

股票代碼：2312



金寶電子工業股份有限公司

Kinpo Electronics, Inc.

九十八年度

年 報

中華民國九十九年四月三十日刊印

查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw>

及公司網址 www.kinpo.com.tw

一、本公司發言人

發 言 人：許文漢

職 稱：總經理室 協理

電 話：(02) 2662-2660

電子郵件信箱：stock@kinpo.com.tw

代理發言人：林麗敏

職 稱：總經理室 副處長

電 話：(02) 2662-2660

電子郵件信箱：stock@kinpo.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司地址：105 台北市南京東路五段 99 號 10 樓

電話：(02) 2662-2660

深坑廠地址：222 台北縣深坑鄉北深路三段 147 號

電話：(02) 2662-2660

三、股票過戶機構

名 稱：中國信託商業銀行代理部

地 址：100 台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網 址：<https://ecorp.chinatrust.com.tw/cts/index.jsp>

電 話：(02) 2181-1911

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：陳玉芳 陶鴻文

事務所名稱：立本台灣聯合會計師事務所

地 址：104 台北市南京東路二段 72 號 10 樓

網 址：www.bdo.com.tw

電 話：(02) 2564-3000

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資訊之方式：無

六、公司網址：www.kinpo.com.tw

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
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...	7
(一) 董事、監察人.....	7
(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管.....	12
(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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.....	17
三、公司治理運作情形.....	18
(一) 董事會運作情形.....	18
(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形.....	18
(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.....	19
(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形....	19
(五) 履行社會責任情形.....	20
(六) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式....	20
(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露.....	20
(八) 內部控制制度執行狀況應揭露事項.....	21
(九) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形.....	21
(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議.....	21
(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	23
(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總.....	23
四、會計師公費資訊.....	23
(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四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容.....	23
(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因.....	24

年報目錄

(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.....	24
五、更換會計師資訊.....	24
(一)關於前任會計師.....	24
(二)關於繼任會計師.....	24
(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.....	24
六、公司之董事長、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.....	24
七、最近年度及截至年報刊印日止，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.....	24
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係之資訊.....	25
九、公司、公司之董事、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，並合併計算綜合持股比例.....	28
肆、募資情形.....	30
一、資本及股份.....	30
(一)股本來源.....	30
(二)股東結構.....	30
(三)股權分散情形.....	31
(四)主要股東名單.....	31
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	32
(六)公司股利政策及執行狀況.....	32
(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.....	32
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	33
(九)公司買回本公司股份情形.....	33
二、公司債辦理情形.....	33
三、特別股辦理情形.....	33
四、海外存託憑證辦理情形.....	33
五、員工認股權憑證辦理情形.....	33
(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響.....	33
(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形.....	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	33
(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者.....	33
(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者.....	33

年報目錄

七、資金運用計畫執行情形.....	33
(一)計畫內容.....	33
(二)執行情形.....	33
伍、營運概況.....	34
一、業務內容.....	34
(一)業務範圍.....	34
(二)產業概況.....	35
(三)技術及研發概況.....	36
(四)長、短期業務發展計畫.....	36
二、市場及產銷概況.....	37
(一)市場分析.....	37
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	39
(三)主要原料之供應狀況.....	41
(四)最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之客戶.....	42
(五)最近二年度生產量值.....	44
(六)最近二年度銷售量值.....	44
三、從業員工.....	44
四、環保支出資訊.....	44
五、勞資關係.....	45
(一)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.....	45
(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失.....	45
六、重要契約.....	45
陸、財務概況.....	46
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師姓名及其查核意見.....	46
二、最近五年度財務分析.....	48
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	50
四、最近年度財務報表.....	51
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	98
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情 事，對本公司財務狀況之影響.....	140
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	141
一、財務狀況.....	141
二、經營結果.....	142
三、現金流量.....	143
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	143
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投 資計畫.....	143

年報目錄

六、風險事項.....	143
(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.....	143
(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.....	143
(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用.....	144
(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...	144
(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.....	144
(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施.....	144
(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施.....	144
(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施.....	144
(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施.....	144
(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、風險及因應措施.....	144
(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施.....	144
(十二) 訴訟或非訟事件.....	144
(十三) 其他重要風險及因應措施.....	144
七、其他重要事項.....	145
捌、特別記載事項.....	146
一、關係企業相關資料.....	146
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	154
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	154
四、其他必要補充說明事項.....	154
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	154

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好！

2008年金融瘟疫，對全球經濟的衝擊延續至2010年。而歐、美、日等先進國家，消費需求持續萎縮，已直接影響我國生產及出口相關經濟指標。台灣受此波經濟動盪，整體經濟成長率為1952年以來表現最差的一年。

金寶電子是成立已滿37年的企業，所面臨的挑戰遠甚於同業。因此更需學習老鷹勇敢飛向高處，與低潮時自我淬勵，自我重生的精神；而如何防止組織人員老化與企圖心不足、及增強具成長動力的新產品線及工廠產能利用率提升等。企業要自我突破、要重生，才能像老鷹重生後，本能被激發而重新遨翔大地。

公司將持續進行「叫我老鷹」的組織再造活動，注入新血。新人的創意，會帶動全新的思考，就像老鷹重生一樣。2009年在經營團隊及全體同仁共同努力下，達成增加新產品(如印表機、電子琴、小筆電、STB、HDD/PCBA等)、增加新客戶與訂單、增加新生產據點，同時大幅提升工廠產能利用率等目標。

在外部嚴峻的經濟環境下，公司經營團隊及全體同仁莫不如履薄冰，秉持著「紀律、專業、學習、創新」精神，為各位股東謀取最大利益。茲將全體同仁在去年度努力的成績與未來的展望向各位股東報告如下：

一、2009年的經營實況

(一)營運成果

身處於激烈的競爭環境及全球經濟嚴重衰退等，內、外不利因素下。公司盡全力爭取訂單、開發客源。2009年度營收淨額為新台幣236.5億元，較2008年的新台幣226億元，仍小幅成長4.63%。營業淨利新台幣6億元，亦較2008年新台幣5.7億元略有增加；但轉投資公司，受此次金融風暴影響，獲利衰退，致使公司發生新台幣20億元的業外投資損失。因此，2009年稅前淨損新台幣14億元，稅後淨損新台幣12億元。

(二)研發成果

- 1.消費性電子產品：主要產品為電算器及電腦週邊裝置等。全年度開發量產54個新機型。整年度申請專利案件計42件。
- 2.影像產品：主要產品有印表機及衛星定位器(GPS)等。年度申請專利共58件；同時已完成開發手持式行動上網裝置(MID)等產品。
- 3.其他產品方面：分別為無線家庭網路、節電系統等。年度申請專利有31件。

(三)國際化經營及管理

- 1.轉投資的泰國泰金寶科技，經營績效卓越。2009年營收為泰銖1,084億，稅後淨利為泰銖13.01億。
- 2.轉投資金寶(中國)長安廠，成功運用製造執行系統(Manufacturing Execution System, MES)與6 Sigma等管理作業系統。大幅提昇生產品質，降低生產成本並贏得客戶的信賴。

壹、致股東報告書

二、2010 年營運目標及展望

面對否極泰來的經濟環境，公司將以不斷追求高營運績效與股東利潤最大化為最高營運目標。公司經營團隊及全體同仁將全力以赴，達成 2010 年的營運目標。目標如下：

(一)全球布局

因應全球區域性的關稅障礙與配合客戶腳步，公司計劃於歐洲、中南美洲與美洲等地區設置生產據點；在貼近客戶及市場與開發新業務等策略下，將在北美等地設立小型快速製造廠，除滿足客戶需求，並能有效縮短產品研發至量產的時間。同時期能為公司帶來更多的商機及更大之經濟利益。

(二)垂直整合

目前產業競爭激烈，毛利受到嚴重擠壓，必須加速進行零組件垂直整合，增強成本競爭力。將投資塑膠、五金等精密製造廠，逐步提高零組件自製比重。

(三)布局綠能產業

2009 年我們已投入 LED 相關節能產品與 Home Automation(HA)等研發工作，並獲得顯著成效。未來將持續投入於綠色節能產品的研發，推動『綠色產品政策』，開發符合國際環保法規、滿足客戶要求的產品。

根據以往年度銷售情形及 2010 年市場需求預估年度銷售數量：消費性電子產品 51,037 仟台、通訊產品 12,715 仟台、影像產品 7,259 仟台、電腦週邊產品 1,505 仟台、儲存性產品 4,815 仟台。

針對 2010 年的營運目標，公司經營團隊已擬定各階段目標及策略。公司全體同仁上下一心，將所定之目標及策略付諸執行，以期達到高營運績效及股東利潤最大化之最終目標。最後，感謝各位股東女士先生們，長期以來對公司的支持與愛護，公司全體同仁必以最大之努力回報各位，謝謝各位股東，並祝各位股東身體健康、萬事如意。



金寶電子工業股份有限公司

董事長



總經理



貳、公司簡介

一、設立日期：民國六十二年四月二十四日

二、公司沿革(最近五年度)：

民國94年·Smart Phone 正式量產出貨，並以自有品牌 iDo 在台灣上市。

- 大陸東莞的三廠新廠開始興建中。
- 盈餘、公積及員工紅利轉增資，資本額成為 136 億 5,142 萬餘元。

95年·聘請董事蔣筱欽先生擔任總經理。

- 進行組織再造，改善體質，活化經營能力。
- 大陸東莞的三廠完工啟用。
- 外接式硬碟盒正式量產出貨。

- 榮獲軟體 CMMI(能力成熟度整合模式) ML-2 的認證通過。
- 盈餘及員工紅利轉增資，資本額成為 139 億 5,226 萬餘元。

96年·通過 SONY 綠色夥伴(OEM GP)的驗證。

- 行動通訊器正式量產出貨。
- 增加對威寶(原聯邦)電信股份有限公司的投資，佔股權 38.53%。
- 盈餘及員工紅利轉增資，資本額成為 142 億 6,691 萬餘元。

97年·機上盒正式量產出貨。

- 聘請沈軾榮先生擔任總經理。
- 榮獲 TI SEA 2007 Supplier Excellence Award 最佳廠商貢獻獎。
- 通過 SONY 綠色夥伴設計(ODM GP)認證。
- 手持式行動上網衛星定位器出貨。
- 增加對威寶(原聯邦)電信股份有限公司的投資，佔股權 44.82%。
- 增加對 LIPO HOLDING CO., LTD.的投資，佔股權 51%。
- 董事長許勝雄先生出任海基會副董事長。
- 盈餘及員工紅利轉增資，資本額成為 145 億 8,233 萬餘元。

98年·榮獲 WD 頒發 2009 Performance Achievement Award 之殊榮。

- 榮獲 TI 頒發(TI 史上最高分) 2009 Supplier Excellence Award 之殊榮。
- GSM、CDMA 及雙卡手機正式量產出貨。
- 汽車導航系統正式量產出貨。
- 發光二極體節能燈泡(LED)正式量產出貨。
- 大陸東莞鳳凰廠開始籌備興建中。

99年截至年報刊印日止：

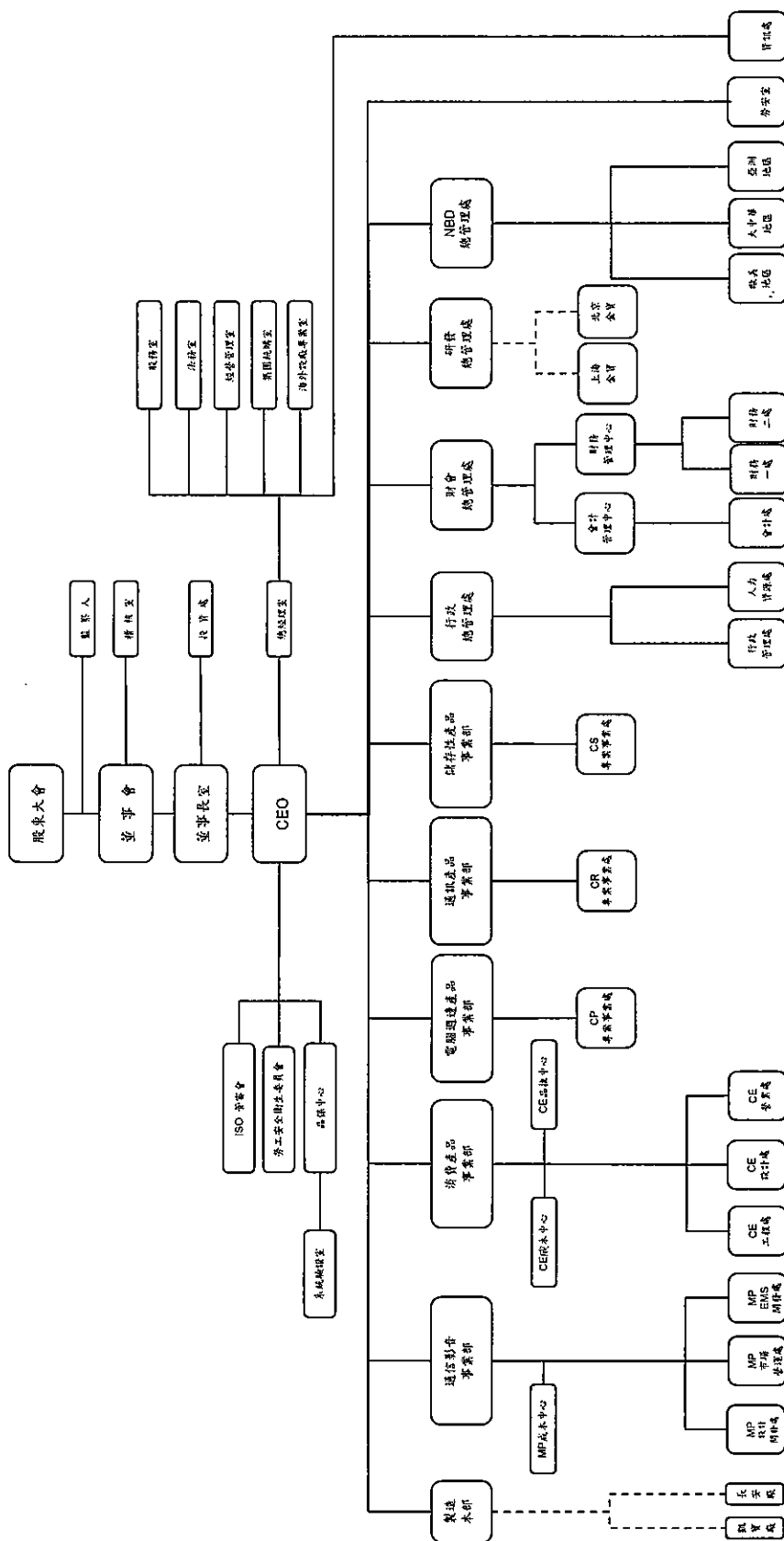
- 雷射藍牙無線滑鼠及有線光學滑鼠正式量產出貨。
- 手持式導航系統正式量產出貨。

參、公司治理報告

一、組織系統：

金寶電子工業股份有限公司

2009年度組織架構圖
2009年10月1日 Update



參、公司治理報告

各主要部門所營業務

部 門	主 要 業 務
稽核室	負責執行內部稽核之工作。
投資處	辦理國內、外各項生產服務相關事業及創業投資事業等之投資、管理、追蹤及評估。
總經理室	規劃公司經營策略、組織管理、統籌各部門業務。
股務室	負責董事會、股東會之召開及處理股東各項詢問。
法務室	綜理本公司有關合約、專利、訴訟、法規諮詢等相關業務。
經營管理室	綜理公司管理制度規章之訂定、修訂。
集團統購室	負責整合集團零件、材料、供應商、付款條件等系統化資訊及降價、統購工作。
海外設廠專案室	負責海外廠區設置之整體規劃。
資訊處	綜理本公司整體資訊系統之規劃、推行與考核。
ISO管審會	綜理本公司ISO推動有關管理審查工作。
勞工安全衛生委員會	綜理本公司勞工安全衛生相關政策計劃事宜。
品保中心	綜理本公司品質、環保與企業社會責任政策規劃及執行。
系統驗證室	負責推動及稽核公司品質與環境管理，並查核海外據點品質系統。
勞安室	負責勞工安全衛生相關業務之執行。
NBD總管理處	負責了解目標市場動態並爭取新客戶。
亞洲地區	負責亞洲地區市場分佈、趨勢預估、了解供應商與競爭者動態，積極尋找潛在客戶。
大中華地區	負責了解大中華地區電子產品市場、價格趨勢、供應商分析等，擬定並達成銷售目標。
歐美地區	負責歐美地區市場分析、滿足並提升客戶需求，進而獵取新客戶。
研發總管理處	規劃與推動公司中長期新技術的研發，並建立研發流程品質系統。
財會總管理處	綜理財務管理、進出口事務，及本公司所有會計、稅務作業。
財務管理中心	負責公司財務、進出口相關業務規劃及管理。
財務一處	負責公司財務管理、外匯操作、客戶授信等作業。
財務二處	負責公司資金管理、保險規劃、衍生性金融性商品交易操作管理。
會計管理中心	負責公司各項管理報表相關會報、處理證管機關規定之所有公告申報作業。
會計處	負責公司會計帳務處理及財報編製，異常交易追蹤及處理。
行政總管理處	綜理本公司人事管理與總務事務。
人力資源處	負責公司人事相關政務之規劃管理。
行政管理處	負責公司總務採購事宜、庶務管理與公共設備的維護及操作。

參、公司治理報告

部 門	主 要 業 務
儲存性產品事業部	綜理本公司所有儲存性產品之研發、銷售事宜。
CS專案事業處	負責專案事業處整體策略目標方向之規劃及達成。
通訊產品事業部	綜理本公司所有通訊產品之研發、銷售事宜。
CR專案事業處	負責事業部之市場開發維護與新產品研發。
電腦週邊產品事業部	綜理本公司所有電腦週邊產品之研發、銷售事宜。
CP專案事業處	負責事業部之新產品開發及導入。
消費產品事業部	綜理本公司所有消費性電子產品之研發、銷售事宜。
CE成本中心	負責消費產品事業部之各項經營分析資訊事宜。
CE品推中心	負責消費產品事業部之品質專案推展。
CE營業處	負責消費產品事業部之報價業務、銷售預測與客戶聯繫、開發。
CE設計處	負責推動事業處各產品開發專案。
CE工程處	負責事業處之軟體研發管控、美工包裝設計、產品測試驗收、及規格說明書撰寫。
通信影音產品事業部	綜理本公司所有通信影音產品之研發、銷售事宜。
MP成本中心	負責通信影音產品事業部之各項經營分析資訊事宜。
MP EMS開發處	負責通信影音產品之各項採購、業務策略推動及管理。
MP 市場營運處	負責通信影音產品之市場開發、擬訂業務策略、及規劃生產導入。
MP 設計開發處	負責事業部內新產品開發策略與新技術研發。
製造本部	負責管轄海外生產之業務。

參、公司治理報告

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、監察人、監察人：資料(一)

99 年 4 月 30 日

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時		現在		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 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
					持股 股數	持股 比率	持股 股數	持股 比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
董事長	許勝雄	96.6.12	三年	73.2.20	26,128,357	1.87%	27,183,942	1.86%	40,406,723	2.77%	0	0.00%	臺灣師範大 學國文系	註4	董事	許勝傑	兄弟
常務 董事	許勝傑	96.6.12	三年	76.6.13 (78年因董 事人數減 少曾中斷)	4,324,285	0.31%	4,498,985	0.31%	5,397,826	0.37%	0	0.00%	淡江大學建 築系	註4	董事 總經理	許介立 沈載榮	父子 翁婿
常務 董事	蔣筱欽	96.6.12	三年	84.4.8	10,540,893	0.76%	11,589,704	0.79%	0	0.00%	0	0.00%	美國西太平 洋大學 MBA	程智科技(股)公司 董事長 捷易訊科技(股)公司 董事 廣盛科技(股)公司 董事 深圳康來士標準測試技術 有限公司 董事長 CES International Investment Holding Co., Ltd. 董事	無	無	無
董事	郭賢明	96.6.12	三年	81.4.15 (82年因持 股異動曾 解任)	19,173,221	1.37%	19,065,550	1.31%	0	0.00%	0	0.00%	臺灣大學電 機系	註4	無	無	無
董事	陳瑞聰	96.6.12	三年	78.4.23	2,060,700	0.15%	2,143,952	0.15%	446,211	0.03%	0	0.00%	成功大學電 機系	註4	無	無	無
董事	陳益昌	96.6.12	三年	93.5.27	2,338,133	0.17%	2,432,592	0.17%	13,913	0.00%	0	0.00%	文化學院法 文系 日本青山學 院大學經營 學部	大新加油站(股)公司 董事 長	無	無	無

參、公司治理報告

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					持股份數	持股份比率	持股份數	持股份比率	現在持股份數	持股份比率	持股份數	持股份比率			職稱	姓名
董事	陳培源	96.6.12	三年	84.4.8	2,151,454	0.15%	2,238,372	0.15%	731,752	0.05%	0	0.00%	醒吾商專 國際貿易科	仁寶電腦工業(股)公司 資深副總經理	無	無
董事	楊哲城	96.6.12	三年	81.4.15	8,347,343	0.60%	8,815,134	0.60%	420,245	0.03%	0	0.00%	臺灣大學 物理系	無	無	無
董事	邱平和	96.6.12	三年	87.4.15	5,772,042	0.41%	5,458,304	0.37%	6,052	0.00%	0	0.00%	臺灣大學 國際企業所 EMBA	註4	無	無
董事	許介立	96.6.12	三年	93.5.27	486,573	0.03%	1,456,230	0.10%	532	0.00%	0	0.00%	日本早稻田 大學國際經 管所	仁寶電腦工業(股)公司 投資企劃管理室 副理	董事長 許勝雄	父子 郎舅
董事	鵬寶科 技(股) 公司	96.6.12	三年	90.4.10	22,272,674	1.60%	23,172,489	1.59%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	富寶投資(股)公司 監察人	總經理 沈斌榮	無
代表人	沈俊德	96.6.12	指派 期間	96.4.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	臺灣大學 電機工程碩 士	仁寶電腦工業(股)公司 資深副總經理	無	無
監察人	柯長崎	96.6.12	三年	73.2.20	4,525,101	0.32%	4,707,915	0.32%	2,594,010	0.18%	0	0.00%	臺灣大學 商學系	無	無	無
監察人	周永壽	96.6.12	三年	87.4.15	3,910,313	0.28%	4,068,289	0.28%	4,711,426	0.32%	0	0.00%	臺灣大學 地質系	仁寶信息研發(南京)有限 公司董事兼總經理	無	無
監察人	許偉洋	96.6.12	三年	84.4.8	960,981	0.07%	999,804	0.07%	397,074	0.03%	0	0.00%	海洋學院	Auscom Engineering Inc. 董事	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

參、公司治理報告

註4：董事、監察人目前兼任本公司及其他公司之職務

董事長 許勝雄

職務為董事長者有：仁寶電腦工業(股)公司、吉寶投資(股)公司、康舒科技(股)公司、鵬寶科技(股)公司、鯨寶科技(股)公司、台亞衛星通訊(股)公司、弘記投資(股)公司、弘晉投資(股)公司、威寶電信(股)公司、欣寶投資(股)公司、金仁寶管理服務(股)公司、泰金寶電通(股)公司、兆寶投資(股)公司、詠寶投資(股)公司、鎧寶投資(股)公司、金寶電子(中國)有限公司、金寶電子(北京)有限公司、金寶電子(上海)有限公司、仁寶電腦工業(中國)有限公司、仁寶電子科技(昆山)有限公司、仁寶信息技術(昆山)有限公司、仁寶資訊工業(昆山)有限公司、仁寶光電科技(昆山)有限公司、仁寶信息研發(南京)有限公司、仁寶數碼科技(昆山)有限公司、泰金寶電子(蘇州)有限公司、程智電子科技(昆山)有限公司、程智電子科技(蘇州)有限公司、昆山柏泰電子有限公司、Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd.。

職務為常務董事者有：建榮工業材料(股)公司、信東生技(股)公司。

職務為董事者有：網路家庭國際資訊(股)公司、開發國際投資(股)公司、誠宇創業投資(股)公司、坤基創業投資(股)公司、冠寶科技(股)公司、捷易訊科技(股)公司、宏遠電訊(股)公司、網達國際資訊(股)公司、台灣優勢客服科技(股)公司、震旦電信(股)公司、威邁思電信(股)公司、國際泛亞數位媒體(股)公司、威寶電通(股)公司、泰金寶光電(蘇州)有限公司、泰金寶電通(蘇州)有限公司、泰金寶科技(蘇州)有限公司、仁寶系統貿易(昆山)有限公司、Kinpo International Ltd.、Compal International Ltd.、Just International Ltd.、Kingbolt International (Singapore) Pte. Ltd.、Just International (Singapore) Pte. Ltd.、Forward International Ltd.、Compal Holding Ltd.、Global Strategic Investment Inc.、Compal International Holding Co., Ltd.、Compal Electronics International Ltd.、Compal Electronics (Holding) Ltd.、Billion Blossom Technology Corp.、Prospect Fortune Group Ltd.、AcBel Polytech Holdings Inc.、AcBel Polytech (Singapore) Pte. Ltd.、Lipo Holding Co., Ltd.、Smart International Trading Ltd.、Ranashe International Ltd.、Ultra Group Ltd.、High Shine Industrial Corp.、Flight Global Holding Inc.、Compal International Holding (HK) Ltd.、Goal Reach Enterprises Ltd.、Intelligent Universal Enterprise Ltd.、Compal Display Holding (HK) Ltd.。

常務董事 許勝傑

職務為董事長者有：成志投資(股)公司。

職務為董事者有：禾傑實業(股)公司、吉寶投資(股)公司、威寶電信(股)公司、泰金寶電通(股)公司、金寶電子(中國)有限公司、東莞凱寶電子有限公司、泰金寶電子(蘇州)有限公司、Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd.、Kinpo International Ltd.。

職務為監察人者有：仁寶電腦工業(股)公司。

董事 郭賢明

職務為董事長者有：時緯科技(股)公司、捷易訊科技(股)公司、廣盛科技(股)公司。

職務為董事者有：吉寶投資(股)公司、宏遠電訊(股)公司、博智電子(股)公司、光華開發科技(股)公司、聯寶創業投資(股)公司、泰金寶電通(股)公司、東莞凱寶電子有限公司、McTec Taiwan Ltd.。

職務為監察人者有：威寶電信(股)公司。

董事 陳瑞聰

職務為常務董事兼總經理者有：仁寶電腦工業(股)公司。

職務為董事長者有：智易科技(股)公司、華寶通訊(股)公司、皇鋒通訊(股)公司、勁銳通訊(股)公司、欣寶電子(股)公司、吉寶通訊(南京)有限公司、仁寶系統貿易(昆山)有限公司、Bizcom Electronics, Inc.。

職務為董事者有：鯨寶科技(股)公司、鵬寶科技(股)公司、博智電子(股)公司、威寶電信(股)公司、時緯科技(股)公司、誼寶科技(股)公司、弘晉投資(股)公司、弘記投資(股)公司、金仁寶管理服務(股)公司、兆寶投資(股)公司、詠寶投資(股)公司、鎧寶投資(股)公司、中華映管(股)公司、鎰寶科技(股)公司、仁寶電腦工業(中國)有限公司、昆山柏泰電子有限公司、仁寶資訊工業(昆山)有限公司、仁寶網路資訊(昆山)有限公司、仁寶光電科技(昆山)有限公司、仁寶信息技術(昆山)有限公司、仁寶電子科技(昆山)有限公司、仁寶信息研發(南京)有限公司、仁寶(越南)有限公司、仁寶開發管理(越南)有限公司、仁寶數碼科技(昆山)有限公司、Just International Ltd.、Just International (Singapore) Pte. Ltd.、Compal International Ltd.、Compal Holding Ltd.、Compal Electronics (Holding) Ltd.、Compal International Holding Co., Ltd.、Compal Electronics International Ltd.、Prospect Fortune Group Ltd.、Etrade Management Co.,

參、公司治理報告

Ltd.、Smart International Trading Ltd.、Webtek Technology Co., Ltd.、Billion Blossom Technology Corp.、Forever Young Technology Inc.、Giant Rank Trading Ltd.、Arcadyan Technology N. A. Corp.、Arcadyan Holding (BVI) Corp.、Sinoprime Global Inc.、Arch Holding (BVI) Corp.、High Shine Industrial Corp.、Flight Global Holding Inc.、Wah Yuen Technology Holding Ltd.、Compal Display Holding (HK) Ltd.、Compal International Holding (HK) Ltd.、Goal Reach Enterprises Ltd.、Intelligent Universal Enterprise Ltd.。

董事兼副總經理 邱平和

職務為董事長者有：宏遠電訊(股)公司、網達國際資訊(股)公司。

職務為董事者有：仁寶電腦工業(股)公司、威寶電信(股)公司、冠寶科技(股)公司、捷易訊科技(股)公司、建榮工業材料(股)公司、新興自動化(股)公司、廣盛科技(股)公司、承芯微電子(股)公司、超迅科技(股)公司、威邁思電信(股)公司、震旦電信(股)公司、欣寶投資(股)公司、威寶電通(股)公司、McTec Taiwan Ltd.、Power Station Holdings Ltd.。

職務為監察人者有：康舒科技(股)公司、網路家庭投資開發(股)公司、普華數位多媒體(股)公司。

董事 鵬寶科技股份有限公司

職務為董事者有：程智科技(股)公司、華正創業投資(股)公司、誠杏(股)公司、開發國際投資(股)公司、迅杰科技(股)公司。

職務為監察人者有：華寶通訊(股)公司、合鼎創業投資(股)公司、博智電子(股)公司、威寶電信(股)公司。

監察人 柯長崎

職務為董事長兼總經理者有：信東生技(股)公司。

職務為董事長者有：建榮工業材料(股)公司、台灣創業投資(股)公司、長松生物科技(股)公司、偉科生物技術(股)公司、榮民製藥(股)公司、祐源(股)公司。

職務為常務董事者有：敏盛醫控(股)公司。

職務為董事者有：華寶通訊(股)公司、威寶電信(股)公司、欣寶電子(股)公司、通通資訊(股)公司、敏盛資產管理(股)公司、麥迪森企業(股)公司、信東動物藥品(股)公司、啟基國際(股)公司、Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd.、OPTICS LAB Inc.、SYN PHARM Inc.、Medinox Inc.、Twin Luck Global Co., Ltd.。

職務為監察人者有：仁寶電腦工業(股)公司、吉寶投資(股)公司、鯨寶科技(股)公司、鵬寶科技(股)公司、弘記投資(股)公司、弘晉投資(股)公司、兆寶投資(股)公司、詠寶投資(股)公司、鎧寶投資(股)公司、台亞衛星通訊(股)公司、泰金寶電通(股)公司、和益化學工業(股)公司、尚益染整加工(股)公司、金利精密工業(股)公司、天下雜誌(股)公司。

監察人 周永嘉

職務為董事長兼總經理者有：愛智企業(股)公司。

職務為董事者有：嘉智實業(股)公司、先特精密工業(股)公司、微鑫電子(股)公司。

職務為監察人者有：仁寶電腦工業(股)公司。

監察人 許偉洋

職務為董事長者有：肯鑫電機(股)公司、六寶電器(股)公司、旭優企業(股)公司、寶洋興業有限公司。

職務為董事者有：六發電器(股)公司、Power Station Holdings Ltd.。

職務為監察人者有：聖峻(股)公司。

表一：法人股東之主要股東

99年4月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例(註2)
鵬寶科技股份有限公司	仁寶電腦工業股份有限公司	100%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

參、公司治理報告

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

99年4月30日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	持股比例(註2)
仁寶電腦工業股份有限公司	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	4.67%
	金寶電子工業股份有限公司	3.48%
	匯豐銀行託管閣頂主基金有限公司投資專戶	1.67%
	勞工保險局	1.60%
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.41%
	大通託管特寶豐基金公司之特寶豐世界基金	1.39%
	陳瑞聰	1.14%
	大通託管特寶豐基金之特寶豐外國基金專戶	1.07%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.02%
	大通託管富林明基金之亞洲股權基金	0.99%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料(二)：

99年4月30日

姓名 (註1)	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2)										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 之公私私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	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			V	V						V		V	V	0
許勝傑			V	V		V				V		V	V	0
蔣筱欽			V				V	V		V	V	V	V	0
郭賢明			V				V			V	V	V	V	0
陳瑞聰			V				V	V		V	V	V	V	0
陳益昌			V	V			V	V	V	V	V	V	V	0
陳培源			V				V	V		V	V	V	V	0
楊哲城			V				V	V	V		V	V	V	0
邱平和			V				V	V			V	V	V	0
許介立			V				V			V	V	V	V	0
沈俊德			V				V	V			V	V	V	0
柯長崎		V	V	V			V	V			V	V	V	0
周永嘉			V	V			V	V			V	V	V	0
許偉洋			V	V			V	V	V	V	V	V	V	0

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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。

參、公司治理報告

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

職稱 (註1)	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 (註2)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
總經理	沈載榮	97.8.1	3,453,000	0.24%	2,491,464	0.17%	0	0.00%	美國南加州大學 MBA WHITTIER 法律學校 法律博士	註3 請參閱第10頁董事資料	無	無	無
副總經理	邱平和	81.1.1	5,458,304	0.37%	6,052	0.00%	0	0.00%	臺灣大學國際企業所 EMBA	廣盛科技(股)公司 董事	無	無	無
副總經理	張瑞麟	95.9.1	1,496,055	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	台灣工業技術學院機械系	金寶電子(上海)有限公司 董事 金寶電子(北京)有限公司 董事 泰金寶光電(蘇州)有限公司 監察人 泰金寶電子(蘇州)有限公司 監察人	無	無	無
副總經理	黃玉輝	96.1.1	647,382	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	美國西太平洋大學 MBA		無	無	無
副總經理	龐黎	96.8.16	104,369	0.01%	1,099	0.00%	0	0.00%	逢甲大學電子工程系	金寶電子(北京)有限公司 董事 金寶電子(上海)有限公司 董事	無	無	無
副總經理	吳群生	97.4.1	621,895	0.04%	17,852	0.00%	0	0.00%	健行工專電子科	東莞凱寶電子有限公司 總經理	無	無	無
副總經理	張瑞璋	97.11.1	32,044	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國西太平洋大學 MBA	無	無	無	無
副總經理	王何順	98.1.1	43,901	0.00%	103,020	0.01%	0	0.00%	中華工專電子科	無	無	無	無
副總經理	潘宏盛	98.1.1	30,000	0.00%	58,573	0.00%	0	0.00%	加拿大皇家學院 MBA	無	無	無	無
協理	許文漢	96.3.1	912,721	0.06%	12,897	0.00%	0	0.00%	台灣大學管理學院碩士資訊管 理組	無	無	無	無
協理	林麗娜	97.10.1	4,397,766	0.30%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學企管系	無	無	無	無
處長	羅國倫	97.10.1	131,700	0.01%	840	0.00%	0	0.00%	美國羅爾大學製造工程研究所	無	無	無	無
處長	張宏育	97.10.1	414,663	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學機械系	無	無	無	無
處長	林呈憲	97.10.1	6,682	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學財政系研究所	時緯科技(股)公司 董事 揚興科技(股)公司 董事 大豐能源科技(股)公司 董事 捷易訊科技(股)公司 監察人 廣盛科技(股)公司 監察人 康軒科技(股)公司 監察人	無	無	無

99年4月30日

參、公司治理報告

職稱 (註1)	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 (註2)	目前兼任其他公司之職務	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
處長暨會計主管	楊雪芬	93.5.1	97,669	0.01%	290	0.00%	0	0.00%	輔仁大學會計系	無	無	無
財務主管	林麗敏	96.3.1	33,401	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計系	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：職務為董事者有：東莞凱寶電子有限公司、泰金寶光電(蘇州)有限公司、泰金寶科技(蘇州)有限公司、泰金寶電通(蘇州)有限公司。

職務為副董事長者有：Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd.

職務為董事兼總經理者有：泰金寶電通(股)公司、金寶電子(中國)有限公司、金寶電子(上海)有限公司、金寶電子(北京)有限公司、Logistar International Holding Co., Ltd.

