

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

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路581號
電話：(02)8797-8588

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9～13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計科目之說明	14～35
(七)關係人交易	35～36
(八)抵質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37～38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39～46
2.轉投資事業相關資訊	46～47
3.大陸投資資訊	47～48
(十四)部門資訊	48～49
(十五)首次採用國際財務報導準則	49～55

會計師核閱報告

仁寶電腦工業股份有限公司董事會 公鑒：

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一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。

除第三段及第四段所述者外，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，其民國一〇二年及一〇一年六月三十日資產總額分別為24,250,773千元及24,949,248千元，分別佔合併資產總額之7.8%及8.7%，負債總額分別為9,409,985千元及9,095,167千元，分別佔合併負債總額之4.8%及5.1%；其民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日綜合損益總額分別為1,511千元、(7,755)千元、305,697千元及534,808千元，分別佔合併綜合損益總額之0.1%、(0.4)%、6.0%及13.4%。

如合併財務季報告附註六(八)所述，仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年六月三十日採用權益法之投資分別為5,846,745千元及3,182,190千元，暨民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為(158,061)千元、29,923千元、(234,972)千元及(11,979)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資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、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及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

郭 冠 纓

會 計 師：

羅 瑞 蘭

證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民 國 一〇二 年 八 月 十 二 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
合併資產負債表
民國一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產		102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1		負債及權益		102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1				
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			
流動資產：										流動負債：												
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	52,433,062	16.8	44,154,582	14.2	43,333,595	15.0	52,348,302	18.6	2100	短期借款(附註六(十一))	\$	41,420,460	13.3	36,533,793	11.7	11,271,146	3.9	14,907,377	5.3	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動									2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動											
	(附註六(二))		23,382	-	81,386	-	118,169	-	185,549	-		(附註六(二))		18,277	-	39,963	-	10,958	-	3,569	-	
1125	備供出售金融資產-流動(附註六(三))		86,054	-	109,792	-	130,466	0.1	97,092	-	2170	應付票據及帳款		125,447,441	40.2	136,095,500	43.6	136,041,012	47.3	130,494,478	46.4	
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(六)及八)		158,823,720	51.0	159,541,841	51.2	146,282,198	50.8	135,893,459	48.3	2180	應付票據及帳款-關係人(附註七)		2,109,065	0.7	2,958,167	0.9	2,062,447	0.7	2,277,611	0.8	
1180	應收票據及帳款淨額-關係人(附註七)		90,613	-	1,285,357	0.4	77,201	-	19,443	-	2200	其他應付款		16,262,422	5.2	14,671,192	4.7	13,559,384	4.7	12,715,563	4.6	
1200	其他應收款(附註六(六)及七)		661,001	0.2	772,840	0.2	851,918	0.3	474,562	0.2	2216	應付股利		4,798,425	1.5	791	-	6,239,896	2.2	715	-	
1310	存貨淨額(附註六(七))		44,737,793	14.3	51,707,468	16.6	50,080,385	17.4	46,912,683	16.7	2230	當期所得稅負債		977,683	0.3	1,064,261	0.3	1,012,797	0.3	1,192,942	0.4	
1470	其他流動資產(附註八)		<u>1,683,066</u>	<u>0.6</u>	<u>1,480,342</u>	<u>0.5</u>	<u>1,406,330</u>	<u>0.5</u>	<u>1,428,395</u>	<u>0.5</u>	2250	負債準備-流動(附註六(十三))		1,729,283	0.6	1,891,571	0.7	1,891,414	0.7	2,061,168	0.7	
			<u>258,538,691</u>	<u>82.9</u>	<u>259,133,608</u>	<u>83.1</u>	<u>242,280,262</u>	<u>84.1</u>	<u>237,359,485</u>	<u>84.3</u>	2313	預收收入		1,785,194	0.6	1,697,512	0.6	2,584,817	0.9	3,084,542	1.1	
										2320	一年內到期長期負債(附註六(十二))		<u>80,000</u>	<u>-</u>	<u>47,383</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>82,000</u>	<u>-</u>		
			<u>194,628,250</u>	<u>62.4</u>	<u>195,000,133</u>	<u>62.5</u>	<u>174,723,871</u>	<u>60.7</u>	<u>166,819,965</u>	<u>59.3</u>												
非流動資產：										非流動負債：												
1550	採用權益法之投資(附註六(八))		11,788,538	3.8	11,313,895	3.6	9,464,485	3.3	8,503,244	3.0		長期借款(附註六(十二))		1,301,261	0.4	550,604	0.2	495,000	0.1	25,000	-	
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(三))		8,356,388	2.7	8,170,610	2.6	7,432,569	2.6	6,773,364	2.4	2540	遞延所得稅負債		604,842	0.2	683,049	0.2	607,354	0.2	390,103	0.1	
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(四))		7,006,588	2.3	7,015,000	2.2	7,015,000	2.4	7,017,492	2.5	2570	應計退休金負債		673,136	0.2	693,155	0.2	535,790	0.2	553,467	0.2	
1546	無活絡市場之債券投資-非流動(附註六(五))		1,745,000	0.6	1,745,000	0.6	1,733,626	0.6	1,680,835	0.6	2640	遞延貸項及其他		<u>367,109</u>	<u>0.1</u>	<u>195,494</u>	<u>0.1</u>	<u>218,753</u>	<u>0.1</u>	<u>194,163</u>	<u>0.1</u>	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)		20,817,167	6.7	20,772,790	6.7	15,490,231	5.4	15,406,493	5.5	2660			<u>2,946,348</u>	<u>0.9</u>	<u>2,122,302</u>	<u>0.7</u>	<u>1,856,897</u>	<u>0.6</u>	<u>1,162,733</u>	<u>0.4</u>	
1780	無形資產		1,396,299	0.4	1,535,171	0.5	1,448,400	0.5	1,532,829	0.6		負債總計		<u>197,574,598</u>	<u>63.3</u>	<u>197,122,435</u>	<u>63.2</u>	<u>176,580,768</u>	<u>61.3</u>	<u>167,982,698</u>	<u>59.7</u>	
1840	遞延所得稅資產		957,369	0.3	1,094,333	0.4	1,034,242	0.4	1,231,324	0.4	權 益：											
1980	其他金融資產－非流動(附註六(四))		68,329	-	65,886	-	128,084	-	118,586	-	歸屬母公司業主之權益：											
1985	長期預付租金		719,107	0.2	703,079	0.2	745,551	0.3	761,327	0.3	3110	普通股股本(附註六(十七))		44,126,526	14.2	44,126,526	14.1	44,112,169	15.3	44,002,554	15.6	
1990	其他非流動資產		<u>373,528</u>	<u>0.1</u>	<u>366,333</u>	<u>0.1</u>	<u>1,284,742</u>	<u>0.4</u>	<u>1,038,754</u>	<u>0.4</u>	3200	資本公積(附註六(十七))		16,229,757	5.2	16,122,810	5.2	16,106,158	5.6	15,889,855	5.7	
			<u>53,228,313</u>	<u>17.1</u>	<u>52,782,097</u>	<u>16.9</u>	<u>45,776,930</u>	<u>15.9</u>	<u>44,064,248</u>	<u>15.7</u>	3300	保留盈餘(附註六(十七))		53,415,690	17.1	55,053,941	17.7	52,313,099	18.2	54,964,759	19.5	
										3400	其他權益		(6,176,069)	(2.0)	(8,382,397)	(2.7)	(8,593,895)	(3.0)	(8,520,843)	(3.0)		
										3500	庫藏股票(附註六(十七))		<u>(2,007,725)</u>	<u>(0.6)</u>	<u>(881,247)</u>	<u>(0.3)</u>	<u>(881,247)</u>	<u>(0.3)</u>	<u>(881,247)</u>	<u>(0.3)</u>		
													<u>105,588,179</u>	<u>33.9</u>	<u>106,039,633</u>	<u>34.0</u>	<u>103,056,284</u>	<u>35.8</u>	<u>105,455,078</u>	<u>37.5</u>		
										36XX	非控制權益		<u>8,604,227</u>	<u>2.8</u>	<u>8,753,637</u>	<u>2.8</u>	<u>8,420,140</u>	<u>2.9</u>	<u>7,985,957</u>	<u>2.8</u>		
											權益總計		<u>114,192,406</u>	<u>36.7</u>	<u>114,793,270</u>	<u>36.8</u>	<u>111,476,424</u>	<u>38.7</u>	<u>113,441,035</u>	<u>40.3</u>		
資產總計		\$	<u>311,767,004</u>	<u>100.0</u>	<u>311,915,705</u>	<u>100.0</u>	<u>288,057,192</u>	<u>100.0</u>	<u>281,423,733</u>	<u>100.0</u>	負債及權益總計		\$	<u>311,767,004</u>	<u>100.0</u>	<u>311,915,705</u>	<u>100.0</u>	<u>288,057,192</u>	<u>100.0</u>	<u>281,423,733</u>	<u>100.0</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：許勝雄

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
合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

		102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(二十))	\$ 166,879,022	100.0	164,900,641	100.0	334,434,927	100.0	326,655,493	100.0
5000	營業成本(附註六(七)、(十五)及十二)	<u>159,998,450</u>	<u>95.9</u>	<u>157,560,930</u>	<u>95.5</u>	<u>320,971,322</u>	<u>96.0</u>	<u>312,225,857</u>	<u>95.6</u>
	營業毛利	<u>6,880,572</u>	<u>4.1</u>	<u>7,339,711</u>	<u>4.5</u>	<u>13,463,605</u>	<u>4.0</u>	<u>14,429,636</u>	<u>4.4</u>
	營業費用(附註六(十五)及十二):								
6100	推銷費用	789,674	0.5	925,569	0.6	1,552,961	0.5	1,616,380	0.5
6200	管理費用	1,106,630	0.6	974,561	0.6	2,108,830	0.6	1,982,170	0.6
6300	研究發展費用	<u>2,699,836</u>	<u>1.6</u>	<u>2,711,502</u>	<u>1.6</u>	<u>5,431,500</u>	<u>1.6</u>	<u>5,347,522</u>	<u>1.6</u>
		<u>4,596,140</u>	<u>2.7</u>	<u>4,611,632</u>	<u>2.8</u>	<u>9,093,291</u>	<u>2.7</u>	<u>8,946,072</u>	<u>2.7</u>
	營業淨利	<u>2,284,432</u>	<u>1.4</u>	<u>2,728,079</u>	<u>1.7</u>	<u>4,370,314</u>	<u>1.3</u>	<u>5,483,564</u>	<u>1.7</u>
	營業外收入及支出:								
7020	其他利益及損失(附註六(廿一))	(148,562)	(0.1)	(509,136)	(0.3)	(268,932)	(0.1)	(319,696)	(0.1)
7050	財務成本	(94,981)	(0.1)	(95,672)	(0.1)	(225,169)	(0.1)	(223,719)	(0.1)
7190	其他收入(附註六(廿一))	539,276	0.3	592,463	0.4	896,506	0.3	1,226,397	0.4
7590	其他支出	(6,417)	-	5,208	-	(9,322)	-	(5,771)	-
7770	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	<u>(506,879)</u>	<u>(0.3)</u>	<u>(398,164)</u>	<u>(0.3)</u>	<u>(928,401)</u>	<u>(0.3)</u>	<u>(908,002)</u>	<u>(0.3)</u>
	營業外收入及支出合計	<u>(217,563)</u>	<u>(0.2)</u>	<u>(405,301)</u>	<u>(0.3)</u>	<u>(535,318)</u>	<u>(0.2)</u>	<u>(230,791)</u>	<u>(0.1)</u>
7900	稅前淨利	2,066,869	1.2	2,322,778	1.4	3,834,996	1.1	5,252,773	1.6
7950	減: 所得稅費用(附註六(十六))	<u>605,539</u>	<u>0.3</u>	<u>468,455</u>	<u>0.3</u>	<u>985,233</u>	<u>0.3</u>	<u>1,186,622</u>	<u>0.4</u>
8200	本期淨利	<u>1,461,330</u>	<u>0.9</u>	<u>1,854,323</u>	<u>1.1</u>	<u>2,849,763</u>	<u>0.8</u>	<u>4,066,151</u>	<u>1.2</u>
8300	其他綜合損益:								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	228,449	0.1	463,885	0.3	1,446,158	0.4	(464,714)	(0.1)
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(392,871)	(0.2)	(347,664)	(0.2)	596,407	0.2	652,385	0.2
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	74,721	-	14,163	-	242,112	0.1	(61,100)	-
8399	減: 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十六))	<u>(34,316)</u>	<u>-</u>	<u>202,133</u>	<u>0.1</u>	<u>18,869</u>	<u>-</u>	<u>209,129</u>	<u>0.1</u>
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(55,385)</u>	<u>(0.1)</u>	<u>(71,749)</u>	<u>-</u>	<u>2,265,808</u>	<u>0.7</u>	<u>(82,558)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,405,945</u>	<u>0.8</u>	<u>1,782,574</u>	<u>1.1</u>	<u>5,115,571</u>	<u>1.5</u>	<u>3,983,593</u>	<u>1.2</u>
	本期淨利歸屬於:								
8610	母公司業主	\$ 1,394,084	0.9	1,630,513	1.0	2,750,427	0.8	3,531,970	1.1
8620	非控制權益	<u>67,246</u>	<u>-</u>	<u>223,810</u>	<u>0.1</u>	<u>99,336</u>	<u>-</u>	<u>534,181</u>	<u>0.1</u>
		<u>\$ 1,461,330</u>	<u>0.9</u>	<u>1,854,323</u>	<u>1.1</u>	<u>2,849,763</u>	<u>0.8</u>	<u>4,066,151</u>	<u>1.2</u>
	綜合損益總額歸屬於:								
	母公司業主	\$ 1,332,392	0.8	1,530,222	0.9	4,967,921	1.5	3,458,918	1.1
	非控制權益	<u>73,553</u>	<u>-</u>	<u>252,352</u>	<u>0.2</u>	<u>147,650</u>	<u>-</u>	<u>524,675</u>	<u>0.1</u>
		<u>\$ 1,405,945</u>	<u>0.8</u>	<u>1,782,574</u>	<u>1.1</u>	<u>5,115,571</u>	<u>1.5</u>	<u>3,983,593</u>	<u>1.2</u>
	每股盈餘(元)(附註六(十九))								
	基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.32</u>		<u>0.37</u>		<u>0.63</u>		<u>0.81</u>	
	稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.32</u>		<u>0.37</u>		<u>0.62</u>		<u>0.80</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長: 許勝雄

