

股票代號：3226

topower®  
Dare to Be Different

至寶電腦興業股份有限公司

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

2012年報



2012年報

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

刊印日期：中華民國一零二年四月二十日 公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人：陳芳瑜

代理發言人：楊政仁

職 稱：總經理(代理)

職 稱：財會部經理

電 話：(02)2912-9198

電 話：(02)2912-9198

電子郵件：daniel@topower.com.tw

電子郵件：steven@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：群益金鼎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

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

董事長：周青麟



# 目 錄

|  | 頁次 |
|--|----|
| 壹、致股東報告書.....  | 1  |
| 貳、公司簡介   |    |
| 一、設立日期.....  | 5  |
| 二、公司沿革.....  | 5  |
| 參、公司治理報告   |    |
| 一、組織系統.....  | 6  |
| 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.....  | 17 |
| 四、會計師公費資訊.....   | 32 |
| 五、更換會計師資訊.....   | 32 |
| 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<br>曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....   | 32 |
| 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<br>過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 33 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之<br>親屬關係之資訊.....                | 34 |
| 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<br>同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 35 |
| 肆、募資情形   |    |
| 一、資本及股份辦理情形.....   | 36 |
| 二、公司債辦理情形.....   | 40 |
| 三、特別股辦理情形.....   | 40 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....  | 40 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....   | 40 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....  | 40 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....  | 40 |
| 八、資金運用計劃執行情形.....  | 40 |
| 伍、營運概況   |    |
| 一、業務內容.....  | 41 |
| 二、市場及產銷概況.....   | 49 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....                                      | 55 |
| 四、環保支出資訊.....  | 55 |

|   |     |
|---|-----|
| 五、勞資關係.....   | 55  |
| 六、重要契約.....   | 57  |
| 陸、財務概況  |     |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見.....                                   | 58  |
| 二、最近五年度財務分析.....  | 62  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....   | 64  |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告.....  | 65  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                                      | 103 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....           | 155 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項   |     |
| 一、財務狀況.....   | 156 |
| 二、經營結果.....   | 157 |
| 三、現金流量.....   | 158 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....   | 158 |
| 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.....                          | 158 |
| 六、風險管理及評估.....  | 159 |
| 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.....                                | 164 |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 164 |
| 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..... | 164 |

## 壹、致股東報告書

敬愛的各位股東女士先生：

本公司 101 年度之營運結果及未來展望報告如下：

101 年度營業收入為新台幣 271,930 仟元，較 100 年度增加新台幣 17,906 仟元，101 年度稅後虧損為 56,825 仟元，稅後 EPS 為-0.88 元。

101 年度本公司主要營收項目已由原 PC 市場領域的 DIY 組裝零售業，逐漸轉型至消費性電子週邊商品及 LED 車燈模組等。與 100 年度比較，營收與毛利已有些微成長，雖然仍未達成年度淨獲利轉為正數的目標。但各種指標顯示轉型已邁向成功與健康的道路前進。

本公司除持續整合現有的經營資源與外界的合作關係外，並依據公司內外部資源與主客觀經濟環境，綜合評估本公司經營策略的發展方向，概述如下：

- 一、持續開發歐美與新興市場。深耕自有品牌經營與多元化行銷模式，以提升產品的附加價值。
- 二、持續研發以節能減碳等環保議題為主軸的消費性電子週邊商品與汽車電子相關商品等。如高效率與智能型專業電源供應器、迷你藍芽喇叭、耳機、LED 車燈模組、車用電子產品等。
- 三、執行企業組織再造工程，整合人才資源，提升工作效率，以維持公司的核心競爭力，以便應付瞬息萬變的產業環境。

至寶電腦將以一貫的用心、負責、務實與永續經營的企業態度，提供優質的產品給予支持至寶的客戶與夥伴。未來期盼與全體同仁在目標一致下，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 101 年度經營成果及未來營運計畫報告說明如下：

一、一〇一年度營業報告：

本公司 101 年度營業收入新台幣 271,930 仟元，較 100 年度增加 17,906 仟元，營收增加 7%。101 年度稅前淨損為 56,825 仟元，稅前 EPS -0.88 元，稅後淨損為 56,825 仟元，稅後 EPS -0.88 元，茲將 101 年度及 100 年度公司營運情形報告如下：

(一) 101 年營業經營成果：

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目     | 101年度    | 100年度    | 增(減)金額   | 增減比例(%)  |
|--------------|----------|----------|----------|----------|
| 營業收入總額       | 277,312  | 259,604  | 17,708   | 6.82%    |
| 減：銷貨退回及折讓    | 5,382    | 5,580    | (198)    | -3.55%   |
| 營業收入淨額       | 271,930  | 254,024  | 17,906   | 7.05%    |
| 營業成本         | 236,571  | 219,598  | 16,973   | 7.73%    |
| 營業毛利         | 35,359   | 34,426   | 933      | 2.71%    |
| 減：聯屬公司間未實現利益 | 6,169    | 7,459    | (1,290)  | -17.29%  |
| 加：聯屬公司間已實現利益 | 7,459    | 4,857    | 2,602    | 53.57%   |
| 已實現營業毛利      | 36,649   | 31,824   | 4,825    | 15.16%   |
| 營業費用         | 60,561   | 54,027   | 6,534    | 12.09%   |
| 營業淨損         | (23,912) | (22,203) | (1,709)  | 7.70%    |
| 營業外收入及利益     | 11,643   | 13,550   | (1,907)  | -14.07%  |
| 營業外費用及損失     | 44,556   | 13,018   | 31,538   | 242.26%  |
| 稅前淨損         | (56,825) | (21,671) | (35,154) | 162.22%  |
| 所得稅費用        | 0        | 245      | (245)    | -100.00% |
| 本期淨損         | (56,825) | (21,916) | (34,909) | 159.29%  |

(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            | 101 年度 | 100 年度 |
|----------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)       | -8.63  | -4.45  |
| 股東權益報酬率(%)     | -10.30 | -5.45  |
| 營業淨損佔實收資本比率(%) | -3.71  | -3.34  |
| 稅前淨損佔實收資本比率(%) | -8.81  | -3.36  |
| 純益率(%)         | -20.89 | -8.62  |
| 每股淨損(元)        | -0.88  | -0.47  |

(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     | 101 年度 | 100 年度 |
|---------|--------|--------|
| 研究發展費用  | 13,526 | 13,037 |
| 佔營業支出比例 | 22.33  | 24.13  |
| 佔營收總額比例 | 4.88   | 5.02   |

## 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，產品技術提升等發展，持續開發新產品以創造產品價值，擴大產品應用，提升產品技術層次及創新功能，改善產品品質和製程品質之穩定。

隨著公司業務面與產品面的轉移，研發創新將著重於符合市場趨勢與環保規範的產品上。除持續提升既有電源供應器往高效率、節能、環保應用，並以現有技術為基礎，擴大研發消費性無線電聲產品線、LED 車燈照明模組、汽車相關電子產品等。

本公司截至目前為止，已擁有多項國內外專利著作權之研發成果。

## 二、一〇二年度營業計畫概要：

### (一) 經營方針：

- 1.本公司將以既有環保節能電源供應器產品線為基礎，並多元發展消費性無線藍芽電聲產品、LED 車燈模組、汽車電子相關產品等具競爭力及市場差異化的產品線。
- 2.本公司會持續進行多元品牌行銷發展、OEM/ODM 開發設計，並提升產品品質加強對客戶的服務滿意度，期能掌握更多的市場銷售管道，增取更有利於公司發展的戰略位置。

### (二) 預計銷售數量及其依據：

本公司 101 年全年銷售主要產品環保電源供應器數量為 162 仟台，電聲產品數量為 65 仟台，LED 車燈模組數量為 550 仟台。102 年度主要產品除原有之電源供應器仍持平發展外、另外還有加大 LED 車燈模組及無線藍芽電聲產品的銷售比例。

主要是因應原有產品生命週期已趨近飽和及整體消費性電子市場環境改變。公司會繼續努力進行有效率的組織變革與轉型以期達成公司既定的預算及目標。

### (三) 重要產銷政策：

- 1.落實公司品質政策要求，與優質供應商、外包廠形成良好的品質管理互動，以期能透過品質控管，以鞏固客戶對公司品牌及形象的認同。
- 2.因應產品線轉型及策略，加強產品自製率及掌握核心競爭力，並投入更多的廠務資源以滿足客戶交期及產能需求。

- 3.持續透過參展及多元化行銷管道，來增加產品曝光率、提升品牌知名度。
- 4.產品多角化及計畫性開發新興市場與新客戶，並適時有計畫的分散客戶群與區域以降低產銷不平衡的風險。

### 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.本公司將依電子消費市場潮流、車用電子市場趨勢、總體經濟情勢判斷，朝更多元的產品線及未開發的區域市場，進行各種行銷活動與客戶開發。
- 2.持續健全公司核心競爭力的維持及延伸。開發各種新產品、新專案及重視品牌、專利等智財權的維護。使公司的每樣產品能更符合各種多元市場的要求。

#### (二) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- 1.本公司既有之 PC 電源供應器市場之外部競爭環境較為嚴峻，本公司將朝與既有通路客戶夥伴加強合作關係來鞏固既有市場佔有率。新投入的產品線轉型開發及進入新市場評估，皆依組織權責由各相關單位按流程執行。競爭者分析與各種風險評估已列入評估範圍內。若有較重大競爭環境變化，亦有標準化對應機制來因應。
- 2.公司依法令辦理各種相關營運作業，並隨時注意相關政策調整與變化，以掌握因應市場變化，若有法規環境變化，應可做出合適的對應策略。
- 3.公司會透過與供應鏈上下游廠商的互動，以及政府各項總體經濟領先指標，隨時掌握總體經濟環境變化，做出適當的因應對策以降低各種不確定因素的風險。

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。

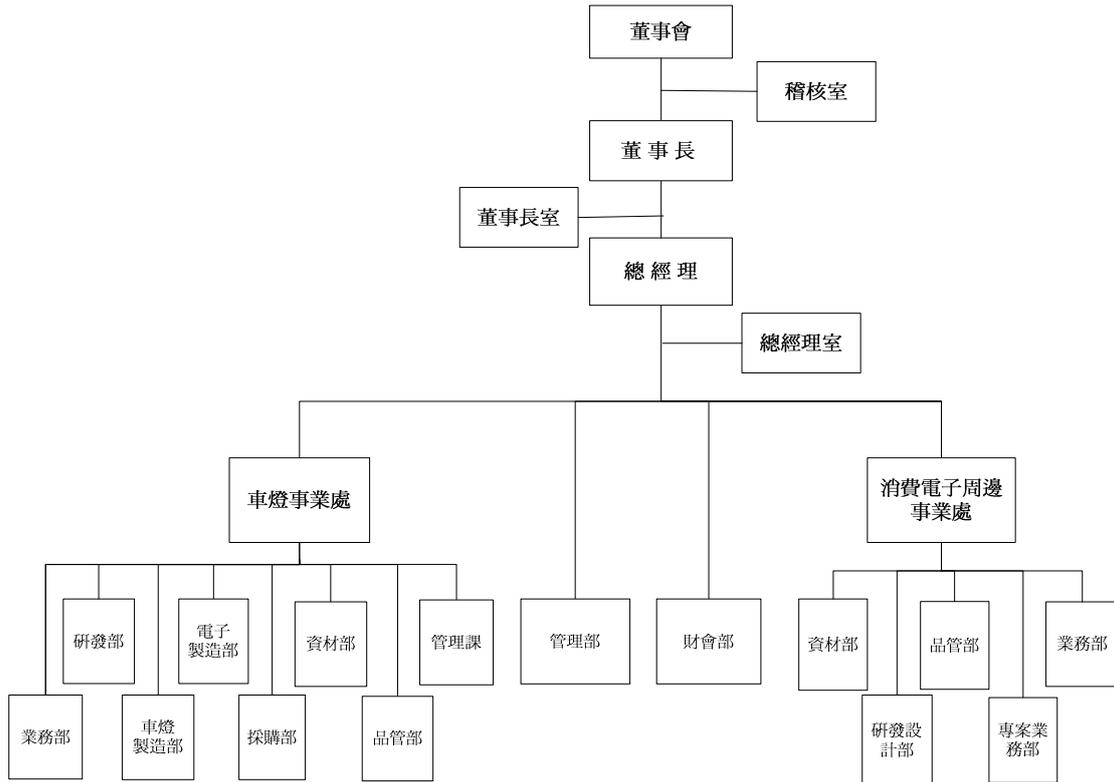
二、公司沿革：

| 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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>本公司股票於興櫃市場掛牌買賣(代號 3226)。<br>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。<br>於財團法人中華民國櫃檯買賣中心正式掛牌。<br>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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>轉投資飛躍科技股份有限公司。   |
| 2011 年 | 辦理私募現金增資，實收資本額為陸億肆仟肆佰參拾萬伍仟柒佰參拾元。  |
| 2012 年 | 增加車用電子零組件及車燈產品之銷售。  |

## 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              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定經營發展與目標策略。</li> <li>2. 召開董事會及相關事項。</li> <li>3. 股東會相關事項規劃與維護。</li> <li>4. 重大專案規劃與建議。</li> </ol>   |
| 總經理室              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 執行董事會之決議。</li> <li>2. 公司內部各項作業綜理協調。</li> <li>3. 協助規劃年度預算，督導各部門達成年度目標。</li> <li>4. 執行經營分析並推動改善對策。</li> <li>5. 專案之規劃、督導及執行進度控制。</li> <li>6. 長期投資評估與分析。</li> </ol>  |
| 稽核室               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 子公司稽核及輔導。</li> <li>3. 公司對外合約法務建議。</li> <li>4. 稽核各專案符合外部法令及公司內部各項辦法和規範。</li> </ol>  |
| 業務部<br>及<br>專案業務部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 銷售計畫之擬訂與執行。</li> <li>2. 持續市場開發與產品推廣。</li> <li>3. 客戶服務。</li> <li>4. 產品訂價策略之規劃與執行。</li> <li>5. 收集市場商情回饋建議。</li> </ol>  |
| 品管部               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 品質政策及目標推展。</li> <li>2. 品管制度規劃及建立。</li> <li>3. 產品品質客訴處理、分析。</li> <li>4. 供應商管理、監督、稽核。</li> <li>5. 持續提升客戶品質滿意度。</li> </ol>  |
| 研發設計部             | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 發展前瞻技術與產品的新概念與計畫。</li> <li>2. 專案研發合作之執行。</li> <li>3. 客戶服務技術支援。</li> <li>4. 協助製程改善、解決產品工程問題。</li> <li>5. 新技術、產品及相關專利開發及佈建申請。</li> <li>6. 產品維修及相關作業。</li> <li>7. 產品創意、定位及構思達商品化目標。</li> <li>8. 負責商品包裝、形象和廣告的製作。</li> <li>9. 收集、分析及整合市場訊息回饋業務。</li> </ol> |

| 部門名稱                | 所營業務  |
|---------------------|---|
| 資材部                 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 供應商建置與管理。</li> <li>2. 原物料、半成品、成品採購及交期跟催管理。</li> <li>3. 原物料、半成品、成品倉庫管理作業。</li> <li>4. 委外加工管理作業。</li> <li>5. 收集市場原物料價格及成本分析、控制與管理。</li> </ol>                               |
| 車燈製造部<br>及<br>電子製造部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責生產事業各項制度建立與維護。</li> <li>2. 負責執行生產計畫與製程改善作業。</li> <li>3. 負責工安及勞安相關法令推動與維護。</li> <li>4. 確保生產品質良率提升及縮短交期。</li> </ol>   |
| 財會部                 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 資金管理與財務調度。</li> <li>2. 帳務處理及會計報表之製作與分析。</li> <li>3. 子公司及轉投資事業帳務督導及管理。</li> <li>4. 預算編製、資料整合及分析、建議。</li> <li>5. 經營分析與建議回饋。</li> <li>6. 向主管機關申報作業。</li> </ol>               |
| 管理部                 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 組織架構規劃。</li> <li>2. 公司資產管理及維護。</li> <li>3. 股務相關作業管理與維護。</li> <li>4. 人事及行政管理作業。</li> <li>5. 專利及合約審查管理與維護。</li> <li>6. 環境管理與一般庶務作業。</li> <li>7. 資訊系統及資通安全之維護與管理。</li> </ol> |

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)

102年4月15日

| 職稱  | 姓名                    | 選(就)任日期   | 任期(年)  | 初次選任日期    | 選任時持有股份   |        | 現在持有股份    |       | 配偶、未成年子女在持有股份 |       | 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  | 股數(股)      | 持股比例 |  |                               | 職稱                      | 姓名  | 關係 |
| 董事長 | 周青麟                   | 100.06.30 | 3年     | 75.09.04  | 4,170,837 | 14.83% | 4,482,837 | 6.96% | 1,509,667     | 2.34% | 無          | 無    | 政治大學100EMBA<br>政治大學企研所26屆畢(企家班)<br>明新技術學院-機械科畢<br>立登電子公司-業務經理<br>豪通電子-業務經理 | 至誠投資股份有限公司董事長<br>巴昇實業股份有限公司董事 | 董事                      | 林麗卿 | 配偶 |
| 董事  | 林麗卿                   | 100.06.30 | 3年     | 75.09.04  | 1,447,626 | 5.15%  | 948,626   | 2.25% | 5,043,878     | 7.83% | 無          | 無    | 中國科技大學國際商務科<br>靜修女中畢<br>一立外語出版社主辦會計  | 無                             | 董事長                     | 周青麟 | 配偶 |
| 董事  | 至誠投資股份有限公司代表人：查名邦(註1) | 101.06.13 | 1年(註2) | 101.06.13 | 無         | 無      | 無         | 無     | 97,000        | 0.15% | 無          | 無    | 臺灣台南地方法院司法官<br>查名邦律師事務所<br>東吳大學法律系畢  | 名邦國際法律事務所<br>所長律師             | 無                       | 無   | 無  |
| 董事  | 至誠投資股份有限公司代表人：林崇鑑(註1) | 101.06.13 | 1年(註2) | 101.06.13 | 430,000   | 0.67%  | 430,000   | 0.67% | 無             | 無     | 無          | 無    | La Sierra University MBA   | 至誠投資股份有限公司董事                  | 無                       | 無   | 無  |

| 職稱  | 姓名  | 選(就)任日期   | 任期(年) | 初次選任日期    | 選任時持有股份 |       | 現在持有股份  |       | 配偶、未成年子女在持有股份 |       | 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)   | 持比率   | 股數(股)   | 持比率   | 股數(股)         | 持比率   | 股數(股)      | 持比率 |   |                                 | 職稱                      | 姓名  | 關係 |
| 董事  | 吳國榮 | 100.06.30 | 3年    | 94.12.16  | 無       | 無     | 無       | 無     | 72            | 0.00% | 無          | 無   | 國立政治大學企研所(企家班)<br>美國 Tulane 大學 MBA<br>致福(股)公司總經理<br>台北市電腦公會常務理事 | 現代生活資訊(股)公司董事長<br>國聯創業投資(股)公司董事 | 無                       |     |    |
| 董事  | 李正雄 | 100.06.30 | 3年    | 100.06.30 | 無       | 無     | 無       | 無     | 無             | 無     | 無          | 無   | 東吳大學會計系<br>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                       |     |    |
| 董事  | 楊秉軒 | 100.06.30 | 3年    | 100.06.30 | 無       | 無     | 無       | 無     | 388           | 無     | 無          | 無   | 淡專工管科<br>國立政治大學企研所科技班<br>恆揚有限公司工程師、業務副理、副總經理                    | 恆揚有限公司總經理                       | 無                       |     |    |
| 監察人 | 林麗仁 | 100.06.30 | 3年    | 91.01.03  | 437,404 | 1.55% | 517,404 | 0.80% | 69,425        | 0.11% | 無          | 無   | 高商畢<br>日商貿易主辦會計<br>日本精品店店長                                      | 無                               | 董事長                     | 周青麟 | 姻親 |
| 監察人 | 韓景山 | 100.06.30 | 3年    | 92.06.25  | 無       | 無     | 無       | 無     | 4,941         | 0.01% | 無          | 無   | 東海大學會計系畢業   | 景暉合署會計師事務所會計師                   | 董事                      | 林麗卿 | 姊妹 |

註 1：法人股東-至誠投資股份有限公司資料請詳下表。

註 2：係於 101.6.13 股東會補選就任。

## 2.法人股東之主要股東：

102年4月15日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2) |
|------------|---------------|
| 至誠投資股份有限公司 | 周青麟(11%)      |

## 3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事及監察人資料(二):

102年4月15日

| 條件<br>姓名          | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格        |   | 符合獨立性情形 (註 1)                   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他公開發行公司獨立<br>董事家數 |    |  |   |   |  |   |
|-------------------|--------------------------------|---|---------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----------------------|----|--|---|---|--|---|
|                   | 商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大院校講師以上 | 法官、檢察官、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、財務、會計或公司業務、法務、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 |
| 至誠投資股份有限公司代表人：查名邦 |                                | ✓   | ✓                               |   |   |   |   |   | ✓ |   |   | ✓ |                      |    |  | ✓ |   |  | 無 |
| 至誠投資股份有限公司代表人：林崇鑑 |                                |   | ✓                               |   |   |   |   |   | ✓ |   |   | ✓ |                      |    |  | ✓ |   |  | 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) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

102年4月15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 | 股數         | 持股份比 |  |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理<br>(代理) | 陳芳瑜 | 102.03.05 | 無      | 無     | 無            | 無    | 無          | 無    | 上海復旦大學管理研究所IMBA<br>香港大學商學院企管研究所<br>輔仁大學社會學系<br>北京安實地產開發公司董事、財務總監<br>美嘉生電股份有限公司董事、總經理 | 無           | 無               | 無  |    |
| 協理          | 游麗秋 | 100.04.01 | 17,595 | 0.03% | 無            | 無    | 無          | 無    | 淡江大學德文系<br>威特國際業務副理  | 無           | 無               | 無  |    |
| 協理          | 顏世坤 | 101.11.08 | 14,000 | 0.02% | 無            | 無    | 無          | 無    | 國立台灣大學EMBA碩士<br>國立中央大學太空科學研究所碩士<br>國立中央大學電信工程學系學士<br>新巨企業-總經理室特助<br>新世紀資通-網路事業處經理    | 無           | 無               | 無  |    |
| 財會部經理       | 楊政仁 | 96.10.29  | 2,032  | 0.00% | 無            | 無    | 無          | 無    | 淡江大學會計系<br>光寶科技-會計經理   | 無           | 無               | 無  |    |



## 2. 監察人之酬金

101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/仟股

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金       |                 |          |                 |                  |                 |                 |                 |     |                 | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (註 8) | 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) |                 |     |                 |                               |                          |
|     |     | 本公司         | 財務報告內所有公司 (註 5) | 本公司      | 財務報告內所有公司 (註 5) | 本公司              | 財務報告內所有公司 (註 5) | 本公司             | 財務報告內所有公司 (註 5) | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註 5) |                               |                          |
| 監察人 | 林麗仁 | 無           | 無               | 無        | 無               | 無                | 無               | 14              | 14              | 無   | 無               | 無                             |                          |
| 監察人 | 韓景山 | 無           | 無               | 無        | 無               | 無                | 無               | 14              | 14              | 無   | 無               | 無                             |                          |

- 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)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：應揭露財務報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。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

101年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

| 職稱    | 姓名     | 薪資(A)<br>(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 獎金及特支費等<br>等(C)<br>(註3) |               | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註4) |        |               |        | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)<br>(註9) |               | 取得員工認股權憑證數額(註5) |               | 取得限制員工權利新股股數(註11) |               | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10) |
|-------|--------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|---------------|------------------------|--------|---------------|--------|---------------------------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------------|
|       |        | 本公司           | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司                     | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司                    |        | 財務報告內所有公司(註6) |        | 本公司                             | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司             | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司               | 財務報告內所有公司(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 |                                 |               |                 |               |                   |               |                         |
| 前總經理  | 周青麟(註) | 2,100         | 2,100         | 216      | 216           | 無                       | 無             | 無                      | 無      | 無             | 無      | 無                               | 無             | 無               | 無             | 無                 | 無             | 無                       |
| 代理總經理 | 陳芳瑜(註) | 84            | 84            | 無        | 無             | 無                       | 無             | 無                      | 無      | 無             | 無      | 無                               | 無             | 無               | 無             | 無                 | 無             | 無                       |

註：董事長周青麟兼任總經理至102.3.5，故稱前總經理。

陳芳瑜代理總經理係於101.11.1到職，102.3.5經董事會通過總經理異動案，由副總經理轉任代理總經理。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示揭露各項給付金額。

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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。最近年度稅後為虧損，故不適用。

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：應揭露財務報告內所有公司(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：財務報告內所有公司(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：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

註12：101年實際給付退職退休金0仟元，屬舊制退職退休金費用化之提撥數216仟元。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

101年12月31日

|     | 職稱<br>(註1)  | 姓名<br>(註1)  | 股票紅利金額    | 現金紅利金額    | 總計        | 總額占稅後純益<br>之比例(%) |
|-----|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| 經理人 | 前總經理        | 周青麟<br>(註1) | 0<br>(註5) | 0<br>(註5) | 0<br>(註5) | 0<br>(註5)         |
|     | 總經理<br>(代理) | 陳芳瑜<br>(註1) |           |           |           |                   |
|     | 協理          | 游麗秋         |           |           |           |                   |
|     | 協理          | 顏世坤<br>(註2) |           |           |           |                   |
|     | 協理          | 林麗卿<br>(註3) |           |           |           |                   |
|     | 協理          | 戴龍陽<br>(註4) |           |           |           |                   |
|     | 經理          | 楊政仁         |           |           |           |                   |

註1：董事長周青麟兼任總經理至102.3.5，故稱前總經理。

陳芳瑜代理總經理係於101.11.1到職，102.3.5經董事會通過總經理異動案，由副總經理轉任代理總經理。

註2：顏世坤協理係於101.11.8由總經理特助轉任協理。

註3：林麗卿協理係於102.3.31退休。

註4：戴龍陽協理係於102.1.7離職。

註5：經本公司102.3.5董事會決議，101年度不擬配發員工紅利。

(二) 分別比較說明本公司及財務報告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      |      |
|               | 101年                      | 100年 | 101年               | 100年 |
|               | 無(註)                      | 無(註) | 無(註)               | 無(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101年及100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六次，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(列)席率(%) | 備註                  |
|------|-------------------|--------|--------|--------------|---------------------|
| 董事   | 周青麟               | 6      | 0      | 100          |                     |
| 董事   | 林麗卿               | 5      | 0      | 83           |                     |
| 董事   | 至誠投資股份有限公司代表人：查名邦 | 3      | 0      | 100          | 101.6.13 就任；應出席 3 次 |
| 董事   | 至誠投資股份有限公司代表人：林崇鎰 | 1      | 0      | 33           | 101.6.13 就任；應出席 3 次 |
| 獨立董事 | 吳國榮               | 3      | 0      | 50           |                     |
| 獨立董事 | 李正雄               | 5      | 0      | 83           |                     |
| 獨立董事 | 楊秉軒               | 6      | 0      | 100          |                     |
| 監察人  | 林麗仁               | 6      | 0      | 100          |                     |
| 監察人  | 韓景山               | 6      | 0      | 100          |                     |

其他應記載事項：

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

本年度董事會對獨立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：

101.12.17 第九屆第十五次董事會承認及討論事項案由(四)：提請董事會同意經薪資報酬委員會審議增加董監車馬費由 2,000 元提高至 5,000 元。

決議過程說明：由於本討論案與董監事自身有利害關係，故本議案採行兩階段方式進行決議。

首先第一階段敦請非獨立董事迴避，由獨立董事決議非獨立董事之董監車馬費，吳國榮董事提議將董監車馬費由 2,000 元提高至 4,800 元，獨立董事李正雄、楊秉軒表示同意吳國榮董事之提議。

第二階段敦請獨立董事迴避，由非獨立董事決議獨立董事之董監車馬費，非獨立董事就吳國榮董事提議將董監車馬費提高至4,800元的方案進行討論，經主席徵詢在場非獨立董事，並無董事表示異議。

決議：全體出席董事一致同意將董監車馬費由現行2,000元調高為4,800元。

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：本公司董事會均依「公開發行公司董事會議事辦法」及本公司之「董事會議事規範」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六次，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 | 6         | 100            |    |
| 監察人 | 韓景山 | 6         | 100            |    |

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部控制制度及法令遵循之建議。

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，監察人意見尚無與董事會決議結果有不同之情形。

(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，並設有公司網頁及E-Mail信箱提供予利害關係人聯繫。</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<br/><a href="http://www.topower.com.tw">http://www.topower.com.tw</a>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) 不定期向全體同仁宣導公司對外發言體系為特定人員，以落實發言人制度，由發言人及代理發言人負責對外發言、溝通公司治理資訊。</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>                              |
| <p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>  | <p>(一) 目前已設置薪酬委員會。</p>  | <p>(一) 本公司於100.10.27設置薪酬委員會，三名薪酬委員中二位為公司獨</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  |
|----|---|---|
|    | (二) 依金管會所訂定「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」另訂「薪資報酬委員會組織規程」，以資遵循。   | 董事，並由其中一位獨立董事擔任召集人。<br>(二) 薪酬委員會審核董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度，向董事會提出建議，以供其決策之參考。 |
| 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、供應者關係、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)：<br>1.員工權益與僱員關懷：<br>(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。<br>(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，所有員工受到性別平等法的保護。<br>(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。<br>2.投資者關係、供應者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升公司經營成果，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。<br>3.工作環境與員工人身安全的保護措施內容如下：<br>本公司配置急救人員及勞工安全衛生主管。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。   |   |

