

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三月三十一日
(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
汐止辦公室：台北縣汐止市新台五路一段88號8F
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)質押之資產	38
(七)重大承諾事項及或有事項	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	43~52
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三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年第一季及九十五年第一季之損益表、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，故無法對上開財務季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三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣(以下同)43,300,778千元及41,213,897千元、長期股權投資貸項分別為448,505千元及404,627千元、聯屬公司間利益之遞延貸項分別為15,781千元及51,199千元、累積換算調整數分別為2,051,659千元及(210,875)千元，及因此而認列之民國九十六年第一季及九十五年第一季扣除分攤總管理處費用前之投資利益淨額分別為2,709,092千元及1,864,593千元、聯屬公司間銷貨之已實現銷貨毛利分別為12,282千元及2,300千元，係依據被投資公司自行編製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 號
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311 號
民國九十六年四月二十日

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三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	96.3.31		95.3.31		負債及股東權益	96.3.31		95.3.31	
	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))	\$ 24,428,073	18	12,571,489	9	2120-40 應付票據及帳款	\$ 38,734,852	28	42,067,684	30
1120-40 應收票據及帳款，分別減除備抵呆帳42,945千元及54,304千元後之淨額(附註四(二))	8,323,472	7	19,308,482	14	213-215 應付票據及帳款—關係人(附註五)	2,733,509	2	10,682,751	8
113-115 應收票據及帳款—關係人(附註五)	30,597,865	22	40,705,174	29	2190 其他應付款項—關係人(附註五)	1,511,276	1	1,728,613	1
1180 其他應收款—關係人(附註五)	81,299	-	706,907	1	2183 公平價值變動認列為損益之金融負債—流動(附註四(四)(十七))	264,326	-	99,679	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(四)(十七))	8,120	-	-	-	2200 避險之衍生性金融負債—流動(附註四(四)(十七))	162,481	-	6,129	-
1320 備供出售金融資產—流動(附註四(三)(十七))	5,970,600	5	5,184,467	4	2228 應付權利金	3,639,227	3	3,758,268	3
1340 避險之衍生性金融資產—流動(附註四(四)(十七))	18,548	-	-	-	217-228 應付費用及其他流動負債(附註四(十一))	9,172,563	7	5,537,355	4
1190 其他應收款	939,977	1	87,784	-	2881 遞延貸項—聯屬公司間利益	15,781	-	51,199	-
120-123 存貨(附註四(五))	8,714,943	6	5,381,580	4	流動負債合計	56,234,015	41	63,931,678	46
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(十四))	875,650	1	699,450	-	長期負債：				
1275 待出售非流動資產(附註四(六))	2,918,806	2	-	-	2800 其他負債(附註四(十三))	160,236	-	78,593	-
125-128 預付款項及其他流動資產	309,332	-	99,466	-	2861 遞延所得稅負債—非流動(附註四(十四))	2,389,179	2	2,210,594	2
流動資產合計	83,186,685	62	84,744,799	61	2888 採權益法之長期股權投資貸項(附註四(八)(十七))	448,505	-	404,627	-
基金及投資：					長期負債合計	2,997,920	2	2,693,814	2
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)(十七))	43,300,778	32	41,213,897	30	負債合計	59,231,935	43	66,625,492	48
1450 備供出售金融資產—非流動(附註四(九)(十七))	1,631,880	1	-	-	股東權益(附註三及四(十五))：				
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(七)(十七))	985,733	1	3,331,052	2	3110 普通股股本	23,370,637	17	22,545,187	16
基金及投資合計	45,918,391	34	44,544,949	32	3200 資本公積	29,854,175	22	30,764,700	22
固定資產(附註六)：					保留盈餘：				
1501 土地	376,842	-	1,722,897	1	3310 法定盈餘公積	6,468,865	5	5,621,115	4
1521 房屋及建築	578,892	-	3,149,031	2	3320 特別盈餘公積	283,921	-	2,017,819	1
1544 電腦通訊設備	543,106	-	546,399	1	3350 未分配盈餘	17,194,044	13	12,505,428	9
1551 運輸設備	25,008	-	30,936	-	保留盈餘合計	23,946,830	18	20,144,362	14
1561 辦公設備	17,880	-	18,519	-	股東權益其他項目：				
1681 其他設備	203,453	-	16,335	-	3420 累積換算調整數	2,051,659	1	(210,875)	-
1631 租賃改良	26,053	-	26,053	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	2,040	-	-	-
1670 未完工程及預付設備款	6,632	-	260,358	-	3451 備供出售金融資產未實現利益	1,920,682	1	2,520,517	2
	1,777,866	-	5,770,528	4	3452 現金流量避險未實現損益	(194,375)	-	(8,355)	-
15X9 減：累積折舊	(662,698)	-	(1,089,751)	(1)	3470 與待出售非流動資產直接相關之權益(附註四(六))	(19,191)	-	-	-
1599 累計減損—固定資產	-	-	(495,000)	-	3510 庫藏股票	(3,270,920)	(2)	(3,270,920)	(2)
固定資產淨額	1,115,168	-	4,185,777	3	股東權益其他項目合計	489,895	-	(969,633)	-
1700 無形資產(附註四(十))	257,977	-	306,517	-	股東權益合計	77,661,537	57	72,484,616	52
1810 未供營業用資產(附註四(十一)及六)	5,168,036	4	4,137,972	3	重大承諾事項及或有事項(附註四(四)、五及七)				
1820 存出保證金(附註四(十七)及六)	348,282	-	351,124	-					
1844 長期應收帳款	414,236	-	621,254	1					
183-188 遞延費用及其他資產	484,697	-	217,716	-					
資產總計	\$ 136,893,472	100	139,110,108	100	負債及股東權益總計	\$ 136,893,472	100	139,110,108	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三月三十一日

單位：新台幣千元

	96年第一季		95年第一季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 65,151,981	101	55,422,044	101
4170-90 減：銷貨退回及折讓	(705,727)	(1)	(619,589)	(1)
4100 營業收入淨額(附註五)	64,446,254	100	54,802,455	100
5000 營業成本(附註五)	(61,939,934)	(96)	(52,517,984)	(96)
5910 營業毛利	2,506,320	4	2,284,471	4
5920 聯屬公司間已實現利益	12,282	-	2,300	-
已實現營業毛利	2,518,602	4	2,286,771	4
營業費用(附註十)：				
6100 推銷費用	(557,186)	(1)	(594,995)	(1)
6200 管理費用	(40,832)	-	(62,658)	-
6300 研究發展費用	(22,795)	-	(26,795)	-
	(620,813)	(1)	(684,448)	(1)
6900 營業淨利	1,897,789	3	1,602,323	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	80,152	-	50,599	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(八))	717,028	1	459,417	1
7140 處分投資利益(附註四(三)(七)(八)(九))	3,052,775	5	2,491,970	4
7160 兌換利益	313,391	-	53,693	-
7310 金融資產評價利益(附註四(四))	8,120	-	-	-
7480 什項收入	126,885	-	67,963	-
	4,298,351	6	3,123,642	5
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(25,172)	-	(15,178)	-
7650 金融負債評價損失(附註四(四))	(264,326)	-	(99,679)	-
7880 什項支出	(18)	-	(90)	-
	(289,516)	-	(114,947)	-
7900 本期稅前淨利	5,906,624	9	4,611,018	8
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(244,059)	-	(589,868)	(1)
9600 本期淨利	\$ 5,662,565	9	4,021,150	7
	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	\$ 2.57	2.47	2.01	1.75

(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三月三十一日

單位：新台幣千元

			保留盈餘			權益調整					與待出售 非流動資產 直接相關之權益	庫藏股票	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 投資跌價損失	未認列為退休金 成本之淨損失	備供出售金融 資產未實現利益	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)	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
民國九十五年第一季淨利	-	-	-	-	4,021,150	-	-	-	-	-	-	-	4,021,150
民國九十五年第一季之換算調整數	-	-	-	-	-	15,931	-	-	-	-	-	-	15,931
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,983,274)	-	-	-	(1,983,274)
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(74,417)	-	-	(74,417)
未實現長期股權投資跌價損失迴轉	-	-	-	-	-	-	454	-	-	-	-	-	454
因長期股權投資而增加之資本公積(附註四(八))	-	212,567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	212,567
民國九十五年三月三十一日餘額	\$ 22,545,187	30,764,700	5,621,115	2,017,819	12,505,428	(210,875)	-	-	2,520,517	(8,355)	-	(3,270,920)	72,484,616
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
民國九十六年第一季淨利	-	-	-	-	5,662,565	-	-	-	-	-	-	-	5,662,565
民國九十六年第一季之換算調整數	-	-	-	-	-	716,159	-	-	-	-	-	-	716,159
待出售非流動資產之換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,191)	-	(19,191)
現金流量避險未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(181,595)	-	-	(181,595)
因長期股權投資而減少之資本公積(附註四(八))	-	(92,845)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(92,845)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,453,706)	-	-	-	(2,453,706)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	2,040	-	-	-	-	2,040
民國九十六年三月三十一日餘額	\$ 23,370,637	29,854,175	6,468,865	283,921	17,194,044	2,051,659	-	2,040	1,920,682	(194,375)	(19,191)	(3,270,920)	77,661,537

