



公司代號: 3226

2010年報



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

刊印日期: 中華民國一〇一年五月二十 台灣證券交易所公開資訊觀測站: <http://mops.tse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人：楊政仁	代理發言人：林麗卿
職 稱：財會部經理	職 稱：總經理處協理
電 話：(02)2912-9198	電 話：(02)2912-9198
電子郵件：steven@topower.com.tw	電 子 郵 件：poling@topower.com.tw

二、公司地址及電話：

公司地址：新北市新店區寶橋路 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：群益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) 2703-5000
網 址：<http://www.capital.com.tw>

四、最近年度簽證會計師：

會計師姓名：林谷同、黃海悅會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
電 話：(02) 2545-9988
網 址：<http://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.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
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...	9
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	28
五、更換會計師資訊.....	28
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.....	28
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.....	29
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.....	30
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.....	30
肆、募資情形	
一、資本及股份辦理情形.....	31
二、公司債辦理情形.....	34
三、特別股辦理情形.....	34
四、海外存託憑證辦理情形.....	34
五、員工認股權憑證辦理情形.....	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	34
七、資金運用計劃執行情形.....	34
伍、營運概況	
一、業務內容.....	35
二、市場及產銷概況.....	40
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	45
四、環保支出資訊.....	45
五、勞資關係.....	45

六、重要契約.....	47
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.....	48
二、最近五年度財務分析.....	50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	52
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表.....	53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	100
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.....	154
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.....	155
二、經營結果.....	156
三、現金流量.....	157
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	157
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.....	157
六、風險管理及評估.....	158
七、其他重要事項.....	161
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	162
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	164
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.....	166

壹、致股東報告書

敬愛的各位股東女士先生：

至寶電腦從民國 75 年成立以來，一直以單一產業電源供應器為公司主軸發展，在電子產業競爭激烈下大陸工廠原物料與人力需求的日益困難，至寶電腦目前所處大環境雖然開始復甦，但因大自然的氣候與環境快速變化下，使得全球景氣萎縮，消費者尚未完全恢復信心，相對消費意願降低，加上，原物料成本及人工開始缺料、缺工，造成整體產品成本的持續增加與惡化，故 99 年至寶電腦處分了大陸東莞工廠，蛻變成為一個全新的經營型態。

綜合以上情形謹向各位股東報告至寶電腦 99 年度之營業結果及未來展望

九十九年營業報告：

99 年度營業收入為新台幣 189,153 仟元，較 98 年度減少新台幣 46,104 仟元，99 年度稅後虧損為 78,188 仟元，稅後 EPS 為-2.76 元。

99 年度主要營收項目仍集中在 PC 市場領域的 DIY 組裝零售業為主，因主要市場之一歐洲市場整體經濟復甦力道不足，加上觸控面板及個人化通訊產品擠壓市場，使得原本在經營與推展上已經相當困難的傳統電腦更是雪上加霜，綜合以上的呈現，故在 99 年至寶電腦除繼續專注在本業經營外，也朝更多元的市場與產品發展。

未來發展：

有鑑於市場快速變化加上大環境的改變，至寶電腦未來的發展將有以下報告：

研究發展面：未來公司開發新產品皆以環保為主軸，除了高效能、節能與功能提昇以及改進現有產品外，針對重視環保節能低瓦特數的使用者設計，持續創新開發新產品設計，提高技

術及應用層面，提昇公司產品及技術的競爭優勢。另外也利用現有技術

增加照明 LED 的開發與研究。

市場銷售面：增加新的業務領域，成立了國內銷售部門，已成功的將產品送 PChome 上的網路銷售平台、3C 平台銷售以外，更增加了順發與全省 3C 實體店舖的銷售。

產品多元面：則朝個人化多樣發展，增加記憶體銷售及個人迷你喇叭，視聽周邊豐富產品廣度，提供客戶多元豐富的購買選項，以科技提升生活品質。

組織架構面：增加相關消費性電子通訊產業及異業投資，朝創造集團多領域之發展降低公司受單一產業景氣之影響。

至寶電腦一向秉持用心、負責、務實與永續經營態度，未來將整合現有與外界資源，建立好的供應鏈、提供好的產品給予支持與至寶共同成長好的夥伴與全體同仁，期盼在大家同心目標一致下，為各位股東謀取更多的福利，盼各位股東繼續給予至寶電腦支持及鼓勵。

最後謹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 99 年度經營成果及未來營運計畫報告說明如下：

一、九十九年度營業報告：

本公司 99 年度營業收入新台幣 189,153 仟元，較 98 年度減少 46,104 仟元，營收減少 19.6%。99 年度稅前淨損為 78,188 仟元，稅前 EPS -2.76 元，稅後淨損為 78,188 仟元，稅後 EPS -2.76 元，茲將 99 年度及 98 年度公司營運情形報告如下：

(一) 99 年營業經營成果：

單位：新台幣仟元

年度 項目	99 年度	98 年度	增(減)金額	增減比例(%)
營業收入總額	189,950	242,392	(52,442)	-21.64%
減：銷貨退回及折讓	797	7,135	(6,338)	-88.83%
營業收入淨額	189,153	235,257	(46,104)	-19.60%
營業成本	162,887	203,834	(40,947)	-20.09%
營業毛利	26,266	31,423	(5,157)	-16.41%
減：聯屬公司間未實現利益	4,857	4,813	44	0.91%
加：聯屬公司間已實現利益	4,813	8,735	(3,922)	-44.90%
已實現營業毛利	26,222	35,345	(9,123)	-25.81%
營業費用	58,825	66,267	(7,442)	-11.23%
營業淨損	(32,603)	(30,922)	(1,681)	5.44%
營業外收入及利益	3,914	4,758	(844)	-17.74%
營業外費用及損失	49,499	104,962	(55,463)	-52.84%
稅前淨損	(78,188)	(131,126)	52,938	-40.37%
所得稅費用	0	358	(358)	-100.00%
本期淨損	(78,188)	(131,484)	53,296	-40.53%

(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	99 年度	98 年度
資產報酬率(%)	-23.24	-34.75
股東權益報酬率(%)	-34.81	-47.39
營業淨損佔實收資本比率(%)	-10.82	-8.31
稅前淨損佔實收資本比率(%)	-25.94	-35.23
純益率(%)	-41.33	-55.89
每股淨損(元)	-2.76	-5.21

(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	99 年度	98 年度
研究發展費用(仟元)	14,689	14,986
佔營業支出比例(%)	24.97	22.61
佔營收總額比例(%)	7.73	6.18

2. 研究發展成果總計：

本公司研發部門負責新技術、新產品設計開發、新零件測試及承認、產品效能測試和認證，產品技術提昇等發展，持續開發新產品以創造多方產品價值，擴大產品應用，提升產品技術層次及創新功能，促進電源供應器發展及市場需求，以符合成本效益，改善解決零組件品質和製程品質之穩定。研發創新著重於高效率、節能、環保，提升材料及材質增加 Power 使用效能，零件皆符合環保規範，不僅可省去不必要的能源浪費，更可以有效率的轉換能源提供電腦使用符合環保節能的新概念。並利用現有技術研發照明 LED 相關之產品。

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、一〇〇年度營業計畫概要：

(一) 經營方針：

1. 本公司產品除電源供應器為主，著重相關產品功能與獨特性強，具有環保及省電效能，會持續研發符合市場需求的電源產品及照明相關技術與產品。
2. 本公司會持續以品牌行銷，加強對客戶的服務，並且能多元化的拓展市場及產品，掌握通路訊息與成長。
3. 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電源供應器 99 年全年銷售數量為 206 仟台，100 年度主要產品除環保省電效率高之電源供應器外、另外還有增加記憶體及個人化視聽相關產品銷售，主因整體大環境的改變與公司經營改變，公司會繼續努力達成公司預算及目標。

(三) 重要產銷政策：

1. 為因應新的組織調整，我們未來會嚴選優質供應商外包製造生產，落實加強品質與縮短交期，以符合公司訂單需求。
2. 透過參與展覽及網站評比，來增加產品曝光率，提升品牌知名價值，創造產品訊息曝光度。

3. 積極開發新產品與新客戶，作有計畫分散市場以降低風險。

4. 加強產品良好規格與效率增加之完整性，以提供客戶最適產品及服務。

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. 提供不同產品的產品線，會去探索市場反應與變化，配合現有市場趨勢來調整公司現有研發能力與技術，以求產品創新，才能提高產品附加價值，擴大產品深度與廣度與深度。
2. 持續開發新產品及專利、才能把經濟價值的技術應用於產品，使公司產品更符合市場要求。
3. 未來同時開發其他產業產品，以因應市場需求，將產品多元化，把公司產品特色與 IT 產業結合，共創佳績。

(二) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1. 本公司各項產品電源供應器、個人視聽周邊產品等，因全球市場競爭激烈，科技日益更新，除考量製造成本因素外，亦同時針對客人做不同產品規格需求設計，提供最佳的解決方案，利用本公司專利優勢，提升產品附加價值，為客戶創造獨特性，創造利潤回饋回公司。雖然 99 年度業績受經濟下滑影響，造成公司利潤減少，公司仍會積極調整策略來因應環境變動，不斷增進自己業務與研發能力，以因應外部競爭的調整。
2. 相關營運作業，均依法令辦理，並且會在意相關政策調整與變化，以掌握因應市場變化，故法規變化不會產生影響。
3. 至於總體經濟變化，公司會透過與上游供應商及下游客戶的互動，隨時的掌握市場需求及供應變化，做出適當的因應對策而予以克服，即可降低不確定之風險。

董事長：周青麟



經理人：周青麟



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。

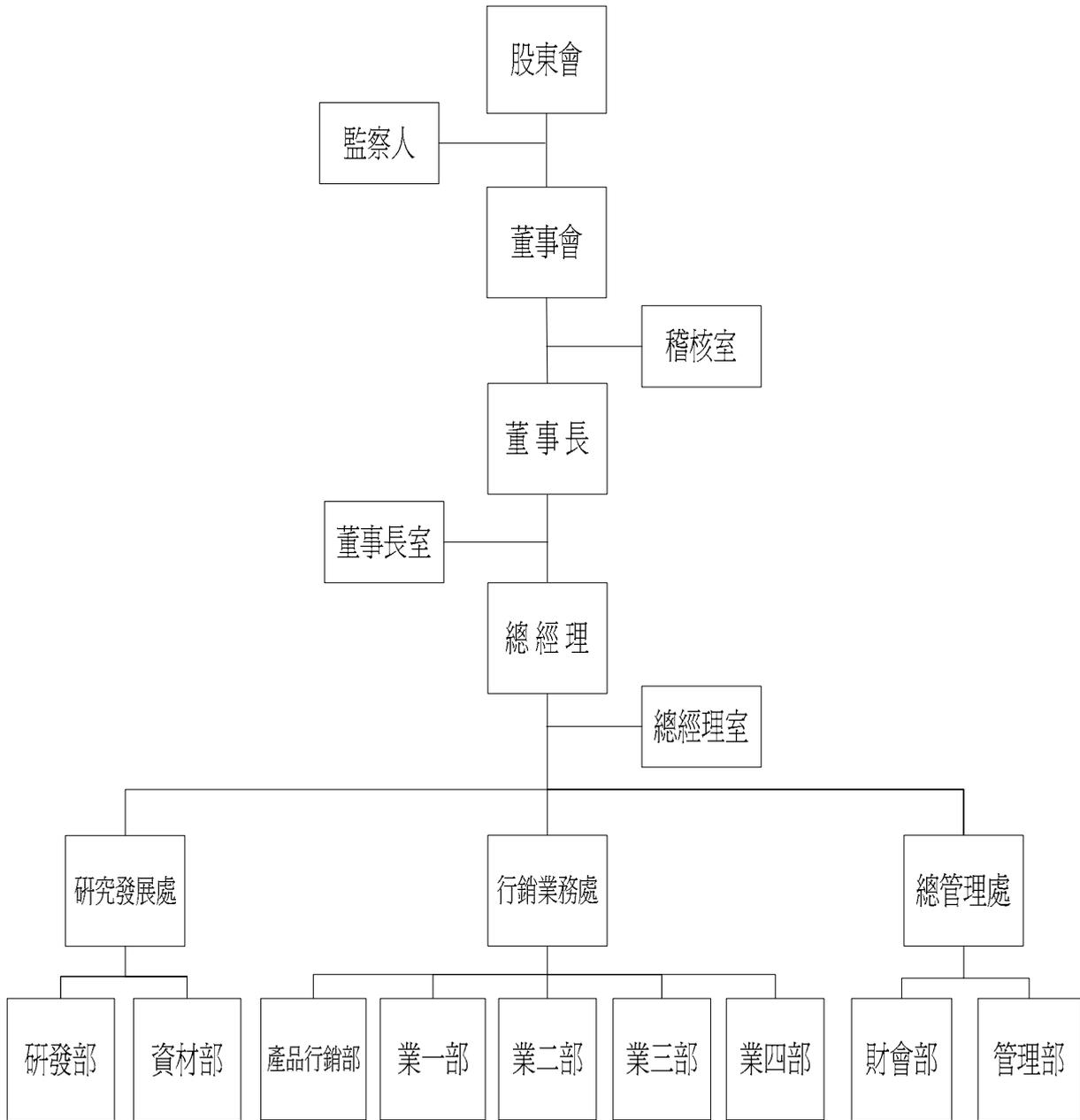
二、公司沿革：

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。
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。
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。
2008 年	辦理盈餘轉增資案，實收資本額增加為參億柒仟貳佰貳拾貳萬伍仟柒佰參拾元。
2010 年	辦理減資彌補虧損及私募現金增資，實收資本額貳億捌仟壹佰參拾萬伍仟柒佰參拾元。 辦理私募現金增資，實收資本額增加為參億零壹佰參拾萬伍仟柒佰參拾元。 轉投資飛躍科技股份有限公司。
2011 年	辦理私募現金增資，實收資本額為肆億參仟壹佰參拾萬伍仟柒佰參拾元。

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	對外企業形象塑造、建立外部關係及股務作業。
稽核室	建立執行各項稽核制度、定期執行公司內各項管理制度運作之稽核並提出改善建議、子公司稽核及輔導。
總經理室	執行董事會決議事項及督導帶領各部門達成年度目標，各項轉投資評估。
研究發展處	統籌規劃相關未來產業最新技術研究與開發。 新產品、新技術、新材料應用之研究、設計、開發、技術支援及產品改良維護、開發及產品成本控管。 供應鏈管理。
行銷業務處	統籌規劃整體全球行銷業務之相關管理。 執行年度營收目標、持續開發新客群、提供客戶各項服務、收集市場商情回饋建議與創造未來需求。
總管理處	組織架構、資金規劃、財產環境管理，海外事業聯繫，法務相關事項及智慧財產權管理。
管理部	各部門人力資源管理、各項資訊系統建置與維護、管理，固定資產、辦公設備、行政事務採購與維護、各項行政管理與支援。
財會部	負責帳務規劃、稅務作業、資金調度並整合公司營運與預算達成資料之分析與說明、子公司相關帳、稅務作業管理與督導，企業合併報表及風險建議，客戶授信風險之評估與管控。

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)

100年5月5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		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)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	周青麟	99.06.30	3年	75.09.04	4,170,837	14.83%	2,008,667	4.66%	—	—	政治大學 99EMBA 政治大學企研所 26屆畢(企家班) 明新技術學院-機械科畢 立登電子公司-業務經理 豪通電子-業務經理	本公司總經理 Topower Computer (USA) INC. 董事長	總經理處協理	林麗卿	配偶
董事	林麗卿	99.06.30	3年	75.09.04	1,447,626	5.15%	6,731,878	15.61%	—	—	中國科技大學國際商務科 靜修女中畢 一立外語出版社主辦會計	本公司總經理處協理	董事長兼總經理	周青麟	配偶
董事	吳國榮	99.06.30	3年	94.12.16	—	—	—	—	—	—	國立政治大學企研所(企家班) 美國 Tulane 大學 MBA 致福(股)公司總經理 台北市電腦公會常務理事	現代生活資訊(股)公司董事長 國聯創業投資(股)公司董事	無	無	無
董事	李正雄	99.06.30	3年	99.06.30	—	—	—	—	—	—	東吳大學會計系 照華專利事務所專利工程師	照華國際工商聯合事務所智權顧問	無	無	無
董事	楊秉軒	99.06.30	3年	99.06.30	—	—	—	—	—	—	淡專工管科 國立政治大學企研所科技班 恆楊有限公司工程師、業務副理、副總經理	恆楊有限公司總經理	無	無	無
監察人	林麗仁	99.06.30	3年	91.01.03	437,404	1.55%	69,425	0.16%	—	—	高商畢 日商貿易主辦會計 日本精品店店長	無	董事長兼總經理	周青麟	姻親
監察人	韓景山	99.06.30	3年	92.06.25	—	—	4,941	0.01%	—	—	東海大學會計系畢業	景曜合署會計師事務所會計師	總經理處協理	林麗卿	姊妹
															無

2.董事及監察人資料(二):

100年5月5日

姓名	條件	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)										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事 數							
		商務、財務、會計或相關學院教授以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他國家考試合格領有證書之專門職業及技術人員	商務、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
吳國榮			✓				✓											✓			無
李正雄			✓				✓											✓			無
楊秉軒			✓				✓											✓			無
林麗仁			✓				✓											✓			無
韓景山		✓					✓											✓			1

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) 非為公司或董事之受僱人。
 - (2) 非為公司或董事之受僱人(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, 不在此限)。
 - (3) 非本公司或董事之配偶、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十以上或持股前五名之自然人股東。
 - (4) 非本公司或董事之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
 - (5) 非本公司或董事之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
 - (6) 非本公司或董事之配偶、二親等以內親屬關係。
 - (7) 非本公司或董事之配偶、二親等以內親屬關係。
 - (8) 非本公司或董事之配偶、二親等以內親屬關係。
 - (9) 非本公司或董事之配偶、二親等以內親屬關係。
 - (10) 非本公司或董事之配偶、二親等以內親屬關係。
3. 法人股東之主要股東: 無。

4. 主要股東為法人者其主要股東: 無。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

100年5月5日

職稱	姓名	選(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	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	周青麟	97.04.01	6,170,837	14.31%	2,008,667	4.66%	—	—	董事長	總管理處協理	林麗卿	配偶
研發副總裁 執行副總	李進賜	97.10.02	—	—	—	—	—	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	無	無
總管理處 協理	林麗卿	76.09.13	1,447,626	3.36%	6,731,878	15.61%	—	中國科技大學國際商務科 靜修女中畢 一立外語出版社主辦會計	無	總經理	周青麟	配偶
財務會計部 經理	楊政仁	96.10.29	2,032	0%	—	—	—	淡江大學會計系 光寶科技-會計經理	無	無	無	無
行銷業務處 協理	游麗秋	100.04.01	17,595	0.04%	—	—	—	淡江大學德文系 威特國際-業務副理	無	無	無	無

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

99年12月31日
單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註8)				
		報酬(A)(註2)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)			員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)			
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額		本公司	合併報表內所有公司(註8)		
董事長	周青麟	-	-	-	-	2,273	2,273	114	114	-	-	-	-	-	-	無
董事	林麗卿	-	-	-	-	735	735	37	37	-	-	-	-	-	-	無
董事	李建富	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	尤錦清	-	-	-	-	40	40	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	吳國榮	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	李正雄	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	楊秉軒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)
低於2,000,000元	周青麟 林麗卿 李建富 尤錦清 吳國榮 李正雄 楊秉軒	周青麟 林麗卿 李建富 尤錦清 吳國榮 李正雄 楊秉軒	林麗卿 李建富 尤錦清 吳國榮 李正雄 楊秉軒	林麗卿 李建富 尤錦清 吳國榮 李正雄 楊秉軒
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：董事姓名為分別列示法人股東職務及代表人分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、酬職金、各種獎金、獎勵金、獎券等)。

註3：係指最近年度盈餘分配決議案前經股東會通過認購股權之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

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、獎勵金、各種獎金、獎券、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註6：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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配決議案前經股東會通過認購股權之員工紅利金額。

註7：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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配決議案前經股東會通過認購股權之員工紅利金額。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)除本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所屬屬職距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)除本公司董事各項酬金總額，最近年度盈餘分配決議案前經股東會通過認購股權之董事酬勞金額。

註11：應揭露最近年度盈餘分配決議案前經股東會通過認購股權之董事酬勞金額。

註12：a.本欄應填列子公司董事領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b.公司董事如有領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應詳列子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「其他」欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

註13：99年實際給付退職退休金0元，屬舊制退職退休金費用化之提撥數151仟元。

註14：提供公務配車一輛供董事長公務使用，公務車截至99.12.31之帳面價值為0元。

2. 監察人之酬金

99年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	監察人酬金										有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)		
		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5)	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5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	
監察人	林麗仁	—	—	—	—	—	—	8	8	—	—	無
監察人	韓景山	—	—	—	—	—	—	20	20	—	—	無
監察人	閻麗玲	—	—	—	—	—	—	6	6	—	—	無

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)E
低於2,000,000元	林麗仁 韓景山 閻麗玲	林麗仁 韓景山 閻麗玲
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：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註5：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6：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。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司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。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。最近年度稅後為虧損，故不適用。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

3.總經理及副總經理之酬金

99年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)	
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6、11)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司		合併報表內所有公司(註6)		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司		合併報表內所有公司(註6)
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	周青麟	2,273	2,273	114	114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
研發副總兼執行副總	李進賜	1,021	1,021	118	118	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

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7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	李進賜	李進賜
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：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。最近年度稅後為虧損，故不適用。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註11：99年實際給付退職退休金66仟元，屬舊制退職退休金費用化之提撥數166仟元。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

99年12月31日

	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(%)
經理人	總經理	周青麟	— (註)	— (註)	— (註)	— (註)
	研發副總兼執行副總	李進賜				
	總管理處協理	林麗卿				
	財務會計部經理	楊政仁				

(註)經本公司100年4月26日董事會決議，99年度不擬配發員工紅利。

(二)分別比較說明本公司及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占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、與經營績效及未來風險之關聯性：

項目	董事、監察人		總經理及副總經理	
	支付酬金總額占稅後純益比例		支付酬金總額占稅後純益比例	
	98年	99年	98年	99年
	—(註)	—(註)	—(註)	—(註)
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。	
經營績效及未來風險之關聯性	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。	

(註)本公司98年及99年均為稅後虧損。

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十次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	周青麟	9	1	90	連任
董事	林麗卿	9	1	90	連任
董事	李建富	3	4	33	連任，99.9.14 辭任；應出席 9 次
董事	尤錦清	10	0	100	連任
獨立董事	吳國榮	8	0	80	連任
獨立董事	李正雄	4	0	100	99.6.30 改選新任；應出席 4 次
獨立董事	楊秉軒	4	0	100	99.6.30 改選新任；應出席 4 次
獨立董事	王佑生	2	0	33	99.6.30 改選卸任；應出席 6 次
獨立董事	李弘暉	0	2	0	99.6.30 改選卸任；應出席 6 次
監察人	林麗仁	4	0	40	連任
監察人	韓景山	10	0	100	連任
監察人	閔麗玲	3	0	75	99.6.30 改選新任；應出席 4 次
監察人	鍾儒育	0	0	0	99.6.30 改選卸任；應出席 6 次