(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：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註 1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格  |   |   | 符合獨立性情形 (註 2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>家數 | 備註<br>(註 3) |
|--------------|-----|--|---|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------------|-------------|
|              |     | 商務、法<br>務、會計<br>或公司<br>業務需<br>料系之<br>公私立<br>大專院<br>校講<br>師<br>以上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其<br>他與公<br>司業務<br>所需之<br>家考試<br>及領有<br>證書之<br>專門職<br>業技術<br>人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業務<br>所需之<br>工作經<br>驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                    |             |
| 獨立董事         | 吳國榮 |  |   | ✓   | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                  | 不適用         |
| 獨立董事         | 楊秉軒 |  |   | ✓   | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                  | 不適用         |
| 其他           | 顧淑分 |  |   | ✓   | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                  | 不適用         |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：民國 100 年 10 月 27 日至 102 年 6 月 29 日，最近年度薪資報酬委員會開會三次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|--------------------------|----|
| 召集人 | 吳國榮 | 3         | 0      | 100                      | 無  |
| 委員  | 楊秉軒 | 3         | 0      | 100                      | 無  |
| 委員  | 顧淑分 | 3         | 0      | 100                      | 無  |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：

101.12.17 第九屆第十五次董事會承認及討論事項案由(四)：提請董事會同意經薪資報酬委員會審議增加董監車馬費由 2,000 元提高至 5,000 元。

董事會決議過程說明：由於本討論案與董監事自身有利害關係，故本議案採行兩階段方式進行決議。

首先第一階段敦請非獨立董事迴避，由獨立董事決議非獨立董事之董監車馬費，吳國榮董事提議將董監車馬費由 2,000 元提高至 4,800 元，獨立董事李正雄、楊秉軒表示同意吳國榮董事之提議。

第二階段敦請獨立董事迴避，由非獨立董事決議獨立董事之董監車馬費，非獨立董事就吳國榮董事提議將董監車馬費提高至 4,800 元的方案進行討論，經主席徵詢在場非獨立董事，並無董事表示異議。

董事會決議結果：全體出席董事一致同意將董監車馬費由現行 2,000 元調高為 4,800 元。故董事會通過之董監車馬費 4,800 元並無優於薪資報酬委員會建議 5,000 元。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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</p> <p>(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。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(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。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(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，以使其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>尚無重大差異。</p>           |
| <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</p> | <p>(一) 本公司致力開發及銷售符合「無害」、「減量」、「低碳」、「可回收」等具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的負荷。</p> <p>利用文件管理系統將標準化文件全面e化，減少文件用紙量，並推動文件紙重複使用。</p> <p>進行紙張分類、電池回收與垃圾減量活動。</p> <p>(二) 本公司目前所銷售之產品係優先考量已取得對委外採購的供應商，列為優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切入LED產</p> | <p>尚無重大差異。</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>略之情形。</p> <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司<u>提供</u>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>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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>業，為地球及環保盡一份心力。</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，不以非工作因素而有所歧視，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"> <li>1. 每年辦理員工健康檢查。</li> <li>2. 推行無菸害工作環境。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>5. 福委會不定期舉辦慶生會及員工旅遊等活動。</li> </ol> <p>(三) 本公司每月舉辦二次全員月會，月會之舉行並無任何固定形式，管理階層可利用月會佈達或與同仁進行溝通，包括通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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>尚無重大差異。</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>(五) 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>(六) 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>(五) 與供應商共同向消費者推展具環保節能的商品，建立完善的售後服務，以提升雙方的企業社會責任。</p> <p>(六) 鼓勵同仁不定期參與社會福利團體活動，例如：愛心捐款、賑災捐款、資源回收及捐贈發票等公益活動。期望未來能更積極規劃及帶領員工熱心參與相關社會公益活動，發揮人飢己飢、人溺己溺的精神。</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>  | 尚無重大差異。                  |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未訂定企業社會責任守則。</p>   |  |                          |
| <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"> <li>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，鼓勵使用環保筷以身體力行的方式節約能源。</li> <li>2. 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。</li> <li>3. 不定期舉辦勞工安全、衛生之講習課程。</li> <li>4. 不定期參加社會福利團體活動，如：舉辦跳蚤樂捐活動，帶到育幼院與院內兒童分享。</li> </ol> |  |                          |
| <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：</p> <p>本公司產品有多項業已通過國際80 PLUS 組織所頒發白金、金、銀、銅牌的產品認證。</p> <p>網頁查詢連結為：<a href="http://www.pluginloadolutions.com/80PlusPowerSuppliesDetail.aspx?id=73&amp;type=2">http://www.pluginloadolutions.com/80PlusPowerSuppliesDetail.aspx?id=73&amp;type=2</a></p>   |  |                          |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 項 目   | 運 作 情 形  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|--|----------------------|
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>            | <p>(一) 本公司尚未訂定誠信經營作業程序或制度。</p> <p>(二) 本公司於員工手冊之「企業精神」強調「誠信」，用誠信之心面對自己、家人、公司及所有夥伴。與供應商所簽定的採購合約亦訂有不能行賄本公司同仁之規定。</p> <p>(三) 為落實誠信經營，本公司建立有效的內部控制制度，由內稽人員查核內控制度的遵循情形。</p>                            | <p>尚無重大差異。</p>       |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>(一) 本公司與供應商所簽定的採購合約亦訂有不能行賄本公司同仁之規定。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司於員工手冊之「企業精神」強調「誠信」，用誠信之心面對、自己、家人、公司及所有夥伴。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，由內部稽核人員查核制度遵循情形。</p> | <p>尚無重大差異。</p>       |
| <p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>  | <p>本公司設有員工意見箱及線上意見反應信箱，由稽核室負責處理檢舉管道與違反誠信經營之相關事務。</p>   | <p>尚無重大差異。</p>       |
| <p>四、加強資訊揭露</p>   |  | <p>尚無重大差異。</p>       |

| 項 目  | 運 作 情 形   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|---|----------------------|
| <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採用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放置公司網站等)。</p>   | <p>(一) 本公司設有網站揭露公司企業文化及公司治理等資訊。</p> <p>(二) 本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並依規定設置發言人對外發言體系。</p> |                      |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>(一) 為落實誠信經營，本公司恪遵公司法、證券交易法及上市櫃公司應遵行之法令規章。</p> <p>(二) 本公司訂有「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(三) 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得與其他人員洩漏。</p> |   |                      |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>本公司目前訂有董事會議事規則、股東會議事規則、獨立董事之職責範疇規則、內部控制制度及內部稽核制度以落實公司治理之運作及推動。</p>   |   |                      |

(七) 公司治理守則及相關規章查詢方式：請至公開資訊觀測站網站 <http://mops.twse.com.tw> 查詢本公司訊息。

(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：102年4月9日

本公司民國一〇一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，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，認為本公司於民國一〇一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一〇二年四月九日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，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



簽章

總經理：周青麟



簽章



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/<br>董事會 | 常會、臨時會/<br>董事會屆次 | 日期        | 重要決議事項  | 備註  |
|-------------|------------------|-----------|---|-----|
| 董事會         | 第九屆第十次           | 101.01.12 | 1.通過本公司 101 年營運計畫暨預算案<br>2.通過變更 101 年度內部稽核計畫<br>3.通過「防範內線交易管理作業程序」修訂案   | 無   |
| 董事會         | 第九屆第十一次          | 101.03.20 | 1.承認民國 100 年度決算表冊案<br>2.承認民國 100 年度虧損撥補案<br>3.承認民國 100 年度內部控制制度聲明書<br>4.承認薪資報酬委員會審議之民國 100 年度董事、監察人及經理人之薪資報酬案<br>5.通過薪資報酬委員會成員之薪資報酬<br>6.通過「公司章程」修訂案<br>7.通過「董事及監察人選任程序」修訂案<br>8.通過「股東會議事規則」修訂案<br>9.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案<br>10.通過「薪資報酬委員會運作管理之控制作業」增訂案<br>11.通過「適用國際會計準則之管理控制作業」增訂案<br>12.通過「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程控制作業」增訂案<br>13.通過補選董事案<br>14.通過解除新任董事競業禁止之限制案<br>15.通過民國 101 年股東常會議案<br>16.通過本公司民國 101 年股東常會股東提案相關事宜 | 無   |
| 董事會         | 第九屆第十二次          | 101.04.27 | 1.承認民國 101 年度第一季財務報表案<br>2.通過民國 101 年度會計師審計公費案<br>3.鑒核依公司法規定之股東提案受理情形<br>4.臨時動議：林麗卿董事提議就台南工廠的部分，建議公司朝未來主要產品做後段的組裝及營收、毛利提升的評量，徵詢各位董監的建議及意見。此臨時動議經討論後並未作成決議，而將由周董事長召集幕僚團隊做出關於成本效益分析的研究報告後再提送至董事會討論。   | 無   |
| 股東會         | 股東常會             | 101.06.13 | 1.承認 100 年度決算表冊案<br>2.承認 100 年度虧損撥補案<br>3.通過「公司章程」修訂案<br>4.通過「董事及監察人選任程序」修訂案<br>5.通過「股東會議事規則」修訂案<br>6.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案<br>7.補選二席董事案<br>8.通過解除新任董事競業禁止之限制案   | 註 1 |
| 董事會         | 第九屆第十三次          | 101.08.30 | 1.承認本公司 101 年上半年度財務報告及合併財務報告案<br>2.通過台南工廠擴廠提案   | 無   |
| 董事會         | 第九屆第十四次          | 101.10.30 | 1.承認本公司 101 年第三季財務報告案<br>2.承認本公司民國 102 年之內部稽核計畫<br>3.通過本公司與彰化銀行合約到期續約<br>4.通過本公司與兆豐銀行合約到期續約   | 無   |

| 股東會/<br>董事會 | 常會、臨時會/<br>董事會屆次 | 日期        | 重要決議事項  | 備註 |
|-------------|------------------|-----------|---|----|
|             |                  |           | 5.通過本公司與第一銀行合約到期續約<br>6.通過論本公司董監進修課程及日期   |    |
| 董事會         | 第九屆第十五次          | 101.12.17 | 1.通過本公司 102 年度預算案<br>2.通過辦理子公司 Infotex Enterprise Ltd.與孫公司 Empire International Investment Inc.合併及孫公司消滅作業<br>3.通過本公司與兆豐國際商業銀行從事衍生性商品交易及指定本公司衍生性商品交易之監督及控制主管人員及外匯避險交易人員案<br>4.通過增加董監車馬費至 5,000 元（註：全體出席董事一致同意將董監車馬費由現行 2,000 元調高為 4,800 元）<br>5.臨時動議：董事楊秉軒就本次董事會報告事項（十）：「車燈事業處購買車燈組裝線之機器設備情形」附件所列表之設備明細，提問簡易式調光機之保固期限為何為「驗收 7 日內」，與一般常見之一年保固不同，請公司方面進行瞭解原因並於下一次董事會列入報告事項說明之。 | 無  |
| 董事會         | 第九屆第十六次          | 102.03.05 | 1.承認民國 101 年度決算表冊<br>2.承認民國 101 年度虧損撥補案<br>3.承認薪資報酬委員會審議之民國 101 年度董事、監察人及經理人之薪資報酬案<br>4.通過「董事會議事規則」修訂案<br>5.通過「背書保證作業程序」修訂案<br>6.通過「資金貸與他人作業程序」修訂案<br>7.通過「取得或處分資產處理程序」增訂案<br>8.通過全面改選董事及監察人案<br>9.通過解除新任董事競業禁止之限制案<br>10.通過召開民國 102 年股東常會議案<br>11.通過民國 102 年股東常會股東提案及提名相關事宜<br>12.通過總經理異動案<br>13.通過財務主管異動案   | 無  |
| 董事會         | 第九屆第十七次          | 102.04.09 | 1.承認民國 101 年度內部控制制度聲明書<br>2.通過民國 102 年股東常會股東提案及提名權受理情形<br>3.審查提名之獨立董事資格<br>4.通過民國 102 年及 103 年度會計師審計公費案<br>5.通過本公司與兆豐國際商業銀行從事衍生性商品交易及指定本公司衍生性商品交易之監督及控制主管人員及外匯避險交易人員案   | 無  |

註 1：股東會後執行情形：已依修訂後之「公司章程」、「董事及監察人選任程序」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」運作。

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

102年4月15日

| 職稱   | 姓名  | 到任日期     | 解任日期      | 辭職或解任原因   |
|------|-----|----------|-----------|---|
| 總經理  | 周青麟 | 97.04.01 | 102.03.05 | 總經理一職原由董事長周青麟兼任，102.03.05 董事會通過總經理異動案，由陳芳瑜副總代理總經理一職。          |
| 財務主管 | 林麗卿 | 76.09.13 | 102.03.05 | 財務主管一職原由管理部林麗卿協理兼任，因林協理提出退休申請，102.03.05 董事會通過異動案，由財會部楊政仁經理兼任。 |

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 | 101.01.01-101.12.31 |    |

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  |      | ✓    | 無     | ✓  |
| 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之情事，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                   | 101 年 度          |               | 當年度截至 3 月 31 日止 |               |
|-------------|-----------------------|------------------|---------------|-----------------|---------------|
|             |                       | 持有股數<br>增(減)數    | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數   | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董 事 長       | 周青麟                   | (1,988,000)      | 0             | 0               | 0             |
| 董 事         | 林麗卿                   | (499,000)        | 0             | 0               | 0             |
| 董 事         | 至誠投資股份有限公司代表<br>人：查名邦 | 0<br>(註 1)       | 0             | 0               | 0             |
| 董 事         | 至誠投資股份有限公司代表<br>人：林崇鎰 | 430,000<br>(註 1) | 0             | 0               | 0             |
| 董 事         | 吳國榮                   | 0                | 0             | 0               | 0             |
| 董 事         | 李正雄                   | 0                | 0             | 0               | 0             |
| 董 事         | 楊秉軒                   | 0                | 0             | 0               | 0             |
| 監 察 人       | 林麗仁                   | 0                | 0             | 0               | 0             |
| 監 察 人       | 韓景山                   | 0                | 0             | 0               | 0             |
| 總 經 理 (代 理) | 陳芳瑜<br>(註 2)          | 0                | 0             | 0               | 0             |
| 協 理         | 游麗秋                   | 0                | 0             | 0               | 0             |
| 協 理         | 顏世坤                   | 14,000<br>(註 3)  | 0             | 0               | 0             |
| 財 會 部 經 理   | 楊政仁                   | 0                | 0             | 0               | 0             |
| 協 理         | 戴龍陽                   | 69,425<br>(註 4)  | 0             | 0               | 0             |
| 大 股 東       | 至誠投資股份有限公司            | 0                | 0             | 0               | 0             |

註 1：至誠投資股份有限公司代表人：查名邦及林崇鎰董事係於 101.6.13 股東會補選就任，持有股數增加數係以選任當時持有股數予以列示。

註 2：陳芳瑜代理總經理係於 101.11.1 到職擔任副總經理，102.3.5 經董事會通過總經理異動案，由副總經理轉任代理總經理。

註 3：顏世坤協理係於 101.11.8 由總經理特助轉任協理，持有股數增加數係以新任當時持有股數予以列示。

註 4：戴龍陽協理係於 101.2.1 就任協理，102.1.7 離職。持有股數增加數係以新任當時持有股數予以列示。

## (二) 股權移轉資訊：

單位：股

| 姓名  | 股權移轉原因 | 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 | 處分     | 101.04.09<br>101.11.15 | 註     | 註                               | 1,000,000<br>988,000 | 26.5<br>26.0 |
| 林麗卿 | 處分     | 101.11.15              | 註     | 註                               | 499,000              | 26.0         |

註：該處分係採盤後定價交易，由電腦自動撮合。

## (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 | 34,000,000 | 52.77% | —            | —     | —            | —    | 周青麟                                     | 董事長同一人 | 無  |
| 周青麟        | 4,482,837  | 6.96%  | 1,509,667    | 2.34% | —            | —    | 林麗卿                                     | 配偶     | 無  |
|            |            |        |              |       |              |      | 周佳慧                                     | 父女     |    |
| 周玉文        | 1,506,000  | 2.34%  | —            | —     | —            | —    | 無                                       | 無      | 無  |
| 謝添寶        | 1,505,000  | 2.34%  | —            | —     | —            | —    | 無                                       | 無      | 無  |
| 龍盛交通器材股份   | 1,048,000  | 1.63%  | —            | —     | —            | —    | 無                                       | 無      | 無  |
| 李全教        | 1,005,000  | 1.56%  | —            | —     | —            | —    | 無                                       | 無      | 無  |
| 劉政文        | 1,000,000  | 1.55%  | —            | —     | —            | —    | 無                                       | 無      | 無  |
| 林麗卿        | 948,626    | 1.47%  | 5,043,878    | 7.83% | —            | —    | 周青麟                                     | 配偶     | 無  |
|            |            |        |              |       |              |      | 周佳慧                                     | 母女     |    |
| 簡榮坤        | 700,000    | 1.09%  | —            | —     | —            | —    | 無                                       | 無      | 無  |
| 周佳慧        | 561,041    | 0.87%  | —            | —     | —            | —    | 周青麟                                     | 父女     | 無  |
|            |            |        |              |       |              |      | 林麗卿                                     | 母女     |    |

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：

101年12月31日

單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)            | 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. | 273,000 | 100.00% | —                       | —    | 273,000 | 100.00% |
| 飛躍科技股份有限公司              | 750,000 | 50.00%  | —                       | —    | 750,000 | 50.00%  |

註：係公司採用權益法之投資。

## 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<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本來源   | 以現金以外之財產<br>抵充股<br>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<br>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<br>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<br>盈餘轉增資 17,050 仟元<br>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<br>資本公積轉增資 4,800 仟元<br>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<br>資本公積轉增資 10,500 仟元<br>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<br>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<br>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<br>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<br>員工紅利轉增資 3,260 仟元                    | —                     | 註 11 |
| 100.01 | 10    | 43,000     | 430,000    | 25,222,573 | 252,225.73 | 減資彌補虧損 120,000 仟元  | —                     | 註 12 |
| 100.03 | 10    | 43,000     | 430,000    | 28,130,573 | 281,305.73 | 私募現金增資 29,080 仟元   | —                     | 註 13 |
| 100.09 | 10    | 43,000     | 430,000    | 30,130,573 | 301,305.73 | 私募現金增資 20,000 仟元   | —                     | 註 14 |
| 101.03 | 10    | 50,000     | 500,000    | 43,130,573 | 431,305.73 | 私募現金增資 130,000 仟元  | —                     | 註 15 |
| 101.09 | 10    | 66,000     | 660,000    | 64,430,573 | 644,305.73 | 私募現金增資 213,000 仟元  | —                     | 註 16 |

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 09102344980 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 01003072010 號函核准。  
 註 14：北府經登字第 01003156244 號函核准。  
 註 15：北府經登字第 1015021370 號函核准。  
 註 16：經授商字第 10101248640 號函核准。

2. 股份種類：

102 年 4 月 15 日

單位：仟股

| 股份<br>種類 | 核 定 股 本    |           |            | 備註 |
|----------|------------|-----------|------------|----|
|          | 流通在外股份（註）  | 未發行股份     | 合 計        |    |
| 普通股      | 64,430,573 | 1,569,427 | 66,000,000 | 無  |

註：流通在外股份屬於上櫃股票。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

102 年 3 月 24 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人       | 外國機構<br>及外國人 | 個人         | 合 計        |
|------------|------|------|------------|--------------|------------|------------|
| 人 數        | 0    | 0    | 15         | 4            | 2,328      | 2,347      |
| 持有股數(股)    | 0    | 0    | 37,165,081 | 2,828        | 27,262,664 | 64,430,573 |
| 持股比例       | 0%   | 0%   | 57.68%     | 0%           | 42.31%     | 100.00%    |

(三) 股數分散情形：

每股面額十元

102年3月24日

| 持 股 分 級           | 股東人數  | 持有股數(股)    | 持股比例    |
|-------------------|-------|------------|---------|
| 1~999             | 1,350 | 399,869    | 0.62%   |
| 1,000~5,000       | 631   | 1,493,103  | 2.32%   |
| 5,001~10,000      | 160   | 1,192,598  | 1.85%   |
| 10,001~15,000     | 62    | 799,168    | 1.24%   |
| 15,001~20,000     | 26    | 470,033    | 0.73%   |
| 20,001~30,000     | 25    | 637,433    | 0.99%   |
| 30,001~40,000     | 17    | 625,310    | 0.97%   |
| 40,001~50,000     | 13    | 584,900    | 0.91%   |
| 50,001~100,000    | 15    | 1,080,803  | 1.68%   |
| 100,001~200,000   | 14    | 1,992,236  | 3.09%   |
| 200,001~400,000   | 16    | 4,327,451  | 6.72%   |
| 400,001~600,000   | 9     | 4,632,206  | 7.19%   |
| 600,001~800,000   | 1     | 700,000    | 1.09%   |
| 800,001~1,000,000 | 2     | 1,948,626  | 3.02%   |
| 1,000,001 以上      | 6     | 43,546,837 | 67.58%  |
| 合 計               | 2,347 | 64,430,573 | 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：

102年3月24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   |    | 34,000,000 | 52.77%  |
| 周青麟          |    | 4,482,837  | 6.96%   |
| 周玉文          |    | 1,506,000  | 2.34%   |
| 謝添寶          |    | 1,505,000  | 2.34%   |
| 龍盛交通器材股份有限公司 |    | 1,048,000  | 1.63%   |
| 李全教          |    | 1,005,000  | 1.56%   |
| 劉政文          |    | 1,000,000  | 1.55%   |
| 林麗卿          |    | 948,626    | 1.47%   |
| 簡榮坤          |    | 700,000    | 1.09%   |
| 周佳慧          |    | 561,041    | 0.87%   |

(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    | 100 年度 | 101 年度 | 當年度截至<br>102年3月31日 |
|--------------|-------------|--------|--------|--------|--------------------|
| 每股市價<br>(註1) | 最 高         |        | 18.95  | 33.7   | 39.8               |
|              | 最 低         |        | 11.4   | 17.5   | 25.4               |
|              | 平 均         |        | 15.81  | 25.49  | 31.17              |
| 每股淨值<br>(註2) | 分 配 前       |        | 9.00   | 8.11   | 8.07               |
|              | 分 配 後       |        | —      | —      | —                  |
| 每股盈餘<br>(註3) | 加權平均股數(仟股)  |        | 46,827 | 64,430 | 64,430             |
|              | 每 股 盈 餘     | 調整前    | -0.47  | -0.88  | 0.06               |
|              |             | 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<br>分析   | 本益比(註5)     |        | -33.64 | -28.97 | 519.5              |
|              | 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，本公司不擬發放一〇一年度股利。

(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。

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：無。

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個體或個別財務報告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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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(PS: Switching Power Supplies)、消費電子週邊產品、汽車 LED 燈組及汽車車燈之製造、買賣及進出口貿易業務的專業廠商。

#### (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、汽車及其零件製造業。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<br>產品  | 101 年度  |         | 100 年度  |         |
|-----------|---------|---------|---------|---------|
|           | 銷售額     | 比例      | 銷售額     | 比例      |
| 高階環保電源供應器 | 150,795 | 55.45%  | 166,487 | 65.54%  |
| 汽車零組件     | 76,259  | 28.05%  | —       | —       |
| 消費電子週邊產品  | 44,876  | 16.50%  | 87,537  | 34.46%  |
| 銷售淨額合計    | 271,930 | 100.00% | 254,024 | 100.00% |

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目：

| 產 品      | 說 明                      |
|----------|--------------------------|
| 電源供應器    | 桌上型電腦專用電源供應器<br>工業用電源供應器 |
| 消費電子週邊產品 | 散熱風扇、儲存記憶體、喇叭及耳機產品       |
| 汽車車燈     | 汽車頭燈、尾燈、角燈、霧燈、倒車燈、煞車燈等   |
| LED 照明   | 車燈專用 LED 燈組及燈具照明用電源      |

##### 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，針對重視節能減碳的環保設計，持續創新開發新產品設計，提高技術及應用層面，提升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) 工業用電源：持續降低高度及縮小體積，加強改良散熱，符合客戶客製化工業所需的電源需求。

(3) 消費性電子週邊產品：加強終端消費者體驗感受的研發和技術導向。

(4) 改裝車之車燈製造。

(5) 節能及造型酷炫美觀之 LED 改裝車燈之開發及製造。

#### (二) 產業概況：

##### 1. 產業現況及發展：

### (1) 電源供應器及消費電子週邊產品之產業現況

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。

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。由於至今尚未恢復金融風暴前的景氣問題，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供應國，隨著產品毛利率的下滑，但原物料、成本提高，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。

### (2) 電源供應器及消費電子週邊產品之產業未來發展

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。

體驗現有的電源技術的推展運用，進一步推展到消費性電子週邊專業處，發展貼近消費者的優良體驗的消費性週邊產品，因市場經濟發展對優良消費性週邊產品的需求是愈來愈提昇的。

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，目前電源市場已成熟，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。

### (3) 汽車 LED 燈組及汽車車燈之產業現況

汽車產業在獲利及成本面臨雙重壓力下，產業生態逐漸朝專業分工演進，汽車製造廠專注於車種的開發及整體系統設計，而零件製造廠則致力於零組件研發與致力降低成本，相對地汽車零組件製造廠即有龐大無限的商機。各國車廠近年來為降低採購與製造成本，紛紛以全球採購、國際分工為企業之政策，主動尋求國外合作廠商。我國廠商在國際市場上具有品質穩定、交期準確、價格平實等優勢，因此更容易獲得國際大廠之青睞，創造汽車零組件產業新契機。

根據台灣車輛工業同業公會之統計，台灣車輛工業總產值持續成長，2012 年達 6,159 億元，為歷史最高峰，佔台灣製造業總產值約 4.43%，成長

約 1%，係台灣極為重要之工業。其中汽車零件業為台灣重要外銷產業之一。

台灣汽車零件業具有少量多樣、彈性製造之優勢，在業者不斷投入研發及提升生產技術後，已具國際競爭能力。近幾年來，雖然整車內銷市場震盪起伏，但汽車零件在累積競爭實力後，每年外銷金額均持續擴大，2009 年受金融海嘯影響，首次衰退 8.45%；2011 年及 2012 年則屢創新高，2011 年成長 7.9%，達 1,848 億元，2012 年成長 5.41%，達 1,948 億元之歷史新高。

※台灣汽車零件外銷金額統計表

| 年度  | 2002   | 2003   | 2004   | 2005  | 2006  | 2007   | 2008  | 2009   | 2010   | 2011  | 2012  |
|-----|--------|--------|--------|-------|-------|--------|-------|--------|--------|-------|-------|
| 金額  | 912    | 1,078  | 1,274  | 1,280 | 1,329 | 1,479  | 1,526 | 1,397  | 1,713  | 1,848 | 1,948 |
| 成長率 | 15.44% | 18.20% | 18.09% | 0.48% | 3.83% | 11.29% | 3.18% | -8.45% | 22.62% | 7.88% | 5.41% |

資料來源:海關進出口統計，台灣區車輛工業同業公會整理。

#### (4)汽車 LED 燈組及汽車車燈之產業未來發展

2011 年全球車市總銷量達 8,200 萬輛，漲幅 6.5 %，預計至 2020 年，大陸家用轎車將達 7,600 萬輛，由以上數據顯示汽車工業之成長對零組件之需求量將應是未來之商機。

台灣汽車零組件以塑膠件、沖壓金屬件、車燈及輪胎等一般維修件及零配件為外銷主力，其中又以 AM 為主要銷售市場。台灣汽車零組件外銷市場穩定成長，主係受惠於成本競爭優勢及累積開模技術能力，因此如何及時開發出具市場競爭力之高附加價值產品或及早切入國際車廠之供應體系乃是重要關鍵因素，台灣汽車零組件取得國際大廠或相關單位之認證亦是市場開拓關鍵之一。

近年來由於主流消費意識朝向提升駕控安全、舒適、節能、低碳環保靠攏，汽車電子產品需求快速成長，汽車電子在車輛的成本比例正快速增加。台灣擁有電子產業優勢，多項資訊產品具國際競爭力，部分關鍵零組件全球排名居前，應可善用台灣產業優勢，應用策略聯盟、關鍵技術合作開發，藉由售後市場練兵，培養切入 OEM 之實力與機會。