(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三月三十一日

單位：新台幣千元

	96年第一季	95年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 5,662,565	4,021,150
調整項目：		
折舊費用	37,605	46,826
各項攤銷	43,695	33,917
處分資產損(益)淨額	(117,962)	12
處分投資利益淨額	(3,052,775)	(2,491,970)
依權益法認列之投資利益淨額加計現金股利	(2,707,181)	(1,836,149)
長期投資已實現匯率換算損失	-	3,343
遞延所得稅費用	(85,744)	367,631
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(307,198)	1,385,059
應收關係人票據及帳款	18,365,994	(9,296,847)
存貨	(2,447,034)	2,108,558
其他金融資產—流動、預付款項及其他流動資產	(86,279)	557,914
長期應收帳款	66,301	(134,263)
應付票據及帳款	3,035,891	2,496,230
應付關係人款項	1,027,292	1,001,486
遞延貸項—聯屬公司間利益	(12,281)	(2,300)
其他金融負債—流動、應付權利金、應付費用及其他流動負債	(170,089)	(6,930)
其他負債	39,675	(3,344)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>19,292,475</u>	<u>(1,749,677)</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產淨變動	3,434,613	3,271,481
出售長期股權投資價款	2,438,898	29,954
長期股權投資減資及清算退回股款	232,400	162,400
出售固定資產及未供營業用資產之價款	1,136,775	119
新購及增建固定資產	(54,353)	(119,034)
無形資產增加數	(10,459)	(6,508)
應收關係人融資及代墊款減少數	5,704	66,379
存出保證金、遞延費用及其他資產淨減少數	20,255	251
投資活動之淨現金流入	<u>7,203,833</u>	<u>3,405,042</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	<u>(5,375,080)</u>	<u>(2,538)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(5,375,080)</u>	<u>(2,538)</u>
本期現金及約當現金增加數	21,121,228	1,652,827
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>\$ 24,428,073</u>	<u>12,571,489</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 25,172</u>	<u>15,178</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 6,484</u>	<u>-</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期股權投資之換算調整數淨變動	<u>\$ 716,159</u>	<u>12,588</u>
備供出售金融資產未實現利益淨變動	<u>\$ 2,310,836</u>	<u>2,261,123</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三月三十一日

(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三月三十一日，本公司之員工人數分別為1,496人及1,754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。

(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金融負債。
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，且應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。民國九十六年第一季，本公司採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產—非流動分別計1,187,426千元及1,731,380千元轉列於待出售非流動資產，此項變動對民國九十六年第一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第一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100,681千元，因而基本每股盈餘增加0.04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第一季淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 902	1,000
活期存款及支票存款	1,290,740	947,149
定期存款(一年內到期)	<u>23,136,431</u>	<u>11,623,340</u>
	<u>\$ 24,428,073</u>	<u>12,571,489</u>

(二)應收票據及帳款之淨額

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
應收票據及帳款	\$ 8,709,263	19,714,490
減：應收帳款讓售	(342,846)	(351,704)
減：備抵呆帳	<u>(42,945)</u>	<u>(54,304)</u>
	<u>\$ 8,323,472</u>	<u>19,308,482</u>

宏基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第一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36,810,862千元及19,508,964千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三月三十一日止分別計5,731千元及14,579,055千元。

截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，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：

96.3.31						
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>342,846</u>	<u>1,800,000</u>	<u>342,846</u>	2.02%~2.61%	無	<u>342,846</u>
95.3.31						
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>351,704</u>	<u>1,500,000</u>	<u>351,704</u>	1.74%~2.31%	無	<u>351,704</u>

(三)備供出售金融資產－流動

	96.3.31	95.3.31
債券型基金	\$ 4,684,952	2,085,752
上市公司股票	<u>1,285,648</u>	<u>3,098,715</u>
	<u>\$ 5,970,600</u>	<u>5,184,467</u>

民國九十六年及九十五年第一季處分此投資產生之利得分別為1,754,953千元及2,468,744千元，帳列於「處分投資利益」項下。

(四)衍生性金融商品及避險會計

1.民國九十六年及九十五年三月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

被投資公司	96.3.31	95.3.31
外幣選擇權合約	\$ 403,265	17,838
遠期外匯合約	<u>(3,126)</u>	<u>(123,646)</u>
合 計	<u>\$ 400,139</u>	<u>(105,808)</u>

2.上述衍生性金融商品在財務報表所列示科目如下：

被投資公司	96.3.31	95.3.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 8,120	-
避險之衍生性金融資產－流動	<u>18,548</u>	<u>-</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	<u>(264,326)</u>	<u>(99,679)</u>
避險之衍生性金融負債－流動	<u>(162,481)</u>	<u>(6,129)</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

本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.上述本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：

96.3.31		
	契約本金(歐元千元)	到 期 日
買入美金/賣出歐元	\$ <u>40,000</u>	96/04/26~96/08/29

95.3.31		
	契約本金(歐元千元)	到 期 日
買入美金/賣出歐元	<u>20,000</u>	95/04/26~95/05/26

B.賣出選擇權：

96.3.31		
	契約本金(歐元千元)	到 期 日
買入歐元/賣出美金	\$ <u>40,000</u>	96/04/26~96/08/29

95.3.31		
	契約本金(歐元千元)	到 期 日
買入歐元/賣出美金	\$ <u>20,000</u>	95/04/26~95/05/26

(2)遠期外匯合約：

截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司尚有若干未到期之遠期外匯買賣合約，其明細如下：

96.3.31		
	契約本金(歐元千元)	到 期 日
買入美金/賣出歐元	\$ <u>1,055,000</u>	96/04/30~96/11/30

95.3.31		
	契約本金(千元)	到 期 日
買入美金/賣出歐元	歐元\$ <u>550,000</u>	95/04/28~95/06/30
買入台幣/賣出歐元	歐元 <u>67,000</u>	95/04/18
買入美金/賣出台幣	美金 <u>38,000</u>	95/04/25

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

4. 避險會計

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。

民國九十六年三月三十一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：

<u>避險項目</u>	<u>避險工具</u>	<u>指定避險工具 之公平價值</u>	<u>現金流量預 期產生期間</u>	<u>相關損益預期於 損益表認列期間</u>
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>(143,933)</u>	民國96年6~11月	民國96年6~11月

民國九十五年三月三十一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：

<u>避險項目</u>	<u>避險工具</u>	<u>指定避險工具 之公平價值</u>	<u>現金流量預 期產生期間</u>	<u>相關損益預期於 損益表認列期間</u>
外幣債權債務 之匯率風險	遠期外匯合約	\$ <u>(6,129)</u>	民國95年4月	民國95年4月

(五) 存貨

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
原料	\$ 8,150,868	3,986,899
商品存貨	632,278	1,142,158
維修料件	142,407	143,600
園區分公司組裝存貨	21,282	31,370
在途原料存貨	-	257,942
減：備抵跌價損失	<u>(231,892)</u>	<u>(180,389)</u>
	<u>\$ 8,714,943</u>	<u>5,381,580</u>

(六) 待出售非流動資產及其相關之權益

	<u>96.3.31</u>
待出售非流動資產：	
台灣固網股權投資	\$ 1,731,380
建智股權投資	<u>1,187,426</u>
	<u>\$ 2,918,806</u>
與待出售非流動資產直接相關之權益：	
建智股權投資之累積換算調整數	<u>\$ (19,191)</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	96.3.31		95.3.31	
	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 %	39,200	10.13 %	56,000
中經合	7.00 %	26,250	7.00 %	29,400
盛華創投	10.00 %	50,000	10.00 %	200,000
建弘創投	9.24 %	12,188	9.24 %	12,187
亮發科技	8.70 %	7,080	10.00 %	20,850
全球策略創投	19.35 %	300,000	19.35 %	300,000
宏華創投	9.76 %	72,000	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 %	108,000
智柒創投	19.99 %	119,940	19.99 %	119,940
		<u>\$ 985,733</u>		<u>3,331,052</u>

本公司為分散持股或財務操作，於民國九十六年第一季決議處分台灣固網之持股，出售損益為0元，預計於民國九十六年四月十七日完成交易，故將此股權投資轉列於待出售非流動資產；於民國九十五年第一季處分被投資公司中華開發高科技及新普之持股，共計產生出售利得23,226千元。

