股票代碼：3702

大聯大投資控股股份有限公司
WPG Holdings Limited
公開說明書

（依企業併購法規定與詮鼎科技股份有限公司進行股份轉換發行新股用）

一、公司名稱：大聯大投資控股股份有限公司

二、本次發行新股：

(一)來源：增資發行新股(以收購詮鼎科技股份有限公司股份)

(二)種類：記名式普通股，每股面額新台幣 10 元

(三)股數：116,758,334 股

(四)金額：新台幣 1,167,583,340 元

(五)發行條件：

1.按詮鼎科技股份有限公司在外流通股票 253,822,467 股，每 1 股換發本公司 0.46 股（1：0.46），共計應發行 116,758,334 股，如依換股比例應換發之股份有不滿一股之畸零股者，得由股東自行合併歸併一人轉換，或由本公司依發行面額，按比例折算現金（至「元」為止）支付之並授權由本公司董事長洽特定人以發行面額承購。。

2.增資發行之新股，本次發行新股之權利與義務與已發行普通股相同。

(六)公開承銷比例：不適用。

(七)承銷及配售方式：不適用。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：請參閱本公開說明書第 55-58 頁。

四、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

五、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

六、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 2-3 頁說明。

七、查詢本公開說明書之網址：http://newmops.twse.com.tw

http：//www.WPGholdings.com

大聯大投資控股股份有限公司　　編製

中華民國 九十八 年 一 月 二 日　　刊印

一、本次發行前實收資本之來源：

實收資本之來源	金額(新台幣仟元)	占實收資本額比率(%)
設立登記資本	6,932,020,220	89.48
庫藏股註銷股份	(250,000,000)	(3.23)
盈餘轉增資	547,247,450	7.06
員工紅利轉增資	114,000,000	1.47
執行員工認股權憑證	172,458,750	2.23
股份轉換	231,638,400	2.99
合計	7,747,364,820	100.00

二、公開說明書之分送計畫：

陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置於本公司以供查閱。

分送方式：依台灣證券交易所(股)公司規定辦理。

索取方法：至上列處所索取或透過網路下載檔案（http://newmops.twse.com.tw）

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：

名稱： 元大證券股份有限公司　　地址： 台北市南京東路三段 225 號 8 樓

網址： http://www.yuanta.com.tw　　電話： (02)2718-1234

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱： 群益證券股份有限公司　　地址： 台北市南京東路二段 125 號 B1

網址： http://www.capital.com.tw　　電話： (02) 2502-7755

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：曾惠瑾、葉冠妏

事務所名稱：資誠會計師事務所　　地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：http://www.pwc.com/tw　　電話：(02) 2729-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

複核律師：李旦律師

事務所名稱：世界法律事務所　　地址：台北市忠孝東路四段 311 號 12 樓之 1

網址：www.wpto.com.tw　　電話：(02) 2771-3403

十二、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人/職稱　：袁興文/副總經理

聯絡電話　：(02) 7712-5268

電子郵件信箱　：Cliff.Yuan@wpgholdings.com

代理發言人/職稱　：李碩欣/經理

聯絡電話　：(02) 7712-5258

電子郵件信箱　：Cynthia.Lee@wpgholdings.com

十三、本公司網址：www.WPGholdings.com

大聯大投資控股股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 7,747 百萬元	公司地址：台北市敦化南路二段 97 號 10 樓	電話：(02) 2706-8268
設立日期：94 年 11 月 9 日	網址：www.WPGholdings.com	
上市日期：94 年 11 月 9 日	上櫃日期：－	公開發行日期：－	管理股票日期：－
負責人：董事長 黃偉祥 總經理 黃偉祥	發 言 人：袁興文/副總經理 代理發言人：李碩欣/經理	
股票過戶機構：群益證券股份有限公司	電話：(02) 2502-7755 網址：http:// www.capital.com.tw 地址：台北市南京東路二段 125 號 B1	
股票承銷機構：元大證券股份有限公司	電話：(02)2718-1234 網址：http://www.yuanta.com.tw 地址：台北市南京東路三段 225 號 8 樓	
最近年度簽證會計師：曾惠瑾、葉冠妏會計師 現任簽證會計師：陳永清、葉冠妏會計師	電話：(02) 2729-6666 網址：http:// www.pwc.com/tw 地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓	
複核律師：世界法律事務所 李旦律師	電話：(02)2771-3403 網址：http:// www.wpto.com.tw 地址：台北市忠孝東路四段311號12樓之1	
信用評等機構：不適用	電話：－ 網址：－ 地址：－	
最近一次經信用評等日期：不適用	評等標的：－ 評等結果：－	
董事選任日期： 97 年 06 月，任期：3 年	監察人選任日期：不適用(註)	
全體董事持股比例：20.22%（97 年 10 月 31 日）	全體監察人持股比率：不適用(註)	

董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：20.22%（97 年 10 月 31 日）

<註>：本公司由 97 年 6 月 25 日股東會選任獨立之董事組成審計委員會，審計委員會成立之日同時廢除監察人。

職稱	姓名	持股比率	職稱	姓名	持股比率	職稱	姓名	持股比率
董事長	黃偉祥	4.43%	董 事	富爾特科技(股)公司 代表人：賴如鎧	8.04%	獨立董事	黃日燦	－
						獨立董事	黃欽勇	－
董 事	張蓉崗	2.09%						
董 事	林再林	3.26%	董 事	良欣財務(股)公司 代表人：蕭崇河	0.02%	獨立董事	杜榮瑞	－
						獨立董事	于泳泓	－
董 事	陳國源	0.88%						
董 事	白宗仁	0.60%	董 事	楊鎧嬋	0.00%	獨立董事	游朝堂	－
董 事	徐朱宏	0.27%	董 事	鄭凱倫	0.64%			

工廠地址： 無		電話：無
主要產品：無	市場結構：不適用	參閱本文之頁次 第 45 頁
風 險 事 項	請參閱公開說明書公司概況之風險事項	參閱本文之頁次 第 2-3 頁
去（96）年度	營業收入：2,733,395 仟元 稅前純益：2,600,627 仟元 基本每股盈餘：3.75 元	第 67 頁
本次募集發行有價證券種類及金額	詳本公開說明書封面	
發行條件	詳本公開說明書封面	
募集資金用途及預計產生效益概述	參閱本文之頁次第 55-58 頁	
本次公開說明書刊印日期：98 年 1 月 2 日	刊印目的:依企業併購法規定與詮鼎科技股份有限公司進行股份轉換發行新股用	
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：略		

大聯大投資控股股份有限公司

公開說明書目錄

	頁次
壹、公司概況	1
一、公司簡介	1
二、風險事項	2
三、公司組織	5
四、資本與股份	22
五、公司債(含海外公司債)辦理情形	27
六、特別股辦理情形	27
七、參與海外存託憑證辦理情形	27
八、員工認股權憑證辦理情形	27
九、併購辦理情形	29
十、受讓他公司股份發行新股辦理情形	29
貳、營運概況	30
一、公司之經營	30
二、固定資產及其他不動產	47
三、轉投資事業	49
四、重要契約	52
參、發行計畫及執行情形	53
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析	53
二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股憑證計畫應記載事項	55
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	55
四、本次併購發行新股應記載事項	55
肆、財務概況	66
一、最近五年度簡明財務資料	66
二、財務報表應記載事項	72

三、財務概況其他重要事項 73
四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項 73
伍、特別記載事項 79
一、內部控制制度執行狀況 79
二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告 79
三、證券承銷商評估總結意見 79
四、律師法律意見書 79
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見 79
六、前次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形 79
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項 79
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形 80
九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容 80
十、最近年度及截至公開說明書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 80
十一、公司治理運作情形 80
十二、其他必要補充說明事項 81
陸、重要決議 81
一、與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表) 81

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期

1.投資控股公司：大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱大聯大投控公司)

(1)事業類別：一般投資業

(2)設立登記日期：民國九十四年十一月九日

(3)開業日期：民國九十四年十一月九日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司：大聯大投資控股股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段 97 號 10 樓

電話：(02)2706-8268

2.分公司：無

3.工廠：無

(三)公司沿革

2005 年 11 月	大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱大聯大投控公司)經由世平興業股份有限公司(以下簡稱世平公司)與品佳股份有限公司(以下簡稱品佳公司)換股正式成立，並於台灣證券交易所掛牌上市，股票代號 3702。
2006 年 6 月	大聯大集團獲專業網站 ESM 評選肯定為全球第 4 大零組件通路商。
2007 年 1 月	大聯大集團韓國子公司正式成立，專責服務韓商客戶。
2007 年 4 月	大聯大集團獲專業網站 ESM 評選肯定為亞太區第 1 大零組件通路商。
2007 年 5 月	大聯大集團獲評天下雜誌服務業五百大前十名。
2007 年 5 月	大聯大集團獲評商業周刊兩岸三地一千大前百名。
2007 年 5 月	大聯大集團獲評國際電子商情(ESMC)”讀者最滿意區域分銷商”；並獲”最佳供貨能力”、”最佳技術支援”、”最佳物流服務”三項專評。
2008 年 1 月	大聯大集團獲頒由中國資訊產業部支援，中國電子品質管制協會及中國電子企業協會採購分會共同推進之”電子元器件可信供應商(RECS)認定"，率先成為首批認證廠商之一，肯定貨源品質管道！
2008 年 4 月	大聯大投控公司與被動元件通路商凱悌股份有限公司(股票代號 3256) (以下簡稱凱悌公司)於 97 年 4 月 21 日召開股東臨時會通過雙方之策略聯盟合作案。
2008 年 5 月	大聯大投控公司獲得天下雜誌、商業周刊評選為「IC 通路

產業 No.1」。

2008 年 5 月　再度蟬聯專業網站 My-ESM 評選為「亞洲最大最佳之電子通路」，大聯大集團正式榮登全球第三大電子零件通路商！

2008 年 6 月　蟬聯中國媒體國際電子商情「讀者最滿意海外分銷商」第一名，唯一囊括「最佳供貨能力」、「最佳技術支援」、「最佳物流服務」及「最佳電子商務能力」四項專評。

2008 年 7 月　大聯大以股份轉換方式取得被動元件通路商-凱悌股份有限公司(股票代號 3256)，換股基準日訂於 97 年 7 月 16 日。

2008 年 10 月　大聯大投控公司喬遷至台北市敦化南路二段 97 號 10 樓。

2008 年 10 月　大聯大投控公司與通路商詮鼎科技股份有限公司(股票代號 6159) (以下簡稱詮鼎公司)於 97 年 10 月 21 日召開股東臨時會通過雙方之策略聯盟合作案。

2008 年 10 月　大聯大集團於深圳參展 ICC，展演子集團多款解決方案。

二、風險事項

(一)風險因素：最近年度及截至公開說明書刊印日止之下列事項

1.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

本公司之利息費用主係向子公司借款屬一年期內到期之短期營運週轉金，96 年度利息費用為 12,868 仟元，佔本公司營收比重未達 1%，故利率變動尚不致產生重大影響，而借款利率亦配合浮動利率走勢，故利息費用增加對本公司影響仍屬有限。

本公司兌換損益產生主係支付外幣費用款項所產生，96 年度兌換損失為 438 仟元；以後若有外幣資產或負債情形，依公司政策會從事遠期外匯交易予以避險。

本公司主要係以投資收入為主，故因通貨膨脹致原物料價格上揚，對本公司之影響應屬有限。

綜上所述，本公司因利率、匯率變動、通貨膨脹之變動對損益之影響仍屬有限。

2.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：本公司並未從事高風險、高槓桿投資。本公司目前尚無資金貸與他人及從事衍生性商品交易之情事，本公司為轉投資公司 WPC Korea Co.,Ltd.提供背書保證，皆依據本公司「背書保證作業程序」辦理。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司為投資控股公司，並無產品研發計劃。

4.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：因應主管機關對公司治理、公司法等的修訂，本公司業已配合辦理，對財務業務尚無重

大影響，本公司會隨時注意國內外重要政策及法律變，必要時請外部法律顧問處理相關法律問題。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：產業的競爭激烈，因此本公司希望透過產業投資控股的方式，突破困境，保持並持續擴大市場佔有率，透過產業投資控股，本公司已為亞洲最大之電子通路商，並成為全球第三大電子零件通路商，故對本公司財務業務方面應有正面助益。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司秉持專業、誠信的永續經營原則，並重視企業形象及風險控管，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 97 年 10 月 21 日股東臨時會決議通過受讓詮鼎公司股份，詮鼎公司所為代理產品之主要為應用領域包括: 行動電話功率放大器晶片(GSM Power Amplifier)、類比 IC 及電源管理 IC、液晶電視(LCD TV)、數位機上盒(STB-Set Top Box)及通訊等相關產業，藉由換股，將有助於整合兩家公司整體資源、加速提供客戶更完整之電子零組件供應鏈服務，並可加強經濟規模效益與提高員工生產力，以因應未來產業發展及提昇本公司在亞太地區之競爭力。預計結合後之兩家公司可在客戶涵蓋面、整合行銷策略、集中供應鏈管理、資源運用之最佳化、亞太行銷據點佈局等持續加強，以及加強投資發展電子化暨專業分工營運服務模式，諸如物流倉儲、客戶服務等以提供客戶完整之全方位服務方案（Total Solution）等方面實現具體的效益，發揮經濟規模效應以降低營運成本、提升整體營運績效，充份發揮結合之綜效。對上游半導體原廠及下游資訊產品生產製造廠商而言，半導體電子零組件通常為其產品生產之主要零組件，在雙方之規模與產值均不斷擴大的同時，對於相關電子零組件供應鏈管理服務之需求亦日趨提高，此惟賴半導體通路商於其中提供相關支援設計、一次購足服務、優良有效率之倉儲物流等服務方能圓滿達成任務，因此，此一結合行為將更能提供完善之電子零組件供應鏈管理服務，且更加鼓舞本國相關業者參與政府推動亞太運籌管理中心及根留台灣之政策美意。因此無論在研發技術、產能及銷售獲利方面，均有正面效益，其預計產生的效益應屬合理且無重大風險。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:本公司為投資控股公司,不適用。

10.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、風險及因應措施：無此情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

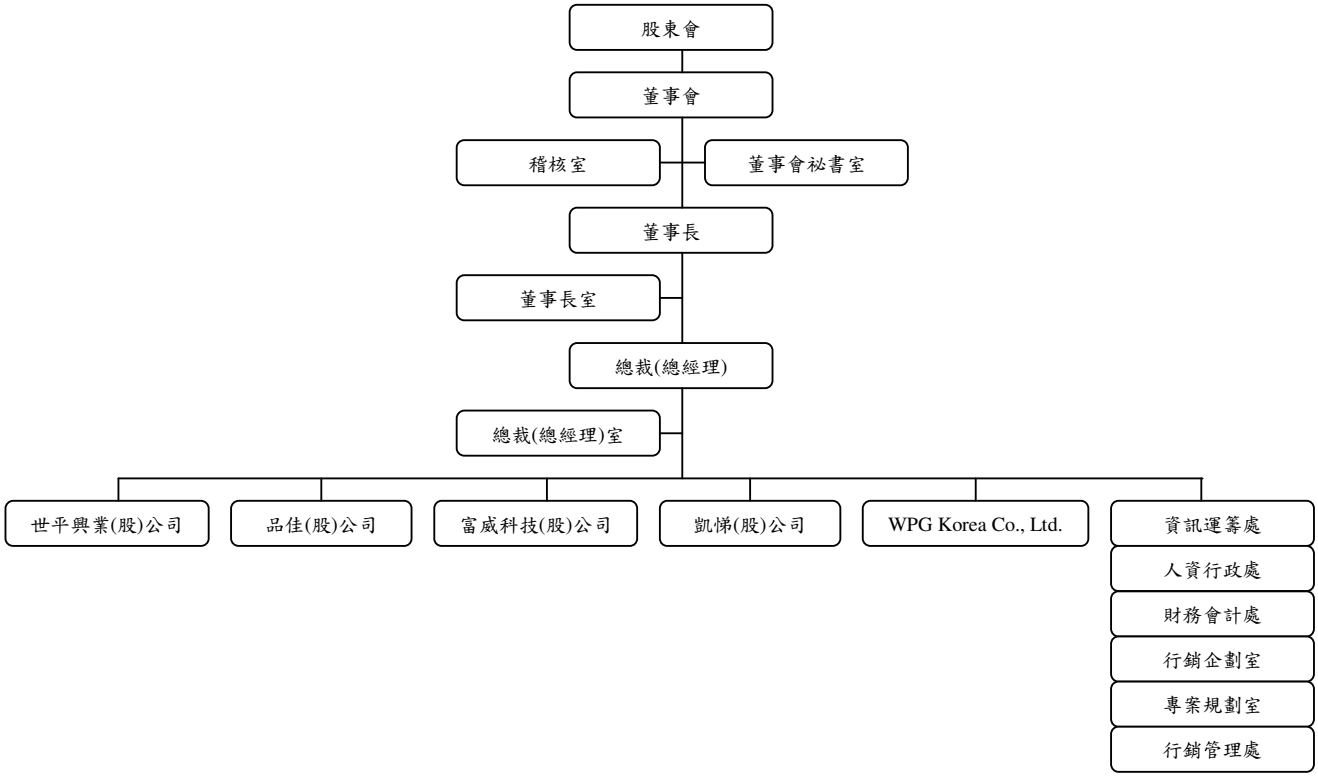
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事：無此情形。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



2.各主要部門所營業務

大聯大投控公司的定位專責於建立旗下子公司的管理機制及監督，著重後端管理效能之整合及前端之協調，並專司對外資本市場、投資人關係及籌資事宜。

(1)稽核室：負責公司內部規章及制度執行稽核工作，並提出改善建議。

(2)資訊運籌處：負責公司資訊管理、ERP 系統及運籌策略相關事務，對子集團該功能負有管控、政策指導與督導執行之責。

(3)人資行政處：負責公司人力資源、法務相關事務，對子集團該功能負有管控、政策指導與督導執行之責。

(4)財務會計處：負責公司財務會計相關事務及投資人關係，對子集團該功能負有管控、政策指導與督導執行之責。

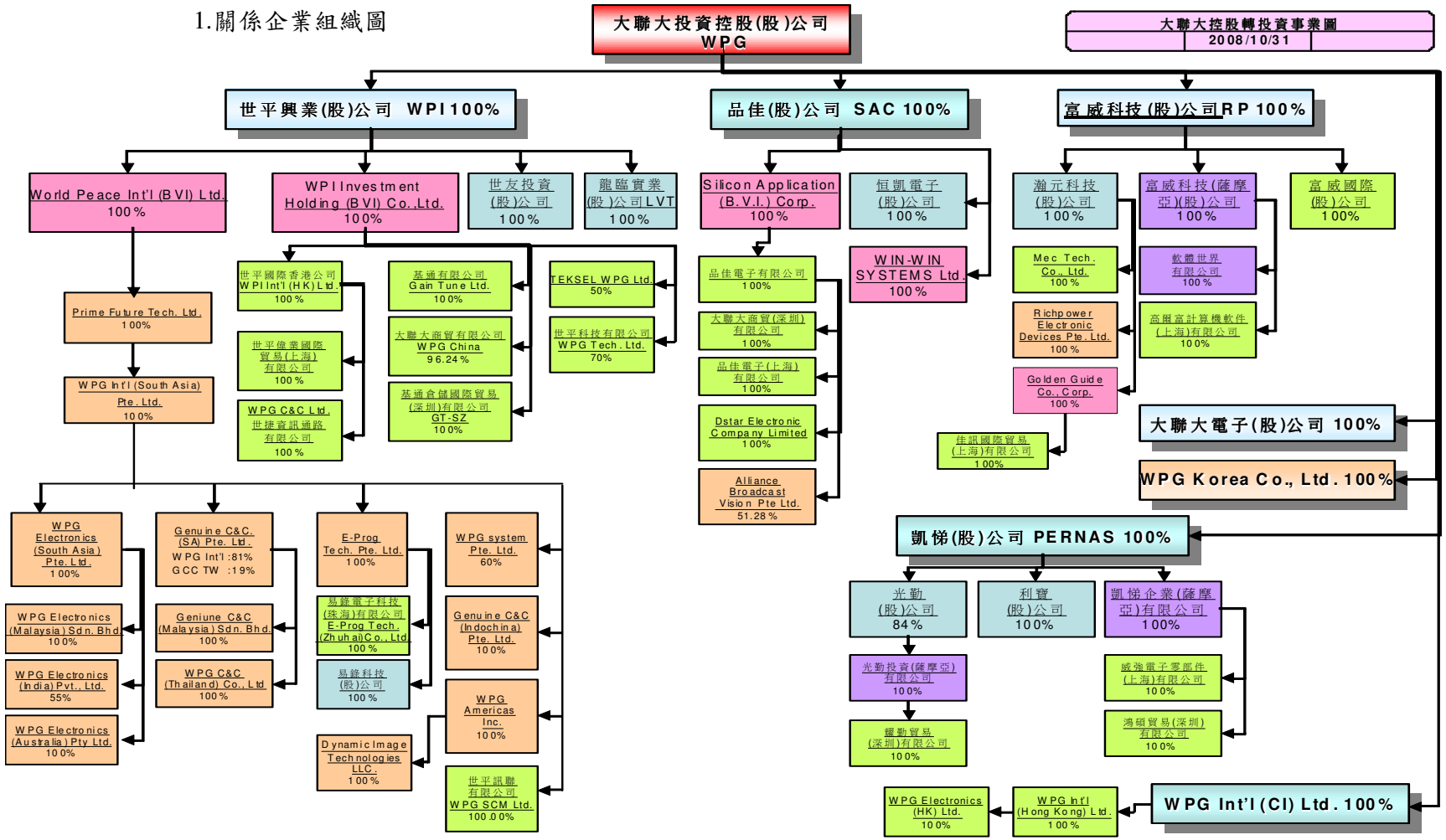
(5)行銷企劃室：負責集團內部知識管理平台建立、對外企業形象建立及媒體聯繫等。

(6)專案規劃室：負責集團及地區專案之規劃與執行督導。

(7)行銷管理處：負責新代理產品線及新事業領域的開發評估、策略規劃、與子集團間市場行銷與業務銷售政策之協調

(二)關係企業圖

1.關係企業組織圖



97 年 9 月 30 日

單位：除另與註明外，為新台幣仟元；仟股；%

投資公司名稱	被投資公司名稱	與本公司關係	投資成本	持有股數	
				股數	比率(%)
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	子公司	9,041,829	453,000	100
	品佳股份有限公司	子公司	2,758,458	193,800	100
	富威科技股份有限公司	子公司	1,820,882	78,800	100
	凱悌股份有限公司	子公司	318,473	38,606	100
	大聯大電子股份有限公司	子公司	14,735	1,671	100
	WPG Korea Co.,Ltd	子公司	125,566	769	100
	WPG International (CI) Limited	子公司	2,618	81	100
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	間接子公司	3,305,305	99,792	100
	World Peace International (BVI) Ltd.	間接子公司	1,132,162	34,196	100
	世友投資股份有限公司	間接子公司	99,458	15,973	100
	龍臨實業股份有限公司	間接子公司	364,290	20,020	100
WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	世平國際(香港)有限公司	間接子公司	2,446,351	4,053,564	100
	基通有限公司	間接子公司	212,789	500,000	100
	大聯大商貿有限公司	間接子公司	435,362	註 1	96.24
	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	間接子公司	110,225	註 1	100
	世平科技有限公司	間接子公司	55,276	78,000	100
	TEKSEL WPG Ltd.	間接子公司	10,259	300	50
世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	間接子公司	20,670	註 1	100
	WPG C & C Ltd.	間接子公司	47,295	註 1	60
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Ltd.	間接子公司	1,012,561	34,448	100
Prime Future Technology Ltd.	WPG International (South Asia) Pte. Ltd.	間接子公司	1,010,345	236,347	100
WPG International (South Asia)Pte. Ltd.	WPG SCM Ltd.	間接子公司	港幣 12,800 仟元	12,800	100
	Genuine C&C (Indochina) Pte. Ltd.	間接子公司	新加坡幣 1,068 仟元	1,068	100
	WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd.	間接子公司	新加坡幣 34,315 仟元	34,315	100
	WPG Americas Inc.	間接子公司	美金 2,100 仟元	2,100	100
	WPG system Pte. Ltd.	間接子公司	新加坡幣 2,805 仟元	2,805	60
	Genuine C&C (SA) Pte. Ltd.	間接子公司	新加坡幣 5,244 仟元	5,244	81
	E-PROG Technology Ptd. Ltd.	間接子公司	美金 1,000 仟元	1,000	100
WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd.	WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD	間接子公司	人民幣 100 仟元	100	100
	WPG Electronics (India) Pvt., Ltd.	間接子公司	RSD1,966 仟元	1,966	55
	WPG Electronicsl (Australia) Pty., Ltd.	間接子公司	澳幣 1 元	1 股	100
Genuine C&C (SA) Pte. Ltd.	Genuine C&C (Malaysia) Sdn. Bhd.	間接子公司	人民幣 2,250 仟元	2,250	100
	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd	間接子公司	BAHT1,000 仟元	10	100

投資公司名稱	被投資公司名稱	與本公司關係	投資成本	持有股數	
				股數	比率(%)
E-PROG Technology Ptd. Ltd.	E-Prog Technology (Zhuhai) Co., Ltd.	間接子公司	美金 300 仟元	300	100
	易錄科技股份有限公司	間接子公司	20,000	2,000	100
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	間接子公司	29,599	3,000	100
	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	間接子公司	65,274	1,025	100
	瀚元科技股份有限公司	間接子公司	401,247	22,000	100
瀚元科技股份有限公司	Golden Guide Company Corporation	間接子公司	11,154	350	100
	Mec Technology Co., Ltd.	間接子公司	1,092	25	100
	Richpower Electronic Devices Pte. Ltd.	間接子公司	1,988	10	100
Golden Guide Company Corporation	佳訊國際貿易(上海)有限公司	間接子公司	16,215	註 1	100
富威科技(薩摩亞)股份有限公司	軟體世界有限公司	間接子公司	美金 200 仟元	200	100
軟體世界有限公司	高爾富計算機軟件(上海)有限公司	間接子公司	6,486	註 1	100
品佳股份有限公司	Silicon Application (B.V.I.) Corporation	間接子公司	美金 22,000 仟元	22,000	100
	WIN-WIN SYSTEMS Ltd.	間接子公司	美金 500 仟元及新加坡幣 408 仟元	765	100
	恒凱電子股份有限公司	間接子公司	10,000	1,000	100
Silicon Application (B.V.I.) Corporation	品佳電子有限公司	間接子公司	港幣 139,350 仟元	100,000	100
	Alliance Broadcast Vision Pte Ltd.	間接子公司	新加坡幣 200 仟元	200	51.28
品佳電子有限公司	Dstar Electronic Company Limited	間接子公司	港幣 2,000 仟元	2,000	100
	大聯大商貿(深圳)有限公司	間接子公司	港幣 12,000 仟元	註 1	100
	品佳電子(上海)有限公司	間接子公司	港幣 2,000 仟元	註 1	100
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	間接子公司	港幣 552 仟元	552	100
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大電子(香港)有限公司	間接子公司	港幣 31,640 仟元	31,640	100
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	間接子公司	66,210	12,386	84
	凱悌(薩摩亞)公司	間接子公司	美金 1,000 仟元	1,000	100
	利寶股份有限公司	間接子公司	10,000	1,000	100
光勤股份有限公司	光勤投資(薩摩亞)有限公司	間接子公司	美金 200 仟元	200	100
光勤投資(薩摩亞)有限公司	耀勤貿易有限公司	間接子公司	註 2	註 2	註 2
凱悌(薩摩亞)有限公司	威強電子零部件(上海)有限公司	間接子公司	美金 200 仟元	註 1	100
	鴻碩貿易(深圳)有限公司	間接子公司	美金 800 仟元	註 1	100

註 1：有限公司未發行股份，不適用。

註 2：截至刊印日止，光勤投資(薩摩亞)有限公司尚未匯入股款。

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

單位：股；%　97 年 10 月 31 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			經理人取得員工認股權憑證情形
			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	黃偉祥	94/11/09	34,300,609	4.43	12,834,221	1.66	—	—	成功大學工程科學系	大聯大投控所屬轉投資公司董事長、董事 捷元公司董事長 台灣亞銳士公司董事(法人代表) 台北市電子零件商業同業公會(TECSA)公會理事長	—	—	—	全體總經理及副總經理合計0
副總經理	謝加川	94/11/09	128,333	0.02	—	—	—	—	國立政治大學經營管理系資訊組碩士 台灣電訊網路公司系統經理	大聯大投控公司所屬轉投資公司董事	—	—	—	
副總經理	林春杰	96/01/01	695,336	0.09	—	—	—	—	大葉大學工業關係所EMBA 英飛凌台灣分公司總經理	大聯大投控公司所屬轉投資公司監察人	—	—	—	
副總經理(會計主管、財務主管)	袁興文	94/11/09	535,082	0.07	11,057	0.00	—	—	東吳大學法律、會計雙學位 大聯大投控所屬轉投資公司財務協理	大聯大投控公司所屬轉投資公司董事、監察人 捷元(股)公司董事(法人代表)	—	—	—	
副總經理	姚素梅	94/11/09	660,430	0.09	—	—	—	—	University of Bradford MBA 大聯大投控公司所屬轉投資公司 CFO	大聯大投控公司所屬轉投資公司董事	—	—	—	
副總經理	陳宗宏	97/03/03	200,000	0.03	—	—	—	—	中央大學人力資源研究所 華碩電腦集團董事長特助/高級專員 美商應用材料人資資深處長	—	—	—	—	

(四)董事及監察人

1.董事及監察人資料

97 年 10 月 31 日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	黃偉祥	94/6/14	97/6/25	三年	33,206,154	4.61	34,300,609	4.43	12,834,221	1.66	—	—	成功大學工程科學系	大聯大投控所屬轉投資公司董事長、董事 捷元公司董事長 台灣亞銳士公司董事(法人代表) 台北市電子零件商業同業公會(TECSA)公會理事	—	—	—
董事	張蓉崗	94/6/14	97/6/25	三年	15,546,951	2.16	16,199,977	2.09	492,002	0.06	—	—	台北工專電機科 美商晶技公司遠東區總經理 大聯大投控所屬轉投資公司總經理	大聯大投控所屬轉投資公司董事長 捷元公司董事(法人代表)	—	—	—
董事	林再林	94/6/14	97/6/25	三年	24,683,881	3.43	25,220,089	3.26	14,132,617	1.82	—	—	台北工專電機科 大聯大投控所屬轉投資公司總經理	大聯大投控所屬轉投資公司董事 康奈科技公司董事(法人代表) 華人數位公司董事 資訊工房公司董事長 遠播資訊公司董事	—	—	—

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事	陳國源	94/6/14	97/6/25	三年	7,411,109	1.03	6,776,950	0.88	1,247	0.00	—	—	交大電子物理系	品佳集團董事長暨執行長 大聯大投資控股(股)公司董事 香港阿波羅電子董事 台北市電子零件商業同業公會(TECSA)公會理事	—	—	—
董事	白宗仁	94/6/14	97/6/25	三年	4,590,096	0.64	4,653,340	0.60	879,440	0.11	—	—	台北工專電機科	大聯大集團中國區董事總經理 品佳(股)公司 副董事長 大聯大投資控股(股)公司董事	—	—	—
董事	富爾特科技(股)公司 代表人：賴如鎧	94/6/14	97/6/25	三年	60,430,221	8.39	62,272,738	8.04	—	—	—	—	台灣工業技術學院 哈雷企業有限公司業務經理	富爾特科技(股)公司董事長兼總經理 富爾特數位影像(股)公司董事(法人代表) 弘強貿易(股)公司董事 利達數位科技(股)公司董事(法人代表) 宇峻奧汀科技(股)公司監察人 旭宏昇投資(股)公司董事(法人代表)	—	—	—
董事	徐朱宏	94/6/14	97/6/25	三年	2,230,226	0.31	2,114,602	0.27	4,811	0.00	—	—	台北工專電機科 德州儀器工業(股)公司產品市場經理 維迪(股)公司總經理	大聯大投控所屬轉投資公司董事	—	—	—

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事	良欣財務(股)公司 代表人：蕭崇河	94/6/14	97/6/25	三年	156,781	0.02	161,561	0.02	103,894	0.01	—	—	政大企研所畢 茂矽電子公司副總經理 匯亞資金管理(股)公司副總	永威財務顧問(股)公司資深合夥人 聚鼎(股)公司監察人(法人代表) 精誠資訊(股)公司董事 衍富投資(股)公司董事 捷元(股)公司董事	—	—	—
董事	楊鎧嬋	94/6/14	97/6/25	三年	10,000	0.00	10,304	0.00	—	—	—	—	美國堪薩斯州立大學企業管理碩士 中華開發工業銀行直接投資部副總經理	中華開發工業銀行科技顧問(股)公司董事兼總經理 中華開發知識經濟創業投資(股)公司董事兼總經理 American Major Industry Fund, L.L.C.董事 中歐創業投資(股)公司監察人	—	—	—
董事	鄭凱倫	94/6/25	97/6/25	三年	3,000	0.00	4,953,605	0.64	3,017,696	0.39	—	—	台北工專電子科 凱悌股份有限公司總經理	凱悌股份有限公司董事長 企茂投資股份有限公司負責人、董事 山欣投資股份有限公司監察人董事			

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
獨立董事	黃日燦	94/6/14	97/6/25	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國哈佛大學法學博士 美國西北大學法學碩士 國立台灣大學法學學士	眾達國際法律事務所主持律師 台灣大哥大(股)公司獨立董事 精誠資訊(股)公司獨立董事 裕隆汽車(股)公司董事(法人代表) 中國信託金融股有限公司獨立董事 台元創業投資(股)公司董事 裕元開發建設(股)公司董事 裕忻投資(股)公司董事 京裕投資(股)公司董事 新陽投資(股)公司監察人 群元投資(股)公司監察人	—	—	—
獨立董事	黃欽勇	94/6/14	97/6/25	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	韓國圓光大學公共行政學碩士 台北市政府顧問 國家政策研究基金會科技財經組顧問 台北市零件工會顧問 亞太產業分析師協會資深顧問	電子時報社長 大椽(股)公司總經理 華聚基金會顧問 國家政策研究基金會科技財經組顧問 台北市零件公會顧問 台灣創投公會顧問	—	—	—
獨立董事	杜榮瑞	97/6/25	97/6/25	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國明尼蘇達大學博士	台灣大學會計系教授			

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
獨立董事	于泳泓	97/6/25	97/6/25	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	中國廣州中山大學博士班研究 美國科羅拉多州立大學企管碩士	安元管理顧問有限公司董事總經理兼執行長			
獨立董事	游朝堂	97/6/25	97/6/25	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學會計研究所會計碩士 成功大學會計系	天葉會計師事務所主持會計師			

2.法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東

97 年 10 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
良欣財務(股)公司	蕭崇河(50.00%)、廖素碧(50.00%)	100.00%

97 年 4 月 13 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
富爾特科技(股)公司	劉雙華(6.49%)、吳長青(4.90%)、世仁投資(股)公司(2.86%)、力晶半導體(股)公司(2.81%)、賴如鎧(2.79%)、呂秋蓉(2.43%)、陳明道(1.98%)、劉昌德(1.80%)、胡正陽(1.59%)、捷元科技(股)公司(1.53%)	29.17%

(2)法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

97 年 4 月 13 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
世仁投資(股)公司	黃崇仁(0.00%)、 力晶半導體（股）公司(99.99%)	99.99%
力晶半導體(股)公司	黃崇仁(2.35%)、大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶(1.29%)、大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司(1.22%)、國泰人壽保險(股)公司(0.72%)、英商渣打託管 i SHARES 公司投資專戶(0.86%)、國華人壽保險(股)公司(0.89%)、力廣科技(股)公司(0.99%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 0.67%)、勞工保險局(1.00%)、臺銀保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶(1.35%)	11.34%
捷元科技(股)公司	世平興業股份有限公司(12.96%)、香港商敬星國際有限公司(9.09%)、黃偉祥(6.19%)、葉啟棟(3.61%)、李進財(2.53%)、李京樺(2.42%)、李京義(2.19%)、嚴秀娥(1.86%)、陳惠群(1.65%)、力宇創業投資股份有限公司(1.62%)	44.12%

3.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他公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	
黃偉祥			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張蓉崗			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林再林			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳國源			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
白宗仁			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
富爾特科技(股)公司代表人：賴如鎧			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
徐朱宏			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
良欣財務(股)公司代表人：蕭崇河			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
楊鎧嬋			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
鄭凱倫			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃日燦		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
黃欽勇			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
杜榮瑞	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
于泳泓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
游朝堂	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打"✓"。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股)份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之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。

註2：本公司於 96 年 6 月 25 日股東常會通過全面改選董監事，原發起人會議選出之董監事提前解任。

(五)發起人：不適用。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事酬金

96 年 12 月 31 日/單位：新台幣元

職稱	姓名	董事酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		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		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)		業務執行費用(C)				薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E) (註 2)				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	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
												現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長	黃偉祥	全體董事合計																		
副董事長	陳國源																			
董事	林再林																			
董事	張蓉崗																			
董事	白宗仁																			
董事	富爾特科技(股)公司代表人：賴如鎧																			
董事	黃日燦	—	—	49,904,153	49,904,153	1,190,000	1,190,000	2.00	2.00	4,101,600	34,123,654	2,500,000	8,127,000	2,500,000	38,313,000	857,500	857,500	2.57	4.92	—
董事	黃欽勇																			
董事	徐朱宏																			
董事	胡正陽 (註 1)																			
董事	蕭崇河																			

註 1：本公司董事胡正陽於 96 年 10 月 30 日因個人因素請辭董事職務，董事酬金及兼任員工領取相關酬金只揭露至請辭日 96 年 10 月 30 日止。

註 2：截至公開說明書刊印日止，本公司分配民國九十六年度盈餘屬員工紅利金額屬現金紅利、股票紅利分別僅發放 1,420,950 元及 3,173,400 元，尚有紅利未分配完畢，本公司及子公司分配民國九十六年度盈餘屬員工紅利金額屬現金紅利、股票紅利分別僅發放 4,586,950 元及 25,309,800 元，尚有紅利未分配完畢，上列盈餘分配員工紅利暫按去年實際配發比例計算今年決議配發數，其股票紅利金額以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價新台幣 38.70 元)計算之。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	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	合併報表內所有公司（G）	本公司	合併報表內所有公司（H）
低於 2,000,000 元	—	—	—	—
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	陳國源、林再林、張蓉崗、白宗仁、富爾特科技(股)公司代表人：賴如鎧、黃日燦、黃欽勇、徐朱宏、胡正陽、蕭崇河	陳國源、林再林、張蓉崗、白宗仁、富爾特科技(股)公司代表人：賴如鎧、黃日燦、黃欽勇、徐朱宏、胡正陽、蕭崇河	陳國源、林再林、張蓉崗、白宗仁、富爾特科技(股)公司代表人：賴如鎧、黃日燦、黃欽勇、徐朱宏、胡正陽、蕭崇河	黃日燦、黃欽勇、蕭崇河、富爾特科技(股)公司代表人：賴如鎧
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	黃偉祥	黃偉祥	—	林再林
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	—	—	—	胡正陽
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	—	—	黃偉祥	黃偉祥、陳國源、張蓉崗、白宗仁、徐朱宏
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	—	—	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元（含）以上	—	—	—	—
總計	11	11	11	11

2.監察人之酬金

96 年 12 月 31 日/單位：新台幣元

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		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)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	中華開發工業銀行(股)公司代表人：楊鎧蟬	全	體	監		察	人		合	計
監察人	林宗潭	—	—	5,095,847	5,095,847	145,000	145,000	0.20%	0.20%	—
監察人	葉福海(註 1)									

註 1：本公司監察人葉福海於 96 年 05 月 29 日因就任他公司執行長關係請辭監察人職務請辭，監察人酬金及兼任員工領取相關酬金只揭露至請辭日 96 年 05 月 29 日止。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司（D）
低於 2,000,000 元	葉福海	葉福海
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	中華開發工業銀行(股)公司代表人：楊鎧蟬、林宗潭	中華開發工業銀行(股)公司代表人：楊鎧蟬、林宗潭
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（含）以上	—	—
總計	3	3

3.總經理及副總經理之酬金

96 年 12 月 31 日/單位：新台幣元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)(註 1)				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		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	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						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	黃偉祥	全體總經理及副總經理合計												—
副總經理	謝加川													
副總經理	林春杰	10,266,000	10,266,000	4,422,850	4,422,850	7,000,000	27,090,000	7,000,000	27,090,000	1.90	1.90	651,750	651,750	
副總經理(會計主管、財務主管)	袁興文													
副總經理	姚素梅													

註 1：截至公開說明書刊印日止，本公司分配民國九十六年度盈餘屬員工紅利金額屬現金紅利、股票紅利分別僅發放 3,270,950 元及 17,492,400 元，尚有紅利未分配完畢，本公司及子公司分配民國九十六年度盈餘屬員工紅利金額屬現金紅利、股票紅利分別僅發放 3,270,950 元及 17,492,400 元，尚有紅利未分配完畢，上列盈餘分配員工紅利暫按去年實際配發比例計算今年決議配發數，其股票紅利金額以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價新台幣 38.70 元)計算之。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司（D）
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	—	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	謝加川、林春杰、袁興文、姚素梅	謝加川、林春杰、袁興文、姚素梅
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	黃偉祥	黃偉祥
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（含）以上	—	—
總計	5	5

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96 年 12 月 31 日/單位：元；股

	職稱	姓名	股票紅利金額(註 1)			現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
			股數	市價	金額			
經理人	總經理	黃偉祥	全體總經理及副總經理合計					
	副總經理	謝加川						
	副總經理	林春杰						
	副總經理(會計主管、財務主管)	袁興文	700,000	38.70	27,090,000	7,000,000	34,090,000	1.33
	副總經理	姚素梅						

註 1：截至公開說明書刊印日止，本公司分配民國九十六年度盈餘屬員工紅利金額屬現金紅利、股票紅利分別僅發放 3,270,950 元及 17,492,400 元，尚有紅利未分配完畢，上列盈餘分配員工紅利暫按去年實際配發比例計算今年決議配發數，其股票紅利金額以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價新台幣 38.70 元)計算之。

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

(1)公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析及與經營績效之關聯性

單位：新台幣仟元；股

類別	本公司		合併報表內所有公司	
	95 年度	96 年度	95 年度	96 年度
董事酬金	32,311	51,094	32,311	51,094
總額占稅後純益之比例(%)	2.33	2.00	2.33	2.00
監察人酬金	4,069	5,241	4,069	5,241
總額占稅後純益之比例(%)	0.29	0.20	0.29	0.20
總經理及副總經理酬金	12,448	48,779	14,854	48,779
總額占稅後純益之比例(%)	0.90	1.90	1.07	1.90
稅後純益(損)	1,385,662	2,560,678	1,385,662	2,560,678

由上表可知董事、監察人、總經理及副總經理酬金 96 及 95 年提列比例二年度差異不大。

(2)董、監事、總經理及副總經理酬金給付之政策及訂定酬金之程序

A.依本公司董事監察人之酬勞給付辦法規定如下：

本公司於 94 年 11 月 9 日設立，94 年度無保留盈餘可供分配。按本公司章程之規定，年終結算如有盈餘，於完納稅捐並彌補歷年虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥特別盈餘公積後，其累積可分配盈餘由董事會擬具分配方案經股東會決議後依下列比率分派之：

①百分之三以下為董監事酬勞。

②百分之零點零一以上，百分之五以下為員工紅利。

B.總經理及副總經理之酬勞給付辦法規定如下：

按本公司章程之規定，本公司總經理及其他經理人之報酬，應提請董事

會以董事過半數之出席，及出席董事過半數同意之決議行之。

四、資本與股份

(一)股份種類

97 年 10 月 21 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	774,736,482	1,225,263,518	2,000,000,000	流通在外股份均為上市股票

註：額定股本 2,000,000,000 股中保留 200,000,000 股為認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

(二)股本形成經過

1.股本形成

97年10月21日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
94/11	10	2,000,000,000	20,000,000,000	693,202,022	6,932,020,220	設立資本 94.11.09 經授商字 09401220210 號函	—	—
95/12	10	2,000,000,000	20,000,000,000	668,202,022	6,682,020,220	註銷庫藏股 95.12.26 經授商字第 09501288500 號函	—	—
96/02	10	2,000,000,000	20,000,000,000	670,294,188	6,702,941,880	員工認股權憑證執行認股 96.02.14 經授商字第 09601035000 號函	—	—
96/04	10	2,000,000,000	20,000,000,000	670,943,438	6,709,434,380	員工認股權憑證執行認股 96.04.14 經授商字第 09601075500 號函	—	—
96/09	10	2,000,000,000	20,000,000,000	712,946,360	7,129,463,600	盈餘轉增資 員工紅利轉增資 員工認股權憑證執行認股 96.09.03 經授商字第 09601214570 號函	—	—
96/10	10	2,000,000,000	20,000,000,000	716,350,263	7,163,502,630	員工認股權憑證執行認股 96.10.26 經授商字第 09601263220 號函	—	—
97/01	10	2,000,000,000	20,000,000,000	718,633,013	7,186,330,130	員工認股權憑證執行認股 97.01.21 經授商字第 0970105780 號函	—	—
97/04	10	2,000,000,000	20,000,000,000	719,915,638	7,199,156,380	員工認股權憑證執行認股 97.04.16 經授商字第 09701089610 號函	—	—
97/09	10	2,000,000,000	20,000,000,000	743,079,478	7,430,794,780	股份轉換 97.09.16 經授商字第 09701236790 號函	—	—

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
97/09	10	2,000,000,000	20,000,000,000	774,299,676	7,742,996,760	盈餘轉增資 員工紅利轉增資 員工認股權憑證執行認股 97.09.18 經授商字第09701240610 號函	—	—
97/10	10	2,000,000,000	20,000,000,000	774,729,176	7,747,291,760	員工認股權憑證執行認股 97.10.17 經授商字第09701263220 號函	—	註

註：員工執行認股權憑證認股 7,306 新股尚未完成變更登記。

2.屬私募者，應以顯著方式標示，最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

97年10月21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	3	3	223	45,039	107	45,375
持有股數	8,257,203	4,548,800	241,993,014	420,445,530	99,491,935	774,736,482
持股比例(%)	1.07	0.59	31.24	54.27	12.84	100.00

2.股權分散情形

每股面額十元； 97 年 10 月 21 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1~999	14,665	4,036,991	0.52
1,000~5,000	20,399	42,625,578	5.50
5,001~10,000	4,909	32,697,914	4.22
10,001~15,000	2,187	24,754,955	3.20
15,001~20,000	790	13,590,507	1.75
20,001~30,000	910	21,238,287	2.74
30,001~50,000	386	13,048,260	1.68
50,001~100,000	651	38,359,153	4.95
100,001~200,000	209	28,495,663	3.68
200,001~400,000	112	30,054,044	3.88
400,001~600,000	41	19,905,272	2.57
600,001~800,000	19	13,143,860	1.70
800,001~1,000,000	20	18,032,333	2.33
1,000,001 以上	77	474,753,665	61.28
合　計	45,375	774,736,482	100.00

3.主要股東

97 年 10 月 21 日　單位:股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比率(%)
富爾特科技股份有限公司	62,272,738	8.04
新光人壽	35,179,898	4.54
黃偉祥	34,300,609	4.43
林再林	25,220,089	3.26
美商艾睿電子股份有限公司	24,141,449	3.12
香港商敬星國際有限公公司	20,754,339	2.68
南山人壽保險股份有限公司	17,248,341	2.23
張蓉崗	16,199,977	2.09
黃梅如	13,626,423	1.76
陳惠群	12,834,221	1.66

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

(1)董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形：無。

(2)董事、監察人及大股東放棄現金增資認股洽關係人認購之情形：無。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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。

(1)股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	95年度		96年度		97年度截至10月31日	
		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	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長/總經理	黃偉祥	—	—	(2,355,865)	(2,394,000)	1,094,455	—
董事	張蓉崗	—	(526,680)	1,834,884	—	653,026	5,000,000
董事	林再林	(1,00,000)	—	(1,731,770)	—	536,208	—
事長	陳國源	—	—	1,540,646	—	(634,159)	—
董事	白宗仁	—	—	731,060	—	63,244	—
董事	富爾特科技(股)公司 代表人：賴如鎧	—	—	(1,913,369)	—	1,842,517	—
董事	徐朱宏	682,500	—	(747,621)	—	(205,624)	—
董事	良欣財務(股)公司 代表人：蕭崇河(註 1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	4,780	—
董事	楊鎧蟬(註 1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	304	—
董事	鄭凱倫(註 1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	4,950,605	—
獨立董事	黃日燦	—	—	—	—	—	—
獨立董事	黃欽勇	—	—	—	—	—	—
獨立董事	杜榮瑞(註 1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	—	—
獨立董事	于泳泓(註 1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	—	—
獨立董事	游朝堂(註 1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	—	—
副總經理	謝加川	（20,000）	—	514,086	271,300	(407,091)	(271,300)
副總經理	林春杰	—	—	390,171	—	145,165	—

職稱	姓名	95年度		96年度		97年度截至10月31日	
		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	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
副總經理(96 年1 月1 日接任會計部主管、財務部主管)	袁興文	—	150,000	233,939	—	140,772	—
副總經理(96 年1 月1 日解任會計部主管、財務部主管)	姚素梅	—	—	250,453	—	138,244	—
副總經理	陳宗宏(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	200,000	—

註1：本公司於97 年6 月25 日股東常會通過全面改選董監事，新任董事僅揭露選任日迄今增減變動數。
註2：於97 年3 月3 日就任，僅揭露就任日迄今增減變動數。

(2)股權移轉之相對人為關係人者，尚應揭露該相對人之姓名、與公司董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係人之關係及所取得股數：無。

(3)股權質押之相對人為關係人者，尚應揭露該相對人之姓名、與公司董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係人之關係及所取得股數：無。

