

股票代碼：2324

仁寶電腦工業股份有限公司  
及其子公司

合併財務季報表  
(未經會計師核閱)

民國九十九年及九十八年三月三十一日

公司地址：台北市內湖區瑞光路581號  
電話：(02)8797-8588

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~10
(二)會計變動之理由及其影響	10
(三)重要會計科目之說明	10~27
(四)關係人交易	27~29
(五)抵質押之資產	29
(六)重大承諾事項及或有事項	29~30
(七)重大之災害損失	30
(八)重大之期後事項	30
(九)其 他	30
(十)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	31~32
(十二)部門別財務資訊	32

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表  
(未經會計師核閱)

民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	99.3.31		98.3.31			負債及股東權益	99.3.31		98.3.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 64,499,709	19.0	40,270,805	19.3	2100 短期借款(附註三(七))	\$ 33,006,501	9.7	2,097,514	1.0	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動(附註三(二)及三(十二))	358,627	0.1	182,254	0.1	2140 應付票據及帳款	163,402,971	48.2	90,765,050	43.5	
1321 備供出售金融資產－流動(附註三(二) 及三(十二))	192,909	0.1	221,932	0.1	2150 應付票據及帳款－關係人(附註四)	2,408,984	0.7	508,614	0.3	
1140 應收票據及帳款淨額(附註三(三))	158,650,747	46.8	88,902,679	42.6	2170 應付費用及其他流動負債(附註三(二)及 三(十二))	13,842,394	4.1	8,825,789	4.2	
1150 應收票據及帳款淨額－關係人(附註四)	58,816	-	564,709	0.3	2271 應付公司債(附註三(九))	2,089,079	0.6	-	-	
1190 其他金融資產－流動	506,561	0.1	754,437	0.4	2289 應計產品保證負債	3,080,361	0.9	2,319,157	1.1	
1210 存貨淨額(附註三(四))	68,107,728	20.1	39,077,057	18.7	2272 一年內到期之長期借款(附註三(八))	87,500	-	25,000	-	
1260 預付款項及其他流動資產	1,323,966	0.4	945,893	0.4		<u>220,864,685</u>	<u>65.1</u>	<u>107,681,033</u>	<u>51.6</u>	
1286 遞延所得稅資產－流動	683,327	0.2	972,505	0.5	<b>長期及其他負債：</b>					
	<u>294,382,390</u>	<u>86.8</u>	<u>171,892,271</u>	<u>82.4</u>	2410 應付公司債(附註三(九))	-	-	10,231,089	4.9	
<b>投 資：</b>					2421 長期借款(附註三(八))	87,500	-	75,000	-	
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(五))	7,070,542	2.1	15,013,730	7.2	2861 遞延所得稅負債及其他	744,964	0.2	1,259,536	0.6	
1450 備供出售金融資產－非流動(附註三(二) 及三(十二))	10,170,200	3.1	2,215,078	1.1		<u>832,464</u>	<u>0.2</u>	<u>11,565,625</u>	<u>5.5</u>	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動 (附註三(二)及三(十二))	9,887,743	2.9	1,792,366	0.8	<b>負債合計</b>	<u>221,697,149</u>	<u>65.3</u>	<u>119,246,658</u>	<u>57.1</u>	
1491 無活絡市場之債券投資－非流動 (附註三(二)及三(十二))	1,514,078	0.4	-	-	3110 普通股股本(附註三(十))	42,589,540	12.6	38,838,710	18.6	
1440 其他金融資產－非流動 (附註三(二)及三(十二))	162,024	-	147,379	0.1	資本公積：(附註三(十))					
	<u>28,804,587</u>	<u>8.5</u>	<u>19,168,553</u>	<u>9.2</u>	股票溢價	12,963,907	3.9	6,985,024	3.3	
<b>固定資產(附註三(六))：</b>					其 他	1,802,269	0.5	1,793,899	0.9	
1501 土地及土地使用權	1,408,332	0.4	1,335,901	0.6		<u>14,766,176</u>	<u>4.4</u>	<u>8,778,923</u>	<u>4.2</u>	
1521 建築物及附屬設備	7,829,569	2.3	7,371,092	3.5	3310 保留盈餘：(附註三(十))					
1531 機器設備	12,313,750	3.6	12,317,469	5.9	法定盈餘公積	9,630,627	2.9	8,366,723	4.0	
1535 研發設備	1,569,581	0.5	1,435,841	0.7	3320 特別盈餘公積	1,448,771	0.4	245,036	0.1	
1537 模 具	3,919,989	1.2	3,011,840	1.5	3350 未分配盈餘	42,228,155	12.4	26,245,565	12.6	
1681 其他設備	2,983,773	0.9	2,892,666	1.4		<u>53,307,553</u>	<u>15.7</u>	<u>34,857,324</u>	<u>16.7</u>	
	30,024,994	8.9	28,364,809	13.6	<b>股東權益其他項目：</b>					
15x9 減：累計折舊	(16,967,154)	(5.0)	(14,114,943)	(6.8)	3420 外幣換算調整數	(422,539)	(0.1)	910,592	0.4	
1670 未完工程及預付設備款	1,198,144	0.3	1,675,587	0.8	3450 金融商品未實現損失(附註三(二)及 三(五))	(389,880)	(0.1)	(836,042)	(0.4)	
	<u>14,255,984</u>	<u>4.2</u>	<u>15,925,453</u>	<u>7.6</u>	3480 庫藏股票(附註三(十))	(881,247)	(0.3)	(881,247)	(0.4)	
<b>無形資產：</b>						<u>(1,693,666)</u>	<u>(0.5)</u>	<u>(806,697)</u>	<u>(0.4)</u>	
1760 商 譽	561,587	0.2	596,736	0.3	3610 少數股權	8,614,825	2.5	7,838,142	3.8	
1750 專利使用權及其他	981,991	0.2	887,356	0.4	<b>股東權益合計</b>	117,584,428	34.7	89,506,402	42.9	
	<u>1,543,578</u>	<u>0.4</u>	<u>1,484,092</u>	<u>0.7</u>	<b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b>					
1880 其他資產－出租資產及其他(附註三(六))	295,038	0.1	282,691	0.1						
資產總計	<u>\$ 339,281,577</u>	<u>100.0</u>	<u>208,753,060</u>	<u>100.0</u>	<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 339,281,577</u>	<u>100.0</u>	<u>208,753,060</u>	<u>100.0</u>	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：許勝雄

經理人：陳瑞聰

會計主管：呂清雄

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司

合併損益表  
(未經會計師核閱)

