

至寶電腦興業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十七及九十六年第一季

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、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~14		二、
(三)會計變動之理由及其影響	14~15		三、
(四)重要會計科目之說明	15~29		四、~ 五、
(五)關係人交易	30~32		五、
(六)質抵押之資產	-		
(七)重大承諾事項及或有事項	32		二、
(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	33, 34~35		三、
2.轉投資事業相關資訊	33, 36~37		三、
3.大陸投資資訊	33, 38~39		三、
(十二)部門別財務資訊	-		-

會計師核閱報告

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九十七年及九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註九所述，至寶電腦興業股份有限公司民國九十七年及九十六年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣 97,273 仟元及 89,447 仟元，及其九十七及九十六年第一季認列之投資損失分別為新台幣 8,821 仟元及 151 仟元，暨財務報表附註二十二附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及其有關投資損失暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十七及九十六年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須修正之情事。

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九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用；另同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。

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。

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 四 月 十 八 日

至寶電腦興業股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		九 十 六 年 三 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)	\$ 60,399	11	\$ 110,746	17	2100	短期借款(附註十二)	\$ 34,409	6	\$ 13,256	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	79,707	14	66,938	10	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	102	-	1,664	-
1120	應收票據	-	-	15	-	2120	應付票據	1,234	-	1,661	-
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	110,074	20	181,577	27	2140	應付帳款	31,376	5	67,439	10
1153	應收帳款—關係人淨額(附註二及二十)	47,568	9	77,910	12	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	-	-	42	-
1160	其他應收款	133	-	1,916	-	2160	應付所得稅(附註十七)	3,550	1	12,505	2
1180	其他應收款—關係人(附註二十)	19,263	3	8,682	1	2170	應付費用(附註十三及二十)	9,541	2	16,279	3
1210	存貨淨額(附註二及七)	37,113	7	16,152	3	2210	其他應付款項	203	-	321	-
1250	預付費用	2,576	-	2,627	-	2298	其他流動負債	1,248	-	661	-
1260	預付款項	2,443	-	1,388	-	21XX	流動負債合計	81,663	14	113,828	17
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十七)	4,955	1	3,542	1		其他負債				
1298	其他流動資產	8	-	77	-	2810	應計退休金負債(附註十四)	7,680	2	4,605	1
11XX	流動資產合計	364,239	65	471,570	71	2881	遞延貨項—聯屬公司間利益	7,571	1	14,455	2
	基金及投資					28XX	其他負債合計	15,251	3	19,060	3
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及八)	6,000	1	6,000	1	2XXX	負債合計	96,914	17	132,888	20
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	97,273	17	89,447	13		股東權益(附註二、九、十五及十七)				
14XX	基金及投資合計	103,273	18	95,447	14	31XX	普通股股本	361,731	65	333,077	50
	固定資產(附註二及十)					32XX	資本公積—發行溢價	7,350	1	7,350	1
	原始成本						保留盈餘				
1501	土地	34,813	6	34,813	5	3310	法定盈餘公積	48,868	9	35,454	6
1521	房屋及建築	32,060	6	32,060	5	3320	特別盈餘公積	869	-	692	-
1531	機器設備	8,058	1	6,886	1	3350	未提撥保留盈餘	53,028	9	154,640	23
1551	運輸設備	4,173	1	4,173	1	33XX	保留盈餘合計	102,765	18	190,786	29
1561	辦公設備	3,189	1	3,344	-		股東權益其他項目				
1681	其他設備	16,068	3	15,423	2	3420	累積換算調整數	(4,699)	(1)	133	-
15X1	成本合計	98,361	18	96,699	14	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(2,514)	-	-	-
15X9	減：累計折舊	(27,565)	(5)	(22,746)	(3)	34XX	股東權益其他項目合計	(7,213)	(1)	133	-
15XX	固定資產淨額	70,796	13	73,953	11	3XXX	股東權益合計	464,633	83	531,346	80
	無形資產(附註二及十一)										
1750	電腦軟體成本	429	-	925	-						
1770	遞延退休金成本	4,263	1	3,337	1						
17XX	無形資產合計	4,692	1	4,262	1						
	其他資產(附註二及十七)										
1820	存出保證金	177	-	728	-						
1830	遞延費用	3,684	1	4,936	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動	14,686	2	13,338	2						
18XX	其他資產合計	18,547	3	19,002	3						
1XXX	資產總計	\$ 561,547	100	\$ 664,234	100		負債及股東權益總計	\$ 561,547	100	\$ 664,234	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四月十八日核閱報告)