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反對或保留意見之處理：

本年度董事會所有獨立董事對董事會議決事項無反對或保留意見。
 - 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 99 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：

加強董事會職能之目標：本公司董事會議事均依「公開發行公司董事會議事辦法」規定辦理；並將董事會重要決議事項揭露於公開資訊觀測站，以達到提升資訊透明度之要求。
- 執行情形評估：除使董事會運作更加制度化外，本公司並及時將董事會重要決議事項揭露於相關網站。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會十次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	林麗仁	4	40	連任
監察人	韓景山	10	100	連任
監察人	閔麗玲	3	75	99.6.30 改選新任；應出席 4 次
監察人	鍾儒育	0	0	99.6.30 改選卸任；應出席 6 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司監察人可透過發言人、董事會、股東會等機制與員工、股東或利害關係人溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

稽核主管每月向監察人呈核稽核報告，讓監察人能掌握公司內部控制執行狀況。每次召開董事會均會邀請監察人及會計師親自列席，因此監察人及會計師可利用董事會召開之機會當場溝通財務報表查核結果及對公司內控及法令遵循之建議。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

本公司監察人均列席董事會，並針對相關議案提出意見或建言，並由主席當場徵詢出席董事討論及通過，尚無反對或保留意見。

(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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 公司設有發言人及代理發言人負責處理股東建議及糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司藉由與主要股東互動，以隨時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。</p> <p>(三) 本公司與關係企業係為獨立運作，各依法令要求、內部控制制度暨相關關係企業管理辦法辦理。</p>	<p>(一) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(三) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 公司目前設有三席獨立董事。</p> <p>(二) 透過公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>(一) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>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。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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）</p>	<p>(一) 已於公司網頁設置股東專欄 http://www.topower.com.tw 提供財務及公司治理資訊，並指定專責單位負責維護資料之更新。</p> <p>(二) 落實發言人制度，由發言人及代理發言人負責對外發言、溝通資訊。</p>	<p>(一) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</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
五、公司設置提名或薪酬委員會等效能委員會之運作情形	本公司尚未依上市上櫃公司治理實務守則第27條之規定設立審計委員會或其他功能性委員會。	尚未符合上市上櫃公司治理實務守則規定。 本公司有關股東提名獨立董事人選之審核以及經理人薪酬等係由董事會依循相關法令規定辦理。 本公司預計於100.12.31前設置薪酬委員會。
六、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；本公司目前尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，但本公司實質上已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，如：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、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、董事及監察人選任程序及獨立董事之職責範疇規則等。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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、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.員工權益與僱員關懷： (1)本公司依照法令規章制定工作規則，將人權與員工權利及義務明文於規範內。 (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性別、種族、宗教、國籍、年紀等因素的歧視，女性員工並享有兩性平等法的保護。 (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长。 2.投資者關係、供應商關係與利害關係人權利：與投資者、往來的廠商與客戶及利害關係人等，均保持良好的互動與溝通管道，不管是創造具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，本公司持續為實現企業社會責任而努力。		

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																																																							
<p>3.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」之規定參與進修課程。 99年度董事及監察人進修情形如下：</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>周青麟</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司併購實務作業</td> <td>3.0小時</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>林麗卿</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司併購實務作業</td> <td>3.0小時</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>李建富</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>註</td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>尤錦清</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司併購實務作業</td> <td>3.0小時</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳國榮</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司併購實務作業</td> <td>3.0小時</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>李正雄</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司併購實務作業</td> <td>3.0小時</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>楊秉軒</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司併購實務作業</td> <td>3.0小時</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>林麗仁</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司併購實務作業</td> <td>3.0小時</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>韓景山</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司併購實務作業</td> <td>3.0小時</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>閻麗玲</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司併購實務作業</td> <td>3.0小時</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：進修課程係於99.12.10舉辦，原董事李建富於99.9.14辭任。</p>	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	公司併購實務作業	3.0小時	董事	林麗卿	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時	董事	李建富	社團法人中華公司治理協會	註		董事	尤錦清	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時	獨立董事	吳國榮	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時	獨立董事	李正雄	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時	獨立董事	楊秉軒	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時	監察人	林麗仁	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時	監察人	韓景山	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時	監察人	閻麗玲	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時	
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	公司併購實務作業	3.0小時																																																					
董事	林麗卿	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時																																																					
董事	李建富	社團法人中華公司治理協會	註																																																						
董事	尤錦清	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時																																																					
獨立董事	吳國榮	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時																																																					
獨立董事	李正雄	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時																																																					
獨立董事	楊秉軒	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時																																																					
監察人	林麗仁	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時																																																					
監察人	韓景山	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時																																																					
監察人	閻麗玲	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3.0小時																																																					
<p>4.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依公司風險管理政策及衡量標準，制訂內部控制制度，並由內部稽核單位依風險評估結果擬訂年度稽核計畫執行稽核內部控制缺失及異常事項並持續追蹤缺失改善情形。</p> <p>5.客戶政策之執行情形：在顧客至上的政策下，相關內規係依消費者保護法之法律精神制定，提供客戶產品保固及售後服務。</p> <p>6.公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：已向美亞產物保險(股)公司投保「董監事及經理人責任保險」，保險金額為美金200萬元。</p> <p>補充揭露事項：</p> <p>1.員工行為或倫理守則：本公司訂有新進員工訓練手冊，主要內容為強調公司企業文化「禮」及三不政策：不責備、不批評、不抱怨，要求每位員工以禮相待每個人，以信修為個人品格、信守承諾。</p> <p>2.訂定內部重大資訊處理作業程序之情形：本公司分別於96.4.25及98.12.28經董事會通過訂定「財務及非財務資訊管理辦法」及「防範內線交易管理作業程序」，並向全體員工及經理人公告，作業程序放置於內部網路提供查閱。</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
<p>3.工作環境與員工人身安全的保護措施內容如下： 每年定期檢測飲用水及消防安全以提供良好的工作環境，並提供員工定期健康檢查，檢查結果將由醫師告知同仁，健康情況異常者實施健康管理追蹤。 八、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：無。</p>		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：不適用(本公司尚未設置薪酬委員會)。

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。 (二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (三) 本公司不定期舉辦董監、內部人等公司治理相關課程訓練及宣導事項，目前正研擬訓練與績效考核結合，以利獎勵及懲戒制度更明確有效。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司致力開發及銷售符合「無害」、「減量」、「可回收」等環保概念之綠色環保產品及包裝，以減少各項資源使用對地球及環境所產生之負荷。</p> <p>(二) 本公司目前所銷售之產品均係委外生產，對取得ISO14001環境管理系統認證之供應商列為優先採購之合格供應商。</p> <p>(三) 本公司並未設置環境管理專責單位或人員，惟已配合政府環保法令及所在園區之相關規定維護及處理環境管理議題。</p> <p>(四) 本公司致力開發綠色環保產品並積極切入LED產業，為地球及環保盡一份心力。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p>	<p>(一) 本公司任用政策均遵照相關勞動法規之規定，對於員工之招募、任用、訓練、升遷、薪資、福利、調遷均享有公平的機會，不以非法因素而有所歧視，以保障每位員工之合法權益。為有效執行任用政策及遵循勞動法規，本公司訂定工作規則等相關管理辦法，以確保每位員工之權益能獲得保障。亦設有職工福利委員會，每位員工均享有相關福利措施。</p> <p>(二) 為提供員工安全及健康之工作環境，本公司透過下列方法進行：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、每年辦理員工健康檢查。 2、推行無菸工作環境。 	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>3、提供員工乾淨、安全無虞之飲用水，並對供水設備進行定期保養與消毒。</p> <p>4、不定期舉辦環安演習，使員工能依緊急應變計劃處理，使影響降至最低。</p> <p>5、福委會不定期舉辦慶生會及員工旅遊等活動。</p> <p>(三) 本公司所銷售之商品貼有安規或節能標章，使消費者能清楚並安心使用，並設有專人提供消費者產品諮詢，消費者可享有產品售後服務。</p> <p>(四) 與供應商共同向消費者推展具環保節能的產品，建立完善的售後服務，以提升雙方的企業社會責任。</p> <p>(五) 本公司曾接受社團法人躍愛全人關懷協會的邀請安排中輟生前來參觀，由董事長親自接待，透過董事長的成長故事啟發中輟生，以善盡公司之社會責任。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，未來將視營運狀況及規模揭露相關資訊。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視營運狀況及規模揭露相關資訊。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任守則」本公司尚未訂定企業社會責任守則。</p>		<p>請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 中午休息時間關掉公共區域電燈一個小時，召開內部會議時需攜帶個人環保杯，以身體力行的方式節約能源。 2. 接受社團法人躍愛全人關懷協會的邀請安排中輟生與董事長對話，透過董事長的成長及創業故事啟發中輟生。 3. 向員工收集統一發票，定期寄送予社團法人躍愛全人關懷協會。 4. 入風災期間以捐贈物資方式參與社會救災。 5. 不定期舉辦安全衛生及勞工安全之講習課程。 	
	<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司產品有多項業已通過國際80 PLUS 組織所頒發金、銀、銅牌的產品認證。 網頁查詢連結為：http://www.plugloadsolutions.com/80PlusPowerSuppliesDetail.aspx?id=73&type=2</p>	

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：無。

(七) 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。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 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：100年4月26日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，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.風險評估及回應，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，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度（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一〇〇年四月二十六日董事會通過，出席董事三人中，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：周 青 麟



總經理：周 青 麟



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。

(十) 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。

(十一) 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	第八屆第二十二次	99.01.11	1. 通過訂定減資基準日及相關減資作業計畫事宜 2. 通過本公司九十九年度營運計畫	無
董事會	第八屆第二十三次	99.01.26	1. 通過九十九年私募現金增資案之發行價格及其他相關事宜 2. 通過子公司東莞至寶九十九年年度營運方向 3. 通過內部控制制度修訂案	無
董事會	第八屆第二十四次	99.03.01	1. 討論大陸子公司東莞至寶關廠事宜(註1) 2. 通過對子公司 Infotex 及其子公司 Leading 增資事宜 3. 通過對子公司 Infotex 及其子公司 Leading 減資事宜 4. 通過本公司資金貸與東莞至寶之債權轉移至 Leading 事宜 5. 通過本年度私募修正案	(註1)
董事會	第八屆第二十五次	99.03.31	1. 通過孫公司 LEADING 之「資金貸與他人作業程序」 2. 通過孫公司 LEADING 資金貸與予東莞至寶 3. 通過資金貸與孫公司 LEADING 4. 承認 98 年度內部控制制度聲明書 5. 通過 99 年股東常會案 6. 討論 99 年股東常會股東提案及提名權相關規定暨受理期間 7. 通過與兆豐國際商業銀行從事衍生性商品交易相關事宜	無
董事會	第八屆第二十六次	99.04.26	1. 承認 98 年度決算表冊案 2. 承認 99 年度第一季財務報表 3. 承認 98 年度虧損撥補案 4. 通過擬以詢價圈購或私募方式擇一辦理現金增資發行新股案 5. 通過「公司章程」修訂案 6. 通過「背書保證作業程序」修訂案 7. 通過「資金貸與他人作業程序」修訂案 8. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 9. 通過 99 年股東常會議案補充案 10. 通過本公司對子公司 Infotex 辦理現金增資，並由 Infotex 對及其子公司 Leading 辦理現金增資事宜	無
董事會	第八屆第二十七次	99.05.19	1. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 2. 通過全面改選董事監察人案 3. 通過 99 年股東常會股東提案及提名權受理情形 4. 審查提名之獨立董事資格 5. 同意解除新任董事競業禁止之限制案 6. 通過九十九年度會計師審計公費案	無
股東會	股東常會	99.06.30	1. 承認九十八年度決算表冊案 2. 承認九十八年度虧損撥補案 3. 通過「公司章程」修訂案 4. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 5. 通過「資金貸與他人作業程序」修訂案 6. 通過「背書保證作業程序」修訂案 7. 通過擬以詢價圈購或私募方式擇一辦理現金增資發行新股案 8. 改選董事及監察人案 9. 通過解除新任董事競業禁止之限制案	(註2)

董事會	第九屆第一次	99.06.30	推舉本屆董事長	無
董事會	第九屆第二次	99.07.14	通過以私募方式辦理本年度現金增資案	無
董事會	第九屆第三次	99.08.30	1. 承認 99 年上半年度財務報表及合併財務報表 2. 通過訂定私募現金增資案之發行價格及其他相關事宜 3. 通過稽核主管異動案	無
董事會	第九屆第四次	99.10.28	1. 承認本公司民國 99 年第三季財務報表 2. 通過民國 100 年之內部稽核計畫 3. 通過與彰化銀行合約到期續約 4. 通過與兆豐銀行合約到期續約 5. 通過與第一銀行合約到期續約 6. 討論董監進修課程及日期	無
董事會	第九屆第五次	100.01.17	1. 通過 100 年營運計畫暨預算案 2. 通過子公司 Infotex 減資 3. 通過子公司 Infotex 增資及其子公司 Empire 和孫公司 Topower Computer (USA) INC. 增資	無
董事會	第九屆第六次	100.03.23	1. 通過 100 年私募現金增資普通股發行價格及其他相關事宜 2. 通過「公司章程」修訂案 3. 通過「背書保證作業程序」修訂案 4. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 5. 討論召開 100 年股東常會議案 6. 討論 100 年股東常會股東提案相關事宜	無
董事會	第九屆第七次	100.04.26	1. 承認 99 年度決算表冊案 2. 承認 100 年度第一季財務報表案 3. 承認 99 年度虧損撥補案 4. 承認 99 年度內部控制制度聲明書案 5. 通過「公司章程」修訂之修正案 6. 通過「股東會議事規則」修訂案 7. 通過擬以詢價圈購或私募方式擇一辦理現金增資發行新股案 8. 通過 100 年股東常會議案補充案 9. 通過 100 年度會計師審計公費案	無

註 1：當次董事會未做成決議，責成相關單位再行評估後，於下次會議中再行討論結束營業之時程。

註 2：股東會後執行情形：

- (1) 已依修訂後之「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」運作。
- (2) 已於 100.3.25 全數完成私募現金增資發行新股作業。

(十二) 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，其主要內容：無

(十三) 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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	梁健萍	91.03.26	99.08.30	99 年 8 月 30 日董事會通過內部稽核異動案，原任稽核主管梁健萍於 99 年 11 月 25 日離職

四、會計師公費資訊

採級距方式揭露會計師公費：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林谷同	黃海悅	99.01.01-99.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V	無	V
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

- (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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容；並無給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費，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，應揭露更換前後審計公費金額及原因；無更換會計師事務所情事，故不適用。
- (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：本公司最近二年度及其期後期間並無更換會計師之情形。

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	99 年 度		當年度截至 5 月 5 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	(2,768,378)	—	—	—
董 事	林麗卿	(2,688,729)	—	—	—
董 事	吳國榮	—	—	—	—
董 事	李正雄	—	—	—	—
董 事	楊秉軒	—	—	—	—
監察人	林麗仁	(708,102)	—	—	—
監察人	韓景山	—	—	—	—
研發副總兼 執行副總	李進賜	(47,740)	—	—	—
財務會計部 經理	楊政仁	(968)	—	—	—
大股東	至誠投資 (股)公司	— (註)	— (註)	13,000,000	—

註：董事-李建富於 99.9.14 辭任；董事-尤錦清、監察人-閻麗玲於 100.4.1 辭任；大股東-至誠於 100.3.24 新任。

(二) 股權移轉資訊：

姓名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	交易價格
周青麟	取得(私募取得)	99.3.1	—	—	1,500,000	14.18
	處分	99.3.25	李建富	董事(註3)	2,000,000	16.90
	處分	99.4.8	陳淑芬	無	1,000,000	17.50
	處分	99.4.14	王贊富	無	1,500,000	17.50
	處分	99.4.16	王贊富	無	500,000	17.50
	取得(私募取得)	99.8.31	—	—	2,000,000	16.90
林麗卿	處分	99.3.25	向可立	無	2,000,000	16.90
林麗仁	處分	99.3.25	陳淑芬	無	500,000	16.90
至誠投資 (股)公司	取得(私募取得)	100.3.25	—	—	13,000,000	10.63

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

註3：董事-李建富於 99.9.14 辭任。

(三) 股權質押資訊：無。

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：

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
至誠投資股份有限公司	13,000,000	30.14%	—	—	—	—	周青麟	董事長	無
周青麟	6,170,837	14.31%	2,008,667	4.66%	—	—	林麗卿	配偶	無
							周佳慧	父女	
林麗卿	1,447,626	3.36%	6,731,878	15.61%			周青麟	配偶	無
							周佳慧	母女	
周玉文	1,015,000	2.35%	—	—	—	—	無	無	無
劉政文	1,000,000	2.32%	—	—	—	—	無	無	無
李建富	950,230	2.20%	—	—	—	—	無	無	無
簡榮坤	700,000	1.62%	—	—	—	—	無	無	無
信鼎財務顧問股份有限公司	651,000	1.51%					無	無	無
周佳慧	561,041	1.30%					周青麟	父女	無
							林麗卿	母女	
呂友熾	458,761	1.06%	—	—	—	—	無	無	無

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：

99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.	716,097	100.00%	—	—	716,097	100.00%
飛躍科技股份有限公司	750,000	50.00%	—	—	750,000	50.00%
百特通商股份有限公司	667,000	40.00%	—	—	667,000	40.00%
台北亞利森國際股份有限公司	200,000	20.00%	—	—	200,000	20.00%
力士科技股份有限公司	250,000	1.25%	—	—	250,000	1.25%
三匠科技股份有限公司	658,207	1.88%	—	—	658,207	1.88%

肆、募資情形

一、資本及股份辦理情形

(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
97.08	10	43,000	430,000	37,222.573	372,225.73	盈餘轉增資 7,234.62 仟元 員工紅利轉增資 3,260 仟元	—	註 11
99.01	10	43,000	430,000	25,222,573	252,225.73	減資彌補虧損 120,000 仟元	—	註 12
99.03	10	43,000	430,000	28,130,573	281,305.73	私募現金增資 29,080 仟元	—	註 13
99.09	10	43,000	430,000	30,130,573	301,305.73	私募現金增資 20,000 仟元	—	註 14
100.03	10	50,000	500,000	43,130,573	431,305.73	私募現金增資 130,000 仟元	—	註 15

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。

註 11. 金管證一字第 0970033009 號函核准。

註 12. 金管證發字第 0980069149 號函核准。

註 13. 北府經登字第 0993072010 號函核准。

註 14. 北府經登字第 0993156244 號函核准。

註 15. 北府經登字第 1005021370 號函核准。

2. 股份種類：

100年5月5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	43,130,573	6,869,427	50,000,000	無

註：流通在外股份屬於上櫃股票。

(二) 股東結構：

100年5月5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	0	0	14	2,801	4	2,819
持有股數(股)	0	0	14,017,893	29,109,852	2,828	43,130,573
持股比例	0%	0%	32.5%	67.49%	0.01%	100.00%

(三) 股數分散情形：

每股面額十元

100年5月5日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例
1~ 999	1,500	460,503	1.07%
1,000~ 5,000	832	1,925,140	4.46%
5,001~ 10,000	215	1,597,737	3.70%
10,001~ 15,000	83	1,065,588	2.47%
15,001~ 20,000	37	657,429	1.52%
20,001~ 30,000	46	1,111,570	2.58%
30,001~ 40,000	23	841,432	1.95%
40,001~ 50,000	13	586,356	1.36%
50,001~ 100,000	30	2,137,465	4.96%
100,001~ 200,000	16	2,167,946	5.03%
200,001~ 400,000	9	2,509,165	5.82%
400,001~ 600,000	7	3,135,549	7.27%
600,001~ 800,000	2	1,351,000	3.13%
800,001~ 1,000,000	2	1,950,230	4.52%
1,000,001 以上	4	21,633,463	50.16%
合計	2,819	43,130,573	100.00%

(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占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

100年5月5日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
至誠投資股份有限公司		13,000,000	30.14
周青麟		6,170,837	14.31
林麗卿		1,447,626	3.36
周玉文		1,015,000	2.35
劉政文		1,000,000	2.32
李建富		950,230	2.20
簡榮坤		700,000	1.62
信鼎財務顧問股份有限公司		651,000	1.51
周佳慧		561,041	1.30
呂友熾		458,761	1.06

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項 目		年 度	98 年度	99 年度	當年度截至 100年3月31日
每股 市價 (註 1)	最 高		12.15	26.8	16.7
	最 低		6.88	11.2	11.14
	平 均		8.75	18.94	13.57
每股 淨值 (註 2)	分 配 前		6.05	7.44	8.21
	分 配 後		—	—	—
每股 盈餘 (註 3)	加權平均股數(仟股)		25,223	28,334	31,142
	每股盈餘	調整前	-5.21	-2.76	-0.25
		調整後	—	—	—
每股 股利	現金股利		—	—	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註 4)		—	—	—
投資 報酬 分析	本益比(註 5)		-1.68	-6.86	—
	本利比(註 6)		—	—	—
	現金股利殖利率(註 7)		—	—	—

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各年度平均市價。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：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：

1. 股利政策：

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百分之三十為原則。

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。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

依董事會之決議情形，本公司不擬發放九十九年度股利。

(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：本年度股東會無擬議之無償配股，故對公司營業績效及每股盈餘無影響。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 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：百分之三至二十。

(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。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(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：無。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：上年度無盈餘，故無配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情事。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、 公司債辦理情形：無。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、 員工認股權憑證辦理情形：無。

六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、 資金運用計畫執行情形：無。

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

年度	99 年度		98 年度	
	銷售額	比例	銷售額	比例
高階環保電源供應器	170,508	90.14%	223,962	95.20%
其他電腦週邊	18,645	9.86%	11,295	4.80%
銷售淨額合計	189,153	100.00%	235,257	100.00%

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
電腦週邊及儲存設備	散熱風扇、電源相關設備、電腦機箱、抽取式磁碟盒、數位相框、儲存記憶體、擴音喇叭產品
LED 照明	車燈專用 LED 燈組 燈具照明用電源

4. 計劃開發之新商品(服務)：

公司未來產品發展方向如下：

未來公司開發新產品皆以環保為主軸，除了高效能、節能與功能提昇以及改進現有產品外，針對重視環保節能低瓦特數的使用者設計，持續創新開發新產品設計，提高技術及應用層面，提昇公司產品及技術的競爭優勢。

