

股票代碼：2324

仁寶電腦工業股份有限公司
Compal Electronics, Inc.

九十七年度
年報



中華民國九十八年四月卅日刊印

查詢年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

一、本公司發言人：

發 言 人：呂清雄 / 會計本部副總經理
代理發言人：高宏明 / 經營管理室特別助理
電 話：(02) 8797-8588
電子郵件信箱：Investor@compal.com

二、公司地址及電話：

總公司：台北市內湖區瑞光路 581 號
電 話：(02) 8797-8588
工 廠：桃園縣平鎮市南東路 8 號
電 話：(03) 439-1707

三、股票過戶機構：

名 稱：中國信託商業銀行代理部
地 址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
電 話：(02) 2181-1911
網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：區耀軍、顏幸福
事務所名稱：安侯建業會計師事務所
地 址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓
電 話：(02) 8101-6666
網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券之方式：

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：
• 盧森堡交易所(Luxembourg Stock Exchange)
查詢該海外有價證券之方式：<http://www.bourse.lu>
• 新加坡交易所(Singapore Stock Exchange)
查詢該海外有價證券之方式：<http://www.ses.com.sg>

六、本公司網址：

<http://www.compal.com>



壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	8
三、公司治理運作情形	24
四、會計師公費資訊	45
五、更換會計師資訊	46
六、董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	47
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權 移轉及股權質押變動情形	48
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	50
九、公司、董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	51
肆、募資情形	54
一、資本及股份	54
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	61
四、海外存託憑證辦理情形	62
五、員工認股權憑證辦理情形	65
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67
七、資金運用計畫執行情形	67
伍、營運概況	68
一、業務內容	68
二、市場及產銷概況	75
三、從業員工	83
四、環保支出資訊	84
五、勞資關係	84

目錄

六、重要契約.....	86
陸、財務概況.....	87
一、最近五年度簡明財務報告.....	87
二、最近五年度財務分析.....	89
三、最近年度財務報告之監察人查核報告.....	92
四、最近年度財務報表.....	93
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	139
六、公司及其關係企業財務週轉情形.....	198
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	199
一、財務狀況.....	199
二、經營結果.....	200
三、現金流量.....	201
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	202
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃.....	203
六、風險事項.....	204
七、其他重要事項.....	207
捌、特別記載事項.....	208
一、關係企業相關資料.....	208
二、私募有價證券辦理情形.....	228
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	228
四、其他必要補充說明事項.....	228
五、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	228



壹、致股東報告書

各位股東女士、先生

民國九十七年下半年起，源自美國金融風暴導致的全球經濟衰退正深遠的影響世界各地，經營環境倍受挑戰。

在此之前，我們已經不斷提醒每位員工，在面對鉅變的年代，要培養「叫我老鷹」的精神，要學習老鷹勇敢飛向高處，在低潮時自我淬勵，自我重生，也要積極的讓對手感受到仁寶具有老鷹的勇猛與深厚的底子。相信外在環境的嚴峻考驗，將可突顯仁寶長期累積的競爭優勢，及樂於接受挑戰的企業精神。

今年，我們掌握到市場脈動，加上客戶對仁寶服務的認同，公司對九十八年的績效，仍設定高成長目標；我們相信，在不景氣的階段，惟有將整體資源，運用到極致，才可將外在不利因素的影響，減到最低；我們更確信，先前對技術創新的堅持，讓公司今年業績可望逆勢突圍，也取得相當的成長動能。

而外在壓力也帶給我們反省內部效率的機會。這其中包括對客戶的支援，對品質的精進，對產製成本的檢討，對費用控管的落實，對存貨的管理，以及對人員激勵制度的公平有效。今年，正是我們強化企業體質的最佳時機。

得獎及企業社會責任

延續過去的榮耀，九十七年我們連續第八年獲得美國商業週刊(Business Week)評比為全球 100 強科技公司(The Information Tech 100)。我們驕傲的證明仁寶是國際一流企業，我們投入的努力，也得到外界的肯定。

同時，我們也認知到國際社會對企業公民責任(Corporate Social Responsibility)的關注。我們本著「取之於社會，用之於社會」的精神，從公司治理、環境保護、員工照顧及社會關懷等四個面向切入。除了展現仁寶對社會責任的承諾外，也對我們永續經營的理念賦予更深的意義。這一年，我們列入台灣天下雜誌評選的「天下企業公民 TOP 50」。

出貨成長及獲利表現

九十七年，仁寶 3C 產品總出貨量超過 2,840 萬台，年成長 10% 以上。視訊產品則成功的轉換以液晶電視為主，出貨量及附加價值均大幅提升。全年營收達新台幣 4,049.9 億元，年減 5%，但若以美元計，則較前一年度增長；稅後淨利新台幣 126.4 億元，每股獲利新台幣 3.26 元。本年度若排除採用員工分紅費用化新會計原則影響，稅後淨利仍高於前期，獲利表現十分穩健。

研發創新

未曾間斷的研發投資，是仁寶取得客戶肯定的最佳保證。近一年來，仁寶掌握產品發展趨勢，迅速切入小型筆電 (Netbook PCs) 領域，成功的支援客戶在此市場的擴展，也對公司營收帶來極大的貢獻。傳統筆記型電腦方面，則強化了外觀，影音及無線傳輸等功能，提供客戶更多競爭利基。

今年在液晶電視的研發，將配合客戶市場策略，繼續提供全系列產品。此外，對行動上網 MID (Mobile Internet Device)、數位消費性電子及車用電子等新產品，研發投資則持續進行，為公司未來營收，確立多元化佈局。

資本支出及投資方向

面對這一波全球經濟景氣低迷，我們在資本支出及產能規劃將會特別審慎，在適當時機方進行必要的擴充。九十七年，配合客戶的需求，我們已先後在波蘭及巴西設立新營運據點。

基於長遠的事業發展，公司仍按照既有的規劃，持續越南生產基地的建置，今年下半年將進行試量產。

這一段期間，我們對零組件的垂直整合規劃則不受影響，尤其在輕金屬及塑膠機構組件上的投資將加快進行。

我們在網通事業的轉投資公司，智易科技也順利於九十八年三月上市，為集團增添一位上市成員，上下游事業整合也可望更加穩固。

願景及經營方針

今年，我們確立了「成為全球最大的筆記型電腦及全球前三大液晶電視的 ODM 廠商」的願景。

我們對法規增修及新財會準則的要求，也特別成立專責小組，預先提



出因應辦法。

為了達成公司的願景，我們將採取如下的經營方針，將願景實現為具體成果：

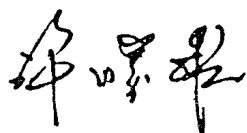

1. 客戶至上，品質第一，積極創新。
2. 增進員工生產力，快速降低營運及產品成本，擴張生產基地，及深耕海外工程能力。
3. 強化整體研發能力，建構全球研發團隊。
4. 推行 6σ 計劃與知識管理，提昇設計(DFSS)及流程管理之整體績效。
5. 策略投資以加速集團垂直整合及水平延伸之核心競爭力，並發揮整體綜效，提升投資後成效之評估與執行。
6. 開創新產品領域，拓展車用及數位消費電子產品事業。
7. 勇於導入 IT 解決方案，支援集團全球化佈局，提昇營運效率。
8. 注重高階及策略性人才招聘與培育，以儲備未來組織成長之動能。
9. 回饋社會並提升公司優良企業形象。

營運預估

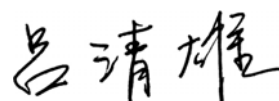

依據產業研究機構 IDC 於九十八年三月份研究報告指出，九十八年全球可攜式電腦(Portable PCs)的出貨數估計為一億四仟八佰餘萬台，年成長率約 4.3%。仁寶因為筆記型電腦及液晶電視訂單開拓有成，預估九十八年 3C 資訊產品出貨量目標可達 3,700 萬台，年增 30%。

最後，再一次感謝各位股東歷年來對仁寶的支持，也盼望各位不吝對經營團隊提出指教。在此全球經濟前景未明的年代，仁寶確信，我們在逆境中仍能如鷹展翅，飛向標竿。全體員工，亦將無畏外在風雨，兢兢業業為企業及股東創造更多價值。最後

祝 健康平安 萬事如意

董事長:  

總經理:  

會計主管:  

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 73 年 6 月 1 日

二、公司沿革

(一)最近二年度大事紀

■96 年度：

- 仁寶電腦宣佈投資越南，設立海外第二生產基地，已獲越南政府核准，計劃於 98 年第 1 季量產出貨。
- 推出搭載 Entrance Guard (臉部辨識)之筆記型電腦，其臉部辨識功能不但可取代傳統的密碼登入，更可確保系統及資料的安全性。
- 推出搭載 WOW Audio/ Video (影音劇院模式)之筆記型電腦，以提升使用者利用筆記型電腦欣賞影音資料的經驗；其功能藉由快捷鍵即可啟動，不但具便利性且其豐富的影音模式更可滿足使用者的期望。
- 推出搭載 Green Charger (環保充電功能)之筆記型電腦，其主要功能是以軟體控制電池的充電量以增加電池本身的充電次數以達成環保和節能的訴求。
- 推出搭載 Smart Watchdog (自動休眠模式)之筆記型電腦，透過內建攝影機偵測使用者是否出現在電腦前，若超過預設時間則電腦會自動進入休眠狀態以確保使用安全。
- 推出搭載 Meeting Secretary (會議秘書)之筆記型電腦，透過內建攝影機完整地記錄會議過程並自動為使用者儲存及管理檔案。
- 推出搭載 Safety Guard (安全監控功能)之筆記型電腦，當使用者不在時，此軟體藉由內建攝影機及麥克風偵測異狀，並及時以 email 或簡訊方式告知使用者。
- 推出內建 Power USB 之筆記型電腦，Power USB 可以當作一般 USB 作數據傳輸使用，亦可當作 USB 介面的充電器裝置，即使是在不開機的狀態下也可供電給外接的設備。
- 簡化觸控式按鍵模組之設計，以 KBC 內部之韌體、ROM 及 RAM



取代原通用之觸控式按鍵。如此將可降低觸控式按鍵模組的成本。

- 推出新產品 MID (Mobile Internet Device)，為業界第一台使用 Intel 最新一代 Menlow 平台之產品，整合 WIFI、藍芽及 3.5G，並採用無風扇設計，輕薄方便攜帶，具有革命性之意義。
- 推出全系列數位高畫質 TV 並大量生產。
- 96 年度營收突破新台幣 4,200 億元，達新台幣 4,274.6 億元，年成長 41%。
- 96 年度筆記型電腦全球市場佔有率逾 20%。
- 96 年增資後資本額為 386 億元。
- 96 年度營收名列天下雜誌二岸三地 1000 大企業第 24 名。
- 連續第七年獲得美國商業週刊評鑑為全球科技 100 強。
- 榮獲富比士 Forbes 雜誌評選為全球 2,000 大企業，亞洲前 50 大企業第 12 名。

■ 97 年度：

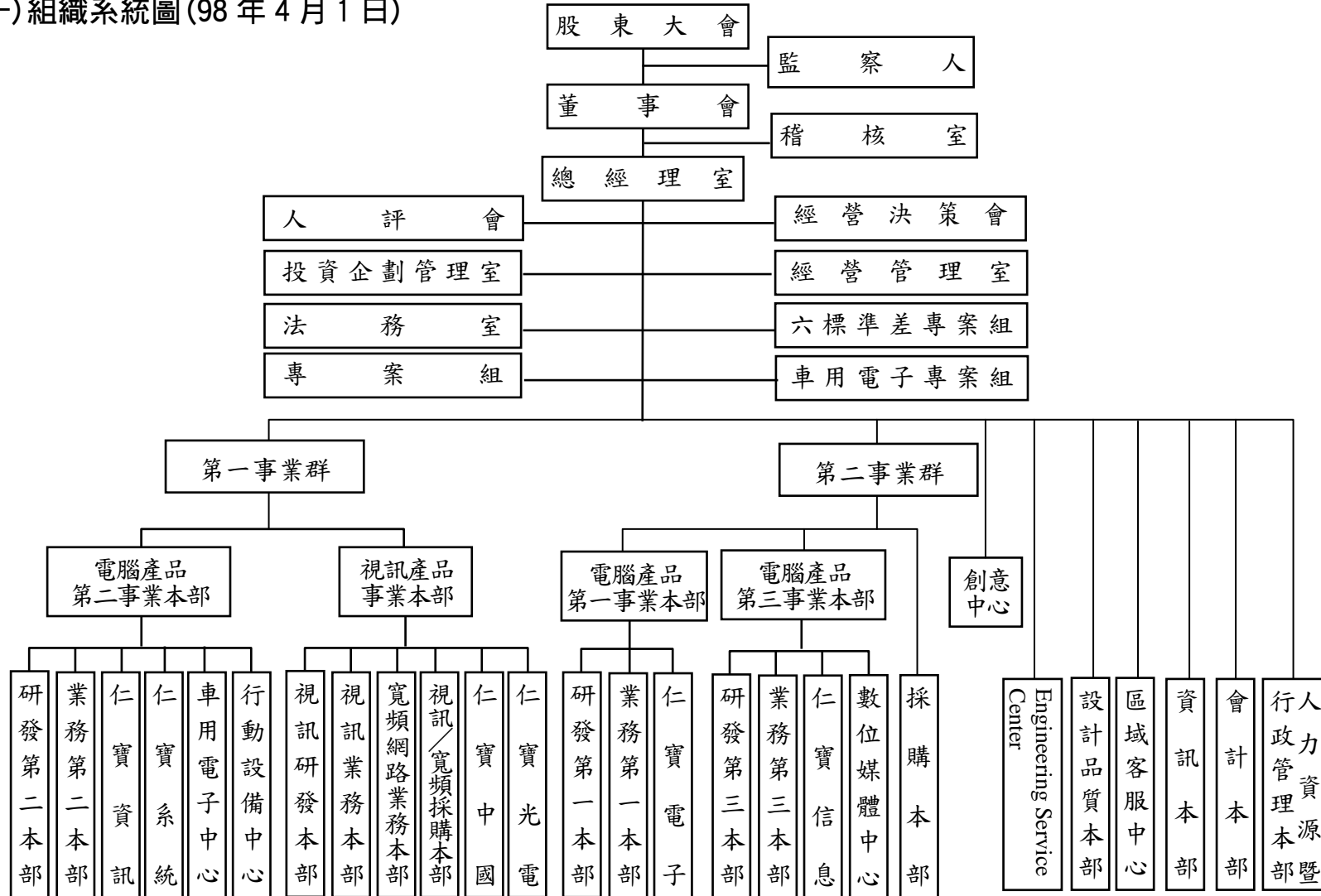
- 投資波蘭和巴西，設立維修及製造據點。
- 成功開發超薄型筆記型電腦，增加筆記型電腦的可攜性，提升產品的價值，並獲得客戶認可，銷售於市場。
- 積極發展設計低價小型筆記型電腦，在尺寸或外觀設計上有創新的表現，並獲得客戶認可，銷售於市場。
- 率先設計 16:9 筆記型電腦並獲得客戶認可，導入現有的白牌市場。
- 成功開發第二代 MID(Mobile Internet Device)，並獲得客戶認可。
- 97 年度營收新台幣 4,049.9 億元。
- 97 年底公司資本額為新台幣 388 億元。
- 連續 8 年進入美國商業週刊全球科技 100 強。
- 獲天下雜誌評選為「天下企業公民 TOP 50」第 17 名。
- 獲天下雜誌評選為「天下 1000 大企業調查」第 6 名。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖(98年4月1日)





(二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
總經理室	綜理全公司之經營事宜
投資企劃管理室	綜理公司各項投資相關事宜
經營管理室	執行全公司之經營分析、規章制度設(修)訂及綜理公司內部資源整合與預算編製事宜
稽核室	執行內部稽核之相關事宜
法務室	執行公司法務相關事宜
六標準差專案組	執行及推動各功能流程或相關部門之六標準差改善專案活動；培訓公司內部六標準差專業人才及知識管理系統
專案組	綜理專案相關事宜
車用電子專案組	整合車用電子相關資源
研發本部	綜理該事業群產品研發管理工作
業務本部	綜理該事業群銷售相關事宜
車用電子中心	綜理車用電子產品研發及管理工作
行動設備中心	綜理行動設備產品研發及管理工作
數位媒體中心	綜理多媒體產品研發及管理工作
採購本部	綜理相關產品原物料採購相關事宜
仁寶電子	綜理產品生產相關事宜
仁寶資訊	
仁寶信息	
仁寶(中國)	
仁寶光電	
仁寶系統	綜理電腦與電子零組件相關產品銷售與貿易事宜
創意中心	綜理研發技術/產品價值提升、協助新產品範疇擴展等事宜並預防各項危機事件發生與產品/資訊安全防護
Engineering Service Center	綜理智慧財產及專利、知識流程與研發系統管理等相關事宜
設計品質本部	綜理產品品質控管相關事宜
區域客服中心	綜理歐美地區產品之維修與客戶服務事宜
資訊本部	綜理公司資訊系統的開發與維護
會計本部	執行及維護有關會計、股務及資金籌措等業務
人力資源暨行政管理本部	負責公司總務採購、人事及教育訓練等事宜

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

98年4月21日

職稱	姓名 (註1)	選任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			股數	持 股 比 率 (%)	職稱
董事長	許勝雄	95.06.09	3年	73.04.16	16,682,408	0.46%	17,344,755	0.45%	3,139,087	0.08%	0	0%	台灣師範大學 金寶電子、仁寶電腦董事長	(註4)	監察人	許勝傑	兄弟
副董事長	Medica John Kevin	97.06.13	1年	97.06.13	0	0%	6,000,000	0.15%	0	0.00%	0	0%	美國威克森林大學企管 碩士/美國戴爾公司資深 副總經理	(註4)	無	無	無
常 董 務 事	陳瑞聰	95.06.09	3年	81.04.30	33,246,084	0.91%	46,745,328	1.20%	2,041,714	0.05%	0	0%	成功大學電機系 華寶通訊、智易科技董事長	(註4)	無	無	無
常 董 務 事	許文斌	95.06.09	3年	73.04.16	5,677,257	0.16%	5,902,662	0.15%	4,441,441	0.11%	0	0%	桃園高農 建榮工業董事	(註4)	無	無	無
董 事	金寶電子工業 (股)公司 代表人：邱平和	95.06.09	3年	79.06.22	149,071,523	4.09%	147,955,164	3.81%	657,840	0.02%	0	0%	中興大學企管系 金寶電子董事	(註4)	無	無	無
董 事	沈文忠	95.06.09	3年	87.04.08	9,546,996	0.26%	11,047,469	0.28%	99,462	0.00%	0	0%	台灣大學電機系 飛信半導體董事	(註4)	無	無	無
董 事	林洸男	95.06.09	3年	73.04.16	1,696,073	0.05%	1,763,412	0.05%	38,804	0.00%	0	0%	淡江大學數學系 台亞衛星通訊董事	無	無	無	無
董 事	張永青	95.06.09	3年	89.03.30	2,547,409	0.07%	4,303,032	0.11%	7,084	0.00%	0	0%	元智大學管理研究所 統寶光電董事兼總經理	(註4)	無	無	無
董 事	翁宗斌	96.06.15	2年	96.06.15	1,819,556	0.05%	3,039,796	0.08%	1,365	0.00%	0	0%	交通大學管理科學所 Auscom 董事長	(註4)	無	無	無
董 事	龔紹祖	95.06.09	3年	92.06.10	5,179,203	0.14%	5,885,755	0.15%	948,956	0.02%	0	0%	台灣大學電機研究所 誼寶科技董事長	(註4)	無	無	無
董 事	許焜奇	95.06.09	3年	83.04.23	1,825,154	0.05%	1,897,616	0.05%	0	0.00%	0	0%	美國舊金山金門大學碩士 億寶軸承董事	(註4)	無	無	無
董 事	中華開發工業 銀行(股)公司 代表人：陳鑫	95.06.09	3年	79.06.22	833,205	0.02%	866,284	0.02%	0	0.00%	0	0%	美國佛州諾瓦大學企管 博士 中華開發工銀執行副總	(註4)	無	無	無
常 駐 監 察 人	柯長崎	95.06.09	3年	73.04.16	7,411,297	0.20%	7,705,550	0.20%	10,389	0.00%	0	0%	台灣大學商學系 信東生技董事長兼總經理	(註4)	無	無	無
監 察 人	周永嘉	95.06.09	3年	86.05.29	3,701,445	0.10%	7,888,504	0.20%	2,532,860	0.07%	0	0%	台灣大學地質系 金寶電子監察人	(註4)	無	無	無
監 察 人	許勝傑	95.06.09	3年	76.06.13	8,558,561	0.24%	8,898,364	0.23%	12,195,786	0.31%	0	0%	淡江大學建築系 金寶電子常務董事	(註4)	董事長	許勝雄	兄弟

註1. Medica John Kevin 副董事長於97年6月13日上任。

註2. 76年6月22日~83年4月22日林洸男董事曾中斷任職；79年6月22日~83年4月22日許勝傑監察人曾中斷任職。

註3. 本表所列持股包含具有保留運用決定權信託持股數。

註 4. 目前兼任本公司及其他公司之職務：

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	許勝雄	<p>董事長：金寶電子、康舒科技、泰商泰金寶科技、威寶電信、仁寶電子(昆山)、仁寶資訊(昆山)、仁寶信息技術(昆山)、仁寶信息研發(南京)、昆山柏泰、仁寶(中國)、仁寶光電(昆山)、鯨寶科技、鵬寶科技、金寶電子(北京)、金寶電子(中國)、金寶電子(上海)、泰金寶電通、泰金寶電子(蘇州)、聯寶訊通科技、程智科技、程智電子(昆山)、程智電子(蘇州)、深圳康來士標準測試技術、台亞衛星通訊、弘記投資、弘晉投資、吉寶投資、欣寶投資、金仁寶管理服務、金磐國際等公司及財團法人中國生產力中心</p> <p>副董事長：財團法人海峽交流基金會</p> <p>常務董事：建榮工業材料、信東生技等公司及台灣創意設計中心</p> <p>董 事：統寶光電、仁寶系統貿易(昆山)、泰金寶光電(蘇州)、泰金寶科技(蘇州)、泰金寶電通(蘇州)、捷易訊科技、台灣優勢客服科技、冠寶科技、宏遠電訊、震旦電信、威寶電通、威邁思電信、網達國際資訊、網路家庭國際資訊、易迅、國際泛亞數位媒體、東莞塑寶精密塑膠五金、開發國際投資、坤基創業投資、誠宇創業投資、Acbel Polytech Holdings Inc.、Acbel Polytech (Singapore) Pte. Ltd.、Allied Power Holding Corp.、Asiabest Technology Co., Ltd.、Billion Blossom Technology Corp.、CES International Investment Holding Co., Ltd.、Compal Display Holding (HK) Ltd.、Compal Electronics (Holding) Ltd.、Compal Electronics International Ltd.、Compal Holding Ltd.、Compal Inernational Holding (HK) Ltd.、Compal International Ltd.、Compower International Ltd.、Compal International Holding Co., Ltd.、Flight Global Holding Inc.、Forward International Ltd.、Global Strategic Investment Inc.、Goal Reach Enterprises Ltd.、High Shine Industrial Corp.、Intelligent Universal Enterprise Ltd.、Just International Ltd.、Just International (Singapore) Pte. Ltd.、Kinpo Holding Ltd.、Kinpo International Ltd.、Kingbolt International (Singapore) Pte. Ltd.、Lipo Holding Co., Ltd.、Primetek Enterprises Ltd.、Prospect Fortune Group Ltd.、Ranashe International Ltd.、Smart International Trading Ltd.、Ultra Group Ltd.等公司及財團法人中國青少年輔導基金會</p> <p>理 事 長：臺北市進出口商業同業公會</p> <p>榮譽理事長：台灣區電機電子工業同業公會</p> <p>副理事長：中華民國工業總會</p> <p>總 經 理：金仁寶管理服務及聯寶訊通科技等公司</p>
副董事長	Medica John Kevin	<p>董 事：National Instruments Corporation</p> <p>資深顧問：仁寶電腦公司</p>
常 務 董 事	陳瑞聰	<p>董 事 長：華寶通訊、智易科技、飛信半導體、統寶光電、欣寶電子、冠儀通訊、昱德通訊、勁銳通訊、皇鋒通訊、仁寶系統貿易(昆山)、吉寶通訊(南京)、Bizcom Electronics, Inc.、International Semiconductor Technology Holding Co., Ltd.、International Semiconductor Technology Trading Co., Ltd. 等公司</p> <p>董 事：金寶電子、威寶電信、仁寶電子(昆山)、仁寶資訊(昆山)、仁寶信息技術(昆山)、仁寶信息研發(南京)、昆山柏泰、仁寶(中國)、仁寶光電(昆山)、仁寶網路(昆山)、仁寶(越南)、仁寶開發管理(越南)、鯨寶科技、鵬寶科技、時緯</p>



職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
		<p>科技、誼寶科技、宇極科技、聯寶訊通科技、博智電子、弘記投資、弘晉投資、金仁寶管理服務、Allied Power Holding Corp.、Arcadyan Technology N.A. Corporation、Arcadyan Holding (BVI) Corp.、Arch Holding (BVI) Corp.、Billion Blossom Technology Corp.、Compal Display Holding (HK) Ltd.、Compal Electronics International Ltd.、Compal Electronics (Holding) Ltd.、Compal Holding Ltd.、Compal International Ltd.、Compal International Holding Co., Ltd.、Compal International Holding (HK) Ltd.、Compower International Ltd.、Etrade Management Co., Ltd.、Flight Global Holding Inc.、Forever Young Technology Inc.、Giant Rank Trading Ltd.、Goal Reach Enterprises Ltd.、High Shine Industrial Corp.、Intelligent Universal Enterprise Ltd.、Just International Ltd.、Just International (Singapore) Pte. Ltd.、Primetek Enterprises Ltd.、Prospect Forture Group Ltd.、Smart International Trading Ltd.、Sinoprime Global Inc.、Toppoly Optoelectronics (B.V.I) Ltd.、Toppoly Optoelectronics (Cayman) Ltd.、Toptech Trading Ltd.、TPO Displays Europe B.V.、TPO Displays Germany GmbH、TPO Displays HK Holding Ltd.、TPO Displays HK Ltd.、TPO Displays Japan K.K.、TPO Displays Sweden AB、TPO Displays USA Inc.、TPO HK Holding Ltd.、Wah Yuen Technology Holding Ltd.、Webtek Technology Co., Ltd.等公司</p> <p>總經理：仁寶電腦、鵬寶科技、弘記投資、弘晉投資等公司</p>
常務董事	許文斌	董事：建榮工業公司
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：邱平和	<p>董事長：宏遠電訊、網達國際資訊、易迅等公司</p> <p>董事：金寶電子、建榮工業、威寶電信、威寶電通、威邁思電信、震旦電信、冠寶科技、捷易訊科技、廣盛科技、超迅科技、承芯微電子、泰金寶光電(蘇州)、新典自動化、欣寶投資、McTec Taiwan Ltd.、Power Station Holdings Ltd.等公司</p> <p>監察人：康舒科技、網路家庭投資開發、普華數位多媒體等公司</p> <p>總經理：宏遠電訊、網達國際資訊、易迅等公司</p> <p>副總經理：金寶電子公司</p>
董事	沈文忠	<p>董事：智易科技、飛信半導體、威寶電信公司、仁寶電子(昆山)、昆山柏泰、鯨寶科技、鵬寶科技、上海廣智技術發展、麥實創業投資、弘記投資、弘晉投資、Bizcom Electronics, Inc.等公司</p> <p>總經理：鯨寶科技公司</p> <p>執行副總：仁寶電腦公司</p>

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事	張永青	董事長：博智電子、南京坤寶光電等公司 董事：統寶光電、仁寶資訊(昆山)、仁寶信息技術(昆山)、程智電子(昆山)、統寶光電(上海)、時緯科技、宇極科技、偉創力電腦(上海)、Bright Information Holding Ltd.、TPO Displays HK Holding Ltd.、TPO Displays HK Ltd.、TPO Displays Japan K.K.、TPO HK Holding Ltd.等公司 總經理：昆山柏泰、統寶光電等公司 執行副總：仁寶電腦公司
董事	翁宗斌	董事長：Auscom Engineering Inc.、Wah Yuen Technology Holding Ltd.等公司 董事：宇極科技、巨寶精密加工(蘇州)、Bizcom Electronics, Inc.、Compal Europe (Poland) Sp.zo.o.、Compal Europe (UK) Ltd.、Motion Computing, Inc.等公司 監察人：博智電子、宏葉新技等公司 執行副總：仁寶電腦公司
董事	龔紹祖	董事長：誼寶科技公司 董事：碩頤科技、時緯科技、宇極科技、Leadtek Information Co. Ltd.等公司 總經理：誼寶科技公司 監察人：南京翔寶光電、統寶光電(南京)等公司 資深副總：仁寶電腦、統寶光電等公司
董事	許焜奇	董事長：富寶投資公司 董事：蒲朗克光電、億寶軸承等公司
董事	中華開發工業銀行股份有限公司代表人：陳鑫	董事長：中華開發工銀科技顧問、中華開發知識經濟創業投資等公司 董事：新世紀資通、丞信電子、海外投資開發、開發科技顧問、American Major Industry Fund, L.L.C.、CDIB Capital Ltd.等公司 獨立董事：翔準先進光罩公司 執行副總：中華開發工業銀行
常駐監察人	柯長崎	董事長：信東生技、長松生物科技、偉科生物技術、榮民製藥、建榮工業材料、台灣創業投資等公司及財團法人楊必立管理教育基金會 常務董事：敏盛醫控公司 董事：華寶通訊、飛信半導體、統寶光電、威寶電信、泰商泰金寶科技、欣寶電子、通通資訊、台亞衛星通訊、敏盛資產管理、麥迪森企業、Medinox Inc.、Optics Lab Inc.、Synpharm Inc.、Twin Luck Global Company Ltd.等公司 常駐監察人：金寶電子、菁通創業投資等公司 監察人：泰金寶電通、鯨寶科技、鵬寶科技、和益化學工業、尚益染整加工、金利精密工業、菁英創業投資、菁英投資開

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
		發、弘記投資、弘晉投資、吉寶投資、天下雜誌等公司 總經理：信東生技公司
監察人	周永嘉	董事長：愛智企業公司 董事：八方科技、先特精密工業、嘉智實業等公司 監察人：金寶電子公司 總經理：愛智企業公司
監察人	許勝傑	董事長：成志投資公司 常務董事：金寶電子工業公司 董事：泰商泰金寶科技、泰金寶電通、泰金寶電子(蘇州)、威寶電信、金寶電子(中國)、東莞凱寶電子、吉寶投資、禾傑實業、Kinpo International Ltd. 等公司

■ 法人股東之主要股東

98年4月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
金寶電子工業股份有限公司	仁寶電腦工業股份有限公司(8.51%)、吉寶投資股份有限公司(3.17%)、許勝雄(1.86%)、美商花旗銀行受託保管荷蘭銀行投資專戶(1.74%)、楊有盡(1.73%)、鵬寶科技股份有限公司(1.59%)、沈蔡來順(1.56%)、合寶投資股份有限公司(1.53%)、郭賢明(1.35%)、蔣筱欽(0.79%)
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股股份有限公司(100%)

註：若其主要股東為法人者，詳下表。

■ 主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
吉寶投資股份有限公司	金寶電子工業股份有限公司(100%)
鵬寶科技股份有限公司	仁寶電腦工業股份有限公司(100%)
合寶投資股份有限公司	許介立(25.00%)、許勝豪(22.17%)、許詠絮(12.50%)、許淳琪(12.50%)、劉靜容(11.09%)、許勝傑(11.09%)、許黃辛(2.83%)、許黃月霞(1.41%)、許月珍(1.41%)
中華開發金融控股(股)公司	興文投資股份有限公司(5.68%)、景冠投資股份有限公司(4.10%)、中國人壽保險股份有限公司 3.06%)、中信證券股份有限公司(2.85%)、勞工保險局(2.75%)、台灣銀行股份有限公司(2.51%)、中華開發金融控股股份有限公司(1.85%)、兆豐國際商業銀行股份有限公司(1.42%)、耀華玻璃股份有限公司管理委員會(0.83%)、中華郵政股份有限公司(0.75%)

■ 董事及監察人具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任 其他公 開發行 公司獨 立董事 家數
		商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業 務所 須相 關科 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 之 領 有 證 書 之 專 門 職 業 技 術 人 員	商務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
許勝雄			✓	✓		✓	✓			✓		✓	✓	0	
Medica John Kevin			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
陳瑞聰			✓			✓				✓	✓	✓	✓	0	
許文斌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
金寶電子工業 (股)公司代表 人：邱平和			✓			✓	✓			✓	✓	✓		0	
沈文忠			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
林洸男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
張永青			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
翁宗斌			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
龔紹祖			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
許炯奇			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
中華開發工銀 (股)公司代表 人：陳鑫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1	
柯長崎		✓	✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	0	
周永嘉			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	0	
許勝傑			✓	✓		✓				✓		✓	✓	0	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月21日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
總經理	陳瑞聰	78.06.01	46,745,328	1.20%	2,041,714	0.05%	0	0.00%	成功大學電機系 華寶通訊、智易科技董事長	參閱第9頁	副總經理	王柏堂	姻親
資深顧問	Medica John Kevin	97.08.28	6,000,000	0.15%	0	0.00%	0	0.00%	美國威克森林大學企管碩士/美國戴爾公司資深副總經理	參閱第9頁	無	無	無
執行副總	沈文忠	91.01.01	11,047,469	0.28%	99,462	0.00%	0	0.00%	台灣大學電機系 飛信半導體董事	參閱第10頁	資深顧問	鄧克文	姻親
執行副總	張永青	92.01.01	4,303,032	0.11%	7,084	0.00%	0	0.00%	元智大學管理研究所 統寶光電董事兼總經理	參閱第11頁	無	無	無
執行副總	翁宗斌	96.04.01	3,039,796	0.08%	1,365	0.00%	0	0.00%	交通大學管理科學所 Auscom 董事長	參閱第11頁	無	無	無
資深副總	龔紹祖	89.01.01	5,885,755	0.15%	948,956	0.02%	0	0.00%	台灣大學電機工程研究所 誼寶科技董事長	參閱第11頁	無	無	無
資深副總	周廷駿	92.01.01	301,535	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	MBA, University of Leicester 智邦科技董事	(註2)	無	無	無
資深副總	沈俊德	96.01.01	1,518,182	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學電機工程研究所 金寶電子董事	(註2)	無	無	無
資深副總	陳國釗	96.01.01	1,143,381	0.03%	38,593	0.00%	0	0.00%	中原大學物理系 仁寶電子(昆山)總經理	(註2)	無	無	無
副總經理	張明智	90.05.01	1,494,877	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	明志工專電機工程系 仁寶信息(昆山)總經理	(註2)	無	無	無
副總經理	鄭志銓	92.01.01	1,443,989	0.04%	49,955	0.00%	0	0.00%	龍華工專電子工程科 鼎勝資訊研發副理	無	無	無	無
副總經理兼財會主管	呂清雄	92.01.01	8,156,098	0.21%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學會計系 華寶通訊、飛信半導體監察人	(註2)	無	無	無
副總經理	徐明興	92.01.01	405,177	0.01%	117	0.00%	0	0.00%	中原大學工業工程系 仁寶資訊(昆山)總經理	(註2)	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
副總經理	王士同	92.01.01	300,550	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	聖荷西州立大學電機工程所 KC Technology Inc. 副總	無	無	無	無
副總經理	陳威昌	93.04.01	292,631	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	海洋學院電子工程系 創達副總	無	無	無	無
副總經理	邵刃秋	93.04.01	608,164	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	德州理工學院工業工程所 凱音電子業務經理	無	無	無	無
副總經理	張柏雄	95.02.21	263,167	0.01%	264	0.00%	0	0.00%	台北工專電機科	無	無	無	無
副總經理	廖金文	95.04.07	381,502	0.01%	19,650	0.00%	0	0.00%	大同大學事業經營研究所 大同電子開發處處長	無	無	無	無
副總經理	陳天明	95.04.15	180,788	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學英文系 日月冠業務經理	無	無	無	無
副總經理	蔡添源	95.06.28	352,003	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學財政研究所 安侯建業會計師事務所會計師	(註2)	無	無	無
副總經理	廖子平	96.03.01	162,210	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國喬治華盛頓大學法學博士 統寶光電協理	(註2)	無	無	無
副總經理	張招賢	96.03.26	261,070	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	明志工專電機工程科 智邦科技董事	無	無	無	無
副總經理	王柏堂	96.07.10	205,448	0.01%	475	0.00%	0	0.00%	台灣大學資訊工程系 威寶電信總經理	無	總經理	陳瑞聰	姻親
副總經理	王大鈞	96.12.18	50,000	0.00%	4,020	0.00%	0	0.00%	University of Illinois Industrial Management 碩士 鴻準精密副總	無	無	無	無
副總經理	林銘松	97.03.01	243,745	0.01%	8,000	0.00%	0	0.00%	交通大學科技管理所 藍天電腦零件企劃副理	無	無	無	無
資深顧問	鄧克文	96.10.31	108,200	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	佛羅里達大學電機系博士 聯華電子副總經理	(註2)	執行副總	沈文忠	姻親
特別助理	高宏明	85.04.01	250,024	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專工業工程科 博智電子總經理	無	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
稽核主管	劉定嫻	94.10.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學金融學系 光寶科技稽核室經理	無	無	無	無

註 1.97 年曾繁鈞副總經理請辭，Medica John Kevin 資深顧問、林銘松副總經理、張尚文副總經理就任；98 年羅森源資深副總經理、張尚文副總經理請辭。

2.本表所列持股包含具有保留運用決定權信託持股數。

註 2.目前兼任其他公司之職務

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
資深副總	周廷駿	董事長：宇極科技公司 董事：智邦科技、智易科技、仁寶光電(昆山)、仁寶網路(昆山)、上海廣智技術發展等公司 總經理：宇極科技公司
資深副總	沈俊德	董事：金寶電子、仁寶信息研發(南京)、Auscom Engineering Inc.等公司 總經理：仁寶信息研發(南京)公司
資深副總	陳國釗	董事：仁寶(中國)、仁寶系統貿易(昆山)等公司 總經理：仁寶(中國)、仁寶光電(昆山)、仁寶電子(昆山)、仁寶系統貿易(昆山)等公司
副總經理	王士同	董事：Auscom Engineering Inc. 總經理：Auscom Engineering Inc.
副總經理	張明智	總經理：仁寶信息技術(昆山)公司
副總經理兼財會主管	呂清雄	董事長：利豐光電公司 董事：南京台康科技、上海廣智技術發展等公司 監察人：華寶通訊、飛信半導體、智邦科技、仁寶(中國)、仁寶光電(昆山)、仁寶電子(昆山)、昆山柏泰、仁寶資訊(昆山)、仁寶信息技術(昆山)、宇極科技、欣寶電子、誼寶科技、仁寶網路資訊(昆山)等公司
副總經理	徐明興	總經理：仁寶資訊(昆山)公司
副總經理	蔡添源	董事長：冠寶科技公司 執行董事：麗智電子(昆山)公司
副總經理	廖子平	協理：統寶光電公司
資深顧問	鄧克文	董事：智邦科技、程智科技、誼寶科技、迅杰科技、華陸創業投資、華正創業投資、華期創業投資、麥實創業投資等公司

■ 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(I)	本公司	合併報表內所有公司(I)
低於 2,000,000 元	邱平和、陳鑫	邱平和、陳鑫	邱平和、陳鑫	邱平和、陳鑫
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	Medica John Kevin、 陳瑞聰、許文斌、沈文忠、 林洸男、張永青、翁宗斌、 龔紹祖、許焜奇、金寶電子 工業(股)公司、中華開發工 業銀行	Medica John Kevin、 許文斌、沈文忠、林洸男、 張永青、翁宗斌、龔紹祖、 許焜奇、金寶電子工業 (股)公司、中華開發工業 銀行	許文斌、林洸男、許焜奇、 金寶電子工業(股)公司、 中華開發工業銀行	許文斌、林洸男、許焜奇、 金寶電子工業(股)公司、 中華開發工業銀行
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	許勝雄	許勝雄、陳瑞聰	許勝雄	許勝雄
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元			龔紹祖	龔紹祖
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元			沈文忠、張永青、翁宗斌	沈文忠、張永青、翁宗斌
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元			陳瑞聰	陳瑞聰
100,000,000 元以上			Medica John Kevin	Medica John Kevin
總 計	14	14	14	14

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元; 仟股；%

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
常駐監察人	柯長崎											有
監察人	周永嘉	0	0	0	0	22,120	22,120	475	547	0.18%	0.17%	有
監察人	許勝傑											有

註：1.97年度並未支付或提撥監察人退職退休金。

2.97年度財務報表及98年配發97年度盈餘分配之金額，尚未經98股東會決議通過。

■ 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	柯長崎、周永嘉、許勝傑	柯長崎、周永嘉、許勝傑
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3	3



3. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		領有無來公外資酬子以投資業	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
總經理	陳瑞聰																有
資深顧問	Medica John Kevin																有
執行副總	沈文忠																有
執行副總	張永青																有
執行副總	翁宗斌																有
資深副總	龔紹祖																有
資深副總	周廷駿																有
資深副總	沈俊德																有
資深副總	陳國釗																有
副總經理	張明智	88,097	88,097	2,693	2,693	105,695	107,916	1,691	485,375	1,691	485,375	5.41%	5.06%	12,170	12,170	無	
副總經理	鄭志銓																無
副總經理	呂清雄																無
副總經理	徐明興																無
副總經理	王士同																無
副總經理	陳威昌																無
副總經理	邵乃秋																無
副總經理	張柏雄																無
副總經理	廖金文																無
副總經理	陳天明																無
副總經理	蔡添源																無
副總經理	廖子平																無
副總經理	張招賢																無
副總經理	王柏堂																無
副總經理	王大鈞																無
副總經理	林銘松																無
資深顧問	鄧克文																無
副總經理	曾繁鈞																無
資深副總	羅森源																無
副總經理	張尚文																無

註 1.97 年曾繁鈞副總經理請辭，Medica John Kevin 資深顧問、林銘松副總經理、張尚文副總經理就任；98 年羅森源資深副總經理、張尚文副總經理請辭。

2. 薪資、獎金及特支費等含汽車；另，司機報酬為 2,848 仟元。

3. 97 年度並未支付總經理或副總經理退職退休金。另，提撥退休金費用 2,693 仟元(含新制退休金 1,714 仟元，舊制退休金 979 仟元)

4. 97 年度財務報表及 98 年配發 97 年度盈餘分配之金額，尚未經 98 股東會決議通過，上開員工紅利金額尚未完全確定，俟經股東會決議通過及主管機關核准後，依配發基準日之名單重新議定。

■ 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	張尚文	張尚文
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	曾繁鈞、羅森源	曾繁鈞、羅森源
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	鄭志銓、王柏堂、邵刃秋、蔡添源、 鄧克文、王大鈞、林銘松	鄭志銓、王柏堂、邵刃秋、蔡添源、 鄧克文、王大鈞、林銘松
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	王士同、陳威昌、張明智、徐明興、 張柏雄、呂清雄、廖子平、廖金文、 張招賢、陳天明	王士同、陳威昌、張明智、徐明興、 張柏雄、呂清雄、廖子平、廖金文、 張招賢、陳天明
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	沈俊德、陳國釗、周廷駿、龔紹祖	沈俊德、陳國釗、周廷駿、龔紹祖
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	沈文忠、張永青、翁宗斌	沈文忠、張永青、翁宗斌
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	陳瑞聰	陳瑞聰
100,000,000 元以上	Medica John Kevin	Medica John Kevin
總 計	29	29



配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
總經理	陳瑞聰	488,178	1,780	489,958	3.88%
資深顧問	Medica John Kevin				
執行副總	沈文忠				
執行副總	張永青				
執行副總	翁宗斌				
資深副總	龔紹祖				
資深副總	周廷駿				
資深副總	沈俊德				
資深副總	陳國釗				
副總經理	張明智				
副總經理	鄭志銓				
副總經理 兼財會主管	呂清雄				
副總經理	徐明興				
副總經理	王士同				
副總經理	陳威昌				
副總經理	邵刃秋				
副總經理	張柏雄				
副總經理	廖金文				
副總經理	陳天明				
副總經理	蔡添源				
副總經理	廖子平				
副總經理	張招賢				
副總經理	王柏堂				
副總經理	王大鈞				
副總經理	林銘松				
資深顧問	鄧克文				
特別助理	高宏明				
稽核主管	劉定嫻				

註 1.97 年曾繁鈞副總經理請辭，Medica John Kevin 資深顧問、林銘松副總經理、張尚文副總經理就任；98 年羅森源資深副總經理、張尚文副總經理請辭。

2.97 年度財務報表及 98 年配發 97 年度盈餘分配之金額，尚未經股東會決議通過，俟經股東會同意及主管機關核可後，依配發基準日之名單重新議定。



(四)最近二年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

■本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：仟元

項目	97 年度		96 年度		增(減)	
	金額	%	金額	%	金額	%
董 事	807,886	5.96%	1,010,326	6.35%	(202,440)	(20.04%)
監 察 人						
總經理及副 總 經 理						
合併總利益	13,553,150		15,914,365		2,361,215	

