

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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路581號及581之1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	8～13
(四)重大會計政策之彙總說明	14～18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六)重要會計項目之說明	19～45
(七)關係人交易	46～47
(八)質押之資產	47
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	48
(十)重大之災害損失	48
(十一)重大之期後事項	48
(十二)其 他	48
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	49～54
2.轉投資事業相關資訊	55～58
3.大陸投資資訊	58～61
(十四)部門資訊	61～62



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一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五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，其民國一〇六年及一〇五年六月三十日資產總額分別為23,050,187千元及26,416,496千元，分別佔合併資產總額之7.1%及8.5%，負債總額分別為3,398,265千元及5,243,526千元，分別佔合併負債總額之1.6%及2.6%；其民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日綜合損益總額分別為258,150千元、171,709千元、67,274千元及261,322千元，分別佔合併綜合損益總額之23.6%、8.6%、(4.5)%及8.9%。

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並發布生效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：

鄧超綏
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
民國一〇六年八月十日

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
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿四)及七)	\$ 213,780,026	100.0	172,934,747	100.0	401,207,947	100.0	349,584,555	100.0
5000 營業成本(附註六(八)、六(十九)、七及十二)	205,971,613	96.3	165,309,270	95.6	385,575,109	96.1	334,477,032	95.7
營業毛利	7,808,413	3.7	7,625,477	4.4	15,632,838	3.9	15,107,523	4.3
營業費用(附註六(十八)、六(十九)、七及十二)：								
6100 推銷費用	3,474,107	1.6	1,079,254	0.6	5,040,868	1.3	2,102,803	0.6
6200 管理費用	930,158	0.4	1,157,921	0.7	1,840,919	0.5	2,260,710	0.6
6300 研究發展費用	2,511,895	1.2	2,972,407	1.7	4,909,437	1.2	5,551,707	1.6
營業淨利	6,916,160	3.2	5,209,582	3.0	11,791,224	3.0	9,915,220	2.8
營業外收入及支出：	892,253	0.5	2,415,895	1.4	3,841,614	0.9	5,192,303	1.5
7020 其他利益及損失(附註六(四)及六(廿六))	(126,179)	(0.1)	(12,345)	-	(1,756,718)	(0.4)	(866,646)	(0.2)
7050 財務成本	(323,893)	(0.2)	(242,041)	(0.1)	(566,490)	(0.1)	(453,354)	(0.1)
7190 其他收入(附註六(廿六))	476,331	0.2	691,918	0.3	891,939	0.2	1,160,556	0.3
7590 什項支出	(31,623)	-	(29,153)	-	(57,299)	-	(29,386)	-
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))	207,510	0.1	98,998	0.1	196,438	-	218,580	0.1
營業外收入及支出合計	202,146	-	507,377	0.3	(1,292,130)	(0.3)	29,750	0.1
7900 稅前淨利	1,094,399	0.5	2,923,272	1.7	2,549,484	0.6	5,222,053	1.6
7950 減：所得稅費用(附註六(二十))	677,165	0.3	866,748	0.5	1,024,104	0.2	1,419,266	0.4
本期淨利	417,234	0.2	2,056,524	1.2	1,525,380	0.4	3,802,787	1.2
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	162,989	0.1	243,775	0.1	(3,528,487)	(1.0)	(881,803)	(0.3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	435,330	0.2	(188,385)	(0.1)	720,926	0.2	268,836	0.1
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(廿七))	(28,317)	-	41,255	-	(56,894)	-	18,654	-
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	114,811	-	(173,792)	(0.1)	(142,637)	-	(300,652)	(0.1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(二十))	(9,698)	-	24,260	-	(16,059)	-	19,801	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	675,115	0.3	(52,887)	(0.1)	(3,023,151)	(0.8)	(875,164)	(0.3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,092,349	0.5	2,003,637	1.1	(1,497,771)	(0.4)	2,927,623	0.9
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 254,362	0.1	1,737,047	1.0	1,327,697	0.4	3,338,289	1.1
8620 非控制權益	162,872	0.1	319,477	0.2	197,683	-	464,498	0.1
	\$ 417,234	0.2	2,056,524	1.2	1,525,380	0.4	3,802,787	1.2
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 946,016	0.4	1,651,771	1.0	(1,624,290)	(0.4)	2,455,530	0.7
8720 非控制權益	146,333	0.1	351,866	0.2	126,519	-	472,093	-
	\$ 1,092,349	0.5	2,003,637	1.2	(1,497,771)	(0.4)	2,927,623	0.7
每股盈餘(元)(附註六(廿三))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.06		0.40		0.31		0.77	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.06		0.40		0.30		0.76	

董事長：許勝雄



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：陳瑞聰



會計主管：呂清雄



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

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五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				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目						
	普通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘公積	特 別 盈 餘公積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	合 計	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 權益	合 計	庫 藏 股 票					
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 44,711,266	12,838,638	16,571,311	3,139,021	32,167,179	51,877,511	2,803,061	(6,010,432)	(719,510)	(3,926,881)	(1,724,739)	103,775,795	5,822,321	109,598,116			
本期淨利	-	-	-	-	3,338,289	3,338,289	-	-	-	-	-	3,338,289	464,498	3,802,787			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,124,663)	237,381	4,523	(882,759)	-	(882,759)	7,595	(875,164)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,338,289	3,338,289	(1,124,663)	237,381	4,523	(882,759)	-	2,455,530	472,093	2,927,623			
盈餘指撥及分配：																	
提列法定盈餘公積	-	-	868,461	-	(868,461)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	60,653	(60,653)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,426,671)	(4,426,671)	-	-	-	-	-	(4,426,671)	-	(4,426,671)			
資本公積配發現金股利	-	(885,334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(885,334)	-	(885,334)			
庫藏股註銷	(438,160)	(194,977)	-	-	(210,355)	(210,355)	-	-	-	-	843,492	-	-	-			
對子公司所有權權益變動	-	312	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312	-	312			
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(24)	-	-	(4,062)	(4,062)	-	-	-	-	-	(4,086)	-	(4,086)			
股份基礎給付交易	(16,600)	(21,579)	-	-	1,660	1,660	-	-	228,908	228,908	-	192,389	-	192,389			
發放予子公司股利調整資本公積	-	60,023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,023	-	60,023			
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(194,389)	-	(194,389)			
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 44,256,506	11,797,059	17,439,772	3,199,674	29,936,926	50,576,372	1,678,398	(5,773,051)	(486,079)	(4,580,732)	(881,247)	101,167,958	6,100,025	107,267,983			
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 44,241,606	11,779,274	17,439,772	3,199,674	34,649,963	55,289,409	1,324,282	(5,663,830)	(285,105)	(4,624,653)	(881,247)	105,804,389	6,479,426	112,283,815			
本期淨利	-	-	-	-	1,327,697	1,327,697	-	-	-	-	-	1,327,697	197,683	1,525,380			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,645,846)	711,901	(18,042)	(2,951,987)	-	(2,951,987)	(71,164)	(3,023,151)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,327,697	1,327,697	(3,645,846)	711,901	(18,042)	(2,951,987)	-	(1,624,290)	126,519	(1,497,771)			
盈餘指撥及分配：																	
提列法定盈餘公積	-	-	813,089	-	(813,089)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,139,875	(1,139,875)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,422,153)	(4,422,153)	-	-	-	-	-	(4,422,153)	-	(4,422,153)			
資本公積配發現金股利	-	(884,431)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(884,431)	-	(884,431)			
對子公司所有權權益變動	-	63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63	-	63			
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	11,634	-	-	(318)	(318)	-	-	-	-	-	11,316	-	11,316			
股份基礎給付交易	(22,300)	(28,544)	-	-	4,462	4,462	-	-	107,472	107,472	-	61,090	-	61,090			
發放予子公司股利調整資本公積	-	60,027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,027	-	60,027			
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(466,174)	-	(466,174)			
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 44,219,306	10,938,023	18,252,861	4,339,549	29,606,687	52,199,097	(2,321,564)	(4,951,929)	(195,675)	(7,469,168)	(881,247)	99,006,011	6,139,771	105,145,782			



董事長：許勝雄

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：陳瑞聰



會計主管：呂清雄

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,549,484	5,222,053
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用及攤銷費用	2,751,555	2,860,289
提列(迴轉)呆帳損失	3,113,377	(76,697)
財務成本	566,490	453,354
利息收入	(415,434)	(273,929)
股利收入	(156,844)	(177,438)
員工酬勞成本	67,598	196,958
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(196,438)	(218,580)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(54,299)	2,599
處分投資損失(利益)	4,252	-
減損損失	-	40,750
長期預付租金攤銷數	6,509	7,317
收益費損項目合計	5,686,766	2,814,623
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	48,466	(149,411)
應收票據及帳款減少(增加)	17,325,804	7,216,309
其他應收款減少(增加)	(568,146)	356,808
存貨減少(增加)	(6,146,183)	1,802,429
其他流動資產減少(增加)	242,706	(240,880)
其他非流動資產減少(增加)	(2,569)	87,257
與營業活動相關之資產之淨變動合計	10,900,078	9,072,512
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	(53,433)	114,173
應付票據及帳款增加(減少)	2,745,529	(20,211,498)
其他應付款項增加(減少)	(2,209,933)	(1,136,277)
負債準備增加(減少)	(355,405)	(124,621)
預收收入增加(減少)	(62,150)	62,973
其他流動負債增加(減少)	237,766	(526,442)
其他	(2,086)	5,289
與營業活動相關之負債之淨變動合計	300,288	(21,816,403)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	11,200,366	(12,743,891)
調整項目合計	16,887,132	(9,929,268)
營運產生之現金流入(流出)	19,436,616	(4,707,215)
收取之利息	444,414	189,788
收取之股利	16,687	54,085
支付之利息	(574,307)	(444,672)
支付之所得稅	(1,051,810)	(2,251,550)
營業活動之淨現金流入(流出)	18,271,600	(7,159,564)
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以成本衡量之金融資產	(97,009)	(109,731)
處分備供出售金融資產價款	2,265,748	-
無活絡市場之債務工具投資到期還本	350,000	350,000
處分子公司收現數	129,000	-
被投資公司減資及清算退回股款	13,049	31,273
取得不動產、廠房及設備	(1,462,497)	(1,505,705)
處分不動產、廠房及設備	86,988	42,643
取得無形資產	(255,462)	(401,197)
其他	(15,705)	(48,498)
投資活動之淨現金流入(流出)	1,014,112	(1,641,215)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(22,010,537)	7,388,409
舉借長期借款	7,088,649	10,940,000
償還長期借款	(7,944,687)	(14,381,930)
取得非控制權益	(6,353)	(8,438)
非控制權益變動	13,666	4,700
其他	(1,457)	(20,018)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(22,860,719)	3,922,723
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,138,588)	(421,518)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(5,713,595)	(5,299,574)
期初現金及約當現金餘額	72,950,596	62,751,542
期末現金及約當現金餘額	\$ 67,237,001	57,451,968

董事長：許勝雄



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：陳瑞聰



會計主管：呂清雄



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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號及581之1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一〇六年八月十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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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
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

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對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

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」

該準則新增當個別資產或現金產生單位已於當期認列或迴轉減損損失，且可回收金額係基於公允價值減處分成本者，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。合併公司已依該準則增加相關揭露。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018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)

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。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資及此類工具之衍生工具之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具及其衍生工具應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、無活絡市場之債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年六月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值8,052,813千元及以成本衡量之金融資產帳面金額71,820千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

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)

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。然而，合併公司尚未確定採用國際財務報導準則第九號之減損損失方法論。

(3) 避險會計

合併公司初次適用國際財務報導準則第九號時，得選擇繼續適用國際會計準則第三十九號之避險會計規定，而非國際財務報導準則第九號之規定，作為其會計政策。合併公司目前尚未決定係選擇適用國際會計準則第三十九號或國際財務報導準則第九號之規定。