(1) PC 電源供應器：高階電源持續朝向 90Plus 效能開發。

(2) All in one 電腦電源：持續降低高度及縮小體積，加強改良散熱，符合客戶端小 PC 電源需求。

(3) LED 照明：取代傳統照明，開發多樣性照明用電源，可廣泛應用於照明設備上，同時開發 LED 車燈以客戶特殊規格設計為導向。

(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。

根據相關分析，電源供應器近年來雖因平板電腦及筆記型電腦的雙重夾擊，但始終維持在5-6%的成長力道。由於2008年至今尚未恢復的金融風暴及歐美市場稅率調整的問題，僅少數廠商仍有逆勢成長的表現；但對於2011年電源供應器產業的景氣看法，廠商多半認為能夠逐步回復到以往水準，且產品走向節能及針對特定需求的用戶。

目前台灣仍為全球最大的高階桌上型電源供應器生產國，隨著產品毛利率的下滑，但原物料成本提高，國內業者為降低生產成本，提高價格上的競爭力，未來會以市場需求及成本考量作彈性的控制及開發。

展望未來，應將營運重心轉向具潛力的產品，若能維持從電源市場上的優勢。根據ITIS 統計資料顯示，目前全球電源供應器的主要應用有約四成的比例在PC相關產業，而此部分台灣業者的供應量約佔七成以上。檢視電源供應產業的上、中、下游結構，在「上游原料」部分，台灣除控制IC部分（元件）仰賴國外進口外，其餘元件大多具備良好的自製供給能力。而「下游應用產業」部分，台灣資訊通訊產業發展成熟，產業鏈結完整，對於PC相關、消費性電子、網通以及工業機具的配合能量上，都具有高度競爭力；然而在高階大型電源供應器的應用部份仍有待強化發展。

任何電子產品設備都需要電源供應器，又為電腦主要配備之一，是不可或缺產品之一，目前電源市場已趨於穩定成長，世界各國提倡綠色能源節能環保議題之下，整合新材料、新元件、新設計的產品，產品也必須符合電磁干擾與安全的檢驗法規為主軸，再度成為產業發展的關鍵技術，另一方面隨著微電子技術的發展與資訊產品的廣大市場需求，且3C產品不斷求新求變「輕薄短小、高效能、高可靠度」的完美境界，開發符合各式各樣可攜式小型電源應用為未來開發趨勢，也直接促進了新一波的電力電子發展使PS更有效益，故要提高產品發展方向及充分瞭解市場，才能更具有競爭力。

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，且可應用於通訊、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，故未來市場仍可穩定成長。針對目前環保意識高漲，已研發完成符合環保省電的電源供應器正可適切的切入市場，開拓新客戶群。

A. PC 市場：

現有產品低階至高階電源 150W-2000W 為基礎，針對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(含特殊專利)，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，且提昇效率使其符合 85plus 規格之要求，更提供產品設計以滿足系統組裝便利性與美觀，提供客戶多元選擇。

B. 安控系統市場：

現有產品 DVR1400 安控系統用電源，市場上現有安控系統供電問題，還是依賴外部設備供電方式，消耗監控系統的電力共用整合。

針對獨特的 50V 電路設計，提供高功率攝影機電力直接由 50V 來驅動電力即可應用，不需外加電源供應器，開發 50V DVR 產品能夠大量進入安控市場。

C. 多樣化電源轉換應用產品：

產品包括 LED-driver、DC-DC Power Converter 及 AD 兩用電源，主要應用為博奕產品、LED 車燈、LED 燈具電源等。

D. 其他：

有關電源相關產品開發應用。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

電源供應器為勞力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，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，隨時調整產品價值。
- (2) 加強附加功能產品，智慧化及人性化使用。
- (3) 和上下游客戶進行策略聯盟，以增加客源。
- (4) 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

年度	99 年度	截至 100 年 04 月 30 日
研發費用 (A)	14,689	4,289
營業收入總額 (B)	189,950	94,409
(A) / (B)	7.73%	4.54%

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
99	LED 照明 Driver	照明用 Driver
	冷凍櫃電源	提供冷藏系統用
	M ⁺ 高效率電源	效率達 85Plus
	DVR 安控電源	獨特 50V 電路設計

(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.嚴格挑選具有競爭力的優質產品服務客戶，以增進公司競爭優勢。
- B.系統化的產品銷售：以現有電源產品為主軸，陸續推出不同應用層面的產品，例如醫療、監控、博奕、LED 照明等，以拓展市場廣度。同時不斷研究市場需求及時開發有潛力的產品。
- C.積極參展強化行銷管道：透過不定期的參與國內外展覽活動及平面媒體廣告，以開拓銷售管道，如東歐、中東等開發中市場。

(2)中長期計畫：

- A.持續品牌建置，和客戶共同開發策略合作方案，同時與各地進口與代理商建立通路連結，增加產品行銷深度。
- B.強化電腦 PC 以外電源產品的競爭力，讓公司產品多元化。
- 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。

2.產品研發方面：

(1)短期計畫：

- A.持續延伸現有產品之規格，提供客戶特殊規格需求並提高客戶技術支援。
- B.強化現有高階產品特色，提升產業技術地位。
- C.針對已開發之產品以更高效能提升電路設計及元件規格。
- D.針對客戶滿意度加強產品製程品質與測試設備，提升可靠度與效能確保產品符合品質要求。

(2)中長期計畫：

- A.未來積極投入 LED 照明應用開發，並持續開發獨特新產品，獲得新商機，並加強專利佈局。
- B.研發設計重心以體積小省空間、重量輕、效率高、節能、環保趨勢設計，以新技術創新、品質穩定，加強客戶的信賴度使產品具有高度競爭力與競爭優勢。
- C.產品開發朝向多元化並具有高附加價值之產品應用範圍，環保節能技術、高信賴度技術、符合國際安全規範之驗證、確保品質無虞，以滿足客戶需求的產品。

D.提升產品品質及應用層面，加強技術整合與研發效率，迅速開發提供客戶獨特需求的產品能力，並達到客戶品質要求。

3.採購方面：

(1)短期計畫：

- A.嚴格挑選代工廠，有效降低採購成本，提昇競爭力。
- B.進行專利性產品生產，且加速新機種試產時間以配合銷售需求。

(2)中長期計畫：

建立優質供應鏈，培養供應商成為共同成長具競爭力之合作夥伴。

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)中長期計畫：

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.持資本結構，健全財務結構、減少經營風險。

B.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。

C.加強異業之產業與產品合作，強化管理與研發團隊。

(2)中長期計畫：

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.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. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

銷售地區		99 年度		98 年度	
		銷售值	百分比	銷售值	百分比
內銷(台灣)		44,255	23.40%	35,379	15.00%
外銷	亞洲地區	88,785	46.94%	129,662	55.00%
	歐洲地區	7,517	3.97%	14,955	6.00%
	美加地區	48,596	25.69%	55,261	24.00%
	其他地區	-	-	-	-
合計		189,153	100.00%	235,257	100.00%

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。

且電源供應器分佈廣泛，產品涵蓋電腦設備、伺服器、通訊、醫療等，主要應用於桌上行與筆記型電腦，競爭激烈，且有部分應用面廣，但各廠商產品差異化及消費族群亦使價格有所區隔。本公司產品是以專業電源供應器研發與銷售，行銷通路遍及全世界，故可在市場找到定位，以品質、環保、高效率為訴求，故其有市場佔有價值。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

因為全球資訊產業已邁向 3C 及後 PC 時代，在生產技術不斷突破與材料改良下，會朝向尺寸更小型、更省電輕量化與低價及要求效能等。

另一方面，電腦平台的應用十分廣泛，是可以在現有基礎上延伸各項資訊產品，因而雖然面臨金融風暴，整體經濟下滑，但消費性電子等領域範疇還是會因電腦平台架構持續演進與發展，故將預期電腦產業會持續漸漸成長，故預期電腦產業會有發展，同時扮演推動全球資訊硬體產業發展重要動力來源。

而從 2006 至 2011 年已知全球桌上型電腦平均成長率為 3.2%(MIC 資料)而美國市場調查機構 IDC 公布的市場預測在 Vista 等新舊軟硬體交替，高性能省電產品會逐漸低價化及新興市場需求量高度成長下，個人電腦仍會呈現成長趨勢。

台灣地區電源供應器的大型企業約有 33 家，觀察廠商營收數據，大致可分為三群，別包含年營收超過百億元的台達電子、光寶、康舒、全漢及飛宏等知名企業；以及首利、協益電子、立德電子、聯德電子、僑威、科風、明

緯、新巨、英格爾、海韻電、天網電、博大、幸康、環隆科技等中型廠商業者及諸多小型業者如：至寶、保銳。如果觀察相關業者目前的發展模式，台灣電源供應器業者大概可以分為下述幾種策略：

- (一) 利基市場策略：專注於小型利基市場，針對市場上客製化產品具有高度興趣，可以因應客戶需求來進行產品調整，業者設定的產品毛利率皆在10%-15%之間，最典型為提供給特定PC組裝市場使用的OBM電源供應器廠商或經營工業用關電源供應器的ODM業者。基於此種策略的操作，廠商多半具有下述屬性，包含營收金額低於10億元以下、提供客製化的服務、消費性應用以10K或以下為單位，工業用甚至1K以下即可做為接單的依據，產品線則較為紛亂，多以少量多樣的方式經營。
- (二) 複合市場策略：同時發展ODM代工及OBM市場，針對現有客戶進行市場擴大。此類業者對於ODM及利基市場多有涉略，但整體而言，該類型廠商海外布局都已有雛型，通常至少都有三家以上的海外工廠或公司、對研發投入較多資源。
- (三) 大型廠商策略：以資通訊產業周邊代工元件為主，專門承接國際品牌ODM大單，一般少量需求不予承接，營運範疇涵括亞洲、美國與歐洲都設有據點。工業應用占比較低，然而由於營收規模大、產品線齊全，所創造出之產值亦不容小覷。工業應用層面亦採相對大量的方式承接，應用產業與技術也較為全面與領先。與中小型的工業電源供應器廠商的少量多單利基市場有明顯的市場區隔。

一般而言台灣大型領導廠商皆以OEM/ODM為主，毛利率大約在10~15%以薄利多銷的方式爭取大廠訂單，中小廠經營策略則朝少量多樣的利基市場發展，如PC組裝與工業應用，產品毛利相對較高。

4. 競爭利基：

至寶電腦以 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) 因電源供應器是成熟的零組件產品，且在不同應用時會和系統有匹配性問題，在成本考量下，其內部組裝零組件要少且具功效，同時要考慮產品穩定度與可靠性，因而公司研發部門會針對新產品研發與產品設計作更完整的確立與測試，使其研發實力成為競爭要素之一。

(3) 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。

(4)具有品牌及通路競爭優勢

除與國外進口商及通路商配合，也在美國子公司及台灣開拓通路市場，建立自有品牌，並依市場需求自行規劃適當的產品，充分發揮產品及專利的獨特優勢，以增加獲利空間。自有品牌及通路市場的開拓有助於未來新產品的開發及推廣。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

- A.因電源供應器市場在海外經營有成，且未來第三世界及大陸成長可期，故未來會以技術關鍵掌握來培養競爭力，使其產品有附加價值及功能創新，方能運用其優勢提升市佔率，並努力開拓不同市場方向。
- B.產要使產品線更多元化，因為電源供應器應用廣泛，故本公司會致力產品多元化，以專業技術服務來瞭解客戶需求，解決產品問題，以滿足不同客層需求，建立服務的專業，不斷開發新的利基產品與市場以掌握先機。
- C.在環保意識的抬頭，LED 車燈及 LED 照明是新趨勢，節能減碳產品銷售會隨者潮流成長。世界各國先進車燈未來發展趨勢以 LED 照明產品為主軸，LED 燈不僅壽命長、反應快速、以及省能源等特性，未來必將大量應用在車輛照明、訊號燈及各種照明設備。

(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，2010 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。

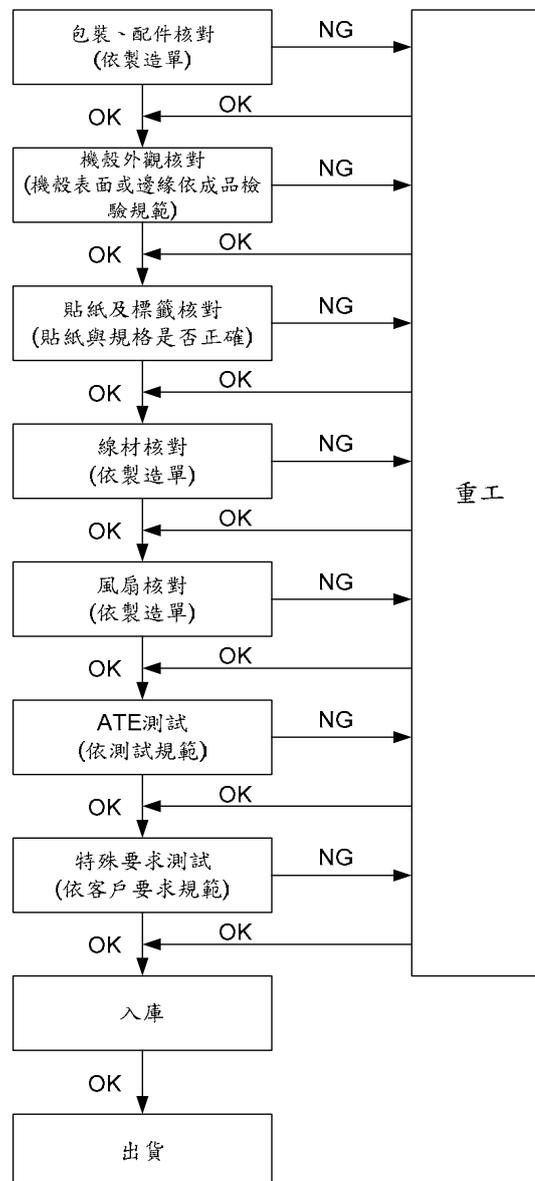
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

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。
LED 照明	提供環保節能減碳之照明設備，如：汽車、室內照明設備。

2.主要產品之產製過程：

SPS品保流程



(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、ANDERTEK、喜多祿
2	其他原材料	利羽印刷、力鋒、昇揚、英杰、聯傑

(四) 主要進銷貨名單：

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名稱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	99 年度				98 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	旭品	41,851	27.67%	無	領先	86,790	49.03%	本公司孫公司
2	領先	25,623	16.94%	本期已處分	旭品	62,215	35.14%	無
3	喜多祿	24,378	16.12%	無	其他	28,191	15.83%	
4	ANDERTEK	18,663	12.34%	無				
	其他	40,734	26.93%					
	進貨淨額	151,249	100.00%		進貨淨額	177,196	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。

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名稱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	99 年度				98 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	48,596	25.69%	本公司曾孫公司	E-Power	55,965	23.79%	本公司曾孫公司
2	ABEE	39,702	20.99%	無	ABEE	51,936	22.08%	無
3	S.E.	24,701	13.06%	無	其他	127,356	54.13%	
4	其他	76,154	40.26%					
	銷售淨額	189,153	100.00%		銷售淨額	235,275	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其他代工廠生產，台灣母公司僅從事研究發展、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 主要產品	年度	99 年度				98 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
環保高階電源供應器		21,350	30,497	185,011	140,011	21,341	30,806	214,455	193,156

銷售量值 主要產品	年度	99 年度				98 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	
其他電腦週邊設備		564,191	13,758	68,000	4,887	64,406	4,573	97,047	6,722
合 計			44,255		144,898		35,379		199,878

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		98 年度	99 年度	截至 100 年 5 月 5 日
員 工 人 數	研發及行政人員	26 人	24 人	22 人
	業務人員	11 人	12 人	14 人
	直接人工	0 人	0 人	0 人
	合 計	37 人	36 人	36 人
平均年齡		38.35 歲	37.9 歲	38.00 歲
平均服務年資		7.8 年	7.95 年	7.81 年
學 歷 分 佈 比 率	博 碩 士	5.56%	5.55%	2.78%
	大 專	91.67%	88.89%	91.66%
	高 中	0%	2.78%	2.78%
	高 中 以 下	2.78%	2.78%	2.78%

四、環保支出資訊：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。
- (二) 未來因應對策及可能之支出：不適用。

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) 設立員工建議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)員工本人身故依工作規則第八章職業災害及撫恤辦理，並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)員工進修、訓練：

1. 公司訂有教育訓練辦法，並於預算作業同時編列下年度各部門教育訓練規劃，主要著重於職能提升及第二職能培訓。

99 年度相關教育訓練實績如下：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
新進人員訓練	6	8	18	0
內部職能訓練	14	126	29	0
外部訓練	18	22	93.5	25,850
總計	38	156	140.5	25,850

2. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事長暨 總經理	周青麟	99.12.10	公司併購實務作業	3
總管理處 協理	林麗卿	99.12.10	公司併購實務作業	3
		99.12.22~12.24	企業初任內部稽核人員 職前訓練研習班	18
財會部 經理	楊政仁	99.12.27	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	3

3. 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形如下：

- (1)證券商業務人員資格測驗合格證明：1 人
- (2)企業內部控制基本能力測驗合格證明：1 人
- (3)國際內部稽核師：1 人
- (4)國際內部控制自評師：1 人

(三) 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。

(四) 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

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。

- (五) 最近年度及截至年報刊印日止，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 100年3月31日 財務資料(註2)
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		501,800	370,394	278,017	248,936	180,069	339,869
基金及投資		94,265	117,059	38,505	18,405	42,239	29,801
固定資產		74,959	71,160	69,866	67,597	64,301	63,775
無形資產		4,423	4,824	1,483	1,658	1,403	1,389
其他資產		19,579	17,861	16,062	14,816	30,355	29,844
資產總額		695,026	581,298	403,933	351,412	318,367	464,678
流動負債	分配前	161,201	85,143	63,127	51,263	62,172	77,459
	分配後	248,142	115,565	註3	註3	註3	註3
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		16,528	17,152	10,961	75,066	32,102	33,038
負債總額	分配前	177,729	102,295	74,088	126,329	94,274	110,497
	分配後	264,670	132,717	註3	註3	註3	註3
股本		333,077	361,731	372,226	372,226	301,306	431,306
資本公積		7,350	7,350	7,350	7,350	25,955	34,145
保留盈餘	分配前	177,739	113,411	(22,430)	(153,914)	(104,752)	(112,610)
	分配後	62,144	72,494	註3	註3	註3	註3
金融商品未實現 損益		—	—	(24,788)	—	—	—
累積換算調整數		(869)	(975)	(2,513)	(579)	1,584	1,340
未認列為退休金 成本之淨損失		—	(2,514)	—	—	—	—
股東權益 總額	分配前	517,297	479,003	329,845	225,083	224,093	354,181
	分配後	430,356	299,423	註3	註3	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2：100年3月31日之財務資料業經會計師核閱竣事。

註3：99年度無盈餘分配案。

(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 100年3月31日 財務資料(註2)
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	904,327	603,398	447,314	235,257	189,153	63,191
營業毛利	271,182	155,402	75,555	35,345	26,222	6,907
營業損益	146,215	40,071	(9,973)	(30,922)	(32,603)	(6,812)
營業外收入及利益	46,167	47,846	5,144	4,758	3,914	3,412
營業外費用及損失	25,422	25,650	88,095	104,962	49,499	4,458
繼續營業部門 稅前損益	166,960	62,267	(92,924)	(131,126)	(78,188)	(7,858)
繼續營業部門 稅後損益	133,460	51,267	(94,924)	(131,484)	(78,188)	(7,858)
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	134,141	51,267	(94,924)	(131,484)	(78,188)	(7,858)
每股(淨損)盈餘	5.31	2.03	(3.76)	(5.21)	(2.76)	(0.25)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：100年3月31日之財務資料業經會計師核閱竣事。

註3：99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
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
97年度	勤業眾信會計師事務所	陳杰忠、黃海悅	修正式無保留意見	無
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所	林谷同、黃海悅	修正式無保留意見	無
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所	林谷同、黃海悅	修正式無保留意見	無

2. 更換會計師之說明：配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，自民國九十八年第二季起更換簽證會計師。

二、最近五年度財務分析：
重要財務比率分析（註）：

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 100年3月31日 財務資料	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構(%)	負債占資產比率	25.57	17.60	18.34	35.95	29.61	23.77	
	長期資金占固定資產比率	690.11	673.14	472.11	332.98	348.50	555.36	
償債能力(%)	流動比率	311.29	435.03	440.41	485.61	289.63	438.77	
	速動比率	303.58	399.08	369.61	448.99	280.58	413.78	
	利息保障倍數	126,584.85	4,376.58	(8,137.94)	(54,309.13)	(22,367.81)	(9,846.83)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.97	2.21	2.76	2.63	3.49	0.90	
	平均收現日數	123	165	132	139	105	406	
	存貨週轉率(次)	45.74	21.76	7.94	3.82	6.51	5.49	
	應付款項週轉率(次)	5.43	6.08	9.82	9.36	7.75	1.68	
	平均銷貨日數	8	17	46	96	56	66	
	固定資產週轉率(次)	12.06	8.48	6.40	3.48	2.94	0.99	
	總資產週轉率(次)	1.30	1.04	1.11	0.67	0.59	0.13	
獲利能力	資產報酬率(%)	19.89	8.22	(19.04)	(34.75)	(23.24)	(1.98)	
	股東權益報酬率(%)	27.40	10.29	(23.47)	(47.39)	(34.81)	(2.71)	
	占實收資本%營業利益	43.90	11.08	(2.68)	(8.31)	(10.82)	(1.57)	
	比率	稅前利益	50.13	17.21	(24.96)	(35.23)	(25.94)	(1.82)
	純益率(%)	14.83	8.50	(21.22)	(55.89)	(41.33)	(12.43)	
現金流量	每股(淨損)盈餘(元)	5.31	2.03	(3.76)	(5.21)	(2.76)	(0.25)	
	現金流量比率(%)	38.78	98.65	62.57	72.06	—	—	
	現金流量允當比率(%)	103.00	83.84	85.02	90.96	61.43	47.04	
槓桿度	現金再投資比率(%)	(2.65)	0.14	2.85	11.10	(0.61)	(5.95)	
	營運槓桿度	1.52	2.82	(4.81)	(0.44)	(0.31)	(0.23)	
	財務槓桿度	1.00	1.04	0.90	0.99	0.98	0.98	

最近二年度各項財務比率變動原因說明

1. 流動比率、速動比率：

本年度因其他應收款-關係人屬資金融通性質減少及應付帳款增加致流動資產減少及流動負債上升。

2. 應收款項週轉率(次)、平均收現日數：

本年度因銷貨收入下降，致應收帳款隨之減少，因本期平均應收帳款下降幅度大於銷貨收入，致週轉率較去年同期上升。

3. 存貨週轉率、平均銷貨日數：

本年度因平均營業額較前期為低，致營業成本降低，且因本期存貨大幅減少，致使本期之存貨週轉率較前期上升。

4. 利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘、營運槓桿度：

本年度因營業收入較去年同期衰退，使得本年度營業淨損增加，但因權益法認列之投資損失淨額大幅減少產生稅後淨損較前年減少及本年度減資彌補虧損，致上述各項比率與去年同期比較變動超過20%。

5. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：

本年度因營業活動為淨現金流出使得上述各項比率與去年同期比較變動超過20%。

註：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/應收款項週轉率
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/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=銷貨成本/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/存貨週轉率
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債
- (2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

6.槓桿度

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-營業變動成本及費用)/營業利益
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-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

董事會造送本公司九十九年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所林谷同、黃海悅會計師查核竣事並出具查核報告，連同營業報告書及虧損撥補表，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

本公司一〇〇年股東常會

至寶電腦興業股份有限公司

監察人：林麗仁



韓景山



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 六 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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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百特通商股份有限公司、台北亞利森國際股份有限公司及 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，其有關投資百特通商股份有限公司、台北亞利森國際股份有限公司及 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。民國九十九年及九十八年十二月三十一日對百特通商股份有限公司、台北亞利森國際股份有限公司及 Topower Computer (USA) Inc.長期股權投資之金額分別為新台幣(10,007)仟元及(7,120)仟元，分別占資產總額之(3)%及(2)%，民國九十九及九十八年度對百特通商股份有限公司、台北亞利森國際股份有限公司及 Topower Computer (USA) Inc.之投資損失分別為新台幣 13,191 仟元及 34,559 仟元，分別占稅前淨損之 17%及 26%。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十九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九十八年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，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民國九十九及九十八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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 谷 同



林 谷 同

會計師 黃 海 悅



黃 海 悅

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 0920131587 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 五 日



至寶信託有限公司

民國十九年九月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2100	短期借款(附註十二)	\$ 12,256	\$ 25,320
1310	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 46,782	\$ 53,928	2180	公平價值變動列入損益之金融負債一流動(附註二及五)	-	-
1120	應收票據(附註二及六)	24,443	20,784	2120	應付票據	41	624
1130	應收票據—關係人淨額(附註二及十)	12,319	-	2140	應付帳款	5,207	11,757
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	-	53	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	24,398	3,420
1153	應收帳款—關係人淨額(附註二及十)	20,682	26,605	2170	應付費用(附註十三)	-	6,794
1160	其他應收款	18,916	22,350	2260	預收款項	233	1,526
1180	其他應收款—關係人(附註二十)	383	86	2298	其他流動負債(附註二十)	13,699	1,822
1210	存貨淨額(附註二、三及七)	43,271	91,946	21XX	流動負債合計	62,172	51,265
1250	預付費用	4,444	17,950	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	2,107	2,318
1260	預付帳項	1,177	820	2820	存入保證金	520	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十)	5,938	6,714	2881	遞延所得稅—關係公司間利益	4,857	4,815
1298	其他流動資產	2,428	6,703	2888	其他(附註九)	24,618	67,833
11XX	流動資產合計	180,659	248,935	28XX	其他負債合計	32,102	75,066
1480	投資			2XXX	負債合計	94,274	126,529
1421	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及八)	16,203	6,000	3110	股東權益(附註二、九、十五及十六)	301,306	372,226
1425	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	15,056	12,405	32XX	普通股股本	25,955	7,350
14XX	投資合計	42,259	18,405	3320	保留盈餘	-	1,841
1501	成			3350	特別盈餘公積	(104,752)	(155,755)
1521	土地	34,813	34,813	33XX	待彌補虧損	(33)	(153,914)
1531	房屋及建築	32,060	32,060	3420	股東權益其他項目	1,584	(579)
1551	機器設備	8,663	11,252	3XXX	股東權益合計	224,093	225,083
1561	運輸設備	3,229	3,229				
1581	辦公設備	2,944	3,079				
1681	其他設備	18,039	17,567				
15X1	小計	99,748	102,000				
15X9	減：累計折舊	(35,447)	(34,403)				
15XX	固定資產合計	64,301	67,597				
1750	無形資產(附註二)	28	104				
1770	電腦軟體成本	1,375	1,554				
17XX	遞延退休金成本	1,403	1,658				
1820	存出保證金	2,111	1,055				
1830	遞延費用(附註二)	12,358	1,681				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註十六)	15,886	12,080				
18XX	其他資產合計	30,855	14,816				
1XXX	資產總計	\$ 318,367	\$ 351,412				
					負債及股東權益總計	\$ 318,367	\$ 351,412

後附之附註係本財務報表之一部分。(請參閱營業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇三年三月二十五日查核報告)



會計主管：楊政仁



經理人：周青麟



董事長：周青麟

至寶電腦興業股份有限公司



民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額（附註二及二十）	\$ 189,950	100	\$ 242,392	103
4190	減：銷貨退回及折讓	(797)	-	(7,135)	(3)
4100	營業收入淨額	189,153	100	235,257	100
5110	營業成本（附註二、三及二十）	<u>162,887</u>	<u>86</u>	<u>203,834</u>	<u>87</u>
5910	營業毛利	26,266	14	31,423	13
5920	減：聯屬公司間未實現利益	(4,857)	(3)	(4,813)	(2)
5930	加：聯屬公司間已實現利益	<u>4,813</u>	<u>3</u>	<u>8,735</u>	<u>4</u>
	已實現營業毛利	<u>26,222</u>	<u>14</u>	<u>35,345</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註十七及二十）				
6100	推銷費用	16,224	8	18,185	8
6200	管理及總務費用	27,912	15	33,096	14
6300	研究發展費用	<u>14,689</u>	<u>8</u>	<u>14,986</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>58,825</u>	<u>31</u>	<u>66,267</u>	<u>28</u>
6900	營業淨損	(32,603)	(17)	(30,922)	(13)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	176	-	511	-
7122	股利收入	797	-	903	-
7320	金融負債評價利益淨額	18	-	-	-
7480	什項收入（附註二十）	<u>2,923</u>	<u>2</u>	<u>3,344</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>3,914</u>	<u>2</u>	<u>4,758</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	\$ 348	-	\$ 241	-
7521	權益法認列之投資損失 淨額(附註二及九)		93,850	40
7530	665	1	-	-
7540	4,268	2	4,451	2
7560	3,689	2	3,556	2
7640	535	-	2,864	1
7880	1,964	1	-	-
7500	49,499	26	104,962	45
	營業外費用及損失 合計			
7900	(78,188)	(41)	(131,126)	(56)
8110	-	-	358	-
9600	(\$ 78,188)	(41)	(\$ 131,484)	(56)
	營業外費用及損失 合計			
	49,499	26	104,962	45
7900	(78,188)	(41)	(131,126)	(56)
8110	-	-	358	-
9600	(\$ 78,188)	(41)	(\$ 131,484)	(56)
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股淨損(附註十八)	(\$ 2.76)	(\$ 5.20)	(\$ 5.21)

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月二十五日查核報告)

董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：楊政仁





至寶豐商業股份有限公司
股東權益變動表

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留		盈餘	股東權益調整數	其他項目	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積				
九十八年一月一日餘額	\$ 372,226	\$ 7,350	\$ 53,994	\$ 3,489	(\$ 79,913)	(\$ 24,788)	\$ 329,845	
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	1,934	1,934	
法定盈餘公積彌補虧損 (附註十五)	-	-	(53,994)	-	53,994	-	-	
特別盈餘公積彌補虧損 (附註十五)	-	-	-	(1,648)	1,648	-	-	
依持股比例認列被投資公司股東權益變動數	-	-	-	-	-	7,351	7,351	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	17,437	17,437	
九十八年度淨損	-	-	-	-	(131,484)	-	(131,484)	
九十八年十二月三十一日餘額	372,226	7,350	-	1,841	(155,755)	(579)	225,083	
減資彌補虧損 (附註十五)	(120,000)	-	-	-	120,000	-	-	
特別盈餘公積及資本公積彌補虧損 (附註十五)	-	(7,350)	-	(1,841)	9,191	-	-	
現金增資 (附註十五)	49,080	25,955	-	-	-	-	75,035	
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	2,163	2,163	
九十九年度淨損	-	-	-	-	(78,188)	-	(78,188)	
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 301,306	\$ 25,955	\$ -	\$ -	(\$ 104,752)	\$ 1,584	\$ 224,093	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇三年三月二十五日查核報告)



董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：楊政仁

至寶電腦興業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 78,188)	(\$ 131,484)
折舊費用	3,014	3,793
攤銷費用	1,067	1,284
權益法認列之投資損失	38,030	93,850
聯屬公司間未(已)實現利益	44	(3,922)
處分備供出售金融資產損失	-	16,089
處分長期股權投資損失	115	5
處分固定資產損失	665	-
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品		
一流動	(3,618)	(633)
應收票據	(319)	-
應收票據—關係人淨額	53	(53)
應收帳款淨額	5,923	36,315
應收帳款—關係人淨額	3,434	30,031
其他應收款	(297)	77
其他應收款—關係人	(10,768)	(10,517)
存貨淨額	13,506	25,926
預付費用	(357)	(1)
預付款項	2,776	(4,403)
其他流動資產	(289)	275
遞延退休金成本	179	(345)
應付票據	4,583	(704)
應付帳款	12,641	(18,103)
應付帳款—關係人	(3,420)	3,343
應付所得稅	-	(719)
應付費用	(456)	(3,400)
預收款項	(1,293)	(411)
其他流動負債	11,388	555
應計退休金負債	(211)	92
營業活動之淨現金流(出)入	(1,798)	36,940

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款—關係人減少(增加)	\$ 59,443	(\$ 59,443)
購買備供出售金融資產價款	-	(1,264)
處分備供出售金融資產價款	-	20,395
購買以成本衡量之金融資產	(10,203)	-
增加採權益法之長期投資價款	(93,736)	-
處分採權益法之長期投資價款	11,870	-
預付長期投資款	(26,000)	-
預付長期投資退回款	3,000	-
被投資公司清算退回股款	405	4,157
購置固定資產	(1,404)	(592)
處分固定資產價款	89	-
遞延費用增加	(10,247)	-
存出保證金(增加)減少	(1,056)	32
投資活動之淨現金流出	(67,839)	(36,715)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(13,064)	6,762
存入保證金增加	520	-
現金增資	75,035	-
融資活動之淨現金流入	62,491	6,762
本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	(7,146)	6,987
年初現金及約當現金餘額	53,928	46,941
年底現金及約當現金餘額	\$ 46,782	\$ 53,928
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 360	\$ 344
支付所得稅	\$ -	\$ 2,058
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	\$ 2,632	\$ 2,626
備供出售金融資產未實現利益	\$ -	\$ 24,788

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
收回預付長期投資款	\$ 15,000	\$ -
減：期末應收票據	(<u>12,000</u>)	<u>-</u>
長期投資退回款收現數	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ -</u>
固定資產增加	\$ 472	\$ 1,524
加：期初應付設備款(帳列其他流動負債)	932	-
減：期末應付設備款(帳列其他流動負債)	<u>-</u>	(<u>932</u>)
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 1,404</u>	<u>\$ 592</u>
遞延費用增加	\$ 11,668	\$ -
減：期末其他應付款(帳列其他流動負債)	(<u>1,421</u>)	<u>-</u>
購置遞延費用支付現金數	<u>\$ 10,247</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月二十五日查核報告)

董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：楊政仁



至寶電腦興業股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為36人及37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、所得稅、資產減損損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出產品交付客戶時移轉，外銷則於達成交貨條件時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期之內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

存 貨

存貨包括原料、半成品及製成品，存貨成本之計算採用加權平均法。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

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。

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。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

固定資產

固定資產以取得成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修繕及維護支出則作為當期費用。

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，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本係按三年以直線法攤銷。

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。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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度淨損增加 334 仟元，稅後基本每股淨損增加 0.01 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 273	\$ 334
銀行存款		
支票及活期存款	41,289	44,745
定期存款	4,900	4,900
外幣存款	320	3,949
	<u>\$ 46,782</u>	<u>\$ 53,928</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	\$ 14,354	\$ 20,522
開放型基金	10,030	-
遠期外匯合約	59	262
	<u>\$ 24,443</u>	<u>\$ 20,784</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 41</u>	<u>\$ -</u>

(二) 本公司九十九及九十八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。

(三) 於九十九年及九十八年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	幣 別	到 期 期 間
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.01.11~ 100.01.28
		合約金額(仟元) USD300/NTD8,996
	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	幣 別	到 期 期 間
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.01.08~ 99.03.08
		合約金額(仟元) USD700/NTD22,560

(四) 於九十九及九十八年度，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為淨損失(4,687)仟元及淨利益 8,958 仟元；交易目的之金融負債產生之淨利益分別為 18 仟元及 0 仟元。

六、應收票據淨額／應收帳款淨額／應收帳款－關係人

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 12,319	\$ -
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 12,319</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 24,163	\$ 30,360
減：備抵呆帳	(2,840)	(840)
減：備抵銷貨退回及折讓	(641)	(2,915)
	<u>\$ 20,682</u>	<u>\$ 26,605</u>
應收帳款－關係人	\$ 18,916	\$ 22,350
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 18,916</u>	<u>\$ 22,350</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ -	\$ 840	\$ -	\$ 2,907
加(減)：本期提列(迴 轉)呆帳費用	-	2,000	-	(2,067)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 840</u>

七、存貨淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製成品	\$ 3,493	\$ 16,034
半成品	78	819
在製品	7	-
原料	866	1,097
	<u>\$ 4,444</u>	<u>\$ 17,950</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 2,135 仟元及 25,499 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 162,887 仟元及 203,834 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 23,364 仟元及存貨跌價損失(6,125)仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面金額	股權比率	帳面金額	股權比率
國內非上市(櫃)普通股				
三匠科技股份有限公司	\$ 6,000	2%	\$ 6,000	2%
力士科技股份有限公司	10,203	1%	-	-
	<u>\$ 16,203</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。

九十九年五月及七月陸續向原股東購買及現金增資認購力士科技股份有限公司 10,203 仟元，該公司主要從事研發設計與銷售溝槽式金氧半電晶體及類比 IC 業務。

九、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面金額	股權比率	帳面金額	股權比率
非上市(櫃)公司				
飛躍科技股份有限公司	\$ 6,636	50%	\$ -	-
百特通商股份有限公司	6,559	40%	-	-
台北亞利森國際股份有限公司	1,841	20%	-	-
至龍投資有限公司	-	-	12,405	100%
	<u>\$ 15,036</u>		<u>\$ 12,405</u>	

- (一) 本公司於九十九年十一月間以 7,500 仟元投資飛躍科技股份有限公司之股票，共計 750 仟股，持股比例 50%，該公司主要營業項目為電器、電子產品銷售。
- (二) 本公司於九十九年十二月間以 6,667 仟元投資百特通商股份有限公司之股票，共計 667 仟股，持股比例 40%；該公司主要營業項目為汽車零件銷售。
- (三) 本公司於九十九年十一月間以 2,000 仟元投資台北亞利森國際股份有限公司之股票，共計 200 仟股，持股比例 20%，該公司主要營業項目為衣著、服飾銷售。
- (四) 至龍資產管理股份有限公司原名為至龍投資有限公司，係於九十九年一月間變更公司名稱，並於九十九年一月五日經股東會決議減資

彌補虧損及退回部分股款，本公司收回股款 405 仟元，嗣於九十九年三月三十一日處分該被投資公司，實際收回處分價款 11,870 仟元，與帳列差額 115 仟元，列於處分投資損失項下。

- (五) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日對 Infotex Enterprise Ltd.之長期股權投資，因認列其虧損致使對其之長期投資帳面餘額為負數，帳列其他負債－其他項下：

被投資公司名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	比率	金額	比率
非上市(櫃)公司				
Infotex Enterprise Ltd.	<u>(\$ 24,618)</u>	100%	<u>(\$ 67,935)</u>	100%

- (六) 至慧投資股份有限公司已於九十八年一月間清算，本公司因清算收回股款 4,157 仟元，並認列處分投資損失 5 仟元。

- (七) 本公司依權益法認列之投資(損)益之內容如下：

	九十九年度	九十八年度
Infotex Enterprise Ltd.	(\$ 36,884)	(\$ 90,413)
飛躍科技股份有限公司	(864)	-
百特通商股份有限公司	(108)	-
台北亞利森國際股份有限公司	(159)	-
至龍投資有限公司	<u>(15)</u>	<u>(3,437)</u>
	<u>(\$ 38,030)</u>	<u>(\$ 93,850)</u>

上列九十九年度飛躍科技股份有限公司及至龍投資有限公司與九十八年度至龍投資有限公司係按未經會計師查核之財務報表計算，惟管理當局認為前述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚未致產生重大影響。

- (八) 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，請參閱附註二三。

- (九) 本公司與被投資子公司 Infotex Enterprise Ltd.業已納入九十九及九十八年度合併財務報表之編製個體；飛躍科技股份有限公司業已納入九十九年度合併財務報表之編製個體；至龍資產管理股份有限公

司截至九十九年三月處分前及九十八年度之相關帳目業已納入九十九及九十八年度合併財務報表之編製個體。

(十) 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：

	九十九年度	九十八年度
期初餘額	(\$ 579)	(\$ 2,513)
本期外幣報表換算變動數	2,632	2,626
所得稅影響數	(447)	(525)
稅法變動影響數	(22)	(167)
期末餘額	<u>\$ 1,584</u>	<u>(\$ 579)</u>

十、預付長期投資款

本公司與瑞豪資產管理公司於九十九年七月十六日簽訂一投資合約。依約雙方各出資 11,000 仟元，共同開發台北市北投區立農段土地及其地上物一案，該開發案原預計於九十九年十二月三十一日前完成交易，惟瑞豪資產管理公司無法於原合約約定前完成整合處分完畢，故已於一〇〇年三月二十三日解除該投資合約，除收回原投資款外，並由瑞豪資產管理公司支付違約金 330 仟元。

十一、固定資產

	九十		九			年		度
	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	\$ 11,252	\$ 3,229	\$ 3,079	\$ 17,567	\$ 102,000	
本期增加	-	-	-	-	-	472	472	
本期處分	-	-	(2,589)	-	(135)	-	(2,724)	
期末餘額	<u>34,813</u>	<u>32,060</u>	<u>8,663</u>	<u>3,229</u>	<u>2,944</u>	<u>18,039</u>	<u>99,748</u>	
累計折舊								
期初餘額	-	5,916	6,228	3,229	2,992	16,038	34,403	
本期增加	-	629	1,523	-	41	821	3,014	
本期處分	-	-	(1,835)	-	(135)	-	(1,970)	
期末餘額	<u>-</u>	<u>6,545</u>	<u>5,916</u>	<u>3,229</u>	<u>2,898</u>	<u>16,859</u>	<u>35,447</u>	
期末淨額	<u>\$ 34,813</u>	<u>\$ 25,515</u>	<u>\$ 2,747</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 1,180</u>	<u>\$ 64,301</u>	

	九十		八			年		度
	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	\$ 11,352	\$ 3,229	\$ 3,304	\$ 16,043	\$ 100,801	
本期增加	-	-	-	-	-	1,524	1,524	
本期處分	-	-	(100)	-	(225)	-	(325)	
期末餘額	<u>34,813</u>	<u>32,060</u>	<u>11,252</u>	<u>3,229</u>	<u>3,079</u>	<u>17,567</u>	<u>102,000</u>	
累計折舊								
期初餘額	-	5,287	4,781	3,229	3,097	14,541	30,935	
本期增加	-	629	1,547	-	120	1,497	3,793	
本期處分	-	-	(100)	-	(225)	-	(325)	
期末餘額	<u>-</u>	<u>5,916</u>	<u>6,228</u>	<u>3,229</u>	<u>2,992</u>	<u>16,038</u>	<u>34,403</u>	
期末淨額	<u>\$ 34,813</u>	<u>\$ 26,144</u>	<u>\$ 5,024</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 1,529</u>	<u>\$ 67,597</u>	

九十九及九十八年度均無利息資本化之情事。

十二、短期借款

借 款 性 質	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
購料借款	\$ 8,608	1.54%-1.57%	\$ -	-
信用借款	<u>3,648</u>	1.56%	<u>25,320</u>	1.30%-1.95%
	<u>\$ 12,256</u>		<u>\$ 25,320</u>	

截至九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司短期及購料借款之融資額度均美金 1,000 仟元及新台幣 80,000 仟元。

十三、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
勞 務 費	\$ 2,064	\$ 3,231
薪 資	1,576	1,409
其 他	<u>2,698</u>	<u>2,154</u>
	<u>\$ 6,338</u>	<u>\$ 6,794</u>

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 989 仟元及 1,184 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 758 仟元及 861 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 261	\$ 280
利息成本	308	385
退休基金資產預期報酬	(199)	(205)
過渡性淨給付義務攤銷數	388	388
退休金損失攤銷數	-	13
	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 861</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	(10,533)	(9,832)
累積給付義務	(10,533)	(9,832)
未來薪資增加之影響數	(2,465)	(2,497)
預計給付義務	(12,998)	(12,329)
退休基金資產公平價值	<u>8,426</u>	<u>7,514</u>
提撥狀況	(4,572)	(4,815)
未認列過渡性淨給付義務	3,100	3,488
未認列退休金損失	740	563
補列之應計退休金負債	(1,375)	(1,554)
應計退休金負債	<u>(\$ 2,107)</u>	<u>(\$ 2,318)</u>

(三) 精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.50%	2.50%
退休基金資產之預期報酬率	2.50%	2.50%
長期平均調薪率	1.50%	1.50%

(四) 提撥至退休基金金額 \$ 791 \$ 1,114

(五) 截至九十九年及九十八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。

十五、股東權益

(一) 股本

1. 本公司截至九十九年十二月三十一日額定資本總額為 500,000 仟元，分為 50,000 仟股，每股面額 10 元，其中保留 1,500 仟股留供發行員工認股權證使用。
2. 本公司九十八年初實收股本為 372,226 仟元，嗣於九十八年十一月二十七日召開股東臨時會決議以法定盈餘公積 53,994 仟元、特別盈餘公積 1,648 仟元及減少股本 12,000 仟股，每股 10 元，計 120,000 仟元，合計彌補九十八年九月底之累積虧損 175,642 仟元，減資基準日為九十九年一月二十五日。
3. 本公司分別以九十九年三月一日及八月三十一日為增資基準日，以私募方式辦理現金增資發行新股 2,908 仟股，每股發行價格 14.18 元，募得資金 41,235 仟元（帳列股本 29,080 仟元及資本公積－發行股票溢價 12,155 仟元），及發行新股 2,000 仟股，每股發行價格 16.9 元，募得資金 33,800 仟元（帳列股本 20,000 仟元及資本公積－發行股票溢價 13,800 仟元）。
4. 截至九十九年十二月三十一日實收股本為 301,306 仟元，分為 30,131 仟股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股，其中私募普通股 49,080 仟元，尚未公開發行。

(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：百分之三至二十。
2. 董事、監察人酬勞分配範圍：百分之零點五至百分之五。
3. 其餘部分將加計以前年度未分配盈餘由董事會擬案提請股東會決議。

員工分配股票紅利之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

九十九及九十八年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗及考量本期營運狀況以可能發放之金額為基礎，經評估後本公司均不予估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股東紅利股數係以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

法定盈餘公積應逐年提列，直至該項公積等於公司之股本總額為止。依公司法規定，法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司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百分之三十為原則。