#### 2.產業上、中、下游之關聯性：

##### (1)電腦及消費電子週邊產品之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)下游應用產品和電腦及消費電子週邊產品的關聯性：

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。

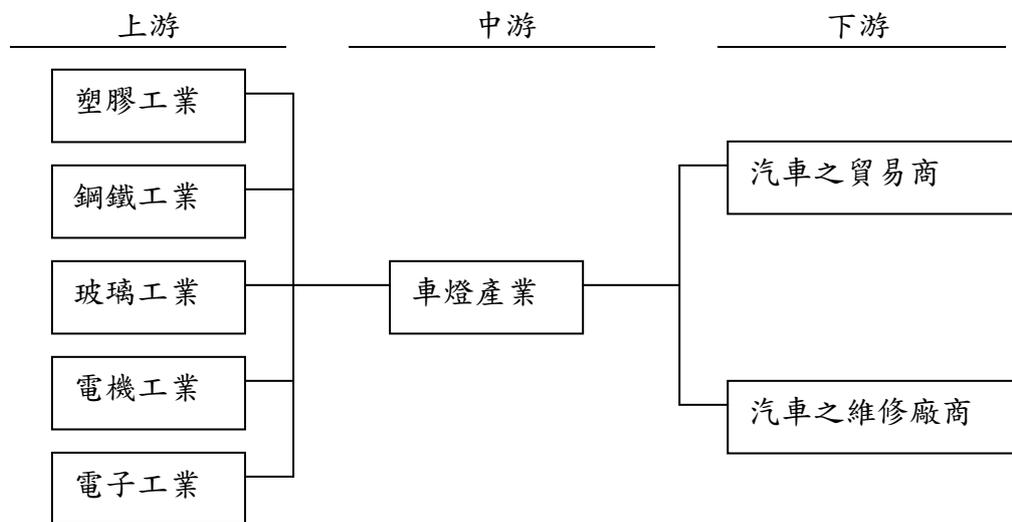
C. 多樣化電源轉換應用產品：

產品包括 DC-DC Power Converter 及 AD 兩用電源，主要應用為博奕產品等。

D. 消費性電子產品：

加強消費者終端舒適體驗為重點，如音樂播放的音質展現，和其使用及攜帶的方便性為主。

(3) 汽車 LED 燈組及汽車車燈之產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1) 電源供應器及消費電子週邊產品方面：

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，除了規模化量產來降低成本，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：

(A) 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。

(B) 加強附加功能產品，智慧化及人性化的消費者體驗使用。

(C) 和上下游客戶及供應商進行策略聯盟，以利成本、品質的控管，以增加客源。

(D) 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。

(2) 汽車 LED 燈組及汽車車燈方面：

本公司車燈事業處主要投入汽車車燈組立生產及車用 LED 燈之研發及生產。汽車車燈為汽車之重要零配件之一，其主要用於汽車行駛時提供照明及發出信號，且為車輛最受矚目之外觀零組件；近年來由於消費者審美觀念主導及整體經濟影響，汽車車燈設計的主流傾向環保節能、省錢經濟並兼顧美觀與酷炫外型之產品，如氙氣頭燈或稱為氣體放電式 (HID) 頭燈、發光二極體 (LED) 車燈及 AFS 智慧型頭燈自動轉向系統之設計等。本公司將積極追求國際車廠之先進潮流，致力於技術研發能力，開發具國際競爭力、節能及高附加價值之產品，並積極獲取國際認證，來擴大全球汽車市場銷售版圖。

台灣是目前全球最大車用零組件 AM 市場之出口國，近幾年來，雖然整車內銷市場震盪起伏，但汽車零件在累積競爭實力後，每年外銷金額均持續擴大。本公司於民國 101 年引進資深技術團隊，在消費者力求兼顧安全性與美觀之潮流下，致力於造型美觀、省電、節能之車用 LED 燈組開發與生產，並生產經 SAE、DOT 等國際認證之車燈產品行銷國際。未來本公司將持續提昇產品設計開發能力，並加強管理及製造能力，增益更強的競爭實力。

(三) 技術及研發概況：

1. 本年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度    | 101 年度  | 截至 102 年 03 月 31 日(註) |
|------------|---------|-----------------------|
| 研發費用 (A)   | 13,526  | 4,546                 |
| 營業收入總額 (B) | 277,312 | 119,846               |
| (A) / (B)  | 4.88%   | 3.79%                 |

註：102 年 3 月 31 日之財務資訊未經會計師核閱。

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               |
| 102 | U 型導光條光源模組與驅動模組 | 新型車前燈發光裝置        |
|     | 晝行燈光源模組與驅動模組    | 符合車用法規之新型車前燈發光裝置 |

| 年度  | 研發產品與研發重點            |                 |
|-----|----------------------|-----------------|
|     | 研發產品                 | 概述              |
|     | 導光板光源模組與驅動模組         | 新型車前燈發光裝置       |
| 101 | LED 照明 Driver 智能型控制  | 照明用 Driver 智能控制 |
|     | 冷凍櫃電源(無壓縮機)          | 提供冷藏系統用         |
|     | M <sup>+</sup> 高效率電源 | 效率達 85Plus      |
|     | 高音質且輕巧的藍芽耳機          | 具競爭性的高級音質耳機     |

(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：

(1.1)電源供應器及消費電子週邊產品之短期計畫：

- 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：監控、博奕、消費電子週邊產品等，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。

(1.2)汽車 LED 燈組及汽車車燈之短期計畫：

積極拓展美洲市場。

(2.1)電源供應器及消費電子週邊產品之中長期計畫：

- 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：提升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。

(2.2)汽車 LED 燈組及汽車車燈之中長期計畫：

因應近年歐盟、美洲、拉丁美洲及東南亞地區市場經濟趨於穩定成長，本公司將逐步開啟歐洲及美洲市場地區之新契機。

2.產品研發方面：

(1.1)電源供應器及消費電子週邊產品之短期計畫：

- A.持續延伸現有產品之規格，在不影響品質前提下設法 cost down 提升競爭力。
- B.現有產品朝向模組化設計，以增加零件共用料提升生產效率。
- C.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。

(1.2)汽車 LED 燈組及汽車車燈之短期計畫：

- A.針對 LED 燈組設計與製程進行技術革新。
- B.改善開發流程與整合開發資源，以提高工作效率及縮短開發時間。

(2.1)電源供應器及消費電子週邊產品之中長期計畫：

- A.積極投入消費性週邊產品，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。

(2.2)汽車 LED 燈組及汽車車燈之中長期計畫：

培養開發技術之人才以延續研發能力。

3.採購方面：

(1.1)電源供應器及消費電子週邊產品之短期計畫：

- A.嚴格挑選代工廠，有效降低採購成本，提升競爭力。
- 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。

(1.2)汽車 LED 燈組及汽車車燈之短期計畫：

嚴格挑選協力廠商，有效降低採購成本及持續保持優良品質，提昇競爭力。

(2.1)電源供應器及消費電子週邊產品之中長期計畫：

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。

(2.2)汽車 LED 燈組及汽車車燈之中長期計畫：

輔導整合零件協力廠，形成中心衛星體系，建立具有競爭優勢之供應鏈協同合作機制。

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、行銷等相關支出，目前是以自有資金支應，同時和往來銀行建立良好關係，以便以優渥的信用條件取得適度融資。

(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工具來取得足夠的資金，以擴大公司規模，如加強財務功能之運作能力，強化公司財務結構，做為企業永續經營之基礎。

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.生產方面：

(1)短期計畫：

針對產品生產進行成本降低之工作，藉由原物料採購議價、提升產品品質、生產效率及設備稼動率，以強化產品競爭力。

(2)中長期計畫：

透過生產線之靈活調配、整合廠區與協力廠資源，以強化生產效率與資源利用。

6.經營管理方面：

(1)短期計畫：

- A.維持健全的財務結構、減少經營風險。
- B.配合公司營運發展，以穩健資金運作，發揮營運最大效益。
- C.持續針對產品進行成本降低之工作，藉由改善原物料採購流程、提升生產效率、產品品質及設備稼動率，以強化產品競爭力並提升產品利潤，創造經營績效。

(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。
- C.為因應世界環保趨勢，將持續推動相關之認證，朝國際化企業之目標努力。

## 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   |      | 101 年度  |         | 100 年度  |         |
|--------|------|---------|---------|---------|---------|
|        |      | 銷售值     | 百分比     | 銷售值     | 百分比     |
| 內銷(台灣) |      | 111,399 | 40.97%  | 86,756  | 34.15%  |
| 外銷     | 亞洲地區 | 96,425  | 35.46%  | 76,295  | 30.04%  |
|        | 歐洲地區 | 9,863   | 3.63%   | 2,993   | 1.18%   |
|        | 美加地區 | 53,932  | 19.83%  | 87,980  | 34.63%  |
|        | 其他地區 | 311     | 0.11%   | —       | —       |
| 合計     |      | 271,930 | 100.00% | 254,024 | 100.00% |

#### 2. 市場佔有率：

##### 2.1 電源供應器及消費電子週邊產品方面：

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具重要地位。

電源供應器應用廣泛，產品涵蓋電腦設備、伺服器、通訊、醫療等，產業競爭激烈，但各廠商產品差異化及消費族群亦使價格有所區隔。本公司電腦及消費電子週邊產品是以研發與銷售為主，設定高品質、環保、高效率、差異化為產品定位，行銷通路遍及全世界。

##### 2.2 汽車 LED 燈組及汽車車燈方面：

本公司車燈事業處主要產品為各種汽車車燈及車用 LED 燈組之製造買賣及進出口。主要著墨於外銷，目前以北美為主要市場，將來積極擴展歐洲及全球市場。本公司將積極取得 SAE、DOT 認證。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性：

##### 3.1 電源供應器及消費電子週邊產品方面：

PC 組裝電腦市場所使用之電源供應器，該市場早期雖受惠於組裝電腦成長而興起，但近年受到筆記型電腦、平板電腦等產品取代效應，此市場將隨組裝電腦市場的萎縮而縮小。

根據 Frost & Sullivan 的相關分析，電源供應器由於 2008 年金融風暴問題，2009 年的營收表現平均衰退 30% 左右。2010 至 2011 年全球桌上型電腦微幅平均成長率約為 3.2% (MIC 資料)，2012 年則呈持平狀態，但已無法回到 2007 年以前的高度成長趨勢。

近年來，由於蘋果(Apple)風潮，平板電腦(Tablet PC)及智慧型手機(Smartphone)市場的長足進步，相關行動裝置配件市場快速興起與大量獲利，因而以配備 Bluetooth (藍芽) 功能，無線播放行動裝置傳輸歌曲，走向行動裝置配件之一環亦成為迷你喇叭主要發展之市場方向。

以智慧型手機而言，依據 IDC 最新公布的數據顯示，2011 年第一季度銷售情形比去年同期相比擴大了 79.7%。得益於此，手機配件市場因而風生水起，且成爆發之勢。據研究 2009 年全球手機配件收入就已高達 265 億美元，而 ABI Research 報告則另表示 2015 年手機配件售後市場收入預計將超

過 500 億美元，年增長率 11.4%，故可知市場未來具有龐大發展性。手機配件行業平均毛利在 30% 以上，吸引力實為驚人。因此發展迷你音響與藍芽耳機為行動裝置配件將成為日後市場趨勢，也勢必競爭激烈。

### 3.2 汽車 LED 燈組及汽車車燈方面：

供需法則是影響市場變化的主要因素，近幾年歐美廠商因人工及各項成本增加，為降低成本轉而積極向亞洲地區採購，為我國汽車零組件業者挹注龐大商機。

台灣是目前全球最大車用零組件 AM 市場之出口國，近幾年來，雖然整車內銷市場震盪起伏，但汽車零件在累積競爭實力後，每年外銷金額均持續擴大。近年來由於主流消費意識朝向提升駕控安全、節能、低碳環保靠攏，並追求美觀，故開發出氙氣頭燈或稱為氣體放電式（HID）頭燈、發光二極體（LED）車燈及 AFS 智慧型頭燈自動轉向系統之設計等。

本公司順應潮流，生產車燈產品及開發 LED 燈組，並積極取得認證，行銷全球。自金融海嘯後，全球經濟緩步復甦、消費者信心亦逐步回穩，市場未來之需求對我國汽車零組件市場將帶來利多商機，其成長性亦指日可待。

## 4. 競爭利基：

### 4.1 電源供應器及消費電子週邊產品方面：

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，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。

### 4.2 汽車 LED 燈組及汽車車燈方面：

- (1) 公司有好的研發能力，產品設計上可以領導潮流，獲得消費者喜愛。
- (2) 重要性關鍵零組件，公司嚴格品質控管，有助於公司形象提昇。
- (3) 建立自有品牌，並依市場需求規劃產品，充分發揮產品設計的獨特優勢，以增加獲利空間。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

### 5.1 電源供應器及消費電子週邊產品方面：

#### (1) 有利因素：

- A. 因外銷業務拓展有成，且未來新興市場及大陸成長可期，故將以掌握關鍵技術來維持競爭力，使產品具附加價值及功能創新，方能運用優勢提升市佔率，並努力開拓不同市場。

- B.因電源供應器及消費電子週邊產品應用廣泛，故本公司會致力發展產品多元化，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，建立專業服務，不斷開發新的利基產品與市場以掌握先機。
- C.市場對優質消費性週邊產品的需求持續增加，隨之導入藍芽 in-ear 耳機及藍芽小喇叭產品的研發技術。

(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.產業進入障礙低，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.各國消費者物價指數增加，原物料、人工成本高漲，普遍產生通膨現象，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，與供應商及客人保持良好互動，嚴格控管生產及採購成本，以維持合理的毛利率。
- D.公司以研發、銷售為主，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。

5.2 汽車 LED 燈組及汽車車燈方面：

(1)有利因素：

- A.LED 車燈因燈泡體積小且集結數個 LED 燈泡可創造車款造型優勢，綠能及環保概念，利於普及於所有車輛上。
- B.具彈性製造、插單交期快速應變之能力。
- C.具備 DOT、SAE 等品質認證之經驗與能力。
- D.由設計開發、生產到出貨皆為全面性品質管理，可獲顧客肯定並符合其需求。
- E.供應鏈上較具相對買方優勢之議價權，零件交期掌控性佳。

(2)不利因素：

- A.石油能源價格居高不下，間接影響消費者生活模式。
- B.汽車產業價格競爭與原材料價格上漲影響公司盈利能力的風險。
- C.大陸等地區具有成本低廉之優勢，迅速瓜分車燈市場。
- D.公司未來發展無法免於全球金融動盪局勢之影響。

(3)因應對策：

- A.嚴格控制成本與交期。
- B.提升產品品質。
- C.加強對客戶的服務及拓展新客源。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

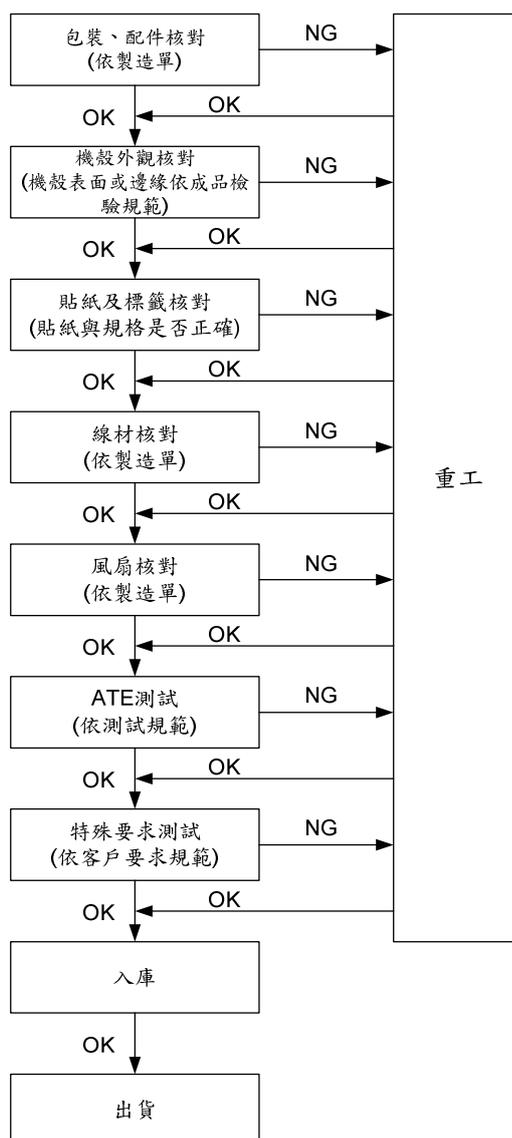
1.主要產品之重要用途：

| 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、通訊產品，將交流電(AC)轉換為直流電(DC)，提供穩定電壓以確保設備功能。 |
| 消費電子週邊產品 | 電腦、通訊、視聽娛樂  |
| 汽車車燈     | 用於汽車照明、發出駕車訊號及滿足改裝車燈之美觀需求等                          |
| LED 照明   | 提供環保節能之車燈專用 LED 燈組                                  |

2.主要產品之產製過程：

2.1 電源供應器及消費電子週邊產品方面：

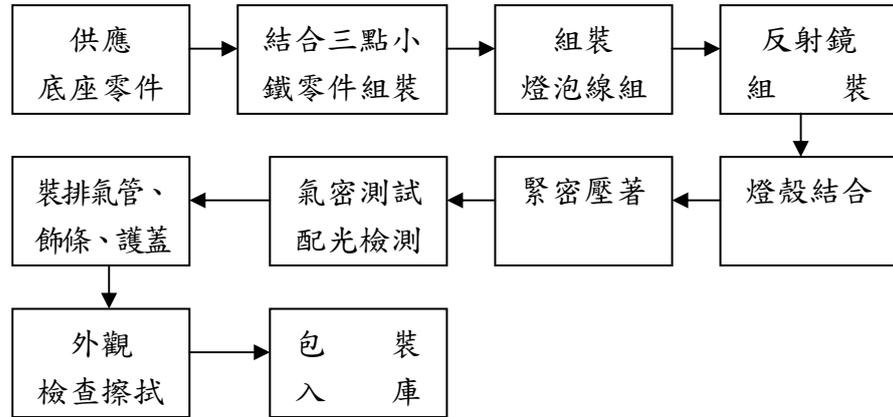
品管流程



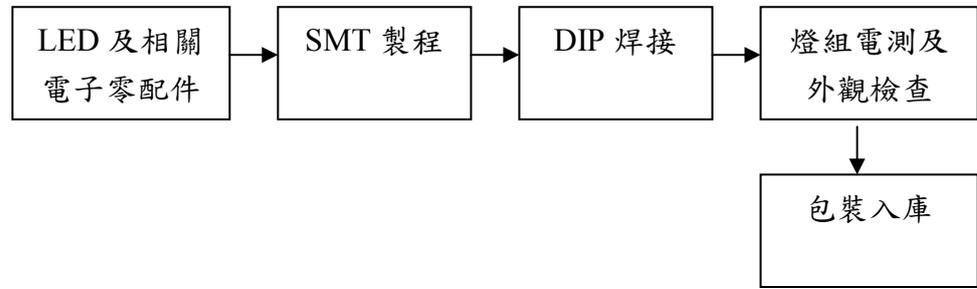
2.1 汽車 LED 燈組及汽車車燈方面：

(1) 車燈成品裝配過程：

本公司自 101 年起跨足車燈成品銷售，並自 102 年起自行組立車燈，車燈成品裝配過程如下：



(2) 車用 LED 燈組之產製過程：



(三) 主要產品及原材料之供應狀況：

| 項目 | 主要產品名稱   | 主要供應商     |
|----|----------|-----------|
| 1  | 電源供應器    | 路瑪仕、奇佳、鑫鴻 |
| 2  | 消費電子週邊產品 | 亞力盛、微星    |

本公司銷售及生產之汽車車燈及車用 LED 燈組，主要原料為燈殼、燈泡、LED、塑膠原料、電子零件及線組等，由多家國內外資深優良廠商供應，所供應之原料品質尚屬穩定，原料之供應來源應可無虞。

(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 | 101 年度 |         |            |         | 100 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  | 廠商 A   | 51,604  | 21.47%     | 無       | 廠商 A   | 45,830  | 19.89%     | 無       |
| 2  | 廠商 B   | 40,001  | 16.64%     | 無       | 其他     | 184,611 | 80.11%     | 無       |
| 3  | 廠商 C   | 28,416  | 11.82%     | 無       |        |         |            |         |
| 4  | 其他     | 120,351 | 50.07%     | 無       |        |         |            |         |

| 項目 | 101 年度 |         |            |         | 100 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 |
|    | 進貨淨額   | 240,372 | 100.00%    |         | 進貨淨額   | 230,441 | 100.00%    |         |

增減變動原因：本期進貨金額較上期增加，主要為營業額增加之故。

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 | 101 年度 |         |            |         | 100 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  | 客戶 A   | 37,755  | 13.88%     | 無       | E - P o w e r | 71,435  | 28.12%     | 本公司曾孫公司       |
| 2  | 其他     | 234,175 | 86.12%     | 無       | 飛躍科技          | 37,687  | 14.84%     | 本公司 50% 控股子公司 |
| 3  |        |         |            |         | 其他            | 144,902 | 57.04%     |               |
|    | 銷售淨額   | 271,930 | 100.00%    |         | 銷售淨額          | 254,024 | 100.00%    |               |

增減變動說明：本期營業額較上期增加，主要為增加汽車零組件之銷售。

- (五) 最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元；PCS

| 主要產品  | 年度 | 101 年度  |         |        | 100 年度 |    |    |
|-------|----|---------|---------|--------|--------|----|----|
|       |    | 產能      | 產量      | 產值     | 產能     | 產量 | 產值 |
| 汽車零組件 |    | 401,145 | 401,145 | 59,235 | —      | —  | —  |
| 合計    |    | 401,145 | 401,145 | 59,235 | —      | —  | —  |

本公司自 101 年起自行生產部份汽車零組件，其餘產品仍由公司從事研發、工程測試、產品維修並委由其他代工廠生產。

- (六) 最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元；PCS

| 主要產品      | 年度 | 101 年度  |         |         |         | 100 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 |    | 44,624  | 49,149  | 117,557 | 100,439 | 33,979    | 31,768 | 153,601 | 134,719 |
| 消費電子週邊產品  |    | 152,398 | 23,746  | 70,622  | 22,337  | 1,397,865 | 54,988 | 106,394 | 32,549  |
| 汽車零組件     |    | 529,122 | 38,504  | 20,596  | 37,755  |           |        |         |         |
| 合計        |    |         | 111,399 |         | 160,531 |           | 86,756 |         | 167,268 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

| 年 度                        |         | 100 年度  | 101 年度  | 截至 102 年 4 月 10 日 |
|----------------------------|---------|---------|---------|-------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 研發及行政人員 | 25 人    | 61 人    | 68 人              |
|                            | 業務人員    | 13 人    | 19 人    | 17 人              |
|                            | 直接人工    | 9 人     | 35 人    | 43 人              |
|                            | 合 計     | 47 人    | 115 人   | 128 人             |
| 平均年齡                       |         | 38.35 歲 | 34.80 歲 | 34.31 歲           |
| 平均服務年資                     |         | 7.8 年   | 2.6 年   | 2.1 年             |
| 學<br>歷<br>分<br>佈<br>比<br>率 | 博 碩 士   | 4%      | 6%      | 7%                |
|                            | 大 專     | 89%     | 60%     | 56%               |
|                            | 高 中     | 4%      | 30%     | 34%               |
|                            | 高 中 以 下 | 2%      | 2%      | 3%                |

註：101 年至今，公司組織變革採多角化經營策略，同時擴編新事業處增加人力需求。

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、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。

### 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。

101 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 | 12  | 17  | 25.5  | 0      |
| 內部職能訓練 | 11  | 45  | 42.0  | 20,000 |
| 外部訓練   | 22  | 36  | 244.0 | 73,048 |
| 總計     | 45  | 98  | 311.5 | 93,048 |

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   | 周青麟 | 101.10.25    | 第八屆台北公司治理論壇 The 8th Taipei Corporate Governance Forum | 6H   |
|       |     | 101.12.17    | 公司法新修正後之公司實務應注意事項                                     | 3H   |
| 管理部協理 | 林麗卿 | 101.11.30    | 個人資料保護稽核培訓課程  | 6H   |
|       |     | 101.12.17    | 公司法新修正後之公司實務應注意事項                                     | 3H   |
|       |     | 101.12.27    | 企業永續管理的成功關鍵要素-弱點管理                                    | 6H   |
| 財會部經理 | 楊政仁 | 101.12.27~28 | 會計主管持續進修課程  | 12H  |
|       |     | 101.12.17    | 公司法新修正後之公司實務應注意事項                                     | 3H   |

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：

<舊制>

本公司之職工退休辦法適用於有舊制年資（94 年 6 月 30 日前）之員工，其退休金給付方

法如下：

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；依精算師出具之退休金精算報告按月提撥勞工退休準備金，存入台灣銀行「退休準備金專戶」。
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>

非適用舊制職工退休辦法之員工，其退休金給付方法如下：

1. 本公司依「勞工退休金條例」之規定，於 94 年 7 月 1 日起，依員工薪資對應之提繳工資分級表百分之六，按月提繳勞工退休金，存入勞工保險局「勞工退休金個人專戶」。
  2. 退休金之給付，年資滿十五年得每月給付月退休金；年資未滿十五年以一次給付為原則。
  3. 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及綜合損益表及會計師查核意見：

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

### 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目 | 最近五年度財務資料(註1) |           |   |   |   | 當年度截至<br>102年3月31日<br>財務資料(註2) |
|------------------|---------------|-----------|---|---|---|--------------------------------|
|                  | 101年          | 年         | 年 | 年 | 年 |                                |
| 流動資產             | 525,957       |           |   |   |   | 545,787                        |
| 以成本衡量之金融<br>資產   | 9,197         |           |   |   |   | 9,197                          |
| 不動產、廠房及設備        | 92,455        |           |   |   |   | 123,337                        |
| 無形資產             | 4,597         |           |   |   |   | 3,777                          |
| 其他資產             | 20,180        |           |   |   |   | 21,427                         |
| 資產總額             | 652,386       |           |   |   |   | 703,525                        |
| 流動負債             | 分配前           | 128,406   |   |   |   | 171,204                        |
|                  | 分配後           | 註3        |   |   |   | —                              |
| 非流動負債            | 3,877         |           |   |   |   | 8,877                          |
| 負債總額             | 分配前           | 132,283   |   |   |   | 180,081                        |
|                  | 分配後           | 註3        |   |   |   | —                              |
| 歸屬於母公司業主<br>之權益  | 523,973       |           |   |   |   | 528,155                        |
| 股本               | 644,306       |           |   |   |   | 644,306                        |
| 資本公積             | 59,705        |           |   |   |   | 59,705                         |
| 保留盈餘             | 分配前           | (179,481) |   |   |   | (175,421)                      |
|                  | 分配後           | 註3        |   |   |   | —                              |
| 其他權益             | (557)         |           |   |   |   | (435)                          |
| 庫藏股票             | —             |           |   |   |   | —                              |
| 非控制權益            | (3,870)       |           |   |   |   | (4,711)                        |
| 權益總額             | 分配前           | 520,103   |   |   |   | 523,444                        |
|                  | 分配後           | 註3        |   |   |   | —                              |

註1：101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102年3月31日之財務資訊未經會計師核閱。

註3：101年度無盈餘分配案。

## 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |   |   |   |   | 當 年 度 截 至<br>102年3月31日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|---|---|---|---|------------------------------------|
|                    | 101年          | 年 | 年 | 年 | 年 |                                    |
| 營業收入               | 301,473       |   |   |   |   | 144,068                            |
| 營業毛利               | 33,576        |   |   |   |   | 30,458                             |
| 營業損益               | (57,780)      |   |   |   |   | (257)                              |
| 營業外收入及支出           | (876)         |   |   |   |   | 3,476                              |
| 稅前淨利               | (59,036)      |   |   |   |   | 3,219                              |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | (59,148)      |   |   |   |   | 3,219                              |
| 停業單位損失             | —             |   |   |   |   | —                                  |
| 本期淨利(損)            | (59,148)      |   |   |   |   | 3,219                              |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (10)          |   |   |   |   | 122                                |
| 本期綜合損益總額           | (59,158)      |   |   |   |   | 3,341                              |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | (56,890)      |   |   |   |   | 4,060                              |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | (2,258)       |   |   |   |   | (841)                              |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | (56,900)      |   |   |   |   | 4,182                              |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | (2,258)       |   |   |   |   | (841)                              |
| 每股盈餘               | (0.88)        |   |   |   |   | 0.06                               |

註1：101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102年3月31日之財務資訊未經會計師核閱。

## (二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

## 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               |     | 97年           | 98年       | 99年       | 100年      | 101年      |
| 流動資產          |     | 278,017       | 248,936   | 180,069   | 502,885   | 540,104   |
| 基金及投資         |     | 38,505        | 18,405    | 42,239    | 44,740    | 14,138    |
| 固定資產          |     | 69,866        | 67,597    | 64,301    | 71,223    | 88,064    |
| 無形資產          |     | 1,483         | 1,658     | 1,403     | 1,410     | 4,521     |
| 其他資產          |     | 16,062        | 14,816    | 30,355    | 27,498    | 17,082    |
| 資產總額          |     | 403,933       | 351,412   | 318,367   | 647,756   | 663,909   |
| 流動負債          | 分配前 | 63,127        | 51,263    | 62,172    | 57,013    | 125,369   |
|               | 分配後 | 註2            | 註2        | 註2        | 註2        | 註2        |
| 長期負債          |     | —             | —         | —         | —         | —         |
| 其他負債          |     | 10,961        | 75,066    | 32,102    | 10,651    | 15,830    |
| 負債總額          | 分配前 | 74,088        | 126,329   | 94,274    | 67,664    | 141,199   |
|               | 分配後 | 註2            | 註2        | 註2        | 註2        | 註2        |
| 股本            |     | 372,226       | 372,226   | 301,306   | 644,306   | 644,306   |
| 資本公積          |     | 7,350         | 7,350     | 25,955    | 59,705    | 59,705    |
| 保留盈餘          | 分配前 | (22,430)      | (153,914) | (104,752) | (126,668) | (183,493) |
|               | 分配後 | 註2            | 註2        | 註2        | 註2        | 註2        |
| 金融商品未實現損益     |     | (24,788)      | —         | —         | —         | —         |
| 累積換算調整數       |     | (2,513)       | (579)     | 1,584     | 2,749     | 2,192     |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | —             | —         | —         | —         | —         |
| 股東權益總額        | 分配前 | 329,845       | 225,083   | 224,093   | 580,092   | 522,710   |
|               | 分配後 | 註2            | 註2        | 註2        | 註2        | 註2        |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101年度無盈餘分配案。

