

至寶光電股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106及105年第1季

地址：台南市新化區全興里竹子腳170號

電話：(06)510-5388

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5~6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~13		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
	(六) 重要會計項目之說明	14~31		六~二八
	(七) 關係人交易	31~32		二九
	(八) 質抵押之資產	-		-
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32		三十
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	32		三一
	(十二) 其 他	33~34		三二
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	34, 36		三三
	2. 轉投資事業相關資訊	34		三三
	3. 大陸投資資訊	34~35		三三
	(十四) 部門資訊	35		三四

會計師核閱報告

至寶光電股份有限公司 公鑒：

至寶光電股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

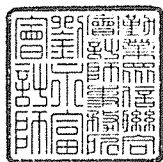
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 永 富

劉永富



會計師 陳 招 美

陳招美



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 106 年 5 月 8 日

民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年3月31日 (經核閱)		105年12月31日 (經查核)		105年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$ 250,117	21	\$ 312,673	25	\$ 530,662	45
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	4,435	-	4,609	-	10,231	1
1150	應收票據 (附註八及二九)	16,287	1	12,519	1	21,305	2
1170	應收帳款 (附註八及二九)	319,303	27	330,048	26	316,575	27
1200	其他應收款 (附註八)	2,802	-	2,083	-	18	-
1310	存貨淨額 (附註九)	103,473	9	102,710	8	82,436	7
1410	預付款項 (附註十一)	5,951	1	5,606	1	4,854	1
1476	其他金融資產 (附註十二)	316,080	26	335,889	26	15,910	1
1479	其他流動資產	2,710	-	3,630	-	2,629	-
11XX	流動資產總計	1,021,158	85	1,109,767	87	984,620	84
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十三)	6,392	1	6,392	1	6,392	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)	121,646	10	126,567	10	142,678	12
1760	投資性不動產 (附註十五)	16,785	1	16,806	1	16,869	1
1780	無形資產 (附註十六)	3,806	-	4,306	-	3,781	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	5,755	1	3,358	-	20,722	2
1975	淨確定福利資產 (附註四)	3,096	-	3,109	-	2,611	-
1990	其他非流動資產 (附註十七、二六及二九)	20,900	2	9,810	1	1,517	-
15XX	非流動資產總計	178,380	15	170,348	13	194,570	16
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,199,538	100	\$ 1,280,115	100	\$ 1,179,190	100
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據 (附註十八)	\$ 8	-	\$ 8	-	\$ 114,051	10
2170	應付帳款 (附註十八)	205,810	17	293,106	23	80,691	7
2219	其他應付款項 (附註十九及二九)	31,598	3	36,239	3	28,885	2
2230	本期所得稅負債 (附註四)	28,097	2	22,638	2	23,881	2
2300	其他流動負債	3,682	-	1,498	-	1,696	-
21XX	流動負債總計	269,195	22	353,489	28	249,204	21
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	525	-	2,369	-	1,068	-
2645	存入保證金 (附註二六)	220	-	220	-	220	-
25XX	非流動負債總計	745	-	2,589	-	1,288	-
2XXX	負債總計	269,940	22	356,078	28	250,492	21
	權益 (附註二一)						
3110	普通股股本	644,306	54	644,306	50	644,306	55
3210	資本公積—發行溢價	14,705	1	14,705	1	14,705	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	22,711	2	22,711	2	2,604	-
3320	特別盈餘公積	193	-	193	-	282	-
3350	未分配盈餘 (附註二三)	247,683	21	242,122	19	267,049	23
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-	(248)	-
3XXX	權益總計	929,598	78	924,037	72	928,698	79
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,199,538	100	\$ 1,280,115	100	\$ 1,179,190	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：楊卓勤



至寶光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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
每股盈餘為元

