

# 仁寶電腦

## 工業股份有限公司

九十九年度年報  
Annual Report 2010

股票代號 2324

查詢本年報之網址  
<http://mops.twse.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：羅瑞蘭、顏幸福  
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
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)  
網址：<http://www.bourse.lu>  
• 倫敦交易所(London Stock Exchange)  
網址：<http://www.londonstockexchange.com>

#### 六、本公司網址：

<http://www.compal.com>

# Contents

1	<b>壹、致股東報告書</b>
3	<b>貳、公司簡介</b>
3	一、設立日期
3	二、公司沿革
5	<b>參、公司治理報告</b>
5	一、組織系統
7	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
23	三、公司治理運作情形
45	四、會計師公費資訊
46	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
49	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
52	<b>肆、募資情形</b>
52	一、資本及股份
56	二、公司債辦理情形
56	三、特別股辦理情形
57	四、海外存託憑證辦理情形
59	五、員工認股權憑證辦理情形
61	六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
61	七、資金運用計畫執行情形
62	<b>伍、營運概況</b>
62	一、業務內容
69	二、市場及產銷概況
78	三、從業員工
79	四、環保支出資訊
79	五、勞資關係
81	六、重要契約

82	<b>陸、財務概況</b>
82	一、最近五年度簡明財務資訊
84	二、最近五年度財務分析
86	三、最近年度財務報告之監察人查核報告
87	四、最近年度財務報表
125	五、最近年度母子公司合併財務報表
181	六、公司及其關係企業財務週轉情形
182	<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>
182	一、財務狀況
183	二、經營結果
184	三、現金流量
185	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
186	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
187	六、風險事項
189	七、其他重要事項
190	<b>捌、特別記載事項</b>
190	一、關係企業相關資料
207	二、私募有價證券辦理情形
207	三、子公司持有或處分本公司股票情形
207	四、其他必要補充說明事項
207	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

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生

首先我要感謝各位股東，長期以來對仁寶經營團隊的支持及鼓勵。同時也要向全體員工，全力投入工作的辛勞，致上最深的謝意。

誠如各位所瞭解，過去一年，全球經濟情勢詭譎多變，平板式電腦興起，新競爭者加入，中國製造成本急遽上揚，一再考驗經營團隊的智慧及能力。九十九年仁寶秉持著自我策勵的精神，營收及獲利表現依舊耀眼，雙雙創下歷史新高，也在台灣數位雜誌「台灣科技 100 強」企業評比中名列第一。

近年來，我們身處的產業環境變化迅速，新技術所帶來的產品多樣性，正在翻轉原有的市場形態。過去以經濟規模，成本優勢，維持利潤成長的經營模式，已經隨著原物料價格上漲，中國人工成本大幅增加而改變，如何兼顧營收成長及利潤成為最大課題。今年，我們特別將公司經營理念，重新定義為「創新、和諧、超越」。尤其對於創新的認知，將由狹義的研發、技術創新，擴展為觀念、思惟創新，並且落實到每個工作環節。我們相信，藉由創新，才能確實掌握未來營運及獲利成長動能，仁寶提供給客戶不再是純粹有形產品，進而包括能真正貼近客戶需求的無形價值。

## 傑出的財務及營運結果

仁寶九十九年 3C(資訊、通訊、消費型電子)產品總出貨量為 5,376 萬台，較前一年度成長 27%。年度單一營收達新台幣 8,445.08 億元，稅後淨利為新台幣 232.72 億元，年成長率分別達 35 %及 21%，每股盈餘則達 5.38 元。

## 企業社會責任的展現

善盡企業社會責任，是仁寶追求永續經營的企業理念中，最有意義的承諾。自創立開始，公司即以「取之於社會，用之於社會」的信念，擔負企業公民的職責，成立「企業社會責任辦公室」，積極從「環境保護、照顧員工、關懷社會」三大方向著手，努力達成企業、員工及社會三贏的目標。

去年，仁寶正式成立「綠色推行委員會」，擬定環境保護策略，並由「綠色推動小組」負責執行相關計畫。整體行動，由客戶端貫徹到供應鏈，確實做到「節能減碳」的效果，成績也已受到國際驗證機構的肯定。

同時，我們樂於塑造「健康身體，快樂工作，和諧家庭」的工作氛圍，讓員工在事業、家庭與生活之間可以取得平衡，能夠持續貢獻所長，享受辛勤工作後的成果。在社會關懷方面，仁寶主動捐助國際救災，配合許潮英社會福利慈善事業基金會，長期參與社會公益活動，給予意外災害的受難者或弱勢團體，最即時且適切的協助。

去年，我們的努力受到天下雜誌企業公民獎(第 27 名)的評選肯定，未來對於環境保護、員工照顧及社會關懷，仁寶仍有更多的理想待耕耘，我們也在去年正式發表第一份「仁寶企業社會責任報告書」，明確宣達我們身為企業公民所努力的方向、計劃及執行成果，也願意將此關懷，深植在仁寶的企業文化之中。

## 持續不斷的研發投資及人力培訓

持續的研發投資是仁寶永續經營的基石，也是確保競爭力的首要法則。

在「綠色科技、縱橫雲端、照亮生活」(Enlighten Living with Green Connecting and Computing)的企業願景下，仁寶鎖定雲端、網際網路、資訊、通訊、消費電子 (Cloud、Connecting、Computing、Communications、Consumers) 5C 相關領域，聚焦 4 Screens (NB PCs、TVs、Tablet PCs、Smartphone) 產品，多元化事業內容。針對新一代產品，特別結合客戶市場策略，新技術，公司創意中心的設計構想，融合資訊、消費性電子彼此功能，強調更輕薄、更體貼運用、更吸引流行目光，同時也更具原創價值。

面對平板式電腦市場的興起，公司已投入大量資源進行此一產品的開發，將於今年上半年開花結果。有別於過去幾十年，Intel 及 Microsoft 獨佔市場，我們相信更多新的硬軟體規格將陸續崛起，導致未來產品發展將更具多樣及選擇性，而擁有質量兼具的研發團隊將成為業界贏家的關鍵，尤其是在軟體人才的養成。過去我們對人才招募吸收的用心，規劃良好的學習計劃及工作環境，此時正發揮功效，建置相當完整的研發團隊，這些來自於知識及經驗的軟實力，正是仁寶最珍貴的資產。

## 精確的投資目標及上下游整合

中國整體改變有目共睹，消費實力的增長及各區域生產條件變化快速。配合客戶市場策略及因應沿海人工成本陡升，人工缺乏的問題，我們已經決定在成都、重慶建立生產基地，為中、長期的營運發展，完成最有效益的佈局。

過去幾年，我們在零組件上下游完成多項計劃，迭有成績。今年，我們將再深入觸控領域，為續後的平板式電腦事業，先行掌握關鍵元件。

## 我們的信心及挑戰

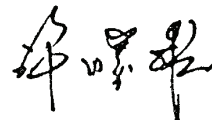
一百年對資訊電子業者是極具挑戰的一年，這包括各國經濟表現、新產品面世、消費者要求提高，甚至包括新近日本大地震對產業鏈的影響。但是我們認為精準的趨勢判斷及人才的滙聚能力，將是仁寶表現優於同業的最大憑藉。

根據市場研究機構 IDC 預估(April 2011)，一百年度筆記型電腦及平板電腦需求為 222 百萬台及 45 百萬台，年增長分別為 10% 及 165%；Display Search (March 2011) 則預估，一百年度液晶(LCD)電視全球需求將達 217 百萬台，年成長為 13%。仁寶權衡全球經濟及市場狀況，今年度(一百年度)3C 電子產品出貨目標訂為 6,280 萬台，較前一年度增加 17%。

仁寶認為，改變即是機會。我們的行動準則非常簡單，就是「準備改變、充分信賴、相互合作」，引領大家大步邁進。我們的理念非常清楚，就是以觀念創新、為未來成長深耕；以團隊和諧，發揮效率到極致；以超越現狀，在不斷學習中自我突破。全體員工，也將在經營團隊的帶領下，群策群力，為企業及各位股東創造更多價值。最後祝各位

健康平安！萬事如意！

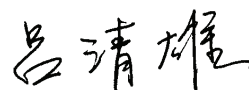
董事長：




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

##### ■98 年度：

- 研發設計製造之小型筆電榮獲日本 G mark Award 電子產品類設計大獎。
- 研發設計製造之筆記型電腦贏得 IF Award 2009 設計獎項。
- 研發設計製造之筆記型電腦勝出 Red Dot 2009 產品設計類獎項。
- 研發推出 eReader 電子書，開拓新世代產品項目。
- 研發推出一體式電腦，滿足消費者在觸控世代新電腦需求。
- 研發推出 3D 筆記型電腦，迎接未來 3D 立體影音播放市場。
- 研發推出大尺寸 LED TV，厚植未來營收成長新動能。
- 98 年底公司資本額為新台幣 412 億元。
- 98 年度公司營收為新台幣 6,262.2 億元。
- 98 年度筆記型電腦全球市場佔有率近 23%。
- 小型筆電出貨量鰲據世界龍頭。
- 筆記型電腦出貨量榮登 ODM 廠商全球第一。
- 榮獲天下雜誌 2008 年“1000 大製造業”排名第 6 名。
- 連續 9 年獲美國商業週刊世界科技 100 強。
- 獲 Forbes 雜誌評選為全球 2,000 大企業第 1,095 名。

##### ■99 年度：

- 產品 100% Energy Star 節能認證。
- 35 個美國電子環保金牌、銀牌產品獎 (US EPEAT Gold/ Silver)。
- 50 個中國與台灣產品節能環保標章 (Taiwan Green Mark & China CECP)。
- 10 個低鹵(halogen-free)環境友善筆記型電腦 (Environmental friendly product)。
- 台灣及大陸廠區通過 ISO 14064-1 組織性溫室氣體管理系統及排放量認證。
- 通過全球首台 Netbook 產品 ISO 14067/CD 及 PAS 2050 碳足跡認證。
- 研發軟體中心榮獲 CMMI 成熟度第三等級認證。
- 旺年會通過環保署環保低碳活動認證。
- 99 年底公司資本額為新台幣 443 億元。
- 99 年度公司營收為新台幣 8,445 億元。
- 總經理陳瑞聰榮獲安永會計師事務所頒發“安永年度創業家”縱橫創業家獎。
- 榮獲台灣數位時代雜誌“台灣科技 100 強”第 1 名。
- 榮獲 2010 年富比士(Forbes)雜誌全球第 957 大企業。

- 榮獲 2010 年 Fortune 雜誌“全球 500 大企業”第 431 名。
- 榮獲 2010 年天下雜誌“天下企業公民 TOP 50”第 27 名。
- 榮獲天下雜誌 2009 年“1000 大製造業”第 4 名。
- 榮獲 NEC 客戶頒發“Supplier’s Excellence Award”。

■100 年度：

- 榮獲經濟部與行政院勞工委員會頒發“創造就業貢獻獎”。
- 配合客戶營運需求，分別於四川成都與重慶設廠。
- 榮獲天下雜誌 2010 年“1000 大製造業”第 4 名。

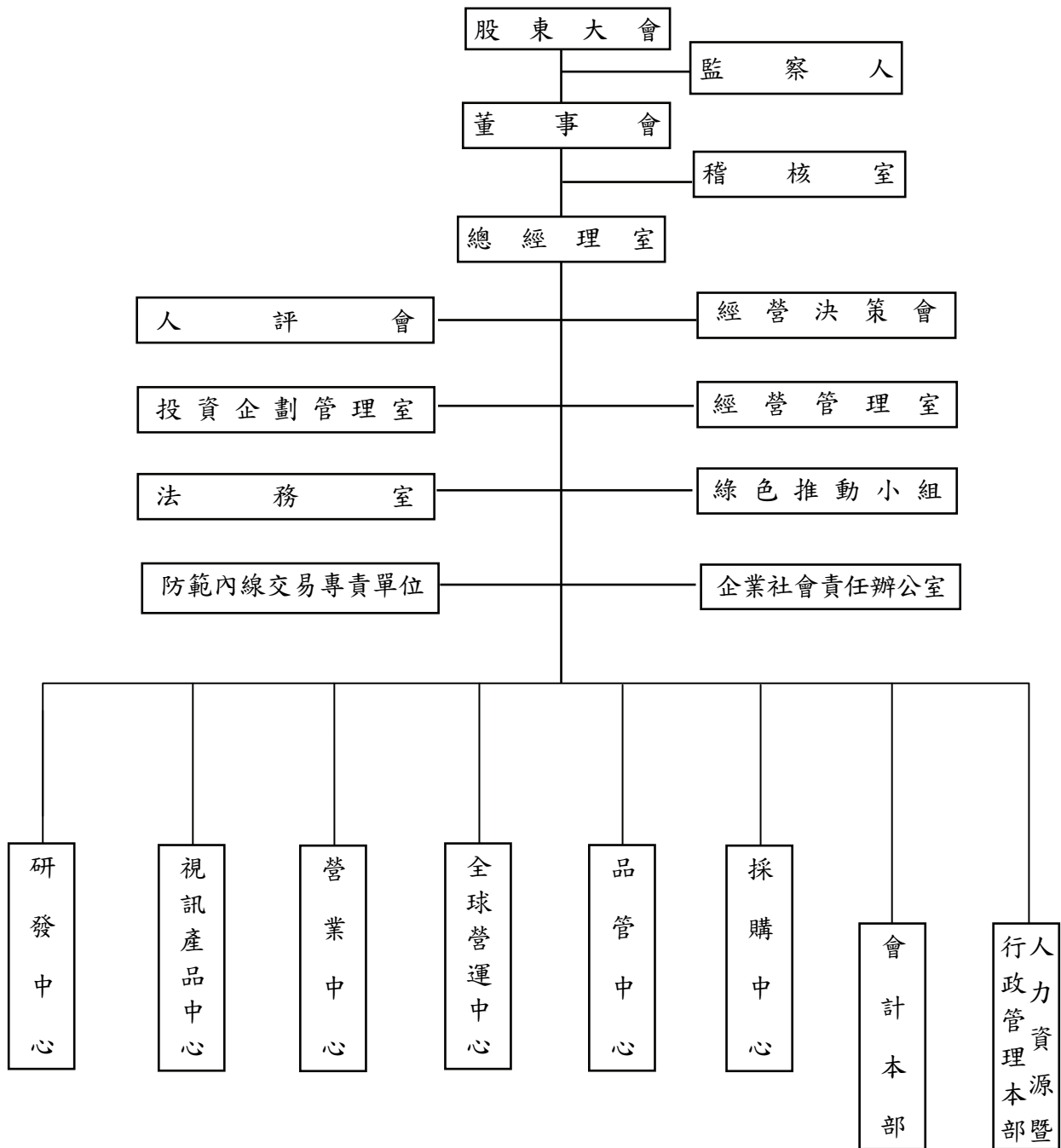
(二)最近年度及截至年報刊印日止，更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一)組織系統圖(100年3月31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
綠色推動小組	執行公司綠色生活專案相關事宜
防範內線交易專責單位	執行防範內線交易相關事宜
企業社會責任辦公室	推動並執行公司企業責任相關事宜
研發中心	負責產品研發事宜
視訊產品中心	負責視訊產品的研發、生產與銷售相關事宜
營業中心	負責銷售相關事宜
全球營運中心	負責產品生產、維修、客戶服務與公司資訊系統的開發與維護
品管中心	綜理產品品質控管相關事宜
採購中心	綜理相關產品原物料採購相關事宜
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	負責公司員工人力資源、教育訓練、員工關係、總務採購與大樓管理等事宜

## 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：

100年4月26日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期(註1)	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	目前兼本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之董事或監察人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			股數	持股比例(%)	職稱
董事長	許勝雄	98.06.19	3年	73.04.16	17,344,755	0.45%	17,775,401	0.40%	30,107,025	0.68%	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	98.06.19	3年	97.06.13	6,000,000	0.15%	7,534,452	0.17%	0	0.00%	0	0%	美國威斯康辛大學副總經理	(註4)	無	無	無
常務董事	陳瑞聰	98.06.19	3年	81.04.30	46,745,328	1.20%	49,282,587	1.11%	2,092,405	0.05%	0	0%	成功大學電機系	(註4)	無	無	無
常務董事	許文斌	98.06.19	3年	73.04.16	5,902,662	0.15%	3,091,999	0.07%	0	0.00%	(註2)	(註2)	華僑通訊、智易科技董事長	(註4)	無	無	無
董事	金寶電子工業股份有限公司代表人：邱平和	98.06.19	3年	79.06.22	147,955,164	3.81%	151,628,692	3.42%	-	-	0	0%	中興大學企管系	(註4)	無	無	無
董事	沈文忠	98.06.19	3年	96.04.01	643,855	0.02%	659,840	0.01%	14,331	0.00%	0	0%	金寶電子董事	(註4)	無	無	無
董事	林洸男	98.06.19	3年	87.04.08	11,047,469	0.28%	12,345,968	0.28%	101,931	0.00%	0	0%	台灣大學電機系	(註4)	無	無	無
董事	張永青	98.06.19	3年	73.04.16	1,763,412	0.05%	1,807,195	0.04%	39,767	0.00%	0	0%	淡江大學數學系	無	無	無	無
董事	翁宗斌	98.06.19	3年	89.03.30	4,303,032	0.11%	3,929,587	0.09%	7,259	0.00%	0	0%	元智大學管理研究所	(註4)	無	無	無
董事	龔紹祖	98.06.19	3年	96.06.15	3,039,796	0.08%	4,063,618	0.09%	1,398	0.00%	0	0%	交通大學管理科學所	(註4)	無	無	無
董事	許炯奇	98.06.19	3年	92.06.10	5,885,755	0.15%	6,335,648	0.14%	973,942	0.02%	0	0%	瑞宏新科技董事長	(註4)	無	無	無
董事	魏啟林	98.06.19	3年	83.04.23	1,897,616	0.15%	1,944,731	0.04%	0	0.00%	0	0%	美國舊金山大學碩士	(註4)	無	無	無
常駐監察人	柯長崎	98.06.19	3年	98.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	法國巴黎大學經濟學博士	(註4)	無	無	無
監察人	周永嘉	98.06.19	3年	86.05.29	3,848,404	0.10%	8,022,874	0.18%	2,502,768	0.06%	0	0%	台灣大學商學系	(註4)	無	無	無
監察人	許勝傑	98.06.19	3年	76.06.13	8,898,364	0.23%	9,119,297	0.21%	12,334,928	0.28%	0	0%	台灣大學地質系	(註4)	董事長	許勝雄	兄弟

註1. 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2. 許文斌董事利用他人名義持股為6,008,932股，持股比例為0.14%。

註3. 本表所列持股包含具有保留運用決定權信託持股數。



目前兼任本公司及其他公司之職務		姓名	職稱
董事	建榮工業公司	許文斌	常務董事
董事	宏遠電訊、網達國際資訊等公司 長：宏遠電訊、威邁思電信、冠寶科技、廣盛科技、超迅科技、承芯微電子、新典自動化、欣寶投資 事：金寶電通、威寶投資、McTec Taiwan Ltd.、Power Station Holdings Ltd.等公司 人：康舒科技、康舒電子(武漢)、網路家庭投資開發、普華數位多媒體等公司 察：宏遠電訊、網達國際資訊等公司 理：金寶電子公司 總：金寶電子公司 副：金寶電子公司	金寶電子工業(股)公司 代表人： 邱平和	董事
董事	智易科技、恆顯科技、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、參實創業 投資、弘晉投資、兆寶投資、詠寶投資、鯨寶投資、Bizcom Electronics, Inc.等公司 人：威寶電腦公司 察：仁寶電腦公司 行：仁寶電腦公司 副：仁寶電腦公司	沈文忠	董事
董事	博智電子公司 長：博智電子公司 事：時緯科技、仁寶資訊(昆山)、仁寶資訊(昆山)、仁寶數碼(昆山)、仁寶視訊(昆山)、仁寶電腦(成都)、仁寶投資(四川)、仁寶視訊(昆山)等公司 理：崑山柏泰、仁寶數碼(昆山)、仁寶視訊(成都)、仁寶視訊(昆山)、仁寶投資(四川)、仁寶投資(江蘇)、等公司 總：仁寶電腦公司 行：仁寶電腦公司 副：仁寶電腦公司	張永青	董事
董事	瑞宏新技、Auscom Engineering Inc.、Wah Yuen Technology Holding Ltd.等公司 長：瑞宏新技、恆顯科技、巨寶精密加工(江蘇)、樂寶顯示科技(昆山)、樂宏精密電子(太倉)、瑞宏新技(香港)、 事：博智電力 Holding Corp.、Bizcom Electronics, Inc.、Compal Connector Manufacture Ltd.、Compal Europe Allied Power Holding Corp.、Motion Computing, Inc.、Primetek Enterprises Ltd.等公司 察：宏葉新技公司 人：宏葉新技公司 行：宏葉新技公司 副：宏葉新技公司	翁宗斌	董事
董事	碩頓科技、時緯科技等公司 長：碩頓科技、時緯科技等公司 事：仁寶電腦公司 察：仁寶電腦公司 行：仁寶電腦公司 副：仁寶電腦公司	龔紹祖	董事
董事	富寶投資公司 長：富寶投資公司 事：蒲朗克光電、億寶軸承等公司 察：華頓證券、啟鼎創投等公司 人：康舒科技、新唐科技公司 立：台灣塑膠、信邦電子、無敵科技等公司 獨：信邦電子、義隆電子、羅昇企業、日勝生活科技等公司 監：威寶電信、義隆電子、羅昇企業、日勝生活科技等公司	許炯奇	董事
董事	建榮工業材料、信東生技、長松生物科技、偉科生物科技、榮民製藥、浙江榮德機械、英屬維京群島雙運 環球、建德工業、朝健事業、祐源、台灣創業投資、長怡投資等公司 長：建榮工業材料、信東生技、長松生物科技、偉科生物科技、榮民製藥、浙江榮德機械、英屬維京群島雙運 事：環球、建德工業、朝健事業、祐源、台灣創業投資、長怡投資等公司 察：建德工業、朝健事業、祐源、台灣創業投資、長怡投資等公司 常：建德工業、朝健事業、祐源、台灣創業投資、長怡投資等公司 務：建德工業、朝健事業、祐源、台灣創業投資、長怡投資等公司 監：建德工業、朝健事業、祐源、台灣創業投資、長怡投資等公司 人：建德工業、朝健事業、祐源、台灣創業投資、長怡投資等公司	魏啟林	董事
常駐監察人		柯長崎	常駐監察人

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事		華寶通訊、泰商泰金寶科技、威寶電信、欣寶電子、通通資訊、信東動物藥品、杭州建盛機電、麥迪森企業、啟基國際、敏盛資產管理、查理斯頓資產管理、Kent International Technology、Kent Overseas Enterprise、Kent and Resources、Medinox Inc.、Optics Lab Inc.、Syn Pharm Inc. 等公司
常駐監察人		金寶電子公司
監察人		台亞衛星通訊、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、弘記投資、私魯投資、兆寶投資、詠寶投資、吉寶投資、天下雜誌等公司
總經理		信東生技公司
董事長		愛智企業公司
董事		特精密、微鑫電子、嘉智實業等公司
監察人	周永嘉	先寶電子公司
監察人		金寶電子公司
總經理		愛智企業公司
董事長		成志投資公司
董事		金寶電子公司
董事		泰商泰金寶科技、泰金寶電通、威寶電信、泰金寶電子(蘇州)、金寶電子(中國)、東莞凱寶電子、吉寶投資、禾傑實業、Kimpo International Ltd. 等公司
監察人	許勝傑	

■ 法人股東之主要股東

100 年 4 月 26 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%)、蔡麗珠(2.86%)、沈蔡來順(2.70%)、沈坤照(2.20%)、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%)、鵬寶科技股份有限公司(1.59%)、合寶投資股份有限公司(1.52%)、楊有盡(1.32%)、

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%)、蔡麗珠(22.17%)、許詠絮(12.50%)、許淳琪(12.50%)、許勝傑(11.09%)、劉靜容(11.09%)、許黃辛(2.83%)、許貴月霞(1.41%)、許月珍(1.41%)



## ■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 家 考 試 及 證 書 之 領 有 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 股份有限公司 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	
許焜奇			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
魏啟林	✓		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	3	
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

100 年 4 月 26 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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
總經理	陳瑞聰	78.06.01	49,282,587	1.11%	2,092,405	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 8 頁	副總經理	王柏堂	姻親
資深顧問	Medica John Kevin	97.08.28	7,534,452	0.17%	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 8 頁	無	無	無
執行副總	沈文忠	91.01.01	12,345,968	0.28%	101,931	0.00%	0	0.00%	台灣大學電機系 智易科技董事	參閱 第 9 頁	無	無	無
執行副總	張永青	92.01.01	3,929,587	0.09%	7,259	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 9 頁	無	無	無
執行副總	翁宗斌	96.04.01	4,063,618	0.09%	1,398	0.00%	0	0.00%	交通大學管理科學所 瑞宏新科技董事長	參閱 第 9 頁	無	無	無
資深副總	龔紹祖	89.01.01	6,335,648	0.14%	973,942	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 9 頁	無	無	無
資深副總	周廷駿	92.01.01	132,299	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	MBA, University of Leicester 智邦科技董事	(註 3)	無	無	無
資深副總	沈俊德	96.01.01	2,218,700	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學電機工程研究所 金寶電子董事	(註 3)	無	無	無
資深副總	陳國釗	96.01.01	857,823	0.02%	213,924	0.00%	0	0.00%	中原大學物理系 仁寶電子(昆山)總經理	(註 3)	無	無	無
資深副總	陳培源	98.10.06	4,587,698	0.10%	1,891,251	0.04%	0	0.00%	醒吾商專國貿科 金寶電子董事	(註 3)	無	無	無
資深副總	魏秋瑞	99.03.18	783,764	0.02%	192,966	0.00%	0	0.00%	美國華盛頓大學企管碩士 統寶光電資深副總	(註 3)	無	無	無
資深副總	章瑛	100.2.24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	喬治亞大學企業管理碩士 時緯科技總經理	(註 3)	無	無	無
副總經理	張明智	90.05.01	1,919,489	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 3)	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
副總經理	鄭志鈺	92.01.01	1,683,786	0.04%	51,194	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
副總經理 兼財會主管	呂清雄	92.01.01	8,501,007	0.19%	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3)	無	無
副總經理	徐明興	92.01.01	578,392	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學工業工程系 仁寶資訊(昆山)總經理	(註3)	無	無
副總經理	王士同	92.01.01	10,197	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	聖荷西州立大學電機工程所 KC Technology Inc. 副總	(註3)	無	無
副總經理	邵刃秋	93.04.01	97,894	0.00%	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
副總經理	張柏雄	95.02.21	9,383	0.00%	270	0.00%	0	0.00%	台北工專電機科	無	無	無
副總經理	廖金文	95.04.07	187,027	0.00%	20,137	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
副總經理	陳天明	95.04.15	908	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
副總經理	蔡添源	95.06.28	462,715	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3)	無	無
副總經理	廖子平	96.03.01	254,862	0.01%	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	無	無	無
副總經理	張招賢	96.03.26	206,367	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	明志工專電機工程科 智邦科技董事	無	無	無
副總經理	王柏堂	96.07.10	144,548	0.00%	486	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
副總經理	王大鈞	96.12.18	204,200	0.00%	4,119	0.00%	0	0.00%	University of Illinois Industrial Management 碩士 鴻準精密副總	無	無	無
副總經理	林銘松	97.03.01	136,478	0.00%	20,394	0.00%	0	0.00%	交通大學科技管理系 藍天電腦零件企劃副理	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
副總經理	陳禧冠	98.05.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	克蘭布魯克藝術學院工業設計碩士 飛利浦香港設計與客戶總監	(註3)	無	無
副總經理	蔡敦誼	98.07.16	50,986	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學數學系 惠普公司 System Architecture Manager	無	無	無
副總經理	王宗明	98.07.16	343,184	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專 藍天電腦研發處長	無	無	無
副總經理	張福銓	98.07.16	144,662	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	勤益工專 誠洲生產管理	無	無	無
副總經理	王九鴻	99.4.28	30,301	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學企業管理碩士 台泥資訊總經理	無	無	無
副總經理	陳華詔	99.12.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學化學系 山太士、大億科技總經理	(註3)	無	無
副總經理	馬基翔	100.1.1	182,124	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學企管系 神達電腦產品經理	無	無	無
副總經理	張永南	100.1.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	西太平洋大學企業管理碩士 台達電子廠長	無	無	無
副總經理	陳聖雄	100.4.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	南加州大學 電腦科學研究所 碩士 華碩電腦總工程師	無	無	無
特別助理	高宏明	85.04.01	288,863	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
稽核主管	謝博文	99.10.27	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學會計系 和信電訊稽核經理	無	無	無

註1. 99年鄧克文資深顧問請辭，劉定嫻稽核主管調任企業社會責任辦公室。

2. 本表所列持股包含有保留運用決定權信託持股數。

註 3. 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：鉞寶科技公司 董事：智易科技、至寶科技、仁寶光電(昆山)、仁寶網路(昆山)、上海廣智技術發展、Great Arch Group Ltd.、Leading Images Limited 等公司
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：仁寶電腦(中國)、仁寶系統(昆山)等公司 總經理：仁寶電腦(中國)、仁寶光電(昆山)、仁寶系統(昆山)、仁寶電子(昆山)等公司
資深副總	陳培源	董事：金寶電子、極創電子、富寶投資等公司
資深副總	魏秋瑞	董事：HengHao Holdings A Co., Ltd.、HengHao Holdings B Co., Ltd.、HengHao Trading Co., Ltd. 等公司 監察人：頤邦科技、中華映管、恆顯科技、極創電子、瑞宏新技、瑞宏精密電子(太倉)、樂寶顯示科技(昆山)等公司
資深副總	章瑛	董事：盈富貿易、豐富環球投資(香港)、Leading Giant International Co.,Ltd 等公司
副總經理	張明智	總經理：仁寶信息技術(昆山)公司
副總經理	徐明興	總經理：仁寶資訊(昆山)公司
副總經理 兼財會主管	呂清雄	董事：利豐光電公司 董事：至寶科技、上海廣智技術發展、Great Arch Group Ltd.、Leading Images Limited 等公司 監察人：華寶通訊、仁寶電子(昆山)、仁寶資訊(昆山)、仁寶信息技術(昆山)、昆山柏泰、仁寶數碼(昆山)、仁寶電腦(成都)、仁寶電腦(中國)、仁寶光電(昆山)、仁寶視訊電子(昆山)、仁寶網路資訊(昆山)、仁寶投資(四川)、仁寶投資(江蘇)、欣寶電子、鉞寶科技、宇極科技等公司
副總經理	王士同	董事：Auscom Engineering Inc. 公司 總經理：Auscom Engineering Inc. 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	陳禧冠	董事：瑞宏新技、瑞宏精密電子(太倉) 等公司
副總經理	陳華詔	總經理：樂寶顯示科技(昆山)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)		八項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G+K)	
	本公司	合併報表內所有公司(I)	本公司	所有轉投資事業酬金(J)
低於 2,000,000 元	1 席(註 1)	1 席(註 1)	1 席(註 1)	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	8 席(註 2)	8 席(註 2)	4 席(註 5)	5 席(註 11)
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	3 席(註 3)	3 席(註 3)	1 席(註 6)	1 席(註 6)
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	1 席(註 4)	1 席(註 4)	2 席(註 7)	1 席(註 12)
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元			1 席(註 8)	2 席(註 13)
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元			3 席(註 9)	3 席(註 9)
100,000,000 元以上			1 席(註 10)	1 席(註 10)
總 計	13	13	13	13

註 1：邱平和

註 2：沈文忠、林洸男、張永青、翁宗斌、龔紹祖、許炯奇、魏啟林、金寶電子工業(股)公司

註 3：Medica John Kevin、陳瑞聰、許文斌

註 4：許勝雄

註 5：林洸男、許炯奇、魏啟林、金寶電子工業(股)公司

註 6：許文斌

註 7：許勝雄、龔紹祖

註 8：翁宗斌

註 9：陳瑞聰、沈文忠、張永青

註 10：Medica John Kevin

註 11：林洸男、邱平和、許炯奇、魏啟林、金寶電子工業(股)公司

註 12：龔紹祖

註 13：許勝雄、翁宗斌

## 2. 監察人之酬金：

單位：新台幣千元；千股；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		來自子公司以外轉投資事業酬金(E)
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		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									
監察人	周永嘉	0	0	25,250	25,250	475	547	0.11%	0.11%	5,010
監察人	許勝傑									

註：1. 99 年度並未支付或提撥監察人退職退休金。

2. 99 年度財務報表及 100 年配發 99 年度盈餘分配之金額，尚未經股東會決議通過。

## ■ 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) 本公司	四項酬金總額(A+B+C+E) 所有轉投資事業(D)
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	2 席(註 1)	2 席(註 1)
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	1 席(註 2)	1 席(註 2)
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

註 1：周永嘉、許勝傑

註 2：柯長崎

3. 總經理及副總經理之酬金：

單位：千元；千股；%

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		來自子公司以外轉投資事業酬金(F)
		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	股票紅利	現金紅利	股票紅利	本公司	合併報表內所有公司	
總經理	陳瑞聰													
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													
資深副總	陳培源													
資深副總	魏秋瑞													
資深副總	章瑛													
副總經理	張明智	67,527	67,527	3,303	3,303	145,093	145,255	518,822	0	518,822	3.16%	12,360	12,360	1,121
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	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													
副總經理	陳楷冠													
副總經理	蔡敦誼													

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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		來自子公司以外事業投資酬金(F)
		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	股票紅利	現金紅利	股票紅利	本公司	合併報表內所有公司	本公司	
副總經理	王宗明														
資深副總	張福銓														
副總經理	王九鴻														
副總經理	陳華詔														
副總經理	馬基翔														
副總經理	張永南														
副總經理	陳聖雄														
資深顧問	鄧克文														

註 1. 99 年魏秋瑞資深副總、王九鴻副總、陳華詔副總、鄧克文資深顧問請辭，100 年章瑛資深副總、馬基翔副總、張永南副總及陳聖雄副總就任。  
 2. 99 年度並未支付退職退休金。另，提撥退休金費用 3,303 千元(含新制退休金 2,174 千元，舊制退休金 1,129 千元)  
 3. 99 年度財務報表及 100 年配發 99 年度盈餘分配之金額，尚未經股東會決議通過，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	
	前三項酬金總額(A+B+C)	四項酬金總額(A+B+C+F)
低於 2,000,000 元	本公司	所有轉投資事業(E)
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	2 席(註 1)	2 席(註 1)
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	3 席(註 2)	3 席(註 2)
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	9 席(註 3)	9 席(註 3)
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	9 席(註 4)	9 席(註 4)
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	8 席(註 5)	8 席(註 5)
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	3 席(註 6)	3 席(註 6)
100,000,000 元以上	2 席(註 7)	2 席(註 7)
總計	1 席(註 8)	1 席(註 8)
	37	37

註 1：陳聖雄、鄧克文  
 註 2：王大鈞、王九鴻、陳華詔  
 註 3：章瑛、陳天明、蔡添源、張招賢、林銘松、蔡敦誼、張福銓、馬基翔、張永南  
 註 4：魏秋瑞、王士同、鄭志銓、呂清雄、邵刃秋、廖子平、王柏堂、陳禧冠、王宗明  
 註 5：龔紹祖、周廷駿、陳國釗、陳培源、張明智、徐明興、張柏雄、廖金文  
 註 6：張永青、翁宗斌、沈俊德  
 註 7：陳瑞聰、沈文忠  
 註 8：Medica John Kevin

## ■ 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣千元

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	0	520,232	520,232	2.24%
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	陳培源				
資深副總	魏秋瑞				
資深副總	章瑛				
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	邵刀秋				
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				
副總經理	陳禧冠				
副總經理	蔡敦誼				
副總經理	王宗明				
副總經理	張福銓				
副總經理	王九鴻				
副總經理	陳華詔				
副總經理	馬基翔				
副總經理	張永南				
副總經理	陳聖雄				
特別助理	高宏明				
稽核主管	謝博文				

註 1.99 年魏秋瑞資深副總、王九鴻副總、陳華詔副總就任，鄧克文資深顧問請辭，原任稽核主管劉定嫻調任企業社會責任辦公室，新任稽核主管謝博文就任，100 年章瑛資深副總、馬基翔副總、張永南副總及陳聖雄副總就任。

2.99 年度財務報表及 100 年配發 99 年度盈餘分配之金額，尚未經股東會決議通過，上開員工紅利金額尚未完全確定，俟經股東會同意後，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、與經營績效及未來風險之關聯性。

■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：新台幣千元

項目	99 年度		98 年度		增(減)	
	金額	%	金額	%	金額	%
董 事	868,503	3.72%	775,058	3.92%	93,445	12.06%
監 察 人						
總 經 理 及 副 總 經 理						
合併總利益	23,317,195		19,796,090		3,521,105	

註:98 年度為實際數

■給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- 董事、監察人及經理人酬金，係依據公司章程、董事會決議、股東會決議及公司人事規章辦理。
- 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。
- 上述酬金，個人除依據對公司參與度、貢獻價值及績效外，主要視公司之盈餘核發。公司並考量全球經濟、國際金融環境及產業景氣變化，預估公司未來的營運發展、獲利情形及營運風險，作適度調整。



### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

■ 99 年度董事會開會 7 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	7	0	100%	連任
副董事長	Medica John Kevin	1	0	14%	連任
常務董事	陳瑞聰	7	0	100%	連任
常務董事	許文斌	7	0	100%	連任
董 事	金寶電子工業(股)公司 代表人：邱平和	7	0	100%	連任
董 事	沈文忠	7	0	100%	連任
董 事	林洸男	6	0	86%	連任
董 事	張永青	5	0	71%	連任
董 事	翁宗斌	6	1	86%	連任
董 事	龔紹祖	7	0	100%	連任
董 事	許炯奇	7	0	100%	連任
董 事	魏啟林	6	1	86%	連任

註：1. 第十屆董事暨監察人改選及就任日期為 98 年 6 月 19 日。

2. Medica John Kevin 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。

#### ■ 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

依法令規定，於 100 年股東常會修訂「公司章程」，將於 101 年股東常會選任第十一屆董事暨監察人，設置獨立董事。並於 100 年 9 月底前設置薪資報酬委員會，訂定董監事及經理人合理的薪酬，以落實公司治理及維護股東權益。

#### ■ 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：

- 修訂九十八年度年終獎金。

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

- 仁寶轉投資公司威寶電信股份有限公司向金融機構貸款，修訂本公司承諾函(Letter of Support)。  
依公司法第 206 條第 2 項之規定，由許勝雄董事長委請許文斌常務董事代理主持討論及表決，除董事等 4 人(許勝雄、陳瑞聰、沈文忠、邱平和)為迴避利益不參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。
- 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)。  
依公司法第 206 條第 2 項之規定，除常務董事陳瑞聰為迴避利益不參與討論及表決外，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，除董事陳瑞聰、翁宗斌、魏啟林與當事人有關之事項，為迴避利益不參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。
- 發放九十九年度年中(端午節)獎金。  
依公司法第 206 條第 2 項之規定，除董事兼經理人等 4 人(陳瑞聰、沈文忠、翁宗斌及龔紹祖)為迴避利益不參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。
- 發放九十九年度年中(中秋節)獎金。  
依公司法第 206 條第 2 項之規定，除董事兼經理人等 5 人(陳瑞聰、沈文忠、張永青、翁宗斌及龔紹祖)為迴避利益不參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。
- 九十九年度薪資調整。  
依公司法第 206 條第 2 項之規定，除董事兼經理人等 5 人(陳瑞聰、沈文忠、張永青、翁宗斌及龔紹祖)為迴避利益不參與討論及表決外，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，請 公決案。  
依公司法第 206 條第 2 項之規定，除董事翁宗斌與當事人有關之事項，為迴避利益不參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。
- 仁寶轉投資公司欣寶電子股份有限公司向金融機構貸款 25 億元，由本公司出具支持承諾函(Letter of Support)。  
依公司法第 206 條第 2 項之規定，除常務董事陳瑞聰為迴避利益不參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。
- 註銷本公司擔保鉅寶科技股份有限公司之背書保證責任。  
依公司法第 206 條第 2 項之規定，除常務董事陳瑞聰為迴避利益不參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。
- 發放九十九年度年終獎金。  
依公司法第 206 條第 2 項之規定，除董事兼經理人等 5 人(陳瑞聰、沈文忠、張永青、翁宗斌及龔紹祖)為迴避利益不參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。
- 參加認購恆顛科技股份有限公司現金增資。  
依公司法第 206 條第 2 項之規定，除董事陳瑞聰、沈文忠為迴避利益不參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。

- 董事兼任，解除其競業禁止限制。  
依公司法第 206 條第 2 項之規定，除董事邱平和與當事人有關之事項，為迴避利益不參與討論及表決外，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，由許勝雄董事長委請許文斌常務董事代理主持討論及表決，除董事許勝雄、陳瑞聰、沈文忠、張永青、邱平和、魏啟林與當事人有關之事項，為迴避利益不參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。
- 發放一百年度年中(端午節)獎金。  
依公司法第 206 條第 2 項之規定，除董事兼經理人等 4 人(陳瑞聰、沈文忠、張永青及龔紹祖)為迴避利益不參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：不適用（本公司採監察人制度）
2. 監察人參與董事會運作情形：

■ 99 年度董事會開會 7 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	註
常駐監察人	柯長崎	7	100%	連任
監察人	周永嘉	6	86%	連任
監察人	許勝傑	5	71%	連任

註：第十屆董事暨監察人改選及就任日期為 98 年 6 月 19 日。

■ 其他應記載事項：

### 一、監察人之組成及職責：

- 1、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。
- 2、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。
- 稽核主管列席董事會，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

(三) 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，各公司除有其相關之內部控制制度規範，並依業務重要性訂定核決權限，供關係企業員工作業遵循外，同時本公司訂定子公司監理辦法執行之。</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>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	<p>1. 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。</p> <p>2. 本公司已於官網設立電子信箱供利害關係人投訴之用，並由專人處理。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>1. 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>2. 公司採行其他資訊揭露之方式。</p>	<p>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。</p> <p>2. 本公司定期及不定期於公開資訊觀測站及本公司網站揭露相關資訊。</p> <p>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。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</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
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司依工作性質設置：人事評議委員會、福利委員會、資訊安全委員會、綠色推動委員會、投資審查及決策委員會…等	委員會名稱雖不盡相同，但其功能相同。 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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。

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。

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。

七、其他公司治理運作情形之重要資訊：

#### ■員工權益及僱員關懷

仁寶尊重所有員工權益，公司的制度規章隨時依據相關勞動法令的修改而做同步修訂，並公佈予所有員工了解及遵循。除台灣外，在美國、中國大陸、巴西、波蘭、越南等地設立的子公司，皆依照當地的勞工相關法令制定所有勞動準則，所有的僱用條件均符合當地國家及地區的法律與規定。

員工有結社成立社團的自由，公司遵循工作平等理念，人員任用同工同酬，敘薪依工作性質及績效表現核定、設置哺乳室、宣導防制及解決性騷擾事件、給予勞工應有的休假及依法發給加班費、並為員工投保各類社會保險、提撥住房公積及退休金。