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。

九十九年六月三十日及九十八年六月十六日股東會決議除將九十八年度及九十七年度純損轉入待彌補虧損及於九十八年度以特別盈餘公積 1,841 仟元及資本公積 7,350 仟元彌補待彌補虧損外，並無配發員工紅利及董監酬勞情事，與九十八年度及九十七年度財務報表認列員工紅利及董監酬勞之情形相符。

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

(四) 金融商品未實現損益

九十八年度金融商品未實現損益之變動如下：

	九	十	八	年	度
	備	出	長	期	股
	供	售	期	股	權
	金	金	投	資	依
	融	融	資	持	股
	資	資	比	例	認
	產	產	例	認	列
			比	列	合
			例	計	計
期初餘額	(\$ 17,437)		(\$ 7,351)		(\$ 24,788)
直接認列為股東權益					
調整項目	1,348		472		1,820
轉列損益項目	16,089		6,879		22,968
期末餘額	\$ -		\$ -		\$ -

十六、所得稅

(一) 帳列稅前損失分別按九十九及九十八年度法定稅率（17%及 25%）計算之所得稅利益與所得稅之調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前損失按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 13,292)	(\$ 32,782)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	973	2,579
暫時性差異	1,898	24,477
虧損扣抵	10,421	5,726
當期應納所得稅	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
以前年度所得稅調整	\$ -	\$ 358
當期所得稅費用	-	358
因稅法改變產生之變動影響數	8,640	8,407
因稅法改變產生之備抵評價調整	(8,640)	(8,407)
	\$ -	\$ 358

立法院於九十九及九十八年間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產及負債明細如下：

流 動	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	\$ 854	\$ 494
未實現銷貨毛利	826	963
未實現存貨跌價損失	363	5,100
備抵呆帳超限	388	62
金融商品未實現損失	7	-
未實現銷貨退回	-	129
修繕費資本化	-	7
	<u>2,438</u>	<u>6,755</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
遞延所得稅負債		
金融商品未實現利益	\$ 10	\$ 52
	<u>\$ 2,428</u>	<u>\$ 6,703</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
權益法認列之投資損 失	\$ 44,201	\$ 46,353
虧損扣抵	14,528	4,581
投資抵減	1,656	1,270
退休金未提撥數	124	153
累積換算調整數	-	145
	<u>60,509</u>	<u>52,502</u>
減：備抵評價	(44,299)	(40,422)
	<u>16,210</u>	<u>12,080</u>
遞延所得稅負債		
累積換算調整數	324	-
	<u>\$ 15,886</u>	<u>\$ 12,080</u>

(三) 截至九十九年十二月三十一日投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究與發展及 人才培訓	\$ 2,382	\$ 1,270	一〇一
		<u>386</u>	<u>386</u>	一〇二
		<u>\$ 2,768</u>	<u>\$ 1,656</u>	

(四) 依所得稅法規定，公司經核定之虧損得用以扣抵以後十年度之課稅所得額，截至九十九年十二月三十一日止，本公司尚可抵減之虧損列示如下：

虧 損 年 度	虧 損 金 額	最 後 可 抵 減 年 度
九十八年度	\$ 24,157	一〇八年度
九十九年度	<u>61,300</u>	一〇九年度
	<u>\$ 85,457</u>	

(五) 截至九十九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九十六年度，核定數與申報數無重大差異。

(六) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 8,182	\$ 8,036
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	(104,752)	(155,755)
	(\$104,752)	(\$155,755)

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。本公司因仍為待彌補虧損，故尚無分配予股東之稅額扣抵比率情形。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度				九 十 八 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及 損失者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	
用人費用								
薪資費用	\$ -	\$ 19,982	\$ -	\$ 19,982	\$ -	\$ 21,542	\$ 21,542	
勞健保費用	-	1,806	-	1,806	-	2,034	2,034	
退休金費用	-	1,747	-	1,747	-	2,045	2,045	
其他用人費用	-	1,102	-	1,102	-	1,361	1,361	
	\$ -	\$ 24,637	\$ -	\$ 24,637	\$ -	\$ 26,982	\$ 26,982	
折舊費用	\$ -	\$ 3,014	\$ -	\$ 3,014	\$ -	\$ 3,793	\$ 3,793	
攤銷費用	\$ -	\$ 849	\$ 218	\$ 1,067	\$ -	\$ 1,284	\$ 1,284	

十八、每股虧損

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額 (分 子) 稅 前	稅 後	股 數 (仟 股) (分 母)	每 股 虧 損 (元) 稅 前 稅 後
基本每股虧損				
屬於普通股股東之本期 淨損	(\$ 78,188)	(\$ 78,188)	28,334	(\$ 2.76) (\$ 2.76)
基本每股虧損				
屬於普通股股東之本期 淨損	(\$ 131,126)	(\$ 131,484)	25,223	(\$ 5.20) (\$ 5.21)

本公司於九十八年十一月二十七日股東臨時會決議減資 12,000 仟股，每股 10 元，合計 120,000 仟元彌補虧損，申報案件業經行政院金融監督管理委員會九十九年一月六日核准申報生效，並經董事會決議減資基準日為九十九年一月二十五日。計算每股虧損時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ 46,782	\$ 46,782	\$ 53,928	\$ 53,928
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	24,384	24,384	20,522	20,522
應收票據—關係人淨額	-	-	53	53
應收帳款淨額	20,682	20,682	26,605	26,605
應收帳款—關係人淨額	18,916	18,916	22,350	22,350
其他應收款	383	383	86	86
其他應收款—關係人	43,271	43,271	91,946	91,946
以成本衡量之金融資產—				
非流動	16,203	-	6,000	-
存出保證金	2,111	2,111	1,055	1,055
<u>負 債</u>				
短期借款	12,256	12,256	25,320	25,320
應付票據	5,207	5,207	624	624
應付帳款	24,398	24,398	11,757	11,757
應付帳款—關係人	-	-	3,420	3,420
應付費用	6,338	6,338	6,794	6,794
其他流動負債	1,421	1,421	946	946
存入保證金	520	520	-	-
<u>衍生性商品依交易對方所屬地區分類</u>				
本 國				
<u>資 產</u>				
遠期外匯合約	59	59	262	262
<u>負 債</u>				
遠期外匯合約	41	41	-	-

(二) 本公司估計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、應收款項、短期借款及應付款項等。
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為未上市（櫃）公司股票，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. 存出保證金及存入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	
	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 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	\$ 24,384	\$ 20,522	\$ 59	\$ 262
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	-	-	41	-

(四) 本公司於九十九及九十八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 18 仟元及利益 262 仟元。

(五) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產(活期存款及外幣存款)分別為 43,638 仟元及 48,750 仟元。

(六) 本公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入分別為 176 仟元及 511 仟元，利息費用分別為 348 仟元及 241 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事基金及國內上市（櫃）公司股票之投資，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，惟因國際經濟情勢動盪，故預計仍有市場風險。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。本公司各金融資產信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評價對象，除下表所列者外，本公司持有之金融資產信用風險金額約與帳面價值相當。

本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額分析如下：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面金額	最大信用暴險金額	帳面金額	最大信用暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 40,704

3. 流動性風險

本公司投資之基金及上市（櫃）公司股票均具有活絡市場，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。

二十、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 (已於九十九年五月間處分)
東莞至寶電子有限公司 (以下簡稱東莞至寶)	係 Leading 之子公司 (已於九十九年五月間併同 Leading 處分)
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
至永科技有限公司 (以下簡稱至永)	該公司董事長係本公司董事長之二等親
深圳市喜多祿科技有限公司 (以下簡稱喜多祿)	係至永之大陸子公司 (已於九十九年六月間處分)
至龍資產管理股份有限公司 (原公司名稱為至龍投資有限公司, 於九十九年一月間變更) (以下簡稱至龍)	係本公司之子公司 (已於九十九年三月間處分)
周青麟	係本公司之董事長
彩晶先進光學科技股份有限公司 (以下簡稱彩晶先進)	本公司董事係該公司之董事長 (該公司之董事長業已於九十九年九月十四日辭任本公司董事)
飛躍科技股份有限公司 (以下簡稱飛躍科技)	本公司之子公司
台北亞利森國際股份有限公司 (以下簡稱亞利森)	本公司採權益法評價之被投資公司
百特通商股份有限公司 (以下簡稱百特通商)	本公司採權益法評價之被投資公司

(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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔營業收入淨額 %	金 額	佔營業收入淨額 %
E-Power	\$48,596	26	\$55,965	24
至 永	41	-	98	-
飛躍科技	115	-	-	-
亞 利 森	160	-	-	-
	<u>\$48,912</u>	<u>26</u>	<u>\$56,063</u>	<u>24</u>

本公司銷售予關係人之價格與一般客戶並無重大差異，惟銷售予關係人之款項視其營運情形收回。

2. 進 貨

關係人名稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估 進 貨 淨 額 %	金 額	估 進 貨 淨 額 %
Leading	\$ 25,623	17	\$ 86,790	49
喜多祿	15,956	11	5,062	3
彩晶先進	5,851	4	-	-
東莞至寶	71	-	587	-
飛躍科技	4	-	-	-
	<u>\$ 47,505</u>	<u>32</u>	<u>\$ 92,439</u>	<u>52</u>

本公司向關係人之進貨價格與付款期限與一般廠商並無重大差異。

3. 應收票據－關係人／應收帳款－關係人

關係人名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	估 本 科 目 %	金 額	估 本 科 目 %
應收票據				
至 永	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 53</u>	<u>100</u>
應收帳款				
E-Power	\$ 18,879	100	\$ 22,350	100
飛躍科技	<u>37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,916</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,350</u>	<u>100</u>

4. 其他應收款－關係人

關係人名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	估 本 科 目 %	金 額	估 本 科 目 %
E-Power	\$ 42,527	98	\$ 32,446	35
Infotex	445	1	-	-
百特通商	299	1	-	-
至 永	-	-	45	-
Leading	-	-	12	-
	<u>\$ 43,271</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,503</u>	<u>35</u>

上述九十九年及九十八年十二月三十一日對 E-Power 之其他應收款，其中計有 42,469 仟元及 32,357 仟元係應收帳款逾期未收回，而由逾期應收帳款轉列，其餘主要係代墊款項。

5. 其他應收款－關係人（資金融通性質）

關係人名稱	九	十	九	年	度
	最高餘額	日期	期末餘額	利率區間	利息收入
Leading	\$ 25,776	99.02	\$ -	-	\$ -
Leading	20,303	99.01	-	-	-
東莞至寶	16,840	99.02	-	-	-
	<u>\$ 62,919</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

關係人名稱	九	十	八	年	度
	最高餘額	日期	期末餘額	利率區間	利息收入
Leading	\$ 22,300	98.12	\$ 22,300	-	\$ -
Leading	40,654	98.04	20,303	-	-
東莞至寶	23,335	98.10	16,840	-	-
	<u>\$ 86,289</u>		<u>\$ 59,443</u>		<u>\$ -</u>

上述資金融通並未計息。

6. 應付帳款－關係人

關係人名稱	九十八年十二月三十一日	
	佔本科目	
	金額	%
喜多祿	\$3,337	98
東莞至寶	83	2
	<u>\$3,420</u>	<u>100</u>

7. 其他流動負債（暫收款）

關係人名稱	九十九年十二月三十一日	
	佔本科目	
	金額	%
周青麟	<u>\$12,000</u>	<u>88</u>

上述係董事長周青麟先生代墊長期投資退回款。

8. 背書及保證情形

截至九十九年及九十八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：

關係人名稱	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
E-Power	\$ -	\$ 21,474
Leading	-	19,230
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,704</u>

截至九十九年及九十八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。

9. 證券交易

本公司於九十九年三月三十一日將持有之至龍資產管理股份有限公司股份出售予關係人之情形列示如下：

關係人名稱	交易標的	出售股數 (股)	每股價格 (元)	處分價款	長期股權 投資帳面 價值	處分投資 損失
周青麟	至龍資產管理股份有限公司	1,200,000	\$ 9.97	\$ 11,870	\$ 11,985	\$ 115

10. 其他

關係人名稱	項目	九十九年度	九十八年度
東莞至寶	營業成本	\$ 65	\$ 3,177
東莞至寶	營業費用	439	1,129
E-Power	什項收入	81	221
Leading	什項收入	48	12
飛躍科技	租金收入	50	-
百特通商	租金收入	273	-
亞利森	租金收入	437	-

(1) 營業成本及營業費用係本公司支付東莞至寶之產品維修費、包裝費及雜項購置等費用。

(2) 本公司對 E-Power 及 Leading 之什項收入係為其銀行融資額度背書保證所設算之手續費收入及對 E-Power 之產品維修收入。

(3) 租金收入係出租辦公室予關係人飛躍科技、百特通商及亞利森，租金係依一般市場行情訂定，按月收取。

11. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
薪資	\$ 4,029	\$ 3,720
獎金	-	-
特支費	70	74
紅利	-	-
	<u>\$ 4,099</u>	<u>\$ 3,794</u>

二一、重大承諾及或有事項

- (一) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司為關係人背書及保證之情形請參閱附註二三。
- (二) 截至九十九年及九十八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保證票據分別為美金 2,000 仟元及新台幣 80,000 仟元；美金 430 仟元及新台幣 80,000 仟元。
- (三) 本公司於美國佛羅里達州地方法院奧蘭多分院遭 Ultra Products Inc. 對包含本公司在內之十數家公司提出專利訴訟案，本公司與其他七家公司已組成被告聯盟，共同對抗原告之攻擊防禦。前開專利訴訟案，Ultra Products Inc. 尚未提出任何對本公司之損害賠償請求。為更明確我方訴訟主張向美國專利局提出專利無效撤銷動作，已於一〇〇年二月向法院提出簡易判決請求。依本公司法律顧問意見，本案依循各國審定結果並參照美國相關法令及判例，被告聯盟依現有掌握證據，勝訴可能性頗高。
- (四) 本公司遭蔡君主張侵害其專利，請求新台幣 3,096 仟元之損害賠償，本公司第一審及第二審皆獲勝訴判決，惟蔡君不服提起上訴，於九十九年二月二日第三審法院宣判，廢棄原判決，全案發回智慧財產法院更審，九十九年十月七日智慧財產法院更審判決本公司勝訴，惟蔡君不服再提起上訴，本案目前尚在審理中。

二二、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
歐元	\$ 28	38.72	\$ 1,098	\$ 33	45.9	\$ 1,530
美金	2,522	29.08	74,226	2,737	31.93	87,393
人民幣	2	4.3910	7	3	4.6762	15
日圓	231	0.3562	82	77	0.3442	27
港幣	4	3.7180	12	9	4.0910	37
韓圓	15	0.0243	-	25	0.02564	1
加幣	-	29.04	7	-	31.93	8
澳門幣	6	3.9969	25	6	4.3978	28
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	(846)	29.08	(24,597)	(2,221)	31.93	(70,917)
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	973	29.18	28,414	1,291	32.04	41,348
人民幣	32	4.5320	145	47	4.6938	221
港幣	19	3.7780	70	4	4.1610	16

二三、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。		附表一
2	為他人背書保證。		附表二
3	期末持有有價證券情形。		附表三
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。		附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
7	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。		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。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊：附表八。

二四、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：

本公司九十九及九十八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 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 88,785	\$ 129,662
美 洲	48,596	55,261
歐 洲	7,517	14,955
	<u>\$ 144,898</u>	<u>\$ 199,878</u>

(四) 重要客戶資訊：

本公司九十九及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔營業收 入淨額%	金 額	佔營業收 入淨額%
E-POWER	\$ 48,596	26	\$ 55,965	24
客 戶 甲	39,702	21	51,936	22
客 戶 乙	24,701	13	19,364	8

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	本期末餘	利率區間	性質	資金貸與業務往來	業務往來	有短期融通資金之原因	提供擔保金額	擔保名稱	品保價值	對個別對象資金貸與限額	資金總額	貸與限額
0	至寶電腦興業股份有限公司	Leading Group L.L.C	其他應收款 —關係人	\$ 25,776	-	業務往來	\$	-	-	\$	-	-	22,409 (註)	\$	67,228
		Leading Group L.L.C	其他應收款 —關係人	20,303	-	短期資金融通	-	-	營運週轉	-	-	-	22,409 (註)	-	67,228
		東莞至寶電子有限公司	其他應收款 —關係人	16,840	-	短期資金融通	-	-	營運週轉	-	-	-	22,409	-	67,228
				\$											

註：依本公司九十八年六月十六日股東會通過修正「資金貸與他人作業程序」辦法規定，本公司總貸與金額之限額為公司淨值之百分之三十=224,093 仟元×30%=67,228 仟元，其中對業務往來之公司個別貸與金額以不超過雙方於資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。本公司對短期融通資金之必要之貸與總額為公司淨值之百分之二十=224,093 仟元×20%=44,819 仟元，對個別對象資金貸與限額為公司淨值之百分之十=224,093 仟元×10%=22,409 仟元。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元；美金仟元

編號	背書公司	背書保名	被證稱公司	保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註)	本期背書保證餘額 (美金)	最高額 (折合新台幣)	期末背書保證餘額 \$	以財產擔保之背書保證金額 \$	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)
				保稱關	證對象							
0	至寶電腦興業股份有限公司		Topower Computer (USA) Inc. (簡稱 E-Power) Leading Group L.L.C. (簡稱 Leading)	本公司之曾孫公司	本公司之孫公司	\$ 44,819	美金 670 (折合新台幣 20,944)	美金 600 (折合新台幣 18,756)	\$ -	\$ -	-	\$224,093
					本公司之孫公司	44,819	美金 600 (折合新台幣 18,756)	-	-	-	-	224,093

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 224,093 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%，
224,093 × 20% = 44,819 仟元為限。

附表三 期末持有有價證券情形：

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	帳目	期股	數	帳面金額	額持比率%	市價	備註
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	658	\$ 6,000	2	\$ -		
		"	"	250	<u>10,203</u> <u>\$ 16,203</u>	1	-		
	Infotex Enterprise Ltd.	本公司之子公司	其他負債—其他			<u>(\$ 24,618)</u>			
		本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	750	\$ 6,636	50	\$ 6,636		
	股票 飛躍科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	667	6,559	40	6,559		
		台北亞利森國際股份有限公司	"	200	<u>1,841</u> <u>\$ 15,036</u>	20	<u>1,841</u> <u>\$ 15,036</u>		
	股票 台灣土地開發股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8.16	\$ 130	-	\$ 130		
		"	"	793	11,340	2	11,340		
		"	"	142	994	-	994		
		"	"	120	<u>1,890</u> <u>\$ 14,354</u>	-	<u>1,890</u> <u>\$ 14,354</u>		
基金 寶鑽債券基金	無	"			<u>\$ 10,030</u>		<u>\$ 10,030</u>		
	衍生性金融商品 遠期外匯	無	公平價值變動列入損益之金融負債		\$ 59		\$ 59		
	"	"			<u>(41)</u>		<u>(41)</u>		
					\$ 18		\$ 18		

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，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；以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，因其無活躍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，故不列示其公平價值。

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：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式	應收後收回金額	提列帳帳	抵額
本公司	Topower Computer (USA) Inc.	係 Empire 之子公司	應收帳款－關係人 \$ 18,879 其他應收款－關係人 42,469 <u>\$ 61,348</u>	0.79	\$ 42,469	轉列其他應收款並加強催收	\$ -	\$ -	-

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	列	科目	日期	股數 / 單位	帳面金額	持股比例%	市價		備註
									(美金)	(註)	
Infotex Enterprise Ltd.	Empire International Investment Inc.	本公司之孫公司	其他負債—其他	(註一)		979	(美金) 633	100	(美金) 633	633	
Empire International Investment Inc.	Topower Computer (USA) Inc.	本公司之曾孫公司	"	"		98	(美金) 633	100	(美金) 633	633	
Topower Computer (USA) Inc.	3 Raid Corp.	本公司之玄孫公司	"	"		-	美金 14	100	美金 14	14	

註一：係長期投資股權因認列其虧損致使對其長期投資帳面餘額為負數，故重分類至其他負債—其他項下。

註二：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。

附表八 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	期初自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額	期末自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接持股比例	本期末直接投資損益	列報損益帳	期末投資價值	截至本期末已匯回投資收益
東莞至寶電子有限公司	電源供應器及其他電子產品	\$ 62,197 (USD 1,865)	(一) (二)	\$ 60,269 (USD 1,822)	\$ 4 (USD 0.14)	\$ 60,265 (USD 1,822)	-	(\$ 6,974) (一)、2	\$	-	\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

期末大陸地區投資總額	核准依經濟部陸地投資審議會規定
\$60,269 (USD1,822)	\$63,075 (USD1,900)

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他。

註三、實收資本額與期末自台灣匯出累積投資金額之差異 USD43 仟元，係九十三年度向他人購入股權時，由原認購股權者所承擔之損失。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交價	易		條件易較	應付帳款	關係人		未實現損益
					格付	款條			與一般條件之	額	
東莞至寶電子有限公司	本公司之子公司採權益法評價之公司	進貨(註)	\$ 25,694	參酌市場行情計價	30~90天內	無重大差異	\$ -	-	\$ -	-	

註：其中 25,623 仟元係透過關係人 Leading Group L.L.C 進行交易。

4. 大陸投資公司直接或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或間接經由第三地區提供資金融通情形：請詳附表一。

註四、係本公司之子公司 Infotex Enterprise Ltd.處分其子公司 Leading Group L.L.C.及大陸子公司東莞至寶電子有限公司之價款。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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，暨採權益法評價之被投資公司百特通商股份有限公司、台北亞利森國際股份有限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，有關 Topower Computer (USA) Inc.及其子公司暨採權益法評價之被投資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。民國九十九年及九十八年十二月三十一日 Topower Computer (USA) Inc.及其子公司之資產總額分別為新台幣 45,536 仟元及新台幣 58,059 仟元，分別占合併資產總額之 15%及 18%，民國九十九及九十八年度之營業收入淨額分別為新台幣 69,161 仟元及新台幣 95,895 仟元，分別占合併營業收入淨額之 33%及 35%。另民國九十九年十二月三十一日合併公司對上述採權益法評價之被投資公司長期股權投資之淨額為 8,400 仟元，占合併資產總額之 3%；民國九十九年度對上述被投資公司長期股權投資之投資損失為(267)仟元，占繼續營業部門合併稅前淨損之 0.3%。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十八年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 谷 同



林谷同

會計師 黃 海 悅



黃海悅

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 0920131587 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 五 日