職務為董事者有：康舒科技(股)公司、金仁寶管理服務(股)公司、威寶電信(股)公司、泰金寶電子(蘇州)有限公司、Kinpo International Ltd.、AcBel Polytech (Malaysia) Sdn. Bhd.、Power Station Holdings Ltd.、Dr. Mobile Inc.、Kingbolt International (Singapore) Pte. Ltd.。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式；單位：新台幣千元)

職稱	姓名 (註1)	董事酬金										A、B、C、D、E、F 及G等七項總額 占稅後純益之比 例(註11)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註12)				
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之 酬金(C) (註3)		業務執行費用 (D)(註4)		A、B、C及D等四 項總額占稅後純 益之比例 (註11)		兼任員工領取相關酬金				員工認股權 證獲得認購 股數(H) (註7)	合併報 表內所 有公司 (註8)		
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)					本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)
董事長	許勝雄	11,956	11,956	0	0	0	2,479	-1.15%	-1.21%	4,327	4,327	0	0	0	0	-1.51%	-1.57%
常務董事	許勝傑																
常務董事	蔣筱欽																
董事	郭賢明																
董事	陳瑞聰																
董事	陳益昌																
董事	陳培源																
董事	楊智城																
董事	邱平和																
董事	許介立																
董事	鵬寶科技(股)公司																
代表人	沈俊德																

參、公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司(註9)	本公司(註9)	
低於2,000,000元	合併報表內所有公司(註10)I 許勝傑、郭賢明、陳端聰、楊哲城、邱平和、許介立、鵬寶科技9人	合併報表內所有公司(註10)J 許勝傑、郭賢明、陳端聰、陳培源、楊哲城、許介立、鵬寶科技8人	
2,000,000元(含)-5,000,000元(不含)	蔣筱欽1人	蔣筱欽、邱平和2人	
5,000,000元(含)-10,000,000元(不含)	許勝雄1人	許勝雄1人	
10,000,000元(含)-15,000,000元(不含)	0	0	
15,000,000元(含)-30,000,000元(不含)	0	0	
30,000,000元(含)-50,000,000元(不含)	0	0	
50,000,000元(含)-100,000,000元(不含)	0	0	
100,000,000元以上	0	0	
總計	11	11	

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者，應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止，董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。(不適用)

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

參、公司治理報告

2. 監察人之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式；單位：新台幣仟元)

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例(註8)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		報酬(A)(註2)		盈餘分配之酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)			
		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)		
監察人	柯長崎	0	0	0	0	515	-0.04%	有	
監察人	周永嘉	0	0	0	0	515	-0.04%	有	
監察人	許偉洋	0	0	0	0	515	-0.04%	有	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前二項酬金總額(A+B+C)	本公司(註6)
低於2,000,000元	柯長崎、周永嘉、許偉洋3人	0
2,000,000元(含)-5,000,000元(不含)		0
5,000,000元(含)-10,000,000元(不含)		0
10,000,000元(含)-15,000,000元(不含)		0
15,000,000元(含)-30,000,000元(不含)		0
30,000,000元(含)-50,000,000元(不含)		0
50,000,000元(含)-100,000,000元(不含)		0
100,000,000元以上		0
總計		3

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。如提供房屋、汽車及其他交通工具或車屬個人之支出時，應揭露所

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

參、公司治理報告

3. 總經理及副總經理之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式；單位：新台幣仟元)

職稱	姓名 (註1)	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等 (C)(註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)		A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%) (註9)		取得員工認股權憑 證數額 (註5)		有無領取來自 子公司以外 轉投資事業 酬金 (註10)
		本公司	合併報表 內所有公司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公司 (註5)	本公司	合併報表 內所有公司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公司 (註6)	
總經理	沈軾榮													
副總經理	邱平和													
副總經理	張瑞麟													
副總經理	黃玉輝	21,536	22,798	提列數 2,730	提列數 2,730	9,095	9,095	0	0	-2.71%	-2.87%	0	0	有
副總經理	龐黎													
副總經理	吳群生													
副總經理	張瑞璋													
副總經理	王何順													
副總經理	潘宏盛													

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	0	0
2,000,000元(含)-5,000,000元(不含)	沈軾榮、邱平和、張瑞麟、黃玉輝、龐黎、吳群生、張瑞璋、王何順、潘宏盛9人	
5,000,000元(含)-10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)-15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)-30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)-50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)-100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	9	9

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者，應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應填列最近年度提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配提案股東會前經董事會通過擬撥配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止，總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。(不適用)

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

參、公司治理報告

- 註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
 c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

附表一之三

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形(單位:新台幣元)

99年4月30日

	職稱(註1)	姓名(註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	沈軾榮	0	0	0	0.00%
	副總經理	邱平和				
	副總經理	張瑞麟				
	副總經理	黃玉輝				
	副總經理	龐黎				
	副總經理	吳群生				
	副總經理	張瑞璋				
	副總經理	王何順				
	副總經理	潘宏盛				
	協理	許文漢				
	協理	林麗娜				
	處長	羅國倫				
	處長	張宏育				
	處長	林呈憲				
	會計主管	楊雪芬				
財務主管	林麗敏					

- 註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。
- 註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：
 (1)總經理及相當等級者 (2)副總經理及相當等級者 (3)協理及相當等級者 (4)財務部門主管 (5)會計部門主管 (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人
- 註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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：

1. 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：新台幣仟元

項目	98年度		97年度		增(減)	
	金額	%	金額	%	金額	%
董事	46,843	-3.88%	49,909	69.59%	(3,066)	(4.28)%
監察人						
總經理及副總經理						
稅後純益	-1,206,383		71,716			

參、公司治理報告

2. 董事、監察人、總經理及副總經理酬金之訂定：

A 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。

B 經理人之酬金，係根據職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 7(A)次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)(註2)	備註
董事長	許勝雄	7	0	100.00%	
常務董事	許勝傑	7	0	100.00%	
常務董事	蔣筱欽	7	0	100.00%	
董事	郭賢明	5	1	71.43%	
董事	陳瑞聰	1	6	14.29%	
董事	陳益昌	7	0	100.00%	
董事	陳培源	7	0	100.00%	
董事	楊哲城	0	6	0.00%	
董事	邱平和	5	2	71.43%	
董事	許介立	4	3	57.14%	
董事	鵬寶科技(股)公司 代表人沈俊德	5	2	71.43%	
監察人	柯長崎	5	0	71.43%	
監察人	周永嘉	5	0	71.43%	
監察人	許偉洋	7	0	100.00%	

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；本公司尚未設立獨立董事。
- 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；依董事會議事規範執行，本公司董事會尚未發生過需表決之情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估；依相關規定執行。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7(A)次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	柯長崎	5	71.43%	
監察人	周永嘉	5	71.43%	
監察人	許偉洋	7	100.00%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人可透過發言人、董事會及股東會與公司之員工及股東溝通。

參、公司治理報告

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：出席董事會聽取報告，隨時可透過電話等方式溝通。

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；對監察人之提問，均現場由報告人作說明後，監察人未再表示其他意見。

註：

*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)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 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有發言人制度處理相關事宜。 (二)本公司設有股務專責人員暨委託股務代理中國信託處理相關事務。 (三)本公司與關係企業均個別獨立運作，各公司均有其相關之內部控制制度規範，本公司已訂定子公司監理辦法並執行之。	(一)無重大差異 (二)無重大差異 (三)無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司董事11席，尚未設立獨立董事。各董事均依公司法及本公司章程及其他相關法令之規定行使董事職權。 (二)定期評估會計師獨立性。	(一)待達設立之標準，再遵循辦理。 (二)無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	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。	無重大差異
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，另本公司設有網站，以產品及公司介紹為主，本公司網址:www.kinpo.com.tw。 (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。	(一)無重大差異 (二)無重大差異
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	本公司尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。	待達設立之標準，再遵循辦理。
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」訂有本公司『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，未來將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事職能等措施、推動公司治理之運作。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： (1)本公司隨時提供董事及監察人需注意之相關法規資訊，並定期為董事及監察人作業務及其他相關簡報。 (2)本公司業已依法訂定各種內部規章，進行各項風險管理及評估，並訂定有各項危機處理應變計劃。 (3)保護客戶政策方面：與客戶定有合約，提供其相關服務與保證，並投保相關之產品責任險。 (4)本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險。		
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。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。(不適用) 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司尚未設置薪酬委員會。

參、公司治理報告

(五)履行社會責任情形：

1. 公司對環境保護方面的履行情形

- (1) 本公司深坑廠區無製造生產，現場僅供辦公使用，並無產生空氣、噪音、毒害物等污染情形
- (2) 生活污水經合格廠商於污水處理廠處理後排放，並安排檢測公司檢測
- (3) 事業廢棄物經分類資源回收，並委託政府立案之合格處理廠商清運

2. 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益

- (1) 贊助張老師基金會「安心學習、從心得力」災後重建行動計畫
- (2) 贊助紙風車基金會規劃執行「環保教育心靈劇場」
- (3) 贊助喜願協會協助完成喜願兒願望
- (4) 贊助屏東六所國小「快樂兒童讀報計畫」
- (5) 辦理張老師基金會執行「青年輔導志工訓練獎學金獎助計畫」
- (6) 協助台北監獄受刑人進修，贊助空中大學學雜費
- (7) 98 年度「台灣新子愛在甜甜圈」獎助學金
- (8) 88 水災捐贈泰武國小遷校相關費用
- (9) 慰問空勤總隊救災直升機罹難家屬
- (10) 莫拉克颱風災後集團募款活動

3. 消費者權益

- (1) 實施環保政策，推動綠色設計、生產

4. 人權

- (1) 設立福利委員會辦理福利事務
- (2) 道德規範管理並持續改善
- (3) 針對道德規範管理制度的相關法令，成立明確的監視基準和機制

5. 安全衛生

- (1) 廠區實施刷卡門禁，24 小時警衛保安全管理
- (2) 飲用水定期保養，並安排檢測公司檢測
- (3) 委託合格廠商辦理員工伙食
- (4) 設立醫務室、緊急醫療器械醫護人員並辦理健檢；施打疫苗，宣導健康知識
- (5) 定期由衛生局辦理 CPR 教學
- (6) 定期由消防隊辦理消防演習
- (7) 配合法規辦理消防設備安全檢查申報
- (8) 配合法規辦理建築物公共安全檢查申報

(六) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前尚未設立公司治理實務守則，其他相關規章之查詢方式，請至臺灣證券交易所股份有限公司之公開資訊觀測站查詢本公司歷年之股東會議事手冊。

<http://newmops.twse.com.tw>「公開資訊觀測站」→公司代號：2312→確定→常用報表：年報及股東會相關資料→查詢

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參閱上表之項目七。

參、公司治理報告

(八)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內部控制聲明書

金寶電子工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：99年3月29日

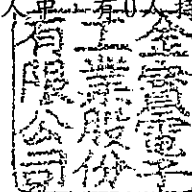
本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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98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99年3月29日董事會通過，出席董事11人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

金寶電子工業股份有限公司

董事長： 簽章

總經理： 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 98年股東常會重要決議：均已依照決議執行。

(1)承認本公司九十七年度營業報告書及財務報表

(2)承認本公司九十七年度盈餘分派案

(3)解除本公司董事兼任其他公司職務之競業禁止限制

(4)通過修改公司章程案

參、公司治理報告

- (5)通過修改「資金貸與他人作業程序」案
- (6)通過修改「背書保證作業程序」案
- (7)通過修改「從事衍生性金融商品交易處理程序」案

2. 董事會重要決議

日期	重要決議
98.3.24	1. 97年度財務報表承認案 2. 人事異動案 3. 解除經理人兼任其他公司職務之競業禁止限制案 4. 「內部控制制度聲明書」承認案 5. 修訂「資金貸與他人作業程序」案 6. 修訂「背書保證作業程序」案 7. 召開98年股東常會及股東提案相關事宜案 8. 聯寶訊通科技股份有限公司解散清算案
98.4.28	1. 營運計畫案 2. 98年第1季財務報表承認案 3. 97年度盈餘分派承認案 4. 營業報告書承認案 5. 修改公司章程案 6. 人事異動案 7. 解除經理人兼任其他公司職務之競業禁止限制案 8. 修訂「從事衍生性金融商品交易處理程序」案 9. 對Kinpo International Ltd. 之背書保證案
98.7.31	1. 人事異動案 2. 解除經理人兼任其他公司職務之競業禁止限制案 3. 對Kinpo International Ltd. 及吉寶投資股份有限公司之背書保證案
98.8.18	投資威寶電信股份有限公司發行之私募國內可轉換公司債案
98.8.28	1. 98年上半年財務報表承認案 2. 為捷易訊科技股份有限公司向銀行申請融資出具支持函案 3. 金寶電子(中國)有限公司貸與東莞市詮瑩塑膠製品有限公司案 4. 參與發行泰金寶科技股份有限公司台灣存託憑證案 5. 對Kinpo International Ltd. 之背書保證案
98.10.29	1. 98年前3季財務報表承認案 2. 99年度稽核計畫案 3. 訂定「內部重大資訊處理作業程序」案 4. 設立「內部重大資訊處理作業程序」之「內部重大資訊處理專責單位」案 5. 訂定「內部重大資訊處理作業程序」之「內部重大資訊範圍」案 6. 處分卜樂視國際媒體股份有限公司全部持股案
98.12.30	1. 修訂「內部控制制度」案 2. 修訂「內部稽核作業細則」案 3. 修訂「資金貸與他人作業程序」案 4. Kinpo International Ltd. 修訂「資金貸與他人作業程序」案 5. 金寶電子(中國)有限公司修訂「資金貸與他人作業程序」案 6. 免訂定「資金貸與他人作業程序」之子公司範圍案 7. 免訂定「背書保證作業程序」之子公司範圍案 8. 為威寶電信股份有限公司出具承諾函案 9. Kinpo Holding Ltd. 及 Compower International Ltd. 解散清算案

參、公司治理報告

10. 增加投資時緯科技股份有限公司案
 11. 冠寶科技股份有限公司修訂「背書保證作業程序」案
 12. 冠寶科技股份有限公司修訂「資金貸與他人作業程序」案
 13. Lipo Holding Co., Ltd. 修訂「資金貸與他人作業程序」案
 14. 修訂「從事衍生性金融商品交易處理程序」案
 15. 對 Kinpo International Ltd. 之背書保證案
99. 3. 29
1. 營運計畫案
 2. 「內部控制制度聲明書」承認案
 3. 召開 99 年股東常會及股東提案相關事宜案
 4. 董監事改選案
 5. 增加投資捷易訊科技股份有限公司案
 6. 更換公司印鑑保管人案
 7. 對 Kinpo International Ltd. 及吉寶投資股份有限公司之背書保證案
99. 4. 30
1. 98 年度財務報表承認案
 2. 99 年第 1 季財務報表承認案
 3. 營業報告書承認案
 4. 98 年度虧損撥補承認案
 5. 修改公司章程案
 6. 修改「背書保證作業程序」案
 7. 修改「資金貸與他人作業程序」案
 8. 東莞凱寶電子有限公司現金增資案
 9. 人事異動案
 10. 金寶電子(中國)有限公司貸與東莞市詮瑩塑膠製品有限公司案
 11. 對 Kinpo International Ltd. 及吉寶投資股份有限公司之背書保證案

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。

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
立本台灣聯合會計師事務所	陳玉芳	陶鴻文	98. 1. 1~98. 12. 31	

級距表(金額單位：新臺幣千元)

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			V	
2	2,000 千元(含)~4,000 千元		V		V
3	4,000 千元(含)~6,000 千元				
4	6,000 千元(含)~8,000 千元				
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四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

參、公司治理報告

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

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

五、更換會計師資訊：本公司未在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形。

(一)關於前任會計師：無。

(二)關於繼任會計師：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、公司之董事長、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、最近年度及截至年報刊印日止，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：

職稱(註1)	姓名	98年度		當年度截至4月30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	0	0	0	0
常務董事	許勝傑	0	0	0	0
常務董事	蔣筱欽	0	0	0	0
董事	郭賢明	(760,000)	0	(150,000)	0
董事	陳瑞聰	0	0	0	0
董事	陳益昌	0	0	0	0
董事	陳培源	0	0	0	0
董事	楊哲城	0	0	0	0
董事 兼副總經理	邱平和	(293,000)	(1,650,000)	(81,000)	0
董事	許介立	950,000	0	0	0
董事	鵬寶科技股份有限公司	0	0	0	0
監察人	柯長崎	0	0	0	0
監察人	周永嘉	0	0	0	0
監察人	許偉洋	0	0	0	0
總經理	沈軾榮	1,900,000	0	1,173,000	0
副總經理	張瑞麟	0	0	(50,000)	0
副總經理	黃玉輝	0	0	0	0
副總經理	龐黎	(54,000)	0	0	0
副總經理	吳群生	0	0	0	0
副總經理	張瑞璋	0	0	0	0
副總經理	王何順	0	0	0	0
副總經理	潘宏盛	0	0	0	0
協理	許文漢	0	0	0	0
協理	林麗娜	(70,000)	0	0	0
處長	羅國倫	(81,000)	0	(9,000)	0
處長	張宏育	0	0	0	0
處長	林呈憲	(54,000)	0	0	0
處長	楊雪芬	0	0	0	0
會計主管	楊雪芬	0	0	0	0
財務主管	林麗敏	(20,000)	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。(不適用)

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。(不適用)

參、公司治理報告

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係之資訊：

姓名(註1)	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		名稱或姓名	關係	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
仁寶電腦工業(股)公司 代表人：許勝雄 (代表人資訊請詳閱第26頁)	124,043,763	8.51%	0	0.00%	0	0.00%	許勝雄	本公司董事長	
							鵬寶科技(股)公司	100%持股之子公司	
							吉寶投資(股)公司	董事長同一人	
							蔡麗珠	本公司董事長之配偶	
							沈蔡來順	與本公司董事長為姻親一等	
							沈坤照	親之親屬關係	
吉寶投資(股)公司 代表人：許勝雄 (代表人資訊請詳閱第26頁)	46,197,155	3.17%	0	0.00%	0	0.00%	合寶投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為姻親二等親之親屬關係	
							許勝雄	本公司董事長	
							仁寶電腦工業(股)公司	董事長同一人	
							鵬寶科技(股)公司	董事長同一人	
							蔡麗珠	本公司董事長之配偶	
							沈蔡來順	與本公司董事長為姻親一等	
蔡麗珠	40,406,723	2.77%	27,183,942	1.86%	0	0.00%	沈坤照	親之親屬關係	
							合寶投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為姻親二等親之親屬關係	
							許勝雄	配偶	
							仁寶電腦工業(股)公司	與本公司董事長為配偶關係	
							吉寶投資(股)公司	與本公司董事長為配偶關係	
							鵬寶科技(股)公司	姻親一等親之親屬關係	
						沈蔡來順	姻親一等親之親屬關係		
						沈坤照	姻親一等親之親屬關係		
						合寶投資股份有限公司	與本公司董事長為姻親二等親之親屬關係		

參、公司治理報告

姓名(註1)	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。(註3)	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		
沈蔡來順	31,040,429	2.13%	20,064,582	1.38%	0	0.00%	配偶 姻親一等親之親屬關係 姻親一等親之親屬關係 與公司之董事長為為姻親一等親之親屬關係 與公司之董事長為為姻親一等親之親屬關係 與公司之董事長為為姻親二等親之親屬關係	
許勝雄	27,183,942	1.86%	40,406,723	2.77%	0	0.00%	任該公司董事長 任該公司董事長 任該公司董事長 配偶 姻親一等親之親屬關係 姻親一等親之親屬關係 與公司之董事長為為姻親二等親之親屬關係	
花旗(台灣)商業銀行受託保管荷蘭銀行投資專戶	25,429,253	1.74%	0	0.00%	0	0.00%	無	
鵬寶科技(股)公司 代表人：許勝雄 (代表人資訊請詳閱本頁上上欄)	23,172,489	1.59%	0	0.00%	0	0.00%	本公司董事長 本公司之母公司 董事長同一人 本公司董事長之配偶 與公司之董事長為為姻親一等親之親屬關係 該公司董事長與本公司董事長為為姻親二等親之親屬關係	

參、公司治理報告

姓名(註1)	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。(註3)		備註
	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	
合寶投資股份有限公司	22,168,442	1.52%	0	0.00%	0	0.00%	仁寶電腦工業(股)公司 吉寶投資(股)公司 鵬寶科技(股)公司 許勝雄 蔡麗珠 沈坤照 沈蔡來順	該公司董事長與本公司董事長為姻親二等親之親屬關係 與本公司董事長為姻親二等親之親屬關係	
代表人：劉靜蓉	5,397,826	0.37%	4,498,985	0.31%	0	0.00%	仁寶電腦工業(股)公司 吉寶投資(股)公司 鵬寶科技(股)公司 許勝雄 蔡麗珠 沈坤照 沈蔡來順	與公司董事長為姻親二等親之親屬關係 姻親二等親之親屬關係	
楊有盡	20,214,224	1.39%	1,760,887	0.12%	0	0.00%	無 沈蔡來順	無 配偶	
沈坤照	20,064,582	1.38%	31,040,429	2.13%	0	0.00%	仁寶電腦工業(股)公司 吉寶投資(股)公司 鵬寶科技(股)公司 許勝雄 蔡麗珠	與公司董事長為姻親一等親之親屬關係 姻親一等親之親屬關係 姻親一等親之親屬關係 與公司董事長為姻親二等親之親屬關係	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。
 註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。
 註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

參、公司治理報告

九、公司、公司之董事、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，並合併計算綜合持股比例：
單位：股；%

轉投資事業(註)	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
Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Co., Ltd.	1,555,163,770	39.37%	295,648,000	7.48%	1,850,811,770	46.85%
Kingbolt International (Singapore) Pte. Ltd.	12,000,000	100.00%	0	0.00%	12,000,000	100.00%
Forward International Ltd.	38,177	100.00%	0	0.00%	38,177	100.00%
Kinpo International Ltd.	69,223,270	100.00%	0	0.00%	69,223,270	100.00%
吉寶投資(股)公司	99,000,000	100.00%	0	0.00%	99,000,000	100.00%
Lipo Holding Co., Ltd.	86,700	51.00%	0	0.00%	86,700	51.00%
康舒科技(股)公司	117,162,063	23.40%	22,559,799	4.51%	139,721,862	27.91%
McTEC Taiwan Ltd.	1,500,000	26.04%	0	0.00%	1,500,000	26.04%
冠寶科技(股)公司	5,805,765	51.61%	370,845	3.30%	6,176,610	54.90%
威寶電信(股)公司	875,462,377	44.82%	55,906,100	2.86%	931,368,477	47.68%
宏遠電訊(股)公司	72,884,736	79.98%	195,545	0.21%	73,080,281	80.20%
捷易訊科技(股)公司	7,007,534	99.96%	0	0.00%	7,007,534	99.96%
廣盛科技(股)公司	4,775,000	50.80%	100,000	1.06%	4,875,000	51.86%
仁寶電腦工業(股)公司	148,694,939	3.49%	134,646,432	3.16%	283,341,371	6.66%
新典自動化(股)公司	330,889	1.65%	0	0.00%	330,889	1.65%
建榮工業材料(股)公司	24,415,654	12.53%	3,436,066	1.76%	27,851,720	14.29%
台亞衛星通訊(股)公司	6,166,440	7.99%	506,520	0.66%	6,672,960	8.64%
光華開發科技(股)公司	4,510,595	7.86%	0	0.00%	4,510,595	7.86%
晶揚科技(股)公司	927,227	1.54%	0	0.00%	927,227	1.54%
博智電子(股)公司	3,945,601	14.09%	3,503,114	12.51%	7,448,715	26.60%
網路家庭投資開發(股)公司	314,160	6.06%	39,270	0.76%	353,430	6.82%
網路家庭國際資訊(股)公司	379,958	0.68%	145,431	0.26%	525,389	0.94%
Q-east Holding Ltd.	100,000	2.00%	0	0.00%	100,000	2.00%
坤基創業投資(股)公司	5,000,000	3.33%	5,000,000	3.33%	10,000,000	6.67%

參、公司治理報告

轉投資事業(註)	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
Global Strategic Investment Inc.	3,000,000	3.77%	0	0.00%	3,000,000	3.77%
聯寶創業投資(股)公司	3,000,000	14.93%	0	0.00%	3,000,000	14.93%
誠宇創業投資(股)公司	2,000,000	1.00%	3,000,000	1.50%	5,000,000	2.50%
時緯科技(股)公司	5,668,805	8.45%	6,783,216	10.11%	12,452,021	18.56%
承芯微電子(股)公司	1,100,000	5.34%	0	0.00%	1,100,000	5.34%
起迅科技(股)公司	629,148	3.85%	0	0.00%	629,148	3.85%
Capital Spirit Consultants Ltd.	50,000	5.00%	0	0.00%	50,000	5.00%
揚興科技(股)公司	4,876,071	19.01%	0	0.00%	4,876,071	19.01%
大豐能源科技(股)公司	1,323,644	4.40%	0	0.00%	1,323,644	4.40%
普華數位多媒體(股)公司	2,000,000	19.96%	0	0.00%	2,000,000	19.96%
金仁寶管理服務(股)公司	100,000	12.50%	0	0.00%	100,000	12.50%
國際泛亞數位媒體(股)公司	650,000	9.42%	0	0.00%	650,000	9.42%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
97.08	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,458,233,211	14,582,332,110	97.6.30金管證一字第0970032497號函核准盈餘轉增資285,338,390元 員工紅利轉增資30,074,170元	無	無
截至99.04止	10	同上	同上	同上	同上	無	無	無

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。(不適用)

註4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。(不適用)

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。(不適用)

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註) 上市公司股票	未發行部份	合計	
普通股	1,458,233,211	391,766,789	1,850,000,000	
認股權憑證	0	150,000,000	150,000,000	

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註。)

總括申報制度相關資訊(不適用)

(二)股東結構

99年4月17日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
數量						
人數	12	20	120	90,642	137	90,931
持有股數	2,722	471,327	256,749,593	1,111,378,562	89,631,007	1,458,233,211
持股比例	0.00%	0.03%	17.61%	76.21%	6.15%	100.00%

肆、募資情形

(三) 股權分散情形

普通股，每股面額十元

99年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	34,497	9,667,317	0.66%
1,000 至 5,000	31,843	76,995,039	5.28%
5,001 至 10,000	10,456	74,788,359	5.13%
10,001 至 15,000	5,146	60,160,286	4.13%
15,001 至 20,000	2,152	38,046,650	2.61%
20,001 至 30,000	2,672	63,688,510	4.37%
30,001 至 50,000	1,734	66,852,825	4.58%
50,001 至 100,000	1,280	88,295,982	6.05%
100,001 至 200,000	590	78,609,818	5.39%
200,001 至 400,000	284	78,198,949	5.36%
400,001 至 600,000	102	48,470,785	3.32%
600,001 至 800,000	29	19,933,008	1.37%
800,001 至 1,000,000	23	20,903,084	1.43%
1,000,001 以上自行視實際情況分級	123	733,622,599	50.32%
合計	90,931	1,458,233,211	100.00%

本公司無發行特別股。

(四) 主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
仁寶電腦工業股份有限公司		124,043,763	8.51%
吉寶投資股份有限公司		46,197,155	3.17%
蔡麗珠		40,406,723	2.77%
沈蔡來順		31,040,429	2.13%
許勝雄		27,183,942	1.86%
花旗(台灣)商業銀行受託保管荷蘭銀行投資專戶		25,429,253	1.74%
鵬寶科技股份有限公司		23,172,489	1.59%
合寶投資股份有限公司		22,168,442	1.52%
楊有盡		20,214,224	1.39%
沈坤照		20,064,582	1.38%

肆、募資情形

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		當年度截至 99年4月30日(註8)	
		97年度	98年度		
每股市價 (註1)	最高	11.91	9.78	10.90	
	最低	5.00	5.50	8.78	
	平均	8.80	7.97	9.71	
每股淨值 (註2)	分配前	13.63	15.89	15.76	
	分配後	13.63	註2	註2	
每股盈餘	加權平均股數		1,386,606,803	1,386,606,803	1,386,606,803
	每股盈餘 (註3)	追溯前	0.07	-0.89	0.22
		追溯後	0.07	註2	註2
每股股利	現金股利		註9	註2	註2
	無償 配股	盈餘配股	註9	註2	註2
		資本公積配股	註9	註2	註2
	累積未付股利(註4)		0	註2	註2
投資報酬分析	本益比(註5)		125.71	-8.96	44.27
	本利比(註6)		註9	註2	註2
	現金股利殖利率(註7)		註9	註2	註2

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。當年度截至99年4月30日之本益比=第一季平均收盤價/第一季每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：民國98年6月10日股東會決議通過97年度不分派盈餘。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，先提繳所得稅款，彌補以往年度虧損，次依法提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定調整應提列或迴轉之特別盈餘公積後，就其餘額提撥董監事酬勞金不高於百分之二，員工紅利不低於百分之二，其餘併同累積未分配盈餘為當年度可分配盈餘，由董事會依實際需要提盈餘分配議案，交股東會決議通過後，分配股息及紅利。

前述分配股利，得依財務、業務及經營面等因素之考量，將當年度可分配盈餘全數分派。其股票股利發放比率為配發股利總額之百分之十至百分之百，現金股利為配發股利總額之零至百分之九十。但股利每股若低於新台幣0.5元以下時，得全數改以現金股利發放。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：本公司九十八年度無盈餘可供分派。

(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。(本公司本次無無償配股情形。)

肆、募資情形

(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

本公司年度總決算如有盈餘，先提繳所得稅款，彌補以往年度虧損，次依法提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定調整應提列或迴轉之特別盈餘公積後，就其餘額提撥董監事酬勞金不高於百分之二，員工紅利不低於百分之二，其餘併同累積未分配盈餘為當年度可分配盈餘，由董事會依實際需要提盈餘分配議案，交股東會決議通過後，分配股息及紅利。

2. 估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額與估列數差異時之會計處理：本公司員工紅利及董監事酬勞之估列基礎係以稅前淨利減除員工紅利、董監事酬勞、所得稅費用及法定盈餘公積後之淨額，依公司章程規定之比例計算，並認列為營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。以上員工紅利若有配發股票之情事，則配發股票紅利之股數，係依據股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響計算之。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

擬議配發員工現金紅利金額：0 元

擬議配發員工股票紅利金額：0 元

擬議配發董事、監察人酬勞金額：0 元

擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：0.00%

考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：-0.89 元

4. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：無。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

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截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

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

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容：無。

(二) 執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、主要業務內容

- (1) 各種電子計算器之製造加工買賣。
- (2) 各種通信器材、有線電話、無線電話主副機、無線電對講機、行動電話用附件、充電器、電池匣(行動電話、攝影機、電腦用)、電信器材設備之製造加工買賣。
- (3) 各種電腦、電腦週邊設備(含各種介面卡)及電腦終端機用鍵盤、終端機控制器、監視器、軟性磁碟機及磁頭、硬性磁碟機及其主配件、電腦用印表機或繪圖機、個人電腦及其週邊設備、電腦工作站之製造、加工買賣。
- (4) 各種傳真機、電子式打字機、電腦辭典、數據機、掃瞄器之製造加工買賣及其主要配件所需原料材料之製造加工買賣。
- (5) 其他一般電子及一般電子器材之製造加工買賣。
- (6) 自有剩餘辦公大樓、廠房之出租業務。
- (7) 電信管制射頻器材製造、輸入業。

2、營業比重

單位：新台幣仟元

產 品	98 年度	
	金 額	%
消費性電子產品	5,105,181	21.59
網路通訊產品	8,337,551	35.26
影像產品	2,212,335	9.35
儲存設備及其他(註)	7,992,051	33.80
合 計	23,647,118	100.00

註：主要為外接硬碟盒之產品系列。

3、公司目前之商品(服務)項目

- (1) 消費性電子產品
- (2) 網路通訊產品
- (3) 影像產品
- (4) 行動通訊產品
- (5) 數位機上盒
- (6) 辦公大樓出租業務
- (7) 其他

4、公司計畫開發之新商品(服務)

- (1) 可攜式外接硬碟(External HDD)產品
- (2) GPS / PND 產品
- (3) 行動上網裝置(Mobile Internet Device, MID)
- (4) 雷射印表機及多功能事務機(Laser Printer and MFP)
- (5) 家庭自動化產品(Home Automation)
- (6) 藍芽立體聲耳機(Blue tooth stereo Headphone)
- (7) LED 照明(LED Lighting)

伍、營運概況

(8)Netbook(小筆電)

(9)ODM Laser Mouse & Wired Optical Mouse

(10)eBook(電子書閱讀器)

(二) 產業概況

1. 電子計算器

電子計算器已是成熟飽和的市場，受大陸廠商以超低單價及仿冒品之影響，使現有客戶 TI & CSO...等在市場上競爭力受影響，另印字型計算器、電子記事計算器之功能被市場新產品及通訊網路功能所取代，整體業績成長較緩慢。

2. 家庭網路產品(Set top box)

受到全球廣播數位化之賜，全球機上盒產品出貨量預計到 2012 時，年需求量會成長至 2.15 億台，與 2007 時出貨量 1.18 億台相比，年複合成長率達 12.8%，其成長的主要動力為來自北美及歐洲地區的需求，因為這些國家正逐漸由類比電視廣播訊號轉換為數位電視轉播訊號，且在已開發區域完成數位化後，新興市場的需求也會復甦，替全球機上盒市場成長增添動力。

3. 印表機

自 2009 年起印表機市場下降了 24.5%，2009 至 2010 年並沒有預期恢復銷售市場。主要的原因是需求疲軟，因為企業和消費者支出減少；出貨量亦受到影響，通路商嚴格控制庫存，以避免超過庫存水位。

總體而言，一般事務所市場和消費者的噴墨印表機市場下滑 24.5%和 17.3%。

雖然出售業績在 2009 年略有回升，但企業組織替換印表機的需求不大，在 2010 年不太可能看到市場的暢旺復甦。

4. 外接式儲存裝置

據市場預估，2010 年全整合 HDD 的裝置達到 6.6 億台。未來結合 HDD 將會以 External HDD 形式，或以 STB/DVR/NAS 形態，及整合多媒體影音的儲存播放功能產品(Multimedia Player)。

5. 行動通訊產品

(1)低價手機在非洲、東南亞及大陸依然有龐大的市場商機，手機需求年度上看 4 億支以上。

(2)中階手機現流行大螢幕、觸控、多卡、電視接收等多功能發展，在東南亞及大陸亦有市場支撐，年產量上看 5 億支以上。

(3)智慧型手機隨著單價降低需求持續大幅成長，更取代部分中階手機市場，年產量上看 2 億支以上。

(4)USB 手機上網卡市場也將在 2010 年成長強勁，在北美及大陸均有廣大市場，年產量上看 1 億支以上。

(5)發出 3G 手機營運執照後，大陸正式跨入 3G 時代，預計近幾年內將有高度成長，將是行動通訊產品最重要商機之一。

6. 行動上網裝置(MID)採用 7" 至 11.6" 面板設計而成的可攜帶性行動上網產品，In-Stat 預估產品可從 2010 年度 270 萬台成長至 2013 年 1,600 萬台。

伍、營運概況

7. 電子書閱讀器(eBook)

電子書閱讀器是 2010 年最熱門的消費性電子產品之一，過去一年市場有多款新產品上市，先進功能不斷增加，In-stat 預估電子書閱讀器將從 2010 年 1,000 萬台成長至 2013 年 2,850 萬台。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用：121,302 仟元。

本年度截至年報刊印日止投入之研發費用：43,538 仟元。

2. 開發成功之技術或產品

(1) External HDD & DVR 產品

(2) GPS / PND 產品/GPS 定位模組

(3) 行動上網裝置(Mobile Internet Device, MID)

(4) 大螢幕、觸控面板、雙卡雙待機，可收看電視等多功能中階手機

(5) USB 行動網路卡

(6) IP STB 產品

(7) Satellite STB 產品

(8) Terrestrial STB 產品

(9) Cable STB 產品

(10) ST, Broadcom, Sigma Design etc. SDK(發展環境)

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 消費性電子產品

短期：電子計算器將積極開發創新的外觀及相當水準的品質，並以具競爭優勢之價格爭取 Low End 市場及提升主力客戶於本公司之下單比例。

長期：建構於滿足客戶及市場需求導向及良好合作關係，爭取現有客戶其他消費性電子產品之代工訂單，從而達到研發能力及生產技術的擴展，並以積極開發可廣泛應用計算器生產技術之新產品等為長期業務發展計畫。

(1) 符合市場產品價格導向

(2) 縮短 LEAD TIME 物流作業

(3) 提供客戶滿意品質及服務

(4) 提昇產品競爭力

(5) 強化專案組織運作功能

2. STB (Set Top Box)

短期：積極爭取新代工客戶數，以取得市場競爭優勢。

長期：(1) 提昇 ODM 產品開發能力，增加產品技術開發能力，以滿足客戶需求。

(2) 擴展全球化生產佈局，提供更方便及競爭力之優勢，以符合客戶需求。

3. 影像產品設備

(1) PC 印表機

(2) 多功能事務機(MFP)

(3) 雷射印表機

(4) 其他列印設備

4. GPS / PND 產品

因應市場需求開發休閒用途導向的產品及相關配備。

伍、營運概況

5. 外接式硬碟(External HDD)

短期：設計高品質的 2.5"/3.5" 外接式硬碟(External HDD)，來滿足國際大品牌商之需求。

長期：設計開發內建 HDD 之其他產品線。(STB/DVR/NAS & Multimedia Player...)