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

民國一〇二年及一〇一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							
	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 構財務報告 換算之兌換 差 額	備供出售金 融商品未實 現 (損) 益	合 計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 44,002,554	15,889,855	13,878,611	4,825,698	36,260,450	54,964,759	(1,234,125)	(7,286,718)	(8,520,843)	(881,247)	105,455,078	7,985,957	113,441,035
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	1,101,468	-	(1,101,468)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,887,320	(3,887,320)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,175,351)	(6,175,351)	-	-	-	-	(6,175,351)	-	(6,175,351)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(3,403)	(3,403)	-	-	-	-	(3,403)	-	(3,403)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	4,876	-	-	(4,876)	(4,876)	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權發行新股	109,615	141,403	-	-	-	-	-	-	-	-	251,018	-	251,018
發放予子公司股利調整資本公積	-	70,024	-	-	-	-	-	-	-	-	70,024	-	70,024
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(90,492)	(90,492)
	<u>44,112,169</u>	<u>16,106,158</u>	<u>14,980,079</u>	<u>8,713,018</u>	<u>25,088,032</u>	<u>48,781,129</u>	<u>(1,234,125)</u>	<u>(7,286,718)</u>	<u>(8,520,843)</u>	<u>(881,247)</u>	<u>99,597,366</u>	<u>7,895,465</u>	<u>107,492,831</u>
本期淨利	-	-	-	-	3,531,970	3,531,970	-	-	-	-	3,531,970	534,181	4,066,151
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(704,991)	631,939	(73,052)	-	(73,052)	(9,506)	(82,558)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,531,970	3,531,970	(704,991)	631,939	(73,052)	-	3,458,918	524,675	3,983,593
民國一〇一年六月三十日餘額	<u><u>\$ 44,112,169</u></u>	<u><u>16,106,158</u></u>	<u><u>14,980,079</u></u>	<u><u>8,713,018</u></u>	<u><u>28,620,002</u></u>	<u><u>52,313,099</u></u>	<u><u>(1,939,116)</u></u>	<u><u>(6,654,779)</u></u>	<u><u>(8,593,895)</u></u>	<u><u>(881,247)</u></u>	<u><u>103,056,284</u></u>	<u><u>8,420,140</u></u>	<u><u>111,476,424</u></u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 44,126,526	16,122,810	14,980,079	8,713,018	31,360,844	55,053,941	(3,134,265)	(5,248,132)	(8,382,397)	(881,247)	106,039,633	8,753,637	114,793,270
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	641,103	-	(641,103)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	105,707	(105,707)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,384,186)	(4,384,186)	-	-	-	-	(4,384,186)	-	(4,384,186)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,126,478)	(1,126,478)	-	(1,126,478)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	69,824	-	-	(733)	(733)	(11,070)	(96)	(11,166)	-	57,925	98,151	156,076
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(12,895)	-	-	(3,759)	(3,759)	-	-	-	-	(16,654)	-	(16,654)
發放予子公司股利調整資本公積	-	50,018	-	-	-	-	-	-	-	-	50,018	-	50,018
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(395,211)	(395,211)
	<u>44,126,526</u>	<u>16,229,757</u>	<u>15,621,182</u>	<u>8,818,725</u>	<u>26,225,356</u>	<u>50,665,263</u>	<u>(3,145,335)</u>	<u>(5,248,228)</u>	<u>(8,393,563)</u>	<u>(2,007,725)</u>	<u>100,620,258</u>	<u>8,456,577</u>	<u>109,076,835</u>
本期淨利	-	-	-	-	2,750,427	2,750,427	-	-	-	-	2,750,427	99,336	2,849,763
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,613,482	604,012	2,217,494	-	2,217,494	48,314	2,265,808
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,750,427	2,750,427	1,613,482	604,012	2,217,494	-	4,967,921	147,650	5,115,571
民國一〇二年六月三十日餘額	<u><u>\$ 44,126,526</u></u>	<u><u>16,229,757</u></u>	<u><u>15,621,182</u></u>	<u><u>8,818,725</u></u>	<u><u>28,975,783</u></u>	<u><u>53,415,690</u></u>	<u><u>(1,531,853)</u></u>	<u><u>(4,644,216)</u></u>	<u><u>(6,176,069)</u></u>	<u><u>(2,007,725)</u></u>	<u><u>105,588,179</u></u>	<u><u>8,604,227</u></u>	<u><u>114,192,406</u></u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：許勝雄

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,834,996	5,252,773
調整項目：		
折舊費用及攤銷費用	2,903,870	2,318,565
提列(迴轉)呆帳損失、銷貨退回及折讓	(25,908)	117,555
利息費用	225,169	223,719
利息收入	(277,625)	(471,289)
員工認股權酬勞成本	76,318	35,568
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	928,401	908,002
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(72,568)	(65,849)
處分投資利益	(116,105)	(356)
金融資產減損損失	8,412	2,492
長期預付租金	8,095	7,889
不影響現金流量之收益費損項目合計	3,658,059	3,076,296
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	58,004	67,380
應收票據及帳款減少(增加)	1,938,773	(10,564,052)
其他應收款減少(增加)	174,857	(456,068)
存貨減少(增加)	6,969,675	(3,167,702)
其他流動資產減少(增加)	(179,356)	30,420
與營業活動相關之資產之淨變動合計	8,961,953	(14,090,022)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	(11,497,161)	5,331,370
其他應付款項增加(減少)	1,611,238	803,182
負債準備增加(減少)	(162,288)	(169,754)
預收收入增加(減少)	87,682	(499,725)
其他	(51,955)	(142,570)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(10,012,484)	5,322,503
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,050,531)	(8,767,519)
調整項目合計	2,607,528	(5,691,223)
營運產生之現金流入(流出)	6,442,524	(438,450)
收取之利息	239,930	497,210
支付之利息	(224,965)	(199,067)
支付之所得稅	(1,088,847)	(1,134,422)
營業活動之淨現金流入(流出)	5,368,642	(1,274,729)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資及備供出售金融資產	(1,057,825)	(1,982,443)
處分備供出售金融資產	535,099	7,956
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(24,102)	-
被投資公司減資退回股款	25,456	16,425
取得不動產、廠房及設備	(2,393,359)	(2,348,803)
處分不動產、廠房及設備	438,776	309,117
取得無形資產	(282,675)	(407,212)
其他	33,621	(189,897)
投資活動之淨現金流入(流出)	(2,725,009)	(4,594,857)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	4,886,667	(3,636,231)
舉借長期借款	783,274	495,000
償還長期借款	-	(57,000)
員工執行認股權	-	251,018
庫藏股票買回成本	(1,126,478)	-
處分子公司股權價款(未喪失控制力)	141,517	-
非控制權益變動	143,531	(8,411)
其他	166,416	26,099
籌資活動之淨現金流入(流出)	4,994,927	(2,929,525)
匯率變動對現金及約當現金之影響	639,920	(215,596)
本期現金及約當現金增加(減少)數	8,278,480	(9,014,707)
期初現金及約當現金餘額	44,154,582	52,348,302
期末現金及約當現金餘額	\$ 52,433,062	43,333,595

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：許勝雄

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

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

仁寶電腦工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十三年六月奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區瑞光路581號。本公司民國一〇二年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司、本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為筆記型個人電腦、電腦監視器、液晶電視及各種電子零件之製造、加工及買賣，請詳附註十四。

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一〇二年八月十二日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。合併公司尚在評估於開始實施時對合併財務報告可能之影響。

下列係理事會近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
102.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 102.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，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。	103.1.1，得提前適用

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」)及金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」或IFRSs)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告之編製基礎及所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例				說 明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
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	50%	51%	51%	51%	
本公司	鵬寶科技	一般投資業	100%	100%	100%	100%	鵬寶科技截至民國一〇二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%	100%	鯨寶科技截至民國一〇二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%	100%	
"	弘晉投資股份有限 公司(弘晉投資)	"	100%	100%	100%	100%	
"	兆寶投資股份有限公司 (兆寶投資)	"	100%	100%	100%	100%	
"	詠寶投資股份有限公司 (詠寶投資)	"	100%	100%	100%	100%	
"	鎧寶投資股份有限公司 (鎧寶投資)	"	100%	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
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
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%	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%	100%	100%	利豐光電以民國一〇一年十一月三十日為解散基準日。
本公司及鵬寶科技等子公司	智易科技股份有限公司(智易科技)	無線區域網路、整合性數位家庭及行動辦公室產品之研究、開發、產製及銷售	36%	36%	36%	37%	合併公司對智易科技具實質控制力。
本公司及智易科技	康舒通訊股份有限公司(康舒通訊)	通訊及電子零組件製造及銷售	51%	51%	51%	51%	本公司於民國一〇二年四月將其股權轉移予智易科技。
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%	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	100%	100%	100%	100%	
"	欣凱羅精機股份有限公司(欣凱羅)	電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業	63%	63%	-	-	係於民國一〇一年十一月取得欣凱羅過半數股權。
"	Auscom Engineering Inc. (Auscom)	筆記型電腦相關產品及零組件之軟硬體研發	100%	100%	100%	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%	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%	100%	
"	Compal Electronics (Holding) Ltd. (CEH)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
本公司	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%	100%	
"	Flight Global Holding Inc. (FGH)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
"	High Shine Industrial Corp. (HSI)	"	100%	100%	100%	100%	
"	Compal Europe (Poland) Sp. zo.o. (CEP)	筆記電腦維修及售後服務	100%	100%	100%	100%	
"	Big Chance International Co., Ltd. (BCI)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
"	Compal Rayonnant Holdings Limited (CRH)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
"	Core Profit Holdings Limited (CORE)	一般投資業	100%	100%	100%	-	係於民國一〇一年四月成立。
鵬寶科技及鯨寶科技	Compalead Eletronica do Brasil Industria e Comercio Ltda. (CEB)	生產筆記型電腦等電子產品	100%	100%	100%	100%	
Just	Compal Display Holding (HK) Limited (CDH (HK))	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
"	Compal Electronics International Ltd. (CII)	一般投資業	100%	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
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
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%	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%	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%	100%	
CII	Amexcom Electronics Inc. (AEI)	液晶平板電視機之銷售及維修	100%	100%	100%	100%	
"	Mexcom Electronics, LLC (MEL)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
"	Mexcom Technologies, LLC (MTL)	"	100%	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%	100%	
CIH	Compal International Holding (HK) Limited (CIH (HK))	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
"	Jenpal International Ltd.	"	100%	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%	100%	
"	仁寶資訊工業(昆山)有限公司(CIC)	"	100%	100%	100%	100%	
"	仁寶信息技術(昆山)有限公司(CIT)	"	100%	100%	100%	100%	
"	昆山柏泰電子有限公司(BT)	"	100%	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%	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%	100%	
BT	昆山柏泰電子科技服務有限公司(CGS)	筆記型電腦維修及售後服務	100%	100%	100%		- 係於民國一〇一年四月設立。
CDH (HK)及CIH (HK)	仁寶投資(江蘇)有限公司(CIJ)	一般投資業	100%	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%	100%	
華寶通訊	Etrade Management Co., Ltd. (Etrade)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
"	Webtek Technology Co., Ltd. (Webtek)	手機銷售業務	100%	100%	100%	100%	
"	Forever Young Technology Inc. (Forever)	"	100%	100%	100%	100%	
"	Compal Communication Korea, Inc. (CCK)	研發及製造電子通訊器材、國際貿易及經銷	-	-	83%		83%於民國一〇一年十月清算完結。
"	勁銳通訊股份有限公司(勁銳)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
"	皇鋒通訊股份有限公司(皇鋒)	"	100%	100%	100%	100%	
Etrade	華寶通訊(南京)有限公司(華寶南京)	手機之生產經營	100%	100%	100%	100%	
"	怡寶通訊(南京)有限公司(怡寶南京)	"	100%	100%	100%	100%	
"	吉寶通訊(南京)有限公司(吉寶南京)	"	100%	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%	100%	
"	Giant Rank Trading Ltd.	手機銷售業務	100%	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
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
康舒通訊	Astoria Networks Inc. (Astoria)	通訊器材研發	100%	100%	100%	100%	
"	Leading Images Ltd. (Leading Images)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
"	Great Arch Group Ltd. (Great Arch)	銷售無線網路產品	100%	100%	100%	100%	
Leading Images	Astoria Networks GmbH (Astoria GmbH)	銷售無線網路產品	100%	100%	100%	100%	
宇極科技	OptoRite Inc.	銷售光碟機業務	100%	100%	100%	100%	
"	MSI-ATK Optics Holding Corporation (MSI-ATK)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
"	Maitek (BVI) Corporation (Maitek)	"	100%	100%	100%	100%	
智易科技	Arcadyan Technology N.A. Corp. (Arcadyan USA)	無線網路產品之銷售 支援	100%	100%	100%	100%	
"	Arcadyan Technology Germany GmbH (Arcadyan Germany)	無線網路產品之技術 支援	100%	100%	100%	100%	
"	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (Arcadyan Holding)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
"	至寶科技股份有限公司 (至寶科技)	"	100%	100%	100%	100%	
"	智同科技股份有限公司 (智同科技，原大同 聯合科技股份有限公司)	研究及銷售數位家庭 電子產品	57%	57%	53%	53%	
本公司及 至寶科技	銘寶科技股份有限公司 (銘寶科技)	通訊及電子零組件之 研發及銷售	100%	100%	100%	100%	
銘寶科技	Speedlink Tradings Limited (Speedlink)	從事進出口貿易事務	100%	100%	100%	100%	
Arcadyan Holding	Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	銷售無線網路產品	100%	100%	100%	100%	
"	上海廣智技術發展有限 公司(上海廣智)	無線網路產品之研究 及銷售	100%	100%	100%	100%	
"	Arch Holding (BVI) Corp. (Arch)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
Arch	仁寶網路資訊(昆山)有 限公司(仁寶網路)	無線網路產品之製造	100%	100%	100%	100%	
智同科技	Quest International Group Co., Ltd. (Quest)	一般投資業	100%	-	-	-	截至民國一〇二年二月取得 其100%股權。
Quest	Exquisite Electronic Co., Ltd. (Exquisite)	一般投資業	100%	-	-	-	"
Exquisite	大同家電(吳江)有限公 司(大同吳江)	數位家庭電子產品之 製造	100%	-	-	-	"
HSI	Intelligent Universal Enterprise Ltd. (IUE)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
"	Goal Reach Enterprises Ltd. (Goal)	"	100%	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%	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%	100%	
瑞宏新技及CRH	Allied Power Holding Corp. (APH)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
APH	Primetek Enterprises Limited (PEL)	"	100%	100%	100%	100%	
"	瑞宏新技(香港)有限公 司(瑞宏新技(香港))	"	100%	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
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
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%	100%	
恆顥科技	Heng Hao Holdings A Co., Ltd. (HHA)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
HHA	Heng Hao Holdings B Co., Ltd. (HHB)	"	100%	100%	100%	100%	
HHB	Heng Hao Trading Co., Ltd.	行銷貿易業務	100%	100%	100%	100%	
"	恆顥光電科技(昆山)有 限公司(恆顥光電)	觸控面板及相關零組 件之生產	100%	100%	100%	100%	
本公司及恆顥科 技等子公司	時緯科技股份有限公司 (時緯科技)	觸控式面板生產及銷 售	-	-	94%	94%	民國一〇一年七月一日時緯 科技與恆顥科技合併，合併 後恆顥科技為存續公司，時 緯科技為消滅公司。
BCI	Center Mind International Co., Ltd. (CMI)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
"	Prisco International Co., Ltd. (PRI)	一般投資業	100%	100%	100%	100%	
CMI	仁寶投資(四川)有限公 司(CIS)	從事對外投資活動及 提供諮詢服務	100%	100%	100%	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%	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%	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%	100%	
CORE	Billion Sea Holdings Limited (BSH)	一般投資業	100%	100%	100%	-	係於民國一〇一年四月設 立。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