## 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

| 年度<br>項 目        | 最近五年度財務資料(註1) |           |          |          |          |
|------------------|---------------|-----------|----------|----------|----------|
|                  | 97年           | 98年       | 99年      | 100年     | 101年     |
| 營業收入             | 447,314       | 235,257   | 189,153  | 254,024  | 271,930  |
| 營業毛利             | 75,555        | 35,345    | 26,222   | 34,426   | 35,359   |
| 營業損益             | (9,973)       | (30,922)  | (32,603) | (22,203) | (23,912) |
| 營業外收入及利益         | 5,144         | 4,758     | 3,914    | 13,550   | 11,643   |
| 營業外費用及損失         | 88,095        | 104,962   | 49,499   | 13,018   | 44,556   |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | (92,924)      | (131,126) | (78,188) | (21,671) | (56,825) |
| 繼續營業部門<br>損益     | (94,924)      | (131,484) | (78,188) | (21,916) | (56,825) |
| 停業部門損益           | —             | —         | —        | —        | —        |
| 非常損益             | —             | —         | —        | —        | —        |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | —             | —         | —        | —        | —        |
| 本期損益             | (94,924)      | (131,484) | (78,188) | (21,916) | (56,825) |
| 每股盈餘             | (3.76)        | (5.21)    | (2.76)   | (0.47)   | (0.88)   |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101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 |
|-------|--------------|---------|----------|----|
| 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  |
| 100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  |
| 101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：

### (一) 財務分析：

| 分析項目        |                  | 最近五年度財務分析  |             |             |            |             | 當年度截至<br>102年3月31日<br>財務資料 |      |
|-------------|------------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|----------------------------|------|
|             |                  | 97年        | 98年         | 99年         | 100年       | 101年        |                            |      |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 18.34      | 35.95       | 29.61       | 10.44      | 21.26       | 25.96                      |      |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 472.11     | 332.98      | 348.50      | 814.47     | 681.30      | 440.21                     |      |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 440.41     | 485.61      | 289.63      | 882.05     | 430.81      | 307.03                     |      |
|             | 速動比率             | 369.61     | 448.99      | 280.58      | 854.18     | 392.22      | 269.46                     |      |
|             | 利息保障倍數           | (8,137.94) | (54,309.13) | (22,367.81) | (5,757.02) | (25,043.80) | (16,341.38)                |      |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 2.76       | 2.63        | 3.49        | 3.66       | 2.95        | 3.96                       |      |
|             | 平均收現日數           | 132        | 139         | 105         | 100        | 124         | 92                         |      |
|             | 存貨週轉率(次)         | 7.94       | 3.82        | 6.51        | 19.24      | 7.05        | 7                          |      |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 9.82       | 9.36        | 7.75        | 6.93       | 3.41        | 3                          |      |
|             | 平均銷貨日數           | 46         | 96          | 56          | 19         | 52          | 50                         |      |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 6.40       | 3.48        | 2.94        | 3.56       | 3.54        | 3.96                       |      |
|             | 總資產週轉率(次)        | 1.11       | 0.67        | 0.59        | 0.39       | 0.40        | 0.64                       |      |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | (19.04)    | (34.75)     | (23.24)     | (4.45)     | (8.63)      | 0.59                       |      |
|             | 權益報酬率(%)         | (23.47)    | (47.39)     | (34.81)     | (5.45)     | (10.30)     | 0.77                       |      |
|             | 占實收資本%<br>比率     | 營業利益       | (2.68)      | (8.31)      | (10.82)    | (3.44)      | (3.71)                     | 0.20 |
|             |                  | 稅前利益       | (24.96)     | (35.23)     | (25.94)    | (3.36)      | (8.81)                     | 0.63 |
|             | 純益率(%)           | (21.22)    | (55.89)     | (41.33)     | (8.62)     | (20.89)     | 3.41                       |      |
| 每股(淨損)盈餘(元) | (3.76)           | (5.21)     | (2.76)      | (0.47)      | (0.88)     | 0.06        |                            |      |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 62.57      | 72.06       | —           | —          | —           | —                          |      |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 85.02      | 90.96       | 61.43       | 19.67      | (13.84)     | (44.55)                    |      |
|             | 現金再投資比率(%)       | 2.85       | 11.10       | (0.61)      | (15.08)    | (3.01)      | (0.34)                     |      |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | (4.81)     | (0.44)      | (0.31)      | (0.68)     | (0.64)      | 8.97                       |      |
|             | 財務槓桿度            | 0.90       | 0.99        | 0.98        | 0.98       | 0.99        | 1.01                       |      |

最近二年度各項財務比率變動原因說明：

#### 1. 負債占資產比率、流動比率、速動比率：

本年度因投入新產品之開發，相關採購所產生之應付款項增加，而導致流動負債增加，致負債占資產比率上升、流動比率、速動比率皆下降。

#### 2. 平均收現日數：

本年度因投入新產品之開發，相關銷售所產生之應收款增加，而導致平均收現日增加。

#### 3. 存貨週轉率、應付款項週轉率、平均銷貨日數：

本年度因投入新產品之開發，購入生產用存貨及應付帳款增加，致使本期之存貨週轉率、應付款項週轉率較前期下降，平均銷貨日數增加。

#### 4. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘：

本年度因權益法認列之投資損失淨額增加，產生稅後淨損較前年增加，致上述各項比率與去年同期比較變動超過 20%。

#### 5. 現金流量允當比率、現金再投資比率：

本年度因五年平均之營業活動淨現金流出增加及當期之營業活動淨現流出較去年同期減少，致使現金流量允當比率、現金再投資比率下降。

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)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額

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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額

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＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。(註4)

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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

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

董事會造送本公司101年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

至寶電腦興業股份有限公司102年股東會

監察人：林麗仁



韓景山



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 五 日

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告：

##### 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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，其有關上列所述被投資公司財務報表所列之金額，係根據其他會計師之查核報告認列。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對上列採權益法長期股權投資之金額分別為新台幣 3,253 仟元及 24,309 仟元，分別占資產總額之 1%及 4%，民國一〇一及一〇〇年度對上述採權益法長期股權投資之投資損失分別為新台幣 20,466 仟元及 665 仟元，分別占稅前淨損之 36%及 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一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。

至寶電腦興業股份有限公司已另行編製民國一〇一及一〇〇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 二 年 三 月 五 日



至寶實業股份有限公司

民國一〇一一年三月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 資產                    | 一〇一一年十二月三十一日 |     | 一〇一〇年十二月三十一日 |     | 代碼   | 負債及股東權益            | 一〇一一年十二月三十一日 |      | 一〇一〇年十二月三十一日 |      |
|------|-----------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|--------------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                       | 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)        | \$ 260,688   | 39  | \$ 296,505   | 46  | 2100 | 短期借款(附註十一)         | \$ 6,746     | 1    | \$ 12,394    | 2    |
| 1120 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動    | 92,008       | 14  | 91,153       | 14  | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | -            | -    | -            | -    |
| 1130 | (附註二及五)               | 10,550       | 2   | 10,406       | 2   | 2120 | 應付票據               | 49,880       | 8    | 1,959        | -    |
| 1140 | 應收票據-關係人(附註二、六及十九)    | 16,431       | 3   | -            | -   | 2140 | 應付帳款               | 55,093       | 8    | 31,721       | 5    |
| 1150 | 應收帳款淨額(附註二及六)         | 64,332       | 10  | 14,628       | 2   | 2170 | 應付費用(附註十二及十九)      | 11,191       | 2    | 8,357        | 1    |
| 1160 | 應收帳款-關係人淨額(附註二、六及十九)  | 9,438        | 1   | 53,363       | 8   | 2298 | 其他流動負債(附註十九)       | 2,445        | -    | 2,582        | 1    |
| 1180 | 其他應收款                 | 1,010        | 0   | 3,752        | 1   | 21XX | 流動負債合計             | 125,569      | 19   | 57,013       | 9    |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註十九)       | 25,472       | 4   | 9,149        | 2   |      | 其他負債               | 1,820        | -    | 1,932        | -    |
| 1250 | 存貨淨額(附註二及七)           | 47,476       | 7   | 15,014       | 2   | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十三)    | -            | -    | 1,260        | -    |
| 1260 | 預付費用                  | 905          | -   | 875          | -   | 2820 | 存入保證金              | 6,169        | 1    | 7,459        | 1    |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)    | 2,039        | -   | 1,866        | -   | 2881 | 遞延貨項-關聯公司間利益       | 7,841        | 1    | -            | -    |
| 1298 | 其他流動資產                | 799          | -   | 118          | -   | 2888 | 其他(附註二及九)          | 15,830       | 2    | 10,651       | 1    |
| 11XX | 流動資產合計                | 540,104      | 81  | 502,885      | 78  | 28XX | 其他負債合計             | 141,199      | 21   | 67,664       | 10   |
|      |                       |              |     |              |     | 2XXX | 負債合計               | 141,199      | 21   | 67,664       | 10   |
| 1480 | 投資                    |              |     |              |     |      | 股東權益(附註二、九、十四及十五)  |              |      |              |      |
| 1421 | 以成本衡量的金融資產-非流動(附註二及八) | 9,197        | 1   | 16,203       | 3   | 3110 | 普通股股本              | 644,306      | 97   | 644,306      | 100  |
| 14XX | 採權益法之長期股權投資(附註二及九)    | 4,941        | 1   | 28,537       | 4   | 32XX | 資本公積-發行股票溢價        | 59,705       | 9    | 59,705       | 9    |
|      | 投資合計                  | 14,138       | 2   | 44,740       | 7   |      | 保留盈餘               | (183,493)    | (27) | (126,668)    | (19) |
|      |                       |              |     |              |     | 3350 | 待彌補虧損              | 2,192        | -    | 2,749        | -    |
|      |                       |              |     |              |     | 3420 | 累積計算調整數            | 522,710      | 79   | 580,092      | 90   |
|      |                       |              |     |              |     | 3XXX | 股東權益合計             | 647,756      | 100  | 647,756      | 100  |
| 1501 | 固定資產(附註二及十)           |              |     |              |     |      | 負債及股東權益總計          | 647,756      | 100  | 647,756      | 100  |
| 1521 | 土地                    | 34,813       | 5   | 34,813       | 6   |      |                    |              |      |              |      |
| 1531 | 房屋及建築                 | 32,060       | 5   | 32,060       | 5   |      |                    |              |      |              |      |
| 1537 | 機器設備                  | 16,003       | 3   | 6,284        | 1   |      |                    |              |      |              |      |
| 1551 | 傢俱設備                  | 2,319        | -   | -            | -   |      |                    |              |      |              |      |
| 1561 | 運輸設備                  | 569          | -   | -            | -   |      |                    |              |      |              |      |
| 1631 | 辦公設備                  | 1,107        | -   | 304          | -   |      |                    |              |      |              |      |
| 1681 | 租賃改良                  | 12,730       | 2   | 383          | -   |      |                    |              |      |              |      |
| 15X1 | 其他設備                  | -            | -   | 2,264        | -   |      |                    |              |      |              |      |
| 15X9 | 小計                    | 99,601       | 15  | 76,108       | 12  |      |                    |              |      |              |      |
| 1599 | 減：累計折舊                | (21,325)     | (3) | (13,123)     | (2) |      |                    |              |      |              |      |
| 1670 | 減：累計減損                | (1,554)      | -   | -            | -   |      |                    |              |      |              |      |
| 16XX | 固定資產合計                | 88,064       | 13  | 8,238        | 1   |      |                    |              |      |              |      |
| 1750 | 無形資產(附註二及十二)          | 3,437        | 1   | 213          | -   |      |                    |              |      |              |      |
| 1770 | 電腦軟體成本                | 1,084        | -   | 1,197        | -   |      |                    |              |      |              |      |
| 17XX | 遞延退休金成本               | 4,521        | -   | 1,410        | -   |      |                    |              |      |              |      |
| 1820 | 其他資產                  | 932          | -   | 2,097        | -   |      |                    |              |      |              |      |
| 1830 | 存出保證金                 | -            | -   | 9,192        | 1   |      |                    |              |      |              |      |
| 1860 | 遞延費用(附註二)             | 16,150       | 3   | 16,209       | 3   |      |                    |              |      |              |      |
| 18XX | 遞延所得稅資產-非流動(附註二及十五)   | 17,082       | 3   | 27,498       | 4   |      |                    |              |      |              |      |
| 1XXX | 其他資產合計                | 663,909      | 100 | 647,756      | 100 |      |                    |              |      |              |      |

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一〇一〇年三月五日查核報告)



經理人：周青麟



董事長：周青麟



會計主管：楊政仁

至寶電腦興業股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇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                   | 一〇一年度          |           | 一〇〇年度          |           |
|----------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|                      | 金額             | %         | 金額             | %         |
| 4110 營業收入總額 (附註二及十九) | \$ 277,312     | 102       | \$ 259,604     | 102       |
| 4190 減：銷貨退回及折讓       | ( 5,382)       | ( 2)      | ( 5,580)       | ( 2)      |
| 4100 營業收入淨額          | 271,930        | 100       | 254,024        | 100       |
| 5110 營業成本 (附註二及十九)   | <u>236,571</u> | <u>87</u> | <u>219,598</u> | <u>87</u> |
| 5910 營業毛利            | 35,359         | 13        | 34,426         | 13        |
| 5920 減：聯屬公司間未實現利益    | ( 6,169)       | ( 3)      | ( 7,459)       | ( 3)      |
| 5930 加：聯屬公司間已實現利益    | <u>7,459</u>   | <u>3</u>  | <u>4,857</u>   | <u>2</u>  |
| 已實現營業毛利              | <u>36,649</u>  | <u>13</u> | <u>31,824</u>  | <u>12</u> |
| 營業費用(附註十六及十九)        |                |           |                |           |
| 6100 推銷費用            | 20,297         | 7         | 19,416         | 8         |
| 6200 管理及總務費用         | 26,738         | 10        | 21,574         | 8         |
| 6300 研究發展費用          | <u>13,526</u>  | <u>5</u>  | <u>13,037</u>  | <u>5</u>  |
| 6000 營業費用合計          | <u>60,561</u>  | <u>22</u> | <u>54,027</u>  | <u>21</u> |
| 6900 營業淨損            | ( 23,912)      | ( 9)      | ( 22,203)      | ( 9)      |
| 營業外收入及利益             |                |           |                |           |
| 7110 利息收入 (附註十九)     | 2,060          | 1         | 850            | -         |
| 7122 股利收入 (附註八)      | 327            | -         | 181            | -         |
| 7130 處分固定資產利益        | 13             | -         | -              | -         |
| 7140 處分投資利益淨額        | 642            | -         | 2,176          | 1         |
| 7160 兌換利益淨額          | -              | -         | 1,215          | -         |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   | 一〇一一年度                  |                    |                  | 一〇〇年 度             |                  |   |
|------|-------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|---|
|      | 金                       | 額                  | %                | 金                  | 額                | % |
| 7210 | \$                      | 3,402              | 1                | \$                 | 7,630            | 3 |
| 7310 |                         |                    |                  |                    |                  |   |
|      |                         | 1,036              | -                | -                  | -                | - |
| 7320 |                         | -                  | -                | 9                  | -                | - |
| 7480 |                         | <u>4,163</u>       | <u>2</u>         | <u>1,489</u>       | <u>1</u>         |   |
| 7100 |                         |                    |                  |                    |                  |   |
|      |                         | <u>11,643</u>      | <u>4</u>         | <u>13,550</u>      | <u>5</u>         |   |
|      | 營業外費用及損失                |                    |                  |                    |                  |   |
| 7510 | 利息費用                    | 226                | -                | 370                | -                |   |
| 7521 | 權益法認列之投資損失<br>淨額(附註二及九) | 30,766             | 11               | 4,225              | 2                |   |
| 7560 | 兌換損失淨額(附註二)             | 985                | -                | -                  | -                |   |
| 7630 | 減損損失(附註二、八<br>及十)       | 8,560              | 3                | -                  | -                |   |
| 7640 | 金融資產評價損失淨額              | -                  | -                | 1,613              | -                |   |
| 7650 | 金融負債評價損失(附<br>註二及五)     | 14                 | -                | -                  | -                |   |
| 7880 | 什項支出                    | <u>4,005</u>       | <u>2</u>         | <u>6,810</u>       | <u>3</u>         |   |
| 7500 | 營業外費用及損失<br>合計          | <u>44,556</u>      | <u>16</u>        | <u>13,018</u>      | <u>5</u>         |   |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨損              | ( 56,825)          | ( 21)            | ( 21,671)          | ( 9)             |   |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十五)           | -                  | -                | 245                | -                |   |
| 9600 | 本期淨損                    | <u>(\$ 56,825)</u> | <u>( 21)</u>     | <u>(\$ 21,916)</u> | <u>( 9)</u>      |   |
| 代碼   |                         | 稅 前                | 稅 後              | 稅 前                | 稅 後              |   |
| 9750 | 基本每股虧損(附註十七)            | <u>(\$ 0.88)</u>   | <u>(\$ 0.88)</u> | <u>(\$ 0.46)</u>   | <u>(\$ 0.47)</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一〇二年三月五日查核報告)

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

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                 | 股<br>本            | 資<br>本<br>公<br>積 | 待<br>彌<br>補<br>虧<br>損 | 股<br>東<br>權<br>益<br>其<br>他<br>項<br>目<br>累<br>積<br>換<br>算<br>調<br>整<br>數 | 合<br>計            |
|-----------------|-------------------|------------------|-----------------------|---|-------------------|
| 一〇〇年一月一日餘額      | \$ 301,306        | \$ 25,955        | (\$ 104,752)          | \$ 1,584  | \$ 224,093        |
| 現金增資(附註十四)      | 343,000           | 33,750           | -                     | -   | 376,750           |
| 外幣長期股權投資累積換算調整數 | -                 | -                | -                     | 1,165   | 1,165             |
| 一〇〇年度淨損         | -                 | -                | ( 21,916)             | -   | ( 21,916)         |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額   | 644,306           | 59,705           | ( 126,668)            | 2,749   | 580,092           |
| 外幣長期股權投資累積換算調整數 | -                 | -                | -                     | ( 557)  | ( 557)            |
| 一〇一年度淨損         | -                 | -                | ( 56,825)             | -   | ( 56,825)         |
| 一〇一年十二月三十一日餘額   | <u>\$ 644,306</u> | <u>\$ 59,705</u> | <u>(\$ 183,493)</u>   | <u>\$ 2,192</u>   | <u>\$ 522,710</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一〇二年三月五日查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                 | 一〇一年度       | 一〇〇年度       |
|-----------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量       |             |             |
| 本期淨損            | (\$ 56,825) | (\$ 21,916) |
| 折舊費用            | 6,274       | 2,395       |
| 攤銷費用            | 2,198       | 3,200       |
| 減損損失            | 8,560       | -           |
| 權益法認列之投資損失      | 30,766      | 4,225       |
| 聯屬公司間(已)未實現利益   | ( 1,290)    | 2,602       |
| 處分長期股權投資損失      | -           | 913         |
| 處分固定資產利益        | ( 13)       | -           |
| 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             | ( 841)      | ( 66,751)   |
| 應收票據            | ( 8,811)    | ( 1,420)    |
| 應收票據—關係人淨額      | ( 16,431)   | -           |
| 應收帳款淨額          | ( 49,704)   | 6,054       |
| 應收帳款—關係人淨額      | 43,925      | ( 34,447)   |
| 其他應收款           | 2,742       | ( 3,369)    |
| 其他應收款—關係人       | ( 16,323)   | 34,122      |
| 存貨淨額            | ( 32,462)   | ( 10,570)   |
| 預付費用            | ( 30)       | 302         |
| 預付款項            | ( 2,900)    | ( 2,118)    |
| 其他流動資產          | ( 681)      | 1,168       |
| 遞延退休金成本         | 113         | 178         |
| 應付票據            | 47,921      | ( 3,248)    |
| 應付帳款            | 23,372      | 7,323       |
| 應付費用            | 2,834       | 2,019       |
| 其他流動負債          | 1,292       | ( 11,358)   |
| 應計退休金負債         | ( 112)      | ( 175)      |
| 營業活動之淨現金流出      | ( 16,426)   | ( 90,871)   |
| 投資活動之現金流量       |             |             |
| 增加採權益法之長期投資價款   | -           | ( 50,520)   |
| 收回應收票據—長期投資價款   | 8,667       | -           |
| 預付長期投資退回款       | -           | 23,000      |

(接次頁)

(承前頁)

|                           | 一〇一一年度            | 一〇〇年度             |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 購置固定資產價款                  | (\$ 17,922)       | (\$ 8,107)        |
| 處分固定資產價款                  | 30                | -                 |
| 購置無形資產價款                  | ( 4,423)          | -                 |
| 遞延費用增加                    | -                 | ( 1,421)          |
| 存出保證金減少                   | <u>1,165</u>      | <u>14</u>         |
| 投資活動之淨現金流出                | <u>( 12,483)</u>  | <u>( 37,034)</u>  |
| 融資活動之現金流量                 |                   |                   |
| 短期借款(減少)增加                | ( 5,648)          | 138               |
| 存入保證金(減少)增加               | ( 1,260)          | 740               |
| 現金增資                      | <u>-</u>          | <u>376,750</u>    |
| 融資活動之淨現金流(出)入             | <u>( 6,908)</u>   | <u>377,628</u>    |
| 本年度現金及約當現金淨(減少)增加數        | ( 35,817)         | 249,723           |
| 年初現金及約當現金餘額               | <u>296,505</u>    | <u>46,782</u>     |
| 年底現金及約當現金餘額               | <u>\$ 260,688</u> | <u>\$ 296,505</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露               |                   |                   |
| 支付利息(不含資本化利息)             | <u>\$ 226</u>     | <u>\$ 366</u>     |
| 支付所得稅                     | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 316</u>     |
| 不影響現金流量之營業及投資活動           |                   |                   |
| 遞延費用重分類至固定資產              | <u>\$ 7,974</u>   | <u>\$ 1,404</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                 | \$ -              | \$ 11,000         |
| 加：期初應收票據                  | <u>-</u>          | <u>12,000</u>     |
| 長期投資退回款收現數                | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 23,000</u>  |
| 處分採權益法之長期投資價款             | \$ -              | \$ 8,667          |
| 加(減)：期初(末)應收票據            | <u>8,667</u>      | <u>( 8,667)</u>   |
| 處分長期投資價款收現數               | <u>\$ 8,667</u>   | <u>\$ -</u>       |
| 購置固定資產價款                  | \$ 16,712         | \$ 9,317          |
| 加(減)：期初(末)其他應付款(帳列其他流動負債) | <u>1,210</u>      | <u>( 1,210)</u>   |
| 購置固定資產支付現金數               | <u>\$ 17,922</u>  | <u>\$ 8,107</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|                                | <u>一〇一一年度</u>   | <u>一〇〇年度</u>    |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| 購置電腦軟體價款                       | \$ 4,204        | \$ 219          |
| 加(減): 期初(末)其他應付款(帳列<br>其他流動負債) | 219             | ( 219)          |
| 購置電腦軟體支付現金數                    | <u>\$ 4,423</u> | <u>\$ -</u>     |
| 購置遞延費用價款                       | \$ -            | \$ -            |
| 加: 期初其他應付款(帳列其他流動負債)           | <u>-</u>        | <u>1,421</u>    |
| 購置遞延費用支付現金數                    | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 1,421</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一〇二年三月五日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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、買賣業務及汽機車零件製造、批發等。

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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為120人及46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。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 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。

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於應收帳款減損、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。

## (三) 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。

## (四) 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。

## (五) 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，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，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。

#### (六) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (七) 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。

#### (八) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵退貨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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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；模具設備兩年；運輸設備五年；辦公設備二～五年；其他設備二～三年；租賃改良三～五年。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、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，列為當期之營業外利益或損失。

#### (十三) 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。

#### (十四) 遞延費用

係辦公室裝潢費用等，依直線法按七年攤銷。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

### (十七) 收入之認列

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以內之應收款時，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。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年度繼續營業單位淨損無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報後對本公司部門別資訊之報導方式並無重大影響。

### 四、現金及約當現金

|         | 一〇〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇〇年<br>十二月三十一日 |
|---------|------------------|------------------|
| 庫存現金    | \$ 351           | \$ 336           |
| 銀行存款    |                  |                  |
| 支票及活期存款 | 78,138           | 78,734           |
| 定期存款    | 60,000           | 60,000           |
| 外幣存款    | 12,526           | 7,774            |
| 約當現金    |                  |                  |
| 商業本票    | 109,673          | 149,661          |
|         | <u>\$260,688</u> | <u>\$296,505</u> |

一〇一年及一〇〇年商業本票均於三個月內到期，利率分別為 0.8 及 0.78%。

#### 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：

|                  | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>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        | \$ 660           | \$ 935           |
| 開放型基金            | 91,348           | 90,209           |
| 遠期外匯合約           | <u>-</u>         | <u>9</u>         |
|                  | <u>\$ 92,008</u> | <u>\$ 91,153</u> |
| <u>交易目的之金融負債</u> |                  |                  |
| 遠期外匯合約           | <u>\$ 14</u>     | <u>\$ -</u>      |

(二) 本公司一〇一及一〇〇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) 於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

|        | 一〇一年十二月三十一日         | 幣別     | 到期期間 | 合約金額(仟元)        |
|--------|---------------------|--------|------|-----------------|
| 賣出遠期外匯 | 102.02.20-102.03.10 | 美元兌新台幣 |      | USD257/NTD7,454 |
|        | 一〇〇年十二月三十一日         | 幣別     | 到期期間 | 合約金額(仟元)        |
| 賣出遠期外匯 | 101.01.30           | 美元兌新台幣 |      | USD100/NTD3,035 |

(四) 於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之淨(損)益(含處分損益、評價損益及股利收入)分別為淨利益 1,761 仟元及 1,491 仟元。

六、應收票據／應收票據－關係人／應收帳款淨額／應收帳款－關係人淨額

|             | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 應收票據        | \$ 10,550        | \$ 10,406        |
| 減：備抵呆帳      | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|             | <u>\$ 10,550</u> | <u>\$ 10,406</u> |
| 應收票據－關係人    | \$ 16,431        | \$ -             |
| 減：備抵呆帳      | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|             | <u>\$ 16,431</u> | <u>\$ -</u>      |
| 應收帳款        | \$ 67,076        | \$ 19,576        |
| 減：備抵呆帳      | ( 1,793)         | ( 3,217)         |
| 減：備抵銷貨退回及折讓 | ( 951)           | ( 1,731)         |
|             | <u>\$ 64,332</u> | <u>\$ 14,628</u> |
| 應收帳款－關係人    | \$ 9,438         | \$ 53,363        |
| 減：備抵呆帳      | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|             | <u>\$ 9,438</u>  | <u>\$ 53,363</u> |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|                       | 一〇一年度<br>應收帳款   | 一〇〇年度<br>應收帳款   |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額                  | \$ 3,217        | \$ 2,840        |
| 加(減)：本期(迴轉)提列呆<br>帳費用 | ( 723)          | 377             |
| 減：本期沖銷                | ( 701)          | <u>-</u>        |
| 期末餘額                  | <u>\$ 1,793</u> | <u>\$ 3,217</u> |

七、存貨淨額

|      | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|------|------------------|------------------|
| 製成品  | \$ 19,147        | \$ 11,893        |
| 半成品  | 1,691            | 10               |
| 在製品  | 3,376            | 585              |
| 原料   | 22,016           | 1,818            |
| 在途存貨 | <u>1,246</u>     | <u>708</u>       |
|      | <u>\$ 47,476</u> | <u>\$ 15,014</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 3,391 仟元及 1,227 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 236,571 仟元及 219,598 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 2,164 仟元及存貨跌價回升利益 908 仟元。

#### 八、以成本衡量之金融資產

| 被投資公司名稱        | 一〇一年十二月三十一日     |      | 一〇〇年十二月三十一日      |      |
|----------------|-----------------|------|------------------|------|
|                | 帳面金額            | 股權比率 | 帳面金額             | 股權比率 |
| 國內非上市(櫃)及興櫃普通股 |                 |      |                  |      |
| 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     | <u>3,197</u>    | 1%   | <u>10,203</u>    | 1%   |
|                | <u>\$ 9,197</u> |      | <u>\$ 16,203</u> |      |

(一) 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。

(二) 本公司股利收入資訊如下：三匠科技股份有限公司一〇一及一〇〇年度分別為 194 仟元及 165 仟元；力士科技股份有限公司一〇一年度為 50 仟元。

(三) 本公司以成本衡量之金融資產－非流動力士科技股份有限公司，本年度經評估資產減損 7,006 仟元，本公司列於營業外支出項下。

#### 九、採權益法之長期股權投資

| 被投資公司名稱                 | 一〇一年十二月三十一日     |      | 一〇〇年十二月三十一日      |      |
|-------------------------|-----------------|------|------------------|------|
|                         | 帳面金額            | 股權比率 | 帳面金額             | 股權比率 |
| 非上市(櫃)公司                |                 |      |                  |      |
| Infotex Enterprise Ltd. | \$ 4,941        | 100% | \$ 26,482        | 100% |
| 飛躍科技股份有限公司              | <u>-</u>        | 50%  | <u>2,055</u>     | 50%  |
|                         | <u>\$ 4,941</u> |      | <u>\$ 28,537</u> |      |