仁寶亦致力建構勞資間溝通平台，以求公司與員工間的意見交流暢順及資訊共享，廠區設置“陽光之家”及關懷專線並遴選熱心腸之“陽光種子”人員，及時反饋員工心聲及想法，讓員工有抒發及申訴管道，同時讓公司了解並協助解決員工所遇到的不便及困難。公開內部招募訊息，開放員工自由選擇或申請調任適任的工作，進而盡力創造使員工願意為之工作，及有魅力的工作環境，確保員工的和諧與權益。

仁寶在工作之外，提供員工身心照顧貼心的措施：

- 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，以舒緩員工壓力。

#### ■員工行為或倫理守則

為使本公司所有員工之行事作為有所依循，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。

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，均須簽署「保密承諾同意書」，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，除定期及不定期召開法人說明會外，並於本公司官方網站設置投資人資訊專欄，透過此一平台完整、迅速及公平的揭靈公司現況，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](http://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。

公司的營運據點遍及歐、美、亞地區，並於主要營運所在地設置服務中心，提供客戶安全及高品質的產品、完整及正確的產品資訊，並對客戶的抱怨立即採取處理措施，同時也接受各客戶的稽核，參與客戶所舉辦的活動，與客戶往來的重要文件加蓋祕件戳章。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，均已建立防火牆，並由專案小組成員不定期監控網路資訊的安全，以維護客戶的權益；同時員工均簽署保密協定，平日嚴禁同仁在公開場合談論客戶業務內容，以確實做到保護客戶權益的目的，提供全球各地客戶最完善的服務網絡。故未有因違反產品、服務提供及使用的相關法律規定案件發生。

本公司在 99年由客戶頒發最佳供應商獎，如榮獲NEC頒發“Supplier’s Excellence Award”及Toshiba頒發“Best Supplier's Excellence Award”...等。

#### ■ 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。

本公司對客戶提供安全及高品質的產品、完整及正確的產品資訊，並對客戶的抱怨立即採取處理措施。



## ■ 風險管理

### 1、風險管理之運作

- (1) 本公司風險管理之政策，目的係在於能事先發現足以對營運造成不利影響的風險因素，經過適當的評估程序及處理程序後，能將風險轉化、降低並進而預防損失之發生；同時隨時針對內外部環境的變化，能夠及時的偵測以及預警風險，使全球各據點的同仁得以在業務範圍內，及時的執行風險管理。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，本公司已建立財務、業務及會計管理制度，針對供應商管理、客戶往來、研發、人資、財務以及關係企業之授信、資金貸與及背書保證情形、取得與處分資產等重要風險事項，均訂定相關管理政策、風險衡量標準及處理程序，供全體員工可依其作業程序規定，辦理風險評估審核及管理作業；在各業務單位內，亦均設有專職人員負責相關風險管理作業，以控制、降低並預防本公司之各項風險。
- (2) 本公司所制定的內控制度區分為整體層級及作業層級，並將五大組成要素（控制環境、風險評估、控制作業、資訊及溝通、監督）納入作業層級之每一個交易循環的內部控制制度中；且本公司係依據最新內部控制制度處理準則、公司治理、內部稽核理論及技術之發展及相關守則要求，近年來已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告、處理及預防，均十分謹慎及嚴格作業辦理。  
本公司風險控管機制分為三個層面：
  - 第一機制為主辦單位或承辦人，必須擔任作業的最初風險發覺、評估及管控，並依此考量負起設計與防範之責。
  - 第二機制為各處、本部、中心主管、執行副總、總經理等，處以上主管組成之經營決策會成員，除負責各項作業可行性之評估外，還包括各種作業風險的辨識、處理及預防。
  - 第三機制為法務單位、稽核單位的審查及董事會暨監察人的審議。本公司不設風險長，其目的為將風險的管理納入全員執行全面風險控管，採平時層層防範而非由一人集中控管，這是最落實的風險控管方法。
- (3) 就執行情形而言，本公司每年均依據風險評估之結果擬定各部門之年度預算及工作計畫，以為新年度決策、工作及計畫之推展參考。同時本公司稽核部門亦依據風險評估之結果擬定年度稽核計畫據以年來執行，並將執行之情形列入董事會議程中。由於本公司主要業務為3C電子產品代工業務，每年皆確實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；同時，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187頁)
- (4) 本公司重要風險評估事項，如為執行事項，不必以第二及第三機制審議者，均採會辦稽核室，必要時會辦法務支援，以力行風險辨識、評估與防範之建議。平時辨識若有立即之可能風險，亦可立即報告上級並妥為防範。針對極重要事項如投資、工程招標，每案均予以會審或監標，並實施定期與不定期之查核。總之，本公司作法十分嚴謹，無風險發生，控管良好。

## 2、風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位) (第一機制)	風險審議及控制 (經營決策會) (第二機制)	董事會暨監察人 、法務室、稽核室 (第三機制)
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 利率、匯率變動、通貨膨脹及財務風險</li> <li>• 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金融理財投資</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 財務處</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 操作小組</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 法務室： 會辦法務，風險辨識、評估與防範之建議</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 研發計畫</li> <li>• 政策與法律變動</li> <li>• 科技及產業變動</li> <li>• 企業形象改變</li> <li>• 投資、轉投資及併購效益</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 各中心(研發、視訊產品、營業、全球營運、品管、採購)</li> <li>• 共同部門(財務、會計、人資暨行管、投管、法務等)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 公司投資審查</li> <li>• 決策委員會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 稽核室： 風險之檢查、評估、督導、改善追蹤、報告</li> <li>• 董事會暨監察人： 風險評估控管之決策與最終控制</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 擴充廠房、生產廠區及生產設備</li> <li>• 集中進貨或銷貨</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 各中心(研發、視訊產品、營業、全球營運、品管、採購)</li> <li>• 共同部門(財務、會計、人資暨行管、投管、法務等)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 經營月會</li> <li>• 產銷會議</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 董監及大股東股權移動</li> <li>• 經營權變動</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股務</li> <li>• 董事會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股務</li> <li>• 財會主管</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 訴訟及非訟事項</li> <li>• 產品安全意外事件之處理</li> <li>• 其他營運事項</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 技術管理室</li> <li>• 各級主管</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 法務</li> <li>• 各中心(研發、視訊產品、營業、全球營運、品管、採購)</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 人員行為、道德與操守</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 各級主管</li> <li>• 人資暨行管本部</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 人評會</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 規章制度(含SOP)、內控制度及法規之遵守</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 各級主管</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 法務室</li> <li>• 經管室</li> <li>• 稽核室</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 董事會議事管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股務</li> <li>• 董事會秘書</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 法務室</li> <li>• 稽核室</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 防範內線交易之管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 各級主管</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 防範內線交易專責單位</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 資訊安全管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 各級主管</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 技術管理室</li> <li>• 資訊本部</li> </ul>	

■ 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，99年度保險金額為美金30,000仟元，折合新台幣917,700仟元。

■ 董事、監察人及經理人進修之情形

本公司董事、監察人及經理人均具備相關專業知識，公司不但定期及不定期提供董事、監察人及經理人相關資訊，並視實際業務需要舉辦研討會，99年度進修課程如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
常務董事 兼總經理	陳瑞聰	99.10.28	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球金融勢力重組與台灣市場的因應之道	3
董事兼 執行副總	沈文忠	99.10.28	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球金融勢力重組與台灣市場的因應之道	3
董 事	魏啟林	99.09.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-董事會之運作	3

■ 會計主管、稽核主管之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	呂清雄	99.12.6~ 99.12.7	財團法人中華民國會計研究發展基金會	匯率風險之辨認、評估及避險策略	3
				「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」-董監事及高階主管之因應對策	3
				國際會計準則第17號「租賃」(IAS17)中文版解析	3
				企業經濟犯罪之刑事偵查與訴訟程序及檢調單位搜索查扣犯罪證據實況探討	3
稽核主管	謝博文	99.12.31  100.3.22~ 100.3.23 (註)	內部稽核協會  財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何以六標準差風險評估模式擬訂稽核計畫	6
				內部稽核人員IFRS政策下之稽核實務	3
				企業財報不實違法案例探討	3
				我國鑑識會計之發展及利用鑑識科技偵防舞弊實務	6

註:依法令規定，初任者須於上任之日起半年內完成18小時課程。

■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

證照名稱	人數
中華民國內部稽核師	2人
國際內部稽核師	3人
中華民國會計師資格	2人
證券商高級業務員	3人
證券商業務員	1人
期貨商業務員	2人
投信投顧業務員	1人

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

(四) 薪酬委員會組成、職責及運作情形：無

(五) 履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司訂定企業社會責任政策規範公司企業社會責任實施的範疇及目標，並將企業社會責任議題納入定期檢討的項目。</p> <p>本公司設置「企業社會責任委員會」及「綠色推動委員會」，隸屬於總經理室，由專職人員就國內外趨勢、公司營運需求，規劃推動的進程，宣導教育並與公司內部各相關單位合作執行落實企業社會責任。</p> <p>本公司為建立本公司良好行為模式，以符合道德標準，並使公司員工之行為有所依循，舉辦「員工從業道德行為守則」訓練。99年度完成訓練人數為813人，共計2,021小時。</p>	<p>符合「企業社會責任實務守則」規定</p> <p>符合「企業社會責任實務守則」規定</p> <p>符合「企業社會責任實務守則」規定</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p>	<p>研發與製造團隊深切體認，設計生產更為環保的綠色低碳產品，可以減緩氣候變遷減輕環境衝擊。99年繳出A+綠色成績單</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 10個低鹵(Halogen-free)環境友善筆記型電腦 (Environmental friendly product)</li> <li>• 35個美國電子環保金牌、銀牌產品獎 (US EPEAT Gold/ Silver)</li> <li>• 50個台灣與中國產品節能及環保標章 (Taiwan Green Mark &amp; China CECP)</li> <li>• 100% 符合Energy Star 節能標準</li> </ul>	<p>符合「企業社會責任實務守則」規定</p>



項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>86年4月開始導入ISO 14001 環境管理系統，94年正式訂立品質政策及環安政策，以作為員工工作環境人身保護及社會責任的準則。依政府法規與ISO、OHSAS等國際標準及相關規範制訂作業程序及執行環境安全衛生管理系統，並建立良好的溝通管道，以向員工、供應商、承攬商、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。</p> <p>各廠區均設置環境衛生管理單位及專責人員，推動廠區污染預防、事故預防、節約能資源及推動工業減廢，責任照顧等，並持續改善環境及安全衛生績效。每年接受當地政府機構及其他相關單位的查核，均符合環安法規。</p> <p>公司關切氣候變遷對於企業營運影響，並為了減緩全球暖化99年底通過ISO 14064-1 溫室氣體盤查外部認證，並設定100年公司單位面積/產品用水、用電量、用油量較98年減少3%為目標，各廠區具體執行各項節能減碳措施。</p>	<p>符合「企業社會責任實務守則」規定</p> <p>符合「企業社會責任實務守則」規定</p> <p>符合「企業社會責任實務守則」規定</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p>	<p>仁寶在世界各地所設立的公司，皆依照當地的勞工相關法規制定所有勞動準則，所有的僱用條件均符合當地國家及地區的法律與規定。仁寶尊重勞工權益，公司的制度規章隨時依據相關勞動法令的修改而做同步修訂，並公佈讓所有員工了解與遵循。為維繫勞資和諧，建立勞資溝通平台，以求公司與員工間的意見交流暢順及資訊共享。</p> <p>仁寶了解「職業安全衛生」對企業、員工及相關利害關係人的重要性與影響性。故訂定環安政策及品質政策，並於94年開始取得OHSAS 18001 環境安全管理系統驗證，要求各部門落實有關安全衛生業務之執行及定期的教育與訓練，包括消防設備(施)及水電的規劃與執行、事業廢棄物之清理監控管制、緊急事故處理程序等。為預防職業災害並維護職場工作安全，公司針對全體員工定期實施安全與健康教育訓練。99年度完成訓練人數2,608人，共計3,415小時。</p>	<p>符合「企業社會責任實務守則」規定</p> <p>符合「企業社會責任實務守則」規定</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	公司的客戶服務部門主要任務在於提供客戶期望之服務模式可行方式，以滿足客戶未來產品上市時之服務需求，使客戶得以在新產品上市時，其全球服務據點已完整架構。客戶產品上市後，仁寶則持續供應有關服務及零件，直至該產品已無售後服務責任為止	符合「企業社會責任實務守則」規定
(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	為促成供應商端對於企業社會責任的認知與體現，包括勞工、健康與安全、環境的標準、管理體系、商業道德標準等五大主題，仁寶要求供應商共同遵守電子行業行為準則(Electronic Industry Code of Conduct, EICC)。同時，仁寶也提供問卷請供應商進行自我評估，一方面使供應商了解EICC的內涵與要求，同時供應商也了解本身有那些部份可以改善與加強的。在人權議題上，仁寶清楚地向供應商傳達不支持、不使用來自武裝衝突、非法採礦與低劣工作環境中採礦而來的金屬，即所謂「衝突礦產」(Conflict minerals)。同時也要求供應商供應仁寶公司的產品，不使用上述「衝突礦產」，期望透過整個供應鏈自我約束的行動，能對此議題有些許正面的影響。 仁寶推動供應商端的節能減碳，計畫以自身的經驗來推廣，希望能協助供應商端「節能減碳」的實際行動。期望供應商能共同關注全球暖化議題，使仁寶綠色供應鏈能不斷精進，朝向更高的水準發展。	符合「企業社會責任實務守則」規定
(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	本公司長期認養及定期維護內湖洲子105號公園，提供社區綠化休閒空間；捐贈本公司產品筆記型電腦予偏遠地區學童；同仁自發性組成志工社，輔導弱勢兒童閱讀好書活動；發動員工參與公益團體相關活動，如：萬人植樹活動、震災水災愛心捐款活動等；公司亦主動贊助學術文化或公益團體經費，提升各項研究與文化慈善活動推廣等。	符合「企業社會責任實務守則」規定
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	本公司除了編製企業社會責任年度報告，供利害關係人如投資者、員工、供應商、客戶、社區成員、相關的營利與非營利機構及政府單位了解公司履行企業社會責任之情形外，尚積極參與外部組織所	符合「企業社會責任實務守則」規定

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	<p>舉辦的評比及座談會，提供企業社會責任相關的活動內容及佐證資料，以為大眾了解及批評指教。</p> <p>本公司每年均編製企業社會責任報告書，並公佈於公司官方網站上，公開本公司推動企業社會責任的情形。</p>	符合「企業社會責任實務守則」規定

五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：

■本公司雖未依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定「企業社會責任實務守則」，但為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，已設立「企業社會責任委員會」下轄「企業社會責任辦公室」為專責單位，落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露，範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動，提出企業社會責任使命(或願景、價值)，制定企業社會責任政策聲明，以將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並定期對董事會成員報告業務執行情形，同時出具企業社會責任年報，確保企業社會責任相關資訊揭露。又，企業社會責任辦公室內，也由各負責成員組成種子人員，分別就社會公益、勞工權益、環境安全與衛生、法令遵循、公司治理等重要議題定期對高階主管會報業務執行情形。

■本公司並成立「綠色發展委員會」下轄「綠色推動小組」，以落實發展永續環境，維護環境管理相關系統，每月發佈綠色新知文宣，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程；同時自產品設計階段及供應鏈均已導入綠色管理，以減少產品與服務之資源及能源消耗、減少污染物及有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物、增進原料或產品之可回收性與再利用、使可再生資源達到最大限度之永續使用、延長產品之耐久性、增加產品與服務之效能。同時導入綠色管理於營運上避免污染水、空氣與土地，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，盡最大努力減少公司營運對人類健康與自然環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

#### ■綠色環保

全球暖化所帶來的氣候異常變遷，已嚴重威脅我們所生存的環境，更危及整體社會與經濟的發展。為能永續利用能源及降低氣候變遷所帶來的破壞，仁寶秉持『綠色科技、縱橫雲端、照亮生活』的企業願景，積極投入全球環境保護計劃，主動參與客戶所推動的各項搶救地球行動，如：溫室效應氣體(GHG: Green House Gases)盤查與減量計劃、掌握產品碳足跡(PCF: Product Carbon Footprint)、企業碳排放揭露(CDP: Carbon Disclosure Project)、投入無毒產品設計(HSF, hazardous substances free)及無鉛/無鹵製程(Lead/Halogen-free process)的設計與開發等。

99年4月22日世界地球日，本公司成立仁寶綠色推行委員會(Green Committee)，由公司副總級以上之高層主管共同領軍，訂定策略目標，監督推動成效。同時，在委員會之下，設立綠色推動小組(Green Sustainability Office)，負責相關計劃的規劃與執行，協助組織內外溝通、整合各類資訊及相關技術導入。

仁寶除具體的行動，展現善盡企業公民的決心外，並以98年為基準年，更積極承諾做到：

- 減少溫室氣體排放(GHG emissions)，已於99年11月正式通過外部查證，並獲得TAF(全國認證基金會)雙重認證，代表查證聲明書受到台灣環保署及國際認證論壇(IAF)交互承認，雙軌認證。
- 推動100年公司單位面積/產量用水、用電量、用油量較98年減少3%。
- 推動綠色供應鏈之節能減碳計劃，主要供應商完成進度：99年11家、100年10家。
- 設計綠色建築於大陸廠區。

除由公司領先做起，透過開發節能產品與推行節能方案，減輕地球環境的負擔外，並整合企業資源，提供員工相關的節能訓練與知識，將此行動推廣到我們的供應商、同仁家庭及社會大眾，讓大家一起為愛護地球而努力，也讓仁寶成為最具永續競爭力的企業。

本公司達成與延續既定的綠色產品策略：

- 產品出貨無RoHS Issue所造成之退貨(Field Return)及損失；並持續掌握Global HSF 及 EU RoHS Revision動態，以期率先達成相關標準規定之目標。
- 自98年即建立設計與生產無鹵(Halogen-free)產品能力，並配合客戶需求及國際環保趨勢，量產無鹵筆記型電腦產品。
- 響應全球節能及溫室氣體排放(GHG emissions)減量，設計節能產品，目標達成單位產品能耗表現減量8%。

同時秉持仁寶綠色設計規範進行：

- 系統化管控供應鏈環境疑慮(Concerned)物質，並持續增加管制的項目，降低環境與健康風險。
- 選用與導入環境友善(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

長期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。

#### ■ 社會貢獻

本公司榮獲2010年天下雜誌“天下企業公民TOP 50”第27名；並榮獲經濟部與行政院勞工委員會頒發「創造就業貢獻獎」，表揚本公司在促進就業上所投入的努力與貢獻。



## ■社會服務

- 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；八里教養院腦性麻痺及玻璃娃娃兒童50餘位；另配合許潮英慈善基金會的台灣新子輔導活動，自98年起分別利用假日在桃園縣忠貞國小、武漢國小、南勢國小、中平國小、雙龍國小、內海國小、南興國小、祥安國小、田心國小及新路國小…等學校進行閱讀輔導，截至99年底計輔導400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，帶領兒童閱讀好書及教導綠色環保觀念，為弱勢兒童學習貢獻一份心力，99年度計14個學生社團申請，合計輔導1,170位學童。

## ■社會公益

### (1)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「2010綠色影像講座」校園巡迴座談會，推動綠色環保觀念進校園。
- 中研院學人宿舍興建經費、國家文化總會、財團法人台北市台灣玉山教育基金會、中華民國工商協進會、財團法人華聚產業共同標準推動基金會、全國大專院校運動會、社團法人中國工程師學會、財團法人國立成功大學校友基金會及許潮英慈善基金會活動經費等。
- 發動日本震災愛心捐款，以金仁寶集團名義捐款美金200萬元；另，仁寶員工募款計新台幣434萬元。

### (2)捐贈物品

- 同仁捐贈全新未用物資，贈與天主教聖方濟育幼院及兒少中心。
- 本公司響應安侯建業聯合會計師事務所舉辦「2010 KPMG讓愛進部落 城鄉無界限」活動，捐贈20台筆記型電腦，贈與偏鄉部落。

## ■人權

仁寶尊重所有員工人權，除禁止任用童工及強制超時工作外，對不同種族、信仰、膚色、性別、國籍、年齡及身體特徵等員工一律予以尊重及公平對待，並於人事管理規章任用原則，明訂「本公司各級員工之任用以學識、品德、能力、經驗及考量是否適合於所任職務或工作為原則，不因性別、種族、宗教、黨派、國籍、性別取向及年齡等因素而拒絕任用」，不任用非自願的勞動者及童工。

## ■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：

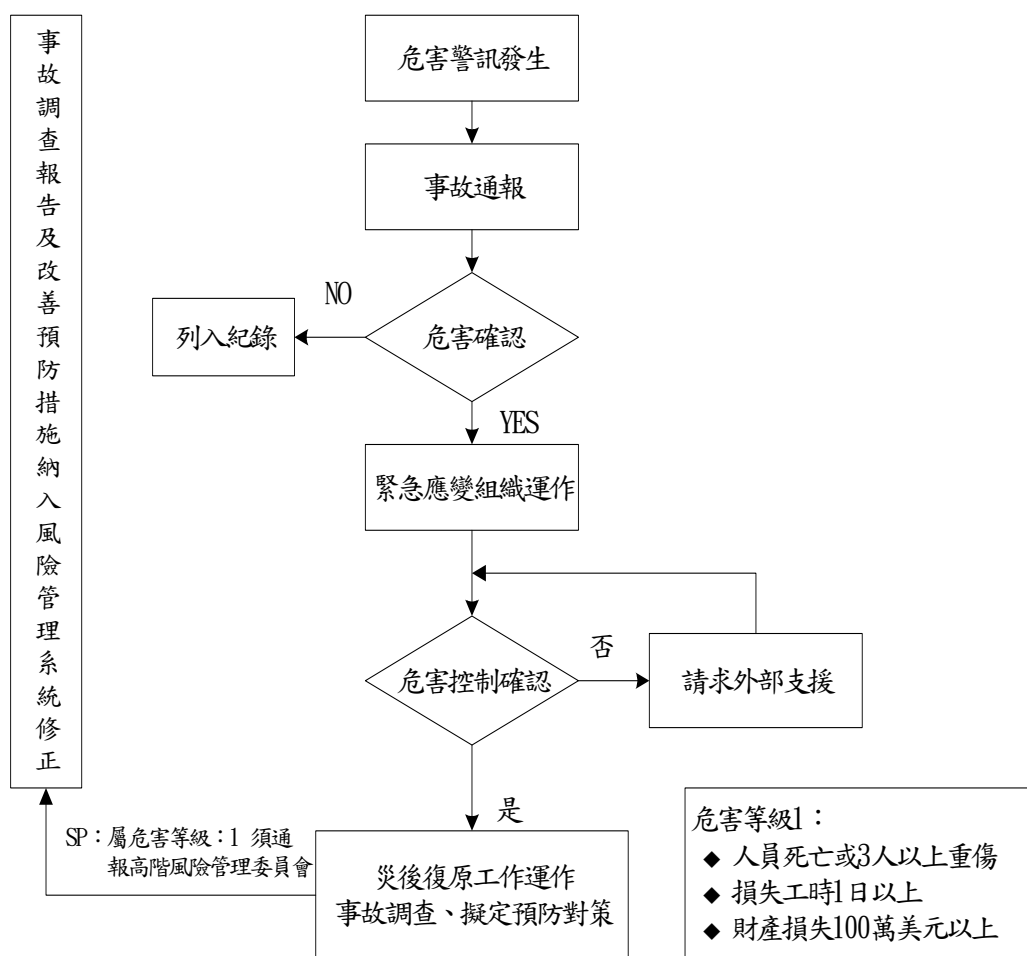
- 遵循並符合相關環境及安全衛生法令規章及其他要求事項。
- 推展環境及安全衛生管理相關教育訓練活動，使員工認知個人的責任，以提升員工之環境及安全衛生意識，並促進其參與系統之執行。
- 藉由污染預防、事故預防，保護能資源及推動工業減廢、責任照顧等，持續改善環境及安全衛生績效。
- 注重污染源的控制、製程減廢，並改善安全衛生設施，以達污染預防及降低風險之目的。
- 建立良好溝通管道，以向員工、供應商、承包商、周圍民眾及相關團體，傳達我們的環安政策及相關要求目標。

(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94年取得OHSAS 18001：88年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

七、公司產品或企業社會責任報告書通過相關驗證機構之查證標準:

- 公司產品通過相關驗證機構之查證標準:

本公司於86年4月開始導入ISO 14001 環境管理系統, 94年通過OHSAS 18001 職業安全衛生管理認證, 在產品有害物質控管方面, 亦於96年底通過IECQ QC080000 有害物質管理系統驗證, 銷往歐洲地區產品均符合歐盟RoHS指令規範, 99年台灣與中國廠區通過ISO 14064-1 組織性溫室氣體管理系統及排放量認證, 以98年為基線年, 並通過全球首台Netbook產品ISO 14067/CD及PAS 2050碳足跡認證。

- 企業社會責任報告書通過相關驗證機構之查證標準:

本公司於民國99年依據全球永續發展報告書第三代綱領 GRI G3 編製企業社會責任報告書, 得於公司官方網站中查詢, 但未通過外部驗證機構查證。

## (六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

- 1、本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及相關法令規定，作為落實誠信經營之基本準則。
- 2、本公司「董事會議事規範」訂定董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。
- 3、本公司為建立防範內線交易之管理，避免內部重大資訊處理及揭露等機制之有關資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，於內部控制制度訂定「CO10 防範內線交易之管理」，凡本公司之董事、監察人、經理人及受僱人；其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，均應遵循相關規定。
- 4、本公司資訊揭露秉持公平、及時、正確與完整為原則，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊；本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序。
- 5、本公司訂定「員工從業道德準則」及「同仁廉潔守則」，與「員工誠信契約」公告於公司內部網站，亦同時設置「檢舉信箱」接受全體同仁的意見。本公司管理階層均強調誠信經營的必要性，範圍及於契約議定、日常作業、員工聘僱及考核等層面，舉凡涉及誠信瑕疵之議題，均由專責單位進行調查後彙報高階主管，責成負責單位採取適當的校正行動及懲處措施後定期追蹤之。本公司的經營理念為「創新、和諧、超越」，其中「和諧」之意涵即為守法紀，講誠信，營造公平合理發展環境；善協調，求團結，形成分工合作家庭文化；重團隊，講效率，整合企業資源，共謀發展。
- 6、為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之內部控制制度及會計制度，內部稽核人員定期及不定期查核前述制度遵循情形。

## (七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式

本公司網址www.compal.com，供投資人查閱本公司管理規章：

- 公司章程
- 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

## (八) 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.compal.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。



## (九) 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

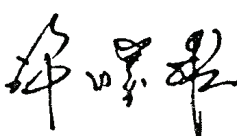
內部控制制度聲明書

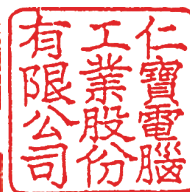
日期：100年4月26日

本公司民國99年度之內部控制制度，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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(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100年4月26日董事會通過，出席董事10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

(十)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。

(十一)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：九十九年六月十八日（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)承認九十八年度決算表冊。

(2)承認九十八年度盈餘分配。

• 現金股利：每股配發新台幣 2.4 元。

(3)通過辦理資本公積轉增資發行新股。

• 股票股利：每仟股無償配發資本公積轉增資新股 20 股，計增資發行新股 85,537,795 股。

(4)通過修訂「公司章程」。

(5)通過修訂「背書保證作業程序」。

(6)通過修訂「資金貸與他人作業程序」。

(7)通過董事兼任，解除其競業禁止限制。

■會後執行情形：

(1)因海外可轉換公司債轉換股份及員工認股權行使而發行新股，配股率及配息率調整如下：

• 現金股利：調整後為每股配發 2.36760227 元。

• 股票股利：調整後為每股配發 0.19730018 元。

(2)配息、配股基準日為 99 年 8 月 17 日。

(3)現金股利自 99 年 9 月 3 日起發放。

(4)股票股利自 99 年 9 月 23 日起上市掛牌。

2.董事會

日期	重要決議事項
99.03.01	1、承認九十八年度財務報表。 2、通過經理人異動。 3、通過修訂九十八年度年終獎金。 4、通過修訂資本總額中公司債可轉換股份之保留數額。 5、通過仁寶轉投資公司威寶電信股份有限公司向金融機構貸款，修訂本公司承諾函 (Letter of Support)。 6、通過仁寶子公司向金融機構貸款，由本公司出具支持函 (Letters of Support)。 7、通過仁寶子公司與 Motorola 簽約購買其歐洲地區 Cable CPE 業務及存貨，由本公司出具保證。 8、通過向金融機構貸款授權。

日期	重要決議事項
99.03.29	1、承認九十八年度合併財務報表。 2、通過本公司海外第四次無擔保可轉換公司債換發普通股事宜。 3、通過本公司員工認股權憑證執行認購發行新股。 4、通過修訂「公司章程」。 5、通過召開九十九年股東常會事宜。 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。 8、通過經理人異動。
99.04.28	1、通過九十八年度營業報告書。 2、通過九十九年度營運計畫。 3、通過九十八年度盈餘分配。 4、通過辦理資本公積轉增資發行新股。 5、通過九十八年度內部控制制度聲明。 6、通過修訂「背書保證作業程序」。 7、通過修訂「資金貸與他人作業程序」。 8、通過董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。 9、通過九十九年度董監事酬勞暨員工紅利提撥金額。 10、承認九十九年第一季財務報表。 11、通過發放九十九年度年中獎金。 12、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)。 13、通過本公司向金融機構貸款授權。 14、通過經理人異動。
99.6.18	1、通過發放 98 年度現金股利相關事宜。 2、通過 99 年資本公積轉增資發行新股相關事宜。 3、通過本公司海外第四次無擔保可轉換公司債換發普通股事宜。 4、通過本公司員工認股權憑證執行認購發行新股。 5、通過修訂資本總額中公司債可轉換股份之保留數額。 6、通過本公司實體股票全面轉換無實體發行。 7、通過更換簽證會計師。 8、通過修訂「董事會議事規範」。 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、通過仁寶轉投資公司向金融機構貸款，由本公司出具支持函(Letter of Support)。 11、通過本公司向金融機構貸款授權。
99.8.31	1、承認九十九年上半年度財務報表。 2、承認九十九年上半年度合併財務報表。 3、通過發放九十九年度年中獎金。 4、通過九十九年度薪資調整。 5、通過海外第四次無擔保可轉換公司債換發普通股事宜。 6、通過員工認股權憑證執行認購發行新股。 7、通過董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。 8、通過仁寶轉投資公司欣寶電子股份有限公司向金融機構貸款 25 億元，由本公司出具支持承諾函(Letter of Support)。 9、通過本公司向金融機構貸款授權。 10、通過註銷本公司擔保鉅寶科技股份有限公司之背書保證責任。
99.10.27	1、承認九十九年第三季財務報表。 2、通過稽核主管異動。

日期	重要決議事項
	3、通過間接投資設立仁寶投資(四川)有限公司、仁寶電腦(成都)有限公司及仁寶管理(成都)有限公司。 4、通過間接投資設立仁寶投資(江蘇)有限公司、仁寶筆記本電腦(昆山)有限公司、仁寶視訊電子(昆山)有限公司及仁寶管理(昆山)有限公司。 5、通過本公司向金融機構貸款授權。
99.12.29	1、通過發放九十九年度年終獎金。 2、通過經理人異動。 3、通過參加認購恆顛科技股份有限公司現金增資。 4、通過員工認股權憑證執行認購發行新股。 5、通過董事兼任，解除其競業禁止限制。 6、通過訂定「一百年度稽核計劃」。 7、通過修訂本公司內部控制制度。 8、通過本公司向金融機構貸款授權。
100.2.24	1、通過經理人異動。 2、通過間接投資設立仁寶電腦(重慶)有限公司。 3、通過員工認股權憑證執行認購發行新股。 4、通過召開一百年股東常會事宜。 5、通過向金融機構貸款授權。
100.4.7	1、通過買回本公司股份。
100.4.26	1、通過經理人異動。 2、承認九十九年度財務報表。 3、承認九十九年度合併財務報表。 4、通過九十九年度營業報告書。 5、通過九十九年度盈餘分配。 6、通過修正一百年股東常會召集事由。 7、通過九十九年度內部控制制度聲明。 8、通過修訂「公司章程」。 9、通過修訂董事及監察人選舉辦法。 10、通過董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。 11、通過一百年度營運計畫。 12、通過一百年度董監事酬勞暨員工紅利提撥金額。 13、承認一百年第一季財務報表。 14、通過發放一百年度年中獎金。 15、通過向金融機構貸款授權。

(十二)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

(十三)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：

100年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	劉定嫻	94.10.03	99.10.27	調任企業社會責任辦公室



## 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	區耀軍	顏幸福	99.01.01~99.06.17	註
安侯建業聯合會計師事務所	羅瑞蘭	顏幸福	99.06.18~99.12.31	

註：係配合安侯建業聯合會計師事務所內部工作調整，更換會計師。

## ■會計師公費資訊級距表

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元			3,482	3,482
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		7,250		7,250
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(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：

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	顏幸福	7,250	-	380	-	3,102	3,482	99.1.1~99.12.31	註 2
	區耀軍							99.1.1~99.06.17	
	羅瑞蘭							99.6.18~99.12.31	

1. 非審計公費之「其他」：行政救濟 1,808 千元、稅務諮詢 630 千元、大陸投資案件審查等 664 千元。

2. 係配合安侯建業聯合會計師事務所內部工作調整，更換會計師。

(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：不適用。

## 五、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師

更換日期	99年6月18日		
更換原因及說明	安侯建業聯合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	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	羅瑞蘭
委任之日期	99年6月18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

單位：股

職稱	姓名	99 年度		截至100年4月26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	343,923	0	0	0
副董事長 兼資深顧問	Medica John Kevin	155,452	0	(500,000)	0
常務董事 兼總經理	陳瑞聰	313,533	1,800,000	0	(7,239,688)
常務董事	許文斌	(2,840,176)	0	0	0
董 事	金寶電子工業 股份有限公司	2,933,753	0	0	0
	代表人：邱平和	12,766	0	0	0
董事兼 執行副總	沈文忠	751,327	0	390,000	0
董 事	林洸男	34,966	0	0	0
董事兼 執行副總	張永青	(615,925)	0	0	0
董事兼 執行副總	翁宗斌	(271,376)	0	0	0
董事兼 資深副總	龔紹祖	147,914	0	120,000	0
董 事	許炯奇	37,627	0	0	0
董 事	魏啟林	0	0	0	0
常駐監察人	柯長崎	152,790	0	0	0
監 察 人	周永嘉	4,155,228	0	0	0
監 察 人	許勝傑	176,442	0	0	0
資深副總	周廷駿	(69,508)	0	(330,000)	0
資深副總	沈俊德	42,928	0	0	0
資深副總	陳國釗	(653,229)	0	(9,000)	0
資深副總	陳培源	(311,236)	0	0	0
資深副總	魏秋瑞	15,164	0	0	0
資深副總	章瑛	-	-	0	0
副總經理	張明智	37,138	0	0	0
副總經理	鄭志銓	32,578	0	0	0
副總經理 兼財會主管	呂清雄	134,479	0	0	0
副總經理	徐明興	11,190	0	0	0
副總經理	王士同	(220,955)	0	0	0
副總經理	邵刃秋	(16,106)	0	0	0

職稱	姓名	99 年度		截至100年4月26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	張柏雄	181	0	0	0
副總經理	廖金文	3,618	0	0	0
副總經理	陳天明	(219,983)	0	0	0
副總經理	蔡添源	8,952	0	0	0
副總經理	廖子平	(40,069)	0	0	0
副總經理	張招賢	3,992	0	0	0
副總經理	王柏堂	(91,527)	0	0	0
副總經理	王大鈞	103,950	0	0	0
副總經理	林銘松	(82,360)	0	0	0
副總經理	陳禧冠	0	0	0	0
副總經理	蔡敦誼	986	0	0	0
副總經理	王宗明	66,413	0	(20,000)	0
副總經理	張福銓	42,798	0	0	0
副總經理	王九鴻	586	0	0	0
副總經理	陳華詔	0	0	0	0
副總經理	馬基翔	-	-	0	0
副總經理	張永南	-	-	0	0
副總經理	陳聖雄	-	-	0	0
特別助理	高宏明	(4,411)	0	0	0
稽核主管	謝博文	0	0	0	0
副總經理	鄧克文	0	0	-	-
稽核主管	劉定嫻	20,400	0	-	-

註：99 年魏秋瑞資深副總就任，鄧克文資深顧問請辭，原任稽核主管劉定嫻調任企業社會責任辦公室，新任稽核主管謝博文就任，100 年章瑛資深副總、馬基翔副總、張永南副總及陳聖雄副總就任。

## (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

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
許文斌	處分	99.07.19	斌寶投資股份有限公司	與此公司董事長為同一人	2,900,000	44.10
陳國釗	贈與	99.08.11	張秀貞	夫妻	200,000	-
陳國釗	贈與	99.08.11	陳筱涵	父女	29,000	-

### 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

100年4月26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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係
大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司	256,301,639	5.78%	0	0%	0	0%	無	無
美商美國紐約梅隆銀行依據西元一九九九年十一月九日訂立之存託契約以仁寶存託憑證持有人共同代表人暨存託機構身份登記之	172,050,472	3.88%	0	0%	0	0%	無	無
渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金	153,000,000	3.45%	0	0%	0	0%	無	無
金寶電子工業股份有限公司 代表人：許勝雄	151,628,692	3.42%	-	-	0	0%	無	無
大通託管資本收益建立者公司投資專戶	119,220,715	2.69%	0	0%	0	0%	無	無
中華郵政股份有限公司 代表人：游芳來	104,958,147	2.37%	-	-	0	0%	無	無
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：蔡宏圖	96,393,326	2.17%	-	-	0	0%	無	無
新光人壽保險股份有限公司 代表人：吳東進	71,728,500	1.62%	-	-	0	0%	無	無
大通託管特寶豐基金之特寶豐外國基金專戶	68,500,777	1.54%	0	0%	0	0%	無	無
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	65,469,969	1.48%	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

99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	47.78	26,126,541	4.30	316,482,445	52.08
智易科技(股)公司	22,376,302	17.81	24,202,401	19.26	46,578,703	37.07
金寶電子工業(股)公司	124,043,763	8.51	130,397,675	8.94	254,441,438	17.45
中華映管(股)公司	394,086,204	6.07	709,357,634	10.91	1,103,443,838	16.98
順邦科技(股)公司	52,400,487	8.94	7,466,651	1.26	59,867,138	10.20
迅杰科技(股)公司	1,700,245	2.23	1,133,497	1.48	2,833,742	3.71
奇美電子(股)公司	134,681,805	1.84	56,877,864	0.78	191,559,669	2.62
鵬寶科技(股)公司	500,000,000	100.00	-	-	500,000,000	100.00
兆寶投資(股)公司	200,100,000	100.00	-	-	200,100,000	100.00
詠寶投資(股)公司	175,100,000	100.00	-	-	175,100,000	100.00
恆顥科技(股)公司	160,000,000	100.00	-	-	160,000,000	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
鎧寶投資(股)公司	75,100,000	100.00	-	-	75,100,000	100.00
弘晉投資(股)公司	29,500,000	100.00	-	-	29,500,000	100.00
瑞宏新技(股)公司	29,500,000	100.00	-	-	29,500,000	100.00
鎔寶科技(股)公司	5,200,000	52.00	4,800,000	48.00	10,000,000	100.00
利豐光電(股)公司	7,285,000	100.00	-	-	7,285,000	100.00
冠寶科技(股)公司	3,738,668	33.23	6,214,756	55.24	9,953,434	88.47
威寶電信(股)公司	789,424,683	40.41	931,380,237	47.68	1,720,804,920	88.09
誼寶科技(股)公司	1,709,742	71.43	341,950	14.28	2,051,692	85.71
博智電子(股)公司	9,603,752	34.30	7,640,599	27.29	17,244,351	61.59
康舒通訊(股)公司	1,530,215	51.08	-	-	1,530,215	51.08
極創電子(股)公司	4,000,000	40.00	800,000	8.00	4,800,000	48.00
時緯科技(股)公司	18,398,200	27.42	13,787,659	20.55	32,185,859	47.97
立虹光電(股)公司	2,100,000	42.00	-	-	2,100,000	42.00
宇極科技(股)公司	899,160	27.78	360,099	11.12	1,259,259	38.90
欣寶電子(股)公司	42,868,262	25.84	6,091,926	3.67	48,960,188	29.51
金仁寶管理服務(股)公司	200,000	25.00	100,000	12.50	300,000	37.50
麥寶創業投資(股)公司	25,200,000	22.55	600,000	0.53	25,800,000	23.08
Flight Global Holding Inc.	55,067,926	100.00	-	-	55,067,926	100.00
Just International Ltd.	48,010,000	100.00	-	-	48,010,000	100.00
Compal International Holding Co., Ltd.	38,101,000	100.00	-	-	38,101,000	100.00
High Shine Industrial Corp.	33,700,000	100.00	-	-	33,700,000	100.00
Just International (Singapore) Pte. Ltd.	5,358,758	100.00	-	-	5,358,758	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
Auscom Engineering Inc.	3,000,000	100.00	-	-	3,000,000	100.00
Compal Europe (UK) Ltd.	1,646,000	100.00	-	-	1,646,000	100.00
Compal Europe (Poland) Sp.zo.o.	136,080	100.00	-	-	136,080	100.00
Bizcom Electronics, Inc.	100,000	100.00	-	-	100,000	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.	220,396,300	5.41	1,579,587,770	38.73	1,799,984,070	44.14
實盈光電(股)公司	6,812,059	9.08	6,261,590	8.35	13,073,649	17.43
聯寶創業投資(股)公司	2,250,000	14.93	2,250,000	14.93	4,500,000	29.86
碩頤科技(股)公司	4,625,886	13.70	-	-	4,625,886	13.70
網路家庭投資開發(股)公司	314,160	6.06	314,160	6.06	628,320	12.12
華期創業投資(股)公司	8,600,000	10.53	-	-	8,600,000	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	3,775,000	10.00	-	-	3,775,000	10.00
華陸創業投資(股)公司	4,830,918	9.66	-	-	4,830,918	9.66
盟圖科技(股)公司	6,120,000	8.22	-	-	6,120,000	8.22
廣源投資(股)公司	5,000,000	3.91	5,000,000	3.91	10,000,000	7.82
佳勝科技(股)公司	3,600,000	7.20	-	-	3,600,000	7.20
展茂光電(股)公司	38,927,043	3.38	-	-	38,927,043	3.38
啟鼎創業投資(股)公司	6,000,000	2.61	-	-	6,000,000	2.61
同泰電子科技(股)公司	1,736,299	0.44	7,039,860	1.77	8,776,159	2.21
公信電子(股)公司	1,276,695	1.42	425,565	0.47	1,702,260	1.89
華文網(股)公司	37,500	0.75	-	-	37,500	0.75
eASPNet Inc.	5,000,000	11.76	-	-	5,000,000	11.76
Motion Computing, Inc.	2,512,562	8.05	-	-	2,512,562	8.05
Horizon Ventures Fund I, LP	5,000,000	6.06	-	-	5,000,000	6.06
RF Intergrated Corp.	3,000,000	5.46	-	-	3,000,000	5.46
Crystalvue Corporation	125,000	1.09	-	-	125,000	1.09

