

股票代碼：2324

仁寶電腦工業股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～11
(四)重大會計政策之彙總說明	11～16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	17～46
(七)關係人交易	47～48
(八)質押之資產	48
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	48～49
(十)重大之災害損失	49
(十一)重大之期後事項	49
(十二)其 他	49
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	50～56
2.轉投資事業相關資訊	56～59
3.大陸投資資訊	59～62
(十四)部門資訊	62～63



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

仁寶電腦工業股份有限公司 公鑒：

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司民國一〇四年六月三十日及追溯調整後民國一〇三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年四月一日至六月三十日、民國一〇四年一月一日至六月三十日、追溯調整後民國一〇三年四月一日至六月三十日及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年一月一日至六月三十日及追溯調整後民國一〇三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告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，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

仁寶電腦工業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，其民國一〇四年及一〇三年六月三十日資產總額分別為29,373,066千元及25,464,616千元，分別佔合併資產總額之9.3%及7.4%，負債總額分別為10,321,923千元及5,047,134千元，分別佔合併負債總額之4.8%及2.0%；其民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日綜合損益總額分別為(219,513)千元、42,076千元、(626,019)千元及458,801千元，分別佔合併綜合損益總額之(166.0)%、1.8%、(32.9)%及32.6%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等子公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務季報告附註六(四)所述，仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司於民國一〇三年第一季對中華映管股份有限公司之股權投資認列減損損失4,730,000千元。



如合併財務季報告附註三(一)所述，仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司自民國一〇四年一月一日起採用金融監督管理委員會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（不包含國際財務報導準則第九號）編製財務報告，並追溯調整民國一〇三年第二季合併財務季報告，此項追溯調整對合併財務季報告未產生重大影響。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧冠緯
羅端蘭



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇四年八月十一日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日債權核閱，未依一般公認審計準則查核

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30			103.12.31 (追溯調整後)			103.6.30 (追溯調整後)		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 48,513,452	15.3		74,708,130	19.7		58,502,354	16.9	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	25,831	-		184,093	-		15,391	-	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(四))	37,036	-		44,538	-		52,859	-	
1135 避險之衍生金融資產-流動(附註六(三))	11,307	-		-	-		-	-	
1147 無活絡市場之債務工具投資-流動(附註六(六))	350,000	0.1		350,000	0.1		350,000	0.1	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(七)及八)	158,828,143	50.1		178,552,207	47.2		169,191,834	48.9	
1180 應收票據及帳款-關係人淨額(附註六(七)及七)	112,232	-		343,030	0.1		1,872,624	0.5	
1200 其他應收款(附註六(七)及七)	958,807	0.3		788,334	0.2		746,782	0.2	
1310 存貨(附註六(八))	54,822,330	17.3		67,270,875	17.8		63,163,188	18.3	
1470 其他流動資產(附註八)	2,449,945	0.8		2,604,042	0.7		2,598,965	0.8	
	266,109,083	83.9		324,845,249	85.8		296,493,997	85.7	
非流動資產：									
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	11,174,741	3.5		11,694,855	3.1		9,769,932	2.8	
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(四))	10,726,418	3.4		12,402,009	3.3		12,140,430	3.5	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(五))	113,131	-		83,202	-		6,588	-	
1546 無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註六(六))	1,050,000	0.3		1,400,000	0.4		1,400,000	0.4	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十二)及八)	24,022,053	7.6		24,472,732	6.4		22,775,265	6.6	
1780 無形資產	1,104,998	0.4		1,035,162	0.3		1,239,563	0.4	
1840 遞延所得稅資產	1,576,818	0.5		1,653,141	0.4		1,167,201	0.3	
1985 長期預付租金	709,422	0.2		735,246	0.2		701,130	0.2	
1990 其他非流動資產	502,309	0.2		429,122	0.1		417,635	0.1	
	50,979,890	16.1		53,905,469	14.2		49,617,744	14.3	
資產總計	\$ 317,088,973	100.0		378,750,718	100.0		346,111,741	100.0	
負債及權益：									
流動負債：									
104.6.30	金額	%		103.12.31 (追溯調整後)	金額	%	103.6.30 (追溯調整後)	金額	%
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 48,513,452	15.3		74,708,130	19.7		58,502,354	16.9	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	25,831	-		184,093	-		15,391	-	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(四))	37,036	-		44,538	-		52,859	-	
1135 避險之衍生金融資產-流動(附註六(三))	11,307	-		-	-		-	-	
1147 無活絡市場之債務工具投資-流動(附註六(六))	350,000	0.1		350,000	0.1		350,000	0.1	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(七)及八)	158,828,143	50.1		178,552,207	47.2		169,191,834	48.9	
1180 應收票據及帳款-關係人淨額(附註六(七)及七)	112,232	-		343,030	0.1		1,872,624	0.5	
1200 其他應收款(附註六(七)及七)	958,807	0.3		788,334	0.2		746,782	0.2	
1310 存貨(附註六(八))	54,822,330	17.3		67,270,875	17.8		63,163,188	18.3	
1470 其他流動資產(附註八)	2,449,945	0.8		2,604,042	0.7		2,598,965	0.8	
	266,109,083	83.9		324,845,249	85.8		296,493,997	85.7	
非流動負債：									
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	11,174,741	3.5		11,694,855	3.1		9,769,932	2.8	
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(四))	10,726,418	3.4		12,402,009	3.3		12,140,430	3.5	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(五))	113,131	-		83,202	-		6,588	-	
1546 無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註六(六))	1,050,000	0.3		1,400,000	0.4		1,400,000	0.4	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十二)及八)	24,022,053	7.6		24,472,732	6.4		22,775,265	6.6	
1780 無形資產	1,104,998	0.4		1,035,162	0.3		1,239,563	0.4	
1840 遞延所得稅資產	1,576,818	0.5		1,653,141	0.4		1,167,201	0.3	
1985 長期預付租金	709,422	0.2		735,246	0.2		701,130	0.2	
1990 其他非流動資產	502,309	0.2		429,122	0.1		417,635	0.1	
	50,979,890	16.1		53,905,469	14.2		49,617,744	14.3	
負債總計	\$ 317,088,973	100.0		378,750,718	100.0		346,111,741	100.0	
權益：									
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十九))									
普通股股本	3110			3110			3110		
資本公積	3200			3200			3200		
保留盈餘	3300			3300			3300		
其他權益(附註六(二十))	3400			3400			3400		
庫藏股票	3500			3500			3500		
非控制權益(附註六(十一))	36XX			36XX			36XX		
權益總計	\$ 317,088,973	100.0		378,750,718	100.0		346,111,741	100.0	
負債及權益總計	\$ 317,088,973	100.0		378,750,718	100.0		346,111,741	100.0	

會計主管：

經理人：

董事長：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月 (追溯調整後)		104年1月至6月		103年1月至6月 (追溯調整後)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿二)及七)	\$ 199,032,656	100.0	201,870,079	100.0	397,145,099	100.0	372,504,944	100.0
5000 營業成本(附註六(八)、(十七)、七及十二)	191,464,754	96.2	194,000,758	96.1	381,017,749	95.9	357,291,244	95.9
營業毛利	7,567,902	3.8	7,869,321	3.9	16,127,350	4.1	15,213,700	4.1
營業費用(附註六(十七)及十二)：								
6100 推銷費用	1,068,707	0.5	866,162	0.4	2,284,896	0.6	1,767,067	0.5
6200 管理費用	1,071,249	0.5	1,176,699	0.6	2,261,251	0.6	2,354,136	0.6
6300 研究發展費用	3,007,185	1.5	2,945,174	1.5	5,938,779	1.5	5,909,494	1.6
	5,147,141	2.5	4,988,035	2.5	10,484,926	2.7	10,030,697	2.7
營業淨利	2,420,761	1.3	2,881,286	1.4	5,642,424	1.4	5,183,003	1.4
營業外收入及支出：								
7020 其他利益及損失(附註六(廿四))	(521,351)	(0.3)	(714,560)	(0.4)	(1,142,941)	(0.3)	(39,715)	-
7050 財務成本	(226,168)	(0.1)	(254,007)	(0.1)	(475,098)	(0.1)	(492,675)	(0.1)
7190 其他收入(附註六(廿四))	613,699	0.3	719,590	0.4	980,915	0.2	975,371	0.2
7590 什項支出	(38,841)	-	(2,728)	-	(64,573)	-	(4,859)	-
7670 減損損失(附註六(四))	-	-	-	-	-	-	(4,732,121)	(1.3)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 (附註六(九))	127,753	0.1	62,399	-	9,763	-	332,624	0.1
營業外收入及支出合計	(44,908)	-	(189,306)	(0.1)	(691,934)	(0.2)	(3,961,375)	(1.1)
7900 稅前淨利	2,375,853	1.3	2,691,980	1.3	4,950,490	1.2	1,221,628	0.3
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	882,545	0.5	213,374	0.1	1,435,421	0.3	870,312	0.2
8200 本期淨利	1,493,308	0.8	2,478,606	1.2	3,515,069	0.9	351,316	0.1
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(727,800)	(0.4)	(978,233)	(0.5)	(1,519,400)	(0.4)	41,875	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(585,179)	(0.3)	939,937	0.5	66,726	-	1,219,337	0.3
8363 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具 損失	(6,816)	-	-	-	(6,816)	-	-	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額-可能重分類至損益之項目	(66,881)	-	(130,011)	(0.1)	(90,042)	-	(173,888)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(十八))	25,620	-	(28,092)	-	(61,441)	-	(29,608)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,361,056)	(0.7)	(196,399)	(0.1)	(1,610,973)	(0.4)	1,057,716	0.3
8500 本期綜合損益總額	\$ 132,252	0.1	2,282,207	1.1	1,904,096	0.5	1,409,032	0.4
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 1,506,101	0.8	2,364,372	1.2	3,522,251	0.9	98,421	-
8620 非控制權益(附註六(十一))	(12,793)	-	114,234	-	(7,182)	-	252,895	0.1
	\$ 1,493,308	0.8	2,478,606	1.2	3,515,069	0.9	351,316	0.1
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 154,106	0.1	2,175,384	1.1	1,936,972	0.5	1,156,270	0.3
8720 非控制權益(附註六(十一))	(21,854)	-	106,823	-	(32,876)	-	252,762	0.1
	\$ 132,252	0.1	2,282,207	1.1	1,904,096	0.5	1,409,032	0.4
每股盈餘(元)(附註六(廿一))								
基本每股盈餘(元)	\$ 0.35		0.55		0.81		0.02	
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.34		0.55		0.80		0.02	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目										非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	備供出售金 融商品未實 現(損)益	員工未賺得 酬勞及其他 應計及負債	合 計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 44,134,467	16,193,087	15,621,182	8,818,725	19,820,927	(1,846,674)	(5,860,844)	-	(7,707,518)	(2,007,725)	94,873,145	99,962,272
追溯適用及追溯調整之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期初追溯調整後餘額	44,134,467	16,193,087	15,621,182	8,818,725	20,050,071	(1,846,674)	(5,860,844)	-	(7,707,518)	(2,007,725)	95,102,289	100,191,416
本期淨利	-	-	-	-	98,421	(94,000)	1,151,849	-	1,057,849	-	252,895	351,316
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(133)	1,057,716
本期綜合損益總額(追溯調整後)	-	-	-	-	98,421	(94,000)	1,151,849	-	1,057,849	-	252,762	1,409,032
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	246,721	-	(246,721)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,111,207)	1,111,207	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,177,668)	-	-	-	-	-	(2,177,668)	(2,177,668)
資本公積配發現金股利	-	(2,177,668)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,177,668)	(2,177,668)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(1,575,776)	6,763	87	-	6,850	-	(1,568,926)	(2,294,804)
對子公司所有權權益變動	-	(2,650)	-	-	(795)	-	-	-	-	-	(3,445)	(3,445)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	693	-	-	-	-	-	-	-	-	693	693
員工執行認股權證發行新股	7,604	7,984	-	-	-	-	-	-	-	-	15,588	15,588
發行子公司股利調整資本公積	-	50,017	-	-	-	-	-	-	-	-	50,017	50,017
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(216,028)	-	(216,028)
民國一〇三年六月三十日餘額(追溯調整後)	\$ 44,142,071	14,071,463	15,867,903	7,707,518	17,258,739	(1,933,911)	(4,708,908)	-	(6,642,819)	(2,007,725)	90,397,150	94,797,133
民國一〇四年一月一日餘額(追溯調整後)	\$ 44,232,366	14,296,445	15,867,903	7,707,518	24,146,451	1,178,307	(4,317,328)	-	(3,139,021)	(1,724,739)	101,386,923	106,219,937
本期淨利	-	-	-	-	3,522,251	-	-	-	-	-	3,522,251	3,515,069
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,614,913)	33,270	(3,636)	(1,585,279)	-	(7,182)	(25,694)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,522,251	(1,614,913)	33,270	(3,636)	(1,585,279)	-	(25,694)	(1,610,973)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	703,408	-	(703,408)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,568,497)	4,568,497	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,428,781)	-	-	-	-	-	(4,428,781)	(4,428,781)
資本公積配發現金股利	-	(2,214,390)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,214,390)	(2,214,390)
對子公司所有權權益變動	-	21,976	-	-	(14,388)	-	-	-	-	-	7,588	7,588
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	806	-	-	(34)	-	-	-	-	-	772	772
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	493,600	666,360	-	-	-	-	-	(967,023)	(967,023)	-	192,937	192,937
股份基礎給付交易	-	75,026	-	-	-	-	-	-	-	-	75,026	75,026
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	494,194	494,194
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 44,725,966	12,846,223	16,571,311	3,139,021	27,090,588	(436,606)	(4,284,058)	(970,659)	(5,691,323)	(1,724,739)	96,957,047	102,251,379

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月 (追溯調整後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 4,950,490	1,221,628
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用及攤銷費用	2,950,409	2,853,118
提列(迴轉)呆帳損失、銷貨退回及折讓	(13,851)	76,768
利息費用	475,098	492,675
利息收入	(379,036)	(495,101)
股利收入	(202,195)	(191,813)
員工酬勞成本	207,814	27,865
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(9,763)	(332,624)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,212)	(38,056)
處分投資損失(利益)	14,456	(14,631)
提列(迴轉)減損損失	(10,000)	4,732,121
長期預付租金攤銷數	8,360	8,302
不影響現金流量之收益費損項目合計	3,039,080	7,118,624
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量金融資產變動數	158,262	68,381
應收票據及帳款減少(增加)	20,086,471	17,081,230
其他應收款減少(增加)	217,378	361,765
存貨減少(增加)	12,682,580	(11,918,324)
其他流動資產減少(增加)	175,284	(793,744)
其他	(36,469)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	33,283,506	4,799,308
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量金融負債變動數	12,847	13,884
應付票據及帳款增加(減少)	(46,777,709)	6,591,332
其他應付款項增加(減少)	(898,469)	(2,471,212)
負債準備增加(減少)	(1,401)	387,470
預收收入增加(減少)	(554,741)	200,855
其他流動負債增加(減少)	1,437,285	48,979
其他	88,080	110,013
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(46,694,108)	4,881,321
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(13,410,602)	9,680,629
調整項目合計	(10,371,522)	16,799,253
營運產生之現金流入(流出)	(5,421,032)	18,020,881
收取之利息	341,909	444,753
收取之股利	55,480	57,447
支付之利息	(435,991)	(462,402)
支付之所得稅	(858,267)	(753,360)
營業活動之淨現金流入(流出)	(6,317,901)	17,307,319
投資活動之現金流量：		
取得採權益法之投資、備供出售金融資產及成本衡量金融資產	(27,300)	(476,234)
處分採用權益法之投資及備供出售金融資產價款	1,693,653	40,739
無活絡市場之債務工具投資還本	350,000	-
收購子公司之取得現金(支付價款)淨額	273,066	2,159,000
被投資公司減資及清算退回股款	41,259	20,289
取得不動產、廠房及設備	(2,342,176)	(3,287,989)
處分不動產、廠房及設備	80,389	51,506
取得無形資產	(334,315)	(245,244)
其他	(19,094)	20,131
投資活動之淨現金流入(流出)	(284,518)	(1,717,802)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(22,026,610)	(11,853,607)
舉借長期借款	4,700,000	10,100,360
償還長期借款	(1,799,381)	(39,746)
員工執行認股權	-	15,588
取得非控制權益	(1,576)	(2,304,824)
非控制權益變動	585,096	(3,656)
其他	(10,148)	27,196
籌資活動之淨現金流入(流出)	(18,552,619)	(4,058,689)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,039,640)	5,674
本期現金及約當現金增加(減少)數	(26,194,678)	11,536,502
期初現金及約當現金餘額	74,708,130	46,965,852
期末現金及約當現金餘額	\$ 48,513,452	58,502,354