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、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
零用金及庫存現金	\$ 16,181	23,062	30,080	15,630
支票及活期存款	10,424,520	6,318,103	6,477,453	3,616,343
定期存款	41,904,197	37,009,658	31,153,991	47,439,306
附賣出債券	<u>88,164</u>	<u>803,759</u>	<u>5,672,071</u>	<u>1,277,023</u>
	<u>\$ 52,433,062</u>	<u>44,154,582</u>	<u>43,333,595</u>	<u>52,348,302</u>

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

合併公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產：				
指定透過損益按公允價值衡量				
之金融資產：				
可轉換公司債	\$ -	80,385	100,525	161,020
持有供交易之金融資產：				
非避險之衍生工具	<u>23,382</u>	<u>1,001</u>	<u>17,644</u>	<u>24,529</u>
	<u>\$ 23,382</u>	<u>81,386</u>	<u>118,169</u>	<u>185,549</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>\$ 18,277</u>	<u>39,963</u>	<u>10,958</u>	<u>3,569</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，合併公司民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

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)

102.6.30			
	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：			
買入遠期外匯	USD 40,000	美金兌巴西幣	102.7.3~102.7.29
賣出遠期外匯	EUR 26,500	歐元兌美金	102.7.10~102.10.11
賣出遠期外匯	EUR 2,000	歐元兌台幣	102.8.29
賣出遠期外匯	GBP 300	英鎊兌美金	102.7.29
衍生性金融負債：			
遠期外匯合約：			
買入遠期外匯	USD 200,000	美金兌台幣	102.8.26~102.9.27
賣出遠期外匯	EUR 1,500	歐元兌美金	102.8.26~102.9.27
賣出遠期外匯	EUR 2,000	歐元兌台幣	102.7.29
賣出遠期外匯	GBP 500	英鎊兌美金	102.7.29
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 36,000	美金兌台幣	102.7.12~102.9.13
101.12.31			
	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 1,500	歐元兌美金	102.4.23
賣出遠期外匯	GBP 1,000	英鎊兌美金	102.1.30
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 19,000	美金兌台幣	102.1.30~102.3.14
衍生性金融負債：			
遠期外匯合約：			
買入遠期外匯	USD 35,000	美金兌巴西幣	102.2.21~102.3.20
賣出遠期外匯	EUR 3,000	歐元兌台幣	102.1.30~102.2.26
賣出遠期外匯	EUR 30,500	歐元兌美金	102.1.7~102.4.29
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 25,700	美金兌台幣	102.1.3~102.3.14

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)

101.6.30			
	合約金額(千元)	幣 別	到期期間
衍生性金融資產：			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 18,500	歐元兌美金	101.7.5~101.9.24
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 9,000	美金兌台幣	101.8.14
衍生性金融負債：			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	USD 2,000	美金兌日幣	101.8.27
賣出遠期外匯	EUR 12,000	歐元兌美金	101.7.25~101.9.25
賣出遠期外匯	EUR 2,000	歐元兌台幣	101.7.13~101.7.30
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 29,000	美金兌台幣	101.7.13~101.8.30
101.1.1			
	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 25,000	歐元兌美金	101.1.13~101.3.14
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 10,000	美金兌台幣	101.1.30~101.2.14
衍生性金融負債：			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 4,000	歐元兌美金	101.3.14~101.3.29
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 24,000	美金兌台幣	101.1.13~101.3.14

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，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)

(三)備供出售金融資產

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
國內上市(櫃)公司股票	\$ 6,139,924	5,925,834	5,372,731	4,724,104
國外上市公司股票	634,741	674,413	535,017	538,656
國內非上市(櫃)公司股票	1,632,205	1,645,666	1,612,940	1,564,460
國外非上市公司股票	35,572	34,489	42,347	43,236
	<u>\$ 8,442,442</u>	<u>8,280,402</u>	<u>7,563,035</u>	<u>6,870,456</u>
流動	\$ 86,054	109,792	130,466	97,092
非流動	8,356,388	8,170,610	7,432,569	6,773,364
	<u>\$ 8,442,442</u>	<u>8,280,402</u>	<u>7,563,035</u>	<u>6,870,456</u>

1.截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，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。

2.於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
泰銖	\$651,819	0.9738	634,741	709,676	0.9503	674,413	568,622	0.9409	535,017	564,215	0.9547	538,656

(四)以成本衡量之金融資產

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
國內上市公司私募股票	\$ 7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
國內非上市(櫃)普通股	6,588	15,000	15,000	15,000
可轉換公司債－轉換選擇權	-	-	-	2,492
	<u>\$ 7,006,588</u>	<u>7,015,000</u>	<u>7,015,000</u>	<u>7,017,492</u>

1.合併公司所持有之上述國內非上市(櫃)普通股股票投資及可轉換公司債之轉換選擇權，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.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，合併公司得依約定之期間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。惟經合併公司多次催告大同公司迄今仍未履約，合併公司於民國一〇二年三月二十九日依該協議約定提起仲裁，要求大同公司履行。依此，合併公司以原始投資成本認列為該私募股票之帳面價值。

3.截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，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。

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)

(五)無活絡市場債券投資

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
可轉換公司債－威寶電信	<u>\$ 1,745,000</u>	<u>1,745,000</u>	<u>1,733,626</u>	<u>1,680,835</u>

合併公司民國九十八年度認購威寶電信以私募方式發行之五年期無擔保可轉換公司債計1,745,000千元，到期日為民國一〇三年，票面利率3%，轉換價格為新台幣5.7元，經民國一〇〇年度減資與增資及一〇二年一月一日至六月三十日增資調整後，轉換價格為11.3元。

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(六)應收票據、應收帳款－非關係人及其他應收款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收票據－因營業而產生	\$ 246,784	272,499	90,508	14,805
應收帳款	158,040,194	158,305,130	146,375,146	135,944,555
設定擔保應收帳款	607,783	1,061,161	-	-
其他應收款	<u>661,060</u>	<u>772,917</u>	<u>851,966</u>	<u>474,594</u>
	159,555,821	160,411,707	147,317,620	136,433,954
減：備抵呆帳	(71,100)	(49,362)	(52,218)	(51,824)
備抵銷貨折讓	<u>-</u>	<u>(47,664)</u>	<u>(131,286)</u>	<u>(14,109)</u>
	<u>\$159,484,721</u>	<u>160,314,681</u>	<u>147,134,116</u>	<u>136,368,021</u>
應收帳款	<u>\$158,823,720</u>	<u>159,541,841</u>	<u>146,282,198</u>	<u>135,893,459</u>
其他應收款－流動	<u>\$ 661,001</u>	<u>772,840</u>	<u>851,918</u>	<u>474,562</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一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：

	102年1月至6月 集體評估 之減損損失	101年1月至6月 集體評估 之減損損失
1月1日餘額	\$ 49,362	51,824
認列應收帳款之減損損失	<u>21,738</u>	<u>394</u>
6月30日餘額	<u>\$ 71,100</u>	<u>52,218</u>

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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，於民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之承購額度分別為美金700,000千元與台幣1,346,760千元、美金700,000千元與台幣1,324,056千元、美金700,000千元與台幣600,960千元及美金700,000千元與台幣564,192千元。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。截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，已出售之債權尚未收回之款項分別為55,135千元、105,251千元、14,976千元及36,333千元，帳列其他應收款。

合併公司民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

102.6.30

帳款來源	轉讓金額	已預支金額	提供擔保		利率
			項 目	除列金額	
非關係人	\$ <u>935,201</u>	<u>880,066</u>	-	<u>880,066</u>	0.87%~2.62%

101.12.31

帳款來源	轉讓金額	已預支金額	提供擔保		利率
			項 目	除列金額	
非關係人	\$ <u>1,344,894</u>	<u>1,239,643</u>	-	<u>1,239,643</u>	0.89%~3.32%

101.6.30

帳款來源	轉讓金額	已預支金額	提供擔保		利率
			項 目	除列金額	
非關係人	\$ <u>149,757</u>	<u>134,781</u>	-	<u>134,781</u>	2.11%~3.32%

101.1.1

帳款來源	轉讓金額	已預支金額	提供擔保		利率
			項 目	除列金額	
非關係人	\$ <u>8,124,237</u>	<u>8,087,904</u>	-	<u>8,087,904</u>	0.6688%~3.32%

本公司與客戶及銀行簽訂三方應收帳款承購合約，由銀行於提供予本公司客戶之額度內向本公司購買該客戶之應收帳款債權，依合約規定，銀行無權要求本公司買回已出售之應收帳款，屬無追索權之應收帳款讓售。截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，已轉讓應收帳款分別為0千元、521,884千元、1,315,889千元及8,519,569千元，符合除列條件已於財務報表上全數除列。前述民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日應收帳款轉讓依合約約定之利率分別為0.70825%、0.67654%~0.70825%及0.6660%~0.8457%。

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。

(七)存 貨

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
製成品	\$ 7,096,424	6,724,370	8,143,162	7,218,738
在製品及半成品	2,618,142	3,169,924	2,756,387	3,298,723
原料	34,559,440	41,486,594	38,850,538	35,445,210
在途原料	<u>463,787</u>	<u>326,580</u>	<u>330,298</u>	<u>950,012</u>
	<u>\$ 44,737,793</u>	<u>51,707,468</u>	<u>50,080,385</u>	<u>46,912,683</u>

民國一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失289,404千元及523,951千元；民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因合併公司出售呆滯庫存，致存貨淨變現價值回升而分別迴轉存貨跌價及呆滯損失18,109千元及25,969千元。

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司存貨未有提供作質押擔保之情形。

(八)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>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	\$ 11,674,268	11,203,014	9,350,470	8,387,076
聯合控制個體	<u>114,270</u>	<u>110,881</u>	<u>114,015</u>	<u>116,168</u>
	<u>\$ 11,788,538</u>	<u>11,313,895</u>	<u>9,464,485</u>	<u>8,503,244</u>

1.關聯企業

上列採權益法評價之長期股權投資為上市(櫃)公司者，其市價資料如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
博智電子股份有限公司				
(博智電子)	<u>\$ 476,077</u>	<u>622,108</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

博智電子股票於民國一〇一年十二月十八日於中華民國櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易。

2.於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>			<u>101.12.31</u>			<u>101.6.30</u>			<u>101.1.1</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 278,448	30.00	8,353,440	278,796	29.04	8,096,236	179,451	29.88	5,361,996	113,769	30.275	3,444,356

3.截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，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。

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)子公司及非控制權益

1.取得子公司

(1)取得子公司移轉對價

A.大同吳江

合併公司為因應未來產業發展策略，於民國一〇二年三月與大同新加坡資訊股份有限公司及Shan-Chin International Holding Corp.簽訂股權買賣協議書，分別以23,561千元(美金790千元)及10,737千元(美金360千元)作為取得其持有之大同吳江69%及31%股權之對價，收購日為民國一〇二年二月二十八日，上述移轉對價業已付訖。

B.欣凱羅

合併公司於民國一〇一年十月與欣凱羅簽訂投資協議書，以現金41,650千元認購其現金增資股票，取得其63%股權。

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之金額明細如下：

A.大同吳江

現金及約當現金	\$	10,196
應收票據及帳款		104,946
存 貨		17,715
其他應收款		542
預付款項		29,650
不動產、廠房及設備		11,475
無形資產		479
應付帳款		(89,463)
其他應付款		<u>(38,837)</u>
可辨認淨資產總額	\$	<u><u>46,703</u></u>