(八)採權益法之長期股權投資

被投資公司	96.3.31		96年度
	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
宏大	33.42 %	\$ 57,175	1,176
群碁	100.00 %	3,916,834	523,132
Boardwalk	100.00 %	357,658	115,548
AEH	100.00 %	17,774,798	1,317,966
AHI	100.00 %	4,605,880	311,267
SAL	33.41 %	63,098	194
AWI	100.00 %	3,830,206	7,240
ASCBVI	100.00 %	2,269,062	21,411
ACI	100.00 %	954,576	272
ASD	100.00 %	13,209	160
宏碁資融	100.00 %	56,932	(2)
跨世紀	100.00 %	4,088,565	75,636

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

被投資公司	96.3.31		96年度
	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
宇瞻	50.36 %	\$ 683,893	3,166
安碁	100.00 %	1,836,884	9,775
建智	-	-	42,096
卡米爾	26.63 %	-	-
敏利	100.00 %	19,553	(810)
天龍	100.00 %	12,609	(354)
AGC	100.00 %	1,643,870	32,880
展碁	99.79 %	1,287,488	19,629
宏發	19.39 %	72,397	-
第三波	100.00 %	1,210,837	18,209
宏通	24.48 %	59,501	(66)
樂彩	56.00 %	104,594	1,182
緯創	8.75 %	2,731,558	153,222
渴望育成	100.00 %	27,060	(18)
全國電子	13.58 %	414,844	44,636
台灣電子收費服務	-	-	(3,081)
HiTRUST.COM	28.01 %	294,888	7,953
其他依綜合持股認列之投資損益		(1,332,077)	(1,853)
遞延貸項－長期投資		(484,194)	20,333
小計		46,571,698	2,720,899
減：子公司持有母公司之庫藏股		(3,270,920)	-
		\$ 43,300,778	
長期股權投資貸項：			
ADSBH	100.00 %	\$ (448,505)	(11,807)
採權益法認列投資損益			2,709,092
分攤總管理處費用			(1,992,064)
			\$ 717,028

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

項 目	95.3.31		95年第一季
	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
採權益法評價者：			
宏大	33.42 %	\$ 53,426	(5,174)
群碁	100.00 %	3,441,257	(9,300)
ACLAH	100.00 %	115,274	(107,290)
AEH	100.00 %	12,388,535	1,136,814
AHI	100.00 %	3,234,391	247,913
SAL	33.41 %	53,523	1,694
AWI	100.00 %	3,648,247	6,862
ASCBVI	100.00 %	2,063,560	(136,603)
ACI	100.00 %	876,895	533
ASD	100.00 %	12,339	143
宏碁資融	100.00 %	55,103	126
跨世紀	100.00 %	3,377,740	(63,522)
宇瞻	51.06 %	579,889	(1,203)
ATPF	100.00 %	57,663	(416)
安碁	100.00 %	1,812,230	(6,614)
建智	100.00 %	1,001,922	43,265
卡米爾	26.63 %	(673)	-
敏利	100.00 %	10,782	(5,772)
天龍	100.00 %	13,032	(601)
AGC	100.00 %	1,341,415	45,759
明碁	6.89 %	2,804,940	(359,000)
展碁	99.79 %	1,206,656	15,286
宏發	19.39 %	117,564	-
第三波	100.00 %	1,003,236	618,261
宏通	24.48 %	117,731	5,140
樂彩	56.00 %	357,098	39,037
緯創	18.27 %	5,150,499	301,342
安芯管顧	40.00 %	443	-
渴望育成	100.00 %	215,180	(9)
全國電子	13.76 %	391,589	39,502
台灣電子收費服務	60.00 %	3,116	-
HiTRUST.COM	31.56 %	960,839	21,996

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

項 目	95.3.31		95年第一季
	持股比例	帳列餘額	投資(損)益
其他依綜合持股認列 之投資損益		(1,456,299)	4,912
遞延貸項—長期投資		<u>(524,325)</u>	<u>35,419</u>
小 計		<u>44,484,817</u>	<u>1,868,500</u>
減：子公司持有母公司 之庫藏股		<u>(3,270,920)</u>	-
		<u>\$ 41,213,897</u>	
長期股權投資貸項：			
ADSBH	100.00 %	<u>\$ (404,627)</u>	<u>(3,907)</u>
採權益法認列投資損益			1,864,593
分攤總管理處費用			<u>(1,405,176)</u>
			<u>\$ 459,417</u>

上列長期股權投資已上市(櫃)者，其市價如下：

被投資公司	96.3.31	95.3.31
明 基	\$ -	4,865,183
緯 創	5,589,437	8,503,099
全國電子	<u>968,378</u>	<u>676,323</u>
	<u>\$ 6,557,815</u>	<u>14,044,605</u>

遞延貸項—長期股權投資餘額，主係關係企業間配合組織調整，相互移轉對集團內被投資公司之長期股權投資而產生之未實現收益(損失)淨額截至期末尚未攤銷之餘額，該遞延損益因尚未實現，故列為長期股權投資之調整，於對方攤銷投資溢(折)價或本公司投資比例變動時，才予轉銷。

民國九十六年三月，本公司決議出售子公司建智(股)公司，預計於民國九十六年七月一日完成交易，故將此股權投資轉列於待出售非流動資產。

自民國九十五年六月三十日起，本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。

民國九十六年第一季，子公司樂彩減資退回股款計232,400千元；民國九十五年第一季，子公司ASCBVI減資退回股款計162,400千元。

本公司為分散持股或財務操作，於民國九十六年第一季處分被投資公司緯創等之部份持股，共計產生出售利得1,258,977千元。

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，於民國九十六年第一季減少之資本公積為92,845千元；於民國九十五年第一季增加之資本公積為212,567千元。

(九)備供出售金融資產－非流動

	96.3.31	
項 目	持股比例	帳列餘額
上市公司股票：		
明基	4.71 %	\$ <u><u>1,631,880</u></u>

民國九十六年第一季，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	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	-	10,459	10,459
本期認列攤銷金額	-	(23,855)	(23,855)
民國九十六年三月三十一日餘額	\$ <u><u>166,604</u></u>	<u><u>91,373</u></u>	<u><u>257,977</u></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	-	6,508	6,508
本期認列攤銷金額	-	(19,097)	(19,097)
民國九十五年三月三十一日餘額	\$ <u><u>186,067</u></u>	<u><u>120,450</u></u>	<u><u>306,517</u></u>

民國九十六年及九十五年第一季認列無形資產攤銷費用分別為23,855千元及19,097千元，列於營業費用項下。

(十一)未供營業用資產及其減損

	96.3.31	95.3.31
出租資產－土地	\$ 1,372,313	607,343
出租資產－房屋及建築	3,363,149	835,511
待修復資產	457,558	457,558
待售資產及待開發土地	2,145,187	2,423,307
減：累計折舊	(627,171)	(132,747)
累計減損	(1,543,000)	(53,000)
	<u><u>\$ 5,168,036</u></u>	<u><u>4,137,972</u></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。

民國九十五年度，認列未供營業用資產減損損失計995,000千元，本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。民國九十四年度，未供營業用之龍潭渴望園區出租資產，因使用情形未如預期，其房屋及建築物之可回收金額低於帳面價值，認列資產減損損失計495,000千元。本公司採用使用價值作為此房屋及建築物減損測試時之可回收金額，用於估計使用價值之折現率為7.28%。

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三月三十一日，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為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以淨公平價值作為此土地及房屋建築物之可回收金額，認列資產累計減損損失53,000千元。

(十二)短期借款

民國九十六年及九十五年第一季短期借款平均借款利率分別約為年息6.23%及5.11%。於民國九十六年及九十五年三月三十一日金融機構授予本公司之借款額度尚未動支者分別約為23,000,000千元及22,758,357千元，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第一季有關退休金費用資料如下：

	96年第一季	95年第一季
期末退休基金餘額	\$ 466,286	304,905
當期退休金費用：		
確定提撥之淨退休金成本	11,606	12,770
確定給付之淨退休金成本	91,383	8,123
期末應計退休金負債(帳列其他負債)	135,436	64,072

(十四)所得稅

1.本公司民國九十六年及九十五年第一季所得稅費用組成如下：

	96年第一季	95年第一季
當期所得稅費用	\$ 329,803	222,237
遞延所得稅(利益)費用	(85,744)	367,631
所得稅費用	\$ 244,059	589,868

宏碁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年第一季	95年第一季
依權益法認列長期股權投資損益變動數	\$ 168,764	273,037
備抵存貨跌價損失變動數	6,931	21,253
未實現兌換損益變動數	(193,238)	(94,933)
金融資產或負債評價損益變動數	214,626	24,920
投資抵減變動數	(7,132)	18,360
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	7,132	193,306
未實現銷貨折讓變動數	6,104	(15,076)
廣告費估列淨變動數	(57,748)	(37,509)
未實現進貨折讓	(280,864)	(53,515)
其 他	49,681	37,788
	\$ (85,744)	367,631

