

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2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		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	14~30		六~二八
(七) 關係人交易	30~32		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	32~33		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	33~34, 35		三三
2. 轉投資事業相關資訊	33~34		三三
3. 大陸投資資訊	34		三三
(十四) 部門資訊	34		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 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之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

會計師 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 1 0 6 年 8 月 9 日

至寶光電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 6 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年6月30日 (經核閱)			105年12月31日(經查核)			105年6月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$ 465,952	38		\$ 312,673	25		\$ 310,439	25	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	4,311	-		4,609	-		10,303	1	
1150	應收票據 (附註八及二九)	26,131	2		12,519	1		22,092	2	
1170	應收帳款 (附註八及二九)	310,766	25		330,048	26		261,000	21	
1200	其他應收款 (附註八及二九)	157	-		2,083	-		291	-	
1310	存貨 (附註九)	113,163	9		102,710	8		96,191	8	
1410	預付款項 (附註十一)	4,772	1		5,606	1		4,564	-	
1476	其他金融資產 (附註十二)	134,689	11		335,889	26		338,254	28	
1479	其他流動資產	2,987	-		3,630	-		2,636	-	
11XX	流動資產總計	<u>1,062,928</u>	<u>86</u>		<u>1,109,767</u>	<u>87</u>		<u>1,045,770</u>	<u>85</u>	
	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)	77,909	6		126,567	10		137,448	11	
1760	投資性不動產 (附註十五)	56,243	5		16,806	1		16,848	1	
1780	無形資產 (附註十六)	3,307	-		4,306	-		3,429	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	3,499	-		3,358	-		17,987	2	
1975	淨確定福利資產 (附註四)	3,082	-		3,109	-		2,598	-	
1990	其他非流動資產 (附註十七、二六及二九)	21,868	2		9,810	1		1,728	-	
15XX	非流動資產總計	<u>172,300</u>	<u>14</u>		<u>170,348</u>	<u>13</u>		<u>186,430</u>	<u>15</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,235,228</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,280,115</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,232,200</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2150	應付票據 (附註十八)	\$ 155	-		\$ 8	-		\$ 128,562	10	
2170	應付帳款 (附註十八)	225,989	18		293,106	23		80,958	7	
2219	其他應付款 (附註十九及二九)	158,424	13		36,239	3		160,520	13	
2230	本期所得稅負債 (附註四)	11,020	1		22,638	2		24,664	2	
2300	其他流動負債	2,030	-		1,498	-		2,192	-	
21XX	流動負債總計	<u>397,618</u>	<u>32</u>		<u>353,489</u>	<u>28</u>		<u>396,896</u>	<u>32</u>	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	2,032	-		2,369	-		956	-	
2645	存入保證金 (附註二六)	220	-		220	-		220	-	
25XX	非流動負債總計	<u>2,252</u>	<u>-</u>		<u>2,589</u>	<u>-</u>		<u>1,176</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計	<u>399,870</u>	<u>32</u>		<u>356,078</u>	<u>28</u>		<u>398,072</u>	<u>32</u>	
	權益 (附註二一)									
3110	普通股股本	644,306	52		644,306	50		644,306	53	
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	39,398	4		22,711	2		22,711	2	
3320	特別盈餘公積	-	-		193	-		193	-	
3350	未分配盈餘 (附註二三)	136,949	11		242,122	19		152,451	12	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-		-	-		(238)	-	
3XXX	權益總計	<u>835,358</u>	<u>68</u>		<u>924,037</u>	<u>72</u>		<u>834,128</u>	<u>68</u>	
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,235,228</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,280,115</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,232,200</u>	<u>100</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

