

仁寶電腦工業股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15~45
(七)關係人交易	45~46
(八)質押之資產	46
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	46~47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	47~53
2.轉投資事業相關資訊	53~56
3.大陸投資資訊	57~59
(十四)部門資訊	60



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、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，其民國一〇五年及一〇四年六月三十日資產總額分別為26,416,496千元及29,373,066千元，分別佔合併資產總額之8.5%及9.3%，負債總額分別為5,243,526千元及10,321,923千元，分別佔合併負債總額之2.6%及4.8%；其民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日綜合損益總額分別為171,709千元、(219,513)千元、261,322千元及(626,019)千元，分別佔合併綜合損益總額之8.6%、(166.0)%、8.9%及(32.9)%。



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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧 景 綸



區 耀 軍



證券主管機關：金管證審字第1010004977號

核准簽證文號：金管證六字第0940129108號

民國一〇五年八月十一日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日傳經核閱，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

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日及一〇四年六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 57,451,968	18.4	62,751,542	19.1	48,513,452	15.3	2100 負債及權益		
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	174,823	0.1	25,412	-	25,831	-	2120 流動負債：		
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(四))	50,063	-	29,738	-	37,036	-	2125 短期借款(附註六(十四))	\$ 36,869,585	11.8
1135 遞險之衍生金融資產-流動(附註六(三))	40,014	-	21,360	-	11,307	-	2170 應付票據及帳款	143,388	-
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	2180 應付票據及帳款-關係人(附註七)	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(七)及八)	157,651,791	50.5	164,799,743	50.3	158,828,143	50.1	2200 其他應付款	16,924,547	5.4
1180 應收票據及帳款(附註六(七)及七)	71,304	-	62,245	-	112,232	-	2216 應付股利(附註六(二十))	5,447,880	1.7
1200 其他應收款(附註六(七)及七)	796,630	0.3	824,160	0.3	958,807	0.3	2230 本期所得稅負債	3,370,687	1.1
1310 存貨(附註六(八))	44,717,592	14.3	46,520,021	14.2	54,822,330	17.3	2250 負債準備-流動(附註六(十六))	2,264,089	0.7
1470 其他流動資產(附註八)	2,881,605	0.9	2,399,255	0.7	2,449,945	0.8	2300 其他流動負債	3,402,631	1.1
	264,185,790	84.6	277,783,476	84.7	266,109,083	83.9	2313 預收收入	1,810,547	0.6
							2320 一年或一營業週期內到期長期負債	8,599,375	2.8
非流動資產：							(附註六(十五))	187,247,775	59.9
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	11,265,755	3.6	11,788,042	3.6	11,174,741	3.5	2540 非流動負債：		
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(四))	9,375,526	3.0	9,063,101	2.8	10,726,418	3.4	2570 長期借款(附註六(十五))	16,531,875	5.3
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(五))	104,369	-	103,867	-	113,131	-	2640 遞延所得稅負債	466,867	0.1
1546 無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註六(六))	700,000	0.2	1,050,000	0.3	1,050,000	0.3	2670 淨確定福利負債-非流動	539,217	0.2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十三)及八)	22,653,985	7.3	24,308,631	7.4	24,022,053	7.6	其他非流動負債	166,846	0.1
1780 無形資產	1,357,584	0.4	1,194,193	0.4	1,104,998	0.4	負債總計	17,704,805	5.7
1840 遞延所得稅資產	1,377,094	0.4	1,377,465	0.4	1,576,818	0.5	權益：	204,952,580	65.6
1985 長期預付租金	729,485	0.3	747,066	0.2	709,422	0.2	歸屬母公司業主之權益：(附註六(二十))		
1990 其他非流動資產	470,975	0.2	509,734	0.2	502,309	0.2	普通股股本	44,256,506	14.2
	48,034,773	15.4	50,142,099	15.3	50,979,890	16.1	資本公積	11,797,059	3.8
資產總計	\$ 312,220,563	100.0	327,925,575	100.0	317,088,973	100.0	保留盈餘	50,576,372	16.2
							其他權益(附註六(廿一))	(4,580,732)	(1.5)
							庫藏股票	(881,247)	(0.3)
							非控制權益(附註六(十二))	101,167,958	32.4
							權益總計	6,100,025	2.0
							負債及權益總計	107,267,983	34.4
								\$ 312,220,563	100.0
								317,088,973	100.0

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
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(廿三)及七)	\$ 172,934,747	100.0	199,032,656	100.0	349,584,555	100.0	397,145,099	100.0
5000	營業成本(附註六(八)、(十八)、七及十二)	165,309,270	95.6	191,464,754	96.2	334,477,032	95.7	381,017,749	95.9
	營業毛利	7,625,477	4.4	7,567,902	3.8	15,107,523	4.3	16,127,350	4.1
	營業費用(附註六(十八)及十二)：								
6100	推銷費用	1,079,254	0.6	1,068,707	0.5	2,102,803	0.6	2,284,896	0.6
6200	管理費用	1,157,921	0.7	1,071,249	0.5	2,260,710	0.6	2,261,251	0.6
6300	研究發展費用	2,972,407	1.7	3,007,185	1.5	5,551,707	1.6	5,938,779	1.5
		5,209,582	3.0	5,147,141	2.5	9,915,220	2.8	10,484,926	2.7
	營業淨利	2,415,895	1.4	2,420,761	1.3	5,192,303	1.5	5,642,424	1.4
	營業外收入及支出：								
7020	其他利益及損失(附註六(四)及(廿五))	(12,345)	-	(521,351)	(0.3)	(866,646)	(0.2)	(1,142,941)	(0.3)
7050	財務成本	(242,041)	(0.1)	(226,168)	(0.1)	(453,354)	(0.1)	(475,098)	(0.1)
7190	其他收入(附註六(廿五))	691,918	0.3	613,699	0.3	1,160,556	0.3	980,915	0.2
7590	什項支出	(29,153)	-	(38,841)	-	(29,386)	-	(64,573)	-
7770	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註六(九))	98,998	0.1	127,753	0.1	218,580	0.1	9,763	-
	營業外收入及支出合計	507,377	0.3	(44,908)	-	29,750	0.1	(691,934)	(0.2)
7900	稅前淨利	2,923,272	1.7	2,375,853	1.3	5,222,053	1.6	4,950,490	1.2
7950	減：所得稅費用(附註六(十九))	866,748	0.5	882,545	0.5	1,419,266	0.4	1,435,421	0.3
8200	本期淨利	2,056,524	1.2	1,493,308	0.8	3,802,787	1.2	3,515,069	0.9
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	243,775	0.1	(727,800)	(0.4)	(881,803)	(0.3)	(1,519,400)	(0.4)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(188,385)	(0.1)	(585,179)	(0.3)	268,836	0.1	66,726	-
8363	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具 利益(損失)(附註六(廿六))	41,255	-	(6,816)	-	18,654	-	(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 (附註六(九))	(173,792)	(0.1)	(66,881)	-	(300,652)	(0.1)	(90,042)	-
8399	減：與可能重分類至損益之項目相關之所得 稅(附註六(十九))	24,260	-	25,620	-	19,801	-	(61,441)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(52,887)	(0.1)	(1,361,056)	(0.7)	(875,164)	(0.3)	(1,610,973)	(0.4)
8500	本期綜合損益總額	\$ 2,003,637	1.1	132,252	0.1	2,927,623	0.9	1,904,096	0.5
	本期淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 1,737,047	1.0	1,506,101	0.8	3,338,289	1.1	3,522,251	0.9
8620	非控制權益(附註六(十二))	319,477	0.2	(12,793)	-	464,498	0.1	(7,182)	-
		\$ 2,056,524	1.2	1,493,308	0.8	3,802,787	1.2	3,515,069	0.9
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 1,651,771	1.0	154,106	0.1	2,455,530	0.7	1,936,972	0.5
8720	非控制權益(附註六(十二))	351,866	0.2	(21,854)	-	472,093	-	(32,876)	-
		\$ 2,003,637	1.2	132,252	0.1	2,927,623	0.7	1,904,096	0.5
	每股盈餘(元)(附註六(廿二))								
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 0.40		0.35		0.77		0.81	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.40		0.34		0.76		0.80	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



仁寶電腦仁寶股份有限公司及其子公司
合併權益變動新表

民國一〇五年及一〇四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									
	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				
普通股	保留盈餘					員工未賺得酬勞及其他				
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	合計	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
\$ 44,232,366	14,296,445	15,867,903	7,707,518	24,146,451	47,721,872	1,178,307	(4,317,328)	101,386,923	4,833,014	106,219,937
-	-	-	-	3,522,251	3,522,251	-	-	3,522,251	(7,182)	3,515,069
-	-	-	-	-	-	(1,614,913)	33,270	(1,585,279)	(25,694)	(1,610,973)
-	-	-	-	3,522,251	3,522,251	(1,614,913)	33,270	1,936,972	(32,876)	1,904,096
-	-	703,408	-	(703,408)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(4,568,497)	4,568,497	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(4,428,781)	(4,428,781)	-	-	(4,428,781)	-	(4,428,781)
-	(2,214,390)	-	-	-	-	-	-	(2,214,390)	-	(2,214,390)
-	21,976	-	-	(14,388)	(14,388)	-	-	7,588	-	7,588
-	806	-	-	(34)	(34)	-	-	772	-	772
493,600	666,360	-	-	-	-	(967,023)	-	192,937	-	192,937
-	75,026	-	-	-	-	-	-	75,026	-	75,026
-	-	-	-	-	-	-	-	-	494,194	494,194
\$ 44,725,966	12,846,223	16,571,311	3,139,021	27,090,588	46,800,920	(436,606)	(4,284,058)	96,957,047	5,294,332	102,251,379
\$ 44,711,266	12,838,638	16,571,311	3,139,021	32,167,179	51,877,511	2,803,061	(6,010,432)	103,775,795	5,822,321	109,598,116
-	-	-	-	3,338,289	3,338,289	-	-	3,338,289	464,498	3,802,787
-	-	-	-	-	-	(1,124,663)	237,381	(882,759)	7,595	(875,164)
-	-	-	-	3,338,289	3,338,289	(1,124,663)	237,381	2,455,550	472,093	2,927,623
-	-	-	-	(868,461)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	60,653	(60,653)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(4,426,671)	(4,426,671)	-	-	(4,426,671)	-	(4,426,671)
-	(885,334)	-	-	(210,355)	(210,355)	-	-	(885,334)	-	(885,334)
(438,160)	(194,977)	-	-	-	-	-	-	843,492	-	-
-	312	-	-	-	-	-	-	312	-	312
-	(24)	-	-	(4,062)	(4,062)	-	-	(4,086)	-	(4,086)
(16,600)	(21,579)	-	-	1,660	1,660	-	-	192,389	-	192,389
-	60,023	-	-	-	-	-	-	60,023	-	60,023
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(194,389)	(194,389)
\$ 44,256,506	11,797,059	17,439,772	3,199,674	29,936,926	50,576,372	1,678,398	(5,773,051)	101,167,958	6,100,025	107,267,983
民國一〇五年一月一日餘額										
本期淨利										
本期其他綜合損益										
本期綜合損益總額										
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積										
迴轉特別盈餘公積										
普通股現金股利										
資本公積配發現金股利										
對子公司所有權權益變動										
對子公司所有權權益變動										
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數										
股份基礎給付交易										
發放予子公司股利調整資本公積										
非控制權益增減										
民國一〇四年六月三十日餘額										
民國一〇五年一月一日餘額										
本期淨利										
本期其他綜合損益										
本期綜合損益總額										
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積										
提列特別盈餘公積										
普通股現金股利										
資本公積配發現金股利										
庫藏股註銷										
對子公司所有權權益變動										
對子公司所有權權益變動										
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數										
股份基礎給付交易										
發放予子公司股利調整資本公積										
非控制權益增減										
民國一〇五年六月三十日餘額										



