

至寶光電股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國105及104年第3季

地址：臺南市新化區全興里竹子腳170號

電話：(06)510-5388

## § 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	5		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	6		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	7~8		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	9		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	9		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	9~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	12		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	13~29		六 ~ 二 八
	(七) 關 係 人 交 易	29~30		二 九
	(八) 質 抵 押 之 資 產	-		-
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	30		三 十
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	30		三 一
	(十二) 其 他	30~31		三 二
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	31, 33		三 三
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	31, 34		三 三
	3. 大 陸 投 資 資 訊	32		三 三
	(十四) 部 門 資 訊	32		三 四

### 會計師核閱報告

至寶光電股份有限公司 公鑒：

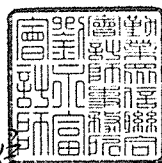
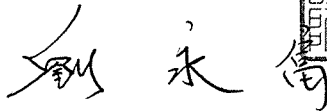
至寶光電股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

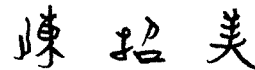
依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 永 富



會計師 陳 招 美



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 11 月 8 日

民國 105 年 9 月 30 日及 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年9月30日 (經核閱)		104年12月31日 (經查核)		104年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	現金 (附註六)	\$ 216,024	19	\$ 541,310	46	\$ 492,162	46
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	4,208	-	10,399	1	10,366	1
1150	應收票據 (附註八及二九)	29,193	3	19,685	2	29,026	3
1170	應收帳款淨額 (附註八及二九)	241,892	22	279,598	24	281,584	27
1200	其他應收款 (附註八)	262	-	79	-	85	-
1310	存貨淨額 (附註九)	111,297	10	105,003	9	85,848	8
1410	預付款項 (附註十一)	5,295	1	6,997	1	3,906	-
1476	其他金融資產 (附註十二)	327,210	29	15,984	1	15,528	2
1479	其他流動資產	3,103	-	3,243	-	2,605	-
11XX	流動資產總計	<u>938,484</u>	<u>84</u>	<u>982,298</u>	<u>84</u>	<u>921,110</u>	<u>87</u>
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十三)	6,392	1	6,392	1	6,972	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)	129,944	12	139,339	12	104,446	10
1760	投資性不動產 (附註十五)	16,827	2	16,890	1	16,911	1
1780	無形資產 (附註十六)	3,505	-	441	-	496	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	4,753	-	16,556	1	8,094	1
1975	淨確定福利資產 (附註四)	2,584	-	2,625	-	3,296	-
1990	其他非流動資產 (附註十七及二六)	8,088	1	7,542	1	2,552	-
15XX	非流動資產總計	<u>172,093</u>	<u>16</u>	<u>189,785</u>	<u>16</u>	<u>142,767</u>	<u>13</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,110,577</u>	<u>100</u>	<u>\$1,172,083</u>	<u>100</u>	<u>\$1,063,877</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2150	應付票據 (附註十八)	\$ 50,939	5	\$ 103,782	9	\$ 118,400	11
2170	應付帳款 (附註十八)	159,789	14	107,749	9	86,218	8
2219	其他應付款項 (附註十九)	30,592	3	61,757	5	25,851	3
2230	本期所得稅負債 (附註四)	11,954	1	9,672	1	2,161	-
2300	其他流動負債	1,742	-	1,445	-	1,617	-
21XX	流動負債總計	<u>255,016</u>	<u>23</u>	<u>284,405</u>	<u>24</u>	<u>234,247</u>	<u>22</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	440	-	2,072	-	3,730	-
2645	存入保證金 (附註二六)	220	-	220	-	220	-
25XX	非流動負債總計	<u>660</u>	<u>-</u>	<u>2,292</u>	<u>-</u>	<u>3,950</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>255,676</u>	<u>23</u>	<u>286,697</u>	<u>24</u>	<u>238,197</u>	<u>22</u>
	權益 (附註二一及二三)						
3110	普通股股本	644,306	58	644,306	55	644,306	61
3210	資本公積—發行溢價	14,705	1	14,705	1	14,705	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	22,711	2	2,604	1	2,604	-
3320	特別盈餘公積	193	-	282	-	282	-
3350	未分配盈餘	172,986	16	223,682	19	163,967	16
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	(193)	-	(184)	-
3XXX	權益總計	<u>854,901</u>	<u>77</u>	<u>885,386</u>	<u>76</u>	<u>825,680</u>	<u>78</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$1,110,577</u>	<u>100</u>	<u>\$1,172,083</u>	<u>100</u>	<u>\$1,063,877</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：蔡南星



