

仁寶電腦工業股份有限公司
一〇六年股東常會議事錄

- 時間：一〇六年六月二十二日（星期四）上午9時
地點：台北市內湖區瑞光路581號本公司地下1樓
出席：出席股東及股東代理人所代表之股份合計3,212,883,231股
（含以電子方式行使表決權股份總數為2,707,626,345股），佔發行股份總數（已扣除公司法第179條規定無表決權之股數）之73.48%。
出席董事：許勝雄、陳瑞聰、許文斌、金寶電子工業股份有限公司、柯長崎、許勝傑、周永嘉、翁宗斌、許焜奇、宣明智（獨立董事）、蔡堆（獨立董事），計11人。
列席：郭冠纓會計師、鄭洋一律師
主席：許勝雄董事長
記錄：張金生

壹、宣佈開會（大會報告出席股份總數已達法定數額）

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

- 1、一〇五年度營業報告（詳附件一）。
- 2、一〇五年度審計委員會查核報告（會計師查核報告及審計委員會查核報告書詳附件二及附件三）。
- 3、一〇五年度員工及董事酬勞分派情形。（略）

肆、承認事項

第一案

董事會 提

案由：一〇五年度營業報告書及財務報表，請 承認案。

說明：1、本公司一〇五年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所郭冠纓、區耀軍會計師查核簽證，並出具會計師查核報告。另，本公司營業報告書亦送請審計委員會查核完竣並出具查核報告書。

2、檢附營業報告書（詳附件一）、財務報表（詳附件四），謹提請 承認。

- 股東戶號716745發言摘要：

公司自103年~105年營收衰退，但106年銷貨量成長，公司之因應措施，另外，針對平均收現日數、應收票據及應收帳款、逾期應收票據及應收帳款、個別評估之減損損失、存貨、應收帳款債權轉讓、中華映管私募案及大同訴訟進度、部份轉投資公司虧損等事項提出詢問。

上述股東提問事項，經陳瑞聰總經理、會計主管、投管主管予以答覆及說明。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之81.48%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	3,211,394,668	2,616,912,942	889,670	0	593,592,056
比例	100%	81.48%	0.02%	0%	18.48%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

第二案

董事會 提

案由：一〇五年度盈餘分配，請 承認案。

說明：1、一〇五年度盈餘分配，業經董事會依公司法及本公司章程規定擬具一〇五年度盈餘分配表(詳附件五)。

2、一〇五年度盈餘分配之股東股息及紅利共計新台幣4,422,152,625元，擬全數以現金股利發放，每股配發新台幣1元。每位股東之現金股利配發至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

3、本案俟股東常會決議後，擬請股東會授權董事會訂定配息基準日。

4、截至106年4月24日止，本公司可參與權利分派之股數為4,422,152,625股，嗣後如因本公司買回或收回公司股份、註銷股本或其他因素等，影響流通在外股數，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，謹提請 公決。

• 股東戶號716745發言摘要：

針對權益法之投資、備供出售金融資產、未實現評價損益、兌換差額、短期借款利率及獨立董事是否注意到短期借款利率等事項提出詢問。

上述股東提問事項，經會計主管、宣明智獨立董事予以答覆及說明。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之81.97%

，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	3,211,394,668	2,632,675,353	1,184,358	0	577,534,957
比例	100%	81.97%	0.03%	0%	17.98%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

伍、討論事項

第一案

董事會 提

案由：擬以資本公積發放現金，請 公決案。

說明：1、本公司擬依公司法第241條，以超過面額發行普通股溢價之資本公積新台幣884,430,525元分配現金，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之股東持股數，每股配發新台幣0.2元。每位股東配發之現金發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

2、本案俟股東常會通過後，擬請股東會授權董事會訂定資本公積發放現金基準日。

3、截至106年4月24日止，本公司可參與權利分派之股數為4,422,152,625股，嗣後如因本公司買回或收回公司股份、註銷股本或其他因素等，影響流通在外股數，致股東配發現金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，謹提請 公決。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之81.99%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	3,211,394,668	2,633,058,683	819,506	0	577,516,479
比例	100%	81.99%	0.02	0%	17.98%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

第二案

董事會 提

案由：擬修訂「取得或處分資產處理程序」，請 公決案。

說明：1、配合法令規定，擬修訂取得或處分資產處理程序。

2、檢附取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表(詳附件六)，謹提請 公決。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之81.98%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	3,211,394,668	2,632,704,836	1,233,507	0	577,456,325
比例	100%	81.98%	0.03%	0%	17.98%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

第三案

董事會 提

案由：擬解除董事競業禁止之限制，請 公決案。

說明：1、因本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第209條規定，擬解除其競業禁止之限制。

2、檢附本公司董事兼任其他公司之職務明細表(詳附件七)，擬解除其競業禁止之限制，謹提請 公決。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之78.57%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	3,211,394,668	2,523,272,707	3,661,160	0	684,460,801
比例	100%	78.57%	0.11%	0%	21.31%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

陸、臨時動議：

- 股東戶號716745發言摘要：

針對員工酬勞及董事酬勞提撥比率、財務報表簽證會計師輪調、仁寶對社會公益運作等事項提出詢問。

上述股東提問事項，經許勝雄董事長予以答覆及說明。

柒、散 會：一〇六年六月二十二日上午10時16分

主席：許勝雄



記錄：張金生



一〇五年度營業報告書

民國105年是變動的一年，世界政經局勢迎來新的變化，產業發展也不斷面臨新的挑戰，終端市場的成長停滯，甚至需求衰退，也讓仁寶經歷了辛苦的一年。然而，在內部上我們仍然做了許多的努力，其中包括積極導入系統化的管理，力求從研發到生產端的全面落實，因此，讓我們去年得以在經營效率及成本控管上更進一步。在此，茲將去年的營運績效說明如下：

