

股票代號：3226



至寶電腦興業股份有限公司
TOPOWER COMPUTER IND.CO.,LTD

九十五年
年 報

刊印日期：中華民國九十六年五月二十五日

台灣證券交易所公開資訊觀測站：<http://newsmops.tse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人：陶冠中

代理發言人：梁健萍

職 稱：董事長特助

職 稱：經理

電 話：(02)2912-9198

電 話：(02)2912-9198

電子郵件：

電 子 郵 件：

kuan_chung@topower.com.tw

amyliang@topower.com.tw

二、公司地址及電話：

公司地址：台北縣新店市寶橋路 235 巷 7 號 7 樓

電 話：(02) 2912-9198

三、辦理股票過戶機構(本公司股務代理機構)：

名 稱：日盛證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段 10 號 11 樓

電 話：(02) 2382-6789

網 址：www.jihsun.com.tw

四、最近年度簽證會計師：

會計師姓名：陳杰忠、涂三遷會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電 話：(02) 2545-9988

網 址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.topower.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	4
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	8
二、公司沿革.....	8
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料...	11
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	27
五、更換會計師資訊.....	27
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	28
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	28
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之 資訊.....	29
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	30
肆、募資情形	
一、股本來源.....	31
二、股東結構.....	32
三、股權分散情形.....	32
四、主要股東名單.....	33
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	33
六、公司股利政策及執行狀況.....	34
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.....	34
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	35
九、公司買回本公司股份情形.....	35
十、公司債辦理情形.....	36
十一、特別股辦理情形.....	36
十二、海外存託憑證辦理情形.....	36
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	36

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	36
十五、資金運用計劃執行情形.....	36
伍、營運概況	
一、業務內容.....	37
二、市場及產銷概況.....	45
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	52
四、環保支出資訊.....	52
五、勞資關係.....	53
六、重要契約.....	54
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	55
二、最近五年度財務分析.....	57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	59
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表.....	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	104
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	154
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	155
二、經營結果.....	155
三、現金流量.....	156
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	157
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一 年投資計畫.....	157
六、風險管理及評估.....	158
七、其他重要事項.....	159
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	160
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	163
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.....	163
四、其他必要補充說明事項.....	163
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.....	164

壹、致股東報告書

親愛的各位股東女士先生：

95 年對至寶而言是充滿挑戰與尋求突破的一年，在全體員工的努力下，營運仍較 94 年成長。

95 年度營業收入達新台幣 904,327 仟元，較 94 年度增加新台幣 23,754 仟元，營收成長率 2.7%，95 年稅後盈餘為 134,141 仟元，稅後 EPS 為 4.03 元。

95 年全球原物料上漲幅度相當大，這對至寶而言是相當嚴格的挑戰；95 年度平均毛利率為 30%，較 94 年度 33.28% 下滑 3.28%，但在員工努力及供應商支持下，至寶仍創造成長的經營績效，回饋全體股東。

至寶從 93 年 6 月 16 日掛牌至今，即將滿三年，在這段期間，至寶一直以穩健經營的態度，從創新的研發、產品專利與客戶滿意等各方面不斷努力；上櫃這兩年多來，產品多次在國外評比中獲得優異的表現，公司也拿下國家磐石獎、小巨人獎及金炬獎等殊榮，深獲外界肯定。

展望未來，至寶仍將秉持永續經營的理念，以穩健紮實的經營腳步來提升競爭力，繼續為股東、客戶及員工創造良好的經營績效。面對大環境的考驗，感謝各位股東、董監事及每一位員工對公司的支持與付出。

最後向所有默默支持與鼓勵至寶同仁的眷屬們，致上最高的敬意及感謝。

感謝各位股東在百忙中蒞臨指導

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

總經理：陳永富

本公司 95 年度經營成果及未來營運計畫報告說明如下：

一、九十五年度營業報告：

本公司在全體員工共同努力下，95 年度營業收入達新台幣 904,327 仟元，較 94 年度增加 23,754 仟元，營收成長 2.7%。95 年度稅前盈餘為 166,960 仟元，稅前 EPS5.03 元，稅後盈餘為 134,141 仟元，稅後 EPS4.03 元，茲將 95 年度及 94 年度公司營運情形報告如下：

(一) 95 年營業經營成果：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	95 年 度	94 年 度	增(減)金額	增減比例(%)
營業收入總額	969,497	902,769	66,728	7.39%
減：銷貨退回及折讓	65,170	22,196	42,974	193.61%
營業收入淨額	904,327	880,573	23,754	2.70%
營業成本	633,145	587,481	45,664	7.77%
營業毛利	271,182	293,092	(21,910)	-7.48%
減：聯屬公司間未實現利益	11,793	13,757	(1,964)	-14.28%
加：聯屬公司間已實現利益	13,757	7,280	6,477	88.97%
已實現營業毛利	273,146	286,615	(13,469)	-4.70%
營業費用	126,931	107,388	19,543	18.20%
營業利益	146,215	179,227	(33,012)	-18.42%
營業外收入及利益	46,167	10,303	35,864	348.09%
營業外費用及損失	25,422	41,496	(16,074)	-38.74%
稅前淨利	166,960	148,034	18,926	12.78%
所得稅費用	33,500	32,800	700	2.13%
會計原則變動累計影響數	681	0	681	100.00%
本期淨利	134,141	115,234	18,907	16.41%

(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	95 年 度	94 年 度
資產報酬率(%)	19.89	19.28
股東權益報酬率(%)	27.40	27.18
營業利益佔實收資本比率(%)	43.90	58.07
稅前淨利佔實收資本比率(%)	50.13	47.96
純益率(%)	14.83	13.09
每股盈餘(元) (註)	4.03	3.46

註：94 年度每股盈餘為追溯調整後之每股盈餘

(四) 研究發展狀況：

1. 研究發展費用分析：

本公司最近二年度研究發展費用佔當年度營業支出及營業收入比例如下：

單位：新台幣仟元；%

項 目	95 年度	94 年度
研究發展費用(仟元)	34,723	30,810
佔營業支出比例(%)	27.36	28.69
佔營收總額比例(%)	3.58	3.41

2. 研究發展成果總計：

本公司研發部門係負責新產品之技術開發、零件承認及各項產品技術創新及提昇研究水準與版本更新等發展，以確保產品設計之正確性，加速新產品的開發進度與材料價格，以新技術達到更佳競爭優勢之市場利基及安排新產品導入量產事宜，解決製程及品質問題。

研發創新之技術著重於延長系統及零件之壽命，透過材料及材質開發針對性能提升增加 Power 使用效能，減少不必要的能源耗損，避免資源浪費，以符合環保之需求。

本公司截至目前為止，擁有多項國內外專利著作權之研發成果。

二、九十六年度營業計畫概要：

(一) 經營方針：

本公司產品以環保高階電源供應器為主，產品銷售對象主要為遊戲玩家及個人組裝市場，產品功能性強，並兼具環保及省電效能，市場定位在精品路線，目前主要外銷歐洲及日本，公司以多品牌行銷，在世界各主要市場都有良好銷售成績。

(二) 預計銷售數量及其依據：

本公司主要產品環保高階電源供應器 95 年全年銷售數量為 611 仟台，佔總體營收之 96%，依據目前及未來市場狀況與本公司新產品預計推出之時間推估，96 年度主要產品環保高階電源供應器之預計銷售數量可望維持在 538 仟台以上，估計將達總體營收之 96% 以上。

(三) 重要產銷政策：

1. 強化製程管理，提高產品質量，以達經濟規模，降低生產成本。
2. 推動產品製程調整計畫，以增加產能及提高生產效率。
3. 透過參與展覽及網站評比，增加產品曝光率，提高品牌知名度。
4. 分散外銷市場，並積極開發新客戶。
5. 加強產品類型及規格之完整性，快速提供客戶最適產品及服務。
6. 加強新產品研發與認證，持續開發電源供應器產品。
7. 將產品進行垂直與平行整合，提升產品研發技術，同時增加製程效能與品質要求，並串聯相關電子產品使用。

- 8.因應市場快速變化，結合上下游做策略調整以增加競爭力，達成資源與利益共享、穩定市場地位為目標；開發拓展新產品，利用現有全球通路的資源增加相關週邊產品銷售並擴展產品線。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)未來發展策略：

- 1.提供多元化產品線，配合規劃的行銷策略來擴大市場佔有率，同時提高產品附加價值，拓展業務空間，可使生產經濟效益提升並降低風險。
- 2.持續開發新產品及申請專利、同時把經濟價值的技術應用於產品，使公司產品更符合環保節能要求；引進新的產品測試技術，使產品品質效能不斷提升。

(二)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- 1.行銷市場通路較易以低價方式競爭，導致市場價格混亂，故本公司視實際競爭狀況來調整行銷策略，以貼近消費者需求設計、產品專利、多樣化、差異化等策略，來穩固現有競爭優勢；注重通路建置並調整策略，以提升品牌形象；結合廠商、客戶夥伴關係，佈局海外行銷通路，來掌握市場變化及訊息，縮短產品前置期，並在 ID 設計與包裝上獨創一格，兼顧功能及實用性。
- 2.積極培訓與招募研發工程與管理幹部，並加強公司員工教育訓練，落實人才培訓，積極鼓勵員工進修，來因應公司拓展與營運的挑戰。
- 3.隨時注意與了解相關法規的變化，更新現有資訊，不定期透過廠商及客戶來了解市場與科技產業的變化，有助於公司制定策略及降低未來產業及整體經濟變化所帶來的經營風險。

貳、公司簡介

一、公司簡介：

(一) 設立日期：民國 75 年 9 月 13 日。

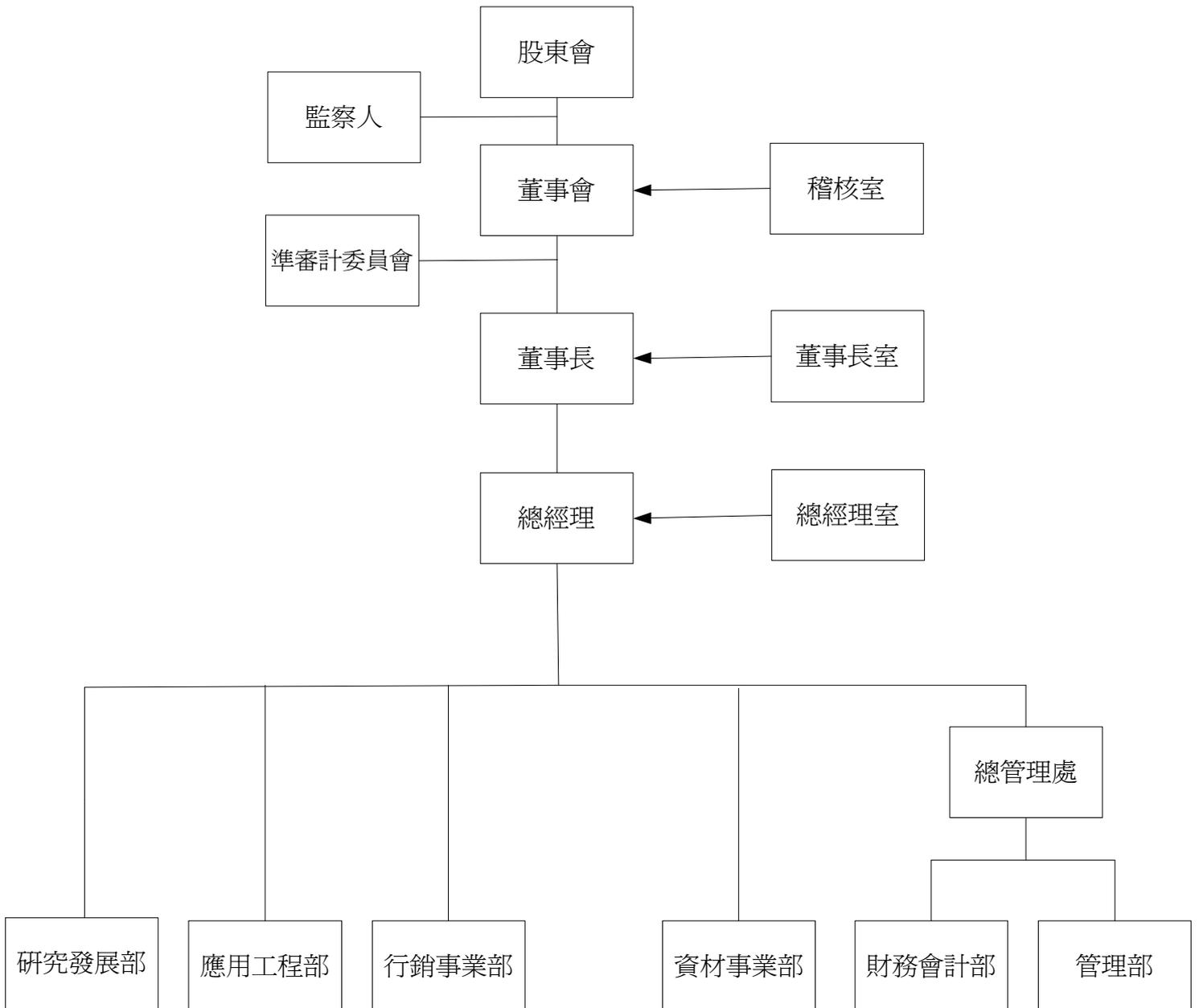
(二) 公司沿革：

年 份	大 事 記 要
1986 年	成立至寶電腦興業有限公司，創立資本額新台幣伍佰萬元。
1989 年	改變公司組織為股份有限公司，變更公司名稱為至寶電腦興業股份有限公司。
1995 年	申請熱抽取備援式電源供應器專利，同時開始量產。
1996 年	通過 ISO 9002 認證。
1999 年	購置寶橋路自有廠房及辦公室。
2000 年	榮獲 Intel 推薦為優質電源供應器製造廠，且榮獲全球第一家高瓦數 400W 以上之推薦。
2001 年	榮獲 AMD 推薦為優質電源供應器製造廠。 實收資本額增加為壹億壹仟萬元。
2002 年	通過 ISO 9001 2000 版新版認證。 引進新的投資法人創投公司及辦理增資案，實收資本額達壹億陸仟萬。 經證期會核准股票公開發行，同時開始接受券商送件輔導。
2003 年	召開董事會通過申請上櫃送件及 91 年度盈餘分配案。 因應公司業績成長，經投審會核准大陸投資申請，透過第三地轉投資方式與上游廠商聯盟合資在大陸設立獨資廠。 本公司股票於興櫃市場掛牌買賣(代號 3226)。 辦理增資案，實收資本額增加為貳億壹仟萬元。
2004 年	經證期會核准上櫃。 於財團法人中華民國櫃檯買賣中心正式掛牌。 辦理盈餘轉增資案，實收資本額增加為貳億陸仟貳佰參拾萬元。
2005 年	辦理盈餘轉增資案，實收資本額增加為參億捌佰陸拾肆萬伍仟元。 榮獲經濟部中小企業處第八屆小巨人獎。 榮獲第十四屆國家磐石獎。 榮獲第五屆金炬獎。
2006 年	辦理盈餘轉增資案，實收資本額增加為參億參仟參佰萬柒萬柒仟貳佰伍拾元。 首創高瓦特數電源供應器支援 nVIDIA 四顯示卡 Quad-SLi 技術，並榮獲 nVIDIA、Foxconn 應選為參展夥伴。 榮獲第十四屆台灣精品獎。 榮獲經濟部技術處產業創新成果表揚策略創新獎。 榮獲中華民國第 29 屆創業楷模暨創業相扶獎。

參、公司治理報告

- 一、組織系統：
 - (一) 公司之組織結構：

至寶電腦興業股份有限公司
組織架構圖



(二) 各主要部門所營業務：

部門名稱	所營業務
董事長室	訂定公司營運目標。 公司企業形象塑造，對外關係建立。 公司股務相關作業。
總經理室	公司專業研究、策略規劃及督導與執行輔導年度營運目標達成。 建立內部控制制度，促進有效管理及改善作業效率。
稽核室	建立與維護公司內稽制度。 衡量政策執行之效率並提供改善之建議。 保護企業資產，防止浪費、舞弊、無效率之情事發生。 各項例行性及專案性之稽核。 待辦事項之追蹤考核。 異常事項之查報。
行銷事業部	企劃新產品並協調推動新產品發展。 擬定銷售計劃並推動產銷協調。 銷售之執行及收款管理及分析、統計。 客戶售前售後服務。 全球銷售網的開拓、形象之推廣、廣告及公關、商情資訊及蒐集分析。
資材事業部	庫存成品、半成品之管理與控制。 產銷協調，產品進度掌握及生產排程等工作。 營業品項之採購策略、規劃及執行。
研究發展部	新產品、新技術之研究、設計、開發計劃。 產品開發階段之研究、改良、測試、樣品製作、安規認可、維護修改、零件承認及技術支援等。 評估未來產品及市場的趨勢掌握。 產品相關技術支援及諮詢等。
應用工程部	品保控管、維修分析及督導、協助改善產品品質。 產品修改及實驗。 確認新產品規格與實際樣品的正確性。 協助解決產品生產時所產生的問題。
總管理處	人力資源、教育訓練規劃管理。 公司制度規章之擬定及公告。 員工出缺勤記錄之維護。 財產管理、公司環境清潔及維護、勞健保之業務辦理。 一般事務採購之比價、詢價等作業管理。 MIS 管理事務，電腦資訊系統管理維護及應用。 智慧財產權管理。
財務會計部	公司會計事務及管理報表之編製。 租稅減免等稅務相關業務。 公司資金管理、規劃與執行。 運用及調度企業資金，建立與金融機構關係。

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

96年04月19日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	周青麟	93.06.24	3年	75.09.04	2,995,239	14.26%	2,655,329	7.97%	2,638,976	7.93%	-	-	明新技術學院-機械 立登電子公司-業務經理 豪通電子-業務經理	本公司執行長 Topower Computer (USA) INC. 董事長	董事兼總管理處協理	林麗卿	配偶
															監察人	林麗仁	姻親
															董事兼總經理 兼行銷事業部經理	陳永富	姻親
															應用工程部協理	戴龍陽	姻親
董事	林麗卿	93.06.24	3年	75.09.04	2,713,834	12.92%	2,134,077	6.41%	3,160,228	9.49%	-	-	靜修女中-綜商 一立外語出版社主辦會計	本公司總管理處協理	董事長兼執行長	周青麟	配偶
															監察人	林麗仁	姊妹
															董事兼總經理 兼行銷事業部經理	陳永富	姻親
															應用工程部協理	戴龍陽	姻親
董事	陳永富	93.06.24	3年	75.09.04	638,869	3.04%	671,553	2.02%	80,688	0.24%	-	-	志仁高中 立登電子公司業務副理	本公司總經理兼行銷事業部經理	董事長兼執行長	周青麟	姻親
															董事兼總管理處協理	林麗卿	姻親
董事	吳國榮	94.12.16	(註2)	94.12.16	-	-	-	-	2,100	0.01%	-	-	國立政治大學企研所(企家班) 美國 Talane 大學 MBA 致福(股)公司總經理 山汶電腦(股)公司董事長 國聯創業投資(股)公司董事長 台北市電腦公會常務理事	現代生活(股)公司董事長 元定科技(股)公司董事長 國聯創業投資(股)公司董事長	-	-	-
董事	王佑生	94.12.16	(註2)	94.12.16	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學 經營管理碩士 安侯建業會計師事務所查帳員 櫃檯買賣中心上櫃部專員	佳穎精密企業(股)公司財務部經理	-	-	-
董事	張煥奇	94.12.16	(註2)	94.12.16	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學 經營管理碩士	佳必琪國際(股)公司投資部協理	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
監察人	林麗仁	93.06.24	3年	91.01.03	735,140	3.50%	1,069,568	3.21%	51,089	0.15%	—	—	高商畢 日商貿易主辦會計 日本精品店店長	—	董事長兼執行長	周青麟	姻親
															董事兼總管理處協理	林麗卿	姊妹
															應用工程部協理	戴龍陽	配偶
監察人	韓景山	93.06.24	3年	92.06.25	—	—	—	—	—	—	—	—	東海大學會計系畢業	經緯會計師事務所會計師	—	—	—
監察人	鍾儒育	93.06.24	(註1)	93.06.24	—	—	—	—	—	—	—	—	英國倫敦大學企管碩士	東元國際投資股份有限公司投資協理	—	—	—

註1：93.06.24 股東常會增選，其任期與原監察人相同。

註2：94.12.16 股東臨時會補選，其任期與原董事相同。

2.董事及監察人資料(二)：

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
周青麟			✓									✓		無
林麗卿			✓									✓		無
陳永富			✓									✓		無
吳國榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李弘暉	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王佑生			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張煥奇			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林麗仁				✓	✓							✓	✓	無
韓景山		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鍾儒育			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

3.法人股東之主要股東：無

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

96年04月17日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理兼行銷事業部經理	陳永富	75.09.25	671,553	2.02%	80,688	0.24%	—	—	志仁高中 立登電子公司業務副理	—	董事長兼執行長	周青麟	姻親
											總管理處協理	林麗卿	姻親
總管理處協理	林麗卿	76.09.13	2,134,077	6.41%	3,160,228	9.49%	—	—	靜修女中 一立外語出版社-主辦會計	—	董事長	周青麟	配偶
											總經理兼行銷事業部經理	陳永富	姻親
											應用工程部協理	戴龍陽	姻親
研究發展部協理	李進賜	87.08.19	—	—	—	—	—	健行工專-電子 台灣晶譜-工程經理 效率電腦-工程經理 佑光公司-工程經理	—	—	—		
應用工程部協理	戴龍陽	77.04.05	51,089	0.15%	1,069,568	3.21%	—	—	黎明工專-電機 凱文公司-廠長	—	董事長兼執行長	周青麟	姻親
											總管理處協理	林麗卿	姻親
財務會計部經理	陳俊良	91.09.02	35,564	0.11%	—	—	—	—	台灣大學-會計系 眾信聯合會計師事務所審計部 致遠會計師事務所大陸業務部 建舜電子製造(股)稽核室	—	—	—	

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

95年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名 (註1)	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後 純益之比例(%) (註5)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五 項總額占稅後純益之比 例(%) (註5)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金		
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)				薪資、獎金及特支費等(D) (註6)		盈餘分配員工紅利(E) (註7)							員工認股權憑證得認購 股數(F)	
		本公司	合併報表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報表內所 有公司 (註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報表內所 有公司 (註8)	
董事長	周青麟	—	—	2,110	2,110	11.4	11.4	1.58	1.58	3,380	3,380	99	13,439	99	13,439	—	—	14	14	無
董事	林麗卿																			
董事	陳永富																			
董事	吳國榮																			
董事	李弘暉																			
董事	王佑生																			
董事	張煥奇																			

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司 (註9)	合併報表內 所有公司	本公司 (註9)	合併報表內所 有公司
低於 2,000,000 元	7人	7人	4人	4人
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—	2人	2人
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—	1人	1人
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7人	7人	7人	7人

註1：董事吳國榮、李弘暉、王佑生、張煥奇為941216股東臨時會補選。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、各種獎金等等)。

註3：95年度盈餘分配經董事會通過配發之董監酬勞為3,013,766元，係為暫估數。

註4：係指最近年度董事之車馬費。

註5：稅後純益係指最近(95)年度之稅後純益134,140,983元。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、各種獎金、各種津貼。

註7：(1)95年度盈餘分配經董事會通過擬議配發之員工紅利—股票12,000,000元、員工紅利—現金657,817元。

(2)配發董事兼任員工之員工紅利係為暫估數。

(3)盈餘分配員工紅利(市價)係以95年12月之平均收盤價49.41元計算之。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數。

2. 監察人之酬金

95年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%) (註3)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註1)		業務執行費用(C) (註2)		本公司	合併報表內所有公司 (註4)	
		本公司	合併報表內所有公司 (註4)	本公司	合併報表內所有公司 (註4)	本公司	合併報表內所有公司 (註4)			
監察人	林麗仁	—	—	904	904	9	9	0.68	0.68	無
監察人	韓景山									
監察人	鍾儒育									