6. 低價手機(Low Cost Mobile Phone)、中階手機(CDMA/GSM Mobile Phone)、3G 手機(3G Mobile Phone)、USB 手機上網卡(USB Cellular Modems)

短期：繼續研發更低價的低階手機及創新 ID 來鞏固原有市場，並發展具差異化之中階手機進一步擴大商機與提升利潤；手機上網卡數量亦持續擴大。

長期：先切入 3G 手機代工市場，預計 2010 年將有日本品牌代工訂單出貨；再進一步規劃自有的 3G 手機產品，以爭取未來具成長潛力的市場。

7. 行動上網裝置(Mobile Internet Device, MID)

結合 Internet 持續普及，所引發之商機。提供客戶應新商業模式之產品需求。

8. 電子書閱讀器(eBook)

積極爭取 OEM 及 ODM 的機會。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區、市場占有率

主要商品(服務)	銷售(提供)地區	市場占有率
消費性電子產品	北美、歐洲、亞洲	約 1%-20%
網路通訊產品	亞洲、北美、歐洲及中國市場	約 1%-10%
影像產品	亞洲、北美、歐洲	約 1%-10%

2. 市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 消費性電子產品

電子計算器為本公司之主力消費性電子產品，歷經三十七年的努力，已成為世界主要供應商之一。主要的客戶有 CANON、CASIO、TI、HP、CITIZEN 等公司，在廠商供應鏈端已有良好之長期合作關係，並建立起相互依存之產銷體系。為因應中國大陸廠商的競爭，本公司不斷積極尋找低成本的零件貨源及導入 COB 的生產技術，公司百分之九十九以上產品係外銷，98 年各地區之佔有比率如下：

美加地區 33%

歐洲地區 14%

亞洲地區 53%

其他地區及內銷約佔 0%

因大陸廉價勞工及降低材料成本的利因，本公司從 85 年 4 月開始於大陸量產計算器，初期以生產掌上型電子計算器為主，目前已擁有生產高附加價值產品的能力。本公司從 85 年度起更應用大陸充沛的技術人力，拓展設計據點，對大陸廠之運作及海外研發的拓展具有積極肯定的正面意義。目前大陸的研發中心已能獨立運作一般計算器的設計與開發，同時降低研發的成本。本公司拓展海外生產及研發的對策，已深具成效。

伍、營運概況

在此利基點上，自 98 年起將觸角成功延伸到其他消費性電子產品之代工生產，預計在 99 年開始量產出貨：

CASIO 鍵盤樂器預計出貨量可達 70 萬台

UEI 多功能電視遙控器預計出貨量可達 200 萬台

(2) 家庭網路產品

隨著金融海嘯的退潮，世界經濟情況逐漸回穩。對 STB 產品而言，全世界 2010 年可望比 2009 年的出貨量增加約一千萬台以上。2011 年預估出貨量也比 2010 年再多出一千萬台以上，呈現穩定的成長趨勢。全世界總出貨量將於明年 2011 年正式突破 2 億台。

在數位機上盒 (STB) 的產品發展趨勢方面，大約可歸納如下幾個內容：

A. 朝向支援家庭連網：

對 STB 產品而言，一直希望扮演家庭多媒體內容整合的功能，而在網路使用普及的今天，STB 必須要能夠支持家庭的連網，才能持續整合家庭多媒體的功能。

B. HD 機種將成主流：在數位化過程中，將會提高更逼真視覺效果的 HD 機種。

C. Hybrid Digital 將會有高度成長：

未來將會整合 IP/Cable/Satellite/Terrestrial 各種訊號接收方式，以滿足消費者對節目接收需求的多樣性。

D. PVR 容量加大，以滿足消費者對 VOD (Video on Demand) 的使用需求。

產銷狀況：與 2009 年出貨量相比，本公司在 2010 年將呈現持續穩定成長。

(3) 行動通訊產品

A. 2009 年全球手機受到金融風暴襲擊初期呈現需求驟降，但由於新興市場進入手機產品高度成長期，降低了已開發市場的衰退衝擊，整體 2009 年市場規模維持持平，優於 2009 年初之估計；在新平台 3G 的 WCDMA 和 CDMA2000 技術等領域進入推廣期，3G 手機出貨量持續增加，帶動 2010 年的成長動力。

B. 手機上網卡市場預估將維持 2009 年成長趨勢，該市場發展主要仰賴 USB 網卡的崛起，該類設備將佔據手機網卡總出貨量的 80%。手機上網市場的蓬勃，得力於各家行動通訊業者積極吸引新用戶的促銷策略，例如按日、按資料流量付費等的創新資費方案。

(4) 外接式硬碟 (External HDD)

隨著各類多媒體格式的演進，Video/Audio 儲存於外接式硬碟備份的量劇增，所以每年量皆以快速成長趨勢；本公司將更積極於技術人才培訓，掌握關鍵技術，提供高品質的產品/高效率的服務，積極擴展世界級 HDD 大品牌商之業務。

(5) 電子書閱讀器 (eBook)

2010 年預估出貨量可達 1,000 萬台，明年市場競爭更形白熱化。

伍、營運概況

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1、消費性電子產品

- (1) 電子計算器
- (2) 電腦辭典
- (3) 鍵盤樂器
- (4) 多功能電視遙控器

用途：(1) 藉由電子運算功能快速計算各類數據，並顯示答案，節省運算時間，提升工作效率。

(2) 業務人員、學生、工程師及公司主管人員使用，兼具輕薄短小及功能齊備之特色。

(3) 兼具彈奏及教學功能，多種音色變化及樂曲編輯功能可提供消費者全方位音樂娛樂。

(4) 電視遙控。

2、數位機上盒

用途：(1) 可進行單向或双向影音互動服務。

(2) 提供網路服務包括資訊查詢、線上購物、遊戲等。

3、GPS / PND 產品/GPS 定位模組

(1) 手持式導航系統(Handheld GPS)

(2) 個人導航設備 (PND)

(3) GPS 定位模組

用途：(1) 車用導航。

(2) 定位、追蹤、安全。

4、手機及行動通訊類

(1) 低價手機

(2) 中階手機

(3) USB 手機上網卡

用途：(1) 通話及簡訊。

(2) 通話及簡訊、看電視。

(3) 行動網路傳輸。

5、低價電腦及裝置

(1) 行動上網裝置(MID)

(2) Net Book(小筆電)

用途：(1) 行動上網。

(2) 低價 PC。

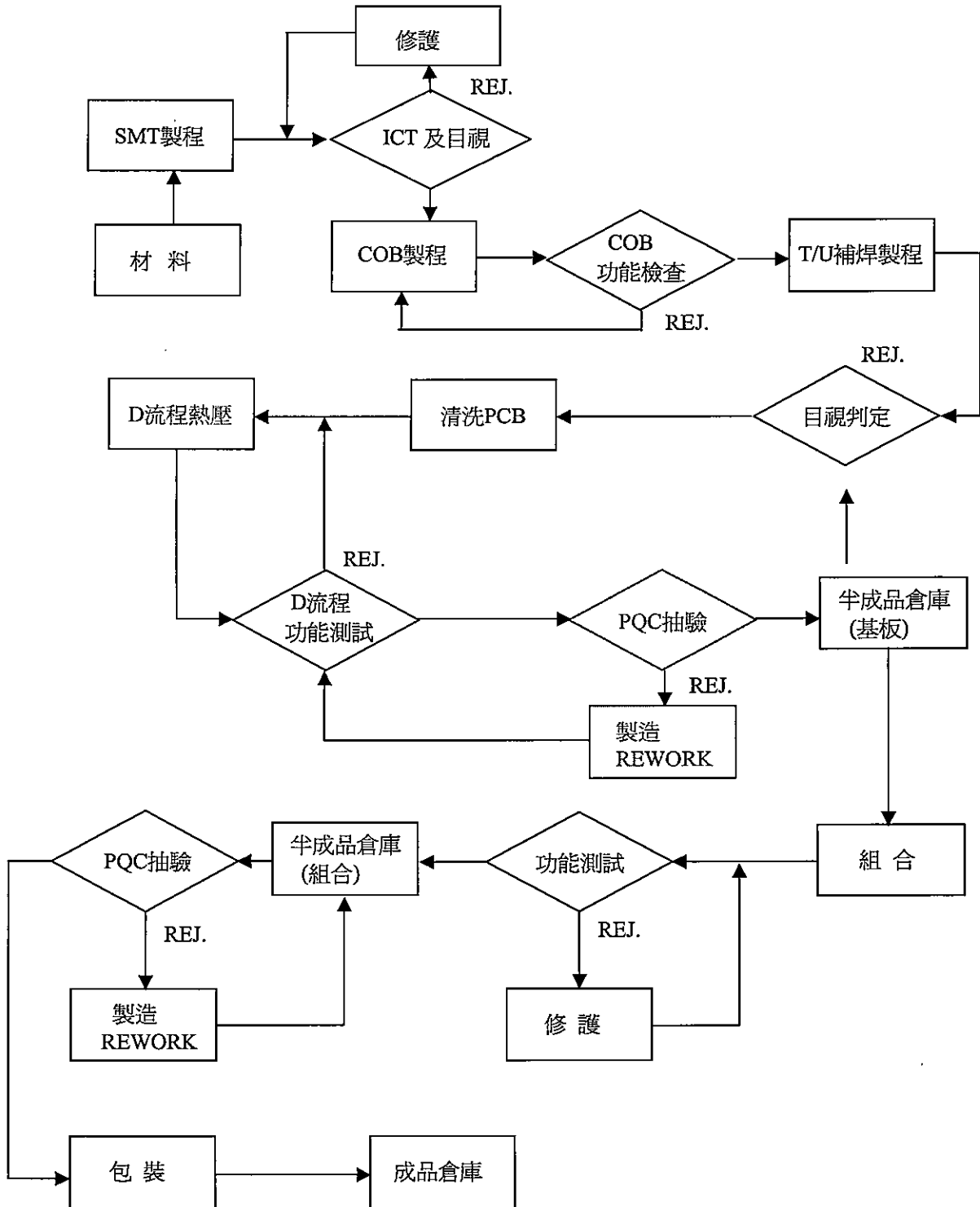
6、電子書閱讀器(eBook)

(1) 可取代紙本書籍

(2) 可透過網路購買，並下載書籍

伍、營運概況

各產品之主要生產作業流程詳如下表：



伍、營運概況

(三) 主要原料之供應狀況

1. 電子計算器

(1) IC(積體電路)

因計算機產品為成熟產業，近五年主要供應商已從 TOSHIBA 等日商切換到台製 IC，品質及開發能力亦日益提升，供貨比例日益提高，另針對 Low End 計算機部份，公司基於價格及供貨順暢之考量，俄羅斯 IC 已成為本公司之主要計算器供應廠商之一。未來將積極導入中國製的 IC 以對應低價競爭的市場。

(2) H. M. F. (熱壓導電薄膜)

主要供應商原以日本黑鉛及信越為主，因台製及其他廠商品質信賴性等穩定度已有大幅提升，Low End 計算機已開始導入台製或陸製品。

(3) LCD(液晶燈管)

目前台製產品或台商於海外設廠之公司，其品質與日本廠商比較，已毫無遜色，且價格較具競爭力，供貨時效亦比日商縮短許多，呈現相當穩定的貨源供應狀況，目前已為主要供應者。

2. 數位機上盒(Set Top Box)

STB 近年來發展非常快速，尤其數位化後，提供更快速傳輸及內容，因此相關重要零組件供應商也不斷加入，當然除 CPU、H/D 外，幾乎大部份零件皆有多樣取代性，供應也不致有問題。

(1) CPU chip IC

主要為國際大廠掌控：Broadcom、ST。

(2) H/D

主要為國際大廠掌控：WD、Seagate、Hitachi。

3. 手機及行動通訊類

手機已發展為消費性產品，尤其是大陸山寨文化興起後，各零件供應商如雨後春筍般興起，除了 CPU 處理器外，幾乎每一樣零件都有多樣取代性，供應來源也不虞匱乏。

(1) CPU chip IC

為國內外大廠掌控，如：MTK、NXP、VIA、Qualcomm 等。

(2) LCD Panel

儘量採用台製品或台商於海外設廠之產品。

4. GPS/PND

GPS 為新近熱門消費性產品，其中關鍵 Components 為 GPS Chip、LCD Panel、Antenna 及處理器。

(1) GPS Chip

為國外大廠掌控，如 CSR、U-Blox、Globe Nav...etc..。

(2) LCD Panel

台系 LCD 可在品質上符合使用，且價格具競爭力。

(3) Antenna

目前台灣廠商已深具設計、量產能力，品質亦不遜色，價格具競爭力。

(4) 處理器

主要仍是國外廠牌 Freescale、Samsung、Sirf 等，交貨、價格均不易掌控。

伍、營運概況

5. 外接式硬碟(External HDD)

最主要之原料硬碟HDD，因我們都與世界級HDD大品牌商合作，不會有缺料之問題；至於IC部份我們亦都與世界主要供應商保持密切技術關係，所以亦不擔心有IC缺料之問題。

6. 行動上網裝置(MID)與Net Book(小筆電)

MID與Net Book為新近熱門低價電腦裝置產品，其中關鍵Components為CPU及處理器、LCD Panel等。

(1)CPU及處理器

為國內外大廠掌控，如威盛、Intel、AMD...etc..。

(2)LCD Panel

盡量採用台製產品或台商於海外設廠之產品。

(四) 最近二年度任一一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之客戶

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	97年度			98年度			99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	名稱	金額	占當年前一季至截止淨額比率(%)	與發行人之關係
1	KINPO INTERNATIONAL LTD.	8,862,857	41.91	KINPO INTERNATIONAL LTD.	15,200,873	68.10	KINPO INTERNATIONAL LTD.	3,624,460	73.65	採權益法評價之被投資公司
2	泰金寶科技	9,469,206	44.77	泰金寶科技	6,010,115	26.92	泰金寶科技	11,380	0.23	採權益法評價之被投資公司
3	LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD	2,800,859	13.24	LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD	1,098,572	4.92	LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD	1,281,378	26.04	採權益法評價之被投資公司
	其他	16,258	0.08	其他	13,303	0.06	其他	3,708	0.08	
	進貨淨額	21,149,180	100.00	進貨淨額	22,322,863	100.00	進貨淨額	4,920,926	100.00	

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：進貨廠商之進貨金額係隨不同產品之營業收入的消長而增減變動。

伍、營運概況

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	97年度			98年度			99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	名稱	金額	占當年度截至前一季度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	9,575,022	42.36	LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	7,802,204	32.99	LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	註2	註2	採權益法評價之被投資公司
2	A 客戶	註2	註2	A 客戶	7,091,453	29.99	A 客戶	3,086,709	60.23	無投資關係之客戶
3	B 客戶	3,405,914	15.07	B 客戶	註2	註2	B 客戶	註2	註2	無投資關係之客戶
4	C 客戶	2,482,885	10.99	C 客戶	註2	註2	C 客戶	註2	註2	無投資關係之客戶
	其他	7,136,237	31.58	其他	8,753,461	37.02	其他	2,038,390	39.77	無投資關係之客戶
	銷貨淨額	22,600,058	100.00	銷貨淨額	23,647,118	100.00	銷貨淨額	5,125,099	100.00	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：銷貨金額未達該期間百分之十者，不予列示。

增減變動原因：1. LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD. 兩期銷貨比例由42.36%減少至32.99%，主要係因外接式硬碟盒訂單自98年第三季開始大幅減少所致。

2. 本公司在98年度取得大廠A客戶的機上盒訂單，使其98年度營收躍居第二名。

3. B客戶營收減低係因消費者列印相片需求下降，加上多功能複合機亦可提供相片列印及其他數位相框等功能，使Photo printer的市場需求大幅縮減，而至98年則因競爭對手的搶單，更是使B客戶未擠進前十大銷貨客戶名單中。

4. C客戶受98年金融海嘯衝擊，消費性產品市場萎縮，客戶本身業績下滑，連帶影響本公司C客戶之營收淨額及比例大幅下降。

伍、營運概況

(五) 最近二年度生產量值：本公司係屬委外加工(委託子公司或其他公司生產)性質，故台灣無任何產能及產量相關資訊。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟元/千台

主要商品	年度	97 年 度				98 年 度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
消費性電子產品		60	1,500	45,662	5,773,147	0	0	35,752	5,105,181
網路通訊產品		0	0	198	415,794	0	0	4,158	8,337,551
影像產品		0	0	2,111	4,978,901	0	0	1,872	2,212,335
儲存設備及其他(註)		0	0	20,481	11,430,716	0	0	15,843	7,992,051
合計		60	1,500	68,452	22,598,558	0	0	57,625	23,647,118

註：主要為外接硬碟盒之產品系列。

三、從業員工

99年4月30日

年 度		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 4 月 30 日(註)
員工 人數	管理人員	120	129	124
	研發技術人員	353	260	268
	合 計	473	389	392
平均年歲		38.66	39.41	39.28
平均服務年資		10.55	10.81	10.72
學歷 分布 比率	博士	0.21%	0.26%	0.26%
	碩士	15.22%	16.45%	15.82%
	大專	72.52%	71.21%	72.96%
	高中	11.42%	11.82%	10.70%
	高中以下	0.63%	0.26%	0.26%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

(一) 本廠為研發業務營運總部，生產基地皆移往泰國及大陸，一般而言無任何污染問題發生，最近年度及截至年報刊印日止並無因污染環境問題而產生之支出。

(二) 促進環境改善措施

1. 工廠內有中央空調系統，調節廠內溫濕度，每月定期保養空調設施，藉以維持廠內空氣清新。
2. 廠內實施環境綠化。
3. 定期宣導實施環境整理，提示員工重視工作環境。
4. 廠區室內皆禁止吸煙降低空氣污染。
5. 廠內生活污水委託專業廠商經生物處理後排放，符合環保法規。
6. 本廠已獲得 ISO14001 環境管理系統之國際認證，並維持以確保符合 ISO14001 的各項要求。

伍、營運概況

(三)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之實施情形：本公司已符合 RoHS 規範。

五、勞資關係

(一)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：

1. 公司自創立之初即特別重視勞資的關係，所以勞資關係一向相當和諧，除了在經營哲學上明白揭示「和諧」的理念之外，並在日常實際作業上隨時利用各種溝通管道了解各級員工的心聲與想法。
2. 秉持著人才為企業之根本與最寶貴資產的理念，藉由完善的訓練制度與系統，協助員工不斷的自我成長，以增進專業能力與附加價值，提昇工作績效，並推動公司的整體發展。
3. 透過公司內辦、派外、部門內在職、e-learning 等方式提供管理、專業、品質、語文等各類之教育訓練，並且提供圖書、期刊、雜誌、光碟等供同仁自我研習及進修。
4. 員工可藉由 E-mail 對於不明瞭或覺得有問題的事，均能表達給高階主管知曉，減少誤解與隔閡，且已實施員工申訴制度多年，使員工溝通管道更加完善。
5. 組織完善的職工福利委員會，由各部內選舉代表組成，並定期開會辦理有關職工福利措施與活動。
6. 本公司尚有員工急難救助相關辦法及員工認股辦法，以員工認股來達成員工企業內創業的理想。
7. 本公司從業人員之退休皆依政府有關退休規定及本公司所頒退休辦法辦理之。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：

本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類似之損失。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至99年3月31日經會計師核閱之財務資料(註1)
		94年(重編)	95年(重編)	96年(重編)	97年(重編)	98年	
流動資產		3,225,559	3,240,947	3,964,503	4,846,959	5,444,529	5,568,853
基金及投資		17,457,027	19,979,895	22,901,268	23,046,520	25,543,370	24,464,265
固定資產(註3)		618,811	613,767	572,370	552,366	530,719	520,469
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產		43,722	195,121	344,194	228,839	813,168	768,472
資產總額		21,345,119	24,029,730	27,782,335	28,674,684	32,331,786	31,322,059
流動負債	分配前	3,212,086	2,900,333	2,840,968	4,210,029	5,184,414	4,416,247
	分配後	3,931,737	3,645,424	3,737,083	4,210,029	(註2)	(註2)
長期負債		1,250,000	0	2,307,585	5,249,413	4,743,735	4,735,223
其他負債		220,367	173,741	239,051	311,791	369,466	312,719
負債總額	分配前	4,682,453	3,074,074	5,387,604	9,771,233	10,297,615	9,464,189
	分配後	5,402,104	3,819,165	6,283,719	9,771,233	(註2)	(註2)
股本		13,651,428	13,952,266	14,266,920	14,582,332	14,582,332	14,582,332
資本公積		420,819	654,367	295,258	281,434	509,526	494,223
保留盈餘	分配前	3,972,474	3,784,135	3,829,446	2,712,442	1,479,275	1,784,666
	分配後	2,951,984	2,724,391	2,617,919	2,712,442	(註2)	(註2)
金融商品未實現損益		(193,391)	3,326,601	4,261,812	1,235,011	5,534,233	5,086,812
累積換算調整數		(101,887)	395,517	975,280	1,382,858	1,256,378	1,237,410
未認列為退休金成本之淨損失		(77,587)	(148,040)	(224,795)	(281,436)	(318,383)	(318,383)
庫藏股票		(1,009,190)	(1,009,190)	(1,009,190)	(1,009,190)	(1,009,190)	(1,009,190)
股東權益總額	分配前	16,662,666	20,955,656	22,394,731	18,903,451	22,034,171	21,857,870
	分配後	15,943,015	20,210,565	21,498,616	18,903,451	(註2)	(註2)

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證，且99年第一季財務資料亦經會計師核閱。

註2：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。民國98年度盈餘分配尚未經股東會承認。

註3：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。(無此情形)

註4：子公司持有之受益憑證以母公司股票為投資標的者，依經濟實質判斷，會計上視同庫藏股票處理，為便利比較，爰予以重編民國94年度至97年度財務報表。

陸、財務概況

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至99年3月31日經會計師核閱之財務資料(註1)
	94年(重編)	95年(重編)	96年(重編)	97年(重編)	98年	
營業收入	18,366,856	18,185,053	18,622,222	22,600,058	23,647,118	5,125,099
營業毛利	2,237,885	2,127,628	1,858,411	1,372,199	1,164,488	171,183
營業損益	994,504	929,442	891,262	574,747	599,337	39,754
營業外收入及利益	319,803	916,744	567,638	679,220	403,643	317,942
營業外費用及損失	(431,009)	(1,055,895)	(302,964)	(1,215,027)	(2,435,337)	(14,978)
繼續營業部門稅前損益	883,298	790,291	1,155,936	38,940	(1,432,357)	342,718
繼續營業部門損益	1,017,761	826,037	1,105,055	94,522	(1,233,167)	305,392
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	6,114	0	0	0	0
本期損益	1,017,761	832,151	1,105,055	94,522	(1,233,167)	305,392
每股盈餘(元)(註2)	0.73	0.60	0.80	0.07	(0.89)	0.22

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證，且99年第一季財務資料亦經會計師核閱。

註2：每股盈餘業經追溯調整。

註3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註4：子公司持有之受益憑證以母公司股票為投資標的者，依經濟實質判斷，會計上視同庫藏股票處理，為便利比較，爰予以重編民國94年度至97年度財務報表。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
94年度	立本台灣聯合會計師事務所	陳玉芳、柯俊榮	修正式無保留意見(註1)
95年度	立本台灣聯合會計師事務所	陳玉芳、柯俊榮	修正式無保留意見(註2)
96年度	立本台灣聯合會計師事務所	陳玉芳、柯俊榮	無保留意見
97年度	立本台灣聯合會計師事務所	陳玉芳、陶鴻文	修正式無保留意見(註3)
98年度	立本台灣聯合會計師事務所	陳玉芳、陶鴻文	修正式無保留意見(註4)

註1：94年度財報首次適用財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理準則」，衡量資產減損狀況。

註2：95年度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。

註3：97年度財報首次適用96基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」，以及財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」有關資產重分類之規定。

註4：98年度財報首次採用新修訂之財務會計準則公報第10號「存貨之會計處理準則」，以及子公司持有以母公司股票為投資標的之受益憑證，依經濟實質判斷，會計上視同庫藏股票處理，為便利比較，重編民國97年度財務報表。

陸、財務概況

二、最近五年度財務分析

分析項目	年度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至99年3月31日(註1)	
		94年 (重編)	95年 (重編)	96年 (重編)	97年 (重編)	98年		
財務結構(%)	負債占資產比率	21.94	12.79	19.39	34.08	31.85	30.22	
	長期資金占固定資產比率	2894.69	3414.27	4315.80	4372.62	5045.59	5109.45	
償債能力(%)	流動比率	100.42	111.74	139.55	115.13	105.02	126.10	
	速動比率	99.03	109.07	139.34	114.81	104.81	125.90	
	利息保障倍數	12.93	23.98	29.77	1.42	-21.57	27.30	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.32	7.00	7.33	6.75	5.67	(註2)	
	平均收現日數	57.75	52.14	49.79	54.07	64.37	(註2)	
	存貨週轉率(次)	1167.81	2545.88	11719.11	13411.30	9182.09	(註2)	
	應付款項週轉率(次)	9.00	10.83	10.43	7.05	5.63	(註2)	
	平均銷貨日數	0.31	0.14	0.03	0.03	0.04	(註2)	
	固定資產週轉率(次)	29.11	29.04	31.81	40.49	44.02	(註2)	
	總資產週轉率(次)	0.84	0.74	0.66	0.78	0.72	(註2)	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.99	3.78	4.38	0.58	-3.89	(註2)	
	股東權益報酬率(%)	6.16	4.42	5.10	0.46	-6.02	(註2)	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	7.28	6.66	6.25	3.94	4.11	(註2)
		稅前純益	6.47	5.66	8.10	0.27	-9.82	(註2)
	純益率(%)	5.54	4.58	5.93	0.42	-5.21	5.96	
現金流量	每股盈餘(元)	0.73	0.60	0.80	0.07	-0.89	0.22	
	現金流量比率(%)	86.07	45.50	102.04	42.05	23.80	5.82	
	現金流量允當比率(%)	70.09	74.96	81.83	67.94	70.01	62.32	
槓桿度	現金再投資比率(%)	10.00	2.95	8.66	3.67	4.46	0.94	
	營運槓桿度	1.60	1.43	1.56	1.84	1.47	4.31	
	財務槓桿度	1.08	1.04	1.05	1.19	1.12	1.49	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

利息保障倍數：主係本期稅前純益較上期大幅減少所致。

應付款項週轉率：主係本公司應付款項大幅增加，導致應付款項週轉率下降。

存貨週轉率、平均銷貨日數：主係本期接單模式改變致銷貨成本增加。

資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘〔元〕：主係本期稅前純益較上期大幅減少所致。

現金流量比率：主係本期營業活動淨現金流量較上期減少所致，導致現金流量比率下降。

現金再投資比率：主係上期發放現金股利，本期無，故使現今再投資比率上升。

營運槓桿度：主係本期營業毛利下降所致。

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證，且99年第一季財務資料亦經會計師核閱。

註2：損益期間僅有一季，故不列入年度財務比較分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。

陸、財務概況

- (2) 平均收現日數 = $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (3) 存貨週轉率 = $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。
- (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 = $\text{銷貨成本} / \text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}$ 。
- (5) 平均銷貨日數 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 固定資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{固定資產淨額}$ 。
- (7) 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{資產總額}$ 。
4. 獲利能力
- (1) 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 股東權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均股東權益淨額}$ 。
- (3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
- (4) 每股盈餘 = $(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。(註 4)
5. 現金流量
- (1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。
- (2) 淨現金流量允當比率 = $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度(資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利)}$ 。
- (3) 現金再投資比率 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{固定資產毛額} + \text{長期投資} + \text{其他資產} + \text{營運資金})$ 。(註 5)
6. 槓桿度
- (1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ 。(註 6)
- (2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。
- 註 4：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。
- 註 5：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。
- 註 6：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。

陸、財務概況

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告

茲 准

董事會造送本公司九十八年度財務報表及合併財務報表，業經立本台灣聯合會計師事務所陳玉芳、陶鴻文會計師查核竣事，連同營業報告書及虧損撥補案，經本監察人等詳予查核認為尚無不符，爰依公司法第二一九條及證券交易法第三十六條之規定，報請 鑒察。

此 上

本公司九十九年股東常會

金寶電子工業股份有限公司

監察人：

柯長昇

周永發

許偉洋

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 三 十 日

陸、財務概況

四、最近年度財務報表



BDO Taiwan
立本台灣聯合會計師事務所

10F., No.72, Sec. 2, Nanjing E. Rd.
Taipei, Taiwan, R.O.C.104
台北市南京東路二段72號10樓
Tel: +886 2 2564 3000
Fax: +886 2 2564 1184
www.bdo.com.tw

會計師查核報告

金寶電子工業股份有限公司 公鑒

金寶電子工業股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及重編後民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及重編後民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、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暨一般公認會計原則之規定編製，足以允當表達金寶電子工業股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三(一)所述，金寶電子工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；如財務報表附註三(二)所述，金寶電子工業股份有限公司追溯自民國九十七年七月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理」新修訂條文；如財務報表附註三(三)所述，金寶電子工業股份有限公司自民國九十七年一月一日起採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

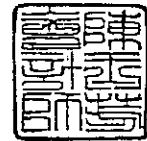
如財務報表附註十(五)所述，金寶電子工業股份有限公司之子公司持有之受益憑證以母公司股票為投資標的者，依經濟實質判斷，會計上視同庫藏股票處理，為便利比較，爰予以重編民國九十七年度財務報表。

金寶電子工業股份有限公司已編製民國九十八年度及重編後民國九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

立本台灣聯合會計師事務所

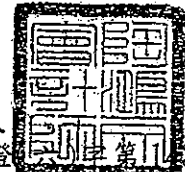
會計師：

陳玉芳



會計師：

胡瀟文



證券主管機關核准簽證文號：(82)台財證(六)字第02925號
(80)台財證(六)字第02925號

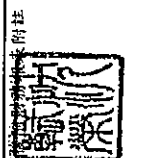
中華民國九十九年二月九日

陸、財務概況



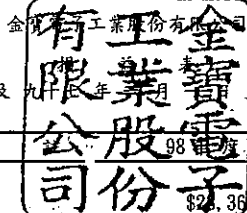
中華民國九十年十二月三十一日

代碼	資產	附註	98年12月31日	%	97年12月31日	%	附註	98年12月31日	%	97年12月31日	%
11XX	現金及約當現金	二、四(一)	\$989,116	3.06	\$591,535	-	四(十四)	-	-	\$110,000	0.38
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、三、四(二)	2,341	0.01	-	-	-	-	-	1,741	0.01
1320	備供出售金融資產-流動	二、三、四(三)	33,795	0.10	20,116	0.07	-	837	-	1,793	0.01
1120	應收票據淨額	二、四(四)	69	-	39	-	-	554	-	27,908	0.10
1140	應收帳款-關係人淨額	二、四(四)	4,294,060	13.28	1,109,733	3.87	五	4,328,663	13.39	3,564,905	12.43
1150	應收帳款-關係人淨額	二、四(四)	88,225	0.27	2,707,026	9.44	-	107,105	0.33	176,556	0.62
1160	其他應收款	二、四(五)	9,920	0.03	9,604	0.03	-	167,139	0.52	188,842	0.66
1180	其他應收款	二、四(六)	8,950	0.03	24,379	0.08	-	21,490	0.07	16,225	0.04
120X	存貨	二、三、四(六)	3,682	0.01	29	-	-	19,644	0.06	19,928	0.06
1260	預付帳項	二、四(七)	7,212	0.02	12,457	0.04	-	480,000	1.48	-	-
1286	遞延所得稅資產-流動	二、四(七)	6,205	0.02	370,538	1.30	-	58,982	0.19	108,131	0.37
1298	其他流動資產	二、四(七)	1,014	-	603	-	-	5,184,414	16.04	4,210,029	14.08
11XX	小計	二、四(七)	5,444,329	16.84	4,816,959	18.00	二、四(七)	72,079	0.22	86,904	0.34
14XX	基金及投資	二、四(七)	5,064	0.02	-	-	-	4,670,000	14.44	5,150,000	17.96
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	二、四(八)	6,874,258	21.26	2,640,813	9.21	四(十五)	1,656	0.01	2,509	0.01
1460	備供出售金融資產-非流動	二、四(九)	1,387,631	4.29	2,206,529	7.76	-	4,743,785	14.67	5,289,413	18.31
1490	無活絡市場之債券投資-非流動	二、四(十)	636,412	1.97	-	-	-	308,011	0.95	306,637	1.07
1420	長期股權	二、四(十一)	16,639,464	51.46	18,195,977	63.46	四(十一)	56,073	0.17	-	-
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(十一)	241	-	241	-	四(十六)	3,382	-	4,954	0.01
1440	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四(十一)	25,543,370	79.00	23,046,520	80.37	-	365,486	1.12	311,791	1.08
14XX	小計	二、四(十一)	25,543,370	79.00	23,046,520	80.37	-	10,237,015	31.63	9,771,293	34.07
15XX	固定資產	二、四(十二)	14,582,332	45.10	14,582,332	45.10	四(十七)	14,582,332	45.10	14,582,332	50.85
15X1	成本：	二、四(十二)	20,092	0.06	28,539	0.10	四(十八)	1,527	-	1,527	0.01
1501	土地	二、四(十二)	378,823	1.17	560,580	1.85	-	241,403	0.75	241,403	0.84
1521	房屋及建築	二、四(十二)	15,144	0.05	16,668	0.06	-	261,373	0.81	33,281	0.12
1531	機器設備	二、四(十二)	4,425	0.01	4,432	0.02	-	5,223	0.02	5,223	0.02
1551	運輸設備	二、四(十二)	27,929	0.08	19,422	0.07	-	-	-	-	-
1621	出租資產-土地	二、四(十二)	374,438	1.16	191,351	0.67	-	-	-	-	-
1622	出租資產-房屋	二、四(十二)	208,277	0.64	213,324	0.74	-	-	-	-	-
1681	其他設備	二、四(十二)	1,034,316	3.18	1,034,316	3.61	-	1,042,702	6.01	1,932,133	6.74
15X9	成本及累計折舊及減損	二、四(十二)	(497,349)	(1.54)	(482,017)	(1.68)	-	(463,427)	(1.43)	790,300	2.72
15Y9	減：累計折舊及減損	二、四(十二)	1,034,316	3.18	1,034,316	3.61	-	-	-	-	-
1672	預付修繕款	二、四(十二)	530,719	1.64	552,366	1.93	-	5,233	0.02	5,233	0.02
15XX	固定資產淨額	二、四(十二)	8,822	0.03	15,495	0.05	二、十(五)	5,233	0.02	1,235,011	4.31
16XX	其他資產-其他	二、四(十三)	705,397	2.46	204,367	0.71	四(二十)	1,256,378	3.80	1,382,858	4.82
16XX	小計	二、四(十三)	8,949	0.03	8,977	0.04	-	(318,363)	(0.98)	(281,436)	(0.98)
1JXX	資產總計	二、四(十三)	\$32,331,786	100.00	\$28,674,684	100.00	-	\$32,331,786	100.00	\$28,674,684	100.00
1630	遞延費用	二、四(十三)	8,822	0.03	15,495	0.05	-	(1,009,190)	(3.12)	(1,009,190)	(3.52)
1660	遞延所得稅資產-非流動	二、四(十三)	705,397	2.46	204,367	0.71	-	22,034,171	68.17	18,903,451	65.93
16XX	其他資產-其他	二、四(十三)	8,949	0.03	8,977	0.04	-	22,034,171	68.17	18,903,451	65.93
16XX	小計	二、四(十三)	813,168	2.52	228,839	0.80	-	22,034,171	68.17	18,903,451	65.93
1JXX	資產總計	二、四(十三)	\$32,331,786	100.00	\$28,674,684	100.00	-	\$32,331,786	100.00	\$28,674,684	100.00



董事長：
經理人：
會計主管：

陸、財務概況



中華民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	項 目	附	%	97年度(重編)	%	
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		98.83	\$22,401,645	99.12	
4170	銷貨退回		-	(19,946)	(0.09)	
4190	銷貨折讓		(0.03)	(16,159)	(0.07)	
4610	勞務收入		0.89	181,494	0.80	
4800	其他營業收入		0.31	53,024	0.24	
4000	營業收入合計		100.00	22,600,058	100.00	
5000	營業成本	二				
5110	銷貨成本		(94.34)	(21,136,205)	(93.52)	
5610	勞務成本		(0.62)	(56,617)	(0.25)	
5800	其他營業成本		(0.12)	(35,037)	(0.16)	
5000	營業成本合計		(95.08)	(21,227,859)	(93.93)	
5910	營業毛利		4.92	1,372,199	6.07	
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(0.78)	(58,829)	(0.26)	
6200	管理及總務費用		(1.10)	(466,155)	(2.06)	
6300	研究發展費用		(0.51)	(272,468)	(1.21)	
6900	營業淨利		2.53	574,747	2.54	
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		0.11	17,850	0.08	
7310	金融資產評價利益		0.07	19,838	0.09	
7122	其他投資收益		1.00	365,499	1.62	
7140	處分投資利益		-	183,102	0.81	
7280	減損迴轉利益		-	1,429	0.01	
7480	什項收入		0.53	91,502	0.40	
7100	營業外收入及利益合計		1.71	679,220	3.01	
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(0.27)	(92,062)	(0.41)	
7650	金融負債評價損失		-	(79,089)	(0.35)	
7521	採權益法認列之投資損失	四(十一)	(5.91)	(919,659)	(4.07)	
7522	其他投資損失		(0.35)	-	-	
7560	兌換損失		-	(40,880)	(0.18)	
7630	減損損失	四(廿三)	(3.61)	(77,683)	(0.34)	
7880	什項支出		(0.16)	(5,654)	(0.03)	
7500	營業外費用及損失合計		(10.30)	(1,215,027)	(5.38)	
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		(6.06)	38,940	0.17	
8110	所得稅利益	二、四(廿三)	0.85	55,582	0.25	
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		(5.21)	94,522	0.42	
9600	本期淨利(淨損)		(5.21)	\$94,522	0.42	
	基本每股盈餘(元):	四(廿四)				
9710	繼續營業單位淨利(淨損)		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	本期淨利(淨損)		\$(1.03)	\$(0.89)	\$0.03	\$0.07
			\$(1.03)	\$(0.89)	\$0.03	\$0.07
	假設子公司對本公司股票之投資 不視為庫藏股票時之擬制資料					
	擬制稅前損益		\$(1,432,357)		\$77,284	
	擬制稅後損益		\$(1,233,167)		\$132,866	
	每股盈餘(元)	四(廿四)	稅前	稅後	稅前	稅後
			\$(0.98)	\$(0.85)	\$0.05	\$0.09