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

仁寶電腦工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十三年六月奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區瑞光路581號。本公司依企業併購法第十九條於民國一〇二年十一月經董事會決議以吸收合併方式與子公司華寶通訊股份有限公司(以下簡稱華寶通訊)進行合併，以本公司為存續公司，華寶通訊為消滅公司，合併基準日為民國一〇三年二月二十七日。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為筆記型個人電腦、電腦監視器、液晶電視、手機及各種電子零件之製造、加工及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年八月十一日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之西元二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日生效)

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用西元二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司已依該準則增加有關子公司(請詳附註六(十一))之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(廿六))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

4. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則對合併公司造成重大變動之主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬及前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已依上述規定將未認列之前期服務成本全數認列，並追溯調整保留盈餘。此項會計政策變更之影響項目與影響數請詳本附註第5點。

5.適用金管會認可並發布生效之西元二〇一三年版國際財務報導準則對合併公司財務報告之影響彙總如下：

下表係彙總上述變動對合併公司財務狀況、綜合損益及現金流量之影響，該影響與確定福利計畫（請詳本附註第4點）有關。

合併資產負債表 受影響項目	追溯調整前 報導金額	會計政策 變動影響數	追溯調整後 報導金額
民國103年1月1日			
淨確定福利負債-非流動	\$ 658,410	(229,144)	429,266
保留盈餘	\$ 44,260,834	229,144	44,489,978
合併資產負債表 受影響項目	追溯調整前 報導金額	會計政策 變動影響數	追溯調整後 報導金額
民國103年6月30日			
淨確定福利負債-非流動	\$ 648,912	(224,334)	424,578
保留盈餘	\$ 40,609,826	224,334	40,834,160
合併資產負債表 受影響項目	追溯調整前 報導金額	會計政策 變動影響數	追溯調整後 報導金額
民國103年12月31日			
淨確定福利負債-非流動	\$ 674,794	(212,785)	462,009
保留盈餘	\$ 47,509,087	212,785	47,721,872
合併綜合損益表 受影響項目	追溯調整前 報導金額	會計政策 變動影響數	追溯調整後 報導金額
民國103年1月至6月			
管理費用	\$ (2,349,326)	(4,810)	(2,354,136)
本期淨利	\$ 356,126	(4,810)	351,316
本期綜合損益總額	\$ 1,413,842	(4,810)	1,409,032
合併現金流量表 受影響項目	追溯調整前 報導金額	會計政策 變動影響數	追溯調整後 報導金額
民國103年1月至6月			
本期稅前淨利	\$ 1,226,438	(4,810)	1,221,628
與營業活動相關之負債淨變動數：			
其他	\$ 105,203	4,810	110,013

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之西元二〇一三年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例			說 明
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
本公司	鵬寶科技股份有限公司 (鵬寶科技)	一般投資業	100%	100%	100%	鵬寶科技截至民國一〇四年六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%	100%	鯨寶科技截至民國一〇四年六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%	100%	
"	弘晉投資股份有限公司 (弘晉投資)	"	100%	100%	100%	
"	兆寶投資股份有限公司 (兆寶投資)	"	100%	100%	100%	
"	詠寶投資股份有限公司 (詠寶投資)	"	100%	100%	100%	
"	鎧寶投資股份有限公司 (鎧寶投資)	"	100%	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%	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	-	-	-	係於民國一〇三年四月清算完結。
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	36%	36%	36%	合併公司對智易科技具實質控制力。
本公司	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%	100%	
"	恆顯科技股份有限公司 (恆顯科技)	電子零組件製造業、電腦及週邊設備製造業	97%	97%	100%	
"	欣凱羅精機股份有限公司 (欣凱羅)	"	63%	63%	63%	
"	立寶光電股份有限公司 (立寶光電)	電器及視聽電子產品製造業	100%	100%	100%	
"	韶陽科技股份有限公司 (韶陽科技)	機械設備製造業、照明設備製造業、機械器具零售業及國際貿易業	51%	-	-	係於民國一〇四年一月取得其51%股權。
"	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%	100%	
"	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%	100%	
"	Compal International Holding Co., Ltd. (CIH)	一般投資業及生產、銷售筆記型電腦	100%	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告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例			說	明
			104.6.30	103.12.31	103.6.30		
本公司	Compal Electronics (Holding) Ltd. (CEH)	一般投資業	100%	100%	100%		
"	Bizcom Electronics, Inc. (Bizcom)	電腦監視器、筆記型電腦之行銷及售後服務	100%	100%	100%		
"	Flight Global Holding Inc. (FGH)	一般投資業	100%	100%	100%		
"	High Shine Industrial Corp. (HSI)	"	100%	100%	100%		
"	Compal Europe (Poland) Sp. z o.o. (CEP)	筆記電腦維修及售後服務	100%	100%	100%		
"	Big Chance International Co., Ltd. (BCI)	一般投資業	100%	100%	100%		
"	Compal Rayonnant Holdings Limited (CRH)	"	100%	100%	100%		
"	Core Profit Holdings Limited (CORE)	"	100%	100%	100%		
"	Compalead Electronics B.V. (CPE)	"	100%	100%	100%		
騰寶科技及鯨寶科技	Compalead Electronica do Brasil Industria e Comercio Ltda. (CEB)	生產筆記型電腦等電子產品	100%	100%	100%		
Just	Compal Display Holding (HK) Limited (CDH (HK))	一般投資業	100%	100%	100%		
"	Compal Electronics International Ltd. (CII)	"	100%	100%	100%		
"	Compal International Ltd. (CPI)	監視器、液晶平板電視機及相關零件之買賣	100%	100%	100%		
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%	100%		
"	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%	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%	100%		
CII	Smart International Trading Ltd. (Smart)	電子產品及相關零件之買賣	100%	100%	100%		
"	Amexcom Electronics Inc. (AEI)	液晶平板電視機之銷售及維修	100%	100%	100%		
"	Mexcom Electronics, LLC (MEL)	一般投資業	100%	100%	100%		
"	Mexcom Technologies, LLC (MTL)	"	100%	100%	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%	100%	100%		
CIH	Compal International Holding (HK) Limited (CIH (HK))	一般投資業	100%	100%	100%		
"	Jenpal International Ltd. (Jenpal)	"	100%	100%	100%		
"	Prospect Fortune Group Ltd. (PFG)	筆記型電腦及相關零件之買賣	100%	100%	100%		
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%	100%		
"	仁寶資訊工業(昆山)有限公司(CIC)	"	100%	100%	100%		
"	仁寶信息技術(昆山)有限公司(CIT)	"	100%	100%	100%		
"	昆山柏泰電子有限公司(BT)	"	100%	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%	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%	100%		

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率			說 明
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
BT	昆山柏泰電子技術服務有限公司(CGS)	筆記型電腦維修及售後服務	100%	100%	100%	
CDH (HK) 及CIH (HK)	仁寶投資(江蘇)有限公司(CIJ)	一般投資業	100%	100%	100%	
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%	100%	100%	
本公司	Etrade Management Co., Ltd. (Etrade)	一般投資業	100%	100%	100%	
"	Webtek Technology Co., Ltd. (Webtek)	手機銷售業務	100%	100%	100%	
"	Forever Young Technology Inc. (Forever)	"	100%	100%	100%	
"	聯恆國際股份有限公司(聯恆, 原勁銳通訊股份有限公司)	電腦及電子零組件之製造及零售	100%	100%	100%	
"	皇鋒通訊股份有限公司(皇鋒)	一般投資業	100%	100%	100%	
Etrade	華寶通訊(南京)有限公司(華寶南京)	手機之生產經營	100%	100%	100%	
"	怡寶通訊(南京)有限公司(怡寶南京)	"	100%	100%	100%	
"	吉寶通訊(南京)有限公司(吉寶南京)	"	100%	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%	100%	
"	Giant Rank Trading Ltd. (GIA)	手機銷售業務	100%	100%	100%	
宇極科技	OptoRite Inc.	銷售光碟機業務	100%	100%	100%	
"	MSI-ATK Optics Holding Corporation (MSI-ATK)	一般投資業	100%	100%	100%	
"	Maitek (BVI) Corporation (Maitek)	"	100%	100%	100%	
智易科技	Arcadyan Technology N.A. Corp. (Arcadyan USA)	無線網路產品之銷售支援	100%	100%	100%	
"	Arcadyan Technology Germany GmbH (Arcadyan Germany)	無線網路產品之銷售及技術支援	100%	100%	100%	
"	Arcadyan Technology Corporation Korea (Arcadyan Korea)	銷售無線網路產品	100%	100%	-	係於民國一〇三年十月成立。
"	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (Arcadyan Holding)	一般投資業	100%	100%	100%	
"	至寶科技股份有限公司(至寶科技)	"	100%	100%	100%	
"	智同科技股份有限公司(智同科技, 原大同聯合股份有限公司)	研究及銷售數位家庭電子產品	57%	57%	57%	
"	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%	51%	
本公司及至寶科技	銘寶科技股份有限公司(銘寶科技)	通訊及電子零組件之研發及銷售	100%	100%	100%	
銘寶科技	Speedlink Tradings Limited (Speedlink)	從事進出口貿易事務	100%	100%	100%	
Arcadyan Holding	Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	銷售無線網路產品	100%	100%	100%	
"	上海廣智技術發展有限公司(上海廣智)	無線網路產品之開發及銷售	100%	100%	100%	
"	Arch Holding (BVI) Corp. (Arch)	一般投資業	100%	100%	100%	
Arch	仁寶網路資訊(昆山)有限公司(仁寶網路)	無線網路產品之製造	100%	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告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率			說	明
			104.6.30	103.12.31	103.6.30		
康舒通訊	Leading Images Ltd. (Leading Images)	一般投資業	100%	100%	100%		
"	Great Arch Group Ltd. (Great Arch)	銷售無線網路產品	100%	100%	100%		
Leading Images	Astoria Networks GmbH (Astoria GmbH)	銷售無線網路產品	100%	100%	100%		
智同科技	Quest International Group Co., Ltd. (Quest)	一般投資業	100%	100%	100%		
Quest	Exquisite Electronic Co., Ltd. (Exquisite)	一般投資業	100%	100%	100%		
Exquisite	智同電子科技(蘇州)有 限公司(智同蘇州， 原大同家電(吳江)有 限公司)	數位家庭電子產品之製造	100%	100%	100%		
HSI	Intelligent Universal Enterprise Ltd. (IUE)	一般投資業	100%	100%	100%		
"	Goal Reach Enterprises Ltd. (Goal)	"	100%	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%	100%		
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%	100%		
瑞宏新技及CRH	Allied Power Holding Corp. (APH)	一般投資業	100%	100%	100%		
APH	Primetek Enterprises Limited (PEL)	"	100%	100%	100%		
"	瑞宏新技(香港)有限公 司(瑞宏新技(香港))	"	100%	100%	100%		
瑞宏新技(香港)	瑞宏精密電子(太倉) 有限公司(瑞宏精密)	鋁合金、鋁合金應用產品製造及 銷售	100%	100%	100%		
恆穎科技	HengHao Holdings A Co., Ltd. (HHA)	一般投資業	100%	100%	100%		
HHA	HengHao Holdings B Co., Ltd. (HHB)	"	100%	100%	100%		
HHB	HengHao Trading Co., Ltd.	行銷貿易業務	100%	100%	100%		
"	恆穎光電科技(昆山)有 限公司(恆穎光電)	觸控面板及相關零組件之生產	100%	100%	100%		
"	樂寶顯示科技(昆山)有 限公司(樂寶昆山)	筆記型電腦相關模組組裝	100%	100%	100%		
BCI	Center Mind International Co., Ltd. (CMI)	一般投資業	100%	100%	100%		
"	Prisco International Co., Ltd. (PRI)	"	100%	100%	100%		
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%	100%	100%		
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%	100%	100%		
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%	100%	100%		
"	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%	100%	100%		
CORE	Billion Sea Holdings Limited (BSH)	一般投資業	100%	100%	100%		
CPE	Compal Electronics Europe Sp.z o.o. (CEE)	液晶平板電視機之生產、銷售及 維修	100%	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告附註(續)

(三)避險會計

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

合併公司指定衍生工具進行現金流量避險。於避險關係開始時，合併公司以書面記錄避險工具及被避險項目之關係、風險管理目的及對不同避險交易之策略。此外，合併公司於避險開始時即持續以書面記錄避險工具是否能高度有效抵銷被避險項目因所規避風險而產生之公允價值或現金流量變動。

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益，並累計列入「其他權益－現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)」。屬避險無效部分之利益或損失則立即認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入權益之金額將於同一期間重分類至損益，並與已認列之被避險項目於綜合損益表列於相同會計項目下。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
零用金及庫存現金	\$ 57,525	10,336	9,400
支票及活期存款	9,784,846	26,534,214	15,457,040
定期存款	38,058,890	47,539,969	42,309,451
附賣出債券	612,191	623,611	726,463
	<u>\$ 48,513,452</u>	<u>74,708,130</u>	<u>58,502,354</u>

合併公司金融資產及負債之匯率及利率之風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿六)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易之金融資產：			
非避險之衍生工具	\$ 25,831	184,093	15,391
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具	\$ 52,157	39,310	25,266

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

104.6.30				
	合約金額(千元)		幣別	到期期間
衍生性金融資產：				
遠期外匯合約：				
賣出遠期外匯	EUR	19,530	歐元兌美金	104.7.29~104.11.27
賣出遠期外匯	GBP	500	英鎊兌美金	104.8.28
換匯交易合約：				
貨幣交換	USD	35,000	美金兌台幣	104.7.13~104.8.28
衍生性金融負債：				
遠期外匯合約：				
買入遠期外匯	USD	69,000	美金兌巴西幣	104.7.15~104.10.15
賣出遠期外匯	EUR	32,720	歐元兌美金	104.7.3~104.11.27
賣出遠期外匯	GBP	1,500	英鎊兌美金	104.7.13~104.8.14
換匯交易合約：				
貨幣交換	USD	3,000	美金兌台幣	104.8.28

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.12.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
衍生性金融資產：			
遠期外匯合約：			
買入遠期外匯	USD 200,000	美金兌台幣	104.1.14~104.3.23
買入遠期外匯	USD 37,500	美金兌巴西幣	104.1.5~104.3.16
賣出遠期外匯	EUR 36,200	歐元兌美金	104.1.9~104.3.30
賣出遠期外匯	EUR 2,000	歐元兌台幣	104.4.14~104.4.29
賣出遠期外匯	GBP 500	英鎊兌美金	104.2.13
衍生性金融負債：			
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 30,000	美金兌台幣	104.1.13~104.3.13
103.6.30			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
衍生性金融資產：			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 18,700	歐元兌美金	103.7.11~103.8.27
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 30,000	美金兌台幣	103.7.11~103.8.14
衍生性金融負債：			
遠期外匯合約：			
買入遠期外匯	USD 50,000	美金兌台幣	103.9.4
買入遠期外匯	USD 22,500	美金兌巴西幣	103.7.15~103.9.15
賣出遠期外匯	EUR 18,400	歐元兌美金	103.7.28~103.10.3
賣出遠期外匯	GBP 4,300	英鎊兌美金	103.7.14~103.10.30

截至民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，
合併公司上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)避險之衍生金融資產及負債

1.明細如下

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
現金流量避險：			
避險之衍生金融資產：			
遠期外匯合約	\$ 11,307	-	-
避險之衍生性金融負債：			
遠期外匯合約	\$ 18,123	-	-

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.現金流量避險

合併公司之策略係以簽訂遠期外匯合約以管理預期於未來發生之銷售交易所產生外幣部位之匯率暴險。合併公司民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日無簽訂避險合約，另民國一〇四年六月三十日尚未到期之遠期外匯合約如下：

104.6.30			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
避險之衍生性金融資產			
賣出遠期外匯	EUR 18,560	歐元兌美金	104.7.7~105.5.27
避險之衍生性金融負債			
賣出遠期外匯	EUR 30,000	歐元兌美金	104.7.29~105.4.28

(四)備供出售金融資產

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
國內上市(櫃)公司股票(含私募股票)	\$ 7,745,329	9,553,412	9,110,193
國外上市公司股票	764,423	618,873	623,457
國內非上市(櫃)公司股票	2,232,125	2,249,404	2,438,123
國外非上市公司股票	21,577	24,858	21,516
	<u>\$ 10,763,454</u>	<u>12,446,547</u>	<u>12,193,289</u>
流動	\$ 37,036	44,538	52,859
非流動	10,726,418	12,402,009	12,140,430
	<u>\$ 10,763,454</u>	<u>12,446,547</u>	<u>12,193,289</u>