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

註1：95年度盈餘分配經董事通過擬議配發之董監酬勞為3,013,766元，係為暫估數。

註2：係指最近年度董事之車馬費。

註3：稅後純益係指最近(95)年度之稅後純益134,140,983元。

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

註4：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。

3.總經理及副總經理之酬金

95年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		獎金及 特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註2)				A、B及C等三 項總額占稅後 純益之比例 (%) (註3)		取得員工認股 權憑證數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本 公司	合併報 表內所 有公 司 (註4)	本 公司	合併報 表內所 有公 司 (註4)	本公司		合併報表內所有 公司(註5)		本 公司	合併報 表內所 有公 司 (註4)	本 公司	合併報 表內所 有公 司 (註4)	
						現金紅 利金額	股票紅利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	陳永富	1,035	1,035	-	-	36	3,623	36	3,623	3.5	3.5	-	-	無

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註5)	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	1 人	1 人
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	1 人	1 人

註1：最近年度總經理薪資、職務加給。

註2：(1)95年度盈餘分配經董事會通過擬議配發之員工紅利—股票 12,000,000 元、員工紅利—現金 657,817 元。

(2)配發董事兼任員工之員工紅利係為暫估數。

(3)盈餘分配員工紅利(市價)係以 95 年 12 月之平均收盤價 49.41 元計算之。

註3：稅後純益係指最近(95)年度之稅後純益 134,140,983 元。

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

註5：本公司給付總經理各項酬金總額於各級距之人數。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年03月26日

單位：新台幣仟元/仟股

	職稱	姓名	股票紅利金額			現金紅利 金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%) (註3)
			股數 (註2)	市價 (註1)	金額 (註2)			
經 理 人	董事長兼 執行長	周青麟	300	49.41	14,823	184	15,007	11.19
	總經理兼 行銷事業部 經理	陳永富						
	應用工程部 協理	戴龍陽						
	研究發展部 協理	李進賜						
	總管理處 協理	林麗卿						
	財務會計部 經理	陳俊良						

註1：盈餘分配員工紅利（市價）係以95年12月之平均收盤價49.41元計算之。

註2：95年度盈餘分配經董事會通過擬議配發員工紅利—股票12,000,000元、員工紅利—現金657,817元，股票紅利及現金紅利係為暫估數。

註3：稅後純益係指最近（95）年度之稅後純益134,140,983元。

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

項目	董事、監察人		總經理及副總經理	
	支付酬金總額佔稅後純益比例		支付酬金總額佔稅後純益比例	
	94年	95年	94年	95年
	0.90%	2.25%	2.60%	3.50%
酬勞標準	依董監對於公司貢獻效益與出席率作為分配及評估標準。		依薪資管理、員工考核、員工配股辦法。	
標準與組合	由現有董監事人數分配。		本薪、職務加給、其他津貼。	
訂定酬金之程序	由董事會擬具盈餘分派議案，請股東會決議。		由董事會依其薪資結構決議之。	
經營績效之關聯性	視公司經營績效及獲利情形而定。		依經營績效、達成率、貢獻度。	

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	周青麟	7	—	100%	無
董事	陳永富	4	—	57%	無
董事	林麗卿	7	—	100%	無
董事	吳國榮	5	—	71%	無
董事	李弘暉	6	—	86%	無
董事	王佑生	6	—	86%	無
董事	張煥奇	6	—	86%	無
監察人	林麗仁	7	—	100%	無
獨立監察人	韓景山	7	—	100%	無
獨立監察人	鍾儒育	4	—	57%	無

其他應記載事項：

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

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。

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。

(二) 審計委員會運作情形資訊：不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<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>公司設有股務人員，負責處理股東建議及糾紛等問題。</p> <p>本公司依股務代理機構所提供之股東名冊掌握主要股東相關情形。</p> <p>主要股東每個月依規定向公司申報持股變動情形。</p> <p>與關係企業之風險控管機制及防火牆之建立，係依法令要求及公司內部控制制度暨相關關係企業管理辦法辦理。</p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</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>公司已於九十六年度股東臨時會通過章程修訂，並擬於九十六年度股東常會改選三席獨立董事。</p> <p>現行作業為透過公司準審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>—</p> <p>—</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>公司已依主管機關要求，設立具獨立職能之監察人二席。</p> <p>監察人定期審閱內部稽核報告，並參與各次董事會會議，與公司之員工及股東溝通良好。</p>	<p>—</p> <p>—</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司平時對利害關係人保持良好溝通（如銀行、股東、員工、廠商），均有各部門專員負責處理相關溝通事宜，並設有E-Mail信箱供利害關係人聯繫。</p>	<p>—</p>
<p>五、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>已於公司網頁設置股東專欄</p> <p>http://www.topower.com.tw</p> <p>本公司係於公開資訊觀測站作資訊揭露之方式，網址</p> <p>http://mops.tse.com.tw</p> <p>同時已設立對外發言部門，負責溝通資訊。</p> <p>已架設英文網站，由專人負責資料搜尋與更新。</p>	<p>—</p> <p>—</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
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	公司設有準審計委員會，負責監督公司財務報表之允當表達、重大財務及業務行為處理與評估績效、內部控制之有效實施、潛在風險之管控等，目前運作情形良好。	—
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂立公司治理相關之董事會議事規則、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人程序、背書保證作業程序等。		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 本公司在履行公司對企業社會責任一向不餘力，以秉持“持續開發創新優質的科技產品，並整合資源分享，以提昇社會生活品質及節約宇宙大地的能源”的經營使命外，也一直朝向社會責任付出努力，以下謹以企業責任事項分述如下： 1. 人權與員工權益： (1) 本公司依照法令規章制定工作規則，將人權與員工權利與義務之保障明文於規範內。 (2) 保障員工不會受到騷擾及非法歧視：任何員工或應徵者不會受到因種族、宗教、國籍、年紀等因素等歧視，女性員工並享有兩性平等法的保護。 (3) 對於員工工作環境及權益重視始終如一，除成立職工福利委員會全力推行各項福利工作外，也積極舉辦教育訓練，使員工和公司共同成長。 2. 環保： 設計產品以環保節能為主要研發重點，以節約地球資源，提高產品使用效能，為環保盡一份企業的心力。 3. 社區參與： 公司本身與員工對於社會福利一直採取默默付出，同時在公司所處的環境中，也不定期參與公益活動。 4. 供應商關係與利害關係人權利： 與往來的廠商與客戶、股東等，均保持良好的互動與溝通管道，不管是創造附加價值的產品及提昇公司經營成果，或提供安全舒適的工作環境，本公司均在實現企業的責任。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<p>1.董事及監察人進修之情形：董事及監察人均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定參與進修課程。</p> <p>2.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依公司風險管理及衡量，制訂適當之內部控制制度，並由內部稽核單位定期、不定期稽核執行情形與持續追蹤缺失改善情形。</p> <p>3.保護消費者或客戶政策之執行情形：在顧客至上的政策下，相關內規依消費者保護政策法律精神制定，提供產品保固及良好售後服務。</p> <p>4.公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：已於95年度投保董監責任險。</p>	
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	本公司無此情事。	

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

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

聲 明 書

本公司民國九十五年度(自九十五年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：至寶電腦興業股份有限公司

負責人：周 青 麟

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 一 日

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/ 董事會	常會、臨時會/ 董事會屆次	日期	重要決議事項	備註
董事會	第七屆第十一次	95.01.25	一、選舉事項 重新選任審計委員及審委會召集人。 二、承認及討論事項： 1. 修改審計委員會章程。 2. 更換簽證會計師事宜。 3. 討論九十五年度預算。	
董事會	第七屆第十二次	95.03.21	一、承認及討論事項： 1. 提請承認 94 年度財務報告及合併報表。 2. 提請討論九十四年度盈餘分配案。 3. 提請討論盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 4. 提請討論「公司章程」修訂案。 5. 提請討論「董監及監察人選舉辦法」修訂案。 6. 提請討論「股利政策」修訂案。 7. 提請討論「取得或處分資產程序」修訂案。 8. 提請討論「背書保證辦法」修訂案。 9. 提請承認 94 年內控聲明書。 10. 提請討論本公司與建華銀行融資合約續約案。 11. 提請討論 95 年股東常會案。 12. 提請討論 95 年度股東常會股東提案權受理期間。	
董事會	第七屆第十三次	95.04.27	一、承認及討論事項： 1. 提請承認 95 年度第一季財務報告。 2. 提請討論「公司章程」修訂案。 3. 提請討論「董事會議事規則」修訂案。 4. 提請討論「審計委員會章程」修訂案。 5. 提請討論經理人報酬案。 6. 本公司九十五年度股東常會議案。	
董事會	第七屆第十四次	95.07.13	一、承認及討論事項 轉增資發行新股暨分派現金股利之作業日程。	
董事會	第七屆第十五次	95.08.24	一、承認及討論事項 1. 提請承認本公司 95 年上半年度財務報告。 2. 提請討論修訂經營管理委員會名稱及章程。 3. 提請討論新增融資額度及到期續約案。	
董事會	第七屆第十六次	95.10.26	一、承認及討論事項： 1. 提請承認本公司 95 年度第三季財務報表。 2. 提請承認自 95 年度第四季起更換簽證會計師事宜。	
董事會	第七屆第十七次	95.12.28	一、承認及討論事項： 1. 提請承認 96 年度預算。 2. 提請討論修訂董事會議事規則。 3. 提請同意增加短期投資額度。 4. 提請同意增減背書保證額度。 5. 提請討論本公司經理人報酬。	
董事會	第七屆第十八次	96.01.11	一、承認及討論事項：	

股東會/ 董事會	常會、臨時會/ 董事會屆次	日期	重要決議事項	備註
			<ol style="list-style-type: none"> 1. 提請討論修訂本公司取得或處分資產處理程序。 2. 提請同意增加短期投資額度案。 3. 提請討論修訂本公司背書保證辦法。 4. 提請討論修訂本公司章程。 5. 提請同意修訂本公司董事會議事規範案由:提請同意廢止「董事及監察人選舉辦法」,改以新修訂之「董事及監察人選任程序」替代。 6. 提請討論召開九十六年度臨時股東會案。 	
股東臨時會	九十六年度第一次股東臨時會	96.03.01	一、討論事項： <ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂「公司章程」案。 2. 修訂「董事及監察人選任程序」案。 	
董事會	第七屆第十九次	96.03.26	一、承認及討論事項： <ol style="list-style-type: none"> 1. 提請討論 96 年度決算表冊。 2. 提請同意增加短期投資額度案。 3. 提請討論 95 年度盈餘分配案。 4. 提請討論盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 5. 提請討論「公司章程」修訂案。 6. 提請討論「取得或處分資產處理程序」修訂案。 7. 提請討論「從事衍生性商品交易處理程序」廢止案。 8. 提請討論同時廢止「長、短期股權投資作業管理辦法」 9. 提請討論「獨立董事之職責範疇規則」訂定案。 10. 提請承認 95 年度內部控制制度聲明書。 11. 提請討論通過永豐銀行融資合約到期續約案。 12. 提請討論 96 年股東常會案。 13. 提請討論 96 年度股東常會提案及提名權受理期間。 14. 提請討論 96 年度股東常會獨立董事提名。 	
董事會	第七屆第二十次	96.04.25	一、承認及討論事項： <ol style="list-style-type: none"> 1. 提請承認九十六年度第一季財務報告。 2. 提請討論增加對 INFOTEX 之長期股權投資案。 3. 提請討論 96 年度股東常會股東提案及提名權受理情形。 4. 提請審查提名之獨立董事資格。 5. 提請討論 96 年股東常會議案。 	

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

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

四、會計師公費資訊

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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：不適用。

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

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

(二)關於繼任會計師

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

(三)前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復

函：不適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	95 年 度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	周青麟	(1,554,725) 註	—	—	—
董 事	林麗卿	(1,665,044) 註	—	—	—
董 事	陳永富	(12,802)	—	(71,000)	—
董 事	吳國榮	—	—	—	—
董 事	王佑生	—	—	—	—
董 事	李弘暉	—	—	—	—
董 事	張煥奇	—	—	—	—
監察人	林麗仁	50,931	—	—	—
監察人	韓景山	—	—	—	—
監察人	鍾儒育	—	—	—	—
研究發展部 協理	李進賜	8,950	—	(47,950)	—
應用工程部 協理	戴龍陽	(12,091)	—	—	—
財務會計部 經理	陳俊良	36,169	—	(44,000)	—

註:保留運用決定權信託移轉 1,800,000 股。

八、 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

(一) 股權移轉資訊：

單位：股；新台幣元

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、經理人及持股比例 超過百分之十股東之關係	股 數	交易 價格
陳永富	贈與	95.07.14	周青霞	配偶	45,190	44.25
陳永富	贈與	95.07.14	陳筱婷	父女	7,530	44.25
陳永富	贈與	95.07.14	陳儷帆	父女	7,530	44.25
陳永富	贈與	95.07.14	陳柏瑋	父子	7,530	44.25
周青霞	贈與	95.07.14	陳筱婷	母女	7,530	44.25
周青霞	贈與	95.07.14	陳筱婷	母女	7,530	44.25
周青霞	贈與	95.07.14	陳柏瑋	母子	7,530	44.25
戴龍陽	贈與	95.07.14	林麗仁	配偶	22,500	44.25
戴龍陽	贈與	95.07.14	戴屹毅	父子	11,250	44.25
戴龍陽	贈與	95.07.14	戴郡儀	父女	11,250	44.25
林麗仁	贈與	95.07.14	戴屹毅	母子	11,250	44.25
林麗仁	贈與	95.07.14	戴郡儀	母女	11,250	44.25

(二) 股權質押資訊：無。

(三) 持股比例占前十大股東間互為關係人資料：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
周青麟	2,655,329	7.97%	2,638,976	7.93%	—	—	林麗卿	配偶	
							林麗仁	親屬	
							陳永富	親屬	
林麗卿	2,134,077	6.41%	3,160,228	9.49%	—	—	周青麟	配偶	
							林麗仁	親屬	
							陳永富	親屬	
林麗仁	1,069,568	3.21%	51,089	0.15%	—	—	周青麟	親屬	
							林麗卿	親屬	
陳永富	671,553	2.02%	80,688	0.24%	—	—	周青麟	親屬	
							林麗卿	親屬	

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：

95年12月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	—	100.00%	—	—	—	100.00%
至慧投資股份有限公司	540,000	54.00%	160,000	16.00%	700,000	70.00%
三匠科技股份有限公司	602,865	1.88%	—	—	602,865	1.88%

肆、募資情形

一、股本來源

1. 股本來源：

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

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

註 2. 經 88 北府建二字第 088449204 號核准。

註 3. 經 90 中字第 09032091690 號。

註 4. 經 90 商 09001487240 號核准。

註 5. 經(九十一)商 09101344980 號核准。

註 6. 台財證(一)字第 0920136231 函核准。

註 7. 經(九十三)證期一字第 0930134133 號函核准。

註 8. 金管證一字第 0940126628 函核准。

註 9. 金管證一字第 0950129600 函核准。

2. 股份種類：

96年04月17日

單位：仟股

股份 種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份（註）	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	33,307,725	9,692,275	43,000,000	

註：流通在外股份屬於上櫃股票。

二、股東結構：

96年04月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數	-	1	16	3,893	2	3,912
持有股數(股)	-	900	1,600,553	31,671,272	35,000	33,307,725
持股比例	-	-	4.80%	95.09%	0.11%	100%

三、股數分散情形：

每股面額十元

96年04月17日

持 股 分 級	股東人數	持有股數(股)	持股比例
1~ 999	690	141,704	0.42%
1,000~ 5,000	2,481	5,377,663	16.14%
5,001~ 10,000	402	3,302,899	9.91%
10,001~ 15,000	103	1,317,873	3.96%
15,001~ 20,000	84	1,573,990	4.73%
20,001~ 30,000	63	1,605,835	4.82%
30,001~ 50,000	35	1,353,308	4.07%
50,001~ 100,000	31	2,212,129	6.64%
100,001~ 200,000	8	1,215,844	3.65%
200,001~ 400,000	2	535,069	1.61%
400,001~ 600,000	5	2,530,196	7.60%
600,001~ 800,000	2	1,442,048	4.33%
800,001~ 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	6	10,699,167	32.12%
合 計	3,912	33,307,725	100%

四、主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

96年04月17日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例
周青麟		2,655,329	7.97%
林麗卿		2,134,077	6.41%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶		1,800,000	5.40%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶		1,800,000	5.40%
何鴻榮		1,240,193	3.72%
林麗仁		1,069,568	3.21%
李淑萍		770,495	2.31%
陳永富		671,553	2.02%
英佳投資有限公司		568,222	1.71%
戴屹毅		553,987	1.66%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：新台幣元

項 目	年 度		94 年度	95 年度	當年度截至 96年03月31日
	每股市價 (註1)	最高	最低	69	57.80	56.7
	平均		49.7	45.59	49.95
每股淨值 (註2)	分配前		14.96	15.53	15.95
	分配後		11.51	—	—
每股盈餘 (註3)	加權平均股數(仟股)		30,864.5	33,307.725	33,307.725
	每股盈餘	調整前	3.73	4.03	0.39
		調整後	3.46	—	—
每股股利	現金股利		2.5	2.5	—
	無償配股	盈餘配股	0.5	0.5	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註4)		13.32	11.31	—
	本利比(註5)		19.88	18.24	—
	現金股利殖利率(註6)		0.05	0.05	—

註 1：列示各年度最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算平均市價。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會議分配之情形。

註 3：因無償配股等情形而需追溯調整者，列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價÷每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價÷每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利÷當年度每股平均收盤價。

六、公司股利政策及執行狀況：

(一) 股利政策：

本公司處於企業成長階段，股利政策係考量公司之投資資金需求，財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分配案，經股東會同意辦理。本公司考量平衡穩定股利政策，並將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利及現金股利發放，股票股利之發放比例不得超過百分之七十，現金股利之發放比例則以不低於百分之三十為原則。

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

(二) 執行狀況：

本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 95 年度稅後盈餘為新台幣 134,140,983 元，本年度可供分配盈餘總額為新台幣 141,592,166 元。

董事會於 96 年 3 月 26 日決議通過之盈餘分配案，除依法提列法定盈餘公積新台幣 13,414,098 元及特別盈餘公積新台幣 176,250 元，有關盈餘分配說明如下：

1. 員工紅利 12,657,817 元，其中 12,000,000 元配發員工股票股利，計 1,200,000 股轉增資發行新股，每股面額新台幣 10 元；657,817 元配發員工現金紅利，並依本公司員工紅利分配辦法分配之。
2. 擬自 95 年度之盈餘中提撥 99,923,175 元為股東股利，其中 16,653,860 元為股票股利，計 1,665,386 股轉增資配股，每股面額新台幣 10 元，按配股基準日股東名簿所載股東持有股數，每仟股無償配發 50 股；83,269,315 元為現金股利，每仟股配發 2,500 元。

七、本年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣仟元
(除每股現金股利為新台幣元外)

項目		年度	96 年度 (預估)
期初實收資本額			333,077
本年度配股配 息 情 形	每股現金股利		2.5 (註 1)
	盈餘轉增資每股配股數		0.05 (註 1)
	資本公積轉增資每股配股數		—
營業績效變化 情 形	營業利益		不適用(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		

項目	年度		96 年度 (預估)
	年平均投資報酬率 (年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比	盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註1：待本次股東會決議。

註2：依「公開發行公司公開財務資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國九十六年度財務預測資訊。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞：

(一) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款後，彌補以往虧損。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，依下列比例分配：

1. 員工紅利分配範圍：百分之三至十五。
2. 董事、監察人酬勞分配範圍：百分之零點五至百分之五。
3. 其餘部份將加計以前年度未分配盈餘由董事會提案提請股東會決議。

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

(二) 董事會通過之擬議配發之員工分紅等資訊：

1. 96年3月26日董事會通過之擬議配發員工紅利12,657,817元，其中657,817元以現金方式發放，其餘12,000,000元以股票方式發放；另發放董監事酬勞3,013,766元。
2. 擬議配發員工股票紅利股數：1,200,000股，及其占盈餘轉增資比例為41.88%。
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：3.56元。

(三) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：元

項目	股東會決議	實際配發情形	差異數
95年度員工紅利配發數	9,333,988	9,333,988	0
95年度董監酬勞	1,037,110	1,037,110	0

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

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、併購、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

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

伍、營運概況

一、業務內容：

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

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容：

- (1) 個人電腦微電腦、電腦顯像機、電腦用鍵盤、電源供應器、終端機、印表機、磁碟機、磁片卡帶、電腦擴充器及各種電腦週邊設備之修理買賣(電動玩具除外)。
 - (2) 微電腦及其週邊設計開發製造買賣業務。
 - (3) 積體電路板等電子零件(管制品除外)製造加工買賣業務。
 - (4) 有關前各項出口業務。
 - (5) 代理有關產品之報價投標經銷業務(期貨除外)。
- (上述業務之經營應遵照有關法令規定辦理)

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

產品	95 年度		94 年度	
	銷售額	比例	銷售額	比例
高階環保電源供應器	869,465	96.14%	863,681	98.08%
其他電腦週邊	34,862	3.86%	16,892	1.92%
銷售總額合計	904,327	100%	880,573	100%

3. 公司目前之商品(服務)項目：

產 品	說 明
電源供應器	桌上型電腦專用
	備援式電源供應器
	1U-3U 工業用電源供應器
	高階用伺服器及工作站
電腦週邊 儲存設備	散熱風扇、電源相關設備、過電壓保護裝置、 抽取式磁碟盒

4. 計劃開發之新商品(服務)：

本公司除了積極提升現有產品外，並加強研發新產品，積極投入新產品設計及生產，滿足市場需求，開發符合客戶的需求，來提昇產品的附加價值及競爭力。

- (1) EPS-12V 700~880W Power
- (2) Remote Control By LAN Power Supply
- (3) 高階高瓦數之 SFX Power Supply
- (4) 超高效率之 Power Supply

(二) 產業概況：

1. 產業現況及發展：

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

SPS 由於擁有產品體積較小、重量輕、外部可輸入電壓範圍廣，加上功率密度/轉換效率高，及較少熱量消耗等優點，有助應用範圍擴大，為目前最主流產品。產品之應用範圍則包含各式充電器、整流器、轉換器等。對電子產品而言，擁有穩定、乾淨的電源供應器是否能正常運作、影響使用壽命長短的重要環境因素，因此電源供應器視為所有電子產品的心臟。

未來全球 SPS 產品銷售仍可維持約 15% 成長率，但因廠商擴大產能及全球低價電腦的盛行影響，預期未來 SPS 產品的平均單價呈現持續下滑趨勢。

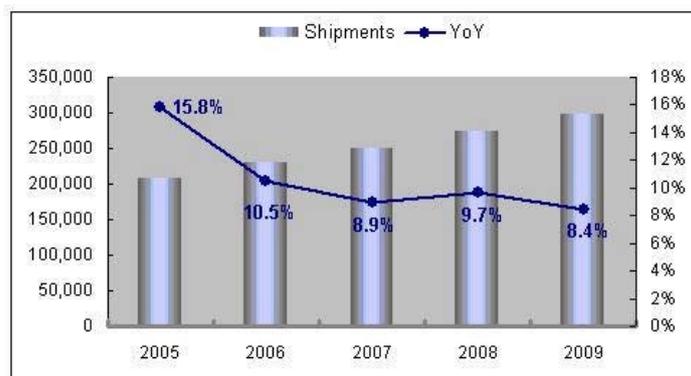
目前 SPS 產業價值分析，台灣業者主要擅長 ID 設計、物流整合與組合製造技術，較可掌握研發設計、行銷、生產製造三大價值，但因有部分零組件必須由國外廠商支援，故和廠商合作及策略聯盟是 SPS 產業特色。