代 碼		106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註二九）				
4110	銷貨收入	\$ 327,235	101	\$ 336,408	102
4170	銷貨退回及折讓	(2,510)	(1)	(5,475)	(2)
4000	營業收入合計	324,725	100	330,933	100
	營業成本（附註九、二二及二九）				
5110	銷貨成本	242,624	75	236,874	72
5900	營業毛利	82,101	25	94,059	28
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	11,551	4	14,228	4
6200	管理費用	7,800	2	9,277	3
6300	研究發展費用	4,767	1	4,776	1
6000	營業費用合計	24,118	7	28,281	8
6900	營業利益	57,983	18	65,778	20
	營業外收入及支出（附註二二）				
7010	其他收入	1,367	-	2,172	1
7020	其他利益及損失	(52,571)	(16)	(15,532)	(5)
7000	營業外收入及支出合計	(51,204)	(16)	(13,360)	(4)
7900	稅前淨利	6,779	2	52,418	16
7950	所得稅費用（附註四及二三）	1,218	-	9,051	3
8200	本期淨利	5,561	2	43,367	13

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日至3月31日			105年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益（附註二三）						
8360	後續可能重分類至損益之項目						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$	-	-	(\$	66)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-		11	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）合計		-	-	(55)	-
8500	本期綜合損益總額	\$	5,561	2	\$	43,312	13
	淨利歸屬於						
8610	本公司業主	\$	5,561	2	\$	43,367	13
	綜合損益總額歸屬於						
8710	本公司業主	\$	5,561	2	\$	43,312	13
	每股盈餘（附註二四）						
9710	基 本	\$	0.09		\$	0.67	
9810	稀 釋	\$	0.09		\$	0.67	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周青麟

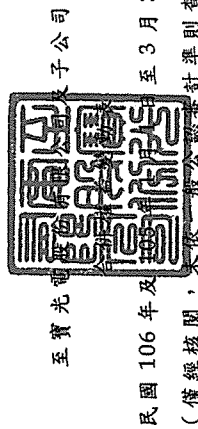


經理人：周青麟



會計主管：楊卓勳





單位：新台幣仟元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	105 年 3 月 31 日餘額	106 年 1 月 1 日餘額	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	106 年 3 月 31 日餘額
A1	\$ 644,306	-	-	-	\$ 644,306	\$ 644,306	-	-	\$ 644,306
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$ 644,306	-	-	-	\$ 644,306	\$ 644,306	-	-	\$ 644,306
A1	\$ 644,306	-	-	-	\$ 644,306	\$ 644,306	-	-	\$ 644,306
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$ 644,306	-	-	-	\$ 644,306	\$ 644,306	-	-	\$ 644,306

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：楊卓勤

至寶光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 6,779	\$ 52,418
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,734	7,540
A20200	攤銷費用	500	360
A20300	呆帳費用迴轉利益	-	(1,364)
A20400	分類為持有供交易之金融資產 淨損失	174	168
A21200	利息收入	(852)	(177)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(3,768)	(1,620)
A31150	應收帳款	10,745	(35,613)
A31180	其他應收款	(9)	60
A31200	存 貨	(763)	22,567
A31230	預付款項	(345)	2,143
A31240	其他流動資產	920	614
A32130	應付票據	-	10,269
A32150	應付帳款	(87,296)	(27,058)
A32180	其他應付款項	3,701	(2,517)
A32230	其他流動負債	2,184	251
A32240	淨確定福利資產	13	14
A33000	營運產生之現金流（出）入	(60,283)	28,055
A33100	收取之利息	142	178
A33500	支付所得稅	-	(1)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(60,141)	28,232
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,191)	(38,115)
B04500	取得無形資產	(1,943)	(1,757)
B06600	其他金融資產減少	19,809	74
B06700	其他非流動資產（增加）減少	(11,090)	984
BBBB	投資活動之淨現金流出	(2,415)	(38,814)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
DDDD	匯率變動之影響	\$ -	(\$ 66)
EEEE	現金減少數	(62,556)	(10,648)
E00100	期初現金餘額	<u>312,673</u>	<u>541,310</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 250,117</u>	<u>\$ 530,662</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：楊卓勳



至寶光電股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(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

至寶光電股份有限公司(以下稱「本公司」，本公司及由本公司所控制個體，簡稱「合併公司」)設立於 75 年 9 月，主要營業項目為汽機車零件製造、批發、電源供應器、備援式電源供應器及電腦週邊設備之製造、加工、買賣業務等。