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	99年第一季		98年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註四)	\$ 228,950,951	100.0	120,024,326	100.0
5110 營業成本(附註三(四)及四)	216,662,841	94.6	112,322,771	93.6
營業毛利	12,288,110	5.4	7,701,555	6.4
營業費用:(附註三(十)及四)				
6100 推銷費用	1,654,187	0.7	851,633	0.7
6200 管理費用	1,205,348	0.5	1,007,317	0.8
6300 研究發展費用	2,416,642	1.1	1,977,391	1.7
	5,276,177	2.3	3,836,341	3.2
營業淨利	7,011,933	3.1	3,865,214	3.2
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	138,654	0.1	133,331	0.1
7122 其他投資收益淨額(附註三(二))	2,885,908	1.2	47,590	-
7160 兌換利益淨額	-	-	568,738	0.5
7310 金融資產評價利益淨額(附註三(二)及三(十二))	77,834	-	25,928	-
7480 其他(附註三(二))	226,659	0.1	87,931	0.1
	3,329,055	1.4	863,518	0.7
營業外費用及損失:				
7510 利息支出	49,995	-	33,772	-
7521 權益法認列之投資損失淨額(附註三(五))	225,457	0.1	1,270,637	1.1
7560 兌換損失淨額	197,701	0.1	-	-
7880 其他(附註三(二))	277,009	0.1	9,245	-
	750,162	0.3	1,313,654	1.1
稅前淨利	9,590,826	4.2	3,415,078	2.8
8110 所得稅費用	1,026,503	0.5	537,035	0.4
合併總利益	\$ 8,564,323	3.7	2,878,043	2.4
歸屬予:				
9601 母公司股東	\$ 8,515,279	3.7	2,800,479	2.3
9602 少數股權淨利	49,044	-	77,564	0.1
	\$ 8,564,323	3.7	2,878,043	2.4
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(單位:元)(附註三(十一))	\$ 2.29	2.05	0.87	0.73
基本每股盈餘—追溯調整(單位:元)			0.87	0.73
9850 稀釋每股盈餘(單位:元)	\$ 2.17	1.94	0.85	0.71
稀釋每股盈餘—追溯調整(單位:元)			0.85	0.71

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長:許勝雄

經理人:陳瑞聰

會計主管:呂清雄

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表  
(未經會計師核閱)

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併總利益	\$ 8,564,323	2,878,043
調整項目：		
折舊及各項攤提	1,401,268	1,428,232
提列(迴轉)備抵呆帳、銷貨退回及折讓及存貨跌價損失淨額	(292,047)	96,213
合併換股利益	(2,885,908)	-
權益法認列之投資損失淨額	225,457	1,270,637
應收票據及帳款減少(增加)	11,926,377	(14,726,464)
存貨減少(增加)	4,010,771	(7,237,675)
預付款項、其他流動資產及其他金融資產一流動增加	(517,159)	(707,346)
應付票據及帳款增加(減少)	(12,256,071)	13,690,365
應付費用、其他流動負債及應計產品保證負債增加(減少)	1,427,359	(629,213)
應付所得稅增加	422,158	182,513
遞延所得稅資產淨額變動數	51,327	(111,238)
公平價值變動列入損益之金融資產一流動減少	114,080	26,713
應付可轉換公司債兌換損(益)	(57,235)	359,880
其他	48,325	41,974
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>12,183,025</u>	<u>(3,437,366)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購買固定資產	(1,691,834)	(741,184)
出售固定資產取得價款	463,862	177,234
專利使用權增加	(365,226)	(317,911)
權益法之長期投資增加	(191,282)	(1,837)
其他	36,143	(73,768)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(1,748,337)</u>	<u>(957,466)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
償還長期借款	(12,500)	-
短期借款增加(減少)	7,244,514	(2,204,765)
員工行使認股權認購普通股價款	192,221	-
少數股權變動數	(164,014)	542,842
其他	(6,154)	54,541
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>7,254,067</u>	<u>(1,607,382)</u>
匯率影響數	(150,544)	514,198
合併主體變動影響數	-	(470,651)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	17,538,211	(5,958,667)
期初現金及約當現金餘額	46,961,498	46,229,472
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 64,499,709</u>	<u>40,270,805</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 33,874</u>	<u>26,694</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 425,606</u>	<u>283,489</u>
<b>不影響現金流量之融資活動：</b>		
應付可轉換公司債轉換為股本及資本公積	<u>\$ 3,555,440</u>	-
一年內到期之長期借款	<u>\$ 87,500</u>	<u>25,000</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：許勝雄

經理人：陳瑞聰

會計主管：呂清雄

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司  
合併財務季報表附註  
(未經會計師核閱)

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十八年度經會計師查核之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

(一)合併財務報表編製基礎

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。民國九十九年及九十八年第一季列入財務季報表合併主體之子公司及本公司直接及間接持股比例如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說 明
			99.3.31	98.3.31	
本公司及 鵬寶科技 股份有限 公司(鵬 寶科技) 等子公司	華寶通訊股份有限公司 (華寶通訊)	手機之製造及買賣	51%	51%	
"	鵬寶科技	一般投資業	100%	100%	鵬寶科技截至民國九十九年三月三十一日止持有本公司所發行之普通股計31,036千股，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)	一般投資業	100%	100%	鯨寶科技截至民國九十九年三月三十一日止持有本公司所發行之普通股計18,014千股，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)	一般投資業	100%	100%	
"	弘晉投資股份有限公司 (弘晉投資)	一般投資業	100%	100%	
"	兆寶投資股份有限公司 (兆寶投資)	一般投資業	100%	-	係於民國九十八年十月設立。
"	詠寶投資股份有限公司 (詠寶投資)	一般投資業	100%	-	"
"	鎧寶投資股份有限公司 (鎧寶投資)	一般投資業	100%	-	"
本公司及 鵬寶科技 等子公司	宇極科技股份有限公司 (宇極科技)	光碟燒錄機及套件之 產品設計、製造及買 賣業務	38%	38%	合併公司對宇極科技具實質控制力，宇極科技以民國九十八年六月三十日為解散基準日。
本公司	利豐光電股份有限公司 (利豐光電)	背光模組及其零件組 件之開發設計、製造 、加工與買賣等	100%	100%	

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率		說 明
			99.3.31	98.3.31	
本公司及 鵬寶科技 等子公司	智易科技股份有限公司 (智易科技)	無線區域網路產品之 研究、開發、產製及 銷售	37%	40%	合併公司對智易科技具實質控 制力。
本公司	誼寶科技股份有限公司 (誼寶科技)	資料處理、電子資訊 供應及一般廣告服務 業	71%	71%	
本公司及 鵬寶科技	時緯科技股份有限公司 (時緯科技)	觸控式面板生產及銷 售	36%	37%	合併公司對時緯科技具實質控 制力。
本公司	康舒通訊股份有限公司 (康舒通訊)	通訊及電子零組件製 造及銷售	51%	51%	
"	瑞宏新技股份有限公司 (瑞宏新技)	電腦及其週邊設備、 電子零組件製造	100%	-	係於民國九十九年三月設立。
"	Auscom Engineering Inc.	筆記型電腦相關產品 及零組件之軟硬體研 發	100%	100%	
"	Billion Blossom Technology Corp. (BBT)	一般投資業	-	100%	合併公司於民國九十九年三月 出售BBT全數持股，BBT不再列 入合併報表編製主體。
"	Just International Ltd. (Just)	一般投資業及電腦監 視器及液晶平板電視 機之生產、銷售及維 修	100%	100%	
"	Compal International Holding Co., Ltd (CIH)	一般投資業及生產、 銷售筆記型電腦	100%	100%	
"	Compal Electronics (Holding) Ltd. (CEH)	一般投資業	100%	100%	
"	Compal Electronics International Ltd. (CII)	"	100%	100%	
"	Compal Europe (UK) Ltd. (CEUK)	筆記型電腦維修及售 後服務	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%	
"	Compal Holding Ltd. (CPH)	一般投資業	-	100%	於民國九十八年十二月完成清 算。
"	Just International (Singapore) Pte. Ltd. (Just- Singapore)	"	100%	100%	
"	Flight Global Holding Inc. (FGH)	"	100%	100%	
"	High Shine Industrial Corp. (HSI)	"	100%	100%	
"	Compal Europe (Poland) Sp. zo.o (CEP)	筆記型電腦維修及售 後服務	100%	100%	
本公司及利 豐光電	Golden Achiever International Limited (GAI)	一般投資業	-	100%	利豐光電於民國九十八年十月 出售GAI全數持股，GAI不再列 入合併報表編製主體。
鵬寶科技及 鯨寶科技	Compalead Eletronica do Brasil Industria e Comercio Ltda.	生產筆記型電腦等電 子產品	100%	100%	