董事長：周青麟

經理人：周青麟

會計主管：楊政仁

至寶電腦興業股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	九 十 七 年 第 一 季		九 十 六 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額(附註二及二十)	\$ 137,068	122	\$ 169,637	104
4190 減：銷貨退回及折讓	<u>24,268</u>	<u>22</u>	<u>6,646</u>	<u>4</u>
4100 營業收入淨額	112,800	100	162,991	100
5110 營業成本(附註二及二十)	<u>89,069</u>	<u>79</u>	<u>121,123</u>	<u>74</u>
5910 營業毛利	23,731	21	41,868	26
5920 減：聯屬公司間未實現利益	7,571	7	14,455	9
5930 加：聯屬公司間已實現利益	<u>9,486</u>	<u>9</u>	<u>11,794</u>	<u>7</u>
已實現營業毛利	<u>25,646</u>	<u>23</u>	<u>39,207</u>	<u>24</u>
營業費用(附註十六及二十)				
6100 推銷費用	5,955	5	10,312	6
6200 管理及總務費用	7,470	7	14,727	9
6300 研究發展費用	<u>7,213</u>	<u>6</u>	<u>7,425</u>	<u>5</u>
6000 營業費用合計	<u>20,638</u>	<u>18</u>	<u>32,464</u>	<u>20</u>
6900 營業利益	<u>5,008</u>	<u>5</u>	<u>6,743</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	711	1	302	-
7140 處分投資利益淨額	-	-	2,558	2
7160 兌換利益淨額(附註二)	-	-	1,535	1
7310 金融資產評價利益淨額	352	-	3,204	2
7480 什項收入(附註二十)	<u>2,253</u>	<u>2</u>	<u>2,791</u>	<u>2</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>3,316</u>	<u>3</u>	<u>10,390</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十七年第一季			九十六年第一季		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	324	-	\$	216	-
7521						
		採權益法認列之投資損失 淨額(附註二及九)	8,821	8	151	-
7540		處分投資損失淨額	26	-	-	-
7560		兌換損失淨額(附註二)	5,833	5	-	-
7570		存貨跌價及呆滯損失	3,848	4	-	-
7650		金融負債評價損失	102	-	636	1
7880		什項支出	16	-	182	-
7500		營業外費用及損失 合計	18,970	17	1,185	1
7900		繼續營業單位稅前淨(損)利	(10,646)	(9)	15,948	10
8110		所得稅費用(附註二及十七)	-	-	2,900	2
9600		本期淨(損)利	(\$ 10,646)	(9)	\$ 13,048	8
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750		基本每股(虧損)盈餘(附註十八)	(\$ 0.29)	(\$ 0.29)	\$ 0.44	\$ 0.36

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四月十八日核閱報告)