民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二九）								
4110	銷貨收入	\$ 300,858	102	\$ 263,058	101	\$ 929,615	102	\$ 801,119	101
4170	銷貨退回及折讓	( 4,945)	( 2)	( 1,928)	( 1)	( 16,336)	( 2)	( 4,665)	( 1)
4000	營業收入合計	295,913	100	261,130	100	913,279	100	796,454	100
	營業成本（附註九及二二）								
5110	銷貨成本	223,109	75	196,290	75	672,779	73	603,391	76
5900	營業毛利	72,804	25	64,840	25	240,500	27	193,063	24
	營業費用（附註二二）								
6100	推銷費用	12,312	4	9,555	4	38,939	4	33,600	4
6200	管理費用	7,636	3	7,007	3	27,959	3	24,135	3
6300	研究發展費用	5,084	2	3,565	1	14,800	2	8,734	1
6000	營業費用合計	25,032	9	20,127	8	81,698	9	66,469	8
6900	營業利益	47,772	16	44,713	17	158,802	18	126,594	16
	營業外收入及支出（附註十及二二）								
7010	其他收入	1,079	-	719	-	4,518	-	4,825	1
7020	其他利益及損失	( 24,081)	( 8)	40,678	16	( 38,756)	( 4)	24,830	3
7000	營業外收入及支出合計	( 23,002)	( 8)	41,397	16	( 34,238)	( 4)	29,655	4
7900	稅前淨利	24,770	8	86,110	33	124,564	14	156,249	20
7950	所得稅費用（附註四及二三）	4,235	1	14,562	6	26,381	3	15,436	2
8200	本期淨利	20,535	7	71,548	27	98,183	11	140,813	18
	其他綜合損益（附註二三）								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 276)	-	200	-	( 330)	-	117	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	514	-	( 33)	-	523	-	( 19)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）合計	238	-	167	-	193	-	98	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 20,773	7	\$ 71,715	27	\$ 98,376	11	\$ 140,911	18
	淨利歸屬於								
8610	本公司業主	\$ 20,535	7	\$ 71,548	27	\$ 98,183	11	\$ 140,813	18
	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	\$ 20,773	7	\$ 71,715	27	\$ 98,376	11	\$ 140,911	18
	每股盈餘（附註二四）								
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	\$ 0.32		\$ 1.11		\$ 1.52		\$ 2.19	
9810	稀 釋	\$ 0.32		\$ 1.11		\$ 1.52		\$ 2.18	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周青麟

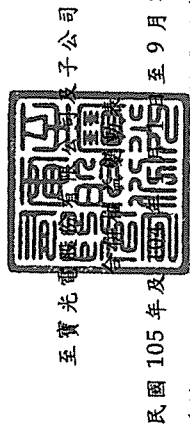


經理人：周青麟



會計主管：蔡南星





單位：新台幣仟元

代碼	104 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	留	盈	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	\$ 644,306	\$ 14,705	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26,040	(\$ 282)	\$ 684,769
盈餘指撥及分配								
B1	-	-	-	2,604	-	( 2,604)	-	-
B3	-	-	-	-	282	( 282)	-	-
D1	-	-	-	-	-	140,813	-	140,813
D3	-	-	-	-	-	-	98	98
Z1	\$ 644,306	\$ 14,705	\$ 2,604	\$ 282	\$ -	\$ 163,967	(\$ 184)	\$ 825,680
A1	\$ 644,306	\$ 14,705	\$ 2,604	\$ 282	\$ -	\$ 223,682	(\$ 193)	\$ 885,386
盈餘指撥及分配								
B1	-	-	20,107	-	-	( 20,107)	-	-
B3	-	-	-	( 89)	89	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 128,861)	-	( 128,861)
D1	-	-	-	-	-	98,183	-	98,183
D3	-	-	-	-	-	-	193	193
Z1	\$ 644,306	\$ 14,705	\$ 22,711	\$ 193	\$ -	\$ 172,986	\$ -	\$ 854,901

