

至寶光電股份有限公司及子公司
(原名：至寶電腦興業股份有限公司
及子公司)

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國 104 及 103 年第 3 季

地址：新北市新店區寶橋路 235 巷 7 號 7 樓
電話：(02)2912-9198

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5~6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
	(六) 重要會計項目之說明	13~30		六~二九
	(七) 關係人交易	30		三十
	(八) 質押之資產	-		-
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	30		三一
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	30		三二
	(十二) 其 他	31~32		三三
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	32~33, 35~36		三四
	2. 轉投資事業相關資訊	32~33, 35~36		三四
	3. 大陸投資資訊	33, 37		三四
	4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	33		三四
	(十四) 部門資訊	33~34		三五

會計師核閱報告

至寶光電股份有限公司 公鑒：

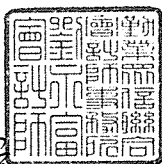
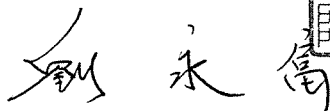
至寶光電股份有限公司（原名：至寶電腦興業股份有限公司）及其子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 永 富



會計師 陳 招 美



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 104 年 11 月 9 日

至寶光電股份有限公司及子公司
(原名：至寶電腦興業股份有限公司及子公司)

合併資產負債表

民國 104 年 9 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年9月30日 (經核閱)		103年12月31日 (經查核)		103年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 492,162	46	\$ 346,796	40	\$ 324,002	40
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及二九)	10,366	1	10,599	1	10,252	1
1150	應收票據 (附註八)	29,026	3	28,822	4	33,564	4
1170	應收帳款淨額 (附註八)	281,584	27	212,379	25	193,010	24
1200	其他應收款 (附註八)	85	-	255	-	161	-
1310	存貨淨額 (附註九)	85,848	8	71,375	8	83,875	10
1410	預付款項 (附註十一)	3,906	-	2,551	-	3,461	1
1476	其他金融資產 (附註十二)	15,528	2	15,276	2	-	-
1479	其他流動資產	2,605	-	1,221	-	2,301	-
11XX	流動資產總計	<u>921,110</u>	<u>87</u>	<u>689,274</u>	<u>80</u>	<u>650,626</u>	<u>80</u>
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十三)	6,972	1	6,972	1	6,972	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)	104,446	10	120,030	14	120,258	15
1760	投資性不動產 (附註十五)	16,911	1	16,974	2	-	-
1780	無形資產 (附註十六)	496	-	1,044	-	1,431	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	8,094	1	19,970	2	19,170	3
1975	淨確定福利資產	3,296	-	3,343	1	1,997	-
1990	其他非流動資產 (附註十七)	2,552	-	2,676	-	10,482	1
15XX	非流動資產總計	<u>142,767</u>	<u>13</u>	<u>171,009</u>	<u>20</u>	<u>160,310</u>	<u>20</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,063,877</u>	<u>100</u>	<u>\$ 860,283</u>	<u>100</u>	<u>\$ 810,936</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據 (附註十八)	\$ 118,400	11	\$ 74,363	9	\$ 75,662	9
2170	應付帳款 (附註十八)	86,218	8	62,463	7	62,003	8
2219	其他應付款項 (附註十九)	25,851	3	34,050	4	23,764	3
2230	本期所得稅負債 (附註四)	2,161	-	-	-	-	-
2300	其他流動負債	1,617	-	1,927	-	2,177	-
21XX	流動負債總計	<u>234,247</u>	<u>22</u>	<u>172,803</u>	<u>20</u>	<u>163,606</u>	<u>20</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	3,730	-	2,491	-	1,416	-
2645	存入保證金 (附註二七)	220	-	220	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>3,950</u>	<u>-</u>	<u>2,711</u>	<u>-</u>	<u>1,416</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>238,197</u>	<u>22</u>	<u>175,514</u>	<u>20</u>	<u>165,022</u>	<u>20</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)						
3110	普通股股本	644,306	61	644,306	75	644,306	80
3210	資本公積—發行股票溢價 保留盈餘	14,705	1	14,705	2	14,705	2
3310	法定盈餘公積	2,604	-	-	-	-	-
3320	特別盈餘公積	282	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	163,967	16	26,040	3	(12,712)	(2)
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(184)	-	(282)	-	(385)	-
3XXX	權益總計	<u>825,680</u>	<u>78</u>	<u>684,769</u>	<u>80</u>	<u>645,914</u>	<u>80</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$1,063,877</u>	<u>100</u>	<u>\$ 860,283</u>	<u>100</u>	<u>\$ 810,936</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：蔡南星