董事長：周青麟

經理人：周青麟

會計主管：楊政仁

至寶電腦興業股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九十七年 第一季	九十六年 第一季
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	(\$ 10,646)	\$ 13,048
各項折舊	1,257	1,333
各項攤提	455	512
採權益法認列之投資損失	8,821	151
聯屬公司間(已)未實現利益	(1,915)	2,661
處分投資損失(利益)	26	(2,558)
金融商品評價利益	(250)	(2,568)
遞延所得稅(利益)費用	(1,099)	392
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融商品	1,794	(24,120)
應收票據	-	1,276
應收帳款淨額	23,842	26,537
應收帳款－關係人淨額	12,707	58,306
其他應收款	(84)	27,015
其他應收款－關係人	(13,225)	(8,474)
存貨淨額	(8,562)	(5,482)
預付費用	(520)	(966)
預付款項	(910)	(342)
其他流動資產	71	(69)
應付票據	(55)	566
應付帳款	(12,022)	(11,673)
應付帳款－關係人	(15)	(23,121)
應付所得稅	889	2,496
應付費用	(4,873)	(6,579)
其他應付款項	-	(22,616)
其他流動負債	885	(622)
應計退休金負債	14	(130)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(3,415)</u>	<u>24,973</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 第一季	九十六年 第一季
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(\$ 733)	(\$ 42)
存出保證金增加	(74)	(100)
投資活動之淨現金流出	(807)	(142)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	11,673	13,256
融資活動之淨現金流入	11,673	13,256
本期現金及約當現金增加數	7,451	38,087
期初現金及約當現金餘額	52,948	72,659
期末現金及約當現金餘額	\$ 60,399	\$ 110,746
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 386	\$ 13
支付所得稅	\$ 211	\$ 12
不影響現金流量之投資活動		
長期股權投資累積換算調整數	(\$ 4,967)	\$ 1,334
部分付現之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 893	\$ 327
減：期末應付設備款（帳列其他應 付款項）	(160)	(285)
支付現金購買	\$ 733	\$ 42

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四月十八日核閱報告)

董事長：周青麟

經理人：周青麟

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

民國九十七及九十六年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。

截至九十七年及九十六年三月三十一日止，本公司員工人數分別為51人及55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、資產減損損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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一年內清償之負債，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之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，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；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。電腦軟體成本係按三年以直線法攤銷。

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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。

三、會計變動之理由及其影響

「員工分紅及董監酬勞會計處理」

本公司自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應視為費用，而非盈餘之分配。

此項會計變動，因本公司考量本期營運狀況，故對九十七年第一季稅後淨損及稅後每股虧損並無產生影響數。

財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對九十七年第一季稅後淨損及稅後每股虧損並無產生影響數。

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，對九十六年第一季稅後淨利及稅後每股盈餘並無產生影響數。

四 現金及約當現金

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金	\$ 434	\$ 263
銀行存款		
支票及活期存款	42,897	61,894
外幣存款	2,068	8,589
定期存款	15,000	40,000
	<u>\$ 60,399</u>	<u>\$ 110,746</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 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
開放型基金	\$ 30,206	\$ 24,047
國內上市(櫃)股票	47,848	42,891
遠期外匯合約	1,653	-
	<u>\$ 79,707</u>	<u>\$ 66,938</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 102	\$ 1,664

(二)本公司九十七及九十六年第一季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。

於九十七及九十六年三月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	九 幣	十 別	七 到	年 期	三 期	月 間	三 合	十 約	一 金	日 額
賣出遠期外匯	美元	兌	2008.04.08	新	台	幣	2008.04.08~	USD2,700	/	NTD83,529
							2008.06.27			

	九 幣	十 別	六 到	年 期	三 期	月 間	三 合	十 約	一 金	日 額
賣出遠期外匯	美元	兌	2007.04.09	新	台	幣	2007.04.09~	USD2,900	/	NTD94,041
							2007.05.23			

於九十七及九十六年第一季，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 326 仟元及 5,762 仟元；交易目的之金融負債產生之損失分別為 102 仟元及 636 仟元。

六 應收帳款淨額／應收帳款－關係人淨額

	九 三	十 月	七 三	年 十	九 三	十 月	六 三	年 十
應收帳款				\$ 112,454				\$ 184,559
減：備抵呆帳				(2,380)				(2,982)
				\$ 110,074				\$ 181,577
應收帳款－關係人				\$ 47,568				\$ 77,910
減：備抵呆帳				-				-
				\$ 47,568				\$ 77,910

