

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九十六年及九十五年六月三十日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年上半年度及九十五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、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需作修正之情事。

宏碁股份有限公司及其子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報表之影響，詳如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
民國九十六年八月十七日

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

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	96.6.30		95.6.30			負債及股東權益	96.6.30		95.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金	\$ 44,116,353	22	31,135,646	20	2100 短期借款	\$ 4,154,984	2	2,596,863	2	
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳737,209千元及824,918千元	75,764,016	37	51,694,746	33	2272 一年內到期之長期借款	22,178	-	43,749	-	
113-115 應收票據及帳款-關係人	416,402	-	6,631,798	4	2120-40 應付票據及帳款	71,179,526	35	40,657,044	26	
1180 其他應收款-關係人	14,738	-	158,613	-	213-215 應付票據及帳款-關係人(附註五)	1,412,109	1	6,791,435	4	
1190 其他應收款	5,587,135	3	4,141,414	3	2183 公平價值變動列入損益之金融負債-流動	301,428	-	308,411	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	32,520	-	58,291	-	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	560,831	-	97,944	-	
1320 備供出售金融資產-流動	9,300,298	5	8,785,313	6	2200 避險之衍生性金融負債-流動	300,319	-	127,178	-	
1340 避險之衍生性金融資產-流動	20,651	-	67,791	-	2219 應付權利金	8,042,051	4	5,634,641	4	
120-123 存貨	40,432,134	20	21,915,278	14	2228 應付現金股利、員工紅利及董監酬勞	9,585,957	5	7,297,620	5	
1286 遞延所得稅資產-流動	1,321,433	1	925,002	1	217-228 應付費用及其他流動負債	29,840,721	16	18,375,456	12	
1275 待出售非流動資產	3,424,636	2	-	-	2275 與待出售非流動資產直接相關之負債	2,342,717	1	-	-	
125-128 預付款項及其他流動資產	803,054	-	1,370,360	1	2286 遞延所得稅負債-流動	402,503	-	355,800	-	
1291 供質押或擔保之存款	64,626	-	58,046	-		128,145,324	64	82,286,141	53	
流動資產合計	181,297,996	90	126,942,298	82	2421 流動負債合計					
基金及投資：					2800 長期負債：					
1421 採權益法之長期股權投資	4,779,866	2	6,230,961	4	2861 長期借款，減除一年內到期部份	169,706	-	163,580	-	
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	3,034,850	1	5,684,992	3		593,072	-	400,325	1	
1451 備供出售金融資產-非流動	1,609,446	1	2,688,896	2		2,640,024	1	1,747,672	1	
基金及投資合計	9,424,162	4	14,604,849	9		3,402,802	1	2,311,577	2	
固定資產：					3110 負債合計	131,548,126	65	84,597,718	55	
1501 土地	1,490,805	1	2,085,977	1	3150 股東權益及少數股權：					
1521 房屋及建築	3,907,049	2	3,890,386	3	3200 普通股股本	23,370,637	11	22,545,187	15	
1544 電腦通訊設備	2,497,940	1	3,539,566	3	3310 待分配股票股利	684,267	-	825,450	1	
1551 運輸設備	124,313	-	129,801	-	3320 資本公積	29,855,419	15	29,911,909	19	
1561 辦公設備	927,601	-	795,794	1	3350 保留盈餘：					
1681 雜項設備	693,073	-	579,760	-	3310 法定盈餘公積	7,490,689	4	6,468,865	4	
1631 租賃改良	400,413	-	384,036	-	3320 特別盈餘公積	-	-	283,921	-	
1670 未完工程及預付設備款	405,617	-	609,791	-	3350 未分配盈餘	8,237,244	4	8,415,766	5	
15X9 減：累積折舊	(3,607,819)	(2)	(4,337,630)	(3)	3420 股東權益其他項目：					
1599 備抵資產減損	(274,758)	-	(257,000)	-	3451 累積換算調整數	1,986,905	1	532,862	-	
固定資產淨額	6,564,234	2	7,420,481	5	3470 備供出售金融資產未實現利益	2,376,562	1	3,486,384	2	
1700 無形資產	530,148	-	454,026	-	3510 現金流量避險未實現(損)益	(134,437)	-	(87,851)	-	
1810 未供營業用資產	3,886,448	2	4,351,802	3	3470 與待出售非流動資產直接相關之權益	4,791	-	-	-	
1440 其他金融資產-非流動	1,113,760	2	1,109,640	1	3510 庫藏股票	(3,270,920)	(2)	(3,270,920)	(2)	
183-188 遞延費用及其他資產	593,107	-	308,636	-	3610 母公司股東權益合計	70,601,157	34	69,111,573	44	
資產總計	\$ 203,409,855	100	155,191,732	100	3610 少數股權	1,260,572	1	1,482,441	1	
						71,861,729	35	70,594,014	45	
						重大承諾事項及或有事項				
						負債及股東權益總計	\$ 203,409,855	100	155,191,732	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