(一) 本公司於一〇〇年十二月十三日處分百特通商股份有限公司之股票，處分價款 6,667 仟元，處分損失 1,922 仟元。

(二) 本公司於一〇〇年十二月十三日處分台北亞利森國際股份有限公司之股票，處分價款 2,000 仟元，處分利益 1,009 仟元。

(三) 本公司一〇一年十二月三十一日對飛躍科技股份有限公司長期股權投資，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    | 一〇一年十二月三十一日 |      |
|------------|-------------|------|
|            | 金額          | 股權比率 |
| 非上市(櫃)公司   |             |      |
| 飛躍科技股份有限公司 | (\$ 7,841)  | 50%  |

(四) 本公司依權益法認列之投資(損)益之內容如下：

|                         | 一〇一年度              | 一〇〇年度             |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| Infotex Enterprise Ltd. | (\$ 20,870)        | (\$ 823)          |
| 飛躍科技股份有限公司              | ( 9,896)           | ( 4,581)          |
| 百特通商股份有限公司              | -                  | 2,030             |
| 台北亞利森國際股份有限公司           | -                  | ( 851)            |
|                         | <u>(\$ 30,766)</u> | <u>(\$ 4,225)</u> |

(五) 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，請參閱附註二二。

(六) 被投資子公司 Infotex Enterprise Ltd. 及飛躍科技股份有限公司業已納入一〇一及一〇〇年度合併財務報表之編製個體。

(七) 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：

|             | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額        | \$ 2,749        | \$ 1,584        |
| 本期外幣報表換算變動數 | ( 671)          | 1,404           |
| 所得稅影響數      | 114             | ( 239)          |
| 期末餘額        | <u>\$ 2,192</u> | <u>\$ 2,749</u> |

## 十、固定資產

| 成本   | 一〇一〇年度    |           |           |        |        |        |          |          |           |           |
|------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|--------|----------|----------|-----------|-----------|
|      | 土地        | 房屋及建築     | 機器設備      | 模具設備   | 運輸設備   | 辦公設備   | 租賃改良     | 其他設備     | 預付設備款     | 合計        |
| 期初餘額 | \$ 34,813 | \$ 32,060 | \$ 6,284  | \$ -   | \$ -   | \$ 304 | \$ 383   | \$ 2,264 | \$ 8,238  | \$ 84,346 |
| 本期增加 | -         | -         | 2,138     | 187    | -      | 650    | 679      | 189      | 12,869    | 16,712    |
| 本期處分 | -         | -         | ( 1,077)  | -      | -      | ( 115) | -        | ( 591)   | -         | ( 1,783)  |
| 重分類  | -         | -         | 8,658     | 2,132  | 569    | 268    | 11,668   | ( 1,862) | ( 9,765)  | 11,668    |
| 期末餘額 | 34,813    | 32,060    | 16,003    | 2,319  | 569    | 1,107  | 12,730   | -        | 11,342    | 110,943   |
| 累計折舊 |           |           |           |        |        |        |          |          |           |           |
| 期初餘額 | -         | 7,173     | 4,319     | -      | -      | 126    | 5        | 1,500    | -         | 13,123    |
| 本期增加 | -         | 629       | 2,455     | 336    | 95     | 177    | 2,304    | 278      | -         | 6,274     |
| 本期處分 | -         | -         | ( 1,060)  | -      | -      | ( 115) | -        | ( 591)   | -         | ( 1,766)  |
| 重分類  | -         | -         | -         | 1,142  | -      | 45     | 3,694    | ( 1,187) | -         | 3,694     |
| 期末餘額 | -         | 7,802     | 5,714     | 1,478  | 95     | 233    | 6,003    | -        | -         | 21,325    |
| 累計減損 |           |           |           |        |        |        |          |          |           |           |
| 期初餘額 | -         | -         | -         | -      | -      | -      | -        | -        | -         | -         |
| 本期增加 | -         | -         | -         | -      | -      | -      | 1,554    | -        | -         | 1,554     |
| 期末餘額 | -         | -         | -         | -      | -      | -      | 1,554    | -        | -         | 1,554     |
| 期末淨額 | \$ 34,813 | \$ 24,258 | \$ 10,289 | \$ 841 | \$ 474 | \$ 874 | \$ 5,173 | \$ -     | \$ 11,342 | \$ 88,064 |

| 成本   | 一〇一〇年度    |           |          |          |          |        |           |          |           |
|------|-----------|-----------|----------|----------|----------|--------|-----------|----------|-----------|
|      | 土地        | 房屋及建築     | 機器設備     | 運輸設備     | 辦公設備     | 租賃改良   | 其他設備      | 預付設備款    | 合計        |
| 期初餘額 | \$ 34,813 | \$ 32,060 | \$ 8,663 | \$ 3,229 | \$ 2,944 | \$ -   | \$ 18,039 | \$ -     | \$ 99,748 |
| 本期增加 | -         | -         | 240      | -        | 188      | 383    | 268       | 8,238    | 9,317     |
| 本期處分 | -         | -         | ( 2,619) | ( 3,229) | ( 2,828) | -      | ( 16,043) | -        | ( 24,719) |
| 期末餘額 | 34,813    | 32,060    | 6,284    | -        | 304      | 383    | 2,264     | 8,238    | 84,346    |
| 累計折舊 |           |           |          |          |          |        |           |          |           |
| 期初餘額 | -         | 6,545     | 5,916    | 3,229    | 2,898    | -      | 16,859    | -        | 35,447    |
| 本期增加 | -         | 628       | 1,022    | -        | 56       | 5      | 684       | -        | 2,395     |
| 本期處分 | -         | -         | ( 2,619) | ( 3,229) | ( 2,828) | -      | ( 16,043) | -        | ( 24,719) |
| 期末餘額 | -         | 7,173     | 4,319    | -        | 126      | 5      | 1,500     | -        | 13,123    |
| 期末淨額 | \$ 34,813 | \$ 24,887 | \$ 1,965 | \$ -     | \$ 178   | \$ 378 | \$ 764    | \$ 8,238 | \$ 71,223 |

一〇一及一〇〇年度均無利息資本化之情事。

本公司一〇一一年度依財務會計準則公報第三十五號之規定認列固定資產之減損損失 1,554 仟元，本公司列於營業外支出項下。

## 十一、短期借款

| 借款性質 | 一〇一一年十二月三十一日 |             | 一〇〇年十二月三十一日 |             |
|------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|      | 金額           | 利率 %        | 金額          | 利率 %        |
| 購料借款 | \$ 6,746     | 1.53%-1.57% | \$ 12,394   | 2.05%-2.14% |

截至一〇一一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司短期及購料借款之融資額度如下：

| 幣別  | 一〇一一年十二月三十一日 |         | 一〇〇年十二月三十一日 |          |
|-----|--------------|---------|-------------|----------|
|     | 金額           | 金額      | 金額          | 金額       |
| USD | \$ -         | \$ -    | \$ 1,000    | \$ 1,000 |
| NTD | 110,000      | 110,000 | 80,000      | 80,000   |

## 十二、應付費用

|      | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|------|------------------|-----------------|
| 薪資   | \$ 3,707         | \$ 2,083        |
| 產品維修 | 933              | 1,937           |
| 勞務費  | 2,132            | 1,613           |
| 其他   | <u>4,419</u>     | <u>2,724</u>    |
|      | <u>\$ 11,191</u> | <u>\$ 8,357</u> |

## 十三、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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,867 仟元及 992 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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 774 仟元及 766 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

|             | 一〇一年度         | 一〇〇年度         |
|-------------|---------------|---------------|
| 服務成本        | \$ 303        | \$ 274        |
| 利息成本        | 275           | 325           |
| 退休基金資產預期報酬  | ( 191)        | ( 220)        |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | <u>387</u>    | <u>387</u>    |
|             | <u>\$ 774</u> | <u>\$ 766</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

|             | 一〇一年<br>十二月三十一日    | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|-------------|--------------------|-------------------|
| 給付義務        |                    |                   |
| 既得給付義務      | (\$ 8,512)         | (\$ 6,225)        |
| 非既得給付義務     | ( 3,467)           | ( 4,999)          |
| 累積給付義務      | ( 11,979)          | ( 11,224)         |
| 未來薪資增加之影響數  | ( 1,615)           | ( 2,505)          |
| 預計給付義務      | ( 13,594)          | ( 13,729)         |
| 退休基金資產公平價值  | <u>10,159</u>      | <u>9,292</u>      |
| 提撥狀況        | ( 3,435)           | ( 4,437)          |
| 未認列過度性淨給付義務 | 2,325              | 2,713             |
| 未認列退休金損失    | 374                | 989               |
| 補列之應計退休金負債  | ( 1,084)           | ( 1,197)          |
| 應計退休金負債     | <u>(\$ 1,820)</u>  | <u>(\$ 1,932)</u> |
| 既得給付        | <u>(\$ 10,568)</u> | <u>(\$ 7,788)</u> |

(三) 精算假設

|              | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 折現率          | 2.00%           | 2.00%           |
| 退休基金資產之預期報酬率 | 2.00%           | 2.00%           |
| 長期平均調薪率      | 1.00%           | 1.50%           |

(四) 提撥至退休基金金額 \$ 773 \$ 763

十四、股東權益

(一) 股本

1. 本公司截至一〇一年十二月三十一日額定資本總額為 660,000 仟元，分為 66,000 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. 本公司一〇〇年分別以三月二十五日及九月九日為增資基準日，以私募方式辦理現金增資發行新股 13,000 仟股，每股發行價格 10.63 元，募得資金 138,190 仟元（帳列股本 130,000 仟元及資本公積－發行股票溢價 8,190 仟元）及發行新股 21,300 仟股，每股發行價格 11.2 元，募得資金 238,560 仟元（帳列股本 213,000 仟元及資本公積－發行股票溢價 25,560 仟元）。

3. 截至一〇一年十二月三十一日實收股本為 644,306 仟元，分為 64,431 仟股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股，其中私募普通股 392,080 仟元，尚未公開發行。

## (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 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。

一〇一及一〇〇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。於期後期間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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司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。

一〇一年六月十三日及一〇〇年六月二十二日股東會決議除將一〇〇年度及九十九年度純損轉入待彌補虧損外，並無配發員工紅利及董監酬勞情事，與一〇〇年度及九十九年度財務報表認列員工紅利及董監酬勞之情形相符。

本公司一〇二年三月五日董事會擬議一〇一年度純損轉入待彌補虧損，有關一〇一年度之彌補虧損案，尚待股東會決議。

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。

## 十五、所得稅

(一) 帳列稅前損失分別按一〇一及一〇〇年度法定稅率計算之所得稅利益與所得稅之調節如下：

|              | <u>一〇一年度</u> | <u>一〇〇年度</u>  |
|--------------|--------------|---------------|
| 稅前損失按法定稅率計算之 |              |               |
| 所得稅利益        | (\$ 9,660)   | (\$ 3,684)    |
| 調節項目之所得稅影響數  |              |               |
| 永久性差異        | ( 332)       | ( 126)        |
| 暫時性差異        | 6,876        | 13            |
| 虧損扣抵         | <u>3,116</u> | <u>3,797</u>  |
| 當期應納所得稅      | -            | -             |
| 以前年度所得稅調整    | -            | <u>245</u>    |
|              | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 245</u> |

(二) 遞延所得稅資產及負債明細如下：

|              | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>流 動</b>   |                   |                   |
| 遞延所得稅資產      |                   |                   |
| 未實現銷貨毛利      | \$ 1,066          | \$ 1,302          |
| 投資抵減         | 386               | 1,270             |
| 備抵呆帳超限       | 86                | 405               |
| 未實現存貨跌價損失    | 576               | 209               |
| 未實現銷貨退回      | 158               | 174               |
| 未實現兌換損失      | 151               | -                 |
| 金融商品未實現損失    | <u>2</u>          | <u>-</u>          |
|              | 2,425             | 3,360             |
| 減：備抵評價       | ( <u>386</u> )    | ( <u>1,270</u> )  |
|              | 2,039             | 2,090             |
| 遞延所得稅負債      |                   |                   |
| 未實現兌換利益      | -                 | ( 223 )           |
| 金融商品未實現利益    | <u>-</u>          | ( <u>1</u> )      |
|              | <u>\$ 2,039</u>   | <u>\$ 1,866</u>   |
| <b>非 流 動</b> |                   |                   |
| 遞延所得稅資產      |                   |                   |
| 權益法認列之投資損失   | \$ 16,909         | \$ 44,885         |
| 虧損扣抵         | 54,384            | 17,918            |
| 投資抵減         | -                 | 386               |
| 未實現資產減損損失    | 1,455             | -                 |
| 退休金未提撥數      | <u>125</u>        | <u>125</u>        |
|              | 72,873            | 63,314            |
| 減：備抵評價       | ( <u>56,274</u> ) | ( <u>46,542</u> ) |
|              | 16,599            | 16,772            |
| 遞延所得稅負債      |                   |                   |
| 累積換算調整數      | ( <u>449</u> )    | ( <u>563</u> )    |
|              | <u>\$ 16,150</u>  | <u>\$ 16,209</u>  |

(三) 截至一〇一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 稅 額   | 最 後 抵 減 年 度 |
|----------|----------------|---------------|---------------|-------------|
| 促進產業升級條例 | 研究與發展及<br>人才培訓 | <u>\$ 386</u> | <u>\$ 386</u> | 一〇二         |

(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，截至一〇一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 | 尚 可 扣 抵 稅 額      | 最 後 可 抵 減 年 度 |
|---------|------------------|---------------|
| 九十八年度   | \$ 3,834         | 一〇八年度         |
| 九十九年度   | 10,288           | 一〇九年度         |
| 一〇〇年度   | 37,146           | 一一〇年度         |
| 一〇一年度   | 3,116            | 一一一年度         |
|         | <u>\$ 54,384</u> |               |

(五) 截至一〇一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九十九年度，核定數與申報數無差異。

(六) 兩稅合一相關資訊：

|              | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額  | <u>\$ 8,282</u>    | <u>\$ 8,224</u>    |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | <u>(\$183,493)</u> | <u>(\$126,668)</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。

#### 十六、用人、折舊及攤銷費用

|        | 一 〇 一 年 度        |                  |                     |                  | 一 〇 〇 年 度   |                  |                     |                  |
|--------|------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------|------------------|---------------------|------------------|
|        | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 屬於營業外<br>費用及<br>損失者 | 合 計              | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者      | 屬於營業外<br>費用及<br>損失者 | 合 計              |
| 用人費用   |                  |                  |                     |                  |             |                  |                     |                  |
| 薪資費用   | \$ 10,674        | \$ 25,593        | \$ -                | \$ 36,267        | \$ -        | \$ 20,894        | \$ -                | \$ 20,894        |
| 勞健保費用  | 1,129            | 2,415            | -                   | 3,544            | -           | 1,964            | -                   | 1,964            |
| 退休金費用  | 647              | 1,994            | -                   | 2,641            | -           | 1,758            | -                   | 1,758            |
| 其他用人費用 | 872              | 1,382            | -                   | 2,254            | -           | 1,215            | -                   | 1,215            |
|        | <u>\$ 13,322</u> | <u>\$ 31,384</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 44,706</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 25,831</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 25,831</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 1,911</u>  | <u>\$ 4,159</u>  | <u>\$ 204</u>       | <u>\$ 6,274</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,395</u>  | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 2,395</u>  |
| 攤銷費用   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,176</u>  | <u>\$ 1,022</u>     | <u>\$ 2,198</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 747</u>    | <u>\$ 2,453</u>     | <u>\$ 3,200</u>  |

## 十七、每股虧損

|          | 一〇          |             | 一       |  | 年         |           | 度  |    |
|----------|-------------|-------------|---------|--|-----------|-----------|----|----|
|          | 金額 (分子)     |             | 股數 (仟股) |  | 每股虧損 (元)  |           |    |    |
|          | 稅前          | 稅後          | (分母)    |  | 稅前        | 稅後        | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股虧損   |             |             |         |  |           |           |    |    |
| 屬於普通股股東之 |             |             |         |  |           |           |    |    |
| 本期淨損     | (\$ 56,825) | (\$ 56,825) | 64,431  |  | (\$ 0.88) | (\$ 0.88) |    |    |
|          |             |             |         |  |           |           |    |    |
|          | 一〇          |             | 一       |  | 年         |           | 度  |    |
|          | 金額 (分子)     |             | 股數 (仟股) |  | 每股虧損 (元)  |           |    |    |
|          | 稅前          | 稅後          | (分母)    |  | 稅前        | 稅後        | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股虧損   |             |             |         |  |           |           |    |    |
| 屬於普通股股東之 |             |             |         |  |           |           |    |    |
| 本期淨損     | (\$ 21,671) | (\$ 21,916) | 46,827  |  | (\$ 0.46) | (\$ 0.47) |    |    |

## 十八、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                         | 一〇一年十二月三十一日 |            | 一〇〇年十二月三十一日 |            |
|-------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                         | 帳面價值        | 公平價值       | 帳面價值        | 公平價值       |
| <u>資 產</u>              |             |            |             |            |
| 公平價值與帳面價值相當之金融資產        | \$ 388,853  | \$ 388,853 | \$ 389,900  | \$ 389,900 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動      | 92,008      | 92,008     | 91,144      | 91,144     |
| 以成本衡量之金融資產—非流動          | 9,197       | -          | 16,203      | -          |
| <u>負 債</u>              |             |            |             |            |
| 公平價值與帳面價值相當之金融負債        | 122,910     | 122,910    | 57,192      | 57,192     |
| <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                  | -           | -          | 9           | 9          |
| <u>負 債</u>              |             |            |             |            |
| 遠期外匯合約                  | 14          | 14         | -           | -          |

### (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   |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|             | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
| <u>資 產</u>  |             |             |             |             |
| 公平價值變動列入損益之 |             |             |             |             |
| 金融資產—流動     | \$ 92,008   | \$ 91,144   | \$ -        | \$ 9        |
| <u>負 債</u>  |             |             |             |             |
| 公平價值變動列入損益之 |             |             |             |             |
| 金融負債—流動     | -           | -           | 14          | -           |

(四) 本公司於一〇一及一〇〇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損失 14 仟元及利益 9 仟元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇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 90,664 仟元及 88,089 仟元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇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 2,060 仟元及 850 仟元，利息費用分別為 226 仟元及 370 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，約與帳面價值相當。

### 3. 流動性風險

本公司投資之基金及上市（櫃）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。

## 十九、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.<br>(以下簡稱 Infotex)             | 係本公司之子公司                          |
| Empire International Investment Inc.<br>(以下簡稱 Empire) | 係本公司之孫公司                          |
| Topower Computer (USA) Inc.<br>(以下簡稱 E-Power)         | 係 Empire 之子公司                     |
| 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<br>(已於一〇〇年十二月間處分) |
| 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<br>(已於一〇〇年十二月間處分) |

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 度        |           | 一 〇 〇 年 度        |           |
|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|           | 金 額              | 佔營業收入淨額%  | 金 額              | 佔營業收入淨額%  |
| E-Power   | \$ 21,986        | 8         | \$ 71,435        | 28        |
| 飛躍科技      | <u>11,410</u>    | <u>4</u>  | <u>37,687</u>    | <u>15</u> |
|           | <u>\$ 33,396</u> | <u>12</u> | <u>\$109,122</u> | <u>43</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. 應收票據－關係人

| 關 係 人 名 稱 | 一〇一年十二月三十一日      |            | 一〇〇年十二月三十一日 |          |
|-----------|------------------|------------|-------------|----------|
|           | 金 額              | 佔本科目 %     | 金 額         | 佔本科目 %   |
| 應收票據      |                  |            |             |          |
| 飛躍科技      | <u>\$ 16,431</u> | <u>100</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

3. 應收帳款－關係人

| 關係人名稱   | 一〇一年十二月三十一日     |            | 一〇〇年十二月三十一日      |            |
|---------|-----------------|------------|------------------|------------|
|         | 金額              | 佔本科目 %     | 金額               | 佔本科目 %     |
| 應收帳款    |                 |            |                  |            |
| E-Power | \$ 7,569        | 80         | \$ 35,618        | 67         |
| 飛躍科技    | <u>1,869</u>    | <u>20</u>  | <u>17,745</u>    | <u>33</u>  |
|         | <u>\$ 9,438</u> | <u>100</u> | <u>\$ 53,363</u> | <u>100</u> |

4. 其他應收款－關係人（非資金融通情形）

| 關係人名稱   | 一〇一年十二月三十一日      |            | 一〇〇年十二月三十一日     |            |
|---------|------------------|------------|-----------------|------------|
|         | 金額               | 佔本科目 %     | 金額              | 佔本科目 %     |
| E-Power | \$ 25,175        | 99         | \$ 8,587        | 94         |
| 飛躍科技    | <u>297</u>       | <u>1</u>   | <u>562</u>      | <u>6</u>   |
|         | <u>\$ 25,472</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,149</u> | <u>100</u> |

上述一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對 E-Power 之其他應收款，其中計有 25,175 仟元及 8,572 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. 應付費用

| 關係人名稱 | 一〇一年十二月三十一日   |          | 一〇〇年十二月三十一日 |          |
|-------|---------------|----------|-------------|----------|
|       | 金額            | 佔本科目 %   | 金額          | 佔本科目 %   |
| 飛躍科技  | <u>\$ 816</u> | <u>7</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

6. 其他

| 關係人名稱 | 項目   | 一〇一年度  | 一〇〇年度  |
|-------|------|--------|--------|
| 飛躍科技  | 租金收入 | \$ 395 | \$ 420 |
| 飛躍科技  | 利息收入 | 221    | 203    |
| 百特通商  | 租金收入 | -      | 4,233  |
| 亞利森   | 租金收入 | -      | 2,977  |
| 飛躍科技  | 什項收入 | -      | 30     |

(1) 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。

(2) 利息收入係逾期帳款所設算之利息。

(3) 什項收入係為收取飛躍科技諮詢收入。

## 7. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

|       | 一〇一一年度          | 一〇〇年度           |
|-------|-----------------|-----------------|
| 薪 資   | \$ 4,963        | \$ 3,946        |
| 特 支 費 | 28              | 50              |
|       | <u>\$ 4,991</u> | <u>\$ 3,996</u> |

## 二十、重大承諾及或有事項

- (一) 本公司向銀行短期借款及申請融資額度而簽發保證票據，截至一〇一年十二月三十一日止，為美金 1,000 仟元及新台幣 116,000 仟元；截至一〇〇年十二月三十一日止，為美金 2,000 仟元及新台幣 80,000 仟元。
- (二) 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，目前本案已轉移至北加州行政區法院審理。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，被告聯盟公司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。再此，為避免雙方在專利權權利狀態未明確前繼續法院訴訟而浪費雙方資源，雙方業於一〇〇年二月簽訂協議，共同向法院提出暫停訴訟申請，此暫停期間將自原告上訴專利案至專利最終狀態判決為止，法院業於一〇〇年十一月三十日同意雙方請求，且要求雙方應於一〇二年四月二十六日重啟 CMC 案件管理會議。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。
- (三) 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，截至目前本案於一〇一年三月三十日第三審法院宣判，仍判決本公司勝訴，駁回蔡君之上訴。

## 二一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

|                    | 一〇一年十二月三十一日 |       |        | 一〇〇年十二月三十一日 |        |        |
|--------------------|-------------|-------|--------|-------------|--------|--------|
|                    | 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                | \$          | 14    | 38.49  | \$          | 525    | \$ 629 |
| 美 金                |             | 2,893 | 29.04  |             | 83,996 | 82,147 |
| 人 民 幣              |             | 22    | 4.66   |             | 105    | 18     |
| 日 圓                |             | 401   | 0.3364 |             | 135    | 87     |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |             |       |        |             |        |        |
| 美 金                |             | 170   | 28.99  |             | 4,941  | 26,482 |
| <u>金融負債</u>        |             |       |        |             |        |        |
| <u>貨幣性項目</u>       |             |       |        |             |        |        |
| 美 金                |             | 1,002 | 29.04  |             | 29,123 | 42,867 |
| 人 民 幣              |             | 15    | 4.66   |             | 70     | 624    |

## 二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

| 編 號 | 項 目                                   | 說 明    |
|-----|---------------------------------------|--------|
| 1   | 資金貸與他人。                               | 無      |
| 2   | 為他人背書保證。                              | 無      |
| 3   | 期末持有有價證券情形。                           | 附表一    |
| 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。 | 無      |
| 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。             | 無      |
| 9   | 從事衍生性商品交易。                            | 附註五及十八 |

(二)轉投資事業相關資訊：

| 編號 | 項                                     | 目 | 說 | 明   |
|----|---------------------------------------|---|---|-----|
| 1  | 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。               |   |   | 附表二 |
| 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。                           |   |   | 附表三 |
| 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：附表四。

二三、營運部門財務資訊

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，已於合併財務報表揭露部門資訊，故有關「營運部門資訊之揭露」請參閱一〇一年及一〇〇年度合併財務報表。

二四、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，已於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形，以及本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異。

附表一 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                  | 帳列  | 科目    | 期股 | 數                      | 帳面金額   | 持股比例%               | 市價                                  | (註) | 備註 |                                |                  |  |    |              |                                |   |                              |  |  |   |                  |                  |    |                              |   |   |   |  |  |
|--------------|---|------------------------------|---|-------|----|------------------------|--|---------------------|-------------------------------------|-----|----|--------------------------------|------------------|--|----|--------------|--------------------------------|---|------------------------------|--|--|---|------------------|------------------|----|------------------------------|---|---|---|--|--|
|              |   |                              |   |       |    |                        |  |                     |                                     |     |    | 價                              |                  |  |    |              |                                |   |                              |  |  |   |                  |                  |    |                              |   |   |   |  |  |
| 至寶電腦興業股份有限公司 | 股票<br>三匠科技股份有限公司<br>力士科技股份有限公司<br>Infotex Enterprise Ltd.<br>飛躍科技股份有限公司 | 無<br>"<br>本公司之子公司<br>本公司之子公司 | 以成本衡量之金融資產—非流動<br>"<br>採權益法之長期股權投資<br>其他負債—其他 | 金融資產— | 期股 | 658<br>250<br>-<br>750 | \$ 6,000<br><u>3,197</u><br>\$ 9,197<br>\$ 4,941<br>\$ 7,841 | 2<br>1<br>100<br>50 | \$ -<br>-<br>\$ 4,941<br>(\$ 3,871) |     |    |                                |                  |  |    |              |                                |   |                              |  |  |   |                  |                  |    |                              |   |   |   |  |  |
|              |   |                              |   |       |    |                        |  |                     |                                     |     |    | 股票<br>大東紡織股份有限公司<br>訊利電業股份有限公司 | 無<br>"<br>無<br>" | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動<br>"<br>"<br>"<br>" | 期股 | 45.15<br>120 | \$ 431<br><u>229</u><br>\$ 660 | - | \$ 431<br>-<br>229<br>\$ 660 |  |  |   |                  |                  |    |                              |   |   |   |  |  |
|              |   |                              |   |       |    |                        |  |                     |                                     |     |    |                                |                  |  |    |              |                                |   |                              |  |  | 基金<br>寶鑽債券基金<br>元大萬泰貨幣市場基金<br>富蘭克林坦伯頓全球債券基金<br>摩根新興龍虎基金 | 無<br>"<br>"<br>" | "<br>"<br>"<br>" | 期股 | 3,330<br>2,058<br>8<br>1,500 | \$ 40,475<br>30,285<br>5,218<br>15,370<br>\$ 91,348 | - | \$ 40,475<br>30,285<br>5,218<br>15,370<br>\$ 91,348 |  |  |
|              |   |                              |   |       |    |                        |  |                     |                                     |     |    |                                |                  |  |    |              |                                |   |                              |  |  |   |                  |                  |    |                              |   |   |   |  |  |

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，故不列示其公平價值。

附表二 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       |            | 資本金      |          | 未到期股數 | 未比率(%) | 持帳面金額    | 有被投資公司      |             | 備註   |
|--------------------------------|---|-----------------|-------------------------|------------|------------|----------|----------|-------|--------|----------|-------------|-------------|------|
|                                |   |                 |                         | 本期末        | 上期末        | 本期末      | 上期末      |       |        |          | 本期(損)       | 本期認列之投資(損)益 |      |
| 本公司                            | Infotex Enterprise Ltd.<br>飛躍科技股份有限公司   | MAURITIUS<br>台灣 | 從事海外轉投資<br>電子產品<br>銷售   | \$ 283,083 | \$ 283,083 | 283,083  | 283,083  | -     | 100    | \$ 4,941 | (\$ 20,870) | (\$ 20,870) | 子公司  |
| "                              | Infotex Enterprise Ltd.                 | BELIZE          | 從事海外轉投資<br>電子產品<br>銷售   | 7,500      | 7,500      | 7,500    | 7,500    | 750   | 50     | ( 7,841) | ( 12,257)   | ( 9,896)    | 子公司  |
| Infotex Enterprise Ltd.        | Empire International<br>Investment Inc. | 美 國             | 電源供應器及其<br>他電子產品之<br>銷售 | -          | 美金 2,479   | 美金 2,479 | 美金 2,479 | -     | -      | -        | (美金 692)    | (美金 692)    | 註 2  |
| "                              | Topower Computer<br>(USA) Inc.          | 美 國             | 電子商務                    | 美金 2,478   | 美金 2,478   | 美金 2,478 | 美金 2,478 | 2,478 | 100    | 美金 112   | (美金 692)    | (美金 692)    | 孫公司  |
| Topower Computer<br>(USA) Inc. | 3 Raid Corp.                            | 美 國             | 電子商務                    | 美金 25      | 美金 25      | 美金 25    | 美金 25    | -     | 100    | 美金 22    | 美金 2        | 美金 2        | 曾孫公司 |