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ -	\$ 3,461	\$ -	\$ 2,211
加(減)：本期提列(迴轉)呆帳費用	-	(1,081)	-	771
期末餘額	\$ -	\$ 2,380	\$ -	\$ 2,982

七、存貨淨額

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 40,383	\$ 11,989
半 成 品	295	446
原 料	2,265	3,818
	<u>42,943</u>	<u>16,253</u>
減：備抵存貨跌價損失	(5,830)	(101)
	<u>\$ 37,113</u>	<u>\$ 16,152</u>

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
國內非上市（櫃）普通股 三匠科技股份有限公司	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 6,000</u>

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 七 年 三 月 三 十 一 日		九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 比 率	金 額	持 股 比 率
非上市（櫃）公司				
Infotex Enterprise Ltd.	\$ 71,881	100%	\$ 85,299	100%
至慧投資股份有限公司	4,109	54%	4,148	54%
至龍投資有限公司	21,283	100%	-	-
	<u>\$ 97,273</u>		<u>\$ 89,447</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失之內容如下：

	九 十 七 年 第 一 季		九 十 六 年 第 一 季	
	各 該 公 司 當 期 損 失	本 公 司 認 列 之 投 資 損 失	各 該 公 司 當 期 損 失	本 公 司 認 列 之 投 資 損 失
Infotex Enterprise Ltd.	(\$ 7,892)	(\$ 7,892)	(\$ 151)	(\$ 151)
至慧投資股份有限公司	(69)	(37)	-	-
至龍投資有限公司	(892)	(892)	-	-
		<u>(\$ 8,821)</u>		<u>(\$ 151)</u>

上列九十七年及九十六年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為 97,273 仟元及 89,447 仟元暨其於九十七及九十六年第一季認列之投資損失分別為 8,821 仟元及 151 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

(三)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：

	九十七年第一季	九十六年第一季
期初餘額	(\$ 975)	(\$ 869)
本期外幣報表換算變動數	(4,967)	1,334
所得稅影響數	1,243	(332)
期末餘額	<u>(\$ 4,699)</u>	<u>\$ 133</u>

十、固定資產

	九十七年第一季							未完工程及 預付設備款	合計
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備			
成本									
期初餘額	\$ 34,813	\$ 32,060	\$ 6,886	\$ 4,173	\$ 3,255	\$ 15,666	\$ 690	\$ 97,543	
本期增加	-	-	591	-	-	302	-	893	
本期處分	-	-	(9)	-	(66)	-	-	(75)	
本期重分類	-	-	590	-	-	100	(690)	-	
期末餘額	<u>34,813</u>	<u>32,060</u>	<u>8,058</u>	<u>4,173</u>	<u>3,189</u>	<u>16,068</u>	<u>-</u>	<u>98,361</u>	
累計折舊									
期初餘額	-	4,659	3,292	3,164	3,081	12,187	-	26,383	
本期增加	-	157	282	157	23	638	-	1,257	
本期處分	-	-	(8)	-	(67)	-	-	(75)	
期末餘額	-	<u>4,816</u>	<u>3,566</u>	<u>3,321</u>	<u>3,037</u>	<u>12,825</u>	<u>-</u>	<u>27,565</u>	
期末淨額	<u>\$ 34,813</u>	<u>\$ 27,244</u>	<u>\$ 4,492</u>	<u>\$ 852</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 3,243</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,796</u>	