(4) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(5) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 新避險會計原則上應推延調整。然而，合併公司得選擇追溯調整遠期外匯合約遠期部分公允價值變動之會計政策變動，惟尚未決定是否作此選擇。

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)

• 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：

- 判定金融資產係以何種經營模式持有。
- 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
- 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

針對合併公司產品之銷售，現行依與客戶的交易條件認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

(三) 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(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019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
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。
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號 「具不確定性之所得稅處理」	• 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 • 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

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」)及金管會認可並發布生效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並發布生效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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
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%	鵬寶科技截至民國一〇六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%	鯨寶科技截至民國一〇六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，清算程序尚未完成。
"	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%	97%	
"	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%	53%	
"	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%	50%	

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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
本公司	宇核生醫股份有限公司 (宇核生醫)	動物用藥零售批發、租賃	100%	-	-	係於民國一〇六年一月 成立。
"	Auscom Engineering Inc. (Auscom)	筆記型電腦相關產品及零組 件之軟硬體研發	100%	100%	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%	
"	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 Elettronica do Brasil Industria e Comercio Ltda. (CEB)	生產筆記型電腦等電子產品	100%	100%	100%	
"	Compal Electronics India Private Limited (CEIN)	生產手機產品及售後服務	100%	100%	-	係於民國一〇五年十二 月成立。
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%	
CPC	重慶翊寶智慧電子裝置 有限公司(CSD)	研發、生產及銷售：通訊設 備、手機、電子計算機及智 能手錶並提供相關技術服務	100%	-	-	係於民國一〇六年四月 成立。
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%	

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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30		
CIH	Fortune Way Technology Corp. (FWT)	一般投資業	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) 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 及 Webtek	Etrade Management Co., Ltd. (Etrade)	一般投資業	100%	100%	100%		
本公司	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)	手機銷售業務	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	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)	銷售無線網路產品	100%	100%	100%		
"	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (Arcadyan Holding)	一般投資業	100%	100%	100%		
"	Arcadyan Technology Limited (Arcadyan UK)	無線網路產品之技術支援	100%	100%	-		係民國一〇五年十二月成立。
"	Arcadyan Technology Australia Pty Ltd. (Arcadyan Australia)	無線網路產品之銷售	100%	-	-		係民國一〇六年三月成立。
智易科技及至寶科技	Arcadyan do Brasil Ltda. (Arcadyan Brasil)	無線網路產品之銷售	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	持股比例			說 明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
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%	60%	59%	
"	康舒通訊股份有限公司 (康舒通訊)	一般投資業	51%	51%	51%	
本公司及智易科 技與其子公司	銘寶科技股份有限公司 (銘寶科技)	纜線數據機及數位機上盒等 通訊產品之研發及銷售	93%	95%	98%	
銘寶科技	Speedlink Tradings Limited (Speedlink)	從事進出口貿易事務	100%	100%	100%	
"	Compal Broadband Networks Belgium BVBA (CBNB)	寬頻網路產品及相關零組件 之進出口業務及技術支持與 諮詢服務	100%	-	-	係於民國一〇六年一月 成立。
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)	無線網路產品之生產銷售	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生產銷 售	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%	

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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
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%	係於民國一〇五年十二月處分其所有股權。
勤立生物科技	全醫電股份有限公司(全醫電)	檢測儀及試片	100%	100%	-	係於民國一〇五年八月取得其100%股權。

(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)負債準備

首次適用國際財務報導解釋第21號「公課」，依其規定將公課支付負債於法規明定啟動公課支付之活動發生時認列。

(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

管理階層依編製準則及金管會認可並發布生效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以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五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

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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
零用金及庫存現金	\$ 10,842	12,678	11,146
支票及活期存款	10,627,236	11,765,328	9,513,702
定期存款	55,746,216	57,829,886	47,256,619
附賣出債券	852,707	3,342,704	670,501
	<u>\$ 67,237,001</u>	<u>72,950,596</u>	<u>57,451,968</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(廿八)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
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	\$ <u>37,974</u>	<u>86,440</u>	<u>174,823</u>
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	\$ <u>84,056</u>	<u>137,489</u>	<u>143,388</u>

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，合併公司民國一〇六年六月三十日、民國一〇五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：

		<u>106.6.30</u>	
		<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>
衍生性金融資產：			<u>到期期間</u>
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 760	歐元兌美金	106.10.11
賣出遠期外匯	USD 72,500	美金兌巴西幣	106.7.3~106.9.20
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌墨西哥幣	106.9.28
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 29,600	美金兌台幣	106.7.10~106.9.25

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)

106.6.30			
	合約金額(千元)	幣 別	到期期間
衍生性金融負債：			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 58,700	歐元兌美金	106.7.7~106.11.29
賣出遠期外匯	GBP 1,600	英鎊兌美金	106.8.14~106.8.30
105.12.31			
	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 42,000	歐元兌美金	106.1.10~106.4.13
賣出遠期外匯	GBP 3,000	英鎊兌美金	106.1.13~106.3.14
買入遠期外匯	USD 13,000	美金兌墨西哥幣	106.2.24~106.3.14
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 31,600	美金兌台幣	106.1.20~106.4.25
衍生性金融負債：			
賣出遠期外匯	EUR 9,000	歐元兌美金	106.3.14~106.4.7
買入遠期外匯	USD 42,000	美金兌巴西幣	106.1.12~106.4.17
105.6.30			
	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 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)

合併公司揭露與金融工具相關之信用暴險，請詳附註六(廿八)。

截至民國一〇六年六月三十日、民國一〇五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

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
現金流量避險：			
避險之衍生金融資產：			
遠期外匯合約	\$ -	-	40,014
避險之衍生金融負債：			
遠期外匯合約	\$ 56,894	-	-

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。合併公司民國一〇五年十二月三十一日無簽訂適用避險會計之避險合約，另，民國一〇六年及一〇五年六月三十日尚未到期之遠期外匯合約如下：

		106.6.30	
		合約金額(千元)	幣別
避險之衍生金融負債		到期期間	
賣出遠期外匯	EUR 33,000	歐元兌美元	106.7.28~106.12.29
買入遠期外匯	USD 10,000	美元兌墨西哥幣	106.7.28~106.8.30

		105.6.30	
		合約金額(千元)	幣別
避險之衍生金融資產		到期期間	
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

3.民國一〇六年及一〇五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(廿七)。

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)

(四)備供出售金融資產

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
國內上市(櫃)公司股票(含私募股票)	\$ 5,069,689	6,781,745	6,609,259
國外上市公司股票	644,607	582,303	589,492
國內非上市(櫃)公司股票	2,259,871	2,172,000	2,144,140
國外非上市公司股票	<u>128,982</u>	<u>69,044</u>	<u>82,698</u>
	<u>\$ 8,103,149</u>	<u>9,605,092</u>	<u>9,425,589</u>
流 動	\$ 50,336	48,631	50,063
非 流 動	<u>8,052,813</u>	<u>9,556,461</u>	<u>9,375,526</u>
	<u>\$ 8,103,149</u>	<u>9,605,092</u>	<u>9,425,589</u>

- 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。

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。本公司於民國一〇三年六月十三日向台北地方法院提起撤銷仲裁判斷之訴，業經臺灣最高法院於民國一〇六年一月十一日駁回本公司上訴三審確定，合併公司已於民國一〇六年二月九日依仲裁判斷出售所持有中華映管全數股份予大同公司，出售價款合計2,272,104千元(含利息)，出售損失合計為4,252千元。前述價款已全數收回。

- 2.因看好未來高速成長的互聯網、智慧雲及相關智能產品市場發展商機，並深化客戶合作關係，本公司100%持股間接轉投資之子公司仁寶信息技術(昆山)有限公司之董事會於民國一〇六年三月二十八日通過參與樂視致新電子科技(天津)有限公司(樂視致新)之現金增資。本案投資總金額為人民幣700,000千元，預計持有股權比率為2.1507%。因樂視集團之財務業務發生重大變化，經評估後，仁寶信息技術(昆山)有限公司決定不再繼續執行此投資案。

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.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%，將使民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日其他綜合損益(稅前)分別增加405,157千元及357,779千元。兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變。

4.截至民國一〇六年六月三十日、民國一〇五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作質押擔保之情形。

(五)以成本衡量之金融資產

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
國內非上市(櫃)普通股	\$ 5,273	5,273	11,528
國內非上市(櫃)基金	48,709	48,709	-
國外非上市(櫃)普通股	-	-	12,143
國外非上市(櫃)特別股	17,838	17,838	80,698
	<u>\$ 71,820</u>	<u>71,820</u>	<u>104,369</u>

1.合併公司所持有之上述國內外非上市(櫃)普通股、基金及特別股股票投資，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.截至民國一〇六年六月三十日、民國一〇五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

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
普通公司債－台灣之星電信股份有限公司 (台灣之星)	<u>\$ 700,000</u>	<u>1,050,000</u>	<u>1,050,000</u>
流動	\$ 350,000	350,000	350,000
非流動	350,000	700,000	700,000
	<u>\$ 700,000</u>	<u>1,050,000</u>	<u>1,050,000</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。

截至民國一〇六年六月三十日、民國一〇五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。

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)應收票據、應收帳款及其他應收款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收票據	\$ 29,407	69,745	214,289
應收帳款	159,102,346	176,362,482	157,261,322
設定擔保應收帳款	-	-	641,622
其他應收款	1,802,149	1,146,127	859,421
	160,933,902	177,578,354	158,976,654
減：備抵呆帳	(4,209,332)	(1,095,955)	(376,385)
備抵銷貨折讓	(35,837)	(10,507)	(80,544)
	<u>\$ 156,688,733</u>	<u>176,471,892</u>	<u>158,519,725</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 154,871,148</u>	<u>175,318,313</u>	<u>157,651,791</u>
應收票據及帳款－關係人淨額	<u>\$ 87,020</u>	<u>70,972</u>	<u>71,304</u>
其他應收款－流動	<u>\$ 1,730,565</u>	<u>1,082,607</u>	<u>796,630</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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
逾期1~180天	\$ 1,430,225	7,572,905	5,828,453
逾期181~365天	1,324	3,714	39,345
逾期365天以上	-	-	16
	<u>\$ 1,431,549</u>	<u>7,576,619</u>	<u>5,867,814</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五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	組合評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 237,143	858,812	1,095,955
評估基礎重分類	695,014	(695,014)	-
認列(迴轉)減損損失	3,117,186	(3,705)	3,113,481
匯率變動之影響	-	(104)	(104)
106年6月30日餘額	<u>\$ 4,049,343</u>	<u>159,989</u>	<u>4,209,332</u>
	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>

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)

備抵呆帳主要係預期部分帳款收現具不確定性之餘額。除評估客戶歷史之付款狀況及廣泛分析標的客戶之信用評等外，合併公司亦積極採取必要程序進行催收，故合併公司相信已逾期未提列備抵呆帳之應收帳款之收現性尚無疑慮。合併公司已針對無法收回之樂視集團應收帳款全數提列呆帳，未來仍會積極追索相關帳款，並不排除採取適當法律行動。

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，於民國一〇六年六月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及六月三十日之承購額度分別為美金545,000千元與歐元16,000千元、美金265,000千元與歐元9,000千元及美金2,377,000千元與歐元9,000千元，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。截至民國一〇六年六月三十日、民國一〇五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29,873千元、36,488千元及62,129千元，帳列其他應收款。

另，合併公司與客戶及銀行簽訂三方應收帳款承購合約，由銀行於提供予合併公司客戶之額度內向合併公司購買該客戶之應收帳款債權，依合約規定，銀行無權要求合併公司買回已出售之應收帳款，屬無追索權之應收帳款讓售。截至民國一〇六年六月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及六月三十日，已出售之債權皆已收回款項。