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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	96年上半年度		95年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額	\$ 193,033,116	100	147,371,785	100
5000 營業成本	(173,671,659)	(90)	(131,047,029)	(89)
5910 營業毛利	19,361,457	10	16,324,756	11
營業費用：				
6100 推銷費用	(13,685,171)	(7)	(11,401,000)	(8)
6200 管理費用	(1,527,846)	(1)	(1,433,668)	(1)
6300 研究發展費用	(239,656)	-	(200,964)	-
	(15,452,673)	(8)	(13,035,632)	(9)
6900 營業淨利	3,908,784	2	3,289,124	2
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	605,685	1	329,605	-
7121 權益法認列之投資收益淨額	313,192	-	12,524	-
7130 處分資產利益	117,814	-	34	-
7140 處分投資利益淨額	3,860,084	2	5,326,692	4
7310 金融資產評價利益	833,313	-	-	-
7160 外幣兌換利益淨額	-	-	624,346	1
7480 其他收益	194,534	-	1,852,113	1
	5,924,622	3	8,145,314	6
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(229,373)	-	(162,798)	-
7522 其他投資損失	-	-	(154,829)	-
7560 外幣兌換損失淨額	(674,893)	-	-	-
7650 金融負債評價損失	-	-	(934,980)	(1)
7630 資產減損損失	-	-	(995,000)	(1)
7880 其他損失	(146,928)	-	(414,920)	-
	(1,051,194)	-	(2,662,527)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利	8,782,212	5	8,771,911	6
8110 所得稅費用	(1,189,394)	(1)	(1,702,514)	(1)
8900 繼續營業單位淨利	7,592,818	4	7,069,397	5
9100 停業單位淨利(減除所得稅23,120千元及 28,458千元後淨額)	86,856	-	81,311	-
9600 合併總淨利	\$ 7,679,674	4	7,150,708	5
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 7,645,153		7,102,529	
9602 少數股權	34,521		48,179	
	\$ 7,679,674		7,150,708	
	稅後		稅後	
普通股每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘—追溯調整後：				
繼續營業單位淨利	\$ 3.20		2.97	
停業單位淨利	0.03		0.04	
本期淨利	\$ 3.23		3.01	

(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

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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

				保留盈餘			累積換算 調整數	權益調整			與待出售 非流動資產 直接相關之權益	庫藏股票	少數股權	合計
	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘		未實現 長期投資 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				
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)	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	-	-	-	-	-	-	-	-	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：														
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
因長期股權投資而減少之資本公積	-	-	(640,224)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(640,224)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(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	\$ 22,545,187	825,450	29,911,909	6,468,865	283,921	8,415,766	532,862	-	3,486,384	(87,851)	-	(3,270,920)	1,482,441	70,594,014
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)	1,527,673	75,555,783
民國九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	7,645,153	-	-	-	-	-	-	34,521	7,679,674
民國九十六年上半年度之換算調整數	-	-	-	-	-	-	651,405	-	-	-	-	-	-	651,405
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(121,657)	-	-	-	(121,657)
民國九十六年股東常會決議之盈餘分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,021,824	-	(1,021,824)	-	-	-	-	-	-	-	-
累積盈餘及員工紅利轉增資配股	-	684,267	-	-	-	(684,267)	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(283,921)	283,921	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(8,997,695)	-	-	-	-	-	-	-	(8,997,695)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(94,804)	-	-	-	-	-	-	-	(94,804)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(424,719)	-	-	-	-	-	-	-	(424,719)
待出售非流動資產之換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,791	-	-	4,791
因長期股權投資而減少之資本公積	-	-	(91,601)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(91,601)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,997,826)	-	-	-	-	(1,997,826)
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(301,622)	(301,622)
民國九十六年六月三十日餘額	\$ 23,370,637	684,267	29,855,419	7,490,689	-	8,237,244	1,986,905	-	2,376,562	(134,437)	4,791	(3,270,920)	1,260,572	71,861,729

(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

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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	96年上半年度	95年上半年度
營業活動之現金流量：		
合併總損益	\$ 7,679,674	7,150,708
調整項目：		
折舊費用	296,614	438,465
各項攤銷	142,136	164,608
處分資產損失淨額	(117,814)	(59,297)
處分投資利益淨額	(3,860,084)	(5,326,750)
依權益法認列之投資損(益)淨額加計現金股利	261,673	185,823
其他投資損失及其他損失	3,937	154,829
資產減損損失	-	995,000
遞延所得稅費用(利益)	(100,532)	59,734
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(7,260,547)	12,167,249
應收關係人款項	(86,200)	(591,401)
存貨	(16,150,988)	7,135,311
其他應收款、預付款項及其他流動資產	(959,766)	(1,393,676)
長期應收帳款	99,685	-
應付票據及帳款	7,107,193	(24,122,292)
應付關係人款項	601,220	(1,782,234)
應付權利金、應付費用及其他流動負債	4,131,012	(147,526)
其他負債	46,911	73,317
營業活動之淨現金流入出	<u>(8,165,876)</u>	<u>(4,898,132)</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售之金融資產-流動淨變動	4,964,692	2,190,839
出售長期股權投資價款	5,420,859	5,683,340
出售固定資產價款	1,174,618	94,402
固定資產及未供營業用資產增加數	(495,480)	(831,779)
無形資產增加數	(118,262)	(39,164)
長期股權投資增加數	(40,248)	-
長期股權投資減資及清算退回股款	85,165	-
應收關係人融資及代墊款減少數	75,199	565,889
存出保證金、遞延費用及其他資產減少(增加)數	<u>(72,263)</u>	<u>958,569</u>
投資活動之淨現金流入	<u>10,994,280</u>	<u>8,622,096</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(3,066,982)	(802,243)
長期借款增加(減少)數	(5,120)	16,957
少數股權減少	<u>(249,060)</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(3,321,162)</u>	<u>(785,286)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(492,758)	2,938,678
匯率影響數	(76,100)	(285,685)
期初現金及約當現金餘額	<u>44,685,211</u>	<u>28,482,653</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 44,116,353</u>	<u>31,135,646</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ <u>297,540</u>	<u>155,657</u>
本期支付所得稅	\$ <u>1,153,082</u>	<u>953,477</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付現金股利、員工紅利及董監事酬勞	\$ <u>9,585,957</u>	<u>7,297,620</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

會計主管：詹浩