6.持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

97 年 10 月 21 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
富爾特科技股份有限公	62,272,738	8.04	—	—	—	—	—	—	—
新光人壽	35,179,898	4.54	—	—	—	—	—	—	
黃偉祥	34,300,609	4.43	12,834,221	1.66	—	—	陳惠群	配偶	
林再林	25,220,089	3.26	14,132,617	1.82	—	—	黃梅如	配偶	—
美商艾睿電子股份有限	24,141,449	3.12	—	—	—	—	—	—	—
香港商敬星國際有限公	20,754,339	2.68	—	—	—	—	—	—	—
南山人壽保險股份有限	17,248,341	2.23	—	—	—	—	—	—	—
張蓉崗	16,199,977	2.09	492,002	0.06	—	—	—	—	—
黃梅如	13,626,423	1.76	25,220,089	3.26	—	—	林再林	配偶	—
陳惠群	12,834,221	1.66	34,300,609	4.43	—	—	黃偉祥	配偶	—

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；元

項目 \ 年度			95年度	96年度	截至97年9月30日
每股市價	最高		19.55	56.9	45.70
	最低		8.84	16.45	23.80
	平均		11.89	29.92	35.96
每股淨值	分配前		17.59	19.66	18.62
	分配後		16.37	17.41	—
每股盈餘	加權平均股數		710,557	682,797	755,870
	每股盈餘	追溯前	2.06	3.75	2.38
		追溯後	1.95	3.53	—
每股股利	現金股利		1.188	2.08	—
	無償配股	盈餘配股	0.4951	0.3049	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		6.10	7.98	11.33
	本利比		10.01	14.38	—
	現金股利殖利率(%)		9.99	6.95	—

(五)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

本公司章程訂定之股利政策，係年終結算如有盈餘，於完納稅捐並彌補歷年虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥特別盈餘公積後，其累積可分配盈餘由董事會擬具分配方案經股東會決議後依下列比率分派之：

(1)百分之三以下為董監事酬勞。

(2)百分之零點零一以上，百分之五以下為員工紅利。

(3)其餘為股東紅利，按股份總額比例分派之。本公司現金股利發放總額應不低於擬發放當年度股東紅利總額之百分之二十。

2.本年度擬(已)議股利分配之情形

本公司 96 年度之盈餘分派案，已於 97 年 6 月 25 日經股東常會通過，擬自 96 年度之擬分配盈餘中擬提撥 4.99%為員工紅利，計新台幣 96,000,000 元，其中新台幣 18,000,000 元採以現金方式發放，新台幣 78,000,000 元轉增資以每股新台幣 10 元計發行新股 7,800,000 股，占盈餘轉增資總股數 34.40%；及自 96 年度擬分配盈餘提撥 2.8562%為董監事酬勞，計新台幣 55,000,000 元。

(六)本年度擬(已)議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響

96 年度盈餘分配案業經 97 年 6 月 25 日經股東常會通過，於本年度辦理盈餘轉增資 22,677,573 股及員工紅利轉增資 7,800,000 股，分配後股本為 750,400,517 股，本次無償配股對本公司 96 年度每股盈餘稀釋程度約為 4.27%，本公司為控股公司，在有效整合資源運用，發揮統合經營之規模經濟效益下，本年度已擬議之無償配股對本公司營業績效減少及每股盈餘稀釋之影響應屬有限。

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱本章第(五)項1.說明。

2.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

本公司 96 年度擬配發之員工紅利及董監酬勞，已於 97 年 6 月 25 日經股東會通過。

3.盈餘分配案業經股東會決議者

本公司 96 年度擬配發之員工紅利及董監酬勞，已於 97 年 6 月 25 日經股東會通過，擬自 96 年度之擬分配盈餘中擬提撥 4.99%為員工紅利，計新台幣 96,000,000 元，其中新台幣 18,000,000 元採以現金方式發放，新台幣 78,000,000 元轉增資以每股新台幣 10 元計發行新股 7,800,000 股，占盈餘轉增資總股數 34.40%；及自 96 年度擬分配盈餘提撥 2.8562%為董監事酬勞，計新台幣 55,000,000 元,96 年度考慮配發員工紅利及董監事酬勞後設算之每股盈餘為新台幣 3.53 元。

4.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司 95 年度之盈餘分配用以配發員工分紅及董監酬勞分別為 48,000,000 元及 35,000,000 元，分別佔當年度可供分配盈餘 4.09%及 2.9848%，並分別於 96 年 9 月發放完畢。

(八)公司買回本公司股份情形：

買回期次	第 一 次	第 二 次	第 三 次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益
買回期間	95 年 03 月 06 日~95 年 05 月 05 日	95 年 06 月 28 日~95 年 08 月 25 日	95 年 09 月 28 日~95 年 11 月 27 日
買回區間價格	7.11 元~16.65 元	7.10 元~15.00 元	8.05 元~17.25 元
已買回股份種類及數量	普通股 10,000,000 股	普通股 20,000,000 股	普通股 25,000,000 股
已買回股份金額	100,091,879 元	219,134,914 元	339,776,074 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	10,000,000	20,000,000	25,000,000
累積持有本公司股份數量	10,000,000 股	30,000,000 股	30,000,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	1.44	4.33	4.48

註 1：本公司 95 年度董事會共通過買回本公司普通股 55,000,000 股，其中 25,000,000 股已於 95 年 11 月辦理銷除，第一次及第二次買回之股份 30,000,000 股，已於 96 年底全部轉讓與員工。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與海外存託憑證辦理情形：無

八、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

本公司係於 94 年 11 月 9 日由世平公司與品佳公司換股設立，原兩家已發行之員工認股權憑證依雙方所簽訂之共同轉換股份協議書內容，改由大聯大投控公司發行，認股價格依換股比例調整。

97 年 11 月 11 日

員工認股權憑證種類	承接世平公司第一次員工認股權憑證第一次發行	承接世平公司第一次員工認股權憑證第二次發行	承接世平公司第二次員工認股權憑證第一次發行
主管機關核准日期	91 年 5 月 10 日	91 年 5 月 10 日	92 年 12 月 19 日
發行(辦理)日期	91 年 12 月 19 日	92 年 5 月 9 日	92 年 12 月 25 日
發行單位數	6,034,000 單位	5,966,000 單位	6,334,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	0.87%	0.86%	0.91%
認股存續期間	93 年 12 月 19 日~ 97 年 12 月 18 日	94 年 5 月 9 日~ 98 年 5 月 8 日	94 年 12 月 25 日~ 98 年 12 月 24 日
履約方式	以新股發行		
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年得執行 50%，屆滿 3 年得執行 75%，屆滿 4 年得執行 100%		
已執行取得股數	3,950,000 股	3,448,500 股	2,355,500 股
已執行認股金額	52,242,950 元	48,913,475 元	40,126,375 元
未執行認股數量	638,500 股	600,500 股	1,807,500 股
未執行認股者其每股認購價格(註)	9.2 元	10.3 元	13.7 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.08%	0.08%	0.23%
對股東權益影響	於財務報表表達上，本公司將依一般公認會計原則辦理，尚不致對股東權益造成重大稀釋情形		

員工認股權憑證種類	承接世平公司第二次 員工認股權憑證第二次發行	承接品佳公司第一次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	92 年 12 月 19 日	91 年 5 月 10 日
發行(辦理)日期	93 年 7 月 16 日	91 年 11 月 22 日
發行單位數	5,666,000 單位	8,000,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.82%	1.15%
認股存續期間	95 年 7 月 16 日~ 99 年 7 月 15 日	93 年 11 月 22 日~ 96 年 11 月 21 日
履約方式	以新股發行	
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年得執行 50%，屆滿 3 年得執行 75%，屆滿 4 年得執行 100%	
已執行取得股數	2,351,500 股	5,389,000 股
已執行認股金額	36,615,125 元	80,510,200 元
未執行認股數量	1,333,750 股	0 股
未執行認股者其每股認購價格(註 1)	12.0 元	13.8 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.17%	—
對股東權益影響	於財務報表表達上，本公司將依一般公認會計原則辦理，尚不致對股東權益造成重大稀釋情形	

註：已依員工認股權憑證發行辦法規定調整認購價格

九、併購辦理情形

(一)進行中之合併或收購案

本公司本次收購詮鼎科技股份有限公司發行新股計畫，請參考第 55 頁。

(二)進行中之分割案：無。

十、受讓他公司股份發行新股尚在進行中者辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

A.大聯大投控公司：一般投資業。

B.大聯大集團：

(1)所營業務主要業務內容

本集團為半導體零組件及被動元器件專業行銷通路商，目前服務網絡遍佈亞洲三十多個據點。

(2)營業比重(96 年度)

商品名稱	營業比重
核心元件	44.28 %
記憶體元件	13.69 %
標準通用元件	30.82 %
其他(含光電、被動元件等)	11.21 %
合　　計	100.00 %

(3)公司目前之商品及服務項目

①代理經銷之半導體品牌

- 美商亞德諾(ADI)
- 海力士(Hynix)
- 德商英飛凌(Infineon)
- 英特爾(Intel)
- 聯發科(MediaTek)
- 台灣恩智浦(NXP)
- 美商豪威(OmniVision)
- 台灣安森美(On semi)
- 瑞昱半導體(Realtek)
- 日商夏普(Sharp)
- 美商晶像(Silicon Image)
- 德州儀器(TI)
- 台灣威世(Vishay)
- 華邦(Winbond)

②代理經銷之半導體產品類別/商品名稱

主要商品種類	用　　途
特定應用 IC 元件(ASSP)	電腦晶片組、各類圖形/聲效/視訊控制器、網路/數據機晶片組

主要商品種類	用　　途
中央處理器/微處理器元件(CPU/MPU)	4/8/16/32/64 位元 CPU/MPU 及 RISC CPU
記憶體元件(Memory)	DRAM、SRAM、EPROM、EEPROM、FLASH 等
邏輯元件(Logic)	Bipolar, CMOS 及 Bi-CMOS 等
線性元件(Linear)	運算放大器，比較器，數位類比轉換器，電源供應器，聲效/視訊放大器或控制器等
分散式元件(Discrete)	二極體，電晶體，閘流晶體，整流器，光電晶體等
其他	TFT LCD、Solar wafer、MLCC、Connector、Crystal、Oscillator 等

(4)計畫持續開發之新商品及服務

類別	新零件經銷代理
PC(電腦週邊)	10GB Ethernet SOC、Motion Sensor for Mouse、數位手寫板
Communication(通訊)	WiMAX、LTE(第四代無線通訊 SOC)、CMMB(Analog/Digital SOC)
Consumer(消費性)	可攜式產之觸控面板、機上盒與數位電視之射頻轉換器

2.產業概況

(1)產業現況與發展

A.大聯大投控公司

本公司為國內第一家由半導體專業零組件通路商所組成之投資控股公司，期能以此新的營運模式，持續領先同業，成為亞太地區半導體零組件通路的開創者與領導者。

B.大聯大集團

我國的資訊工業自 1995 年來多項主要資訊產品的出貨量均位居世界之冠，而以製造為競爭優勢的我國資訊工業，OEM/ODM 是主要的業務重心，亦即我國資訊工業的產品外銷依存度高達九成以上，且多數核心零組件仍仰賴國外供應，因此半導體零組件之專業通路商在整個資訊產銷系統中扮演極重要供應鏈之中游角色，故整體產業環境深受國際市場變化影響。

2007 年因 DRAM 供應商製程與生產良率不斷地提升，及 Vista 換機潮不如預期，自下半年起 DRAM 價格滑落，造成半導體產業市場供過於求，半導體設備廠商紛紛調降資本支出，致 2007 年半導體產值未如 2006 年預估成長。而 2008 年筆記型電腦替代桌上型電腦之效應持續擴散，及北京奧運，相關消費性電子及通訊產品，將帶動半導體零組件的需求，預估 2008 年將較 2007 年呈現穩健成長之勢，依據拓墣

產研整理各市調研究機構之預估資料， 2008 年預估半導體產值較 2007 年成長介於約 7.7~9.3%間。

依 Gartner 資料顯示，全球半導體市場將呈繼續成長，預計 2005 年至 2010 年全球半導體市場規模，將由 2,350 億美元成長至約 3,408 億美元，而亞太地區因生產要素低廉，且有大量受過精良技術的人員，及潛在廣大的消費市場，已吸引歐美各國及日本至該地區設立生產基地，而中國大陸主辦 2008 北京奧運和 2010 上海世博會，亦會刺激當地市場需求的快速成長，亞太地區市場規模佔全球之比率，已由 2001 年的 29%成長至 2005 年的 50%，預計 2010 年將達 58.3%。

(2)產業上中下游之關聯性

上　游	中　游	下　游
半導體零件之製造 **Suppliers**	半導體零件之經銷代理 **Channel**	資訊通訊產品之製造 **OBM/ODM/OEM**
IC 零組件製造商 ● 中央處理器 ● 記憶體 ● 圖形及視訊處理元件 ● 聲音處理元件 ● 通訊元件 ● 線性元件 ● 分散式元件 ● 工業用元件 ● 邏輯處理元件	半體零組件專業通路業	電子、資訊、通訊產品製導造商 ● 個人電腦 ● 儲存裝置 ● 列印裝置 ● 顯示裝置 ● 多媒體產品 ● 網路產品 ● 個人電腦零組件 ● 通訊產品

半導體零件之專業通路商，該行業之上游主要為國內外各類資訊、通訊及消費性電子產品之電子元件製造商，下游為資訊、通訊產品製造商，而位居中游的通路經銷代理商對上游製造商而言，可彌補原廠本身服務的不足，藉由涵蓋全面市場的經銷網路，可為客戶建構一最經濟有效的行銷管道，節省其銷管費用並協助其快速進入市場，以提高市場佔有率。對下游製造商而言，可快速提供其所需之元件及技術，減少自備庫存及設計之相關成本，降低經營風險。另一方面，中游之通路經銷代理商可以整合下游業者之需求統一向上游製造商採購，以獲取較大的價格優勢，再搭配靈活的存貨管理及經銷代理品牌之多樣化，將產品售予下游業者，如此上、中、下游業者分工，可有效提昇整體電子資訊、通訊產業之運作效率。

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

①資料處理產品(電腦週邊)市場

資料處理產品市場因可攜式行動裝置的價格降低、行動計算能力

提高及無線網路的普及性，趨使對行動運算技術的要求提高，而筆記型電腦製造大廠也採取低價策略，主打桌上型電腦的換機市場，另製造大廠亦針對 Sub-NB、小孩等不同市場區隔推出小型低價電腦，使得筆記型電腦成為此市場中成長最快的產品。依據 ITIS 資料顯示，台灣筆記型電腦產業 2007 年的出貨量為 94,313 台，較 2006 年成長 39.7%，受惠主力代工客戶市佔率成長，及日系品牌提高委外比例，全球年產量之市佔有率也自 2004 年的 72%迅速攀升至 2007 年的 93%，而根據 MIC 2007 年 11 月份資料估計，全球筆記型電腦產業產量預測，2006 年的 73,655 千台成長至 2010 年的 160,420 千台。

②通訊產品市場

通訊產品市場仍以行動通訊相關產品為主，行動電話的發展趨勢，將更強調人機互動介面設計、GPS、網路傳輸等功能，及中國大陸等電信業者推動手機市場往二級城市或鄉村發展，基地台覆蓋率的提升，將刺激行動電話成長之需求。行動電話市場至 1990 年代後期即穩定成長，亞太地區是成長最快的區域，未來幾年，中國大陸及印度因低價行動電話普及及政府建設提高覆蓋率，行動電話用戶將大幅成長；歐美地區則趨於成熟，除非電信業者提高 3G 網路覆蓋率及推動新費率，及平價化 3G 手機的推出，才可刺激 3G 手機市場。

③電子消費產品市場

目前仍以 LCD TV、機上盒、數位相機、遊戲機及數位相框為成長最快之產品，依拓墣產研的預估，2008 年 LCD TV 的出貨量將成長 43%，數位相框之出貨量將有 71%的成長。 LCD TV 因受面板價格下跌之影響，將帶動其需求，目前產品趨勢係往 37 吋以上之大尺寸發展，而製造大廠針對先進國家也採取家用第 2 台 LCD TV 的 29 吋產品的行銷策略。受 2008 年北京奧運及歐洲國家盃等運動賽事之影響，LCD TV 之市場需求成長可期，依 Digitimes 之預估，2008 年台灣廠商 LCD TV 之出貨量將較 2007 年成長 62.7%，2008 年~2011 年預估市場佔有率約介於 25~30%間。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展概況

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

半導體零件專業行銷通路商屬通路物流產業，故其涉及之技術有異於一般製造業著重於生產或研發能力，依其在經營上之所需，大聯大集團主要之經營技術層次，可由以下二個方面說明：

①適時適量提供客戶所需之產品

就代理商的角度而言，如何於適當時間提供客戶所需產品之種

類和數量係其最重要之服務，大聯大集團為能快速提供完善服務，特別依據客戶需要之業務、財會與倉儲運送等支援，由專人設計出一套整合亞太地區之 MIS 系統及電子資料轉換系統(EDI)，作即時之倉儲與各項作業流程管理，提供客戶於線上即時下單及公司內部自動倉儲之功能，可為客戶節省時間與運送上的成本。同時，為滿足客戶一次購足之需求，大聯大集團代理與經銷之品牌及產品均來自世界各主要半導體製造商，包含各類一般規格與特殊規格產品，可提供上萬種零件滿足客戶一次購足之需求，降低客戶採購人力與時間之成本。

②支援服務能力

對客戶而言，如何在其所生產之產品中使用適當之半導體零件，是其產品品質提升與新產品開發中重要的一環，而大聯大集團以一專業代理商之角色，除提供銷售上的服務外，對於半導體零件之應用技術支援亦不斷從事專業人才之培訓及設備之投資，以期提供客戶最完整之服務。目前大聯大集團在台灣、香港、新加坡等主要行銷據點均設有實驗室，培養專業應用技術工程師以支援客戶作各項產品測試與設計之服務。

(2)研究發展人員與其學經歷

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

目前公司主要研究發展人員與學歷如下：

年度 學歷	95 年度		96 年度	
	人數	%	人數	%
博士	—	—	—	—
碩士	18	4.99	23	6.17
大學	229	63.43	235	63.00
大專	110	30.47	112	30.03
高中	4	1.11	3	0.80
高中以下	—	—	—	—
合計	361	100.00	373	100.00

(3)最近五年度每年投入之研發費用

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

單位：新台幣仟元

年度(註 1) 項目	94 年度	95 年度	96 年度
研發費用	65,983	73,830	28,132
營業收入	116,159,431	116,123,872	142,974,158
研發費用占營業收入比重(%)	0.06%	0.06%	0.02%

註 1：由於本公司於 94 年 11 月 9 日設立，最近五年度資料係顯示 96 年度、95 年度、94 年度。

(4)開發成功之技術或產品

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

年度	供應商	新產品代理	應用領域
94 年度	Anadigics	RF	手機、無線網路
	Silicon Motion Inc.	Graphic controller, Flash controller	工業電腦、MMC 記憶卡
	MEMSIC	3 axis accelerometer with MEMs (Micro Electro Mechanical System)	手機、投影機、MP3、PMP、白色家電
	ELAN Group	Touch Pad Controller, Microcontroller	手機觸碰式螢幕
95 年度	Atheros	RF	手機、無線網路
	CREE	High Power LED、Backlighting LED	戶外照明、動態廣告看板、面板背光源
96 年度	InPlay	Touch screen	平板電腦、智慧型手機
	Renesas	Power MOSFET	電腦主機板、交流式電源供應器(SMPS)
	Peregrine	RF switch	手機、機上盒、數位電視

註：本公司於 94 年 11 月 9 日設立，最近年度資料僅顯示 96、95 及 94 年度。

4.長、短期業務發展計畫

A.大聯大投控公司

(1)短期計畫

藉由企業併購及控股之方式，減少優秀人才在合併整合過程中流失，子集團間不但可各自保有自己之企業文化，控股母公司扮演各子集團間溝通協調及資源整合角色，這種既競爭又合作的組織模式，不僅降低集團營運成本，並進而提昇整體競爭力，為客戶提供更完善的服務，提高股東的投資報酬率。

(2)長期計畫

擴展亞太半導體零組件市場的整體佈局、整合 3C 市場、代理最為完整之產品線，並持續加強提供高附加價值之服務暨電子商務 e 通路商的定位，以達經濟規模，並持續領先同業，使大聯大集團成為亞太地區半導體零組件通路的開創者與領導者，世界第一的半導體零組件通路商。

B.大聯大集團

(1)短期計畫

①擴大全系列 3C 零組件產品線業績

大聯大集團已代理世界前 25 大產品線其中的 11 條產品線，其中包括：英特爾、TI、Hynix 等，除市場佔有率不斷提升外也持續開發新產品線，並以併購其他公司方式整合新產品線，加速在通訊、網路、消費性電子各相關領域獨佔鰲頭。另全球電子產業為有效降低成本，推動 BTO(接單後生產)等措施，改變零組件通路與國際大廠直接供貨之生態，國際大廠紛紛將客戶釋放出來，改由通路商代為服務，此一產銷分工的商機大，同時也達到雙贏目標。

②開發行銷據點

行銷通路首重行銷據點之掌控，且面臨半導體零組件通路變革之際及滿足客戶在海外設廠，大聯大集團目前行銷據點以台灣、新加坡、香港、大陸為主，並逐步擴展行銷據點至韓國、印度、越南等地，進而建立一個全球半導體零組件經銷網路，另亦透過合併其他公司或設立子公司與當地零組件供應商結盟，以求產品資源之最佳配置，而成為維持長期競爭之必要性條件。

③主動積極爭取擴充產品線之授權經銷區域

藉由台灣經營之成果及經驗，主動積極爭取擴充產品線之授權經銷區域，將授權之經銷區域由台灣擴充至香港、大陸、韓國及東南亞等地區。

④擴大新產品線之代理及銷售，擴大市場占有率

大聯大集團積極著手開發新產品線，新產品線代理將朝節能、高整合等功能，並尋求策略聯盟可能帶來之新產品線。

⑤加強電子商務功能達到整合上下游之線上即時下單作業及進行 E-Service 營運模式，將全面於企業對企業(B2B)架構下成為一電子商務化之工業通路商，主要以 Oracle ERP 系統上研發改進之亞太進銷存供應鏈連線系統及知識管理系統(KM)為基礎，建立客戶關係管理(CRM)及電子化服務(E-Service)營運模式為主，提供客戶電子下單交易模式，配合半導體零組件物流中心正式運作，將可大幅改善相關交易處理流程及相關資訊之提供，俾利客戶於導入企業資源管理系統(ERP)或供應鏈管理(SCM)過程中達成更佳之控管效果。

⑥加強 FAE 與 Design-in 服務

目前本集團應用工程師提供之服務為：

❶協助客戶研發專案設計

❷不定期向客戶作技術簡報及展示設計成果

基於長期服務客戶所累積之專業素養及技術能力，大聯大集團計畫於技術支援方面，將擴大與下游系統設計廠商(System Design House)合作以提供客戶更佳之產品解決方案。該項計畫主要業務係接受客戶委託提供整體設計研發或自行設計標準產品取

得專利權，以解決部份業者缺乏研發能力之需求，甚而取得專利權，與客戶關係更緊密。

⑦加強客戶關係管理(CRM)、供應鏈管理(SCM)，以企業資源管理系統(ERP)強化組織橫向連繫，加快反應速度

基於供應商之考量及產品知識的專業性，除加強業務及產品行銷工程師人員的知識管理，使其有能力推廣全產品線及新的產品並將業務代表及技術應用專業人員緊密配合，期能提供客戶完整的技術支援，藉由強力的技術支援更提高產品銷售之附加價值與建立公司之良好專業形象及增加公司整體之銷售值。

⑧改善財務結構、強化體質

加強財務槓桿之運用，以改善財務結構，多元化資金取得管道，降低經營成本，並減少經營風險。

(2)長期計畫

①成為國際行銷通路商

未來將秉持對半導體零件通路的專業與執著，擴充其在亞太地區半導體零件通路的版圖，並積極與國際間大型之半導體零組件通路業者建立策略聯盟之行銷關係，進而成為國際行銷通路商。

②擴大行銷通路基礎

大聯大集團以半導體零件通路為其事業核心基礎，集團成員近20多年努力經營結果，已與上游供應商及下游客戶建立良好互動關係，並於台灣、香港、新加坡及上海設立運籌支援中心，預期有機會介入更多電子應用產品之行銷通路，並藉由投資或策略聯盟掌握市場動脈及關鍵性代理權之取得，以擴大成為全方位半導體行銷通路業者。

③落實知識管理(knowledge management)、培養共享之組織文化及價值觀，並持續堅實之經營團隊因應公司之未來成長對組織內部之海內外人員及系統，建立共同價值觀之組織文化，以期培養組織的持續競爭力及堅實之經營團隊。

④資本國際化、降低營運成本

邁向國際資本市場籌措國際資金，穩定資金來源並加強策略聯盟分擔風險，以及藉由資本市場多元化，理財工具多樣化取得較低廉之資金，以擴大公司之營運規模，使股東價值極大化。

⑤投資相關電子通路相關事業，擴大零組件通路業服務縱深度

長期而言，大聯大集團之發展方向，仍將以半導體零組件通路為其主要核心，但以經營團隊長久以來對半導體產業的專業敏感度與判斷產業趨勢之準確度來看，未來將以本業為主，延伸投資電子通路相關事業，以擴大零組件通路業對上中下游相關廠商客戶服務

的縱深度。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

單位：新台幣仟元

年度	96 年度	
地區別	銷售淨額	%
臺灣地區	32,806,384	22.94%
中國及香港地區	96,166,367	67.26%
東南亞地區	13,334,030	9.33%
韓國地區	667,377	0.47%
合　　計	142,974,158	100.00%

(2)市場占有率

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

根據經濟部 ITIS 計畫，96 年台灣 IC 產業產值為新台幣 14,574 億，大聯大集團 96 年度營業收入為 362 億，台灣 IC 產業占有率為 2.5%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

①供給面

依 Gartner 資料顯示，全球半導體市場將呈緩步成長，預計 2005 年至 2010 年全球半導體市場規模，將由 2,350 億美元成長至約 3,408 億美元，而亞太地區因生產要素低廉，且有大量受過精良技術的人員，及潛在廣大的消費市場，已吸引歐美各國及日本至該地區設立生產基地，而中國大陸主辦 2008 北京奧運和 2010 上海世博會，亦會刺激當地市場需求的快速成長，亞太地區市場規模佔全球之比率，已由 2001 年的 29%成長至 2005 年的 50%，預計 2010 年將達 58.3%。另根據 ITIS 資料統計，我國資訊硬體產量之全球佔有率有 11 項佔第一，其中主機板及筆記型電腦均佔九成以上，而依其預估截至 2012 年總產值還會呈現緩步成長趨勢。

②需求面

資料處理產品市場中，筆記型電腦除延續無線訴求外，製造大廠也採取低價策略以主打桌上型電腦的換機市場，以低價來刺激市

場需求。通訊產品市場仍以行動通訊相關產品為主，行動電話的發展趨勢，將更強調人機互動介面設計、GPS、網路傳輸等功能，及中國大陸等電信業者推動手機市場往二級城市或鄉村發展，手機覆蓋率的提升，將刺激行動電話成長之需求。電子消費產品市場的發展，目前則以 LCD TV、機上盒、DSC、遊戲機及數位相框等產品成長較快。另為因應高油價時代的來臨，各種節能方案不斷推出，如：LED 光源將取代 LCD 面板背光源與戶外及室內照明；3C 產品電源效率提升等，都將進一步帶動半導體市場需求。

③成長性

2007 年全球半導體市場受微軟推出新的 Vista 作業系統，將帶動個人電腦及筆記型電腦等產品換機潮，另因應 2008 年北京奧運的到來，中國將會加速建置其 IT 網絡發展，並刺激行動電話、平板電視等電子消費產品之市場需求，依據拓墣產研於 2007 年 11 月之預測，2008 年全球半導體銷售額將呈穩定成長，預估銷售售額將達 2,752 億美元，較 2007 年成長率達 8%。而依據 ITIS 資料顯示，亞洲市場將帶動全球經濟成長，而 PC 產品在新興市場之成長動能已超歐趕美，而 2008 年奧運之即將到來，相關消費性電子及通訊產品帶動半導體成長，根據 TRI 的預估，2008 年台灣整體 IC 產值將較 2007 年成長 18.9%，優於全球 IC 產業的 8.27%。

另在目前全球資訊工業已朝向國際分工整合之發展方向下，國內電子業之分工將更易融入此一國際市場趨勢。由於我國資訊硬體工業在生產製造上具有比較性的競爭優勢，如成本低、品質優良，使得全球資訊大廠基於降低生產成本、提高價格競爭優勢的考量下，紛紛調整全球產銷策略，加強對我國廠商的策略聯盟。依據 ITIS 資料顯示，我國資通訊硬體產業總產值，至 2012 仍將維持緩步成長趨勢。而在此趨勢下，下游 3C 產品製造商為降低庫存風險及製造成本將捨直接原廠購料而選擇在交貨速度快、價格競爭力、Design-In 能力、FAE 支援能力強、產品線完整、產品品質優、電子化程度高、財務健全、海外支援據點多的通路商來做搭配。由前述可知，半導體零組件通路商未來發展的模式應以是否能於亞太地區提供全面性且深入的半導體零組件供應鏈整體附加價值服務為導向，此亦將連帶推動半導體零件通路商的成長。

(4)競爭利基

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

①專業形象第一

大聯大集團經營半導體零組件通路二十多年來，以專業形象受

到業界的肯定。轉投資公司－世平公司與品佳公司曾獲天下雜誌評選「台灣區五百大服務業排名第 11 名」、新電子雜誌票選「十大傑出電子零件代理商選拔第一名」，且也曾躋身於《天下雜誌標竿企業》，另更榮獲 EBN(半導體專業網站)年度選拔為全球第五大半導體通路商等多項殊榮。大聯大集團於 2007 年獲《商業周刊》評選為「兩岸三地一千大前百名」、《天下雜誌》評選為「服務業五百大前十名」、產業網站 My-ESM 評選為「Asia's No.1 Electronics Distributor」、國際電子商情評選為「讀者最滿意區域分銷商」；並同時獲得「最佳供貨能力」、「最佳技術支援」、「最佳物流服務」三項專評、2008 年獲頒由中國資訊產業部支援，中國電子品質管制協會及中國電子企業協會採購分會共同推進之「電子元器件可信供應商(RECS)認定」，率先成為首批認證廠商之一、獲得天下雜誌、商業周刊評選為「IC 通路產業 No.1」、再度蟬聯專業網站 My-ESM 評選為「亞洲最大最佳之電子通路」，並正式榮登全球第三大電子零件通路商。且再度蟬聯蟬聯中國媒體國際電子商情「讀者最滿意海外分銷商」第一名，唯一囊括「最佳供貨能力」、「最佳技術支援」、「最佳物流服務」及「最佳電子商務能力」四項專評。大聯大集團在業界廣獲好評，顯示該公司之專業形象在國內外業界備受肯定。

②產品線齊全

累積多年的半導體零組件通路商之行銷經驗，與對半導體零組件市場潮流的敏銳判斷力，本集團已發展為一專業半導體零組件通路商，且所經銷代理之產品線橫跨中央處理器、晶片組、邏輯 IC、線性 IC、記憶體、分散式元件、特定應用 IC 等領域，涵蓋所有半導體零組件之範疇，進而提供客戶一次購足的便利(one-stop-shopping)，因此，深得 Intel、TI 及 NXP 等全球半導體知名供應商的青睞，進而成為各該大供應商之主要通路商。

③經銷據點遍佈亞洲各主要國家

大聯大集團之經銷據點分佈除台灣外，遍佈於大陸、香港、韓國及東南亞，其中大陸(含香港)子集團掌控大陸及香港之經銷據點，新加坡子集團則掌控全東南亞及印度，包括馬來西亞、泰國、菲律賓、越南等地之經銷網。經銷據點擴大的優勢，除了形成強大的銷售通路，以因應下游客戶到海外設廠之零件需求及增加現貨調度的靈活性外，更增加與國外供應商爭取代理新產品線的談判籌碼。

④經營團隊實力堅強

大聯大集團主要經營團隊結合大家共同的抱負，齊力實現創業理想，經營團隊之間有著相當良好的經營理念與合作默契。加上長久以來對半導體零組件通路的用心與執著，經營團隊不斷思索半導

體零組件通路的經營策略，並企圖以群體的力量，開創出通路之市場價值，由近年來營收、獲利均逐年大幅成長，足以證明其自身經營通路的能力與經營團隊的堅強實力。

⑤完整的資訊管理系統

大聯大集團積極開發與運用資訊科技來提昇行銷與管理上的效能，如全集團一體適用之 ERP 系統、電子資料轉換系統(EDI)、Internet Service 等數位科技服務；以此結合在代理產品的優勢及諸多行銷據點，加上發貨倉儲之高效能運籌管理系統，達成最快速、精準的交易，其所展現的專業服務就是亞太各行銷點均可下單，任何地區皆可交貨，為客戶節省時間與運送上的成本，也為未來半導體零組件通路電子商務立下紮實的基礎。

⑥加值型服務的提供

大聯大集團的加值型服務即同時扮演供應商、諮詢顧問與合作夥伴的多重角色，提供客戶以下服務：

❶特殊交貨服務

(A)因應客戶特殊需求，提供特殊交貨服務。

(B)專為海外客戶設立快速交貨、跨國交易等跨國性服務。

❷市場資訊服務

(A)資訊分析及業界資訊交流。

(B)雙週發行大聯大電子報，提供最新市場情報及重要趨勢分析建議。

(C)建置網站，即時提供最新產品銷售動態/庫存狀態等查詢。

(D)即時提供最新產品規格。

❸技術支援服務

設置專業工程師(FAE)，支援客戶做產品測試與設計服務。

❹科技工具服務

(A)建置企業入口網站，海內外資訊無國界。

(B)架構與上下游連線的EDI系統，與供應商合作鏈結Rosetta Net供應鏈產業標準，將可即時正確的傳達往來業務資料。

❺財務支援服務

(A)跨國交易與付款，支援客戶產業外移。

(B)提供授信信用額度與客戶共存共榮。

(C)提供 BTO 合作模式。

⑦供應商高度認同的通路價值

大聯大集團在半導體零件通路業二十多年來的努力經營，在國

內業界已建立相當知名度,除部份供應商有鑑於大聯大集團之專業服務形象而主動洽談代理事宜外,大聯大集團亦從各供應商中篩選合適之產品線代理銷售。在供應商高度認同的通路價值上,大聯大集團擁有相當之主動權及相對的談判籌碼,可爭取到對公司有利的條件,並以專業的行銷能力與完整的經銷網路,使得代理家數仍持續增加中,顯示大聯大集團擁有堅強的代理銷售能力,並成功地創造出半導體零件專業行銷通路商之價值。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

①有利因素

❶代理經銷品牌之完整及多樣種類之零組件供應

大聯大集團所代理之 Intel、TI、NXP、Mediatek、Infineon、Hynix 等各大廠牌持續不斷開發新產品，以利創造新市場需要及維持其競爭優勢。諸如分散式元件、線性 IC、邏輯 IC、基礎記憶體、中央處理器/微處理器、特定應用 IC、特定應用控制器...等，提供客戶一次購足之便利性。

❷產業專業化導向之客戶行銷部門

客戶行銷部門專精經營其特定的產業與地區,提供專業化之服務及長期客戶關係之發展，包含筆記型電腦、通訊/網路、電源供應器/工業用、消費性電子...等資訊產業均含括在內，本公司之經營據點遍佈亞太地區三十多個據點，如台灣、香港、新加坡、中國大陸、韓國及東南亞等地區。

❸提供更多之技術應用設計服務

大聯大集團現有數百位技術相關工程師,協助客戶能以更快速度完成設計，以利掌握市場先機及確保較高利潤及市場佔有率。

❹高度附加價值之供應鏈管理

以 Oracle ERP 系統上研發改進之亞太進銷存供應鏈連線系統及商務電子化服務，結合原有之後勤、倉儲、物流系統，以服務亞太地區之高科技產品製造業。

❺市場成長空間

全球半導體產業至 2010 將呈穩定成長，但國際大廠將生產重心往亞太地區移動,使亞太地區成為全球半導體市場發展最快的區域,而我國多項資訊產品在全球佔有率在 50%以上，而通訊及消費性電子產業為未來幾年會快速成長之應用領域,均足以提供公司成長之空間。

❻服務跟隨著廠商之外移腳步

隨著廠商因應生產成本之降低而外移之策略，大聯大集團也跟隨著客戶的腳步至中國、印度及越南等地區設立經銷據點。

②不利因素及因應對策

❶外商購併本土同業公司

因應對策：

(A)提供本土化較具彈性且長期配合之經營客戶方式，以與其短利近視之方式有所區別，鞏固並發展更佳之客戶與供應商關係。

(B)加強員工之教育訓練，熟悉各經銷品牌之產品，提供客戶一次購足之便利性，充份發揮半導體專業經銷通路之價值。

(C)加強電腦化之業務管理，提高每個人產值，並實施業務績效獎金制度，激勵業務人員士氣提高競爭力。

(D)提供資源分享之平台，以達統合聯盟本土同業之效果。

❷產品生命週期短

因應對策：

(A)每週/每月召開各產品行銷部門檢討會議，針對客戶生產及開發機種所用零組件與進貨/銷貨狀況作一檢討，並加強電腦資訊管理系統，明確取得存貨帳齡分析，並訂定應採取之處理與防範措施。

(B)加強產品市場開發，針對產品與市場之新趨勢，訂出大聯大集團未來方向及機會，並適時引進新代理及開發新市場客戶，以掌握商機。

(C)針對市場及客戶之需要提供整合性系統成品之設計，以利客戶即時完成設計，取得市場先機。

(D)持續投資及擴充經銷產品線代理權區域，以利服務及確實掌握為了降低生產成本或為了延長其產品生命週期而外移廠商之生意機會。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

產　品	主　要　用　途
核心元件	電腦晶片組、各類圖形/聲效/視訊控制器、網路/數據機晶片組、4/8/16/32/64 位元 CPU/MPU 及 RISC CPU...等。
記　憶　體	DRAM、SRAM、EPROM、EEPROM、Flash、Mask ROM...

產 品	主 要 用 途
(Memory)元件	等。
標準通用元件	Bipolar、CMOS 及先進 CMOS、運算放大器、比較器、數位/類比轉換器、電源供應控制器、聲效、視訊放大器或控制器、二極體、電晶體、閘流晶體、整流器、光電晶體...等。

(2)主要產品之產製過程

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：略(大聯大集團非製造業)。

3.主要原料之供應狀況

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：略(大聯大集團非製造業)。

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

本公司最近二年度毛利率變動情形如下表，均未達 20%，故無需另分析價量變化之關鍵因素。

單位：新台幣仟元

年度 項目	94 年度	95 年度	96 年度
營業收入	116,159,431	116,123,872	142,974,158
營業毛利	5,934,656	7,042,874	8,436,465
毛利率	5.11%	6.06%	5.90%
毛利率變動幅度	—	18.59%	(2.64%)

5.最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例

(1)最近二年度主要供應商資料

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

單位：新台幣仟元

項目	95 年度				96 年度				97 前三季			
	客戶名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	INTEL	22,147,514	20.30%	無	INTEL	26,701,677	19.85%	無	INTEL	21,047,775	20.06%	無
2	NXP	15,957,069	14.63%	無	NXP	15,790,984	11.74%	無	NXP	11,343,082	10.81%	無
	其他	70,976,415	65.07%		其他	92,045,139	68.42%		其他	72,522,716	69.13%	
	進貨淨額	109,080,998	100%		進貨淨額	134,537,693	100%		進貨淨額	104,913,573	100%	

變動原因說明：

97 前三季前二大供應商與 96、95 年度皆一致。大聯大集團與主要供應商間均維持著良好且長久的合作關係，進貨來源穩定。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

大聯大集團銷售商品種類眾多，銷售對象極為分散，最近二年度及 97 年前三季並無任一銷貨客戶超過 10%以上，尚無銷貨集中之虞。

6.最近二年度生產量值表

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：略(大聯大集團非製造業)。

7.最近二年度銷售量值表

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

單位：新台幣仟元

年度 產品名稱	95 年度		96 年度	
	銷售淨額	比重%	銷售淨額	比重%
核心元件	46,474,078	40.02	63,301,894	44.28
記憶體元件	19,667,562	16.94	19,579,766	13.69
標準通用元件	39,454,951	33.98	44,061,241	30.82
其他(含光電/被動元件等)	10,527,281	9.06	16,031,257	11.21
合　　計	116,123,872	100.00	142,974,158	100.00

註：因大聯大集團商品種類眾多，且數量單位不一，較無一致之數量統計，故僅依產品類別之銷售值表示。

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止之從業員工人數

1.大聯大投控公司

年度		95 年度	96 年度	截至 97 年 11 月 11 日止
員工人數	業務行銷	—	—	—
	行政管理	25	68	71
	合　　計	25	68	71
平 均 年 歲		36.3	35.2	37.2
平均服務年資		6.6	5.6	6.4
學歷分布比率	博　　士	—	—	—
	碩　　士	25%	15%	24%
	大專/大學	75%	85%	73%
	高　　中	—	—	3%
	高中以下	—	—	—

2.大聯大集團

年度		95 年度	96 年度	截至 97 年 11 月 11 日止
員工人數	業務行銷	1,948	1,986	2,316
	行政管理	806	792	921
	合　　計	2,754	2,778	3,237
平 均 年 歲		31.33	32.16	32.5
平均服務年資		4.66	4.49	3.9
學歷分布比率	博　　士	—	—	—
	碩　　士	4.6%	5.2%	4.7%
	大專/大學	83.1%	83.4%	85.7%
	高　　中	8.6%	7.9%	5.8%
	高中以下	3.7%	3.5%	3.8%

(四)環保支出資訊

1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形說明

(1)大聯大投控公司：不適用。

(2)大聯大集團：非製造業，不適用。

2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。

3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能發生損失、處分及賠償之估計金額：無。

5.說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

6.因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊：

(1)大聯大投控公司：不適用。

(2)大聯大集團：面對歐盟針對輸歐產品適用危害物質禁用指令（RoHS），各產品線原廠皆已提供符合歐盟規範之產品，惟為滿足客戶對最終客戶的交貨,保固期及售後服務之承諾，故公司仍保有少量含鉛物質之存貨，以符合客戶需求。

(五)勞資關係資訊

1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施及實施情形

設有專人辦理職工相關福利措施，員工所享有之相關權益及休假皆比照勞基法之規定。

(2)員工進修、訓練措施及實施情形

本公司皆有辦理內外部訓練，鼓勵員工參與工作相關之外部訓練，目前為因應公司國際化，訓練單位大力推展線上學習(e-learning)系統，以完整建立公司之 know-how。

(3)退休制度及實施情形

本公司相關退休制度比照勞基法及勞退新制。

(4)勞資協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資雙方相處融洽，溝通管道暢通，因此創立至今並未發生重大勞資糾紛。另本公司訂有完善之各項管理辦法，明訂員工之權利與義務及福利項目，以維護員工權益。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司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

(1)本公司重視勞資關係，未曾發生勞資糾紛，也未曾因勞資糾紛而遭受損失。

(2)目前及未來加強勞資關係之因應措施

①加強塑造大家庭式勞資倫理觀念

②建立互動式之溝通及申訴管道

③充分遵循勞工法令並加強福利措施

(3)目前及未來可能發生之損失金額：無。

二、固定資產及其他不動產

(一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之固定資產

(1)大聯大投控公司：無此情形。

(2)大聯大集團：無此情形。

2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產以及預計未來處分或開發計畫

(1)大聯大投控公司：無此情形。

(2)大聯大集團：

單位：仟元　97 年 9 月 30 日

不動產名稱	單位	面積	座落地點	取得年月	取得成本	重估增值	未折減餘額	公告現值或評定價值	未來處分或開發計畫
土地	㎡	44.52	桃園市有恒段	84.01	7,000	—	6,156	694	無
土地	㎡	36.02	桃園市有恒段	86.02	4,000	—	3,262	562	無
房屋及建築	㎡	195.12	桃園市有恒段	84.01	11,200	—	1,130	619	無
房屋及建築	㎡	172.45	桃園市有恒段	86.02	7,000	—	210	483	無
土地	㎡	3,900(持份52/10000)	新竹市成功段0282-0000地號	84.8	1,977	—	1,976	2,773	出售
房屋及建築	㎡	221.31	光復路2段295號5樓之4	84.8	15,336	—	11,730	25,997	出售

(二)租賃資產

1.資本租賃(取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上)

(1)大聯大投控公司：無此情形。

(2)大聯大集團：無此情形。

2.營業租賃(每年租金達五百萬元以上)

(1)大聯大投控公司：無此情形。

(2)大聯大集團：無此情形

(三)各生產工廠現況及最近兩年度設備產能利用率

1.大聯大投控公司：不適用。

2.大聯大集團：各子公司非製造業，無生產之情事，故不適用。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

單位：仟元；仟股；%　97 年 09 月 30 日

轉投資事業	主要營業項目	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數(仟股)	股權比例(%)				投資損益(註 1)	分配股利	
世平興業股份有限公司	電子零件代理經銷	9,041,829	9,474,491	453,000	100.00	9,474,491	—	權益法	2,016,154	1,814,499(現)	—
品佳股份有限公司	電子零件代理經銷	2,758,458	3,261,712	193,800	100.00	3,261,712	—	權益法	603,265	542,932(現)	—
大聯大電子股份有限公司	電子零件代理經銷	14,735	18,743	1,671	100.00	18,743	—	權益法	(5,665)	—	—
WPG Korea Co.,Ltd	電子零件代理經銷	125,566	115,955	769	100.00	115,955	—	權益法	(1,612)	—	—
WPG International (CI) Limited	控股公司	2,618	103,376	81	100.00	103,376	—	權益法	(104)	—	—
WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	控股公司	3,305,305	4,725,838	99,792	100.00	4,725,838	—	權益法	註 2	—	—
World Peace International (BVI) Ltd.	控股公司	1,132,162	2,186,504	34,196	100.00	2,186,504	—	權益法	註 2	—	—
世友投資股份有限公司	一般投資業務	99,458	169,200	15,973	100.00	169,200	—	權益法	註 2	—	—
龍臨實業股份有限公司	電子零件代理經銷	364,290	364,654	20,020	100.00	364,654	—	權益法	註 2	—	—
荃寶科技股份有限公司	電子零件代理經銷	116,650	199,787	14,820	39.00	199,787	—	權益法	註 2	—	—
富威科技股份有限公司	電子零件代理經銷	1,820,882	1,790,709	78,800	100.00	1,790,709	—	權益法	1,819,447	211,792(現)	—
宇量科技股份有限公司	電子零件代理經銷	11,520	44,751	1,080	20.00	44,751	—	權益法	註 2	—	—
富威國際股份有限公司	電子零件買賣	29,599	119,940	3,000	100.00	119,940	—	權益法	註 2	—	—
富威科技(薩摩亞)股份有限公司	控股公司	65,274	65,269	1,025	100.00	65,269	—	權益法	註 2	—	—
瀚元科技股份有限公司	電子零件買賣	401,247	367,024	24,300	100.00	367,024	—	權益法	註 2	—	—
Golden Guide Company Corporation	控股公司	11,154	3,245	350	100.00	3,245	—	權益法	註 2	—	—
Mec Technology Co., Ltd.	電子零件買賣	1,092	19,731	25	100.00	19,731	—	權益法	註 2	—	—
Richpower Electronic Devices Pte. Ltd.	電子零件買賣	1,988	87,159	10	100.00	87,159	—	權益法	註 2	—	—

轉投資事業	主要營業項目	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數(仟股)	股權比例(%)				投資損益(註 1)	分配股利	
Silicon Application (B.V.I.) Corporation	國際投資事宜	美金 22,000	1,294,975	22,000	100.00	1,294,975	—	權益法	註 2	—	—
WIN-WIN SYSTEMS Ltd.	國際投資事宜	美金 500 及新加坡幣 408	36,864	765	100.00	36,864	—	權益法	註 2	—	—
恒凱電子股份有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	10,000	7,390	1,000	100.00	7,390	—	權益法	註 2	—	—
凱悌股份有限公司	電子材料設備零件代理經銷	318,473	369,530	38,606	100.00	369,530	—	權益法	註 3	註 3	—
光勤股份有限公司	電子零件等進出口業務	66,210	268,462	12,386	84.00	268,462	—	權益法	註 3	註 3	—
凱悌(薩摩亞)公司	投資	美金 1,000 仟元	(21,772)	1,000	100.00	(21,772)	—	權益法	註 3	註 3	—
利寶股份有限公司	電子零件等進出口業務	10,000	9,080	1,000	100.00	9,080	—	權益法	註 3	註 3	—
光勤投資(薩摩亞)有限公司	投資	美金 200 仟元	6,434	200	100.00	6,434	—	權益法	註 3	註 3	—

註 1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益及投資折(溢)價攤銷。

註 2：係透過各子公司認列投資損益。

註 3：係於民國 97 年 7 月 16 日取得。

(二)綜合持股比例

97 年 09 月 30 日；單位：仟股；%

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
世平興業股份有限公司	453,000	100.00	—	—	453,000	100.00
品佳股份有限公司	193,800	100.00	—	—	193,800	100.00
大聯大電子股份有限公司	1,671	100.00	—	—	1,671	100.00
WPG Korea Co.,Ltd	769	100.00	—	—	769	100.00
WPG International (CI) Limited	81	100.00	—	—	81	100.00
凱悌股份有限公司	38,606	100.00	—	—	38,606	100.00
WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	99,792	100.00	—	—	99,792	100.00
World Peace International (BVI) Ltd.	34,196	100.00	—	—	34,196	100.00
世友投資股份有限公司	15,973	100.00	—	—	15,973	100.00
龍臨實業股份有限公司	20,020	100.00	—	—	20,020	100.00
荃寶科技股份有限公司	14,820	39.00	—	—	14,820	39.00
富威科技股份有限公司	78,800	100.00	—	—	78,800	100.00
宇量科技股份有限公司	1,080	20.00	—	—	1,080	20.00
富威國際股份有限公司	3,000	100.00	—	—	3,000	100.00
富威科技(薩摩亞)股份有限公司	1,025	100.00	—	—	1,025	100.00
瀚元科技股份有限公司	24,300	100.00	—	—	24,300	100.00
Golden Guide Company Corporation	350	100.00	—	—	350	100.00
Mec Technology Co., Ltd.	25	100.00	—	—	25	100.00
Richpower Electronic Devices Pte. Ltd.	10	100.00	—	—	10	100.00
Silicon Application (B.V.I.) Corporation	22,000	100.00	—	—	22,000	100.00
WIN-WIN SYSTEMS Ltd.	765	100.00	—	—	765	100.00
恒凱電子股份有限公司	1,000	100.00	—	—	1,000	100.00
光勤股份有限公司	12,386	84.00	—	—	12,386	84.00