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二九)							
4110	\$ 301,667	101	\$ 292,349	102	\$ 628,902	101	\$ 628,757	102
4170	(3,303)	(1)	(5,916)	(2)	(5,813)	(1)	(11,391)	(2)
4000	298,364	100	286,433	100	623,089	100	617,366	100
	營業成本 (附註九、二二、二六及二九)							
5110	235,912	79	212,796	74	478,536	77	449,670	73
5900	62,452	21	73,637	26	144,553	23	167,696	27
	營業費用 (附註二二及二六)							
6100	11,044	4	12,399	4	22,595	4	26,627	4
6200	7,665	2	11,046	4	15,465	2	20,323	3
6300	5,402	2	4,940	2	10,169	2	9,716	2
6000	24,111	8	28,385	10	48,229	8	56,666	9
6900	38,341	13	45,252	16	96,324	15	111,030	18
	營業外收入及支出 (附註二二及二九)							
7010	1,391	-	1,267	1	2,758	1	3,439	-
7020	4,558	2	857	-	(48,013)	(8)	(14,675)	(2)
7000	5,949	2	2,124	1	(45,255)	(7)	(11,236)	(2)
7900	44,290	15	47,376	17	51,069	8	99,794	16
7950	9,669	3	13,095	5	10,887	2	22,146	3
8200	34,621	12	34,281	12	40,182	6	77,648	13
	其他綜合損益							
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							
	-	-	12	-	-	-	(54)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註二三)							
	-	-	(2)	-	-	-	9	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額) 合計							
	-	-	10	-	-	-	(45)	-
8500	\$ 34,621	12	\$ 34,291	12	\$ 40,182	6	\$ 77,603	13
	淨利歸屬於							
8610	\$ 34,621	12	\$ 34,281	12	\$ 40,182	6	\$ 77,648	13
	綜合損益總額歸屬於							
8710	\$ 34,621	12	\$ 34,291	12	\$ 40,182	6	\$ 77,603	13
	每股盈餘 (附註二四)							
9710	\$ 0.54		\$ 0.53		\$ 0.62		\$ 1.21	
9810	\$ 0.54		\$ 0.53		\$ 0.62		\$ 1.20	

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

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		保 留 盈 餘				未 分 配 盈 餘 (附 註 二 一 及 二 三)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 計
		股 (附 註 二 一)	本 資 本 公 積 (附 註 二 一)	法 定 盈 餘 公 積 (附 註 二 一)	特 別 盈 餘 公 積 (附 註 二 一)			
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 644,306	\$ 14,705	\$ 2,604	\$ 282	\$ 223,682	(\$ 193)	\$ 885,386
	盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	20,107	-	(20,107)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(89)	89	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(128,861)	-	(128,861)
D1	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	77,648	-	77,648
D3	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(45)	(45)
D5	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	77,648	(45)	77,603
Z1	105 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 644,306	\$ 14,705	\$ 22,711	\$ 193	\$ 152,451	(\$ 238)	\$ 834,128
A1	106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 644,306	\$ 14,705	\$ 22,711	\$ 193	\$ 242,122	\$ -	\$ 924,037
	盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	16,687	-	(16,687)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(193)	193	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(128,861)	-	(128,861)
D1	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	40,182	-	40,182
D5	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	40,182	-	40,182
Z1	106 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 644,306	\$ 14,705	\$ 39,398	\$ -	\$ 136,949	\$ -	\$ 835,358

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

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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6月30日	105年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 51,069	\$ 99,794
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,752	15,128
A20200	攤銷費用	999	712
A20300	呆帳費用迴轉利益	-	(1,403)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨損失	298	96
A21200	利息收入	(1,863)	(804)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(13,612)	(2,407)
A31150	應收帳款	19,282	20,001
A31180	其他應收款	-	39
A31200	存 貨	(10,453)	8,812
A31230	預付款項	834	2,433
A31240	其他流動資產	291	502
A32130	應付票據	147	24,780
A32150	應付帳款	(67,117)	(26,791)
A32180	其他應付款項	5,731	358
A32230	其他流動負債	532	747
A32240	淨確定福利資產	<u>27</u>	<u>27</u>
A33000	營運產生之現金流入	1,917	142,024
A33100	收取之利息	3,789	553
A33500	支付所得稅	(<u>22,631</u>)	(<u>9,587</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(<u>16,925</u>)	<u>132,990</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 16,995)	(\$ 40,553)
B04500	取得無形資產	(1,943)	(1,757)
B06600	其他金融資產減少(增加)	201,200	(322,270)
B06800	其他非流動資產(增加)減少	(<u>12,058</u>)	<u>773</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>170,204</u>	(<u>363,807</u>)
DDDD	匯率變動之影響	<u>-</u>	(<u>54</u>)
EEEE	現金增加(減少)數	153,279	(230,871)
E00100	期初現金餘額	<u>312,673</u>	<u>541,310</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 465,952</u>	<u>\$ 310,439</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