至寶光電股份有限公司及子公司
(原名：至寶光電股份有限公司及子公司)

合併資產負債表

民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入								
4110	銷貨收入	\$ 263,058	101	\$ 220,223	100	\$ 801,119	101	\$ 667,159	101
4170	銷貨退回及折讓	(1,928)	(1)	(518)	-	(4,665)	(1)	(4,081)	(1)
4000	營業收入合計	261,130	100	219,705	100	796,454	100	663,078	100
	營業成本(附註九)								
5110	銷貨成本	196,290	75	169,939	77	603,391	76	509,108	77
5900	營業毛利	64,840	25	49,766	23	193,063	24	153,970	23
	營業費用(附註二二)								
6100	推銷費用	9,555	4	10,829	5	33,600	4	35,414	5
6200	管理費用	7,007	3	8,290	4	24,135	3	25,150	4
6300	研究發展費用	3,565	1	2,386	1	8,734	1	6,955	1
6000	營業費用合計	20,127	8	21,505	10	66,469	8	67,519	10
6900	營業淨利	44,713	17	28,261	13	126,594	16	86,451	13
	營業外收入及支出(附註二二)								
7010	其他收入	719	-	1,990	1	4,825	1	6,509	1
7020	其他利益及損失	40,678	16	4,101	2	24,830	3	240	-
7000	營業外收入及支出合計	41,397	16	6,091	3	29,655	4	6,749	1
7900	稅前淨利	86,110	33	34,352	16	156,249	20	93,200	14
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(14,562)	(6)	-	-	(15,436)	(2)	(4)	-
8200	本期淨利	71,548	27	34,352	16	140,813	18	93,196	14
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	200	-	63	-	117	-	75	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二三)	(33)	-	(11)	-	(19)	-	(13)	-
8300	其他綜合損益(淨額)合計	167	-	52	-	98	-	62	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 71,715	27	\$ 34,404	16	\$ 140,911	18	\$ 93,258	14
	淨利歸屬於								
8610	本公司業主	\$ 71,548	27	\$ 34,352	16	\$ 140,813	18	\$ 93,168	14
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	28	-
8600		\$ 71,548	27	\$ 34,352	16	\$ 140,813	18	\$ 93,196	14

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	\$ 71,715	27	\$ 34,404	16	\$ 140,911	18	\$ 93,230	14
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-	28	-
8700		<u>\$ 71,715</u>	<u>27</u>	<u>\$ 34,404</u>	<u>16</u>	<u>\$ 140,911</u>	<u>18</u>	<u>\$ 93,258</u>	<u>14</u>
	每股盈餘(附註二四)								
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	<u>\$ 1.11</u>		<u>\$ 0.53</u>		<u>\$ 2.19</u>		<u>\$ 1.45</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.11</u>		<u>\$ 0.53</u>		<u>\$ 2.18</u>		<u>\$ 1.45</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：蔡南星



至寶光電股份有限公司子公司
(原名：至寶電腦興業股份有限公司及子公司)

合併權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		股 普 通 股	本 資 本 公 積	保 留 盈 餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	歸屬於本公司 業主權益總計	非控制權益	權 益 總 額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	(待彌補虧損) 未分配盈餘				
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 644,306	\$ 59,705	\$ -	\$ -	(\$ 150,880)	(\$ 447)	\$ 552,684	\$ 484	\$ 553,168
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	(512)	(512)
T1	資本公積－發行溢價彌補虧損	-	(45,000)	-	-	45,000	-	-	-	-
D1	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	93,168	-	93,168	28	93,196
D3	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	62	62	-	62
Z1	103 年 9 月 30 日餘額	\$ 644,306	\$ 14,705	\$ -	\$ -	(\$ 12,712)	(\$ 385)	\$ 645,914	\$ -	\$ 645,914
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 644,306	\$ 14,705	\$ -	\$ -	\$ 26,040	(\$ 282)	\$ 684,769	\$ -	\$ 684,769
	盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	2,604	-	(2,604)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	282	(282)	-	-	-	-
D1	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	140,813	-	140,813	-	140,813
D3	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	98	98	-	98
Z1	104 年 9 月 30 日餘額	\$ 644,306	\$ 14,705	\$ 2,604	\$ 282	\$ 163,967	(\$ 184)	\$ 825,680	\$ -	\$ 825,680