	九十六年第一季							未完工程及 預付設備款	合計
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備			
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	-	-	85	-	327	
本期處分	-	-	-	-	(84)	-	-	(84)	
期末餘額	<u>34,813</u>	<u>32,060</u>	<u>6,886</u>	<u>4,173</u>	<u>3,344</u>	<u>15,423</u>	<u>-</u>	<u>96,699</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	-	157	244	157	46	729	-	1,333	
本期處分	-	-	-	-	(84)	-	-	(84)	
期末餘額	-	<u>4,187</u>	<u>2,587</u>	<u>2,692</u>	<u>3,075</u>	<u>10,205</u>	<u>-</u>	<u>22,746</u>	
期末淨額	<u>\$ 34,813</u>	<u>\$ 27,873</u>	<u>\$ 4,299</u>	<u>\$ 1,481</u>	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 5,218</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,953</u>	

九十七及九十六年第一季均無利息資本化之情事。

士無形資產

	九十七年第一季 電腦軟體成本	九十六年第一季 電腦軟體成本
<u>成本</u>		
期初餘額	\$ 2,279	\$ 2,216
本期增加	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>2,279</u>	<u>2,216</u>
<u>累計攤銷</u>		
期初餘額	1,718	1,130
本期增加	<u>132</u>	<u>161</u>
期末餘額	<u>1,850</u>	<u>1,291</u>
期末淨額	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 925</u>

士短期借款

借 款 性 質	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
信用借款	<u>\$ 34,409</u>	3.284-4.42	<u>\$ 13,256</u>	6.42

(一)截至九十七年及九十六年三月三十一日止，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分別為美金 2,000 仟元，新台幣 121,920 仟元及美金 3,000 仟元，新台幣 120,000 仟元。

(二)截至九十七年及九十六年三月三十一日，本公司短期借款之融資額度分別為美金 1,500 仟元，新台幣 110,000 仟元及美金 3,000 仟元，新台幣 20,000 仟元。

士應付費用

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
佣金支出及業務推廣費	\$ 2,158	\$ 4,985
薪資及獎金	2,325	3,377
勞務費	2,401	2,643
運 費	618	1,283
產品維修費	224	918
利 息	56	203
其 他	1,759	2,870
	<u>\$ 9,541</u>	<u>\$ 16,279</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。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，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。本公司九十七及九十六年第一季認列之退休金成本分別為 348 仟元及 366 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。

本公司於九十三年三月起，經主管機關核准，每月按員工每月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。本公司九十七及九十六年第一季認列之退休金成本分別為 362 仟元及 232 仟元。

五、股東權益

（一）股本

1. 本公司截至九十七年三月三十一日額定資本總額為 430,000 仟元，分為 43,000 仟股，每股面額 10 元，其中保留 1,500 仟股留供員工認股權證使用。
2. 本公司九十六年初實收股本為 333,027 仟元，嗣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，截至九十七年三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擬案提請股東會決議。

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。

九十七年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗及考量本期營運狀況以可能發放之金額為基礎，經評估後本公司本期不予估列。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度入帳。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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>		

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 第 一 季			九 十 六 年 第 一 季		
	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	\$ -	\$ 7,161	\$ 7,161	\$ -	\$ 8,452	\$ 8,452
勞健保費用	-	596	596	-	622	622
退休金費用	-	710	710	-	598	598
其他用人費用	-	427	427	-	511	511
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,894</u>	<u>\$ 8,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,183</u>	<u>\$ 10,183</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,333</u>	<u>\$ 1,333</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 455</u>	<u>\$ 455</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 512</u>	<u>\$ 512</u>

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（損失）利益按法定稅率（25%）計算之所得稅（利益）費用與所得稅費用之調節如下：