合併公司於民國一〇二年四月一日至六月三十日依收購移轉對價34,298千元減除取得之可辨認資產及負債之淨額後為負數12,405千元，帳列廉價購買利益。

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)

B.欣凱羅

現金及銀行存款	\$	60,564
應收票據及帳款淨額		50,661
其他金融資產		966
存貨淨額		14,912
預付款項及其他流動資產		6,966
不動產、廠房及設備		881
無形資產及其他		137
短期借款		(20,000)
應付票據及帳款		(8,212)
應付費用及其他流動負債		(29,682)
應付所得稅		<u>(3,072)</u>
可辨認淨資產總額	\$	<u><u>74,121</u></u>

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

2.處分部分子公司股權但未喪失控制

鵬寶科技及鯨寶科技於民國一〇二年三月處分華寶通訊1%之股權，其處分價款為141,517千元。惟未喪失控制力。

上述子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>102年1月至6月</u>
處分非控制權益之帳面金額	\$ (98,151)
自非控制權益收取之對價	141,517
其他權益	11,166
遞延貸項－聯屬公司間利益實現數	<u>16,592</u>
資本公積－取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	\$ <u><u>71,124</u></u>

3.子公司員工執行認股權，未導致本公司喪失控制

智易科技於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日因員工行使普通股認股權而分別發行新股308千股及393千股，使合併公司對智易科技之權益分別減少0.08%及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)

智易科技對上述子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	102年1月至6月	101年1月至6月
子公司增發新股後所享權益減少數：		
帳列資本公積－取得或處分子公司股權		
價格與帳面價值差額	\$ (1,300)	-
帳列保留盈餘	(733)	(2,376)
	<u>\$ (2,033)</u>	<u>(2,376)</u>

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、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 預付設備款	總 計
成本：						
民國102年1月1日餘額	\$ 1,699,470	11,921,108	15,118,030	6,994,021	3,923,236	39,655,865
透過企業合併取得	-	7,904	7,666	2,531	-	18,101
其他增添	-	18,460	907,989	725,772	697,294	2,349,515
處分及除列	-	(6,544)	(934,899)	(503,150)	-	(1,444,593)
轉入或轉出	-	-	-	-	(7,309)	(7,309)
匯率變動之影響	(53,737)	444,687	(314,855)	230,051	121,396	427,542
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 1,645,733</u>	<u>12,385,615</u>	<u>14,783,931</u>	<u>7,449,225</u>	<u>4,734,617</u>	<u>40,999,121</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 1,697,901	9,273,364	14,085,611	6,433,833	1,280,772	32,771,481
增 添	-	417,571	1,060,189	831,146	473,935	2,782,841
處分及除列	-	(2,331)	(585,779)	(149,673)	-	(737,783)
轉入或轉出	-	-	-	-	(219,961)	(219,961)
匯率變動之影響	4,684	(198,050)	(165,554)	111,238	(154,623)	(402,305)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 1,702,585</u>	<u>9,490,554</u>	<u>14,394,467</u>	<u>7,226,544</u>	<u>1,380,123</u>	<u>34,194,273</u>
折舊及減損損失：						
民國102年1月1日餘額	\$ -	5,698,782	9,396,551	3,787,742	-	18,883,075
透過企業合併取得	-	3,539	2,135	952	-	6,626
本年度折舊	-	476,128	1,137,906	864,330	-	2,478,364
處分及除列	-	(6,223)	(578,107)	(494,055)	-	(1,078,385)
匯率變動之影響	-	263,399	(535,342)	164,217	-	(107,726)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,435,625</u>	<u>9,423,143</u>	<u>4,323,186</u>	<u>-</u>	<u>20,181,954</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	5,064,495	8,916,898	3,383,595	-	17,364,988
本年度折舊	-	432,103	893,657	697,032	-	2,022,792
處分及除列	-	(1,938)	(356,864)	(135,713)	-	(494,515)
匯率變動之影響	-	(85,285)	(333,568)	229,630	-	(189,223)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,409,375</u>	<u>9,120,123</u>	<u>4,174,544</u>	<u>-</u>	<u>18,704,042</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)

帳面價值：	土 地	建築物及 附屬設備	機器設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	總 計
民國102年1月1日	\$ 1,699,470	6,222,326	5,721,479	3,206,279	3,923,236	20,772,790
民國102年6月30日	\$ 1,645,733	5,949,990	5,360,788	3,126,039	4,734,617	20,817,167
民國101年1月1日	\$ 1,697,901	4,208,869	5,168,713	3,050,238	1,280,772	15,406,493
民國101年6月30日	\$ 1,702,585	4,081,179	5,274,344	3,052,000	1,380,123	15,490,231

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，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。

(十一)短期借款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 40,578,322	33,072,632	11,271,146	14,907,377
擔保銀行借款	607,783	1,061,161	-	-
信用狀借款	234,355	2,400,000	-	-
	<u>\$ 41,420,460</u>	<u>36,533,793</u>	<u>11,271,146</u>	<u>14,907,377</u>
尚未使用之短期借款額度	<u>\$ 108,271,000</u>	<u>98,569,000</u>	<u>124,822,000</u>	<u>113,354,000</u>
利率區間	<u>0.66%~9.00%</u>	<u>0.51%~9.00%</u>	<u>0.52%~6.10%</u>	<u>0.51%~6.10%</u>

有關合併公司外幣之暴險資訊，請詳附註六(廿三)。

合併公司部分短期借款已提供應收帳款及其他流動資產作為擔保品，請參見附註八。

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 105,000	-	-	-
擔保銀行借款	1,276,261	597,987	545,000	107,000
減：一年內到期部分	(80,000)	(47,383)	(50,000)	(82,000)
合計	<u>\$ 1,301,261</u>	<u>550,604</u>	<u>495,000</u>	<u>25,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 809,000</u>	<u>1,227,000</u>	<u>50,000</u>	<u>70,000</u>
利率區間	<u>1.62%~2.25%</u>	<u>0.90%~2.25%</u>	<u>1.95%~2.97%</u>	<u>2.72%~2.97%</u>

合併公司部分長期借款已提供不動產、廠房及設備作為借款之擔保品，請詳附註八。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)負債準備

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
保 固	\$ 110,774	100,879	87,756	56,926
銷貨退回及折讓準備	1,575,253	1,733,320	1,747,068	1,977,764
不良率之保證準備	<u>43,256</u>	<u>57,372</u>	<u>56,590</u>	<u>26,478</u>
合 計	<u>\$ 1,729,283</u>	<u>1,891,571</u>	<u>1,891,414</u>	<u>2,061,168</u>

合併公司於民國一〇二年及一〇一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一〇二年第一季合併財務季報告。

(十四)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一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一〇二年第一季合併財務季報告。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月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>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本及營業費用	\$ <u>450</u>	<u>(51)</u>	<u>900</u>	<u>442</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本及營業費用	\$ <u>75,041</u>	<u>76,810</u>	<u>152,280</u>	<u>155,054</u>

其他納入合併財務報表編製主體之各子公司合計認列之退休金費用與基本養老保險費及社會福利費如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本及營業費用	\$ <u>67,794</u>	<u>67,473</u>	<u>135,430</u>	<u>134,039</u>

(十六)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 合併公司之營利事業所得稅係依各公司所在地適用稅率計算，合併公司所得稅費用明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>605,539</u>	<u>468,455</u>	<u>985,233</u>	<u>1,186,622</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：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 5,303	220,667	23,210	203,506
備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	(39,619)	(18,534)	(4,341)	5,623
	\$ <u>(34,316)</u>	<u>202,133</u>	<u>18,869</u>	<u>209,129</u>

3. 本公司營利事業所得稅業經核定至民國九十九年度。民國九十八年度之部分核定差異已依法提起行政救濟，惟基於保守原則，已將核定差異全數列入核定年度所得稅費用。俟行政救濟案件確定後，如有差異，列為確定年度所得稅調整。

皇鋒、瑞宏新技、鵬寶科技、鯨寶科技、兆寶投資、弘記投資、弘晉投資、詠寶投資、鎧寶投資、勁銳、利豐光電、康舒通訊、至寶科技及恆顥科技之營利事業所得稅皆已核定至民國一〇〇年度。智易科技、鎰寶科技及智同科技之營利事業所得稅皆已核定至民國九十九年度。宇極科技營利事業所得稅業經核定至民國九十八年六月。華寶通訊之營利事業所得稅核定至民國九十八年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
未分配盈餘(均屬民國八十七年度以後)	\$ <u>28,975,783</u>	<u>31,360,844</u>	<u>28,620,002</u>	<u>37,739,327</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>5,220,604</u>	<u>3,741,153</u>	<u>5,385,563</u>	<u>4,352,386</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	101年度(預計)	100年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.05 %</u>	<u>12.78 %</u>

上表所列示之民國一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6估算，截至本財務季報告發布日止，該草案尚未經立法院三讀通過。

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)

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一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一〇二年第一季合併財務季報告。

1.普通股股本

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日本公司員工行使認股權認權發行之普通股股本分別為0千元及109,615千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
發行股票溢價	\$ 13,815,487	13,815,487	13,797,905	13,656,502
庫藏股交易	2,116,406	2,066,388	2,066,402	1,996,378
處分子公司股權價格與帳面價值差額	71,123	1,299	-	-
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	226,741	239,636	241,851	236,975
	<u>\$ 16,229,757</u>	<u>16,122,810</u>	<u>16,106,158</u>	<u>15,889,855</u>

3.保留盈餘

依本公司民國一〇二年六月二十一日修正後章程規定，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，次提法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額提撥董事監察人酬勞金不高於百分之二，員工紅利不低於百分之二後，其餘併同以前年度累積未分配盈餘為可供分配餘額，由董事會擬具盈餘分配建議案經股東會決議通過後，分配股息及紅利，其餘保留。另，修正前章程規定，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，次提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額提撥董事監察人酬勞金不高於百分之二，員工紅利不低於百分之二後，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配。

依法令規定，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告附註(續)

(1) 盈餘分配

本公司於編製民國一〇二年及一〇一年期中財務報表時，估列依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。民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日係以稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例估列，並列報為民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日認列員工紅利金額分別為177,536千元、200,111千元、350,266千元及438,051千元，董監酬勞分別為12,296千元、13,859千元、24,259千元及30,338千元。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。

本公司分別於民國一〇二年六月二十一日及一〇一年六月二十二日股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度分派之每股股利、員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	101年度		100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>4,384,186</u>	1.4	<u>6,175,351</u>
	101年度		100年度	
員工紅利－現金	\$	816,440		1,402,500
董事及監察人酬勞		<u>56,545</u>		<u>97,500</u>
	\$	<u>872,985</u>		<u>1,500,000</u>

民國一〇一年度及一〇〇年度之員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司民國一〇一年度及一〇〇年度財務報表估列數並無差異。

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

4. 庫藏股

民國一〇二年及一〇一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。截至民國一〇二年六月三十日止，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，民國一〇二年六月三十日與民國一〇二年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，本公司每股市價分別為16.85元、19.55元、27.35元及30.20元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇二年一月一日至六月三十日，依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股共計58,516千股，買回金額為1,126,478千元，截至民國一〇二年八月十二日止，尚未實際轉讓予員工。

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。

(十八)股份基礎給付

除下列所述者外，合併公司於民國一〇二年及一〇一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一〇二年第一季合併財務季報告。

1.智易科技

智易科技於民國一〇二年六月二十五日經股東會決議發行限制員工權利新股2,800,000股，授與對象以給予日當日已到職之智易科技符合特定條件之全職正式員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇二年八月八日經該公司董事會決議全數發行。

獲配上述限制員工權利新股計2,100,000股之員工得無償獲配之股份，並於自被給與限制員工權利新股滿一年、二年及三年仍在職，並達成公司要求之績效者，可達成既得條件之股份比例分別為40%、30%及30%。另，700,000股於申報生效之日起連續兩個完整會計年度(含申報生效年度)每股盈餘皆不低於4元，且被給與限制權利新股之員工達成公司要求之績效者，可於第二個會計年度財務報表經股東會承認之日100%達成既得條件。限制員工權利新股發行後，員工未達既得條件前須全數交付智易科技指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由智易科技全數無償收回並予以註銷。

2.華寶通訊

華寶通訊於民國一〇二年七月四日經董事會決議通過，以發放持續服務獎金取代原發行之員工認股權憑證，獎金計算方式以每單位認股權憑證按11.575元換算為持續服務獎金；另，因未產生增額公平價值，華寶通訊依原給予協議認列相關酬勞成本。並預計於民國一〇二年第三季將相關員工認股權酬勞成本(帳列資本公積－員工認股權)轉列負債。

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)

(十九)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：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101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	\$ 1,394,084	1,630,513	2,750,427	3,531,970
普通股加權平均流通在外股數	4,325,079	4,360,705	4,343,857	4,358,231
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)	\$ 1,394,084	1,630,513	2,750,427	3,531,970
普通股加權平均流通在外股數	4,325,079	4,360,705	4,343,857	4,358,231
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅	68,605	64,384	71,189	66,701
員工認股權憑證	-	11,273	-	13,012
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	4,393,684	4,436,362	4,415,046	4,437,944

本公司發行之員工認股權憑證屬潛在普通股，惟民國一〇二年一月一日至六月三十日未具稀釋作用，不列入稀釋每股盈餘之計算。

(二十)收入

合併公司收入明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
商品銷售	\$ 166,119,979	164,311,707	333,134,784	324,729,912
勞務提供	759,043	588,934	1,300,143	1,925,581
	\$ 166,879,022	164,900,641	334,434,927	326,655,493

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
利息收入				
無活絡市場 債券投資	\$ 14,387	43,830	27,975	84,936
銀行存款	114,052	188,935	249,650	386,353
股利收入	162,157	168,531	162,157	168,531
廉價購買利益	12,405	-	12,405	-
補助收入	19,835	40,239	85,233	216,967
其他收入	216,440	150,928	359,086	369,610
	\$ 539,276	592,463	896,506	1,226,397