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一) 股本來源

100 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
98	8	10	4,650,000,000	46,500,000,000	3,967,055,599	39,670,555,990	盈餘轉增資 77,677,420 元 資本公積轉增資 116,516,130 元 員工紅利轉增資 637,652,440 元	無	行政院金融監督管理委員會 98 年 7 月 1 日金管證發字第 0980032788 號函生效
98	9	10	4,650,000,000	46,500,000,000	3,979,414,646	39,794,146,460	轉換公司債換發 123,590,470 元	無	98 年 10 月 20 日經濟部核准變更登記
98	12	10	4,650,000,000	46,500,000,000	4,101,238,907	41,012,389,070	轉換公司債換發 1,218,242,610 元	無	99 年 3 月 17 日經濟部核准變更登記
99	3	10	4,650,000,000	46,500,000,000	4,256,673,634	42,566,736,340	轉換公司債換發 1,326,441,270 元 員工認股權行使認股 227,906,000 元	無	99 年 4 月 21 日經濟部核准變更登記
99	6	10	6,000,000,000	60,000,000,000	4,276,889,760	42,768,897,600	轉換公司債換發 190,260,260 元 員工認股權行使認股 11,901,000 元	無	99 年 7 月 6 日經濟部核准變更登記
99	8	10	6,000,000,000	60,000,000,000	4,362,427,555	43,624,275,550	資本公積轉增資 855,377,950 元	無	行政院金融監督管理委員會 99 年 7 月 1 日金管證發字第 0990034121 號函生效
99	8	10	6,000,000,000	60,000,000,000	4,420,951,525	44,209,515,250	轉換公司債換發 575,299,700 元 員工認股權行使認股 9,940,000 元	無	99 年 9 月 13 日經濟部核准變更登記
99	12	10	6,000,000,000	60,000,000,000	4,421,708,825	44,217,088,250	員工認股權行使認股 7,573,000 元	無	100 年 1 月 11 日經濟部核准變更登記
100	2	10	6,000,000,000	60,000,000,000	4,433,006,425	44,330,064,250	員工認股權行使認股 112,976,000 元	無	100 年 3 月 14 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)(註)	未發行股份	
普通股	4,404,084,725	1,595,915,275	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。
		6,000,000,000	
		合計	

註：含員工認股權行使認股 2,593,300 股、買回庫藏股 31,515,000 股尚未辦理資本登記及註銷股本。

■ 總括申報制度相關資訊：無



## (二) 股東結構

100年4月26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	庫藏股	合計
人數	7	61	285	816	185,764	1	186,934
持有股數	57,539,143	394,052,485	328,089,636	2,325,989,121	1,309,822,340	20,107,000	4,435,599,725
持股比例	1.30%	8.88%	7.40%	52.44%	29.53%	0.45%	100.00%

## (三) 股權分散情形

每股面額十元

100年4月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	61,662	12,916,218	0.29%
1,000 至 5,000	81,745	182,112,387	4.11%
5,001 至 10,000	22,349	152,997,424	3.45%
10,001 至 15,000	8,581	99,649,472	2.25%
15,001 至 20,000	3,473	60,840,222	1.37%
20,001 至 30,000	3,629	86,158,277	1.94%
30,001 至 40,000	1,465	50,257,716	1.13%
40,001 至 50,000	916	41,186,880	0.93%
50,001 至 100,000	1,574	108,030,823	2.44%
100,001 至 200,000	677	93,360,058	2.10%
200,001 至 400,000	311	85,999,088	1.94%
400,001 至 600,000	116	57,319,541	1.29%
600,001 至 800,000	69	47,862,400	1.08%
800,001 至 1,000,000	51	46,118,083	1.04%
1,000,001 以上	316	3,310,791,136	74.64%
合 計	186,934	4,435,599,725	100.00%

## (四) 主要股東名單

100年4月26日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司		256,301,639	5.78%
美商美國紐約梅隆銀行依據西元一九九九年十一月九日訂立之存託契約以仁寶存託憑證持有人共同代表人暨存託機構身份登記之		172,050,472	3.88%
渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金		153,000,000	3.45%
金寶電子工業股份有限公司		151,628,692	3.42%
大通託管資本收益建立者公司投資專戶		119,220,715	2.69%
中華郵政股份有限公司		104,958,147	2.37%
國泰人壽保險股份有限公司		96,393,326	2.17%
新光人壽保險股份有限公司		71,728,500	1.62%
大通託管特寶豐基金之特寶豐外國基金專戶		68,500,777	1.54%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		65,469,969	1.48%

## (五) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	98 年	99 年	當年度截至 100 年 3 月 31 日
		每股市價	最高	44.95	49.30
	最低	15.70	35.30	28.95	
	平均	30.94	40.31	35.36	
每股淨值	分配前	23.71	25.55	25.86	
	分配後	20.79	-	-	
每股盈餘	調整前	加權平均股數	3,909,570,192	4,322,046,670	4,382,536,382
		每股盈餘	4.91	5.38	0.80
	調整後	加權平均股數	3,994,140,235	-	-
		每股盈餘	4.81	-	-
每股股利	現金股利		2.4	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	0.2	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		6.30	7.49	-
	本利比		12.89	-	-
	現金股利殖利率		7.76%	-	-

## (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

- 100 年股東常會擬研議 99 年度盈餘分配之股東股息及紅利共計新台幣 11,905,349,558 元，擬全數以現金股利發放，每股配發現金股利新台幣 2.7 元。
- 本次現金股利，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、員工認股權行使或其他因素等，影響流通在外股份數量，致使股東配息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 100 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. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。

- 董監事酬勞金及員工紅利之估列基礎，係按章程之規定，依當年度稅後純益先彌補虧損，再扣除 10% 法定盈餘公積後，就其餘額提列董監酬勞金不高於 2% 及員工紅利不低於 2%。
- 配發員工股票紅利之股數計算基礎，係依據股東常會前一日收盤價，並考量除權除息之影響予以計算，計算不足一股之員工股票紅利以現金發放之。
- 嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

#### 3. 董事會通過之擬議配發九十九年度員工分紅等資訊

- 擬議配發員工現金紅利新台幣 1,870,000,000 元及董監事酬勞金新台幣 130,000,000 元。
- 本次擬議配發金額與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異
- 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用(未配發員工股票紅利)
- 擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘 5.38 元。

#### 4. 九十八年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

- 員工現金紅利為新台幣 1,870,000,000 元，董監事酬勞金為新台幣 130,000,000 元。
- 98 年度實際配發員工紅利及董事、監察人酬勞，經 99 年股東常會決議通過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：

100 年 4 月 30 日

單位：新台幣元；股；

買回期次	第五次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	自100年4月8日至100年6月7日
買回區間價格	25.65 元~49.19 元
已買回股份種類及數量	普通股 31,515,000 股
已買回股份金額	950,819,794 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	31,515,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	0.71%(註)

註：係以 99 年第三季財報已發行股份總數計算。

## 二、公司債辦理情形

(一) 海外無擔保可轉換公司債：

本公司於 94 年 8 月 19 日發行第四次海外可轉換公司債總額為美金 300,000,000 元，除買回美金 600,000 元外，餘額截至 99 年 7 月已全數轉換，計轉換普通股 343,383,431 股，轉換率為 99.8%。

(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

## 四、海外存託憑證辦理情形

## (一) 發行情形

項目		發行日期	
		88年11月9日	90年5月21日
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 元	美金 6.07 元
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		仁寶普通股 40,000,000 股	仁寶普通股 144,000,000 股
存託憑證持有人之權利與義務		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		34,410,053 單位(100年4月26日)	
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	99年	最高	美金 \$7.57
		最低	美金 \$5.54
		平均	美金 \$6.43
	當年度 截至100年4月30日	最高	美金 \$6.68
		最低	美金 \$4.87
		平均	美金 \$5.86

## (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，證券交易所所得稅停徵。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：

100年4月30日

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%(註1)
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	39,622,900股
已執行認股金額	1,039,543,080元
未執行認股數量	59,177,100股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣24.90元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.34%(註2)
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。

註：1.係以96年12月21日已發行股份總數計算。

2.係以100年4月30日已發行股份總數計算。





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	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										
副總經理	王宗明										
副總經理	張福銓										
副總經理	馬基翔										
特別助理	高宏明										

註：99年鄧克文資深顧問請辭，原任稽核主管劉定嫻調任企業社會責任辦公室，100年章瑛資深副總、馬基翔副總就任。

■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(Notebook PCs)、小型筆電(Netbook PCs)、一體式電腦(AIO PCs)、平板型電腦(Tablet PCs)、電子書(eReader)、數位家庭產品(Home Cloud Client Infotainment Player)、車用電子(AE)、LCD TVs、LCD 監視器(LCD Monitor)及投影機(Projector)之研發、設計、產製及銷售。

###### ■ 99 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	99.9%
其 他	0.1%
合 計	100.0%

##### 2. 公司計劃開發之新產品

###### ■ 筆記型電腦(Notebook PCs)

在筆記型電腦系統硬體方面，仁寶以最即時之研發效率，同時推出搭載 Intel 最新推出第二代之 Core i3、i5 與 i7 系列及 AMD 首度將中央處理器與繪圖處理器結合在單顆矽晶片上開發出之 APU (Llano/4 核心、Ontario/雙核心) 與微軟 Window 7 作業系統結合。以仁寶擅長之系統整合研發實力與製造產能，協助客戶迅速展開最新規格產品戰線。且為因應優質平價市場及薄型化產品趨勢，推出具價格競爭力之薄型筆記型電腦，以獲得消費者青睞。同時仁寶廣續精進客製設計能力，為客戶在不同國家市場取得優勢，掌握先機。

###### ■ 小型筆電(Netbook PCs)

仁寶全力研發具有高競爭性產品，得到客戶青睞且戰果豐碩，成為小型筆電的技術研發與生產製造之翹楚。仁寶以豐富的研發經驗，調升小型筆電新作業系統之運算效能。在外觀方面，小型筆電朝向多彩化、精緻化及輕量化，仁寶更進一步比照筆記型電腦設計標準，以平價高質感之設計理念規劃小型筆電產品。此外，小型筆電之電池續航時間已成為基本要求，為此仁寶投注資源進行深入研發，目前已將小型筆電之電池續航時間提升至八小時以上之高標準。

###### ■ 一體式電腦(AIO PCs)

一體式電腦產品已問世多年，是以主機與螢幕整合一體，薄型化與造型化，加上優美之外型設計，企圖以此形式取代基體與螢幕分離之桌上型電腦。惟此形式目前以蘋果電腦為大宗，其他品牌桌上型電腦仍以傳統機型為主；另，仁寶在設計上加入硬體電視功能，以增加其產品區隔與多樣化。99 年觸控技術掀起熱潮，而 Windows 7 以觸控做為主要賣點，且一體式電腦之產品型式特質非常適合搭載觸控功能，故依照觸控新用途而衍生之一體式電腦紛紛上市。仁寶具備之筆記型電腦基本技術與一體式電腦相通，即能迅速切入該項產品，並已經獲得客戶採用

出貨上市，相信此新產品在桌上型電腦世代更替趨勢上，將能創造出可觀成績。

#### ■ 平板式電腦(Tablet PCs)

平板式電腦是筆記型電腦之衍生產品，仁寶電腦切入此市場已長達六年以上時間，一直在工業用、商務用與一般消費者所使用的平板電腦深植技術能力，將於迄今風行之娛樂型平板電腦開花結果，推出最具競爭力的產品。

#### ■ 電子書(eReader)

近年來電子書產品大放異彩，由美國 Amazon 網站所代表之內容業者，率先推出自己品牌產品搭配無線網路下載付費內容之數位閱讀服務方案，在美國造成轟動熱銷。目前以嵌入式方案搭配黑白電子墨水面板螢幕方式為主流規格，未來趨勢將以搭載彩色螢幕為主。

#### ■ 數位家庭產品(Home Cloud Client Infotainment Player)

有鑑於雲端存取方案發展日益蓬勃，許多消費者將個人的影音內容分享或備份於網路上，加上數位化電視發展未如預期快速，故產生以線上影音播放器串接類比式電視達成升級數位化效果之概念，未來將以家庭伺服器及家電總控器之方向進行整合研發。也讓產品彼此間能互相聯結，分享內容並能將智能電網的控制概念融入產品中，從而達到節能減碳的新環境主張。

#### ■ 車用電子(AE)

車用電腦分為車用資訊通訊系統(Telematics)與汽車資訊影音娛樂系統，其中車用資訊通訊系統涉及安全與通訊管制法規等特殊規範，故長期以來與車廠進行同步工程。因汽車影音娛樂系統架構近似於電腦，故成為仁寶切入車用電腦領域的起始點。

#### ■ LCD TVs

開發 65"、100"以上之大尺寸及 Ultra-slim Full-HD LED TV，並延展領域至 Mobile TV、IP TV、BD Comb TV 等新機種。

#### ■ LCD 監視器(LCD Monitor)

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。

#### ■ 投影機(Projector)

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(Notebook PCs)

99 年度新興市場成長幅度遠大於原本之成熟市場，平價優質、功能全面且運作可靠之筆記型電腦，大獲市場青睞。根據 IDC 統計數據顯示，99 年度全球筆記型電腦(含小型筆電)銷售量為 201.2 百萬台，年成長率約 19%。預估 100 年度全球需求量为 222.3 百萬台，年成長率為 10%。由於市場競爭，筆記型電腦平均售價仍持續下調，合乎先前預估。在此嚴峻挑戰之下，需要更精準之市場區隔與產品定位。主流機種將是仁寶之擅長領域，除此之外，高階機種搭配最新 3D 技術，薄型化機體，節能長時間待機、造型與複合性外殼材質等商機顯現。近期，雲端運算

概念之崛起，將會對運算效能分配與耗能待機時間等技術造成革命性衝擊，此外使用者習慣也將因為環境之遽變，而改變原有模式，如無線網路、4G 寬頻、高畫質線上視訊及內建鏡頭搭配擴延實境之廣泛應用，將提升筆記型電腦附加價值。

#### ■ 小型筆電(Netbook PCs)

近年來小型筆電(Netbook)已成為筆記型電腦產品族群之獨立品項。根據 IDC 統計數字顯示，99 年度全球小型筆電出貨量為 3,543 萬台，100 年度預計為 3,294 萬台，成長態勢開始回歸正常平緩化。小型筆電之主流規格為 Intel ATOM 處理器以及 10.1"與 10.2"尺寸螢幕，惟其產品市場訂價偏低，消費者對其效能要求越來越趨向正統筆記型電腦，故品牌電腦廠紛紛其他處理器搭配將近 11 吋螢幕來競爭此新興領域。此外由上游處理器供應商定義小型筆電之品項規格，限制其自身發展之自由度，產品之成長趨勢亦成熟平緩化，小型筆電面對多重影響因素，需具備更精緻品質以及長效待機能力，方能再啟成長動能，仁寶具有最豐富的小型筆電開發經驗，將成為此產品體系的最重要支持力量。

#### ■ 一體式電腦(AIO PCs)

目前一體式電腦領域以蘋果電腦佔大宗，近過半的市佔率。蘋果電腦產品素以高價區隔市場，故需以其他價位產品迅速切入市場，始能擴張市佔率。其中低價產品以與小型筆電相同之 Intel ATOM 架構搭配電阻式觸控螢幕，定位為學齡孩童之學習機器。另外中高價位產品，以大螢幕影音播放為主要訴求，搭載正規筆記型電腦高階處理器、高階影像處理晶片，及大尺寸電容式觸控面板螢幕，藉此高階規格與家具化外型設計，營造出更替桌上型電腦之革命性風潮。根據 IDC 估計，99 年度全球一體式電腦出貨量為 988 萬台，預計 100 年度將成長 30%，需求將近 1,290 萬台。總體而言，一體式電腦正處於市場接受度測試前期，待更親切之價格、更具規模之零組件採購，以及更適合使用者使用之觸控功能對應軟體開發成熟後，以一體式電腦更替桌上型電腦之大趨勢將會形成具體商機。

#### ■ 平板式電腦(Tablet PCs)

平板式電腦目前市場規格百家爭鳴，市場指標將為蘋果電腦於 99 年度推出之 iPad，市場反應良好已達 1,700 萬台。從市場反應更進一步確定平板式電腦未來的需求必大增。IDC 估計，預計 100 年度需求將近 4,460 萬台。其中值得注意的是平板式電腦對小型筆電市場之影響，以及電信業者在此扮演的消費角色，上述發展將對現有電腦市場影響深遠。

#### ■ 電子書(eReader)

目前主流電子書採用黑白電子墨水螢幕規格，後繼者在彩色電子墨水螢幕尚未普及之前，紛紛搭載具市場規模之彩色液晶螢幕，而此類產品規格與平板式電腦幾乎相同。而主流電子書之成功主因除產品面外，更重要的是內容供應規模與合作，由此可知，電子書之後續發展將以內容供應方式以及使用族群特質作為判斷條件，未來是否與平板式電腦匯流或是成為獨立品項，將視內容屬性發展方向為多媒體還是靜態文字，以及其各自支持族群之規模而定。

#### ■ 數位家庭產品(Home Cloud Client Infotainment Player)

數位家庭線上影音播放器之發展，不僅與電視息息相關，也和將內容分享出去後和不同產品互相分享而有不同的使用情境產生。目前電視數位化發展因為高畫質內容不足，而處於遲緩狀態，而線上影音以分享與備份為出發點，目前主流內容多為一般消費者自行上傳與線上觀看，其品質議題尚未獲得重視。因此線上影音播放器目前的主要用途，即為升級類比電視成為能觀賞現存線上影音內容。



近來線上內容服務有如風起雲湧,如何將各式不同的內容服務可在電視上呈現出來並與不同的產品間能互相聯結及分享,數位家庭產品也將從延伸電視能力而更進一步擴及家庭數位設備控制與影音資料存取庫。

#### ■ 車用電子(AE)

根據行政院經濟部統計 99 年度全球汽車產量約 7,760 萬台,預估 100 年度成長率可達 20%,汽車影音娛樂裝置將超過 1 億台,複合成長率超過 8%,汽車衛星導航系統也將超過 5,000 萬組,複合成長率超過 4.5%。就市場來看,中國市場及電動車趨勢將是未來全球焦點,近年來中國汽車市場銷售量已超越北美市場,對於仁寶而言,於中國市場的長久耕耘也將日漸展露機會。

#### ■ 視訊產品(Displays)

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商機。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

#### ■ 筆記型電腦(Notebook PCs)

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 90% 以上。下游品牌客戶 Acer、Dell、Lenovo、Toshiba、HP 乃至 Asus、Sony、Apple 均有優良的市場行銷策略及完整的銷售支援系統。

#### ■ 小型筆電(Netbook PCs)

小型筆電與傳統筆電的供應鏈及廠商基本上相同,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,配合小型筆電的特性,加速研發。未來小型筆電面臨產業生態,由用途導向轉為內容導向,屆時將有別於現在之品牌客戶特質與使用者應用方式,而衍生出不同的新型產品。

#### ■ 一體式電腦(AIO PCs)

一體式電腦與傳統筆電的供應鏈及廠商基本上相同。上游系統架構類似一般電腦,增加了觸控面板零組件供應商。下游皆為電腦品牌廠商,蘋果電腦為主要霸主。而惠普主打家庭影音,以及聯想推出商務系列,皆積極鎖定高階市場;華碩則以 EEE 家族之低階產品鎖定學齡兒童市場。其他如微星及浩鑫等板卡廠轉型成筆電或小型桌上型電腦公司,亦以與一體式電腦相通之原本之技術,跨足競爭。下游品牌客戶如 Asus、Lenovo 均有優良的市場行銷策略及完整的銷售支援系統。

#### ■ 平板式電腦(Tablet PCs)

各大廠皆以 ARM+ embedded(嵌入式)系統架構為主,OS 部份除 HP 採用自家 WebOS 和 RIM 採用 QNX 以外,其他大廠皆採用 Google 所開發之 Android,預定 100 年市場將會以 Android 3.0(HoneyComb)為主流。此外,人機介面與內部服務將會成為下一階段開發重點,待市場規模建立,其操作模式與內容將必須進一步



整合，方能促成平板式電腦產品操作流暢與內容下載市場成熟。

#### ■ 電子書(eReader)

目前主流電子書之黑白電子墨水螢幕規格，最大問題是顯示更新速度過慢，而導致無法放映動畫。因上游規格限制，電子書範疇將分割為兩大可能趨向，一是沿用現有電子墨水面板之閱覽文字與靜態圖專用之電子書，後續研發方向將以其市場競爭價格之彩色電子墨水面板為主，其優勢為電池續航力強，閱讀不吃力。另一則是改採現有電腦之背光液晶顯示面板，用途將與平板式電腦相同，可閱覽目前網路上各式動靜態之內容。兩者發展目前皆有擁戴者。而下游電子書亦分為兩大陣營，一是黑白內容業者，如目前主流之 Amazon.com，以販賣自身豐沛之內容為主要切入點。另一則是彩色產品業者，如 B&N，以銷售彩色閱讀器產品做為其內容載具為首要考量。以目前銷售量來看，兩者皆有其過人之處且各據市場。在閱讀體驗上各有勝出但也互不影響。尤其彩色液晶面板又可兼具一般平板電腦的功能，上網搜尋相關資料與執行應用程式上面皆為其強項，讓消費者有更多樣的選擇。

#### ■ 數位家庭產品(Home Cloud Client Infotainment Player)

數位家庭線上影音播放器之技術承襲移動式影音播放器，上游技術可雷同於筆記型電腦。惟搭載之線上影音格式眾多，與其播放器接軌播放之標準亦有 DLNA 與無線網路，讓不同產品間能互相聯結。如發展目標為數位電視升級用途之中繼定位的線上影音播放器，主要下游客戶為電視廠，與電視之整合為技術重點。而另一朝家庭影音設備總控制台與影音檔案存取伺服器為發展方向，則必須與各式家電設備進行整合，並導入伺服器多方存取與檔案安全等技術。

#### ■ 車用電子(AE)

目前車用電子上下游同時掌握於汽車製造商，車用資訊通訊系統，則由資通服務經營商掌握規格標準與終端服務經營。其中涉及法規認證複雜，故電腦從事廠商皆與車廠進行同步研發方能切入供應鏈體系取得商機。

#### ■ 視訊產品(Displays)

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(Notebook PCs)

- 平價筆記型電腦已逐漸走向成熟產品市場特性，平價優質、效能可靠成為筆記型電腦業界的基本標準。
- 新型 Intel CPU 規格第二代 i3、i5 與 i7 將於 100 年度成為市場主流規格處理器。
- 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。
- 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、低成本的设计趨勢不曾改變，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，筆記型電腦仍將繼續領先成長。

#### ■ 小型筆電(Netbook PCs)

- 小型筆電之主流規格已確立，Intel Atom CPU 搭配 10 吋左右之螢幕尺寸。
- 小型筆電的設計之效能要求越來越接近筆記型電腦，價格界線明確，因此製造成本控管與研發技術提升之挑戰日益艱鉅。
- 精緻的外型設計成為產品勝出的關鍵。
- 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。

#### ■ 一體式電腦(AIO PCs)

- 發展高階家用影音電腦與低階學齡兒童學習電腦。
- 研發觸控應用程式與圖形化使用者操控介面。
- 外型設計搭配室內裝潢與傢飾設計。
- 整合 3D 內容與手勢輸入控制介面。

一體式電腦之鎖定市場不只是電腦首購族或是家用第二台電腦，更廣大的市場是取代原有桌上型電腦市場，待零組件規模與市場接受度成熟，將可引爆桌上型電腦革命浪潮。

#### ■ 平板式電腦(Tablet PCs)

- 研發整合非 WINTEL 系統產品。
- 延伸研發技術至手機架構領域。
- 觸控輸入改良。
- 開拓與內容業者或電信服務業者之合作機會。

平板式電腦將有別於過去工業用或特殊行業使用之範疇，進入內容播放閱覽之領域，其輕量化與長待機時間為設備之基本要求，更重要的是操作模式以及應用程式之開發，必須與內容業者合作，方可達到流暢運作。待無線網路環境與付費機制成熟，平板式電腦將為現今手持性產品帶來巨大改變。

#### ■ 電子書(eReader)

- 開拓與內容業者或電信服務業者之合作機會。
- 垂直整合上游面板方案。
- 延伸研發技術至手機架構領域。
- 4:3 直立顯示模式之應用與操控介面研發。
- 積極參與內容格式與顯示規格等標準訂定。

電子書市場結構有別於筆記型電腦甚至平板式電腦，其內容之必需性以及授權合法性，將決定銷售成功與否。因此合作客戶對象以及動靜態內容物消費族群之選擇，將是重要課題。

#### ■ 視訊產品(Displays)

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：新台幣千元；%

年度	研發費用	營業收入	研發費用佔營業收入比例
99 年度	6,416,571	844,508,265	0.76%
100年度第一季	1,670,839	162,860,857	1.03%

#### 2. 開發成功之新產品

##### ■ 筆記型電腦(Notebook PCs)

- 高階產品：推出視聽操控全 3D 高階機種，包括 3D 顯示螢幕、3D 立體環繞音效，以及 3D 手勢操控等全新整合式體驗。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 吋及 14 吋寬螢幕，超薄型化設計，搭配 Intel 最新第 2 代 Core i3、i5、i7 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。
- 特點產品：研發極致薄型省能筆記型電腦，其技術創新將成為業界之標竿。

##### ■ 小型筆電(Netbook PCs)

- 完成超薄型小型筆電設計，已量產上市。

##### ■ 一體式電腦(AIO PCs)

- 完成主流市場一體式電腦研發設計，已量產上市。

##### ■ 平板式電腦(Tablet PCs)

- 完成研發設計，已量產上市。

##### ■ 電子書(eReader)

- 完成研發設計，已量產上市。

##### ■ 數位家庭產品(Home Cloud Client Infotainment Player)

- 完成初期研發設計。

##### ■ 車用電子(AE)

- 系統及模組化的設計研發。

##### ■ LCD TVs

- 成功開發 240Hz 高品質 Ultra-slim LED 機種，並完成設計及進入量產，同時配備 3D、IP-TV 及 Energy Star 超省電技術。

##### ■ LCD 監視器(LCD Monitor)

- 成功開發全系列各 16:9 Full-HD 尺寸平面 Ultra-slim LED 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。

##### ■ 投影機(Projector)

- 成功開發高亮度與高解析度 LCD 前投式機種，目前正在展開 LCD 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：

- 適切觀察市場，掌握流行趨勢，強化新設計理念，產品著重差異變化。
- 精進營運效率，並藉此更進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：

- 以創新的精神，加強產品附加價值，提高公司長期核心競爭力。
- 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、產品進行整合，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. 99 年度主要產品銷售情形

銷售地區	比率
美 洲	35.7 %
歐 洲	32.5 %
亞洲(含台灣)	28.9 %
其 他	2.9 %
合計	100.0 %

#### 2. 市場佔有率

##### ■ 筆記型電腦(Notebook PCs)

依據 IDC 統計，99 年度全球筆記型電腦(含小型筆電)總銷貨量為 201.2 佰萬台，本公司筆記型電腦(含小型筆電)出貨量全球市場佔有率約 24%，為全球筆記型電腦領導廠商。筆記型電腦市場將步入垂直整合時代，本公司也將持續深耕技術能力、延伸影響領域與擴張市場規模，以挑戰極限超越自我為目標，持續保持領先同業。

##### ■ 視訊產品(Displays)

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。100 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，將躋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(Notebook PCs)

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，99 年度全球筆記型電腦出貨成長率達到 19.3%，遠高於桌上型電腦之年成長率。預估 100 年度全球筆記型電腦總出貨量約為 222.3 百萬台，年成長率達 10%。預估未來四年，筆記型電腦年成長率仍然可期。

#### ■ 小型筆電(Netbook PCs)

根據 IDC 統計數字顯示，全球小型筆電出貨量 99 年度為 3,543 萬台。預計 100 年度為 3,294 萬台，受平板電腦影響，故未來將以獨特精緻的設計、長效的待機時間，以及擴增的影音播放能力作為決勝關鍵。

#### ■ 一體式電腦(AIO PCs)

99 年度全球一體式電腦出貨量為 988 萬台，預計 100 年將成長 30% 達將近 1,290 萬台。仁寶將積極搶進市場。

#### ■ 平板式電腦(Tablet PCs)

根據 IDC 研究機構統計，100 年度平板式電腦需求可達 4,460 萬台。仁寶將積極搶進市場。

#### ■ 電子書(eReader)

黑白與彩色液晶電子書皆各有市場及長處，仁寶已在兩者都準備妥當。

#### ■ 數位家庭產品(Home Cloud Client Infotainment Player)

以 Smart TV 為發展藍圖並藉由聯結與分享的技術讓未來的家停生活更環保及節能。

#### ■ LCD TVs

本公司產品包括 19"~26"W、32"~55" Full-HD 240Hz 等系列。除現有必備之數位電視接收功能，超薄、省電、及具備網通功能之 IP-TV 將為下一代產品趨勢。

#### ■ LCD 監視器(LCD Monitor)

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。

### 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(Notebook PCs)

本公司自 78 年投入開發筆記型電腦以來，已累積 20 餘年經驗，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，本公司設計開發團隊對於市場變化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。此外，對設計與研發團隊所開發出之新技術，也建立完善



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(Netbook PCs)

仁寶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，預計 100 年也將秉持原有優勢，全力協助客戶擴張小型筆電版圖。

#### ■ 一體式電腦(AIO PCs)

仁寶具有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。

#### ■ 平板式電腦(Tablet PCs)

仁寶看好平板式電腦未來發展，已建立硬體及軟體的研發團隊，並配合客戶推出符合消費者真正需求的產品，相信以仁寶過去在筆記型電腦發展的經驗，將能在新領域上迅速展現成績。

#### ■ 電子書(eReader)

在黑白與彩色的電子書市場上都準備好產品讓客制化及使用者介面都能符合客戶需求。

#### ■ 數位家庭產品(Home Cloud Client Infotainment Player)

全客制化介面,快速整合不同功能與最佳的使用者經驗讓未來的數位家庭是人負擔的起。

#### ■ 車用電子(AE)

就汽車電子技術環境及趨勢來看，為了滿足消費者的需求，各家車廠不斷創新技術，尤其是汽車影音娛樂系統與導航系統的不斷演進，讓消費者將生活，工作與汽車作一緊密的連結，仁寶整合關鍵技術及 IT 產業的優勢，提供各種汽車影音娛樂系統與導航系統解決方案，與客戶進行同步工程開發，以取得商機。

#### ■ 視訊產品(Displays)

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，俾利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

- 市場穩定成長，產業朝向「大者恆大」的局面更加確立。
- 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。
- 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

- 蘋果推出的平板式電腦正改變原有的資訊產業生態及商業模式。
- 產業競爭力從各自分工轉向垂直整合態勢，投資成本與市場構面擴大，經營難度升高。
- 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。

#### ■ 對策

- 公司策略以創新為主，提升產品附加價值為首要目標。
- 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(Notebook PCs)

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(Netbook PCs)

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。

#### ■ 一體式電腦(AIO PCs)

外形優美適合家用，強調觸控介面輸入與軟體應用，運算能力強。

#### ■ 平板式電腦(Tablet PCs)

手持觸控多媒體行動閱覽。

#### ■ 電子書(eReader)

手持靜態圖文內容行動閱覽。

#### ■ 數位家庭產品(Home Cloud Client Infotainment Player)

家庭娛樂與訊息共享。

#### ■ 車用電子(AE)

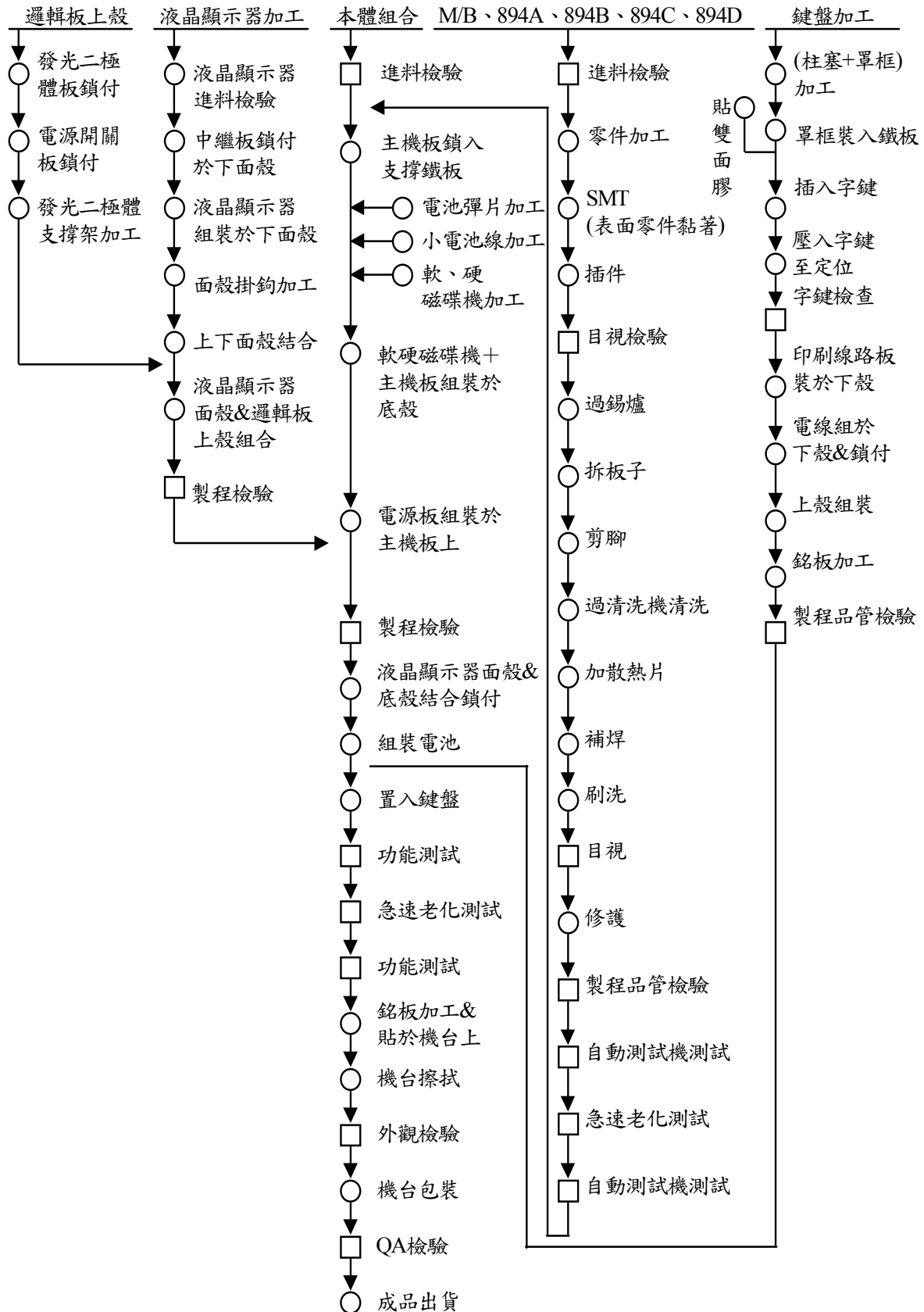
車載觸控多媒體行動閱覽。

#### ■ 視訊產品(Displays)

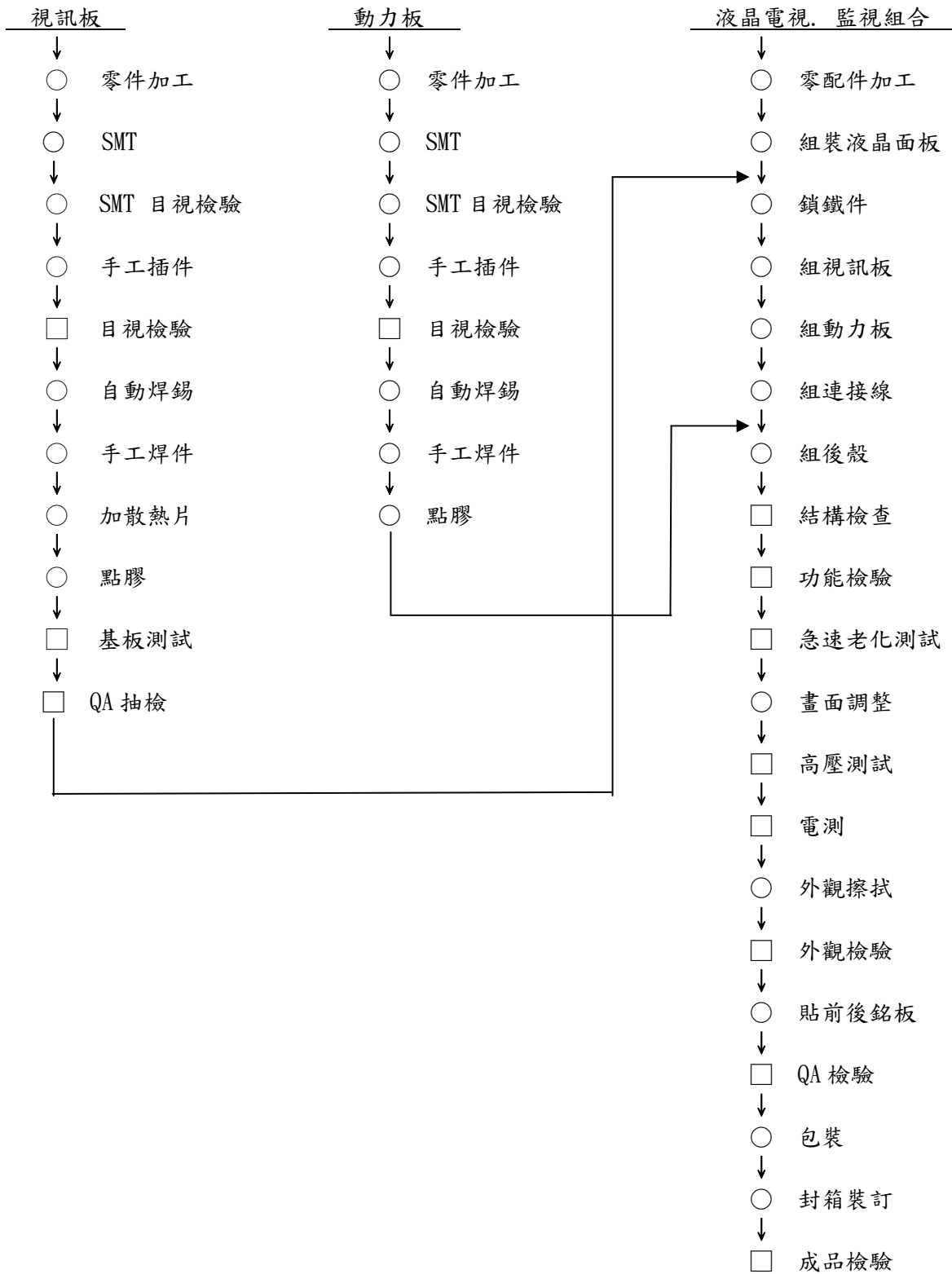
圖形及音訊顯示及輸出。

### 2. 主要產品之產製過程 (請參閱次頁)

■ 筆記型電腦



■ 液晶電視、監視器



### (三) 主要原料之供應狀況

100 年硬體主流 Intel 推出新一代 Sandy Bridge 平台，搭配新一代無線傳輸技網路 WiMAX/WiFi。

對於材料市場的供需狀況，隨著全球 PC 市場需求成長趨緩，原預估 100 年材料供需應該是平穩的一年，供應商在備料及產能規劃上亦積極應對，但因日本於 3 月發生大地震，造成上游供應鏈失序，可能影響年中材料供需情形，宜作好中長期材料採購計劃。

#### ■ 中央處理器及晶片組(CPU/ Chipset)

- 筆記型電腦(Notebook PCs)/小型筆電(Netbook PCs)

100 年 CPU/Chipset 仍以 Intel/AMD 為主，Intel 於第一季推出 Sandy Bridge 新平台時，因晶片組品質問題而延後推出時間。AMD 展現強烈企圖心，推出低功耗的 Brazos CPU 主攻 Value Line 機種，市場反應不錯，第二季將推出 Sabine 高階的產品線應對 Intel i3/i5 的產品，以提高市場佔有率，目前 CPU/CHIPSET 供貨正常，但仍要持續觀察原物料矽晶圓後續的供需情形。

- 平板式電腦(Tablet PCs)

100 年 Intel X86 BASED 在平板式電腦市場無太多表現間，ARM 架構加上 Android 3.0 作業系統將成為 100 年平板作業系統主流。

#### ■ 硬碟 (HDD)

由於日本發生大地震，上游原料造成硬碟產業供應鏈失序，例如：驅動馬達 IC、碟片原材料等，將逐步反映在第二季的產能及供貨情形。綜觀今年整體筆記型電腦需求與出貨情形，將於年中發生需求與供應端的失衡情形，但終將因需求持續維持平穩，相對促使供應端回歸正常供貨運作。

另外，預計於下半年 7mm 硬碟將成為主流機種之一，WD 將會在下半年陸續加入 7mm 硬碟產品線。

#### ■ 記憶體(Memory)

自 99 年第二季 PC memory 價格開始下滑，記憶體供應商不堪虧損，將產能調配到智慧型手機及平板式電腦所使用之動態式記憶體，因日本發生地震海嘯而影響原物料矽晶圓供貨情形，將對第二季 memory 的產出，可能造成供應面短缺。

#### ■ 光碟機 (ODD)

日本發生大地震，因部分核心上游原物料(OPU Lens)生產基地座落於福島輻射禁區，造成廠房全部停工，另外影像解碼 IC 因受大東京地區限電影響造成無法復工。

因為這些核心上游原物料之市佔率均超過八成，將立即影響整體光碟機(ODD)後續生產與供貨，年中將會是觀察重點。

#### ■ 電池(Battery)

因日本發生地震海嘯，而影響電池心原物料正、負極材料供貨情形，封裝上所用的 Sekio IC 將受到影響，電池供貨情形需要特別觀察。

#### ■ LCD 面板

100 年面板產值恢復成長，需求量穩定增加，上半年供需呈現穩定狀況，但為因應下半年旺季需求應做好備料規劃，以備突發需求。

平板電腦市場的崛起增加了 LCD 面板市場的動能，平板電腦面板的需求旺暢，將採取策略性備料。

#### (四) 最近二年度主要進貨、銷貨客戶名單

##### 1. 主要供應商資料

單位：新台幣千元

項目	98年			99年			100年第一季			
	名稱	金額	占98年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占99年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占100年第一季進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	CIH及其子公司	147,146,299	23.3	CIH及其子公司	156,800,697	19.8	CIH及其子公司	32,091,348	20.1	關係人
2	A公司	135,999,260	21.5	A公司	198,809,063	25.1	A公司	36,670,017	22.9	無
3	B公司	104,639,328	16.5	B公司	61,287,246	7.7	B公司	10,386,378	6.5	無
4	D公司	47,330,202	7.5	D公司	85,881,745	10.9	D公司	16,195,857	10.1	無
5	E公司	59,385,131	9.4	E公司	95,075,983	12.0	E公司	21,605,475	13.5	無
6	F公司	50,346,310	8.0	F公司	86,564,591	10.9	F公司	18,382,892	11.5	無
	其他	87,262,508	13.8	其他	106,871,232	13.6	其他	24,481,696	15.4	
	進貨淨額	632,109,038	100.0	進貨淨額	791,290,557	100.0	進貨淨額	159,813,663	100.0	