註 1：上述認列飛躍科技股份有限公司之投資損失，包含測流交易未實現金額；當本公司採權益法之長期股權投資為負數後，由本公司全額認列飛躍科技股份有限公司之投資損失。

註 2：Infotex 與 Empire 以一〇一一年十二月三十一日為合併基準日進行合併，合併後 Infotex 為存續公司，Empire 為消滅公司，其資產與負債由 Infotex 概括承受。

附表三 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：仟股；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   | 持股比例 % | 末  |     | 註 |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------|------------|----|----------|--------|--------|----|-----|---|
|                             |                             |             |            |    |          |        |        | 市價 | (註) |   |
| Infotex Enterprise Ltd.     | Topower Computer (USA) Inc. | 本公司之孫公司     | 權益法之長期股權投資 |    | 2,478    | 美金 112 | 100    | 美金 | 112 |   |
| Topower Computer (USA) Inc. | 3 Raid Corp.                | 本公司之曾孫公司    | "          |    | -        | 美金 22  | 100    | 美金 | 22  |   |

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；非上市上櫃股票，係以十二月三十一日之股權淨值為市價。

附表四 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 | 初期匯出投資額                  | 自台灣積累金額                  | 本期匯出或收回投資金額 |      | 自台灣積累金額                  | 本公司直接或間接持股比例 | 本期投資損益 | 截至本期末匯回投資收益 |
|------------|--------------|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|-------------|------|--------------------------|--------------|--------|-------------|
|            |              |                          |      |                          |                          | 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<br>(USD 1,865) | (二)  | \$ 60,265<br>(USD 1,822) | \$ 60,265<br>(USD 1,822) | \$ -        | \$ - | \$ 60,265<br>(USD 1,822) | -            | -      | \$ -        |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 期末大陸地區投資總額             | 自台灣匯出赴經濟部投資總額 | 核准依經濟部投資總額 | 審會核額                   | 審會規定      |
|------------------------|---------------|------------|------------------------|-----------|
| \$60,265<br>(USD1,822) |               |            | \$63,075<br>(USD1,900) | \$313,626 |

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。

註四、九十九年五月期間，本公司之子公司 Infotex 將 Leading 全數處分，截至一〇一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。

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：無。

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供擔保書、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：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：至寶電腦興業股份有限公司



負責人：周 青 麟



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 五 日

## 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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及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。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日 Topower Computer (USA) Inc.及其子公司之資產總額分別為新台幣 34,350 仟元及新台幣 72,849 仟元，分別占合併資產總額之 5%及 11%，民國一〇一及一〇〇年度之營業收入淨額分別為新台幣 50,266 仟元及新台幣 92,418 仟元，分別占合併營業收入淨額之 17%及 34%。另民國一〇〇年十二月三十一日合併公司對上述採權益法之被投資公司已無持股，民國一〇〇年度對上述被投資公司長期股權投資之投資利益為 1,179 仟元，占民國一〇〇年度繼續營業部門合併稅前淨損之 4.5%。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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。

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 二 年 三 月 五 日



至寶電腦股份有限公司  
民國一〇〇二年三月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資產                           | 一〇〇二年三月三十一日 |       | 一〇〇一年三月三十一日 |        | 金額          | %      |
|------|------------------------------|-------------|-------|-------------|--------|-------------|--------|
|      |                              | 金額          | %     | 金額          | %      |             |        |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註二及四)              | \$ 268,802  | 41    | \$ 6,746    | 1      | \$ 12,394   | 2      |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)   | 92,008      | 14    | 14          | -      | -           | -      |
| 1120 | 應收票據淨額                       | 10,550      | 2     | 49,880      | 8      | 2,090       | 1      |
| 1140 | 應收帳款淨額 (附註二及六)               | 76,258      | 12    | 55,598      | 9      | 34,460      | 5      |
| 1160 | 其他應收款                        | 1,294       | 1     | 12,272      | 2      | 10,499      | 2      |
| 1210 | 存貨淨額 (附註二及七)                 | 63,563      | 10    | -           | -      | 1,501       | -      |
| 1250 | 預付費用                         | 1,664       | 1     | 1,526       | -      | 471         | -      |
| 1260 | 預付款項                         | 9,797       | 2     | 1,419       | -      | 942         | -      |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十五)          | 2,187       | -     | 127,455     | 20     | 62,357      | 10     |
| 1298 | 其他流動資產                       | 1,070       | -     | -           | -      | -           | -      |
| 11XX | 流動資產合計                       | 527,193     | 81    | -           | -      | -           | -      |
| 1480 | 投資 (附註二及八)<br>以成本衡量之金融資產—非流動 | 9,197       | 1     | 1,820       | -      | 1,932       | -      |
|      |                              |             |       | 1,820       | -      | 1,260       | -      |
|      |                              |             |       | 1,820       | -      | 3,192       | -      |
|      | 固定資產 (附註二及十)                 |             |       | 129,275     | 20     | 65,549      | 10     |
| 1501 | 土地                           | 34,813      | 5     | -           | -      | -           | -      |
| 1521 | 房屋及建築                        | 32,060      | 5     | -           | -      | -           | -      |
| 1531 | 機器設備                         | 16,865      | 3     | 644,306     | 99     | 644,306     | 100    |
| 1537 | 運輸設備                         | 2,319       | 1     | 59,705      | 9      | 59,705      | 9      |
| 1551 | 租賃改良                         | 1,396       | -     | -           | -      | -           | -      |
| 1561 | 辦公設備                         | 1,480       | -     | -           | -      | -           | -      |
| 1631 | 其他設備                         | 13,097      | 2     | -           | -      | -           | -      |
| 1681 | 其他設備                         | 8,809       | 1     | -           | -      | -           | -      |
| 15X1 | 小計                           | 110,839     | 17    | ( 183,493 ) | ( 28 ) | ( 126,668 ) | ( 19 ) |
| 15X9 | 減：累計折舊                       | ( 28,237 )  | ( 5 ) | 2,192       | -      | 2,749       | -      |
| 1599 | 減：累計減損                       | ( 1,554 )   | -     | 522,770     | 80     | 580,092     | 90     |
| 1670 | 預付款項                         | 11,407      | 2     | -           | -      | -           | -      |
| 15XX | 固定資產淨額                       | 92,455      | 14    | 522,770     | 80     | 582,350     | 90     |
| 1720 | 無形資產 (附註二及十三)<br>專利權         | 1,160       | -     | -           | -      | 2,258       | -      |
| 1750 | 電腦軟體成本                       | 3,437       | 1     | -           | -      | -           | -      |
| 1770 | 遞延退休金成本                      | 1,084       | -     | -           | -      | -           | -      |
| 17XX | 無形資產合計                       | 5,681       | 1     | -           | -      | -           | -      |
| 1820 | 其他資產 (附註二及十五)<br>存出保證金       | 1,309       | -     | -           | -      | -           | -      |
| 1830 | 遞延費用                         | -           | -     | -           | -      | -           | -      |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動                  | 16,150      | 3     | -           | -      | -           | -      |
| 18XX | 其他資產合計                       | 17,459      | 3     | -           | -      | -           | -      |
| 1XXX | 資產總計                         | \$ 651,985  | 100   | \$ 651,985  | 100    | \$ 647,899  | 100    |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇二年三月五日查核報告)



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



民國一〇一年及一〇〇年一月六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            | 一〇一年度           |            | 一〇〇年度 |            |       |
|---------------|-----------------|------------|-------|------------|-------|
|               | 金額              | %          | 金額    | %          |       |
| 營業收入          |                 |            |       |            |       |
| 4110          | 銷貨收入總額（附註二及十九）  | \$ 321,615 | 107   | \$ 276,347 | 102   |
| 4190          | 減：銷貨退回及折讓       | ( 20,142)  | ( 7)  | ( 6,089)   | ( 2)  |
| 4100          | 銷貨收入淨額          | 301,473    | 100   | 270,258    | 100   |
| 5110          | 營業成本（附註二、十六及十九） | 267,897    | 89    | 214,851    | 79    |
| 5910          | 營業毛利            | 33,576     | 11    | 55,407     | 21    |
| 營業費用（附註十六及十九） |                 |            |       |            |       |
| 6100          | 推銷費用            | 46,177     | 15    | 48,652     | 18    |
| 6200          | 管理及總務費用         | 26,986     | 9     | 21,845     | 8     |
| 6300          | 研究發展費用          | 18,573     | 6     | 17,954     | 7     |
| 6000          | 營業費用合計          | 91,736     | 30    | 88,451     | 33    |
| 6900          | 營業淨損            | ( 58,160)  | ( 19) | ( 33,044)  | ( 12) |
| 營業外收入及利益      |                 |            |       |            |       |
| 7110          | 利息收入            | 1,841      | 1     | 648        | -     |
| 7121          | 權益法認列之投資收益（附註九） | -          | -     | 1,179      | 1     |
| 7122          | 股利收入            | 327        | -     | 181        | -     |
| 7130          | 處分固定資產利益（附註九）   | 13         | -     | -          | -     |
| 7140          | 處分投資利益（附註九）     | 642        | -     | 2,176      | 1     |
| 7160          | 兌換利益淨額（附註二）     | -          | -     | 1,094      | -     |
| 7210          | 租金收入（附註十九）      | 3,007      | 1     | 7,210      | 3     |
| 7310          | 金融資產評價利益淨額      | 1,036      | -     | -          | -     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   | 一〇一一年度             |                  | 一〇〇年 度             |                  |
|------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|      | 金 額                | %                | 金 額                | %                |
| 7320 | \$ -               | -                | \$ 9               | -                |
| 7480 | <u>5,469</u>       | <u>2</u>         | <u>3,188</u>       | <u>1</u>         |
| 7100 |                    |                  |                    |                  |
|      | <u>12,335</u>      | <u>4</u>         | <u>15,685</u>      | <u>6</u>         |
|      | 營業外費用及損失           |                  |                    |                  |
| 7510 | 226                | -                | 370                | -                |
| 7560 | 406                | -                | -                  | -                |
| 7630 | 8,560              | 3                | -                  | -                |
|      |                    |                  |                    |                  |
| 7640 | -                  | -                | 1,613              | 1                |
| 7650 | 14                 | -                | -                  | -                |
|      |                    |                  |                    |                  |
| 7880 | <u>4,005</u>       | <u>2</u>         | <u>6,830</u>       | <u>3</u>         |
| 7500 |                    |                  |                    |                  |
|      | <u>13,211</u>      | <u>5</u>         | <u>8,813</u>       | <u>4</u>         |
| 7900 | ( 59,036)          | ( 20)            | ( 26,172)          | ( 10)            |
| 8110 | <u>47</u>          | <u>-</u>         | <u>122</u>         | <u>-</u>         |
| 9600 | <u>(\$ 59,083)</u> | <u>( 20)</u>     | <u>(\$ 26,294)</u> | <u>( 10)</u>     |
|      | 歸屬予：               |                  |                    |                  |
| 9601 | (\$ 56,825)        | ( 19)            | (\$ 21,916)        | ( 8)             |
| 9602 | <u>( 2,258)</u>    | <u>( 1)</u>      | <u>( 4,378)</u>    | <u>( 2)</u>      |
|      | <u>(\$ 59,083)</u> | <u>( 20)</u>     | <u>(\$ 26,294)</u> | <u>( 10)</u>     |
|      |                    |                  |                    |                  |
| 代碼   | 稅 前                | 稅 後              | 稅 前                | 稅 後              |
| 9750 | <u>(\$ 0.88)</u>   | <u>(\$ 0.88)</u> | <u>(\$ 0.46)</u>   | <u>(\$ 0.47)</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一〇二年三月五日查核報告)

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  
 合併股東權益變動表  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                 | 股 本              | 資 本 公 積          | 待 彌 補 虧 損          | 股 東 權 益<br>其 他 項 目<br>累 積 換 算<br>調 整 數 | 少 數 股 權     | 合 計              |
|-----------------|------------------|------------------|--------------------|--|-------------|------------------|
| 一〇〇年一月一日餘額      | \$301,306        | \$ 25,955        | (\$104,752)        | \$ 1,584                               | \$ 6,636    | \$230,729        |
| 現金增資            | 343,000          | 33,750           | -                  | -                                      | -           | 376,750          |
| 外幣長期股權投資累積換算調整數 | -                | -                | -                  | 1,165                                  | -           | 1,165            |
| 一〇〇年度合併總純損      | -                | -                | ( 21,916)          | -                                      | ( 4,378)    | ( 26,294)        |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額   | 644,306          | 59,705           | ( 126,668)         | 2,749                                  | 2,258       | 582,350          |
| 外幣長期股權投資累積換算調整數 | -                | -                | -                  | ( 557)                                 | -           | ( 557)           |
| 一〇一年度合併總純損      | -                | -                | ( 56,825)          | -                                      | ( 2,258)    | ( 59,083)        |
| 一〇一年十二月三十一日餘額   | <u>\$644,306</u> | <u>\$ 59,705</u> | <u>(\$183,493)</u> | <u>\$ 2,192</u>                        | <u>\$ -</u> | <u>\$522,710</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一〇二年三月五日查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                 | 一〇一年度       | 一〇〇年度       |
|-----------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量       |             |             |
| 合併總純損           | (\$ 59,083) | (\$ 26,294) |
| 折舊費用            | 8,579       | 4,385       |
| 攤銷費用            | 4,528       | 4,947       |
| 減損損失            | 8,560       | -           |
| 採權益法認列之投資損失利益   | -           | ( 1,179)    |
| 處分被投資公司損失       | -           | 913         |
| 處分固定資產利益        | ( 13)       | -           |
| 遞延所得稅利益         | -           | ( 147)      |
| 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             | ( 841)      | ( 66,751)   |
| 應收票據            | ( 8,811)    | ( 1,420)    |
| 應收帳款淨額          | ( 34,762)   | ( 6,159)    |
| 其他應收款           | 2,458       | ( 3,369)    |
| 其他應收款－關係人       | -           | 299         |
| 存貨淨額            | ( 7,898)    | ( 30,414)   |
| 預付費用            | 3,524       | 2,761       |
| 預付款項            | ( 3,045)    | ( 1,280)    |
| 其他流動資產          | ( 450)      | 667         |
| 遞延退休金成本         | 113         | 178         |
| 應付票據            | 47,790      | ( 3,187)    |
| 應付帳款            | 21,138      | 8,872       |
| 應付所得稅           | -           | ( 13)       |
| 應付費用            | 1,773       | 3,090       |
| 其他應付款           | ( 72)       | ( 5,679)    |
| 預收款項            | 1,055       | ( 362)      |
| 其他流動負債          | 477         | ( 11,616)   |
| 應計退休金負債         | ( 112)      | ( 175)      |
| 營業活動之淨現金流出      | ( 15,092)   | ( 131,933)  |
| 投資活動之現金流量       |             |             |
| 收回應收票據－長期投資價款   | 8,667       | -           |
| 預付長期投資退回款       | -           | 23,000      |

(接次頁)

(承前頁)

|                    | 一〇一一年度            | 一〇〇年度             |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 購置固定資產價款           | (\$ 20,333)       | (\$ 10,154)       |
| 出售固定資產價款           | 30                | -                 |
| 購置無形資產價款           | ( 4,423)          | -                 |
| 購置專利權價款            | -                 | ( 5,237)          |
| 遞延費用增加             | -                 | ( 1,421)          |
| 存出保證金減少(增加)        | <u>1,181</u>      | <u>( 1)</u>       |
| 投資活動之淨現金流(出)入      | <u>( 14,878)</u>  | <u>6,187</u>      |
| 融資活動之現金流量          |                   |                   |
| 短期借款(減少)增加         | ( 5,648)          | 138               |
| 存入保證金(減少)增加        | ( 1,260)          | 740               |
| 現金增資               | <u>-</u>          | <u>376,750</u>    |
| 融資活動之淨現金流(出)入      | <u>( 6,908)</u>   | <u>377,628</u>    |
| 匯率影響數              | ( 670)            | 1,400             |
| 本年度現金及約當現金淨(減少)增加數 | ( 37,548)         | 253,282           |
| 年初現金及約當現金餘額        | <u>306,350</u>    | <u>53,068</u>     |
| 年底現金及約當現金餘額        | <u>\$ 268,802</u> | <u>\$ 306,350</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露        |                   |                   |
| 支付利息(不含資本化利息)      | <u>\$ 226</u>     | <u>\$ 569</u>     |
| 支付所得稅              | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 340</u>     |
| 不影響現金流量之營業及投資活動    |                   |                   |
| 遞延費用重分類至固定資產       | <u>\$ 7,974</u>   | <u>\$ 1,404</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          | \$ -              | \$ 11,000         |
| 加：期初應收票據           | <u>-</u>          | <u>12,000</u>     |
| 長期投資退回款收現數         | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 23,000</u>  |
| 處分採權益法之長期投資價款      | \$ -              | \$ 8,667          |
| 加(減)：期初(末)應收票據     | <u>8,667</u>      | <u>( 8,667)</u>   |
| 處分長期投資價款收現金數       | <u>\$ 8,667</u>   | <u>\$ -</u>       |

(接次頁)

(承前頁)

|                 | <u>一〇一一年度</u>    | <u>一〇〇年度</u>     |
|-----------------|------------------|------------------|
| 購置固定資產價款        | \$ 19,123        | \$ 11,364        |
| 加：期初其他應付款       | 1,210            | -                |
| 減：期末其他應付款       | <u>-</u>         | <u>( 1,210)</u>  |
| 購置固定資產支付現金數     | <u>\$ 20,333</u> | <u>\$ 10,154</u> |
| <br>            |                  |                  |
| 購置電腦軟體價款        | \$ 4,204         | \$ 219           |
| 加(減)：期初(末)其他應付款 | <u>219</u>       | <u>( 219)</u>    |
| 購置電腦軟體支付現金數     | <u>\$ 4,423</u>  | <u>\$ -</u>      |
| <br>            |                  |                  |
| 購置遞延費用價款        | \$ -             | \$ -             |
| 加：期初其他應付款       | <u>-</u>         | <u>1,421</u>     |
| 購置遞延費用支付現金數     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,421</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一〇二年三月五日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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、買賣業務及汽機車零件製造、批發等。

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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為120人及46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，截至一〇一年十二月三十一日實收資本為美金2,730仟元，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。

Infotex與Empire International Investment Inc.以一〇一年十二月三十一日為合併基準日進行合併，合併後Infotex為存續公司，Empire為消滅公司，其資產與負債由Infotex概括承受。

截至一〇〇年十二月三十一日止Infotex持有Empire International Investment Inc.之股權比例為100%。

### 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，截至一〇〇年十二月三十一日實收資本額為美金 2,479 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。

Infotex 與 Empire 以一〇一年十二月三十一日為合併基準日進行合併，合併後 Infotex 為存續公司，Empire 為消滅公司，其資產與負債由 Infotex 概括承受。

### 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，截至一〇一年十二月三十一日實收資本額為美金 2,480 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%。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 4 人及 9 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，截至一〇一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。

### 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，截至一〇一年十二月三十一日實收資本額為新台幣 15,000 仟元，本公司持有其 50% 股權。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。重要會計政策之彙總說明如下：

### (一) 合併財務報表編製基礎

一〇一及一〇〇年度合併財務報表之主體係包括本公司及子公司（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<br>名稱 | 子公司名稱        | 業務性質                    | 所 持 股 權 百 分 比   |                 | 說 明                                     |
|------------|--------------|-------------------------|-----------------|-----------------|---|
|            |              |                         | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |   |
| 本公司        | Infotex      | 海外轉投資                   | 100%            | 100%            |   |
| 本公司        | 飛躍科技         | 電腦及周邊設備<br>之銷售          | 50%             | 50%             | 於九十九年十一月<br>間設立。                        |
| Infotex    | Empire       | 海外轉投資                   | -               | 100%            | Empire 已於一〇一<br>年十二月三十一<br>日併入 Infotex。 |
| Infotex    | E-Power      | 電源供應器及其<br>他電子產品之<br>銷售 | 100%            | -               |   |
| Empire     | E-Power      | 電源供應器及其<br>他電子產品之<br>銷售 | -               | 100%            |   |
| E-Power    | 3 Raid Corp. | 電子商務                    | 100%            | 100%            |   |

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) 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司中，本公司及飛躍科技公司係以新台幣為記帳單位，Infotex、Empire、E-Power 及 3 Raid Corp. 以美金為記帳單位。

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) 會計估計

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應收帳款減損、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。

### (四) 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。

### (五) 約當現金

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。

### (六) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，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。

#### (七) 應收帳款之減損評估

本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (八) 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。

(九) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵退貨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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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；模具設備兩年；運輸設備五年；辦公設備三～七年；租賃改良物七～十年；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、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。

#### (十四) 無形資產

專利權及電腦軟體成本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，依直線法按二～三年攤銷。

#### (十五) 遞延費用

係辦公室裝潢費用等，依直線法按三～七年攤銷。

#### (十六) 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、Empire、E-Power、3 Raid Corp.及飛躍科技並無屬確定給付辦法之退休金。

#### (十七) 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。

本公司及飛躍科技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 及 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%。

#### (十八) 收入認列

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。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年度繼續營業單位淨損無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報後對本公司部門別資訊之報導方式並無重大影響。

#### 四、現金及約當現金

|         | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|---------|------------------|------------------|
| 現金      | \$ 406           | \$ 347           |
| 銀行存款    |                  |                  |
| 支票及活期存款 | 85,545           | 86,783           |
| 外幣存款    | 13,178           | 9,559            |
| 定期存款    | 60,000           | 60,000           |
| 約當現金    |                  |                  |
| 商業本票    | <u>109,673</u>   | <u>149,661</u>   |
|         | <u>\$268,802</u> | <u>\$306,350</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日商業本票均於三個月內到期，利率分別為 0.8% 及 0.78%。

#### 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：

|                  | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>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        | \$ 660           | \$ 935           |
| 開放型基金            | 91,348           | 90,209           |
| 遠期外匯合約           | <u>-</u>         | <u>9</u>         |
|                  | <u>\$ 92,008</u> | <u>\$ 91,153</u> |
| <u>交易目的之金融負債</u> |                  |                  |
| 遠期外匯合約           | <u>\$ 14</u>     | <u>\$ -</u>      |

(二) 合併公司一〇一及一〇〇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。

於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

|        | 一〇一年十二月三十一日             | 一〇〇年十二月三十一日 |
|--------|-------------------------|-------------|
|        | 幣別                      | 幣別          |
|        | 到期期間                    | 到期期間        |
|        | 合約金額(仟元)                |             |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣                  | 美元兌新台幣      |
|        | 102.02.20-<br>102.03.10 | 101.01.30   |
|        | USD257/NTD7,454         |             |
|        | USD100/NTD3,035         |             |

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之淨損益（含處分損益、評價損益及股利收入）分別為淨利益 1,761 仟元及 1,491 仟元。

六、應收票據淨額／應收帳款淨額

|             | 一〇一<br>年<br>十二月三十一日 | 一〇〇<br>年<br>十二月三十一日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據        | \$ 10,550           | \$ 10,406           |
| 減：備抵呆帳      | <u>-</u>            | <u>-</u>            |
|             | <u>\$ 10,550</u>    | <u>\$ 10,406</u>    |
| 應收帳款        | \$ 79,237           | \$ 47,096           |
| 減：備抵呆帳      | ( 2,028)            | ( 3,406)            |
| 減：備抵銷貨退回及折讓 | ( 951)              | ( 2,194)            |
|             | <u>\$ 76,258</u>    | <u>\$ 41,496</u>    |

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

|                   | 一〇一<br>年<br>度<br>應收帳款 | 一〇〇<br>年<br>度<br>應收帳款 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 期初餘額              | \$ 3,406              | \$ 21,477             |
| 加（減）：本期提列（迴轉）呆帳費用 | ( 669)                | 418                   |
| 減：本期實際沖銷          | ( 701)                | ( 18,391)             |
| 減：匯率影響數           | ( 8)                  | ( 98)                 |
| 期末餘額              | <u>\$ 2,028</u>       | <u>\$ 3,406</u>       |

七、存貨淨額

|      | 一〇一<br>年<br>十二月三十一日 | 一〇〇<br>年<br>十二月三十一日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 製成品  | \$ 34,965           | \$ 52,544           |
| 半成品  | 1,691               | 10                  |
| 在製品  | 3,376               | 585                 |
| 原料   | 22,016              | 1,818               |
| 在途存貨 | <u>1,515</u>        | <u>708</u>          |
|      | <u>\$ 63,563</u>    | <u>\$ 55,665</u>    |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 31,552 仟元及 17,660 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 267,897 仟元及 214,851 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 13,892 仟元及 119 仟元。

#### 八、以成本衡量之金融資產

| 被投資公司名稱     | 一〇一一年十二月三十一日    |    | 一〇〇一年十二月三十一日     |    |
|-------------|-----------------|----|------------------|----|
|             | 帳面金額            | 比率 | 帳面金額             | 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  | <u>3,197</u>    | 1% | <u>10,203</u>    | 1% |
|             | <u>\$ 9,197</u> |    | <u>\$ 16,203</u> |    |

(一) 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。

(二) 合併公司股利收入資訊如下：三匠科技股份有限公司一〇一及一〇〇年度分別為 194 仟元及 165 仟元；力士科技股份有限公司一〇一一年度為 50 仟元。

(三) 合併公司以成本衡量之金融資產－非流動力士科技股份有限公司，本年度經評估資產減損 7,006 仟元，合併公司列於營業外支出項下。

#### 九、採權益法之長期股權投資

(一) 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，惟因原投資目的已消除，嗣於一〇〇年十二月十三日處分該被投資公司，處分價款 6,667 仟元，處分損失(1,922)仟元，列於一〇〇年度處分投資利益淨額項下。

(二) 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，惟因原投資目的已消除，嗣於一〇〇年十二月十三日處分該被投資公司，處分價款 2,000 仟元，處分利益 1,009 仟元，列於一〇〇年度處分投資利益淨額項下。

(三) 本公司依權益法認列之投資(損)益之內容如下：

|               | 一〇〇年度           |
|---------------|-----------------|
| 百特通商股份有限公司    | \$ 2,030        |
| 台北亞利森國際股份有限公司 | ( 851)          |
|               | <u>\$ 1,179</u> |

十、固定資產

|       | 一〇一一年十二月三十一日      |   |                  |                 |                  |
|-------|-------------------|---|------------------|-----------------|------------------|
|       | 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            |   | 7,802            | -               | 24,258           |
| 機器設備  | 16,865            |   | 6,576            | -               | 10,289           |
| 模具設備  | 2,319             |   | 1,478            | -               | 841              |
| 運輸設備  | 1,396             |   | 923              | -               | 473              |
| 辦公設備  | 1,480             |   | 606              | -               | 874              |
| 租賃改良  | 13,097            |   | 6,370            | 1,554           | 5,173            |
| 其他設備  | 8,809             |   | 4,482            | -               | 4,327            |
| 預付設備款 | 11,407            |   | -                | -               | 11,407           |
|       | <u>\$ 122,246</u> |   | <u>\$ 28,237</u> | <u>\$ 1,554</u> | <u>\$ 92,455</u> |

|       | 一〇〇一年十二月三十一日     |   |                  |                  |
|-------|------------------|---|------------------|------------------|
|       | 成                | 本 | 累計折舊             | 帳面價值             |
| 土地    | \$ 34,813        |   | \$ -             | \$ 34,813        |
| 房屋及建築 | 32,060           |   | 7,173            | 24,887           |
| 機器設備  | 7,183            |   | 5,212            | 1,971            |
| 運輸設備  | 863              |   | 832              | 31               |
| 辦公設備  | 694              |   | 515              | 179              |
| 租賃改良  | 765              |   | 388              | 377              |
| 其他設備  | 8,667            |   | 3,718            | 4,949            |
| 預付設備款 | 8,302            |   | -                | 8,302            |
|       | <u>\$ 93,347</u> |   | <u>\$ 17,838</u> | <u>\$ 75,509</u> |

一〇一及一〇〇年度均無利息資本化之情事。

合併公司一〇一一年度依財務會計準則公報第三十五號之規定認列固定資產之減損損失 1,554 仟元，合併公司列於營業外支出項下。

### 十一、短期借款

| 借 款 性 質 | 一〇一年十二月三十一日     |           | 一〇〇年十二月三十一日      |           |
|---------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
|         | 金 額             | 利 率 %     | 金 額              | 利 率 %     |
| 購料借款    | <u>\$ 6,746</u> | 1.53-1.57 | <u>\$ 12,394</u> | 2.05~2.14 |

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司短期及購料借款之融資額度如下：

| 幣 別 | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 |     | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |     |
|-----|--------------------|-----|--------------------|-----|
|     | 金 額                | 金 額 | 金 額                | 金 額 |
| USD | \$ -               |     | \$ 1,000           |     |
| NTD | 110,000            |     | 80,000             |     |

### 十二、應付費用

|           | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 勞 務 費     | \$ 2,611           | \$ 1,774           |
| 薪 資       | 3,747              | 2,253              |
| 產 品 維 修 費 | 933                | 2,290              |
| 其 他       | <u>4,981</u>       | <u>4,182</u>       |
|           | <u>\$ 12,272</u>   | <u>\$ 10,499</u>   |