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 8 月 9 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) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「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

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
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
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。

IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

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。

合併公司暫以 106 年 6 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為備供出售金融資產之興櫃股票及未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。在此分類下，累計於其他權益之公允價值變動，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

IFRS 9 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放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註：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。

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) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（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。

(三) 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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金	\$ 306	\$ 143	\$ 146
銀行存款			
支票及活期存款	50,461	80,036	35,518
外幣存款	<u>415,185</u>	<u>232,494</u>	<u>274,775</u>
	<u>\$ 465,952</u>	<u>\$ 312,673</u>	<u>\$ 310,439</u>

市場利率區間如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
銀行存款	0.001%-0.35%	0.001%-0.35%	0.001%-0.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30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	<u>\$ 4,311</u>	<u>\$ 4,609</u>	<u>\$ 10,303</u>

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 19,007	\$ 8,420	\$ 21,121
關係人款項	<u>7,124</u>	<u>4,099</u>	<u>971</u>
	<u>\$ 26,131</u>	<u>\$ 12,519</u>	<u>\$ 22,092</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 307,428	\$ 324,076	\$ 259,791
關係人款項	3,338	6,433	1,671
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(461)</u>	<u>(462)</u>
	<u>\$ 310,766</u>	<u>\$ 330,048</u>	<u>\$ 261,000</u>
<u>其他應收款</u>			
應收利息	\$ 157	\$ 2,083	\$ 270
關係人款項	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 2,083</u>	<u>\$ 291</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 至 120 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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
0至60天	\$ 191,372	\$ 242,377	\$ 170,339
61至90天	94,064	83,876	90,716
91天至180天	25,330	3,990	76
181天以上	-	266	331
合計	<u>\$ 310,766</u>	<u>\$ 330,509</u>	<u>\$ 261,462</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6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 461	\$ 1,866
減：迴轉呆帳費用	-	(1,403)
減：本期實際沖銷	(461)	-
外幣換算差額	-	(1)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 462</u>

九、存 貨

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
原 料	\$ 40,985	\$ 39,476	\$ 38,433
製 成 品	42,739	35,751	33,128
半 成 品	15,229	14,332	11,548
在 製 品	<u>14,210</u>	<u>13,151</u>	<u>13,082</u>
	<u>\$ 113,163</u>	<u>\$ 102,710</u>	<u>\$ 96,191</u>

106年及105年4月1日至6月30日與106年及105年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為235,912仟元、212,796仟元、478,536仟元及449,670仟元。

106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 626 仟元、618 仟元、829 仟元及 1,520 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 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
留抵稅額	\$ 3,607	\$ 3,669	\$ 2,786
其他預付款	1,165	1,937	1,778
	<u>\$ 4,772</u>	<u>\$ 5,606</u>	<u>\$ 4,564</u>

十二、其他金融資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 134,689	\$ 335,889	\$ 338,254
利率區間	1.63%-2.90%	1.10%-2.40%	1.10%-2.30%

十三、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30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

	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
<u>成 本</u>								
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	-	-	2,760	1,745	-	1,423	603	6,531
移轉至投資性不動產	(21,229)	(27,783)	-	-	-	-	-	(49,012)
106年6月30日餘額	-	-	34,885	128,171	3,254	2,679	28,194	197,183
<u>累計折舊及減損</u>								
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	-	180	2,344	11,701	271	140	983	15,619
移轉至投資性不動產	-	(9,442)	-	-	-	-	-	(9,442)
106年6月30日餘額	-	-	22,684	77,205	1,103	1,173	17,109	119,274
106年6月30日淨額	\$ -	\$ -	\$ 12,201	\$ 50,966	\$ 2,151	\$ 1,506	\$ 11,085	\$ 77,909
<u>成 本</u>								
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	-	-	1,081	-	1,448	-	5,625	8,154
重 分 類	-	-	139	-	-	-	4,902	5,041
105年6月30日餘額	21,229	27,783	28,080	126,426	3,181	1,256	27,286	235,241
<u>累計折舊及減損</u>								
105年1月1日餘額	-	8,717	16,426	41,947	395	907	14,315	82,707
折舊費用	-	272	1,849	11,851	164	74	876	15,086
105年6月30日餘額	-	8,989	18,275	53,798	559	981	15,191	97,793
105年6月30日淨額	\$ 21,229	\$ 18,794	\$ 9,805	\$ 72,628	\$ 2,622	\$ 275	\$ 12,095	\$ 137,448