至寶電訊股份有限公司
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產						
1310	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 53,068	\$ 73,958	2100	短期借款(附註十二)	\$ 12,256	\$ 34,686
1320	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	24,443	20,784	2180	公平價值變動列入損益之金融負債一流動	-	-
1120	應收票據淨額	12,319	53	2120	應付票據	41	624
1130	應收帳款一關係人(附註二十)	35,337	44,440	2140	應付帳款	5,277	40,135
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	383	1,829	2150	應付帳款一關係人(附註二十)	25,588	5,337
1160	其他應收款	299	45	2160	應付所得稅	13	64
1180	其他應收款一關係人(附註二十)	25,251	76,247	2170	應付費用(附註十三)	7,409	14,723
1210	存貨淨額(附註二、三及七)	7,949	2,028	2210	其他應付款項	7,172	-
1250	預付款項	5,472	7,035	2260	預收款項	833	1,526
1260	遞延所得稅資產一流動(附註二及十六)	2,428	6,703	2298	其他流動負債	12,558	4,141
1298	其他流動資產	1,287	1,786	21XX	流動負債合計	71,147	99,236
11XX	流動資產合計	168,236	234,908		其他負債		
1421	投資(附註二、八、九及十)	8,400	-	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	2,107	2,318
1425	採權益法之長期股權投資	11,000	-	2820	存入保證金	520	-
1480	預付長期投資款	16,203	6,000	28XX	其他負債合計	2,627	2,318
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動投資合計	35,603	6,000	2XXX	負債合計	73,774	101,554
1501	固定資產(附註二及十一)			31XX	母公司股東權益(附註二、十五及十六)		
1521	土地	34,813	34,813	32XX	普通股股本	301,306	372,226
1531	房屋及建築	32,060	32,060	33XX	資本公積-發行溢價	25,955	7,350
1551	機器設備	9,527	44,957	3320	保留盈餘	-	1,841
1561	運輸設備	4,059	5,730	3330	特別盈餘公積	(104,752)	(155,735)
1571	辦公設備	3,319	5,942	33XX	待彌補虧損	(34)	(48)
1631	租賃改良	368	404	33XX	保留盈餘合計	(104,752)	(153,914)
1681	其他設備	22,456	19,832	3420	累積換算調整數	1,584	(579)
15X1	小計	106,602	143,738		母公司股東權益合計	224,093	225,083
15X9	減：累計折舊	(38,074)	(59,836)	3610	少數股權	6,636	-
1599	減：累計減損	-	(16,165)	3XXX	股東權益合計	230,729	225,083
15XX	固定資產淨額	68,528	67,737		負債及股東權益總計	304,503	326,637
1750	無形資產(附註二)	28	104				
1770	電腦軟體成本	1,375	1,554				
17XX	遞延退休金成本	1,403	1,658				
1820	其他資產(附註二及十六)	2,489	2,573				
1830	存出保證金	12,358	1,681				
1860	遞延費用	15,886	12,080				
18XX	遞延所得稅資產-非流動	30,733	16,334				
1XXX	其他資產合計	304,503	326,637				
	資產總計	\$ 304,503	\$ 326,637				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月二十五日查核報告)



會計主管：楊政仁



經理人：周青麟



董事長：周青麟

至寶電腦興業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110	\$ 210,199	100	\$ 294,830	107
4190	(797)	-	(19,686)	(7)
4100	209,402	100	275,144	100
5110	187,672	90	253,409	92
5910	21,730	10	21,735	8
營業費用(附註十七及二十)				
6100	37,811	18	53,023	20
6200	32,596	15	44,272	16
6300	16,237	8	19,958	7
6000	86,644	41	117,253	43
6900	(64,914)	(31)	(95,518)	(35)
營業外收入及利益				
7110	180	-	522	-
7122	797	-	2,276	1
7160	1,765	1	-	-
7310	38	-	-	-
7320	18	-	-	-
7480	3,062	2	3,511	1
7100	5,860	3	6,309	2
營業外費用及損失				
7510	307	-	1,060	-
7530	665	1	76	-
7540	4,746	2	9,223	3
7560	5,068	3	4,451	2

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7520	投資損失(附註九)	\$ 267	-	\$ -	-
7620	閒置資產折舊	-	-	93	-
7630	減損損失(附註二)	-	-	11,456	4
7640	金融資產評價損失淨額	535	-	2,864	1
7880	什項支出	<u>8,399</u>	<u>4</u>	<u>6,693</u>	<u>3</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>19,987</u>	<u>10</u>	<u>35,916</u>	<u>13</u>
7900	繼續營業單位稅前淨損	(79,041)	(38)	(125,125)	(46)
8110	所得稅費用(附註二及十六)	<u>27</u>	<u>-</u>	<u>6,359</u>	<u>2</u>
9600	合併總純損	<u>(\$ 79,068)</u>	<u>(38)</u>	<u>(\$ 131,484)</u>	<u>(48)</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	(\$ 78,188)	(37)	(\$ 131,484)	(48)
9602	少數股權	<u>(880)</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>(\$ 79,068)</u>	<u>(38)</u>	<u>(\$ 131,484)</u>	<u>(48)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股虧損(附註十八)	<u>(\$ 2.76)</u>	<u>(\$ 2.76)</u>	<u>(\$ 5.20)</u>	<u>(\$ 5.21)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月二十五日查核報告)

董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：楊政仁



至寶電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘		盈餘	待彌補虧損	保留盈餘合計	股東權益調整數	其他項目	少數股權	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積							
九十八年一月一日餘額	\$ 372,226	\$ 7,350	\$ 53,994	\$ 3,489	(\$ 79,913)	(\$ 22,430)	(\$ 2,513)	(\$ 24,788)	\$ 333,391		
外幣財務報表換算產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	1,934	-	1,934	-	
法定盈餘公積彌補虧損 (附註十五)	-	-	(53,994)	-	53,994	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積彌補虧損 (附註十五)	-	-	-	(1,648)	1,648	-	-	-	-	-	
備供出售金融資產未實現損益 (附註十五)	-	-	-	-	-	-	-	24,788	24,788	-	24,788
被投資公司清算少數股權變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,546)	(3,546)
九十八年度合併總純損	-	-	-	-	(131,484)	(131,484)	-	-	-	-	(131,484)
九十八年十二月三十一日餘額	372,226	7,350	-	1,841	(155,755)	(153,914)	(579)	-	-	-	225,083
減：彌補虧損 (附註十五)	(120,000)	-	-	-	120,000	120,000	-	-	-	-	-
特別盈餘公積及資本公積彌補虧損 (附註十五)	-	(7,350)	-	(1,841)	9,191	7,350	-	-	-	-	-
現金增資 (附註十五)	49,080	25,955	-	-	-	-	-	-	-	-	75,035
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	2,163	-	-	-	2,163
被投資公司增資少數股權變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	16
子公司設立股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,500	7,500
九十九年度合併總純損	-	-	-	-	(78,188)	(78,188)	-	-	-	(880)	(79,068)
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 301,306	\$ 25,955	\$ -	\$ -	(\$ 104,752)	(\$ 104,752)	\$ 1,584	\$ -	\$ -	\$ 6,636	\$ 230,729

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月二十五日查核報告)



董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：楊政仁

至寶電腦興業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純損	(\$ 79,068)	(\$ 131,484)
折舊費用	3,221	9,439
攤銷費用	1,067	3,701
減損損失	-	11,456
處分備供出售金融資產損失	-	22,968
採權益法認列之投資損失	267	-
處分被投資公司損失	530	5
處分固定資產損失	665	76
遞延所得稅費用	-	5,849
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
一流動	(3,618)	(633)
應收票據	(319)	-
應收票據－關係人淨額	53	(53)
應收帳款淨額	9,103	52,496
其他應收款	1,446	(1,504)
其他應收款－關係人	(254)	(45)
存貨淨額	50,996	64,254
預付費用	(5,921)	372
預付款項	1,563	(4,712)
其他流動資產	499	306
遞延退休金成本	179	(345)
應付票據	4,653	(704)
應付帳款	(14,547)	(46,204)
應付帳款－關係人	(3,337)	3,337
應付所得稅	(51)	(952)
應付費用	(7,314)	265
預收款項	-	(411)
其他應付款	5,751	-
其他流動負債	8,656	2,876
應計退休金負債	(211)	92
營業活動之淨現金流出	(25,991)	(9,555)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產價款	\$ -	(\$ 1,264)
處分備供出售金融商品價款	-	28,645
處分子公司價款	11,874	-
增加採權益法之長期股權投資價款	(8,667)	-
被投資公司清算退回股款	-	4,157
被投資公司減資退還股款	405	-
預付長期投資款	(26,000)	-
預付長期投資退回款	3,000	-
購買以成本衡量金融商品價款	(10,203)	-
購置固定資產價款	(5,711)	(606)
出售固定資產價款	89	-
遞延費用增加	(10,247)	(61)
存出保證金減少	84	32
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(45,376)</u>	<u>30,903</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(22,430)	(8,458)
存入保證金增加	520	-
現金增資	75,035	-
少數股權增加	7,500	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>60,625</u>	<u>(8,458)</u>
合併公司變動影響數	<u>(14,329)</u>	<u>(7,707)</u>
匯率影響數	<u>4,181</u>	<u>3,281</u>
本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	(20,890)	8,464
年初現金及約當現金餘額	<u>73,958</u>	<u>65,494</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 53,068</u>	<u>\$ 73,958</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 1,354</u>
支付所得稅	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 2,099</u>
不影響現金流量之營業及投資活動		
備供出售金融資產未實現損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,788</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
收回預付長期投資款	\$ 15,000	\$ -
減：期末應收票據	(<u>12,000</u>)	<u>-</u>
長期投資退回款收現數	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ -</u>
固定資產增加	\$ 4,779	\$ 1,538
加：期初應付設備款(帳列其他流動負債)	932	-
減：期末應付設備款(帳列其他流動負債)	<u>-</u>	(<u>932</u>)
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 5,711</u>	<u>\$ 606</u>
遞延費用增加	\$ 11,668	\$ -
減：期末其他應付款(帳列其他流動負債)	(<u>1,421</u>)	<u>-</u>
購置遞延費用支付現金數	<u>\$ 10,247</u>	<u>\$ -</u>

九十九及九十八年度分別處分及清算子公司收回之投資款如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
現金及約當現金	\$ 31,718	\$ 7,698
其他流動資產	18,979	1
其他流動負債	(<u>25,451</u>)	<u>-</u>
子公司淨資產	25,246	7,699
持股比例	<u>48.57%</u>	<u>54%</u>
依持股比例計算持有之淨資產	12,262	4,157
加：累積換算調整數	142	-
減：處分投資損失	(<u>530</u>)	<u>-</u>
子公司處分及清算之淨現金流入	<u>\$ 11,874</u>	<u>\$ 4,157</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月二十五日查核報告)

董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：楊政仁



至寶電腦興業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為36人及37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，截至九十九年十二月三十一日實收資本為美金7,161仟元，主要營業項目為從事海外投資業務，主要營業風險來自於被投資公司之市場及匯率風險。

截至九十九年十二月三十一日Infotex持有Empire International Investment Inc.之股權比例為100%，原持有之Leading Group L.L.C.已於九十九年五月十六日處分。

Leading Group L.L.C.

Leading Group L.L.C.(以下簡稱Leading)係Infotex持有100%之子公司，於九十二年一月間依美國德拉瓦州當地相關法律設立，原實收資本額為美金6,224仟元，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%；Infotex業已於九十九年五月十六日將其全數處分。

Empire International Investment Inc.

Empire 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，截至九十九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%，主要營業風險來自於被投資公司之市場及匯率風險。

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 Leading100% 持有之子公司，於九十二年七月十日登記成立，原實收資本額為人民幣 14,791 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。東莞至寶公司於九十九年二月間已停止生產，九十九年五月間，本公司之子公司 Infotex 將 Leading 全數處分，截至九十九年十二月三十一日止，本公司直接或間接對東莞至寶已無持股。

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，截至九十九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%。九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 11 人及 12 人，主要營業風險來自於匯率風險。

3 Raid Corp.

3 Raid Corp.，於九十一年八月間成立於美國加州，截至九十九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，主要營業風險來自於匯率風險。

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) 於九十四年七月間設立，原實收資本額為 10,000 仟元。主要營業項目為一般投資業。業已於九十八年一月初清算。

至龍資產管理股份有限公司

至龍資產管理股份有限公司（以下簡稱至龍公司），原名至龍投資有限公司，係依照公司法及有關法令規定，於九十六年八月間設立，於九十九年一月間變更公司名稱為至龍資產管理股份有限公司。主要營業項目為一般投資業，本公司業已於九十九年三月三十一日將其全數處分。

飛躍科技股份有限公司

飛躍科技股份有限公司（以下簡稱飛躍科技），係依照公司法及有關法令規定，於九十九年十一月間設立，截至九十九年十二月三十一日實收資本額為新台幣 15,000 仟元。主要營業項目為電腦及周邊設備製造業，主要營業風險來自於市場及匯率風險。

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，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及閒置資產折舊、無形資產及遞延費用攤提、退休金成本、所得稅、資產減損損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

合併財務報表編製基礎

九十九及九十八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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	-	-	該公司已於九十八年一月初清算。
本公司	至龍公司	一般投資	-	100%	已於九十九年三月間處分該公司。
本公司	飛躍科技	電腦及周邊設備之銷售	100%	-	於九十九年十一月間設立

（接次頁）

(承前頁)

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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日	
Infotex	Leading	海外轉投資及貿易	-	100%	已於九十九年五月間處分該公司。
Infotex Leading	Empire 東莞至寶公司	海外轉投資 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%	

(一) 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。

(二) 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」，故原列入九十八年度合併主體之至龍公司、Leading及東莞至寶因本公司分別於九十九年三月底及九十九年五月間將其出售，導致九十九年度合併主體發生變動，此項報表主體之變更不追溯重編九十八年度合併財務報表。惟至龍公司、Leading及東莞至寶，截至出售前之相關帳目，業已納入九十九年度之合併財務報表中。

取得被投資股權之成本超過(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。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。約當現金係自投資日起三個月內到期之國庫券、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；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、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。

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

存 貨

存貨包括原料、半成品及製成品，存貨成本之計算採用加權平均法。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

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及累計減損計價。重大之更新作為資本支出；修繕及維護支出則作為當期費用。

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；

辦公設備三～七年；其他設備二～五年；租賃改良物七～十年。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、累計折舊及累計減損均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本係按三年以直線法攤銷。

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。

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、至龍公司及飛躍科技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

合併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、至慧公司及至龍投資以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。依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。

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 15%~38%(採累進稅率)及 8.84%，惟 3 Raid Corp.尚無營業活動；另根據中華人民共和國企業所得稅法及中華人民共和國企業所得稅法實施條例之規定，東莞至寶公司所得稅率為 25%。

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、至龍投資及飛躍科技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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

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。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度淨損增加 1,388 仟元，稅後基本每股淨損增加 0.05 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
現 金	\$ 278	\$ 856
銀行存款		
支票及活期存款	47,286	63,900
外幣存款	604	4,302
定期存款	4,900	4,900
	<u>\$ 53,068</u>	<u>\$ 73,958</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	\$ 14,354	\$ 20,522
開放型基金	10,030	-
遠期外匯合約	59	262
	<u>\$ 24,443</u>	<u>\$ 20,784</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 41	\$ -

(二) 合併公司九十九及九十八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。

於九十九年及九十八年十二月三十一日，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)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.01.11~ 100.01.28	USD300/NTD8,996

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.01.08~ 99.03.08	USD700/NTD22,560

於九十九及九十八年度，交易目的之金融資產產生之淨損益分別為損失(4,699)仟元及利益 13,749 仟元；交易目的之金融負債產生之淨利益分別為 18 仟元及 0 仟元。

六、應收票據淨額／應收帳款淨額

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
應收票據	\$ 12,319	\$ -
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 12,319</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款	\$ 57,455	\$ 68,439
減：備抵呆帳	(21,477)	(21,084)
減：備抵銷貨退回及折讓	(<u>641</u>)	(<u>2,915</u>)
	<u>\$ 35,337</u>	<u>\$ 44,440</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年度		九十八年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ -	\$ 21,084	\$ -	\$ 14,404
加：本期提列呆帳費用淨額	-	<u>393</u>	-	<u>6,680</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,477</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,084</u>

七、存貨淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 24,300	\$ 57,174
在 製 品	7	3,941
半 成 品	78	4,784
原 料	866	10,348
	<u>\$ 25,251</u>	<u>\$ 76,247</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 17,541 仟元及 60,993 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 187,672 仟元及 253,409 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 43,452 仟元及存貨跌價損失 27,538 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	帳 面 金 額	股 權 比 率	帳 面 金 額	股 權 比 率
國內非上市(櫃)普通股				
三匠科技股份有限公司	\$ 6,000	2%	\$ 6,000	2%
力士科技股份有限公司	10,203	1%	-	-
	<u>\$ 16,203</u>		<u>\$ 6,000</u>	

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。

九十九年五月及七月陸續向原股東購買及現金增資認購力士科技股份有限公司 10,203 仟元，該公司主要從事研發設計與銷售溝槽式金氧半電晶體及類比 IC 業務。

九、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	股 權 比 率	帳 面 金 額	股 權 比 率
非上市(櫃)公司				
百特通商股份有限公司	\$ 6,559	40%	\$ -	-
台北亞利森國際股份有限公司	1,841	20%	-	-
	<u>\$ 8,400</u>		<u>\$ -</u>	

- (一) 本公司於九十九年十一月間以 6,667 仟元投資百特通商股份有限公司之股票，共計 667 仟股，持股比例 40%；該公司主要營業項目為汽車零件銷售。
- (二) 本公司於九十九年十二月間以 2,000 仟元投資台北亞利森國際股份有限公司之股票，共計 200 仟股，持股比例 20%，該公司主要營業項目為衣著、服飾銷售。
- (三) 本公司依權益法認列之投資（損）益之內容如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
百特通商股份有限公司	(\$ 108)	\$ -
台北亞利森國際股份有限公司	(159)	-
	(\$ 267)	\$ -

十、預付長期投資款

本公司與瑞豪資產管理公司於九十九年七月十六日簽訂一投資合資合約。依約雙方各出資 11,000 仟元，共同開發台北市北投區立農段土地及其地上物一案，該開發案原預計於九十九年十二月三十一日前完成交易，惟瑞豪資產管理公司無法於原合約約定前完成整合處分完畢，故已於一〇〇年三月二十三日解除該投資合約，除收回原投資款外，並由瑞豪資產管理公司支付違約金 330 仟元。

十一、固定資產

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			
	成	本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 34,813		\$ -	\$ 34,813
房屋及建築	32,060		6,545	25,515
機器設備	9,527		6,776	2,751
運輸設備	4,059		3,938	121
辦公設備	3,319		3,273	46
租賃改良	368		368	-
其他設備	22,456		17,174	5,282
	<u>\$106,602</u>		<u>\$ 38,074</u>	<u>\$ 68,528</u>

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值
土 地	\$ 34,813	\$ -	\$ -	\$ 34,813
房屋及建築	32,060	5,916	-	26,144
機器設備	44,957	25,107	14,821	5,029
運輸設備	5,730	5,424	184	122
辦公設備	5,942	5,357	498	87
租賃改良	404	404	-	-
其他設備	19,832	17,628	662	1,542
	<u>\$143,738</u>	<u>\$ 59,836</u>	<u>\$ 16,165</u>	<u>\$ 67,737</u>

九十九及九十八年度均無利息資本化之情事。

十二、短期借款

借 款 性 質	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
購料借款	\$ 8,608	1.54~1.57	\$ -	-
信用借款	<u>3,648</u>	1.56	<u>34,686</u>	1.3~4.5
	<u>\$ 12,256</u>		<u>\$ 34,686</u>	

(一) 截至九十九年及九十八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分別為美金 2,000 仟元及新台幣 80,000 仟元；美金 1,100 仟元及新台幣 80,000 仟元。

(二) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司短期及購料借款之融資額度分別為美金 1,000 仟元及新台幣 80,000 仟元；美金 2,047 仟元及新台幣 80,000 仟元。

十三、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
勞 務 費	\$ 2,170	\$ 3,533
薪 資	1,807	2,574
產品維修費	340	138
佣金支出及業務推廣費	97	807
其 他	<u>2,995</u>	<u>7,671</u>
	<u>\$ 7,409</u>	<u>\$ 14,723</u>

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,005 仟元及 1,184 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 758 仟元及 861 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ 261	\$ 280
利息成本	308	385
退休基金資產預期報酬	(199)	(205)
過渡性淨給付義務攤銷數	388	388
退休金損失攤銷數	-	13
	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 861</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(10,533)	(9,832)
累積給付義務	(10,533)	(9,832)
未來薪資增加之影響數	(2,465)	(2,497)
預計給付義務	(12,998)	(12,329)
退休基金資產公平價值	<u>8,426</u>	<u>7,514</u>
提撥狀況	(4,572)	(4,815)
未認列過渡性淨給付義務	3,100	3,488
未認列退休金損失	740	563
補列之應計退休金負債	(1,375)	(1,554)
應計退休金負債	<u>(\$ 2,107)</u>	<u>(\$ 2,318)</u>

(三) 退休金給付義務之假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折 現 率	2.50%	2.50%
退休基金資產之預期報酬率	2.50%	2.50%
長期平均調薪率	1.50%	1.50%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 791</u>	<u>\$ 1,114</u>

(五) 截至九十九年及九十八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。

十五、股東權益

(一) 股 本

1. 本公司截至九十九年十二月三十一日額定資本總額為 500,000 仟元，分為 50,000 仟股，每股面額 10 元，其中保留 1,500 仟股留供發行員工認股權證使用。
2. 本公司九十八年初實收股本為 372,226 仟元，嗣於九十八年十一月二十七日召開股東臨時會決議以法定盈餘公積 53,994 仟元、特別盈餘公積 1,648 仟元及減少股本 12,000 仟股，每股 10 元，計 120,000 仟元，合計彌補九十八年九月底之累積虧損 175,642 仟元，減資基準日為九十九年一月二十五日。
3. 本公司分別以九十九年三月一日及八月三十一日為增資基準日，以私募方式辦理現金增資發行新股 2,908 仟股，每股發行價格 14.18 元，募得資金 41,235 仟元（帳列股本 29,080 仟元及資本公積－發行股票溢價 12,155 仟元），及發行新股 2,000 仟股，每股發行價格 16.9 元，募得資金 33,800 仟元（帳列股本 20,000 仟元及資本公積－發行股票溢價 13,800 仟元）。
4. 截至九十九年十二月三十一日實收股本為 301,306 仟元，分為 30,131 仟股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股，其中私募普通股 49,080 仟元，尚未公開發行。

(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：百分之三至二十。
2. 董事、監察人酬勞分配範圍：百分之零點五至百分之五。
3. 其餘部分將加計以前年度未分配盈餘由董事會擬案提請股東會決議。

員工分配股票紅利之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

九十九及九十八年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗及考量本期營運狀況以可能發放之金額為基礎，經評估後本公司均不予估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股東紅利股數係以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損

失及累積換算調整數) 餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應逐年提列，直至該項公積等於公司之股本總額為止。依公司法規定，法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司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百分之三十為原則。

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。

九十九年六月三十日及九十八年六月十六日股東會決議除將九十八及九十七年度純損轉入待彌補虧損及於九十八年度以特別盈餘公積 1,841 仟元及資本公積 7,350 仟元彌補待彌補虧損外，並無配發員工紅利及董監酬勞情事，與九十八及九十七年度財務報表認列員工紅利及董監酬勞之情形相符。