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
凱悌(薩摩亞)公司	1,000	100.00	—	—	1,000	100.00
利寶股份有限公司	1,000	100.00	—	—	1,000	100.00
光勤投資(薩摩亞)有限公司	200	100.00	—	—	200	100.00

(三)上市公司或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
保險契約	美商聯邦產物保險(股)公司	保險期間：2008.01.01～2009.01.01	美商聯邦產物董事及經理人責任保險(Federal Insurance Signature Directors' and Officers' Liability and Company Reimbursement Insurance)	每一賠償請求及保險期間累計賠償限額US$15,000,000
股份轉換契約書	凱悌(股)公司	不適用	取得凱悌(股)公司100%股權	無

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：

本公司前各次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫尚未完成或實際完成日距申報時未逾三年之者，僅有 97 年因收購凱悌股份有限公司(以下簡稱凱悌公司)發行新股，茲將上述計畫之內容及執行效益說明如下：

(一)97 年因收購凱悌公司發行新股

1.計畫內容

(1)目的主管機關核准日期及文號：經臺灣證券交易所股份有限公司 97 年 5 月 28 日臺證上字第 0970012412 號函同意及行政院金融監督管理委員會 97 年 6 月 17 日金管證一字第 0970028967 號函生效。

(2)收購對象：凱悌公司

(3)收購發行新股之股數及金額

本公司發行新股收購凱悌公司股份案，業經本公司及凱悌公司於 97 年 3 月 5 日董事會決議通過暨 97 年 4 月 21 日股東會決議通過後，於同年 7 月 16 日完成增資發行新股 23,163,840 股，收購凱悌公司全數普通股股權，每股面額新台幣 10 元，共計新台幣 231,638,400 元。

(4)股份轉換比率之計算方式及依據

該換股比例係參考雙方公司於 96 年 12 月 31 日經會計師查核簽證之合併財務報表，同時參酌股票市價、每股盈餘、每股淨值、經營權移轉、雙方經營狀況、未來發展條件及獲利能力等其他關鍵因素，經獨立專家李宗黎出具意見書，以每 1 股凱悌公司普通股換發本公司 0.60 股普通股，本公司一次發行新股計 23,163,840 股與凱悌公司之股東。

(5)預計可能產生效益

①研發技術方面

全球電子產業為有效降低成本，推動 JIT/BTO 模式，導致半導體零組件通路商在供應鏈管理中扮演重要角色，產品技術支援，主要係協助客戶研發專案設計，擴大與下游系統設計廠商合作，以提供客戶更佳之產品解決方案，本次擬藉由收購凱悌公司，雙方將可進行技術交流，提升彼此研發能力，以協助客戶能以更快速度完成設計，以利掌握市場先機及確保較高利潤及市場佔有率。故本次收購案對於雙方公司後續研發技術能力之提升，應具有正面之助益。

②產能方面

電子零組件通路商之產能在此主要係指代理商品之種類，本公司主要代理經銷的半導體品牌有德州儀器（TI）、台灣恩智浦（NXP）、英特爾（Intel）、海力士（Hynix）、英飛凌（Infineon），產品主要以核心元件、記憶體元件及標準通用元件為主，凱悌公司被動元件主要代理經銷的廠商有 SAMSUNG、昭和電工及 SAMWHA，產品主要為積層電容、鉭質電容、

及發光二極體。雙方公司透過整合彼此之後勤平台，持續爭取電子零組件之代理權，亦積極爭取具市場潛力產品之代理權。故整體而言，此次收購凱悌公司對於雙方公司後續產品線之代理經銷，應有正面之助益。

③銷售獲利能力方面

本次收購將獲取凱悌公司代理被動元件之代理權，如韓國三星及日本昭和電工等之積層陶瓷電容（MLCC）、發光二極體（LED）、高分子電解及石英晶體等，透過雙方合作，增加彼此產品線之互補性，滿足客戶一次購足的需求，提升客戶對產品之滿意度。

在獲利方面，雙方經由合作後，可望提昇被動元件市場的佔有率，有助於提升本公司整體獲利。而凱悌公司在獲得本公司的亞太行銷、後勤、運籌支援平台後，發展將更為順暢。故整體而言，此次收購凱悌公司對本公司未來之銷售及獲利能力應有正面之助益。

(6)股市觀測站或網際網路資訊系統揭露之資訊輸入日期

①收購訊息公告：97 年 3 月 5 日

②97 年第三季執行情形：97 年 10 月 9 日

2.執行情形

(1)執行進度

本公司增資發行新股收購凱悌公司之股份轉換基準日為 97 年 7 月 16 日，進行收購後續作業，並已於 97 年 9 月 16 日完成變更登記事宜。

(2)收購凱悌公司對業務之影響

由於本公司代理之產品為主動元件，而凱悌公司代理之產品則以被動元件為主，雙方各自擁有擅長及專精代理之領域，雙方代理線沒有重疊性，，而在雙方資源優勢結合下，將可擴展相關產品至不同客戶類型，對於業務之拓展將有不少之助益。

(3)收購凱悌公司對財務之影響

本公司本次收購凱悌公司股份後，雙方透過合作將有助於本公司取得被動元件產品之代理權，以提高營業額，97 年第三季(97 年 7 月 17 日至 9 月 30 日)合併營收貢獻 659,366 仟元，顯示本次收購凱悌公司股份案對本公司之財務具有正面助益。

(4)收購凱悌公司對股東權益之影響

本公司於收購完成後已於 97 年第三季(97 年 7 月 17 日至 9 月 30 日)依持股比例認列凱悌公司之轉投資收益 55,537 仟元，顯示本次收購凱悌公司股份案對本公司之股東權益具有正面助益。

綜上所述，本公司與凱悌公司完成併購後，透過雙方業務及客戶等資源整合，雖自股份轉換日起至今併購時間尚短，已使本公司合併營運規模持續成長，故股份轉換預計效益將逐漸顯現。

二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股憑證計畫應記載事項：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項

(一)計畫內容

1.收購目的

詮鼎公司成立於 82 年 7 月，於 91 年 3 月 7 日上櫃掛牌交易，為國內半導體零組件代理及銷售之廠商，原以通訊(手機、WLAN)起家，近年來經由併購，跨足 PC、NB、藍芽、消費性電子等領域，目前詮鼎公司及其子公司主要代理品牌為科勝訊(Conexant)、Skyworks、CSR、日本東芝(TOSHIBA)、美國國家半導體(N.S.)、AOS(萬國半導體)、原相(Pixart)、Pericom、三洋(SANYO)、PANASONIC(松下)、SEMTECH、MPS 以及立錡(Richtek)等。而本公司成立於 94 年 11 月，係由世平公司與品佳公司換股成立之投資控股公司，主要代理銷售之半導體產品有核心元件、記憶體元件及標準通用元件等，

主要應用在電腦、通訊及消費性電子產品等。本公司為亞太區最大半導體零組件專業行銷通路商，據點遍佈台灣、香港、中國大陸、新加坡、馬來西亞、韓國、泰國及印度等 30 餘處，致力於亞太半導體零組件市場的整體佈局，依照不同客戶群量身設計的服務團隊，挾其充沛的在地資源運用，提供給客戶更完整的加值服務，且本公司擁有歐、美、日、韓、台等國際銷售管道，並具備完整後勤平台，可降低管理成本，提升管理效能，並滿足客戶於金流、資訊流、物流的整合型需求。

本公司透過此一收購股份發行新股案之進行，將有助於雙方整合企業整體資源，發揮產品線互補效益，擴大在半導體零組件通路市場的版圖，並進一步強化於電子產品領域的廣度及深度，加速強化滿足客戶一次購足(One-Stop-Shopping)需求的具體綜效，同時創造規模經濟效益，並使本公司之亞太半導體行銷體系及工作流程能更緊密整合及更有效率之運作，一方面可增進營運之規模經濟效益，另一方面，更可降低大聯大集團亞太通路佈局之成本，大幅提升整體營運績效，綜上，本公司本次收購詮鼎公司股份發行新股之目的應屬合理。

2.收購後對財務、業務、人員及資訊等方面之整合計畫與預計產生之效益

(1)整合計畫

①財務方面

在本公司與詮鼎公司資源整合後，因詮鼎公司的主力優勢在於代理產品組合平均分散，不過度集中於特定產品線，著重於無線通信(CSR 及 Skyworks 等)與類比市場(Semtech、AOS、MPS、National Semi.及 Richtek 等)，使原本公司客戶於日後採購時，即可提供給客戶更多元化之選擇，滿足客戶一次購足之需求。預計本公司未來的通訊網路類 IC 及類比 IC 銷售額將隨著收購詮鼎被公司而逐漸提昇，並增加雙方之獲利空間。另藉由往來銀行之整合及營運規模擴充，對往來銀行舉債利率之議定或資本市場

籌資能力的提升，亦有相當之助益，且亦可減少重覆資本支出，將資金做最有效的統籌運用。故整體而言，本次股份轉換案對整合後本公司之財務狀況並無不利之影響。

②業務方面

本公司藉由收購詮鼎公司，增加或擴大代理包括科勝訊(Conexant）、Skyworks 及 CSR 等之通訊網路類 IC 產品線，及 Semtech、AOS、MPS、National Semi.、Richtek 等之類比 IC 產品線，將使本公司產品線更加完整，進而提供客戶一次購足之服務，將深得全球半導體著名供應商之青睞，進而成為各大供應商之主要通路商，且在雙方資源優勢結合下，未來開發產品解決方案，將利用本身所具備之技術開發產品，增加代理產品之附加價值。而詮鼎公司在獲得本公司強大的銷售通路支援下，將可因應下游客戶到海外設廠之零組件需求及增加現貨調度的靈活性，並增加與國外供應商爭取代理新產品線的談判籌碼。故整體而言，此次收購詮鼎公司對本公司未來之業務能力應有正面之助益。

③人員方面

本收購案將使詮鼎公司為本公司 100%持有之子公司，詮鼎公司本身仍會獨立運作，原經營團隊對產業及產品均有良好的經驗與人脈，持續領導及擔任統籌管理可保持其營運的自主性，故本公司收購詮鼎公司後，對詮鼎公司之員工尚無重大不利之影響。

④資訊方面

在資訊整合計畫方面，目前雙方各自擁有 ERP 及 MIS 資訊系統，惟本公司為提升行銷及管理上之效能，達成各行銷據點均可下單、任何地區皆可交貨，為客戶節省時間與運送上的成本，將會派專人負責整合，另未來為即時掌握集團內採購、銷售等情形，在股份轉換基準日後，將逐步統合 ERP 系統及 MIS 系統，對庫存存貨及應收帳款作嚴密控管及異常提醒，並針對流程作持續性的改善及創新，故此次收購詮鼎公司後之資訊運作應屬合理可行。

(2)預計產生之效益

①研發技術方面

半導體通路商扮演零組件原廠與電子產品製造商之中介橋樑，其涉及之技術有異於一般製造業著重於生產或研發能力，代理及經銷新產品為專業半導體零組件通路商研發工作最重要的一環，本公司除在原有的代理線與行銷基礎上持續不斷的努力開發新市場外，為掌握市場動態及拓展新代理線，亦負責市場調查及新產品市場開發外，更力求經由原有之代理體系發掘新產品及新的應用領域，同時引進新產品的代理權或經銷權，協助下游廠商即時取得生產所需之各項零組件貨源，並協助上游原廠進行業務擴展，此外，亦適時提供客戶半導體相關零組件使用及搭配之技術支援服務，協助客戶進行產品之研究開發，並縮短下游電子產品上市時間。

預計本公司在收購詮鼎公司發行新股後，由於雙方都屬於專業之半導體零組件通路商，可藉由資源的管理與技術之整合，避免重複性的人事及研發費用支出，此外，藉由彼此資源的快速整合，將可有效掌握市場先機，確保公司之競爭優勢並提升整體研發能力，成就更高附加價值之供應鏈管理，結合後勤、倉儲及物流系統，以更多樣的代理產品服務客戶一次購足之需求，藉由供應鏈管理效率提升，將能再次提代理產品線之附加價值。

另本公司與詮鼎公司代理產品部份互有區隔，經由雙方公司技術支援系統之合作後，將整合既有之研發技術及後勤資源，以強化雙方公司對下游客戶之服務廣度，並提升全球資源使用效益，故預期本公司收購詮鼎公司股份發行新股後，本公司之供應鏈系統完整性及附加價值將更得以加強。故本次收購案對於雙方公司後續研發技術能力之提升，應具有正面之助益。

②產能方面

電子零組件通路商主要是提供物流、金流及資訊流的服務，所以基本上是沒有生產的策略。而公司之產能在此主要係指代理商品之種類，本公司主要代理經銷的半導體品牌有美商亞德諾(ADI)、海力士(Hynix)、德商英飛凌(Infineon)、英特爾(Intel)、聯發科(MediaTek)、台灣恩智浦(NXP)、美商豪威(OmniVision)、台灣安森美(On semi)、瑞昱半導體(Realtek)、日商夏普(Sharp)、美商晶像(Silicon Image)、德州儀器(TI)、台灣威世(Vishay)及華邦(Winbond)等，產品主要有核心元件、記憶體元件及標準通用元件等，詮鼎公司及其子公司代理科勝訊(Conexant)、Skyworks、CSR、Semtech、AOS、MPS、美國國家半導體(N.S.)、立錡(Richtek)、原相(Pixart)、Pericom、三洋(SANYO)及日本東芝(TOSHIBA)等，主要產品為通訊網路類 IC、電腦週邊零組件、線性元件及消費性電子週邊產品等，又以通訊網路類為大宗。雙方公司透過整合彼此之後勤平台，持續爭取數位消費性電子產品、網路通訊、無線通訊及數位保全系統領域相關電子零組件之代理權，並開發產品解決方案，且利用本身所具備之技術開發產品，增加代理產品的附加價值，由於電子產業的產品生命週期相當短，亦積極爭取具市場潛力產品之代理權。故整體而言，本公司收購詮鼎公司對於雙方公司後續產品線之代理經銷，應有正面之助益。

③銷售獲利能力方面

本公司及詮鼎公司均係專業之半導體零組件通路商，且雙方所代理的產品線部分互有利基與區隔，透過雙方技術與業務人員之交互訓練，以及產品線之整合，將能為雙方既有與新開發之客戶提供更專業與更完整的產品組合規劃，以提升銷售能力，並使營業額大幅成長，另整合後在財務上將可藉由雙方之資金及資源，作充分且有效之配置及運用，同時藉由資源整合及市場佔有率之提高來提升經營效率，避免重複的資源浪費，並提高雙方之獲利能力。另外兩家公司合作後將藉由雙方研發資源的整合來強化整體研發團隊的實力，進而提升市場的競爭力，提供客戶更完整的服務。

故整體而言，收購詮鼎公司對本公司未來之銷售及獲利能力應有正面之助益。

3.換股比例及其計算依據

(1)換股比率

經本公司與銓鼎公司雙方董事會及股東臨時會決議，將依企業併購法第29 條規定之股份轉換方式，將銓鼎公司所有之已發行股份讓與本公司，做為銓鼎公司股東受讓本公司新發行股份之對價，使銓鼎公司成為本公司百分之百持有之子公司。本件收購換股比例，係依雙方最近期經會計師查核簽證之合併財務報表，並參酌雙方之市價、同業股價淨值比法、本益比法、考量雙方公司目前經營狀況與未來發展方向等各種因素，徵詢獨立專家之意見後決定，換股比例 0.46：1(每 1 股銓鼎普通股換發 0.46 股本公司普通股)。

(2)計算依據

股票價值之評價方法繁多，一般常用之方式有現金流量折現法（以所選定之折現率，將標的公司未來營運所產生之現金流量折現成現值，以決定公司價值）、市價法、本益比法或股價淨值比法等來分析評價，其中現金流量折現法雖在學術界佔有舉足輕重之地位，但實務上由於須利用公司對未來現金流量之預估值，涉及較多的假設性項目，具有較高之不確定性；故一般普通股價格之評估多係採用可接受之評價基礎設算可能之價格區間，並考量其他關鍵因素後再行評估以確定普通股價格，故本案擬僅同步採用市價法、股價淨值比法及本益比法為基礎，並考量該公司股票流動性貼水、經營狀況、未來發展條件及獲利能力等其他關鍵因素，以評估合理之換股比例。茲就本案換股比例評估其合理性如下：

①市價比法

茲以雙方最近 10 日、20 日及 60 日收盤均價 (97 年 6 月 5 日~97 年 8 月 28 日)收盤價，設算雙方換股比例區間(每一股詮鼎公司股份可換取本公司股數)如下表所示：

單位：新台幣元

	詮鼎	大聯大	換股比例
10 日 MA	10.03	34.12	0.29
20 日 MA	10.82	33.67	0.32
60 日 MA	11.74	32.20	0.36

資料來源：台灣經濟新報資料庫(97/08/28)

由上表所示，在不考慮雙方公司股票流動性折價及控制性貼水等其他關鍵因素之差異，則雙方之換股比例應介於 0.29~0.36，平均值則為 0.33。

②同業股價淨值比法

詮鼎公司為專業之 IC 通路商。考量其主要產品線，擬選取增你強、文曄及威健作為供比較之同業，依評估日(97/8/28)前 20 各公司交易日收盤均價，與 2008 年 6 月 30 日每股淨值資料，計算採樣同業之股價淨值比資

料如下：

採樣同業	增你強	文曄	威健	平均
股價淨值比	0.83	1.13	1.07	1.01
詮鼎理論還原值	12.28	16.72	15.84	14.95
換股比例	0.36	0.50	0.47	0.44

資料來源：TSE、OTC、公開資訊觀測站

由上表所示，三家已上市櫃同業股價淨值比介於 0.83~1.13 倍。若以詮鼎公司 2008 年 6 月 30 日之每股淨值 14.80 元設算，則詮鼎公司普通股理論還原值應介於 12.28~16.72 元。若以大聯大評估日(97/8/28)前 20 交易日收盤均價設算雙方換股比例，則雙方之換股比例應介於 0.36~0.50。

③本益比法

本案因詮鼎公司 97 年上半年每股盈餘趨近於零，單純予以年化，可能無法充份反映該公司全年度之獲利能力，故將 96 年下半年每股盈餘納入考量。

採樣同業	增你強	文曄	威健	平均
本益比註	9.06	5.85	10.09	8.21
詮鼎理論還原值	11.05	7.14	12.30	10.02
換股比例	0.33	0.21	0.37	0.30

註：係詮鼎公司及採樣公司 20 日均價除以 97 年上半年每股盈餘加 96 年下半年每股盈餘

(3)換股比例區間彙總及結論

①理論價格初步彙總

茲將上述各種評價模式對雙方換股比例之計算結果彙整如下。各評價模式，由於均有其理論與實務上之基礎，為避免評估過程之偏頗，擬採用加權平均方式設算較為客觀之理論換股比例，此外，由於詮鼎公司 97 年上半年每股盈餘趨近於 0，為避免該公司因短期營運波動，扭曲詮鼎公司之價值，故各模式之權重分別為 40%：40%：20%。

對於前述兩種評價模式，由於均有其理論與實務上之基礎，為避免評估過程之偏頗，擬採用各 50%權重之加權平均方式設算較為客觀之理論換股比例：

評估模式	市價法	財務分析法	加權平均
評估結果	0.68~0.69	0.46~0.63	0.57~0.66

②非量化調整因素

考量詮鼎公司與本公司股票流通性之差異，並參酌詮鼎公司經營權讓出及雙方經營狀況、未來發展條件及獲利能力等其他關鍵因素，綜合調整雙方換股比例區間如下：

評價模式	參考換股比例區間	調整後 換股比例參考區間
市價法、同業股價淨值比法及本益比法加權平均	0.32 ~ 0.40	0.39 ~ 0.49

(4)結論

經以雙方可量化之數字及市場客觀資料，分別依市價法、股價淨值比法及本益比法等數據加以分析，並進一步瞭解雙方目前經營狀況與未來發展方向等因素後，獨立專家認為詮鼎公司每股普通股換取本公司 0.46 股應屬合理。惟半導體通路產業競爭激烈，其產業展望及產業趨勢與雙方未來擴張計畫及財務狀況等基本假設，易受不確定因素之影響，實際結果可能與該基本假設有所差異。

4.預定日程：

收購發行新股基準日為 98 年 2 月 6 日。

5.收購案公開後影響換股比例重大事項：

依股份轉換契約第三條規定，任一方於本協議書簽訂日後至換股基準日前換股比例調整之情事發生時，應由雙方之董事長另行以誠意協議變更換股比例，無須另行召開股東會。目前並無影響換股比例之重大事項。

6.收購案對每股淨值及每股盈餘之影響：

(1)每股淨值

本次發行新股 1,167,583,340 元，用以收購詮鼎股份，佔增資後實收資本 8,914,875,100 元之 13.10%，97 年第二季經會計師核閱擬制性合併財務報表之每股淨值為 19.68 元，較本公司收購前 97 年第二季之每股淨值 17.53 元增加，故本次收購對每股淨值尚無重大不利之影響。

(2)每股盈餘

本公司於收購詮鼎公司後，透過雙方產品線之交叉行銷，有助於電子零組件龐大商機的開發、降低雙方亞太通路佈局之成本，更可達到資訊及知識分享、降低成本及提升管理效益與品質的綜效。另因整合雙方各項資源、集中整體行銷通路，可減少不必要之行政管理成本，有助於發揮更大的資源整合績效，更能有效提昇本公司及詮鼎公司之獲利能力。以每股稅後盈餘觀之，本公司 96 年第二季擬制合併每股稅後盈餘為 1.24 元與合併前之 1.33 元相當，故對每股盈餘尚無重大不利之影響。

7.承受消滅公司權利義務之相關事項

本公司本次係發行新股收購詮鼎公司之股份，詮鼎公司並未消滅，故不適用本項評估。

8.被收購公司基本資料表

公　司　名　稱	詮鼎科技股份有限公司
公　司　地　址	臺北市內湖區瑞光路 439 號 7 樓

負　責　人	許銘仁
實收資本額	2,555,614,670 元
主要營業項目	機械批發業、精密儀器批發業、電腦及事務性機器設備批發業、
	資訊軟體批發業、電子材料批發業、電腦及事務性機器設備零售業、
	資訊軟體零售業、電子材料零售業、國際貿易業、資訊軟體服務業、
	資訊處理服務業、電子資訊供應服務業、產品設計業、
	光學儀器製造業、其他光學及精密器械製造業、機械製造業、
	電子零組件製造業、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
主要產品	通訊網路類 IC
	電腦週邊零件
	線性元件
	其他

(二)股份轉換契約：詳第 82 頁至 96 頁。

(三)獨立專家對本併購案表示其換股比率合理性之意見書：詳第 97 頁至 102 頁。

(四)併購發行之新股未來轉讓或設質限制情形：無。

(五)本公司與詮鼎公司於換股比率估算基準日之擬制合併資產負債表：詳第 105 頁。

(六)被收購公司最近二年度經會計師查核簽證之財務報表：詳第 107 頁至 194 頁。

(七)被收購公司決議併購之股東會議事錄：詳第 195 頁。

(八)被收購公司財務業務概況

1.被收購公司所營業務之主要內容、目前之商品及其用途或服務項目、主要原料供應狀況及主要商品或業務之銷售地區

(1)所營業務主要內容

詮鼎公司主要營業內容為半導體零組件之代理與銷售，所代理之產品類型有通訊網路類 IC、電腦週邊零組件、線性元件產品及消費性電子週邊產品等，所銷售地區以台灣內銷為主，以下為本公司 94 至 96 年度之內外銷銷售額及比例：

單位：新台幣元；%

年度 / 地區	94 年度		95 年度		96 年度	
	銷售額	比例	銷售額	比例	銷售額	比例
內　銷	4,970,080	45.39	4,073,552	33.20	2,094,756	18.51
外　銷	5,980,055	54.61	8,196,198	66.80	9,219,827	81.49
合　計	10,950,135	100.00	12,269,750	100.00	11,314,583	100.00

(2)目前之商品及其用途或服務項目

主要產品	用 途
通訊網路類 IC	應用於數據機、行動電話
電腦週邊零件	應用於個人電腦、筆記簿型電腦及消費性電子產品
線性元件	應用於顯示器、手機及需穩壓之電子產品
其他	應用於各行業需動態及靜態存取記憶體之產品

(3)主要原料供應狀況：不適用(詮鼎公司非製造業)。

(4)主要商品或業務之銷售地區：如上所述，乃以台灣內銷為主要銷售區域，96年度其佔總營收 81.49%。

2.被收購公司如非屬公開發行公司者，列明被收購公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，重大資產買賣金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上、背書保證及資金貸與他人情形

被收購公司詮鼎公司屬公開發行公司，故不適用。

3.依第二十條第一款規定，列明被收購公司轉投資事業概況

單位：股；除另予註明者外，係新台幣仟元；97 年 09 月 30 日

轉投資事業(註)	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例(%)				投資損益	分配股利	
振遠科技股份有限公司	電子零組件銷售	1,515,256	1,753,666	145,883,352	100.00	1,753,666	1,754,581	權益法	105,170	136,154(股)	—
昱博科技股份有限公司	電子零組件銷售	467,720	930,355	74,872,169	100.00	930,355	931,908	權益法	69,381	263,503(現)	—
Fame Hall International Co., Ltd. (BVI)	一般投資業務	US$5,412仟元	166,824	5,412,107	100.00	166,824	166,775	權益法	(362)	—	—
恆伸股份有限公司	電子零組件銷售	479,112	426,941	38,470,846	100.00	426,941	386,807	權益法	(9,780)	—	—
AITG Holding Corp.(Mauritius)	一般投資業務	US$5,454仟元	168,280	5,453,900	100.00	168,280	188,037	權益法	13,896	—	—
Asian Information Technology Inc. Limited (H.K.)	電子零組件銷售	US$1,403仟元	US$1,084仟元	10,819,343	100.00	US$1,084仟元	US$1,101仟元	權益法	—	—	—
AIT ジャパン株式会社	電子零組件銷售	¥$100,000仟元	US$1,147仟元	2,000	100.00	US$1,147仟元	US$1,148仟元	權益法	—	—	—
Apache Communication	一般投資業務	US$2,795仟元	US$2,383仟元	2,795,000	100.00	US$2,383仟元	US$2,383仟元	權益法	—	—	—

轉投資事業(註)	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例(%)				投資損益	分配股利	
Inc. (BVI)											
AIT International Pte. Ltd. (Singapore)	電子零組件銷售	US$241仟元	US$107仟元	375,000	69.96	US$107仟元	US$113仟元	權益法	—	—	—
Apache Communication Company Ltd. (H.K.)	電子零組件銷售	US$603仟元	US$226仟元	4,680,450	100.00	US$226仟元	US$226仟元	權益法	—	—	—
Apache Korea Corp.	電子零組件銷售	US$1,030仟元	US$1,915仟元	210,982	100.00	US$1,915仟元	US$1,915仟元	權益法	—	—	—
榮昱國際貿易(上海)有限公司	電子零組件銷售	US$2,900仟元	US$3,070仟元	—	100.00	US$3,070仟元	US$3,020仟元	權益法	—	—	—
振鼎國際貿易(深圳)有限公司	電子零組件銷售	US$1,280仟元	US$1,531仟元	—	100.00	US$1,531仟元	US$1,530仟元	權益法	—	—	—
Frontek International Limited	一般投資業務	US$2,970仟元	208,523	2,970,000	100.00	208,523	208,523	權益法	—	—	—
薩摩亞佳瑞國際有限公司	一般投資業務	US$2,250仟元	99,277	2,250,000	100.00	99,277	99,276	權益法	—	—	—
裕泰電子有限公司	電子零組件銷售	US$2,923仟元	US$5,850仟元	22,725,000	100.00	US$5,850仟元	US$5,850仟元	權益法	—	—	—
勤富科技有限公司	電子零組件銷售	US$1,092仟元	RMB$13,536 仟元	12,799,999	100.00	RMB$13,536仟元	RMB$13,536仟元	權益法	—	—	—
上海佳金國際貿易有限公司	電子零組件銷售	US$1,130仟元	RMB$7,385 仟元	—	100.00	RMB$7,385仟元	RMB$7,385仟元	權益法	—	—	—

資料來源：詮鼎公司提供

註：係公司之長期投資。

4.被收購公司簽訂之重要契約，及收購後其對公司財務業務狀況之影響

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理及經銷契約	Conexant Systems,Inc	93.10.01~94.09.30 每滿一年如無通知停止合約即自動往後展期一年	代理及銷售 Conexant 之積體電路晶片	1.商標使用限制 2.地區：台灣、中國
代理及銷貨契約	MPS	94.09.28~95.09.27 可每年自動延約	代理及銷售 MPS 零組件	地區：台港澳大陸
代理及銷貨	National	92.02.01~93.05.31 期	代理及銷售各種網	1.商標使用限制

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
契約	Semiconductor(國家半導體)	滿前三個月如雙方書面同意得再續約一年	路、通訊IA微處理器消費性電子及線性產品	2.智慧財產權之限制 3.產品須遵守美國出口法令 4.地區：台灣、香港、大陸
代理及銷貨契約	PIXART	94.01.01~94.12.31 每年可自動延約一年	代理及銷售零組件	地區：台灣、大陸、香港
代理及銷貨契約	Richtek	96.01.01~96.12.31 終止日前30日經雙方書面同意後再續一年	代理及銷售零組件	1.智慧財產權之限制 2.地區：台灣
代理及銷貨契約	XCEIVE	94.06每年可自動延約	代理及銷售零組件	地區：台灣、大陸、新加坡
採購合約	香港冠捷投資有限公司	2007.09.01~未載明期限	銷售IC電子零組件	1.保密條款 2.產品安全庫存
採購合約	明泰科技股份有限公司	2007.01.01~2009.12.31	銷售IC電子零組件	保密條款
採購合約	友勁科技股份有限公司	2007.04.01~2008.03.31每滿一年如無通知停止合約即自動往後展期一年	銷售IC電子零組件	保密條款
短期借款	元大銀行	96.12~97.12	綜合額度2億元及應收帳款承購額度2億元	無
短期借款	兆豐銀行南門分行	96.12~97.12	綜合額度1.4億元及應收帳款承購額度美金7百萬	無
短期借款	台新銀行	97.07~98.05	綜合額度1億元及備忘額度5千萬	無
短期借款	大眾銀行	97.06~98.06	綜合額度1億元及應收帳款承購額度2億元	無
短期借款	中國信託法金	97.06~98.06	法金綜合額度7仟萬及應收帳款承購額度7..18億元	無
短期借款	台北富邦商業銀行	97.06~98.06	綜合額度美金1仟萬及應收帳款額度美金1.66仟萬	無
短期借款	彰銀中正分行	96.12~97.12	綜合額度1.5億元	無
短期借款	華南商業銀行忠孝分行	97.06~98.06	經常性綜合額度2億元	無
短期借款	台灣銀行內湖分行	97.06~98.06	綜合額度1億元	無
短期借款	比利時聯合銀行	96.11~97.11	綜合額度美金3百萬	無
短期借款	合作金庫民權分行	97.06~98.06	綜合額度2億元及美金3百萬	無
短期借款	合作金庫溪湖分行	96.10~97.10	綜合額度2億元	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銀行聯貸合約	主辦行：台北富邦銀行	94.12.27 起五年期	總額度為 24 億元	無

資料來源：詮鼎公司提供

詮鼎公司目前存續及最近一年到期之重要契約皆為基於公司正常營運所需簽訂，尚無對營運有重大限制條款而影響投資人權益之情事，故本公司收購詮鼎公司股份發行新股後，對本公司之營運尚不致產生重大不利之影響。

5.被收購公司及其從屬公司尚在聯繫中之重大訴訟、非訟、行政爭訟案件，並說明收購後其對公司財務業務狀況之影響：

(1)詮鼎公司 93 年 2 月間向大將公司採購華邦公司所生產之晶片產品一批，用以轉售予客戶生產使用，惟經客戶上線使用後，發現該批晶片有嚴重瑕疵，無法正常使用，故退貨予詮鼎公司。因此詮鼎公司向台北地方法院起訴，請求大將公司返還價金 10,771 仟元(包含產品價金 4,403 仟元及賠償客戶損失 5,703 仟元)。後本案經 95 年 11 月間獲台灣高等法院判決該公司勝訴，大將公司需賠償詮鼎公司 5,680 仟元，惟大將公司 95 年 12 月時上訴最高法院(3 審)，經最高法院審理後於 97 年 1 月將本案原判決廢棄併發回高等法院更行審理，故目前仍由台灣高等法院審理中。由於詮鼎公司已於損失發生年度認列損失，且即令大將公司上訴致詮鼎公司全部敗訴，其尚存在之費用、損失僅為該案後續所支出之相關費用，其金額不大，而若該案勝訴，則詮鼎公司可能獲取台灣高等法院之判決所示金額，故本訴訟案件對本公司收購詮鼎公司案件後之財務及業務上而言，應無重大不利之影響。

(2)97 年 8 月 15 日，台北地方法院檢察署檢察官指揮調查局台北市調處以偵辦 97 年度聲搜字第 1210 號違反證券交易法案件為由，至詮鼎公司及董事長住家等處進行搜索，詮鼎公司等亦以配合提供相關文件，檢察官並以證人身分約談詮鼎公司財務主管、董事長秘書等人員，訊問後均已飭回，截至目前本案尚在台北地方法院檢察署偵查中。因檢調單位以偵查不公開為由，並未對詮鼎公司告知目前偵查進度及內容，故尚無從得知其可能對詮鼎公司之影響範圍，惟由於本次本公司係以收購方式取得詮鼎公司股權，而非以合併方式而直接負擔詮鼎公司相關之債務或責任，應已相當程度內降低本公司受案件直接衝擊之影響。

6.被收購公司如為建設公司或有營建部門者，應列明申報年度及前一年度營建個案預計認列營業收入及毛利情形，並說明已完工尚未出售之預計銷售情形：無。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.大聯大控股公司：

(1)簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年度 / 項目		最近五年度財務資料(註 1)					
		92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年第三季
流動資產		—	—	10,812	53,024	582,775	262,826
基金及投資		—	—	11,219,714	12,291,523	13,950,727	15,594,589
固定資產		—	—	2,892	3,016	9,378	30,427
其他資產		—	—	756	775	6,598	8,302
資產總額		—	—	11,234,174	12,348,338	14,549,478	15,896,144
流動負債	分配前	—	—	22,806	559,060	417,664	1,460,367
	分配後	—	—	132,119	1,375,191	2,038,498	1,460,367
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		—	—	150	93	473	13,446
負債總額（註 2）	分配前	—	—	22,956	559,153	418,137	1,473,813
	分配後	—	—	132,269	1,375,284	2,038,971	1,473,813
股本		—	—	6,932,020	6,702,942	7,186,330	7,747,292
預收股本		—	—	—	4,653	1,079	—
待分配股票股利		—	—	—	—	—	—
資本公積		—	—	4,866,623	3,766,066	3,817,480	3,913,368
保留盈餘（註 2）	分配前	—	—	(344,857)	1,665,482	3,053,646	2,926,864
	分配後	—	—	(454,170)	849,351	1,432,812	2,926,864
金融商品之未實現損益		—	—	11,437	(42,220)	168,493	(11,086)
累積換算調整數		—	—	(254,005)	11,495	(95,687)	(154,107)
庫藏股		—	—	—	(319,233)	—	—
股東權益總額(註2)	分配前	—	—	11,211,218	11,789,185	14,131,341	14,422,331
	分配後	—	—	11,101,905	10,973,054	12,510,507	14,422,331

註 1：上列財務報表均經會計師查核簽證或核閱，由於本公司於 94 年 11 月 9 日設立，最近年度資料僅顯示 94 年度以後之資料。

註 2：上表稱分配後數字係次年度股東會決議之情形填列。截至公開說明書刊印日止，民國 97 年度盈餘分派尚未決議。

(2)簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					
	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年前三季
營業收入	—	—	—	1,452,254	2,733,395	2,071,798
營業毛利	—	—	(336,361)	1,411,473	2,657,567	1,908,117
營業損益	—	—	(347,746)	1,390,479	2,613,341	1,908,117
營業外收入及利益	—	—	57	941	593	9,489
營業外費用及損失	—	—	—	(5,733)	(13,307)	(828)
繼續營業部門稅前損益	—	—	(347,689)	1,385,687	2,600,627	1,916,778
本期損益	—	—	(344,857)	1,385,662	2,560,678	1,798,829
基本每股盈餘(元) (註 2)	—	—	(0.47)	1.95	3.75	2.38

註 1：上列財務報表均經會計師查核簽證或核閱，由於本公司於 94 年 11 月 9 日設立，最近年度資料係顯示 94 年度以後之資料。

註 2：係以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘轉增資及資本公積轉增資而增加之流通在外股數為計算基礎。

2.大聯大集團：

(1)合併簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註 1)					
		92 年度	93 年度	94 年度（註 3）	95 年度	96 年度	97 年第三季
流動資產		—	—	39,698,995	34,892,382	44,760,145	49,157,651
基金及投資		—	—	1,012,904	655,890	843,667	819,027
固定資產		—	—	1,520,352	1,401,449	1,357,994	1,529,826
無形資產		—	—	147,705	146,469	182,373	189,730
其他資產		—	—	289,305	247,849	209,054	250,739
資產總額		—	—	42,750,733	37,346,971	47,355,755	51,953,506
流動負債（註 2）	分配前	—	—	26,518,595	19,707,850	28,203,375	33,122,355
	分配後	—	—	26,627,908	20,523,981	29,824,209	33,122,355
長期負債		—	—	4,431,076	5,235,774	4,445,876	3,975,538
其他負債		—	—	231,973	288,657	281,449	302,354
負債總額（註 2）	分配前	—	—	31,181,644	25,232,281	32,930,700	37,400,247
	分配後	—	—	31,290,957	26,048,412	34,551,534	37,400,247
股本		—	—	6,932,020	6,702,942	7,186,330	7,747,292
預收股本		—	—	—	4,653	1,079	—
待分配股票股利		—	—	—	—	—	—
資本公積		—	—	4,866,623	3,766,066	3,817,480	3,913,368
保留盈餘（註 2）	分配前	—	—	(344,857)	1,665,482	3,053,646	2,926,864
	分配後	—	—	(454,170)	849,351	1,432,812	2,926,864
金融商品之未實現損益		—	—	11,437	(42,220)	168,493	(11,086)
累積換算調整數		—	—	(254,005)	11,495	(95,687)	(154,107)
庫藏股		—	—	—	(319,233)	—	—
股東權益總額	分配前	—	—	11,569,089	12,114,690	14,425,055	14,553,259
	分配後	—	—	11,459,776	11,298,559	12,804,221	14,553,259

註 1：上列財務報表均經會計師查核簽證或核閱，由於本公司於 94 年 11 月 9 日設立，最近年度資料僅顯示 94 年度以後之資料。

註 2：上表稱分配後數字係次年度股東會決議之情形填列。截至公開說明書刊印日止，民國 97 年度盈餘分派尚未決議。

註 3：擬制性報表。

(2)合併簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

	最近五年度財務資料(註 1)					
	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年前三季
營業收入	—	—	116,159,431	116,123,872	142,974,158	111,298,422
營業毛利	—	—	5,934,656	7,042,874	8,436,465	6,384,849
營業損益	—	—	2,105,707	2,761,323	3,972,991	2,767,342
營業外收入及利益	—	—	167,129	300,283	369,386	345,963
營業外費用及損失	—	—	(1,562,646)	(1,167,649)	(1,076,793)	(743,882)
繼續營業部門稅前損益	—	—	710,190	1,893,957	3,265,584	2,369,423
本期損益	—	—	372,525	1,385,662	2,560,678	1,821,367
基本每股盈餘(元)(註 2)	—	—	0.51	1.95	3.75	2.38

註 1：上列財務報表均經會計師查核簽證或核閱，94 年度之財務資料係擬制性資訊。由於本公司於 94 年 11 月 9 日設立，最近年度資料係顯示 94 年度以後之資料。

註 2：係以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘轉增資及資本公積轉增資而增加之流通在外股數為計算基礎。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項及其發生對當年度財務報表之影響：

無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.列示最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見，除無保留意見之查核報告外，並應詳述其意見內容

年 度	會計師事務所	簽証會計師	查核意見
94	資誠會計師事務所	曾惠瑾、葉冠妏	修正式無保留意見
95	資誠會計師事務所	曾惠瑾、葉冠妏	修正式無保留意見
96	資誠會計師事務所	曾惠瑾、葉冠妏	修正式無保留意見

註：大聯大控股公司成立於 94 年 11 月 9 日

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：無。

(四)財務分析

1.大聯大控股公司

項目 \ 年度			最近五年度財務資料(註 1)					
			92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年第三季(註 4)
財務結構(%)	負債占資產比率		—	—	0.20	4.53	2.87	9.27
	長期資金占固定資產比率		—	—	387,633.14	390,888.10	150,686.08	47,399.78
償債能力	流動比率(%)		—	—	47.41	9.48	139.53	18.00
	速動比率(%)		—	—	35.60	8.82	138.40	17.64
	利息保障倍數		—	—	—	242.91	203.10	4,387.22
經營能力	應收款項週轉率(次)(註 2)		—	—	—	27.95	17.20	16.29
	平均收現日數		—	—	—	13	21	22
	存貨週轉率(次)		—	—	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)		—	—	—	—	—	—
	平均銷貨日數		—	—	—	—	—	—
	固定資產週轉率(次)		—	—	—	491.62	441.08	138.80
	總資產週轉率(次)		—	—	—	0.12	0.20	0.18
獲利能力	資產報酬率(%)		—	—	(6.14)	11.79	19.13	15.76
	股東權益報酬率(%)		—	—	(6.15)	12.05	19.76	16.80
	占實收資本比率(%)	營業利益	—	—	(5.02)	20.74	36.37	24.63
		稅前利益	—	—	(5.02)	20.67	36.19	24.74
	純益率(%)		—	—	—	95.41	93.68	86.82
	基本每股盈餘(元) (註 3)		—	—	(0.47)	1.95	3.75	2.38
	稀釋每股盈餘(元) (註 3)		—	—	(0.47)	1.95	3.70	2.37
現金流量	現金流量比率(%)		—	—	—	44.08	284.98	191.19
	現金流量允當比率(%)		—	—	—	211.79	135.79	111.57
	現金再投資比率(%)		—	—	—	1.16	2.89	8.63
槓桿度	營運槓桿度		—	—	0.97	1.02	1.02	1.00
	財務槓桿度		—	—	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，其說明如下：

1.負債占資產比率及長期資金佔固定資產比率

負債占資產比率及長期資金佔固定資產比率降低，主要係本年度股東權益增加係因稅後純益大幅增加、及員工執行認股權、轉讓員工庫藏股所致。

2.流動比率及速動比率

本期流動比率及速動比率提高，主要受第四季庫藏股轉讓與員工致現金及約當現金增加及剩餘營運資金暫留債券型基金之影響。

3.應收款項週轉率及平均收現天數

應收款項週轉率降低致平均收現天數增加，主要係向子公司收取之勞務收入增加致應收帳款增加所致。

4.資產報酬率、股東權益報酬率、基本每股盈餘及稀釋每股盈餘

資產報酬率、股東權益報酬率、基本每股盈餘及稀釋每股盈餘提升，主要係本年度子公司稅後純益大幅上升所致。

5.現金流量比率、現金流量允當比率

現金流量比率提高主要係本年度子公司稅後純益大幅上升所致；現金流量允當比率降低，主要係本年度發放現金股利金額較前年度增加。

註 1：上列各年度財務報告均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司為控股公司，營業收入含投資收入及勞務收入，應收款項週轉率係以勞務收入計算之。

註 3：係以當年度加權平均流動在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘轉增資及資本公積轉增資而增加之流動在外股數為計算基礎。

註 4：有關經營能力及獲利能力相關財務比率係推算全年數字而得。

2.大聯大集團

項目 \ 年度			最近五年度財務資料(註 1)					
			92 年度	93 年度	94 年度 (註 4)	95 年度	96 年度	97 年第三季 (註 3)
財務結構 (%)	負債占資產比率		—	—	72.94	67.56	69.54	71.99
	長期資金占固定資產比率		—	—	1,052.40	1,238.04	1,389.62	1,211.17
償債能力	流動比率(%)		—	—	149.70	177.40	158.70	148.41
	速動比率(%)		—	—	95.93	113.28	102.53	95.37
	利息保障倍數		—	—	1.96	3.09	4.30	4.97
經營能力	應收款項週轉率(次)		—	—	5.92	6.28	7.12	6.12
	平均收現日數		—	—	62	58	51	60
	存貨週轉率(次)		—	—	7.46	7.85	9.39	8.57
	應付款項週轉率(次)		—	—	11.35	11.95	13.18	10.03
	平均銷貨日數		—	—	49	46	39	43
	固定資產週轉率(次)		—	—	76.40	79.49	103.63	102.78
	總資產週轉率(次)		—	—	2.72	2.90	3.38	2.99
獲利能力	資產報酬率(%)		—	—	2.17	5.16	7.80	6.03
	股東權益報酬率(%)		—	—	3.22	11.70	19.30	16.55
	占實收資本比率(%)	營業利益	—	—	30.38	41.20	55.29	35.72
		稅前利益	—	—	10.25	28.26	45.44	30.58
	純益率(%)		—	—	0.32	1.19	1.79	1.62
	基本每股盈餘(元)(註 2)		—	—	0.51	1.95	3.75	2.38
	稀釋後每股盈餘(元)(註 2)		—	—	0.51	1.95	3.70	2.37
現金流量	現金流量比率(%)		—	—	2.40	28.12	—	7.80
	現金流量允當比率(%)		—	—	1,461.79	1974.19	94.56	93.63
	現金再投資比率(%)		—	—	3.83	29.95	—	5.34
槓桿度	營運槓桿度		—	—	1.71	1.59	1.43	1.44
	財務槓桿度		—	—	1.54	1.49	1.33	1.27

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，其說明如下：

1.利息保障倍數

利息保障陪數提高，主要係稅後純益增加所致。

2.固定資產週轉率、總資產週轉率、資產報酬率、純益率、基本每股盈餘、稀釋每股盈餘

主要係稅後純益較 95 年度增加所致。

3.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率

現金流量比率、現金流量允當比率、及現金再投資比率降低，主要係因營業規模擴張，應收帳款及存貨增加，致使營業活動現金流量由流入轉為流出所致。

註 1：上列各年度財務報告均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：係以當年度加權平均流動在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘轉增資及資本公積轉增資而增加之流動在外股數為計算基礎。

註 3：有關經營能力及獲利能力相關財務比率係推算全年數字而得。

註 4：因本公司於 94 年 11 月 9 日成立，94 年度資訊為擬制性資訊，有關經營能力之週轉率、資產報酬率及股東權益報酬率之計算係以各項資產之期末餘額計算。

註 5：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

流動比率＝流動資產／流動負債。

速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

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

應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

應付款項(包括應付帳款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(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

淨現金流量允當比率＝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)。

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

營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益。

財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

(五)會計科目重大變動說明

最近二年度資產負債表及損益表之會計科目，金額變動達百分之十以上且金額達當年度資產總額百分之一者，其變動原因說明如下：

1.大聯大控股公司

(1)資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 會計科目	96 年度		95 年度		增(減)變動		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產	582,775	4	53,024	0	529,751	999	主係 96 年第四季庫藏股轉讓與員工，致現金及約當現金增加 305,000 仟元，剩餘營運資金暫留債券型基金，及其他應收與關係人增加所致。
長期投資	13,950,727	96	12,291,523	100	1,659,204	14	主係權益法評價下依持股比例認列被投資公司本年度之投資收益及股東權益項下科目之變動增加數所致。
股東權益總額	14,131,341	97	11,789,185	95	2,342,156	20	主要係 96 年度保留盈餘增加所致。

(2)損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	96 年度		95 年度		差異		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
營業收入淨額	2,733,395	100	1,452,254	100	1,281,141	88	主係因子公司盈餘改善，認列轉投資收益增加所致。
營業毛利	2,657,567	97	1,411,473	97	1,246,094	88	變動說明同營業收入淨額。
營業淨利	2,613,341	96	1,390,479	96	1,222,862	88	變動說明同營業收入淨額。
本期淨利	2,560,678	94	1,385,662	95	1,175,016	85	主要係 96 年度獲利大幅提升所致。

2.大聯大集團

(1)資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目	96 年度		95 年度		差異		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產	44,760,145	95	34,892,382	93	9,867,763	29	主係應收款項及存貨受上述影響增加外，現金及約當現金因員工執行庫藏股認購305,000 仟元影響增加所致。
應收票據及帳款	22,431,509	47	16,950,602	45	5,480,907	32	主係 96 年度合併營業收入較 95 年度大幅成長 23.12%所致；但 96 年度之應收款項及存貨週轉天數卻下降，分別由 58 天及 46 天降至 51 天及 39 天，應付帳款週轉天數雖然縮短為 28 天，唯本公司持續推動關鍵財務指標營運資金報酬率加強改善盈餘與資產品質，使營運現金週轉天數平均縮短 11 天，由原 73 天降至 62 天。
存貨	15,146,072	32	12,395,447	33	2,750,625	22	
資產總額	47,355,755	100	37,346,971	100	10,008,784	27	主要係流動資產、應收款項及存貨增加所致。
銀行借款	18,744,417	40	14,493,065	39	4,251,352	29	主係本期營業規模擴大增加營運所需資金。
應付票據及帳款	11,565,438	24	8,854,062	24	2,711,376	31	主係 96 年度合併營業收入較 95 年度大幅成長 23.12%所致；但 96 年度之應收款項及存貨週轉天數卻下降，分別由 58 天及 46 天降至 51 天及 39 天，應付帳款週轉天數雖然縮短為 28 天，唯本公司持續推動關鍵財務指標營運資金報酬率加強改善盈餘與資產品質，使營運現金週轉天數平均縮短 11 天，由原 73 天降至 62 天。
股本	7,186,330	15	6,702,942	18	483,388	7	主係因為本年度員工執行認股權 126,917 仟元及盈餘轉增資 356,471 仟元所致。