SPS 已屬成熟產業，根據 Darneli 的資料顯示 2004 年全球 SPS 總產值達 164 億美元，至 2008 年約可成長至 201 億美元，年複合成長率達 5.9%。其中為降低成本，系統廠商委外代工比重逐漸提升，2004 年代工產值為 98.9 億美元，佔總產值達 60.1%。2008 年預估代工產值約為 125.6 億美元，佔總產值為 62.2%。

目前已知台灣是全球 IT 用電源管理產品主要生產國，整體而言，IT 用電源管理市場規模維持與 PC 出貨成正比。

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

2005-2009 年全球 PC 市場出貨量預測

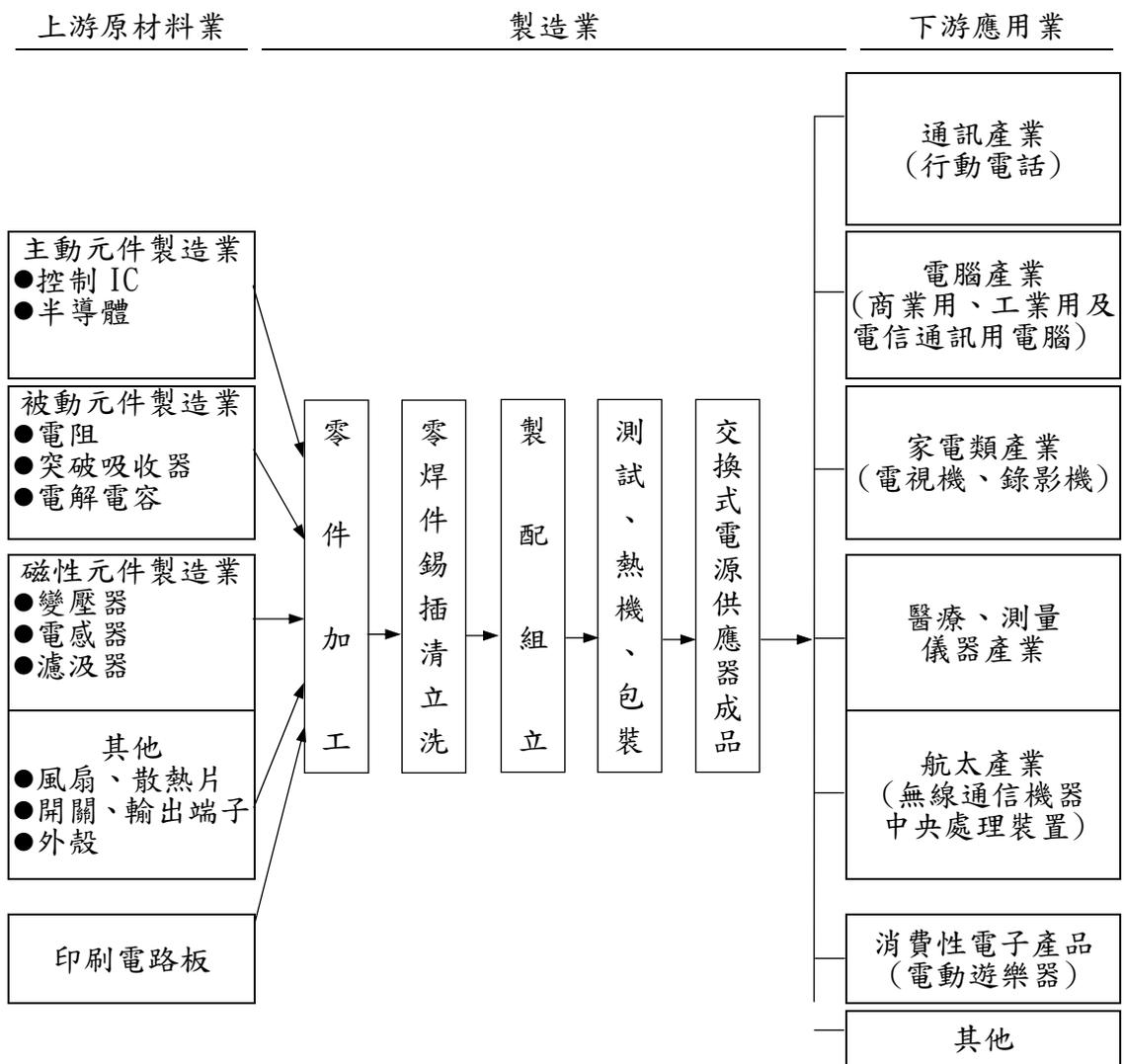


資料來源: IDC Worldwide PC 2005-2009 Forecast Update: 2006, the year of Challenges and Opportunities

2. 產業上、中、下游之關聯性：

長期以來，我國電源供應器產業在全球大環境高度競爭的衝擊下，國內廠商不斷地在行銷、研發、製造及管理等方面從事體質的改善，以建立對產品、技術及市場的調適能力；同時各家廠商透過高效率、有系統的全球專業分工，以量產經濟規模、技術升級來降低生產成本及提高生產力。雖然電源供應器產品的部分元件，例如 IC、高功率的功率電晶體和半導體均須仰賴日本及歐美進口。但是，由於我國具備完整的上中下游相關支援產業，且整體產業能夠高度分工，使得我國電源供應器產業在全球市場上具有很強的競爭力，這也是其他國家短期之內難以超越的。

電源供應器產業結構圖



資料來源：工研院經資中心 IT IS 計劃(2001/03)

(1)上游原料與產業的關聯性：

目前電源供應器之主要原料為主動元件、被動元件、磁性元件、及印刷電路板，其中主動元件中特殊設計需求或品質上要求嚴格，故其控制 IC 及半導體、高階電容等，則主要仰賴歐美、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；而對於供應商之選擇是以產品品質、價格及交期為主要評估重點，除和供應商維持良好互動，並定期作相關考核記錄，同時對於重要之零組件採購依計劃作業採購，防止缺料之情況產生並且適度作分散性採購。

(2)下游應用產品和電源供應器的關聯性：

現有公司電源供應器主要供應電子組裝廠、系統整合廠商、工業用電腦廠商、伺服器業者及個人電腦組裝，主要可應用於通訊產品、電腦週邊設備、網路設備、消費性電子產品等不可缺乏之產品；因此為電源供應器產業帶來無限商機。

3.產品發展趨勢：

SPS 未來的技術發展趨勢，將與電子產品發展的方向併行，亦即朝向小型、輕量與高效率的優勢方向發展。

(1)產品智慧化：

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

(2)積體化、小型輕量化：

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

(3)高頻化：

高頻技術非限於電路方式與半導體元件、磁性元件、電容器、控制電路、裝配技術皆有關聯；元件體積愈小，散熱面積愈小，致使溫度升高，故須降低電功率，解決散熱問題。

(4)準系統(Barebone)方式出貨：

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

本公司的發展趨勢如下：

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

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

(1)PC 市場：

現有產品 300W-1300W 為基礎，針對 Quad-core CPU 及高階雙顯示卡之設計及 AMD 4x4 架構及 Intel Skulltrail 以上高階電源持續開發 1400W~2000W，陸續推出高附加價值的選配性功能產品(含專利及著作權)，以高階環保電源供應器為開發目標，同時不斷研發功率佳、靜音省電之高瓦數電源供應器，提高產品附加價值，方可符合客戶組裝的需求。

(2)伺服器及工作站市場：

現有 1U-4U 嵌入式工業用電源且持續往高瓦特開發。

(3)多樣化電源轉換應用產品：

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

(4)其他：

有關電源相關產品開發應用。

4.產品競爭情形：

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

而 SPS 產品技術已相當成熟，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，但在價格競爭的壓力下，我國交換式電源供應器產品的獲利空間將受到擠壓，除非以大量生產來降低成本，或是以技術研發專利導向等不斷提升產品附加價值，增加公司競爭力。

本公司因應產品競爭措施：

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

(三) 技術及研發概況：

1. 本年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	95 年度	截至 96 年 3 月 31 日
研發費用 (A)	34,723	7,425
營業收入總額 (B)	969,497	169,637
(A) / (B)	3.58%	4.38%

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
95	Open Frame Power Supply	致力研發小體積,高效率用於特殊場合之電源
	P1 850W Power	ATX12V, EPS12V 高效率電源
	DC to DC POWER	架構設計寬電壓輸入範圍,高效率電源
	ATX12V POWER Supply	ATX12V 低價位, 高效率, 中低瓦數電源
	SFX POWER Supply	積體小高效率之電源
	LCD TV POWER Supply	用於大尺寸 LCD TV 專用電源

(四) 長、短期業務發展計畫：

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

1. 行銷方面：

(1) 短期計畫：

- A. 加強國外 IPC 市場開拓，引進並培育多國語言之行銷專才。提升客戶滿意度：持續完善的客戶售後服務，以客為尊，以客為念，並透過完善的售後服務品質，提供專業的技術諮詢，藉此來建立公司的信譽，塑造公司良好形象。
- B. 建立與顧客雙向溝通的管道，迅速處理客戶所提出的問題及產品維修，以良好的服務態度提升公司形象，同時滿足客戶對產品的需求與服務，並與客戶維繫良好合作關係。
- C. 擴充行銷市場客源：持續和各地貿易商、進口商建立互惠關係，同時提升 IPC 市場比重，藉由策略聯盟擴大市佔率，並加強對客戶及時服務的品質。強化行銷管道，透過不定期參與展覽、平面媒體廣告，以提昇公司知名度與產品曝光率，透過國際性行銷網路及增設海外行銷據點，以建立完整的行銷管道系統。
- D. 多元化銷售通路：適度調整產品比重，並注意市場需求與產品應用方向，進而拓展相關市場的銷售，例如通訊網路、消費性電子、工業用電子及資訊週邊等產品。開拓全球行銷通路，持續不斷開發新客戶，來提升市場占有率。
- E. 強化產品制度：將產品作垂直上下整合，以主要產品互相搭配週邊設備產

品，來延長產品的銷售，並藉由現有通路資源擴大產品線、調整新產品架構確保產品及時適用性。

(2)長期計畫：

- A.積極參與各國評比測試及參展，並廣泛運用多媒體管道來提昇產品知名度及公司良好形象之推廣。
- B.建立全球性的銷售網路，來提供專業、迅速、高品質的售後服務。
- C.加強市場研究及分析能力：提昇行銷部門之市場搜尋和分析能力。積極的參與並密切注意產業動態，以取得最新資訊。
- D.積極開發擁有廣大行銷通路的代理商來創造業績。

2.生產方面：

(1)短期計畫：

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

(2)長期計畫：

- A.將以台灣為研發中心，同時提昇和工廠與代工廠相互支援生產體制，以增加產量，便於業務爭取訂單。
- B.進行少量多樣且具高毛利、專利性產品生產，並加速樣品試產時間以配合市場需求與趨勢。
- C.提供客戶及時交貨需求，強化組裝、生管、品管能力及交期優勢，以達到快速交貨的目的。
- D.真正落實 ERP 系統，有效改善產銷流程與產線配置，進而提升生管、採購、物控的功能。
- E.落實品質政策，建立完整有效率的品保制度，落實全面品質管理體系，提高產品品質，降低成本，持續提升研發技術與製成品保技術同步成長。

3.產品研發方面：

(1)短期計畫：

- A.針對已開發之產品 SFX、EPS12V 系列產品，提昇品質穩定度。
- B.定位產品未來發展趨勢，並開發具市場需求之產品。
- C.開發小型化、高功率電源，因應精緻小型 PC 市場。
- D.持續推出高品質之新產品開發，以更新技術切入市場領得市場先機。

(2)長期計畫：

- A.強化研發能力，以專業技術，專業設備開發高效率、高品質、低噪音之產

品，致力節能、環保與能源轉換應用為目標，為地球環境盡責。

- B.開發共通共用之零阻件，並透過材料及材質開發，針對性能提升增加 Power 使用效能，以創造公司產品最佳價值。
- C.持續開發高毛利專業規格產品，導入發明專利及功能，提昇產品附加價值，引領市場潮流。
- D.持續開發新產品以專業技術提高產品的附加價值，並以獨特性產品為主軸，加強產品設計及應用層次，提昇產品應用範圍沒開題好好，朝向更寬廣電腦相關週邊產品領域，提供客戶全方位的產品需求。

4.財務管理方面：

(1)短期計畫：

健全財務結構，可妥善運用融資管道：

公司將配合營運規模成長，有效建立完整財務結構來減少營運風險。

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

(2)長期計畫：

A.建立良好的籌資管道，同時有效運用資本市場中多樣的理財工具來取得較低廉的資金，以擴大公司的規模，如加強財務功能之運作能力，強化公司財務結構，以為永續經營之基礎。

B.本公司近年來營運持續成長，未來將因應營收規模增加所需營運資金，降低匯兌風險。

公司在匯率避險採保守穩健原則，以財務避險為前提，同時要善用金融市場商品，來將降低匯兌損失。

5.經營管理方面：

(1)短期計畫：

A.架構國際化能力及市場佈局，加強公司對客戶服務品質，並做雙向溝通管道。

B.維持自有資金比例，健全財務結構、減少經營風險。

C.配合公司營運發展，以穩健資金運作，以期達成資金運用最大效益。

D.加強產業合作，有效爭取人才來強化管理與研發團隊。

(2)長期計畫：

A.整合公司相關管理資源，簡化流程來提高各部門作業效率。藉由管理系統電子化來及時提供各員工正確的決策資訊。增加應對能力，共同支援對外業務與未來新事業發展。

B.持續公司營運目標，使公司規模逐漸成長，並致力於穩定獲利，期許成為優良上櫃公司。

C.朝卓越精緻的經營管理，使公司成為國際性之同業領導廠商之一，並尋求策略聯盟之有利的合作機會。

D.加強人員培訓，維持企業文化：

不斷培育高科技和國際性人才，同時有計畫建立公司文化，以經驗傳承的方式來增加公司的競爭力，並因應公司未來多角化經營之目標。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

銷售地區		95 年度		94 年度	
		銷售值	百分比	銷售值	百分比
內銷 (台灣)		36,596	4%	36,562	4%
外銷	亞洲地區	194,068	21%	189,264	22%
	歐洲地區	441,128	49%	514,325	58%
	美加地區	232,383	26%	139,473	16%
	其他地區	152	-	949	-
合計		904,327	100%	880,573	100%

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

註2：上述地區別銷售值係以客戶所在區域為分類依據。

2. 市場佔有率：

2006年PC市場在景氣趨緩以及原物料成本高漲的影響下，整體市場成長緩慢，但在新興市場之桌上型電腦需求持續成長，且電腦週邊產業不斷提昇，成熟市場則延續筆記型電腦之無限且攜帶方便特色，因此主要大廠持續採低價策略以加速取代桌上型電腦置換機市場或是以價格取勝增加消費者換機需求。

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

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 市場未來之供需狀況：

電源供應器用途廣泛，隨著各種新興產品如LCD-TV的推出，業者亦須配合不同需求開發出新的產品，隨著下游產業產品之不斷推陳出新，將激勵電源供應器產業未來的成長。

我國是個人電腦用電源供應器的最大生產國，因此全球個人電腦的持續成長，將使關鍵零組件之一的電源供應器產品隨個人電腦市場趨勢同步成長。由於電源供應器產業屬於勞動密集產業，因此國內業者紛紛以中國大陸為生產基地，採取台灣接單大陸生產的模式，各大廠以經濟規模效益的成本考量來爭取訂單，因此造成產業競爭，產品價格、毛利皆出現下滑，因此雖然全球電腦的出貨量穩定成長，但電源供應器產業卻是競爭激烈，在如此大環境下，唯有以創新思維進入利基型產品，以維持穩定的營運成長。

在AD/DC產品中有可依功率區分為低（1~100W，IA產品）、中（101~500W，PC產品）、高（500~1500W，工業設備腦和通訊設備）、超高（1501~2000W，辦公室自動化通訊系統）與極高（2000W以上，核能電廠與超級電腦）等五種功率範圍，目前PC的主流產品所用的工率在200~350W

之間。DC/DC 產品則依功率範圍細分為低功率（1~100W）、中功率（101~500W）及高功率（501W 以上）三種。

我國 SPS 以技術成熟的 100~300W 資訊用 SPS 為主，在全球市場市佔率已達八成以上之水準，因廠商間的同質性過高，且全球資訊產業亦進入成熟型產業，市場成長趨緩，在追求規模經濟與價格競爭下，產品毛利率已被壓縮至 10% 以下，未來 SPS 之成長動能，將來自於 100W 以下的小功率市場及 350W 以上包括玩家級的 SPS、高階伺服器、PoE（乙太網供電）及儲存（Storage）。

1. 近年來隨著電腦週邊產品的提昇(如主機板 CPU、繪圖卡、硬碟等)，也帶動消費者對高階電源供應器的需求，使得公司近幾年來業績大幅成長，至寶自許為電源供應器領導廠商，在產品規格上不斷創新，帶動消費者需求，目前客戶以遊戲玩家 Gammer 為主，同時高瓦數已為未來市場成長關鍵。
2. 以整體電源供應器產業來看，OEM 大量生產型的電源供應器，在產品價格及毛利上仍有下降的壓力，但屬於高階電源供應器的部分，產業規模成長性仍大，至寶鎖定此一利基型領域，未來仍將持續努力。
3. 公司主要行銷利基市場以環保靜音效能為主，研發策略兼具綠能環保及省電特性，建立良好品牌形象來爭取顧客認同。
4. 以行銷研發為主，在設計上能與同業區隔；在新規格的執行與設計均領先業界，同時在 95 年獲得美國 80plus 節能最高瓦數一系列產品認證，證明至寶產品再追求環保意識的環境下能提供消費者最正確的選擇。

(2) 未來市場成長性：

根據 IEK 調查顯示，交換式電源供應器年複合成長率 5.9%，其中 300 瓦以上高瓦數電源供應器成長率達 7~8%，主要原因是因應 Intel 雙核心 CPU、儲存（Storage）、刀鋒伺服器等產品對高瓦數電源之需求，因此，未來高瓦數電源供應器是帶動電源產品成長的主要動力。

4. 競爭利基：

至寶(Topower)以 POWER SUPPLY 起家，擁有向心力超強的各層級團隊，藉由數十年的機電專業知識與經驗，推出環保高階電源供應器，工業用嵌入式機箱及電腦外殼，皆有相當的斬獲，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。

引領市場趨勢，並成為業界龍頭廠商之一，至寶更以「創新、優質、速度、服務、分享」為企業經營理念，充份結合上、中、下游寶貴資源，開創三贏局面，故客戶群穩固，忠誠度高，結合力強，始能在大環境不佳時屢創佳績。

(1) 生產模式及行銷策略具高度彈性：

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

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

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

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

(5)研發能力優於同業，銷售以高階產品為主：

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

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

a.產品涵蓋應用範圍廣，可提供客戶多元化之選擇：

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

b.產品關聯性大，市場成長潛力空間無窮：

本公司產品電源供應器為各主要資訊及通訊產業不可或缺之關鍵零組件，在現今電腦、通訊及網路產業在整體資訊產業步入 3C(computer, communication, consumer)時代之潮流趨勢下市場成長空間潛力無窮，因此在主要市場需求提昇之帶動下，電源供應器業績成長空間仍屬可期。

其各項產品發展如下：

(A)市場方面：

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

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

b.主要市場佈建行銷據點：

電源供應器生產銷售模式，近年來有逐漸集中化之趨勢，為了就近提供客戶服務，公司和客戶合作成立行銷互惠據點，可穩定客源、開發新客戶。同時美國已有行銷據點，於當地市場搜集商情、掌握市場產品需求趨勢走向，提供客戶即時產品諮詢及維修服務，且可及時掌握市場商機部分提供絕佳之優勢，將有助於本公司於外銷市場之開拓成效顯現。

c.與客戶維持良好關係：

公司隨時提供客戶完整親切的服務，不論在產品行銷、產品品質、良率、交期與售後服務都會及時回覆，和客戶在溝通協調上培養良好默契，來建立長期合作夥伴關係。

d.近年來因網際網路、多媒體遊戲盛行及各國資訊化普及，資訊及資訊產業蓬勃發展，電源供應器成為電腦的動力來源，故其需求成長可期。

e.在主要行銷國家設有代理進口商與代理商，且擁有效率實務的行銷通路，會因應當地風俗民情作行銷策略調整，除了有效率的行銷模式與通路配搭外，同時掌握供給面與售後服務來達成績效。

(B)產品方面：

a.電源供應器：

- (a)以現今資訊產品市場觀之，包括 CPU、顯示卡、HDD 儲存媒體及其他週邊需容量大、速度快之產品，其耗電需求增加，而同時通路商積極鞏固自有品牌，故 clone 電源 ODM 需求增加。消費性電子產品領域方面應用遊戲、3D 各式軟體及線上視訊及影音之傳遞，對高瓦數電源供應器需求甚殷；再加上全球環保聲浪日益高漲，人性化智慧化產品需求相對增加。
- (b)消費市場電腦目前多使用 OEM 品牌系統，因此造成成本競爭。現今主機板與 VGA 卡不斷推陳出新，造成原設備無法推動相關週邊，故導致 Clone DIY 市場興起，高階電源供應器受到消費者歡迎，故公司行銷研發結合可共同開拓市場。
- (c)高科技產業維持主要競爭利基，關鍵是技術的掌握，目前公司技術來源致力於技術研發及產品功能創新，藉由新製程的技術可有效降低生產成本、提高產品競爭力，而產品有環保節能並且於 95 年度以高階電源供應器獲得 N-Vidia ATI 推薦，同時通過對於效率規範最嚴格 80plus 認可，表現優於同業標準，對於產品推廣與開發得到認同。
- (d)產品通過國際品質 ISO 9001 認證、公司品保單位認證，以追求產品品質上的卓越、符合國際標準的專業電源製造商，此外公司品質系統也受到客戶的肯定，產品安全省電環保、可靠度更加提昇，且以產品創新符合人性為研發重點，目前擁有多項專利與申請核准中專利。

(2)不利因素及因應對策：

(A)產品方面：

- a.相關資訊與通訊軟硬體非標準規格，會有產品相容及規格適應的問題。

因應對策：

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

- b.電源供應器：

進入障礙低，相關同業陸續投入造成市場競爭激烈，使產業面臨成長趨緩階段。

因應對策：

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

邀請客戶及策略合作夥伴共同參與產品行銷、產品設計開發、測試等作業。

以全球國際化的方式來開拓市場行銷，共同面對激烈的市場競爭。

(B)市場方面：

電源供應器產品同業競爭日趨激烈，且低價電腦盛行，使得市場價格快速下滑。

因應對策：

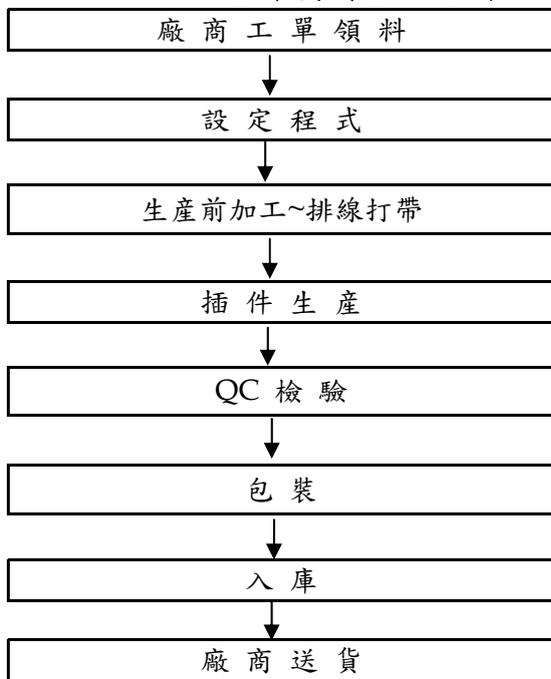
本公司將致力於縮短產品之研發週期，注意成本控制以因應市場快速變化之需求。此外並強化公司行銷與研發，以行銷差異化、用料單純

