

至寶電腦興業股份有限公司

財 務 報 告  
民國九十六年度  
(內附會計師查核報告)

地址：台北縣新店市寶橋路二三五巷七號七樓

電話：(○二) 二九一二九一九八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~16		二、
(三)會計變動之理由及其影響	17~18		三、
(四)重要會計科目之說明	18~34		四、五、
(五)關係人交易	35~37		六、
(六)質押之資產	-		-
(七)重大承諾事項及或有事項	37		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	37, 40~44		三、
2.轉投資事業相關資訊	38, 45~47		三、
3.大陸投資資訊	38, 48~49		三、
(十二)部門別財務資訊	38~39		三、
九、重要會計科目明細表	50~72		-

## 會計師查核報告

至寶電腦興業股份有限公司 公鑒：

至寶電腦興業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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。列入財務報表中，按權益法評價之被投資公司 Infotex Enterprise Ltd.之孫公司 Topower Computer (USA) Inc.之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資 Topower Computer (USA) Inc.長期股權投資及其投資損益，係根據其他會計師之查核報告認列。民國九十六年及九十五年十二月三十一日對 Topower Computer (USA) Inc.長期股權投資之金額分別為新台幣 34,332 仟元及 32,800 仟元，分別占資產總額之 5.91% 及 4.72%，民國九十六及九十五年度對 Topower Computer (USA) Inc.之投資收益分別為新台幣 1,723 仟元及 4,616 仟元，分別占稅前淨利之 2.77% 及 2.76%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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編製，足以允當表達至寶電腦興業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

至寶電腦興業股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

如財務報表附註三所述，至寶電腦興業股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

如財務報表附註三所述，至寶電腦興業股份有限公司自民國九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

至寶電腦興業股份有限公司已另行編製九十六及九十五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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 杰 忠

會計師 涂 三 遷

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 五 日

至寶電腦興業股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 52,948	9	\$ 72,659	10	2100	短期借款(附註十二)	\$ 22,736	4	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流 動(附註二、三及五)	81,399	14	37,056	5	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流 動(附註二、三及五)	224	-	1,028	-
1120	應收票據淨額	-	-	1,291	-	2120	應付票據	1,289	-	1,095	-
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	133,916	23	208,114	30	2140	應付帳款	43,398	8	79,112	12
1153	應收帳款—關係人淨額(附註二、六及 二十)	60,275	11	136,216	20	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	15	-	23,163	3
1160	其他應收款	49	-	28,931	4	2160	應付所得稅(附註十七)	2,661	-	10,009	2
1180	其他應收款—關係人(附註二十)	6,038	1	208	-	2170	應付費用(附註十三及二十)	14,414	3	22,858	3
1210	存貨淨額(附註二及七)	28,551	5	10,670	2	2210	其他應付款項	43	-	22,937	3
1250	預付費用	2,056	-	1,661	-	2298	其他流動負債	363	-	999	-
1260	預付款項	1,533	-	1,046	-	21XX	流動負債合計	85,143	15	161,201	23
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十 七)	3,550	1	3,940	1		其他負債				
1298	其他流動資產	79	-	8	-	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	7,666	1	4,735	1
11XX	流動資產合計	370,394	64	501,800	72	2881	遞延貨項—聯屬公司間利益	9,486	2	11,793	2
	基金及投資					28XX	其他負債合計	17,152	3	16,528	3
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註 二、三及八)	6,000	1	6,000	1	2XXX	負債合計	102,295	18	177,729	26
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、三 及九)	92,391	16	88,265	12		股東權益(附註二、九、十五及十七)				
1425	預付長期投資款(附註九)	18,668	3	-	-	31XX	股 本	361,731	62	333,077	48
14XX	基金及投資合計	117,059	20	94,265	13	32XX	資本公積—發行溢價	7,350	1	7,350	1
	固定資產(附註二及十)						保留盈餘				
	原始成本					3310	法定盈餘公積	48,868	9	35,454	5
1501	土 地	34,813	6	34,813	5	3320	特別盈餘公積	869	-	692	-
1521	房屋及建築	32,060	5	32,060	5	3350	未提撥保留盈餘	63,674	11	141,593	20
1531	機器設備	6,886	1	6,644	1	33XX	保留盈餘合計	113,411	20	177,739	25
1551	運輸設備	4,173	1	4,173	1		股東權益其他調整項目				
1561	辦公設備	3,255	1	3,428	-	3420	累積換算調整數	( 975 )	-	( 869 )	-
1681	其他設備	15,666	3	15,338	2	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 2,514 )	( 1 )	-	-
15X1	小 計	96,853	17	96,456	14	34XX	股東權益其他調整項目合計	( 3,489 )	( 1 )	( 869 )	-
15X9	減：累計折舊	( 26,383 )	( 5 )	( 21,497 )	( 3 )	3XXX	股東權益合計	479,003	82	517,297	74
1670	未完工程及預付設備款	690	-	-	-						
15XX	固定資產淨額	71,160	12	74,959	11						
	無形資產(附註二、十一及十四)										
1750	電腦軟體成本	561	-	1,086	-						
1770	遞延退休金成本	4,263	1	3,337	1						
17XX	無形資產合計	4,824	1	4,423	1						
	其他資產(附註二及十七)										
1820	存出保證金	103	-	628	-						
1830	遞延費用	4,007	1	5,287	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動	13,751	2	13,664	2						
18XX	其他資產合計	17,861	3	19,579	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 581,298	100	\$ 695,026	100		負債及股東權益總計	\$ 581,298	100	\$ 695,026	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月五日查核報告)

董事長：周青麟

經理人：陳永富

會計主管：楊政仁

至寶電腦興業股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額（附註二及二十）	\$ 663,344	110	\$ 969,497	107
4190	減：銷貨退回及折讓	<u>59,946</u>	<u>10</u>	<u>65,170</u>	<u>7</u>
4100	營業收入淨額	603,398	100	904,327	100
5110	營業成本（附註二及二十）	<u>450,303</u>	<u>75</u>	<u>633,145</u>	<u>70</u>
5910	營業毛利	153,095	25	271,182	30
5920	減：聯屬公司間未實現利益	9,486	2	11,793	1
5930	加：聯屬公司間已實現利益	<u>11,793</u>	<u>2</u>	<u>13,757</u>	<u>1</u>
	已實現營業毛利	<u>155,402</u>	<u>25</u>	<u>273,146</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註十六及二十）				
6100	推銷費用	40,194	7	49,113	5
6200	管理及總務費用	44,991	7	43,095	5
6300	研究發展費用	<u>30,146</u>	<u>5</u>	<u>34,723</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>115,331</u>	<u>19</u>	<u>126,931</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>40,071</u>	<u>6</u>	<u>146,215</u>	<u>16</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,803	-	2,250	-
7122	股利收入	2,587	1	1,328	-
7140	處分投資利益淨額	32,500	6	11,828	2

（接次頁）



(承前頁)

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘 (附註十八)				
9710 列計會計原則變動累積 影響數前淨利	\$ 1.72	\$ 1.42	\$ 4.62	\$ 3.69
9740 會計原則變動累積影響 數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.02</u>	<u>0.02</u>
9750 本期淨利	<u>\$ 1.72</u>	<u>\$ 1.42</u>	<u>\$ 4.64</u>	<u>\$ 3.71</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月五日查核報告)