105年度營運成果

仁寶105年合併營收為新台幣7,668.1億元，受到終端消費需求衰退影響，營收較前一年度下滑9.5%。所幸在全體同仁的努力下，積極提升效率，使得105年合併毛利率4.3%、及合併營業利潤率1.4%，皆較前一年度提升。業外也因轉投資收益的貢獻增加，較前一年度改善。因此，仁寶105年合併稅前淨利為新台幣118.13億元，得以維持在前一年度新台幣117.92億元的水準。其中，歸屬母公司之稅後淨利為新台幣81.31億元，每股盈餘為新台幣1.88元。

105年度業務發展

在業務發展方面，105年歷經筆記型電腦市場及平板電腦市場需求衰退、手機市場成長停滯，因此仁寶105年整體5C相關電子產品總出貨量，較前一年度下滑4%。然而，仁寶全面投入穿戴裝置、智慧家庭、車用電子、伺服器、工業電腦等新事業的開發，在客戶端逐漸展現成果，尤其在穿戴裝置方面，與谷歌(Google)及高通(Qualcomm)的結盟策略奏效，取得一線品牌訂單，在105年達成突破性的進展及出貨成長。

仁寶自104年投入醫療產業以來，持續致力於智慧醫療及健康照護領域的投資。然而醫療領域的深度，並不能單靠一家企業單打獨鬥，而要引入更多合作夥伴的共同努力。因此，仁寶自去年起，開始和台灣醫療院所、及長照中心建立合作，並在醫療系統及醫療器材領域上逐步建立平台系統。而仁寶的智慧醫療團隊亦積極參與公共健康議題，在105年參與新北市衛生局動健康計畫的標案，成為合作開發廠商。

榮譽與獎項

在不斷投入創新的努力下，仁寶105年獲得德國《iF》產品設計獎10項獎項，並於5年來已累積39件獎項肯定，使公司在全球創新力的排名躍升至第15名。在公司治理及企業社會責任的持續投入，使仁寶在105年公司治理評鑑中，名列台灣上市公司前20%，並連續多年獲選為證交所公司治理指數成分股，並在天下雜誌CSR企業公民獎中，大型企業排名第26名。在綠色環境方面，仁寶105年首度名列聯合國氣

候變化綱要公約項下2050溫室氣體減量路徑平台參與企業名錄，成為台灣僅有三家企業列名的其中之一，仁寶在永續經營的投入再受各界的肯定。

106年度業務發展

自今年以來，受商用換機潮帶動下，筆記型電腦產品出貨已逐漸回溫，仁寶持續以創新設計及效率製造吸引一線大廠的青睞與合作，因此我們預期仁寶今年的電腦相關業務可望重新恢復成長動能。而在智慧裝置業務方面，徹底落實風險控管、效率改善，並達成全產品線的獲利將是今年工作的重點。

在物聯網市場快速成長下，仁寶全面投入穿戴裝置、智慧家庭、車用電子、伺服器、工業電腦等新事業的開發，在客戶端逐漸展現成果，今年新事業發展的首要目標，仍為持續開發創新技術，豐富多元化產品線以爭取商機。

此外，仁寶持續致力於智慧醫療及健康照護領域的投資。據國發會預估，台灣於2018年65歲以上的人口將占比達14%，正式邁入高齡社會(aged society)，並於2025年占比將超過20%，進入超高齡社會結構(super-aged society)，因此，未來社會的消費需求及產業發展勢必有重大的轉變。我們相信仁寶在智慧醫療領域的投資，將會成為公司未來3-5年的重要成長動能。

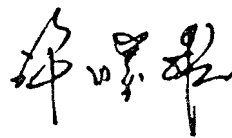
106年度展望

展望106年，儘管大環境依然充滿許多變數，但對仁寶而言，我們認為最辛苦的時間已過去，今年在業務上將迎來些許曙光。依據市場研究機構預估(IDC)，106年全球筆記型電腦市場、平板電腦市場、智慧手機市場、及穿戴裝置市場，將分別較前一年度成長+0.6%、-8.0%、+4.2%、及+28.6%。在權衡全球市場狀況及本身業務發展後，我們預期仁寶106年整體5C相關電子產品的總出貨，將可較前一年度成長約10%。並預期非電腦相關產品占營收份額，持續朝三成以上邁進。

在此同時，仁寶亦將持續致力於企業體質的強化，投入組織上下全面性的創新、協同合作、資源整合、落實效率改善，並進一步提升獲利能力及在產業中的競爭地位。再次感謝各位股東對仁寶的支持與指教，最後敬祝各位：

健康平安！事業如意！

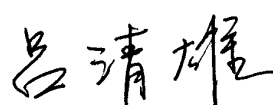
董事長：



經理人：



會計主管：





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

會計師查核報告

仁寶電腦工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

仁寶電腦工業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達仁寶電腦工業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與仁寶電腦工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對仁寶電腦工業股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；應收帳款評價之說明，請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

仁寶電腦工業股份有限公司積極開發新產品線，新興國家之新客戶陸續增加，因該等客戶之信用風險高於國際大廠，故其應收帳款評價為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括分析應收帳款帳齡表、歷史收款記錄及客戶別近期信用狀況等資料，並核對期後收款情形，以評估仁寶電腦工業股份有限公司之應收帳款備抵提列金額之合理性。

二、銷貨退回折讓及負債準備之估列

有關銷貨退回及折讓負債準備之估列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)；銷貨退回及折讓負債準備之估列之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；銷貨退回及折讓負債準備之說明，請詳個體財務報告附註六(十三)。

關鍵查核事項之說明：

部分銷貨需提供折讓及退貨予客戶，管理當局對前述事項之估計係列為收入之減項。因該等項目涉及估計，其估計基礎之合理性為執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師的工作包含檢視備抵銷售折讓及退貨會計處理及揭露之允當性，及測試仁寶電腦工業股份有限公司過去對銷貨退回及折讓準備提列之準確度，並與本期估列之銷貨退回及折讓準備作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當。另，針對主要銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，比較實際數相關變動與去年同期差異數，以評估有無重大異常。

