

股票代碼：2324

仁寶電腦工業股份有限公司
及其子公司

合併財務季報表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(未經會計師核閱)

公司地址：台北市內湖區瑞光路581號
電話：(02)8797-8588

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~11
(二)會計變動之理由及其影響	11
(三)重要會計科目之說明	12~30
(四)關係人交易	31~33
(五)抵質押之資產	33
(六)重大承諾事項及或有事項	34
(七)重大之災害損失	35
(八)重大之期後事項	35
(九)其 他	35
(十)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	35~37
(十一)營運部門資訊	37

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表
(未經會計師核閱)

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

單位：新台幣千元

	100.9.30		99.9.30			100.9.30		99.9.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 68,924,182	22.1	53,842,569	15.6	2100 短期借款(附註三(八))	\$ 39,649,438	12.7	27,100,123	7.9
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註三(二)及三(十三))	223,098	0.1	131,947	-	2140 應付票據及帳款	137,131,049	44.0	172,817,731	50.1
1320 備供出售金融資產－流動(附註三(二)及 三(十三))	99,774	-	175,897	0.1	2150 應付票據及帳款－關係人(附註四)	3,268,943	1.0	2,552,556	0.7
1140 應收票據及帳款淨額(附註三(三))	149,008,271	47.8	182,400,234	52.9	2160 應付所得稅	1,666,626	0.5	2,745,575	0.8
1150 應收票據及帳款淨額－關係人(附註四)	32,593	-	40,652	-	2298 應付費用及其他流動負債(附註三(二)及 三(十三))	14,513,952	4.8	16,333,899	4.7
1190 其他金融資產－流動(附註三(三))	731,731	0.2	360,410	0.1	2272 一年內到期之長期借款(附註三(九))	82,000	-	90,750	-
1210 存貨淨額(附註三(四))	49,906,313	16.0	59,142,660	17.1	2289 應計產品保證負債	<u>3,199,621</u>	<u>1.0</u>	<u>4,044,619</u>	<u>1.2</u>
1286 遞延所得稅資產－流動	531,980	0.2	1,004,825	0.3		<u>199,511,629</u>	<u>64.0</u>	<u>225,685,253</u>	<u>65.4</u>
1298 預付款項及其他流動資產	<u>2,078,916</u>	<u>0.7</u>	<u>1,640,677</u>	<u>0.5</u>	長期及其他負債：				
	<u>271,536,858</u>	<u>87.1</u>	<u>298,739,871</u>	<u>86.6</u>	長期借款(附註三(九))	45,500	-	101,250	-
投 資：					遞延貸項及其他	<u>190,193</u>	<u>0.1</u>	<u>483,892</u>	<u>0.2</u>
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(五))	6,294,477	2.0	7,230,162	2.1		<u>235,693</u>	<u>0.1</u>	<u>585,142</u>	<u>0.2</u>
1450 備供出售金融資產－非流動(附註三(二) 及三(十三))	5,236,750	1.8	12,466,769	3.6	負債合計	<u>199,747,322</u>	<u>64.1</u>	<u>226,270,395</u>	<u>65.6</u>
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註三 (二)及三(十三))	8,364,060	2.7	8,754,658	2.5	普通股股本(附註三(十一))	<u>43,949,217</u>	<u>14.1</u>	<u>44,212,248</u>	<u>12.8</u>
1490 無活絡市場之債券投資－非流動(附註三 (二)及三(十三))	1,655,382	0.5	1,559,035	0.5	資本公積：(附註三(十一))				
1440 其他金融資產－非流動(附註三(二) 及三(十三))	<u>108,257</u>	<u>-</u>	<u>41,092</u>	<u>-</u>	股票溢價	13,587,697	4.4	13,483,811	3.9
	<u>21,658,926</u>	<u>7.0</u>	<u>30,051,716</u>	<u>8.7</u>	其 他	<u>1,870,379</u>	<u>0.6</u>	<u>1,717,829</u>	<u>0.5</u>
固定資產(附註三(七))：						<u>15,458,076</u>	<u>5.0</u>	<u>15,201,640</u>	<u>4.4</u>
1501 土地及土地使用權	2,450,446	0.8	1,863,734	0.5	保留盈餘：(附註三(十一))				
1521 建築物及附屬設備	8,467,240	2.7	8,275,538	2.4	法定盈餘公積	13,878,611	4.5	11,551,432	3.4
1531 機器設備	13,735,638	4.4	12,092,270	3.5	特別盈餘公積	4,825,698	1.5	798,081	0.2
1535 研發設備	1,342,100	0.5	1,445,329	0.4	未分配盈餘	<u>35,324,667</u>	<u>11.3</u>	<u>40,975,604</u>	<u>11.9</u>
1537 模 具	5,954,672	1.9	4,383,254	1.3		<u>54,028,976</u>	<u>17.3</u>	<u>53,325,117</u>	<u>15.5</u>
1681 其他設備	<u>3,803,779</u>	<u>1.2</u>	<u>2,699,440</u>	<u>0.8</u>	股東權益其他項目：				
	35,753,875	11.5	30,759,565	8.9	外幣換算調整數	(1,024,127)	(0.3)	(783,184)	(0.2)
15X9 減：累計折舊	(21,527,703)	(6.9)	(17,872,213)	(5.2)	金融商品未實現損失(附註三(二))	(7,400,094)	(2.4)	(402,133)	(0.1)
1670 未完工程及預付設備款	<u>2,229,389</u>	<u>0.7</u>	<u>1,220,966</u>	<u>0.4</u>	庫藏股票(附註三(十一))	<u>(881,247)</u>	<u>(0.3)</u>	<u>(881,247)</u>	<u>(0.3)</u>
	<u>16,455,561</u>	<u>5.3</u>	<u>14,108,318</u>	<u>4.1</u>		<u>(9,305,468)</u>	<u>(3.0)</u>	<u>(2,066,564)</u>	<u>(0.6)</u>
無形資產：					少數股權	<u>7,796,963</u>	<u>2.5</u>	<u>8,072,961</u>	<u>2.3</u>
1760 商 譽	561,587	0.2	561,587	0.1	股東權益合計	<u>111,927,764</u>	<u>35.9</u>	<u>118,745,402</u>	<u>34.4</u>
1720 專利使用權及其他	<u>1,046,144</u>	<u>0.3</u>	<u>1,156,079</u>	<u>0.4</u>	重大承諾事項及或有事項(附註六)				
	<u>1,607,731</u>	<u>0.5</u>	<u>1,717,666</u>	<u>0.5</u>					
1880 其他資產－存出保證金及其他(附註三(七))	<u>416,010</u>	<u>0.1</u>	<u>398,226</u>	<u>0.1</u>					
資產總計	<u>\$ 311,675,086</u>	<u>100.0</u>	<u>345,015,797</u>	<u>100.0</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 311,675,086</u>	<u>100.0</u>	<u>345,015,797</u>	<u>100.0</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：許勝雄

經理人：陳瑞聰

會計主管：呂清雄

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司

合併損益表
(未經會計師核閱)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	100年前三季		99年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註四)	\$ 520,247,660	100.0	670,147,466	100.0
5000 營業成本(附註三(四)及四)	494,596,956	95.1	635,776,688	94.9
營業毛利	25,650,704	4.9	34,370,778	5.1
營業費用:(附註三(十一)及四)				
6100 推銷費用	3,649,900	0.7	5,051,387	0.7
6200 管理費用	3,146,310	0.6	3,457,975	0.5
6300 研究發展費用	7,479,005	1.4	7,210,126	1.1
	14,275,215	2.7	15,719,488	2.3
營業淨利	11,375,489	2.2	18,651,290	2.8
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	750,143	0.1	489,405	0.1
7122 其他投資收益淨額(附註三(二))	258,932	0.1	4,550,994	0.6
7480 其他	954,482	0.2	379,905	0.1
	1,963,557	0.4	5,420,304	0.8
營業外費用及損失:				
7510 利息支出	336,049	0.1	279,817	0.1
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註三(五))	1,002,671	0.2	550,785	0.1
7560 兌換損失淨額	827,813	0.2	171,073	-
7630 減損損失(附註三(二))	77,053	-	65,669	-
7640 金融資產評價損失淨額(附註三(二)及三(十三))	73,430	-	88,926	-
7880 其他	44,359	-	217,960	-
	2,361,375	0.5	1,374,230	0.2
稅前淨利	10,977,671	2.1	22,697,364	3.4
8110 所得稅費用	2,230,356	0.4	3,876,189	0.6
合併總利益	\$ 8,747,315	1.7	18,821,175	2.8
歸屬予:				
9601 母公司股東	\$ 8,890,158	1.7	18,797,391	2.8
9602 少數股權淨利(損)	(142,843)	-	23,784	-
	\$ 8,747,315	1.7	18,821,175	2.8
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(單位:元)(附註三(十二))	\$ 2.55	2.04	5.27	4.37
稀釋每股盈餘(單位:元)	\$ 2.49	1.99	5.06	4.20