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率		說 明
			99.3.31	98.3.31	
Just	Compal Display Holding (HK) Limited (CDH (HK))	一般投資業	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%	
"	仁寶光電科技(昆山)有限公司(CPO)	生產及銷售液晶平板電視機等	100%	100%	
"	仁寶系統貿易(昆山)有限公司(CST)	電腦及電子零組件之國際貿易及經銷	100%	100%	
CIH	Compal International Holding (HK) Limited (CIH (HK))	一般投資業	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%	
"	仁寶資訊工業(昆山)有限公司(CIC)	"	100%	100%	
"	仁寶信息技術(昆山)有限公司(CIT)	"	100%	100%	
"	昆山柏泰電子有限公司(BT)	"	100%	100%	
"	仁寶信息研發(南京)有限公司(CIN)	電腦、手機及電子零組件相關產品之軟體研發	100%	100%	
"	仁寶數碼科技(昆山)有限公司(CDT)	筆記型電腦、手機及數碼產品等之研發及銷售	100%	-	係於民國九十九年三月設立。
華寶通訊	Etrade Management Co., Ltd. (Etrade)	一般投資業	100%	100%	
"	Webtek Technology Co., Ltd. (Webtek)	出口貿易業務	100%	100%	
"	Forever Young Technology Inc. (Forever)	"	100%	100%	
"	Compal Communication Korea, Inc. (CCK, 原Vacome Wireless, Inc.)	從事研發及製造電子通訊器材、國際貿易及經銷	83%	83%	
"	勁銳通訊股份有限公司(勁銳)	一般投資業	100%	100%	
"	冠儀通訊股份有限公司(冠儀)	"	-	100%	冠儀以民國九十八年九月三十日為解散基準日。
"	皇鋒通訊股份有限公司(皇鋒)	"	100%	100%	
"	昱德通訊股份有限公司(昱德)	"	-	100%	昱德以民國九十八年九月三十日為解散基準日。
Etrade	華寶通訊(南京)有限公司(華寶南京)	手機之加工製造	100%	100%	
"	怡寶通訊(南京)有限公司(怡寶南京)	"	100%	100%	
"	吉寶通訊(南京)有限公司(吉寶南京)	"	100%	100%	

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說 明
			99.3.31	98.3.31	
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%	-	係於民國九十八年三月設立。
GAI	Dragon Flame Industrial Limited (DFI)	LCD模組、背光模組及其相關零組件之銷售及售後服務	100%	100%	自民國九十八年十月起合併公司對其母公司不具控制力
"	Eastern Vision Co., Ltd.	"	100%	100%	"
"	南京台康科技有限公司(南京台康)	LCD模組、背光模組及其相關零組件之製造及銷售	100%	100%	"
康舒通訊	Astoria Networks Inc. (Astoria)	通訊器材研發	100%	100%	
"	Leading Images Ltd (Leading Images)	一般投資業	100%	100%	
"	Great Arch Group Ltd. (Great Arch)	銷售無線網路產品	100%	100%	
宇極科技	OptoRite Inc.	銷售光碟機業務	100%	100%	
"	MSI-ATK Optics Holding Corporation (MSI-ATK)	一般投資業	100%	100%	
"	Maitek (BVI) Corporation (Maitek)	"	100%	100%	
智易科技	Arcadyan Technology N.A. Corp. (Arcadyan USA)	銷售無線網路產品	100%	100%	
"	Arcadyan Germany Technology GMBH (Arcadyan Germany)	無線網路產品之技術支援	100%	100%	
"	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (Arcadyan Holding)	一般投資業	100%	100%	
"	至寶科技股份有限公司(至寶科技)	"	100%	-	係以民國九十八年八月設立。
本公司及至寶科技	鉸寶科技股份有限公司(鉸寶科技)	銷售無線區域網路產品	100%	-	"
Arcadyan Holding	Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	進出口貿易業務	100%	100%	
"	上海廣智技術發展有限公司(上海廣智)	無線網路產品之研發及銷售	100%	83%	
"	Arch Holding (BVI) Corp. (Arch)	一般投資業	100%	100%	
Arch	仁寶網路資訊(昆山)有限公司	無線網路產品之製造	100%	100%	
HSI	Intelligent Universal Enterprise Ltd. (IUE)	一般投資業	100%	100%	
"	Goal Reach Enterprises Ltd. (Goal)	"	100%	100%	
IUE	仁寶(越南)有限公司(CVC)	筆記型電腦、電腦監視器、LCD TV及電子零組件之生產、研發、銷售及維修	100%	100%	

## 仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率		說 明
			99.3.31	98.3.31	
Goal	仁寶開發管理(越南)有 限公司(CMD)	建築投資越南 Ba-Thien工業區 基礎設施之事業	100%	100%	

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

### 二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，有關存貨之原始衡量及後續衡量適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，此項會計原則變動對合併公司民國九十八年第一季合併財報不具重大影響。

### 三、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	99.3.31	98.3.31
零用金及庫存現金	\$ 7,211	8,960
支票及活期存款	13,634,899	3,042,836
定期存款	50,026,646	36,029,278
商業本票及附賣出債券	830,953	1,189,731
	<b>\$ 64,499,709</b>	<b>40,270,805</b>

#### (二)金融資產

##### 1.非衍生性金融商品

合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	99.3.31	98.3.31
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：		
開放型受益憑證	\$ 215,177	1,802
指定公平價值變動列入損益之金融資產：		
可轉換公司債	\$ 109,150	90,915
備供出售金融資產—流動：		
股票投資—原相科技股份有限公司 (原相科技)	\$ 105,606	116,298
股票投資—聚積科技股份有限公司 (聚積科技)	87,303	105,634
	<b>\$ 192,909</b>	<b>221,932</b>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上市(櫃)股票投資：		
金寶電子工業股份有限公司(金寶電子)	\$ 1,388,249	1,102,650
奇美電子工業股份有限公司(奇美電子)	7,709,384	-
Cal-comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd. (泰國金寶)	735,656	313,867
Himax Technologies, Inc. (Himax)	-	198,053
康舒科技股份有限公司(康舒科技)	293,786	184,137
智邦科技股份有限公司(智邦科技)	-	168,046
其 他	43,125	248,325
	<u>\$ 10,170,200</u>	<u>2,215,078</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資：		
中華映管股份有限公司(中華映管)	\$ 7,000,000	-
飛信半導體股份有限公司(飛信半導體)	1,076,723	-
開發國際投資股份有限公司(開發國際)	500,000	500,000
華陸創業投資股份有限公司(華陸創投)	100,000	100,000
華期創業投資股份有限公司(華期創投)	99,505	99,505
其 他	837,076	1,092,861
	<u>\$ 9,613,304</u>	<u>1,792,366</u>
無活絡市場之債券投資－非流動：		
債券投資－威寶電信股份有限公司 (威寶電信)可轉換公司債	<u>\$ 1,514,078</u>	<u>-</u>