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~6~



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 5,222,053	4,950,490
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用及攤銷費用	2,860,289	2,950,409
提列(迴轉)呆帳損失	(76,697)	(13,851)
財務成本	453,354	475,098
利息收入	(273,929)	(379,036)
股利收入	(177,438)	(202,195)
員工酬勞成本	196,958	207,814
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(218,580)	(9,763)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,599	(2,212)
處分投資損失(利益)	-	14,456
提列(迴轉)減損損失	40,750	(10,000)
長期預付租金攤銷數	7,317	8,360
收益費損項目合計	2,814,623	3,039,080
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	(149,411)	158,262
應收票據及帳款減少(增加)	7,216,309	20,086,471
其他應收款減少(增加)	356,808	217,378
存貨減少(增加)	1,802,429	12,682,580
其他流動資產減少(增加)	(240,880)	175,284
其他營業資產減少(增加)	87,257	(36,469)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	9,072,512	33,283,506
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	114,173	12,847
應付票據及帳款增加(減少)	(20,211,498)	(46,777,709)
其他應付款項增加(減少)	(1,136,277)	(898,469)
負債準備增加(減少)	(124,621)	(1,401)
預收收入增加(減少)	62,973	(554,741)
其他流動負債增加(減少)	(526,442)	1,437,285
其他	5,289	88,080
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(21,816,403)	(46,694,108)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(12,743,891)	(13,410,602)
調整項目合計	(9,929,268)	(10,371,522)
營運產生之現金流入(流出)	(4,707,215)	(5,421,032)
收取之利息	189,788	341,909
收取之股利	54,085	55,480
支付之利息	(444,672)	(435,991)
支付之所得稅	(2,251,550)	(858,267)
營業活動之淨現金流入(流出)	(7,159,564)	(6,317,901)
投資活動之現金流量：		
取得採權益法之投資及以成本衡量之金融資產	(109,731)	(27,300)
處份備供出售金融資產價款	-	1,693,653
無活絡市場之債務工具投資到期還本	350,000	350,000
收購子公司之取得現金淨額	-	273,066
被投資公司減資及清算退回股款	31,273	41,259
取得不動產、廠房及設備	(1,505,705)	(2,342,176)
處分不動產、廠房及設備	42,643	80,389
取得無形資產	(401,197)	(334,315)
預付設備款增加	(57,711)	(10,885)
其他	9,213	(8,209)
投資活動之淨現金流入(流出)	(1,641,215)	(284,518)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	7,388,409	(22,026,610)
舉借長期借款	10,940,000	4,700,000
償還長期借款	(14,381,930)	(1,799,381)
取得非控制權益	(8,438)	(1,576)
非控制權益變動	4,700	585,096
其他	(20,018)	(10,148)
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,922,723	(18,552,619)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(421,518)	(1,039,640)
本期現金及約當現金減少數	(5,299,574)	(26,194,678)
期初現金及約當現金餘額	62,751,542	74,708,130
期末現金及約當現金餘額	\$ 57,451,968	48,513,452

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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一〇五年八月十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。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	理事會發布之生效日
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：生產性植物」	2016年1月1日

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	理事會發布之生效日
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與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

除下列項目外，適用上述新認可之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. 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額及認列減損損失者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司將依該準則增加相關揭露。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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	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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

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)

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。

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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	持股比率			說 明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
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%	鵬寶科技截至民國一〇五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%	鯨寶科技截至民國一〇五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。
"	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%	
"	恆額科技股份有限公司 (恆額科技)	電子零組件製造業、電腦及週邊設備製造業	97%	97%	97%	
"	欣凱羅精機股份有限公司 (欣凱羅)	"	-	-	-	63%欣凱羅民國一〇四年七月二日與韶陽科技合併。韶陽科技為存續公司，欣凱羅為消滅公司。

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)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例			說明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
本公司	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	53%	53%	51%	51%於民國一〇四年七月二日吸收合併欣凱羅。
"	勤立生物科技股份有限公司 (勤立生物科技)	醫療器材設備製造及銷售等業務	50%	50%	-	係於民國一〇四年十月取得其50%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、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%	
"	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)	筆記型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%	
鵬寶科技及鯨寶科技	Compalead Eletronica do Brasil Industria e Comercio Ltda. (CEB)	生產筆記型電腦等電子產品	100%	100%	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%	

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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
CIH	Prospect Fortune Group Ltd. (PFG)	筆記型電腦及相關零件之買賣	100%	100%	100%	
"	Fortune Way Technology Corp. (FWT)	一般投資業	100%	100%		- 係於民國一〇四年十二月成立。
CIH (HK)	仁寶電子科技(昆山)有限公司(CET)	生產筆記型電腦等電子產品	100%	100%	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%	
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)	仁寶投資(江蘇)有限公司(CIJ)	一般投資業	100%	100%	100%	
及CIH (HK)	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)	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)	手機及平板電腦之生產經營	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	100%	100%	100%	
"	Arcadyan Germany Technology 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)	無線網路產品之銷售	100%	100%	100%	
"	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (Arcadyan Holding)	一般投資業	100%	100%	100%	
智易科技及至寶科技	Arcadyan do Brasil Ltda.	無線網路產品之銷售	100%	100%		- 係於民國一〇四年九月成立。

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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30		
智易科技	至寶科技股份有限公司 (至寶科技)	一般投資業	100%	100%	100%		
"	智同科技股份有限公司 (智同科技)	研發及銷售數位家庭電子產品	60%	59%	57%		
"	康舒通訊股份有限公司 (康舒通訊)	一般投資業	51%	51%	51%		
本公司及 至寶科技	銓寶科技股份有限公司 (銓寶科技)	通訊及電子零組件之研發及銷售	98%	99%	100%		
銓寶科技	Speedlink Tradings Limited (Speedlink)	從事進出口貿易事務	100%	100%	100%		
Arcadyan Holding	Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	無線網路產品之銷售	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 Holding)	一般投資業	100%	100%	100%		
Arch Holding	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%		
康舒通訊	Leading Images Ltd. (Leading Images)	一般投資業	100%	100%	100%		
"	Great Arch Group Ltd. (Great Arch)	無線網路產品之銷售	100%	100%	100%		
Leading Images	Astoria Networks GmbH (Astoria GmbH)	"	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)	"	100%	100%	100%		
Exquisite	智同電子科技(蘇州)有 限公司(智同蘇州)	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)	鎂合金、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)	觸控面板及液晶顯示器之生產	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%		

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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
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	Compai 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%	

(三)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。

(四)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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
零用金及庫存現金	\$ 11,146	12,264	57,525
支票及活期存款	9,513,702	25,953,163	9,784,846
定期存款	47,256,619	36,067,610	38,058,890
附賣出債券	670,501	718,505	612,191
	<u>\$ 57,451,968</u>	<u>62,751,542</u>	<u>48,513,452</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(廿七)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
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	\$ 174,823	25,412	25,831
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	\$ 143,388	29,215	52,157

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，合併公司民國一〇五年六月三十日、民國一〇四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及負債之衍生工具明細如下：

		105.6.30	
		合約金額(千元)	到期期間
衍生性金融資產：			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 52,010	歐元兌美金	105.7.11~105.12.30
賣出遠期外匯	GBP 2,800	英鎊兌美金	105.8.12~105.10.14
賣出遠期外匯	USD 160,000	美金兌台幣	105.7.5~105.8.23
買入遠期外匯	USD 48,000	美金兌墨西哥幣	105.7.14~105.10.14
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 38,000	美金兌台幣	105.7.14~105.12.23
衍生性金融負債：			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 1,080	歐元兌美金	105.7.29
買入遠期外匯	USD 32,100	美金兌巴西幣	105.7.15~106.4.17
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 7,000	美金兌台幣	105.11.25~105.12.23

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)

104.12.31			
	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：			
賣出遠期外匯	EUR 32,390	歐元兌美金	105.1.8~105.5.13
賣出遠期外匯	GBP 1,000	英鎊兌美金	105.1.28
買入遠期外匯	USD 20,000	美金兌巴西幣	105.1.15~105.3.15
衍生性金融負債：			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 26,750	歐元兌美金	105.1.27~105.4.28
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 44,000	美金兌台幣	105.1.14~105.3.14

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

截至民國一〇五年六月三十日、民國一〇四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

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
現金流量避險：			
避險之衍生金融資產：			
遠期外匯合約	\$ 40,014	21,360	11,307
避險之衍生金融負債：			
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。民國一〇五年六月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及六月三十日尚未到期之遠期外匯合約如下：

105.6.30			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
避險之衍生金融資產			
賣出遠期外匯	EUR 25,684	歐元兌美金	105.7.28~105.12.30
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌墨西哥幣	105.7.28~105.8.29
104.12.31			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
避險之衍生金融資產			
賣出遠期外匯	EUR 21,000	歐元兌美金	105.1.28~105.6.28
104.6.30			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
避險之衍生金融資產			
賣出遠期外匯	EUR 18,560	歐元兌美金	104.7.7~105.5.27
避險之衍生金融負債			
賣出遠期外匯	EUR 30,000	歐元兌美金	104.7.29~105.4.28

3.民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日避險工具公允價值變動產生之自其他權益重分類調整至損益之利益或損失，係包含於合併綜合損益表之營業收入項下。請參詳附註六(二十六)。

(四)備供出售金融資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
國內上市(櫃)公司股票(含私募股票)	\$ 6,609,259	6,217,870	7,745,329
國外上市公司股票	589,492	738,063	764,423
國內非上市(櫃)公司股票	2,144,140	2,049,324	2,232,125
國外非上市公司股票	82,698	87,582	21,577
	<u>\$ 9,425,589</u>	<u>9,092,839</u>	<u>10,763,454</u>
流 動	\$ 50,063	29,738	37,036
非 流 動	9,375,526	9,063,101	10,726,418
	<u>\$ 9,425,589</u>	<u>9,092,839</u>	<u>10,763,454</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。

本公司依據該協議，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，本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，本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本公司之訴；本公司復於民國一〇四年六月十二日依法向臺灣高等法院提起上訴，臺灣高等法院於民國一〇五年三月二十九日駁回本公司之上訴；本公司業於民國一〇五年四月二十七日依法向臺灣最高法院再提起上訴。

- 2.除1.所述之私募股票係以仲裁判斷衡量外，其餘權益證券如報導日價格變動5%，將使民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其他綜合損益(稅前)分別增加(減少)357,779千元及424,673千元。兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變。
- 3.合併公司於民國一〇四年一月一日至六月三十日出售部份備供出售金融資產價款1,693,653千元，處分損失14,456千元，帳列其他利益及損失項下。
- 4.截至民國一〇五年六月三十日、民國一〇四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。
- 5.於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
泰銖	\$641,240	0.9193	589,492	806,098	0.9156	738,063	828,463	0.9227	764,423

(五)以成本衡量之金融資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
國內非上市(櫃)普通股	\$ 11,528	10,528	37,828
國外非上市(櫃)普通股	12,143	12,641	12,443
國外非上市(櫃)特別股	80,698	80,698	62,860
	<u>\$ 104,369</u>	<u>103,867</u>	<u>113,131</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.截至民國一〇五年六月三十日、民國一〇四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)無活絡市場之債務工具投資

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
普通公司債－台灣之星移動電信股份有限公司(台灣之星)	\$ <u>1,050,000</u>	<u>1,400,000</u>	<u>1,400,000</u>
流動	\$ 350,000	350,000	350,000
非流動	<u>700,000</u>	<u>1,050,000</u>	<u>1,050,000</u>
	<u>\$ 1,050,000</u>	<u>1,400,000</u>	<u>1,400,000</u>

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。

截至民國一〇五年六月三十日、民國一〇四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

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據	\$ 214,289	267,262	288,252
應收帳款	157,261,322	164,214,049	159,051,851
設定擔保應收帳款	641,622	830,074	-
其他應收款	<u>859,421</u>	<u>886,232</u>	<u>1,020,207</u>
	158,976,654	166,197,617	160,360,310
減：備抵呆帳	(376,385)	(453,082)	(390,448)
備抵銷貨折讓	<u>(80,544)</u>	<u>(58,387)</u>	<u>(70,680)</u>
	<u>\$ 158,519,725</u>	<u>165,686,148</u>	<u>159,899,182</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 157,651,791</u>	<u>164,799,743</u>	<u>158,828,143</u>
應收票據及帳款－關係人淨額	<u>\$ 71,304</u>	<u>62,245</u>	<u>112,232</u>
其他應收款	<u>\$ 796,630</u>	<u>824,160</u>	<u>958,807</u>

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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
逾期1~180天	\$ 5,828,453	2,485,165	3,069,421
逾期181~365天	39,345	17,665	49,816
逾期365天以上	<u>16</u>	<u>2</u>	<u>1,583</u>
	<u>\$ 5,867,814</u>	<u>2,502,832</u>	<u>3,120,820</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)