(2)損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	96 年度		95 年度		差異		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
營業收入淨額	142,974,158	100	116,123,872	100	26,850,286	23	96 年度營業收入及營業毛利分別較 95 年成長 23.12%及 19.79%，唯營業毛利率受 DRAM 價格下跌，Vista 換機需求不如預期，由 95 年度的 6.06%降至 96 年度的 5.90%，本公司於 95 年仍將持續改善盈餘品質與資產品質，提升公司獲利與股東權益。
營業成本	(134,537,693)	(94)	(109,080,998)	(94)	25,456,695	23	
營業毛利(損)	8,436,465	6	7,042,874	6	1,393,591	20	
營業淨利	3,972,991	3	2,761,323	3	1,211,668	44	主係上述營業毛利增加所致。
繼續營業單位稅前淨利	3,265,584	2	1,893,957	2	1,371,627	72	主係上述營業毛利增加所致。
合併淨損益	2,560,678	2	1,385,662	1	1,175,016	85	綜上所述，稅後淨利較上年度增加1,175,016 仟元，基本每股稅後盈餘由 1.95 元成長至 3.75 元。

二、財務報表應記載事項

(一)最近兩年度之財務報表及會計師查核報告及申報年度上半年之財務報表：請詳閱第 196 頁～第 366 頁。

(二)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳閱第 367 頁～第 460 頁。

(三)最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表：請詳閱第 461 頁～第 553 頁。

三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者：無。

(三)期後事項:本公司董事會於民國 97 年 8 月 31 日通過發行新股進行股份轉換，取得詮鼎科技股份有限公司百分之百股份案。股份轉換比例及本公司將增資發行之股數於民國 97 年 10 月 21 日經股東臨時會決議以發行新股進行股份轉換。增資發行新股股數為 116,758,334 股。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項

(一)財務狀況分析

1.最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫

(1)大聯大控股公司

單位：新台幣仟元

年度 項目	96 年度	95 年度	差異	
			金額	%
流動資產	582,775	53,024	529,751	999.08
長期投資	13,950,727	12,291,523	1,659,204	13.50
資產總額	14,549,478	12,348,338	2,201,140	17.83
負債總額	418,137	559,153	(141,016)	(25.22)
股本	7,186,330	6,702,942	483,388	7.21
股東權益總額	14,131,341	11,789,185	2,342,156	19.87

①流動資產

96年度流動資產較95年度增加529,751仟元，主係96年第四季庫藏股轉讓與員工，致現金及約當現金增加305,000仟元，及剩餘營運資金暫留債券型基金所致。

②長期投資

96年度較95年度增加1,659,204仟元，主係權益法評價下依持股比例認列被投資公司本年度之投資收益及股東權益項下科目之變動增加數所致。

③負債總額

96年度負債較95年度減少141,016仟元，主係本年度償還子公司借款所致。

④股本

96年度股本較95年度增加483,388仟元，主係因本年度員工執行認股權126,917仟元及盈餘轉增資356,471仟元所致。

(2)大聯大集團

單位：新台幣仟元

項目＼年度	96 年度	95 年度	差異	
			金額	%
流動資產	44,760,145	34,892,382	9,867,763	28.28
應收票據及帳款	22,431,509	16,950,602	5,480,907	32.33
存貨	15,146,072	12,395,447	2,750,625	22.19
長期投資	843,667	655,890	187,777	28.63
資產總額	47,355,755	37,346,971	10,008,784	26.80
銀行借款	18,744,417	14,493,065	4,251,352	29.33
應付票據及帳款	11,565,438	8,854,062	2,711,376	30.62
負債總額	32,930,700	25,232,281	7,698,419	30.51
股本	7,186,330	6,702,942	483,388	7.21
股東權益總額	14,425,055	12,114,690	2,310,365	19.07

①應收款項/存貨/應付款項

96年度應收款項、存貨及應付款項均較95年度增加，主係96年度合併營業收入較95年度大幅成長23.12%所致；但96年度之應收款項及存貨週轉天數卻下降，分別由58天及46天降至51天及39天，應付帳款週轉天數雖然縮短為28天，唯本公司持續推動關鍵財務指標營運資金報酬率加強改善盈餘與資產品質，使營運現金週轉天數平均縮短11天，由原73天降至62天。

②流動資產

96年度流動資產較95年度增加9,867,763仟元，主係應收款項及存貨受上述影響增加外，現金及約當現金因員工執行庫藏股認購305,000仟元影響增加所致。

③長期投資

96年度長期投資較95年度增加187,777仟元，主係備供出售之長期投資依年底市價調整評價所致。

④銀行借款

96年度銀行借款較95年度增加4,251,352仟元，主係本期營業規模擴大增加營運所需資金。

⑤股本

96年度股本較95年度增加483,388仟元，主係因為本年度員工執行認股權126,917仟元及盈餘轉增資356,471仟元所致。

(二)經營結果分析

1.最近二年度營業收入、營業利益及稅前純益重大變動之主要原因

(1)大聯大控股公司

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	96 年度	95 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	2,733,395	1,452,254	1,281,141	88.22
營業成本	(75,828)	(40,781)	35,047	85.94
營業毛利	2,657,567	1,411,473	1,246,094	88.28
營業費用	(44,226)	(20,994)	23,232	110.66
營業淨利	2,613,341	1,390,479	1,222,862	87.95
營業外收入及利益	593	941	(348)	(36.98)
營業外費用及損失	(13,307)	(5,733)	7,574	132.11
繼續營業部門稅前淨利	2,600,627	1,385,687	1,214,940	87.68
所得稅費用	(39,949)	(25)	39,924	159,696.00
本期淨利	2,560,678	1,385,662	1,175,016	84.80

①營業收入

96年度營業收入較95年度增加，主係因子公司盈餘改善，認列轉投資收益增加所致。

②營業成本與營業費用

96年度營業成本與營業費用較95年度增加，主係96年度本公司因擴大服務內容，員工人員增加，致用人費用增加，及購置軟體諮詢服務致勞務費較95年度增加11,685仟元所致。

③營業外費用及損失

96年度營業外費用及損失較95年度增加7,574仟元，主係因96年度營運資金需求，向子公司借款，其期間較95年度長，致利息費用增加7,141仟元所致。

(2)大聯大集團

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	96 年度	95 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	142,974,158	116,123,872	26,850,286	23.12
營業成本	(134,537,693)	(109,080,998)	25,456,695	23.34
營業毛利	8,436,465	7,042,874	1,393,591	19.79
營業費用	(4,463,474)	(4,281,551)	181,923	4.25
營業淨利	3,972,991	2,761,323	1,211,668	43.88
營業外收入（費用）及利益（損失）	(707,407)	(867,366)	(159,959)	(18.44)
繼續營業部門稅前淨利	3,265,584	1,893,957	1,371,627	72.42
所得稅費用	(635,053)	(489,827)	145,226	29.65
本期淨利	2,560,678	1,385,662	1,175,016	84.80

①營業收入及營業毛利

96年度營業收入及營業毛利分別較95年成長23.12%及19.79%，唯營業毛利率受中國地區營收不斷成長，由95年度的6.06%降至96年度的5.90%，本公司於95年仍將持續改善盈餘品質與資產品質，提升公司獲利與股東權益。

②營業費用

96年度營業費用較95年度增加181,923仟元，主係96年提前因應39號公報員工分紅費用化，認列薪資費用致用人費用增加。

③營業外收入(費用)及利益(損失)

96年度淨營業外淨損失較95年度減少159,959仟元，主係存貨跌價損失較95年度減少119,031仟元所致。

④所得稅費用

96年度所得稅費用較95年度增加145,226仟元，主係受營運規模擴大，改善盈餘品質致稅前淨利較95年度增加所致。

⑤稅後淨利

稅後淨利較上年度增加1,175,016仟元，基本每股稅後盈餘由1.95元成長至3.75元。

2.預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及其因應計畫

本公司之營業收入係向各子公司收取之管理諮詢服務費，大聯大集團代理之商品線種類眾多，因應筆記型電腦取代桌上型電腦、中國之通訊及消費性電子需求、中國路燈商機、綠色能源如太陽能產業產品等相關半導體零組件需求之持續成長，本集團將持續深耕亞太地區，相信將有助於未來大聯大集團營收及獲利表現。

(三)現金流量分析

1.最近年度現金流量變動分析及流動性不足之改善計畫

(1)大聯大控股公司：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流出量(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
42,417	1,190,257	(979,091)	253,583	0	0

①本公司之現金流量主係日常營運所需一般資金、及取得子公司現金股利及支付股利。

②現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(2)大聯大集團：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流出量(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
2,845,543	(2,352,939)	3,484,138	3,976,742	0	0

①本公司合併報表之現金流量因營業規模擴大致營業活動產生淨現金流出；投資活動係將短期資金暫停留債券型基金及增加購置固定資產，產生淨現金流出；理財活動亦因營業規模擴大致營運資金需求增加向銀行借款產生淨流入；綜上所述，合併全年現金流量產生淨流入1,131,199仟元。

②現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
253,583	2,703,103	(2,920,834)	35,852	0	0

①本公司未來一年現金流量，主係收取管理諮詢服務費及子公司之股利收入，及支付股利。

②預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度並無重大資本支出。

(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：

1.最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策，主係轉投資電子零件專業通路商，考量整合 3C 市場、代理產品線完整性，並持續加強提供高附加價值之服務暨電子商務 e 通路商的定位，以達經濟規模，保持並持續擴大市場佔有率與獲利。

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

96 年度轉投資獲利主係子公司改善資產及盈餘品質，致本公司按權益法認列被投資公司之投資收益增加。96 年度轉投資虧損之子公司將持續監控並改善盈餘品質與資產品質。

3.未來一年投資計畫

本公司為維持亞太地區第一大半導體零組件通路商之地位，於 97 年 3 月 5 日董事會通過取得凱悌股份有限公司之 100%股份，並於 97 年 7 月 16 日，以本公司 0.6 股換發凱悌股份有限公司 1 股，增資發行普通股 23,163,840 股取得凱悌股份有限公司，以提升大聯大集團整體競爭力與經營效益。

本公司董事會97年8月31日亦通過取得詮鼎科技股份有限公司之100%

股份，以提升大聯大集團整體競爭力與經營效益。預計增資發行普通股116,758,334 股，以 0.46 股換發詮鼎科技股份有限公司 1 股，暫訂換股基準日為 98 年 2 月 6 日。本公司未來仍會持續關注適合投資之標的。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師對本公司提出之內部控制改進建議及內部稽核人員發現重大缺失之改善情形

1.最近三年度會計師對本公司提出之內部控制改進建議

年度	會計師之建議	缺失改善情形
94 年	貴公司關係人間雖有定期對帳，惟未將對帳差異調整入帳。為確保帳務處理之正確性，爰建議　貴公司除定期對帳外，並應追查差異原因，確實將對帳差異調整入帳。	已依會計師之建議改善
95 年	貴公司估算所得稅時，未針對課稅所得之暫時性差異估列遞延所得稅資產及相關備抵評價。為確保帳務處理之正確性，爰建議　貴公司於計算所得稅時應確實評估暫時性差異所產生之影響。	已依會計師之建議改善
96 年	貴公司未於章程修正後15日內向主管機關申請變更登記，遭經濟部處以相關罰鍰，為保障公司權益，爰建議　貴公司於已登記之事項有所變更時應於法定期限內完成變更。	已依會計師之建議改善

2.內部稽核人員發現重大缺失：無。

(二)內部控制聲明書：請參閱第 554 頁。

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應明列其原因，會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱第 555 頁。

四、律師法律意見書：請參閱第 556 頁。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：

公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項	目前執行情形
本公司與世平興業股份有限公司、WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.、World Peace International (BVI) Ltd.、龍臨實業股份有限公司、世友投資股份有限公司、易赫科技股份有限公司、荃寶科技股份有限公司、富威科技股有限公司、匯科興業股份有限公司、Prime Future Technology Ltd.、世平國際(香港)有限公司、基通有限公司、基通國際貿易(上海)有限公司、基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司、WPG Technology Ltd.、Teksel WPG Limited、基通物流(上海)有限公司、LVT International (HK) Ltd.、世豪國際股份有限公司、世紀無線科技股份有限公司、易錄科技股份有限公司、WPG SCM Limited、世平偉業國際貿易(上海)有限公司、WPG International Pte. Limited、Genuine C&C (Indochina) Pte. Ltd.、DATAWEB PTE. LTD.、WPI International (Singapore) Pte., Ltd.、eComponent Exchange Pte Ltd.、Genuine C&C (SA) Pte., Ltd.、E-PROG Technology Ptd. Ltd.、Genuine C & C (China) Ltd.、E-Prog Technology (Zhuhai) Co., Ltd、Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD、WPI International (India) Pte., Ltd.、WPI International (Australia) Pty Ltd.、WPI Components SDN BHD、WPI International (Subic), Inc.、富威國際股份有限公司、富威科技(薩摩亞)股份有限公司、瀚元科技股份有限公司、軟體世界有限公司、高爾富計算機軟件(上海)有限公司、Datalogic Limited、Golden Guide Company Corporation、Mec Technology Co., Limited、Mec Technology Singapore Pte. Ltd.、佳訊國際貿易(上海)有限公司、品佳股份有限公司、品佳國際股份有限公司、WIN-WIN(BVI)SYSTEMS LTD.、恒凱電子(股)公司、品佳電子有限公司、品佳(新加坡)有限公司、Mission Right Company Limited、晶品佳電子(深圳)有限公司、品佳電子(上海)有限公司、品佳電子(武漢)有限公司、友源電子有限公司、Display Future Pte Ltd.、BC2L Pte Ltd.等公司截至目前為止無業務往來情事，日後若有往來，必無非常規交易之情事。	本公司截至目前為止，僅與世平興業股份有限公司、品佳股份有限公司、富威科技股有限公司因日常營運收取服務費，或向子公司借款等業務往來，無非常規交易情形；另除前述公司外，並無與左列公司有業務往來。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十、最近年度及截至公開說明書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：本公司 95 年 6 月 14 日股東常會決議修正公司章程，因未注意於變更 15 日期限內向主管機關申請變更登記，96 年度經經濟部罰款 50,000 元 (經授商字第 09601196080 號)，本公司將更加注意相關規範並按規定辦理。

十一、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：請參閱第 557 頁。

(二)審計委員會運作情形：請參閱第 557 頁。

(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：請參閱

第 558 至 559 頁。

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(五)最近年度及截至公開說明書刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管及會計主管	姚素梅	94/11/09	96/01/01	因應營運需要，組織調整

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

十二、其他必要補充說明事項：

台灣證券交易所股份有限公司要求補充說明事項：

茲依據台灣證券交易所股份有限公司台證上字第 0970032120 號函規定，補充揭露「詮鼎科技股份有限公司目前仍繫屬檢調偵辦之事項可能衍生潛在風險及對股東權益之影響暨相關因應措施」。

鑑於本公司與詮鼎公司於 97 年 8 月 31 日簽訂之股份轉換協議書附件一由詮鼎公司揭露說明：「今〈97〉年 8 月 15 日，台北地方法院檢察署檢察官指揮調查局台北市調處以偵辦 97 年度聲搜字第 1210 號違反證券交易法案件為由，至本公司及董事長住家等處進行搜索，檢察官並以證人身分約談本公司財務主管、董事長秘書等人員，截至目前本案尚在台北地方法院檢察署偵查中。」對於上述檢調偵辦案件，本件股份轉換協議書已載明「…第七條第(二)項第 8 款：乙方（按：詮鼎公司）應責成附件一揭露之事項所涉當事人承諾負完全責任。…」使本公司及詮鼎公司之損失賠償獲有相當的保障。況且本公司係以收購方式取得詮鼎公司百分之百股權，而非以合併方式直接承擔詮鼎公司相關之債務或責任，本公司受此事件之影響，應屬間接且為有限。

次查，基於刑事案件偵查不公開原則，本公司雖無法進一步取得上述檢調偵辦案件之具體內容，惟據該案受託承辦律師出具法律意見書表示，「…但在檢調未完成調查前，確難認本案已對詮鼎公司之營運有何不利之影響」堪認其對本公司財務無直接重大不利影響，本公司股東權益應可獲得確保。另按，詮鼎公司相關當事人之職務均有代理人代理，該公司業務均可持續維持運作，不受上述案件影響，故本公司及詮鼎公司因本件檢調偵辦案件可能衍生潛在風險，應屬有限。

陸、重要決議

一、與本次發行有關之決議文

(一)與本次發行有關之董事會會議記錄：請參閱第 560 頁~563 頁。

(二)與本次發行有關之股東會會議記錄：請參閱第 564 頁~565 頁。

股份轉換協議書

立協議書人：

甲方：大聯大投資控股股份有限公司

乙方：詮鼎科技股份有限公司

緣甲方與乙方為推動半導體產業之有效整合，擴大營運規模以增強全球市場競爭力，協議以股份轉換方式（以下簡稱「本件股份轉換」）由甲方取得乙方百分之百股份，特議定本股份轉換協議書（以下簡稱「本協議書」）條款如下：

一、股份轉換

甲方將增資發行新股與乙方股份進行轉換，於本件股份轉換完成後，乙方將成為甲方持股百分之百之子公司，乙方之股東將取得依換股比例（定義詳本協議書第二條）計算之甲方股份。

二、甲方及乙方之資本結構

（一）截至本協議書簽訂日止，甲方登記之資本總額為新台幣（以下同）二ｏ、ｏｏｏ、ｏｏｏ、ｏｏｏ元，每股面額一ｏ元，實收資本總額為七、一九九、一五六、三八ｏ元，均為普通股。

（二）截至本協議書簽訂日止，乙方登記之資本總額為五、ｏｏｏ、ｏｏｏ、ｏｏｏ元，每股面額一ｏ元，實收資本總額為二、四三五、二七三、一二ｏ元，均為普通股。

（三）於本件股份轉讓中，乙方股東預計轉讓予甲方之股份，以乙方於換股基準日（定義詳本協議書第五條）實際發行之股份總數（以下簡稱「乙方擬轉讓股份」）為準，即為乙方已發行股份總數加計換股基準日乙方附認股權公司債或可轉換公司債之債權人行使轉換權、員工認股權憑證之持有人行使認股權、發放股票股利、資本公積轉增資或員工紅利轉增資，而應由乙方換發新股之數量後，再減去該公司於換股基準日前依本協議書第九條第（一）項第 4 款之約定收買庫藏股及註銷庫藏股之數量。

（四）乙方原發行之附認股權公司債或可轉換公司債，應盡力於換股基準日前促請債券持有人賣回。

三、換股比例；發行新股

（一）本件股份轉換之比例（以下簡稱「換股比例」）暫訂為乙方股東每一股換發甲方普通股零點四六股（本比例係以雙方辦理九十六年度盈餘分配後之實收資本總額為基礎）。換股比例係按甲方及乙方截至二ＯＯ八年六月三十日經會計師查核簽證之財務報表，並參酌雙方之業務經營、盈餘、證券掛牌市值、帳面淨值及近期財務報表等各種因素，由甲乙雙方徵詢獨立專家之意見後定之。除依本協議書之條款、甲方及乙方之其他約定、或中華民國之法令或有關主管機關之要求外，甲乙任一方均不得任意變更或調整換股比例。

（二）甲方或乙方於本協議書簽訂日後至換股基準日（定義詳本協議書第五條）前有下列任一情事發生時，應由甲方及乙方之董事會授權雙方之董事長另行以誠意協議調整之：

1. 除雙方九十六年度盈餘分配事宜外，雙方另有發放現金股利、發放股票股利、資本公積轉增資、或發放員工股票紅利。
2. 辦理現金增資、減資、發行可轉換公司債、進行無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
3. 處分公司重大資產等重大影響公司財務業務之行為。
4. 發生重大災害、技術重大變革等重大影響公司股東權益或其股份價格情事。
5. 依法買回庫藏股或轉讓之。
6. 經主管機關核示或為使本件股份轉換順利取得相關主管機關之許可、核准或核備而有調整換股比率之必要者。
7. 發生其他重大事由（包括但不限於甲乙任一方對於任何本協議書第七條聲明及擔保之重大違反，以及甲乙雙方依下述第八條對他進行財務、法律及營業等查核之結果，對換股比例有顯著影響者）致有調整換股比例之必要者。

四、發行新股

（一）如依換股比例應換發之甲方股份有不滿一股之畸零股者，得由股東自行合併歸併一人轉換，或由甲方依發行面額，按比例折算現金（至「元」

為止）支付之並授權由甲方董事長洽特定人以發行面額承購。倘依法令規定或作業需要而有變更本項畸零股處理方式之必要時，由甲方及乙方之董事會全權處理。

（二）甲方為本件股份轉換，預計增資發行新股計普通股一一二、o二二、五六三股。增資發行新股之實際股數應依據本協議書第二條第（三）項及第三條之規定調整之。

五、換股基準日

本件股份轉換完成之日（以下簡稱「換股基準日」）暫訂為中華民國九十八年一月一日，若因實際情況有調整換股基準日之必要，由甲方及乙方之股東會授權各該公司之董事會共同決定之。

六、乙方終止上櫃

乙方將於本件股份轉換完成後依相關規定終止上櫃交易。如法令、證期局及證券櫃檯買賣中心之實際作業允許，乙方將於換股基準日終止上櫃交易並撤銷公開發行。

七、聲明及擔保

（一）甲方聲明並擔保下列事項於本協議書簽訂日及換股基準日均為真實且正確：

1. 公司之合法設立及存續：甲方係依據中華民國公司法設立登記且現在依然合法存續之股份有限公司，並已取得所有必要之執照、核准、許可及其他證照以從事其於公司執照上所登記之營業項目。
2. 甲方登記之資本總額及實收資本總額如本協議書第二條第（一）項所述。
3. 董事會之決議：甲方之董事會已決議通過本件股份轉換。
4. 本協議書之合法性：本協議書之作成及履行均無違反(1)任何現行法令之規定、(2)法院或相關主管機關之裁判、命令或處分、(3)甲方之公司章程，或(4) 甲方依法應受拘束之任何契約、協議、聲明、承諾、保證、擔保、約定或其他義務。
5. 財務報表及財務資料：甲方所提供予乙方之財務報表皆係依據中華民國一般公認會計原則編製，且其內容及其他財務資料皆係正確、真實，並無任何虛偽、隱匿或誤導之情事，且自中華民國九十七年六月三十

日後，甲方公司財務狀況相較於其中華民國九十七年六月三十日經會計師查核簽證之財務報表所反映者並無雙方合理認定之重大不利變更。

6. 租稅之申報及繳納：甲方依法應申報之租稅皆已於法定期限內如實申報並已於繳納期限內全部繳納完竣，並無任何滯報、漏報、短報、漏徵、短徵、逃漏稅捐或其他違反相關稅法之規定、命令或解釋函令之情事且其違反可能對甲方之業務或財務產生任何重大不利之影響。
7. 訴訟及非訟事件：甲方、其董事或經理人至今並無任何訴訟事件或非訟事件，其結果足使甲方解散或變動其組織、資本、業務計畫、財務狀況、停頓生產或對甲方之業務或財務產生任何重大不利之影響。
8. 資產及負債：甲方所有之資產及負債皆已明列於其提供予乙方之財務報表中，且甲方就上開所列其所有之資產皆擁有合法的所有權，其使用、收益及處分，除甲方提供予乙方之財務報表已揭露者之外，不受任何拘束或限制，但若該等拘束或限制對甲方之業務或財務產生任何重大不利之影響則不在此限。
9. 或有負債：除甲方提供予乙方之財務報表已揭露者之外，甲方並無任何或有負債會對甲方之業務或財務產生任何重大不利之影響。
10. 契約及承諾：甲方所簽訂、同意或承諾之任何形式之契約、協議、聲明、保證、擔保、約定或其他義務皆已提供或告知乙方，並無任何虛偽、隱匿或不實之情事。甲方並無與任何第三人簽署任何合約或其他具有拘束力之文件，或達成任何口頭或書面之合意，以(1)出售甲方之全部或重要部分之營業或資產、(2)被他人合併、收購超過半數之股份、或(3)透過股份轉換之方式成為他人之子公司
11. 環保事件：甲方所營之事業如依相關環保法令應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，甲方皆已依相關規定辦理，且並無任何環境污染糾紛事件或有污染環境受環保單位處分之情事。
12. 勞資糾紛：甲方至今並無發生任何違反相關勞工法令受勞工單位處分之情事且該違反可能對甲方之業務或財務產生任何重大不利之影響。
13. 其他情事：甲方至今並無任何其他重大虛偽不實、違反法令或喪失債信或其他足以影響公司營運之重大情事。

（二）乙方聲明並擔保下列事項於本協議書簽訂日及換股基準日均為真實且正確：

1. 公司之合法設立及存續：乙方係依據中華民國公司法設立登記且現在依然合法存續之股份有限公司，並已取得所有必要之執照、核准、許可及其他證照以從事其於公司執照上所登記之營業項目。
2. 乙方登記之資本總額及實收資本總額如本協議書第二條第（二）項所述。
3. 董事會之決議：乙方之董事會已決議通過本件股份轉換。
4. 本協議書之合法性：本協議書之作成及履行均無違反(1)任何現行法令之規定、(2)法院或相關主管機關之裁判、命令或處分、(3)乙方之公司章程，或(4)乙方依法應受拘束之任何契約、協議、聲明、承諾、保證、擔保、約定或其他義務。
5. 乙方擬進行本件股份轉換之股份均已繳足股款。
6. 財務報表及財務資料：乙方所提供予甲方之財務報表皆係依據中華民國一般公認會計原則編製，且其內容及其他財務資料皆係正確、真實，並無任何虛偽、隱匿或誤導之情事，且自中華民國九十七年六月三十日後，乙方公司財務狀況相較於其中華民國九十七年六月三十日經會計師查核簽證之財務報表所反映者並無雙方合理認定之重大不利變更。
7. 租稅之申報及繳納：乙方依法應申報之租稅皆已於法定期限內如實申報並已於繳納期限內全部繳納完竣，並無任何滯報、漏報、短報、漏徵、短徵、逃漏稅捐或其他違反相關稅法之規定、命令或解釋函令之情事。
8. 訴訟及非訟事件：除附件一揭露之司法調查事項外，乙方、其董事或經理人至今並無任何訴訟事件或非訟事件，其結果足使乙方解散或變動其組織、資本、業務計畫、財務狀況、停頓生產或對乙方之業務或財務產生任何重大不利之影響。乙方應責成附件一揭露之事項所涉當事人承諾負完全責任。
9. 資產及負債：乙方所有之資產及負債皆已明列於其提供予甲方之財務報表中，且乙方就上開所列其所有之資產皆擁有合法的所有權，其使用、收益及處分，除乙方提供予甲方之財務報表已揭露者之外，不受任何拘束或限制。
10. 或有負債：除乙方提供予甲方之財務報表已揭露者之外，乙方並無任何或有負債會對乙方之業務或財務產生任何重大不利之影響。
11. 契約及承諾：乙方所簽訂、同意或承諾之任何形式之契約、協議、聲

明、保證、擔保、約定或其他義務皆已提供或告知甲方，並無任何虛偽、隱匿或不實之情事。乙方並無與任何第三人簽署任何合約或其他具有拘束力之文件，或達成任何口頭或書面之合意，以(1)出售乙方之全部或重要部分之營業或資產、(2)被他人合併、收購超過半數之股份、或(3)透過股份轉換之方式成為他人之子公司。

12. 環保事件：乙方所營之事業如依相關環保法令應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，乙方皆已依相關規定辦理，且並無任何環境污染糾紛事件或有污染環境受環保單位處分之情事。
13. 勞資糾紛：乙方至今並無發生任何勞資糾紛或有違反相關勞工法令受勞工單位處分之情事。
14. 其他情事：乙方至今並無任何其他重大虛偽不實、違反法令或喪失債信或其他足以影響公司營運之重大情事。

八、財務、法律及營業等之查核

於換股基準日前，甲乙雙方（以下簡稱「查核方」）將自行或派遣律師、會計師、證券承銷商及其他專家，於一般之營業時間至他方公司（以下簡稱「受查核方」），依本協議書所列之範圍（詳附件二），對受查核方進行財務、法律及營業等各方面之查核，受查核方應全力配合，並隨時依據查核方之要求，於雙方事前協議決定之範圍內，立即提供查核方所需之證照、文件、契約、帳簿以及資料等，且應儘速且如實回覆查核方有關之詢問。

九、承諾事項

（一）甲乙雙方特此承諾，甲乙雙方均應確保其公司於本協議書簽訂日後至換股基準日前之正常營運，非經他方之事前書面同意，甲乙任一方均不得為任何以下事項：

1. 發放現金股利、發放股票股利、資本公積轉增資、或發放員工股票紅利，但甲乙任一方辦理業經其股東會通過之民國九十六年度盈餘分配相關事項者不在此限。
2. 辦理現金增資、減資、發行可轉換公司債、進行無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券，或與第三人簽訂併購意向書或協議書，與第三人合併、收購或透過股份轉換之方式成為他人之子公司。

3. 進行處分公司重大資產等重大影響公司財務業務之行為。
4. 買回庫藏股或將其庫藏股轉讓之，已買回之庫藏股應依法辦理註銷。

（二）乙方於換股基準日前盡最大之努力將所有尚未行使之乙方員工認股權憑證進行必要之處理並予以註銷。

（三）乙方原任董事及監察人應依據公司法第一百九十七條及第二百二十七條於換股基準日前自動解任，乙方之原任董事及監察人中若有未具股東身份之董事或監察人，應由乙方促使該等董事或監察人於換股基準日前辭任。

十、完成本件股份轉換之先決條件

（一） 甲方完成本件股份轉換之義務，以換股基準日下列事項業已成就為先決條件，惟若下述第 5 款、第 6 款或第 7 款條件未成就，甲方得以書面豁免之：

1. 甲方及乙方之股東會依法通過本件股份轉換決議及其他本協議書約定之事項。
2. 證期局核准甲方因本件股份轉換增資發行普通股。
3. 證交所核准甲方因本件股份轉換增資發行之普通股之上市申請。
4. 本件股份轉換經向公平會申報結合(如有申報必要者)，且法定期間屆滿時，公平會並未禁止本件股份轉換。
5. 甲方依本協議書第八條對乙方進行之查核，並未發現任何對乙方之業務或財務可能產生重大不利之影響之情事，但若甲乙雙方業已就該聲明及擔保之違反依據本協議書第三條第（二）項合意調整換股比例者則不在此限。
6. 乙方依本協議書第七條所為之聲明、擔保及承諾於換股基準日時仍為正確及真實，但若甲乙雙方業已就該聲明及擔保之違反依據本協議書第三條第（二）項合意調整換股比例者則不在此限。
7. 乙方並無違反本協議書之重大條款而尚未改正之情事。

（二） 乙方完成本件股份轉換之義務，以下列事項為先決條件，惟若下述第 5 款或第 6 款條件未成就，乙方得以書面豁免之：

1. 甲方及乙方之股東會依法通過本件股份轉換決議、修改公司章程及其

他本協議書約定之事項。

2. 證期局核准甲方因本件股份轉換增資發行普通股。
3. 證交所核准甲方因本件股份轉換增資發行之普通股之上市申請。
4. 本件股份轉換經向公平會申報結合(如有申報必要者)，且法定期間屆滿時，公平會並未禁止本件股份轉換。
5. 乙方依本協議書第八條對甲方進行之查核，並未發現任何對甲方之業務或財務可能產生重大不利之影響之情事，但若甲乙雙方業已就該聲明及擔保之違反依據本協議書第三條第（二）項合意調整換股比例者則不在此限。
6. 甲方依本協議書第七條所為之聲明、擔保及承諾於換股基準日時仍為正確及真實，但若甲乙雙方業已就該聲明及擔保之違反依據本協議書第三條第（二）項合意調整換股比例者則不在此限。
7. 甲方並無違反本協議書之重大條款而尚未改正之情事。

十一、 稅捐及費用之分攤

除本協議書另有約定者外，因本協議書之協商、作成或履行所生之一切稅捐及費用（包括但不限於本件股份轉換若因未獲相關主管機關核准或其他事由致不生效力或經解除者，已發生之律師、會計師、證券承銷商及其他專家之有關費用），悉由甲方及乙方各自負擔。

十二、本協議書約定之解除

（一）在換股基準日前，如有下列情形之一者，任何一方得以書面通知他方解除本協議書之約定：

1. 雙方合意解除之。
2. 任何一方違反本協議書之任何聲明、擔保、承諾或重大條款，經他方以書面通知其違反之情事而未於收到上開書面通知後十五日內予以補正者。如任一方無正當理由而拒絕或遲延配合辦理本件股份轉換生效所需主管機關之許可、核准或申報，視為違反本協議書之重大條款。
3. 本協議書第十條完成本件股份轉換之先決條件未成就，且於換股基準日前未經補正或依本協議書第十條豁免。

（二）本協議書之約定如因前項第 2 款之規定而解除者，違約之一方應賠償他方因此所生之任何稅捐、費用、損害及損失，包括但不限於律師、會計師及證券承銷商等有關費用。該他方得選擇逕以新台幣五億元作為損害賠償之總額向違約之一方求償，而無須另行證明其稅捐或費用之支出或其所受之損害或損失。惟若該他方得證明損害賠償之數額超過前述金額者，其所得請求之損害賠償數額不以前述金額為限。

（三）本協議書之約定經解除後，雙方應即採取必要之行動停止本件股份轉換之進行，且任何一方得要求他方於解除後七日內歸還他方依本協議書之規定所取得之文件、資料、檔案、物件、計劃、營業祕密及其他資訊。

十三、其他事項

（一） 本協議書之解釋及履行悉依中華民國法律。如甲方及乙方就本協議書之解釋或履行有爭議時，應先行協調解決，無法協調解決而涉有訴訟時，應以台灣台北地方法院為第一審管轄法院。

（二） 本協議書之任何條款如與相關法令有所牴觸而歸於無效者，僅該牴觸之部分無效，本協議書之其他條款仍然有效。因牴觸相關法令而歸於無效之部分條款，由雙方董事會共同另行於合法範圍內修訂之，如無法達成協議時，逕依相關法令之規定處理。本協議書如有未盡事宜或其任何條款依相關主管機關之核示或因應主客觀環境而有變更之必要者，由雙方董事長共同洽商處理，如無法達成協議時，逕依相關主管機關核示之內容處理。

（三） 本協議書之修改，除經甲方及乙方以書面簽署外，不得為之。

（四） 任何與本協議書約定之通知，應以掛號信函或專人遞送之方式送件，始生通知之效力。地址如有變更，變更之一方應即以書面通知他方，否則不得以其變更對抗之。

（五） 本協議書所使用之標題係僅為便利及參考之用，與本協議書之解釋無關。

（六）未經他方事前以書面同意，任何一方不得將本協議書約定之權利讓與任何第三人或由任何第三人承擔本協議書約定之義務。

（七）任何一方如因法院之裁判或命令、相關主管機關之命令或處分、戰爭、敵對、封鎖、暴動、革命、罷工、停工、瘟疫、火災、颱風、海嘯或水災等不可抗力之因素，致不能或遲延履行本協議書約定之義務者，無須向他方負擔任何責任。惟上述不可抗力情事發生時，任何一方皆應於知悉後三日內通知他方；惟前開規定並不免除任何一方在不可抗力情形停止後，儘快重新適用本協議書約定並履行其義務之責任。如該不可抗力情事持續超過三個月者，任何一方得以書面通知他方解除本協議書之約定。

（八）除相關法令另有規定或本協議書另有約定外，雙方同意對任何在換股基準日前，基於本件股份轉換之目的，由他方向其傳達或自他方所取得之文件、資料、檔案、物件、計劃、營業祕密及其他有形及無形之資訊，皆應嚴守秘密。如本協議書之約定嗣後有解除、撤銷或因任何原因而不存在時，前述保密義務仍應繼續存在。

（九）其他未盡事宜，得由雙方以不違背本協議書之原則，另訂書面協議。

（十）本協議書正本乙式二份，副本若干份，由雙方當事人各執正本乙份存照。

立協議書人：

大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司
_____	_____
姓名：黃偉祥	姓名：許銘仁
職稱：董事長	職稱：董事長

中　　華　　民　　國　　九　十　七　　年　　八　　月　　三　十　一　　日

附件一

揭露事項

緣本公司擬與大聯大投資控股股份有限公司〔下稱大聯大公司〕進行股份轉換，雙方並商定股份轉換協議書送請董事會決議，由於日前報載本公司為檢調機關搜索乙事，本公司特說明揭露如下：

今〈97〉年 8 月 15 日，台北地方法院檢察署檢察官指揮調查局台北市調處以偵辦 97 年度聲搜字第 1210 號違反證券交易法案件為由，至本公司及董事長住家等處進行搜索，檢察官並以證人身分約談本公司財務主管、董事長秘書等人員，截至目前本案尚在台北地方法院檢察署偵查中。

此致

大聯大投資控股股份有限公司

詮鼎科技股份有限公司

代表人：許銘仁

中　華　民　國　九　十　七　年　八　月　三　十　一　日

附件二
財務、法律及營業等查核之範圍

以下為查核方對於被查核方及其子公司、合資企業與分支機構進行財務、法律及營業查核（以下簡稱「本查核」）所需要的文件和資訊之初步清單（以下簡稱「本清單」）。由於本查核是一項持續的工作過程，查核方可能需要被查核方進行本清單以外之說明或提交補充文件，故以下清單並未包括本查核所需之一切文件及資訊，查核方仍得視實際需求要求被查核方提供其它之財務、業務、營運、以及法律等資料。

一、　甲方之查核文件清單

一、基本財務資訊(財報/年報/公開說明書)

- 06/07&081H 季別之資產負債表
- 06/07&081H 月份別損益表及營業費用明細表
- 06/07FY&081H 各產品廠商別之毛利分析表-by Vender
- 06/07FY&081H 合併報表
- 06/07FY&081H 會計師查核報告
- 代理權地區別彙總表及合約

二、應收帳款(含關係人)

- 06/07 之 3 月、6 月、9 月及 12 月與 08 之 3 月及 6 月之帳齡分析表
- 備抵呆帳提列政策-目前最新的提列方式
- 各客戶別之收款條件-BY 客戶及付款條件
- 期後收款明細-視查核所抽狀況提供
- 07FY&081H 實際發生呆帳金額、客戶別、及其他當年度應收帳款餘額之比例
- 06/07FY&081H 催收款明細
- 前十大客戶之銷貨條件

三、存貨

- 07 年 3 月、6 月、9 月及 12 月與 08 年 3 月及 6 月之以進貨日編列及 BY 類別之貨齡分析表—以提供 CPA 之呆滯庫存分析表為主
- 備抵存貨呆滯及跌價損失評估政策-目前最新的提列方式
- 存貨成本與市價孰低評估報表-給 CPA 之 LCM 分析表為主(NRV 計算原則)
- 所有代理產品線之價格保護政策彙總表
- 07FY 與 081H 之 CPA 盤點記錄

- VMI 倉存貨明細及相關銷貨收入入帳方式
- 存貨抽盤

四、應收進貨折讓款

- 應收進貨折讓款估列之報表-給進貨折讓總帳明細表
- 期後已收款之應收進貨折讓款明細表-給進貨折讓總帳明細表
- 應收進貨折讓款估列基礎

五、關係人交易

- 關係人交易之價格決定過程及收付款條件-財報上所附之說明
- 06/07FY 移轉計價報告
- 集團各子公司透過母公司進貨但未出售之存貨金額及這些公司之 06/07FY&081H 財務報表
- 集團各子公司之以進貨日編列及 BY 類別之貨齡分析表
- 母公司銷貨與集團各子公司之銷貨毛利-客戶別(關係人)之銷售分析
- 透過集團各子公司銷售之最終客戶名單、毛利、收款條件及截至 08 年 6 月 30 日之應收帳款明細表
- 集團各子公司之銷售分析前二十大及帳齡分析表

六、長期投資

- 長期投資之投資明細及認列損益之基礎
- 投資損益/累積換算調整數計算表與 07FY&081H 長投變動表
- 非 100%持有子公司之股東名冊

七、負債

- 貸款合約
- 08 年 6 月份銀行存款/借款月報表
- 背書保證明細
- 截至 08 年 6 月 Factoring 承作明細及合約(或可提供之最近期資料)
- 抵押資產明細
- 銀行往來條件表

八、營收

- 06/07FY&081H 前十大銷貨收入客戶及變動分析
- 出貨收入認列測試(特別是截止點)

九、法律文件

- 乙方公司章程及股東會通過之辦法
- 乙方公司董監名單
- 乙方公司董事會通過之辦法
- 乙方公司董事會會議紀錄(最近二年)
- 乙方公司編製年報

- 乙方集團轉投資架構圖(標示持股比例及設立國別)
- 乙方集團所屬公司組織圖(標示部門、人數)及協理級以上人員名單
- 乙方赴大陸投資核准文件及大陸地區子公司設立文件
- 乙方轉投資子公司持股 20--50%之股東協議
- 乙方公司合約清單
- 乙方公司集團前十大產品線代理合約或代理權授與文件
- 乙方公司前十大客戶所簽署採購合約或產品相關合約
- 乙方公司所有未結案的訴訟糾紛或進行中的和解案件之相關文件
- 乙方公司所有進行中或尚未結案的勞資糾紛之相關文件
- 最近一年併購或受讓其他公司（非同集團關係企業）50%以上股權之合約
- 大陸地區員工總人數、雇用公司及勞動合同簽署狀況說明；勞動合同內容
- 其他重大合約
- 董監責任保險保單
- 集團所屬公司貨物及固定資產地址明細，及財產保險保單
- 集團貨物運輸狀況說明及運輸保險保單
- 其他為進行本件併購之法律查核所必要之文件

十、其他

- 有無其他金融資產投資
- 有無資金貸與他人情形
- 各科目餘額明細表
- 最近兩年度股東會/董事會會議記錄
- 最近兩年各季之會計師調整分錄/重分類分錄/未達重大性調整分錄
- 有價證券之盤點
- 寄發及取得銀行函證與調節表
- 遞延所得稅資產/負債明細及備抵評價邏輯
- 最近期之營所稅核定通知書
- 專家報告(如退休金精算報告/員工認股權公平價值/其他鑑價報告....)
- 應付費用明細與估列基礎
- 寄發及取得重要函證(如關係人/長投/應收應付款項...)

二、　乙方之查核文件清單

- 甲方公司章程及股東會通過之辦法

- 甲方公司董監名單
- 甲方公司董事會通過之辦法
- 甲方公司董事會會議紀錄(最近二年)
- 甲方公司編製年報
- 甲方集團轉投資架構圖(標示持股比例及設立國別)
- 甲方集團所屬公司組織圖(標示部門、人數)及協理級以上人員名單
- 甲方赴大陸投資核准文件及大陸地區子公司設立文件
- 甲方轉投資子公司持股 20--50%之股東協議
- 甲方公司合約清單
- 甲方公司集團前十大產品線代理合約或代理權授與文件
- 甲方公司前十大客戶所簽署採購合約或產品相關合約
- 甲方公司所有未結案的訴訟糾紛或進行中的和解案件之相關文件
- 甲方公司所有進行中或尚未結案的勞資糾紛之相關文件
- 最近一年併購或受讓其他公司（非同集團關係企業）50%以上股權之合約
- 大陸地區員工總人數、雇用公司及勞動合同簽署狀況說明；勞動合同內容
- 其他重大合約
- 董監責任保險保單
- 其他為進行本件併購之法律查核所必要之文件

大聯大投資控股股份有限公司與詮鼎科技股份有限公司股份轉換案

換股比例合理性之獨立專家意見書

一、 案件簡述

大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱大聯大)係亞太地區最大半導體零組件通路商，目前位居亞太地區通路商之冠，持續併購策略為其重要成長動能，希望藉由併購為客戶提供一元化更完善的服務。該公司為進一步強化其競爭優勢,擬以發行新股股份轉換方式取得詮鼎科技股份有限公司(以下簡稱詮鼎)100%普通股股票。

詮鼎亦為專業的半導體零組件之銷售代理商,近幾年藉由併購持續拓展代理產品線。未來成長動能將仰賴手機、NB、數位相框等需求之增加，該公司希望藉由與大聯大股份轉換案，拓展亞太新興市場之佈局，為公司未來創造更大的成長動能。茲就本案換股比例之合理性評估如後。

二、 財務狀況

單位：除每股淨值及每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

	大聯大 97 年上半年度	詮鼎 97 年上半年度
資產總額	42,358,302	11,667,722
負債總額	29,644,254	7,899,631
期末股本（註 1）	7,508,068	2,545,261
股東權益（註 2）	12,619,891	3,766,064
營業收入淨額	69,424,314	13,794,389
稅後淨利	1,017,873	24,397
每股盈餘（註 3）	1.36	0.10
每股淨值（註 4）	16.81	14.80

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報表、台灣經濟新報資料庫

註 1：包含預收股本及待分配股票股利扣除庫藏股

註 2：不含少數股權

註 3：係未追溯調整前之基本每股盈餘

註 4：係股東權益扣除少數股權除以期末股本 X10

三、 換股比例評價

股票價值之評價方法繁多，一般常用之方式有現金流量折現法（以所選定之折現率，將標的公司未來營運所產生之現金流量折現成現值，以決定公司價值）、市價法、本益比法或股價淨值比法等來分析評價，其中現金流量折現法雖在學術界佔有舉足輕重之地位，但實務上由於須利用公司對未來現金流量之預估值，涉及較多的假設性項目，具有較高之不確定性；故一般普通股價格之評估多係採用可接受之評價基礎設算可能之價格區間，並考量其他關鍵因素後再行評估以確定普通股價格，故本案擬僅同步採用市價法、股價淨值比法及本益比法為基礎，並考量該公司股票流動性貼水、經營狀況、未來發展條件及獲利能力等其他關鍵因素，以評估合理之換股比例。茲就本案換股比例評估其合理性如下：

(一)市價法

茲以雙方最近 10 日、20 日及 60 日收盤均價 (97 年 6 月 5 日~97 年 8 月 28 日)收盤價，設算雙方換股比例區間(每一股詮鼎股份可換取大聯大股數)如下表所示：

單位：元

	詮鼎	大聯大	換股比例
10 日 MA	10.03	34.12	0.29
20 日 MA	10.82	33.67	0.32
60 日 MA	11.74	32.20	0.36

資料來源：台灣經濟新報資料庫(97/08/28)

由上表所示，在不考慮雙方公司股票流動性折價及控制性貼水等其他關鍵因素之差異，則雙方之換股比例應介於 0.29~0.36，平均值則為 0.33。

(二) 同業股價淨值比法

1. 採樣同業

詮鼎為專業之 IC 通路商。考量其主要產品線，擬選取增你強、文曄及威健作為供比較之同業，依評估日(97/8/28)前 20 各公司交易日收盤均價，與 2008 年 6 月 30 日每股淨值資料，計算採樣同業之股價淨值比資料如下：

採樣同業	增你強	文曄	威健	平均
股價淨值比	0.83	1.13	1.07	1.01
詮鼎理論還原值	12.28	16.72	15.84	14.95
換股比例	0.36	0.50	0.47	0.44

資料來源：TSE、OTC、公開資訊觀測站

由上表所示，三家已上市櫃同業股價淨值比介於 0.83~1.13 倍。若以詮鼎 2008 年 6 月 30 日之每股淨值 14.80 元設算，則詮鼎普通股理論還原值應介於 12.28~16.72 元。若以大聯大評估日(97/8/28)前 20 交易日收盤均價

設算雙方換股比例，則雙方之換股比例應介於 0.36~0.50。

(三)本益比法

本案因詮鼎 97 年上半年每股盈餘趨近於零，單純予以年化，可能無法充份反映該公司全年度之獲利能力，故將 96 年下半年每股盈餘納入考量。

採樣同業	增你強	文曄	威健	平均
本益比註	9.06	5.85	10.09	8.21
詮鼎理論還原值	11.05	7.14	12.30	10.02
換股比例	0.33	0.21	0.37	0.30

註:係該公司及採樣公司 20 日均價除以 97 年上半年每股盈餘加 96 年下半年每股盈餘

四、評估換股比例合理性

(一) 理論換股比例彙總

茲將上述各種評價模式對雙方換股比例之計算結果彙整如下。各評價模式，由於均有其理論與實務上之基礎，為避免評估過程之偏頗，擬採用加權平均方式設算較為客觀之理論換股比例，此外，由於該公司 97 年上半年每股盈餘趨近於 0，為避免該公司因短期營運波動，扭曲該公司之價值，故各模式之權重分別為 40%:40%:20%。

評估模式	市價法	股價淨值比法	本益比法	加權平均
評估結果	0.33	0.36~0.50	0.21~0.37	0.32~0.40

(二)非量化調整因素

考量詮鼎與大聯大股票流通性之差異，並參酌詮鼎經營權讓出及雙方經營狀況、未來發展條件及獲利能力等其他關鍵因素，綜合調整雙方換股比例區間如下：

評價模式	參考換股比例區間	調整後 換股比例參考區間
市價法、同業股價淨值比法及本益比法加權平均	0.32 ~ 0.40	0.39 ~ 0.49

(三)結論

經以雙方可量化之數字及市場客觀資料，分別依市價法、本益比法及股價淨值比法等數據加以分析，並進一步瞭解雙方目前經營狀況與未來發展方向等因素後，本評估人認為詮鼎每股普通股換取大聯大 0.46 股應屬合理。惟半導體通路產業競爭激烈，其產業展望及產業趨勢與雙方未來擴張計畫及財務狀況等基本假設，易受不確定因素之影響，實際結果可能與該基本假設有所差異。

評估人：

中　華　民　國　九　十　七　年　八　月　　二　十　九　　日

財務專家獨立聲明書

本人受託就大聯大投資控股股份有限公司與詮鼎科技股份有限公司股份轉換案，有關換股比例之合理性，提出評估意見書。

本人為執行上開業務，特聲明並無下列情事：

1. 本人或配偶現受該發行公司或證券承銷商聘雇，擔任經常工作，支領固定薪給者。

2. 本人或配偶曾任該發行公司或證券承銷商之職員，而解任未滿二年者。

3. 本人或配偶任職之公司與該發行公司或證券承銷商互為關係人者。

4. 與該發行公司或證券承銷商負責人或經理人有配偶或二等親以內親屬關係者。

5. 本人或配偶與該發行公司或證券承銷商有投資或分享利益之關係者。

6. 為台灣證券交易所股份有限公司現任之董事、監察人及其配偶或二等親以內親屬關係者。

7. 本人或配偶任職之公司與該發行公司具有業務往來關係者。

為大聯大投資控股股份有限公司與詮鼎科技股份有限公司股份轉換案，本人提出之專家評估意見均維持超然獨立之精神。

評估人：

中　華　民　國　九　十　七　年　八　月　二　十　九　日

獨立專家簡歷表

姓　名：李宗黎

性　別：男

出生日期：民國 41 年 3 月 23 日

身份字號：A101786082

籍　貫：台灣省台北市

學　歷：台灣大學商學系國貿組

台灣大學商學研究所

美國 Drexel 大學 MBA

美國賓大 Wharton 學院博士班肄業

經　歷：中華民國會計師公會全國聯合會常務理事(81 – 84)