化、設計標準化，達到行銷設計及生產的規模經濟，增加競爭優勢。

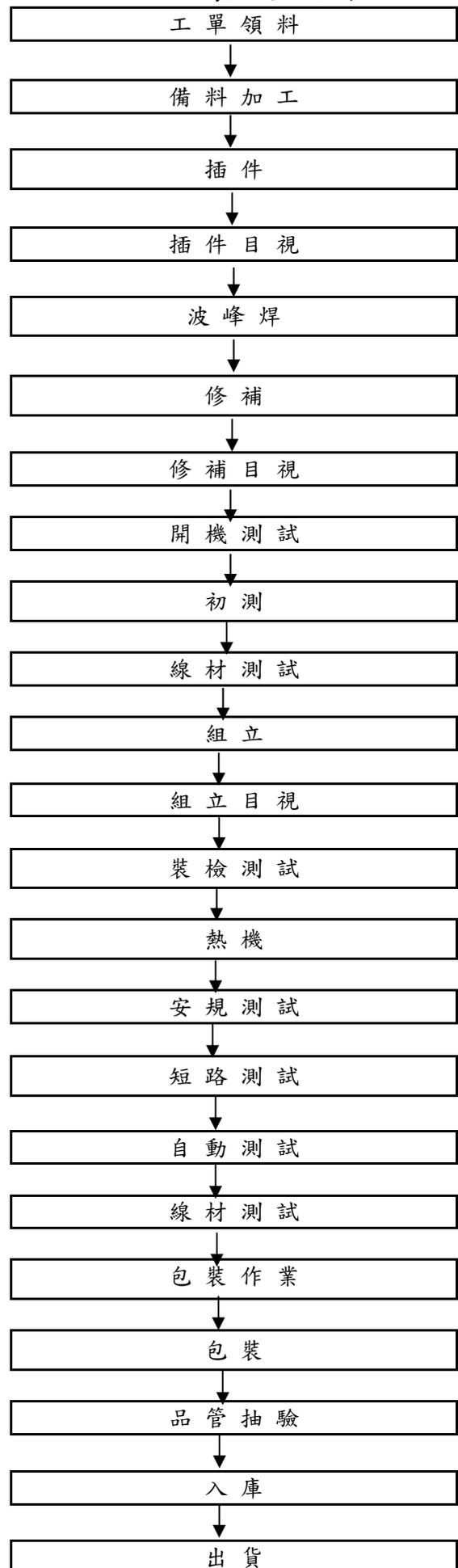
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之產製過程：

PCB 自插件委外加工流程



SPS 製造流程



2. 主要產品之重要用途：

產品項目	重要用途
環保高階電源供應器	P4 以上的個人電腦、伺服器、工作站、伺服器、工作站、通訊
其他電腦週邊設備	電腦、通訊、儀器設備、網路伺服器業者、醫療設備...等

(三) 主要產品及原材料之供應狀況：

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

(四) 主要進銷貨客戶名單：

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

單位：新台幣仟元

項目	95 年度				94 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係
1	領先	331,365	52.26%	本公司孫公司	福柱	317,439	56.73%	無
2	福柱	238,161	37.56%	無	領先	206,844	36.97%	本公司孫公司
	其他	64,565	10.18%		其他	35,235	6.30%	
	進貨淨額	634,091	100.00%		進貨淨額	559,518	100.00%	

增減變動原因：本公司近年來為分散進貨來源，降低向單一廠商（福柱）進貨之風險，成立境外交易公司及大陸製造工廠，由領先向東莞至寶購入成品進行三角貿易。上期開始調整進貨結構，向福柱主要購入正常量產品，而新產品及高階產品則主要由東莞至寶生產供貨以進行較明顯之區隔，因此，上期向福柱之進貨比例高於領先，本期因開發不少高階之高單價新產品，以致向領先進貨之比例反高於福柱。

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

單位：新台幣仟元

項目	95 年度				94 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	MAXPOINT	240,559	26.60%	無	MAXPOINT	258,747	29.38%	無
2	E-Power	216,386	23.93%	本公司曾孫公司	LISTAN	221,696	25.18%	無
3	LISTAN	170,378	18.84%	無	E-Power	129,551	14.71%	本公司曾孫公司
	其他	277,004	30.63%		其他	270,579	30.73%	
	銷貨淨額	904,327	100.00%		銷貨淨額	880,573	100.00%	

增減變動說明：本期隨著美加地區環保意識的抬頭，環保高階電源供應器產品銷售大幅成長，以致位處美加地區之 E-Power 業績亦大幅成長，惟同時亦使得歐洲地區之客戶 MAXPOINT 及 LISTAN 之銷貨比重相對下滑。

(五) 最近二年度生產量值表：

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

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元；PCS

銷售量值 主要產品	95 年度		94 年度		95 年度		94 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	19,114	34,407	591,529	835,058	24,905	36,435	579,183	827,246
其他電腦週邊設備	9,860	2,189	649,841	32,673	3,098	127	261,544	16,765
合計		36,596		867,731		36,562		844,011

本公司年度整體業績較去年成長約 2.70%，主要係因本公司主力產品環保高階電源供應器於歐洲及日本市場持續銷售暢旺，加以本期美加市場大幅成長等所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		95 年度	94 年度	截至 96 年 3 月 31 日
員 工 人 數	研發及行政人員	16 人	36 人	13 人
	業務人員	38 人	17 人	39 人
	直接人工	0 人	0 人	0 人
	合計	54 人	53 人	52 人
平均年 齡		34.2 歲	33.1 歲	35.2 歲
平均服 務年資		5.25 年	4.56 年	5.55 年
學 歷 分 佈 比 率	博 碩 士	5.56%	3.85%	5.77%
	大 專	79.63%	80.77%	80.77%
	高 中	12.96%	13.41%	11.54%
	高 中 以 下	1.85%	1.97%	1.92%

四、環保支出資訊：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因環境污染所受損失及處分之總額：無。
- (二) 未來因應對策：不適用。
- (三) 因應歐盟環保指令 (RoHS) 相關資訊如下：

因應 RoHS 之管理措施：

- (1) 科技擔任輔導顧問，協助建立綠色產品無鉛製程導入及供應商管理。
- (2) 公司內部成立專案小組，依照輔導顧問之進度，規劃導入時程、步驟及執行架構。
- (3) 制定公司產品環境管理物質管制程序及修訂管理系統之相關程序文

件規定。

- (4) 採購部門將公司之產品環境管理物質管制程序等規定通知供應商，並提供教育訓練，建置綠色採購及供應鏈。
- (5) 研發部門審查供應商提供之資料及證明文件，以確定綠色採購之有效性。
- (6) 針對高風險材料供應商實施稽核、輔導，以降低可能之風險。
- (7) 零組件進料時即刻貼上綠色環保標籤做為識別，並進行分倉管理。
- (8) 導入無鉛製程及生產管理並設有專線生產綠色產品。
公司為落實國際相關環保指令及有害物質使用減量管理規範，致力推動產品環境管理物質管制程序，以期符合國際環保要求，成為「綠色設計，節能再生，珍惜資源，愛護地球」之優質企業。

五、勞資關係：

公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形及勞資間之協議情形：
本公司設有職工福利委員會，並按職工福利金條例之規定按月提撥福利金，由職工福利委員會辦理員工福利之規劃及福利金之收支管理。

(一) 員工福利措施：

1. 於 92 年度 1 月正式設立職工福利委員會。其員工現有福利措施：
 - (1) 生日禮金、慶生會。
 - (2) 生育、婚喪喜慶等禮金。
 - (3) 國內及國外旅遊補助。
 - (4) 不定期小型活動補助。
 - (5) 勞動節、端午節、中秋節三節禮金。
 - (6) 住院慰問金：員工本人及直系親屬或配偶因生病或意外住院者，由職委會派員代表公司到場慰問並致送住院慰問金或等值禮品。
 - (7) 休閒方面：本公司辦有各項社團，提供員工休閒之用。
 - (8) 設立員工意見信箱作為員工意見之申訴管道之一。
2. 公司提供：
 - (1) 員工本人結婚時，本公司提供賀儀。
 - (2) 教育訓練補助。
 - (3) 年終獎金。
 - (4) 員工分紅。
 - (5) 提撥退休金。
 - (6) 不定期小型活動補助。
 - (7) 勞動節、端午節、中秋節三節禮金。
 - (8) 每年員工體檢。
 - (9) 福利金相對提撥。
 - (10) 員工本人身故除依第九十九條撫恤辦法辦理外，致送奠儀或花圈以示哀悼。
 - (11) 員工直系親屬或配偶身故，公司致送奠儀或花圈以示哀悼。
3. 政府法令：
 - (1) 勞健保。
 - (2) 員工遇職業傷病時，依勞基法補償。
 - (3) 其餘皆依勞基法令及勞健保條例辦理。

(二) 退休制度及其實施情形：

本公司之職工退休辦法適用於所有正式任用之員工，其退休金給付方法如下：

<舊制>

1. 本公司依內政部所發佈「事業單位勞工退休準備金監督委員會組織準則」之規定，於92年3月5日正式成立勞工退休準備監督委員會；依「勞動基準法」，於勞工每月薪資總額百分之五按月提撥勞工退休準備金，並存入中央信託局「退休基金專戶」儲存。
2. 按工作年資每滿一年給予兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，未滿一年者以一年計。一基數為一個月平均工資。平均工資計算方式為退休前六個月之平均工資。
3. 退休金之給付，得以一次給付為原則。
4. 請領退休金之權利，自退休之次月超過五年不行使而消滅。

<新制>

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

(三) 勞資間之協議情形：

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

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

六、重要契約：無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見：

(一) 簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 96年03月31日 財務資料(註2)
		91年	92年	93年	94年	95年	
流動資產		266,948	306,347	412,904	449,917	501,800	471,570
基金及投資		17,292	18,707	41,639	106,734	94,265	95,447
固定資產		56,369	55,410	70,284	70,496	74,959	73,953
無形資產		5,088	4,580	12,864	7,676	3,337	4,262
其他資產		10,234	9,438	8,212	20,274	20,665	19,002
資產總額		355,931	394,482	545,903	655,097	695,026	664,234
流動負債	分配前	91,866	74,329	148,413	175,385	161,201	113,828
	分配後	92,288	89,616	188,794	253,917	註3	註3
長期負債		15,310	13,970	—	—	—	—
其他負債		6,429	6,341	11,323	17,847	16,528	19,060
負債總額	分配前	113,605	94,640	159,736	193,232	177,729	132,888
	分配後	14,054	15,149	31,328	271,764	註3	註3
股本		160,000	210,000	262,300	308,645	333,077	333,077
資本公積		22,650	17,850	7,350	7,350	7,350	7,350
保留盈餘	分配前	59,676	72,236	118,054	146,562	177,739	190,786
	分配後	14,054	15,149	31,328	43,598	註3	註3
金融商品未實現 損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	(244)	(1,537)	(692)	(869)	133
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益 總 額	分配前	242,326	299,842	386,167	461,865	517,297	531,346
	分配後	241,904	284,555	345,786	383,333	註3	註3

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：96年3月31日之財務資料業經會計師核閱竣事。

註3：95年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二) 簡明損益表：

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 96年03月31日 財務資料(註2)
	91年	92年	93年	94年	95年	
營業收入	353,695	464,090	686,090	880,573	904,327	162,991
營業毛利	108,282	138,677	217,449	286,615	271,182	41,868
營業損益	57,683	75,898	137,120	179,227	146,215	6,743
營業外收入及利益	3,558	2,388	14,453	10,303	46,167	10,390
營業外費用及損失	2,321	4,905	18,968	41,496	25,422	1,185
繼續營業部門 稅前損益	58,920	73,381	132,605	148,034	166,960	15,948
繼續營業部門 損益	48,920	58,181	102,905	115,234	133,460	13,048
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	681	-
本期損益	48,920	58,181	102,905	115,234	134,141	13,048
每股盈餘	1.65	1.74	3.09	3.46	4.03	0.39

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：96年3月31日之財務資料業經會計師核閱竣事。

註3：94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
91年度	眾信聯合會計師事務所	陳杰忠、林谷同	無保留意見	無
92年度	勤業眾信會計師事務所	陳杰忠、林谷同	無保留意見	無
93年度	勤業眾信會計師事務所	陳杰忠、林谷同	修正式無保留意見	無
94年度	勤業眾信會計師事務所	林谷同、涂三遷	修正式無保留意見	無
95年度	勤業眾信會計師事務所	陳杰忠、涂三遷	修正式無保留意見	無

2. 更換會計師之說明：無。

二、最近五年度財務分析：
重要財務比率分析（註4）：

分析項目（註2）		最近五年度財務分析					當年度截至 96年3月31日 財務資料（註2）	
		91年	92年	93年	94年	95年		
財務結構 （%）	負債占資產比率	31.92	23.99	29.26	29.50	25.57	20.01	
	長期資金占固定資產比率	457.05	566.35	549.44	655.16	690.11	718.49	
償債能力 （%）	流動比率	290.58	412.15	278.21	256.53	311.29	414.28	
	速動比率	262.33	385.59	243.41	247.12	303.58	396.57	
	利息保障倍數	8,340.56	14,348.74	186,867.61	20,688.87	126,584.85	7,483.33	
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.80	3.88	4.03	3.85	2.97	2.14	
	平均收現日數	96	94	91	95	123	171	
	存貨週轉率（次）	12.82	13.87	13.80	18.91	45.74	35.75	
	應付款項週轉率（次）	4.16	5.53	5.7	4.86	5.43	5.62	
	平均銷貨日數	28	26	26	19	8	10	
	固定資產週轉率（次）	6.27	8.38	9.76	12.49	12.06	8.82	
	總資產週轉率（次）	0.99	1.18	1.26	1.34	1.30	0.98	
獲利能力	資產報酬率（%）	16.76	15.61	21.90	19.28	19.89	7.78	
	股東權益報酬率（%）	25.38	21.46	30.00	27.18	27.40	9.95	
	占實收資本 %比率	營業利益	36.05	36.14	52.28	58.07	43.90	8.10
		稅前利益	36.83	34.94	50.55	47.96	50.13	19.15
	純益率（%）	13.83	12.54	15.00	13.09	14.83	8.01	
	每股盈餘（元）	3.42	2.77	3.92	3.73	4.03	0.39	
現金流量	現金流量比率（%）	64.16	（註3）	76.11	87.09	38.78	21.94	
	現金流量允當比率（%）	73.33	63.53	118.60	110.19	103.00	99.56	
	現金再投資比率（%）	22.04	（註3）	24.56	23.10	（2.65）	4.39	
槓桿度	營運槓桿度	1.42	1.52	1.40	1.38	1.52	4.69	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	1.03	

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：現金流量係為流出數，故不適用各現金流量比率之計算。

註4：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3.經營能力

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

(2)應收款項收現日數=365/應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

(4) 應付款項(包括應付款項與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付款項與因營業而產生之應付票據)餘額

(5) 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

(2) 現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司九十五年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所陳杰忠、涂三遷會計師查核竣事並出具查核報告，連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，敬請 鑒察。

此 致

本公司九十六年度股東常會

至寶電腦興業股份有限公司

監察人：林麗仁

韓景山

鍾儒育

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表：

會計師查核報告

至寶電腦興業股份有限公司 公鑒：

至寶電腦興業股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入財務報表中，按權益法評價之被投資公司 INFOTEX ENTERPRISE LTD.之孫公司 TOPOWER COMPUTER (USA) INC.之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資 TOPOWER COMPUTER (USA) INC.長期股權投資及其投資損益，係根據其他會計師之查核報告認列。民國九十五年及九十四年十二月三十一日對 TOPOWER COMPUTER (USA) INC.長期股權投資之金額分別為新台幣 32,800 仟元及 28,403 仟元，分別占資產總額之 4.72%及 4.34%，民國九十五及九十四年度對 TOPOWER COMPUTER (USA) INC.之投資損益分別為投資收益新台幣 4,616 仟元及投資損失新台幣 3,878 仟元，分別占稅前淨利之 2.76%及(2.62%)。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達至寶電腦興業股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

至寶電腦興業股份有限公司民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

如財務報表附註三所述，至寶電腦興業股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

至寶電腦興業股份有限公司已另行編製九十五及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所
會計師 陳杰忠

會計師 涂三遷

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 一 日

至寶電腦興業股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

代 碼	資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 72,659	10	\$ 94,992	15	2180	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動(附註二及五)	1,028	-	-	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二、三及五)	37,056	5	72,083	11	2120	應付票據	1,095	-	9,800	2
1120	應收票據淨額	1,291	-	1,755	-	2140	應付帳款	79,112	11	97,722	15
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	208,114	30	210,583	32	2150	應付帳款—關係人(附註十六)	23,163	3	22,191	3
1153	應收帳款—關係人淨額(附註二、六 及十六)	136,216	20	47,716	7	2160	應付所得稅	10,009	2	26,061	4
1190	其他金融資產—流動	29,139	4	285	-	2170	應付費用	22,858	3	18,727	3
1210	存貨淨額(附註二及七)	10,670	2	14,797	2	2298	其他流動負債(附註二及十六)	23,936	4	884	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	3,940	1	4,273	1	21XX	流動負債合計	161,201	23	175,385	27
1298	其他流動資產	2,715	-	3,433	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	501,800	72	449,917	69	2810	應計退休金負債(附註二及十一)	4,735	1	4,090	1
	基金及投資					2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	11,793	2	13,757	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、三及八)	6,000	1	6,500	1	28XX	其他負債合計	16,528	3	17,847	3
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	88,265	13	100,234	15		負債合計	177,729	26	193,232	30
14XX	基金及投資合計	94,265	14	106,734	16		股東權益(附註二、十二及十四)				
	固定資產(附註二、十及十七)					31XX	股 本	333,077	48	308,645	47
	原始成本					3210	資本公積—發行溢價	7,350	1	7,350	1
1501	土 地	34,813	5	34,813	5		保留盈餘				
1521	房屋及建築	32,060	5	32,060	5	3310	法定盈餘公積	35,454	5	23,930	4
1531	機器設備	6,644	1	3,283	-	3320	特別盈餘公積	692	-	1,537	-
1551	運輸設備	4,173	1	5,963	1	3350	未提撥保留盈餘	141,593	20	121,095	18
1561	辦公設備	3,428	-	3,302	1	33XX	保留盈餘合計	177,739	25	146,562	22
1681	其他設備	15,338	2	9,811	2		股東權益其他調整項目				
15X1	小 計	96,456	14	89,232	14	3420	累積換算調整數	(869)	-	(692)	-
15X9	減：累積折舊	(21,497)	(3)	(18,886)	(3)	3XXX	股東權益合計	517,297	74	461,865	70
1670	未完工程及預付設備款	-	-	150	-						
15XX	固定資產淨額	74,959	11	70,496	11						
	無形資產(附註二及十一)										
1720	專 利 權	-	-	5,486	1						
1770	遞延退休金成本	3,337	-	2,190	-						
17XX	無形資產合計	3,337	-	7,676	1						
	其他資產(附註二及十四)										
1820	存出保證金	628	-	535	-						
1830	遞延費用	6,373	1	7,904	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動	13,664	2	11,835	2						
18XX	其他資產合計	20,665	3	20,274	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 695,026	100	\$ 655,097	100		負債及股東權益總計	\$ 695,026	100	\$ 655,097	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月一日查核報告)

董事長：周青麟

經理人：陳永富

會計主管：陳俊良

至寶電腦興業股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股純益為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額 (附註二及十六)	\$ 969,497	107	\$ 902,769	103
4190	減：銷貨退回及折讓	65,170	7	22,196	3
4100	營業收入淨額	904,327	100	880,573	100
5110	營業成本 (附註二及十六)	633,145	70	587,481	66
5910	營業毛利	271,182	30	293,092	34
5920	減：聯屬公司間未實現利益	-	-	6,477	1
5930	加：聯屬公司間已實現利益	1,964	-	-	-
	已實現營業毛利	273,146	30	286,615	33
	營業費用 (附註十三及十六)				
6100	推銷費用	49,113	5	45,111	5
6200	管理及總務費用	43,095	5	31,467	4
6300	研究發展費用	34,723	4	30,810	3
6000	營業費用合計	126,931	14	107,388	12
6900	營業淨利	146,215	16	179,227	21
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,250	-	950	-
7122	股利收入	1,328	-	141	-
7140	處分投資利益淨額	11,828	2	3,463	1
7160	兌換利益淨額 (附註二)	-	-	2,973	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
		金	額	%	金	額	%
7260	存貨跌價回升利益	\$	1,856	-	\$	-	-
7310	金融資產評價利益		-	-		1,236	-
7480	什項收入		28,905	3		1,540	-
7100	營業外收入及 利益合計		46,167	5		10,303	1
	營業外費用及損失						
7510	利息費用		132	-		719	-
7521	採權益法認列之投 資損失淨額 (附註二及九)		9,913	1		38,331	5
7522	其他投資損失		500	-		500	-
7560	兌換損失淨額 (附註二)		8,039	1		-	-
7570	存貨跌價及呆滯損 失		-	-		1,717	-
7640	金融資產評價損失		597	-		-	-
7650	金融負債評價損失		1,028	-		-	-
7880	什項支出		5,213	-		229	-
7500	營業外費用及 損失合計		25,422	2		41,496	5
7900	稅前淨利		166,960	19		148,034	17
8110	所得稅費用 (附註二及十四)		33,500	4		32,800	4
8900	列計會計原則變動累積 影響數前淨利		133,460	15		115,234	13
9300	會計原則變動累積影響 數(減除所得稅29仟 元後之淨額) (附註三及十四)		681	-		-	-
9600	本期淨利	\$	134,141	15	\$	115,234	13

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 五 年 度</u>		<u>九 十 四 年 度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘 (附註十五)				
9710 列計會計原則變動 累積影響數前淨 利	\$ 5.01	\$ 4.01	\$ 4.44	\$ 3.46
9740 會計原則變動累積 影響數	0.02	0.02	-	-
9750 本期淨利	\$ 5.03	\$ 4.03	\$ 4.44	\$ 3.46

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月一日查核報告)

董事長：周青麟

經理人：陳永富

會計主管：陳俊良

至寶電腦興業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	合 計					
							法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 提 撥 保 留 盈 餘							
九十四年一月一日餘額	\$	262,300	\$	7,350	\$	13,640	\$	244	\$	104,170	\$	118,054	(\$	1,537)	\$	386,167
九十三年度盈餘分配																
提列法定盈餘公積	-		-			10,290	-	(	10,290)	-			-			
提列特別盈餘公積	-		-			-	1,293	(	1,293)	-			-			
盈餘轉增資	39,345		-			-	-	(	39,345)	(	39,345)		-			
員工紅利轉增資	7,000		-			-	-	(	7,000)	(	7,000)		-			
現金股利	-		-			-	-	(	39,345)	(	39,345)		-		(	39,345)
員工紅利－現金	-		-			-	-	(	306)	(	306)		-		(	306)
董監事酬勞	-		-			-	-	(	730)	(	730)		-		(	730)
外幣長期股權投資累積換算調整	-		-			-	-						845			845
九十四年度淨利		-		-		-	-		115,234		115,234		-			115,234
九十四年十二月三十一日餘額		308,645		7,350		23,930		1,537		121,095		146,562		(	692)	461,865
迴轉特別盈餘公積	-		-			-	(	845)		845		-		-		-
九十四年度盈餘分配																
提列法定盈餘公積	-		-			11,524	-	(	11,524)	-			-			
盈餘轉增資	15,432		-			-	-	(	15,432)	(	15,432)		-			
員工紅利轉增資	9,000		-			-	-	(	9,000)	(	9,000)		-			
現金股利	-		-			-	-	(	77,161)	(	77,161)		-		(	77,161)
員工紅利－現金	-		-			-	-	(	334)	(	334)		-		(	334)
董監事酬勞	-		-			-	-	(	1,037)	(	1,037)		-		(	1,037)
外幣長期股權投資累積換算調整	-		-			-	-						(	177)	(	177)
九十五年度淨利		-		-		-	-		134,141		134,141		-			134,141
九十五年十二月三十一日餘額	\$	333,077	\$	7,350	\$	35,454	\$	692	\$	141,593	\$	177,739	(\$	869)	\$	517,297