請參閱後附財務報表附註

董事長：



經理人：



會計主管：



陸、財務概況



中華民國九十八年十二月三十一日

摘要	普通股本		資本公積		法定盈餘公積		債		權益調整		負債		合計
	97年1月1日餘額	97年12月31日餘額	97年1月1日餘額	97年12月31日餘額	97年1月1日餘額	97年12月31日餘額	97年1月1日餘額	97年12月31日餘額	97年1月1日餘額	97年12月31日餘額	97年1月1日餘額	97年12月31日餘額	
調整前民國97年1月1日餘額	\$14,266,920	\$14,582,332	\$252,581	\$281,434	\$1,820,747	\$1,932,133	-	-	\$4,180,666	\$958,388	-\$647,091	\$22,667,792	
前期調整一應派股息	-	-	42,667	53,856	-	-	-	-	72,146	16,892	-(362,099)	(273,061)	
調整後民國97年1月1日餘額	\$14,266,920	\$14,582,332	\$295,258	\$281,434	\$1,820,747	\$1,932,133	-	-	\$4,261,812	\$975,280	\$(1,009,190)	\$22,394,731	
96年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	-	-	111,386	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(856,015)	
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,049)	
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,050)	
當期員工紅利轉增資本	30,074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
當期股東紅利轉增資本	285,338	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
子公司收到本公司股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
當期出售金融資產未實現損益之變動	-	-	38,344	-	-	-	-	-	(3,048,325)	-	-	38,344	
被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	21,524	-	-	(3,048,325)	
被投資公司未認列為退休基金成本之淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,524	
支付逾期未領股利	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	(4)	
被投資公司持股比例變動影響數	-	-	(50,273)	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,273)	
被投資公司資本公積變動數	-	-	(1,891)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,891)	
被投資公司未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,018	-	4,018	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	407,578	-	407,578	
97年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	94,522	-	-	-	94,522	
未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60,659)	
民國97年12月31日餘額(重編)	\$14,582,332	\$14,582,332	\$281,434	\$281,434	\$1,932,133	\$1,932,133	\$780,309	\$1,235,011	\$1,382,858	\$(281,436)	\$(1,009,190)	\$18,903,451	
調整前民國98年1月1日餘額	\$14,582,332	\$14,582,332	\$227,588	\$227,588	\$1,932,133	\$1,932,133	\$834,145	\$1,034,409	\$1,375,404	\$(281,436)	\$(647,091)	\$19,057,494	
前期調整一應派股息	-	-	53,856	53,856	-	-	(53,836)	200,602	7,454	-	(362,099)	(154,043)	
調整後民國98年1月1日餘額	\$14,582,332	\$14,582,332	\$281,434	\$281,434	\$1,932,133	\$1,932,133	\$780,309	\$1,235,011	\$1,382,858	\$(281,436)	\$(1,009,190)	\$18,903,451	
97年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	-	-	10,569	-	-	-	-	-	-	-	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	4,247,064	-	-	-	4,247,064	
被投資公司持股比例變動影響數	-	-	6,911	-	-	-	-	52,158	-	-	-	59,069	
被投資公司資本公積變動數	-	-	221,181	-	-	-	-	-	-	-	-	221,181	
被投資公司未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,072)	-	(4,072)	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(126,480)	-	(126,480)	
98年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	(1,233,167)	-	-	-	-	(1,233,167)	
未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,875)	-	(32,875)	
民國98年12月31日餘額	\$14,582,332	\$14,582,332	\$509,526	\$509,526	\$1,942,702	\$1,942,702	\$(463,427)	\$5,534,233	\$1,256,378	\$(318,383)	\$(1,009,190)	\$22,034,171	



會計主管：

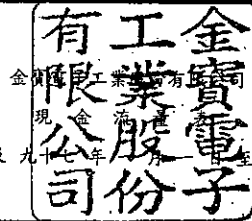


經理人：



董事長：

陸、財務概況



中華民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

項 目	98 年 度	97 年 度(重編)
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$ (1,233,167)	\$ 94,522
調整項目:		
備抵呆帳轉收入	(72)	(12,755)
折舊費用及攤銷	20,803	25,508
處分投資損益	-	(183,102)
金融資產負債評價損失(利益)	(29,354)	82,408
減資損失	83,554	-
清算利得	(4,151)	-
依據益法認列投資損益超過當年收到被投資公司現金股利部份	1,763,705	1,629,966
減損損失	853,241	77,683
減損迴轉利益	(112)	(1,429)
其他	1,128	22,212
公平價值變動列入損益之金融資產增加	(4,917)	-
應收票據及帳款(增加)減少	(3,184,479)	1,011,784
應收帳款--關係人(增加)減少	2,619,701	(2,070,173)
其他應收款增加	(45)	(4,723)
其他應收款--關係人(增加)減少	(2,139)	60,027
存貨(增加)減少	(2,505)	173
預付款項(增加)減少	5,244	(8,415)
其他流動資產(增加)減少	363,923	(337,728)
催收款減少	195	1,594
遞延所得稅資產--非流動(增加)減少	(591,030)	108,376
應付票據及帳款增加(減少)	(28,310)	24,801
應付帳款--關係人增加	763,758	1,171,955
應付所得稅增加(減少)	(69,451)	80,445
應付費用減少	(21,702)	(39,598)
其他應付款項增加	11,285	851
預收款項增加(減少)	(284)	3,657
其他流動負債增加(減少)	(49,150)	16,055
應計退休金負債增加(減少)	(31,703)	16,365
營業活動之淨現金流入	1,233,946	1,770,459
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產債款	-	230,248
以成本衡量之金融資產減資收回股款	-	4,618
取得成本衡量之金融資產債款	(117,898)	(13,039)
取得無活絡市場之債券投資債款	(622,895)	-
被投資公司清算收回股款	7,421	-
長期投資減資收回股款	17,568	110,000
取得長期投資債款	-	(4,607,618)
其他金融資產--非流動(增加)減少	-	50
出售固定資產債款	3	17
購入固定資產	(836)	(9,981)
遞延費用增加	(8,875)	(10,074)
其他資產--其他增加	-	(317)
投資活動之淨現金流出	(725,512)	(4,296,096)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(110,000)	110,000
長期借款增加	-	2,850,000
其他金融負債--非流動增加	(853)	184
領回未領股利	-	(4)
支付董監事酬勞	-	(20,049)
支付員工紅利	-	(20,049)
發放現金股利	-	(858,016)
融資活動之淨現金流入(流出)	(110,853)	2,064,066
本期現金及約當現金增加(減少)數	397,581	(461,571)
期初現金及約當現金餘額	591,535	1,053,106
期末現金及約當現金餘額	\$ 989,116	\$ 591,535
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 65,701	\$ 90,694
不合資本化利息之本期支付利息	\$ 65,701	\$ 90,694
本期支付所得稅	\$ 97,171	\$ 97,112
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 480,000	-

請參閱後附會計師查核報告

董事長:



經理人:



會計主管:



陸、財務概況

金寶電子工業股份有限公司
財務報表附註

中華民國九十八年十二月三十一日及九十七年十二月三十一日(重編後)
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

金寶電子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國62年4月24日依中華民國公司法設立，於民國78年11月7日股票獲准上市。本公司主要經營業務為消費性電子產品製造、加工及買賣。包括電腦及週邊設備、有(無)線通訊設備、衛星通訊設備、數位影像等相關產品。未來事業將更朝向多角化及國際化經營。

本公司民國98年12月31日員工人數為388人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

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一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)流動與非流動之區分

流動資產包括現金、約當現金，以及預期於一年內變現或消耗之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須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。

(二)約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(三)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，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或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後被投資公司宣告之現金股利(含投資當年度收到者)列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計，分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金及受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(四)備抵呆帳

就期末應收票據、應收帳款、催收款及其他應收款債權之帳齡分析，及根據以往發生呆帳率經驗予以評估提列備抵呆帳。

(五)存貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨成本之計算採加權平均法，期末按成本與市價孰低衡量。比較成本與市價孰低時採逐項比較法。民國九十八年一月一日以前，以重置成本為市價，自民國九十八年一月一日

陸、財務概況

起，以淨變現價值為市價。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本。淨變現價值續後若有回升，則於原沖減金額範圍內迴轉其增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

(六) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產屬權益性質之投資採交易日會計，屬債務性質之投資採交割日會計。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

現金股利於股東會決議日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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。

(七) 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，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，以原始認列之成本衡量。現金股利於股東會決議日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 無活絡市場之債務商品投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產，原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，續後評價時採有效利率法以攤銷後成本衡量，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。於民國95年1月1日以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

陸、財務概況

3. 於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失。
4. 被投資公司增減股數時，若本公司非按原比例認購或減少股數致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，其結果調整[資本公積]及[長期投資]；前項調整如屬借記[資本公積]，如遇由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記[保留盈餘]。
5. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
6. 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，若尚未實現者，則予遞延，並於實現時再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度認列。
7. 國外營運機構之財務報表換算所產生之兌換差額，列入累積換算調整數科目，作為股東權益之調整項目。
8. 持有被投資公司有表決權股份超過百分之五十或具有控制能力者，採權益法評價，並按季編製合併財務報表。
9. 股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

(十) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產，係以取得成本為入帳基礎。重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，以資本支出處理；一般修理及維護支出，以當年度費用處理。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售損益，列入當年度營業外收入及利益或營業外費用及損失。

固定資產及出租資產折舊係按其成本，採直線法依其耐用年限計提。

主要固定資產耐用年限如下：

房屋及建築	5年~60年
機器設備	3年~17年
運輸設備	3年~6年
其他設備	3年~17年

屬折舊性之固定資產及出租資產，於耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值以預估可再使用年數並重新估算殘值後，仍按直線法計提折舊。

陸、財務概況

(十一) 利息資本化

購建固定資產期間有關之利息費用，依財務會計準則公報第三號「利息資本化會計處理準則」規定應資本化者，則將有關利息予以資本化，分別列為各有關之資產項下。

(十二) 遞延資產

主要係電腦軟體等，按估計之經濟效益年限採直線法攤提。

(十三) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休金辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前，所有正式員工之服務年資，並於實施「勞工退休金條例」後，選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪資給付總額15%提撥退休基金。本公司依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按在職員工之平均剩餘服務年限攤提。
2. 本公司依據「勞工退休金條例」之規定，訂有確定提撥退休金辦法，適用於自民國94年7月1日後新進員工，及實施「勞工退休金條例」後選擇適用「勞工退休金條例」之員工，本公司依權責發生基礎，將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
3. 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算專家之精算報告認列淨退休金成本及應計退休金負債且揭露相關資訊。

(十四) 外幣交易

1. 本公司之會計記錄按新台幣入帳。非衍生性商品之外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(十五) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票列為庫藏股票，將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，庫藏股票之帳面價值依收回原因分類加權平均計算。
2. 本公司註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
3. 本公司轉投資之子公司持有本公司股票，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，視為庫藏股票。

陸、財務概況

(十六) 所得稅費用

本公司之所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。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，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵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，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

以前年度所得稅之調整，若為估計變動，則列為當年度所得稅費用之調整項目。

未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議分派盈餘年度之費用。

本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，另依法計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，將其差額調整增列當年度所得稅費用。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞估列為當期費用，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，列為次年度之損益。

(十八) 收入及費用認列方法

收入於獲利過程全部或大部分完成，且已實現或可實現時認列，並按已收或應收對價之公平價值衡量，相關成本則配合收入於發生時承認；費用依權責發生制，於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(十九) 資本支出與收益支出之劃分

一項支出之經濟效益及於未來各期者，列為資產並按其耐用年限攤銷；其不具未來經濟效益者，或雖具未來經濟效益，惟其金額不具重要性者，列為當期費用或損失。

(二十) 會計估計

本公司於編製財務報告時，為符合一般公認會計原則，有時須對某些足以影響相關財務報表與附註表達之會計交易作若干估計及假設，惟該等假設及估計與實際結果或有可能有所差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。此項會計原則變動，對本公司並無影響；本公司之子公司因製成品評價方式變更，減少當期損失，本公司因而減少認列投資損失3,079仟元，使民國九十八年度淨利增加2,463仟元，稅後基本每股盈餘增加0.002元。

(二) 金融商品

本公司追溯自民國九十七年七月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文，放寬交易目的金融資產之重分類限制，有關金融商品之重分類資訊，請參見附註四(三)。配合此項會計變動，使民國九十八年度淨利減少13,619仟元，稅後基本每股盈餘減少0.01元。

陸、財務概況

(三) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(九六)基祕字第0五二號函，員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。配合此項會計變動，本公司自民國九十七年一月一日起，逐期估列員工分紅及董監酬勞之金額，因而使民國九十七年度淨利減少6,481仟元，稅後基本每股盈餘減少0.01元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
零用金／週轉金	\$442	\$357
銀行存款	628,674	4,570
定期存款	360,000	584,908
約當現金	-	1,700
合計	\$989,116	\$591,535

約當現金係指自投資日起三個月內到期之債券。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產/負債—流動

	98年12月31日	97年12月31日
交易目的金融資產成本		
遠期外匯	\$-	\$-
交易目的金融資產評價調整—遠期外匯	2,341	-
合計	\$2,341	\$-
交易目的金融負債成本		
遠期外匯	\$-	\$-
交易目的金融負債評價調整—遠期外匯	-	1,741
合計	\$-	\$1,741

1. 本公司採用民國九十七年十月十七日修訂之財務會計準則公報第三十四號，追溯自民國九十七年七月一日，將持有之HIMAX TECHNOLOGIES, INC. 股票，以當日公平價值重分類至備供出售金融資產—流動。相關說明請詳附註四(三)。

2. 截至民國98年12月31日止，本公司以交易為目的持有之遠期外匯合約如下：

衍生性金融商品名稱	合約金額	約定匯率	帳面價值
預售遠期外匯合約	US 40,000 仟元	US:NT 1:32.102~32.422	\$3,905 仟元
預購遠期外匯合約	US 40,000 仟元	US:NT 1:31.835~32.240	\$(1,564)仟元

民國98年及97年度遠期外匯合約因公平價值變動而產生之淨利益分別為新台幣33,694仟元及新台幣21,542仟元。公平價值係取自銀行相似交易之經驗值及相關假設所評估之期末市價。

陸、財務概況

(三) 備供出售金融資產—流動

被投資公司名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
HIMAX TECHNOLOGIES, INC	\$60,477	0.41	\$60,477	0.20
小計	60,477		60,477	
備供出售金融資產評價調整	(26,742)		(40,361)	
淨額	\$33,735		\$20,116	

1. 因應全球性金融風暴，本公司採用民國九十七年十月十七日修訂之財務會計準則公報第三十四號，將不以短期出售為目的之股票重分類至備供出售金融資產。
2. 本公司上述重分類之金融資產，認為損益或股東權益調整項目之公平價值變動情形如下：

	98年12月31日
原始成本	\$63,643
評價調整列入以前年度損益	(3,166)
評價調整列入股東權益	(26,742)
淨額	\$33,735

3. 本公司上述已重分類之金融資產均尚未除列，若未重分類而應認為損益之公平價值變動如下：

	98年12月31日
原始成本	\$63,643
評價調整列入以前年度損益	(43,527)
評價調整列入當期損益	13,619
淨額	\$33,735

4. 本公司民國98年及97年度取得備供出售金融資產—流動之現金股利分別為新台幣3,759仟元及4,052仟元。

(四) 應收帳款

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$4,317,384	\$1,132,934
備抵呆帳-應收帳款	(23,324)	(23,201)
合計	\$4,294,060	\$1,109,733

(五) 其他應收款

	98年12月31日	97年12月31日
應收退稅款	\$3,281	\$3,069
其他應收款-其他	6,639	6,535
合計	\$9,920	\$9,604

(六) 存貨—淨額

	98年12月31日	97年12月31日
製成品	\$3,682	\$29
合計	\$3,682	\$29

1. 民國98年及97年12月31日之備抵存貨跌價損失為0仟元及1,148仟元。

陸、財務概況

2. 本公司民國98年及97年度認列之存貨相關費損列入營業成本者，明細如下：

	98年度	97年度
已出售存貨成本	\$22,309,043	\$21,136,205
存貨淨變現價值回升利益	(1,148)	-
營業成本合計	\$22,307,895	\$21,136,205

3. 本公司民國98年度存貨淨變現價值回升，主因係出售原已全額提列備抵存貨跌價損失之呆滯料所致。

(七) 公平價值變動列入損益之金融資產/負債—非流動

	98年12月31日	97年12月31日
交易目的金融資產成本		
可轉換公司債—賣回權	\$4,917	\$-
交易目的金融資產評價調整		
—可轉換公司債—賣回權	447	-
合 計	\$5,364	\$-
交易目的金融負債成本		
利率交換合約	\$-	\$-
交易目的金融負債評價調整—利率交換合約	72,079	96,904
合 計	\$72,079	\$96,904

1. 本公司於民國97年度與瑞穗銀行簽訂4年3個月之利率交換合約，到期日為民國101年11月15日，名目金額為1,100,000仟元，本公司需支付銀行固定年利率2.46%利息，銀行需支付本公司90天期次級商業本票利率之利息，每季浮動調整。
2. 本公司於民國96年度與法國巴黎銀行簽訂5年期之利率交換合約，到期日為民國101年11月15日，名目金額1,300,000仟元，本公司需支付銀行固定年利率2.66%之利息，銀行需支付本公司90天期次級商業本票利率之利息，每季浮動調整。
3. 本公司從事利率交換合約交易之目的，主要係為規避長期借款因利率波動所產生之風險。本公司持有之利率交換合約，因不符第三十四號公報規定之有效避險條件，故不適用避險會計。
4. 民國98年及97年度利率交換合約因公平價值變動而產生之淨損失，分別為新台幣17,953仟元及新台幣88,596仟元。公平價值係取自銀行相似交易之經驗值及相關假設所評估之期末市價。
5. 民國98年度賣回權因公平價值變動而產生之淨利益為新台幣447仟元。公平價值係取自銀行相似交易之經驗值及相關假設所評估之期末市價。

(八) 備供出售金融資產—非流動

	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	持股比例%	金 額	持股比例%
被投資公司名稱				
仁寶電腦工業(股)公司	\$991,551	3.74	\$991,551	3.81
建榮工業材料(股)公司	130,082	12.53	130,082	12.53
飛信半導體(股)公司	48,227	0.77	48,227	0.75
網路家庭國際資訊(股)公司	8,538	0.68	8,538	0.68
小 計	1,178,398		1,178,398	
備供出售金融資產評價調整	5,695,860		1,462,415	
淨 額	\$6,874,258		\$2,640,813	

陸、財務概況

1. 本公司於民國98年度獲配仁寶電腦工業(股)公司股票股利739,775股。
2. 本公司於民國98年及97年度認列備供出售金融資產—非流動之現金股利分別為新台幣222,133仟元及353,326仟元。

(九) 以成本衡量之金融資產—非流動

被投資公司名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
台亞衛星通訊(股)公司	\$114,312	7.99	\$114,312	7.99
博智電子(股)公司	55,703	14.09	139,257	14.09
統寶光電(股)公司	681,791	3.19	1,467,599	3.15
威寶可轉換公司債—轉換權	117,189		-	-
其他(個別投資金額小於1億者)	418,636	-	485,361	-
合計	\$1,387,631		\$2,206,529	

1. 本公司持有之上述標的，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司持有之統寶光電(股)公司股票，因持續虧損且辦理減資彌補虧損，本公司民國九十八年度經評估提列減損損失785,808仟元。
3. 本公司於民國98年度獲配台亞衛星(股)公司股票股利293,640股。
4. 本公司於民國98年及97年度認列以成本衡量之金融資產—非流動現金股利分別為新台幣5,873仟元及8,121仟元。
5. 民國98年及97年度本公司以成本衡量之金融資產，經評估後分別認列減損損失合計為新台幣853,241仟元及77,683仟元。請詳附註四(廿二)之說明。

(十) 無活絡市場之債券投資—非流動

	98年12月31日	97年12月31日
威寶可轉換公司債—債券部位	\$636,412	\$-

1. 本公司於民國98年度按面額購買威寶電信(股)公司所發行之5年期無擔保可轉換公司債，票面利率為3%，付息日為每年2月14日及8月14日，到期日為民國103年8月14日。另依該可轉換公司債發行及轉換辦法，本公司得於轉換期間依轉換價格轉換為威寶電信(股)公司普通股，或於賣回基準日將該可轉換公司債以債券面額賣回予威寶電信(股)公司。
2. 本公司持有之威寶可轉換公司債並未在公開市場發行，該可轉換公司債包含之賣回權及轉換權符合衍生性商品之定義，其經濟特性及風險與公司債之經濟特性及風險並非緊密關聯，故將賣回權及轉換權與公司債分拆認列。
3. 威寶電信(股)公司無擔保可轉換公司債之賣回權，列入公平價值變動列入損益之金融資產，其帳面價值為5,364仟元，相關評價資訊請詳附註四(七)。
4. 威寶電信(股)公司無擔保可轉換公司債之轉換權，因與其連動之威寶股票無公開市場價格，故列入以成本衡量之金融資產—非流動，其帳面價值為117,189仟元，相關評價資訊請詳附註四(九)。

陸、財務概況

(十一)長期投資

1. 其明細如下：

被投資公司名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
長期股權投資：				
泰金寶科技(股)公司	\$6,159,379	39.46	\$5,679,372	39.56
威寶電信(股)公司	4,574,571	44.82	6,233,071	44.82
KINPO INTERNATIONAL LTD.	3,595,657	100.00	3,761,158	100.00
康舒科技(股)公司	1,676,054	23.43	1,622,189	23.65
新加坡金寶公司	260,418	100.00	354,864	100.00
LIPO HOLDING CO., LTD.	178,275	51.00	167,679	51.00
吉寶投資(股)公司	39,024	100.00	225,434	100.00
宏遠電訊(股)公司	74,767	79.98	50,281	79.98
廣盛科技(股)公司	38,604	50.80	33,547	54.26
冠寶科技(股)公司	30,849	51.61	16,763	51.61
捷易訊科技(股)公司	-	75.34	33,010	75.34
FORWARD INTERNATIONAL LTD.	11,866	100.00	12,193	100.00
KINPO HOLDING LTD.	--		7,217	100.00
聯寶訊通科技(股)公司	--		2,159	90.00
合計	\$16,639,464		\$18,198,937	

2. 採權益法長期股權投資貸餘

被投資公司名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
捷易訊科技(股)公司	\$58,073	75.34	\$-	75.34

本公司具控制力之被投資公司一捷易訊科技(股)公司持續虧損，股權淨值已為負數，本公司全額吸收認列投資損失。

3. 上述之投資損益其明細如下：

被投資公司名稱	98年度	97年度
泰金寶科技(股)公司	\$461,252	\$815,351
康舒科技(股)公司	245,037	209,301
新加坡金寶公司	71,376	115,370
KINPO HOLDING LTD.	25,735	(2,938)
宏遠電訊(股)公司	24,486	32,367
冠寶科技(股)公司	14,790	(16,456)
LIPO HOLDING CO., LTD.	14,566	(20,627)
KINPO INTERNATIONAL LTD.	(78,492)	100,846
捷易訊科技(股)公司	(91,083)	(35,024)
吉寶投資(股)公司	(185,845)	2,256
威寶電信(股)公司	(1,904,507)	(2,107,205)
其他	4,072	(12,900)
合計	\$(1,398,613)	\$(919,659)

4. 本公司之被投資公司KINPO HOLDING LTD.及聯寶訊通科技(股)公司於民國98年第四季辦理清算解散，收回清算股款，計新台幣7,421仟元。

5. 本公司於民國98年及97年度認列轉投資公司現金股利，分別為新台幣365,363仟元及701,307仟元。

陸、財務概況

6. 權益法長期投資有市價可循者為泰金寶科技(股)公司及康舒科技(股)公司，其民國98年12月31日及97年12月31日市價合計分別為新台幣7,998,432仟元及新台幣3,900,527仟元。

7. 投資成本與股權淨值間差額，民國98年度期初餘額及本期增減金額如下：

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
商譽	\$4,010	\$-	\$-	\$4,010

(十二) 固定資產－累計折舊及減損

	98年12月31日	97年12月31日
<u>累計折舊</u>		
房屋及建築	\$151,913	\$210,160
機器設備	12,138	13,495
運輸設備	3,320	2,639
出租資產	174,250	100,220
其他設備	155,726	155,389
合計	\$497,347	\$481,903
<u>累計減損</u>		
其他設備	\$2	\$114

本公司於民國98年及97年度所發生之減損損失，請詳附註四(廿二)之說明。

(十三) 長期應收票據及款項

	98年12月31日	97年12月31日
催收款項	\$-	\$55,291
備抵呆帳－催收款項	-	(55,291)
合計	\$-	\$-

催收款係應收未收款項依其性質所轉列，並依收款可能性評估提列備抵呆帳。

(十四) 短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
信用借款	\$-	\$110,000

上列短期借款於民國97年12月31日之利率為1.67%。

(十五) 長期借款

1. 本公司因營運所需，於民國97年第三季與玉山商業銀行等11家金融機構，簽訂長期聯合授信合約，借款金額27億5仟萬元，其額度及付息方式如下：
 - (1) 期間：自民國97年9月25日至民國102年9月25日共5年。
 - (2) 額度：新台幣27億5仟萬元。
 - (3) 償還期限及方式：自首次動用日起滿36個月之日為償還第一期，其後每六個月為一期，共分五期平均攤還本金。
 - (4) 付息方式：按90天期商業本票次級市場利率加碼年率0.525%，每季浮動調整，按月計付利息。
 - (5) 抵押擔保品：無。
 - (6) 承諾事項：本公司年度合併財務報表應維持一定水準之負債水準、流動比率及最低有形淨值。
2. 本公司因營運所需，於民國96年第四季與兆豐國際商業銀行等5家金融機

陸、財務概況

構，簽訂長期借款合同，借款金額24億元，其額度及付息方式如下：

- (1)期間：自民國96年11月15日至民國101年11月15日共5年。
 - (2)額度：新台幣24億元。
 - (3)償還期限及方式：自首次動用日起滿五年，前三年寬限期，滿第三年之日償還第一期本金，其後每六個月為一期，共分五期平均償還本金。
 - (4)付息方式：按90天期商業本票次級市場利率加碼年率0.4%，每季浮動調整，按月計付利息。
 - (5)抵押擔保品：無。
3. 上述借款於民國98年12月31日之利率區間為0.945%~1.0768%。
4. 截至民國98年12月31日止，各項長期借款未來五年度應償還明細如下：

年 度	金 額
99.1.1~99.12.31	\$480,000
100.1.1~100.12.31	1,510,000
101.1.1~101.12.31	2,060,000
102.1.1~102.12.31	1,100,000
合 計	\$5,150,000

(十六)其他負債—其他

	98年12月31日	97年12月31日
遞延貸項	\$3,382	\$4,954

遞延貸項係母子公司間順流交易所產生之未實現出售固定資產利益，依一般公認會計原則予以遞延至實現時認列。

(十七)股 本

1. 本公司普通股每股面額10元，截至民國98年及97年12月31日止，經核准並流通在外股數均為1,458,233,211股。
2. 本公司於民國97年度經股東常會決議以盈餘轉增資285,338仟元及員工紅利轉增資30,074仟元，是項增資案經證期局核准在案，以民國97年7月27日為除權基準日。

(十八)資本公積

	98年12月31日	97年12月31日
資本公積-發行溢價	\$1,527	\$1,527
資本公積-庫藏股票交易	241,403	241,403
資本公積-長期投資	261,373	33,281
資本公積-其 他	5,223	5,223
合 計	\$509,526	\$281,434

1. 資本公積僅得用於彌補虧損或撥充資本。股本溢價轉增資每年以一次為限，且以股本溢價及受贈而產生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。而由股本溢價所產生之資本公積經公司登記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。
2. 上述資本公積—庫藏股票交易中204,499仟元係子公司收到母公司之現金股利，非屬經濟部經商字第09102050200號函規定之「超過票面金額發行股票所得之溢額」範圍，不得撥充資本。

陸、財務概況

(十九)保留盈餘

1. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以股東會決議於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。

2. 股利政策

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，先提繳所得稅款，彌補以往年度虧損，次依法提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定調整應提列或迴轉之特別盈餘公積後，就其餘額提撥董監事酬勞金不高於百分之二，員工紅利不低於百分之二，其餘併同累積未分配盈餘為當年度可分配盈餘，由董事會依實際需要提盈餘分配議案，交股東會決議通過後，分配股息及紅利。

(2) 前述分配股利，得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。其股票股利發放比率為配發股利總額之百分之十至百分之百，現金股利為配發股利總額之零至百分之九十。但股利每股若低於新台幣0.5元以下時，得全數以現金股利發放。

3. 本公司員工紅利及董監事酬勞相關資訊：

(1) 本公司員工紅利及董監事酬勞之估列基礎係以稅前淨利減除員工紅利、董監事酬勞、所得稅費用及法定盈餘公積後之淨額，依公司章程規定之比例計算，並認列為營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。以上員工紅利若有配發股票之情事，則配發股票紅利之股數，係依據股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響計算之。本公司民國98年度員工紅利及董監事酬勞估列金額為0仟元。

(2) 本公司民國98年及97年度，盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

① 民國98年度盈餘分配案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過。

② 民國97年度盈餘分配案，於民國98年6月10日股東會決議不發放。

(3) 有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

4. 依據證期局規定，上市(櫃)公司分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就帳列股東權益減項淨額(如金融商品未實現損益、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等)，自當年度稅後盈餘與前期末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，得就迴轉部分分派盈餘。

5. 本公司截至民國98年及97年12月31日止，有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額資訊如下：

	98年12月31日	97年12月31日
(1) 可扣抵稅額帳戶餘額	\$257,734	\$200,532

陸、財務概況

	98年度分配以前 年度	97年度分配以前 年度
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	33.56%	21.19%
(3)未分配盈餘：		
	98年12月31日	97年12月31日
86年度以前	\$235,253	\$235,253
87年度以後	(698,680)	545,056
合計	<u>\$ (463,427)</u>	<u>\$780,309</u>

(二十)庫藏股票

1. 民國98年及97年度本公司持有之庫藏股票增減情形：無。
2. 本公司之子公司(吉寶投資及FORWARD)於民國98年及97年度持有本公司股票之情形如下：

98年度											
期初餘額			本期增加			本期售出			期末餘額		
股數	成本	市價	股數	成本	市價	股數	成本	市價	股數	成本(註二)	市價
71,626,408	\$1,144,074	\$433,340	-	\$-	\$-	-	\$-	\$-	71,626,408	\$1,144,074	\$680,451

97年度											
期初餘額			本期增加			本期售出			期末餘額		
股數	成本	市價	股數	成本	市價	股數	成本	市價	股數(註一)	成本(註二)	市價
70,221,970	\$1,144,074	\$768,931	-	\$-	\$-	-	\$-	\$-	71,626,408	\$1,144,074	\$433,340

(註一)與期初股數之差異係無償配股。

(註二)子公司持有本公司股票成本與本公司庫藏股票帳面價值之差異係認列金融商品之未實現損益。

3. 子公司持有母公司股票，遇母公司有以股息紅利或資本公積轉做股本者，仍享有股東配息配股之權利。
4. 依證期局之規定，上市、上櫃公司受捐贈或買回本公司已發行股票，列示於資產負債表股東權益減項之庫藏股票帳面金額，得免提列特別盈餘公積，惟就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差異，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

(廿一)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國98年及97年度用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能彙總如下：

功能別 性質別	98年度			97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	\$118,426	\$318,528	\$436,954	\$43,399	\$478,146	\$521,545
勞健保費用	8,755	17,630	26,385	2,857	26,804	29,661
退休金費用	15,378	42,501	57,879	4,150	53,476	57,626
其他用人費用	2,157	26,669	28,826	6,211	36,268	42,479
折舊費用	4,933	15,864	20,797	1,926	23,582	25,508
攤銷費用	-	6	6	-	-	-

陸、財務概況

(廿二)減損

項 目	98年12月31日	
	認列於損益表 部分	認列於股東權益 部分
減損損失—以成本衡量之金融資產—非流動	\$(853,241)	\$-
減損迴轉利益—其他設備	112	-
合 計	\$(853,129)	\$-

項 目	97年12月31日	
	認列於損益表 部分	認列於股東權益 部分
減損損失—以成本衡量之金融資產—非流動	\$(77,683)	\$-
減損迴轉利益—其他設備	1,429	-
合 計	\$(76,254)	\$-

(廿三)所得稅費用

1. 本公司之營利事業所得稅稅率為25%，依據民國98年5月27日修正公布之所得稅法令，自民國99年度起適用之所得稅率將改為20%。
2. 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間之所得稅分攤，其相關之明細如下：

(1)遞延所得稅負債與資產：

	98年12月31日	97年12月31日
①遞延所得稅負債總額	\$889,964	\$1,043,852
②遞延所得稅資產總額	\$1,691,566	\$1,618,757
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-
④產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$4,444,788	\$4,174,881
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$2,242	\$527
未實現金融資產評價利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$2,788	\$-
投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$4,052,559	\$2,317,892
順流交易未實現出售固定資產利益之認列所產生之可減除暫時性差異	\$3,382	\$4,954
資產減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$166,043	\$178,925
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$39,761
未實現金融資產評價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$3,166	\$3,586

陸、財務概況

	98年12月31日	97年12月31日
未實現金融負債評價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$69,760	\$97,502
職工福利費分年認列所產生之可減除暫時性差異	\$400	\$1,520
未實現費用所產生之可減除暫時性差異	\$30,129	\$20,334
未實現其他損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$15,000	\$-
其他可減除暫時性差異	\$979	\$3,001
⑤未使用之虧損扣抵	\$3,870,259	\$3,732,952
⑥未使用之投資抵減	\$49,231	\$18,651
(2)遞延所得稅資產—流動	\$7,211	\$370,670
遞延所得稅負債—流動	(1,006)	(132)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$6,205	\$370,538
(3)遞延所得稅資產—非流動	\$1,684,355	\$1,248,087
遞延所得稅負債—非流動	(888,958)	(1,043,720)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$795,397	\$204,367
 3. 民國98年及97年度之所得稅費用(利益)估計如下：		
	98年度	97年度
當期所得稅費用	\$-	\$-
以前年度所得稅估計調整	27,506	174,489
小計	27,506	174,489
遞延所得稅費用(利益):		
虧損扣抵當期發生數	(65,630)	(933,238)
依權益法認列投資利益	67,477	118,364
依權益法認列投資損失	(434,844)	630,401
所得稅投資抵減當期發生數	-	(18,651)
減損損失	3,220	(18,814)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	188,093	-
其他遞延所得稅費用(利益)	14,988	(8,133)
小計	(226,696)	(230,071)
合計	\$(199,190)	\$(55,582)

陸、財務概況

4. 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(利益)之差異調節如下：

	98年 度	97年 度
稅前淨利計算之所得稅	\$(358,089)	\$12,527
投資抵減當期發生數	-	(18,651)
免計入所得額之投資收益抵減虧損扣抵當期發生數	103,339	97,246
停徵之證券交易所得	(12)	(45,775)
營運總部免稅股利收入	(45,486)	(147,787)
不計入所得之股利收入	(101,142)	(90,362)
股利匯差	1,225	10,475
以前年度所得稅估計調整	27,506	174,489
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	188,093	-
其他	(14,624)	(47,744)
合 計	\$(199,190)	\$(55,582)

5. (1) 本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國96年。(惟民國95年度尚未核定)

(2) 本公司民國92年、93年及94年營利事業所得稅申報案，因研究發展投資抵減之認定，與稽徵機關之見解不同，經增加核課稅額分別為0仟元、89,455仟元及171,032仟元，民國92年係因使用投資抵減數，使增加核課稅額為0仟元，惟本公司對核定內容不服，已分別提起行政救濟。另，本公司已對於可能核定增加之稅額預提所得稅費用。

(3) 本公司民國96年營利事業所得稅申報案，經稽徵機關核定增加稅額105,584仟元，本公司對核定內容不服，提起行政救濟。

6. 依所得稅法第39條之規定，截至民國98年12月31日止，尚未使用之虧損扣抵之情形如下：

發生年度	可扣除金額	免稅投資收入	已扣除金額	未扣抵金額	可抵減年度
97	\$4,116,588	\$508,849	\$-	\$3,607,739	98~107
98	675,876	413,356	-	262,520	99~108
合 計	\$4,792,464	\$922,205	\$-	\$3,870,259	

7. 截至民國98年12月31日止，投資抵減之相關明細如下：

法令依據	抵減項目	可抵減金額	尚未抵減金額	最後可抵減年度
促進產業升級條例第6條	研究發展支出	\$84,651	\$15,045	100
促進產業升級條例第6條	研究發展支出	34,186	34,186	101
合 計		\$118,837	\$49,231	

陸、財務概況

(廿四)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期損益：				
繼續營業單位淨利(淨損)	\$(1,432,357)	\$(1,233,167)	\$38,940	\$94,522
本期淨利(淨損)	\$(1,432,357)	\$(1,233,167)	\$38,940	\$94,522
期末加權平均流通在外股數(仟股)	1,386,607	1,386,607	1,386,607	1,386,607
基本每股盈餘(元)：				
繼續營業單位損益	\$(1.03)	\$(0.89)	\$0.03	\$0.07
本期淨利(淨損)	\$(1.03)	\$(0.89)	\$0.03	\$0.07