合併公司民國一〇六年六月三十日、民國一〇五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：

106.6.30

讓售對象	轉讓金額	已預支金額	提供擔保 項 目	除列金額	利率
金融機構	\$ <u>26,110,183</u>	<u>26,080,310</u>	-	<u>26,110,183</u>	0.80%~2.21%

105.12.31

讓售對象	轉讓金額	已預支金額	提供擔保 項 目	除列金額	利率
金融機構	\$ <u>28,246,777</u>	<u>28,210,289</u>	-	<u>28,246,777</u>	0.80%~1.80%

105.6.30

讓售對象	轉讓金額	已預支金額	提供擔保 項 目	除列金額	利率
金融機構	\$ <u>11,411,339</u>	<u>11,349,210</u>	-	<u>11,411,339</u>	0.80%~1.60%

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

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
製成品	\$ 13,342,659	10,495,438	11,144,546
在製品及半成品	3,740,432	2,974,340	3,086,966
原料	35,668,599	33,353,608	29,667,491
在途原料	<u>1,499,618</u>	<u>1,281,739</u>	<u>818,589</u>
	<u>\$ 54,251,308</u>	<u>48,105,125</u>	<u>44,717,592</u>

- 1.合併公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至至六月三十日列為銷貨成本之存貨成本分別為205,971,613千元、165,309,270千元、385,575,109千元及334,477,032千元。
- 2.民國一〇六年四月一日至六月三十日及一〇六年一月一日至六月三十日因出售或報廢呆滯庫存，存貨淨變現價值低於成本因素已消失，致迴轉存貨跌價損失金額分別為90,628千元及343,654千元。民國一〇五年四月一日至六月三十日及一〇五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137,099千元及317,911千元。
- 3.截至民國一〇六年六月三十日、民國一〇五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：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
關聯企業	\$ 11,510,878	11,804,006	11,340,930
合 資	<u>39,110</u>	<u>49,076</u>	<u>51,632</u>
	11,549,988	11,853,082	11,392,562
減：未實現損益	<u>(119,723)</u>	<u>(126,712)</u>	<u>(126,807)</u>
	<u>\$ 11,430,265</u>	<u>11,726,370</u>	<u>11,265,755</u>

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：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
博智電子股份有限公司(博智電子)	\$ 799,627	487,408	480,470
安勤科技股份有限公司(安勤科技)	<u>774,196</u>	<u>909,584</u>	<u>1,049,781</u>
	<u>\$ 1,573,823</u>	<u>1,396,992</u>	<u>1,530,251</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)

(2)合併公司享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105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>210,986</u>	<u>103,762</u>	<u>203,271</u>	<u>230,624</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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>11,510,878</u>	<u>11,804,006</u>	<u>11,340,930</u>

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105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(損)\$	210,986	103,762	203,271	230,624
其他綜合損益	<u>114,811</u>	<u>(173,792)</u>	<u>(142,637)</u>	<u>(300,652)</u>
綜合損益總額	\$ <u>325,797</u>	<u>(70,030)</u>	<u>60,634</u>	<u>(70,028)</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之合併財務報告中所包含之金額：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>39,110</u>	<u>49,076</u>	<u>51,632</u>

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105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>(3,476)</u>	<u>(4,764)</u>	<u>(6,833)</u>	<u>(12,044)</u>

3.截至民國一〇六年六月三十日、民國一〇五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

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(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)

(十一)對子公司所有權權益之變動

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)具重大非控制權益之子公司

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間，無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十三)。

(十四)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年及一〇五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106年1月1日餘額	\$ 1,776,857	15,616,310	24,000,626	10,457,550	1,059,323	52,910,666
增 添	-	50,659	713,088	809,508	283,755	1,857,010
處分及除列	-	(19,418)	(96,415)	(1,541,114)	-	(1,656,947)
轉入或轉出	-	3,850	145,484	21,102	(170,436)	-
匯率變動之影響	(5,535)	(347,796)	(1,679,436)	(214,671)	(82,244)	(2,329,682)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 1,771,322</u>	<u>15,303,605</u>	<u>23,083,347</u>	<u>9,532,375</u>	<u>1,090,398</u>	<u>50,781,047</u>
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>
折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	9,116,263	15,782,175	7,059,551	-	31,957,989
本年度折舊	-	353,417	1,194,322	976,458	-	2,524,197
處分及除列	-	(11,440)	(64,453)	(1,548,365)	-	(1,624,258)
匯率變動之影響	-	(335,865)	(140,457)	(693,712)	-	(1,170,034)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,122,375</u>	<u>16,771,587</u>	<u>5,793,932</u>	<u>-</u>	<u>31,687,894</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
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>9,790,097</u>	<u>15,755,685</u>	<u>5,662,883</u>	-	<u>31,208,665</u>
帳面價值：						
民國106年1月1日	\$ <u>1,776,857</u>	<u>6,500,047</u>	<u>8,218,451</u>	<u>3,397,999</u>	<u>1,059,323</u>	<u>20,952,677</u>
民國106年6月30日	\$ <u>1,771,322</u>	<u>6,181,230</u>	<u>6,311,760</u>	<u>3,738,443</u>	<u>1,090,398</u>	<u>19,093,153</u>
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>

截至民國一〇六年六月三十日、民國一〇五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。

(十五)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
無擔保銀行借款	\$ 21,470,240	43,480,777	36,227,963
擔保銀行借款	-	-	641,622
	<u>\$ 21,470,240</u>	<u>43,480,777</u>	<u>36,869,585</u>
尚未使用之短期借款額度	<u>\$ 115,554,000</u>	<u>98,320,000</u>	<u>117,865,000</u>
利率區間	<u>0.69%~12.03%</u>	<u>0.67%~13.90%</u>	<u>0.63%~17.64%</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿八)。

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。

(十六)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
無擔保銀行借款	\$ 30,623,650	31,335,000	24,440,000
擔保銀行借款	441,875	586,563	691,250
減：一年或一營業週期內到期部分	<u>(7,128,025)</u>	<u>(7,966,875)</u>	<u>(8,599,375)</u>
合計	<u>\$ 23,937,500</u>	<u>23,954,688</u>	<u>16,531,875</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,843,400</u>	<u>5,069,800</u>	<u>5,973,600</u>
利率區間	<u>0.78%~1.92%</u>	<u>1.08%~1.92%</u>	<u>1.00%~1.99%</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)

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(廿八)。

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。

(十七)負債準備

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
保 固	\$ 374,837	309,844	379,876
銷貨退回及折讓準備	<u>1,111,852</u>	<u>1,532,250</u>	<u>1,884,213</u>
	<u>\$ 1,486,689</u>	<u>1,842,094</u>	<u>2,264,089</u>

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

合併公司之負債準備係與產品銷售相關，係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為銷貨收入之減項，合併公司預期前述準備數將於銷售之次一年度發生。

(十八)營業租賃

合併公司民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

(十九)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一〇五年及一〇四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：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
營業成本	\$ 332	335	658	703
推銷費用	289	291	602	597
管理費用	1,060	1,040	2,114	2,096
研究發展費用	<u>2,903</u>	<u>2,841</u>	<u>5,875</u>	<u>5,633</u>
合 計	<u>\$ 4,584</u>	<u>4,507</u>	<u>9,249</u>	<u>9,029</u>

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依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。

合併公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至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89,634千元、82,186千元、176,715千元及167,678千元，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)

其他納入合併財務報告編製主體之各子公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至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308,531千元、288,001千元、582,138千元及576,244千元。

(二十)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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>677,165</u>	<u>866,748</u>	<u>1,024,104</u>	<u>1,419,266</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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105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	\$ 1,175	1,300	(9,354)	(1,822)
備供出售金融資產未實現評價(損)益	<u>8,523</u>	<u>(25,560)</u>	<u>25,413</u>	<u>(17,979)</u>
	\$ <u>9,698</u>	<u>(24,260)</u>	<u>16,059</u>	<u>(19,801)</u>

- 3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅業經稽徵機關核定至民國一〇三年度。民國一〇一年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。

兆寶投資、皇鋒、康舒通訊、至寶科技、鵬寶科技、鯨寶科技、弘記投資、弘晉投資、智同科技、詠寶投資、鎧寶投資、聯恆、瑞宏新技、立寶光電、勤立生物科技及全醫電之營利事業所得稅皆已核定至民國一〇四年度。恆顯科技、智易科技、鉉寶科技及韶陽科技之營利事業所得稅皆已核定至民國一〇三年度。華寶通訊營利事業所得稅業經核定至民國一〇二年度。宇極科技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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
未分配盈餘(均屬民國八十七年度以後)	\$ <u>29,606,687</u>	<u>34,649,963</u>	<u>29,936,926</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>4,965,071</u>	<u>4,694,945</u>	<u>4,731,449</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>105年度(預計)</u> <u>12.33 %</u>	<u>104年度(實際)</u> <u>12.60 %</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)

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。

(廿一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六（廿一）。

1. 普通股股本

本公司民國一〇四年度無償發行限制員工權利新股493,600千元。民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日因未達既得條件已分別註銷22,300千元及16,600千元，截至民國一〇六年六月三十日止，除其中2,220千元尚未完成變更登記外，餘上述變動皆已辦妥變更登記。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
發行股票溢價	\$ 7,896,858	8,561,027	8,558,663
庫藏股交易	2,361,843	2,301,816	2,301,791
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	3,750
認列對子公司所有權權益變動數	48,269	48,206	48,496
發行限制員工權利新股	355,184	603,990	625,621
採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	272,119	260,485	258,738
	<u>\$ 10,938,023</u>	<u>11,779,274</u>	<u>11,797,059</u>

本公司分別於民國一〇六年六月二十二日及民國一〇五年六月二十四日股東常會決議以資本公積發放現金884,431千元(每股0.2元)及885,334千元(每股0.2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，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。

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。

本公司分別於民國一〇六年六月二十二日及民國一〇五年六月二十四日經股東常會決議民國一〇五年及民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派之每股股利如下：

	105年度		104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>4,422,153</u>	1.0	<u>4,426,671</u>

4.庫藏股

民國一〇六年及一〇五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。截至民國一〇六年六月三十日止，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，民國一〇六年六月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及六月三十日本公司每股市價分別為20.50元、18.45元及20.25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。

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106年1月1日	\$ 1,324,282	(5,663,830)	(285,105)	(4,624,653)
合併公司	(3,486,821)	695,513	89,430	(2,701,878)
關聯企業	(159,025)	16,388	-	(142,637)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ (2,321,564)</u>	<u>(4,951,929)</u>	<u>(195,675)</u>	<u>(7,469,168)</u>
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>

(廿二)股份基礎給付

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

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)

(廿三)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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105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>254,362</u>	<u>1,737,047</u>	<u>1,327,697</u>	<u>3,338,289</u>
普通股加權平均流通在				
外股數(千股)	<u>4,345,604</u>	<u>4,329,404</u>	<u>4,343,688</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>254,362</u>	<u>1,737,047</u>	<u>1,327,697</u>	<u>3,338,289</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(千股)	4,345,604	4,329,404	4,343,688	4,329,404
員工酬勞(千股)	8,808	18,471	29,662	41,944
限制員工權利新股				
(千股)	<u>17,561</u>	<u>20,300</u>	<u>19,221</u>	<u>20,246</u>
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>4,371,973</u>	<u>4,368,175</u>	<u>4,392,571</u>	<u>4,391,594</u>

(廿四)收入

合併公司收入明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
商品銷售	\$ 213,388,039	171,809,771	400,402,221	347,513,730
勞務提供及其他	<u>391,987</u>	<u>1,124,976</u>	<u>805,726</u>	<u>2,070,825</u>
	<u>\$ 213,780,026</u>	<u>172,934,747</u>	<u>401,207,947</u>	<u>349,584,555</u>