三、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

個體財務報告中存貨係以成本及淨變現價值衡量，電子產品因生命週期短，新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大變動，相關產品之銷售可能會有波動，存貨帳面價值有低於淨變現價值之風險，存貨評價為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師檢視公司存貨評價政策是否與前期一致並符合會計原則、檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本市價孰低計算表之相關數值進行查核驗證，以評估仁寶電腦工業股份有限公司之存貨評價金額之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計

師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對仁寶電腦工業股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

鄧廷緯



會計師：

區耀軍



證券主管機關：金管證審字第 1010004977 號
核准簽證文號：金管證六字第 0940129108 號
民國一〇六年三月二十八日



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

會計師查核報告

仁寶電腦工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司(仁寶電腦工業集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表,以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達仁寶電腦工業集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況,暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與仁寶電腦工業集團保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對仁寶電腦工業集團民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下:

一、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(七);應收帳款評價之會計估計及假設不確定性,請詳合併財務報告附註五;應收帳款評價之說明,請詳合併財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明:

仁寶電腦工業集團積極開發新產品線,新興國家之新客戶陸續增加,因該等客戶之信用風險高於國際大廠,故其應收帳款評價為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序:

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括分析應收帳款帳齡表、歷史收款記錄及客戶別近期信用狀況等資料,並核對期後收款情形,以評估仁寶電腦工業集團之應收帳款備抵提列金額之合理性。

二、銷貨退回及折讓負債準備之估列

有關銷貨退回及折讓負債準備之估列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)；銷貨退回及折讓負債準備之估列之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；銷貨退回及折讓負債準備之說明，請詳合併財務報告附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

部分銷貨需提供折讓及退貨予客戶，管理當局對前述事項之估計係列為收入之減項。因該等項目涉及估計，其估計基礎之合理性為執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師的工作包含檢視備抵銷售折讓及退貨會計處理及揭露之允當性，及測試仁寶電腦工業集團過去對銷貨退回及折讓準備提列之準確度，並與本期估列之銷貨退回及折讓準備作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當。另，針對主要銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，比較實際數相關變動與去年同期差異數，以評估有無重大異常。

三、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(八)。

關鍵查核事項之說明：

合併財務報告中存貨係以成本及淨變現價值衡量，電子產品因生命週期短，新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大變動，相關產品之銷售可能會有波動，存貨帳面價值有低於淨變現價值之風險，存貨評價為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師檢視集團存貨評價政策是否與前期一致並符合會計原則、檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本市價孰低計算表之相關數值進行查核驗證，以評估仁寶電腦工業集團之存貨評價金額之合理性。

其他事項

仁寶電腦工業股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

仁寶電腦工業集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執

行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對仁寶電腦工業集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使仁寶電腦工業集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致仁寶電腦工業集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對仁寶電腦工業集團民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

鄧廷緯



會計師：

區耀軍



證券主管機關：金管證審字第 1010004977 號
核准簽證文號：金管證六字第 0940129108 號
民國一〇六年三月二十八日

審計委員會查核報告書

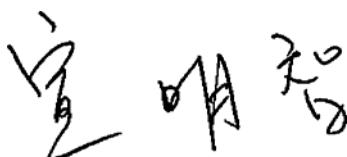
仁寶電腦工業股份有限公司一〇五年度財務報表經本審計委員會同意暨董事會決議通過，嗣經安侯建業聯合會計師事務所郭冠纓、區耀軍會計師查核完竣並出具查核報告。另，董事會造送本公司一〇五年度營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法等相關法令。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇六年股東常會

仁寶電腦工業股份有限公司

審計委員會召集人：



中華民國一〇六年五月十五日

附件四



仁寶電腦工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	105.12.31		104.12.31		債及權益	105.12.31		104.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金	\$ 43,392,135	13.2	30,797,312	10.4	2100 短期借款	\$ 30,443,750	9.3	22,087,200	7.5
1125 備供出售金融資產－流動	48,631	-	29,738	-	2170 應付票據及帳款	72,535,568	22.0	63,996,915	21.6
1147 無活絡市場之債務工具投資－流動	350,000	0.1	350,000	0.1	2180 應付票據及帳款－關係人	73,903,066	22.5	62,361,931	21.1
1170 應收票據及帳款淨額	162,701,780	49.5	148,844,537	50.2	2200 其他應付款	7,725,946	2.4	8,957,625	3.0
1180 應收票據及帳款－關係人淨額	2,177,705	0.7	973,946	0.3	2230 本期所得稅負債	1,024,690	0.3	2,200,353	0.7
1200 其他應收款	314,439	0.1	553,185	0.3	2250 負債準備－流動	1,532,250	0.5	2,034,677	0.7
1310 存貨	27,969,011	8.5	25,344,975	8.6	2300 其他流動負債	926,734	0.3	428,602	0.1
1470 其他流動資產	458,714	0.1	603,115	0.2	2313 預收收入	1,774,158	0.5	1,747,574	0.6
	<u>237,412,415</u>	<u>72.2</u>	<u>207,496,808</u>	<u>70.1</u>	2320 一年或一營業週期內到期長期負債	<u>7,700,000</u>	<u>2.3</u>	<u>13,850,000</u>	<u>4.7</u>
						<u>197,566,162</u>	<u>60.1</u>	<u>177,664,877</u>	<u>60.0</u>
非流動資產：					非流動負債：				
1550 採用權益法之投資	80,626,717	24.5	78,006,762	26.3	2540 長期借款	23,635,000	7.2	13,740,000	4.6
1523 備供出售金融資產－非流動	6,349,202	1.9	5,970,903	2.0	2570 遞延所得稅負債	699,875	0.2	448,762	0.2
1543 以成本衡量之金融資產－非流動	2,333	-	6,588	-	2640 淨確定福利負債－非流動	541,693	0.2	469,846	0.2
1546 無活絡市場之債務工具投資－非流動	700,000	0.2	1,050,000	0.4	2670 其他非流動負債	<u>373,801</u>	<u>0.1</u>	<u>139,759</u>	<u>-</u>
1600 不動產、廠房及設備	2,132,114	0.8	2,181,737	0.7		<u>25,250,369</u>	<u>7.7</u>	<u>14,798,367</u>	<u>5.0</u>
1780 無形資產	268,316	0.1	378,454	0.1	負債總計	<u>222,816,531</u>	<u>67.8</u>	<u>192,463,244</u>	<u>65.0</u>
1840 遞延所得稅資產	1,012,590	0.3	1,042,365	0.4	權益：				
1990 其他非流動資產	117,233	-	105,422	-	3110 普通股股本	44,241,606	13.5	44,711,266	15.1
	<u>91,208,505</u>	<u>27.8</u>	<u>88,742,231</u>	<u>29.9</u>	3200 資本公積	11,779,274	3.6	12,838,638	4.3
					3300 保留盈餘	55,289,409	16.8	51,877,511	17.5
					3400 其他權益	(4,624,653)	(1.4)	(3,926,881)	(1.3)
					3500 庫藏股票	<u>(881,247)</u>	<u>(0.3)</u>	<u>(1,724,739)</u>	<u>(0.6)</u>
					權益總計	<u>105,804,389</u>	<u>32.2</u>	<u>103,775,795</u>	<u>35.0</u>
資產總計	<u>\$ 328,620,920</u>	<u>100.0</u>	<u>296,239,039</u>	<u>100.0</u>	負債及權益總計	<u>\$ 328,620,920</u>	<u>100.0</u>	<u>296,239,039</u>	<u>100.0</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