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長:許勝雄

經理人:陳瑞聰

會計主管:呂清雄

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
(未經會計師核閱)
民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	100年前三季	99年前三季
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 8,747,315	18,821,175
調整項目：		
折舊及各項攤提	3,904,086	4,045,834
迴轉備抵呆帳、銷貨退回及折讓及存貨跌價損失淨額	(418,844)	(840,385)
轉投資合併換股利益	-	(4,373,438)
權益法認列之投資損失淨額	1,002,671	550,785
權益法之現金股利	268,380	-
處分投資收益	(30,565)	(88,842)
應收票據及帳款減少(增加)	26,976,807	(11,218,219)
存貨減少(增加)	(4,108,901)	12,937,450
預付款項、其他流動資產及其他金融資產－流動增加	(521,875)	(713,285)
應付票據及帳款減少	(12,695,838)	(2,697,739)
應付費用、其他流動負債及應計產品保證負債增加	485,645	4,870,529
應付所得稅增加(減少)	(1,942,523)	220,838
遞延所得稅資產淨額變動數	370,957	(266,655)
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少(增加)	(95,007)	340,760
應付可轉換公司債兌換利益	-	(44,546)
其他	(17,974)	(110,317)
營業活動之淨現金流入	<u>21,924,334</u>	<u>21,433,945</u>
投資活動之現金流量：		
購買固定資產	(4,393,707)	(4,299,148)
專利使用權及其他無形資產增加	(525,783)	(733,265)
出售固定資產取得價款	208,370	550,264
權益法之長期投資及以成本衡量之金融資產增加	(288,915)	(697,965)
被投資公司減資及清算退回股款	325,863	72,691
處分投資價款	95,084	198,069
取得子公司支付現金數	(250,972)	-
其他	(131,212)	11,656
投資活動之淨現金流出	<u>(4,961,272)</u>	<u>(4,897,698)</u>
融資活動之現金流量：		
長期借款增加(減少)	(74,000)	4,500
短期借款增加	87,742	1,338,136
發放現金股利	(11,769,843)	(10,148,405)
員工行使認股權認購普通股價款	220,860	249,071
贖回可轉換公司債	-	(16,005)
購買庫藏股	(1,305,866)	-
少數股權變動	(198,350)	(551,340)
其他	(27,255)	12,178
融資活動之淨現金流出	<u>(13,066,712)</u>	<u>(9,111,865)</u>
匯率影響數	<u>1,171,055</u>	<u>(543,311)</u>
合併主體變動影響數	<u>282,200</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金淨增加數	<u>5,349,605</u>	<u>6,881,071</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>63,574,577</u>	<u>46,961,498</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 68,924,182</u>	<u>\$ 53,842,569</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 330,160</u>	<u>199,201</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 4,083,865</u>	<u>3,766,428</u>
不影響現金流量之融資活動：		
應付可轉換公司債轉換為股本及資本公積	<u>\$ -</u>	<u>5,641,203</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 82,000</u>	<u>90,750</u>

民國一〇〇年七月及九月分別取得子公司大同聯合科技股份有限公司及CENA Electromex S.A. de C.V.，其資產與負債之公平價值分別如下：

大同聯合科技股份有限公司	
現金及銀行存款	\$ 261,468
應收票據及帳款淨額	1,178,750
其他金融資產	46,171
存貨淨額	445,203
預付款項及其他流動資產	61,986
固定資產淨額	15,702
無形資產及其他	54,031
短期借款	(586,344)
應付票據及帳款	(979,469)
應付費用及其他流動負債	(429,933)
其他負債	(5,092)
子公司現金增資前之股權淨值	<u>\$ 62,473</u>
CENA Electromex S.A. de C.V.	
現金及銀行存款	\$ 20,732
應收票據及帳款淨額	5,265
其他金融資產	4,705
預付款項及其他流動資產	3,687
固定資產淨額	247,220
應付票據及帳款	(7,136)
應付費用及其他流動負債	(11,909)
應付所得稅	(11,592)
本公司取得子公司支付現金數	<u>\$ 250,972</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：許勝雄

經理人：陳瑞聰

會計主管：呂清雄

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司
合併財務季報表附註

(未經會計師核閱)

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國一〇〇年上半年度經會計師核閱之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

(一)合併財務報表編製基礎

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。民國一〇〇年及九十九年前三季列入財務報表合併主體之子公司及本公司直接及間接持股比例如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率		說明
			100.9.30	99.9.30	
本公司及鵬寶科技股份有限公司(鵬寶科技)等子公司	華寶通訊股份有限公司(華寶通訊)	手機之製造及買賣	51%	51%	
本公司	鵬寶科技	一般投資業	100%	100%	鵬寶科技截至民國一〇〇年九月三十日止持有本公司所發行之普通股計31,648千股，約占本公司流通在外普通股0.7%。
"	鯨寶科技股份有限公司(鯨寶科技)	"	100%	100%	鯨寶科技截至民國一〇〇年九月三十日止持有本公司所發行之普通股計18,369千股，約占本公司流通在外普通股0.4%。
"	弘記投資股份有限公司(弘記投資)	"	100%	100%	
"	弘晉投資股份有限公司(弘晉投資)	"	100%	100%	
"	兆寶投資股份有限公司(兆寶投資)	"	100%	100%	
"	詠寶投資股份有限公司(詠寶投資)	"	100%	100%	
"	鎧寶投資股份有限公司(鎧寶投資)	"	100%	100%	
本公司及鵬寶科技等子公司	宇極科技股份有限公司(宇極科技)	光碟燒錄機及套件之產品設計、製造及買賣業務	38%	38%	合併公司對宇極科技具實質控制力。宇極科技以民國九十八年六月三十日為解散基準日。
本公司	利豐光電股份有限公司(利豐光電)	背光模組及其零件組件之開發設計、製造、加工與買賣等	100%	100%	

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率		說 明
			100.9.30	99.9.30	
本公司及鵬寶科技等子公司	智易科技股份有限公司(智易科技)	無線區域網路、整合性數位家庭及行動辦公室產品之研究、開發、產製及銷售	37%	37%	合併公司對智易科技具實質控制力。
本公司	誼寶科技股份有限公司(誼寶科技)	資料處理、電子資訊供應及一般廣告服務業	-	71%	於民國一〇〇年五月清算完結。
本公司及鵬寶科技	時緯科技股份有限公司(時緯科技)	觸控式面板生產及銷售	36%	36%	合併公司對時緯科技具實質控制力。
本公司	康舒通訊股份有限公司(康舒通訊)	通訊及電子零組件製造及銷售	51%	51%	
"	瑞宏新科技股份有限公司(瑞宏新技)	電腦及其週邊設備、電子零組件製造及銷售	100%	100%	係於民國九十九年三月設立。
"	恆顛科技股份有限公司(恆顛科技)	電子零組件製造業、電腦及週邊設備製造業	100%	-	係於民國九十九年十二月設立。
"	Auscom Engineering Inc. (Auscom)	筆記型電腦相關產品及零組件之軟硬體研發	100%	100%	
"	Billion Blossom Technology Corp. (BBT)	一般投資業	-	-	合併公司於民國九十九年三月出售BBT全數持股，自出售日起，BBT不再列入合併報表編製主體。
"	Just International Ltd. (Just)	一般投資業及電腦監視器及液晶平板電視機之生產、銷售及維修	100%	100%	
"	Compal International Holding Co., Ltd. (CIH)	一般投資業及生產、銷售筆記型電腦	100%	100%	
"	Compal Electronics (Holding) Ltd. (CEH)	一般投資業	100%	100%	
"	Compal Europe (UK) Ltd. (CEUK)	筆記型電腦維修及售後服務	-	100%	於民國一〇〇年一月清算完結。
"	Bizcom Electronics, Inc. (Bizcom)	電腦監視器、筆記型電腦之行銷及售後服務	100%	100%	
"	Just International (Singapore) Pte. Ltd. (Just- Singapore)	一般投資業	-	100%	係於民國一〇〇年四月清算完結。
"	Flight Global Holding Inc. (FGH)	"	100%	100%	
"	High Shine Industrial Corp. (HSI)	"	100%	100%	
"	Compal Europe (Poland) Sp. zo.o (CEP)	筆記電腦維修及售後服務	100%	100%	
"	Big Chance International Co., Ltd. (BCI)	一般投資業	100%	-	於民國一〇〇年四月成立。
鵬寶科技及鯨寶科技	Compalead Eletronica do Brasil Industria e Comercio Ltda. (CEB)	生產筆記型電腦等電子產品	100%	100%	
Just	Compal Display Holding (HK) Limited (CDH (HK))	一般投資業	100%	100%	
本公司及Just	Compal Electronics International Ltd. (CII)	"	100%	100%	本公司於民國一〇〇年九月將其股權移轉予Just。
CDH (HK)	仁寶電腦工業(中國)有限公司(CPC)	監視器之製造及銷售	100%	100%	