- 合併公司於民國九十八年度參與中華映管股份有限公司(中華映管)以私募方式辦理之現金增資案。合併公司以每股新台幣2.5元之價格認購該私募案所發行之普通股，合計金額為7,000,000千元。合併公司為此與大同股份有限公司(大同公司，中華映管之母公司)簽訂協議在案。依據該協議規定，合併公司得要求大同公司以相當於合併公司參與私募股份時所支付之股款及利息後之價格，購買合併公司所有之中華映管私募股份。因中華映管之私募股票於民國一〇二年十二月三十一日之公平價值低於合併公司之原始投資成本，合併公司依據上述協議，以原始投資成本衡量該私募股票之帳面價值。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司依據該協議，於民國一〇二年三月二十九日提起仲裁，要求大同公司履約。經仲裁庭審理，合併公司於民國一〇三年五月十二日收受仲裁判斷主文。依據仲裁判斷主文所示，大同公司應給付合併公司2,118,607千元，以向合併公司購買其所持有之中華映管全部股份；大同公司並應給付合併公司自民國一〇二年四月三日起至清償日止按週年利率5%計算之利息。依據前述仲裁判斷，合併公司於民國一〇三年第一季認列減損損失4,730,000千元。另，合併公司於民國一〇三年六月十三日向臺灣台北地方法院提起撤銷仲裁判斷之訴，臺灣台北地方法院於民國一〇四年五月十五日駁回合併公司之訴。合併公司已於民國一〇四年六月十二日依法提起上訴，本案現正由法院審理中。

- 合併公司於民國一〇二年十一月八日與台灣之星移動電信股份有限公司(台灣之星)簽訂股東協議書，出售原採用權益法之被投資公司威寶電信股份有限公司(威寶電信)之全部股權投資予台灣之星，因該項投資於民國一〇二年第三季已符合國際財務報導準則第五號「待出售非流動資產及停業單位」中待出售非流動資產之分類，合併公司於民國一〇二年九月將對威寶電信之股權投資轉列待出售非流動資產，並停止採用權益法，且於民國一〇二年第三季將帳面價值與公允價值之差額認列對威寶電信股權投資之減損損失4,901,360千元。合併公司所持有之威寶電信全部股權已於民國一〇三年五月三十一日與台灣之星完成股份轉換，合併公司所取得之台灣之星股權之公允價值計985,592千元，帳列備供出售金融資產－非流動項下。

台灣之星移動電信股份有限公司業於民國一〇三年八月十八日經其股東臨時會決議通過更名為「台灣之星電信股份有限公司」。

- 截至民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之備供出售金融資產均未有提供質押擔保之情形。
- 於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

104.6.30			103.12.31			103.6.30			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
泰銖	\$828,463	0.9227	764,423	640,854	0.9657	618,873	675,029	0.9236	623,457

(五)以成本衡量之金融資產

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
國內非上市(櫃)普通股	\$ 37,828	7,588	6,588
國外非上市(櫃)普通股	12,443	12,754	-
國外非上市(櫃)特別股	62,860	62,860	-
	<u>\$ 113,131</u>	<u>83,202</u>	<u>6,588</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 1.合併公司所持有之上述國內外非上市(櫃)普通股及特別股股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。
- 2.截至民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(六)無活絡市場債務工具投資

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
普通公司債—台灣之星	\$ <u>1,400,000</u>	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>
流 動	\$ 350,000	350,000	350,000
非流動	<u>1,050,000</u>	<u>1,400,000</u>	<u>1,400,000</u>
	\$ <u>1,400,000</u>	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>

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，票面利率3%，轉換價格為新台幣5.7元，經各年度增減資調整後，轉換價格為39.9元。威寶電信於民國一〇三年六月提前清償私募可轉換公司債。

依附註六(四)2.之股東協議書，合併公司於民國一〇三年六月認購台灣之星之私募普通公司債1,750,000千元，票面利率2%，發行期間為五年，民國一〇八年六月到期，自發行日起每屆滿一年還本350,000千元。

截至民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(七)應收票據、應收帳款及其他應收款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收票據	\$ 288,252	119,199	242,698
應收帳款	159,051,851	178,723,056	170,663,397
設定擔保應收帳款	-	149,193	340,969
其他應收款	<u>1,020,207</u>	<u>788,351</u>	<u>746,809</u>
	160,360,310	179,779,799	171,993,873
減：備抵呆帳	(390,448)	(71,417)	(89,137)
備抵銷貨折讓	<u>(70,680)</u>	<u>(24,811)</u>	<u>(93,496)</u>
	\$ <u>159,899,182</u>	<u>179,683,571</u>	<u>171,811,240</u>
應收票據及帳款淨額	\$ <u>158,828,143</u>	<u>178,552,207</u>	<u>169,191,834</u>
應收票據及帳款淨額—關係人	\$ <u>112,232</u>	<u>343,030</u>	<u>1,872,624</u>
其他應收款—流動	\$ <u>958,807</u>	<u>788,334</u>	<u>746,782</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款帳齡分析如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
逾期1~180天	\$ 3,069,421	3,554,484	2,022,529
逾期181~365天	49,816	24,491	2,967
逾期365天以上	1,583	1,527	1,400
	<u>\$ 3,120,820</u>	<u>3,580,502</u>	<u>2,026,896</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ -	71,417	71,417
合併轉入	247,994	68,904	316,898
認列(迴轉)減損損失	4,656	(2,304)	2,352
匯率變動之影響	-	(219)	(219)
104年6月30日餘額	<u>\$ 252,650</u>	<u>137,798</u>	<u>390,448</u>
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ -	82,134	82,134
認列減損損失	-	7,003	7,003
103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>89,137</u>	<u>89,137</u>

合併公司與銀行簽訂應收帳款債權承購合約，除部分合約係在實際銷貨金額內動支外，於民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日之承購額度分別為美金1,265,000千元與台幣1,393,650千元、美金2,137,000千元與台幣2,545,480千元及美金1,855,000千元及台幣2,747,975千元，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。截至民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，已出售之債權尚未收回之款項分別為130,358千元、105,331千元及174,015千元，帳列其他應收款。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及三月三十一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：

104.6.30					
帳款來源	轉讓金額	已預支金額	提供擔保 項 目	除列金額	利率
非關係人	\$ <u>4,049,264</u>	<u>3,918,906</u>	-	<u>3,918,906</u>	0.683%~2.20%
103.12.31					
帳款來源	轉讓金額	已預支金額	提供擔保 項 目	除列金額	利率
非關係人	\$ <u>16,210,050</u>	<u>16,104,719</u>	-	<u>16,104,719</u>	0.702%~2.37%
103.6.30					
帳款來源	轉讓金額	已預支金額	提供擔保 項 目	除列金額	利率
非關係人	\$ <u>9,541,413</u>	<u>9,367,398</u>	本票1,300,176千 元(僅限於發生 商業糾紛時)	<u>9,367,398</u>	0.6353%~2.56%

本公司與客戶及銀行簽訂三方應收帳款承購合約，由銀行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，銀行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。截至民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，已轉讓應收帳款分別為22,169,252千元、38,421,729千元及12,313,253千元，符合除列條件已於財務報告上全數除列。前述民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日應收帳款轉讓依合約約定之利率分別為0.70830%~1.20037%、0.69850%~1.16167%及0.6985%~1.1578%。

合併公司另與金融機構簽訂有追索權之應收帳款債權融資合約，以應收帳款作為短期借款之擔保，請詳附註八。

(八)存 貨

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
製成品	\$ 11,493,338	11,331,281	8,405,168
在製品及半成品	2,932,101	3,109,948	2,952,134
原料	39,151,645	52,234,556	51,518,772
在途原料	<u>1,245,246</u>	<u>595,090</u>	<u>287,114</u>
	<u>\$ 54,822,330</u>	<u>67,270,875</u>	<u>63,163,188</u>

- 合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日列為銷貨成本之存貨成本分別為191,464,754千元、194,000,758千元、381,017,749千元及357,291,244千元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為201,867千元、231,908千元、766,988千元及628,805千元。

3.截至民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司存貨未有提供作質押擔保之情形。

(九)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
關聯企業	\$ 11,222,821	11,732,844	9,813,893
合 資	<u>73,322</u>	<u>86,431</u>	<u>73,640</u>
	11,296,143	11,819,275	9,887,533
減：未實現損益	<u>(121,402)</u>	<u>(124,420)</u>	<u>(117,601)</u>
	<u>\$ 11,174,741</u>	<u>11,694,855</u>	<u>9,769,932</u>

1.關聯企業

上列採權益法評價之長期股權投資為上市(櫃)公司者，其市價資料如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
博智電子股份有限公司(博智電子)	\$ 486,819	736,255	754,964
安勤科技股份有限公司(安勤科技)	<u>623,000</u>	<u>623,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,109,819</u>	<u>1,359,255</u>	<u>754,964</u>

2.截至民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(十)子公司

1.取得子公司

(1)取得子公司移轉對價

A.韶陽科技

合併公司於民國一〇三年十二月與韶陽科技簽訂新股認購契約書，以現金177,709千元認購其現金增資股票，取得其51%股權，前述現金增資基準日為民國一〇四年一月五日，合併公司自該日起對韶陽科技具控制力。

B.樂寶昆山

合併公司為降低生產成本並擴大及整合大陸市場，於民國一〇三年一月二十四日與LG Display Co., Ltd. (LG)簽訂購買樂寶昆山51%股權之協議書，交易金額為98,789千元(美金3,315千元)，該項交易業已於民國一〇三年六月完成，惟合併公司已於民國一〇三年一月一日取得對其之控制力。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之金額明細如下：

A. 韶陽科技

現金及約當現金	\$	273,066
以成本衡量之金融資產		2,940
應收票據及帳款淨額		178,346
存貨		234,035
其他應收款		1,021
其他流動資產		21,187
不動產、廠房及設備		164,833
無形資產		2,567
遞延所得稅資產		21,478
其他非流動資產		17,624
短期借款		(119,500)
應付票據及帳款		(87,190)
一年或一營運週期內到期之長期負債		(15,000)
負債準備—流動		(8,668)
其他應付款		(52,711)
本期所得稅負債		(151)
其他流動負債		(190,630)
長期借款		(45,000)
其他非流動負債		(73)
可辨認淨資產總額	\$	<u>398,174</u>

B. 樂寶昆山

現金及約當現金	\$	12,076
應收票據及帳款淨額		496,631
其他應收款		11,039
其他流動資產		44,943
不動產、廠房及設備		156,808
其他非流動資產		23,502
短期借款		(35,766)
應付票據及帳款		(493,949)
其他應付款		(20,977)
其他流動負債		(604)
可辨認淨資產總額	\$	<u>193,703</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上列韶陽科技所取得可辨認資產及負債之公允價值尚待完成最終評價，若於收購日起一年內取得於收購日已存在之事實及環境相關之新資訊，可辨識出對以上資產及負債之調整，則將修改收購之會計處理。

(3)取得子公司額外之股權

合併公司於民國一〇四年第二季向少數股東買入韶陽科技股份，增加投資1,576千元，合併公司增加取得韶陽科技0.45%之股權。

合併公司於民國一〇四年第一季參與智易科技現金增資，增加投資315,158千元，合併公司增加取得智易科技0.03%之股權。

合併公司於民國一〇二年第四季公開收購及自公開市場買入華寶通訊股份，支付價款13,171,986千元，增加取得華寶通訊42.64%之股權，截至民國一〇二年十二月三十一日止合併公司持有華寶通訊92.53%之股權。另，本公司董事會通過以民國一〇三年二月二十七日為與華寶通訊合併之合併基準日，合併後本公司為存續公司，華寶通訊為消滅公司。合併公司於民國一〇三年第一季收買異議股東股份及支付少數股東之合併對價計2,304,824千元(不含合併公司間交易)。

對上述子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主之權益之影響如下：

	104年1月至6月	103年1月至6月
購入之帳面金額	\$ 324,774	1,241,975
支付之對價	(316,734)	(2,820,921)
權益交易差額	\$ <u>8,040</u>	<u>(1,578,946)</u>
子公司庫藏股註銷非控制權益影響數	\$ -	(10,020)
其他權益	-	6,850
資本公積一認列對子公司所有權		
權益變動數	21,976	-
保留盈餘	(13,936)	(1,575,776)
	\$ <u>8,040</u>	<u>(1,578,946)</u>

2.子公司股權變動，未導致本公司喪失控制

鉅寶科技於民國一〇四年一月一日至六月三十日因員工行使普通股認股權而發行新股為308千股，使合併公司對鉅寶科技之權益減少0.78%。

上述子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主之權益之影響如下：

	104年1月至6月
保留盈餘	\$ <u>(452)</u>

智易科技於民國一〇三年一月一日至六月三十日因員工行使普通股認股權而發行新股為114千股，使合併公司對智易科技之權益減少0.06%。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上述子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主之權益之影響如下：

	103年1月至6月
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	\$ (2,650)
保留盈餘	(795)
	<u>\$ (3,445)</u>

(十一)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益之所有權權益及表決權之比例		
		104.6.30	103.12.31	103.6.30
智易科技	台灣	64 %	64 %	64 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.智易科技之彙總性財務資訊

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
流動資產	\$ 9,862,382	10,047,655	8,767,945
非流動資產	2,363,791	2,234,644	1,846,759
流動負債	(4,669,417)	(5,177,974)	(3,986,878)
非流動負債	(84,281)	(82,838)	(89,200)
淨資產	<u>\$ 7,472,475</u>	<u>7,021,487</u>	<u>6,538,626</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 4,935,822</u>	<u>4,673,330</u>	<u>4,341,757</u>

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業收入	<u>\$ 4,769,266</u>	<u>4,253,551</u>	<u>9,330,604</u>	<u>8,319,483</u>
本期淨利	\$ 25,522	167,489	32,183	382,090
其他綜合損益	(15,906)	(11,070)	(39,752)	(149)
綜合損益總額	<u>\$ 9,616</u>	<u>156,419</u>	<u>(7,569)</u>	<u>381,941</u>
歸屬於非控制權益之 本期淨利	<u>\$ 6,134</u>	<u>115,224</u>	<u>2,275</u>	<u>267,416</u>
歸屬於非控制權益之 綜合損益總額	<u>\$ (2,812)</u>	<u>107,820</u>	<u>(23,217)</u>	<u>267,282</u>
營業活動現金流量			\$ (245,041)	875,938
投資活動現金流量			(253,093)	(228,377)
籌資活動現金流量			214,756	(108,896)
匯率變動之影響			(31,309)	(891)
現金及約當現金增加 (減少)數			<u>\$ (314,687)</u>	<u>537,774</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	建築物及 附屬設備	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本：						
民國104年1月1日餘額	\$ 1,893,559	14,806,308	20,580,749	9,364,654	3,287,760	49,933,030
透過企業合併取得	82,769	77,191	58,844	18,868	2,020	239,692
增 添	1,512	36,574	716,729	1,118,674	603,586	2,477,075
處分及除列	-	(5,636)	(242,420)	(307,391)	-	(555,447)
轉入或轉出	-	672,755	568,494	192,752	(1,434,001)	-
匯率變動之影響	(8,346)	(285,401)	(240,377)	(716,610)	(38,160)	(1,288,894)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 1,969,494</u>	<u>15,301,791</u>	<u>21,442,019</u>	<u>9,670,947</u>	<u>2,421,205</u>	<u>50,805,456</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 1,701,570	12,202,869	16,162,392	7,940,783	3,577,480	41,585,094
透過企業合併取得	188,996	315,454	732,128	72,220	9,619	1,318,417
增 添	-	68,093	720,004	1,143,727	1,489,480	3,421,304
處分及除列	-	(2,368)	(288,255)	(732,923)	-	(1,023,546)
轉入或轉出	-	81,355	252,522	72,535	(383,089)	23,323
匯率變動之影響	(16,353)	6,792	223,890	144,700	(57,333)	301,696
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 1,874,213</u>	<u>12,672,195</u>	<u>17,802,681</u>	<u>8,641,042</u>	<u>4,636,157</u>	<u>45,626,288</u>
折舊及減損損失：						
民國104年1月1日餘額	\$ -	8,252,751	12,002,279	5,205,268	-	25,460,298
透過企業合併取得	-	29,103	34,458	11,298	-	74,859
本年度折舊	-	443,026	1,226,330	1,016,604	-	2,685,960
減損損失迴轉	-	-	(10,000)	-	-	(10,000)
處分及除列	-	(3,941)	(202,912)	(270,417)	-	(477,270)
匯率變動之影響	-	(311,429)	(321,264)	(317,751)	-	(950,444)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,409,510</u>	<u>12,728,891</u>	<u>5,645,002</u>	<u>-</u>	<u>26,783,403</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	6,864,624	8,890,461	4,620,781	-	20,375,866
透過企業合併取得	-	127,118	537,419	41,378	-	705,915
本年度折舊	-	416,272	1,094,595	1,001,622	-	2,512,489
處分及除列	-	(1,586)	(284,814)	(723,696)	-	(1,010,096)
匯率變動之影響	-	32,118	220,884	13,847	-	266,849
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,438,546</u>	<u>10,458,545</u>	<u>4,953,932</u>	<u>-</u>	<u>22,851,023</u>
帳面價值：						
民國104年1月1日	\$ 1,893,559	6,553,557	8,578,470	4,159,386	3,287,760	24,472,732
民國104年6月30日	<u>\$ 1,969,494</u>	<u>6,892,281</u>	<u>8,713,128</u>	<u>4,025,945</u>	<u>2,421,205</u>	<u>24,022,053</u>
民國103年1月1日	\$ 1,701,570	5,338,245	7,271,931	3,320,002	3,577,480	21,209,228
民國103年6月30日	<u>\$ 1,874,213</u>	<u>5,233,649</u>	<u>7,344,136</u>	<u>3,687,110</u>	<u>4,636,157</u>	<u>22,775,265</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