仁寶電腦工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 725,653,095	100.0	802,994,930	100.0
5000 營業成本	704,371,443	97.1	780,260,207	97.2
營業毛利	21,281,652	2.9	22,734,723	2.8
5910 減：未實現銷貨損益	481	-	(2,867)	-
營業毛利	21,281,171	2.9	22,737,590	2.8
營業費用：				
6100 推銷費用	4,060,832	0.6	3,798,280	0.5
6200 管理費用	2,395,657	0.3	2,581,758	0.3
6300 研究發展費用	8,851,828	1.2	9,052,274	1.1
	15,308,317	2.1	15,432,312	1.9
營業淨利	5,972,854	0.8	7,305,278	0.9
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失	(581,031)	-	261,589	-
7050 財務成本	(719,294)	(0.1)	(604,735)	-
7190 其他收入	933,004	0.1	786,958	0.1
7370 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 利益之份額	3,766,213	0.5	2,413,800	0.3
營業外收入及支出合計	3,398,892	0.5	2,857,612	0.4
7900 稅前淨利	9,371,746	1.3	10,162,890	1.3
7950 減：所得稅費用	1,240,856	0.2	1,478,280	0.2
本期淨利	8,130,890	1.1	8,684,610	1.1
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(82,021)	-	(79,571)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資之其他綜合損益之份額—不重分類至 損益之項目	(6,375)	-	(4,988)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	13,944	-	13,527	-
不重分類至損益之項目合計	(74,452)	-	(71,032)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,004,076)	(0.1)	2,011,139	0.2
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	362,179	-	(1,695,723)	(0.2)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資之其他綜合損益之份額—可能重分類 至損益之項目	(521,847)	-	(357,582)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	23,868	-	(18,486)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,139,876)	(0.1)	(60,652)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,214,328)	(0.1)	(131,684)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 6,916,562	1.0	8,552,926	1.1
每股盈餘(元)				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.88		2.01	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.84		1.97	

董事長：



經理人：



會計主管：



仁寶電腦工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘						其他權益項目					
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機	備供出售金	員工未賺得 酬勞及其他	合計	庫藏股票	權益總額
							構財務報表 換算之兌換 差額	融商品未實 現(損)益				
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 44,232,366	14,296,445	15,867,903	7,707,518	24,146,451	47,721,872	1,178,307	(4,317,328)	-	(3,139,021)	(1,724,739)	101,386,923
本期淨利	-	-	-	-	8,684,610	8,684,610	-	-	-	-	-	8,684,610
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(71,032)	(71,032)	1,624,754	(1,693,104)	7,698	(60,652)	-	(131,684)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,613,578	8,613,578	1,624,754	(1,693,104)	7,698	(60,652)	-	8,552,926
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	703,408	-	(703,408)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,568,497)	4,568,497	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,428,781)	(4,428,781)	-	-	-	-	-	(4,428,781)
資本公積配發現金股利	-	(2,214,390)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,214,390)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	-	258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	258
對子公司所有權權益變動	-	28,275	-	-	(14,572)	(14,572)	-	-	-	-	-	13,703
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	5,824	-	-	(15,956)	(15,956)	-	-	-	-	-	(10,132)
股份基礎給付交易	478,900	647,200	-	-	1,370	1,370	-	-	(727,208)	(727,208)	-	400,262
發放予子公司股利調整資本公積	-	75,026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75,026
民國一〇四年十二月三十一日餘額	44,711,266	12,838,638	16,571,311	3,139,021	32,167,179	51,877,511	2,803,061	(6,010,432)	(719,510)	(3,926,881)	(1,724,739)	103,775,795
本期淨利	-	-	-	-	8,130,890	8,130,890	-	-	-	-	-	8,130,890
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(74,452)	(74,452)	(1,478,779)	346,602	(7,699)	(1,139,876)	-	(1,214,328)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,056,438	8,056,438	(1,478,779)	346,602	(7,699)	(1,139,876)	-	6,916,562
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	868,461	-	(868,461)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	60,653	(60,653)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,426,671)	(4,426,671)	-	-	-	-	-	(4,426,671)
資本公積配發現金股利	-	(885,334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(885,334)
對子公司所有權權益變動	-	22	-	-	(658)	(658)	-	-	-	-	-	(636)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,723	-	-	(10,527)	(10,527)	-	-	-	-	-	(8,804)
股份基礎給付交易	(31,500)	(40,846)	-	-	3,671	3,671	-	-	442,104	442,104	-	373,429
發放予子公司股利調整資本公積	-	60,048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,048
庫藏股註銷	(438,160)	(194,977)	-	-	(210,355)	(210,355)	-	-	-	-	843,492	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 44,241,606	11,779,274	17,439,772	3,199,674	34,649,963	55,289,409	1,324,282	(5,663,830)	(285,105)	(4,624,653)	(881,247)	105,804,389