董事長：周青麟

經理人：陳永富

會計主管：楊政仁

至寶電腦興業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘						股 東 權 益 其 他 調 整 項 目		
	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 提 撥 保 留 盈 餘	保 留 盈 餘 合 計	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	合 計
九十五年一月一日餘額	\$ 308,645	\$ 7,350	\$ 23,930	\$ 1,537	\$ 121,095	\$ 146,562	(\$ 692)	\$ -	\$ 461,865
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	( 845)	845	-	-	-	-
九十四年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	11,524	-	( 11,524)	-	-	-	-
盈餘轉增資	15,432	-	-	-	( 15,432)	( 15,432)	-	-	-
員工紅利轉增資	9,000	-	-	-	( 9,000)	( 9,000)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 77,161)	( 77,161)	-	-	( 77,161)
員工紅利－現金	-	-	-	-	( 334)	( 334)	-	-	( 334)
董監事酬勞	-	-	-	-	( 1,037)	( 1,037)	-	-	( 1,037)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	( 177)	-	( 177)
九十五年度淨利	-	-	-	-	134,141	134,141	-	-	134,141
九十五年十二月三十一日餘額	333,077	7,350	35,454	692	141,593	177,739	( 869)	-	517,297
九十五年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	13,414	-	( 13,414)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	177	( 177)	-	-	-	-
盈餘轉增資	16,654	-	-	-	( 16,654)	( 16,654)	-	-	-
員工紅利轉增資	12,000	-	-	-	( 12,000)	( 12,000)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 83,269)	( 83,269)	-	-	( 83,269)
員工紅利－現金	-	-	-	-	( 658)	( 658)	-	-	( 658)
董監事酬勞	-	-	-	-	( 3,014)	( 3,014)	-	-	( 3,014)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	( 106)	-	( 106)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 2,514)	( 2,514)
九十六年度淨利	-	-	-	-	51,267	51,267	-	-	51,267
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 361,731	\$ 7,350	\$ 48,868	\$ 869	\$ 63,674	\$ 113,411	(\$ 975)	(\$ 2,514)	\$ 479,003

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月五日查核報告)

董事長：周青麟

經理人：陳永富

會計主管：楊政仁

至寶電腦興業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 51,267	\$ 134,141
會計原則變動累積影響數	-	( 681)
各項折舊	5,059	4,401
各項攤提	1,946	7,622
採權益法認列之投資損失	15,736	9,913
聯屬公司間已實現利益	( 2,307)	( 1,964)
其他投資損失	-	500
處分投資利益	( 32,500)	( 11,828)
處分固定資產利益	-	( 10)
金融商品評價(利益)損失	( 2,853)	1,625
遞延所得稅費用(利益)	335	( 1,436)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	( 9,794)	46,968
應收票據淨額	1,291	464
應收帳款淨額	74,198	2,469
應收帳款－關係人淨額	75,941	( 88,500)
其他應收款	28,882	( 28,655)
其他應收款－關係人	( 5,830)	( 199)
存貨淨額	( 17,881)	4,127
預付費用	( 395)	( 44)
預付款項	( 487)	357
其他流動資產	( 71)	405
遞延退休金成本	( 926)	( 1,147)
應付票據	194	( 8,705)
應付帳款	( 35,714)	( 18,610)
應付帳款－關係人	( 23,148)	972
應付所得稅	( 7,348)	( 16,081)
應付費用	( 8,444)	4,131
其他應付款項	( 22,937)	22,937
其他流動負債	( 636)	( 1,299)
應計退休金負債	417	645
營業活動之淨現金流入	<u>83,995</u>	<u>62,518</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期投資價款	(\$ 20,000)	\$ -
處分採權益法之長期投資價款	-	1,818
預付長期投資款	( 18,668)	-
購置固定資產價款	( 1,217)	( 7,449)
出售固定資產價款	-	10
購置無形資產價款	( 63)	( 605)
遞延費用增加	( 78)	-
存出保證金減少(增加)	<u>525</u>	<u>(93)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(39,501)</u>	<u>(6,319)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	22,736	-
發放現金股利	( 83,269)	( 77,161)
發放員工紅利	( 658)	( 334)
發放董監事酬勞	<u>(3,014)</u>	<u>(1,037)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(64,205)</u>	<u>(78,532)</u>
本期現金及約當現金減少數	( 19,711)	( 22,333)
期初現金及約當現金餘額	<u>72,659</u>	<u>94,992</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 52,948</u>	<u>\$ 72,659</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,338</u>	<u>\$ 132</u>
支付所得稅	<u>\$ 18,013</u>	<u>\$ 51,017</u>
不影響現金流量之營業及投資活動		
長期股權投資累積換算調整數	(\$ <u>138</u> )	(\$ <u>238</u> )
未認列為退休金成本之淨損失	(\$ <u>2,514</u> )	<u>\$ -</u>
部分付現之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 1,260	\$ 8,864
減：期末應付設備款(帳列其他應付款項)	<u>(43)</u>	<u>(1,415)</u>
支付現金購買	<u>\$ 1,217</u>	<u>\$ 7,449</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月五日查核報告)

董事長：周青麟

經理人：陳永富

會計主管：楊政仁

至寶電腦興業股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

至寶電腦興業股份有限公司(以下稱本公司)係依照公司法及有關法令規定，於七十五年九月設立，本公司目前所營事業主要為電源供應器、備援式電源供應器、嵌入式(鐵鋁銅)工業用電腦外殼、主動備援式儲存裝置、無線式硬碟抽取盒、電腦週邊設備、電腦系統整合、智慧型自動控制卡之製造、加工、買賣業務等。

本公司股票自九十三年六月十六日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為48人及54人。

二、重要會計政策之彙總說明

本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。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤提、退休金成本及資產減損損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為包括用途未受限制之現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## 現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

## 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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係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，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

## 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出產品交付客戶時移轉，外銷則於達成交貨條件時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期之內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

## 存 貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，以加權平均成本法計價，期末按成本與市價孰低法採總額比較評價。市價基礎：原料及半成品為重置成本，製成品係以重置成本、淨變現價值或淨變現價值減正常利潤三者之比較決定之，並考量呆滯存貨之庫齡按期末餘額之一定比率提列之。

## 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，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，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，就其減損部分認列為當期損失，此減損金額不予迴轉。

## 採權益法之長期股權投資

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，採用權益法評價。

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，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為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，但每年定期進行減損測試，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。自九十五年一月一日起，其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；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與採權益法評價之被投資公司間或被投資公司相互間之交易所產生之損益於本年度尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊、

折耗或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

#### 固定資產

固定資產以取得成本減累計折舊計價。凡足以延長資產耐用年數之重大改良或更新，作為資本支出；修繕及維護支出作為當期費用。

折舊費用之提列係依估計之耐用年限，按直線法計提，其耐用年限分別為：房屋及建築五十年；機器設備三～六年；運輸設備五年；辦公設備三～五年；其他設備二～五年。如已達耐用年限之固定資產仍繼續使用者，則按估計尚可使用年限就預留殘值部份續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入及利益或費用及損失。

#### 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本及專利權等主要按二至三年，以直線法攤銷。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分期攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

#### 遞延費用

係辦公室裝潢費用等，依直線法按三～七年攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為採權益法評價之長期股權投資、固定資產、無形資產與遞延費用）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；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列攤銷後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