本公司股票自 93 年 6 月 16 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 5 月 8 日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2014-2016週期之年度改善」	註2
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合

損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一

般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及本公司所控制個體（子公司）之財務報表。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與說明請參閱 105 年度合併財務報告。

六、現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫存現金	\$ 150	\$ 143	\$ 160
銀行存款			
支票及活期存款	14,639	80,036	18,678
外幣存款	<u>235,328</u>	<u>232,494</u>	<u>511,824</u>
	<u>\$ 250,117</u>	<u>\$ 312,673</u>	<u>\$ 530,662</u>

市場利率區間如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
銀行存款	0.001%-0.35%	0.001%-0.35%	0.08%-0.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>金融資產－流動</u>			
持有供交易			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	\$ 4,435	\$ 4,609	\$ 10,231

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 10,187	\$ 8,420	\$ 20,906
關係人款項	6,100	4,099	399
	<u>\$ 16,287</u>	<u>\$ 12,519</u>	<u>\$ 21,305</u>
<u>應收帳款淨額</u>			
應收帳款	\$ 314,212	\$ 324,076	\$ 316,192
關係人款項	5,091	6,433	899
減：備抵呆帳	-	(461)	(516)
	<u>\$ 319,303</u>	<u>\$ 330,048</u>	<u>\$ 316,575</u>
<u>其他應收款</u>			
應收利息	\$ 2,793	\$ 2,083	\$ 18
其 他	9	-	-
	<u>\$ 2,802</u>	<u>\$ 2,083</u>	<u>\$ 18</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 至 115 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。對於有減損跡象之應收帳款，其備抵呆帳係個別評估，未有減損跡象者，則依客戶級別及帳齡情形等因素區分群組，評估提列備抵呆帳。

於資產負債表日無逾期之應收票據，另以立帳日為基準之應收帳款帳齡分析如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
0 至 60 天	\$ 201,471	\$ 242,377	\$ 189,194
61 至 90 天	110,900	83,876	86,309
91 天至 180 天	6,932	3,990	41,131
181 天以上	-	266	457
合 計	<u>\$ 319,303</u>	<u>\$ 330,509</u>	<u>\$ 317,091</u>

於資產負債表日已逾期但合併公司認為未減損之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。有關信用風險資訊情形，請參閱附註二八(四)。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 461	\$ 1,866
減：迴轉呆帳費用	-	(1,364)
減：本期實際沖銷	(461)	-
外幣換算差額	-	14
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 516</u>

九、存貨淨額

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
原 料	\$ 41,249	\$ 39,476	\$ 38,805
製 成 品	30,250	35,751	22,018
半 成 品	13,742	14,332	11,173
在 製 品	<u>18,232</u>	<u>13,151</u>	<u>10,440</u>
	<u>\$ 103,473</u>	<u>\$ 102,710</u>	<u>\$ 82,436</u>

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 242,624 仟元及 236,874 仟元，其中包括存貨跌價損失分別為 203 仟元及 902 仟元。

十、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
本公司	Infotex Enterprise Ltd.	海外轉投資 主要營業風險為匯率風險	-	-	100	註1
Infotex Enterprise Ltd.	Topower computer (USA) Inc.	電源供應器及其他電子產品之銷售 主要營業風險為匯率風險	-	-	-	註2

註1：子公司 Infotex Enterprise Ltd.於 105 年 7 月 8 日完成註銷登記，並於 105 年 9 月清算完成。

註2：孫公司 Topower computer (USA) Inc.於 104 年 7 月 20 日經加州政府准予解散登記，並於 105 年 3 月清算完成。

十一、預付款項

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
留抵稅額	\$ 3,678	\$ 3,669	\$ 3,142
其他預付款	2,273	1,937	1,712
	<u>\$ 5,951</u>	<u>\$ 5,606</u>	<u>\$ 4,854</u>

十二、其他金融資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 316,080</u>	<u>\$ 335,889</u>	<u>\$ 15,910</u>
利率區間	1.10%-2.40%	1.10%-2.40%	2.80%