智易科技為建置研發中心及營運總部，於民國一〇一年三月與非關係人簽定辦公大樓興建合約，合約總價款844,000千元，已於民國一〇一年第二季動工興建大樓。於民國一〇二年十二月與非關係人簽定設計裝潢工程合約，又於民國一〇三年九月新增設計工程項目，合約價款計97,900千元，以上合計價款共計941,900千元，截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，分別已支付價款806,224千元、697,538千元及441,298千元，另，已資本化借款成本金額分別為15,591千元、14,719千元及11,880千元。

截至民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司提供部分不動產作為長期借款之明細，請詳附註八。

(十三)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無擔保銀行借款	\$ 24,785,263	46,543,180	39,812,957
擔保銀行借款	-	149,193	340,969
	<u>\$ 24,785,263</u>	<u>46,692,373</u>	<u>40,153,926</u>
尚未使用之短期借款額度	<u>\$ 122,297,000</u>	<u>96,698,000</u>	<u>88,204,000</u>
利率區間	<u>0.66%~13.48%</u>	<u>0.70%~11.72%</u>	<u>0.69%~11.00%</u>

有關合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿六)。

合併公司部分短期借款已提供應收帳款作為擔保品，請參見附註八。

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無擔保銀行借款	\$ 26,306,028	23,039,801	23,148,875
擔保銀行借款	793,125	1,098,733	1,442,260
減：一年或一營業週期內到期部分	(11,357,258)	(3,634,233)	(803,674)
合計	<u>\$ 15,741,895</u>	<u>20,504,301</u>	<u>23,787,461</u>
尚未使用額度	<u>\$ 895,200</u>	<u>80,000</u>	<u>2,498,000</u>
利率區間	<u>1.35%~2.53%</u>	<u>0.90%~2.50%</u>	<u>1.07%~2.50%</u>

有關合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿六)。

合併公司部分長期借款已提供不動產、廠房及設備作為借款之擔保品，請詳附註八。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)負債準備

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
保 固	\$ 387,290	368,934	305,937
銷貨退回及折讓準備	1,686,558	1,697,647	1,704,395
不良率之保證準備	-	-	52,903
	<u>\$ 2,073,848</u>	<u>2,066,581</u>	<u>2,063,235</u>

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

合併公司之負債準備係與產品銷售相關，係依據歷史經驗估計，合併公司預期前述準備數將於銷售之次一年度發生。

(十六)營業租賃

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十四)。

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
	(追溯調整後)	(追溯調整後)	(追溯調整後)	(追溯調整後)
營業成本	\$ 343	130	668	264
推銷費用	332	213	673	427
管理費用	1,279	2,405	2,560	4,781
研究發展費用	3,209	2,132	6,426	4,330
合 計	<u>\$ 5,163</u>	<u>4,880</u>	<u>10,327</u>	<u>9,802</u>

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依據勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司依一定比率，提撥退休金至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為82,275千元、71,401千元、164,628千元及156,384千元，已提撥至勞工保險局。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

其他納入合併財務季報告編製主體之各子公司於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日合計認列之退休金費用與基本養老保險費及社會福利費等分別為209,433千元、168,326千元、454,218千元及293,722千元。

(十八)所得稅

- 1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，合併公司所得稅費用明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>882,545</u>	<u>213,374</u>	<u>1,435,421</u>	<u>870,312</u>

- 2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
後續可能重分類至				
損益之項目：				
國外營運機構				
財務報告換算				
之兌換差額	\$ (1,910)	(1,872)	(5,279)	(5,935)
備供出售金融				
資產未實現	(23,710)	29,964	66,720	35,543
評價(損)益				
	\$ <u>(25,620)</u>	<u>28,092</u>	<u>61,441</u>	<u>29,608</u>

- 3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅業經核定至民國一〇〇年度。民國九十八年度之部分核定差異已依法提起行政救濟，惟基於保守原則，已將核定差異全數列入核定年度所得稅費用。俟行政救濟案件確定後，如有差異，列為確定年度所得稅調整。

鵬寶科技、兆寶投資、詠寶投資、鎧寶投資、鯨寶科技、弘記投資、弘晉投資、智同科技、恆顥科技、欣凱羅、皇鋒、聯恆、立寶科技、瑞宏新技、康舒通訊及至寶科技之營利事業所得稅皆已核定至一〇二年度。智易科技、韶陽科技、華寶通訊及鉅寶科技之營利事業所得稅皆已核定至民國一〇一年度。宇極科技之營利事業所得稅業經核定至民國九十八年六月。

- 4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
		(追溯調整後)	(追溯調整後)
未分配盈餘(均屬民國八十七年度以後)	\$ <u>27,090,588</u>	<u>24,146,451</u>	<u>17,258,739</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>3,940,338</u>	<u>2,661,884</u>	<u>3,950,507</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>12.50 %</u>	<u>14.65 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

1.普通股股本

民國一〇四年一月一日至六月三十日本公司無償發行限制員工權利新股493,600千元，截至民國一〇四年六月三十日止，已辦妥變更登記。

民國一〇三年一月一日至六月三十日本公司員工行使認股權發行之普通股股本為7,604千元，已辦妥變更登記，所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
發行股票溢價	\$ 9,529,585	11,743,975	11,654,141
庫藏股交易	2,351,157	2,276,131	2,166,768
實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	3,492	3,492	-
認列對子公司所有權權益變動數	41,885	19,909	20,979
發行限制員工權利新股	666,360	-	-
採權益法認列關聯企業及合資企業 股權淨值之變動數	<u>253,744</u>	<u>252,938</u>	<u>229,575</u>
	<u>\$ 12,846,223</u>	<u>14,296,445</u>	<u>14,071,463</u>

本公司分別於民國一〇四年六月二十六日及民國一〇三年六月二十日股東常會決議以資本公積發放現金2,214,390千元(每股0.5元)及2,177,668千元(每股0.5元)。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，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，其餘併同以前年度累積未分配盈餘為可供分配餘額，由董事會擬具盈餘分配建議案經股東會決議通過後，分配股息及紅利，其餘保留。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事、監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依法令規定，帳列股東權益減項金額(不含庫藏股票及員工未賺得酬勞)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。

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額皆為13,146千元，董事及監察人酬勞估列金額皆為910千元，係以民國一〇三年一月一日至六月三十日稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例估列，並列報為民國一〇三年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。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。

本公司分別於民國一〇四年六月二十六日及民國一〇三年六月二十日股東常會決議民國一〇三年度及民國一〇二年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之現金股利	\$ 1.0	<u>4,428,781</u>	0.5	<u>2,177,668</u>
員工紅利—現金		\$ 895,790		314,199
董事及監察人酬勞		<u>49,379</u>		<u>21,761</u>
		<u>\$ 945,169</u>		<u>335,960</u>

民國一〇三年度及一〇二年度之員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度及一〇二年度財務報表估列數並無差異。

本公司股東會決議之員工紅利及董事監察人酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.庫藏股

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日本公司之子公司皆未出售所持有本公司之股票。截至民國一〇四年六月三十日止，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為50,017千股，成本為881,247千元，每股成本為17.6元，列為庫藏股票，民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日本公司每股市價分別為23.50元、22.20元及24.40元。

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。因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，並不得享有股東權利。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售 金融商品 未實現損益	員工未賺得 酬勞及其他	合 計
民國104年1月1日	\$ 1,178,307	(4,317,328)	-	(3,139,021)
合併公司	(1,491,607)	6	(970,659)	(2,462,260)
關聯企業	(123,306)	33,264	-	(90,042)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ (436,606)</u>	<u>(4,284,058)</u>	<u>(970,659)</u>	<u>(5,691,323)</u>
民國103年1月1日	\$ (1,846,674)	(5,860,844)	-	(7,707,518)
合併公司	54,706	1,183,881	-	1,238,587
關聯企業	(141,943)	(31,945)	-	(173,888)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ (1,933,911)</u>	<u>(4,708,908)</u>	<u>-</u>	<u>(6,642,819)</u>

(二十)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

本公司於民國一〇三年六月二十日股東會決議發行限制員工權利新股100,000千股，係無償發行。本公司採分次發行，第一次申報發行總股數為50,000千股，業於民國一〇三年十月三十日經金融監督管理委員會准予生效在案，授與對象以給與日當日已到職之本公司符合特定條件之全職正式員工為限。另，本公司於民國一〇四年一月二十二日經董事會決議預計發行49,980千股，實際發行股數為49,360千股，增資基準日為民國一〇四年二月二十五日。

獲配上述限制員工權利新股之員工自被給與限制員工權利新股屆滿二年、三年及四年仍在職，並達成公司要求之績效者，可達成既得條件之最高股份比例分別為40%、30%及30%。限制員工權利新股發行後，員工未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分；員工未達既得條件前，有關股東權益事項皆委託本公司指定之信託保管機構代為行使之。獲配員工若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。既得期間該限制員工權利新股可參與配股與配息，配股配息將於發放日後自信託保管帳戶撥付至員工個人之帳戶。

截至民國一〇四年六月三十日止，員工未賺得酬勞餘額為967,023千元。本公司民國一〇四年一月一日至六月三十日因限制員工權利新股所產生之費用為192,937千元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿一)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利	\$ <u>1,506,101</u>	<u>2,364,372</u>	<u>3,522,251</u>	<u>98,421</u>
普通股加權平均流通在外				
股數	<u>4,329,404</u>	<u>4,305,287</u>	<u>4,329,404</u>	<u>4,305,172</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利				
(調整稀釋性潛在普通股				
影響數後)	\$ <u>1,506,101</u>	<u>2,364,372</u>	<u>3,522,251</u>	<u>98,421</u>
普通股加權平均流通在外				
股數具稀釋作用之潛在				
普通股之影響				
普通股加權平均流通在				
外股數	4,329,404	4,305,287	4,329,404	4,305,172
員工分紅	58,180	12,600	59,059	13,353
限制員工權利新股	11,781	-	10,023	-
員工認股權憑證	-	4,519	-	3,160
普通股加權平均流通在外				
股數(調整稀釋性潛在普				
通股影響數後)	<u>4,399,365</u>	<u>4,322,406</u>	<u>4,398,486</u>	<u>4,321,685</u>

(廿二)收入

合併公司之收入明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
商品銷售	\$ 198,621,713	201,358,399	396,213,690	371,536,026
勞務提供及其他	<u>410,943</u>	<u>511,680</u>	<u>931,409</u>	<u>968,918</u>
	<u>\$ 199,032,656</u>	<u>201,870,079</u>	<u>397,145,099</u>	<u>372,504,944</u>

(廿三)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額為191,802千元及448,559千元，董事及監察人酬勞估列金額為10,573千元及24,726千元，係以民國一〇四年一月一日至六月三十日稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分派比例估列，並列報為民國一〇四年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之其他收入明細如下：

合併公司其他收入明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
利息收入				
無活絡市場債務工具				
投資	\$ 8,151	9,179	16,781	22,267
銀行存款及其他	158,343	275,976	362,255	472,834
股利收入	202,195	191,813	202,195	191,813
補助收入	33,561	169,003	33,762	169,253
逾期應付轉列收入	110,919	12,692	136,378	12,702
其他收入	100,530	60,927	229,544	106,502
	<u>\$ 613,699</u>	<u>719,590</u>	<u>980,915</u>	<u>975,371</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
處分投資利益(損失)	\$ 72,173	14,631	(14,456)	14,631
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產及負債	(325,536)	(144,660)	74,157	171,396
淨利益(損失)				
外幣兌換損失淨額	(270,852)	(584,674)	(1,214,854)	(263,798)
處分不動產、廠房及設				
備利益(損失)	(7,136)	7,239	2,212	38,056
其 他	10,000	(7,096)	10,000	-
	<u>\$ (521,351)</u>	<u>(714,560)</u>	<u>(1,142,941)</u>	<u>(39,715)</u>

(廿五)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值淨變動數(稅後淨額)	\$ (489,296)	914,649	(14,450)	(3,543,651)
公允價值淨變動數重分類至損益(稅後淨額)	(72,173)	(4,676)	14,456	4,727,445
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數(稅後淨額)	\$ (561,469)	909,973	6	1,183,794
現金流量避險：				
當年度產生之利益(損失)(稅後淨額)	(15,372)	-	(15,372)	-
減：包含於損益中之利益(損益)之重分類調整(稅後淨額)	8,556	-	8,556	-
認列於其他綜合損益之淨利益(損失)(稅後淨額)	\$ (6,816)	-	(6,816)	-

(廿六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿三)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息。

	帳面金額	合約現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
104年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 793,125	(793,125)	(224,375)	(224,375)	(344,375)
無擔保銀行借款	51,091,291	(51,091,291)	(35,918,146)	(15,173,145)	-
應付帳款	125,215,766	(125,215,766)	(125,215,766)	-	-
其他應付款及應付股利	19,270,200	(19,270,200)	(19,270,200)	-	-

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	一年 以內	1-2年	超過2年
衍生金融負債					
遠期外匯合約：	\$ 50,808				
流 出		(3,326,676)	(3,326,676)	-	-
流 入		3,362,065	3,362,065	-	-
換匯交易合約：	1,349				
流 出		(92,910)	(92,910)	-	-
流 入		91,830	91,830	-	-
避險目的之遠期外匯					
合約：	18,123				
流 出		(1,029,000)	(1,029,000)	-	-
流 入		1,021,230	1,021,230	-	-
	<u>\$ 196,440,662</u>	<u>(196,343,843)</u>	<u>(180,601,948)</u>	<u>(15,397,520)</u>	<u>(344,375)</u>
103年12月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 1,247,926	(1,247,926)	(611,988)	(209,375)	(426,563)
無擔保銀行借款	69,582,981	(69,582,981)	(49,714,618)	(12,508,363)	(7,360,000)
應付帳款	171,906,285	(171,906,285)	(171,906,285)	-	-
其他應付款及應付股利	12,962,736	(12,962,736)	(12,962,736)	-	-
衍生金融負債					
換匯交易合約：	39,310				
流 出		(951,300)	(951,300)	-	-
流 入		911,970	911,970	-	-
	<u>\$ 255,739,238</u>	<u>(255,739,258)</u>	<u>(235,234,957)</u>	<u>(12,717,738)</u>	<u>(7,786,563)</u>
103年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 1,783,229	(1,783,229)	(1,042,604)	(186,976)	(553,649)
無擔保銀行借款	62,961,832	(62,961,832)	(39,914,996)	(7,446,836)	(15,600,000)
應付帳款	158,341,088	(158,341,088)	(158,341,088)	-	-
其他應付款及應付股利	14,079,357	(14,079,357)	(14,079,357)	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：	25,266				
流 出	-	(3,159,953)	(3,159,953)	-	-
流 入	-	3,130,911	3,130,911	-	-
	<u>\$ 237,190,772</u>	<u>(237,194,548)</u>	<u>(213,407,087)</u>	<u>(7,633,812)</u>	<u>(16,153,649)</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$	5,698,746 美金/台幣 =30.86	175,863,302	7,035,802 美金/台幣 =31.65		222,683,133	6,107,517 美金/台幣 =29.865		182,400,995
美金		8,607 美金/人民幣 =6.2004	265,393	13,771 美金/人民幣 =6.204		435,036	10,336 美金/人民幣 =6.2005		308,329
歐元		51,467 歐元/台幣 =34.46	1,773,553	49,680 歐元/台幣 =38.47		1,911,190	51,678 歐元/台幣 =40.78		2,107,429
人民幣		2,168,865 人民幣/美金 =0.1613	10,795,998	2,573,699 人民幣/美金 =0.1612		13,130,961	2,459,489 人民幣/美金 =0.1613		11,847,911
金融負債									
貨幣性項目									
美金		4,657,312 美金/台幣 =30.86	143,724,648	6,492,266 美金/台幣 =31.65		250,480,219	5,310,486 美金/台幣 =29.865		158,597,664
美金		9,673 美金/人民幣 =6.2004	298,263	37,146 美金/人民幣 =6.204		1,173,471	31,040 美金/人民幣 =6.2005		925,942
人民幣		2,413,933 人民幣/美金 =0.1613	12,015,878	2,324,827 人民幣/美金 =0.1612		11,861,221	2,156,608 人民幣/美金 =0.1613		10,388,865