合併公司民國一〇五年及一〇四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
105年1月1日餘額	\$ 277,378	175,704	453,082
認列(迴轉)減損損失	(27,280)	(49,235)	(76,515)
匯率變動之影響	-	(182)	(182)
105年6月30日餘額	<u>\$ 250,098</u>	<u>126,287</u>	<u>376,385</u>
	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>

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，於民國一〇五年六月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及六月三十日之承購額度分別為美金2,377,000千元與歐元9,000千元、美金2,827,000千元與歐元9,000千元及美金1,265,000千元與台幣1,393,650千元，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。截至民國一〇五年六月三十日、民國一〇四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62,129千元、247,495千元及130,358千元，帳列其他應收款。

合併公司民國一〇五年六月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及六月三十日有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

105.6.30					
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>\$ 7,180,202</u>	<u>7,118,073</u>	-	<u>7,118,073</u>	0.80%~1.60%
104.12.31					
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>\$ 16,329,908</u>	<u>16,082,413</u>	-	<u>16,082,413</u>	0.80%~2.20%

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)

104.6.30

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	\$ 4,049,264	3,918,906	-	3,918,906	0.683%~2.20%

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。截至民國一〇五年六月三十日、民國一〇四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4,231,137千元、18,475,099千元及22,169,252千元，均符合除列條件並已於合併財務報告上全數除列，已出售之債權皆已收回款項。前述民國一〇五年六月三十日、民國一〇四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1.39436%~1.41480%、1.21047%~1.46678%及0.70830%~1.20037%。

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

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
製成品	\$ 11,144,546	10,684,114	11,493,338
在製品及半成品	3,086,966	2,594,006	2,932,101
原料	29,667,491	32,969,150	39,151,645
在途原料	818,589	272,751	1,245,246
	<u>\$ 44,717,592</u>	<u>46,520,021</u>	<u>54,822,330</u>

- 1.合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四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165,309,270千元、191,464,754千元、334,477,032千元及381,017,749千元。
- 2.民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四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137,099千元、201,867千元、317,911千元及766,988千元。
- 3.截至民國一〇五年六月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司存貨均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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ 11,340,930	11,852,547	11,222,821
合 資	51,632	64,403	73,322
	11,392,562	11,916,950	11,296,143
減：未實現損益	(126,807)	(128,908)	(121,402)
	<u>\$ 11,265,755</u>	<u>11,788,042</u>	<u>11,174,741</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. 關聯企業

(1) 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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
博智電子股份有限公司(博智電子)	\$ 480,470	300,077	486,819
安勤科技股份有限公司(安勤科技)	1,049,781	924,564	623,000
	<u>\$ 1,530,251</u>	<u>1,224,641</u>	<u>1,109,819</u>

(2) 合併公司享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	\$ <u>103,762</u>	<u>133,285</u>	<u>230,624</u>	<u>20,819</u>

(3) 合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司財務報告中所包含之金額：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 11,340,930</u>	<u>11,852,547</u>	<u>11,222,821</u>

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ 103,762	133,285	230,624	20,819
其他綜合損益	(173,792)	(66,881)	(300,652)	(90,042)
綜合損益總額	<u>\$ (70,030)</u>	<u>66,404</u>	<u>(70,028)</u>	<u>(69,223)</u>

2. 合 資

合併公司於民國九十九年四月與他公司合資設立一聯合控制個體Compal Connector Manufacture Ltd. (CCM)，CCM之實收資本額為美金10,000千元，合併公司持股比例為51%。另，合併公司於民國一〇三年五月與他公司合資設立一聯合控制個體證盈電子(重慶)有限公司(證盈電子)，證盈電子之實收資本額為美金2,500千元，合併公司持股比例為51%。

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司財務報表中所包含之金額：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 51,632</u>	<u>64,403</u>	<u>73,322</u>

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨損 (即綜合損益總額)	<u>\$ (4,764)</u>	<u>(5,532)</u>	<u>(12,044)</u>	<u>(11,056)</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)

3.截至民國一〇五年六月三十日、民國一〇四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)取得子公司

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間，無重大新增之交易，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)對子公司所有權權益之變動

1.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，合計增加投資315,158千元，合併公司合計增加取得智易科技0.03%之股權。

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影響如下：

	104年1月至6月
購入之帳面金額	\$ 324,774
支付之對價	(316,734)
權益交易差額	<u>\$ 8,040</u>
	104年1月至6月
資本公積—認列對子公司所有權權益變動數	\$ 21,976
保留盈餘	(13,936)
	<u>\$ 8,040</u>

2.子公司股權變動，未導致本公司喪失控制

鉅寶科技於民國一〇五年及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分別為249千股及308千股，使合併公司對鉅寶科技之權益分別減少0.74%及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：

	105年1月至6月	104年1月至6月
資本公積—認列對子公司所有權權益變動數	\$ 312	-
保留盈餘	-	(452)
	<u>\$ 312</u>	<u>(452)</u>

(十二)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		
		105.6.30	104.12.31	104.6.30
智易科技	台灣	64 %	64 %	64 %

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：

智易科技之彙總性財務資訊

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
流動資產	\$ 11,819,483	10,631,016	9,862,382
非流動資產	2,570,503	2,587,377	2,363,791
流動負債	(5,686,297)	(5,002,489)	(4,669,417)
非流動負債	(117,334)	(108,911)	(84,281)
淨資產	\$ <u>8,586,355</u>	<u>8,106,993</u>	<u>7,472,475</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>5,666,383</u>	<u>5,360,367</u>	<u>4,935,822</u>

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業收入	\$ <u>6,846,053</u>	<u>4,769,266</u>	<u>12,576,472</u>	<u>9,330,604</u>
本期淨利	\$ 531,298	25,522	776,543	32,183
其他綜合損益	47,476	(15,906)	9,127	(39,752)
綜合損益總額	\$ <u>578,774</u>	<u>9,616</u>	<u>785,670</u>	<u>(7,569)</u>
歸屬於非控制權益之本 期淨利	\$ <u>337,255</u>	<u>6,134</u>	<u>495,442</u>	<u>2,275</u>
歸屬於非控制權益之綜 合損益總額	\$ <u>369,614</u>	<u>(2,812)</u>	<u>503,329</u>	<u>(23,217)</u>
營業活動現金流量			\$ 930,633	(245,041)
投資活動現金流量			(115,817)	(253,093)
籌資活動現金流量			(8,008)	214,756
匯率變動之影響			(5,195)	(31,309)
現金及約當現金增加 (減少)數			\$ <u>801,613</u>	<u>(314,687)</u>

(十三)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四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：

成本：	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
民國105年1月1日餘額	\$ 1,985,448	15,982,036	23,694,268	10,119,725	2,426,146	54,207,623
增 添	-	120,262	375,934	759,494	161,998	1,417,688
處分及除列	(2,108)	(10,108)	(103,360)	(867,177)	-	(982,753)
轉入或轉出	-	43,088	211,008	180,993	(435,089)	-
匯率變動之影響	(5,094)	(198,423)	(172,635)	(381,026)	(22,730)	(779,908)
民國105年6月30日餘額	\$ <u>1,978,246</u>	<u>15,936,855</u>	<u>24,005,215</u>	<u>9,812,009</u>	<u>2,130,325</u>	<u>53,862,650</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)

	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
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>
折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	9,498,441	14,761,422	5,639,129	-	29,898,992
本年度折舊	-	404,269	1,188,640	1,033,356	-	2,626,265
提列減損損失	-	-	36,250	-	-	36,250
處分及除列	-	(10,105)	(88,709)	(838,697)	-	(937,511)
匯率變動之影響	-	(102,508)	(141,918)	(170,905)	-	(415,331)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,790,097</u>	<u>15,755,685</u>	<u>5,662,883</u>	<u>-</u>	<u>31,208,665</u>
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>
帳面價值：						
民國105年1月1日	<u>\$ 1,985,448</u>	<u>6,483,595</u>	<u>8,932,846</u>	<u>4,480,596</u>	<u>2,426,146</u>	<u>24,308,631</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 1,978,246</u>	<u>6,146,758</u>	<u>8,249,530</u>	<u>4,149,126</u>	<u>2,130,325</u>	<u>22,653,985</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 1,893,559</u>	<u>6,553,557</u>	<u>8,578,470</u>	<u>4,159,386</u>	<u>3,287,760</u>	<u>24,472,732</u>
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>

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至一〇三年九月間陸續與非關係人簽定辦公大樓興建合約及設計工程項目，合約總價款共計941,900千元，已於民國一〇四年五月完工轉列不動產、廠房及設備。截至民國一〇五年六月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，已支付價款分別為931,010千元、893,835千元及806,224千元。另，已資本化借款成本金額皆為15,591千元。

截至民國一〇五年六月三十日、民國一〇四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擔保，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)

(十四)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	\$ 36,227,963	28,651,102	24,785,263
擔保銀行借款	641,622	830,074	-
	<u>\$ 36,869,585</u>	<u>29,481,176</u>	<u>24,785,263</u>
尚未使用之短期借款額度	<u>\$ 117,865,000</u>	<u>130,930,000</u>	<u>122,297,000</u>
利率區間	<u>0.63%~17.64%</u>	<u>0.56%~17.56%</u>	<u>0.66%~13.48%</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(廿七)。

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。

(十五)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	\$ 24,440,000	27,732,242	26,306,028
擔保銀行借款	691,250	840,938	793,125
減：一年或一營業週期內到期部分	(8,599,375)	(14,216,617)	(11,357,258)
合計	<u>\$ 16,531,875</u>	<u>14,356,563</u>	<u>15,741,895</u>
尚未使用額度	<u>\$ 5,973,600</u>	<u>1,407,600</u>	<u>895,200</u>
利率區間	<u>1.00%~1.99%</u>	<u>1.23%~2.19%</u>	<u>1.35%~2.53%</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(廿七)。

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。

(十六)負債準備

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
保 固	\$ 379,876	354,033	387,290
銷貨退回及折讓準備	1,884,213	2,034,677	1,686,558
	<u>\$ 2,264,089</u>	<u>2,388,710</u>	<u>2,073,848</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

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。

(十七)營業租賃

合併公司民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

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)

(十八)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、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一〇四年及一〇三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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 335	343	703	668
推銷費用	291	332	597	673
管理費用	1,040	1,279	2,096	2,560
研究發展費用	2,841	3,209	5,633	6,426
合 計	<u>\$ 4,507</u>	<u>5,163</u>	<u>9,029</u>	<u>10,327</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。

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及民國一〇五年及一〇四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82,186千元、82,275千元、167,678千元及164,628千元，已提撥至勞工保險局。

其他納入合併財務季報告編製主體之各子公司於民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及民國一〇五年及一〇四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288,001千元、209,433千元、576,244千元及454,218千元。

(十九)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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
當期所得稅費用	<u>\$ 866,748</u>	<u>882,545</u>	<u>1,419,266</u>	<u>1,435,421</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)

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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104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表換算之兌換差額	\$ 1,300	(1,910)	(1,822)	(5,279)
備供出售金融資產未實現評價(損)益	(25,560)	(23,710)	(17,979)	66,720
	<u>\$ (24,260)</u>	<u>(25,620)</u>	<u>(19,801)</u>	<u>61,441</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅除民國一〇一年度尚未經稽徵機關核定外，業經核定至民國一〇二年度。

鵬寶科技、鯨寶科技、弘記投資、弘晉投資、兆寶投資、詠寶投資、鎧寶投資、智同科技、皇鋒、聯恆、立寶光電、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一〇三年度。鉅寶科技、恆顥科技、欣凱羅、智易科技、韶陽科技及勤立生物科技之營利事業所得稅皆已核定至一〇二年度。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。

華寶通訊除民國九十九年度之營利事業所得稅尚未經稽徵機關核定外，已奉稽徵機關核至民國一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
未分配盈餘(均屬民國八十七年度以後)	\$ 29,936,926	32,167,179	27,090,588
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 4,731,449	3,087,507	3,940,338

	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	12.60 %	12.50 %

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。

(二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

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. 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，已辦妥變更登記。

民國一〇五年一月一日至六月三十日，上述限制員工權利新股因未達既得條件註銷16,600千元；截至民國一〇五年六月三十日止，累計已註銷31,300千元，其中10,200千元尚未完成變更登記。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
發行股票溢價	\$ 8,558,663	9,529,585	9,529,585
庫藏股交易	2,301,791	2,351,157	2,351,157
實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	3,750	3,750	3,492
認列對子公司所有權權益變動數	48,496	48,184	41,885
發行限制員工權利新股	625,621	647,200	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	258,738	258,762	253,744
	<u>\$ 11,797,059</u>	<u>12,838,638</u>	<u>12,846,223</u>