(廿五)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，其給付之對象得包括公司法所規定從屬公司之員工。

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)

本公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為63,974千元、201,853千元、180,558千元及374,031千元，董事酬勞估列金額分別為3,383千元、10,673千元、9,548千元及19,778千元，係以本公司各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。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益。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分派員工酬勞前一日之普通股收盤價計算。

民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為876,028千元及949,980千元，董事酬勞估列金額分別為46,323千元及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。

(廿六)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之其他收入明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
利息收入				
無活絡市場債務工				
具投資	\$ 4,756	6,502	9,934	13,406
銀行存款及其他	213,267	149,908	405,500	260,523
股利收入	156,844	177,438	156,844	177,438
逾期應付轉列收入	2,152	236,444	154,226	403,693
其他收入	99,312	121,626	165,435	305,496
	<u>\$ 476,331</u>	<u>691,918</u>	<u>891,939</u>	<u>1,160,556</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之其他利益及損失明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
處分投資損失	\$ -	-	(4,252)	-
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產及負債淨損失	(89,249)	(17,094)	(271,846)	(29,876)
外幣兌換利益(損失)淨額	(77,424)	44,366	(1,534,919)	(793,421)
處分不動產、廠房及設備利				
益(損失)	40,494	1,133	54,299	(2,599)
減損損失	-	(40,750)	-	(40,750)
	<u>\$ (126,179)</u>	<u>(12,345)</u>	<u>(1,756,718)</u>	<u>(866,646)</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)

(廿七)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司民國一〇六年及一〇五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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105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)\$	426,807	(158,325)	695,513	291,315
公允價值淨變動數重分				
類至損益(稅後淨額)	-	(4,500)	-	(4,500)
認列於其他綜合損益之				
公允價值淨變動數				
(稅後淨額)	<u>\$ 426,807</u>	<u>(162,825)</u>	<u>695,513</u>	<u>286,815</u>
現金流量避險：	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
當年度產生之利益				
(損失)(稅後淨額)\$	(63,835)	104,722	(92,412)	87,845
減：包含於損益中之利				
益(損失)之重分類				
調整(稅後淨額)	<u>(35,518)</u>	<u>63,467</u>	<u>(35,518)</u>	<u>69,191</u>
認列於其他綜合損益之				
淨利益(損失)(稅後淨				
額)	<u>\$ (28,317)</u>	<u>41,255</u>	<u>(56,894)</u>	<u>18,654</u>

(廿八)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一〇五年度合併財務報告附註六(廿八)。

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
106年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 441,875	(441,875)	(244,375)	(79,375)	(118,125)
無擔保銀行借款	52,093,890	(52,093,890)	(28,353,890)	(10,966,250)	(12,773,750)
應付帳款	132,227,472	(132,227,472)	(132,227,472)	-	-
其他應付款及應付 股利	17,380,752	(17,380,752)	(17,380,752)	-	-

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：	84,056				
流 出		(2,100,614)	(2,100,614)	-	-
流 入		2,020,636	2,020,636	-	-
避險目的之遠期外匯合約：					
流 出	56,894	(1,485,124)	(1,485,124)	-	-
流 入		1,427,159	1,427,159	-	-
	<u>\$ 202,284,939</u>	<u>(202,281,932)</u>	<u>(178,344,432)</u>	<u>(11,045,625)</u>	<u>(12,891,875)</u>
105年12月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 586,563	(586,563)	(266,875)	(181,875)	(137,813)
無擔保銀行借款	74,815,777	(74,815,777)	(51,180,777)	(4,688,750)	(18,946,250)
應付帳款	129,481,943	(129,481,943)	(129,481,943)	-	-
其他應付款	12,730,178	(12,730,178)	(12,730,178)	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：	137,489				
流 出		(1,813,182)	(1,813,182)	-	-
流 入		1,659,679	1,659,679	-	-
	<u>\$ 217,751,950</u>	<u>(217,767,964)</u>	<u>(193,813,276)</u>	<u>(4,870,625)</u>	<u>(19,084,063)</u>
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)	-	-
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>

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. 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：

			106.6.30			105.12.31			105.6.30		
			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	\$	5,760,202	美金/台幣 =30.42	175,225,345	6,593,457	美金/台幣 =32.25	212,638,988	5,402,419	美金/台幣 =32.275	174,363,073
美	金		12,502	美金/人民幣 =6.7823	380,378	17,842	美金/人民幣 =6.9563	573,036	7,179	美金/人民幣 =6.6447	231,118
歐	元		71,581	歐元/台幣 =34.72	2,485,292	65,103	歐元/台幣 =33.9	2,206,992	62,203	歐元/台幣 =35.89	2,232,466
人	民	幣	1,996,241	人民幣/美金 =0.1474	8,950,961	2,081,236	人民幣/美金 =0.1438	9,651,836	1,954,358	人民幣/美金 =0.1505	9,493,074
非貨幣性項目											
泰	銖		720,151	泰銖/台幣 =0.8951	644,607	647,743	泰銖/台幣 =0.8990	582,303	641,240	泰銖/台幣 =0.9193	589,492
金融負債											
貨幣性項目											
美	金		5,094,356	美金/台幣 =30.42	154,970,310	5,595,654	美金/台幣 =32.25	180,459,842	3,979,856	美金/台幣 =32.275	128,449,852
美	金		13,499	美金/人民幣 =6.7823	410,712	15,092	美金/人民幣 =6.9563	484,713	7,470	美金/人民幣 =6.6447	240,486
人	民	幣	1,633,812	人民幣/美金 =0.1474	7,325,863	2,166,955	人民幣/美金 =0.1438	10,049,362	1,755,154	人民幣/美金 =0.1505	8,525,463

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五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。

	106.6.30	105.6.30
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 1,012,752	2,295,661
貶值5%	(1,012,752)	(2,295,661)
美金(相對於人民幣)		
升值5%	(1,517)	(468)
貶值5%	1,517	468
歐元(相對於新台幣)		
升值5%	124,265	111,623
貶值5%	(124,265)	(111,623)
人民幣(相對於美金)		
升值5%	81,255	48,381
貶值5%	(81,255)	(48,381)

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) 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，民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五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(77,424)千元、44,366千元、(1,534,919)千元及(793,421)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於本附註之流動性風險管理中說明。

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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅前淨利之影響如下，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

	106年1月至6月	105年1月至6月
利率增加一碼	\$ (21,304)	(10,223)
利率減少一碼	21,304	10,223

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之衍生金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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：

106.6.30					
	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	\$ 37,974	-	37,974	-	37,974
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)公司股票	5,069,689	5,069,689	-	-	5,069,689
國外上市(櫃)公司股票	644,607	644,607	-	-	644,607
國內非上市(櫃)公司股票	2,259,871	-	-	2,259,871	2,259,871
國外非上市公司股票	128,982	-	-	128,982	128,982
小計	8,103,149				
以成本衡量之金融資產－非流動	71,820	-	-	-	-

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)

		106.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款					
現金及約當現金	67,237,001	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資－					
含流動及非流動	700,000	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	154,871,148	-	-	-	-
應收票據及帳款－關係人淨額	87,020	-	-	-	-
其他應收款	1,730,565	-	-	-	-
存出保證金	294,561	-	-	-	-
小 計	224,920,295				
合 計	\$ 233,133,238				
透過損益按公允價值衡量之金融					
負債					
非避險之衍生工具	\$ 84,056	-	84,056	-	84,056
避險之衍生金融負債	56,894	-	56,894	-	56,894
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	21,470,240	-	-	-	-
應付票據及帳款	130,539,993	-	-	-	-
應付票據及帳款－關係人	1,687,479	-	-	-	-
其他應付款及應付股利	17,380,752	-	-	-	-
一年或一營運週期內到期長期					
負債	7,128,025	-	-	-	-
長期借款	23,937,500	-	-	-	-
小 計	202,143,989				
合 計	\$ 202,284,939				
		105.12.31			
		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	\$ 86,440	-	86,440	-	86,440
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)公司股票(含私募股票)	6,781,745	4,511,745	-	2,270,000	6,781,745
國外上市(櫃)公司股票	582,303	582,303	-	-	582,303
國內非上市(櫃)公司股票	2,172,000	-	-	2,172,000	2,172,000
國外非上市公司股票	69,044	-	-	69,044	69,044
小 計	9,605,092				
以成本衡量之金融資產－非流動	71,820	-	-	-	-

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)

105.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款					
現金及約當現金	72,950,596	-	-	-	-
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	175,318,313	-	-	-	-
應收票據及帳款－關係人淨額	70,972	-	-	-	-
其他應收款	1,082,607	-	-	-	-
存出保證金	280,404	-	-	-	-
小 計	250,752,892				
合 計	\$ 260,516,244				
透過損益按公允價值衡量之金融 負債					
非避險之衍生工具	\$ 137,489	-	137,489	-	137,489
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	43,480,777	-	-	-	-
應付票據及帳款	127,523,732	-	-	-	-
應付票據及帳款－關係人	1,958,211	-	-	-	-
其他應付款	12,730,178	-	-	-	-
一年或一營運週期內到期長期 負債	7,966,875	-	-	-	-
長期借款	23,954,688	-	-	-	-
小 計	217,614,461				
合 計	\$ 217,751,950				
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)公司股票(含私募 股票)	6,609,259	4,339,259	-	2,270,000	6,609,259
國外上市(櫃)公司股票	589,492	589,492	-	-	589,492
國內非上市(櫃)公司股票	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	-	-	-	-

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			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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	<u>\$ 227,018,536</u>				
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	<u>\$ 188,168,801</u>				

(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.無活絡市場債務工具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。

(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。

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)

上市(櫃)公司股票係於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

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

合併公司民國一〇六年及一〇五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

合併公司民國一〇六年及一〇五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106年1月1日餘額	\$ 4,511,044
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	100,678
購買	60,180
減資退回股款	(13,049)
本期出售	<u>(2,270,000)</u>
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 2,388,853</u>
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	<u>(31,273)</u>
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)

上述總利益或損失，係列報於損益及其他綜合損益項下，其中與民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	106年1月至6月	105年1月至6月
總利益或損失：		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ -	(4,500)
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損益」)	\$ 100,678	25,705

(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一權益工具投資及備供出售金融資產一私募股票投資。

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 一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 (106.6.30、 105.12.31及 105.6.30分別為 1.7671~2.56、 1.7671~2.16及 1.21~1.7671) 缺乏市場流通性折 價(106.6.30、 105.12.31及 105.6.30分別為 45%~65%、 45%~65%及 45%~60%)	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 一無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃 公司法一盈餘乘 數法	盈餘乘數 (106.6.30、 105.12.31及 105.6.30分別為 15.0、12.9及14.0) 缺乏市場流通性折 價(106.6.30、 105.12.31及 105.6.30分別為 20%、20%及20%)	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 — 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106年6月30日				
備供出售金融資產	股價淨值乘數	5%	\$ 2,696	2,744
	盈餘乘數	5%	\$ 5,112	5,097
	缺乏市場流通性折價	5%	\$ 5,987	6,021
民國105年12月31日				
備供出售金融資產	股價淨值乘數	5%	\$ 2,402	2,466
	盈餘乘數	5%	\$ 4,388	4,431
	缺乏市場流通性折價	5%	\$ 5,246	5,353
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

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。

(廿九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿九)所揭露者無重大變動。

(三十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(三十)。

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)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
巨寶精密加工(江蘇)有限公司(巨寶精密)	合併公司之關聯企業
聯寶電腦科技有限公司及其子公司 (聯寶電腦)	//
安勤科技股份有限公司(安勤科技)	//
冠寶科技股份有限公司(冠寶科技)	//
博智電子股份有限公司(博智電子)	//
金仁寶管理服務股份有限公司(金仁寶)	//
程智科技股份有限公司(程智科技)	合併公司之關聯企業，自民國一〇五年八月起，合併公司對程智科技不具重大影響力。
升寶精密電子(太倉)有限公司(升寶太倉)	合併公司與他公司合資設立之被投資公司
康舒科技股份有限公司及其子公司 (康舒科技)	其董事長與本公司相同