中華民國會計師公會全國聯合會專業教育委員會主任委員(81 – 84)

中華民國會計師公會全國聯合會業務評鑑委員會副主任委員(81 – 89)

現　職：正業聯合會計師事務所所長(72 年迄今)

函

民國 97 年 10 月 30 日

資會綜字第 08004504 號

受文者：臺灣證券交易所股份有限公司

副本收受者：大聯大投資控股股份有限公司

主　旨：說明大聯大投資控股股份有限公司與詮鼎科技股份有限公司擬制性合併資產負債表及損益表之編製基礎，謹請　鑑察。

說　明：

一、 隨附之大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱大聯大)與詮鼎科技股份有限公司(以下簡稱詮鼎)民國九十七年六月三十日之擬制性合併資產負債表及民國九十七年上半年度之擬制性合併損益表，其資料來源係依大聯大經會計師查核簽證之民國九十七年六月三十日之合併資產負債表及民國九十七年上半年度之合併損益表與詮鼎經會計師核閱之民國九十七年六月三十日之合併資產負債表及民國九十七年上半年度之合併損益表所編製。因編製基礎與核閱方式係依說明二至說明四之假設執行，並非依照一般公認審計準則查核，故無法對該擬制性合併資產負債表及損益表之整體表示查核意見。

二、 民國九十七年六月三十日詮鼎流通在外股數為 255,426 仟股(含待分

配股票股利 11,636 仟股)，若合併換股比例為大聯大：詮鼎＝0.46:1，大聯大將發行 117,496 仟股取得詮鼎 100%股權。

三、 擬制性合併資產負債表之編製原則係將合併雙方公司分別之合併資產科目、合併負債科目及少數股權相加總，並將大聯大因合併詮鼎增加之淨資產大於說明二所述發行新股之面額部份，列為資本公積—普通股溢價。

四、 擬制性合併損益表之編製原則係將合併雙方公司分別之合併損益科目相加總。

資 誠 會 計 師 事 務 所

陳 永 清

會 計 師

葉 冠 妏

大聯大投資控股股份有限公司

擬制性合併資產負債表

民國97年06月30日

單位：新台幣仟元

流動資產		負債及股東權益	
現金及約當現金	$ 4,262,149	流動負債	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	317,469	短期借款	$ 12,041,507
應收票據淨額	683,914	應付短期票券	439,709
應收帳款淨額	23,918,097	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	98,729
其他應收款	1,028,293	應付票據	34,909
其他金融資產－流動	1,006,328	應付帳款	14,934,540
存貨	18,008,854	應付所得稅	557,141
預付費用	92,925	應付費用	1,037,460
預付款項	757,105	其他應付款項－關係人	4,613
遞延所得稅資產－流動	169,163	其他應付款項	2,094,419
其他流動資產	335,175	一年或一營業週期內到期長期負債	2,197,717
流動資產合計	50,579,472	其他流動負債	195,080
基金及投資		流動負債合計	33,635,824
備供出售金融資產－非流動	250,446	長期負債	
以成本衡量之金融資產－非流動	363,923	應付公司債	516,806
採權益法之長期股權投資	429,785	長期借款	3,060,000
基金及投資合計	1,044,154	長期負債合計	3,576,806
其他金融資產－非流動	408,401	其他負債	
固定資產		應計退休金負債	114,147
成本		遞延所得稅負債－非流動	200,602
土地	714,948	其他負債－其他	16,506
房屋及建築	524,263	其他負債合計	331,255
機器設備	124,114	負債總計	37,543,885
運輸設備	29,691	股東權益	
辦公設備	492,502	股本	
租賃改良	135,155	普通股股本	8,374,113
其他設備	98,555	預收股本	4,136
成本及重估增值	2,119,228	待分配股票股利	304,776
減：累計折舊	(672,906)	資本公積	
減：累計減損	(1,016)	普通股溢價	6,365,613
未完工程及預付設備款	10,651	庫藏股票交易	45,083
固定資產淨額	1,455,957	長期投資	2,139
無形資產		保留盈餘	
商譽	182,398	法定盈餘公積	431,887
遞延退休金成本	1,818	未分配盈餘	1,694,608
其他無形資產	32,740	股東權益其他調整項目	
無形資產合計	216,956	金融商品之未實現損益	83,322
其他資產		累積換算調整數	(919,722)
出租資產	75,150	母公司股東權益合計	16,385,955
閒置資產	25,152	少數股權	96,184
存出保證金	170,420	股東權益總計	16,482,139
遞延費用	48,658		
其他資產－其他	1,704		
其他資產合計	321,084		
資產總計	$ 54,026,024	負債及股東權益總計	$ 54,026,024

董事長：黃偉祥　　**經理人：**黃偉祥　　**會計主管：**袁興文

大聯大投資控股股份有限公司

擬制性合併損益表

民國97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

營業收入	
銷貨收入	$ 84,388,924
銷貨退回	(585,379)
銷貨折讓	(630,085)
銷貨收入淨額	83,173,460
勞務收入	45,243
營業收入合計	83,218,703
營業成本	
銷貨成本	(78,428,239)
營業毛利	4,790,464
營業費用	
推銷費用	(1,995,620)
管理及總務費用	(939,346)
研究發展費用	(30,665)
營業費用合計	(2,965,631)
營業淨利	1,824,833
營業外收入及利益：	
利息收入	45,507
金融資產評價利益	21,043
採權益法認列之投資收益	26,414
股利收入	3,310
處分投資利益	50,259
什項收入	60,411
營業外收入合計	206,944
營業外費用及損失	
利息費用	(505,497)
金融負債評價損失	(14,093)
兌換損失	(1,908)
存貨跌價及呆滯損失	(28,504)
什項支出	(29,983)
營業外費用及損失合計	(579,985)
繼續營業單位稅前淨利	1,451,792
所得稅費用	(414,384)
會計原則變動累積影響數	4,862
合併總損益	$ 1,042,270
歸屬於：	
合併淨損益	$ 1,022,990
少數股權損益	19,280
	$ 1,042,270

董事長：黃偉祥　　**經理人：**黃偉祥　　**會計主管：**袁興文

會計師查核報告

(96)財審報字第 06003610 號

詮鼎科技股份有限公司　公鑒：

詮鼎科技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。詮鼎科技股份有限公司民國九十五年及九十四年度採權益法評價之部份長期股權投資，係依各該公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十五年及九十四年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損益分別為投資利益 4,412 仟元及投資損失 13,575 仟元，截至民國九十五年及民國九十四年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 26,808 仟元及 24,238 仟元、累積換算調整數分別為借餘 1,689 仟元及 1,363 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達詮鼎科技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。

如財務報表附註三(一)及十(一)所述，振遠科技股份有限公司於民國九十五年十月一日經股份轉換為詮鼎科技股份有限公司百分之百持有之子公司，前項股份轉換之會計處理係採用權益結合法，因此產生會計個體之變動，為與民國九十五年度財務報表比較，故重編民國九十四年度財務報表，依此重編增列詮鼎科技股份有限公司民國九十四年度財務報表之長期股權投資962,372仟元、股東權益962,372仟元及本期損益90,902仟元。

詮鼎科技股份有限公司已編製民國九十五年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留查核報告書，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

張明輝

周筱姿

前財政部證期會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第79059號
(85)台財證(六)第68700號

民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 三 日

詮鼎科技股份有限公司

資產負債表

民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	95年12月31日 金額	%	94年12月31日(重編後) 金額	%		負債及股東權益	95年12月31日 金額	%	94年12月31日(重編後) 金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 574,319	7	$ 78,598	1	2100	短期借款(附註四(八))	$ 956,877	13	$ 1,484,379	19
1120	應收票據淨額	91,644	1	98,920	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	1,029	-	-	-
1140	應收帳款淨額(附註四(二)及六)	1,728,200	23	2,183,962	29	2120	應付票據	49,770	1	28,185	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	50,135	1	13,977	-	2140	應付帳款	1,245,087	16	1,250,514	16
1160	其他應收款(附註四(三)及六)	470,525	6	730,132	10	2150	應付帳款－關係人(附註五)	26,384	-	8,806	-
1180	其他應收款－關係人(附註五)	47,981	1	23,744	-	2170	應付費用(附註五)	98,734	1	119,174	2
1190	其他金融資產－流動(附註四(一)及六)	136,822	2	221,081	3	2210	其他應付款項	39,479	1	2,345	-
120X	存貨(附註四(四))	1,362,420	18	1,815,862	24	2270	一年或一營業週期內到期長期負債				
1250	預付費用	76,077	1	50,213	1		(附註四(十二))	84,526	1	282,500	4
1260	預付款項	97,281	1	92,293	1	2280	其他流動負債	13,478	-	1,639	-
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十))	36,346	-	21,894	-	21XX	流動負債合計	2,515,364	33	3,177,542	41
11XX	流動資產合計	4,671,750	61	5,330,676	70		長期負債				
	基金及投資					2410	應付公司債(附註四(十一))	-	-	256,316	3
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四					2420	長期借款(附註四(十二))	1,510,000	20	946,125	13
	(五))	28,469	-	17,961	-	24XX	長期負債合計	1,510,000	20	1,202,441	16
1490	無活絡市場之債券投資－非流動(附註四						其他負債				
	(六))	400,000	5	-	-	2810	應計退休金負債(附註四(九))	6,546	-	7,654	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七)					2XXX	負債總計	4,031,910	53	4,387,637	57
	、六及十)	2,263,513	30	2,160,642	29		股東權益				
14XX	基金及投資合計	2,691,982	35	2,178,603	29		股本(附註四(十三)及十)				
1440	其他金融資產－非流動(附註四(一)及六)	189,274	3	82,420	1	3110	普通股股本	2,285,901	30	1,871,499	25
	固定資產					3130	債券換股權利證書	-	-	66,394	1
	成本						資本公積(附註四(十五)及十)				
1561	辦公設備	49,065	1	43,130	1	3211	普通股溢價	874,853	11	758,726	10
1631	租賃改良	25,035	-	20,674	-	3220	庫藏股票交易	40,519	1	40,519	1
15XY	成本及重估增值	74,100	1	63,804		3240	處分資產增益	9	-	9	-
15X9	減：累計折舊	(43,741)	(1)	(31,075)	(1)	3271	員工認股權	4,733	-	1,293	-
15XX	固定資產淨額	30,359	-	32,729	-	3280	其　他	18,593	-	-	-
	其他資產						保留盈餘(附註四(十)(十六)及十)				
1820	存出保證金	15,632	-	13,507	-	3310	法定盈餘公積	161,053	2	113,221	1
1830	遞延費用	17,338	1	4,435	-	3320	特別盈餘公積	6,481	-	16,084	-
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	3,625	-	301	-	3350	未分配盈餘	291,599	4	488,338	6
18XX	其他資產合計	36,595	1	18,243	-		股東權益其他調整項目				
						3450	金融商品之未實現損益	2,438	-	-	-
						3420	累積換算調整數(附註十)	(5,978)	-	(8,898)	-
						3510	庫藏股票(附註四(十七))	(92,151)	(1)	(92,151)	(1)
						3XXX	股東權益總計	3,588,050	47	3,255,034	43
							重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
							重大期後事項(附註九)				
1XXX	資產總計	$ 7,619,960	100	$ 7,642,671	100	1XXX	負債及股東權益總計	$ 7,619,960	100	$ 7,642,671	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所張明輝、周筱姿會計師民國九十六年四月二十三日查核報告。

董事長：許銘仁　　經理人：陳日強　　會計主管：黃淑頻

詮鼎科技股份有限公司

損益表

民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

		95年度		94年度(重編後)	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註五)				
4110	銷貨收入	$ 12,579,492	102	$ 11,230,048	103
4170	銷貨退回	(52,404)	-	(66,351)	(1)
4190	銷貨折讓	(326,520)	(3)	(275,186)	(3)
4100	銷貨收入淨額	12,200,568	99	10,888,511	99
4610	勞務收入	69,182	1	61,624	1
4000	營業收入合計	12,269,750	100	10,950,135	100
	營業成本(附註五)				
5110	銷貨成本	(11,646,380)	(95)	(10,206,769)	(93)
5910	營業毛利	623,370	5	743,366	7
	營業費用(附註四(十九)及五)				
6100	推銷費用	(386,842)	(3)	(343,163)	(3)
6200	管理及總務費用	(149,987)	(2)	(153,194)	(2)
6000	營業費用合計	(536,829)	(5)	(496,357)	(5)
6900	營業淨利	86,541	-	247,009	2
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	9,647	-	3,518	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(七)及十)	296,211	3	369,380	4
7140	處分投資利益	-	-	576	-
7150	存貨盤盈	-	-	157	-
7160	兌換利益	11,638	-	23,767	-
7210	租金收入	88	-	190	-
7480	什項收入(附註四(十一))	20,306	-	11,321	-
7100	營業外收入及利益合計	337,890	3	408,909	4
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(118,192)	(1)	(82,975)	(1)
7650	金融負債評價損失	(4,309)	-	-	-
7522	其他投資損失	-	-	(28,200)	(1)
7530	處分固定資產損失	(67)	-	-	-
7540	處分投資損失	-	-	(6,169)	-
7550	存貨盤損	(2,375)	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	-	-	(25,261)	-
7880	什項支出	(2,677)	-	(2,411)	-
7500	營業外費用及損失合計	(127,620)	(1)	(145,016)	(2)
7900	繼續營業部門稅前淨利	296,811	2	510,902	4
8110	所得稅費用(附註四(十))	(4,604)	-	(32,581)	-
8900	繼續營業部門淨利	292,207	2	478,321	4
9300	會計原則變動累積影響數(附註三)(減除所得稅$963後之淨額)	(7,439)	-	-	-
9600	本期淨利	$ 284,768	2	$ 478,321	4

		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註四(十八))				
9710	繼續營業部門淨利	$ 1.34	$ 1.32	$ 2.57	$ 2.41
9740	會計原則變動累積影響數	(0.04)	(0.03)	-	-
9750	本期淨利	$ 1.30	$ 1.29	$ 2.57	$ 2.41
	稀釋每股盈餘(附註四(十八))				
9810	繼續營業部門淨利	$ 1.31	$ 1.28	$ 2.34	$ 2.20
9840	會計原則變動累積影響數	(0.04)	(0.03)	-	-
9850	本期淨利	$ 1.27	$ 1.25	$ 2.34	$ 2.20
	假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料:				
	本期淨利	$ 288,409	$ 284,768	$ 510,902	$ 478,321
	基本每股盈餘				
	本期淨利	$ 1.29	$ 1.28	$ 2.55	$ 2.39
	稀釋每股盈餘				
	本期淨利	$ 1.26	$ 1.25	$ 2.33	$ 2.18

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
張明輝、周筱姿會計師民國九十六年四月二十三日查核報告。

董事長：許銘仁　　經理人：陳日強　　會計主管：黃淑頻

詮鼎科技股份有限公司

股東權益變動表

民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本			保留盈餘			金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	合計
	普通股股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
94年度(重編後)										
94年1月1日餘額(重編前)	$ 1,178,683	$ 16,867	$ 448,861	$ 43,634	$ -	$ 216,102	$ -	$ 362	($ 72,621)	$ 1,831,888
採權益結合法之股份轉換追溯調整	486,418	-	214,985	42,284	-	39,895	-	(16,083)	-	767,499
盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	-	23,519	-	(23,519)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(5,521)	-	-	-	(5,521)
員工紅利	27,603	-	-	-	-	(27,603)	-	-	-	-
股票股利	92,859	-	-	-	-	(92,859)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(58,037)	-	-	-	(58,037)
收購子公司股份前子公司提列之法定盈餘公積	-	-	-	3,784	-	(3,784)	-	-	-	-
收購子公司股份前子公司提列之特別盈餘公積	-	-	-	-	16,084	(16,084)	-	-	-	-
收購子公司股份前子公司發放之股票股利	12,160	-	4,013	-	-	(16,173)	-	-	-	-
收購子公司股份前子公司發放之員工紅利	1,128	-	372	-	-	(1,500)	-	-	-	-
收購子公司股份前子公司發放之董監事酬勞	-	-	-	-	-	(900)	-	-	-	(900)
應付公司債轉換普通股股本	16,867	49,527	75,512	-	-	-	-	-	-	141,906
子公司之應付公司債轉換普通股股本	44,278	-	49,697	-	-	-	-	-	-	93,975
員工認股權行使轉換普通股股本	11,503	-	5,814	-	-	-	-	-	-	17,317
子公司以公平價值法認列員工認股權	-	-	1,293	-	-	-	-	-	-	1,293
94年度淨利	-	-	-	-	-	478,321	-	-	-	478,321
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(2,780)	-	(2,780)
子公司之國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	9,603	-	9,603
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,530)	(19,530)
94年12月31日餘額(重編後)	$ 1,871,499	$ 66,394	$ 800,547	$ 113,221	$ 16,084	$ 488,338	$ -	($ 8,898)	($ 92,151)	$ 3,255,034

（續次頁）

詮鼎科技股份有限公司
股東權益變動表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本			保留盈餘			金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	合計
	普通股股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
95年度										
95年1月1日餘額	$ 1,871,499	$ 66,394	$ 800,547	$ 113,221	$ 16,084	$ 488,338	$ -	($ 8,898)	($ 92,151)	$ 3,255,034
盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	-	38,742	-	(38,742)	-	-	-	-
員工紅利	52,828	-	-	-	-	(52,828)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(10,565)	-	-	-	(10,565)
股票股利	144,392	-	-	-	-	(144,392)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(144,392)	-	-	-	(144,392)
收購子公司股份前子公司提列之法定盈餘公積	-	-	-	9,090	-	(9,090)	-	-	-	-
收購子公司股份前子公司之特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(9,603)	9,603	-	-	-	-
收購子公司股份前子公司發放之股票股利	28,084	-	9,268	-	-	(37,352)	-	-	-	-
收購子公司股份前子公司發放之員工紅利	10,274	-	3,390	-	-	(13,664)	-	-	-	-
收購子公司股份前子公司發放之現金股利	-	-	-	-	-	(37,352)	-	-	-	(37,352)
收購子公司股份前子公司發放之董監事酬勞	-	-	-	-	-	(2,733)	-	-	-	(2,733)
95年度淨利	-	-	-	-	-	284,768	-	-	-	284,768
應付公司債轉換普通股股本	147,162	(66,394)	92,334	-	-	-	-	-	-	173,102
子公司可轉換公司債轉換為股本	23,097	-	26,215	-	-	-	-	-	-	49,312
員工認股權行使轉換普通股股本	8,565	-	3,513	-	-	-	-	-	-	12,078
子公司依公平價值認列員工認股權	-	-	3,440	-	-	-	-	-	-	3,440
子公司備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	2,438	-	-	2,438
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	4,808	-	4,808
子公司國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(1,888)	-	(1,888)
95年12月31日餘額	$ 2,285,901	$ -	$ 938,707	$ 161,053	$ 6,481	$ 291,599	$ 2,438	($ 5,978)	($ 92,151)	$ 3,588,050

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所張明輝、周筱姿會計師民國九十六年四月二十三日查核報告。

董事長：許銘仁　　經理人：陳日強　　會計主管：黃淑頻

詮鼎科技股份有限公司
現金流量表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95年度	94年度(重編後)
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 284,768	$ 478,321
調整項目		
折舊費用(含出租資產折舊)	12,972	8,593
攤銷費用	5,879	1,456
呆帳費用	2,058	30,448
存貨跌價及呆滯損失(轉列收入數)提列數	(1,273)	25,261
依權益法評價之被投資公司發放現金股利	291,496	99,379
長期股權投資採權益法認列之投資利益	(296,211)	(369,380)
處分長期股權投資損失	-	6,169
長期投資永久性跌價損失	-	28,200
處分固定資產損失	67	-
處分出租資產損失	-	856
轉換公司債認列之利息補償金	1,312	6,182
轉換公司債期前清償利益	-	(9,583)
資產及負債科目之變動		
應收票據	7,188	(31,380)
應收票據-關係人	-	2,036
應收帳款	453,791	(295,943)
應收帳款-關係人	(36,157)	(4,574)
其他應收款	259,607	(383,197)
存貨	454,715	(422,438)
預付費用	(25,864)	(29,912)
預付款項	(4,988)	50,652
遞延所得稅資產	(17,776)	11,516
應付票據	21,585	(4,014)
應付帳款	(5,427)	578,536
應付帳款-關係人	17,578	(14,351)
應付所得稅	-	(27,866)
應付費用	(20,440)	44,195
其他應付款-關係人	-	(31,949)
其他應付款項	37,134	2,345
其他流動負債	11,839	436
應計退休金負債	(1,108)	(4,407)
其他負債	-	(856)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,452,745	(255,269)

(續次頁)

詮鼎科技股份有限公司
現金流量表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95年度	94年度(重編後)
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人增加數	($ 24,237)	($ 21,815)
其他金融資產-流動減少(增加)數	84,259	(88,386)
其他金融資產-非流動(增加)減少數	(106,854)	1,577
公平價值變動列入損益之金融負債－流動增加	1,029	-
處分長期股權投資價款	-	23,831
取得以成本衡量之金融資產價款	(10,005)	-
無活絡市場之債券投資－非流動增加	(400,000)	-
取得長期股權投資價款-子公司	(80,634)	(408,800)
購置固定資產價款	(10,756)	(29,844)
處分固定資產價款	87	-
處分出租資產取得價款	-	19,729
遞延費用增加	(18,782)	(3,347)
存出保證金增加	(2,125)	(6,382)
投資活動之淨現金流出	(568,018)	(513,437)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加數	(527,502)	636,305
長期借款增加	281,375	158,625
應付公司債減少數	-	(31,938)
發放董監事酬勞	(10,565)	(5,521)
發放現金股利	(144,392)	(58,037)
員工認股權行使	12,078	17,317
購入庫藏股	-	(19,530)
融資活動之淨現金(流出)流入	(389,006)	697,221
本期現金及約當現金增加(減少)	495,721	(71,485)
期初現金及約當現金餘額	78,598	150,083
期末現金及約當現金餘額	$ 574,319	$ 78,598
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 121,073	$ 72,242
本期支付所得稅	$ 36,402	$ 51,580
不影響現金流量之投資及融資活動		
可轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)	$ 173,102	$ 141,906

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
張明輝、周筱姿會計師民國九十六年四月二十三日查核報告。

董事長：許銘仁　　經理人：陳日強　　會計主管：黃淑頻

詮鼎科技股份有限公司

財務報表附註

民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

一、公司沿革

（一）詮鼎科技股份有限公司成立於民國82年7月，並於同年8月開始營業，主要業務為電子零件及電腦設備之買賣及進出口貿易。本公司股票業奉財政部證券暨期貨管理委員會核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，並於民國91年3月7日掛牌買賣。

（二）民國95年10月1日本公司以股份轉換之方式將振遠科技股份有限公司納為本公司百分之百持有之子公司。

（三）截至民國95年12月31日止，本公司員工人數約為216人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

（一）外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項以交易發生時之匯率換算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

（二）資產負債區分為流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(四)以成本衡量之金融資產及負債

1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

3.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(五)無活絡市場之債券投資

1.採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2.無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。

3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(六)衍生性金融商品

以交易為目的：屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。

(七)備抵呆帳

依資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡情形及其回收可能性予以評估提列之。

(八)存　　貨

存貨以實際成本為入帳基礎，成本之計算採移動平均法，期末除就呆滯及過時存貨提列損失準備外，並按成本與市價孰低採總額比較法評價；比較成本與市價時，係以淨變現價值為市價。

(九)採權益法之長期投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十)固定資產及非營業用資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。折舊之提列，依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提。到期已折足而尚在使用之固定資產，其殘值繼續提列折舊。各主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 50 年外，餘為 2 年至 5 年。
2. 固定資產之修理或維護等支出於發生時列為當期費用；重大增添及改良支出，其能延長固定資產耐用年限或增加資產效能者，則作資本支出，並計提折舊。
3. 固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所產生之處分資產損益列入當期損益。
4. 未供營業使用之固定資產，依性質按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，所計提之折舊費用帳列於營業外支出項下。

(十一)非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉，已認列之商譽減損損失則不得迴轉。

(十二)轉換公司債

全係民國 94 年 12 月 31 日前發行，其處理如下：

1.轉換公司債以發行價格入帳。約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。

2.債券持有人行使轉換權利時，按帳面價值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為「股本」及「資本公積」，不認列轉換損益。

3.當債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。若於約定賣回期限屆滿日可換得普通股之總市價高於約定賣回價格，則利息補償金一次轉列為資本公積。

(十三)退休金計劃

退休金辦法屬確定給付退休辦法者,係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷表。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四)所 得 稅

1.本公司所得稅係依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，並評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額；遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現時間之長短劃分為流動或非流動。

2.本公司未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

3.以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十五)庫 藏 股

1.本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其帳面價值按股票種類(普通股或特別股)及收回原因分別加權平均計算，有關交易處理依下列方式為之：

(1)收回： 其屬買回者，以支付之成本為入帳之基礎；其屬接受捐贈者，依公平價值入帳。

(2)處分：若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差異沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

(3)註銷：除依帳面價值沖抵「庫藏股票」外，並按股權比例沖抵「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類股票所產生之資本公積。

2.自民國 91 年 1 月 1 日起,子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

(十六)收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七)每股盈餘

1.每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。

2.發行轉換公司債及員工認股權憑證時，對其潛在普通股列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘雙重表達。

(十八)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列,屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益,屬備供出售者則宜認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一)會計個體變動

振遠科技股份有限公司於民國九十五年十月一日經股份轉換為本公司百分之百持有之子公司,此項股份轉換之會計處理係依中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第 202 號函、(85)基秘字第 220、221 號函及財政部證券暨期貨管理委員會 85.12.9 台財(六)字第 64427 號函有關規定採用權益結合法處理。依此係假設振遠科技股份有限公司自成立日開始即已股份轉換為百分之百持有之子公司,因此產生會計個體之變動,應將民國九十四年度之財務報表重新編製,以便與民國九十五年度財務報表比較,故予以重編民國九十四年度財務報表。

依此重編增列本公司民國九十四年度財務報表之長期股權投資$962,372、股東權益$962,372 及投資收益$90,902。

(二)會計變動－非金融資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起,採用新發佈財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則。此項會計原則變動對本公司民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務報表無重大影響。

(三)會計變動－金融資產

1.本公司自民國 95 年 1 月 1 日起,採用新發佈財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

2.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下:

(1)遠匯買賣合約:

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,並於資產負債表日以合約剩餘期間之遠期匯率調整,所產生之兌換差額列為當期損益。

(2)採成本法之長期股權投資:

持有普通股股權比例在 20%以下且對被投資公司無重大影響力者,如被投資公司為非上市(櫃)公司,按成本法評價,但若有充分之證據顯示投資之價值已減損,且回復希望甚小時,則承認投資損失,並認列為當期損失。

3.此項會計原則變動對本公司民國 95 年度損益之影響如下:

	金　　額	每股盈餘(元)
繼續營業部門稅前(損)益	$ 7,395	$ 0.03
所得稅費用	(1,180)	(0.01)
繼續營業部門稅後(損)益	6,215	0.02
會計原則變動累積影響數(減除所得稅影響數$963)	(7,439)	(0.03)
本期淨損	($ 1,224)	($ 0.01)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95年12月31日	94年12月31日
庫存現金	$ 10,927	$ 9,803
支票存款	16,987	19,296
活期存款	349,450	257,120
定期存款	153,583	95,880
約當現金－短期票券	369,468	-
	900,415	382,099
減：帳列「其他金融資產－流動」	(136,822)	(221,081)
減：帳列「其他金融資產－非流動」	(189,274)	(82,420)
	$ 574,319	$ 78,598

(二)應收帳款淨額

	95年12月31日	94年12月31日
應收帳款	$ 1,782,210	$ 2,239,512
減：備抵呆帳	(54,010)	(55,550)
	$ 1,728,200	$ 2,183,962

本公司與銀行簽訂應收帳款債權承購契約書，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止提供本票分別為$1,270,490 及$1,069,980 作為本公司因商業糾紛無法履行合約之擔保，並放棄對應收帳款債權之控制，另該應收帳款債權之價金本公司可自由運用，符合除列金融資產之條件，本公司業已扣除保留款金額後除列讓售之應收帳款。

截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

95 年 12 月 31 日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	金額之利率區間	保留款金額
華南商銀	$ 26,904	$ 26,904	$100,000	$ 16,225	6.22%	$10,679
台北富邦	347,817	347,817	US$15,000	330,458	5.81%~5.86%	17,359
兆豐商銀	215,120	215,120	US$7,000	163,320	6.09%~6.27%	51,800
大眾商銀	165,788	165,788	$160,000	163,117	6.09%~6.13%	2,671
	$755,629	$755,629		$673,120		$82,509

94 年 12 月 31 日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	金額之利率區間	保留款金額
大眾商銀	$195,594	$195,594	$200,000	$156,618	5.03%~5.59%	$38,976
台北富邦	243,934	243,934	US$9,000	220,052	5.01%	23,882
兆豐商銀	136,023	136,023	US$5,000	108,891	4.69%~5.47%	27,132
	$575,551	$575,551		$485,561		$89,990

(三)其他應收款

	95年12月31日	94年12月31日
應收進貨折讓款	$ 329,308	$ 462,013
應收營業稅退稅款	35,367	120,690
銀行承購應收帳款保留款	82,509	89,990
其　　他	23,341	57,439
	$ 470,525	$ 730,132

(四)存　　貨

	95年12月31日	94年12月31日
商　　品	$ 1,256,285	$ 1,712,387
在途存貨	201,531	200,144
	1,457,816	1,912,531
減：備抵呆滯及跌價損失	(95,396)	(96,669)
	$ 1,362,420	$ 1,815,862

(五)以成本衡量之金融資產

	95年12月31日	94年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	$ 28,469	$ 17,961

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量，並經評估對所持有之股權投資於民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列$28,200 之永久性跌價損失。

(六)無活絡市場之債券投資

項目	95年12月31日	94年12月31日
非流動項目：		
結構性定期存款	$ 400,000	$ -

上列結構性定期存款，利率按合約約定計算。

(七)採權益法之長期股權投資

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
被投資公司	金額	持股比例	金額	持股比例
昱博科技股份有限公司	$ 733,255	100.00%	$ 771,926	100.00%
Fame Hall International Co., Ltd.	170,194	100.00%	139,243	100.00%
達司克科技股份有限公司	3,000	40.00%	3,336	40.00%
恆伸股份有限公司	251,603	100.00%	251,098	100.00%
AITG Holding Corp.	90,205	100.00%	32,667	100.00%
振遠科技股份有限公司	1,015,256	100.00%	962,372	100.00%
	$ 2,263,513		$ 2,160,642	

1. 本公司民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對直接或間接採權益法評價所認列之投資利益分別為$296,211 及$369,380，係依各該被投資公司，經會計師查核之財務報表評價認列。
2. 振遠科技股份有限公司於民國 95 年 10 月 1 日股份轉換為本公司百分之百持有之子公司，相關說明詳附註十(一)之說明。

(八)短期借款

借款性質	95年12月31日	94年12月31日
信用狀借款	$ 956,877	$ 1,027,612
擔保銀行借款	-	251,767
無擔保銀行借款	-	205,000
	$ 956,877	$ 1,484,379
利率區間	6.1%～6.22%	1.90%～5.96%

(九)退 休 金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資以，及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予個那基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監委員會之名義專戶儲存於中央信託局。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 退休金提撥狀況表：

	95年12月31日	94年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	$ -	$ -
非既得給付義務	(13,930)	(12,131)
累積給付義務	(13,930)	(12,131)
未來薪資增加之影響數	(5,397)	(5,001)
預計給付義務	(19,327)	(17,132)
退休金資產公平價值	12,426	10,626
提撥狀況	(6,901)	(6,506)
未認列過渡性淨給付義務	893	1,021
未認列退休金損(益)	(538)	(2,169)
應計退休金負債	($ 6,546)	($ 7,654)

(2) 精算假設：

	95 年 度	94 年 度
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(3)淨退休金成本之內容：

	95 年 度	94 年 度
服務成本	$ -	$ 3,215
利息成本	599	870
退休基金資產之預期報酬	(291)	(229)
攤銷數：		
未認列之過渡性淨給付義務	127	169
未認列退休金損(益)	(20)	38
縮減或清償損(益)	-	(5,974)
淨退休金(利益)成本	$ 415	($ 1,911)

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 95 年及 94 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$8,693 及$4,262。

(十)所 得 稅

1.所得稅費用及應收退稅款

	95 年 度	94 年 度
應收退稅款	($ 17,634)	($ 2,649)
遞延所得稅資產負債淨變動數	(6,578)	11,516
暫繳及扣繳稅款	21,248	23,880
以前年度所得稅(高)低估數	6,605	(166)
所得稅費用	$ 3,641	$ 32,581
所得稅費用明細如下：		
當期所得稅費用	$ 3,641	$ 32,581
未分配盈餘加徵10%之營利事業所得稅	-	-
所得稅費用	$ 3,641	$ 32,581

2. 遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下 ：

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金　額	所得稅影響數	金　額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨呆滯損失	$95,396	$ 23,849	$96,669	$ 24,167
未實現兌換(利益)損失	3,892	973	(41,612)	(10,403)
呆帳超限數	39,319	9,830	32,518	8,130
其他	6,777	1,694	-	-
		$ 36,346		$ 21,894
非流動項目：				
暫時性差異				
未實現國外長期投資損	$51,572	$ 12,893	$59,948	$ 14,987
其他	14,329	3,582	1,205	301
		16,475		15,288
備抵評價		(12,850)		(14,987)
		$ 3,625		$ 301

3. 兩稅合一相關資訊：

	95年12月31日	94年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	$ 117,993	$ 130,186
	95 年 度	94 年 度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率(%)	33.62%	33.67%

4. 未分配盈餘相關資訊：

	95年12月31日	94年12月31日
86年度以前	$ 839	$ 839
87年度以後	290,760	487,499
合　　計	$ 291,599	$ 488,338

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 93 年度。

(十一)應付公司債

	95年12月31日	94年12月31日
第二次無擔保轉換公司債	$ 81,100	$ 249,100
加：應付利息補償金	3,426	7,216
	84,526	256,316
減：一年內到期之部分	(84,526)	-
	$ -	$ 256,316

本公司民國 93 年 2 月 23 日以面額發行國內第二次無擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

1.發行總額：$430,000。

2.發行價格：依票面金額發行，每張$100。

3.票面利率：0%。

4.發行期間：5 年(自民國 93 年 2 月 23 日至民國 98 年 2 月 22 日)。

5.轉換期間：自發行日起滿六個月後至到期日前十日止。

6.轉換價格及其調整：發行時之轉換價格原訂為每股 34.2 元，惟公司債發行後,除遇有本公司普通股股份總額發生變動及以低於每股市價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，應依發行條款規定公式調整轉換價格外，另可以民國 93 年至 97 年間每年無償配股或配息基準日(以日期較晚者為主，但若當年度未辦理無償配股或配息時則以 6 月 30 日為基準日),重新設定轉換價格。前述轉換公司債之轉換價格係因員工認股權憑證及盈餘轉增資價格調整,自民國 95 年 8 月 1 日起由每股 20.8 元變更為每股 18.3 元。

7.贖回權：

(1)自民國 94 年 2 月 23 日起至民國 98 年 1 月 13 日(本轉換公司債到期前 40 日)止，本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得於其後三十個營業日內通知債權人，按以下之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回全部債券：

A.發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止，贖回年收益率為 1.5%。

B.發行滿三年之翌日起至發行滿四年之日止，贖回年收益率為 1.5%。

C.發行滿四年之翌日起至轉換公司債到期日前四十日止，以債券面額贖回。

(2)自民國 94 年 2 月 23 日起至民國 98 年 1 月 13 日止，本轉換公司債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之 10%時，本公司得按上述 A.所述之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回全部債券。

8.賣回權：本公司應於民國 96 年 1 月 23 日、民國 97 年 1 月 23 日及民國 98 年 1 月 23 日通知債權人,得於三十日內要求本公司分別以債券面額之 104.56%、106.13%及 100%，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

9.轉換後之權利義務：

債權人於請求轉換生效後，其權利義務與本公司普通股股份相同。轉換年度現金股利之歸屬如下：

(1)債權人於當年度配息基準日後請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之本年度現金股利。

(2)債權人於當年度配息基準日(含)以前求轉換者，可參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

10.本轉換公司債發行後，發放現金股利超過實收資本額之 15%時，應就超過部份於除息基準日等幅調降轉換價格。

11.依據(95)基秘字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理。

12.本公司民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，自櫃檯買賣市場買回並註銷國內第二次無擔保可轉換公司債共計 410 張，買回金額計$31,938，因提前清償產生之利益為$9,583(帳列其他收入項下)。民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日則無此交易。

13.本公司截至民國 95 年 12 月 31 日止，上述轉換公司債行使轉換權金額計$307,900，共轉換普通股 14,795 仟股，因轉換產生之資本公積計$168,879。

14.截至民國 96 年 2 月 14 日止，因上述轉換公司債流通在外之餘額已低於發行總額之 10%，本公司依法規定行使贖回權，贖回期間自民國 96 年 3 月 1 日至 3 月 30 日，故予轉列一年或一營業週期內到期長期負債。

(十二)長期借款

借款性質	還款條件	95年12月31日	94年12月31日
信用借款－台北富邦銀行聯貸	自民國94年6月起分期攤還	$ -	$ 215,625
信用借款－台新銀行	自民國95年3月起分期攤還	-	50,000
信用借款－中華開發工銀	自民國95年5月起分期攤還	-	123,000
抵押借款－台北富邦銀行聯貸	自民國96年9月到期一次償還	-	595,000
抵押借款－台新銀行	自民國95年9月起分期攤還	-	218,000
抵押借款－中華開發工銀	自民國95年5月起分期攤還	-	27,000
抵押借款－台北富邦銀行聯貸	自民國97年1月起分期攤還	1,150,000	-
信用借款－復華銀行	於民國100年8月到期償還	360,000	-
		1,510,000	1,228,625
減：一年到期之部分		-	(282,500)
		$ 1,510,000	$ 946,125
利率區間		2.5%～3.13%	2.75%～3.25%

1. 本公司與台北富邦銀行及台新銀行之長期信用借款及抵押借款業已於民國 94 年及 95 年 1 月提前償還。
2. 本公司與中華開發工業銀行之長期信用借款及抵押借款業已於民國 95 年 4 月提前償還。
3. 本公司另與台北富邦銀行等金融機構於民國 94 年 12 月 27 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：
   (1)授信期限：信用借款授信期間為自合約簽訂日起五年。
   (2)額度及支用方式：總額度＄2,400,000。額度應於簽約日起一個月內完成首次動用，且首次動用金額不得低於＄1,500,000；授信額度將依分期攤還本金遞減。
   (3)承諾費：
   自簽約日起每半年平均動用金額未達抵押借款授信額度之七成時，就實際動用平均餘額與承諾使用額度之差額按 0.15%計收，每半年計收一次。

(4)擔保：由本公司提供所持有之昱博科技股票設定質權於管理銀行，另，公司及昱博科技應分別提供應收帳款債權予管理銀行備供借款之擔保，該些應收帳款債權餘額不得低於$1,200,000 或已動用尚未清償餘額(以孰低者為準)。

(5)本金償還：

自簽約日起算滿 24 個月之日為第一期清償日，嗣後每 6 個月一期，共分七期攤還遞減取消，依合約簽訂時之金額計，第一期至第六期，每期各遞減授信額度總額之 10%，第七期(到期日)應遞減授信額度 40%。

(6)承諾：

A.本公司於合約存續期間，年度或半年度財務報表之流動比率不得低於 120%，負債比率不得高於 250%，利息保障倍數不得低於 300%。

B.本公司於合約存續期間，未經授信多數銀行書面同意前，不得為下列行為：

(A)就各筆應收帳款之內容為任何變更、修改、終止或解除。

(B)就與設質股份或應收帳款有關之權益另向他人為承諾、設定任何擔保或負擔，或為其他處分。

(C)就其營業項目或業務性質為任何重大變更。

(D)公司併購、分割、轉投資或取得其他企業之主要資產及負債而影響借款之還本或付息。

(E)公司出售、出租、分割或以其他方式轉讓或處分主要資產或營業。

(F)設定擔保權益或其他負擔超過本公司依「公開發行公司資金貸與及背書處理準則」規定經股東會同意之額度以上予他人。

(G)公司資金貸與他人致影響借款之還本及付息。

(H)公司以異於一般正常商業交易之條件與他人交易或為其他不合營業常規之安排致影響借款之還本及付息。

(十三)股　　本

1.本公司於民國 95 年 6 月 8 日經股東常會決議以未分配盈餘$144,392 及員工紅利$52,828 辦理轉增資，該增資案業於民國 95 年 6 月 23 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並經董事會決議以民國 95 年 8 月 1 日為除權基準日，於民國 95 年 8 月 23 日辦妥變更登記程序。

2.本公司於民國 94 年 6 月 28 日經股東常會決議以未分配盈餘 $92,859 及員工紅利$27,603 辦理轉增資，該增資案業於民國 94 年 7 月 15 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並經董事會決議以民國 94 年 8 月 23 日為除權基準日，於民國 94 年 9 月 12 日辦妥變更登記程序。

3.本公司為擴大營運規模及提升市場競爭力，於民國 95 年 6 月 8 日經股東會決議通過與振遠科技股份有限公司進行股權交換，以民國 95 年 10 月 1 日為換股基準日，因交換共計發行新股 60,544 仟股。進行股權交換完成後，振遠科技股份有限公司成為本公司 100%持有之子公司。

4.截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司額定股數分別為 500,000 仟股及 220,000 仟股(其中 75,000 仟股及 17,000 仟股保留作為認股權憑證、附認股權特別股及附認股權公司債轉換之用)，扣除公司買回庫藏股 3,547 仟股；發行及流通在外股數分別為 228,590 仟股及 129,205 仟股，每股面額新台幣 10 元。

(十四)發行員工認股權憑證計劃

本公司第一次及第二次酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格取得依特定公式調整之。第一次及第二次發行之認股權憑證之存續期間均為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

截至民國 95 年 12 月 31 日止，第一次及第二次酬勞性員工認股選擇權計劃累計已行使 2,277,250 股，因行使認股權而產生之資本公積計$15,454。

1.民國 95 年及 94 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	95 年 度		94 年 度	
認股選擇權	數量(股)	加權平均行使價格(元)	數量(股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	2,861,750	$ 14.70	4,425,000	$ 16.22
本期給予	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(834,000)	13.04	(1,160,250)	15.47
本期失效	(20,000)	-	(403,000)	-
期末流通在外	2,007,750	12.95	2,861,750	14.70
期末可行使之認股選擇權	936,500	12.98	1,389,250	15.56
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

(2) 截至民國95年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量(股)	加權平均預期剩餘存續期間	加權平均行使價格(元)	數量(股)	加權平均行使價格(元)
$10至$20	2,007,750	1.96年	$ 12.95	936,500	$ 12.98

2. 本公司100%持有之子公司-振遠科技原發行員工認股權憑證之認股標的，截至民國96年4月23日止，尚未與認股權憑證之持有人重訂有關合約，以約定為認購本公司之普通股。

(十五)資本公積

依公司法及相關法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六)保留盈餘

1.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提10%為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分配議案，提請股東會同意後分派，其中分派比例如下：員工紅利1%~15%及董監事酬勞1%~3%，其餘為股東紅利。另股利政策如下：本公司正處於成長及擴張期，未來三年之股利政策將優先以股票股利為主，若有發放現金股利，則現金股利發放總額應不超過擬發放當年股東紅利總額之百分之五十；惟前述股利發放之條件、時機、金額及種類等，得基於因應景氣及產業變動之需要，並考量公司未來營運成長及資金需求情形，於適當時機調整之。

2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。

3.依證券交易法第41條規定，本公司若當年度發生帳列股東權益減項金額，則自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

4.本公司於民國95年及94年度經股東會決議，發放現金股利每股分別為1元及0.5元，及股票股利每股分別為1元及0.8元。

5.本公司民國95年度盈餘分配議案，截至民國96年4月5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95年度股東會及董事會決議之民國94年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞同，其相關資訊如下：

(1)配發情形	
員工現金紅利	$ -
員工股票紅利	
A.股　　數	5,283仟股
B.金　　額	$ 52,828
C.占當年底流通在外股數之比例	2.31%
董監事酬勞	$ 10,565
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
原每股盈餘	$ 3.02
設算每股盈餘	2.52

(十七)庫 藏 股

1.民國95年及94年1月1日至12月31日本公司庫藏股票明細如下:

	95年1月1日至12月31日			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	3,547,000	-	-	3,547,000

	94年1月1日至12月31日			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	2,302,000	1,245,000	-	3,547,000

2.證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量,不得超過公司已發行股份總數百分之十,股份之總金額,不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至民國95年及94年12月31日止,本公司已買回之庫藏股票金額皆為$92,151。

3.本公司持有之庫藏股依證券交易法規定不得質押,亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

4.依證券交易法規定,上開買回之股份,應於買回之日起三年內將其轉讓,逾期未轉讓者,視為公司未發行股份,並應辦理變更登記銷除股份。

5.本公司於民國95年10月1日以股份轉換方式取得振遠科技(股)公司所有股份(含庫藏股),故該公司民國95年及94年1月1日至12月31日,持有本公司股票明細如下:

	振遠科技股份有限公司		
	股數	帳面價值	市價
民國95年1月1日餘額	1,240,601	$ 22,166	$ 36,226
本期增加	-	-	-
本期出售	-	-	-
民國95年12月31日餘額	1,240,601	$ 22,166	24,564

	振遠科技股份有限公司		
	股數	帳面價值	市價
民國94年1月1日餘額	1,203,008	$ 21,642	$ 21,053
本期增加	37,593	524	-
本期出售	-	-	-
民國94年12月31日餘額	1,240,601	$ 22,166	36,226

(十八)普通股每股盈餘

	95 年 度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$296,811	$284,768	221,596	$1.34	$1.29
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證			593		
轉換公司債	1,312	1,312	5,894		
稀釋每股盈餘	$298,123	$286,080	228,083	$1.31	$1.25

	94 年 度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$510,902	$478,321	198,847	$ 2.57	$ 2.41
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證			596		
轉換公司債	6,182	6,182	21,189		
稀釋每股盈餘	$517,084	$484,503	220,632	$ 2.34	$ 2.20

(十九)用人、折舊、折耗及攤銷費用(均屬營業費用)

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下:

性質別	95 年 度	94 年 度
用人費用		
薪資費用	$ 173,866	$ 165,399
勞健保費用	13,039	10,567
退休金費用	9,108	2,351
其他用人費用	11,945	5,854
折舊費用	12,972	8,503
攤銷費用	5,879	1,456

註：上述折舊費用，並未包含民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日出租資產提列之折舊金額$0 及$90。

(二十)科目重分類

本公司民國 94 年度財務報表中若干科目，業經重分類，俾與民國 95 年度之財務報表比較閱讀。

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Fame Hall International Co., Ltd. (Fame Hall)	本公司之子公司
AITG Holding Corp.(AITG)	本公司之子公司(自94年12月1日起)
Asian Information Technology Inc. Ltd.(AIT-HK)	本公司之孫公司
Asian Information Technology Inc. Ltd.-Japan(AIT-Japan)	本公司之孫公司
Asian Information Technology Inc. Ltd.-Singapore (AIT-SIN)	本公司之孫公司(自95年9月20日起)
Apache Communication Inc. (B.V.I.)	本公司之孫公司
Apache Communication Company Limited (香港昱博)	本公司之曾孫公司
Apache Korea Corp.(韓國昱博)	本公司之曾孫公司
霆達科技股份有限公司(霆達)	該公司董事長為本公司顧問
昱博科技股份有限公司(昱博)	本公司之子公司
達司克科技股份有限公司(達司克)	本公司採權益法評價之被投資公司
鴻鼎通訊股份有限公司(鴻鼎)	本公司董事長為該公司法人董事代表(自94年6月解任)
飛騰資訊股份有限公司(飛騰)	本公司為該公司大股東之一
荃銘科技股份有限公司(荃銘)	該公司董事長與鴻鼎同
頂倫企業股份有限公司(頂倫)	昱博之董事長為該公司董事
鑫昇電路股份有限公司(鑫昇)	頂倫之子公司
恆伸股份有限公司(恆伸)	本公司之子公司(自94年2月28日起)
振遠科技股份有限公司(振遠)	本公司之子公司(自95年10月1日起)
振鼎科技(深圳)有限公司(振鼎)	本公司之孫公司(自95年8月28日起)
榮昱國際貿易(上海)有限公司(榮昱)	本公司之孫公司(自95年1月9日起)
裕泰電子(香港)有限公司(裕泰)	本公司之曾孫公司(自95年10月1日起)
Frontek International Limited (FIL)	本公司之孫公司(自95年10月1日起)
佳瑞國際有限公司(佳瑞)	本公司之孫公司(自95年10月1日起)
勤富科技有限公司(勤富)	本公司之曾孫公司(自95年10月1日起)
上海佳金國際貿易有限公司(佳金)	本公司之曾孫公司(自95年10月1日起)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷　　貨

	95 年 度		94 年 度	
	金　　額	佔銷貨淨額百分比	金　　額	佔銷貨淨額百分比
昱博	$ 95,814	-	$ 3,265	-
其他	64,201	-	56,002	-
	$ 160,015	-	$ 59,267	-

上開銷貨係按產品別及市場競爭狀況，由雙方議定售價辦理。收款條件係與一般客戶同，本公司對一般客戶之主要收款條件為月結 30 天～120 天。

2.進　　貨

	95 年 度		94 年 度	
	金　　額	佔進貨淨額百分比	金　　額	佔進貨淨額百分比
AIT-HK	$ 39,417	-	$ 80,364	1
昱博	32,263	-	-	-
其他	32,431	-	8,594	-
	$ 104,111	-	$ 88,958	1

