

## 會計師查核報告

仁寶電腦工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

仁寶電腦工業股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達仁寶電腦工業股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與仁寶電腦工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對仁寶電腦工業股份有限公司民國一一三年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

#### 關鍵查核事項之說明：

因訂單生產之備料或預估未來訂單而預先備料，後續可能因市場需求改變、訂單漸少，致存貨有呆滯過時情形，導致存貨有跌價之風險，因此存貨呆滯評價為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師檢視仁寶電腦工業股份有限公司存貨評價政策是否與前期一致並符合會計原則、檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類、個別認定項目之判斷進行查核驗證，依公司政策重新計算呆滯跌價損失之估列。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估仁寶電腦工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算仁寶電腦工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

仁寶電腦工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對仁寶電腦工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使仁寶電腦工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致仁寶電腦工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成仁寶電腦工業股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對仁寶電腦工業股份有限公司民國一一三年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號  
民國一一四年二月二十七日

仁寶電腦工業股份有限公司

資產負債表

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31				113.12.31		112.12.31		
	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 28,834,879	7.0	20,511,690	5.4	2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 43,227,425	10.5	46,917,800	12.4
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四))	181,373,061	44.0	171,591,962	45.4	2130	合約負債—流動(附註六(十八))	882,813	0.2	697,526	0.2
1180	應收票據及帳款—關係人淨額(附註六(四)及七)	16,591,135	4.0	11,475,862	3.0	2170	應付票據及帳款	84,585,742	20.5	80,947,046	21.4
1200	其他應收款(附註六(五)及七)	4,473,175	1.1	3,951,773	1.1	2180	應付票據及帳款—關係人(附註七)	88,340,934	21.4	82,364,436	21.8
1310	存貨(附註六(六))	37,800,333	9.2	51,043,492	13.5	2200	其他應付款(附註七)	13,553,440	3.3	12,332,111	3.3
1470	其他流動資產	<u>1,436,639</u>	<u>0.3</u>	<u>1,278,640</u>	<u>0.3</u>	2230	本期所得稅負債	3,310,414	0.8	3,781,754	1.0
		<u>270,509,222</u>	<u>65.6</u>	<u>259,853,419</u>	<u>68.7</u>	2280	租賃負債—流動(附註六(十三))	413,270	0.1	352,900	0.1
						2300	其他流動負債	3,721,399	0.9	1,375,360	0.4
						2365	退款負債—流動	2,795,951	0.7	2,763,469	0.7
						2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二))	<u>14,300,000</u>	<u>3.4</u>	<u>10,742,300</u>	<u>2.8</u>
								<u>255,131,388</u>	<u>61.8</u>	<u>242,274,702</u>	<u>64.1</u>
<b>非流動資產：</b>											
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	115,599,800	28.0	105,496,882	27.9		<b>非流動負債：</b>				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	413,943	0.1	337,855	0.1	2540	長期借款(附註六(十二))	9,025,000	2.2	12,525,000	3.3
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(三))	19,922,994	4.8	6,197,710	1.6	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))	3,834,784	0.9	1,785,947	0.5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九))	2,216,550	0.5	2,234,288	0.6	2580	租賃負債—非流動(附註六(十三))	620,504	0.2	688,466	0.2
1755	使用權資產(附註六(十))	1,022,124	0.2	1,033,301	0.3	2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十四))	483,900	0.1	568,883	0.1
1780	無形資產	628,556	0.2	349,922	0.1	2670	其他非流動負債(附註六(七))	<u>1,090,165</u>	<u>0.3</u>	<u>828,769</u>	<u>0.2</u>
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	1,875,198	0.5	2,568,652	0.7			<u>15,054,353</u>	<u>3.7</u>	<u>16,397,065</u>	<u>4.3</u>
1990	其他非流動資產	<u>462,064</u>	<u>0.1</u>	<u>221,733</u>	<u>-</u>			<u>270,185,741</u>	<u>65.5</u>	<u>258,671,767</u>	<u>68.4</u>
		<u>142,141,229</u>	<u>34.4</u>	<u>118,440,343</u>	<u>31.3</u>						
							<b>負債總計</b>				
							<b>權 益(附註六(十六))：</b>				
						3110	普通股股本	44,071,466	10.7	44,071,466	11.7
						3200	資本公積	3,472,941	0.8	4,270,915	1.0
						3300	保留盈餘	78,213,219	19.0	72,548,155	19.2
						3400	其他權益	17,588,331	4.2	(387,294)	(0.1)
						3500	庫藏股票	<u>(881,247)</u>	<u>(0.2)</u>	<u>(881,247)</u>	<u>(0.2)</u>
							<b>權益總計</b>	<u>142,464,710</u>	<u>34.5</u>	<u>119,621,995</u>	<u>31.6</u>
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 412,650,451</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 378,293,762</u>	<u>100.0</u>
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 412,650,451</u>	<u>100.0</u>	<u>378,293,762</u>	<u>100.0</u>						