註：96 年度資產負債表日每股收盤價為 35.50 元。

■董事、監察人、總經理及副總經理酬金之訂定：

- 董事及監察人之酬金，係根據職位、對本公司營運參與程度及貢獻之價值核發。
- 經理人之酬金，係根據職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

97 年度董事會開會 9 次，董事出席情形：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數	委託 出席 次數	實際 出席 率(%)	備註 (註)
董事長	許勝雄	9	0	100%	連任
副董事長	Medica John Kevin	2	0	33%	97 年應出席 6 次
常務董事	陳瑞聰	9	0	100%	連任
常務董事	許文斌	8	0	89%	連任
董 事	金寶電子工業(股)公司 代表人：邱平和	9	0	100%	連任
董 事	沈文忠	9	0	100%	連任
董 事	林洸男	7	0	78%	連任
董 事	張永青	8	0	89%	連任
董 事	翁宗斌	7	0	78%	連任
董 事	龔紹祖	8	1	89%	連任
董 事	許炯奇	9	0	100%	連任
董 事	中華開發工業銀行 (股)公司代表人：陳鑫	7	0	78%	連任

註：1. 第九屆董事暨監察人改選及就任日期為 95 年 6 月 9 日。

2. Medica John Kevin 副董事長於 97 年 6 月 13 日上任，副董事長雖旅居國外，無法每次參加本公司董事會，但董事會專責單位於會前專案報告，副董事長並於董事會開會當日以電話會議方式參加，其對本公司董事會議程均充分了解。

■加強董事會職能之目標與執行情形評估

依法令規定修訂「董事會議事規範」，並增加外部董事成員以強化董事會職能，期使董事會之運作更加制度化，未來將視公司需要審慎評估設置獨立董事及審計委員會之可能性。

■其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

- 董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。

依公司法第 206 條第 2 項之規定，陳瑞聰常務董事兼經理人，與當事人有關之事項，因利益迴避未參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。本案解除董事競業禁止限制，將再提請股東會決議通過。

- 董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。

依公司法第 206 條第 2 項之規定，董事兼經理人等 4 人(陳瑞聰、沈文忠、張永青及龔紹祖)，與當事人有關之事項，因利益迴避未參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。本案解除董事競業禁止限制，將再提請股東會決議通過。

- 97 年度年終獎金。

依公司法第 206 條第 2 項之規定，董事兼經理人等 4 人(陳瑞聰、沈文忠、張永青及龔紹祖)為迴避利益未參與外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。

- 董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。

依公司法第 206 條第 2 項之規定，陳瑞聰常務董事兼經理人，與當事人有關之事項，因利益迴避未參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。本案解除董事競業禁止限制，將再提請股東會決議通過。



- 董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。

依公司法第 206 條第 2 項之規定，張永青董事兼經理人，與當事人有關之事項，因利益迴避未參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。本案解除董事競業禁止限制，將再提請股東會決議通過。

- 補發九十七年度年終獎金。

依公司法第 206 條第 2 項之規定，董事兼經理人等 5 人(陳瑞聰、沈文忠、張永青、翁宗斌及龔紹祖)為迴避利益未參與外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。

- 擬發放九十八年年中獎金。

依公司法第 206 條第 2 項之規定，董事兼經理人等 5 人(陳瑞聰、沈文忠、張永青、翁宗斌及龔紹祖)為迴避利益未參與外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。

- 董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。

依公司法第 206 條第 2 項之規定，董事兼經理人等 5 人(陳瑞聰、沈文忠、張永青、翁宗斌及龔紹祖)，與當事人有關之事項，因利益迴避未參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。本案解除董事競業禁止限制，將再提請股東會決議通過。

(二) 審計委員會運作情形：無



(三) 監察人參與董事會運作情形

■ 97 年度董事會開會 9 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
常駐監察人	柯長崎	9	100%	連任
監察人	周永嘉	6	67%	連任
監察人	許勝傑	7	78%	連任

註：第九屆董事暨監察人改選及就任日期為 95 年 6 月 9 日。

■ 其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形。

監察人如有需要可直接與員工、股東溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形。

本公司監察人與內部稽核主管及會計師之溝通管道暢通，溝通之主要方式如下：

(1) 定期報告：

- 稽核主管每月檢送前一個月稽核計劃執行情形，書面呈核各監察人。
- 稽核主管於稽核項目完成之次月底前，檢送報告及工作底稿書面呈核各監察人。
- 稽核主管定期參加董事會，並報告稽核業務執行情形。
- 會計師定期向監察人報告。

(2) 不定期報告：

- 若有業務需要，稽核主管及會計師提出書面報告或口頭向監察人說明。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>1. 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>2. 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>3. 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>1. 對股東之建議或疑問等問題除由專責單位負責外，尚設有發言人及代理發言人處理及因應。</p> <p>2. 隨時掌握實際控制名單，並依上市公司資訊申報作業辦法規定申報異動資料。</p> <p>3. 本公司與關係企業均個別獨立運作，各公司均有其相關之內部控制制度規範，本公司已訂定子公司監理辦法並執行之。</p>	<p>1. 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>2. 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>3. 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>1. 公司設置獨立董事之情形。</p> <p>2. 定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>1. 本公司董事12席，並未設置獨立董事。</p> <p>2. 定期評估。</p>	<p>1. 本公司董事會之運作均依法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，董事除具備必要之專業知識及素養外，更本著誠信原則及注意義務為所有股東創造最大利益。其功能實與獨立董事相同。</p> <p>2. 本公司之簽證會計師事務所對執業會計師及雇用人員每年均要求自我申報與客戶之「超然獨立聲明書」，以維持其查核簽證之超然獨立及公正性。</p>



項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
三、建立與利害關係人溝通管道之情形。	各利害關係人如有需求，可隨時連絡公司各相關部門及單位，公司並視需要派專人處理。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、資訊公開 1. 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 2. 公司採行其他資訊揭露之方式。	1. 本公司網址： www.compai.com 並指定專責單位負責公司資訊之蒐集及揭露。 2. 本公司定期不定期於公開資訊觀測站及本公司網站揭露相關資訊。 3. 除依規定設有發言人及代理發言人且落實執行外，定期及不定期召開法人說明會並依規定公開資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	本公司目前雖未設置提名或薪酬委員會，但除經理人任免經董事會通過外，其他員工之薪酬及晉升均依本公司之人事管理規章及相關規定予以核定。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形。</p> <p>本公司目前雖尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」，但如上所述，本公司實質上已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範。</p> <p>本公司依公司治理實務守則訂定：取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序、從事衍生性金融商品交易處理程序、董事會議事規範、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法、轉投資事業管理辦法、子公司監理作業辦法及母公司依法需替子公司代為申報作業辦法等辦法，加強資訊透明度，並增加外部董事成員以強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。</p>		

七、其他公司治理運作情形之重要資訊：

■ 人權、員工權益及僱員關懷

本公司對於履行企業社會責任方面不遺餘力，97年更獲得天下雜誌企業公民獎。本公司尊重所有員工，不分種族、宗教、膚色、性別、國籍、年齡及殘疾等，一律予以公平的人道對待；同時，所有的僱用條件均符合當地國家及地區的法律與規定。本公司制定勞工政策如下：

- 確保客戶、股東與員工的和諧與利益。
- 遵守國家相關法律法規。
- 承諾保護勞工權益，消除任何形式的強迫勞動，支持自由選擇職業，有效地阻止童工進入企業，給予員工人道公平待遇及結社自由。
- 結合整體經濟發展趨勢，持續評估、改善、調整勞動條件。
- 建立良好的溝通管道，向員工、供應商及相關團體，傳達我們的勞工政策。

本公司除依勞保、健保及勞工安全法規定辦理外，並提供員工：

- 團膳規劃：設立員工餐廳，提供員工營養健康的飲食照顧
- 健康休閒中心：提供員工社團活動及健身交誼的場所
- 心靈藝術講座：為照顧員工身心健康平衡，公司不定期舉辦心靈溝通講座及音樂藝術演出，以紓緩員工壓力。

■ 員工行為或倫理守則

本公司為使所有員工之行事作為有所依循，並遵從法律及道德原則來維護仁寶資產、權益及形象。特訂定道德政策如下：

- 遵守國家及政府相關法律法規。
- 確立保障員工、客戶、股東、供應商、社區及環境的相關權利。
- 秉持商業道德，公平交易，廉潔經營，訊息公開，重視智慧財產及
- 保護人身安全與商業機密。
- 持續改善公司道德政策之執行。

本公司除了訂定道德政策外，並基於尊重與愛護員工之精神，特訂定人事管理規章及員工從業道德行為守則，以使相關利害關係人了解本公司同仁執行職務時所應遵循的道德標準與行為規範；同時，員工於到職時，均簽署「保密承諾同意書」，其主要內容聲明同意遵守公司規章、人事管理規章及公司業務之保密承諾等。

■投資者關係

本公司設置投資人關係處專責處理股東建議，為公司與投資人之溝通橋樑，並定期及不定期召開法人說明會，期使投資人充分了解本公司之經營成果與長期之經營方向。

■供應商關係及客戶政策之執行情形

本公司與供應商及客戶均簽訂合約，以保障雙方權益，並維持良好關係。

在綠色產品與零組件方面，本公司與協力供應商透過系統化的方式緊密配合，並連結至相關規格審核承認流程，有效地溝通、追蹤、管理，進而排除含有禁限用化學物質之零組件。每一個供應商及其協力廠商，均可透過SDCP(supplier design corporation portal, sdcp.compal.com)/GPMS (green product management system)的合作平台，瞭解本公司最新制定的「仁寶零件及原料環境相關管制物質管理規定」，並承諾所提供的原物料，不能含有相關的環境影響物質。

本公司研發、生產及品管等相關單位及主要客戶，可透過此系統瞭解並取得綠色產品組成與含量等相關資訊，並採取必要的管理措施，如抽樣測試與現場訪查。

本公司向來嚴守客戶機密，依不同的客戶，公司內部成立不同的團隊、不同的辦公區及不同的廠區，以建立防火牆。平日並嚴禁同仁在公開場合談論客戶機密，以確實做到保護客戶機密的目的。

■利害關係人之權利

利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護其應有之權益。

■風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規定，建立財務、業務及會計管理制度，並針對供應商、客戶及關係企業之授信、資金貸與及背書保證情形，訂定相關風險管理政策及風險衡量標準，依作業程序規定辦理風險評估及審核，以降低本公司之信用風險，並設有專職單位負責公司相關風險管理政策及風險衡量執行作業。

就執行情形而言，本公司主要業務為3C電子產品代工業務，每年皆檢視及評估其經營風險，並就相關風險事項反應於財務報表科目如應收帳款之備抵呆帳、產品售後服務保固準備、權利金提列等科目研

擬調整後之提列政策提交會計師核閱，以確保公司財務報表相關科目係合理允當表達。另，就本公司可能面臨之匯兌損益風險亦指定專人加強控管及執行必要之匯率避險作業(請參閱第186頁～第187頁)

■公司為董事、監察人及經理人購買責任保險

本公司自91年起即為董事、監察人及經理人購買責任保險，97年度保險費為美金3,000萬元。

■董事及監察人進修之情形

本公司董事及監察人均具備相關專業知識，公司不但定期及不定期提供董事、監察人相關資訊，並視實際業務需要舉辦研討會，97年度進修課程如下：

職稱	姓名	課程名稱
常務董事	陳瑞聰	證券交易法下公司與董監事之義務與責任
董事	沈文忠	
董事	張永青	
董事	龔紹祖	

■會計主管資格及其專業進修情形

• 資格：

本公司會計主管在公開發行公司擔任會計主管逾19年資歷，符合法令規定。

• 專業進修：

97年度本公司會計主管於財團法人中華民國會計研究發展基金會進修會計、金融法令、公司治理、職業道德及法律責任等相關專業訓練課程，其課程及進修時數12小時均符合法令規定，並依規定向主管機關申報。

■本公司財務資訊有關人員取得主管機關證明之相關證照情形

稽核主管持有CIA(國際內部稽核師)、CCSA(國際內部控制自評師)、CMMs(國際製造管理師)證照。其餘內部稽核人員持有中華民國會計師資格、證券分析師資格等，符合內部稽核人員執業資格。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無

(五) 履行社會責任情形

■ 綠色環保

97年本公司達成與延續既定的綠色產品策略：

- (1) 產品出貨無因 RoHS issue 所造成之退貨(field return)及損失
- (2) 配合客戶要求並順應國際環保趨勢，訂定 98 年生產無鹵(Halogen-free)產品的目標
- (3) 響應全球節能及溫室氣體排放(GHG emissions)減量，設計節能產品，落實清潔生產，訂定每年二氧化碳當量(CO₂e)減量 3%的目標之外，產品更朝向全方位的綠色設計：
 - 系統化(Green Product Management System)管控供應鍊(supplier chain)環境疑慮(concerned)化學物質，並持續增加管制的項目，降低環境與健康風險
 - 選用與導入環境有善(environmental friendly)材料
 - 產品回收相容性設計 (design for end-of-life)
 - 延長產品壽命設計 (design for life-cycle extension)
 - 節能設計 (power saving design)
 - 綠色包裝 (green packaging)
 - 低電磁波與噪音(emission)
 - 人體/人因工學(ergonomic)

本公司並協助品牌客戶取得多項環球(Worldwide)綠色環保認證(EPEAT Silver/Gold, Energy Star 4.0/5.0, TCO 03/05)與標章(Green Mark)

■ 社區參與

認養並定期維護管理內湖六期重劃區洲子 105 號公園，以回饋社區，增進社區環保教育及住戶活動空間，讓園區員工享有休閒及減壓的空間，榮獲台北市政府頒發最佳環保公園獎。

■ 贊助經費

- 大專學生社服團兒童閱讀推廣活動、陽光基金會【仁寶電腦陽光獎助學金】、財團法人公共電視文化基金會「讀善其身」校園巡迴講座
- 財團法人雲門舞集文教基金會重建經費、中華企業志工協會活動、財團法人聖嚴教育基金會、財團法人中華基督教救助協會、宏碁基金會活動、華聚基金會活動
- 台灣產經策進協會活動、台灣管理新天地研討會經費、全國

工業總會活動、警察之友總會活動、李國鼎數位知識促進會活動、財團法人國家政策研究基金會活動、社團法人台灣女子職業高爾夫協會活動、財團法人台灣智庫、財團法人台灣經濟研究院、社團法人台灣金融教育協會、台北市進出口商業同業公會、財團法人車輛研究測試中心及許潮英慈善基金會活動經費

■ 捐贈物品

- 捐贈紙尿褲予「八里教養院」院童
- 捐贈二手電腦予貓頭鷹圖書館與陽光基金會等公益團體，協助其會務運作。

■ 仁寶志工活動

- 本公司同仁自 93 年起自發性組織「仁寶志工社」，利用週末假日長期帶領弱勢兒童閱讀好書，培養其閱讀的習慣及獨立思考的能力，以具備未來的生活能力。目前已服務過的對象有 921 受災戶「台中自強新村」兒童 30 餘人；竹東清泉五峰土石流受災戶兒童 60 餘位；八里教養院腦性痲痺及玻璃娃娃兒童 50 餘位；另配合許潮英慈善基金會的台灣新子輔導活動，分別利用假日在桃園縣忠貞國小／武漢國小／南勢國小輔導 120 餘位台灣新子小朋友。
- 推動大專院校社服團參與「閱讀志工」活動，就近輔導校區附近低收入戶兒童課業，帶領兒童閱讀好書，為弱勢兒童學習貢獻一份心力。

■ 安全衛生

在經濟與環保同等重要的今天，仁寶發現「職業安全衛生」更不容忽視。創造一個安全無虞的工作環境，才能讓員工的無窮潛力得以發揮，也是本企業進步的動力。因此，每一項作業除了要符合環保及安全衛生規定外，並承諾消除或降低因製程、設施及活動對於員工、供應商、承攬廠商及利害相關者而導致之安全衛生風險，以創造經濟、環保及職業安全衛生相輔相成的局面。本公司基於使內部全體同仁、外部各利害相關團體(如供應商、承攬商、客戶、環保團體、政府機關及鄰近社區居民)等能了解本公司之環安政策、執行環境保護及降低風險之決心與具體作法，並希望協力廠商也能重視環保及安全衛生，共同為環保及安全衛生而努力，於 94 年正



式訂立了環安政策及品質政策，以作為員工工作環境人身保護及社會責任的準則。

(1)環安政策：

- 遵循並符合相關環境及安全衛生法令規章及其他要求事項。
- 推展環境及安全衛生管理相關教育訓練活動，使員工認知個人的責任，以提升員工之環境及安全衛生意識，並促進其參與系統之執行。
- 藉由污染預防、事故預防，保護能資源及推動工業減廢、責任照顧等，持續改善環境及安全衛生績效。
- 注重污染源的控制、製程減廢，並改善安全衛生設施，以達污染預防及降低風險之目的。
- 建立良好溝通管道，以向員工、供應商、承包商、周圍民眾及相關團體，傳達我們的環安政策及相關要求目標。

(2)環境安全衛生管理系統措施：

為考量工作場所潛藏的危害風險及改善層出不窮的職業安全事故，促進勞資和諧，降低職災損失，公司於 2005 年取得 OHSAS 18001：1999 環境安全管理系統驗證，並成立環安推行委員會，擬定及建立環安管理計畫，提出環安政策、環安目標／標的之建議案，由環安管理審查會審議。審議後，督導工安環保執行單位策劃有關安全衛生業務之推行，責成各部門達成有關安全衛生業務之執行，安全衛生自動檢查與維護，實施安全衛生之教育與訓練，消除危害環境因素，督促有關部門完成公害防治工作及損失控制管理制度。

(3)執行方式

- 消防設備(施)規劃及執行：配合場所異動狀況，不定期檢討消防設備(施)設置之合理性及安全性，並於每樓層適當位置標示消防設備(施)及緊急疏散位置圖。並依法規之規定，委由專業合格之消防安檢機構執行年度消防檢修申報。
- 水電規劃及執行：對於公司內所使用之水、電器設備，均須做適當宣導及管制，以做好用水、用電之能源節約。公司每日由管理部門負責檢查公司內用電及電力系



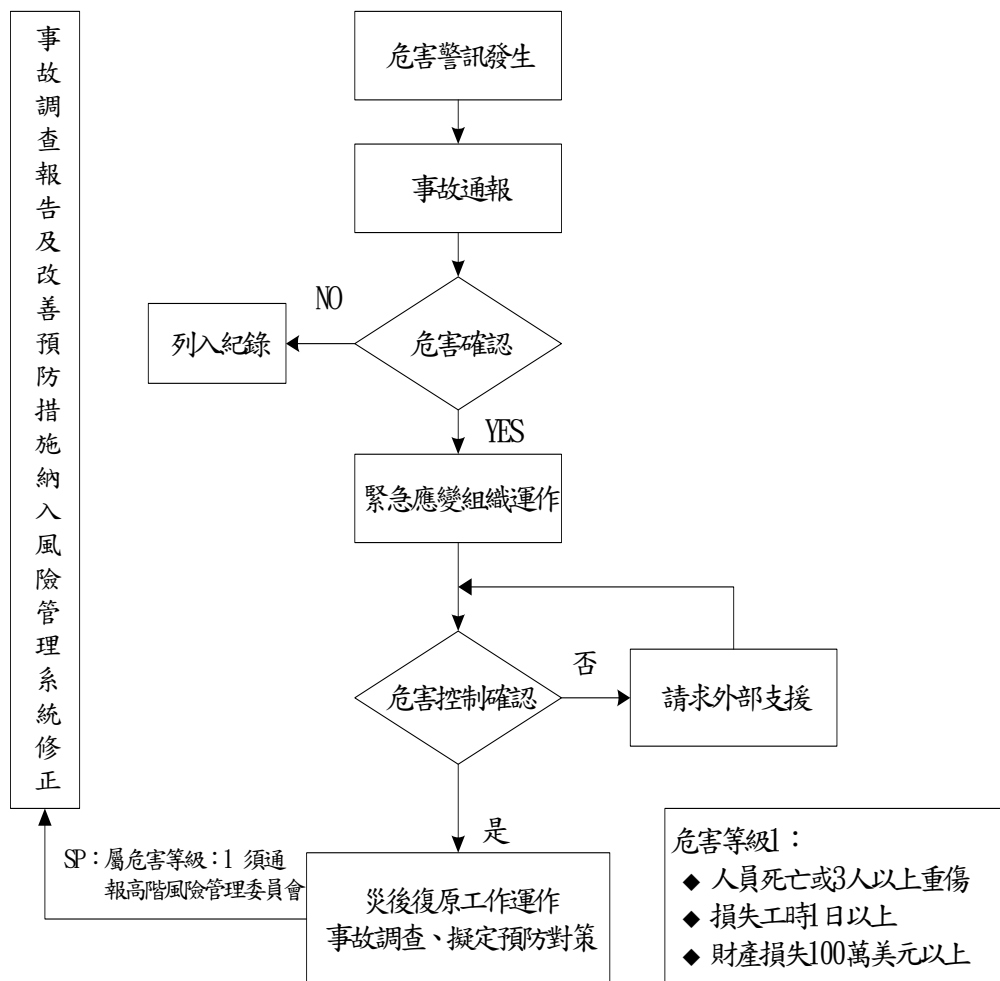
統是否正常，用水設備是否正常，並記錄於「安全衛生設備檢視日誌」內，發現異常立即改善。

- 事業廢棄物之清理監控管制：工廠由廠務處、公司由總務部負責。依事業廢棄物分類可將廠內廢棄物區分如下：

a. 有害事業廢棄物：以行政院環保署公告之”有害事業廢棄物認定標準”為依歸，委由合格清除廠商進行清除回收處理。

b. 一般事業廢棄物：事業內所產生有害事業廢棄物以外之廢棄物，委由合格清除廠商進行清除回收處理。

- 緊急事故處理程序：為使本公司於遭受不可預期之天然、人為災害，而造成營運生產、資訊、原物料供給中斷之風險而訂定此管理辦法。事故處理運作流程：



(4) 品質政策（追求持續改善，滿足客戶需求）：我們承諾做到

- 落實客戶導向的績效管理
- 創造產品與服務的競爭優勢



(六) 公司治理守則及相關規章之查詢方式

本公司網址www.compall.com，供投資人查閱本公司管理規章：

- 股東會議事規則
- 董事會議事規範
- 背書保證作業程序
- 資金貸與他人作業程序
- 取得或處分資產處理程序
- 從事衍生性金融商品交易處理程序

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

本公司網址www.compall.com資訊由專人負責蒐集及維護，定期揭露及更新，供投資人查閱財務、業務、法人說明會等資訊。

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

仁寶電腦工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

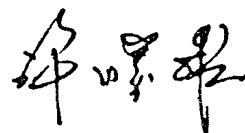
日期：98年4月29日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年四月廿九日董事會通過，出席董事11人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

仁寶電腦工業股份有限公司

董事長：



總經理：





2.委託會計師專案審查內部控制制度者，其會計師審查報告：無

(九)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無重大事項。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會

■時間：九十七年六月十三日（星期五）上午九時

地點：台北市內湖區瑞光路 581 號本公司地下 1 樓

■重要決議事項：

(1)承認九十六年度決算表冊。

(2)承認九十六年度盈餘分配。

• 現金股利：每股配發新台幣 2.40 元。

• 股票股利：每股配發新台幣 0.02 元。

(3)通過辦理資本公積、盈餘暨員工紅利轉增資發行新股。

• 股票股利：每仟股無償配發資本公積轉增資新股 3 股、盈餘轉增資新股 2 股。

• 員工紅利轉增資發行新股 55,417,307 股。

(4)通過修訂「公司章程」。

(5)增選第九屆董事 1 人。

• 當選董事：Medica John Kevin

(6)通過董事兼任，解除其競業禁止限制。

■會後執行情形：

(1)配息、配股基準日為 97 年 8 月 31 日。

(2)現金股利自 97 年 9 月 23 日起發放。

(3)股票股利自 97 年 10 月 14 日起發放。

2. 董事會

日期	重要決議事項
97.03.04	<ol style="list-style-type: none"> 1、承認經理人異動。 2、承認九十六年度年終獎金。 3、承認九十六年度財務報表。 4、通過增加間接轉投資句容華葉新技有限公司。 5、通過取消投資設立仁寶精密組件(昆山)有限公司。 6、通過董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。 7、通過仁寶100%控股子公司利豐光電(股)公司向中國信託銀行營業部新增美金壹仟萬元整之融資額度，本公司出具支持函(Letter of Support)。 8、通過仁寶100%控股子公司Prospect Fortune Group Ltd.向中國信託銀行營業部新增美金肆仟萬元整之融資額度，本公司出具支持函(Letter of Support)。 9、通過向金融機構貸款授權。
97.03.25	<ol style="list-style-type: none"> 1、承認九十六年度合併報表。 2、承認經理人異動。 3、通過九十六年度內部控制制度聲明。 4、通過修訂「公司章程」。 5、通過增選第九屆董事1人。 6、通過召開九十七年股東常會事宜。 7、通過向金融機構貸款授權。
97.04.29	<ol style="list-style-type: none"> 1、承認九十六年度營業報告書。 2、通過九十六年度盈餘分配。 3、通過辦理資本公積、盈餘暨員工紅利轉增資發行新股。 4、通過修訂資本總額中公司債可轉換股份之保留數額。 5、通過九十七年度董監事酬勞暨員工紅利提撥比率。 6、承認九十七年第一季財務報表。 7、通過董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。 8、通過修訂「董事會議事規範」。 9、通過間接增加轉投資麗智電子(昆山)有限公司。 10、通過仁寶綜合持股100%子公司Prospect Fortune Group Ltd.向英商巴克萊銀行新增衍生性金融商品額度，本公司出具支持函(Letter of Support)。 11、通過仁寶綜合持股100%子公司Prospect Fortune Group Ltd向中國信託銀行營業部新增衍生性金融商品額度，本公司



日期	重要決議事項
	<p>出具支持函(Letter of Support)。</p> <p>12、通過仁寶綜合持股100%子公司High Shine Industrial Ltd.向中國信託銀行營業部新增衍生性金融商品額度，本公司出具支持函(Letter of Support)。</p> <p>13、通過仁寶綜合持股100%子公司南京台康科技有限公司向中國銀行南京江寧支行貸款融資，本公司出具安慰函。</p> <p>14、通過仁寶綜合持股100%子公司仁寶電腦工業(中國)有限公司向中國銀行股份有限公司昆山支行貸款融資，本公司出具支持函(Letter of Support)。</p> <p>15、通過仁寶綜合持股100%子公司仁寶電子科技(昆山)有限公司向中國銀行股份有限公司昆山支行貸款融資，本公司出具支持函(Letter of Support)。</p> <p>16、通過仁寶綜合持股100%子公司仁寶資訊工業(昆山)有限公司向中國銀行股份有限公司昆山支行貸款融資，本公司出具支持函(Letter of Support)。</p> <p>17、通過仁寶綜合持股100%子公司仁寶信息技術(昆山)有限公司向中國銀行股份有限公司昆山支行貸款融資，本公司出具支持函(Letter of Support)。</p> <p>18、通過向金融機構貸款授權。</p> <p>19、通過提高本公司向金融機構短期借款限額。</p>
97.06.13	<p>1、增選常務董事1人。</p> <p>2、通過增加投資威寶電信股份有限公司。</p> <p>3、通過仁寶綜合持股100%子公司利豐光電(股)公司向兆豐國際商業銀行敦化分行申請提高融資額度，本公司出具支持函(Letter of Support)。</p> <p>4、通過仁寶綜合持股100%子公司Prospect Fortune Group Ltd.向元大商業銀行營業部申請進口遠期信用狀額度，本公司出具支持函(Letter of Support)。</p> <p>5、通過仁寶綜合持股69%子公司Hong Ya Holding LTD.向大眾銀行營業部申請綜合貸款額度，本公司出具支持函(Letter of Support)。</p> <p>6、通過仁寶綜合持股69%子公司宏葉新技股份有限公司向大眾銀行營業部申請綜合貸款額度，本公司出具支持函(Letter of Support)。</p> <p>7、通過仁寶綜合持股69%子公司句容華葉新技有限公司向渣打銀行(中國)有限公司申請綜合貸款額度，本公司出具支持函</p>

日期	重要決議事項
	(Letter of Support)。 8、本公司提供 Bank Guarantee，予 Compal Europe (Poland) Sp. zo. o. 之廠房租金履約保證授權。 9、通過向金融機構貸款授權。
97.06.13	1、選任副董事長。
97.07.23	1、承認發放 97 年度年中獎金。 2、通過發放 96 年度現金股利相關事宜。 3、通過 97 年資本公積、盈餘暨員工紅利轉增資發行新股相關事宜。 4、通過處分欣寶電子股份有限公司股權。 5、通過調整仁寶持股 100%B. V. I. 子公司 Compal International Holding Co., Ltd. 轉投資大陸子公司之投資架構。 6、通過調整仁寶持股 100%B. V. I. 子公司 Just International Ltd. 轉投資大陸子公司之投資架構。 7、通過修訂取得或處份資產處理程序。 8、通過更換簽證會計師。 9、通過仁寶子公司向金融機構貸款，由本公司出具支持函 (Letter of Support)。 10、通過仁寶子公司向金融機構貸款，由本公司出具保證函 (Letter of Guarantee)。 11、通過本公司向金融機構貸款授權。 12、通過仁寶綜合持股 28.88% 轉投資公司統寶光電股份有限公司向中國信託、安泰商業銀行等銀行申請聯貸案，由本公司出具承諾函 (Letter of Support)。
97.08.28	1、承認經理人異動。 2、承認九十七年上半年度財務報表。 3、承認九十七年上半年度合併財務報表。 4、通過仁寶子公司向金融機構貸款，由本公司出具支持函 (Letter of Support)。 5、通過本公司向金融機構貸款授權。 6、經理人兼任，解除其競業禁止限制。 7、通過仁寶綜合持股 28.88% 轉投資公司統寶光電股份有限公司向中國信託、安泰商業銀行等銀行申請聯貸案，本公司修正承諾函 (Letter of Support)。
97.09.23	1、通過買回本公司股份。
97.10.21	1、承認九十七年第三季財務報表。



日期	重要決議事項
	2、承認九十七年度年中獎金。 3、承認九十七年度薪資調整。 4、承認綜合持股 100%巴西子公司 CEB ELETRÔNICA DO BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA. 向花旗集團申請短期授信額度，授權許董事長勝雄先生簽署保證書(Guaranty)。 5、通過增加投資威寶電信股份有限公司。 6、仁寶子公司 Flight Global Holding Inc. (BVI)處分其子公司 Wah Yuen Technology Holding Ltd. 股份，並放棄 WY Holding 現金增資；另間接增加投資句容華葉新技有限公司。 7、本公司承諾買回間接轉投資子公司 Wah Yuen Technology Holding Ltd. 股份。 8、通過仁寶子公司向金融機構貸款，由本公司出具支持函 (Letter of Support)。 9、通過註銷本公司擔保子公司 Compal Europe (UK) Ltd. 之背書保證責任。 10、通過本公司向金融機構貸款授權。
97.12.18	1、承認經理人兼任，解除其競業禁止限制 2、通過訂定「九十八年度稽核計劃」。 3、通過本公司註銷庫藏股事宜。 4、通過自市場買回 94 年發行海外可轉換公司債(ECB)並辦理註銷。 5、通過仁寶子公司向金融機構貸款，由本公司出具支持函 (Letter of Support)。 6、通過本公司向金融機構貸款授權。
98.02.18	1、承認經理人異動。 2、承認九十七年度年終獎金。 3、通過修正九十七年度董監事酬勞暨員工紅利提撥比率。 4、承認九十七年度財務報表。 5、通過增加間接投資仁寶開發管理(越南)有限公司。 6、擬增加間接投資巨寶精密加工(江蘇)有限公司。 7、通過修訂本公司內部控制制度。 8、通過董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。 9、通過擬註銷本公司擔保 Compal Europe (Poland) SP. zo. o. 之背書保證責任。 10、通過向金融機構貸款授權。

日期	重要決議事項
98.03.27	1、承認九十七年度合併報表。 2、通過修訂「公司章程」。 3、通過董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。 4、通過選舉第十屆董事暨監察人。 5、通過召開九十八年股東常會事宜。 6、通過仁寶轉投資公司向金融機構貸款，由本公司出具支持函（Letter of Support）。 7、通過向金融機構貸款授權。
98.04.29	1、通過經理人異動。 2、通過補發九十七年度年終獎金。 3、通過發放九十八年度年中獎金。 4、通過九十七年度營業報告書。 5、通過九十八年度營運計畫。 6、通過九十七年度盈餘分配。 7、通過辦理資本公積、盈餘暨員工紅利轉增資發行新股。 8、通過九十八年度董監事酬勞暨員工紅利提撥金額。 9、承認九十八年第一季財務報表。 10、通過修訂「背書保證作業程序」。 11、通過修訂「資金貸與他人作業程序」。 12、通過九十七年度內部控制制度聲明。 13、通過董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。 14、通過推薦第十屆董事、監察人候選人。 15、通過仁寶轉投資公司向金融機構貸款，由本公司出具支持函（Letter of Support）。 16、通過仁寶轉投資公司威寶電信股份有限公司向金融機構貸款，由本公司出具承諾函（Letter of Support）。 17、通過仁寶轉投資公司威寶電信股份有限公司向金融機構貸款，由本公司出具承諾函（Letter of Support）。 18、通過本公司向金融機構貸款授權。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者、其主要內容：無

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（董事、監察人、總經理、會計主管、內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無

四、會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例達四分之一以上者：

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	是	否	查核期間	
安侯建業會計師事務所	區耀軍	顏幸福	9,400,000	0	1,826,232	0	1,856,196	3,682,428	V			

註：海外投資諮詢服務費等

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。



五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	97年7月23日		
更換原因及說明	安侯建業會計師事務所內部工作調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	V	
不再接受(繼續)委任			
最新二年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		



(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業會計師事務所
會計師姓名	區耀軍
委任之日期	97年7月23日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無

六、董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無

七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	97 年度		截至98年4月21日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	許勝雄	86,292	0	0	0
副董事長 兼資深顧問	Medica John Kevin	6,850,000		(850,000)	
常務董事 兼總經理	陳瑞聰	366,892	0	12,000,000	0
常務董事	許文斌	29,366	0	0	0
董 事	金寶電子工業 股份有限公司	(6,263,905)	0	0	0
董 事 兼 執行副總	沈文忠	1,049,987	0	0	0
董 事	林洸男	8,773	0	0	0
董 事 兼 執行副總	張永青	1,954,945	0	(54,000)	0
董 事 兼 執行副總	翁宗斌	811,143	0	0	0
董 事 兼 資深副總	龔紹祖	48,038	0	0	0
董 事	中華開發工業銀 行股份有限公司	4,309	0	0	0
董 事	許炯奇	9,440	0	0	0
常駐監察人	柯長崎	38,336	(400,000)	0	0
監 察 人	周永嘉	19,146	0	0	0
監 察 人	許勝傑	44,270	0	0	0
資深副總	周廷駿	173,505	0	0	0
資深副總	沈俊德	(444,686)	0	0	0
資深副總	陳國釗	245,897	0	0	0
副總經理	張明智	246,243	0	0	0
副總經理	鄭志銓	156,437	0	0	0



職稱	姓名	97 年度		截至98年4月21日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副總經理 兼財會主管	呂清雄	795,900	0	0	0
副總經理	徐明興	240,821	0	0	0
副總經理	王士同	190,500	0	(80,000)	0
副總經理	陳威昌	30,659	0	(120,000)	0
副總經理	邵刃秋	122,428	0	0	0
副總經理	張柏雄	85,209	0	(136,000)	0
副總經理	廖金文	181,002	0	0	0
副總經理	陳天明	30,053	0	0	0
副總經理	蔡添源	101,253	0	0	0
副總經理	廖子平	48,210	0	0	0
副總經理	張招賢	160,502	0	0	0
副總經理	王柏堂	100,524	0	0	0
副總經理	鄧克文	100,200	0	(32,000)	0
副總經理	王大鈞	50,000	0	0	0
副總經理	林銘松	100,715	0	0	0
特別助理	高宏明	70,895	0	0	0
稽核主管	劉定嫻	0	0	0	0
副總經理	曾繁鈞	0	0	0	0
資深副總	羅森源	250,900	0	0	0
副總經理	張尚文	100,000	0	0	0

註 1. Medica John Kevin 副董事於 97 年 6 月 13 日上任。

2. 97 年曾繁鈞副總經理請辭，Medica John Kevin 資深顧問、林銘松副總經理、張尚文副總經理就任；98 年羅森源資深副總經理、張尚文副總經理請辭。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者

1. 股權移轉資訊：無

2. 股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

98年4月21日

單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
紐約銀行一九九九年十一月九日訂立存託契約	331,648,016	8.54%	0	0%	0	0%	無	無
金寶電子工業股份有限公司 代表人：許勝雄	147,955,164	3.81%	0	0%	0	0%	無	無
大通託管特寶豐基金之特寶豐外國基金專戶	123,697,820	3.18%	0	0%	0	0%	無	無
勞工保險局	83,809,111	2.16%	0	0%	0	0%	無	無
國家金融安定基金管理委員會	79,517,000	2.05%	0	0%	0	0%	無	無
中華郵政股份有限公司 代表人：吳民佑	65,903,981	1.70%	0	0%	0	0%	無	無
匯豐銀行託管第一雄鷹 FE 海外基金投資戶	65,598,907	1.69%	0	0%	0	0%	無	無
大通託管特寶豐基金公司之特寶豐世界基金	64,451,387	1.66%	0	0%	0	0%	無	無
公務人員退休撫卹基金管理委員會	52,135,391	1.34%	0	0%	0	0%	無	無
南山人壽保險股份有限公司 代表人：謝仕榮	50,566,965	1.30%	0	0%	0	0%	無	無

九、公司、董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

97年12月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
華寶通訊(股)公司	290,355,904	47.36	27,056,762	4.41	317,412,666	51.77
智易科技(股)公司	18,944,023	19.54	26,925,833	27.63	45,869,856	47.17
飛信半導體(股)公司	96,851,677	23.37	33,892,452	8.18	130,744,129	31.55
金寶電子工業(股)公司	124,043,763	8.51	89,531,163	6.14	213,574,926	14.65
迅杰科技(股)公司	1,577,625	2.23	1,055,502	1.48	2,633,127	3.71
嘉澤端子工業(股)公司	315,000	0.44	-	-	315,000	0.44
瀚宇彩晶(股)公司	522,333	0.01	-	-	522,333	0.01
鵬寶科技(股)公司	500,000,000	100.00	-	-	500,000,000	100.00
弘記投資(股)公司	100,000,000	100.00	-	-	100,000,000	100.00
鯨寶科技(股)公司	90,000,000	100.00	-	-	90,000,000	100.00
利豐光電(股)公司	35,000,000	100.00	-	-	35,000,000	100.00
弘晉投資(股)公司	29,500,000	100.00	-	-	29,500,000	100.00
威寶電信(股)公司	789,424,683	40.41	967,522,140	49.53	1,756,946,823	89.94
冠寶科技(股)公司	14,954,675	33.23	24,834,271	55.19	39,788,946	88.42
誼寶科技(股)公司	5,000,000	71.43	1,000,000	14.29	6,000,000	85.72
博智電子(股)公司	24,008,969	34.30	19,134,680	27.34	43,143,649	61.64
康舒通訊(股)公司	9,500,000	51.08	-	-	9,500,000	51.08
時緯科技(股)公司	18,398,200	28.01	14,289,299	21.76	32,687,499	49.77
宇極科技(股)公司	899,160	27.78	367,856	11.36	1,267,016	39.14
統寶光電(股)公司	1,062,889,489	25.16	486,764,008	11.52	1,549,653,497	36.68
欣寶電子(股)公司	42,868,262	25.84	15,182,048	9.14	58,050,310	34.98
麥實創業投資(股)公司	25,200,000	22.55	600,000	0.54	25,800,000	23.09
Just International Ltd.	48,010,000	100.00	-	-	48,010,000	100.00

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Flight Global Holding Inc.	39,067,926	100.00	-	-	39,067,926	100.00
Compal International Holding Co., Ltd.	38,101,000	100.00	-	-	38,101,000	100.00
High Shine Industrial Corp.	23,500,000	100.00	-	-	23,500,000	100.00
Compal Holding Ltd.	7,550,000	100.00	-	-	7,550,000	100.00
Just International (Singapore) Pte. Ltd.	5,358,758	100.00	-	-	5,358,758	100.00
Compal Europe (UK) Ltd.	1,646,000	100.00	-	-	1,646,000	100.00
Bizcom Electronics, Inc.	1,200,000	100.00	-	-	1,200,000	100.00
Auscom Engineering Inc.	500,000	100.00	-	-	500,000	100.00
Compal Europe (Poland) Sp.zo.o.	136,080	100.00	-	-	136,080	100.00
Billion Blossom Technology Corp.	50,000	100.00	-	-	50,000	100.00
Golden Achiever International Ltd.	11,250	29.41	27,000	70.59	38,250	100.00
Compal Electronics International Ltd.	10,000	100.00	-	-	10,000	100.00
Compal Electronics (Holding) Ltd.	1,000	100.00	-	-	1,000	100.00
Lipo Holding Co., Ltd.	83,300	49.00	-	-	83,300	49.00
Gallery Management Ltd.	3,828,577	41.12	-	-	3,828,577	41.12
Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd.	254,240,000	6.47	1,581,413,770	40.23	1,835,653,770	46.70
Himax Technologies, Inc.	2,073,379	1.08	-	-	2,073,379	1.08
盟圖科技(股)公司	10,200,000	8.81	15,750,000	13.61	25,950,000	22.42



轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
聯寶創業投資(股)公司	3,000,000	14.93	-	-	3,000,000	14.93
安可光電(股)公司	1,500,000	5.56	2,500,000	9.26	4,000,000	14.82
碩頤科技(股)公司	4,625,886	13.70	-	-	4,625,886	13.70
金仁寶管理服務(股)公司	100,000	12.50	100,000	12.50	200,000	25.00
華期創業投資(股)公司	10,000,000	10.53	-	-	10,000,000	10.53
智柒創業投資(股)公司	10,000,000	10.00	-	-	10,000,000	10.00
美鑫創業投資(股)公司	4,500,000	10.00	-	-	4,500,000	10.00
華陸創業投資(股)公司	10,000,000	9.66	-	-	10,000,000	9.66
同泰電子(股)公司	1,736,299	1.61	7,164,448	6.66	8,900,747	8.27
佳勝科技(股)公司	3,600,000	7.20	-	-	3,600,000	7.20
網路家庭投資開發(股)公司	2,094,400	6.06	-	-	2,094,400	6.06
啟鼎創業投資(股)公司	6,000,000	2.61	3,000,000	3.00	9,000,000	5.61
廣源投資(股)公司	5,000,000	3.91	-	-	5,000,000	3.91
展茂光電(股)公司	38,927,043	3.38	-	-	38,927,043	3.38
公信電子(股)公司	1,276,695	1.42	425,565	0.47	1,702,260	1.89
鉅冠資訊網路(股)公司	45,000	1.54	-	-	45,000	1.54
東捷資訊服務(股)公司	202,500	1.01	-	-	202,500	1.01
華文網(股)公司	37,500	0.75	-	-	37,500	0.75
RF Intergrated Corp.	10,959,800	19.95	-	-	10,959,800	19.95
Motion Computing, Inc.	2,512,562	12.32	-	-	2,512,562	12.32
eASPNet Inc.	5,000,000	11.76	-	-	5,000,000	11.76
Horizon Ventures Fund I, L.P.	5,000,000	6.06	-	-	5,000,000	6.06
Univision Technology (Holdings)	6,538,221	3.96	-	-	6,538,221	3.96
Global Strategic Investment Inc.	3,000,000	3.77	-	-	3,000,000	3.77

肆、募資情形

一、資本及股份 (一)股本來源

98年4月30日

年	月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
			股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96	8	10	4,650,000,000	46,500,000,000	3,865,958,900	38,659,589,000	盈餘轉增資 76,229,160 元 資本公積轉增資 114,343,740 元 員工紅利轉增資 354,435,220 元	無	行政院金融監督管理委員會 96 年 6 月 28 日金管證一字第 0960032894 號函生效
97	8	10	4,650,000,000	46,500,000,000	3,940,706,000	39,407,060,000	盈餘轉增資 77,319,170 元 資本公積轉增資 115,978,760 元 員工紅利轉增資 554,173,070 元	無	行政院金融監督管理委員會 97 年 6 月 25 日金管證一字第 0970031747 號函生效
97	12	10	4,650,000,000	46,500,000,000	3,883,871,000	38,838,710,000	註銷庫藏股 568,350,000 元	無	97 年 12 月 29 日經濟部核准變更登記

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市股票)	未發行股份	合計	
普通股	3,883,871,000	766,129,000	4,650,000,000	核定股本包含壹億股供員工認股憑證或附認股權公司債行使認股權使用。

■總括申報制度相關資訊：無



(二) 股東結構

98年4月21日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	10	46	295	857	146,300	147,508
持有 股數	83,816,579	161,838,616	551,239,084	2,111,690,867	975,285,854	3,883,871,000
持股 比例	2.16%	4.17%	14.19%	54.37%	25.11%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