##### 2. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	98年			99年			100年第一季			
	名稱	金額	占98年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占99年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占100年第一季銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲公司	100,008,690	16.0	甲公司	66,832,067	7.9	甲公司	10,368,578	6.4	無
2	乙公司	172,992,004	27.6	乙公司	251,400,588	29.8	乙公司	43,725,530	26.8	無
3	丙公司	125,820,770	20.1	丙公司	202,612,958	24.0	丙公司	45,366,399	27.9	無
4	丁公司	113,068,346	18.0	丁公司	150,733,021	17.8	丁公司	31,512,661	19.3	無
5	戊公司	55,982,518	8.9	戊公司	110,409,395	13.1	戊公司	20,056,859	12.3	無
	其他	58,345,333	9.4	其他	62,520,236	7.4	其他	11,830,830	7.3	
	銷貨淨額	626,217,661	100.0	銷貨淨額	844,508,265	100.0	銷貨淨額	162,860,857	100.0	



(五) 最近二年度生產量值表

單位：台；新台幣千元

年度 生產量值 主要商品	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
3 C 電子 產 品	49,700,000	45,035,216	599,485,616	64,000,000	57,925,139	817,741,649

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：台；新台幣千元

年度 銷售量值 主要商品	98 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
3 C 電子 產 品	157,024	2,359,175	44,759,026	623,858,486	183,633	2,404,029	53,575,216	842,104,236

三、從業員工

年度		98 年底	99 年底	100 年 4 月底
員 工 人 數	直接人工	4	5	0
	間接人工	3,615	4,000	4,135
	合 計	3,619	4,005	4,135
平均年 齡		33.5	33.9	34.0
平均服務年資		4.7	4.9	4.9
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.3%	0.4%	0.4%
	碩 士	24.5%	27.4%	28.1%
	大 專	72.8%	69.9%	69.3%
	高 中	2.2%	2.1%	2.1%
	高中以下	0.2%	0.2%	0.1%

## 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：

- 86年4月開始導入ISO14001環境管理系統，完全符合政府法令規定，並於94年通過OHSAS 18001國際認證。
- 在產品有害物質控管方面，於96年底通過IECQ QC080000有害物質管理系統驗證。
- 99年台灣與中國廠區通過ISO 14064-1組織性溫室氣體管理系統及排放量認證，並通過全球首台Netbook產品ISO 14067/CD及PAS 2050碳足跡認證。

(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：

本公司為使員工工作、身心與家庭生活獲得平衡，提高員工在職場上的活力，成立了職工福利委員會、員工生活委員會等組織負責勞工福利的推動，除法定的各項勞工權益外，並定期安排了各項有益員工健康的活動如：設置員工休閒健身中心、定期員工健康檢查、團隊康樂競賽、親子活動、旅遊及藝文休閒、捐贈及各類社團...等，除此亦為員工規劃團體保險包括人壽、意外、醫療及癌症，同時眷屬亦可以低廉的自費方式自由選擇加入、員工及子女獎學金等員工福利。

本公司為配合支持政府解決台灣社會少子化危機及育兒政策，凡員工申請育嬰留職停薪仁寶皆予以同意，截至99年底已申請員工計13人。除此，仁寶自100年起對臺籍員工、員工配偶及子女提供了優渥的員工生育補助獎金，此獎勵亦擴及員工配偶及員工子女生育。

### ■ 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。

99年度舉辦訓練課程(含內部及外部)共計430班次，總訓練人時數57,338小時，總參與人次23,019人，訓練總費用為新台幣9,033仟元，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，為加強勞資雙向溝通，在內部建立各式暢通的溝通管道，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。
- 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.	99.1.1   100.06.30	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	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資訊

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					100年 3月31日	
	95 年底	96 年底	97 年底	98 年底	99 年底		
流 動 資 產	107,775,321	109,866,230	95,589,777	223,875,037	230,990,361	206,363,140	
基 金 及 長 期 投 資	43,544,012	44,839,771	48,933,278	59,963,088	65,471,622	65,168,501	
固 定 資 產	2,401,584	2,157,795	2,069,409	2,131,276	2,176,644	2,162,388	
無 形 資 產	-	303,500	730,089	836,242	894,909	845,200	
其 他 資 產	859,288	522,290	574,386	516,226	606,181	609,082	
資 產 總 額	154,580,205	157,689,586	147,896,939	287,321,869	300,139,717	275,148,311	
流 動 負 債	分配前	83,131,470	69,185,389	60,062,280	189,339,839	186,963,328	160,440,859
	分配後	89,807,856	78,771,554	65,888,087	199,604,374	-	-
長 期 負 債	-	9,743,751	9,871,209	-	-	-	
其 他 負 債	215,512	511,139	126,943	195,962	20,343	18,491	
負 債 總 額	分配前	83,346,982	79,440,279	70,060,432	189,535,801	186,983,671	160,459,350
	分配後	90,023,368	89,026,444	75,886,239	199,800,336	-	-
股 本	38,114,581	38,659,589	38,838,710	41,243,688	44,280,998	44,348,646	
資 本 公 積	8,600,619	8,862,692	8,765,157	12,727,636	15,303,594	15,403,075	
保 留 盈 餘	分配前	25,172,966	30,846,786	32,072,821	44,794,551	57,799,523	61,296,295
	分配後	18,065,916	20,629,129	26,169,337	34,530,016	-	-
金 融 商 品 未 實 現 損 益	273,788	881,365	(1,198,630)	126,028	(903,090)	(3,261,901)	
累 積 換 算 調 整 數	(47,484)	(119,878)	239,696	(224,588)	(2,443,732)	(2,215,907)	
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	-	-	-	-	-	-	
股 東 權 益 總 額	分配前	71,233,223	78,249,307	77,836,507	97,786,068	113,156,046	114,688,961
	分配後	64,556,837	68,663,142	72,010,700	87,521,533	-	-

註 1.最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，100 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱。

2.99 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。

## (二) 簡明損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 100年3月31日
	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	
營業收入	303,070,667	427,460,631	404,992,910	626,217,661	844,508,265	162,860,857
營業毛利	14,434,624	20,629,620	20,435,272	28,844,469	32,037,117	5,084,365
營業損益	9,236,027	14,359,898	11,219,360	17,711,016	18,283,907	1,929,812
營業外 收入及利益	2,148,540	3,086,147	4,051,141	2,807,079	8,834,564	2,143,653
營業外 費用及損失	993,274	901,338	472,600	330,853	555,641	240,281
繼續營業部門 稅前損益	10,391,293	16,544,707	14,797,901	20,187,242	26,562,830	3,833,184
繼續營業部門 損益	8,751,466	13,683,139	12,639,037	19,208,049	23,271,796	3,497,398
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	8,751,466	13,683,139	12,639,037	19,208,049	23,271,796	3,497,398
每股盈餘追溯調 整(單位：元)	\$2.21	\$3.42	\$3.17	\$4.81	\$5.38	\$0.80

註 1.最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，100 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱。

2.99 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
95	安侯建業會計師事務所(註 1)	羅瑞蘭、顏幸福	修正正式無保留意見(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	修正正式無保留意見(註 3)
98	安侯建業聯合會計師事務所(註 4)	區耀軍、顏幸福	無保留意見
99	安侯建業聯合會計師事務所(註 1)	羅瑞蘭、顏幸福	無保留意見

註：1.係配合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。

4.安侯建業會計師事務所依「會計師法」規定，自民國 98 年 12 月 25 日起變更組織型態為聯合會計師事務所，並正式更名為「安侯建業聯合會計師事務所」。



## 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 100年3月31日	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.92	50.38	47.37	65.97	62.30	58.32	
	長期資金占固定資產比率	2,966.09	4,077.92	4,238.30	4,588.15	5,198.65	5,303.81	
償債能力 %	流動比率	129.64	158.80	159.15	118.24	123.55	128.62	
	速動比率	116.56	140.88	136.44	92.90	109.28	110.97	
	利息保障倍數	53.01	147.64	165.75	442.92	220.70	136.11	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.02	6.77	6.46	5.81	5.22	4.26	
	平均收現日數	60.63	53.91	56.50	62.82	69.92	85.68	
	存貨週轉率(次)	28.22	35.10	29.75	19.45	21.87	23.27	
	應付款項週轉率(次)	5.87	6.39	6.86	5.73	5.26	4.43	
	平均銷貨日數	12.93	10.40	12.26	18.76	16.68	15.68	
	固定資產週轉率(次)	126.20	198.10	195.70	293.82	387.99	301.26	
	總資產週轉率(次)	1.96	2.71	2.74	2.18	2.81	2.37	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.45	8.82	8.32	8.84	7.96	1.22	
	股東權益報酬率(%)	12.87	18.31	16.19	21.87	22.06	3.07	
	占實收資本 比率%	營業利益	24.23	37.14	28.96	42.94	41.29	4.35
		稅前利益	27.26	42.80	38.10	48.95	59.99	8.64
	純益率(%)	2.89	3.20	3.12	3.07	2.76	2.15	
	追溯調整後每股盈餘(元)	2.21	3.42	3.17	4.81	5.38	0.80	
現金流量	現金流量比率(%)	17.54	17.01	8.34	1.67	8.85	-	
	現金流量允當比率(%)	148.60	149.52	127.39	60.78	67.04	-	
	現金再投資比率(%)	12.75	5.91	(4.81)	(2.69)	5.48	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.33	1.26	1.48	1.37	1.45	-	
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.01	1.00	1.01	-	

■最近二年度各項財務比率增減變動達 20%：

- 利息保障倍數：主要係本期利息支出較上期增加所致。
- 固定資產週轉率：主要係本期營業收入較上期增加所致。
- 總資產週轉率：主要係本期營業收入較上期增加所致。
- 稅前利益占實收資本比率：主要係本期稅前利益較上期增加所致。
- 現金流量比率：主要係本期營業活動淨現金流量較上期增加所致。
- 現金再投資比率：主要係本期營業活動淨現金流量較上期增加所致。

註 1.最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，100年3月31日財務資料業經會計師核閱。  
2.99年度財務報表尚未經股東會決議通過。

■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

董事會造送本公司九十九年度資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經安侯建業聯合會計師事務所羅瑞蘭、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

本公司一百年股東常會

仁寶電腦工業股份有限公司

監察人：

柯長焜



周永發



許勝傑



中 華 民 國 一 百 年 四 月 廿 六 日

#### 四、最近年度財務報表



### 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 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

陸

財務概況

#### 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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

仁寶電腦工業股份有限公司已依規定另行編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

羅瑞蘭  
顏育福



證券主管機關：台財證六字第 0930104860 號  
核准簽證文號 (88)台財證(六)第 18311 號

民國一〇〇年三月一日

仁寶電腦工業股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

資 產	99.12.31		98.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 34,831,662	11.6	20,163,201	7.0
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動(附註四(二)及四(十三))	110,000	-	70,832	-
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	165,641,433	55.2	152,662,859	53.1
1150 應收票據及帳款淨額－關係人(附註五)	2,773,538	0.9	2,386,816	0.8
1190 其他金融資產－流動(附註五)	163,410	0.1	168,066	0.1
1210 存貨淨額(附註四(四))	26,380,409	8.8	47,918,641	16.7
1298 預付款項及其他流動資產(附註四 (十一))	1,089,909	0.4	504,622	0.2
	<u>230,990,361</u>	<u>77.0</u>	<u>223,875,037</u>	<u>77.9</u>
投 資：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	50,444,759	16.8	52,963,678	18.4
1450 備供出售金融資產－非流動(附註四(二) 及(十三))	10,196,851	3.4	1,988,707	0.7
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註 四(二)及四(十三))	3,194,531	1.1	3,505,716	1.2
1490 無活絡市場之債券投資－非流動(附註 四(二)及四(十三))	1,582,257	0.5	1,492,323	0.5
1440 其他金融資產－非流動(附註四(二)及 四(十三))	53,224	-	154,664	0.1
	<u>65,471,622</u>	<u>21.8</u>	<u>60,105,088</u>	<u>20.9</u>
固定資產(附註四(六))：				
1501 土 地	894,459	0.3	868,381	0.3
1521 房屋及附屬設備	1,813,908	0.6	1,757,554	0.6
1535 研發設備	462,145	0.2	387,870	0.2
1681 其他設備	371,663	0.1	345,666	0.1
	3,542,175	1.2	3,359,471	1.2
15X9 減：累計折舊	(1,390,261)	(0.5)	(1,247,855)	(0.4)
1670 預付設備款	24,730	-	19,660	-
	<u>2,176,644</u>	<u>0.7</u>	<u>2,131,276</u>	<u>0.8</u>
1720 無形資產－專利使用權及其他	894,909	0.3	836,242	0.3
1880 其他資產－出租資產及其他(附註四(六)、 四(九)及四(十一))	606,181	0.2	374,226	0.1
資產總計	<u>\$ 300,139,717</u>	<u>100.0</u>	<u>287,321,869</u>	<u>100.0</u>

董事長：



經理人：



		單位：新台幣千元			
		99.12.31		98.12.31	
		金額	%	金額	%
負債及股東權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註四(七))	\$ 24,643,980	8.2	13,811,560	4.8
2140	應付票據及帳款	103,322,516	34.4	110,159,341	38.3
2150	應付票據及帳款－關係人(附註五)	46,128,869	15.4	49,390,513	17.2
2160	應付所得稅	2,544,062	0.9	1,583,815	0.5
2298	應付費用及其他流動負債(附註四(二)、四(十三)及五)	6,427,230	2.1	6,498,986	2.3
2270	應付公司債(附註四(八))	-	-	5,701,754	2.0
2289	應計產品保證負債	3,896,671	1.3	2,193,870	0.8
		<u>186,963,328</u>	<u>62.3</u>	<u>189,339,839</u>	<u>65.9</u>
其他負債：					
2880	遞延所得稅負債及其他(附註四(十一))	20,343	-	195,962	0.1
	負債合計	<u>186,983,671</u>	<u>62.3</u>	<u>189,535,801</u>	<u>66.0</u>
3110	普通股股本(附註四(十))	44,280,998	14.8	41,243,688	14.4
資本公積：(附註四(十))					
3210	股票溢價	13,586,249	4.5	10,562,097	3.7
3280	其他	1,717,345	0.6	2,165,539	0.7
		<u>15,303,594</u>	<u>5.1</u>	<u>12,727,636</u>	<u>4.4</u>
保留盈餘：(附註四(十))					
3310	法定盈餘公積	11,551,432	3.8	9,630,627	3.4
3320	特別盈餘公積	798,081	0.3	1,448,771	0.5
3350	未分配盈餘	45,450,010	15.1	33,715,153	11.7
		<u>57,799,523</u>	<u>19.2</u>	<u>44,794,551</u>	<u>15.6</u>
股東權益其他項目：					
3420	外幣換算調整數	(2,443,732)	(0.8)	(224,588)	(0.1)
3450	金融商品未實現損益(附註四(二)及四(五))	(903,090)	(0.3)	126,028	-
3480	庫藏股票(附註四(十))	(881,247)	(0.3)	(881,247)	(0.3)
		<u>(4,228,069)</u>	<u>(1.4)</u>	<u>(979,807)</u>	<u>(0.4)</u>
	股東權益合計	113,156,046	37.7	97,786,068	34.0
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>\$ 300,139,717</u>	<u>100.0</u>	<u>287,321,869</u>	<u>100.0</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：





仁寶電腦工業股份有限公司

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註五)	\$ 846,715,688	100.3	630,038,610	100.6
4190 減：銷貨退回及折讓	2,207,423	0.3	3,820,949	0.6
營業收入淨額	844,508,265	100.0	626,217,661	100.0
5110 營業成本(附註四(四)、五及十)	812,469,949	96.2	597,374,668	95.4
營業毛利	32,038,316	3.8	28,842,993	4.6
5920 未實現聯屬公司間銷貨毛利減少(增加)	(1,199)	-	1,476	-
	32,037,117	3.8	28,844,469	4.6
營業費用：(附註四(十)、五及十)				
6100 推銷費用	4,624,780	0.5	3,013,773	0.5
6200 管理費用	2,711,859	0.3	2,553,293	0.4
6300 研究發展費用	6,416,571	0.8	5,566,387	0.9
	13,753,210	1.6	11,133,453	1.8
營業淨利	18,283,907	2.2	17,711,016	2.8
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	323,563	-	143,445	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	3,983,892	0.5	2,011,276	0.3
7122 其他投資收益淨額(附註四(二))	4,137,590	0.5	-	-
7160 兌換利益淨額	-	-	154,660	-
7310 金融資產評價利益淨額(附註四(二)及四(十三))	-	-	72,759	-
7480 其他(附註五)	389,519	-	424,939	0.1
	8,834,564	1.0	2,807,079	0.4
營業外費用及損失：				
7510 利息支出	120,906	-	45,681	-
7522 其他投資損失淨額(附註四(二))	-	-	187,376	-
7560 兌換損失淨額	173,632	-	-	-
7630 減損損失(附註四(二))	218,918	-	97,157	-
7640 金融資產評價損失淨額(附註四(二))	42,185	-	-	-
7880 其他	-	-	639	-
	555,641	-	330,853	-
稅前淨利	26,562,830	3.2	20,187,242	3.2
8110 所得稅費用(附註四(十一))	3,291,034	0.4	979,193	0.1
9600 本期淨利	\$ 23,271,796	2.8	19,208,049	3.1
			稅前	稅後
基本每股盈餘(單位：元)(附註四(十二))	\$ 6.15	5.38	5.16	4.91
基本每股盈餘—追溯調整(單位：元)			\$ 5.05	4.81
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 5.93	5.20	4.63	4.41
稀釋每股盈餘—追溯調整(單位：元)			\$ 4.54	4.33

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	\$ 26,678,960	20,260,449
本期淨利	\$ 23,387,926	19,281,256
	稅前	稅後
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 6.10	5.35
基本每股盈餘—追溯調整(單位：元)	\$ 5.01	4.77

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



仁寶電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	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
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 38,838,710	8,765,157	-	8,366,723	245,036	23,461,062	(1,198,630)	239,696	(881,247)	77,836,507
盈餘指撥及分配(註1)：	-	-	-	-	1,203,735	(1,203,735)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,263,904	-	(1,263,904)	-	-	-	-
分配股利(含股票及現金)	77,677	-	-	-	-	(5,903,484)	-	-	-	(5,825,807)
員工紅利轉增資本公積	637,653	846,802	-	-	-	-	-	-	-	1,484,455
資本公積轉增資本公積	116,516	(116,516)	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換為股本及資本公積	1,413,113	2,574,754	-	-	-	-	-	-	-	3,987,867
長期股權投資按權益法調整資本公積及保留盈餘	-	312,199	-	-	-	(582,835)	-	-	-	(270,636)
員工行使認購普通股	160,019	272,032	-	-	-	-	-	-	-	432,051
子公司取得母公司現金股利	-	73,208	-	-	-	-	-	-	-	73,208
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	-	19,208,049	-	(464,284)	-	19,208,049
外幣換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(464,284)
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	1,324,658	-	-	1,324,658
民國九十八年十二月三十一日餘額	41,243,688	12,727,636	-	9,630,627	1,448,771	33,715,153	126,028	(224,588)	(881,247)	97,786,068
盈餘指撥及分配(註2)：	-	-	-	-	(650,690)	650,690	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(650,690)	650,690	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,920,805	-	(1,920,805)	-	-	-	-
分配股東現金股利	-	-	-	-	-	(10,264,535)	-	-	-	(10,264,535)
資本公積轉增資本公積	855,378	(855,378)	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換為股本及資本公積	2,020,721	3,620,482	-	-	-	-	-	-	-	5,641,203
長期股權投資按權益法調整資本公積及保留盈餘	-	(56,887)	-	-	-	(2,289)	-	-	-	(59,176)
被投資公司合併調整股東權益項目	-	(507,437)	-	-	-	-	8,304	(3,117)	-	(502,250)
員工行使認購普通股	161,211	259,048	-	-	-	-	-	-	-	420,259
子公司取得母公司現金股利	-	116,130	-	-	-	-	-	-	-	116,130
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	-	23,271,796	-	-	-	23,271,796
外幣換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(2,216,027)	-	(2,216,027)
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(1,037,422)	-	-	(1,037,422)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 44,280,998	15,303,594	-	11,551,432	798,081	45,450,010	(903,090)	(2,443,732)	(881,247)	113,156,046

註1：董監酬勞 113,751 千元及員工紅利 1,649,394 千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞 130,000 千元及員工紅利 1,870,000 千元已於損益表中扣除。

(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

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99 年度	98 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 23,271,796	19,208,049
調整項目：		
折舊及各項攤提	635,802	939,145
提列(迴轉)備抵呆帳、銷貨退回及折讓及存貨跌價損失淨額	(1,511,174)	825,368
其他投資損失(收益)	(4,099,069)	220,546
以成本衡量金融資產減損損失	218,918	97,157
權益法之現金股利	612,239	593,021
權益法認列之投資收益淨額	(3,983,892)	(2,011,276)
應收票據及帳款增加	(11,821,335)	(95,291,953)
存貨減少(增加)	21,505,445	(34,420,766)
預付款項、其他流動資產及其他金融資產－流動減少(增加)	(194,250)	92,097
應付票據及帳款增加(減少)	(10,098,469)	110,720,572
應付費用、其他流動負債及應計產品保證負債增加	1,610,336	3,205,535
應付所得稅增加(減少)	960,247	(676,948)
遞延所得稅資產淨額變動數	(349,522)	(217,485)
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少(增加)	(39,168)	131,267
應付可轉換公司債兌換利益	(44,546)	(181,588)
其他	(131,033)	(71,622)
營業活動之淨現金流入	<u>16,542,325</u>	<u>3,161,119</u>
投資活動之現金流量：		
購買固定資產	(152,629)	(124,359)
專利使用權增加	(559,134)	(851,546)
受限制資產減少	142,000	-
權益法之長期投資、無活絡市場之債券投資、以成本衡量之金融資產及其他金融資產－非流動增加	(2,577,576)	(9,418,175)
被投資公司清算及減資退回股款	70,692	20,452
處分投資價款	257,821	234,000
其他應收關係人款減少(增加)	(20,201)	118,414
其他	(7,146)	3,165
投資活動之淨現金流出	<u>(2,846,173)</u>	<u>(10,018,049)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	10,832,420	11,811,560
發放現金股利	(10,264,535)	(5,825,807)
贖回可轉換公司債	(16,005)	-
員工行使認股權認購普通股價款	420,259	432,051
其他	170	(132)
融資活動之淨現金流入	<u>972,309</u>	<u>6,417,672</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	14,668,461	(439,258)
期初現金及約當現金餘額	20,163,201	20,602,459
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 34,831,662</u>	<u>20,163,201</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 113,494	42,839
本期支付所得稅	\$ 2,680,309	1,876,133
不影響現金流量之融資活動：		
應付可轉換公司債轉換為股本及資本公積	\$ 5,641,203	3,987,867
應付員工紅利轉列股本及資本公積	\$ -	1,484,455

(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  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日  
(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。民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司員工人數分別為4,005人及3,619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。所持有之金融商品如為應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，其嵌入式衍生性商品，於原始認列時，指定為公平價值變動列入損益之金融資產。
- 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。
- 4.無活絡市場之債券投資：係以有效利率計算攤銷後成本及其利息收入。若金融資產有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且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，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

### (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

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，成本係採加權平均法計算。續後存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

#### (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：35~50年。
- 2.房屋附屬設備：8~15年。
- 3.研發設備：3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

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度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)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘或資本公積而新增之股份，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，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，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

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

## 四、重要會計科目之說明

## (一)現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
零用金及庫存現金	\$ 1,198	1,700
支票及活期存款	3,620,156	3,644,228
定期存款	31,098,200	15,917,273
附賣出債券	112,108	600,000
	<u>\$ 34,831,662</u>	<u>20,163,201</u>

## (二)金融資產

## 1.非衍生性金融商品

本公司民國九十九年及九十八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：

	99.12.31	98.12.31
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	\$ 110,000	-
備供出售金融資產—非流動：		
上市(櫃)股票投資：		
金寶電子工業股份有限公司(金寶電子)	\$ 1,333,470	1,178,416
奇美電子股份有限公司(奇美電子)	5,427,677	-
Cal-comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd. (泰國金寶)	768,519	760,716
安可光電股份有限公司(安可光電)	-	49,575
頌邦科技股份有限公司(頌邦科技)	2,667,185	-
	<u>\$ 10,196,851</u>	<u>1,988,707</u>
以成本衡量之金融資產—非流動：		
股票投資：		
中華映管股份有限公司(中華映管)	\$ 2,500,000	2,500,000
華陸創業投資股份有限公司(華陸創投)	48,309	100,000
華期創業投資股份有限公司(華期創投)	85,505	99,505
智柒創投股份有限公司(智柒創投)	85,349	85,349
其他	382,487	446,423
	<u>\$ 3,101,650</u>	<u>3,231,277</u>
無活絡市場之債券投資—非流動：		
債券投資—威寶電信股份有限公司		
(威寶電信)可轉換公司債	\$ 1,582,257	1,492,323

- (1)本公司所持有之上市(櫃)公司發行之可轉換公司債雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但因無法於取得時個別衡量嵌入式衍生性商品，故將其列為指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。
- (2)本公司所持有之中華映管私募股票、華陸創投等公司之普通股股票及威寶電信公司之債券，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本或以攤銷後成本衡量。
- (3)本公司民國九十八年度出售帳列指定公平價值變動列入損益之金融資產之可轉換公司債，民國九十八年度認列之金融資產評價利益為9,858千元。
- (4)本公司原採權益法評價之被投資公司統寶光電股份有限公司(統寶光電)於民國九十九年第一季與群創光電股份有限公司(群創光電)及奇美電子透過換股方式進行合併，以統寶光電每3.83股換發群創光電普通股1股，並以民國九十九年三月十八日為合併基準日，合併後群創光電為存續公司，並更名為奇美電子。本公司共換得奇美電子股數134,682千股，持股比率為1.68%，帳列備供出售金融資產—非流動，合併換股利益為2,627,077千元。



- (5)本公司原採權益法評價之被投資公司飛信半導體股份有限公司(飛信半導體)於民國九十九年第二季與碩邦科技透過換股方式進行合併，以飛信半導體每1.8股換發碩邦科技普通股1股，並以民國九十九年四月一日為合併基準日，合併後碩邦科技為存續公司。本公司共換得碩邦科技股數53,806千股，持股比率為9.50%，帳列備供出售金融資產—非流動，合併換股利益為1,368,217千元。
- (6)本公司民國九十九年度出售帳列備供出售金融資產之被投資公司安可光電全部持股及泰國金寶、碩邦科技部分持股，合計出售利益103,775千元。本公司民國九十八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、Himax Technologies, Inc.及其他公司全部持股及安可光電部分持股，合計出售損失259,261千元。
- (7)本公司帳列以成本衡量之金融資產之被投資公司華期創投、華陸創投、美鑫創業投資股份有限公司(美鑫創投)於民國九十九年度辦理減資，本公司合計收回減資退回之股款70,692千元。本公司帳列以成本衡量之金融資產之被投資公司美鑫創投及網路家庭投資開發股份有限公司於民國九十八年度辦理減資，本公司合計收回減資退回之股款12,952千元。
- (8)本公司民國九十八年度認購威寶電信以私募方式發行之五年期無擔保可轉換公司債計1,745,000千元，到期日為民國一〇三年，票面利率3%，轉換價格為新台幣5.7元，其嵌入之衍生性商品請詳附註四(二)2.說明。
- (9)本公司於民國九十八年度與本公司之子公司合計以7,000,000千元認購中華映管以私募方式辦理現金增資所發行之普通股，持股比例合計為16.98%。
- (10)本公司部份以成本衡量之金融資產之投資價值已有減損，民國九十九年及九十八年度認列減損損失分別為218,918千元及97,157千元。
- (11)本公司截至民國九十九年及九十八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489,644千元及利益309,091千元。
- (12)本公司民國九十九年度及九十八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38,521千元及33,170千元。

## 2. 衍生性金融商品

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	99.12.31		98.12.31	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：				
買回權及賣回權—威寶				
電信可轉換公司債	\$ 53,224		12,664	
轉換選擇權—威寶電信				
可轉換公司債	\$ 92,881		274,439	
預售遠期外匯合約—美金	\$ -	- 千元	70,832	USD 335,000 千元
衍生性金融負債：				
預購遠期外匯合約—美金	\$ -	- 千元	13,958	USD 70,000 千元

上述買回權及賣回權在財務報表上帳列其他金融資產－非流動項下，轉換選擇權在財務報表上帳列以成本衡量之金融資產－非流動項下，轉換選擇權經評估其投資價值已有減損，請詳附註四(二)1.(10)說明。其餘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，民國九十九年度及九十八年度因遠期外匯合約認列之損益淨額分別為損失92,744千元及利益61,804千元。

(三)應收票據及帳款－非關係人

	99.12.31	98.12.31
應收帳款	\$ 168,638,002	157,235,464
減：備抵呆帳	(580,721)	(612,942)
備抵銷貨退回及折讓	<u>(2,415,848)</u>	<u>(3,959,663)</u>
	<u>\$ 165,641,433</u>	<u>152,662,859</u>

(四)存 貨

	99.12.31	98.12.31
製成品	\$ 1,229,231	4,043,549
半成品	78	-
原料	25,077,418	43,672,832
在途原料	<u>73,682</u>	<u>202,260</u>
合計	<u>\$ 26,380,409</u>	<u>47,918,641</u>

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日存貨備抵跌價及呆滯損失金額分別為116,656千元及83,869千元。

本公司民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損分別為32,787千元及16,071千元，係將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本。

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，民國九十九年及九十八年十二月三十一日存貨併回淨額分別為839,360千元及1,017,496千元。

本公司存貨未提供為借款之擔保品。

(五)採權益法之長期投資

	99.12.31		98.12.31	
	持股 比例%	金 額	持股 比例%	金 額
華寶通訊股份有限公司(華寶通訊)	48	\$ 4,866,746	48	5,471,328
統寶光電	-	-	26	4,619,023
鵬寶科技股份有限公司(鵬寶科技)	100	4,728,082	100	4,876,300
Compal Electronics Holding Co., Ltd. (CEH)	100	3,433,124	100	3,802,975
Just International Ltd.(Just)	100	6,039,797	100	5,962,025
Compal International Holding Co., Ltd. (CIH)	100	12,891,845	100	10,593,539
威寶電信	40	3,413,359	40	4,124,691

(接次頁)



(承前頁)

	99.12.31		98.12.31	
	持股 比例%	金 額	持股 比例%	金 額
飛信半導體股份有限公司(飛信半 導體)	-	-	24	1,058,579
鯨寶科技股份有限公司(鯨寶科技)	100	1,568,335	100	1,658,096
弘記投資股份有限公司(弘記投資)	100	1,124,024	100	1,088,147
Flight Global Holding Inc.(FGH)	100	1,617,910	100	1,091,869
兆寶投資股份有限公司(兆寶投資)	100	2,000,405	100	2,000,455
詠寶投資股份有限公司(詠寶投資)	100	1,750,462	100	1,750,511
恆顥科技股份有限公司(恆顥科技)	100	1,599,684	-	-
其 他		5,410,986		4,866,140
合 計		<u>\$ 50,444,759</u>		<u>52,963,678</u>

1. 民國九十九年度及九十八年度採權益法評價之投資收益淨額分別為3,983,892千元及2,011,276千元。

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：

	99.12.31	98.12.31
華寶通訊	\$ 8,347,732	12,732,106
飛信半導體	-	1,404,349
智易科技股份有限公司(智易科技)	1,364,954	1,974,388
	<u>\$ 9,712,686</u>	<u>16,110,843</u>

3. 本公司民國九十九年度以295,000千元及1,600,000千元新設立投資瑞宏新科技股份有限公司(瑞宏新科技)及恆顥科技，持股比例皆為100%，並分別以507,080千元及115,070千元認購FGH及High Shine Industrial Corp. (HSI)之現金增資股票。本公司民國九十八年度分別以85,072千元、219,635千元及214,748千元認購Auscom Engineering, Inc. (Auscom)、HSI及智易科技現金增資股票，並以52,000千元、2,001,000千元、1,751,000千元及751,000千元新設立鉅寶科技股份有限公司(鉅寶科技)、兆寶投資、詠寶投資及鎧寶投資股份有限公司(鎧寶投資)，持股比例分別為52%、100%、100%及100%。

4. 本公司採權益法評價之被投資公司誼寶科技股份有限公司(誼寶科技)於民國九十八年度辦理減資，本公司收回減資退回之股款計7,500千元。另，本公司採權益法評價之被投資公司Compal Holding Ltd. (CPH)於民國九十八年度解散，解散退回之清算股款為7,833千元。

5. 本公司截至民國九十九年及九十八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分別為413,446千元及183,063千元。

6. 本公司採權益法評價之被投資公司統寶光電與飛信半導體分別與他公司之合併案，請詳附註四(二)說明。

#### (六) 固定資產、出租資產及待售閒置資產

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。

## (七)短期借款

	99.12.31	98.12.31
信用借款	\$ 24,643,980	13,811,560
尚未使用之短期借款額度	\$ 28,705,000	24,652,000
利率區間	0.47%~0.99%	0.47%~2.28%

## (八)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。該次發行之可轉換公司債已於民國九十九年度全數轉換或贖回，其明細如下：

	99.12.31	98.12.31
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)
已贖回金額(US\$500 千元)	(16,005)	-
累積已轉換金額(99 年及 98 年度分別為 US\$299,400 千元及 US\$123,211 千元)	(9,629,072)	(3,987,867)
外幣兌換損失	1,874	46,418
期末餘額	\$ -	5,701,754

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

## (九)退休金

本公司分別以民國九十九年及九十八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：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (104,033)	(78,454)
非既得給付義務	(452,464)	(446,103)
累積給付義務	(556,497)	(524,557)
未來薪資增加之影響數	(232,225)	(235,420)
預計給付義務	(788,722)	(759,977)
退休基金資產公平價值	691,993	675,601
提撥狀況	(96,729)	(84,376)
未認列過渡性淨資產	(4,202)	(5,043)
未認列退休金損失	463,190	469,683
前期服務成本未攤銷餘額	(278,224)	(294,584)
預付退休金	\$ 84,035	85,680

本公司採用之精算假設如下：

	99年度	98年度
折    現    率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休金資產預期報酬率	2.00%	1.50%

民國九十九年度及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

	99年度	98年度
確定給付之淨退休金費用		
服務成本	\$ 13,409	11,245
利息成本	16,867	12,182
退休金資產實際報酬	(10,142)	(15,067)
攤銷與遞延數	2,483	(8,516)
	22,617	(156)
確定提撥之退休金費用	145,813	128,527
淨退休金成本	\$ 168,430	128,371

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，符合退休要件員工之既得給付為130,626千元及100,434千元。

#### (十)股東權益

##### 1.股本

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

本公司民國九十九年六月十八日股東常會決議每股配發現金股利2.4元，計10,264,535千元，並決議以資本公積855,378千元轉增資，發行新股85,538千股，已完成變更登記程序。

民國九十八年度海外附轉換條件之公司債轉換為普通股股本為1,413,113千元。民國九十八年度員工行使認股權認購股本為160,019千元。其中，可轉換公司債及員工認股權憑證認購普通股股本1,449,542千元，截至民國九十八年十二月三十一日止，尚未辦妥變更登記。

民國九十九年度海外附轉換條件之公司債轉換為普通股股本為2,020,721千元。民國九十九年度員工行使認股權認購普通股股本為161,211千元。截至民國九十九年十二月三十一日止，員工行使認股權認購普通股股本計71,483千元，尚未辦妥變更登記。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司額定股本分別為60,000,000千元及46,500,000千元，每股面額均為10元。

##### 2.庫藏股票

民國九十九年度及九十八年度本公司之子公司皆未出售所持有本公司之股票。截至民國九十九年及九十八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50,017千股及49,050千股，成本均為881,247千元，每股成本分別為17.6元及18.0元，列為庫藏股票，民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司每股市價分別為38.65元及44.35元。

##### 3.資本公積

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

之資本公積撥充資本。

民國九十八年度本公司因海外附轉換條件之公司債轉換，致轉換公司債超過可轉換股本面額1,413,113千元，計2,574,754千元認列為資本公積。民國九十八年度本公司員工行使認股權認購本公司之普通股股票，認購價款超過股本面額認列為資本公積計272,032千元。

民國九十九年度本公司因海外附轉換條件之公司債轉換，致轉換公司債超過可轉換股本面額2,020,721千元，計3,620,482千元認列為資本公積。民國九十九年度本公司員工行使認股權認購本公司之普通股股票，認購價款超過股本面額認列為資本公積計259,048千元。

#### 4. 特別盈餘公積

依本公司章程，本公司決算盈餘，如有因外幣資產及負債而認列之未實現兌換利益，於分配前應先將該收益轉列特別盈餘公積，俟該收益確已實現時，再予轉列累積盈餘。

#### 5. 員工認股權憑證

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

	99年度		98年度	
	認股權數量 (千單位)	加權平均履約價格	認股權數量 (千單位)	加權平均履約價格
期初流通在外	83,048	\$ 27.00	99,850	28.51
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	(250)	27.00	(800)	27.76
本期執行	(16,121)	26.07	(16,002)	27.00
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>66,677</u>	24.90	<u>83,048</u>	27.00
期末可執行	<u>37,037</u>	24.90	<u>23,618</u>	27.00

民國九十九年度及民國九十八年度執行期間之加權平均股價分別為40.31元及43.69元。民國九十九年十二月三十一日流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間為3.97年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1) 認股價格：發行時認股價格為31.6元，調整配股配息後認股價格為24.9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，民國九十九年度及九十八年度須認列之酬勞成本分別為124,069千元及216,016千元。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	31.6元
標的股票之現時價格	31.6元
現金股利率	5.56%
預期價格波動性	33.56%
無風險利率	2.54%
預期存續期間	5年

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

		99年度	98年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 23,271,796	19,208,049
	擬制淨利	23,147,727	18,992,033
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	5.38	4.91
	擬制每股盈餘	5.36	4.86
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	5.20	4.41
	擬制每股盈餘	5.17	4.36

#### 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。

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

本公司於編製民國九十九年度及九十八年度財務報表時，估列公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係在符合章程規定成數內，根據管理階層擬議員工紅利及董事、監察人酬勞之分配比例估計之定額數按季平均攤提認列費用。民國九十九年度及九十八年度認列員工紅利金額皆為1,870,000千元，董



監酬勞皆為130,000千元。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

7. 本公司民國九十九年六月十八日及九十八年六月十九日股東常會決議民國九十八年度及九十七年度分派之員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	98年度	97年度
員工紅利—股票	\$ -	1,484,455
員工紅利—現金	1,870,000	164,939
董事及監察人酬勞	130,000	113,751
	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>1,763,145</u>

上述盈餘分配情形與本公司民國九十八年度及九十七年度財務報表估列數並無差異。

民國九十九年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議召開後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

#### (十一)所得稅

1. 原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十九年度及九十八年度所得稅費用組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	\$ 3,657,226	2,574,223
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	792,243	447,337
使用投資抵減數	(808,913)	(1,824,880)
	<u>3,640,556</u>	<u>1,196,680</u>
遞延所得稅費用(利益)：		
未實現兌換利益淨額增加(減少)	(100,535)	80,971
備抵評價減少數	(332,978)	(205,337)
備抵銷貨退回及折讓減少(增加)	267,317	(137,949)
應計售後服務費增加	(325,828)	(43,595)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	99,569	(7,765)
其他遞延所得稅費用	42,933	96,188
	<u>(349,522)</u>	<u>(217,487)</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,291,034</u>	<u>979,193</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：

	99年度	98年度
稅前淨利計算之所得稅	\$ 4,515,681	5,046,800
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	792,243	447,337
已實現投資損失	(32,405)	(1,717,138)
投資抵減發生數	(808,913)	(1,824,880)

(接次頁)



(承前頁)

	99年度	98年度
備抵評價減少數	(332,978)	(237,261)
投資收益淨額不計入所得	(1,321,669)	(489,809)
所得稅率變動影響數	100,536	16,444
估計差異調整及其他	378,539	(262,300)
所得稅費用	<u>\$ 3,291,034</u>	<u>979,193</u>

3. 本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	99.12.31	98.12.31
遞延所得稅資產：		
銷貨退回及折讓	\$ 427,917	791,932
應計售後服務費	662,225	438,774
存貨跌價損失	14,075	16,364
未實現兌換損失	353,577	137,947
累積換算調整數	467,382	27,047
其他	30,479	59,802
	<u>1,955,655</u>	<u>1,471,866</u>
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(532,582)</u>	<u>(914,406)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>1,423,073</u>	<u>557,460</u>
遞延所得稅負債		
國外投資損失準備	(81,983)	(98,114)
金融商品未實現利益	(93,223)	(90,983)
未實現兌換利益	(260,191)	(154,290)
	<u>(435,397)</u>	<u>(343,387)</u>
	<u>\$ 987,676</u>	<u>214,073</u>
	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 710,439	391,062
遞延所得稅資產(負債)淨額－非流動	277,237	(176,989)
	<u>\$ 987,676</u>	<u>214,073</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經核定至民國九十七年度。民國九十二年度至九十七年度之部分核定差異已依法提起行政救濟，惟基於保守原則，已將核定差異全數列入核定年度所得稅費用。俟行政救濟案件確定後，如有差異，列為確定年度所得稅調整。

5. 兩稅合一相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
未分配盈餘(均屬八十七年度以後)	<u>\$ 46,149,530</u>	<u>34,165,641</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,272,301</u>	<u>3,070,129</u>
	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.35%(預計)</u>	<u>13.73%(實際)</u>

## (十二)每股盈餘

民國九十九年度及九十八年度，本公司每股盈餘之計算如下：

	99年度		98年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 26,562,830	23,271,796	20,187,242	19,208,049
加權平均流通在外股數 (單位：千股)	4,322,046	4,322,046	3,909,570	3,909,570
	\$ 6.15	5.38	5.16	4.91
追溯調整加權平均流通在 外股數(單位：千股)			3,994,140	3,994,140
基本每股盈餘－追溯調整			\$ 5.05	4.81
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 26,562,830	23,271,796	20,187,242	19,208,049
具稀釋作用之潛在普通股 之影響－可轉換公司債	(44,546)	(36,973)	(181,588)	(136,191)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 26,518,284	23,234,823	20,005,654	19,071,858
加權平均流通在外股數(單 位：千股)	4,322,046	4,322,046	3,909,570	3,909,570
具稀釋作用之潛在普通股之 影響				
可轉換公司債	48,205	48,205	322,463	322,463
員工分紅	72,629	72,629	75,622	75,622
員工認股權	28,669	28,669	12,689	12,689
計算稀釋每股盈餘之加權平 均流通在外股數	4,471,549	4,471,549	4,320,344	4,320,344
	\$ 5.93	5.20	4.63	4.41
追溯調整加權平均流通在外 股數(單位：千股)			4,404,914	4,404,914
稀釋每股盈餘－追溯調整			\$ 4.54	4.33