本公司分別於民國一〇五年六月二十四日及民國一〇四年六月二十六日股東常會決議以資本公積發放現金885,334千元(每股0.2元)及2,214,390千元(每股0.5元)。

3. 保留盈餘

依本公司民國一〇五年六月二十四日修正後章程規定，公司每年度總決算如有盈餘，應先提繳所得稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，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，分配股東股息及紅利，其餘保留。

本公司產業之生命週期正處於成長期，為考量本公司未來資金之需求，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後如有分派盈餘，每年發放之現金股利不低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

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。

本公司分別於民國一〇五年六月二十四日及民國一〇四年六月二十六日經股東常會決議民國一〇四年度及民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利、員工紅利及董監酬勞如下：

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年度		103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>4,426,671</u>	1.0	<u>4,428,781</u>
員工紅利－現金				<u>103年度</u> \$ 895,790
董事及監察人酬勞				<u>49,379</u>
				<u>\$ 945,169</u>

民國一〇三年度之員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報表估列數並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

4.庫藏股

民國一〇五年及一〇四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。截至民國一〇五年六月三十日止，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，民國一〇五年六月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及六月三十日本公司每股市價分別為20.25元、18.50元及23.50元。

本公司於民國一〇二年度依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股共計58,516千股，買回金額為1,126,478千元。民國一〇三年八月十三日董事會決議將部分庫藏股票14,700千股，轉讓予員工認購，其餘43,816千股已於民國一〇五年第二季逾法定轉讓期限，故於民國一〇五年六月二十九日經董事會決議辦理減資註銷，已完成變更登記程序。

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。

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105年1月1日	\$ 2,803,061	(6,010,432)	(719,510)	(3,926,881)
合併公司	(873,446)	286,816	233,431	(353,199)
關聯企業	(251,217)	(49,435)	-	(300,652)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 1,678,398</u>	<u>(5,773,051)</u>	<u>(486,079)</u>	<u>(4,580,732)</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)

	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>

(廿一)股份基礎給付

1.除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)。

2.本公司一限制員工權利新股

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管會准予生效在案，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。

截至民國一〇五年及一〇四年六月三十日止，員工未賺得酬勞餘額分別為498,300千元及967,023千元。本公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及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分別為92,656千元、108,746千元、192,389千元及192,937千元。

(廿二)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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104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>1,737,047</u>	<u>1,506,101</u>	<u>3,338,289</u>	<u>3,522,251</u>
普通股加權平均流通在				
外股數(千股)	<u>4,329,404</u>	<u>4,329,404</u>	<u>4,329,404</u>	<u>4,329,404</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>1,737,047</u>	<u>1,506,101</u>	<u>3,338,289</u>	<u>3,522,251</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)

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
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	4,329,404	4,329,404	4,329,404
員工酬勞	18,471	58,180	41,944	59,059
限制員工權利新股	20,300	11,781	20,246	10,023
普通股加權平均流通在 外股數(千股)(調整稀 釋性潛在普通股影響 數後)	<u>4,368,175</u>	<u>4,399,365</u>	<u>4,391,594</u>	<u>4,398,486</u>

(廿三)收入

合併公司之收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
商品銷售	\$ 171,809,771	198,621,713	347,513,730	396,213,690
勞務提供及其他	<u>1,124,976</u>	<u>410,943</u>	<u>2,070,825</u>	<u>931,409</u>
	<u>\$ 172,934,747</u>	<u>199,032,656</u>	<u>349,584,555</u>	<u>397,145,099</u>

(廿四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應以扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給與之對象得包括公司法所規定從屬公司之員工。

本公司民國一〇五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分別為201,853千元及374,031千元，董事酬勞估列金額分別為10,673千元及19,778千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司管理階層擬議之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。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分別為191,802千元及448,559千元，董事酬勞估列金額分別為10,573千元及24,726千元，係本公司依公司法修正前之舊章程，依該段期間之稅後淨利扣除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事酬勞分配比例估列，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

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)

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為949,980千元及50,234千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之其他收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
利息收入				
無活絡市場債務工具投資	\$ 6,502	8,151	13,406	16,781
銀行存款及其他	149,908	158,343	260,523	362,255
股利收入	177,438	202,195	177,438	202,195
逾期應付轉列收入	236,444	110,919	403,693	136,378
其他收入	<u>121,626</u>	<u>134,091</u>	<u>305,496</u>	<u>263,306</u>
	<u>\$ 691,918</u>	<u>613,699</u>	<u>1,160,556</u>	<u>980,915</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其他利益及損失明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
處分投資利益(損失)	\$ -	72,173	-	(14,456)
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產及				
負債淨利益(損失)	(17,094)	(325,536)	(29,876)	74,157
外幣兌換利益(損失)				
淨額	44,366	(270,852)	(793,421)	(1,214,854)
處分不動產、廠房及				
設備利益(損失)	1,133	(7,136)	(2,599)	2,212
減損回升利益(損失)	<u>(40,750)</u>	<u>10,000</u>	<u>(40,750)</u>	<u>10,000</u>
	<u>\$ (12,345)</u>	<u>(521,351)</u>	<u>(866,646)</u>	<u>(1,142,941)</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)

(廿六)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104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) \$	(158,325)	(489,296)	291,315	(14,450)
公允價值淨變動數重分				
類至損益(稅後淨額)	(4,500)	(72,173)	(4,500)	14,456
認列於其他綜合損益之				
公允價值淨變動數				
(稅後淨額)	<u>\$ (162,825)</u>	<u>(561,469)</u>	<u>286,815</u>	<u>6</u>
現金流量避險：				
當年度產生之利益				
(損失)(稅後淨額) \$	104,722	(15,372)	87,845	(15,372)
減：包含於損益中之利				
益(損失)之重分類				
調整(稅後淨額)	63,467	(8,556)	69,191	(8,556)
認列於其他綜合損益之				
淨利益(損失)(稅後淨額)	<u>\$ 41,255</u>	<u>(6,816)</u>	<u>18,654</u>	<u>(6,816)</u>

(廿七)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一〇四年度合併財務報告附註六(廿七)。

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
105年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 1,332,872	(1,332,872)	(890,997)	(244,375)	(197,500)
無擔保銀行借款	60,667,963	(60,667,963)	(44,577,963)	(5,645,000)	(10,445,000)
應付帳款	108,415,046	(108,415,046)	(108,415,046)	-	-
其他應付款及應付股利	17,609,532	(17,609,532)	(17,609,532)	-	-

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：	141,921				
流 出		(1,270,474)	(1,270,474)	-	-
流 入		1,074,754	1,074,754	-	-
換匯交易合約：	1,467				
流 出		(226,741)	(226,741)	-	-
流 入		225,925	225,925	-	-
	<u>\$ 188,168,801</u>	<u>(188,221,949)</u>	<u>(171,690,074)</u>	<u>(5,889,375)</u>	<u>(10,642,500)</u>
104年12月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 1,671,012	(1,671,012)	(1,054,449)	(266,875)	(349,688)
無擔保銀行借款	56,383,344	(56,383,344)	(42,643,344)	(9,950,000)	(3,790,000)
應付帳款	128,626,544	(128,626,544)	(128,626,544)	-	-
其他應付款及應付股利	12,844,394	(12,844,394)	(12,844,394)	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：	7,842				
流 出		(959,790)	(959,790)	-	-
流 入		952,207	952,207	-	-
換匯交易合約：	21,373				
流 出		(1,445,840)	(1,445,840)	-	-
流 入		1,432,881	1,432,881	-	-
	<u>\$ 199,554,509</u>	<u>(199,545,836)</u>	<u>(185,189,273)</u>	<u>(10,216,875)</u>	<u>(4,139,688)</u>
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)	-	-
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	-	-

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
換匯交易合約：	1,349				
流 出		(92,910)	(92,910)	-	-
流 入		91,830	91,830	-	-
避險目之遠期外匯合約：	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>

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。

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	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	\$ 5,402,419	美金/台幣 =32.275	174,363,073	5,790,839	美金/台幣 =32.825	190,084,290	5,698,746	美金/台幣 =30.86	175,863,302
美 金	7,179	美金/人民幣 =6.6447	231,118	8,691	美金/人民幣 =6.492	281,828	8,607	美金/人民幣 =6.2004	265,393
歐 元	62,203	歐元/台幣 =35.89	2,232,466	61,499	歐元/台幣 =35.88	2,206,584	51,467	歐元/台幣 =34.46	1,773,553
人 民 幣	1,954,358	人民幣/美金 =0.1505	9,493,074	2,278,787	人民幣/美金 =0.154	11,519,382	2,168,865	人民幣/美金 =0.1613	10,795,998
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	3,979,856	美金/台幣 =32.275	128,449,852	4,290,565	美金/台幣 =32.825	140,837,796	4,657,312	美金/台幣 =30.86	143,724,648
美 金	7,470	美金/人民幣 =6.6447	240,486	5,716	美金/人民幣 =6.492	185,356	9,673	美金/人民幣 =6.2004	298,263
人 民 幣	1,755,154	人民幣/美金 =0.1505	8,525,463	2,571,473	人民幣/美金 =0.154	12,998,925	2,413,933	人民幣/美金 =0.1613	12,015,878

(2) 敏感性分析

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。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四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。

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)

	105.6.30	104.6.30
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 2,295,661	1,606,933
貶值5%	(2,295,661)	(1,606,933)
美金(相對於人民幣)		
升值5%	(468)	(1,644)
貶值5%	468	1,644
歐元(相對於新台幣)		
升值5%	111,623	88,678
貶值5%	(111,623)	(88,678)
人民幣(相對於美金)		
升值5%	48,381	(60,994)
貶值5%	(48,381)	60,994

(3)貨幣性項目之兌換損益

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，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為44,366千元、(270,852)千元、(793,421)千元及(1,214,854)千元。

3.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險之明細如下

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
變動利率工具(帳面金額)：			
金融資產	\$ 9,502,810	25,924,705	9,778,989
金融負債	\$ 17,681,250	22,873,180	24,099,153

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。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，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨利之影響如下，主要係因合併公司借款及銀行存款利率之變動。

	105年1月至6月	104年1月至6月
利率增加一碼	\$ (10,223)	(17,900)
利率減少一碼	10,223	17,900

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)

4.公允價值資訊

(1)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：

		105.6.30			
		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					
非避險之衍生工具	\$ 174,823	-	174,823	-	174,823
避險之衍生金融資產	40,014	-	40,014	-	40,014
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)股票(含私募股票)	6,609,259	4,339,259	-	2,270,000	6,609,259
國外上市(櫃)股票	589,492	589,492	-	-	589,492
國內非上市(櫃)股票	2,144,140	-	-	2,144,140	2,144,140
國外非上市公司股票	82,698	-	-	82,698	82,698
小計	9,425,589				
以成本衡量之金融資產－非流動	104,369	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	57,451,968	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資					
－含流動及非流動	1,050,000	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	157,651,791	-	-	-	-
應收票據及帳款－關係人淨額	71,304	-	-	-	-
其他應收款	796,630	-	-	-	-
存出保證金	252,048	-	-	-	-
小計	217,273,741				
合計	\$ 227,018,536				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
非避險之衍生工具	\$ 143,388	-	143,388	-	143,388
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	36,869,585	-	-	-	-
應付票據及帳款	106,767,148	-	-	-	-
應付票據及帳款－關係人	1,647,898	-	-	-	-
其他應付款及應付股利	17,609,532	-	-	-	-
一年或一營運週期內到期長期負債	8,599,375	-	-	-	-
長期借款	16,531,875	-	-	-	-
小計	188,025,413				
合計	\$ 188,168,801				

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)

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
非避險之衍生工具	\$ 25,412	-	25,412	-	25,412
避險之衍生金融資產	21,360	-	21,360	-	21,360
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)股票(含私募股票)	6,217,870	3,947,870	-	2,270,000	6,217,870
國外上市(櫃)股票	738,063	738,063	-	-	738,063
國內非上市(櫃)股票	2,049,324	-	-	2,049,324	2,049,324
國外非上市公司股票	87,582	-	-	87,582	87,582
小 計	9,092,839				
以成本衡量之金融資產－非流動	103,867	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	62,751,542	-	-	-	-
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	164,799,743	-	-	-	-
應收票據及帳款－關係人淨額	62,245	-	-	-	-
其他應收款	824,160	-	-	-	-
存出保證金	261,921	-	-	-	-
小 計	230,099,611				
合 計	\$ 239,343,089				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
非避險之衍生工具	\$ 29,215	-	29,215	-	29,215
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	29,481,176	-	-	-	-
應付票據及帳款	127,152,784	-	-	-	-
應付票據及帳款－關係人	1,473,760	-	-	-	-
其他應付款及應付股利	12,844,394	-	-	-	-
一年或一營運週期內到期長期負債	14,216,617	-	-	-	-
長期借款	14,356,563	-	-	-	-
小 計	199,525,294				
合 計	\$ 199,554,509				