2. 假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票之擬制資料：

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期損益：				
繼續營業單位淨利(淨損)	\$(1,432,357)	\$(1,233,167)	\$77,284	\$132,866
本期淨利(淨損)小計	\$(1,432,357)	\$(1,233,167)	\$77,284	\$132,866
期末加權平均流通在外股數(仟股)	1,458,233	1,458,233	1,458,233	1,458,233
基本每股盈餘(元)：				
繼續營業單位損益	\$(0.98)	\$(0.85)	\$0.05	\$0.09
本期淨利(淨損)	\$(0.98)	\$(0.85)	\$0.05	\$0.09

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
泰金寶科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
KINPO INTERNATIONAL LTD.	子公司
冠寶科技股份有限公司	子公司
聯寶訊通科技股份有限公司	子公司
宏遠電訊股份有限公司	子公司
威寶電信股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司之子公司
泰金寶電通股份有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司
金仁寶管理服務股份有限公司	董事長同一人
仁寶電腦工業股份有限公司	董事長同一人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 應收帳款

關係人名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
KINPO INTERNATIONAL LTD.	\$74,407	84.34	\$-	-
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	8,002	9.07	2,677,548	98.88
其他	5,816	6.59	30,378	1.12
合計	\$88,225	100.00	\$2,707,926	100.00

陸、財務概況

2. 其他應收款

關係人名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
威寶電信	\$8,397	93.82	\$-	-
聯寶訊通科技	-	-	22,433	92.03
其他	553	6.18	1,946	7.97
合計	\$8,950	100.00	\$24,379	100.00

3. 應付帳款

關係人名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
KINPO INTERNATIONAL LTD.	\$3,807,336	87.96	\$879,494	24.67
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	509,421	11.77	28,743	0.81
泰金寶科技	11,345	0.26	2,651,915	74.39
其他	561	0.01	4,753	0.13
合計	\$4,328,663	100.00	\$3,564,905	100.00

4. 銷貨

本公司民國98年度及97年度向關係人銷售商品金額如下：

關係人名稱	98年度		97年度	
	金額	佔銷貨淨額百分比	金額	佔銷貨淨額百分比
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	\$7,802,204	33.40	\$9,575,022	42.81
其他	-	-	15,546	0.07
合計	\$7,802,204	33.40	\$9,590,568	42.88

上開銷貨依雙方協議之交易條件辦理，與銷售予非關係人並無重大差異；關係人收款期間約為月結45天~47天。

5. 進貨

本公司民國98年度及97年度向關係人購買商品金額如下：

關係人名稱	98年度		97年度	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
KINPO INTERNATIONAL LTD.	\$15,200,873	68.10	\$8,862,857	41.91
泰金寶科技	6,010,115	26.92	9,469,206	44.77
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	1,098,572	4.92	2,800,859	13.24
其他	8,553	0.04	7	-
合計	\$22,318,113	99.98	\$21,132,929	99.92

上開進貨中屬三角貿易交易部分，係本公司與各關係企業依售價之82.00%~99.12%做為進貨成本，付款期間為月結30~47天。

陸、財務概況

6. 財產出租情形

民國98年度及97年度本公司出租財產予關係人之情形如下：

關係人名稱	租賃標的	98年度	97年度
		租金收入	租金收入
泰金寶電通	深坑辦公室	\$41,457	\$19,828
冠寶科技	南京東路五段辦公室	3,536	2,584
金仁寶管理服務	南京東路五段辦公室	2,400	2,424
其他		2,817	1,625
合 計		\$50,210	\$26,461

上開租賃契約係依一般市場行情價格決定，並按月收取租金收入。

7. 票據背書及保證情形

本公司為關係人之票據背書及開立保證票據之餘額及明細請詳附註七

(一)之說明。

8. 其 他

(1) 勞務收入

關係人名稱	98年度		97年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
KINPO INTERNATIONAL LTD.	\$74,906	35.52	\$-	-
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	40,000	18.97	-	-
泰金寶電通	12,000	5.69	12,064	6.65
其他	481	0.23	727	0.40
合 計	\$127,387	60.41	\$12,791	7.05

本期勞務收入係向關係人收取之資訊服務、產銷支援之收入。

(2) 其他營業收入

關係人名稱	98年度		97年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
威寶電信	\$2,420	3.25	\$9,587	18.08
其他	4,792	6.44	1,276	2.41
合 計	\$7,212	9.69	\$10,863	20.49

(3) 什項收入

關係人名稱	98年度		97年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
仁寶電腦	\$6,300	5.05	\$14,916	16.30
其他	2,319	1.86	1,035	1.13
合 計	\$8,619	6.91	\$15,951	17.43

什項收入主係向關係人收取董監酬勞及轉售雜項購置之收入等。

(4) 營業費用

關係人名稱	98年度		97年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
KINPO INTERNATIONAL LTD.	\$6,509	1.15	\$2,854	0.36
金仁寶管理服務	2,729	0.48	3,080	0.39
其他	2,740	0.48	3,074	0.37
合 計	\$11,978	2.11	\$9,008	1.12

陸、財務概況

營業費用係支付關係企業管理服務費、郵電費及研發測試材料等支出。

(5)董事、監察人、總經理、副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊：

	98年度	97年度
薪資、獎金及特支費	\$33,492	\$31,567
盈餘分配之酬勞	-	-
盈餘分配員工紅利	-	-
業務執行費用	14,596	11,345
合計	\$48,088	\$42,912

①詳細資料可參閱股東會年報內容。

②98年度盈餘分配尚待股東會決議通過。

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司截至民國98年及97年12月31日止，基於業務所產生之對關係人之票據背書及保證明細如下(單位：仟元)：

	98年12月31日	97年12月31日
KINPO INTERNATIONAL LTD.	US\$296,045	US\$273,045
宏遠電訊	NT\$855,000	NT\$855,000
吉寶投資	NT\$250,000	NT\$150,000

(二)截至民國98年12月31日止，本公司因借款及發行商業本票，所開立之保證票據共計新台幣11,255,000仟元及美金51,000仟元。

(三)截至民國98年12月31日止，本公司與仁寶電腦工業股份有限公司共同對威寶電信股份有限公司(以下簡稱威寶電信)聯貸案之授信銀行團出具承諾書，承諾事項如下：

1. 於威寶電信股票獲准上櫃或上市前，金寶集團及仁寶集團對威寶電信之持股比例，於威寶電信之實收資本總額及發行溢價之資本公積合計達新台幣100億元以上而未達新台幣150億元時，應合計持有威寶電信全部已實際發行股份中不少於40%之股份；於威寶電信之實收資本總額及發行溢價之資本公積合計達新台幣150億元以上時，應合計持有威寶電信全部已實際發行股份中不少於30%之股份。
2. 惟如有策略性夥伴擬參與投資時，經授信銀行團未受償餘額半數以上之授信銀行之同意，可協議調整降低上述持股比例。
3. 如威寶電信之股票申請上市或上櫃承銷時，金寶集團及仁寶集團對威寶電信之持股應維持在證交所或行政院金融監督管理委員會或相關主管機關所准許之最高持股比例。
4. 於本授信案存續期間，金寶集團及仁寶集團應足以共同掌握或出任威寶電信於扣除獨立董事席次後占30%(含)之董事席次。

陸、財務概況

5. 如威寶電信無法履行其於聯合授信合約下之還款付息義務時，金寶集團及仁寶集團將採行必要之行動，包括但不限於以現金增資或其他可行之方案，使威寶電信取得必要之資金，以履行其對授信銀行團之還款付息義務。
- (四)截至民國98年12月31日止，本公司對捷易訊科技股份有限公司申請短期融資放款額度之授信銀行出具承諾書。

八、重大之災害損失

無。

九、重大期後事項

無。

十、其他重大事項

(一)員工退休金相關資訊

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪資給付總額15%提撥退休基金，民國98年及97年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為46,167仟元及43,944仟元，截至民國98年及97年12月31日止，撥存於台灣銀行退休準備金專戶之餘額分別為65,658仟元及78,976仟元。
2. 自民國94年7月1日起，本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，民國98年及97年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為11,712仟元及13,682仟元。
3. 本公司依據財務會計準則公報第十八號處理確定給付之退休金，並就精算師評估報告中有關員工退休金資訊揭露如下：
(1)淨退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$12,144	\$10,991
利息成本	14,037	16,928
退休基金資產實際報酬	(356)	(4,389)
退休基金資產(損)益	(2,213)	771
淨攤銷數額	22,555	19,643
淨退休金成本	\$46,167	\$43,944

陸、財務概況

(2) 退休基金提撥狀況

	98年度	97年度
給付義務：		
既得給付義務	\$(184,053)	\$(150,442)
非既得給付義務	(195,599)	(242,712)
累積給付義務	(379,652)	(393,154)
未來薪資增加之影響數	(176,228)	(180,134)
預計給付義務	(555,880)	(573,288)
退休基金公平價值	71,641	86,317
提撥狀況	(484,239)	(486,971)
未認列過渡性淨給付義務(淨資產)	-	-
前期服務成本未攤銷餘額	-	-
退休金損(益)未攤銷餘額	469,734	440,765
補列之應計退休金負債	(293,506)	(260,631)
期末(應計退休金負債)/預付退休金	\$(308,011)	\$(306,837)
未認列為退休金成本之淨損失	\$(293,506)	\$(260,631)
既得給付	\$(429,042)	\$(422,999)

(3) 精算假設

	98年度	97年度
折現率	2.25	2.50
未來薪資水準增加率	3.00	3.00
退休基金資產預期投資報酬率	2.00	2.50

(二) 金融商品之公平價值

1. 公平價值之資訊

	98年12月31日		97年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資 產				
現金及約當現金	\$989,116	\$989,116	\$591,535	\$591,535
備供出售金融資產-流動	33,735	33,735	20,116	20,116
應收款項	4,382,354	4,382,354	3,817,698	3,817,698
其他應收款	18,870	18,870	33,983	33,983
備供出售金融資產-非流動	6,874,258	6,874,258	2,640,813	2,640,813
以成本衡量之金融資產-非流動	1,387,631	-	2,206,529	-
無活絡市場之債券投資-非流動	636,412	-	-	-
其他金融資產-非流動	241	241	241	241
負 債				
短期借款	-	-	110,000	-
應付款項	4,330,054	4,330,054	3,594,606	3,594,606
應付所得稅	107,105	107,105	176,556	176,556
應付費用	167,139	167,139	188,842	188,842
其他應付款項	21,490	21,490	10,225	10,225
一年或一營業週期到期長期負債	480,000	480,000	-	-
長期借款	4,670,000	4,670,000	5,150,000	5,150,000
其他金融負債-非流動	1,656	1,656	2,509	2,509

陸、財務概況

	98年12月31日		97年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,341	2,341	-	-
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	5,364	5,364	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	-	-	1,741	1,741
公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	72,079	72,079	96,904	96,904

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) 短期金融商品以其在資產負債表上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、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用及其他應付款項。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值。如無市場價格可供參考，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之評估市價係銀行依相似交易之經驗值及相關假設所評估之市價。
- (3) 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值。
- (4) 以成本衡量之金融資產，實務上無法取得公平價值。
- (5) 無活絡市場之債券投資以攤銷後成本衡量。
- (6) 其他金融資產及負債—非流動以其帳面價值估計公平價值，因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- (7) 長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平市價。

陸、財務概況

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	98年12月31日	97年12月31日	98年12月31日	97年12月31日
非衍生性金融商品				
資 產				
現金及約當現金	\$989,116	\$591,535	\$989,116	\$591,535
備供出售金融資產-流動	33,735	20,116	33,735	20,116
應收款項	-	-	4,382,354	3,817,698
其他應收款	-	-	18,870	33,983
備供出售金融資產-非流動	6,874,258	2,640,813	6,874,258	2,640,813
無活絡市場之債券投資-非流動	-	-	636,412	-
其他金融資產-非流動	-	-	241	241
負 債				
短期借款	-	-	-	110,000
應付款項	-	-	4,330,054	3,594,606
應付所得稅	-	-	107,105	176,556
應付費用	-	-	167,139	188,842
其他應付款項	-	-	21,490	10,225
一年內或一營業週期到期長期負債	-	-	480,000	-
長期借款	-	-	4,670,000	5,150,000
其他金融負債-非流動	-	-	1,656	2,509
衍生性金融商品				
資 產				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	2,341	-
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	-	-	5,364	-
負 債				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	-	-	-	1,741
公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	-	-	72,079	96,904

4. 本公司民國98年度及97年度，因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為利益16,188仟元及損失59,251仟元。
5. 本公司民國98年及97年12月31日，具利率變動之公平價值風險之金融資產皆為0仟元，金融負債分別為72,079仟元及96,904仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產皆為0仟元，金融負債均為5,150,000仟元。

(三) 財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險以及外幣交易之匯率風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格之控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸。本公司對於以外幣交易之匯率風險亦基於政策性風險管理目標，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達到最佳的避險策略。

(四) 重大財務風險資訊

1. 權益及債券類金融商品投資

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公

陸、財務概況

司業已設置停損點，預期不致發生重大之市場風險。

本公司從事之債券類金融商品投資具固定收取金額，不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司投資於以公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

本公司投資於以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券，於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司投資於以公平價值衡量之金融資產與備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

本公司投資於以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司從事之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

本公司從事之債券類金融商品投資具固定收取利率，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

(1) 市場風險

本公司主要之進銷貨係以外幣為計價單位，持有外幣資產大於外幣負債之部位，將隨市場匯率波動而改變。惟本公司所持有之外幣資產及負債若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致發生重大之匯率市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人均為國際知名公司，其信用經評估並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

3. 借款

(1) 市場風險

本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故預期不致發生重大之市場風險。

陸、財務概況

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司將依各項營運資金需求及支用計劃，安排各項融資理財活動，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款，係屬浮動利率之金融商品，市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟本公司已從事利率交換合約，以規避因長期借款可能產生利率波動之風險，因有相對利率之現金流入及流出，預期不致有因利率變動產生之重大現金流量風險。

4. 應付款項

(1)市場風險

本公司之應付款項皆為一年內到期，且本公司持有之外幣資產及負債若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致發生重大之匯率市場風險。

(2)信用風險

係本公司之應付款項，無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，且營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

5. 衍生性金融商品

(1)市場風險

本公司從事衍生性商品之交易係為財務避險性質，市場風險並不重大。

(2)信用風險

因本公司交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，本公司從事衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3)流動性風險

本公司將依各項營運資金需求及支用計劃，安排各項融資理財活動，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司從事之利率交換合約，係為規避長期借款可能產生利率波動之風險，因有相對利率之現金流入及流出，預期不致有重大之現金流量風險。

陸、財務概況

6. 具資產負債表外之信用風險金融商品

	98年12月31日	97年12月31日
關係人借款保證承諾	\$10,489,074	\$9,639,523

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接或間接持有表決權之股份超過50%之公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人均未能履約，所可能發生之損失與保證金額相符。

(五) 庫藏股

子公司Forward持有之受益憑證係發行銀行以本公司之股票為投資標的，本期依經濟實質判斷，於認列投資損益及編製財務報表時，視同庫藏股票處理。因而(1)庫藏股票帳面價值由原列為「長期股權投資」，改列在股東權益之「庫藏股票」項下表達；(2)子公司收到母公司之股利收入轉列資本公積項下；(3)母公司股票市價之漲跌不予認列。配合此項調整，致民國九十八年及九十七年期初權益法長期股權投資及淨股東權益同時調整減少154,043仟元及273,061仟元。為利比較參考本公司配合重編民國九十七年度財務報表。此項重編使民國九十七年度投資損失增加11,169仟元，資本公積—庫藏股票交易增加11,169仟元。

(六) 財務報表表達

民國97年度之財務報表若干科目經重新分類以配合民國98年度財務報表之表達。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	附表一
3	期末持有有價證券情形	附表二
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	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上	無
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	附表四
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	無
9	從事衍生性商品交易	附註四(二)、(七)

陸、財務概況

2. 轉投資事業相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	附表五
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形	附表六
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	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上	無
7	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上	附表七
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	附表八
9	從事衍生性商品交易	附表九
10	被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊	附表十

3. 大陸投資資訊

詳附表十一。

十二、部門別財務資訊

(一) 重要產業部門資訊

本公司主要經營電子產品之生產、製造及銷售。由於為單一產業，無需揭露產業別財務資訊。

(二) 地區財務資訊

無國外營業機構。

(三) 外銷銷貨資訊

民國98年度及97年度外銷銷貨總計分別為23,361,768仟元及22,365,540仟元，其明細如下：

	98年度	97年度
亞洲	\$7,643,548	\$5,043,498
美洲	9,748,194	7,547,623
歐洲	4,175,857	8,483,773
其他	1,794,169	1,290,646
合 計	\$23,361,768	\$22,365,540

陸、財務概況

(四)重要客戶資訊

民國98年度及97年度收入占損益表上收入金額10%以上之客戶，其明細如下：

客戶名稱	98年度		97年度	
	金額	佔營業收入比例	金額	佔營業收入比例
甲公司	\$7,802,204	32.99	\$9,575,022	42.36
乙公司	7,091,453	29.99	(註)-	-
丙公司	(註)-	-	3,405,914	15.07
丁公司	(註)-	-	2,482,885	10.99
合 計	\$14,893,657	62.98	\$15,463,821	68.42

註：對該客戶之銷貨收入，未達本公司該年度營業收入總額10%以上，故不予以揭露。

附表一 為他人背書保證

編號 (註一)	背書保證者公 司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證之 限額(註三)	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	累積背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比	背書保證 最高限額 (註三)
		公司名稱	與本公司 之關係 (註二)						
0	金寶電子	KINPO INTERNATIONAL LTD. 及金寶中國 (合併)	2		\$9,384,074 (US296,045)	\$9,384,074 (US 296,045)	0	42.59%	
0	金寶電子	宏遠電訊	2		\$855,000	\$855,000	0	3.88%	
0	金寶電子	吉寶投資	2		\$250,000	\$250,000	0	1.13%	

註一：編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係，標示種類如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：背書保證最高限額之計算方法如下：

1. 累積對外背書保證總額以不得超過本公司淨值為限(民國98年12月31日股東權益淨值為22,034,171仟元)。
2. 對單一企業背書保證之限額不得超過本公司背書保證總額之百分之六十五。

陸、財務概況

附表二 期末持有有價證券情形

持有之公司名稱	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面價值	持股比例	市 價 (註1)	
金寶電子	HIMAX TECHNOLOGIES, INC./股票	—	備供出售金融資產-流動	760,456	\$33,735	0.41%	US 1.385	
金寶電子	威寶電信/可轉債-賣回權部分	採權益法評價之被投資公司	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	—	5,364	—	—	
金寶電子	仁寶電腦/股票	—	備供出售金融資產-非流動	148,694,939	6,594,621	3.74%	44.35	
金寶電子	建榮工業材料/股票	—	備供出售金融資產-非流動	24,415,654	204,359	12.53%	8.37	
金寶電子	網路家庭國際/股票	—	備供出售金融資產-非流動	379,958	30,131	0.68%	79.30	
金寶電子	飛信半導體/股票	—	備供出售金融資產-非流動	3,113,605	45,147	0.77%	14.50	
金寶電子	台亞衛星/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	6,166,440	114,312	7.99%	13.84	
金寶電子	光華開發/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	4,510,595	74,782	7.86%	12.45	
金寶電子	晶揚科技/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	927,227	6,528	1.54%	7.04	
金寶電子	博智電子/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	3,945,600	55,703	14.09%	17.19	
金寶電子	統寶光電/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	64,493,135	681,791	3.19%	9.11	
金寶電子	坤基创投/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	5,000,000	50,000	3.33%	10.65	
金寶電子	GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT INC./股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000,000	97,017	3.77%	US 0.71	
金寶電子	聯寶创投/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000,000	18,510	14.93%	6.17	
金寶電子	誠宇创投/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000,000	20,000	1.00%	10.34	
金寶電子	時緯科技/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	5,668,805	68,936	8.45%	9.20	
金寶電子	承芯微電子/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	1,100,000	5,258	5.34%	3.97	
金寶電子	超迅科技/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	629,148	7,125	3.85%	9.43	
金寶電子	揚興科技/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	4,876,071	58,816	19.01%	5.31	
金寶電子	大豐能源科技/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	1,323,644	9,001	4.40%	6.80	
金寶電子	金仁寶管理服務/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	100,000	1,000	12.50%	14.31	
金寶電子	國際泛亞數位媒體/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	650,000	1,625	9.42%	2.50	
金寶電子	INTERGRAF HOLDING LTD./可轉換特別股	—	以成本衡量之金融資產-非流動	1,166,667	38	—	—	
金寶電子	威寶電信/可轉債-轉換權	採權益法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	—	117,189	—	—	
金寶電子	威寶電信/可轉債	採權益法評價之被投資公司	無活絡市場之債券投資	—	636,412	—	—	

陸、財務概況

附表二之一 期末持有有價證券情形

持有之公司 名稱	有價證券種類及名稱	與有價證券發行 人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面價值	持股比例	市價(元) (註1)	
金寶電子	泰金寶/股票	採權益法評價 之被投資公司	長期投資	1,555,163,770	6,159,379	39.46%	Baht 3.10	
金寶電子	新加坡金寶/股票	採權益法評價 之被投資公司	長期投資	12,000,000	260,418	100.00%	US 0.68	
金寶電子	FORWARD INTERNATIONAL LTD./ 股票	採權益法評價 之被投資公司	長期投資	38,177	11,866	100.00%	6,497.91	
金寶電子	KINPO INTERNATIONAL LTD./股票	採權益法評價 之被投資公司	長期投資	69,223,270	3,595,657	100.00%	RMB 11.07	
金寶電子	吉寶投資/股票	採權益法評價 之被投資公司	長期投資	99,000,000	39,024	100.00%	4.83	
金寶電子	宏遠電訊/股票	採權益法評價 之被投資公司	長期投資	72,884,736	74,767	79.98%	1.03	
金寶電子	LIPO HOLDING CO., LTD./股票	採權益法評價 之被投資公司	長期投資	86,700	178,275	51.00%	US 64.20	
金寶電子	捷易訊科技/股票	採權益法評價 之被投資公司	長期投資貸餘	15,068,023	(58,073)	75.34%	(2.90)	
金寶電子	廣盛科技/股票	採權益法評價 之被投資公司	長期投資	4,775,000	38,604	50.80%	8.08	
金寶電子	康舒科技/股票	採權益法評價 之被投資公司	長期投資	117,162,063	1,676,054	23.43%	28.70	
金寶電子	冠寶科技/股票	採權益法評價 之被投資公司	長期投資	5,805,765	30,849	51.61%	5.31	
金寶電子	威寶電信/股票	採權益法評價 之被投資公司	長期投資	875,462,377	4,574,571	44.82%	5.22	

註：1. 市價之填寫如下(以元表達)：

(1) 有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價。若股東會已決議通過盈餘分配，係指以市價除權除息後的價格。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

(2) 無公開市價者，股票為可取得最近財報之每股淨值。

2. 本公司已提列100%損失之長期投資，未列入本表列示。

陸、財務概況

附表三 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

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			期 末		
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
金寶電子	央債	約當現金	—	—	—	\$0	—	\$107,604	—	\$107,604	\$107,604	\$-	—	\$-
金寶電子	金融債券	約當現金	—	—	—	1,700	—	1,395,440	—	1,397,185	1,397,140	45	—	—
金寶電子	國內可轉債	無活絡市場之債券投資	威寶電信	採權益法評價之被投資公司	—	—	—	622,895	—	—	—	—	—	636,412 (註)
金寶電子	國內可轉債—轉換權	以成本衡量之金融資產—非流動	威寶電信	採權益法評價之被投資公司	—	—	—	117,189	—	—	—	—	—	117,189

註：期末金額係可轉換公司債按利息法折價攤銷金額。

附表四 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

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(註)		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	
金寶電子	KINPO INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之被投資公司	進 貨	\$15,200,873	68.10%	約1個月	註一	約1個月	\$(3,807,336)	87.93%	
金寶電子	泰金寶	採權益法評價之被投資公司	進 貨	6,010,115	26.92%	約1個月	註一	約1個月	(11,345)	0.26%	
金寶電子	LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司之轉投資公司	進 貨	1,098,572	4.92%	約1個月	註一	約1個月	(509,421)	11.76%	
金寶電子	LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司之轉投資公司	銷 貨	7,802,204	33.40%	約2個月	同一般交易條件	同一般交易條件	8,002	0.18%	

註一：上開進貨中屬三角貿易交易部分，係依各別案件計價，成本約為售價之82.00%~99.12%，付款期間為月結30~47天。

陸、財務概況

附表五 資金貸與他人

編號 (註一)	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 (註二)	業務往 來金額	有短期 融通資 金必要 之原因	提列 抵帳 金額	擔保品		對個別 對象資 金貸與 限額 (註三)	資金貸 與總限 額 (註四)
											名稱	價值		
1	KINPO INTERNATIONAL LTD. 及金寶中 國(合併)	東莞市詮登塑 膠製品有限公 司	其他應 收款	RMB 3,120	RMB 1,680	—	1	RMB 93,654	營業 週轉	—	注塑 機	—	RMB 76,653	(註四)

註一：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質編號之填寫方法如下：

1. 有業務往來。
2. 有短期融通資金之必要者。

註三：個別對象之貸與限額：

1. 非關係企業貸款：
 - (1) 有業務往來者：不得超過下列有業務往來貸與總額之十分之一為限。
 - (2) 有短期融通資金之必要者：不得超過下列有短期融通資金必要貸與總額之十分之一為限。
2. 關係企業貸款：
 - (1) 有業務往來者：以不超過子公司(貸出公司)淨值為限。
 - (2) 有短期融通資金之必要者：以不超過子公司(貸出公司)淨值百分之四十為限。

註四：資金貸與總額：

1. 有業務往來者：以子公司淨值為限(KINPO INTERNATIONAL LTD. 及金寶中國合併民國 98 年 12 月 31 日股東權益淨值為 RMB766,534 仟元)。
2. 有短期融通資金之必要者：以子公司淨值百分之四十為限。
3. 上開二者合計不得超過子公司淨值。

陸、財務概況

附表六 期末持有有價證券情形

持有之公司名稱	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面價值	持股比例	市價(元) (註)	
新加坡金寶	泰金寶/股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	241,930,000	US 7,263	6.14%	Baht 3.10	
新加坡金寶	Doctor Mobile Incorporated/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	US 300	10.00%	US 102.57	
FORWARD INTERNATIONAL LTD.	海外受益憑證	—	備供出售金融資產-非流動	25,429,253	236,205	—	US 0.29	
KINPO INTERNATIONAL LTD.	金寶上海	採權益法評價之被投資公司	長期投資	—	RMB 10,477	100.00%	—	
KINPO INTERNATIONAL LTD.	金寶北京	採權益法評價之被投資公司	長期投資	—	RMB 2,194	100.00%	—	
KINPO INTERNATIONAL LTD.	東莞凱寶	採權益法評價之被投資公司	長期投資	—	RMB 15,373	100.00%	—	
KINPO INTERNATIONAL LTD.	東莞塑寶	採權益法評價之被投資公司	長期投資	—	RMB 16,523	100.00%	—	
吉寶投資	金寶電子/股票	母 公 司	備供出售金融資產-非流動	46,197,155	438,873	3.17%	9.50	
吉寶投資	康舒科技/股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	7,626,854	109,448	1.53%	28.70	
吉寶投資	廣盛科技/股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	100,000	806	1.06%	8.08	
吉寶投資	威寶電信/股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	664,440	3,062	0.03%	5.22	
吉寶投資	統寶光電/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	16,496,799	176,598	0.82%	9.11	
宏遠電訊	網達國際/股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	2,000,000	58,565	100.00%	26.76	
宏遠電訊	易迅/股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	1,657,495	30	77.09%	0.02	
宏遠電訊	SAVECOM/股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資貸餘	2,000,000	(1,426)	100.00%	—	
網達國際	易迅/股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	492,506	9	22.91%	0.02	
網達國際	台灣網路認證/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	5,000	1,180	0.03%	12.44	
SAVECOM INTERNATIONAL HOLDING, INC.	SAVECOM INTERNATIONAL USA, INC./股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資貸餘	3,000,000	(51,534)	100.00%	—	
LIPO HOLDING CO., LTD.	麗智電子(昆山)	採權益法評價之被投資公司	長期投資	—	US 10,884	88.13%	—	

陸、財務概況

附表六之一 期末持有有價證券情形

持有之公司名稱	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面價值	持股比例	市價(元) (註)	
冠寶科技	RANASHE INTERNATIONAL LTD./股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	50,000	45,843	100.00%	US 28.63	
冠寶科技	ASIABEST TECHNOLOGY CO., LTD./股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	100	961	100.00%	US 300.18	
冠寶科技	ULTRA GROUP LTD./股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資貸餘	100	31	100.00%	US 9.72	
冠寶科技	吉一科技/股票	—	以成本衡量之金融資產-非流動	100,000	199	1.08%	6.84	
RANASHE INTERNATIONAL LTD./股票	麗智電子(昆山)	採權益法評價之被投資公司	長期投資	—	US 1,453	11.87%	—	

註：1. 市價之填寫如下(以元表達)：

- (1) 有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- (2) 無公開市價者，股票為可取得最近財報之每股淨值。

附表七 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

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	
KINPO INTERNATIONAL LTD. 及金寶中國(合併)	金寶電子	母公司	銷貨	RMB 3,165,361 (註)	99.13%	90天	同一般交易條件	同一般交易條件	RMB 809,008	98.19%	

註：與母公司之差異係因帳列時間性差異所致。

附表八 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

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		
KINPO INTERNATIONAL LTD. 及金寶中國(合併)	金寶電子	母公司	RMB 809,008	6.40	—	—	—	—

陸、財務概況

附表九 從事衍生性商品交易

1. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，被投資公司從事遠期外匯等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險，因不符合避險條件帳列公平價值變動列入損益之金融資產/負債。相關衍生性商品交易資訊如下：

遠期外匯合約

衍生性商品名稱	合約金額	交易公司	約定匯率	帳面價值
預購遠期外匯	US 175,000 仟元	KINPO INTERNATIONAL LTD. 及金寶中國 (合併)	US:RMB 1:6.7232~ 6.8829	RMB 7,673 仟元
預售遠期外匯	US 175,000 仟元	KINPO INTERNATIONAL LTD. 及金寶中國 (合併)	US:RMB 1:6.8080~ 6.9681	RMB 4,775 仟元
預售遠期外匯	US 100 仟元	廣盛科技	US:NT 1:32.352	NT 18 仟元

2. 信用風險

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則被投資公司將產生之損失。因被投資公司交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

3. 市場風險

被投資公司從事之投資其市場風險來自商品價格變動風險，每項投資均有公平價值，並於操作時依風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期範圍內，故無重大之市場風險。

4. 流動性風險

被投資公司從事之遠期外匯合約預計有足夠營運資金予以支應，故無籌資風險，亦可於屆期履約時與銀行結算損益，以淨額支付，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

陸、財務概況

附表十 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

投資公司名稱	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	被投資公司與本公司之關係
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
金寶電子	泰金寶	泰國	製造及出售電腦週邊及資訊電子產品	\$1,474,373	\$1,474,373	1,555,163,770	39.46%	6,159,379	1,167,852	461,252	採權益法評價被投資公司
金寶電子	KINGBOLT INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	轉投資國內外事業	216,098	216,098	12,000,000	100.00%	260,418	71,376	71,376	子公司
金寶電子	FORWARD INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島 (B. V. I.)	轉投資國內外其他事業或買賣有價證券及計算機之產銷	358,431	358,431	38,177	100.00%	11,866	(327)	(327)	子公司
金寶電子	KINPO INTERNATIONAL LTD. 及金寶中國 (合併)	英屬維京群島 (B. V. I.)	轉投資國內外事業	2,218,189	2,218,189	69,223,270	100.00%	3,595,657	(78,492)	(78,492)	子公司
金寶電子	KINPO HOLDING LTD.	英屬維京群島 (B. V. I.)	轉投資國內外事業	—	194,239	—	—	—	25,735	25,735	子公司
金寶電子	吉寶投資	台北市	一般投資業	990,000	990,000	99,000,000	100.00%	39,024	(185,845)	(185,845)	子公司
金寶電子	聯寶訊通	台北市	事務機器及資訊軟體之零售業進出口業務	—	56,591	—	—	—	(17)	(15)	子公司
金寶電子	宏遠電訊	台北市	各種有線及無線通信產品之進出口買賣、通信系統規劃設置及技術諮詢顧問等	403,387	403,387	72,884,736	79.98%	74,767	30,615	24,486	子公司
金寶電子	LIPO HOLDING CO., LTD.	開曼	轉投資國內外事業	455,251	455,251	86,700	51.00%	178,275	28,561	14,566	子公司
金寶電子	捷易訊科技	新竹縣	製造及出售電信機械器材、電子零組件	156,430	156,430	15,068,023	75.34%	(58,073)	(101,888)	(91,083)	子公司
金寶電子	廣盛科技	台北市	製造及銷售磁碟陣列系統、磁碟陣列控制器及容量擴充所需之磁碟櫃	59,000	59,000	4,775,000	50.80%	38,604	8,167	4,414	子公司
金寶電子	冠寶科技	台北市	各種電阻電容器及半導體二極體、電子式路邊停車收費器之產銷及進出口業務	341,730	341,730	5,805,765	51.61%	30,849	28,658	14,790	子公司

陸、財務概況

附表十之一 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

投資公司名稱	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	被投資公司與本公司之關係
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
金寶電子	康舒科技	台北市	生產交換式電源供應器及零件代理	1,107,044	1,107,044	117,162,063	23.43%	1,676,054	1,037,743	245,037	採權益法評價之被投資公司
金寶電子	威寶電信	台北市	第一類電信事業及國際貿易	12,535,517	12,535,517	875,462,377	44.82%	4,574,571	(4,249,235)	(1,904,507)	採權益法評價之被投資公司
金寶電子	McTEC TAIWAN LIMITED	薩摩亞	轉投資國內外事業	47,193	47,193	1,500,000	26.04%	—	—	—	採權益法評價之被投資公司
新加坡金寶	泰金寶	泰國	製造及出售電腦週邊及電子產品	US 9,580	US 9,580	241,930,000	6.14%	US 7,263	Bath 1,213,690	—	採權益法評價之被投資公司
KINPO HOLDING LTD.	COMPOWER INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島(B.V.I)	轉投資國內外事業	—	US 5,921	—	—	—	US (4)	—	孫公司
LIPO HOLDING CO., LTD.	麗智電子(昆山)	江蘇省	產銷晶片、電阻、陶瓷電容、二極管、電感器及各種新式電子元件及其精密器材	US 27,000	US 27,000	—	88.13%	US 10,884	RMB 2,903	—	孫公司
KINPO INTERNATIONAL LTD.	東莞凱寶	東莞市	加工製造及其他產品	US 1,000	US 1,000	—	100.00%	RMB 15,373	RMB 2,119	—	孫公司
KINPO INTERNATIONAL LTD.	東莞塑寶	東莞市	加工製造及其他產品	US 4,543	US 4,543	—	100.00%	RMB 16,523	RMB (2,586)	—	孫公司
KINPO INTERNATIONAL LTD.	金寶電子(上海)	上海市	電子產品產銷及軟體研發與銷售	US 913	US 913	—	100.00%	RMB 10,477	RMB (1,351)	—	孫公司

陸、財務概況

附表十之二 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

投資公司名稱	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	被投資公司與本公司之關係
				本期期末	上期期末	股 數	比率	帳面金額			
KINPO INTERNATIONAL LTD.	金寶電子(北京)	北京市	電子辭典研發與產銷、計算機軟硬體技術及維修服務	US 398	US 398	—	100.00%	RMB 2,194	RMB (673)	—	孫公司
吉寶投資	廣盛科技	台北市	製造及銷售磁碟陣列系統、磁碟陣列控制器及儲存系統容量擴充所需之磁碟櫃	1,000	1,000	100,000	1.06%	806	8,167	—	子公司
吉寶投資	康舒科技	台北市	生產交換式電源供應器及零件代理	67,500	67,500	7,626,854	1.53%	109,448	1,037,743	—	採權益法評價之被投資公司
吉寶投資	威寶電信	台北市	第一類電信事業及國際貿易業	14,396	14,396	664,440	0.03%	3,062	(4,249,235)	—	採權益法評價之被投資公司
捷易訊科技	BEST BRIGHT TECHNOLOGY CO., LTD.	薩摩亞	貿易業	—	US 158	—	—	—	13,419	—	孫公司
冠寶科技	RANASHE INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島(B.V.I.)	控股	US 50	US 50	50,000	100.00%	45,843	US 366	—	孫公司
冠寶科技	ASIABEST TECHNOLOGY CO., LTD.	英屬維京群島(B.V.I.)	貿易業	US 0	US 0	100	100.00%	961	US 30	—	孫公司
冠寶科技	ULTRA GROUP LTD.	薩摩亞	貿易業	US 0	US 0	100	100.00%	31	US 77	—	孫公司
宏遠電訊	網達國際資訊	台北	電信加值網路	77,500	77,500	2,000,000	100.00%	58,565	(13,323)	—	孫公司
宏遠電訊	易迅	台北	電腦多媒體資料庫之設計與製作	58,013	58,013	1,657,495	77.09%	30	(5)	—	孫公司
宏遠電訊	SAVECOM INTERNATIONAL HOLDING, INC.	CAYMAN	控股及轉投資	US 2,000	US 2,000	2,000,000	100.00%	(1,426)	—	—	孫公司
網達國際	易迅	台北市	電腦多媒體資料庫之設計與製作	6,514	6,514	492,506	22.91%	9	(5)	—	孫公司
SAVECOM INTERNATIONAL HOLDING, INC.	SAVECOM INTERNATIONAL USA, INC.	美國	語音及數據通訊服務	49,500	49,500	3,000,000	100.00%	(51,534)	—	—	孫公司
RANASHE INTERNATIONAL LTD.	麗智電子(昆山)	江蘇省	產銷晶片電阻、陶瓷電容器及二極體等各種新型電子元器件及相關精密電子器材	US 5,000	US 5,000	—	11.87%	US 1,453	RMB 2,903	—	孫公司