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日員工酬勞分別為 876,028 千元及 949,980 千元、董事酬勞分別為 46,323 千元及 50,234 千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

董事長：



經理人：



會計主管：



仁寶電腦工業股份有限公司



民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,371,746	10,162,890
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用及攤銷費用	609,655	698,496
提列呆帳損失	714,682	27,627
財務成本	719,294	604,735
利息收入	(119,754)	(153,268)
股利收入	(133,485)	(170,537)
員工酬勞成本	373,429	400,262
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(3,766,213)	(2,413,800)
處分投資利益	-	(405,885)
金融資產減損損失	13,403	32,000
收益費損項目合計	(1,588,989)	(1,380,370)
與營業活動相關之資產之淨變動：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量金融資產變動數	-	114,111
應收票據及帳款減少(增加)	(15,775,684)	19,681,148
其他應收款減少(增加)	175,486	(150,363)
存貨減少(增加)	(2,624,036)	16,183,878
其他流動資產減少(增加)	144,401	(80,932)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(18,079,833)	35,747,842
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	20,079,788	(49,432,576)
其他應付款項增加(減少)	(1,220,679)	807,475
負債準備增加(減少)	(502,427)	358,492
預收收入增加(減少)	26,584	(546,111)
其他流動負債增加(減少)	498,132	(216,920)
其 他	(9,738)	(26,483)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	18,871,660	(49,056,123)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	791,827	(13,308,281)
調整項目合計	(797,162)	(14,688,651)

	105 年 度	104 年 度
營運產生之現金流入(流出)	8,574,584	(4,525,761)
收取之利息	110,209	160,900
收取之股利	359,324	900,359
支付之利息	(730,294)	(588,159)
支付之所得稅	(2,097,820)	(240,077)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>6,216,003</u>	<u>(4,292,738)</u>
投資活動之現金流量：		
無活絡市場之債務工具投資到期還本	350,000	350,000
取得採用權益法之投資及備供出售金融資產	(303,702)	(1,023,451)
處分採用權益法之投資及備供出售金融資產價款	-	1,489,852
被投資公司減資及清算退回股款	25,630	51,520
取得不動產、廠房及設備	(159,703)	(153,958)
其他應收款-關係人減少(增加)	(20,939)	27,733
取得無形資產	(290,200)	(470,768)
其 他	(11,811)	17,144
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(410,725)</u>	<u>288,072</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	8,356,550	(6,580,500)
舉借長期借款	23,515,000	12,770,000
償還長期借款	(19,770,000)	(7,840,000)
發放現金股利	(5,312,005)	(6,643,171)
其 他	-	152
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>6,789,545</u>	<u>(8,293,519)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	12,594,823	(12,298,185)
期初現金及約當現金餘額	30,797,312	43,095,497
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 43,392,135</u>	<u>30,797,312</u>

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

合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	105.12.31		104.12.31			105.12.31		104.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					負債及權益				
1100 現金及約當現金	\$ 72,950,596	21.0	62,751,542	19.1	2100 短期借款	\$ 43,480,777	12.5	29,481,176	9.0
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	86,440	-	25,412	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	137,489	-	29,215	-
1125 備供出售金融資產－流動	48,631	-	29,738	-	2170 應付票據及帳款	127,523,732	36.7	127,152,784	38.8
1135 避險之衍生金融資產－流動	-	-	21,360	-	2180 應付票據及帳款－關係人	1,958,211	0.6	1,473,760	0.4
1147 無活絡市場之債務工具投資－流動	350,000	0.1	350,000	0.1	2200 其他應付款	17,853,264	5.1	18,141,188	5.5
1170 應收票據及帳款淨額	175,318,313	50.5	164,799,743	50.3	2230 本期所得稅負債	3,795,925	1.1	4,196,978	1.3
1180 應收票據及帳款－關係人淨額	70,972	-	62,245	-	2250 負債準備－流動	1,842,094	0.5	2,388,710	0.7
1200 其他應收款	1,082,607	0.3	824,160	0.3	2300 其他流動負債	2,899,674	0.9	3,929,073	1.2
1310 存貨	48,105,125	13.9	46,520,021	14.2	2313 預收收入	1,774,158	0.5	1,747,574	0.5
1470 其他流動資產	2,456,323	0.7	2,399,255	0.7	2320 一年或一營業週期內到期長期負債	7,966,875	2.3	14,216,617	4.3
	<u>300,469,007</u>	<u>86.5</u>	<u>277,783,476</u>	<u>84.7</u>		<u>209,232,199</u>	<u>60.2</u>	<u>202,757,075</u>	<u>61.7</u>
非流動資產：					非流動負債：				
1550 採用權益法之投資	11,726,370	3.4	11,788,042	3.6	2540 長期借款	23,954,688	7.0	14,356,563	4.4
1523 備供出售金融資產－非流動	9,556,461	2.8	9,063,101	2.8	2570 遞延所得稅負債	746,962	0.2	481,497	0.2
1543 以成本衡量之金融資產－非流動	71,820	-	103,867	-	2640 淨確定福利負債－非流動	631,821	0.2	545,460	0.2
1546 無活絡市場之債務工具投資－非流動	700,000	0.2	1,050,000	0.3	2670 其他非流動負債	166,626	-	186,864	0.1
1600 不動產、廠房及設備	20,952,677	6.0	24,308,631	7.4		<u>25,500,097</u>	<u>7.4</u>	<u>15,570,384</u>	<u>4.9</u>
1780 無形資產	1,291,281	0.4	1,194,193	0.4	負債總計	<u>234,732,296</u>	<u>67.6</u>	<u>218,327,459</u>	<u>66.6</u>
1840 遞延所得稅資產	1,262,986	0.4	1,377,465	0.4	權 益：				
1985 長期預付租金	594,520	0.2	747,066	0.2	歸屬母公司業主之權益：				
1990 其他非流動資產	390,989	0.1	509,734	0.2	3110 普通股股本	44,241,606	12.8	44,711,266	13.6
	<u>46,547,104</u>	<u>13.5</u>	<u>50,142,099</u>	<u>15.3</u>	3200 資本公積	11,779,274	3.4	12,838,638	3.9
					3300 保留盈餘	55,289,409	15.9	51,877,511	15.8
					3400 其他權益	(4,624,653)	(1.3)	(3,926,881)	(1.2)
					3500 庫藏股票	(881,247)	(0.3)	(1,724,739)	(0.5)
						<u>105,804,389</u>	<u>30.5</u>	<u>103,775,795</u>	<u>31.6</u>
					36XX 非控制權益	6,479,426	1.9	5,822,321	1.8
					權益總計	<u>112,283,815</u>	<u>32.4</u>	<u>109,598,116</u>	<u>33.4</u>
資產總計	<u>\$ 347,016,111</u>	<u>100.0</u>	<u>327,925,575</u>	<u>100.0</u>	負債及權益總計	<u>\$ 347,016,111</u>	<u>100.0</u>	<u>327,925,575</u>	<u>100.0</u>