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：蔡南星

至寶光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 124,564	\$ 156,249
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,726	17,326
A20200	攤銷費用	1,097	734
A20300	呆帳(迴轉利益)費用提列數	( 1,405)	669
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	333	233
A21200	利息收入	( 939)	( 1,449)
A21300	股利收入	( 200)	( 200)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	13
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	5,858	-
A31130	應收票據	( 9,508)	( 204)
A31150	應收帳款	39,111	( 69,874)
A31180	其他應收款	60	( 6)
A31200	存 貨	( 6,294)	( 14,473)
A31230	預付款項	1,702	( 1,355)
A31240	其他流動資產	( 185)	( 1,384)
A32130	應付票據	( 52,843)	44,037
A32150	應付帳款	52,040	23,755
A32180	其他應付款項	1,234	6,816
A32230	其他流動負債	297	( 310)
A32240	淨確定福利資產	41	47
A33000	營運產生之現金流入	177,689	160,624
A33100	收取之利息	696	1,625
A33500	支付所得稅	( 13,080)	( 179)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>165,305</u>	<u>162,070</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 47,191)	(\$ 16,707)
B04500	購置無形資產	( 4,161)	( 186)
B06600	其他金融資產增加	( 311,226)	( 252)
B06800	其他非流動資產減少	978	124
B07600	收取之股利	200	200
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 361,400)	( 16,821)
	籌資活動之現金流出		
C04500	發放現金股利	( 128,861)	-
DDDD	匯率變動之影響	( 330)	117
EEEE	現金(減少)增加數	( 325,286)	145,366
E00100	期初現金餘額	541,310	346,796
E00200	期末現金餘額	\$ 216,024	\$ 492,162

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：蔡南星





至寶光電股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

至寶光電股份有限公司（以下稱「本公司」，本公司及由本公司所控制個體，簡稱「合併公司」）設立於 75 年 9 月，原名為至寶電腦興業股份有限公司，於 104 年 7 月 15 日更名為至寶光電股份有限公司。主要營業項目為汽機車零件製造、批發、電源供應器、備援式電源供應器及電腦週邊設備之製造、加工、買賣業務等。

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 11 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可將於 106 年適用之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

金管會發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

適用上述106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註)
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 4之修正「適用IFRS 9『金融工具』及IFRS 4『保險合約』」	2018年1月1日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

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

#### IFRS 16「租賃」

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

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

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附註三三之附表二。

##### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

###### 1. 確定福利退職後福利

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

###### 2. 所得稅

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與說明請參閱 104 年度合併財務報告。

六、現金

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
庫存現金	\$ 100	\$ 167	\$ 281
銀行存款			
支票及活期存款	20,293	16,493	52,128
外幣存款	195,631	524,650	439,753
	<u>\$ 216,024</u>	<u>\$ 541,310</u>	<u>\$ 492,162</u>

市場利率區間如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
銀行存款	0.001%-0.35%	0.05%-0.15%	0.05%-0.15%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>金融資產－流動</u>			
持有供交易			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	<u>\$ 4,208</u>	<u>\$ 10,399</u>	<u>\$ 10,366</u>

八、應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 26,894	\$ 19,685	\$ 29,026
關係人款項	2,299	-	-
	<u>\$ 29,193</u>	<u>\$ 19,685</u>	<u>\$ 29,026</u>
<u>應收帳款淨額</u>			
應收帳款	\$ 239,014	\$ 281,227	\$ 283,771
關係人款項	3,339	237	-
減：備抵呆帳	( 461 )	( 1,866 )	( 2,187 )
	<u>\$ 241,892</u>	<u>\$ 279,598</u>	<u>\$ 281,584</u>
<u>其他應收款</u>			
應收利息	\$ 262	\$ 19	\$ 18
其 他	-	60	67
	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 85</u>

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

於資產負債表日無逾期之應收票據，另以立帳日為基準之應收帳款帳齡分析如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
0 至 60 天	\$ 196,194	\$ 209,417	\$ 166,480
61 至 90 天	44,039	53,809	73,874
91 天至 180 天	1,703	16,424	40,434
181 天以上	417	1,814	2,983
合 計	<u>\$ 242,353</u>	<u>\$ 281,464</u>	<u>\$ 283,771</u>

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,866	\$ 1,764
加（減）：本期（迴轉）提列呆 帳費用	( 1,405)	669
減：本期實際沖銷	-	( 296)
外幣換算差額	-	50
期末餘額	<u>\$ 461</u>	<u>\$ 2,187</u>