上述資產於106年6月30日暨105年12月31日及6月30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

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
106年1月1日餘額	\$ 13,584		\$ 4,277	\$	17,861
自不動產、廠房及設備轉入	<u>21,229</u>		<u>27,783</u>		<u>49,012</u>
106年6月30日餘額	<u>34,813</u>		<u>32,060</u>		<u>66,873</u>
<u>累計折舊</u>					
106年1月1日餘額	-		1,055		1,055
折舊費用	-		133		133
自不動產、廠房及設備轉入	<u>-</u>		<u>9,442</u>		<u>9,442</u>
106年6月30日餘額	<u>-</u>		<u>10,630</u>		<u>10,630</u>
106年6月30日淨額	<u>\$ 34,813</u>		<u>\$ 21,430</u>		<u>\$ 56,243</u>
<u>成 本</u>					
105年1月1日餘額	\$ 13,584		\$ 4,277	\$	17,861
105年6月30日餘額	<u>13,584</u>		<u>4,277</u>		<u>17,861</u>
<u>累計折舊</u>					
105年1月1日餘額	-		971		971
折舊費用	-		42		42
105年6月30日餘額	<u>-</u>		<u>1,013</u>		<u>1,013</u>
105年6月30日淨額	<u>\$ 13,584</u>		<u>\$ 3,264</u>		<u>\$ 16,848</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6月30日並未發生重大減損情形。投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築 50年

截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30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165,993仟元、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	\$	<u>577</u>		\$ 10,011	\$	<u>10,588</u>
106年6月30日餘額		<u>577</u>		<u>10,011</u>		<u>10,588</u>

(接次頁)

(承前頁)

	專	利	權	電腦軟體成本	合	計
<u>累計攤銷</u>						
106年1月1日餘額	\$	423		\$ 5,859		\$ 6,282
攤銷費用		<u>58</u>		<u>941</u>		<u>999</u>
106年6月30日餘額		<u>481</u>		<u>6,800</u>		<u>7,281</u>
106年6月30日淨額	\$	<u>96</u>		<u>3,211</u>		<u>3,307</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6月30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>58</u>		<u>654</u>		<u>712</u>
105年6月30日餘額		<u>366</u>		<u>5,032</u>		<u>5,398</u>
105年6月30日淨額	\$	<u>211</u>		<u>3,218</u>		<u>3,429</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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
預付設備款	\$ 19,504	\$ 8,337	\$ 211
存出保證金	<u>2,364</u>	<u>1,473</u>	<u>1,517</u>
	<u>\$ 21,868</u>	<u>\$ 9,810</u>	<u>\$ 1,728</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

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付現金股利	\$ 128,861	\$ -	\$ 128,861
應付薪資及獎金	13,002	12,766	14,536
應付加工費	5,677	5,995	3,268
應付佣金	5,505	9,917	8,096
應付設備款	-	1,240	-
其他	5,379	6,321	5,759
	<u>\$ 158,424</u>	<u>\$ 36,239</u>	<u>\$ 160,520</u>

二十、退職後福利計畫

106年及105年4月1日至6月30日與106年及105年1月1日至6月30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14仟元、13仟元、27仟元及27仟元。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30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6月30日	105年12月31日	105年6月30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 6 月 26 日及 105 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 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

二二、淨 利

(一) 其他收入

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
利息收入	\$ 1,011	\$ 627	\$ 1,863	\$ 804
租金收入	334	315	649	630
權利金收入	-	32	14	32
其他收入	46	293	232	1,973
	<u>\$ 1,391</u>	<u>\$ 1,267</u>	<u>\$ 2,758</u>	<u>\$ 3,439</u>