## (十三)金融商品資訊之揭露

## 1. 公平價值之資訊

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，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：

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ 110,000	110,000	-	-
備供出售金融資產				
－非流動	10,196,851	10,196,851	1,988,707	1,988,707
以成本衡量之金融資產				
－非流動	3,194,531	-	3,505,716	-
無活絡市場之債券投資				
－非流動	1,582,257	-	1,492,323	-
買回權及賣回權				
－可轉換公司債	53,224	53,224	12,664	12,644
遠期外匯合約	-	-	70,832	70,832
金融負債：				
遠期外匯合約	-	-	13,958	13,958

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，係投資於未上市(櫃)公司股票、私募股票及可轉換公司債，未於公開市場交易，實務上無法估計其公平價值。
  - (4) 無活絡市場之債券投資：採用攤銷後成本計算，本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相當，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
3. 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：

	99.12.31		98.12.31	
	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	採評價方式 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	\$ 110,000	-	-	-
備供出售金融資產—非流動	10,196,851	-	1,988,707	-
買回權及賣回權—可轉換公司債	-	53,224	-	12,664
遠期外匯合約	-	-	-	70,832
金融負債：				
遠期外匯合約	-	-	-	13,958

本公司民國九十九年及九十八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於民國九十九年度及九十八年度認列為當期利益淨額分別為50,560千元及57,971千元。

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、無活絡市場之債券投資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內到期之附賣出債券。持有之無活絡市場之債券投資，於投資

時已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。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。

本公司投資之上市(櫃)股票(除私募股票外)均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。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。另，本公司投資之金融商品中屬無活絡市場者，預期具有流動性風險。

98.12.31			
金融商品	到期日	資金流出	資金流入
預售遠期外匯合約	99.01.07~99.03.08	USD 335,000 千元	NTD 10,798,505 千元
預購遠期外匯合約	99.01.15~99.02.24	NTD 2,232,200 千元	USD 70,000 千元

### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬固定利率之債務，故市場利率變動對未來現金流量風險並無影響。

## 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
Auscom	100% 持股之子公司
Compal Europe (Poland) Sp. zo.o (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
Compal Electronics International Ltd. (CII) 及其子公司	100% 持股之子公司
瑞宏新技及其子公司	100% 持股之子公司
鎂寶科技	本公司之子公司
華寶通訊	本公司之子公司
時緯科技股份有限公司(時緯科技)	本公司之子公司
智易科技及其子公司	本公司之子公司
Compalead Eletronica do Brasil Industria e Comercio Ltda. (CEB)	本公司之孫公司
統寶光電	原為採權益法評價之被投資公司，民國九十九年三月十八日統寶光電與群創光電股份有限公司合併消滅後，已非本公司之關係人。
Compower International Ltd. (Compower)	子公司採權益法評價之被投資公司，已於民國九十八年十二月三十日清算完結。
金仁寶管理服務股份有限公司(金仁寶)全體董事、監察人、總經理及副總經理	採權益法評價之被投資公司 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：

	99年度		98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	\$ 7,254,588	0.9	29,215,926	4.7
Bizcom	1,292,671	0.1	1,806,459	0.3
CEB	7,211,615	0.9	1,532,239	0.2
其 他	98,419	-	49,271	-
	<u>\$ 15,857,293</u>	<u>1.9</u>	<u>32,603,895</u>	<u>5.2</u>

本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶無顯著差異。售予CIH及其子公司及CEB為120天，售予Bizcom為45~180天(依產品別)，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：

	99年度		98年度	
	金額	佔進貨 淨額%	金額	佔進貨 淨額%
CIH 及其子公司	\$ 156,800,697	19.8	147,146,299	23.3
Just 及其子公司	50,489,290	6.4	34,243,415	5.4
智易科技	214,410	-	1,514,632	0.2
CII 及其子公司	-	-	376,658	0.1
其 他	2,993	-	12,122	-
	<u>\$ 207,507,390</u>	<u>26.2</u>	<u>183,293,126</u>	<u>29.0</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及其子公司及CII及其子公司進貨之付款期間皆為120天，九十八年八月以前向智易科技進貨之付款期間為45天，自九十八年八月起更改為60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：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
應收票據及帳款：				
CEB	\$ 2,200,475	1.3	1,540,256	1.0
Bizcom	570,902	0.3	845,161	0.5
其 他	2,161	-	1,399	-
	<u>\$ 2,773,538</u>	<u>1.6</u>	<u>2,386,816</u>	<u>1.5</u>

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
應付票據及帳款：				
CIH 及其子公司	\$ 40,721,118	27.3	44,076,341	27.7
Just 及其子公司	5,373,994	3.6	5,112,840	3.2
智易科技	33,757	-	175,422	0.1
CII 及其子公司	-	-	25,910	-
	<u>\$ 46,128,869</u>	<u>30.9</u>	<u>49,390,513</u>	<u>31.0</u>

## 2. 售後服務維修費

民國九十九年度及九十八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：

	99 年度	98 年度
Bizcom	\$ 174,240	255,747
CEP	42,760	7,867
	<u>\$ 217,000</u>	<u>263,614</u>

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，尚未支付餘額分別為10,473千元及0千元。

## 3. 技術報酬金支出

本公司委託Auscom從事筆記型電腦研發，民國九十九年度及九十八年度產生之技術報酬金分別為85,992千元及93,679千元，帳列研究發展費用項下，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，尚未支付餘額分別為91,988千元及88,554千元。

## 4. 租 賃

本公司將部份辦公樓層、廠房及雜項設備出租予華寶通訊、時緯科技及鉅寶科技，租金逐月收取。民國九十九年度及九十八年度之租金收入明細如下：

	99 年度	98 年度
華寶通訊	\$ 13,228	20,999
時緯科技	33,485	24,428
鉅寶科技	1,636	-
	<u>\$ 48,349</u>	<u>45,427</u>

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一止，尚未收回款項分別為2,527千元及11,235千元。

## 5. 其他應收款

本公司因出售固定資產予關係人、代關係人購買設備、模具及其他代收代付等，因而產生應收款項(帳列其他金融資產—流動)餘額明細如下：

	99.12.31	98.12.31
CEB	\$ 14,053	17,313
Just 及其子公司	1,639	1,017
CEP	8,882	-
其 他	4,665	-
	<u>\$ 29,239</u>	<u>18,330</u>



6.提供保證(單位：美金千元)

	99.12.31		98.12.31	
CEB	US\$	10,000	US\$	10,000

7.主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、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：

	99 年度	98 年度
薪 資	\$ 200,830	202,343
獎金及特支費	145,093	116,881
業務執行費用	2,798	4,046
員工紅利	518,822	410,010

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。

8.資金融通－應收關係人款

	99年度					
			約 定			期 末
	最高餘額	期末餘額	利 率	期 間	利息收入	應收利息
CEB	\$ 87,390	-	1.58%	99.01.26~	1,375	-
	(美金 3,000 千元)			99.12.28		

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九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。另，於聯合授信合約存續期間，如威寶電信請求本公司及所屬之關係企業以股東墊款時，本公司承諾該股東墊款之債權請求權，居次於聯合授信合約下所生之債權。於授信案存續期間內，若威寶電信無法履行本合約之還款付息義務時，仁寶集團及金寶集團之關係企業將採取必要之行動，使威寶電信取得必要之資金，以履行對聯合授信合約下之還款付息義務。
- (二)本公司為協助轉投資公司欣寶電子股份有限公司(欣寶電子)、Compal Precision Module China Holdings Limited (Compal Precision Module)及巨寶精密加工(江蘇)有限公司(巨寶精密)申請銀行貸款額度，由本公司出具支持函承諾提供借款人所有必需之資源及協助，以確保借款人之正常營運與履行其對銀行之合約義務。另，本公司承諾於特定期間內持有欣寶電子、Compal Precision Module及巨寶精密一定之持股比例。
- (三)本公司與非關係人簽訂各項軟體及技術之權利金合約，本公司依合約按期給付權利金。
- (四)本公司對關係人提供保證之情形請參見附註五。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

## 十、其他

(一)民國九十九年度及九十八年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年度			98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		-	5,747,581	5,747,581	-	5,019,281	5,019,281
勞健保費用		-	221,086	221,086	-	188,090	188,090
退休金費用		-	168,430	168,430	-	128,371	128,371
其他用人費用		-	260,566	260,566	-	231,198	231,198
折舊費用		-	154,220	154,220	-	147,286	147,286
攤銷費用		13,003	464,052	477,055	330,727	455,184	785,911

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

外幣單位：千元

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目—美金	\$ 5,916,129	29.13	172,336,838	4,929,007	32.27	159,059,056
採權益法之長期股權投資—美金	871,510	29.13	25,387,086	714,032	32.27	23,041,813
金融負債						
貨幣性項目—美金	6,044,185	29.13	176,067,109	5,601,807	32.27	180,770,312

## 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：

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
											名稱	價值		
	本公司	CEB	其他應收款	US\$15,000	US\$ -	1.58%	短期資金融通	-	營運需求	-	-	-	22,631,209 (註1)	45,262,418 (註1)

註1：依據本公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之四十；與本公司有短期融通資金之必要者，其對個別對象資金貸與金額不得超過該公司淨值之百分之八十，且最高不得超過本公司資金貸放總額之限額的百分之五十，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。另，本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司，其貸與金額不受前項百分之八十之限制，但最高不得超過本公司資金貸放總額之限額的百分之五十，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。

## 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	鉅寶科技	(註3)	28,289,011	US\$ 6,400	-	-	-	56,578,023
	"	CEB	(註2)	28,289,011	US\$ 10,000	US\$ 10,000	-	0.25%	56,578,023

註1：依據本公司「背書保證作業程序」，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二十五為限；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五十為限；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：係間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：係直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	-	50,444,759	-	(註1)	(註2)
	應華精密科技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	500	54,500	-	109.00	
	台灣晶技股份有限公司發行之可轉換公司債	-	"	500	55,500	-	111.00	
	合計				110,000			
	債券投資—威寶電信發行之可轉換公司債	採權益法評價之被投資公司	無活絡市場之債券投資	-	1,582,257	-	非上市(櫃)公司不適用	
	可轉換公司債之買回權及賣回權—威寶電信	"	其他金融資產—非流動	-	53,224	-	"	
	華陸創投	-	以成本衡量之金融資產—非流動	4,831	48,309	10%	"	
	華期創投	-	"	8,600	85,505	11%	"	
	轉換選擇權—威寶電信	採權益法評價之被投資公司	"	-	92,881	-	"	
	可轉換公司債	-	"	10,000	85,349	10%	"	
	智柒創投	-	"	394,086	2,500,000	6%	4.66	
	中華映管	-	"	-	382,487	-	-	
	其他	-	-	-	3,194,531	-	-	
	合計				10,196,851			
	金寶電子	董事長為同一人	備供出售金融資產—非流動	124,044	1,333,470	9%	10.75	
	泰國金寶	董事長為同一人	"	220,396	768,519	5%	3.49	
	奇美電子	-	"	134,682	5,427,677	2%	40.30	
	順邦科技	-	"	52,400	2,667,185	9%	50.90	
	合計				10,196,851			

註1：除華寶通訊、智易科技民國九十九年十二月三十一日收盤價分別為28.75元及61.00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
本公司	瑞宏新技	採權益法評價之被投資公司	原始設立	本公司之子公司	-	-	29,500	295,000	-	-	-	-	(31,144)	29,500	263,856
本公司	FGH	"	現金增資	"	39,068	1,091,869	16,000	507,080	-	-	-	-	18,961	55,068	1,617,910
本公司	HSI	"	"	"	30,000	676,364	3,700	115,070	-	-	-	-	(268,191)	33,700	523,243
本公司	恆類科技	"	原始設立	"	-	-	160,000	1,600,000	-	-	-	-	(316)	160,000	1,599,684

註：其他包含採權益法認列之投資損益、按權益法調整資本公積及累積換算調整數。

## 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：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	(7,254,588)	0.9%	120 天	與一般客戶無顯著差異	並無顯著不同	-	-	%
	Bizcom	"	銷貨	(1,292,671)	0.1%	45~180 天	"	"	570,902	0.3%	
	CEB	本公司之孫公司	銷貨	(7,211,615)	0.9%	120 天	"	"	2,200,475	1.3%	
	CIH 及其子公司	本公司 100% 持股之子公司	進貨	156,800,697	19.8%	120 天	與一般供應商無顯著差異	"	(40,721,118)	27.3%	
	Just 及其子公司	"	進貨	50,489,290	6.4%	120 天	"	"	(5,373,994)	3.6%	
	智易科技	本公司之子公司	進貨	214,410	-	60 天	"	"	(33,757)	-	%

## 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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
本公司	Bizcom	本公司 100% 之子公司	570,902	1.83	-	-	169,680	-
"	CEB	本公司之孫公司	2,200,475	3.86	-	-	1,620,324	-

註：係截至民國一〇〇年三月一日之資料。

## 9. 從事衍生性商品交易：請參見附註四(二)及四(十三)。

## (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	100	100%	314,405	44,337	44,337
Just International (Singapore) Pte. Ltd.	Singapore	一般投資業	96,270	96,270	5,359	100%	201,564	108	108
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%	6,039,797	711,751	711,751
CIH 及其子公司	British Virgin Islands 及江蘇昆山市	一般投資業及生產及銷售筆記型電腦	1,314,834	1,314,834	38,101	100%	12,891,845	3,600,754	3,600,754
鵬寶科技	台北市	一般投資業	4,728,018	4,728,018	500,000	100%	4,728,082 (註1)	71,334	(2,147)
鯨寶科技	台北市	一般投資業	900,036	900,036	90,000	100%	1,568,335 (註1)	123,548	80,898
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	-	-	-	(1,033,023)	(68,821)
金仁寶	台北市	諮商及教育訓練等服務	2,000	1,000	200	25%	2,346 (註2)	2,068	346
Compal Europe (UK) Ltd.	U.K.	筆記型電腦維修及售後服務	92,440	92,440	1,646	100%	6,005	3,642	3,642
Gallery Management Ltd.	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%	9,744	-	-
華寶通訊	台北市	1. 無線及有線通信機械器材製造業 2. 電信管制射頻器材製造業及批發業	2,531,668	2,531,668	290,356	48%	4,866,746	(337,601)	(161,297)
CEH	British Virgin Islands	一般投資業	34	34	1	100%	3,433,124	-	-
時緯科技	桃園縣	觸控式面板生產及銷售	219,046	219,046	18,398	27%	97,499	(261,540)	(71,722)
博智電子股份有限公司	桃園縣	PCB 板生產及銷售	484,293	484,291	9,604	34%	186,390	63,291	21,708
參贊創業投資股份有限公司	台北市	一般投資業	252,000	252,000	25,200	23%	573,439	1,626,945	382,946
CII 及其子公司	British Virgin Islands	進出口貿易	350	350	10	100%	296	-	-
Lipo Holding Co., Ltd.	開曼群島	一般投資業	441,219	441,219	83	49%	186,800	58,087	27,503
欣寶電子股份有限公司	高雄市	生產及銷售捲帶式高階軟性 IC 封裝基板	665,288	665,288	42,868	26%	520,280	50,807	13,229
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	10,542,126	789,425	40%	3,413,359	(1,759,849)	(711,332)

(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			
宇極科技股份有限公司	新竹市	設計、研發及銷售 DVD、Combo、CD-RW Drives	202,908	202,908	899	28%	10,154	(580)	(161)	
冠寶科技股份有限公司	台北市	製造、加工及銷售、電阻晶片、排組晶片、二極體、多層式陶瓷電容器、半導體裝置及銷售各類電子產品	149,547	149,547	3,739	33%	26,244	23,569	3,494	
弘記投資	台北市	一般投資業	1,000,000	1,000,000	100,000	100%	1,124,024	102,690	102,690	
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%	334,302	20,816	20,816	
Billion Blossom Technology Corp.	British Virgin Islands	一般投資業	-	190,620	-	-	-	-	-	
利豐光電股份有限公司(利豐光電)	台北市	電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電子材料批發業及零售業	435,500	435,500	7,285	100%	164,792	(4,131)	(4,131)	
Auscom	Austin, TX USA	筆記型電腦相關產品及零組件之軟體研發	101,747	101,747	3,000	100%	93,643	2,508	2,508	
智易科技	新竹市	無線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電信管制射頻器材輸入及製造業	766,196	766,196	22,376	18%	939,173	630,911	112,546	
誼寶科技股份有限公司	台北市	資料處理、電子資訊供應及一般廣告服務業等	42,500	42,500	1,710	71%	4,546	(100)	(72)	
康舒通訊股份有限公司(康舒通訊)	台北市	資料儲存媒體製造及複製業、電子零組件製造業、有線及無線通信機械器材製造業	95,000	95,000	1,530	51%	18,869	(4,534)	(2,314)	
FGH 及其子公司	British Virgin Islands	一般投資業	1,710,645	1,203,565	55,068	100%	1,617,910	100,613	100,613	
HSI 及其子公司	British Virgin Islands	一般投資業	1,078,779	963,709	33,700	100%	523,243	(207,557)	(207,557)	
CEP	Poland	筆記型電腦維修及售後服務	90,156	90,156	136	100%	37,850	(26,190)	(26,190)	
兆寶投資	台北市	一般投資業	2,001,000	2,001,000	200,100	100%	2,000,405	(50)	(50)	
詠寶投資	台北市	一般投資業	1,751,000	1,751,000	175,100	100%	1,750,462	(49)	(49)	
鎰寶投資	台北市	一般投資業	751,000	751,000	75,100	100%	750,687	(49)	(49)	
立虹光電股份有限公司	桃園縣	塑膠及金屬機殼外觀表面處理	21,000	21,000	2,100	42%	29,020	19,542	8,889	
極創電子科技股份有限公司(極創電子)	新竹縣	電子零組件製造業、精密儀器批發及零售業、電子材料批發業及零售業	40,000	-	4,000	40%	36,011	(9,974)	(3,989)	
恆穎科技	台北市	電子零組件製造業、電腦及週邊設備製造業	1,600,000	-	160,000	100%	1,599,684	(316)	(316)	
鎰寶科技	台北市	無線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電信管制射頻器材輸入及製造業	52,000	52,000	5,200	52%	79,828	53,413	27,583	
瑞宏新技	台北市	電腦及其週邊設備、電子零組件製造	295,000	-	29,500	100%	263,856	(22,272)	(22,272)	
合計							50,444,759		3,983,892	

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：金仁寶於民國九十九年第二季自以成本衡量之金融資產轉列為採權益法之長期股權投資。

## 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/人民幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	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金額	資金貸與總額
											名稱	價值		
	鵬寶科技	CEB	其他金融資產一流動	US\$23,200	-	1.78%~2.17%	短期資金融通	-	營運需求	-	-	-	1,176,989 (註1)	2,353,977 (註1)
	鯨寶科技	CEB	"	US\$11,000	-	1.58%	"	-	"	-	-	-	456,865 (註2)	913,730 (註2)
	華寶通訊(南京)有限公司(華寶南京)	怡寶通訊(南京)有限公司	其他應收關係人款	RMB11,000	-	4.42%	短期資金融通	-	聯屬公司間資金調度	-	-	-	RMB50,065 (註3)	RMB50,065 (註3)

註1：依據鵬寶科技「資金貸與他人作業程序」，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四十，對直接及間接持有表決權股份百分之之子公司或本公司所屬最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之之子公司貸與金額不受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之限制，且最高不得超過鵬寶科技資金貸放總額之限額之百分之五十，並應與鵬寶科技已為該公司背書保證金額合併計算。

註2：依據鯨寶科技「資金貸與他人作業程序」，與鯨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鯨寶科技淨值百分之四十，對直接及間接持有表決權股份百分之之子公司或本公司所屬最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之之子公司貸與金額不受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之限制，且最高不得超過鯨寶科技資金貸放總額之限額之百分之五十，並應與鯨寶科技已為該公司背書保證金額合併計算。

註3：華寶南京對外資金貸與總額以不超過其淨值之百分之四十為限，對單一關係企業資金貸放總額之限額亦為其淨值之百分之四十。



## (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						
	鵬寶科技	CEB	(註1)	1,765,483	US\$ 1,697	-	-	- %	3,530,965 (註2)
	華寶通訊	華寶南京	(註3)	2,498,020	US\$ 20,000	US\$20,000	-	6.00 %	4,996,041 (註4)
	"	吉寶通訊(南京)有限公司	(註3)	2,498,020	US\$ 10,000	US\$10,000	-	3.00 %	4,996,041 (註4)

註1：鵬寶科技直接持有普通股股權超過50%之子公司。

註2：依據鵬寶科技「背書保證作業程序」，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：華寶通訊間接持有100%普通股股權之被投資公司。

註4：依據華寶通訊「背書保證作業規則」，對外背書保證總額以不超過該公司淨值之百分之五十為限，對單一企業背書保證金額不超過該公司淨值百分之二十五為限。

## (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			未	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	31,648	1,223,198	1 %	38.65	
	金寶電子	董事長為同一人	"	23,172	249,104	2 %	10.75	
	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	
	奇美電子	-	"	17,236	694,604	- %	40.30	
	康舒科技	董事長為同一人	"	5,677	144,187	1 %	25.40	
	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	投資	14,856	250,648	2 %	28.75	
	威寶電信	"	"	54,621	236,173	3 %	未上市(櫃)公 司不適用	
	智易科技	"	"	5,756	276,763	5 %	61.00	
	CEB	採權益法評價之被投 資公司	"	20,055	231,645	99 %	未上市(櫃)公 司不適用	
	程智科技股份有限公司	"	"	13,217	221,128	37 %	"	
頤邦科技	-	"	3,831	195,009	1 %	50.90		
其他				468,347				
合計				4,690,806				
鯨寶科技	仁寶電腦	母公司	投資	18,369	709,975	- %	38.65	
	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	"	2,611	61,255	- %	28.75	
	智易科技	"	"	7,069	358,275	6 %	61.00	
	奇美電子	-	"	2,768	111,543	- %	40.30	
	其他				93,478			
合計				1,334,526				
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	39,400	930,916	100 %	未上市(櫃)公 司不適用	
	Webtek Technology Co., Ltd. 及其子公司	"	"	100	1,423,531	100 %	"	
	Forever Young Technology Inc. (Forever)及其子公司	"	"	50	1,403,711	100 %	"	
	Compal Communication Korea, Inc.	華寶通訊採權益法評 價之被投資公司	"	1,866	(592)	83 %	"	
	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	157,142	100 %	"	
	皇鋒通訊股份有限公司	華寶通訊 100%持股 之子公司	"	10,000	106,868	100 %	"	
	金仁寶管理服務股份有限公司	華寶通訊採權益法評 價之被投資公司	"	100	1,654	13 %	"	
	原盛科技股份有限公司	-	"	1,500	15,000	8 %	"	
	聚積科技股份有限公司	-	"	682	93,783	2 %	137.50	
	合計				4,132,013			

(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		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)		
宇極科技	OptoRite Inc.	宇極科技採權益法評價之被投資公司	投資	100	71	100%	未上市(櫃)公司不適用		
	MSI-ATK Optics Holding Corp.	"	"	100	388	100%	"		
勁銳 弘記投資	外幣換算調整數			-	(459)				
	合計				-				
	原相科技股份有限公司	-	投資	508	73,619	- %	145.00		
	奇美電子	-	投資	4,435	178,729	- %	40.30		
弘晉投資	智易科技	與弘記投資同為仁寶電腦採權益法評價之被投資公司	"	7,069	358,275	6%	61.00		
	鴻發積體電路科技股份有限公司	-	"	1,000	10,022	3%	未上市(櫃)公司不適用		
	其他				19,054				
	合計				566,080				
兆寶投資	智易科技	與弘晉投資同為仁寶電腦採權益法評價之被投資公司	投資	3,910	177,592	3%	61.00		
	其他				16,672				
詠寶投資	合計				194,264				
	中華映管股份有限公司	-	投資	315,269	2,000,000	5%	4.66		
鑑寶投資	中華映管股份有限公司	-	投資	275,860	1,750,000	4%	4.66		
	中華映管股份有限公司	-	投資	118,226	750,000	2%	4.66		
智易科技	Arcadyan Technology N.A Corp.	100%持股之子公司	投資	1	44,983	100%	非上市(櫃)公司不適用		
	Arcadyan Germany Technology GMBH	"	"	0.5	1,906	100%	"		
	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (Ardadyan Holding)	"	"	23,780	649,492	100%	"		
	至寶科技股份有限公司	"	"	4,800	73,865	100%	"		
康舒通訊	合計				770,246				
	Leading Images Ltd.	康舒通訊 100%持股之子公司	投資	50	15,132	100%	未上市(櫃)公司不適用		
	Great Arch Group Ltd. (Great Arch)	"	"	50	1,444	100%	"		
	Astoria Networks Inc.	"	"	50	2,026	100%	"		
瑞宏新技	合計				18,602				
	Allied Power Holding Corp. (APH)	瑞宏新技 100%持股之子公司	投資	5,501	150,686	100%	非上市(櫃)公司不適用		
時緯科技	Leading Giant Internation Co., Ltd.	時緯科技 100%持股之子公司	投資	500	8,994	100%	非上市(櫃)公司不適用		

## (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：

外幣單位：美金千元

股數/單位數單位：千股/千單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		買入		賣出		其他		期		末	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額		
FGH	Wah Yuen Holding	採權益法之長期投資	現金增資	FGH 之子公司	36,728	US\$ 32,714	19,545	US\$16,000	-	-	-	-	-	US\$5,667 (註1)	56,273	US\$54,381		
智易科技	寶來得寶基金	公平價值列入損益之金融資產	-	-	8,712	100,011	26,988	310,000	35,700	410,247	410,011	236	-	-	-	-	-	-
智易科技	寶來得利基金	"	-	-	6,413	100,005	4,167	65,000	10,580	165,027	165,005	22	-	-	-	-	-	-
智易科技	群益安穩基金	"	-	-	9,732	150,006	19,443	300,000	29,175	450,262	450,006	256	-	-	-	-	-	-
智易科技	Arcadyan Holding	採權益法之長期投資	現金增資	智易科技之子公司	16,920	616,674	6,860	220,000	-	-	-	-	-	187,182 (註1)	23,780	649,492		
Arcadyan Holding	上海廣智	採權益法之長期投資	現金增資	智邦科技之子公司	-	US\$ 7,622	-	US\$4,900	-	-	-	-	-	US\$(1,053) (註1)	-	US\$11,469		
瑞宏科技	APH	採權益法之長期投資	現金增資	瑞宏新技之子公司	-	-	5,501	177,660	-	-	-	-	-	(26,974) (註1)	5,501	150,686		
CIH	Compal International Holding (Hong Kong) Limited	"	"	CIH 之子公司	51,000	US\$255,915	13,000	US\$13,000	-	-	-	-	-	US\$113,818 (註1)	64,000	US\$382,733		
CIH	Compal Connector Manufacture Limited	"	"	"	-	-	5,100	US\$5,100	-	-	-	-	-	US\$(586) (註1)	5,100	US\$4,514		
HSI	Goal Reach Enterprises Ltd.	"	"	HSI 之子公司	9,000	US\$ 5,616	3,700	US\$3,700	-	-	-	-	-	US\$(1,320) (註1)	12,700	US\$7,996		
聯寶科技	康舒科技	備供出售金融資產	-	非關係人	10,983	315,203	-	-	5,306	147,402	144,937	2,465	-	(26,079) (註2)	5,677	144,187		

註1：其他係權益法認列之投資損益、按權益法調整資本公積及累積換算調整數。

註2：其他係按公平價值調整金融商品未實現損失。

## (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	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
仁寶(越南)有限公司	房屋	97.11	VND 230,836,089	截至 99.12.31 已支付 VND 167,557,082	Constrexim No.1 Joint Stock Company 中華映管	非關係人	-	-	-	-	議價決定	因營運使用	無
恆顯科技	土地、廠房、建築	99.12.29	NTD 405,608	付訖	黃榮欽等人	"	-	-	-	-	鑑價及議價決定	辦公大樓及廠房	無
智易科技	新竹市光復段土地	99.7.20	NTD 441,769	付訖	黃榮欽等人	"	-	-	-	-	鑑價及議價決定	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	Great Arch	仁寶電腦之孫公司	銷貨	(2,834,675)	18.0%	出貨後 60 天	與一般客戶無顯著差異	無顯著不同	667,153	21.0%	
"	鉅寶科技	採權益法評價之被投資公司	"	(1,579,731)	10.0%	出貨後 60 天	"	"	409,557	13.0%	
"	仁寶電腦	智易科技之母公司	"	(213,321)	1.0%	出貨後 60 天	"	"	42,021	1.0%	
"	仁寶信息	仁寶電腦之孫公司	"	(160,439)	1.0%	出貨後月結 90 天	"	"	55,207	2.0%	
"	Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	智易科技之孫公司	加工費	9,006,907	-	出貨後月結 45 天	以成本加成	"	(411,614)	49.0%	
仁寶網路資訊(昆山)有限公司(仁寶網路)	Sinoprime	最終母公司相同	銷貨	US\$ (276,995)	100.0%	出貨後月結 45 天	以成本加成	並無顯著不同	US\$ 2,895	100.0%	
上海廣智技術發展有限公司(上海廣智)	Sinoprime	最終母公司相同	銷貨	US\$ (12,017)	89.0%	"	"	"	US\$ 9,681	97.0%	
Sinoprime	智易科技	最終母公司相同	銷貨	(9,006,907)	100.0%	"	"	"	411,614	100.0%	
Just 及其子公司	仁寶電腦	母公司	銷貨	US\$ (1,605,112)	98.3%	120 天	與一般客戶無顯著差異	"	US\$ 184,483	99.6%	
CIH 及其子公司	仁寶電腦	母公司	銷貨	US\$ (4,949,642)	93.9%	120 天	"	"	US\$1,397,910	98.1%	
華寶通訊	Forever	華寶通訊 100% 持股之子公司	進貨	6,887,702	59.0%	進貨後 60 天	依 Forever 之成本加成	依資金需求調整	(1,787,251)	76.0%	
華寶通訊	Etrade 及其子公司	華寶通訊 100% 持股之子公司	銷貨	(278,460)	2.0%	出貨後 60 天	與一般客戶無顯著差異	"	41,736	2.0%	
華寶南京	TPO Displays Hong Kong Ltd.	統寶光電之孫公司	進貨	US\$ 4,485	2.0%	進貨後 60 天	與一般供應商無顯著差異	並無顯著不同	-	-	
華寶南京	Forever	最終母公司相同	銷貨	US\$ (218,489)	100.0%	出貨後 60 天	依成本加成	依資金需求調整	註	-	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\$ 239,645	5.2%	120 天	與一般供應商無顯著差異	無顯著不同	US\$-	-	
Bizcom	仁寶電腦	母公司	進貨	US\$ 40,292	90.0%	45~180 天	"	"	US\$ (19,598)	92.0%	
CEB	仁寶電腦	母公司	進貨	US\$ 228,809	95.0%	120 天	"	"	US\$ (75,008)	96.0%	

註：民國九十九年十二月三十一日預收貨款金額為US\$14,106千元。

(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\$ 184,483	9.39	-	-	US\$ 184,483	-
CIH 及其子公司	仁寶電腦	母公司	US\$ 1,397,910	3.58	-	-	US\$ 724,414	-
Forever	華寶通訊	最終母公司相同	US\$ 60,661	2.69	-	-	US\$ 37,350	-
智易科技	Great Arch	"	667,153	3.29	-	-	206,835	-
"	鎔寶科技	"	409,557	6.97	-	-	138,840	-
仁寶網路	Sinoprime	"	US\$ 2,895	74.91	-	-	US\$ 2,895	-
Sinoprime	智易科技	"	US\$ 14,035	19.85	-	-	US\$ 14,035	-
上海廣智	Sinoprime	"	US\$ 9,681	1.19	-	-	US\$ 648	-

註 1：係截至民國一〇〇年三月一日之資料。

註 2：係截至民國一〇〇年一月二十八日之資料。

註 3：係截至民國一〇〇年二月二十六日之資料。

(9)被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：

智易科技截至民國九十九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：

智易科技							
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
換匯交易合約	USD	18,800	99.12.29	100.2.18	USD/NTD	(14,922)千元	-
—美金		千元			29.545		
預售遠期外匯合約	EUR	17,000	99.7.1~	100.1.10~	EUR/USD	11,682 千元	11,682 千元
—歐元		千元	99.12.31	100.3.11	1.2477~1.4227		

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：本公司民國九十九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(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
仁寶電腦工業(中國)有限公司	監視器、主機板之產銷業務。	1,077,810 (US\$37,000)	(註1)	1,077,810 (US\$37,000)	-	-	1,077,810 (US\$37,000)	100%	79,297 (US\$2,516)	1,731,708 (US\$59,448)	-
仁寶數碼科技(昆山)有限公司	生產筆記型電腦、手機、數碼產品、高檔伺服器、無線傳輸設備、車用電子產品及其他網路通訊等資訊數碼產品及相關零配件，銷售自產產品並提供售後服務。	378,690 (US\$13,000)	(註2)	-	378,690 (US\$13,000)	-	378,690 (US\$13,000)	100%	9,547 (US\$303)	387,514 (US\$13,303)	-
仁寶電子科技(昆山)有限公司	生產筆記型電腦、PDA及相關零配件；GSM、CDMA及相關零配件之代工；銷售自產產品並提供售後服務。	349,560 (US\$12,000)	(註2)	349,560 (US\$12,000)	-	-	349,560 (US\$12,000)	100%	410,512 (US\$13,025)	1,714,209 (US\$58,847)	-

(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(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
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。	29,130 (US\$1,000)	(註2)	29,130 (US\$1,000)	-	-	29,130 (US\$1,000)	100%	815 (US\$26)	37,041 (US\$1,272)	-
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	932,160 (US\$32,000)	(註1)	388,303 (US\$13,330)	-	-	388,303 (US\$13,330)	43%	28,511 (US\$905)	181,888 (US\$6,244)	-
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。	349,560 (US\$12,000)	(註2)	349,560 (US\$12,000)	-	-	349,560 (US\$12,000)	100%	279,936 (US\$8,882)	2,497,981 (US\$85,753)	-
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	352,473 (US\$12,100)	(註1)	352,473 (US\$12,100)	-	-	352,473 (US\$12,100)	100%	599,087 (US\$19,008)	1,764,995 (US\$60,590)	-
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。	699,120 (US\$24,000)	(註2)	699,120 (US\$24,000)	-	-	699,120 (US\$24,000)	100%	2,889,021 (US\$91,663)	6,499,865 (US\$223,133)	-
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	40,782 (US\$1,400)	(註2)	40,782 (US\$1,400)	-	-	40,782 (US\$1,400)	100%	4,447 (US\$141)	42,689 (US\$1,465)	-
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	58,260 (US\$2,000)	(註2)	58,620 (US\$2,000)	-	-	58,620 (US\$2,000)	100%	(2,538) (US\$81)	12,395 (US\$425)	-
巨寶精密	鎂合金射出成型製造及銷售	5,243,400 (US\$180,000)	(註2)	1,040,232 (US\$35,710)	466,080 (US\$16,000)	-	1,506,312 (US\$51,710)	36%	80,625 (US\$2,558)	2,021,360 (US\$69,391)	-
升寶精密電子(太倉)有限公司	生產新型電子元件、精密型腔模具、模具標準件設計與製造，銷售自產產品	285,474 (US\$9,800)	(註2)	-	145,592 (US\$4,998)	-	145,592 (US\$4,998)	51%	(4,082) (US\$130)	131,493 (US\$4,514)	-
樂寶顯示科技(昆山)有限公司	筆記型電腦相關模組組裝	131,085 (US\$4,500)	(註2)	-	64,232 (US\$2,205)	-	64,232 (US\$2,205)	49%	(319) (US\$10)	63,937 (US\$2,195)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
5,774,353 (US\$198,227)	7,426,519 (US\$254,944)	67,893,628

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：包含已出售或解散之北京聯寶訊通電子科技有限公司、南京台康科技有限公司及偉創力電腦(上海)有限公司之投資金額。

## 2. 重大交易事項：

本公司透過CIH及Just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。

(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>99年度</u>	<u>98年度</u>
美洲地區	\$ 301,806,216	217,794,435
歐洲地區	274,246,547	153,502,194
亞洲地區	241,401,863	239,501,395
其他地區(皆未達10%標準)	<u>24,649,610</u>	<u>13,060,462</u>
外銷收入合計	<u>\$ 842,104,236</u>	<u>623,858,486</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>99年度</u>		<u>98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	\$ 66,832,067	7.9	100,008,690	16.0
乙公司	251,400,588	29.8	172,992,004	27.6
丙公司	202,612,958	24.0	125,820,770	20.1
丁公司	150,733,021	17.8	113,068,346	18.0
戊公司	<u>110,409,395</u>	<u>13.1</u>	<u>55,982,518</u>	<u>8.9</u>
	<u>\$ 781,988,029</u>	<u>92.6</u>	<u>567,872,328</u>	<u>90.6</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



### 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 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

陸

財務概況

### 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九十九年及九十八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九十九年度及九十八年度之合併損益表、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九十九年及九十八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九十九年度及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

羅瑞蘭  
顏壽福



證券主管機關：台財證六字第 0930104860 號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號

民國一〇〇年三月一日



仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100	\$ 63,574,577	19.1	46,961,498	14.0
1310				
	128,091	-	472,707	0.2
1320	167,402	-	238,711	0.1
1140	174,249,096	52.3	169,282,452	50.5
1150	14,065	-	926,098	0.3
1190	615,858	0.2	514,463	0.2
1210	45,503,860	13.7	72,253,842	21.5
1298	1,533,520	0.5	760,270	0.2
1286	920,857	0.3	759,938	0.2
	<u>286,707,326</u>	<u>86.1</u>	<u>292,169,979</u>	<u>87.2</u>
投 資：				
1421	7,443,512	2.2	13,865,095	4.1
1450				
	11,770,028	3.5	2,524,049	0.8
1480				
	8,559,178	2.6	8,916,594	2.7
1490				
	1,582,257	0.5	1,492,323	0.4
1440				
	57,118	-	160,904	-
	<u>29,412,093</u>	<u>8.8</u>	<u>26,958,965</u>	<u>8.0</u>
固定資產(附註四(七))：				
1501	1,939,900	0.6	1,317,085	0.4
1521	7,493,914	2.3	7,927,274	2.3
1531	11,754,621	3.5	11,892,899	3.5
1535	1,478,729	0.4	1,517,651	0.5
1537	4,442,849	1.3	3,680,494	1.1
1681	3,359,546	1.0	2,909,186	0.9
	30,469,559	9.1	29,244,589	8.7
15X9	(17,808,727)	(5.3)	(16,196,400)	(4.8)
1670	2,318,641	0.7	1,194,909	0.3
	<u>14,979,473</u>	<u>4.5</u>	<u>14,243,098</u>	<u>4.2</u>
無形資產：				
1760	561,587	0.2	561,587	0.2
1720	1,191,993	0.3	1,065,274	0.3
	<u>1,753,580</u>	<u>0.5</u>	<u>1,626,861</u>	<u>0.5</u>
1880				
	371,127	0.1	291,140	0.1
資產總計	<u>\$ 333,223,599</u>	<u>100.0</u>	<u>335,290,043</u>	<u>100.0</u>

董事長：



經理人：



		單位：新台幣千元			
		99.12.31		98.12.31	
		金額	%	金額	%
負債及股東權益					
流動負債：					
2100	短期借款及應付短期票券(附註四(八))	\$ 38,975,352	11.7	25,761,987	7.7
2140	應付票據及帳款	150,317,874	45.1	175,638,248	52.4
2150	應付票據及帳款－關係人(附註五)	1,791,351	0.5	2,429,778	0.7
2160	應付所得稅	3,597,557	1.1	2,524,737	0.8
2298	應付費用及其他流動負債(附註四(二)、四(十五))	12,817,582	3.8	13,061,544	3.9
2271	應付公司債(附註四(十))	-	-	5,701,754	1.7
2289	應計產品保證負債	4,173,215	1.3	2,565,993	0.8
2272	一年內到期之長期借款(附註四(九))	94,500	-	75,000	-
		<u>211,767,431</u>	<u>63.5</u>	<u>227,759,041</u>	<u>68.0</u>
長期及其他負債：					
2420	長期借款(附註四(九))	107,000	-	112,500	-
2880	遞延所得稅負債及其他(附註四(十三))	214,735	0.1	883,576	0.3
		<u>321,735</u>	<u>0.1</u>	<u>996,076</u>	<u>0.3</u>
負債合計		<u>212,089,166</u>	<u>63.6</u>	<u>228,755,117</u>	<u>68.3</u>
3110	普通股股本(附註四(十二))	44,280,998	13.3	41,243,688	12.3
資本公積：(附註四(十二))：					
3210	股票溢價	13,586,249	4.1	10,562,097	3.2
3280	其他	1,717,345	0.5	2,165,539	0.6
		<u>15,303,594</u>	<u>4.6</u>	<u>12,727,636</u>	<u>3.8</u>
保留盈餘：(附註四(十二))					
3310	法定盈餘公積	11,551,432	3.5	9,630,627	2.9
3320	特別盈餘公積	798,081	0.2	1,448,771	0.4
3350	未分配盈餘	45,450,010	13.7	33,715,153	10.1
		<u>57,799,523</u>	<u>17.4</u>	<u>44,794,551</u>	<u>13.4</u>
股東權益其他項目：					
3420	外幣換算調整數	(2,443,732)	(0.7)	(224,588)	(0.1)
3450	金融商品未實現損益(附註四(二)二及四(五))	(903,090)	(0.3)	126,028	-
3480	庫藏股票(附註四(十二))	(881,247)	(0.3)	(881,247)	(0.3)
		<u>(4,228,069)</u>	<u>(1.3)</u>	<u>(979,807)</u>	<u>(0.4)</u>
3610	少數股權	7,978,387	2.4	8,748,858	2.6
	股東權益合計	121,134,433	36.4	106,534,926	31.7
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>\$ 333,223,599</u>	<u>100.0</u>	<u>335,290,043</u>	<u>100.0</u>

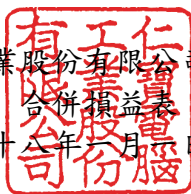
(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：



仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司

民國九十九年及九十二年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	99 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註五)	\$ 887,004,139	100.0	675,305,200	100.0
5000 營業成本(附註四(四)、五及十)	841,907,634	94.9	633,796,987	93.9
營業毛利	45,096,505	5.1	41,508,213	6.1
營業費用：(附註四(十二)、五及十)				
6100 推銷費用	6,397,895	0.7	5,195,244	0.8
6200 管理費用	4,714,282	0.6	4,844,243	0.7
6300 研究發展費用	9,858,108	1.1	8,920,280	1.3
	20,970,285	2.4	18,959,767	2.8
營業淨利	24,126,220	2.7	22,548,446	3.3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	655,612	0.1	447,962	0.1
7122 其他投資收益淨額(附註四(二))	4,590,248	0.5	661,692	0.1
7160 兌換利益淨額	-	-	631,480	0.1
7310 金融資產評價利益淨額(附註四(二)及四(十五))	-	-	105,139	-
7480 其他(附註五)	572,974	0.1	691,321	0.1
	5,818,834	0.7	2,537,594	0.4
營業外費用及損失：				
7510 利息支出	359,112	0.1	106,351	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	337,901	-	2,682,533	0.4
7560 兌換損失淨額	495,359	0.1	-	-
7630 減損損失(附註四(二))	261,148	-	113,841	-
7640 金融資產評價損失淨額(附註四(二)及四(十五))	37,349	-	-	-
7880 其他	208,325	-	196,866	0.1
	1,699,194	0.2	3,099,591	0.5
稅前淨利	28,245,860	3.2	21,986,449	3.2
8110 所得稅費用(附註四(十三))	4,928,665	0.6	2,190,359	0.3
9600 合併總利益	\$ 23,317,195	2.6	19,796,090	2.9
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 23,271,796	2.6	19,208,049	2.8
9602 少數股權淨利	45,399	-	588,041	0.1
	\$ 23,317,195	2.6	19,796,090	2.9
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(單位：元)(附註四(十四))	\$ 6.52	5.38	5.47	4.91
基本每股盈餘—追溯調整(單位：元)			\$ 5.36	4.81
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 6.30	5.20	4.91	4.41
稀釋每股盈餘—追溯調整(單位：元)			\$ 4.82	4.33

(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

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國九十八年一月一日期初餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	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					
\$ 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
盈餘指撥及分配(註1):										
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,203,735	(1,203,735)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	77,677	-	1,263,904	-	(1,263,904)	-	-	-	-	(5,825,807)
分配股東股利(含股票及現金)	637,653	-	-	-	(5,903,484)	-	-	-	-	1,484,455
員工紅利轉增實	116,516	846,802	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增實	1,413,113	(116,516)	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換為股本及資本公積	-	2,574,754	-	-	-	-	-	-	-	3,987,867
長期股權投資按權益法調整資本公積及保留盈餘	-	312,199	-	(582,835)	-	-	-	-	-	(270,636)
員工行使認股權認購普通股	160,019	272,032	-	-	-	-	-	-	-	432,051
子公司取得母公司現金股利	-	73,208	-	-	19,208,049	-	-	-	-	73,208
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,208,049
外幣換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(464,284)	-	-	(464,284)
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	1,324,658	-	-	-	1,324,658
少數股權淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	588,041	588,041
民國九十八年十二月三十一日餘額	41,243,688	12,727,636	9,630,627	1,448,771	33,715,153	126,028	(224,588)	(881,247)	8,748,858	106,534,926
盈餘指撥及分配(註2):										
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(650,690)	650,690	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	1,920,805	-	(1,920,805)	-	-	-	-	-
分配股東現金股利	-	-	-	-	(10,264,535)	-	-	-	-	(10,264,535)
資本公積轉增實	855,378	(855,378)	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換為股本及資本公積	2,020,721	3,620,482	-	(2,289)	-	-	-	-	-	5,641,203
長期股權投資按權益法調整資本公積及保留盈餘	-	(56,887)	-	-	-	-	-	-	-	(59,176)
被投資公司合併換股調整股東權益項目	-	(507,437)	-	-	(2,289)	8,304	(3,117)	-	-	(502,250)
員工行使認股權認購普通股	161,211	259,048	-	-	-	-	-	-	-	420,259
子公司取得母公司現金股利	-	116,130	-	-	23,271,796	-	-	-	-	116,130
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,271,796
外幣換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(1,037,422)	(2,216,027)	-	-	(2,216,027)
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,037,422)
少數股權淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	45,399	45,399
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 44,280,998	15,303,594	11,551,432	798,081	45,450,010	(903,090)	(2,443,732)	(881,247)	7,978,387	121,134,433

註1：董監酬勞 113,751 千元及員工紅利 1,649,394 千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞 130,000 千元及員工紅利 1,870,000 千元已於損益表中扣除。

(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

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	99 年度	98 年度
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 23,317,195	19,796,090
調整項目：		
折舊及各項攤提	5,409,044	5,789,738
提列(迴轉)備抵呆帳、銷貨退回及折讓及存貨跌價損(益)淨額	(1,248,482)	762,623
備供出售及以成本衡量之金融資產之處分利益淨額	(127,707)	(331,064)
以成本衡量之金融資產減損損失	261,148	113,841
權益法認列之投資損失淨額	337,901	2,682,533
轉投資公司合併換股利益	(4,373,438)	-
應收票據及帳款增加	(2,500,497)	(96,275,068)
存貨減少(增加)	26,444,350	(40,434,017)
預付款項、其他流動資產及其他金融資產－流動增加	(868,469)	(283,514)
應付票據及帳款增加(減少)	(25,958,801)	101,088,399
應付費用、其他流動負債及應計產品保證負債增加	1,561,569	4,873,475
應付所得稅增加(減少)	1,072,820	(432,659)
遞延所得稅資產淨額變動數	(332,406)	(219,967)
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少(增加)	344,616	(263,740)
應付可轉換公司債兌換利益	(44,546)	(181,588)
其他	(196,052)	(28,959)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>23,098,245</u>	<u>(3,343,877)</u>
投資活動之現金流量：		
購買固定資產	(6,813,493)	(3,386,936)
專利使用權及其他無形資產增加	(978,237)	(1,262,318)
權益法之長期投資、無活絡市場之債券投資、以成本衡量之金融資產及其他金融資產－非流動增加	(790,722)	(9,162,014)
被投資公司清算及減資退回股款	72,692	20,732
處分投資價款	473,931	1,319,823
出售固定資產價款	600,467	327,024
其他	107,685	34,433
投資活動之淨現金流出	<u>(7,327,677)</u>	<u>(12,109,256)</u>
融資活動之現金流量：		
長期借款增加	14,000	57,500
短期借款增加	13,213,365	21,489,708
員工行使認股權認購普通股價款	420,259	432,051
發放現金股利	(10,148,405)	(5,752,599)
少數股權變動	(653,070)	712,371
其他	(13,859)	(27,064)
融資活動之淨現金流入	<u>2,832,290</u>	<u>16,911,967</u>
匯率影響數	(1,989,779)	(199,750)
合併主體變動淨影響數	-	(527,058)
本期現金及約當現金淨增加數	16,613,079	732,026
期初現金及約當現金餘額	46,961,498	46,229,472
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 63,574,577</u>	<u>46,961,498</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 286,411	92,285
本期支付所得稅	\$ 4,179,012	3,031,874
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 94,500	75,000
應付可轉換公司債轉列為股本及資本公積	\$ 5,641,203	3,987,867
應付員工紅利轉列股本及資本公積	\$ -	1,484,455

(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  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日  
(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。民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司員工人數分別為63,251人及58,025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，並按季編製合併財務報表。民國九十九年度及九十八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	持股比率		說明
			99.12.31	98.12.31	
本公司及鵬寶 科技股份有 限公司(鵬 寶科技)等 子公司	華寶通訊股份有限 公司(華寶通訊)	手機之製造及 買賣	51%	51%	鯨寶科技於民國九十八年 出售所持有華寶通訊普通 股 6,000 千股，處分利益 為 188,475 千元
本公司	鵬寶科技	一般投資業	100%	100%	鵬寶科技截至民國九十九 年十二月三十一日止持有 本公司所發行之普通股計 31,648 千股，約占本公司 流通在外普通股 0.7%。
"	鯨寶科技股份有限 公司(鯨寶科技)	一般投資業	100%	100%	鯨寶科技截至民國九十九 年十二月三十一日止持有 本公司所發行之普通股計 18,369 千股，約占本公司 流通在外普通股 0.4%。
"	弘記投資股份有限 公司(弘記投資)	一般投資業	100%	100%	
"	弘晉投資股份有限 公司(弘晉投資)	一般投資業	100%	100%	
"	兆寶投資股份有限公 司(兆寶投資)	一般投資業	100%	100%	係於民國九十八年十月 設立。
"	詠寶投資股份有限公 司(詠寶投資)	一般投資業	100%	100%	"
"	鎧寶投資股份有限公 司(鎧寶投資)	一般投資業	100%	100%	"
本公司及鵬寶 科技等子公 司	宇極科技股份有限 公司(宇極科技)	光碟燒錄機及 套件之產品設 計、製造及買 賣業務	38%	38%	合併公司對宇極科技具 實質控制力。宇極科技 以民國九十八年六月三 十日為解散基準日。

(接次頁)



(承前頁)				持股比率		說 明
投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	99.12.31	98.12.31		
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%		
本公司及鵬寶科技等子公司	智易科技股份有限公司(智易科技)	無線區域網路、整合性數位家庭及行動辦公室產品之研究、開發、產製及銷售	37%	37%	合併公司對智易科技具實質控制力。本公司及鵬寶科技於民國九十八年度出售所持有智易科技普通股 3,050 千股，處分利益為 91,845 千元。	
本公司	誼寶科技股份有限公司(誼寶科技)	資料處理、電子資訊供應及一般廣告服務業	71%	71%	誼寶科技以民國九十九年五月三十一日為解散基準日。	
本公司及鵬寶科技	時緯科技股份有限公司(時緯科技)	觸控式面板生產及銷售	36%	36%	合併公司對時緯科技具實質控制力。	
本公司	康舒通訊股份有限公司(康舒通訊)	通訊及電子零組件製造及銷售	51%	51%		
"	瑞宏新技股份有限公司(瑞宏新技)	電腦及其週邊設備、電子零組件製造及銷售	100%	-	係於民國九十九年三月設立。	
"	恆顥科技股份有限公司(恆顥科技)	電子零組件製造業、電腦及週邊設備製造業	100%	-	係於民國九十九年十二月設立。	
"	Auscom Engineering Inc. (Auscom)	筆記型電腦相關產品及零組件之軟硬體研發	100%	100%		
"	Billion Blossom Technology Corp. (BBT)	一般投資業	-	100%	合併公司於民國九十九年三月出售 BBT 全數持股，自出售日起，BBT 不再列入合併報表編製主體。	
"	Just International Ltd. (Just)	一般投資業及電腦監視器及液晶平板電視機之生產、銷售及維修	100%	100%		
"	Compal International Holding Co., Ltd. (CIH)	一般投資業及生產、銷售筆記型電腦	100%	100%		
"	Compal Electronics (Holding) Ltd. (CEH)	一般投資業	100%	100%		
"	Compal Electronics International Ltd. (CII)	"	100%	100%		

(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
			99.12.31	98.12.31	
本公司	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	-	-	於民國九十八年十二月完成清算。
"	Just International (Singapore) Pte. Ltd. (Just- Singapore)	"	100%	100%	
"	Flight Global Holding Inc. (FGH)	"	100%	100%	
"	High Shine Industrial Corp. (HSI)	"	100%	100%	
"	Compal Europe (Poland) Sp. zo.o (CEP)	筆記電腦維修及售後服務	100%	100%	
本公司及 利豐光電	Golden Achiever International Limited (GAI)	一般投資業	-	-	利豐光電於民國九十八年十月出售 GAI 全數持股，自出售日起，GAI 不再列入合併報表編製主體。
鵬寶科技及 鯨寶科技	Compalead Elettronica do Brasil Industria e Comercio Ltda. (CEB)	生產筆記型電腦等電子產品	100%	100%	
Just	Compal Display Holding (HK) Limited (CDH (HK))	一般投資業	100%	100%	
CDH(HK)	仁寶電腦工業(中國)有限公司(CPC)	監視器之製造及銷售	100%	100%	
"	仁寶光電科技(昆山)有限公司(CPO)	生產及銷售液晶平板電視機等	100%	100%	
"	仁寶系統貿易(昆山)有限公司(CST)	電腦及電子零組件之國際貿易及經銷	100%	100%	
CIH	Compal International Holding (HK) Limited (CIH (HK))	一般投資業	100%	100%	
"	Jenpal International Ltd.	一般投資業	100%	-	係於民國九十九年十二月設立。
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%	

(接次頁)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率		說明
			99.12.31	98.12.31	
(承前頁)					
CIH (HK)	昆山柏泰電子有限公司(BT)	"	100%	100%	
"	仁寶信息研發(南京)有限公司(CIN)	電腦、手機及電子零組件相關產品之軟體研發	100%	100%	
"	仁寶數碼科技(昆山)有限公司(CDT)	筆記型電腦、手機及數碼產品等之生產及銷售	100%	-	係於民國九十九年三月設立。
華寶通訊	Etrade Management Co., Ltd. (Etrade)	一般投資業	100%	100%	
"	Webtek Technology Co., Ltd. (Webtek)	出口貿易業務	100%	100%	
"	Forever Young Technology Inc. (Forever)	"	100%	100%	
華寶通訊	Compal Communication Korea, Inc. (CCK)	從事研發及製造電子通訊器材、國際貿易及經銷	83%	83%	
"	勁銳通訊股份有限公司(勁銳)	一般投資業	100%	100%	
"	冠儀通訊股份有限公司(冠儀)	"	-	100%	冠儀於民國九十九年六月三十日清算完結。
"	皇鋒通訊股份有限公司(皇鋒)	"	100%	100%	
"	昱德通訊股份有限公司(昱德)	"	-	100%	昱德於民國九十九年六月三十日清算完結。
Etrade	華寶通訊(南京)有限公司(華寶南京)	手機之加工製造	100%	100%	
"	怡寶通訊(南京)有限公司(怡寶南京)	"	100%	100%	
"	吉寶通訊(南京)有限公司(吉寶南京)	"	100%	100%	
Forever	南京漢艾爾特通訊有限公司(漢艾爾特)	電子通訊器材之製造及研發	100%	100%	係於民國九十八年三月設立。
GAI	Dragon Flame Industrial Limited (DFI)	LCD 模組、背光模組及其相關零組件之銷售及售後服務	-	-	自民國九十八年十月起，合併公司對 GAI 及其子公司不具控制力。自該日起不再列入合併報編製主體。
"	Eastern Vision Co., Ltd.	"	-	-	"
"	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	-	-	"
康舒通訊	Astoria Networks Inc. (Astoria)	通訊器材研發	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
			99.12.31	98.12.31	
(承前頁)					
康舒通訊	Leading Images Ltd. (Leading Images)	一般投資業	100%	100%	
"	Great Arch Group Ltd. (Great Arch)	銷售無線網路 產品	100%	100%	
宇極科技	OptoRite Inc.	銷售光碟機業 務	100%	100%	
"	MSI-ATK Optics Holding Corporation (MSI-ATK)	一般投資業	100%	100%	
"	Maitek (BVI) Corporation (Maitek)	"	100%	100%	
智易科技	Arcadyan Technology N.A. Corp. (Arcadyan USA)	銷售無線網路 產品	100%	100%	
"	Arcadyan Germany Technology GMBH (Arcadyan Germany)	無線網路產品 之技術支援	100%	100%	
"	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (Arcadyan Holding)	一般投資業	100%	100%	
"	至寶科技股份有限公司 (至寶科技)	"	100%	100%	係於民國九十八年八月 設立。
本公司及 至寶科技	銓寶科技股份有限公司 (銓寶科技)	通訊及電子零 組件之研發及 銷售	100%	100%	"
Arcadyan Holding	Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	進出口貿易業 務	100%	100%	
"	上海廣智技術發展有 限公司(上海廣智)	無線網路產品 之研究及銷售	100%	83%	
"	Arch Holding (BVI) Corp. (Arch)	一般投資業	100%	100%	
Arch	仁寶網路資訊(昆山) 有限公司	無線網路產品 之生產及銷售	100%	100%	
FGH	Wah Yuen Technology Holding Ltd. (Wah Yuen Holding)	一般投資業	-	-	自民國九十八年三月 起，合併公司對 Wah Yuen Holding 不具 控制力。自該日起不再 列入合併報表編製主 體。
Wah Yuen Holding	宏葉新技股份有限 公司(宏葉新技)	新型合金材料 (鋁鎂合金)及 相關製品生產 及銷售	-	-	自民國九十八年三月 起，合併公司對其母公 司不具控制力。自該日 起不再列入合併報表編 製主體。
"	Compal Precision Module China Holdings Limited (Compal Precision Module)	一般投資業	-	-	"

(接次頁)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比率		說 明
			99.12.31	98.12.31	
宏葉新技	Highsharp Ltd. (Highsharp)	"	-	-	"
Highsharp	Advance Step International Ltd.	進出口貿易業 務	-	-	"
Compal Precision Module	巨寶精密加工 (江蘇)有限公司(巨 寶精密)	新型合金材料 (鋁鎂合金)及 相關製品生產 及銷售	-	-	"
HSI	Intelligent Universal Enterprise Ltd. (IUE)	一般投資業	100%	100%	
"	Goal Reach Enterprises Ltd. (Goal)	"	100%	100%	
IUE	仁寶(越南)有限公司 (CVC)	筆記型電腦、 電腦監視器、 LCD TV 及 電子零組件之 生產、研發、 銷售及維修	100%	100%	
Goal	仁寶開發管理(越南) 有限公司(CDM)	建築投資越南 Ba-Thien 工業 區基礎 設施之事業	100%	100%	
瑞宏新技	Allied Power Holding Corp. (APH)	一般投資業	100%	-	
APH	Primetek Enterprises Limited (PEL)	"	100%	-	
"	瑞宏新技(香港)有限 公司(瑞宏新技(香 港))	"	100%	-	係於民國九十九年四月 設立。
瑞宏新技 (香港)	瑞宏精密電子(太倉) 有限公司(瑞宏 精密)	鎂合金、鋁合 金應用產品製 造及銷售	100%	-	"
時緯科技	Leading Giant International Co., Ltd. (Leading Giant)	一般投資業	100%	-	係於民國九十九年一月設 立。
Leading Giant	Abundance Global Investment (H.K.) Limited (Abundance)	一般投資業	100%	-	係於民國九十九年一月設 立。
Leading Giant	Infinity Full Trade Co., Ltd	行銷貿易業務	100%	-	係於民國九十九年四月設 立。
Abundance	時緯光電科技(昆山) 有限公司	觸控面板及相 關零組件之生 產	100%	-	係於民國九十九年五月 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。

## (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。所持有之金融商品如為應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，其嵌入式衍生性商品，於原始認列時，指定為公平價值變動列入損益之金融資產。
- 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。
- 4.無活絡市場之債券投資：係以有效利率計算攤銷後成本及其利息收入。若金融資產有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且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，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

#### (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

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，成本係採加權平均法計算。續後，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。自民國九十八年一月一日起，固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產能為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

#### (十一) 採權益法之長期股權投資(含合資投資)

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。合併公司對聯合控制個體之合資投資採權益法處理。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。

合併公司於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：8~20年。
3. 機器設備：1~10年。
4. 研發設備：3~5年。
5. 模具：0.5~2年。
6. 其他設備：1~10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

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1~5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。

智易科技辦理現金增資，依據公司法第二百六十七條規定保留發行新股總數百分之十至十五之股份由公司員工承購，並依據會計研究發展基金會(96)基秘字第267號函釋，依給與日衡量所給與權益商品之公平價值，認列為薪資費用及資本公積一認股權，並於認購後將資本公積一認股權轉列資本公積一發行溢價。

時緯科技所發行之員工認股權憑證之給與日於民國九十七年一月一日之前者，係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時緯科技之費用，同時增加時緯科技股東權益一認股權。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。

時緯科技股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。另依金管證六字第0960065898號函之規定，未上市、未上櫃之公開發行公司及興櫃股票公司其所發行員工認股權憑證無法於衡量日可靠估計所給與員工認股權憑證之公平價值，應於取得商品或勞務時，衡量員工認股權憑證之內含價值，並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

#### (十六)退休金

本公司、華寶通訊、康舒通訊、時緯科技及智易科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、智易科技及時緯科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依公司法與本公司及國內子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)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘或資本公積而新增之股份，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，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，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

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

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
零用金及庫存現金	\$ 10,079	7,720
支票及活期存款	8,195,010	6,176,067
定期存款	54,814,247	39,859,777
附賣出債券	555,241	917,934
	<u>\$ 63,574,577</u>	<u>46,961,498</u>

### (二)金融資產

#### 1.非衍生性金融商品

合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	99.12.31	98.12.31
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	\$ -	400,032
指定公平價值變動列入損益之金融資產：		
可轉換公司債	<u>\$ 110,000</u>	<u>-</u>

	99.12.31	98.12.31
備供出售金融資產－流動：		
上櫃股票－原相科技股份有限公司 (原相科技)	\$ 73,619	137,084
上櫃股票－聚積科技股份有限公司 (聚積科技)	93,783	101,627
	<u>\$ 167,402</u>	<u>238,711</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上市(櫃)股票投資：		
金寶電子工業股份有限公司(金寶電子)	\$ 1,582,575	1,398,555
奇美電子工業股份有限公司(奇美電子)	6,412,553	-
碩邦科技股份有限公司(碩邦科技)	2,862,194	-
Cal-comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd. (泰國金寶)	768,519	760,716
康舒科技股份有限公司(康舒科技)	144,187	315,203
其    他	-	49,575
	<u>\$ 11,770,028</u>	<u>2,524,049</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資：		
中華映管股份有限公司(中華映管)	\$ 7,000,000	7,000,000
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)	48,309	100,000
華期創業投資股份有限公司(華期創投)	85,505	99,505
其    他	832,483	942,650
	<u>\$ 8,466,297</u>	<u>8,642,155</u>
無活絡市場之債券投資－非流動：		
債券投資－威寶電信股份有限公司 (威寶電信)可轉換公司債	<u>\$ 1,582,257</u>	<u>1,492,323</u>

- (1) 合併公司所持有之上市(櫃)公司發行之可轉換公司債雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但因無法於取得時個別衡量嵌入式衍生性商品，故將其列為指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。
- (2) 合併公司所持有之中華映管私募股票、開發國際等公司之普通股股票及威寶電信公司之債券，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本或以攤銷後成本衡量。
- (3) 合併公司民國九十八年度出售帳列指定公平價值變動列入損益之金融資產之可轉換公司債及帳列交易目的金融資產之開放型受益憑證，民國九十八年度認列之金融資產評價利益及處分利益為11,768千元。
- (4) 合併公司原採權益法評價之被投資公司統寶光電股份有限公司(統寶光電)於民國九十九年第一季與群創光電股份有限公司(群創光電)及奇美電子透過換股方式進行合併，以統寶光電每3.83股換發群創光電普通股1股，並以民國九十九年三月十八日為合併基準日，合併後群創光電為存續公司，並更名為奇美電子。合併公司共換得奇美電子股數159,120千股，持股比率為1.98%，帳列備供出售金融資產－非流動，合併換股利益為2,885,908千元。
- (5) 合併公司原採權益法評價之被投資公司飛信半導體股份有限公司(飛信半導體)於民國九十九年第二季與碩邦科技透過換股方式進行合併，以飛信半導體每1.8



股換發頌邦科技普通股1股，並以民國九十九年四月一日為合併基準日，合併後頌邦科技為存續公司。合併公司共換得頌邦科技股數58,533千股，持股比率為10.34%，帳列備供出售金融資產—非流動，合併換股利益為1,487,530千元。

- (6) 合併公司民國九十九年度出售帳列備供出售金融資產之被投資公司安可光電股份有限公司(安可光電)全部持股及泰國金寶、康舒科技及頌邦科技部份持股，合計出售利益為120,133千元。合併公司民國九十八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、Hirmax Technologies, Inc.、智邦科技股份有限公司、巨騰國際控股有限公司及其他公司全部持股及原相科技、聚積科技及安可光電部份持股，合計出售利益為336,095千元。
- (7) 本公司帳列以成本衡量之金融資產之被投資公司華期創投、華陸創投、美鑫創業投資股份有限公司(美鑫創投)及華正創投股份有限公司於民國九十九年度辦理減資，本公司合計收回減資退回之股款72,692千元。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投及網路家庭投資開發股份有限公司、菁通創投股份有限公司及聯寶訊通科技股份有限公司於民國九十八年度辦理減資，合併公司合計收回減資退回之股款20,732千元。
- (8) 本公司民國九十八年度認購威寶電信以私募方式發行之五年期無擔保可轉換公司債計1,745,000千元，到期日為民國一〇三年，票面利率3%，轉換價格為新台幣5.7元，其嵌入之衍生性商品請詳附註四(二)2.說明。
- (9) 本公司於民國九十八年度與本公司之子公司合計以7,000,000千元認購中華映管以私募方式辦理現金增資所發行之普通股，持股比例合計為16.98%。
- (10) 合併公司民國九十九年度出售以成本法衡量之金融資產之被投資公司鴻發積體電路科技股份部份持股及智灝科技股份有限公司全部持股，合計出售利益為7,574千元。
- (11) 合併公司部份以成本衡量之金融資產之投資價值已有減損，民國九十九年度及九十八年度認列減損損失分別為261,148千元及113,841千元。
- (12) 合併公司截至民國九十九年及九十八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失以稅後淨額認列為股東權益調整項目之金額分別為損失903,090千元及利益136,510千元。
- (13) 合併公司民國九十九年度及九十八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89,103千元及74,339千元。

## 2. 衍生性金融商品

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	99.12.31		98.12.31	
	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：				
買回權及賣回權—威寶電信可轉換公司債	\$ 53,224		12,664	
轉換選擇權—威寶電信可轉換公司債	\$ 92,881		274,439	
預售遠期外匯合約—美金	\$ -	-	70,832	USD335,000千元

(接次頁)

(承前頁)

項 目	99.12.31		98.12.31	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
智易科技：				
換匯交易合約—美金	\$ -	-	1,843	USD6,600 千元
預售遠期外匯合約				
— 歐元/美金	\$ 18,091	EUR9,000 千元	-	-
衍生性金融負債：				
本公司：				
預購遠期外匯合約—美金	\$ -	-	13,958	USD70,000 千元
CIH 及其子公司				
預售遠期外匯合約—美金	\$ -	-	3,484	USD20,000 千元
智易科技				
預售遠期外匯合約—歐元	\$ 6,409	EUR 8,000 千元	-	-
換匯交易合約—美金	\$ 14,922	USD18,800 千元	-	-

上述買回權及賣回權在合併財務報表上帳列其他金融資產—非流動項下，轉換選擇權在合併財務報表上帳列以成本衡量之金融資產—非流動項下。轉換選擇權經評估其投資價值已有減損，請詳附註四(二)1.(11)說明。其餘衍生性金融商品在合併財務報表上，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及換匯交易合約，該等合約係以規避匯率風險為主要目的，民國九十九年度及九十八年度因合約認列之損益淨額分別為損失88,426千元及利益92,274千元。

## (三)應收票據及帳款—非關係人

	99.12.31	98.12.31
應收票據	\$ 16,461	12,454
應收帳款	177,291,264	173,913,766
	177,307,725	173,926,220
減：備抵呆帳	(599,935)	(642,845)
備抵銷貨退回及折讓	(2,458,694)	(4,000,923)
	\$ 174,249,096	169,282,452

## (四)存 貨

	99.12.31	98.12.31
製 成 品	\$ 6,695,687	10,829,357
在製品及半成品	3,098,409	3,192,260
原 料	35,626,794	57,645,342
在途原料	82,970	586,883
合 計	\$ 45,503,860	72,253,842

合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日存貨備抵跌價及呆滯損失金額分別為1,853,180千元及1,547,548千元。

合併公司民國九十九年度及九十八年度認列之相關費損(利益)明細如下：

	99年度	98年度
未分攤固定製造費用	\$ 472,746	511,994
存貨跌價及報廢損失	352,318	511,828
出售下腳收入	(293,783)	(208,916)
其他	(13,763)	12,788
	<u>\$ 517,518</u>	<u>827,694</u>

合併公司存貨未提供為借款之擔保品。

#### (五)採權益法之長期投資

	99.12.31		98.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
統寶光電股份有限公司	-	\$ -	30	5,669,200
威寶電信	43	3,649,532	43	4,410,082
飛信半導體	-	-	26	1,151,573
Wah Yuen Holding	36	1,584,108	34	1,055,667
麥實創業投資股份有限公司 (麥實創投)	23	573,439	23	193,073
欣寶電子股份有限公司 (欣寶電子)	28	573,697	28	559,110
其他		<u>1,062,736</u>		<u>826,390</u>
合 計		<u>\$ 7,443,512</u>		<u>13,865,095</u>

- 1.民國九十九年度及九十八年度採權益法評價之投資損失淨額分別為337,901千元及2,682,533千元。
- 2.採權益法評價之長期股權投資－飛信半導體為上市公司，其以民國九十八年十二月三十一日收盤價計算之市價總額為1,527,718千元。
- 3.合併公司民國九十九年度以64,232千元及40,000千元新設立投資樂寶顯示科技(昆山)有限公司(樂寶科技)及極創電子股份有限公司(極創電子)，持股比例分別為49%及40%，並以507,080千元認購Wah Yuen Holding之現金增資股票。合併公司民國九十八年度以166,600千元購入統寶光電流通在外股票。
- 4.合併公司截至民國九十九年十二月三十一日及民國九十八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0千元及10,482千元。
- 5.合併公司採權益法評價之被投資公司統寶光電與飛信半導體分別與他公司之合併案，請詳附註四(二)說明。

#### (六)合資投資

合併公司於民國九十九年四月與他公司合資設立一聯合控制個體Compal Connector Manufacture Ltd.(CCM)，CCM之實收資本額為美金10,000千元，合併公司持股比例為51%。

合併公司對CCM各科目類別所分享之金額如下：

	<u>99.12.31</u>
流動資產	\$ 99,319
非流動資產	53,361
流動負債	21,182
	<u>99年度</u>
收入	\$ 15,451
費用	33,914

(七)固定資產、出租資產及待售閒置資產

1. 合併公司固定資產提供為借款之擔保品，請詳附註六。合併公司之出租資產未提供為借款之擔保品。
2. 本公司透過Just及CIH投資之大陸子公司與中國大陸江蘇省昆山市國土資源局(原國土管理局)簽約，分別取得昆山經濟技術開發區及昆山出口加工園區興建廠房及員工宿舍用土地之使用權，使用期間為民國八十五年至民國一百四十九年，土地使用權出讓金總額為人民幣87,884千元。
3. CDM與越南永福省人民委員會簽約，取得百善工業園區興建廠房用土地之使用權，使用期間為民國九十七年至民國一百四十六年。
4. 華寶通訊之大陸子公司華寶南京及吉寶南京分別與中國大陸江蘇省南京市江寧區國土資源局簽約，取得江寧開發區興建廠房用土地之使用權，使用期間為民國九十二年及民國一百四十五年。土地使用權出讓金總額為人民幣2,090千元。

(八)短期借款

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
信用貸款	\$ 38,975,352	25,735,987
應付商業本票淨額	-	26,000
	<u>\$ 38,975,352</u>	<u>25,761,987</u>
尚未使用之短期借款額度	<u>\$ 59,771,000</u>	<u>49,687,000</u>
利率區間	<u>0.47%~2.56%</u>	<u>0.47%~3.15%</u>

(九)長期借款

貸款機構	用途	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
玉山商業銀行	中長期資金週轉金， (99.7~102.7，100.7起每季 為一期，分八期還款)	\$ 100,000	-
永豐商業銀行	中長期週轉金， (99.5~101.11，99.8起每季 為一期，分十期還款)	64,000	100,000
元大商業銀行	中長期資金週轉金， (97.10~100.7，98.10起每 季為一期，分八期還款)	37,500	87,500
		201,500	187,500
減：一年內到期部份		<u>(94,500)</u>	<u>(75,000)</u>
		<u>\$ 107,000</u>	<u>112,500</u>
未動支額度		<u>\$ 70,000</u>	<u>250,000</u>

1. 合併公司考量營運資金使用狀況，於民國九十九年四月提前清償原永豐商業銀行長期借款100,000千元，並於民國九十九年五月起重新陸續動支借款。
2. 民國九十九年度及九十八年度長期借款之利率區間分別為年息1.45%~2.74%及1.35%~2.74%。
3. 合併公司部分長期借款已提供機器設備作為借款之擔保品，請詳附註六。
4. 民國九十九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
100.01.01~100.12.31	\$ 94,500
101.01.01~101.12.31	82,000
102.01.01 以後	25,000
	<u>\$ 201,500</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。該次發行之可轉換公司債已於民國九十九年度全數轉換或贖回，其明細如下：

	99.12.31	98.12.31
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)
已贖回金額(US\$500 千元)	(16,005)	-
累積已轉換金額(99 年及 98 年度分別為 US\$299,400 千元及 US\$123,211 千元)	(9,629,072)	(3,987,867)
外幣兌換損失	1,874	46,418
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,701,754</u>

本公司民國九十九年度上述無擔保可轉換公司債轉換為本公司普通股股本及資本公積，請詳附註四(十二)說明。

#### (十一) 退休金

本公司、華寶通訊、智易科技及時緯科技分別以民國九十九年及九十八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：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (111,167)	(87,076)
非既得給付義務	(580,129)	(564,437)
累積給付義務	(691,296)	(651,513)
未來薪資增加之影響數	(335,607)	(339,478)
預計給付義務	(1,026,903)	(990,991)
退休基金資產公平價值	837,427	807,788
提撥狀況	(189,476)	(183,203)
未認列過渡性淨給付義務	12,929	13,362
未認列退休金損失	541,229	530,577
前期服務成本未攤銷餘額	(278,224)	(294,584)
應補列最低退休金負債	(7,815)	-
預付退休金	<u>\$ 78,643</u>	<u>66,152</u>



合併公司採用之精算假設如下：

	99年度	98年度
折現率	1.75%~2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.5%~3.00%	1.00%~3.00%
退休金資產預期報酬率	1.75%~2.00%	1.50%~2.25%

民國九十九年度及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

	99年度	98年度
確定給付之淨退休金費用		
服務成本	\$ 18,033	15,271
利息成本	21,944	17,490
退休金資產實際報酬	(12,288)	(15,965)
攤銷與遞延數	4,322	(8,622)
縮減利益	(14,895)	-
	17,116	8,174
確定提撥之退休金費用	246,775	227,598
淨退休金成本	\$ 263,891	235,772

其他納入合併財務報表編製主體之各子公司民國九十九年度及九十八年度合計認列之退休金費用與基本養老保險費及社會福利費等分別為122,566千元及132,045千元。

華寶通訊民國九十九年度為強化組織運作效率而進行組織調整，故員工人數減少204人，並於民國九十九年度增加人事費用48,630千元，列於營業成本項下；另員工人數減少影響退休金給付，依財務會計準則第十八號公報規定，於民國九十九年度產生退休金縮減利益14,895千元，列為薪資費用減項。

截至民國九十八年及九十七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140,088千元及114,208千元。

## (十二) 股東權益

### 1. 股本

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

本公司民國九十九年六月十八日股東常會決議每股配發現金股利2.4元，計10,264,535千元，並決議以資本公積855,378千元轉增資，發行新股85,538千股，已完成變更登記程序。

民國九十九年度海外附轉換條件之公司債轉換為普通股股本為2,020,721千元。民國九十九年度員工認股權憑證認購普通股股本為161,211千元。截至民國九十九年十二月三十一日止，員工行使認股權認購普通股股本計71,483千元，尚未辦妥變更登記。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司額定股本分別為60,000,000千元及46,500,000千元，每股面額均為10元。

### 2. 庫藏股票

民國九十九年度及九十八年度本公司之子公司皆未出售所持有本公司之股票。

截至民國九十九年及九十八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50,017千股及49,050千股，成本均為881,247千元，每股成本分別為17.6元及18.0元，列為庫藏股票，民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司每股市價分別為38.65元及44.35元。

### 3. 資本公積

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

民國九十九年度本公司因海外附轉換條件之公司債轉換，致轉換公司債超過可轉換股本面額2,020,721千元，計3,620,482千元認列為資本公積。民國九十九年度本公司員工行使認股權認購本公司之普通股股票，認購價款超過股本面額認列為資本公積計259,048千元。

### 4. 特別盈餘公積

依本公司章程，本公司決算盈餘，如有因外幣資產及負債而認列之未實現兌換利益，於分配前應先將該收益轉列特別盈餘公積，俟該收益確已實現時，再予轉列累積盈餘。

### 5. 員工認股權憑證

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

	99年度		98年度	
	認股權數量 (千單位)	加權平均履約價格	認股權數量 (千單位)	加權平均履約價格
期初流通在外	83,048	\$ 27.00	99,850	28.51
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	(250)	27.00	(800)	27.76
本期執行	(16,121)	26.07	(16,002)	27.00
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>66,677</u>	24.90	<u>83,048</u>	27.00
期末可執行	<u>37,037</u>	24.90	<u>23,618</u>	27.00

民國九十九年度及九十八年度執行期間之加權平均股價分別為40.31元及43.69元。民國九十九年十二月三十一日流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間為3.97年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：發行時認股價格為31.6元，調整配股配息後認股價格為24.9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，民國九十九年度及九十八年度須認列之酬勞成本分別為124,069千元及216,016千元。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	31.6元
標的股票之現時價格	31.6元
現金股利率	5.56%
預期價格波動性	33.56%
無風險利率	2.54%
預期存續期間	5年

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

		99年度	98年度
淨 利	報表認列之淨利	\$ 23,271,796	19,208,049
	擬制淨利	23,147,727	18,992,033
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	5.38	4.91
	擬制每股盈餘	5.36	4.86
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	5.20	4.41
	擬制每股盈餘	5.17	4.36

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經董事會決議發行員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數分別為1,000股、1,000股及1股，發行額度合計為7,989,000股，員工認股權憑證發行情形如下：

	99年度		98年度	
	認股權股數	加權平均 履約價格(元)	認股權股數	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外股數	2,272,100	\$ 29.10	4,781,600	23.07
本期給與股數	-	-	-	-
本期放棄股數	(24,000)	29.30	(70,000)	20.65
本期執行股數	(547,300)	28.97	(2,439,500)	14.32
本期逾期失效股數	-	-	-	-
期末流通在外股數	<u>1,700,800</u>	27.21	<u>2,272,100</u>	29.10
期末可執行股數	<u>942,100</u>	25.52	<u>730,700</u>	25.09

智易科技股票於民國九十八年三月十一日於台灣證券交易所掛牌交易，民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年三月一日至十二月三十一日之加權平均股價分別為71.59元及74.72元。民國九十九年十二月三十一日流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間為4.11年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

(1)認股價格：依發行辦法計算之調整後各次每股認購價格如下：

發行日	認購價格(元)
94年12月	\$ 10.00
95年7月	10.00
96年12月	29.30

(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，本公司將註銷該認股權憑證，不再發行。

94年度及95年度	
認股權憑證授予期間	可行使認股比例(累計)
屆滿2年	50%
屆滿3年	100%
96年度	
認股權憑證授予期間	可行使認股比例(累計)
屆滿2年	40%
屆滿3年	70%
屆滿4年	100%

(3)履約方式：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，民國九十九年度及九十八年度之金額分別為18,429千元及138,934千元。民國九十九年度合併財務報表之擬制基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別為5.38元及5.19元，民國九十八年度合併財務報表之擬制基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別為4.88元及4.38元。

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

99年度							
發行日期	發行單位數	期初 流通在外 單位數	本期給與 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
98.8.24	1,000,000	1,000,000	-	-	620,000	380,000	-

98年度							
發行日期	發行單位數	期 初	本期給與單位數	本期執行單位數	本 期 放棄數	期 末	期 末
		流通在外單位數				流通在外單位數	可執行單位數
98.8.24	1,000,000	-	1,000,000	-	-	1,000,000	-
95.12.1	2,000,000	954,000	-	900,000	54,000	-	-
	<u>3,000,000</u>	<u>954,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>900,000</u>	<u>54,000</u>	<u>1,000,000</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：民國九十五年發行之員工認股權以員工認股權憑證發行日最近一期經會計師查核簽證之財務報告之時緯科技每股淨值或普通股股票面額兩者較高者為認股價格。民國九十八年發行之員工認股權以不低於發行日前三十日普通股興櫃市場加權平均成交價格，且不低於發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為認股價格。依發行辦法各次每股認購價格如下：

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

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

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

95 年度	
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九十五年發行之員工認股權計畫，係採用公平價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十八年度認列之酬勞成本為0千元。此項計算係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項考量因素列示如下：

現金股利率	15%
無風險利率	1.94%
預期存續期間	3 年



時緯科技上述於民國九十八年度發行之員工認股權計畫，依財務會計準則公報第三十九號之規定，係採用衡量日後內含價值變動認列為酬勞成本，民國九十九年度及九十八年度之金額均為0千元。

時緯科技於民國九十九年六月二十五日經股東會決議發行員工認股權憑證3,000,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股，認股價格以不低於發行日最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表之每股淨值，截至查核報告日止，尚未實際發行。

#### 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。

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

本公司於編製民國九十九年度及九十八年度財務報表時，估列公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係在符合章程規定成數內，根據管理階層擬議員工紅利及董事、監察人酬勞之分配比例估計之定額數按季平均攤提認列費用。民國九十九年度及九十八年度認列員工紅利金額皆為1,870,000千元，董監酬勞皆為130,000千元。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

#### 7. 本公司民國九十九年六月十八日及九十八年六月十九日股東常會決議民國九十八年度及九十七年度分派之員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	98年度	97年度
員工紅利－股票	\$ -	1,484,455
員工紅利－現金	1,870,000	164,939
董事及監察人酬勞	<u>130,000</u>	<u>113,751</u>
	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>1,763,145</u>

上述盈餘分配情形與合併公司民國九十八年度及九十七年度財務報表估列數並無差異。

民國九十九年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待合併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. 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
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
98年增資	〃	〃	完成證明尚在申請中
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	股東投資抵減	投資計劃已完成，申請股東投資抵減中。

2. 原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司及中華民國境內之各子公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

大陸各子公司根據中國外資企業所得稅法規定，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%)，符合國家需要重點扶持之高新技術企業，得減按15%之稅率徵收。

合併主體內之海外公司屬設立於英屬維京群島者，係依據當地稅法規定，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：

	99年度	98年度
當期所得稅費用	\$ 5,289,729	3,847,288
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	829,244	525,979
使用投資抵減數	(819,911)	(2,021,058)
	<u>5,299,062</u>	<u>2,352,209</u>
遞延所得稅費用(利益)：		
虧損扣除增加	(151,676)	(230,937)
未實現兌換利益淨額增加(減少)	(108,591)	68,232
投資抵減減少(增加)	39,757	(169,159)
備抵評價增加(減少)數	(206,999)	266,684

(接次頁)

(承前頁)

	99年度	98年度
備抵銷貨退回及折讓減少(增加)	267,317	(143,071)
應計售後服務費增加	(300,466)	(50,357)
採權益法認列國外投資損益	(65,823)	13,877
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅 影響數	117,825	(21,672)
其他遞延所得稅費用	38,259	104,553
	<u>(370,397)</u>	<u>(161,850)</u>
所得稅費用	<u>\$ 4,928,665</u>	<u>2,190,359</u>