陸、財務概況

附表十一 大陸投資資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註一)	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 資持股 比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至 本期止已 匯回投資 收益
					匯出	收回					
金寶電子 (上海)有限 公司	電子辭典產 銷及計算機 軟體設計研 發與銷售	RMB 9,281	請詳註一 說明(乙)	US 1,120	—	—	US 1,120	100%	RMB (1,351) 請詳註二說明 (二)之 ii	RMB 10,477	—
金寶電子 (北京)有限 公司	電子辭典研 發與產銷、計 算機軟硬體 技術及維修 服務	RMB 8,280	請詳註一 說明(乙)	US 1,000	—	—	US 1,000	100%	RMB (673) 請詳註二說明 (二)之 iii	RMB 2,194	—
金寶電子 (中國)有限 公司	為金寶生產 消費性電子 產品、網路通 訊產品及影 像產品等產 品	RMB 687,010	請詳註一 說明(乙)	US 55,100	—	—	US 55,100	100%	RMB 66,349 請詳註二說明 (二)之 ii	RMB 663,288	—
廣州萬易通 能源科技有 限公司	生產電動自 行車及電池 交換站業務	RMB 63,304	請詳註一 說明(丙)	US 1,350	—	—	US 1,350	19.61%	—	—	—
麗智電子 (昆山)有限 公司	經營晶片電 阻及整流二 極體之產銷	RMB 252,202	請詳註一 說明(乙)	US 14,270	—	—	US 14,270	51.07%	US 210 請詳註二說明 (二)之 i	US 6,301	—
東莞凱寶電 子有限公司	加工製造及 銷售其他公 司產品	RMB 8,277	請詳註一 說明(乙)	US 1,000	—	—	US 1,000	100%	RMB 2,119 請詳註二說明 (二)之 ii	RMB 15,373	—
東莞塑寶精 密塑膠五金 有限公司	加工製造及 銷售其他公 司產品	RMB 36,314	請詳註一 說明(乙)	US 1,573	—	—	US 1,573	100%	RMB (2,586) 請詳註二說明 (二)之 ii	RMB 16,523	—
泰金寶電子 (蘇州)有限 公司	加工製造及 銷售泰金寶 及其他公司 產品	RMB 219,379	請詳註一 說明(戊)	—	—	—	—	45.60%	—	Baht 420,323 (註三)	—
泰金寶光電 (蘇州)有限 公司	加工製造及 銷售泰金寶 及其他公司 產品	RMB 327,768	請詳註一 說明(戊)	—	—	—	—	45.60%	—	Baht 466,868 (註三)	—
泰金寶科技 (蘇州)有限 公司	加工製造及 銷售泰金寶 及其他公司 產品	RMB 79,081	請詳註一 說明(戊)	—	—	—	—	45.60%	—	Baht 154,375 (註三)	—
泰金寶電通 (蘇州)有限 公司	加工製造及 銷售泰金寶 及其他公司 產品	RMB 133,343	請詳註一 說明(戊)	—	—	—	—	45.60%	—	Baht 284,725 (註三)	—

陸、財務概況

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
US 75,413	US 177,479	—

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- 甲、經由第三地區匯款投資大陸公司
- 乙、透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- 丙、透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- 丁、直接投資大陸公司
- 戊、其他方式

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - i. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - ii. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - iii. 其他

註三、期末投資帳面價值係以成本法表達。

陸、財務概況

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至民國九十八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：金寶電子工業股份有限公司



董事長：許勝雄



中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 九 日

陸、財務概況



BDO Taiwan
立本台灣聯合會計師事務所

10F., No.72, Sec. 2, Nanjing E. Rd.
Taipei, Taiwan, R.O.C.104
台北市南京東路二段72號10樓
Tel: +886 2 2564 3000
Fax: +886 2 2564 1181
www.bdo.com.tw

會計師查核報告

金寶電子工業股份有限公司 公鑒

金寶電子工業股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。列入上開合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，其民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 194,611 萬元及新台幣 190,626 萬元，分別占合併資產總額之 4.37%及 4.54%，民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 189,574 萬元及新台幣 167,328 萬元，分別占合併營業收入淨額之 4.54%及 4.05%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，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、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暨一般公認會計原則之規定編製，足以允當表達金寶電子工業股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

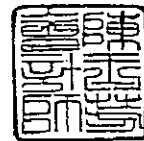
如財務報表附註三(一)所述，金寶電子工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；如財務報表附註三(二)所述，金寶電子工業股份有限公司追溯自民國九十七年七月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理」新修訂條文；如財務報表附註三(三)所述，金寶電子工業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第〇五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

如財務報表附註十(五)所述，金寶電子工業股份有限公司之子公司持有之受益憑證以母公司股票為投資標的者，依經濟實質判斷，會計上視同庫藏股票處理，為便利比較，爰予以重編民國九十七年度財務報表。

立本台灣聯合會計師事務所

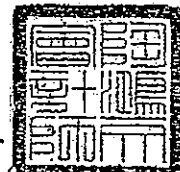
會計師：

陳玉芳



會計師：

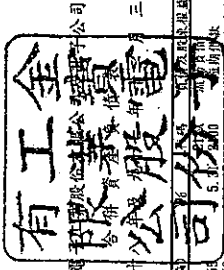
司潘文



證券主管機關核准簽證文號：(82)台財證(六)字第 14322 號
(80)台財證(六)字第 02925 號

中華民國九十九年二月九日

陸、財務概況



中華民國九十一年十二月三十一日

代碼	資產	97年12月31日(單位)	%	98年12月31日	%	附註	97年12月31日(單位)	%
1100	流動資產之現金	\$1,482,714	4.11	\$1,535,401	4.31	四(十四)	\$3,022,809	8.45
1101	允收票據	62,112	0.17	846,541	0.97	四(十五)	405,044	1.13
1102	金融資產-非流動	39,735	0.09	1,366	0.01	二、四(二)	68,364	0.19
1120	應收票據	27,045	0.06	2,810	0.01		32,413	0.09
1140	應收票據-其他	4,670,388	13.11	2,745,023	7.71		3,066,122	8.22
1150	應收票據-其他	101,851	0.29	578,034	1.62		2,941,924	8.22
1160	其他應收票據	75,939	0.21	474,096	1.33		584,560	1.63
1180	其他應收票據-關係人	22,686	0.06	1,152	0.01		50,097	0.14
1190	其他應收票據-非關係人	10,910	0.03	104,313	0.29		217,765	0.61
1200	存貨	1,737,112	4.88	45,461	0.13		3,846	0.01
1260	預付帳項	424,315	1.19	618,443	1.74	四(十六)	55,214	0.15
1288	遞延所得稅資產	9,575	0.03	146,184	0.41		95,863	0.28
1298	其他流動資產	39,533	0.12	6,718,569	18.86		118,029	0.34
13XX	小計	8,673,815	24.35	12,032,400	33.04		10,800,403	30.31
14XX	基金及投資							
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	5,364	0.02	72,079	0.20	二、四(六)	96,904	0.27
1450	可供出售金融資產-非流動	6,874,258	19.30	6,178,065	17.85	四(十六)	5,291,478	14.79
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	1,583,822	4.45	36,764	0.10		25,542	0.08
1490	無活絡市場之債券投資-非流動	635,412	1.79	6,286,908	17.85		5,412,294	15.14
1420	長期投資							
1421	採權益法之長期股權投資	12,755,153	35.81	315,964	0.90		315,087	0.88
1422	其他金融資產-非流動	31,902	0.08	1,436	0.01		49,001	0.14
14XX	小計	21,886,911	61.45	13,225,005	37.42		12,876	0.04
15XX	固定資產							
1501	土地	53,255	0.15	61,762	0.17	三XX	315,087	0.88
1502	房屋及建築	2,180,293	6.12	2,407,267	6.73	三XX	49,001	0.14
1503	機器設備	3,771,617	10.59	3,038,915	10.17	三XX	12,876	0.04
1551	運輸設備	17,021	0.05	16,033	0.05		377,644	1.06
1622	出租資產-土地	27,929	0.08	19,422	0.05		315,087	0.88
1623	出租資產-房屋	373,438	1.05	181,351	0.53		49,001	0.14
1631	租賃改良	2,498	0.01	3,311	0.01		12,876	0.04
1681	其他設備	435,879	1.22	457,507	1.28		377,644	1.06
15XX	成本及重估增值合計	5,861,930	19.27	6,785,168	18.99		315,087	0.88
15X9	未完工程	(2,982,109)	(8.37)	(2,816,816)	(7.87)		49,001	0.14
1591	預付帳項	38,659	0.11	17,723	0.05		12,876	0.04
15XX	固定資產淨額	3,944,370	11.08	4,031,339	11.27		377,644	1.06
17XX	無形資產							
1700	商譽	5,045	0.01	12,548	0.04		1,932,133	5.40
17XX	小計	5,045	0.01	12,548	0.04		780,309	2.18
18XX	其他資產							
1830	遞延所得稅負債	242,895	0.68	232,319	0.65		1,235,011	3.45
1800	遞延所得稅負債-其他	837,385	2.35	255,120	0.71		1,382,858	3.87
1880	其他資產-其他	24,214	0.08	57,963	0.16		(281,436)	(0.77)
18XX	小計	1,104,494	3.11	545,402	1.52		(1,009,190)	(2.82)
19XX	資產總計	\$35,014,682	100.00	\$35,769,766	100.00		\$35,769,766	100.00



會計主管：

經理人：

董事長：

陸、財務概況

金寶電子工業股份有限公司及其子公司



中華民國九十八年及九十七年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	98 年度	%	97 年度(重編)	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$25,383,399	98.51	\$32,244,869	98.88
4170	銷貨退回		(10,622)	(0.04)	(60,543)	(0.19)
4190	銷貨折讓		(13,007)	(0.05)	(23,622)	(0.07)
4610	勞務收入		304,816	1.18	186,437	0.57
4800	其他營業收入		101,511	0.41	254,239	0.81
4000	營業收入合計		25,766,097	100.00	32,611,380	100.00
5000	營業成本	二				
5110	銷貨成本		(23,597,884)	(91.59)	(30,660,720)	(94.02)
5610	勞務成本		(280,433)	(1.09)	(56,636)	(0.17)
5800	其他營業成本		(75,228)	(0.29)	(72,917)	(0.23)
5000	營業成本合計		(23,953,545)	(92.97)	(30,790,273)	(94.42)
5910	營業毛利		1,812,552	7.03	1,821,107	5.58
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(477,088)	(1.85)	(328,891)	(1.01)
6200	管理及總務費用		(590,614)	(2.29)	(767,968)	(2.35)
6300	研究發展費用		(356,460)	(1.38)	(511,945)	(1.57)
6900	營業淨利		388,390	1.51	212,303	0.65
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		38,895	0.15	72,204	0.22
7310	金融資產評價利益		46,242	0.18	146,544	0.45
7320	金融負債評價利益		10,588	0.04	-	-
7122	其他投資收益		235,915	0.92	365,499	1.12
7140	處分投資利益		-	-	183,102	0.56
7160	兌換利益		18,685	0.07	83,676	0.26
7280	減損迴轉利益		26,177	0.10	-	-
7480	什項收入	四(廿三)	419,156	1.63	563,808	1.73
7100	營業外收入及利益合計		795,658	3.09	1,414,933	4.34
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(113,835)	(0.44)	(204,754)	(0.63)
7650	金融負債評價損失		-	-	(161,245)	(0.49)
7521	採權益法認列之投資損失	四(十)	(1,111,801)	(4.31)	(945,323)	(2.90)
7522	其他投資損失		(83,554)	(0.32)	-	-
7540	處分投資損失		(1)	-	(25)	-
7630	減損損失	四(廿三)	(1,063,356)	(4.13)	(97,505)	(0.30)
7880	什項支出		(147,728)	(0.59)	(157,964)	(0.48)
7500	營業外費用及損失合計		(2,520,275)	(9.79)	(1,566,816)	(4.80)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		(1,336,227)	(5.19)	60,420	0.19
8110	所得稅利益	二、四(廿四)	129,844	0.51	127	-
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		(1,206,383)	(4.68)	60,547	0.19
9600xx	合併總損益		\$(1,206,383)	(4.68)	\$60,547	0.19
	歸屬子：					
9601	母公司股東合併淨利(損)		\$(1,233,167)	(4.79)	\$94,522	0.29
9602	少數股權淨利(淨損)		26,784	0.11	(33,975)	(0.10)
	合 計		\$(1,206,383)	(4.68)	\$60,547	0.19
	基本每股盈餘(元)：	四(廿五)				
9750	歸屬子母公司股東合併淨利(損)		稅 前 \$(0.98)	稅 後 \$(0.89)	稅 前 \$0.07	稅 後 \$0.07
9740AA	歸屬子少數股權損益		0.02	0.02	(0.03)	(0.03)
9710	繼續營業單位淨利(淨損)		\$(0.96)	\$(0.87)	\$0.04	\$0.04
	假設子公司對本公司股票之投資 不視為庫藏股票時之擬制資料 擬制歸屬子母公司股東合併稅前損益				\$132,739	
	擬制歸屬子母公司股東合併稅後損益				\$132,866	
	每股盈餘(元)	四(廿五)	稅 前 \$(0.93)	稅 後 \$(0.85)	稅 前 \$0.09	稅 後 \$0.09

請參閱後附財務報表附註

董事長：



經理人：



會計主管：



陸、財務概況



金寶隆證券股份有限公司
金寶隆證券有限公司
中華民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣(千元)

項 目	保 留 盈 餘		報 益 調 整		小 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	未實現損益			
調整前民國 97 年 1 月 1 日餘額	\$252,591	\$1,920,747	\$2,051,386	\$4,181,666	\$8,206,390	\$150,545	\$8,356,935
調整前民國 97 年 1 月 1 日餘額	42,667	-	(42,667)	72,146	-	-	(273,051)
96 年度盈餘損益及分配：	\$235,258	\$1,820,747	\$2,008,689	\$4,261,812	\$8,755,280	\$150,545	\$8,905,825
法定盈餘公積	-	111,386	(111,386)	-	-	-	(856,015)
現金股利	-	-	(856,015)	-	-	-	(20,049)
盈餘轉充	-	-	(20,049)	-	-	-	(20,050)
員工紅利	-	-	(20,050)	-	-	-	-
常期員工紅利轉增資本	30,074	-	(30,074)	-	-	-	-
子公司收到本公司股利	285,338	-	(285,338)	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	38,344	-	-	(3,048,325)	38,344	-	38,344
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	21,524	(3,048,325)	-	(3,048,325)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	21,524	-	21,524
支付逾期未領股利	(4)	-	-	-	(4)	-	(4)
被投資公司持股比例變動影響數	(50,273)	-	-	-	(50,273)	-	(50,273)
被投資公司資本公積變動數	(1,891)	-	-	-	(1,891)	-	(1,891)
被投資公司未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	4,018	4,018	-	4,018
累積換算調整數	-	-	-	407,578	407,578	-	407,578
97 年度歸屬于母公司股東合併淨利	-	-	94,522	-	94,522	-	94,522
未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(60,659)
97 年度少數股東權益變動	-	-	-	-	-	84,399	84,399
民國 97 年 12 月 31 日餘額(重編)	\$281,434	\$1,932,133	\$780,309	\$1,235,011	\$1,382,858	\$234,944	\$1,617,802
調整前民國 98 年 1 月 1 日餘額	\$227,598	\$1,932,133	\$894,145	\$1,034,409	\$1,375,404	\$234,944	\$1,610,348
調整前民國 98 年 1 月 1 日餘額	53,806	-	(53,806)	200,502	7,494	-	(154,043)
97 年度盈餘損益及分配：	\$281,434	\$1,932,133	\$780,309	\$1,235,011	\$1,382,858	\$234,944	\$1,617,802
法定盈餘公積	-	10,560	(10,560)	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	4,247,064	-	4,247,064	-	4,247,064
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	52,158	-	52,158	-	52,158
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-
被投資公司持股比例變動影響數	6,911	-	-	-	6,911	-	6,911
被投資公司資本公積變動數	221,181	-	-	-	221,181	-	221,181
被投資公司未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	(4,072)	(4,072)	-	(4,072)
累積換算調整數	-	-	-	(126,480)	(126,480)	-	(126,480)
98 年度歸屬于母公司股東合併淨利	-	-	(1,233,167)	-	(1,233,167)	-	(1,233,167)
未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	(32,875)	(32,875)	-	(32,875)
98 年度少數股東權益變動	-	-	-	-	-	20,562	20,562
民國 98 年 12 月 31 日餘額	\$509,526	\$1,942,702	\$463,427	\$5,534,233	\$1,256,378	\$255,506	\$2,289,877

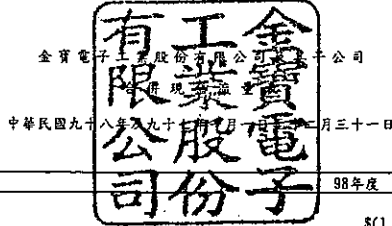


會計主管：

經理人：

董事長：

陸、財務概況



金寶電子工業股份有限公司

中華民國九十八年九月三十一日

項目	單位:新台幣(仟元)	
	98年度	97年度(重編)
營業活動之現金流量		
歸屬於母公司股東合併淨利(損)	\$(1,233,167)	\$94,522
歸屬於少數股東淨利(損)	26,784	(33,976)
調整項目:		
系帳損失	1,102	-
備抵呆帳轉收入	-	(7,512)
折舊及各項攤提	492,605	404,670
處分投資利益	-	(183,102)
金融資產負債評價損失(利益)	(22,726)	74,962
減資損失	83,554	-
清算利得	(4,151)	-
存貨跌價及報廢損失(市價回升利益)	(122,993)	92,747
其他	92,048	99,248
依權益法認列投資損益超過當年收到被投資公司現金股利部份	1,384,682	1,766,203
減損損失	1,037,179	97,505
公平價值變動列入損益之金融資產增加	(4,723)	(1,167)
應收票據及帳款(增加)減少	(3,155,605)	1,265,065
應收票據及帳款-關係人(增加)減少	5,203,554	(3,280,367)
其他應收款(增加)減少	(40,414)	79,262
其他應收款-關係人(增加)減少	(11,511)	9,000
其他金融資產-流動增加	(3,899)	(3,555)
存貨減少	601,401	199,380
預付款項增加	(83,921)	(127,950)
其他流動資產(增加)減少	801	(251,293)
催收款減少	195	1,594
遞延所得稅資產(增加)減少	(205,971)	105,964
公平價值變動列入損益之金融負債增加	-	5,645
應付票據及帳款減少	(350,702)	(1,141,558)
應付票據及帳款-關係人增加(減少)	(2,363,290)	1,797,072
應付所得稅增加(減少)	(56,688)	61,251
應付費用減少	(110,485)	(171,616)
其他應付款項-關係人增加(減少)	(48,946)	49,065
其他應付款項增加(減少)	(110,707)	182,921
其他金融負債-流動增加(減少)	(3,847)	737
預收款項減少	(9,753)	(133,381)
其他流動負債增加(減少)	26,156	(37,862)
應付退休金負債增加(減少)	(31,979)	76,816
營業活動之淨現金流入	974,582	990,290
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產債款	-	230,248
以成本衡量之金融資產減收收回股款	-	4,618
取得成本衡量之金融資產債款	(117,898)	(22,897)
取得無活絡市場之債券投資債款	(622,895)	-
被投資公司清算收回股款	7,421	-
長期投資減收收回股款	17,568	-
取得長期投資債款	-	(4,499,128)
出售固定資產債款	17,851	10,761
購入固定資產	(471,707)	-
購入無形資產	(46)	(228,968)
出售閒置資產債款	-	20,770
遞延費用增加	(89,661)	(73,257)
其他金融資產-非流動減少	751	3,426
其他資產-其他(增加)減少	(258)	3,989
投資活動之淨現金流出	(1,258,874)	(4,550,436)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(1,487,408)	1,033,546
應付短期票券增加(減少)	(59,503)	9,756
長期借款增加	1,409,167	2,912,473
其他負債-其他增加(減少)	(7,297)	9,379
其他金融負債-非流動增加(減少)	11,223	(1,725)
支付逾期未領股利	-	(4)
支付董監事酬勞	-	(20,050)
支付員工紅利	-	(20,050)
發放現金股利	-	(856,015)
少數股權增加(減少)	(6,222)	118,375
融資活動之淨現金流入(流出)	(140,040)	3,185,685
匯率影響數	(10,809)	42,398
本期現金及約當現金增加(減少)數	(435,141)	(332,063)
期初現金及約當現金餘額	1,897,855	2,229,918
期末現金及約當現金餘額	\$1,462,714	\$1,897,855
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$130,881	\$190,288
不含資本化利息之本期支付利息	\$130,881	\$190,288
本期支付所得稅	\$133,860	\$177,936
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$618,443	\$95,863

董事長:



經理人:



會計主管:



請參閱會計師報告附註

陸、財務概況

金寶電子工業股份有限公司及其子公司 合併財務報表附註

中華民國九十八年十二月三十一日及九十七年十二月三十一日(重編後)
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

(一)金寶電子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國62年4月24日依中華民國公司法設立，民國78年11月7日股票上市。本公司主要經營業務為消費性電子產品製造、加工及買賣。包括電腦及週邊設備、有(無)線通訊設備、衛星通訊設備、數位影像等相關產品。未來事業將更朝向多角化及國際化經營。截至民國98年12月31日止，本公司及子公司員工人數為8,210人。

(二)列入合併財務報表之公司

公司名稱	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接或間接之投資或出資比例	
			98年12月31日	97年12月31日
新加坡金寶公司	本公司持有其表決權股份超過50%	轉投資國內外事業	100.00%	100.00%
KINPO INTERNATIONAL LTD.	本公司持有其表決權股份超過50%	轉投資國內外事業	100.00%	100.00%
金寶電子(中國)有限公司	本公司之子公司持有其表決權股份超過50%	生產及銷售消費性電子產品、網路通訊產品及影像產品等	100.00%	100.00%
東莞凱寶電子有限公司	本公司之子公司持有其表決權股份超過50%	加工製造及銷售各項電子產品	100.00%	100.00%
東莞塑寶精密塑膠五金有限公司	本公司之子公司持有其表決權股份超過50%	加工製造及銷售各項電子產品	100.00%	100.00%
金寶電子(上海)有限公司	本公司之子公司持有其表決權股份超過50%	電子辭典產銷及計算機軟體設計研發與銷售	100.00%	100.00%
金寶電子(北京)有限公司	本公司之子公司持有其表決權股份超過50%	電子辭典研發與產銷、計算機軟體設計研發維修服務	100.00%	100.00%
FORWARD INTERNATIONAL LTD.	本公司持有其表決權股份超過50%	轉投資國內外事業	100.00%	100.00%
KINPO HOLDING LTD.	請參閱附註一(三)之說明	轉投資國內外事業	-	100.00%
COMPOWER INTERNATIONAL LTD.	請參閱附註一(三)之說明	轉投資國內外事業	-	51.00%
北京聯寶訊通電子科技有限公司	請參閱附註一(三)之說明	各種電子及電腦相關產品之研發與產銷、系統及網路技術諮詢服務與維修測試	-	-
吉寶投資(股)公司	本公司持有其表決權股份超過50%	轉投資國內外事業	100.00%	100.00%
聯寶訊通科技(股)公司	請參閱附註一(三)之說明	事務機器及資訊軟體之零售業進出口業務	-	90.00%
宏遠電訊(股)公司	本公司持有其表決權股份超過50%	各種有無線電通信業務、通信系統規劃設置及技術諮詢顧問等	79.98%	79.98%
網達國際資訊(股)公司	本公司之子公司持有其表決權股份超過50%	電信加值網路	79.98%	79.98%
易迅(股)公司	請參閱附註一(三)之說明	電腦多媒體資料庫之設計與製作	-	79.98%

陸、財務概況

公司名稱	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接或間接之投資或出資比例	
			98年12月31日	97年12月31日
捷易訊科技(股)公司	本公司持有其表決權股份超過50%	製造及出售電信機械器材、電子零組件	75.34%	75.34%
BEST BRIGHT TECHNOLOGY CO., LTD.	請參閱附註一(三)之說明	貿易業	-	75.34%
廣盛科技(股)公司	本公司持有其表決權股份超過50%	製造及銷售磁碟陣列系統、磁碟陣列控制器及儲存系統容量擴充所需之磁碟櫃	51.86%	55.40%
LIPO HOLDING CO., LTD.	本公司持有其表決權股份超過50%	轉投資國內外事業	51.00%	51.00%
麗智電子(昆山)有限公司	本公司之子公司持有其表決權股份超過50%	產銷晶片電阻、陶瓷電容器及二極體等各種新型電子元器	51.07%	51.07%
冠寶科技(股)公司	本公司持有其表決權股份超過50%	各種電阻電容器及半導體二極體之產銷及進出口業務	51.61%	51.61%
RANASHE INTERNATIONAL LTD.	本公司之子公司持有其表決權股份超過50%	控股	51.61%	51.61%
ASIABEST TECHNOLOGY CO., LTD.	本公司之子公司持有其表決權股份超過50%	貿易業	51.61%	51.61%
ULTRA GROUP LTD.	本公司之子公司持有其表決權股份超過50%	貿易業	51.61%	51.61%

(三)列入本期合併財務報表之子公司增減變動情形：

本公司之孫公司—北京聯寶訊通電子科技有限公司於民國九十七年十月辦理清算解散，自解散之日起，未再編入合併財務報表。

本公司之子公司—聯寶訊通科技(股)公司及 KINPO HOLDING LTD. 及孫公司—COMPOWER INTERNATIONAL LTD.、BEST BRIGHT TECHNOLOGY CO., LTD. 及易迅(股)公司於民國九十八年度辦理清算解散，自解散之日起，未再編入合併財務報表。

(四)未列入民國九十八年度及九十七年度合併財務報表之子公司

被投資公司名稱	子公司名稱	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接或間接之投資或出資比例		說明
				98年12月31日	97年12月31日	
宏遠電訊(股)公司	SAVECOM INTERNATIONAL HOLDING, INC.	本公司之子公司持有其表決權股份超過50%	控股及轉投資	79.98%	79.98%	註
SAVECOM INTERNATIONAL HOLDING, INC.	SAVECOM INTERNATIONAL USA, INC.	本公司之子公司持有其表決權股份超過50%	語音及數據通訊服務	79.98%	79.98%	註

註：本公司經由宏遠電訊(股)公司轉投資 SAVECOM INTERNATIONAL HOLDING, INC. (SAVECOM)及 SAVECOM INTERNATIONAL USA, INC. (SAVECOM USA)，間接持股比例 79.98%，因 SAVECOM USA 已於民國 92 年 1 月 16 日向當地法院申請解散，不屬合併報表之編製主體。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)合併財務報表編製原則

1. 本公司與編入本合併報表個體間之所有重大交易事項及資產負債科目餘

陸、財務概況

額，於編製合併財務報表時，皆已沖銷。投資成本與子公司股權淨值間之差額，若無法分析產生之直接原因者，於編製合併報表時列為商譽。

2. 對於直接或間接持有表決權股份超過 50% 以上之被投資公司(但有證據顯示其持股未具有控制能力者，不在此限)及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，全數納入合併財務報表範圍。
3. 於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制能力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併損益表。
4. 於期中喪失對子公司控制能力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併財務報表，且不予追溯重編以前年度合併財務報表。

(二) 流動與非流動之區分

流動資產包括現金、約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須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) 約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，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或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利(含投資當年度收到者)列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，則分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金及受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(五) 備抵呆帳

就期末應收票據、應收帳款、催收款及其他應收款債權之帳齡分析，及根據以往發生呆帳率經驗予以評估提列備抵呆帳。

(六) 存貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨成本之計算採加權平均法，期末按成本與市價孰低衡量。比較成本與市價孰低時採逐項比較法。民國九十八年一月一日以前，以重置成本為市價，自民國九十八年一月一日起，以淨變現價值為市價。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本。淨變現價值續後若有回升，則於原沖減金額範圍內迴轉其增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

(七) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產屬權益性質之投資採交易日會計，屬債務性質之投資

陸、財務概況

採交割日會計。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

現金股利於股東會決議日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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。

(八) 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，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，以原始認列之成本衡量。現金股利於股東會決議日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。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。

(九) 無活絡市場之債務商品投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產，原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，續後評價時採有效利率法以攤銷後成本衡量，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。
2. 取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。於民國 95 年 1 月 1 日以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。
3. 於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失。
4. 被投資公司增減股數時，若各股東非按原比例認購或減少股數致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，其結果調整[資本公積]及[長期投資]；前項調整如屬借記[資本公積]，如遇由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記[保留盈餘]。

陸、財務概況

5. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非合併公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬合併公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
6. 國外營運機構之財務報表換算所產生之兌換差額，列入累積換算調整數科目，作為股東權益之調整項目。
7. 股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

(十一) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產，係以取得成本為入帳基礎。重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產以可回收金額衡量若較帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售損益，列入當年度營業外收入及利益或營業外費用及損失。

固定資產及出租資產折舊係按其成本，採直線法依其耐用年限計提。

主要固定資產耐用年限如下：

房屋、建築(含附屬設備)	5年~60年
機器設備	3年~17年
運輸設備	3年~6年
租賃改良	3年~10年
其他設備	3年~17年

屬折舊性之固定資產及出租資產，於耐用年限屆滿仍繼續使用者，重新估算其殘值及可再使用年數，按直線法繼續計提折舊。

(十二) 利息資本化

購建固定資產期間有關之利息費用，依財務會計準則公報第三號「利息資本化會計處理準則」規定應資本化者，則將有關利息予以資本化，分別列為各有關之資產項下。

(十三) 無形資產

無形資產原始認列時以成本衡量。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。另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。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本超過可辨認淨資產公平價值所產生之商譽不予攤銷，但定期進行減損測試。如有減損予以認列損失，此項減損損失嗣後不得迴轉。

陸、財務概況

專利權按估計之經濟效益年限採直線法攤提。以其相關可回收金額衡量若較帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應攤銷後之帳面價值。

(十四)遞延資產

主要係電腦軟體、模具款、耗材及土地使用權等，按估計之經濟效益年限採直線法攤提。

(十五)退休金

1. 本公司及台灣子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休金辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前，所有正式員工之服務年資，並於實施「勞工退休金條例」後，選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司及台灣子公司按月就薪資給付總額2%~15%提撥退休基金。本公司及台灣子公司依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按在職員工之平均剩餘服務年限攤提。
2. 本公司及台灣子公司依據「勞工退休金條例」之規定，訂有確定提撥退休辦法，適用於自民國94年7月1日後新進員工，及實施「勞工退休金條例」後選擇適用「勞工退休金條例」之員工，本公司依權責發生基礎，將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
3. 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算專家之精算報告認列淨退休金成本及應計退休金負債且揭露相關資訊。
4. 海外子公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額，認列為當期費用。列入合併之大陸子公司，根據中國政府規定，企業須按照核定職工薪資之法定比例提撥基本養老保險費並認列為當年度費用。

(十六)外幣交易及外幣財務報表換算

1. 合併公司之會計記錄以當地貨幣入帳。非衍生性商品之外幣交易按交易當日之即期匯率入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。
4. 國外營運機構外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，若該外幣非為功能性貨幣，須先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，俾能顯示如同自始即以功能性貨幣記帳之結果，上述再衡量所產生之換算差額，因直接影響國外營運機構之現金流量，故列為當期損益；若為功能性貨幣財務報表

陸、財務概況

換算為本國貨幣之財務報表所產生之換算差額，則列入股東權益項下之累積換算調整數。

(十七) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票列為庫藏股票，將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，庫藏股票之帳面價值依收回原因分類加權平均計算。
2. 本公司註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
3. 本公司轉投資之子公司持有本公司股票，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，視為庫藏股票。

(十八) 所得稅費用

所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。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，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵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，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

以前年度所得稅之調整，若為估計變動，列為當年度所得稅費用之調整項目。

本公司及台灣子公司未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議分派盈餘年度之費用。

本公司及台灣子公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，另依法計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用調整項目。

列入合併之大陸子公司，於該公司投資設立時，根據中國外資企業所得稅法規定，公司自開始獲利年度第一年和第二年免繳營利事業所得稅，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%。設立於 BVI 之合併子公司，依當地稅法規定，對海外投資免課徵所得稅。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞估列為當期費用，嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，列為決議年度之損益。

(二十) 收入及費用認列方法

收入於獲利過程全部或大部分完成，且已實現或可實現時認列，並按已收或應收對價之公平價值衡量，相關成本則配合收入於發生時承認；費用依權責發生制，於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(廿一) 資本支出與收益支出之劃分

一項支出之經濟效益及於未來各期者，列為資產並按其耐用年限攤銷；

陸、財務概況

其不具未來經濟效益者，或雖具未來經濟效益，惟其金額不具重要性者，列為當期費用或損失。

(廿二)會計估計

合併公司於編製財務報告時，為符合一般公認會計原則，有時須對某些足以影響相關財務報表與附註表達之會計交易作若干估計及假設，惟該等假設及估計與實際結果或有可能有所差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

合併公司自民國九十八年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年十一月修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，存貨之續後衡量以成本與淨變現價值孰低衡量，以及製成品之淨變現價值高於成本，則供該製成品生產之原物料不得沖減至低於成本，且存貨跌價損失(或回升利益)認列為銷貨成本增減項。此項會計原則變動，使合併公司民國九十八年度淨利增加 2,463 仟元，稅後基本每股盈餘增加 0.002 元。

(二)金融商品

本公司追溯自民國九十七年七月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文，放寬交易目的金融資產之重分類限制，有關金融商品之重分類資訊，請參見附註四(三)。配合此項會計變動，使民國九十八年度淨利減少 13,619 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(九六)基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。配合此項會計變動，本公司自民國九十七年一月一日起估列員工分紅及董監酬勞之金額，因而使民國九十七年度繼續營業單位稅後淨利減少 6,481 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
零用金／週轉金	\$2,500	\$3,362
銀行存款	889,212	214,398
定期存款	571,002	1,678,395
約當現金	-	1,700
合計	1,462,714	\$1,897,855

約當現金係指自投資日起三個月內到期之債券。

陸、財務概況

(二)公平價值變動列入損益之金融資產/負債—流動

	98年12月31日	97年12月31日
交易目的金融資產成本		
上市(櫃)股票	\$-	\$190
受益憑證	-	3
認股權證	-	-
遠期外匯	-	-
小計	-	193
交易目的金融資產評價調整—股票	-	(127)
交易目的金融資產評價調整—認股權證	-	40
交易目的金融資產評價調整—遠期外匯	62,112	131,744
合計	\$62,112	\$131,850
交易目的金融負債成本		
利率交換合約	\$-	\$-
遠期外匯	-	-
小計	-	-
交易目的金融負債評價調整—遠期外匯	1,366	68,364
合計	\$1,366	\$68,364

1. 本公司採用民國九十七年十月十七日修訂之財務會計準則公報第三十四號，追溯自民國九十七年七月一日，將持有之 HIMAX TECHNOLOGIES, INC. 股票，以當日之公平價值重分類至備供出售金融資產—流動。相關說明請詳附註四(三)。
2. 合併公司民國 97 年度於公開市場出售持有之泰金寶科技認股權 4,809,500 單位，總價款計美金 294 仟元。
3. 民國 97 年度，因認股權公平價值之變動而列入損益表之損失，為新台幣 10,094 仟元。
4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，合併公司以交易為目的持有之遠期外匯合約如下：

衍生性金融商品名稱	合約金額	約定匯率	帳面價值
預購遠期外匯合約	US215,000 仟元	US:RMB	NT
		1:6.7232~6.8829	36,667 仟元
		US:NT	
		1:31.835~32.240	
預售遠期外匯合約	US215,100 仟元	US:RMB	27,715 仟元
		1:6.8080~6.9681	
		US:NT	
		1:32.102~32.422	

陸、財務概況

民國 98 年度及 97 年度，遠期外匯合約因以評價方法估計之公平價值變動而列入損益表之利益分別為新台幣 74,336 仟元及新台幣 75,873 仟元。公平價值係取自銀行相似交易之經驗值及相關假設所評估之期末市值。

(三) 備供出售金融資產—流動

被投資公司名稱	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
HIMAX TECHNOLOGIES, INC	\$60,477	0.41	\$60,477	0.20
小計	60,477		60,477	
備供出售金融資產評價調整淨額	(26,742)		(40,361)	
	\$33,735		\$20,116	

1. 因應全球性金融風暴，本公司採用民國九十七年十月十七日修訂之財務會計準則公報第三十四號，將不以短期出售為目的之股票重分類至備供出售金融資產。
2. 上述重分類之金融資產，認列為損益或股東權益調整項目之公平價值變動情形如下：

	98 年 12 月 31 日
原始成本	\$63,643
評價調整列入以前年度損益	(3,166)
評價調整列入股東權益	(26,742)
淨額	\$33,735