(二) 其他利益及損失

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
持有供交易之金融資產 (損) 益	(\$ 124)	\$ 72	(\$ 298)	(\$ 96)
外幣兌換淨(損) 益	4,800	822	(47,560)	(14,441)
什項支出	(118)	(37)	(155)	(138)
	<u>\$ 4,558</u>	<u>\$ 857</u>	<u>(\$ 48,013)</u>	<u>(\$ 14,675)</u>
外幣兌換利益	\$ 10,084	\$ 7,308	\$ 12,092	\$ 19,991
外幣兌換損失	(5,284)	(6,486)	(59,652)	(34,432)
淨(損) 益	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 822</u>	<u>(\$ 47,560)</u>	<u>(\$ 14,441)</u>

(三) 折舊及攤銷

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 7,906	\$ 7,567	\$ 15,619	\$ 15,086
投資性不動產	112	21	133	42
無形資產	499	352	999	712
合 計	<u>\$ 8,517</u>	<u>\$ 7,940</u>	<u>\$ 16,751</u>	<u>\$ 15,840</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 7,117	\$ 6,783	\$ 14,060	\$ 13,544
營業費用	789	784	1,559	1,542
營業外支出	112	21	133	42
	<u>\$ 8,018</u>	<u>\$ 7,588</u>	<u>\$ 15,752</u>	<u>\$ 15,128</u>
無形資產攤銷費用依功 能別彙總				
營業成本	\$ 75	\$ 16	\$ 151	\$ 31
推銷費用	7	-	14	-
管理費用	89	28	177	64
研發費用	328	308	657	617
	<u>\$ 499</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 999</u>	<u>\$ 712</u>

(四) 員工福利費用

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 20,060	\$ 20,805	\$ 39,452	\$ 38,363
退職後福利				
確定提撥計畫	804	753	1,592	1,474
確定福利計畫(附 註二十)	14	13	27	27
	<u>\$ 20,878</u>	<u>\$ 21,571</u>	<u>\$ 41,071</u>	<u>\$ 39,864</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 10,100	\$ 8,180	\$ 20,492	\$ 16,383
營業費用	10,778	13,391	20,579	23,481
	<u>\$ 20,878</u>	<u>\$ 21,571</u>	<u>\$ 41,071</u>	<u>\$ 39,864</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 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工酬勞	1%	1%	1%	1%
董監事酬勞	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%

金額

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 1,013</u>
董監事酬勞	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 241</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 507</u>

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	票	現	金	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4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 3,754	\$ 5,310	\$ 9,213	\$ 19,520
未分配盈餘加徵	2,152	5,165	2,152	5,165
以前年度之調整	-	(1)	-	(1)
	5,906	10,474	11,365	24,684
遞延所得稅				
本期產生者	3,763	2,621	(478)	(2,538)
認列於損益之所得稅費用	\$ 9,669	\$ 13,095	\$ 10,887	\$ 22,146

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
國外營運機構換算 之兌換差額	\$ -	\$ 2	\$ -	(\$ 9)

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 136,949</u>	<u>\$ 242,122</u>	<u>\$ 152,451</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 32,451</u>	<u>\$ 9,820</u>	<u>\$ 17,836</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4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 34,621</u>	<u>\$ 34,281</u>	<u>\$ 40,182</u>	<u>\$ 77,648</u>

股 數

單位：仟股

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30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	64,431	64,431
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	<u>4</u>	<u>37</u>	<u>21</u>	<u>23</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>64,435</u>	<u>64,468</u>	<u>64,452</u>	<u>64,454</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 6 月 30 日進行下列部分現金交易之投資活動：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30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	\$ 6,531	\$ 8,154
預付設備款增加(帳列其他非流動資產)	11,167	-
應付設備款增加(減少)(帳列其他應付款項)	(703)	32,399
支付現金數	<u>\$ 16,995</u>	<u>\$ 40,553</u>
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)	1,943	(1,943)
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 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
1 年 內	\$ 13,744	\$ 13,104	\$ 4,200
超過 1 年但不超過 5 年	37,944	44,016	-
	<u>\$ 51,688</u>	<u>\$ 57,120</u>	<u>\$ 4,200</u>

認列於成本及費用之租賃給付如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
最低租賃給付	<u>\$ 3,380</u>	<u>\$ 2,092</u>	<u>\$ 6,600</u>	<u>\$ 4,200</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 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 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：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
1 年 內	\$ 524	\$ 1,152	\$ 1,257
超過 1 年但不超過 5 年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>524</u>
	<u>\$ 524</u>	<u>\$ 1,152</u>	<u>\$ 1,781</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。