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 81,508	148,037	166,322	287,260
退職後福利	2,142	1,968	4,238	5,443
股份基礎給付	23,365	52,375	57,834	113,616
	<u>\$ 107,015</u>	<u>202,380</u>	<u>228,394</u>	<u>406,319</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(廿二)。

(三)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：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
關聯企業	\$ 147,593	93,257	262,642	184,158
其他關係人	159	-	159	-
	<u>\$ 147,752</u>	<u>93,257</u>	<u>262,801</u>	<u>184,158</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。

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. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
關聯企業	\$ 1,391,734	1,031,212	2,287,223	2,077,145
其他關係人	169,395	154,484	326,310	285,543
合 資	13,929	5,734	24,788	11,367
	<u>\$ 1,575,058</u>	<u>1,191,430</u>	<u>2,638,321</u>	<u>2,374,055</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。

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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收票據及帳款	關聯企業	\$ 87,020	70,972	71,304
其他應收款	合 資	359	223	550
		<u>\$ 87,379</u>	<u>71,195</u>	<u>71,854</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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應付票據及帳款	關聯企業	\$ 1,397,966	1,586,829	1,399,084
應付票據及帳款	其他關係人	273,455	350,199	242,254
應付票據及帳款	合 資	16,058	21,183	6,560
		<u>\$ 1,687,479</u>	<u>1,958,211</u>	<u>1,647,898</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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收帳款	短期借款之擔保	\$ -	-	641,622
其他流動資產－	行政訴訟保證金			
定期存款		204,526	220,097	223,652
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)及長期借款額度(註)	1,329,345	1,410,724	1,029,127
其他非流動資產	海關先放後稅及海關保證金	13,775	15,086	518
		<u>\$ 1,574,156</u>	<u>1,672,417</u>	<u>1,921,429</u>

註：部份長期借款於民國一〇四年已償還結清，但尚未執行解除土地抵押設質。

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)

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)截至民國一〇六年六月三十日、民國一〇五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0千元、0千元及55,160千元。
- (三)截至民國一〇六年六月三十日、民國一〇五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315,576千元、880,942千元及1,270,483千元。

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	106年4月至6月			105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	3,654,862	2,328,453	5,983,315	3,606,335	2,816,974	6,423,309
勞健保費用	194,992	168,632	363,624	192,535	156,476	349,011
退休金費用	293,294	109,455	402,749	266,788	107,906	374,694
其他員工福利費用	693,928	159,937	853,865	388,000	183,234	571,234
折舊費用	1,103,350	116,723	1,220,073	1,068,373	128,571	1,196,944
攤銷費用	3,907	129,266	133,173	4,430	134,473	138,903

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105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	7,024,530	4,598,045	11,622,575	7,375,482	5,498,424	12,873,906
勞健保費用	377,598	347,151	724,749	397,297	343,155	740,452
退休金費用	547,388	220,714	768,102	534,667	218,284	752,951
其他員工福利費用	1,363,867	283,599	1,647,466	749,327	304,660	1,053,987
折舊費用	2,295,830	228,367	2,524,197	2,371,761	254,504	2,626,265
攤銷費用	8,470	218,888	227,358	9,118	224,906	234,024

(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

民國一〇六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		
0	本公司	恆額科技	其他應收款	Y	203,712	197,700	197,700	1.50%	短期資金融通	-	營運需求	-	-	-	1,064,546	39,602,404 (註1)
1	CIH	CEP	"	Y	109,708	106,470	60,840	2.50%	"	-	"	-	-	-	31,760,261	31,760,261 (註2)
2	CPI	CEB	"	Y	470,175	456,300	456,300	2.50%	"	-	"	-	-	-	945,164	945,164 (註3)
3	CET	CDE	"	Y	1,345,800	1,345,800	179,440	4.35%	"	-	"	-	-	-	4,497,264	4,497,264 (註4)
4	CEC	華寶南京	"	Y	2,194,150	2,129,400	-	2.50%	"	-	"	-	-	-	3,596,144	3,596,144 (註5)
5	CIT	華寶南京	"	Y	2,194,150	2,129,400	2,129,400	2.50%	"	-	"	-	-	-	18,478,884	18,478,884 (註6)
6	智易科技	Arcadyan Brasil	"	Y	242,960	242,960	48,592	1.00%	業務往來	303,700	-	-	-	-	242,960	3,257,176 (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CET「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過CET淨值百分之四十，與CET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CET資金貸放總額之百分之五十，並應與CET已為該公司背書保證金額合併計算。另，CET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CET淨值，並應與CET已為該公司背書保證金額合併計算。

註5：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6：依據CIT「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過CIT淨值百分之四十，與CIT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CIT資金貸放總額之百分之五十，並應與CIT已為該公司背書保證金額合併計算。另，CIT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CIT淨值，並應與CIT已為該公司背書保證金額合併計算。

註7：依據智易科技「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8：上述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	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公司名稱	關係										
0	本公司	CEB	註3	24,751,502	62,690	60,840	60,840	-	0.06 %	49,503,005 (註1)	Y	-	-
0	"	CEP	註2	24,751,502	328,854	328,854	328,854	-	0.33 %	49,503,005 (註1)	Y	-	-
1	智易科技	Arcadyan Brasil	註2	1,085,725	242,960	242,960	-	-	2.80 %	3,257,176 (註4)	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子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最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十為限，對單一企業背書保證之限額為最高限額之三分之一。

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、關聯企業及合資權益部分)：

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—流動及非流 動	-	700,000	-	-	
	台灣之星	-	備供出售金融資產— 非流動	98,046	980,465	3%	980,465	
	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	1,401,695	9%	1,401,695	
	Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd.	"	"	239,631	644,607	5%	644,607	
	群創光電股份有限公司(群創光電)	-	"	134,877	2,144,550	1%	2,144,550	
	順邦科技股份有限公司(順邦科技)	-	"	13,542	633,767	2%	633,767	
	華陸創業投資股份有限公司	-	"	290	35,429	10%	35,429	
	華期創業投資股份有限公司	-	"	1,053	30,937	11%	30,937	
	創祐生技股份有限公司(創祐生技)	-	"	2,000	40,000	3%	40,000	
	晨豐光電股份有限公司	-	"	5,829	53,803	13%	53,803	
	原盛科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產—非流動	233	2,333	1%	-	註1
	聚積科技股份有限公司	-	備供出售金融資產— 流動	682	50,336	2%	50,336	
	其 他				215,794			
	合 計				6,233,716			
鵬寶科技	仁寶電腦	母公司	備供出售金融資產— 非流動	31,648	648,786	1%	648,786	註2
	金寶電子	董事長為同一人	"	23,172	261,849	2%	261,849	
	開發國際投資股份有限公司	-	"	54,000	799,200	5%	799,200	
	群創光電	-	"	11,836	188,190	-	188,190	
	康舒科技股份有限公司	董事長為同一人	"	5,677	134,253	1%	134,253	
	順邦科技	-	"	5,251	245,745	1%	245,745	
	信東生技股份有限公司	-	"	4,897	46,537	3%	46,537	
	其 他				111,693			
	合 計				2,436,253			
鯨寶科技	仁寶電腦	母公司	備供出售金融資產— 非流動	18,369	376,572	-	376,572	註2
	達鎰科技股份有限公司	-	"	2,140	40,977	8%	40,977	
	創祐生技	-	"	2,000	40,000	3%	40,000	
	其 他				2,980			
	合 計				460,529			
弘記投資	實盈光電股份有限公司(實盈光電)	-	備供出售金融資產— 非流動	380	182	1%	182	
弘晉投資	實盈光電	-	備供出售金融資產— 非流動	332	160	1%	160	
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	-	9%	-	註1
	AirHop Communication Inc.	-	"	1,152	-	7%	-	"
	Adant Technologies Inc.	-	"	349	12,960	6%	-	"
	IOT EYE, Inc.	-	"	60	4,878	6%	-	"
	台灣工研群英基金	-	"	-	48,709	-	-	"
	合 計				66,547			
	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	-	-	註1
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	-	17%	-	註1
HHB	華樂光電(福州)有限公司	-	備供出售金融資產— 非流動	-	-	19%	-	

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：

單位：新台幣千元/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(註1)	股數/單位數	金 額
本公司	中華映管	備供出售金融資產—非流動	大同股份有限公司	-	394,086	811,000	-	-	394,086	811,466	811,000	(1,804)	-	-
兆寶投資	中華映管	備供出售金融資產—非流動	大同股份有限公司	-	315,269	648,000	-	-	315,269	649,172	648,000	(643)	-	-
詠寶投資	中華映管	備供出售金融資產—非流動	大同股份有限公司	-	275,860	568,000	-	-	275,860	568,026	568,000	(1,563)	-	-
鑑寶投資	中華映管	備供出售金融資產—非流動	大同股份有限公司	-	118,226	243,000	-	-	118,226	243,440	243,000	(241)	-	-

註1：處分損益含證券交易所稅共6,356千元。

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	(1,309,181)	(0.3)%	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	200,890	0.1%	(註2)
	銘寶科技	本公司之子公司	銷貨	(3,501,348)	(0.9)%	90天	"	無顯著不同	1,818,975	1.2%	"
	CIH及其子公司	本公司100%持股之子公司	進貨	53,383,116	14.3%	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	(39,637,761)	(30.3)%	"
	BCI及其子公司	"	進貨	170,876	0.1%	"	"	"	(274,156)	(0.2)%	"
	Webtek	"	進貨	23,039,798	6.2%	進貨後60天	依Webtek之成本加成	"	(6,618,931)	(5.1)%	"
	Forever	"	進貨	22,106,204	5.9%	"	依Forever之成本加成	"	(9,109,841)	(7.0)%	"
Just及其子公司	Forever	最終母公司相同	銷貨	(9,475,640)	(100.0)%	出貨後60天	"	依資金需求調整	2,858,080	99.6%	"
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	銷貨	(53,460,698)	(79.0)%	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	39,637,761	46.6%	"
	Forever	最終母公司相同	銷貨	(12,418,831)	(18.4)%	出貨後60天	依成本加成	依資金需求調整	4,214,600	5.0%	"
	CEB	"	銷貨	(117,918)	(0.2)%	120天	與一般客戶無顯著差異	無顯著不同	118,172	0.1%	"
銘寶科技	仁寶電腦	母公司	進貨	1,863,097	56.0%	90天	-	無顯著不同	(1,839,779)	(86.0)%	"
BCI及其子公司	仁寶電腦	"	銷貨	(170,300)	(2.9)%	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	274,156	4.3%	"
	CIH及其子公司	最終母公司相同	銷貨	(4,834,736)	(83.1)%	"	"	"	4,736,695	75.0%	"
	CEB	"	銷貨	(341,070)	(5.9)%	"	"	"	334,156	5.7%	"
	Just及其子公司	"	銷貨	(301,731)	(5.2)%	"	"	"	320,215	5.5%	"
Webtek	仁寶電腦	母公司	銷貨	(23,039,798)	(100.0)%	出貨後60天	依成本加成	依資金需求調整	6,616,806	100.0%	"
	吉寶南京	最終母公司相同	進貨	23,037,691	100.0%	進貨後60天	"	"	(6,027,054)	(100.0)%	"
CEB	BCI及其子公司	"	進貨	316,944	9.7%	120天	與一般供應商無顯著差異	無顯著不同	(335,943)	(19.6)%	"
	CIH及其子公司	"	進貨	119,014	3.6%	"	"	"	(122,542)	(7.2)%	"