3. 合併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：

	99年度	98年度
稅前淨利計算之所得稅	\$ 6,051,724	6,408,396
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	829,244	525,979
投資收益淨額不計入所得	(1,411,201)	(602,938)
投資抵減發生數及失效數淨額	(787,601)	(2,292,401)
備抵評價增加數	(206,683)	234,770
已實現投資損失	(125,680)	(1,981,471)
所得稅稅率變動影響數	117,385	20,650
所得稅估計差異調整及其他	461,477	(122,626)
所得稅費用	<u>\$ 4,928,665</u>	<u>2,190,359</u>

4. 合併公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	99.12.31	98.12.31
遞延所得稅資產：		
累積換算調整數	\$ 535,432	29,073
銷貨退回及折讓	432,148	807,787
投資抵減	1,014,655	1,048,837
應計售後服務費	702,924	513,864
存貨跌價損失	77,414	78,140
採權益法認列之國外投資損失	31,640	51,395
未實現兌換損失	363,852	150,674
虧損扣除	592,535	508,441
其他	139,030	205,455
	<u>3,889,630</u>	<u>3,393,666</u>
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(2,119,075)</u>	<u>(2,400,783)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>1,770,555</u>	<u>992,883</u>

(接次頁)

(承前頁)

	99.12.31	98.12.31
遞延所得稅負債		
採權益法認列之投資收益	(362,862)	(499,216)
金融商品未實現利益	(34,499)	(87,226)
國外投資損失準備	(95,196)	(113,659)
未實現兌換利益	(260,543)	(159,309)
其他	(11,918)	(3,595)
	<u>(765,018)</u>	<u>(863,005)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 1,005,537</u>	<u>129,878</u>
	99.12.31	98.12.31
遞延所得稅資產淨額—流動	\$ 920,857	759,938
遞延所得稅資產(負債)淨額—非流動	<u>84,680</u>	<u>(630,060)</u>
	<u>\$ 1,005,537</u>	<u>129,878</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經核定至民國九十七年度。民國九十二年度至九十七年度之部分核定差異已依法提起行政救濟，惟基於保守原則，已將核定差異全數列入核定年度所得稅費用。俟行政救濟案件確定後，如有差異，列為確定年度所得稅調整。

華寶通訊營利事業所得稅業經核定至民國九十四年度，其中九十二年度、九十三年度及九十四年度因核定減列免稅所得致核定所得稅分別增加22,854千元、22,602千元及8,158千元，華寶通訊對上述核定不服，目前申請復查中。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服，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九十七年度。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，智易科技已依法提起行政救濟，惟基於保守原則，已將核定差異列入民國九十八年度所得稅費用。

利豐光電營利事業所得稅業經核定至民國九十七年度。惟因民國九十六年度九十七年度營利事業所得稅申報研究發展抵減之適用見解不同，經稽徵機關核定減少可抵減稅額分別為5,667千元及5,891千元，本公司不服國稅局之核定，目前已申請復查中。本公司因已就相關投資抵減所產生之遞延所得稅資產，提列全額備抵評價，故未來復查結果對以後年度財務報表並無影響，俟行政救濟結果確定，始列為確定年度所得稅調整。

兆寶投資、弘記投資、詠寶投資、鎧寶投資及鵬寶科技之營利事業所得稅皆已核定至民國九十八年度。時緯科技、鯨寶科技及弘晉投資之營利事業所得稅皆已核定至民國九十七年度。康舒通訊已核定至民國九十六年度。宇極科技營利事業所得稅業經核定至民國九十八年六月。誼寶科技營利事業所得稅業經核定至民國九十九年五月。

6. 本公司兩稅合一相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
未分配盈餘(均屬八十七年度以後)	\$ 46,149,531	34,165,641
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,272,301</u>	<u>3,070,129</u>

	99年度	98年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.35%(預計)</u>	<u>13.73%(實際)</u>

7.民國九十九年十二月三十一日，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	\$ 44,221	44,221	民國一〇〇年度
"	"	8,298	8,298	民國一〇二年度
		52,519	52,519	
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
弘晉投資：				
原促進產業升級條例第八條	重要科技事業	7,714	7,514	民國一〇二年度
華寶通訊：				
促進產業升級條例第六條	研究發展	449,305	159,548	民國一〇〇年度
"	"	488,492	248,269	民國一〇一年度
"	研究發展及人才培訓	522,772	460,616	民國一〇二年度
		1,460,569	868,433	
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	27,176	27,176	民國一〇〇年度
"	"	14,460	14,460	民國一〇一年度
"	"	15,362	15,362	民國一〇二年度
"	機器設備	9,261	9,261	民國一〇三年度
		66,259	66,259	
利豐光電：				
促進產業升級條例第六條	研究發展及人才培訓	5,667	5,667	民國一〇〇年度
"	"	5,849	5,849	民國一〇一年度
"	"	2,097	2,097	民國一〇二年度
		13,613	13,613	
鉉寶新技：				
促進產業升級條例第六條	研究發展費用	606	572	民國一〇二年度
		\$ 1,607,025	1,014,655	



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。截至民國九十九年十二月三十一日止，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	76,472	76,472	民國一〇七年度	核定數
民國九十八年度	121,995	121,995	民國一〇八年度	申報數
民國九十九年度	198,026	198,026	民國一〇九年度	估計數
	<u>591,596</u>	<u>556,415</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	50,993	50,993	民國一〇七年度	核定數
民國九十八年度	165,650	165,650	民國一〇八年度	申報數
民國九十九年度	36,895	36,895	民國一〇九年度	估計數
	<u>270,160</u>	<u>270,160</u>		
誼寶科技：				
民國九十六年度	13,499	13,499	民國一〇六年度	核定數
民國九十七年度	21,992	21,992	民國一〇七年度	核定數
民國九十八年度	12,879	12,879	民國一〇八年度	核定數
	<u>48,370</u>	<u>48,370</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	127,682	127,682	民國一〇六年度	核定數
民國九十七年度	88,695	88,695	民國一〇七年度	申報數
民國九十八年度	14,260	14,260	民國一〇八年度	申報數
民國九十九年度	2,272	2,272	民國一〇九年度	估計數
	<u>509,824</u>	<u>509,824</u>		
鵬寶科技：				
民國九十七年度	542,912	542,912	民國一〇七年度	核定數
民國九十八年度	827,076	827,076	民國一〇八年度	申報數
	<u>1,369,988</u>	<u>1,369,988</u>		
華寶通訊：				
民國九十九年度	116,035	116,035	民國一〇九年度	估計數
鯨寶科技：				
民國九十八年度	58,526	58,526	民國一〇八年度	申報數
兆寶投資：				
民國九十八年度	545	545	民國一〇八年度	核定數
民國九十九年度	243,903	243,903	民國一〇九年度	估計數
	<u>244,448</u>	<u>244,448</u>		

(接次頁)

(承前頁)

發生年度	虧損金額	尚可扣除金額	最後扣除期限	備註
詠寶投資：				
民國九十八年度	489	489	民國一〇八年度	核定數
民國九十九年度	<u>213,421</u>	<u>213,421</u>	民國一〇九年度	估計數
	<u>213,910</u>	<u>213,910</u>		
鎧寶投資：				
民國九十八年度	264	264	民國一〇八年度	申報數
民國九十九年度	<u>91,494</u>	<u>91,494</u>	民國一〇九年度	估計數
	<u>91,758</u>	<u>91,758</u>		
恆顯科技：				
民國九十九年度	<u>316</u>	<u>316</u>	民國一〇九年度	估計數
瑞宏新技：				
民國九十九年度	<u>5,751</u>	<u>5,751</u>	民國一〇九年度	估計數
	<u>\$ 3,520,682</u>	<u>3,485,501</u>		

(十四)每股盈餘

民國九十九年度及九十八年度，合併公司每股盈餘之計算如下：

	99 年度		98 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 28,200,461</u>	<u>23,271,796</u>	<u>21,398,408</u>	<u>19,208,049</u>
加權平均流通在外股數 (單位：千股)	<u>4,323,046</u>	<u>4,323,046</u>	<u>3,909,570</u>	<u>3,909,570</u>
	<u>\$ 6.52</u>	<u>5.38</u>	<u>5.47</u>	<u>4.91</u>
追溯調整加權平均流通在外 股數(單位：千股)				
			<u>3,994,140</u>	<u>3,994,140</u>
基本每股盈餘—追溯調整			<u>\$ 5.36</u>	<u>4.81</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 28,200,461	23,271,796	21,398,408	19,208,049
具稀釋作用之潛在普通股之 影響—可轉換公司債	<u>(44,546)</u>	<u>(36,973)</u>	<u>(181,588)</u>	<u>(136,191)</u>
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 28,155,915</u>	<u>23,234,823</u>	<u>21,216,820</u>	<u>19,071,858</u>
加權平均流通在外股數 (單位：千股)	4,322,046	4,322,046	3,909,570	3,909,570
具稀釋作用之潛在普通股之影 響				
可轉換公司債	48,205	48,205	322,463	322,463
員工分紅	72,629	72,629	75,622	75,622
員工認股權	<u>28,669</u>	<u>28,669</u>	<u>12,689</u>	<u>12,689</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數	<u>4,471,549</u>	<u>4,471,549</u>	<u>4,320,344</u>	<u>4,320,344</u>
	<u>\$ 6.30</u>	<u>5.20</u>	<u>4.91</u>	<u>4.41</u>
追溯調整加權平均流通在外股 數(單位：千股)				
			<u>4,404,914</u>	<u>4,404,914</u>
稀釋每股盈餘—追溯調整			<u>\$ 4.82</u>	<u>4.33</u>

## (十五)金融商品資訊之揭露

## 1. 公平價值之資訊

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，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：

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ -	-	400,032	400,032
指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動	110,000	110,000	-	-
備供出售金融資產－流動	167,402	167,402	238,711	238,711
備供出售金融資產－非流動	11,770,028	11,770,028	2,524,049	2,524,049
以成本衡量之金融資產－非流動	8,559,178	-	8,916,594	-
無活絡市場之債券投資－非流動	1,582,257	-	1,492,323	-
買回權及賣回權－可轉換公司債	53,224	53,224	12,664	12,664
遠期外匯合約	18,091	18,091	70,832	70,832
換匯交易合約	-	-	1,843	1,843
金融負債：				
遠期外匯合約	6,409	6,409	17,442	17,442
換匯交易合約	14,922	14,922	-	-

## 2. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ -	-	400,032	-
指定公平價值變動列入				
損益之金融資產—流動	110,000	-	-	-
備供出售金融資產—流動	167,402	-	238,711	-
備供出售金融資產—非流動	11,770,028	-	2,524,049	-
買回權及賣回權				
—可轉換公司債	-	53,224	-	12,664
遠期外匯合約	-	18,091	-	70,832
換匯交易合約	-	-	-	1,843
金融負債：				
遠期外匯合約	-	6,409	-	17,442
換匯交易合約	-	14,922	-	-

合併公司民國九十九年及九十八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於民國九十九年度及九十八年度認為當期利益淨額分別為47,320千元及85,691千元。

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

##### (3) 流動性風險

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

合併公司投資之上市(櫃)股票(除私募股票外)均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。合併公司從事之遠期外匯合約

及換匯交易合約，預計於下列期間產生資金流出及流入，合併公司預計有足夠資金予以支應，故無籌資風險，又因前述合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。另，合併公司投資之金融商品中屬無活絡市場者，預期具有流動性風險。

99.12.31					
金融商品	到期日	資金流出		資金流入	
智易科技：					
換匯交易合約	100.2.18	USD	18,800 千元	NTD	555,466 千元
預售遠期外匯合約	100.1.10~100.3.11	EUR	17,000 千元	USD	23,101 千元
98.12.31					
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	99.01.07~99.03.08	USD	335,000 千元	NTD	10,798,505 千元
預購遠期外匯合約	99.01.15~99.02.24	NTD	2,232,200 千元	USD	70,000 千元
智易科技：					
換匯交易合約—美金	98.12~99.01	USD	6,660 千元	NTD	215,178 千元
CIH 及其子公司：					
預售遠期外匯合約	99.06.01~99.06.08	USD	20,000 千元	CNY	135,173 千元

#### (4)利率變動之現金流量風險

合併公司部份之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率每增加1%，將使合併公司未來一年現金流出增加17,841千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
統寶光電	原為本公司採權益法評價之被投資公司，民國九十九年三月十八日統寶光電與群創光電合併消滅後，已非合併公司之關係人
飛信半導體	原為本公司採權益法評價之被投資公司，民國九十九年四月一日飛信半導體與頤邦科技合併消滅後，已非合併公司之關係人
Compower International Ltd.	子公司採權益法評價之被投資公司，已於民國九十八年十二月三十日清算完結
DFI	統寶光電之子公司，民國九十九年三月十八日統寶光電與群創光電合併消滅後，已非合併公司之關係人
巨寶精密	子公司採權益法評價之被投資公司
昆山剛毅精密電子科技有限公司 (剛毅精密)	採權益法評價之被投資公司
金寶電子	董事長為同一人
泰國金寶	董事長為同一人
康舒科技	董事長為同一人
智邦科技	智易科技之監察人
Accton Asia Investments Corp. (Accton Asia)	智邦科技之子公司

(接次頁)



(承前頁)

關係人名稱	與合併公司之關係
Joy Technology (Shenzhen) Co., Ltd. (Joy Technology)	智邦科技之子公司
SMC Networks Spain S.L. (SMC)	智邦科技之子公司
智灝科技股份有限公司(智灝科技)	智邦科技之子公司(註)
鈺程科技股份有限公司(鈺程科技)	智邦科技之子公司
鈺登科技股份有限公司(鈺登科技)	智邦科技之子公司
合併公司之全體董事、監察人、總經理及副總經理等	合併公司主要管理階層

註：於民國九十九年八月三十一日與智邦科技合併。

## (二)與關係人之間之重大交易事項

### 1.銷貨及進貨

合併公司對關係人銷貨情形如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔營業 收入淨 額 %	金額	佔營業 收入淨 額 %
SMC	\$ 15	-	337,225	0.1
統寶光電	2,252	-	806,959	0.1
智邦科技	21,284	-	261,494	-
其他	29,617	-	48,051	-
	<u>\$ 53,168</u>	<u>-</u>	<u>1,453,729</u>	<u>0.2</u>

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

合併公司向關係人進貨如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔進貨 淨額 %	金額	佔進貨 淨額 %
巨寶精密	\$ 5,505,361	0.7	2,118,457	0.3
康舒科技及其子公 司	629,741	0.1	425,096	0.1
統寶光電	148,000	-	1,076,256	0.2
其他	315,122	-	290,934	-
	<u>\$ 6,598,224</u>	<u>0.8</u>	<u>3,910,743</u>	<u>0.6</u>

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

因上述交易產生之應收、應付票據及帳款明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
應收票據及帳款：				
DFI	\$ -	-	445,552	0.3
SMC	12,247	-	180,043	0.1
統寶光電	-	-	202,784	0.1
智邦科技	862	-	18,295	-
其他	956	-	80,474	-
	14,065	-	927,148	0.5
減：備抵銷貨折讓	-	-	(1,050)	-
	<u>\$ 14,065</u>	<u>-</u>	<u>926,098</u>	<u>0.5</u>
	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
應付票據及帳款：				
巨寶精密	\$ 1,379,523	0.9	1,692,058	1.0
康舒科技及其子公司	297,950	0.2	220,204	0.1
統寶光電	-	-	345,436	0.2
其他	113,878	0.1	172,080	0.1
	<u>\$ 1,791,351</u>	<u>1.2</u>	<u>2,429,778</u>	<u>1.4</u>

## 2. 租金支出

合併公司向智邦科技(原智灝科技)及飛信半導體承租辦公室及廠房租金按月支付，民國九十九年度及九十八年度租金支出為明細如下：

	99 年度	98 年度
智邦科技	\$ 30,172	30,523
飛信半導體	10,028	39,434
	<u>\$ 40,200</u>	<u>69,957</u>

## 3. 代收代付

智邦科技委託合併公司研發製造無線產品，並於民國九十七年度遭澳洲 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，並要求合併公司負擔部分訴訟費用。CSIRO 及智邦科技已於民國九十八年四月十九日達成和解，合併公司於民國九十八年度已依合約賠償金額全數支付。

## 4. 主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、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：

	99 年度	98 年度
薪資	\$ 246,351	258,608
獎金及特支費	179,842	136,975
業務執行費用	5,684	7,316
員工紅利	526,223	431,234

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	99.12.31	98.12.31
智易科技：			
其他金融資產－流動	稅務行政救濟保證金	\$ 25,864	25,864
時緯科技：			
固定資產－機器設備	長期借款	\$ 253,401	137,695

#### 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司重大之承諾及或有事項如下：

- (一)本公司於威寶電信聯貸合約中承諾，仁寶集團與金寶集團應合計持有威寶電信股權達一定之比例，另應共同掌握或出任威寶電信於扣除獨立董事席次後占一定比例以上之董事席次。另，於聯合授信合約存續期間，如威寶電信請求本公司及所屬之關係企業以股東墊款時，本公司承諾該股東墊款之債權請求權，居次於聯合授信合約下所生之債權。於授信案存續期間內，若威寶電信無法履行本合約之還款付息義務時，仁寶集團及金寶集團之關係企業將採取必要之行動，使威寶電信取得必要之資金，以履行對聯合授信合約下之還款付息義務。
- (二)本公司為協助轉投資公司欣寶電子股份有限公司(欣寶電子)、Compal Precision Module China Holding Limited (Compal Precision Module)及巨寶精密加工(江蘇)有限公司(巨寶精密)申請銀行貸款額度，由本公司出具支持函承諾提供借款人所有必需之資源及協助，以確保借款人之正常營運與履行其對銀行之合約義務。另，本公司承諾於特定期間內持有欣寶電子、Compal Precision Module及巨寶精密一定之持股比例。
- (三)本公司與非關係人簽訂各項軟體及技術之權利金合約，本公司依合約按期給付權利金。
- (四)截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司已開立未使用之信用狀金額為104,064千元。
- (五)截至民國九十九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542,192千元。
- (六)合併公司依已簽訂之辦公室及廠房之營業租賃合約，於未來年度應支付租金明細如下：

期 間	金 額
100.01.01~100.12.31	\$ 204,552
101.01.01~101.12.31	89,951
102.01.01~102.3.31	7,970
	<u>\$ 302,473</u>

合併公司因上述租賃合約支付存出保證金為64,767千元。另，CCK簽訂之辦公室租賃合約租期於民國一〇一年五月三十一日到期，民國九十九年及九十八年十二月三十一日分別以韓圉229,110千元(新台幣6,209千元)及韓圉1,328,180千元(新台幣35,994千元)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

(一)民國九十九年度及九十八年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	99年度			98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	8,411,581	8,559,061	16,970,642	5,369,667	8,053,618	13,423,285
勞健保費用	103,305	388,169	491,474	86,020	399,017	485,037
退休金費用	105,668	280,789	386,457	113,369	254,448	367,817
其他用人費用	590,728	425,049	1,015,777	361,837	544,009	905,846
折舊費用	3,695,954	889,376	4,585,330	3,890,497	727,294	4,617,791
攤銷費用	262,380	560,793	823,173	561,816	610,131	1,171,947

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	外幣單位：千元					
	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目－美金	\$ 6,340,344	29.13	184,694,221	5,634,286	32.27	181,818,409
金融負債						
貨幣性項目－美金	6,603,130	29.13	192,349,177	6,562,200	32.27	211,762,194

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：

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
											名稱	價值		
	本公司	CEB	其他應收款	US\$15,000	US\$ -	1.58%	短期資金融通	-	營運需求	-	-	-	22,631,209 (註1)	45,262,418 (註1)

註1：依據本公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之四十；與本公司有短期融通資金之必要者，其對個別對象資金貸與金額不得超過該公司淨值之百分之八十，且最高不得超過本公司資金貸放總額之限額的百分之五十，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。另，本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司，其貸與金額不受前項百分之八十之限制，但最高不得超過本公司資金貸放總額之限額的百分之五十，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。

## 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	銘寶科技	(註3)	28,289,011	US\$ 6,400	-	-	- %	56,578,023
	"	CEB	(註2)	28,289,011	US\$ 10,000	US\$ 10,000	-	0.25 %	56,578,023

註1：依據本公司「背書保證作業程序」，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二十五為限；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五十為限；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：係間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：係直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	持股比率	每股/單位 市價(元)	股 數	
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	-	50,444,759	-	(註1)	-	(註2、3)
	應華精密科技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—非流動	500	54,500	-	109.00	-	-
	台灣晶技股份有限公司發行之可轉換公司債	-	"	500	55,500	-	111.00	-	-
	合 計				110,000				
	債券投資—威寶電信發行之可轉換公司債	採權益法評價之被投資公司	無活絡市場之債券投資	-	1,582,257	-	非上市(櫃)公司不適用	-	-
	可轉換公司債之買回權及賣回權—威寶電信	"	其他金融資產—非流動	-	53,224	-	"	-	-
	華陸創投	-	以成本衡量之金融資產—非流動	4,831	48,309	10%	"	10,000	10%
	華期創投	-	"	8,600	85,505	11%	"	10,000	11%
	轉換選擇權—威寶電信可轉換公司債	採權益法評價之被投資公司	"	-	92,881	-	"	-	-
	智築創投	-	"	10,000	85,349	10%	"	10,000	-
	中華映管	-	"	394,086	2,500,000	6%	4.66	1,000,000	6%
	其 他	-	-	-	382,487	-	-	-	-
	合 計				3,194,531				
	金寶電子	董事長為同一人	備供出售金融資產—非流動	124,044	1,333,470	9%	10.75	124,044	9%
	泰國金寶	董事長為同一人	"	220,396	768,519	5%	3.49	254,240	6%
	奇美電子	-	"	134,682	5,427,677	2%	40.30	134,682	2%
	頤邦科技	-	"	52,400	2,667,185	9%	50.90	53,806	9%
	合 計				10,196,851				

註1：除華寶通訊、智易科技民國九十九年十二月三十一日收盤價分別為28.75元及61.00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：左列交易係本公司對併入合併主體之持有價證券交易情形，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	瑞宏 新技	採權益法 評價之被 投資公司	原始 設立	本公司 之子公司	-	-	29,500	295,000	-	-	-	-	-	(31,144)	29,500	263,856 (註2)
本公司	FGH	"	現金 增資	"	39,068	1,091,869	16,000	507,080	-	-	-	-	-	18,961	55,068	1,617,910 (註2)
本公司	HSI	"	"	"	30,000	676,364	3,700	115,070	-	-	-	-	-	(268,191)	33,700	523,243 (註2)
本公司	恆額 科技	"	原始 設立	"	-	-	160,000	1,600,000	-	-	-	-	-	(316)	160,000	1,599,684 (註2)

註1：其他包含採權益法認列之投資損益、按權益法調整資本公積及累積換算調整數。

註2：此有價證券之期末持有之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：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	(7,254,588)	0.9%	120 天	與一般客戶無顯著差異	並無顯著不同	-	- %	(註)
	Bizcom	"	銷貨	(1,292,671)	0.1%	45-180 天	"	"	570,902	0.3%	"
	CEB	本公司之孫公司	銷貨	(7,211,615)	0.9%	120 天	"	"	2,200,475	1.3%	"
	CIH 及其子公司	本公司 100% 持股之子公司	進貨	156,800,697	19.8%	120 天	與一般供應商無顯著差異	"	(40,721,118)	27.3%	"
	Just 及其子公司	"	進貨	50,489,290	6.4%	120 天	"	"	(5,373,994)	3.6%	"
	智易科技	本公司之子公司	進貨	214,410	- %	60 天	"	"	(33,757)	- %	"

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 1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Bizcom	本公司 100% 之子公司	570,902	1.83	-	-	169,680	-
"	CEB	本公司之孫公司	2,200,475	3.86	-	-	1,620,324	-

註1：係截至民國一〇〇年三月一日之資料。

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			
Bizcom	Milpitas, USA	電腦監視器、筆記型電腦之行銷及售後服務	36,369	36,369	100	100%	314,405	44,337	44,337 (註 3)
Just International (Singapore) Pte. Ltd.	Singapore	一般投資業	96,270	96,270	5,359	100%	201,564	108	108 "
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%	6,039,797	711,751	711,751 "
CIH 及其子公司	British Virgin Islands 及江蘇昆山市	一般投資業及生產及銷售筆記型電腦	1,314,834	1,314,834	38,101	100%	12,891,845	3,600,754	3,600,754 "
鵬寶科技	台北市	一般投資業	4,728,018	4,728,018	500,000	100%	4,728,082 (註 1)	71,334	(2,147) "
鯨寶科技	台北市	一般投資業	900,036	900,036	90,000	100%	1,568,335 (註 1)	123,548	80,898 "
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	-	-	-	(1,033,023)	(68,821)
金仁寶	台北市	諮商及教育訓練等服務	2,000	1,000	200	25%	2,346 (註 2)	2,068	346
Compal Europe (UK) Ltd.	U.K.	筆記型電腦維修及售後服務	92,440	92,440	1,646	100%	6,005	3,642	3,642 (註 3)

(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			
Gallery Management Ltd.	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%	9,744	-	-	
華寶通訊	台北市	1.無線及有線通信機械器材製造業 2.電信管制射頻器材製造業及批發業	2,531,668	2,531,668	290,356	48%	4,866,746	(337,601)	(161,297)	(註3)
CEH	British Virgin Islands	一般投資業	34	34	1	100%	3,433,124	-	-	"
時緯科技	桃園縣	觸控式面板生產及銷售	219,046	219,046	18,398	27%	97,499	(261,540)	(71,722)	"
博智電子股份有限公司	桃園縣	PCB板生產及銷售	484,293	484,291	9,604	34%	186,390	63,291	21,708	"
參贊創業投資股份有限公司	台北市	一般投資業	252,000	252,000	25,200	23%	573,439	1,626,945	382,946	
CII及其子公司	British Virgin Islands	進出口貿易	350	350	10	100%	296	-	-	(註3)
Lipo Holding Co., Ltd.	開曼群島	一般投資業	441,219	441,219	83	49%	186,800	58,087	27,503	
欣寶電子股份有限公司	高雄市	生產及銷售捲帶式高階軟性IC封裝基板	665,288	665,288	42,868	26%	520,280	50,807	13,229	
威寶電信	台北市	1900兆赫數位式低功耗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	10,542,126	789,425	40%	3,413,359	(1,759,849)	(711,332)	
宇極科技股份有限公司	新竹市	設計、研發及銷售DVD、Combo、CD-RW Drives	202,908	202,908	899	28%	10,154	(580)	(161)	(註3)
冠寶科技股份有限公司	台北市	製造、加工及銷售、電阻晶片、排組晶片、二極體、多層式陶瓷電容器、半導體裝置及銷售各類電子產品	149,547	149,547	3,739	33%	26,244	23,569	3,494	
弘記投資	台北市	一般投資業	1,000,000	1,000,000	100,000	100%	1,124,024	102,690	102,690	(註3)
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%	334,302	20,816	20,816	"
Billion Blossom Technology Corp.	British Virgin Islands	一般投資業	-	190,620	-	-	-	-	-	
利豐光電股份有限公司(利豐光電)	台北市	電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電子材料批發業及零售業	435,500	435,500	7,285	100%	164,792	(4,131)	(4,131)	(註3)
Auscom	Austin, TX USA	筆記型電腦相關產品及零組件之軟體研發	101,747	101,747	3,000	100%	93,643	2,508	2,508	"
智易科技	新竹市	無線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電信管制射頻器材輸入及製造業	766,196	766,196	22,376	18%	939,173	630,911	112,546	"
誼寶科技股份有限公司	台北市	資料處理、電子資訊供應及一般廣告服務業等	42,500	42,500	1,710	71%	4,546	(100)	(72)	"
康舒通訊股份有限公司(康舒通訊)	台北市	資料儲存媒體製造及複製業、電子零組件製造業、有線及無線通信機械器材製造業	95,000	95,000	1,530	51%	18,869	(4,534)	(2,314)	"
FGH及其子公司	British Virgin Islands	一般投資業	1,710,645	1,203,565	55,068	100%	1,617,910	100,613	100,613	"
HSI及其子公司	British Virgin Islands	一般投資業	1,078,779	963,709	33,700	100%	523,243	(207,557)	(207,557)	"
CEP	Poland	筆記型電腦維修及售後服務	90,156	90,156	136	100%	37,850	(26,190)	(26,190)	"
兆寶投資	台北市	一般投資業	2,001,000	2,001,000	200,100	100%	2,000,405	(50)	(50)	"
詠寶投資	台北市	一般投資業	1,751,000	1,751,000	175,100	100%	1,750,462	(49)	(49)	"
鐘寶投資	台北市	一般投資業	751,000	751,000	75,100	100%	750,687	(49)	(49)	"
立虹光電股份有限公司	桃園縣	塑膠及金屬機殼外觀表面處理	21,000	21,000	2,100	42%	29,020	19,542	8,889	
極創電子科技股份有限公司(極創電子)	新竹縣	電子零組件製造業、精密儀器批發及零售業、電子材料批發業及零售業	40,000	-	4,000	40%	36,011	(9,974)	(3,989)	
恆穎科技	台北市	電子零組件製造業、電腦及週邊設備製造業	1,600,000	-	160,000	100%	1,599,684	(316)	(316)	(註3)
銘寶科技	台北市	無線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電信管制射頻器材輸入及製造業	52,000	52,000	5,200	52%	79,828	53,413	27,583	"
瑞宏新技	台北市	電腦及其週邊設備、電子零組件製造	295,000	-	29,500	100%	263,856	(22,272)	(22,272)	"
合計							50,444,759		3,983,892	

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：金仁寶於民國九十九年第二季自以成本衡量之金融資產轉列為採權益法之長期股權投資。

註3：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/人民幣千元

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			
	鵬寶科技	CEB	其他金融資產一流動	US\$23,200	-	1.78%~2.17%	短期資金融通	-	營運需求	-	-	-	1,176,989 (註1)	2,353,977 (註1)	
	鯨寶科技	CEB	"	US\$11,000	-	1.58%	"	-	"	-	-	-	456,865 (註2)	913,730 (註2)	
	華寶通訊(南京)有限公司(華寶南京)	怡寶通訊(南京)有限公司	其他應收關係人款	RMB11,000	-	4.42%	短期資金融通	-	聯屬公司間資金調度	-	-	-	RMB50,065 (註3)	RMB50,065 (註3)	

註1：依據鵬寶科技「資金貸與他人作業程序」，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四十，對直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司或本公司所屬最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司貸與金額不受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之限制，且最高不得超過鵬寶科技資金貸放總額之限額之百分之五十，並應與鵬寶科技已為該公司背書保證金額合併計算。

註2：依據鯨寶科技「資金貸與他人作業程序」，與鯨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鯨寶科技淨值百分之四十，對直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司或本公司所屬最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司貸與金額不受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之限制，且最高不得超過鯨寶科技資金貸放總額之限額之百分之五十，並應與鯨寶科技已為該公司背書保證金額合併計算。

註3：華寶南京對外資金貸與總額以不超過其淨值之百分之四十為限，對單一關係企業資金貸放總額之限額亦為其淨值之百分之四十。

## (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						
	鵬寶科技	CEB	(註1)	1,765,483	US\$ 1,697	-	-	- %	3,530,965 (註2)
	華寶通訊	華寶南京	(註3)	2,498,020	US\$ 20,000	US\$20,000	-	6.00 %	4,996,041 (註4)
	"	吉寶通訊(南京)有限公司	(註3)	2,498,020	US\$ 10,000	US\$10,000	-	3.00 %	4,996,041 (註4)

註1：鵬寶科技直接持有普通股股權超過50%之子公司。

註2：依據鵬寶科技「背書保證作業程序」，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：華寶通訊間接持有100%普通股股權之被投資公司。

註4：依據華寶通訊「背書保證作業規則」，對外背書保證總額以不超過該公司淨值之百分之五十為限，對單一企業背書保證金額不超過該公司淨值百分之二十五為限。

## (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				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/單位數	持股比例	
鵬寶科技	仁寶電腦	母公司	投資	31,648	1,223,198	1%	38.65	31,648	1%	(註)
	金寶電子	董事長為同一人	"	23,172	249,104	2%	10.75	23,172	2%	
	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%	
	奇美電子	-	"	17,236	694,604	- %	40.30	17,236	- %	
	康舒科技	董事長為同一人	"	5,677	144,187	1%	25.40	10,983	2%	
	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	投資	14,856	250,648	2%	28.75	14,856	2%	(註)
	威寶電信	"	"	54,621	236,173	3%	未上市(櫃)公司不適用	54,621	3%	
	智易科技	"	"	5,756	276,763	5%	61.00	5,756	5%	(註)
	CEB	採權益法評價之被投資公司	"	20,055	231,645	99%	未上市(櫃)公司不適用	20,055	99%	"
	程智科技股份有限公司	"	"	13,217	221,128	37%	"	13,217	37%	
頤邦科技	-	"	3,831	195,009	1%	50.90	3,831	1%		
	其他合計			468,347						
				4,690,806						
鯨寶科技	仁寶電腦	母公司	投資	18,369	709,975	- %	38.65	18,369	- %	(註)

(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	持股比率	每股市價(元)	股數/單位數	持股比率		
鯨寶科技	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	"	2,611	61,255	- %	28.75	2,611	- %	"	
	智易科技	"	"	7,069	358,275	6 %	61.00	7,069	6 %	"	
	奇美電子	-	"	2,768	111,543	- %	40.30	2,768	- %	"	
	其他				93,478						
	合計				1,334,526						
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	39,400	930,916	100 %	未上市(櫃)公司不適用	39,400	100 %	(註)	
	Webtek Technology Co., Ltd.及其子公司	"	"	100	1,423,531	100 %	"	100	100 %	"	
	Forever Young Technology Inc. (Forever)及其子公司	"	"	50	1,403,711	100 %	"	50	100 %	"	
	Compal Communication Korea, Inc.	華寶通訊採權益法評價之被投資公司	"	1,866	(592)	83 %	"	1,866	83 %	"	
	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	157,142	100 %	"	100	100 %	"	
	皇鋒通訊股份有限公司	華寶通訊100%持股之子公司	"	10,000	106,868	100 %	"	100	100 %	"	
	金仁寶管理服務股份有限公司	華寶通訊採權益法評價之被投資公司	"	100	1,654	13 %	"	100	13 %	"	
	原盛科技股份有限公司	-	"	1,500	15,000	8 %	"	1,500	10 %	"	
	聚積科技股份有限公司	-	"	682	93,783	2 %	137.50	682	2 %	"	
	合計				4,132,013						
宇極科技	OptoRite Inc.	宇極科技採權益法評價之被投資公司	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 %	"	100	100 %	"	
	外幣換算調整數			-	(459)			-			
	合計				-						
勁銳	原相科技股份有限公司	-	投資	508	73,619	- %	145.00	508	- %	"	
弘記投資	奇美電子	-	投資	4,435	178,729	- %	40.30	4,435	- %	"	
	智易科技	與弘記投資同為仁寶電腦採權益法評價之被投資公司	"	7,069	358,275	6 %	61.00	7,069	6 %	(註)	
	鴻發積體電路科技股份有限公司	-	"	1,000	10,022	3 %	未上市(櫃)公司不適用	1,500	5 %	"	
	其他				19,054						
	合計				566,080						
弘晉投資	智易科技	與弘晉投資同為仁寶電腦採權益法評價之被投資公司	投資	3,910	177,592	3 %	61.00	3,910	3 %	(註)	
	其他				16,672						
	合計				194,264						
兆寶投資	中華映管股份有限公司	-	投資	315,269	2,000,000	5 %	4.66	800,000	5 %	"	
詠寶投資	中華映管股份有限公司	-	投資	275,860	1,750,000	4 %	4.66	700,000	4 %	"	
鎧寶投資	中華映管股份有限公司	-	投資	118,226	750,000	2 %	4.66	300,000	2 %	"	
智易科技	Arcadyan Technology N.A Corp	100%持股之子公司	投資	1	44,983	100 %	非上市(櫃)公司不適用	1	100 %	(註)	
	Arcadyan Germany Technology GMBH	"	"	0.5	1,906	100 %	"	0.5	100 %	(註)	
	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (Ardadyan Holding)	"	"	23,780	649,492	100 %	"	23,780	100 %	"	
	至寶科技股份有限公司	"	"	4,800	73,865	100 %	"	4,800	100 %	"	
	合計				770,246						
康舒通訊	Leading Images Ltd.	康舒通訊100%持股之子公司	投資	50	15,132	100 %	未上市(櫃)公司不適用	50	100 %	(註)	
	Great Arch Group Ltd. (Great Arch)	"	"	50	1,444	100 %	"	50	100 %	"	
	Astoria Networks Inc.	"	"	50	2,026	100 %	"	50	100 %	"	
	合計				18,602						

(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/單位數	持股比例	
瑞宏新技	Allied Power Holding Corp. (APH)	瑞宏新技 100% 持股之子公司	投資	5,501	150,686	100%	非上市(櫃)公司不適用	5,501	100%	(註)
時緯科技	Leading Giant Internation Co., Ltd.	時緯科技 100% 持股之子公司	投資	500	8,994	100%	非上市(櫃)公司不適用	500	100%	"

註：左列交易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：

外幣單位：美金千元  
股數/單位數單位：千股/千單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				其 他		期 末	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額
FGH	Wah Yuen Holding	採權益法之長期投資	現金	FGH 之子公司	36,728	US\$ 32,714	19,545	US\$16,000	-	-	-	-	US\$ 5,667 (註1)	56,273	US\$ 54,381	
智易科技	寶來得寶基金	公平價值列入損益之金融資產	-	-	8,712	100,011	26,988	310,000	35,700	410,247	410,011	236	-	-	-	
智易科技	寶來得利基金	"	-	-	6,413	100,005	4,167	65,000	10,580	165,027	165,005	22	-	-	-	
智易科技	群益安穩基金	"	-	-	9,732	150,006	19,443	300,000	29,175	450,262	450,006	256	-	-	-	
智易科技	Arcadyan Holding	採權益法之長期投資	Arcadyan Holding	智易科技之子公司	16,920	616,674	6,860	220,000	-	-	-	-	187,182 (註1)	23,780	649,492 (註3)	
Arcadyan Holding	上海廣智	採權益法之長期投資	Accton Asia	智邦科技之子公司	-	US\$ 7,622	-	US\$ 4,900	-	-	-	-	US\$ (1,053) (註1)	-	US\$ 11,469 (註3)	
瑞宏新技	APH	採權益法之長期投資	現金	瑞宏新技之子公司	-	-	5,501	177,660	-	-	-	-	(26,974) (註1)	5,501	150,686 (註3)	
CIH	Compal International Holding (Hong Kong) Limited	"	"	CIH 之子公司	51,000	US\$255,915	13,000	US\$ 13,000	-	-	-	-	US\$113,818 (註1)	64,000	US\$ 382,733 (註3)	
CIH	Compal Connector Manufacture Limited	"	"	"	-	-	5,100	US\$ 5,100	-	-	-	-	US\$ (586) (註1)	5,100	US\$ 4,514	
HSI	Goal Reach Enterprises Ltd.	"	"	HSI 之子公司	9,000	US\$ 5,616	3,700	US\$ 3,700	-	-	-	-	US\$ (1,320) (註1)	12,700	US\$ 7,996 (註3)	
鵬寶科技	康舒科技	備供出售金融資產	-	非關係人	10,983	315,203	-	-	5,306	147,402	144,937	2,465	(26,079) (註2)	5,677	144,187	

註1：其他係權益法認列之投資損益、按權益法調整資本公積及累積換算調整數。

註2：其他係按公平價值調整金融商品未實現損失。

註3：此有價證券之期末持有金額於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			
仁寶(越南)有限公司	房屋	97.11	VND 230,836,089	截至 99.12.31 已支付 VND 167,557,082	Constrexim No.1 Joint Stock Company	非關係人	-	-	-	-	議價決定	因應營運使用	無
恆額科技	土地、廠房、建築	99.12.29	NTD 405,608	付訖	中華映管	"	-	-	-	-	鑑價及議價決定	辦公大樓及廠房營運使用	無
智易科技	新竹市光復段土地	99.7.20	NTD 441,769	付訖	黃榮欽等人	"	-	-	-	-	鑑價及議價決定	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	Great Arch	仁寶電腦之孫公司	銷貨	(2,834,675)	18.0%	出貨後 60 天	與一般客戶無顯著差異	無顯著不同	667,153	21.0%	(註 2)
"	銘寶科技	採權益法評價之被投資公司	"	(1,579,731)	10.0%	出貨後 60 天	"	"	409,557	13.0%	"
"	仁寶電腦	智易科技之母公司	"	(213,321)	1.0%	出貨後 60 天	"	"	42,021	1.0%	"
"	仁寶信息	仁寶電腦之孫公司	"	(160,439)	1.0%	出貨後月結 90 天	"	"	55,207	2.0%	"
"	Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	智易科技之孫公司	加工費	9,006,907	- %	出貨後月結 45 天	以成本加成	"	(411,614)	49.0%	"
仁寶網路資訊(昆山)有限公司(仁寶網路)	Sinoprime	最終母公司相同	銷貨	US\$ (276,995)	100.0%	出貨後月結 45 天	以成本加成	並無顯著不同	US\$ 2,895	100.0%	"
上海廣智技術發展有限公司(上海廣智)	Sinoprime	最終母公司相同	銷貨	US\$ (12,017)	89.0%	"	"	"	US\$ 9,681	97.0%	"
Sinoprime	智易科技	最終母公司相同	銷貨	(9,006,907)	100.0%	"	"	"	411,614	100.0%	"
Just 及其子公司	仁寶電腦	母公司	銷貨	US\$ (1,605,112)	98.3%	120 天	與一般客戶無顯著差異	"	US\$ 184,483	99.6%	"
CIH 及其子公司	仁寶電腦	母公司	銷貨	US\$ (4,949,642)	93.9%	120 天	"	"	US\$ 1,397,910	98.1%	"
華寶通訊	Forever	華寶通訊 100% 持股之子公司	進貨	6,887,702	59.0%	進貨後 60 天	依 Forever 之成本加成	依資金需求調整	(1,787,251)	76.0%	"
華寶通訊	Etrade 及其子公司	華寶通訊 100% 持股之子公司	銷貨	(278,460)	2.0%	出貨後 60 天	與一般客戶無顯著差異	"	41,736	2.0%	"
華寶南京	TPO Displays Hong Kong Ltd.	統寶光電之孫公司	進貨	US\$ 4,485	2.0 %	進貨後 60 天	與一般供應商無顯著差異	並無顯著不同	-	-	"
華寶南京	Forever	最終母公司相同	銷貨	US\$ (218,489)	100.0 %	出貨後 60 天	依成本加成	依資金需求調整	註 1	-	Forever 係透過其子公司向華寶南京進貨(註 2)
CIH 及其子公司	仁寶電腦	母公司	進貨	US\$ 239,645	5.2%	120 天	與一般供應商無顯著差異	無顯著不同	US\$ -	-	(註 2)
Bizcom	仁寶電腦	母公司	進貨	US\$ 40,292	90%	45~180 天	"	"	US\$ (19,598)	92%	"
CEB	仁寶電腦	母公司	進貨	US\$ 228,809	95%	120 天	"	"	US\$ (75,008)	96%	"