98年4月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	54,022	14,876,563	0.38%
1,000 至 5,000	61,395	140,072,269	3.61%
5,001 至 10,000	17,110	115,170,670	2.97%
10,001 至 15,000	6,154	71,976,956	1.85%
15,001 至 20,000	2,495	43,417,225	1.12%
20,001 至 30,000	2,422	58,007,674	1.49%
30,001 至 40,000	1,008	34,606,342	0.89%
40,001 至 50,000	579	25,929,864	0.67%
50,001 至 100,000	971	66,678,248	1.72%
100,001 至 200,000	451	61,969,601	1.60%
200,001 至 400,000	266	74,645,565	1.92%
400,001 至 600,000	115	57,452,838	1.48%
600,001 至 800,000	77	53,538,837	1.38%
800,001 至 1,000,000	74	65,968,245	1.70%
1,000,001 以上	369	2,999,560,103	77.22%
合 計	147,508	3,883,871,000	100.00%

募資情形

(四) 主要股東名單

98年4月21日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
紐約銀行一九九九年十一月九日訂立存託契約		331,648,016	8.54%
金寶電子工業股份有限公司		147,955,164	3.81%
大通託管特寶豐基金之特寶豐外國基金專戶		123,697,820	3.18%
勞工保險局		83,809,111	2.16%
國家金融安定基金管理委員會		79,517,000	2.05%
中華郵政股份有限公司		65,903,981	1.70%
匯豐銀行託管第一雄鷹 FE 海外基金投資戶		65,598,907	1.69%
大通託管特寶豐基金公司之特寶豐世界基金		64,451,387	1.66%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		52,135,391	1.34%
南山人壽保險股份有限公司		50,566,965	1.30%

(五) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		96年	97年	當年度截至 98年3月31日
	每股市價	最高	43.20	37.80	24.70
	最低	27.60	14.65	15.70	
	平均	33.36	27.55	19.72	
每股淨值	分配前	20.24	20.04	21.03	
	分配後	17.76	-	-	
每股盈餘	調整前	加權平均股數	3,817,396,059	3,881,665,513	3,835,065,347
		每股盈餘	3.58	3.26	0.73
	調整後	加權平均股數	3,891,900,345	-	-
		每股盈餘	3.52	-	-
每股股利	現金股利		2.40	-	-
	無償配股	盈餘配股	0.02	-	-
		資本公積配股	0.03	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		9.32	8.45	-
	本利比		13.90	-	-
	現金股利殖利率		7.19%	-	-



(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

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，並提法定盈餘公積百分之十後，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，其餘依實際需要提特別盈餘公積後，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。唯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。

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

2. 本次股東會擬議股利分配情形

98 年股東大會擬研議每股配發股利新台幣 1.55 元，包括現金股利新台幣 1.50 元、股票股利新台幣 0.05 元(盈餘配股新台幣 0.02 元，資本公積配股新台幣 0.03 元)。

本次現金股利及股票股利，嗣後如因本公司買回公司股份或將庫藏股轉讓員工、註銷股本、海外可轉換公司債轉換股份等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配息比率及配股比率發生變動而需修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：
不適用（本公司未公開九十八年度財務預測）。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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，並提法定盈餘公積百分之十後，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，其餘依實際需要提特別盈餘公積後，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。唯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。

上述員工分配股票紅利之對象，得包括公司法所規定從屬公司之員工。

2.董事會通過之擬議配發九十七年度員工分紅等資訊

- 擬議配發員工現金紅利新台幣 164,939,433 元、股票紅利新台幣 1,484,454,896 元及董監事酬勞金新台幣 113,751,333 元。
- 本次員工股票紅利新台幣 1,484,454,896 元，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

3.九十六年度盈餘配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

- 員工紅利為新台幣 615,741,263 元，董監事酬勞金為新台幣 246,296,506 元。
- 九十六年度盈餘實際配發員工紅利及董事、監察人酬勞與原董事會通過擬議配發情形相同。

(九)公司買回本公司股份情形：

98年4月30日

單位：新台幣元；股；%

買回期次（註）	第四次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	自97年9月24日至97年11月23日
買回區間價格	17.08元~39.59元
已買回股份種類及數量	普通股 56,835,000股
已買回股份金額	1,287,542,924元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	56,835,000股
累積持有本公司股份數量	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0%



二、公司債辦理情形

(一) 海外無擔保可轉換公司債

1. 發行情形

公司債種類	海外第四次
發行(辦理)日期	94年8月19日
面額	美金壹仟元
發行及交易地點	新加坡證交所掛牌
發行價格	按票面利率 100%
總額	美金 300,000,000 元
利率	0%
期限	5 年期 到期日：99 年 8 月 19 日
保證機構	無
受託人	花旗銀行
承銷機構	ABN AMRO Rothschild
簽證律師	常在國際法律事務所 程守真律師
簽證會計師	安侯建業會計師事務所 黃耀明、羅瑞蘭會計師
償還方法	除轉換者、請求行使賣回權者或本公司行使贖回權者外，到期時按債券面額一次以現金償還
未償還本金	美金 299,900,000 元 (截至民國 98 年 4 月 21 日止)
贖回或提前清償之條款	請參閱發行及轉換條件摘要
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	發行及轉換(交換或認股)辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	對股東權益影響不大
交換標的委託保管機構名稱	不適用

2.發行及轉換條件摘要

■第四次海外無擔保可轉換公司債

(1)到期贖回

99年8月19日以面額之100%贖回。

(2)公司期前贖回權

(a)自96年8月19日起，倘本公司普通股股票連續20個交易日之收盤價(美元)高於當時轉換價格(美元)之130%(美元對新台幣之兌換率為US\$1.00=NT\$31.884)，而該連續20個交易日之末日與本公司寄發贖回通知之日相隔不超過5交易日時，本公司得以30天至60天前之通知要求以面額之100%贖回全部或部份之債券。

(b)如超過90%之債券業經贖回、轉換或買回，本公司得以30天至60天前之通知要求以面額之100%贖回全部之債券。

(3)債券持有人之賣回權：

(a)債券持有人得以30天至60天之通知要求本公司於96年的8月19日以面額之100%買回其債券。本公司將於該賣回權得行使之期間開始前30天至45天前通知債券持有人。

(b)當本公司股票停止在台灣證券交易所上市或交易，債券持有人可要求本公司在寄發前開停止上市或交易通知後之第20個營業日，以面額之100%買回其持有之全部債券。

(c)當公司「控制經營權有所改變」時，債券持有人得依本公司訂定之日期要求本公司以面額之100%買回其持有之全部分債券，而公司訂定之買回日期應在「控制經營權有所改變」日或公司通知受託銀行「控制經營權有所改變」後之60天內。

(4)因稅法改變之贖回權：

倘因台灣法令(或本公司日後於他國組設之情形下，該國之法令)變更，以致本公司因支付債券本金或利息所需負擔之稅負超過20%，而公司無法以合理手段避免者，本公司有權得於其應首次繳納此額外稅捐之日期前90日後，以面額



之 100%贖回全部債券。

(5) 轉換程式

債權人於請求轉換時，應備妥「轉換請求書」，並檢同債券向中華民國境外之轉換代理人提出。本公司應將其登載於股東名簿，並於五日內交付普通股股票。債權人若請求轉換為本公司海外存託憑證，本公司於受理轉換請求日後 5 個營業日內將新發行之普通股給予存託機構，供其發出海外存託憑證與債券持有人。

(6) 轉換權之行使期間

本債券除被提前贖回、購回、投資人已行使轉換權利以及於停止過戶日或暫停轉換日之外，債券持有人可於發行日滿 30 日起至本公司債到期日前 30 日，向本公司請求轉換為本公司普通股股票或海外存託憑證。

3. 轉換公司債資料

公司債種類		海外第四次 無擔保可轉換公司債		
項目	年度	96 年度	97 年度	當年度截至 98 年 4 月 30 日
	轉換 公司債 市價	最高	128.2422	119.7625
最低		99.8984	78.4783	88.8417
平均		107.2342	102.9130	94.6808
轉換價格(新台幣)		33.05	29.92	29.92
發行日期		94 年 8 月 19 日		
發行時轉換價格		NT\$38.40		
履行轉換義務方式		以交付新股或海外存託憑證為發行方式		

(二) 國內無擔保普通公司債：無

(三) 交換公司債資料：無

(四) 總括申報發行公司債情形：無

(五) 附認股權公司債資料：無

三、特別股辦理情形：無

募資情形

四、海外存託憑證辦理情形

(一) 發行情形

發行日期		88年11月9日	90年5月21日
項目			
發行及交易地點		盧森堡	盧森堡
發行總金額		美金 122,160,000 元	美金 174,816,000 元
單位發行價格		美金 15.27	美金 6.07
發行單位總數		8,000,000 單位	28,800,000 單位
表彰有價證券之來源		參與發行股東： 金寶電子工業股份有限公司	1.參與發行股東：44,000,000 股 (1) 金寶電子工業股份有限公司 (2) 鵬寶科技股份有限公司 (3) 鯨寶科技股份有限公司 2.仁寶現金增資：1,000,000,000 股
表彰有價證券之數額		仁寶普通股 40,000,000 股	仁寶普通股 144,000,000 股
存託憑證持有人的權利與義務		1.表決權： 存託憑證持有人依據存託契約及中華民國法律之相關規定表彰股票之表決權。 2.股利分配、股票認購權及其他權益： 除存託契約另有規定外，與普通股相同	
受託人		無	無
存託機構		美國紐約銀行	美國紐約銀行
保管機構		兆豐國際商業銀行	兆豐國際商業銀行
未兌回餘額		66,329,563 單位(截至民國 98 年 4 月 21 日止)	
發行及存續期間相關費用之分攤方式		由參與發行股東負擔	由本公司與參與發行股東依比例負擔
存託契約及保管契約之重要約定事項		詳下說明	
每單位市價	97年	最高	美金 \$6.00
		最低	美金 \$2.29
		平均	美金 \$4.398
	截至98年4月30日	最高	美金 \$4.18
		最低	美金 \$2.41
		平均	美金 \$3.097



(二) 存託契約及保管契約重要約定事項

1. 存託契約之重要約定事項

■ 存託憑證

每一存託憑證表彰五股之仁寶普通股股份。

■ 轉讓/交割

存託憑證之所有權及其轉讓將經由美國 The Depository Trust Company (下稱"DTC")之帳面交易交割系統證明之。存託憑證係經由 DTC 之帳面劃撥系統交割。除法令另規定，存託憑證之所有權證明及所有權轉讓僅得經由 DTC 所備置之紀錄為之。在歐洲，存託憑證雖仍由 DTC 持有，其交易則經由 Euroclear 或 Clearstream 之帳面劃撥系統交割。

■ 仁寶股份之存託暨兌回

存託憑證發行滿三個月後，存託憑證持有人得依存託契約規定支付相關費用後，請求兌回及交付由存託憑證所表彰之股份，或請求存託機構出售由其持有之存託憑證所表彰之股份(設若仁寶公司已交付存託機構用以出售之仁寶普通股股份)。存託機構出售由存託憑證表彰之股份後，應依存託契約之規定將出售所得之款項扣除相關費用、稅捐及政府規費後，結售或促使結售成美金並交付予請求兌回之存託憑證持有人。存託憑證之再發行將會依據中華民國證期會及存託契約所規定之程式辦理，並且需獲得仁寶公司及存託機構之同意。

存託憑證於盧森堡交易所上市並透過美國全國證券商公會(National Association of Securities Dealers Inc.)之 PORTAL 報價系統進行交易。

■ 股利、其他利益分配及權利

存託機構應將仁寶公司分配之現金股利，依中華民國法律之規定將該款項結售或促使結售成美金，並於扣除稅捐及存託機構之費用後，依各存託憑證持有人持有表彰股份之存託憑證數額之比例，分配予各存託憑證持有人。

仁寶公司分配股票股利(包括盈餘轉增資及資本公積轉增資所配發之無償配股)時，存託機構應依中華民國法令及存託契約規定，調整存託憑證所表彰之股份之數額，由 DTC 按各存託憑證持有人持有存託憑證數額之比例，增發存託憑證並分配予存託憑證持有人。股票股利出售時應依存託契約及中華民國法

令辦理之。

■ 稅捐

- (1) 給付予存託機構之股利(現金或股票)應依給付時之稅率扣繳稅款。
- (2) 存託憑證持有人請求兌回存託憑證，並指示存託機構於臺灣證券交易所出售所表彰之股份時將被課以依出售當時稅率計算之證券交易稅。
- (3) 依目前中華民國法令，證券交易所稅停徵。如中華民國法律變更，則應按當時規定辦理。

2. 保管契約之重要約定事項

■ 交付原有價證券以發行海外存託憑證

仁寶公司發行之原有價證券應連同保管契約所要求之檔交付予保管機構，以作為發行海外存託憑證之依據。

■ 通知存託機構發行存託憑證

保管機構於收到仁寶公司普通股股份後，應立即通知存託機構以發行海外存託憑證。存託機構於收到上述通知後，應發行並交付表彰原有價證券之海外存託憑證予保管機構於前述通知內指定之人。

■ 海外存託憑證兌回時原有價證券之交付

存託憑證持有人請求兌回存託憑證時，存託機構應立即通知保管機構交付所表彰之原有價證券予存託機構指定之人。保管機構得向存託機構所指定之人收取足以支付因此發生之任何稅捐或其他費用。

■ 基準日之股數確認

保管機構應向存託機構報告每一基準日營業終了，保管機構所保管原有價證券之數額。



五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證：

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	96年11月19日
發行(辦理)日期	96年12月21日
發行單位數	100,000,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.59%
認股權存續期間	96年12月21日至103年12月20日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年：可行使股權40% 屆滿3年：可行使股權70% 屆滿4年：可行使股權100% 屆滿7年：所餘未行使部分皆失效
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	99,450,000股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣28.51元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.56%
對股東權益影響	本公司員工認股權憑證於發行屆滿二年後，五年內執行，對原股東權益為逐年稀釋，且可激勵員工長期服務意願並提昇向心力，共創公司及股東之利益，對股東權益將有助益。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

■ 經理人

98年4月21日

職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量(股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
總經理	陳瑞聰	12,371,000	0.32%	0	不適用	0	0%	12,371,000	28.51	352,697,210	0.32%
資深顧問	Medica John Kevin										
執行副總	沈文忠										
執行副總	張永青										
執行副總	翁宗斌										
資深副總	龔紹祖										
資深副總	周廷駿										
資深副總	沈俊德										
資深副總	陳國釗										
副總經理	張明智										
副總經理	鄭志銓										
副總經理	呂清雄										
副總經理	徐明興										
副總經理	王士同										
副總經理	陳威昌										
副總經理	邵刃秋										
副總經理	張柏雄										
副總經理	廖金文										
副總經理	陳天明										

職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量(股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
副總經理	蔡添源										
副總經理	廖子平										
副總經理	張招賢										
副總經理	王柏堂										
副總經理	王大鈞										
副總經理	林銘松										
資深顧問	鄧克文										
特別助理	高宏明										
稽核主管	劉定嫻										

註 1.97 年曾繁鈞副總經理請辭，Medica John Kevin 資深顧問、林銘松副總經理、張尚文副總經理就任；98 年羅森源資深副總經理、張尚文副總經理請辭。

■可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形

(一)前各次發行或私募有價證券尚未完成者之執行情形：無

(二)最近三年度發行或私募有價證券已完成且計劃效益尚未顯現者：無



伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容及其比重

■ 主要業務內容：

筆記型電腦、小型筆電(Netbook)、行動網際網路裝置(MID-Mobile Internet Device)、LCD 監視器、LCD TV、Projector 及手持影音播放機(PMP)之研發、設計、產製及銷售。

■ 九十七年度主要產品之營業比重如下：

項 目	營業比重
3 C 電子產品	99.7%
其 他	0.3%
合 計	100.0%

2. 公司計劃開發之新產品

■ 筆記型電腦

在系統硬體方面，除延續搭配 Intel 的 Dual Core 系列 CPU 和微軟 Window 7 作業系統外，並因應低價市場及 16:9 LCD 螢幕的崛起，推出新 LCD 尺寸的產品供應市場，以迎合消費者不同需求。在軟體方面，仁寶繼續推出自行研發的應用軟體及善用硬體功能，並結合簡易使用介面，加強產品附加價值，有效創造產品差異，吸引消費者目光，提高使用者購買慾望。同時，仁寶產品開發持續朝輕薄化、小型化、低價化及節能化，強調客製設計，為客戶取得市場先機。

■ 小型筆電

基於全球財務危機及消費者意識抬頭，低價並具備基本功能的產品廣為消費者接受，小型筆電遂異軍突起，獨立成為筆記型電腦之外的另一產品線。小型筆電初期搭配較低價的 AMD CPU 及快速開機的 Linux 軟體，降低小型筆電售價，吸引消費者的注意。日後，隨著消費者使用 XP 的使用慣性和 Intel 推出低價的 Atom CPU，小型筆電規格將轉為 Intel Atom + XP + 快速開機選項。在外觀方面，小型筆電朝向多彩化、精緻化及小型輕量化。此外，小型筆電由於移動性高，其電池續航時間是

為重要需求。仁寶預見小型筆電產品的重要性及趨勢，全力研發具有高競爭性產品，獲得客戶青睞，98年產量將可創新高並領先其他同業。

■ 行動網際網路裝置(MID)

網際網路應用為新世代資訊產品最主要的功能訴求，由於無線網路的普及和平價化，為客戶設計易上網、易操作、易瀏覽、易攜的上網裝置 MID 市場需求逐漸浮現。目前 MID 搭配電信業者資訊服務專案銷售。

■ 數位影音產品

研發內建硬碟的手持影音播放機(PMP)、MP3 播放機、數位相框等相關產品。

■ LCD 監視器

計劃開發具價格競爭優勢、符合綠色環保要求之 15”至 26”寬頻監視器及消費性遊戲機專用螢幕。

■ LCD TV

開發 65”、100”以上之大尺寸及超薄型 Full-HD LCD TV，並延展領域至 Mobile TV、IP TV、DVD Comb TV 新機種。

■ 投影機

配合客戶需要開發具高亮度與高解析度前投式機種，適用於多媒體應用。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

■ 筆記型電腦

97 年下半年度，全球資訊產業受經濟衰退的影響頗深，但新興市場成長，低價電腦導入及基本需求，仍讓筆記型電腦年銷售量達到相當規模。根據 IDC 統計數據顯示，97 年全球筆記型電腦(含小型筆電)銷售量為 14,240 萬台，年成長率約 32%。預估 98 年全球需求量为 14,860 萬台，年成長率為 4%。但由於市場競爭，筆記型電腦平均售價仍持續下調。市場區隔方面，除現有主流機種，高階利基、低價機種(Netbook)，超薄，節能等機款商機顯現。此外，無線網路、3G 寬頻、TV-Tuner 功能、視訊及內建鏡頭之廣泛應用，將提升筆記型電腦附加應用。

■ 小型筆電

小型筆電(Netbook)具有易攜、價位合理及基本功能的產品特性，開創另一個筆電市場的需求，並廣為消費者所喜愛，成為近年度高成長性產品。根據 IDC 統計數字顯示，全球小型筆電出貨量從 97 年 11,400 萬台，98 年成長高達 21,600 萬台，成長率達 89%。依據市場觀察，主流機種螢幕尺寸已轉為 10.1”及 10.2”為主。

■ 行動網際網路裝置(MID)

在新興國家及消費區域市場，行動網際網路裝置已結合電信業者專案銷售。全球行動網際網路裝置的市場需求已從 97 年逐漸擴大，根據 PRLog 預估，全球行動網際網路裝置出貨量從 97 年的 60 萬台，倍數成長到 98 年的 200 萬台。其功能除了無線網際網路應用，尚具備了 GPS 和 3G 通訊能力，其功能包含網際網路、娛樂、通訊、工作等加值型服務。

■ 視訊產品

因價格與利潤持續下降，加上市場競爭激烈，為因應市場變化，產品需具備更大的彈性，方能立足產業，以創造最大利潤。本公司除充分利用海外生產基地資源外，積極與世界具前瞻性 & 高知名度的視訊品牌大廠合作，建立策略夥伴關係，以提高競爭優勢及爭取更大的市場佔有率。

2. 產業上、中、下游之關聯性

■ 筆記型電腦

筆記型電腦已是一個相當成熟的產業，台灣廠商自供應端到客戶端，已建立完整的上、中、下游供應體系，具備快速、彈性、完整的運籌能力和產業優勢。對於 CPU、晶片組 (Chipset)、LCD 面板及硬碟(HDD)的科技發展及價格變動等關鍵零組件的訊息，公司均能迅速掌握。仁寶與其他台灣的 ODM/OEM 代工廠商，無論在設計、製造及運籌管理上皆有獨到的系統整合知識，台灣在筆記型電腦代工市場全球佔有率已達 85% 以上。下游品牌客戶如 HP、Acer、Dell、Lenovo、Toshiba 乃至 Asus、Sony、Apple 均有優良的市場行銷策略及完整的銷售系統。

■ 小型筆電

基本上小型筆電與傳統筆電的供應鏈及廠商是相同的。仁寶運用現有的供應體系、運籌能力及產業優勢，充分掌握關鍵零組件的開發及導入新零件，根據小型筆電的特性設計，並加速研發。小型筆電的崛起，適時的彌補了筆記型電腦短暫的停滯期，反之，小型筆電亦受益於現有筆記型電腦設計、製造及運籌管理上的系統整合優勢，使小型筆電的 ODM/OEM 代工模式得以完整複製，服務客戶，創造雙贏。

■ 行動網際網路裝置(MID)

行動網際網路裝置是台灣資訊產業上的一項新興產品，所需零件供應因經濟規模考量，降價空間仍有限。然而，由於台灣廠商對資通產品供應鏈長年累積的經驗以及靈活的反應能力，已建立完整的上、中、下游供應關係，除具備快速、彈性、完整的運籌能力外，並擁有與其他產品相同的產業優勢。MID 的開發及推廣，在平台架構設計與產品市場行銷上，已具備相當完整的商業模式。

在下游廠商方面，目前與區域領導品牌客戶合作，善用現有區域市場的行銷技術與完整的銷售管道，積極導入各區域市場，再推廣到全球一線大型品牌客戶或各主要通訊、資訊服務業者，發掘不同且更廣泛的消費群。

■ 視訊產品

視訊產品上、中、下游產業，經過長期的整合，已造就高度配合的商業模式，任何一方的供貨狀況與價格變動，都將導致產品價格波動，並嚴重影響全球供需。

3. 產品之發展趨勢及競爭情形

■ 筆記型電腦

- 趨近產業成熟的筆記型電腦產品，價格為最主要的考量因素，由於筆記型電腦價格的下降，促成筆記型電腦需求提升，加速取代桌上型電腦，成為市場的主流。
- 寬螢幕具備優質的視覺效果，加上 LCD 面板價格日趨合理，已是筆記型電腦主流規格。其中 16:9 寬螢幕具有更佳成本優勢，預期市場需求將大幅增長。
- LED 背光面板需求受惠於產品超薄化趨勢，預見近期將全數

取代現有的面板，成為主流產品。

- 低價電腦的推出，對原有的筆記型電腦市場造成衝擊。筆記型電腦除繼續維持合理價格，並以產品規格和定位與小型筆電進行市場區隔，設計上亦以消費性產品為主，加速進入消費性市場領域。
- 行動裝置及網路應用逐漸盛行，安全功能的要求更加嚴謹和多元，從指紋辨識(Finger Print)、臉型辨識到 TPM 的開發及導入，均是為了強化資訊流通的安全。

整體而言，筆記型電腦結合生活化、安全性、低成本的設計趨勢不曾改變，近一年，筆記型電腦之市場佔有率已經超越桌上型電腦，預期在未來兩三年間，此一現象將以倍速進行。

■ 小型筆電

- 小型筆電的設計將以價格、易攜及功能為平衡點，取得最佳銷售利基。
- 為了強調易攜的產品特性，輕、薄、強大無線傳輸及節能將為設計重點。
- 結合電信業者，進行優惠方案行銷，將可為小型筆電擴充另一市場。

■ 行動網際網路裝置(MID)

- 行動網際網路裝置(MID)，是以其形體的小型化、易攜帶性及相容於行動網際網路規範為產品發展訴求。
- 行動網際網路裝置(MID)除朝向無線網路的服務及發展外，尚延伸到支援通訊語音和數據傳輸功能，如 3G 等，藉此擴大其市場之廣度與深度。
- 行動網際網路裝置(MID)的螢幕大小牽動著整體裝置的體積，進而影響使用者的攜帶方便性和閱讀，尤其是閱讀網頁資訊格式之相容性。因此，LCD 面板的尺寸及解析度十分重要，4.3”、4.8”、5.6”為主要選項，最終將依各產品的定位而有不同的選擇。
- 基於微軟作業系統的耗用資源過大、介面不夠人性化且客製化程度低，故 Linux 作業系統的成熟與導入為產業帶來莫大的改變；藉由 Linux 作業系統撰寫人性化、易操作、符合各個不同族群使用者的介面，將有助產品擴大市場利基。

整體而言，行動網際網路裝置結合資訊生活化、使用便利

性、設計個人化，滿足資訊時代消費者對裝置輕巧簡易的需求，其市場成長將指日可待。

■視訊產品

視訊產品未來的發展定位，將是結合家庭娛樂設備，並朝向多功能與低價位發展。目前除原有家電廠之外，一般的資訊廠亦紛紛投入研發與製造，日後市場競爭將益加激烈，未來新產品發展則需更加考量消費者需求。

(三)技術及研發概況

1.研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度	研發費用	營業收入	研發費用佔營業收入比例
97年度	4,790,641	404,992,910	1.2%
98年度第一季	1,170,907	109,178,509	1.1%

2.開發成功之新產品

■筆記型電腦

- 高階產品：推出 17.3 吋高階遊戲機種，搭配高解析度寬螢幕與高效能顯示卡，滿足追求高效能遊戲玩家的需求。
- 主流產品：持續推出 15.6 吋、14 吋及 13.3 吋寬螢幕，搭配 Intel 或 AMD 處理器，區分為具備內建顯示或外加高性能獨立顯示功能的機型，並附加網路攝影機及 3D 硬碟抗震感應等安全設計。
- 特點產品：完成薄型筆電設計，即將在 98 年量產上市。
- 特點產品：完成 16:9 之 13.3" 及 15.6" 螢幕機種設計及量產，即將於 98 年上市銷售。
- 低價產品：預先提出低價筆電產品概念，並啟動研究開發流程；同時，向客戶提出市場分析建議，協助客戶掌握市場先機，獲得客戶的重視及採用。

■小型筆電

- 開發 8.9" 及 10.1" 小型筆電產品，於 97 年底及 98 年初上市，協助客戶掌握市場先機。

■行動網際網路裝置(MID)

- 設計開發第二代 4.3 吋面版的行動網際網路裝置，97 年已開始在新興市場銷售。

■LCD 監視器

- 成功開發全系列各16:9 Full-HD尺寸平面LCD監視器，目前計劃朝向更大尺寸與高附加價值的高階機種發展。

■LCD TV

- 成功開發 100/120Hz 高品質與中國 China-Full-HD 機種，並完成設計及進入量產，同時配備 ATSC/DVB-T/ISDB 及 Energy Star 超省電技術。

■投影機

- 成功開發高亮度與高解析度LCD前投式機種，目前正在展開DLP前投式機種的研發。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫：

- 精進營運效率，並藉此更近一步提高產品的競爭力，使業務量的成長率遠大於市場的平均值。
- 提升運籌管理之完整與機動性，以縮短交貨時程。
- 在不同的產品領域，擬訂不同的市場策略。主流產品搭配各項新技術及功能模組化，以提高產品附加價值及多樣性。針對特點產品，以前瞻性角度開發新產品的設計概念，成為創造產品市場的焦點。在低價產品中，除考量價格競爭因素外，仍需考量使用者功能需求。
- 生產基地位置的多元化，藉以分散單一生產基地之風險，降低製造成本，增進產品之競爭力。

2. 長期業務發展計畫：

- 加強與客戶之合作關係，提供產品規劃、研發、製造以及全方位的售後服務。
- 加強水平與垂直整合，將集團關係企業之相關零件、產品服務進行的整合，並與客戶策略聯盟，提供客戶更加便利與完整的服務。



二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 九十七年度主要產品銷售情形

銷售地區	比率
美 洲	33%
歐 洲	36%
亞洲(含台灣)	27%
其 他	4%
合 計	100%

2. 市場佔有率

■ 筆記型電腦

依據IDC統計，97年度全球筆記型電腦銷貨量為14,240萬台，本公司筆記型電腦出貨量全球市場佔有率逾17%，為全球領導廠商之一。筆記型電腦市場「大者恆大」的產業特性日趨明顯，本公司出貨量與市場佔有率亦將逐年上升。

■ 視訊產品

為因應美國市場HD TV頻道開播，本公司已成功開發各種LCD TV機型以配合市場商機，並正式量產。98年由於增加新客戶、新機種導入量產，將可增加出貨量，在LCD TV市場，將擠身成為台灣一線領導廠商。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

■ 筆記型電腦

由於筆記型電腦提供便利的行動運算功能，且不斷提升運算效能，加上價格日趨合理，正逐年加速取代桌上型電腦。IDC統計數字顯示，97年全球筆記型電腦出貨成長率達到32%，遠高於桌上型電腦之年成長率。98年受全球經濟景氣不明的影響，預估98年全球筆記型電腦總出貨量約為14,860萬台，年成長率為4%。就長期而言，筆記型電腦可因景氣回升，市場仍能維持一定成長率。預估未來四年，年成長率可達雙位數水準。

台灣廠商憑藉著自身優越的研發、量產、運籌能力，並受惠於產業群聚效應及完整的供應體系，向來為國際大廠所信賴及倚重，未來仍將扮演產業樞紐要角。

■ 小型筆電

根據 IDC 統計數字顯示，全球小型筆電出貨量可從 97 年的 11,400 萬台，98 年倍數成長達到 21,600 萬台，成長率高達 89%。由於其價廉、易攜及具備基本功能等特性，產品將廣為消費者歡迎。

■ 行動網際網路裝置(MID)

全球行動網際網路裝置已陸續在全球市場銷售，出貨量將自 97 年開始大幅成長，根據 PRLog 預估，全球行動網際網路裝置出貨量將從 97 年的 60 萬台，98 年高速成長達到的 200 萬台。

■ LCD 監視器

LCD 監視器已為相當成熟產品，產品將朝大尺寸及寬螢幕方向發展。

■ LCD TV

本公司產品包括 19" W、22" W、26" W、32" W、37" W 及 42" W 等系列。除現有通用之 NTSC/PAL/SELAM 播放系統外，更追加數位電視接收功能，以迎接新媒體時代的來臨。此外，超薄、省電、數位及具備網通功能將為下一代產品趨勢。

4. 競爭利基

本公司深耕資訊產業多年，堅守 ODM 基本經營方針，茲就研發技術能力及量產技術能力說明本公司競爭利基如下：

■ 筆記型電腦

本公司自 78 年投入開發筆記型電腦以來，已累積 20 年經驗，為國內資深筆記型電腦大廠。歷年來開發之產品多次獲得國際專業雜誌選評推崇及中華民國外貿協會所頒發的各類獎項。

此外，針對市場變化，本公司設計開發團隊具有產品快速商品化之反應能力。同時，為提高產品競爭力，特別設立技術研發團隊，負責新材料與新技術的開發，以提升產品附加價值。而且，針對設計與研發團隊所開發出之新技術，亦建立完善的保護智慧財產權機制。

為因應筆記型電腦產業逐漸趨向消費性市場發展，競爭方式轉為急速的應變及更人性化的設計。本公司對市場變化及產品趨勢一向觀察敏銳，得以事先規劃次一代概念產品，除為客戶取得市場商機外，更為自己創造營收新動能。

■ 小型筆電

本公司在小型筆電的產品概念及設計上有其獨到之處，故在後續產品開發獲得多數客戶青睞，98年總出貨量將超過其他競爭者，市場佔有率也可望大幅提升。

■ 行動網際網路裝置(MID)

本公司率先與Intel合作，致力於行動網際網路裝置的研發、推廣與生產；相對於其他競爭者，本公司研發團隊具有技術領先優勢及加速商品化能力。同時，為強調產品差異化，特別設立軟體技術研發團隊，負責新應用軟體的開發及人機介面整合，使產品更符合消費者需求。

■ 視訊產品

視訊產品領域，本公司仍將持續投入研發資源以進行外觀及效能上的提升。未來，該系列產品將積極朝向高附加價值及大尺寸產品發展，在此十分競爭的產業中仍能維持一定利潤。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

■ 有利因素

- 消費市場筆記型電腦正加速替換桌上型電腦，近年內無論是總銷售額或出貨量，將雙雙取代桌上型電腦成為市場主流。
- 對產品市場及產品趨勢變化保有高度敏銳度，並突破舊有的思維窠臼，讓本公司在產業競爭中搶得先機。
- 創新新產品並結合世界知名領導廠商，主導新產品市場發展方向。
- 軟體研發、外觀美學設計及人機介面設計團隊的大規模建置，大幅提升產品使用的人性化，提高附加價值及吸引力。
- 厚實的研發，製造及運籌管理經驗，深受國際大廠信賴。
- 從研發到製造過程持續進行成本檢討作業，得以維持產品之競爭力。
- 市場穩定成長，產業朝向「大者恆大」的局面更加確立。
- 本公司及海外各基地，與客戶及廠商均已完成EDI規劃及佈署，並已提供客戶完善的BTO/CTO供貨服務，強化了與客戶間的服務及聯繫。
- 價格合理化及與零組件供應商策略聯盟，有利整體市場穩定成長。
- 液晶電視及監視器產品品質屢獲客戶肯定，有利維持長期合作關係。

■不利因素

- 市場存有對低價產品的強烈需求，導致價格競爭壓力更加劇烈。
- 筆記型電腦產品成熟度高，需要更多元、更有價值的產品功能創新及市場區隔。
- 行動網際網路裝置市場興起，需要更多廠商共同投入，匯聚資源，使市場起飛。

■對策

- 提升品質及加強生產效能，達到降低製造成本之成效。
- 加強及時供貨系統，降低庫存及銷售成本。
- 針對不同市場需求，引進創新設計及新技術，定位有利的消費區隔，領先開發高附加價值產品，以增強市場競爭力，進而避開過度之價格戰。
- 充分利用全球新興國家之土地、人力等資源優勢，降低生產及基礎研發成本。
- 加強產品設計審查以及建立完善之設計文件資料庫，以提升設計效率與品質，並降低成本。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

■筆記型電腦

類比數位化應用硬體平台，搭配特定開發的軟體使用，用途可包括資料編輯處理、文書編輯、排版、繪圖應用、網路瀏覽、通訊傳播、視聽娛樂及數位遊戲等應用。

■小型筆電

小型移動式網路瀏覽以及簡易消費性數位化應用平台，搭配特定開發的軟體使用，用途可包括簡易的資料處理、網路瀏覽、線上通訊傳播、視聽娛樂及小型數位遊戲等應用。

■行動網際網路裝置(MID)

小型化手持式的資訊擷取裝置，強調行動可攜，無線傳輸、網路瀏覽、通訊應用、視聽娛樂及數位遊戲等應用。

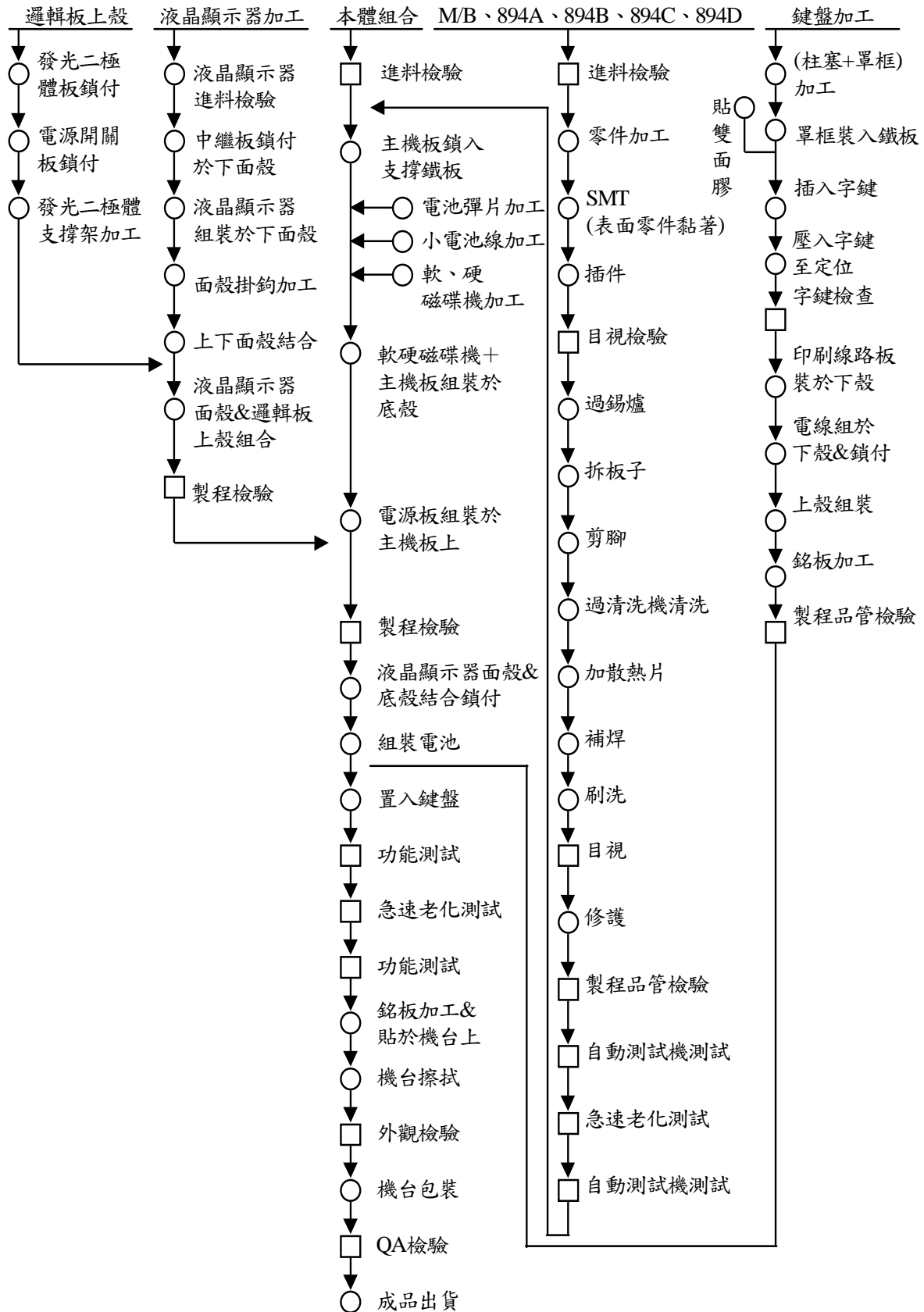
■視訊產品

圖形及音訊顯示及輸出。

2. 主要產品之產製過程 (請參見次頁)



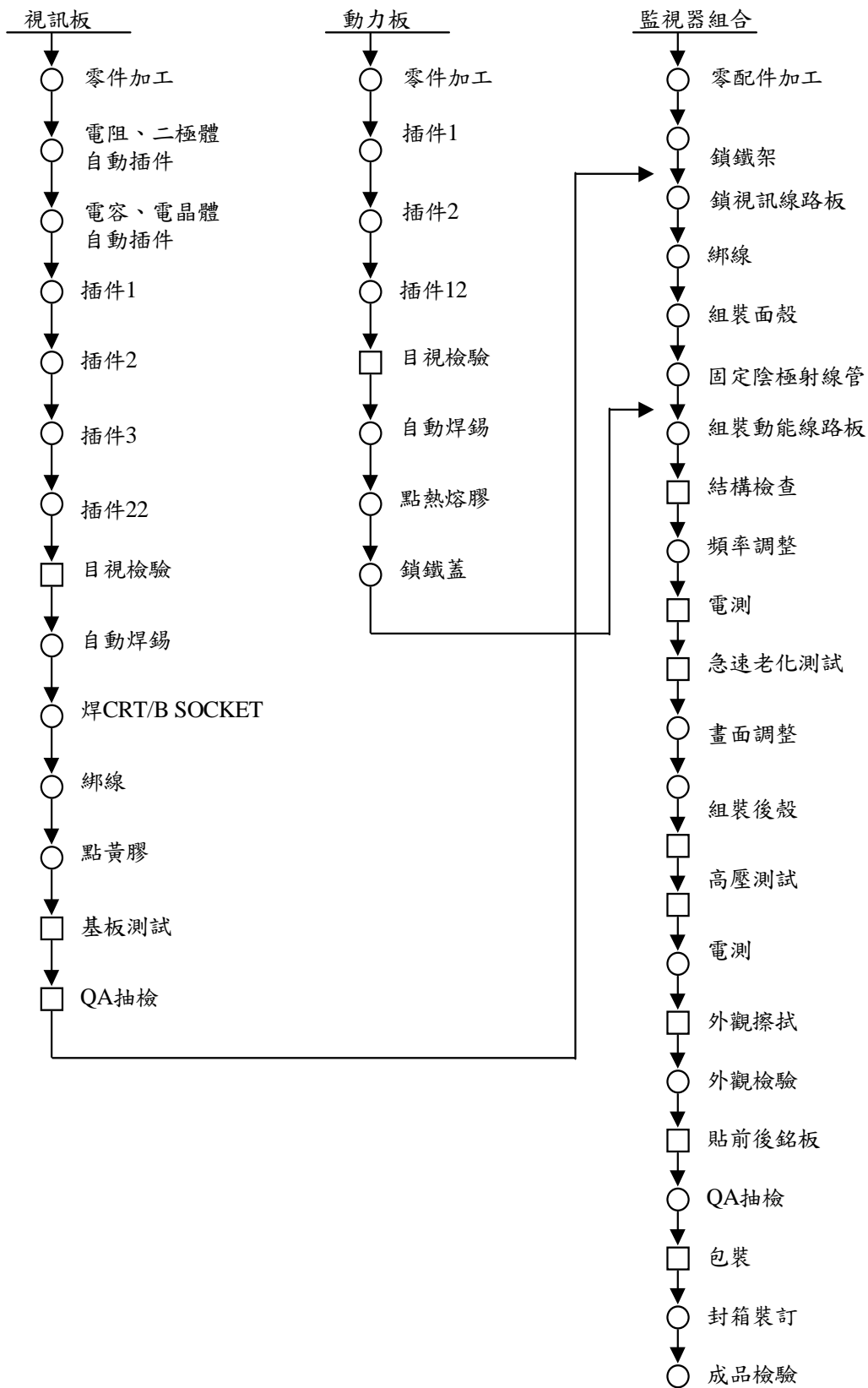
■ 筆記型電腦





營運概況

■ 監視器



(三) 主要原料之供應狀況

98年硬體主流Intel延續Centrino2產品 (Montevina refresh)平台，下半年度將推出新一代Calpella平台，搭配新一代無線傳輸技術網路WiMAX /WiFi。

對於材料市場的供需狀況，因全球景氣及整體經濟衰退影響，供應商在備料及產能規劃上相對保守，若有急單效應，可能導致材料供應不足，宜作好中長期材料採購計劃。

■ 中央處理器及晶片組(CPU/Chipset)

98年CPU/Chipset仍以Intel/AMD為主力，AMD對提升市場佔有率，展現強烈的企圖心，為了鞏固原有的產業優勢，Intel積極佈署更完整的產品線，除了現有Centrino產品及ATOM for Netbook外，於98年第一季快速切入中低階NB平台，Consumer ULV產品強調輕薄/平價/省電，企圖搶回市場焦點，預期98年此零件將可充份供應，因應PC市場需求

■ 硬碟(HDD)

硬碟業者對於98年市場採取保守策略，短急市場突發需求，將造成供需緊張、不足，供貨彈性將是今年原料採購的工作重點。

面對SSD的崛起，迫使硬碟業者在今年持續擴充儲存容量，以拉開與SSD差距，突顯硬碟產品既有的價格優勢。

■ 記憶體(Memory)

配合微軟Windows Vista的硬體需求，近年PC對記憶體的需求大增，然因各生產大廠產能充足，供需尚可平衡。98年PC對記憶體的需求狀況，將因微軟Window7推出而稍降，但仍保持朝更高記憶體配置發展。此外，依供應商的規劃，DDRIII將在下一世代取代DDRII成為市場主流。

■ 光碟機(ODD)

98年DVD Multi-Layer已成為標準品，其價格亦接近成本，故供應平穩。

此外，Blue-Ray DVD成為產業唯一選項，Blue-Ray DVD技術已達成熟，不致有技術上未解決的問題而造成延遲供應情形。Blue -Ray DVD將在98年陸續搭配新款機種推出，從桌上型電腦到筆記型電腦，乃至Xbox都將陸續升級搭配，所有需求應提早掌握，以避免因短期調度不足而導致供應缺口。

■ 電池

98年各生產大廠產能充足，然而供應商為因應市場狀況調節產能。基本上，供需狀況可維持均衡。

營運概況

LCD面板

預計面板產能過剩的現象將在 98 年上半年度逐漸改善，今年可能因急單效應而有暫時性短缺，將依市場實際需求而機動調整備料。

另外，98年電視用大型面板價格，因各大面板廠減低產量的影響，價格開始小幅上漲，造成98年下半年度供需緊張情形。故前置備料計劃需提前啟動，並隨時調節安全庫存。

(四)最近二年度主要進貨、銷貨客戶名單

1.主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	名稱	97 年度		96 年度	
		金額	占全年度進貨淨額比重(%)	金額	占全年度進貨淨額比重(%)
1	A 公司	118,288,415	30.7%	78,957,929	19.3%
2	Compal International Holding Co., Ltd.及其子公司	102,256,547	26.5%	114,240,164	28.0%
3	B 公司	61,642,612	16.0%	94,091,246	23.0%
4	C 公司	32,747,031	8.5%	46,468,943	11.4%