十三、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
國內未上市（櫃）普通股			
三匠科技股份有限公司	\$ 3,195	\$ 3,195	\$ 3,195
力士科技股份有限公司	3,197	3,197	3,197
	<u>\$ 6,392</u>	<u>\$ 6,392</u>	<u>\$ 6,392</u>

上述未上市（櫃）股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管

理階層認為其公允價值無法可靠衡量，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量。

十四、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合 計
106年1月1日餘額	\$ 21,229	\$ 27,783	\$ 32,125	\$ 126,426	\$ 3,254	\$ 1,256	\$ 27,591	\$ 239,664
本期增加	-	-	1,830	-	-	523	439	2,792
106年3月31日餘額	<u>21,229</u>	<u>27,783</u>	<u>33,955</u>	<u>126,426</u>	<u>3,254</u>	<u>1,779</u>	<u>28,030</u>	<u>242,456</u>
累計折舊及減損								
106年1月1日餘額	-	9,262	20,340	65,504	832	1,033	16,126	113,097
折舊費用	-	136	1,089	5,825	136	45	482	7,713
106年3月31日餘額	-	<u>9,398</u>	<u>21,429</u>	<u>71,329</u>	<u>968</u>	<u>1,078</u>	<u>16,608</u>	<u>120,810</u>
106年3月31日淨額	<u>\$ 21,229</u>	<u>\$ 18,385</u>	<u>\$ 12,526</u>	<u>\$ 55,097</u>	<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 11,422</u>	<u>\$ 121,646</u>
成 本								
105年1月1日餘額	\$ 21,229	\$ 27,783	\$ 26,860	\$ 126,426	\$ 1,733	\$ 1,256	\$ 16,759	\$ 222,046
本期增加	-	-	192	-	-	-	5,625	5,817
重 分 類	-	-	139	-	-	-	4,902	5,041
105年3月31日餘額	<u>21,229</u>	<u>27,783</u>	<u>27,191</u>	<u>126,426</u>	<u>1,733</u>	<u>1,256</u>	<u>27,286</u>	<u>232,904</u>
累計折舊及減損								
105年1月1日餘額	-	8,717	16,426	41,947	395	907	14,315	82,707
折舊費用	-	136	919	5,942	72	37	413	7,519
105年3月31日餘額	-	<u>8,853</u>	<u>17,345</u>	<u>47,889</u>	<u>467</u>	<u>944</u>	<u>14,728</u>	<u>90,226</u>
105年3月31日淨額	<u>\$ 21,229</u>	<u>\$ 18,930</u>	<u>\$ 9,846</u>	<u>\$ 78,537</u>	<u>\$ 1,266</u>	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 12,558</u>	<u>\$ 142,678</u>

上述資產於106年3月31日暨105年12月31日及3月31日並未發生重大減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	50年
機器設備	3至6年
模具設備	2至5年
運輸設備	5年
辦公設備	2至5年
租賃改良	3至15年

十五、投資性不動產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
投資性不動產	<u>\$ 16,785</u>	<u>\$ 16,806</u>	<u>\$ 16,869</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於106年及105年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	50年
-------	-----

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司投資性不動產之公允價值係由管理階層參考當地市場行情資訊評估，其公允價值分別為 50,238 仟元、50,238 仟元及 47,849 仟元。

十六、無形資產

	專 利 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>			
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 577	\$ 10,011	\$ 10,588
106 年 3 月 31 日餘額	<u>577</u>	<u>10,011</u>	<u>10,588</u>
<u>累計攤銷</u>			
106 年 1 月 1 日餘額	423	5,859	6,282
攤銷費用	<u>29</u>	<u>471</u>	<u>500</u>
106 年 3 月 31 日餘額	<u>452</u>	<u>6,330</u>	<u>6,782</u>
106 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 3,681</u>	<u>\$ 3,806</u>
<u>成 本</u>			
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 577	\$ 4,550	\$ 5,127
本期增加	<u>-</u>	<u>3,700</u>	<u>3,700</u>
105 年 3 月 31 日餘額	<u>577</u>	<u>8,250</u>	<u>8,827</u>
<u>累計攤銷</u>			
105 年 1 月 1 日餘額	308	4,378	4,686
攤銷費用	<u>28</u>	<u>332</u>	<u>360</u>
105 年 3 月 31 日餘額	<u>336</u>	<u>4,710</u>	<u>5,046</u>
105 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 241</u>	<u>\$ 3,540</u>	<u>\$ 3,781</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	5年
電腦軟體成本	3年