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

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 766,810,035	100.0	847,305,698	100.0
5000 營業成本	733,973,065	95.7	813,927,341	96.1
營業毛利	32,836,970	4.3	33,378,357	3.9
營業費用：				
6100 推銷費用	5,270,267	0.7	5,011,950	0.6
6200 管理費用	4,541,630	0.6	4,804,295	0.6
6300 研究發展費用	11,961,428	1.6	12,249,660	1.4
	21,773,325	2.9	22,065,905	2.6
營業淨利	11,063,645	1.4	11,312,452	1.3
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失	(1,042,285)	(0.1)	(323,839)	-
7050 財務成本	(946,893)	(0.1)	(899,702)	(0.1)
7190 其他收入	1,961,554	0.3	1,495,156	0.2
7590 什項支出	(54,672)	-	(37,562)	-
7670 減損損失	(239,989)	-	(121,574)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	1,071,985	0.1	367,162	-
營業外收入及支出合計	749,700	0.2	479,641	0.1
7900 稅前淨利	11,813,345	1.6	11,792,093	1.4
7950 減：所得稅費用	2,845,339	0.4	2,784,946	0.3
本期淨利	8,968,006	1.2	9,007,147	1.1
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(97,739)	-	(93,596)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	(1,673)	-	(794)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	16,616	-	15,911	-
不重分類至損益之項目合計	(82,796)	-	(78,479)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(938,426)	(0.1)	1,766,330	0.2
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	458,015	-	(1,629,927)	(0.2)
8363 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損益	(21,360)	-	21,360	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(702,159)	(0.1)	(146,939)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	21,180	-	(34,315)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,182,750)	(0.2)	(23,491)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,265,546)	(0.2)	(101,970)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 7,702,460	1.0	8,905,177	1.1
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 8,130,890	1.2	8,684,610	1.1
8620 非控制權益	837,116	-	322,537	-
	\$ 8,968,006	1.2	9,007,147	1.1
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 6,916,562	1.0	8,552,926	1.0
8720 非控制權益	785,898	-	352,251	-
	\$ 7,702,460	1.0	8,905,177	1.0
每股盈餘(元)				
9750 基本每股盈餘(元)	\$	1.88	2.01	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$	1.84	1.97	