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)

104.6.30					
		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					
非避險之衍生工具	\$ 25,831	-	25,831	-	25,831
避險之衍生金融資產	11,307	-	11,307	-	11,307
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				
以成本衡量之金融資產－非流動	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					
非避險之衍生工具	\$ 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				

(2)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)

(3)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。

(4)等級間之移轉

民國一〇五年及一〇四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。

(5)第三等級之變動明細表

合併公司民國一〇五年及一〇四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105年1月1日餘額	\$ 4,406,906
總利益或損失：	
認列於損益	(4,500)
認列於其他綜合損益	25,705
購買	100,000
減資退回股款	(31,273)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 4,496,838</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>

上述總利益或損失，係列報於損益及其他綜合損益項下，其中與民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
總利益或損失：		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ <u>(4,500)</u>	<u>-</u>
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>25,705</u>	<u>20,699</u>

(6)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－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－股價淨 值法	股價淨值乘數 (105.6.30、104.12 .31及104.6.30分別 為1.21~1.7671、 1.21~1.59及0.772 ~1.97) 缺乏市場流通性 折價(105.6.30、 104.12.31及104.6. 30分別為45%~60 %、45%~50%及 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
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—盈餘乘數法	盈餘乘數 (105.6.30、104.12.31及104.6.30分別為14.0、12.1及12.75) 缺乏市場流通性折價(105.6.30、104.12.31及104.6.30分別為20%、10%及7%)	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
備供出售金融資產 —私募股票投資	淨資產價值法	淨資產價值	不適用

(7)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：

		公允價值變動反應於 其他綜合損益		
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國105年6月30日				
備供出售金融資產	股價淨值乘數	5%	\$ 2,370	2,490
	盈餘乘數	5%	\$ 4,761	4,778
	缺乏市場流通性折價	5%	\$ 4,556	4,693
民國104年6月30日				
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。

(廿八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿八)所揭露者無重大變動。

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)

(廿九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿九)。

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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 148,037	118,823	287,260	240,794
退職後福利	1,968	1,871	5,443	3,759
股份基礎給付	52,375	62,129	113,616	110,558
	<u>\$ 202,380</u>	<u>182,823</u>	<u>406,319</u>	<u>355,111</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(廿一)。

(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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
關聯企業	\$ <u>93,257</u>	<u>99,347</u>	<u>184,158</u>	<u>353,633</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。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
關聯企業	\$ 1,031,212	875,473	2,077,145	1,702,149
其他關係人	154,484	104,786	285,543	189,323
合 資	5,734	5,775	11,367	11,002
	<u>\$ 1,191,430</u>	<u>986,034</u>	<u>2,374,055</u>	<u>1,902,474</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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據及帳款	關聯企業	\$ 71,304	62,245	112,232
其他應收款	合 資	550	339	110
		<u>\$ 71,854</u>	<u>62,584</u>	<u>112,342</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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付票據及帳款	關聯企業	\$ 1,399,084	1,214,640	764,669
應付票據及帳款	其他關係人	242,254	247,766	154,518
應付票據及帳款	合 資	6,560	11,354	9,647
		<u>\$ 1,647,898</u>	<u>1,473,760</u>	<u>928,834</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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收帳款	短期借款之擔保	\$ 641,622	830,074	-
其他流動資產— 定期存款	海關先放後稅及行政訴訟 之擔保	224,170	187,489	512
其他流動資產	假扣押擔保金	26,510	26,510	26,510
不動產、廠房及設備	長期借款(含一年內到期 部分)	1,029,127	1,112,573	1,220,862
		<u>\$ 1,921,429</u>	<u>2,156,646</u>	<u>1,247,884</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)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。
- (二)截至民國一〇五年六月三十日、民國一〇四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55,160千元、126,549千元及10,138千元。
- (三)截至民國一〇五年六月三十日、民國一〇四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1,270,483千元、1,210,478千元及1,150,981千元。

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)

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	105年4月至6月			104年4月至6月		
	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	3,606,335	2,816,974	6,423,309	4,150,190	2,537,906	6,688,096
勞健保費用	192,535	156,476	349,011	137,139	167,206	304,345
退休金費用	266,788	107,906	374,694	191,105	105,766	296,871
其他員工福利費用	388,000	183,234	571,234	561,485	180,486	741,971
折舊費用	1,068,373	128,571	1,196,944	1,202,738	145,858	1,348,596
攤銷費用	4,430	134,473	138,903	7,914	102,515	110,429

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104年1月至6月		
	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	7,375,482	5,498,424	12,873,906	8,266,576	5,205,941	13,472,517
勞健保費用	397,297	343,155	740,452	288,952	343,959	632,911
退休金費用	534,667	218,284	752,951	416,352	212,821	629,173
其他員工福利費用	749,327	304,660	1,053,987	1,117,979	239,813	1,357,792
折舊費用	2,371,761	254,504	2,626,265	2,413,033	272,927	2,685,960
攤銷費用	9,118	224,906	234,024	15,633	248,816	264,449

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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：

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. 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	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	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		
0	本公司	恆額科技	其他應收款	Y	217,393	209,756	209,756	1.50%	短期資金融通	-	營運需求	-	-	-	1,718,585	40,467,183 (註1)
1	CIH	CEP	"	Y	117,075	112,963	64,550	2.00%	"	-	"	-	-	-	29,946,218	29,946,218 (註2)
2	CPI	CEB	"	Y	498,600	484,125	484,125	2.50%	"	-	"	-	-	-	962,016	962,016 (註3)
3	Bizcom	CEP	"	Y	50,175	48,413	30,661	2.00%	"	-	"	-	-	-	431,322	431,322 (註4)
4	CPC	CDE	"	Y	915,120	-	-	3.00%	"	-	"	-	-	-	2,499,580	2,499,580 (註5)
5	CIC	吉寶南京	"	Y	2,491,160	-	-	3.00%	"	-	"	-	-	-	6,082,780	6,082,780 (註6)
6	CEC	華寶南京	"	Y	2,341,500	2,259,250	2,259,250	1.80%	"	-	"	-	-	-	3,706,215	3,706,215 (註7)
7	Arcadyan Holding	仁寶網路	"	Y	567,120	549,695	549,695	1.00%	"	-	營業週轉	-	-	-	1,319,984	1,319,984 (註8)
8	智易科技	Arcadyan do Brasil Ltda.	"	Y	261,000	258,680	29,102	1.00%	業務往來	323,350	-	-	-	-	258,680	3,281,628 (註9)
9	韶陽科技	韶陽科技股份有限公司	"	Y	60,000	60,000	60,000	2.41%	"	78,626	-	60,000	-	-	62,900	227,828 (註10)

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十之子公司，其貸與金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十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CPI「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過CPI淨值百分之四十，與CPI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CPI資金貸放總額之百分之五十，並應與CPI已為該公司背書保證金額合併計算。另，CPI對所屬最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之十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CPI淨值，並應與CPI已為該公司背書保證金額合併計算。

註4：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十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5：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十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6：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十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7：依據CEC「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過CEC淨值百分之四十，與CEC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CEC資金貸放總額之百分之五十，並應與CEC已為該公司背書保證金額合併計算。另，CEC對所屬最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之十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CEC淨值，並應與CEC已為該公司背書保證金額合併計算。

註8：依據Arcadyan Holding (BVI) Corp.「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額以不得超過Arcadyan Holding淨值。與Arcadyan Holding有短期融通資金之必要者，需為Arcadyan Holding之轉投資公司，其貸與金額不得超過Arcadyan Holding淨值，並應與Arcadyan Holding已為該公司背書保證金額合併計算。

註9：依據智易科技股份有限公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額以不得超過智易科技淨值之百分之四十為限。有業務往來者，其貸與金額不得超過智易科技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，且不得超過智易科技淨值百分之二十，並應與智易科技已為該公司背書保證金額合併計算。有短期融通資金之必要者，需為智易科技之轉投資公司，其貸與金額不得超過該公司淨值之百分之八十，且不得超過智易科技淨值百分之二十，並應與智易科技已為該公司背書保證金額合併計算。

註10：依據韶陽科技「資金貸與及背書保證處理程序」，資金貸與總額以不得超過貸與企業前一年度淨值之百分之十為限，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，並會同監察人；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，其個別資金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11：編號0-8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	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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	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	25,291,989	5,723,445	4,260,300	998,227	-	4.21 %	50,583,979 (註1)	Y	-	-
0	"	CEP	註2	25,291,989	94,644	83,151	83,151	-	0.08 %	50,583,979 (註1)	Y	-	-
1	智易科技	Arcadyan do Brasil Ltda.	註2	1,093,876	261,000	258,680	-	-	3.18 %	3,281,628 (註4)	Y	-	-

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總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總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十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。
- 註4：依據智易科技「背書保證作業程序」背書保證總額以不超過該公司淨值之百分之四十為限，對單一企業背書保證金額不得超過前項額之三分之一為限。

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	持股比例	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—流動及非流動	-	1,050,000	-	-	
	台灣之星	-	備供出售金融資產—非流動	98,046	980,465	3 %	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	1,500,930	9 %	1,500,930	
	Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd.	"	"	239,631	589,492	5 %	589,492	
	群創光電股份有限公司(群創光電)	-	"	134,877	1,456,675	1 %	1,456,675	
	順邦科技股份有限公司(順邦科技)	-	"	13,542	555,900	2 %	555,900	
	華隆創業投資股份有限公司	-	"	290	27,991	10 %	27,991	
	華鼎創業投資股份有限公司	-	"	1,789	36,273	11 %	36,273	
	寶盈光電股份有限公司(寶盈光電)	-	"	6,812	3,270	9 %	3,270	
	晨豐光電股份有限公司	-	"	5,829	46,517	13 %	46,517	
	原盛科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	233	6,588	2 %	-	註1
	聚積科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	682	50,063	2 %	50,063	
	其 他				193,758			
鴻寶科技	仁寶電腦	母公司	備供出售金融資產—非流動	31,648	640,874	1 %	640,874	註2
	金寶電子	董事長為同一人	"	23,172	280,387	2 %	280,387	
	開發國際投資股份有限公司	-	"	54,000	670,140	5 %	670,140	
	群創光電	-	"	11,836	127,827	-	127,827	
	康舒科技股份有限公司	董事長為同一人	"	5,677	139,078	1 %	139,078	
	順邦科技	-	"	5,251	215,552	1 %	215,552	
	台灣之星	-	"	513	5,127	-	5,127	
	其 他				167,819			
	合 計				2,246,804			
鯨寶科技	仁寶電腦	母公司	備供出售金融資產—非流動	18,369	371,979	-	371,979	註2
	達益科技股份有限公司	-	"	2,140	47,696	8 %	47,696	
	創拓生技股份有限公司	-	"	2,000	40,000	3 %	40,000	
	其 他				5,080			
	合 計				464,755			
弘記投資	寶盈光電	-	備供出售金融資產—非流動	1,835	881	2 %	881	
弘晉投資	寶盈光電	-	備供出售金融資產—非流動	1,606	771	2 %	771	
兆寶投資	中華映管	-	備供出售金融資產—非流動	315,269	648,000	5 %	648,000	
謙寶投資	中華映管	-	備供出售金融資產—非流動	275,860	568,000	4 %	568,000	
植寶投資	中華映管	-	備供出售金融資產—非流動	118,226	243,000	2 %	243,000	
智易科技	究心公益科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	200	2,000	8 %	-	註1
	AirHop Communication Inc.	-	"	1,152	62,860	7 %	-	"
	Adant Technologies Inc.	-	"	349	12,960	6 %	-	"
	IOT EYE, Inc.	-	"	60	4,878	6 %	-	"
細陽科技	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	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	12,143	17 %	-	"
HMB	華樂光電(福州)有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	-	13,897	19 %	13,897	"

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。

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)