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年六月三十日當外幣相對於功能性貨幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	104.6.30	103.6.30
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 1,606,933	1,190,167
貶值5%	(1,606,933)	(1,190,167)
美金(相對於人民幣)		
升值5%	(1,644)	(30,881)
貶值5%	1,644	30,881
歐元(相對於新台幣)		
升值5%	88,678	105,371
貶值5%	(88,678)	(105,371)
人民幣(相對於美金)		
升值5%	(60,994)	72,952
貶值5%	60,994	(72,952)

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為270,852千元、584,674千元、1,214,854千元及263,798千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險，於下表列示：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
變動利率工具(帳面金額)：			
金融資產	\$ 9,778,989	26,528,909	15,017,103
金融負債	24,099,153	21,614,184	24,591,135

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率曝險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之淨利將分別減少或增加17,900千元及11,968千元，主要係因合併公司借款及銀行存款利率之變動。

3.公允價值資訊

(1)評價流程

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司之管理階層負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

(2)公允價值層級

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		104.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之金融資產	\$ 25,831	-	25,831	-	25,831
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)股票 (含私募股票)	7,745,329	5,475,329	-	2,270,000	7,745,329
國外上市(櫃)股票	764,423	764,423	-	-	764,423
國內非上市(櫃)股票	2,232,125	-	-	2,232,125	2,232,125
國外非上市公司股票	21,577	-	-	21,577	21,577
小 計	10,763,454				
避險之衍生金融資產	11,307	-	11,307	-	11,307
以成本衡量之金融資產	113,131	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	48,513,452	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資— 含流動及非流動	1,400,000	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	158,828,143	-	-	-	-
應收票據及帳款—關係人	112,232	-	-	-	-
其他應收款	958,807	-	-	-	-
存出保證金	224,376	-	-	-	-
小 計	210,037,010				
合 計	\$ 220,950,733				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
持有供交易金融負債	\$ 52,127	-	52,127	-	52,127
避險之衍生金融負債	18,123	-	18,123	-	18,123
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	24,785,263	-	-	-	-
應付票據及帳款	124,286,932	-	-	-	-
應付票據及帳款—關係人	928,834	-	-	-	-
其他應付款及應付股利	19,270,200	-	-	-	-
一年或一營運週期內到期長期 負債	11,357,258	-	-	-	-
長期借款	15,741,895	-	-	-	-
小 計	196,370,382				
合 計	\$ 196,440,632				

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.12.31					
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之金融資產	\$ 184,093	-	184,093	-	184,093
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)股票 (含私募股票)	9,553,412	7,283,412	-	2,270,000	9,553,412
國外上市(櫃)股票	618,873	618,873	-	-	618,873
國內非上市(櫃)股票	2,249,404	-	-	2,249,404	2,249,404
國外非上市公司股票	24,858	-	-	24,858	24,858
小 計	12,446,547				
以成本衡量之金融資產	83,202	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	74,708,130	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資— 含流動及非流動	1,750,000	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	178,552,207	-	-	-	-
應收票據及帳款—關係人	343,030	-	-	-	-
其他應收款	788,334	-	-	-	-
存出保證金	208,937	-	-	-	-
小 計	256,350,638				
合 計	\$ 269,064,480				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
持有供交易金融負債	\$ 39,310	-	39,310	-	39,310
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	46,692,373	-	-	-	-
應付票據及帳款	170,739,133	-	-	-	-
應付票據及帳款—關係人	1,167,152	-	-	-	-
其他應付款及應付股利	12,962,736	-	-	-	-
一年或一營運週期內到期長期 負債	3,634,233	-	-	-	-
長期借款	20,504,301	-	-	-	-
小 計	255,699,928				
合 計	\$ 255,739,238				

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.6.30				
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之金融資產	\$ 15,391	-	15,391	-	15,391
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)股票 (含私募股票)	9,110,193	6,840,193	-	2,270,000	9,110,193
國外上市(櫃)股票	623,457	623,457	-	-	623,457
國內非上市(櫃)股票	2,438,123	-	-	2,438,123	2,438,123
國外非上市公司股票	21,516	-	-	21,516	21,516
小 計	12,193,289				
以成本衡量之金融資產	6,588	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	58,502,354	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資— 含流動及非流動	1,750,000	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	169,191,834	-	-	-	-
應收票據及帳款—關係人	1,872,624	-	-	-	-
其他應收款	746,782	-	-	-	-
存出保證金	203,935	-	-	-	-
小 計	232,267,529				
合 計	\$ 244,482,797				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
持有供交易金融負債	\$ 25,266	-	25,266	-	25,266
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	40,153,926	-	-	-	-
應付票據及帳款	156,630,951	-	-	-	-
應付票據及帳款—關係人	1,710,137	-	-	-	-
其他應付款及應付股利	14,079,357	-	-	-	-
一年或一營運週期內到期長期 負債	803,674	-	-	-	-
長期借款	23,787,461	-	-	-	-
小 計	237,165,506				
合 計	\$ 237,190,772				

(4)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(5)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者為無公開報價之權益工具係使用可類比上市(櫃)公司法估算公允價值，其主要假設以可比上市(櫃)公司之股價淨值乘數或盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(6)等級間之移轉

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級移轉之情形。

(7)第三等級之變動明細表

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表如下：

	備供出售 金融資產
民國104年1月1日餘額	\$ 4,544,262
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	20,699
減資退回股款	(41,259)
民國104年6月30日餘額	\$ <u>4,523,702</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	備供出售 金融資產
民國103年1月1日餘額	\$ 8,537,350
股份轉換增加數	985,592
處分成本	(2,623)
總利益或損失：	
認列於損益	(4,732,121)
認列於其他綜合損益	(38,270)
減資退回股款	(20,289)
民國103年6月30日餘額	\$ <u>4,729,639</u>

上述總利益或損失，係列報於本期淨利及其他綜合損益項下，其中與民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	104年1月至6月	103年1月至6月
總利益或損失：		
認列於損益(稅前)(列報於「減損損失」)	\$ -	(4,732,121)
認列於其他綜合損益(稅前)(列報於「備 供出售金融資產之未實現評價利益」)	\$ <u>20,699</u>	<u>(38,270)</u>

(8)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級為備供出售金融資產一權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
備供出售金融資產 —無活絡市場之權 益工具投資	可類比上市上櫃 公司法一股價淨 值法	股價淨值乘數 (104.6.30為0.772~ 1.97) 缺乏市場流通性 折價(104.6.30為 20%~52%)	乘數愈高，公允 價值愈高 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
	可類比上市上櫃公司法—盈餘乘數法	盈餘乘數 (104.6.30為12.75)	乘數愈高，公允價值愈高
		缺乏市場流通性折價(104.6.30為7%)	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
備供出售金融資產—私募基金投資	淨資產價值法	淨資產價值	不適用

(9)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

民國104年6月30日	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
備供出售金融資產	股價淨值乘數	5%	\$ 5,425	5,447
	盈餘乘數	5%	\$ 3,930	3,937
	缺乏市場流通性折價	5%	\$ 3,831	3,860

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

(廿八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿五)。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 118,823	174,524	240,794	327,986
退職後福利	1,871	1,711	3,759	3,523
股份基礎給付	62,129	7,753	110,558	14,954
	<u>\$ 182,823</u>	<u>183,988</u>	<u>355,111</u>	<u>346,463</u>

合併公司無離職福利及其他長期福利，有關股份基礎給付之說明請詳附註六(二十)。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
關聯企業	<u>\$ 99,347</u>	<u>1,814,818</u>	<u>353,633</u>	<u>1,946,805</u>

合併公司對關係人之銷貨價格與一般客戶無顯著差異，售予關係人之授信期間為60天~120天。

民國一〇三年四月一日至六月三十日及一〇三年一月一日至六月三十日合併公司對關聯企業之勞務收入分別為4,797千元及43,763千元，合併公司與該關係人之交易價款無非關係人可供比較，而其授信期間為90天。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
關聯企業	\$ 875,473	1,858,306	1,702,149	2,661,290
其他關係人	104,786	118,169	189,323	197,391
合資	5,775	8,639	11,002	28,237
	<u>\$ 986,034</u>	<u>1,985,114</u>	<u>1,902,474</u>	<u>2,886,918</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；向關係人進貨之付款期間為60天~165天。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.應收關係人款項

合併公司因上述交易及其他代收代付等，因而產生應收款項，餘額明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收票據及帳款	關聯企業	\$ 112,232	343,030	1,872,624
其他應收款	關聯企業	-	-	43,305
其他應收款	合 資	110	457	217
		<u>\$ 112,342</u>	<u>343,487</u>	<u>1,916,146</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付票據及帳款	關聯企業	\$ 764,669	918,314	1,535,798
應付票據及帳款	其他關係人	154,518	244,091	155,327
應付票據及帳款	合 資	9,647	4,747	19,012
		<u>\$ 928,834</u>	<u>1,167,152</u>	<u>1,710,137</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收帳款	短期借款之擔保	\$ -	149,193	340,969
其他流動資產— 定期存款	海關先放後稅之擔保	512	512	506
其他流動資產	假扣押擔保金	26,510	18,600	18,600
不動產、廠房及設備	長期借款 (含一年內到期部分)	1,220,862	1,640,745	1,723,894
		<u>\$ 1,247,884</u>	<u>1,809,050</u>	<u>2,083,969</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大之承諾及或有事項如下：

- (一)本公司為協助轉投資公司Compal Precision Module China Holdings Limited (Compal Precision Module)及巨寶精密加工(江蘇)有限公司申請銀行貸款額度，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Compal Precision Module一定之持股比例。
- (二)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。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)截至民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司已開立未使用之信用狀金額為10,138千元、25,255千元及201,193千元。

(四)截至民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司已採購尚未到期支付之不動產、廠房及設備款分別為1,150,981千元、1,503,305千元及1,483,413千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年4月至6月			103年4月至6月(追溯調整後)		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	4,150,190	2,537,906	6,688,096	3,700,960	2,607,921	6,308,881
勞健保費用	137,139	167,206	304,345	95,838	154,242	250,080
退休金費用	191,105	105,766	296,871	149,124	95,483	244,607
其他員工福利費用	561,485	180,486	741,971	397,183	186,840	584,023
折舊費用	1,202,738	145,858	1,348,596	1,061,724	136,500	1,198,224
攤銷費用	7,914	102,515	110,429	8,514	188,755	197,269

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103年1月至6月(追溯調整後)		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	8,266,576	5,205,941	13,472,517	6,598,810	5,230,299	11,829,109
勞健保費用	288,952	343,959	632,911	173,493	319,993	493,486
退休金費用	416,352	212,821	629,173	263,215	196,693	459,908
其他員工福利費用	1,117,979	239,813	1,357,792	896,097	290,109	1,186,206
折舊費用	2,413,033	272,927	2,685,960	2,241,497	270,992	2,512,489
攤銷費用	15,633	248,816	264,449	17,312	323,317	340,629

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素之重大影響。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末金額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
													名稱	價值		
1	本公司	恆額科技	其他應收款	Y	204,719	200,560	200,560	1.50%	短期資金融通	-	營運需求	-	-	-	2,451,838	38,782,819 (註1)
2	CIH	CEP	"	Y	110,250	108,010	61,720	2.00%	"	-	"	-	-	-	25,414,108	25,414,108 (註2)
3	Bizcom	CEP	"	Y	53,550	52,462	52,462	2.00%	"	-	"	-	-	-	380,432	380,432 (註3)
4	CPC	CDE	"	Y	907,920	895,140	795,680	3.00%	"	-	"	-	-	-	2,115,055	2,115,055 (註4)
5	CIC	吉寶南京	"	Y	2,471,560	2,436,770	2,436,770	3.00%	"	-	"	-	-	-	5,119,475	5,119,475 (註5)
6	Arcadyan Holding	仁寶網路	"	Y	535,500	526,490	526,490	1.00%	"	-	營業週轉	-	-	-	1,152,028	1,152,028 (註6)
7	韶陽科技	勝華科技股份有限公司	"	Y	60,000	60,000	60,000	2.41%	業務往來	174,858	"	60,000	-	-	174,858	42,424 (註7)

註1：依據本公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之四十；與本公司有短期融通資金之必要者，其對個別對象資金貸與金額不得超過該公司淨值之百分之八十，且最高不得超過本公司資金貸放總額之限額之百分之五十，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。另，本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司，其資金貸與總額不受前項百分之八十之限制，但最高不得超過本公司資金貸放總額之限額之百分之五十，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。

註2：依據CIH「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過CIH淨值百分之四十，與CIH有短期融通資金之必要者，其貸與金額不得超過該公司淨值之百分之八十，且最高不得超過CIH資金貸放總額之百分之五十，並應與CIH已為該公司背書保證金額合併計算。另，CIH對所屬最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非中華民國境內子公司從事資金貸與，其資金貸與總額不受前二項之限制，但最高不得超過CIH淨值，並應與CIH已為該公司背書保證金額合併計算。

註3：依據Bizcom「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過Bizcom淨值百分之四十，與Bizcom有短期融通資金之必要者，其貸與金額不得超過該公司淨值之百分之八十，且最高不得超過Bizcom資金貸放總額之百分之五十，並應與Bizcom已為該公司背書保證金額合併計算。另，Bizcom對所屬最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非中華民國境內子公司從事資金貸與，其資金貸與總額不受前二項之限制，但最高不得超過Bizcom淨值，並應與Bizcom已為該公司背書保證金額合併計算。

註4：依據CPC「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過CPC淨值百分之四十，與CPC有短期融通資金之必要者，其貸與金額不得超過該公司淨值之百分之八十，且最高不得超過CPC資金貸放總額之百分之五十，並應與CPC已為該公司背書保證金額合併計算。另，CPC對所屬最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非中華民國境內子公司從事資金貸與，其資金貸與總額不受前二項之限制，但最高不得超過CPC淨值，並應與CPC已為該公司背書保證金額合併計算。

註5：依據CIC「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過CIC淨值百分之四十，與CIC有短期融通資金之必要者，其貸與金額不得超過該公司淨值之百分之八十，且最高不得超過CIC資金貸放總額之百分之五十，並應與CIC已為該公司背書保證金額合併計算。另，CIC對所屬最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非中華民國境內子公司從事資金貸與，其資金貸與總額不受前二項之限制，但最高不得超過CIC淨值，並應與CIC已為該公司背書保證金額合併計算。

註6：依據Arcadyan Holding「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額以不超過Arcadyan Holding淨值百分之四十，與Arcadyan Holding有短期融通資金之必要者，其貸與金額不得超過Arcadyan Holding淨值之百分之二十為限。另，智易科技直接及間接持有表決權股份百分之百國外公司間，不受前項百分之四十之限制。惟資金貸與總額之限額仍應不超過Arcadyan Holding淨值之百分之百。

註7：依據韶陽科技股份有限公司「資金貸與及背書保證處理程序」，資金貸與總額以不超過貸與企業前一年度淨值的百分之十為限，與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。韶陽科技對勝華科技之資金貸與超限，韶陽科技已提出因應計劃報請董事會，並會知照監察人；另，韶陽科技董事會已於民國一〇四年七月二十九日修改該公司之「資金貸與及背書保證處理程序」，修改後，與韶陽科技有業務往來者，其資金貸與總額，不得超過該公司淨值百分之五十，其個別貸與金額不得超過與該公司最近一個會計年度或當年度預計業務往來金額之百分之八十，並應與韶陽科技已為該公司背書保證金額合併計算，已無超限情形。

註8：編號1-6之交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證總額	期末背書保證總額	實際動支金額	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 (註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	CEB	註3	24,239,262	6,727,650	6,475,350	1,926,814	-	6.68 %	48,478,524	Y	-	-
0	"	CEP	註2	24,239,262	117,895	103,789	103,789	-	0.11 %	48,478,524	Y	-	-
0	"	恆額科技	註2	2,451,838	315,000	-	-	-	- %	48,478,524	Y	-	-