	九十七年第一季	九十六年第一季
稅前（損失）利益按法定稅率 計算之所得稅（利益）費用	(\$ 2,672)	\$ 3,977
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	346	(1,427)
暫時性差異	3,614	(392)
基本稅額應納差額	-	-
未分配盈餘加徵 10%	260	496
減：當期抵用之投資抵減	(449)	(146)
當期應納所得稅	1,099	2,508
以前年度所得稅調整	-	-
當期所得稅費用	<u>1,099</u>	<u>2,508</u>
遞延所得稅（利益）費用	(1,099)	392
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,900</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 1,457	\$ 25
備抵呆帳超限	465	90
未實現銷貨毛利	1,893	3,614
未實現兌換損失	1,528	-
金融商品未實現損失	25	416
	<u>5,368</u>	<u>4,145</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現利益	413	-
未實現兌換利益	-	603
	<u>\$ 4,955</u>	<u>\$ 3,542</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金未提撥數	\$ 226	\$ 317
採權益法認列之投資損失	20,009	13,061
累積換算調整數	1,566	-
	<u>21,801</u>	<u>13,378</u>
減：備抵評價	6,812	-
	<u>14,989</u>	<u>13,378</u>
遞延所得稅負債		
未實現逆流交易利益	303	-
累積換算調整數	-	40
	<u>\$ 14,686</u>	<u>\$ 13,338</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）構成項目之變動如下：

	九 十 七 年 第 一 季			
	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	\$ 495	\$ 962	\$ -	\$ 1,457
備抵呆帳超限	371	94	-	465
未實現銷貨毛利	2,371	(478)	-	1,893
未實現兌換損失	259	1,269	-	1,528
金融商品未實現損失	55	(30)	-	25
遞延所得稅負債				
金融商品未實現利益	(3)	(410)	-	(413)
	<u>\$ 3,548</u>	<u>\$ 1,407</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,955</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 第 一 季			
	期 初 餘 額	認 列 於 損 益 表	認 列 於 股 東 權 益	期 末 餘 額
<u>非 流 動</u>				
遞延所得稅資產				
退休金未提撥數	\$ 223	\$ 3	\$ -	\$ 226
採權益法認列之投資				
損失	17,500	2,509	-	20,009
累積換算調整數	323	-	1,243	1,566
減：備抵評價	(4,295)	(2,517)	-	(6,812)
	<u>13,751</u>	<u>(5)</u>	<u>1,243</u>	<u>14,989</u>
遞延所得稅負債				
未實現逆流交易利益	-	303	-	303
	<u>\$ 13,751</u>	<u>(\$ 308)</u>	<u>\$ 1,243</u>	<u>\$ 14,686</u>

	九 十 六 年 第 一 季			
	期 初 餘 額	認 列 於 損 益 表	認 列 於 股 東 權 益	期 末 餘 額
<u>流 動</u>				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$ 45	(\$ 20)	\$ -	\$ 25
職工福利超限	55	(55)	-	-
備抵呆帳超限	-	90	-	90
未實現銷貨毛利	2,948	666	-	3,614
未實現兌換損失	635	(635)	-	-
金融商品未實現損益	257	159	-	416
遞延所得稅負債				
未實現兌換利益	-	(603)	-	(603)
	<u>\$ 3,940</u>	<u>(\$ 398)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,542</u>

<u>非 流 動</u>				
遞延所得稅資產				
退休金未提撥數	350	(33)	-	317
採權益法認列之投資				
損失	13,023	39	-	13,062
遞延所得稅資產(負債)				
累積換算調整數	291	-	(332)	(41)
	<u>\$ 13,664</u>	<u>\$ 6</u>	<u>(\$ 332)</u>	<u>\$ 13,338</u>

(四)截至九十七年三月三十一日止，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。

(五)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,129</u>	<u>\$ 32,152</u>
	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 1,265	\$ 1,265
八十七年度以後未分配盈餘	51,763	153,375
	<u>\$ 53,028</u>	<u>\$ 154,640</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：

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

六每股（虧損）盈餘

	九 十 七 年 第 一 季				
	金 額 (分 子)		股 數	每 股 虧 損 (元)	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	(仟 股)	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
			(分 母)		
基本每股虧損					
屬於普通股股東					
之本期淨損	(\$ 10,646)	(\$ 10,646)	36,173	(\$ 0.29)	(\$ 0.29)