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第一季本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	96年第一季	95年第一季
稅前純益計算之所得稅額	\$ 1,476,656	1,152,754
依權益法認列國內長期股權投資利益	(247,710)	(262,475)
證券交易所得免稅	(763,134)	(580,008)
遞延所得稅資產備抵評價	(271,762)	237,653
投資抵減本期變動數	(7,132)	18,360
營運總部免稅之投資收益	(252,525)	(214,594)
基本稅額	329,803	222,237
不符合盈虧互抵規定之課稅虧損	-	23,916
土地資產處分利益	(29,413)	-
其 他	9,276	(7,975)
所得稅費用	\$ 244,059	589,868

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三月三十一日之遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失及代工備料準備	\$ 57,973	45,097
聯屬公司間未實現銷貨毛利	3,946	12,800
未實現銷貨折讓	-	119,437
未實現進貨折讓	368,005	211,294
未實現保固支出	68,075	81,984
未實現廣告費	190,151	232,769
未實現產品開發成本	93,745	-
估計資產修復準備	40,327	29,077
未實現兌換利益	(69,406)	(24,187)
金融資產或負債評價之損失	64,052	-
其他	<u>58,782</u>	<u>(8,821)</u>
淨流動遞延所得稅資產	<u>\$ 875,650</u>	<u>699,450</u>
	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
非流動遞延所得稅資產：		
依權益法認列長期股權投資損失	\$ 810,721	2,666,125
虧損扣抵	514,783	362,108
投資抵減	719,503	510,016
備抵資產減損損失	298,257	165,925
其他	<u>20,281</u>	<u>20,391</u>
	2,363,545	3,724,565
備抵評價－非流動遞延所得稅資產	<u>(1,955,788)</u>	<u>(3,655,559)</u>
淨非流動遞延所得稅資產	407,757	69,006
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>(2,796,936)</u>	<u>(2,279,600)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (2,389,179)</u>	<u>(2,210,594)</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)

截至民國九十六年三月三十一日止，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>
民國九十六年度	\$ 31,591
民國九十七年度	305,379
民國九十八年度	328,231
民國九十九年度	47,170
民國一〇〇年度	<u>7,132</u>
	<u><u>\$ 719,503</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。截至民國九十六年三月三十一日止，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>
宏電公司民國九十一年度(核定數)	民國九十六年度	\$ 67,344
宏碁公司民國九十五年度	民國一百年度	<u>447,439</u>
		<u><u>\$ 514,783</u></u>

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</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>17,187,268</u>	<u>12,498,652</u>
	<u><u>\$ 17,194,044</u></u>	<u><u>12,505,428</u></u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u><u>\$ 127,253</u></u>	<u><u>104,774</u></u>

本公司預計辦理民國九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率約為2.27%；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九十三年度，惟民國九十一年度、九十二年及九十三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，惟民國九十年及九十一年度因有若干調整項目，仍提起行政訴訟中。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

(十五)股東權益

1.股本

截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，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2,337,063,681股及2,254,518,705股，均為普通股。

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三月三十一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)：

	96.3.31			95.3.31		
	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	16,805	\$ 798,663	1,067,121	16,476	798,663	983,590
海外存託憑證	4,788	2,472,257	1,595,530	4,695	2,472,257	1,401,926
		<u>\$ 3,270,920</u>	<u>2,662,651</u>		<u>3,270,920</u>	<u>2,385,516</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

3. 資本公積

	96.3.31	95.3.31
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	194,556	101,316
其他：		
長期股權投資按權益法評價而認列	462,204	1,465,969
	\$ 29,854,175	30,764,700

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三月三十一日止，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。

本公司民國九十五年度盈餘分配案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十六)普通股每股盈餘

	單位：千元/千股			
	<u>96年第一季</u>		<u>95年第一季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘—追溯調整後				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 5,906,624	5,662,565	4,611,018	4,021,150
加權平均流通在外股數	2,296,317	2,296,317	2,296,317	2,296,317
每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.57	2.47	2.01	1.75

(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。

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，於民國九十六年及九十五年三月三十一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：

	96.3.31			95.3.31		
	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	\$ 5,970,600	5,970,600	-	5,184,467	5,184,467	-
以成本衡量之金融資產	985,733	詳下述(2)	詳下述(2)	3,331,052	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	3,146,402	6,557,815	-	8,347,028	14,044,605	-
－實務上無法估計公平價值	40,154,376	詳下述(3)	詳下述(3)	32,866,869	詳下述(3)	詳下述(3)
備供出售金融資產－非流動	985,733	985,733	-	-	-	-
存出保證金	348,282	-	348,282	351,124	-	351,124
長期應收帳款	414,236	-	414,236	621,254	-	621,254
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	448,505	詳下述(3)	詳下述(3)	404,627	詳下述(3)	詳下述(3)
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	8,120	-	8,120	-	-	-
避險之衍生性金融資產－ 流動	18,548	-	18,548	-	-	-
金融負債：						
公平價值變動列入損益之 金融負債－流動	264,326	-	264,326	99,679	99,679	-
避險之衍生性金融負債－ 流動	162,481	-	162,481	6,129	6,129	-

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。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) 長期應收帳款：係以預期現金流量之折現值估計公平價值。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

- (6) 衍生性金融商品：本公司持有衍生性金融商品之公平價值，於民國九十五年三月三十一日係以金融機構之報價為基準；於民國九十六年三月三十一日係採用評價方法估計，本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，該資訊為本公司可取得者。
2. 本公司民國九十六年第一季因以評價方法估計公平價值變動而認為當期損失之金額為256,206千元。

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，因此本公司將曝露於權益證券市場價格變動之風險。

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，本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。本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。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本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，本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。

(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. 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。

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
安基資訊股份有限公司(安基)	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 India Private Limited (AIL)	係AHI之子公司
Acer Sales and Services SDN BHD (ASSSB)	係AHI之子公司
Servex (Malaysia) Sdn Bhd (SMA)	係ASSSB之子公司
Acer Market Services Limited (AMS)	係AGC之子公司
Acer Computer (Sheanghai) 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
Acer Europe Services S.R.L. (AES)	係AEH之孫公司
Acer International Service GmbH (AIS)	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
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第一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三月三十一日止，相關交易餘額如下：

1.銷 貨

	96年第一季		95年第一季	
	金額	佔本公司營收淨額%	金額	佔本公司營收淨額%
AEG	\$ 32,556,026	50	25,442,855	46
AAC	11,540,094	18	12,281,474	22
ACA	1,922,413	3	2,601,052	5
其他(均小於5%)	8,929,506	14	7,430,807	14
	<u>\$ 54,948,039</u>	<u>85</u>	<u>47,756,188</u>	<u>87</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年第一季		95年第一季	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
緯創	\$ 1,771,615	3	2,102,124	4
AIT	1,810,846	3	577,475	1
友達	-	-	1,743,476	4
其他(均小於5%)	350,140	-	312,237	1
	<u>\$ 3,932,601</u>	<u>6</u>	<u>4,735,312</u>	<u>10</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第一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6,692,291千元及10,396,808千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三月三十一日止分別計0千元及7,023,692千元。

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：

	96.3.31		95.3.31	
	金額	%	金額	%
應收票據及帳款：				
AEG	\$ 13,161,002	34	16,758,948	28
AAC	9,795,272	25	8,211,269	14
ACA	1,368,732	4	2,375,846	4
緯新	-	-	7,000,050	12
其他(均小於5%)	6,272,859	16	6,359,061	10
	<u>\$ 30,597,865</u>	<u>79</u>	<u>40,705,174</u>	<u>68</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

	96.3.31		95.3.31	
	金額	%	金額	%
應付票據及帳款：				
緯創	\$ 1,674,047	4	8,687,344	16
AIT	727,969	2	256,370	-
展碁	208,678	1	268,794	1
友達	-	-	1,457,267	3
其他(均小於5%)	122,815	-	12,976	-
	<u>\$ 2,733,509</u>	<u>7</u>	<u>10,682,751</u>	<u>20</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第一季收取之營運總部管理收入分別為179,885千元及188,090千元，列於營業收入。截至民國九十六年及九十五年三月三十一日相關應收款分別計205,073千元及119,751千元，列於應收關係人帳款項下。

5.維修收入

民國九十六年及九十五年第一季，本公司提供維修服務予樂彩等關係企業之收入分別計15,424千元及34,881千元。

6.管理顧問支出

民國九十六年及九十五年第一季本公司支付智融公司管理諮詢服務費用分別計17,958千元及19,625千元。

7.分割及讓受資產

宏電公司於民國九十一年二月二十八日為分割基準日，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三月三十一日，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687,867千元，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，並就應收餘額提列備抵評價385,043千元，其餘490,759千元認列為其他應付款。