本公司向上開關係人進貨之價格與一般供應商同,而付款條件除民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對昱博為月結 90 天～120 天外，餘為月結 30 天～45 天。

3.佣金及勞務支出

	95 年 度		94 年 度	
	金　　額	佔該科目百分比	金　　額	佔該科目百分比
AIT-HK	$ 99,730	79	$ 97,626	76
其他	7,847	-	-	-
	$ 107,577	79	$ 97,626	76

上列佣金及勞務支出係本公司委託 AIT-HK 從事銷售業務等所支付費用，佣金支出係按其代理銷貨收入之約定價款計算，勞務支出係按其實際支付數計算。付款條件係依實際請款及資金需求電匯支付。

4. 應收票據及帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
AIT-Japan	$ 19,921	1	$ -	-
昱博	17,057	1	53	-
其他	13,157	1	13,924	-
	$ 50,135	3	$ 13,977	-

5. 其他應收款-資金貸與

	95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	應收利息總額
AIT-Japan	$ 23,744	$ 23,744	2.3%	$ -	$ -

	94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	應收利息總額
AIT-Japan	$ 23,744	$ 23,744	2.3%	$ -	$ -

註：有關資金貸予關係人之情形，請詳附註十一之說明。

6. 其他應收款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
振遠	$ 8,263	2	$ -	-
恆伸	8,015	2	-	-
昱博	7,959	2	-	-
	$ 24,237	6	$ -	-

註：主要係詮鼎替各子公司代墊之ERP導入費用。

7. 應付帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
昱博	$ 22,177	-	$ 29	-
其他	4,207	-	8,777	1
	$ 26,384	-	$ 8,806	1

8.應付費用

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
AIT-HK	$ 20,598	21	$ 26,788	22
其他	94	-	-	-
	$ 20,692	21	$ 26,788	22

9.保證事項

(1)本公司民國95年及94年12月31日為Fame Hall之銀行融資額度提供背書保證金額皆為USD6,000仟元。

(2)本公司於民國94年12月27日與由台北富邦銀行所籌組之銀行團簽訂總額為$2,400,000之聯貸案合約，截至民國95年及94年12月31日，由本公司之子公司-昱博分別於本金$790,000及$395,000之範圍內提供保證予本公司，另，該公司提供其應收帳款予該行設質之金額分別為$326,086及$0。

(3)本公司民國95年及94年12月31日為昱博之購料提供背書保證金額分別為$45,000及$0。

六、質押之資產

本公司民國95年及94年12月31日資產提供擔保明細如下：

項目	帳面價值 95年12月31日	帳面價值 94年12月31日	擔保用途
其他金融資產－流動			
－質押定期存款	$ 29,000	$ 95,880	短期借款及關稅保證額度
－銀行存款備償專戶	107,822	125,201	短期借款
其他金融資產－非流動			
－質押定期存款	24,583	-	長期借款
－銀行存款備償專戶	164,691	82,420	長期借款
應收帳款	748,358	790,665	長、短期借款
其他應收款	82,509	89,990	出售應收帳款保留款
採權益法之長期股權投資	809,043	1,023,024	長期借款

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國95年及94年12月31日止，本公司因進貨已開狀未使用之金額分別為$136,212及$154,789。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國96年3月27日經董事會決議，因應振遠科技未來營運資金需求，對振遠科技增資$200,000，業已辦理變更登記完竣。

十、其他

(一)振遠科技股份有限公司於民國95年10月1日經股份轉換為詮鼎科技股份有限公司百分之百持有之子公司，前項股份轉換之會計處理係採用權益結合法，因此產生會計個體之變動，為與民國95年度財務報表比較，故重編民國94年度財務報表，茲將有關之調整科目及影響數臚列於下：

	原列金額	重編調整數	重編後金額
採權益法之長期股權投資	$ 1,198,270	$ 962,372	$ 2,160,642
普通股股本	1,327,515	543,984	1,871,499
資本公積-普通股溢價	490,458	268,268	758,726
資本公積-庫藏股交易	39,729	790	40,519
資本公積-處分資產增益	-	9	9
資本公積-員工認股權	-	1,293	1,293
法定盈餘公積	67,153	46,068	113,221
特別盈餘公積	-	16,084	16,084
未分配盈餘	395,982	92,356	488,338
累積換算調整數	(2,418)	(6,480)	(8,898)
採權益法認列之投資利益	278,478	90,902	369,380

(二)金融商品之公平價值

	95年12月31日			94年12月31日		
		公平價值			公平價值	
	帳面價值	公開報價決定	評價方法估計	帳面價值	公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 3,288,900	$ -	$ 3,288,900	$ 3,432,834	$ -	$ 3,432,834
以成本衡量之金融資產	28,469	-	10,289	17,961	-	6,502
無活絡市場之債券投資	400,000	-	-	-	-	-
存出保證金	15,632	-	15,632	13,507	-	13,507
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,429,809	-	2,429,809	2,895,042	-	2,895,042
應付公司債(含一年內到期)	84,526	-	84,526	256,316	-	256,316
長期借款(含一年內到期)	1,510,000	-	1,510,000	1,228,625	-	1,228,625
衍生性金融商品						
負債						-
利率交換合約	1,029	-	1,029	-	-	10,522

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

1.公平價值與帳面價值相等之金融資產與負債：

短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項、其他流動負債及存出(入)保證金。

2.應付公司債預計均會轉換，故以帳面價值為公平價值。

3.長期借款係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

4.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期未結清合約之未實現損益。

(三)民國 94 年度承作之衍生性金融商品資訊

本公司民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之衍生性金融商品係依財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」，相關資訊如下：

1.遠期外匯買賣合約

(1)合約金額或名目本金金額及信用風險：

	94 年 12 月 31 日	
	名目本金/合約金額	信用風險
遠期外匯合約		
賣出遠期外匯合約	US$ 4,000仟元	$ -

但本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(2)市場價格風險

因本公司從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之效益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

A.本公司從事之遠期外匯合約係為避險性質，未來所需淨現金流出視匯差而定，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險及重大現金流量風險。

B.未來現金流量之金額及時間：

上述交易預期未來現金流量之金額及時間受匯率之影響，因此不確定性甚高，且其時間愈長者，不確定性愈高。

(4)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權及債務因匯率變動產生之風險，本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(5)衍生性金融商品於財務上之表達方法

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額均應於資產負債表中列示並互為抵減，其差額列為資產或負債，民國 94 年 12 月 31 日帳列其他應付款之餘額為$0，其於民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日產生兌換損失為$6,600，帳列損益表之營業外費用及損失項下。

2. 利率交換合約

(1) 合約金額或名目本金金額及信用風險

	94 年 12 月 31 日	
金融商品	合約金額(名目本金)	信用風險
非交易目的		
利率交換合約	$ 400,000	$ -

本公司交易對象為信用好之金融機構及證券商，預期對方不違約，故信用風險不大。

(2)市場價格風險：

本公司從事利率交換合約、遠期外匯買賣合約及外匯選擇權交易係為避險性質，其因市場利率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

由於利率交換合約並無本金之交換，合約期間內每三個月結算一次，以利息淨額收付，本公司之營運資金應足以支應，故無籌措風險及重大現金流量風險。

(4)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

主要係為規避長期負債因利率變動產生之風險。本公司與台北銀行及寶來證券議定於約定期間內，每 3 個月收取或支付浮動利率與浮動利率間之利息差異，合約期間為 5 年。

(5)利率交換合約於財務報表上之表達：

利率交換合約產生之應收及應付款項餘額互抵，截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司因利率交換合約所產生之應收款項淨額為$0，其於民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日產生之損益影響數為增加利息支出$221。

3. 外匯選擇權

非交易目的

(1)合約金額或名目本金及信用風險：

截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所承作之非交易目的之買入選擇權交易均已結清，計賣美元買台幣 USD16,000 仟元。

(2)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所承作之買入選擇權均已結清。另，持有之目的主要係為規避外幣資產因匯率變動產生之風險。

(3)財務報表上之表達方法：

民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因承作外幣選擇權交易所產生之利益計$1,194，帳列營業外收入兌換利益科目加項。

交易目的

(1)合約金額或名目本金及信用風險：

截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所承作之交易目的之賣出選擇權交易均已結清，計賣美元買台幣 US$45,000 仟元。

(2)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所承作之賣出選擇權均已結清。另，持有之目的主要係為賺取承作賣出選擇權之權利金收入。

(3)財務報表上之表達方法：

民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因承作外幣選擇權交易所產生之損失計$819，帳列營業外收入兌換利益科目減項。

(四)財務風險及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包括市場風險、信用風險及作業風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(五)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當美金每升值 1 元，將使其公平價值上升$29,482。

(2)利率風險

本公司於操作利率交換交易時依契約價值的變動設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，故無重大之市場風險。

本公司從事之債券投資，為固定利率，故市場利率變動將使其債券投資之公平價值隨之變動。

本公司借入之短期借款，均為固定利率之負債，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司發行之債務類商品，均為固定利率之債務負債，具市場利率波動之風險。

2.信用風險

本公司承作之衍生性金融商品交易之對象,皆係信用卓越之國際金融機構,且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3.流動性風險

本公司從事利率交換交易，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期並無本金之流入或流出，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。

本公司投資之金融資產均無活絡市場，故預期具有較大之流動性風險。

本公司之營運資金,足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司從事利率交換交易，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期並無本金之流入或流出，故無重大之現金流量風險。

本公司投資之債務債券商品，係屬固定利率之金融商品，故市場利率變動對未來現金流量不致產生波動。

本公司之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加本公司現金流出$15,100。

本公司發行之債務類商品，為固定利率之債務負債，故市場利率變動對未來現金流量不致產生波動。

（以下空白）

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人情形：

貸出資金之公司	貸予對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
詮鼎科技股份有限公司	Asian Information Technology Inc.Ltd.-Japan	其他應收款	¥80,000仟元	¥80,000仟元	2.30%	有短期融通資金之必要	銷貨$21,126	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 114,295	$ 1,435,220
					(註1)							(註2)	(註2)
Frontek International Limited	上海佳金國際貿易有限公司	〃	US$ 390仟元	US$ 390仟元	-	〃	-	〃	-	-	-	$ 114,295	$ 1,435,220
												(註2)	(註2)

註1：依本公司資金貸予他人辦法規定，資金貸予他人之利率不得低於金融業放款之平均利率。

註2：依本公司資金貸予他人作業辦法規定，本公司對外貸放總額，其因業務往來貸放之累計金額，不得超過業務往來金額；其因短期融通資金貸放之累計金額，不得超過公司淨值40%；對同一公司之貸放總額以不超過本公司實收資本額5%為限，其因業務往來貸放之金額，不得超過業務往來金額；其因短期融通資金貸放之金額，不得超過公司淨值的30%。

2.為他人背書保證：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額(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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co. , Ltd.	子公司	$ 1,435,220	US$ 6,000仟元	US$ 6,000仟元	$ -	5%	$ 1,794,025
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	子公司	〃	$ 45,000	$ 45,000	-	1%	〃
昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	母公司	〃	790,000	790,000	-	22%	〃
振遠科技股份有限公司	勤富科技有限公司	孫公司	〃	US$ 1,000仟元	US$ 1,000仟元	-	1%	〃
〃	裕泰電子(香港)有限公司	孫公司	〃	US$ 2,810仟元	US$ 2,810仟元	-	2%	〃
〃	裕泰電子(香港)有限公司	孫公司	〃	HKD 5,000仟元	HKD 5,000仟元	-	1%	〃

註：依本公司背書保證作業辦法規定，本公司對外背書保證總額以不超過資本淨值50%為限，對單一企業背書保證之金額以不超過公司淨值40%為限；惟對海外單一聯屬公司則以不超過40%為限。

3.期末持有有價證券情形：

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(淨值)	
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	44,624,390	$ 733,255	100%	$ 733,240	質押
〃	Fame Hall International Co., Ltd.	〃	〃	5,412,107	170,194	100%	169,866	未質押
〃	達司克科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	〃	1,200,000	3,000	40%	2,995	〃
〃	恆伸股份有限公司	子公司	〃	14,939,318	251,603	100%	211,469	(註2)
〃	AITG Holding Corp.	〃	〃	3,453,900	90,205	100%	90,209	未質押
〃	振遠科技股份有限公司	〃	〃	80,523,386	1,015,256	100%	1,015,256	未質押
〃	NanoAmp Solutions Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	125,000	18,464	0.52%	7,277	〃
〃	飛騰資訊股份有限公司	本公司為該公司大股東之一	〃	2,350,000	-	19.58%	-	〃
〃	建捷科技股份有限公司	〃	〃	345,000	10,005	4.05%	3,012	〃
Fame Hall International Co., Ltd	Asian Information Technology Inc. Ltd.(Hong Kong)	孫公司	採權益法之長期股權投資	10,819,344	US$ 1,072仟元	100%	US$ 1,089仟元	〃
〃	Asian Information Technology Inc. Ltd.(Japan)	孫公司	〃	2,000	US$ 730仟元	100%	US$ 785仟元	〃
〃	Apache Communication Inc.(B.V.I.)	孫公司	〃	2,795,000	US$ 2,827仟元	100%	US$ 2,827仟元	〃
〃	Asian Information Technology Inc. Ltd. (Singapore)	孫公司	〃	375,000	US$ 241仟元	75%	US$ 241仟元	
Apache Communication Inc.(B.V.I.)	Apache Communication Company Ltd.	曾孫公司	〃	4,680,450	US$ 238仟元	100%	US$ 238仟元	〃
〃	Apache Korea Corp.	曾孫公司	〃	210,982	US$ 2,349仟元	100%	US$ 2,349仟元	〃
AITG Holding Corp.	榮昱國際貿易(上海)有限公司	孫公司	〃	-	US$ 389仟元	100%	US$ 389仟元	〃
〃	振鼎科技(深圳)有限公司	孫公司	〃	-	US$ 1,215仟元	100%	US$ 1,215仟元	〃
昱博科技股份有限公司	常憶科技科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	42,765	367	0.08%	511	〃
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	孫公司	採權益法之長期股權投資	2,970,000	162,834	100%	162,834	〃
〃	佳瑞國際有限公司	孫公司	〃	2,250,000	76,225	100%	76,225	〃
〃	桃園汽車客運股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	72,865	1,061	0.17%	1,061	〃
〃	桃客資產開發股份有限公司	無	〃	191,268	2,784	0.17%	2,784	〃
〃	Alpha & Omega Semiconductor Limited	無	〃	50,000	3,432	1%	3,432	〃
Frontek International Limited	裕泰電子(香港)有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	22,800,000	142,420	100%	142,420	〃

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 股數	帳面金額	持股比例	市價(淨值)	備註
佳瑞國際有限公司	勤富科技有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	12,799,999	67,155	100%	67,155	〃
〃	上海佳金國際貿易有限公司	曾孫公司	〃	1,130,000	9,136	100%	9,136	〃

註1：採權益法認列之長期股權投資損益，業經各該被投資公司所委任之會計師查核之財務報表評價。
註2：持有股數內中4,500,000股係提供質押。

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：本公司及子公司無此情況。

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：本公司及子公司無此情況。

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：本公司及子公司無此情況。

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：本公司及子公司無此情況。

8.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：本公司及子公司無此情況。

9.從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易請詳附註十之說明；子公司說明如下：

從事衍生性商品交易之公司	衍生性金融商品	合約金額	帳面價值	公平價值	本期認列損益
昱博科技股份有限公司	遠期外匯買賣合約	US$ 1,000仟元	$ 170	$ 170	$ 170
振遠科技股份有限公司	遠期外匯買賣合約	US$ 2,000仟元	(106)	(106)	(106)

(二)轉投資事業相關資訊

1.

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 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率	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(註1)	備註
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	台北市	電子零組件銷售	$ 367,720	$ 367,720	44,624,390	100%	$ 733,255	$ 224,998	$ 224,971	子公司
	Fame Hall International Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資業務	US$5,412仟元	US$5,412仟元	5,412,107	100%	170,194	27,267	27,267	子公司
	達司克科技股份有限公司	高雄市前鎮區	電子機器製造銷售	$ 12,000	$ 12,000	1,200,000	40%	3,000	(840)	(336)	採權益法評價之被投資公司
	恆伸股份有限公司	台北市	電子零組件銷售	279,112	279,112	14,939,318	100%	251,603	39,243	28,359	子公司
	AITG Holding Corp.	模里西斯	一般投資業務	114,185	33,551	3,453,900	100%	90,205	(23,718)	(23,718)	子公司
	振遠科技股份有限公司	台北市	電子零組件銷售	1,015,256	962,372	80,523,386	100%	1,015,256	39,668	39,668	子公司
Fame Hall International Co., Ltd.	Asian Information Technology Inc. Ltd. (Hong Kong)	香港九龍	電子零組件銷售	US$1,398仟元	US$1,398仟元	10,819,344	100%	US$1,072仟元	(US$2元)	不適用	孫公司
	Asian Information Technology Inc. Ltd. (Japan)	日本	電子零組件銷售	￥100,000仟元	￥100,000仟元	2,000	100%	US$730仟元	US$146仟元	不適用	孫公司
	Apache Communication Inc.(B.V.I.)	英屬維京群島	一般投資業務	US$2,795仟元	US$2,795仟元	2,795,000	100%	US$2,827仟元	US$775仟元	不適用	孫公司
	Asian Information Technology Inc. Ltd. (Singapore)	新加坡	電子零組件銷售	US$241仟元	-	375,000	75%	US$241仟元	-	不適用	孫公司
Apache Communication Inc.(B.V.I.)	Apache Communication Company Ltd.	香港	電子零組件買賣業務	US$603仟元	US$602仟元	4,680,450	100%	US$238仟元	US$199仟元	不適用	曾孫公司
	Apache Korea Corp.	韓國	電子零組件買賣業務	US$1,030仟元	US$1,030仟元	210,982	100%	US$2,349仟元	US$574仟元	不適用	曾孫公司
AITG Holding Corp.	榮昱國際貿易(上海)有限公司	上海	電子零組件銷售	US$1,000仟元	-	-	100%	US$389仟元	(US$629仟元)	不適用	孫公司
	振鼎科技(深圳)有限公司	深圳	電子零組件銷售	US$1,280仟元	-	-	100%	US$1,215仟元	(US$94仟元)	不適用	孫公司
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	英屬維京群島	一般投資業務	US$2,970仟元	US$2,970仟元	2,970,000	100%	162,834	7,478	不適用	孫公司
	佳瑞國際有限公司	西薩摩亞	一般投資業務	US$2,250仟元	US$2,250仟元	2,250,000	100%	76,225	(19,479)	不適用	孫公司
Frontek International Limited	裕泰電子(香港)有限公司	香港	電子零組件銷售	US$2,923仟元	US$2,923仟元	22,800,000	100%	142,420	7,344	不適用	曾孫公司
佳瑞國際有限公司	勤富科技有限公司	香港	電子零組件銷售	US$1,092仟元	US$1,092仟元	12,799,999	100%	67,155	(111)	不適用	曾孫公司
	上海佳金國際貿易有限公司	上海	電子零組件銷售	US$1,130仟元	US$1,130仟元	1,130,000	100%	9,136	(19,336)	不適用	曾孫公司

註：採權益法認列之長期股權投資，係依各被投資公司委任之會計師查核之財務報表評價。

2.轉投資公司重大交易事項詳上述(一)。

(三)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	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 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
榮昱國際貿易(上海)有限公司	電子零組件銷售	US$1,000仟元	(註1)	$ -	US$1,000仟元	$ -	US$1,000仟元	100%	(US$629仟元)	US$389仟元	$ -
振鼎科技(深圳)有限公司	電子零組件銷售	US$1,280仟元	(註2)	-	US$1,280仟元	-	US$1,280仟元	100%	(US$94仟元)	US$1,215仟元	-
上海佳金國際貿易有限公司	電子零組件銷售	US$1,130仟元	(註3)	US$1,130仟元	-	-	US$1,130仟元	100%	(19,336)	9,136	-

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
US$ 3,410仟元	US$ 5,130仟元	$ 1,435,220

註1：係以現金透過第三地區之子公司－AITG Holding Corp.再轉投資，此案業經投審會94年12月27日經審二字第094037329號函及民國95年10月17日經審二字第09500320810號函核准。

註2：係以現金透過第三地區之子公司－AITG Holding Corp.再轉投資，此案業經投審會95年10月18日經審二字第09500320800號函核准。

註3：係以現金透過第三地區之子公司－佳瑞國際有限公司再轉投資，此案業經投審會89年12月20日經審二字第89037824號函及民國92年5月8日經審二字第092012146號函核准。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司民國 95 年及 94 年度主要係從事電子零組件銷售業務，應屬單一產業，故不適用。

(二)地區別資訊：本公司民國 95 年及 94 年度並無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：本公司民國 95 年及 94 年度外銷銷貨金額占損益表上收入金額 10%以上地區之明細如下：

	95 年度		94 年度	
地區	金額	%	金額	%
亞洲地區	$ 8,196,198	67	$ 5,980,055	55

(四)重要客戶資訊：本公司收入占損益表上營業收入 10%以上之客戶：

	95 年度		94 年度	
客戶名稱	金額	%	金額	%
甲	$ 2,081,158	17	$ 1,536,974	14

(以下空白)

會計師查核報告

(97)財審報字第 07003731 號

詮鼎科技股份有限公司　公鑒：

詮鼎科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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。詮鼎科技股份有限公司民國九十六年及九十五年度採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表；民國九十六年及九十五年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益淨額分別為新台幣 627 仟元及新台幣 4,412 仟元，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 25,813 仟元及新台幣 26,808 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達詮鼎科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

詮鼎科技股份有限公司已編製民國九十六及九十五年度合併財務報表，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。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

陳美姿

蕭金木

前財政部證期會 核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號
(81)台財證(六)第 33095 號

民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 二 日

詮鼎科技股份有限公司
資產負債表
民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	96年12月31日 金額	%	95年12月31日 金額	%		負債及股東權益	96年12月31日 金額	%	95年12月31日 金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 164,115	2	$ 563,647	7	2100	短期借款(附註四(八))	$ 836,757	10	$ 956,877	13
1120	應收票據淨額	69,377	1	91,644	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
1140	應收帳款淨額(附註四(二)及六)	1,640,459	20	1,778,335	24		(附註四(十一)及十)	84,660	1	1,029	-
1160	其他應收款(附註四(三))	288,843	3	481,197	6	2140	應付帳款(附註五)	1,706,109	21	1,271,471	17
1180	其他應收款－關係人(附註五)	41,394	1	47,981	1	2160	應付所得稅(附註四(十))	30,015	-	-	-
120X	存貨(附註四(四))	1,605,290	19	1,362,420	18	2170	應付費用(附註五)	99,294	1	98,734	1
1250	預付費用	13,009	-	26,306	-	2210	其他應付款項	33,848	1	39,479	1
1260	預付款項	109,635	1	97,281	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債				
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十))	44,300	1	36,346	1		(附註四(十一))	-	-	84,526	1
1291	受限制資產(附註六)	209,710	3	136,822	2	2280	其他流動負債	4,060	-	13,478	-
11XX	流動資產合計	4,186,132	51	4,621,979	61	21XX	流動負債合計	2,794,743	34	2,465,594	33
	基金及投資						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四					2410	應付公司債(附註四(十一))	507,064	6	-	-
	(五))	40,856	-	28,469	-	2420	長期借款(附註四(十二))	940,000	11	1,510,000	20
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六)					24XX	長期負債合計	1,447,064	17	1,510,000	20
	(十二)及六)	3,527,642	43	2,263,513	30		其他負債				
14XX	基金及投資合計	3,568,498	43	2,291,982	30	2810	應計退休金負債(附註四(九))	5,509	-	6,545	-
1440	其他金融資產－非流動(附註四(七)及六)	437,401	5	589,274	8	2XXX	負債總計	4,247,316	51	3,982,139	53
	固定資產						股東權益				
	成本						股本(附註四(十三))				
1561	辦公設備	54,254	1	49,065	1	3110	普通股股本	2,430,693	30	2,285,901	30
1631	租賃改良	27,668	-	25,035	-		資本公積(附註四(十五))				
15XY	成本及重估增值	81,922	1	74,100	1	3211	普通股溢價	548,364	7	558,649	7
15X9	減：累計折舊	(52,928)	(1)	(43,741)	(1)	3213	轉換公司債溢價	402,009	5	379,192	5
15XX	固定資產淨額	28,994	-	30,359	-	3240	處分資產增益	9	-	9	-
	其他資產					3260	長期投資	3,074	-	857	-
1820	存出保證金	20,674	1	15,632	-	3272	認股權(附註四(十一))	23,120	-	-	-
1830	遞延費用	13,953	-	17,338	1		保留盈餘(附註四(十)(十六))				
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	7,832	-	3,625	-	3310	法定盈餘公積	189,530	2	161,053	2
18XX	其他資產合計	42,459	1	36,595	1	3320	特別盈餘公積	12,458	-	6,481	-
						3350	未分配盈餘	441,508	5	291,599	4
							股東權益其他調整項目				
						3450	金融商品之未實現損益	106	-	2,438	-
						3420	累積換算調整數	(2,358)	-	(5,978)	-
						3510	庫藏股票(附註四(十七))	(32,345)	-	(92,151)	(1)
						3XXX	股東權益總計	4,016,168	49	3,588,050	47
							重大承諾事項及或有事項(附註七)				
							重大期後事項(附註九)				
1XXX	資產總計	$ 8,263,484	100	$ 7,570,189	100	1XXX	負債及股東權益總計	$ 8,263,484	100	$ 7,570,189	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所陳美姿、蕭金木會計師民國九十七年四月二十二日查核報告。

董事長：許銘仁　　經理人：葉福海　　會計主管：黃淑頻

詮鼎科技股份有限公司

損益表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

		96年度		95年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註五)				
4110	銷貨收入	$ 11,432,175	101	$ 12,579,492	102
4170	銷貨退回	(52,913)	-	(52,404)	-
4190	銷貨折讓	(116,353)	(1)	(326,520)	(3)
4100	銷貨收入淨額	11,262,909	100	12,200,568	99
4610	勞務收入	51,674	-	69,182	1
4000	營業收入合計	11,314,583	100	12,269,750	100
	營業成本(附註五)				
5110	銷貨成本	(10,629,880)	(94)	(11,646,380)	(95)
5910	營業毛利	684,703	6	623,370	5
	營業費用(附註四(十九)及五)				
6100	推銷費用	(404,811)	(4)	(386,705)	(3)
6200	管理及總務費用	(55,332)	-	(139,543)	(1)
6000	營業費用合計	(460,143)	(4)	(526,248)	(4)
6900	營業淨利	224,560	2	97,122	1
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	15,513	-	9,647	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(六))	419,150	4	296,211	2
7160	兌換利益	339	-	11,638	-
7480	什項收入	6,548	-	20,394	-
7100	營業外收入及利益合計	441,550	4	337,890	2
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(122,174)	(1)	(118,192)	(1)
7650	金融負債評價損失	(12,230)	-	(4,309)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(5,939)	-	-	-
7580	財務費用	(8,209)	-	(10,581)	-
7630	減損損失(附註四(五))	(17,000)	-	-	-
7880	什項支出(附註十)	(18,917)	(1)	(5,119)	-
7500	營業外費用及損失合計	(184,469)	(2)	(138,201)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	481,641	4	296,811	2
8110	所得稅費用(附註四(十))	(19,669)	-	(4,604)	-
8900	繼續營業單位淨利	461,972	4	292,207	2
9300	會計原則變動累積影響數(附註三)(減除所得稅$963後之淨額)	-	-	(7,439)	-
9600	本期淨利	$ 461,972	4	$ 284,768	2

		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註四(十八))				
9710	繼續營業單位淨利	$ 1.98	$ 1.90	$ 1.26	$ 1.23
9740	會計原則變動累積影響數	-	-	(0.04)	(0.03)
9750	本期淨利	$ 1.98	$ 1.90	$ 1.22	$ 1.20
	稀釋每股盈餘(附註四(十八))				
9810	繼續營業單位淨利	$ 1.98	$ 1.90	$ 1.22	$ 1.21
9840	會計原則變動累積影響數	-	-	(0.03)	(0.03)
9850	本期淨利	$ 1.98	$ 1.90	$ 1.19	$ 1.18

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
陳美姿、蕭金木會計師民國九十七年四月二十二日查核報告。

董事長：許銘仁　　經理人：葉福海　　會計主管：黃淑頻

詮鼎科技股份有限公司

股東權益變動表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本			保留盈餘			金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	合計
	普通股股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
95年度										
95年1月1日餘額	$ 1,871,499	$ 66,394	$ 800,547	$ 113,221	$ 16,084	$ 488,338	$ -	($ 8,898)	($ 92,151)	$ 3,255,034
盈餘指撥及分派：										
法定盈餘公積	-	-	-	38,742	-	(38,742)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	52,828	-	-	-	-	(52,828)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(10,565)	-	-	-	(10,565)
股票股利	144,392	-	-	-	-	(144,392)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(144,392)	-	-	-	(144,392)
收購子公司股份前子公司提列之法定盈餘公積	-	-	-	9,090	-	(9,090)	-	-	-	-
收購子公司股份前子公司迴轉之特別盈餘公積	-	-	-	-	(9,603)	9,603	-	-	-	-
收購子公司股份前子公司發放之員工紅利	10,274	-	3,390	-	-	(13,664)	-	-	-	-
收購子公司股份前子公司發放之董監事酬勞	-	-	-	-	-	(2,733)	-	-	-	(2,733)
收購子公司股份前子公司發放之股票股利	28,084	-	9,268	-	-	(37,352)	-	-	-	-
收購子公司股份前子公司發放之現金股利	-	-	-	-	-	(37,352)	-	-	-	(37,352)
95年度淨利	-	-	-	-	-	284,768	-	-	-	284,768
轉換公司債轉換為普通股股本	147,162	(66,394)	92,334	-	-	-	-	-	-	173,102
子公司轉換公司債轉換為普通股股本	23,097	-	26,215	-	-	-	-	-	-	49,312
員工行使認股權發行普通股	8,565	-	3,513	-	-	-	-	-	-	12,078
子公司以公平價值法認列員工認股權	-	-	3,440	-	-	-	-	-	-	3,440
子公司備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	2,438	-	-	2,438
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	4,808	-	4,808
子公司國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(1,888)	-	(1,888)
95年12月31日餘額	$ 2,285,901	$ -	$ 938,707	$ 161,053	$ 6,481	$ 291,599	$ 2,438	($ 5,978)	($ 92,151)	$ 3,588,050

（續次頁）

詮鼎科技股份有限公司

股東權益變動表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本			保留盈餘			金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	合計
	普通股股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
96年度										
96年1月1日餘額	$ 2,285,901	$ -	$ 938,707	$ 161,053	$ 6,481	$ 291,599	$ 2,438	($ 5,978)	($ 92,151)	$ 3,588,050
盈餘指撥及分派：										
法定盈餘公積	-	-	-	28,477	-	(28,477)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	5,977	(5,977)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(7,497)	-	-	-	(7,497)
員工紅利轉增資	37,481	-	-	-	-	(37,481)	-	-	-	-
股票股利	102,446	-	-	-	-	(102,446)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(102,446)	-	-	-	(102,446)
96年度淨利	-	-	-	-	-	461,972	-	-	-	461,972
轉換公司債轉換為普通股股本	31,365	-	28,617	-	-	-	-	-	-	59,982
員工行使認股權發行普通股	8,550	-	2,425	-	-	-	-	-	-	10,975
子公司以公平價值法認列員工認股權	-	-	2,218	-	-	-	-	-	-	2,218
子公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	1,076	-	-	1,076
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	3,620	-	3,620
嵌入公司債轉換權價值	-	-	23,120	-	-	-	-	-	-	23,120
註銷庫藏股票	(35,050)	-	(18,511)	-	-	(27,739)	(3,408)	-	59,806	(24,902)
96年12月31日餘額	$ 2,430,693	$ -	$ 976,576	$ 189,530	$ 12,458	$ 441,508	$ 106	($ 2,358)	($ 32,345)	$ 4,016,168

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所陳美姿、蕭金木會計師民國九十七年四月二十二日查核報告。

董事長：許銘仁　　經理人：葉福海　　會計主管：黃淑頻

詮鼎科技股份有限公司
現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 461,972	$ 284,768
調整項目		
備抵呆帳提列數	10,841	2,058
存貨跌價及呆滯損失提列數(轉列收入數)	5,939	(1,273)
金融負債評價損失	12,230	1,029
折舊費用	15,281	12,972
攤銷費用	7,074	5,879
採權益法評價之被投資公司發放現金股利	-	291,496
採權益法認列之投資收益	(419,150)	(296,211)
以成本衡量之金融資產減損損失	17,000	-
處分固定資產損失	-	67
轉換公司債利息補償金	275	1,312
應付公司債折價攤銷	6,584	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	22,420	7,188
應收帳款	126,882	417,634
其他應收款	195,799	248,935
其他應收款-關係人	6,587	(24,237)
存貨	(248,809)	454,715
預付費用	13,297	23,907
預付款項	(12,354)	(4,988)
遞延所得稅資產	(12,161)	(17,776)
應付帳款	434,638	(16,035)
應付所得稅	30,015	-
應付費用	560	(20,440)
其他應付款項	(5,631)	37,134
其他流動負債	(9,418)	11,839
應計退休金負債	(1,036)	(1,108)
營業活動之淨現金流入	658,835	1,418,865

（續次頁）

詮鼎科技股份有限公司
現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96年度	95年度
投資活動之現金流量		
受限制資產-流動(增加)減少	($ 72,888)	$ 84,259
取得採權益法之長期股權投資價款-子公司	(866,412)	(80,634)
取得以成本衡量之金融資產-非流動	(29,387)	(10,005)
其他金融資產-非流動減少(增加)	151,873	(506,854)
購置固定資產價款	(13,916)	(10,756)
處分固定資產價款	-	87
遞延費用增加	(3,689)	(18,782)
存出保證金增加	(5,041)	(2,125)
投資活動之淨現金流出	(839,460)	(544,810)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(120,120)	(527,502)
長期借款(減少)增加	(570,000)	281,375
發行轉換公司債價款淨額	595,000	-
買回應付公司債	(24,819)	-
發放董監事酬勞	(7,497)	(10,565)
發放現金股利	(102,446)	(144,392)
員工行使認股權發行普通股價款	10,975	12,078
融資活動之淨現金流出	(218,907)	(389,006)
本期現金及約當現金(減少)增加	(399,532)	485,049
期初現金及約當現金餘額	563,647	78,598
期末現金及約當現金餘額	$ 164,115	$ 563,647
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 113,664	$ 121,073
本期支付所得稅	$ 1,815	$ 36,402
不影響現金流量之融資活動		
轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)	$ 59,982	$ 173,102

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
陳美姿、蕭金木會計師民國九十七年四月二十二日查核報告。

董事長：許銘仁　　經理人：葉福海　　會計主管：黃淑頻

詮鼎科技股份有限公司

財務報表附註

民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

一、公司沿革

（一）詮鼎科技股份有限公司成立於民國82年7月，並於同年8月開始營業，主要業務為電子零件及電腦設備之買賣及進出口貿易。本公司股票業經奉准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，並於民國91年3月7日掛牌買賣。

（二）本公司於民國95年10月1日以股份轉換之方式，將振遠科技股份有限公司納為本公司百分之百持有之子公司。

（三）截至民國96年12月31日止，本公司員工人數約為230人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

（一）外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

（二）資產負債區分為流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
   (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
   (2)主要為交易目的而持有者。
   (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
   (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償

負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1.隨時可轉換成定額現金者。

2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，開放型基金係以資產負債表日該基金之淨資產價值為公平價值。

3.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，請詳附註二、(十二)說明。

(五)以成本衡量之金融資產

1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六)衍生性金融商品

以交易為目的之衍生性金融商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。

(七)備抵呆帳

依資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款之收回可能性予以評估提列之。

(八)存　　貨

存貨以實際成本為入帳基礎，成本之計算採移動平均法，期末除就呆滯及過時存貨提列損失準備外，並按成本與市價孰低採總額比較法評價；比較成本與市價時，係以淨變現價值為市價。

(九)採權益法之長期股權投資

1.持有被投資公司有表決權股份比例達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；持有被投資公司有表決權股份比例超過50%或具有控制力者，採權益法評價，並於半年度及年度編製合併報表。

2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

(十)固定資產

1.固定資產以取得成本為入帳基礎。折舊之提列，依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提。到期已折足而尚在使用之固定資產，其殘值繼續提列折舊。各主要固定資產之耐用年數為2年至5年。

2.固定資產之修理或維護等支出於發生時列為當期費用；重大增添及改良支出，其能延長固定資產耐用年限或增加資產效能者，則作資本支出，並計提折舊。

3.固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所產生之處分資產損益列入當期損益。

(十一)非金融資產減損

1.當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

2.當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉，已認列之商譽減損損失則不得迴轉。

(十二)應付公司債

1.民國95年1月1日後發行之應付公司債，於原始認列時，將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

(1)應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公

司債之加項或減項，於債券流通期間採平均法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行之應付公司債之賣回權與買回權，以淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。

(3)嵌入本公司發行之應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）依轉換當時應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

(4)當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部份之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

2.民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：

(1)轉換公司債以發行價格入帳。約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。

(2)債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為「股本」及「資本公積」，不認列轉換損益。

(3)當債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。惟若於約定賣回期限屆滿日可換得普通股之公平價值高於約定賣回價格，則應將該利息補償金一次轉列資本公積。

(十三)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四)所 得 稅

1.本公司所得稅係依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，並評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額；遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現時間之長短劃分為流動或非流動。

2.本公司未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

3.以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十五)庫 藏 股

本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其帳面價值按股票種類(普通股或特別股)及收回原因分別加權平均計算，有關交易處理依下列方式為之：

1.收回：其屬買回者，以支付之成本為入帳之基礎；其屬接受捐贈者，依公平價值入帳。

2.處分：若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差異沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

3.註銷：除依帳面價值沖抵「庫藏股票」外，並按股權比例沖抵「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類股票所產生之資本公積。

(十六)員工認股權憑證(內含價值法)

本公司對於員工認股權憑證之給與日或計劃修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 72 號函「員工認股權憑證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十七)收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八)每股盈餘

1.每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。

2.發行轉換公司債及員工認股權憑證時，對其潛在普通股列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之雙重表達。

(十九)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品

1.本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發佈財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理。

2.此項會計原則變動對本公司民國 95 年度損益之影響如下：

	金　額	追溯調整後每股盈餘(元)
繼續營業單位稅前淨利	$ 7,395	$ 0.03
所得稅費用	(1,180)	(0.01)
繼續營業單位稅後淨利	6,215	0.02
會計原則變動累積影響數（減除所得稅影響數$963）	(7,439)	(0.03)
本期淨利	($ 1,224)	($ 0.01)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96年12月31日	95年12月31日
庫存現金	$ 200	$ 255
支票存款	45,420	16,987
活期存款	65,634	76,937
定期存款	10,000	100,000
約當現金-短期票券	42,861	369,468
	$ 164,115	$ 563,647

(二)應收帳款淨額

	96年12月31日	95年12月31日
應收帳款-非關係人	$ 1,698,989	$ 1,782,210
應收帳款-關係人	6,474	50,135
	1,705,463	1,832,345
減：備抵呆帳	(65,004)	(54,010)
	$ 1,640,459	$ 1,778,335

本公司與銀行簽訂有應收帳款債權承購契約書，依合約本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失；截至民國96年及95年12月31日止，本公司分別提供本票$1,015,348及$1,270,490作為本公司因商業糾紛無法履行合約之擔保。本公司讓售之應收帳款符合除列金融資產之條件，截至民國96年及95年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

96 年 12 月 31 日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額之利率區間	保留款金額(列於其他應收款項下)
台北富邦銀行	$ 384,977	$ 384,977	USD16,600仟元	$ 327,230	5.25%~6.12%	$ 57,747
兆豐商銀	102,448	102,448	USD7,000仟元	97,326	5.57%~5.9%	5,122
大眾商銀	107,980	107,980	$ 250,000	97,182	5.41%~5.87%	10,798
中國信託	40,373	40,373	60,000	36,336	5.5%~5.69%	4,037
	$ 635,778	$ 635,778		$ 558,074		$ 77,704

95 年 12 月 31 日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額之利率區間	保留款金額(列於其他應收款項下)
華南商銀	$ 26,904	$ 26,904	$100,000	$ 16,225	6.22%	$ 10,679
台北富邦銀行	347,817	347,817	USD15,000仟元	330,458	5.81%~5.86%	17,359
兆豐商銀	215,120	215,120	USD7,000仟元	163,320	6.09%~6.27%	51,800
大眾商銀	165,788	165,788	$160,000	163,117	6.09%~6.13%	2,671
	$ 755,629	$ 755,629		$ 673,120		$ 82,509

(三)其他應收款

	96年12月31日	95年12月31日
應收廠商進貨折讓款	$ 118,128	$ 329,308
應收營業稅退稅款	48,584	35,367
銀行承購應收帳款保留款(附註四(二))	77,704	82,509
其　　他	44,427	34,013
	$ 288,843	$ 481,197

(四)存　　貨

	96年12月31日	95年12月31日
商　　品	$ 1,682,738	$ 1,256,285
在途存貨	23,887	201,531
	1,706,625	1,457,816
減：備抵呆滯及跌價損失	(101,335)	(95,396)
	$ 1,605,290	$ 1,362,420

(五)以成本衡量之金融資產

	96年12月31日	95年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	$ 57,856	$ 28,469
減：累計減損	(17,000)	-
	$ 40,856	$ 28,469

1.本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2.上列部份以成本衡量之金融資產，經評估其價值業已減損且回復之希望甚小，故於民國 96 年度認列減損損失計$17,000。

(六)採權益法之長期股權投資

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
被投資公司	金　　額	持股比例	金　　額	持股比例
振遠科技股份有限公司	$1,646,135	100%	$1,015,256	100%
昱博科技股份有限公司	1,126,046	100%	733,255	100%
Fame Hall International Co., Ltd.	173,006	100%	170,194	100%
恆伸股份有限公司	436,722	100%	251,603	100%
AITG Holding Corp.	145,733	100%	90,205	100%
達司克科技股份有限公司	-	-	3,000	40%
	$3,527,642		$2,263,513	

1.本公司民國96年及95年度對採權益法評價長期股權投資所認列之投資收益分別為$419,150 及$296,211，其中除間接投資之 AIT Int'l Pte Ltd. 因財務報表未達須經會計師查核簽證標準，而逕依其同期自編未經查核之財務報表認列外，餘均係依各該被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價而得。

2.本公司民國 96 年及 95 年度對持股比例達 50%以上及有控制力之被投資公司，均已納入合併財務報表之編製個體。

(七)其他金融資產-非流動

	96年12月31日	95年12月31日
結構式定期存款	$ 400,000	$ 400,000
活期存款備償專戶	37,401	164,691
質押定期存款	-	24,583
	$ 437,401	$ 589,274

(八)短期借款

借款性質	96年12月31日	95年12月31日
擔保銀行借款	$ 620,474	$ 832,974
無擔保銀行借款	216,283	123,903
	$ 836,757	$ 956,877
利率區間	5.35%～5.73%	6.1%～6.22%

(九)退休金

1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥勞工退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部(中央信託局以民國96年7月1日為合併基準日與臺灣銀行合併，臺灣銀行為存續公司)。

本公司依精算報告認列退休金之相關資訊如下：

(1)退休金提撥狀況表：

	96年12月31日	95年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	$ -	$ -
非既得給付義務	(15,264)	(13,930)
累積給付義務	(15,264)	(13,930)
未來薪資增加之影響數	(7,294)	(5,397)
預計給付義務	(22,558)	(19,327)
退休基金資產公平價值	14,297	12,426
提撥狀況	(8,261)	(6,901)
未認列過渡性淨給付義務	765	893
未認列退休金損(益)	1,987	(537)
應計退休金負債	($ 5,509)	($ 6,545)

(2)精算假設：

	96 年 度	95 年 度
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(3)淨退休金成本之內容：

	96 年 度	95 年 度
利息成本	$ 677	$ 599
退休基金資產之預期報酬	(332)	(291)
攤銷數：		
未認列過渡性淨給付義務	127	127
未認列退休金利益	-	(20)
淨退休金成本	$ 472	$ 415

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 年及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$8,605 及$8,693。

(十)所 得 稅

1.所得稅費用及應付(退)所得稅

	96 年 度	95 年 度
應付(退)所得稅	$ 30,015	($ 17,634)
遞延所得稅資產淨變動數	(12,161)	(6,578)
分離課稅所得稅款	585	-
以前年度所得稅低估數	-	6,605
預付所得稅	1,230	21,248
所得稅費用	$ 19,669	$ 3,641
所得稅費用明細如下：		
當期所得稅費用	$ 19,625	$ 3,641
未分配盈餘加徵10%之營利事業所得稅	44	-
所得稅費用	$ 19,669	$ 3,641

2. 遞延所得稅資產明細如下 ：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金　額	所得稅影響數	金　額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨呆滯損失	$101,335	$ 25,334	$95,396	$ 23,849
未實現兌換損失	8,336	2,084	3,892	973
呆帳超限數	47,683	11,921	39,319	9,830
其　　他	19,844	4,961	6,777	1,694
		$ 44,300		$ 36,346
非流動項目：				
暫時性差異				
未實現投資損失	$ 81,067	$ 20,267	$51,572	$ 12,893
退休金財稅差異	13,296	3,324	13,296	3,324
其　　他	1,032	258	1,032	258
		23,849		16,475
備抵評價		(16,017)		(12,850)
		$ 7,832		$ 3,625

3. 未分配盈餘相關資訊：

	96年12月31日	95年12月31日
86年及以前年度未分配盈餘	$ 2,293	$ 2,293
87年及以後年度未分配盈餘	439,215	289,306
合　　計	$ 441,508	$ 291,599

4. 兩稅合一相關資訊：

	96年12月31日	95年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 91,039	$ 94,207
	96年度(預計)	95年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	20.73%	33.56%

民國 96 年度預計稅額扣抵比率係按民國 96 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

5. 本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

(十一)應付公司債

	96年12月31日	95年12月31日
無擔保轉換公司債	$ 600,000	$ 81,100
加：應付利息補償金	-	3,426
減：應付公司債折價	(92,936)	-
	507,064	84,526
減：一年內到期之部分	-	(84,526)
	$ 507,064	$ -

1.本公司於民國 93 年 2 月 23 日發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額為$430,000，依債券面額十足發行，票面利率為 0%；截至民國 96 年 12 月 31 日止，上述轉換公司債業已全數轉換或買回。

2.本公司於民國 96 年 8 月 20 日發行國內第三次無擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

(1)發行總額：$600,000。

(2)發行價格：依票面金額發行，每張$100。

(3)票面利率：0%。

(4)發行期間：5 年(自 96 年 8 月 20 日至 101 年 8 月 20 日)。

(5)轉換期間：自發行日起滿三個月(96 年 11 月 21 日)後至到期日前十日(101 年 8 月 10 日)止。

(6)轉換權利與標的：依請求轉換當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。

(7)轉換價格及其調整：

A.發行時之轉換價格為每股 22.3 元。

B.公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加（包含以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等）、以低於每股時價之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，及非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依發行條款規定公式調整轉換價格。

C.另，自 97 年至 101 年當年度之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度 6 月 30 日為基準日，如遇假日則順延至次一營業日

為基準日)，按基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以 101%之轉換溢價率，重新訂定轉換價格，再調整後之轉換價格仍應高於重新訂定前之轉換價格，惟不得低於發行時轉換價格之 80%。

(8)贖回權：

本轉換債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，普通股股票在櫃買中心之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之五十(含)以上時，或本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換債。

(9)賣回權：

本轉換債以發行滿二年、滿三年為債權人提前賣回本轉換債之賣回基準日。債權人得要求本公司於發行滿二年以債券面額之103.6%(實質收益率1.8%)、滿三年以債券面額之105.5%(實質收益率1.8%)將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

3.本公司於民國 96 年 8 月發行之轉換債，係依據財務會計準則公報第 36 號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」。所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第 34 號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理；截至民國 96 年 12 月 31 日止，其淨額計$84,660，帳列「公平價值變動列入損益之金融負債-流動」科目項下。

(十二)長期借款

借款性質	還款條件	96年12月31日	95年12月31日
抵押借款(台北富邦銀行等)	詳下說明	$ 580,000	$ 1,150,000
信用借款(元大銀行)	於民國100年8月到期償還	360,000	360,000
		$ 940,000	$ 1,510,000
利率區間		2.89%~4.05%	2.50%~3.13%

本公司與台北富邦銀行等金融機構於民國 94 年 12 月 27 日簽訂聯合授信合約，合約主要內容摘要如下：

(1)授信期限：自合約簽訂日起五年。

(2)額度及支用方式：總額度＄2,400,000，應於簽約日起一個月內完成

首次動用，且首次動用金額不得低於＄1,500,000；授信額度將依分期攤還本金遞減。

(3)擔保：由本公司提供所持有之昱博科技股份有限公司股票設定質權於管理銀行，另，本公司及子公司-昱博科技股份有限公司應分別提供應收帳款債權予管理銀行備供借款之擔保，該些應收帳款債權餘額不得低於$1,200,000 或已動用尚未清償餘額(以孰低者為準)。

(4)本金償還：

自簽約日起算滿 24 個月之日為第一期清償日，嗣後每 6 個月一期，共分七期攤還遞減取消，依合約簽訂時之金額計，第一期至第六期，每期各遞減授信額度總額之 10%，第七期(到期日)應遞減授信額度 40%。

(5)財務承諾：

本公司於合約存續期間，年度或半年度財務報表之流動比率不得低於 120%，負債比率不得高於 250%，利息保障倍數不得低於 300%。

(十三)普通股股本

1.本公司於民國 96 年 6 月 15 日經股東常會決議以未分配盈餘$102,446 及員工紅利$37,481 辦理轉增資，該增資案業於民國 96 年 8 月 24 日辦理變更登記完竣。

2.本公司於民國 95 年 6 月 8 日經股東常會決議以未分配盈餘$144,392 及員工紅利$52,828 辦理轉增資，該增資案業於民國 95 年 8 月 23 日辦理變更登記完竣。

