

股票代號: 3226

至寶電腦興業股份有限公司 Topower Computer Ind. Co., Ltd.

2007年報



刊印日期: 中華民國九十七年五月五日
台灣證券交易所公開資訊觀測站:
<http://mops.tse.com.tw>

topower[®]
Dare to be Different

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人：陶昱達

代理發言人：梁健萍

職 稱：董事長特助

職 稱：經理

電 話：(02)2912-9198

電 話：(02)2912-9198

電子郵件：kuan_chung@topower.com.tw 電子郵件：amyliang@topower.com.tw

二、公司地址及電話：

公司地址：台北縣新店市寶橋路 235 巷 7 號 7 樓

電 話：(02) 2912-9198

三、辦理股票過戶機構(本公司股務代理機構)：

名 稱：金鼎綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

電 話：(02) 2705-8280

網 址：www.tisc.com.tw

四、最近年度簽證會計師：

會計師姓名：陳杰忠、涂三遷會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電 話：(02) 2545-9988

網 址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.topower.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	4
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	8
二、公司沿革.....	8
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料...	11
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	26
五、更換會計師資訊.....	27
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	27
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	27
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係 人關係或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	28
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	29
肆、募資情形	
一、股本來源.....	30
二、股東結構.....	31
三、股權分散情形.....	31
四、主要股東名單.....	32
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	32
六、公司股利政策及執行狀況.....	33
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	33
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	34
九、公司買回本公司股份情形.....	34
十、公司債辦理情形.....	35
十一、特別股辦理情形.....	35
十二、海外存託憑證辦理情形.....	35
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	35

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	35
十五、資金運用計劃執行情形.....	35
伍、營運概況	
一、業務內容.....	36
二、市場及產銷概況.....	42
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	48
四、環保支出資訊.....	48
五、勞資關係.....	49
六、重要契約.....	50
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	51
二、最近五年度財務分析.....	53
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	55
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表.....	56
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	103
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	157
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	158
二、經營結果.....	159
三、現金流量.....	160
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	160
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	160
六、風險管理及評估.....	161
七、其他重要事項.....	163
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	164
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	166
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	166
四、其他必要補充說明事項.....	166
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....	167

壹、致股東報告書

親愛的各位股東女士先生：

茲將本公司 96 年度之營業結果及未來報告如下：。

96 年度營業收入為新台幣 603,398 仟元，較 95 年度衰退新台幣 300,929 仟元，營收成長率-31.04%，96 年度稅後盈餘為 51,267 仟元，稅後 EPS 為 1.42 元。

因 96 年全球原物料上漲幅度高且台幣升值，使產品成本墊高，且產業競爭變化大，造成公司經營績效下滑，這對至寶而言是警訊，且公司成長面臨較大衰退，相對是給公司一個深思的空間，為將來的經營模式開始做調整與修正，而本公司會持續推出符合節能、環保、效率高之產品，以達成今年的目標，創造好的績效。

本公司預計未來將加速整合公司現有資源，以降低營運成本，且鞏固客戶關係，以奠定良好的合作模式，以期能在競爭激烈的產業中勝出，並且透過 Topower 品牌與通路結合，提供客戶最佳的解決方案，並有效率的掌握市場先機，以因應變化快速的產業環境。

展望未來，我們仍會全力以赴，在環保電源產業深耕，且持續強化公司內部管理機制，在面對景氣多變的市場上增加競爭力。期許為各位股東謀取更多的福利，盼各位股東繼續給予公司支持及鼓勵。

最後向所有支持與鼓勵至寶同仁的眷屬及股東們，致上最高的敬意及感謝。

敬祝各位身體健康，萬事如意

至寶電腦興業股份有限公司

董事長：周青麟

本公司 96 年度經營成果及未來營運計畫報告說明如下：

一、九十六年度營業報告：

本公司 96 年度營業收入新台幣 603,398 仟元，較 95 年度減少 300,929 仟元，營收減少 33.28%。96 年度稅前盈餘為 62,267 仟元，稅前 EPS 1.72 元，稅後盈餘為 51,267 仟元，稅後 EPS 1.42 元，茲將 96 年度及 95 年度公司營運情形報告如下：

(一) 96 年營業經營成果：

單位：新台幣仟元

年度 項目	96 年度	95 年度	增(減)金額	增減比例(%)
營業收入總額	663,344	969,497	(306,153)	-31.58%
減：銷貨退回及折讓	59,946	65,170	(5,224)	-8.02%
營業收入淨額	603,398	904,327	(300,929)	-33.28%
營業成本	450,303	633,145	(182,842)	-28.88%
營業毛利	153,095	271,182	(118,087)	-43.55%
減：聯屬公司間未實現利益	9,486	11,793	(2,307)	-19.56%
加：聯屬公司間已實現利益	11,793	13,757	(1,964)	-14.28%
已實現營業毛利	155,402	273,146	(117,744)	-43.11%
營業費用	115,331	126,931	(11,600)	-9.14%
營業利益	40,071	146,215	(106,144)	-72.59%
營業外收入及利益	47,846	46,167	1,679	3.64%
營業外費用及損失	25,650	25,422	228	0.90%
稅前淨利	62,267	166,960	(104,693)	-62.71%
所得稅費用	11,000	33,500	(22,500)	-67.16%
會計原則變動累計影響數	-	681	(681)	100.00%
本期淨利	51,267	134,141	(82,874)	-61.78%

(二) 預算執行情形：

本公司本年度未公佈財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

項 目	96 年度	95 年度
資產報酬率(%)	8.22	19.89
股東權益報酬率(%)	10.29	27.40
營業利益佔實收資本比率(%)	11.08	43.90
稅前淨利佔實收資本比率(%)	17.21	50.13
純益率(%)	8.50	14.83
每股盈餘(元) (註)	1.42	3.71

註：95 年度每股盈餘為追溯調整後之每股盈餘

(四) 研究發展狀況：

1. 研究發展費用分析：

本公司最近二年度研究發展費用佔當年度營業支出及營業收入比例如下：

單位：新台幣仟元；%

項 目	96 年度	95 年度
研究發展費用(仟元)	30,146	34,723
佔營業支出比例(%)	26.14	27.36
佔營收總額比例(%)	4.54	3.58

2. 研究發展成果總計：

本公司研發部門係負責新產品開發、新零件測試及承認，產品技術提昇等發展，以確保產品設計的穩定性，加速新產品的開發持續改善並符合客戶要求提昇產品競爭力優勢，解決製程及品質穩定問題。

研發創新之技術著重於高效率、節能，透過材料及材質開發針對性能提升增加 Power 使用效能，減少不必要的能源耗損，避免資源浪費，以符合環保之需求。

本公司截至目前為止，擁有多項國內外專利著作權之研發成果。

二、九十七年度營業計畫概要：

(一) 經營方針：

1. 本公司產品以環保高階電源供應器為主，產品銷售對象主要為遊戲玩家及個人組裝市場，產品功能性與獨特性強，具有環保及省電效能，市場定位在精品路線。目前主要外銷歐洲、美國及日本。
2. 公司以多品牌行銷，在世界各主要市場都有良好銷售成績。
3. 公司堅持自我設計、生產銷售環保節能 P/S，並且重視顧客理念。
4. 隨時掌握市場資訊，彈性靈活以提升競爭優勢。

(二) 預計銷售數量及其依據：

本公司主要產品環保高階電源供應器 96 年全年銷售數量為 434 仟台，佔總體營收之 96%，依據目前及未來市場狀況與本公司新產品預計推出之時間推估，97 年度主要產品環保省電效率高之電源供應器預計銷售數量可望在 450 仟台以上，並且持續維持專利發展以穩競爭優勢。

(三) 重要產銷政策：

1. 強化製程流程管理，加強品質與交期，以符合公司訂單需求。
2. 透過不斷參與展覽及網站評比，增加產品曝光率，以提升品牌知名度，創造價值。
3. 積極開發新客戶，有計畫分散市場以降低風險。
4. 加強產品規格與效率之完整性，提供客戶最適產品及服務。
5. 加強新產品研發與認證，持續開發電源供應器產品。

- 6.因應市場快速發展，以結合上下游廠商與客戶共同合作增加雙方競爭力，達成資源整合，以穩定市場地位為目標；不斷地開發新產品，運用目前掌握通路資源做行銷規劃。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)未來發展策略：

- 1.提供多元化產品線，配合公司擬定的行銷策略來擴大市場佔有率，且提高產品附加價值，可使生產經濟效益提升並降低風險。
- 2.持續開發新產品及申請專利、同時把經濟價值的技術應用於產品，使公司產品更符合環保節能要求；引進新的產品測試技術，使產品品質效能不斷提升。
- 3.未來同時開發有關於 P/S 產品，以供應消費者需求，同時會依照消費者與市場期望，來提供環保、輕薄與高效能之電源供應器，以符合實際需求。

(二)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- 1.本公司產品為電源供應器，因國外與本國競爭激烈，故考量製造成本因素時，必須不斷增加議價能力，且公司會針對客人做不同產品規格需求設計，提供最佳的解決方案，產品受到網路評比評價優良，雖然 96 年度業績受景氣影響下滑，但公司會以產品特殊性取得優勢，故評估公司整體經營有競爭力，以支應外部競爭環境的改變。
- 2.公司相關營運作業，均依政府法令辦理，並且隨時留意相關政策調整與變化，以掌握因應市場變化，且公司產品已符合歐盟 RoHS 規範，故法規變化不會產生影響。
- 3.公司產品以 DIY CLONE 市場為主，並且不定期透過客人、廠商與同業瞭解市場與產業變化，以便公司隨時調整策略及降低風險。

董 事 長：周青麟

經 理 人：陳永富

會計主管：楊政仁

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 75 年 9 月 13 日。

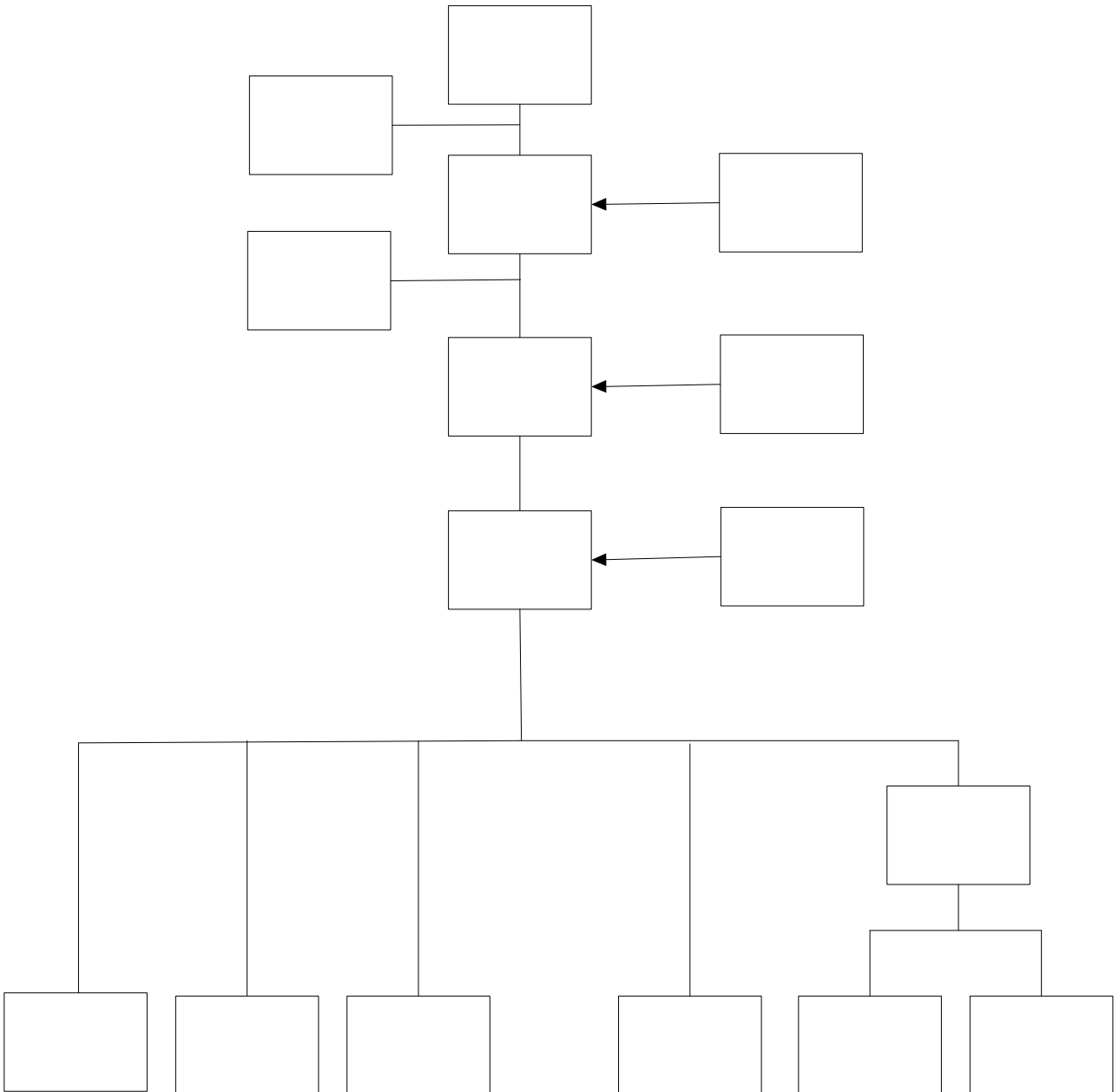
二、公司沿革：

年 份	大 事 記 要
1986 年	成立至寶電腦興業有限公司，創立資本額新台幣伍佰萬元。
1989 年	改變公司組織為股份有限公司，變更公司名稱為至寶電腦興業股份有限公司。
1995 年	申請熱抽取備援式電源供應器專利，同時開始量產。
1996 年	通過 ISO 9002 認證。
1999 年	購置寶橋路自有廠房及辦公室。
2000 年	榮獲 Intel 推薦為優質電源供應器製造廠，且榮獲全球第一家高瓦數 400W 以上之推薦。
2001 年	榮獲 AMD 推薦為優質電源供應器製造廠。 實收資本額增加為壹億壹仟萬元。
2002 年	通過 ISO 9001 2000 版新版認證。 引進新的投資法人創投公司及辦理增資案，實收資本額達壹億陸仟萬。 經證期會核准股票公開發行，同時開始接受券商送件輔導。
2003 年	召開董事會通過申請上櫃送件及 91 年度盈餘分配案。 因應公司業績成長，經投審會核准大陸投資申請，透過第三地轉投資方式與上游廠商聯盟合資在大陸設立獨資廠。 本公司股票於興櫃市場掛牌買賣(代號 3226)。 辦理增資案，實收資本額增加為貳億壹仟萬元。
2004 年	經證期會核准上櫃。 於財團法人中華民國櫃檯買賣中心正式掛牌。 辦理盈餘轉增資案，實收資本額增加為貳億陸仟貳佰參拾萬元。
2005 年	辦理盈餘轉增資案，實收資本額增加為參億捌佰陸拾肆萬伍仟元。 榮獲經濟部中小企業處第八屆小巨人獎。 榮獲第十四屆國家磐石獎。 榮獲第五屆金炬獎。
2006 年	辦理盈餘轉增資案，實收資本額增加為參億參仟參佰萬柒萬柒仟貳佰伍拾元。 首創高瓦特數電源供應器支援 nVIDIA 四顯示卡 Quad-SLi 技術，並榮獲 nVIDIA、Foxconn 應選為參展夥伴。 榮獲第十四屆台灣精品獎。 榮獲經濟部技術處產業創新成果表揚策略創新獎。 榮獲中華民國第二十九屆創業楷模暨創業相扶獎。
2007 年	全面改選第八屆董事及監察人，並增設三席獨立董事，強化公司治理。 辦理盈餘轉增資案，實收資本額增加為參億陸仟壹佰柒拾參萬壹仟壹佰元。 榮獲第五屆台灣企業獎之最佳中小企業經營獎。 榮獲九十六年資訊月傑出資訊人才獎。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一) 公司之組織結構：



(二) 各主要部門所營業務：

部門名稱	所營業務
董事長室	訂定公司營運目標。 公司企業形象塑造，對外關係建立。 公司股務相關作業。
稽核室	建立與維護公司內稽制度。 衡量執行效率並提供改善之建議。 保護企業資產，防止浪費、舞弊、無效率之情事發生。 各項例行性及專案性之稽核。 待辦事項之追蹤考核。 異常事項之查報。 子公司稽核及輔導。
總經理室	公司策略規劃及督導年度營運目標達成。 建立內部控制制度，促進有效管理及改善作業效率。 執行董事會決議案。
行銷事業部	企劃新產品並協調推動新產品發展。 擬定銷售計劃並推動產銷協調。 銷售之執行及收款管理及分析、統計。 客戶售前售後服務。 全球銷售網的開拓、形象之推廣、廣告及公關、商情資訊及蒐集分析。
資材事業部	庫存成品、半成品之管理與控制。 產銷協調，產品進度掌握及生產排程等工作。 營業品項之採購策略、規劃及執行。
研究發展部	新產品、新技術之研究、設計、開發計劃。 產品開發階段之研究、改良、測試、樣品製作、安規認可、維護修改、零件承認及技術支援等。 評估未來產品及市場的趨勢掌握。 產品相關技術支援及諮詢等。
品保工程部	協助改善產品品質。 產品修改及實驗。 確認新產品規格與實際樣品的正確性。 解決產品生產時所產生的問題。
總管理處	人力資源、人事制度及教育訓練規劃管理。 財產管理、一般事務採購之比價、詢價等作業管理。 MIS 事務及電腦資訊系統管理維護與應用。 法務相關事件處理及智慧財產權管理。 轉投資事業之管理。
財務會計部	公司會計事務及管理報表之編製。 租稅減免等稅務相關業務。 運用及調度企業資金，與金融機構建立關係。 企業合併報表及相關帳務之作業管理。 客戶授信風險之評估與控管。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料：

1. 董事及監察人資料(一)

97年04月15日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	周青麟	96.06.13	3年	75.09.04	2,655,329	7.97%	4,521,513	12.50%	3,019,923	8.35%	-	-	明新技術學院-機械 立登電子公司-業務經理 豪通電子-業務經理	本公司執行長兼總經理 Topower Computer (USA) INC.董事長	董事兼總管理處協理	林麗卿	配偶
															監察人	林麗仁	姻親
															董事	陳永富	姻親
															品保工程部協理	戴龍陽	姻親
董事	林麗卿	96.06.13	3年	75.09.04	2,134,077	6.41%	2,278,780	6.30%	5,262,656	14.55%	-	-	靜修女中-綜商 一立外語出版社主辦會計	本公司總管理處協理	董事長兼執行長兼總經理	周青麟	配偶
															監察人	林麗仁	姊妹
															董事	陳永富	姻親
															品保工程部協理	戴龍陽	姻親
董事	陳永富	96.06.13	3年	75.09.04	671,553	2.02%	393,380	1.09%	23,802	0.07%	-	-	志仁高中 立登電子公司業務副理	無	董事長兼執行長兼總經理	周青麟	姻親
															董事兼總管理處協理	林麗卿	姻親
董事	吳國榮	96.06.13	3年	94.12.16	-	-	-	-	105	-	-	-	國立政治大學企研所(企家班) 美國 Talane 大學 MBA 致福(股)公司總經理 台北市電腦公會常務理事	現代生活(股)公司董事長 國聯創業投資(股)公司董事	無		
董事	李弘暉	96.06.13	3年	94.12.16	-	-	-	-	-	-	-	-	美國俄亥俄州立大學博士 元智大學管研所所長	元智大學研究中心主任	無		
董事	王佑生	96.06.13	3年	94.12.16	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學 經營管理碩士 安侯建業會計師事務所查帳員 櫃檯買賣中心上櫃部專員	佳穎精密企業(股)公司財務部經理	無		