## 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

## 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

## 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## 重分類

九十五年度之財務報表若干項目經按附註三所述之新發布財務會計準則公報予以重分類，俾配合九十六年度財務報表之表達。

### 三 會計變動之理由及其影響

#### (一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

##### 財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法（參閱附註二重要會計政策之彙總說明－無形資產）。此項會計變動，對九十六年度稅後淨利及稅後每股盈餘並無產生影響數。

##### 財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達揭露」

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，列為會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	<u>列為會計原則變動 累積影響數(稅後)</u>
公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	\$ 681

此項會計變動，使九十五年度稅前淨利增加 681 仟元，本期純益增加 681 仟元，追溯調整後之稅後每股盈餘增加 0.02 元。

##### 財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買

法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年度稅前淨利增加 216 仟元，本期淨利增加 216 仟元，稅後每股盈餘增加 0 元。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

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應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

因本公司董事會尚在擬議公司章程之修改，致無法評估對本公司九十七年度財務報表之影響。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 177	\$ 225
銀行存款		
支票及活期存款	35,838	63,510
外幣存款	16,933	8,924
	<u>\$ 52,948</u>	<u>\$ 72,659</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

(一)交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 51,303	\$ 37,056
開放型基金	30,085	-
遠期外匯合約	11	-
	<u>\$ 81,399</u>	<u>\$ 37,056</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 224	\$ 1,028

(二)本公司九十六及九十五年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

於九十六年及九十五年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2008.01.08~ 2008.02.15	USD1,200/NTD38,649
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2007.01.05~ 2007.04.27	USD6,400/NTD206,428

於九十六及九十五年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 34,549 仟元及 11,231 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損益分別為淨利益 804 仟元及淨損失 1,028 仟元。

六 應收帳款淨額／應收帳款－關係人淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 137,377	\$ 210,325
減：備抵呆帳	( 3,461)	( 2,211)
	<u>\$ 133,916</u>	<u>\$ 208,114</u>
應收帳款－關係人	\$ 60,275	\$ 136,216
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 60,275</u>	<u>\$ 136,216</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款
期初餘額	\$ -	\$ 2,211	\$ -	\$ 1,667
加：本期提列呆帳費用	-	1,250	-	544
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,461</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,211</u>

七、存貨淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 27,663	\$ 7,365
半 成 品	135	209
原 料	2,734	3,277
	<u>30,532</u>	<u>10,851</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 1,981)	( 181)
	<u>\$ 28,551</u>	<u>\$ 10,670</u>

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股 三匠科技股份有限公司	\$ 6,000	\$ 6,000

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	股 權 比 率	帳 面 金 額	股 權 比 率
非上市（櫃）公司				
Infotex Enterprise Ltd.	\$ 66,070	100%	\$ 84,124	100%
至慧投資股份有限公司	4,146	54%	4,141	54%
至龍投資有限公司	22,175	100%	-	-
	<u>\$ 92,391</u>		<u>\$ 88,265</u>	

(一)本公司於九十六年八月間投資 20,000 仟元設立至龍投資有限公司，並取得 100%之股權。

(二)本公司依權益法認列之投資（損）益之內容如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
Infotex Enterprise Ltd.	(\$ 17,922)	(\$ 9,324)
至慧投資股份有限公司	11	( 589)
至龍投資有限公司	2,175	-
	<u>(\$ 15,736)</u>	<u>(\$ 9,913)</u>

上列採權益法評價之被投資公司損益除至慧投資股份有限公司及至龍投資有限公司因實收資本額未達新台幣三仟萬元且營業收入

亦未達新台幣伍仟萬元或本公司營業收入百分之十以上，依證券發行人財務報告編製準則規定無須經會計師簽證，而以帳列損益為準外，餘均已經會計師簽證後損益認列。

(三)有關本公司期末持有有價證券情形及轉投資公司相關之資訊，請參閱附註二十二。

(四)本公司投資海外子公司因外幣兌換差額而產生之累積換算調整數，其變動情形如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
期初餘額	(\$ 869)	(\$ 692)
本期外幣報表換算變動數	( 138)	( 238)
所得稅影響數	32	61
期末餘額	<u>(\$ 975)</u>	<u>(\$ 869)</u>

#### 十、固定資產

	九 十 六 年 度							
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計
成 本								
期初餘額	\$ 34,813	\$ 32,060	\$ 6,644	\$ 4,173	\$ 3,428	\$ 15,338	\$ -	\$ 96,456
本期增加	-	-	242	-	-	328	690	1,260
本期處分	-	-	-	-	( 173)	-	-	( 173)
期末餘額	<u>34,813</u>	<u>32,060</u>	<u>6,886</u>	<u>4,173</u>	<u>3,255</u>	<u>15,666</u>	<u>690</u>	<u>97,543</u>
累計折舊								
期初餘額	-	4,030	2,343	2,535	3,113	9,476	-	21,497
本期增加	-	629	949	629	141	2,711	-	5,059
本期處分	-	-	-	-	( 173)	-	-	( 173)
期末餘額	<u>-</u>	<u>4,659</u>	<u>3,292</u>	<u>3,164</u>	<u>3,081</u>	<u>12,187</u>	<u>-</u>	<u>26,383</u>
期末淨額	<u>\$ 34,813</u>	<u>\$ 27,401</u>	<u>\$ 3,594</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 3,479</u>	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 71,160</u>

	九 十 五 年 度							
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計
成 本								
期初餘額	\$ 34,813	\$ 32,060	\$ 3,283	\$ 5,963	\$ 3,302	\$ 9,811	\$ 150	\$ 89,382
本期增加	-	-	3,361	-	126	5,377	-	8,864
本期處分	-	-	-	( 1,790)	-	-	-	( 1,790)
本期重分類	-	-	-	-	-	150	( 150)	-
期末餘額	<u>34,813</u>	<u>32,060</u>	<u>6,644</u>	<u>4,173</u>	<u>3,428</u>	<u>15,338</u>	<u>-</u>	<u>96,456</u>
累計折舊								
期初餘額	-	3,401	1,782	3,696	2,713	7,294	-	18,886
本期增加	-	629	561	629	400	2,182	-	4,401
本期處分	-	-	-	( 1,790)	-	-	-	( 1,790)
期末餘額	<u>-</u>	<u>4,030</u>	<u>2,343</u>	<u>2,535</u>	<u>3,113</u>	<u>9,476</u>	<u>-</u>	<u>21,497</u>
期末淨額	<u>\$ 34,813</u>	<u>\$ 28,030</u>	<u>\$ 4,301</u>	<u>\$ 1,638</u>	<u>\$ 315</u>	<u>\$ 5,862</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,959</u>

九十六及九十五年度均無利息資本化之情事。

士無形資產

	九 專	十 利 權	六 電腦軟體成本	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
期初餘額	\$	-	\$ 2,216	\$	2,216
本期增加		-	63		63
本期處分		-	-		-
期末餘額		-	2,279		2,279
<u>累計攤銷</u>					
期初餘額		-	1,130		1,130
本期增加		-	588		588
本期處分		-	-		-
期末餘額		-	1,718		1,718
期末淨額	\$	-	\$ 561	\$	561

	九 專	十 利 權	五 電腦軟體成本	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
期初餘額	\$	11,429	\$ 2,096	\$	13,525
本期增加		-	605		605
本期處分		-	-		-
期末餘額		11,429	2,701		14,130
<u>累計攤銷</u>					
期初餘額	\$	5,943	\$ 919	\$	6,862
本期增加		5,486	696		6,182
本期處分		-	-		-
期末餘額		11,429	1,615		13,044
期末淨額	\$	-	\$ 1,086	\$	1,086