3. 上述已重分類之金融資產均尚未除列，若未重分類而應認列為損益之公平價值變動如下：

	98 年 12 月 31 日
原始成本	\$63,643
評價調整列入以前年度損益	(43,527)
評價調整列入當期損益	13,619
淨額	\$33,735

4. 合併公司民國 98 年及 97 年度取得備供出售金融資產—流動之現金股利分別為新台幣 3,759 仟元及 4,052 仟元。

(四) 應收帳款

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應收帳款	\$4,717,725	\$1,558,976
減：備抵呆帳	(47,337)	(52,003)
合計	4,670,388	\$1,506,973

(五) 存貨—淨額

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
原物料	\$1,314,910	\$1,474,926
在製品	248,988	366,906
製成品	142,839	344,265
商存貨	23,045	18,724
在途存貨	7,330	10,830
合計	\$1,737,112	\$2,215,651

陸、財務概況

1. 民國98年及97年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為169,635仟元及309,416仟元。
2. 合併公司民國98年及97年度認列之存貨相關費損列入營業成本者，明細如下：

	98年度	97年度
已出售存貨成本	\$23,685,904	\$30,559,068
存貨跌價損失(回升利益)	(141,484)	103,254
少分攤製造費用	31,755	-
存貨盤(盈)虧	3,219	(379)
出售下腳及廢料收入	(2,793)	(5,210)
存貨報廢損失	21,283	3,987
營業成本合計	\$23,597,884	\$30,660,720

3. 合併公司民國98年及97年度存貨淨變現價值回升，主係消費性電子產品及影像產品價格回升所致。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產/負債－非流動

	98年12月31日	97年12月31日
交易目的金融資產成本		
可轉換公司債－賣回權	\$4,917	\$-
交易目的金融資產評價調整		
－可轉換公司債－賣回權	447	-
合 計	\$5,364	\$-
交易目的金融負債成本		
利率交換合約	\$-	\$-
交易目的金融負債評價調整－利率交換合約	72,079	96,904
合 計	\$72,079	\$96,904

1. 本公司於民國97年度與瑞穗銀行簽訂4年3個月之利率交換合約，到期日為民國101年11月15日，名目金額為1,100,000仟元，本公司需支付銀行固定年利率2.46%利息，銀行需支付本公司90天期次級商業本票利率之利息，每季浮動調整。
2. 本公司於民國96年度與法國巴黎銀行簽訂5年期之利率交換合約，到期日為民國101年11月15日，名目金額1,300,000仟元，本公司需支付銀行固定年利率2.66%之利息，銀行需支付本公司90天期次級商業本票利率之利息，每季浮動調整。
3. 本公司從事利率交換合約交易之目的，主要係為規避長期借款因利率波動所產生之風險。本公司持有之利率交換合約，因不符第三十四號公報規定之有效避險條件，故不適用避險會計。
4. 民國98年及97年度利率交換合約因公平價值變動而產生之淨損失，分別為新台幣17,953仟元及新台幣88,596仟元。公平價值係取自銀行相似交易之經驗值及相關假設所評估之期末市價。
5. 民國98年度賣回權因公平價值變動而產生之淨利益為新台幣447仟元。公平價值係取自銀行相似交易之經驗值及相關假設所評估之期末市價。

陸、財務概況

(七) 備供出售金融資產-非流動

被投資公司名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
仁寶電腦工業(股)公司	\$991,551	3.74	\$991,551	3.81
建榮工業材料(股)公司	130,082	12.53	130,082	12.53
飛信半導體(股)公司	48,227	0.77	48,227	0.75
網路家庭國際資訊(股)公司	8,538	0.68	8,538	0.68
小計	1,178,398		1,178,398	
備供出售金融資產評價調整	5,695,860		1,462,415	
淨額	\$6,874,258		\$2,640,813	

1. 合併公司於民國98年度獲配仁寶電腦工業(股)公司股票股利739,775股。
2. 合併公司於民國98年及97年度認列備供出售金融資產-非流動之現金股利分別為新台幣222,133仟元及353,326仟元。

(八) 以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
統寶光電(股)公司	\$866,994	4.01	\$1,850,204	3.95
博智電子(股)公司	55,703	14.09	139,257	14.09
台亞衛星通訊(股)公司	114,312	7.99	114,312	7.99
威寶可轉換公司債-轉換權	117,189	—	—	—
其他(個別投資金額小於1億者)	429,624	—	497,084	—
合計	\$1,583,822		\$2,600,857	

1. 合併公司持有之上述標的，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 合併公司持有之統寶光電(股)公司股票，因持續虧損且辦理減資彌補虧損，合併公司民國九十八年度經評估提列減損損失983,210仟元。
3. 合併公司於民國98年度獲配台亞衛星(股)公司股票股利293,640股。
4. 民國98年及97年度合併公司以成本衡量之金融資產，經評估後分別認列減損損失合計分別為1,051,129仟元及77,998仟元，請詳附註四(廿三)之說明。
5. 合併公司於民國98年及97年度認列以成本衡量之金融資產-非流動現金股利分別為新台幣5,873仟元及8,121仟元。

(九) 無活絡市場之債券投資-非流動

	98年12月31日	97年12月31日
威寶可轉換公司債-債券部位	\$636,412	\$-

1. 本公司於民國98年度按面額購買威寶電信(股)公司所發行之5年期無擔保可轉換公司債，票面利率為3%，付息日為每年2月14日及8月14日，到期日為民國103年8月14日。另依該可轉換公司債發行及轉換辦法，本公司得於轉換期間依轉換價格轉換為威寶電信(股)公司普通股，或於賣回基準日將該可轉換公司債以債券面額賣回予威寶電信(股)公司。
2. 本公司持有之威寶可轉換公司債並未在公開市場發行，該可轉換公司債包含之賣回權及轉換權符合衍生性商品之定義，其經濟特性及風險與公司債之經濟特性及風險並非緊密關聯，故將賣回權及轉換權與公司債分拆認列。

陸、財務概況

3. 威寶電信(股)公司無擔保可轉換公司債之賣回權，列入公平價值變動列入損益之金融資產，其帳面價值為5,364仟元，相關評價資訊請詳附註四(六)。
4. 威寶電信(股)公司無擔保可轉換公司債之轉換權，因與其連動之威寶股票無公開市場價格，故列入以成本衡量之金融資產—非流動，其帳面價值為117,189仟元，相關評價資訊請詳附註四(八)。

(十)長期投資

1. 其明細如下：

被投資公司名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
(1)採權益法之長期股權投資				
泰金寶科技(股)公司	\$6,392,019	45.60	\$5,908,601	45.72
威寶電信(股)公司	4,577,633	44.85	6,237,243	44.85
康舒科技(股)公司	1,785,501	24.96	1,727,820	25.19
合 計	\$12,755,153		\$13,873,664	

2. 帳列其他負債—長期股權投資貸餘

被投資公司名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
SAVECOM	\$1,426	100.00%	\$49,901	100.00%

合併公司經由投資 SAVECOM INTERNATIONAL HOLDING, INC. (以下簡稱 SAVECOM) 轉投資 SAVECOM INTERNATIONAL USA, INC. (以下簡稱 SAVECOM USA)，持股比例 100%。SAVECOM USA 因業務大幅衰退且連年虧損，於民國 92 年 1 月 16 日向當地法院申請解散。截至民國 98 年 12 月 31 日止，SAVECOM 對 SAVECOM USA 之長期股權投資已全數認列損失，合併公司對 SAVECOM 之長期股權投資貸項餘額為 49,901 仟元，因合併公司並未對 SAVECOM 與 SAVECOM USA 提供背書保證，亦不擬繼續提列對其提供財務支援，已不再繼續認列投資損失。合併公司對 SAVECOM 尚有應收帳款為 48,475 仟元，故將前述長期投資貸項列為應收帳款—關係人減項，餘額為 1,426 仟元帳列其他負債項下—長期股權投資貸項項下。帳列長期股權投資貸項及應收帳款之淨額 1,426 仟元，基於穩健原則，待 SAVECOM 及 SAVECOM USA 於未來年度解散及清算完成後，再依當時情況，作適當處理。

3. 上述採權益法評價民國 98 年及 97 年度投資(損)益明細如下：

被投資公司名稱	98 年 度	97 年 度
泰金寶科技(股)公司	\$533,007	\$942,191
康舒科技(股)公司	260,973	222,915
威寶電信(股)公司	(1,905,781)	(2,110,429)
合 計	\$(1,111,801)	\$(945,323)

4. 合併公司於民國 98 年及 97 年度認列轉投資公司現金股利，分別為新台幣 272,881 仟元及 804,845 仟元。
5. 權益法長期投資有市價可循者為泰金寶科技(股)公司及康舒科技(股)公司，其民國 98 年及 97 年 12 月 31 日市價合計，分別為新台幣 8,938,507 仟元及 4,377,062 仟元。

陸、財務概況

6. 投資成本與股權淨值間差額，民國98年度增減金額如下：

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
商譽	\$4,010	\$-	\$-	\$4,010
(十一) 固定資產				
累計折舊	98年12月31日		97年12月31日	
房屋及建築	\$706,170		\$683,194	
機器設備	1,721,269		1,614,283	
運輸設備	10,269		8,132	
出租資產	174,250		100,220	
租賃改良	1,314		1,131	
其他設備	303,375		296,270	
合 計	\$2,916,647		\$2,703,230	
累計減損	98年12月31日		97年12月31日	
機器設備	\$64,927		\$112,938	
其他設備	535		648	
合 計	\$65,462		\$113,586	

1. 合併公司於民國98年度及97年度所發生之減損損失請詳附註四(廿三)之說明。

2. 合併公司提供部分固定資產作為銀行貸款之擔保，請詳附註六之說明。

(十二) 土地使用權

截至民國98年及97年12月31日止，子公司於中華人民共和國之土地使用權利金(帳列遞延費用)，金額分別為123,508仟元及129,834仟元，其權利期間為五十年。提供銀行貸款擔保之情形，請詳附註六之說明。

(十三) 長期應收票據及款項

	98年12月31日	97年12月31日
催 收 款	\$13,180	\$76,597
減:備抵呆帳	(13,180)	(76,597)
合 計	\$-	\$-

催收款係應收未收款項依其性質所轉列，期末並依收款可能性評估提列備抵呆帳。

(十四) 短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
借 款 性 質		
信 用 借 款	\$1,431,915	\$2,942,806
擔 保 借 款	103,486	80,003
合 計	\$1,535,401	\$3,022,809
利 率 區 間	0.5641%~5.841%	1.67%~7.47%

合併公司已分別提供定存單、土地使用權及固定資產為短期借款之擔保品，請詳附註六之說明。此外，本公司於民國98年及97年度為子公司背書保證情形請詳附註七。

陸、財務概況

(十五) 應付短期票券

借 款 性 質	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
商 業 本 票	\$345,900	\$405,500
減：應付短期票券折價	(359)	(456)
合 計	\$345,541	\$405,044
利 率 區 間	0.20%~4.59%	1.63%~3.128%

(十六) 長期借款

借 款 性 質	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
信 用 借 款	\$6,667,542	\$5,234,584
擔 保 借 款	128,966	152,757
小 計	6,796,508	5,387,341
減：一年內到期部分	(618,443)	(95,863)
合 計	\$6,178,065	\$5,291,478

1. 本公司因營運所需，於民國97年第三季與玉山商業銀行等11家金融機構，簽訂長期聯合授信合約，借款金額27億5仟萬元，其額度及付息方式如下：
 - (1) 期間：自民國97年9月25日至民國102年9月25日共5年。
 - (2) 額度：新台幣27億5仟萬元。
 - (3) 償還期限及方式：自首次動用日起滿36個月之日為償還第一期，其後每六個月為一期，共分五期平均攤還本金。
 - (4) 付息方式：按90天期商業本票次級市場利率加碼年率0.525%，每季浮動調整，按月計付利息。
 - (5) 抵押擔保品：無。
 - (6) 承諾事項：本公司年度合併財務報表應維持一定水準之負債水準、流動比率及最低有形淨值。
2. 本公司因營運所需，於民國96年第四季與兆豐國際商業銀行等5家金融機構，簽訂長期借款合同，借款金額24億元，其額度及付息方式如下：
 - (1) 期間：自民國96年11月15日至民國101年11月15日共5年。
 - (2) 額度：新台幣24億元。
 - (3) 償還期限及方式：自首次動用日起滿五年，前三年寬限期，滿第三年之日償還第一期本金，其後每六個月為一期，共分五期平均償還本金。
 - (4) 付息方式：按90天期商業本票次級市場利率加碼年率0.4%，每季浮動調整，按月計付利息。
 - (5) 抵押擔保品：無。
3. 子公司—Kinpo International Ltd. 及其子公司於民國97年8月與玉山商業銀行(主辦銀行)等10家金融機構簽訂五年期聯合授信合約，總額度為美金90,000仟元，借款金額為美金45,000仟元。依據聯合授信合約，每次動用期間為3~6個月，本金到期一次償還，惟Kinpo International Ltd. 及其子公司意圖於原始合約期間內繼續長期性融資，仍視為長期借款。另，承諾連帶保證人(即本公司)年度合併財務報表應維持約定之負債水準、流動比率及最低有形淨值。

陸、財務概況

4. 子公司一宏遠電訊及其子公司於民國 96 年 11 月向國泰世華商業銀行(主辦銀行)及華泰商業銀行簽訂三年期聯合授信合約，總額度為 100,000 仟元。依據聯合授信合約，連帶保證人(即本公司)於借款期間應維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數。授信利率依中華郵政股份有限公司公告之一年期定期儲蓄存款機動利率加碼計算，機動計算，按月付息。依聯合授信合約規定，若連帶保證人(即本公司)之相關財務比率低於聯合授信合約中有關之承諾，借款利率自主辦銀行通知後，提高加碼幅度，直到改善為止。
5. 合併公司已提供固定資產及其他資產做為長期借款之擔保品，請詳附註六之說明。此外本公司於民國 98 年及 97 年度為子公司背書保證情形請詳附註七。
6. 上列長期借款於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之利率區間分別為 0.8841%~3.38%及 1.727%~4.23%。
7. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，各項長期借款未來五年度應償還明細如下：

年 度	金 額
99.1.1~99.12.31	\$618,443
100.1.1~100.12.31	1,851,106
101.1.1~101.12.31	2,650,424
102.1.1~102.12.31	1,676,535
合 計	\$6,796,508

(十七)採權益法長期股權投資貸餘

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
長期股權投資貸餘	\$1,426	\$49,901

長期股權投資貸餘請詳附註四(十)之說明。

(十八)股 本

1. 本公司普通股每股面額 10 元，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，經核准並流通在外股數均為 1,458,233,211 股。
2. 本公司於民國 97 年度經股東常會決議以盈餘轉增資 285,338 仟元及員工紅利轉增資 30,074 仟元，是項增資案經證期局核准在案，以民國 97 年 7 月 27 日為除權基準日。

(十九)資本公積

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
資本公積—發行溢價	\$1,527	\$1,527
資本公積—庫藏股票交易	241,403	241,403
資本公積—長期投資	261,373	33,281
資本公積—其他	5,223	5,223
合 計	\$509,526	\$281,434

1. 資本公積僅得用於彌補虧損或撥充資本。股本溢價轉增資每年以一次為限，且以股本溢價及受贈而產生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。而由股本溢價所產生之資本公積經公司登記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。

陸、財務概況

2. 上述資本公積一庫藏股票交易中 204,499 仟元係子公司收到母公司之現金股利，非屬經濟部經商字第 09102050200 號函規定之「超過票面金額發行股票所得之溢額」範圍，不得撥充資本。

(二十) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以股東會決議於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。

2. 股利政策

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，先提繳所得稅款，彌補以往年度虧損，次依法提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定調整應提列或迴轉之特別盈餘公積後，就其餘額提撥董監事酬勞金不高於百分之二，員工紅利不低於百分之二，其餘併同累積未分配盈餘為當年度可分配盈餘，由董事會依實際需要提盈餘分配議案，交股東會決議通過後，分配股息及紅利。

(2) 前述分配股利，得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。其股票股利發放比率為配發股利總額之百分之十至百分之百，現金股利為配發股利總額之零至百分之九十。但股利每股若低於新台幣 0.5 元以下時，得全數改以現金股利發放。

3. 本公司員工紅利及董監事酬勞相關資訊：

(1) 本公司員工紅利及董監事酬勞之估列基礎係以稅前淨利減除員工紅利、董監事酬勞、所得稅費用及法定盈餘公積後之淨額，依公司章程規定之比例計算，並認列為營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。以上員工紅利若有配發股票之情事，則配發股票紅利之股數，係依據股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響計算之。本公司民國 98 年度員工紅利及董監事酬勞估列金額為 0 仟元。

(2) 本公司民國 98 年及 97 年度，盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

① 民國 98 年度盈餘分配案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過。

② 民國 97 年度盈餘分配案，於民國 98 年 6 月 10 日股東會決議不發放。

4. 依據證期局規定，上市(櫃)公司分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就帳列股東權益減項淨額(如金融商品未實現損益、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等)自當年度稅後盈餘與前期未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，得就迴轉部分分派盈餘。

5. 本公司截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額資訊如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
(1) 可扣抵稅額帳戶餘額	\$257,734	\$200,532

陸、財務概況

	98 年度分配以前 年度	97 年度分配以前 年度
(2) 盈餘分配之稅額扣抵比率	33.56%	21.19%
(3) 未分配盈餘：		
	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
86 年度以前	\$235,253	\$235,253
87 年度以後	(698,680)	545,056
合 計	\$ (463,427)	\$780,309

(廿一) 庫藏股票

1. 民國 98 年及 97 年度本公司持有之庫藏股票增減情形：無。
2. 本公司之子公司(吉寶投資及 FORWARD)於民國 98 年及 97 年度持有本公司股票之情形如下：

98 年 度											
期初餘額			本期增加			本期售出			期末餘額		
股數	成本	市價	股數	成本	市價	股數	成本	市價	股數	成本(註二)	市價
71,626,408	\$1,144,074	\$433,340	-	\$-	\$-	-	\$-	\$-	71,626,408	\$1,144,074	\$680,451

97 年 度											
期初餘額			本期增加			本期售出			期末餘額		
股數	成本	市價	股數	成本	市價	股數	成本	市價	股數(註一)	成本(註二)	市價
70,221,970	\$1,144,074	\$768,931	-	\$-	\$-	-	\$-	\$-	71,626,408	\$1,144,074	\$433,340

(註一) 與期初股數之差異係無償配股。

(註二) 子公司持有本公司股票成本與本公司庫藏股票與帳面價值之差異係認列金融商品之未實現損益。

3. 子公司持有母公司股票，遇母公司有以股息紅利或資本公積轉做股本者，仍享有股東配息配股之權利。
4. 依證期局之規定，上市、上櫃公司受捐贈或買回本公司已發行股票，列示於資產負債表股東權益減項之庫藏股票帳面金額，得免提列特別盈餘公積，惟就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

(廿二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

合併公司民國 98 年及 97 年度用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能彙總如下：

功能別 性質別	98 年度			97 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	\$760,164	\$593,790	\$1,353,954	\$753,195	\$713,944	\$1,467,139
勞健保費用	10,869	26,813	37,682	4,920	35,567	40,487
退休金費用	21,418	50,262	71,680	6,987	61,557	68,544
其他用人費用	50,887	55,093	105,980	62,005	59,651	121,656
折舊費用	322,529	125,060	447,589	271,731	103,993	375,724
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	12,435	32,581	45,016	15,726	13,220	28,946

陸、財務概況

(廿三) 減損

98 年度：

項 目	認列於損益表部份	認列於股東權益部份
減損損失—以成本衡量之 金融資產	\$(1,051,129)	\$—
減損損失—其他	(12,227)	—
小 計	(1,063,356)	—
減：減損迴轉利益	26,177	—
合 計	\$(1,037,179)	\$—

97 年度：

項 目	認列於損益表部份	認列於股東權益部份
減損損失—以成本衡量之金 融資產	(77,998)	\$—
減損損失—遞延費用	(20,183)	—
減損損失—固定資產	(752)	—
小 計	\$(98,933)	—
減：減損迴轉利益	1,428	—
合 計	\$(97,505)	\$—

(廿四) 所得稅費用

1. 本公司之營利事業所得稅稅率為 25%，依據民國 98 年 5 月 27 日修正公布之所得稅，自民國 99 年度起適用之所得稅率將改為 20%。
2. 合併公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間之所得稅分攤，其相關之明細如下：

(1) 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之遞延所得稅負債與資產：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
① 遞延所得稅負債總額	\$890,130	\$1,043,893
② 遞延所得稅資產總額	\$2,027,430	\$2,006,379
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$290,340	\$321,497
④ 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$4,444,788	\$4,174,881
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$3,074	\$693
未實現金融資產評價利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$2,788	\$—
順流交易未實現出售固定資產利益之認列所產生之可減除暫時性差異	\$3,382	\$4,954
投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$4,352,159	\$2,650,434
資產減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$186,820	\$201,061
未實現備抵呆帳之認列所產生之可減除暫時性差異	\$1,053	\$40,295
未實現存貨跌價損失所產生之可減	\$28,877	\$9,285

陸、財務概況

除暫時性差異		
未實現費用所產生之可減除暫時性差異	\$30,129	\$20,334
未實現金融資產評價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$3,166	\$3,586
未實現金融負債評價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$69,760	\$97,502
未實現其他損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$15,000	\$-
其他可減除暫時性差異	\$40,329	\$53,644
⑤未使用之虧損扣抵	\$4,946,775	\$4,676,009
⑥未使用之投資抵減	\$91,940	\$67,103
(2) 遞延所得稅資產－流動	\$25,512	\$398,059
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(14,765)	(12,017)
淨遞延所得稅資產－流動	10,747	386,042
遞延所得稅負債－流動	(1,172)	(173)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$9,575	\$385,869
(3) 遞延所得稅資產－非流動	\$2,001,918	\$1,608,320
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(275,575)	(309,480)
淨遞延所得稅資產－非流動	1,726,343	1,298,840
遞延所得稅負債－非流動	(888,958)	(1,043,720)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$837,385	\$255,120

3. 民國 98 年度及 97 年度之所得稅費用(利益)估計如下：

	98 年度	97 年度
當期所得稅費用	\$48,759	\$55,456
最低稅負應再補繳之基本所得稅額	265	-
以前年度所得估計調整	28,586	174,489
小計	77,610	229,945
遞延所得稅費用(利益):		
虧損扣抵當期發生數	(120,991)	(933,238)
依權益法認列投資利益	67,477	118,364
依權益法認列投資損失	(435,140)	630,401
所得稅投資抵減當期發生數	(8,647)	(18,651)
減損損失	3,870	(18,814)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	215,692	-
其他遞延所得稅費用(利益)	70,285	(8,134)
小計	(207,454)	(230,072)
合計	\$(129,844)	\$(127)

陸、財務概況

4. 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(利益)之差異調節如下：

	98 年 度	97 年 度
稅前淨利計算之所得稅	\$(359,556)	\$67,983
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	-	-
最低稅負應再補繳之基本所得稅額	265	-
投資抵減當期發生數	(8,647)	(18,651)
免計入所得額之投資收益減虧	106,280	97,246
損扣抵當期發生數		
停徵之證券交易所得	(12)	(45,775)
不計入所得之股利收入	(101,142)	(90,362)
股利匯差	1,225	10,475
營運總部免稅之股利收入	(45,486)	(147,787)
以前年度估計所得調整	28,586	174,489
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	215,692	-
其他	32,951	(47,745)
合 計	\$(129,844)	\$(127)

5. (1) 本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國96年。(惟民國95年度尚未核定)
- (2) 本公司民國92年、93年及94年營利事業所得稅申報案，因研究發展投資抵減之認定，與稽徵機關之見解不同，業經增加核課稅額分別為0仟元、89,455仟元及171,032仟元，民國92年係因使用投資抵減數，使增加核課稅額為0仟元，惟本公司對核定內容不服，已分別提起行政救濟。另，本公司已對於可能核定增加之稅額預提所得稅費用。
- (3) 本公司民國96年營利事業所得稅申報案，經稽徵機關核定增加稅額105,584仟元，本公司對核定內容不服，提起行政救濟。
6. (1) 民國98年12月31日，本公司及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：

發生公司	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
金寶電子工業	促進產業升級條例第6條	研究發展支出	\$118,837	\$49,231	100-101
廣盛科技	促進產業升級條例第6條	研究發展支出	28,409	28,409	99-102
捷易訊科技	促進產業升級條例第6條	研究發展支出	14,300	14,300	99-100
	合 計		\$161,546	\$91,940	

陸、財務概況

(2)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及中華民國境內各子公司營業虧損尚未扣除金額及其最後得扣除期限如下：

發生公司	發生年度	尚未扣抵金額	最後扣除期限
金寶電子工業	97~98	\$3,870,259	107~108
宏遠電訊及其子公司	93~97	216,318	103~107
冠寶科技及其子公司	92~97	466,930	102~107
吉寶	98	180,772	108
廣盛科技	94~95	38,416	104~105
捷易訊科技	92~98	174,080	102~108
合 計		\$4,946,775	

(廿五)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	98年 度		97年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
歸屬予母公司股東合併淨利(損)	\$(1,363,012)	\$(1,233,167)	\$94,395	\$94,522
期末加權平均流通在外股數(仟股)	1,386,607	1,386,607	1,386,607	1,386,607
基本每股盈餘(元)：				
歸屬予母公司股東合併淨利(損)	\$(0.98)	\$(0.89)	\$0.07	\$0.07

2. 假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票之擬制資料：

	98年 度		97年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
歸屬予母公司股東合併淨利(損)	\$(1,363,012)	\$(1,233,167)	\$132,739	\$132,866
追溯調整後期末加權平均流通在外股數(仟股)	1,458,233	1,458,233	1,458,233	1,458,233
基本每股盈餘(元)：				
歸屬予母公司股東合併淨利(損)	\$(0.93)	\$(0.85)	\$0.09	\$0.09

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
泰金寶科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
威寶電信股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
康舒科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	採權益法評價被投資公司之子公司
泰金寶電通股份有限公司	採權益法評價被投資公司之子公司
SAVECOM INTERNATIONAL USA, INC.	子公司採權益法評價之被投資公司
仁寶電腦	本公司之董事長與該公司之董事長為同一人

陸、財務概況

關係人名稱	與本公司之關係
仁寶大陸子公司	本公司之董事長與該公司之董事長為同一人
金仁寶管理服務股份有限公司	本公司之董事長與該公司之董事長為同一人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比%	金額	百分比%
威寶電信	\$55,386	54.03	\$32,166	0.60
仁寶大陸子公司	20,761	20.25	10,925	0.20
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	8,665	8.45	5,255,221	98.15
SAVECOM INTERNATIONAL USA, INC.	-	-	48,342	0.90
其他	17,702	17.27	7,755	0.15
小計	102,514		5,354,409	
減：備抵呆帳	(663)		-	
合計	\$101,851		\$5,354,409	

對 SAVECOM INTERNATIONAL USA, INC. 之帳款 98 年底係以扣除長期股權投資貸項後之餘額予以表達，請參附註四(十)。

2. 其他應收款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比%	金額	百分比%
泰金寶科技	\$14,005	61.73	\$-	-
威寶電信	8,396	37.01	-	-
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	56	0.25	7,828	70.06
其他	229	1.01	3,346	29.94
合計	\$22,686		\$11,174	

3. 應付帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比%	金額	百分比%
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	\$509,421	88.04	\$30,773	1.05
泰金寶科技	38,267	6.61	2,651,915	90.14
康舒科技	24,442	4.22	230,539	7.84
其他	6,504	1.13	28,697	0.97
合計	\$578,634		\$2,941,924	

4. 其他應付款項

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比%	金額	百分比%
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	\$1,018	88.37	\$-	-
泰金寶電子(蘇州)	-	-	47,604	95.02
其他	134	11.63	2,493	4.98
合計	\$1,152		\$50,097	

陸、財務概況

5. 銷 貨

	98 年度		97 年度	
	金 額	佔銷貨淨額 百分比%	金 額	佔銷貨淨額 百分比%
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	\$7,802,204	30.77	\$17,137,684	53.28
威 寶 電 信	148,590	0.58	44,631	0.14
其 他	90,296	0.36	62,259	0.19
合 計	\$8,041,090		\$17,244,574	

上開銷貨依雙方協議之交易條件辦理，與銷售予非關係人並無重大差異；關係人收款期間約為月結 45 天~47 天。

6. 進 貨

	98 年度		97 年度	
	金 額	佔進貨淨額 百分比%	金 額	佔進貨淨額 百分比%
泰金寶科技	\$6,029,593	25.55	\$9,489,093	30.95
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	1,116,921	4.73	2,800,859	9.16
康 舒 科 技	133,769	0.57	262,648	0.86
其 他	45,183	0.19	18,883	0.06
合 計	\$7,325,466		\$12,571,483	

上開進貨中屬三角貿易交易部分，係依各別案件計價，成本約為售價之 93.75%~99.00%，付款期間為月結 30~47 天。

7. 財產出租情形

民國 98 年度及 97 年度本公司出租財產予關係人之情形如下：

	租 賃 標 的	98 年度		97 年度	
		金 額	百分比%	金 額	百分比%
泰金寶電通	深坑辦公室	\$41,457		\$19,828	
金仁寶管理服務	南京東路五段辦公室	2,400		2,424	
其 他		2,701		1,728	
合 計		\$46,558		\$23,980	

上開租賃契約係依一般市場行情價格決定，並按月收取租金收入。

8. 票據背書及保證情形

合併公司為關係人之票據背書及開立保證票據之餘額及明細請詳附註七(一)之說明。

9. 其 他

(1) 勞務收入

	98 年度		97 年度	
	金 額	百分比%	金 額	百分比%
泰金寶電通	\$12,000	3.94	\$12,064	6.47
LOGISTAR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	40,000	13.12	2,510	1.35
其 他	480	0.16	616	0.33
合 計	\$52,480		\$15,190	

上開勞務收入主係為關係人收取之資訊服務、產銷支援之收入。

陸、財務概況

(2)其他營業收入

	98 年度		97 年度	
	金 額	百分比%	金 額	百分比%
威 寶 電 信	\$2,420	2.38	\$9,587	3.63
其 他	4,792	4.69	1,276	0.48
合 計	\$7,212		\$10,863	

(3)什項收入

	98 年度		97 年度	
	金 額	百分比%	金 額	百分比%
仁 寶 電 腦	\$6,300	1.50	\$14,916	2.62
其 他	2,319	0.55	1,046	0.18
合 計	\$8,619		\$15,962	

上開什項收入係向關係人收取董監酬勞及轉售雜項購置之收入等。

(4)營業費用

	98 年度		97 年度	
	金 額	百分比%	金 額	百分比%
金仁寶管理服務	\$2,729	0.19	\$3,080	0.19
威 寶 電 信	573	0.04	8,763	0.54
其 他	764	0.05	1,088	0.07
合 計	\$4,066		\$12,931	

上開營業費用係支付關係人管理服務費、郵電費及研發測試材料等支出。

(5)董事、監察人、總經理、副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊：

	98年度	97年度
薪資、獎金及特支費	\$34,754	\$31,596
盈餘分配之酬勞	-	-
盈餘分配員工紅利	-	-
業務執行費用	14,950	11,917
合 計	\$49,704	\$43,513

①詳細資料可參閱股東會年報內容。

②98年度盈餘分配尚待股東會決議通過。

六、質押之資產

合併公司資產中已提供擔保者列示如下：

資 產 名 稱	擔保標的	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
其他金融資產	短期借款、電信業務及工程標案	\$27,647	\$20,747
固定資產—土地及建築物	長、短期借款	104,467	111,352
固定資產—機器設備	長、短期借款	-	22,870
土地使用權(表列遞延費用)	短期借款	9,636	10,120
合 計		\$141,750	\$165,089

陸、財務概況

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司基於業務上所產生之對子公司之票據背書及保證明細如下(單位：仟元)：

	98年12月31日	97年12月31日
KINPO INTERNATIONAL LTD.	US\$296,045	US\$273,045
宏遠電訊	NT\$855,000	NT\$855,000
吉寶投資	NT\$250,000	NT\$150,000

(二)截至民國98年12月31日止，本公司因借款及發行商業本票，所開立之保證票據共計新台幣11,255,000仟元及美金51,000仟元。

(三)截至民國98年12月31日止，本公司與仁寶電腦工業股份有限公司共同對威寶電信股份有限公司(以下簡稱威寶電信)聯貸案之授信銀行團出具承諾書，承諾事項如下：

1. 於威寶電信股票獲准上櫃或上市前，金寶集團及仁寶集團對威寶電信之持股比例，於威寶電信之實收資本總額及發行溢價之資本公積合計達新台幣100億元以上而未達新台幣150億元時，應合計持有威寶電信全部已實際發行股份中不少於40%之股份；於威寶電信之實收資本總額及發行溢價之資本公積合計達新台幣150億元以上時，應合計持有威寶電信全部已實際發行股份中不少於30%之股份。
2. 惟如有策略性夥伴擬參與投資時，經授信銀行團未受償餘額半數以上之授信銀行之同意，可協議調整降低上述持股比例。
3. 如威寶電信之股票申請上市或上櫃承銷時，金寶集團及仁寶集團對威寶電信之持股應維持在證交所或行政院金融監督管理委員會或相關主管機關所准許之最高持股比例。
4. 於本授信案存續期間，金寶集團及仁寶集團應足以共同掌握或出任威寶電信於扣除獨立董事席次後占30%(含)之董事席次。
5. 如威寶電信無法履行其於聯合授信合約下之還款付息義務時，金寶集團及仁寶集團將採行必要之行動，包括但不限於以現金增資或其他可行之方案，使威寶電信取得必要之資金，以履行其對授信銀行團之還款付息義務。

(四)子公司—KPI及其子公司截至民國98年12月31日止，因購料而開立之遠期信用狀尚有約美金472仟元流通在外。

(五)子公司—吉寶投資截至民國98年12月31日止，因借款、發行商業本票所開立之保證票據共計新台幣800,000仟元。

(六)子公司—宏遠電訊及其子公司截至民國98年12月31日止，因電信業務而由銀行開立保證函金額共計新台幣34,900仟元。

(七)子公司—廣盛科技、宏遠電訊及其子公司冠寶科技及其子公司因租賃辦公室及基地台所簽訂之營業租賃合約，依現有合約未來年度應付租金明細如下：

99.1.1~99.12.31	\$28,189
100.1.1~100.12.31	15,719
101.1.1~101.12.31	5,237
102.1.1~102.12.31	103
	<u>\$49,248</u>

陸、財務概況

- (九)子公司一宏遠電訊於民國 92 年度與其他業者簽訂通訊設備出售及電信服務合約，設備出售價款計新台幣 50,000 仟元，並約定自訂約日起至民國 101 年 12 月 14 日止，提供該業者合約所訂之電信服務，日後如未能履約上述服務條款，須按約定價格（逐年遞減）買回上述設備。子公司一宏遠電訊預計可持續履行約定條款。
- (十)子公司一冠寶於民國九十三年與上海堂福電子有限公司(以下稱堂福公司)簽訂代工合約(期限至民國九十八年十二月三十一日)及設備使用借貸合約，因於民國九十七年間堂福公司生產之產品發生品質不良，經子公司一冠寶要求改善品質仍無法達到標準，目前堂福公司已停止代工，子公司一冠寶將相關產品轉由其他廠商製造。堂福公司要求子公司一冠寶應支付代為備料之損失賠償款。截至查核報告日止，雙方對於賠償金額仍進行協商中，子公司一冠寶已先行估列可能之損失賠償金額 6,918 仟元，帳列什項支出項下。

八、重大之災害損失
無。

九、重大之期後事項
無。

十、其他

(一)員工退休金相關資訊

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪資給付總額 15% 提撥退休基金，民國 98 年及 97 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 46,167 仟元及 43,944 仟元，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，撥存於台灣銀行退休準備金專戶之餘額分別為 65,658 仟元及 78,976 仟元。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，民國 98 年及 97 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 11,712 仟元及 13,682 仟元。
3. 其他納入合併財務報表編製主體之各子公司，民國 97 年及 97 年度合計認列之退休金費用分別為 13,801 仟元及 10,918 仟元。
4. 合併公司依據財務會計準則公報第十八號處理確定給付之退休金，並就精算師評估報告中有關員工退休金資訊揭露如下：

陸、財務概況

(1) 淨退休金成本組成項目如下：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$12,922	\$11,780
利息成本	14,802	17,662
退休基金資產實際報酬	(485)	(5,018)
退休基金資產(損)益	(2,213)	771
淨攤銷數額	22,152	19,794
淨退休金成本	\$47,178	\$44,989

(2) 退休基金提撥狀況：

	98 年 度	97 年 度
既得給付義務	\$(184,053)	\$(150,442)
非既得給付義務	(215,225)	(259,431)
累積給付義務	(399,278)	(409,873)
未來薪資增加之影響數	(188,352)	(191,236)
預計給付義務	(587,630)	(601,109)
退休基金資產公平價值	92,121	105,380
提撥狀況	(495,509)	(495,729)
未認列過渡性淨給付義務(淨資產)	152	162
前期服務成本未攤銷餘額	-	-
退休金損(益)未攤銷餘額	472,899	441,131
補列之應計退休金負債	(293,506)	(260,631)
(應計退休金負債)/預付退休金	\$(315,964)	\$(315,067)
未認列為退休金成本之淨損失	\$(293,506)	\$(260,631)
既得給付	\$(429,042)	\$(422,999)