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：蔡南星



至寶光電股份有限公司及子公司
(原名：至寶電腦興業股份有限公司及子公司)
合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 156,249	\$ 93,200
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	17,326	14,729
A20200	攤銷費用	734	1,178
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	669	(1,526)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨（益）損	233	(1,469)
A21200	利息收入	(1,449)	(1,369)
A21300	股利收入	(200)	(200)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	13	-
A23700	金融資產減損損失	-	2,225
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	45,779
A31130	應收票據	(204)	(1,963)
A31150	應收帳款	(69,874)	(72,561)
A31180	其他應收款	(6)	2
A31200	存貨	(14,473)	(7,040)
A31220	淨確定福利資產	47	-
A31230	預付款項	(1,355)	(281)
A31240	其他流動資產	(1,384)	(480)
A32130	應付票據	44,037	24,258
A32150	應付帳款	23,755	29,864
A32180	其他應付款項	6,816	5,707
A32230	其他流動負債	(310)	1,145
A33000	營運產生之現金流入	160,624	131,198
A33100	收取之利息	1,625	1,345
A33500	支付之所得稅	(179)	(95)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>162,070</u>	<u>132,448</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B04500	購置無形資產	(\$ 186)	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	(16,707)	(712)
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	265
B06100	其他金融資產(增加)減少	(252)	9,838
B06700	其他非流動資產減少(增加)	124	(7,351)
B07600	收取之股利	200	200
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(16,821)	2,240
DDDD	匯率變動之影響	117	111
EEEE	本期現金及約當現金增加數	145,366	134,799
E00100	期初現金及約當現金餘額	346,796	189,203
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 492,162	\$ 324,002

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：周青麟



經理人：周青麟



會計主管：蔡南星



至寶光電股份有限公司及子公司
(原名：至寶電腦興業股份有限公司及子公司)

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 11 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十「子公司」及附註三四之附表二。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報表所採用之會計政策與 103 年度合併財務報表相同。

1. 確定福利退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

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

2. 所得稅

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

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 103 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
庫存現金	\$ 281	\$ 357	\$ 371
銀行存款			
支票及活期存款	52,128	25,721	147,085
外幣存款	439,753	176,644	93,810
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
商業本票	-	54,867	-
銀行定期存款	-	55,600	55,600
銀行外幣定期存款	-	33,607	27,136
	<u>\$ 492,162</u>	<u>\$ 346,796</u>	<u>\$ 324,002</u>

現金及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
銀行存款	0.05%-0.15%	0.05%-0.17%	0.05%-0.17%
商業本票	-	0.635%	-
原始到期日在 3 個月以內之			
銀行定期存款	-	0.93%-3.10%	0.93%-3.00%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
<u>非衍生金融資產</u>			
一基金受益憑證	<u>\$ 10,366</u>	<u>\$ 10,599</u>	<u>\$ 10,252</u>

八、應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 29,026	\$ 28,822	\$ 33,564
<u>應收帳款淨額</u>			
應收帳款	\$ 283,771	\$ 214,143	\$ 194,596
減：備抵呆帳	(2,187)	(1,764)	(1,586)
	\$ 281,584	\$ 212,379	\$ 193,010
<u>其他應收款</u>			
應收利息	\$ 18	\$ 195	\$ 101
其 他	67	60	60
減：備抵呆帳	-	-	-
	\$ 85	\$ 255	\$ 161

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 至 115 天，備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶財務狀況分析等，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
0 至 60 天	\$ 166,480	\$ 133,851	\$ 129,135
61 至 90 天	73,874	44,126	47,133
91 至 180 天	40,434	34,114	14,738
181 天以上	2,983	2,052	3,590
合 計	\$ 283,771	\$ 214,143	\$ 194,596

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,764	\$ 3,074
加（減）：本期（迴轉）提列呆 帳費用	669	(1,526)
減：本期實際沖銷	(296)	-
外幣換算差額	50	38
期末餘額	\$ 2,187	\$ 1,586

九、存貨淨額

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
製成品	\$ 22,456	\$ 11,015	\$ 14,091
半成品	9,408	6,839	6,678
在製品	11,491	9,835	10,695
原料	39,423	38,750	43,670
在途存貨	3,070	4,936	8,741
	<u>\$ 85,848</u>	<u>\$ 71,375</u>	<u>\$ 83,875</u>

104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 196,290 仟元、169,939 仟元、603,391 仟元及 509,108 仟元。

104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 899 仟元、2,683 仟元及 773 仟元。

十、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日	
本公司	Infotex Enterprise Ltd.	海外轉投資 主要營業風險為匯率風險	100%	100%	100%	
Infotex Enterprise Ltd.	Topower computer (USA) Inc.	電源供應器及其他電子產品之銷售 主要營業風險為匯率風險	100%	100%	100%	註