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率		說 明
			100.9.30	99.9.30	
CDH (HK)	仁寶光電科技(昆山)有限公司(CPO)	生產及銷售液晶平板電視機等	100%	100%	
"	仁寶系統貿易(昆山)有限公司(CST)	電腦及電子零組件之國際貿易及經銷	100%	100%	
CII	Amexcom Electronics Inc. (AEI)	液晶平板電視機之銷售及維修	100%	-	係於民國一〇〇年七月設立
"	Mexcom Electronics, LLC (MEL)	一般投資業	100%	-	"
"	Mexcom Technologies, LLC (MTL)	"	100%	-	"
MEL及MTL	CENA Electromex S.A. de C.V. (CMX)	液晶平板電視機之生產、銷售及維修	100%	-	係於民國一〇〇年九月取得其100%股權。
CIH	Compal International Holding (HK) Limited (CIH (HK))	一般投資業	100%	100%	
"	Jenpal International Ltd.	"	100%	-	係於民國九十九年十二月設立。
CIH (HK)	仁寶電子科技(昆山)有限公司(CET)	生產筆記型電腦等電子產品	100%	100%	
"	仁寶資訊工業(昆山)有限公司(CIC)	"	100%	100%	
"	仁寶信息技術(昆山)有限公司(CIT)	"	100%	100%	
"	昆山柏泰電子有限公司(BT)	"	100%	100%	
"	仁寶信息研發(南京)有限公司(CIN)	電腦、手機及電子零組件相關產品之軟硬體研發	100%	100%	
"	仁寶數碼科技(昆山)有限公司(CDT)	筆記型電腦、手機及數碼產品等之生產及銷售	100%	100%	係於民國九十九年三月設立。
CDH (HK)及CIH (HK)	仁寶投資(江蘇)有限公司(CIJ)	一般投資業	100%	-	係於民國一〇〇年二月設立。
CIJ	仁寶視訊電子(昆山)有限公司(CDE)	生產及銷售液晶平板電視機等	100%	-	係於民國一〇〇年三月設立。
華寶通訊	Etrade Management Co., Ltd. (Etrade)	一般投資業	100%	100%	
"	Webtek Technology Co., Ltd. (Webtek)	出口貿易業務	100%	100%	
"	Forever Young Technology Inc. (Forever)	"	100%	100%	
"	Compal Communication Korea, Inc. (CCK)	從事研發及製造電子通訊器材、國際貿易及經銷	83%	83%	
"	勁銳通訊股份有限公司(勁銳)	一般投資業	100%	100%	
"	冠儀通訊股份有限公司(冠儀)	"	-	-	於民國九十九年六月三十日清算完結。
"	皇鋒通訊股份有限公司(皇鋒)	"	100%	100%	
"	昱德通訊股份有限公司(昱德)	"	-	-	於民國九十九年六月三十日清算完結。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率		說明
			100.9.30	99.9.30	
Etrade	華寶通訊(南京)有限公司(華寶南京)	手機之加工製造	100%	100%	
"	怡寶通訊(南京)有限公司(怡寶南京)	"	100%	100%	
"	吉寶通訊(南京)有限公司(吉寶南京)	"	100%	100%	
Forever	南京漢艾爾特通訊有限公司(漢艾爾特)	電子通訊器材之製造及研發	100%	100%	
康舒通訊	Astoria Networks Inc. (Astoria)	通訊器材研發	100%	100%	
"	Leading Images Ltd. (Leading Images)	一般投資業	100%	100%	
"	Great Arch Group Ltd. (Great Arch)	銷售無線網路產品	100%	100%	
宇極科技	OptoRite Inc.	銷售光碟機業務	100%	100%	
"	MSI-ATK Otpics Holding Corporation (MSI-ATK)	一般投資業	100%	100%	
"	Maitek (BVI) Corporation (Maitek)	"	100%	100%	
智易科技	Arcadyan Technology N.A. Corp. (Arcadyan USA)	銷售無線網路產品	100%	100%	
"	Arcadyan Germany Technology GMBH (Arcadyan Germany)	無線網路產品之技術支援	100%	100%	
"	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (Arcadyan Holding)	一般投資業	100%	100%	
"	至寶科技股份有限公司(至寶科技)	"	100%	100%	
"	大同聯合科技股份有限公司(大同聯合)	研究及銷售電器及視聽電子產品	53%	-	係於民國一〇〇年七月取得大同聯合過半數股權
本公司及至寶科技	鉉寶科技股份有限公司(鉉寶科技)	通訊及電子零組件之研發及銷售	100%	100%	
Arcadyan Holding	Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	銷售無線網路產品	100%	100%	
"	上海廣智技術發展有限公司(上海廣智)	無線網路產品之研究及銷售	100%	100%	
"	Arch Holding (BVI) Corp. (Arch)	一般投資業	100%	100%	
Arch	仁寶網路資訊(昆山)有限公司	無線網路產品之製造	100%	100%	
HSI	Intelligent Universal Enterprise Ltd. (IUE)	一般投資業	100%	100%	
"	Goal Reach Enterprises Ltd. (Goal)	"	100%	100%	
IUE	仁寶(越南)有限公司(CVC)	筆記型電腦、電腦監視器、LCD TV及電子零組件之生產、研發、銷售及維修	100%	100%	

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率		說 明
			100.9.30	99.9.30	
Goal	仁寶開發管理(越南)有限公司(CDM)	建築投資越南 Ba-Thien工業區基礎 設施之事業	100%	100%	
瑞宏新技	Allied Power Holding Corp. (APH)	一般投資業	100%	100%	
APH	Primetek Enterprises Limited (PEL)	一般投資業	100%	100%	
"	瑞宏新技(香港)有限公司(瑞宏新技(香港))	"	100%	100%	係於民國九十九年四月設立。
瑞宏新技 (香港)	瑞宏精密電子(太倉)有限公司(瑞宏精密)	鎂合金、鋁合金應用產 品製造及銷售	100%	100%	"
時緯科技	Leading Giant International Co., Ltd. (Leading Giant)	一般投資業	100%	100%	係於民國九十九年一月設立。
Leading Giant	Abundance Global Investment (H.K.) Limited (Abundance)	一般投資業	-	100%	係於民國一〇〇年六月清算完結。
"	Infinity Full Trade Co., Ltd.	行銷貿易業務	100%	100%	係於民國九十九年四月設立。
恆顥科技	Heng Hao Holdings A Co., Ltd. (HHA)	一般投資業	100%	-	係於民國一〇〇年二月設立。
HHA	Heng Hao Holdings B Co., Ltd. (HHB)	"	100%	-	"
HHB	Heng Hao Trading Co., LTD	行銷貿易業務	100%	-	"
HHB	恆顥光電科技(昆山)有限公司(恆顥光電)	觸控面板及相關零組件 之生產	100%	-	HHB於民國一〇〇年二月取得時緯光電科技(昆山)有限公司全數股權，並更名為恆顥光電。
BCI	Center Mind International Co., Ltd. (CMI)	一般投資業	100%	-	係於民國一〇〇年四月設立。
"	Prisco International Co., Ltd. (PRI)	"	100%	-	係於民國一〇〇年六月設立。
CMI	仁寶投資(四川)有限公司(CIS)	從事對外投資活動及提 供諮詢服務	100%	-	係於民國一〇〇年四月設立。
PRI	仁寶電腦(重慶)有限公司(CEQ)	研發、生產及銷售筆記 本電腦及其相關零配件 ，並提供相關維修及售 後服務等	100%	-	係於民國一〇〇年六月設立。
CIS	仁寶電腦(成都)有限公司(CEC)	研發、生產筆記本 電腦、平板電腦、數碼 產品、網路交換機、 Wireless AP、車用電子 產品等	100%	-	係於民國一〇〇年四月設立。
CIS	仁寶企業管理(成都)有限公司(CMC)	企業管理諮詢，教育訓 練、商務信息諮詢、財 稅顧問、投資顧問、投 資管理等	100%	-	係於民國一〇〇年五月設立。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

所有合併公司間重大之內部交易均已於合併財務季報表中銷除。投資成本與子公司股權淨值之差額，若無法分析產生之直接原因者，於編製合併財務季報表時列為商譽，商譽不予攤銷。

(二)應收帳款讓售

應收帳款債權之移轉，係依照財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定，相對之金融資產及負債於同時符合下列所有條件時予以除列：

- 1.應收帳款債權已經與移轉人隔離，亦即推定已脫離移轉人及其債權人之控制，即使移轉人破產或被接收時亦然。
- 2.受讓人有權質押或交換應收帳款債權，且未有限制受讓人(或持有人)行使質押或交換權利之條件，致使移轉人獲得非細微之利益。
- 3.受移轉人未藉由下列方式之一，維持其對應收帳款債權之有效控制：
 - (1)到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款債權之協議。
 - (2)單方面使持有人返還特定應收帳款債權之能力。

應收帳款讓售總額減預支價金後餘額列於其他金融資產一流動項下。

(三)股份基礎給付交易

華寶通訊股份基礎給付協議之給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理。

華寶通訊權益交割之股份基礎給付交易之對象為華寶通訊及其子公司員工，以給與日所給與權益商品公平價值衡量其公平價值，於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並據以認列相對之權益增加。

二、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，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」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。此項會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季合併財務季報表不具重大影響。
- (二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季合併財務季報表不產生損益之影響。合併公司已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
零用金及庫存現金	\$ 9,398	9,027
支票及活期存款	4,525,353	4,617,191
定期存款	63,749,430	48,454,938
附賣出債券	<u>640,001</u>	<u>761,413</u>
	<u>\$ 68,924,182</u>	<u>53,842,569</u>