增減變動說明：
1. 由於營業額減少，使得主要進貨廠商之進貨金額相對減少。
2. 為滿足部份主要客戶之需求，調高部份主要進貨廠商之進貨比重。

2.主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	名稱	97 年度		96 年度	
		金額	占全年度銷貨淨額比重(%)	金額	占全年度銷貨淨額比重(%)
1	甲公司	138,693,016	34.2%	93,847,834	22.0%
2	乙公司	83,548,847	20.6%	123,934,894	29.0%
3	丙公司	64,209,887	15.9%	101,915,559	23.8%
4	丁公司	65,585,671	16.2%	58,510,835	13.7%

增減變動說明：
1. 市場競爭激烈，客戶營運各有表現，故本公司對其銷貨產生兩期差異。
2. 客戶對本公司產品採購組合變化。



(五)最近二年度生產量值表

單位：台；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	97 年度			96 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
3C 電子 產 品	32,600,000	27,730,106	384,752,364	30,500,000	28,705,013	406,893,049

(六)最近二年度銷售量值表

單位：台；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	97 年度				96 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
3C 電子 產 品	69,788	1,061,138	27,609,002	402,849,223	113,625	927,578	28,553,059	425,748,116
其 他	—	—	—	1,082,549	—	—	—	784,937
合 計	—	1,061,138	—	403,931,772	—	927,578	—	426,533,053

三、從業員工

年度		96 年底	97 年底	98 年 4 月底
員 工 人 數	直接人工	0	0	0
	間接人工	2,566	3,322	3,345
	合 計	2,566	3,322	3,345
平 均 年 齡		33.7	33.2	33.4
平均服務年資		4.7	4.3	4.6
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.5%	0.4%	0.4%
	碩 士	17.0%	21.4%	22.5%
	大 專	78.9%	75.7%	74.7%
	高 中	3.3%	2.3%	2.2%
	高中以下	0.3%	0.2%	0.2%

四、環保支出資訊

(一)本公司為資訊電子產品裝配工廠，一般而言並無污染問題發生，並於1997年4月開始導入ISO14001環境管理系統，完全符合政府法令規定，並通過OHSAS 18000國際認證。

在產品有害物質控管方面，亦於2007年底通過IECQ QC080000有害物質管理系統驗證。

(二)因應歐盟環保指令(RoHS)之執行情形：

本公司銷往歐洲產品均符合RoHS規範。

(三)未來因應對策及可能之支出：

本公司向來並無因污染環境問題而產生之支出，預計未來年度亦無此類支出之產生。

五、勞資關係

(一)本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

■員工福利措施：

- 週休二日、彈性上下班。
- 利潤分享。
- 獎金、生日禮金、婚喪喜慶急難補助金。
- 勞健保、免費團保、眷屬優惠自費保險及退休撫恤制度。
- 國內外旅遊、員工藝文休閒福利及部門聯誼活動補助、年終尾牙。
- 舒適安全的辦公環境、員工餐廳及員工休閒中心。
- 社團活動包含志工社、體適能、瑜珈、非洲舞、肚皮舞、太極拳、桌羽球、籃球社、自行車社…等。
- 不定期舉行藝文欣賞、名人講座、歌唱比賽、球類競賽、慶生會、家庭日等活動。
- 提供汽機車停車位

■進修與訓練：

本公司訂定訓練學分制，根據各階層的需要，規劃學分制度，以整合所有訓練記錄於線上學習平台中，且進一步協助主管隨時掌握員工學習狀況。

97 年度舉辦訓練課程(含內部及外部)共計 473 班次，總訓練人時數 43,562.5 小時，總參與人次 11,515 人，訓練總費用為新台幣 11,398 仟元，訓練課程包括：

- 導入訓練：舉辦新人企業文化體驗營，引領新進人員了解公司文化、產業現況、公司策略與願景。
- 語言訓練：英、日、越語課程，訓練應對客戶的能力，培養國際人才。
- 管理訓練：管理領導訓練加強團隊溝通、問題分析解決能力，培育未來的中高階主管。
- 專業訓練：專業新知講座、專業課程，在職訓練傳承經驗，增進專業知識與技術。
- 線上學習系統(e-Learning)：
新人必修課程、資訊課程、6 Sigma、語言課程、管理課程…等，提供即時便利的學習環境，進行系統化知識管理，以培養員工優越的工作能力。

■退休制度

本公司的退休制度係參照勞基法規定施行，另針對轉任關係企業之員工，其退休金之給付按該員工在各事業單位之工作年資比例，由各事業單位分別自所提撥之勞工退休準備金專戶內支付。

■勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

本公司一向非常重視勞資關係，在內部建立暢通的溝通管道，使員工之想法與意見得以立即獲得反應與處理，而對於維護員工權益之事，向來不遺餘力，因此制定各項政策，將員工權益納入考量，使員工之權益均獲得保障。

(二)員工管理

為使員工行為及公司日常之行政管理有一定之準則標準，本公司訂有明確的管理規章，舉凡員工之任用、晉升、考核、差勤、請假、離職、保密協定、獎懲及各階層人員的核決權限等皆有明確及詳細規範，各員工依相關管理規定行事，排除人為主觀意識，營造出公平、公正、公開及制度化的優良企業文化。

(三)工作環境

- 建物年度定期消防安全檢修申報。
- 建物機房設備每日巡檢及定期維護保養。

營運概況

- 環境衛生定期清潔維護。

(四) 員工人身安全

- 人員進出之門禁安全管制。
- 保全駐衛警 24 小時定時巡邏及監視系統監控管制。
- 年度定期緊急應變講習及演練。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施。

- 本公司自成立以來，勞資關係一向和諧，並無因勞資糾紛所遭受的損失；預計未來年度亦無因勞資糾紛而產生之損失。
- 未來因應對策及可能之支出：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
專利授權合約	美商鳳凰科技公司 Phoenix Technologies Ltd.	97.12.31 99.03.31	1.Tool Licenses 2.Source Code licenses 3.Maintenance	無
買賣製造合約	戴爾電腦公司 Dell Products L.P.	86.06.26 每期屆滿 自動續約	買方將採購由賣方研發、製造之電腦產品；而賣方亦應授與買方該產品之相關權利及提供售後技術服務。	無
買賣合約	美商惠普科技股份有限公司 Hewlett-Packard Company	87.06.23 98.06.21	買方將採購由賣方研發、製造之電腦產品；而賣方亦應授與買方該產品之相關權利及提供售後技術服務。	無
買賣合約	東芝公司 Toshiba Co.	88.09.09 起 每年到期 自動續約	買方將採購由賣方研發、製造之電腦產品及提供售後技術服務。	無
買賣製造合約	宏碁股份有限公司 Acer Inc.	90.10.01 起 每年到期 自動續約	買方將採購由賣方研發、製造之電腦產品及提供售後技術服務。	無



陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務報告

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					98年 3月31日
	93 年底	94 年底	95 年底	96 年底	97 年底	
流動資產	66,546,757	77,676,842	107,775,321	109,866,230	95,589,777	112,999,704
基金及長期 投 資	35,015,207	39,770,888	43,544,012	44,839,771	48,933,278	49,589,009
固定資產	3,119,608	2,931,242	2,401,584	2,157,795	2,069,409	2,048,300
無形資產	60,156	-	-	303,500	730,089	659,887
其他資產	1,142,501	928,616	859,288	522,290	574,386	562,849
資產總額	105,884,229	121,307,588	154,580,205	157,689,586	147,896,939	165,859,749
流動						
分配前	43,008,497	39,483,360	83,131,470	69,185,389	60,062,280	73,625,712
負債						
分配後	46,858,059	45,037,547	89,807,856	78,771,554	-	-
長期負債	5,220,000	16,820,036	-	9,743,751	9,871,209	10,231,089
其他負債	278,474	210,099	215,512	511,139	126,943	334,688
負債						
分配前	48,506,971	56,513,495	83,346,982	79,440,279	70,060,432	84,191,489
總額						
分配後	52,356,533	62,067,682	90,023,368	89,026,444	-	-
股本	33,382,609	35,765,054	38,114,581	38,659,589	38,838,710	38,838,710
資本公積	5,768,377	6,682,450	8,600,619	8,862,692	8,765,157	8,778,923
保留						
分配前	19,704,958	23,274,703	25,172,966	30,846,786	32,072,821	34,857,324
盈餘						
分配後	14,951,111	16,664,240	18,065,916	20,629,129	-	-
金融商品未 實現損益	-	-	273,788	881,365	(1,198,630)	(836,042)
累積換算調 整 數	227,273	(46,867)	(47,484)	(119,878)	239,696	910,592
未認列為退 休金成本之 淨 損 失	-	-	-	-	-	-
股東						
分配前	57,377,258	64,794,093	71,233,223	78,249,307	77,836,507	81,668,260
權益						
分配後	53,527,696	59,239,906	64,556,837	68,663,142	-	-
總額						

註 1.最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，98年3月31日財務資料業經會計師核閱。

2.97年度財務報表尚未經股東會決議通過，故未列示分配後之金額。

財務概況

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 98年3月31日
	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
營業收入	211,387,346	220,902,441	303,070,667	427,460,631	404,992,910	109,178,509
營業毛利	13,070,780	13,339,513	14,434,624	20,629,620	20,462,479	5,399,934
營業損益	8,306,532	8,053,755	9,236,027	14,359,898	11,246,567	3,336,172
營業外 收入及利益	736,651	2,298,952	2,148,540	3,086,147	4,051,141	583,465
營業外 費用及損失	1,840,402	688,057	993,274	901,338	499,807	681,409
繼續營業部門 稅前損益	7,202,781	9,664,650	10,391,293	16,544,707	14,797,901	3,238,228
繼續營業部門 損益	6,573,148	8,419,118	8,751,466	13,683,139	12,639,037	2,800,479
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	6,573,148	8,419,118	8,751,466	13,683,139	12,639,037	2,800,479
每股盈餘追溯 調整(單位：元)	\$1.73	\$2.26	\$2.27	\$3.52	\$3.26	\$0.73

註 1.最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，98 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱。
2.97 年度財務報表尚未經股東會決議通過。

(三) 簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
93	安侯建業會計師事務所(註 1)	羅瑞蘭、黃耀明	無保留意見
94	安侯建業會計師事務所	羅瑞蘭、黃耀明	無保留意見
95	安侯建業會計師事務所(註 1)	羅瑞蘭、顏幸福	修正式無保留意見(註 2)
96	安侯建業會計師事務所	羅瑞蘭、顏幸福	無保留意見
97	安侯建業會計師事務所(註 1)	區耀軍、顏幸福	修正式無保留意見(註 3)

註：1.會計師事務所內部工作調整，更換簽證會計師。

2.95 年財報首次適用財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」及第 36 號「金融商品之表達與揭露」，就金融資產及負債依規定重新分類，並依公平價值衡量。

3.97 年財報首次適用財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基祕字第 052 號函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞。



二、最近五年度財務分析

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 98年3月31日	
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	45.81	46.59	53.92	50.38	47.37	50.76	
	長期資金占固定資產比率	2,006.57	2,784.28	2,966.09	4,077.92	4,238.30	4,486.62	
償債能力 %	流動比率	154.73	196.73	129.64	158.80	159.15	153.48	
	速動比率	135.83	172.15	116.56	140.88	136.44	128.18	
	利息保障倍數	16.79	23.07	53.01	147.64	165.75	198.91	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.56	5.90	6.02	6.77	6.46	6.31	
	平均收現日數	65.65	61.86	60.63	53.91	56.50	57.84	
	存貨週轉率(次)	24.14	23.58	28.22	35.10	29.75	25.91	
	應付款項週轉率(次)	6.07	6.40	5.87	6.39	6.86	7.30	
	平均銷貨日數	15.12	15.48	12.93	10.40	12.26	14.09	
	固定資產週轉率(次)	67.45	75.36	126.20	198.10	195.70	213.21	
	總資產週轉率(次)	1.99	1.82	1.96	2.71	2.74	2.63	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.24	7.70	6.45	8.82	8.32	1.79	
	股東權益報酬率(%)	10.87	13.78	12.87	18.31	16.19	3.51	
	占實收資本比率%	營業利益	24.88	22.52	24.23	37.14	28.96	8.59
		稅前利益	21.58	27.02	27.26	42.80	38.10	8.34
	純益率(%)	3.11	3.81	2.89	3.20	3.12	2.57	
	追溯調整後每股盈餘(元)	1.73	2.26	2.27	3.52	3.26	0.73	
現金流量	現金流量比率(%)	17.90	20.97	17.54	17.01	8.34	-	
	現金流量允當比率(%)	142.51	160.68	148.60	149.52	127.39	-	
	現金再投資比率(%)	1.86	5.48	12.75	5.91	(4.81)	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.42	1.43	1.33	1.26	1.48	-	
	財務槓桿度	1.06	1.00	1.02	1.01	1.01	-	

■最近二年度各項財務比率增減變動達 20%：

·營業利益占實收資本比率：主要係本期營業利益較上期減少所致。

·現金流量比率：主要係本期營業活動現金流量較上期減少所致。

·現金再投資比率：主要係本期營業活動現金流量較上期減少所致。

註 1.最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，98 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱。

2.97 年度財務報表尚未經股東會決議通過。

財務概況

■上述財務分析資料之計算公式如后：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。



- 上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：
 1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
 2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
 3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
 4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。
- 現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：
 1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
 5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。
- 發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告

監察人查核報告書




茲 准

董事會造送本公司九十七年度資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經安侯建業會計師事務所區耀軍、顏幸福會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配案，經本監察人等查核，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條規定，報請 鑒察。

此 致

本公司九十八年股東常會

仁寶電腦工業股份有限公司

監察人：
柯長山 
周永嘉 
許堯傑 

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 廿 九 日



四、最近年度財務報表



安侯建業會計師事務所

KPMG Certified Public Accountants

台北市11049信義路五段7號68樓台北101大樓
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話：886 (2) 8101-6666

Fax 傳真：886 (2) 8101-6667

Internet 網址：www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

仁寶電腦工業股份有限公司 公鑒：

仁寶電腦工業股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達仁寶電腦工業股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，仁寶電腦工業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，民國九十七年度認列員工紅利及董監酬勞，致稅後淨利減少1,505,903千元，每股盈餘減少0.39元。

仁寶電腦工業股份有限公司已依規定另行編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

會計師：

區耀軍



顏幸福



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號 (88)台財證(六)第18311號

民國九十八年二月十七日

財務概況

仁寶電腦工業股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

資 產	97.12.31		96.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 20,602,459	13.9	31,442,743	19.9
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動(附註四(二)及四(十四))	202,099	0.1	-	-
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	60,177,374	40.7	63,627,444	40.3
1150 應收票據及帳款淨額－關係人 (附註五)	433,275	0.3	1,208,504	0.8
1190 其他金融資產－流動(附註五)	248,340	0.2	172,404	0.1
1210 存貨淨額(附註四(四))	13,513,946	9.1	12,338,648	7.8
1275 待出售非流動資產(附註四(五))	-	-	308,215	0.2
1260 預付款項及其他流動資產(附註四 (十二))	412,284	0.3	768,272	0.5
	<u>95,589,777</u>	<u>64.6</u>	<u>109,866,230</u>	<u>69.6</u>
投 資：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四 (六))	46,824,455	31.7	40,469,957	25.7
1450 備供出售金融資產－非流動 (附註四(二)及四(十四))	1,267,965	0.8	3,556,155	2.3
1480 以成本衡量之金融資產－非流動 (附註四(二)及四(十四))	840,858	0.6	813,659	0.5
1440 其他金融資產－非流動	142,000	0.1	142,000	0.1
	<u>49,075,278</u>	<u>33.2</u>	<u>44,981,771</u>	<u>28.6</u>
固定資產(附註四(七))：				
1501 土 地	887,937	0.6	924,019	0.6
1521 房屋及附屬設備	1,652,558	1.1	1,702,743	1.1
1535 研發設備	354,223	0.2	310,351	0.2
1681 其他設備	299,740	0.2	273,110	0.2
	3,194,458	2.1	3,210,223	2.1
15x9 減：累計折舊	(1,125,854)	(0.7)	(1,052,551)	(0.7)
1670 預付設備款	805	-	123	-
	<u>2,069,409</u>	<u>1.4</u>	<u>2,157,795</u>	<u>1.4</u>
無形資產及其他資產：				
1750 專利使用權及其他(附註四(七)及 四(十))	817,310	0.6	398,257	0.2
1800 出租資產淨額(附註四(七)及五)	345,165	0.2	285,533	0.2
	<u>1,162,475</u>	<u>0.8</u>	<u>683,790</u>	<u>0.4</u>
資產總計	<u>\$ 147,896,939</u>	<u>100.0</u>	<u>157,689,586</u>	<u>100.0</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：





		97.12.31		96.12.31	
		金額	%	金額	%
單位：新台幣千元					
負債及股東權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註四(八))	\$ 2,000,000	1.4	-	-
2140	應付票據及帳款	32,403,630	21.9	42,407,879	26.9
2150	應付票據及帳款－關係人(附註五)	16,469,282	11.1	20,789,368	13.2
2160	應付所得稅	2,260,763	1.5	2,606,914	1.7
2170	應付費用及其他流動負債 (附註四(二)、四(十四)及五)	4,962,781	3.4	1,963,355	1.2
2289	應計產品保證負債	1,965,824	1.3	1,417,873	0.9
		<u>60,062,280</u>	<u>40.6</u>	<u>69,185,389</u>	<u>43.9</u>
長期及其他負債：					
2410	應付公司債(附註四(九))	9,871,209	6.7	9,743,751	6.2
2861	聯屬公司間未實現利益及其他 (附註四(六)及四(十二))	126,943	0.1	511,139	0.2
		<u>9,998,152</u>	<u>6.8</u>	<u>10,254,890</u>	<u>6.4</u>
負債合計					
		<u>70,060,432</u>	<u>47.4</u>	<u>79,440,279</u>	<u>50.3</u>
3110	普通股股本(附註四(十一))	<u>38,838,710</u>	<u>26.2</u>	<u>38,659,589</u>	<u>24.5</u>
資本公積：(附註四(十一))					
3210	股票溢價	6,985,024	4.7	7,203,057	4.6
3280	其他	1,780,133	1.2	1,659,635	1.0
		<u>8,765,157</u>	<u>5.9</u>	<u>8,862,692</u>	<u>5.6</u>
保留盈餘：(附註四(十一))					
3310	法定盈餘公積	8,366,723	5.6	6,998,409	4.5
3320	特別盈餘公積	245,036	0.2	216,433	0.1
3350	未分配盈餘	23,461,062	15.9	23,631,944	15.0
		<u>32,072,821</u>	<u>21.7</u>	<u>30,846,786</u>	<u>19.6</u>
股東權益其他項目：					
3420	外幣換算調整數	239,696	0.2	(119,878)	(0.1)
3450	金融商品未實現損益 (附註四(二)及四(六))	(1,198,630)	(0.8)	881,365	0.6
3510	庫藏股票(附註四(十一))	(881,247)	(0.6)	(881,247)	(0.5)
		<u>(1,840,181)</u>	<u>(1.2)</u>	<u>(119,760)</u>	<u>-</u>
股東權益合計					
		<u>77,836,507</u>	<u>52.6</u>	<u>78,249,307</u>	<u>49.7</u>
重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
負債及股東權益總計					
		<u>\$ 147,896,939</u>	<u>100.0</u>	<u>157,689,586</u>	<u>100.0</u>

經理人：



會計主管：



財務概況

仁寶電腦工業股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註五)	\$ 407,323,600	100.6	429,683,691	100.5
4190 減：銷貨退回及折讓	2,330,690	0.6	2,223,060	0.5
營業收入淨額	404,992,910	100.0	427,460,631	100.0
5110 營業成本(附註五及十)	384,578,449	94.9	406,816,072	95.2
營業毛利	20,414,461	5.1	20,644,559	4.8
5920 未實現聯屬公司間銷貨毛利減少(增加)	48,018	-	(14,939)	-
	20,462,479	5.1	20,629,620	4.8
營業費用：(附註四(十一)、五及十)				
6100 推銷費用	2,157,499	0.5	1,841,972	0.4
6200 管理費用	2,267,772	0.6	1,260,292	0.3
6300 研究發展費用	4,790,641	1.2	3,167,458	0.7
	9,215,912	2.3	6,269,722	1.4
營業淨利	11,246,567	2.8	14,359,898	3.4
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	674,327	0.2	937,844	0.2
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(六))	2,448,303	0.6	1,860,011	0.4
7122 其他投資收益淨額(附註四(二)及四(六))	261,862	-	25,583	-
7310 金融資產評價利益淨額(附註四(二)及四(十四))	337,137	0.1	-	-
7480 其他(附註五)	329,512	0.1	262,709	0.1
	4,051,141	1.0	3,086,147	0.7
營業外費用及損失：				
7510 利息支出	89,818	-	112,823	-
7560 兌換損失淨額	253,191	0.1	28,279	-
7630 減損損失(附註四(二))	129,056	-	729,780	0.2
7880 其他	27,742	-	30,456	-
	499,807	0.1	901,338	0.2
稅前淨利	14,797,901	3.7	16,544,707	3.9
8110 所得稅費用(附註四(十二))	2,158,864	0.6	2,861,568	0.7
9600 本期淨利	\$ 12,639,037	3.1	\$ 13,683,139	3.2
			稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(單位：元)(附註四(十三))	\$ 3.81	3.26	4.33	3.58
基本每股盈餘—追溯調整(單位：元)			\$ 4.25	3.52
9850 稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 3.47	2.96	4.02	3.33
稀釋每股盈餘—追溯調整(單位：元)			\$ 3.95	3.27
假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：				
稅前淨利	\$ 14,914,452		16,626,853	
本期淨利	\$ 12,755,588		13,765,285	
			稅前	稅後
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 3.79	3.25	4.30	3.56
基本每股盈餘—追溯調整(單位：元)			\$ 4.22	3.49

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



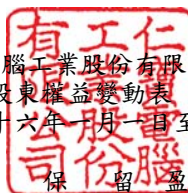
會計主管：



仁寶電腦工業股份有限公司
股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元



97

	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品未實現損益	外幣換算調整數	庫藏股票	合計
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 38,114,581	8,600,619	6,123,263	945,644	18,104,059	273,788	(47,484)	(881,247)	71,233,223
盈餘指撥及分配：									
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(729,211)	729,211	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	875,146	-	(875,146)	-	-	-	-
分配員工紅利(含股票及現金)	354,435	-	-	-	(393,816)	-	-	-	(39,381)
分配董監事酬勞	-	-	-	-	(157,526)	-	-	-	(157,526)
分配股東股利(含股票及現金)	76,229	-	-	-	(6,555,708)	-	-	-	(6,479,479)
資本公積轉增資	114,344	(114,344)	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資按權益法調整資本公積及保留盈餘	-	294,271	-	-	(902,269)	-	-	-	(607,998)
子公司取得母公司現金股利	-	82,146	-	-	-	-	-	-	82,146
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	13,683,139	-	-	-	13,683,139
外幣換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(72,394)	-	(72,394)
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	607,577	-	-	607,577
民國九十六年十二月三十一日餘額	38,659,589	8,862,692	6,998,409	216,433	23,631,944	881,365	(119,878)	(881,247)	78,249,307
盈餘指撥及分配：									
提列特別盈餘公積	-	-	-	28,603	(28,603)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	1,368,314	-	(1,368,314)	-	-	-	-
分配員工紅利(含股票及現金)	554,173	-	-	-	(615,741)	-	-	-	(61,568)
分配董監事酬勞	-	-	-	-	(246,296)	-	-	-	(246,296)
分配股東股利(含股票及現金)	77,319	-	-	-	(9,355,620)	-	-	-	(9,278,301)
資本公積轉增資	115,979	(115,979)	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資按權益法調整資本公積及保留盈餘	-	3,947	-	-	(578,206)	-	-	-	(574,259)
子公司取得母公司現金股利	-	116,551	-	-	-	-	-	-	116,551
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	12,639,037	-	-	-	12,639,037
庫藏股買回註銷	(568,350)	(102,054)	-	-	(617,139)	-	-	-	(1,287,543)
外幣換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	359,574	-	359,574
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(2,079,995)	-	-	(2,079,995)
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 38,838,710	8,765,157	8,366,723	245,036	23,461,062	(1,198,630)	239,696	(881,247)	77,836,507

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



財務概況

仁寶電腦工業股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 12,639,037	13,683,139
調整項目：		
折舊及各項攤提	696,144	550,515
提列備抵呆帳、銷貨退回及折讓及存貨跌價損失淨額	520,721	920,302
以成本衡量及備供出售金融資產減損損失	129,056	729,780
權益法之現金股利收現	1,737,055	2,564,991
權益法認列之投資收益淨額	(2,448,303)	(1,860,011)
應收票據及帳款減少(增加)	3,695,318	(4,294,673)
存貨增加	(1,166,038)	(1,488,402)
預付款項、其他流動資產及其他金融資產—流動增加	(71,144)	(30,889)
應付票據及帳款減少	(14,324,335)	(901,598)
應付費用、其他流動負債及應計產品保證負債增加	3,720,931	703,698
應付所得稅增加(減少)	(346,151)	488,319
遞延所得稅資產淨額變動數	511,264	31,431
公平價值變動列入損益之金融資產—流動減少(增加)	(202,099)	467,084
其他	(82,016)	201,453
營業活動之淨現金流入	<u>5,009,440</u>	<u>11,765,139</u>
投資活動之現金流量：		
購買固定資產	(120,833)	(74,228)
出售固定資產及待出售非流動資產價款	429,457	1,600
專利使用權增加	(1,153,142)	(528,828)
權益法之長期投資、備供出售及以成本衡量之金融資產增加	(6,753,297)	(4,004,943)
權益法之長期投資、備供出售及以成本衡量之金融資產處分價款	476,453	1,304,971
被投資公司清算及減資退回股款	264,861	10,067
其他應收關係人款減少(增加)	(116,996)	480,475
其他	(2,512)	366
投資活動之淨現金流出	<u>(6,976,009)</u>	<u>(2,810,520)</u>
融資活動之現金流量：		
到期償還之應付公司債	-	(4,440,000)
短期借款增加	2,000,000	-
庫藏股買回	(1,287,543)	-
發放現金股利	(9,278,301)	(6,479,479)
發放董監酬勞及員工紅利	(307,864)	(196,907)
其他	(7)	(114)
融資活動之淨現金流出	<u>(8,873,715)</u>	<u>(11,116,500)</u>
本期現金及約當現金減少數	(10,840,284)	(2,161,881)
期初現金及約當現金餘額	31,442,743	33,604,624
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 20,602,459</u>	<u>31,442,743</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 89,331	162,454
本期支付所得稅	<u>\$ 1,993,751</u>	<u>2,286,012</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





仁寶電腦工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

仁寶電腦工業股份有限公司（以下稱本公司）設立於民國七十三年六月。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。民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司員工人數分別為3,322人及2,566人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之標準

用途未受限制之現金及約當現金與交易目的而持有或短期持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。流動負債為預期將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以當地貨幣記帳，所有非以功能性貨幣計價之交易，均以交易日匯率換算為功能性貨幣入帳，產生之兌換差額列為當期損益。其功能性貨幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五)約當現金

約當現金係指自投資日起三個月內到期之附賣出債券。

(六)金融資產

本公司對金融商品交易係採交易日會計處理，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再賣回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品主要係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。其會計處理方式如下：

- 1.公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
3. 國外營運淨投資避險：將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

(八) 應收帳款備抵呆帳

備抵呆帳係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(九) 存 貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，原料及在製品以重置成本決定市價，製成品以淨變現價值決定市價。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上者，或雖未達百分之二十，但對其有重大影響力者，採權益法評價。非按持股比例認購採權益法評價被投資公司發行之新股，致投資之股權淨值發生增減時，調整由長期投資所產生之資本公積，若有不足，則沖銷保留盈餘。

投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常損益。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若採權益法之長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收關係人款，如尚有不足，則貸記採權益法之長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於會計年度半年度及年度終了時，編製合併財務報表。另，自民國九十七年度起，適用金融監督管理委員會金管證六字第0960034217號函，按季編製合併財務報表。

(十一) 固定資產、出租資產、閒置資產及待出售非流動資產

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息支出予以資本化，列入相關資產科目。除土地外，固定資產依估計使用年限按平均法計提折舊。固定資產已達使用年限仍繼續使用者，其殘值依估計仍可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

1. 房屋：50年。
2. 房屋附屬設備：8~10年。
3. 研發設備：3~6年。
4. 其他設備：3~5年。

固定資產以營業租賃方式出租予他人者，列於其他資產項下之出租資產。租金收入列為營業外收入，相關折舊費用列為租金收入減項。

固定資產非供營業使用者轉列閒置資產，以原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產或其他資產，並繼續提列折舊。

本公司對於一年內高度很有可能出售之固定資產，歸類為待出售非流動資產，以帳面價值與淨公平價值孰低者評價，因評價而造成之損失或迴轉之利益認列為當期損益。

(十二) 無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。專利使用權以契約期間與效益年限較短者平均攤銷；電腦軟體成本依三年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十三) 應付可轉換公司債

本公司之附賣回權可轉換公司債為民國九十四年十二月三十一日以前所發行，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」及會計研究發展基金會95.3.10基秘字第078號函釋，仍依原財務會計準則公報第二十一號之規定處理，不將該商品之權益組成要素及嵌入於主債務商品之衍生性商品分離。附賣回權可轉換公司債因約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間按利息法認列為負債。公司債發行費用，按發行日至賣回權屆滿日之期間攤銷列入利息費用，未攤銷餘額列為遞延費用；債券持有人行使賣回權利時，未攤銷餘額按賣回比例轉列利息費用。

債券持有人行使轉換權利時，按轉換日該轉換公司債面額及轉換價格計算可轉換股數；轉換公司債超過可轉換股本面額部份併同相關應付利息補償金及未攤銷發行成本轉列為股本溢價資本公積。

(十四) 股份基礎給付交易

本公司所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，本公司依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司股東權益一認股權。另，依據財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，本公司上述員工認股權憑證無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，但需揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十五) 退休金

本公司訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任者，得申請或由公司通知其退休，本公司依其服務年資核算基數，一次給付退休金。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

本公司原依每月給付薪資總額5%提撥退休準備金，存放台灣銀行信託部(前中央信託局)職工退休準備金專戶。自民國九十六年二月起，經台北市勞工局同意，將勞工退休準備金提撥率調整為2%。員工退休時先由該專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休辦法部分，本公司以年度終了日為衡量日完成精算，並認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨資產按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限二十年之攤銷數。

本公司自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十六) 收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險移轉予客戶時認列。備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於商品出售年度列為銷貨收入之減項。

(十七)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定分配員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，於報導期中及年度財務報表，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十八)所得稅

所得稅以會計所得為基礎估列，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減採當期認列法處理，因購置設備或技術所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

(十九)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，其差額應予沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，若帳面價值高於面值與股票發行溢價之合計數時，差額應予沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。若帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司之股票，適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，於認列投資損益及編製財務報表時，就子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

(二十)每股純益

普通股每股純益係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

本公司所發行之可轉換公司債、員工認股權憑證及尚未經股東會決議得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股純益，反之，則除揭露基本每股純益外，並揭露稀釋每股純益。稀釋每股純益，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(廿一)代購料委託加工再購回成品之交易處理

本公司代他公司採購原物料供其加工後，成品由本公司購回，再銷貨予本公司客戶。此項原料之所有權雖已移轉，惟風險實質並未完全移轉，依原證期會87.3.18(87)台財證(六)第00747號函，不以進銷貨方式處理，本公司已供料而於期末尚未生產回銷本公司之原料，列為本公司之存貨。就代採購產生之其他應收款與購回成品產生之應付帳款相互抵銷。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工紅利及董監酬勞，致民國九十七年度稅後淨利減少1,505,903千元，每股盈餘減少0.39元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，民國九十七年度(含)以後年度所屬之員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

(二)本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,743	2,015
支票及活期存款	2,187,908	58,748
定期存款	13,679,880	27,839,731
商業本票及附賣出債券	<u>4,732,928</u>	<u>3,542,249</u>
	<u>\$ 20,602,459</u>	<u>31,442,743</u>

(二)金融資產

1.非衍生性金融商品

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	97.12.31	96.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
指定公平價值變動列入損益之金融資產：		
可轉換公司債	\$ 82,911	-
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)	\$ 750,465	1,331,647
Cal-comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd. (泰國金寶)	399,531	1,711,696
Himax Technologies, Inc. (Himax)	109,875	474,245
其他	8,094	38,567
	<u>\$ 1,267,965</u>	<u>3,556,155</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資：		
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	100,000
其他	641,353	613,659
	<u>\$ 840,858</u>	<u>813,659</u>

- (1)本公司所持有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)本公司所持有之華陸創投等公司之股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (3)本公司民國九十七年度出售帳列備供出售金融資產之被投資公司Himax部分持股及同欣電子工業股份有限公司全部持股，合計出售損失為57,789千元。本公司民國九十六年度出售帳列備供出售金融資產之被投資公司瀚宇彩晶股份有限公司及展茂光電股份有限公司等部分持股，合計出售損失為221,714千元。
- (4)本公司民國九十六年度出售帳列以成本衡量金融資產之被投資公司台灣固網股份有限公司等全部持股，出售損失為119,913千元。
- (5)本公司帳列以成本衡量之金融資產之被投資公司美鑫創業投資股份有限公司於民國九十七年度辦理減資，本公司收回減資退回之股款5,000千元。本公司帳列以成本衡量之金融資產之被投資公司華利創業投資股份有限公司及華利壹創業投資股份有限公司於民國九十六年度解散，本公司收回解散退回之清算股款3,811千元。
- (6)本公司部分備供出售及以成本衡量之金融資產之投資價值已有減損，民國九十七年度及九十六年度認列減損損失分別為129,056千元及729,780千元。

(7)本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，備供出售金融資產依公平價值衡量產生之未實現損益以稅後淨額認列為股東權益調整項目之金額分別為損失647,253千元及利益936,812千元。

(8)本公司民國九十七年度及九十六年度認列備供出售及以成本衡量金融資產之被投資公司股利收入分別為211,008千元及185,148千元。

2.衍生性金融商品

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	97.12.31		96.12.31	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：				
預售遠期外匯合約—美金	\$ 119,188	USD201,000千元	-	-
衍生性金融負債：				
預購遠期外匯合約—美金	\$ 82,464	USD130,000千元	-	-
預售遠期外匯合約—美金	\$ -	-	834	USD50,000千元

上述衍生性金融商品在財務報表上，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)。

本公司與數家銀行簽訂遠期外匯合約，該等合約係以規避匯率風險為主要目的，民國九十七年度及九十六年度因遠期外匯合約認列之損益淨額分別為利益341,226千元及損失10,879千元。

(三)應收票據及帳款—非關係人

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$ 4,767	31,696
應收帳款	63,892,285	66,785,445
	63,897,052	66,817,141
減：備抵呆帳	(486,601)	(496,110)
備抵銷貨退回及折讓	(3,233,077)	(2,693,587)
	\$ 60,177,374	63,627,444

(四)存 貨

	97.12.31	96.12.31
製 成 品	\$ 1,836,175	1,343,331
半 成 品	144	6,515
原 料	11,564,203	11,030,771
在途原料	181,222	35,089
	13,581,744	12,415,706
減：備抵跌價及呆滯損失	(67,798)	(77,058)
	\$ 13,513,946	12,338,648

上列存貨項目已含括期末委託他公司生產尚未回銷之存貨，民國九十七年及九十六年十二月三十一日存貨併回淨額分別為1,000,290千元及1,783,130千元。

財務概況

(五)待出售非流動資產

本公司於民國九十六年十月三十一日經董事會決議出售台北市八德路宏第大樓辦公室，並於民國九十六年十一月五日與買方簽訂房地產買賣契約書，預計將於一年內完成過戶。本公司依據財務會計準則規定以帳面價值308,215千元轉列待出售非流動資產，其明細如下：

	<u>96.12.31</u>
土地	\$ 257,172
建築物及其他	<u>72,564</u>
	329,736
減：累計折舊	<u>(21,521)</u>
	<u>\$ 308,215</u>

上述待出售非流動資產已於民國九十七年度出售並完成過戶。

(六)採權益法之長期投資

	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
統寶光電股份有限公司(統寶光電)	25	\$ 5,474,790	25	6,119,439
華寶通訊股份有限公司(華寶通訊)	47	5,733,207	49	6,504,365
鵬寶科技股份有限公司(鵬寶科技)	100	4,511,971	100	4,826,963
Compal Electronics Holding Co., Ltd. (CEH)	100	3,878,947	100	3,544,467
Just International Ltd.(Just)	100	4,967,792	100	3,985,087
Compal International Holding Co., Ltd. (CIH)	100	7,908,175	100	4,120,136
威寶電信股份有限公司(威寶電信)	40	5,619,777	29	2,926,260
飛信半導體股份有限公司 (飛信半導體)	23	1,215,281	23	1,453,095
鯨寶科技股份有限公司(鯨寶科技)	100	1,578,958	100	1,946,548
弘記投資股份有限公司(弘記投資)	100	1,049,780	100	1,122,030
Flight Global Holding Inc.(FGH)	100	1,021,863	100	123,420
其 他		<u>3,911,905</u>		<u>3,771,513</u>
		46,872,446		40,443,323
減：累計減損－長期股權投資		<u>(53,200)</u>		<u>(53,200)</u>
		46,819,246		40,390,123
加：帳列應收帳款減項		5,209		-
長期投資貸項		-		79,834
合 計		<u>\$ 46,824,455</u>		<u>40,469,957</u>

1. 民國九十七年度及九十六年度採權益法評價之投資收益淨額分別為2,448,303千元及1,860,011千元。



2. 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>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
華寶通訊	\$ 5,139,300	22,260,619
飛信半導體	<u>375,785</u>	<u>1,336,553</u>
	<u>\$ 5,515,085</u>	<u>23,597,172</u>

3. 本公司於民國九十七年十二月重組投資架構，由Just及CIH分別以大陸子公司股權作價投資Compal Display Holding (HK) Limited及Compal International Holding (HK) Limited，股權移轉程序已完成。

4. 本公司民國九十七年度分別以4,499,126千元、1,079,666千元、58,176千元及104,169千元認購威寶電信、FGH、Golden Achiever International Ltd. (GAI)及Lipo Holding Co., Ltd (LIPO)之現金增資股票，並分別以744,074千元、90,156千元及16,675千元新設立投資High Shine Industrial Corp. (HSI)、Compal Europe (Poland) Sp.zo.o (CEP)及Auscom Engineering, Inc. (Auscom)，持股比例均為100%。其中，威寶電信分別於民國九十七年五月辦理減資再增資及於十一月辦理現金增資，本公司因未按持股比例認購新股，致持股比例上升；並調整減少資本公積及保留盈餘合計88,704千元。本公司民國九十六年度分別以255,000千元、296,504千元、3,000,000千元及95,000千元認購利豐光電股份有限公司(利豐光電)、欣寶電子股份有限公司(欣寶電子)、威寶電信及康舒通訊股份有限公司(康舒通訊)之現金增資股票，並分別以50,000千元及123,899千元新設立投資誼寶科技股份有限公司(誼寶科技)及FGH，持股比例分別為71%及100%。

5. 本公司民國九十七年度出售被投資公司欣寶電子之部份持股，出售利益為108,643千元。本公司民國九十六年度出售被投資公司時緯科技股份有限公司(時緯科技)及智易科技股份有限公司(智易科技)之部份持股，出售利益分別為101,503千元及52,462千元。

6. 本公司採權益法評價之被投資公司麥實創業投資股份有限公司(麥實創投)及宇極科技股份有限公司(宇極科技)於民國九十七年度辦理減資，本公司收回減資退回之股款255,571千元。另，本公司採權益法評價之被投資公司Kadia Management Ltd. (Kadia)於民國九十七年度解散，本公司收回解散退回之清算股款4,290千元。

7. 本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，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淨額分別為551,377千元及55,447千元。



財務概況

(七)固定資產、出租資產及待售閒置資產

1.本公司部份辦公樓層及廠房出租，租金按月收取。民國九十七年及九十六年十二月三十一日出租資產明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
土地	\$ 157,915	130,189
建築物及其他	<u>253,163</u>	<u>202,120</u>
	411,078	332,309
減：累計折舊	<u>(65,913)</u>	<u>(46,776)</u>
	<u>\$ 345,165</u>	<u>285,533</u>

2.本公司民國九十六年十二月三十一日之閒置資產包括南崁廠房之土地、建築物及機器設備；民國九十七年十二月三十一日之閒置資產則為機器設備。民國九十七年及九十六年十二月三十一日待售閒置資產(帳列其他資產)明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
成本		
土地	\$ -	10,107
建築物	-	8,637
機器設備	<u>70,708</u>	<u>95,877</u>
	70,708	114,621
減：累計折舊	(57,464)	(69,625)
損失準備	<u>(13,244)</u>	<u>(34,134)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>10,862</u>

3.本公司固定資產、出租資產及待售閒置資產皆未提供為借款之擔保品。

(八)短期借款

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
信用借款	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>-</u>
尚未使用之短期借款額度	<u>\$ 30,880,000</u>	<u>19,583,000</u>
利率區間	<u>1.36%~3.33%</u>	<u>-</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。其明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</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)
外幣兌換損失	<u>228,006</u>	<u>100,548</u>
期末餘額	<u>\$ 9,871,209</u>	<u>9,743,751</u>

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九十七年配股配息後轉換價格為29.92元。
- (3)轉換價格所用匯率定為一美金兌換新台幣31.884元。

財務概況

(十)退休金

本公司分別以民國九十七年及九十六年十二月三十一日為衡量日就採確定給付退休金辦法完成精算，依據精算報告有關之基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (207,151)	(259,202)
非既得給付義務	<u>(412,441)</u>	<u>(293,045)</u>
累積給付義務	(619,592)	(552,247)
未來薪資增加之影響數	<u>(230,059)</u>	<u>(171,316)</u>
預計給付義務	(849,651)	(723,563)
退休基金資產公平價值	<u>666,404</u>	<u>628,769</u>
提撥狀況	(183,247)	(94,794)
未認列過渡性淨給付資產	(5,884)	(6,725)
未認列退休金損失	258,670	132,025
未認列前期服務成本	<u>(5,114)</u>	<u>33,105</u>
預付退休金	<u>\$ 64,425</u>	<u>63,611</u>

本公司採用之精算假設如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
折現率	2.25%	3.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休金資產預期報酬率	2.25%	3.00%

民國九十七年度及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
確定給付之淨退休金費用		
服務成本	\$ 14,078	14,847
利息成本	22,218	18,868
退休金資產實際報酬	(19,109)	(17,094)
攤銷與遞延數	<u>3,491</u>	<u>3,908</u>
	20,678	20,529
確定提撥之退休金費用	<u>109,207</u>	<u>86,255</u>
淨退休金成本	<u>\$ 129,885</u>	<u>106,784</u>

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，符合退休要件員工之既得給付約為416,405千元及342,940千元。

(十一)股東權益

1.股本

本公司民國九十六年六月十五日股東常會決議每股配發現金股利1.7元，計6,479,479千元，並決議以資本公積、盈餘及員工紅利計545,008千元轉增資，發行新股54,501千股。



本公司民國九十七年六月十三日股東常會決議每股配發現金股利2.4元，計9,278,301千元，並決議以資本公積、盈餘及員工紅利計747,471千元轉增資，發行新股74,747千股，已完成變更登記程序。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，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

本公司於民國九十七年度依證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回庫藏股共計56,835千股，買回成本為1,287,543千元，截至民國九十七年十二月三十一日止已全數註銷。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額；因為維護公司信用及股東權益所必要而買回之股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

民國九十七年度及九十六年度本公司之子公司皆未出售所持有本公司之股票。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，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分別為48,805千股及48,563千股，成本均為881,247千元，每股成本均為18.1元，列為庫藏股票，民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司每股市價分別為17.25元及35.50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。

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。本公司民國九十七年度及九十六年度上述認股權發行情形及相關資訊如下：

97年度						
發行日期	期 初 流通在外 單位數(千)	本期給與 單位數(千)	本期執行 單位數(千)	本期放棄 單位數(千)	期 末 流通在外 單位數(千)	期 末 可 執 行 單位數(千)
96.12.21	100,000	-	-	150	99,850	-

96年度						
發行日期	期 初 流通在外 單位數(千)	本期給與 單位數(千)	本期執行 單位數(千)	本期放棄 單位數(千)	期 末 流通在外 單位數(千)	期 末 可 執 行 單位數(千)
96.12.21	100,000	-	-	-	100,000	-

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，調整民國九十七年配股配息後認股價格為28.51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：

- (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，民國九十七年度及九十六年度須認列之酬勞成本分別為166,674千元及5,106千元。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：

		97年度	96年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 12,639,037	13,683,139
	擬制淨利	12,472,363	13,678,033
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	3.26	3.58
	擬制每股盈餘	3.21	3.58
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.96	3.33
	擬制每股盈餘	2.92	3.33