3.本公司為擴大營運規模及提升市場競爭力，於民國 95 年 6 月 8 日經股東會決議通過與振遠科技股份有限公司進行股權交換，並以民國 95 年 10 月 1 日為換股基準日。本公司因股份交換共計發行新股 60,544 仟股，股權交換完成後，振遠科技股份有限公司成為本公司 100%持有之子公司。

4.截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司額定股數皆為 500,000 仟股(其中 75,000 仟股保留作為認股權憑證、附認股權特別股及附認股權公司債轉換之用);扣除公司買回之庫藏股分別計 1,245 仟股及 3,547 仟股後，發行及流通在外股數分別為 241,824 仟股及 225,043 仟股，每股面額新台幣 10 元。

(十四)發行員工認股權憑證計劃

本公司發行酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格依特定公式調整之。認股權憑證之存續期間均為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認

股權憑證辦法分年行使認股權利。

1.民國 96 年及 95 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	96 年 度		95 年 度	
認股選擇權	數量(股)	加權平均行使價格(元)	數量(股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	2,007,750	$ 12.95	2,861,750	$ 14.70
本期給予	20,000,000	22.93	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(855,000)	12.84	(834,000)	14.48
本期沒收	(19,750)	-	(20,000)	-
期末流通在外	21,133,000	22.33	2,007,750	12.95
期末可行使之認股選擇權	1,133,000		936,500	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

2.民國96年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

		期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
核准發行日期	行使價格之範圍(元)	數量(股)	加權平均預期剩餘存續期間	加權平均行使價格(元)	數量(股)	加權平均行使價格(元)
91.7.30	$ 11.1	702,250	0.83年	$ 11.1	702,250	$ 11.1
92.1. 8	13.0	430,750	1.17年	13.0	430,750	13.0
96.6.20	22.8~23.3	20,000,000	5.56年	22.93	-	-

3.上述民國 91 年及 92 年發行之員工認股權憑證，因給與日在財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 72 號函「員工認股權憑證之會計處理」適用日前，依規定無須追溯調整及認列員工認股權憑證之酬勞成本。

4.上列認股選擇權計劃之給與日於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		96年度
本期淨利	報表認列之淨利	$ 461,972
	擬制淨利	442,037
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.90元
	擬制每股盈餘	1.82元
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.90元
	擬制每股盈餘	1.82元

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 96 年 12 月 31 日各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	96年12月31日
股利率	0%
預期價格波動性	44.88%～45.81%
無風險利率	2.522%～2.569%
預期存續期間	4.65年
本期給與之認股選擇權	
每股加權平均公平價值	9.32元～9.69元

(十五)資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積-認股權請詳附註四(十一)之說明。

(十六)保留盈餘

1. 依本公司民國 96 年 6 月 15 日修正後章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10%為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會同意後分派，其中分派比例如下：員工紅利 1%~15%，董監事酬勞 1%~3%，其餘為股東紅利。另股利政策如下：本公司目前已由成長期邁入成熟期，未來三年之股利政策將優先以現金股利為主，其中股東紅利之發放，股票股利於股利總額之 0%~50%，現金股利於股利總額之 50%~100%；惟前述股利發放之條件、時機、金額及種類等，得基於因應景氣及產業變動之需要，並考量公司未來營運成長及資金需求情形，於適當時機調整之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 依證券交易法第 41 條規定，本公司若當年度發生帳列股東權益減項

金額，應自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

4.本公司於民國 96 年及 95 年度經股東會決議配發之每股股利資訊如下：

	96年度	95年度
股票股利	0.45元	1元
現金股利	0.45元	1元

5.本公司民國 96 年度盈餘分配議案，截至民國 97 年 4 月 22 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。

本公司民國 95 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之相關資訊如下：

	股東會及董事會決議實際配發數
(1)配發情形	
員工現金紅利	$ -
員工股票紅利	
A.股　　數	3,748仟股
B.金　　額	$ 37,481
C.占95年底流通在外股數之比例	1.67%
董監事酬勞	$ 7,497
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
原每股盈餘	1.29元
設算每股盈餘	1.08元

(十七)庫　藏　股

1.本公司民國 96 年及 95 年度庫藏股票股數變動明細如下：

	96 年 度			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓予員工	3,547,000	-	(2,302,000)	1,245,000

	95 年 度			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓予員工	3,547,000	-	-	3,547,000

2.依證券交易法規定，公司對買回已發行在外股份之數量不得超過公司已發行股份總數百分之十，買回股份之總金額不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司已買回之庫藏股票金額分別為$32,345 及$92,151。

3.本公司於民國 96 年間註銷上述買回之庫藏股票計 2,302,000 股，並於民國 96 年 10 月 9 日辦妥減資變更登記。

4.本公司持有之庫藏股依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

5.依證券交易法規定，上開買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理變更登記銷除股份。

(十八)普通股每股盈餘

	96 年度				
	金額		加權平均流通在外股數（仟股）	每股盈餘（單位：新台幣元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$481,641	$461,972	243,521	$1.98	$1.90
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	467		
轉換公司債	20,119	20,119	9,364		
稀釋每股盈餘	$501,760	$482,091	253,352	$1.98	$1.90

	95 年度				
	金額		追溯調整後加權平均流通在外股數（仟股）	每股盈餘（單位：新台幣元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$288,409	$284,768	236,512	$ 1.22	$ 1.20
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	593		
轉換公司債	1,312	1,312	6,160		
稀釋每股盈餘	$289,721	$286,080	243,265	$ 1.19	$ 1.18

（十九）用人、折舊、折耗及攤銷費用（均屬營業費用）

性質別	96年度	95年度
用人費用		
薪資費用	$ 187,792	$ 173,866
勞健保費用	11,640	13,039
退休金費用	9,077	9,108
其他用人費用	11,438	11,945
	$ 219,947	$ 207,958
折舊費用	$ 15,281	$ 12,972
攤銷費用	$ 7,074	$ 5,879

（二十）科目重分類

本公司民國 95 年度財務報表中若干科目，業經重分類，俾與民國 96 年度之財務報表比較閱讀。

（以下空白）

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
昱博科技股份有限公司(昱博)	本公司之子公司
振遠科技股份有限公司(振遠)	〃
恆伸股份有限公司(恆伸)	〃
Fame Hall Int'l Co., Ltd. (Fame Hall)	〃
AITG Holding Corp.(AITG)	〃
Asian Information Technology Inc. Ltd.(AIT-HK)	本公司之孫公司
Asian Information Technology Inc. Ltd.-Japan(AIT-Japan)	〃
Apache Communication Inc. (B.V.I.)	〃
AIT Int'l Pte Ltd.(AIT-SIN)	〃
振鼎國際貿易(深圳)有限公司(振鼎)(原名振鼎科技(深圳)有限公司)	〃
榮昱國際貿易(上海)有限公司(榮昱)	〃
Frontek Int'l Limited (FIL)	〃
佳瑞國際有限公司(佳瑞)	〃
Apache Communication Company Limited (香港昱博)	本公司之曾孫公司
Apache Korea Corp.(韓國昱博)	〃
裕泰電子(香港)有限公司(裕泰)	〃
勤富科技有限公司(勤富)	〃
上海佳金國際貿易有限公司(佳金)	〃

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷　貨

	96年度		95年度	
	金額	佔銷貨淨額百分比	金額	佔銷貨淨額百分比
振遠	$ 83,268	1	$ -	-
昱博	20,567	-	95,814	1
其他	11,628	-	64,201	-
	$ 115,463	1	$ 160,015	1

上開銷貨係按產品別及市場競爭狀況，由雙方議定售價辦理，收款條件與一般客戶約當。本公司對一般客戶之主要收款條件為月結 30 天～120 天。

2. 進　　貨

	96 年 度		95 年 度	
	金　額	佔進貨淨額百分比	金　額	佔進貨淨額百分比
昱　博	$ 219,891	2	$ 32,263	-
振　遠	192,207	2	-	-
其　他	36,434	-	71,848	-
	$ 448,532	4	$ 104,111	-

本公司向昱博進貨之項目均未向其他供應商購入，而向其他關係人進貨之價格係按其進貨成本及約定毛利計價。本公司對關係人之付款條件為月結 30 天～60 天，與一般供應商約當。

3. 佣金支出

	96 年 度		95 年 度	
	金　額	佔該科目百分比	金　額	佔該科目百分比
AIT-HK	$ 45,409	28	$ 99,730	79
AITG	44,805	28	-	-
振　鼎	20,633	13	-	-
榮　昱	16,991	10	-	-
其　他	-	-	7,847	-
	$ 127,838	79	$ 107,577	79

4. 管理服務收入(列於「管理及總務費用」減項)

	96 年 度		95 年 度	
	金　額	佔該科目百分比	金　額	佔該科目百分比
振　遠	$ 53,996	46	$ -	-
昱　博	54,346	47	-	-
恆　伸	8,495	7	-	-
	$ 116,837	100	$ -	-

上列管理服務收入係向各關係人收取之集團管理費用分攤款。

5. 應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
AIT-Japan	$ -	-	$ 19,921	1
昱博	3,529	-	17,057	1
其他	2,945	-	13,157	1
	$ 6,474	-	$ 50,135	3

6. 其他應收款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
AIT-Japan	$ 23,744	7	$ 23,744	4
昱博	7,432	2	7,959	1
振遠	6,660	2	8,263	2
恆伸	2,310	1	8,015	2
其他	1,248	1	-	-
	$ 41,394	13	$ 47,981	9

7. 應付帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
昱博	$ 41,668	2	$ 22,177	-
振遠	25,998	2	-	-
其他	2,046	-	4,207	-
	$ 69,712	4	$ 26,384	-

8. 應付費用

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
AIT-HK	$ 13,062	13	$ 20,598	21
其他	7,951	8	94	-
	$ 21,013	21	$ 20,692	21

9. 資金融通-融資予關係人(列於「其他應收款」科目項下)

	96 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
AIT-Japan	$ 23,744	$ 23,744	2.3%	$ 1,229

	95 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
AIT-Japan	$ 23,744	$ 23,744	2.3%	$ -

10. 保證事項

(1)本公司於民國 94 年 12 月 27 日與由台北富邦銀行所籌組之銀行團簽訂總額$2,400,000 之聯貸案合約，截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日，由本公司之子公司-昱博於本金$790,000 之範圍內為本公司提供保證，並提供其應收帳款分別計$247,262 及$326,086 設質予銀行作為擔保品。

(2)截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司為子公司之銀行融資額度及購料款提供背書保證金額如下：

公司名稱	96年12月31日	95年12月31日
Fame Hall	$ -	USD 6,000仟元
昱 博	45,000	$ 45,000
振 遠	200,000	-
裕 泰	20,000	-

六、質押之資產

本公司民國96年及95年12月31日資產提供擔保明細如下：

項目	帳面價值 96年12月31日	帳面價值 95年12月31日	擔保用途
受限制資產－流動			
－質押定期存款	$ 109,269	$ 29,000	短期借款及關稅保證額度
－活期存款備償專戶	100,441	107,822	短期借款
其他金融資產－非流動			
－質押定期存款	-	24,583	長期借款
－活期存款備償專戶	37,401	164,691	長期借款
應收帳款	654,094	748,358	長期借款
採權益法之長期股權投資	671,132	809,043	長期借款
	$ 1,572,337	$ 1,883,497	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司因進貨已開狀未使用之金額分別為$136,925 及$136,212。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司為因應未來數位消費電子市場需求，並針對上下游廠商之需要，整合硬體模組及加值軟體服務，提供完整解決方案，於民國 97 年 2 月 21 日經董事會決議通過與寶聯電腦股份有限公司之策略聯盟案，預計於金額$150,000 之限度內，於公開市場取得該公司不超過 20%之股權。截至民國 97 年 4 月 22 日止，本公司及子公司共計取得該公司普通股股份 9,230 仟股，取得成本計$147,574，持股比例為 17%。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	96 年 12 月 31 日		
		公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$2,471,973	$ -	$2,471,973
以成本衡量之金融資產	40,856	-	-
其他金融資產-結構式定期存款	400,000	-	382,000
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,706,023	-	2,706,023
應付公司債	507,064	-	506,642
長期借款	940,000	-	940,000
衍生性金融商品			
負債			
公平價值變動列入損益之金融負債	84,660	-	84,660

	95 年 12 月 31 日		
		公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$3,304,532	$ -	$3,304,532
以成本衡量之金融資產	28,469	-	-
其他金融資產-結構式定期存款	400,000	-	382,000
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,366,561	-	2,366,561
應付公司債	84,526	-	84,526
長期借款	1,510,000	-	1,510,000
衍生性金融商品			
負債			
利率交換合約	1,029	-	1,029

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.公平價值與帳面價值相等之金融資產與負債：

短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用及其他應付款項等。

2.民國 94 年 12 月 31 日以前發行之可轉換公司債預計均會轉換，故以帳面價值為估計公平價值；民國 95 年 12 月 31 日以後發行之可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。

3.長期借款係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

4.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期未結清合約之未實現損益。

(二)利率風險部位資訊

本公司民國 96 及 95 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為$400,000，金融負債分別為$1,788,481 及$1,402,432；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為$580,000 及$1,150,000。

(三)衍生性商品相關資訊

本公司民國 96 年度從事遠期外匯及利率交換合約之衍生性金融商品交易，截至民國 96 年 12 月 31 日止業已全數結清，共計產生損失$16,871，帳列「營業外費用及損失」項下。

(四)財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包括市場風險、信用風險及作業風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(五)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險

(2)利率風險

本公司借入之長短期借款，部份為固定利率之負債，惟均於一年內到期，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司投資之結構式定期存款為保本型，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司發行之轉換公司債係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權等之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

(1)本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不重大，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2)本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50% ，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3.流動性風險

(1)本公司投資之金融商品均無活絡市場，故預期具有較大之流動性風險。

(2)本公司之營運資金足以支應本公司營運之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款，部份係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。當市場利率每增加 1%，將使本公司未來一年度之現金流出增加$5,800。

（以下空白）

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人情形：

貸出資金之公司	貸予對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
詮鼎科技股份有限公司	Asian Information Technology Inc.Ltd.-Japan	其他應收款	¥80,000仟元	¥80,000仟元	2.30%	有短期融通資金之必要	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 1,004,042	$ 1,606,467
振遠科技股份有限公司	上海佳金國際貿易有限公司	〃	US$ 961仟元	US$ 349仟元	-	〃	US$ 607仟元	〃	-	-	-	1,004,042	1,606,467
Frontek Int'l Limited	〃	〃	US$ 390仟元	-	-	〃	-	〃	-	-	-	1,004,042	1,606,467
恒伸股份有限公司	振遠科技股份有限公司	〃	$ 100,000	$ 100,000	3.00%	〃	-	〃	-	-	-	1,004,042	1,606,467

註：依本公司資金貸與他人作業辦法規定，本公司對外貸放總額或個別對象貸與金額，其因業務往來貸放之累計金額，不得超過業務往來金額；其因短期融通資金，貸放之累計金額，不得超過公司淨值之40%，個別對象之貸與金額以不超過本公司淨值25%為限。

2.為他人背書保證：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額(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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	子公司	$ 1,606,467	$ 45,000	$ 45,000	$ -	1%	$ 2,008,084
〃	振遠科技股份有限公司	子公司	〃	200,000	200,000	-	5%	〃
〃	裕泰電子(香港)有限公司	曾孫公司	〃	20,000	20,000	-	-	〃
〃	Fame Hall International Co., Ltd.	子公司	〃	US$ 6,000仟元	-	-	-	〃
昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	母公司	〃	790,000	790,000	-	20%	〃
振遠科技股份有限公司	裕泰電子(香港)有限公司	曾孫公司	〃	US$ 2,810仟元	US$ 1,310仟元	-	1%	〃
〃	裕泰電子(香港)有限公司	曾孫公司	〃	HKD 5,000仟元	HKD 5,000仟元	-	1%	〃
〃	勤富科技有限公司	曾孫公司	〃	US$ 1,000仟元	-	-	-	〃

註：依本公司背書保證作業辦法規定，本公司對外背書保證總額以不超過淨值50%為限，對單一企業背書保證之金額以不超過公司淨值40%為限。

3.期末持有有價證券情形：

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(淨值)	
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	132,267,952	$ 1,646,135	100%	$ 1,646,135	未質押
〃	昱博科技股份有限公司	〃	〃	74,872,169	1,126,046	100%	1,124,462	(註)
〃	Fame Hall International Co., Ltd.	〃	〃	5,412,107	173,006	100%	172,678	未質押
〃	恆伸股份有限公司	〃	〃	38,470,846	436,722	100%	396,587	〃
〃	AITG Holding Corp.	〃	〃	5,453,900	145,733	100%	145,897	〃
〃	NanoAmp Solutions Inc.(特別股)	無	以成本衡量之金融資產-非流動	125,000	9,464	0.52%	6,583	〃
〃	建捷科技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事	〃	345,000	2,005	4.05%	1,747	〃
〃	Everrich Capital Co., Ltd.	無	〃	895,000	29,387	11.82%	29,252	〃
Fame Hall International Co., Ltd.	Asian Information Technology Inc. Ltd.(Hong Kong)	孫公司	採權益法之長期股權投資	10,819,343	US$ 1,083仟元	100%	US$ 1,100仟元	〃
〃	Asian Information Technology Inc. Ltd.(Japan)	孫公司	〃	2,000	US$ 796仟元	100%	US$796仟元	〃
〃	Apache Communication Inc.(B.V.I.)	孫公司	〃	2,795,000	US$ 3,007仟元	100%	US$3,007仟元	〃
〃	AIT International Pte Ltd. (Singapore)	孫公司	〃	375,000	US$ 114仟元	75%	US$149仟元	
Apache Communication Inc.(B.V.I.)	Apache Communication Company Ltd.	曾孫公司	〃	4,680,450	US$ 237仟元	100%	US$ 237仟元	〃
〃	Apache Korea Corp.	曾孫公司	〃	210,982	US$ 2,527仟元	100%	US$ 2,527仟元	〃
AITG Holding Corp.	榮昱國際貿易(上海)有限公司	孫公司	〃	-	US$ 2,511仟元	100%	US$ 2,506仟元	〃
〃	振鼎國際貿易(深圳)有限公司	孫公司	〃	-	US$ 1,361仟元	100%	US$ 1,361仟元	〃
昱博科技股份有限公司	常憶科技科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	42,765	$ 367	0.08%	$ 578	〃
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	孫公司	採權益法之長期股權投資	2,970,000	193,827	100%	193,827	〃
〃	佳瑞國際有限公司	孫公司	〃	2,250,000	93,868	100%	93,868	〃
〃	桃園汽車客運股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	72,865	1,060	0.17%	1,060	〃
〃	桃客資產開發股份有限公司	無	〃	191,268	2,784	0.17%	2,784	〃
〃	Alpha & Omega Semiconductor Limited (特別股)	無	〃	50,000	3,432	1%	3,432	〃
Frontek International Limited	裕泰電子(香港)有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	22,725,000	US$ 5,344仟元	100%	US$ 5,344仟元	〃

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				
				股數	帳面金額	持股比例	市價(淨值)	備註
佳瑞國際有限公司	勤富科技有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	12,799,999	RMB$14,432仟元	100%	RMB$14,432仟元	〃
〃	上海佳金國際貿易有限公司	曾孫公司	〃	-	RMB $6,583仟元	100%	RMB $6,583仟元	〃

註：持有股數內中44,624,390股業提供質押。

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				其他調整	期末	
					股數	金額	股數(註)	金額	股數	售價	帳面成本	處分利益		股數	金額
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	不適用	不適用	80,523,386	$1,015,256	51,744,566	$500,000	-	$-	$ -	$ -	$ 130,879	132,267,952	$ 1,646,135
〃	昱博科技股份有限公司	〃	〃	〃	44,624,390	733,255	30,247,779	100,000	-	-	-	-	292,791	74,872,169	1,126,046
〃	恆伸股份有限公司	〃	〃	〃	14,939,318	251,603	23,531,528	200,000	-	-	-	-	(14,881)	38,470,846	436,722

註:內中包含96年度盈餘轉增資配股數。

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：本公司及子公司無此情況。

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：本公司及子公司無此情況。

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：

			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		
進（銷）貨之公司	交易對象	關係	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	備註
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	$ 192,207	2%	註	註	註	($ 25,998)	(2%)	
〃	昱博科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	219,891	2%	註	註	註	(41,668)	(2%)	
振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	該公司之母公司	(銷貨)	192,207	(2%)	註	註	註	25,998	2%	
〃	裕泰電子(香港)有限公司	該公司之子公司	(銷貨)	154,142	(2%)	視資金狀況	-	月結30~150天	26,960	2%	
昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	該公司之母公司	(銷貨)	219,891	(3%)	註	註	註	41,668	5%	
裕泰電子(香港)有限公司	振遠科技股份有限公司	該公司之母公司	進貨	154,142	15%	視資金狀況	-	月結60天	(26,960)	(15%)	
恒伸股份有限公司	Asian Information Technology Inc. Ltd. (Japan)	同一母公司	(銷貨)	128,108	8%	月結30~120天	-	-	77,135	30%	
Asian Information Technology Inc. Ltd. (Japan)	恒伸股份有限公司	同一母公司	進貨	128,108	39%	月結30~120天	-	-	(77,135)	85%	

註：詳附註五(二)2.之說明。

8.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：本公司及子公司無此情況。

9.從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易請詳附註十之說明；另，子公司－振遠及昱博民國96年度從事遠期外匯及選擇權之衍生性商品交易，截至民國96年12月31日止業已全數結清，共計產生損失$1,208。

(二)轉投資事業相關資訊

1.

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 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率	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
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	台北市	電子零組件銷售	$1,515,256	$1,015,256	132,267,952	100%	$ 1,646,135	$ 155,654	$ 153,293	子公司
	昱博科技股份有限公司	台北市	電子零組件銷售	467,720	367,720	74,872,169	100%	1,126,046	292,811	292,790	子公司
	Fame Hall International Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資業務	US$5,412仟元	US$5,412仟元	5,412,107	100%	173,006	2,559	2,559	子公司
	恆伸股份有限公司	台北市	電子零組件銷售	479,112	279,112	38,470,846	100%	436,722	(14,878)	(14,881)	子公司
	AITG Holding Corp.	模里西斯	一般投資業務	US$5,454仟元	US$3,454仟元	5,453,900	100%	145,733	(14,893)	(15,056)	子公司
	達司克科技股份有限公司	高雄市前鎮區	電子機器製造銷售	$ -	$ 12,000	-	-	-	1,114	445	採權益法評價之被投資公司(註)
Fame Hall Int'l Co., Ltd.	Asian Information Technology Inc. Ltd. (Hong Kong)	香港九龍	電子零組件銷售	US$1,403仟元	US$1,403仟元	10,819,343	100%	US$ 1,085仟元	US$11元	不適用	孫公司
	Asian Information Technology Inc. Ltd. (Japan)	日本	電子零組件銷售	¥100,000仟元	¥100,000仟元	2,000	100%	US$796仟元	US$19仟元	不適用	孫公司
	Apache Communication Inc.(B.V.I.)	英屬維京群島	一般投資業務	US$2,795仟元	US$2,795仟元	2,795,000	100%	US$3,007仟元	US$171仟元	不適用	孫公司
	AIT Int'l Ptd Ltd. (Singapore)	新加坡	電子零組件銷售	US$241仟元	US$241仟元	375,000	75%	US$ 114仟元	(US$106仟元)	不適用	孫公司
Apache Communication Inc.(B.V.I.)	Apache Communication Company Ltd.	香港	電子零組件買賣業務	US$603仟元	US$603仟元	4,680,450	100%	US$237仟元	(US$1仟元)	不適用	曾孫公司
	Apache Korea Corp.	韓國	電子零組件買賣業務	US$1,030仟元	US$1,030仟元	210,982	100%	US$2,527仟元	US$171仟元	不適用	曾孫公司
AITG Holding Corp.	榮昱國際貿易(上海)有限公司	上海	電子零組件銷售	US$2,900仟元	US$1,000仟元	-	100%	US$2,511仟元	US$91仟元	不適用	孫公司
	振鼎國際貿易(深圳)有限公司	深圳	電子零組件銷售	US$1,280仟元	US$1,280仟元	-	100%	US$1,361仟元	US$89仟元	不適用	孫公司
振遠科技股份有限公司	Frontek Int'l Limited	英屬維京群島	一般投資業務	US$2,970仟元	US$2,970仟元	2,970,000	100%	$ 193,827	$ 32,446	不適用	孫公司
	佳瑞國際有限公司	西薩摩亞	一般投資業務	US$2,250仟元	US$2,250仟元	2,250,000	100%	93,868	16,996	不適用	孫公司
Frontek Int'l Limited	裕泰電子(香港)有限公司	香港	電子零組件銷售	US$2,923仟元	US$2,923仟元	22,725,000	100%	US$5,344仟元	US$988仟元	不適用	曾孫公司
佳瑞國際有限公司	勤富科技有限公司	香港	電子零組件銷售	US$1,092仟元	US$1,092仟元	12,799,999	100%	RMB$14,432仟元	(RMB$590仟元)	不適用	曾孫公司
	上海佳金國際貿易有限公司	上海	電子零組件銷售	US$1,130仟元	US$1,130仟元	-	100%	RMB$6,583仟元	RMB$4,388仟元	不適用	曾孫公司

註：業於96年12月清算完結。

2.轉投資公司重大交易事項詳上述(一)。

(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	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4)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
榮昱國際貿易(上海)有限公司	電子零組件銷售	US$2,900仟元	(註1)	US$1,000仟元	US$1,900仟元	$ -	US$2,900仟元	100%	US$91仟元	US$2,511仟元	$ -
振鼎國際貿易(深圳)有限公司	電子零組件銷售	US$1,280仟元	(註2)	US$1,280仟元	-	-	US$1,280仟元	100%	US$89仟元	US$1,361仟元	-
上海佳金國際貿易有限公司	電子零組件銷售	US$1,130仟元	(註3)	US$1,130仟元	-	-	US$1,130仟元	100%	RMB$4,388仟元	RMB$6,583仟元	-

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
US$ 5,310仟元	US$ 6,130仟元	$ 1,606,467

註1：係以現金透過第三地區之子公司－AITG Holding Corp.再轉投資。

註2：係以現金透過第三地區之子公司－AITG Holding Corp.再轉投資。

註3：係以現金透過第三地區之孫公司－佳瑞國際有限公司再轉投資。

註4：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

2.本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

(3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4)票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附註十一(一).2說明。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附註十一(一).1說明。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：

公司名稱	科目	金額
榮昱國際貿易(上海)有限公司	佣金支出	$ 84,594
振鼎國際貿易(深圳)有限公司	佣金支出	129,278

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊:本公司民國 96 年及 95 年度主要係從事電子零組件銷售業務,應屬單一產業,故不適用。

(二)地區別資訊:本公司民國 96 年及 95 年度並無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊:本公司民國 96 年及 95 年度外銷銷貨金額占損益表上收入金額 10%以上地區之明細如下:

	96 年度		95 年度	
地區	金額	%	金額	%
亞洲地區	$ 9,219,827	81	$ 8,196,198	67

(四)重要客戶資訊:本公司收入占損益表上營業收入 10%以上之客戶:

	96 年度		95 年度	
客戶名稱	金額	%	金額	%
甲公司	$ 1,913,057	17	$ 2,081,158	17

(以下空白)

詮鼎科技股份有限公司九十七年第一次股東臨時會議事錄

時　　間：中華民國九十七年十月二十一日(星期二)上午九時

地　　點：台北市中山區敬業四路一六八號維多麗亞酒店

出　　席：本公司已發行股份總數 255,561,467 股，已買回庫藏股股數 1,739,000 股，出席及代理出席股東代表股份總數共計 160,962,838 股,佔實際流通在外股數 253,822,467 股之 63.41 % 。

列　　席：中道法律事務所謝文欽律師、資誠會計師事務所陳美姿會計師

主　　席：許銘仁　　記錄：陳淑錢

宣佈開會：截至上午九時，出席及代理出席股東代表股份總數已達法定數額，經主席依法宣佈開會。

主席致詞：(略)

壹、討論事項

第一案（董事會提）

案　由：為本公司擬以股份轉換方式，由「大聯大投資控股股份有限公司」取得本公司百分之百股份，擬提請股東臨時會決議通過董事會作成之「股份轉換協議書」案，提請　討論。

說　明：1. 緣本公司與大聯大公司為推動半導體產業之有效整合，擴大營運規模以增強全球市場競爭力，協議以股份轉換方式（下稱「本件股份轉換」），由大聯大公司取得本公司百分之百股份。

2. 就本件股份轉換有關事項，本公司與大聯大公司已簽訂「股份轉換協議書」(下稱「本協議書」，詳如附件一)。

3. 依本協議書所載，本件股份轉換之換股比例（下稱「換股比例」），暫訂為本公司普通股股票每 1 股換發大聯大公司普通股股票 0.46 股。換股比例係按本公司及大聯大公司截至二００八年六月三十日經會計師查核簽證之財務報表，並參酌雙方之業務經營、盈餘、證券掛牌市值、帳面淨值及近期財務報表等各種因素，由本公司及大聯大公司雙方徵詢專業財務顧問之意見後定之。換股比例之調整，擬由本公司及大聯大公司之董事會授權雙方之董事長參照本協議書中所載換股比例調整機制以誠意協議調整之。除依本協議書之條款、本公司及大聯大公司之其他約定、中華民國之法令或有關主管機關之要求外，本公司及大聯大公司任一方均不得任意變更或調整上述換股比例。

4. 本協議書中之換股比例，業經獨立專家出具合理性意見書(詳附件二)。

5. 本協議書如有未盡事宜或其任何條款依相關主管機關之核示或因應主客觀環境而有變更之必要者，擬請股東臨時會同意授權由雙方董事長共同洽商處理，如無法達成協議時，逕依相關主管機關核示之內容處理。

6. 謹　提請股東臨時會討論。

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

貳、臨時動議：無

參、散會：上午九時八分，全部議程完畢，主席宣布散會。

會計師查核報告

(96)財審報字第 06003179 號

大聯大投資控股股份有限公司　公鑒：

大聯大投資控股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，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年十一月九日(設立日)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。大聯大投資控股股份有限公司民國九十五年及九十四年度部分採權益法之長期股權投資，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師未查核該等財務報表。民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年十一月九日(設立日)至十二月三十一日依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失淨額分別為 31,855 仟元及 19,834 仟元；截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，其相關採權益法之長期股權投資餘額分別為 126,863 仟元及 86,315 仟元。另如財務報表附註十一(二)所述，　貴公司民國九十五年度所揭露之轉投資事業相關資訊，部分係按轉投資事業所委任其他會計師查核之財務報表所編製，並未經本會計師查核。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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」、「商

業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達大聯大投資控股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，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年十一月九日(設立日)至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

大聯大投資控股股份有限公司已編製民國九十五年及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具部分採用其他會計師查核之財務報表之修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

資誠會計師事務所
會計師：

曾惠瑾

葉冠妏

前財政部證期會核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號
(88)台財證(六)第 95577 號

民國九十六年三月二十三日

大聯大投資控股股份有限公司

資產負債表

民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	95年12月31日 金額	%	94年12月31日 金額	%		負債及股東權益	95年12月31日 金額	%	94年12月31日 金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 42,417	-	$ 4,700	-	2120	應付票據	$ 2,206	-	$ -	-
1150	應收帳款–關係人淨額(附註五)	4,030	-	-	-	2170	應付費用	11,787	-	5,823	-
1280	其他流動資產(附註四(二)(五))	6,577	-	6,112	-	2190	其他應付款項–關係人(附註五)	544,334	5	16,983	-
11XX	流動資產合計	53,024	-	10,812	-	2210	其他應付款項	468	-	-	-
	基金及投資(附註四(三))					2280	其他流動負債	265	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資	12,291,523	100	11,219,714	100	21XX	流動負債合計	559,060	5	22,806	-
14XX	基金及投資合計	12,291,523	100	11,219,714	100		其他負債				
	固定資產(附註四(四))					2810	應計退休金負債	93	-	150	-
1561	辦公設備	976	-	269	-	28XX	其他負債合計	93	-	150	-
1631	租賃改良	2,959	-	2,682	-	2XXX	負債總計	559,153	5	22,956	-
15XY	成本及重估增值	3,935	-	2,951	-		股東權益				
15X9	減：累計折舊	(919)	-	(59)	-		股本				
15XX	固定資產淨額	3,016	-	2,892	-	3110	普通股股本(附註一)	6,702,942	54	6,932,020	62
	其他資產					3140	預收股本	4,653	-	-	-
1820	存出保證金	775	-	756	-		資本公積(附註四(九))				
18XX	其他資產合計	775	-	756	-	3211	普通股溢價	3,993,175	32	4,866,623	43
						3220	庫藏股票交易	59,316	1	-	-
							保留盈餘(附註四(十))				
						3310	法定盈餘公積	37,252	-	-	-
						3320	特別盈餘公積	242,568	2	-	-
						3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	1,385,662	11	(344,857)	(3)
							股東權益其他調整項目				
						3450	金融商品之未實現損益	32,918	-	11,437	-
						3420	累積換算調整數	(350,068)	(3)	(254,005)	(2)
						3510	庫藏股票(附註四(七))	(319,233)	(2)	-	-
						3XXX	股東權益總計	11,789,185	95	11,211,218	100
							重大承諾事項及或有負債(附註五及七)				
1XXX	資產總計	$ 12,348,338	100	$ 11,234,174	100	1XXX	負債及股東權益總計	$ 12,348,338	100	$ 11,234,174	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠妏會計師民國九十六年三月二十三日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥

會計主管：姚素梅

大聯大投資控股股份有限公司

損益表

民國95年1月1日至12月31日及94年11月9日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

（除每股盈餘（虧損）為新台幣元外）

		95年度		94年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4220	投資收入(附註四(三))	$ 1,395,933	96	$ -	-
4610	勞務收入(附註五)	56,321	4	-	-
4000	營業收入合計	1,452,254	100	-	-
	營業成本				
5220	投資損失(附註四(三))	-	-	(336,361)	-
5610	勞務成本(附註四(十二))	(40,781)	(3)	-	-
5000	營業成本合計	(40,781)	(3)	(336,361)	-
	營業毛利(損)淨額	1,411,473	97	(336,361)	-
	營業費用(附註四(十二))				
6200	管理及總務費用	(20,994)	(1)	(11,385)	-
6900	營業淨利(損)	1,390,479	96	(347,746)	-
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	23	-	-	-
7480	什項收入	918	-	57	-
7100	營業外收入及利益合計	941	-	57	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註五)	(5,728)	(1)	-	-
7560	兌換損失	(1)	-	-	-
7880	什項支出	(4)	-	-	-
7500	營業外費用及損失合計	(5,733)	(1)	-	-
7900	繼續營業部門稅前淨利(損)	1,385,687	95	(347,689)	-
8110	所得稅(費用)利益(附註四(五))	(25)	-	2,832	-
9600	本期淨利(損)	$ 1,385,662	95	($ 344,857)	-

		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘（虧損）(附註四(十一))				
9750	本期淨利(損)	$ 2.06	$ 2.06	($ 0.50)	($ 0.50)
	稀釋每股盈餘（虧損）(附註四(十一))				
50	本期淨利(損)	$ 2.06	$ 2.06	($ 0.50)	($ 0.50)

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
曾惠瑾、葉冠妏會計師民國九十六年三月二十三日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：姚素梅

大聯大投資控股股份有限公司

股東權益變動表

民國95年1月1日至12月31日及94年11月9日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本			保留盈餘			股東權益其他調整項目			
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘（待彌補虧損）	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	合計
94年度										
設立股本	$6,932,020	$ -	$4,868,267	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$11,800,287
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(254,005)	-	(254,005)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	11,437	-	-	11,437
認列子公司資本公積變動	-	-	(1,644)	-	-	-	-	-	-	(1,644)
94年度淨損	-	-	-	-	-	(344,857)	-	-	-	(344,857)
94年12月31日餘額	$6,932,020	$ -	$4,866,623	$ -	$ -	($ 344,857)	$ 11,437	($ 254,005)	$ -	$11,211,218
95年度										
95年1月1日餘額	$6,932,020	$ -	$4,866,623	$ -	$ -	($ 344,857)	$ 11,437	($ 254,005)	$ -	$11,211,218
員工行使認股權預收股款	-	4,653	-	-	-	-	-	-	-	4,653
員工行使認股權	20,922	-	10,027	-	-	-	-	-	-	30,949
彌補虧損	-	-	(344,857)	-	-	344,857	-	-	-	-
94年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	(37,252)	37,252	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	(242,568)	-	242,568	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	(109,313)	-	-	-	-	-	-	(109,313)
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(659,009)	(659,009)
註銷庫藏股	(250,000)	-	(89,776)	-	-	-	-	-	339,776	-
95年度淨利	-	-	-	-	-	1,385,662	-	-	-	1,385,662
認列子公司資本公積變動	-	-	(393)	-	-	-	-	-	-	(393)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	21,481	-	-	21,481
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(96,063)	-	(96,063)
95年12月31日餘額	$6,702,942	$ 4,653	$4,052,491	$ 37,252	$ 242,568	$ 1,385,662	$ 32,918	($ 350,068)	($319,233)	$11,789,185

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠妏會計師民國九十六年三月二十三日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：姚素梅

大聯大投資控股股份有限公司
現金流量表
民國95年1月1日至12月31日
及94年11月9日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

	95年度	94年度
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	$ 1,385,662	($ 344,857)
調整項目		
採權益法認列之投資(收益)損失	(1,395,933)	336,361
取得採權益法評價被投資公司發放之現金股利	249,149	-
折舊費用	860	59
資產及負債科目之變動		
應收帳款–關係人淨額	(4,030)	-
其他流動資產	(465)	(6,112)
應付票據	2,206	-
應付費用	5,964	5,823
其他應付款項-關係人	2,351	1,983
其他應付款項	468	-
其他流動負債	265	-
應計退休金負債	(57)	150
營業活動之淨現金流入(流出)	246,440	(6,593)
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(984)	(2,951)
存出保證金增加	(19)	(756)
投資活動之淨現金流出	(1,003)	(3,707)
融資活動之現金流量		
其他應付款項-關係人-資金融通款增加	525,000	15,000
員工行使認股權預收股款	4,653	-
員工行使認股權發行新股	30,949	-
購入庫藏股	(659,009)	-
發放現金紅利	(109,313)	-
融資活動之淨現金(流出)流入	(207,720)	15,000
本期現金及約當現金增加	37,717	4,700
期初現金及約當現金餘額	4,700	-
期末現金及約當現金餘額	$ 42,417	$ 4,700
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 1,436	$ -
本期支付所得稅	$ -	$ -
本期投資子公司，其資產負債之公平價值表列如下：		
現金及約當現金	$ -	$ 3,261,817
其他流動資產	-	40,363,116
長期投資	-	1,104,814
固定資產	-	1,519,012
其他資產	-	493,699
其他流動負債	-	(28,836,396)
其他負債	-	(5,753,776)
少數股權	-	(351,999)
子公司之股權淨值	-	11,800,287
減：發行新股	-	(6,932,020)
資本公積-普通股溢價	-	(4,868,267)
取得子公司購置價款	$ -	$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
曾惠瑾、葉冠妏會計師民國九十六年三月二十三日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：姚素梅

大聯大投資控股股份有限公司

財務報表附註

民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

（一）大聯大投資控股股份有限公司（本公司）係自民國94年11月9日依法由世平興業股份有限公司（以下簡稱世平）及品佳股份有限公司（以下簡稱品佳）以股份轉換方式所設立之控股公司，並經行政院金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）核准本公司股票於同日上市，轉換後世平及品佳為本公司百分之百控制之子公司。

（二）本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。截至民國95年12月31日止，本公司實收資本額為$6,702,942，每股面額10元，員工人數為25人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)採權益法之長期股權投資

1.以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之股份達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，所認列之損益表列「營業收入-投資收入」或「營業成本-投資損失」。

2.本公司持有世平及品佳之長期股權投資係比照財團法人中華民國會計研究發展基金會 90 年 10 月 29 日(90)基秘字第一八二號解釋函對金融控股公司之規定，以股份轉換方式成立控股公司時，控股公司所取得之股權投資應以被投資公司資產帳面價值減負債後之淨額作為投入資本，發行之股票面額部分作為股本，超過面額部分則作為資本公積。

3.對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。

4.採權益法之長期股權投資有關資產減損之會計處理請詳附註二(四)之說明。

(三)固定資產

1.以成本入帳，折舊係依行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定年限加計一年殘值，採平均法提列。各項資產之耐用年數為 3~6 年。

2.固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列入當期營業外收支。

3.維護及修理費用於發生時作為當期費用處理；重大增添、改良及重置則予以資本化。

4.有關資產減損之會計處理請詳附註二(四)之說明。

(四)非金融資產減損

1.本公司所擁有資產當環境變更或某事件發生而顯示其可回收金額低於其帳面價值時，即認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

2.當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(五)員工退休金

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(六)遞延所得稅及所得稅費用

1.本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於所得稅之計算作跨期間之所得稅分攤，即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之實現性，認列其備抵評價金額。

2.以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用調整項目。

3.當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

4.自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得稅基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(七)庫藏股

1.本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。庫藏股票之帳面價值係依收回原因分別按加權平均法計算。

2.本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積-庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

(八)員工認股權證

本公司對於員工認股權證之給與或員工認股權計劃之修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 92 年 3 月 17 日(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列員工酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(九)收入、成本及費用認列方法

收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。相關成本亦配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十) 每股盈餘

1.本公司之資本結構為複雜資本結構，在損益表上應分別列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。每股盈餘之計算方式如下：

(1)基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。

(2)稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。

2.本公司之潛在普通股係指本公司發行之員工認股權證。於計算稀釋作用時採庫藏股法。

(十一) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)商譽停止攤銷

本公司及轉投資公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司無會計原則變動累積影響數，對轉投資公司民國 95 年度淨利增加$47,195，相對使本公司淨利同時增加$47,195，每股盈餘增加 0.07 元。

(二)金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六號公報規定予以重分類。此項會計原則變動對本公司影響甚小。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95年12月31日	94年12月31日
支票存款	$ 5	$ -
活期存款	42,412	4,700
	$ 42,417	$ 4,700

(二)其他流動資產

	95年12月31日	94年12月31日
預付費用	$ 3,729	$ 2,693
遞延所得稅資產-流動	2,807	2,832
其　　他	41	587
	$ 6,577	$ 6,112

(三)採權益法之長期股權投資

長期投資明細如下：

	95 年 12 月 31 日			
被投資公司	原始投資成本	帳列金額	持股比例	投資收益
世平興業股份有限公司	$ 9,041,829	$ 9,246,861	100%	$ 978,787
品佳股份有限公司	2,758,458	3,044,662	100%	417,146
	$ 11,800,287	$12,291,523		$1,395,933

	94 年 12 月 31 日			
被投資公司	原始投資成本	帳列金額	持股比例	投資損失
世平興業股份有限公司	$ 9,041,829	$ 8,519,144	100%	($ 302,143)
品佳股份有限公司	2,758,458	2,700,570	100%	(34,218)
	$ 11,800,287	$11,219,714		($ 336,361)

1. 本公司民國 95 年及 94 年度部分採權益法之長期股權投資係依各被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，相關採權益法評價之長期股權投資餘額分別為 $ 126,863 及 $ 86,315，其於民國 95 年度及 94 年 11 月 9 日（設立日）至 12 月 31 日認列之投資損失分別為 $ 31,855 及 $ 19,834。
2. 本公司已編製民國 95 年及 94 年度之合併財務報表，並因部分子公司及被投資公司財務報表係由其所委任其他會計師查核，而經會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案。

(四)固定資產

	95年12月31日	94年12月31日
原始成本		
辦公設備	$ 976	$ 269
租賃改良	2,959	2,682
	3,935	2,951
累計折舊		
辦公設備	(123)	(3)
租賃改良	(796)	(56)
	(919)	(59)
帳面價值	$ 3,016	$ 2,892

(五)所得稅

1.所得稅利益及應付所得稅

	95年度	94年11月9日(設立日)至12月31日
所得稅費用(利益)	$ 25	($ 2,832)
加：遞延所得稅資產淨變動數	(25)	2,832
應(退)付所得稅	$ -	$ -

2.遞延所得稅資產：

	95年12月31日	94年12月31日
遞延所得稅資產-流動		
(表列「其他流動資產」)	$ 2,807	$ 2,832

3.因暫時性差異及虧損扣抵而產生之遞延所得稅資產科目餘額如下：

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
虧損扣抵	$ 6,895	$ 1,724	$ 6,411	$ 1,603
其他	4,333	1,083	4,917	1,229
		$ 2,807		$ 2,832

4.兩稅合一相關資訊:

	95年12月31日	94年12月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	$ 76,782	$ -

	95年度(預計)	94年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額(預計)實際扣抵比率	5.54%	33.33%

5.未分配盈餘相關資訊

	95年12月31日	94年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
‧未加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	$ 1,385,662	($ 344,857)
‧已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	-	-
合計	$ 1,385,662	($ 344,857)

6.依有關法令規定，民國87年度及其以後年度產生之保留盈餘，需於次年度股東會決議悉數分配，否則稽徵機關得就未分配數加徵10%營利事業所得稅。

7.本公司於民國94年11月設立，截至民國95年12月31日尚未核定民國94年度之營利事業所得稅。

(六)應計退休金負債

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國95年度及94年11月9日至12月31日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$1,065及$150。

(七)庫藏股

1.