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月一日查核報告)

董事長：周青麟

經理人：陳永富

會計主管：陳俊良

至寶電腦興業股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 134,141	\$ 115,234
會計原則變動累積影響數	(681)	-
各項折舊	4,401	3,490
各項攤提	7,622	8,392
按權益法認列之投資損失	9,913	38,331
其他投資損失	500	500
處分投資利益	(11,828)	(3,463)
金融資產評價損失(利益)	597	(1,236)
處分固定資產利益	(10)	(18)
聯屬公司間(已)未實現利益	(1,964)	6,477
遞延所得稅利益	(1,436)	(10,521)
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	46,968	46,619
應收票據淨額	464	(1,481)
應收帳款淨額	2,469	(69,551)
應收帳款-關係人淨額	(88,500)	5,058
其他金融資產一流動	(28,854)	300
存貨淨額	4,127	30,192
其他流動資產	718	3,119
遞延退休金成本	(1,147)	(298)
公平價值變動列入損益之金融		
負債一流動	1,028	-
應付票據	(8,705)	(3,869)
應付帳款	(18,610)	24,687
應付帳款-關係人	972	(3,383)
應付所得稅	(16,081)	3,940
應付費用	4,131	5,659
其他流動負債	21,638	(62)
應計退休金負債	645	47
營業活動之淨現金流入	<u>62,518</u>	<u>198,163</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期投資價款	\$ -	(\$ 108,882)
處分採權益法之長期投資價款	1,818	-
購置固定資產價款	(7,449)	(3,735)
出售固定資產價款	10	51
遞延費用增加	(605)	(5,813)
存出保證金(增加)減少	(93)	71
投資活動之淨現金流出	<u>(6,319)</u>	<u>(118,308)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(77,161)	(39,345)
發放員工紅利及董監酬勞	(1,371)	(1,036)
融資活動之淨現金流出	<u>(78,532)</u>	<u>(40,381)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(22,333)	39,474
期初現金及約當現金餘額	<u>94,992</u>	<u>55,518</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 72,659</u>	<u>\$ 94,992</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 719</u>
支付所得稅	<u>\$ 51,017</u>	<u>\$ 39,381</u>
不影響現金流量之投資活動		
長期投資轉列短期投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,082</u>
長期股權投資累積換算調整數	<u>(\$ 238)</u>	<u>\$ 1,126</u>
部分付現之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 8,864	\$ 3,735
減：期末應付設備款(帳列其他流動負債)	(1,415)	-
支付現金購買	<u>\$ 7,449</u>	<u>\$ 3,735</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月一日查核報告)

董事長：周青麟

經理人：陳永富

會計主管：陳俊良

至寶電腦興業股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

至寶電腦興業股份有限公司(以下稱本公司)係依照公司法及有關法令規定，於七十五年九月設立，本公司目前所營事業主要為電源供應器、備援式電源供應器、嵌入式(鐵鋁銅)工業用電腦外殼、主動備援式儲存裝置、無線式硬碟抽取盒、電腦週邊設備、電腦系統整合、智慧型自動控制卡之製造、加工、買賣業務等。

本公司股票自九十三年六月十六日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為54人及53人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金及資產減損損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為包括用途未受限制之現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出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。

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

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

存 貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，以加權平均成本法計價，期末按成本與市價孰低法採總額比較評價。市價基礎：原料及半成品為重置成本，製成品係以重置成本、淨變現價值或淨變現價

值減正常利潤三者之比較決定之。呆滯存貨再另依庫齡按期末餘額之一定比率提列之。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，就其減損部分認列為當期損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與採權益法評價之被投資公司間或被投資公司相互間之交易所產生之損益於本年度尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

固定資產

固定資產以取得成本減累積折舊計價。凡足以延長資產耐用年數之重大改良或更新，作為資本支出；修繕及維護支出作為當期費用。

折舊費用之提列係依估計之耐用年限，按直線法計提，其耐用年限分別為：房屋及建築五十年；機器設備三～六年；運輸設備五年；辦公設備三～五年；其他設備二～五年。如已達耐用年限之固定資產仍繼續使用者，則按估計尚可使用年限就預留殘值部份續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入或費用。

無形資產

專利權以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限分期攤銷。

遞延費用

係辦公室裝潢費用及電腦軟體等，依直線法按二～七年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為採權益法評價之長期股權投資、固定資產、無形資產與遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債

之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

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

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

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。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，列為會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數（稅後）
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	\$ 681

以上會計變動，使九十五年度列計會計原則變動累積影響數前之淨利增加 681 仟元，本期純益增加 681 仟元，稅後每股盈餘增加 0.02 元。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。投資上市（櫃）證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。而開放型基金則指資產負債表日該基金淨資產價值。

遠期外匯合約

非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳。資產負債表日以剩餘期間之遠期匯率調整，兌換差額列為當期損益。合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債（帳列其他金融資產或其他流動負債）。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九十四年 十二月三十一日 (重分類前)	九十四年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 70,912	\$ -
其他金融資產－流動	1,171	-
採成本法之長期股權投資	6,500	-
公平價值變動列入損益之		
金融資產－流動	-	72,083
以成本衡量之金融資產		
－非流動	-	6,500
	九十四年度 (重分類前)	九十四年度 (重分類後)
<u>損益表</u>		
短期投資市價回升利益	\$ 1,236	\$ -
金融資產評價利益	-	1,236

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年度列計會計原則變動累積影響數前之淨利增加 216 仟元，本期淨利增加 216 仟元，稅後每股盈餘增加 0 元。

現金及約當現金

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 225	\$ 560
銀行存款	72,434	94,432
	<u>\$ 72,659</u>	<u>\$ 94,992</u>

公平價值變動列入損益之金融商品

交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市(櫃)股票	\$ 37,056	\$ 20,913
開放型基金	-	49,999
遠期外匯合約	-	1,171
	<u>\$ 37,056</u>	<u>\$ 72,083</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十五及九十四年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

於九十五年及九十四年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2007.01.05~ 2007.04.27	USD6,400/NTD206,428
<u>九十四年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2006.01.06~ 2006.03.23	USD2,400/NTD78,960

於九十五及九十四年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 11,231 仟元及 2,037 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 5,826 仟元及 0 仟元。

應收帳款淨額／應收帳款－關係人淨額

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
應收帳款	\$ 210,325	\$ 212,250
減：備抵呆帳	(2,211)	(1,667)
	<u>\$ 208,114</u>	<u>\$ 210,583</u>
應收帳款－關係人	\$ 136,216	\$ 47,716
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 136,216</u>	<u>\$ 47,716</u>

存貨淨額

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 7,365	\$ 6,344
半 成 品	209	3,652
原 料	3,277	6,837
	<u>10,851</u>	<u>16,833</u>
減：備抵存貨跌價損失	(181)	(2,036)
	<u>\$ 10,670</u>	<u>\$ 14,797</u>

以成本衡量之金融資產

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
國內非上市（櫃）普通股		
三匠科技股份有限公司	\$ 6,000	\$ 6,000
睿陽科技股份有限公司	-	500
	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 6,500</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司持有之睿陽科技股份有限公司已於九十五年八月間解散清算。

採權益法之長期股權投資

明細如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>九十五年十二月三十一日</u>	
	<u>金額</u>	<u>股權 %</u>
非上市(櫃)公司：		
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	\$ 84,124	100.00%
至慧投資股份有限公司	<u>4,141</u>	54.00%
	<u>\$ 88,265</u>	

<u>被投資公司名稱</u>	<u>九十四年十二月三十一日</u>	
	<u>金額</u>	<u>股權 %</u>
非上市(櫃)公司：		
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	\$ 93,692	100.00%
泓宇國際企業股份有限公司	1,818	32.50%
至慧投資股份有限公司	<u>4,724</u>	54.00%
	<u>\$ 100,234</u>	

本公司依權益法評價認列之投資損失明細列示如下：

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	(\$ 9,324)	(\$ 36,707)
至慧投資股份有限公司	(589)	(676)
泓宇國際企業股份有限公司	-	(948)
投資損失淨額	<u>(\$ 9,913)</u>	<u>(\$ 38,331)</u>

上列採權益法評價之被投資公司損益除至慧投資股份有限公司因實收資本額未達新台幣三仟萬元且營業收入亦未達新台幣伍仟萬元或本公司營業收入百分之十以上，依證券發行人財務報告編製準則規定無須經會計師簽證，而以帳列損益為準外，餘均已經會計師簽證後損益認列。

本公司投資海外子公司因外幣兌換差額而產生之累積換算調整數，其變動情形如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
期初餘額	(\$ 692)	(\$ 1,537)
本期外幣報表換算變動數	(238)	1,126
所得稅影響數	61	(281)
期末餘額	<u>(\$ 869)</u>	<u>(\$ 692)</u>

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，請參閱附註十九。

本公司與子公司 INFOTEX ENTERPRISE LTD.及至慧投資股份有限公司已另行編製九十五及九十四年度之合併財務報表。

固定資產

明細列示如下：

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 四 年
	成	本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 34,813	\$ -	\$ 34,813	\$ 34,813
房屋及建築	32,060	4,030	28,030	28,659
機器設備	6,644	2,343	4,301	1,501
運輸設備	4,173	2,535	1,638	2,267
辦公設備	3,428	3,113	315	589
其他設備	15,338	9,476	5,862	2,517
未完工程及預付 設備款	-	-	-	150
	<u>\$ 96,456</u>	<u>\$ 21,497</u>	<u>\$ 74,959</u>	<u>\$ 70,496</u>

九十五及九十四年度均無利息資本化之情事。

上述固定資產作為金融機構之融資擔保情形，請參閱附註十七。

員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六

提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五年度認列之退休金成本為 1,373 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付辦法，適用於本公司專職員工，按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據退休時前六個月內平均薪資及服務年資（基數）計算。

本公司於九十三年三月起，經主管機關核准，每月按員工薪資總額百分之五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 216	\$ 353
利息成本	306	248
退休基金資產預期報酬	(92)	(45)
過渡性淨給付義務攤銷數	388	388
前期服務成本攤銷數	-	-
退休金損（益）攤銷數	-	-
	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 944</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(8,044)	(6,022)
累積給付義務	(8,044)	(6,022)
未來薪資增加之影響數	(3,452)	(2,727)
預計給付義務	(11,496)	(8,749)
退休基金資產公平價值	3,309	1,932
提撥狀況	(8,187)	(6,817)
未認列過渡性淨給付義務	4,651	5,038
未認列退休金損（益）	2,138	(121)
補列之應計退休金負債	(3,337)	(2,190)
應計退休金負債	<u>(\$ 4,735)</u>	<u>(\$ 4,090)</u>

退休金給付義務之假設：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
折 現 率	3.00%	3.50%
退休基金資產之預期報酬率	3.00%	3.50%
長期平均調薪率	2.50%	2.50%

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司尚無符合員工退休辦法之員工，故無既得給付。

股東權益

股本

本公司截至九十五年十二月三十一日額定資本總額為肆億參仟萬元，每股面額壹拾元，分為肆仟參佰萬股，其中保留壹佰伍拾萬股留供員工認股權證使用。

本公司九十四年初實收股本為 262,300 仟元，嗣於九十四年七月間辦理盈餘轉增資 39,345 仟元暨員工紅利轉增資 7,000 仟元，另於九十五年六月間辦理盈餘轉增資 15,432 仟元及員工紅利轉增資 9,000 仟元，故截至九十五年十二月三十一日實收股本為 333,077 仟元，分為 33,308 仟股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股。

資本公積

依公司法規定，資本公積僅能於盈餘公積填補虧損仍有不足時用以彌補虧損，或以超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得撥充資本。

依證交法及相關法令規定，得以超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得所產生之已實現資本公積撥充資本，每年撥充之金額，不得超過實收資本額百分之十。而以超過票面金額發行股票所得之溢額撥充資本時，應俟此資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

盈餘分配

本公司依公司法及公司章程規定，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：

員工紅利分配範圍：百分之三至十五。

董事、監察人酬勞分配範圍：百分之零點五至百分之五。

其餘部分將加計以前年度未分配盈餘由董事會擬案提請股東會決議。

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

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

本公司處於企業成長階段，股利政策係考量公司之投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分配案，經股東會同意辦理。本公司考量平衡穩定股利政策，並將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利及現金股利發放，股票股利之發放比例，不得超過百分之七十，現金股利之發放比例則以不低於百分之三十為原則。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可分配之股東可扣抵稅額。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司股東常會分別於九十五年及九十四年六月十六日，決議九十四及九十三年度盈餘分配案暨每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 11,524	\$ 10,290		
特別盈餘公積	-	1,293		
普通股股利	92,593	78,690	\$ 3.00	\$ 3.00
董監事酬勞	1,037	730		
員工股票紅利	9,000	7,000		
員工現金紅利	334	306		
	<u>\$ 114,488</u>	<u>\$ 98,309</u>		

本公司九十四年度盈餘分配案經董事會與股東會決議配發員工現金紅利 334 仟元、員工股票紅利 9,000 仟元（占九十四年底流通在外股數之比例 2.92%）及董監事酬勞 1,037 仟元；九十四年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 3.73 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用（員工股票紅利按面額計算）之擬制性稅後基本每股盈餘為 3.40 元。

本公司九十三年度盈餘分配案經董事會與股東會決議配發員工現金紅利 306 仟元、員工股票紅利 7,000 仟元（占九十三年底流通在外股數之比例 2.67%）及董監事酬勞 730 仟元；九十三年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 3.92 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用（員工股票紅利按面額計算）之擬制性稅後基本每股盈餘為 3.62 元。

本期發生之用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用	\$ -	\$ 37,577	\$ 37,577	\$ -	\$ 34,133	\$ 34,133
薪資費用	-	30,719	30,719	-	28,309	28,309
勞健保費用	-	2,404	2,404	-	2,198	2,198
退休金費用	-	2,194	2,194	-	1,592	1,592
其他用人費用	-	2,260	2,260	-	2,034	2,034
折舊費用	-	4,401	4,401	-	3,490	3,490
攤銷費用	-	7,622	7,622	-	8,392	8,392

所得稅費用／遞延所得稅資產

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	九十五年度	九十四年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 41,908	\$ 36,999
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(3,288)	(1,126)
其他	143	197
暫時性差異	1,436	10,744
未分配盈餘加徵 10%	75	1,218
基本稅額應納差額	-	-
減：當期抵用之投資抵減	(6,742)	(4,724)
當期應納所得稅	<u>\$ 33,532</u>	<u>\$ 43,308</u>

所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	九十五年度	九十四年度
當期應納所得稅	\$ 33,532	\$ 43,308
以前年度所得稅調整	1,433	13
遞延所得稅利益		
暫時性差異	(1,436)	(10,521)
	<u>\$ 33,529</u>	<u>\$ 32,800</u>

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十五年度	九十四年度
期初餘額	\$ 26,061	\$ 22,121
當期應納所得稅	33,532	43,308
當期支付稅額	(51,017)	(39,381)
以前年度所得稅調整	1,433	13
期末餘額	<u>\$ 10,009</u>	<u>\$ 26,061</u>

遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 45	\$ 509
職工福利超限	55	55
未實現銷貨毛利	2,948	3,439
未實現兌換損失	635	270
金融商品未實現損益	257	-
	<u>3,940</u>	<u>4,273</u>
減：備抵評價	-	-
	<u>\$ 3,940</u>	<u>\$ 4,273</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金未提撥數	\$ 350	\$ 475
採權益法認列之投資損失	13,023	10,699
累積換算調整數	291	231
職工福利超限	-	55
長期股權投資永久性跌價損失	-	375
	<u>13,664</u>	<u>11,835</u>
減：備抵評價	-	-
	<u>\$ 13,664</u>	<u>\$ 11,835</u>

本公司截至九十三年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 32,008	\$ 18,875
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 1,265	\$ 1,265
八十七年度以後未分配盈餘	140,328	119,830
	<u>\$ 141,593</u>	<u>\$ 121,095</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東

可扣抵稅額。本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十四年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
現金股利	30.45%	34.00%
股票股利	30.45%	34.00%

每股盈餘

	<u>九 十 五 年 度</u>		<u>九 十 四 年 度</u>	
	金 額 (分 子)		金 額 (分 子)	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘	(分 子)		(分 子)	
列計會計原則變動累積 影響數前淨利	\$ 166,960	\$ 133,460	33,308	\$ 5.01 \$ 4.01
會計原則變動累積影響 數	<u>710</u>	<u>681</u>	33,308	<u>0.02</u> <u>0.02</u>
屬於普通股股東之本期 淨利	<u>\$ 167,670</u>	<u>\$ 134,141</u>		<u>\$ 5.03</u> <u>\$ 4.03</u>
	(分 母)		(分 母)	
	(分 母)		(分 母)	
基本每股盈餘	(分 母)		(分 母)	
屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 148,034	\$ 115,234	33,308	\$ 4.44 \$ 3.46

計算每股盈餘時，九十五年度辦理之盈餘轉增資 1,543.2 仟股及員工紅利轉增資 900 仟股，已列入追溯調整。

九十四年度稅前及稅後之基本每股盈餘因追溯調整，分別由 4.80 元及 3.73 元減少為 4.44 元及 3.46 元。

重大關係人交易

關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
INFOTEX ENTERPRISE LTD. (以下簡稱 INFOTEX)	係本公司之子公司
LEADING GROUP L.L.C. (以下簡稱 LEADING)	係本公司之孫公司
東莞至寶電子有限公司 (以下簡稱東莞至寶)	係 LEADING 之子公司
EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC. (以下簡稱 EMPIRE)	係本公司之孫公司
TOPOWER COMPUTER (USA) INC. (以下簡稱 E-POWER)	係 EMPIRE 之子公司
3 RAID CORP. 至慧投資股份有限公司 (以下簡稱至慧)	係 E-POWER 之子公司 係本公司之子公司

與關係人間之重大交易事項

營業收入

關係人名稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金額	佔營業收入淨額 %	金額	佔營業收入淨額 %
E-POWER	\$ 216,386	24	\$ 129,551	15

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 E-POWER 之收款視其營運情形給予較一般客戶多一至二個月之還款期限。

進 貨

關係人名稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金額	佔進貨淨額 %	金額	佔進貨淨額 %
LEADING	\$ 331,365	52	\$ 206,844	37
東莞至寶	576	-	1,992	-
	\$ 331,941	52	\$ 208,836	37

本公司向關係人之進貨價格與付款期限與一般廠商並無重大差異。

應收帳款－關係人

關係人名稱	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
E-POWER	\$ 136,216	100	\$ 47,716	100

應付帳款－關係人

關係人名稱	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
LEADING	\$ 23,160	100	\$ 22,191	100
東莞至寶	3	-	-	-
	<u>\$ 23,163</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,191</u>	<u>100</u>

應付費用

關係人名稱	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
東莞至寶	\$ 2,796	12	\$ 2,368	13
E-POWER	837	4	-	-
	<u>\$ 3,633</u>	<u>16</u>	<u>\$ 2,368</u>	<u>13</u>

其他金融資產－流動

關係人名稱	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
E-POWER	\$ 208	1	\$ 10	4

背書及保證情形

截至九十五及九十四年十二月三十一日止，本公司為各被投資公司之銀行融資額度背書及保證之餘額折合新台幣金額明細如下：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
E-POWER	\$ 91,406	\$ 32,900
LEADING	32,645	115,150
	<u>\$ 124,051</u>	<u>\$ 148,050</u>

截至九十五及九十四年十二月三十一日止，本公司並無對上述背書保證提供擔保品、支付現金或其他資產以及產生資金融通或損失之情事。

其 他

關 係 人 項 目	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
E-POWER 業務推廣費	\$ 837	\$ 192
東莞至寶 產品維修費	10,022	3,136

業務推廣費係支付 E-POWER 介紹客戶及推廣本公司產品之支出，依合約規定給付；產品維修費係支付東莞至寶維修本公司產品之支出，依實際發生金額給付。

抵質押資產

性 質	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
固定資產－土地 銀行額度擔保	\$ -	\$ 21,229
固定資產－房屋 銀行額度擔保	-	24,515
及建築淨額	\$ -	\$ 45,744

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 72,659	\$ 72,659	\$ 94,992	\$ 94,992
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	37,056	37,056	70,912	72,607
應收票據淨額	1,291	1,291	1,755	1,755
應收帳款淨額	208,114	208,114	210,583	210,583
應收帳款－關係人淨額	136,216	136,216	47,716	47,716
其他金融資產－流動	29,139	29,139	285	285
以成本衡量之金融資產－非流動	6,000	6,000	6,500	6,500
採權益法之長期股權投資	88,265	88,265	100,234	100,234
存出保證金	628	628	536	536
負 債				
應付票據	1,095	1,095	9,800	9,800
應付帳款	79,112	79,112	97,722	97,722
應付帳款－關係人	23,163	23,163	22,191	22,191
應付費用	22,858	22,858	18,727	18,727
其他流動負債	22,937	22,937	-	-

(接次頁)

(承前頁)

衍生性商品依交易對方所屬地區分類	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
本國資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 1,171	\$ 1,171
負債				
遠期外匯合約	1,028	1,028	-	-

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計變動累積影響數之相關說明請參見附註。

本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項等。

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。

以成本衡量之金融資產，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，因此公平價值無法可靠衡量。

採權益法之長期股權投資因無公開市價，係以十二月三十一日被投資公司經或未經會計師查核之股權淨值為估計公平價值。

存出保證金以帳面價值為估計公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年 十二月 三十一日	九十四年 十二月 三十一日	九十五年 十二月 三十一日	九十四年 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	\$ 37,056	\$ 72,083	\$ -	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	-	-	1,028	-

本公司於九十五及九十四年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 1,028 仟元及 0 仟元。

本公司九十五及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產及負債皆為 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 72,434 仟元及 25,648 仟元，金融負債皆為 0 仟元。

財務風險資訊

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。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額。本公司信用風險金額九十五年及九十四年十二月三十一日分別約為 37,056 仟元及 72,083 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額分析如下：

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面金額	最大信用 暴險金額	帳面金額	最大信用 暴險金額
交易目的金融資產				
開放型基金	\$ -	\$ -	\$ 49,999	\$ 49,999
國內上市(櫃)				
股票	37,056	37,056	20,913	20,913
遠期外匯合約	-	-	1,171	1,171
	<u>\$ 37,056</u>	<u>\$ 37,056</u>	<u>\$ 72,083</u>	<u>\$ 72,083</u>

流動性風險

本公司投資之基金及上市(櫃)股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司投資以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司從事之遠期外匯交易因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

利率變動之現金流量風險

本公司並未有從事短期及長期借款，故無市場利率變動使未來現金流動產生波動之影響。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			附表一
3	期末持有有價證券情形。			附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			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。			附表三
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表四
9	從事衍生性商品交易。			附註十八

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。			附表五
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。			附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
8	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表七
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

大陸投資資訊：附表八。

部門別財務資訊

有關本公司依財務會計準則公報第二十號規定，應予揭露之部門別財務資訊如下：

產業別資訊：

本公司主要係經營高階環保電源供應器、工業用、個人用伺服器及電腦機殼等電腦週邊之研發、製造及銷售，其產品具相關性且屬同一產業，故無產業部門別資訊揭露之適用。

地區別資訊：

本公司並無國外營運部門，故無地區別資訊揭露之適用。

外銷銷貨資訊：

本公司九十五及九十四年度外銷收入已達損益表上收入金額百分之十以上，茲揭露外銷地區資訊如下：

地	區	九十五年度	九十四年度
歐	洲	\$ 441,128	\$ 514,325
美	洲	232,383	139,473
亞	洲	194,068	225,826
		<u>\$ 867,579</u>	<u>\$ 879,624</u>

重要客戶資訊：

本公司九十五及九十四年度銷貨客戶之收入佔營業收入之百分之十以上者列示如下：

客 戶 名 稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔營業收入 淨 額 %	金 額	佔營業收入 淨 額 %
MAXPOINT	\$ 240,559	27	\$ 258,747	29
E-POWER	216,386	24	129,551	15
LISTAN	170,378	19	221,696	25