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。

本公司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，係以截至民國九十七年十二月三十一日止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上董事會擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例，民國九十七年度認列員工紅利金額為1,649,394千元，董監酬勞為113,751千元，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，列為民國九十八年度之損益。

7. 本公司民國九十七年六月十三日及九十六年六月十五日股東常會決議民國九十六年度及九十五年度盈餘分配，分派之員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
員工紅利－股票（依面額計價）	\$ 554,173	354,435
員工紅利－現金	61,568	39,381
董事及監察人酬勞	<u>246,296</u>	<u>157,526</u>
	<u>\$ 862,037</u>	<u>551,342</u>

民國九十七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。

(十二)所得稅

1. 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十七年度及九十六年度所得稅費用組成如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
當期所得稅費用	\$ 2,555,426	4,144,948
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	209,717	81,614
使用投資抵減數	<u>(1,117,543)</u>	<u>(1,396,425)</u>
	<u>1,647,600</u>	<u>2,830,137</u>
遞延所得稅費用(利益)：		
未實現兌換利益淨額增加(減少)	(90,456)	32,920
備抵評價增加數	786,662	336,228
備抵銷貨退回及折讓增加數	(134,872)	(232,072)
其他遞延所得稅利益	<u>(50,070)</u>	<u>(105,645)</u>
	<u>511,264</u>	<u>31,431</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,158,864</u>	<u>2,861,568</u>

2. 損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用之差異調節如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
稅前淨利計算之所得稅	\$ 3,699,465	4,136,167
未分配盈餘加徵10%所得稅	209,717	81,614
國內投資損失不計入所得	595,116	207,732
已實現投資損失	(914,222)	-
投資抵減發生數	(1,117,543)	(1,396,425)
備抵評價增加數	786,662	336,228
免稅之國外投資收益	(1,286,300)	(416,681)
其他	<u>185,969</u>	<u>(87,067)</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,158,864</u>	<u>2,861,568</u>

3. 本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	97.12.31	96.12.31
遞延所得稅資產：		
累積換算調整數	\$ -	37,380
金融商品未實現損失	101,784	-
銷貨退回及折讓	808,269	673,397
應計售後服務費	491,431	354,468
存貨跌價損失	15,955	17,516
未實現兌換損失	216,643	75,846
其他	135,690	150,431
	<u>1,769,772</u>	<u>1,309,038</u>
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(1,320,680)</u>	<u>(534,018)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>449,092</u>	<u>775,020</u>
遞延所得稅負債		
國外投資損失準備	(118,756)	(50,165)
未實現兌換利益	(111,600)	(61,259)
金融商品未實現利益	-	(306,827)
累積換算調整數	(73,823)	-
	<u>(304,179)</u>	<u>(418,251)</u>
	<u>\$ 144,913</u>	<u>356,769</u>
	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 213,147	681,339
遞延所得稅負債淨額－非流動	<u>(68,234)</u>	<u>(324,570)</u>
	<u>\$ 144,913</u>	<u>356,769</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經核定至民國九十四年度。民國八十六年度至九十三年度之核定差異已依法提起行政救濟，民國九十四年度之核定差異擬於期限內提出復查申請，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。

5. 兩稅合一相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
86年度以前	\$ 1,149,301	1,149,301
87年度以後	22,556,797	22,699,076
合計	<u>\$ 23,706,098</u>	<u>23,848,377</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,502,282</u>	<u>2,757,452</u>
	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.47%(預計)</u>	<u>21.01%(實際)</u>

財務概況

(十三)每股純益

民國九十七年度及九十六年度，本公司每股純益之計算如下：

	97年度		96年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股純益：				
本期淨利	\$ 14,797,901	12,639,037	16,544,707	13,683,139
加權平均流通在外股數 (單位：千股)	3,881,665	3,881,665	3,817,396	3,817,396
	\$ 3.81	3.26	4.33	3.58
追溯調整加權平均流通在外 股數(單位：千股)			3,891,900	3,891,900
基本每股純益—追溯調整			\$ 4.25	3.52
稀釋每股純益：				
本期淨利	\$ 14,797,901	12,639,037	16,544,707	13,683,139
具稀釋作用之潛在普通股之 影響—可轉換公司債	127,458	95,594	(28,123)	(21,092)
計算稀釋每股純益之本期淨利	\$ 14,925,359	12,734,631	16,516,584	13,662,047
加權平均流通在外股數(單位： 千股)	3,881,665	3,881,665	3,817,396	3,817,396
具稀釋作用之潛在普通股之影響 可轉換公司債	319,586	319,586	289,320	289,320
尚未經股東會決議且得採股票 發放之員工分紅	95,617	95,617	-	-
計算稀釋每股純益之加權平均流 通在外股數	4,296,868	4,296,868	4,106,716	4,106,716
	\$ 3.47	2.96	4.02	3.33
追溯調整加權平均流通在外股數 (單位：千股)			4,181,220	4,181,220
稀釋每股純益—追溯調整			\$ 3.95	3.27

註：員工認股權不具稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘的計算。

(十四)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本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：

	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
指定公平價值變動列入損益之金融資產				
— 流動	\$ 82,911	82,911	-	-
備供出售金融資產				
— 非流動	1,267,965	1,267,965	3,556,155	3,556,155

(接次頁)

(承前頁)

	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產—非流動	\$ 840,858	-	813,659	-
遠期外匯合約	119,188	119,188	-	-
金融負債：				
遠期外匯合約	82,464	82,464	834	834

2. 本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) 本公司持有以成本衡量之金融資產之股票，係投資於未上市(櫃)公司，未於公開市場交易，實務上無法估計其公平價值。

3. 本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：

	97.12.31		96.12.31	
	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：				
指定公平價值變動列入 損益之金融資產—流 動	\$ 82,911	-	-	-
備供出售金融資產 —非流動	1,267,965	-	3,556,155	-
遠期外匯合約	-	119,188	-	-
金融負債：				
遠期外匯合約	-	82,464	-	834

本公司民國九十七年及九十六年十二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損益淨額之金額分別為利益32,635千元及損失834千元。

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本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，因此本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，因本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.本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、約當現金及應收帳款之金融商品。本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到期之附賣出債券。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本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，本公司之客戶集中於廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況。

(3)流動性風險

本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。

本公司投資之債券及上市(櫃)股票均具有活絡市場，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。本公司從事之遠期外匯合約，預計於下列期間產生資金流出及流入，本公司預計有足夠資金予以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

97.12.31

金融商品	到期日	資金流出	資金流入
預購遠期外匯合約	98.01.05~98.01.08	NTD 4,350,710千元	USD 130,000千元
預售遠期外匯合約	98.01.05~98.02.06	USD 198,000千元	NTD 6,603,945千元
預售遠期外匯合約	98.01.13	USD 3,000千元	JPY 305,040千元

96.12.31

金融商品	到期日	資金流出	資金流入
預售遠期外匯合約	97.01.07~97.01.18	USD 50,000千元	NTD 1,618,000千元

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短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%，將使本公司民國九十七年度現金流出增加20,000千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Bizcom Electronics, Inc. (Bizcom)	100%持股之子公司
Compal Europe (UK) Limited (CEUK)	100%持股之子公司
CEP	100%持股之子公司
CIH及其子公司	100%持股之子公司
Just及其子公司	100%持股之子公司
Allied Power Holding Corp. (APH) 及其子公司	100%持股之子公司
Compal Electronics International Ltd. (CII) 及其子公司	100%持股之子公司
Auscom	100%持股之子公司
華寶通訊	本公司之子公司
統寶光電	採權益法評價之被投資公司
時緯科技股份有限公司(時緯科技)	本公司之子公司
智易科技股份有限公司(智易科技)	本公司之子公司
Compower International Ltd. (Compower)	子公司採權益法評價之被投資公司
智灝科技股份有限公司(智灝科技)	本公司100%持股之子公司為該公司之母公司之法人董事
CEB Eletronica do Brasil Industria e Comercio Ltda. (CEB)	本公司之孫公司
仁寶(越南)有限公司(CVC)	本公司之孫公司
仁寶開發管理(越南)有限公司(CDM)	本公司之孫公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及進貨

本公司對關係人銷貨情形如下：

	97年度		96年度	
	金額	佔營業收入淨額 %	金額	佔營業收入淨額 %
CIH及其子公司	\$ 11,950,258	2.9	5,612,444	1.3
Bizcom	1,842,479	0.5	1,842,781	0.4
智灝科技	268,416	0.1	-	-
CEUK	82,249	-	82,261	-
智易科技	-	-	4,012,440	1.0
CEB	54,587	-	-	-
其他	6,757	-	-	-
	<u>\$ 14,204,746</u>	<u>3.5</u>	<u>11,549,926</u>	<u>2.7</u>

財務概況

本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶無顯著差異。售予智易科技為75天，售予CIH及其子公司、CEUK及CEB為120天，售予Bizcom為75~120天(依產品別)，售予智灝科技則為收款後出貨，惟必要時對部份關係人實際收款係依其資金需求調整。

本公司向關係人進貨如下：

	97年度		96年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
CIH及其子公司	\$ 102,256,547	26.5	114,240,164	28.0
Just及其子公司	31,848,269	8.3	17,683,187	4.3
CII及其子公司	1,486,393	0.4	-	-
智易科技	264,933	-	-	-
APH及其子公司	-	-	3,991,298	1.0
其他	6	-	75,496	-
	<u>\$ 135,856,148</u>	<u>35.2</u>	<u>135,990,145</u>	<u>33.3</u>

本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CIH及其子公司、Just及其子公司、CII及其子公司及APH及其子公司進貨之付款期間皆為120天，向智易科技進貨之付款期間為45天，惟必要時對部份關係人實際付款係依其資金需求調整。

因上述交易產生之應收、應付票據及帳款明細如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%
應收票據及帳款：				
Bizcom	\$ 372,167	0.6	1,132,048	1.8
CEB	54,307	0.1	-	-
CEUK	-	-	60,313	0.1
智易科技	-	-	16,154	-
其他	18,150	-	12,980	-
	<u>444,624</u>	<u>0.7</u>	<u>1,221,495</u>	<u>1.9</u>
減：轉列其他金融資產				
— 流動—其他應收關係人帳款	(6,140)	-	(12,991)	-
長期投資貸餘	(5,209)	-	-	-
	<u>\$ 433,275</u>	<u>0.7</u>	<u>1,208,504</u>	<u>1.9</u>

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司就應收關係人款項超過正常授信期限三個月以上之部分，轉列其他應收關係人款項(帳列其他金融資產—流動)分別為6,140千元及12,991千元。

	97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%
應付票據及帳款：				
CIH及其子公司	\$ 12,568,597	25.7	17,719,626	28.0
Just及其子公司	3,536,855	7.2	3,069,742	4.9
CII及其子公司	325,828	0.7	-	-
智易科技	37,739	0.1	-	-
其他	263	-	-	-
	<u>\$ 16,469,282</u>	<u>33.7</u>	<u>20,789,368</u>	<u>32.9</u>

2. 售後服務維修費

民國九十七年度及九十六年度本公司委託關係人從事產品售後服務產生之維修費如下：

	97年度	96年度
Bizcom	\$ 323,860	78,615
CEUK	15,187	9,024
	<u>\$ 339,047</u>	<u>87,639</u>

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，上述款項已付訖。

3. 其他應收款

本公司因出售固定資產予關係人交易及代關係人購買設備、模具等，因而產生應收款項(帳列其他金融資產—流動)餘額明細如下：

	97.12.31	96.12.31
CEB	\$ 141,839	-
Just及其子公司	16,982	17,469
其他	-	14
	<u>\$ 158,821</u>	<u>17,483</u>

4. 資金融通—應收關係人款

	96年度					
	最高餘額	期末餘額	約定期利率	期間	利息收入	期末應收利息
CEUK	<u>\$ 26,124</u>	<u>-</u>	3.50%	95.12.29~ 96.06.29	<u>158</u>	<u>-</u>

上述資金融通未取具擔保品。

5. 租 賃

本公司將部份辦公樓層及廠房出租予華寶通訊及時緯科技，租金逐月收取。民國九十七年度及九十六年度之租金收入明細如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
華寶通訊	\$ 21,705	33,821
時緯科技	<u>22,495</u>	<u>6,893</u>
	<u>\$ 44,200</u>	<u>40,714</u>

6. 管理服務收入

本公司民國九十七年度因提供CDM管理諮詢服務而收取之服務收入為30,814千元。截至民國九十七年十二月三十一日止，尚未收取之款項為1,428千元。

7. 技術報酬金支出

本公司委託Auscom從事筆記型電腦研發，民國九十七年度產生之技術報酬金為13,787千元，帳列研究費用項下，截至民國九十七年十二月三十一日止前述款項尚未付訖。

8. 提供保證(單位：美金千元)

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
CEB	US\$ 10,000	US\$ -
CEUK	US\$ -	US\$ 1,000

9. 主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
薪 資	\$ 201,849	301,240
獎金及特支費	105,695	56,511
業務執行費用	3,964	3,597
員工紅利	487,066	379,212

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

10. 其 他

本公司因出售Compal Communications Korea, Inc.(CCK，原Vacom Wireless, Inc.)股份之買賣價格調整而需向華寶通訊收取之款項為96,493千元。截至民國九十七年十二月三十一日止，該款項已收訖。

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十七年十二月三十一日止，本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。
- (二)本公司於統寶光電聯貸合約中承諾，本公司及本公司之關係企業與金寶集團應合計持有統寶光電股權達一定之比例，並維持對統寶光電之經營控制權，且應共同掌握或出任統寶光電於扣除獨立董事及監察人席次後，占一定比例以上之董事及監察人席次。另，於聯合授信合約存續期間，於統寶光電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，若統寶光電無法履行本合約之還款付息義務時，本公司及本公司之關係企業將採取必要之行動，使統寶光電取得必要之資金，以履行對聯合授信合約下之還款付息義務。
- (三)本公司與荷商皇家飛利浦電子公司(該公司於民國九十五年六月與統寶光電簽訂結合契約)簽訂協議，雙方約定，除經他方同意或另有約定外，不得自簽約日起一定期間內另行取得統寶光電5%以上股份，另於協議中就否決權及經營管理權加以約定。
- (四)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。
- (五)本公司對關係人提供保證之情形請參見附註五。
- (六)截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已開立未使用之信用狀金額為131,813千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

民國九十七年度及九十六年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	97年度			96年度		
		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
用人費用							
薪資費用		-	4,330,985	4,330,985	-	2,271,228	2,271,228
勞健保費用		-	152,007	152,007	-	124,409	124,409
退休金費用		-	129,885	129,885	-	106,784	106,784
其他用人費用		-	214,038	214,038	-	177,805	177,805
折舊費用		-	149,975	149,975	-	158,651	158,651
攤銷費用		82,425	470,574	552,999	31,779	355,189	386,968

財務概況

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

外幣單位：美金千元

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(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證額	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
		公司名稱	關係						
	本公司	CEUK	(註2)	65,809	US\$1,000	US\$-	-	- %	46,701,90
		CEB	(註3)	23,350,952	US\$10,000	US\$10,000	-	0.42 %	46,701,90

註1：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之六十為限；與本公司有業務往來者，對個別對象資金融通不得超過與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背書保證金額合併計算。

註2：係直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：係間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

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/單位市價(元)	
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	採權益法之長期投資	-	46,819,246	-	(註1)	(註2)
	群光電子股份有限公司發行之可轉換公司債	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	870	82,911	-	95.30	
	華陸創投	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000	100,000	10 %	非上市(櫃)公司不適用	
	華期創投	-	"	10,000	99,505	11 %	"	
	金寶電子	董事長為同一人	備供出售金融資產—非流動	124,044	750,465	9 %	6.05	
	泰國金寶	董事長為同一人	"	254,240	399,531	6 %	1.57	
	Himax	-	"	2,073	109,875	1 %	52.99	
	其他				649,447			
	合計				2,108,823			

註1：除飛信半導體及華寶通訊民國九十七年十二月三十一日收盤價分別為3.88元及17.70元外，餘皆非上市(櫃)公司，不適用。

註2：請詳附註十一、(二)轉投資事業相關資訊。

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	股數/單位數	金 額
本公司	Himax	備供出售金融資產—非流動	-	-	3,418	474,245	-	-	1,345	222,706	281,552	(58,846)	-	(82,818)	2,073	109,875
"	欣寶電子	採權益法評價之長期投資	-	-	56,135	723,552	-	-	13,267	238,089	129,446	108,643	-	(96,167)	42,868	497,939
"	HSI	"	投資設立	本公司之子公司	-	-	23,500	744,074	-	-	-	-	-	(37,095)	23,500	706,979
"	FGH	"	現金增資	本公司之子公司	3,800	123,420	35,268	1,079,666	-	-	-	-	-	(181,223)	39,068	1,021,863
"	威寶電信	"	"	採權益法評價之被投資公司	604,300	2,926,260	535,619	4,499,126	-	-	-	-	(350,494)	(1,805,609)	789,425	5,619,777
"	LIPO	"	"	"	49	70,186	34	104,169	-	-	-	-	-	21,660	83	196,015

註：其他包含採權益法認列之投資損失、認列金融資產評價利益及累積換算調整數。

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者：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者：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	土地、房屋及附屬設備	97.02.18	83.03.31	308,215	387,297	已收取	79,082	金麗開發股份有限公司	非關係人	提升資產運用效益	專業估價機構之估價報告	無

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	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)之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款進之比率	
本公司	CIH及其子公司	本公司100%持股之子公司	銷貨	(11,950,258)	2.9%	120天	與一般客戶無顯著差異	並無顯著不同	-	- %	
	Bizcom	"	銷貨	(1,842,479)	0.5%	75~120天	"	"	372,167	0.6%	
	智灝科技	本公司100%持股之子公司為該公司之母公司之法人董事	銷貨	(268,416)	0.1%	收款後出貨	"	"	-	- %	
	CIH及其子公司	本公司100%持股之子公司	進貨	102,256,547	26.5%	120天	與一般供應商無顯著差異	"	(12,568,597)	25.7%	
	Just及其子公司	"	進貨	31,848,269	8.3%	120天	"	"	(3,536,855)	7.2%	
	CII及其子公司	"	進貨	1,486,393	0.4%	120天	"	"	(325,828)	0.7%	
	智易科技	本公司之子公司	進貨	264,933	- %	45天	"	"	(37,739)	0.1%	

財務概況

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者：

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		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Bizcom	本公司百分之百持股之子公司	372,167	2.45	-	-	149,299	-

註：係截至民國九十八年二月十七日之資料。

9. 從事衍生性商品交易：請參見附註四(二)及四(十四)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 本公司對其具有重大影響力之被投資公司基本資訊：

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			
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	1,200	100%	296,079	61,903	61,903
Compal Holding Ltd. (CPH)	British Virgin Islands	一般投資業	247,284	247,284	7,550	100%	(5,209)	6,169	6,169
Just International (Singapore) Pte. Ltd. (Just-Singapore)	Singapore	一般投資業	96,270	96,270	5,359	100%	229,043	6,335	6,335
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%	4,967,792	1,018,007	1,018,007
Kadia	British Virgin Islands	一般投資業	32,802	37,092	-	-%	-	92,625	92,625
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	1,314,800	38,101	100%	7,908,175	3,585,934	3,585,934
鵬寶科技	台北市	一般投資業	4,728,018	4,728,018	500,000	100%	4,511,971 (註1)	(169,137)	(242,884)
鯨寶科技	台北市	一般投資業	900,036	900,036	90,000	100%	1,578,958 (註1)	122,621	79,817
飛信半導體	高雄市	電子零組件、有線及無線通信機械器材、資料儲存及處理設備製造業；國際貿易業	967,637	967,637	96,852	23%	1,215,281	(986,969)	(246,533)
CEUK	U.K.	筆記型電腦維修及售後服務	92,440	92,440	1,646	100%	19,316	(38,214)	(38,214)
統寶光電	苗栗縣	低溫多晶矽薄膜電晶體液晶面板之研究、開發、製造及銷售	11,804,744	11,804,744	1,062,890	25%	5,474,790	(2,574,924)	(652,671)
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%	12,205	(19,579)	(8,051)
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	47%	5,733,207	1,329,157	569,903
CEH	British Virgin Islands	一般投資業	34	34	1	100%	3,878,947	267,764	267,764
時緯科技	新竹縣	觸控式面板生產及銷售	219,046	219,046	18,398	28%	228,173	(74,066)	(20,746)
博智電子股份有限公司(博智電子)	桃園縣	PCB板生產及銷售	484,291	484,291	24,009	34%	159,756	(58,611)	(20,104)

(接次頁)

(承前頁)

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			
參實創投	台北市	一般投資業	252,000	420,000	25,200	23%	187,002	(240,360)	(57,156)	
CII及其子公司	British Virgin Islands	進出口貿易	350	350	10	100%	407	-	-	
LIPO	開曼群島	一般投資業	441,219	337,050	83	49%	196,015	(40,346)	(19,769)	
欣寶電子	高雄市	生產及銷售攜帶式高階軟性IC封裝基板	665,288	871,184	42,868	26%	497,939	(211,101)	(68,546)	
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	10,542,126 (註2)	6,043,000	789,425 (註2)	40%	5,619,777	(5,154,211)	(1,716,905)	
宇極科技	新竹市	設計、研發及銷售DVD、Combo、CD-RW Drives	202,908 (註3)	290,479	899 (註3)	28%	22,923	4,197	1,166	
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	14,954	33%	16,494	(31,885)	(10,596)	
弘記投資	台北市	一般投資業	1,000,000	1,000,000	100,000	100%	1,049,780	61,616	61,616	
弘晉投資股份有限公司(弘晉投資)	台北市	一般投資業	295,000	295,000	29,500	100%	279,511	29,031	29,031	
Billion Blossom Technology Corp. (BBT)	British Virgin Islands	一般投資業	190,620	190,620	50	100%	-	-	-	
APH及其子公司	British Virgin Islands	進出口貿易	-	34	-	-%	-	-	-	
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	435,000	435,000	35,000	100%	238,402	(148,181)	(148,181)	
Auscom	Austin, TX USA	筆記型電腦相關產品及零組件之軟硬體研發	16,675	-	500	100%	17,019	537	537	
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	561,828	561,828	18,944	20%	685,350	717,820	138,591	
誼寶科技	台北市	資料處理、電子資訊供應及一般廣告服務業等	50,000	50,000	5,000	71%	24,518	(22,105)	(15,790)	
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	95,000	9,500	51%	22,787	(88,418)	(45,164)	
FGH及其子公司	British Virgin Islands	一般投資業	1,203,565	123,899	39,068	100%	1,021,863	(19,571)	(19,571)	
GAI	British Virgin Islands	一般投資業	58,176	-	11	29%	4,980	(177,315)	(52,148)	
HSI及其子公司	British Virgin Islands	一般投資業	744,074	-	23,500	100%	706,979	(65,189)	(65,189)	
CEP	Poland	筆記型電腦維修及售後服務	90,156	-	136	100%	72,216	(22,877)	(22,877)	
小計							46,872,446		2,448,303	
減：累計減損							(53,200)			
減：長期投資										
合計							46,819,246			

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：威寶電信於民國九十七年五月辦理減資彌補虧損，減資比例為58%，於會計處理上僅列示股數減少350,494千股。

註3：宇極科技於民國九十七年七月辦理減資彌補虧損及退回股款，減資比率為95%，本公司收到減資退回股款87,571千元並列示股權減少17,082千股。

財務概況

2. 本公司對被投資公司直接或間接具控制力之被投資公司應揭露之資訊：

(1) 資金貸與他人：

外幣單位：美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
											名稱	價值		
	Hong Ya Holding, Ltd. (Hong Ya)	巨寶精密加工(江蘇)有限公司(巨寶精密)	其他金融資產—流動	US\$ 9,500	-	0.50%	短期資金融通	-	償還借款	-	-	-	(註1)	(註1)
	鵬寶科技	CEB	"	US\$ 1,700	US\$ 1,700	3.66%	"	-	營運需求	-	-	-	217,967 (註3)	1,009,477 (註3)

註1：Hong Ya自民國九十七年六月起成為本公司之子公司，依Hong Ya之「資金貸與他人作業程序」，對其實質控制力公司之資金貸與無額度之限制。

註2：巨寶精密為原句容華葉新技有限公司。

註3：依據鵬寶科技「資金貸與他人作業規則」，與鵬寶科技有短期融通資金之必要者，其資金貸與總額不得超過鵬寶科技淨值百分之二十，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，且最高不得超過鵬寶科技資金貸放總額之百分之五十，並應與鵬寶科技已為該公司背書保證金額合併計算。

(2) 為他人背書保證：

外幣單位：美金千元

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	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
		公司名稱	關係						
	華寶通訊	華寶通訊(南京)有限公司	(註1)	3,353,135	US\$20,000	US\$20,000	-	6.00%	6,706,271 (註2)
	"	吉寶通訊(南京)有限公司	(註1)	3,353,135	US\$10,000	US\$10,000	-	3.00%	6,706,271 (註2)
	Hong Ya	巨寶精密	(註3)	US\$10,000	US\$10,000	US\$10,000	-	18.90%	(註5)
	宏葉新技股份有限公司(宏葉新技)	"	(註4)	-	US\$3,000	-	-	-	(註5)
	"	Hong Ya	(註4)	US\$30,000	US\$30,000	US\$15,750	-	241.40%	(註5)
	鵬寶科技	CEB	(註6)	1,514,216	US\$700	US\$700	-	0.39%	3,028,431 (註7)

註1：華寶通訊間接持有100%普通股股權之被投資公司。

註2：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六十為限，對單一企業背書保證金額不超過該公司淨值百分之三十為限。

註3：Hong Ya直接持有普通股股權超過50%之子公司。

註4：宏葉新技之母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註5：Hong Ya及宏葉新技自民國九十七年六月起成為本公司之子公司，依該等子公司之「背書保證作業程序」，對其實質控制力公司之背書保證無額度之限制。

註6：鵬寶科技直接持有普通股股權超過50%之子公司。

註7：依據鵬寶科技「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六十為限，對單一企業背書保證金額不超過該公司淨值百分之三十為限。

(3)期末持有有價證券情形：

外幣單位：美金千元
股數/單位數單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註	
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)		
鵬寶科技	仁寶電腦	母公司	投資	30,881	532,703	1%	17.25		
	金寶電子	董事長為同一人	"	23,172	140,194	2%	6.05		
	開發國際投資股份有限公司	-	"	54,000	500,000	5%	未上市(櫃)公司不適用		
	康舒科技	董事長為同一人	"	10,928	134,961	2%	12.35		
	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	"	14,856	294,607	2%	17.70		
	統寶光電	"	"	136,023	909,357	3%	未上市(櫃)公司不適用		
	威寶電信	"	"	54,621	389,393	3%	"		
	智易科技	"	"	8,261	341,334	9%	"		
	CEB	採權益法評價之被投資公司	"	20,055	273,667	99%	"		
	程智科技股份有限公司	"	"	12,855	236,996	37%	"		
	其 他				688,598				
	合 計				4,441,810				
鯨寶科技	仁寶電腦	母公司	投資	17,924	309,194	- %	17.25		
	華寶通訊	與鯨寶科技同為仁寶電腦採權益法評價之被投資公司	"	8,611	227,179	1%	17.70		
	統寶光電	"	"	21,843	114,749	1%	未上市(櫃)公司不適用		
	智易科技	"	"	6,862	301,997	7%	未上市(櫃)公司不適用		
	其 他				72,187				
	合 計				1,025,306				
華寶通訊	Etrade Management Co., Ltd.及其子公司	華寶通訊100%持股之子公司	投資	39,100	1,362,676	100%	未上市(櫃)公司不適用		
	"	Webtek Technology Co., Ltd.及其子公司	"	100	1,548,944	100%	"		
	"	Forever Young Technology Inc. (Forever)及其子公司	"	50	1,651,417	100%	"		
	"	CCK	華寶通訊採權益法評價之被投資公司	投資	1,866	195,475	83%	未上市(櫃)公司不適用	
	"	勁銳通訊股份有限公司(勁銳)	華寶通訊100%持股之子公司	"	10,000	151,965	100%	"	
	"	冠儀通訊股份有限公司	華寶通訊100%持股之子公司	"	10,000	101,769	100%	"	
	"	皇鋒通訊股份有限公司	華寶通訊100%持股之子公司	"	10,000	107,841	100%	"	
	"	昱德通訊股份有限公司	華寶通訊100%持股之子公司	"	10,000	118,435	100%	"	
	"	金仁寶管理服務股份有限公司	-	"	100	1,000	13%	"	

(接次頁)

(接次頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)	
華寶通訊	原盛科技股份有限公司	-	"	1,500	15,000	10%	"	
"	聚積科技股份有限公司	-	"	822	61,408	3%	74.70	
	合計				5,315,930			
宇極科技	OptoRite Inc.	宇極科技100%持股之子公司	投資	100	71	100%	未上市(櫃)公司不適用	
"	MSI-ATK Optics Holding Corp.	"	"	100	388	100%	未上市(櫃)公司不適用	
"	外幣換算調整數			-	(459)			
	合計				-			
勁銳	原相科技股份有限公司(原相科技)	-	投資	753	85,811	1%	114.00	
弘記投資	智邦科技股份有限公司(智邦科技)	智邦科技之法人董事	投資	8,427	73,399	2%	8.71	
"	智易科技	與弘記投資同為仁寶電腦之子公司	"	6,862	301,997	7%	未上市(櫃)公司不適用	
	鴻發積體電路科技股份有限公司	-	"	1,500	30,000	5%	"	
	合計				405,396			
弘晉投資	智邦科技	智邦科技之法人監察人	投資	6,997	60,944	1%	8.71	
"	智易科技	與弘晉投資同為仁寶電腦之子公司	"	3,796	146,286	4%	未上市(櫃)公司不適用	
	合計				207,230			
利豐光電	GAI 及其子公司	利豐光電採權益法評價之被投資公司	投資	27	(39,126)	71%	未上市(櫃)公司不適用	
智易科技	Arcadyan Technology N.A Corp.	智易科技100%持股之子公司	投資	1	46,893	100%	未上市(櫃)公司不適用	
"	Arcadyan Germany Technology GMBH	"	"	0.5	1,628	100%	"	
"	Arcadyan Holding (BVI) Corp.及其子公司	"	"	-	541,425	100%	"	
"	智灝科技股份有限公司	-	"	566	6,410	1%	"	
	合計				596,356			
Just及其子公司	巨騰國際控股有限公司	-	"	22,668	US\$ 4,714	2%	6.85	
康舒通訊	富邦金如意基金	-	"	459	6,868	- %	14.97	
"	Leading Images Ltd. (Leading Images)	康舒通訊100%持股之子公司	"	50	1,753	100%	未上市(櫃)公司不適用	
"	Great Arch Group Ltd. (Great Arch)	"	"	50	1,639	100%	"	
"	Astoria Networks Inc. (Astoria)	"	"	50	3,097	100%	"	
					13,357			

(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	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金額	股數	金額
騰寶科技	CEB	採權益法評價之長期股權投資	投資設立	騰寶科技權益法評價之被投資公司	-	-	20,055	322,215 (註1)	-	-	-	-	-	(48,548)	20,055	273,667

註1：係投資設立股款。

註2：其他係包括依權益法認列之投資損失及累積換算調整數。

(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者：

外幣單位：越南幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
CVC	房屋	97.11	VND 230,836,089	截至97.12.31已支付VND 66,547,592	Constrexim No.1 Joint Stock Company	非關係人	-	-	-	-	議價決定	因應營運使用	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者：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

外幣單位：美金千元

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	
智易科技	SMC Networks Spain, S.L. (SMC)	智邦科技採權益評價之被投資公司	銷貨	(2,126,909)	20.0%	45天	與一般客戶無顯著差異	並無顯著不同	278,883	14.0%	
"	仁寶電腦及其子公司	母公司	銷貨	(400,399)	3.0%	"	"	"	109,964	5.0%	
"	Sinoprime Global Inc.	智易科技之孫公司	加工費	4,695,655	- %	依資金需求	"	"	(778,992)	57.0%	
"	智邦科技	對智易科技採權益評價之被投資公司	銷貨	(343,184)	3.0%	驗收後月結45天	"	"	49,815	3.0%	
"	智邦科技及其子公司	"	加工費	217,098	- %	"	"	"	-	- %	
仁寶網路資訊(昆山)有限公司(仁寶網路)	Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	最終母公司相同	銷貨	US\$(154,619)	100.0%	依資金需求	依仁寶網路成本加成	依資金需求	US\$24,215	100.0%	
Just及其子公司	仁寶電腦	母公司	銷貨	US\$(1,015,082)	99.7 %	120天	與一般客戶無顯著差異	並無顯著不同	US\$106,934	99.3 %	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

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	
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	銷貨	US\$(3,239,180)	74.2%	120天	"	"	US\$381,850	73.6%	
CII及其子公司	仁寶電腦	母公司	銷貨	US\$(46,641)	100.0%	120天	"	"	US\$9,899	100.0%	
華寶通訊	Forever及其子公司	華寶通訊100%持股之子公司	進貨	17,161,242	51.0%	進貨60天後付款	依Forever之成本加成	"	(4,309,784)	60.0%	
"	統寶光電	與華寶通訊同為仁寶電腦採權益法評價之被投資公司	進貨	215,230	1.0%	"	無顯著差異	"	(25,884)	- %	
華寶南京	統寶光電	同為仁寶電腦採權益法評價之被投資公司	進貨	US\$31,715	6.0%	進貨60天後付款	無顯著差異	"	US\$(2,739)	2.0%	
"	利豐光電	同為仁寶電腦100%持股之子公司	進貨	US\$28,155	2.0%	進貨60天後付款	無顯著差異	"	US\$(10,686)	7.0%	
"	Forever	最終母公司相同	銷貨	US\$(521,510)	100.0%	出貨後60天	依成本加成	"	US\$65,002	100.0%	Forever係透過其子公司向華寶南京進貨
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	進貨	US\$376,741	10.0%	120天	與一般客戶無顯著差異	"	US\$-	- %	
Bizcom	仁寶電腦	母公司	進貨	US\$58,434	96.8%	75~120天	"	"	US\$(11,307)	93.1%	
時緯科技	統寶光電	與時緯科技同為仁寶電腦採權益法評價之被投資公司	銷貨	(139,576)	12.0%	月結120天	與一般客戶無顯著差異	月結30天~120天	52,623	22.0%	
利豐光電	Dragon Flame Industrial Limited	利豐光電100%持股之孫公司	進貨	628,537	22.0%	依資金需求	"	並無顯著不同	-	- %	

(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者：

外幣單位：美金千元

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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Just及其子公司	仁寶電腦	母公司	US\$ 106,934	10.10	-	-	US\$ 84,582 (註1)	-
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	US\$ 381,850	6.99	-	-	US\$ 381,850 (註1)	-
CII及其子公司	仁寶電腦	母公司	US\$ 9,899	9.42	-	-	US\$ 4,860 (註1)	-
Forever	華寶通訊	母公司	US\$ 131,156	4.12	-	-	US\$ 81,300 (註2)	-
華寶南京	Forever	最終母公司相同	US\$ 65,002	6.83	-	-	US\$ 65,002 (註2)	-
智易科技	SMC	智邦科技採權益評價之被投資公司	278,883	6.36	-	-	- (註1)	-
智易科技	仁寶電腦及其子公司	母公司	109,964	6.25	-	-	- (註1)	-
仁寶網路	Sinoprime	最終母公司相同	US\$ 24,215	5.71	-	-	US\$ 16,434 (註1)	-
Sinoprime	智易科技	"	US\$ 24,215	5.73	-	-	US\$ 16,434 (註1)	-

註1：係截至民國九十八年二月十七日之資料。

註2：係截至民國九十八年二月五日之資料。

(9)被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：

智易科技截至民國九十七年十二月三十一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
預售遠期外匯合約	EUR28,000千元	97.11.5~ 97.12.15	98.1.20~ 98.5.27	EUR/USD 1.2857~ 1.3351	(88,061)	-

財務概況

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：本公司民國九十七年度對大陸投資概況如下：

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	本期匯回投資出或收金額		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	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					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。	1,217,855 (US\$37,000)	(註1)	1,217,855 (US\$37,000)	-	-	1,217,855 (US\$37,000)	100%	398,368 (US\$12,634) (註3)	1,836,460 (US\$55,794)	-
北京聯寶訊通電子科技有限公司	電腦、監視器、掃瞄器之組裝、測試及銷售。	-	(註2)	121,851 (US\$3,702)	-	-	121,851 (US\$3,702)	- %	6,271 (US\$199) (註4)	-	-
仁寶電子科技(昆山)有限公司	生產筆記型電腦、行動電話、PDA及相關零配件；銷售自產產品並提供售後服務。	394,980 (US\$12,000)	(註2)	394,980 (US\$12,000)	-	-	394,980 (US\$12,000)	100%	715,486 (US\$22,691) (註3)	1,235,168 (US\$37,526)	-
昆山柏泰電子有限公司	生產筆記型電腦、PDA及相關零配件；銷售自產產品並提供售後服務。	32,915 (US\$1,000)	(註2)	32,915 (US\$1,000)	-	-	32,915 (US\$1,000)	100 %	2,731 (US\$87) (註3)	40,479 (US\$1,238)	-
麗智電子(昆山)有限公司	生產銷售晶片電阻、陶瓷電容等電子元件	1,053,280 (US\$32,000)	(註1)	325,859 (US\$9,900)	112,898 (US\$3,430)	-	438,757 (US\$13,330)	42 %	(20,621) (US\$(654)) (註3)	169,348 (US\$5,145)	-
仁寶資訊工業(昆山)有限公司	生產筆記型電腦、行動電話、PDA及相關零配件；銷售自產產品並提供售後服務。	394,980 (US\$12,000)	(註2)	394,980 (US\$12,000)	-	-	394,980 (US\$12,000)	100 %	1,585,807 (US\$50,293) (註3)	2,067,259 (US\$62,806)	-
仁寶光電科技(昆山)有限公司	液晶平板電視機、投影機及數位相機等之生產、銷售及維修	398,272 (US\$12,100)	(註1)	398,272 (US\$12,100)	-	-	398,272 (US\$12,100)	100 %	587,450 (US\$18,631) (註3)	768,927 (US\$23,361)	-
仁寶信息技術(昆山)有限公司	生產筆記型電腦、行動電話、PDA及相關零配件；銷售自產產品並提供售後服務。	789,960 (US\$24,000)	(註2)	789,960 (US\$24,000)	-	-	789,960 (US\$24,000)	100 %	1,410,913 (US\$44,747) (註3)	2,379,820 (US\$72,302)	-

(接次頁)

(承前頁)

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	本期匯回投資出或收金額		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	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回					
偉創力電腦(上海)有限公司	筆記型電腦、模治具、零組件及售後服務	567,784 (註1) (US\$17,250)		197,490 (US\$6,000)	-	-	197,490 (US\$6,000)	35 %	-	-	-
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	46,081 (註2) (US\$1,400)		6,912 (US\$210)	39,169 (US\$1,190)	-	46,081 (US\$1,400)	100 %	549 (US\$17) (註3)	46,739 (US\$1,420)	-
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	65,830 (註2) (US\$2,000)		65,830 (US\$2,000)	-	-	65,830 (US\$2,000)	100 %	(26,076) (US\$(827)) (註3)	40,749 (US\$1,238)	-
南京台康科技有限公司	液晶顯示器及其相關零組件、背光模組及其相關零組件生產及銷售	207,365 (註2) (US\$6,300)		-	59,247 (US\$1,800)	-	59,247 (US\$1,800)	29 %	(52,148) (US\$(1,654)) (註3)	(16,293) (US\$(495))	-
巨寶精密	鎂合金射出成型製造及銷售	2,633,200 (註2) (US\$80,000)		-	1,175,395 (US\$35,710)	-	1,175,395 (US\$35,710)	45 %	(19,483) (US\$(618)) (註3)	1,334,144 (US\$40,533)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
5,333,613 (USD162,042)	6,293,414 (USD191,202)	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：投資損益認列基礎係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註4：投資收益認列基礎係依據與其台灣母公司(金寶電子)同一簽證會計師查核簽證之財務報表。

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。

2. 重大交易事項：

本公司透過CIH、Just及CII之聯屬公司與上述大陸被投資公司之重大交易事項請參閱附註五。

十二、部門別財務資訊：

(一) 產業別財務資訊

本公司僅有電子產品單一產業部門，故無須揭露產業別財務資訊。

(二) 依地區別資訊

本公司無國外營運機構。



財務概況

(三)外銷銷貨資訊

本公司外銷收入佔損益表上收入金額10%以上之明細如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
美洲地區	\$ 134,740,261	131,152,363
歐洲地區	146,825,999	197,338,193
亞洲地區	106,460,945	89,038,779
其他地區(皆未達10%標準)	<u>15,904,567</u>	<u>9,003,718</u>
外銷收入合計	<u>\$ 403,931,772</u>	<u>426,533,053</u>

(四)重要客戶資訊

本公司銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶銷售明細如下：

	<u>97年度</u>		<u>96年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>
甲公司	\$ 138,693,016	34.2	93,847,834	22.0
乙公司	83,548,847	20.6	123,934,894	29.0
丙公司	64,209,887	15.9	101,915,559	23.8
丁公司	<u>65,585,671</u>	<u>16.2</u>	<u>58,510,835</u>	<u>13.7</u>
	<u>\$ 352,037,421</u>	<u>86.9</u>	<u>378,209,122</u>	<u>88.5</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表



安侯建業會計師事務所

KPMG Certified Public Accountants
 台北市11049信義路五段7號68樓台北101大樓
 68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
 Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話：886 (2) 8101-6666
 Fax 傳真：886 (2) 8101-6667
 Internet 網址：www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

仁寶電腦工業股份有限公司 公鑒：

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。



本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，民國九十七年度認列員工紅利及董監酬勞，致稅後淨利減少1,660,626千元，每股盈餘減少0.43元。

安侯建業會計師事務所

會計師：
 區耀軍
 顏幸福

證券主管機關：金管證六字第0940129108號
 核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
 民國九十八年二月十七日

財務概況

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

資 產	97.12.31		96.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 46,229,472	23.7	62,599,461	29.3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))	208,967	0.1	-	-
1321 備供出售金融資產－流動(附註四(二))	147,219	0.1	357,458	0.2
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	74,278,362	38.0	78,867,285	36.9
1150 應收票據及帳款淨額－關係人(附註五)	754,868	0.4	976,103	0.4
1190 其他金融資產－流動(附註五及六)	875,086	0.4	1,831,455	0.9
1210 存貨淨額(附註四(四))	32,218,738	16.5	30,772,363	14.5
1260 預付款項及其他流動資產	788,006	0.4	605,854	0.3
1275 待出售非流動資產(附註四(五))	-	-	308,215	0.1
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十三))	809,290	0.4	1,284,092	0.6
	<u>156,310,008</u>	<u>80.0</u>	<u>177,602,286</u>	<u>83.2</u>
投 資：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	15,270,119	7.8	14,086,587	6.6
1450 備供出售金融資產－非流動(附註四(二)及 四(十五))	1,845,545	1.0	4,550,294	2.1
1480 以成本衡量之金融資產－非流動 (附註四(二))	1,794,318	0.9	1,732,968	0.8
1440 其他金融資產－非流動	147,142	0.1	142,000	0.1
	<u>19,057,124</u>	<u>9.8</u>	<u>20,511,849</u>	<u>9.6</u>
固定資產(附註四(七))：				
1501 土地及土地使用權	1,370,117	0.7	1,327,139	0.6
1521 建築物及附屬設備	7,460,535	3.8	5,706,858	2.7
1531 機器設備	13,715,437	7.0	9,860,907	4.6
1535 研發設備	1,394,409	0.7	1,226,542	0.6
1537 模 具	2,829,444	1.4	1,703,355	0.8
1681 其他設備	2,701,081	1.4	2,275,696	1.1
	<u>29,471,023</u>	<u>15.0</u>	<u>22,100,497</u>	<u>10.4</u>
15x9 減：累計折舊	(13,205,726)	(6.8)	(10,072,165)	(4.7)
1670 未完工程及預付設備款	1,899,036	1.0	1,768,831	0.8
	<u>18,164,333</u>	<u>9.2</u>	<u>13,797,163</u>	<u>6.5</u>
無形資產及其他資產：				
1760 商 譽	606,092	0.3	606,092	0.3
1750 專利使用權及其他無形資產	960,384	0.5	524,773	0.2
1880 其 他(附註四(七)及四(十一))	318,024	0.2	332,397	0.2
	<u>1,884,500</u>	<u>1.0</u>	<u>1,463,262</u>	<u>0.7</u>
資產總計	<u>\$ 195,415,965</u>	<u>100.0</u>	<u>213,374,560</u>	<u>100.0</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：