註：孫公司 Topower computer (USA) Inc. 於 104 年 7 月 22 日經加州政府准予解散登記，截至財報出具日前，尚未清算完結。

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。

十一、預付款項

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
留抵稅額	\$ 2,760	\$ 1,902	\$ 2,266
其他預付款	1,146	649	1,195
	<u>\$ 3,906</u>	<u>\$ 2,551</u>	<u>\$ 3,461</u>

十二、其他金融資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 15,528	\$ 15,276	\$ -

104年9月30日及103年12月31日原始到期日超過3個月之人民幣定期存款市場利率分別為年利率3.00%及3.05%。

十三、以成本衡量之金融資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
國內未上市（櫃）普通股			
三匠科技股份有限公司	\$ 3,775	\$ 3,775	\$ 3,775
力士科技股份有限公司	3,197	3,197	3,197
	<u>\$ 6,972</u>	<u>\$ 6,972</u>	<u>\$ 6,972</u>

上述未上市（櫃）股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

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

上列三匠科技股份有限公司，因持續虧損經評估於103年間認列資產減損損失2,225仟元，合併公司列於其他利益及損失項下。

十四、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合 計
104年1月1日餘額	\$ 21,229	\$ 27,783	\$ 25,432	\$ 89,089	\$ 569	\$ 1,106	\$ 16,502	\$ -	\$181,710
本期增加	-	-	1,285	-	-	150	257	-	1,692
本期處分	-	-	-	(1,835)	-	-	-	-	(1,835)
104年9月30日餘額	<u>\$ 21,229</u>	<u>\$ 27,783</u>	<u>\$ 26,717</u>	<u>\$ 87,254</u>	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 1,256</u>	<u>\$ 16,759</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$181,567</u>
累計折舊及減損									
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 8,172	\$ 12,897	\$ 26,243	\$ 284	\$ 743	\$ 13,341	\$ -	\$ 61,680
本期增加	-	409	2,615	13,314	71	127	727	-	17,263
本期處分	-	-	-	(1,822)	-	-	-	-	(1,822)
104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,581</u>	<u>\$ 15,512</u>	<u>\$ 37,735</u>	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 14,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,121</u>
104年9月30日淨額	<u>\$ 21,229</u>	<u>\$ 19,202</u>	<u>\$ 11,205</u>	<u>\$ 49,519</u>	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 386</u>	<u>\$ 2,691</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$104,446</u>
成 本									
103年1月1日餘額	\$ 34,813	\$ 32,060	\$ 25,432	\$ 66,378	\$ 569	\$ 1,106	\$ 16,502	\$ 3,030	\$179,890
本期增加	-	-	-	712	-	-	-	-	712
合併個體變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	(3,030)	(3,030)
103年9月30日餘額	<u>\$ 34,813</u>	<u>\$ 32,060</u>	<u>\$ 25,432</u>	<u>\$ 67,090</u>	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$ 16,502</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$177,572</u>
累計折舊及減損									
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 8,431	\$ 9,320	\$ 11,757	\$ 190	\$ 491	\$ 12,396	\$ 3,030	\$ 45,615
本期增加	-	471	2,717	10,566	71	195	709	-	14,729
合併個體變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	(3,030)	(3,030)
103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,902</u>	<u>\$ 12,037</u>	<u>\$ 22,323</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 686</u>	<u>\$ 13,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,314</u>
103年9月30日淨額	<u>\$ 34,813</u>	<u>\$ 23,158</u>	<u>\$ 13,395</u>	<u>\$ 44,767</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 3,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$120,258</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	50 年
機器設備	3 至 6 年
模具設備	2 至 5 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 至 5 年
租賃改良	3 至 7 年
其他設備	2 至 3 年

十五、投資性不動產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
投資性不動產	<u>\$ 16,911</u>	<u>\$ 16,974</u>	<u>\$ -</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	50 年
-------	------

截至 104 年 9 月 30 日止，合併公司投資性不動產之公允價值係由管理階層參考當地市場行情資訊評估，其公允價值為 52,278 仟元。

十六、無形資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
專利權	\$ 299	\$ 384	\$ 414
電腦軟體成本	<u>197</u>	<u>660</u>	<u>1,017</u>
	<u>\$ 496</u>	<u>\$ 1,044</u>	<u>\$ 1,431</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	5 年
電腦軟體成本	3 年

十七、其他非流動資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>非流動</u>			
預付設備款	\$ 150	\$ 37	\$ 7,892
存出保證金	<u>2,402</u>	<u>2,639</u>	<u>2,590</u>
	<u>\$ 2,552</u>	<u>\$ 2,676</u>	<u>\$ 10,482</u>