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)

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	1,297,247	2.3%	"	"	"	(199,551)	-	(註2)
	BCI及其子公司	最終母公司相同	進貨	4,834,736	8.6%	"	"	"	(4,736,695)	(12.4)%	"
CIH及其子公司	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	280,261	0.5%	進貨後60天	與一般供應商無顯著差異	無顯著不同	(230,523)	(0.6)%	"
	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	1,985,858	3.6%	"	"	"	(1,141,024)	(3.0)%	"
吉寶南京	Webtek	最終母公司相同	銷貨	(23,037,691)	(100.0)%	出貨後60天	依成本加成	依資金需求調整	6,027,054	100.0%	"
Forever	仁寶電腦	母公司	銷貨	(22,106,204)	(83.0)%	"	"	"	10,276,089	83.1%	"
	CIH及其子公司	最終母公司相同	進貨	12,418,831	47.0%	進貨後60天	與一般供應商無顯著差異	"	(4,213,353)	(40.8)%	"
	Just及其子公司	"	進貨	9,475,640	35.9%	"	"	"	(2,858,080)	(27.7)%	"
智同蘇州	智同科技	最終母公司相同	銷貨	(296,183)	(98.0)%	發票開立後60天	依成本加成	-	117,219	99.0%	(註2)
智同科技	智同蘇州	"	進貨	296,183	12.0%	"	-	-	(117,219)	(10.0)%	"
智易科技	Arcadyan Germany	智易科技之子公司	銷貨	(1,225,558)	(17.0)%	出貨後120天	-	-	937,639	33.0%	"
	Arcadyan USA	"	銷貨	(419,318)	(6.0)%	出貨後月結60天	-	-	42,420	2.0%	"
Sinoprime	智易科技	本公司之子公司	銷貨	(1,319,717)	(100.0)%	出貨後月結45天	以成本加成	-	62,799	100.0%	(註1、2)
智易科技	仁寶網路	智易科技之子公司	進貨	1,685,911	17.0%	"	-	-	(869,975)	(60.0)%	"
仁寶網路	Sinoprime	最終母公司相同	銷貨	(1,319,717)	(22.0)%	"	-	-	59,365	4.0%	"
Arcadyan Germany	智易科技	本公司之子公司	進貨	1,225,558	100.0%	出貨後120天	-	-	(937,639)	(100.0)%	(註2)
Arcadyan USA	智易科技	"	進貨	419,318	100.0%	出貨後60天	-	-	(42,420)	(100.0)%	"
智易科技	Sinoprime	智易科技之子公司	進貨	1,319,717	13.0%	出貨後月結45天	-	-	(62,779)	(4.0)%	(註1、2)
Sinoprime	仁寶網路	最終母公司相同	進貨	1,319,717	(100.0)%	"	-	-	(59,365)	(100.0)%	"
仁寶網路	智易科技	本公司之子公司	銷貨	(1,685,911)	(28.0)%	"	以成本加成	-	869,975	55.0%	"

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	1,818,975	3.80	-	-	633,661 (註1)	-	
"	CIH及其子公司	本公司之子公司	200,890	14.45	-	-	1,941 (註1)	-	
"	BCI及其子公司	本公司之子公司	164,245	0.08	-	-	- (註1)	-	
"	Just及其子公司	本公司之子公司	448,771	-	-	-	- (註1)	-	
"	聯恆	本公司之子公司	125,108	1.15	-	-	- (註1)	-	
Just及其子公司	Forever	最終母公司相同	2,858,080	8.69	-	-	1,479,811 (註1)	-	
"	仁寶電腦	母公司	368,424	0.04	-	-	- (註1)	-	
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	39,637,761	2.25	-	-	3,657,280 (註1)	-	
"	Forever	最終母公司相同	4,214,600	4.48	-	-	1,236,938 (註1)	-	
"	CEB	最終母公司相同	118,172	3.06	-	-	11,146 (註1)	-	
BCI及其子公司	仁寶電腦	母公司	274,156	1.55	-	-	134,653 (註1)	-	
"	CIH及其子公司	最終母公司相同	4,736,695	2.08	-	-	293,834 (註1)	-	
"	CEB	最終母公司相同	334,156	2.32	-	-	44,045 (註1)	-	
"	Just及其子公司	最終母公司相同	320,215	3.77	-	-	- (註1)	-	
Forever	仁寶電腦	母公司	10,276,089	3.44	-	-	2,719,518 (註1)	-	
吉寶南京	Webtek	最終母公司相同	6,027,054	9.25	-	-	3,407,344 (註1)	-	
Webtek	仁寶電腦	母公司	6,616,806	8.24	-	-	3,407,344 (註1)	-	
智易科技	Arcadyan Germany	智易科技之子公司	937,639	1.81	-	-	32,710 (註2)	-	
"	智同	智易科技之子公司	217,997	0.01	-	-	- (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)

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			
智同蘇州	智同科技	最終母公司相同	117,219	3.05	-	-	46,358 (註2)	-	
仁寶網路	智易科技	本公司之子公司	869,975	1.94	-	-	336,278 (註2)	-	
鉅寶科技	Speedlink	最終母公司相同	583,996	-	-	-	259,361 (註1)	-	
Speedlink	Just及其子公司	最終母公司相同	583,996	-	-	-	259,361 (註1)	-	

註1：係截至民國一〇六年八月二日之資料。

註2：係截至民國一〇六年七月十九日之資料。

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				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	1,309,181	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。		0.33 %
				應收帳款	200,890	"		0.06 %
0	本公司	CEP	1	售後服務維修費	125,892	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。		0.03 %
				技術報酬金	71,299	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。		0.02 %
				應付費用	140,626	"		0.04 %
0	本公司	鉅寶科技	1	營業收入	3,501,348	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為90天。		0.87 %
				應收帳款	1,818,975	"		0.56 %
1	CIH及其子公司	本公司	2	營業收入	53,460,698	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。		13.32 %
				應收帳款	39,637,761	"		12.26 %
1	CIH及其子公司	Forever	3	營業收入	12,418,831	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。		3.10 %
				應收帳款	4,214,600	"		1.30 %
1	CIH及其子公司	CEB	3	營業收入	117,918	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。		0.03 %
				應收帳款	118,172	"		0.04 %
2	Just及其子公司	Forever	3	營業收入	9,475,640	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。		2.36 %
				應收帳款	2,858,080	"		0.88 %
3	BCI及其子公司	本公司	2	營業收入	170,300	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。		0.04 %
				應收帳款	274,156	"		0.08 %
3	BCI及其子公司	CIH及其子公司	3	營業收入	4,834,736	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。		1.21 %
				應收帳款	4,736,695	"		1.46 %
3	BCI及其子公司	CEB	3	營業收入	341,070	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。		0.09 %
				應收帳款	334,156	"		0.10 %

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	Just及其子公司	3	營業收入	301,731	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。	0.08 %	
4	智易科技	Arcadyan Germany	3	應收帳款	320,215	〃	0.10 %	
				營業收入	1,225,558	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後120天。	0.31 %	
4	智易科技	智同科技	3	應收帳款	937,639	〃	0.29 %	
				其他應收款	217,997	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後90天。	0.07 %	
4	智易科技	Arcadyan USA	3	營業收入	419,318	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後月結60天。	0.10 %	
5	Sinoprime	智易科技	3	應收帳款	42,420	〃	0.01 %	
				加工收入	1,319,717	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。	0.33 %	
6	仁寶網路	Sinoprime	3	應收帳款	62,799	〃	0.02 %	
				營業收入	1,319,717	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。	0.33 %	
6	仁寶網路	智易科技	3	應收帳款	59,365	〃	0.02 %	
				加工收入	1,685,911	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。	0.42 %	
7	智同蘇州	智同科技	3	應收帳款	869,975	〃	0.27 %	
				加工收入	296,183	售價依成本加成，授信期間為發票開立後60天。	0.07 %	
8	Forever	本公司	2	應收款項	117,219	〃	0.04 %	
				營業收入	22,106,204	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。	5.51 %	
9	Webtek	本公司	2	應收帳款	10,276,089	〃	3.18 %	
				營業收入	23,039,798	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。	5.74 %	
10	吉寶南京	Webtek	3	應收帳款	6,616,806	〃	2.05 %	
				營業收入	23,037,691	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。	5.74 %	
				應收帳款	6,027,054	〃	1.86 %	
11	鎰寶科技	Speedlink	3	其他應收款	583,996	授信期間為月結60天。	0.18 %	
12	Speedlink	Just及其子公司	3	其他應收款	583,996	授信期間為月結60天。	0.18 %	

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。

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)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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

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%	426,436	8,789	8,789	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%	8,531,861	389,622	389,622	"
	CIH	British Virgin Islands	一般投資業及生產、銷售筆記型電腦	1,787,680	1,606,780	53,001	100%	31,773,871	1,636,377	1,636,377	"
	鵬寶科技	台北市	一般投資業	5,171,837	5,171,837	500,000	100%	4,848,934 (註1)	(48,426)	(86,407)	"
	鯨寶科技	台北市	一般投資業	900,036	900,036	90,000	100%	1,535,808 (註1)	43,386	21,341	"
	金仁寶	台北市	諮詢及教育訓練等服務	3,000	3,000	300	38%	4,577	764	287	
	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%	22,473	983	984	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	559,189	522,361	15,240	22%	540,708	56,305	13,146	
	宇核生醫	台北市	動物用藥零售批發、租賃	100,000	-	10,000	100%	96,294	(3,706)	(3,706)	註2
	CEH	British Virgin Islands	一般投資業	34	34	1	100%	3,585,069	-	-	註2
	博智電子	桃園市	PCB板生產及銷售	395,388	395,388	10,158	20%	271,594	107,635	21,974	
	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%	12,951	6,789	639	
	Lipo Holding Co., Ltd.	開曼群島	一般投資業	489,450	489,450	98	49%	344,912	6,474	2,004	
	CPE	荷蘭	一般投資業	197,463	197,463	6,427	100%	683,495	3,232	3,232	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%	10,318	39	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%	49,224	(3,476)	(1,155)	
	弘記投資	台北市	一般投資業	1,000,000	1,000,000	100,000	100%	1,035,637	16,068	16,068	註2
	弘晉投資	台北市	一般投資業	295,000	295,000	29,500	100%	314,816	6,733	6,733	"
	Auscom	Austin, TX USA	筆記型電腦相關產品及零組件之軟硬體研發	101,747	101,747	3,000	100%	114,195	3,036	3,036	"
	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	1,325,132	41,305	22%	1,906,890	277,320	60,568	"
	FGH	British Virgin Islands	一般投資業	2,754,741	2,754,741	89,755	100%	4,099,907	147,396	147,396	"
	HSI	British Virgin Islands	一般投資業	1,346,814	1,346,814	42,700	100%	782,135	(22,592)	(22,592)	"
	CEP	波蘭	筆記型電腦維修及售後服務	90,156	90,156	136	100%	25,924	28,473	24,429	"
	兆寶投資	台北市	一般投資業	2,001,000	2,001,000	200,100	100%	648,756	706	706	"
	詠寶投資	台北市	一般投資業	1,751,000	1,751,000	175,100	100%	567,676	(431)	(431)	"
	雄寶投資	台北市	一般投資業	751,000	751,000	75,100	100%	243,604	270	270	"
	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%	-	-	-	
	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	5,650	27%	23,146	(10,281)	(2,938)	
	恆額科技	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	205,795	97%	886,779	(380,776)	(385,090)	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%	220,654	74,982	33,956	"
	BCI	British Virgin Islands	一般投資業	2,636,051	2,636,051	90,820	100%	5,291,887	42,678	42,678	"
	銘寶科技	新竹縣	硬碟數據機及數位機上盒等通訊產品之研發及銷售	284,827	284,827	26,418	48%	688,745	77,815	38,304	"
	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%	118,114	2	(8,049)	"