單位：新台幣千元

	97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及股東權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註四(八))	\$ 5,406,070	2.8	11,529,925	5.4
2140 應付票據及帳款	76,946,166	39.4	93,215,257	43.7
2150 應付票據及帳款－關係人(附註五)	769,974	0.4	1,045,483	0.5
2160 應付所得稅	2,957,396	1.5	3,169,531	1.5
2170 應付費用及其他流動負債(附註四(二)及四(十五))	9,660,246	4.9	5,619,738	2.6
2289 應計產品保證負債	2,313,821	1.2	2,043,765	0.9
2272 一年內到期之長期借款(附註四(九))	530,911	0.3	-	-
	<u>98,584,584</u>	<u>50.5</u>	<u>116,623,699</u>	<u>54.6</u>
長期及其他負債：				
2410 應付公司債(附註四(十))	9,871,209	5.1	9,743,751	4.6
2421 長期借款(附註四(九))	87,500	-	-	-
2861 遞延所得稅負債及其他(附註四(十三))	855,161	0.4	1,062,385	0.5
	<u>10,813,870</u>	<u>5.5</u>	<u>10,806,136</u>	<u>5.1</u>
負債合計	<u>109,398,454</u>	<u>56.0</u>	<u>127,429,835</u>	<u>59.7</u>
3110 普通股股本(附註四(十二))	<u>38,838,710</u>	<u>19.9</u>	<u>38,659,589</u>	<u>18.1</u>
資本公積：(附註四(十二))				
3210 股票溢價	6,985,024	3.6	7,203,057	3.4
3280 其他	1,780,133	0.9	1,659,635	0.8
	<u>8,765,157</u>	<u>4.5</u>	<u>8,862,692</u>	<u>4.2</u>
保留盈餘：(附註四(十二))				
3310 法定盈餘公積	8,366,723	4.3	6,998,409	3.3
3320 特別盈餘公積	245,036	0.1	216,433	0.1
3350 未分配盈餘	23,461,062	12.0	23,631,944	11.1
	<u>32,072,821</u>	<u>16.4</u>	<u>30,846,786</u>	<u>14.5</u>
股東權益其他項目：				
3420 外幣換算調整數	239,696	0.1	(119,878)	(0.1)
3450 金融商品未實現損益(附註四(二)及四(六))	(1,198,630)	(0.6)	881,365	0.4
3510 庫藏股票(附註四(十二))	(881,247)	(0.5)	(881,247)	(0.4)
	<u>(1,840,181)</u>	<u>(1.0)</u>	<u>(119,760)</u>	<u>(0.1)</u>
3610 少數股權	8,181,004	4.2	7,695,418	3.6
股東權益合計	<u>86,017,511</u>	<u>44.0</u>	<u>85,944,725</u>	<u>40.3</u>
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	<u>\$ 195,415,965</u>	<u>100.0</u>	<u>213,374,560</u>	<u>100.0</u>

經理人：



會計主管：



財務概況

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註五)	\$ 478,748,066	100.0	498,271,267	100.0
5110 營業成本(附註五及十)	445,743,386	93.1	466,788,007	93.7
營業毛利	33,004,680	6.9	31,483,260	6.3
營業費用：(附註四(十二)、五及十)				
6100 推銷費用	4,177,000	0.9	3,645,504	0.7
6200 管理費用	3,928,810	0.8	2,402,153	0.5
6300 研究發展費用	7,524,360	1.6	5,308,253	1.1
	15,630,170	3.3	11,355,910	2.3
營業淨利	17,374,510	3.6	20,127,350	4.0
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,574,900	0.3	1,914,843	0.4
7122 其他投資收益淨額(附註二(一)、 附註四(二)及四(六))	456,269	0.1	862,888	0.2
7160 兌換利益淨額	572,666	0.1	684,069	0.1
7310 金融資產評價利益淨額(附註四(二) 及四(十五))	322,163	0.1	-	-
7480 其他(附註五)	706,937	0.1	632,106	0.1
	3,632,935	0.7	4,093,906	0.8
營業外費用及損失：				
7510 利息支出	455,705	0.1	713,262	0.1
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註 四(二))	3,205,918	0.7	2,772,423	0.6
7570 存貨跌價、呆滯損失及報廢損失	67,193	-	57,795	-
7630 減損損失(附註四(二))	146,655	-	755,608	0.2
7880 其他	104,765	-	194,907	-
	3,980,236	0.8	4,493,995	0.9
稅前淨利	17,027,209	3.5	19,727,261	3.9
8110 所得稅費用(附註四(十三))	3,474,059	0.7	3,812,896	0.7
9600 合併總利益	\$ 13,553,150	2.8	15,914,365	3.2
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 12,639,037	2.6	13,683,139	2.7
9602 少數股權淨利	914,113	0.2	2,231,226	0.5
	\$ 13,553,150	2.8	15,914,365	3.2
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(單位：元)(附註四(十 四))	\$ 4.15	3.26	4.58	3.58
基本每股盈餘—追溯調整(單位：元)			\$ 4.50	3.52
9850 稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 3.78	2.96	4.25	3.33
稀釋每股盈餘—追溯調整(單位：元)			\$ 4.18	3.27

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

143

	股本	資本公積	保留盈餘			金融商品 未實現損益	外幣換算 調整數	庫藏股票	少數股權	合計
			法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘					
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 38,114,581	8,600,619	6,123,263	945,644	18,104,059	273,788	(47,484)	(881,247)	6,168,271	77,401,494
盈餘指撥及分配：										
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(729,211)	729,211	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	875,146	-	(875,146)	-	-	-	-	-
分配員工紅利(含股票及現金)	354,435	-	-	-	(393,816)	-	-	-	-	(39,381)
分配董監事酬勞	-	-	-	-	(157,526)	-	-	-	-	(157,526)
分配股東股利(含股票及現金)	76,229	-	-	-	(6,555,708)	-	-	-	-	(6,479,479)
資本公積轉增資	114,344	(114,344)	-	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資按權益法調整資本公積 及保留盈餘	-	294,271	-	-	(902,269)	-	-	-	-	(607,998)
子公司取得母公司現金股利	-	82,146	-	-	-	-	-	-	-	82,146
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	13,683,139	-	-	-	-	13,683,139
外幣換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(72,394)	-	-	(72,394)
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	607,577	-	-	-	607,577
少數股權淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	2,231,226	2,231,226
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(704,079)	(704,079)
民國九十六年十二月三十一日餘額	38,659,589	8,862,692	6,998,409	216,433	23,631,944	881,365	(119,878)	(881,247)	7,695,418	85,944,725
盈餘指撥及分配：										
提列特別盈餘公積	-	-	-	28,603	(28,603)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	1,368,314	-	(1,368,314)	-	-	-	-	-
分配員工紅利(含股票及現金)	554,173	-	-	-	(615,741)	-	-	-	-	(61,568)
分配董監事酬勞	-	-	-	-	(246,296)	-	-	-	-	(246,296)
分配股東股利(含股票及現金)	77,319	-	-	-	(9,355,620)	-	-	-	-	(9,278,301)
資本公積轉增資	115,979	(115,979)	-	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資按權益法調整資本公積 及保留盈餘	-	3,947	-	-	(578,206)	-	-	-	-	(574,259)
子公司取得母公司現金股利	-	116,551	-	-	-	-	-	-	-	116,551
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	12,639,037	-	-	-	-	12,639,037
庫藏股買回註銷	(568,350)	(102,054)	-	-	(617,139)	-	-	-	-	(1,287,543)
外幣換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	359,574	-	-	359,574
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(2,079,995)	-	-	-	(2,079,995)
少數股權淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	914,113	914,113
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(428,527)	(428,527)
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 38,838,710	8,765,157	8,366,723	245,036	23,461,062	(1,198,630)	239,696	(881,247)	8,181,004	86,017,511

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



財務概況

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元
 97年度
 96年度

營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 13,553,150	15,914,365
調整項目：		
折舊及各項攤提	4,856,097	4,032,071
提列備抵呆帳、銷貨退回及折讓及存貨跌價損失淨額	487,179	938,079
以成本衡量及備供出售金融資產減損損失	146,655	755,608
權益法認列之投資損失淨額	3,205,918	2,772,423
應收票據及帳款減少(增加)	4,514,539	(8,495,717)
存貨增加	(1,219,184)	(3,928,936)
預付款項、其他流動資產及其他金融資產—流動減少(增加)	380,805	(162,633)
應付票據及帳款增加(減少)	(16,709,554)	3,361,571
應付費用、其他流動負債及應計產品保證負債增加	4,484,170	1,211,583
應付所得稅增加(減少)	(450,717)	560,228
遞延所得稅資產淨額變動數	700,345	449,479
公平價值變動列入損益之金融資產—流動減少(增加)	(208,967)	467,084
其他	(70,518)	63,676
營業活動之淨現金流入	<u>13,669,918</u>	<u>17,938,881</u>
投資活動之現金流量：		
購買固定資產	(6,978,401)	(3,764,523)
出售固定資產及待出售非流動資產價款	900,968	108,019
專利使用權及其他無形資產增加	(1,431,189)	(741,729)
權益法之長期投資、備供出售及以成本衡量之金融資產增加	(5,062,188)	(3,692,532)
被投資公司處分價款及減資退回股款	704,282	2,305,974
受限制銀行存款減少(增加)	1,119,231	(376,422)
其他	39,847	46,148
投資活動之淨現金流出	<u>(10,707,450)</u>	<u>(6,115,065)</u>
融資活動之現金流量：		
到期償還之應付公司債	-	(4,440,000)
償還長期借款	(195,872)	-
長期借款增加	100,000	-
短期借款增加(減少)	(6,709,749)	3,603,659
庫藏股買回	(1,287,543)	-
發放現金股利	(9,161,750)	(6,397,333)
發放董監酬勞及員工紅利	(307,864)	(196,907)
少數股權變動	(2,255,067)	(1,124,626)
其他	46,867	(98,382)
融資活動之淨現金流出	<u>(19,770,978)</u>	<u>(8,653,589)</u>
匯率影響數	9,827	(72,449)
合併主體變動影響數	428,694	183,767
本期現金及約當現金增加(減少)數	(16,369,989)	3,281,545
期初現金及約當現金餘額	62,599,461	59,317,916
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 46,229,472</u>	<u>62,599,461</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 597,655	507,434
本期支付所得稅	\$ 2,755,776	3,801,666
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 530,911</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

仁寶電腦工業股份有限公司（以下稱本公司）設立於民國七十三年六月。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。

本公司與列入合併主體之子公司合併簡稱為「合併公司」。合併公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日員工人數分別為43,182人及38,656人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司合併財務報表係依照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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(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，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。另，自民國九十七年度起，適用金融監督管理委員會金管證六第0960034217號函，按季編製合併財務報表。民國九十七年度及九十六年度列入財務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
			97.12.31	96.12.31	
本公司	華寶通訊股份有限公司(華寶通訊)	手機之製造及買賣	51%	53%	鯨寶科技於民國九十六年度出售所持有華寶通訊普通股4,007千股，處分利益為343,553千元。
"	鵬寶科技股份有限公司(鵬寶科技)	一般投資業	100%	100%	鵬寶科技截至民國九十七年十二月三十一日止持有本公司所發行之普通股計30,881千股，約占本公司流通在外普通股0.8%。
"	鯨寶科技股份有限公司(鯨寶科技)	一般投資業	100%	100%	鯨寶科技截至民國九十七年十二月三十一日止持有本公司所發行之普通股計17,924千股，約占本公司流通在外普通股0.5%。
"	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%	
"	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%	本公司擁有宇極科技董事會七席董事中之六席，對宇極科技具有實質控制力。

(接次頁)

財務概況

(承前頁) 投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率		說明
			97.12.31	96.12.31	
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%	
"	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	46%	50%	合併公司對智易科技具實質控制力。另，本公司於民國九十六年度出售所持有智易科技普通股1,000股，處分利益為 52,462千元。
"	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%	係於民國九十六年三月成立。
"	時緯科技股份有限公司(時緯科技)	觸控式面板生產及銷售	37%	37%	合併公司對時緯科技具實質控制力。另，本公司於民國九十六年度出售所持有時緯科技普通股4,229千股，處分利益為 101,503千元。
"	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%	自民國九十六年八月起，本公司取得其過半數股權。
"	Auscom Engineering Inc.	筆記型電腦相關產品及零組件之軟硬體研發	100%	-	係於民國九十七年十月設立。
"	Billion Blossom Technology Corp. (BBT)	一般投資業	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%	
"	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%	100%	
"	Kadia Management Ltd. (Kadia)	"	-	100%	於民國九十七年十一月完成清算。
"	Just International (Singapore) Pte. Ltd. (Just- Singapore)	"	100%	100%	

(接次頁)



投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率		說明
			97.12.31	96.12.31	
本公司	Flight Global Holding Inc. (FGH)	"	100%	100%	係於民國九十六年十月成立。
"	High Shine Industrial Corp. (HSI)	"	100%	-	係於民國九十七年一月設立。
"	Compal Europe (Poland) Sp. zo.o (CEP)	筆記電腦維修及售後服務	100%	-	係於民國九十七年三月設立。
本公司及利豐光電	Golden Achiever International Limited (GAI)	一般投資業	100%	100%	
鵬寶科技及鯨寶科技	CEB Eletronica do Brasil Industria e Comercio Ltda	生產筆記型電腦等電子產品	100%	-	係於民國九十七年七月設立。
Just	Compal Display Holding (HK) Limited (CDH (HK))	一般投資業	100%	-	係於民國九十七年八月設立。
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%	係於民國九十六年十一月設立。
CIH	Compal International Holding (HK) Limited (CIH (HK))	一般投資業	100%	-%	係於民國九十七年八月設立。
CIH (HK)	仁寶電子科技(昆山)有限公司(CET)	生產筆記型電腦等電子產品	100%	100%	
"	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硬體研發	100%	100%	係於民國九十六年十二月設立。
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%	

(接次頁)

財務概況

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說 明
			97.12.31	96.12.31	
(承前頁)					
華寶通訊	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%	100%	
"	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%	100%	
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%	
Etrade	吉寶通訊(南京)有限公司(吉寶南京)	"	100%	100%	
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%	
"	Eastern Vision Co., Ltd.	"	100%	100%	係於民國九十六年九月設立。
"	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%	係於民國九十六年三月設立。
康舒通訊	Astoria Networks Inc. (Astoria)	通訊器材研發	100%	100%	自民國九十六年八月起，本公司取得其母公司過半數股權。
"	Leading Images Ltd (Leading Images)	一般投資業	100%	-	係於民國九十七年八月設立。
"	Great Arch Group Ltd. (Great Arch)	銷售無線網路產品	100%	-	係於民國九十七年九月設立。
宇極科技	OptoRite Inc.	銷售光碟機業務	100%	100%	
"	MSI-ATK Otpics 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%	

(接次頁)

(承前頁) 投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率		說明
			97.12.31	96.12.31	
Arcadyan Holding	Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	銷售無線網路產品	100%	100%	
"	上海廣智技術發展有限公司(上海廣智)	無線網路產品之製造	83%	83%	智易科技於民國九十六年度起對上海廣智具實質控制力。
"	Arch Holding (BVI) Corp. (Arch)	一般投資業	100%	100%	係於民國九十六年五月設立。
Arch	仁寶網路資訊(昆山)有限公司	無線網路產品之製造	100%	100%	
FGH	Wah Yuen Technology Holding Ltd. (Wah Yuen Holding)	一般投資業	70%	-	自民國九十七年六月起,FGH 取得其過半數股權。
Wah Yuen Holding	宏葉新技股份有限公司(宏葉新技)	鎂合金射出成型製造及銷售	100%	-	自民國九十七年六月起,FGH 取得其母公司過半數股權。
"	Hong Ya Holding Ltd. (Hong Ya)	一般投資業	100%	-	"
宏葉新技	Highsharp Ltd. (Highsharp)	"	100%	-	"
Highsharp	Advance Step International Ltd.	進出口貿易業務	100%	-	"
Hong Ya	巨寶精密加工(江蘇)有限公司(巨寶精密,原句容華葉新技有限公司)	鎂合金射出成型製造及銷售	100%	-	"
HSI	Intelligent Universal Enterprise Ltd. (IUE)	一般投資業	100%	-	係於民國九十七年一月設立。
"	Goal Reach Enterprises Ltd. (Goal)	"	100%	-	係於民國九十七年一月設立。
IUE	仁寶(越南)有限公司	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%	-	係於民國九十七年一月設立。
Goal	仁寶開發管理(越南)有限公司	建築投資越南 Ba-Thien工業區基礎設施之事業	100%	-	係於民國九十七年一月設立。

所有合併公司間重大之內部交易均已於合併財務報表中銷除。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，於編製合併財務報表時列為商譽，商譽不予攤銷。

(二)會計估計

合併公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

用途未受限制之現金及約當現金與交易目的而持有或短期持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。流動負債為預期將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以當地貨幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

合併公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以當地貨幣記帳，所有非以功能性貨幣計價之交易，均以交易日匯率換算為功能性貨幣入帳，產生之兌換差額列為當期損益。其功能性貨幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(六)約當現金

約當現金係指自投資日起三個月內到期之附賣出債券及商業本票。

(七)金融資產

合併公司對金融商品交易係採交易日會計處理，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再賣回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。



2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 衍生性金融商品及避險

合併公司持有之衍生性金融商品主要係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
3. 國外營運淨投資避險：將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

(九) 應收帳款備抵呆帳

備抵呆帳係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(十) 存 貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，原料及在製品以重置成本決定市價，製成品以淨變現價值決定市價。

(十一) 採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上者，或雖未達百分之二十，但對其有重大影響力者，採權益法評價。非按持股比例認購採權益法評價被投資公司發行之新股，致投資之股權淨值發生增減時，調整由長期投資所產生之資本公積，若有不足，則沖銷保留盈餘。

投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤銷性資產所產

生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常損益。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

合併公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若合併公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；若採權益法之長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收關係人款，如尚有不足，則貸記採權益法之長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

(十二) 固定資產、出租資產、閒置資產及待出售非流動資產

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息支出予以資本化，列入相關資產科目。除土地外，固定資產依估計使用年限按平均法計提折舊。固定資產已達使用年限仍繼續使用者，其殘值依估計仍可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

1. 房屋：9~50年。
2. 房屋附屬設備：3~20年。
3. 機器設備：2~10年。
4. 研發設備：3~6年。
5. 模具：0.5~4年。
6. 其他設備：2~12年。

固定資產以營業租賃方式出租予他人者，列於其他資產項下之出租資產。租金收入列為營業外收入，相關折舊費用列為租金收入減項。

取得土地使用權之支出，包括土地使用權出讓金及相關必要費用予以資本化，列固定資產項下之土地使用權，依契約期間五十年，按利息法攤銷列為租金費用。

租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法計提折舊。

固定資產非供營業使用者轉列閒置資產，以原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產或其他資產，並繼續提列折舊。

合併公司對於一年內高度很有可能出售之固定資產，歸類為待出售非流動資產，以帳面價值與淨公平價值孰低者評價，因評價而造成之損失或迴轉之利益認列為當期損益。

(十三)無形資產

合併公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。專利使用權以契約期間與效益年限較短者平均攤銷；電腦軟體成本依2~5年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十四)應付可轉換公司債

合併公司之附賣回權可轉換公司債為民國九十四年十二月三十一日以前所發行，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」及會計研究發展基金會95.3.10基秘字第078號函釋，仍依原財務會計準則公報第二十一號之規定處理，不將該商品之權益組成要素及嵌入於主債務商品之衍生性商品分離。附賣回權可轉換公司債因約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間按利息法認列為負債。公司債發行費用，按發行日至賣回權屆滿日之期間攤銷列入利息費用，未攤銷餘額列為遞延費用；債券持有人行使賣回權利時，未攤銷餘額按賣回比例轉列利息費用。

債券持有人行使轉換權利時，按轉換日該轉換公司債面額及轉換價格計算可轉換股數；轉換公司債超過可轉換股本面額部份併同相關應付利息補償金及未攤銷發行成本轉列為股本溢價資本公積。

(十五)股份基礎給付交易

本公司及智易科技所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，本公司及智易科技依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加公司股東權益—認股權。另，依據財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，本公司及智易科技上述員工認股權憑證無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，但需揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

時緯科技所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，時緯科技依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日公平價值認列酬勞性員工認股選

擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日每股認股權之公平價值乘上預計既得認股權為基礎認列酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為公司之費用，同時增加公司股東權益一認股權。另，依據財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，時緯科技上述員工認股權憑證無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號。

(十六)退休金

本公司、華寶通訊、康舒通訊、時緯科技、智易科技及宏葉新技訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任者，得申請或由公司通知其退休，依其服務年資核算基數，一次給付退休金。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由公司負擔。依勞動基準法規定，每月依給付薪資總額5%或2%提撥退休準備金，存放台灣銀行信託部(前中央信託局)職工退休準備金專戶，員工退休時先由該專戶支付，如有不足，再由公司支付。

上述採確定給付退休辦法部分，本公司、華寶通訊、智易科技、時緯科技及宏葉新技以年度終了日為衡量日完成精算，並認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨資產按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限十五年至二十三年之攤銷數。

自民國九十四年七月一日起，本公司及中華民國境內之合併公司配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。採確定提撥退休辦法部份，本公司及中華民國境內之合併公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休個人專戶，提撥數列為當期費用。

中華民國境外之合併公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額，認列為當期之費用。列入合併之大陸子公司根據中國政府規定，企業須按照核定職工薪資之法定比例提撥基本養老保險費並認列為當年度費用。

(十七)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險移轉予客戶時認列。備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於商品出售年度列為銷貨收入之減項。

(十八)員工紅利及董監酬勞

本公司及國內子公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及公司章程規定分配員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，於報導期中及年度財務報表，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適



當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十九)所得稅

所得稅以會計所得為基礎估列，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

合併公司所得稅抵減採當期認列法處理，因購置設備或技術所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

本公司及中華民國境內之合併公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(二十)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，其差額應予沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，若帳面價值高於面值與股票發行溢價之合計數時，差額應予沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。若帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(廿一)每股純益

普通股每股純益係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

本公司所發行之可轉換公司債、員工認股權憑證及尚未經股東會決議得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股純益，反之，則除揭露基本每股純益外，並揭露稀釋每股純益。稀釋每股純益，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工紅利及董監酬勞，致民國九十七年度稅後淨利減少1,660,626千元(其中154,723千元係其他合併子公司影響數)，每股盈餘減少0.43元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，民國九十七年度(含)以後年度所屬之員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

(二)合併公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，合併公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 18,041	11,277
支票及活期存款	5,158,724	1,350,071
定期存款	36,285,627	56,104,581
商業本票及附賣出債券	<u>4,767,080</u>	<u>5,133,532</u>
	<u>\$ 46,229,472</u>	<u>62,599,461</u>

(二)金融資產

1.非衍生性金融商品

合併公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
交易目的金融資產：		
開放型受益憑證	\$ 6,868	-
指定公平價值變動列入損益之金融資產：		
可轉換公司債	\$ 82,911	-
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)	\$ 85,811	176,244
股票投資－聚積科技股份有限公司 (聚積科技)	<u>61,408</u>	<u>181,214</u>
	<u>\$ 147,219</u>	<u>357,458</u>

	97.12.31	96.12.31
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)\$	890,659	1,580,410
Cal-comp Electronics (Thailand) Public		
Co., Ltd. (泰國金寶)	399,531	1,711,696
智邦科技股份有限公司(智邦科技)	147,251	341,649
Himax Technologies, Inc. (Himax)	109,875	474,245
其 他	298,229	442,294
	<u>\$ 1,845,545</u>	<u>4,550,294</u>

以成本衡量之金融資產－非流動：

股票投資：

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	100,000
其 他	1,094,813	1,032,968
	<u>\$ 1,794,318</u>	<u>1,732,968</u>

- (1) 合併公司所持有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) 合併公司所持有之開發國際等公司之股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (3) 合併公司民國九十七年度出售帳列備供出售金融資產之被投資公司 Himax、智邦科技部分持股及同欣電子工業股份有限公司全部持股，合計出售損失為52,692千元。合併公司民國九十六年度出售帳列備供出售金融資產之被投資公司原相科技、智邦科技及瀚宇彩晶股份有限公司及展茂光電股份有限公司等之部分持股，合計出售利益為249,104千元。
- (4) 合併公司民國九十六年度出售帳列以成本衡量金融資產之被投資公司台灣固網股份有限公司等全部持股，出售損失為119,913千元。
- (5) 合併公司帳列以成本衡量之金融資產之被投資公司美鑫創業投資股份有限公司於民國九十七年度辦理減資，合併公司收回減資退回之股款5,000千元。合併公司帳列以成本衡量之金融資產之被投資公司華利創業投資股份有限公司及華利壹創業投資股份有限公司於民國九十六年度解散，合併公司收回解散退回之清算股款3,811千元。
- (6) 合併公司部分備供出售及以成本衡量之金融資產之投資價值已有減損，民國九十七年度及九十六年度認列減損損失分別為146,655千元及755,608千元。
- (7) 合併公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，備供出售金融資產依公平價值衡量產生之未實現損益以稅後淨額認列為股東權益調整

財務概況

項目之金額分別為損失1,176,388千元及利益844,917千元。

(8)合併公司民國九十七年度及九十六年度認列備供出售及以成本衡量金融資產之被投資公司股利收入分別為307,108千元及247,203千元。

2.衍生性金融商品

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	97.12.31		96.12.31	
	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：				
預售遠期外匯合約－美金	\$ 119,188	USD201,000千元	-	-
衍生性金融負債：				
本公司：				
預購遠期外匯合約－美金	\$ 82,464	USD130,000千元	-	-
預售遠期外匯合約－美金	\$ -	-	834	USD50,000千元
智易科技：				
預售遠期外匯合約－歐元	\$ 88,061	EUR 28,000千元	-	-

上述衍生性金融商品在財務報表上，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，該等合約係以規避匯率風險為主要目的，民國九十七年度及九十六年度因遠期外匯合約認列之損益淨額分別為利益326,252千元及損失10,879千元。

(三)應收票據及帳款－非關係人

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$ 6,479	31,696
應收帳款	78,214,298	82,223,990
	78,220,777	82,255,686
減：備抵呆帳	(690,223)	(671,042)
備抵銷貨退回及折讓	(3,252,192)	(2,717,359)
	\$ 74,278,362	78,867,285

(四)存 貨

	97.12.31	96.12.31
製 成 品	\$ 9,428,014	9,866,188
在製品及半成品	2,647,931	2,594,360
原 料	21,244,443	19,049,358
在途原料	340,998	609,502
	33,661,386	32,119,408
減：備抵跌價及呆滯損失	(1,442,648)	(1,347,045)
	\$ 32,218,738	30,772,363

(五)待出售非流動資產

本公司於民國九十六年十月三十一日經董事會決議出售台北市八德路宏第大樓辦公室，並於民國九十六年十一月五日與買方簽訂房地產買賣契約書，預計將於一年內完成過戶。本公司依據財務會計準則規定以帳面價值308,215千元轉列待出售非流動資產，其明細如下：

	<u>96.12.31</u>
土地	\$ 257,172
建築物及其他	<u>72,564</u>
	329,736
減：累計折舊	<u>(21,521)</u>
	<u>\$ 308,215</u>

上述待出售非流動資產已於民國九十七年度出售並完成過戶。

(六)採權益法之長期投資

	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
統寶光電股份有限公司(統寶光電)	29	\$ 6,498,896	29	7,234,445
威寶電信股份有限公司(威寶電信)	43	6,009,170	35	3,549,467
飛信半導體股份有限公司 (飛信半導體)	25	1,321,907	25	1,589,699
其 他		<u>1,480,488</u>		<u>1,753,318</u>
		15,310,461		14,126,929
減：累計減損－長期股權投資		<u>(40,342)</u>		<u>(40,342)</u>
合 計		<u>\$ 15,270,119</u>		<u>14,086,587</u>

1. 民國九十七年度及九十六年度採權益法評價之投資損失淨額分別為3,205,918千元及損失2,772,423千元。
2. 採權益法評價之長期股權投資－飛信半導體為上市公司，其以民國九十七年及九十六年十二月三十一日收盤價計算之市價總額分別為408,796千元及1,453,966千元。
3. 合併公司民國九十七年度分別以4,499,126千元及104,169千元認購威寶電信及Lipo Holding Co., Ltd (LIPO)之現金增資股票。其中，威寶電信分別於民國九十七年五月辦理減資再增資及於十一月辦理現金增資，合併公司因未按持股比例認購新股，致持股比例上升；並調整減少資本公積及保留盈餘合計70,639千元。合併公司民國九十六年度分別以319,726千元及3,000,000千元認購欣寶電子股份有限公司(欣寶電子)及威寶電信之現金增資股票。
4. 合併公司民國九十七年度出售被投資公司欣寶電子之部份持股，出售利益為108,643千元。

5. 合併公司採權益法評價之被投資公司麥實創業投資股份有限公司(麥實創投)於民國九十七年度辦理減資，合併公司收回減資退回之股款168,000千元。
6. 本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，依權益法按持股比例認列被投資公司金融商品未實現損益分別為損失22,242千元及利益36,448千元。

(七) 固定資產、出租資產及待售閒置資產

1. 合併公司部份辦公樓層及廠房出租，租金按月收取。民國九十七年及九十六年十二月三十一日出租資產明細如下：

	97.12.31	96.12.31
土地	\$ 375	8,732
建築物及其他	534	7,675
	909	16,407
減：累計折舊	(90)	(1,444)
	<u>\$ 819</u>	<u>14,963</u>

2. 合併公司民國九十六年十二月三十一日之閒置資產包括南崁廠房之土地、建築物及機器設備；民國九十七年十二月三十一日之閒置資產則為機器設備。民國九十七年及九十六年十二月三十一日待售閒置資產(帳列其他資產)明細如下：

	97.12.31	96.12.31
成本		
土地	\$ -	10,107
建築物	-	8,637
機器設備	70,708	95,877
	70,708	114,621
減：累計折舊	(57,464)	(69,625)
損失準備	(13,244)	(34,134)
	<u>\$ -</u>	<u>10,862</u>

3. 合併公司固定資產、出租資產及待售閒置資產皆未提供為借款之擔保品。
4. 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。
5. 仁寶開發管理(越南)有限公司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。
6. 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。

7.Hong Ya之大陸子公司巨寶精密取得之土地使用權係位於中國大陸江蘇省句容市經濟開發區交警大隊北側之土地使用權，攤銷期間自民國九十五年至民國一百四十七年。土地使用權出讓總金額為人民幣9,625千元。

(八)短期借款

	97.12.31	96.12.31
擔保借款	\$ -	714,780
信用借款	<u>5,406,070</u>	<u>10,815,145</u>
	<u>\$ 5,406,070</u>	<u>11,529,925</u>
尚未使用之短期借款額度	<u>\$ 55,514,000</u>	<u>45,002,000</u>
利率區間	<u>0.95%~8.50%</u>	<u>2.39%~6.02%</u>

合併公司提供定存單作為上述短期借款之擔保品，請參見附註六。

(九)長期借款

貸款機構	用 途	97.12.31
大眾銀行等六家銀行聯貸	中長期資金週轉， 95.12.8~100.12.8	\$ 386,751
"	中長期資金週轉， 96.12.31~100.12.8	131,660
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)	<u>100,000</u>
		618,411
減：一年內到期部份		<u>(530,911)</u>
		<u>\$ 87,500</u>

1.民國九十七年度長期借款之利率區間為年息2.7%~6.4%。部份長期借款已提供定存單作為擔保品，請詳附註六。向大眾銀行等六家銀行聯貸由合併子公司原關係企業之董事長張瑞欽先生、合併子公司之原董事長葉清彬先生及合併子公司之總經理吳志成先生擔任連帶保證人，請詳附註五。

2.Hong Ya於民國九十五年度與大眾銀行(主辦銀行)等六家銀行簽訂五年期聯合授信合約，借款額度共計美金30,000千元，並約定於借款合同存續期間，維持合約約定之一定財務比例，並每年提供經會計師查核簽證之財務報告予該等銀行。Hong Ya民國九十七年度流動比率低於銀行約定比率，授信銀行得依違反承諾條款處理之，且Hong Ya預計於民國九十八年度第一季提前償還該筆借款，故轉列一年內到期之長期借款。

3.民國九十七年十二月三十一日之借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
98.01.01~98.12.31	\$ 530,911
99.01.01~99.12.31	50,000
100.01.01以後	37,500
	<u>\$ 618,411</u>

(十)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。其明細如下：

	97.12.31	96.12.31
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)
外幣兌換損失	228,006	100,548
期末餘額	<u>\$ 9,871,209</u>	<u>9,743,751</u>

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九十七年配股配息後轉換價格為29.92元。

(3)轉換價格所用匯率定為一美金兌換新台幣31.884元。

(十一)退休金

本公司、華寶通訊、智易科技、宏葉新技及時緯科技分別以民國九十七年及九十六年十二月三十一日為衡量日就採確定給付退休金辦法完成精算，依據精算報告有關之基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	97.12.31	96.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (216,251)	(263,626)
非既得給付義務	(525,956)	(407,198)
累積給付義務	(742,207)	(670,824)
未來薪資增加之影響數	(333,457)	(255,824)
預計給付義務	(1,075,664)	(926,648)
退休基金資產公平價值	794,380	728,555
提撥狀況	(281,284)	(198,093)
未認列過渡性淨給付義務	21,660	14,130
未認列退休金損失	301,519	182,463
未認列前期服務成本	(5,114)	33,105
應補列最低退休金負債	(788)	(2,761)
預付退休金	\$ 35,993	28,844

合併公司採用之精算假設如下：

	97年度	96年度
折現率	2.25%~3.00%	2.75%~3.00%
未來薪資水準增加率	1.00%~3.50%	2.00%~3.50%
退休金資產預期報酬率	2.25%~3.00%	2.75%~3.00%

民國九十七年度及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	97年度	96年度
確定給付之淨退休金費用		
服務成本	\$ 19,220	19,382
利息成本	28,408	23,595
退休金資產實際報酬	(23,203)	(19,527)
攤銷與遞延數	7,523	6,137
	31,948	29,587
確定提撥之退休金費用	200,965	166,288
淨退休金成本	\$ 232,913	195,875

其他納入合併財務報表編製主體之各子公司民國九十七年度及九十六年度合計認列之退休金費用及基本養老保險費分別為161,670千元及52,320千元。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，合併公司符合退休要件員工之既得給付約為430,280千元及349,409千元。

(十二)股東權益

1.股本

本公司民國九十六年六月十五日股東常會決議每股配發現金股利1.7元，計6,479,479千元，並決議以資本公積、盈餘及員工紅利計545,008千元轉增資，發行新股54,501千股。

本公司民國九十七年六月十三日股東常會決議每股配發現金股利2.4元，計9,278,301千元，並決議以資本公積、盈餘及員工紅利計747,471千元轉增資，發行新股74,747千股，已完成變更登記程序。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，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

本公司於民國九十七年度依證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回庫藏股共計56,835千股，買回成本為1,287,543千元，截至民國九十七年十二月三十一日止已全數註銷。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額；因為維護公司信用及股東權益所必要而買回之股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

民國九十七年度及九十六年度併入合併報表之子公司皆未出售所持有本公司之股票。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，鵬寶科技及鯨寶科技合計持有本公司股票分別為48,805千股及48,563千股，成本均為881,247千元，每股成本均為18.1元，列為庫藏股票，民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司每股市價分別為17.25元及35.50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。

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。本公司民國九十七年度及九十六年度上述認股權發行情形及相關資訊如下：

97年度						
發行日期	期初 流通在外 單位數(千)	本期給與 單位數(千)	本期執行 單位數(千)	本期放棄 單位數(千)	期末 流通在外 單位數(千)	期末 可執行 單位數(千)
96.12.21	100,000	-	-	150	99,850	-
96年度						
發行日期	期初 流通在外 單位數(千)	本期給與 單位數(千)	本期執行 單位數(千)	本期放棄 單位數(千)	期末 流通在外 單位數(千)	期末 可執行 單位數(千)
96.12.21	100,000	-	-	-	100,000	-

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，調整民國九十七年配股配息後認股價格為28.51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：

- (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，民國九十七年度及九十六年度須認列之酬勞成本分別為166,674千元及5,106千元。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，合併財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		97年度	96年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 12,639,037	13,683,139
	擬制淨利	12,472,363	13,678,033
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	3.26	3.58
	擬制每股盈餘	3.21	3.58
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.96	3.33
	擬制每股盈餘	2.92	3.33

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：

發行日期	97年度					
	期初流通 在外股數	本期給與 股數	本期執行 股數	期末流通 在外股數	期末可執行 股數	剩餘存續 期間
94年12月	4,076,600	-	1,985,500	2,091,100	2,091,100	7年
95年7月	180,000	-	89,500	90,500	500	7.6年
96年12月	2,600,000	-	-	2,600,000	-	6年

發行日期	96年度					
	期初流通 在外股數	本期給與 股數	本期執行 股數	期末流通 在外股數	期末可執行 股數	剩餘存續 期間
94年12月	5,209,000	-	1,132,400	4,076,600	1,472,100	8年
95年7月	180,000	-	-	180,000	-	8.6年
96年12月	2,600,000	-	-	2,600,000	-	7年

智易科技民國九十七年度及九十六年度執行之認股權平均履約價格均為10元。



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	34.04

(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智易科技之普通股股票。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，將衡量日後內含價值變動認列為酬勞成本，民國九十七年度及九十六年度須認列之金額分別為25,408千元及34,591千元，合併財務報表之擬制每股盈餘則與原報表認列每股盈餘相同。

時緯科技經董事會決議於民國九十五年十二月一日發行員工認股權憑證2,000,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股，民國九十七年度及九十六年度員工認股權發行情形如下：

97年度						
發行日期	97.12.31 已發行 單位數	期 初 流通在外 單位數	本期執行 單位數	本 期 放 棄 數	期 末 流通在外 單位數	期 末 可 執 行 單位數
95.12.1	<u>2,000,000</u>	<u>1,014,000</u>	<u>-</u>	<u>60,000</u>	<u>954,000</u>	<u>477,000</u>
96年度						
發行日期	96.12.31 已發行 單位數	期 初 流通在外 單位數	本期執行 單位數	本 期 放 棄 數	期 末 流通在外 單位數	期 末 可 執 行 單位數
95.12.1	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	<u>676,000</u>	<u>310,000</u>	<u>1,014,000</u>	<u>-</u>

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：本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本公司每股淨值或普通股股票面額兩者較高者為認股價格。本次員工認股權憑證每股認購價格為10元。
- (2)權利期間：本員工認股權憑證之存續期間為發行日後至民國九十八年十二月三十一日止，本員工認股權憑證之有效存續期間內不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。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：

認股權憑證授予期間	可行使認股比例(累計)
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九十六年十二月三十一日以前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，民國九十七年度及九十六年度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認股選擇權之公平價值，各項因素之資訊如下：

現金股利率	15%
無風險利率	1.94%
預期存續期間	3年

華寶通訊於民國九十七年十月二十九日董事會決議發行員工認股權憑證20,000,000單位，每單位得認購股數為一股，計得認購普通股20,000,000股，經向金管會申報於民國九十七年十一月十九日申報生效，預計於該日起一年內發行(九十八年十一月十九日前)，截至民國九十七年十二月三十一日止尚未發行。

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。

本公司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，係以截至民國九十七年十二月三十一日止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上董事會擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例，民國九十七年度認列員工紅利金額為1,649,394千元，董監酬勞為113,751千元，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，列為民國九十八年度之損益。

7. 本公司民國九十七年六月十三日及九十六年六月十五日股東常會決議民國九十六年度及九十五年度盈餘分配，分派之員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
員工紅利—股票（依面額計價）	\$ 554,173	354,435
員工紅利—現金	61,568	39,381
董事及監察人酬勞	<u>246,296</u>	<u>157,526</u>
	<u>\$ 862,037</u>	<u>551,342</u>

民國九十七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。

(十三)所得稅

1. 華寶通訊、智易科技、時緯科技及利豐光電各年度增資擴展符合促進產業升級條例，得享受五年免徵營利事業所得稅或股東投資抵減之明細如下：

增資年度	免稅產品	租稅減免方式	免稅期間
華寶通訊：			
88年設立股本及現金增資	通訊產品	五年免徵營利事業所得稅	91.11.04~96.11.03
智易科技：			
92年設立股本	無線區域網路產品、整合型無線寬頻路由器及無線多媒體網路產品之研發設計	五年免徵營利事業所得稅	95.01.01~99.12.31
時緯科技：			
90年設立股本	觸控面板	五年免徵營利事業所得稅	97.01.01~101.12.31
利豐光電：			
95年及96年增資	五吋以上平面顯示器裝置用導光板或背光源組件	尚未選定	投資計劃尚未完成

2. 本公司及中華民國境內之各子公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。大陸各子公司之營利事業所得稅稅率均為百分之十五，根據中國外資企業所得稅法規定，大陸各子公司自開始獲利年度起第一年和第二年免徵營利事業所得稅，第三年至第五年減半徵收營利事業所得稅(兩免三減半)。另依西元二〇〇七年新修訂之中國大陸企業所得稅法及相關政策通知，自西元二〇〇八年一月一日起，原享受低稅率優惠政策的企業，在新稅法施行後五年內逐步過渡到法定稅率(25%)。合併主體內之海外公司屬設立於BVI者，係依據BVI稅法規定，不對於設立於其境內之國際商業公司海外投資課徵所得稅，其餘海外公司及其子公司則依其所在國稅率核計應納所得稅。合併公司所得稅費用組成如下：

	97年度	96年度
當期所得稅費用	\$ 2,716,861	3,545,023
遞延所得稅費用(利益)：		
虧損扣除減少(增加)	(95,865)	5,999
未實現兌換利益淨額增加(減少)	(90,456)	32,920
投資抵減減少(增加)	(298,870)	49,721
備抵評價增加數	1,441,542	192,176
備抵銷貨退回及折讓增加數	(134,872)	(234,440)
採權益法認列國外投資收益	67,417	319,844
其他遞延所得稅利益	(131,698)	(98,347)
	<u>757,198</u>	<u>267,873</u>
所得稅費用	\$ <u>3,474,059</u>	<u>3,812,896</u>

3.損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用之差異調節如下：

	97年度	96年度
稅前淨利計算之所得稅	\$ 5,153,305	5,751,203
未分配盈餘加徵10%所得稅	325,358	167,416
國內投資損失不計入所得	635,546	44,451
投資抵減發生數	(1,830,781)	(1,964,322)
備抵評價增加數	1,441,542	192,176
已實現投資損失	(1,088,982)	-
免稅之國外投資收益	(1,286,300)	(416,681)
其 他	124,371	38,653
所得稅費用	<u>\$ 3,474,059</u>	<u>3,812,896</u>

4.本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	97.12.31	96.12.31
遞延所得稅資產：		
銷貨退回及折讓	\$ 822,540	687,668
投資抵減	878,754	573,276
應計售後服務費	576,885	430,476
存貨跌價損失	61,454	67,301
未實現兌換損失	216,643	75,846
虧損扣除	505,597	283,811
金融商品未實現損失	188,060	-
其 他	442,605	402,432
	3,692,538	2,520,810
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(2,539,536)</u>	<u>(1,045,198)</u>
淨遞延所得稅資產	1,153,002	1,475,612
遞延所得稅負債		
採權益法認列之投資收益	(678,273)	(581,365)
金融商品未實現利益	-	(296,914)
國外投資損失準備	(180,468)	(112,084)
未實現兌換利益	(120,112)	(61,276)
其 他	(19,794)	(2,415)
	<u>\$ 154,355</u>	<u>421,558</u>
	97.12.31	96.12.31
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 809,290	1,284,092
遞延所得稅負債淨額－非流動	<u>(654,935)</u>	<u>(862,534)</u>
	<u>\$ 154,355</u>	<u>421,558</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經核定至民國九十四年度。民國八十六年度至九十三年度之核定差異已依法提起行政救濟，民國九十四年度之核定差異擬於期限內提出復查申請，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。

華寶通訊營利事業所得稅業經核定至民國九十二年度，其中九十二年度因核定減列免稅所得致核定增加所得稅22,854千元，華寶通訊對上述核定不服，擬申請復查。另，九十一年度因核定減列免稅所得致核定所得稅增加13,760千元，華寶通訊對上述核定不符，申請更正後之核定所得稅較原申報數增加6,454千元，目前申請復查中，前述核定差異皆將俟行政救濟結果確定後入帳。

智易科技營利事業所得稅業經核定至民國九十四年度。民國九十四年度之核定差異主要為研究發展費用投資抵減認定有所不同，智易科技目前已就上述核定案件向稅捐稽徵機關申請復查，並就未申請復查之核定差異列入核定年度所得稅費用，其餘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。

宇極科技營利事業所得稅業經核定至民國九十五年度，其中民國九十三年度之核定差異主要為研究發展費用投資抵減認定有所不同，宇極科技目前已就上述核定案件提起行政救濟，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。

康舒通訊、時緯科技、利豐光電、鵬寶科技、鯨寶科技、弘記投資及弘晉投資之營利事業所得稅皆已核定至民國九十五年度。宏葉科技之營利事業所得稅已核定至民國九十四年度。

6. 本公司兩稅合一相關資訊：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
86年度以前	\$ 1,149,301	1,149,301
87年度以後	<u>22,556,797</u>	<u>22,699,076</u>
合 計	<u>\$ 23,706,098</u>	<u>23,848,377</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,502,282</u>	<u>2,757,452</u>
	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.47%(預計)</u>	<u>21.01%(實際)</u>