士短期借款

借 款 性 質	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
信用借款	\$ 22,736	5.84%-6.24%	\$ -	-

(USD700 仟元)

(一)截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司向銀行短期借款及申請融資額度而簽發之保證票據皆為美金 1,800 仟元及新台幣 121,920 仟元。

(二)截至九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司短期及購料借款之融資額度分別為美金 1,800 仟元及新台幣 120,000 仟元；美金 1,500 仟元及新台幣 110,000 仟元。

### 三 應付費用

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
佣金支出及業務推廣費	\$ 4,181	\$ 6,730
薪資及獎金	4,931	6,067
勞務費	1,560	1,860
產品維修費	192	2,796
利息	118	-
其他	3,432	5,405
	<u>\$ 14,414</u>	<u>\$ 22,858</u>

### 四 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

(一)本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 1,386 仟元及 1,373 仟元。

(二)本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，適用於本公司專職員工，按其服務年資，十五年以內者(含)，每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據退休時前六個月內平均薪資及服務年資(基數)計算。

本公司於九十三年三月起，經主管機關核准，每月按員工薪資總額百分之五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 929 仟元及 818 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 261	\$ 216
利息成本	345	306
退休基金資產預期報酬	( 117)	( 92)
過渡性淨給付義務攤銷數	388	388
前期服務成本攤銷數	-	-
退休金損（益）攤銷數	52	-
	<u>\$ 929</u>	<u>\$ 818</u>

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 12,516)	( 8,044)
累積給付義務	( 12,516)	( 8,044)
未來薪資增加之影響數	( 4,712)	( 3,452)
預計給付義務	( 17,228)	( 11,496)
退休基金資產公平價值	4,850	3,309
提撥狀況	( 12,378)	( 8,187)
未認列過渡性淨給付義務	4,263	4,651
未認列退休金損（益）	7,226	2,138
補列之應計退休金負債	( 6,777)	( 3,337)
應計退休金負債	<u>(\$ 7,666)</u>	<u>(\$ 4,735)</u>

3. 退休金給付義務之假設：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折現率	3.00%	3.00%
退休基金資產之預期報酬率	3.00%	3.00%
長期平均調薪率	2.50%	2.50%

- 4.截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司尚無符合員工退休辦法之員工，故無既得給付。

#### 五、股東權益

##### (一) 股本

- 1.本公司截至九十六年十二月三十一日額定資本總額為肆億參仟萬元，每股面額壹拾元，分為肆仟參佰萬股，其中保留壹佰伍拾萬股留供員工認股權證使用。
- 2.本公司九十五年初實收股本為 308,645 仟元，嗣於九十五年六月間辦理盈餘轉增資 15,432 仟元暨員工紅利轉增資 9,000 仟元，及於九十六年八月間辦理盈餘轉增資 16,654 仟元及員工紅利轉增資 12,000 仟元，截至九十六年十二月三十一日實收股本為 361,731 仟元，分為 36,173 仟股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股。

##### (二) 資本公積

依公司法規定，資本公積僅能於盈餘公積填補虧損仍有不足時用以彌補虧損，或以超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得撥充資本。

依證交法及相關法令規定，得以超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得所產生之已實現資本公積撥充資本，每年撥充之金額，不得超過實收資本額百分之十。而以超過票面金額發行股票所得之溢額撥充資本時，應俟此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。

##### (三) 盈餘分配

本公司依公司法及九十六年六月十三日股東會決議通過之公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款後，彌補以往虧損，就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，及視實際需要提列特別盈餘公積。如尚有盈餘，依下列比例分配：

- 1.員工紅利分配範圍：百分之三至十五。
- 2.董事、監察人酬勞分配範圍：百分之零點五至百分之五。
- 3.其餘部分將加計以前年度未分配盈餘由董事會提案提請股東會決議。

員工分配股票紅利之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

法定盈餘公積應逐年提列，直至該項公積等於公司之股本總額為止。依公司法規定，法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司處於企業成長階段，股利政策係考量公司之投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分配案，經股東會同意辦理。本公司考量平衡穩定股利政策，並將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利及現金股利發放，股票股利之發放比例，不得超過百分之七十，現金股利之發放比例則以不低於百分之三十為原則。又經營環境發生重大變化時，得適度調整股利發放金額及比率。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可分配之股東可扣抵稅額。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，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。

本公司股東常會分別於九十六年六月十三日及九十五年六月十六日，決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案暨每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 13,414	\$ 11,524		
特別盈餘公積	177	-		
普通股股利	99,923	92,593	\$ 3.00	\$ 3.00
董監事酬勞	3,014	1,037		
員工股票紅利	12,000	9,000		
員工現金紅利	658	334		
	<u>\$129,186</u>	<u>\$114,488</u>		

本公司九十五年度盈餘分配案經董事會與股東會決議配發員工現金紅利 658 仟元、員工股票紅利 12,000 仟元（占九十五年底流通

在外股數之比例 3.60%) 及董監事酬勞 3,014 仟元；九十五年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 4.03 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用（員工股票紅利按面額計算）之擬制性稅後基本每股盈餘為 3.56 元。

本公司九十四年度盈餘分配案經董事會與股東會決議配發員工現金紅利 334 仟元、員工股票紅利 9,000 仟元（占九十四年底流通在外股數之比例 2.92%）及董監事酬勞 1,037 仟元；九十四年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 3.73 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用（員工股票紅利按面額計算）之擬制性稅後基本每股盈餘為 3.40 元。

#### 六、用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	九 十 六 年 度			九 十 五 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	\$ -	\$ 38,354	\$ 38,354	\$ -	\$ 37,577	\$ 37,577
薪資費用	-	31,283	31,283	-	30,719	30,719
勞健保費用	-	2,379	2,379	-	2,404	2,404
退休金費用	-	2,315	2,315	-	2,191	2,191
其他用人費用	-	2,377	2,377	-	2,260	2,260
折舊費用	-	5,059	5,059	-	4,401	4,401
攤銷費用	-	1,946	1,946	-	7,622	7,622

#### 七、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 15,557	\$ 41,908
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 9,670)	( 3,145)
暫時性差異	3,962	1,436
基本稅額應納差額	-	-
未分配盈餘加徵 10%	495	75
減：當期抵用之投資抵減	( 1,445)	( 6,742)
當期應納所得稅	8,899	33,532
以前年度所得稅調整	1,766	1,433
當期所得稅費用	<u>\$ 10,665</u>	<u>\$ 34,965</u>

(二)所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
當期所得稅費用	\$ 10,665	\$ 34,965
遞延所得稅費用(利益)	<u>335</u>	<u>( 1,436)</u>
	<u>\$ 11,000</u>	<u>\$ 33,529</u>

(三)資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
期初餘額	\$ 10,009	\$ 26,061
當期應納所得稅	8,899	33,532
當期支付稅額	( 18,013)	( 51,017)
以前年度所得稅調整	<u>1,766</u>	<u>1,433</u>
期末餘額	<u>\$ 2,661</u>	<u>\$ 10,009</u>

(四)遞延所得稅資產明細如下：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
流    動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 495	\$ 45
職工福利超限	-	55
備抵呆帳超限	371	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
未實現銷貨毛利	\$ 2,371	\$ 2,948
未實現兌換損失	260	635
金融商品未實現損失	56	257
	<u>3,553</u>	<u>3,940</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現利益	3	-
	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ -</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金未提撥數	\$ 223	\$ 350
採權益法認列之投資損失	17,500	13,023
累積換算調整數	323	291
	<u>18,046</u>	<u>13,664</u>
減：備抵評價	( 4,295)	-
	<u>\$ 13,751</u>	<u>\$ 13,664</u>