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳瑞聰

經理人：Anthony Peter Bonadero

會計主管：王正強

仁寶電腦工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 840,187,238	100.0	874,914,215	100.0
5000 營業成本(附註六(六)、六(十四)、七及十二)	812,326,668	96.7	846,864,149	96.8
營業毛利	27,860,570	3.3	28,050,066	3.2
營業費用(附註六(十四)及十二)：				
6100 推銷費用	3,071,197	0.4	4,668,460	0.5
6200 管理費用	3,227,295	0.4	2,966,700	0.4
6300 研究發展費用	12,957,155	1.5	13,086,935	1.5
	19,255,647	2.3	20,722,095	2.4
營業淨利	8,604,923	1.0	7,327,971	0.8
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(二十))	977,857	0.1	1,001,520	0.1
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	1,847,152	0.2	46,734	-
7050 財務成本(附註六(十三))	(3,147,794)	(0.4)	(4,059,174)	(0.5)
7190 其他收入(附註六(二十))	511,683	0.1	304,391	0.1
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額(附註六(七))	2,756,057	0.4	4,088,258	0.5
營業外收入及支出合計	2,944,955	0.4	1,381,729	0.2
7900 稅前淨利	11,549,878	1.4	8,709,700	1.0
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	1,507,468	0.2	1,042,073	0.1
本期淨利	10,042,410	1.2	7,667,627	0.9
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))	72,315	-	(12,857)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	13,697,825	1.6	828,717	0.1
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	784,730	0.1	463,228	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	2,460,678	0.3	119,156	-
不重分類至損益之項目合計	12,094,192	1.4	1,159,932	0.1
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	5,341,707	0.6	(376,004)	-
8380 採用權益法認列之子公司、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	612,866	0.1	107,239	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	5,954,573	0.7	(268,765)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	18,048,765	2.1	891,167	0.1
8500 本期綜合損益總額	\$ 28,091,175	3.3	8,558,794	1.0
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.30		1.76	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.28		1.75	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳瑞聰