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.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
處分投資利益(損失)	\$ (2,440)	356	116,105	356
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產(負債)淨利益				
(損失)	(4,404)	71,093	(43,269)	61,290
金融資產減損損失	(8,412)	(2,492)	(8,412)	(2,492)
外幣兌換損失淨額	(133,306)	(578,093)	(333,356)	(378,850)
	<u>\$ (148,562)</u>	<u>(509,136)</u>	<u>(268,932)</u>	<u>(319,696)</u>

(廿二)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101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)	\$ (340,235)	(328,774)	732,310	647,118
公允價值淨變動數重分類至損益(稅後淨額)	(13,017)	(356)	(131,562)	(356)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數(稅後淨額)	<u>\$ (353,252)</u>	<u>(329,130)</u>	<u>600,748</u>	<u>646,762</u>

(廿三)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一〇二年第一季合併財務季報告。

1.信用風險

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：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
逾期1~180天	\$ 1,752,183	1,402,991	1,905,859	1,384,935
逾期181~365天	338	800	4,866	2,847
	<u>\$ 1,752,521</u>	<u>1,403,791</u>	<u>1,910,725</u>	<u>1,387,782</u>

2.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	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	\$ 5,535,631	30.00	166,068,930	5,798,288	29.04	168,382,284	4,771,191	29.88	142,563,187	4,440,034	30.275	134,422,029
金融負債												
貨幣性項目												
美金	5,236,408	30.00	157,092,240	5,888,852	29.04	171,012,262	4,820,983	29.88	144,050,972	4,530,408	30.275	137,158,102

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。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少448,835千元及74,389千元。兩期分析係採用相同基礎。

3.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為，合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

(2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
非避險之衍生工具	\$ -	23,382	-	23,382
備供出售金融資產：				
國內上市（櫃）公司股票	6,139,924	-	-	6,139,924
國外上市公司股票	634,741	-	-	634,741
國內非上市（櫃）公司股票	-	-	1,632,205	1,632,205
國外非上市公司股票	-	-	35,572	35,572
	6,774,665	23,382	1,667,777	8,465,824
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
非避險之衍生工具	-	18,277	-	18,277
	<u>\$ 6,774,665</u>	<u>5,105</u>	<u>1,667,777</u>	<u>8,447,547</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)

	第一級	第二級	第三級	合 計
101年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
可轉換公司債	\$ 80,385	-	-	80,385
非避險之衍生工具	-	1,001	-	1,001
備供出售金融資產：				
國內上市（櫃）公司股票	5,925,834	-	-	5,925,834
國外上市公司股票	674,413	-	-	674,413
國內非上市（櫃）公司股票	-	-	1,645,666	1,645,666
國外非上市公司股票	-	-	34,489	34,489
	6,680,632	1,001	1,680,155	8,361,788
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
非避險之衍生工具	-	39,963	-	39,963
	<u>\$ 6,680,632</u>	<u>(38,962)</u>	<u>1,680,155</u>	<u>8,321,825</u>

	第一級	第二級	第三級	合 計
101年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
可轉換公司債	\$ 100,525	-	-	100,525
非避險之衍生工具	-	17,644	-	17,644
備供出售金融資產：				
國內上市（櫃）公司股票	5,372,731	-	-	5,372,731
國外上市公司股票	535,017	-	-	535,017
國內非上市（櫃）公司股票	-	-	1,612,940	1,612,940
國外非上市公司股票	-	-	42,347	42,347
	6,008,273	17,644	1,655,287	7,681,204
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
非避險之衍生工具	-	10,958	-	10,958
	<u>\$ 6,008,273</u>	<u>6,686</u>	<u>1,655,287</u>	<u>7,670,246</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)

	第一級	第二級	第三級	合 計
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
可轉換公司債	\$ 161,020	-	-	161,020
非避險之衍生工具	-	24,529	-	24,529
備供出售金融資產：	-	-	-	-
國內上市（櫃）公司股票	4,724,104	-	-	4,724,104
國外上市公司股票	538,656	-	-	538,656
國內非上市（櫃）公司股票	-	-	1,564,460	1,564,460
國外非上市公司股票	-	-	43,236	43,236
	5,423,780	24,529	1,607,696	7,056,005
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
非避險之衍生工具	-	3,569	-	3,569
	<u>\$ 5,423,780</u>	<u>20,960</u>	<u>1,607,696</u>	<u>7,052,436</u>

民國一〇二年及一〇一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。

合併公司民國一〇二年及一〇一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102年1月1日餘額	\$ 1,680,155
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	13,078
減資退回股款	(25,456)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 1,667,777</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 1,607,696
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	1,251
購 買	62,765
減資退回股款	(16,425)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 1,655,287</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，係列報於其他綜合損益項下，其中與民國一〇二年及一〇一年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>102年1月～6月</u>	<u>101年1月～6月</u>
總利益或損失：		
認列於其他綜合損益(稅前)(列報於「備供出售金融資產之未實現評價利益」)	\$ <u>13,078</u>	<u>1,251</u>

(3)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A. 衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，及使用之折現率，係參考金融機構之報價資訊。
- B. 上市(櫃)公司股票及可轉換公司債係具標準條款與條件並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。
- C. 非上市(櫃)公司股票且無活絡市場公開報價時，其公允價值使用股價淨值法、盈餘乘數法等評價方法估計。

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 141,986	145,486	296,018	335,346
退職後福利	1,744	1,708	3,556	3,518
股份基礎給付	6,514	2,886	16,800	7,327
	<u>\$ 150,244</u>	<u>150,080</u>	<u>316,374</u>	<u>346,191</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(十八)。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)其他關係人交易

1.銷售商品及提供勞務予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項			
	102 年4月至6月	101 年4月至6月	102 年1月至6月	101 年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ (20,600)	70	115,138	134	90,613	1,285,357	76,730	4,482
其他關係人	-	924	-	1,957	-	-	471	14,961
	<u>\$ (20,600)</u>	<u>994</u>	<u>115,138</u>	<u>2,091</u>	<u>90,613</u>	<u>1,285,357</u>	<u>77,201</u>	<u>19,443</u>

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

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日合併公司對關聯企業之勞務收入分別為40,397千元、74,034千元、72,590千元及74,034千元，合併公司與該關係人之交易價款無非關係人可供比較，而其授信期間為90天。

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款項			
	102 年4月至6月	101 年4月至6月	102 年1月至6月	101 年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ 1,168,650	1,641,702	2,288,442	3,528,384	1,824,884	2,583,839	1,657,153	2,023,902
其他關係人	119,834	348,740	200,849	416,286	211,331	374,328	401,584	193,912
聯合控制個體	87,655	273	87,655	5,584	72,850	-	3,710	59,797
	<u>\$ 1,376,139</u>	<u>1,990,715</u>	<u>2,576,946</u>	<u>3,950,254</u>	<u>2,109,065</u>	<u>2,958,167</u>	<u>2,062,447</u>	<u>2,277,611</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50天~120天。

3.合併公司與關係人因代收代付而產生之應收款項餘額明細如下：

	其他應收款—關係人			
	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ 45,881	307,565	175,448	-
其他關係人	1,134	491	-	9,905
聯合控制個體	110	174	1,248	-
	<u>\$ 47,125</u>	<u>308,230</u>	<u>176,696</u>	<u>9,905</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)

八、抵質押之資產

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	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收帳款	短期借款之擔保	\$ 607,783	1,061,161	-	-
其他流動資產－ 銀行存款備償戶	短期借款及借款額 度之擔保	-	-	35,030	49,699
其他流動資產－ 定期存款	申請法院強制執行 保證金	18,600	-	-	-
其他流動資產－ 定期存款	海關先放後稅之 擔保	500	500	-	-
不動產、廠房及設備	長期借款(含一年 內到期部分)	884,195	839,264	476,819	192,686
		<u>\$ 1,511,078</u>	<u>1,900,925</u>	<u>511,849</u>	<u>242,385</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大之承諾及或有事項如下：

- (一)本公司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。
- (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)及巨寶精密加工(江蘇)有限公司申請銀行貸款額度，由本公司出具支持函承諾提供借款人所有必需之資源及協助，以確保借款人之正常營運與履行其對銀行之合約義務。另，本公司承諾於特定期間內持有欣寶電子及Compal Precision Module一定之持股比例。
- (三)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。
- (四)截至民國一〇二年六月三十日、一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司已開立未使用之信用狀金額為53,927千元、138,977千元、422,609千元及84,795千元。
- (五)截至民國一〇二年六月三十日、一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司已採購尚未到期支付之不動產、廠房及設備款分別為1,252,543千元、1,652,820千元、1,007,981千元及784,229千元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)宸鴻科技(廈門)有限公司於民國一〇二年一月九日以侵害專利權為由，向華寶通訊之子公司華寶通訊(南京)有限公司提出侵權告訴，請求賠償金額約新台幣127,841千元(人民幣26,910千元)。合併公司已於民國一〇二年一月十八日接到法院正式文件，並已委任律師具狀回覆。宸鴻科技(廈門)有限公司已具體承諾撤訴，合併公司認為前述訴訟案件對合併公司之財務及營運並無重大影響。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司董事會於民國一〇二年八月十二日通過參與威寶電信現金增資，金額為500,001千元，主要目的為購置營運設備、償還借款及充實營運資金。

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	102年4月至6月			101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	2,441,256	2,141,861	4,583,117	2,200,936	2,091,425	4,292,361
勞健保費用	43,168	130,826	173,994	37,214	165,597	202,811
退休金費用	59,328	83,957	143,285	55,271	88,961	144,232
其他員工福利費用	237,326	135,090	372,416	172,938	142,325	315,263
折舊費用	1,049,256	66,029	1,115,285	768,791	187,365	956,156
攤銷費用	53,194	142,221	195,415	17,421	85,347	102,768

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101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	4,812,386	4,476,098	9,288,484	4,157,284	4,625,786	8,783,070
勞健保費用	80,931	285,868	366,799	78,764	310,910	389,674
退休金費用	116,463	172,147	288,610	111,498	178,037	289,535
其他員工福利費用	471,856	203,214	675,070	351,897	226,542	578,439
折舊費用	2,217,852	260,524	2,478,376	1,711,730	306,853	2,018,583
攤銷費用	126,320	299,186	425,506	65,081	235,001	300,082

(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

民國一〇二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	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 限 額
												名稱	價值		
1	CIH	CEB	其他應 收款	900,000	900,000	300,000	2.50%	短期資 金融通	-	營運需求	-	-	-	20,383,106	20,383,106 (註1)
2	CIH	CEP	"	30,000	30,000	30,000	2.50%+6M Euribor	"	-	"	-	-	-	20,383,106	20,383,106 (註1)
3	Bizcom	CEP	"	51,000	51,000	51,000	4.195%	"	-	"	-	-	-	352,956	352,956 (註2)
4	Prospect Fortune Group Ltd.(PFG)	仁寶數碼	"	300,000	300,000	300,000	1.80%~ 2.01%	"	-	"	-	-	-	387,661	387,661 (註3)
5	華寶南京	怡寶南京	"	865,176	620,776	620,776	6.00%	"	-	營業週轉	-	-	-	890,059	890,059 (註4)
6	恆額科技	HHB	"	300,000	180,000	180,000	2.0227%~ 2.061%	"	-	營運需求	-	-	-	1,069,499	1,069,499 (註5)
7	HHB	恆額光電	"	300,000	180,000	180,000	2.0227%~ 2.061%	"	-	"	-	-	-	327,594	327,594 (註6)

註1：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2：依據Bizcom「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過Bizcom淨值百分之四十，與Bizcom有短期融通資金之必要者，其貸與金額不得超過該公司淨值之百分之八十，且最高不得超過Bizcom資金貸放總額之百分之五十，並應與Bizcom已為該公司背書保證金額合併計算。另，Bizcom對所屬最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之十之非中華民國境內子公司從事資金貸與，其資金貸與總額不受前二項之限制，但最高不得超過Bizcom淨值，並應與Bizcom已為該公司背書保證金額合併計算。

註3：依據PFG「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過PFG淨值百分之四十，與PFG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PFG資金貸放總額之百分之五十，並應與PFG已為該公司背書保證金額合併計算。另，PFG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PFG淨值，並應與PFG已為該公司背書保證金額合併計算。

註4：華寶南京資金貸與華寶通訊直接或間接持有表決權股份100%之關係企業，其個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額，均以不超過華寶南京之實收資本為限。

註5：依據恆額科技「資金貸與他人作業程序」，與恆額科技有短期融通資金之必要者，其資金貸與總額不得超過恆額科技淨值百分之四十，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，且最高不得超過恆額科技資金貸放總額之百分之五十，並應與恆額科技已為該公司背書保證金額合併計算。個別對象為本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之子公司或本公司所屬最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之十之子公司貸與金額不受百分之八十之限制，但最高不得超過本公司資金貸放總額之限額，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。

註6：依據HHB「資金貸與他人作業程序」，其資金貸與總額不得超過HHB淨值百分之四十，與HHB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HHB資金貸放總額之百分之五十，並應與HHB已為該公司背書保證金額合併計算。另，HHB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兩項之限制，但最高不得超過HHB淨值，並應與HHB已為該公司背書保證金額合併計算。

註7：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	背書保證者公司名稱	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2	26,397,045	6,538,140	6,461,520	1,979,160	-	6.12 %	52,794,090 (註1)	Y	-	-
0	"	CEP	註3	26,397,045	187,851	172,338	172,338	-	0.16 %	52,794,090 (註1)	Y	-	-
1	華寶通訊	華寶南京	註4	2,426,145	600,000	600,000	-	-	6.00 %	4,852,290 (註5)	Y	-	Y
1	"	吉寶南京	註4	2,426,145	300,000	300,000	-	-	3.00 %	4,852,290 (註5)	Y	-	Y

註1：依據本公司「背書保證作業程序」，本公司或本公司及子公司整體得為背書保證總額以不逾本公司淨值百分之五十為限；本公司或本公司及子公司整體對單一企業背書保證限額以不逾本公司淨值百分之二十五為限，與本公司有業務往來者，單一企業背書保證之限額不得超過本公司最近一個會計年度或當年度預計業務往來金額之百分之八十，並應與本公司已為該公司資金貸與金額合併計算。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值百分之十。而本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之公司間背書保證不在此限，但最高不得超過本公司淨值百分之二十五為限。