(二)金融資產

1.非衍生性金融商品

合併公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
指定公平價值變動列入損益之金融資產：		
可轉換公司債	<u>\$ 163,775</u>	<u>113,875</u>
備供出售金融資產－流動：		
上櫃股票－原相科技股份有限公司 (原相科技)	\$ 37,434	77,681
上櫃股票－聚積科技股份有限公司 (聚積科技)	<u>62,340</u>	<u>98,216</u>
	<u>\$ 99,774</u>	<u>175,897</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上市(櫃)股票投資：		
金寶電子工業股份有限公司(金寶電子)	\$ 1,095,289	1,707,709
奇美電子股份有限公司(奇美電子)	1,973,092	6,762,617
Cal-comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd. (泰國金寶)	490,946	899,650
頡邦科技股份有限公司(頡邦科技)	1,538,816	2,809,596
其 他	<u>138,607</u>	<u>287,197</u>
	<u>\$ 5,236,750</u>	<u>12,466,769</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資：		
中華映管股份有限公司(中華映管)	\$ 7,000,000	7,000,000
開發國際投資股份有限公司(開發國際)	500,000	500,000
華陸創業投資股份有限公司(華陸創投)	35,749	48,309
華期創業投資股份有限公司(華期創投)	73,189	85,505
智柒創業投資股份有限公司(智柒創投)	85,349	85,349
其 他	<u>653,944</u>	<u>761,056</u>
	<u>\$ 8,348,231</u>	<u>8,480,219</u>
無活絡市場之債券投資－非流動：		
債券投資－威寶電信股份有限公司 (威寶電信)可轉換公司債	<u>\$ 1,655,382</u>	<u>1,559,035</u>

- (1)合併公司所持有之上市(櫃)公司發行之可轉換公司債雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但因無法於取得時個別衡量嵌入式衍生性商品，故將其列為指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。
- (2)合併公司所持有之中華映管私募股票、開發國際等公司之普通股股票及威寶電信公司之債券，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本或以攤銷後成本衡量。
- (3)合併公司原以成本衡量之金融資產之被投資公司迅杰科技股份有限公司，於民國一〇〇年第三季私募股票之閉鎖期屆滿，於辦理公開發行後，已於公開市場交易，故自以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產。
- (4)合併公司原採權益法評價之被投資公司統寶光電股份有限公司(統寶光電)於民國九十九年第一季與群創光電股份有限公司(群創光電)及奇美電子透過換股方式進行合併，以統寶光電每3.83股換發群創光電普通股1股，並以民國九十九年三月十八日為合併基準日，合併後群創光電為存續公司，並更名為奇美電子。合併公司共換得奇美電子股數159,120千股，持股比例為1.98%，帳列備供出售金融資產－非流動，合併換股利益為2,885,908千元。
- (5)合併公司原採權益法評價之被投資公司飛信半導體股份有限公司(飛信半導體)於民國九十九年第二季與頌邦科技透過換股方式進行合併，以飛信半導體每1.8股換發頌邦科技普通股1股，並以民國九十九年四月一日為合併基準日，合併後頌邦科技為存續公司。合併公司共換得頌邦科技股數58,533千股，持股比例為10.34%，帳列備供出售金融資產－非流動，合併換股利益為1,487,530千元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (6)合併公司民國一〇〇年前三季出售帳列備供出售金融資產之被投資公司頡邦科技部分持股及帳列以成本衡量之金融資產之被投資公司數位通國際網路股份有限公司(數位通)全部持股及其他公司部分持股，出售利益30,565千元。合併公司民國九十九年前三季出售帳列備供出售金融資產之被投資公司安可光電股份有限公司全部持股、泰國金寶及鴻發積體電路科技股份有限公司部份持股與以成本衡量之金融資產之被投資公司智灝科技股份有限公司全部持股，合計出售利益88,842千元。
- (7)合併公司帳列以成本衡量之金融資產之被投資公司聯寶創業投資股份有限公司、數位通、坤基創業投資股份有限公司及其他公司於民國一〇〇年前三季辦理減資，合併公司應收回減資退回之股款85,798千元，其中尚未收回款項為10,675千元，帳列其他金融資產－流動。合併公司帳列以成本衡量之金融資產之被投資公司華期創投、華陸創投及其他公司於民國九十九年前三季辦理減資，合併公司合計收回減資退回之股款72,691千元。
- (8)合併公司民國九十八年度認購威寶電信以私募方式發行之五年期無擔保可轉換公司債計1,745,000千元，到期日為民國一〇三年，票面利率3%，轉換價格為新台幣5.7元，其嵌入之衍生性商品請詳附註三(二)2.說明。
- (9)合併公司部份以成本衡量之金融資產之投資價值已有減損，民國一〇〇年及九十九年前三季認列減損損失分別為77,053千元及65,669千元。
- (10)合併公司截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，備供出售金融資產依公平價值衡量產生之未實現損失以稅後淨額認列為股東權益調整項目之金額分別為7,400,094千元及402,133千元。
- (11)合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季認列備供出售及以成本衡量金融資產之被投資公司股利收入分別為228,367千元及88,714千元。

2.衍生性金融商品

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	100.9.30		99.9.30	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：				
本公司				
買回權及賣回權－威寶				
電信可轉換公司債	\$ <u>103,156</u>		<u>36,846</u>	
轉換選擇權－威寶電信				
可轉換公司債	\$ <u>15,829</u>		<u>274,439</u>	

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

項 目	100.9.30		99.9.30	
	帳面金額	名日本金	帳面金額	名日本金
CIH及其子公司：				
預售遠期外匯合約－				
美金	\$ <u> -</u>	<u> -</u>	<u> 3,415</u>	USD <u> 25,000</u> 千元
智易科技：				
換匯交易合約－				
美金	\$ <u> -</u>	<u> -</u>	<u> 14,509</u>	USD <u> 26,300</u> 千元
預售遠期外匯合約－				
歐元	\$ <u> 3,205</u>	EUR <u> 6,000</u> 千元	<u> -</u>	<u> -</u>
預售遠期外匯合約－				
歐元	\$ <u> 56,118</u>	EUR <u> 27,600</u> 千元	<u> -</u>	<u> -</u>
鉉寶科技：				
換匯交易合約－歐元	\$ <u> -</u>	<u> -</u>	<u> 148</u>	EUR <u> 59</u> 千元
衍生性金融負債：				
本公司				
預售遠期外匯合約－				
美金	\$ <u> 46,095</u>	USD <u> 30,000</u> 千元	<u> -</u>	<u> -</u>
CIH及其子公司				
預購遠期外匯合約－				
美金	\$ <u> 20,661</u>	USD <u> 20,000</u> 千元	<u> 26,889</u>	USD <u> 15,000</u> 千元
智易科技：				
換匯交易合約－美金	\$ <u> 26,594</u>	USD <u> 29,000</u> 千元	<u> -</u>	<u> -</u>
預售遠期外匯合約－				
歐元	\$ <u> -</u>	<u> -</u>	<u> 119,136</u>	EUR <u> 31,000</u> 千元
鉉寶科技：				
換匯交易合約－美金	\$ <u> -</u>	<u> -</u>	<u> 33</u>	USD <u> 500</u> 千元

上述買回權及賣回權在合併財務季報表上帳列其他金融資產－非流動項下，轉換選擇權在合併財務季報表上帳列以成本衡量之金融資產－非流動項下，轉換選擇權經評估其投資價值已有減損，請詳附註三(二)1.(9)說明。其餘衍生性金融商品在合併財務季報表上，列為公平價值變動列入損益之金融資產－流動及其他金融負債－流動(帳列其他流動負債項下)。

合併公司與數家銀行簽訂遠期外匯合約及換匯交易合約，該等合約係以規避匯率風險為主要目的。

民國一〇〇年及九十九年前三季因衍生性金融商品認列之損失淨額分別為67,205千元及102,801千元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)應收票據及帳款－非關係人

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
應收票據	\$ -	18,051
應收帳款	<u>151,041,421</u>	<u>185,979,760</u>
	151,041,421	185,997,811
減：備抵呆帳	(30,042)	(594,765)
備抵銷貨退回及折讓	<u>(1,992,699)</u>	<u>(3,002,812)</u>
	<u><u>\$ 149,018,680</u></u>	<u><u>182,400,234</u></u>

合併公司與銀行簽訂應收帳款債權承購合約，於民國一〇〇年前三季承購額度為美金300,000千元及台幣415,600千元，依合約規定，合併公司於銀行承購額度內無須擔保應收帳款債務人因信用風險而影響債務履行之能力，屬無追索權之應收帳款讓售。應收帳款轉讓後，合併公司得請求預支部分價金，並自預支價金至客戶付款日期間內按約定利率支付利息，已轉讓應收帳款未預支價金部分則俟客戶實際付款時收回。截至民國一〇〇年九月三十日止，已出售之債權尚未收回之款項40,914千元，帳列其他金融資產－流動。

合併公司民國一〇〇年九月三十日有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

<u>100.9.30</u>					
<u>承購人</u>	<u>轉讓金額</u>	<u>已預支金額</u>	<u>提供擔保 項 目</u>	<u>除列金額</u>	<u>利率</u>
日商三井住友銀行					0.6793%~
台北分行	<u>\$ 2,913,364</u>	<u>2,913,364</u>	無	<u>2,913,364</u>	0.7282%
法國巴黎銀行	<u>\$ 409,136</u>	<u>368,222</u>	"	<u>368,222</u>	2.99%~3.15%