#### 九、存貨淨額

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
原 料	\$ 41,146	\$ 39,907	\$ 39,423
製 成 品	41,467	30,390	22,456
半 成 品	13,452	9,916	9,408
在 製 品	15,232	10,293	11,491
在途存貨	-	14,497	3,070
	<u>\$ 111,297</u>	<u>\$ 105,003</u>	<u>\$ 85,848</u>

105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 223,109 仟元、196,290 仟元、672,779 仟元及 603,391 仟元。

105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 548 仟元、899 仟元、2,068 仟元及 2,683 仟元。

#### 十、子公司

##### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日	
本公司	Infotex Enterprise Ltd.	海外轉投資主要營業風險為匯率風險	-	100%	100%	註 1
Infotex Enterprise Ltd.	Topower computer (USA) Inc.	電源供應器及其他電子產品之銷售主要營業風險為匯率風險	-	100%	100%	註 2

註 1：子公司 Infotex Enterprise Ltd. 於 105 年 7 月 8 日完成註銷登記，並於 105 年 9 月清算完成，合併公司收到退回清算款 3,124 仟元，清算款與帳列成本 2,926 仟元之差額 198 仟元，列於其他收入項下。

註 2：孫公司 Topower computer (USA) Inc. 於 104 年 7 月 20 日經加州政府准予解散登記，並於 105 年 3 月清算完成，合併公司收到退回清算款 1,640 仟元，清算款與帳列成本 1,338 仟元之差額 302 仟元，列於其他收入項下。

#### 十一、預付款項

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
留抵稅額	\$ 3,665	\$ 5,850	\$ 2,760
其他預付款	<u>1,630</u>	<u>1,147</u>	<u>1,146</u>
	<u>\$ 5,295</u>	<u>\$ 6,997</u>	<u>\$ 3,906</u>

#### 十二、其他金融資產

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 327,210</u>	<u>\$ 15,984</u>	<u>\$ 15,528</u>
利率區間	1.10%-2.30%	2.80%	3.00%

### 十三、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
國內未上市（櫃）普通股			
三匠科技股份有限公司	\$ 3,195	\$ 3,195	\$ 3,775
力士科技股份有限公司	<u>3,197</u>	<u>3,197</u>	<u>3,197</u>
	<u>\$ 6,392</u>	<u>\$ 6,392</u>	<u>\$ 6,972</u>

上述未上市（櫃）股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量。

### 十四、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合 計
105年1月1日餘額	\$ 21,229	\$ 27,783	\$ 26,860	\$ 126,426	\$ 1,733	\$ 1,256	\$ 16,759	\$ 222,046
本期增加	-	-	1,220	-	1,521	-	10,527	13,268
105年9月30日餘額	<u>21,229</u>	<u>27,783</u>	<u>28,080</u>	<u>126,426</u>	<u>3,254</u>	<u>1,256</u>	<u>27,286</u>	<u>235,314</u>
累計折舊及減損								
105年1月1日餘額	-	8,717	16,426	41,947	395	907	14,315	82,707
折舊費用	-	409	2,804	17,709	301	100	1,340	22,663
105年9月30日餘額	-	<u>9,126</u>	<u>19,230</u>	<u>59,656</u>	<u>696</u>	<u>1,007</u>	<u>15,655</u>	<u>105,370</u>
105年9月30日淨額	<u>\$ 21,229</u>	<u>\$ 18,657</u>	<u>\$ 8,850</u>	<u>\$ 66,770</u>	<u>\$ 2,558</u>	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 11,631</u>	<u>\$ 129,944</u>
成 本								
104年1月1日餘額	\$ 21,229	\$ 27,783	\$ 25,432	\$ 89,089	\$ 569	\$ 1,106	\$ 16,502	\$ 181,710
本期增加	-	-	1,285	-	-	150	257	1,692
本期處分	-	-	-	( 1,835 )	-	-	-	( 1,835 )
104年9月30日餘額	<u>21,229</u>	<u>27,783</u>	<u>26,717</u>	<u>87,254</u>	<u>569</u>	<u>1,256</u>	<u>16,759</u>	<u>181,567</u>
累計折舊及減損								
104年1月1日餘額	-	8,172	12,897	26,243	284	743	13,341	61,680
折舊費用	-	409	2,615	13,314	71	127	727	17,263
處 分	-	-	-	( 1,822 )	-	-	-	( 1,822 )
104年9月30日餘額	-	<u>8,581</u>	<u>15,512</u>	<u>37,735</u>	<u>355</u>	<u>870</u>	<u>14,068</u>	<u>77,121</u>
104年9月30日淨額	<u>\$ 21,229</u>	<u>\$ 19,202</u>	<u>\$ 11,205</u>	<u>\$ 49,519</u>	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 386</u>	<u>\$ 2,691</u>	<u>\$ 104,446</u>