十八、應付票據及應付帳款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 118,400</u>	<u>\$ 74,363</u>	<u>\$ 75,662</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 86,218</u>	<u>\$ 62,463</u>	<u>\$ 62,003</u>

(一) 應付票據

合併公司之應付票據主要係支付貨款及營業支出而開立之票據。

(二) 應付帳款

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

十九、其他應付款項

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 10,231	\$ 8,614	\$ 7,529
應付佣金	7,437	1,851	7,996
應付加工費	2,346	2,885	2,437
應付勞務費	776	1,290	1,105
應付設備款	-	15,015	-
其他	<u>5,061</u>	<u>4,395</u>	<u>4,697</u>
	<u>\$ 25,851</u>	<u>\$ 34,050</u>	<u>\$ 23,764</u>

二十、退職後福利計畫

104年及103年7月1日至9月30日與104年及103年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以103年12月31日及102年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為16仟元、28仟元、46仟元及85仟元。

二一、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
額定股數(仟股)	<u>66,000</u>	<u>66,000</u>	<u>66,000</u>
額定股本	<u>\$ 660,000</u>	<u>\$ 660,000</u>	<u>\$ 660,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>64,431</u>	<u>64,431</u>	<u>64,431</u>
已發行股本	<u>\$ 644,306</u>	<u>\$ 644,306</u>	<u>\$ 644,306</u>
發行溢價	<u>\$ 14,705</u>	<u>\$ 14,705</u>	<u>\$ 14,705</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。本公司實收股本中包含私募普通股 39,208 仟股，共計 392,080 仟元，尚未公開發行。

(二) 資本公積

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
股票發行溢價	<u>\$ 14,705</u>	<u>\$ 14,705</u>	<u>\$ 14,705</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以往年度虧損，就其餘額提列 10% 為法定盈餘公積，及視實際需要提列特別盈餘公積。如尚有盈餘加計以前年度累積未分配盈餘，依下列比例分配：

1. 員工紅利不得低於 1%。
2. 董事、監察人酬勞不高於 5%。
3. 股東紅利：90% 至 99%。

上述股東紅利分配數額以不低於可分配盈餘 10% 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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上

述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註二十二之(二)員工福利費用。

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

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

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

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

本公司於 103 年 6 月 26 日舉行股東常會決議將 102 年度純益轉入待彌補虧損。

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 5,634	\$ 4,906	\$ 17,263	\$ 14,729
投資性不動產	21	-	63	-
無形資產	44	393	734	1,178
合 計	<u>\$ 5,699</u>	<u>\$ 5,299</u>	<u>\$ 18,060</u>	<u>\$ 15,907</u>
折舊及攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,004	\$ 4,013	\$ 15,100	\$ 11,928
營業費用	695	1,286	2,960	3,979
	<u>\$ 5,699</u>	<u>\$ 5,299</u>	<u>\$ 18,060</u>	<u>\$ 15,907</u>

(二) 員工福利費用

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
員工福利費用				
薪資費用	\$ 13,853	\$ 12,831	\$ 39,926	\$ 39,454
勞健保費用	1,436	1,300	4,120	3,872
退休金費用	694	701	2,033	2,067
其他員工福利費用	1,197	887	3,359	2,747
	<u>\$ 17,180</u>	<u>\$ 15,719</u>	<u>\$ 49,438</u>	<u>\$ 48,140</u>
退職福利（附註二十）				
確定提撥計畫	\$ 678	\$ 673	\$ 1,987	\$ 1,982
確定福利計畫	16	28	46	85
	<u>\$ 694</u>	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 2,033</u>	<u>\$ 2,067</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 7,781	\$ 8,081	\$ 24,208	\$ 25,342
營業費用	9,399	7,638	25,230	22,798
	<u>\$ 17,180</u>	<u>\$ 15,719</u>	<u>\$ 49,438</u>	<u>\$ 48,140</u>

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。本公司估列員工紅利及董監事酬勞係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）之 1.5% 計算，104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應付員工紅利及董監酬勞估列金額合計為 2,379 仟元；103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗及考量各期營運狀況以可能發放之金額為基礎，經評估後不予估列。

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司分別於 104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 26 日舉行股東常會決議不配發員工紅利及董監酬勞，與 103 年度及 102 年度財務報表認列員工紅利及董監酬勞之情形相符。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 其他收入