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

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

其他權益項目

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目					庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	員工未賺 得酬勞 及其他	合計				
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 44,232,366	14,296,445	15,867,903	7,707,518	24,146,451	47,721,872	1,178,307	(4,317,328)	-	(3,139,021)	(1,724,739)	101,386,923	4,833,014	106,219,937
本期淨利	-	-	-	-	8,684,610	8,684,610	-	-	-	-	-	8,684,610	322,537	9,007,147
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(71,032)	(71,032)	1,624,754	(1,693,104)	7,698	(60,652)	-	(131,684)	29,714	(101,970)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,613,578	8,613,578	1,624,754	(1,693,104)	7,698	(60,652)	-	8,552,926	352,251	8,905,177
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	703,408	-	(703,408)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,568,497)	4,568,497	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,428,781)	(4,428,781)	-	-	-	-	-	(4,428,781)	-	(4,428,781)
資本公積配發現金股利	-	(2,214,390)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,214,390)	-	(2,214,390)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	-	258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	258	-	258
對子公司所有權權益變動	-	28,275	-	-	(14,572)	(14,572)	-	-	-	-	-	13,703	-	13,703
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	5,824	-	-	(15,956)	(15,956)	-	-	-	-	-	(10,132)	-	(10,132)
股份基礎給付交易	478,900	647,200	-	-	1,370	1,370	-	-	(727,208)	(727,208)	-	400,262	-	400,262
發放予子公司股利調整資本公積	-	75,026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75,026	-	75,026
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	637,056	637,056
民國一〇四年十二月三十一日餘額	44,711,266	12,838,638	16,571,311	3,139,021	32,167,179	51,877,511	2,803,061	(6,010,432)	(719,510)	(3,926,881)	(1,724,739)	103,775,795	5,822,321	109,598,116
本期淨利	-	-	-	-	8,130,890	8,130,890	-	-	-	-	-	8,130,890	837,116	8,968,006
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(74,452)	(74,452)	(1,478,779)	346,602	(7,699)	(1,139,876)	-	(1,214,328)	(51,218)	(1,265,546)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,056,438	8,056,438	(1,478,779)	346,602	(7,699)	(1,139,876)	-	6,916,562	785,898	7,702,460
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	868,461	-	(868,461)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	60,653	(60,653)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,426,671)	(4,426,671)	-	-	-	-	-	(4,426,671)	-	(4,426,671)
資本公積配發現金股利	-	(885,334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(885,334)	-	(885,334)
對子公司所有權權益變動	-	22	-	-	(658)	(658)	-	-	-	-	-	(636)	-	(636)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,723	-	-	(10,527)	(10,527)	-	-	-	-	-	(8,804)	-	(8,804)
股份基礎給付交易	(31,500)	(40,846)	-	-	3,671	3,671	-	-	442,104	442,104	-	373,429	-	373,429
發放予子公司股利調整資本公積	-	60,048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,048	-	60,048
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(128,793)	(128,793)
庫藏股註銷	(438,160)	(194,977)	-	-	(210,355)	(210,355)	-	-	-	-	-	843,492	-	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 44,241,606	11,779,274	17,439,772	3,199,674	34,649,963	55,289,409	1,324,282	(5,663,830)	(285,105)	(4,624,653)	(881,247)	105,804,389	6,479,426	112,283,815

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105 年度	104 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 11,813,345	11,792,093
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用及攤銷費用	5,668,112	5,924,610
提列(迴轉)呆帳損失	643,362	64,736
財務成本	946,893	899,702
利息收入	(561,897)	(599,764)
股利收入	(191,333)	(237,232)
員工酬勞成本	398,302	431,627
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(1,071,985)	(367,162)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(87,995)	(3,560)
處分投資損失(利益)	(112,448)	20,718
減損損失	239,989	121,574
長期預付租金攤銷數	14,171	15,790
收益費損項目合計	5,885,171	6,271,039
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量金融資產變動數	(61,028)	158,681
應收票據及帳款減少(增加)	(11,651,155)	14,112,057
其他應收款減少(增加)	(306,896)	29,017
存貨減少(增加)	(1,605,047)	20,977,572
其他流動資產減少(增加)	127,598	235,139
其他非流動資產減少(增加)	153,782	(46,752)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(13,342,746)	35,465,714
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量金融負債變動數	108,274	(10,223)
應付票據及帳款增加(減少)	953,860	(43,388,753)
其他應付款項增加(減少)	(52,699)	251,855
負債準備增加(減少)	(546,616)	313,461
預收收入增加(減少)	26,584	(729,446)
其他流動負債增加(減少)	(607,250)	653,199
其他	197,107	46,899
與營業活動相關之負債之淨變動合計	79,260	(42,863,008)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(13,263,486)	(7,397,294)
調整項目合計	(7,378,315)	(1,126,255)

	105 年度	104 年度
營運產生之現金流入(流出)	4,435,030	10,665,838
收取之利息	552,344	597,659
收取之股利	313,080	418,826
支付之利息	(905,672)	(938,675)
支付之所得稅	(3,107,120)	(1,209,392)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,287,662	9,534,256
投資活動之現金流量：		
取得採權益法之投資、備供出售金融資產及成本衡量之金融資產	(186,052)	(187,700)
處分採權益法之投資及備供出售金融資產價款	345,026	1,718,652
無活絡市場之債務工具投資到期還本	350,000	350,000
收購子公司之取得現金(支付價款)淨額	-	250,273
處分子公司取得價款與現金減少數淨額	(139,401)	-
被投資公司減資及清算退回股款	47,695	68,125
取得不動產、廠房及設備	(3,595,770)	(5,492,667)
處分不動產、廠房及設備	519,243	128,388
取得無形資產	(579,740)	(616,124)
其他	57,033	(40,682)
投資活動之淨現金流入(流出)	(3,181,966)	(3,821,735)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	13,999,601	(17,330,697)
舉借長期借款	23,515,000	12,930,000
償還長期借款	(20,166,617)	(8,555,354)
發放現金股利	(5,251,957)	(6,568,145)
取得非控制權益	(8,643)	(13,518)
非控制權益變動	(153,961)	282,154
其他	(20,238)	22,998
籌資活動之淨現金流入(流出)	11,913,185	(19,232,562)
匯率變動對現金及約當現金之影響	180,173	1,563,453
本期現金及約當現金增加(減少)數	10,199,054	(11,956,588)
期初現金及約當現金餘額	62,751,542	74,708,130
期末現金及約當現金餘額	\$ 72,950,596	62,751,542

董事長：



經理人：



會計主管：



仁寶電腦工業股份有限公司

盈餘分配表
一〇五年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	26,811,393,630
加：105 年度稅後淨利	8,130,890,360
上年度其他權益項目借方餘額轉列特別盈餘公積，本期轉回	3,199,674,050
股份基礎給付交易調整保留盈餘	3,670,304
減：105 年度其他綜合損益－確定福利計畫之再衡量數	(74,452,562)
提列法定盈餘公積	(813,089,036)
本年度其他權益項目借方餘額轉列特別盈餘公積	(4,339,549,197)
對子公司所有權之權益變動影響數	(658,441)
採用權益法認列對關聯企業及合資之權益變動影響數	(10,526,155)
庫藏股註銷沖減保留盈餘	(210,354,214)
可供分配盈餘	32,696,998,739
分配項目：	
減：股東股利（每股現金股利 1 元）	(4,422,152,625)
期末累積未分配盈餘	28,274,846,114