合併公司之不動產、廠房及設備於 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日並未發生減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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



## 十五、投資性不動產

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
投資性不動產	<u>\$ 16,827</u>	<u>\$ 16,890</u>	<u>\$ 16,911</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築

50年

截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司投資性不動產之公允價值係由管理階層參考當地市場行情資訊評估，其公允價值分別為 50,238 仟元、47,849 仟元及 52,278 仟元。

## 十六、無形資產

	專	利	權	電腦軟體成本	合	計
<u>成 本</u>						
105 年 1 月 1 日餘額	\$	577		\$ 4,550	\$	5,127
本期增加		<u>-</u>		<u>4,161</u>		<u>4,161</u>
105 年 9 月 30 日餘額		<u>577</u>		<u>8,711</u>		<u>9,288</u>
<u>累計攤銷</u>						
105 年 1 月 1 日餘額		308		4,378		4,686
攤銷費用		<u>87</u>		<u>1,010</u>		<u>1,097</u>
105 年 9 月 30 日餘額		<u>395</u>		<u>5,388</u>		<u>5,783</u>
105 年 9 月 30 日淨額	\$	<u>182</u>		<u>3,323</u>	\$	<u>3,505</u>
<u>成 本</u>						
104 年 1 月 1 日餘額	\$	577		\$ 4,543	\$	5,120
本期增加		-		186		186
本期處分		<u>-</u>		<u>(178)</u>		<u>(178)</u>
104 年 9 月 30 日餘額		<u>577</u>		<u>4,551</u>		<u>5,128</u>
<u>累計攤銷</u>						
104 年 1 月 1 日餘額		193		3,883		4,076
攤銷費用		85		649		734
本期處分		<u>-</u>		<u>(178)</u>		<u>(178)</u>
104 年 9 月 30 日餘額		<u>278</u>		<u>4,354</u>		<u>4,632</u>
104 年 9 月 30 日淨額	\$	<u>299</u>		<u>197</u>	\$	<u>496</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	5年
電腦軟體成本	3年

十七、其他非流動資產

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
預付設備款	\$ 6,565	\$ 5,041	\$ 150
存出保證金	<u>1,523</u>	<u>2,501</u>	<u>2,402</u>
	<u>\$ 8,088</u>	<u>\$ 7,542</u>	<u>\$ 2,552</u>

十八、應付票據及應付帳款

(一) 應付票據

合併公司之應付票據主要係支付貨款及營業支出而開立之票據。

(二) 應付帳款

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

十九、其他應付款項

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 13,671	\$ 12,008	\$ 10,231
應付佣金	7,912	8,161	7,437
應付加工費	3,681	3,085	2,346
應付設備款	-	32,399	-
其 他	<u>5,328</u>	<u>6,104</u>	<u>5,837</u>
	<u>\$ 30,592</u>	<u>\$ 61,757</u>	<u>\$ 25,851</u>

二十、退職後福利計畫

105年及104年7月1日至9月30日與105年及104年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以104年及103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為14仟元、16仟元、41仟元及46仟元。

## 二一、權 益

### (一) 股 本

#### 普 通 股

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
額定股數(仟股)	<u>66,000</u>	<u>66,000</u>	<u>66,000</u>
額定股本	<u>\$ 660,000</u>	<u>\$ 660,000</u>	<u>\$ 660,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>64,431</u>	<u>64,431</u>	<u>64,431</u>
已發行股本	<u>\$ 644,306</u>	<u>\$ 644,306</u>	<u>\$ 644,306</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
股票發行溢價	<u>\$ 14,705</u>	<u>\$ 14,705</u>	<u>\$ 14,705</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