經理人：Anthony Peter Bonadero

會計主管：王正強

仁寶電腦工業股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益項目						
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現損益	其 他	合計	庫藏股票	權益總額
民國一二年一月一日餘額	\$ 44,071,466	5,078,580	22,576,846	8,206,750	39,185,463	69,969,059	(1,469,711)	(461,103)	(12,290)	(1,943,104)	(881,247)	116,294,754
本期淨利	-	-	-	-	7,667,627	7,667,627	-	-	-	-	-	7,667,627
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,238)	(2,238)	(277,619)	1,162,170	8,854	893,405	-	891,167
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,665,389	7,665,389	(277,619)	1,162,170	8,854	893,405	-	8,558,794
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	736,855	-	(736,855)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(6,263,646)	6,263,646	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,407,147)	(4,407,147)	-	-	-	-	-	(4,407,147)
資本公積配發現金股利	-	(881,429)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(881,429)
對子公司所有權權益變動	-	2,213	-	-	(16,652)	(16,652)	-	3,469	-	3,469	-	(10,970)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	10,490	-	-	(16,991)	(16,991)	-	13,433	-	13,433	-	6,932
發給予子公司股利調整資本公積	-	60,021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,021
其他	-	1,040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,040
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(645,503)	(645,503)	-	645,503	-	645,503	-	-
民國一二年十二月三十一日餘額	44,071,466	4,270,915	23,313,701	1,943,104	47,291,350	72,548,155	(1,747,330)	1,363,472	(3,436)	(387,294)	(881,247)	119,621,995
本期淨利	-	-	-	-	10,042,410	10,042,410	-	-	-	-	-	10,042,410
本期其他綜合損益	-	-	-	-	67,375	67,375	5,951,137	12,026,817	3,436	17,981,390	-	18,048,765
本期綜合損益總額	-	-	-	-	10,109,785	10,109,785	5,951,137	12,026,817	3,436	17,981,390	-	28,091,175
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	698,624	-	(698,624)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,555,810)	1,555,810	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,407,147)	(4,407,147)	-	-	-	-	-	(4,407,147)
資本公積配發現金股利	-	(881,429)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(881,429)
對子公司所有權權益變動	-	151	-	-	(7,088)	(7,088)	-	-	-	-	-	(6,937)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	22,253	-	-	(36,251)	(36,251)	-	-	-	-	-	(13,998)
發給予子公司股利調整資本公積	-	60,021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,021
其他	-	1,030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,030
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	5,765	5,765	-	(5,765)	-	(5,765)	-	-
民國一三年十二月三十一日餘額	\$ 44,071,466	3,472,941	24,012,325	387,294	53,813,600	78,213,219	4,203,807	13,384,524	-	17,588,331	(881,247)	142,464,710

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳瑞聰

經理人：Anthony Peter Bonadero

會計主管：王正強

仁寶電腦工業股份有限公司

現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 11,549,878	8,709,700
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	1,299,565	1,343,643
預期信用減損損失	73,438	49,027
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(56,831)	(47,871)
財務成本	3,147,794	4,059,174
利息收入	(977,857)	(1,001,520)
股利收入	(312,467)	(90,278)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(2,756,057)	(4,088,258)
其他	(81,522)	340
收益費損項目合計	336,063	224,257
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加	(14,945,703)	(76,980)
其他應收款減少	85,958	255,955
存貨減少	13,243,159	2,020,665
其他流動資產增加	(207,841)	(432,044)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,824,427)	1,767,596
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加	9,615,194	9,129,059
其他應付款增加(減少)	1,148,357	(600,839)
退款負債增加	32,482	751,240
合約負債增加(減少)	185,287	(2,520)
其他流動負債增加(減少)	2,346,039	(630,456)
其他	(12,668)	(10,915)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	13,314,691	8,635,569
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	11,490,264	10,403,165
調整項目合計	11,826,327	10,627,422
營運產生之現金流入	23,376,205	19,337,122
收取之利息	1,010,722	945,368
收取之股利	1,148,538	832,126
支付之利息	(3,074,822)	(4,246,023)
支付之所得稅	(1,697,196)	(1,468,963)
營業活動之淨現金流入	20,763,447	15,399,630
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(84,317)	(2,326,911)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	12,601	47,921
取得採用權益法之投資	(1,349,982)	(3,979,240)
預付投資款增加	(294,657)	-
被投資公司減資退回股款	25,000	3,420
取得不動產、廠房及設備	(341,725)	(256,391)
處分不動產、廠房及設備價款	65,058	65,706
其他應收款-關係人增加	(432,745)	(101,447)
取得無形資產	(788,577)	(337,007)
其他	104,168	168,895
投資活動之淨現金流出	(3,085,176)	(6,715,054)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(3,690,375)	(6,150,779)
舉借長期借款	38,589,280	44,267,025
償還長期借款	(38,531,580)	(51,524,725)
租賃本金償還	(434,861)	(438,966)
發放現金股利	(5,288,576)	(5,288,576)
其他	1,030	(2,559)
籌資活動之淨現金流出	(9,355,082)	(19,138,580)
本期現金及約當現金增加(減少)數	8,323,189	(10,454,004)
期初現金及約當現金餘額	20,511,690	30,965,694
期末現金及約當現金餘額	\$ 28,834,879	20,511,690

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳瑞聰

經理人：Anthony Peter Bonadero

會計主管：王正強