(3) 精算假設

	98 年 度	97 年 度
折 現 率	2.25%	2.50%~2.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%~2.25%	2.50%~2.75%

(二) 金融商品之公平價值

1. 公平價值之資訊

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品：				
資 產				
現金及約當現金	\$1,462,714	\$1,462,714	\$1,897,855	\$1,897,855
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	106	106
備供出售金融資產—流動	33,735	33,735	20,116	20,116
應 收 款 項	4,795,184	4,795,184	6,892,576	6,892,576
其他應收款項	98,625	98,625	97,721	97,721
其他金融資產—流動	10,910	10,910	7,011	7,011
備供出售金融資產—非流動	6,874,258	6,874,258	2,640,813	2,640,813
以成本衡量之金融資產—非流動	1,583,822	-	2,600,857	-

陸、財務概況

	98年12月31日		97年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品：				
無活絡市場之債券投資-非流動	636,412	-	-	-
其他金融資產-非流動	31,902	31,902	32,653	32,653
負債				
短期借款	1,535,401	1,535,401	3,022,809	3,022,809
應付短期票券	345,541	345,541	405,044	405,044
應付款項	3,326,467	3,326,467	6,040,459	6,040,459
應付所得稅	121,645	121,645	178,333	178,333
應付費用	474,096	474,096	584,580	584,580
其他應付款項	105,965	105,965	267,862	267,862
一年或一營業週期到期	618,443	618,443	95,863	95,863
長期負債				
長期借款	6,178,065	6,178,065	5,291,478	5,291,478
其他金融負債-非流動	36,764	36,764	25,542	25,542
衍生性金融商品：				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	62,112	62,112	131,744	131,744
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	5,364	5,364	-	-
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	1,366	1,366	68,364	68,364
公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	72,079	72,079	96,182	96,182

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) 短期金融商品以其在資產負債表上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、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用及其他應付款項。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值。如無市場價格可供參考，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之評估市價係銀行依相似交易之經驗值及相關假設所評估之市價。
- (3) 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值。
- (4) 以成本衡量之金融資產，實務上無法取得公平價值。
- (5) 無活絡市場之債券投資以攤銷後成本衡量。
- (6) 其他金融資產及負債-非流動以其帳面價值估計公平價值，因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- (7) 長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平市價。

陸、財務概況

3. 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

非衍生性金融商品：	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	98年12月31日	97年12月31日	98年12月31日	97年12月31日
資 產				
現金及約當現金	\$1,462,714	\$1,897,855	\$1,462,714	\$1,897,855
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	106	—	—
備供出售金融資產—流動	33,735	20,116	—	—
應收款項	—	—	4,795,184	6,892,576
其他應收款	—	—	98,625	97,721
其他金融資產—流動	10,910	7,011	10,910	7,011
備供出售金融資產—非流動	6,874,258	2,640,813	—	—
無活絡市場之債券投資—非流動	—	—	636,412	—
其他金融資產—非流動	—	—	31,902	32,653
負 債				
短期借款	—	—	1,535,401	3,022,809
應付短期票券	—	—	345,541	405,444
應付款項	—	—	3,326,467	6,040,459
應付所得稅	—	—	121,645	178,333
應付費用	—	—	474,096	584,580
其他應付款項	—	—	105,965	267,862
一年或一營業週期到期長期負債	—	—	618,443	95,863
長期借款	—	—	6,178,065	5,291,478
其他金融負債—非流動	36,764	25,542	36,764	25,542
衍生性金融商品：				
資 產				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	62,112	131,744
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	—	—	5,364	—
負 債				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	—	—	1,366	68,364
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	—	—	72,079	96,182

4. 合併公司民國98年及97年度，因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為利益56,830仟元及損失14,601仟元。
5. 合併公司民國98年及97年12月31日，具利率變動之公平價值風險之金融資產為0仟元，金融負債分別為417,620仟元及501,948仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為0仟元，金融負債分別為8,331,909仟元及8,410,150仟元。

陸、財務概況

(三) 財務風險控制策略

合併公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險以及外幣交易之匯率風險。合併公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格之控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸。合併公司對於以外幣交易之匯率風險亦基於政策性風險管理目標，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達到最佳的避險策略。

(四) 重大財務風險資訊

1. 權益及債券類金融商品投資

(1) 市場風險

合併公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟合併公司業已設置停損點，預期不致發生重大之市場風險。

合併公司從事之債券類金融商品投資具固定收取金額，不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

合併公司投資於以公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

合併公司投資於以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券，於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

合併公司投資於以公平價值衡量之金融資產與備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

合併公司投資於以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

合併公司從事之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

合併公司從事之債券類金融商品投資具固定收取利率，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

(1) 市場風險

合併公司主要之進銷貨係以外幣為計價單位，持有外幣資產大於外幣負債之部位，將隨市場匯率波動而改變。惟合併公司所持有之外幣資產及負債若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致發生重大之匯率市場風險。

(2) 信用風險

合併公司應收款項債務人均為國際知名公司，其信用經評估並無重大之信用風險。

陸、財務概況

(3) 流動性風險

合併公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

合併公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

3. 借款

(1) 市場風險

合併公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

合併公司將依各項營運資金需求及支用計劃，安排各項融資理財活動，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

合併公司之長期借款，係屬浮動利率之金融商品，市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟合併公司已從事利率交換合約，以規避因長期借款可能產生利率波動之風險，因有相對利率之現金流入及流出，預期不致有因利率變動產生之重大現金流量風險。

4. 應付款項

(1) 市場風險

合併公司之應付款項皆為一年內到期，且合併公司持有之外幣資產及負債若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致發生重大之匯率市場風險。

(2) 信用風險

係合併公司之應付款項，無信用風險。

(3) 流動性風險

合併公司之應付款項均為一年內到期，且營運資金足以支應合併公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

合併公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

5. 衍生性金融商品

(1) 市場風險

合併公司從事衍生性商品之交易係為財務避險性質，市場風險並不重大。

(2) 信用風險

因合併公司交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且合併公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，合併公司從事衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

陸、財務概況

(3)流動性風險

合併公司將依各項營運資金需求及支用計劃，安排各項融資理財活動，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司從事之利率交換合約，係為規避長期借款可能產生利率波動之風險，因有相對利率之現金流入及流出，預期不致有重大之現金流量風險。

6. 具資產負債表外之信用風險金融商品

	98年12月31日	97年12月31日
關係人借款保證承諾	\$10,489,074	\$9,977,259

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接或間接持有表決權之股份超過50%之公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人均未能履約，所可能發生之損失與保證金額相符。

(五)庫藏股

子公司Forward持有之受益憑證係發行銀行以本公司之股票為投資標的，本期依經濟實質判斷，於認列投資損益及編製財務報表時，視同庫藏股票處理。因而(1)庫藏股票帳面價值由原列為「長期股權投資」，改列在股東權益之「庫藏股票」項下表達；(2)子公司收到母公司之股利收入轉列資本公積項下；(3)母公司股票市價之漲跌不予認列。配合此項調整，致民國九十八年及九十七年期初權益法長期股權投資及淨股東權益同時調整減少154,043仟元及273,061仟元。為利比較參考合併公司配合重編民國九十七年度財務報表。此項重編使民國九十七年度其他投資收益減少11,169仟元，資本公積—庫藏股票交易增加11,169仟元。

(六)財務報表表達

民國97年度之財務報表若干科目經重新分類以配合民國98年度財務報表之表達。

十一、附註揭露事項

1. 民國98年及97年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請分別詳附表一及附表一之一。
2. 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附 表	備註
1	資金貸與他人	無	
2	為他人背書保證	附表二	同第85頁 附表一
3	期末持有有價證券情形	附表三	同86~87頁 附表二
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20%以上	附表四	同第88頁 附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上	無	

陸、財務概況

編號	項 目	附 表	備註
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上	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 20% 以上	無	
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上	附表五	同第 88 頁 附表四
9	從事衍生性商品交易	附註四 (二)、四 (六)	

3. 轉投資事業相關資訊

編號	項 目	附 表	備註
1	資金貸與他人	附表六	同第 89 頁 附表五
2	為他人背書保證	無	
3	期末持有有價證券情形	附表七	同第 90~91 頁 附表六
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 20% 以上	無	
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上	無	
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上	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 20% 以上	附表八	同第 91 頁 附表七
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上	附表九	同第 91 頁 附表八
9	從事衍生性商品交易	附註四 (二)、四 (六)	
10	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊	附表十	同第 93~95 頁 附表十

4. 大陸投資資訊：詳附表十一。同第 96~97 頁

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

合併公司主要經營電子產品之生產、製造及轉投資國內外事業。由於主要產業部門—電子產品事業部之部門收入、部門損益及部門可辨認資產，皆占有所有產業部門各該項合計數之 90% 以上，依財務會計準則公報第二十號之規定，無需揭露產業別財務資訊。

陸、財務概況

(二)地區別財務資訊

合併公司民國 98 年度及 97 年度有關地區別財務資訊列示如下：

	98 年 度			合 併
	國 內(台灣)	亞 洲	調 整 及 沖 銷	
部 門 收 入	\$25,573,701	\$17,003,490	\$(16,308,181)	\$26,269,009
投資收入(權益法評價)				-
管理部門收入				292,745
收入合計				\$26,561,754
部 門 損 益	\$308,132	\$780,788	\$(818,087)	\$270,833
投資收入(權益法評價)				-
管理部門收入				292,745
投資損失(權益法評價)				(1,111,801)
公司一般支出				(83,555)
管 理 費 用				(590,614)
利 息 費 用				(113,835)
繼續營業部門稅前損失				\$(1,336,227)
可 辦 認 資 產	\$7,789,650	\$9,849,604	\$(3,975,428)	\$13,663,826
長期投資(權益法評價)				12,755,153
公司一般資產				9,195,703
合 計				\$35,614,682

	97 年 度			合 併
	國 內(台灣)	亞 洲	調 整 及 沖 銷	
部 門 收 入	\$25,066,987	\$17,736,387	\$(9,466,167)	\$33,337,207
投資收入(權益法評價)				-
管理部門收入				706,414
收入合計				\$34,043,621
部 門 損 益	\$1,719,359	\$506,393	\$(766,731)	\$1,459,021
投資收入(權益法評價)				-
管理部門收入				695,245
投資損失(權益法評價)				(945,323)
公司一般支出				(175,801)
管 理 費 用				(767,968)
利 息 費 用				(204,754)
繼續營業部門稅前利益(損失)				\$60,420
可 辦 認 資 產	\$6,737,253	\$10,682,791	\$(917,577)	\$16,502,467
長期投資(權益法評價)				13,873,664
公司一般資產				5,393,635
合 計				\$35,769,766

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國 98 年及 97 年度外銷銷貨總計分別為 23,475,795 仟元及 22,924,262 仟元，其明細如下：

地 區	98 年 度	97 年 度
亞 洲	\$7,743,972	\$5,476,993
美 洲	9,787,275	7,584,953
歐 洲	4,213,418	8,509,182
其 他	1,794,274	1,294,752
合 計	\$23,538,939	\$22,865,880

陸、財務概況

(四)重要客戶資訊

合併公司民國 98 年及 97 年度收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶，其明細如下：

客戶名稱	98 年 度		客戶名稱	97 年 度	
	金 額	佔營業收入比例%		金 額	佔營業收入比例%
甲 公 司	\$7,802,204	30.77	甲 公 司	\$17,137,684	52.55
乙 公 司	7,091,453	27.96	乙 公 司	(註)-	
丙 公 司	(註)-		丙 公 司	3,405,914	10.44
合 計	\$14,893,657		合 計	\$20,547,383	

註：對該客戶之銷貨收入，未達本公司該年度營業收入總額10%以上，故不予以揭露。

附表一：民國 98 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(註三)
0	金寶電子工業 (股)公司	KPI 及其子公司	1	應收帳款	\$74,407	與一般交易 條件相當	2.09%
0	金寶電子工業 (股)公司	KPI 及其子公司	1	應付帳款	3,807,336	與一般交易 條件相當	10.69%
0	金寶電子工業 (股)公司	KPI 及其子公司	1	進貨	15,200,873	與一般交易 條件相當	59.00%
0	金寶電子工業 (股)公司	KPI 及其子公司	1	勞務收入	74,906	與一般交易 條件相當	2.91%
2	冠寶及其子公司	LIPO HOLDING CO., LTD. 及其 子公司	3	其他應收款	14,305	與一般交易 條件相當	0.40%
2	冠寶及其子公司	LIPO HOLDING CO., LTD. 及其 子公司	3	應付帳款	49,437	與一般交易 條件相當	0.14%
2	冠寶及其子公司	LIPO HOLDING CO., LTD. 及其 子公司	3	進貨	120,975	與一般交易 條件相當	4.70%
2	冠寶及其子公司	LIPO HOLDING CO., LTD. 及其 子公司	3	長期應收款項	12,850	與一般交易 條件相當	0.04%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

陸、財務概況

附表一之一：民國 97 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(註三)
0	金寶電子工業 (股)公司	聯寶訊通科技	1	其他應收款	\$22,433	與一般交易 條件相當	0.06%
0	金寶電子工業 (股)公司	KPI 及其子公司	1	應付帳款	879,494	與一般交易 條件相當	2.45%
0	金寶電子工業 (股)公司	KPI 及其子公司	1	進貨	8,862,857	與一般交易 條件相當	27.18%
2	冠寶及其子公司	LIPO HOLDING CO., LTD. 及其 子公司	3	其他應收款	15,999	與一般交易 條件相當	0.04%
2	冠寶及其子公司	LIPO HOLDING CO., LTD. 及其 子公司	3	應付帳款	18,335	與一般交易 條件相當	0.05%
2	冠寶及其子公司	LIPO HOLDING CO., LTD. 及其 子公司	3	進貨	37,482	與一般交易 條件相當	0.11%
2	冠寶及其子公司	LIPO HOLDING CO., LTD. 及其 子公司	3	長期應收款項	17,057	與一般交易 條件相當	0.05%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：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

單位：新臺幣仟元

項目	年度	97 年度(重編)	98 年度	差異	
				金額	%
流動資產		4,846,959	5,444,529	597,570	12.33
基金及投資		23,046,520	25,543,370	2,496,850	10.83
固定資產		552,366	530,719	(21,647)	(3.92)
其他資產		228,839	813,168	584,329	255.35
資產總額		28,674,684	32,331,786	3,657,102	12.75
流動負債		4,210,029	5,184,414	974,385	23.14
長期負債		5,249,413	4,743,735	(505,678)	(9.63)
負債總額		9,771,233	10,297,615	526,382	5.39
股本		14,582,332	14,582,332	0	0
資本公積		281,434	509,526	228,092	81.05
保留盈餘		2,712,442	1,479,275	(1,233,167)	(45.46)
股東權益總額		18,903,451	22,034,171	3,130,720	16.56

應說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。

- (1)其他資產：主係本期評估遞延所得稅資產增加所致。
- (2)流動負債：主係本期應付關係人帳款增加所致。
- (3)資本公積：主係本期被投資公司資本公積增加所致。
- (4)保留盈餘：主係本期稅後淨利減少所致。
- (5)未來因應計畫：不適用。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

二、經營結果

單位：新臺幣仟元

項目	年度	97 年度(重編)	98 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額		22,636,163	23,655,343	1,019,180	4.50
減：銷貨退回		(19,946)	(112)	(19,834)	(99.44)
銷貨折讓		(16,159)	(8,113)	(8,046)	(49.79)
營業收入淨額		22,600,058	23,647,118	1,047,060	4.63
營業成本		(21,227,859)	(22,482,630)	1,254,771	5.91
營業毛利		1,372,199	1,164,488	(207,711)	(15.14)
營業費用		(797,452)	(565,151)	(232,301)	(29.13)
營業利益		574,747	599,337	24,590	4.28
營業外收入及利益		679,220	403,643	(275,577)	(40.57)
營業外費用及損失		(1,215,027)	(2,435,337)	1,220,310	100.43
繼續營業部門稅前淨利		38,940	(1,432,357)	(1,471,297)	(3778.37)
所得稅(費用)利益		55,582	199,190	143,608	258.37
繼續營業部門稅後淨利		94,522	(1,233,167)	(1,327,689)	(1404.63)

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明（增減變動未達 20% 者，可免分析）：

銷貨退回：主係上期小部分產品經客戶驗退所致。

銷貨折讓：主係上期提供長期合作之優良客戶小額銷貨折讓所致。

營業費用：主係本期因精實管理致營業費用大幅減少。

營業外收入及利益：主係上期處分轉投資收益所致。

營業外費用及損失：主係本期採權益法之投資收益較前一年度減少及成本法轉投資提列減損損失所致。

所得稅利益：主係本期因轉投資公司減資所產生之稅務虧損，以致遞延所得稅利益增加所致。

繼續營業部門稅前淨利、繼續營業部門稅後淨利：主係本期營業外損益大幅減少所致。

註 2：公司主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其實事及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司以 EMS 及 ODM 為主要經營策略，部份財務調度週期將日趨短天期及靈活調度。

註 3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

99 年度	產品別	預計銷量	預計銷量之依據	主要影響因素
	消費性電子產品	51,037 仟台	係依據以往年度銷售情形及 99 年市場需求預估而來	品質及技術成熟，且積極開發高附加價值之新產品，故業績呈現穩定成長。
網路通訊產品	12,715 仟台	積極開發新產品業務，預期業績呈現微幅成長。		
影像產品	7,259 仟台	全球景氣回溫，預期業績呈現微幅成長。		
儲存設備及其他產品	6,320 仟台	接單模式調整，故業績呈現下降趨勢。		

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

三、現金流量

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年現金流入量	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
591,535	1,233,946	397,581	989,116	無	無
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：本年度來自營業活動之淨現金流量減少，主係本期淨利大幅減少所致。 (2) 投資活動：本年度來自投資活動之淨現金流量增加，主係本期長期投資減少所致。 (3) 融資活動：本年度來自融資活動之淨現金流量減少，主係本期借款減少所致。 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。 3. 未來一年現金流動性分析：					
期初現金餘額	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	現金不足額之補救措施	
989,116	1,332,013	886,640	1,434,489	投資計劃	理財計劃
				無	無

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新臺幣仟元

說明 項目	虧損金額	虧損之主要原因	改善計畫	未來投資計畫
威寶電信 (股)公司	4,249,235	目前營業毛利已呈現獲利，但因用戶數未達經濟規模，仍不足以支應營運支出所致。	一、持續積極拓展業務，全面提升品質，戮力發展智慧型手機與行動上網設備，從技術性創新轉變成應用性創新等，持續推出新方案，全力衝高用戶數及營業收入為主要目標。 二、持續降低營運成本、人事費用等相關支出，以達開源節流之實質目的。	目前暫無投資擴展計畫。

六、風險事項：分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(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：

- 2009 年全球景氣仍因前一年金融風暴影響所及尚未恢復，就業市場持續低迷，各國政府並未開始升息。公司 98 年全年利息收入 25,638 仟元，利息支出 63,472 仟元，受惠於各國政府低利率政策，資金成本較以往降低。
- 匯率方面，本公司銷貨收入 100% 以外銷為主，主要係以美金報價，為降低匯率波動的影響，原物料採購也以美金為主，以減少匯率波動的影響，達到自然避險效果。公司 98 年度因匯率波動及避險操作產生匯兌損失 836 仟元。
- 2009 年全球未有通貨膨脹情形發生，故未對公司有任何影響。
- 未來利率、匯率及通貨膨脹情形之因應措施：
 - (1) 密切注意利率、匯率市場的變化。
 - (2) 加強外幣部位的管理。
 - (3) 資金調度做精確的預測，並對資金需求提早做規劃。

(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：

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

1. 本公司從事資金貸與他人或背書保證交易之政策，除審慎評估及控管外，並依據公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等規定辦理。
 2. 本公司從事衍生性商品交易依據「從事衍生性金融商品交易處理程序」之規定辦理，對於外幣計價之資產與負債，係採自然避險為原則，針對資產、負債相抵後之淨部位，持續透過現貨及衍生性金融商品操作進行避險交易，故其產生之損益影響有限，且在公司可控制管理之範圍內。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：
1. 未來研發計畫將著墨於家庭自動化與綠能產業等相關產品。
 2. 99 年度預計投入之研發費用為新臺幣 238,773 仟元。
- (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：
- 本公司之業務形態以 OEM 及 ODM 為主，以提供及時、適質、適量的產品，並透過不斷改善，自我提昇，來服務客戶，滿足客戶的需求，創造利潤，回饋股東及社會大眾。而政府之政策及法律變動，基本上是幫助企業朝更健全的方向經營，故二者方向是一致的。
- (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：無。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八)擴充廠房之預期效益、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：
1. 銷貨方面：本公司每年度主要客戶並非完全相同，主要為國際知名之消費電子、影像產品或網路通訊產品大廠，本公司對於所有客戶均有授信評估制度及管理風險控制，當授信警訊發生時，本公司將會停止出貨，故不致對本公司造成不利影響。由於主要客戶為國際知名大廠，故預計未來之消費電子、影像產品及網路通訊產品之成長空間將相當可期且無預期之可能風險產生。
 2. 進貨方面：本公司係委外加工性質，主要進貨廠商為委外加工之海外子公司，本公司控股比例皆達 50% 以上，且本公司有完善之對各子公司監理制度，故無預期之可能風險產生。
- (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、風險及因應措施：無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二)訴訟或非訟事件：無。
- (十三)其他重要風險及因應措施：
1. 存貨風險
採購及生產排程是依據客戶的預算，並依銷售情形調整，為及時符合客戶需求及有效管理存貨公司定期和客戶檢討預算以更新計劃及了解市場狀況。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

主要營收來自品牌商客戶，採用訂單生產政策，透過控制生產排程及原物料採購表嚴格管理存貨，以降低風險；定期評估原物料及呆滯存貨的價值，並報廢二年未使用之存貨。

2. 主要客戶依存度風險

公司和客戶群已建立長期及穩定的合作關係，並集合雙方之力共同努力確保長期的成長及提升競爭力，但主要營收集集中在少數客戶，損失任何一個主要客戶將會嚴重影響公司的財務及營運成果，因此需持續拓展新客戶及開發新產品，以降低對單一客戶的業務依存度及提升營運安全性。

3. 競爭及技術風險

公司持續面臨來自所有市場的激烈競爭，尤其是低成本市場，改善成本結構及提升研發能力已成為公司營運的重心；為提升競爭力，需不斷降低生產成本並維持成本優勢及世界級標準的服務品質。

4. 集中採購及原物料品質風險

與供應商合作改善成本結構及產品品質，這種合夥關係有助確保長期合作關係及提升產品品質；對於單一供應來源的原物料，則致力於開發新的供應商。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

各關係企業基本資料

2009年12月31日

單位：原幣仟元

(報表日兌換匯率：美金：新台幣：人民幣：泰幣：新加坡幣 = 1 : 32.03 : 33.3091 : 6.8283 : 7.7551 : 1.4003)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Kingbolt International (Singapore) Pte. Ltd.	8 Jul., 1994	19 Keppel Road, #03-10 Jit Poh Building, Singapore 089058	新加坡幣 12,000	轉投資國內外事業
Forward International Ltd.	25 Aug., 1992	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	新台幣 358,987	轉投資國內外其他事業或買賣有價證券及計算機之產銷
Kinpo International Ltd.	29 Jul., 1998	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 69,223	轉投資國內外事業
金寶電子(中國)有限公司	12 Nov., 1998	廣東省東莞市長安鎮沙頭村	人民幣 687,010	消費性電子產品、網路通訊產品及影像產品等
東莞凱寶電子有限公司	24 Jun., 2002	廣東省東莞市長安鎮沙頭村	人民幣 8,277	加工製造及銷售其他公司產品
東莞塑寶精密塑膠五金有限公司	25 Nov., 2005	廣東省東莞市長安鎮沙頭南區	人民幣 36,314	加工製造及銷售其他公司產品
金寶電子(上海)有限公司	20 Aug., 1996	上海市桂箐路69號#28廠房第五、六層	人民幣 9,281	開發、產銷電子辭典設計、銷售計算機軟體
金寶電子(北京)有限公司	22 Jun., 1998	北京市海澱區知春路63號衛星大廈六層	人民幣 8,280	開發、生產電子辭典、計算機之軟、硬體，提供相關技術諮詢服務銷售自產產品
吉寶投資股份有限公司	28 Nov., 1997	台北市南京東路五段99號10樓	新台幣 990,000	一般投資業
宏遠電訊股份有限公司	15 Jul., 1997	台北市南京東路五段99號10樓	新台幣 911,264	各種有無線電通信業務及產品之進出口買賣、通信系統規劃設置及技術諮詢顧問等
SaveCom International Holding Inc.	12 May, 1998	Huntlaw Building, P.O. Box 2804 Cayman	美金 2,000	從事控股及轉投資事務
網達國際資訊股份有限公司	20 Dec., 1995	台北市基隆路一段333號31樓	新台幣 20,000	電信加值網路業務
易迅股份有限公司	26 Nov., 1997	台北市基隆路一段333號31樓	新台幣 21,500	電腦多媒體及資料庫之設計與製作

捌、特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Lipo Holding Co., Ltd.	23 Apr., 2002	P.O. Box 822 GT, Block A, 2nd Floor, West Wind Building, 70 Harbour Drive and Fort Street, Geogre Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies	美金 170	轉投資國內外事業
麗智電子(昆山)有限公司	1 Feb., 2000	江蘇省昆山開發區高科技工業園漢浦路 989 號	人民幣 252,202	產銷晶片電阻、陶瓷電容器及二極體等各種新型電子元器件及其相關精密電子器材
廣盛科技股份有限公司	28 Jul., 2004	台北市內湖區瑞光路 583 巷 31 號 2 樓	新台幣 94,000	磁碟陣列系統、控制器之研發與銷售
捷易訊科技股份有限公司	26 Nov., 2003	台北市南京東路五段 99 號 10 樓	新台幣 200,000	寬頻國際網路設備、無線存取設備之研發與銷售
冠寶科技股份有限公司	22 Nov., 1988	台北市南京東路五段 99 號 9 樓	新台幣 112,500	各種電阻、電容器、半導體及二極體之產銷與進出口業務
Ranashe International Ltd.	8 Dec., 1999	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 50	控股公司
Asiabest Technology Co., Ltd.	6 Apr., 2000	P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 0.1	國際貿易業
Ultra Group Ltd.	7 Feb., 2000	TrustNet Chambers, Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	美金 0.1	國際貿易業

捌、特別記載事項

整體關係企業營業所涵蓋之行業及各關係企業所營業務相互之關聯

行業別	關係企業名稱	與其他關係企業經營業務之關聯
控股公司	Kingbolt International (Singapore) Pte. Ltd.	轉投資 Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited 【泰金寶科技股份有限公司】
	Forward International Ltd.	
	Kinpo International Ltd.	轉投資金寶電子(中國)有限公司、東莞凱寶電子有限公司、東莞塑寶精密塑膠五金有限公司、金寶電子(上海)有限公司及金寶電子(北京)有限公司
	SaveCom International Holding Inc.	
	Lipo Holding Co., Ltd.	轉投資麗智電子(昆山)有限公司
	Ranashe International Ltd.	轉投資麗智電子(昆山)有限公司
	金寶電子(中國)有限公司	消費性電子產品、網路通訊產品及影像產品
	東莞凱寶電子有限公司	加工製造及銷售其他公司產品
	東莞塑寶精密塑膠五金有限公司	加工製造及銷售其他公司產品
	捷易訊科技股份有限公司	寬頻國際網路設備、無線存取設備之研發與銷售
電子產品製造業	廣盛科技股份有限公司	磁碟陣列系統、控制器之研發與銷售
	冠寶科技股份有限公司	各種電阻、電容器、半導體及二極體之產銷與進出口業務
	麗智電子(昆山)有限公司	產銷晶片電阻、陶瓷電容器及二極體等各種新型電子元器件及其相關精密電子器材
	Asiabest Technology Co., Ltd.	銷售金寶產品
	Ultra Group Ltd.	銷售冠寶產品
	吉寶投資股份有限公司	從事投資股票、公司債等業務
	金寶電子(上海)有限公司	為金寶研發新產品
	金寶電子(北京)有限公司	為金寶研發新產品
	宏遠電訊股份有限公司	提供通訊、網路整合等加值服務
	網達國際資訊股份有限公司	係以台灣國際網路交換中心為主要定位，經營 ISP 的國際網路資訊交換為主，提供 ICP/ASP 等 Service Provider 的主機代管業務為輔。與宏遠電訊提供企業專屬網域名稱之網路主機空間租用及電子郵件信箱租用等服務，形成策略聯盟
電信加值網路業務	易迅股份有限公司	提供虛擬主機及國際網路接續服務，包括專線接續及撥接服務
	電腦多媒體及資料庫之設計與製作	

捌、特別記載事項

各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股：%

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			股數	持股比例
Kingbolt International (Singapore) Pte. Ltd.	董事	Hsu, Sheng-Hsiung (許勝雄)	1	-
	董事	Rohani Binte Mohd Zin	0	-
	董事	Shen, Shyh-Yong (沈軾榮)	0	-
Forward International Ltd.	董事	Hsu, Sheng-Hsiung (許勝雄)	0	-
	董事	Hsu, Sheng-Hsiung (許勝雄)	0	-
Kinpo International Ltd.	董事	Hsu, Sheng Chieh (許勝傑)	0	-
	董事	Shen, Shyh-Yong (沈軾榮)	0	-
金寶電子(中國)有限公司	董事長	許勝雄	0	-
	董事	許勝傑	0	-
	董事兼總經理	沈軾榮	0	-
	董事長	沈軾榮	0	-
東莞凱寶電子有限公司	董事	郭賢明	0	-
	董事	許勝傑	0	-
	總經理	吳群生	0	-
	董事長	郭賢明	0	-
東莞塑寶精密塑膠五金有限公司	董事兼總經理	蔡建文	0	-
	董事	許勝雄	0	-
	董事	楊哲城	0	-
	董事	張瑞麟	0	-
	董事	楊裕喜	0	-
	董事	龐黎	0	-
金寶電子(上海)有限公司	董事長	許勝雄	0	-
	董事兼總經理	沈軾榮	0	-
	董事	龐黎	0	-
	董事	黃玉輝	0	-
金寶電子(北京)有限公司	董事	賴啟天	0	-
	董事長	許勝雄	0	-
	董事兼總經理	沈軾榮	0	-
	董事	黃玉輝	0	-

捌、特別記載事項

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			股數	持股比例
吉寶投資股份有限公司	董事	龐黎	0	-
	董事	賴啟天	0	-
	董事長	許勝雄 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	99,000,000	100.00%
	董事	郭賢明 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	99,000,000	100.00%
	董事	許勝傑 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	99,000,000	100.00%
	監察人	柯長崎 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	99,000,000	100.00%
	董事	許勝雄	0	-
	執行董事	蔡添源	0	-
	總經理	張子岳	0	-
	董事長兼總經理	邱平和 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	72,884,736	79.98%
Lipo Holding Co., Ltd.	董事	郭賢明 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	72,884,736	79.98%
	董事	許勝雄	172,573	0.19%
	董事	許明仁	2,074,675	2.28%
	董事	饒孟友 (首都客運股份有限公司代表人)	536,211	0.59%
	監察人	朱平 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	72,884,736	79.98%
	監察人	周雯卿 (光南投資股份有限公司代表人)	241,351	0.26%
	董事長兼總經理	邱平和 (宏遠電訊股份有限公司代表人)	1,999,964	99.99%
	董事	許勝雄	0	-
	董事	李恆政	0	-
	監察人	吳明慎	0	-
網達國際資訊股份有限公司	董事長兼總經理	邱平和 (網達國際資訊股份有限公司代表人)	492,500	22.91%
	董事	許勝雄 (宏遠電訊股份有限公司代表人)	1,657,495	77.09%
	董事	李恆政	0	-
	監察人	吳明慎	0	-
	董事長	翁樸棟	0	-
	董事長	郭賢明 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	15,068,023	75.34%
	董事	許勝雄 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	15,068,023	75.34%
	董事	邱平和 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	15,068,023	75.34%
	董事	蔣筱欽 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	15,068,023	75.34%
	董事兼總經理	陳德義	1,038,406	5.19%
SaveCom International Holding Inc.	董事	孫慶鋒 (聯寶創業投資股份有限公司代表人)	465,000	2.33%
	董事			
易迅股份有限公司	董事			
	董事			
捷易訊科技股份有限公司	董事			
	董事			

捌、特別記載事項

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			股數	持股比例
廣盛科技股份有限公司	監察人	林呈憲 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	15,068,023	75.34%
	監察人	張清俊 (創新工業技術轉股份有限公司代表人)	1,840,000	9.20%
	董事長	郭賢明 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	4,775,000	50.80%
	董事兼總經理	陳志鵬	768,000	8.17%
	董事	邱平和 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	4,775,000	50.80%
	董事	蔣筱欽 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	4,775,000	50.80%
	董事	張瑞麟 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	4,775,000	50.80%
	董事	劉澤生 (中華開發工業股份有限公司代表人)	1,625,000	17.29%
	董事	何易申	363,000	3.86%
	監察人	林呈憲 (吉寶投資股份有限公司代表人)	100,000	1.06%
	監察人	李美璇 (中華開發工業股份有限公司代表人)	1,625,000	17.29%
	董事長	蔡添源 (仁寶電腦工業股份有限公司代表人)	3,738,668	33.23%
	董事	許勝雄	32,540	0.29%
冠寶科技股份有限公司	董事	劉振陪 (威倫電子股份有限公司代表人)	82,310	0.73%
	董事	邱平和 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	5,805,765	51.61%
	董事	薛川流 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	5,805,765	51.61%
	監察人	朱平 (金寶電子工業股份有限公司代表人)	5,805,765	51.61%
	監察人	辛忠銜	65,716	0.58%
	董事	許勝雄	0	-
	董事	許勝雄	0	-
Ranashe International Ltd.	董事	許勝雄	0	-
Asiabest Technology Co., Ltd.	董事	許勝雄	0	-
Ultra Group Ltd.	董事	許勝雄	0	-

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

捌、特別記載事項

各關係企業營運概況 (2009年)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Kingbolt International (Singapore) Pte. Ltd.	216,098	260,611	193	260,418	0	(389)	71,376	5.95
Forward International Ltd.	358,987	248,111	40	248,071	0	(50)	(327)	(8.58)
Kinpo International Ltd.及其子公司	2,218,189	9,212,104	5,616,447	3,595,657	15,986,621	(287,619)	(78,492)	(1.13)
東莞凱寶電子有限公司	38,826	109,106	36,992	72,114	134,572	15,247	10,558	NA
東莞塑寶精密五金塑膠有限公司	170,343	77,508	0	77,508	0	(7,245)	(12,884)	NA
金寶電子(上海)有限公司	43,534	53,174	4,028	49,146	45,247	(10,713)	(6,694)	NA
金寶電子(北京)有限公司	38,838	12,199	1,908	10,291	41,524	(3,063)	(3,353)	NA
吉寶投資股份有限公司	990,000	728,948	251,050	477,898	16,029	(182,732)	(185,845)	(1.88)
宏遠電訊股份有限公司	911,264	745,766	652,284	93,482	1,086,882	61,146	30,615	0.34
網達國際資訊股份有限公司	20,000	66,595	13,079	53,516	75,124	(12,919)	(13,323)	(6.66)
易迅股份有限公司	21,500	83	44	39	436	(58)	(5)	0.00
SaveCom International Holding Inc.	64,060	57,956	106,618	(48,662)	0	(3,137)	605	0.30
Lipo Holding Co., Ltd.	5,508	363,469	13,911	349,558	0	(188)	28,561	168.01
麗智電子(昆山)有限公司	1,024,960	697,723	302,566	395,157	530,509	(12,665)	13,518	NA
捷易訊科技股份有限公司	200,000	29,762	87,835	(58,073)	68,718	(52,533)	(101,888)	(5.09)
廣盛科技股份有限公司	94,000	98,344	22,351	75,993	107,190	8,941	8,167	0.93
冠寶科技股份有限公司	112,500	214,878	155,105	59,773	184,124	16,442	28,658	2.55
Ranashe International Ltd.	1,554	57,346	11,503	45,843	9,915	9,882	12,100	242.00
Asiast Technology Co., Ltd.	3	2,621	1,660	961	0	(133)	989	9,887.63
Ultra Group Ltd.	3	7,129	7,098	31	2,578	2,545	2,545	25,447.76

捌、特別記載事項

(二)關係企業合併財務報表：詳見第 98 頁聲明書。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股；%

子公司名稱 (註 1)	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 2)	處分股 數及 金額 (註 2)	投資 損益	截至年報刊印 日止持有股數 及金額(註 3)	設定 質權 情形 (註 4)	本公司 為子公 司背書 保證金 額	本公司 貸與子 公司金 額
吉寶投資 (股)公司	990,000	自有 資金	100%	98 年度	0	0	0	46,197,155 股 781,975	無	250,000	無
				本年度截至年 報刊印日止	0	0	0	46,197,155 股 781,975	無	500,000	無
FORWARD INTERNAT IONAL LTD.	358,987	自有 資金	100%	98 年度	0	0	0	25,429,253 股 362,099	無	0	無
				本年度截至年 報刊印日止	0	0	0	25,429,253 股 362,099	無	0	無

註 1：請依子公司別分別列示。

註 2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註 3：持有及處分情形應分別列示。

註 4：並說明其對公司經營結果及財務狀況之影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：
：無。

金寶電子工業股份有限公司



董 事 長

Handwritten signature of the Chairman



總 經 理

Handwritten signature of the General Manager