- (1)合併公司所持有之上市(櫃)公司發行之可轉換公司債雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但因無法於取得時個別衡量嵌入式衍生性商品，故將其列為指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。
- (2)合併公司所持有之中華映管私募股票、華陸創投等公司之普通股股票及威寶電信公司之債券，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本或以攤銷後成本衡量。
- (3)合併公司原採權益法評價之被投資公司統寶光電股份有限公司(統寶光電)於民國九十九年第一季與群創光電股份有限公司(群創光電)及奇美電子透過換股方式進行合併，以統寶光電每3.83股換發群創光電普通股1股，並以民國九十九年三月十八日為合併基準日，合併後群創光電為存續公司，並更名為奇美電子。合併公司共換得奇美電子股數159,120千股，持股比率為2.18%，帳列備供出售金融資產－非流動，合併換股利益為2,885,908千元。

## 仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (4)合併公司原採權益法評價之被投資公司飛信半導體與碩邦科技股份有限公司(碩邦科技)於民國九十九年一月二十五日同時召開股東臨時會通過合併案，本案合併基準日為民國九十九年四月一日，該合併案將透過換股方式進行，飛信半導體以每1.8股普通股換發碩邦科技普通股新股1股，合併後碩邦科技為存續公司，飛信半導體為消滅公司，合併公司於民國九十九年三月三十一日將飛信半導體之股票列為以成本衡量之金融資產－非流動。
- (5)合併公司部份以成本衡量之金融資產之投資價值已有減損，民國九十九年第一季認列減損損失為65,668千元。
- (6)合併公司截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，備供出售金融資產依公平價值衡量產生之未實現損失以稅後淨額認列為股東權益調整項目之金額分別為389,880千元及818,967千元。

### 2.衍生性金融商品

民國九十九年及九十八年三月三十一日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	99.3.31		98.3.31	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：				
本公司：				
買回權及賣回權－威寶				
電信可轉換公司債	\$ <u>14,235</u>		-	
轉換選擇權－威寶電信				
可轉換公司債	\$ <u>274,439</u>		-	
預售遠期外匯合約－美金	\$ <u>11,832</u>	USD <u>80,000</u> 千元	\$ <u>85,271</u>	USD <u>270,000</u> 千元
智易科技：				
換匯交易合約－美金	\$ <u>78</u>	USD <u>8,500</u> 千元	-	-
預售遠期外匯合約				
－歐元/美金	\$ <u>17,815</u>	EUR <u>22,000</u> 千元	\$ <u>4,266</u>	EUR <u>6,000</u> 千元
預售遠期外匯合約				
－歐元/台幣	\$ <u>3,113</u>	EUR <u>4,000</u> 千元	-	-
鉅寶科技：				
預售遠期外匯合約－歐元	\$ <u>1,462</u>	EUR <u>2,200</u> 千元	-	-
衍生性金融負債：				
本公司：				
預購遠期外匯合約－美金	\$ -	-	\$ <u>33,450</u>	USD <u>230,000</u> 千元
CIH及其子公司				
預售遠期外匯合約－美金	\$ <u>9,023</u>	USD <u>60,000</u> 千元	\$ <u>488</u>	USD <u>5,800</u> 千元
智易科技				
預售遠期外匯合約－歐元	\$ <u>1,591</u>	EUR <u>9,000</u> 千元	\$ <u>12,140</u>	EUR <u>16,000</u> 千元
外幣選擇權合約－歐元	\$ <u>3,377</u>	EUR <u>18,000</u> 千元	-	-

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

上述買回權及賣回權在合併財務季報表上帳列其他金融資產－非流動項下，轉換選擇權在合併財務季報表上帳列以成本衡量之金融資產－非流動項下。其餘衍生性金融商品在合併財務季報表上，分別列為公平價值變動列入損益之金融資產－流動及其他金融負債－流動(帳列其他流動負債項下)。

合併公司與數家銀行簽訂遠期外匯合約、換匯交易合約及外幣選擇權合約，其中選擇權契約均為歐式選擇權，該等合約係以規避匯率風險為主要目的，民國九十九年及九十八年第一季因上述衍生性金融商品認列之利益淨額分別為66,929千元及17,923千元。

(三)應收票據及帳款－非關係人

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
應收票據	\$ 11,888	25,988
應收帳款	<u>162,855,237</u>	<u>92,713,017</u>
	162,867,125	92,739,005
減：備抵呆帳	(620,048)	(702,937)
備抵銷貨退回及折讓	<u>(3,596,330)</u>	<u>(3,133,389)</u>
	<u><u>\$ 158,650,747</u></u>	<u><u>88,902,679</u></u>

(四)存 貨

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
製成品	\$ 8,538,690	9,207,127
在製品及半成品	4,051,871	3,181,395
原 料	52,643,621	26,354,502
在途原料	<u>2,873,546</u>	<u>334,033</u>
合 計	<u><u>\$ 68,107,728</u></u>	<u><u>39,077,057</u></u>

合併公司民國九十九年及九十八年第一季存貨備抵跌價及呆滯損失金額分別為1,808,898千元及1,711,696千元。

合併公司民國九十九年及九十八年第一季認列之相關費損(利益)明細如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
未分攤固定製造費用	\$ 120,246	162,923
存貨跌價損失	109,158	131,933
其 他	<u>(54,791)</u>	<u>44,826</u>
	<u><u>\$ 174,613</u></u>	<u><u>339,682</u></u>

合併公司存貨未提供為借款之擔保品。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(五)採權益法之長期投資

	99.3.31		98.3.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
統寶光電股份有限公司	-	\$ -	29	5,997,055
威寶電信	43	4,195,316	43	5,424,737
飛信半導體	-	-	25	1,220,835
Wah Yuen Holding	34	1,262,244	32	960,265
其 他		1,612,982		1,410,838
合 計		<u>\$ 7,070,542</u>		<u>15,013,730</u>