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

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(二)員工福利費用。

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

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

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

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

本公司於 104 年 6 月 24 日舉行股東常會，決議通過 103 年度盈餘分配，除彌補以往年度虧損，就其餘額提列法定盈餘公積 2,604 仟元及特別盈餘公積 282 仟元，其餘可供分配盈餘經股東會決議不擬分配。

本公司於 105 年 6 月 28 日舉行股東常會決議通過 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 20,107	
特別盈餘公積迴轉	( 89)	
現金股利	128,861	\$ 2

## 二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

### (一) 折舊及攤銷

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 7,577	\$ 5,634	\$ 22,663	\$ 17,263
投資性不動產	21	21	63	63
無形資產	385	44	1,097	734
合 計	<u>\$ 7,983</u>	<u>\$ 5,699</u>	<u>\$ 23,823</u>	<u>\$ 18,060</u>
折舊及攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,788	\$ 5,046	\$ 20,363	\$ 15,100
營業費用	1,174	632	3,397	2,897
營業外支出	21	21	63	63
	<u>\$ 7,983</u>	<u>\$ 5,699</u>	<u>\$ 23,823</u>	<u>\$ 18,060</u>

## (二) 員工福利費用

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
短期員工福利費用	\$ 17,471	\$ 16,486	\$ 55,834	\$ 47,405
退職福利				
確定提撥計畫	744	678	2,218	1,987
確定福利計畫（附註二十）	<u>14</u>	<u>16</u>	<u>41</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 18,229</u>	<u>\$ 17,180</u>	<u>\$ 58,093</u>	<u>\$ 49,438</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,338	\$ 7,781	\$ 24,721	\$ 24,208
營業費用	<u>9,891</u>	<u>9,399</u>	<u>33,372</u>	<u>25,230</u>
	<u>\$ 18,229</u>	<u>\$ 17,180</u>	<u>\$ 58,093</u>	<u>\$ 49,438</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日係分別按前述稅前利益之 1% 及 0.5% 估列員工酬勞及董監事酬勞。

修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 1% 及不高於 5% 分派員工紅利及董監事酬勞，本公司於 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日估列員工酬勞及董監事酬勞係依照修正前章程，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）之 1% 及 0.5% 計算。

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
員工酬勞／紅利	<u>\$ 252</u>	<u>\$ 953</u>	<u>\$ 1,265</u>	<u>\$ 1,586</u>
董監事酬勞	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 476</u>	<u>\$ 632</u>	<u>\$ 793</u>

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

本公司於 105 年 3 月 29 日舉行董事會及 104 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞已於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104年度				103年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞／紅利	\$	2,200	\$	-	\$	-	\$	-
董監事酬勞		1,100		-		-		-

105年3月29日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與104年6月24日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與104及103年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司105年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及104年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (三) 其他收入

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
利息收入	\$ 135	\$ 313	\$ 939	\$ 1,449
租金收入	325	315	955	945
權利金收入	191	-	223	550
股利收入	200	-	200	200
其他收入（附註十）	228	91	2,201	1,681
	<u>\$ 1,079</u>	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 4,518</u>	<u>\$ 4,825</u>

### (四) 其他利益及損失

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 13)
持有供交易之金融資產（損）益	( 237)	182	( 333)	( 233)
外幣兌換淨（損）益	( 23,782)	40,693	( 38,223)	25,359
什項支出	( 62)	( 197)	( 200)	( 283)
	<u>(\$ 24,081)</u>	<u>\$ 40,678</u>	<u>(\$ 38,756)</u>	<u>\$ 24,830</u>
外幣兌換利益	\$ 331	\$ 43,805	\$ 20,322	\$ 46,707
外幣兌換損失	( 24,113)	( 3,112)	( 58,545)	( 21,348)
淨（損）益	<u>(\$ 23,782)</u>	<u>\$ 40,693</u>	<u>(\$ 38,223)</u>	<u>\$ 25,359</u>

## 二三、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 8,997)	\$ 12,319	\$ 10,523	\$ 25,832
未分配盈餘加徵	-	-	5,165	2,315
以前年度之調整	-	-	(1)	1,021
	(8,997)	12,319	15,687	29,168
遞延所得稅				
本期產生者	13,232	2,243	10,694	(13,732)
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 4,235</u>	<u>\$ 14,562</u>	<u>\$ 26,381</u>	<u>\$ 15,436</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
國外營運機構換算 之兌換差額	(\$ 514)	\$ 33	(\$ 523)	\$ 19