### 十三、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。合併公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,984 仟元及 1,174 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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 774 仟元及 766 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

|             | 一〇一一年度        | 一〇〇年度         |
|-------------|---------------|---------------|
| 服務成本        | \$ 303        | \$ 274        |
| 利息成本        | 275           | 325           |
| 退休基金資產預期報酬  | ( 191)        | ( 220)        |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 387           | 387           |
|             | <u>\$ 774</u> | <u>\$ 766</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

|             | 一〇一一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|-------------|--------------------|-------------------|
| 給付義務：       |                    |                   |
| 既得給付義務      | (\$ 8,512)         | (\$ 6,225)        |
| 非既得給付義務     | ( 3,467)           | ( 4,999)          |
| 累積給付義務      | ( 11,979)          | ( 11,224)         |
| 未來薪資增加之影響數  | ( 1,615)           | ( 2,505)          |
| 預計給付義務      | ( 13,594)          | ( 13,729)         |
| 退休基金資產公平價值  | 10,159             | 9,292             |
| 提撥狀況        | ( 3,435)           | ( 4,437)          |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 2,325              | 2,713             |
| 未認列退休金損失    | 374                | 989               |
| 補列之應計退休金負債  | ( 1,084)           | ( 1,197)          |
| 應計退休金負債     | <u>(\$ 1,820)</u>  | <u>(\$ 1,932)</u> |
| 既得給付        | <u>(\$ 10,568)</u> | <u>(\$ 7,788)</u> |

(三) 退休金給付義務之假設

|              | 一〇一一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|--------------|------------------|-----------------|
| 折現率          | 2.00%            | 2.00%           |
| 退休基金資產之預期報酬率 | 2.00%            | 2.00%           |
| 長期平均調薪率      | 1.00%            | 1.50%           |

|               | 一〇一一年度        | 一〇〇年度         |
|---------------|---------------|---------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 773</u> | <u>\$ 763</u> |

## 十四、股東權益

### (一) 股本

1. 本公司截至一〇一年十二月三十一日額定資本總額為 660,000 仟元，分為 66,000 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. 本公司於一〇〇年分別以三月二十五日及九月九日為增資基準日，以私募方式辦理現金增資發行新股 13,000 仟股，每股發行價格 10.63 元，募得資金 138,190 仟元（帳列股本 130,000 仟元及資本公積－發行股票溢價 8,190 仟元），及發行新股 21,300 仟股，每股發行價格 11.2 元，募得資金 238,560 仟元（帳列股本 213,000 仟元及資本公積－發行股票溢價 25,560 仟元）。
3. 截至一〇一年十二月三十一日實收股本為 644,306 仟元，分為 64,431 仟股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股，其中私募普通股 392,080 仟元，尚未公開發行。

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 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。

一〇一及一〇〇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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司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。

一〇一年六月十三日及一〇〇年六月二十二日股東會決議除將一〇〇年度及九十九年度純損轉入待彌補虧損外，並無配發員工紅利及董監酬勞情事，與一〇〇年度及九十九年度財務報表認列員工紅利及董監酬勞之情形相符。

本公司一〇二年三月五日董事會擬議一〇一年度純損轉入待彌補虧損，有關一〇一年度之彌補虧損案，尚待股東會決議。

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 及 Empire 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 及 3 Raid Corp. 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；飛躍科技公司年度決算如有盈餘，於完納稅捐及彌補以往年度虧損後，應就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，所剩餘額加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提報股東會決議後分派之。

## 十五、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，一〇一及一〇〇年度所得稅率均為 17%，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 及 Empire 分別依其註冊當地相關法律規定免納所得稅。
3. E-Power 及 3Raid Corp. 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%。

(二) 合併公司所得稅費用之構成項目如下：

|         | 一〇一年度        | 一〇〇年度         |
|---------|--------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 47        | \$ 269        |
| 遞延所得稅利益 | -            | ( 147)        |
| 匯率影響數   | -            | -             |
|         | <u>\$ 47</u> | <u>\$ 122</u> |

(三) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

|              | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| <b>流 動</b>   |                    |                    |
| 遞延所得稅資產      |                    |                    |
| 備抵呆帳超限       | \$ 154             | \$ 478             |
| 未實現存貨跌價損失    | 11,092             | 6,635              |
| 未實現兌換損失      | 156                | 57                 |
| 未實現銷貨毛利      | 1,066              | 1,302              |
| 投資抵減         | 386                | 1,270              |
| 金融商品未實現損失    | 2                  | -                  |
| 未實現銷貨退回      | <u>158</u>         | <u>359</u>         |
|              | 13,014             | 10,101             |
| 減：備抵評價       | ( <u>10,827</u> )  | ( <u>7,863</u> )   |
|              | <u>2,187</u>       | <u>2,238</u>       |
| 遞延所得稅負債      |                    |                    |
| 未實現兌換利益      | -                  | ( 223)             |
| 金融商品未實現利益    | <u>-</u>           | ( <u>1</u> )       |
|              | <u>-</u>           | ( <u>224</u> )     |
|              | <u>\$ 2,187</u>    | <u>\$ 2,014</u>    |
| <b>非 流 動</b> |                    |                    |
| 遞延所得稅資產      |                    |                    |
| 採權益法認列之投資    |                    |                    |
| 損失           | \$ 16,909          | \$ 44,885          |
| 虧損扣抵         | 76,072             | 34,121             |
| 投資抵減         | -                  | 386                |
| 未實現資產減損損失    | 1,455              | -                  |
| 退休金未提撥數      | <u>125</u>         | <u>125</u>         |
|              | 94,561             | 79,517             |
| 減：備抵評價       | ( <u>76,971</u> )  | ( <u>61,735</u> )  |
|              | <u>17,590</u>      | <u>17,782</u>      |
| 遞延所得稅負債      |                    |                    |
| 累積換算調整數      | ( 449)             | ( 563)             |
| 折舊方法差異之超限    |                    |                    |
| 數            | ( <u>991</u> )     | ( <u>1,010</u> )   |
|              | ( <u>1,440</u> )   | ( <u>1,573</u> )   |
|              | <u>\$ 16,150</u>   | <u>\$ 16,209</u>   |

(四) 截至一〇一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<br>人才培訓 | <u>\$ 386</u> | <u>\$ 386</u> | 一〇二    |

(五) 截至一〇一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  | 以前年度虧損尚可扣抵稅額<br>本公司 | 飛躍科技            |
|-------|---------------------|-----------------|
| 一〇八年度 | \$ 3,834            | \$ -            |
| 一〇九年度 | 10,288              | 300             |
| 一一〇年度 | 37,146              | 1,360           |
| 一一一年度 | <u>3,116</u>        | <u>1,688</u>    |
|       | <u>\$ 54,384</u>    | <u>\$ 3,348</u> |

另 E-Power 可抵減稅額 18,340 仟元，最後抵減年限為一二一年。

(六) 截至一〇一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九十九年度，核定數與申報數無差異。

(七) 兩稅合一相關資訊：

|                    | 一〇一年<br>十二月三十一日    | 一〇〇年<br>十二月三十一日    |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 本公司股東可扣抵稅額帳戶<br>餘額 | <u>\$ 8,282</u>    | <u>\$ 8,224</u>    |
| 八十七年度以後未分配盈餘       | <u>(\$183,493)</u> | <u>(\$126,668)</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。



(承前頁)

|                   | 一〇一年    |         | 一〇〇年    |         |
|-------------------|---------|---------|---------|---------|
|                   | 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>衍生性商品依交易對方</u> |         |         |         |         |
| <u>所屬地區分類</u>     |         |         |         |         |
| <u>本國</u>         |         |         |         |         |
| <u>資產</u>         |         |         |         |         |
| 遠期外匯合約            | \$ -    | \$ -    | \$ 9    | \$ 9    |
| <u>負債</u>         |         |         |         |         |
| 遠期外匯合約            | 14      | 14      | -       | -       |

(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       |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                        | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
| <u>資產</u>              |                 |                 |                 |                 |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融資產—流動 | \$ 92,008       | \$ 91,144       | \$ -            | \$ 9            |
| <u>負債</u>              |                 |                 |                 |                 |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融負債—流動 | -               | -               | 14              | -               |

- (四) 合併公司於一〇一及一〇〇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損失 14 仟元及利益 9 仟元。
- (五) 合併公司一〇一年及一〇〇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 97,589 仟元及 92,700 仟元。
- (六) 合併公司一〇一及一〇〇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 1,841 仟元及 648 仟元，利息費用分別為 226 仟元及 370 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金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評價對象，合併公司持有之金融資產信用風險約與帳面價值相當。

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。

### 十九、重大關係人交易

#### (一) 關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>       | <u>與 本 公 司 之 關 係</u>          |
|------------------------|-------------------------------|
| 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（已於一〇〇年十二月間處分） |
| 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（已於一〇〇年十二月間處分） |

#### (二) 與關係人間之重大交易事項

##### 1. 其 他

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>項 目</u> | <u>一 〇 〇 年 度</u> |
|------------------|------------|------------------|
| 百特通商             | 租金收入       | \$ 4,233         |
| 亞利森              | 租金收入       | 2,977            |

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。

##### 2. 合併公司一〇一及一〇〇年度董事、監察人及管理階層薪酬資訊揭露如下：

|       | <u>一 〇 一 年 度</u> | <u>一 〇 〇 年 度</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 薪 資   | \$ 5,318         | \$ 7,145         |
| 特 支 費 | 28               | 50               |
|       | <u>\$ 5,346</u>  | <u>\$ 7,195</u>  |

### 二十、重大承諾及或有事項

(一) 截至一〇一年及一〇〇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均為美金 1,000 仟元及新台幣 116,000 仟元。

(二) 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，目前本案已轉移至北加州行政區法院審理。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，被告聯盟公司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。再此，為避免雙方在專利權權利狀態未明確前繼續法院訴訟而浪費雙方資源，雙方並於一〇〇年二月簽訂協議，共同向法院提出暫停訴訟申請，此暫停期間將自原告上訴專利案至專利最終狀態判決為止，法院業於一〇〇年十一月三十日同意雙方請求，且要求雙方應於一〇二年四月二十六日重啟 CMC 案件管理會議。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。

- (三) 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，截至目前本案於一〇一年三月三十日第三審法院宣判，仍判決本公司勝訴，駁回蔡君之上訴。

## 二一、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 項目                                    | 說明     |
|----|---------------------------------------|--------|
| 1  | 資金貸與他人。                               | 無      |
| 2  | 為他人背書保證。                              | 無      |
| 3  | 期末持有有價證券情形。                           | 附表一    |
| 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。 | 無      |
| 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。             | 無      |
| 9  | 從事衍生性商品交易。                            | 附註五及十八 |

(二) 轉投資事業相關資訊：

| 編號 | 項目                                    | 說明  |
|----|---------------------------------------|-----|
| 1  | 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。               | 附表二 |
| 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。                           | 附表三 |
| 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：附表四。

(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。                          | 附註十四  |
| 8  | 合併借（貸）項攤銷之方法及期限。                               | 附註二   |
| 9  | 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。                 | 無     |

2. 關係企業個別公司應揭露事項：

| 編號 | 項  | 目 | 說 | 明   |
|----|--|---|---|-----|
| 1  | 從事資金融通、背書保證之相關資訊。  |   |   | 無   |
| 2  | 從事衍生性商品交易之相關資訊。  |   |   | 無   |
| 3  | 重大或有事項。  |   |   | 無   |
| 4  | 重大期後事項。  |   |   | 無   |
| 5  | 持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。 |   |   | 附表五 |
| 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：附表六。

(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。

二二、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

至寶電腦興業股份有限公司（至寶電腦）

Topower Computer (USA) Inc.（E-Power）

飛躍科技股份有限公司（飛躍科技）

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|          | 一                  | ○                  | 一                  | 年                    | 度                  |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|          | 至寶電腦               | E-power            | 飛躍科技               | 清除部門間<br>收入及損益       | 合 計                |
| 來自外部客戶收入 | \$ 238,534         | \$ 50,266          | \$ 12,673          | \$ -                 | \$ 301,473         |
| 部門間收入    | 33,396             | -                  | 2,347              | ( 35,743)            | -                  |
| 收入合計     | <u>\$ 271,930</u>  | <u>\$ 50,266</u>   | <u>\$ 15,020</u>   | <u>( \$ 35,743)</u>  | <u>\$ 301,473</u>  |
| 部門損益     | <u>(\$ 56,825)</u> | <u>(\$ 20,824)</u> | <u>(\$ 12,257)</u> | <u>\$ 30,870</u>     | <u>(\$ 59,036)</u> |
|          | 一                  | ○                  | ○                  | 年                    | 度                  |
|          | 至寶電腦               | E-power            | 飛躍科技               | 清除部門間<br>收入及損益       | 合 計                |
| 來自外部客戶收入 | \$ 144,903         | \$ 92,418          | \$ 32,937          | \$ -                 | \$ 270,258         |
| 部門間收入    | 109,121            | -                  | 4,576              | ( 113,697)           | -                  |
| 收入合計     | <u>\$ 254,024</u>  | <u>\$ 92,418</u>   | <u>\$ 37,513</u>   | <u>( \$ 113,697)</u> | <u>\$ 270,258</u>  |
| 部門損益     | <u>(\$ 21,671)</u> | <u>(\$ 1,821)</u>  | <u>(\$ 8,867)</u>  | <u>\$ 6,187</u>      | <u>(\$ 26,172)</u> |

(二) 部門資產

合併公司資產之衡量未提供予營運決策者，故無應揭露資產之衡量金額。

(三) 主要產品及勞務之收入

母子公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

|         | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 電源供應器   | \$183,631        | \$167,589        |
| 其他電腦週邊等 | 44,876           | 102,669          |
| 汽車零組件   | 72,966           | -                |
|         | <u>\$301,473</u> | <u>\$270,258</u> |

(四) 地區別資訊

母子公司收入之地區別資訊如下：

|    | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|----|------------------|------------------|
| 美洲 | \$ 89,809        | \$131,503        |
| 亞洲 | 197,981          | 128,556          |
| 歐洲 | 13,169           | 9,815            |
| 其他 | 514              | 384              |
|    | <u>\$301,473</u> | <u>\$270,258</u> |

母子公司非流動資產之地區別資訊如下：

|    | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|----|------------------|------------------|
| 國內 | \$ 99,068        | \$ 91,662        |
| 美洲 | 377              | 429              |
|    | <u>\$ 99,445</u> | <u>\$ 92,091</u> |

非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、金融工具、遞延所得稅資產、退職後福利資產以及保險合約產生之資產。

(五) 重要客戶資訊

母子公司重要客戶之銷貨收入資訊如下：

| 客戶名稱 | 一〇一年度     |          | 一〇〇年度 |          |
|------|-----------|----------|-------|----------|
|      | 金額        | 佔營業收入淨額% | 金額    | 佔營業收入淨額% |
| 客戶甲  | \$ 31,930 | 11       | \$ -  | -        |

一〇一及一〇〇年度除上述重要客戶外，無其他來自單一客戶之收入達母子公司銷貨收入總額之10%以上者。

### 二三、外幣金融資產及負債之匯率變動

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

|              | 一〇一年十二月三十一日 |       |        | 一〇〇年十二月三十一日 |       |        |
|--------------|-------------|-------|--------|-------------|-------|--------|
|              | 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          | \$ 14       | 38.49 | \$ 557 | \$ 16       | 38.98 | \$ 629 |
| 美 金          | 2,177       | 29.04 | 63,226 | 1,181       | 30.23 | 35,682 |
| 日 圓          | 401         | 0.34  | 135    | 224         | 0.39  | 87     |
| 人 民 幣        | 22          | 4.66  | 104    | 4           | 4.80  | 18     |
| <u>金融負債</u>  |             |       |        |             |       |        |
| <u>貨幣性項目</u> |             |       |        |             |       |        |
| 美 金          | 1,058       | 29.04 | 30,738 | 2,020       | 30.33 | 61,242 |
| 人 民 幣        | 108         | 4.66  | 502    | 162         | 4.81  | 779    |

### 二四、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際財務報導準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋及解釋公告（以下簡稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由楊政仁經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計 畫 內 容             | 預計完成時程    | 目前執行情形 |
|---------------------|-----------|--------|
| 1. 成立專案小組           | 98.12.28  | 已完成    |
| 2. 訂定採用IFRSs轉換計畫    | 98.12.28  | 已完成    |
| 3. 完成現行會計政策與IFRSs差異 | 100.01.17 | 已完成    |

(接次頁)

(承前頁)

| 計 畫 內 容                                | 預計完成時程    | 目前執行情形 |
|--|-----------|--------|
| 4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認                    | 100.01.17 | 已完成    |
| 5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 100.01.17 | 已完成    |
| 6. 完成資訊系統應做調整之評估                       | 100.08.29 | 已完成    |
| 7. 完成內部控制應做調整之評估                       | 100.11    | 已完成    |
| 8. 決定 IFRSs 會計政策                       | 100.11    | 已完成    |
| 9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇     | 100.12    | 已完成    |
| 10. 完成 IFRSs 開帳日資產負債表                  | 101.03    | 已完成    |
| 11. 完成編製 IFRSs 比較財務資訊                  | 102.03    | 已完成    |
| 12. 完成內部控制(含財務報導相關資訊系統流程)之調整           | 101.12    | 已完成    |

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日(轉換至國際財務報導準則日)合併資產負債表之調節

| 我國一般公認會計原則      | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則  | 說明         |                  |
|-----------------|----------------|-----------|------------|------------------|
| 項 目             | 認列及衡量差異        | 表 達 差 異   |            |                  |
| 流動資產            |                |           |            |                  |
| 現金及約當現金         | \$ 306,350     | \$ -      | \$ 306,350 | 現金及約當現金          |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 91,153         | -         | 91,153     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |
| 應收票據            | 10,406         | -         | 10,406     | 應收票據             |
| 應收帳款淨額          | 41,496         | -         | 43,690     | 應收帳款             |
| 其他應收款           | 3,752          | -         | 3,752      | 其他應收款            |
| 存 貨             | 55,665         | -         | 55,665     | 存 貨              |
| 預付費用            | 5,188          | ( 5,188 ) | -          | -                |
| 預付款項            | 6,752          | -         | 11,940     | 預付款項             |
| 遞延所得稅資產         | 2,014          | ( 2,014 ) | -          | -                |
| 其他流動資產          | 620            | -         | 620        | 其他流動資產           |
| 流動資產            | 523,396        | -         | 523,576    | 流動資產合計           |
| 合計              |                | 180       |            |                  |
| 以成本衡量之金融資產      | 16,203         | -         | 16,203     | 以成本衡量之金融資產       |
| 固定資產淨額          | 75,509         | -         | 84,701     | 不動產、廠房及設備        |
| 無形資產            |                |           |            | 無形資產             |
| 專 利 權           | 3,490          | -         | 3,490      | 專 利 權            |
| 電腦軟體成本          | 213            | -         | 213        | 電腦軟體成本           |
| 遞延退休金成本         | 1,197          | ( 1,197 ) | -          | -                |
| 無形資產合計          | 4,900          | ( 1,197 ) | 3,703      | 無形資產合計           |

(接次頁)

(承前頁)

| 我國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則   | 說明          |                   |
|------------|----------------|------------|-------------|-------------------|
| 項目金額       | 認列及衡量差異        | 表達差異       | 金額          |                   |
| 其他資產       |                |            |             |                   |
| 存出保證金      | \$ 2,490       | \$ -       | \$ 2,490    | 存出保證金             |
| 遞延費用       | 9,192          | ( 9,192 )  | -           | -                 |
| 遞延所得稅資產    | 16,209         | 711        | 18,934      | 遞延所得稅資產           |
| 其他資產合計     | 27,891         | 711        | 21,424      | 其他資產合計            |
| 資產總計       | \$ 647,899     | ( \$ 486 ) | \$ 649,607  | 資產總計              |
| 流動負債       |                |            |             |                   |
| 短期借款       | \$ 12,394      | \$ -       | \$ 12,394   | 短期借款              |
| 應付票據       | 2,090          | -          | 2,090       | 應付票據              |
| 應付帳款       | 34,460         | -          | 34,460      | 應付帳款              |
| 應付費用       | 10,499         | ( 10,499 ) | -           | -                 |
| 其他應付款      | 1,501          | -          | 12,000      | 其他應付款             |
| 預收款項       | 471            | -          | 471         | 預收款項              |
| 其他流動負債     | 942            | -          | 942         | 其他流動負債            |
| -          | -              | 2,194      | 2,194       | 負債準備              |
| 流動負債合計     | 62,357         | -          | 64,551      | 流動負債合計            |
| 其他負債       |                |            |             |                   |
| 應計退休金負債    | 1,932          | 2,983      | 4,915       | 應計退休金負債           |
| 存入保證金      | 1,260          | -          | 1,260       | 存入保證金             |
| 其他負債合計     | 3,192          | 2,983      | 6,175       |                   |
| 負債合計       | 65,549         | 2,983      | 70,726      | 負債合計              |
| 股本         |                |            |             |                   |
| 普通股股本      | 644,306        | -          | 644,306     | 普通股股本             |
| 資本公積       | 59,705         | -          | 59,705      | 資本公積              |
| 待彌補虧損      | ( 126,668 )    | ( 720 )    | ( 127,388 ) | 待彌補虧損             |
| 股東權益其他項目   |                |            |             |                   |
| 累積換算調整數    | 2,749          | ( 2,749 )  | -           | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
| 母公司股東權益合計  | 580,092        | ( 3,469 )  | 576,623     | 母公司業主權益合計         |
| 少數股權       | 2,258          | -          | 2,258       | 非控制權益             |
| 股東權益合計     | 582,350        | ( 3,469 )  | 578,881     | 權益合計              |
| 負債及股東權益總計  | \$ 647,899     | ( \$ 486 ) | \$ 649,607  | 負債及權益總計           |

## 2. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節

| 我國一般公認會計原則      | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則  | 說明         |                  |
|-----------------|----------------|-----------|------------|------------------|
| 項目金額            | 認列及衡量差異        | 表達差異      | 金額         |                  |
| 流動資產            |                |           |            |                  |
| 現金及約當現金         | \$ 268,802     | \$ -      | \$ 268,802 | 現金及約當現金          |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 92,008         | -         | 92,008     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |
| 應收票據            | 10,550         | -         | 10,550     | 應收票據             |
| 應收帳款淨額          | 76,258         | -         | 77,209     | 應收帳款             |
| 其他應收款           | 1,294          | -         | 1,294      | 其他應收款            |
| 存貨              | 63,563         | -         | 63,563     | 存貨               |
| 預付費用            | 1,664          | ( 1,664 ) | -          | -                |
| 預付款項            | 9,797          | -         | 11,461     | 預付款項             |
| 遞延所得稅資產         | 2,187          | ( 2,187 ) | -          | -                |
| 其他流動資產          | 1,070          | -         | 1,070      | 其他流動資產           |
| 流動資產合計          | 527,193        | ( 1,236 ) | 525,957    | 流動資產合計           |
| 以成本衡量之金融資產      | 9,197          | -         | 9,197      | 以成本衡量之金融資產       |
| 固定資產淨額          | 92,455         | -         | 92,455     | 不動產、廠房及設備        |

(接次頁)

(承前頁)

| 我國一般公認會計原則      | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則 |          |         |        |    |         |    |          |   |                   |   |   |     |
|-----------------|----------------|----------|----------|---------|--------|----|---------|----|----------|---|-------------------|---|---|-----|
| 項               | 目              | 金        | 額        | 認列及衡量差異 | 表      | 達  | 差       | 異  | 金        | 額 | 項                 | 目 | 說 | 明   |
| 無形資產            |                |          |          |         |        |    |         |    |          |   | 無形資產              |   |   |     |
| 專利權             |                | \$       | 1,160    | \$      | -      | \$ | -       | \$ | 1,160    |   | 專利權               |   |   |     |
| 電腦軟體成本          |                |          | 3,437    |         | -      |    | -       |    | 3,437    |   | 電腦軟體成本            |   |   |     |
| 遞延退休金成本         |                |          | 1,084    | (       | 1,084) |    | -       |    | -        |   | -                 |   |   | 6   |
| 無形資產合計          |                |          | 5,681    | (       | 1,084) |    | -       |    | 4,597    |   | 無形資產合計            |   |   |     |
| 其他資產            |                |          |          |         |        |    |         |    |          |   |                   |   |   |     |
| 存出保證金           |                |          | 1,309    |         | -      |    | -       |    | 1,309    |   | 存出保證金             |   |   |     |
| 遞延所得稅資產         |                |          | 16,150   |         | 534    |    | 2,187   |    | 18,871   |   | 遞延所得稅資產           |   |   | 3、6 |
| 其他資產合計          |                |          | 17,459   |         | 534    |    | 2,187   |    | 20,180   |   | 其他資產合計            |   |   |     |
| 資產總計            |                | \$       | 651,985  | (       | 550)   |    | 951     |    | 652,386  |   | 資產總計              |   |   |     |
| 流動負債            |                |          |          |         |        |    |         |    |          |   |                   |   |   |     |
| 短期借款            |                | \$       | 6,746    | \$      | -      | \$ | -       | \$ | 6,746    |   | 短期借款              |   |   |     |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 |                |          | 14       |         | -      |    | -       |    | 14       |   |                   |   |   |     |
| 應付票據            |                |          | 49,880   |         | -      |    | -       |    | 49,880   |   | 應付票據              |   |   |     |
| 應付帳款            |                |          | 55,598   |         | -      |    | -       |    | 55,598   |   | 應付帳款              |   |   |     |
| 應付費用            |                |          | 12,272   |         | -      | (  | 12,272) |    | -        |   | -                 |   |   | 5   |
| 其他應付款           |                |          | -        |         | -      |    | 12,272  |    | 12,272   |   | 其他應付款             |   |   | 5   |
| 預付款項            |                |          | 1,526    |         | -      |    | -       |    | 1,526    |   |                   |   |   |     |
| 其他流動負債          |                |          | 1,419    |         | -      |    | -       |    | 1,419    |   | 其他流動負債            |   |   |     |
| -               |                |          | -        |         | -      |    | 951     |    | 951      |   | 負債準備              |   |   | 1   |
| 流動負債合計          |                |          | 127,455  |         | -      |    | 951     |    | 128,406  |   | 流動負債合計            |   |   |     |
| 其他負債            |                |          |          |         |        |    |         |    |          |   |                   |   |   |     |
| 應計退休金負債         |                |          | 1,820    |         | 2,057  |    | -       |    | 3,877    |   | 應計退休金負債           |   |   | 6   |
| 負債合計            |                |          | 129,275  |         | 2,057  |    | 951     |    | 132,283  |   | 負債合計              |   |   |     |
| 股本              |                |          |          |         |        |    |         |    |          |   |                   |   |   |     |
| 普通股股本           |                |          | 644,306  |         | -      |    | -       |    | 644,306  |   | 普通股股本             |   |   |     |
| 資本公積            |                |          | 59,705   |         | -      |    | -       |    | 59,705   |   | 資本公積              |   |   |     |
| 待彌補虧損           |                | (        | 183,493) |         | 4,012  |    | -       | (  | 179,481) |   | 待彌補虧損             |   |   | 6、7 |
| 股東權益其他項目        |                |          |          |         |        |    |         |    |          |   |                   |   |   |     |
| 累積換算調整數         |                |          | 2,192    | (       | 2,749) |    | -       | (  | 557)     |   | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |   |   |     |
| 母公司股東權益合計       |                |          | 522,710  |         | 1,263  |    | -       |    | 523,973  |   | 母公司業主權益合計         |   |   |     |
| 少數股權            |                |          | -        | (       | 3,870) |    | -       | (  | 3,870)   |   | 非控制權益             |   |   | 7   |
| 股東權益合計          |                |          | 522,710  | (       | 2,607) |    | -       |    | 520,103  |   | 權益合計              |   |   |     |
| 負債及股東權益總計       |                | \$       | 651,985  | (       | 550)   |    | 951     |    | 652,386  |   | 負債及權益總計           |   |   |     |