本公司與客戶及三菱東京日聯銀行(BTMU)簽訂三方應收帳款承購合約，由BTMU於提供予本公司客戶之額度內向本公司購買該客戶之應收帳款債權，依合約規定，BTMU無權要求本公司買回已出售之應收帳款，屬無追索權之應收帳款讓售。截至民國一〇〇年九月三十日止，已轉讓應收帳款2,817,575千元，符合除列條件已於合併財務季報表上全數除列。前述應收帳款轉讓依合約約定之利率為0.66597%。

(四)存 貨

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
製 成 品	\$ 6,677,194	8,505,755
在製品及半成品	4,071,839	4,562,193
原 料	37,828,979	44,723,332
在途原料	<u>1,328,301</u>	<u>1,351,380</u>
	<u><u>\$ 49,906,313</u></u>	<u><u>59,142,660</u></u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日存貨備抵跌價及呆滯損失金額分別為2,004,831千元及1,721,280千元。

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季認列之相關費損明細如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
未分攤固定製造費用	\$ 242,922	359,573
存貨跌價及報廢損失	254,942	37,679
出售下腳收入	(197,037)	(216,004)
其 他	<u>2,416</u>	<u>(14,966)</u>
	<u>\$ 303,243</u>	<u>166,282</u>

合併公司存貨未提供為借款之擔保品。

(五)採權益法之長期投資

	<u>100.9.30</u>		<u>99.9.30</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
威寶電信	43	\$ 2,856,641	43	3,842,809
Wah Yuen Technology Holding Ltd. (Wah Yuen Holding)	36	1,752,789	36	1,624,324
欣寶電子股份有限公司 (欣寶電子)	28	453,678	28	564,540
其 他		<u>1,231,369</u>		<u>1,198,489</u>
		<u>\$ 6,294,477</u>		<u>7,230,162</u>

- 民國一〇〇年及九十九年前三季採權益法評價之投資損失淨額為1,002,671千元及550,785千元，及民國一〇〇年及九十九年九月三十日採權益法評價之長期投資分別為6,294,477千元及7,230,162千元，係依據被投資公司未經會計師核閱之財務季報表認列。
- 合併公司民國一〇〇年前三季分別以43,643千元及156,820千元認購博智電子股份有限公司(博智電子)及樂寶顯示科技(昆山)有限公司(樂寶昆山)之現金增資股票。合併公司民國九十九年前三季以507,080千元認購Wah Yuen Holding之現金增資股票。
- 合併公司採權益法評價之被投資公司麥實創業投資股份有限公司於民國一〇〇年前三季辦理減資，合併公司收回減資退回之股款計250,740千元。
- 合併公司採權益法評價之被投資公司統寶光電及飛信半導體分別與他公司之合併案，請詳附註三(二)說明。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)合資投資

合併公司於民國九十九年四月與他公司合資設立一聯合控制個體Compal Connector Manufacture Ltd.(CCM)，CCM之實收資本額為美金10,000千元，合併公司持股比例為51%。

合併公司對CCM各科目類別所分享之金額如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
流動資產	\$ 83,904	127,522
非流動資產	54,477	41,866
流動負債	17,964	17,003
	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
收 入	\$ 53,621	3,858
費 用	70,061	11,655

(七)固定資產、出租資產及待售閒置資產

- 1.合併公司固定資產提供為借款之擔保品，請詳附註五。合併公司之出租資產未提供為借款之擔保品。
- 2.本公司透過Just及CIH投資之大陸子公司與中國大陸江蘇省昆山市國土資源局(原國土管理局)簽約，分別取得昆山經濟技術開發區、昆山出口加工園區及巴城填石牌工業園區興建廠房及員工宿舍用土地之使用權，使用期間為民國八十五年至民國一百五十年，土地使用權出讓金總額為人民幣182,285千元。
- 3.CDM與越南永福省人民委員會簽約，取得百善工業園區興建廠房用土地之使用權，使用期間為民國九十七年至民國一百四十六年。
- 4.華寶通訊之大陸子公司華寶南京及吉寶南京分別與中國大陸江蘇省南京市江寧區國土資源局簽約，取得江寧開發區興建廠房用土地之使用權，使用期間為民國九十二年至民國一百四十五年。土地使用權出讓金總額為人民幣2,090千元。

(八)短期借款

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
擔保借款	\$ 314,702	-
信用借款	39,334,736	27,100,123
	<u>\$ 39,649,438</u>	<u>27,100,123</u>
尚未使用之短期借款額度	<u>\$ 84,593,000</u>	<u>72,574,000</u>
利率區間	<u>0.51%~6.1%</u>	<u>0.47%~2.41%</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(九)長期借款

<u>貸款機構</u>	<u>用途及還款期限</u>	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
玉山商業銀行	中長期資金週轉金， (99.7~102.4，100.7起每季 為一期，分八期還款)	\$ 87,500	70,000
永豐商業銀行	中長期週轉金，(99.5~101. 11，99.8起每一季為一期 ，分十期還款)	40,000	72,000
元大商業銀行	中長期資金週轉金， (97.10~100.7，98.10起每 季為一期，分八期還款)	-	50,000
減：一年內到期部份		(82,000)	(90,750)
		<u>\$ 45,500</u>	<u>101,250</u>
未動支額度		<u>\$ 70,000</u>	<u>100,000</u>

- 1.民國一〇〇年及九十九年前三季長期借款之利率區間分別為年息1.69%~2.97%及1.45%~2.63%。
- 2.合併公司部分長期借款已提供機器設備作為借款之擔保品，請詳附註五。
- 3.民國一〇〇年九月三十日之借款餘額，未來應償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
100.10.01~101.9.30	\$ 82,000
101.10.01~102.4.01	45,500
	<u>\$ 127,500</u>

(十)應付公司債

本公司於民國九十四年八月十九日募集第四次海外附轉換條件之無擔保公司債，發行總額美金300,000千元，於新加坡證券交易所掛牌交易。該次發行之可轉換公司債已於民國九十九年度全數轉換或贖回。

本公司民國九十九年前三季上述無擔保可轉換公司債轉換為本公司普通股股本及資本公積，請詳附註三(十一)說明。

(十一)股東權益

1.股 本

本公司民國九十九年六月十八日股東常會決議每股配發現金股利2.4元，計10,264,535千元，並決議以資本公積855,378千元轉增資，發行新股85,538千股。

本公司民國一〇〇年六月二十四日股東常會決議每股配發現金股利2.7元，計11,905,350千元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年前三季海外附轉換條件之公司債轉換為普通股股本為2,020,721千元。民國九十九年前三季員工行使認股權認購股本為92,461千元。

民國一〇〇年前三季本公司員工行使認股權認購普通股股本為89,109千元，截至民國一〇〇年九月三十日止，員工行使認股權認購普通股股本計5,105千元，尚未辦妥變更登記。

本公司民國一〇〇年八月三十一日董事會決議註銷庫藏股42,089千股，金額共計420,890千元，減資基準日為民國一〇〇年九月四日，上述減資案已辦妥變更登記程序。

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司額定股本皆為60,000,000千元，每股面額均為10元。

2. 庫藏股票

民國一〇〇年及九十九年前三季本公司之子公司皆未出售所持有本公司之股票。截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司之子公司一鵬寶科技及鯨寶科技合計持有本公司股票均為50,017千股，成本均為881,247千元，每股成本均為17.6元，列為庫藏股票，民國一〇〇年及九十九年九月三十日本公司每股市價分別為28.3元及37.35元。

本公司於民國一〇〇年前三季，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益而買回之庫藏股共計42,089千股，買回金額為1,305,866千元，截至民國一〇〇九年九月三十日止已全數註銷。

依證券交易法之規定，公司買回庫藏股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股票溢價及已實現之資本公積之金額。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，並不得享有股東權利。

3. 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用於分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價所產生之資本公積撥充資本。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，依公司法可撥充資本之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價所轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

民國九十九年前三季本公司因海外附轉換條件之公司債轉換，致轉換公司債超過可轉換股本面額2,020,721千元，計3,620,482千元認列為資本公積。

民國一〇〇年前三季本公司員工行使認股權認購本公司之普通股股票，認購價款超過股本面額認列為資本公積計131,751千元。民國九十九年前三季本公司員工行使認股權認購本公司之普通股股票，認購價款超過股本面額認列為資本公積計156,610千元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.特別盈餘公積

依本公司民國一〇〇年六月二十四日修正後章程規定，年度決算如有盈餘，於分配前，依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。另，修正前章程之規定為本公司決算盈餘，如有因外幣資產及負債而認列之未實現兌換利益，於分配前應先將該收益轉列特別盈餘公積，俟該收益確已實現時，再予轉列累積盈餘。

5.員工認股權憑證

本公司於民國九十六年十月三十一日董事會通過發行員工認股權憑證100,000,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股，於民國九十六年十一月十九日經金管會核准，實際發行為100,000,000單位，發行日為民國九十六年十二月二十一日。本公司民國一〇〇年及九十九年前三季上述認股權發行情形及相關資訊如下：

	100年前三季		99年前三季	
	認股權數量 (千單位)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千單位)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外	66,677	\$ 24.90	83,048	27.00
本期放棄	-	-	(250)	27.00
本期執行	(8,910)	24.79	(9,246)	26.94
期末流通在外	<u>57,767</u>	22.90	<u>73,552</u>	24.90
期末可執行	<u>28,127</u>	22.90	<u>14,272</u>	24.90