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事	張煥奇	96.06.13	3年	94.12.16	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學 經營管理碩士	佳必琪國際(股)公司投資部協理	無		
監察人	林麗仁	96.06.13	3年	91.01.03	1,069,568	3.21%	1,123,046	3.10%	90,643	0.25%	-	-	高商畢 日商貿易主辦會計 日本精品店店長	無	董事長兼執行長 兼總經理	周青麟	姻親
															董事兼總管理處協理	林麗卿	姊妹
															品保工程部協理	戴龍陽	配偶
監察人	韓景山	96.06.13	3年	92.06.25	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系畢業	經緯會計師事務所會計師	無		
監察人	鍾儒育	96.06.13	3年	93.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	英國倫敦大學企管碩士	東元國際投資股份有限公司投資協理	無		

2.董事及監察人資料(二)：

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商務、法務、財務、 會計或公司業務所 須相關科系之公私 立大專院校講師以 上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法務、財務、 會計或公司業務所 須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
周青麟			✓									✓	✓	無
林麗卿			✓									✓	✓	無
陳永富			✓									✓	✓	無
吳國榮			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李弘暉	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王佑生			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張煥奇			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林麗仁				✓								✓	✓	無
韓景山		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鍾儒育			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

3.法人股東之主要股東：無

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

97年04月15日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	周青麟	97.04.01	4,521,513	12.50%	3,019,293	8.35%	—	—	政大企研所(企家班) 明新技術學院-機械 立登電子公司-業務經理 豪通電子-業務經理	董事長兼執行長	總管理處協理	林麗卿	配偶
											品保工程部協理	戴龍陽	姻親
副總經理	汪培璋	97.01.14	15,000	0.04%	—	—	—	—	Golden gate University MBA 廣鵬科技-財務處長	無	無		
總管理處協理	林麗卿	76.09.13	2,278,780	6.30%	5,262,656	14.55%	—	—	靜修女中 一立外語出版社-主辦會計	無	總經理	周青麟	配偶
											品保工程部協理	戴龍陽	姻親
研究發展部協理	李進賜	87.08.19	37,000	0.10%	8,000	0.02%	—	—	健行工專-電子科 台灣晶譜-工程經理 效率電腦-工程經理 佑光公司-工程經理	無	無		
品保工程部協理	戴龍陽	77.04.05	90,643	0.25%	1,123,046	3.10%	—	—	黎明工專-電機科 凱文公司-廠長	無	總經理	周青麟	姻親
											總管理處協理	林麗卿	姻親
財務會計部經理	楊政仁	96.10.29	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計系 光寶科技-會計經理	無	無		

註：原財務會計部經理陳俊良已於 96.10.26 轉調他職。

原總經理陳永富已於 97.3.31 辭任。

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

96年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註1)		盈餘分配之酬勞(B) (註2)		業務執行費用(C) (註3)		本公司	合併報表內所有公司 (註7)	本公司	合併報表內所有公司 (註7)	盈餘分配員工紅利(E)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(F)		本公司	合併報表內所有公司 (註7)	
		本公司	合併報表內所有公司 (註7)	本公司	合併報表內所有公司 (註7)	本公司	合併報表內所有公司 (註7)					本公司		合併報表內所有公司(註7)		本公司	合併報表內所有公司 (註7)			
董事長	周青麟	—	—	762	762	64	64	1.61	1.61	4,509	4,509	79	1,738	79	1,738	—	—	13.95	13.94	無
董事	林麗卿																			
董事	陳永富																			
董事	吳國榮																			
董事	李弘暉																			
董事	王佑生																			
董事	張煥奇																			

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司 (註8)	合併報表內 所有公司	本公司 (註8)	合併報表內所 有公司
低於 2,000,000 元	周青麟 林麗卿 陳永富 吳國榮 李弘暉 王佑生 張煥奇	周青麟 林麗卿 陳永富 吳國榮 李弘暉 王佑生 張煥奇	林麗卿 陳永富 吳國榮 李弘暉 王佑生 張煥奇	林麗卿 陳永富 吳國榮 李弘暉 王佑生 張煥奇
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—	周青麟	周青麟
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、各種獎金等等)。

註2：96年度盈餘分配經董事會通過配發之董監酬勞為1,088,014元，係為暫估數。

註3：係指最近年度董事之車馬費。

註4：稅後純益係指最近(96)年度之稅後純益51,267,129元。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、各種獎金、各種津貼。

註6：(1)96年度盈餘分配經董事會通過擬議配發之員工紅利—股票3,260,000元、員工紅利—現金395,728元。

(2)配發董事兼任員工之員工紅利係為暫估數。

(3)盈餘分配員工紅利(市價)係以96年12月之平均收盤價24.83元計算之。

註7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

2. 監察人之酬金

96年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註1)		業務執行費用(C) (註2)		(註3)		
		本公司	合併報表內所有公司 (註4)	本公司	合併報表內所有公司 (註4)	本公司	合併報表內所有公司 (註4)	本公司	合併報表內所有公司 (註4)	
監察人	林麗仁	—	—	326	326	50	50	0.73	0.73	無
監察人	韓景山									
監察人	鍾儒育									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註5)	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	林麗仁 韓景山 鍾儒育	林麗仁 韓景山 鍾儒育
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	3 人

註 1：96 年度盈餘分配經董事通過擬議配發之董監酬勞為 1,088,014 元，係為暫估數。

註 2：係指最近年度董事之車馬費。

註 3：稅後純益係指最近(96)年度之稅後純益 51,267,129 元。

註 4：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 5：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

3.總經理及副總經理之酬金

96年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		獎金及 特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註2)				A、B及C等三 項總額占稅後 純益之比例 (%) (註3)		取得員工認股 權憑證數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本 公司	合併報 表內所 有公 司 (註4)	本 公司	合併報 表內所 有公 司 (註4)	本公司		合併報表內所有 公司(註5)		本 公司	合併報 表內所 有公 司 (註4)	本 公司	合併報 表內所 有公 司 (註4)	
						現金紅 利金額	股票紅利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
執行長	周青麟	3,433	3,433	329	329	63	1,415	63	1,415	10.22	10.22	—	—	無
總經理	陳永富													

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註5)	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳永富	陳永富
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	周青麟	周青麟
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

註1：最近年度總經理薪資、職務加給。

註2：(1)96年度盈餘分配經董事會通過擬議配發之員工紅利—股票 3,260,000 元、員工紅利—現金 395,728 元。

(2)配發董事兼任員工之員工紅利係為暫估數。

(3)盈餘分配員工紅利(市價)係以 96 年 12 月之平均收盤價 24.83 元計算之。

註3：稅後純益係指最近(95)年度之稅後純益 51,267,129 元。

註4：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理各項酬金之總額。

註5：本公司給付總經理各項酬金總額，於所歸屬各級距中揭露總經理姓名。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97年04月28日

單位：新台幣仟元/仟股

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註3)
經理人	董事長兼執行長兼總經理	周青麟	2,384	110	2,494	4.86
	品保工程部協理	戴龍陽				
	研究發展部協理	李進賜				
	總管理處協理	林麗卿				
	財務會計部經理	楊政仁				

註1：盈餘分配員工紅利（市價）係以96年12月之平均收盤價24.83元計算之。

註2：96年度盈餘分配經董事會通過擬議配發員工紅利—股票3,260,000元、員工紅利—現金395,728元，股票紅利及現金紅利係為暫估數。

註3：稅後純益係指最近（96）年度之稅後純益51,267,269元。

（一）分別比較說明本公司合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬勞之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

項目	董事、監察人		總經理及副總經理	
	支付酬金總額佔稅後純益比例		支付酬金總額佔稅後純益比例	
	95年	96年	95年	96年
	2.25%	2.34%	3.50%	10.22%
酬勞標準	依董監對於公司貢獻效益與出席率作為分配及評估標準。		依薪資管理、員工考核、員工配股辦法。	
標準與組合	由現有董監事人數分配。		本薪、職務加給、其他津貼。	
訂定酬金之程序	由董事會擬具盈餘分派議案，請股東會決議。		由董事會依其薪資結構決議之。	
經營績效之關聯性	視公司經營績效及獲利情形而定。		依經營績效、達成率、貢獻度。	

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會八次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席次數	委託出席次數	實際 出(列)席率(%)	備註
董事長	周青麟	8	0	100%	無
董事	陳永富	4	0	50%	無
董事	林麗卿	8	0	100%	無
獨立董事	吳國榮	6	0	75%	無
獨立董事	李弘暉	5	0	63%	無
獨立董事	王佑生	7	0	88%	無
董事	張煥奇	8	0	100%	無
監察人	林麗仁	8	0	100%	無
監察人	韓景山	7	0	88%	無
監察人	鍾儒育	6	0	75%	無

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

本公司 96 年度除 96 年 4 月 25 日召開之第七屆第二十次董事會之「新設立子公司」案有部分董事持反對或保留意見，故本公司經評估考量後，暫停該子公司之設立外，餘均無獨立董事提出反對或保留意見之議案。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

本公司 96 年度董事會並無討論與董事有利害關係之議案，故不適用。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司依主管機關要求，設有準審計委員會，其執行情形良好。

(二) 審計委員會運作情形資訊：不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	公司設有股務人員，負責處理股東建議及糾紛等問題。 本公司依股務代理機構所提供之股東名冊掌握主要股東相關情形。 主要股東每個月依規定向公司申報持股變動情形。 與關係企業之風險控管機制及防火牆之建立，係依法令要求及公司內部控制制度暨相關關係企業管理辦法辦理。	無
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	公司目前設有三席獨立董事。 透過公司準審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性。	無
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	公司已依主管機關要求，設立具獨立職能之監察人二席。 監察人定期審閱內部稽核報告，並參與各次董事會會議，與公司之員工及股東溝通良好。	無
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	公司平時對利害關係人保持良好溝通（如銀行、股東、員工、廠商），均有各部門專員負責處理相關溝通事宜，並設有E-Mail信箱供利害關係人聯繫。	無
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	已於公司網頁設置股東專欄 http://www.topower.com.tw 本公司係於公開資訊觀測站作資訊揭露之方式，網址 http://mops.tse.com.tw 同時已設立對外發言部門，負責溝通資訊。 已架設英文網站，由專人負責資料搜尋與更新。	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	公司設有準審計委員會，負責監督公司財務報表之允當表達、重大財務及業務行為處理與評估績效、內部控制之有效實施、潛在風險之管控等，目前運作情形良好。	無
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂立公司治理相關之董事會議事規則、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人程序、背書保證作業程序等。		
<p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>本公司在履行公司對企業社會責任一向不遺餘力，以秉持”持續開發創新優質的科技產品，並整合資源分享，以提昇社會生活品質及節約宇宙大地的能源”的經營使命外，也一直朝向社會責任付出努力，以下謹以企業責任事項分述如下：</p> <p>1.人權與員工權益：</p> <p>(1)本公司依照法令規章制定工作規則，將人權與員工權利與義務之保障明文於規範內。</p> <p>(2)保障員工不會受到騷擾及非法歧視：任何員工或應徵者不會受到因種族、宗教、國籍、年紀等因素等歧視，女性員工並享有兩性平等法的保護。</p> <p>(3)對於員工工作環境及權益重視始終如一，除成立職工福利委員會全力推行各項福利工作外，也積極舉辦教育訓練，使員工和公司共同成長。</p> <p>2.環保：</p> <p>設計產品以環保節能為主要研發重點，以節約地球資源，提高產品使用效能，為環保盡一份企業的心力。</p> <p>3.社區參與：</p> <p>公司本身與員工對於社會福利一直採取默默付出，同時在公司所處的環境中，也不定期參與公益活動。</p> <p>4.供應商關係與利害關係人權利：</p> <p>與往來的廠商與客戶、股東等，均保持良好的互動與溝通管道，不管是創造附加價值的產品及提昇公司經營成果，或提供安全舒適的工作環境，本公司均在實現企業的責任。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：				
1.董事及監察人進修之情形：董事及監察人均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定參與進修課程。				
96年度董事及監察人進修情形如下：				
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	周青麟	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業租稅規劃	3.0小時
董事	陳永富	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業租稅規劃	3.0小時
董事	林麗卿	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業租稅規劃	3.0小時
獨立董事	吳國榮	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業租稅規劃	3.0小時
獨立董事	李弘暉	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業租稅規劃	3.0小時
獨立董事	王佑生	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業租稅規劃	3.0小時
董事	張煥奇	證券暨期貨市場發展基金會	上市(櫃)之公司財務報告常見問題與法律責任	3.0小時
董事	張煥奇	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業租稅規劃	3.0小時
監察人	林麗仁	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業租稅規劃	3.0小時
監察人	韓景山	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業租稅規劃	3.0小時
監察人	鍾儒育	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業租稅規劃	3.0小時
2.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依公司風險管理及衡量，制訂適當之內部控制制度，並由內部稽核單位定期、不定期稽核執行情形與持續追蹤缺失改善情形。				
3.保護消費者或客戶政策之執行情形：在顧客至上的政策下，相關內規依消費者保護政策法律精神制定，提供產品保固及良好售後服務。				
4.公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：已為所有董事及監察人投保責任保險。				
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司無此情事。				

(四) 公司治理守則及相關規章查詢方式：請至本公司網站 <http://www.topower.com.tw> 查詢（查詢路徑：公司簡介→至寶相關規章）。

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

至寶電腦興業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：97年3月21日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十七年三月二十一日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，全體均同意本聲明書之內容，併此聲明。

至寶電腦興業股份有限公司

董事長： 簽章

總經理： 簽章

聲 明 書

本公司民國九十六年度(自九十六年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：至寶電腦興業股份有限公司

負責人：周 青 麟

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 五 日

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/ 董事會	常會、臨時會/ 董事會屆次	日期	重要決議事項	備註
董事會	第七屆第十八次	96.01.11	1. 通過修訂本公司取得或處分資產處理程序。 2. 通過增加短期投資額度案。 3. 通過修訂本公司背書保證辦法。 4. 通過修訂本公司章程。 5. 通過修訂本公司董事會議事規範案由：同意廢止「董事及監察人選舉辦法」，改以新修訂之「董事及監察人選任程序」替代。 6. 通過召開九十六年度臨時股東會案。	
股東臨時會	九十六年度第一次股東臨時會	96.03.01	1. 通過修訂「公司章程」案。 2. 通過修訂「董事及監察人選任程序」案。	
董事會	第七屆第十九次	96.03.26	1. 承認九十六年度決算表冊。 2. 通過增加短期投資額度案。 3. 通過九十五年度盈餘分配案。 4. 通過盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 5. 通過「公司章程」修訂案。 6. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 7. 通過「從事衍生性商品交易處理程序」廢止案。 8. 通過廢止「長、短期股權投資作業管理辦法」 9. 通過「獨立董事之職責範疇規則」訂定案。 10. 通過九十五年度內部控制制度聲明書。 11. 通過永豐銀行融資合約到期續約案。 12. 通過九十六年股東常會案。 13. 通過九十六年度股東常會提案及提名權受理期間。 14. 通過九十六年度股東常會獨立董事提名。	
董事會	第七屆第二十次	96.04.25	1. 承認九十六年度第一季財務報告。 2. 通過增加對 INFOTEX 之長期股權投資案。 3. 討論 96 年度股東常會股東提案及提名權受理情形。 4. 審查並通過提名之獨立董事資格。 5. 通過 96 年股東常會議案。	
股東會	九十六年度股東常會	96.06.13	1. 承認九十五年度決算表冊。 2. 承認九十五年度盈餘分配案。 3. 通過九十五年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 4. 通過「公司章程」修訂案。 5. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 6. 通過「從事衍生性商品交易處理程序」廢止案。 7. 通過「背書保證辦法」修訂案。 8. 通過經由第三地轉投資大陸案。	
董事會	第八屆第一次	96.06.13	1. 推選周青麟先生為董事長。	
董事會	第八屆第二次	96.07.19	1. 通過轉增資發行新股暨分派現金股利之作業日程。	
董事會	第八屆第三次	96.08.27	1. 承認九十六年上半年度財務報表及合併財務報表。 2. 通過對 TOPOWER COMPUTER (USA) INC. 背書保證案。 3. 通過融資合約到期續約案。	

股東會/ 董事會	常會、臨時會/ 董事會屆次	日期	重要決議事項	備註
			4. 追認短期投資額度超限案。 5. 通過新設投資公司案。	
董事會	第八屆第四次	96.10.29	1. 承認九十六年度第三季財務報表。 2. 同意融資合約續約案。 3. 通過會計主管變動。 4. 討論董監事進修課程事宜。	
董事會	第八屆第五次	96.12.26	1. 通過九十七年度稽核計畫。	
董事會	第八屆第六次	97.01.29	1. 通過九十七年度預算案。	
董事會	第八屆第七次	97.03.21	1. 承認九十六年度決算表冊。 2. 通過增加對 INFOTEX 之長期股權投資。 3. 通過「公司章程」修訂案。 4. 通過「董事會議室規範」修訂案。 5. 通過九十六年度內部控制制度聲明書。 6. 通過九十七年度股東常會案。 7. 通過九十七年度股東常會股東提案受理期間。 8. 同意總經理異動。 9. 通過解除董事競業禁止限制案。	
董事會	第八屆第八次	97.04.28	1. 承認九十七年第一季財務報表。 2. 通過九十六年度盈餘分配案。 3. 通過員工紅利轉增資發行新股案。 4. 討論九十七年股東常會股東提案受理情形。 5. 通過永豐銀行融資合約續約案。 6. 通過中國信託承作應收帳款債權讓與暨融資合約案。 7. 同意九十七年度會計師審計公費案。 8. 通過廢止「股利政策」管理辦法案。	

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

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表 97年5月5日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務會計部經理	陳俊良	91.09.02	96.10.26	內部工作輪調
總經理	陳永富	75.09.25	97.03.31	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：未達標準，故不適用。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無更換會計師事務所情事，不適用。