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保保證之背書保證額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註)
		公司名稱	關係						
0	至寶電腦興業股份有限公司	TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	本公司之曾孫公司	103,459	USD 2,800 仟元	USD 2,800 仟元		17.67	517,297
		LEADING GROUP L.L.C.	本公司之孫公司	103,459	USD 3,500 仟元	USD 91,406 折合 NTD 1,000 仟元 折合 NTD 32,645		6.31	517,297

註：累積對外背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表淨值 517,297 仟元之 100% 為限；對單一企業背書保證之限額以不逾本公司最近期財務報表淨值之 20%， $517,297 \times 20\% = 103,459$ 仟元為限。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；仟股或仟權益單位數

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價(註)	
本公司	股票							
	INFOTEX ENTERPRISE LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	84,124	100.00	84,124	
	至慧投資股份有限公司	"	"	540.0	<u>4,141</u>	54.00	<u>4,141</u>	
	三匠科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	602.9	<u>6,000</u>	1.88	<u>6,000</u>	
	中國石油化學工業開發股份有限公司	"	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,759.0	36,537	-	36,537	
	聯成化學科技股份有限公司	"	"	30.0	<u>519</u>	-	<u>519</u>	
					<u>37,056</u>		<u>37,056</u>	

註：有公開市價者之市價金額，股票係指十二月三十一日之收盤價，開放型基金之市價係指資產負債表日該基金淨資產價值，若無公開市價者則以十二月三十一日被投資公司經或未經會計師查核之每股淨值或帳面價值計列。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	LEADING GROUP L.L.C.	本公司之孫公司	進貨	331,365	52	與一般廠商無重大差異	無重大差異	與一般廠商無重大差異	23,160	22	
本公司	TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	本公司之曾孫公司	銷貨	216,386	24	視其營運情形給予較一般客戶長約1~2個月之還款期間	無重大差異	視其營運情形給予較一般客戶長約1~2個月之還款期間	136,216	39	

附表四 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳額
					金額	處理方式		
本公司	TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	本公司之曾孫公司	136,216	2.33 尚在授信期間內	-	-	72,406	-

附表五 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

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%				
本公司	至慧投資股份有限公司	台灣	一般投資業	5,400	5,400	540.0	54.00	4,141	(1,091)	(589)	子公司
"	INFOTEX ENTERPRISE LTD.	MAURITIUS	從事海外轉投資	136,326	136,326	-	100.00	84,124	(9,324)	(9,324)	子公司
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	LEADING GROUP L.L.C.	美國	從事海外轉投資及貿易	美金 3,081 仟元	美金 3,081 仟元	-	100.00	美金 1,519 仟元	(美金 424 仟元)		孫公司
"	EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	BELIZE	從事海外轉投資	美金 979 仟元	美金 979 仟元	979.0	100.00	美金 1,008 仟元	美金142 仟元		孫公司
LEADING GROUP L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	大陸	電源供應器及其他電子產品之生產製造	美金 1,287 仟元	美金 1,287 仟元	-	100.00	美金 178 仟元	(美金415 仟元)		曾孫公司
EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	美國	電源供應器及其他電子產品之銷售	美金 978 仟元	美金 978 仟元	98.0	100.00	美金 1,008 仟元	美金142 仟元		曾孫公司
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	3 RAID CORP.	美國	電子商務	美金 25 仟元	美金 25 仟元	-	100.00	美金 14 仟元	(美金2 仟元)		玄孫公司
至慧投資股份有限公司	至龍科技有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造	4,200	4,200	-	42.00	1,872	(2,624)		孫公司
至龍科技有限公司	NEOONE TECHNOLOGY INC.	美國	電源供應器及週邊產品之銷售	8,164	8,164	-	100.00	2,641	(2,628)		曾孫公司

附表六 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：仟股；新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例 %	市價 (註)	
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	股票 LEADING GROUP L.L.C.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 1,519 仟元	100.00	美金 1,495 仟元	
"	EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	"	"	979	美金 1,008 仟元	100.00	美金 1,008 仟元	
LEADING GROUP L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	本公司之曾孫公司	"	-	美金 178 仟元	100.00	美金 178 仟元	
EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	"	"	98	美金 1,008 仟元	100.00	美金 1,020 仟元	
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	3 RAID CORP.	本公司之玄孫公司	"	-	美金 14 仟元	100.00	美金 14 仟元	
至慧投資股份有限公司	至龍科技有限公司	本公司之孫公司	"	-	1,872	42.00	1,872	
至龍科技有限公司	NEOONE TECHNOLOGY INC.	本公司之曾孫公司	"	-	2,641	100.00	2,641	

註：非上市上櫃股票，係以十二月三十一日之股權淨值為市價。

附表七 轉投資公司進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
LEADING GROUP L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	母子公司	進貨	美金 10,185 仟元	100	與一般廠商 無重大差異	無重大差異	與一般廠商 無重大差異	-	-	
東莞至寶電子有限公司	LEADING GROUP L.L.C.	母子公司	銷貨	美金 10,185 仟元	97	"	"	"	-	-	
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	本公司	本公司之曾孫公司	進貨	美金 6,637 仟元	98	"	"	"	美金 4,192 仟元	99	
LEADING GROUP L.L.C.	本公司	本公司之孫公司	銷貨	美金 10,173 仟元	100	"	"	"	美金 709 仟元	19	

附表八 大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：美金仟元；新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之 持股比例%	本期認列投 資損益 (註二)	期末投資帳 面價值	截至本期 止已匯回 台灣之 投資收益
					匯出	收回					
東莞至寶電子有限公司	電源供應器及其 他電子產品	43,529 (USD 1,287)		41,601 (USD 1,244)	-	-	41,601 (USD 1,244)	100	(13,503) 、2	5,804	

赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
41,601 (USD 1,244)	43,859 (USD 1,310)	206,919

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

經由第三地區匯款投資大陸公司。

透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

其他方式 EX：委託投資。

註二、本期認列投資損益欄中：

若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

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。

經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

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 元，係九十三年度增資以向他人購入股權時，由原認購股權者所承擔之損失。

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應付帳款－關係人		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比	
東莞至寶電子有限公司	本公司子公司採權益法評價之公司	進貨	331,941	參酌市場行情計價	30~90 天內	無重大差異	23,163	100	-

大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

會計師查核報告

至寶電腦興業股份有限公司 公鑒：

至寶電腦興業股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表中，有關合併曾孫公司 TOPOWER COMPUTER (USA) INC.及其子公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關 TOPOWER COMPUTER (USA) INC.及其子公司於合併財務報表所列之金額，係根據其他會計師之查核報告認列。民國九十五年及九十四年十二月三十一日 TOPOWER COMPUTER (USA) INC.及其子公司之資產總額分別為新台幣 205,563 仟元及新台幣 111,195 仟元，分別占合併資產總額之 26.05%及 15.43%，民國九十五及九十四年度之營業收入淨額分別為新台幣 261,815 仟元及新台幣 149,631 仟元，分別占合併營業收入淨額之 27.59%及 16.49%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達至寶電腦興業股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，至寶電腦興業股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 杰 忠

會計師 涂 三 遷

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 一 日

至寶電腦興業股份有限公司及其子公司
合 併 資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 99,283	13	\$ 123,907	17	2100	短期借款(附註十一)	\$ 32,545	4	\$ 35,424	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、三及五)	37,056	5	72,083	10	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	1,028	-	-	-
1120	應收票據淨額	1,291	-	1,755	-	2120	應付票據	1,095	-	9,800	1
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	320,608	41	240,408	33	2140	應付帳款	162,940	21	148,292	21
1190	其他金融資產—流動(附註三及十八)	29,398	4	3,137	1	2160	應付所得稅	10,680	1	26,061	4
1210	存貨淨額(附註二及七)	145,039	18	125,528	17	2170	應付費用	24,202	3	24,109	3
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十五)	4,531	-	4,273	1	2298	其他流動負債(附註八)	28,149	4	2,539	-
1298	其他流動資產	6,600	1	6,249	1	21XX	流動負債合計	260,639	33	246,225	34
11XX	流動資產合計	643,806	82	577,340	80		其他負債				
	基金及投資					2810	應計退休金負債(附註二及十二)	4,735	1	4,090	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、三及八)	6,000	1	6,500	1	2820	存入保證金	-	-	24	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	-	-	1,818	-	2888	其 他	388	-	548	-
14XX	基金及投資合計	6,000	1	8,318	1	28XX	其他負債合計	5,123	1	4,662	1
	固定資產(附註二、十及十七)					2XXX	負債合計	265,762	34	250,887	35
	原始成本						母公司股東權益(附註二、十三及十五)				
1501	土 地	34,813	5	34,813	5	31XX	股 本	333,077	42	308,645	43
1521	房屋及建築	32,060	4	32,060	4	32XX	資本公積—發行溢價	7,350	1	7,350	1
1531	機器設備	33,700	4	24,913	3		保留盈餘				
1551	運輸設備	7,056	1	8,825	1	3310	法定盈餘公積	35,454	4	23,930	3
1561	辦公設備	5,967	1	5,878	1	3320	特別盈餘公積	692	-	1,537	-
1631	租賃改良	412	-	1,192	-	3350	未提撥保留盈餘	141,593	18	121,095	17
1681	其他設備	17,375	2	10,755	2	33XX	保留盈餘合計	177,739	22	146,562	20
15X1	小 計	131,383	17	118,436	16		股東權益其他調整項目				
15X9	減：累積折舊	(31,789)	(4)	(25,286)	(3)	3420	累積換算調整數	(869)	-	(692)	-
1670	未完工程及預付設備款	-	-	150	-		母公司股東權益合計	517,297	65	461,865	64
15XX	固定資產淨額	99,594	13	93,300	13	3610	少數股權	6,113	1	8,115	1
	無形資產(附註二)					3XXX	股東權益合計	523,410	66	469,980	65
1720	專 利 權	-	-	5,486	1		負債及股東權益總計	\$ 789,172	100	\$ 720,867	100
1760	商 譽	766	-	766	-						
1770	遞延退休金成本(附註二及十二)	3,337	-	2,190	-						
17XX	無形資產合計	4,103	-	8,442	1						
	其他資產(附註二及十五)										
1820	存出保證金	1,885	-	1,345	-						
1830	遞延費用	20,117	2	20,287	3						
1860	遞延所得稅資產—非流動	13,667	2	11,835	2						
18XX	其他資產合計	35,669	4	33,467	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 789,172	100	\$ 720,867	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月一日查核報告)

董事長：周青麟

經理人：陳永富

會計主管：陳俊良

至寶電腦興業股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額 (附註二)	\$1,014,442	107	\$936,711	103
4190	減：銷貨退回及折讓	65,377	7	29,555	3
4100	營業收入淨額	949,065	100	907,156	100
5110	營業成本 (附註二及十四)	644,053	68	594,856	66
5910	營業毛利	305,012	32	312,300	34
	營業費用 (附註十四)				
6100	推銷費用	69,590	7	72,708	8
6200	管理及總務費用	57,757	6	45,138	5
6300	研究發展費用	37,609	4	30,810	3
6000	營業費用合計	164,956	17	148,656	16
6900	營業淨利	140,056	15	163,644	18
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,337	-	1,055	-
7122	股利收入	1,328	-	141	-
7140	處分投資利益淨額	11,828	1	3,463	1
7150	存貨盤盈	214	-	-	-
7260	存貨跌價回升利益	975	-	-	-
7310	金融資產評價利益	-	-	1,236	-
7480	什項收入	31,859	4	2,868	-
7100	營業外收入及利益合計	48,541	5	8,763	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	2,890	-	3,293	-
7521	採權益法認列之投資損失 淨額 (附註二及九)	-	-	948	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7522	其他投資損失	\$ 500	-	\$ 500	-
7550	存貨盤損	-	-	8,009	1
7560	兌換損失淨額(附註二)	4,640	1	9,534	1
7570	存貨跌價及呆滯損失	-	-	118	-
7640	金融資產評價損失	597	-	-	-
7650	金融負債評價損失	1,028	-	-	-
7880	什項支出	13,809	2	4,360	1
7500	營業外費用及損失合計	23,464	3	26,762	3
7900	稅前淨利	165,133	17	145,645	16
8110	所得稅費用(附註二及十五)	33,697	3	32,852	4
8900	列計會計原則變動累積影響數 前之淨利	131,436	14	112,793	12
9300	會計原則變動累積影響數(減 除所得稅29仟元及0仟元後 之淨額)(附註三及十五)	681	-	157	-
9600	合併總純益	\$132,117	14	\$112,950	12
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$134,141	14	\$115,234	12
9602	少數股權	(\$ 2,024)	-	(\$ 2,284)	-
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘(附註十六)				
9710	列計會計原則變動累 積影響數前淨利	\$5.02	\$4.01	\$4.44	\$3.46
9740	會計原則變動累積影 響數	0.02	0.02	-	-
9750	本期淨利	\$5.04	\$4.03	\$4.44	\$3.46

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月一日查核報告)

董事長：周青麟

經理人：陳永富

會計主管：陳俊良

至寶電腦興業股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保		留		盈		餘	未	提	撥	保	留	盈	積	換	算	調	整	數	少	數	股	權	合	計							
							法	定	盈	餘	公	積																				特	別	盈	餘	公	積	保
九十四年一月一日餘額	\$	262,300	\$	7,350	\$	13,640	\$	244	\$	104,170	\$	118,054	(\$	1,537)	\$	-	\$	386,167																				
九十三年度盈餘分配																																						
提列法定盈餘公積		-		-		10,290		-		(10,290)		-		-		-																						
提列特別盈餘公積		-		-		-		1,293		(1,293)		-		-		-																						
盈餘轉增資		39,345		-		-		-		(39,345)		(39,345)		-		-																						
員工紅利轉增資		7,000		-		-		-		(7,000)		(7,000)		-		-																						
現金股利		-		-		-		-		(39,345)		(39,345)		-		-																						
員工紅利－現金		-		-		-		-		(306)		(306)		-		-																						
董監事酬勞		-		-		-		-		(730)		(730)		-		-																						
外幣長期股權投資累積換算調整		-		-		-		-		-		-		845		-																						
少數股權增加		-		-		-		-		-		-		-		-																						
九十四年度合併總純益		-		-		-		-		115,234		115,234		-		(2,284)																						
九十四年十二月三十一日餘額		308,645		7,350		23,930		1,537		121,095		146,562		(692)		8,115																						
迴轉特別盈餘公積		-		-		-		(845)		845		-		-		-																						
九十四年度盈餘分配																																						
提列法定盈餘公積		-		-		11,524		-		(11,524)		-		-		-																						
盈餘轉增資		15,432		-		-		-		(15,432)		(15,432)		-		-																						
員工紅利轉增資		9,000		-		-		-		(9,000)		(9,000)		-		-																						
現金股利		-		-		-		-		(77,161)		(77,161)		-		-																						
員工紅利－現金		-		-		-		-		(334)		(334)		-		-																						
董監事酬勞		-		-		-		-		(1,037)		(1,037)		-		-																						
外幣長期股權投資累積換算調整		-		-		-		-		-		-		(177)		22																						
九十五年度合併總純益		-		-		-		-		134,141		134,141		-		(2,024)																						
九十五年十二月三十一日餘額	\$	333,077	\$	7,350	\$	35,454	\$	692	\$	141,593	\$	177,739	(\$	869)	\$	6,113	\$	523,410																				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業會計師事務所民國九十六年三月一日查核報告書)

董事長：周青麟

經理人：陳永富

會計主管：陳俊良

至寶電腦興業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年	九十四年
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$132,117	\$112,950
會計原則變動累積影響數	(681)	(157)
各項折舊	8,753	6,000
各項攤提	9,132	9,051
按權益法認列之投資損失	-	948
其他投資損失	500	500
處分投資利益	(11,828)	(3,463)
金融資產評價損失(利益)	597	(1,236)
處分固定資產損失(利益)	76	(16)
遞延所得稅利益	(2,039)	(10,521)
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	46,968	46,619
應收票據淨額	464	(1,481)
應收帳款淨額	(81,081)	(54,392)
存貨淨額	(20,564)	12,910
其他金融資產一流動	(26,265)	1,171
其他流動資產	(381)	16,567
遞延退休金成本	(1,147)	(298)
公平價值變動列入損益之金融		
負債一流動	1,028	-
應付票據	(8,705)	(3,869)
應付帳款	15,305	8,707
應付所得稅	(15,410)	3,940
應付費用	137	(3,216)
其他流動負債	21,713	(3,919)
應計退休金負債	645	47
營業活動之淨現金流入	69,334	136,842
投資活動之現金流量		
處分採權益法之長期股權投資價款	1,818	-
購置固定資產價款	(11,787)	(19,195)
出售固定資產價款	172	51

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
遞延費用增加	(\$ 2,310)	(\$ 13,345)
存出保證金增加	(550)	(315)
投資活動之淨現金流出	(12,657)	(32,804)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(2,624)	(13,297)
發放現金股利	(77,161)	(39,345)
發放員工紅利及董監酬勞	(1,371)	(1,036)
少數股權增加	-	10,399
存入保證金(減少)增加	(24)	7
融資活動之淨現金流出	(81,180)	(43,272)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(24,503)	60,766
匯率影響數	(121)	(1,453)
子公司首次併入影響數	-	539
期初現金及約當現金餘額	123,907	64,055
期末現金及約當現金餘額	\$ 99,283	\$123,907
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 2,890	\$ 3,339
支付所得稅	\$ 51,146	\$ 39,433
不影響現金流量之投資活動		
長期股權投資轉列短期投資	\$ -	\$ 6,082
固定資產轉列遞延費用	\$ 997	\$ 5,525
部分付現之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 15,716	\$ 19,195
減：期末應付設備款(帳列其他流動負債)	(3,929)	-
支付現金購買	\$ 11,787	\$ 19,195

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月一日查核報告)

董事長：周青麟

經理人：陳永富

會計主管：陳俊良

至寶電腦興業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

公司沿革及業務範圍

至寶電腦興業股份有限公司(以下稱本公司)係依照公司法及有關法令規定，於七十五年九月設立，本公司目前所營事業主要為電源供應器、備援式電源供應器、嵌入式(鐵鋁銅)工業用電腦外殼、主動備援式儲存裝置、無線式硬碟抽取盒、電腦週邊設備、電腦系統整合、智慧型自動控制卡之製造、加工、買賣業務等。

本公司股票自九十三年六月十六日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 54 人及 53 人。

INFOTEX ENTERPRISE LTD.

本公司直接投資持有 100%之 INFOTEX ENTERPRISE LTD.(以下簡稱 INFOTEX)，於九十年十二月間依模里西斯當地相關法律設立，截至九十五年十二月三十一日實收資本為美金 4,133 仟元，主要營業項目為從事海外投資業務。

截至九十五年十二月三十一日 INFOTEX 分別持有 LEADING GROUP L.L.C 及 EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.之股權比例均為 100%。

LEADING GROUP L.L.C

LEADING GROUP L.L.C (以下簡稱 LEADING)，於九十二年一月間依美國德拉瓦州當地相關法律設立，截至九十五年十二月三十一日實收資本額為美金 3,138 仟元，主要營業項目為從事三角貿易及海外投資業務，並持有東莞至寶電子有限公司之股權比例為 100%。

EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.

EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC. (以下簡稱 EMPIRE)，於九十三年六月間依貝里斯當地相關法律設立，截至九十五年十二月三十一日實收資本額為美金 979 仟元，主要營業項目為海外投資業務，並持有 TOPOWER COMPUTER (USA) INC. 之股權比例為 100%。

東莞至寶電子有限公司

東莞至寶電子有限公司 (以下簡稱東莞至寶公司) 係經中華人民共和國對外經濟貿易委員會及東莞市工商行政管理局核准，於東莞市清溪鎮重河村設立之外商獨資企業，於九十二年七月十日登記成立，營業期間十二年 (九十二年七月～一〇四年十月)，截至九十五年十二月三十一日實收資本額為人民幣 10,488 仟元。主要經營微型電腦、電腦機箱、電源供應器及其他電子產品之生產與銷售。九十五年及九十四年十二月三十一日員工人數分別為 282 人及 242 人。

TOPOWER COMPUTER (USA) INC.

TOPOWER COMPUTER (USA) INC. (以下簡稱 E-POWER)，於七十九年八月間成立於美國加州，截至九十五年十二月三十一日實收資本額為美金 980 仟元。主要營業項目係在北美地區從事電源供應器及其他電子產品之銷售，並持有 3 RAID CORP. 之股權比例為 100%。九十五年及九十四年十二月三十一日員工人數分別為 12 人及 15 人。

3 RAID CORP.

3 RAID CORP.，於九十一年八月間成立於美國加州，截至九十五年十二月三十一日實收資本額為美金 25 仟元。主要營業項目係在北美地區從事電子商務。

至慧投資股份有限公司

本公司直接投資持有 54% 之至慧投資股份有限公司 (以下簡稱至慧公司) 係依照公司法及有關法令規定，於九十四年七月間設立，截至九十五年十二月三十一日實收資本額為 10,000 仟元。主要營業項目為一般投資業。截至九十五年十二月三十一日至慧公司持有至龍公司之股權比例為 42%。

至龍科技有限公司

至龍科技有限公司（以下簡稱至龍公司）係依照公司法及有關法令規定，於九十四年八月間設立，截至九十五年十二月三十一日實收資本額為 10,000 仟元。主要營業項目為電腦及其週邊設備製造。截至九十五年十二月三十一日至龍公司持有 NEOONE TECHNOLOGY INC. 之股權比例為 100%。

NEOONE TECHNOLOGY INC.