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

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」的相關規定，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；至龍公司及飛躍科技年度決算如有盈餘，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。

(四) 金融商品未實現損益

九十八年度金融商品未實現(損)益之變動如下：

	<u>九十八年度</u> <u>備供出售金融資產</u>
期初餘額	(\$ 24,788)
直接認列為股東權益調整項目	1,820
轉列損益項目	<u>22,968</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>

十六、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、至龍公司及飛躍科技係依據中華民國營利事業所得稅法之規定繳納所得稅，九十九及九十八年度所得稅率分別為 17% 及 25%，營業虧損得用以抵減以後十年度之課稅所得額；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%。
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 15%~38% (採累進稅率) 及 8.84%；惟 3Raid Corp. 公司尚無營業活動。
4. 東莞至寶公司係依「中華人民共和國企業所得稅法」及「中華人民共和國企業所得稅法實施條例」之規定繳納所得稅，所得稅率為 25%。

(二) 合併公司所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
當期所得稅費用	\$ 25	\$ 426
遞延所得稅費用	-	5,849
匯率影響數	<u>2</u>	<u>84</u>
	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 6,359</u>

(三) 遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 7,815	\$ 8,126
未實現存貨跌價損失	6,501	9,836
未實現兌換損失	854	494
未實現銷貨毛利	826	963
金融商品未實現損失	7	-
未實現銷貨退回	-	129
修繕費資本化	-	7
	<u>16,003</u>	<u>19,555</u>
減：備抵評價	(<u>13,565</u>)	(<u>12,800</u>)
	<u>2,438</u>	<u>6,755</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現利益	<u>10</u>	<u>52</u>
	<u>\$ 2,428</u>	<u>\$ 6,703</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
採權益法認列之投資		
損失	\$ 44,201	\$ 46,353
虧損扣抵	24,690	8,400
投資抵減	1,656	1,270
退休金未提撥數	124	153
累積換算調整數	-	145
	<u>70,671</u>	<u>56,321</u>
減：備抵評價	(<u>54,455</u>)	(<u>44,212</u>)
	<u>16,216</u>	<u>12,109</u>
遞延所得稅負債		
累積換算調整數	324	-
折舊方法差異之超限		
數	<u>6</u>	<u>29</u>
	<u>330</u>	<u>29</u>
淨遞延所得稅資產—非流動	<u>\$ 15,886</u>	<u>\$ 12,080</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。

3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(四) 截至九十九年十二月三十一日投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展	\$ 2,382	\$ 1,270	一〇一
	及人才培訓	386	386	一〇二
		<u>\$ 2,768</u>	<u>\$ 1,656</u>	

(五) 截至九十九年十二月三十一日止，母子公司得抵減以後年度課稅所得額之虧損扣抵數如下：

到期年度	以前年度虧損可抵減之稅額數 本公司	E - P O W E R
一〇八年度	\$ 4,107	\$ 3,839
一〇九年度	10,421	6,323
	<u>\$ 14,528</u>	<u>\$ 10,162</u>

(六) 截至九十九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九十六年度，核定數與申報數無重大差異。

(七) 兩稅合一相關資訊：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,182</u>	<u>\$ 8,036</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	(<u>104,752</u>)	(<u>155,755</u>)
	<u>(\$104,752)</u>	<u>(\$155,755)</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。本公司因仍為待彌補虧損，故尚無分配予股東之稅額扣抵比率情形。

十七、折舊及攤銷費用

	九十年九年度				八十年九年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計
用人費用								
薪資費用	\$ -	\$ 27,564	\$ -	\$ 27,564	\$ 7,295	\$ 39,397	\$ -	\$ 46,692
勞健保費用	-	4,589	-	4,589	943	5,011	-	5,954
退休金費用	-	1,763	-	1,763	-	2,045	-	2,045
其他用人費用	-	1,113	-	1,113	1,454	2,106	-	3,560
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,029</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,029</u>	<u>\$ 9,692</u>	<u>\$ 48,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,251</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,221</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,221</u>	<u>\$ 3,646</u>	<u>\$ 5,700</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 9,439</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 849</u>	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 1,067</u>	<u>\$ 1,677</u>	<u>\$ 2,024</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,701</u>

十八、每股虧損

	九十年九年度		八十年九年度	
	金額 (分子) 稅前	股數 (分母) 稅後	金額 (分子) 稅前	股數 (分母) 稅後
基本每股虧損				
屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 78,188)</u>	<u>28,334</u>	<u>(\$ 2.76)</u>	<u>(\$ 2.76)</u>
基本每股虧損				
屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 131,126)</u>	<u>25,223</u>	<u>(\$ 5.20)</u>	<u>(\$ 5.21)</u>

本公司於九十八年十一月二十七日股東臨時會決議減資 12,000 仟股，每股 10 元，合計 120,000 仟元彌補虧損，申報案件業經行政院金融監督管理委員會九十九年一月六日核准申報生效，並經董事會決議減資基準日為九十九年一月二十五日。計算每股虧損時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	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	\$ 53,068	\$ 53,068	\$ 73,958	\$ 73,958
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	24,384	24,384	20,522	20,522
應收票據－關係人	-	-	53	53
應收帳款淨額	35,337	35,337	44,440	44,440
其他應收款	383	383	1,829	1,829
其他應收款－關係人	299	299	45	45
以成本衡量之金融資產 －非流動	16,203	-	6,000	-
存出保證金	2,489	2,489	2,573	2,573
<u>負 債</u>				
短期借款	12,256	12,256	34,686	34,686
應付票據	5,277	5,277	624	624
應付帳款	25,588	25,588	40,135	40,135
應付帳款－關係人	-	-	3,337	3,337
其他應付款項	7,172	7,172	-	-
應付費用	7,409	7,409	14,723	14,723
其他流動負債	7,156	7,156	946	946
存入保證金	520	520	-	-
<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	59	59	262	262
<u>負 債</u>				
遠期外匯合約	41	41	-	-

(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、應收款項、短期借款與應付款項等。

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. 存出保證金及存入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	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 24,384	\$ 20,522	\$ 59	\$ 262
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	41	-

(四) 合併公司於九十九及九十八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 18 仟元及利益 262 仟元。

(五) 合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產（活期存款及外幣存款）分別為 49,922 仟元及 62,382 仟元。

(六) 合併公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入分別為 180 仟元及 522 仟元，利息費用分別為 307 仟元及 1,060 仟元。

(七) 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，惟因國際經濟情勢動盪，故預計仍有市場風險。

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。合併公司各金融資產信用風險，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評價對象，除下表所列者外，合併公司持有之金融資產信用風險約與帳面價值相當。

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：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面金額	最大信用暴險金額	帳面金額	最大信用暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 40,704

3. 流動性風險

合併公司投資之基金及上市（櫃）公司股票均具有活絡市場，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，係屬固定利率之債務，故無利率變動之現金流量風險。

二十、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
至永科技有限公司（以下簡稱至永）	該公司董事長係本公司董事長之二等親

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
深圳市喜多祿科技有限公司 (以下簡稱喜多祿)	係至永之大陸子公司 (已於九十九年六月間處分)
周青麟	係本公司之董事長
彩晶先進光學科技股份有限公司 (以下簡稱彩晶先進)	本公司董事係該公司之董事長 (該公司之董事長業已於本年度九月十四日辭任本公司董事)
台北亞利森國際股份有限公司 (以下簡稱亞利森)	本公司採權益法評價之被投資公司
百特通商股份有限公司 (以下簡稱百特通商)	本公司採權益法評價之被投資公司

(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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 合 併 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	佔 合 併 營 業 收 入 淨 額 %
至 永	\$ 41	-	\$ 98	-
亞 利 森	160	-	-	-
	<u>\$ 201</u>	<u>-</u>	<u>\$ 98</u>	<u>-</u>

本公司銷售予關係人之價格與一般客戶並無重大差異，惟銷售予關係人之款項視其營運情形收回。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 合 併 進 貨 淨 額 %	金 額	佔 合 併 進 貨 淨 額 %
喜 多 祿	\$ 15,956	12	\$ 5,062	2
彩 晶 先 進	5,851	4	-	-
	<u>\$ 21,807</u>	<u>15</u>	<u>\$ 5,062</u>	<u>2</u>

本公司向關係人之進貨價格與付款期限與一般廠商並無重大差異。

3. 應收票據－關係人

關係人名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	佔本科目 %	金額	佔本科目 %
至 永	\$ -	-	\$ 53	100

5. 其他應收款－關係人

關係人名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	佔本科目 %	金額	佔本科目 %
百特通商	\$ 299	100	\$ -	-
至 永	-	-	45	100
	\$ 299	100	\$ 45	100

6. 應付帳款－關係人

關係人名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	佔本科目 %	金額	佔本科目 %
喜多祿	\$ -	-	\$ 3,337	100

7. 其他流動負債（暫收款）

關係人名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	佔本科目 %	金額	佔本科目 %
周青麟	\$ 12,000	96	\$ -	-

上述係董事長周青麟先生代墊長期投資退回款。

8. 證券交易

本公司於九十九年三月三十一日將持有之至龍資產管理股份有限公司股份出售予關係人之情形列示如下：

關係人名稱	交易標的	出售股數 (股)	每股價格 (元)	處分價款	長期股權	處分投資
					投資帳面 價值	損失
周青麟	至龍資產管理股份有限公司	1,200,000	\$ 9.97	\$ 11,870	\$ 11,985	\$ 115

9. 其 他

關係人名稱	項 目	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
百特通商	租金收入	\$ 273	\$ -
亞利森	租金收入	437	-

租金收入係出租辦公室予關係人百特通商及亞利森，租金係依一般市場行情訂定，按月收取。

10. 合併公司九十九及九十八年度董事、監察人及管理階層薪酬資訊揭露如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 5,664	\$ 7,154
特 支 費	70	74
	<u>\$ 5,734</u>	<u>\$ 7,228</u>

二一、重大承諾及或有事項

- (一) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日，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 0 仟元及 40,704 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。
- (二) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司向銀行短期借款及申請融資額度而簽證保證票據之情形請參閱附註十二。
- (三) 本公司於美國佛羅里達州地方法院奧蘭多分院遭 Ultra Products Inc. 對包含本公司在內之十數家公司提出專利訴訟案，本公司與其他七家公司已組成被告聯盟，共同對抗原告之攻擊防禦。前開專利訴訟案，Ultra Products Inc. 尚未提出任何對本公司之損害賠償請求。為更明確我方訴訟主張向美國專利局提出專利無效撤銷動作，已於一〇〇年二月向法院提出簡易判決請求。依本公司法律顧問意見，本案依循各國審定結果並參照美國相關法令及判例，被告聯盟依現有掌握證據，勝訴可能性頗高。
- (四) 本公司遭蔡君主張侵害其專利，請求新台幣 3,096 仟元之損害賠償，本公司第一審及第二審皆獲勝訴判決，惟蔡君不服提起上訴，於九十九年二月二日第三審法院宣判，廢棄原判決，全案發回智慧財產

法院更審，九十九年十月七日智慧財產法院更審判決本公司勝訴，惟蔡君不服再提起上訴，本案目前尚在審理中。

二二、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
歐 元	\$ 29	38.72	\$ 1,130	\$ 33	45.90	\$ 1,529
美 金	1,084	29.08	31,511	6,388	31.93	203,976
日 圓	231	0.3562	82	77	0.3442	27
港 幣	4	3.7180	14	89	4.0910	363
韓 圓	15	0.02430	-	25	0.02564	1
加 幣	-	29.04	7	-	31.93	8
澳 門 幣	6	3.9969	25	6	4.3978	28
澳 幣	-	29.58	4	-	28.69	4
人 民 幣	2	4.3910	7	449	4.68	2,101
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	1,236	29.18	36,072	2,393	32.04	76,684
人 民 幣	32	4.53	145	2,757	4.75	13,088
港 幣	19	3.7780	70	4	4.1610	16

二三、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。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
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。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。	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。			無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(三) 大陸投資資訊：附表八。

(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。			附註一
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。			附註十五
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。	附表九
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。

(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。

二四、部門別財務資訊

有關合併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：

合併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：

合併公司之國內及國外營運部門資訊揭露請詳附表十一。

(三) 外銷銷貨資訊：

合併公司九十九及九十八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 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 88,785	\$129,662
美 洲	69,161	54,885
歐 洲	7,517	55,261
	<u>\$165,463</u>	<u>\$239,808</u>

(四) 重要客戶資訊：

合併公司九十九及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔營業收 入淨額%	金 額	佔營業收 入淨額%
客 戶 甲	\$ 39,702	19	\$ 51,936	19
客 戶 乙	24,701	12	20,738	8
客 戶 丙	-	-	19,364	7

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

貸出公司編號	資金貸與對象	往來科目	本期最高額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額(註1)	有短期融通資金之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	保價	產品價值	對個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註一)
0	至寶電腦興業股份有限公司	其他應收款 — 關係人	\$ 25,776	\$ -	-	業務往來	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 22,409	\$ 67,228
		Leading Group L.L.C											22,409	67,228
		其他應收款 — 關係人	20,303	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	-	22,409	67,228
		Leading Group L.L.C												
		其他應收款 — 關係人	16,840	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	-	22,409	67,228
		東莞至寶電子有限公司												

註一：依本公司九十八年六月十六日股東會通過修正「資金貸與他人作業程序」辦法規定，本公司總貸與金額之限額為公司淨值之百分之三十三 = 224,093 仟元 × 30% = 67,228 仟元，其中對業務往來之公司個別貸與金額以不超過雙方於資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。本公司對短期融通資金之必要之貸與總額為公司淨值之百分之二十 = 224,093 仟元 × 20% = 44,819 仟元，對個別對象資金貸與限額為公司淨值之百分之十一 = 224,093 仟元 × 10% = 22,409 仟元。

註二：於製本合併財務報表，業已合併沖銷。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元；美金仟元

編號	背書公司名稱	被保證公司名稱	保書名稱	保證對象	對單一企業背書保證之限額	本期背書保證最高額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	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)
0	至寶電腦興業股份有限公司	Topower Computer (USA) Inc. (簡稱 E-Power)	Leading Group L.L.C. (簡稱 Leading)	本公司之曾孫公司 本公司之曾孫公司	\$ 44,819	美金 670 (折合新台幣 20,944)	\$ -	\$ -	-	\$224,093 224,093

註一：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 224,093 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%，
224,093 × 20% = 44,819 仟元為限。

註二：於編製本合併報表，業已合併沖銷。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元；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	期股數	帳面金額	持股比例%	市價	未備註	
									(註一)	(註一)
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	658	\$ 6,000	2	\$ -	-		
		"	"	250	<u>10,203</u> <u>\$ 16,203</u>	1	-			
	Infotex Enterprise Ltd. (註二)	本公司之子公司	其他負債—其他			<u>(\$ 24,618)</u>				
		本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	750	\$ 6,636	50	\$ 6,636			
	股票 飛躍科技股份有限公司 (註二)	本公司採權益法評價之被投資公司	"	667	6,559	40	6,559			
		台北亞利森國際股份有限公司	"	200	<u>1,841</u> <u>\$ 15,036</u>	20	<u>1,841</u> <u>\$ 15,036</u>			
	股票 台灣土地開發股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8.16	\$ 130	-	\$ 130			
		久大資訊網路股份有限公司	"	793	11,340	2	11,340			
		金雨企業股份有限公司	"	142	994	-	994			
		訊利電業股份有限公司	"	120	<u>1,890</u> <u>\$ 14,354</u>	-	<u>1,890</u> <u>\$ 14,354</u>			
基金 寶鑽債券基金	無	"			<u>\$ 10,030</u>					
	衍生性金融商品 遠期外匯	無	公平價值變動列入損益之金融負債		\$ 59		\$ 59			
	"	"			<u>(41)</u>		<u>(41)</u>			
					<u>\$ 18</u>		<u>\$ 18</u>			

註一：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，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；以成本衡量之金融資產係指投資未上市(櫃)公司股票，因其無活躍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，故不列示其公平價值。

註二：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表四 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

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		入費		出		本期其他增(減)		期末	
					份	額	份	額	份	額	份	額	份	額	份	額
至寶電腦興業股份有限公司	股票 Infotex Enterprise Ltd.	其他負債—其他	Infotex Enterprise Ltd.	係本公司之子公司	份	額	份	額	份	額	份	額	份	額	份	額
					-	(\$ 67,935) (註一)	-	\$ 77,569	-	\$ -	-	\$ -	-	(\$ 34,252) (註二)	-	(\$ 24,618)

註一：係長期投資股權因認列其虧損致使其之長期投資帳面餘額為負數，故重分類至其他負債—其他項下。

註二：係本期依權益法認列之投資損失及累積換算調整數。

註三：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	係	應收關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式	應收後收回金額	項額	提列帳	備抵額
本公司	Topower Computer (USA) Inc.	係Empire之子公司	應收帳款－關係人 其他應收款－關係人	\$ 18,879 <u>42,469</u> <u>\$ 61,348</u>	0.79		\$ 42,469	轉列其他應收款並 加強催收	\$ -	\$ -			

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	資本金	額末期	末		持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本公司本期投資(損)益	本期認列之(損)益	備註
							數	比率(%)					
本公司	Infotex Enterprise Ltd.	MAURITIUS	從事海外轉投資	\$ 232,563	\$ 154,994	-	-	100	24,618	36,884	36,884	36,884	子公司
"	至龍資產管理股份有限公司	台灣	一般投資業	-	20,000	-	-	-	-	15	15	15	子公司
"	飛躍科技股份有限公司	台灣	電器、電子產品銷售	7,500	-	750	50	50	6,636	1,728	864	864	採權益法評價之被投資公司
"	百特通商股份有限公司	台灣	汽車零件銷售	6,667	-	667	40	40	6,559	6,468	108	108	採權益法評價之被投資公司
"	台北亞利森國際股份有限公司	台灣	衣著、服飾品銷售	2,000	-	200	20	20	1,841	792	159	159	採權益法評價之被投資公司
Infotex Enterprise Ltd.	Leading Group L.L.C.	美國	從事海外轉投資及貿易	美金	美金 3,659	-	-	-	美金	439	439	439	孫公司
"	Empire International Investment Inc.	BELIZE	從事海外轉投資	美金 979	美金 979	979	100	100	美金 633	美金 410	410	410	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	100	美金 633	美金 410	410	410	曾孫公司
Topower Computer (USA) Inc.	3 Raid Corp.	美國	電子商務	美金 25	美金 25	-	100	100	美金 14	美金 14	14	14	玄孫公司

註一：至龍資產管理股份有限公司原名為至龍投資有限公司，係於九十九年一月間變更公司名稱，已於九十九年三月三十一日處分。

註二：Infotex Enterprise Ltd.已於九十九年五月間處分 Leading Group L.L.C.及其子公司東莞至寶電子有限公司。

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	期股數 / 單位	帳面金額	額持比率%	市價		備註
								(美金)	(註)	
Infotex Enterprise Ltd.	股票 Empire International Investment Inc.	本公司之孫公司	其他負債 - 其他 (註一)		979	(美金) 633	100	(美金)	633	
Empire International Investment Inc. Topower Computer (USA) Inc.	Topower Computer (USA) Inc. 3 Raid Corp.	本公司之曾孫公司 本公司之玄孫公司	"		98	(美金) 633	100	(美金)	633	
			"		-	美金 14	100	美金	14	

註一：係長期投資股權因認列其虧損致使其長期投資帳面餘額為負數，故重分類至其他負債 - 其他項下。

註二：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。

註三：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 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)	期初自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接投資比例	本期末認列損益(註二)	未償價	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	匯回				
東莞至寶電子有限公司	電源供應器及其他電子產品	\$ 62,197 (USD 1,865)	(二)	\$ 60,269 (USD 1,822)	\$ -	\$ 4 (USD 0.14)	-	(\$ 6,974) (-)、2	\$ -	\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

期末大陸地區投資金額	核准赴大陸地區投資金額	審會規定限額
\$60,269 (USD1,822)	\$63,075 (USD1,900)	\$134,456

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他。

註三、實收資本額與期末自台灣匯出累積投資金額之差異 USD43 仟元，係九十三年度向他人購入股權時，由原認購股權者所承擔之損失。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人	名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交價	易		條		應付帳款	關係人		未實現損益
						格付	款條	與一般條件之	件易較		額百	分比	
東莞至寶電子有限公司		本公司之子公司採權益法評價之公司	進貨(註)	\$ 25,694	參酌市場行情計價	30~90天內	無重大差異		\$ -	-	\$ -	-	

註：其中 25,623 仟元係透過關係人 Leading Group L.L.C 進行交易。

4. 大陸投資公司直接或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或間接經由第三地區提供資金融通情形：請詳附表一。

註四、係本公司之子公司 Infotex Enterprise Ltd.處分其子公司 Leading Group L.L.C.及大陸子公司東莞至寶電子有限公司之價款。

註五、於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表九 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 (註 2)	期		末		設	質	情	形	期	中	最	高	持	股						
		數	帳	面	金											額	持	股	比	率	%
Infotex Enterprise Ltd.	股 Leading Group L.L.C.	-	-	美金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美金	-	無		\$	622
"	Empire International Investment Inc. 東莞至寶電子有限公司	979	美金	633	100	-	美金	633	100	-	美金	633	100	-	美金	633	"				979
Leading Group L.L.C.	Topower Computer (USA) Inc.	-	美金	-	-	-	美金	-	-	-	美金	-	-	-	美金	-	"				1,479
Empire International Investment Inc.	Topower Computer (USA) Inc.	98	美金	633	100	-	美金	633	100	-	美金	633	100	-	美金	633	"				98
Topower Computer (USA) Inc.	3 Raid Corp.	-	美金	14	100	-	美金	14	100	-	美金	14	100	-	美金	14	"				-

註一、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；非上市櫃股票，係以十二月三十一日之股權淨值為市價。
 註二、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 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)	金額	交易條件	佔合併總資產之比率	或收率
0	九十九年度 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	\$ 48,596	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。	23%		
0	至寶電腦興業股份有限公司	Infotex Enterprise Ltd.	母公司對子公司	應收帳款 其他應收款 什項收入 其他應收款	18,879 42,527 81 445		6% 14%		
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	25,623	與一般廠商無重大差異。	-		
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	什項收入 營業成本 營業費用	48 65 439		- - -		
0	至寶電腦興業股份有限公司	飛躍科技股份有限公司	母公司對子公司	進貨 銷貨 進貨 租金收入 應收帳款 其他應收款	71 115 4 50 37 105,763		- - - - - -		
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	105,763		35%		