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

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	中華民國九十五年十月三日		
更換原因及說明	配合勤業眾信會計師事務所內部調整，自民國九十五年第四季起更換簽證會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無 <input checked="" type="checkbox"/>	說明	
其他揭露事項 (本準則第二十條之二第二款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	陳杰忠、涂三遷
委任之日期	中華民國九十五年十月三日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	96 年 度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	周青麟	1,866,184	—	—	—
董 事	林麗卿	144,703	—	—	—
董 事	陳永富	(309,173)	—	(69,000)	—
董 事	吳國榮	—	—	—	—
董 事	王佑生	—	—	—	—
董 事	李弘暉	—	—	—	—
董 事	張煥奇	—	—	—	—
監察人	林麗仁	53,478	—	—	—
監察人	韓景山	—	—	—	—
監察人	鍾儒育	—	—	—	—
副總經理	汪培璋	—	—	15,000	—
研究發展部 協理	李進賜	(10,950)	—	—	—
品保工程部 協理	戴龍陽	39,554	—	—	—
財務會計部 經理	楊政仁	—	—	—	—

註：原財務會計部經理陳俊良已於 96.10.26 轉調他職。

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

(一) 股權移轉資訊：無。

(二) 股權質押資訊：無。

(三) 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有 財務會計準則公報第六 號關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
周青麟	4,521,513	12.50%	3,019,293	8.35%	—	—	林麗卿	配偶	
							林麗仁	姻親	
							周佳慧	父女	
林麗卿	2,278,780	6.30%	5,262,656	14.55%	—	—	周青麟	配偶	
							林麗仁	姊妹	
							周佳慧	母女	
台新國際商 業銀行受託 周青麟信託 財產專戶	1,800,000	4.98%	—	—	—	—	無	無	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
台新國際商業銀行受託林麗卿信託財產專戶	1,800,00	4.98%	—	—	—	—	無	無	
何鴻榮	1,554,202	4.30%	—	—	—	—	無	無	
林麗仁	1,123,046	3.10%	90,643	0.25%	—	—	周青麟	姻親	
							林麗卿	姊妹	
							戴屹毅	母子	
李淑萍	831,019	2.30%	—	—	—	—	無	無	
英佳投資有限公司	759,633	2.10%	—	—	—	—	無	無	
周佳慧	741,143	2.05%	—	—	—	—	周青麟	父女	
							林麗卿	母女	
戴屹毅	581,686	1.61%	—	—	—	—	林麗仁	母子	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

96年12月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	—	100.00%	—	—	—	100.00%
至慧投資股份有限公司	540,000	54.00%	120,000	12.00%	660,000	66.00%
三匠科技股份有限公司	620,950	1.88%	—	—	620,950	1.88%
至龍投資有限公司	2,000,000	100%	—	—	2,000,000	100%

肆、募資情形

一、股本來源

1. 股本來源：

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股 款者	其他
75.09	註 1	註 1	5,000	註 1	5,000	創立資本	—	—
82.11	1,000	20	20,000	20	20,000	現金增資 15,000 仟元	—	—
88.11	10	7,000	70,000	7,000	70,000	現金增資 50,000 仟元	—	註 2
90.04	10	9,700	97,000	9,700	97,000	現金增資 17,000 仟元 資本公積轉增資 10,000 仟元	—	註 3
90.11	10	11,000	110,000	11,000	110,000	現金增資 9,000 仟元 盈餘轉增資 4,000 仟元	—	註 4
91.08	10	30,000	300,000	16,000	160,000	現金增資 28,000 仟元 盈餘轉增資 17,050 仟元 資本公積轉增資 4,950 仟元	—	註 5
92.10	10	30,000	300,000	21,000	210,000	盈餘轉增資 43,200 仟元 資本公積轉增資 4,800 仟元 員工紅利轉增資 2,000 仟元	—	註 6
93.08	10	43,000	430,000	26,230	262,300	盈餘轉增資 37,800 仟元 資本公積轉增資 10,500 仟元 員工紅利轉增資 4,000 仟元	—	註 7
94.10	10	43,000	430,000	30,864.5	308,645	盈餘轉增資 39,345 仟元 員工紅利轉增資 7,000 仟元	—	註 8
95.08	10	43,000	430,000	33,307.725	333,077.25	盈餘轉增資 15,432.25 仟元 員工紅利轉增資 9,000 仟元	—	註 9
96.08	10	43,000	430,000	36,173.111	361,731.11	盈餘轉增資 16,653.86 仟元 員工紅利轉增資 12,000 仟元	—	註 10

註 1. 公司創立時是為有限公司組織，於 78 年 10 月改組為股份有限公司。

註 2. 經 88 北府建二字第 088449204 號核准。

註 3. 經 90 中字第 09032091690 號。

註 4. 經 90 商 09001487240 號核准。

註 5. 經(九十一)商 09101344980 號核准。

註 6. 台財證(一)字第 0920136231 函核准。

註 7. 經(九十三)證期一字第 0930134133 號函核准。

註 8. 金管證一字第 0940126628 函核准。

註 9. 金管證一字第 0950129600 函核准。

註 10. 金管證一字第 0960035855 號函核准。

2. 股份種類：

97年04月15日

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	36,173,111	6,826,889	43,000,000	

註：流通在外股份屬於上櫃股票。

二、股東結構：

97年04月15日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	-	3	17	3,644	2	3,666
持有股數(股)	-	3,662,000	2,317,536	30,177,575	16,000	36,173,111
持股比例	-	10.12%	6.41%	83.43%	0.04%	100%

三、股數分散情形：

每股面額十元

97年04月15日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例
1~ 999	1,163	214,695	0.59%
1,000~ 5,000	1,657	3,387,103	9.36%
5,001~ 10,000	402	2,734,737	7.56%
10,001~ 15,000	177	2,039,272	5.64%
15,001~ 20,000	59	1,052,463	2.91%
20,001~ 30,000	92	2,112,470	5.84%
30,001~ 40,000	45	1,528,027	4.22%
40,001~ 50,000	11	477,850	1.32%
50,001~ 100,000	27	1,760,424	4.87%
100,001~ 200,000	14	1,680,195	4.65%
200,001~ 400,000	7	2,174,811	6.01%
400,001~ 600,000	3	1,601,728	4.43%
600,001~ 800,000	2	1,500,776	4.15%
800,001~ 1,000,000	1	831,019	2.30%
1,000,001 以上	6	13,077,541	36.15%
合計	3,666	36,173,111	100%

四、 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

97年04月15日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例
周青麟		4,521,513	12.50%
林麗卿		2,278,780	6.30%
台新國際商業銀行受託周青麟信託財產專戶		1,800,000	4.98%
台新國際商業銀行受託林麗卿信託財產專戶		1,800,000	4.98%
何鴻榮		1,554,202	4.30%
林麗仁		1,123,046	3.11%
李淑萍		831,019	2.30%
英佳投資有限公司		759,633	2.10%
周佳慧		741,143	2.05%
戴屹毅		581,686	1.61%

五、 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：新台幣元

項 目	年 度		95 年度	96 年度	當年度截至 97年03月31日
	每股市價 (註1)	最 高		57.80	56.70	25.40
	最 低		39.05	19.80	16.65
	平 均		45.59	40.64	20.28
每股淨值 (註2)	分 配 前		15.53	13.24	12.84
	分 配 後		12.92	—	—
每股盈餘 (註3)	加權平均股數(仟股)		33,308	36,173	36,173
	每股盈餘	調整前	4.03	1.42	(0.29)
		調整後	3.71	—	—
每股股利	現金股利		2.5	0.8	—
	無償配股	盈餘配股	0.5	0.2	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註4)		11.31	28.62	—
	本利比(註5)		18.24	50.80	—
	現金股利殖利率(註6)		0.05	0.02	—

註 1：列示各年度最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算平均市價。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會議分配之情形。

註 3：因無償配股等情形而需追溯調整者，列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價÷每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價÷每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利÷當年度每股平均收盤價。

六、公司股利政策及執行狀況：

(一) 股利政策：

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。

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。

(二) 執行狀況：

本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 96 年度稅後盈餘為新台幣 51,267,129 元，本年度可供分配盈餘總額為新台幣 63,674,189 元。

董事會於 97 年 4 月 28 日決議通過之盈餘分配案，除依法提列法定盈餘公積新台幣 5,126,713 元及特別盈餘公積新台幣 2,619,849 元，有關盈餘分配說明如下：

1. 員工紅利 3,655,728 元，其中 3,260,000 元配發員工股票股利，計 326,000 股轉增資發行新股，每股面額新台幣 10 元；395,728 元配發員工現金紅利，並依本公司員工紅利分配辦法分配之。
2. 擬自 96 年度之盈餘中提撥 36,173,111 元為股東股利，其中 7,234,620 元為股票股利，計 723,462 股轉增資配股，每股面額新台幣 10 元，按配股基準日股東名簿所載股東持有股數，每仟股無償配發 20 股；28,938,491 元為現金股利，每仟股配發 800 元。

七、本年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣仟元

(除每股現金股利為新台幣元外)

項目		年度	97 年度 (預估)
期初實收資本額			361,731
本年度配股配 息 情 形	每股現金股利		0.8 (註 1)
	盈餘轉增資每股配股數		0.02 (註 1)
	資本公積轉增資每股配股數		—
營業績效變化 情 形	營業利益		不適用(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		

項目	年度		97 年度 (預估)
	年平均投資報酬率 (年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比	盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註1：待本次股東會決議。

註2：依「公開發行公司公開財務資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國九十七年度財務預測資訊。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞：

(一) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款後，彌補已往虧損。就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，及視實際需要提特別盈餘公積。如尚有盈餘，依左列比例分配：

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. 其餘部份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。

(二) 董事會通過之擬議配發之員工分紅等資訊：

1. 97年4月28日董事會通過之擬議配發員工紅利3,655,728元，其中395,728元以現金方式發放，其餘3,260,000元以股票方式發放；另發放董監事酬勞1,088,014元。
2. 擬議配發員工股票紅利股數：326,000股，及其占盈餘轉增資比例為31.06%。
3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.29元。

(三) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：元

項目	股東會決議	實際配發情形	差異數
96年度員工紅利配發數	12,657,817	12,657,817	0
96年度董監酬勞	3,013,766	3,013,766	0

上年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發金額並無差異。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、併購、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計劃執行情形：截至年報刊印日之前一季止，無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情事。

伍、營運概況

一、業務內容：

本公司為交換式電源供應器(SPS：Switching Power Supplies)專業製造廠商，主要業務範圍是電源供應器研發設計、生產製造與銷售。

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容：

電腦及其週邊設備製造業。除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

產品	年度	96 年度		95 年度	
		銷售額	比例	銷售額	比例
高階環保電源供應器		581,694	96.40%	869,465	96.14%
其他電腦週邊		21,704	3.60%	34,862	3.86%
銷售總額合計		603,398	100%	904,327	100%

3. 公司目前之商品（服務）項目：

產 品	說 明
電源供應器	桌上型電腦專用
	備援式電源供應器
	1U-3U 工業用電源供應器
電腦週邊 儲存設備	散熱風扇、電源相關設備、過電壓保護裝置、 抽取式磁碟盒、數位相框

4. 計劃開發之新商品（服務）：

為因應市場變化快速以及產品生命週期短，本公司除了產品與功能提昇改進現有產品外，並持續推進新產品的創新與開發設計及生產，快速回應市場需求以滿足市場，開發符合客戶的需求，來提昇產品能夠在市場上長期維持競爭優勢。

- (1) LCD-TV 400W POWER
- (2) 高效率 1200~1500W Power
- (3) FLX400W Power
- (4) 高效率 500~1000W Power

(二) 產業概況：

1. 產業現況及發展：

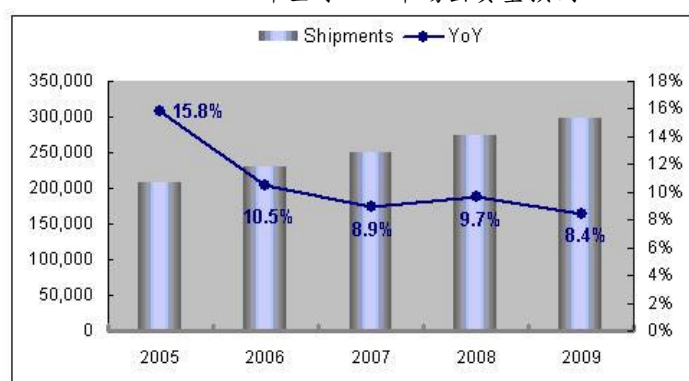
電源供應器（SPS）是電子電力產品不可或缺的零組件，主要用途是提供電子產品穩定的電壓電源，由於能調整電流強度與方向，為電子產業不可或缺的重要功能元件之一，使得未來成長性穩定。

根據IDC的報告顯示，2005~2009年全球PC預測在低價電腦與NB持續推動市場需求，加上新的技術推出，IDC有預測2004~2009年複合成長（AGR）預期為10.7%，從區域來看，其他區域（包括拉丁美洲、加拿大、中東歐、中東和非洲）

預期將會成為成長率最高的區域。而包括中國大陸、印度在內的亞太地區（不含日本）次之。歐洲和美國地區因市場成熟度高，故其成長率較低。

維持2007年全球PC市場機會，IDC建議由於家用市場對於雙核心、Vista等需求預期會較保守的商用市場大且早，廠商應該檢視對家用市場的投入，以掌握機會；同時也要開始深入探究逐漸發展中的新市場規格(如Media Center PC、SFF PC)，以減緩市場對於傳統桌上型電腦規格有限的需求並增加利潤。在商用市場方面，廠商應降低持有成本並確保產品在使用期間的安全性和相容性；對於主流的商業用戶來說，目前入門機種便足以供一般需求使用，因此廠商在價格和服務上面，應強化安全性、管理性和支援性等特色，以做產品區隔。

2005-2009 年全球 PC 市場出貨量預測



資料來源: IDC Worldwide PC 2005-2009 Forecast Update: 2006, the year of Challenges and Opportunities

因而雖然受到油價上漲，全球經濟成長趨緩，而預期換機潮需求縮減等不利因素影響，但低價電腦需求推動，全球PC市場仍有小幅成長，而已知我國為全球最大桌上型電腦用電源供應器生產國，在整理市場考量，價格是消費者所在意，而產業趨勢會朝向降低生產成本與提高價格競爭力努力，同時面對現有各項電子產品朝向短小輕薄的趨勢發展，P/S市場將會以迷你省電環保高效率的利基市場為主，故展望未來，應會將重心移轉至有潛力且提升電源供應器的附加價值為主，同時取得市場優勢，則電源供應器產業可維持成長動能。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

(1) 上游原料與產業的關聯性：

目前電源供應器之主要原料為主動元件、被動元件、磁性元件、及印刷電路板，其中主動元件中特殊設計需求或品質上要求嚴格，故其大部分控制IC及半導體、高階電容等，則主要仰賴日本進口。

其餘零組件如風扇、變壓器、二極體、開關、散熱片及線材等，以國內採購為主；本公司對於國內外供應商之選擇是以品質、價格及交期為主要評估重點，與供應商隨時維繫合作關係，並對於主要零組件，會以事前評估作業規劃定量採購，以免造成成本波動，同時會隨時更新及訪談供應商，瞭解現況，以掌握市場先機。

(2) 下游應用產品和電源供應器的關聯性：

目前公司電源供應器主要應用於電腦及其週邊設備，且可應用通訊、網路、消費性電子與工業產品，故其客群廣大，且P/S為上述產品不可缺少之零組件，故未來市場可期。

3. 產品發展趨勢：

SPS 未來的技術發展趨勢，與環保節能有密切之關係，隨著能源的供應減少與環境保護，高效率省電的電路設計已迅速取代舊有之低效率設計，亦即朝向小型、輕量與高效率的優勢方向發展。

(1) 產品智慧化：

科技日新月異，未來產品以模組化來縮短相關設計，同時產品將朝向輕薄短小方向發展，來因應實際需求。

(2) 積體化、小型輕量化：

近年來由於 IC 技術日漸普及以及大量採用 SMD(表面黏著元件)技術，電子產品明顯朝向小型、低價格及高頻化發展，相對亦帶動電源供應器之設計朝輕薄短小方向配合。

(3) 高頻化：

高頻技術非限於電路方式與半導體元件、磁性元件、電容器、控制電路、裝配技術皆有關聯。

(4) 準系統(Barebone)方式出貨：

桌上型電腦由於競爭激烈，價格波動風險高，多數系統廠商會要求零件廠商以準系統方式出貨，因此提供 PC 用之電源供應器廠多數與機殼廠策略聯盟，共同開發產品組合線，加速生產流程，維持競爭優勢。

本公司的發展趨勢如下：

電源供應器產品的重點是供應穩定足瓦的電源，在設計上必須能適用於各種品牌的主機板，因此公司在產品的研發頗具用心。

針對目前環保意識高漲，將研發符合環保省電的電源供應器給客戶，為環境保育盡一份心意。

(1) PC 市場：

現有產品 300W-1500W 為基礎，針對 Quad-core CPU 及高階雙顯示卡之設計及 AMD 4x4 架構及 Intel Skultrail 以上高階電源提供適當之支援，並陸續推出高附加價值的選配性功能產品(含專利及著作權)，以高階環保電源供應器為開發目標，同時不斷研發在一般使用者使用較廣之 20%-60% 負載時能達到功率最佳、最靜音模式之省電電源供應器，提高產品附加價值，方可符合客戶組裝的需求。

(2) 伺服器及工作站市場：

現有 1U-4U 嵌入式工業用電源且持續往高效率產品開發。

(3) 多樣化電源轉換應用產品：

產品包括 Battery Charger、DC-DC Power Inverter 及 AD 兩用電源，主要應用為電動車、車用電源、伺服器電源等。

(4) 其他：

有關電源相關產品開發應用。

4. 產品競爭情形：

電源供應器為勞動密集產業且使用面廣泛，各廠商均以本身的研發優勢在市場找出定位。至寶電腦為專精於電源供應器市場行銷及專業研發之製造商，產品功率涵蓋高、中、低階，主要應用領域為桌上型電腦、server、工業用電腦等，行銷通路遍佈全球。

而 SPS 產品技術雖已相當成熟，但高效能之零件陸續開發，其不穩定性的

問題日益提高，未來電源之市場成功與否與專業技術，測試及匹配問題為成功之必要條件，未來幾年全球資訊、通訊、家電及消費性電子產品等相關產業不斷成長，相關業者競爭相對激烈，但除在價格競爭的壓力下，技術整合除錯才是成功之關鍵，除了規模話量產來降低成本，或是以技術研發專利導向等不斷提升產品附加價值，增加公司競爭力。

本公司因應產品競爭措施：

- (1)全面提高品質與效率，設計符合買方需求的產品。
- (2)加強附加功能產品，智慧化及人性化使用。
- (3)積極開發全球 clone 市場。
- (4)和上下游客戶進行策略聯盟，以增加客源。
- (5)以技術導向來提昇產品設計能力，並且不斷提高產品技術層次與原創性。