十七、其他非流動資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
預付設備款	\$ 18,536	\$ 8,337	\$ -
存出保證金	<u>2,364</u>	<u>1,473</u>	<u>1,517</u>
	<u>\$ 20,900</u>	<u>\$ 9,810</u>	<u>\$ 1,517</u>

十八、應付票據及應付帳款

(一) 應付票據

合併公司之應付票據主要係支付貨款及營業支出而開立之票據。

(二) 應付帳款

主要係支付貨款之帳款，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款項

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 10,395	\$ 12,766	\$ 9,958
應付佣金	7,336	9,917	9,951
應付加工費	5,882	5,995	2,156
應付設備款	3,097	1,240	2,044
其 他	4,888	6,321	4,776
	<u>\$ 31,598</u>	<u>\$ 36,239</u>	<u>\$ 28,885</u>

二十、退職後福利計畫

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 13 仟元及 14 仟元。

二一、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
額定股數(仟股)	<u>66,000</u>	<u>66,000</u>	<u>66,000</u>
額定股本	<u>\$ 660,000</u>	<u>\$ 660,000</u>	<u>\$ 660,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>64,431</u>	<u>64,431</u>	<u>64,431</u>
已發行股本	<u>\$ 644,306</u>	<u>\$ 644,306</u>	<u>\$ 644,306</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
股票發行溢價	<u>\$ 14,705</u>	<u>\$ 14,705</u>	<u>\$ 14,705</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 28 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策，參閱附註二二之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。

本公司考量未來投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，採剩餘股利政策，求永續經營及穩定成長，未來公司盈餘將視公司經營狀況，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利之發放以不低於當年度股利發放總額 30%為原則。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 3 月 24 日舉行董事會及 105 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 16,687	\$ 20,107		
特別盈餘公積	(193)	(89)		
現金股利	128,861	128,861	\$ 2	\$ 2

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

二二、淨 利

(一) 其他收入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 852	\$ 177
租金收入	315	315
權利金收入	14	-
其他收入	186	1,680
	<u>\$ 1,367</u>	<u>\$ 2,172</u>

(二) 其他利益及損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
持有供交易之金融資產損失	(\$ 174)	(\$ 168)
外幣兌換淨損失	(52,360)	(15,263)
什項支出	(37)	(101)
	<u>(\$ 52,571)</u>	<u>(\$ 15,532)</u>
外幣兌換利益	\$ 2,008	\$ 12,683
外幣兌換損失	(54,368)	(27,946)
淨 損 失	<u>(\$ 52,360)</u>	<u>(\$ 15,263)</u>

(三) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 7,713	\$ 7,519
投資性不動產	21	21
無形資產	500	360
合 計	<u>\$ 8,234</u>	<u>\$ 7,900</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,943	\$ 6,761
營業費用	770	758
營業外支出	21	21
	<u>\$ 7,734</u>	<u>\$ 7,540</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 76	\$ 15
推銷費用	7	-
管理費用	88	36
研發費用	329	309
	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 360</u>

(四) 員工福利費用

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 19,392	\$ 17,558
退職後福利		
確定提撥計畫	788	721
確定福利計畫（附註二十）	13	14
	<u>\$ 20,193</u>	<u>\$ 18,293</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,392	\$ 8,203
營業費用	9,801	10,090
	<u>\$ 20,193</u>	<u>\$ 18,293</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
員工酬勞	1%	1%
董監事酬勞	0.5%	0.5%

金 額

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 69	\$ 532
董監事酬勞	\$ 34	\$ 266

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 106 年 3 月 24 日及 105 年 3 月 29 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105年度				104年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	2,200	\$	-	\$	2,200	\$	-
董監事酬勞		1,100		-		1,100		-