(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	
				交 易 目 的	金 額 (註)	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 之 比 率		
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	\$ 25,476	無其他交易廠商可供比較,收款期間約2~3個月。	12%		
0	九十八年度 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	55,965	與一般客戶無重大差異,並視其營運情形收回款項。	20%		
				應收帳款	22,350		7%		
				其他應收款	32,446		10%		
				什項收入	221		-		
				背書保證	21,474		7%		
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	86,790	與一般廠商無重大差異。	32%		
				其他應收款	12		-		
				其他應收款 (業務往來)	22,300		7%		
				其他應收款 (資金融通)	20,303		6%		
				背書保證	19,230		6%		
				什項收入	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	佔合併總資產或總營業收入之比率		
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	營業成本	\$ 3,177		1%		
				營業費用	1,129		-		
				進貨	587		-		
				其他應收款(資金融通)	16,840		5%		
				應付帳款	83		-		
				應付費用	27		-		
1	Infotex Enterprise Ltd.	Leading Group L.L.C.	母公司對子公司	其他應收款	1,828		1%		
2	Leading Group L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	母公司對子公司	其他應收款	123,072		38%		
3	東莞至寶電子有限公司	Leading Group L.L.C.	子公司對母公司	銷貨	86,289	無其他交易廠商可供比較,收款期間約2~3個月。	31%		

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表十一 地區別營業及獲利情形：

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年				合 計
	國 內	亞 洲	美 洲	調 整 及 沖 銷	
1. 收入					
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 140,447	\$ -	\$ 68,955	\$ -	\$ 209,402
來自合併公司之收入	<u>48,596</u>	<u>789</u>	<u>25,172</u>	<u>(74,557)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 189,043</u>	<u>\$ 789</u>	<u>\$ 94,127</u>	<u>(\$ 74,557)</u>	<u>\$ 209,402</u>
2. 地區別損益	<u>\$ 26,033</u>	<u>(\$ 8,408)</u>	<u>\$ 7,567</u>	<u>\$ 3,462</u>	<u>\$ 21,729</u>
一般營業費用					(86,644)
其他收益					5,860
利息支出					(307)
處分投資損失					(4,746)
其他損失					(14,934)
繼續營業部門淨損					(\$ 79,041)
3. 可辨認資產	<u>\$ 290,116</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 45,549</u>	<u>(\$ 47,375)</u>	<u>\$ 288,300</u>
以成本衡量之金融資產－非流動					16,203
資產合計					<u>\$ 304,503</u>
4. 折舊及攤銷費用	<u>\$ 4,288</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(\$ -)</u>	<u>\$ 4,288</u>
5. 資本支出 (固定資產增加金額)	<u>\$ 4,779</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,779</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 國	十 亞	十 洲	八 美	八 洲	年 調 整 及 沖 銷	合 計
1. 收入							
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 179,293	\$ -	\$ 95,851	\$ -	\$ 95,851	\$ -	\$ 275,144
來自合併公司之收入	<u>55,965</u>	<u>5,701</u>	<u>86,477</u>	<u>(148,143)</u>	<u>(148,143)</u>	<u>(148,143)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 235,258</u>	<u>\$ 5,701</u>	<u>\$ 182,328</u>	<u>\$ (148,143)</u>	<u>\$ 182,328</u>	<u>\$ (148,143)</u>	<u>\$ 275,144</u>
2. 地區別損益	<u>\$ 31,423</u>	<u>(\$ 20,245)</u>	<u>\$ 7,863</u>	<u>\$ 2,694</u>	<u>\$ 7,863</u>	<u>\$ 2,694</u>	<u>\$ 21,735</u>
一般營業費用							(117,253)
其他收益							6,309
利息支出							(1,060)
處分投資損失							(9,223)
其他損失							(25,633)
繼續營業部門淨損							(\$ 125,125)
3. 可辨認資產	<u>\$ 345,412</u>	<u>\$ 34,862</u>	<u>\$ 181,480</u>	<u>(\$ 241,117)</u>	<u>\$ 181,480</u>	<u>(\$ 241,117)</u>	<u>\$ 320,637</u>
以成本衡量之金融資產—非流動							6,000
資產合計							<u>\$ 326,637</u>
4. 折舊及攤銷費用	<u>\$ 5,077</u>	<u>\$ 8,131</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 68)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 68)</u>	<u>\$ 13,140</u>
5. 資本支出 (固定資產增加金額)	<u>\$ 1,524</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,538</u>

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，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	九十九年度	九十八年度	增(減)金額	增減比例 (%)
流動資產	180,069	248,936	(68,867)	(27.66)
基金及投資	42,239	18,405	23,834	129.50
固定資產	64,301	67,597	(3,296)	(4.88)
無形資產	1,403	1,658	(255)	(15.38)
其他資產	30,355	14,816	15,539	104.88
資產總額	318,367	351,412	(33,045)	(9.40)
流動負債	62,172	51,263	10,909	21.28
其他負債	32,102	75,066	(42,964)	(57.23)
負債總額	94,274	126,329	(32,055)	(25.37)
股本	301,306	372,226	(70,920)	(19.05)
資本公積	25,955	7,350	18,605	253.13
保留盈餘	(104,752)	(153,914)	49,162	(31.94)
累積換算調整數	1,584	(579)	2,163	(373.58)
股東權益總額	224,093	225,083	(990)	(0.44)

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 27.66%，主要係其他應收款-關係人屬資金融通性質款項回收所致。
2. 投資較前期增加 129.50%，主要係本期增加投資項目所致。
3. 其他資產較前期增加 104.88%，主要係本期遞延費用(裝潢)增加所致。
4. 流動負債較前期增加 21.28%，主要係本期進貨交易對象改變，致應付帳款增加，另暫收款增加係因董事長代墊長期投資退回款所致。
5. 其他負債較前期減少 57.23%，主要係本期對部分採權益法評價之長期投資為貸餘之被投資公司增加投資所致。
6. 負債總額減少，主要係本期其他負債減少所致。
7. 資本公積較前期增加 253.13%，主要係本期辦理現金增資超過票面金額發行股票所得溢額所致。
8. 保留盈餘負數較前期減少 31.94%，主要係本期辦理減資彌補虧損所致。

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		增（減）金額	增減比例 （%）
	九十九年度	九十八年度		
營業收入總額	189,950	242,392	(52,442)	(21.63)
減：銷貨退回及折讓	797	7,135	(6,338)	(88.83)
營業收入淨額	189,153	235,257	(46,104)	(19.60)
營業成本	162,887	203,834	(40,947)	(20.09)
營業毛利	26,266	31,423	(5,157)	(16.41)
減：聯屬公司間未實現利益	(4,857)	(4,813)	(44)	(0.91)
加：聯屬公司間已實現利益	4,813	8,735	(3,922)	(44.90)
已實現營業毛利	26,222	35,345	(9,123)	(25.81)
營業費用	58,825	66,267	(7,442)	(11.23)
營業淨損	(32,603)	(30,922)	(1,681)	5.44
營業外收入及利益	3,914	4,758	(844)	(17.74)
營業外費用及損失	49,499	104,962	(55,463)	(52.84)
稅前淨損	(78,188)	(131,126)	52,938	(40.37)
所得稅費用	—	358	(358)	(100)
本期淨損	(78,188)	(131,484)	53,296	(40.53)

增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入及成本：九十九年度因銷售量及平均售價下滑，使營業收入、成本及毛利均較九十八年度減少。
- (2)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。
- (3)營業淨損：本期因營業毛利減少，使得營業淨損增加。
- (4)營業外費用及損失：本期期初因已處分部分長期投資，故依權益法認列投資損失減少。
- (5)稅前淨損及本期淨損：本期營業外費用及損失大幅減少致稅前淨損及本期淨損減少。

(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 前後期增 (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	(3,334) (不利)	(60,707) (不利)	(57,578) (有利)	3,354 (有利)	(3,559) (不利)
週 邊 產 品	(1,823) (不利)	(81,433) (不利)	(59,142) (有利)	-	20,468 (有利)
合 計	(5,157) (不利)	(142,140) (不利)	(116,720) (有利)	3,354 (有利)	16,909 (有利)
說 明	本期毛利減少 5,157 千元(註)，主要係環保高階電源供應器產品競爭激烈，造成銷售量及售價下滑所致。				

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.最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項目	99 年度	98 年度	變動金額
營運活動之淨現金流(出)入	(1,798)	36,940	(38,738)
投資活動之淨現金流出	(67,839)	(36,715)	(31,124)
融資活動之淨現金流入	62,491	6,762	55,729
淨現金流(出)入	(7,146)	6,987	(14,133)

淨現金流出較上期增加 14,133 仟元，變動分析說明如下：

(1)營運活動之淨現金流量較前期流入減少：

主要係因 98 年度應收帳款減少導致現金流入增加，本年度無此情形。

(2)投資活動之淨現金流出增加：

主要係因採權益法之長期投資價款增加所致。

(3)融資活動之淨現金流入增加：

主要係因辦理現金增資所致。

2.最近年度現金不足額之補救及流動性分析：無。

3.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
46,782	244	180,000	(132,974)	-	288,100

未來一年現金流量變動情形分析：

預計未來一年之現金流出主要為對子公司投資、償還借款、新產品研發及設廠，九十九年度期末餘額及預計來自營運活動的淨現金流量無法支應預計的現金流出量，為能支應預計的資金需求及保持一定的營運資金，已於一〇〇年三月完成現金增資並預計於本年度股東會提案執行現金增資之融資計畫。

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：

本公司持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。另，投資飛躍科技股份有限公司增加本公司產品多角化發展。茲將本公司現有重要轉投資現況說明如下：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資目的	原始投資	持股比例	99.12.31 帳面金額	99 年度 投資(損)益	備註
INFOTEX	海外轉投資	232,563	100.00%	(24,618)	(36,884)	權益法

轉投資事業	投資目的	原始投資	持股比例	99.12.31 帳面金額	99 年度 投資(損)益	備 註
ENTERPRISE LTD.	控股公司					
至龍投資有限公司(註)	一般投資業	20,000	100.00%	0	(15)	權益法
飛躍科技股份有限公司	電器、電子產品銷售	7,500	50.00%	6,636	(864)	權益法
百特通商股份有限公司	汽車零件銷售	6,667	40.00%	6,559	(108)	權益法
台北亞利森國際股份有限公司	衣著、服飾品銷售	2,000	20.00%	1,841	(159)	權益法
力士科技股份有限公司	半導體研發設計與銷售	10,203	1.25%	10,203	0	成本法
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	197	成本法

註：99.3 處分該被投資公司。

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 COMPUTER(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 99 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，由於產量未達經濟規模等情況下，造成營運損失。為避免虧損持續增加故於 99 年 5 月間處分 LEADING GROUP L.L.C. 及其子公司東莞至寶電子有限公司。

本公司 100 年度轉投資損失之改善計劃：

對於我們轉投資的管理，公司有訂立子公司監理作業，用定期與不定期抽查管理，達到監控了解轉投資事業之實際運作，作為相關績效評估。

除了大陸東莞至寶已處分外，全力協助 TOPOWER COMPUTER (USA) INC. 產品規劃及市場分析以帶動新產品銷售速度並降低庫存以達損益兩平；飛躍科技則加強供應鏈的穩定度以配合客戶交期，及早達成預計的獲利目標。

未來一年投資計劃：

1. 轉投資飛躍科技以充實飛躍科技之營運資金及開立喇叭、耳機之模具費用。
2. 在台設廠生產喇叭及 LED 之驅動模組。

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. 利率方面：

99 年度因本公司營運所需資金多來自營業活動，99 年度利息收入與利息支出佔營業收入之比率僅 0.09% 及 0.18%，故利率變動對本公司並無重大影響。

2. 匯率方面：

因本公司業務以外銷為主，其比重高達八成以上，產品係以美金為報價基礎、原物料部份以台幣計價，故受匯率變動影響。

99 年度因匯率起伏波動較大，本公司謹慎控制外匯避險操作部位，產生兌換損失 3,689 仟元，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，因應臨時性匯率巨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 99 年，通貨膨脹係為整體經濟變化，公司目前相關業務是以外銷為主，目前因國際性原物料價格持續上升，因而對於公司有成本提高影響，因應之道是公司會多找一些供應商洽淡相關產品訊息；且持續和我們的客戶來良好關係，嚴格控制成本，且公司以保守穩健為則，會以專人注意產業通膨對於公司的影響性，及時提出因應措施。

(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. 99 年本公司以遠期外匯作為交易從事避險，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，導致產生兌換損失 3,689 仟元，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以彈性的客製化設計為導向，為客戶創造競爭優勢為目標，重視技術產品市場的發展趨勢，開發可擴大產品應用之產品，並提升產品技術層次及創新功能，目前亦有數項研發產品、技術計畫，

包括電源、博弈、醫療保健、工業控制、照明電源等應用領域週邊產品。

2. 影響研發成功的因素：

設計技術研究開發人員培育、經驗與技術的傳承，以團隊方式發展創新專案開發，開發具高效能、高附加價值新產品，而本公司在培育人員過程不斷提供教育訓練以提升研發技術能力；同時至市場與客戶端吸收有價值的資訊，瞭解未來科技新技術與趨勢，同時運用 ISO 9000 管理系統，以知識創造更佳的價值將研發過程記錄得以傳承，每年亦提撥營業額 3%~5% 作為研發經營，持續開發新產品。

(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 99 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) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

環保節能風潮興起全球對於環保的重視，本公司也順應此潮流趨勢方向開發節能產品，以降低耗電量，進而減少能源在電力分配系統上的浪費，充分有效使用寶貴的能源，為地球盡一分心力。

本公司目前朝向開發多元化更高附加價值之產品應用發展領域，以開拓公司產品可更廣泛應用於市場上系統應用需求，未來將會密切掌握市場趨勢與脈動，以順應相關產業上的變化與演進。

(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，財務穩健透明，企業形象良好，且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。

本公司建有發言人體系，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。

(十四) 風險管理之組織架構：

為整合本公司各種風險控制機制的需要係由總經理統籌指揮風險管理的

計劃推動及運作，並由各權責單位負責執行各項業務風險的管理。

稽核室：依據風險評估的結果擬訂稽核計畫並進行稽核作業，查核結果及改善情形提報董事會，以降低整體營運風險。

財會部：藉由資金及稅務規劃並以客戶信用風險管控等機制降低公司財務風險。

資訊室：負責資訊網路系統的安全管控與維護，同時執行公司重要資訊資產的異地備援機制，以降低營運風險發生的衝擊。

管理部：負責審核各種契約及智慧財產權申請，並處理法律糾紛或訴訟，以降低公司營運的法務風險。

七、其他重要事項：無。

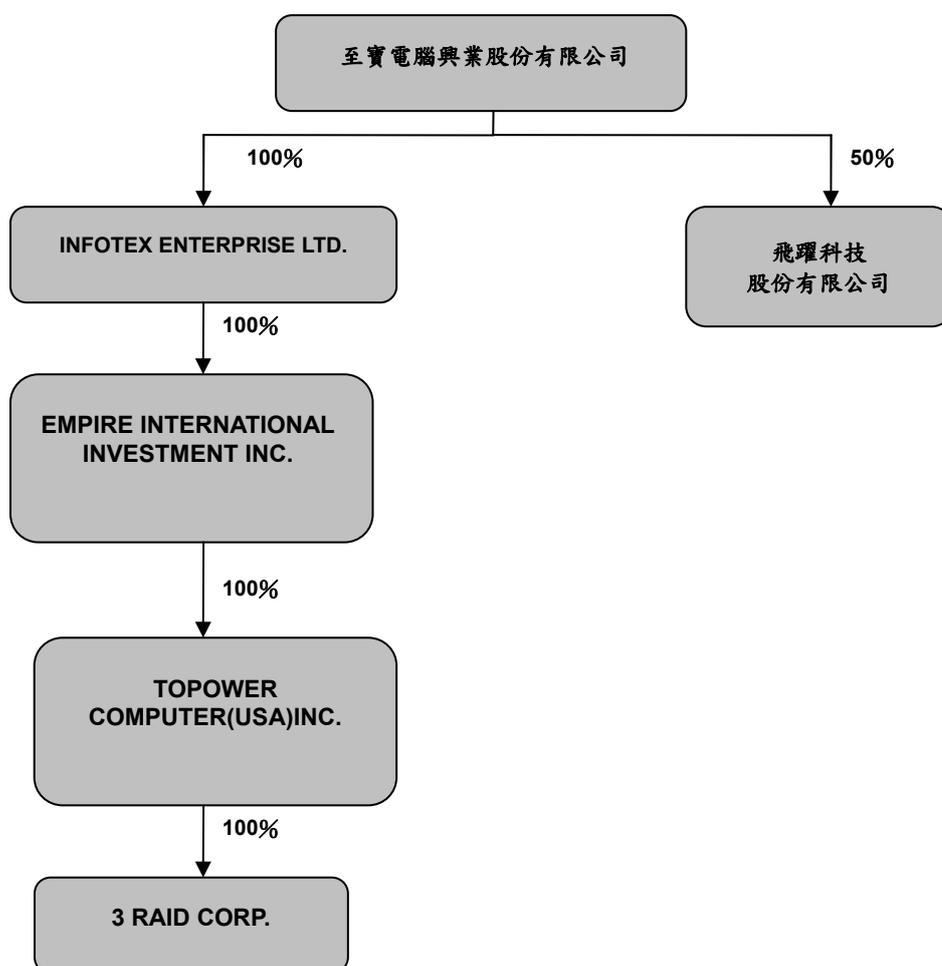
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：本公司民國九十九年度依「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。

(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 7,161	從事海外轉投資業務
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
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
3RAID CORP	2002.08.15	18529 GALE AVENUE ROWLAND HEIGHTS,CA 91748	USD 25	電子商務
飛躍科技股份有限公司	2010.11.02	新北市新店區寶橋路 235 巷 9 號 6 樓	NTD15,000	電子產品銷售

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%
EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	至寶電腦興業(股)公司 法人代表：陳永富	979	100%
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	至寶電腦興業(股)公司 法人代表：李建德	98	100%
3RAID CORP.	至寶電腦興業(股)公司 法人代表：李建德	—	100%
飛躍科技股份有限公司	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	750	50%

(三) 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

99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(損)益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	208,241	10	24,607	(24,597)	0	(471)	(31,280)	—
EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	28,467	13	18,407	(18,394)	0	0	(11,925)	—
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	28,498	45,486	63,886	(18,400)	63,812	(12,024)	(11,925)	—
3RAID CORP.	727	871	390	481	3,301	76	79	—
飛躍科技股份有限公司	15,000	13,989	718	13,271	6	(1,740)	(1,729)	(1.15)

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。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

1. 99年度第一次私募有價證券資料：

項目	99年第一次私募 發行日期：99年4月16日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	98年11月27日股東臨時會通過，以不超過15,000仟股範圍				
價格訂定之依據及合理性	本私募價格之訂定，以不低於定價日前1個營業日之普通股收盤價並加回減資反除權後之股價之八成為參考價格 NT\$12/0.6777×80%=NT\$14.18				
特定人選擇之方式	依證券交易法43條之6之規定，對符合法令規定範圍內之特定人進行募集				
辦理私募之必要理由	考量實際籌資市場狀況掌握不易，為確保資金募集之時效性及可行性				
價款繳納完成時間	99年2月6日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(仟股)	與公司關係	參與公司經營情形
	周青麟	符合證交法第43條之6第一項第三款	1,500	有	本公司董事長
	簡榮坤	符合證交法第43條之6第一項第二款	700	無	無
	呂友熾	同上	458	無	無
	吳乃華	同上	250	無	無
實際認購價格	NT\$14.18元				
實際認購價格參考價格差異	不適用				
辦理私募對股東權益影響	本次辦理私募普通股所得之資金，將用於充實營運資金預計達成之效益為強化公司競爭力，提升營運效能及達成節省利息之效益，對股東權益會有正面助益				

私募資金運用情形及計畫執行進度	用以充實營運資金，資金運用計畫已執行完畢
私募效益顯現情形	本次辦理私募普通股所得之資金，將用於充實營運資金預計達成之效益為強化公司競爭力，提升營運效能及達成節省利息之效益，對股東權益會有正面助益

2. 99 年度第二次私募有價證券資料：

項目	99 年第二次私募 發行日期：99 年 10 月 15 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	99 年 6 月 30 日股東會通過，以不超過 15,000 仟股範圍，於股東會決議之日起一年內預計分三次辦理				
價格訂定之依據及合理性	本私募價格之訂定，以不低於定價日前 1 個營業日之普通股收盤價並加回減資反除權後之股價之八成為參考價格 NT\$21.1×80%=NT\$16.88				
特定人選擇之方式	依證券交易法 43 條之 6 之規定，對符合法令規定範圍內之特定人進行募集				
辦理私募之必要理由	考量實際籌資市場狀況掌握不易，為確保資金募集之時效性及可行性				
價款繳納完成時間	99 年 8 月 31 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量 (仟股)	與公司 關係	參與公司 經營情形
	周青麟	符合證交法第 43 條之 6 第一項第三款	2,000	有	本公司 董事長
實際認購價格	NT\$16.90 元				
實際認購價格參考價格差異	不適用				
辦理私募對股東權益影響	本次辦理私募普通股所得之資金，將用於充實營運資金預計達成之效益為強化公司競爭力，提升營運效能及達成節省利息之效益，對股東權益會有正面助益				
私募資金運用情形及計畫執行進度	用以充實營運資金，資金運用計畫已執行完畢				
私募效益顯現情形	本次辦理私募普通股所得之資金，將用於充實營運資金預計達成之效益為強化公司競爭力，提升營運效能及達成節省利息之效益，對股東權益會有正面助益				

3. 99 年度第三次私募有價證券資料：

項目	99 年第三次私募 發行日期：100 年 5 月 6 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	99 年 6 月 30 日股東會通過，以不超過 15,000 仟股範圍，於股東會決議之日起一年內預計分三次辦理				

價格訂定之依據及合理性	本私募價格之訂定，以定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資及除權後之股價之八成為參考價格 NT\$13.275×80%=NT\$10.62				
特定人選擇之方式	依證券交易法 43 條之 6 之規定，對符合法令規定範圍內之特定人進行募集				
辦理私募之必要理由	考量實際籌資市場狀況掌握不易，為確保資金募集之時效性及可行性				
價款繳納完成時間	100 年 3 月 25 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量 (仟股)	與公司 關係	參與公司 經營情形
	至誠投資 股份有限公司	符合證交法第 43 條 之 6 第一項第二款	13,000	董事長 同一人	無
實際認購價格	NT\$10.63 元				
實際認購價格參考價格差異	不適用				
辦理私募對股東權益影響	本次辦理私募普通股所得之資金，將用於充實營運資金預計達成之效益為強化公司競爭力，提升營運效能及達成節省利息之效益，對股東權益會有正面助益				
私募資金運用情形及計畫執行進度	用以充實營運資金，資金運用計畫已執行完畢				
私募效益顯現情形	本次辦理私募普通股所得之資金，將用於充實營運資金預計達成之效益為強化公司競爭力，提升營運效能及達成節省利息之效益，對股東權益會有正面助益				

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





topower®
Dare to Be Different

公司地址：新北市新店區寶橋路235巷7號7樓 官方網站：www.topower.com.tw
電話：(02)6628-9000 傳真：(02)6628-5000 E-mail：topower@topower.com.tw