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：
：無。
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。
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	(3,831,064)	(1.2)%	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	138,010	0.1%	(註2)
	鎔寶科技	本公司之子公司	銷貨	(3,325,675)	(1.0)%	90天	"	無顯著不同	1,875,315	1.3%	"
	CIH及其子公司	本公司100%持股之子公司	進貨	49,026,738	15.5%	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	(32,522,746)	(30.1)%	"
	Just及其子公司	"	進貨	2,874,795	0.9%	"	"	"	(546,327)	(0.5)%	"
	BCI及其子公司	"	進貨	266,201	0.1%	"	"	"	(222,729)	(0.2)%	"
	CEE	本公司之孫公司	進貨	467,225	0.1%	90天	"	"	(478,332)	(0.4)%	"
	Webtek	本公司100%持股之子公司	進貨	15,786,463	5.0%	進貨後60天	依Webtek之成本加成	"	(1,538,429)	(1.4)%	"
	Forever	"	進貨	25,899,353	8.2%	"	依Forever之成本加成	"	(14,278,652)	(13.2)%	"
	仁寶電腦	母公司	銷貨	(2,823,679)	(30.3)%	120天	與一般客戶無顯著差異	"	546,327	25.6%	"
	Forever	最終母公司相同	銷貨	(6,482,357)	(69.6)%	出貨後60天	"	依資金需求調整	1,542,971	72.4%	"
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	銷貨	(49,404,739)	(70.4)%	120天	"	無顯著不同，必要時依資金需求調整	32,522,746	73.4%	"
	Forever	最終母公司相同	銷貨	(19,399,180)	(27.7)%	出貨後60天	依成本加成	依資金需求調整	10,130,574	22.9%	"
鎔寶科技	仁寶電腦	母公司	進貨	3,301,177	74.0%	90天	與一般供應商無顯著差異	無顯著不同	(1,848,045)	(94.0)%	"
	仁寶電腦	"	銷貨	(265,735)	(7.5)%	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	222,729	6.9%	"
BCI及其子公司	CIH及其子公司	最終母公司相同	銷貨	(3,011,199)	(85.4)%	"	"	"	2,288,549	71.3%	"
	CEB	"	銷貨	(188,085)	(7.1)%	"	"	"	281,793	21.8%	"
CEE	仁寶電腦	母公司	銷貨	(379,290)	(27.7)%	90天	"	"	427,602	64.6%	"
	Webtek	"	銷貨	(15,786,463)	(100.0)%	出貨後60天	依成本加成	依資金需求調整	1,538,388	100.0%	"
CEB	吉寶南京	最終母公司相同	進貨	15,786,463	100.0%	進貨後60天	"	"	(895,664)	(100.0)%	"
	BCI及其子公司	"	進貨	184,943	7.0%	120天	與一般供應商無顯著差異	無顯著不同	(276,774)	(34.0)%	"
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	進貨	3,886,523	6.2%	"	"	"	(138,169)	(0.4)%	"
	BCI及其子公司	最終母公司相同	進貨	3,011,199	4.8%	"	"	"	(2,288,549)	(5.9)%	"
	Wan Yuen Technology Holding Ltd.及其子公司	FGH採權益法評價之被投資公司	進貨	1,816,699	2.9%	進貨後60天	"	"	(1,163,611)	(3.0)%	"
	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	285,405	0.5%	"	"	"	(238,190)	(0.6)%	"
	Webtek	最終母公司相同	銷貨	(15,786,463)	(100.0)%	出貨後60天	依成本加成	依資金需求調整	895,599	100.0%	(註2)
吉寶南京	仁寶電腦	母公司	銷貨	(25,899,353)	(91.0)%	"	"	"	15,299,318	88.8%	"
	CIH及其子公司	最終母公司相同	進貨	19,399,180	68.1%	進貨後60天	與一般供應商無顯著差異	"	(10,130,574)	(66.2)%	"
智同蘇州	Just及其子公司	"	進貨	6,482,357	22.8%	"	"	"	(1,542,164)	(10.1)%	"
	智同科技	"	銷貨	(146,806)	(0.1)%	發票開立後60天	依成本加成	-	46,430	80.0%	"

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	
智易科技	Arcadyan Germany	智易科技之子公司	銷貨	(874,272)	(8.0)%	出貨後120天	-	-	799,688	16.0%	(註2)
	Arcadyan USA	"	銷貨	(130,916)	(1.0)%	出貨後60天	-	-	68,846	1.0%	"
Sinoprime	智易科技	本公司之子公司	銷貨	(5,621,894)	(100.0)%	出貨後月結45天	以成本加成	-	1,960,982	100.0%	(註1、2)
仁寶網路	Sinoprime	最終母公司相同	銷貨	(5,621,894)	(100.0)%	"	"	-	1,892,067	87.0%	"
Arcadyan Germany	智易科技	本公司之子公司	進貨	874,272	100.0%	出貨後120天	-	-	(799,688)	(99.0)%	(註2)
Arcadyan USA	智易科技	"	進貨	130,916	100.0%	出貨後60天	-	-	(68,846)	(100.0)%	"
智易科技	Sinoprime	智易科技之子公司	進貨	5,621,894	38.6%	出貨後月結45天	-	-	(1,960,982)	(34.0)%	(註1、2)
Sinoprime	仁寶網路	最終母公司相同	進貨	5,621,894	100.0%	"	-	-	(1,892,067)	(100.0)%	"

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	銘寶科技	本公司之子公司	1,875,315	5.12	-	-	606,545 (註1)	-	
"	CIH及其子公司	本公司之子公司	138,010	54.10	-	-	-	-	
"	CEB	本公司之孫公司	118,271	-	-	-	-	-	
Just及其子公司	仁寶電腦	母公司	546,327	4.64	-	-	-	-	
"	Forever	最終母公司相同	1,542,971	8.40	-	-	1,529,028 (註1)	-	
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	32,522,746	2.79	-	-	6,227,385 (註1)	-	
"	Forever	最終母公司相同	10,130,574	3.51	-	-	3,304,637 (註1)	-	
BCI及其子公司	仁寶電腦	母公司	222,729	2.12	-	-	155,519 (註1)	-	
"	CIH及其子公司	最終母公司相同	2,288,549	2.06	-	-	521,039 (註1)	-	
"	CEB	最終母公司相同	281,793	1.25	-	-	61 (註1)	-	
CEB	仁寶電腦	母公司	427,602	1.33	-	-	-	-	
Forever	仁寶電腦	母公司	15,299,318	3.50	-	-	4,878,624 (註1)	-	
華寶南京	Forever	最終母公司相同	180,095	0.13	-	-	44,959 (註1)	-	
吉寶南京	Webtek	最終母公司相同	895,599	8.40	-	-	895,599 (註1)	-	
Webtek	仁寶電腦	母公司	1,538,388	7.15	-	-	1,538,388 (註1)	-	
智易科技	Arcadyan Germany	智易科技之子公司	799,688	2.25	-	-	106,958 (註2)	-	
Sinoprime	智易科技	本公司之子公司	1,960,982	6.59	-	-	995,591 (註2)	-	
仁寶網路	Sinoprime	最終母公司相同	1,892,067	6.88	-	-	995,591 (註2)	-	

註1：係截至民國一〇五年八月五日之資料。

註2：係截至民國一〇五年七月二十日之資料。

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	CIH及其子公司	1	營業收入	3,831,064	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。	1.1 %
				應收帳款	138,010	"	-
0	本公司	CEP	1	售後服務維護費	105,371	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。	-

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		
0	本公司	Auscom	1	技術報酬金	84,565	售價係依Auscom成本加成，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	-	
0	本公司	CEB	1	應付費用 營業收入	148,357 41	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	本公司	鉅寶科技	1	應收帳款 營業收入	118,271 3,325,675	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為90天。	1.0 %	
1	CIH及其子公司	本公司	2	應收帳款 營業收入	1,875,315 49,404,739	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。	0.6 % 14.1 %	
1	CIH及其子公司	Forever	3	應收帳款 營業收入	32,522,746 19,399,180	售價依成本加成，授信期間為出貨後60天收款，必要時依資金需求調整。	10.4 % 5.5 %	
2	Just及其子公司	本公司	2	應收帳款 營業收入	10,130,574 2,823,679	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。	3.2 % 0.8 %	
2	Just及其子公司	Forever	3	應收帳款 營業收入	546,327 6,482,357	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後60天，必要時依資金需求調整。	0.2 % 1.9 %	
3	BCI及其子公司	本公司	2	應收帳款 營業收入	1,542,971 265,735	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。	0.5 % 0.1 %	
3	BCI及其子公司	CIH及其子公司	3	應收帳款 營業收入	222,729 3,011,199	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。	0.1 % 0.9 %	
3	BCI及其子公司	CEB	3	應收帳款 營業收入	2,288,549 188,085	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。	0.7 % 0.1 %	
4	CEE	本公司	2	應收帳款 營業收入	281,793 379,290	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。	0.1 % 0.1 %	
5	智易科技	Arcadyan Germany	3	應收帳款 營業收入	427,602 874,272	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後120天。	0.1 % 0.3 %	
5	智易科技	智同科技	3	應收帳款 應收帳款	799,688 19,233	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後90天。	0.3 % -	
5	智易科技	Arcadyan USA	3	營業收入	130,916	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後60天。	-	
6	Sinoprime	智易科技	3	應收帳款 加工收入	68,846 5,621,894	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。	- 1.6 %	
				應收帳款	1,960,982	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。	0.6 %	

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		
7	仁寶網路	Sinoprime	3	營業收入	5,621,894	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。		1.6 %
8	上海廣智	Sinoprime	3	應收帳款	1,892,067	"		0.6 %
				應收帳款	58,939	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。		-
8	上海廣智	仁寶網路	3	其他應收款	43,099	依資金需求收款。		-
9	智同科技	智同蘇州	3	營業收入	67,531	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後90天並依子公司資金需求而定。		-
10	智同蘇州	智同科技	3	應收款項	27,356	"		-
				加工收入	146,806	售價依成本加成，授信期間為發票開立後60天。		-
11	Arcadyan USA	智易科技	3	應收款項	46,430	"		-
				其他應收款 (註三)	25,955	依資金需求收款。		-
12	Forever	本公司	2	營業收入	25,899,353	售價依成本加成，授信期間為出貨後60天收款，必要時依資金需求調整。		7.4 %
13	Webtek	本公司	2	應收帳款	15,299,318	"		4.9 %
				營業收入	15,786,463	售價依成本加成，授信期間為出貨後60天收款，必要時依資金需求調整。		4.5 %
14	吉寶南京	Webtek	3	應收帳款	1,538,388	"		0.5 %
				營業收入	15,786,463	售價依成本加成，授信期間為出貨後60天收款，必要時依資金需求調整。		4.5 %
15	華寶南京	Forever	3	應收帳款	895,599	"		0.3 %
				營業收入	17,816	售價依成本加成，授信期間為出貨後60天收款，必要時依資金需求調整。		-
				應收帳款	180,095	"		-

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。

註三、係應收技術支援收入。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五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		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	Bizzoom	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%	436,163	16,766	註2
	Just	British Virgin Islands	一般投資業及電腦監視器、液晶平板電視機之生產、銷售及維修	1,480,509	1,480,509	48,010	100%	8,649,064	851,860	"
	CIH	British Virgin Islands	一般投資業及生產、銷售筆記型電腦	1,605,780	1,603,518	47,001	100%	30,700,864	1,259,806	"