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>			
持有供交易之非衍 生金融資產	<u>\$ 4,311</u>	<u>\$ 4,609</u>	<u>\$ 10,303</u>

106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 4,311	\$ 4,609	\$ 10,303
放款及應收款(註1)	937,768	993,285	932,193
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)	371,566	316,587	355,504

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(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6月30日	105年1月1日 至6月30日
美 金	(<u>\$ 40,104</u>)	(<u>\$ 38,325</u>)
人 民 幣	(<u>\$ 767</u>)	(<u>\$ 1,201</u>)
歐 元	(<u>\$ 834</u>)	(<u>\$ 2,105</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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
具現金流量利率風險			
— 金融資產	<u>\$ 465,525</u>	<u>\$ 312,410</u>	<u>\$ 307,387</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 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 486 仟元及 527 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 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 92%、93% 及 93%。

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 6 月 30 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 251,714 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 6 月 30 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					
無附息負債	-	\$ 34,981	\$ 327,842	\$ 8,743	\$ -

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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
實質關係人	<u>\$ 9,036</u>	<u>\$ 2,078</u>	<u>\$ 15,632</u>	<u>\$ 3,089</u>

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) 其他收入

關係人類別	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>

(四) 銷貨成本

關係人類別	性質	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
實質關係人	租用廠房	<u>\$ 1,711</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,332</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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收票據	實質關係人 龍鋒企業股份有限公司	<u>\$ 7,124</u>	<u>\$ 4,099</u>	<u>\$ 971</u>
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ 6,433</u>	<u>\$ 1,671</u>
其他應收款	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21</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) 存出保證金

關係人類別 / 名稱	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
實質關係人 龍鋒企業股份有限公司	<u>\$ 784</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
其他應付款項	實質關係人	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 672</u>	<u>\$ -</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 694	\$ 907	\$ 1,548	\$ 2,115
退職後福利	22	35	44	70
	<u>\$ 716</u>	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 1,592</u>	<u>\$ 2,185</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6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$ 26,554	30.420	(美金：新台幣)			\$	807,780	
人民幣	3,421	4.486	(人民幣：新台幣)				15,346	
歐元	481	34.720	(歐元：新台幣)				16,686	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	187	30.420	(美金：新台幣)				5,702	
人民幣	3	4.486	(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	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<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6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	23,799		32.275 (美金：新台幣)		\$	768,122	
人民幣		6,967		4.845 (人民幣：新台幣)			33,756	
歐元		1,574		35.890 (歐元：新台幣)			56,474	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		93		32.275 (美金：新台幣)			3,002	
人民幣		408		4.845 (人民幣：新台幣)			1,977	

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

外	幣	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		匯	率	匯	率
美	元	1: 30.420 (美元：新台幣)	未實現淨兌換 利	1: 32.275 (美元：新台幣)	未實現淨兌換 損
人	民	1: 4.486 (人民幣：新台幣)	7,906	1: 4.845 (人民幣：新台幣)	(\$ 6,164)
歐	元	1: 34.720 (歐元：新台幣)	164	1: 35.890 (歐元：新台幣)	(349)
			801		(674)
			<u>\$ 8,871</u>		<u>(\$ 7,187)</u>

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：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：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、投資損益、期末投資帳面金額、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，及其價格、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6月30日			
	至寶光電	E-power	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 623,089	\$ -	\$ -	\$ 623,089
部門損益	\$ 51,069	\$ -	\$ -	\$ 51,069
部門資產	\$1,235,228	\$ -	\$ -	\$1,235,228
	105年1月1日至6月30日			
	至寶光電	E-power	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 617,366	\$ -	\$ -	\$ 617,366
部門損益	\$ 99,794	(\$ 8)	\$ 8	\$ 99,794
部門資產	\$1,232,200	\$ -	\$ -	\$1,232,200

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 6 月 30 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	期末				備註
				仟股或仟權益單位數	帳面金額	持股比率%	公允價值(註)	
至寶光電股份有限公司	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	\$ 4,311	-	\$ 4,311	
	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	1		
	力士科技股份有限公司	"	"	250	3,197	1		
					\$ 6,392			

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。