- 1.民國九十九年及九十八年第一季採權益法評價之投資損失淨額分別為225,457千元及1,270,637千元。其中民國九十九年及九十八年第一季分別認列之投資損失225,457千元及1,165,722千元，及其民國九十九及九十八年三月三十一日採權益法評價之長期投資分別為7,070,542千元及13,792,895千元，係依據被投資公司未經會計師核閱之財務季報表認列。
- 2.採權益法評價之長期股權投資－飛信半導體為上市公司，其以民國九十八年三月三十一日收盤價計算之市價總額為591,069千元。
- 3.合併公司民國九十九年第一季以191,280千元認購Wah Yuen Holding之現金增資股票。
- 4.合併公司截至民國九十八年三月三十一日止，依權益法按持股比例認列被投資公司金融商品未實現損失為17,075千元。
- 5.合併公司採權益法評價之被投資公司統寶光電與飛信半導體分別與他公司之合併案，請詳附註三(二)說明。

(六)固定資產、出租資產及待售閒置資產

- 1.合併公司固定資產提供為借款之擔保品，請詳附註五。合併公司、出租資產及待售閒置資產皆未提供為借款之擔保品。
- 2.本公司透過Just及CIH投資之大陸子公司與中國大陸江蘇省昆山市國土資源局(原國土管理局)簽約，分別取得昆山經濟技術開發區及昆山出口加工園區興建廠房及員工宿舍用土地之使用權，使用期間為民國八十五年至民國一百四十三年，土地使用權出讓金總額為人民幣76,575千元。
- 3.CDM與越南永福省人民委員會簽約，取得百善工業園區興建廠房用土地之使用權，使用期間為民國九十七年至民國一百四十六年。
- 4.華寶通訊之大陸子公司華寶南京及吉寶南京分別與中國大陸江蘇省南京市江寧區國土資源局簽約，取得江寧開發區興建廠房用土地之使用權，使用期間為民國九十二年至民國一百四十五年。土地使用權出讓金總額為人民幣2,090千元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(七)短期借款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
信用借款	\$ <u>33,006,501</u>	<u>2,097,514</u>
尚未使用之短期借款額度	\$ <u>51,454,000</u>	<u>64,700,000</u>
利率區間	<u>0.47%~2.41%</u>	<u>0.99%~3.66%</u>

(八)長期借款

<u>貸款機構</u>	<u>用 途</u>	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
永豐銀行新竹分行	中長期資金週轉金， (98.9~101.9，99.9起每季 為一期，分八期還款)	\$ 100,000	-
元大商業銀行	中長期資金週轉金， (97.10~100.10，98.10起每 季為一期，分八期還款)	75,000	100,000
減：一年內到期部份		<u>(87,500)</u>	<u>(25,000)</u>
		<u>\$ 87,500</u>	<u>75,000</u>

1.民國九十九年及九十八年第一季長期借款之利率區間分別為年息1.45%~2.00%及1.50%~2.70%。

2.民國九十九年三月三十一日之借款餘額，未來應償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
99.04.01~100.3.31	\$ 87,500
100.04.01~101.3.31	75,000
101.04.01以後	<u>12,500</u>
	<u>\$ 175,000</u>

(九)應付公司債

本公司於民國九十四年八月十九日募集第四次海外附轉換條件之無擔保公司債，發行總額美金300,000千元，於新加坡證券交易所掛牌交易。由於該次發行之可轉換公司債將於民國九十九年八月十九日到期，故於本期將其全數轉列為流動負債，其明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
原發行總額(US\$300,000千元)	\$ 9,646,500	9,646,500
已請求買回金額(US\$100千元)	(3,297)	(3,297)
累積已轉換金額(US\$234,350千元)	(7,543,307)	-
外幣兌換損失(利益)	<u>(10,817)</u>	<u>587,886</u>
期末餘額	<u>\$ 2,089,079</u>	<u>10,231,089</u>

## 仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

1.票面利率：0%

2.期限：五年（民國九十四年八月十九日至民國九十九年八月十九日止）。

3.贖回辦法：本公司得在下列情況下向債權人請求將債券贖回：

(1)自民國九十六年八月十九日起，若本公司之普通股在台灣證券交易所集中交易市場之收盤價格以當時匯率計算為美元，連續20個交易日均超過轉換價格依固定匯率31.884計算美元之130%時，本公司得按面額以美元贖回全部或部份之債券。

(2)當本債券之90%已被提前贖回、購回或轉換後，本公司得將流通在外之債券以美元按面額全部贖回。

(3)因中華民國稅法變更，致本債券相關稅賦增加，本公司得按面額以美元贖回全部債券。

4.債權人請求買回辦法：

債權人得於民國九十六年八月十九日請求本公司以面額買回債券，並於上述可請求買回日30至60個營業日前通知本公司；或本公司普通股自台灣證券交易所下市或本公司之經營權大幅變動時，要求本公司以美元按面額將債券買回。債權人於民國九十六年八月十九日請求本公司買回之債券面額為US\$100千元，另上述債權人得請求本公司買回債券之日期業已屆期。若本債券未被贖回、購回或轉換者，本公司將於民國九十九年八月十九日以美金按面額全部贖回。

5.轉換辦法：

(1)債權人得自民國九十四年九月十八日起至民國九十九年七月二十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票或海外存託憑證。

(2)轉換價格：發行時轉換價格為38.4元，調整民國九十五年至九十八年配股配息後轉換價格為27.8元。

(3)轉換價格所用匯率定為一美金兌換新台幣31.884元。

本公司民國九十九年第一季上述無擔保可轉換公司債轉換為本公司普通股股本及資本公積，請詳附註四(十)說明。

### (十)股東權益

#### 1.股本

本公司民國九十八年六月十九日股東常會決議每股配發現金股利1.5元，計5,825,807千元，並決議以資本公積、盈餘及員工紅利計831,846千元轉增資，發行新股83,185千股，已完成變更登記程序。

民國九十九年第一季海外附轉換條件之公司債轉換為普通股股本為1,274,658千元。民國九十九年第一季員工認股權憑證認購股本為71,193千元。截至民國九十九年三月三十一日止，可轉換公司債及員工行使認股權認購普通股股本合計1,577,151千元，尚未辦妥變更登記。

## 仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司額定股本均為46,500,000千元，每股面額10元。

### 2.庫藏股票

民國九十九年及九十八年第一季本公司之子公司皆未出售所持有本公司之股票。截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司之子公司—鵬寶科技及鯨寶科技合計持有本公司股票分別為49,050千股及48,805千股，成本均為881,247千元，每股成本分別為18.0元及18.1元，列為庫藏股票，民國九十九年及九十八年三月三十一日本公司每股市價分別為41.55元及24.30元。

### 3.資本公積

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

民國九十九年第一季本公司因海外附轉換條件之公司債轉換，致轉換公司債超過可轉換股本面額1,274,658千元，計2,280,782千元認列為資本公積。民國九十九年第一季本公司員工行使認股權認購本公司之普通股股票，認購價款超過股本面額認列為資本公積計121,028千元。

### 4.特別盈餘公積

依本公司章程，本公司決算盈餘，如有依財務會計準則公報第十四號認列之未實現兌換利益，於分配前應先將該收益轉列特別盈餘公積，俟該收益確已實現時，再予轉列累積盈餘。

### 5.員工認股權憑證

本公司於民國九十六年十月三十一日董事會通過發行員工認股權憑證100,000,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股，於民國九十六年十一月十九日經金管會核准，實際發行為100,000,000單位，發行日為民國九十六年十二月二十一日。本公司民國九十九年及九十八年第一季上述認股權發行情形及相關資訊如下：