(五)遞延所得稅資產(負債)構成項目之變動如下：

	九 十 六 年 度			
	期 初 餘 額	認 列 於 損 益 表	認 列 於 股 東 權 益	期 末 餘 額
流 動				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$ 45	\$ 450	\$ -	\$ 495
職工福利超限	55	( 55)	-	-
備抵呆帳超限	-	371	-	371
未實現銷貨毛利	2,948	( 577)	-	2,371
未實現兌換損失	635	( 375)	-	260
金融商品未實現損失	257	( 201)	-	56
	<u>3,940</u>	<u>( 387)</u>	<u>-</u>	<u>3,553</u>
遞延所得稅負債				
金融商品未實現利益	-	( 3)	-	( 3)
	<u>\$ 3,940</u>	<u>(\$ 390)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,550</u>
非流動				
遞延所得稅資產				
退休金未提撥數	\$ 350	(\$ 127)	\$ -	\$ 223
採權益法認列之投資損失	13,023	4,477	-	17,500
累積換算調整數	291	-	32	323
減：備抵評價	-	( 4,295)	-	( 4,295)
	<u>\$ 13,664</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 13,751</u>

流 動	九 十 五 年 度			
	期 初 餘 額	認 列 於 損 益 表	認 列 於 股 東 權 益	期 末 餘 額
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$ 509	(\$ 464)	\$ -	\$ 45
職工福利超限	55	-	-	55
未實現銷貨毛利	3,440	( 492)	-	2,948
未實現兌換損失	270	365	-	635
金融商品未實現損失	-	257	-	257
	<u>\$ 4,274</u>	<u>(\$ 334)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,940</u>
非 流 動				
遞延所得稅資產				
退休金未提撥數	475	( 125)	-	350
採權益法認列之投資 損失	10,698	2,325	-	13,023
累積換算調整數	230	-	61	291
職工福利超限	55	( 55)	-	-
長期股權投資永久性 跌價損失	375	( 375)	-	-
	<u>\$ 11,834</u>	<u>\$ 1,770</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 13,664</u>

(六)截至九十六年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十四年度，核定數與申報數之差異業已估列入帳。

(七)兩稅合一相關資訊：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	九 十 六 年 十二月三十一日 <u>\$ 12,129</u>	九 十 五 年 十二月三十一日 <u>\$ 32,183</u>
八十六年度以前未分配盈餘	九 十 六 年 十二月三十一日 \$ 1,265	九 十 五 年 十二月三十一日 \$ 1,265
八十七年度以後未分配盈餘	62,409 <u>\$ 63,674</u>	140,328 <u>\$ 141,593</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應

以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十五年已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

九十六年度預計及九十五年實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九十六年度(預計)	九十五年度(實際)
現金股利	23.70%	34.00%
股票股利	23.70%	34.00%

#### 六 每股盈餘

	九 十 六 年 度		股 數 ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	金 額 ( 分 子 )			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 62,267	\$ 51,267	36,173	\$ 1.72	\$ 1.42

	九 十 五 年 度		股 數 ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	金 額 ( 分 子 )			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
列計會計原則變動累積影響					
數前淨利	\$ 166,960	\$ 133,460	36,173	\$ 4.62	\$ 3.69
會計原則變動累積影響數	710	681	36,173	0.02	0.02
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 167,670	\$ 134,141		\$ 4.64	\$ 3.71

計算每股盈餘時，九十六年度辦理之盈餘轉增資 1,665.4 仟股及員工紅利轉增資 1,200 仟股，已列入追溯調整。

九十五年度稅前及稅後之基本每股盈餘因追溯調整，分別由 5.03 元及 4.03 元減少為 4.64 元及 3.71 元。

## 五、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 52,948	\$ 52,948	\$ 72,659	\$ 72,659
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	81,388	81,388	37,056	37,056
應收票據淨額	-	-	1,291	1,291
應收帳款淨額	133,916	133,916	208,114	208,114
應收帳款—關係人淨額	60,275	60,275	136,216	136,216
其他應收款	49	49	28,931	28,931
其他應收款—關係人	6,038	6,038	208	208
以成本衡量之金融資產—				
非流動	6,000	-	6,000	-
存出保證金	103	103	628	628
<u>負 債</u>				
短期借款	22,736	22,736	-	-
應付票據	1,289	1,289	1,095	1,095
應付帳款	43,398	43,398	79,112	79,112
應付帳款—關係人	15	15	23,163	23,163
應付費用	14,414	14,414	22,858	22,858
其他應付款項	43	43	22,937	22,937
<u>衍生性商品依交易對方所屬地區分類</u>				
<u>本 國</u>				
<u>資 產</u>				
遠期外匯合約	11	11	-	-
<u>負 債</u>				
遠期外匯合約	224	224	1,028	1,028

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生會計變動累積影響數之相關說明請參見附註三。

### (二) 本公司決定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，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款與應付票據及款項等。

2. 公平價值變動列入損益除衍生性金融商品外之金融商品係以市場價格為公平價值。衍生性金融商品係就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係為未上市（櫃）公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出保證金以帳面價值為估計公平價值。
- (三) 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	
	九十六年 十二月 三十一日	九十五年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日	九十五年 十二月 三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	\$ 81,388	\$ 37,056	\$ 11	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	-	-	224	1,028

- (四) 本公司於九十六及九十五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 815 仟元及損失 1,028 仟元。
- (五) 本公司九十六及九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產及負債皆為 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 52,755 仟元及 72,434 仟元，金融負債分別為 22,736 仟元及 0 仟元。
- (六) 財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司從事基金及國內上市（櫃）股票之投資，因市場價格變動而使金融商品產生價值波動，因皆有活絡市場之公開報價，依投資操作策略而予以適時因應。本公司從事遠期外匯買賣合約，主要係為規避外幣淨資產因匯率波動所產生之風險，本公司之財務避險策略係以規避大部分市場價格風險為目的，故市場價格風險並不重大。

## 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額。本公司信用風險金額九十六年及九十五年十二月三十一日分別約為 152,348 仟元及 167,107 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額分析如下：

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面金額	最大信用暴險金額	帳面金額	最大信用暴險金額
交易目的金融資產				
開放型基金	\$ 30,085	\$ 30,085	\$ -	\$ -
國內上市(櫃)				
股票	51,303	51,303	37,056	37,056
以成本衡量之				
金融資產	6,000	6,000	6,000	6,000
表外承諾及保證	-	64,960	-	124,051
	<u>\$ 87,388</u>	<u>\$ 152,348</u>	<u>\$ 43,056</u>	<u>\$ 167,107</u>

## 3. 流動性風險

本公司投資之基金及上市(櫃)股票均具活絡市場，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。本公司投資以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司從事之遠期外匯交易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。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款，係屬固定利率之債務，故無利率變動之現金流量風險。