註1：依據本公司「背書保證作業程序」，本公司或本公司及子公司整體得為背書保證總額以不逾本公司淨值百分之五十為限；本公司或本公司及子公司整體對單一企業背書保證限額以不逾本公司淨值百分之二十五為限，與本公司有業務往來者，單一企業背書保證之限額不得超過本公司最近一個會計年度或當年度預計業務往來金額之百分之八十，並應與本公司已為該公司資金貸與金額合併計算。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值百分之十。而本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證不在此限，但最高不得超過本公司淨值百分之二十五為限。

註2：係直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：係間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

股數/單位數單位：千股/千單位

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	有價證券發 行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數/ 單位數	帳面 金額	持股比率	市價	
本公司	債券投資—台灣之星發行之普通公 司債	-	無活絡市場之債務工具投資—流動及 無活絡市場之債務工具投資—非流動	-	1,400,000	-	-	
	台灣之星	-	備供出售金融資產—非流動	98,046	980,465	5 %	980,465	
	中華映管	-	"	394,086	811,000	6 %	811,000	
	金寶電子工業股份有限公司 (金寶電子)	董事長為同一人	"	124,044	1,420,301	9 %	1,420,301	
	Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd.	"	"	239,631	764,423	5 %	764,423	
	群創光電股份有限公司(群創光電)	-	"	134,877	2,171,525	1 %	2,171,525	
	順邦科技	-	"	13,542	903,253	2 %	903,253	
	華陸創業投資股份有限公司	-	"	1,159	22,989	10 %	22,989	
	華創創業投資股份有限公司	-	"	2,421	39,124	11 %	39,124	
	實益光電股份有限公司(實益光電)	-	"	6,812	28,202	9 %	28,202	
	晨豐光電股份有限公司	-	"	5,829	54,794	13 %	54,794	
	原盛科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	659	6,588	3 %	-	註1
	聚積科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	682	37,036	2 %	37,036	
	其 他				135,904			
	合 計				7,375,604			
鵬寶科技	仁寶電腦	母公司	備供出售金融資產—非流動	31,648	743,730	1 %	743,730	註2
	金寶電子	董事長為同一人	"	23,172	265,325	2 %	265,325	
	開發國際投資股份有限公司	-	"	54,000	720,722	5 %	720,722	
	群創光電	-	"	11,836	190,557	-	190,557	
	康舒科技股份有限公司	董事長為同一人	"	5,677	137,092	1 %	137,092	
	順邦科技	-	"	5,251	350,240	1 %	350,240	
	台灣之星	-	"	513	5,127	-	5,127	
	其 他				174,967			
銘寶科技	合 計				2,587,760			
	仁寶電腦	母公司	備供出售金融資產—非流動	18,369	431,680	-	431,680	註2
弘記投資	實益光電	-	備供出售金融資產—非流動	1,835	7,596	2 %	7,596	
	實益光電	-	備供出售金融資產—非流動	1,606	6,647	2 %	6,647	
弘晉投資	中華映管	-	備供出售金融資產—非流動	315,269	648,000	5 %	648,000	
	中華映管	-	備供出售金融資產—非流動	275,860	568,000	4 %	568,000	
兆寶投資	中華映管	-	備供出售金融資產—非流動	118,226	243,000	2 %	243,000	
	中華映管	-	備供出售金融資產—非流動	118,226	243,000	2 %	243,000	
銘寶投資	實益光電	-	備供出售金融資產—非流動	1,835	7,596	2 %	7,596	
	實益光電	-	備供出售金融資產—非流動	1,606	6,647	2 %	6,647	
智易科技	究心公益科技股份有限公司 AirHop Communication Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	100	1,000	8 %	-	註1
	AirHop Communication Inc.	-	"	1,152	62,860	7 %	-	"
瑞宏新技	福爾錦股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,820	27,300	21 %	-	"
	台中國際育樂股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	2,940	-	-	"
CET	長春精紅電子科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	12,443	17 %	-	"
	華樂光電(福州)有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	-	17,590	19 %	17,590	

註1：其帳面金額係減除累計減損後之餘額。

註2：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

：

股數/單位數單位：千股/千單位

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		其 他		期 末	
					股數/ 單位數	金 額	股數/ 單位數	金 額	股數/ 單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/ 單位數	金 額
本公司	順邦科技	備供出售 金融資產 —非流動	公開市場	-	36,262	2,103,198	-	-	22,720	1,483,228	1,071,465	411,763	-	13,542
													(128,479)	903,254

註1：其他係備供出售金融商品未實現(損)益。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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)票據、帳款之比率	
本公司	CIH及其子公司	本公司100%持股之子公司	銷貨	(3,519,768)	(0.9)%	120天	與一般客戶無顯著差異	無顯著不同，必要時依資金需求調整	437,915	0.3%	(註2)
	CEB	本公司之孫公司	銷貨	(1,215,638)	(0.3)%	120天	"	"	894,949	0.6%	"
	銘寶科技	本公司之子公司	銷貨	(1,194,733)	(0.3)%	90天	"	無顯著不同	638,311	0.4%	"
	Etrade及其子公司	本公司100%持股之子公司	銷貨	(109,041)	-	出貨後60天	"	依資金需求調整	114,295	0.1%	"
	CIH及其子公司	"	進貨	62,071,479	17.5%	120天	與一般供應商無顯著差異	無顯著不同，必要時依資金需求調整	(38,693,895)	(30.3)%	"
	Just及其子公司	"	進貨	7,304,398	2.1%	120天	"	"	(1,873,005)	(1.5)%	"
	BCI及其子公司	本公司之子公司	進貨	609,428	0.2%	120天	"	"	(536,597)	(0.4)%	"
	CEE	本公司之孫公司	進貨	1,054,804	0.3%	90天	"	"	(603,177)	(0.5)%	"
	Webtek	本公司之子公司	進貨	12,154,862	3.4%	進貨後60天	依Webtek之成本加成	"	(3,514,268)	(2.8)%	"
	Forever	"	進貨	16,787,933	4.7%	進貨後60天	依Forever之成本加成	"	(5,726,017)	(4.5)%	"
智易科技	恆額科技	"	進貨	153,869	-	進貨後30天	與一般供應商無顯著差異	"	(13,312)	-	"
	Arcadyan Germany	智易科技之子公司	銷貨	(1,201,892)	(15.0)%	出貨後120天	-	-	430,225	12.0%	"
	智易科技	本公司之子公司	銷貨	(3,853,157)	(100.0)%	出貨後月結45天	以成本加成	-	1,016,558	32.0%	"
	Sinoprime	最終母公司相同	銷貨	(3,849,428)	(99.0)%	出貨後月結45天	"	-	928,396	26.0%	(註1、2)
	Great Arch	"	銷貨	(270,640)	(100.0)%	月結90天	"	-	151,979	100.0%	(註2)
	銘寶科技	"	進貨	212,115	78.0%	"	-	-	(145,771)	(98.0)%	"
	仁寶電腦	母公司	銷貨	(7,372,656)	(99.8)%	120天	與一般客戶無顯著差異	無顯著不同，必要時依資金需求調整	1,715,322	99.9%	"
	恆額科技	"	銷貨	(185,302)	(3.0)%	出貨後30天	與一般客戶無顯著差異	無顯著不同	26,711	1.0%	"
	聯寶電腦(香港)有限公司及其子公司	CORE採權益法評價之被投資公司	銷貨	(215,836)	(3.8)%	次月結60天	與一般客戶無顯著差異	"	60,359	2.3%	"
	CIH及其子公司	"	銷貨	(62,133,169)	(93.4)%	120天	"	"	38,693,904	93.1%	"
仁寶網路	Forever	最終母公司相同	銷貨	(6,702,292)	(100.0)%	出貨後60天	依成本加成	"	3,855,463	100.0%	"
	銘寶科技	"	銷貨	(211,278)	(14.9)%	90天	與一般客戶無顯著差異	"	145,771	25.7%	"
	BCI及其子公司	母公司	銷貨	(609,410)	(5.7)%	120天	"	"	536,594	5.7%	"
	CIH及其子公司	最終母公司相同	銷貨	(8,666,248)	(81.7)%	120天	"	"	7,661,921	74.6%	"
	CEB	"	銷貨	(1,325,348)	(12.6)%	120天	"	"	1,016,251	19.7%	"
	CEE	母公司	銷貨	(1,062,260)	(87.1)%	90天	"	"	1,117,081	95.2%	"
	Forever	"	銷貨	(16,778,612)	(100.0)%	出貨後60天	依成本加成	依資金需求調整	5,726,011	98.4%	"
	Webtek	"	銷貨	(12,181,366)	(100.0)%	出貨後60天	"	"	3,514,275	100.0%	"
	吉寶南京	最終母公司相同	進貨	12,181,366	100.0%	進貨後60天	"	"	(2,899,667)	(100.0)%	"
	仁寶電腦	"	銷貨	(185,302)	(3.0)%	出貨後30天	與一般客戶無顯著差異	無顯著不同	26,711	1.0%	"

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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)票據、帳款之比率	
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	進貨	3,853,451	12.2%	120天	與一般供應商無顯著差異	無顯著不同	(452,531)	(9.8)%	(註2)
	華寶南京	最終母公司相同	進貨	1,740,824	24.0%	進貨後60天	"	依資金需求調整	(725,333)	(15.0)%	"
	BCI及其子公司	"	進貨	8,666,248	14.1%	120天	"	"	(7,661,921)	(18.6)%	"
	Wan Yuen Technology Holding Ltd.及其子公司	FGH採權益法之被投資公司	進貨	1,588,689	3.7%	進貨後60天	"	無顯著不同	(755,360)	(2.4)%	"
	康舒科技及其子公司	最終母公司董事長與該公司董事長為同一人	進貨	181,176	0.4%	進貨後60天	"	"	(150,628)	(0.5)%	"
Etrade及其子公司	仁寶電腦	母公司	進貨	107,183	98.9%	進貨後60天	"	依資金需求調整	(113,812)	(60.8)%	"
華寶南京	Forever	最終母公司相同	銷貨	(10,076,288)	(85.3)%	出貨後60天	依成本加成	"	4,444	0.6%	"
	CIH及其子公司	"	銷貨	(1,737,798)	(14.7)%	出貨後60天	依成本加成	"	726,630	99.0%	"
吉寶南京	Webtek	"	銷貨	(12,181,366)	(100.0)%	出貨後60天	依成本加成	依資金需求調整	2,899,760	100.0%	"
銘寶科技	仁寶電腦	母公司	進貨	1,176,432	71.0%	90天	與一般供應商無顯著差異	無顯著不同	(642,682)	(85.0)%	"
CEB	仁寶電腦	"	進貨	1,226,647	22.0%	120天	與一般供應商無顯著差異	無顯著不同，必要時依資金需求調整	(896,302)	(31.8)%	"
	BCI及其子公司	最終母公司相同	進貨	1,355,047	24.0%	120天	"	"	(1,040,957)	(36.9)%	"
Forever	CIH及其子公司	"	進貨	6,702,292	39.9%	進貨後60天	與一般供應商無顯著差異	依資金需求調整	(3,858,734)	(100.0)%	"
	華寶南京	"	進貨	10,076,288	60.1%	進貨後60天	依成本加成	依資金需求調整	(4,444)	(0.1)%	"

註1：餘額為委託加工及出售原料款之淨額。

註2：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	備註
					金額	處理方式			
本公司	CIH及其子公司	本公司100%持股之子公司	437,915	8.51	-	-	335 (註1)	-	
"	銘寶科技	本公司之子公司	638,311	3.17	-	-	284,343 (註1)	-	
"	Etrade及其子公司	本公司100%持股之子公司	114,295	0.43	-	-	45,375 (註1)	-	
"	CEB	本公司之孫公司	894,949	4.89	-	-	523,718 (註1)	-	
Just及其子公司	仁寶電腦	母公司	1,715,322	4.15	-	-	1,715,322 (註1)	-	
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	38,693,904	2.59	-	-	14,089,380 (註1)	-	
"	Forever	最終母公司相同	3,855,463	4.08	-	-	2,539,439 (註1)	-	
BCI及其子公司	仁寶電腦	母公司	536,594	1.97	-	-	-	-	
"	CIH及其子公司	最終母公司相同	7,661,921	2.31	-	-	3,354,482 (註1)	-	
"	CEB	"	1,016,251	2.83	-	-	189,511 (註1)	-	
銘寶科技	Great Arch	最終母公司相同	145,771	2.90	-	-	-	-	
CEE	仁寶電腦	母公司	1,117,081	1.14	-	-	31 (註1)	-	
Forever	仁寶電腦	母公司	5,726,011	5.81	-	-	1,956,894 (註1)	-	
智易科技	Arcadyan Germany	智易科技之子公司	430,225	11.17	-	-	87,636 (註2)	-	
華寶南京	CIH及其子公司	最終母公司相同	726,630	3.78	-	-	700,522 (註1)	-	
吉寶南京	Webtek	最終母公司相同	2,899,760	7.55	-	-	2,899,760 (註1)	-	
Great Arch	Astoria GmbH	最終母公司相同	151,979	1.91	-	-	-	-	
Sinoprime	智易科技	本公司之子公司	1,016,558	5.94	-	-	755,246 (註2)	-	
仁寶網路	Sinoprime	最終母公司相同	928,396	6.42	-	-	751,200 (註2)	-	
Webtek	仁寶電腦	母公司	3,514,275	6.33	-	-	3,327,418 (註1)	-	

註1：係截至民國一〇四年八月十一日之資料。

註2：係截至民國一〇四年七月十七日之資料。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及六(三)。

10.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			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	CIH及其子公司	1	營業收入	3,519,768	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	0.9 %
				應收帳款	437,915	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為45~180天，必要時依資金需求調整。	0.1 %
0	本公司	CEP	1	售後服務維修費	69,757	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	91,702	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。	-
				應付費用	122,865	授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	-
0	本公司	CEB	1	營業收入	1,215,638	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	0.3 %
				應收帳款	894,949	"	0.3 %
0	本公司	銘寶科技	1	營業收入	1,194,733	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為90天。	0.3 %
				應收帳款	638,311	"	0.2 %
0	本公司	Etrade及其子公司	1	營業收入	109,041	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	114,295	"	-
1	CIH及其子公司	本公司	2	營業收入	62,133,169	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	15.6 %
				應收帳款	38,693,904	"	12.2 %
1	CIH及其子公司	Forever	3	營業收入	6,702,292	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。	1.7 %
				應收帳款	3,855,463	"	1.2 %
2	Just及其子公司	本公司	2	營業收入	7,372,656	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	1.9 %
				應收帳款	1,715,322	"	0.5 %

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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				佔合併總營收或 總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件		
3	BCI及其子公司	本公司	2	營業收入	609,410	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	0.2 %	
				應收帳款	536,594	〃	0.2 %	
3	BCI及其子公司	CIH及其子公司	3	營業收入	8,666,248	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	2.2 %	
				應收帳款	7,661,921	〃	2.4 %	
3	BCI及其子公司	CEB	3	營業收入	1,325,348	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	0.3 %	
				應收帳款	1,016,251	〃	0.3 %	
4	CEE	本公司	2	營業收入	1,062,260	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為90天，必要時依資金需求調整。	0.3 %	
				應收帳款	1,117,081	〃	0.4 %	
5	智易科技	Arcadyan Germany	3	營業收入	1,201,892	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	0.3 %	
				應收帳款	430,225	〃	0.1 %	
6	Forever	本公司	2	營業收入	16,778,612	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。	4.2 %	
				應收帳款	5,726,011	〃	1.8 %	
7	Sinoprime	智易科技	3	加工收入	3,853,157	售價依成本加成，授信期間為出貨後月結45天，並依子公司資金需求而定。	1.0 %	
				應收帳款	1,016,558	〃	0.3 %	
8	仁寶網路	Sinoprime	3	營業收入	3,849,428	售價依成本加成，授信期間為出貨後月結45天，並依子公司資金需求而定。	1.0 %	
				應收帳款	928,396	〃	0.3 %	
9	Great Arch	Astoria GmbH	3	營業收入	270,640	售價依成本加成，授信期間為月結90天，並依子公司資金需求而定。	0.1 %	
				應收帳款	151,979	〃	-	
10	智同科技	智同蘇州	3	營業收入	95,041	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為結90天。	-	
				應收帳款	37,164	〃	-	
11	智同蘇州	智同科技	3	加工收入	142,833	售價依成本加成，，授信期為發票開立後60天。	-	
				應收款項	50,597	〃	-	
12	Webtek	本公司	2	營業收入	12,181,366	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。	3.1 %	
				應收帳款	3,514,275	〃	1.1 %	

