/01 ~ 96/11/30	(4,023)
14	AMS	遠期外匯合約	買入美金/賣出人民幣	美金	20,000	96/10/16 ~ 96/12/28	(2,345)
15	AAC	遠期外匯合約	買入美金/賣出加幣	加幣	88,000	96/10/15 ~ 96/12/17	(142,177)
16	AMEX	遠期外匯合約	買入美金/賣出墨西哥披索	美金	18,000	96/10/16 ~ 96/12/28	3,111

(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。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%	(3,703)	(10,574)	-
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	-	-	-	-
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	1,045,000	(二)	986,000	-	-	986,000	-	(172,437)	-	-
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%	(70,523)	169,366	-
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%	256,485	(1,537,754)	-
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%	(2,523,877)	1,724,325	-
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%	2,424,718	5,979,595	-
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%	-	-	-

(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
429,274千元 (13,176,000美元)	763,118千元 (23,422,886美元)	16,133,456仟元 (僅依本公司之限額列示)

美金換算新台幣之匯率為1:32.58

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

2.重大交易事項

本公司民國九十六年前三季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。