7.民國九十七年十二月三十一日，本公司中華民國境內各子公司得享受所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減之投資抵減及最後可抵減年度如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減稅額	最後可抵減年度
鵬寶科技：				
原促進產業升級條例第八條	重要科技事業	\$ 3,320	3,320	民國九十九年度
"	"	35,562	35,562	民國一〇〇年度
		<u>38,882</u>	<u>38,882</u>	
鯨寶科技：				
原促進產業升級條例第八條	重要科技事業	5,745	5,745	民國一〇〇年度
華寶通訊：				
促進產業升級條例第六條	研究發展	258,240	83,107	民國九十八年度
"	"	648,559	104,176	民國九十九年度
"	研究發展及人才培訓	444,483	154,440	民國一〇〇年度
"	"	559,757	321,121	民國一〇一年度
		<u>1,911,039</u>	<u>662,844</u>	
智易科技：				
促進產業升級條例第六條	研究發展及人才培訓支出	121,805	90,312	民國一〇一年度
時緯科技：				
促進產業升級條例第六條	研究發展、人才培訓及機器設備	5,049	5,049	民國九十八年度
"	"	6,272	6,272	民國九十九年度
"	"	15,324	15,324	民國一〇〇年度
"	"	35,458	35,458	民國一〇一年度
		<u>62,103</u>	<u>62,103</u>	
利豐光電：				
促進產業升級條例第六條	研究發展及人才培訓	2,474	2,474	民國九十九年度
"	"	5,667	5,667	民國一〇〇年度
"	"	2,992	2,992	民國一〇一年度
		<u>11,133</u>	<u>11,133</u>	
宏葉新技：				
促進產業升級條例第六條	研究發展支出及機器設備	2,930	2,930	民國九十八年度
"	"	2,600	2,600	民國九十九年度
"	"	1,942	1,942	民國一〇〇年度
"	"	263	263	民國一〇一年度
		<u>7,735</u>	<u>7,735</u>	
		<u>\$ 2,158,442</u>	<u>878,754</u>	

8.依所得稅法規定，營利事業所得稅申報核定之虧損，得扣除以後十年度之課稅所得。截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司中華民國境內各子公司尚未扣除金額及其最後得扣除期限如下：

發生年度	虧損金額	尚可扣除金額	最後扣除期限	備註
時緯科技：				
民國九十三年度	\$ 160,486	125,305	民國一〇三年度	核定數
民國九十四年度	34,617	34,617	民國一〇四年度	核定數
民國九十七年度	84,194	84,194	民國一〇七年度	估計數
	<u>279,297</u>	<u>244,116</u>		
宇極科技：				
民國九十三年度	340,140	323,810	民國一〇三年度	核定數
民國九十四年度	203,753	203,753	民國一〇四年度	核定數
民國九十五年度	49,790	49,790	民國一〇五年度	核定數
	<u>593,683</u>	<u>577,353</u>		
利豐光電：				
民國九十五年度	16,622	16,622	民國一〇五年度	核定數
民國九十七年度	55,086	55,086	民國一〇七年度	估計數
	<u>71,708</u>	<u>71,708</u>		
誼寶科技：				
民國九十六年度	13,569	13,569	民國一〇六年度	申報數
民國九十七年度	22,105	22,105	民國一〇七年度	估計數
	<u>35,674</u>	<u>35,674</u>		
康舒通訊：				
民國九十四年度	119,239	119,239	民國一〇四年度	核定數
民國九十五年度	157,676	157,676	民國一〇五年度	核定數
民國九十六年度	128,682	128,682	民國一〇六年度	申報數
民國九十七年度	88,770	88,770	民國一〇七年度	估計數
	<u>494,367</u>	<u>494,367</u>		
宏葉新技：				
民國九十七年度	80,576	80,576	民國一〇七年度	估計數
鵬寶科技：				
民國九十七年度	518,591	518,591	民國一〇七年度	估計數
	<u>\$ 2,073,896</u>	<u>2,022,385</u>		

(十四)每股純益

民國九十七年度及九十六年度，合併公司基本每股純益之計算如下：

	97年度		96年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股純益：				
本期淨利	\$ 16,113,096	12,639,037	17,496,035	13,683,139
加權平均流通在外股數 (單位：千股)	3,881,665	3,881,665	3,817,396	3,817,396
	\$ 4.15	3.26	4.58	3.58
追溯調整加權平均流通在外 股數(單位：千股)			3,891,900	3,891,900
基本每股純益－追溯調整			\$ 4.50	3.52
稀釋每股純益：				
本期淨利	\$ 16,113,096	12,639,037	17,496,035	13,683,139
具稀釋作用之潛在普通股之 影響－可轉換公司債	127,458	95,594	(28,123)	(21,092)
計算稀釋每股純益之本期淨利	\$ 16,240,554	12,734,631	17,467,912	13,662,047
加權平均流通在外股數(單位： 千股)	3,881,665	3,881,665	3,817,396	3,817,396
具稀釋作用之潛在普通股之影響 可轉換公司債	319,586	319,586	289,320	289,320
尚未經股東會決議且得採股票 發放之員工分紅	95,617	95,617	-	-
計算稀釋每股純益之加權平均流 通在外股數	4,296,868	4,296,868	4,106,716	4,106,716
	\$ 3.78	2.96	4.25	3.33
追溯調整加權平均流通在外股數 (單位：千股)			4,181,220	4,181,220
稀釋每股純益－追溯調整			\$ 4.18	3.27

註：員工認股權不具稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘的計算。

(十五)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，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：

	97.12.31		96.12.31	
	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	\$ 6,868	6,868	-	-
指定公平價值變動列入 損益之金融資產				
－流動	82,911	82,911	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產— 流動	147,219	147,219	357,458	357,458
備供出售金融資產 —非流動	1,845,545	1,845,545	4,550,294	4,550,294
以成本衡量之金融資 產—非流動	1,794,318	-	1,732,968	-
遠期外匯合約	119,188	119,188	-	-
金融負債： 遠期外匯合約	170,525	170,525	834	834

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之股票，係投資於未上市(櫃)公司，未於公開市場交易，實務上無法估計其公平價值。

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：

	97.12.31		96.12.31	
	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	\$ 6,868	-	-	-
指定公平價值變動列入				
損益之金融資產—流動	82,911	-	-	-
備供出售金融資產—流動	147,219	-	357,458	-
備供出售金融資產 —非流動	1,845,545	-	4,550,294	-
遠期外匯合約	-	119,188	-	-
金融負債：				
遠期外匯合約	-	170,525	-	834

合併公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日因以公開報價及評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益淨額之金額分別為利益16,711千元及損失834千元。

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到期之附賣出債券。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高科技電腦產業客戶群，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。

合併公司投資之開放型受益憑證、債券及上市(櫃)股票均具有活絡市場，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，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，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

97.12.31

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	98.01.05~98.01.08	NTD 4,350,710千元	USD 130,000千元
預售遠期外匯合約	98.01.05~98.02.06	USD 198,000千元	NTD 6,603,945千元
預售遠期外匯合約	98.01.13	USD 3,000千元	JPY 305,040千元

智易科技：

預售遠期外匯合約	98.01.20~98.05.27	EUR 28,000千元	USD 36,655千元
----------	-------------------	--------------	--------------

96.12.31

金融商品	到期日	資金流出	資金流入
------	-----	------	------

本公司：

預售遠期外匯合約 97.01.07~97.01.18 USD 50,000千元 NTD1,618,000千元

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短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%，將使合併公司民國九十七年度現金流出增加54,061千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
統寶光電	採權益法評價之被投資公司
飛信半導體	採權益法評價之被投資公司
Compower International Ltd.	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
康舒科技股份有限公司(康舒科技)	董事長為同一人
智邦科技	合併公司為其法人董事(註)
Accton Asia Investments Corp.(Accton Asia)	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
葉清彬先生	原Wah Yuen Holding之董事長
張瑞欽先生	原Wah Yuen Holding關係企業之董事長
吳志成先生	宏葉新技之總經理
合併公司之主體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

註：合併公司擁有九席董事中之二席席次。

(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：

	97年度		96年度	
	金額	估營業 收入淨	金額	估營業 收入淨
		額 %		額 %
SMC	\$ 2,126,909	0.4	827,229	0.2
統寶光電	1,010,443	0.2	862,946	0.2
智邦科技	357,761	0.1	497,571	0.1
智灝科技	268,494	0.1	-	-
其他	16,425	-	69,106	-
	<u>\$ 3,780,032</u>	<u>0.8</u>	<u>2,256,852</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30~60天，售予智灝科技依產品別為收款後出貨或45天。

合併公司向關係人進貨如下：

	97年度		96年度	
	金額	估進貨 淨額%	金額	估進貨 淨額%
		淨額%		淨額%
統寶光電	\$ 1,919,233	0.4	5,565,421	1.2
康舒科技及其子公司	527,811	0.1	334,297	0.1
	<u>\$ 2,447,044</u>	<u>0.5</u>	<u>5,899,718</u>	<u>1.3</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：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%
應收票據及帳款：				
統寶光電	\$ 347,853	0.5	241,757	0.3
SMC	278,883	0.4	390,341	0.5
智邦科技	58,107	-	142,062	0.2
智灝科技	62,223	0.1	-	-
其他	19,645	-	78,717	0.1
	<u>766,711</u>	<u>1.0</u>	<u>852,877</u>	<u>1.1</u>
減：備抵呆帳	-	-	(274)	-
備抵銷貨折讓	(494)	-	(6,785)	-

(接次頁)

(承前頁)

	97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%
轉列其他金融資產—流動—其他應收關係人帳款	(11,349)	-	(12,991)	-
	<u>\$ 754,868</u>	<u>1.0</u>	<u>832,827</u>	<u>1.1</u>
	97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%
應付票據及帳款：				
統寶光電	\$ 498,263	0.6	820,614	0.9
康舒科技及其子公司	267,329	0.4	144,658	0.1
其他	4,382	-	1,444	-
	<u>\$ 769,974</u>	<u>1.0</u>	<u>966,716</u>	<u>1.0</u>

2.加工收入

合併公司向統寶光電採購原物料，於加工完成後售回統寶光電並收取加工費。其相關之購料成本及成品銷貨收入，已於財務報表上沖銷，不視為原物料進貨及成品銷貨。上述交易所生之應收帳款及應付帳款業已相互抵銷，其授信期間為月底起算45天。合併公司民國九十七年度及九十六年度因前述加工產生之加工收入分別為119,909千元及218,501千元，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，應收帳款餘額分別為0千元及143,276千元。

3.加工費

合併公司因加工需要而出售原料予智邦科技及其子公司，於生產完成後購回並支付其加工費。其相關之賣料收入及成本，已於財務報表上沖銷，不視為原料銷貨及成品進貨。因加工及出售原料產生之應付帳款及其他應收款業已相互抵銷。合併公司民國九十七年度及九十六年度因前述加工產生之加工費分別為217,098千元及297,689千元；截至國九十七年及九十六年十二月三十一日止，應付帳款餘額分別為0千元及78,767千元、其他應收款餘分別為19,573千元及20,700千元。

4.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，民國九十七年度租金支出為明細如下：

	97年度	96年度
智灝科技	\$ 33,385	34,020
飛信半導體	27,775	4,545
	<u>\$ 61,160</u>	<u>38,565</u>



5. 股權交易

合併公司於民國九十六年度向Accton Asia取得上海廣智82.56%之股權，交易價款為美金13,520千元，價款已全數付訖。

6. 提供保證

合併公司部分長期借款係由張瑞欽先生、葉清彬先生及吳志成先生擔任連帶保證人。

7. 主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	97年度	96年度
薪 資	\$ 276,630	426,619
獎金及特支費	133,450	87,912
業務執行費用	6,287	4,890
員工紅利	516,298	594,468

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、抵質押之資產

科 目	擔保標的	97.12.31	96.12.31
CPC：			
受限制銀行存款 (帳列其他金融資產—流動)	短期借款	\$ -	591,550
CPO：			
受限制銀行存款 (帳列其他金融資產—流動)	短期借款	\$ -	315,800
Hong Ya：			
受限制銀行存款 (帳列其他金融資產—流動)	長期借款	\$ 329,150	-

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十七年十二月三十日止，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。
- (二) 本公司於統寶光電聯貸合約中承諾，本公司及本公司之關係企業與金寶集團應合計持有統寶光電股權達一定之比例，並維持對統寶光電之經營控制權。且應共同掌握或出任統寶光電於扣除獨立董事及監察人席次後，占一定比例以上之

董事及監察人席次。另，於聯合授信合約存續期間，於統寶光電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，若統寶光電無法履行本合約之還款付息義務時，本公司及本公司之關係企業將採取必要之行動，使統寶光電取得必要之資金，以履行對聯合授信合約下之還款付息義務。

- (三)本公司與荷商皇家飛利浦電子公司(該公司於民國九十五年六月與統寶光電簽訂結合契約)簽訂協議，雙方約定，除經他方同意或另有約定外，不得自簽約日起一定期間內另行取得統寶光電5%以上股份，另於協議中就否決權及經營管理權加以約定。
- (四)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。
- (五)依據智易科技與智邦科技及其子公司Accton Asia簽訂之股權買賣協議書，Accton Asia
應於股權交割日前對上海廣智現金增資美金490萬元，於完成各項變更程序後，上海廣智將辦理減資，智易科技將於收到減資款後以該款項向Accton Asia購買上海廣智剩餘17.44%之股權。前述交易完成後，上海廣智將成為智易科技100%持有之孫公司。截至民國九十七年十二月三十一日止，上海廣智尚未完成減資程序。
- (六)智邦科技委託智易科技研發製造無線產品，遭澳洲Commonwealth Scientific and Industrial Research Organization (CSIRO)主張侵犯其所擁有之美國專利，向智邦科技提出專利侵權訴訟，智邦科技已委託律師處理相關程序，並要求智易科技負擔部分訴訟費用。智易科技認為此訴訟案對營運及財務並無重大影響。
- (七)截至民國九十七年十二月三十一日止，合併公司已開立未使用之信用狀金額為692,736千元。
- (八)截至民國九十七年十二月三十一日止，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353,652千元。
- (九)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：

期 間	金 額
98.01.01~98.12.31	\$ 148,017
99.01.01~99.12.31	137,558
100.01.01~100.12.31	133,418
101.01.01~101.12.31	47,062
102.01.01~102.12.31	3,357
103.01.01以後	23,468
	<u>\$ 492,880</u>

合併公司因上述租賃合約支付存出保證金為64,819千元。另，CCK於民國九十六年度簽訂為期二年之辦公室租賃合約，以韓圓1,684,960千元(新台幣43,809千元)作為存出保證金，租賃期間無需繳納辦公室租金。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

民國九十七年度及九十六年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	97年度			96年度		
		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
用人費用							
薪資費用		4,125,935	7,005,621	11,131,556	4,499,325	4,751,293	
勞健保費用		102,798	290,230	393,028	40,715	254,205	
退休金費用		152,638	241,941	394,579	43,290	204,905	
其他用人費用		400,744	362,691	763,435	159,590	331,757	
折舊費用		3,555,850	479,740	4,035,590	2,862,542	523,575	
攤銷費用		173,978	646,448	820,426	129,622	511,436	

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

外幣單位：美金千元

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(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公司名稱	關係						
	本公司	CEUK	(註2)	65,809	US\$1,000	US\$-	-	-	46,701,904
		CEB	(註3)	23,350,952	US\$10,000	US\$10,000	-	0.42%	46,701,904

註1：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之六十為限；與本公司有業務往來者，對個別對象資金融通不得超過與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背書保證金額合併計算。

註2：係直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：係間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

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				期 中 最 高 持 股		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股/單位市價(元)	股數	持股比例	
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	採權益法之長期投資	-	46,819,246	-	(註1)	-	-	(註2, 3)
	群光電子股份有限公司發行之可轉換公司債	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	870	82,911	-	95.30	870	-	
	華陸創投	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000	100,000	10%	非上市(櫃)公司不適用	10,000	10%	
	華期創投	-	"	10,000	99,505	11%	"	10,000	11%	
	金寶電子	董事長為同一人	備供出售金融資產—非流動	124,044	750,465	9%	6.05	124,044	9%	
	泰國金寶	董事長為同一人	"	254,240	399,531	6%	1.57	254,240	6%	
	Himax	-	"	2,073	109,875	1%	52.99	3,418	2%	
	其他合計				649,447					
					2,108,823					

註1：除飛信半導體及華寶通訊民國九十七年十二月三十一日收盤價分別為3.88元及17.70元外，餘皆非上市(櫃)公司，不適用。

註2：請詳附註十一、(二)轉投資事業相關資訊。

註3：左列交易中，本公司對併入合併主體之持有有價證券交易情形，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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	股數/單位數	金 額
本公司	Himax	備供出售金融資產—非流動	-	-	3,418	474,245	-	-	1,345	222,706	281,552	(58,846)	-	(82,818)	2,073	109,875
"	欣寶電子	採權益法評價之長期投資	-	-	56,135	723,552	-	-	13,267	238,089	129,446	108,643	-	(96,167)	42,868	497,939
"	HSI	"	投資設立	本公司之子公司	-	-	23,500	744,074	-	-	-	-	-	(37,095)	23,500	706,979 (註2)
"	FGH	"	現金增資	本公司之子公司	3,800	123,420	35,268	1,079,666	-	-	-	-	-	(181,223)	39,068	1,021,863 (註2)
"	威寶電信	"	"	採權益法評價之被投資公司	604,300	2,926,260	535,619	4,499,126	-	-	-	-	(350,494)	(1,805,609)	789,425	5,619,777
"	LIPO	"	"	"	49	70,186	34	104,169	-	-	-	-	-	21,660	83	196,015

註1：其他包含採權益法認列之投資損失、認列金融資產評價利益及累積換算調整數。

註2：此有價證券之期末持有金額，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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者：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者：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	土地、房屋及附屬設備	97.02.18	83.03.31	308,215	387,297	已收取	79,082	金麗開發股份有限公司	非關係人	提升資產運用效益	專業估價機構之估價報告	無

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	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)之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款進之比率	
本公司	CIH及其子公司	本公司100%持股之子公司	銷貨	(11,950,258)	2.9%	120天	與一般客戶無顯著差異	並無顯著不同	-	- %	(註)
	Bizcom	"	銷貨	(1,842,479)	0.5%	75~120天	"	"	372,167	0.6%	"
	智灝科技	本公司100%持股之子公司為該公司之母公司之法人董事	銷貨	(268,416)	0.1%	收款後出貨	"	"	-	- %	"
	CIH及其子公司	本公司100%持股之子公司	進貨	102,256,547	26.5%	120天	與一般供應商無顯著差異	"	(12,568,597)	25.7%	(註)
	Just及其子公司	"	進貨	31,848,269	8.3%	120天	"	"	(3,536,855)	7.2%	"
	CII及其子公司	"	進貨	1,486,393	0.4%	120天	"	"	(325,828)	0.7%	"
智易科技	本公司之子公司	進貨	264,933	- %	45天	"	"	(37,739)	0.1%	"	

註：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Bizcom	本公司百分之百持股之子公司	372,167	2.45	-	-	149,299	-

註1：係截至民國九十八年二月十七日之資料。

註2：上述交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

9.從事衍生性商品交易：請參見附註四(二)及四(十五)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.本公司對其具有重大影響力之被投資公司基本資訊：

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	1,200	100%	296,079	61,903	61,903	(註4)
CPH	British Virgin Islands	一般投資業	247,284	247,284	7,550	100%	(5,209)	6,169	6,169	"
Just-Singapore	Singapore	一般投資業	96,270	96,270	5,359	100%	229,043	6,335	6,335	"
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%	4,967,792	1,018,007	1,018,007	"
Kadia	British Virgin Islands	一般投資業	32,802	37,092	-	-%	-	92,625	92,625	"
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	1,314,800	38,101	100%	7,908,175	3,585,934	3,585,934	"
鵬寶科技	台北市	一般投資業	4,728,018	4,728,018	500,000	100%	4,511,971 (註1)	(169,137)	(242,884)	"
鯨寶科技	台北市	一般投資業	900,036	900,036	90,000	100%	1,578,958 (註1)	122,621	79,817	"
飛信半導體	高雄市	電子零組件、有線及無線通信機械器材、資料儲存及處理設備製造業；國際貿易業	967,637	967,637	96,852	23%	1,215,281	(986,969)	(246,533)	"
CEUK	U.K.	筆記型電腦維修及售後服務	92,440	92,440	1,646	100%	19,316	(38,214)	(38,214)	(註4)
統寶光電	苗栗縣	低溫多晶矽薄膜電晶體液晶面板之研究、開發、製造及銷售	11,804,744	11,804,744	1,062,890	25%	5,474,790	(2,574,924)	(652,671)	"
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%	12,205	(19,579)	(8,051)	"
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	47%	5,733,207	1,329,157	569,903	(註4)
CEH	British Virgin Islands	一般投資業	34	34	1	100%	3,878,947	267,764	267,764	"
時緯科技	新竹縣	觸控式面板生產及銷售	219,046	219,046	18,398	28%	228,173	(74,066)	(20,746)	"
博智電子股份有限公司(博智電子)	桃園縣	PCB板生產及銷售	484,291	484,291	24,009	34%	159,756	(58,611)	(20,104)	"
麥寶創投	台北市	一般投資業	252,000	420,000	25,200	23%	187,002	(240,360)	(57,156)	"

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

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			
CII及其子公司	British Virgin Islands	進出口貿易	350	350	10	100%	407	-	-	(註4)
LIPO	開曼群島	一般投資業	441,219	337,050	83	49%	196,015	(40,346)	(19,769)	
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	871,184	42,868	26%	497,939	(211,101)	(68,546)	
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	10,542,126 (註2)	6,043,000	789,425 (註2)	40%	5,619,777	(5,154,211)	(1,716,905)	
宇極科技	新竹市	設計、研發及銷售DVD、Combo、CD-RW Drives	202,908 (註3)	290,479	899 (註3)	28%	22,923	4,197	1,166	(註4)
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	14,954	33%	16,494	(31,885)	(10,596)	
弘記投資	台北市	一般投資業	1,000,000	1,000,000	100,000	100%	1,049,780	61,616	61,616	(註4)
弘晉投資	台北市	一般投資業	295,000	295,000	29,500	100%	279,511	29,031	29,031	"
BBT	British Virgin Islands	一般投資業	190,620	190,620	50	100%	-	-	-	
APH及其子公司	British Virgin Islands	進出口貿易	-	34	-	-%	-	-	-	
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	435,000	435,000	35,000	100%	238,402	(148,181)	(148,181)	(註4)
Auscom	Austin, TX USA	筆記型電腦相關產品及零組件之軟硬體研發	16,675	-	500	100%	17,019	537	537	"
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	561,828	561,828	18,944	20%	685,350	717,820	138,591	"
誼寶科技	台北市	資料處理、電子資訊供應及一般廣告服務業等	50,000	50,000	5,000	71%	24,518	(22,105)	(15,790)	"
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	95,000	9,500	51%	22,787	(88,418)	(45,164)	"
FGH及其子公司	British Virgin Islands	一般投資業	1,203,565	123,899	39,068	100%	1,021,863	(19,571)	(19,571)	"
GAI	British Virgin Islands	一般投資業	58,176	-	11	29%	4,980	(177,315)	(52,148)	"
HSI及其子公司	British Virgin Islands	一般投資業	744,074	-	23,500	100%	706,979	(65,189)	(65,189)	"
CEP	Poland	筆記型電腦維修及售後服務	90,156	-	136	100%	72,216	(22,877)	(22,877)	"
小計							46,872,446		<u>2,448,303</u>	
減：										
累計減損							(53,200)			
長期投資合計							<u>46,819,246</u>			

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：威寶電信於民國九十七年五月辦理減資彌補虧損，減資比例為58%，於會計處理上僅列示股數減少350,494千股。

註3：宇極科技於民國九十七年七月辦理減資彌補虧損及退回股款，減資比率為95%，本公司收到減資退回股款87,571千元並列示股權減少17,082千股。

註4：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

2. 本公司對被投資公司直接或間接具控制力之被投資公司應揭露之資訊：

(1) 資金貸與他人：

外幣單位：美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	備註
											名稱	價值			
	Hong Ya	巨寶精密	其他金融資產	US\$9,500	-	0.50%	短期資金融通	-	償還借款	-	-	-	(註1)	(註1)	
	鵬寶科技	CEB	一流動	US\$1,700	US\$1,700	3.66%	"	-	營運需求	-	-	-	217,967 (註2)	1,009,477 (註2)	(註3)

註1：Hong Ya自民國九十七年六月起成為本公司之子公司，依Hong Ya之「資金貸與他人作業程序」，對其實質控制力公司之資金貸與無額度之限制。

註2：依據鵬寶科技「資金貸與他人作業規則」，與鵬寶科技有短期融通資金之必要者，其資金貸與總額不得超過鵬寶科技淨值百分之二十，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，且最高不得超過鵬寶科技資金貸放總額之百分之五十，並應與鵬寶科技已為該公司背書保證金額合併計算。

註3：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

(2) 為他人背書保證：

外幣單位：美金千元

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	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
		公司名稱	關係						
	華寶通訊	華寶南京	(註1)	3,353,135	US\$20,000	US\$20,000	-	6.00%	6,706,271(註2)
	"	吉寶南京	(註1)	3,353,135	US\$10,000	US\$10,000	-	3.00%	6,706,271(註2)
	Hong Ya	巨寶精密	(註3)	US\$10,000	US\$10,000	US\$10,000	-	18.90%	(註5)
	宏葉新技	"	(註4)	-	US\$3,000	-	-	-	(註5)
	"	Hong Ya	(註4)	US\$30,000	US\$30,000	US\$15,750	-	241.40%	(註5)
	鵬寶科技	CEB	(註6)	1,514,216	US\$700	US\$700	-	0.39%	3,028,431(註7)

註1：華寶通訊間接持有100%普通股股權之被投資公司。

註2：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六十為限，對單一企業背書保證金額不超過該公司淨值百分之三十為限。

註3：Hong Ya直接持有普通股股權超過50%之子公司。

註4：宏葉新技之母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註5：Hong Ya及宏葉新技自民國九十七年六月起成為本公司之子公司，依該等子公司之「背書保證作業程序」，對其實質控制力公司之背書保證無額度之限制。

註6：鵬寶科技直接持有普通股股權超過50%之子公司。

註7：依據鵬寶科技「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六十為限，對單一企業背書保證金額不超過該公司淨值百分之三十為限。

(3) 期末持有有價證券情形：

外幣單位：美金千元
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				期 中 最 高 持 股		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	每股市價(元)	股 數	持股比率	
鵬寶科技	仁寶電腦	母公司 董事長為同一人	投資	30,881	532,703	1%	17.25	30,881	1.00%	(註)
	金寶電子		"	23,172	140,194	2%	6.05	23,172	2.00%	
	開發國際投資股份有限公司	-	"	54,000	500,000	5%	未上市(櫃)公司不適用	54,000	5.00%	
	康舒科技	董事長為同一人	"	10,928	134,961	2%	12.35	10,928	2%	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

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		期中最高持股		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)	股數	持股比例		
鵬寶科技	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	"	14,856	294,607	2%	17.70	14,856	2%	(註)	
	統寶光電	"	"	136,023	909,357	3%	未上市(櫃)公司不適用	136,023	6%		
	威寶電信	"	"	54,621	389,393	3%	"	130,050	6%		
	智易科技	"	"	8,261	341,334	9%	"	8,261	9%	(註)	
	CEB	採權益法評價之被投資公司	"	20,055	273,667	99%	"	20,055	99%	"	
	程智科技股份有限公司	"	"	12,855	236,996	37%	"	12,855	37%		
	其他合計			688,598							
				<u>4,441,810</u>							
鯨寶科技	仁寶電腦	母公司	投資	17,924	309,194	- %	17.25	17,924	- %	(註)	
	華寶通訊	與鯨寶科技同為仁寶電腦採權益法評價之被投資公司	"	8,611	227,179	1%	17.70	8,611	1%	(註)	
	統寶光電	"	"	21,843	114,749	1%	未上市(櫃)公司不適用	21,843	1%		
	智易科技	"	"	6,862	301,997	7%	未上市(櫃)公司不適用	6,862	7%	(註)	
	其他合計				72,187						
					<u>1,025,306</u>						
華寶通訊	Etrade及其子公司	華寶通訊100%持股之子公司	投資	39,100	1,362,676	100%	未上市(櫃)公司不適用	39,100	100%	(註)	
"	Webtek及其子公司	"	"	100	1,548,944	100%	"	100	100%	"	
"	Forever 及其子公司	"	"	50	1,651,417	100%	"	50	100%	"	
"	CCK	華寶通訊採權益法評價之被投資公司	投資	1,866	195,475	83%	未上市(櫃)公司不適用	1,866	83%	"	
"	勁銳	華寶通訊100%持股之子公司	"	10,000	151,965	100%	"	10,000	100%	"	
"	冠儀	華寶通訊100%持股之子公司	"	10,000	101,769	100%	"	10,000	100%	"	
"	皇鋒	華寶通訊100%持股之子公司	"	10,000	107,841	100%	"	10,000	100%	"	
"	昱德	華寶通訊100%持股之子公司	"	10,000	118,435	100%	"	10,000	100%	"	
"	金仁寶管理服務股份有限公司	-	"	100	1,000	13%	"	100	13%		
"	原盛科技股份有限公司	-	"	1,500	15,000	10%	"	1,500	10%		
"	聚積科技股份有限公司	-	"	822	61,408	3%	74.70	822	3%		
	其他合計				<u>5,315,930</u>						

(接次頁)

(承前頁)

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		期中最高持股		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)	股數	持股比例		
宇極科技	OptoRite Inc.	宇極科技100%持股之子公司	投資	100	71	100%	未上市(櫃)公司不適用	100	100%	(註)	
"	MSI-ATK Optics Holding Corp.	"	"	100	388	100%	未上市(櫃)公司不適用	100	100%	"	
"	外幣換算調整數合計			-	(459)			-			
勁銳	原相科技	-	投資	753	85,811	1%	114.00	753			
弘記投資	智邦科技	智邦科技之法人董事	投資	8,427	73,399	2%	8.71	8,427	2%		
"	智易科技	與弘記投資同為仁寶電腦之子公司	"	6,862	301,997	7%	未上市(櫃)公司不適用	6,862	7%	(註)	
	鴻發積體電路科技股份有限公司	-	"	1,500	30,000	5%	"	1,500	5%		
弘晉投資	智邦科技	智邦科技之法人監察人	投資	6,997	60,944	1%	8.71	6,997	1%		
"	智易科技	與弘晉投資同為仁寶電腦之子公司	"	3,796	146,286	4%	未上市(櫃)公司不適用	3,796	4%	(註)	
	合計				207,230						
利豐光電	GAI 及其子公司	利豐光電採權益法評價之被投資公司	投資	27	(39,126)	71%	未上市(櫃)公司不適用	27	100%	(註)	
智易科技	Arcadyan USA	智易科技100%持股之子公司	投資	1	46,893	100%	未上市(櫃)公司不適用	1	100%	(註)	
"	Arcadyan Germany	"	"	0.5	1,628	100%	"	0.5	100%	"	
"	Arcadyan Holding 及其子公司	"	"	-	541,425	100%	"	1	100%	"	
"	智灝科技	-	"	566	6,410	1%	"	566	1%		
	合計				596,356						
Just及其子公司	巨騰國際控股有限公司	-	"	22,668	US\$ 4,714	2%	6.85	22,668	2%		
康舒通訊	富邦金如意基金	-	"	459	6,868	- %	14.97	4,450			
"	Leading Images Ltd. (Leading Images)	康舒通訊100%持股之子公司	"	50	1,753	100%	未上市(櫃)公司不適用	50	100%	(註)	
"	Great Arch Group Ltd. (Great Arch)	"	"	50	1,639	100%	"	50	100%	"	
"	Astoria Networks Inc. (Astoria)	"	"	50	3,097	100%	"	50	100%	"	
	合計				13,357						

註：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

財務概況

(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	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金額	股數	金額
騰寶科技	CEB	採權益法評價之長期股權投資	投資設立	騰寶科技權益法評價之被投資公司	-	-	20,055	322,215 (註1)	-	-	-	-	-	(48,548)	20,055	273,667

註1：係投資設立股款。

註2：其他係包括依權益法認列之投資損失及累積換算調整數。

註3：上述交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

(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者：

外幣單位：越南幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
CVC	房屋	97.11	VND 230,836,089	截至97.12.31已支付VND 66,547,592	Constrexim No.1 Joint Stock Company	非關係人	-	-	-	-	議價決定	因應營運使用	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者：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

外幣單位：美金千元

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		
智易科技	SMC Networks Spain, S.L. (SMC)	智邦科技採權益評價之被投資公司	銷貨	(2,126,909)	20.0%	45天	與一般客戶無顯著差異	並無顯著不同	278,883	14.0%		
"	仁寶電腦及其子公司	母公司	銷貨	(400,399)	3.0%	"	"	"	109,964	5.0%	(註)	
"	Sinoprime Global Inc.	智易科技之孫公司	加工費	4,695,655	- %	依資金需求	"	"	(778,992)	57.0%	"	
"	智邦科技	對智易科技採權益評價之被投資公司	銷貨	(343,184)	3.0%	驗收後月結45天	"	"	49,815	3.0%		
"	智邦科技及其子公司	"	加工費	217,098	- %	"	"	"	-	- %		
仁寶網路資訊(昆山)有限公司(仁寶網路)	Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	最終母公司相同	銷貨	US\$(154,619)	100.0%	依資金需求	依仁寶網路成本加成	依資金需求	US\$24,215	100.0%	(註)	

(接次頁)

(承前頁)

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		
Just及其子公司	仁寶電腦	母公司	銷貨	US\$(1,015,082)	99.7%	120天	與一般客戶無顯著差異	並無顯著不同	US\$106,934	99.3%	(註)	
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	銷貨	US\$(3,239,180)	74.2%	120天	"	"	US\$381,850	73.6%	"	
CII及其子公司	仁寶電腦	母公司	銷貨	US\$(46,641)	100.0%	120天	"	"	US\$9,899	100.0%	"	
華寶通訊	Forever及其子公司	華寶通訊100%持股之子公司	進貨	17,161,242	51.0%	進貨60天後付款	依Forever之成本加成	"	(4,309,784)	60.0%	(註)	
"	統寶光電	與華寶通訊同為仁寶電腦採權益法評價之被投資公司	進貨	215,230	1.0%	"	無顯著差異	"	(25,884)	- %		
華寶南京	統寶光電	同為仁寶電腦採權益法評價之被投資公司	進貨	US\$31,715	6.0%	進貨60天後付款	無顯著差異	"	US\$(2,739)	2.0%		
"	利豐光電	同為仁寶電腦100%持股之子公司	進貨	US\$28,155	2.0%	進貨60天後付款	無顯著差異	"	US\$(10,686)	7.0%	(註)	
"	Forever	最終母公司相同	銷貨	US\$(521,510)	100.0%	出貨後60天	依成本加成	"	US\$65,002	100.0%	"	
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	進貨	US\$376,741	10.0%	120天	與一般客戶無顯著差異	"	US\$-	- %	"	
Bizcom	仁寶電腦	母公司	進貨	US\$58,434	96.8%	75~120天	"	"	US\$(11,307)	93.1%	"	
時緯科技	統寶光電	與時緯科技同為仁寶電腦採權益法評價之被投資公司	銷貨	(139,576)	12.0%	月結120天	與一般客戶無顯著差異	月結30天~120天	52,623	22.0%		
利豐光電	Dragon Flame Industrial Limited	利豐光電100%持股之孫公司	進貨	628,537	22.0%	依資金需求	"	並無顯著不同	-	- %	(註)	

註：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

財務概況

(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者：

外幣單位：美金千元

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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
Just及其子公司	仁寶電腦	母公司	US\$ 106,934	10.10	-	-	US\$ 84,582 (註1)	-	(註3)
CIH及其子公司	仁寶電腦	母公司	US\$ 381,850	6.99	-	-	US\$ 381,850 (註1)	-	"
CII及其子公司	仁寶電腦	母公司	US\$ 9,899	9.42	-	-	US\$ 4,860 (註1)	-	"
Forever	華寶通訊	母公司	US\$ 131,156	4.12	-	-	US\$ 81,300 (註2)	-	"
華寶南京	Forever	最終母公司相同	US\$ 65,002	6.83	-	-	US\$ 65,002 (註2)	-	"
智易科技	SMC	智邦科技採權益評價之被投資公司	278,883	6.36	-	-	- (註1)	-	"
智易科技	仁寶電腦及其子公司	母公司	109,964	6.25	-	-	- (註1)	-	(註3)
仁寶網路	Sinoprime	最終母公司相同	US\$ 24,215	5.71	-	-	US\$ 16,434 (註1)	-	"
Sinoprime	智易科技	"	US\$ 24,215	5.73	-	-	US\$ 16,434 (註1)	-	"

註1：係截至民國九十八年二月十七日之資料。

註2：係截至民國九十八年二月五日之資料。

註3：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

(9)被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：

智易科技截至民國九十七年十二月三十一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
預售遠期外匯合約	EUR28,000千元	97.11.5~ 97.12.15	98.1.20~ 98.5.27	EUR/USD 1.2857~ 1.3351	(88,061)	-

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：本公司民國九十七年度對大陸投資概況如下：

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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
CPC	監視器、主機板之產銷業務。	1,217,855 (US\$37,000)	(註1)	1,217,855 (US\$37,000)	-	-	1,217,855 (US\$37,000)	100%	398,368 (US\$12,634) (註3)	1,836,460	-
北京聯寶訊通電子科技有限公司	電腦、監視器、掃瞄器之組裝、測試及銷售。	-	(註2)	121,851 (US\$3,702)	-	-	121,851 (US\$3,702)	- %	6,271 (US\$199) (註4)	-	-
CET	生產筆記型電腦、行動電話PDA及相關零配件；銷售自產產品並提供售後服務。	394,980 (US\$12,000)	(註2)	394,980 (US\$12,000)	-	-	394,980 (US\$12,000)	100%	715,486 (US\$22,691) (註3)	1,235,168 (US\$37,526)	-
BT	生產筆記型電腦、PDA及相關零配件；銷售自產產品並提供售後服務。	32,915 (US\$1,000)	(註2)	32,915 (US\$1,000)	-	-	32,915 (US\$1,000)	100%	2,731 (US\$87) (註3)	40,479 (US\$1,238)	-

(接次頁)

(承前頁)

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	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回					
麗智電子(昆山)有限公司	生產銷售晶片電阻、陶瓷電容等電子元件	1,053,280 (US\$32,000)	(註1)	325,859 (US\$9,900)	112,898 (US\$3,430)	-	438,757 (US\$13,330)	42%	(20,621) (US\$(654)) (註3)	169,348 (US\$5,145)	-
CIC	生產筆記型電腦、行動電話、PDA及相關零配件；銷售自產產品並提供售後服務。	394,980 (US\$12,000)	(註2)	394,980 (US\$12,000)	-	-	394,980 (US\$12,000)	100%	1,585,807 (US\$50,293) (註3)	2,067,259 (US\$62,806)	-
CPO	液晶平板電視機、投影機及數位相機等之生產、銷售及維修	398,272 (US\$12,100)	(註1)	398,272 (US\$12,100)	-	-	398,272 (US\$12,100)	100%	587,450 (US\$18,631) (註3)	768,927 (US\$23,361)	-
CIT	生產筆記型電腦、行動電話、PDA及相關零配件；銷售自產產品並提供售後服務。	789,960 (US\$24,000)	(註2)	789,960 (US\$24,000)	-	-	789,960 (US\$24,000)	100%	1,410,913 (US\$44,747) (註3)	2,379,820 (US\$72,302)	-
偉創力電腦(上海)有限公司	筆記型電腦、模治具、零組件及售後服務	567,784	(註1)	197,490 (US\$6,000)	-	-	197,490 (US\$6,000)	35%	-	-	-
CST	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	46,081	(註2)	6,912 (US\$210)	39,169 (US\$1,190)	-	46,081 (US\$1,400)	100%	549 (US\$17) (註3)	46,739 (US\$1,420)	-
CIN	電腦、手機及電子零組件相關產品之軟硬體研發、生產及銷售	65,830 (US\$2,000)	(註2)	65,830 (US\$2,000)	-	-	65,830 (US\$2,000)	100%	(26,076) (US\$(827)) (註3)	40,749 (US\$1,238)	-
南京台康	液晶顯示器及其相關零組件、背光模組及其相關零組件生產及銷售	207,365 (US\$6,300)	(註2)	-	59,247 (US\$1,800)	-	59,247 (US\$1,800)	29%	(52,148) (US\$(1,654)) (註3)	(16,293) (US\$(495))	-
巨寶精密	鎂合金射出成型製造及銷售	2,633,200 (US\$80,000)	(註2)	-	1,175,395 (US\$35,710)	-	1,175,395 (US\$35,710)	45%	(19,483) (US\$(618)) (註3)	1,334,144 (US\$40,533)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
5,333,613 (USD162,042)	6,293,414 (USD191,202)	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：投資損益認列基礎係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註4：投資收益認列基礎係依據與其台灣母公司(金寶電子)同一簽證會計師查核簽證之財務報表。

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。

2. 重大交易事項：

本公司透過CIH、Just及CII之聯屬公司與上述大陸被投資公司之重大交易事項請參閱附註十一(一)及十一(二)。

財務概況

(四)民國九十七年度及九十六年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十七年度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	11,950,258	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	2.5%
0	本公司	Bizcom	1	營業收入	1,842,479	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為75~120天。	0.38%
0	本公司	Bizcom	1	應收帳款	372,167	"	0.2%
0	本公司	CEUK	1	售後服務維修費	323,860	與一般客戶無顯著差異。	0.1%
0	本公司	CEUK	1	營業收入	82,249	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	- %
0	本公司	CEB	1	營業收入	54,587	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	- %
				應收帳款	54,307	"	- %
				其他應收款	141,839	-	- %
1	CIH及其子公司	本公司	2	營業收入	102,256,547	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	21.4%
				應收帳款	12,568,597	"	6.4%
2	Just及其子公司	本公司	2	營業收入	31,848,269	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	6.7%
				應收帳款	3,536,855	"	1.8%
3	CII及其子公司	本公司	2	營業收入	1,486,393	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	0.3%
				應收帳款	325,828	"	0.2%
4	智易科技	本公司	2	營業收入	264,933	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為45天。	0.1%
				應收帳款	37,739	"	- %
5	CCK	華寶通訊	3	營業收入	124,330	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	140,940	"	- %
6	Forever	華寶通訊	3	營業收入	17,161,242	售價係依成本加成，授信期間為出貨後60天收款。	3.6%
				應收帳款	4,309,784	"	2.2%
7	Sinoprime	智易科技	3	加工收入	4,695,655	售價依成本加價，付款期間依子公司資金需求而定。	1.0%
				應收帳款	778,992	"	0.4%
8	DFI	利豐光電	3	營業收入	578,692	售價及授信期間與一般客戶無顯著差異。	0.1%
				應收帳款	-	"	- %

民國九十六年度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	5,612,444	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	1.1%
0	本公司	智易科技	1	營業收入	4,012,440	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為75天。	0.8%
0	本公司	Bizcom	1	應收帳款	16,154	"	- %
0	本公司	Bizcom	1	營業收入	1,842,781	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為75~120天。	0.4%
				應收帳款	1,132,048	與一般客戶無顯著差異	- %
0	本公司	Bizcom	1	售後服務維修費	78,615	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	- %
0	本公司	CEUK	1	營業收入	82,261	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	- %
				應收帳款	60,313	"	- %
1	CIH及其子公司	本公司	2	營業收入	114,240,164	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	22.9%
				應收帳款	17,719,626	"	8.3%
2	Just及其子公司	本公司	2	營業收入	17,683,187	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	3.5%
				應收帳款	3,069,742	"	1.4%
3	APH及其子公司	本公司	2	營業收入	3,991,298	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為120天。	0.8%
4	CCK	華寶通訊	3	營業收入	318,107	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後60天收款。	0.1%
				應收帳款	151,515	"	0.1%
5	Forever	華寶通訊	3	營業收入	24,259,914	售價係依成本加成，授信期間為出貨後60天收款	4.9%
				應收帳款	4,296,481	"	2.0%
6	Sinoprime	智易科技	3	加工收入	2,171,769	售價依成本加價，付款期間依子公司資金需求而定。	0.4%
				應收帳款	530,297	"	0.2%

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。

財務概況

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司僅有電子產品單一產業部門，故無須揭露產業別財務資訊。

(二)依地區別資訊

	97年度				
	國內(台灣)	亞洲地區	其他地區	調整及沖銷	合計
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 440,157,741	35,045,226	3,545,099	-	478,748,066
來自母公司及合併 子公司之收入	16,162,434	158,302,722	380,859	(174,846,015)	-
收入合計	<u>\$ 456,320,175</u>	<u>193,347,948</u>	<u>3,925,958</u>	<u>(174,846,015)</u>	<u>478,748,066</u>
部門(損)益	<u>\$ 14,201,565</u>	<u>6,312,917</u>	<u>(3,520)</u>	<u>(131,744)</u>	<u>20,379,218</u>
利息費用					(455,705)
投資損失					(2,896,304)
繼續營業部門之稅 前利益					<u>\$ 17,027,209</u>
可辨認資產	<u>\$ 124,981,666</u>	<u>92,994,971</u>	<u>2,119,270</u>	<u>(43,737,143)</u>	<u>176,358,764</u>
投資 資產合計					<u>19,057,201</u> <u>\$ 195,415,965</u>