### (三) 兩稅合一相關資訊

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 172,986</u>	<u>\$ 223,682</u>	<u>\$ 163,967</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 6,080</u>	<u>\$ 8,269</u>	<u>\$ 8,048</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵 比率	104年度 8.13%	103年度 20.48%	

自 104 年 1 月 1 日起，本國個人股東以獲配股利總額所含可扣抵稅額之「半數」抵減其綜合所得稅。

### (四) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 103 年度，核定數與申報數無差異。

## 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 淨利	<u>\$ 20,535</u>	<u>\$ 71,548</u>	<u>\$ 98,183</u>	<u>\$ 140,813</u>

### 股 數

單位：仟股

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	64,431	64,431	64,431	64,431
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>10</u>	<u>47</u>	<u>20</u>	<u>47</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>64,441</u>	<u>64,478</u>	<u>64,451</u>	<u>64,478</u>

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

## 二五、部分非現金交易

合併公司於105年及104年1月1日至9月30日進行下列部分現金交易之投資活動：

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
支付部分現金購置不動產、廠房 及設備		
購置不動產、廠房及設備價 款	\$ 13,268	\$ 1,692
預付設備款增加（帳列其他 非流動資產）	1,524	-
應付設備款減少（帳列其他 應付款項）	<u>32,399</u>	<u>15,015</u>
支付現金數	<u>\$ 47,191</u>	<u>\$ 16,707</u>



## 二六、營業租賃協議

### (一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租房地，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃房地並無優惠承購權。

截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金皆為 1,400 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
1 年 內	\$ 2,100	\$ 8,400	\$ 8,400
超過 1 年但不超過 5 年	-	-	2,100
	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 8,400</u>	<u>\$ 10,500</u>

當期認列於費用之租賃給付如下：

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
最低租賃給付	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 6,300</u>	<u>\$ 7,166</u>

### (二) 合併公司為出租人

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

截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 220 仟元。

不可取消營業租賃之未來收取最低租賃給付總額如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
1 年 內	\$ 1,257	\$ 1,257	\$ 1,257
超過 1 年但不超過 5 年	210	1,153	1,467
	<u>\$ 1,467</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 2,724</u>

## 二七、資本風險管理

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

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

合併公司下列金融工具公允價值可觀察之程度皆為第 1 等級。

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
<u>之金融資產</u>			
持有供交易之非衍生			
金融資產	\$ 4,208	\$ 10,399	\$ 10,366

105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值</u>			
<u>衡量</u>			
持有供交易	\$ 4,208	\$ 10,399	\$ 10,366
放款及應收款（註 1）	814,704	857,757	819,387
備供出售金融資產（註 2）	6,392	6,392	6,972
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註 3）	227,649	260,989	220,238

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

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

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

#### (四) 財務風險管理目的與政策

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

##### 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

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

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣及歐元匯率波動之影響。

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

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
美金（損）益	<u>(\$ 35,458)</u>	<u>(\$ 23,735)</u>
人民幣（損）益	<u>(\$ 1,192)</u>	<u>(\$ 1,652)</u>
歐元（損）益	<u>(\$ 2,387)</u>	<u>(\$ 1,595)</u>

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

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 213,845	\$ 535,879	\$ 467,070

### 敏感度分析

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

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 703 仟元，主要係因合併公司之活期存款及外幣存款利率風險之暴險。

## 2. 信用風險

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

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前三大客戶，截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 92%、97%及 94%。

### 3. 流動性風險

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

截至 105 年 9 月 30 日合併公司已動用之銀行融資額度為新台幣 0 仟元；未動用之額度為新台幣 234,080 仟元。

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

#### 105 年 9 月 30 日

	加權平均有效 利率（%）	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年
非衍生負債 無附息負債	-	\$ 38,320	\$ 182,933	\$ 18,178	\$ 1,889

### 二九、關係人交易

(一) 除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

#### 1. 營業收入

關係人類別	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
實質關係人	\$ 4,327	\$ -	\$ 7,416	\$ -

合併公司銷售予關係人之價格與一般客戶並無重大差異。

#### 2. 其他收入

關係人類別	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
實質關係人	\$ -	\$ -	\$ 20	\$ -