NEOONE TECHNOLOGY INC.（以下簡稱 NEOONE）於九十四年八月間成立於美國加州，截至九十五年十二月三十一日實收資本額為美金 250 仟元。主要營業項目為電源供應器及週邊產品之銷售。

重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金及資產減損損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

合併財務報表編製基礎

九十五及九十四年度合併財務報表之主體係包括本公司及其子公司（以下簡稱合併公司），列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
本 公 司	INFOTEX	海外轉投資	100%	100%	
本 公 司	至慧公司	一般投資	54%	54%	
INFOTEX	LEADING	海外轉投資 及貿易	100%	100%	
INFOTEX	EMPIRE	海外轉投資	100%	100%	
LEADING	東莞至寶公 司	電源供應器 及其他電 子產品之 生產製造	100%	100%	

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
EMPIRE	E-POWER	電 源 供 應 器 及 其 他 電 子 產 品 之 銷 售	100%	100%	
E-POWER 至 慧 公 司	3 RAID CORP. 至 龍 公 司	電 子 商 務 電 腦 及 其 週 邊 設 備 製 造	100%	100%	本 公 司 直 接 或 間 接 持 有 至 龍 公 司 有 表 決 權 之 股 份 雖 未 超 過 50%，但 因 本 公 司 為 至 龍 公 司 唯 一 董 事 而 對 其 具 有 控 制 能 力，故 將 其 視 為 子 公 司。
至 龍 公 司	NEOONE	電 源 供 應 器 及 週 邊 產 品 之 銷 售	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。

另列入合併財務報表中有關至慧公司因實收資本額未達新台幣三仟萬元且營業收入亦未達新台幣伍仟萬元或本公司營業收入百分之十以上，依證券發行人財務報告編製準則無須經會計師簽證；因而於編製至慧公司及其子公司之財務報表時，以其帳列數認列。

取得被投資股權之成本高（低）於被投資公司該項股權淨值，而無法分析其產生原因者，原採直線法依五年攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）

公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為包括用途未受限制之現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，以加權平均成本法計價，期末按成本與市價孰低法採總額比較評價。市價基礎：原料及半成品為重置成本，製成品係以重置成本、淨變現價值或淨變現價值減正常利潤三者之比較決定之。呆滯存貨再另依庫齡按期末餘額之一定比率提列之。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，就其減損部分認列為當期損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司與採權益法評價之被投資公司間或被投資公司相互間之交易所產生之損益於本年度尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

固定資產

固定資產以取得成本減累積折舊計價。凡足以延長資產耐用年數之重大改良或更新，作為資本支出；修繕及維護支出作為當期費用。

折舊費用之提列係依估計之耐用年限，按直線法計提，其耐用年限分別為：房屋及建築五十年；機器設備三～十年；運輸設備五年；辦公設備三～五年；其他設備二～十年。如已達耐用年限之固定資產仍繼續使用者，則按估計尚可使用年限就預留殘值部分續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入或費用。

無形資產

專利權以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限分期攤銷。

遞延費用

係辦公室裝潢費用及電腦軟體等，依直線法按二～十二年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為採權益法評價之長期股權投資、固定資產、無形資產與遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

而 INFOTEX、LEADING、EMPIRE、E-POWER、3 RAID CORP.、東莞至寶公司、至慧公司、至龍公司及 NEOONE 並無屬確定給付辦法之退休金；東莞至寶公司除按期提撥退休養老基金外，並無其他退休養老給付的責任。

所得稅

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

虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者則依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

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

INFOTEX、LEADING、EMPIRE 分別依其註冊當地相關法律免納所得稅；E-POWER、3 RAID CORP.及 NEOONE 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 34%及 8.84%，惟 3 RAID CORP.及 NEOONE 尚無營業活動；另根據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法之規定，東莞至寶公司所得稅率為 24%，並享有自獲利年度開始前二年免徵企業所得稅，後三年減半徵收之優惠，其獲利年度是指當年度利潤減以前年度累積虧損後仍有利潤的年度。

外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司中，本公司、至慧公司及至龍公司係以新台幣為記帳單位，INFOTEX、LEADING、EMPIRE、E-POWER、3 RAID CORP.及 NEOONE 以美金為記帳單位，東莞至寶公司以人民幣為記帳單位。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣或子公司記帳單位之金額入帳。

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

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

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

科目重分類

九十四年度合併財務報表部分科目，業經適當重分類，以配合九十五年度合併財務報表之表達。

會計變動之理由及其影響

合併公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，合併公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，列為會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	<u>列為會計原則變動 累積影響數(稅後)</u>
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	\$ 681

以上會計變動，使九十五年度列計會計原則變動累積影響數前之淨利增加 681 仟元，合併總純益增加 681 仟元，稅後每股盈餘增加 0.02 元。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方

法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

合併公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。投資上市（櫃）證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。而開放型基金則指資產負債表日該基金淨資產價值。

遠期外匯合約

非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳。資產負債表日以剩餘期間之遠期匯率調整，兌換差額列為當期損益。合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債（帳列其他金融資產或其他流動負債）。

配合合併公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度合併財務報表予以重分類如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前)	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後)
資產負債表		
短期投資	\$ 70,912	\$ -
其他金融資產－流動	1,171	-
採成本法之長期股權投資	6,500	-
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	72,083
以成本衡量之金融資產－ 非流動	-	6,500
	九 十 四 年 度 (重分類前)	九 十 四 年 度 (重分類後)
損益表		
短期投資市價回升利益	\$ 1,236	\$ -
金融資產評價利益	-	1,236

合併公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年度列計會計原則變動累積影響數前之淨利增加 216 仟元，稅後每股盈餘增加 0 元。

合併公司中 E-POWER 為採用與本公司一致之存貨會計原則，於九十四年六月間由原採用之先進先出成本法更改為加權平均法計價。以上會計變動使九十四年度合併總純益增加美金 5 仟元（折合新台幣為 157 仟元）。

現金及約當現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
現 金	\$ 1,122	\$ 1,312
銀行存款	98,161	122,595
	<u>\$ 99,283</u>	<u>\$123,907</u>

公平價值變動列入損益之金融商品

交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
國內上市（櫃）股票	\$ 37,056	\$ 20,913
開放型基金	-	49,999
遠期外匯合約	-	1,171
	<u>\$ 37,056</u>	<u>\$ 72,083</u>
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ -</u>

合併公司九十五及九十四年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

於九十五年及九十四年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
九十五年十二月三十一日 賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2007.01.05~ 2007.04.27	USD6,400/NTD206,428
九十四年十二月三十日 賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2006.01.06~ 2006.03.23	USD2,400/NTD78,960

於九十五及九十四年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 11,231 仟元及 2,037 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 5,826 仟元及 0 仟元。

應收帳款淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收帳款	\$323,747	\$242,715
減：備抵呆帳	(3,139)	(2,307)
	<u>\$320,608</u>	<u>\$240,408</u>

存貨淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 76,011	\$ 68,572
在 製 品	17,671	9,274
半 成 品	8,846	8,509
原 料	44,147	41,730
	<u>146,675</u>	<u>128,085</u>
減：備抵存貨跌價損失	(1,636)	(2,557)
	<u>\$145,039</u>	<u>\$125,528</u>

以成本衡量之金融資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股		
三匠科技股份有限公司	\$ 6,000	\$ 6,000
睿陽科技股份有限公司	-	500
	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 6,500</u>

合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

合併公司持有睿陽科技股份有限公司已於九十五年八月間解散清算。

採權益法之長期股權投資

明細如下：

被投資公司名稱	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市（櫃）公司：				
泓宇國際企業股份有限公司	\$ -	-	\$ 1,818	32.50

依權益法評價認列之投資損失明細列示如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
泓宇國際企業股份有限公司	\$ -	\$ 948

有關期末持有有價證券情形及轉投資公司相關之資訊，請參閱附註十九。

固定資產

固定資產明細列示如下：

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 四 年 十二月三十一日
	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 34,813	\$ -	\$ 34,813	\$ 34,813
房屋及建築	32,060	4,030	28,030	28,659
機器設備	33,700	8,530	25,170	19,927

（接次頁）

(承前頁)

	九十五年十二月三十一日			九十四年十二月三十一日
	成本	累積折舊	未折減餘額	未折減餘額
運輸設備	\$ 7,056	\$ 4,422	\$ 2,634	\$ 3,399
辦公設備	5,967	4,247	1,720	2,379
租賃改良	412	412	-	777
其他設備	17,375	10,148	7,227	3,196
未完工程及 預付設備款	-	-	-	150
	<u>\$131,383</u>	<u>\$ 31,789</u>	<u>\$ 99,594</u>	<u>\$ 93,300</u>

九十五及九十四年度均無利息資本化之情事。

上述固定資產作為金融機構之融資擔保情形，請參閱附註十七。

短期借款

借款性質	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日			
	金額	利率%	融資額度	金額	利率%	融資額度
信用借款	\$ 32,545	7.35~ 8.25	USD2,800 仟	\$ 35,424	5.38~ 7.75	USD3,500 仟

員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五年度認列之退休金成本為 1,373 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付辦法，適用於本公司專職員工，按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據退休時前六個月內平均薪資及服務年資（基數）計算。

本公司於九十三年三月起，經主管機關核准，每月按員工薪資總額百分之五提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

屬確定給付辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 216	\$ 353
利息成本	306	248
退休基金資產預期報酬	(92)	(45)
過渡性淨給付義務攤銷數	388	388
前期服務成本攤銷數	-	-
退休金損(益)攤銷數	-	-
	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 944</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(8,044)	(6,022)
累積給付義務	(8,044)	(6,022)
未來薪資增加之影響數	(3,452)	(2,727)
預計給付義務	(11,496)	(8,749)
退休基金資產公平價值	3,309	1,932
提撥狀況	(8,187)	(6,817)
未認列過渡性淨給付義務	4,651	5,038
未認列退休金損(益)	2,138	(121)
補列之應計退休金負債	(3,337)	(2,190)
應計退休金負債	<u>(\$ 4,735)</u>	<u>(\$ 4,090)</u>

退休金給付義務之假設：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
折現率	3.00%	3.50%
退休基金資產之預期報酬率	3.00%	3.50%
長期平均調薪率	2.50%	2.50%

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司尚無符合員工退休辦法之員工，故無既得給付。

股東權益

股本

本公司截至九十五年十二月三十一日額定資本總額為肆億參仟萬元，每股面額壹拾元，分為肆仟參佰萬股，其中保留壹佰伍拾萬股留供員工認股權證使用。

本公司九十四年初實收股本為 262,300 仟元，嗣於九十四年七月間辦理盈餘轉增資 39,345 仟元暨員工紅利轉增資 7,000 仟元，另於九十五年六月間辦理盈餘轉增資 15,432 仟元及員工紅利轉增資 9,000 仟元，故截至九十五年十二月三十一日實收股本為 333,077 仟元，分為 33,308 仟股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股。

資本公積

依公司法規定，資本公積僅能於盈餘公積填補虧損仍有不足時用以彌補虧損，或以超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得撥充資本。

依證交法及相關法令規定，得以超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得所產生之已實現資本公積撥充資本，每年撥充之金額，不得超過實收資本額百分之十。而以超過票面金額發行股票所得之溢額撥充資本時，應俟此資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

盈餘分配

本公司依公司法及公司章程規定，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：

員工紅利分配範圍：百分之三至十五。

董事、監察人酬勞分配範圍：百分之零點五至百分之五。

其餘部分將加計以前年度未分配盈餘由董事會提案提請股東會決議。

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

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

本公司處於企業成長階段，股利政策係考量公司之投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分配案，經股東會同意辦理。本公司考量平衡穩定股利政策，並將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利及現金股利發放，股票股利之發放比例，不得超過百分之七十，現金股利之發放比例則以不低於百分之三十為原則。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可分配之股東可扣抵稅額。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司股東常會分別於九十五年及九十四年六月十六日，決議九十四及九十三年度盈餘分配案暨每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
法定盈餘公積	\$11,524	\$10,290		
特別盈餘公積	-	1,293		
普通股股利	92,593	78,690	\$ 3.00	\$ 3.00
董監事酬勞	1,037	730		
員工股票紅利	9,000	7,000		
員工現金紅利	334	306		
	<u>\$114,48</u>	<u>\$98,309</u>		

本公司九十四年度盈餘分配案經董事會與股東會決議配發員工現金紅利 334 仟元、員工股票紅利 9,000 仟元（占九十四年底流通在

外股數之比例 2.92%) 及董監事酬勞 1,037 仟元；九十四年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 3.73 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用（員工股票紅利按面額計算）之擬制性稅後基本每股盈餘為 3.40 元。

本公司九十三年度盈餘分配案經董事會與股東會決議配發員工現金紅利 306 仟元、員工股票紅利 7,000 仟元（占九十三年底流通在外股數之比例 2.67%）及董監事酬勞 730 仟元；九十三年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 3.92 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用（員工股票紅利按面額計算）之擬制性稅後基本每股盈餘為 3.62 元。

INFOTEX、LEADING 及 EMPIRE 公司盈餘分配分別依其註冊當地未受有相關法律或契約限制；E-POWER、3 RAID CORP. 及 NEOONE 公司年度決算，除依法繳付稅捐、彌補以往年度虧損外，就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，經股東會之決議分配之；東莞至寶公司依照「中華人民共和國外資企業法」的有關規定，從公司獲得的合法利潤和其他合法收入及清算後的資金，依有關法律條例規定繳納各項稅金後，可按當地國家有關規定和外匯管理條例匯往國外；至慧公司及至龍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。

本期發生之用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用	\$ 9,596	\$58,831	\$68,427	\$ 7,900	\$41,318	\$49,218
薪資費用	7,797	50,569	58,366	6,561	34,599	41,160
勞健保費用	294	3,133	3,427	-	2,798	2,798
退休金費用	-	2,194	2,194	-	1,592	1,592
其他用人費用	1,505	2,935	4,440	1,339	2,329	3,668
折舊費用	2,750	6,003	8,753	1,786	4,214	6,000
攤銷費用	405	8,727	9,132	-	9,051	9,051

所得稅費用／遞延所得稅資產

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：

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

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

INFOTEX 公司、LEADING 公司及 EMPIRE 公司分別依其註冊當地相關法律免納所得稅。

E-POWER 公司、3RAID CORP.公司及 NEOONE 公司依美國聯邦稅法及註冊所在地加州當地相關之州稅法令規定，所得稅率分別為 34%及 8.84%；惟 3RAID CORP.及 NEOONE 公司尚無營業活動。

東莞至寶公司係依中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法之規定繳納所得稅，所得稅率為 24%，自獲利年度起前二年免徵企業所得稅，後三年減半繳納，其獲利年度是指當年度利潤減除以前年度累積虧損後仍有利潤的年度，九十五及九十四年度未有稅務申報利潤，故無課稅所得額及所得稅費用。

合併公司所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	九十五年	九十四年
當期應納所得稅	\$34,332	\$43,360
以前年度所得稅調整	1,433	13
遞延所得稅利益		
暫時性差異	(2,039)	(10,521)
	<u>\$33,726</u>	<u>\$32,852</u>

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
期初餘額	\$26,061	\$22,121
當期應納所得稅	34,332	43,360
當期支付稅額	(51,146)	(39,433)
以前年度所得稅調整	1,433	13
期末餘額	<u>\$10,680</u>	<u>\$26,061</u>

遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 370	\$ -
未實現存貨跌價 損失	266	509
未實現銷貨毛利	2,948	3,439
未實現兌換損失	635	270
金融商品未實現 損益	257	-
職工福利超限	55	55
	<u>4,531</u>	<u>4,273</u>
減：備抵評價	-	-
	<u>\$ 4,531</u>	<u>\$ 4,273</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金未提撥數	\$ 350	\$ 475
採權益法認列之 投資損失	13,023	10,699
累積換算調整數	282	231
職工福利超限	-	55
長期股權投資永 久性跌價損失	-	375
折舊方法差異之 超限數	12	-
	<u>13,667</u>	<u>11,835</u>
減：備抵評價	-	-
	<u>\$13,667</u>	<u>\$11,835</u>

本公司截至九十三年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 32,008</u>	<u>\$ 18,875</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 1,265	\$ 1,265
八十七年度以後未分配盈餘	<u>140,328</u>	<u>119,830</u>
	<u>\$141,593</u>	<u>\$121,095</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十四年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
現金股利	30.45 %	34.00 %
股票股利	30.45 %	34.00 %

每股盈餘

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額 (分 子)	股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
列計會計原則				
變動累積影響				
數前淨利	\$167,157	\$133,460	33,308	\$ 5.02
會計原則變動				
累積影響數	<u>710</u>	<u>681</u>	33,308	<u>0.02</u>
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$167,867</u>	<u>\$134,141</u>	<u>\$5.04</u>	<u>\$4.03</u>

	九 十 年		四 年 度		
	金 額 (分 子)	稅 前 稅 後	股 數 (仟 股) (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	稅 前 稅 後
基本每股盈餘					
列計會計原則 變動累積影響 數前淨利	\$147,929	\$115,077	33,308	\$ 4.44	\$ 3.46
會計原則變動 累積影響數	157	157	33,308	-	-
屬於普通股股 東之本期淨利	<u>\$148,086</u>	<u>\$115,234</u>		<u>\$ 4.44</u>	<u>\$ 3.46</u>

計算每股盈餘時，九十五年度辦理之盈餘轉增資 1,543.2 仟股及員工紅利轉增資 900 仟股，已列入追溯調整。

九十四年度稅前及稅後之基本每股盈餘因追溯調整，分別由 4.80 元及 3.73 元減少為 4.44 元及 3.46 元。

抵質押資產

	性 質	九 十 五 年	九 十 四 年
		十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
固定資產－土地	銀行額度擔保	\$ -	\$21,229
固定資產－房屋 及建築淨額	銀行額度擔保	-	24,515
		<u>\$ -</u>	<u>\$45,744</u>

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產				
現金及約當現金	\$ 99,283	\$ 99,283	\$123,907	\$123,907
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	37,056	37,056	70,912	72,607
應收票據淨額	1,291	1,291	1,755	1,755
應收帳款淨額	320,608	320,608	240,408	240,408

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年十二月三十日		九十四年十二月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
其他金融資產－流動	\$ 29,398	\$ 29,398	\$ 3,137	\$ 3,137
以成本衡量之金融資產				
－非流動	6,000	6,000	6,500	6,500
採權益法之長期股權				
投資	-	-	1,818	1,818
存出保證金	1,885	1,885	1,345	1,345
負債				
短期借款	32,545	32,545	35,424	35,424
應付票據	1,095	1,095	9,800	9,800
應付帳款	162,940	162,940	148,292	148,292
應付費用	24,202	24,202	24,109	24,109
其他流動負債	22,937	22,937	1,453	1,453
存入保證金	-	-	24	24
衍生性商品依交易對方				
所屬地區分類				
本國				
資產				
遠期外匯合約	-	-	1,171	1,171
負債				
遠期外匯合約	1,028	1,028	-	-

合併公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計變動累積影響數之相關說明請參見附註。

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：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款與應付票據及款項等。

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。

以成本衡量之金融資產，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，因此公平價值無法可靠衡量。

採權益法之長期股權投資因無公開市價，係以十二月三十一日被投資公司經會計師查核之股權淨值為估計公平價值。

存出與存入保證金以帳面價值為估計公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年 十二月 三十一日	九十四年 十二月 三十一日	九十五年 十二月 三十一日	九十四年 十二月 三十一日
資 產				
公平價值變動列入 損益之金融資產				
一流動	\$ 37,056	\$ 72,083	\$ -	\$ -
負 債				
公平價值變動列入 損益之金融負債				
一流動	-	-	1,028	-

合併公司於九十五及九十四年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 1,028 仟元及 0 仟元。

合併公司九十五及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產及負債皆為 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 86,096 仟元及 48,720 仟元，金融負債皆為 0 仟元。

財務風險資訊

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。

信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額。合併公司信用風險金額九十五年及九十四年十二月三十一日分別約為 37,056 仟元及 72,083 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

合併公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額分析如下：

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面金額	最大信用暴險金額	帳面金額	最大信用暴險金額
交易目的金融資產				
開放型基金	\$ -	\$ -	\$ 49,999	\$ 49,999
國內上市（櫃）				
股票	37,056	37,056	20,913	20,913
遠期外匯合約	-	-	1,171	1,171
	<u>\$ 37,056</u>	<u>\$ 37,056</u>	<u>\$ 72,083</u>	<u>\$ 72,083</u>

流動性風險

合併公司投資之基金及上市（櫃）股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。合併公司投資以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另合併公司從事之遠期外匯交易因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

利率變動之現金流量風險

合併公司從事之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，故使其未來現金流動產生波動，市場利率增加 1%，將來現金流出增加 325 仟元。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			附表一
3	期末持有有價證券情形。			附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			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。			附表三
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表四
9	從事衍生性商品交易。			附註十八

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。			附表五
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。			附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
8	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表七
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

大陸投資資訊：附表八。

係企業相關資訊之揭露：

關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

編號	項目	說明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	附註一、二
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註二
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	附註十三
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

關係企業個別公司應揭露事項：

編號	項目	說明
1	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	無
2	從事衍生性商品交易之相關資訊。	無
3	重大或有事項。	無
4	重大期後事項。	無
5	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	附表九
6	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十。

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。

部門別財務資訊

有關本公司及其合併子公司依財務會計準則公報第二十號規定，應予揭露之部門別財務資訊如下：

產業別資訊：

本公司及其合併子公司主要係經營高階環保電源供應器、工業用、個人用伺服器及電腦機殼等電腦週邊之研發、製造及銷售，其產品具相關性且屬同一產業，故無產業部門別資訊揭露之適用。

地區別資訊：

本公司及其合併子公司之國內及國外營運部門資訊揭露請詳附表十一。

外銷銷貨資訊：

本公司及其合併子公司九十五年度外銷收入已達損益表上收入金額百分之十以上，茲揭露外銷地區資訊如下：

地 區	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
歐 洲	\$453,764	\$516,238
美 洲	265,176	159,528
亞 洲	195,385	225,826
	<u>\$914,325</u>	<u>\$901,592</u>

重要客戶資訊：

本公司及其合併子公司九十五年度銷貨客戶之收入佔營業收入之百分之十以上者列示如下：

客 戶 名 稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %
MAXPOINT	\$240,559	25	\$258,747	29
LISTAN	170,378	18	221,696	24

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額(註)	本期最高 背書保證 餘額	期末 背書保證 餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證 最高限額 (註1)
		公司名稱	關係						
0	至寶電腦興業股份 有限公司	TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	本公司之曾孫公司	103,459	USD 2,800 仟元	USD 2,800 仟元 折合 NTD 91,406 (註2)		17.67	517,297
		LEADING GROUP L.L.C.	本公司之孫公司	103,459	USD 3,500 仟元	USD 1,000 仟元 折合 NTD 32,645 (註2)	-	6.31	517,297

註1：累積對外背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表淨值 517,297 仟元之 100%為限；對單一企業背書保證之限額以不逾本公司最近期財務報表淨值之 20%， $517,297 \times 20\% = 103,459$ 仟元為限。

註2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；仟股或仟權益單位數

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價(註1)	
本公司	股票							
	INFOTEX ENTERPRISE LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	84,124	100.00	84,124	註2
	至慧投資股份有限公司	"	"	540.0	<u>4,141</u>	54.00	<u>4,141</u>	註2
	三匠科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	602.9	<u>6,000</u>	1.88	<u>6,000</u>	
	中國石油化學工業開發股份有限公司	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,759.0	36,537	-	36,537	
	聯成化學科技股份有限公司	"	"	30.0	<u>519</u>	-	<u>519</u>	
						<u>37,056</u>	<u>37,056</u>	

註1：有公開市價者之市價金額，股票係指十二月三十一日之收盤價，開放型基金之市價係指資產負債表日該基金淨資產價值，若無公開市價者則以十二月三十一日被投資公司經或未經會計師查核之每股淨值或帳面價值計列。

註2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	LEADING GROUP L.L.C.	本公司之孫公司	進貨	331,365 (註)	52	與一般廠商無重大差異	無重大差異	與一般廠商無重大差異	23,160 (註)	22	
本公司	TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	本公司之曾孫公司	銷貨	216,384 (註)	24	視其營運情形給予較一般客戶長約1~2個月之還款期間	無重大差異	視其營運情形給予較一般客戶長約1~2個月之還款期間	136,216 (註)	39	

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表四 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	本公司之曾孫公司	136,216 (註)	2.33 尚在授信期間內	-	-	72,406	-

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表五 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

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	股數	比率%			
本公司	至慧投資股份有限公司	台灣	一般投資業	5,400		540.0	54.00	4,141	(1,091)	子公司
"	INFOTEX	MAURITIUS	從事海外轉投資	136,326	136,326	-	100.00	84,124	(9,324)	子公司
INFOTEX	ENTERPRISE LTD. LEADING GROUP L.L.C.	美國	從事海外轉投資及貿易	美金3,081仟元	美金3,081仟元	-	100.00	美金 1,519 仟元	(美金424仟元)	孫公司
"	EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	BELIZE	從事海外轉投資	美金979仟元	美金979仟元	979.0	100.00	美金 1,008 仟元	美金142仟元	孫公司
LEADING GROUP L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	大陸	電源供應器及其他電子產品之生產製造	美金1,287仟元	美金1,287仟元	-	100.00	美金 178仟 元	(美金415仟元)	曾孫公司
EMPIRE INTERNATIO NAL INVESTMENT INC.	TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	美國	電源供應器及其他電子產品之銷售	美金978仟元	美金978仟元	98.0	100.00	美金 1,008 仟元	美金142仟元	曾孫公司
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	3 RAID CORP.	美國	電子商務	美金25仟元	美金25仟元	-	100.00	美金14仟元	(美金2仟元)	玄孫公司
至慧投資股份有限 公司	至龍科技有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造	4,200	4,200	-	42.00	1,872	(2,624)	孫公司
至龍科技有限公司	NEOONE TECHNOLOGY INC.	美國	電源供應器及週邊產品之銷售	8,164	8,164	-	100.00	2,641	(2,628)	曾孫公司