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	CRH	British Virgin Islands	一般投資業	377,328	377,328	12,500	100%	212,447	(9,401)	(9,401)	註2
	Ascendant Private Equity Investment Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	943,922	943,922	31,253	35%	1,021,883	(39,149)	(14,595)	
	CORE	British Virgin Islands	一般投資業	4,318,860	4,318,860	147,000	100%	4,879,213	23,892	23,892	註2
	Etrade	British Virgin Islands	一般投資業	1,532,029	1,532,029	46,900	90%	(565,660)	(236,027)	(214,350)	"
	Webtek	British Virgin Islands	手機銷售	3,340	3,340	100	100%	1,291,781	(21,677)	(21,677)	"
	Forever	British Virgin Islands	手機銷售	1,575	1,575	50	100%	1,473,818	4,203	4,203	"
	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%	(204,170)	(73,576)	(81,493)	"
	皇緯	台北市	手機銷售	100,000	100,000	10,000	100%	115,242	8,007	8,007	"
	勤立生物科技	新北市	醫療器材製造批發	246,860	246,860	15,000	50%	229,424	(14,714)	(7,318)	"
				78,161,368						1,649,450	
Webtek	Etrade	British Virgin Islands	一般投資業	152,100 (US\$5,000)	152,100 (US\$5,000)	5,000	10%	(57,945) (US\$(1,905))	(236,027) (US\$(7,103))	由Webtek認列投資損益	註2
Forever	GIA	British Virgin Islands	手機銷售	-	-	-	100%	-	-	由Forever認列投資損益	"
鵬寶科技	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%	363,377	277,320	由鵬寶科技認列投資損益	"
	博智電子其他	桃園市	PCB板生產及銷售	148,263	148,263	2,927	6%	78,262 635,267	107,635	"	
鰲寶科技	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%	441,525	277,320	由鰲寶科技認列投資損益	註2
	博智電子其他	桃園市	PCB板生產及銷售	53,645	53,645	3,220	6%	86,088 1,908	107,635	"	
Just	CDH (HK)	香港	一般投資業	1,895,090 (US\$62,298)	1,895,090 (US\$62,298)	62,298	100%	6,189,351 (US\$203,463)	385,341 (US\$12,556)	由Just認列投資損益	註2
	CII	British Virgin Islands	一般投資業	281,233 (US\$9,245)	281,233 (US\$9,245)	9,245	100%	260,403 (US\$8,560)	(5,272) (US\$(172))	"	"
CII	CPI	British Virgin Islands	監視器、液晶平板電視機及相關零件之買賣	15,210 (US\$500)	15,210 (US\$500)	500	100%	888,643 (US\$29,212)	- (US\$-)	"	"
	AEI	美國	液晶平板電視機之銷售及維修	30,420 (US\$1,000)	30,420 (US\$1,000)	1,000	100%	55,100 (US\$1,811)	(8,446) (US\$(275))	由CII認列投資損益	"
	MEL	美國	一般投資業	250,478 (US\$8,234)	250,478 (US\$8,234)	-	100%	280,708 (US\$9,228)	9,734 (US\$317)	"	"
	MTL	美國	一般投資業	30 (US\$1)	30 (US\$1)	-	100%	31 (US\$1)	- (US\$-)	"	"
MEL及MTL	Smart	British Virgin Islands	電子產品及相關零件之買賣	30 (US\$1)	30 (US\$1)	1	100%	412 (US\$14)	(5) (US\$-)	"	"
	CMX	墨西哥	液晶平板電視機之生產、銷售及維修	244,881 (US\$8,050)	244,881 (US\$8,050)	32,903	100%	280,708 (US\$9,228)	9,734 (US\$317)	由MEL及MTL認列投資損益	"
CIH	CIH (HK)	香港	一般投資業	2,275,492 (US\$74,803)	2,275,492 (US\$74,803)	74,803	100%	29,867,250 (US\$981,829)	1,630,250 (US\$53,120)	由CIH認列投資損益	"
	Jenpal	British Virgin Islands	一般投資業	223,587 (US\$7,350)	223,587 (US\$7,350)	7,350	100%	100,621 (US\$3,308)	785 (US\$26)	"	"
	CCM	British Virgin Islands	一般投資業	155,142 (US\$5,100)	155,142 (US\$5,100)	5,100	51%	57,985 (US\$1,906)	(2,048) (US\$(67))	"	"
	PFG	British Virgin Islands	筆記型電腦及相關零件之買賣	30 (US\$1)	30 (US\$1)	1	100%	417,749 (US\$13,733)	1 (US\$-)	"	"
弘記投資	FWT	British Virgin Islands	一般投資業	453,258 (US\$14,900)	270,738 (US\$8,900)	14,900	100%	453,257 (US\$14,900)	1 (US\$6)	"	"
	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%	441,525	277,320	由弘記投資認列投資損益	"
弘晉投資	博智電子	桃園市	PCB板生產及銷售	12,274	12,274	1,041	2%	21,873	107,635	"	
	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%	223,643	277,320	由弘晉投資認列投資損益	註2
智易科技	Arcadyan Holding	British Virgin Islands	一般投資業	962,291	962,291	23,780	100%	789,407	(22,083)	由智易科技認列投資損益	"
	Arcadyan USA	美國	無線網路產品之銷售	23,055	23,055	1	100%	60,317	5,590	"	"
	Arcadyan Germany	德國	無線網路產品之銷售及技術支援	1,125	1,125	0.5	100%	47,246	4,146	"	"
	Arcadyan Korea	韓國	無線網路產品之銷售	2,879	2,879	20	100%	3,122	953	"	"
	至寶科技	台北市	一般投資業	48,000	48,000	34,980	100%	420,782	22,720	"	"

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			
智易科技	智同科技	台北市	研發及銷售數位家庭電 子產品	302,782	296,429	24,769	60%	511,302	9,751	由智易科技 認列投資損 益	註2
	康舒通訊	台北市	一般投資業	23,000	23,000	4,379	51%	42,384	2,540	"	"
	高登智慧科技股份 有限公司	台北市	高科技系統軟體整合 之銷售	15,692	15,692	1,229	22%	2,977	(12,718)	"	"
	Arcadyan Brasil	巴西	無線網路產品之銷售	81,265	81,265	965	99%	50,207	(11,495)	"	註2
	Arcadyan UK	英國	無線網路產品之技術支 援	1,980	1,980	50	100%	2,254	208	"	"
	銘寶科技	新竹縣	寬頻網路產品之生產銷 售	214,875	214,875	9,608	16%	228,066	77,815	"	"
	Arcadyan Australia	澳洲	無線網路產品之銷售	1,161	-	50	100%	1,173	8	"	"
Arcadyan Holding	Sinoprime	British Virgin Islands	無線網路產品之銷售	1,519 (US\$50)	1,519 (US\$50)	50	100%	1,458 (US\$48)	9 (US\$-)	由 Arcadyan Holding 認 列投資損益	"
	Arch Holding	British Virgin Islands	一般投資業	334,404 (US\$11,011)	334,404 (US\$11,011)	35	100%	676,006 (US\$22,259)	(22,914) (US\$747)	"	"
智同科技	Quest	Samoa	一般投資業	36,444 (US\$1,200)	36,444 (US\$1,200)	1,200	100%	50,567	3,518	由智同科技 認列投資損 益	"
Quest	Exquisite	Samoa	一般投資業	35,533 (US\$1,170)	35,533 (US\$1,170)	1,170	100%	49,746 (US\$1,638)	3,518 (US\$115)	由 Quest 認 列投資損益	"
康舒通訊	Leading Images	British Virgin Islands	一般投資業	1,519 (US\$50)	1,519 (US\$50)	50	100%	79,089	2,643	由康舒通訊 認列投資損 益	"
	Great Arch	British Virgin Islands	無線網路產品之銷售	1,519 (US\$50)	1,519 (US\$50)	50	100%	1,509	(125)	"	"
Leading Images	Astoria GmbH	德國	無線網路產品之銷售	868 (EUR25)	868 (EUR25)	25	100%	78,749 (US\$2,593)	2,638 (US\$86)	由 Leading Images 認 列投資損益	"
至寶科技	銘寶科技	新竹縣	寬頻網路產品之生產銷 售	48,000	48,000	17,215	29%	408,615	77,815	由至寶科技 認列投資損 益	"
	Arcadyan Brasil	巴西	無線網路產品之銷售	328	328	4	1%	328	(11,495)	"	"
HSI	IUE	British Virgin Islands	一般投資業	912,600 (US\$30,000)	912,600 (US\$30,000)	30,000	100%	514,882 (US\$16,926)	(22,706) (US\$740)	由 HSI 認 列投資損益	"
	Goal	British Virgin Islands	一般投資業	386,334 (US\$12,700)	386,334 (US\$12,700)	12,700	100%	295,214 (US\$9,705)	113 (US\$4)	"	"
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	912,600 (US\$30,000)	912,600 (US\$30,000)	30,000	100%	539,332 (US\$17,730)	(22,706) (US\$740)	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	386,334 (US\$12,700)	386,334 (US\$12,700)	12,700	100%	353,230 (US\$11,612)	113 (US\$4)	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%	141,064	808	由瑞宏新技 認列投資損 益	"
	福蘭銘股份有限公 司	桃園市	電子材料研發製造	27,300	27,300	1,820	21%	-	-	"	"
CRH	APH	British Virgin Islands	一般投資業	380,250 (US\$12,500)	380,250 (US\$12,500)	12,500	59%	212,447 (US\$6,984)	808 (US\$26)	由 CRH 認 列投資損益	註2
恆額科技	HHA	British Virgin Islands	一般投資業	1,429,235	1,429,235	46,882	100%	640,928	60,008	由恆額科技 認列投資損 益	"
HHA	HHB	British Virgin Islands	一般投資業	1,426,151 (US\$46,882)	1,426,151 (US\$46,882)	46,882	100%	658,328 (US\$21,641)	60,037 (US\$1,956)	由 HHA 認 列投資損益	"
HHB	HengHao Trading Co., Ltd.	British Virgin Islands	貿易買賣業	304 (US\$10)	304 (US\$10)	10	100%	336 (US\$11)	17 (US\$1)	由 HHB 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%	1,656	80	由銘寶科技 認列投資損 益	"
	CBNB	比利時	寬頻網路產品及相關零 組件之進出口業務及技 術支持與諮詢服務	6,832	-	20	100%	6,889	(51)	"	"
FGH	Wah Yuen Technology Holding Ltd. 及其 子 公司	模里西斯	一般投資業	2,730,362 (US\$89,755)	2,730,362 (US\$89,755)	95,862	37%	4,169,949 (US\$137,079)	402,244 (US\$13,107)	由 FGH 認 列投資損益	"
CORE	BSH	British Virgin Islands	一般投資業	4,471,740 (US\$147,000)	4,471,740 (US\$147,000)	147,000	100%	4,879,213 (US\$160,395)	23,892 (US\$779)	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	4,367,399 (US\$143,570)	4,367,399 (US\$143,570)	147,000	49%	4,879,213 (US\$160,395)	48,760 (US\$1,603)	由 BSH 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				
APH	PEL	British Virgin Islands	一般投資業	95,853 (US\$3,151)	95,853 (US\$3,151)	3,151	100%	72,049 (US\$2,368)	19,045 (US\$621)	由APH認列投資損益	註2
	瑞宏新技(香港)	香港	一般投資業	547,560 (US\$18,000)	547,560 (US\$18,000)	18,000	100%	273,386 (US\$8,987)	(18,105) (US\$(590))	"	"
BCI	CMI	British Virgin Islands	一般投資業	2,458,544 (US\$80,820)	2,458,544 (US\$80,820)	80,820	100%	3,425,568 (US\$112,609)	3,026 (US\$99)	由BCI認列投資損益	"
	PRI	British Virgin Islands	一般投資業	304,200 (US\$10,000)	304,200 (US\$10,000)	10,000	100%	1,866,319 (US\$61,352)	39,653 (US\$1,292)	"	"
勤立生物科技	全醫電	新北市	檢測儀及試片	15,000	15,000	1,275	100%	12,393	(1,473)	由勤立生物科技認列投資損益	"