註2：係間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：本公司百分之百持股之子公司。

註4：華寶通訊間接持有100%普通股股權之被投資公司。

註5：依據華寶通訊「背書保證作業規則」，對外背書保證總額以不超過該公司淨值之百分之五十為限，對單一企業背書保證金額以不超過該公司淨值百分之二十五為限。

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：

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	每股市價(元) (註1)	
本公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	70,385,841	-	(註1)	(註2、3)
	債券投資－威寶電信股份有限公司(威寶電信)發行之可轉換公司債	"	無活絡市場之債券投資－非流動	-	1,745,000	-	非上市(櫃)公司 不適用	
	可轉換公司債之買回權及賣回權－威寶電信金寶電子工業股份有限公司(金寶電子)	"	其他金融資產－非流動	-	68,329	-	"	
		董事長為同一人	備供出售金融資產－非流動	124,044	1,072,978	9 %	8.65	
	Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd.	"	"	220,396	634,741	5 %	2.88	
	群創光電股份有限公司(群創光電)	-	"	134,877	2,016,416	1 %	14.95	
	順邦科技股份有限公司(順邦科技)	-	"	26,732	1,964,838	4 %	73.50	
	迅杰科技股份有限公司	-	"	1,717	23,183	2 %	13.50	
	華陸創業投資股份有限公司	-	"	1,932	31,981	10 %	非上市(櫃)公司 不適用	
	華期創業投資股份有限公司	-	"	3,368	44,227	7 %	"	
	智崙創業投資股份有限公司	-	"	8,000	74,240	10 %	"	
	實盛光電股份有限公司	-	"	6,812	82,290	9 %	"	
	晨豐光電股份有限公司	-	"	4,921	93,599	13 %	"	
	其 他				214,199			
					6,252,692			
	中華映管	-	以成本衡量之金融資產－非流動	394,086	2,500,000	6 %	1.77	
鵬寶科技	仁寶電腦	母公司	備供出售金融資產－非流動	31,648	533,270	1 %	16.85	(註3)
	金寶電子	董事長為同一人	"	23,172	200,442	2 %	8.65	(註3)
	開發國際投資股份有限公司	-	"	54,000	727,380	5 %	未上市(櫃)公司 不適用	
	群創光電	-	"	17,236	257,676	-	14.95	
	康舒科技股份有限公司	董事長為同一人	"	5,677	135,672	1 %	23.90	
	華寶通訊	與鵬寶科技同為仁寶電腦採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	12,897	210,369	2 %	39.10	(註3)
	威寶電信	"	"	18,818	61,248	1 %	未上市(櫃)公司 不適用	(註3)
	智易科技	"	"	6,389	310,102	5 %	44.00	
	博智電子	"	"	3,304	72,908	8 %	28.20	
	程智科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	13,217	210,253	37 %	未上市(櫃)公司 不適用	
其 他	順邦科技	-	備供出售金融資產－非流動	3,831	281,594	1 %	73.50	
	合 計				1,166,139			
					4,167,053			

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)

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	每股市價(元)	
鯨寶科技	仁寶電腦	母公司	備供出售金 融資產- 非流動	18,369	309,523	-	16.85	(註3)
	智易科技	與鯨寶科技同為仁 寶電腦採權益法評 價之被投資公司	採用權益法 之投資	7,846	399,217	6 %	44.00	"
	博智電子	"	"	3,220	71,055	8 %	28.20	
	群創光電	-	備供出售金 融資產- 非流動	2,768	41,379	-	14.95	
	其 他				81,944			
	合 計				<u>903,118</u>			
華寶通訊	Etrade及其子公司	華寶通訊持股100% 之子公司	採用權益法 之投資	39,400	650,595	100 %	未上市(櫃)公司 不適用	(註3)
	Webtek及其子公司	"	"	100	1,468,765	100 %	"	"
	Forever及其子公司	"	"	50	1,401,229	100 %	"	"
	勁銳	"	"	10,000	117,325	100 %	"	"
	皇鋒	"	"	10,000	106,991	100 %	"	"
	金仁寶管理服務股份有 限公司	華寶通訊採權益法 評價之被投資公司	"	100	1,304	13 %	"	
	原盛科技股份有限公司	-	以成本衡量 之金融資產 -非流動	659	6,588	5 %	"	
	聚積科技股份有限公司	-	備供出售金 融資產- 流動	682	54,564	2 %	80.00	
	合 計				<u>3,807,361</u>			
宇極科技	OptoRite Inc.	宇極科技採權益法 評價之被投資公司	採用權益法 之投資	100	71	100 %	未上市(櫃)公司 不適用	(註3)
	MSI-ATK	"	"	100	388	100 %	"	"
	外幣換算調整數			-	(459)			
	合 計				<u>-</u>			
勁銳	原相科技股份有限公司	-	備供出售金 融資產- 流動	518	<u>31,490</u>	-	60.80	
弘記投資	群創光電	-	備供出售金 融資產- 非流動	2,959	44,236	-	14.95	
	智易科技	與弘記投資同為仁 寶電腦採權益法評 價之被投資公司	採用權益法 之投資	7,846	399,217	6 %	44.00	(註3)
	博智電子	"	"	1,041	17,012	3 %	28.20	
	鴻發積體電路科技股份 有限公司	-	備供出售金 融資產- 非流動	241	586	1 %	未上市(櫃)公司 不適用	
	其 他				22,166			
	合 計				<u>483,217</u>			
弘晉投資	智易科技	與弘晉投資同為仁 寶電腦採權益法評 價之被投資公司	採用權益法 之投資	4,340	200,231	3 %	44.00	(註3)
	其 他				19,395			
	合 計				<u>219,626</u>			
兆寶投資	中華映管	-	以成本衡量 之金融資產 -非流動	315,269	<u>2,000,000</u>	5 %	1.77	
詠寶投資	中華映管	-	以成本衡量 之金融資產 -非流動	275,860	<u>1,750,000</u>	4 %	1.77	
鎧寶投資	中華映管	-	以成本衡量 之金融資產 -非流動	118,226	<u>750,000</u>	2 %	1.77	

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)

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	每股市價(元)	
智易科技	Arcadyan USA	智易科技持股100% 之子公司	採用權益法 之投資	1	48,951	100 %	非上市(櫃)公司 不適用	(註3)
	Arcadyan Germany	"	"	0.5	2,753	100 %	"	"
	Arcadyan Holding	"	"	23,780	481,477	100 %	"	"
	至寶科技	"	"	16,027	223,449	100 %	"	"
	智同科技	智易科技持股57% 之子公司	"	23,462	398,081	57 %	"	"
	康舒通訊	智易科技持股51% 之子公司	"	1,787	24,573	51 %	"	"
	合 計				<u>1,179,284</u>			
瑞宏新技	APH	瑞宏新技採權益法 評價之被投資公司	採用權益法 之投資	8,651	<u>145,901</u>	41 %	"	"
CRH	APH	CRH持股59%之子 公司	採用權益法 之投資	12,500	<u>219,318</u>	59 %	"	"
恆額科技	HHA	恆額科技持股100% 之子公司	採用權益法 之投資	30,383	<u>530,120</u>	100 %	"	"
銘寶科技	Speedlink	銘寶科技持股100% 之子公司	採用權益法 之投資	50	<u>1,502</u>	100 %	"	"

註1：除華寶通訊、智易科技及博智電子民國一〇二年六月三十日收盤價分別為39.10元、44.00元及28.20元外，餘皆非上市(櫃)公司，不適用。

註2：請詳附註十三、(二)轉投資事業相關資訊。

註3：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

股數單位：千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				其 他		期 末	
					股數/ 單位數	金 額	股數/ 單位數	金 額	股數/ 單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/ 單位數	金 額 (註1)	股數/ 單位數	金 額
本公司	威寶股票	採用權益 法之投資	現金增資	本公司之 被投資公 司	421,888	1,986,421	230,272	998,988	-	-	-	-	-	(862,803)	652,160	2,122,606
本公司	恆額科技 股票	採用權益 法之投資	現金增資	本公司之 子公司	440,000	2,660,654	100,000	1,000,000	-	-	-	-	-	(179,504)	540,000	3,481,150 (註2)
本公司	BCI股票	採用權益 法之投資	現金增資	本公司之 子公司	30,000	1,012,313	60,820	1,761,651	-	-	-	-	-	389,443	90,820	3,163,407 (註2)
本公司	順邦科技 股票	備供出售 金融資產 —非流動	於公開市 場出售	-	35,063	2,002,125	-	-	8,331	507,818	333,240	174,578	-	295,953	26,732	1,964,838
BCI	CMI	採用權益 法之投資	現金增資	BCI之子 公司	20,000	634,013	6,082	1,761,651	-	-	-	-	-	263,487	26,082	2,659,151 (註2)
恆額科 技	HHA	採用權益 法之投資	現金增資	恆額科技 之子公司	20,373	328,618	10,010	299,494	-	-	-	-	-	(97,992)	30,383	530,120 (註2)

註1：其他包含採權益法認列之投資損益、採權益法調整資本公積、國外營運機構財務報告換算之兌換差額及備供出售金融商品未實現(損)益。

註2：此有價證券之期末持有之金額於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	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	(630,228)	(0.2)%	120天	與一般客戶無顯著差異	無顯著不同，必要時依資金需求調整	-	-	(註1)
	Bizcom	"	銷貨	(273,468)	(0.1)%	45~180天	"	"	482,213	0.3%	"
	CEB	本公司之孫公司	銷貨	(1,941,640)	(0.6)%	120天	"	"	481,459	0.3%	"
	銘寶科技	本公司之子公司	銷貨	(2,073,704)	(0.7)%	90天	"	無顯著不同	1,234,787	0.8%	"
	CIH及其子公司	本公司100%持股之子公司	進貨	71,467,828	24.1%	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	(46,962,610)	(36.3)%	"
	Just及其子公司	"	進貨	13,441,478	4.5%	120天	"	"	(6,389,405)	(4.9)%	"
	BCI及其子公司	"	進貨	235,343	0.1%	120天	"	"	(298,671)	0.2%	"
智易科技	Great Arch	智易科技之孫公司	銷貨	(2,539,897)	(33.0)%	月結90天	-	無顯著不同	1,237,394	35.0%	"
"	Sinoprime	"	加工費	3,899,127	-	出貨後月結45天	以成本加成	"	(33,468)	(4.0)%	"
仁寶網路	Sinoprime	最終母公司相同	銷貨	(3,894,270)	(95.0)%	出貨後月結45天	"	"	(140,022)	(3.0)%	(註1、3)
Great Arch	Astoria Gmbh	"	銷貨	(2,704,626)	(100.0)%	月結90天	"	"	1,315,551	100.0%	(註1)
Just及其子公司	仁寶電腦	母公司	銷貨	(13,441,478)	(99.4)%	120天	與一般客戶無顯著差異	"	6,389,405	99.6%	"
CIH及其子公司	仁寶電腦	"	銷貨	(71,467,828)	(92.0)%	120天	"	"	46,962,610	90.7%	"
BCI及其子公司	仁寶電腦	"	銷貨	(235,343)	(70.9)%	120天	"	"	298,671	73.5%	"
華寶通訊	Forever	華寶通訊100%持股之子公司	進貨	4,326,795	30.0%	進貨後60天	依Forever之成本加成	依資金需求調整	(1,055,641)	(30.0)%	"
"	Etrade及其子公司	"	銷貨	(1,632,926)	(16.0)%	出貨後60天	與一般客戶無顯著差異	無顯著不同	319,086	12.0%	"
華寶南京	Forever	最終母公司相同	銷貨	(4,330,551)	(99.0)%	出貨後60天	依成本加成	依資金需求調整	註2	98.0%	Forever係透過其子公司向華寶南京進貨(註1)
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	進貨	630,228	2.7%	120天	依成本加成	無顯著不同依資金需求調整	-	-	
銘寶科技	仁寶電腦	母公司	進貨	2,076,536	83.0%	90天	"	無顯著不同依資金需求調整	(1,234,787)	84.0%	(註1)
Bizcom	仁寶電腦	母公司	進貨	273,468	88.0%	45~180天	與一般供應商無顯著差異	依資金需求調整	(569,044)	(88.4)%	(註1)
CEB	仁寶電腦	"	進貨	1,941,640	34.6%	120天	以成本加成進貨	"	(650,197)	(32.7)%	"

註1：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註2：民國一〇二年六月三十日預收貨款金額為851,160千元。

註3：餘額為委託加工及出售原料款之淨額。

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)

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
本公司	Bizcom	本公司100%持股之子公司	482,213	0.95	-	-	88,800(註1)	-	(註4)
"	CEB	本公司之孫公司	481,459	5.53	-	-	481,459(註1)	-	"
"	鉅寶科技	本公司之子公司	1,234,787	3.92	-	-	347,760(註1)	-	"
Just及其子公司	仁寶電腦	母公司	6,389,405	3.98	-	-	2,918,040(註1)	-	"
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	46,962,610	2.88	-	-	17,408,700(註1)	-	"
BCI及其子公司	仁寶電腦	母公司	298,671	2.14	-	-	-	-	"
Forever	華寶通訊	本公司之子公司	1,055,640	5.18	-	-	1,055,640(註2)	-	"
華寶通訊	Etrade及其子公司	華寶通訊100%持股之子公司	319,086	2.33	-	-	232,202(註2)	-	"
智易科技	Great Arch	仁寶電腦之孫公司	1,237,394	4.57	-	-	533,251(註3)	-	"
上海廣智	Sinoprime	最終母公司相同	164,585	0.05	-	-	6,300(註3)	-	"
Great Arch	Astoria GmbH	最終母公司相同	1,315,551	4.64	-	-	533,419(註3)	-	"