董事長：



經理人：



會計主管：



仁寶電腦工業股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

原條文	修訂後條文	修訂原因
<p>第六條 取得或處分不動產、設備、會員證及專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產之處理程序：</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、估價或評估意見報告</p> <p>(一)不動產或設備估價報告： 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十、新臺幣三億元以上或關係人交易達總資產百分之十者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (略)</p> <p>(二)會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十、新臺幣三億元以上或關係人交易達總資產百分之十者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第六條 取得或處分不動產、設備、會員證及專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產之處理程序：</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、估價或評估意見報告</p> <p>(一)不動產或設備估價報告： 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十、新臺幣三億元以上或關係人交易達總資產百分之十者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (略)</p> <p>(二)會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十、新臺幣三億元以上或關係人交易達總資產百分之十者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合法令修訂</p> <p>配合法令修訂</p>
<p>第七條 關係人交易</p> <p>一、(略)</p> <p>二、向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他</p>	<p>第七條 關係人交易</p> <p>一、(略)</p> <p>二、向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他</p>	

原條文	修訂後條文	修訂原因
<p>資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交經審計委員會同意，並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(以下略)</p>	<p>資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金外，應將下列資料，提交經審計委員會同意，並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合法令修訂</p>
<p>第九條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序：</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，報經董事會討論通過。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第九條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序：</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，報經董事會討論通過。<u>但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p> <p>(以下略)</p>	<p>配合法令修訂</p>
<p>第十條 資訊公開揭露程序：</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p>	<p>第十條 資訊公開揭露程序：</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回</u>國內證券投資信託事業發行之</p>	<p>配合法令修訂</p>

原條文	修訂後條文	修訂原因
<p>(二)~(三) (略)</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣公債。 2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。 3. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 4. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 <p>(五)前述第一款、第四款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。</p> <p>(略)</p> <p>(六)應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至</p>	<p>貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)~(三) (略)</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣公債。 2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 <p>(七)前述第一款、第四款、第五款、第六款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。</p> <p>(略)</p> <p>(八)應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上</p>	<p>原第四款配合法令改列第六款</p> <p>配合法令修訂</p> <p>配合法令修訂</p> <p>原第四款第 1.2 目改列第六款並配合法令修訂</p> <p>配合法令修訂</p> <p>修訂款次</p>

原條文	修訂後條文	修訂原因
<p>上月底從事衍生性商品交易之情形，依規定格式於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>二、(略)</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)(略)</p> <p>(二)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>(以下略)</p>	<p>月底從事衍生性商品交易之情形，依規定格式於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>二、(略)</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)(略)</p> <p>(二)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算<u>二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合法令修訂</p>
<p>第十六條 附則</p> <p>本處理程序訂定於中華民國七十八年六月二十三日經董事會決議通過後實施。第一次至第十一次修正 (略)</p>	<p>第十六條 附則</p> <p>本處理程序訂定於中華民國七十八年六月二十三日經董事會決議通過後實施。第一次至第十一次修正(略)</p> <p><u>第十二次修正於中華民國一〇六年五月十日經董事會決議通過及中華民國一〇六年六月二十二日經股東會決議通過後實施。</u></p>	<p>增列修訂日期</p>

■陳瑞聰董事兼任其他企業之職務明細：

公司名稱	職務
瑞寶生醫股份有限公司	董事

■沈軾榮先生(法人董事金寶電子工業股份有限公司代表人)兼任其他企業之職務明細：

公司名稱	職務
麗寶大數據股份有限公司	董事長/金寶代表人(註 1)
昆山沛丰網路有限公司	董事長/金寶間接轉投資代表人
新麗(上海)網路科技有限公司	董事長/金寶間接轉投資代表人
XYZLife (Philippines) Inc.	董事長/金寶間接轉投資
Cal-Comp Precision (Philippines) Ltd.	董事長/泰金寶間接轉投資(註 2)
通寶半導體設計有限公司	董事/泰金寶代表人
Cal-Comp Big Data Internation Ltd.	董事/金寶間接轉投資
Castlenet Techology (BVI) Inc.	董事/金寶間接轉投資
XYZprinting, Inc. (Korea)	董事/金寶間接轉投資
QBit Semiconductor Holding, Ltd.	董事/泰金寶間接轉投資
麗寶大數據股份有限公司	總經理/金寶轉投資
新麗(上海)網路科技有限公司	總經理/金寶間接轉投資

註：1. 金寶電子工業股份有限公司(簡稱金寶)

2. 泰金寶科技股份有限公司(簡稱泰金寶)

■柯長崎董事兼任其他企業之職務明細：

公司名稱	職務
金寶電子工業股份有限公司	董事

■許勝傑董事兼任其他企業之職務明細：

公司名稱	職務
東莞凱寶電子有限公司	董事/金寶間接轉投資代表人

■周永嘉董事兼任其他企業之職務明細：

公司名稱	職務
金寶電子工業股份有限公司	董事

■翁宗斌董事兼任其他企業之職務明細：

公司名稱	職務
台灣善合股份有限公司	董事/仁寶代表人

■許焯奇董事兼任其他企業之職務明細：

公司名稱	職務
建新寶五金股份有限公司	董事

■陳招成董事兼任其他企業之職務明細：

公司名稱	職務
恆顥科技股份有限公司	董事/仁寶代表人

■宣明智獨立董事兼任其他企業之職務明細：

公司名稱	職務
明泰科技股份有限公司	董事/友訊科技股份有限公司代表人
穆拉德加捷生技股份有限公司	董事

■蔡堆獨立董事兼任其他企業之職務明細：

公司名稱	職務
神基科技股份有限公司	獨立董事
台灣東洋藥品工業股份有限公司	獨立董事

■法人董事金寶電子工業股份有限公司兼任其他企業之職務明細：

公司名稱	職務
麗寶大數據股份有限公司	董事
凱碩科技股份有限公司	董事