#### 3. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應收票據	實質關係人	\$ 2,299	\$ -	\$ -
應收帳款	實質關係人	\$ 3,339	\$ 237	\$ -

(二) 主要管理階層薪酬

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 830	\$ 808	\$ 2,945	\$ 2,762
退職後福利	35	41	105	121
	<u>\$ 865</u>	<u>\$ 849</u>	<u>\$ 3,050</u>	<u>\$ 2,883</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾：無

三一、重大之期後事項：無

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

105 年 9 月 30 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 20,906	31.360 (美金：新台幣)		\$ 655,622
人 民 幣	6,690	4.693 (人民幣：新台幣)		31,398
歐 元	1,931	35.080 (歐元：新台幣)		67,752

外 幣 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 金	165	31.360 (美金：新台幣)	5,160

104 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 23,652	32.825 (美金：新台幣)		\$ 776,366
人 民 幣	3,257	4.995 (人民幣：新台幣)		16,267
歐 元	773	35.880 (歐元：新台幣)		27,732

外 幣 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 金	259	32.825 (美金：新台幣)	8,490

104 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$ 20,638	32.870	(美金：新台幣)			\$ 678,368		
人 民 幣	3,645	5.176	(人民幣：新台幣)			18,869		
歐 元	512	36.920	(歐元：新台幣)			18,901		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	368	32.870	(美金：新台幣)			12,100		
人 民 幣	437	5.176	(人民幣：新台幣)			2,259		

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

	105年1月1日至9月30日				104年1月1日至9月30日			
外 幣	匯	率	未實現淨兌換 損 失		匯	率	未實現淨兌換 利 益	
美 元	1：31.360 (美元：新台幣)		(\$ 7,245)		1：32.870 (美元：新台幣)		\$ 14,400	
人 民 幣	1：4.693 (人民幣：新台幣)		( 165)		1：5.176 (人民幣：新台幣)		681	
歐 元	1：35.080 (歐元：新台幣)		( 443)		1：36.920 (歐元：新台幣)		441	
			(\$ 7,853)				\$ 15,522	

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。
11. 被投資公司資訊：附表二。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

### 三四、部門資訊

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

至寶光電股份有限公司（至寶光電）

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

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

105年1月1日至9月30日				
	至 寶 光 電	E-power	調 整 及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	<u>\$ 913,279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 913,279</u>
部門損益	<u>\$ 124,564</u>	<u>(\$ 8)</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 124,564</u>
部門資產	<u>\$1,110,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,110,577</u>

104年1月1日至9月30日				
	至 寶 光 電	E-power	調 整 及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	<u>\$ 796,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 796,454</u>
部門損益	<u>\$ 156,249</u>	<u>(\$ 329)</u>	<u>\$ 329</u>	<u>\$ 156,249</u>
部門資產	<u>\$1,060,317</u>	<u>\$ 3,560</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,063,877</u>



至寶光電股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元；仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期 仟股或仟權益單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值 (註)	未 備	註
至寶光電股份有限公司	股票 三匠科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產— 非流動		658	\$ 3,195	2			
	力士科技股份有限公司	"	"		250	<u>3,197</u> <u>\$ 6,392</u>	1			
	基金 富蘭克林坦伯頓全球債券基金	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動		7	<u>\$ 4,208</u>	-	<u>\$ 4,208</u>		

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

至寶光電股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

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 本 期 期	始 期	投 資 金 額	期 底 股	末 數 比 率 (%)	持 帳 面	有 被 投 資 公 司 本 期 金 額	被 投 資 公 司 本 期 金 額	本 期 認 列 之 損 益	備 註
本公司	Infotex Enterprise Ltd.	MAURITIUS	從事海外轉投資	\$	-	\$	283,083	-	\$	-	\$	-	子公司 (註1及註2)
Infotex Enterprise Ltd.	Topower Computer (USA) Inc.	美國	電源供應器及其他電子產品之銷售	-	-	USD	2,478	-	-	-	-	-	孫公司 (註1及註3)

註 1：於編製本合併財務報告，子公司業已合併沖銷。

註 2：Infotex Enterprise Ltd.已於 105 年 9 月清算完成且退回清算款予至寶光電股份有限公司。

註 3：Topower Computer (USA) Inc.已於 104 年 7 月 22 日向加州州政府完成解散登記，並於 105 年 3 月清算完成且退回清算款予 Infotex Enterprise Ltd.。