註1：係截至民國一〇二年八月十二日之資料。

註2：係截至民國一〇二年八月七日之資料。

註3：係截至民國一〇二年八月八日之資料。

註4：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

被投資公司截至民國一〇二年六月三十日止，尚未結清之衍生性金融商品明細如下：

金融商品	名目本金	交易日	到期日	約定匯率	公平價值	信用風險
智易科技：						
換匯交易合約	USD36,000	102.5.13~	102.7.12~	USD/NTD	(8,427)千元	-
一美元	千元	102.6.25	102.9.13	30.1002~30.1182		
預售遠期外匯合約	EUR21,000	102.1.30~	102.7.12~	EUR/USD	7,348千元	7,348千元
一歐元	千元	102.6.3	102.10.11	1.3053~1.36		
預售遠期外匯合約	EUR4,000	102.6.7	102.7.29~	EUR/NTD	39千元	39千元
一歐元	千元		102.8.29	39.3~39.34		
預售遠期外匯合約	GBP 800	102.4.26~	102.7.29	GBP/USD	(25)千元	-
一英鎊	千元	102.5.28		1.5246		
鉅寶科技：						
預售遠期外匯合約	EUR3,000	102.4.18~	102.7.10~	EUR/USD	260千元	260千元
一歐元	千元	102.6.10	102.8.26	1.2993~1.3201		
智同科技：						
預售遠期外匯合約	EUR4,000	102.4.30~	102.7.31~	EUR/USD	1,165千元	1,165千元
一歐元	千元	102.6.7	102.9.6	1.2972~1.3259		
CEB：						
預購遠期外匯合約	USD40,000	102.6.3~	102.7.3~	USD/BRL	14,207千元	14,207千元
一美金	千元	102.6.28	102.7.29	2.1485~2.2742		

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)

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	630,228	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	0.2 %	
0	本公司	Bizcom	1	營業收入	273,468	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為45~180天，必要時依資金需求調整。	0.1 %	
				應收帳款	482,213	〃	0.2 %	
			1	售後服務維修費	77,813	與一般供應商無顯著差異。	-	
0	本公司	CEP	1	售後服務維修費	36,794	售價與一般供應商無顯著差異，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	-	
0	本公司	Auscom	1	技術報酬金	100,685	售價係依Auscom成本加成，，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	-	
				應付費用	103,698	授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	-	
0	本公司	CEB	1	營業收入	1,941,640	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	0.6 %	
				應收帳款	481,459	〃	0.2 %	
0	本公司	鎰寶科技	1	營業收入	2,073,704	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為90天。	0.6 %	
				應收帳款	1,234,787	〃	0.4 %	
1	CIH及其子公司	本公司	2	營業收入	71,467,828	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。	21.4 %	
				應收帳款	46,962,610	〃	15.1 %	
2	Just及其子公司	本公司	2	營業收入	13,441,478	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。	4.0 %	
				應收帳款	6,389,405	〃	2.0 %	
3	BCI及其子公司	本公司	2	營業收入	235,343	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天，必要時依資金需求調整。	0.1 %	
				應收帳款	298,671	〃	0.1 %	
4	智易科技	Great Arch	3	銷貨收入	2,539,897	售價依成本加成，授信期間為月結90天，並依子公司資金需求而定。	0.8 %	
			3	應收帳款	1,237,394	〃	0.4 %	
5	華寶通訊	Etrade及其子公司	3	銷貨收入	1,632,926	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後60天收款，必要時依資金需求調整	0.5 %	
				應收帳款	319,086	〃	0.1 %	

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
6	Forever	華寶通訊	3	營業收入	4,326,795	售價係依成本加成，授信 期間為出貨後60天收款	1.3 %
7	Sinoprime	智易科技	3	應收帳款	1,055,641	〃	0.3 %
				加工收入	3,899,127	售價依成本加成，授信期 間為出貨後月結45天，並 依子公司資金需求而定	1.2 %
				應收帳款	33,468	〃	-

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二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：

股數單位：千股

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
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%	374,628	9,890	9,890	(註2)
Just 及其子公司	British Virgin Islands及江蘇昆山市	一般投資業及電腦監視器及液晶平板電視機之生產、銷售及維修	1,480,509	1,480,509	48,010	100%	7,207,562	(71,253)	(71,253)	〃
CIH及其子公司	British Virgin Islands及江蘇昆山市	一般投資業及生產及銷售筆記型電腦	1,314,834	1,314,834	38,101	100%	22,051,697	1,104,872	1,104,872	〃
鵬寶科技	台北市	一般投資業	4,728,018	4,728,018	500,000	100%	4,794,353 (註1)	221,027	221,027	〃
鯨寶科技	台北市	一般投資業	900,036	900,036	90,000	100%	1,477,930 (註1)	28,306	28,306	〃
金仁寶管理服務股份有限公司(金仁寶)	台北市	諮商及教育訓練等服務	2,000	2,000	200	25%	2,420	606	152	
Gallery Management Ltd. (Gallery)	British Virgin Islands	台灣及其他地區或國家高科技事業之投資	116,354	116,354	3,829	41%	10,025	-	(20)	
華寶通訊	台北市	1.無線及有線通信機械器材製造業 2.電信管制射頻器材製造業及批發業	2,531,668	2,531,668	290,356	48%	4,671,574	(364,724)	(174,256)	(註2)
CEH	British Virgin Islands	一般投資業	34	34	1	100%	3,535,599	-	-	〃
博智電子	桃園縣	PCB板生產及銷售	375,224	375,224	9,318	22%	205,628	22,769	10,862	
參實創投	台北市	一般投資業	1,260	1,260	126	23%	65,997	205,326	43,310	
Lipo Holding Co., Ltd. (LIPO)	開曼群島	一般投資業	441,219	441,219	83	49%	208,371	16,025	7,857	
欣寶電子股份有限公司(欣寶電子)	高雄市	生產及銷售捲帶式高階軟性IC封裝基板	665,288	665,288	34,434	26%	440,013	66,166	16,943	
威寶電信	台北市	1900兆赫數位式低功率無線電話服務業務及經營第三代行動通訊相關業務	13,040,255	12,041,267	652,160	45%	2,122,606	(1,904,844)	(844,344)	
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%	10,187	42	12	(註2)
冠寶科技股份有限公司(冠寶科技)	台北市	製造、加工及銷售、電阻晶片、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%	35,810	7,576	2,488	
弘記投資	台北市	一般投資業	1,000,000	1,000,000	100,000	100%	957,392	(24,981)	(24,981)	(註2)
弘晉投資	台北市	一般投資業	295,000	295,000	29,500	100%	330,335	11,652	11,652	〃
利豐光電股份有限公司(利豐光電)	台北市	電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電子材料批發業及零售業	279,800	435,500	7,285	100%	11,936	415	415	〃
Auscom	Austin, TX USA	筆記型電腦相關產品及零組件之軟體研發	101,747	101,747	3,000	100%	102,196	2,890	2,890	〃
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	766,196	766,196	24,837	18%	1,068,760	368,642	64,485	〃
康舒通訊股份有限公司(康舒通訊)	台北市	資料儲存媒體製造及複製業、電子零組件製造業、有線及無線通信機械器材製造業	-	95,000	-	-	-	11,915	6,079	〃
FGH	British Virgin Islands	一般投資業	2,754,741	2,754,741	89,755	100%	3,322,129	164,004	164,004	〃
Wah Yuen Technology Holding Ltd.及其子公司	模里西斯	一般投資業	2,692,650	2,692,650	95,862	37%	3,391,336	484,010	由FGH認列投資損益	〃
HSL及其子公司	British Virgin Islands	一般投資業	1,346,814	1,346,814	42,700	100%	962,583	(30,348)	(30,348)	〃
CEP	Poland	筆記型電腦維修及售後服務	90,156	90,156	136	100%	(57,903)	(16,128)	(16,128)	〃
兆寶投資	台北市	一般投資業	2,001,000	2,001,000	200,100	100%	2,000,291	-	-	〃

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)

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
詠寶投資	台北市	一般投資業	1,751,000	1,751,000	175,100	100%	1,750,347	-	-	"
鐘寶投資	台北市	一般投資業	751,000	751,000	75,100	100%	750,574	1	1	"
立虹光電股份有限公司(立虹光電)	桃園縣	塑膠及金屬機殼外觀表面處理	42,000	21,000	2,772	42%	34,587	(13,087)	(4,664)	"
極創電子股份有限公司(極創電子)	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	72,000	10,984	41%	48,953	(25,939)	(10,153)	"
恆顯科技	台北市	電子零組件製造業、電腦及週邊設備製造業	5,400,000	4,400,000	540,000	100%	3,481,150	(196,079)	(195,970)	(註2)
BCI及其子公司	British Virgin Islands	一般投資業	2,636,051	874,400	90,820	100%	3,163,407	289,400	289,400	"
鯨寶科技	台北市	無線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電信管制射頻器材輸入及製造業	52,000	52,000	7,717	52%	218,812	99,495	51,737	"
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%	159,061	(17,993)	(17,993)	"
CRH及其子公司	British Virgin Islands	一般投資業	377,328	377,328	12,500	100%	219,318	(28,356)	(28,356)	"
APE	British Virgin Islands	一般投資業	473,688	473,688	15,628	35%	455,763	34,400	11,944	"
CORE及其子公司	British Virgin Islands	一般投資業	4,318,860	4,318,860	147,000	100%	4,150,374	(239,621)	(239,621)	(註2)
欣凱羅	台中市	電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業	41,650	41,650	4,165	63%	41,376	(6,190)	(3,897)	"

註1：減除鵬寶科技及鯨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：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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
仁寶電腦工業(中國)有限公司	監視器、主機板之產銷業務。	1,110,000 (US\$37,000)	(註1)	1,100,000 (US\$37,000)	-	-	1,110,000 (US\$37,000)	100 %	60,229 (US\$2,031)	2,035,648 (US\$67,855)	-
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。	600,000 (US\$20,000)	(註2)	600,000 (US\$20,000)	-	-	600,000 (US\$20,000)	100 %	(57,477) (US\$(1,938))	252,799 (US\$8,427)	-
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。	360,000 (US\$12,000)	(註2)	360,000 (US\$12,000)	-	-	360,000 (US\$12,000)	100 %	388,218 (US\$13,089)	3,594,441 (US\$119,815)	-
昆山柏泰電子有限公司	生產筆記型電腦、PDA掌上電腦等資訊產品及相關零配件；銷售自產產品並提供售後服務。	30,000 (US\$1,000)	(註2)	30,000 (US\$1,000)	-	-	30,000 (US\$1,000)	100 %	(2,401) (US\$(81))	37,325 (US\$1,244)	-
麗智電子(昆山)有限公司	生產加工晶片電阻、陶瓷電容器、二極體等各種新型電子元器件及相關的精密電子器材；銷售自產產品。	960,000 (US\$32,000)	(註1)	399,900 (US\$13,330)	-	-	399,900 (US\$13,330)	43 %	7,808 (US\$263)	188,010 (US\$6,267)	-
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。	360,000 (US\$12,000)	(註2)	360,000 (US\$12,000)	-	-	360,000 (US\$12,000)	100 %	214,622 (US\$7,236)	4,196,397 (US\$139,880)	-
仁寶光電科技(昆山)有限公司	液晶類、映像管類數字電視機、液晶平板電視機、電漿電視機、液晶平板顯示器、投影儀、數位相機等之行銷及售後服務。	363,000 (US\$12,100)	(註1)	363,000 (US\$12,100)	-	-	363,000 (US\$12,100)	100 %	(160,293) (US\$(5,405))	2,429,930 (US\$80,998)	-
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。	720,000 (US\$24,000)	(註2)	720,000 (US\$24,000)	-	-	720,000 (US\$24,000)	100 %	565,182 (US\$19,056)	12,369,434 (US\$412,314)	-
聯寶(合肥)電子科技有限公司	生產及銷售個人電腦及相關零配件，並提供相關維修及售後服務等。	3,000,000 (US\$100,000)	(註1)	1,367,100 (US\$45,570)	2,528,400 (US\$84,280)	-	3,895,500 (US\$129,850)	49 %	(292,986) (US\$(9,879))	4,063,621 (US\$135,454)	-
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。	42,000 (US\$1,400)	(註2)	42,000 (US\$1,400)	-	-	42,000 (US\$1,400)	100 %	1,611 (US\$54)	52,218 (US\$1,741)	-
仁寶信息研發(南京)有限公司	電腦、手機及電子零組件相關產品之軟體研發、生產及銷售。	60,000 (US\$2,000)	(註2)	60,000 (US\$2,000)	-	-	60,000 (US\$2,000)	100 %	(1,483) (US\$(50))	(4,695) (US\$156)	-
升寶精密電子(太倉)有限公司	研發、生產新型電子元器件、精密型腔模具、模具標準件設計與製造，銷售自產產品。	294,000 (US\$9,800)	(註2)	149,940 (US\$4,998)	-	-	149,940 (US\$4,998)	51 %	(3,720) (US\$(125))	104,177 (US\$3,473)	-

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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註3)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
仁寶投資(江蘇) 有限公司	從事對外投資活動及提供諮 詢服務。	468,000 (US\$15,600)	(註2)	468,000 (US\$15,600)	-	-	468,000 (US\$15,600)	100 %	5,749 (US\$194)	590,789 (US\$19,693)	-
樂寶顯示科技 (昆山)有限公司	筆記型電腦相關模組組裝。	450,000 (US\$15,000)	(註2)	220,500 (US\$7,350)	-	-	220,500 (US\$7,350)	49 %	(17,252) (US\$582)	107,621 (US\$3,587)	-
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。	2,424,600 (US\$80,820)	(註1)	600,000 (US\$20,000)	1,824,600 (US\$60,820)	-	2,424,600 (US\$80,820)	100 %	177,537 (US\$5,986)	2,659,151 (US\$88,638)	-
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。	300,000 (US\$10,000)	(註1)	300,000 (US\$10,000)	-	-	300,000 (US\$10,000)	100 %	111,862 (US\$3,772)	504,256 (US\$16,809)	-
巨寶精密加工 (江蘇)有限公司 (巨寶精密)	鍍合金射出成型製造及銷售。	9,900,000 (US\$330,000)	(註2)	2,478,810 (US\$82,627)	-	-	2,478,810 (US\$82,627)	37 %	145,952 (US\$4,921)	4,245,628 (US\$141,521)	-
瑞宏精密電子(太 倉)有限公司	研發生產鍍合金、鋁合金產 品。	540,000 (US\$18,000)	(註2)	375,000 (US\$12,500)	-	-	375,000 (US\$12,500)	100 %	(31,907) (US\$1,076)	344,018 (US\$11,467)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註4)	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
14,701,770 (US\$490,059)	18,647,790 (US\$621,593)	註5