註1：減除聯寶科技及聯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季報告時業已沖銷。

(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	匯 回						
仁寶電腦工業(中國)有限公司	監視器、主機板之產銷業務	1,125,540 (US\$37,000)	(註1)	1,125,540 (US\$37,000)	-	-	1,125,540 (US\$37,000)	110,966 (US\$3,616)	100 %	110,966 (US\$3,616)	2,677,999 (US\$88,034)	-
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	608,400 (US\$20,000)	(註2)	608,400 (US\$20,000)	-	-	608,400 (US\$20,000)	50,170 (US\$1,635)	100 %	50,170 (US\$1,635)	303,692 (US\$9,983)	-
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	365,040 (US\$12,000)	(註2)	365,040 (US\$12,000)	-	-	365,040 (US\$12,000)	92,462 (US\$3,013)	100 %	81,522 (US\$2,656)	4,330,916 (US\$142,371)	-
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	30,420 (US\$1,000)	(註2)	30,420 (US\$1,000)	-	-	30,420 (US\$1,000)	(52,681) (US\$(1,717))	100 %	(52,681) (US\$(1,717))	(84,342) (US\$(2,773))	-
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	8,970 (RMB2,000)	(註2)	(註3)	-	-	-	13,257 (US\$432)	100 %	13,257 (US\$432)	(18,234) (US\$(599))	-
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件及相關的精密電子器材；銷售自產產品	973,440 (US\$32,000)	(註1)	405,499 (US\$13,330)	-	-	405,499 (US\$13,330)	18,467 (US\$602)	43 %	7,974 (US\$260)	306,877 (US\$10,088)	-
麗智電子(南通)有限公司	研發、製造片式元件(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。從事電子元件、半導體、元件專用材料及零配件的批發及進出口業務	319,653 (US\$10,508)	(註1)	44,717 (US\$1,470)	-	-	44,717 (US\$1,470)	(34,652) (US\$(1,129))	48 %	(16,584) (US\$(540))	129,711 (US\$4,264)	-
重慶翔寶智慧電子裝置有限公司	研發、生產及銷售：通訊設備、手機、電子計算機及智能手錶並提供相關技術服務	269,112 (RMB60,000)	(註2)	(註3)	-	-	-	41,054 (RMB9,202)	100 %	41,054 (RMB9,202)	310,384 (RMB69,202)	-

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
仁寶資訊工 業(昆山)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	70,759 (RMB15,776)	(註2)	(註3)	-	-	(11,350) (RMB(2,544))	51 %	(5,789) (RMB(1,297))	(18,875) (RMB(4,208))	-
仁寶資訊工 業(昆山)有 限公司	生產筆記型電 腦、行動電話、 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	365,040 (US\$12,000)	(註2)	365,040 (US\$12,000)	-	365,040 (US\$12,000)	434,837 (US\$14,169)	100 %	396,735 (US\$12,927)	6,596,876 (US\$216,860)	-
仁寶光電科 技(昆山)有 限公司	液晶顯、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	368,082 (US\$12,100)	(註1)	368,082 (US\$12,100)	-	368,082 (US\$12,100)	(3,772) (US\$(123))	100 %	(3,772) (US\$(123))	2,739,567 (US\$90,058)	-
仁寶信息技 術(昆山)有 限公司	生產筆記型電 腦、行動電話、 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	730,080 (US\$24,000)	(註2)	730,080 (US\$24,000)	-	730,080 (US\$24,000)	1,138,181 (US\$37,086)	100 %	1,065,787 (US\$34,727)	18,486,725 (US\$607,716)	-
聯寶(合肥) 電子科技有 限公司	生產及銷售個 人電腦及相關配 件，並提供相關 維修及售後服務 等	8,061,300 (US\$265,000)	(註1)	3,950,037 (US\$129,850)	-	3,950,037 (US\$129,850)	320,387 (US\$10,439)	49 %	156,990 (US\$5,115)	4,372,779 (US\$143,747)	-
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	42,588 (US\$1,400)	(註2)	42,588 (US\$1,400)	-	42,588 (US\$1,400)	2,916 (US\$95)	100 %	2,916 (US\$95)	50,402 (US\$1,657)	-
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 品之軟硬體研 發、生產及銷售	60,840 (US\$2,000)	(註2)	60,840 (US\$2,000)	-	60,840 (US\$2,000)	6 (US\$ -)	100 %	6 (US\$ -)	871 (US\$29)	-
升寶精密電 子(太倉)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	304,200 (US\$10,000)	(註2)	155,142 (US\$5,100)	-	155,142 (US\$5,100)	756 (US\$25)	51 %	386 (US\$13)	59,093 (US\$1,943)	-
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	474,552 (US\$15,600)	(註2)	474,552 (US\$15,600)	-	474,552 (US\$15,600)	363,942 (US\$11,859)	100 %	363,942 (US\$11,859)	953,895 (US\$31,358)	-
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	456,300 (US\$15,000)	(註2)	(註3)	-	-	419,274 (US\$13,662)	100 %	419,274 (US\$13,662)	756,684 (US\$24,875)	-
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	2,458,544 (US\$80,820)	(註1)	2,458,544 (US\$80,820)	-	2,458,544 (US\$80,820)	3,026 (US\$99)	100 %	3,026 (US\$99)	3,425,568 (US\$112,609)	-
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、 Wireless AP、車 用電子產品等	2,433,600 (US\$80,000)	(註2)	(註3)	-	-	(59,823) (US\$(1,949))	100 %	(59,823) (US\$(1,949))	3,395,214 (US\$111,611)	-
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、投資管理 等	24,336 (US\$800)	(註2)	(註3)	-	-	(571) (US\$(19))	100 %	(571) (US\$(19))	24,012 (US\$789)	-
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	304,200 (US\$10,000)	(註1)	304,200 (US\$10,000)	-	304,200 (US\$10,000)	39,653 (US\$1,292)	100 %	39,653 (US\$1,292)	1,866,319 (US\$61,352)	-
巨寶精密加 工(江蘇)有 限公司	鋁合金射出成型 製造及銷售	12,472,200 (US\$410,000)	(註2)	2,513,513 (US\$82,627)	-	2,513,513 (US\$82,627)	255,889 (US\$8,338)	37 %	93,706 (US\$3,053)	5,282,975 (US\$173,668)	-
相寶電子科 技(重慶)有 限公司	鋁合金成型品之 產銷	1,825,200 (US\$60,000)	(註2)	348,492 (US\$11,456)	-	348,492 (US\$11,456)	104,273 (US\$3,398)	37 %	38,185 (US\$1,244)	877,867 (US\$28,858)	-
瑞宏精密電 子(太倉)有 限公司	研發生產鋁合 金、鋁合金產品	547,560 (US\$18,000)	(註2)	380,250 (US\$12,500)	-	380,250 (US\$12,500)	(18,105) (US\$(590))	100 %	(18,105) (US\$(590))	273,978 (US\$9,007)	-

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						
華寶通訊(南 京)有限公司	手機及平板電腦 之生產經營	669,240 (US\$22,000)	(註1)	669,240 (US\$22,000)	-	-	669,240 (US\$22,000)	(58,975) (US\$(1,922))	100 %	(58,975) (US\$(1,922))	(1,013,652) (US\$(33,322))	-
怡寶通訊(南 京)有限公司	手機及平板電腦 之生產經營	176,436 (US\$5,800)	(註1)	176,436 (US\$5,800)	-	-	176,436 (US\$5,800)	(690) (US\$(22))	100 %	(690) (US\$(22))	79,652 (US\$2,618)	-
吉寶通訊(南 京)有限公司	手機及平板電腦 之生產經營	882,180 (US\$29,000)	(註1)	577,980 (US\$19,000)	-	-	577,980 (US\$19,000)	(158,433) (US\$(5,162))	100 %	(158,433) (US\$(5,162))	301,660 (US\$9,916)	-
南京漢艾爾 特通訊有限 公司	研發電子通訊器 材	60,840 (US\$2,000)	(註1)	60,840 (US\$2,000)	-	-	60,840 (US\$2,000)	4,066 (US\$132)	100 %	4,066 (US\$132)	3,192 (US\$105)	-
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	397,847 (US\$13,100)	(註1)	559,415 (US\$18,420)	-	-	559,415 (US\$18,420)	1,871 (US\$61)	100 %	1,871 (US\$61)	114,100 (US\$3,757)	-
仁寶網路資 訊(昆山)有 限公司	無線網路產品之 生產銷售	378,107 (US\$12,450)	(註1)	334,404 (US\$11,011)	-	-	334,404 (US\$11,011)	(22,914) (US\$(747))	100 %	(22,914) (US\$(747))	676,006 (US\$22,259)	-
智同電子科 技(蘇州)有 限公司	數位家庭電子產 品之生產銷售	101,740 (US\$3,350)	(註 1、 10)	34,925 (US\$1,150)	-	-	34,925 (US\$1,150)	3,518 (US\$115)	100 %	3,518 (US\$115)	49,230 (US\$1,621)	-
恆顥科技												
恆顥光電科 技(昆山)有 限公司	觸控面板及相關 零組件之生產	1,216,800 (US\$40,000)	(註1)	1,210,807 (US\$39,803)	-	-	1,210,807 (US\$39,803)	60,276 (US\$1,964)	100 %	60,276 (US\$1,964)	507,680 (US\$16,689)	-
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	456,300 (US\$15,000)	(註2)	197,700 (US\$6,499)	-	-	197,700 (US\$6,499)	(256) (US\$(8))	100 %	(256) (US\$(8))	133,215 (US\$4,379)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

外幣單位：美金千元

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	16,564,816 (US\$544,537) (註5)	22,656,999 (US\$744,806)	註6
智易科技	928,745 (US\$30,581)	928,745 (US\$30,581)	4,885,765
恆顥科技	1,425,847 (US\$46,872)	1,517,107 (US\$49,872)	798,410

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。

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：

合併公司民國一〇六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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106年4月至6月		
	資訊產品部門	策略整合 產品部門	合 計
收 入			
來自外部客戶收入	\$ 208,895,834	4,884,192	213,780,026
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 208,895,834</u>	<u>4,884,192</u>	<u>213,780,026</u>
部門損益	<u>\$ 841,465</u>	<u>252,934</u>	<u>1,094,399</u>
	105年4月至6月		
	資訊產品部門	策略整合 產品部門	合 計
收 入			
來自外部客戶收入	\$ 166,088,694	6,846,053	172,934,747
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 166,088,694</u>	<u>6,846,053</u>	<u>172,934,747</u>
部門損益	<u>\$ 2,297,602</u>	<u>625,670</u>	<u>2,923,272</u>
	106年1月至6月		
	資訊產品部門	策略整合 產品部門	合 計
收 入			
來自外部客戶收入	\$ 391,569,763	9,638,184	401,207,947
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 391,569,763</u>	<u>9,638,184</u>	<u>401,207,947</u>
部門損益	<u>\$ 2,256,978</u>	<u>292,506</u>	<u>2,549,484</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1月至6月		
	資訊產品部門	策略整合 產品部門	合 計
收 入			
來自外部客戶收入	\$ 337,008,083	12,576,472	349,584,555
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 337,008,083</u>	<u>12,576,472</u>	<u>349,584,555</u>
部門損益	<u>\$ 4,284,460</u>	<u>937,593</u>	<u>5,222,053</u>