(三) 技術及研發概況：

1.本年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	96 年度	截至 97 年 03 月 31 日
研發費用 (A)	30,146	2,550
營業收入總額 (B)	663,344	112,800
(A) / (B)	4.54%	2.26%

2.本年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

年度	研發產品與研發重點	
	研發產品	概述
96	LCD-TV 400W POWER	用於大尺寸 LCD TV 專用電源
	高效率 1200~1500W Power	高瓦數 Gaming 高階電源
	FLX400W Power	Pos 電源，小型 PC 電源
	高效率 500~1000W Power	80+高效率 PC 電源

(四) 長、短期業務發展計畫：

本公司為了因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，會擬訂各長短期計畫，以規劃公司未來營運方向，進而提升競爭力，茲就本公司之短期及中長期計畫概要說明。

1.行銷方面：

(1)短期計畫：

- A.加強國外 IPC 市場開拓，引進並培育多國語言之行銷專才。提升客戶滿意度：持續完善的客戶售後服務，以客為尊，以客為念，並透過完善的售後服務品質，提供專業的技術諮詢，藉此來建立公司的信譽，塑造公司良好形象。
- B.建立與顧客雙向溝通的管道，迅速處理客戶所提出的問題及產品維修，以良好的服務態度提升公司形象，同時滿足客戶對產品的需求與服務，並與客戶維繫良好合作關係。

- C.擴充行銷市場客源：持續和各地貿易商、進口商建立互惠關係，同時提升IPC市場比重，藉由策略聯盟擴大市佔率，並加強對客戶及時服務的品質。強化行銷管道，透過不定期參與展覽、平面媒體廣告，以提昇公司知名度與產品曝光率，透過國際性行銷網路及增設海外行銷據點，以建立完整的行銷管道系統。
 - D.多元化銷售通路：適度調整產品比重，並注意市場需求與產品應用方向，進而拓展相關市場的銷售，例如通訊網路、消費性電子、工業用電子及資訊週邊等產品。開拓全球行銷通路，持續不斷開發新客戶，來提升市場占有率。
 - E.強化產品制度：將產品作垂直上下整合，以主要產品互相搭配週邊設備產品，來延長產品的銷售，並藉由現有通路資源擴大產品線、調整新產品架構確保產品及時適用性。
- (2)長期計畫：
- A.積極參與各國評比測試及參展，並廣泛運用多媒體管道來提昇產品知名度及公司良好形象之推廣。
 - B.建立全球性的銷售網路，來提供專業、迅速、高品質的售後服務。
 - C.加強市場研究及分析能力：提昇行銷部門之市場搜尋和分析能力。積極的參與並密切注意產業動態，以取得最新資訊。
 - D.積極開發擁有廣大行銷通路的代理商來創造業績。

2.生產方面：

(1)短期計畫：

- A.以本公司海外生產基地為主要來源，有效降低生產成本，以提昇競爭力。
- B.公司將視業務需求與客戶成長狀況，逐步更新生產製程，提高產品良率、增加生產效能。
- C.落實品質管理ISO 9001系統，已申請ISO14000環保品質系統與落實RoHS歐盟要求，以科學的方法持續的追求品質改善，提昇管理效率與企業形象。
- D.策略聯盟：與專業的製造廠進行策略聯盟，以求提昇產量，降低成本以應市場之需。
- E.結合上游廠商：與上游材料產業結合，以開發高品質、低成本之生產材料。保持雙方良好的合作關係，確保相關零組件供應穩定及交期有效掌握，對於新材料趨勢脈動進行了解。
- F.持續申請相關國內外品質認證，和相關實驗室配合測試來增加產業競爭力。

(2)長期計畫：

- A.將以台灣為研發中心，同時提昇和工廠與代工廠相互支援生產體制，以增加產量，便於業務爭取訂單。
- B.進行專利性產品生產，且加速樣品試產時間以配合市場需求與趨勢。
- C.提供客戶及時交貨需求，強化組裝、生管、品管能力及交期優勢，以達到快速交貨的目的。
- D.落實品質政策，建立完整有效率的品保制度，落實全面品質管理體系，提高產品品質，降低成本，持續提升研發技術與製成品保技術同步成長。

3.產品研發方面：

(1)短期計畫：

- A.針對已開發之產品 LCD TV Power、Flex Power 系列產品，提昇品質穩定度。
- B.加強產品檢驗與測試設備，以提升品質保證之技術力。
- C.持續精進研發技術，研發高效率，高節能的產品，提昇研發能力。
- D.推出高效率之新產品開發，以更穩定新技術切入市場領得市場先機。

(2)長期計畫：

- A.以技術創新、品質第一的研發精神，不斷推出優良產品的價值與競爭優勢。
- B.將加速目前的研發成果運用於其它多元化資訊產品上，做出符合消費者需求的產品。
- C.持續以專業技術開創新產品以提昇產品質感，並以環保節能為新思維為主軸，以全方位環保新生活概念，加強產品設計及應用，提昇產品應用範圍，朝向多元化資訊產品領域，提供廣泛市場多元化產品需求。

4.財務管理方面：

(1)短期計畫：

健全財務結構，可妥善運用融資管道：

公司將配合營運規模，有效建立完整財務結構來減少營運風險。

對於所需營運資金及為研發、品保檢驗、行銷等相關支出，目前是以自有資金因應，同時會和往來銀行建立信任與互惠的良好關係，以便於未來能以優渥的信用條件取得適度所需融資。

(2)長期計畫：

- A.建立良好的籌資管道，同時有效運用資本市場中多樣的理財工具來取得較低廉的資金，以擴大公司的規模，如加強財務功能之運作能力，強化公司財務結構，以為永續經營之基礎。
- B.公司在匯率避險採保守穩健原則，以財務避險為前提，同時要善用金融市場商品，來將降低匯兌損失。

5.經營管理方面：

(1)短期計畫：

- A.加強國際化經營及市場佈局，並以雙向溝通架構強化客戶服務品質。
- B.維持資本結構，健全財務結構、減少經營風險。
- C.配合公司營運發展，以穩健資金運作，以期達成資金運用最大效益。
- D.加強產業合作，強化管理與研發團隊。

(2)長期計畫：

- A.整合公司管理資源，簡化流程提高各部門效率。藉由管理系統即時提供各管理階層決策資訊。增強應對能力，共同支援對外業務與未來事業發展。
- B.追求公司營運目標達成，促使公司規模成長，致力於穩定獲利。
- C.朝卓越精緻化的經營管理，使公司成為國際性之同業領導廠商之一，並尋求策略聯盟之有利的合作契機。
- D.加強人員培訓，維持企業文化。不斷培育高科技和國際性人才，培養誠信、樂觀、負責、積極、用心的態度，以經驗傳承及知識管理的方式來增加公司競爭力，以因應未來多角化經營之目標。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

銷售地區		96 年度		95 年度	
		銷售值	百分比	銷售值	百分比
內銷(台灣)		47,643	8%	36,596	4%
外銷	亞洲地區	148,215	24%	194,068	21%
	歐洲地區	211,114	35%	441,128	49%
	美加地區	196,426	33%	232,383	26%
	其他地區	-	-	152	-
合計		603,398	100%	904,327	100%

註1：目前公司主要市場為歐洲及美加地區，而未來目標將致力於東南亞及中國大陸市場開拓。

註2：上述地區別銷售值係以客戶所在區域為分類依據。

2. 市場佔有率：

目前我國電源供應器廠商以國際分工產銷分離模式，掌握了全球電源供應器生產，同時積極開發具有環保高效率，足瓦且質優的產品在全球零組件市場已為重要地位。

展望未來市場成長主力大多來自刺激成熟市場消費經濟機種、新興市場平民機種或是換機潮；雖然這些成長特性是以價激量，與其產業平均價格有滑落現象，各廠商產品差異化及消費族群亦使價格有所區隔，因此整體出貨量成長，而本公司產品以 clone 為主，在歐、日 DIY 組裝市場名列前茅。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

根據市場研究機構 IDC 之研究報告指出，全球的電源供應器產品，用於電子資料處理(EDP)的設備約佔 40%，通訊(TELECOM)約佔 30%，工業用途佔 14%，其他用途之電源供應器則佔 16%。

以我國生產電源供應器產品做比較，用於桌上型電腦之比例約為 76%，用於筆記型電腦的轉接器(Adaptor)約 9%，用於工作站及伺服器等級產品的比例約 3%；非 PC 用的電源供應器如行動電話手機及汽車電話的充電器等則佔 12%。相較於全球之通訊及工業等非電腦用電源供應器的市場佔有率而言，國內非電腦用之電源供應器市場領域仍有非常大之成長空間。

全球在包括資訊、通訊、消費性電子、辦公設備及各種醫療、量測、自動化設備等廣大下游應用市場基本面需求支撐下，未來電源供應器的需求規模可望持續成長，依據 Micro-Tech Consultants 所公布的資料，全球電源供應器銷售量值由 2005 年 23,741 百萬美元，成長至 2006 年 24,623 百萬美元，成長 3.72%，同時預估 2007 年為 25,545 百萬美元，至 2010 年為 28,422 百萬美元，成長 11.26%。隨著電源供應器仍為主流應用產業之產品下，其仍將具有

大幅度的成長空間。

4. 競爭利基：

至寶(Topower)以 POWER SUPPLY 起家，有靈活彈性行銷與研發陣容，系列產品具創新性、多功能、高附加價值、多樣化，且具有多項多國專利及著作權，品質深獲國內外客戶肯定。

(1) 生產模式及行銷策略具高度彈性：

本公司係以自創品牌及 clone 為主，相對客戶出貨量較 OEM 為小，唯產品行銷上則較具彈性，同系列產品可同時對不同客戶銷售，且自創品牌係從市場調查開始，歷經研發、生產、行銷及售後服務，不同於 OEM 係依客戶提供設計圖進行代工生產，其行銷靈活、有彈性，可提供客戶與市場完整訊息與服務，藉此增加市場佔有率；可針對客戶群做不同的行銷設計來滿足客戶需求。

(2) 公司採靈活分工模式，迅速密切掌握高科技產品脈動，落實歐盟、日本品質嚴格控管，運用大陸充沛人力資源降低成本，結合台灣彈性運作，並以台灣為企業總部，適時運用各種資源推廣公司產品。

(3) 公司品質系統已於 2002 年獲得 ISO9001 國際認證，2006 年獲得 ISO14000 認證。

(4) 因應相關市場需求，各產品線均符合具備 UL、CE、CSA、FCC、TUV 等各國安規認證，具有安全標準保證。

(5) 研發能力優於同業，銷售以高階產品為主：

本公司以技術研發起家，歷經十多年的研發經驗累積，使得本公司在電源產品新規格之設計及功能上均能領先同業；研發能力與產品設計是公司競爭力的必要條件，本公司相關研發人員穩定性高，使研發計畫得以延續進行，故對於產品設計研發均可掌握及時性、充分了解市場脈動。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

A. 產品涵蓋應用範圍廣，可提供客戶多元化之選擇：

本公司產品包含環保高階電源供應器、電腦機殼及一般電腦週邊產品，產品種類齊全，其應用範圍除傳統資訊市場之 CPU，記憶體、HDD 儲存媒體等，尚包括工業用機箱，可廣泛應用於電腦室、信用卡中心、監控保全系統、通訊、軍事及醫療設備等，涵蓋層面廣，可提供客戶“一次購足”之最佳選擇。

B. 產品關聯性大，市場成長潛力空間無窮：

電源供應器是電腦所需之標準配備，未來資訊與網際網路蓬勃興起，會帶動產業趨勢，使公司產品未來有成長空間，發展可期。

a. 市場方面：

1. 獲得美國安規認證及 80plus 節能效率認證，且產品技術水準符合要求：

公司產品已通過歐洲主要地區安規認證，包括 UL、TUV，同時以全球產品需符合環保標準之要求下亦通過 PFC 安規認證以高功率、低噪音污染之特性深獲當地客戶肯定。

2. 主要市場佈建行銷據點：

電源供應器生產銷售模式，近年來有逐漸集中化之趨勢，為了就近提供客戶服務，公司和客戶合作成立行銷互惠據點，可穩定客源、開發新客戶。而美國已有行銷佈建，於當地市場搜集商情、掌握市場產品

需求趨勢走向，提供客戶即時產品諮詢及維修服務，且可及時掌握市場商機部分提供絕佳之優勢，將有助於本公司於外銷市場之開拓成效顯現。

3.與客戶維持良好關係：

公司提供客戶完整親切的服務，如產品行銷、產品品質、良率、交期與售後服務都會及時回覆，讓客戶認同，且有溝通默契，營造良好的夥伴關係。

4.差異化的行銷品牌：

消費型電子商品的銷售，是要貼近消費者需求，即時靈活調整，這種模式和 OEM 方法不同，公司在重點行銷區域會和當地代理進口商合作，建置務實的行銷網路，同時依照當地風俗民情作行銷策略調整，以貼近消費者服務來創造市場率，並以不同品牌搭配不同產品做差異化，並且和客人共享利潤。

b.產品方面：

1.以現今資訊產品市場觀之，包括 CPU、顯示卡、HDD 儲存媒體及其他週邊需容量大、速度快之產品，其耗電需求增加，而同時通路商積極鞏固自有品牌，故 clone 電源 ODM 需求增加。消費性電子產品領域方面應用遊戲、3D 各式軟體及線上視訊及影音之傳遞，對高瓦數電源供應器需求甚殷；再加上全球環保聲浪日益高漲，人性智慧化產品需求相對增加。

2.消費市場電腦目前多使用 OEM 品牌系統，因此造成成本競爭。現今主機板與 VGA 卡不斷推陳出新，造成原設備無法推動相關週邊，故導致 Clone DIY 市場興起，高階電源供應器受到消費者歡迎，故公司行銷研發結合可共同開拓市場。

3.產品通過國際品質 ISO 9001 認證、公司品保單位認證，以追求產品品質上的卓越、符合國際標準的專業電源製造商，此外公司品質系統也受到客戶的肯定，產品安全省電環保、可靠度更加提昇，且以產品創新符合人性為研發重點，目前擁有多項專利與申請核准中專利。

(2)不利因素及因應對策：

A.相關資訊與通訊軟硬體非標準規格，會有產品相容及規格適應的問題。

因應對策：

要求研發設計朝向多角化，針對相容性作測試、詳細了解各國法規與產品規格的限制。

B.電源供應器進入障礙低，相關同業陸續投入造成市場競爭激烈，使產業面臨成長趨緩階段。

因應對策：

以專業的研發團隊不斷開發新的產品規格，並針對不同市場需求設計具有專利及差異性產品。

邀請客戶及策略合作夥伴共同參與產品行銷、產品設計開發、測試等作業。

產品創造市場區隔，發展利基市場，並持續研發獨特性產品增加競爭力。

C.原物料成本高漲，96 年度消費者物價指數增加，產生通膨現象，造成成本增加。

因應對策：

持續掌握市場資訊，以瞭解產品變動狀況，針對原物料價格調整，會與供應商及客人保持良好互動，來做適度控管價格，且在生產成本控制必須嚴謹。

D.人才需求迫切，公司以銷售研發為主，為了維繫客戶關係滿足需求，提供服務與發展新產品，故人力需求迫切，人才取得不易。

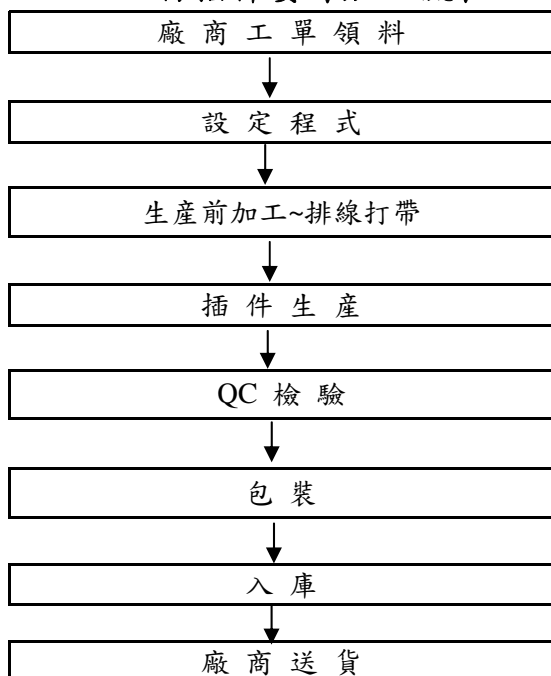
因應對策：

提供良好工作環境與福利，以提高員工向心力，同時可透過專業人力機構與員工介紹好夥伴，和公司共同成長。

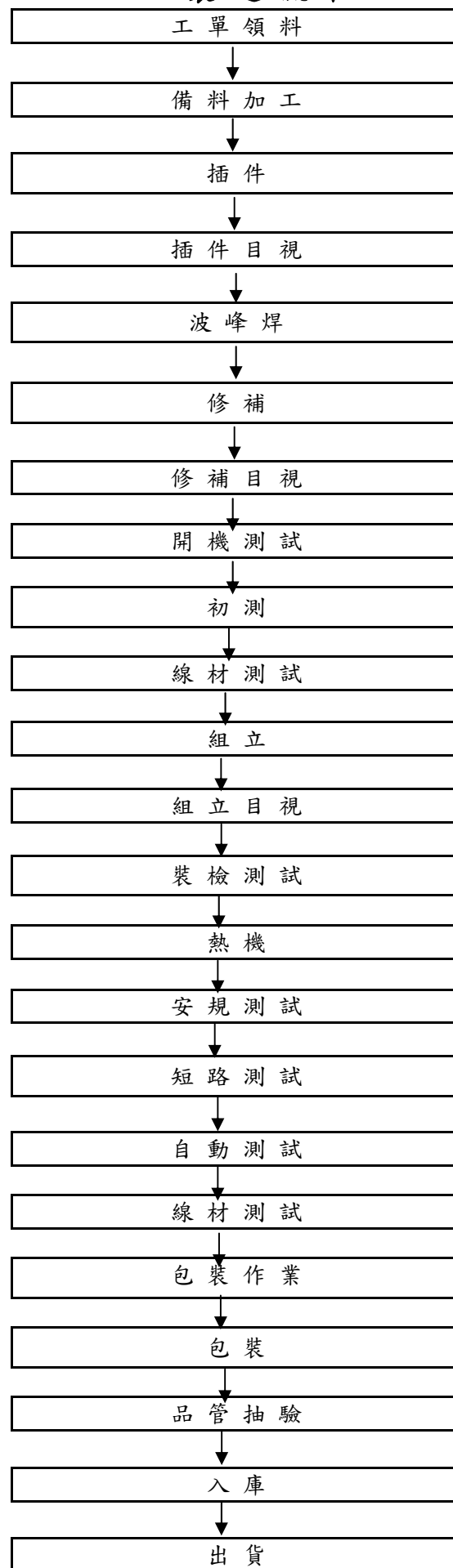
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之產製過程：