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
利息收入	\$ 313	\$ 441	\$ 1,449	\$ 1,369
租金收入	315	-	945	-
權利金收入	-	558	550	1,007
股利收入	-	-	200	200
其他收入	91	991	1,681	3,933
	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 1,990</u>	<u>\$ 4,825</u>	<u>\$ 6,509</u>

(四) 其他利益及損失

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
處分不動產廠房設備損失	\$ -	\$ -	(\$ 13)	\$ -
持有供交易之金融資產 (損) 益	182	511	(233)	1,469
減損損失	-	-	-	(2,225)
外幣兌換 (損) 益	40,693	3,785	25,359	1,508
什項支出	(197)	(195)	(283)	(512)
	<u>\$ 40,678</u>	<u>\$ 4,101</u>	<u>\$ 24,830</u>	<u>\$ 240</u>
外幣兌換利益總額	\$ 43,805	\$ 5,248	\$ 46,707	\$ 9,171
外幣兌換損失總額	(3,112)	(1,463)	(21,348)	(7,663)
淨 (損) 益	<u>\$ 40,693</u>	<u>\$ 3,785</u>	<u>\$ 25,359</u>	<u>\$ 1,508</u>

二三、繼續經營單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 12,319	\$ 14,904	\$ 25,832	\$ 25,831
未分配盈餘加徵	-	-	2,315	-
以前年度之調整	-	-	1,021	(20)
	<u>12,319</u>	<u>14,904</u>	<u>29,168</u>	<u>25,811</u>
遞延所得稅				
本期產生者	2,243	(14,904)	(13,732)	(25,807)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,436</u>	<u>\$ 4</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
國外營運機構換算	\$ 33	\$ 11	\$ 19	\$ 13

(三) 兩稅合一相關資訊

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
87 年度以後未分配盈餘 (待彌補虧損)	\$ 163,967	\$ 26,040	(\$ 12,712)
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	\$ 8,048	\$ 8,639	\$ 8,639

103 年盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 20.48%，另因本公司 102 年度無分配盈餘，故無股東可扣抵稅額比例。

立法院於 103 年 5 月 16 日通過所得稅法修正案，自 104 年 1 月 1 日起，本國個人股東以獲配股利總額所含可扣抵稅額之「半數」抵減其綜合所得稅。

(四) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度，核定數與申報數無差異。

二四、每股盈餘

本期淨利

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 71,548	\$ 34,352	\$ 140,813	\$ 93,168

股 數

單位：仟股

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	64,431	64,431	64,431	64,431
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	47	-	47	-
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	64,478	64,431	64,478	64,431

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

二五、處分子公司

合併公司於 103 年 5 月 6 日出售對飛躍科技股份有限公司 61.54% 持股，處分後對飛躍科技股份有限公司喪失控制。

(一) 收取之對價

現金	處分飛躍科技公司
	<u>\$ 821</u>

(二) 於喪失控制日，對喪失控制資產及負債之分析

流動資產	處分飛躍科技公司
現金及約當現金	\$ 556
預收款項	629
遞延所得稅資產	<u>148</u>
處分之淨資產	<u>\$ 1,333</u>

(三) 處分子公司之利益

	103年1月1日 至9月30日
收取之對價	<u>\$ 821</u>
處分之淨資產	(1,333)
非控制權益	<u>512</u>
處分利益	<u>\$ -</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入

	103年1月1日 至9月30日
以現金收取之對價	\$ 821
減：處分之現金餘額	(556)
	<u>\$ 265</u>

二六、非現金交易

合併公司於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
購置固定資產價款	\$ 1,692	\$ 712
加：期初其他應付款項	15,015	-
支付現金數	<u>\$ 16,707</u>	<u>\$ 712</u>

二七、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租房地，租賃期間為 1 至 3 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃房地並無優惠承購權。

截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 1,400 仟元、1,682 仟元及 1,671 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
1 年 內	\$ 8,400	\$ 11,852	\$ 10,857
超過 1 年但不超過 5 年	<u>2,100</u>	<u>17,583</u>	<u>16,273</u>
	<u>\$ 10,500</u>	<u>\$ 29,435</u>	<u>\$ 27,130</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
最低租賃給付	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 3,082</u>	<u>\$ 7,166</u>	<u>\$ 9,196</u>

(二) 合併公司為出租人

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

截至 104 年 9 月 30 日及 103 年 12 月 31 日，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 220 仟元。

不可取消營業租賃之未來收取最低租賃給付總額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
1 年 內	\$ 1,257	\$ 1,257	\$ -
超過 1 年但不超過 5 年	<u>1,467</u>	<u>2,410</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,724</u>	<u>\$ 3,667</u>	<u>\$ -</u>