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 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	鴻寶科技	台北市	一般投資業	5,171,837	5,171,837	500,000	100%	4,781,390 (註1)	(13,664)	(51,642)	註2
	聯寶科技	台北市	一般投資業	900,036	900,036	90,000	100%	1,561,836 (註1)	64,383	42,340	"
	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%	4,422	534	200	"
	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%	23,309	(6,251)	(6,291)	註2
	安勤科技	新北市	工業用主機板之製造、加工及進出口業務	519,996	519,996	14,560	21%	534,804	208,291	46,710	"
	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	-	-	-	-	(410)	"
	CEH	British Virgin Islands	一般投資業	34	34	1	100%	3,803,563	-	-	註2
	博智電子	桃園市	PCB板生產及銷售	395,388	395,388	10,158	20%	263,676	81,670	16,673	"
	參寶創業投資股份有限公司	台北市	一般投資業	1,260	1,260	126	23%	15,666	(27)	403	"
	Lipo Holding Co., Ltd.	關曼群島	一般投資業	489,450	489,450	98	49%	352,559	40,158	19,677	"
	CPE	荷蘭	一般投資業	197,463	197,463	6,427	100%	563,917	21,427	81,231	註2
	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%	10,297	41	11	"
	冠寶科技股份有限公司	台北市	製造、加工及銷售電阻晶片、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%	49,726	2,597	863	"
	弘記投資	台北市	一般投資業	1,000,000	1,000,000	100,000	100%	1,010,651	35,943	35,928	註2
	弘晉投資	台北市	一般投資業	295,000	295,000	29,500	100%	327,459	18,225	18,225	"
	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%	116,193	49	96	"
	智易科技	新竹市	無線通信機材料製造業、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	1,325,132	41,305	22%	1,920,150	780,014	170,336	"
	FGH	British Virgin Islands	一般投資業	2,754,741	2,754,741	89,755	100%	4,071,305	142,399	142,399	"
	HSI	British Virgin Islands	一般投資業	1,346,814	1,346,814	42,700	100%	875,910	(24,724)	(24,724)	"
	CEP	波蘭	筆記型電腦維修及售後服務	90,156	90,156	136	100%	(5,000)	32,130	31,698	"
	兆寶投資	台北市	一般投資業	2,001,000	2,001,000	200,100	100%	648,125	-	-	"
	協寶投資	台北市	一般投資業	1,751,000	1,751,000	175,100	100%	568,182	-	-	"
	謙寶投資	台北市	一般投資業	751,000	751,000	75,100	100%	243,410	-	-	"
	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%	10,337	(18,465)	(6,616)	"
	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%	17,026	(16,368)	(6,716)	"
	恒顯科技	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%	1,605,543	(477,031)	(480,026)	註2
	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	219,601	219,601	21,756	53%	186,926	(30,893)	(22,378)	"
	BCI	British Virgin Islands	一般投資業	2,636,051	2,636,051	90,820	100%	5,573,611	139,538	139,538	"
	煌寶科技	台北市	無線通信機材料製造業、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	16,954	51%	389,978	51,618	26,469	"
	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%	129,122	(19,315)	(19,315)	"
	CRH	British Virgin Islands	一般投資業	377,328	377,328	12,500	100%	223,400	(20,996)	(20,996)	"
	Ascendant Private Equity Investment Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	943,922	943,922	31,253	35%	1,002,035	9,134	3,172	"
	CORE	British Virgin Islands	一般投資業	4,318,860	4,318,860	147,000	100%	4,750,647	(306)	(306)	註2
	Etrade	British Virgin Islands	一般投資業	1,532,029	1,532,029	46,900	100%	(325,859)	(226,859)	(226,859)	"
	Webtek	British Virgin Islands	手機銷售	3,340	3,340	100	100%	1,598,184	4,844	4,844	"
	Forever	British Virgin Islands	手機銷售	1,575	1,575	50	100%	1,500,763	(58,710)	(58,710)	"
	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%	(48,169)	(72,715)	(66,442)	"

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 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	皇鈺 勤立生物科技	台北市 新北市	一般投資業	100,000	100,000	10,000	100%	107,502	667	667	註2
			醫療器材製造批發	246,860	246,860	15,000	50%	244,544	4,158	3,226	"
								78,493,231		1,921,707	
Forever	GIA	British Virgin Islands	手機銷售	-	-	-	100%	-	-	由Forever認列投資損益	註2
購寶科技	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	180,968	6,827	4%	365,569	780,014	由購寶科技認列投資損益	"
			PCB板生產及銷售	148,263	148,263	2,927	6%	75,980	81,670	"	
			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%	241,470	33,665	"	註3
鯨寶科技	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%	444,044	780,014	由鯨寶科技認列投資損益	註2
			PCB板生產及銷售	53,645	53,645	3,220	6%	83,578	81,670	"	
								3,961			
Just	CDH (HK)	香港	一般投資業	2,010,652	2,010,652	62,298	100%	6,161,359	847,770	由Just認列投資損益	註2
				(US\$62,298)	(US\$62,298)			(US\$190,902)	(US\$25,863)		
				298,382	298,382	9,245	100%	290,072	(7,292)	"	"
CII	AEI	British Virgin Islands	一般投資業	(US\$9,245)	(US\$9,245)			(US\$8,988)	(US\$8,988)	(US\$222)	"
			監視器、液晶平板電視機及相關零件之買賣	16,138	16,138	500	100%	948,420	5,675	"	"
				(US\$500)	(US\$500)			(US\$29,386)	(US\$173)		
CII	MEL	美國	液晶平板電視機之銷售及維修	32,275	32,275	1,000	100%	61,413	4,727	由CII認列投資損益	"
				(US\$1,000)	(US\$1,000)			(US\$1,903)	(US\$144)		
			一般投資業	265,752	265,752	-	100%	294,863	(5,012)	"	"
MTL	MTL	美國	一般投資業	(US\$8,234)	(US\$8,234)	-	100%	(US\$9,136)	(US\$153)		"
				32	32	-	100%	32	-	"	"
				(US\$1)	(US\$1)			(US\$1)			
MEL及 MTL	Smart	British Virgin Islands	電子產品及相關零件之買賣	32	32	1	100%	447	(6)	"	"
				(US\$1)	(US\$1)			(US\$14)	(US\$-)		
			液晶平板電視機之生產、銷售及維修	259,814	259,814	32,903	100%	294,863	(5,012)	由MEL及MTL認列投資損益	"
CIH	CMX	墨西哥		(US\$8,050)	(US\$8,050)			(US\$9,136)	(US\$153)		
			一般投資業	2,414,251	2,414,251	74,803	100%	28,884,300	1,255,057	由CIH認列投資損益	"
				(US\$74,803)	(US\$74,803)			(US\$894,943)	(US\$38,289)		
Jenpal	CCM	British Virgin Islands	一般投資業	237,221	237,221	7,350	100%	105,104	680	"	"
				(US\$7,350)	(US\$7,350)			(US\$3,257)	(US\$21)		
			一般投資業	164,603	164,603	5,100	51%	62,417	2,476	"	"
PFG	FWT	British Virgin Islands	筆記型電腦及相關零件之買賣	(US\$5,100)	(US\$5,100)			(US\$1,934)	(US\$76)		
				32	32	1	100%	443,390	170	"	"
				(US\$1)	(US\$1)			(US\$13,738)	(US\$5)		
弘記投資	智易科技	British Virgin Islands	一般投資業	287,248	284,020	8,900	100%	287,248	-	"	"
				(US\$8,900)	(US\$8,800)			(US\$8,900)			
			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%	444,044	780,014	由弘記投資認列投資損益	"
弘普投資	智易科技	桃園市 新竹市	PCB板生產及銷售	12,274	12,274	1,041	2%	21,061	81,670	"	
			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%	225,036	780,014	由弘普投資認列投資損益	註2
智易科技	Arcadyan Holding	British Virgin Islands	一般投資業	1,479,091	1,479,091	40,780	100%	1,327,761	60,605	由智易科技認列投資損益	"
			無線網路產品之銷售	23,055	23,055	1	100%	54,917	1,452	"	"
至寶科技	智同科技	台北市	無線網路產品之銷售及技術支援	1,125	1,125	0.5	100%	42,765	1,219	"	"
			無線網路產品之銷售	2,879	2,879	20	100%	1,820	436	"	"
廣舒通訊	高登智慧科技	台北市	一般投資業	48,000	48,000	28,464	100%	365,878	24,460	"	"
			研發及銷售數位家庭電子產品	296,224	287,786	24,464	60%	509,040	(10,658)	"	"
			一般投資業	23,000	23,000	3,502	51%	34,719	1,452	"	"
Arcadyan do Brasil Ltda.	Arcadyan do Brasil Ltda.	巴西	高科技系統軟體整合之銷售	15,692	6,961	1,229	22%	6,907	(9,288)	"	
			無線網路產品之銷售	81,265	81,265	965	99%	73,835	(21,707)	"	註2

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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Arcadyan Holding	Sinoprime	British Virgin Islands	無線網路產品之銷售	1,617 (US\$50)	1,617 (US\$50)	50	100%	1,520 (US\$47)	-	由Arcadyan Holding認列投資損益	註2
	Arch Holding	British Virgin Islands	一般投資業	356,041 (US\$11,011)	356,041 (US\$11,011)	35	100%	684,855 (US\$21,180)	58,688 (US\$1,815)	"	"
智同科技	Quest	Samoa	一般投資業	38,802 (US\$1,200)	38,802 (US\$1,200)	1,200	100%	38,085	(10,471)	由智同科技認列投資損益	"
Quest	Exquisite	Samoa	一般投資業	37,832 (US\$1,170)	37,832 (US\$1,170)	1,170	100%	37,218 (US\$1,151)	(10,283) (US\$318)	由Quest認列投資損益	"
康舒通訊	Leading Images	British Virgin Islands	一般投資業	1,617 (US\$50)	1,617 (US\$50)	50	100%	64,121	539	由康舒通訊認列投資損益	"
	Great Arch	British Virgin Islands	銷售無線網路產品	1,617 (US\$50)	1,617 (US\$50)	50	100%	1,605	(19)	"	"
Leading Images	Astoria GmbH	德國	銷售無線網路產品	895 (EUR25)	895 (EUR25)	25	100%	63,765 (US\$1,972)	517 (US\$16)	由Leading Images認列投資損益	"
至寶科技	建寶科技	台北市	寬頻網路產品之生產銷售	48,000	48,000	15,650	47%	360,107	51,618	由至寶科技認列投資損益	"
	Arcadyan do Brasil Ltda.	巴西	無線網路產品之銷售	328	328	4	1%	328	(21,707)	"	"
HSI	IUE	British Virgin Islands	一般投資業	968,250 (US\$30,000)	968,250 (US\$30,000)	30,000	100%	592,231 (US\$18,350)	(23,040) (US\$703)	由HSI認列投資損益	"
	Goal	British Virgin Islands	一般投資業	409,893 (US\$12,700)	409,893 (US\$12,700)	12,700	100%	312,365 (US\$9,678)	(1,683) (US\$51)	"	"
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	968,250 (US\$30,000)	968,250 (US\$30,000)	30,000	100%	618,172 (US\$19,153)	(23,040) (US\$703)	由IUE認列投資損益	"
Goal	CDM	越南	建築投資越南Ba Thien工業區基礎設施之事業	409,893 (US\$12,700)	409,893 (US\$12,700)	12,700	100%	373,918 (US\$11,585)	(1,683) (US\$51)	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%	148,274	(35,527)	由瑞宏新技認列投資損益	"
	福爾銘股份有限公司	桃園市	電子材料研製製造	27,300	27,300	1,820	21%	3,294	(18,040)	"	"
CRH	APH	British Virgin Islands	一般投資業	403,438 (US\$12,500)	403,438 (US\$12,500)	12,500	59%	223,400 (US\$6,922)	(35,527) (US\$1,084)	由CRH認列投資損益	註2
恆顯科技	HHA	British Virgin Islands	一般投資業	1,429,235	1,429,235	46,882	100%	566,069	(17,298)	由恆顯科技認列投資損益	"
HHA	HHA	British Virgin Islands	一般投資業	1,513,117 (US\$46,882)	1,513,117 (US\$46,882)	46,882	100%	566,133 (US\$17,541)	(17,295) (US\$528)	由HHA認列投資損益	"
HHA	HengHao Trading Co., Ltd.	British Virgin Islands	貿易買賣業	323 (US\$10)	323 (US\$10)	10	100%	333 (US\$10)	3 (US\$)	由HHA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	206,448 (US\$6,397)	206,448 (US\$6,397)	2,227	100%	179,890 (US\$5,574)	21,446 (US\$654)	由CPE認列投資損益	"
建寶科技	Speedlink	British Virgin Islands	進出口貿易	1,514	1,514	50	100%	1,641	10	由建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	2,896,859 (US\$89,755)	2,896,859 (US\$89,755)	95,862	37%	4,145,656 (US\$128,448)	142,338 (US\$4,342)	由FGH認列投資損益	"
CORE	BSH	British Virgin Islands	一般投資業	4,744,425 (US\$147,000)	4,744,425 (US\$147,000)	147,000	100%	4,750,647 (US\$147,193)	(306) (US\$9)	由CORE認列投資損益	註2
BSH	聯寶電腦(香港)	香港	一般投資與貿易業	4,633,722 (US\$143,570)	4,633,722 (US\$143,570)	147,000	49%	4,750,647 (US\$147,193)	(22,224) (US\$678)	由BSH認列投資損益	"
APH	PEL	British Virgin Islands	一般投資業	101,699 (US\$3,151)	101,699 (US\$3,151)	3,151	100%	20,761 (US\$643)	6,713 (US\$205)	由APH認列投資損益	註2
	瑞宏新技(香港)	香港	一般投資業	580,950 (US\$18,000)	580,950 (US\$18,000)	18,000	100%	342,212 (US\$10,603)	(42,179) (US\$1,287)	"	"
BCI	CMI	British Virgin Islands	一般投資業	2,608,466 (US\$80,820)	2,608,466 (US\$80,820)	80,820	100%	3,715,129 (US\$115,109)	38,512 (US\$1,175)	由BCI認列投資損益	"
	PRI	British Virgin Islands	一般投資業	322,750 (US\$10,000)	322,750 (US\$10,000)	10,000	100%	1,858,482 (US\$57,583)	101,026 (US\$3,082)	"	"