PCB 自插件委外加工流程



SPS 製造流程



2.主要產品之重要用途：

產品項目	重要用途
環保電源供應器	個人電腦、伺服器、工作站、伺服器、工作站、通訊產品，將交流電(AC)轉換為直流電(PC)，提供穩定電壓以確保應用設備功能為上述設備不可缺少重要元件。
其他電腦週邊設備	電腦、通訊、儀器設備、網路伺服器業者、醫療設備...等

(三) 主要產品及原材料之供應狀況：

項目	主要原料名稱	主要供應商
1	電源供應器	領先、旭品、福柱
2	其他原材料	山洋、利羽印刷

(四) 主要進銷貨客戶名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應廠商及其進貨金額與比例並說明增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	96 年度				95 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係
1	領先	222,692	46.86%	本公司孫公司	領先	331,365	52.26%	本公司孫公司
2	旭品	179,510	37.77%	無	福柱	238,161	37.56%	無
	其他	73,070	15.37%		其他	64,565	10.18%	
	進貨淨額	475,272	100.00%		進貨淨額	634,091	100.00%	

增減變動原因：本期進貨金額較上期減少，主要為營業額下降之故。而主要由領先供應高階產品之進貨比例較上期減少，係配合市場需求本期屬高階產品銷售比重下降所致。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶及其銷貨金額與比例並說明增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	96 年度				95 年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係
1	E-Power	164,083	27.19%	本公司曾孫公司	MAXPOINT	240,559	26.60%	無
2	MAXPOINT	126,651	20.99%	無	E-Power	216,386	23.93%	本公司曾孫公司
3	LISTAN	66,270	10.98%	無	LISTAN	170,378	18.84%	無
	其他	246,394	40.84%		其他	277,004	30.63%	
	銷貨淨額	603,398	100.00%		銷貨淨額	904,327	100.00%	

增減變動說明：隨競爭者陸續進入環保高階電源供應器市場，及客戶對產品的需求不斷的改變，以致位處美加地區之 E-Power 及歐洲之 MAXPOINT 業績下滑。

(五) 最近二年度生產量值表：

本公司目前產品已全數委由海外子公司或其他代工廠生產，台灣母公司僅從事研究發展、應用工程測試及產品維修等作業。

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元；PCS

銷售量值	年度	96年度				95年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	
主要產品									
環保高階電源供應器		31,342	47,189	403,136	534,505	19,114	34,407	591,529	835,058
其他電腦週邊設備		6,611	454	245,895	21,250	9,860	2,189	649,841	32,673
合計			47,643		555,755		36,596		867,731

本公司年度整體業績較去年減少 33.28%，主要係因客戶 MAXPOINT 及 E-POWER 銷售下滑所致。為改善此狀況，本司將執行自有品牌產品的銷售策略，擴大產品利基以提升競爭力。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		95 年度	96 年度	截至97年5月5日
員 工 人 數	研發及行政人員	38 人	36 人	37 人
	業務人員	16 人	12 人	12 人
	直接人工	0 人	0 人	0 人
	合計	54 人	48 人	49 人
平均年 齡		33.1 歲	35.4 歲	36.4 歲
平均服 務年資		4.56 年	6.60 年	6.02 年
學 歷 分 佈 比 率	博 碩 士	5.56%	6.25%	8.16%
	大 專	79.63%	79.17%	79.59%
	高 中	12.96%	12.50%	10.21%
	高 中 以 下	1.85%	2.08%	2.04%

四、環保支出資訊：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因環境污染所受損失及處分之總額：無。

(二) 未來因應對策：不適用。

(三) 因應歐盟環保指令 (RoHS) 相關資訊如下：

因應 RoHS 之管理措施：

(1) 本公司產品以委外生產，主要以外銷為主，故產品符合 RoHS 及 WEEE 相關法令。

(2) 採購部門將公司之產品環境管理物質管制程序等規定通知供應商，並提供教育訓練，建置綠色採購及供應鏈。

(3) 導入無鉛製程及生產管理並設有專線生產綠色產品。

公司為落實國際相關環保指令及有害物質使用減量管理規範，致力推動產品環境管理物質管制程序，以期符合國際環保要求，成為「綠色設計，節能再生，珍惜資源，愛護地球」之優質企業。

五、勞資關係：

公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形及勞資間之協議情形：

本公司設有職工福利委員會，並按職工福利金條例之規定按月提撥福利金，由職工福利委員會辦理員工福利之規劃及福利金之收支管理。

(一) 員工福利措施：

1. 於 92 年度 1 月正式設立職工福利委員會。其員工現有福利措施：

- (1) 生日禮金、慶生會。
- (2) 生育、婚喪喜慶等禮金。
- (3) 國內及國外旅遊補助。
- (4) 不定期小型活動補助。
- (5) 勞動節、端午節、中秋節三節禮金。
- (6) 住院慰問金：員工本人及直系親屬或配偶因生病或意外住院者，由職委會派員代表公司到場慰問並致送住院慰問金或等值禮品。
- (7) 休閒方面：本公司辦有各項社團，提供員工休閒之用。
- (8) 設立員工意見信箱作為員工意見之申訴管道之一。

2. 公司提供：

- (1) 員工本人結婚時，本公司提供賀儀。
- (2) 教育訓練補助。
- (3) 年終獎金。
- (4) 員工分紅。
- (5) 提撥退休金。
- (6) 不定期小型活動補助。
- (7) 勞動節、端午節、中秋節三節禮金。
- (8) 每年員工體檢。
- (9) 福利金相對提撥。
- (10) 員工本人身故除依第九十九條撫恤辦法辦理外，致送奠儀或花圈以示哀悼。
- (11) 員工直系親屬或配偶身故，公司致送奠儀或花圈以示哀悼。

3. 政府法令：

- (1) 勞健保。
- (2) 舊制退休金基金專戶及新制退休金個人專戶提撥。
- (3) 員工遇職業傷病時，依勞基法補償。
- (4) 其餘皆依勞基法令及勞健保條例辦理。

(二) 退休制度及其實施情形：

本公司之職工退休辦法適用於所有正式任用之員工，其退休金給付方法如下：
<舊制>

1. 本公司依內政部所發佈「事業單位勞工退休準備金監督委員會組織準則」之規定，於 92 年 3 月 5 日正式成立勞工退休準備監督委員會；依「勞動基準法」，於勞工每月薪資總額百分之五按月提撥勞工退休準備金，並存入中央信託局「退休基金專戶」儲存。
2. 按工作年資每滿一年給予兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，未滿一年者以一年計。一基數為一個月平均工資。平均工資計算方式為退休前六個月之平均工資。
3. 退休金之給付，得以一次給付為原則。

4. 請領退休金之權利，自退休之次月超過五年不行使而消滅。

<新制>

1. 本公司依「勞工退休金條例」之規定，於94年7月1日起，於勞工每月工資百分之六按月提繳勞工退休金，並存入勞工保險局「勞工退休金個人專戶」儲存。
2. 每月工資以提繳工資分級表而定。
3. 退休金之給付，年資滿十五年得每月給付月退休金；年資未滿十五年得一次給付為原則。
4. 請領退休金之權利，自退休之次月超過五年不行使而消滅。

(三) 勞資間之協議情形：

本公司自成立迄今，勞資間均能和諧相處，共同為發展所營事業貢獻力量，並無發生糾紛及遭受損失情事。

(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，暨目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

六、重要契約：無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見：

(一) 簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 97年03月31日 財務資料(註2)
		92年	93年	94年	95年	96年	
流動資產		306,347	412,904	449,917	501,800	370,394	364,239
基金及投資		18,707	41,639	106,734	94,265	117,059	103,273
固定資產		55,410	70,284	70,496	74,959	71,160	70,796
無形資產		4,580	12,864	7,676	4,423	4,824	4,692
其他資產		9,438	8,212	20,274	19,579	17,861	18,547
資產總額		394,482	545,903	655,097	695,026	581,298	561,547
流動負債	分配前	74,329	148,413	175,385	161,201	85,143	81,663
	分配後	89,616	188,794	253,917	248,142	註3	註3
長期負債		13,970	—	—	—	—	—
其他負債		6,341	11,323	17,847	16,528	17,152	15,251
負債總額	分配前	94,640	159,736	193,232	177,729	102,295	96,914
	分配後	15,149	31,328	271,764	264,670	註3	註3
股本		210,000	262,300	308,645	333,077	361,731	361,731
資本公積		17,850	7,350	7,350	7,350	7,350	7,350
保留盈餘	分配前	72,236	118,054	146,562	177,739	113,411	102,765
	分配後	15,149	31,328	43,598	62,144	註3	註3
金融商品未實現 損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		(244)	(1,537)	(692)	(869)	(975)	(4,699)
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	—	(2,514)	(2,514)
股東權益 總 額	分配前	299,842	386,167	461,865	517,297	479,003	464,633
	分配後	284,555	345,786	383,333	430,356	註3	註3

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：97年3月31日之財務資料業經會計師核閱竣事。

註3：96年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二) 簡明損益表：

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 97年03月31日 財務資料(註2)
	92年	93年	94年	95年	96年	
營業收入	464,090	686,090	880,573	904,327	603,398	112,800
營業毛利	138,677	217,449	286,615	271,182	155,402	23,731
營業損益	75,898	137,120	179,227	146,215	40,071	5,008
營業外收入及利益	2,388	14,453	10,303	46,167	47,846	3,316
營業外費用及損失	4,905	18,968	41,496	25,422	25,650	18,970
繼續營業部門 稅前損益	73,381	132,605	148,034	166,960	62,267	(10,646)
繼續營業部門 損益	58,181	102,905	115,234	133,460	51,267	(10,646)
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	681	-	-
本期損益	58,181	102,905	115,234	134,141	51,267	(10,646)
每股盈餘	1.60	2.84	3.19	3.71	1.42	(0.29)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：97年3月31日之財務資料業經會計師核閱竣事。

註3：95年度(含)以前之每股盈餘，業經追溯調整。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1. 簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見	說明
92年度	勤業眾信會計師事務所	陳杰忠、林谷同	無保留意見	無
93年度	勤業眾信會計師事務所	陳杰忠、林谷同	修正式無保留意見	無
94年度	勤業眾信會計師事務所	林谷同、涂三遷	修正式無保留意見	無
95年度	勤業眾信會計師事務所	陳杰忠、涂三遷	修正式無保留意見	無
96年度	勤業眾信會計師事務所	陳杰忠、涂三遷	修正式無保留意見	無

2. 更換會計師之說明：無。

二、最近五年度財務分析：
重要財務比率分析（註4）：

分析項目（註2）		最近五年度財務分析					當年度截至 97年3月31日 財務資料（註2）	
		92年	93年	94年	95年	96年		
財務結構 （%）	負債占資產比率	23.99	29.26	29.50	25.57	17.60	17.26	
	長期資金占固定資產 比率	566.35	549.44	655.16	690.11	673.14	656.30	
償債 能力 （%）	流動比率	412.15	278.21	256.53	311.29	435.03	446.03	
	速動比率	385.59	243.41	247.12	303.58	399.08	397.43	
	利息保障倍數	14,348.74	186,867.61	20,688.87	126,584.85	4,376.58	-	
經營 能力	應收款項週轉率（次）	3.88	4.03	3.85	2.97	2.21	2.52	
	平均收現日數	94	91	95	123	165	145	
	存貨週轉率（次）	13.87	13.80	18.91	45.74	21.76	9.70	
	應付款項週轉率（次）	5.53	5.7	4.86	5.43	6.08	9.22	
	平均銷貨日數	26	26	19	8	17	38	
	固定資產週轉率（次）	8.38	9.76	12.49	12.06	8.48	6.37	
	總資產週轉率（次）	1.18	1.26	1.34	1.30	1.04	0.80	
獲利 能力	資產報酬率（%）	15.61	21.90	19.28	19.89	8.22	(1.81)	
	股東權益報酬率（%）	21.46	30.00	27.18	27.40	10.29	(2.26)	
	占實收資本 %比率	營業利益	36.14	52.28	58.07	43.90	11.08	1.38
		稅前利益	34.94	50.55	47.96	50.13	17.21	(2.94)
	純益率（%）	12.54	15.00	13.09	14.83	8.50	(9.44)	
	每股盈餘（元）	2.77	3.92	3.73	4.03	1.42	(0.29)	
現金 流量	現金流量比率（%）	(註3)	76.11	87.09	38.78	98.65	(註3)	
	現金流量允當比率（%）	63.53	118.60	110.19	103.00	83.84	82.06	
	現金再投資比率（%）	(註3)	24.56	23.10	(2.65)	0.14	(0.68)	
槓桿 度	營運槓桿度	1.52	1.40	1.38	1.52	2.82	3.56	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.04	1.07	

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：現金流量係為流出數，故不適用各現金流量比率之計算。

註4：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3.經營能力

(1)應收款項(包括因營業而產生之應收帳款)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括因營業而產生之應收帳款)餘額

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司九十六年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所陳杰忠、涂三遷會計師查核竣事並出具查核報告，連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，敬請 鑒察。

此致

本公司九十七年度股東常會

至寶電腦興業股份有限公司

監察人：林麗仁

韓景山

鍾儒育

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 一 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表：

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)

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7260	\$ -	-	\$ 1,856	-
7310	2,049	-	-	-
7320	804	-	-	-
7480	<u>8,103</u>	<u>1</u>	<u>28,905</u>	<u>3</u>
7100				
	營業外收入及利益			
	合計	<u>47,846</u>	<u>46,167</u>	<u>5</u>
	營業外費用及損失			
7510	利息費用	1,456	132	-
7521	採權益法認列之投資損失淨額(附註二及九)	15,736	9,913	1
7522	其他投資損失	-	500	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	5,556	8,039	1
7570	存貨跌價及呆滯損失	1,800	-	-
7640	金融資產評價損失淨額	-	597	-
7650	金融負債評價損失	-	1,028	-
7880	什項支出	<u>1,102</u>	<u>5,213</u>	-
7500	營業外費用及損失			
	合計	<u>25,650</u>	<u>25,422</u>	<u>2</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	62,267	166,960	19
8110	所得稅費用(附註二及十七)	<u>11,000</u>	<u>33,500</u>	<u>4</u>
8900	列計會計原則變動累積影響數前淨利	51,267	133,460	15
9300	會計原則變動累積影響數 (減除所得稅 29 仟元後 之淨額)(附註三)	<u>-</u>	<u>681</u>	<u>-</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 51,267</u>	<u>\$ 134,141</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 六 年 度</u>		<u>九 十 五 年 度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
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	-	-	0.02	0.02
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

	股	本	資	本	公	積	保		留		盈		餘		股	東	權	益	其	他	調	整	項	目																		
							法	定	盈	餘	公	積	特	別											盈	餘	公	積	未	提	撥	保	留	盈	餘	合	計	累	積	換	算	調
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)	(	15,432)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																
員工紅利轉增資	9,000	-	-	-	-	-	(	9,000)	(	9,000)	(	9,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																
現金股利	-	-	-	-	-	-	(	77,161)	(	77,161)	(	77,161)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	77,161)															
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(	334)	(	334)	(	334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	334)															
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(	1,037)	(	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)	(	16,654)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																
員工紅利轉增資	12,000	-	-	-	-	-	(	12,000)	(	12,000)	(	12,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																
現金股利	-	-	-	-	-	-	(	83,269)	(	83,269)	(	83,269)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	83,269)															
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(	658)	(	658)	(	658)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	658)															
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(	3,014)	(	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	<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							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	-	-	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							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	\$ 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。

土、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

三 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)	335	(1,436)
	<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	1,766	1,433
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	<u>56</u>	<u>257</u>
	<u>3,553</u>	<u>3,940</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現利益	<u>3</u>	<u>-</u>
	<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	<u>323</u>	<u>291</u>
	18,046	13,664
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	<u>257</u>	<u>(201)</u>	<u>-</u>	<u>56</u>
	<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	<u>-</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>	<u>(3)</u>
	<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	<u>-</u>	<u>(4,295)</u>	<u>-</u>	<u>(4,295)</u>
	<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 損	列 於 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	
	金額 (分子)		金額 (分子)		(仟股)		每股盈餘 (元)			
	稅前	稅後	稅前	稅後	(分母)	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	
	金額 (分子)		金額 (分子)		(仟股)		每股盈餘 (元)			
	稅前	稅後	稅前	稅後	(分母)	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)	本期最高背書保證額	期背書保證額	未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	-	\$ 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		初買		入賣		出期		末	
					股	金	股	金	股	售	價	帳面成本	處分損益	股	金額(註2)
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 回	台灣匯出累積 投資金額				
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。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，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合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表中，有關合併曾孫公司 Topower Computer (USA) Inc.及其子公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關 Topower Computer (USA) Inc.及其子公司於合併財務報表所列之金額，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 Topower Computer (USA) Inc.及其子公司之資產總額分別為新台幣 131,702 仟元及新台幣 205,563 仟元，分別占合併資產總額之 18.79%及 26.05%，民國九十六及九十五年度之營業收入淨額分別為新台幣 223,285 仟元及新台幣 261,815 仟元，分別占合併營業收入淨額之 33.55%及 27.59%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達至寶電腦興業股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，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合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，至寶電腦興業股份有限公司及其子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。

如合併財務報表附註三所述，至寶電腦股份有限公司及其子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 三 月 五 日

至寶電腦興業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
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)	\$ 86,679	12	\$ 99,283	13	2100	短期借款(附註十一)	\$ 55,116	8	\$ 32,545	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)	102,700	15	37,056	5	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	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)	194,597	28	320,608	41	2140	應付帳款	126,362	18	162,940	21
1160	其他應收款	255	-	29,398	4	2160	應付所得稅(附註十六)	2,706	1	10,680	2
1210	存貨淨額(附註二及七)	165,604	24	145,039	18	2170	應付費用(附註十二)	21,041	3	24,202	3
1250	預付費用	3,788	-	2,337	-	2210	其他應付款項	765	-	26,353	3
1260	預付款項	2,021	-	1,046	-	2298	其他流動負債	432	-	1,796	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	4,138	1	4,531	-	21XX	流動負債合計	207,935	30	260,639	33
1298	其他流動資產	3,154	-	3,217	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	562,936	80	643,806	81	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	7,666	1	4,735	1
	基金及投資					2888	其 他	226	-	388	-
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	28XX	其他負債合計	7,892	1	5,123	1
14XX	基金及投資合計	6,000	1	6,000	1	2XXX	負債合計	215,827	31	265,762	34
	固定資產(附註二及九)						母公司股東權益(附註二、十四及十七)				
	原始成本					31XX	股 本	361,731	52	333,077	42
1501	土 地	34,813	5	34,813	5	32XX	資本公積—發行溢價	7,350	1	7,350	1
1521	房屋及建築	32,060	5	32,060	4		保留盈餘				
1531	機器設備	37,088	5	33,700	4	3310	法定盈餘公積	48,868	7	35,454	4
1551	運輸設備	7,139	1	7,056	1	3320	特別盈餘公積	869	-	692	-
1561	辦公設備	5,957	1	5,967	1	3350	未提撥保留盈餘	63,674	9	141,593	18
1631	租賃改良	410	-	412	-	33XX	保留盈餘合計	113,411	16	177,739	22
1681	其他設備	18,031	2	17,375	2		股東權益其他調整項目				
15X1	小 計	135,498	19	131,383	17	3420	累積換算調整數	(975)	-	(869)	-
15X9	減：累計折舊	(42,136)	(6)	(31,789)	(4)	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(2,514)	(1)	-	-
1670	未完工程及預付設備款	690	-	-	-	34XX	股東權益其他調整項目合計	(3,489)	(1)	(869)	-
15XX	固定資產淨額	94,052	13	99,594	13		母公司股東權益合計	479,003	68	517,297	65
	無形資產(附註二、十及十三)					3610	少數股權	6,114	1	6,113	1
1750	電腦軟體成本	940	-	1,571	-	3XXX	股東權益合計	485,117	69	523,410	66
1760	商 譽	762	-	766	-						
1770	遞延退休金成本	4,263	1	3,337	1						
17XX	無形資產合計	5,965	1	5,674	1						
	其他資產(附註二及十六)										
1820	存出保證金	1,492	-	1,885	-						
1830	遞延費用	16,736	3	18,546	2						
1860	遞延所得稅資產—非流動	13,763	2	13,667	2						
18XX	其他資產合計	31,991	5	34,098	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 700,944	100	\$ 789,172	100		負債及股東權益總計	\$ 700,944	100	\$ 789,172	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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及其子公司