註 1：民國九十九年十二月三十一日預收貨款金額為 US\$14,106 千元。

註 2：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：

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\$ 184,483	9.39	-	-	US\$ 184,483 (註 1)	-	(註 4)
CIH 及其子公司	仁寶電腦	母公司	US\$ 1,397,910	3.58	-	-	US\$ 724,414 (註 1)	-	"
Forever	華寶通訊	最終母公司相同	US\$ 60,661	2.69	-	-	US\$ 37,350 (註 3)	-	"
智易科技	Great Arch	"	667,153	3.29	-	-	206,835 (註 2)	-	"
"	鉅寶科技	"	409,557	6.97	-	-	138,840 (註 2)	-	"
仁寶網路	Sinoprime	"	US\$ 2,895	74.91	-	-	US\$ 2,895 (註 2)	-	"
Sinoprime	智易科技	"	US\$ 14,035	19.85	-	-	US\$ 14,035 (註 2)	-	"
上海廣智	Sinoprime	"	US\$ 9,681	1.19	-	-	US\$ 648 (註 2)	-	"

註 1：係截至民國一〇〇年三月一日之資料。

註 2：係截至民國一〇〇年一月二十八日之資料。

註 3：係截至民國一〇〇年二月二十六日之資料。

註 4：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：

智易科技截至民國九十九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	智易科技		到期日	約定匯率	公平價值	信用風險
	名目本金	交易日				
換匯交易合約 —美金	USD18,800 千元	99.12.29	100.2.18	USD/NTD 29.545	(14,922)千元	-
預售遠期外匯合 約—歐元	EUR17,000 千元	99.7.1~ 99.12.31	100.1.10~ 100.3.11	EUR/USD 1.2477~1.4227	11,682 千元	11,682 千元

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：本公司民國九十九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(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
仁寶電腦工業(中國)有限公司	監視器、主機板之產銷業務。	1,077,810 (US\$37,000)	(註1)	1,077,810 (US\$37,000)	-	-	1,077,810 (US\$37,000)	100%	79,297 (US\$2,516)	1,731,708 (US\$59,448)	-
仁寶數碼科技(昆山)有限公司	生產筆記型電腦、手機、數碼產品、高檔伺服器、無線傳輸設備、車用電子產品及其他網路通訊等資訊數碼產品及相關零配件，銷售自產產品並提供售後服務。	378,690 (US\$13,000)	(註2)	-	378,690 (US\$13,000)	-	378,690 (US\$13,000)	100%	9,547 (US\$303)	387,514 (US\$13,303)	-
仁寶電子科技(昆山)有限公司	生產筆記型電腦、PDA 及相關零配件；GSM、CDMA 及相關零配件之代工；銷售自產產品並提供售後服務。	349,560 (US\$12,000)	(註2)	349,560 (US\$12,000)	-	-	349,560 (US\$12,000)	100%	410,512 (US\$13,025)	1,714,209 (US\$58,847)	-
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。	29,130 (US\$1,000)	(註2)	29,130 (US\$1,000)	-	-	29,130 (US\$1,000)	100%	815 (US\$26)	37,041 (US\$1,272)	-
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	932,160 (US\$32,000)	(註1)	388,303 (US\$13,330)	-	-	388,303 (US\$13,330)	43%	28,511 (US\$905)	181,888 (US\$6,244)	-
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。	349,560 (US\$12,000)	(註2)	349,560 (US\$12,000)	-	-	349,560 (US\$12,000)	100%	279,936 (US\$8,882)	2,497,981 (US\$85,753)	-
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	352,473 (US\$12,100)	(註1)	352,473 (US\$12,100)	-	-	352,473 (US\$12,100)	100%	599,087 (US\$19,008)	1,764,995 (US\$60,590)	-
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。	699,120 (US\$24,000)	(註2)	699,120 (US\$24,000)	-	-	699,120 (US\$24,000)	100%	2,889,021 (US\$91,663)	6,499,865 (US\$223,133)	-
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	40,782 (US\$1,400)	(註2)	40,782 (US\$1,400)	-	-	40,782 (US\$1,400)	100%	4,447 (US\$141)	42,689 (US\$1,465)	-
仁寶信息研發(南京)有限公司	電腦、手機及電子零組件相關產品之軟硬體研發、生產及銷售	58,260 (US\$2,000)	(註2)	58,620 (US\$2,000)	-	-	58,620 (US\$2,000)	100%	(2,538) (US\$81)	12,395 (US\$425)	-
巨寶精密	鎂合金射出成型製造及銷售	5,243,400 (US\$180,000)	(註2)	1,040,232 (US\$35,710)	466,080 (US\$16,000)	-	1,506,312 (US\$51,710)	36%	80,625 (US\$2,558)	2,021,360 (US\$69,391)	-
升寶精密電子(太倉)有限公司	生產新型電子元器件、精密型腔模具、模具標準件設計與製造，銷售自產產品	285,474 (US\$9,800)	(註2)	-	145,592 (US\$4,998)	-	145,592 (US\$4,998)	51%	(4,082) (US\$130)	131,493 (US\$4,514)	-
樂寶顯示科技(昆山)有限公司	筆記型電腦相關模組組裝	131,085 (US\$4,500)	(註2)	-	64,232 (US\$2,205)	-	64,232 (US\$2,205)	49%	(319) (US\$10)	63,937 (US\$2,195)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
5,774,353 (US\$198,227)	7,426,519 (US\$254,944)	67,893,628

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：包含已出售或解散之北京聯寶訊通電子科技有限公司、南京台康科技有限公司及偉創力電腦(上海)有限公司之投資金額。

## 2. 重大交易事項：

本公司透過CIH及Just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)。

### (四) 民國九十九年度及九十八年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十九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	7,254,588	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為 120 天。	0.8%
0	本公司	Bizcom	1	營業收入	1,292,671	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為 45~180 天。	0.1%
0	本公司	Bizcom	1	應收帳款	570,902	"	0.2%
0	本公司	Bizcom	1	售後服務維修費	174,240	與一般客戶無顯著差異。	- %
0	本公司	CEB	1	營業收入	7,211,615	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為 120 天。	0.8%
1	CIH 及其子公司	本公司	2	應收帳款	2,200,475	"	0.7%
1	CIH 及其子公司	本公司	2	營業收入	156,800,697	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為 120 天。	17.7%
2	Just 及其子公司	本公司	2	應收帳款	40,721,118	"	12.2%
2	Just 及其子公司	本公司	2	營業收入	50,489,290	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為 120 天。	5.7%
3	智易科技	本公司	2	應收帳款	5,373,994	"	1.6%
3	智易科技	本公司	2	營業收入	214,410	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為 60 天。	- %
4	華寶通訊	Etrade 及其子公司	3	應收帳款	33,757	"	- %
4	華寶通訊	Etrade 及其子公司	3	營業收入	278,460	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後 60 天收款，必要時依資金需求調整。	- %
5	Forever	華寶通訊	3	應收帳款	41,736	"	- %
5	Forever	華寶通訊	3	營業收入	6,887,702	售價係依成本加成，授信期間為出貨後 60 天收款，必要時依資金需求調整。	0.8%
6	Sinoprime	智易科技	3	應收帳款	1,787,251	"	0.5%
6	Sinoprime	智易科技	3	加工收入	9,006,907	售價依成本加成，付款期間依子公司資金需求而定。	1.0%
				應收帳款	411,614	"	0.1%

民國九十八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	29,215,926	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為 120 天。	4.3%
0	本公司	Bizcom	1	營業收入	1,806,459	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為 45~180 天。	0.3%
0	本公司	Bizcom	1	應收帳款	845,161	"	0.3%
0	本公司	Bizcom	1	售後服務維修費	255,747	與一般客戶無顯著差異。	- %
0	本公司	CEB	1	營業收入	1,532,239	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為 120 天。	0.2%
				應收帳款	1,540,256	"	0.5%
				其他應收款	17,313	-	- %
1	CIH 及其子公司	本公司	2	營業收入	147,146,299	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為 120 天。	21.8%
2	Just 及其子公司	本公司	2	營業收入	34,243,415	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為 120 天。	5.1%
				應收帳款	5,112,840	"	1.5%
3	CII 及其子公司	本公司	2	營業收入	376,658	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為 120 天。	- %
				應收帳款	25,910	"	- %
4	智易科技	本公司	2	營業收入	1,514,632	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為 45~60 天。	0.2%
				應收帳款	175,422	"	- %
5	華寶通訊	Etrade 及其子公司	3	營業收入	267,731	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	9,973	"	- %
6	Forever	華寶通訊	3	營業收入	12,280,077	售價係依成本加成，授信期間為出貨後 60 天收款	1.8%
				應收帳款	3,264,153	"	1.0%
7	CCK	華寶通訊	3	營業收入	16,901	"	- %
				應收帳款	70,590	"	- %
8	Sinoprime	智易科技	3	加工收入	6,147,716	售價依成本加成，付款期間依 Sinoprime 資金需求而定。	0.9%
				應收帳款	438,246	"	0.1%
9	DFI	利豐光電	3 註三	營業收入	1,157,719	售價及授信期間與一般客戶無顯著差異。	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。

註三、利豐光電自民國九十八年十月起對DFI不具控制力。



## 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

	99年度				合 計
	國內(台灣)	亞洲地區	其他地區	調整及沖銷	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 861,743,818	10,952,492	14,307,829	-	887,004,139
來自母公司及合併子公司之收入	20,773,619	222,717,266	99,908	(243,590,793)	-
收入合計	\$ 882,517,437	233,669,758	14,407,737	(243,590,793)	887,004,139
部門(損)益	\$ 19,425,288	4,984,845	211,029	(7,389)	24,613,773
利息費用					(359,112)
投資(損)益					3,991,199
繼續營業部門之稅					\$ 28,245,860
前利益					
可辨認資產	\$ 259,697,554	102,233,762	5,969,263	(64,089,073)	303,811,506
投資					29,412,093
資產合計					\$ 333,223,599

	98年度				合 計
	國內(台灣)	亞洲地區	其他地區	調整及沖銷	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 631,285,940	39,313,086	4,706,174	-	675,305,200
來自母公司及合併子公司之收入	36,909,890	182,270,487	282,713	(219,463,090)	-
收入合計	\$ 668,195,830	221,583,573	4,988,887	(219,463,090)	675,305,200
部門(損)益	\$ 20,092,774	4,145,677	41,726	(52,695)	24,227,482
利息費用					(106,351)
投資損失					(2,134,682)
繼續營業部門之稅					
前利益					\$ 21,986,449
可辨認資產	\$ 249,100,550	130,497,075	6,222,617	(77,489,164)	308,331,078
投資					26,958,965
資產合計					\$ 335,290,043

## (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：

	99年度	98年度
美洲地區	\$ 320,715,756	241,485,023
歐洲地區	282,894,793	159,868,257
亞洲地區	251,485,447	251,205,396
其他地區(皆未達10%標準)	24,802,594	18,144,382
外銷收入合計	\$ 879,898,590	670,703,058

(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：

	99年度		98年度	
	金額	佔營業 收入%	金額	佔營業 收入%
甲公司	\$ 75,653,000	8.5	132,391,718	19.6
乙公司	257,570,517	29.1	173,739,981	25.7
丙公司	202,612,958	22.8	125,820,770	18.6
丁公司	153,204,012	17.3	113,706,840	16.9
戊公司	114,725,350	12.9	62,337,342	9.2
	<u>\$ 803,765,837</u>	<u>90.6</u>	<u>607,996,651</u>	<u>90.0</u>

## 六、公司及其關係企業財務週轉情形

99 年度及截至年報刊印日止，本公司及關係企業發生財務週轉困難情事：無。

## 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：新台幣千元

項目	年度	99 年度	98 年度	差異	
				金額	%
流動資產		230,990,361	223,875,037	7,115,324	3.18
基金及長期投資		65,471,622	59,963,088	5,508,534	9.19
固定資產		2,176,644	2,131,276	45,368	2.13
其他資產		1,501,090	1,352,468	148,622	10.99
資產總額		300,139,717	287,321,869	12,817,848	4.46
流動負債		186,963,328	189,339,839	(2,376,511)	(1.26)
其他負債		20,343	195,962	(175,619)	(89.62)
負債總額		186,983,671	189,535,801	(2,552,130)	(1.35)
股本		44,280,998	41,243,688	3,037,310	7.36
資本公積		15,303,594	12,727,636	2,575,958	20.24
保留盈餘		57,799,523	44,794,551	13,004,972	29.03
股東權益總額		113,156,046	97,786,068	15,369,978	15.72

#### ■變動比例逾 20%，且變動金額達新臺幣 1,000 萬之分析：

- 其他負債較上期減少：主要係遞延所得稅負債-非流動減少所致。
- 資本公積較上期增加：主要係應付可轉換公司債轉換普通股所致。
- 保留盈餘較上期增加：主要係本期淨利較上期增加所致。

#### ■最近二年度財務狀況重大變動之影響與未來因應計畫：

就上述分析可推知本公司近二年度財務狀況發生重大變動，係屬正常營運活動所產生之良性影響。

## 二、經營結果

### ■經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

項目	年度	99 年度		98 年度		增(減) 金額	變動 比例 (%)
		小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額		846,715,688		630,038,610		216,677,078	34.39
減：銷貨退回及折讓		2,207,423		3,820,949		(1,613,526)	(42.23)
營業收入淨額			844,508,265		626,217,661	218,290,604	34.86
營業成本			812,469,949		597,374,668	215,095,281	36.01
營業毛利			32,038,316		28,842,993	3,195,323	11.08
聯屬公司間未實現銷 貨毛利減少(增加)			(1,199)		1,476	(2,675)	(181.23)
淨營業毛利			32,037,117		28,844,469	3,192,648	11.07
營業費用			13,753,210		11,133,453	2,619,757	23.53
營業利益			18,283,907		17,711,016	572,891	3.23
營業外收入			8,834,564		2,807,079	6,027,485	214.72
營業外支出			555,641		330,853	224,788	67.94
本期稅前淨利			26,562,830		20,187,242	6,375,588	31.58
減：所得稅費用			3,291,034		979,193	2,311,841	236.10
本期淨利			23,271,796		19,208,049	4,063,747	21.16

#### ■增減比例變動逾 20%之分析說明：

- 營業收入及成本增加：主要係客戶訂單增加所致。
- 聯屬公司間未實現銷貨毛利增加：主要係聯屬公司間庫存量增加所致。
- 營業費用增加：主要係客戶訂單增加，相關售後服務費用與研發費用增加所致。
- 營業外收入增加：主要係權益法認列之投資收益與合併換股利益增加所致。
- 營業外支出增加：主要係兌換損失及減損損失增加所致。
- 所得稅費用增加：主要係本期獲利增加及投資抵減數減少所致。

#### ■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 100 年度 3C 產品出貨目標為 6,280 萬台，年成長率 17%。相關市場研究分析請參詳 99 年度年報產業概況-產業之現況與發展(請參閱第 63 頁~第 67 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 100 年度現金流動性分析(請參閱次頁)之內容說明。



### 三、現金流量

#### (一) 九十九年度現金流動性分析

單位：新台幣千元

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
20,163,201	16,542,325	1,873,864	34,831,662	-	-

##### ■ 99 年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動淨流入 16,542,325 仟元：主要係因本期淨利增加所致。
- 投資活動淨流出 2,846,173 仟元：主要係因本期長期股權投資增加所致。
- 融資活動淨流入 972,309 仟元：主要係因本期短期借款增加所致。

##### ■ 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 123.55%，流動情形良好。

#### (二) 預計一百年度現金流動性分析

單位：新台幣千元

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
34,831,662	28,863,22	31,224,319	32,471,165	-	-

##### ■ 100 年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：主要係預計業務量仍持續成長，預期營業活動所產生之淨現金流量將有所增加。
- 投資活動流出 4,127,623 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 27,096,696 千元：主要係預計未來一年度發放現金股利及短期借款增減所致。

##### ■ 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。

#### 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：新台幣千元

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	
				98年度	99年度
投資恆顥科技	自有資金	99年	1,600,000	-	1,600,000
投資FGH	自有資金	99年	507,080	-	507,080
投資瑞宏新技	自有資金	99年	295,000	-	295,000
投資HSI	自有資金	99年	334,705	219,635	115,070
投資中華映管	自有資金	98年	2,500,000	2,500,000	-
設立兆寶投資	自有資金	98年	2,001,000	2,001,000	-
設立詠寶投資	自有資金	98年	1,751,000	1,751,000	-
投資威寶電信可轉換公司債	自有資金	98年	1,745,000	1,745,000	-
設立鎧寶投資	自有資金	98年	751,000	751,000	-
投資智易科技	自有資金	98年	214,748	214,748	-

註：FGH 即 Flight Global Holding Inc.

HSI 即 High Shine Industrial Corp.

##### (二) 預計可能產生效益

1. 投資恆顥科技：主要係進行產業整合性，從事觸控模組及上游料源合作的投資，集團垂直整合。
2. 投資FGH：透過FGH轉投資大陸公司，從事鋁鎂合金成品及塑膠機殼成品，垂直整合以因應供應仁寶於上游原料之需求及進行策略聯盟，增加未來之議價獲利能力。
3. 投資瑞宏新技：主要係發展機殼表面技術金屬壓印製程，透過瑞宏新技轉投資大陸新設金屬壓印廠，集團垂直整合。
4. 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。
5. 投資中華映管：主要係進行產業整合性及上游料源合作的投資。
6. 設立兆寶投資：一般投資業，主要係投資中華映管。
7. 設立詠寶投資：一般投資業，主要係投資中華映管。
8. 投資威寶電信可轉換公司債：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；投資可轉換公司債，其債權可獲得適當確保。
9. 設立鎧寶投資：一般投資業，主要係投資中華映管。
10. 投資智易科技：為跨足無線網路產品之技術支援，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，在綠色科技、縱橫雲端、照亮生活的時代潮流，長期投資策略依照公司經營方針，以提供在 Cloud、Connecting、Computing、Communication、Consumer 等 5C 的最佳品質、成本與技術的整體解決方案，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，或與其它業者策略聯盟，以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：

本公司基於策略及業務營運需求，提升企業競爭力，99 年度新增或繼續投資金額計約新台幣 25 餘億元。為提供最佳服務、品質、成本與技術，除跨國據點外，投資上游關鍵零組件，如升寶、恆顯、樂寶，與機殼的解決方案，如瑞宏等等。隨著全球營運據點效益顯現，雖然 99 年度部份轉投資公司剛成立，或處於建廠營運準備學習階段，整體而言 99 年度認列權益法投資收益淨額約新台幣 39 餘億元。

面對產業競爭激烈，在未來一年，將視需求於全球重要地區適當擴充設立據點，以能就近服務客戶；並積極投入產品量產，步入正常軌道；進一步整合供應鏈，加速垂直整合效益；發展新應用，滿足客戶不同的需求，以期能發揮投資綜效。

### (三)一百年度投資計劃

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、與顯示應用等相關供應鏈垂直整合進行策略性投資，水平多角化則以汽車電子、數位家庭、消費性電子、通訊網路等新領域。

## 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

單位：新台幣仟元；%

項目	99 年度
利息收支淨額	202,657
兌換損失淨額	(173,632)
營收淨額	844,508,265
稅前淨利	26,562,830
利息收支淨額占營收淨額比率	0.02%
利息收支淨額占稅前淨利比率	0.76%
兌換損失淨額占營收淨額比率	(0.02)%
兌換損失淨額占稅前淨利比率	(0.65)%

#### 1. 利率變動：

因美國就業與房屋市場仍未完全脫離困境，為持續改善其經濟成長動能，聯準會可能仍將維持美元低利率一段時間。新台幣利率方面，鑒於國內外景氣復甦，房地產價格攀升，物價上揚，中央銀行於 99 年第 2 季開始逐步升息，因目前油價與原物料價格持續上漲，各項產品價格漲聲不斷，如國內房市過熱情況未見明顯降溫，不排除央行可能擴大升息幅度。本公司 99 年底現金餘額約為 348.32 億元，短期銀行借款約為 246.44 億元，而年度利息收支淨額為 2.03 億元，其占營收淨額與稅前淨利的比率分別為 0.02% 與 0.76%。若市場利率變動將使有效利率隨之變動，市場利率每提高 1%，以 99 年底短期銀行借款餘額為例，將增加本公司費用約為 246,440 千元，因本公司整體現金部位仍大於銀行短期借款金額，如利率走揚，仍將有利於利息淨收支。

#### 2. 匯率變動：

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，為減低對公司營運損益之衝擊，本公司以自然避險為主，並利用遠期外匯操作，將匯率變動風險降至最低。本公司 99 年底無具匯率變動之風險之衍生性金融商品，而全年度匯兌損失為 173,632 千元，占營收淨額與稅前淨利的 0.02% 與 0.65%，對公司營運影響尚在可控制範圍。未來仍將視匯率波動情況，主動採取必要之因應措施。

#### 3. 通貨膨脹：

隨著國際原物料及油價上漲，可能提高輸入型的通膨壓力，惟目前國內整體物價水準仍屬相對穩定。此外，本公司積極與供應鏈廠商評估原物料價格上揚的可能影響並籌畫相關因應方案，故 99 年度台灣每月消費者物價指數年增率累計平均為 0.96%，惟預期對營運及相關損益不致造成重大影響，未來仍將持續觀察物價變動及可能之影響。

## (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. 本公司並未從事高風險、高槓桿等投資。
2. 本公司提供綜合持股 100% 子公司 Compalead Eletronica do Brasil Industria e Comercio Ltda. 資金貸與額度 USD15,000 仟元，該公司已於 99 年底清償所有借款金額。
3. 為協助綜合持股 100% 子公司 Compalead Eletronica do Brasil Industria e Comercio Ltda. 取得銀行額度，提供保證函 USD10,000 仟元。
4. 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，透過即期與遠期外匯操作，完全以避險為操作目的。99 年度本公司承作遠期外匯金額為 267.91 億元，而操作損失為 0.93 億元。新台幣波動幅度較以往加劇，未來將密切注意匯率變化，適時進行避險操作。
5. 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、電視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。

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 100 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 100 年度研發費用約為新台幣 70 餘億元。

## (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。99 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：

由於 PAD 產品的問世，改變了使用者的習慣，ARM 及 Android 的出現同樣也對原 Wintel 一家獨大的市場產生了影響。為了因應此變化，本公司除了原有的 Note Book、TV 等產品線外，也積極開發新產品，以迎接此科技產業的趨勢潮流；為此，本公司設立了創新產品團隊、創新技術團隊及創新設計團隊。以強化本公司對使用者研究能力，設計出更符合並滿足使用者需求的產品；同時，強化創新技術能力，並規畫未來創新產品。以此於現有基礎上，擴展商機，開發未來新的廣大市場。

## (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。

99 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，一貫秉持創新、和諧、超越之經營理念，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：

國際型集團企業所面臨之風險型態多樣，如法令遵循、經營競爭、當地化、全球化等，轉化前述之挑戰以為企業未來之機會，為本公司每位同仁之職責。因此落實事前的風險辨識、平日的風險評估及預防及事後的風險處理，已在仁寶內部利用 PDCA、KPI 及內部控制制度等管理技巧因應，透使各類型風險的專責單位，均能過定期與不定的工作報告審查，結合績效考核及教育訓練制度，形成嚴謹而迅速反應的問題解決文化，以因時因地制宜不同的重要風險管理。

七、其他重要事項：無

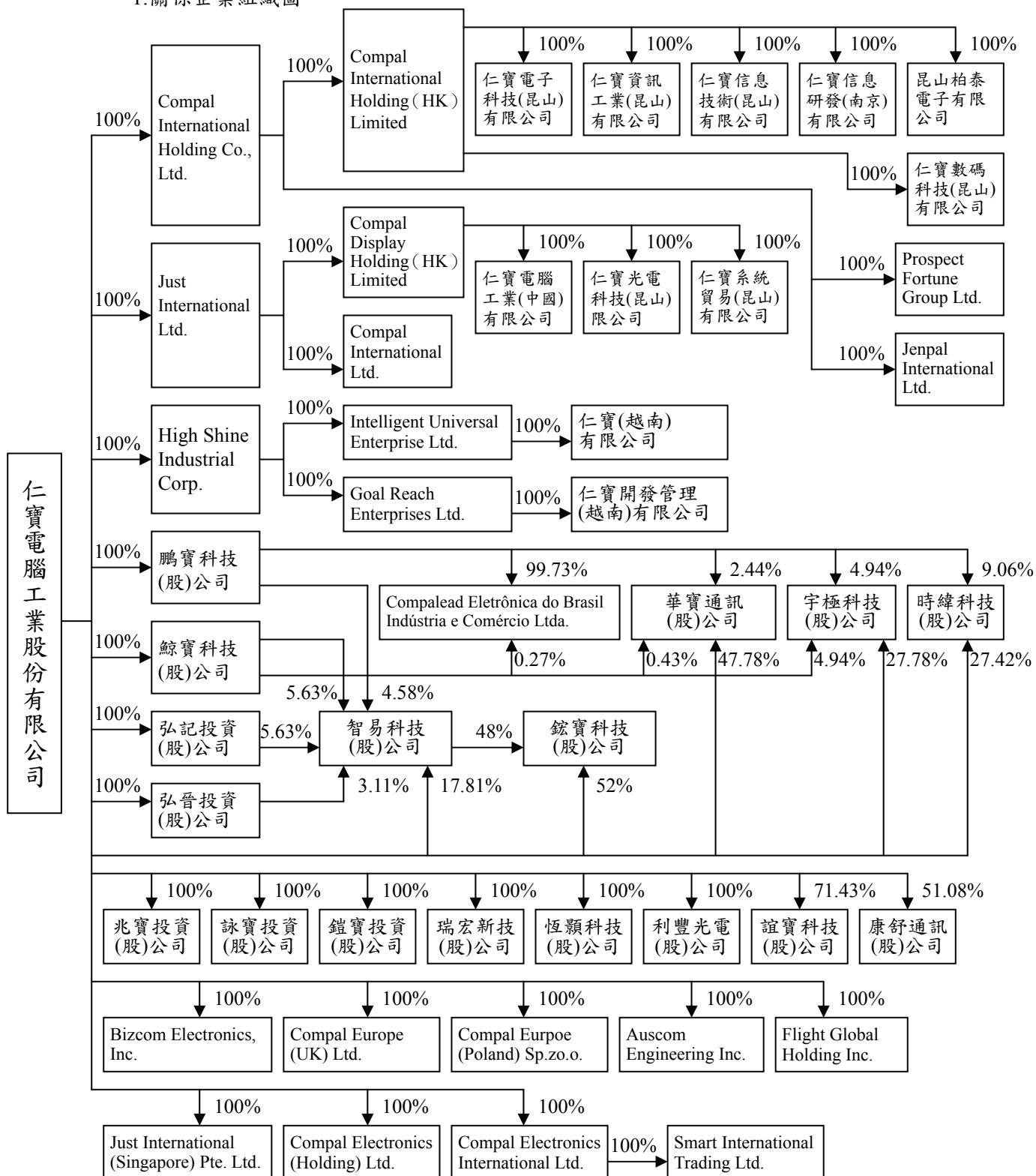


# 捌、特別記載事項

## 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：千元

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\$44,280,998	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\$64,000	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
仁寶數碼科技(昆山)有限公司	99.03.05	江蘇省昆山綜合保稅區 A 區第二大道 9 號	US\$13,000	筆記型電腦、手機及電子零組件相關產品之軟硬體研發
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
Jenpal International Ltd.	99.12.27	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$2,205	一般投資業
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
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

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 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\$33,700	一般投資業
Intelligent Universal Enterprise Ltd.	96.08.02	Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$21,000	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	VND354,978,500	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\$12,700	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	VND216,428,500	建築投資越南 Ba-Thien 工業區基礎設施之事業
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
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
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
Compalead Eletrônica do Brasil Indústria e Comércio 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
華寶通訊股份有限公司	88.02.12	台北市內湖區陽光街 385 號	NT\$6,077,270	手機之製造及買賣
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
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\$670,899	觸控式面板生產及銷售
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\$1,256,580	無線區域網路、整合性數位家庭及行動辦公室產品之研究、開發、產製及銷售
鎡寶科技股份有限公司	98.08.19	台北市內湖區瑞光路 581 號	NT\$100,000	銷售寬頻網路產品
兆寶投資股份有限公司	98.10.15	台北市內湖區瑞光路 581 號	NT\$2,001,000	一般投資業
詠寶投資股份有限公司	98.10.15	台北市內湖區瑞光路 581 號	NT\$1,751,000	一般投資業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
鎧寶投資股份有限公司	98.10.15	台北市內湖區瑞光路581號	NT\$751,000	一般投資業
瑞宏新技股份有限公司	99.03.11	台北市內湖區瑞光路581號	NT\$295,000	電腦及其週邊設備、電子零組件製造及銷售
恆顯科技股份有限公司	99.12.10	台北市內湖區瑞光路581號	NT\$160,000	電子零組件、電腦及其週邊設備製造及銷售
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\$72,850	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\$23,936	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	NT\$29,960	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\$100	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\$3,000	筆記型電腦相關產品及零組件之軟硬體研發
Flight Global Holding Inc.	96.08.09	Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$55,068	一般投資業
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
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

兌換率：美元29.13、越南盾0.001494、巴西幣17.4913、英鎊44.9301、波蘭幣9.7168、新加坡幣22.6112

### 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、Prospect Fortune Group Ltd.、Jenpal International 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、仁寶數碼科技(昆山)有限公司
	Jenpal International Ltd.	一般投資業
	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
	兆寶投資股份有限公司	一般投資業
	詠寶投資股份有限公司	一般投資業
	鎧寶投資股份有限公司	一般投資業
	Flight Global Holding Inc.	一般投資業
	Just International (Singapore) Pte. Ltd.	一般投資業
	Compal Electronics (Holding) Ltd.	一般投資業
Compal Electronics International Ltd.	一般投資業	
電子產品批發業	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
	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
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
	仁寶數碼科技(昆山)有限公司	筆記型電腦、手機及數碼產品等之生產及銷售
	仁寶電腦工業(中國)有限公司	監視器之製造及銷售



行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
	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
	Compalead Eletrônica do Brasil Indústria e Comércio Ltda.	生產筆記型電腦等電子產品
	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
	時緯科技股份有限公司	觸控式面板生產及銷售
	智易科技股份有限公司	無線區域網路、整合性數位家庭及行動辦公室產品之研究、開發、產製及銷售
	鎂寶科技股份有限公司	銷售無線區域網路產品
	瑞宏新技股份有限公司	電腦及其週邊設備、電子零組件製造及銷售
	恆顥科技股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造及銷售
	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

99年12月31日

單位：新台幣千元；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	17,775,401	0.40%
	副董事長	Medica John Kevin	8,034,452	0.18%
	常務董事 兼總經理	陳瑞聰	49,282,587	1.11%
	常務董事	許文斌	3,091,999	0.07%
	董 事	沈文忠	11,955,968	0.27%
	董 事	林沈男	1,807,195	0.04%
	董 事	金寶電子工業股份有限公司 (代表人：邱平和)	151,628,692	3.42%
	董 事	張永青	3,929,587	0.09%
	董 事	翁宗斌	4,063,618	0.09%
	董 事	龔紹祖	3,556,397	0.08%
	董 事	許焜奇	1,944,731	0.04%
	董 事	魏啟林	-	-
	監察人	周永嘉	8,022,874	0.18%
	監察人	許勝傑	9,119,297	0.21%
常 駐 監察人	柯長崎	7,896,867	0.18%	
代表人	邱平和	659,840	0.01%	
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)	64,000,000	100.00%
	董 事	Compal International Holding Co., Ltd. (代表人：陳瑞聰)	64,000,000	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\$349,560	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$349,560	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：沈文忠)	NT\$349,560	100.00%
	監察人	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：呂清雄)	NT\$349,560	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\$349,560	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$349,560	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：張永青)	NT\$349,560	100.00%
	監察人	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：呂清雄)	NT\$349,560	100.00%
	總經理	徐明興	-	-

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\$699,120	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$699,120	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：張永青)	NT\$699,120	100.00%
	監察人	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：呂清雄)	NT\$699,120	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\$58,260	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$58,260	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：沈俊德)	NT\$58,260	100.00%
	監察人	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：王正強)	NT\$58,260	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\$29,130	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$29,130	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：沈文忠)	NT\$29,130	100.00%
	監察人	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：呂清雄)	NT\$29,130	100.00%
	總經理	張永青	-	-
仁寶數碼科技 (昆山)有限公司	董事長	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：許勝雄)	NT\$378,690	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$378,690	100.00%
	董 事	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：張永青)	NT\$378,690	100.00%
	監察人	Compal International Holding(HK) Limited (代表人：呂清雄)	NT\$378,690	100.00%
	總經理	張永青	-	-
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%
Jenpal International Ltd.	董 事	Compal International Holding Co., Ltd. (代表人：魏秋瑞)	2,205,000	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%

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 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\$1,077,810	100.00%
	董 事	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$1,077,810	100.00%
	董 事	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：陳國釗)	NT\$1,077,810	100.00%
	監察人	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：呂清雄)	NT\$1,077,810	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\$352,473	100.00%
	董 事	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：陳瑞聰)	NT\$352,473	100.00%
	董 事	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：周廷駿)	NT\$352,473	100.00%
	監察人	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：呂清雄)	NT\$352,473	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\$40,782	100.00%
	董 事	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：許勝雄)	NT\$40,782	100.00%
	董 事	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：陳國釗)	NT\$40,782	100.00%
	監察人	Compal Display Holding(HK) Limited (代表人：王正強)	NT\$40,782	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)	33,700,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	33,700,000	100.00%
Intelligent Universal Enterprise Ltd.	董 事	High Shine Industrial Corp. (代表人：許勝雄)	21,000,000	100.00%
	董 事	High Shine Industrial Corp. (代表人：陳瑞聰)	21,000,000	100.00%
仁寶(越南)有限公司	董 事	Intelligent Universal Enterprise Ltd. (代表人：陳瑞聰)	NT\$611,730	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
Goal Reach Enterprises Ltd.	董事	High Shine Industrial Corp. (代表人：許勝雄)	12,700,000	100.00%
	董事	High Shine Industrial Corp. (代表人：陳瑞聰)	12,700,000	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\$369,951	100.00%
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%
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%
	董事兼總經理	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	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%
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%
Compalead Eletrônica do Brasil Indústria e Comércio Ltda.	總經理	趙孝立	-	-
華寶通訊股份有限公司	董事長	陳瑞聰	2,715,929	0.45%
	董事	李南雄	4,538,522	0.75%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：柯長崎)	290,355,904	47.78%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(註1)	持股比例
華寶通訊股份有限公司	董事兼總經理	陳招成	3,448,071	0.57%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：徐文達)	290,355,904	47.78%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：彭聖華)	290,355,904	47.78%
	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	2.44%
	監察人	張立秋	-	-
	監察人	范成炬	-	-
	代表人	柯長崎	405,904	0.07%
	代表人	徐文達	437,448	0.07%
	代表人	彭聖華	705,944	0.12%
代表人	呂清雄	10,914	0.00%	
宇極科技股份有限公司	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	呂清雄	-	-
	代表人	李成家	-	-
時緯科技股份有限公司	董事長	郭賢明	109,460	0.16%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	18,398,200	27.42%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：張永青)	18,398,200	27.42%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：龔紹祖)	18,398,200	27.42%
	董事兼總經理	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：章瑛)	18,398,200	27.42%
	董事	金寶電子工業股份有限公司 (代表人：林呈憲)	5,668,805	8.45%
	獨立董事	陳鈺清	-	-
	獨立董事	劉國雄	-	-
	獨立董事	王關生	-	-
	監察人	統宇投資股份有限公司 (代表人：蘇崇銘)	3,957,510	5.90%
	監察人	朱平	-	-
	監察人	開發國際投資股份有限公司 (代表人：張博斐)	2,189,218	3.26%
	代表人	陳瑞聰	-	-
	代表人	張永青	-	-
代表人	龔紹祖	81,264	0.12%	



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	代表人	章瑛	100,000	0.15%
	代表人	林呈憲	24,168	0.04%
	代表人	蘇崇銘	-	-
	代表人	張博斐	-	-
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)	22,376,302	17.81%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈文忠)	22,376,302	17.81%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：周廷駿)	22,376,302	17.81%
	董事兼 總經理	李鴻裕	926,476	0.74%
	獨立董事	李英珍	-	-
	獨立董事	溫清章	-	-
	獨立董事	楊文安	-	-
	監察人	智邦科技股份有限公司 (代表人：盧崑瑞)	4,642,960	3.69%
	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	-	-	
鉸寶科技 股份有限公司	董事長	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：周廷駿)	5,200,000	52.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	5,200,000	52.00%
	董 事	至寶科技股份有限公司 (代表人：李鴻裕)	4,800,000	48.00%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：呂清雄)	5,200,000	52.00%
	總經理	王逸鶴	-	-
兆寶投資 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)	200,100,000	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)	200,100,000	100.00%
	董 事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈文忠)	200,100,000	100.00%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：柯長崎)	200,100,000	100.00%
詠寶投資 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)	175,100,000	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)	175,100,000	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
詠寶投資股份有限公司	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈文忠)	175,100,000	100.00%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：柯長崎)	175,100,000	100.00%
鎧寶投資股份有限公司	董事長	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：許勝雄)	75,100,000	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)	75,100,000	100.00%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈文忠)	75,100,000	100.00%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：柯長崎)	75,100,000	100.00%
瑞宏新技股份有限公司	董事長	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：翁宗斌)	29,500,000	100.00%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：鄭寶瑞)	29,500,000	100.00%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳禧冠)	29,500,000	100.00%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：魏秋瑞)	29,500,000	100.00%
恆穎科技股份有限公司	董事長	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈文忠)	160,000,000	100.00%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	160,000,000	100.00%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：翁宗斌)	160,000,000	100.00%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：甯淑芬)	160,000,000	100.00%
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)	7,285,000	100.00%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：林士堯)	7,285,000	100.00%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：蔡源鋌)	7,285,000	100.00%
	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：林景煌)	7,285,000	100.00%
誼寶科技股份有限公司	監察人	福茂盛開發股份有限公司 (代表人：張耕宇)	136,780	5.71%
	代表人	張耕宇	-	-
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：盧豐裕)	1,530,215	51.08%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：鄭寶瑞)	1,530,215	51.08%
	董事	康舒科技股份有限公司 (代表人：高青山)	1,461,470	48.78%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(註 1)	持股比例
康舒通訊股份有限公司	監察人	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：余國棟)	1,530,215	51.08%
	總經理	盧豐裕	-	-
Bizcom Electronics, Inc.	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	100,000	100.00%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈文忠)	100,000	100.00%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：翁宗斌)	100,000	100.00%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：王端)	100,000	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)	3,000,000	100.00%
	董事兼總經理	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：王士同)	3,000,000	100.00%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：沈俊德)	3,000,000	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)	55,067,926	100.00%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：陳瑞聰)	55,067,926	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%
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%

註：有限公司以出資額及出資比例表示。

## 5. 九十九年度關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨損益	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	44,280,998	300,139,717	186,983,671	113,156,046	844,508,265	18,283,907	23,271,796	5.38
Compal International Holding Co., Ltd.及其子公司	1,314,834	65,640,522	52,761,525	12,878,997	165,422,481	4,298,510	3,600,754	94.51
Just International Ltd.及其子公司	1,480,509	23,715,839	17,676,042	6,039,797	51,809,198	590,492	711,751	14.83
High Shine Industrial Corp.及其子公司	1,078,779	995,227	438,671	556,556	895	(12,494)	(207,557)	(6.16)
鵬寶科技股份有限公司及其子公司	5,000,000	10,381,318	4,496,377	5,884,941	12,150,454	189,223	71,334	0.14
鯨寶科技股份有限公司	900,000	2,320,189	35,865	2,284,324	-	(269)	123,548	1.37
弘記投資股份有限公司	1,000,000	1,124,074	50	1,124,024	-	(192)	102,690	1.03
弘晉投資股份有限公司	295,000	334,352	50	334,302	-	(192)	20,816	0.71
華寶通訊股份有限公司及其子公司	6,077,270	14,532,411	4,540,419	9,991,992	14,423,813	(745,264)	(355,500)	(0.56)
宇極科技股份有限公司及其子公司	32,369	37,425	871	36,554	-	(302)	(580)	(0.18)
時緯科技股份有限公司及其子公司	670,899	1,427,225	1,071,692	355,533	2,359,553	(242,569)	(261,540)	(3.90)
智易科技股份有限公司及其子公司	1,256,580	8,677,796	4,236,295	4,441,501	16,164,074	939,132	630,911	5.03
鎰寶科技股份有限公司	100,000	678,197	524,313	153,884	2,293,560	78,870	53,413	5.34
兆寶投資股份有限公司	2,001,000	2,000,455	50	2,000,405	-	(50)	(50)	-
詠寶投資股份有限公司	1,751,000	1,750,512	50	1,750,462	-	(49)	(49)	-
鎧寶投資股份有限公司	751,000	750,737	50	750,687	-	(49)	(49)	-
瑞宏新科技股份有限公司及其子公司	295,000	349,477	85,621	263,856	8,319	(25,733)	(22,272)	(0.75)

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨損益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
恆顯科技股份有限公司	1,600,000	1,599,734	49	1,599,685	-	(323)	(316)	-
利豐光電股份有限公司	72,850	166,478	1,541	164,937	-	(2,061)	(4,131)	(0.57)
誼寶科技股份有限公司	23,936	6,475	-	6,475	-	(165)	(100)	(0.04)
康舒通訊股份有限公司 及其子公司	29,960	823,307	800,976	22,331	2,959,949	(8,381)	(4,534)	(1.51)
Bizcom Electronics, Inc.	3,031	1,230,521	916,115	314,406	2,348,370	65,298	44,337	443.37
Compal Europe (UK) Ltd.	92,440	6,005	-	6,005	-	(144)	3,642	2.21
Compal Europe (Poland) Sp.zo.o.	90,156	110,145	72,296	37,849	119,628	(31,721)	(26,190)	(192.46)
Auscom Engineering Inc.	101,747	99,729	6,038	93,691	85,530	5,688	2,508	0.84
Flight Global Holding Inc.	1,710,645	1,696,371	78,462	1,617,909	-	(167)	100,613	1.83
Just International (Singapore) Pte. Ltd.	96,270	211,479	-	211,479	-	-	108	0.02
Compal Electronics (Holding) Ltd.	34	3,431,126	-	3,431,126	-	-	-	-
Compal Electronics International Ltd.及其子公司	350	440	44	396	-	-	-	-

(二)關係企業合併財務報表

## 聲 明 書

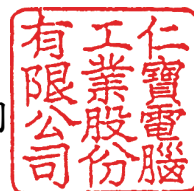
本公司民國九十九年度(自九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 一〇〇年 三月 一日



(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：

單位：新台幣千元；股

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100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%	99 年	612,335 股	-	-	31,648,082 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%	99 年	355,415 股	-	-	18,369,349 股 321,435 仟元	無	-	-

註：係母公司之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

邱峰



總經理

陳瑞聰





**仁寶電腦工業股份有限公司**  
**COMPAL ELECTRONICS, INC.**

台北市內湖區瑞光路581號  
電話：(02)8797-8588