民國一〇〇年及九十九年前三季執行期間之加權平均股價分別為33.06元及41.03元。民國一〇〇年九月三十日流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間為3.22年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：發行時認股價格為31.6元，調整配股配息後認股價格為22.9元。
- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認購本公司之普通股股票。認股權憑證之存續期間為七年，不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

認股權憑證授予期間	可行使認股權比例(累計)
屆滿2年	40 %
屆滿3年	70 %
屆滿4年	100 %
屆滿7年	所餘未行使部分皆失效

- (3)履約方式：以本公司發行新股交付。

- (4)行使程序：本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，於新股發行後，檢附相關文件向主管機關申請資本額變更登記；前揭資本額變更登記，每季至少辦理一次。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司上述於民國九十六年十二月三十一日以前發行之員工認股權計畫，係採用內含價值認列所給與之酬勞成本，因本公司於衡量日之股票公平價值不高於認股權之執行價格，故無需認列酬勞成本。前述員工認股權憑證如依財務會計準則公報第三十九號之規定採公平價值衡量及認列酬勞成本，相關擬制性資訊揭露如下：

- (1)本公司酬勞性員工認股權計畫若採用公平價值衡量及估計酬勞成本，民國一〇〇年及九十九年前三季須認列之酬勞成本分別為29,144千元及80,690千元。此項計算係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項考量因素列示如下：

履約價格	31.6 元
標的股票之現時價格	31.6 元
現金股利率	5.56 %
預期價格波動性	33.56 %
無風險利率	2.54 %
預期存續期間	5 年

- (2)本公司員工認股權憑證若採公平價值衡量及認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

淨 利	報表認列之淨利	100年前三季	99年前三季
		\$ 8,890,158	18,797,391
	擬制淨利	8,861,014	18,716,701
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.04	4.37
	擬制每股盈餘	2.03	4.35
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.99	4.20
	擬制每股盈餘	1.98	4.18

智易科技分別於民國九十四年十月三日、民國九十五年七月十四日及民國九十六年十二月六日經董事會決議發行員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數分別為1,000股、1,000股及1股，發行額度合計為7,989,000股，員工認股權憑證發行情形如下：

	100年前三季		99年前三季	
	認股權股數	加權平均履約價格(元)	認股權股數	加權平均履約價格(元)
年初流通在外股數	1,700,800	\$ 27.21	2,272,100	29.10
本期執行股數	(280,500)	27.03	(260,600)	28.60
期末流通在外股數	<u>1,420,300</u>	23.74	<u>2,011,500</u>	27.53
期末可執行股數	<u>661,600</u>	21.50	<u>470,100</u>	21.73

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日之加權平均股價分別為46.15元及74.10元。民國一〇〇年九月三十日流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間為3.42年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

(1)認股價格：依發行辦法計算之調整後各次每股認購價格如下：

<u>發行日</u>	<u>認購價格(元)</u>
94年12月	\$ 10.00
95年7月	10.00
96年12月	25.70

(2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認購智易科技之普通股股票。九十四年度、九十五年度及九十六年度認股權憑證之存續期間分別為十年、十年及七年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。認購期間屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，智易科技將註銷該認股權憑證，不再發行。

94年度及95年度

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
屆滿2年	50 %
屆滿3年	100 %

96年度

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
屆滿2年	40 %
屆滿3年	70 %
屆滿4年	100 %

(3)履約方式：以智易科技發行新股交付。

(4)行使程序：智易科技依員工認股權憑證發行及認股辦法，於新股發行後，檢附相關文件向主管機關申請資本額變更登記；前揭資本額變更登記，每季至少辦理一次。

智易科技上述於民國九十六年十二月三十一日以前發行之員工認股權計畫，係採用衡量日內含價值認列所給與之酬勞成本，因智易科技於衡量日之淨值不高於認股權之執行價格，故依衡量日之內含價值，無需認列酬勞成本。智易科技所發行之員工認股權憑證如依財務會計準則公報第三十九號第五十段之規定，將衡量日後內含價值變動認列為酬勞成本，民國一〇〇年及九十九年前三季之金額分別為(2,022)千元及19,728千元。民國一〇〇年前三季合併財務報表之擬制基本每股盈餘及稀釋每股盈餘皆與原每股盈餘同，民國九十九年前三季合併財務季報表之擬制基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別為4.36元及4.18元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

時緯科技經董事會決議於民國九十八年八月二十四日發行員工認股權憑證1,000,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股。民國一〇〇年及九十九年前三季員工認股權發行情形如下：

	100年前三季		99年前三季	
	認股權股數	加權平均 履約價格	認股權股數	加權平均 履約價格
年初流通在外股數	\$ 380,000	24.50	1,000,000	24.50
本期放棄股數	(310,000)	24.50	(490,000)	24.50
期末流通在外股數	<u>70,000</u>	480.70	<u>510,000</u>	24.50
期末可執行股數	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：發行時認購價格為24.5元，依減資之股權調整後，每股認購價格調整為480.7元。
- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證後，可按下列時程行使認購時緯科技之普通股股票。民國九十八年度認股權憑證之存續期間為四年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿後，未經向時緯科技行使認股權之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其表彰之認股權或其他利益。認股權人除遭撤銷其持有全部或部分之認股權外，應依下列規定期間(以下簡稱「行使期」)行使其認股權：

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
屆滿二年	70 %
屆滿三年	100 %

- (3)履約方式：時緯科技以發行新股交付。
- (4)行使程序：時緯科技依員工認股權憑證發行及認股辦法，除依法暫停過戶及時緯科技另行變更或新增公告行使權利日外，得於行使期屆滿後之每年十二月一日提出申請，時緯科技依本辦法發行新股交付予認股權人，並向主管機關申請資本額變更登記。

時緯科技上述於民國九十八年度發行之員工認股權計畫，依財務會計準則公報第三十九號之規定，係採用衡量日後內含價值變動認列為酬勞成本，民國一〇〇年及九十九年前三季之金額均為0千元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

時緯科技於民國九十九年六月二十五日經股東會決議發行員工認股權憑證3,000,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股，認股價格以不低於發行日最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表之每股淨值，惟時緯科技考量目前經營環境，並未發行。

華寶通訊於民國一〇〇年三月二十九日董事會決議發行員工認股權憑證20,000,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為一股，以發行新股方式為之。授與對象包含華寶通訊及華寶通訊直接及間接持有表決權超過50%之被投資公司之符合特定條件員工。認股權之存續期間為六年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。憑證持有人自被授予員工認股權憑證屆滿二年之日起，可按下列時程行使認購華寶通訊之普通股股票。

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
屆滿2年	50 %
屆滿3年	100 %
屆滿6年	所餘未行使部分皆失效

截至民國一〇〇年九月三十日，華寶通訊發行員工認股權憑證情形如下：

<u>核准日期</u>	<u>發行日期</u>	<u>發行單位數</u>	<u>認股權存續期間</u>	<u>限制認股期間</u>	<u>原訂每股認購價格(元)</u>	<u>調整後每股認購價格(元)</u>
100.5.24	100.7.8	20,000,000	100.7.8~ 106.7.7	100.7.8~ 102.7.7	\$ 37	37

華寶通訊於民國一〇〇年七月發行之員工認股權依財務會計準則公報第三十九號之規定，民國一〇〇年第三季給付交易對象為華寶通訊員工而發生之酬勞成本計10,231千元，累計認列資本公積10,231千元。

華寶通訊民國一〇〇年九月三十日員工認股權憑證之相關資訊如下：

(1)第一次員工認股計畫

	<u>100年前三季</u>	
	<u>認股權數量 (千單位)</u>	<u>加權平均履 約價格(元)</u>
期初流通在外	-	\$ -
本期給與認股權	20,000	37
期末流通在外	<u>20,000</u>	<u>\$ 37</u>
期末可執行認股權	<u>-</u>	<u>-</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)華寶通訊第一次員工認股計畫係採用Hull & White (2004)結合Ritchken (1995)三項樹模型選擇權評價模式估計給予員工認股選擇權之公平價值，其各項之資訊及公平價值如下：

預期價格波動率	42.43 %
無風險利率	1.3022 %
預期存續期間	6 年
預期股利率	1.5 %
加權平均公平價值(元/股)	11.575 元

6.盈餘分配之限制

依本公司民國一〇〇年六月二十四日修正後章程規定，本公司每年決算後如有盈餘，先提繳所得稅款，彌補以往年度虧損，次提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額提撥董事監察人酬勞金不高於百分之二，員工紅利不低於百分之二後，以不低於當年盈餘扣除上述項目後百分之十之盈餘分配股息及紅利，其餘保留，惟如當年度每股淨利未達一元時，得不就當年度盈餘予以分配。另，修正前章程之規定為年度盈餘應於完納一切稅捐，彌補以前年度虧損，並提列法定盈餘公積百分之十後，就其餘額提撥董事監察人酬勞不高於百分之二及員工紅利不低於百分之二，其餘依實際需要提列特別盈餘公積後，以不低於當年盈餘扣除上述項目後百分之十之盈餘分配股息及紅利，其餘保留。惟如當年度每股淨利未達一元時，得不就當年度盈餘予以分派。

依公司法規定，法定盈餘公積於累積達實收資本額前，除供彌補虧損外，不得使用之，惟若提列數已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議將其中半數轉作股本。