## 三 重大關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Infotex Enterprise Ltd. (以下簡稱 Infotex)	係本公司之子公司
Leading Group L.L.C. (以下簡稱 Leading)	係本公司之孫公司
東莞至寶電子有限公司 (以下簡稱東莞至寶)	係 Leading 之子公司
Empire International Investment Inc. (以下簡稱 Empire)	係本公司之孫公司
Topower Computer (USA) Inc. (以下簡稱 E-Power)	係 Empire 之子公司
3 Raid Corp. (以下簡稱 3 Raid)	係 E-Power 之子公司
至慧投資股份有限公司 (以下簡稱至慧)	係本公司之子公司
至龍科技有限公司 (以下簡稱至龍科技)	係至慧之子公司
至龍投資有限公司 (以下簡稱至龍投資)	係本公司之子公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業收入 淨 額 %	金 額	佔營業收入 淨 額 %
E-Power	\$ 164,083	27	\$ 216,386	24

本公司銷售予關係人之價格與一般客戶並無重大差異，惟銷售予關係人之收款視其營運情形給予較一般客戶多一至二個月之還款期限。

#### 2. 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔進貨淨額 %	金 額	佔進貨淨額 %
Leading	\$ 222,692	47	\$ 331,365	52
東莞至寶	1,134	-	576	-
	\$ 223,826	47	\$ 331,941	52

本公司向關係人之進貨價格與付款期限與一般廠商並無重大差異。

3. 應收帳款－關係人

關係人名稱	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
E-Power	\$ 60,275	100	\$ 136,216	100

4. 其他應收款－關係人

關係人名稱	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
Leading	\$ 5,374	89	\$ -	-
E-Power	664	11	208	100
	\$ 6,038	100	\$ 208	100

5. 應付帳款－關係人

關係人名稱	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
東莞至寶	\$ 15	100	\$ 3	-
Leading	-	-	23,160	100
	\$ 15	100	\$ 23,163	100

6. 應付費用

關係人名稱	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
東莞至寶	\$ 72	-	\$ 2,796	12
E-Power	-	-	837	4
	\$ 72	-	\$ 3,633	16

7. 背書及保證情形

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司為各被投資公司之銀行融資額度背書及保證之餘額折合新台幣金額明細如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
E-Power	\$ 64,960	\$ 91,406
Leading	-	32,645
	\$ 64,960	\$ 124,051

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司並無對上述背書保證提供擔保品、支付現金或其他資產以及產生資金融通或損失之情事。

#### 8.其他

關係人	項目	九十六年度	九十五年度
東莞至寶	產品維修費	\$ 7,313	\$ 10,022
E-Power	業務推廣費	-	837
E-Power	什項收入	599	-
Leading	什項收入	222	-

(1)產品維修費係支付東莞至寶維修本公司產品之支出，依實際發生金額給付。業務推廣費係支付 E-Power 介紹客戶及推廣本公司產品之支出，依合約規定給付。

(2)什項收入係為 E-Power 及 Leading 之銀行融資額度背書保證，依一般金融業費率所設算之手續費收入。

#### 二重大承諾及或有事項

截至九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司為關係人背書及保證之情形請參閱附註二十。

#### 三附註揭露事項

##### (一)重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說	明
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。			附表四
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表五
9	從事衍生性商品交易。			附註五及十九

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		附表六	
2	資金貸與他人。		無	
3	為他人背書保證。		無	
4	期末持有有價證券情形。		附表七	
5	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	
6	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	
7	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	
8	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。		附表八	
9	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	
10	從事衍生性商品交易。		無	

(三)大陸投資資訊：附表九。

三、部門別財務資訊

有關本公司依財務會計準則公報第二十號規定，應予揭露之部門別財務資訊如下：

(一)產業別資訊：

本公司主要係經營高階環保電源供應器、工業用、個人用伺服器及電腦機殼等電腦週邊之研發、製造及銷售，其產品具相關性且屬同一產業，故無產業部門別資訊揭露之適用。

(二)地區別資訊：

本公司並無國外營運部門，故無地區別資訊揭露之適用。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司九十六及九十五年度外銷收入已達損益表上收入金額百分之十以上，茲揭露外銷地區資訊如下：

地	區	九十六年度	九十五年度
歐	洲	\$ 211,114	\$ 441,128
美	洲	196,426	232,383
亞	洲	148,215	194,068
		<u>\$ 555,755</u>	<u>\$ 867,579</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司九十六及九十五年度銷貨客戶之收入佔營業收入之百分之十以上者列示如下：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業收入 淨 額 %	金 額	佔營業收入 淨 額 %
E-POWER	\$ 164,083	27	\$ 216,386	24
MAXPOINT	126,651	21	240,559	27
LISTAN	66,270	11	170,378	19

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元；美金仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註)
		公司名稱	關係						
0	至寶電腦興業股份有限公司	Topower Computer (USA) Inc.	本公司之曾孫公司	95,801	美金 2,800	美金 2,000 折合新台幣 64,960	-	13.56	479,003
		Leading Group L.L.C.	本公司之孫公司	95,801	美金 1,000	美金 - 折合新台幣 -	-	-	479,003

註：累積對外背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表淨值 479,003 仟元之 100%為限；對單一企業背書保證之限額以不逾本公司最近期財務報表淨值之 20%， $479,003 \times 20\% = 95,801$  仟元為限。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；仟股或仟權益單位數

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係 之關	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價(註)	
至寶電腦興業股份有限公司	股票							
	三匠科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 —非流動	620.95	\$ 6,000	1.88	\$ 6,000	
	Infotex Enterprise Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 66,070	100.00	\$ 66,070	
	至慧投資股份有限公司	"	"	540	4,146	54.00	4,146	
	至龍投資有限公司	"	"	2,000	22,175	100.00	22,175	
					\$ 92,391		\$ 92,391	
	佳龍科技工程股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	0.12	\$ 8	-	\$ 8	
	泰銘實業股份有限公司	"	"	826	51,295	0.55	51,295	
	群益安穩證券投資信託基金	"	"	1,326	20,053	-	20,053	
	富邦金如意證券投資信託基金	"	"	807	10,032	-	10,032	
				\$ 81,388		\$ 81,388		

註：有公開市價者之市價金額，股票係指十二月三十一日之收盤價，開放型基金之市價係指資產負債表日該基金淨資產價值，若無公開市價者則以十二月三十一日被投資公司經或未經會計師查核之每股淨值或帳面價值計列。

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

單位：新台幣仟元；仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入		出		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
佳龍科技工程股份有限公司	股票	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	註1	-	-	-	960.12	77,343	960	91,552	77,332	14,220	0.12	11

註1：係於公開市場出售

註2：係原始成本

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：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	Leading Group L.L.C.	本公司之孫公司	進貨	222,692	47	與一般廠無重大差異	無重大差異	與一般廠無重大差異	-	-	
本公司	Topower Computer (USA) Inc.	本公司之曾孫公司	銷貨	164,083	27	視其營運情形給予較一般客戶長約1~2個月之還款期間	無重大差異	視其營運情形給予較一般客戶長約1~2個月之還款期間	60,275	31	

附表五 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
至寶電腦興業股份有限公司	Topower Computer (USA) Inc.	本公司之曾孫公司	60,275	2.72	-	-	24,466	-