	96年度				
	國內(台灣)	亞洲地區	其他地區	調整及沖銷	合計
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 477,606,667	18,392,571	2,272,029	-	498,271,267
來自母公司及合併 子公司之收入	11,549,926	162,748,945	191,730	(174,490,601)	-
收入合計	<u>\$ 489,156,593</u>	<u>181,141,516</u>	<u>2,463,759</u>	<u>(174,490,601)</u>	<u>498,271,267</u>
部門(損)益	<u>\$ 20,483,402</u>	<u>2,596,759</u>	<u>29,845</u>	<u>(4,340)</u>	<u>23,105,666</u>
利息費用					(713,262)
投資損失					(2,665,143)
繼續營業部門之稅 前利益					<u>\$ 19,727,261</u>
可辨認資產	<u>\$ 147,459,415</u>	<u>76,834,572</u>	<u>1,701,138</u>	<u>(33,656,087)</u>	<u>192,339,038</u>
投資 待出售非流動 資產 資產合計					<u>20,727,307</u> <u>308,215</u> <u>\$ 213,374,560</u>

(三)外銷銷貨資訊

合併公司外銷收入佔損益表上收入金額10%以上之明細如下：

	97年度	96年度
美洲地區	\$ 170,095,158	182,327,550
歐洲地區	154,241,008	198,821,429
亞洲地區	130,993,585	102,121,537
其他地區(皆未達10%標準)	<u>19,492,134</u>	<u>12,050,845</u>
外銷收入合計	<u>\$ 474,821,885</u>	<u>495,321,361</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶銷售明細如下：

	97年度		96年度	
	金額	佔營業 收入%	金額	佔營業 收入%
甲公司	\$ 151,331,449	31.6	100,526,205	20.2
乙公司	83,607,242	17.5	123,934,894	24.9
丙公司	64,209,887	13.4	101,944,196	20.5
丁公司	65,670,394	13.7	58,515,798	11.7
	<u>\$ 364,818,972</u>	<u>76.2</u>	<u>384,921,093</u>	<u>77.3</u>

六、公司及其關係企業財務週轉情形

97 年度及截至年報刊印日止，本公司及關係企業均無發生財務困難情事。



柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

■財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	97 年度	96 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		95,589,777	109,866,230	(14,276,453)	(12.99)
長期投資		48,933,278	44,839,771	4,093,507	9.13
固定資產		2,069,409	2,157,795	(88,386)	(4.10)
其他資產		1,304,475	825,790	478,685	57.97
資產總額		147,896,939	157,689,586	(9,792,647)	(6.21)
流動負債		60,062,280	69,185,389	(9,123,109)	(13.19)
長期負債		9,871,209	9,743,751	127,458	1.31
其他負債		126,943	511,139	(384,196)	(75.16)
負債總額		70,060,432	79,440,279	(9,379,847)	(11.81)
股 本		38,838,710	38,659,589	179,121	0.46
資本公積		8,765,157	8,862,692	(97,535)	(1.10)
保留盈餘		32,072,821	30,846,786	1,226,035	3.97
股東權益總額		77,836,507	78,249,307	(412,800)	(0.53)

■變動比例逾 20%，且變動金額達新臺幣 1,000 萬之分析：

- 其他資產較上期增加：主要係專利使用權增加所致。
- 其他負債較上期減少：主要係遞延所得稅負債減少所致。

■最近二年度流動負債及一年內到期之長期負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫：

- 變動主要原因：主要係應付票據及帳款減少所致。
- 未來因應計畫：98 年並無到期之長期負債，故不適用。

財務狀況及經營結果之檢討分析 與風險事項

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	97 年度		96 年度		增(減) 金額	變動 比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	407,323,600		429,683,691		(22,360,091)	(5.2)
減：銷貨退回及折讓	2,330,690		2,223,060		107,630	4.8
營業收入淨額		404,992,910		427,460,631	(22,467,721)	(5.3)
營業成本		384,578,449		406,816,072	(22,237,623)	(5.5)
營業毛利		20,414,461		20,644,559	(230,098)	(1.1)
聯屬公司間未實現銷貨毛利減少(增加)		48,018		(14,939)	(62,957)	(421.4)
淨營業毛利		20,462,479		20,629,620	(167,141)	(0.8)
營業費用		9,215,912		6,269,722	2,946,190	47.0
營業利益		11,246,567		14,359,898	(3,113,331)	(21.7)
營業外收入		4,051,141		3,086,147	964,994	31.3
營業外支出		499,807		901,338	(401,531)	(44.5)
本期稅前淨利		14,797,901		16,544,707	(1,746,806)	(10.6)
減：所得稅費用		2,158,864		2,861,568	(702,704)	(24.6)
本期淨利		12,639,037		13,683,139	(1,044,102)	(7.6)

■增減比例變動逾20%之分析說明：

- 聯屬公司間未實現銷貨毛利減少：主要係聯屬公司間庫存量減少所致。
- 營業費用增加：主要係認列員工紅利及董監酬勞所致。
- 營業外收入增加：主要係權益法認列之投資收益增加所致。
- 營業外支出減少：主要係減損損失減少所致。
- 所得稅費用減少：主要係本期獲利較上期減少，致相關之所得稅費用減少所致。

■預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

- 本公司除參照主要研究機構(IDC/MIC)之市場分析外，並依客戶年度之預估需求數，預估 98 年度 3C 產品出貨目標為 3,700 萬台，年成長率 30%。相關市場研究分析請參詳 97 年度年報產業概況-產業之現況與發展(詳第 69 頁~第 73 頁)。
- 未來財務業務之可能影響及因應計劃：
為因應營運之成長，本公司訂定適當之財務策略，本年度資金需求計劃，請參詳 98 年度現金流動性分析(詳第 201 頁)之內容說明。



三、現金流量：

(一)九十七年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年 初 現金餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
31,442,743	5,009,440	15,849,724	20,602,459	-	-

■97 年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動淨流入 5,009,440 仟元：主要係因本期淨利及權益法之現金股利收現增加所致。
- 投資活動淨流出 6,976,009 仟元：主要係因本期增加權益法之長期投資所致。
- 融資活動淨流出 8,873,715 仟元：主要係因本期發放現金股利所致。

■現金不足額之補救措施：不適用

■流動性分析：流動資產佔流動負債比率為 159.15%，流動情形良好。

(二)預計九十八年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年 初 現金餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金 剩餘(不足) 數 額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
20,602,459	10,050,514	8,994,055	21,658,918	-	-

■98 年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：主要係預計未來一年度本期淨利增加及加計無現金流出之折舊所致。
- 投資活動流出 2,889,558 千元：主要係預計未來一年度增加資本支出所致。
- 融資活動流出 6,104,497 千元：主要係預計未來一年度發放現金股利所致。

■現金不足額之補救措施：不適用

■流動性分析：本公司期初現金加上預估當年度營業活動之淨現金流入，足可支應投資及融資活動之現金所需，流動情形良好。

財務狀況及經營結果之檢討分析 與風險事項

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				96年度	97年度
投資威寶電信	自有資金	97年	7,499,126	3,000,000	4,499,126
投資FGH	自有資金	97年	1,203,565	123,899	1,079,666
投資HSI	自有資金	97年	744,074	-	744,074
投資Lipo	自有資金	97年	104,169	-	104,169
投資欣寶電子	自有資金	96年	296,504	296,504	-
投資利豐光電	自有資金	96年	255,000	255,000	-

註：FGH 即 Flight Global Holding Inc.

HSI 即 High Shine Industrial Corp.

Lipo 即 Lipo Holding Co., Ltd.

(二) 預計可能產生效益

1. 投資威寶電信：策略聯盟，藉以進入 3G 產業，掌握資訊通訊合流趨勢，延伸產品觸角。
2. 投資 FGH：透過 FGH 轉投資大陸公司，從事鋁鎂合金成品，垂直整合以因應供仁寶於上游原料之需求及進行策略聯盟。
3. 投資 HSI：為分散投資風險、配合全球營運佈局及成本考量，透過 HSI 轉投資越南。
4. 投資 Lipo：策略聯盟，垂直整合增加未來之獲利能力。
5. 投資欣寶電子：主要係進行產業整合性的投資，以結合集團的產品策略，集團垂直整合及擴充產品線。
6. 投資利豐光電：為跨足 TFT 面板上游之背光產業，集團垂直整合。



五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃

(一)轉投資政策

- 1.產業競爭加速，仁寶將加快垂直整合能力，在寬頻網路、3C 整合、車用電子與 IT 結合的時代潮流，長期投資策略依照公司經營方針，加強在汽車電子、數位家庭、消費性電子等新產品與新技術，進行垂直整合、水平產品延伸之多角化等策略性投資或購併，以強化集團垂直整合及水平延伸之核心資源與核心競爭力。
- 2.提升投資後管理執行及效能，對已投資之事業則加強整合集團及策略夥伴資源，全力促進本公司與轉投資公司業務合作之落實，連結相關客戶與資訊網絡，加速投資效益之實現；並全力支持營運績效良好之轉投資公司上市櫃規劃，以加速投資報酬回收。

(二)獲利或虧損之主要原因與其改善計劃：

單位：新台幣仟元

公 司	威寶電信股份有限公司
金 額(註)	威寶電信 97 年度淨損金額 5,154,211 仟元
政 策	進入 3G 產業，掌握先進通訊技術趨勢，以延伸產品觸角。
虧損之 主要原因	因目前用戶數未達經濟規模，仍不足以支應資本及營運支出所致。
改善計畫	<ul style="list-style-type: none"> • 將因應市場的發展趨勢，全方位開拓更多商機—包括市場流行的高速無線上網、多樣化與客製化的行動設備、從技術性創新轉變成應用性創新等，持續推出新方案，全力衝高用戶數及營業收入為主要目標。 • 持續降低營運成本、人事費用等相關支出，以達開源節流之實質目的。
未來其他 投資計畫	<ul style="list-style-type: none"> • 威寶營運上將持續朝向網路優化、HSDPA建置、IT及 CRM 客服系統強化、銷售點建立。 • 威寶團隊補強後，將辦理增資，吸引策略投資者挹注，同時進行投資評估。

註：97 年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

(三) 九十八年度投資計劃

未來一年長期投資計劃，係依本公司年度經營方針、公司及各產品事業發展之策略性需求，對關鍵零組件掌握之需求，對外進行策略性投資或購併作業，對內支援新產品與新技術之育成新創事業展開，特別是加強在垂直整合，如機殼解決方案等上下游關鍵零組件，水平多角化則以汽車電子、數位家庭、消費性電子等新領域。

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 全球景氣受金融風暴影響，成長動能下滑，各國經濟開始步入衰退期，因此美國聯準會為首的央行大幅降息並提高市場流動性以挽救市場危機。新台幣利率方面，央行有鑑於國內外需求不振，通膨壓力減緩，亦跟隨各國央行調降利率。故整體利率水準下滑，將影響本公司利息收支，當利率降低 1%，本金金額為 100 億元，每年利息收支將因此減少 1 億元。惟本公司仍將基於保守穩健原則，妥善安排資金，存放於信用良好之金融機構。
2. 本公司以出口外銷為主，匯率之變化與走勢對年度損益有相當影響，為減低其對公司營運損益之衝擊，本公司以自然避險法則為主，並透過外匯避險操作，將其風險降至最低。97 年雖美元兌新台幣匯率劇烈震盪，行情介於 29.95~33.63，透過自然避險與適當操作避險工具，全年度包含外匯避險操作之匯兌收益約為 8,800 萬元(含匯兌損失 2.53 億元及避險匯兌利益 3.41 億元)，未來仍將視匯率波動情況，採取必要之避險操作。
3. 由於全球景氣嚴重下滑，國際原物料及原油價格亦向下修正，通貨膨脹壓力減低，部分地區甚至可能出現通貨緊縮，但並未對本公司營運造成重大影響，將持續觀察物價水準變動可能對公司造成的影響。
4. 公司將隨時密切注意利率、匯率變動及通貨膨脹對公司損益之影響，並即時提出相關因應措施。



(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 公司並未從事高風險、高槓桿等投資，關於外幣計價之資產負債，係採自然避險為原則，資產與負債相抵後之淨部位，透過衍生性商品操作，完全以避險為交易目的，故整體產生之損益有限。97 年雖美元兌換新台幣匯率劇烈震盪，行情介於 29.95~33.63，透過自然避險與適當操作避險工具，全年度包含外匯避險操作之匯兌收益約為 8,800 萬元(含匯兌損失 2.53 億元及避險匯兌利益 3.41 億元)。
2. 相關政策執行除審慎評估及控管外，以公司現有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「從事衍生性金融商品交易處理程序」之規定為依據。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司除致力於電腦及其週邊產品進行產品創新及改良之外，本公司視創新研發工作為企業永續發展的利基。各項研發方案係依研發團隊自身對新技術之先知、市場趨勢之掌握與附加功能之整合所提出之產品創新開發提案，與客戶一同配合其市場規劃進行方案排程及產品研發內容細項。

97 年投入相當程度的研究資源在行動網際網路裝置 MID 和車用電子領域的發展，以因應未來資訊產品跨入消費性市場與其他產業的發展趨勢。

一般而言，本公司產品開發行程均在一年以內，目前各專案均順利進行中。由於資訊產業競爭激烈，產品開發尤重時效，再加上本公司業務的快速成長，研發人員的素質、經驗及人力充足與否，將成為本公司在 98 年是否達成業績目標及下一年度客戶是否持續合作的主要因素。預估 98 年度研發費用約為新台幣 50 餘億元。



財務狀況及經營結果之檢討分析 與風險事項

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司經營團隊持續密切注意任何可能會影響公司營運的政策與法令。97 年度國內外重要政策及法律變動，本公司均已採取適當措施因應，對本公司之財務業務並無重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務 業務之影響及因應措施：

本公司成立創意中心，針對公司相關產品的未來需求，為下一代產品之關鍵技術提前做必要的研究，以為產品開發設計提供高附加價值之核心技術與利基功能，例如新功能與新材料之研發及設計結構模擬等。因此，對產業的變化，公司可以快速妥善地因應。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司深耕資訊產業多年，堅守 ODM 營運模式，企業經營策略並未改變。由於公司秉持誠信治理，績效卓越，企業形象多為各方肯定。近幾年公司隨著營業規模、員工人數之持續增加、大陸工廠之設立等因素，使我們意識到務必對外界環境、自我營運型態及管理制度作定期檢查，以期早日發覺企業危機發生的可能性，擬訂具體且積極的因應計劃與措施。

97 年度本公司未因企業形象改變而產生對公司重大影響之情事，一貫秉持超越、誠心、和諧之經營理念，是故企業之危機管理未受影響。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：無

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無

(十二) 訴訟或非訟事件：



- 1.公司及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無
- 2.董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十以上之大股東，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無

(十三)其他重要風險及因應措施：無

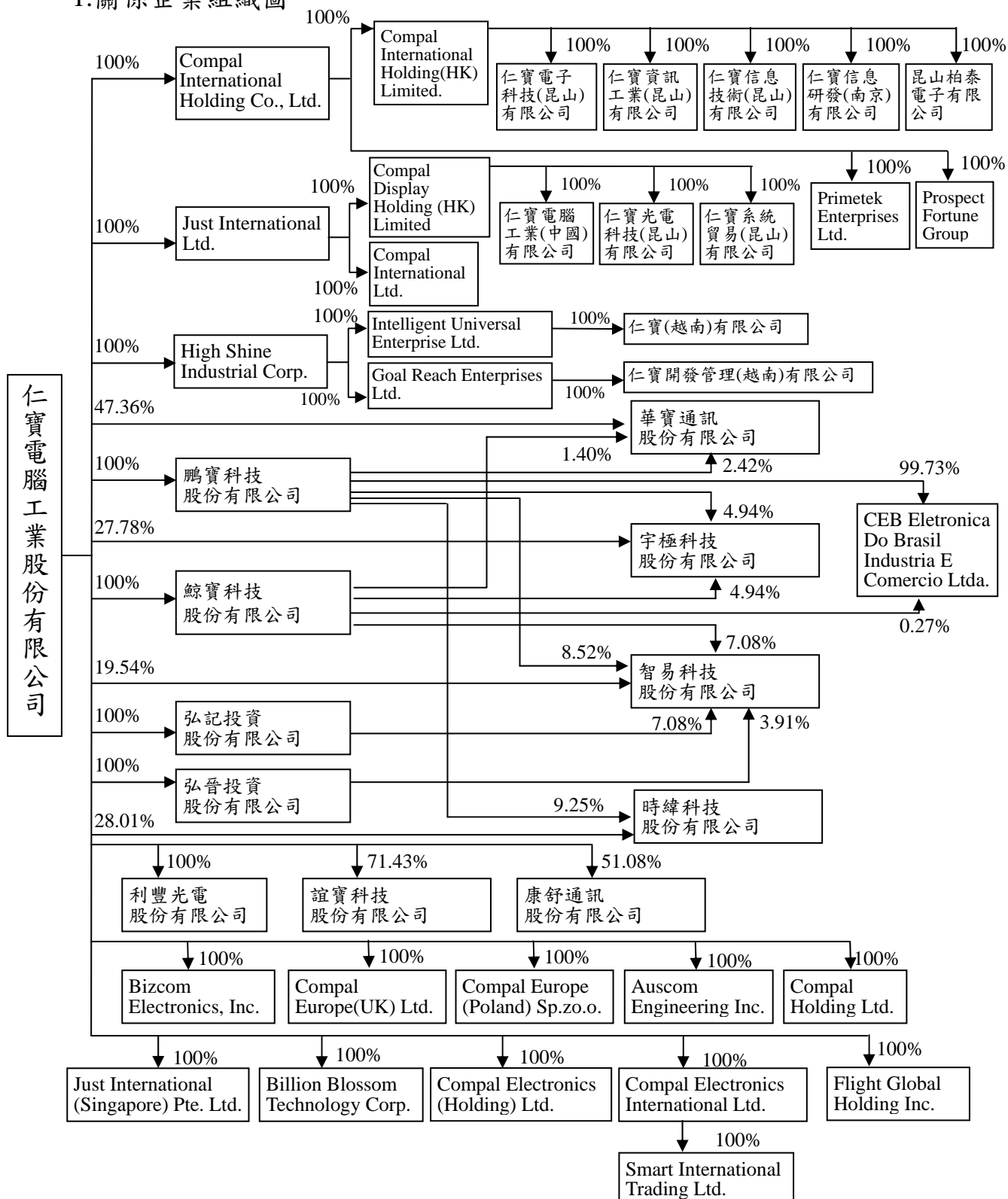
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
仁寶電腦工業股份有限公司	73.06.01	台北市內湖區瑞光路581號	NT\$38,838,710	筆記型個人電腦、電腦監視器、手機、個人數位助理器及各種電子零件之製造、加工及買賣
Compal International Holding Co., Ltd.	89.01.12	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$38,101	一般投資業
Compal International Holding (HK) Limited	97.08.11	香港九龍尖沙咀廣東道30號新港中心第一座5字樓511室	US\$51,000	一般投資業
仁寶電子科技(昆山)有限公司	89.05.19	江蘇省昆山市出口加工區第三大道25號	US\$12,000	生產筆記型電腦等電子產品
仁寶資訊工業(昆山)有限公司	92.01.07	江蘇省昆山市出口加工區第三大道15號	US\$12,000	生產筆記型電腦等電子產品
仁寶信息技術(昆山)有限公司	92.06.20	江蘇省昆山市出口加工區第一大道58號	US\$24,000	生產筆記型電腦等電子產品
仁寶信息研發(南京)有限公司	96.11.28	江蘇省南京市南昌路40號長江科技園一期大樓8樓	US\$2,000	電腦、手機及電子零組件相關產品之軟硬體研發
昆山柏泰電子有限公司	90.08.20	江蘇省昆山市經濟技術開發區同豐東路988號	US\$1,000	生產筆記型電腦等電子產品
Primetek Enterprises Ltd.	94.04.07	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$1	無線通訊產品及相關零件之買賣
Prospect Fortune Group Ltd.	89.01.18	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$1	筆記型電腦及相關零件之買賣
Just International Ltd.	81.08.25	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$48,010	一般投資業

特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Compal Display Holding (HK) Limited	97.08.11	香港九龍尖沙咀廣東道30號新港中心第一座5字樓511室	US\$50,500	一般投資業
仁寶電腦工業(中國)有限公司	84.12.25	江蘇省昆山市經濟技術開發區同豐東路988號	US\$37,000	監視器之製造及銷售
仁寶光電科技(昆山)有限公司	92.02.28	江蘇省昆山市經濟技術開發區同豐東路988號	US\$12,100	生產及銷售液晶平板電視機等
仁寶系統貿易(昆山)有限公司	96.10.24	江蘇省昆山市經濟技術開發區同豐東路988號	US\$1,400	電腦及電子零組件之國際貿易及經銷
Compal International Ltd.	86.04.15	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$500	監視器、液晶平板電視機及相關零件之買賣
High Shine Industrial Corp.	96.07.04	Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$23,500	一般投資業
Intelligent Universal Enterprise Ltd.	96.08.02	Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$14,500	一般投資業
仁寶(越南)有限公司	96.10.04	Ba Thien Industrial Zone, Binh Xuyen County, Vinh Phuc Province, Vietnam	VND239,408,500	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
Goal Reach Enterprises Ltd.	96.07.03	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$9,000	一般投資業
仁寶開發管理(越南)有限公司	96.07.03	Ba Thien Industrial Zone, Binh Xuyen County, Vinh Phuc Province, Vietnam	VND144,315,500	建築投資越南 Ba-Thien 工業區基礎設施之事業
華寶通訊股份有限公司	88.02.12	台北市內湖區陽光街385號8樓	NT\$6,131,000	手機之製造及買賣
鵬寶科技股份有限公司	86.08.20	台北市內湖區瑞光路581號	NT\$5,000,000	一般投資業
宇極科技股份有限公司	89.08.18	新竹市光復路1段525巷65號5樓之1	NT\$32,369	光碟燒錄機及套件之產品設計、製造及買賣業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
CEB Eletronica Do Brasil Industria E Comercio Ltda.	97.07.15	Rua Kanebo 175, Galpões C3, C4, C5 e C6, Bairro Distrito Industrial, Jundiaí, São Paulo, CEP 13213-090, Brazil	BRL20,109	生產筆記型電腦等電子產品
鯨寶科技股份有限公司	86.10.29	台北市內湖區瑞光路581號	NT\$900,000	一般投資業
智易科技股份有限公司	92.05.09	新竹市新竹科學工業園區園區二路9號4樓	NT\$969,651	無線區域網路產品之研究、開發、產製及銷售
弘記投資股份有限公司	93.06.28	台北市內湖區瑞光路581號	NT\$1,000,000	一般投資業
弘晉投資股份有限公司	93.07.02	台北市內湖區瑞光路581號	NT\$295,000	一般投資業
時緯科技股份有限公司	90.03.22	桃園縣平鎮市南東路8號	NT\$656,760	觸控式面板生產及銷售
利豐光電股份有限公司	94.10.07	台北市內湖區瑞光路581號	NT\$350,000	背光模組及其零件組件之開發設計、製造、加工與買賣等
誼寶科技股份有限公司	96.03.13	台北市內湖區瑞光路581號	NT\$70,000	資料處理、電子資訊供應及一般廣告服務業
康舒通訊股份有限公司	93.11.29	台北市內湖區瑞光路188巷58號7樓	NT\$186,000	通訊及電子零組件製造及銷售
Bizcom Electronics, Inc.	81.04.13	1171 Montague Express Way, Milpitas, CA 95035, USA	US\$1,200	電腦監視器、筆記型電腦之行銷及售後服務
Compal Europe (UK) Ltd.	88.01.14	Unit 39 & 40, Oakhill Trading Estate, Devonshire Road, Worsley, Manchester, M28 3PT U.K.	£1,646	筆記型電腦維修及售後服務
Compal Europe (Poland) Sp.zo.o.	97.03.05	ul. zakladawa 99, 92-402 Lodz, Poland	PLN6,804	筆記型電腦維修及售後服務
Auscom Engineering Inc.	97.10.27	One Dell Way, MSC PS2-88, Round Rock, Texas 78682, USA	US\$500	筆記型電腦相關產品及零組件之軟硬體研發
Compal Holding Ltd.	86.04.22	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$7,550	一般投資業

特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Just International (Singapore) Pte. Ltd.	83.07.19	138 Robinson Road, #17-00 Hong Leong Centre, Singapore 068906	SGD 5,359	一般投資業
Billion Blossom Technology Corp.	93.12.21	P.O. Box 3321 Sealight House, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$50	一般投資業
Compal Electronics (Holding) Ltd.	86.04.22	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$1	一般投資業
Compal Electronics International Ltd.	86.04.22	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$10	一般投資業
Smart International Trading Ltd.	87.09.03	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$1	電子產品及相關零件之買賣
Flight Global Holding Inc.	96.08.09	Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$39,068	一般投資業

兌換率：美元32.915、越南盾0.00189、巴西幣14.2304、英鎊47.20、波蘭幣11.1132、新加坡幣22.7786

3.關係企業所營業務及其相互之關聯

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
控股公司	Compal International Holding Co., Ltd.	投資 Compal International Holding (HK) Limited、Primetek Enterprises Ltd.、Prospect Fortune Group Ltd.
	Compal International Holding (HK) Limited	投資仁寶電子科技(昆山)有限公司、仁寶資訊工業(昆山)有限公司、仁寶信息技術(昆山)有限公司、仁寶信息研發(南京)有限公司、昆山柏泰電子有限公司
	Just International Ltd.	投資 Compal Display Holding (HK) Limited、Compal International Ltd.
	Compal Display Holding (HK) Limited	投資仁寶電腦工業(中國)有限公司、仁寶光電科技(昆山)有限公司、仁寶系統貿易(昆山)有限公司
	High Shine Industrial Corp.	投資 Intelligent Universal Enterprise Ltd.、Goal Reach Enterprises Ltd.
	Intelligent Universal Enterprise Ltd.	投資仁寶(越南)有限公司
	Goal Reach Enterprises Ltd.	投資仁寶開發管理(越南)有限公司
	鵬寶科技股份有限公司	一般投資業
	鯨寶科技股份有限公司	一般投資業
	弘記投資股份有限公司	一般投資業
	弘晉投資股份有限公司	一般投資業
	Compal Holding Ltd.	一般投資業
	Just International (Singapore) Pte. Ltd.	一般投資業
	Billion Blossom Technology Corp.	一般投資業
	Compal Electronics (Holding) Ltd.	一般投資業
	Compal Electronics International Ltd.	一般投資業
	Flight Global Holding Inc.	一般投資業
電子產品 批發業	Primetek Enterprises Ltd.	無線通訊產品及相關零件之買賣
	Prospect Fortune Group Ltd.	筆記型電腦及相關零件之買賣
	仁寶系統貿易(昆山)有限公司	電腦及電子零組件之國際貿易及經售
	Compal International Ltd.	監視器、液晶平板電視機及相關零件之買賣
	誼寶科技股份有限公司	資料處理、電子資訊供應及一般廣告服務業
	Bizcom Electronics, Inc.	電腦監視器、筆記型電腦之行銷及售後服務
	Smart International Trading Ltd.	電子產品及相關零件之買賣

特別記載事項

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
電子產品 製造業	仁寶電腦工業股份有限公司	筆記型個人電腦、電腦監視器、手機、個人數位助理器及各種電子零件之製造、加工及買賣
	仁寶電子科技(昆山)有限公司	生產筆記型電腦等電子產品
	仁寶資訊工業(昆山)有限公司	生產筆記型電腦等電子產品
	仁寶信息技術(昆山)有限公司	生產筆記型電腦等電子產品
	昆山柏泰電子有限公司	生產筆記型電腦等電子產品
	仁寶電腦工業(中國)有限公司	監視器之製造及銷售
	仁寶光電科技(昆山)有限公司	生產及銷售液晶平板電視機等
	仁寶(越南)有限公司	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
	華寶通訊股份有限公司	手機之製造及買賣
	宇極科技股份有限公司	光碟燒錄機及套件之產品設計、製造及買賣業務
	CEB Eletronica Do Brasil Industria E Comercio Ltda.	生產筆記型電腦等電子產品
	智易科技股份有限公司	無線區域網路產品之研究、開發、產製及銷售
	時緯科技股份有限公司	觸控式面板生產及銷售
	利豐光電股份有限公司	背光模組及其零件組件之開發設計、製造、加工與買賣等
康舒通訊股份有限公司	通訊及電子零組件製造及銷售	
技術 服務業	仁寶信息研發(南京)有限公司	電腦、手機及電子零組件相關產品之軟硬體研發
	誼寶科技股份有限公司	資料處理、電子資訊供應及一般廣告服務業
	Bizcom Electronics, Inc.	電腦監視器、筆記型電腦之行銷及售後服務
	Compal Europe (UK) Ltd.	筆記型電腦維修及售後服務
	Compal Europe (Poland) Sp.zo.o.	筆記型電腦維修及售後服務
	Auscom Engineering Inc.	筆記型電腦相關產品及零組件之軟硬體研發
建築 開發業	仁寶開發管理(越南)有限公司	建築投資越南 Ba-Thien 工業區基礎設施之事業

4.關係企業董事、監察人及總經理資料

97年12月31日

單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (註 1)	持股 比例
仁寶電腦工業股份有限公司	董事長	許勝雄	17,344,755	0.45%
	副董事長	Medica John Kevin	6,850,000	0.18%
	常務董事 兼總經理	陳瑞聰	34,745,328	0.89%
	常務董事	許文斌	5,902,662	0.15%
	董 事	金寶電子工業股份有限公司 (代表人：邱平和)	147,955,164	3.81%
	董 事	沈文忠	11,047,469	0.28%
	董 事	林洸男	1,763,412	0.05%
	董 事	張永青	4,357,032	0.11%
	董 事	龔紹祖	5,885,755	0.15%
	董 事	許炯奇	1,897,616	0.05%
	董 事	中華開發工業銀行股份有限公司 (代表人：陳鑫)	866,284	0.02%
	董 事	翁宗斌	3,039,796	0.08%
	監察人	周永嘉	3,848,404	0.10%
	監察人	許勝傑	8,898,364	0.23%
	常駐監察人	柯長崎	7,705,550	0.20%
	代表人	邱平和	643,855	0.02%
代表人	陳鑫	-	-	
Compal International Holding Co., Ltd.	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	38,101,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	38,101,000	100.00%
Compal International Holding(HK) Limited	董 事	Compal International Holding Co., Ltd. (代表人：許勝雄)	51,000,000	100.00%
	董 事	Compal International Holding Co., Ltd. (代表人：陳瑞聰)	51,000,000	100.00%
仁寶電子科技(昆山)有限公司	董事長	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：許勝雄)	NT\$394,980	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$394,980	100.00%

特別記載事項

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (註 1)	持股 比例
	董事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：沈文忠)	NT\$394,980	100.00%
	監察人	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：呂清雄)	NT\$394,980	100.00%
	總經理	陳國釗	-	-
仁寶資訊工業 (昆山)有限公司	董事長	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：許勝雄)	NT\$394,980	100.00%
	董事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$394,980	100.00%
	董事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：張永青)	NT\$394,980	100.00%
	監察人	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：呂清雄)	NT\$394,980	100.00%
	總經理	徐明興	-	-
仁寶信息技術 (昆山)有限公司	董事長	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：許勝雄)	NT\$789,960	100.00%
	董事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$789,960	100.00%
	董事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：張永青)	NT\$789,960	100.00%
	監察人	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：呂清雄)	NT\$789,960	100.00%
	總經理	張明智	-	-
仁寶信息研發 (南京)有限公司	董事長	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：許勝雄)	NT\$65,830	100.00%
	董事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$65,830	100.00%
	董事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：沈俊德)	NT\$65,830	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (註 1)	持股 比例
	監察人	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：王正強)	NT\$65,830	100.00%
	總經理	沈俊德	-	-
昆山柏泰電子有限公司	董事長	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：許勝雄)	NT\$32,915	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$32,915	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：沈文忠)	NT\$32,915	100.00%
	監察人	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：呂清雄)	NT\$32,915	100.00%
	總經理	張永青	-	-
Primetek Enterprises Ltd.	董 事	Compal International Holding Co., Ltd. (代表人：許勝雄)	1,000	100.00%
	董 事	Compal International Holding Co., Ltd. (代表人：陳瑞聰)	1,000	100.00%
Prospect Fortune Group Ltd.	董 事	Compal International Holding Co., Ltd. (代表人：許勝雄)	1,000	100.00%
	董 事	Compal International Holding Co., Ltd. (代表人：陳瑞聰)	1,000	100.00%
Just International Ltd.	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	48,010,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	48,010,000	100.00%
Compal Display Holding(HK) Limited	董 事	Just International Ltd. (代表人：許勝雄)	50,500,000	100.00%
	董 事	Just International Ltd. (代表人：陳瑞聰)	50,500,000	100.00%
仁寶電腦工業(中國)有限公司	董事長	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：許勝雄)	NT\$1,217,855	100.00%
	董 事	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$1,217,855	100.00%

特別記載事項

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (註 1)	持股 比例
	監察人	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：呂清雄)	NT\$1,217,855	100.00%
	總經理	陳國釗	-	-
仁寶光電科技 (昆山)有限公司	董事長	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：許勝雄)	NT\$398,272	100.00%
	董 事	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$398,272	100.00%
	董 事	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：周廷駿)	NT\$398,272	100.00%
	監察人	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：呂清雄)	NT\$398,272	100.00%
	總經理	陳國釗	-	-
仁寶系統貿易 (昆山)有限公司	董事長	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$46,081	100.00%
	董 事	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：許勝雄)	NT\$46,081	100.00%
	董 事	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：陳國釗)	NT\$46,081	100.00%
	監察人	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：王正強)	NT\$46,081	100.00%
	總經理	陳國釗	-	-
Compal International Ltd.	董 事	Just International Ltd. (代表人：許勝雄)	500,000	100.00%
	董 事	Just International Ltd. (代表人：陳瑞聰)	500,000	100.00%
High Shine Industrial Corp.	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	23,500,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	23,500,000	100.00%
Intelligent Universal Enterprise Ltd.	董 事	High Shine Industrial Corp. (代表人：許勝雄)	14,500,000	100.00%
	董 事	High Shine Industrial Corp. (代表人：陳瑞聰)	14,500,000	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (註 1)	持股 比例
仁寶(越南)有限公司	董事	Intelligent Universal Enterprise Ltd. (代表人：陳瑞聰)	NT\$469,320	100.00%
Goal Reach Enterprises Ltd.	董事	High Shine Industrial Corp. (代表人：許勝雄)	9,000,000	100.00%
	董事	High Shine Industrial Corp. (代表人：陳瑞聰)	9,000,000	100.00%
仁寶開發管理(越南)有限公司	董事	Goal Reach Enterprises Ltd. (代表人：陳瑞聰)	NT\$274,754	100.00%
華寶通訊股份有限公司	董事長	陳瑞聰	1,505,929	0.25%
	董事	李南雄	4,804,522	0.78%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：柯長崎)	290,355,904	47.36%
	董事兼總經理	陳招成	3,448,071	0.56%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：徐文達)	290,355,904	47.36%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：彭聖華)	290,355,904	47.36%
	獨立董事	蔡篤恭	-	-
	獨立董事	林茂桂	-	-
	獨立董事	胡國強	-	-
	監察人	鵬寶科技股份有限公司 (代表人：呂清雄)	14,855,702	2.42%
	監察人	張立秋	-	-
	監察人	范成炬	-	-
	代表人	柯長崎	441,904	0.07%
	代表人	徐文達	460,448	0.08%
	代表人	彭聖華	705,944	0.12%
代表人	呂清雄	10,914	0.00%	
鵬寶科技股份有限公司	董事長	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	500,000,000	100.00%
	董事兼總經理	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	500,000,000	100.00%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈文忠)	500,000,000	100.00%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：柯長崎)	500,000,000	100.00%

特別記載事項

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (註 1)	持股 比例
宇極科技 股份有限公司	董事長 兼總經理	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：周廷駿)	899,160	27.78%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	899,160	27.78%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：張永青)	899,160	27.78%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：龔紹祖)	899,160	27.78%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：翁宗斌)	899,160	27.78%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：王正強)	899,160	27.78%
	董 事	麥實創業投資股份有限公司 (代表人：方國健)	321,000	9.92%
	監察人	鵬寶科技股份有限公司 (代表人：呂清雄)	159,742	4.94%
	監察人	美吾華股份有限公司 (代表人：李成家)	32,019	0.99%
	代表人	周廷駿	-	-
	代表人	陳瑞聰	-	-
	代表人	張永青	-	-
	代表人	龔紹祖	-	-
	代表人	翁宗斌	2,675	0.08%
	代表人	王正強	-	-
	代表人	方國健	-	-
	代表人	呂清雄	-	-
代表人	李成家	-	-	
CEB Eletronica Do Brasil Industria E Comercio Ltda	總經理	JULIE HO YING CHENG NAKAMURA	-	-
鯨寶科技 股份有限公司	董事長	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	90,000,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	90,000,000	100.00%
	董事兼 總經理	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈文忠)	90,000,000	100.00%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：柯長崎)	90,000,000	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (註 1)	持股 比例
智易科技 股份有限公司	董事長	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	18,944,023	19.54%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈文忠)	18,944,023	19.54%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：周廷駿)	18,944,023	19.54%
	董事兼 總經理	李鴻裕	986,303	1.02%
	獨立董事	李英珍	-	-
	獨立董事	溫清章	-	-
	獨立董事	楊文安	-	-
	監察人	智邦科技(股)公司 (代表人：盧崑瑞)	4,307,550	4.44%
	監察人	宋文琪	-	-
	監察人	魏哲和	-	-
	代表人	陳瑞聰	-	-
	代表人	沈文忠	-	-
	代表人	周廷駿	-	-
代表人	盧崑瑞	-	-	
弘記投資 股份有限公司	董事長	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	100,000,000	100.00%
	董事兼 總經理	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	100,000,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈文忠)	100,000,000	100.00%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：柯長崎)	100,000,000	100.00%
弘晉投資 股份有限公司	董事長	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	29,500,000	100.00%
	董事兼 總經理	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	29,500,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈文忠)	29,500,000	100.00%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：柯長崎)	29,500,000	100.00%

特別記載事項

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (註 1)	持股 比例
時緯科技 股份有限公司	董事長	郭賢明	108,700	0.17%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	18,398,200	28.01%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：張永青)	18,398,200	28.01%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：龔紹祖)	18,398,200	28.01%
	董事兼 總經理	陳連春	257,053	0.39%
	董 事	金寶電子工業股份有限公司 (代表人：林呈憲)	5,629,400	8.57%
	獨立董事	陳鈺清	-	-
	獨立董事	劉國雄	-	-
	獨立董事	王關生	-	-
	監察人	統盛投資股份有限公司 (代表人：蘇崇銘)	1,300,000	1.98%
	監察人	柯長珠	-	-
	監察人	開發國際投資股份有限公司 (代表人：張博斐)	2,174,000	3.31%
	代表人	陳瑞聰	-	-
	代表人	張永青	-	-
	代表人	龔紹祖	108,700	0.17%
	代表人	林呈憲	24,000	0.04%
	代表人	蘇崇銘	-	-
代表人	張博斐	-	-	
利豐光電 股份有限公司	董事長	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：呂清雄)	35,000,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：林士堯)	35,000,000	100.00%
	董事兼 總經理	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：蔡源鋌)	35,000,000	100.00%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：林景煌)	35,000,000	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (註 1)	持股 比例
誼寶科技 股份有限公司	董事長兼 總經理	龔紹祖	500,000	7.14%
	董 事	陳瑞聰	500,000	7.14%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：鄧克文)	5,000,000	71.43%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：林景煌)	5,000,000	71.43%
	董 事	治富股份有限公司 (代表人：賴岳林)	600,000	8.57%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：呂清雄)	5,000,000	71.43%
	監察人	福茂盛開發股份有限公司 (代表人：張耕宇)	400,000	5.72%
康舒通訊 股份有限公司	董事長	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：張文鐘)	9,500,000	51.08%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：鄭寶瑞)	9,500,000	51.08%
	董 事	康舒科技股份有限公司 (代表人：高青山)	9,073,214	48.78%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：余國棟)	9,500,000	51.08%
	總經理	蕭鳳鳴	-	-
Bizcom Electronics, Inc.	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	1,200,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈文忠)	1,200,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：翁宗斌)	1,200,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：王端)	1,200,000	100.00%
Compal Europe (UK) Ltd.	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：翁宗斌)	1,646,000	100.00%
Compal Europe (Poland) Sp.zo.o	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：王端)	136,080	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：翁宗斌)	136,080	100.00%
Auscom Engineering Inc.	董事長	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：翁宗斌)	500,000	100.00%
	董事兼 總經理	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：王士同)	500,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈俊德)	500,000	100.00%

特別記載事項

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (註 1)	持股 比例
Compal Holding Ltd.	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	7,550,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	7,550,000	100.00%
Just International (Singapore) Pte. Ltd.	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	5,358,758	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	5,358,758	100.00%
Billion Blossom Technology Corp.	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	50,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	50,000	100.00%
Compal Electronics (Holding) Ltd.	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	1,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	1,000	100.00%
Compal Electronics International Ltd.	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	10,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	10,000	100.00%
Smart International Trading Ltd.	董 事	Compal Electronics International Ltd. (代表人：許勝雄)	1,000	100.00%
	董 事	Compal Electronics International Ltd. (代表人：陳瑞聰)	1,000	100.00%
Flight Global Holding Inc.	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	39,067,926	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	39,067,926	100.00%

註：有限公司以出資額及出資比例表示。

5.九十七年度關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
仁寶電腦工業股份有限公司	38,838,710	147,896,939	70,060,432	77,836,507	404,992,910	11,246,567	12,639,037	3.26
Compal International Holding Co., Ltd.及其子公司	1,314,834	57,457,493	49,562,166	7,895,327	136,589,651	3,785,549	3,585,535	94.11
Just International Ltd.及其子公司	1,480,509	10,619,685	5,664,328	4,955,357	32,095,176	797,753	1,018,007	21.20
High Shine Industrial Corp.及其子公司	744,074	748,876	7,136	741,740	-	(56,022)	(30,428)	(1.29)
華寶通訊股份有限公司及其子公司	6,131,000	21,759,840	10,543,540	11,216,300	36,183,107	725,045	1,329,158	2.19
鵬寶科技股份有限公司及其子公司	5,000,000	5,287,440	240,055	5,047,385	-	(21,240)	(169,137)	(0.34)
宇極科技股份有限公司及其子公司	32,369	40,637	4,409	36,228	-	(863)	4,197	1.30
鯨寶科技股份有限公司	900,000	1,934,354	110	1,934,244	-	(236)	122,621	1.36
智易科技股份有限公司及其子公司	969,651	5,774,377	2,876,085	2,898,292	10,550,509	791,354	717,820	7.44
弘記投資股份有限公司	1,000,000	1,050,531	751	1,049,780	-	(176)	61,616	0.62
弘晉投資股份有限公司	295,000	279,706	195	279,511	-	(176)	29,031	0.98
時緯科技股份有限公司	656,760	1,185,469	370,856	814,613	1,207,534	(31,117)	(74,066)	(1.13)
利豐光電股份有限公司及其子公司	350,000	1,803,284	1,581,077	222,207	1,329,760	(211,056)	(141,106)	(4.03)
誼寶科技股份有限公司	70,000	35,384	1,058	34,326	1,489	(21,740)	(22,105)	(3.16)



企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
康舒通訊股份有限公司及其子公司	186,000	106,092	76,043	30,049	70,333	(90,772)	(88,418)	(4.75)
Bizcom Electronics, Inc.	36,369	1,460,836	1,164,757	296,079	3,754,351	80,809	61,904	51.59
Compal Europe (UK) Ltd.	92,440	22,498	3,181	19,317	126,809	(31,813)	(38,213)	(23.22)
Compal Europe (Poland) Sp.zo.o.	90,156	95,664	23,449	72,215	35,566	(3,755)	(22,877)	(3.36)
Auscom Engineering Inc.	16,675	25,730	8,711	17,019	13,693	896	538	1.08
Compal Holding Ltd.	247,284	15,036	49	14,987	-	(105)	6,169	0.82
Just International (Singapore) Pte. Ltd.	96,270	238,965	10	238,955	-	-	6,335	1.18
Billion Blossom Technology Corp.	1,589	-	-	-	-	-	-	-
Compal Electronics (Holding) Ltd.	34	3,876,948	-	3,876,948	-	-	267,764	267,764.00
Compal Electronics International Ltd. 及其子公司	350	326,383	325,877	506	1,470,649	-	-	-
Flight Global Holding Inc.及其子公司	1,203,565	3,484,144	1,573,938	1,910,206	796,665	(6,708)	(19,571)	(0.50)



(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十七年度(自九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明。

公司名稱：仁寶電腦工業股份有限公司

董事長：許 勝 雄



中華民國 九十八 年 二 月 十 七 日

(三)關係報告書：無

二、私募有價證券辦理情形：無

三、子公司持有或處分本公司股票情形：

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額(註)	處分股數及金額	投資損益	截至98年3月31日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
鵬寶科技股份有限公司	5,000,000 仟元	自 有 資 金	100%	97 年	153,638 股	-	-	30,881,341 股 559,812 仟元	無	-	-
鯨寶科技股份有限公司	900,000 仟元	自 有 資 金	100%	97 年	89,175 股	-	-	17,924,313 股 321,435 仟元	無	-	-

註：係母公司之盈餘暨資本公積轉增資發行新股，對公司經營結果及財務狀況並無影響。

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無



仁寶電腦工業股份有限公司

董事長

邱明忠



總經理

陳瑞聰