8.其他應收款

截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司替關係人代墊權利金、應收管理服務收入及其他交易等產生之應收款分別為81,299千元及19,040千元。

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

9.其他應付款

截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，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>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
AIS	\$ 316,293	-
緯創	489,815	-
AMS	283,692	565,509
AES	267,169	1,095,584
其他	<u>154,307</u>	<u>67,520</u>
	<u>\$ 1,511,276</u>	<u>1,728,613</u>

10.綜上，應收關係人款項於民國九十六年及九十五年三月三十一日之明細彙總如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
應收票據及帳款	\$ 30,597,865	40,705,174
應收分割款	385,043	687,867
其他應收款	81,299	19,040
備抵評價－應收分割款	<u>(385,043)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30,679,164</u>	<u>41,412,081</u>

11.綜上，應付關係人款項於民國九十六年及九十五年三月三十一日之明細彙總如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
應付票據及帳款	\$ 2,733,509	10,682,751
其他應付款	<u>1,511,276</u>	<u>1,728,613</u>
	<u>\$ 4,244,785</u>	<u>12,411,364</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

12.保 證

民國九十六年三月三十一日，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	\$ 806,048	104,426	163,682	268,108
AMEX	33,089	-	-	-
AFE	8,272	-	-	-
AMS	99,267	-	-	-
ACCN	99,267	-	-	-
ACA	608,394	133,698	12,792	146,490
ACI與ACS共用	49,634	22,857	-	22,857
ACNZ	49,634	47,283	-	47,283
AIL	198,534	14,875	4,042	18,917
AJC	33,089	12,038	-	12,038
APHI	66,178	-	-	-
ATH	324,272	246,867	-	246,867
SMA	66,178	60,149	-	60,149
STH	9,927	-	-	-
AVN	33,089	-	-	-
ACH	80,482	-	80,482	80,482
AEG	2,346,609	125,946	469,789	595,735
AUK	65,113	62,430	-	62,430
ASCBVI	496,335	-	-	-
安碁	600,000	250,000	-	250,000
建智	1,158,115	-	754,131	754,131
樂彩	308,000	308,000	-	308,000
	<u>\$ 7,539,526</u>	<u>1,388,569</u>	<u>1,484,918</u>	<u>2,873,487</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>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
固定資產及未供營業用資產	銀行額度擔保	\$ 1,700,631	2,207,862
存出保證金一定存單	投標履約保證押金	194,776	128,550
		<u>\$ 1,895,407</u>	<u>2,336,412</u>

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(二)其他

本公司於民國九十六年及九十五年三月三十一日因標案及合約等而產生之履約保證金額分別為138,714千元及118,081千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

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年第一季				95年第一季			
	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	200,469	169,037	-	369,506	239,849	167,223	-	407,072
勞健保費用	11,793	9,830	-	21,623	15,005	9,762	-	24,767
退休金費用	21,371	19,118	-	40,489	12,048	8,845	-	20,893
其他用人費用	58,042	81,374	-	139,416	27,036	34,785	-	61,821
折舊費用	10,368	21,022	6,215	37,605	10,293	29,627	6,906	46,826
攤銷費用	27,498	16,197	-	43,695	14,720	19,197	-	33,917

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	AAC	2	14,805,622	268,108	268,108	-	-	74,028,110
本公司	ACA	2	14,805,622	146,490	146,490	-	-	74,028,110
本公司	ACI 與 ACS 共用	2	14,805,622	22,857	22,857	-	0.03%	74,028,110
本公司	ACNZ	2	14,805,622	47,283	47,283	-	0.06%	74,028,110
本公司	AIL	2	14,805,622	18,917	18,917	-	0.03%	74,028,110
本公司	AJC	2	14,805,622	12,038	12,038	-	0.02%	74,028,110
本公司	ATH	2	14,805,622	285,029	246,867	-	0.33%	74,028,110
本公司	SMA	2	14,805,622	94,314	60,149	-	0.08%	74,028,110
本公司	ACH	2	14,805,622	80,482	80,482	-	0.11%	74,028,110
本公司	AEG	2	14,805,622	595,735	595,735	-	0.80%	74,028,110
本公司	AUK	2	14,805,622	62,430	62,430	-	0.08%	74,028,110
本公司	安基	2	14,805,622	275,000	250,000	-	0.34%	74,028,110
本公司	建智	2	14,805,622	858,882	754,131	-	1.02%	74,028,110
本公司	樂彩	2	14,805,622	308,000	308,000	-	0.42%	74,028,110

(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(95.12.31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	持股比率	市 價	
本公司	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	143,687	1,805,235	-	1,805,235	
本公司	新光吉星基金	-	備供出售金融資產-流動	75,300	1,082,257	-	1,082,257	
本公司	安泰 ING 精選債券基金	-	備供出售金融資產-流動	116,318	1,322,987	-	1,322,987	
本公司	匯豐富泰基金	-	備供出售金融資產-流動	28,068	418,260	-	418,260	
本公司	安泰 ING 債券基金	-	備供出售金融資產-流動	3,216	48,647	-	48,647	
本公司	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	602	7,566	-	7,566	
本公司	台積電股票	-	備供出售金融資產-流動	11,422	775,563	-	775,563	
本公司	鴻海股票	-	備供出售金融資產-流動	2,298	510,085	-	510,085	
本公司	明基股票	-	備供出售金融資產-非流動	123,627	1,631,880	4.71%	1,631,880	

本公司持有採權益法之長期股權投資及以成本法衡量之長期股權投資明細，請詳附註四(七)及(八)

宏基股份有限公司財務季報表附註(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(註)		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本		處分損益	股數	金額
本公司	明基股票	備供出售之金融資產-非流動	-	-	130,302	2,273,775	-	-	6,675	113,564	74,719	38,845	(567,176)	123,627	1,631,880
本公司	台積電股票	備供出售之金融資產-流動	-	-	37,090	2,503,584	-	-	25,668	1,740,127	488,334	1,251,793	(1,239,687)	11,422	775,563
本公司	緯創股票	採權益法之長期股權投資	-	-	161,343	3,851,062	-	-	50,000	2,425,467	1,166,772	1,258,695	-	111,343	2,731,558
本公司	保誠威實基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	111,844	1,400,112	143,687	1,800,000	111,844	1,400,380	1,400,000	380	5,123	143,687	1,805,235
本公司	摩根富林明JF第一基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	99,954	1,404,607	-	-	99,954	1,404,877	1,404,406	471	(201)	-	-
本公司	新光吉星基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	104,656	1,500,000	29,356	420,871	420,748	123	3,004	75,300	1,082,256
本公司	安泰 ING 債券基金	備供出售之金融資產-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	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	116,318	1,320,000	-	-	-	-	2,987	116,318	1,322,987
本公司	友邦巨輪基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	110,745	1,412,113	-	-	110,745	1,412,367	1,411,898	470	-	-	-
本公司	匯豐富泰基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	28,068	418,000	-	-	-	-	261	28,068	418,261

(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：

財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
土地及建築物	96.3	95.1~12	936,699	1,054,351	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	-

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
本公司	AEG	母子公司	銷貨	(32,556,026)	(50.52)%	OA60	-	-	13,161,002	33.81%	
本公司	AAC	母子公司	銷貨	(11,540,094)	(17.91)%	OA60	-	-	9,795,272	25.17%	
本公司	ACA	母子公司	銷貨	(1,922,413)	(2.98)%	OA60	-	-	1,368,732	3.52%	
本公司	ATH	母子公司	銷貨	(1,522,013)	(2.36)%	OA60	-	-	1,052,183	2.70%	
本公司	ASSB	母子公司	銷貨	(1,767,526)	(2.74)%	OA60	-	-	1,197,367	3.08%	
本公司	ACCN	母子公司	銷貨	(1,558,873)	(2.42)%	OA60	-	-	1,267,179	3.26%	
本公司	ACS	母子公司	銷貨	(1,087,248)	(1.69)%	OA60	-	-	332,017	0.85%	
本公司	LGS	母子公司	銷貨	(865,391)	(1.34)%	OA60	-	-	131,525	0.34%	
本公司	AIL	母子公司	銷貨	(477,065)	(0.74)%	OA60	-	-	592,146	1.52%	
本公司	展碁	母子公司	銷貨	(278,052)	(0.43)%	OA60	-	-	65,736	0.17%	
本公司	AJC	母子公司	銷貨	(519,328)	(0.81)%	OA60	-	-	475,780	1.22%	
本公司	ACNZ	母子公司	銷貨	(112,443)	(0.17)%	OA60	-	-	95,311	0.24%	
本公司	AIN	母子公司	銷貨	(394,835)	(0.61)%	OA60	-	-	203,609	0.52%	
本公司	全國電子	關係企業	銷貨	(138,039)	(0.21)%	OA60	-	-	105,784	0.27%	
本公司	緯創	關係企業	進貨	1,771,615	3.00%	月結 60 天	-	-	(1,674,047)	(4.04)%	
本公司	AIT	母子公司	進貨	1,810,846	2.99%	OA30	-	-	(727,969)	(1.76)%	
本公司	宇瞻	母子公司	進貨	120,133	0.20%	月結 30 天	-	-	(111,170)	(0.27)%	
本公司	展碁	母子公司	進貨	203,436	0.34%	ET60	-	-	(208,678)	(0.50)%	