二八、資本風險管理

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

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公值可觀察程度分為第 1 至 3 級：

- (1) 第 1 級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第 2 級公允價值衡量係指除第 1 級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第 3 級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

合併公司下列金融工具公允價值可觀察之程度皆為第 1 等級。

公允價值衡量如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 持有供交易之非 衍生金融資產	\$ 10,366	\$ 10,599	\$ 10,252

104年及103年1月1日至9月30日無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產之公允價值係依下列方式決定：

於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照資產負債表日之市場報價決定。

(二) 金融工具之種類

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量			
持有供交易	\$ 10,366	\$ 10,599	\$ 10,252
放款及應收款（註1）	819,387	604,485	551,656
備供出售金融資產（註2）	6,972	6,972	6,972
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註3）	220,238	162,262	153,900

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

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

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

(三) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣及歐元匯率波動之影響。

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

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
美金（損）益	<u>(\$ 23,735)</u>	<u>(\$ 7,100)</u>
人民幣（損）益	<u>(\$ 1,652)</u>	<u>(\$ 1,116)</u>
歐元（損）益	<u>(\$ 1,595)</u>	<u>(\$ 1,119)</u>

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、人民幣及歐元計價之現金及約當現金、應收及應付款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	<u>\$ 467,070</u>	<u>\$ 286,787</u>	<u>\$ 283,013</u>

敏感度分析

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

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 707 仟元及 409 仟元，主要係因合併公司之活期存款及外幣存款利率風險之暴險。

2. 信用風險

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

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前三大客戶，截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 94%、91%及 83%。

3. 流動性風險

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

(1) 流動性及利率風險表

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

104 年 9 月 30 日

	加權平均有效 利率（%）	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生負債					
無附息負債	-	\$ 58,732	\$ 156,392	\$ 13,932	\$ 1,413

103 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率（%）	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生負債					
無附息負債	-	\$ 18,856	\$ 142,603	\$ 8,295	\$ 1,122

103 年 9 月 30 日

	加權平均有效 利率（%）	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生負債					
無附息負債	-	\$ 32,805	\$ 115,993	\$ 11,334	\$ 1,297

(2) 融資額度

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
未動用金額	132,400	234,950	140,000
	<u>\$ 132,400</u>	<u>\$ 234,950</u>	<u>\$ 140,000</u>

三十、關係人交易

對主要管理階層之獎酬

104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 808	\$ 1,123	\$ 2,762	\$ 3,068
退職後福利	41	61	121	173
	<u>\$ 849</u>	<u>\$ 1,184</u>	<u>\$ 2,883</u>	<u>\$ 3,241</u>

三一、重大或有事項及未認列之合約承諾：無。

三二、重大之期後事項：無。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

104 年 9 月 30 日

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

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	9,069	31.650	(美金：新台幣)	\$	287,059		
人 民 幣		9,745	5.092	(人民幣：新台幣)		49,625		
歐 元		1,166	38.470	(歐元：新台幣)		44,894		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		124	31.650	(美金：新台幣)		3,923		
人 民 幣		34	5.092	(人民幣：新台幣)		172		

103 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	7,825	30.42	(美金：新台幣)	\$	238,028		
人 民 幣		5,598	4.934	(人民幣：新台幣)		27,619		
歐 元		868	38.59	(歐元：新台幣)		33,498		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 金	\$ 487	30.42 (美金：新台幣) \$ 14,826
人 民 幣	34	4.934 (人民幣：新台幣) 167

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

104年1月1日至9月30日				103年1月1日至9月30日			
外 幣 匯 率	未 實 現 淨 兌 換 利 益	外 幣 匯 率	未 實 現 淨 兌 換 (損) 益	外 幣 匯 率	未 實 現 淨 兌 換 (損) 益	外 幣 匯 率	未 實 現 淨 兌 換 (損) 益
美 元	1: 32.870 (美元：新台幣) \$ 14,400	美 元	1: 30.42 (美元：新台幣) \$ 3,888	美 元	1: 32.870 (美元：新台幣) \$ 13,625	美 元	1: 30.42 (美元：新台幣) \$ 5,297
人 民 幣	1: 5.176 (人民幣：新台幣) 681	人 民 幣	1: 4.934 (人民幣：新台幣) 397	人 民 幣	1: 5.176 (人民幣：新台幣) 428	人 民 幣	1: 4.934 (人民幣：新台幣) 278
歐 元	1: 36.920 (歐元：新台幣) 441	歐 元	1: 38.590 (歐元：新台幣) (574)	歐 元	1: 36.920 (歐元：新台幣) 50	歐 元	1: 38.590 (歐元：新台幣) (537)
	<u>\$ 15,522</u>		<u>\$ 3,711</u>		<u>\$ 14,103</u>		<u>\$ 5,038</u>