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：除仁寶電子科技(昆山)有限公司、仁寶資訊工業(昆山)有限公司及仁寶信息技術(昆山)有限
公司係依據經會計師核閱之財務季報表認列投資損益外，其餘投資損益認列基礎係依據被投
資公司未經會計師核閱之財務季報表以權益法評價計列。

註4：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及偉創力電腦(上
海)有限公司之投資金額。

註5：本公司經經濟部核發符合營運總部營運範圍證明文件，故對大陸地區投資金額不受限制。

註6：美金轉換匯率，係以期末匯率30換算。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇二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

	資訊產品部門	策略整合 產品部門	調整及銷除	合 計
102年4月至6月				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 157,053,868	9,825,154	-	166,879,022
部門間收入	-	544,318	(544,318)	-
收入合計	<u>\$ 157,053,868</u>	<u>10,369,472</u>	<u>(544,318)</u>	<u>166,879,022</u>
部門損益	<u>\$ 1,912,020</u>	<u>154,849</u>	<u>-</u>	<u>2,066,869</u>
101年4月至6月				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 149,167,055	15,733,586	-	164,900,641
來自部門間收入	-	988,572	(988,572)	-
收入總計	<u>\$ 149,167,055</u>	<u>16,722,158</u>	<u>(988,572)</u>	<u>164,900,641</u>
部門損益	<u>\$ 1,813,572</u>	<u>509,206</u>	<u>-</u>	<u>2,322,778</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)

	資訊產品部門	策略整合 產品部門	調整及銷除	合 計
102年1月至6月				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 316,652,357	17,782,570	-	334,434,927
來自部門間收入	-	1,788,638	(1,788,638)	-
收入總計	<u>\$ 316,652,357</u>	<u>19,571,208</u>	<u>(1,788,638)</u>	<u>334,434,927</u>
部門損益	<u>\$ 3,640,579</u>	<u>194,417</u>	<u>-</u>	<u>3,834,996</u>
101年1月至6月				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 291,715,038	34,940,455	-	326,655,493
來自部門間收入	-	1,992,171	(1,992,171)	-
收入總計	<u>\$ 291,715,038</u>	<u>36,932,626</u>	<u>(1,992,171)</u>	<u>326,655,493</u>
部門損益	<u>\$ 4,038,962</u>	<u>1,213,811</u>	<u>-</u>	<u>5,252,773</u>

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

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)

(一)合併資產負債表項目之調節

		101.6.30		
		先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
資 產				
流動資產：				
現金及約當現金	\$	43,333,595	-	43,333,595
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動		118,169	-	118,169
備供出售金融資產－流動		130,466	-	130,466
應收票據及帳款淨額		144,535,130	1,747,068	146,282,198
應收票據及帳款淨額－關係人		77,201	-	77,201
其他應收款		851,918	-	851,918
存貨淨額		50,080,385	-	50,080,385
其他流動資產		1,406,330	-	1,406,330
遞延所得稅資產－流動		442,558	(442,558)	-
		<u>240,975,752</u>	<u>1,304,510</u>	<u>242,280,262</u>
非流動資產：				
採用權益法之投資		9,487,009	(22,524)	9,464,485
備供出售金融資產－非流動		5,777,282	1,655,287	7,432,569
以成本衡量之金融資產－非流動		8,461,710	(1,446,710)	7,015,000
無活絡市場之債券投資－非流動		1,733,626	-	1,733,626
不動產、廠房及設備		17,172,904	(1,682,673)	15,490,231
無形資產		1,457,023	(8,623)	1,448,400
遞延所得稅資產		-	1,034,242	1,034,242
其他金融資產－非流動		128,084	-	128,084
長期預付租金		-	745,551	745,551
其他非流動資產		438,966	845,776	1,284,742
		<u>44,656,604</u>	<u>1,120,326</u>	<u>45,776,930</u>
資產總計	\$	<u><u>285,632,356</u></u>	<u><u>2,424,836</u></u>	<u><u>288,057,192</u></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)

		101.6.30		
		先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
負債				
流動負債：				
短期借款	\$	11,271,146	-	11,271,146
透過損益按公允價值衡量之金融 負債－流動		10,958	-	10,958
應付票據及帳款		136,041,012	-	136,041,012
應付票據及帳款－關係人		2,062,447	-	2,062,447
其他應付款		13,431,740	127,644	13,559,384
應付股利		6,239,896	-	6,239,896
當期所得稅負債		903,123	109,674	1,012,797
負債準備－流動		-	1,891,414	1,891,414
預收收入		-	2,584,817	2,584,817
應計產品保證負債		2,730,456	(2,730,456)	-
一年內到期長期負債		50,000	-	50,000
		<u>172,740,778</u>	<u>1,983,093</u>	<u>174,723,871</u>
非流動負債：				
長期借款		495,000	-	495,000
遞延所得稅負債		138,917	468,437	607,354
應計退休金負債		671	535,119	535,790
遞延貸項及其他		218,082	671	218,753
		<u>852,670</u>	<u>1,004,227</u>	<u>1,856,897</u>
負債總計		<u>173,593,448</u>	<u>2,987,320</u>	<u>176,580,768</u>
歸屬於母公司之業主之權益				
普通股股本		44,112,169	-	44,112,169
資本公積		15,745,494	360,664	16,106,158
保留盈餘		53,397,285	(1,084,186)	52,313,099
其他權益		(8,788,113)	194,218	(8,593,895)
庫藏股票		(881,247)	-	(881,247)
		<u>103,585,588</u>	<u>(529,304)</u>	<u>103,056,284</u>
非控制權益		<u>8,453,320</u>	<u>(33,180)</u>	<u>8,420,140</u>
權益總計		<u>112,038,908</u>	<u>(562,484)</u>	<u>111,476,424</u>
負債及權益總計	\$	<u><u>285,632,356</u></u>	<u><u>2,424,836</u></u>	<u><u>288,057,192</u></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)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入淨額	\$164,876,052	24,589	164,900,641	326,186,238	469,255	326,655,493
營業成本	157,253,869	307,061	157,560,930	311,163,348	1,062,509	312,225,857
營業毛利	7,622,183	(282,472)	7,339,711	15,022,890	(593,254)	14,429,636
營業費用：						
推銷費用	1,256,730	(331,161)	925,569	2,255,296	(638,916)	1,616,380
管理費用	980,448	(5,887)	974,561	2,032,918	(50,748)	1,982,170
研究發展費用	2,711,502	-	2,711,502	5,343,272	4,250	5,347,522
	4,948,680	(337,048)	4,611,632	9,631,486	(685,414)	8,946,072
營業利益	2,673,503	54,576	2,728,079	5,391,404	92,160	5,483,564
營業外收入及支出：						
其他利益及損失	(509,173)	37	(509,136)	(319,739)	43	(319,696)
財務成本	(95,672)	-	(95,672)	(223,719)	-	(223,719)
其他收入	592,463	-	592,463	1,226,397	-	1,226,397
其他支出	5,208	-	5,208	(5,771)	-	(5,771)
採用權益法之關聯企業及合資損 失之份額	(398,539)	375	(398,164)	(908,225)	223	(908,002)
營業外收入及支出合計	(405,713)	412	(405,301)	(231,057)	266	(230,791)
稅前淨利	2,267,790	54,988	2,322,778	5,160,347	92,426	5,252,773
所得稅費用	469,329	(874)	468,455	1,186,170	452	1,186,622
本期淨利	1,798,461	55,862	1,854,323	3,974,177	91,974	4,066,151
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報告換算之兌 換差額	-	463,885	463,885	-	(464,714)	(464,714)
備供出售金融資產未實現評價 利益(損失)	-	(347,664)	(347,664)	-	652,385	652,385
採用權益法認列之關聯企業及合 資其他綜合損益之份額	-	14,163	14,163	-	(61,100)	(61,100)
減：與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅	-	202,133	202,133	-	209,129	209,129
其他綜合損益(稅後淨額)	-	(71,749)	(71,749)	-	(82,558)	(82,558)
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,798,461</u>	<u>(15,887)</u>	<u>1,782,574</u>	<u>3,974,177</u>	<u>9,416</u>	<u>3,983,593</u>
本期淨利歸屬於：						
母公司業主	1,571,273	59,240	1,630,513	3,439,908	92,062	3,531,970
非控制權益	227,188	(3,378)	223,810	534,269	(88)	534,181
	<u>\$ 1,798,461</u>	<u>55,862</u>	<u>1,854,323</u>	<u>3,974,177</u>	<u>91,974</u>	<u>4,066,151</u>
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	1,571,273	(41,051)	1,530,222	3,439,908	19,010	3,458,918
非控制權益	227,188	25,164	252,352	534,269	(9,594)	524,675
	<u>\$ 1,798,461</u>	<u>(15,887)</u>	<u>1,782,574</u>	<u>3,974,177</u>	<u>9,416</u>	<u>3,983,593</u>
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.36</u>	<u>0.01</u>	<u>0.37</u>	<u>0.79</u>	<u>0.02</u>	<u>0.81</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.35</u>	<u>0.02</u>	<u>0.37</u>	<u>0.78</u>	<u>0.02</u>	<u>0.80</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)

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年六月三十日，依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

(四)調節說明

- 1.合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日將依現行會計政策原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額為442,558千元，原以淨額表達之遞延所得稅資產及負債依預期實現年度重新分類為遞延所得稅負債－非流動之金額為454,095千元。
- 2.合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應列為預付租賃款，並於租賃期間內按所提供之效益型態依直線法攤銷；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日將依我國會計準則原帳列不動產、廠房及設備及無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額為745,551千元。
- 3.合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債(帳列流動負債項下)，並於民國一〇一年六月三十日調整減少保留盈餘之金額為215,992千元。另，民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因累積帶薪假預期成本調整減少薪資費用之金額分別為46,440千元及77,166千元(減少營業成本分別為47,391千元及68,945千元；營業費用分別為增加951千元及減少8,221千元)，調整投資損失金額分別為減少329千元及增加66千元。
- 4.合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益及過渡性淨資產立即認列於權益。另，因我國會計準則於精算假設有未認列損益及過渡性淨資產之攤銷，不同於IFRSs，民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因此調整應減少之退休金費用分別為6,843千元及13,701千元(減少營業成本分別為5千元及10千元；減少營業費用分別為6,838千元及13,691千元)，調整增加投資損失之金額分別為138千元及120千元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 5.轉換至IFRSs前，延長保固於產品出售時即認列營業收入，並將相關負債認列於營業費用；轉換為IFRSs後，實際提供保固服務後，始能認列營業收入及營業成本，故本公司原帳列相關營業收入應予以遞延，營業費用則須迴轉。民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因保固服務實現而認列收入之金額分別為367,077千元及1,199,616千元、成本之金額分別為354,457千元及1,112,767千元，因尚未提供保固而需遞延之收入分別為342,488千元及730,361千元、迴轉費用分別為256,932千元及644,805千元。
- 6.合併公司於民國一〇一年六月三十日依上述(1)~(5)項調整，考量暫時性差異因素影響調整增加遞延所得稅資產—非流動之金額為137,589千元，民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日調整所得稅費用之金額分別為減少874千元及增加452千元，調整外幣換算調整數之金額分別為減少28千元及增加100千元。
- 7.合併公司有關金融商品之分類，原依我國會計準則分類為以成本衡量之金融資產，依IFRSs重分類為備供出售金融資產；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日調整財務報表科目及金額增加(減少)明細如下：

	<u>101.6.30</u>
以成本衡量之金融資產—非流動	\$ (1,446,710)
備供出售金融資產—非流動	1,655,287
遞延所得稅負債	14,342
其他權益項目	194,235

- 8.轉換至IFRSs前，備抵銷貨退回係依經驗估計可能發生之產品退回，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵銷貨退回作為應收帳款之減項；轉換為IFRSs後，原帳列備抵銷貨退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日將依現行會計政策原分類流動資產項下之應收帳款之減項重分類至流動負債項下之金額為1,747,068千元。
- 9.合併公司於民國一〇一年六月三十日將依現行會計政策原帳列不動產、廠房及設備項下之預付設備款依IFRSs將性質重分類為長期預付款項之金額為1,052,659千元。
- 10.合併公司於民國一〇一年六月三十日將依現行會計政策原帳列其他資產項下之出租資產，因未符合投資性不動產之定義，依IFRSs將性質重分類為不動產、廠房及設備之金額為106,914千元。
- 11.未按持股比例認列之資本公積—長期股權投資於民國一〇一年六月三十日之調整增加保留盈餘512,162千元。

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 12.合併公司民國一〇一年六月三十日因子公司發行員工認股權而依現行會計政策所認列之資本公積—長期股權投資為38,911千元，依IFRSs規定因合併財務報表係歸屬於非控制權益，依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日同額減少資本公積及增加非控制權益。
 - 13.子公司持有母公司之庫藏股票依我國會計準則規定，公司於首次適用該號公報時不予追溯調整，轉換至IFRSs後，因無類似過渡性之規定，故應予追溯調整適用該公報前之交易，因而於民國一〇一年六月三十日調整減少保留盈餘及增加資本公積911,737千元。
- (五)依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際財務報導準則時，應依所有在首次採用國際財務報導準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，說明如下：
- 1.對於民國一〇〇年十二月三十一日以前發生之取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
 - 2.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。