依法令規定，帳列股東權益減項金額(不含庫藏股票)應自可分配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，得就迴轉部份分派盈餘。

本公司於編製民國一〇〇年及九十九年前三季期中財務報表時，估列公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係在符合章程規定成數內，根據管理階層擬議員工紅利及董事、監察人酬勞之分配比例估計之定額數按季平均攤提認列費用。民國一〇〇年及九十九年前三季認列員工紅利金額分別為1,051,875千元及1,402,500千元，董監酬勞分別為73,125千元及97,500千元。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

7.本公司民國一〇〇年六月二十四日及九十九年度六月十八日股東常會決議民國九十九年度及九十八年度分派之員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
員工紅利－現金	\$ 1,870,000	1,870,000
董事及監察人酬勞	<u>130,000</u>	<u>130,000</u>
	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>

上述盈餘分配情形與本公司民國九十九年度及九十八年度財務報表估列數並無差異。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十二)每股盈餘

民國一〇〇年及九十九年前三季，合併公司每股盈餘之計算如下：

	<u>100年前三季</u>		<u>99年前三季</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>11,120,514</u>	<u>8,890,158</u>	<u>22,673,580</u>	<u>18,797,391</u>
加權平均流通在外股數 (單位：千股)	<u>4,361,554</u>	<u>4,361,554</u>	<u>4,305,505</u>	<u>4,305,505</u>
	<u>\$ 2.55</u>	<u>2.04</u>	<u>5.27</u>	<u>4.37</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 11,120,514	8,890,158	22,673,580	18,797,391
具稀釋作用之潛在普通股之 影響－可轉換公司債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(44,546)</u>	<u>(36,973)</u>
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 11,120,514</u>	<u>8,890,158</u>	<u>22,629,034</u>	<u>18,760,418</u>
加權平均流通在外股數(單位： 千股)	4,361,554	4,361,554	4,305,505	4,305,505
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債	-	-	64,274	64,274
員工紅利	87,755	87,755	69,879	69,879
員工認股權	<u>18,414</u>	<u>18,414</u>	<u>29,737</u>	<u>29,737</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數	<u>4,467,723</u>	<u>4,467,723</u>	<u>4,469,395</u>	<u>4,469,395</u>
	<u>\$ 2.49</u>	<u>1.99</u>	<u>5.06</u>	<u>4.20</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併公司非以帳面價值估計其公平價值之金融資產及金融負債，其公平價值資訊如下：

	100.9.30		99.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
指定公平價值變動列入損				
益之金融資產—流動 \$	163,775	163,775	113,875	113,875
備供出售金融資產—流動	99,774	99,774	175,897	175,897
備供出售金融資產				
—非流動	5,236,750	5,236,750	12,466,769	12,466,769
以成本衡量之金融資產				
—非流動	8,364,060	-	8,754,658	-
無活絡市場之債券投資				
—非流動	1,655,382	-	1,559,035	-
買回權及賣回權				
—可轉換公司債	103,156	103,156	36,846	36,846
遠期外匯合約	59,323	59,323	3,415	3,415
換匯交易合約	-	-	14,657	14,657
金融負債：				
遠期外匯合約	66,756	66,756	146,025	146,025
換匯交易合約	26,594	26,594	33	33

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)流動金融商品以資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為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。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、其他金融資產—流動、短期借款、應付費用及其他應付款等(除遠期外匯合約及換匯交易合約以外)。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則參考金融機構之報價，採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，及使用之折現率，係參考金融機構與實質上條件及特性相同之金融商品之報價，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- (3)合併公司持有以成本衡量之金融資產，係投資於未上市(櫃)公司股票、私募股票及可轉換公司債，未於公開市場交易，實務上無法估計其公平價值。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (4)無活絡市場之債券投資：採用攤銷後成本計算，合併公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相當，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- 3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	100.9.30		99.9.30	
	公開報價 決定之金額	採評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	採評價方式 估計之金額
金融資產：				
指定公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ 163,775	-	113,875	-
備供出售金融資產－流動	99,774	-	175,897	-
備供出售金融資產－非流動	5,236,750	-	12,466,769	-
買回權及賣回權－可轉換公司債	-	103,156	-	36,846
遠期外匯合約	-	59,323	-	3,415
換匯交易合約	-	-	-	14,657
金融負債：				
遠期外匯合約	-	66,756	-	146,025
換匯交易合約	-	26,594	-	33

合併公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日因以公開報價及以評價方法估計之公平價值變動於民國一〇〇年及九十九年前三季認列為當期損益淨額分別為利益9,681千元及損失89,929千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

- A.信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失的風險，因合併公司衍生性金融商品交易之相對人，係信用卓著之國際金融機構，預期不致產生重大信用風險。
- B.合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金、約當現金、無活絡市場之債券投資及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構；約當現金係自投資日起三個月內到期之附賣出債券。持有之無活絡市場之債券投資，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。合併公

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本合併司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，合併公司之客戶集中於廣大之電子產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之上市(櫃)股票(除私募股票外)均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。合併公司從事之遠期外匯合約及換匯交易合約，預計於下列期間產生資金流出及流入，合併公司預計有足夠資金予以支應，故無籌資風險，又因前述合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。另，合併公司投資之金融商品中屬無活絡市場者，預期具有流動性風險。

100.9.30

金融商品	到期日	資金流出		資金流入	
本公司：					
預售遠期外匯合約	100.11.10	USD	30,000 千元	NTD	868,420 千元
CIH及其子公司：					
預購遠期外匯合約	100.11.28	BRL	39,115 千元	USD	20,000 千元
智易科技：					
換匯交易合約	100.10.17~100.11.25	USD	29,000 千元	NTD	857,402 千元
預售遠期外匯合約	100.10.06~100.12.09	EUR	27,600 千元	USD	39,140 千元
預售遠期外匯合約	100.10.14~100.11.10	EUR	6,000 千元	NTD	250,462 千元

99.9.30

金融商品	到期日	資金流出		資金流入	
CIH及其子公司：					
預售遠期外匯合約	99.10.12	USD	25,000 千元	CNY	167,973 千元
預購遠期外匯合約	99.10.07~99.10.19	BRL	27,015 千元	USD	15,000 千元
智易科技：					
換匯交易合約	99.10.20~99.10.21	USD	26,300 千元	NTD	838,317 千元
預售遠期外匯合約	99.10.06~100.01.25	EUR	31,000 千元	USD	38,408 千元
鉅寶科技：					
換匯交易合約	99.10.5	EUR	55 千元	NTD	2,318 千元
換匯交易合約	99.10.5	USD	500 千元	NTD	15,775 千元

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司部份之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率每增加1%，將使合併公司未來一年現金流出增加40,079千元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
統寶光電	原為本公司採權益法評價之被投資公司，民國九十九年三月十八日統寶光電與群創光電合併消滅後，已非合併公司之關係人
飛信半導體	原為本公司採權益法評價之被投資公司，民國九十九年四月一日飛信半導體與碩邦科技合併消滅後，已非合併公司之關係人
巨寶精密 昆山剛毅精密電子科技有限公司 (剛毅精密)	子公司採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司
威寶電信	採權益法評價之被投資公司
博智電子	採權益法評價之被投資公司
升寶精密電子(太倉)有限公司 (升寶太倉)	本公司與他公司合資設立之被投資公司
金寶電子	董事長為同一人
泰國金寶	董事長為同一人
康舒科技	董事長為同一人
智邦科技	智易科技之監察人
Accton Asia Investments Corp.(Accton Asia)	智邦科技之子公司
SMC Networks Spain S.L. (SMC)	智邦科技之子公司
鈺程科技股份有限公司(鈺程科技)	智邦科技之子公司
樂寶昆山	子公司採權益法評價之被投資公司

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及進貨

合併公司對關係人銷貨情形如下：

	100年前三季		99年前三季	
	金額	佔營業 收入淨 額 %	金額	佔營業 收入淨 額 %
威寶電信	\$ 13,759	-	-	-
SMC	-	-	15	-
統寶光電	-	-	2,256	-
智邦科技	-	-	20,401	-
金寶電子	26,973	-	-	-
其他	115	-	25,187	-
	<u>\$ 40,847</u>	<u>-</u>	<u>47,859</u>	<u>-</u>

合併公司對關係人之銷貨價格與一般客戶無顯著差異。售予統寶光電為60~120天，售予智邦科技及SMC為45~90天，售予威寶電信及金寶電子為60天。

合併公司向關係人進貨如下：

	100年前三季		99年前三季	
	金額	佔進貨 淨額 %	金額	佔進貨 淨額 %
巨寶精密	\$ 4,165,757	0.8	4,069,889	0.7
康舒科技及其子公司	423,914	0.1	448,917	0.1
樂寶昆山	350,398	0.1	-	-
統寶光電	-	-	148,000	-
其他	262,321	0.1	245,131	-
	<u>\$ 5,202,390</u>	<u>1.1</u>	<u>4,911,937</u>	<u>0.8</u>

合併公司向關係人之進貨價格及付款期間與一般供應商無顯著差異。向統寶光電進貨之付款期間為45~60天，向康舒科技及其子公司及巨寶精密進貨之付款期間皆為120天，向樂寶昆山進貨之付款期間為月結50天。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