註1：滅除聯寶科技及建寶科技持有本公司股票分別為559,812千元及321,435千元。

註2：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：已轉列待出售非流動資產。

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)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/港幣千元

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	1,194,175 (US\$37,000)	(註1)	1,194,175 (US\$37,000)	-	-	1,194,175 (US\$37,000)	392,680 (US\$11,980)	100 %	392,680 (US\$11,980)	2,853,270 (US\$88,405)	-
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 絡通訊等資訊數 碼產品及相關零 配件，銷售自產 產品並提供售後 服務	645,500 (US\$20,000)	(註2)	645,500 (US\$20,000)	-	-	645,500 (US\$20,000)	(27,073) (US\$(826))	100 %	(27,073) (US\$(826))	267,969 (US\$8,303)	-
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、CD MA及相關零配件 之代工；銷售自 產產品並提供售 後服務	387,300 (US\$12,000)	(註2)	387,300 (US\$12,000)	-	-	387,300 (US\$12,000)	(135,679) (US\$(4,139))	100 %	(127,175) (US\$(3,880))	4,779,158 (US\$148,076)	-
昆山柏泰電 子有限公司	生產筆記型電腦 、平板電腦、手 機及穿戴式電子 設備等資訊產品 及相關零配件； 銷售自產產品並 提供售後服務	32,275 (US\$1,000)	(註2)	32,275 (US\$1,000)	-	-	32,275 (US\$1,000)	(39,912) (US\$(1,218))	100 %	(39,912) (US\$(1,218))	(20,429) (US\$(633))	-
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	9,715 (RMB2,000)	(註2)	(註3)	-	-	-	(9,360) (US\$(286))	100 %	(9,360) (US\$(286))	(20,638) (US\$(639))	-
麗智電子(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	1,032,800 (US\$32,000)	(註1)	430,226 (US\$13,330)	-	-	430,226 (US\$13,330)	44,439 (US\$1,356)	43 %	19,189 (US\$585)	306,096 (US\$9,484)	-
麗智電子(南 通)有限公司	研發、製造片式 元器件(貼片電阻 、貼片陶瓷二極 體、貼片密封二 極體)；銷售自產 產品並提供相關 的售後服務。從 事電子元器件、 半導體、元器件 專用材料及零配 件的批發及進出 口業務	96,825 (US\$3,000)	(註1)	47,444 (US\$1,470)	-	-	47,444 (US\$1,470)	864 (US\$26)	49 %	423 (US\$13)	46,056 (US\$1,427)	-
經盈電子(重 慶)有限公司	研發、生產新型 電子之元器件、 精密型腔模具、 模具標準件設計 與製造，銷售自 產產品	76,628 (RMB15,776)	(註2)	(註3)	-	-	-	(26,093) (RMB(5,202))	51 %	(13,307) (RMB(2,653))	(10,785) (RMB(2,220))	-
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	387,300 (US\$12,000)	(註2)	387,300 (US\$12,000)	-	-	387,300 (US\$12,000)	255,454 (US\$7,793)	100 %	280,167 (US\$8,547)	6,256,721 (US\$193,857)	-
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	29,144 (RMB6,000)	(註2)	(註3)	-	-	-	(6,708) (RMB(1,337))	17 %	-	12,143 (RMB(2,500))	-
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 、電漿電視機、 液晶平板顯示器 、投影儀、數位 相機等之行銷及 售後服務	390,528 (US\$12,100)	(註1)	390,528 (US\$12,100)	-	-	390,528 (US\$12,100)	59,520 (US\$1,816)	100 %	59,520 (US\$1,816)	2,858,177 (US\$88,557)	-

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	774,600 (US\$24,000)	(註2)	774,600 (US\$24,000)	-	-	774,600 (US\$24,000)	1,012,141 (US\$30,878)	100 %	1,041,426 (US\$31,771)	17,471,755 (US\$541,340)	-
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	8,552,875 (US\$265,000)	(註1)	4,190,909 (US\$129,850)	-	-	4,190,909 (US\$129,850)	(25,279) (US\$771)	49 %	(12,387) (US\$378)	4,134,932 (US\$128,116)	-
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	45,185 (US\$1,400)	(註2)	45,185 (US\$1,400)	-	-	45,185 (US\$1,400)	(478) (US\$15)	100 %	(478) (US\$15)	52,236 (US\$1,618)	-
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 品之軟體研發、 生產及銷售	64,550 (US\$2,000)	(註2)	64,550 (US\$2,000)	-	-	64,550 (US\$2,000)	(27) (US\$1)	100 %	(27) (US\$1)	949 (US\$29)	-
升寶精密電 子(太倉)有 限公司	研發、生產新型 電子元器件、精 密塑膠模具、模 具標準件設計與 製造，銷售自產 產品	322,750 (US\$10,000)	(註2)	164,603 (US\$5,100)	-	-	164,603 (US\$5,100)	2,119 (US\$65)	51 %	1,081 (US\$33)	63,345 (US\$1,963)	-
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	503,490 (US\$15,600)	(註2)	503,490 (US\$15,600)	-	-	503,490 (US\$15,600)	523,698 (US\$15,977)	100 %	523,698 (US\$15,977)	525,854 (US\$16,293)	-
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	484,125 (US\$15,000)	(註2)	(註3)	-	-	-	473,184 (US\$14,436)	100 %	473,184 (US\$14,436)	327,155 (US\$10,136)	-
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	2,608,466 (US\$80,820)	(註1)	2,608,466 (US\$80,820)	-	-	2,608,466 (US\$80,820)	38,512 (US\$1,175)	100 %	38,512 (US\$1,175)	3,715,129 (US\$115,109)	-
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、Wi rless AP、車用 電子產品等	2,582,000 (US\$80,000)	(註2)	(註3)	-	-	-	125,428 (US\$3,826)	100 %	125,428 (US\$3,826)	3,659,066 (US\$113,372)	-
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 、投資管理專	25,820 (US\$800)	(註2)	(註3)	-	-	-	655 (US\$20)	100 %	655 (US\$20)	25,848 (US\$801)	-
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	322,750 (US\$10,000)	(註1)	322,750 (US\$10,000)	-	-	322,750 (US\$10,000)	101,026 (US\$3,082)	100 %	101,026 (US\$3,082)	1,858,482 (US\$57,583)	-
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	13,232,750 (US\$410,000)	(註2)	2,666,786 (US\$82,627)	-	-	2,666,786 (US\$82,627)	36,261 (US\$1,106)	37 %	13,279 (US\$405)	5,490,022 (US\$170,101)	-
鉅寶電子科 技(重慶)有 限公司	鍍合金成型品之 產銷	1,936,500 (US\$60,000)	(註2)	369,742 (US\$11,456)	-	-	369,742 (US\$11,456)	289,184 (US\$8,822)	37 %	105,899 (US\$3,231)	877,556 (US\$27,190)	-
瑞宏精密電 子(太倉)有 限公司	研發生產鍍合金 、鍍合金產品	580,950 (US\$18,000)	(註2)	403,438 (US\$12,500)	-	-	403,438 (US\$12,500)	(42,088) (US\$(1,284))	100 %	(42,121) (US\$(1,285))	342,786 (US\$10,621)	-
江蘇駿輝光 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 料及其他塑膠製 品	1,776,536 (HKD\$427,155)	(註1)	-	-	-	-	595,938 (US\$18,181)	2 %	9,046 (US\$276)	75,357 (US\$2,335)	-
華寶通訊(南 京)有限公司	手機及平板電腦 之生產經營	710,050 (US\$22,000)	(註1)	710,050 (US\$22,000)	-	-	710,050 (US\$22,000)	(215,488) (US\$(6,574))	100 %	(215,488) (US\$(6,574))	(863,518) (US\$(26,755))	-
怡寶通訊(南 京)有限公司	手機及平板電腦 之生產經營	187,195 (US\$5,800)	(註1)	187,195 (US\$5,800)	-	-	187,195 (US\$5,800)	(24,977) (US\$(762))	100 %	(24,977) (US\$(762))	84,561 (US\$2,620)	-
吉寶通訊(南 京)有限公司	手機及平板電腦 之生產經營	613,225 (US\$19,000)	(註1)	613,225 (US\$19,000)	-	-	613,225 (US\$19,000)	(8,981) (US\$(274))	100 %	(8,981) (US\$(274))	274,208 (US\$8,496)	-
南京漢艾爾 特通訊有限 公司	研發電子通訊器 材	64,550 (US\$2,000)	(註1)	64,550 (US\$2,000)	-	-	64,550 (US\$2,000)	590 (US\$18)	100 %	590 (US\$18)	(904) (US\$(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)

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	匯回						
智易科技												
上海廣智技 術發展有限 公司	無線網路產品之 開發及銷售	423,589 (US\$13,100)	(註1)	595,611 (US\$18,420) (註7)	-	-	595,611 (US\$18,420)	1,455 (US\$45)	100 %	1,455 (US\$45)	117,376 (US\$3,630)	-
仁寶網路資 訊(昆山)有 限公司	無線網路產品之 生產銷售	402,571 (US\$12,450)	(註1)	356,041 (US\$11,011) (註8)	-	-	356,041 (US\$11,011)	58,688 (US\$1,815)	100 %	58,688 (US\$1,815)	684,855 (US\$21,180)	-
智同電子科 技(蘇州)有 限公司	數位家庭電子產 品之產銷	108,322 (US\$3,350)	(註1 、10)	37,185 (US\$1,150)	-	-	37,185 (US\$1,150)	(10,250) (US\$317)	100 %	(10,250) (US\$317)	36,668 (US\$1,134)	-
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	1,291,000 (US\$40,000)	(註1)	1,284,642 (US\$39,803)	-	-	1,284,642 (US\$39,803)	(4,449) (US\$136)	100 %	(4,449) (US\$136)	393,290 (US\$12,186)	-
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	484,125 (US\$15,000)	(註2)	209,756 (US\$6,499) (註12)	-	-	209,756 (US\$6,499)	(12,849) (US\$392)	100 %	(12,849) (US\$392)	154,371 (US\$4,783)	-
華懋光電(揚 州)有限公司	光學玻璃加工	96,825 (US\$3,000)	(註1)	18,397 (US\$570)	-	-	18,397 (US\$570)	-	19 %	-	13,897 (US\$428)	-

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	17,574,932 (US\$544,537) (註5)	23,713,217 (US\$734,724)	註6
智易科技	988,837 (US\$30,581)	988,837 (US\$30,581)	4,922,443
恆顯科技	1,512,795 (US\$46,872)	1,609,620 (US\$49,872)	1,288,939

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設立之被投資公司。

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報表以權益法評價計列。

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之金額。

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。

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顯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：

合併公司民國一〇五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。

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)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		105年4月至6月		
		策略整合		
		資訊產品部門	產品部門	合 計
來自外部客戶收入		\$ 166,088,694	6,846,053	172,934,747
部門損益		\$ 2,297,602	625,670	2,923,272
		104年4月至6月		
		策略整合		
		資訊產品部門	產品部門	合 計
來自外部客戶收入		\$ 194,263,390	4,769,266	199,032,656
部門損益		\$ 2,323,439	52,414	2,375,853
		105年1月至6月		
		策略整合		
		資訊產品部門	產品部門	合 計
來自外部客戶收入		\$ 337,008,083	12,576,472	349,584,555
部門損益		\$ 4,284,460	937,593	5,222,053
		104年1月至6月		
		策略整合		
		資訊產品部門	產品部門	合 計
來自外部客戶收入		\$ 387,814,495	9,330,604	397,145,099
部門損益		\$ 4,898,181	52,309	4,950,490