	九 十 六 年 第 一 季				
	金 額 (分 子)		股 數	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股) (分 母)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 15,948	\$ 13,048	36,173	\$ 0.44	\$ 0.36

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。

九十六年第一季稅前及稅後之基本每股盈餘因追溯調整，分別由 0.48 元及 0.39 元減少為 0.44 元及 0.36 元。

五. 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		九 十 六 年 三 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	\$ 60,399	\$ 60,399	\$ 110,746	\$ 110,746
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	78,054	78,054	66,938	66,938
應收票據淨額	-	-	15	15
應收帳款淨額	110,074	110,074	181,577	181,577
應收帳款－關係人	47,568	47,568	77,910	77,910
其他應收款	133	133	1,916	1,916
其他應收款－關係人	19,263	19,263	8,682	8,682
以成本衡量之金融資產				
－非流動	6,000	-	6,000	-
存出保證金	177	177	728	728
<u>負 債</u>				
短期借款	34,409	34,409	13,256	13,256
應付票據	1,234	1,234	1,661	1,661
應付帳款	31,376	31,376	67,439	67,439
應付帳款－關係人	-	-	42	42
應付費用	9,541	9,541	16,279	16,279
其他應付款項	203	203	321	321
<u>衍生性商品依交易對方所屬</u>				
<u>地區分類</u>				
<u>本 國</u>				
<u>資 產</u>				
遠期外匯合約	1,653	1,653	-	-
<u>負 債</u>				
遠期外匯合約	102	102	1,664	1,664

(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	
	九十七年三月三十一日	九十六年三月三十一日	九十七年三月三十一日	九十六年三月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 78,054	\$ 66,938	\$ 1,653	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	102	1,664

(四) 本公司於九十七及九十六年第一季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 1,551 仟元及損失 636 仟元。

(五) 本公司九十七年及九十六年三月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 44,965 仟元及 70,483 仟元，金融負債皆為 0 仟元。

(六) 本公司九十七及九十六年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入分別為 711 仟元及 302 仟元，利息費用分別為 324 仟元及 216 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事基金及國內上市股票之投資，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、組成要素及合約金額。本公司各金融資產信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。除下表所列者外，本公司持有之金融資產信用風險金額約與帳面價值相當。

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：

	<u>九十七年三月三十一日</u>		<u>九十六年三月三十一日</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>最大信用暴險金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>最大信用暴險金額</u>
表外承諾及保證	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,932</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. 至慧投資股份有限公司 (以下簡稱至慧)	係 E-Power 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 七 年 第 一 季		九 十 六 年 第 一 季	
	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %
E-Power	<u>\$ 19,646</u>	<u>17</u>	<u>\$ 34,523</u>	<u>21</u>

本公司銷售予關係人之銷貨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 七 年 第 一 季		九 十 六 年 第 一 季	
	金 額	佔 進 貨 淨 額 %	金 額	佔 進 貨 淨 額 %
Leading	\$ 67,114	66	\$ 57,984	46
東莞至寶	76	-	345	-
	<u>\$ 67,190</u>	<u>66</u>	<u>\$ 58,329</u>	<u>46</u>

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 七 年 三 月 三 十 一 日		九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
E-Power	<u>\$ 47,568</u>	<u>100</u>	<u>\$ 77,910</u>	<u>100</u>

4. 其他應收款－關係人

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
Leading	\$ 19,003	99	\$ 8,668	100
E-Power	260	1	14	-
	<u>\$ 19,263</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,682</u>	<u>100</u>

上述對 Leading 之其他應收款，係應收代 Leading 支付貨款沖抵應付 Leading 進貨帳款後之金額。

5. 應付帳款－關係人

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
東莞至寶	\$ -	-	\$ 42	100
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 42</u>	<u>100</u>

6. 應付費用

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
東莞至寶	<u>\$ 69</u>	<u>1</u>	<u>\$ 88</u>	<u>-</u>