106 年 3 月 24 日經董事會決議配發之金額與 105 年度合併財務報告認列員工酬勞 2,103 仟元及董監事酬勞 1,052 仟元之差異係調整為 106 年度之損益。105 年 3 月 29 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 5,459	\$ 14,210
遞延所得稅		
本期產生者	(4,241)	(5,159)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 9,051</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
本期產生者		
國外營運機構換算之兌 換差額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 247,683</u>	<u>\$ 242,122</u>	<u>\$ 267,049</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 9,793</u>	<u>\$ 9,793</u>	<u>\$ 8,164</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵 比率	105年度（預計） 13.66%	104年度 8.13%	

(四) 所得稅核定情形

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 104 年度，核定數與申報數無差異。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 5,561</u>	<u>\$ 43,367</u>

股 數

單位：仟股

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	64,431	64,431
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>34</u>	<u>36</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>64,465</u>	<u>64,467</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、部分非現金交易

合併公司於106年及105年1月1日至3月31日進行下列部分現金交易之投資活動：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
支付部分現金購置不動產、廠房 及設備		
購置不動產、廠房及設備價 款	\$ 2,792	\$ 5,817
預付設備款增加（帳列其他 非流動資產）	10,199	-
應付設備款增加（帳列其他 應付款項）	(3,800)	33,298
支付現金數	<u>\$ 9,191</u>	<u>\$ 38,115</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
購置無形資產價款	\$ -	\$ 3,700
應付設備款減少(增加)(帳 列其他應付款項)	<u>1,943</u>	(<u>1,943</u>)
支付現金數	<u>\$ 1,943</u>	<u>\$ 1,757</u>

二六、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租房地，租賃期間為 2 至 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃房地並無優惠承購權。

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 2,291 仟元、1,400 仟元及 1,400 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
1 年 內	\$ 13,744	\$ 13,104	\$ 6,300
超過 1 年但不超過 5 年	<u>44,656</u>	<u>44,016</u>	-
	<u>\$ 58,400</u>	<u>\$ 57,120</u>	<u>\$ 6,300</u>

認列於費用之租賃給付如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
最低租賃給付	<u>\$ 3,220</u>	<u>\$ 2,108</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 3 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 220 仟元。

不可取消營業租賃之未來收取最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
1 年 內	\$ 838	\$ 1,152	\$ 1,257
超過 1 年但不超過 5 年	-	-	838
	<u>\$ 838</u>	<u>\$ 1,152</u>	<u>\$ 2,095</u>

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無變化。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

下列金融工具公允價值可觀察之程度皆為第 1 等級。

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 4,435</u>	<u>\$ 4,609</u>	<u>\$ 10,231</u>

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
持有供交易	\$ 4,435	\$ 4,609	\$ 10,231
放款及應收款（註 1）	904,662	993,285	884,587
備供出售金融資產（註 2）	6,392	6,392	6,392
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註 3）	227,021	316,587	213,669

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金（不含租賃保證金）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款項（不包含應付薪資及獎金、員工福利）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括外幣存款、其他金融資產、應收帳款及應付帳款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務、監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

（1）匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣及歐元匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增減 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
美 金	<u>(\$ 38,226)</u>	<u>(\$ 37,570)</u>
人 民 幣	<u>(\$ 750)</u>	<u>(\$ 1,619)</u>
歐 元	<u>(\$ 2,466)</u>	<u>(\$ 2,098)</u>

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、人民幣及歐元計價之現金、其他金融資產、應收、應付款項餘額為評估基礎。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
具現金流量利率風險			
—金融資產	<u>\$ 249,847</u>	<u>\$ 312,410</u>	<u>\$ 529,056</u>

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日平均餘額之利率暴險而定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 176 仟元，主要係因合併公司之活期存款及外幣存款利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前三大客戶，截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 91%、93%及 95%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

截至 106 年 3 月 31 日合併公司已動用之銀行融資額度為新台幣 0 仟元；未動用之額度為新台幣 251,561 仟元。

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

106 年 3 月 31 日

	加權平均有效 利率（%）	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生負債					
無付息負債	-	\$ 95,007	\$ 116,193	\$ 14,278	\$ -