因上述交易產生之應收、應付票據及帳款明細如下：

	100.9.30		99.9.30	
	金額	%	金額	%
應收票據及帳款：				
SMC	\$ 13,196	-	30,218	-
智邦科技	-	-	2,042	-
金寶電子	17,171	-	-	-
其他	2,226	-	9,441	-
	32,593	-	41,701	-
減：備抵銷貨折讓	-	-	(1,049)	-
	\$ 32,593	-	40,652	-
	100.9.30		99.9.30	
	金額	%	金額	%
應付票據及帳款：				
巨寶精密	\$ 2,631,990	1.9	2,227,782	1.3
康舒科技及其子公司	240,585	0.2	232,117	0.1
樂寶昆山	273,936	0.2	-	-
其他	122,432	-	92,657	0.1
	\$ 3,268,943	2.3	2,552,556	1.5

2. 租金支出

合併公司向智邦科技及飛信半導體承租辦公室及廠房租金按月支付，民國一〇〇年及九十九年前三季租金支出為明細如下：

	100年前三季	99年前三季
智邦科技	\$ 22,651	22,601
飛信半導體	-	10,028
	\$ 22,651	32,629

3. 合併公司於民國九十九年前三季透過Arcadyan Holding向Accton Asia購買上海廣智剩餘17.44%之股權計156,751千元(美金4,900千元)。

五、抵質押之資產

科目	擔保標的	100.9.30	99.9.30
智易科技：			
其他金融資產—流動	稅務行政救濟保證金	\$ 25,864	25,864
"	短期借款之擔保	46,168	-
		\$ 72,032	25,864
時緯科技：			
固定資產—機器設備	長期借款	\$ 207,689	264,817

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年九月三十日止，合併公司重大之承諾及或有事項如下：

- (一)本公司於威寶電信聯貸合約中承諾，仁寶集團與金寶集團應合計持有威寶電信股權達一定之比例，另應共同掌握或出任威寶電信於扣除獨立董事席次後占一定比例以上之董事席次。另，於聯合授信合約存續期間，如威寶電信請求本公司及所屬之關係企業以股東墊款時，本公司承諾該股東墊款之債權請求權，居次於聯合授信合約下所生之債權。於授信案存續期間內，若威寶電信無法履行本合約之還款付息義務時，仁寶集團及金寶集團之關係企業將採取必要之行動，使威寶電信取得必要之資金，以履行對聯合授信合約下之還款付息義務。
- (二)本公司為協助轉投資公司欣寶電子股份有限公司(欣寶電子)、Compal Precision Module China Holdings Limited (Compal Precision Module)申請銀行貸款額度，由本公司出具支持函承諾提供借款人所有必需之資源及協助，以確保借款人之正常營運與履行其對銀行之合約義務。另，本公司承諾於特定期間內持有欣寶電子及Compal Precision Module一定之持股比例。
- (三)合併公司與非關係人簽訂各項軟體及技術之權利金合約，合併公司依合約按期給付權利金。
- (四)截至民國一〇〇年九月三十日止，合併公司已開立未使用之信用狀金額為18,327千元。
- (五)截至民國一〇〇年九月三十日止，合併公司已採購尚未到期支付之機器設備款及重大工程款約311,523千元。
- (六)合併公司依已簽訂之辦公室及廠房之營業租賃合約，於未來年度應支付租金明細如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
100.10.1~101.9.30	\$ 188,190
101.10.1~102.9.30	137,510
102.10.1~103.9.30	111,012
103.10.1~104.9.30	111,540
104.10.1~105.9.30	113,124
105.10.1以後	<u>307,679</u>
	<u>\$ 969,055</u>

合併公司因上述租賃合約支付存出保證金為64,767千元。另，CCK簽訂之辦公室租賃合約租期於民國一〇一年五月三十一日到期，民國一〇〇年及九十九年九月三十日以韓圀229,110千元(新台幣6,049千元)作為存出保證金，租賃期間無需繳納辦公室租金。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其他

(一)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.9.30			99.9.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目－美金	\$ 5,204,573	30.48	158,635,385	6,038,017	31.38	189,472,973
金融負債						
貨幣性項目－美金	6,000,204	30.48	182,886,218	6,187,970	31.38	194,178,499

十、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：不適用。

(二)轉投資事業相關資訊：不適用。

(三)大陸投資資訊：不適用。

(四)民國一〇〇年及九十九年前三季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年前三季母子公司間業務關係及重要交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	CIH及其子公司	1	營業收入	2,525,801	售價與一般客戶無顯著差異，必要時依資金需求調整，授信期間為120天。	0.5 %
0	本公司	Bizcom	1	營業收入	1,304,592	售價與一般客戶無顯著差異，必要時依資金需求調整，授信期間為45~180天。	0.3 %
0	本公司	Bizcom	1	應收帳款 售後服務維修費	1,205,680 70,885	與一般客戶無顯著差異，必要時依資金需求調整。	0.4 % -
0	本公司	CEP	1	售後服務維修費	57,675	售價與一般供應商無顯著差異，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	-
0	本公司	Auscom	1	技術報酬金	58,762	售價係依Auscom成本加成，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	-
0	本公司	CEB	1	應付費用 營業收入	85,941 3,665,107	售價與一般客戶無顯著差異，必要時依資金需求調整，授信期間為120天。	- 0.7 %
1	CIH及其子公司	本公司	2	應收帳款 營業收入	3,044,869 104,861,596	售價與一般客戶無顯著差異，必要時依資金需求調整，授信期間為120天。	1.0 % 20.2 %
2	Just及其子公司	本公司	2	應收帳款 營業收入	42,796,680 34,216,752	售價與一般客戶無顯著差異，必要時依資金需求調整，授信期間為120天。	13.7 % 6.6 %
				應收帳款	2,193,426	售價與一般客戶無顯著差異，必要時依資金需求調整，授信期間為120天。	0.70 %

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國一〇〇年前三季母子公司間業務關係及重要交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
3	智易科技	本公司	2	營業收入	186,244	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為60天。	-
				應收帳款	40,846	"	-
4	華寶通訊	本公司	2	營業收入	340,708	"	0.1 %
5	Forever	華寶通訊	3	營業收入	3,801,764	售價係依成本加成，授信期間為出貨後60天收款，必要時依資金需求調整。	0.7 %
				應收帳款	831,193	"	0.3 %
6	Sinoprime	智易科技	3	加工收入	6,205,302	售價依成本加成，付款期間依子公司資金需求而定。	1.2 %
				應收帳款	538,167	"	0.2 %

民國九十九年前三季母子公司間業務關係及重要交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	CIH及其子公司	1	營業收入	6,675,821	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	1.0 %
0	本公司	Bizcom	1	營業收入	980,997	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為45~180天。	0.1 %
				應收帳款	514,678	"	0.2 %
0	本公司	Bizcom	1	售後服務維修費	116,451	與一般客戶無顯著差異。	-
0	本公司	CEB	1	售後服務維修	10,466	"	-
0	本公司	CEB	1	營業收入	4,951,506	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	0.7 %
				應收帳款	2,660,290	"	0.8 %
1	CIH及其子公司	本公司	2	營業收入	119,819,290	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	17.9 %
				應收帳款	44,411,475	"	12.9 %
2	Just及其子公司	本公司	2	營業收入	30,284,860	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	4.5 %
				應收帳款	3,907,302	"	1.1 %
3	智易科技	本公司	2	營業收入	151,094	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為60天。	-
				應收帳款	45,517	"	-
4	Forever	華寶通訊	3	營業收入	4,629,923	售價係依成本加成，授信期間為出貨後60天收款，必要時依資金需求調整。	0.7 %
				應收帳款	2,005,706	"	0.6 %
5	華寶通訊	Etrade及其子公司	3	營業收入	234,108	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後60天收款，必要時依資金需求調整。	-
				應收帳款	103,721	"	-
6	Sinoprime	智易科技	3	加工收入	6,482,813	售價依成本加價，授信期間為出貨後月結45天。	1.0 %
				應收帳款	578,540	"	0.2 %

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

十一、營運部門資訊：

100.9.30				
	<u>資訊產品部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合計</u>
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 503,943,016	16,304,644	-	520,247,660
部門間收入	-	4,841,012	(4,841,012)	-
收入合計	<u>\$ 503,943,016</u>	<u>21,145,656</u>	<u>(4,841,012)</u>	<u>520,247,660</u>
部門損益	<u>\$ 11,368,447</u>	<u>(390,776)</u>	-	<u>10,977,671</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
99.9.30				
	<u>資訊產品部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合計</u>
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 649,027,564	21,119,902	-	670,147,466
部門間收入	-	3,228,091	(3,228,091)	-
收入合計	<u>\$ 649,027,564</u>	<u>24,347,993</u>	<u>(3,228,091)</u>	<u>670,147,466</u>
部門損益	<u>\$ 22,595,846</u>	<u>101,518</u>	-	<u>22,697,364</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司之應報導營業部門僅有資訊產品部門，資訊產品部門主要係從事有關資訊產品之研發、製造及買賣業務。合併公司營運部門損益係以稅前損益為衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司應報導部門之金額與營運決策者使用之報告一致，合併公司並未分配資產及負債予應報導部門以供營運決策衡量部門資產及負債，營運部門之會計政策請參照民國一〇〇年上半年度合併財務報表之說明。