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	13,161,002	5.72	-	-	-	-
本公司	AAC	母子公司	9,859,331	5.00	805,324	-	805,324	-
本公司	ACA	母子公司	1,368,732	4.43	179,739	-	179,739	-
本公司	ATH	母子公司	1,052,183	4.88	-	-	-	-
本公司	ACCN	母子公司	1,267,179	4.55	2,794	-	2,794	-
本公司	ASSB	母子公司	1,197,367	6.36	1,695	-	1,695	-
本公司	AIL	母子公司	592,146	3.86	225,355	催收中	84,930	-
本公司	AIN	母子公司	203,609	7.31	-	-	-	-
本公司	AIB	母子公司	286,971	-	286,915	催收中	-	-

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

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	ACS	母子公司	332,017	19.11	-	-	-	-
本公司	AJC	母子公司	475,780	6.28	308,793	催收中	150,628	-
本公司	AIT	母子公司	124,855	-	124,855	催收中	-	-
本公司	LGS	母子公司	131,525	28.51	-	-	-	-
本公司	AES	母子公司	178,721	-	108,462	催收中	-	-
本公司	全國電子	關係企業	105,784	6.74	-	-	68,544	-

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(四)。

(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 (註 1、2)	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%	57,175	3,518	1,176	
本公司	群基	台北市	控股公司	3,049,723	3,049,723	230,681	100.00%	3,916,834	523,132	523,132	
本公司	Boardwalk	B.V.I.	控股公司	3,335,591	3,335,591	166,992	100.00%	357,658	115,548	115,548	
本公司	AEH	荷蘭	控股公司	1,189,862	1,189,862	-	100.00%	17,774,798	1,317,966	1,317,966	
本公司	AHI	B.V.I.	控股公司	2,022,941	2,022,941	63,050	100.00%	4,605,880	311,267	311,267	
本公司	SAL	澳洲	電腦週邊軟體銷售	24,249	24,249	1,073	33.41%	63,098	6,806	194	
本公司	AWI	B.V.I.	海外控股公司	4,519,860	4,519,860	1,464,193	100.00%	3,830,206	7,240	7,240	
本公司	ASCBVI	B.V.I.	海外控股公司	3,086,157	3,086,157	93,000	100.00%	2,269,062	21,411	21,411	
本公司	ACI	新加坡	電腦產品銷售	777,945	777,945	86,592	100.00%	954,576	272	272	
本公司	ASD	香港	電腦零組件之買賣	660,766	660,766	7,800	100.00%	13,209	160	160	
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%	56,932	(2)	(2)	
本公司	跨世紀	台北市	一般投資業務	3,199,010	3,199,010	-	100.00%	4,088,565	75,636	75,636	
本公司	宇瞻	台北縣	記憶體模組製造買賣	831,307	831,307	52,564	50.36%	683,893	5,894	3,166	
本公司	ADSBH	B.V.I.	控股公司	1,298,876	1,298,876	42,016	100.00%	(448,505)	(11,807)	(11,807)	
本公司	安基	台北市	資料儲存管理服務	2,943,044	2,943,044	181,884	100.00%	1,836,884	9,775	9,775	
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%	-	-	-	
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%	19,553	(810)	(810)	
本公司	建智	台北市	電腦週邊設備及零組件之買賣	675,000	675,000	94,828	100.00%	1,187,426	42,096	42,096	

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	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			
本公司	天龍	台北市	電腦設備之買賣	25,000	25,000	25	100.00%	12,609	(354)	(354)	
本公司	AGC	B.V.I.	控股公司	1,051,817	1,051,817	49,942	100.00%	1,643,870	32,880	32,880	
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%	1,287,488	19,670	19,629	
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%	1,210,837	18,209	18,209	
本公司	宏通	台北市	投資及創投等事業	189,749	189,749	6,143	24.48%	59,501	(268)	(66)	
本公司	緯創	新竹科學工業 園區	製造及銷售資訊產品	1,418,775	2,055,892	111,343	8.75%	2,731,558	1,074,282	153,222	
本公司	渴望育成	桃園縣	創業投資事業	100,000	100,000	2,000	100.00%	27,060	(18)	(18)	
本公司	全國電子	台北市	3C 產品銷售	584,475	584,475	17,448	13.58%	414,844	203,602	44,636	
本公司	HITRUST	B.V.I.	控股公司	635,568	635,568	2,500	28.01%	294,888	20,971	7,953	
本公司	樂彩	台北市	公益彩券經銷業	50,950	283,385	5,600	56.00%	104,594	2,111	1,182	
渴望育成	全波科技	桃園龍潭	有線通訊及無線	67,758	67,758	2,802	33.79%	-	-	-	
宇瞻	AMA	美國	記憶體模組買賣	610	610	20	100.00%	73,735	3,158	3,158	
宇瞻	ACYB	B.V.I.	控股公司	8,653	8,653	2,336	100.00%	912	(1,962)	(1,962)	
宇瞻	AMH	荷蘭	記憶體模組買賣	670	670	-	100.00%	5,719	20,828	20,828	
宇瞻	騰研	桃園縣	資訊軟體服務	52,879	127,879	2,000	100.00%	66,299	8,873	8,873	
宇瞻	ATJ	日本	記憶體模組買賣	2,918	2,918	-	100.00%	(85)	664	664	
宇瞻	宏域	香港	記憶體模組買賣	443	443	100	99.99%	(10,787)	(5,483)	(5,483)	
展碁	香港展碁	香港	電腦週邊軟體	55,895	55,895	12,872	100.00%	14,100	360	360	
展碁	展大國際	台北市	資訊軟體零售服務	26,820	26,820	882	30.22%	10,687	982	22	
第三波	TWPBVI	B.V.I.	控股公司	362,868	362,868	11,068	100.00%	41,886	14,597	14,597	
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%	16,966	-	-	
建智	Sertek Limited	香港	電子零件買賣	83,494	83,494	19,500	100.00%	98,920	5,111	5,111	
群碁	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%	40,068	6,092	1,516	
群碁	宏大	台北市	一般投資業務	169,774	169,774	9,881	66.58%	115,553	3,518	2,342	
群碁	龍顯	台北市	興建住宅	40,000	40,000	12,958	100.00%	668,914	2,281	2,281	
群碁	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%	233,092	2,878	2,878	

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	與往對象	來目	本期最高餘額	最期餘額	利率區	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	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	AWI	ADSBH	其他應收款－關係人		468,993	468,993	1.2%~2.65%	2	-	營運週轉	-	-	7,402,811	37,014,055
2	ASSB	MGB	其他應收款－關係人		4,706	1,914	-	2	-	營運週轉	-	-	7,402,811	37,014,055
3	HSN	SMA	其他應收款－關係人		56,476	28,711	4.0%	2	-	營運週轉	-	-	7,402,811	37,014,055
4	ATH	STH	其他應收款－關係人		8,170	8,170	2.43%	2	-	營運週轉	-	-	7,402,811	37,014,055
5	AHN	ACZ	其他應收款－關係人		50,815	50,815	3.75%	2	-	營運週轉	-	-	7,402,811	37,014,055
6	AEG	AEH	其他應收款－關係人		901,417	901,417	3.75%	2	-	營運週轉	-	-	7,402,811	37,014,055
6	AEG	AHN	其他應收款－關係人		609,782	609,782	3.75%	2	-	營運週轉	-	-	7,402,811	37,014,055
6	AEG	AEX	其他應收款－關係人		162,781	162,781	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	7,402,811	37,014,055
6	AEG	AFN	其他應收款－關係人		9,721	9,721	3.75%	2	-	營運週轉	-	-	7,402,811	37,014,055

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(95.12.31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。

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	14,805,622	990	990	-	-	74,028,110
2	ASSSB	SMA	2	14,805,622	25,429	25,429	-	0.03%	74,028,110
3	建智	建智香港	2	388,627	516,547	289,706	-	25.23%	1,148,325
4	宇瞻	AMK	2	276,344	9,927	9,927	-	0.72%	1,381,718
4	宇瞻	AQR	2	276,344	99,267	99,267	-	7.18%	1,381,718