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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				佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件		
13	華寶南京	Forever及其子公司	3	營業收入	10,076,288	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。		2.5 %
				應收帳款	4,444	"		-
13	華寶南京	CIH及其子公司	3	營業收入	1,737,798	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。		0.4 %
				應收帳款	726,630	"		0.2 %
14	恆顯科技	本公司	2	營業收入	185,302	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後30天。		-
				應收帳款	26,711	"		-
15	銘寶科技	Great Arch	3	營業收入	211,278	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為90天。		0.1 %
				應收帳款	145,771	"		-
16	吉寶南京	Webtek	3	營業收入	12,181,366	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。		3.1 %
				應收帳款	2,899,760	"		0.9 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/美金千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率				
本公司	Bizcom	Milpitas, USA	電腦監視器、筆記型電腦之行銷及售後服務	36,369	36,369	100	100%	386,244	15,475	15,475	
	Just	British Virgin Islands	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	1,480,509	1,480,509	48,010	100%	7,135,007	(303,638)	(303,638)	
	CIH	British Virgin Islands	一般投資業及生產及銷售筆記型電腦	1,314,834	1,314,834	38,101	100%	25,665,211	869,522	869,522	
	鵬寶科技	台北市	一般投資業	5,171,837	5,171,837	500,000	100%	5,004,452 (註1)	5,938	(41,534)	
	鵬寶科技	台北市	一般投資業	900,036	900,036	90,000	100%	1,470,711 (註1)	(59,230)	(86,784)	
	金仁寶管理服務股份有限公司	台北市	諮詢及教育訓練等服務	3,000	3,000	300	38%	4,410	800	217	
	立寶光電	台南市	電器及視聽電子產品製造業	60,000	60,000	6,000	100%	48,548	4,522	1,209	
	安勤科技股份有限公司	新北市	工業用主機板之製造、加工及進出口業務	494,900	494,900	14,000	20%	485,396	90,339	17,608	
	Gallery Management Ltd.	British Virgin Islands	台灣及其他地區或國家高科技事業之投資	116,354	116,354	3,829	41%	10,362	-	-	
	CEH	British Virgin Islands	一般投資業	34	34	1	100%	3,636,895	-	-	
	博智電子	桃園市	PCB板生產及銷售	395,388	395,388	10,158	20%	254,371	40,803	8,050	
	參贊創業投資股份有限公司	台北市	一般投資業	1,260	1,260	126	23%	27,253	49,918	8,677	

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之		
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額		投資損益	備註	
本公司	Lipo Holding Co., Ltd.	開曼群島	一般投資業	441,219	441,219	83	49%	279,357	32,655	17,159		
	CPE	荷蘭	一般投資業	170,183	153,591	5,572	100%	426,593	(10,492)	58,495		
	宇極科技	新竹市	設計、研發及銷售DVD、Combo、CD-RW Drives	202,908	202,908	899	28%	10,256	90	25		
	冠寶科技股份有限公司(冠寶科技)	台北市	製造、加工及銷售、電腦晶片、排組晶片、二極體、多層式陶瓷電容器、半導體裝置及銷售各類電子產品	149,547	149,547	3,739	33%	44,904	653	(80)		
	弘記投資	台北市	一般投資業	1,000,000	1,000,000	100,000	100%	953,022	(96,687)	(96,687)		
	弘晉投資	台北市	一般投資業	295,000	295,000	29,500	100%	312,812	2,238	2,238		
	Auscom	Austin, TX USA	筆記型電腦相關產品及零組件之軟體研發	101,747	101,747	3,000	100%	109,105	393	393		
	智易科技	新竹市	無線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電信管制射頻器材輸入及製造業	1,325,132	1,025,234	41,305	22%	1,687,876	83,014	17,993		
	FGH	British Virgin Islands	一般投資業	2,754,741	2,754,741	89,755	100%	3,855,280	59,237	59,237		
	欣凱羅	台中縣	電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業	41,650	41,650	4,165	63%	38,026	(13,150)	(13,038)		
	HSI	British Virgin Islands	一般投資業	1,346,814	1,346,814	42,700	100%	890,646	(23,912)	(23,912)		
	CEP	波蘭	筆記型電腦維修及售後服務	90,156	90,156	136	100%	(61,184)	29,800	24,580		
	兆寶投資	台北市	一般投資業	2,001,000	2,001,000	200,100	100%	648,191	-	-		
	謙寶投資	台北市	一般投資業	1,751,000	1,751,000	175,100	100%	568,248	-	-		
	雄寶投資	台北市	一般投資業	751,000	751,000	75,100	100%	243,475	-	-		
	立虹光電股份有限公司	桃園市	塑膠及金屬機殼外觀表面處理	42,000	42,000	2,772	42%	22,915	(7,716)	(2,526)		
	極創電子股份有限公司	新竹縣	電子零組件製造業、精密儀器批發及零售業、電子材料批發業及零售業	109,837	109,837	10,984	41%	25,815	(11,052)	(4,535)		
	恆顯科技	台北市	電子零組件製造業、電腦及週邊設備製造業	5,304,554	5,304,554	317,310	97%	2,446,955	(523,898)	(514,485)		
	韶陽科技	台中市	機械設備製造業、照明設備製造業、機械器具零售業及國際貿易業	179,285	-	17,928	51%	189,165	20,381	9,489		
	BCI	British Virgin Islands	一般投資業	2,636,051	2,636,051	90,820	100%	5,159,611	431,536	431,536		
	銘寶科技	台北市	無線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電信管制射頻器材輸入及製造業	52,000	52,000	13,041	51%	370,289	52,556	27,258		
	瑞宏新技	台北市	電腦及其週邊設備、電子零組件製造	295,000	295,000	29,500	100%	178,094	(7,984)	(12,382)		
	CRH	British Virgin Islands	一般投資業	377,328	377,328	12,500	100%	247,387	(24,014)	(24,014)		
	Ascendant Private Equity Investment Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	943,922	943,922	31,253	35%	1,094,432	103,116	35,804		
	CORE	British Virgin Islands	一般投資業	4,318,860	4,318,860	147,000	100%	4,594,216	(138,747)	(138,747)		
	Etrade	British Virgin Islands	一般投資業	1,532,029	1,532,029	46,900	100%	312,903	(334,717)	(334,717)		
	Webtek	British Virgin Islands	手機銷售	3,340	3,340	100	100%	1,520,542	5,145	5,145		
	Forever	British Virgin Islands	手機銷售	1,575	1,575	50	100%	1,491,889	54,346	54,346		
	聯恆	台北市	電腦及電子零組件之製造及零售	100,000	100,000	10,000	100%	94,358	(24,898)	(24,898)		
	皇鋒	台北市	一般投資業	100,000	100,000	10,000	100%	107,163	408	408		
	Forever GIA	British Virgin Islands	手機銷售	-	-	-	100%	-	-	-	由Forever認列投資損益	
	聯寶科技	智易科技	新竹市	無線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電信管制射頻器材輸入及製造業	180,968	165,708	6,827	4%	327,176	83,014	由聯寶科技認列投資損益	
	聯寶科技	博智電子	桃園市	PCB板生產及銷售	200,081	200,081	4,127	8%	103,350	40,803	"	
		程智科技股份有限公司	新北市	電子資訊產品之電磁波干擾測試、認證服務、電磁干擾對策元件買賣及承建電波隔離暗室	204,540	204,540	13,217	37%	244,074	42,935	"	
		其他							930,364			
	聯寶科技	智易科技	新竹市	無線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電信管制射頻器材輸入及製造業	203,500	203,500	7,846	4%	399,923	83,014	由聯寶科技認列投資損益	
	聯寶科技	博智電子	桃園市	PCB板生產及銷售	53,645	53,645	3,220	6%	80,629	40,803	"	
其 他								4,436				

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率				
Just	CDH (HK)	香港	一般投資業	1,922,501 (US\$62,298)	1,922,501 (US\$62,298)	62,298	100%	4,762,691 (US\$154,332)	(325,733) (US\$10,442)	由Just認列投 資損益	
	CII	British Virgin Islands	一般投資業	285,301 (US\$9,245)	285,301 (US\$9,245)	9,245	100%	290,711 (US\$9,420)	10,788 (US\$346)	"	
	CPI	British Virgin Islands	監視器、液晶平板電視 機及相關零件之買賣	15,430 (US\$500)	15,430 (US\$500)	500	100%	898,057 (US\$29,101)	3,654 (US\$117)	"	
	AEI	美國	液晶平板電視機之銷售 及維修	30,860 (US\$1,000)	30,860 (US\$1,000)	1,000	100%	49,388 (US\$1,600)	3,301 (US\$106)	由CII認列投 資損益	
	MEL	美國	一般投資業	254,101 (US\$8,234)	254,101 (US\$8,234)	-	100%	291,431 (US\$9,444)	14,155 (US\$454)	"	
	MTL	美國	一般投資業	31 (US\$1)	31 (US\$1)	-	100%	31 (US\$1)	-	"	
	Smart	British Virgin Islands	電子產品及相關零件之 買賣	31 (US\$1)	31 (US\$1)	1	100%	439 (US\$14)	(4) (US\$-)	"	
MEL及 MTL	CMX	墨西哥	液晶平板電視機之生產 、銷售及維修	248,423 (US\$8,050)	248,423 (US\$8,050)	32,903	100%	291,431 (US\$9,444)	14,155 (US\$454)	由MEL及 MTL認列投 資損益	
CIH	CIH (HK)	香港	一般投資業	2,308,405 (US\$74,803)	2,308,405 (US\$74,803)	74,803	100%	24,204,657 (US\$784,338)	873,152 (US\$27,991)	由CIH認列 投資損益	
	Jenpal	British Virgin Islands	一般投資業	226,821 (US\$7,350)	226,821 (US\$7,350)	7,350	100%	99,243 (US\$3,216)	507 (US\$16)	"	
	CCM	British Virgin Islands	一般投資業	157,386 (US\$5,100)	157,386 (US\$5,100)	5,100	51%	59,320 (US\$1,922)	(2,007) (US\$64)	"	
	PFG	British Virgin Islands	筆記型電腦及相關零件 之買賣	31 (US\$1)	31 (US\$1)	1	100%	427,824 (US\$13,863)	5,537 (US\$177)	"	
弘記投資	智易科技	新竹市	無線通信機械器材製造 業、電子零組件製造業 、電信管制射頻器材輸 入及製造業	203,500	203,500	7,846	4%	399,923	83,014	由弘記投資 認列投資損 益	
弘普投資	博智電子	桃園市	PCB板生產及銷售	12,274	12,274	1,041	2%	20,108	40,803	"	
	智易科技	新竹市	無線通信機械器材製造 業、電子零組件製造業 、電信管制射頻器材輸 入及製造業	112,569	112,569	4,340	2%	200,630	83,014	由弘普投資 認列投資損 益	
智易科技	Arcadyan Holding	British Virgin Islands	一般投資業	1,479,091	1,479,091	40,780	100%	1,114,289	(16,028)	由智易科技 認列投資損 益	
	Arcadyan USA	美國	銷售無線網路產品	23,055	23,055	1	100%	50,265	234	"	
	Arcadyan Germany	德國	無線網路產品之技術支 援	1,125	1,125	0.5	100%	28,308	9,284	"	
	Arcadyan Korea	韓國	進出口貿易	2,879	2,879	20	100%	1,952	(104)	"	
	至寶科技	台北市	一般投資業	48,000	48,000	28,464	100%	346,073	25,106	"	
	智同科技	台北市	研究及銷售數位家庭電 子產品	275,844	275,844	23,470	57%	410,667	(120,750)	"	
	康舒通訊	台北市	資料儲存媒體製造及護 製業、電子零組件製造 業、有線及無線通信機 械器材製造業	23,000	23,000	3,502	51%	32,297	2,189	"	
Arcadyan Holding	高登智慧科技	台北市	高科技系統軟體整合 之銷售	6,961	6,961	647	22%	1,643	(7,763)	"	
	Sinoprime	British Virgin Islands	進出口貿易	1,549 (US\$50)	1,549 (US\$50)	50	100%	1,456 (US\$47)	- (US\$-)	由Arcadyan Holding認 列投資損益	
	Arch Holding	British Virgin Islands	一般投資業	341,011 (US\$11,011)	341,011 (US\$11,011)	35	100%	458,604 (US\$14,808)	10,034 (US\$324)	"	
智同科技	Quest	Samoa	一般投資業	37,164 (US\$1,200)	37,164 (US\$1,200)	1,200	100%	39,070	(8,523)	由智同科技 認列投資損 益	
Quest	Exquisite	Samoa	一般投資業	36,235 (US\$1,170)	36,235 (US\$1,170)	1,170	100%	38,217 (US\$1,234)	(8,455) (US\$273)	由Quest認 列投資損益	
康舒通訊	Leading Images	British Virgin Islands	一般投資業	1,549 (US\$50)	1,549 (US\$50)	50	100%	59,810	2,161	由康舒通訊 認列投資損 益	
	Great Arch	British Virgin Islands	銷售無線網路產品	1,549 (US\$50)	1,549 (US\$50)	50	100%	1,537	139	"	
Leading Images	Astoria GmbH	德國	銷售無線網路產品	858 (EUR25)	858 (EUR25)	25	100%	59,462 (US\$1,920)	2,137 (US\$69)	由Leading Images認列 投資損益	
至寶科技	經貿科技	台北市	寬頻網路產品之生產銷 售	48,000	48,000	15,694	47%	341,611	52,556	由至寶科技 認列投資損 益	
HSI	IUE	British Virgin Islands	一般投資業	925,800 (US\$30,000)	925,800 (US\$30,000)	30,000	100%	619,009 (US\$20,059)	(25,522) (US\$818)	由HSI認列 投資損益	
	Goal	British Virgin Islands	一般投資業	391,922 (US\$12,700)	391,922 (US\$12,700)	12,700	100%	301,047 (US\$9,755)	1,610 (US\$52)	"	
IUE	CVC	越南	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	925,800 (US\$30,000)	925,800 (US\$30,000)	30,000	100%	643,813 (US\$20,862)	(25,522) (US\$818)	由IUE認列 投資損益	

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率				
Goal	CDM	越南	建築投資越南Ba Thien工業區基礎設施之事業	391,922 (US\$12,700)	391,922 (US\$12,700)	12,700	100%	359,902 (US\$11,662)	1,610 (US\$52)	由Goal認列投資損益	
瑞宏新技	APH	British Virgin Islands	一般投資業	312,318	312,318	8,651	41%	165,158	(30)	由瑞宏新技認列投資損益	
CRH	APH	British Virgin Islands	一般投資業	385,750 (US\$12,500)	385,750 (US\$12,500)	12,500	59%	247,387 (US\$8,016)	(30) (US\$1)	由CRH認列投資損益	
恆額科技	HHA	British Virgin Islands	一般投資業	1,104,135	1,104,135	36,882	100%	261,781	24,112	由恆額科技認列投資損益	
HHA	HHB	British Virgin Islands	一般投資業	1,138,179 (US\$36,882)	1,138,179 (US\$36,882)	36,882	100%	261,843 (US\$8,485)	24,123 (US\$773)	由HHA認列投資損益	
HHB	HengHao Trading Co., Ltd.	British Virgin Islands	貿易買賣業	309 (US\$10)	309 (US\$10)	10	100%	314 (US\$10)	5 (US\$-)	由HHB認列投資損益	
CPE	CEE	波蘭	液晶平板電視機之生產、銷售及維修	171,026 (US\$5,542)	154,300 (US\$5,000)	2,227	100%	162,513 (US\$5,266)	(10,473) (US\$336)	由CPE認列投資損益	
銘寶科技	Speedlink	British Virgin Islands	進出口貿易	1,514	1,514	50	100%	1,559	2	由銘寶科技認列投資損益	
FGH	Wah Yuen Technology Holding Ltd.及其子公司	模里西斯	一般投資業	2,692,650	2,692,650	95,862	37%	3,926,381	150,729	由FGH認列投資損益	
CORE	BSH	British Virgin Islands	一般投資業	4,536,420 (US\$147,000)	4,536,420 (US\$147,000)	147,000	100%	4,594,216 (US\$148,873)	(138,747) (US\$4,448)	由CORE認列投資損益	
BSH	聯寶電腦	香港	一般投資與貿易業	4,430,570 (US\$143,570)	4,430,570 (US\$143,570)	147,000	49%	4,594,216 (US\$148,873)	(284,768) (US\$9,129)	由BSH認列投資損益	
APH	PEL	British Virgin Islands	一般投資業	97,240 (US\$3,151)	97,240 (US\$3,151)	3,151	100%	5,175 (US\$168)	14,718 (US\$472)	由APH認列投資損益	
	瑞宏科技(香港)	香港	一般投資業	555,480 (US\$18,000)	555,480 (US\$18,000)	18,000	100%	398,941 (US\$12,927)	(55,293) (US\$1,773)	"	
BCI	CMI	British Virgin Islands	一般投資業	2,494,105 (US\$80,820)	2,494,105 (US\$80,820)	80,820	100%	3,617,642 (US\$117,228)	297,763 (US\$9,545)	由BCI認列投資損益	
	PRI	British Virgin Islands	一般投資業	308,600 (US\$10,000)	308,600 (US\$10,000)	10,000	100%	1,541,968 (US\$49,967)	133,772 (US\$4,288)	"	