合 併 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	%	
營業收入					
4110	銷貨收入總額(附註二)	\$ 746,167	112	\$1,014,442	107
4190	減：銷貨退回及折讓	<u>82,899</u>	<u>12</u>	<u>65,377</u>	<u>7</u>
4100	銷貨收入淨額	663,268	100	949,065	100
4200	投資收入	<u>2,189</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	<u>665,457</u>	<u>100</u>	<u>949,065</u>	<u>100</u>
5110	營業成本(附註二及十五)	<u>476,377</u>	<u>72</u>	<u>644,053</u>	<u>68</u>
5910	營業毛利	189,080	28	305,012	32
營業費用(附註十五)					
6100	推銷費用	67,861	10	69,590	7
6200	管理及總務費用	56,486	8	57,757	6
6300	研究發展費用	<u>37,264</u>	<u>6</u>	<u>37,609</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>161,611</u>	<u>24</u>	<u>164,956</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>27,469</u>	<u>4</u>	<u>140,056</u>	<u>15</u>
營業外收入及利益					
7110	利息收入	1,858	-	2,337	-
7122	股利收入	2,587	1	1,328	-
7140	處分投資利益淨額	32,500	5	11,828	1
7150	存貨盤盈	342	-	214	-
7160	兌換利益淨額(附註二)	1,461	-	-	-
7260	存貨跌價回升利益	-	-	975	-
7310	金融資產評價利益淨額	2,049	1	-	-
7320	金融負債評價利益淨額	804	-	-	-
7480	什項收入	<u>8,551</u>	<u>1</u>	<u>31,859</u>	<u>4</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>50,152</u>	<u>8</u>	<u>48,541</u>	<u>5</u>

(接次頁)

至寶電腦興業股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 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

	股	本	資	本	公	積	保		留	盈	餘	股東權益其他調整項目		少	數	股	權	合	計		
							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
九十五年一月一日餘額	\$	308,645	\$	7,350	\$	23,930	\$	1,537	\$	121,095	\$	146,562	(\$	692)	\$	-	\$	8,115	\$	469,980	
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)		-		22	(	155)
九十五年度合併總純益		-		-		-		-		134,141		134,141		-		-	(	2,024)		132,117
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)		-		6,113		523,410
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)		-		(21)	(127)
未認列為退休金成本之淨損失之變動		-		-		-		-		-		-		-		(2,514)		-	(2,514)
九十六年度合併總純益		-		-		-		-		51,267		51,267		-		-		22		51,289	
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)	\$	6,114	\$	485,117	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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及其子公司

合併現金流量表

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		
合併總純益	\$ 51,289	\$ 132,117
會計原則變動累積影響數	-	(681)
各項折舊	10,016	8,753
各項攤提	3,619	9,132
其他投資損失	-	500
處分投資利益	(32,500)	(11,828)
處分固定資產損失	78	76
金融商品評價(利益)損失	(2,853)	1,625
遞延所得稅費用(利益)	338	(2,039)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(31,094)	46,968
應收票據淨額	1,291	464
應收帳款淨額	118,819	(81,081)
其他應收款	29,172	(26,265)
存貨淨額	(16,491)	(20,564)
預付費用	(1,576)	(80)
預付款項	(975)	1,891
其他流動資產	397	(2,192)
遞延退休金成本	(926)	(1,147)
應付票據	194	(8,705)
應付帳款	(36,472)	15,305
應付所得稅	(7,970)	(15,410)
應付費用	(3,663)	137
其他應付款項	(25,847)	26,353
其他流動負債	(701)	(4,640)
應計退休金負債	417	645
營業活動之淨現金流入	<u>54,562</u>	<u>69,334</u>
投資活動之現金流量		
處分採權益法之長期股權投資價款	-	1,818
購置固定資產價款	(3,044)	(11,787)
出售固定資產價款	-	172
購置無形資產價款	(63)	(777)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
遞延費用增加	(\$ 447)	(\$ 1,533)
存出保證金減少(增加)	<u>436</u>	<u>(550)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(3,118)</u>	<u>(12,657)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	22,736	(2,624)
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	(3,014)	(1,037)
存入保證金減少	<u>-</u>	<u>(24)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(64,205)</u>	<u>(81,180)</u>
本期現金及約當現金減少數	(12,761)	(24,503)
匯率影響數	157	(121)
期初現金及約當現金餘額	<u>99,283</u>	<u>123,907</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 86,679</u>	<u>\$ 99,283</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 3,910</u>	<u>\$ 2,890</u>
支付所得稅	<u>\$ 20,317</u>	<u>\$ 51,146</u>
不影響現金流量之營業及投資活動		
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 997</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	\$ 3,087	\$ 15,716
減：期末應付設備款(帳列其他應付款項)	<u>(43)</u>	<u>(3,929)</u>
支付現金購買	<u>\$ 3,044</u>	<u>\$ 11,787</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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及其子公司
合併財務報表附註
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。

茲就合併子公司之資訊概述如下：

Infotex Enterprise Ltd.

本公司直接投資持有 100%之 Infotex Enterprise Ltd.(以下簡稱 Infotex)，於九十年十二月間依模里西斯當地相關法律設立，主要營業項目為從事海外投資業務。

九十六年十一月間，本公司以美金 578 仟元，折合台幣 18,668 仟元增加對 Infotex 投資，截至九十六年十二月三十一日因 Infotex 尚未完成相關變更登記，本公司帳列預付投資款新台幣 18,668 仟元。

截至九十六年十二月三十一日 Infotex 實收資本和預收資本分別為美金 4,133 仟元及 578 仟元，其分別持有 Leading Group L.L.C 及 Empire International Investment Inc.之股權比例均為 100%。

Leading Group L.L.C

Leading Group L.L.C(以下簡稱 Leading)，於九十二年一月間依美國德拉瓦州當地相關法律設立，九十六年十一月間 Infotex 以美金 578 仟元增加對 Leading 投資，截至九十六年十二月三十一日因 Leading 尚未完成相關變更登記，Infotex 帳列預付投資款美金 578 仟元。

截至九十六年十二月三十一日 Leading 實收資本和預收資本分別為美金 3,138 仟元及 578 仟元，主要營業項目為從事三角貿易及海外投資業務，並持有東莞至寶電子有限公司之股權比例為 100%。

Empier International Investment Inc.

Empier International Investment Inc. (以下簡稱 Empire)，於九十三年六月間依貝里斯當地相關法律設立，截至九十六年十二月三十一日實收資本額為美金 979 仟元，主要營業項目為海外投資業務，並持有 Topower Computer (USA) Inc.之股權比例為 100%。

東莞至寶電子有限公司

東莞至寶電子有限公司 (以下簡稱東莞至寶公司) 係經中華人民共和國對外經濟貿易委員會及東莞市工商行政管理局核准，於東莞市清溪鎮重河村設立之外商獨資企業，於九十二年七月十日登記成立，營業期間十二年 (九十二年七月～一〇四年十月)，九十六年十一月間 Leading 以美金 578 仟元 (折合人民幣 4,303 仟元) 增加對東莞至寶公司投資，截至九十六年十二月三十一日東莞至寶公司尚未完成相關變更登記，Leading 帳列預付投資款美金 578 仟元。

截至九十六年十二月三十一日東莞至寶公司實收資本和預收資本分別為人民幣 10,488 仟元及 4,303 仟元。主要經營微型電腦、電腦機箱、電源供應器及其他電子產品之生產與銷售。九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數分別為 248 人及 282 人。

Topower Computer (USA) Inc.

Topower Computer (USA) Inc. (以下簡稱 E-Power)，於七十九年八月間成立於美國加州，截至九十六年十二月三十一日實收資本額為美金 980 仟元。主要營業項目係在北美地區從事電源供應器及其他電子產品之銷售，並持有 3 Raid Corp.之股權比例為 100%。九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數分別為 13 人及 12 人。

3 Raid Corp.

3 Raid Corp.，於九十一年八月間成立於美國加州，截至九十六年十二月三十一日實收資本額為美金 25 仟元。主要營業項目係在北美地區從事電子商務。

至慧投資股份有限公司

本公司直接投資持有 54%之至慧投資股份有限公司（以下簡稱至慧公司）係依照公司法及有關法令規定，於九十四年七月間設立，截至九十六年十二月三十一日實收資本額為 10,000 仟元。主要營業項目為一般投資業。截至九十六年十二月三十一日至慧公司持有至龍科技有限公司之股權比例為 42%。

至龍科技有限公司

至龍科技有限公司（以下簡稱至龍科技）係依照公司法及有關法令規定，於九十四年八月間設立，截至九十六年十二月三十一日實收資本額為 10,000 仟元。主要營業項目為電腦及其週邊設備製造。

Neoone Technology Inc.

Neoone Technology Inc.（以下簡稱 Neoone）於九十四年八月間成立於美國加州，截至九十六年十二月三十一日實收資本額為美金 250 仟元。主要營業項目為電源供應器及週邊產品之銷售。業已於九十六年六月間解散。

至龍投資有限公司

本公司直接投資持有 100%之至龍投資有限公司（以下簡稱至龍投資）係依照公司法及有關法令規定，於九十六年八月間設立，截至九十六年十二月三十一日實收資本額為 20,000 仟元。主要營業項目為一般投資業。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司及其子公司對於備抵呆帳、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：

合併財務報表編製基礎

九十六及九十五年度合併財務報表之主體係包括本公司及其子公司（以下簡稱合併公司），列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日	
本公司	Infotex	海外轉投資	100%	100%	
本公司	至慧公司	一般投資	54%	54%	
本公司	至龍投資	一般投資	100%	-	
Infotex	Leading	海外轉投資及 貿易	100%	100%	
Infotex	Empire	海外轉投資	100%	100%	
Leading	東莞至寶公司	電源供應器及 其他電子產 品之生產製 造	100%	100%	
Empire	E-Power	電源供應器及 其他電子產 品之銷售	100%	100%	
E-Power	3 Raid Corp.	電子商務	100%	100%	
至慧公司	至龍科技	電腦及其週邊 設備製造	42%	42%	本公司直接或間 接持有至龍科 技有表決權之 股份雖未超過 50%，但因本公 司為至龍科技 唯一董事而對 其具有控制能 力，故將其視 為子公司。
至龍科技	Neoone	電源供應器及 週邊產品之 銷售	-	100%	

- 1.所有子公司均已編入合併財務報表，所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中銷除。
- 2.另列入合併財務報表中有關至慧公司及至龍投資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；因而於編製至慧公司及其子公司與至龍投資之財務報表時，以其帳列數認列。
- 3.依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基秘字第 257 號函

釋「母公司於年度中取得對子公司之控制能力或喪失對子公司之控制能力者，應依財務會計準則公報第七號第 26 段之規定處理，不重編以前年度報表」，故原列入九十五年度合併主體之 Neoone 於九十六年六月間結束營業並辦理清算，此項報表主體之變更不追溯重編九十五年度合併財務報表。

取得被投資股權之成本高（低）於被投資公司該項股權淨值，而無法分析其產生原因者，原採直線法依五年攤銷。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。

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

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出商品交付客戶時移轉，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。

銷貨收入係按合併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。合併公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析及經濟環境等因素，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。

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；機器設備三～十年；運輸設備五年；辦公設備三～五年；其他設備二～十年。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分續提折舊。

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五年，以直線法攤銷。

合併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

係辦公室裝潢費用及廠房裝修工程等，依直線法按三～十二年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、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。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。

進行減損測試時，商譽係分攤到合併公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之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。

而 Infotex、Leading、Empire、E-Power、3 Raid Corp.、東莞至寶公司、至慧公司、至龍科技及至龍投資並無屬確定給付辦法之退休金；東莞至寶公司除按期提撥退休養老基金外，並無其他退休養老給付的責任。

所得稅

本公司及合併子公司之營利事業所得稅申報，係分別以各公司主體為申報單位分別申報。合併公司所得稅之會計處理，依財務會計準則公報規定，作跨期間及同期間所得稅分攤，將可減除暫時性差異、

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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

本公司、至慧公司、至龍科技及至龍投資當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。以前年度所得稅負之調整，列為調整年度所得稅費用。

Infotex、Leading、Empire 分別依其註冊當地相關法律規定免納所得稅；E-Power 及 3 Raid Corp. 則依美國聯邦稅法及註冊所在地加州當地相關之州稅法令規定，所得稅率分別為 25% 及 8.84%，惟 3 Raid Corp. 尚無營業活動；另根據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法之規定，東莞至寶公司所得稅率為 12%，並享有自獲利年度開始前二年免徵企業所得稅，後三年減半徵收之優惠，其獲利年度是指當年度利潤減以前年度累積虧損後仍有利潤的年度。

外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司中，本公司、至慧公司、至龍科技及至龍投資係以新台幣為記帳單位，Infotex、Leading、Empire、E-Power 及 3 Raid Corp. 以美金為記帳單位，東莞至寶公司以人民幣為記帳單位。

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或子公司記帳單位之金額入帳。

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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

本合併財務報表係以新台幣為貨幣單位編製，故子公司之外幣財務報表換算為新台幣所產生之換算差額，依持股比例計算，並於評估所得稅影響數後列入「累積換算調整數」科目，作為合併財務報表中股東權益之調整項目。

科目重分類

九十五年度合併財務報表部分科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，俾配合九十六年度合併財務報表之表達。

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」

合併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」

合併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，合併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

以上會計變動，使九十五年度列計會計原則變動累積影響數前之淨利增加 681 仟元，合併總純益增加 681 仟元，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」

合併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。

因董事會尚在擬議公司章程之修改，致無法評估對合併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
現 金	\$ 1,043	\$ 1,122
銀行存款		
支票存款	16	12,065
活期存款	53,171	76,818
外幣存款	32,449	9,278
	<u>\$ 86,679</u>	<u>\$ 99,283</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	\$ 72,604	\$ 37,056
開放型基金	30,085	-
遠期外匯合約	11	-
	<u>\$ 102,700</u>	<u>\$ 37,056</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 1,028</u>

(二) 合併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。合併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：

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 幣 別 到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣 2008.01.08~ 2008.02.15	USD1,200/NTD38,649
	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 幣 別 到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
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 36,738 仟元及 11,231 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 804 仟元及 1,028 仟元。

六、應收帳款淨額

	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	\$ 198,982	\$ 323,747
減：備抵呆帳	(4,385)	(3,139)
	<u>\$ 194,597</u>	<u>\$ 320,608</u>

合併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	\$ -	\$ 3,139	\$ -	\$ 2,307
加：本期提列呆帳費用	-	1,250	-	832
減：匯率影響數	-	(4)	-	-
期末餘額	\$ -	\$ 4,385	\$ -	\$ 3,139

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	\$ 96,946	\$ 76,011
在製品	20,438	17,671
半成品	11,497	8,846
原料	44,439	44,147
	<u>173,320</u>	<u>146,675</u>
減：備抵存貨跌價損失	(7,716)	(1,636)
	<u>\$ 165,604</u>	<u>\$ 145,039</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

合併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. 固定資產

成 本	九 十 六 年							九 十 五 年	
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計
期初餘額	\$ 34,813	\$ 32,060	\$ 33,700	\$ 7,056	\$ 5,967	\$ 412	\$ 17,375	\$ -	\$ 131,383
本期增加	-	-	1,820	-	47	-	530	690	3,087
本期處分	-	-	(57)	-	(190)	-	(65)	-	(312)
本期重分類	-	-	(65)	-	-	-	65	-	-
匯率影響	-	-	1,690	83	133	(2)	126	-	2,030
期末餘額	<u>34,813</u>	<u>32,060</u>	<u>37,088</u>	<u>7,139</u>	<u>5,957</u>	<u>410</u>	<u>18,031</u>	<u>690</u>	<u>136,188</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 度								
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計
累計折舊									
期初餘額	\$ -	\$ 4,030	\$ 8,530	\$ 4,422	\$ 4,247	\$ 412	\$ 10,148	\$ -	\$ 31,789
本期增加	-	629	4,814	956	555	-	3,062	-	10,016
本期處分	-	-	(19)	-	(184)	-	(31)	-	(234)
本期重分類	-	-	(13)	-	-	-	13	-	-
匯率影響	-	-	436	19	57	(2)	55	-	565
期末餘額	-	4,659	13,748	5,397	4,675	410	13,247	-	42,136
期末淨額	\$ 34,813	\$ 27,401	\$ 23,340	\$ 1,742	\$ 1,282	\$ -	\$ 4,784	\$ 690	\$ 94,052

	九 十 五 年 度								
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	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	\$ 24,913	\$ 8,825	\$ 5,878	\$ 1,192	\$ 10,755	\$ 150	\$ 118,586
本期增加	-	-	9,035	-	700	159	5,822	-	15,716
本期處分	-	-	(188)	(1,794)	(524)	-	(16)	-	(2,522)
本期重分類	-	-	(644)	-	(130)	(940)	768	(150)	(1,096)
匯率影響	-	-	584	25	43	1	46	-	699
期末餘額	34,813	32,060	33,700	7,056	5,967	412	17,375	-	131,383
累計折舊									
期初餘額	-	3,401	5,046	5,252	3,613	415	7,559	-	25,286
本期增加	-	629	3,588	958	1,150	-	2,428	-	8,753
本期處分	-	-	(73)	(1,793)	(405)	-	(3)	-	(2,274)
本期重分類	-	-	(81)	-	(118)	-	151	-	(48)
匯率影響	-	-	50	5	7	(3)	13	-	72
期末餘額	-	4,030	8,530	4,422	4,247	412	10,148	-	31,789
期末淨額	\$ 34,813	\$ 28,030	\$ 25,170	\$ 2,634	\$ 1,720	\$ -	\$ 7,227	\$ -	\$ 99,594