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。

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)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
				股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值
AWI	宏基股票	母子公司	備供出售之金融資產-非流動	12,222	776,087	-	776,087
AWI	宏基受益憑證	母子公司	備供出售之金融資產-非流動	4,788	1,595,530	-	1,595,530
渴望育成	保誠威實基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,038	13,038	-	13,038
渴望育成	全波科技股票	-	採權益法之長期股權投資	2,802	-	33.79%	-
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	21,423	-	21,423
宏基資融	保誠威風二號基金	-	備供出售之金融資產-流動	5,251	81,880	-	81,880
宏基資融	統一強棒基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,496	23,155	-	23,155
宏基資融	保誠威實基金	-	備供出售之金融資產-流動	2,044	25,685	-	25,685
奇基亞洲	永昌鳳翔債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,162	17,526	-	17,526
奇基亞洲	摩根富林明 JF 平衡基金	-	備供出售之金融資產-流動	426	7,758	-	7,758
奇基亞洲	大眾債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	584	7,628	-	7,628
奇基亞洲	保誠理財通二號基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,000	13,330	-	13,330
奇基亞洲	摩根富林明 JF 全球平衡基金	-	備供出售之金融資產-流動	800	10,268	-	10,268
奇基亞洲	摩根富林明 JF 台灣微型基金	-	備供出售之金融資產-流動	300	4,779	-	4,779
奇基亞洲	保德信全球債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	500	5,287	-	5,287
奇基亞洲	保誠威鋒二號基金	-	備供出售之金融資產-流動	968	15,088	-	15,088
奇基亞洲	亞太高股息基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,811	22,370	-	22,370
群基	建基股票	-	備供出售之金融資產-流動	351	5,187	-	5,187
群基	中華開發金控股票	-	備供出售之金融資產-流動	7,043	103,881	-	103,881
群基	金麗股票	-	備供出售之金融資產-流動	20	3,900	-	3,900
群基	昱泉國際股票	-	備供出售之金融資產-流動	1	24	-	24
群基	保誠威峰二號基金	-	備供出售之金融資產-流動	3,588	55,951	-	55,951
群基	安泰 ING 精選債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	20,136	229,030	-	229,030
群基	安泰 ING 債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	21,843	330,361	-	330,361
群基	日盛債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	36,956	505,869	-	505,869
群基	保誠威實基金	-	備供出售之金融資產-流動	29,094	365,525	-	365,525
群基	建弘全家福基金	-	備供出售之金融資產-流動	1,817	300,013	-	300,013
群基	摩根富林明 JF 第一債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	4,964	70,003	-	70,003
群基	旭聯股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,799	-	7.24%	-
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%	-

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值
群基	台灣固網股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,400	11,620	0.02%	-
群基	卡米爾股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	173	-	5.26%	-
群基	聯華電信股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1	-	-	-
群基	米輯股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	36	647	1.48%	-
群基	易博股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,500	-	12.50%	-
群基	TopLogis 股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	296	-	-	-
群基	極致行動股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	557	1,660	10.03%	-
群基	飛信股票	-	備供出售之金融資產-非流動	1,278	35,553	0.31%	35,536
群基	奇基亞洲股票	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	100	1,000	0.50%	-
群基	緯創股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	7,656	148,794	0.60%	384,316
群基	全國電子股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	7,736	237,631	6.03%	429,332
群基	誠品股票	-	採權益法之長期股權投資	5,280	253,944	4.69%	-
群基	宏發半導體股票	-	採權益法之長期股權投資	8,625	86,262	10.15%	-
群基	怡康股票	-	採權益法之長期股權投資	3,466	40,068	24.88%	-
群基	宏大股票	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	9,881	115,553	66.58%	-
宏大	昱泉股票	-	備供出售之金融資產-流動	1,601	33,621	-	33,621
宏大	隴華股票	-	備供出售之金融資產-流動	253	2,356	-	2,356
宏大	保誠威峰二號基金	-	備供出售之金融資產-流動	3,031	47,258	-	47,258
宏大	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	4,053	50,920	-	50,920
宏大	得意傳播股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	235	-	8.36%	-
宏大	蕃薯藤股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	206	-	1.25%	-
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%	-
宏大	全國電子股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	1,030	18,000	0.80%	57,166
渴望服務	全波股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	286	-	3.44%	-
宇瞻	Xserve 股票	-	採權益法之長期股權投資	113	3,938	15.00%	3,938
宇瞻	Blue Chip 股票	-	採權益法之長期股權投資	300	6,271	9.01%	6,271
宇瞻	群豐股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	1,000	10,000	2.60%	10,000

宏碁股份有限公司財務季報表附註(續)

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比率	市價／淨值
宇瞻	碩達股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	1,000	11,000	2.38%	11,000
跨世紀	宏發半導體股票	-	採權益法之長期股權投資	12,325	723,446	14.50%	723,446
跨世紀	宏碁股票	母子公司	備供出售之金融資產-非流動	4,583	291,034	0.20%	291,034
跨世紀	金麗科技股票	-	備供出售之金融資產-流動	2,465	472,915	5.70%	472,915
跨世紀	蕃薯藤股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	619	-	3.75%	-
跨世紀	誠品股票	-	採權益法之長期股權投資	14,720	640,856	13.08%	640,856
跨世紀	達利參股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	1,020	10,200	4.98%	-
跨世紀	育碁股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	796	-	19.90%	-
跨世紀	旭聯股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	1,500	-	6.03%	-
跨世紀	立碁股票	-	採權益法之長期股權投資	3,454	-	10.19%	-
跨世紀	全國電子股票	關係企業	採權益法之長期股權投資	1,958	34,200	1.52%	65,193
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%	48,600
跨世紀	公信電子股票	-	以成本法評價之金融資產-非流動	430	-	0.48%	-
跨世紀	怡康股票	-	採權益法之長期股權投資	1,260	7,200	9.05%	7,200
跨世紀	中華開發金控股票	-	備供出售之金融資產-流動	47,175	695,826	-	695,826
跨世紀	安泰 ING 精選債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	8,899	101,222	-	101,222
跨世紀	日盛債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	14,779	202,297	-	202,297
跨世紀	JF 投信第一債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	18,222	256,974	-	256,974
跨世紀	保誠威二基金	-	備供出售之金融資產-流動	2,894	45,130	-	45,130
跨世紀	安泰 ING 債券基金	-	備供出售之金融資產-流動	16,847	254,805	-	254,805
跨世紀	保誠威寶基金	-	備供出售之金融資產-流動	16,646	209,140	-	209,140
ASCBVI	IP FUND 1 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	50,452	55,968	24.99%	-
ASCBVI	DYNA FUND 2 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,080	723	3.18%	-
ASCBVI	E2 OPEN 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	8,396	-	6.91%	-
ASCBVI	BTD FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	10	-	1.67%	-
ASCBVI	Ufinity(COOLCONNEX) 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	194	-	0.13%	-
ASCBVI	DYNA FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	-	8.87%	-
ASCBVI	GE FUND 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	46,432	4.97%	-

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值
ASCBVI	TONBU(原 INTER EMS)股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	500	-	1.41%	-
ASCBVI	INVESTAR 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	163	-	10.84%	-
ASCBVI	IP FUND III 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,017	199,096	19.99%	-
ASCBVI	KINGSTAR 復旦金仕達股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	207	30,320	12.97%	-
ASCBVI	LINEO 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	333	-	0.53%	-
ASCBVI	ORIGIN PARTNERS 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,596	4,997	3.69%	-
ASCBVI	SILICON STORAGE 股票	-	備供出售之金融資產-非流動	109	17,781	0.54%	17,781
ASCBVI	SINO CVC 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500	-	15.00%	-
ASCBVI	VEN GLOBAL 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2	-	11.32%	-
ASCBVI	ENX 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	-	10.92%	-
ASCBVI	Octasoft 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,057	-	6.72%	-
ASCBVI	IDSCBVI 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	60	1,449	19.90%	-
ASCBVI	ID5 Fund ltd. 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,571	88,146	19.40%	-
ASCBVI	IP Cathay One, L.P. 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000	66,178	11.20%	-
ATVAP	IP FUND 1 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	659	21,607	0.31%	-
展基	展大國際股票	-	採權益法之長期股權投資	882	10,687	30.22%	10,687
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%	-
天龍	荷銀債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,898	28,709	-	28,709
敏利	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	433	5,439	-	5,439
樂彩	建弘全家福基金	-	備供出售金融資產-流動	1,100	180,746	-	180,746
第三波	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	9,480	119,110	-	119,110
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	142,464	-	142,464
第三波	新光吉星基金	-	備供出售金融資產-流動	11,231	161,419	-	161,419
第三波	日盛債券基金	-	備供出售金融資產-流動	6,479	88,682	-	88,682