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	99年第一季		98年第一季	
	認股權數量 (千單位)	加權平均履約價格	認股權數量 (千單位)	加權平均履約價格
年初流通在外數量	83,048	\$ 27.00	99,850	28.51
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	(400)	28.51
本期執行數量	(7,119)	27.00	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-
期末流通在外數量	<u>75,929</u>	27.00	<u>99,450</u>	28.51
期末可執行數量	<u>16,499</u>	27.00	<u>-</u>	28.51

民國九十九年第一季執行期間之加權平均股價為44.54元。民國九十九年三月三十一日流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間為4.72年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：發行時認股價格為31.6元，調整民國九十七年及九十八年配股配息後認股價格為27.0元。
- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認購本公司之普通股股票。認股權憑證之存續期間為七年，不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

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

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

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

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(1)本公司酬勞性員工認股權計畫若採用公平價值衡量及估計酬勞成本，民國九十九年及九十八年第一季須認列之酬勞成本分別為37,985千元及49,586千元。此項計算係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項考量因素列示如下：

履約價格	31.60 元
標的股票之現時價格	31.60 元
現金股利率	5.56 %
預期價格波動性	33.56 %
無風險利率	2.54 %
預期存續期間	5 年

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

		99年第一季	98年第一季
淨 利	報表認列之淨利	\$ 8,515,279	2,800,479
	擬制淨利	8,477,294	2,750,893
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.05	0.73
	擬制每股盈餘	2.04	0.72
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.94	0.71
	擬制每股盈餘	1.93	0.70

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

	99年第一季		98年第一季	
	認股權股數	加權平均 履約價格	認股權股數	加權平均 履約價格
年初流通在外股數	2,264,600	\$ 29.16	4,781,600	23.07
本期給與股數	-	-	-	-
本期執行股數	(126,600)	30.17	(1,605,600)	10.00
本期逾期失效股數	-	-	-	-
期末流通在外股數	<u>2,138,000</u>	29.10	<u>3,176,000</u>	29.68
期末可執行股數	<u>578,000</u>	23.99	<u>486,000</u>	10.00

## 仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

智易公司股票於民國九十八年三月十一日於台灣證券交易所掛牌交易，民國九十八年三月十一日至三月三十一日及民國九十九年一月一日至三月三十一日之加權平均股價為70.96元及81.48元。民國九十九年三月三十一日流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間為4.83年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

(1)認股價格：依發行辦法計算之調整後各次每股認購價格如下：

<u>發行日</u>	<u>認購價格(元)</u>
94年12月	\$ 10.00
95年7月	10.00
96年12月	31.00

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

### 94年度及95年度

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

### 96年度

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

(3)履約方式：以智易科技發行新股交付。

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

智易科技上述於民國九十六年十二月三十一日以前發行之員工認股權計畫，係採用衡量日內含價值認列所給與之酬勞成本，因智易科技於衡量日之淨值不高於認股權之執行價格，故依衡量日之內含價值，無需認列酬勞成本。智易科技所發行之員工認股權憑證如依財務會計準則公報第三十九號第五十段之規定，將衡量日後內

## 仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

含價值變動認列為酬勞成本，民國九十九年及九十八年第一季之金額分別為18,654千元及62,933千元。民國九十九年第一季合併財務報表之擬制基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別為2.04元及1.93元。民國九十八年第一季合併財務報表之擬制基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別為0.72元及0.71元。

時緯科技經董事會決議分別於民國九十八年八月二十四日及民國九十五年十二月一日發行員工認股權憑證1,000,000單位及2,000,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股。民國九十九年及九十八年第一季員工認股權發行情形如下：

	99年第一季		98年第一季	
	認股權股數	加權平均 履約價格	認股權股數	加權平均 履約價格
年初流通在外股數	1,000,000	24.50	954,000	10.00
本期給與股數	-	-	-	-
本期放棄股數	-	-	(3,000)	10.00
本期逾期失效股數	-	-	-	-
期末流通在外股數	<u>1,000,000</u>	24.50	<u>951,000</u>	10.00
期末可執行股數	<u>-</u>	-	<u>477,000</u>	10.00

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：民國九十五年發行之員工認股權以員工認股權憑證發行日最近一期經會計師查核簽證之財務報告之時緯科技每股淨值或普通股股票面額兩者較高者為認股價格。民國九十八年發行之員工認股權以不低於發行日前三十日普通股興櫃市場加權平均成交價格，且不低於發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為認股價格。依發行辦法各次每股認購價格如下：

發行日	認購價格(元)
98.8.24	\$ 24.50
95.12.1	10.00

- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證後，可按下列時程行使認購時緯科技之普通股股票。民國九十八年及九十五年認股權憑證之存續期間分別為四年及三年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿後，未經向時緯科技行使認股權之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其表彰之認股權或其他利益。認股權人除遭撤銷其持有全部或部分之認股權外，應依下列規定期間(以下簡稱「行使期」)行使其認股權：

98年度	
認股權憑證授予期間	可行使認股比例(累計)
屆滿二年	70 %
屆滿三年	100 %

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

95年度

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
屆滿一年	40 %
屆滿二年	70 %
屆滿三年	100 %

(3)履約方式：時緯科技以發行新股交付。

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

時緯科技上述於民國九十五年發行之員工認股權計畫，係採用公平價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十九年及九十八年第一季認列之酬勞成本均為0千元。此項計算係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項考量因素列示如下：

現金股利率	15%
無風險利率	1.94%
預期存續期間	3年

時緯科技上述於民國九十八年發行之員工認股權計畫，依財務會計準則公報第三十九號之規定，係採用衡量日後內含價值變動認列為酬勞成本，民國九十九年第一季之金額為0千元。

6.盈餘分配之限制

依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐，彌補以前年度虧損，並提列法定盈餘公積百分之十後，就其餘額提撥董事監察人酬勞不高於百分之二及員工紅利不低於百分之二，其餘依實際需要提列特別盈餘公積後，以不低於當年盈餘扣除上述項目後百分之十之盈餘分配股息及紅利，其餘保留。惟如當年度每股淨利未達一元時，得不就當年度盈餘予以分派。

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

依原證期會之規定，帳列股東權益減項金額(不含庫藏股票)應自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司於編製民國九十九年及九十八年第一季期中財務報表時，估列公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係在符合章程規定成數內，根據管理階層擬議員工紅利及董事、監察人酬勞之分配比例估計之定額數按季平均攤提認列費用。民國九十九年及九十八年第一季認列員工紅利金額分別為467,500千元及350,625千元，董監酬勞分別為32,500千元及24,375千元。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

7.本公司民國九十八年六月十九日股東常會決議民國九十七年度分派之員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	<u>97年度</u>
員工紅利—股票	\$ 1,484,455
員工紅利—現金	164,939
董事及監察人酬勞	<u>113,751</u>
	<u>\$ 1,763,145</u>

上述盈餘分配情形與本公司民國九十七年度財務報表估列數並無差異。

民國九十八年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議召開後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一)每股盈餘