九十六及九十五年度均無利息資本化之情事。

十、無形資產

	九 十 六 年 度		
	專 利 權	電 腦 軟 體 成 本	合 計
成本			
期初餘額	\$ -	\$ 2,863	\$ 2,863
本期增加	-	63	63
本期處分	-	-	-
匯率影響	-	41	41
期末餘額	-	2,967	2,967

(接次頁)

(承前頁)

	九 專	十 利 權	六 電腦軟體成本	年 合	度 計
<u>累計攤銷</u>					
期初餘額	\$	-	\$ 1,292	\$	1,292
本期增加		-	722		722
本期處分		-	-		-
匯率影響		-	13		13
期末餘額		-	<u>2,027</u>		<u>2,027</u>
期末淨額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$ 940</u>	<u>\$</u>	<u>940</u>

	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	\$ 2,556	\$	13,985
本期增加		-	777		777
本期處分		-	-		-
匯率影響		-	15		15
期末餘額		<u>11,429</u>	<u>3,348</u>		<u>14,777</u>

<u>累計攤銷</u>					
期初餘額		5,943	960		6,903
本期增加		5,486	813		6,299
本期處分		-	-		-
匯率影響		-	4		4
期末餘額		<u>11,429</u>	<u>1,777</u>		<u>13,206</u>
期末淨額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,571</u>	<u>\$</u>	<u>1,571</u>

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	\$ 55,116	5.84~8.50	\$ 32,545	7.35~8.25

(一)截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併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，合併公司短期及購料借

款之融資額度分別為美金 3,800 仟元及新台幣 120,000 仟元；美金 4,300 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	\$ 6,228	\$ 6,730
薪資及獎金	7,883	8,244
勞務費	1,843	1,969
產品維修費	192	2,796
其他	4,895	4,463
	<u>\$ 21,041</u>	<u>\$ 24,202</u>

三、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。

四、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發行員工認股權證使用。
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，每年撥充之合計金額，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配情形，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。

Infotex、Leading 及 Empire 公司盈餘分配分別依其註冊當地未受有相關法律或契約限制；E-Power、3 Raid Corp. 公司年度決算，除依法繳付稅捐、彌補以往年度虧損外，就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，經股東會之決議分配之；東莞至寶公司依照「中華人民共和國外資企業法」的有關規定，從公司獲得的合法利潤和其他合法收入及清算後的資金，依有關法律條例規定繳納各項稅金後，可按當地國家有關規定和外匯管理條例匯往國外；至慧投資、至龍科技及至龍投資公司年度決算如有盈餘，於完納稅捐及彌補以往年度虧損後，應就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，所剩餘額加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提報股東會決議後分派之。

五、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	\$ 9,606	\$ 62,034	\$ 71,640	\$ 9,596	\$ 58,831	\$ 68,427
薪資費用	7,048	53,732	60,780	7,797	50,569	58,366
勞健保費用	786	2,791	3,577	294	3,133	3,427
退休金費用	-	2,315	2,315	-	2,191	2,191
其他用人費用	1,772	3,196	4,968	1,505	2,935	4,440
折舊費用	3,104	6,912	10,016	2,750	6,003	8,753
攤銷費用	1,110	2,509	3,619	405	8,727	9,132

六、所得稅

(一) 合併公司之營利事業所得稅申報，須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。各公司之營利事業所得稅課徵情形如下：

1. 本公司、至慧公司、至龍科技及至龍投資係依據中華民國營利事業所得稅法之規定繳納所得稅，所得稅率為 25%，營業虧損得用以抵減以後五年度之課稅所得額；盈餘於次年度未分配則依所得稅法繳納未分配盈餘加徵之所得稅，所得稅率為 10%。

「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。

2. Infotex 公司、Leading 公司及 Empire 公司分別依其註冊當地相關法律規定免納所得稅。

3. E-Power 公司及 3Raid Corp. 公司依美國聯邦稅法及註冊所在地加州當地相關之州稅法令規定，所得稅率分別為 25% 及 8.84%；惟 3Raid Corp. 公司尚無營業活動。

4. 東莞至寶公司係依「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」之規定繳納所得稅，所得稅率為 12%，並享有自獲利年度起前二年免徵企業所得稅，後三年減半徵收之優惠，其獲利年度是指當年度利潤減除以前年度累積虧損後仍有利潤的年度。

(二) 合併公司所得稅費用之構成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當期所得稅費用	\$ 11,623	\$ 35,765
遞延所得稅費用（利益）	338	(2,039)
	<u>\$ 11,961</u>	<u>\$ 33,726</u>

(三)資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
期初餘額	\$ 10,680	\$ 26,061
當期應納所得稅	10,577	34,332
當期支付稅額	(20,317)	(51,146)
以前年度所得稅調整	<u>1,766</u>	<u>1,433</u>
期末餘額	<u>\$ 2,706</u>	<u>\$ 10,680</u>

(四)遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 715	\$ 266
備抵呆帳超限	739	370
職工福利超限	-	55
未實現銷貨毛利	2,371	2,948
金融商品未實現損失	56	257
未實現兌換損失	<u>260</u>	<u>635</u>
	<u>4,141</u>	<u>4,531</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現利益	<u>3</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,138</u>	<u>\$ 4,531</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	282
折舊方法差異之超限數	<u>12</u>	<u>12</u>
	18,058	13,667
減：備抵評價	(4,295)	-
	<u>\$ 13,763</u>	<u>\$ 13,667</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
<u>流 動</u>				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$ 266	\$ 449	\$ -	\$ 715
備抵呆帳超限	370	369	-	739
職工福利超限	55	(55)	-	-
未實現銷貨毛利	2,948	(577)	-	2,371
金融商品未實現損失	257	(201)	-	56
未實現兌換損失	635	(375)	-	260
遞延所得稅負債				
金融商品未實現利益	-	(3)	-	(3)
	<u>\$ 4,531</u>	<u>(\$ 393)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,138</u>
<u>非 流 動</u>				
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	282	-	41	323
折舊方法差異之超				
限數	12	-	-	12
減：備抵評價	-	(4,295)	-	(4,295)
	<u>\$ 13,667</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 13,763</u>

	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
<u>流 動</u>				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$ 509	(\$ 243)	\$ -	\$ 266
備抵呆帳超限	-	370	-	370
職工福利超限	55	-	-	55
未實現銷貨毛利	3,439	(491)	-	2,948
金融商品未實現損失	-	257	-	257
未實現兌換損失	270	365	-	635
	<u>\$ 4,273</u>	<u>\$ 258</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,531</u>
<u>非 流 動</u>				
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	10,699	2,324	-	13,023
累積換算調整數	231	-	51	282
職工福利超限	55	(55)	-	-
長期股權投資永久性				
跌價損失	375	(375)	-	-
折舊方法差異之超				
限數	-	12	-	12
	<u>\$ 11,835</u>	<u>\$ 1,781</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 13,667</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：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,129</u>	<u>\$ 32,183</u>
	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
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	62,409	140,328
	<u>\$ 63,674</u>	<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。九十五年度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度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%

七、每股盈餘

	九	十	六	年	度
	<u>金額 (分子)</u>		股數 (仟	<u>每股盈餘 (元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	股)(分母)	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	<u>\$ 63,228</u>	<u>\$ 51,267</u>	36,173	<u>\$ 1.75</u>	<u>\$ 1.42</u>

	九		十		五		年		度	
	金額		(分子)		股數(仟		每股盈餘(元)			
	稅前	稅後	股)	(分母)	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	\$ 167,157	\$ 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	<u>\$ 167,867</u>	<u>\$ 134,141</u>			<u>\$ 4.64</u>	<u>\$ 3.71</u>				

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 5.04 元及 4.03 元減少為 4.64 元及 3.71 元。

六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	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
現金及約當現金	\$ 86,679	\$ 86,679	\$ 99,283	\$ 99,283
公平價值變動列入損益之金融資產				
— 流動	102,689	102,689	37,056	37,056
應收票據淨額	-	-	1,291	1,291
應收帳款淨額	194,597	194,597	320,608	320,608
其他應收款	255	255	29,398	29,398
以成本衡量之金融資產—非流動	6,000	-	6,000	-
存出保證金	1,492	1,492	1,885	1,885
負 債				
短期借款	55,116	55,116	32,545	32,545
應付票據	1,289	1,289	1,095	1,095
應付帳款	126,362	126,362	162,940	162,940
應付費用	21,041	21,041	24,202	24,202
其他應付款項	765	765	26,353	26,353

(接次頁)

(承前頁)

<u>衍生性商品依交易對方</u> <u>所屬地區分類</u>	<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>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</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

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

	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	\$ 102,689	\$ 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) 合併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) 合併公司九十六年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 85,620 仟元及 86,096 仟元，金融負債分別為 55,116 仟元及 32,545 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併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。

合併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，合併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

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括合併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。合併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 173,649 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。

合併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	72,604	72,604	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>\$ 108,689</u>	<u>\$ 173,649</u>	<u>\$ 43,056</u>	<u>\$ 167,107</u>

3. 流動性風險

合併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。合併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。另合併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

合併公司從事之短期借款，部分係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，故使其未來現金流動產生波動，市場利率增加 1%，將來現金流出增加 324 仟元。

五. 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，合併公司因銀行融資額度所需對外背書及保證之餘額折合新台幣金額分別為 64,960 仟元及 124,051 仟元，且並無因對背書保證而提供擔保品、支付現金或其他資產以及產生損失之情事。

予附註揭露事項

(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。			附註五及十八

(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。

(四)關係企業相關資訊之揭露：

1.關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

編號	項目	說明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	附註一、二
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註二
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	附註十四
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	附註二
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

2.關係企業個別公司應揭露事項：

編號	項目	說明
1	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	無
2	從事衍生性商品交易之相關資訊。	無
3	重大或有事項。	無
4	重大期後事項。	無
5	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	附表十
6	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

(五)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十一。

(六)子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

二、部門別財務資訊

有關本公司及其合併子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：

本公司及其合併子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：

本公司及其合併子公司之國內及國外營運部門資訊揭露請詳附表十二。

(三) 外銷銷貨資訊：

本公司及其合併子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	\$ 226,981	\$ 453,764
美 洲	239,761	265,176
亞 洲	148,215	195,385
	<u>\$ 614,957</u>	<u>\$ 914,325</u>

(四) 重要客戶資訊：

本公司及其合併子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 %
MAXPOINT	\$ 126,651	19	\$ 240,559	25
LISTAN	66,270	10	170,378	18

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元；美金仟元

編號	背書保人 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 保 證 額	期 背 書 保 證 額	未 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1)
		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	USD 2,800	USD 2,000 折合新台幣 64,960 (註2)	-	13.56	\$ 479,003
		Leading Group L.L.C.	本公司之孫公司	95,801	USD 1,000	USD - 折合新台幣 -	-	-	479,003

註1：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。

註2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

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 之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價(註1)	
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	註2
	至慧投資股份有限公司	"	"	540	4,146	54.00	4,146	註2
	至龍投資有限公司	"	"	2,000	22,175	100.00	22,175	註2
					\$ 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1：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。

註2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

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		初買		入賣		出期		末	
					股	金	股	金	股	售	價	帳面成本	處分損益	股	金額(註2)
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 (註)	47	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	\$ -	-	
本公司	Topower Computer (USA) Inc.	本公司之曾孫公司	銷貨	164,083 (註)	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 (註)	31	

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

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		
本公司	Topower Computer (USA) Inc.	本公司之曾孫公司	\$ 60,275 (註)	2.72	\$ -	-	\$ 24,466	\$ -

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

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 (註 1)	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額 (註 1)			
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2)	美 國	電源供應器及週邊產品之銷售	-	8,164	-	-	-	-	-	-

註 1：於編製本合併財務報表時，被投資公司之帳面金額及本期認列之投資損益，業已合併沖銷。

註 2：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 1)	
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	註 2
"	Empire International Investment Inc.	"	"	979	美金 1,060	100.00	美金 1,060	註 2
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	註 2
Empire International Investment Inc.	Topower Computer (USA) Inc.	"	"	98	美金 1,060	100.00	美金 1,067	註 2
Topower Computer (USA) Inc.	3 Raid Corp.	本公司之玄孫公司	"	-	美金 14	100.00	美金 14	註 2
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 2
至龍投資有限公司	泰銘實業股份有限公司	無	公平價值變動列 入損益之金融 資產－流動	343	21,300	0.22	21,300	

註 1：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；非上市上櫃股票，係以十二月三十一日之股權淨值為市價。

註 2：於編製本合併財務報表時，被投資公司之帳面金額，業已合併沖銷。

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	USD 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	-	-	註
東莞至寶電子有限公司	Leading Group L.L.C.	母子公司	銷貨	USD 6,780	99	"	"	"	-	-	註
Topower Computer (USA) Inc.	本公司	本公司之曾孫公司	進貨	USD 4,991	95	"	"	"	USD 1,861	99	註
Leading Group L.L.C.	本公司	本公司之孫公司	銷貨	USD 6,780	100	"	"	"	-	-	註

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

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：新台幣仟元；美金仟元

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					回	台灣匯出累積 投資金額
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。
- (四)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。

註四、於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷上述交易。

附表十 關係企業持有票券及有價證券之情形：

單位：仟股；新台幣仟元；美金仟元

持有之公司	有價證券名稱	期				末		設質情形	期中最高持股
		股數	帳面金額	持股比率%	市價(註1、2)				
Infotex Enterprise Ltd.	股票								
	Leading Group L.L.C.	-	USD 921	100.00	USD 897	無	-		
"	Empire International Investment Inc.	979	USD 1,060	100.00	USD 1,060	"	979		
Leading Group L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	-	USD 183	100.00	USD 183	"	-		
Empire International Investment Inc.	Topower Computer (USA) Inc.	98	USD 1,060	100.00	USD 1,067	"	98		
Topower Computer (USA) Inc.	3 Raid Corp.	-	USD 14	100.00	USD 14	"	-		
至慧投資股份有限公司	至龍科技有限公司	-	1,870	42.00	1,870	"	-		
至龍投資有限公司	泰銘實業股份有限公司	343	21,300	0.22	21,300	"	343		

註1：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；非上市上櫃股票，係以十二月三十一日之股權淨值為市價。

註2：於編製本合併財務報表時，被投資公司之帳面金額，業已合併沖銷。

附表十一 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額 (註)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	九十六年度 至寶電腦興業股份 有限公司	Topower Computer (USA) Inc.	母公司對子公司	銷貨	\$ 164,083	與一般廠商無重大差異，並視其營運情形給予較一般客戶長約1~2個月還款期間	25%
				應收帳款	60,275		9%
				其他應收款	664		-
				什項收入	599		-
				背書保證	64,960		9%
0	至寶電腦興業股份 有限公司	Leading Group L.L.C.	母公司對子公司	進貨	222,692	與一般廠商無重大差異。	33%
				其他應收款	5,374		1%
				什項收入	222		-
0	至寶電腦興業股份 有限公司	東莞至寶電子有限 公司	母公司對子公司	產品維修費	7,313		1%
				進貨	1,134		-
				應付帳款	15		-
				應付費用	72		-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來		情形
				科目	金額 (註)	
1	Infotex Enterprise Ltd.	Leading Group L.L.C.	子公司對子公司	其他應收款	\$ 1,854	-
2	Leading Group L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	子公司對子公司	其他應收款	123,034	18%
3	東莞至寶電子有限公司	Leading Group L.L.C.	子公司對子公司	銷貨	222,726	無其他交易廠商可供比較,收款期間約2~3個月
0	九十五年 至寶電腦興業股份有限公司	Topower Computer (USA) Inc.	母公司對子公司	銷貨	216,386	與一般廠商無重大差異,並視其營運情形給予較一般客戶長約1~2個月還款期間
				應付費用	837	-
				應收帳款	136,216	17%
				其他應收款	208	-
				業務推廣費	837	-
				背書保證	91,406	12%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額 (註)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	至寶電腦興業股份有限公司	Leading Group L.L.C.	母公司對子公司	進貨	\$ 331,365	與一般廠商無重大差異，並於出貨後90天內收款	35%
				應付帳款	23,160		3%
				背書保證	32,645		4%
0	至寶電腦興業股份有限公司	東莞至寶電子有限公司	母公司對子公司	產品維修費	10,022		1%
				進貨	576		-
				應付帳款	3		-
				應付費用	2,796		-
1	Infotex Enterprise LTD.	Leading Group L.L.C.	子公司對子公司	其他應收款	1,863		-
2	Leading Group L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	子公司對子公司	其他應收款	99,738		13%
3	東莞至寶電子有限公司	Leading Group L.L.C.	子公司對子公司	銷貨	331,756	無其他交易廠商可供比較，收款期間約2~3個月	35%

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表十二 地區別營業及獲利情形：

單位：新台幣仟元

	九 國 內	十 亞 洲	六 美 洲	年 調整及沖銷	度 合 計
1.收 入					
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 441,504	\$ 668	\$ 223,285	\$ -	\$ 665,457
來自合併公司之收入	164,083	231,139	-	(395,222)	-
	<u>\$ 605,587</u>	<u>\$ 231,807</u>	<u>\$ 223,285</u>	<u>(\$ 395,222)</u>	<u>\$ 665,457</u>
2.地區別損益	<u>\$ 155,284</u>	<u>\$ 845</u>	<u>\$ 37,956</u>	<u>(\$ 5,005)</u>	\$ 189,080
一般營業費用					(161,611)
處分投資利益					32,500
其他收益					17,652
利息支出					(4,037)
其他損失					(10,334)
繼續營業部門淨利					<u>\$ 63,250</u>
3.可辦認資產	<u>\$ 496,676</u>	<u>\$ 141,315</u>	<u>\$ 132,077</u>	<u>(\$ 75,124)</u>	\$ 694,944
長期投資					6,000
資產合計					<u>\$ 700,944</u>
4.折舊及攤銷費用	<u>\$ 7,005</u>	<u>\$ 6,654</u>	<u>\$ 138</u>	<u>(\$ 162)</u>	<u>\$ 13,635</u>
5.資本支出（固定資產增加金額）	<u>\$ 1,217</u>	<u>\$ 1,827</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,044</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 國 內	十 亞 洲	五 美 洲	年 調整及沖銷	度 合 計
1.收 入					
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 687,941	\$ 146	\$ 260,978	\$ -	\$ 949,065
來自合併公司之收入	<u>216,386</u>	<u>342,354</u>	<u>837</u>	<u>(559,577)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 904,327</u>	<u>\$ 342,500</u>	<u>\$ 261,815</u>	<u>(\$ 559,577)</u>	<u>\$ 949,065</u>
2.地區別損益	<u>\$ 271,182</u>	<u>\$ 4,856</u>	<u>\$ 37,937</u>	<u>(\$ 8,963)</u>	<u>\$ 305,012</u>
一般營業費用					(164,956)
處分投資利益					11,828
其他收益					36,713
利息支出					(2,890)
兌換損失淨額					(4,640)
其他損失					(15,934)
繼續營業部門淨利					<u>\$ 165,133</u>
3.可辨認資產	<u>\$ 608,386</u>	<u>\$ 141,104</u>	<u>\$ 208,606</u>	<u>(\$ 174,924)</u>	<u>\$ 783,172</u>
長期投資					<u>6,000</u>
資產合計					<u>\$ 789,172</u>
4.折舊及攤銷費用	<u>\$ 12,023</u>	<u>\$ 5,048</u>	<u>\$ 814</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,885</u>
5.資本支出(固定資產增加金額)	<u>\$ 7,449</u>	<u>\$ 4,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,787</u>