### 3. 一〇一年度合併綜合損益表之調節

| 我國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則 |         |         |      |    |   |    |         |   |         |   |   |   |
|------------|----------------|----------|---------|---------|------|----|---|----|---------|---|---------|---|---|---|
| 項          | 目              | 金        | 額       | 認列及衡量差異 | 表    | 達  | 差 | 異  | 金       | 額 | 項       | 目 | 說 | 明 |
| 營業收入淨額     |                | \$       | 301,473 | \$      | -    | \$ | - | \$ | 301,473 |   | 營業收入淨額  |   |   |   |
| 營業成本       |                |          | 267,897 |         | -    |    | - |    | 267,897 |   | 營業成本    |   |   |   |
| 營業毛利       |                |          | 33,576  |         | -    |    | - |    | 33,576  |   | 營業毛利    |   |   |   |
| 營業費用       |                |          |         |         |      |    |   |    |         |   |         |   |   |   |
| 推銷費用       |                |          | 46,177  | (       | 380) |    | - |    | 45,797  |   | 推銷費用    |   |   | 6 |
| 管理及總務費用    |                |          | 26,986  |         | -    |    | - |    | 26,986  |   | 管理及總務費用 |   |   |   |
| 研究發展費用     |                |          | 18,573  |         | -    |    | - |    | 18,573  |   | 研究發展費用  |   |   |   |
| 合計         |                |          | 91,736  | (       | 380) |    | - |    | 91,356  |   |         |   |   |   |
| 營業淨損       |                | (        | 58,160) |         | 380  |    | - | (  | 57,780) |   | 營業淨損    |   |   |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 我國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則 | 說明                          |
|------------|----------------|----------|-----------------------------|
| 項目         | 金額             | 金額       | 項目                          |
| 營業外收入及利益   |                |          |                             |
| 利息收入       | \$ 1,841       | \$ -     | 利息收入                        |
| 股利收入       | 327            | -        | 股利收入                        |
| 租金收入       | 3,007          | -        | 租金收入                        |
| 處分固定資產利益   | 13             | -        | 處分不動產、廠房及設備利益               |
| 處分投資利益     | 642            | -        | 處分投資利益                      |
| 金融資產評價利益   | 1,036          | -        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益          |
| 什項收入       | 5,469          | -        | 其他收入                        |
| 合計         | 12,335         | -        |                             |
| 營業外費用及損失   |                |          |                             |
| 利息費用       | 226            | -        | 利息費用                        |
| 兌換損失淨額     | 406            | -        | 兌換損失淨額                      |
| 減損損失       | 8,560          | -        | 減損損失                        |
| 金融負債評價損失   | 14             | -        | 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失          |
| 什項支出       | 4,005          | -        | 什項支出                        |
| 合計         | 13,211         | -        |                             |
| 稅前淨損       | ( 59,036 )     | -        | 稅前淨損                        |
| 所得稅費用      | 47             | 65       | 所得稅費用                       |
| 合併總淨損      | ( \$ 59,083 )  | \$ 65    | 本年度淨損                       |
|            |                |          | ( 557 ) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額   |
|            |                |          | 659 確定福利計畫精算損益              |
|            |                |          | ( 112 ) 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用 |
|            |                |          | ( \$ 59,158 ) 當年度綜合損益總額     |

#### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 2,749

仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故未提列特別盈餘公積。

#### 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

##### 認定成本

合併公司不動產、廠房及設備及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

##### 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

##### 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

##### 企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。前述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

## 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

### (1) 備抵退貨及折讓

轉換至國際財務報導準則前，銷貨退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退貨及折讓作為應收帳款之減項；轉換為國際財務報導準則後，原帳列備抵退貨及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

截至一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司重分類至負債準備之金額分別為 951 仟元及 2,194 仟元。

### (2) 預付費用

轉換至國際財務報導準則後，證券發行人財務報告編製準則配合修訂，將預付款項及費用合併，並統稱預付款項。

### (3) 遞延所得稅資產

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 2,187 仟元及 2,014 仟元。

(4) 遞延費用

轉換至國際財務報導準則前，遞延費用係帳列其他資產項下；轉換為國際財務報導準則後，原帳列其他資產項下之遞延費用依其性質重分類為不動產、廠房及設備。

(5) 應付費用

依國際財務報導準則規定，將原依照我國先前一般公認會計原則規定之應付費用併入其他應付款項下，截至一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司將應付費用重分類至其他應付款金額分別為 12,272 仟元及 10,499 仟元。

(6) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 2,057 仟元及 2,983 仟元、調整減少遞延退休金成本 1,084 仟元及 1,197 仟元、調整增加遞延所得稅資產 534 仟元及 711 仟元；另於一〇一年十二月三十一日認列確定福

利計畫之精算損益於其他綜合損益項下 547 仟元；一〇一  
年度退休金成本調整減少 380 仟元及所得稅費用增加 65 仟  
元。

(7) 非控制權益之虧損分攤

中華民國一般公認會計原則下，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，超額虧  
損應全數分攤至多數股權。轉換至 IFRSs 後，依國際財務  
報導準則，被投資公司之虧損應分攤至非控制權益者，即  
使非控制權益發生借餘，仍需繼續分攤。

截至一〇一年十二月三十一日，合併公司依國際會計  
準則第 27 號「合併及單獨財務報表」之規定，分別調整減  
少待彌補虧損及非控制權益 3,870 仟元。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金  
管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二  
十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依  
據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用  
IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定  
所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 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 | 帳列                 | 日期                 | 數         | 帳面金額   | 持股比例%     | 市價         |      | 備註 |
|-----------------|-----------------------------|-------------|--------------------|--------------------|-----------|--------|-----------|------------|------|----|
|                 |                             |             |                    |                    |           |        |           | (註一)       | (註二) |    |
| 至寶電腦興業股份有限公司    | 股票<br>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      | \$ -      |            |      |    |
|                 |                             |             |                    |                    |           |        |           |            |      |    |
|                 | 力士科技股份有限公司                  | "           | 本公司之子公司            | 採權益法之長期股權投資        | 250       | 3,197  | 1         | \$ -       |      |    |
|                 |                             |             |                    |                    |           |        |           |            |      |    |
|                 | Infotex Enterprise Ltd.(註二) | 本公司之子公司     | 本公司之子公司            | 其他負債—其他            | -         | 4,941  | 100       | \$ 4,941   |      |    |
|                 |                             |             |                    |                    |           |        |           |            |      |    |
|                 | 飛躍科技股份有限公司(註二)              | 本公司之子公司     | 本公司之子公司            | 其他負債—其他            | 750       | 7,841  | 50        | (\$ 3,871) |      |    |
|                 |                             |             |                    |                    |           |        |           |            |      |    |
|                 | 股票<br>大東紡織股份有限公司            | 無           | 無                  | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 45.15     | \$ 431 | -         | \$ 431     |      |    |
|                 |                             |             |                    |                    |           |        |           |            |      |    |
| 訊利電業股份有限公司      | "                           | "           | "                  | 120                | 229       | -      | 229       |            |      |    |
|                 |                             |             |                    |                    |           |        |           |            |      |    |
| 基金<br>寶鑽債券基金    | 無                           | 無           | "                  | 3,330              | \$ 40,475 | -      | \$ 40,475 |            |      |    |
|                 |                             |             |                    |                    |           |        |           |            |      |    |
| 元大萬泰貨幣市場基金      | "                           | "           | "                  | 2,058              | 30,285    | -      | 30,285    |            |      |    |
|                 |                             |             |                    |                    |           |        |           |            |      |    |
| 富蘭克林坦伯頓全球債券基金   | "                           | "           | "                  | 8                  | 5,218     | -      | 5,218     |            |      |    |
|                 |                             |             |                    |                    |           |        |           |            |      |    |
| 摩根新興龍虎基金        | "                           | "           | "                  | 1,500              | 15,370    | -      | 15,370    |            |      |    |
|                 |                             |             |                    |                    |           |        |           |            |      |    |
| 衍生性金融商品<br>遠期外匯 | 無                           | 無           | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 |                    | \$ 14     |        | \$ 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，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。

註二：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表二 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<br>本<br>期<br>金<br>額 | 投<br>資<br>上<br>期<br>金<br>額 | 資<br>金<br>期<br>末<br>金<br>額 | 期<br>末<br>股<br>數 | 末<br>比<br>率<br>(%) | 持<br>帳<br>面<br>額 | 有<br>被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>金<br>額 | 司<br>本<br>期<br>金<br>額 | 公<br>司<br>本<br>期<br>金<br>額 | 本<br>期<br>認<br>列<br>之<br>投<br>資<br>(損)益 | 備<br>註  |
|--------------------------------|---|------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|--------------------|------------------|--|-----------------------|----------------------------|---|---------|
| 本公司                            | Infotex Enterprise Ltd.<br>飛躍科技股份有限公司   | MAURITIUS<br>台 灣 | 從事海外轉投資<br>從事海外轉投資<br>電器、電子產品<br>銷售 | \$ 283,083            | \$ 283,083                 | \$ 283,083                 | -                | 100                | \$ 4,941         | (\$ 20,870)                                    | (\$ 20,870)           | (\$ 20,870)                | (\$ 20,870)                             | 子 公 司   |
| Infotex Enterprise Ltd.        | Empire International<br>Investment Inc. | BELIZE           | 從事海外轉投資                             | -                     | 美金 2,479                   | 美金 2,479                   | -                | -                  | -                | (美金 692)                                       | (美金 692)              | (美金 692)                   | (美金 692)                                | 註三      |
| "                              | Topower Computer<br>(USA) Inc.          | 美 國              | 電源供應器及其<br>他電子產品之<br>銷售             | 美金 2,478              | 美金 2,478                   | 美金 2,478                   | 2,478            | 100                | 美金 112           | (美金 692)                                       | (美金 692)              | (美金 692)                   | (美金 692)                                | 孫 公 司   |
| Topower Computer<br>(USA) Inc. | 3 Raid Corp.                            | 美 國              | 電子商務                                | 美金 25                 | 美金 25                      | 美金 25                      | -                | 100                | 美金 22            | 美金 2   | 美金 2                  | 美金 2                       | 美金 2                                    | 曾 孫 公 司 |

註一：上述認列飛躍科技股份有限公司之投資損失，包含測流交易未實現金額。

註二：於編製本合併財務報表，子公司業已合併沖銷。

註三：Infotex 與 Empire 以一〇一一年十二月三十一日為合併基準日進行合併，合併後 Infotex 為存續公司，Empire 為消滅公司，其資產與負債由 Infotex 概括承受。

附表三 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 | 科目         | 日期 | 股數 / 單位 | 帳面金額   | 持股比例% | 期末 |     | 註 |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------|------------|----|---------|--------|-------|----|-----|---|
|                             |                                   |             |            |    |         |        |       | 市價 | (註) |   |
| Infotex Enterprise Ltd.     | 股票<br>Topower Computer (USA) Inc. | 本公司之孫公司     | 權益法之長期股權投資 |    | 2,478   | 美金 112 | 100   | 美金 | 112 |   |
| Topower Computer (USA) Inc. | 3 Raid Corp.                      | 本公司之曾孫公司    | "          |    | -       | 美金 22  | 100   | 美金 | 22  |   |

註一：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。

附表四 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：

| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目       | 實收資本額                    | 投資方式 | 初期自台灣匯出投資金額              | 本期匯出或收回投資金額 | 期末自台灣累積金額                | 本公司直接或間接持股比例 | 本期投資損益 | 期末帳面價值 | 截至本期末止已匯回投資收益 |
|------------|--------------|--------------------------|------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------|--------|--------|---------------|
|            |              |                          |      |                          |             |                          |              |        |        |               |
| 東莞至寶電子有限公司 | 電源供應器及其他電子產品 | \$ 62,197<br>(USD 1,865) | (二)  | \$ 60,265<br>(USD 1,822) | \$ -        | \$ 60,265<br>(USD 1,822) | -            | \$ -   | \$ -   | \$ -          |

單位：美金仟元；新台幣仟元

2. 赴大陸地區投資限額：

| 期末大陸地區投資金額             | 核准依經濟部投資審議會規定 |
|------------------------|---------------|
| \$60,265<br>(USD1,822) | \$313,626     |

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。

註四、九十九年五月間，本公司之子公司 Infotex 將 Leading 全數處分，截至一〇一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。

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：無。

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：無。

附表五 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 (註二)                 | 期股    |    |     |     | 設  | 質   | 形 | 期 | 中 | 最 | 高     | 持 | 股 |
|-----------------------------|-----------------------------|-------|----|-----|-----|----|-----|---|---|---|---|-------|---|---|
|                             |                             | 數     | 帳  | 面   | 金   |    |     |   |   |   |   |       |   |   |
| Infotex Enterprise Ltd.     | Topower Computer (USA) Inc. | 2,478 | 美金 | 112 | 100 | 美金 | 112 | 無 |   |   |   | 2,478 |   |   |
| Topower Computer (USA) Inc. | 3 Raid Corp.                | -     | 美金 | 22  | 100 | 美金 | 22  | " |   |   |   | -     |   |   |

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。

附表六 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 | 交易人稱                  | 交易往來對象                      | 與交易人之關係 | 交易科目   | 交易往來   |     | 來情                                  |   | 形 |
|----|-----------------------|-----------------------------|---------|--|--|-----|-------------------------------------|---|---|
|    |                       |                             |         |  | 金額   | (註) | 交易條件                                | 佔合併總資產或總營業收入之比率                                       |   |
| 0  | 一〇一年度<br>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<br>應收帳款<br>其他應收款  | \$ 21,986  |     | 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一個月還款期間。 | 7%  |   |
| 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 | 銷貨<br>租金收入<br>應收帳款<br>應收票據<br>其他應收款<br>利息收入<br>應付費用<br>進貨費<br>樣品支出<br>佣金 | 11,410<br>395<br>1,869<br>16,431<br>297<br>221<br>816<br>7<br>4<br>792 |     |                                     | 4%<br>-<br>-<br>3%<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>- |   |
| 1  | 飛躍科技股份有限公司            | Topower Computer (USA) Inc. | 子公司對子公司 | 銷貨   | 1,544  |     | 與一般廠商無重大差異，並視其營運情形收回款項。             | 1%  |   |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 編號 | 交易人稱                  | 交易往來對象                      | 與交易人之關係 | 交易  |   | 往來                                    |     | 來情  |      | 形或收率 |
|----|-----------------------|-----------------------------|---------|---|---|---------------------------------------|-----|-----|------|------|
|    |                       |                             |         | 科目  | 金額(註)                                       | 交額                                    | 易件  | 佔合總 | 併資產之 |      |
| 0  | 一〇〇年度<br>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<br>應收帳款<br>其他應收款                         | \$ 71,435<br>35,618<br>8,587                | 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。 | 26% |     |      |      |
| 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 | 銷貨<br>租金收入<br>應收帳款<br>其他應收款<br>利息收入<br>其他收入 | 37,687<br>420<br>17,745<br>562<br>203<br>30 |                                       | 14% |     |      |      |
| 1  | 飛躍科技股份有限公司            | Topower Computer (USA) Inc. | 子公司對子公司 | 銷貨  | 4,575                                       | 與一般廠商無重大差異，並視其營運情形收回款項。               | 2%  |     |      |      |

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明

其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效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 | 一〇一年度     | 一〇〇年度     | 增(減)金額   | 增減比例<br>(%) |
|---------|-----------|-----------|----------|-------------|
| 流動資產    | 540,104   | 502,885   | 37,219   | 7.40        |
| 基金及投資   | 14,138    | 44,740    | (30,602) | (68.40)     |
| 固定資產    | 88,064    | 71,223    | 16,841   | 23.65       |
| 無形資產    | 4,521     | 1,410     | 3,111    | 220.64      |
| 其他資產    | 17,082    | 27,498    | (10,416) | (37.88)     |
| 資產總額    | 663,909   | 647,756   | 16,153   | 2.49        |
| 流動負債    | 125,369   | 57,013    | 68,356   | 119.90      |
| 其他負債    | 15,830    | 10,651    | 5,179    | 48.62       |
| 負債總額    | 141,199   | 67,664    | 73,535   | 108.68      |
| 股本      | 644,306   | 644,306   | —        | —           |
| 資本公積    | 59,705    | 59,705    | —        | —           |
| 保留盈餘    | (183,493) | (126,668) | (56,825) | 44.86       |
| 累積換算調整數 | 2,192     | 2,749     | (557)    | (20.26)     |
| 股東權益總額  | 522,710   | 580,092   | (57,382) | (9.89)      |

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. 基金及投資較前期減少，主要係採權益法評價之長期投資虧損及採成本法衡量之減損認列所致。
2. 固定資產較前期增加，主要係因新產品所需之生產設備增加所致。
3. 其他資產較前期減少，主要係遞延費用重分類及存出保證金收回所致。
4. 流動負債較前期增加，主要係因投入新產品之開發，相關採購所產生之應付款項增加所致。
5. 負債總額較前期增加，主要係流動負債較前期增加所致。
6. 保留盈餘負數較前期增加，主要係本期淨損所致。

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(%)  |
|--------------|----------|----------|----------|----------|
|              | 一〇一年度    | 一〇〇年度    |          |          |
| 營業收入總額       | 277,312  | 259,604  | 17,708   | 6.82     |
| 減：銷貨退回及折讓    | 5,382    | 5,580    | (198)    | (3.55)   |
| 營業收入淨額       | 271,930  | 254,024  | 17,906   | 7.05     |
| 營業成本         | 236,571  | 219,598  | 16,973   | 7.73     |
| 營業毛利         | 35,359   | 34,426   | 933      | 2.71     |
| 減：聯屬公司間未實現利益 | (6,169)  | (7,459)  | 1,290    | (17.29)  |
| 加：聯屬公司間已實現利益 | 7,459    | 4,857    | 2,602    | 53.57    |
| 已實現營業毛利      | 36,649   | 31,824   | 4,825    | 15.16    |
| 營業費用         | 60,561   | 54,027   | 6,534    | 12.09    |
| 營業淨損         | (23,912) | (22,203) | (1,709)  | 7.70     |
| 營業外收入及利益     | 11,643   | 13,550   | (1,907)  | (14.07)  |
| 營業外費用及損失     | 44,556   | 13,018   | 31,538   | 242.26   |
| 稅前淨損         | (56,825) | (21,671) | (35,154) | 162.22   |
| 所得稅費用        | 0        | 245      | (245)    | (100.00) |
| 本期淨損         | (56,825) | (21,916) | (34,909) | 159.29   |

增減比例變動分析說明：

- (1)營業外費用及損失：主要係採權益法評價之長期投資虧損及採成本法衡量之減損認列所致。
- (2)稅前淨損及本期淨損：本期因營業外費用及損失大幅增加，致稅前淨損及本期淨損增加。

(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<br>前 後 期 增<br>(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         |
| 環保高階電源供應器 | (6,272)<br>(不利)              | 22,243<br>(有利)  | 21,928<br>(不利)  | (2,758)<br>(不利) | (3,829)<br>(不利) |
| 消費電子週邊產品  | (246)<br>(不利)                | 25,970<br>(有利)  | 21,636<br>(不利)  | —               | (4,580)<br>(不利) |
| 汽 車 零 件   | 7,451<br>(有利)                | 76,259<br>(有利)  | 68,808<br>(不利)  | —               | —               |
| 合 計       | 933<br>(有利)                  | 124,472<br>(有利) | 112,372<br>(不利) | (2,758)<br>(不利) | (8,409)<br>(不利) |
| 說 明       | 本期毛利增加 933 仟元(註)，主要為營業額增加之故。 |                 |                 |                 |                 |

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            | 年度 | 101 年度   | 100 年度   | 變動金額      |
|---------------|----|----------|----------|-----------|
| 營業活動之淨現金流出    |    | (16,426) | (90,871) | 74,445    |
| 投資活動之淨現金流出    |    | (12,483) | (37,034) | 24,551    |
| 融資活動之淨現金流(出)入 |    | (6,908)  | 377,628  | (384,536) |
| 淨現金流(出)入      |    | (35,817) | 249,723  | (285,540) |

淨現金流入較上期減少 285,540 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出減少：

主要係因 100 年度增加公平價值變動列入損益之金融商品(流動)，本期應付款項增加所致。

(2)投資活動之淨現金流量較前期流出減少：

主要係因 100 年採權益法之長期投資價款投資增加，及本期購置固定資產所致。

(3)融資活動之淨現金流量較前期流入減少：

主要係因 100 年辦理現金增資，及本期短期借款及存入保證金減少所致。

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<br>初<br>現<br>金<br>餘<br>額 | 預計全年來<br>自營業活動<br>淨現金流量 | 預計全年現<br>金流出量 | 預計現金剩<br>餘(不足)<br>數額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|----------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|--------------|------|
|                            |                         |               |                      | 投資計畫         | 融資計畫 |
| 260,688                    | 35,000                  | 36,200        | 259,488              | —            | —    |

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償還借款、新產品研發、擴廠設備及新增營運據點，一〇一年度期末餘額及預計未來自營運活動的淨現金流量足以支應預計的現金流出量。

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：

最近年度轉投資政策：

本公司透過控股公司轉投資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    | 101.12.31<br>帳面金額 | 101 年度<br>投資(損)益 | 備註  |
|-----------------------|---------------|---------|---------|-------------------|------------------|-----|
| INFOTEX<br>ENTERPRISE | 海外轉投資<br>控股公司 | 283,083 | 100.00% | 4,941             | (20,870)         | 權益法 |

| 轉投資事業          | 投資目的                   | 原始投資   | 持股比例   | 101.12.31<br>帳面金額 | 101 年度<br>投資(損)益 | 備 註 |
|----------------|------------------------|--------|--------|-------------------|------------------|-----|
| LTD.(註 1)      |                        |        |        |                   |                  |     |
| 飛躍科技股份有<br>限公司 | 電器、電子產<br>品銷售          | 7,500  | 50.00% | (7,841)           | (9,896)          | 權益法 |
| 力士科技股份有<br>限公司 | 半導體研發<br>設計與銷售         | 10,203 | 1.25%  | 3,197<br>(註 2)    | 50               | 成本法 |
| 三匠科技股份有<br>限公司 | 電子零組件<br>及週邊之製<br>造及銷售 | 6,000  | 1.88%  | 6,000             | 194              | 成本法 |

註 1.本公司透過 INFOTEX ENTERPRISE LTD. 100%轉投資 TOPOWER COMPUTER(USA) INC.，TOPOWER COMPUTER (USA) INC.係本公司在北美地區的行銷及服務據點。

註 2.本年度認列力士科技股份有限公司減損損失 7,006 仟元。

本公司 101 年度轉投資損失之改善計劃：

對於轉投資的管理，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。

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及庫存管理以達損益兩平。精簡飛躍科技股份有限公司之組織架構，控制成本，發揮資產最大效益以減少損失。

未來一年投資計劃：

1. 汽車零組件之生產設備投資及銷售通路開發。
2. 電聲產品(喇叭、耳機等)模具及研發技術之投資。

## 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：

101 年度因本公司營運所需資金多來自營業活動，101 年度利息收入與利息支出佔營業收入之比率僅 0.76%及 0.08%，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，外幣報價比重高達八成以上，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。

101 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 999 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) 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)提升產品附加價值與品質、全力控管成本，促使毛利提升以減少匯率變動對毛利率影響。

### 3.通貨膨脹方面：

回顧 101 年度通貨膨脹係為整體經濟變化，公司相關業務以外銷為主，目前因國際性原物料價格持續上升，影響公司進貨成本。因應之道，公司尋找更多供應商洽談相關原物料訊息，嚴格控制成本，並持續與客戶維持良好關係，各相關部門隨時注意通膨對於產業及公司的影響，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，不從事任何高風險或高槓桿投資，故無重大獲利或虧損之情形。

2. 101 年本公司以遠期外匯交易從事避險，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 999 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，將發展具競爭優勢之創新產品，並重視消費產品市場的發展趨勢，開發優質及高附加價值之產品。目前已有數項研發產品專案計畫，包括環保節能監控電源、高音質無線藍芽耳機、車用電子相關應用領域週邊商品等。

2. 本公司每年提撥營業額約 3%~5%作為研發經費，持續開發新產品。未來也將以此計畫進行開發專案。運用 ISO 9000 管理系統，研發人員可將經驗與技術透過研發過程記錄於公司內進行傳承與保存。研發團隊同時透過多元管道在市場與客戶端持續吸收有價值的資訊，以瞭解未來科技新技術與趨勢。

(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：

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：

PC 組裝電腦市場因受到筆記型電腦、平板電腦等產品替代效應而萎縮，本公司近幾年已積極的進行轉型經營。並順應環保節能風潮，開發各種節能應用產品，包括 LED 車燈模組、高效能電源供應器等，以因應相關產業上的變化與演進。另，在財務面加強財務功能之運作能力，強化公司財務結構，做為經營之基礎。

(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。

本公司設有發言人體系，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，執行相關處理事宜，評估影響程度，並及時傳達訊息，以維護公司企業形象。

(七)進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：本公司未進行任何併購事宜。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司 101 年起持續擴充車燈事業處的產能，以符合主要客戶訂單及交期的需求，達到增加營收、提升毛利的營運預期。可能風險包括產能擴充的資本支出會增加營運成本，例如：需要添購機器設備、人事及訓練成本等。如果公司無法相對增加營收來支付前述成本的增加，對本公司的財務將造成負面影響。

本公司將持續檢視擴充廠房之實際營運結果是否符合預期效益，並隨時做好各種因應規劃。

(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。

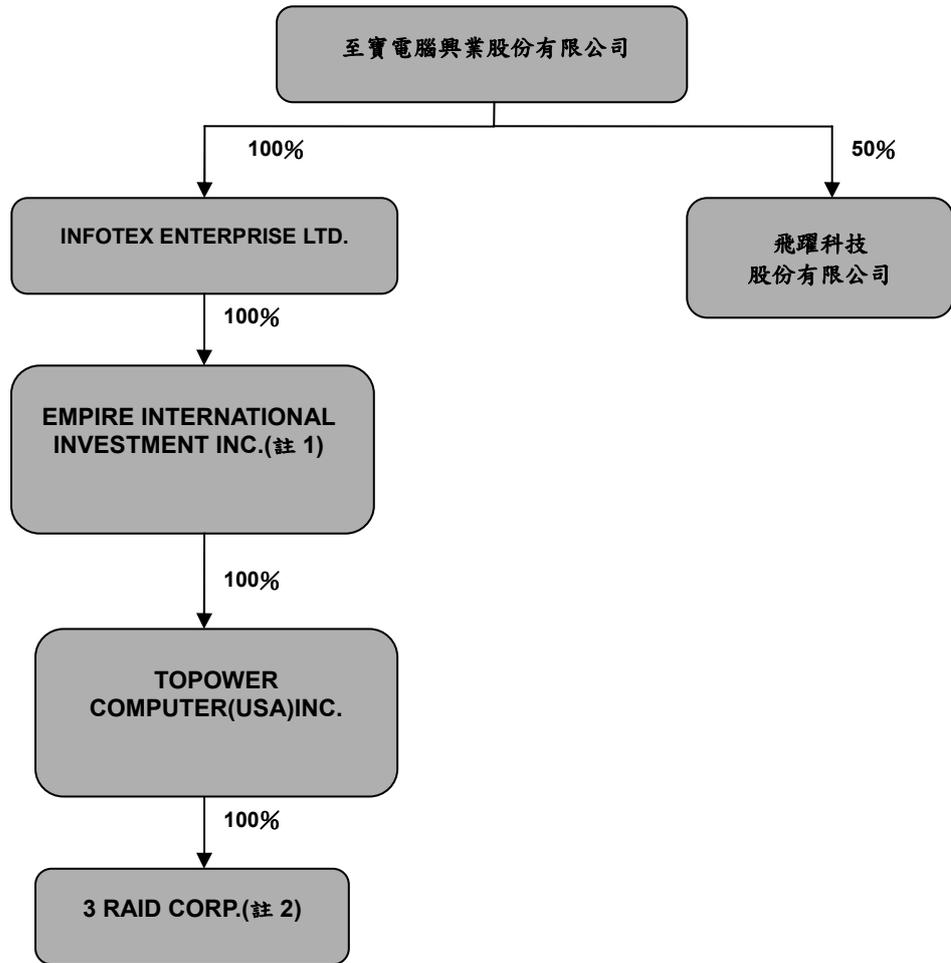
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：本公司民國一〇一年度依「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：



註 1：EMPIRE 於 2012.12.31 併入 INFOTEX。

註 2：於 2013.2.28 處分 3 RAID CORP.。

## 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<br>St Denis Street,<br>Port Louis,Mauritius | USD2,730  | 從事海外轉投資業務           |
| EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.(註 1) | 2003.01.03          | 60 Market Square,P.O.Box<br>364,Belize City,Belize                  | USD 2,479 | 從事海投資業務             |
| TOPOWER COMPUTER (USA) INC.               | 1990.08.29<br>(註 2) | 18529 E. Gale Avenue City<br>of Industry, CA<br>91748,U.S.A.        | USD 2,480 | 電源供應器及其他電子產品<br>之銷售 |
| 3RAID CORP (註 3)                          | 2002.08.15          | 18529 GALE AVENUE<br>ROWLAND HEIGHTS,CA<br>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<br>巷 9 號 6 樓  | NTD15,000 | 電子產品銷售              |

註 1：EMPIRE 於 2012.12.31 併入 INFOTEX。

註 2：於 2004.6.1 取得 100% 股權。

註 3：於 2013.2.28 處分 3 RAID CORP。

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<br>代表人：周青麟           | 273   | 100% |
| EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.(註 1) | 至寶電腦興業(股)公司<br>法人代表：周青麟          | 2,479 | 100% |
| TOPOWER COMPUTER (USA) INC.               | 至寶電腦興業(股)公司<br>法人代表：林琪中<br>(註 2) | 248   | 100% |
| 3RAID CORP.(註 3)                          | 至寶電腦興業(股)公司<br>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<br>代表人：周青麟           | 750   | 50%  |

註 1：EMPIRE 於 2012.12.31 併入 INFOTEX。

註 2：於 2013.3.1 更換法人代表為林琪中。

註 3：於 2013.2.28 處分 3 RAID CORP。

(三) 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

101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.                   | 79,143 | 4,941  | 0      | 4,941 | 0      | (405)    | (20,871)   | —           |
| EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.(註 1) | 71,864 | 3,264  | 0      | 3,264 | 0      | 0        | (20,466)   | —           |
| TOPOWER COMPUTER (USA) INC.               | 71,895 | 34,274 | 31,014 | 3,260 | 50,180 | (21,771) | (20,466)   | —           |
| 3RAID CORP.(註 2)                          | 725    | 1,294  | 648    | 647   | 5,648  | 80       | 57         | —           |
| 飛躍科技股份有限公司                                | 15,000 | 12,082 | 19,823 | 7,741 | 15,020 | (12,650) | (12,257)   | (8.17)      |

註 1：EMPIRE 已於 2012.12.31 併入 INFOTEX。

註 2：於 2013.2.28 處分 3 RAID CORP。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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