民國九十九年及九十八年第一季，本公司每股盈餘之計算如下：

	<u>99年第一季</u>		<u>98年第一季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>9,541,782</u>	<u>8,515,279</u>	<u>3,337,514</u>	<u>2,800,479</u>
加權平均流通在外股數				
(單位：千股)	<u>4,159,917</u>	<u>4,159,917</u>	<u>3,835,066</u>	<u>3,835,066</u>
	\$ <u>2.29</u>	<u>2.05</u>	<u>0.87</u>	<u>0.73</u>
追溯調整加權平均流通在外股數(單位：千股)			<u>3,854,241</u>	<u>3,854,241</u>
基本每股盈餘—追溯調整			\$ <u>0.87</u>	<u>0.73</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 9,541,782	8,515,279	3,337,514	2,800,479
具稀釋作用之潛在普通股之影響—可轉換公司債	<u>(57,235)</u>	<u>(45,788)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>9,484,547</u>	<u>8,469,491</u>	<u>3,337,514</u>	<u>2,800,479</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	99年第一季		98年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
加權平均流通在外股數(單位：千股)	4,159,917	4,159,917	3,835,066	3,835,066
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債	123,205	123,205	-	-
員工分紅	56,258	56,258	82,305	82,305
員工認股權	30,671	30,671	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>4,370,051</u>	<u>4,370,051</u>	<u>3,917,371</u>	<u>3,917,371</u>
	\$ 2.17	1.94	0.85	0.71
追溯調整加權平均流通在外股數(單位：千股)			<u>3,936,546</u>	<u>3,936,546</u>
稀釋每股盈餘—追溯調整			\$ 0.85	0.71

註：民國九十八年第一季員工認股權及可轉換公司債均不具稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘的計算。

(十二)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

民國九十九年及九十八年三月三十一日，合併公司非以帳面價值估計其公平價值之金融資產及金融負債，其公平價值資訊如下：

	99.3.31		98.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
交易目的金融資產	\$ 215,177	215,177	1,802	1,802
指定公平價值變動列入損益之金融資產—流動	109,150	109,150	90,915	90,915
備供出售金融資產—流動	192,909	192,909	221,932	221,932
備供出售金融資產—非流動	10,170,200	10,170,200	2,215,078	2,215,078
以成本衡量之金融資產—非流動	9,887,743	-	1,792,366	-
無活絡市場之債券投資—非流動	1,514,078	-	-	-
買回權及賣回權—可轉換公司債	14,235	14,235	-	-
遠期外匯合約	34,222	34,222	89,537	89,537
換匯交易合約	78	78	-	-
金融負債：				
遠期外匯合約	10,614	10,614	46,078	46,078
外幣選擇權合約	3,377	3,377	-	-

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99.3.31		98.3.31	
	公開報價 決定之金額	採評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
交易目的金融資產	\$ 215,177	-	1,802	-
指定公平價值變動列入				
損益之金融資產—流動	109,150	-	90,915	-
備供出售金融資產—流動	192,909	-	221,932	-
備供出售金融資產				
—非流動	10,170,200	-	2,215,078	-
買回權及賣回權				
—可轉換公司債	-	14,235	-	-
遠期外匯合約	-	34,222	-	89,537
換匯交易合約	-	78	-	-
金融負債：				
遠期外匯合約	-	10,614	-	46,078
外幣選擇權合約	-	3,377	-	-

合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日因以公開報價及以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益淨額分別為54,124千元及137,443千元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.財務風險資訊

(1)市場風險

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

(2)信用風險

A.信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失的風險，因合併公司衍生性金融商品交易之相對人，係信用卓著之國際金融機構，預期不致產生重大信用風險。

B.合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金、約當現金、無活絡市場之債券投資及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構；約當現金係自投資日起三個月內到期之附賣出債券。持有之無活絡市場之債券投資，於投資時已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，合併公司之客戶集中於廣大之電子產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況。

(3)流動性風險

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

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

99.3.31

金融商品	到期日	資金流出	資金流入
本公司：			
預購遠期外匯合約	99.04.09~99.06.02	NTD 80,000 千元	NTD 2,556,800 千元
CIH及其子公司：			
預售遠期外匯合約	99.06.01~99.08.09	USD 60,000 千元	CNY 405,149 千元
智易科技：			
換匯交易合約	99.04.07~99.04.22	USD 8,500 千元	NTD 270,520 千元
預售遠期外匯合約	99.04.02~99.07.27	EUR 31,000 千元	USD 42,173 千元
預售遠期外匯合約	99.04.13~99.05.11	EUR 4,000 千元	NTD 174,046 千元
鉅寶科技：			
預售遠期外匯合約	99.04.02~99.05.07	EUR 2,200 千元	NTD 95,481 千元

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

98.3.31

金融商品	到期日	資金流出	資金流入
本公司：			
預購遠期外匯合約	98.04.01~98.04.28	NTD 7,826,910 千元	USD 230,000 千元
預售遠期外匯合約	98.04.01~98.04.29	USD 270,000 千元	NTD 9,237,470 千元
CIH及其子公司：			
預售遠期外匯合約	98.7.24~98.7.31	USD 5,800 千元	JPY 567,269 千元
智易科技：			
預售遠期外匯合約	98.4.14~98.8.12	EUR 22,000 千元	USD 29,001 千元

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率每增加1%，將使合併公司未來一年現金流出增加331,815千元。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
統寶光電	採權益法評價之被投資公司，民國九十九年三月十八日統寶光電與群創光電合併消滅後，已非合併公司之關係人
飛信半導體	董事長為本公司之總經理
Compower International Ltd.	子公司採權益法評價之被投資公司，已於民國九十八年十二月三十日清算完結
巨寶精密	子公司採權益法評價之被投資公司
金寶電子	董事長為同一人
泰國金寶	董事長為同一人
康舒科技	董事長為同一人
智邦科技	智易科技之監察人
Accton Asia Investments Corp.(Accton Asia)	智邦科技之子公司
Joy Technology (Shenzhen) Co., Ltd. (Joy Technology)	智邦科技之子公司
SMC Networks Spain S.L. (SMC)	智邦科技之子公司
智灝科技股份有限公司(智灝科技)	智邦科技之子公司
鈺程科技股份有限公司(鈺程科技)	智邦科技之子公司
昆山剛毅精密電子科技有限公司(剛毅精密)	採權益法評價之被投資公司

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及進貨

合併公司對關係人銷貨情形如下：

	99年第一季		98年第一季	
	金額	佔營業 收入淨 額 %	金額	佔營業 收入淨 額 %
SMC	\$ 15	-	298,702	0.2
統寶光電	2,306	-	180,712	0.2
智邦科技	2,178	-	110,455	0.1
其他	7,289	-	2,965	-
	<u>\$ 11,788</u>	<u>-</u>	<u>592,834</u>	<u>0.5</u>

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

合併公司向關係人進貨如下：

	99年第一季		98年第一季	
	金額	佔進貨 淨額 %	金額	佔進貨 淨額 %
巨寶精密	\$ 1,176,283	0.5	-	-
康舒科技及其子公司	155,246	0.1	112,831	0.1
統寶光電	148,000	0.1	225,887	0.2
其他	94,552	-	-	-
	<u>\$ 1,574,081</u>	<u>0.7</u>	<u>338,718</u>	<u>0.3</u>