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
上：

單位：新台幣千元/千股(單位)

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入		出		評價損益	期		末
					股	金	股	金	股	金	股	金		股	金	
群基	安泰 ING 債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	2,007	30,238	19,836	300,000	-	-	-	-	123	21,843	330,361	
群基	保誠威寶基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	5,214	65,277	23,879	300,000	-	-	-	-	248	29,094	365,525	
群基	建弘全家福基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	-	-	1,817	300,000	-	-	-	-	13	1,817	300,013	
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	581,452	-	7,656	148,794	
樂彩	國泰債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	6,968	80,341	12,996	150,000	19,964	230,696	230,152	544	(189)	-	-	
樂彩	建弘全家福債券基金	備供出售之金融資產-流動	-	-	917	150,824	607	100,000	424	70,000	69,254	746	(824)	1,100	180,746	

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	32,556,026	71.11%	OA60	-	-	(13,161,002)	(49.41)%	
AAC	宏基	母子公司	進貨	11,540,094	63.20%	OA60	-	-	(9,795,272)	(60.97)%	
ACA	宏基	母子公司	進貨	1,922,413	88.51%	OA60	-	-	(1,368,732)	(63.23)%	
ATH	宏基	母子公司	進貨	1,522,013	90.33%	OA60	-	-	(1,052,183)	(85.54)%	
ASSB	宏基	母子公司	進貨	1,767,526	88.90%	OA60	-	-	(1,197,367)	(97.45)%	
ACCN	宏基	母子公司	進貨	1,558,873	47.75%	OA60	-	-	(1,267,179)	(51.84)%	
ACS	宏基	母子公司	進貨	1,087,248	93.10%	OA60	-	-	(332,017)	(93.25)%	
LGS	宏基	母子公司	進貨	865,391	98.54%	OA60	-	-	(131,525)	(89.45)%	
AIL	宏基	母子公司	進貨	477,065	57.51%	OA60	-	-	(592,146)	(67.98)%	
展基	宏基	母子公司	進貨	278,052	11.07%	OA60	-	-	(65,736)	(3.47)%	
AJC	宏基	母子公司	進貨	519,328	96.00%	OA60	-	-	(475,780)	(97.47)%	
ACNZ	宏基	母子公司	進貨	112,443	35.84%	OA60	-	-	(95,311)	(27.49)%	
AIN	宏基	母子公司	進貨	394,835	95.97%	OA60	-	-	(203,609)	(92.10)%	
全國電子	宏基	關係企業	進貨	138,039	4.10%	OA60	-	-	(98,648)	(5.71)%	

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	
緯創	宏基	關係企業	銷貨	(1,771,615)	-	月結 60 天	-	-	1,674,047	6.99%	
AIT	宏基	母子公司	銷貨	(1,810,846)	(18.61)%	OA30	-	-	727,969	-	
宇瞻	宏基	母子公司	銷貨	(120,133)	(4.53)%	月結 30 天	-	-	111,170	8.64%	
展基	宏基	母子公司	銷貨	(203,436)	8.09%	ET60	-	-	208,678	14.53%	
宇瞻	AMH	母子公司	銷貨	(1,584,917)	(0.03)%	OA60	-	-	588,288	0.05%	
宇瞻	宏域	母子公司	銷貨	(774,583)	(0.02)%	OA14	-	-	94,595	0.01%	
宇瞻	騰研	母子公司	銷貨	(731,627)	(15.35)%	OA14	-	-	-	-	
宇瞻	AMA	母子公司	銷貨	(488,997)	(10.26)%	OA45	-	-	224,285	17.38%	
香港展基	展基	母子公司	進貨	159,553	100.00%	OA60	-	-	(181,000)	98.81%	

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
宇瞻	宏基	母子公司	111,434	6.55	-	-	99,045	-
宇瞻	AMH	母子公司	588,288	9.52	-	-	337,088	-
宇瞻	AMA	母子公司	224,285	11.91	-	-	72,443	-
展基	全國電子	關係企業	163,359	5.45	-	-	-	-
展基	宏基	母子公司	240,504	3.90	-	-	73,177	-
展基	香港展基	母子公司	181,000	3.65	-	-	-	-
展基	全國電子	關係企業	163,359	5.45	-	-	-	-
建智	STKL	母子公司	879,905	6.95	-	-	-	-
建智香港	緯智	關係企業	111,370	2.65	29,047	-	29,047	-
建智香港	緯新	關係企業	136,693	2.11	39,433	-	39,068	-

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：

單位：新台幣千元

編號	公司名稱	衍生性金融商品	契約本金(千元)	到期日	公平市價
1	AEG	買入選擇權 買入美金 / 賣出 歐元	美金 31,700	96/04/30 ~ 96/06/29	6,418
1	AEG	賣出選擇權 買入 歐元 / 賣出 美金	美金 39,800	96/04/30 ~ 96/06/29	(21,062)
1	AEG	買入選擇權 買入 歐元 / 賣出 英鎊	歐元 6,000	96/05/29 ~ 96/06/27	5,179
1	AEG	賣出選擇權 買入 英鎊 / 賣出 歐元	歐元 9,000	96/05/29 ~ 96/06/27	(1,609)
1	AEG	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 歐元	美金 143,000	96/04/02 ~ 96/08/31	(34,969)
1	AEG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 英鎊	歐元 15,777	96/04/30 ~ 96/06/29	15,409
2	AUK	買入選擇權 買入 歐元 / 賣出 英鎊	歐元 6,000	96/04/30 ~ 96/04/30	6,772
2	AUK	賣出選擇權 買入 英鎊 / 賣出 歐元	歐元 6,000	96/04/30 ~ 96/04/30	(2)
2	AUK	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 英鎊	歐元 66,100	96/04/05 ~ 96/05/31	16,435
3	AAF	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 南非幣	美金 32,645	96/04/16 ~ 96/06/29	(2,218)
4	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 丹麥幣	歐元 14,653	96/04/16 ~ 96/05/15	(181)
4	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 挪威幣	歐元 16,425	96/04/16 ~ 96/06/15	(4,450)
4	ACG	遠期外匯合約 買入 歐元 / 賣出 瑞典幣	歐元 14,100	96/04/16 ~ 96/06/15	14,828
5	AEX	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 歐元	美金 4,500	96/04/30 ~ 96/06/29	(713)
6	AAC	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 加幣	美金 165,131	96/02/09 ~ 96/03/21	(48,949)
7	AMEX	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 墨西哥披索	美金 6,000	96/04/17 ~ 96/04/30	3,252
8	ACA	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 澳幣	澳幣 184,500	96/04/17 ~ 96/11/30	(80,392)
9	ACNZ	遠期外匯合約 買入 澳幣 賣出 紐幣	紐幣 4,000	96/04/03 96/05/03	1,031
9	ACNZ	遠期外匯合約 買入美金 賣出 紐幣	紐幣 2,954	96/04/30 96/05/30	(1,927)
10	ACS	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 新加坡幣	美金 16,500	96/02/06 ~ 96/03/30	(936)
11	AIL	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 印度盧比	美金 24,465	96/04/13 ~ 96/06/29	(10,758)
12	AJC	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 日幣	美金 15,000	96/04/04 ~ 96/08/14	(6,130)
13	ASSB	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 馬來西亞幣	美金 20,303	96/04/16 ~ 96/05/30	(4,349)
14	ATH	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 泰銖	美金 26,000	96/04/12 ~ 96/06/28	(554,417)
15	SMA	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 馬來西亞幣	美金 3,138	96/04/17 ~ 96/06/29	-
16	AMS	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 人民幣	美金 9,000	96/04/16 ~ 96/05/16	1,191
17	展基	遠期外匯合約 買入美金 / 賣出 台幣	美金 2,000	96/04/10 ~ 96/04/10	26

(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1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯 回投資 匯出	出或收 金額 收回	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
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%	(378,406)	(2,128,660)	-
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%	(253,394)	3,925,220	-
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%	(178,841)	3,223,923	-
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%	(61,823)	(136,282)	-

宏基股份有限公司財務季報表附註(續)

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1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯 回投資 匯出	出或收 金額 收 回	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
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%	94,619	1,976,316	-
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%	-	916,322	-
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%	(3,785)	230,728	-
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	32.2%	(13,151)	340,731	-
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%	459,459	464,935	-
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%	-	-	-

(註1)：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
435,981千元 (13,176,000美元)	775,040千元 (23,422,886美元)	17,032,307千元 (僅依本公司之限額列示)

美元換算新台幣之匯率為1：33.089

2. 重大交易事項

本公司民國九十六年第一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。