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

附表六 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：仟股；新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例 %	市價 (註 1)	
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	股票 LEADING GROUP L.L.C.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 1,519 仟元	100.00	美金 1,495 仟元	註 2
"	EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	"	"	979	美金 1,008 仟元	100.00	美金 1,008 仟元	註 2
LEADING GROUP L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	本公司之曾孫公司	"	-	美金 178 仟元	100.00	美金 178 仟元	註 2
EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	"	"	98	美金 1,008 仟元	100.00	美金 1,020 仟元	註 2
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	3 RAID CORP.	本公司之玄孫公司	"	-	美金 14 仟元	100.00	美金 14 仟元	註 2
至慧投資股份有限公司	至龍科技有限公司	本公司之孫公司	"	-	1,872	42.00	1,872	註 2
至龍科技有限公司	NEOONE TECHNOLOGY INC.	本公司之曾孫公司	"	-	2,641	100.00	2,641	註 2

註 1：非上市上櫃股票，係以十二月三十一日之股權淨值為市價。

註 2：於編製本合併財務報表時，被投資公司之帳面金額，業已合併沖銷。

附表七 轉投資公司進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
LEADING GROUP L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	母子公司	進貨	美金 10,185 仟元	100	與一般廠商 無重大差異	無重大差異	與一般廠商 無重大差異	-	-	註
東莞至寶電子有限公司	LEADING GROUP L.L.C.	母子公司	銷貨	美金 10,185 仟元	97	"	"	"	-	-	註
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	本公司	本公司之曾孫公司	進貨	美金 6,637 仟元	98	"	"	"	美金 4,192 仟元	99	註
LEADING GROUP L.L.C.	本公司	本公司之孫公司	銷貨	美金 10,173 仟元	100	"	"	"	美金 709 仟元	19	註

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表八 大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：美金仟元；新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額			本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列投資 損益 (註二)	期末投資帳 面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					匯	出	收 回					
東莞至寶電子有限公司	電源供應器及其他電 子產品	43,529 (USD 1,287)		41,601 (USD 1,244)	-	-	41,601 (USD 1,244)	100	(13,503) 、2	5,804	-	

赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
41,601 (USD 1,244)	43,859 (USD 1,310)	206,919

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

經由第三地區匯款投資大陸公司。

透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

其他方式 EX：委託投資。

註二、本期認列投資損益欄中：

若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

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。

經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

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 元，係九十三年度增資以向他人購入股權時，由原認購股權者所承擔之損失。

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應付帳款－關係人		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比	
東莞至寶電子有限公司	本公司子公司採權益法評價之公司	進貨	331,941	參酌市場行情計價	30~90天內	無重大差異	23,163	100	-

大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

註四、於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷上述交易。

附表九 關係企業持有票券及有價證券之情形：

單位：仟股；新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 名 稱	期			末		設 質 情 形	期 中 最 高 持 股
		股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	市 價 (註 1、2)			
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	股 票 LEADING GROUP L.L.C.	-	美金 1,519 仟元	100.00	美金 1,495 仟元	無	-	
"	EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	979	美金 1,008 仟元	100.00	美金 1,008 仟元	"	979	
LEADING GROUP L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	-	美金 178 仟元	100.00	美金 178 仟元	"	-	
EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	98	美金 1,008 仟元	100.00	美金 1,020 仟元	"	98	
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	3 RAID CORP.	-	美金 14 仟元	100.00	美金 14 仟元	"	-	
至慧投資股份有限公司	至龍科技有限公司	540	1,872	42.00	1,872	"	-	
至龍科技有限公司	NEOONE TECHNOLOGY INC.	-	2,641	100.00	2,641	"	540	

註 1：非上市上櫃股票，係以十二月三十一日之股權淨值為市價。

註 2：於編製本合併財務報表時，被投資公司之帳面金額，業已合併沖銷。

附表十 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額 (註)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	九十五年度 至寶電腦興業股份 有限公司	TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	母公司對子公司	銷貨	\$ 216,386	與一般廠商無重大差異，並視其營運情形給予較一般客戶長約1~2個月還款期間	23%
				應收帳款	136,216		17%
				其他金融資產— 流動	208		-
				業務推廣費	837		-
0	至寶電腦興業股份 有限公司	東莞至寶電子有限 公司	母公司對子公司	產品維修費	10,022		1%
1	INFOTEX ENTERPRISE LTD.	LEADING GROUP L.L.C.	子公司對子公司	其他應收款	1,863		-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額 (註)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率	
2	LEADING GROUP L.L.C.	至寶電腦興業股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	\$ 331,365	與一般廠商無重大差異，並於出貨後 90 天內收款。	35%
				應收帳款	23,160		3%
2	LEADING GROUP L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	子公司對子公司	其他應收款	99,738		13%
3	東莞至寶電子有限公司	LEADING GROUP L.L.C.	子公司對子公司	銷貨	331,756	無其他交易廠商可供比較，收款期間約 2~3 個月。	35%
3	東莞至寶電子有限公司	至寶電腦興業股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	894		-
				應收帳款	2,799		-
				其他營業收入	9,704		1%
0	九十四年度 至寶電腦興業股份有限公司	TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	母公司對子公司	銷貨	129,551	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	14%
				應收帳款	47,716		7%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額 (註)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	至寶電腦興業股份有限公司	東莞至寶電子有限公司	母公司對子公司	業務推廣費	192		-
				產品維修費	3,136		-
1	INFOTEX ENTERPRISE LTD.	LEADING GROUP L.L.C.	子公司對子公司	其他流動資產	1		-
2	LEADING GROUP L.L.C.	至寶電腦興業股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	206,844	與一般廠商無重大差異，並於出貨後90天內收款。	23%
				應收帳款	22,191		3%
2	LEADING GROUP L.L.C.	東莞至寶電子有限公司	子公司對子公司	其他應收款	72,521		10%
3	東莞至寶電子有限公司	LEADING GROUP L.L.C.	子公司對子公司	銷貨	206,844	無其他交易廠商可供比較，收款期間約2-3個月。	22%
				銷貨	1,992		-
				應收帳款	2,094		-
				其他應收款	274		-

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表十一 地區別營業及獲利情形：

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	四	年	度
	國	亞	美	調整及沖銷	合
	內	洲	洲		計
收 入					
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 751,022	\$ 4,812	\$ 151,322	\$ -	\$ 907,156
來自合併公司之收入	129,551	211,972	192	(341,715)	-
	<u>\$ 880,573</u>	<u>\$ 216,784</u>	<u>\$ 151,514</u>	<u>(\$ 341,715)</u>	<u>\$ 907,156</u>
地區別損益	<u>\$ 293,092</u>	<u>\$ 968</u>	<u>\$ 27,386</u>	<u>(\$ 9,146)</u>	<u>\$ 312,300</u>
一般營業費用					(148,656)
處分投資利益					3,463
其他收益					5,300
利息支出					(3,293)
存貨盤損					(8,009)
兌換損失淨額					(9,534)
其他損失					(5,926)
繼續營業部門淨利					<u>\$ 145,645</u>
可辦認資產	<u>\$ 654,389</u>	<u>\$ 122,541</u>	<u>\$ 122,318</u>	<u>(\$ 186,699)</u>	<u>\$ 712,549</u>
長期投資					8,318
資產合計					<u>\$ 720,867</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 11,882</u>	<u>\$ 2,786</u>	<u>\$ 383</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,051</u>
資本支出 (固定資產增加金額)	<u>\$ 3,735</u>	<u>\$ 14,542</u>	<u>\$ 918</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,195</u>

六、最近年度及截至年報刊印日止公司及關係企業發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	九十五年	九十四年	增(減)	
				金額	%
流動資產		501,800	449,917	51,883	12
固定資產		74,959	70,496	4,463	6
其他資產		20,665	20,274	391	2
資產總額		695,026	655,097	39,929	6
流動負債		161,201	175,385	(14,184)	(8)
長期負債		—	—	—	—
負債總額		177,729	193,232	(15,503)	(8)
股本		333,077	308,645	24,432	8
資本公積		7,350	7,350	—	—
保留盈餘		177,739	146,562	31,177	21
股東權益總額		517,297	461,865	55,432	12

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：

保留盈餘較前期增加 21%，主要係本期淨利因業外轉投資損失減少及專利授權收入增加而成長所致。

二、經營結果：

最近二年度經營結果分析

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	九十五年	九十四年	增(減)	
				金額	比例(%)
營業收入總額		969,497	902,769	66,728	7
減：銷貨退回及折讓		65,170	22,196	42,974	194
營業收入淨額		904,327	880,573	23,754	3
營業成本		633,145	587,481	45,664	8
營業毛利(註)		273,146	286,615	(13,469)	(5)
營業費用		126,931	107,388	19,543	18
營業利益		146,215	179,227	(33,012)	(18)
營業外收入及利益		46,167	10,303	35,864	348
營業外費用及損失		25,422	41,496	(16,074)	(39)
稅前淨利		166,960	148,034	18,926	13
所得稅費用		33,500	32,800	700	2
本期淨利		134,141	115,234	18,907	16

註：已減除聯屬公司間未實現利益。

增減比例變動分析說明：

- 1.營業收入及成本：九十五年度因主力產品在歐洲市場持續受到歡迎及美加、亞太地區業務擴展有成，且不斷研發改良新產品，市場反應良好，致銷量小幅增加，使營業收入及成本均較九十四年度成長，營業毛利則因高階環保電源供應器產品競爭日趨激烈，售價之調整無法完全反應國際原物料價格之漲幅，以致毛利率略為下滑。
- 2.營業費用：本期增加主係因公司營業額持續增加，相關之變動費用亦隨之增加及增加專利取得及保護等相關費用所致。
- 3.營業外收入及利益：本期增加主要係台股持續多頭，短投處分利益增加及新增專利授權之收入等所致。
- 4.營業外費用及損失：本期減少主要係因轉投資之 TOPOWER COMPUTER (USA) INC.及東莞至寶電子廠營運狀況有所改善，使得依權益法所認列之投資損失減少所致。

營業毛利變動分析

毛利差異分析表

單位：新台幣仟元

項目	差異 前後期 (減)變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
環保高階	(27,145) (不利)	(3,588) (不利)	26,697 (不利)	(130,643) (不利)	133,783 (有利)
週邊產品	5,235 (有利)	(7,246) (不利)	(6,949) (有利)	3,819 (有利)	1,713 (有利)
合計	(21,910) (不利)	(10,834) (不利)	19,748 (不利)	(126,824) (不利)	135,496 (有利)
說明	本期毛利減少 21,910 仟元(註)，主要係本期環保高階電源供應器產品因競爭激烈，平均售價之調整無法完全反應國際原物料價格之漲幅，以致毛利率略為下滑所致。				

註：上述係以未減除聯屬公司間未實現利益之營業毛利計算。

三、現金流量：

- 1.現金不足額之補救及流動性分析：無。
- 2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 現金 餘額	預計全年來自 營業活動 淨現金流量	預計全年現 金流出量	預計現金剩 餘(不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
72,659	89,683	87,802	74,540	-	-

未來一年現金流量變動情形分析：

預計未來一年之現金流入主要來自於營業活動，與九十五年度期末餘額合計足夠支應九十六年度之現金流出，故未來一年無特別之投

資計畫及融資計畫。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

在台灣本地市場有限之情況下，企業需以國際化及多角化之經營方式達到成長之目標，也是現行及未來產業發展之趨勢。為了企業永續經營及成長之方向，需運用海外設立行銷據點以拓展業務；並於有世界工廠之稱的大陸設立生產基地，夾其低廉人工成本之優勢降低生產成本，增加競爭力。為此，本公司陸續透過控股公司轉投資成立美國子公司做為拓展業務及行銷之據點；並於大陸地區設立轉投資公司承接台灣母公司之委外訂單。茲將本公司現有重要轉投資現況臚列並說明如下：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資目的	原始投資	持股比例	95.12.31 帳面金額	95 年度 投資(損)益	備 註
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	海外轉投資控股公司	136,326	100.00%	84,124	(9,324)	權益法
至慧投資股份有限公司	電腦及其週邊設備製造轉投資	5,400	54.00%	4,141	(589)	權益法
三匠科技股份有限公司	電子零組件及週邊之製造及銷售	6,000	1.88%	6,000	-	成本法

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

另本公司為多角化經營，因應未來異業策略結盟及上下游技術整合，透過投資至慧投資股份有限公司 54%股權轉投資至龍科技有限公司 42%股權；再轉投資 NEOONE TECHNOLOGY INC. 100%股權。

本公司 95 年度依權益法認列 INFOTEX ENTERPRISE LTD.之投資損失，主要係來自東莞至寶電子有限公司之營運損失，東莞至寶電子有限公司專責生產本公司開發之新產品及少量多樣之高階客製化產品，生產技術層次較高，學習成長曲線不易發揮；同時由於少量多樣及產量未達經濟規模等情況下，營運尚未達穩定獲利階段所致。

本公司 95 年度轉投資損失之改善計畫：

對東莞至寶電子有限公司持續增派研發及應用工程等人員前往技術支援，以縮短新產品投產之磨合時間，並加強內控、內稽及 ISO 9000、ISO 14001 及 ERP 系統來加強廠務管理及運作效率，以使東莞至寶能儘快達到損益兩平及獲利階段。

未來一年投資計畫：

為因應東莞至寶電子有限公司歷年虧損之營運資金缺口及預先規劃未來產能成長所可

能增加之購料資金需求，本公司預計未來一年將再對東莞至寶電子有限公司增加投資資金，增資金額為新台幣兩仟萬元，此增資計畫業已經董事會通過，待年度股東常會同意後，將依法令規定程序執行。

六、風險管理及評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 在利率方面：

雖然 95 年度當年利率有小幅調升，但因本公司營運所需資金多來自營業淨利，且 95 年度利息收入與利息支出佔營業收入之比率僅 0.25% 及 0.01%，故利率變動對本公司並無重大影響。

2. 在匯率方面：

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

95 年度因匯率起伏波動較大，外匯避險操作部位較大，避險成本因而較高，以致產生兌換損失 8,039 仟元，佔營收比率 0.89%，對本公司影響尚屬有限。為了避免匯率波動對獲利產生重大影響，本公司因應匯率變動係以保守穩健為原則，其具體措施如下：

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

3. 通貨膨脹方面：

因通貨膨脹係為整體經濟環境變化，預估 2007 年通貨膨脹應維持在 2%~3% 之間，全球利率水準應可回穩，故利息收入應可維持目前水準，對公司損益並無重大影響。

(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. 本公司並無從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人等情事；背書保證之對象係本公司百分之百轉投資之關係企業，為營運之融資額度所需；衍生性金融商品之交易皆為規避外幣資產或負債匯率變動之風險，因此本公司並未從事高風險之行為，故無重大獲利或虧損之情形。
2. 本公司長短期投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等作業，皆依相關法令及主管機關規定，同時依據公司治理之精神訂定相關作業辦法及程序，並審慎評估、定期回報及稽查以有效管控可能產生之風險。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 本公司未來研發計畫是以客戶要求為導向，以開發具有高附加價值的電子產品

為主，目前亦有數項研發產品、技術計畫，包括電源、電腦週邊產品等，其應用範圍以電腦、儲存設備、資訊家電與消費性產品等，現皆進行開發中，並定期控管追蹤。

2. 影響研發成功的因素：

核心技術掌握、研發人才培養、經驗與技術傳承及研發費用，而本公司在培育過程係以不斷提供教育訓練以提升研發能力；同時和大學相互合作，不定期參與研討會，了解現有技術更新與趨勢，同時運用 ISO 9000 管理系統，使其相關研發過程紀錄得以整體表存，每年亦提撥營業額 3%~5% 作為研發經營。本公司掌握上述有利因素，不斷開發出新的利基產品。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 本公司 95 年度未有重要政策或法令變動對公司產生重大影響，而因應歐盟環保法規，2006 年 7 月實行 RoHS (有害物質限用) 及 WEEE (電子產品回收規定)，本公司業已完成無鉛製程及管控程序之導入，應可符合法令與客戶要求。
2. 因應未來公司法令及證券交易法令之修訂，公司會隨時檢視和修訂相關管理辦法，以符合實際運作及法令要求。

(五) 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

因電源供應器產業未來將朝向高效率、高瓦數、體積小、無噪音環保節能方向變化，本公司是以技術領先同業，未來將強化現有競爭優勢及全心投入更多的研發資源以貼近消費者需求，使其營收與獲利穩定成長達成目標。因科技及產業變化極大，故本公司會視其產業發展，隨時調整產品的架構，強化高附加價值電源及周邊產品研發、提高市佔率。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司於 93 年 6 月正式掛牌，全體同仁全心達成公司經營成果，善盡對於全體股東的責任，且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，並反應在持續增加股東持股比率上，而現有董事會擁有外部獨立董監事在企業經營上經常提供良好的建議與協助。未來將成立功能性委員會，以因應各種可能之企業危機。

因公司有成立對外發言部門，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，會在最短時間成立危機小組，統一執行相關處理事宜，並視情況建置影響評估與及時訊息傳遞溝通管道，以維護公司企業形象。

(七) 進行購併之預期效益及可能風險因應措施：本公司 95 年度未進行任何併購事宜。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險因應措施：無。

(九) 進貨或銷售集中所面臨之風險因應措施：無。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險因應措施：無。

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

(十三) 其他重要風險因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

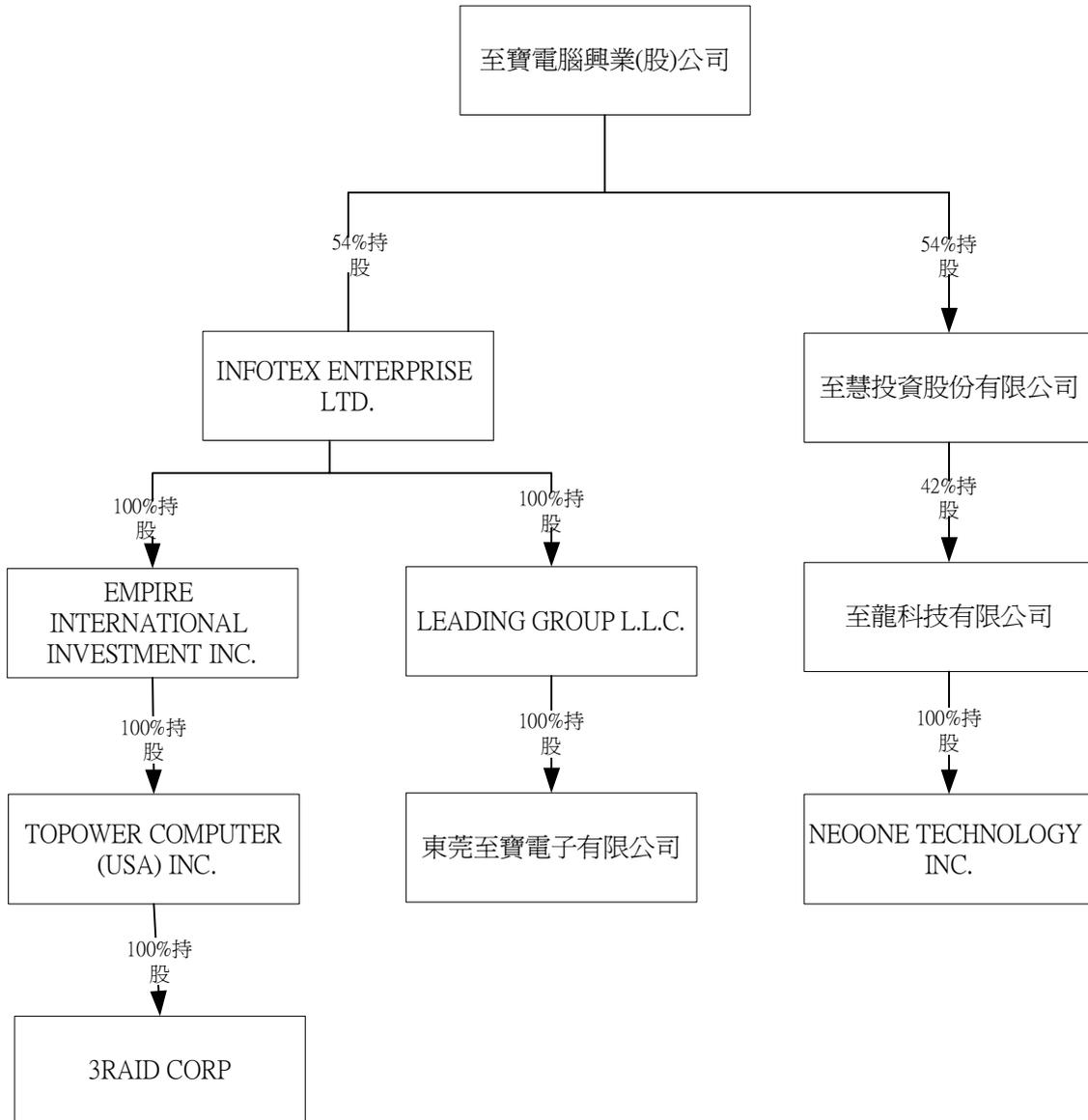
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：無。

(二) 關係企業概況：

1. 關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料

單位:仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	2001.11.16	Suite802,St James Court St Denis Street, Port Louis,Mauritius	USD 4,133	從事海外轉投資業務
至慧投資股份有限公司	2005.07.25	台北縣新店市寶橋路 235巷9號6樓	NTD10,000	一般投資業
EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	2003.01.03	60 Market Square,P.O.Box 364,Belize City,Belize	USD 979	從事海投資業務
LEADING GROUP L.L.C.	2003.01.02	15 East North Street,Dover, Delaware 19901,U.S.A	USD3,138	從事海外投資業務 及三角貿易
至龍科技有限公司	2005.08.10	台北縣新店市寶橋路 235巷16弄6號6樓	NTD10,000	電腦及其週邊設備製造
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	1990.08.29 (註)	18529 E. Gale Avenue City of Industry, CA 91748,U.S.A.	USD 980	電源供應器及其他電子 產品之銷售
東莞至寶電子有限公司	2003.06.26	東莞市清溪鎮重河村	HKD10,000	微型電腦、電腦機箱、 電源供應器及其他電子 產品之生產與銷售
NEOONE TECHNOLOGY INC.	2005.09.07	DAVIS CHANG, 28 N.FIRST ST., STE 900, SAN JOSE, CA 95113	USD 250	電源供應器及週邊產品 之銷售
3RAID CORP	2002.08.15	18529 GALE AVENUE ROWLAND HEIGHTS,CA 91748	USD 25	電子商務

註：本公司於 2004.06.01 取得 100% 股權。

3.依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係者：無。

4.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

單位：仟股

企業名稱	姓名或代表人	持有股份	
		股數	持股比例
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	—	100%
至慧投資股份有限公司	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	540	54%

EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	979	100%
LEADING GROUP L.L.C.	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	—	100%
至龍科技有限公司	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	420	22.68%
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	98	100%
東莞至寶電子有限公司	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	—	100%
NEOONE TECHNOLOGY INC.	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	—	22.68%
3RAID CORP	至寶電腦興業(股)公司 代表人：周青麟	—	100%

(三) 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
INFOTEX ENTERPRISE LTD.	135,494	84,750	—	84,750	—	(1)	(9,397)	—
至慧投資股份有限公司	5,400	4,142	1	4,141	—	—	(589)	—
EMPIRE INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	32,095	33,058	—	33,058	—	—	4,653	—
LEADING GROUP L.L.C.	102,895	129,924	80,885	49,038	333,933	(2,040)	(13,927)	—
至龍科技有限公司	2,268	1,013	2	1,011	—	—	(595)	—
TOPOWER COMPUTER (USA) INC.	32,131	207,091	173,672	33,419	263,867	8,166	5,198	—
東莞至寶電子有限公司	44,035	114,942	109,095	5,847	343,314	(7,070)	(13,896)	—
NEOONE TECHNOLOGY INC.	8,196	2,661	—	2,661	—	(2,685)	(2,655)	—
3RAID CORP	820	483	36	447	—	(39)	(62)	—

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

註3：報表日兌換匯率：美元：台幣／人民幣=1：32.787／7.8087，採簡易換算法，用同一匯率（非依財會準則按性質適用不同匯率）。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

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

董事長：周青麟