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：仟股；新台幣仟元；美金仟元

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	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
本 公 司	Infotex Enterprise Ltd.	MAURITIUS	從事海外轉投資	136,326	136,326	-	100.00	66,070	( 17,922)	( 17,922)	子 公 司
	至慧投資股份有限公司	台 灣	一般投資業	5,400	5,400	540	54.00	4,146	20	11	子 公 司
"	至龍投資有限公司	台 灣	一般投資業	20,000	-	2,000	100.00	22,175	2,175	2,175	子 公 司
Infotex Enterprise Ltd.	Leading Group L.L.C.	美 國	從事海外轉投資及貿易	美金 3,081	美金 3,081	-	100.00	美金 921	美金( 598)	-	孫 公 司
"	Empire International Investment Inc.	BELIZE	從事海外轉投資	美金 979	美金 979	979	100.00	美金 1,060	美金 52	-	孫 公 司
Leading Group L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	大 陸	電源供應器及其他電子產品之生產製造	美金 1,287	美金 1,287	-	100.00	美金 183	美金( 573)	-	曾孫公司
Empire International Investment Inc.	Topower Computer (USA) Inc.	美 國	電源供應器及其他電子產品之銷售	美金 978	美金 978	98	100.00	美金 1,060	美金 48	-	曾孫公司
Topower Computer (USA) Inc.	3 Raid Corp.	美 國	電子商務	美金 25	美金 25	-	100.00	美金 14	-	-	玄孫公司
至慧投資股份有限公司	至龍科技有限公司	台 灣	電腦及其週邊設備製造	4,200	4,200	-	42.00	1,870	21	-	孫 公 司
至龍科技有限公司	Neoone Technology Inc. (註一)	美 國	電源供應器及週邊產品之銷售	-	8,164	-	-	-	-	-	-

註一：Neoone Technology Inc.已於九十六年六月間解散清算。

附表七 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：仟股；新台幣仟元；美金仟元

持有之公司	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 / 單位	帳面金額	持股比例 %	市價 (註)	
Infotex Enterprise Ltd.	股票 Leading Group L.L.C.	本公司之孫公司	採權益法之長期 股權投資	-	美金 921	100.00	美金 897	
"	Empire International Investment Inc.	"	"	979	美金 1,060	100.00	美金 1,060	
Leading Group L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	本公司之曾孫公司	"	-	美金 183	100.00	美金 183	
Empire International Investment Inc.	Topower Computer (USA) Inc.	"	"	98	美金 1,060	100.00	美金 1,067	
Topower Computer (USA) Inc.	3 Raid Corp.	本公司之玄孫公司	"	-	美金 14	100.00	美金 14	
至慧投資股份有限公司	至龍科技有限公司	本公司之孫公司	"	-	1,870	42.00	1,870	

註：非上市上櫃股票，係以十二月三十一日之股權淨值為市價。

附表八 轉投資公司進、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：

單位：美金仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
Leading Group L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	母子公司	進貨	美金 6,780	100	與一般廠商無重大差異	無重大差異	與一般廠商無重大差異	-	-	
東莞至寶電子有限公司	Leading Group L.L.C.	母子公司	銷貨	美金 6,780	99	"	"	"	-	-	
Topower Computer (USA) Inc.	本公司	本公司之曾孫公司	進貨	美金 4,991	95	"	"	"	美金 1,861	99	
Leading Group L.L.C.	本公司	本公司之孫公司	銷貨	美金 6,780	100	"	"	"	-	-	

附表九 大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：美金仟元；新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或 間接投資之 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 匯回台灣之 投資收益
				台灣匯出累積 投資金額	匯	出	收				
東莞至寶電子有限公司	電源供應器及其他電 子產品	43,529 (USD 1,287)	(二)	41,601 (USD 1,244)	18,668 (USD 578)	-	60,269 (USD 1,822)	100	( 18,807) (二)、2	( 12,788)	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	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
60,269 (USD 1,822)	63,075 (USD 1,900)	191,601

註一投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)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。
  - 1.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。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3.其他。

註三實收資本額與期末自台灣匯出累積投資金額之差異 USD535 仟元，係九十三年度增資以向他人購入股權時，由原認購股權者所承擔之損失 43 仟元與本期匯出於期末尚未完成變更登記之 578 仟元之淨影響數。

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應付帳款－關係人		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比	
東莞至寶電子有限公司	本公司子公司採權益法評價之公司	進貨(註)	223,826	參酌市場行情計價	30~90天內	無重大差異	15	100	-

註：其中 222,692 仟元係透過關係人 Leading Group L.L.C 進行交易。

4.大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5.與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

至寶電腦興業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	177
	支票存款				16
	活期存款				35,822
	外幣活期存款				
		中國信託 (USD307,123.33 元)			9,945
		永豐銀行 (USD201,487.94 元； HKD50,530.22 元； EUR2,432.7 元)			6,849
		其 他			<u>139</u>
					<u>16,933</u>
					<u>\$ 52,948</u>

註：外幣存款係適用財務會計準則第十四號公報按資產負債表日之即期匯率 1USD = 32.38NTD，1HKD = 4.13NTD，1EUR = 47.62NTD。

至寶電腦興業股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元；仟股或仟權益單位數

名	稱 摘	要	股 數 或 權 益 單 位 數	面	值 總	額	利 率 ( % )	取 得 成 本	公 平 價 值		質 押 擔 保 情 形		
									單 價 ( 元 )	總 額			
國內上市(櫃)股票													
	佳龍科技工程股份有限公司	-	-	10	\$	1	-	\$	11	67.4	\$	8	無
	泰銘實業股份有限公司	-	826	10		<u>8,260</u>	-		<u>49,340</u>	62.10		<u>51,295</u>	"
						<u>8,261</u>			<u>49,351</u>			<u>51,303</u>	
基金受益憑證													
	群益安穩證券投資信託基金	-	1,326	10		13,260	-		20,000	15.128		20,053	"
	富邦金如意證券投資信託基金	-	807	10		<u>8,070</u>	-		<u>10,000</u>	12.425		<u>10,032</u>	"
						<u>21,330</u>			<u>30,000</u>			<u>30,085</u>	
衍生性金融商品－出售遠匯													
		-				-			-			11	"
						<u>\$ 29,591</u>			<u>\$ 79,351</u>			<u>\$ 81,399</u>	

至寶電腦興業股份有限公司  
 應收帳款淨額／應收帳款－關係人淨額明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
MAXPOINT	貨 款	\$ 37,734
TAGAN	"	28,191
LISTAN	"	19,972
ABEE	"	17,044
S.E.	"	16,227
其 他	"	<u>18,209</u>
		137,377
減：備抵呆帳		( <u>3,461</u> )
		<u>\$133,916</u>
關 係 人：		
E-Power	貨 款	<u>\$ 60,275</u>

說明：各戶餘額超過本科目百分之五以上者，列示如上。

至寶電腦興業股份有限公司  
其他應收款／其他應收款－關係人明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
其他應收款	代墊費用等	<u>\$ 49</u>
其他應收款－關係人		
Leading	代墊貨款等	\$ 5,374
E-Power	保證手續費收入及代墊費用等	<u>664</u>
		<u>\$ 6,038</u>

至寶電腦興業股份有限公司

存貨淨額明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本
				市價 (註一)	
製	成	品	電源供應器及電腦機殼等	\$ 27,663	\$ 25,694
半	成	品	電源供應器之 PC 板含變壓器、線圈、晶體等及電腦機殼等	135	135
原	料		電晶體、電阻、電容器、散熱風扇及變壓器等	<u>2,734</u>	<u>2,722</u>
				30,532	28,551
減：備抵存貨跌價損失 (註二)				( <u>1,981</u> )	-
				<u>\$ 28,551</u>	<u>\$ 28,551</u>

註一：市價：原料及半成品為重置成本，製成品係以重置成本、淨變現價值或淨變現價值減正常利潤三者之比較決定之。

註二：以成本與市價孰低法並考量呆滯存貨之庫齡按期末餘額之一定比率提列之。

至寶電腦興業股份有限公司  
 預付費用明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付保險費		強制汽車責任險、董事及重要 職員責任保險等		\$	113
其他		預付勞務費、參展費及軟體維 護費等			<u>1,943</u>
					<u>\$ 2,056</u>