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

因上述交易產生之應收、應付票據及帳款明細如下：

	99.3.31		98.3.31	
	金額	%	金額	%
應收票據及帳款：				
SMC	\$ 30,404	-	192,228	0.2
統寶光電	-	-	183,896	0.2
智邦科技	2,224	-	121,703	0.1
其他	26,188	-	67,447	0.1
	58,816	-	565,274	0.6
減：備抵銷貨折讓	-	-	(565)	-
	<u>\$ 58,816</u>	<u>-</u>	<u>564,709</u>	<u>0.6</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	99.3.31		98.3.31	
	金額	%	金額	%
應付票據及帳款：				
巨寶精密	\$ 2,026,229	1.2	-	-
康舒科技及其子公司	255,019	0.2	234,636	0.3
統寶光電	-	-	268,838	0.3
其他	127,736	0.1	5,140	-
	<u>\$ 2,408,984</u>	<u>1.5</u>	<u>508,614</u>	<u>0.6</u>

2.租金支出

合併公司向智灝科技及飛信半導體承租辦公室及廠房租金按月支付，民國九十九年及九十八年第一季租金支出為明細如下：

	99年第一季	98年第一季
智灝科技	\$ 7,534	8,059
飛信半導體	10,028	7,697
	<u>\$ 17,562</u>	<u>15,756</u>

3.股權交易

合併公司於民國九十九年第一季向Accton Asia購買上海廣智剩餘17.44%之股權計156,751千元(美金4,900千元)，截至民國九十九年三月三十一日止，價款已全數付訖。

五、抵質押之資產

科目	擔保標的	99.3.31	98.3.31
時緯科技：			
固定資產－機器設備	長期借款	<u>\$ 129,588</u>	<u>-</u>

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年三月三十一日止，合併公司重大之承諾及或有事項如下：

- (一)本公司於威寶電信聯貸合約中承諾，仁寶集團與金寶集團應合計持有威寶電信股權達一定之比例，另應共同掌握或出任威寶電信於扣除獨立董事席次後占一定比例以上之董事席次。另，於聯合授信合約存續期間，如威寶電信請求本公司及所屬之關係企業以股東墊款時，本公司承諾該股東墊款之債權請求權，居次於聯合授信合約下所生之債權。於授信案存續期間內，若威寶電信無法履行本合約之還款付息義務時，仁寶集團及金寶集團之關係企業將採取必要之行動，使威寶電信取得必要之資金，以履行對聯合授信合約下之還款付息義務。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (二)本公司為協助轉投資公司欣寶電子股份有限公司(欣寶電子)、Compal Precision Module China Holdings Limited (Compal Precision Module, 原Hong Ya Holding Ltd.)、巨寶精密加工(江蘇)有限公司(巨寶精密)、飛信電子(昆山)有限公司申請銀行貸款額度,由本公司出具支持函承諾提供借款人所有必需之資源及協助,以確保借款人之正常營運與履行其對銀行之合約義務。另,本公司承諾於特定期間內持有欣寶電子、Compal Precision Module及巨寶精密一定之持股比例。
- (三)本公司與非關係人簽訂各項軟體及技術之權利金合約,本公司依合約按期給付權利金。
- (四)截至民國九十九年三月三十一日止,合併公司已開立未使用之信用狀金額為74,487千元。
- (五)截至民國九十九年三月三十一日止,合併公司已採購尚未到期支付之機器設備款及重大工程款約883,002千元。
- (六)合併公司依已簽訂之辦公室及廠房之營業租賃合約,於未來年度應支付租金明細如下:

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
99.04.01~100.03.31		\$	163,122
100.04.01~101.03.31			134,884
101.04.01~102.03.31			<u>10,732</u>
		\$	<u><b>308,738</b></u>

合併公司因上述租賃合約支付存出保證金為64,767千元。另, CCK於民國九十六年度簽訂為期二年之辦公室租賃合約,以韓圜1,684,960千元(新台幣47,347千元)作為存出保證金於民國九十八年六月續約調整返還韓圜356,780千元(新台幣10,026千元),租賃期間無需繳納辦公室租金。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他：無。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：不適用。

(二)轉投資事業相關資訊：不適用。

(三)大陸投資資訊：不適用。

(四)民國九十九年及九十八年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十九年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	CIH及其子公司	1	營業收入	4,909,592	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	2.1 %
0	本公司	Bizcom	1	營業收入	306,334	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為180天。	0.1 %
				應收帳款	700,693	"	0.2 %
0	本公司	Bizcom		售後服務維修	36,762	與一般客戶無顯著差異	- %
0	本公司	CEB	1	營業收入	934,973	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	0.4 %
				應收帳款	1,948,312	"	0.6 %
1	CIH及其子公司	本公司	2	營業收入	40,784,093	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	17.8 %
				應收帳款	45,987,368	"	13.6 %
2	Just及其子公司	本公司	2	營業收入	9,860,053	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	4.3 %
				應收帳款	5,206,813	"	1.5 %
3	Forever	華寶通訊	3	營業收入	1,699,355	售價係依成本加成，授信期間為出貨後60天收款。	0.7 %
				應收帳款	1,731,557	"	0.5 %
4	華寶通訊	Etrade及其子公司	3	營業收入	129,191	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後60天收款。	- %
				應收帳款	128,481	"	- %
5	CCK	華寶通訊	3	應收帳款	31,948	收款依資金需求調整。	- %
6	Sinoprime	智易科技	3	加工收入	1,738,813	售價依成本加成，付款期間依子公司資金需求而定。	0.8 %
				應收帳款	636,074	"	0.2 %

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十八年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	CIH及其子公司	1	營業收入	5,290,070	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	4.4 %
0	本公司	Bizcom	1	營業收入	212,848	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為75~120天。	0.2 %
				應收帳款	294,449	"	0.1 %
0	本公司	Bizcom	1	售後服務維修費	69,078	與一般客戶無顯著差異。	- %
0	本公司	CEB	1	營業收入	160,995	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	0.1 %
				應收帳款	218,739	"	0.1 %
1	CIH及其子公司	本公司	2	營業收入	27,821,659	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	23.2 %
				應收帳款	13,591,451	"	6.5 %
2	Just及其子公司	本公司	2	營業收入	6,017,259	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	5.0 %
				應收帳款	3,600,540	"	1.7 %
3	CII及其子公司	本公司	2	營業收入	281,685	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	0.2 %
				應收帳款	455,069	"	0.2 %
5	CCK	華寶通訊	3	營業收入	16,901	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後60天收款。	- %
				應收帳款	132,505	"	0.1 %
6	Forever	華寶通訊	3	營業收入	2,908,897	售價係依成本加成，授信期間為出貨後60天收款	2.4 %
				應收帳款	2,779,027	"	1.3 %
7	Sinoprime	智易科技	3	加工收入	674,951	售價依成本加價，授信期間為出貨後月結45天。	0.6 %
8	DFI	利豐光電	3	營業收入	278,880	售價及授信期間與一般客戶無顯著差異。	0.2 %
				應收帳款	-	"	- %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

十二、部門別財務資訊：不適用。