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
龍鋒企業股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
實質關係人	\$ 6,596	\$ 1,011

合併公司銷售予關係人之價格與一般客戶並無重大差異。

(三) 存出保證金

關 係 人 類 別 / 名 稱	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
實質關係人		
龍鋒企業股份有限公司	\$ 784	\$ -

(四) 其他

帳列項目	關係人類別	性 質	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
銷貨成本	實質關係人	租用廠房	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ -</u>

因營運需求而向關係人承租廠房之租金及相關水電費，租金係參酌市場行情議定按月支付。

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收票據	實質關係人			
	龍鋒企業股份有限公司	<u>\$ 6,100</u>	<u>\$ 4,099</u>	<u>\$ 399</u>
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 5,091</u>	<u>\$ 6,433</u>	<u>\$ 899</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項經評估無須提列呆帳費用。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
其他應付款項	實質關係人	<u>\$ 672</u>	<u>\$ 672</u>	<u>\$ 58</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 1,208</u>
退職後福利	<u>22</u>	<u>35</u>
	<u>\$ 876</u>	<u>\$ 1,243</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三一、重大之期後事項：無。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$ 25,516	30.330	(美金：新台幣)		\$	773,910		
人 民 幣	3,405	4.407	(人民幣：新台幣)			15,004		
歐 元	1,521	32.430	(歐元：新台幣)			49,320		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	310	30.330	(美金：新台幣)			9,388		
人 民 幣	3	4.407	(人民幣：新台幣)			14		

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$ 23,868	32.250	(美金：新台幣)		\$	769,758		
人 民 幣	3,682	4.617	(人民幣：新台幣)			17,001		
歐 元	2,231	33.900	(歐元：新台幣)			75,636		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	348	32.250	(美金：新台幣)			11,219		
人 民 幣	296	4.617	(人民幣：新台幣)			1,367		

105 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$ 23,636	32.185	(美金：新台幣)		\$	760,709		
人 民 幣	7,037	4.972	(人民幣：新台幣)			34,989		
歐 元	1,149	36.510	(歐元：新台幣)			41,953		

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	\$ 289	32.185 (美金：新台幣)	\$ 9,314
人民幣	525	4.972 (人民幣：新台幣)	2,608

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

外幣	匯率	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
		未實現淨兌換 (損) 益	未實現淨兌換 損 失
美元	1: 30.330 (美元：新台幣)	(\$ 29,817)	1: 32.185 (美元：新台幣) (\$ 23,427)
人民幣	1: 4.407 (人民幣：新台幣)	(201)	1: 4.972 (人民幣：新台幣) (371)
歐元	1: 32.430 (歐元：新台幣)	121	1: 36.510 (歐元：新台幣) (93)
		(\$ 29,897)	(\$ 23,891)

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 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 3 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 3 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 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。
11. 被投資公司資訊：無。

(三) 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、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

至寶光電股份有限公司（至寶光電）

Topower Computer (USA) Inc. (E-Power) (已於 105 年 3 月清算完結)

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

106年1月1日至3月31日				
	至寶光電	E-power	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 324,725	\$ -	\$ -	\$ 324,725
部門損益	\$ 6,779	\$ -	\$ -	\$ 6,779
部門資產	\$1,199,538	\$ -	\$ -	\$1,199,538

105年1月1日至3月31日				
	至寶光電	E-power	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 330,933	\$ -	\$ -	\$ 330,933
部門損益	\$ 52,418	(\$ 8)	\$ 8	\$ 52,418
部門資產	\$1,179,190	\$ -	\$ -	\$1,179,190

至寶光電股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 3 月 31 日

附表

單位：新台幣仟元；仟股

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 仟股或仟權益單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值 (註)	備註
至寶光電股份有限公司	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	658	\$ 3,195	2		
	力士科技股份有限公司	"	"	250	<u>3,197</u> <u>\$ 6,392</u>	1		
	基金 富蘭克林坦伯頓全球債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7	<u>\$ 4,435</u>	-	<u>\$ 4,435</u>	

註：開放型基金之公允價值係按資產負債表日該基金之淨值計算；以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，故不列示其公允價值。