7. 背書及保證情形

截至九十七年及九十六年三月三十一日止，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：

<u>關係人名稱</u>	<u>九十七年 三月三十一日</u>	<u>九十六年 三月三十一日</u>
E-Power	\$ 60,900	\$ 92,792
Leading	-	33,140
	<u>\$ 60,900</u>	<u>\$ 125,932</u>

截至九十七年及九十六年三月三十一日止，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

<u>關係人名稱</u>	<u>項 目</u>	<u>九十七年第一季</u>	<u>九十六年第一季</u>
東莞至寶	產品維修費	\$ 245	\$ 511
E-Power	什項收入	119	-

(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。

(2) 什項收入係為 E-Power 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

截至九十七年及九十六年三月三十一日，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。	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。	無
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。	無
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。	附表三
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。	附表四
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。	無
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：附表五

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)	本期最高背書保證額	期末背書保證額	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	\$ 92,927	美金 2,000	美金 2,000 折合新台幣 60,900	\$ -	13.11	\$ 464,633

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 464,633 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%， $464,633 \times 20\% = 92,927$ 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係	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	-	\$ 71,881	100.00	\$ 71,881	
	至慧投資股份有限公司	"	"	540.00	4,109	54.00	4,109	
	至龍投資有限公司	"	"	2,000.00	21,283	100.00	21,283	
					\$ 97,273		\$ 97,273	
	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	\$ 9	-	\$ 9	
	泰銘實業股份有限公司	"	"	600.00	35,700	0.39	35,700	
	陽程科技股份有限公司	"	"	100.00	6,050	0.20	6,050	
	宇環科技股份有限公司	"	"	270.00	6,089	0.34	6,089	
	基金							
	群益安穩證券投資信託基金	"	"	1,325.61	20,136	-	20,136	
	富邦金如意證券投資信託基金	"	"	807.38	10,070	-	10,070	
				\$ 78,054		\$ 78,054		

註：有公開市價者之市價金額，股票係指三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三月三十一日被投資公司經或未經會計師核閱之每股淨值或帳面價值計列。

附表三 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	\$ 154,994	\$ 136,326	-	100.00	\$ 71,881	(\$ 7,892)	(\$ 7,892)	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	4,109	(69)	(37)	子 公 司
"	至龍投資有限公司	台 灣	一般投資業	20,000	20,000	2,000	100.00	21,283	(892)	(892)	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 3,659	美金 3,081	-	100.00	美金 1,222	美金 (277)	-	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 1,049	美金 (11)	-	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 1,865	美金 1,287	-	100.00	美金 (171)	美金 (354)	-	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 1,049	美金 (11)	-	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 13	-	-	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	1,800	(165)	-	孫 公 司

附表四 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 1,222	100.00	美金 1,198	
"	Empire International Investment Inc.	"	"	979	美金 1,049	100.00	美金 1,049	
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 (171)	100.00	美金 (171)	
Empire International Investment Inc.	Topower Computer (USA) Inc.	"	"	98	美金 1,049	100.00	美金 1,055	
Topower Computer (USA) Inc.	3 Raid Corp.	本公司之玄孫公司	"	-	美金 13	100.00	美金 13	
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	"	-	1,800	42.00	1,800	

註：非上市上櫃股票，係以三月三十一日之股權淨值為市價。

附表五 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	\$ 62,197 (USD 1,865)	(一)	\$ 60,269 (USD 1,822)	\$ -	\$ -	\$ 60,269 (USD 1,822)	100	(\$ 11,168) (一)、3	(\$ 5,176)	\$ -

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)	\$ 185,853

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 USD43 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。

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	本公司之子公司採權益法評價之公司	進貨(註)	\$ 67,190	參酌市場行情計價	30~90天內	無重大差異	\$ -	-	\$ -

註：其中 67,114 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。