至寶電腦興業股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元；股

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形
	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	
三匠科技股份有限公司	602,865	\$ 6,000	18,085	\$ -	-	\$ -	620,950	\$ 6,000	無

至寶電腦興業股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元；股

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資(損)益	累積換算調整數	期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額			股 數	持 股 比 例 %	金 額	單 價 ( 元 )	總 價	
非上市(櫃)公司														
Infotex Enterprise Ltd.	-	\$ 84,124	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 17,922)	(\$ 132)	-	100.00	\$ 66,070	-	\$ 66,070	無
至慧投資股份有限公司	540,000	4,141	-	-	-	-	11	( 6)	540,000	54.00	4,146	7.68	4,146	"
至龍投資有限公司	-	-	2,000	<u>20,000</u>	-	-	<u>2,175</u>	-	2,000,000	100.00	<u>22,175</u>	11.09	<u>22,175</u>	"
		<u>\$ 88,265</u>		<u>\$ 20,000</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 15,736)</u>	<u>(\$ 138)</u>			<u>\$ 92,391</u>		<u>\$ 92,391</u>	

註：無公開市價者則以十二月三十一日被投資公司經或未經會計師查核簽證之每股淨值計列。

至寶電腦興業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
土 地	\$ 34,813	\$ -	\$ -	\$ 34,813	無
房屋及建築	32,060	-	-	32,060	"
機器設備	6,644	242	-	6,886	"
運輸設備	4,173	-	-	4,173	"
辦公設備	3,428	-	173	3,255	"
其他設備	15,338	328	-	15,666	"
未完工程及預付設備款	-	690	-	690	-
	<u>\$ 96,456</u>	<u>\$ 1,260</u>	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 97,543</u>	

至寶電腦興業股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
房屋及建築		\$ 4,030	\$ 629	\$ -	\$ 4,659
機器設備		2,343	949	-	3,292
運輸設備		2,535	629	-	3,164
辦公設備		3,113	141	173	3,081
其他設備		<u>9,476</u>	<u>2,711</u>	<u>-</u>	<u>12,187</u>
		<u>\$ 21,497</u>	<u>\$ 5,059</u>	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 26,383</u>

至寶電腦興業股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名	稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
電腦軟體成本		1,086	\$ 63	\$ 588	\$ 561
遞延退休金成本		<u>3,337</u>	<u>926</u>	<u>-</u>	<u>4,263</u>
		<u>\$ 4,423</u>	<u>\$ 989</u>	<u>\$ 588</u>	<u>\$ 4,824</u>

註：電腦軟體成本按直線法分三年攤提。

至寶電腦興業股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金		電話及機械設備等保證金		\$	103
遞延費用		辦公室裝潢費用等未攤提 餘額			4,007
遞延所得稅資產—非流動					<u>13,751</u>
				<u>\$</u>	<u>17,861</u>

至寶電腦興業股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融負債－流動明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

金融商品名稱摘要	股數或張數	面	值	總	額	利率(%)	取得成本	公平價值	
								單價(元)	總價
衍生性金融商品－出售遠匯	-	-	-	\$	=	-	\$	-	224

至寶電腦興業股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元；美金仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>債 權 人</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間 %</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
銀行信用借款	中國信託商業銀行	美金 700 折合新台幣 22,736	96.10.05~97.02.01	5.84%~6.24%	詳註一	無

註一：本公司之短期融資借款額度共計約美金 1,800 仟元及新台幣 120,000 仟元，截至九十六年十二月三十一日止，本公司尚未動用之短期融資借款計約美金 1,100 仟元及新台幣 120,000 仟元。

至寶電腦興業股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人：					
	照華專利		勞務費	\$	646
	其他		貨款		<u>643</u>
				\$	<u>1,289</u>

說明：各戶餘額超過本科目百分之五以上者，列示如上。

至寶電腦興業股份有限公司  
應付帳款／應付帳款－關係人明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人：					
	福 柱		貨 款	\$ 24,065	
	旭 品		"	16,266	
	其 他		"	<u>3,067</u>	
				<u>\$ 43,398</u>	
關 係 人：					
	東莞至寶		貨 款	<u>\$ 15</u>	

說明：各戶餘額超過本科目百分之五以上者，列示如上。

至寶電腦興業股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		佣金支出及業務推廣費		\$ 4,181	
		薪資及獎金		4,931	
		勞務費		1,560	
		產品維修費		192	
		利息		118	
		其他		<u>3,432</u>	
				<u>\$ 14,414</u>	

至寶電腦興業股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
代收款		勞務代扣款等		\$	338
預收貨款					21
暫收款					<u>4</u>
				<u>\$</u>	<u>363</u>

至寶電腦興業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
環保高階電源供應器		434	仟台	\$581,694	
其他電腦週邊				<u>21,704</u>	
				<u>\$603,398</u>	

至寶電腦興業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
自製產品銷貨成本			
製造成本			
直接原料			
	期初盤存	\$	3,277
	加：本期進料淨額		6,419
	盤    盈		10
	減：期末原料	(	2,734)
	轉供自用等	(	764)
	報    廢	(	6)
	出售原料	(	1,126)
			<u>5,076</u>
半 成 品			
	期初盤存		209
	加：本期半成品進貨淨額		34,576
	減：期末半成品	(	135)
	轉供自用等	(	736)
	出售半成品	(	737)
			<u>33,177</u>
	製成品投入		<u>45,343</u>
			<u>83,596</u>
	加：期初在製品		-
	減：期末在製品		-
			<u>83,596</u>
外購製成品銷貨成本			
	期初盤存		7,365
	加：本期進貨淨額		434,277
	減：期末盤存	(	27,663)
	轉供自用等	(	3,120)
	報    廢	(	638)
	製成品轉出	(	45,343)
	盤    虧	(	34)
			<u>364,844</u>
	自製產品及外購製成品銷貨成本		448,440
	出售原料		1,126
	出售半成品		737
			<u>\$450,303</u>

至寶電腦興業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出	\$ 7,115	\$ 13,918	\$ 10,250
旅 費	662	918	2,306
廣 告 費	4,302	35	-
保 險 費	607	1,340	877
呆帳損失	-	1,250	-
折 舊	276	1,040	3,743
各項攤提	4	1,593	349
佣金支出	1,847	-	-
勞 務 費	20	16,156	4,343
出口費用	8,434	-	-
樣 品 費	3,824	-	263
產品維修費	9,602	-	-
安規檢查費	-	-	2,299
其 他	3,501	8,741	5,716
	<u>\$ 40,194</u>	<u>\$ 44,991</u>	<u>\$ 30,146</u>

至寶電腦興業股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息收入		銀行存款利息等		\$	1,803
股利收入					2,587
處分投資利益淨額		出售基金及股票等投資利益			32,500
金融資產評價利益淨額					2,049
金融負債評價利益淨額					804
什項收入		權利金收入等			8,103
					<u>\$ 47,846</u>

至寶電腦興業股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用		銀行借款利息等		\$	1,456
採權益法認列之投資損失淨額					15,736
兌換損失淨額					5,556
存貨跌價及呆滯損失					1,800
什項支出		保證金無法收回及存 貨報廢損失等			<u>1,102</u>
					<u>\$ 25,650</u>