註1：滅除購寶科技及銘寶科技持有本公司股票分別為559,812千元及321,435千元。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

外幣單位：人民幣千元/美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註4)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯 出	收 回						
仁寶電腦工業(中國)有限公司	監視器、主機板之產銷業務。	1,141,820 (US\$37,000)	(註1)	1,141,820 (US\$37,000)	-	-	1,141,820 (US\$37,000)	(33,698) (US\$1,080)	100 %	(33,698) (US\$1,080)	2,028,925 (US\$65,746)	-
仁寶數碼科技(昆山)有限公司	研發、生產筆記型電腦、手機、數碼產品、高檔伺服器、無線傳輸設備、車用電子產品及其他網路通訊等資訊數碼產品及相關零配件，銷售自產產品並提供售後服務。	617,200 (US\$20,000)	(註2)	617,200 (US\$20,000)	-	-	617,200 (US\$20,000)	(25,194) (US\$808)	100 %	(25,194) (US\$808)	286,768 (US\$9,293)	-
仁寶電子科技(昆山)有限公司	生產筆記型電腦、PDA及相關零配件；GSM、CDMA及相關零配件之代工；銷售自產產品並提供售後服務。	370,320 (US\$12,000)	(註2)	370,320 (US\$12,000)	-	-	370,320 (US\$12,000)	(124,195) (US\$3,981)	100 %	13,688 (US\$439)	4,395,604 (US\$142,437)	-
昆山柏泰電子有限公司	生產筆記型電腦、PDA掌上電腦等資訊產品及相關零配件；銷售自產產品並提供售後服務。	30,860 (US\$1,000)	(註2)	30,860 (US\$1,000)	-	-	30,860 (US\$1,000)	(4,003) (US\$128)	100 %	(4,003) (US\$128)	18,205 (US\$590)	-
昆山柏泰電子技術服務有限公司	筆記型電腦維修及售後服務	9,946 (RMB2,000)	(註2)	(註3)	-	-	-	(3,769) (US\$121)	100 %	(3,769) (US\$121)	(12,922) (US\$419)	-

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註4)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回						
麗都電子(昆 山)有限公司	生產加工晶片電 阻、陶瓷電容器、 二極體等各種 新型電子元器件 及相關的精密電 子器材；銷售自 產產品	987,520 (US\$32,000)	(註1)	411,364 (US\$13,330)	-	-	411,364 (US\$13,330)	36,445 (US\$1,168)	43 %	15,737 (US\$504)	275,870 (US\$8,939)	-
隆盛電子(重 慶)有限公司	研發、生產新型 電子之元器件、 精密型腔模具、 模具零件設計與 製造、銷售自產 產品。	78,454 (RMB15,776)	(註2)	(註3)	-	-	-	(20,396) (RMB(4,066))	51 %	(10,402) (RMB(2,073))	17,531 (RMB3,522)	-
仁寶資訊工 業(昆山)有 限公司	生產筆記型電腦 、行動電話、PD A掌上電腦等資 訊產品及相關零 配件；銷售自產 產品並提供售後 服務。	370,320 (US\$12,000)	(註2)	370,320 (US\$12,000)	-	-	370,320 (US\$12,000)	108,556 (US\$3,480)	100 %	79,049 (US\$2,534)	5,069,893 (US\$164,287)	-
長春精紅電 子科技股份 有限公司	車用電子系統設 計規劃與測試、 車用網路系統設 計規劃與銷售服 務、開發車用零 部件通訊模塊	29,838 (RMB6,000)	(註2)	(註3)	-	-	-	(10,899) (RMB(2,172))	17 %	-	12,443 (RMB2,500)	-
仁寶光電科 技(昆山)有 限公司	液晶類、映像管 類數字電視機、 液晶平板電視機 、電腦電視機、 液晶平板顯示器 、投影儀、數位 相機等之行銷及 售後服務	373,406 (US\$12,100)	(註1)	373,406 (US\$12,100)	-	-	373,406 (US\$12,100)	(114,183) (US\$(3,660))	100 %	(114,183) (US\$(3,660))	2,526,685 (US\$81,876)	-
仁寶信息技 術(昆山)有 限公司	生產筆記型電腦 、行動電話、PD A掌上電腦等資 訊產品及相關零 配件；銷售自產 產品並提供售後 服務。	740,640 (US\$24,000)	(註2)	740,640 (US\$24,000)	-	-	740,640 (US\$24,000)	463,049 (US\$14,844)	100 %	866,828 (US\$27,788)	14,383,862 (US\$466,101)	-
聯寶(合肥) 電子科技有 限公司	生產及銷售個人 電腦及相關零配 件，並提供相關 維修及售後服務 等。	8,177,900 (US\$265,000)	(註1)	4,007,171 (US\$129,850)	-	-	4,007,171 (US\$129,850)	(128,500) (US\$(4,119))	49 %	(142,768) (US\$(4,577))	4,143,418 (US\$134,265)	-
仁寶系統貿 易(昆山)有 限公司	電腦及電子零組 件相關產品之批 發業、零售業及 國際貿易業	43,204 (US\$1,400)	(註2)	43,204 (US\$1,400)	-	-	43,204 (US\$1,400)	(396) (US\$(13))	100 %	(396) (US\$(13))	53,943 (US\$1,748)	-
仁寶信息研 發(南京)有 限公司	電腦、手機及電 子零組件相關產 品之軟體開發、 生產及銷售	61,720 (US\$2,000)	(註2)	61,720 (US\$2,000)	-	-	61,720 (US\$2,000)	(20) (US\$(1))	100 %	(20) (US\$(1))	965 (US\$31)	-
升寶精密電 子(太倉)有 限公司	研發、生產新型 電子元器件、精 密型腔模具、模 具標準件設計與 製造、銷售自產 產品	308,600 (US\$10,000)	(註2)	157,386 (US\$5,100)	-	-	157,386 (US\$5,100)	(1,508) (US\$(48))	51 %	(769) (US\$(25))	64,226 (US\$2,081)	-
仁寶投資(江 蘇)有限公司	從事對外投資活 動及提供諮詢服 務	481,416 (US\$15,600)	(註2)	481,416 (US\$15,600)	-	-	481,416 (US\$15,600)	(234,653) (US\$(7,522))	100 %	(234,653) (US\$(7,522))	202,497 (US\$6,562)	-
仁寶視訊電 子(昆山)有 限公司	生產及銷售液晶 平板電視機等	462,900 (US\$15,000)	(註2)	(註3)	-	-	-	(228,724) (US\$(7,332))	100 %	(228,724) (US\$(7,332))	198,940 (US\$6,447)	-
仁寶投資(四 川)有限公司	從事對外投資活 動及提供諮詢服 務	2,494,105 (US\$80,820)	(註1)	2,494,105 (US\$80,820)	-	-	2,494,105 (US\$80,820)	297,763 (US\$9,545)	100 %	297,763 (US\$9,545)	3,617,642 (US\$117,228)	-
仁寶電腦(成 都)有限公司	研發、生產筆記 本電腦、平板電 腦、數碼產品、 網路交換機、Wir eless AP、車用 電子產品等	2,468,800 (US\$80,000)	(註2)	(註3)	-	-	-	307,343 (US\$9,853)	100 %	307,343 (US\$9,853)	3,585,941 (US\$116,200)	-
仁寶企業管 理(成都)有 限公司	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	24,688 (US\$800)	(註2)	(註3)	-	-	-	27 (US\$1)	100 %	27 (US\$1)	24,663 (US\$799)	-

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註4)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
仁寶電腦(重慶)有限公司	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。	308,600 (US\$10,000)	(註1)	308,600 (US\$10,000)	-	-	308,600 (US\$10,000)	133,772 (US\$4,288)	100 %	133,772 (US\$4,288)	1,541,968 (US\$49,967)	-
巨寶精密加工(江蘇)有限公司(巨寶精密)	鍍合金射出成型製造及銷售	12,652,600 (US\$410,000)	(註2)	2,549,869 (US\$82,627)	-	-	2,549,869 (US\$82,627)	73,446 (US\$2,354)	37 %	26,896 (US\$862)	5,510,197 (US\$178,555)	-
鉅寶電子科技(重慶)有限公司	鍍合金成型品之產銷	1,851,600 (US\$60,000)	(註2)	353,532 (US\$11,456)	-	-	353,532 (US\$11,456)	(61,258) (US\$(1,964))	37 %	(22,433) (US\$(719))	655,323 (US\$21,235)	-
瑞宏精密電子(太倉)有限公司	研發生產鍍合金、鋁合金產品	555,480 (US\$18,000)	(註2)	385,750 (US\$12,500)	-	-	385,750 (US\$12,500)	(55,121) (US\$(1,767))	100 %	(55,121) (US\$(1,767))	399,420 (US\$12,943)	-
江蘇隆輝光電科技有限 公司	從事光電技術之研究、開發及相關技術轉讓、製造、加工TFT-LCD光學膜、其他功能性薄膜材料及其他塑料製品。	1,681,476 (US\$54,487)	(註1)	-	-	-	-	515,299 (US\$16,519)	2 %	7,822 (US\$251)	56,010 (US\$1,815)	-
華寶通訊(南京)有限公司	從事手機生產經營	678,920 (US\$22,000)	(註1)	678,920 (US\$22,000)	-	-	678,920 (US\$22,000)	(479,580) (US\$(15,374))	100 %	(479,580) (US\$(15,374))	(394,267) (US\$12,776)	-
怡寶通訊(南京)有限公司	"	178,988 (US\$5,800)	(註1)	178,988 (US\$5,800)	-	-	178,988 (US\$5,800)	(11,979) (US\$(384))	100 %	(11,979) (US\$(384))	104,523 (US\$3,387)	-
吉寶通訊(南京)有限公司	"	586,340 (US\$19,000)	(註1)	586,340 (US\$19,000)	-	-	586,340 (US\$19,000)	(11,479) (US\$(368))	100 %	(11,479) (US\$(368))	442,594 (US\$14,342)	-
南京漢艾爾特通訊有限 公司	研發及製造電子通訊器材	61,720 (US\$2,000)	(註1)	61,720 (US\$2,000)	-	-	61,720 (US\$2,000)	4,149 (US\$133)	100 %	4,149 (US\$133)	(5,215) (US\$(169))	-
智易科技												
上海廣智技 術發展有限 公司	無線網路產品之研發及銷售	405,707 (US\$13,100)	(註1)	570,467 (US\$18,420) (註7)	-	-	570,467 (US\$18,420)	(25,984) (US\$(839))	100 %	(25,984) (US\$(839))	122,548 (US\$3,957)	-
仁寶網路資訊(昆山)有 限公司	無線網路產品之生產銷售	385,577 (US\$12,450)	(註1)	341,011 (US\$11,011) (註8)	-	-	341,011 (US\$11,011)	10,034 (US\$324)	100 %	10,034 (US\$324)	458,604 (US\$14,808)	-
智同電子科 技(蘇州)有 限公司	數位家庭電子產品之產銷	103,750 (US\$3,350)	(註1 、10)	35,616 (US\$1,150)	-	-	35,616 (US\$1,150)	(8,455) (US\$(273))	100 %	(8,455) (US\$(273))	37,629 (US\$1,215)	-
恆顯科技												
恆顯光電科 技(昆山)有 限公司	觸控面板及相關零組件之生產	925,800 (US\$30,000)	(註1)	919,721 (US\$29,803)	-	-	919,721 (US\$29,803)	35,334 (US\$1,133)	100 %	35,334 (US\$1,133)	60,688 (US\$1,967)	-
樂寶顯示科 技(昆山)有 限公司	觸控面板及液晶顯示器之生產	462,900 (US\$15,000)	(註2)	200,560 (US\$6,499) (註12)	-	-	200,560 (US\$6,499)	(11,215) (US\$(360))	100 %	(11,215) (US\$(360))	183,497 (US\$5,946)	-
華樂光電(福 州)有限公司	光學玻璃加工	92,580 (US\$3,000)	(註1)	17,590 (US\$570)	-	-	17,590 (US\$570)	-	19 %	-	17,590 (US\$570)	-

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	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
本公司	16,759,048 (US\$543,067) (註5)	22,289,190 (US\$722,268)	註6
智易科技	947,094 (US\$30,581)	947,094 (US\$30,581)	4,276,560
恆顯科技	1,137,871 (US\$36,872)	1,230,450 (US\$39,872)	1,838,878

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註3：係昆山柏泰電子有限公司、仁寶投資(江蘇)有限公司、仁寶投資(四川)有限公司、仁寶電子科技(昆山)有限公司及仁寶電腦工業(中國)有限公司以其自有資金轉投資之公司。

註4：上述採權益法之投資中，除聯寶合肥及巨寶精密係依據未經會計師核閱之財務季報告認列投資損益外，其餘投資損益認列基礎係依據被投資公司經會計師核閱之財務季報告以權益法評價計列。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 註5：包含已出售或解散之北京聯寶訊通電子科技有限公司、南京台康科技有限公司、偉創力電腦(上海)有限公司及樂寶昆山之投資金額；及合併華寶通訊增加之投資金額。
- 註6：本公司經經濟部核發符合營運總部營運範圍證明文件，故對大陸地區投資金額不受限制。
- 註7：智易科技民國九十九年度實際支付USD18,420千元，透過Arcadyan Holding向Accton Asia取得上海廣智100%之股權。
- 註8：智易科技民國九十六年度實際支付USD8,561千元，透過Arcadyan Holding向Just取得仁寶網路100%之股權。
- 註9：上海廣智於民國九十八年三月辦理減資彌補虧損美金15,000千元。
- 註10：智易科技之子公司智同科技於民國一〇二年二月二十八日(股權移轉基準日)以USD1,150千元取得對智同蘇州之控制力。
- 註11：本表新台幣金額係按資產負債表日匯率或平均匯率換算。
- 註12：以前年度係由本公司累計匯出投資USD7,350千元，配合組織架構調整，民國一〇三年上半年度由恆額科技分別支付本公司及LG USD3,184千元及USD3,315千元取得樂寶昆山100%股權之控制力。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一)合併公司營運部門資訊及調節如下：

104年4月至6月				
	資訊產品部門	策略整合 產品部門	調整與銷除	合 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 194,263,390	4,769,266	-	199,032,656
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 194,263,390</u>	<u>4,769,266</u>	<u>-</u>	<u>199,032,656</u>
部門損益	<u>\$ 2,323,439</u>	<u>52,414</u>	<u>-</u>	<u>2,375,853</u>
103年4月至6月(追溯調整後)				
	資訊產品部門	策略整合 產品部門	調整與銷除	合 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 197,623,604	4,246,475	-	201,870,079
部門間收入	-	2,734	(2,734)	-
收入合計	<u>\$ 197,623,604</u>	<u>4,249,209</u>	<u>(2,734)</u>	<u>201,870,079</u>
部門損益	<u>\$ 2,497,218</u>	<u>194,762</u>	<u>-</u>	<u>2,691,980</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年1月至6月			
	資訊產品部門	策略整合 產品部門	調整與銷除	合 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 387,814,495	9,330,604	-	397,145,099
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 387,814,495</u>	<u>9,330,604</u>	<u>-</u>	<u>397,145,099</u>
部門損益	<u>\$ 4,898,181</u>	<u>52,309</u>	<u>-</u>	<u>4,950,490</u>

	103年1月至6月(追溯調整後)			
	資訊產品部門	策略整合 產品部門	調整與銷除	合 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 364,194,145	8,310,799	-	372,504,944
部門間收入	-	4,342	(4,342)	-
收入合計	<u>\$ 364,194,145</u>	<u>8,315,141</u>	<u>(4,342)</u>	<u>372,504,944</u>
其他重大非現金項目：				
資產減損	<u>\$ (4,732,121)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,732,121)</u>
部門損益	<u>\$ 781,522</u>	<u>440,106</u>	<u>-</u>	<u>1,221,628</u>