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	九十六年度	九十五年度	增(減)	
				金額	%
流動資產		370,394	501,800	(131,406)	(26.19)
基金及投資		117,059	94,265	22,794	24.18
固定資產		71,160	74,959	(3,799)	(5.07)
無形資產		4,824	4,423	401	9.07
其他資產		17,861	19,579	(1,718)	(8.77)
資產總額		581,298	695,026	(113,728)	(16.36)
流動負債		85,143	161,201	(76,058)	(47.18)
其他負債		17,152	16,528	624	3.78
負債總額		102,295	177,729	(75,434)	(42.44)
股本		361,731	333,077	28,654	8.60
資本公積		7,350	7,350	-	-
保留盈餘		113,411	177,739	(64,328)	(36.19)
股東權益總額		479,003	517,297	(38,294)	(7.40)

上述各項目前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者，說明如下：

1. 流動資產較前期減少 26.19%，主要係應收帳款及應收關係人帳款減少所致。
2. 基金及投資較前期增加 24.18%，主要係增加預付長期投資款及持續認列子公司投資損失之綜合影響所致。
3. 流動負債較前期減少 47.18%，主要係本期期末向主要供應商進貨減少，致期末應付帳款減少，及前期有購入股票之應付交割款，而本期無此情事所致。
4. 負債較前期減少 42.44%，主要係本期期末向主要供應商進貨減少，致期末應付帳款減少，及前期有購入股票之應付交割款，而本期無此情事所致。
5. 保留盈餘較前期減少 36.19%，主要係本期淨利減少所致。

二、經營結果：

(一)最近二年度經營結果分析

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九十六年度	九十五年度	增(減)金額	增減比例(%)
營業收入總額	663,344	969,497	(306,153)	(31.58)
減：銷貨退回及折讓	59,946	65,170	(5,224)	(8.02)
營業收入淨額	603,398	904,327	(300,929)	(33.28)
營業成本	450,303	633,145	182,842	28.88
營業毛利(註)	155,402	273,146	117,744	43.11
營業費用	115,331	126,931	(11,600)	(9.14)
營業利益	40,071	146,215	(106,144)	(72.59)
營業外收入及利益	47,846	46,167	1,679	3.64
營業外費用及損失	25,650	25,422	228	0.90
稅前淨利	62,267	166,960	(104,693)	(62.71)
所得稅費用	11,000	33,500	(22,500)	(67.16)
本期淨利	51,267	134,141	(82,874)	(61.78)

註：已減除聯屬公司間未實現利益。

增減比例變動分析說明：

- 營業收入及成本：九十六年度因競爭者陸續進入環保高階電源供應器市場，造成售價及銷售量下滑，使營業收入及成本均較九十五年度減少。營業毛利則因售價下降及國際原物料價格上漲，以致毛利率下降。
- 營業費用：本期減少主係因公司營業額下降，相關之變動費用亦隨之減少所致。
- 所得稅費用：本期減少係稅前淨利較上期減少所致。

(二)營業毛利變動分析

毛利差異分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 差 異	前 後 期 (減)變動數	差 異 原 因			
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	數 量 差 異
環 保 高 階	(113,527) (不利)	(90,126) (不利)	(18,760) (有利)	33,493 (有利)	(75,654) (不利)
週 邊 產 品	(4,560) (不利)	(111,734) (不利)	(81,891) (有利)	0	25,283 (有利)
合 計	(118,087) (不利)	(201,860) (不利)	(100,651) (有利)	33,493 (有利)	(50,371) (不利)
說 明	本期毛利減少118,087仟元(註)，主要係本期環保高階電源供應器產品因競爭激烈，造成售價及銷售量下滑且國際原物料價格上漲，以致毛利率同時下降。				

註：上述係以未減除聯屬公司間未實現利益之營業毛利計算。

三、現金流量：

1. 現金不足額之補救及流動性分析：無。
2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年現 金流出量	預計現金剩 餘(不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
52,948	13,683	(3,911)	70,542	-	-

未來一年現金流量變動情形分析：

預計未來一年之現金流入主要來自於營業活動，與九十六年度期末餘額合計足夠支應九十七年度之現金流出，故未來一年無特別之投資計畫及融資計畫。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司陸續透過控股公司轉投資成立美國子公司做為拓展業務及行銷之據點；並於大陸地區設立轉投資公司承接台灣母公司之委外訂單。茲將本公司現有重要轉投資現況臚列並說明如下：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資目的	原始投資	持股比例	96.12.31 帳面金額	96 年度 投資(損)益	備註
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	海外轉投資控股公司	136,326	100.00%	66,070	(17,922)	權益法
至慧投資股份有限公司	電腦及其週邊設備製造轉投資	5,400	54.00%	4,146	11	權益法
至龍投資有限公司	一般投資業	20,000	100.00%	22,175	2,175	權益法
三匠科技股份有限公司	電子零組件及週邊之製造及銷售	6,000	1.88%	6,000	-	成本法

本公司透過 INFOTEX ENTERPRISE LTD. 100%轉投資 EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC. 及 LEADING GROUP L.L.C 並由該二公司分別 100%轉投資 TOPOWER (USA) INC. 及大陸東莞至寶電子有限公司，TOPOWER COMPUTER (USA) INC. 係本公司在北美地區的行銷及服務據點，東莞至寶電子有限公司則係本公司在大陸地區所設之電源供應器及週邊產品生產基地。

本公司 96 年度依權益法認列 INFOTEX ENTERPRISE LTD. 之投資損失，主要係來自東莞至寶電子有限公司之營運損失，東莞至寶電子有限公司專責生產本公司開發之新產品及少量多樣之高階客製化產品，生產技術層次較高，學習成長曲線不易發揮；同時由於少量多樣及產量未達經濟規模等情況下，營運尚未達穩定獲利階段所致。

本公司 96 年度轉投資損失之改善計劃：

對東莞至寶電子有限公司進行研發及應用工程等人員技術支援，並任用專業工廠管理人員，以縮短新產品投產之磨合時間，配合內控、內稽及 ISO 9000、ISO 14001 及 ERP 系統來加強廠務管理及運作效率，以使東莞至寶能儘快達到損益兩平及獲利階段。

未來一年投資計劃：

為因應東莞至寶電子有限公司歷年虧損之營運資金缺口及預先規劃未來產能成長所可能增加之購料資金需求，本公司預計未來一年將再對東莞至寶電子有限公司增加投資資金，增資金額為新台幣三仟萬元，此增資計畫業已經董事會通過，待年度股東常會同意後，將依法令規定程序執行。

六、風險管理及評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 在利率方面：

96 年度當年利率變化幅度不大，且因本公司營運所需資金多來自營業淨利，96 年度利息收入與利息支出佔營業收入之比率僅 0.30% 及 0.24%，故利率變動對本公司並無重大影響。

2. 在匯率方面：

因本公司業務以外銷為主，其比重高達九成以上，產品係以美金為報價基礎、原物料以台幣計價，故深受匯率變動影響。

96 年度因匯率起伏波動較大，外匯避險操作部位較大，避險成本因而較高，以致產生兌換損失 5,556 仟元，佔營收比率 0.92%，對本公司影響尚屬有限。為了避免匯率波動對獲利產生重大影響，本公司因應匯率變動係以保守穩健為原則，其具體措施如下：

- (1) 本公司經常透過與各往來之銀行密切聯繫，隨時參考專家意見與諮商，收集各類金融資訊，並取得銀行對匯率走勢看法及相關資料，以充分並即時掌握匯率動態。
- (2) 有財務專責人員加強對匯率變動的敏感度與變動的研判，以了解匯率變動的資訊及管理匯兌風險。
- (3) 財會部門根據對未來匯率變動趨勢所做之評估，機動調整預售遠匯之部位，同時以短期外幣借款之方式，因應臨時性匯率鉅幅波動對避險部位不足之影響。
- (4) 業務部門於報價時應考量未來匯率走勢，以減少外匯時間性風險，並建立客戶分攤匯率風險的觀念適度調整接單價格，以確保公司產品之利潤。
- (5) 以提高產品附加價值與品質、全力控管成本，促使毛利提升來減少匯率變動對毛率影響。

3. 通貨膨脹方面：

回顧 2007 年，通貨膨脹係為整體經濟變化，而由於 96 年消費者物價指數(CPI) 年增率 1.87%，公司產品以外銷為主，故除非國際性原物料價格調整，對公司有影響，因應之道為公司會和供應商及客人保持良好關係，嚴格控制成本以因應通貨膨脹壓力。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 公司以研發製造銷售為主，不會從事任何高風險高槓桿投資，故無重大獲利或

虧損之情形。

2.2007 年本公司以遠期外匯作為交易從事避險，但因美元對新台幣匯率呈大幅波動，而公司美元資產持有部位較高，導致產生損失，未來會持續瞭解外匯市場變動，並依公司既定政策及處理程序辦理。至於其他長短期投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易作業，均會依照相關法令與主管機關規定執行。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 本公司未來研發計畫是以客戶需求為導向，以維繫客戶最高滿意為目標，並開發具有高附加價值的電子、資訊產品為主軸，目前亦有數項研發產品、技術計畫，包括電源、生活資訊電腦週邊產品等，其應用範圍以電腦、儲存設備、資訊家電與消費性產品等，現皆段進行開發中，並定期控管追蹤。

2. 影響研發成功的因素：

強調最具核心的人才培育、經驗與技術傳承及研發費用，創新思維提高工作效率，以創新來開發產品的附加價值，而本公司在培育過程係以不斷提供教育訓練以提升研發技術能力；同時和業界相互合作，不定期參會交流，了解未來科技新技術與趨勢，同時運用 ISO 9000 管理系統，使其相關研發過程紀錄得以整體表存，每年亦提撥營業額 3%~5% 作為研發經營，持續開發出新產品。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 本公司 96 年度未有重要政策或法令變動對公司產生重大影響，而因應歐盟環保法規，2006 年 7 月實行 RoHS (有害物質限用) 及 WEEE (電子產品回收規定)，本公司業已完成無鉛製程及管控程序之導入，應可符合法令與客戶要求。

2. 現有公司營運均依據國內外相關法令規範執行，同時會注意國內外政治經濟發展及法規變動情形，以掌握瞭解以對應市場變化，公司會隨時修正，以符合實際運作需求。

(五) 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

電源供應器產業未來將朝向高瓦數、體積縮小、效率提升、無噪音環保節能方向變化，本公司目前以技術領先同業，未來會強化現有競爭優勢及全心投入更多的研發資源以貼近消費者需求，使其營收與獲利穩定成長達成目標。未來會密切掌握資訊市場趨勢與脈動，以順應相關產業變化與演進。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司近年來不斷加強公司治理，持續投入環保與社會責任，財務穩建透明，企業形象良好，目前擁有外部獨立董監事可在企業經營上經常提供良好的建議與協助。

本公司建有發言體系，負責公司目前整體形象的規劃與宣傳，如遇有企業危機事件，會在最短時間成立專案危機小組，統一執行相關處理事宜，並視情況建置影響評估與及時訊息傳遞溝通管道，以保障公司企業形象。

(七) 進行購併之預期效益及可能風險因應措施：本公司 96 年度未進行任何併購事宜。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險因應措施：無。

(九) 進貨或銷售集中所面臨之風險因應措施：無。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

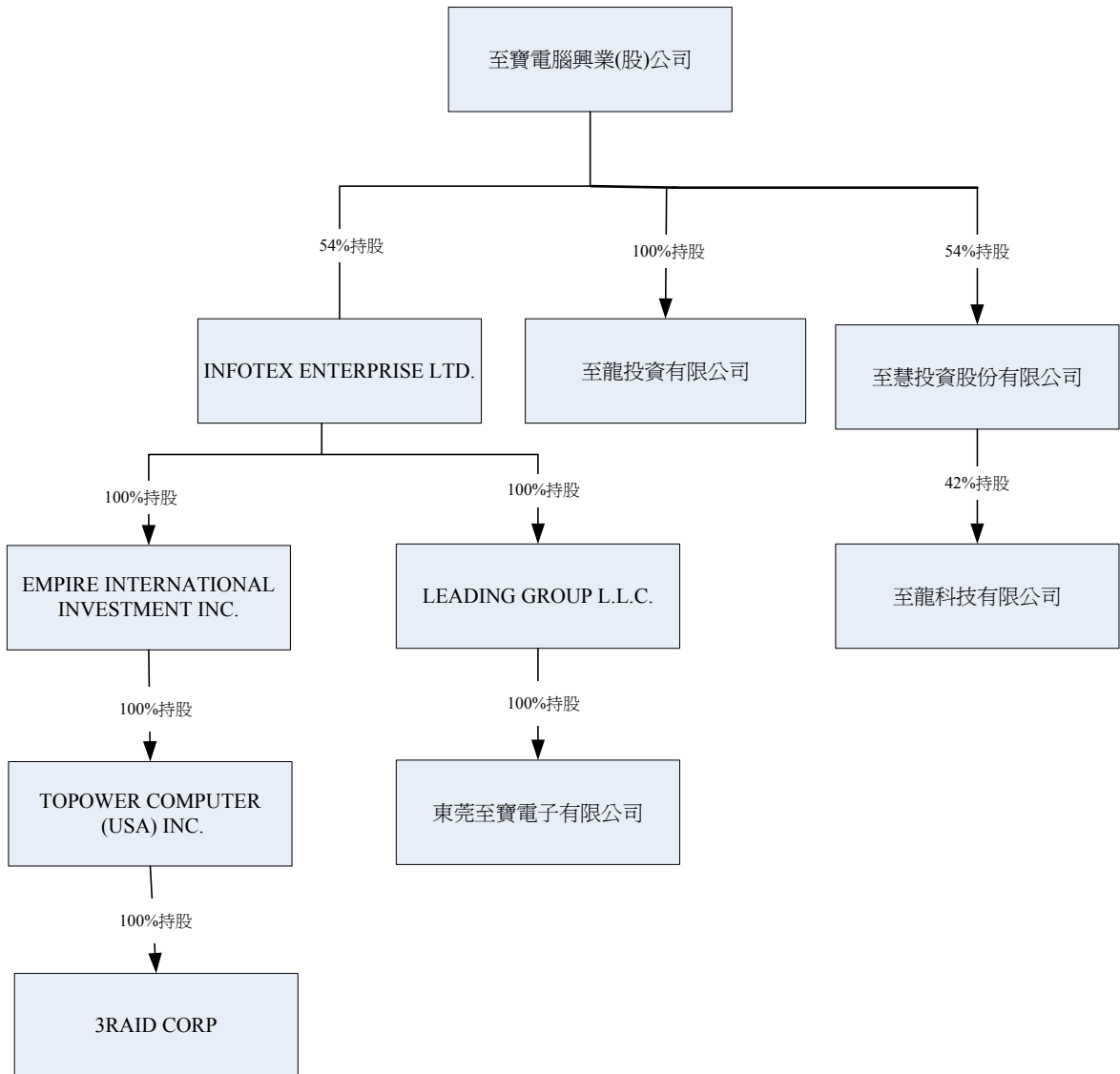
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：無。

(二) 關係企業概況：

1. 關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料

單位:仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	2001.11.16	Suite802,St James Court St Denis Street, Port Louis,Mauritius	USD 4,133	從事海外轉投資業務
至慧投資股份有限公司	2005.07.25	台北縣新店市寶橋路 235巷9號6樓	NTD 10,000	一般投資業
至龍投資有限公司	2007.08.09	台北市新光路一段118 巷2號4樓	NTD 20,000	一般投資業
EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	2003.01.03	60 Market Square,P.O.Box 364,Belize City,Belize	USD 979	從事海投資業務
LEADING GROUP L.L.C.	2003.01.02	15 East North Street,Dover, Delaware 19901,U.S.A	USD 3,138	從事海外投資業務 及三角貿易
至龍科技有限公司	2005.08.10	台北縣新店市寶橋路 235巷16弄6號6樓	NTD 10,000	電腦及其週邊設備製造
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	1990.08.29 (註)	18529 E. Gale Avenue City of Industry, CA 91748,U.S.A.	USD 980	電源供應器及其他電子 產品之銷售
東莞至寶電子有限公司	2003.06.26	東莞市清溪鎮重河村	RMB 10,488	微型電腦、電腦機箱、 電源供應器及其他電子 產品之生產與銷售
3RAID CORP	2002.08.15	18529 GALE AVENUE ROWLAND HEIGHTS,CA 91748	USD 25	電子商務

註：本公司於2004.06.01取得100%股權。

3.依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係者：無。

4.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

單位：仟股

企業名稱	姓名或代表人	持有股份	
		股數	持股比例
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	—	100%
至慧投資股份有限公司	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	540	54%
至龍投資有限公司	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	2,000	100%
EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	979	100%

LEADING GROUP L.L.C.	至寶電腦興業(股)公司 代表人：陳永富	—	100%
至龍科技有限公司	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	420	22.68%
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	98	100%
東莞至寶電子有限公司	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	—	100%
3RAID CORP	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	—	100%

(三) 關係企業營運概況
各關係企業之財務狀況及經營結果：

96年12月31日
單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	134,018	84,869	—	84,869	—	—	(17,693)	—
至慧投資股份有限公司	10,000	7,679	1	7,678	—	—	20	—
至龍投資有限公司	20,000	22,175	—	22,175	2,189	2,172	2,175	—
EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	31,746	34,399	—	34,399	—	—	1,702	—
LEADING GROUP L.L.C.	101,775	142,338	94,495	47,843	220,049	(2,228)	(19,397)	—
至龍科技有限公司	10,000	4,453	1	4,452	—	(11)	21	—
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	31,781	132,139	97,382	34,757	220,934	37,521	1,702	—
東莞至寶電子有限公司	46,565	141,534	135,583	5,951	238,145	(249,384)	(19,339)	—
3RAID CORP	25,000	12,015	1,111	10,904	—	(2,724)	(2,724)	—

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

註3：報表日兌換匯率：美元/人民幣：台幣=1：32.43/7.3041，採簡易換算法，用同一匯率（非依財會準則按性質適用不同匯率）。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

至寶電腦興業股份有限公司
Topower Computer Ind.Co.,Ltd.

董事長：周青麟



www.topower.com.tw

公司地址：台北縣新店市寶橋路235巷7號7樓 Email: topower@topower.com.tw
電話：(02)6628-9000 傳真：(02)6628-5000 網址： www.topower.com.tw