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

三五、部門資訊

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

至寶光電股份有限公司（至寶光電）

Topower Computer (USA) Inc. (E-Power)

飛躍科技股份有限公司（飛躍科技）（自 103 年 5 月 6 日起已非子公司）

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續經營單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日			
	至 寶 光 電	E-power	清 除 部 門 間 收 入 及 損 益	合 計
來自外部客戶收入	\$ 796,454	\$ -	\$ -	\$ 796,454
部門損益	\$ 140,813	(\$ 329)	\$ 329	\$ 140,813

	103年1月1日至9月30日				
	至寶光電	E-power	飛躍科技	清除部門間 收入及損益	合 計
來自外部客戶收入	\$ 665,488	(\$ 2,410)	\$ -	\$ -	\$ 663,078
部門間收入	(2,253)	-	-	2,253	-
收入合計	<u>\$ 663,235</u>	<u>(\$ 2,410)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,253</u>	<u>\$ 663,078</u>
部門損益	<u>\$ 93,148</u>	<u>\$ 255</u>	<u>\$ 73</u>	<u>(\$ 276)</u>	<u>\$ 93,200</u>

(二) 部門總資產

部 門 資 產	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
至寶光電	\$ 1,060,317	\$ 856,264	\$ 804,787
E-power	<u>3,560</u>	<u>4,019</u>	<u>6,149</u>
合併資產總額	<u>\$ 1,063,877</u>	<u>\$ 860,283</u>	<u>\$ 810,936</u>

至寶光電股份有限公司及子公司
(原名：至寶電腦興業股份有限公司及子公司)

期末持有有價證券情形

民國 104 年 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元；仟股

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持股比率%	市 價 (註 一)	
至寶電腦興業股份有限公司	股 票							
	三匠科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	658	\$ 3,775	2%		
	力士科技股份有限公司	"	"	250	<u>3,197</u>	1%		
					<u>\$ 6,972</u>			
	基 金							
	富蘭克林坦伯頓全球債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7	\$ 4,771	-	\$ 4,771	
	ING (L) Renta 投資級公司債基金	"	"	1	<u>5,595</u>	-	<u>5,595</u>	
					<u>\$ 10,366</u>		<u>\$ 10,366</u>	

註一：有公開市價者之市價金額，股票係指 9 月 30 日之收盤價；以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，故不列示其公平價值。

至寶光電股份有限公司及子公司
(原名：至寶電腦興業股份有限公司及子公司)
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 104 年 9 月 30 日

附表二

單位：仟股；新台幣仟元；美金仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	Infotex Enterprise Ltd.	MAURITIUS	從事海外轉投資	\$ 283,083	\$ 283,083	273	100	\$ 3,218	(\$ 329)	(\$ 329)	子公司 (註)
Infotex Enterprise Ltd.	Topower Computer (USA) Inc.	美國	電源供應器及其他電子產品之銷售	USD 2,478	USD 2,478	248	100	1,451 (USD 44)	(306) (USD 10)	(306) (USD 10)	孫公司 (註)

註：於編製本合併財務報表，子公司業已合併沖銷。

至寶光電股份有限公司及子公司
(原名：至寶電腦興業股份有限公司及子公司)

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	匯回						
東莞至寶電子有限公司	電源供應器及其他電子產品	\$ 62,197 (USD 1,865)	註1	\$ 60,265 (USD 1,822)	\$ -	\$ -	\$ 60,265 (USD 1,822)	\$ -	-	\$ - (2)、B	\$ -	\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$60,265 (USD1,822)	\$63,075 (USD1,900)	\$495,408

註1：本公司原係透過設立於模里西斯之 Infotex Enterprise Ltd. 投資設立於美國之 Leading Group L. L. C.，再由 Leading Group L. L. C. 投資大陸地區之東莞至寶電子有限公司；99 年 5 月間，Infotex Enterprise Ltd. 將 Leading Group L. L. C. 全數處分，截至 104 年 9 月 30 日止，本公司直接或間接對東莞至寶已無持股。

註2：本期認列投資損益欄中：

(1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A. 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核閱簽證之財務報表。

B. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。

C. 其他。

註3：實收資本額與期末自台灣匯出累積投資金額之差異 USD 43 仟元，係 93 年度向他人購入股權時，由原認購股權者所承擔之損失。