95年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
(1)轉讓予員工	-	30,000仟股	-	30,000仟股
(2)維護公司信用及股東權益	-	25,000仟股	(25,000仟股)	-
	-	55,000仟股	(25,000仟股)	30,000仟股

民國94年11月9日(設立日)至12月31日：無此情形。

2.民國95年度及94年11月9日至12月31日最高及截至民國95年及94年12月31日止買回之庫藏股金額如下：

95 年 度		94年11月9日(設立日)至12月31日	
最高金額	期末金額	最高金額	期末金額
$ 659,009	$ 319,233	$ -	$ -

證券交易法規定本公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計已實現之資本公積之金額。

3.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得有股利之分派、表決權等。

4.依證券交易法規定，上開買回之股份，除為維護公司信用及股東權益部分應於買回之日六個月內辦理變更登記外，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記消除股份。

(八) 員工認股權憑證

1.本公司係由子公司世平興業股份有限公司及品佳股份有限公司換股合組之控股公司。為保障員工福利，於民國 94 年 12 月 27 日經董事會通過決議承接子公司已發行之員工認股權證，並以本公司股票為其執行員工認股之標的。

上述酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以子公司原計劃之認股價格及本公司與子公司換股比例設算定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。

2.本公司民國 95 年度及民國 94 年 11 月 9 日(設立日)至 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	95年12月31日		94年11月9日(設立日)至12月31日	
認股選擇權	數　量	加權平均行使價格(元)	數　量	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	29,731,500	$ 17.30	-	$ -
本期給與	-	-	30,006,500	17.30
本期行使	(2,407,666)	14.78	-	-
本期沒收	(380,000)	-	(275,000)	-
期末流通在外	26,943,834	16.27	29,731,500	17.30
期末可行使之認股選擇權	21,035,834		16,407,000	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		12,000,000	

3.本公司截至民國95年及94年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

95年12月31日	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數　量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數　量	加權平均行使價格(元)
$13.8至$18.9	26,943,834	2.408年	$ 16.27	21,035,834	$ 16.06

94年12月31日	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數　量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數　量	加權平均行使價格(元)
$15.3至$20.3	29,731,500	3.483年	$ 17.30	16,407,000	$ 16.73

4.本公司認股選擇權計畫給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本，對本公司之影響如下：

		95年度
本期淨利	報表認列淨利	$ 1,385,662
	擬制淨利	1,349,374
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	2.06
	擬制每股盈餘(元)	2.00

		94年11月9日 (設立日)至12月31日
本期淨損	報表認列淨損	($ 344,857)
	擬制淨損	(350,027)
基本每股虧損(註)	報表認列之每股虧損(元)	(0.50)
	擬制每股虧損(元)	(0.50)

註：員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股盈餘(虧損)與基本每股盈餘(虧損)相同。

5.茲將子公司原認股權憑證之相關資訊列示如下：

世平興業股份有限公司

(1)91年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國91年4月29日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數12,000,000單位，每單位得認購股數為1股，因員工行使認股權而須發行普通股計12,000仟股。此案已於民國91年5月10日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第 123006 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國91年5月10日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。世平公司業於民國 91年12月19日及92年5月9日分別發行6,034,000單位及5,966,000單位之認股權憑證。

(2)92年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國92年10月21日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數12,000,000單位，每單位得認購股數為1股，因員工行使認股權而須發行普通股計12,000仟股。此案已於民國92年12月19日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第0920159678號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國92年12月19日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。世平公司業於民國92年12月25日及93年7月16日分別發行6,334,000單位及5,666,000單位之認股權憑證。

(3)93 年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國 93 年 12 月 1 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 94 年 1 月 5 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證(一)字第 0930158199 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 94 年 1 月 5 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。惟世平公司未於期限內發行。

(4)世平興業股份有限公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法民國 95 年及 94 年度認列之酬勞成本均為$36,288，民國 94 年 11 月 9 日至 12 月 31 日認列之酬勞成本為$5,170。其相關評價及擬制性資訊如下：

A.評價模式：採用 Black-Scholes 選擇評價模式。

B.評價假設：

	發行日期 93年7月16日
股利率	0%
預期價格波動性	64.12%
無風險利率	2.28%
預期存續期間	6年
每股行使價格	27.10元
攤銷年限	2～4年

C.評價結果：

	發行日期 93年7月16日
認股選擇權每股加權平均公平價值	16.18元

D.擬制性資料：

		95 年 度
本期淨利	報表認列淨利	$ 1,003,787
	擬制淨利	967,499
基本每股盈餘(註1)	報表認列之每股盈餘(元)	2.22
	擬制每股盈餘(元)	2.14

		94 年 度（註3）
全年度		
本期淨利	報表認列淨利	$ 132,332
	擬制淨利	96,044
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.31
	擬制每股盈餘(元)	0.23
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.29
	擬制每股盈餘(元)	0.22
11月9日至12月31日		
本期淨損	報表認列淨損	($ 302,143)
	擬制淨損	(307,313)
基本每股虧損(註2)	報表認列之每股虧損(元)	(0.66)
	擬制每股虧損(元)	(0.67)

註1：員工認股權證不具稀釋作用，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

註2：海外可轉換公司債及員工認股權證不具稀釋作用，故稀釋每股虧損與基本每股虧損相同。

註3：每股盈餘業已依民國95年度股東常會通過之盈餘轉增資追溯調整之。

品佳股份有限公司

該員工認股權憑證係於民國91年8月23日經董事會決議並業於民國91年11月22日發行，共計8,000,000單位。發行之認股權憑證之存續期間為5年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(九) 資本公積

1.依企業併購法第三十條第四項規定，公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積，但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。參照金融控股公司法第四十七條及台財證(六)字第0910003413號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另參照台財融(一)字第0910016280號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。

2.本公司於民國 95 年 6 月 14 日經股東常會決議，自子公司轉換前之未分配盈餘彌補虧損$344,857，並提列法定盈餘公積$37,252、提列特別盈餘公積$242,568 及發放現金股利$109,313(每股 0.16 元)。截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司資本公積項下屬於轉換前世平興業(股)公司及品佳(股)公司之未分配盈餘金額計$2,659。本公司民國 95 年度盈餘分配案截至民國 96 年 3 月 23 日尚未經董事會通過，有關盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。

3.依現行法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價(含合併溢額)及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補累積虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十) 未分配盈餘(待彌補虧損)、特別盈餘公積及法定盈餘公積

1.依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10%之法定盈餘公積，直至該項公積累積數等於資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。

2.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘除上述法令規定外，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後依下列比例分派之：

(1)百分之三以下之董事、監察人酬勞。

(2)百分之零點零一以上，百分之五以下之員工紅利。

(3)其餘為股東紅利，按股份總額比例分派之。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。

符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

3.未分配盈餘相關資訊請詳附註四(九)資本公積項下之 2 之說明。

4.本公司上年度（94 年度）無盈餘分配員工紅利或董事監察人酬勞之情形。

(十一) 每股盈餘(虧損)

	95年度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘(註)					
屬於普通股股東之本期淨利	$1,385,687	$1,385,662	673,021	$2.06	$2.06

	94年11月9日(設立日)至12月31日				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損(註)					
屬於普通股股東之本期淨損	($ 347,689)	($ 344,857)	693,202	($0.50)	($0.50)

註：員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股盈餘(虧損)與基本每股盈餘(虧損)相同。

(十二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	95年度	94年11月9日(設立日)至12月31日
營業成本		
用人費用		
薪資費用	$ 32,905	$ 2,803
勞健保費用	1,297	250
退休金費用	1,065	150
其他用人費用	1,016	46
	$ 36,283	$ 3,249
營業費用		
折舊費用	$ 860	$ 59
攤銷費用	-	-
	$ 860	$ 59

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
世平興業股份有限公司(世平)	子公司
品佳股份有限公司(品佳)	〃
龍臨實業股份有限公司(龍臨)	間接子公司
世友投資股份有限公司(世友)	〃
富威科技股份有限公司(富威)	〃
荃寶科技股份有限公司(荃寶)	〃
匯科興業股份有限公司(匯科)	〃
品佳國際股份有限公司(品佳國際)	〃
恒凱電子股份有限公司(恒凱電子)	〃
World Peace International (BVI) Ltd.(WPI(BVI)-S)	〃
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.(WPI(BVI)-H)	〃
WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD(WIN-WIN)	〃
世豪國際股份有限公司(世豪)	〃
世紀無線科技股份有限公司(世紀)	〃
易錄科技股份有限公司(易錄)	〃
瀚元科技股份有限公司(瀚元)	〃
富威科技(薩摩亞)股份有限公司(富威(薩摩亞))	〃

關係人名稱	與本公司之關係
富威國際股份有限公司 (富威國際)	間接子公司
WPG Technology Ltd. (WPG TECH)	〃
世平國際(香港)有限公司 (世平(香港))	〃
基通有限公司 (基通)	〃
大聯大商貿有限公司(註1) (大聯大商貿)	〃
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司 (基通(深圳))	〃
基通物流(上海)有限公司 (基通物流)	〃
品佳電子有限公司 (品佳電子)	〃
品佳(新加坡)有限公司 (品佳(新加坡))(註3)	〃
LVT International (HK) Ltd. (LVT (HK))	〃
Prime Future Technology Ltd. (Prime Future)	〃
WPG Korea Co., Ltd. (WPG Korea)(註2)	〃
TEKSEL WPG Ltd. (TEKSEL)	〃
軟體世界有限公司 (軟體世界)	〃
世平偉業國際貿易(上海)有限公司 (世平偉業)	〃
晶品佳電子(深圳)有限公司 (晶品佳)	〃
品佳電子(上海)有限公司 (品佳(上海))	〃
品佳電子(武漢)有限公司 (品佳(武漢))	〃

關係人名稱	與本公司之關係
BC2L Pte. Ltd. (BC2L)(註3)	間接子公司
Display Future Pte Ltd. (Display Future)(註3)	〃
Mission Right Company Litmited (Mission Right)	〃
NewSmart Technologies Pte.Ltd. (NewSmart Technology)(註3)	〃
SinoNexus Pte. Ltd. (SinoNexus)(註3)	〃
Datalogic Limited (Datalogic)	〃
Golden Guide Company Corporation (Golden Guide)	〃
Mec Technology Co., Limited (Mec Technology)	〃
Richpower Electronic Devices Pte., Ltd. (Richpower (S))	〃
WPG International Pte. Limited (WPG International)	〃
佳訊國際貿易(上海)有限公司 (佳訊)	〃
高爾富計算機軟件(上海)有限公司 (高爾富)	〃
友源電子有限公司(註4) (友源)	〃
WPI International (Singapore) Pte., Ltd. (WPI (S))	〃
Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd. (GCC (SA))	〃
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd. (GCC (I))	〃
WPG NA Inc. (WPG NA)	〃
E-Prog Technology Pte., Ltd. (E-Prog)	〃
WPI Electronics Co., Ltd. (WPI (E))	〃

關係人名稱	與本公司之關係
WPG system Pte., Ltd. (WPG system)	間接子公司
WPG C&C Limited (WPG C&C)	〃
WPG C&C (Thailand) Co., Ltd. (WPG C&C Thailand)	〃
WPI Components Sdn Bhd (WPI Component)	〃
WPI International (Subic), Inc. (WPI (Subic))	〃
WPI International (India) Pte., Ltd (WPI (I))	〃
WPI Int'l (Australia) Ptd., Ltd. (WPI (A))	〃
WPI International Phils. Inc. (WPI (Phils.))	〃
Genuine C&C (Malaysia) Sdn Bhd (GCC (M))	〃
E-Prog Techonolgy (Zhuhai) Ltd. (E-Prog 珠海)	〃
朗特科技股份有限公司 (朗特)	〃
OSAC Solutions Co. Ltd.	間接子公司採權益法評價之被投資公司

註1：原名為基通國際貿易(上海)有限公司。

註2：原名為 Korea WPI Co., Ltd.，於民國 95 年 10 月更名。

註3:自民國 95 年 1 月 27 日因間接子公司 WIN-WIN (BVI) Systems Ltd. 出售部分品佳(新加坡)有限公司股份已對其喪失控制能力。

註4：該公司已於民國 94 年度辦理解散。

(二) 與關係人間之重大交易

1.勞務收入

	95年度		94年11月9日(設立日)至12月31日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
世平	$ 37,759	67	$ -	-
品佳及其子公司	14,062	25	-	-
富威	4,500	8	-	-
	$ 56,321	100	$ -	-

係本公司提供關係人行政資源及管理服務而產生之勞務收入，收款價格及條件由雙方決定。

2.應收帳款

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
世平	$ 2,407	60	$ -	-
品佳	1,230	30	-	-
富威	393	10	-	-
	$ 4,030	100	$ -	-

3.其他應付款項

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
世平	$ 2,711	1	$ 1,983	12
品佳	1,623	-	-	-
	$ 4,334	1	$ 1,983	12

係資金融通之應付利息及代收代付款項。

4.其他應付款項-關係人-資金融通

	95 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出總額	期末應付利息
世平	$365,000	$ 350,000	3%	$ 4,105	$ 2,669
品佳	190,000	190,000	3%	1,623	1,623
	$555,000	$ 540,000		$ 5,728	$ 4,292

	94年11月9日(設立日)至12月31日				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出總額	期末應付利息
世平	$ 15,000	$ 15,000	3%	$ -	$ -

5.重大承諾事項

本公司因子公司—世平之聯合授信案，依授信合約規定出具承諾書，承諾事項如下：

(1)本公司承諾於授信案存續期間內，應隨時至少持有借款人所發行股份總數 51%(含)以上之股份，且取得借款人 51%(含)以上之董事席位，並維持對借款人之經營管理及控制。

(2)本公司承諾於授信案存續期間內，將提供借款人所有必須之資 源，包括但不限於財務、人員及技術上之協助，以確保借款人維持正常營運及適當健全之財務能力；並督導借款人償付其債務及責任。

(3)如借款人於本授信案發生任何違約事件或有發生違約事件之虞時，本公司將採取必要措施，協助借款人取得足夠資金（包括但不限於辦理現金增資），使其得以按時履行其於授信合約下之一切債務。

(三)重要子公司(世平)達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

世平與關係人於民國 95 年及 94 年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

1. 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

關係人名稱	與世平興業之關係
大聯大投資控股股份有限公司(大聯大)	世平興業之母公司
荃寶科技股份有限公司(荃寶)	世平興業之子公司
龍臨實業股份有限公司(龍臨)	〃
富威科技股份有限公司(富威)	〃
WPG Technology Ltd.(WPG TECH)	世平興業之間接子公司
世平國際(香港)有限公司(世平(香港))	〃
世平偉業國際貿易(上海)有限公司(世平偉業)	〃
基通有限公司(基通)	〃
大聯大商貿有限公司(註)(大聯大商貿)	〃
WPI International (Singapore) Pte., Ltd.(WPI (S))	〃
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.(GCC (I))	〃
Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD(GCC (M))	〃
LVT International (HK) Ltd.(LVT (HK))	〃

註：原名為基通國際貿易(上海)有限公司。

2. 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

(1)銷貨

	95年度		94年度	
	金　額	佔世平銷貨淨額百分比	金　額	佔世平銷貨淨額百分比
世平(香港)	$ 2,659,171	7	$ 3,955,334	9
大聯大商貿	1,260,355	3	199,144	-
WPI (S)	499,272	1	510,917	1
龍臨(香港)	341,010	1	31,201	-
世平偉業	310,521	1	540,803	1
WPG TECH	134,491	-	159,665	-
基通	26,711	-	306,232	1
龍臨	19,750	-	224,404	1
	$ 5,251,281	13	$ 5,927,700	13

上開銷貨係按產品種類參考成本、市場競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為 60 天。

(2)進貨

	95年度		94年度	
	金　額	佔世平進貨淨額百分比	金　額	佔世平進貨淨額百分比
世平(香港)	$ 707,203	2	$ 1,865,478	4
基通	590,649	2	460,375	1
龍臨	396,984	1	271,343	1
荃寶	355,940	1	260,446	1
大聯大商貿	282,464	1	57,344	-
匯科	121,963	-	43,828	-
WPI(S)	100,171	-	202,087	-
	$ 2,555,374	7	$ 3,160,901	7

上開進貨係按產品組成零件成本、市場競爭狀況及其他交易條件，經雙方議定價格辦理，付款期間為 60 天。

(3)應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金額	佔世平該科目餘額百分比	金額	佔世平該科目餘額百分比
世平(香港)	$ 421,864	6	$ 74,402	1
世平偉業	115,747	2	-	-
	537,611	8	74,402	1
減：轉列其他應收款	-	-	(58,796)	-
	$ 537,611	8	$ 15,606	1

(4)其他應收款(資金融通款項)

	95 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大	$365,000	$350,000	3%	$ 4,105	$ 2,669

	94 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大	$ 15,000	$ 15,000	3%	$ -	$ -

(5)其他應收款(應收帳款轉列之資金融通款)

民國95年度：無此情形。

	94 年 度					
	最高餘額				本期	期末
	發生日期	金額	期末餘額	利息	利息收入	應收利息
世平偉業	94年7月	$163,822	$ 58,796	未計息	$ -	$ -

(6)應付帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金額	佔世平該科目餘額百分比	金額	佔世平該科目餘額百分比
基通	$ 179,651	5	$ 124,982	4
世平(香港)	145,553	4	25,663	1
	$ 325,204	9	$ 150,645	5

(7)重大承諾事項

世平對關係人以開立擔保信用狀及保證票(函)方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

	95年12月31日	94年12月31日
WPI (S)	美金 11,000仟元	美金 11,000仟元
基通	美金 10,000仟元	美金 3,000仟元
	新台幣 $100,000	-
GCC (M)	美金 7,000仟元	美金 7,000仟元
WPG TECH	美金 7,000仟元	美金 6,500仟元
GCC (I)	美金 4,000仟元	美金 4,000仟元
富威	新台幣 $180,000	-
LVT(HK)	-	美金 5,600仟元

六、質押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五(二)5.之說明外，餘重大承諾事項說明如下:

截至民國95年12月31日止，本公司已訂約而尚未支付之租金為$3,408。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)公平價值之資訊

	95 年 12 月 31 日		
非衍生性金融商品		公 平 價 值	
		公開報價	評價方法
資　　產	帳 面 價 值	決定之金額	估計之金額
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 46,447	$ -	$ 46,447
存出保證金	775	-	775
負　　債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	$ 559,060	$ -	$ 559,060

非衍生性金融商品	94 年 12 月 31 日		
		公 平 價 值	
		公開報價	評價方法
資　　產	帳 面 價 值	決定之金額	估計之金額
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 4,700	$ -	$ 4,700
存出保證金	756	-	756
負　　債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	$ 22,806	$ -	$ 22,806

本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.短期金融商品因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、應付票據、應付費用、其他應付款項(含關係人)及其他流動負債。

2.存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，因金額微小，故以其帳面價值估計其公平價值。

(二) 風險控制及避險策略

本公司為控股公司，為有效控制落實集團風險管理，進而降低避險成本，針對所面臨之風險，透過以下監督管理機制，對子公司進行財務風險之控管：

1.子公司應針對其所面臨之風險，包括匯率、利率及客戶之信用風險等不同風險制定其風險管理策略，並呈報至管理階層。

2.子公司每月應將避險執行結果作成報告，並呈報至董事會。

3.本公司內部稽核部門應定期核閱子公司衍生性商品交易內部控制之允當性，並呈報至董事會。

(三)重大財務風險資訊

應收款項：項目為應收帳款-關係人。

1.市場風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

2.信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

3.流動性風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(四)重要子公司簡明資產負債表及損益表

世平興業股份有限公司
簡明資產負債表
民國95年及94年12月31日

資產	95年12月31日	94年12月31日	負債及股東權益	95年12月31日	94年12月31日
流動資產	$ 12,801,938	$ 14,442,547	流動負債	$ 8,677,563	$ 12,515,658
基金及投資	7,648,719	7,558,175	長期附息負債	3,256,048	1,824,984
其他金融資產-非流動	-	40,672	其他負債	218,770	172,098
固定資產淨額	842,466	857,353	負債合計	12,152,381	14,512,740
其他資產	106,119	133,137			
			股本	4,530,000	4,430,302
			資本公積	3,314,724	3,331,222
			保留盈餘	1,433,795	876,218
			股東權益其他調整項目	(31,658)	30,666
			庫藏股票	-	(149,264)
			股東權益合計	9,246,861	8,519,144
資產合計	$ 21,399,242	$ 23,031,884	負債及股東權益總計	$ 21,399,242	$ 23,031,884

世平興業股份有限公司
簡明損益表
民國95年及94年度

科目	95年度	94年度
營業收入	$ 39,383,225	$ 46,431,269
營業成本	(37,392,086)	(44,401,952)
聯屬公司間未實現損失	2,004	2,742
聯屬公司間已實現損失	(2,742)	(53,718)
營業毛利淨額	1,990,401	1,978,341
營業費用	(1,369,244)	(1,292,579)
營業淨利	621,157	685,762
營業外收入及利益	1,037,971	190,611
營業外費用及損失	(504,479)	(679,291)
繼續營業部門稅前淨利	1,154,649	197,082
所得稅費用	(151,669)	(58,217)
會計原則變動累積影響數	807	(6,533)
本期淨利	$ 1,003,787	$ 132,332

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

一、資金貸與他人情形：無此情形。

二、為他人背書保證情形：無此情形。

三、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註)	
大聯大投資控股股份有限公司	股票	世平興業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	453,000	$ 9,246,861	100%	$ 20.41	
〃	〃	品佳股份有限公司	〃	〃	184,500	$ 3,044,662	100%	$ 16.50	

註：因無公開市價，故以每股淨值填寫。

四、本期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：無此情形。

五、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：無此情形。

六、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：無此情形。

七、與關係人進、銷貨交易達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

八、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：無此情形

九、從事衍生性商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

一、被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子零件代理經銷	$ 9,041,829	$ 9,041,829	453,000	100.00	$ 9,246,861	$ 1,003,787	$ 978,787	子公司
	品佳股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電子零件代理經銷	$ 2,758,458	$ 2,758,458	184,500	100.00	$ 3,044,662	$ 433,146	$ 417,146	〃
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	$ 3,284,897	$ 3,082,070	99,115	100.00	$ 3,313,241	$ 334,366	註2	間接子公司
	World Peace International (BVI) Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	$ 1,132,162	$ 1,132,162	34,196	100.00	$ 1,828,499	$ 293,480	〃	〃
	世友投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段156號7樓	一般投資業務	$ 99,458	$ 274,728	15,973	100.00	$ 169,051	$ 1,318	〃	〃
	龍臨實業股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號3樓	電子零件代理經銷	$ 264,509	$ 264,509	14,768	73.77	$ 262,203	$ 49,205	〃	〃
	荃寶科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子零件代理經銷	$ 116,650	$ 116,650	12,832	58.33	$ 188,298	$ 68,915	〃	〃
	匯科興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子產品設計	$ 24,000	$ 24,000	1,680	56.00	$ 12,966	$ 1,118	〃	〃
	富威科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓	電子零件代理經銷	$ 1,518,225	$ 1,518,225	74,000	100.00	$ 1,694,894	$ 165,308	〃	〃
	Daejin Semiconductor Co., Ltd.	#230, Haengjin Bldg. 53-1 Youido-Dong, Youngdungoo - Gu, Seoul, Korea	電子產品之製造、經銷業務	$ 31,117	$ 31,117	87	28.89	$ 51,828	$ 4,151	〃	子公司採權益法評價之被投資公司
世友投資股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台北市文山區一壽街62號	電子零件代理經銷	$ 11,520	$ 11,520	1,080	20.00	$ 25,822	$ 62,731	〃	(註3)
	世豪國際股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號4樓	電子零件代理經銷	$ 32,981	$ 35,500	1,671	100.00	$ 14,765	($ 1,973)	〃	間接子公司
	朗特科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號4樓	電子零組件設計業	$ 9,770	$ 9,770	1,861	45.39	$ 691	($ 9,230)	〃	(註3)
	易錄科技股份有限公司	台北市內湖區瑞光路188巷58號4樓	電子材料批發	$ 20,000	$ 20,000	2,000	100.00	$ 21,987	$ 1,836	〃	間接子公司
	世紀無線科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號3樓	電子產品設計	$ 14,480	$ 14,480	1,448	72.40	$ -	($ 123)	〃	〃
	眾技股份有限公司	台北市內湖區民權東路六段123巷20弄5號5樓	產品包裝	$ 10,000	$ 10,000	1,000	32.05	$ -	($ 25,026)	〃	(註3)

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
世友投資股份有限公司	eChannelopen Holding Inc.	Corporate Filing Services Ltd. 4th Floor, Harbour Centre, P.O.BOX 613, Georage Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Islands.	控股公司	$ 28,502	$ 28,502	2,154	24.82	$ -	($ 23,033)	(註2)	(註3)
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	Unit C&G, 15/F CDW Building, 388 Castle Peak Road, Tsuen Wan, New Territories, Hong Kong	電子零件買賣	$ 29,599	$ 29,599	600	100.00	$ 29,127	($ 2,133)	〃	間接子公司
	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	P.O.BOX 217,APIQ,SAMOA	控股公司	$ 65,274	$ 65,274	1,025	100.00	$ 63,101	$ 624	〃	〃
	瀚元科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓之一	電子零件買賣	$ 401,247	$ 401,247	22,000	100.00	$ 349,195	$ 42,469	〃	〃
瀚元科技股份有限公司	Datalogic Limited	P.O Box 3152,Road Town, Tortola,British Virgin Islands	電子零件買賣	$ 1,684	$ 1,684	50	100.00	$ 4,287	$ 1,550	〃	〃
	Golden Guide Company Corporation	1st Floor,Lake Builiding, Wickhams Cay 1,Road Town, Tortola,British Virgin Islands	控股公司	$ 11,154	$ 11,154	350	100.00	$ 14,419	$ 3,355	〃	〃
	Mec Technology Co., Limited	FLAT/RM 1201 12/F CONNAUGHT COMMERCIAL BUILDING 185 WANCHAI RD HK	電子零件買賣	$ 1,092	$ 1,092	25	100.00	$ 16,805	$ 266	〃	〃
	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	53 Ubi Road1, Singapore (408698)	電子零件買賣	$ 1,988	$ 1,988	10	100.00	$ 50,847	$ 30,654	〃	〃
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	Citco Building, P.O. 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金22,000仟元	美金22,000仟元	22,000	100.00	$ 1,164,105	$222,626	〃	〃
	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	Commonwealth trust Limited, Sealight House, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金500仟元及新加坡幣408仟元	美金1,500仟元及新加坡幣408仟元	765	100.00	$ 49,214	$ 18,593	〃	〃
	恒凱電子股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電腦軟硬體及電子產品之經銷	$ 10,000	$ 10,000	1,000	100.00	$ 10,885	$ 76	〃	〃

註1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益。
註2：係透過各子公司認列投資損益。
註3：間接子公司採權益法評價之被投資公司。

二、資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 365,000	$ 350,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	$ 924,686 (註1)	$ 3,698,744 (註2)
2	品佳股份有限公司	恒凱電子股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 90,000	$ 55,000	2.799% ~ 2.85%	業務往來	進貨 $ 380,706	不適用	$ -	本票 $ 500,000	$ 380,706 (註3)	$ 1,217,864 (註4)
2	品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 190,000	$ 190,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	$ 608,932 (註3)	〃
3	Genuine C & C (South Asia) Ltd.	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD 6,400仟元	USD 5,120仟元	依一般借款利率調整	〃	〃	〃	$ -	〃	$ 924,686 (註5)	$ 3,698,744 註(2)
4	WPG C & C Ltd.	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD 1,400仟元	USD 1,400仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
5	Genuine C & C (Indochina)	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD 300仟元	USD -	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
6	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD19,140仟元	USD 5,345仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
7	WPG International Pte. Limited	Genuine C & C (Malaysia) Ltd. SDN BHD	其他應收款-關係人	USD 9,690仟元	USD -	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
7	WPG International Pte. Limited	Genuine C & C Ltd. (South Asia)Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,250仟元	USD 3,250仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
7	WPG International Pte. Limited	WPI International (Singapore) PTE., LTD.	其他應收款-關係人	USD 4,200仟元	USD 1,750仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
7	WPG International Pte. Limited	Genuine C & C Ltd. (IndoChina)Ltd.	其他應收款-關係人	USD 6,870仟元	USD 1,780仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
7	WPG International Pte. Limited	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 365仟元	USD 365仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
7	WPG International Pte. Limited	E-PROG Technology Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	USD 780仟元	USD 480仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
8	世平國際(香港)有限公司	LVT International (HK) Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,000仟元	USD 2,000仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	$ 495,854 (註6)	$ 1,983,416 (註7)
8	世平國際(香港)有限公司	Gain Tune Ltd.	其他應收款-關係人	USD14,600仟元	USD -	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
8	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
9	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	$ 104,772	$ 102,693	1.90%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	$ 90,409 (註8)	$ 120,546 (註9)

註1：(1)因與世平公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時世平公司與其進貨或銷貨金額孰高者。
(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過世平公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十。
註2：累積資金貸與他人總額不得超過世平公司淨值之百分之四十。
註3：(1)有業務往來者，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰大者。
(2)有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過品佳公司淨值百分之二十為限。
註4：融資總額不得超過貸與企業淨值之百分之四十，又可區分為下列兩種情形。
(1)有業務往來者，貸與他人資金不得超過品佳公司淨值百分之四十。
(2)有短期融通資金之必要者，該貸與總金額以不超過品佳公司淨值百分之四十為限。
註5：對單一企業之資金貸與總額不得超過世平興業股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表股權淨值之百分之十。
註6：對單一企業之資金貸與總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨額之百分之二十。
註7：累積資金貸與總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨值之百分之八十。
註8：(1)與瀚元科技股份有限公司有業務往來者，資金貸與總額不得超過雙方間最近一年業務往來金額。
(2)有短期融通資金必要之公司或行號者，對單一企業之貸與金額不得超過瀚元科技股權淨值百分之三十。
(3)若貸與非瀚元科技股份有限公司直接或間接轉投資之企業，以不超過瀚元科技股權淨值百分之三十為限。
註9：(1)與瀚元科技股份有限公司有業務往來者，個別貸與總額以不超過瀚元科技股份有限公司股權淨值百分之二十為限。
(2)有短期融通資金必要者，個別貸與總額以不超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之四十為限。

三、為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	世平興業股份有限公司	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	(註1)	$ 4,623,431 (股東權益*50%)	USD 11,000仟元	USD 11,000仟元	無	3.88%	$ 7,397,489 (股東權益*80%)
1	〃	世平國際(香港)有限公司	〃	〃	$ 38,500 USD 3,000仟元	$ 38,500	無	0.42%	〃
1	〃	LVT International (HK) Limited	〃	〃	USD 5,000仟元	$ -	無	-	〃
1	〃	Geniune C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 4,000仟元	USD 4,000仟元	無	1.41%	〃
1	〃	WPG Technology Ltd.	〃	〃	USD 15,000仟元	USD 7,000仟元	無	2.47%	〃
1	〃	荃寶科技股份有限公司	〃	〃	$ 60,000	$ 40,000	無	0.43%	〃
1	〃	Geniune C&C (Malaysia) Ltd.	〃	〃	USD 7,000仟元	USD 7,000仟元	無	2.47%	〃
1	〃	基通有限公司	〃	〃	USD 10,000仟元 $ 100,000	USD 10,000仟元 $ 100,000	無	4.61%	〃
1	〃	Teksel WPG Limited	〃	〃	USD 900仟元	USD 900仟元	無	0.32%	〃
1	〃	富威科技股份有限公司	〃	〃	$ 180,000	$ 180,000	無	1.95%	〃
1	〃	World Peace Industrial Korea	〃	〃	USD 300仟元	$ -	無	-	〃
2	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	〃	$ 1,826,797 (註6)	USD 29,500仟元 NTD 197,500仟元 HKD 83,600仟元	USD 24,600仟元 NTD 157,500仟元 HKD 83,600仟元	無	42.99%	$ 2,435,729 (註7)
2	〃	品佳(新加坡)有限公司	〃	〃	USD 18,050仟元	USD 1,000仟元	無	1.07%	〃
5	WPG International Pte. Limited	WPG SCM Limited	〃	$ 8,734,363 (WPG International Pte. Limited淨資產*5)	USD 6,000仟元	USD 6,000仟元	無	11.20%	$ 8,734,363 (WPG International Pte. Limited淨資產*5)
5	〃	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	〃	〃	USD117,250仟元	USD 91,900仟元	無	168.24%	〃

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
5	WPG International Pte. Limited	Geniune C&C (IndoChina) Ltd.	(註1)	$ 8,734,363 (WPG International Pte. Limited淨資產*5)	USD 1,600仟元	USD 1,600仟元	無	2.99%	$ 8,734,363 (WPG International Pte. Limited淨資產*5)
5	〃	Genuine C & C (South Asia) Ltd.	〃	〃	USD 800仟元	USD 800仟元	無	1.49%	〃
5	〃	E-PROG Technology Pte., Ltd.	〃	〃	USD 500仟元	USD -	無	-	〃
5	〃	WPI International (Singapore) Pte., Ltd. 等	〃	〃	USD 13,000仟元	USD 13,000仟元	無	24.26%	〃
7	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	〃	$ 150,682 (註2)	$ 80,000 SGD 20仟元	$ 80,000	無	26.55%	$241,091 (註3)
8	富威科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	〃	$ 847,447 (註4)	USD 1,500仟元	$ -	無	-	$1,355,915 (註5)

註1：表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
註2：對單一企業之背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司淨值之百分之五十。
註3：累積背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之八十。
註4：對單一企業之背書保證總額不得超過富威科技股份有限公司淨值之百分之五十。
註5：累積背書保證總額不得超過富威科技股份有公司股權淨值之百分之八十。
註6：對單一企業之背書保證總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之六十。
註7：累積背書保證總額不得超過品佳股份有限公司股權淨值之百分之八十。

四、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
世平興業(股)公司	股票	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	99,115	$ 3,313,241	100.00%	$ 33.44	
〃	〃	World Peace International (BVI) Ltd.	〃	〃	34,196	$ 1,828,499	100.00%	$ 53.47	
〃	〃	龍臨實業股份有限公司	〃	〃	14,768	$ 262,203	73.77%	$ 17.75	
〃	〃	世友投資股份有限公司	〃	〃	15,973	$ 169,051	100.00%	$ 10.58	註3
〃	〃	荃寶科技股份有限公司	〃	〃	12,832	$ 188,298	58.33%	$ 14.67	
〃	〃	富威科技股份有限公司	〃	〃	74,000	$ 1,694,894	100.00%	$ 22.90	
〃	〃	捷元股份有限公司	與本公司之董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	12,708	$ 115,003	13.13%	$ 9.05	
〃	〃	匯科興業股份有限公司及其他等	間接子公司等	採權益法之長期股權投資等	-	$ 77,531	-	-	
WPI Investment Holding (BVI) Co.,	〃	世平國際(香港)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	4,053,564	$ 2,489,792	100.00%	$ 0.61	
〃	〃	基通有限公司	〃	〃	500,000	$ 277,721	100.00%	$ 0.56	
〃	〃	大聯大商貿有限公司	〃	〃	(註2)	$ 413,639	96.24%	(註2)	
〃	〃	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司等	間接子公司等	採權益法之長期股權投資等	-	$ 118,449	-	-	
World Peace International (BVI) Ltd.	〃	Prime Future Technology Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	34,448	$ 1,754,580	100.00%	$ 50.93	
〃	〃	WPG Korea Co., Ltd.等	間接子公司等	採權益法之長期股權投資等	-	$ 32,464	-	-	
Prime Future Technology Ltd.	〃	WPG International PTE., Limited	間接子公司	採權益法之長期股權投資	236,347	$ 1,751,882	100.00%	$ 7.41	
富威科技股份有限公司	〃	富威科技(薩摩亞)股份有限公司等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 92,228	-	-	
〃	〃	瀚元科技股份有限公司	〃	〃	22,000	$ 349,195	100.00%	$ 15.87	
〃	〃	彥陽科技股份有限公司等	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	$ 86,411	-	-	
品佳股份有限公司	〃	品佳國際股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	22,000	$ 1,164,105	100.00%	$ 52.91	
〃	〃	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.等	間接子公司等	採權益法之長期股權投資等	-	$ 192,112	-	-	註4
品佳國際股份有限公司	〃	品佳電子有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	$ 1,079,474	100.00%	$ 10.79	
〃	〃	Silicon Electronics Company of Japan 等	間接子公司等	採權益法之長期股權投資等	-	$ 72,500	-	-	

註1：市價之填寫方法如下：

1.有公開市價者，係以資產負債表日之收盤價。開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2.無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

註3：其中8,999仟股質押予供應商之進貨付款保證。

註4：持有勝開科技股份有限公司及勝創科技股份有限公司之有價證券中，其中質押為進貨之擔保品者分別為1,850仟股及2,050仟股。

五、本期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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱		帳列科目	交易對象	關係	期初		買入(註1)		賣出				期末	
	種類	有價證券名稱				股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
世平興業股份有限公司	股票	WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	子公司現金增資	子公司	93,015	$3,035,989	6,100	$ 277,252	-	$ -	$ -	$ -	99,115	$3,313,241
WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	股票	世平國際(香港)有限公司	採權益法之長期股權投資	註2	間接子公司	4,006,764	$2,497,218	46,800	$ 317,481	-	$ -	($324,907) (註3)	$ -	4,053,564	$2,489,792
品佳股份有限公司	受益憑證	保誠威鋒二號基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	-	$ -	16,198	$ 250,000	16,198	$250,133	$250,000	$ 133	-	$ -
"	"	保德信元富債券基金	"	"	"	-	$ -	20,641	$ 300,000	20,641	$300,474	$300,000	$ 474	-	$ -
"	"	元大利多基金	"	"	"	-	$ -	6,040	$ 100,000	6,040	$100,046	$100,000	$ 46	-	$ -
"	"	統一強棒基金	"	"	"	-	$ -	10,419	$ 160,000	10,419	$160,180	$160,000	$ 180	-	$ -
"	"	德盛安聯投信大壩基金	"	"	"	-	$ -	21,733	$ 250,000	21,733	$250,445	$250,000	$ 445	-	$ -
"	"	倍立投信寶元基金	"	"	"	-	$ -	33,947	$ 410,000	33,947	$410,174	$410,000	$ 174	-	$ -

註1：買入金額係含投資成本、投資(損)益及累積換算調整數之調整等。
註2：係間接子公司現金增資。
註3：係本期匯回股利。

六、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：無此情形。

七、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額達百分之二十以上：無此情形。

八、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(註2)：

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	
世平國際(香港)有限公司	WPG SCM Ltd.	間接子公司	銷貨	USD 26,111仟元	4.55	註1	註1	註1	USD 4,597仟元	9.42	
〃	WPG Technology Ltd.	間接子公司	銷貨	USD 24,255仟元	4.22	〃	〃	〃	USD 3,863仟元	7.92	
〃	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd.	間接子公司	銷貨	USD 4,006仟元	0.70	〃	〃	〃	-	-	
LVT International (HK) Ltd.	世平國際(香港)股份有限公司	間接子公司	銷貨	USD 4,131仟元	22.30	〃	〃	〃	-	-	
大聯大商貿有限公司	〃	間接子公司	銷貨	USD 5,267仟元	11.00	〃	〃	〃	USD 32仟元	11.48	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	間接子公司	銷貨	$ 2,812,641	26.84	〃	〃	〃	$ 392,571	24.17	
〃	品佳電子有限公司	間接子公司	銷貨	$ 155,158	1.48	〃	〃	〃	$ -	-	
〃	佳訊國際貿易(上海)有限公司	間接子公司	銷貨	$ 149,082	1.42	〃	〃	〃	$ 35,987	2.22	
品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	間接子公司	進貨	NTD 149,491仟元	1.00	註3	不適用	不適用	NTD (12,785)仟元	1.00	
〃	〃	間接子公司	銷貨	NTD 526,679仟元	4.00	〃	註4	註4	NTD 13,201仟元	1.00	
〃	恒凱電子股份有限公司	間接子公司	進貨	NTD 380,706仟元	3.00	〃	不適用	不適用	NTD (27,290)仟元	3.00	
〃	〃	間接子公司	銷貨	NTD 113,389仟元	1.00	〃	〃	〃	NTD 38,150仟元	2.00	

註1：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結60天。

註2：與世平興業股份有限公司進、銷貨交易資訊請詳附註五(三)；與品佳股份有限公司之進、銷貨交易資訊請詳品佳之資訊；餘相互間之進貨交易資訊請詳銷貨交易資訊。

註3：係依雙方議定之條件辦理。

註4：對品佳電子之銷貨價格，並無其他同類型交易可供比較，係按產品原始進價加成計算，其餘銷貨交易之銷貨條件及收款期間與一般銷貨交易相當。

九、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(註)：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項餘額		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		
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	間接子公司	應收帳款-關係人：$421,864	6.47	$ -	-	$ 421,519	$ -
世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	間接子公司	應收帳款-關係人：$115,747	2.68	$ -	-	$ 115,742	$ -
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	間接子公司	應收帳款：USD 3,863仟元	6.28	$ -	-	$ -	$ -
世平國際(香港)有限公司	WPG SCM Ltd.	間接子公司	應收帳款：USD 4,597仟元	8.11	$ -	-	$ -	$ -
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	間接子公司	應收帳款：$ 392,571	8.33	$ -	-	$ 392,571	$ -

註:資金融通之期末應收款項請詳附註十一(二)之二。

十、從事衍生性金融商品交易：

世平興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 50,100仟元	94.12.14~95.12.22	95.01.03~95.12.29	31.334~33.385	$ 13,912	$ -	$ -
預購遠期外匯	USD 7,600仟元	95.02.21~95.08.03	95.02.24~95.09.05	32.8455~32.4540	346	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 16,433仟元	94.12.15~95.12.27	95.01.17~95.12.27	31.9059~33.200	1,849	-	-
預購遠期外匯-SWAP	USD 29,066仟元	95.2.27~95.10.26	95.03.01~95.11.03	31.7900~32.2797	2,898	-	-
Interest Rate Swap	300,000仟元	94.12.30	95.3.20	4.45%	407	-	-

品佳股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 142,000仟元	95.01.06~95.12.20	95.01.20~96.01.17	31.334~33.218	($ 6,445)	$ 324,778	USD 10,000仟元
預購遠期外匯合約	USD 14,500仟元	95.09.21~95.11.30	95.09.28~95.12.01	32.672~32.870	(1,271)	-	-
貨幣市場換匯合約	USD 159,900仟元	95.01.13~95.08.31	95.01.13~95.09.21	31.412~32.888	8,873	-	-

龍臨實業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 2,150仟元	94.12.14~95.11.07	95.01.05~95.12.12	31.5830~33.3370	$ 921	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 100仟元	95.11.28	96.1.11	32.546	(1)	3,255	USD 100仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 101仟元	95.11.23	95.12.12	32.765	26	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 77仟元	95.12.26	96.01.11	32.590	2	2,509	USD 77仟元

荃寶科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 1,600仟元	94.12.15~95.09.28	95.01.23~95.10.12	32.0600~33.1420	$ 228	$ -	$ -
預購遠期外匯	USD 4,700仟元	95.02.21~95.08.03	95.02.24~95.08.30	32.4484~32.7855	267	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 10,338仟元	94.12.28~95.11.29	95.01.06~95.12.12	31.4600~33.2550	1,848	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 1,264仟元	95.12.22~95.12.28	96.01.04~96.01.11	32.5300~32.7000	119	41,291	USD 1,264仟元
預購遠期外匯-SWAP	USD 3,407仟元	95.03.07~95.10.23	95.03.30~95.10.30	32.3170~33.1920	620	-	-

匯科興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 3,743仟元	94.12.14~95.11.07	95.01.12~95.12.22	31.374~33.302	($ 1,164)	$ -	$ -
預售遠期外匯	USD 407仟元	95.11.14~95.12.22	96.01.25~96.02.06	32.429~32.625	8	13,238	USD 407仟元

富威科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 15,500仟元	94.12.16~95.11.17	95.1.20~95.12.21	31.369~33.118	($ 420)	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 4,000仟元	94.12.6~95.12.26	96.1.8~96.2.27	32.555~33.197	(786)	129,399	USD 4,000仟元

瀚元科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 1,000仟元	95.02.08	95.04.10	32.108	(212)	$ -	$ -

WPG International Pte. Limited從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 9,500仟元	95.01.26~95.11.29	95.02.15~95.12.22	SGD 1.54220~SGD 1.63445	SGD 43仟元	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 1,000仟元	95.12.11	96.01.25	SGD 1.54120	-	SGD 1,531仟元	USD 1,000仟元
Interest Rate Swap	USD 8,000仟元	92.01.14	95.03.14	浮動利率	USD 8仟元	$ -	$ -

WPI International (Singapore) Pte., Ltd.從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 6,000仟元	95.02.16~95.11.24	95.03.24~95.12.22	SGD 1.55380~SGD 1.63315	SGD 16仟元	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 1,000仟元	95.12.11	96.01.25	SGD 1.54230	-	SGD 1,531仟元	USD 1,000仟元

註：表列金融資產評價(損)益。

(三)大陸投資資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

1.

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註3）	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註3)	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(註3)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出(註3)	收回					
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	$ 432,928 (USD 13,280)	(註1)	$ 416,661 (USD 12,781)	$ -	$ -	$ 416,661 (USD 12,781)	96.24	$ 36,537 (註2)	$ 413,639	$ -
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	$ 104,320 (USD 3,200)	(註1)	$ 104,320 (USD 3,200)	$ -	$ -	$ 104,320 (USD 3,200)	100.00	$ 13,076 (註2)	$ 99,114	$ -
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	$ 32,600 (USD 1,000)	(註1)	$ 30,579 (USD 938)	$ -	$ -	$ 30,579 (USD 938)	49.00	$ 5,975 (註2)	$ 23,956	$ -
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	$ 11,834 (USD 363)	(註1)	$ 10,073 (USD 309)	$ -	$ -	$ 10,073 (USD 309)	85.00	$ 962 (註2)	$ 3,318	$ -
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	$ 21,190 (USD 650)	(註1)	$ 21,190 (USD 650)	$ -	$ -	$ 21,190 (USD 650)	100.00	($ 3,885) (註2)	$ 21,190	$ -
蘇州新寧物流有限公司	電子產品倉儲業務	$ 22,168 (USD 680)	(註1)	$ - (USD 0)	$ 5,998 (USD 184)	$ -	$ 5,998 (USD 184)	29.40	$ -	$ 6,138	$ -
高爾富計算機軟件(上海)有限公司	電腦軟體之開發/生產及安裝維修	$ 6,520 (USD 200)	(註1)	$ 6,520 (USD 200)	$ -	$ -	$ 6,520 (USD 200)	100.00	($ 683) (註2)	$ 448	$ -
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	$ 16,300 (US 500)	(註1)	$ 16,300 (USD 500)	$ -	$ -	$ 16,300 (USD 500)	100.00	$ 3,401 (註2)	$ 15,591	$ -
晶品佳電子(深圳)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	$ 50,304 (HKD 12,000)	(註1)	$ 17,816 (HKD 4,250)	$ -	$ -	$ 17,816 (HKD 4,250)	100.00	$ 1,104 (註2)	$ 54,273	$ -
品佳電子(上海)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	$ 8,384 (HKD 2,000)	(註1)	$ 7,126 (HKD 1,700)	$ -	$ -	$ 7,126 (HKD 1,700)	100.00	$ 470 (註2)	$ 8,090	$ -
品佳電子(武漢)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	$ 8,150 (USD 250)	(註1)	$ 6,944 (USD 213)	$ -	$ -	$ 6,944 (USD 213)	100.00	$ 206 (註2)	$ 9,570	$ -

累計本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註3)	經濟部投審會核准投資金額(註4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5)
$ 643,527	$ 1,004,769	3,857,837

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係依同期間自編未經會計師查核或核閱之財務報表認列投資損益。

註3：單位皆以仟元表達，且以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 32.6及港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.192計算。

註4：係經經濟部投審會核准美元28,891仟元及港幣15,010仟元。

註5：

淨值	限額
50億元以下	淨值*40%。
50～100億元	50億元適用40%，逾50億元部分適用30%。
100億元以上	50億元適用40%，50～100億元部分適用30%，逾100億元部分適用20%。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：

本公司及子公司於民國95年度與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳附註五(三)2。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

（一）產業別財務資訊

本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資，故無產業別財務資訊揭露之適用。

（二）地區別資訊

不適用。

（三）外銷銷貨資訊

不適用。

（四）重要客戶資訊

本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資，因行業特性故不適用。

(以下空白)

會計師查核報告

(97)財審報字第 07003084 號

大聯大投資控股股份有限公司　公鑒：

大聯大投資控股股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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。大聯大投資控股股份有限公司民國九十六年及九十五年度部分採權益法之長期股權投資，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師未查核該等財務報表。民國九十六年及九十五年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資利益(損失)淨額分別為 16,512 仟元及(31,855 仟元)；截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，其相關採權益法之長期股權投資餘額分別為 173,077 仟元及 126,863 仟元。另如財務報表附註十一(二)所述，　貴公司民國九十六年度所揭露之轉投資事業相關資訊，部分係按轉投資事業所委任其他會計師查核之財務報表所編製，並未經本會計師查核。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達大聯大投資控股股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月

三十一日之經營成果與現金流量。

大聯大投資控股股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具部分採用其他會計師查核之財務報表之修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

曾惠瑾

葉冠妏

前財政部證期會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號
(88)台財證(六)第 95577 號

民 國 九 十 七 年 四 月 十 三 日

大聯大投資控股股份有限公司

資產負債表

民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	96年12月31日 金額	%	95年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 253,583	2	$ 42,417	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	153,824	1	-	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	10,083	-	4,030	-
1160	其他應收款	25,351	-	-	-
1180	其他應收款－關係人(附註五)	134,068	1	5	-
1280	其他流動資產(附註四(三)(六))	5,866	-	6,572	-
11XX	流動資產合計	582,775	4	53,024	-
	基金及投資(附註四(四)及五)				
1421	採權益法之長期股權投資	13,950,727	96	12,291,523	100
14XX	基金及投資合計	13,950,727	96	12,291,523	100
	固定資產(附註四(五))				
1561	辦公設備	6,557	-	976	-
1631	租賃改良	6,268	-	2,959	-
15XY	成本及重估增值	12,825	-	3,935	-
15X9	減：累計折舊	(3,447)	-	(919)	-
15XX	固定資產淨額	9,378	-	3,016	-
	其他資產				
1820	存出保證金	831	-	775	-
1830	遞延費用	5,767	-	-	-
18XX	其他資產合計	6,598	-	775	-
1XXX	資產總計	$ 14,549,478	100	$ 12,348,338	100

	負債及股東權益	96年12月31日 金額	%	95年12月31日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據	$ 5,999	-	$ 2,206	-
2160	應付所得稅(附註四(六))	185,176	1	-	-
2170	應付費用	18,415	-	11,787	-
2190	其他應付款項－關係人(附註五)	206,000	2	544,334	5
2210	其他應付款項	423	-	468	-
2280	其他流動負債	1,651	-	265	-
21XX	流動負債合計	417,664	3	559,060	5
	其他負債				
2810	應計退休金負債	473	-	93	-
28XX	其他負債合計	473	-	93	-
2XXX	負債總計	418,137	3	559,153	5
	股東權益				
	股本				
3110	普通股股本(附註一)	7,186,330	50	6,702,942	54
3140	預收股本	1,079	-	4,653	-
	資本公積(附註四(十))				
3211	普通股溢價	3,768,002	26	3,706,750	30
3220	庫藏股票交易	45,083	-	59,316	1
3260	長期投資	4,395	-	-	-
	保留盈餘(附註四(十一))				
3310	法定盈餘公積	175,819	1	37,252	-
3320	特別盈餘公積	317,149	2	242,568	2
3350	未分配盈餘	2,560,678	18	1,385,662	11
	股東權益其他調整項目				
3450	金融商品之未實現損益(附註四(十))	168,493	1	(42,220)	-
3420	累積換算調整數(附註四(十))	(95,687)	(1)	11,495	-
3510	庫藏股票(附註四(八))	-	-	(319,233)	(3)
3XXX	股東權益總計	14,131,341	97	11,789,185	95
	重大承諾事項及或有負債(附註五及七)				
	重大期後事項(附註九)				
1XXX	負債及股東權益總計	$ 14,549,478	100	$ 12,348,338	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠妏會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司

損益表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

		96年度		95年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4220	投資收入(附註四(四))	$ 2,612,038	96	$ 1,395,933	96
4610	勞務收入(附註五)	121,357	4	56,321	4
4000	營業收入合計	2,733,395	100	1,452,254	100
	營業成本				
5610	勞務成本(附註四(十三))	(75,828)	(3)	(40,781)	(3)
	營業毛利淨額	2,657,567	97	1,411,473	97
	營業費用(附註四(十三))				
6200	管理及總務費用	(44,226)	(1)	(20,994)	(1)
6900	營業淨利	2,613,341	96	1,390,479	96
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	76	-	23	-
7480	什項收入	517	-	918	-
7100	營業外收入及利益合計	593	-	941	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註五)	(12,868)	(1)	(5,728)	(1)
7560	兌換損失	(438)	-	(1)	-
7880	什項支出	(1)	-	(4)	-
7500	營業外費用及損失合計	(13,307)	(1)	(5,733)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	2,600,627	95	1,385,687	95
8110	所得稅費用(附註四(六))	(39,949)	(1)	(25)	-
9600	本期淨利	$ 2,560,678	94	$ 1,385,662	95
		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註四(十二))				
9750	本期淨利	$ 3.81	$ 3.75	$ 1.95	$ 1.95
	稀釋每股盈餘(附註四(十二))				
9850	本期淨利	$ 3.75	$ 3.70	$ 1.95	$ 1.95

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
曾惠瑾、葉冠妏會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司
股東權益變動表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本			保留盈餘			股東權益其他調整項目			
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	合計
95年度										
95年1月1日餘額	$ 6,932,020	$ -	$ 4,580,198	$ -	$ -	($ 344,857)	($ 63,701)	$ 107,558	$ -	$11,211,218
員工行使認股權預收股款	-	4,653	-	-	-	-	-	-	-	4,653
員工行使認股權	20,922	-	10,027	-	-	-	-	-	-	30,949
彌補虧損	-	-	(344,857)	-	-	344,857	-	-	-	-
94年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	(37,252)	37,252	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	(242,568)	-	242,568	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	(109,313)	-	-	-	-	-	-	(109,313)
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(659,009)	(659,009)
註銷庫藏股	(250,000)	-	(89,776)	-	-	-	-	-	339,776	-
95年度淨利	-	-	-	-	-	1,385,662	-	-	-	1,385,662
認列子公司資本公積變動	-	-	(393)	-	-	-	-	-	-	(393)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	21,481	-	-	21,481
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(96,063)	-	(96,063)
95年12月31日餘額	$ 6,702,942	$ 4,653	$ 3,766,066	$ 37,252	$ 242,568	$ 1,385,662	($ 42,220)	$ 11,495	($ 319,233)	$11,789,185
96年度										
96年1月1日餘額	$ 6,702,942	$ 4,653	$ 3,766,066	$ 37,252	$ 242,568	$ 1,385,662	($ 42,220)	$ 11,495	($ 319,233)	$11,789,185
員工行使認股權預收股款	-	1,079	-	-	-	-	-	-	-	1,079
員工行使認股權	126,916	(4,653)	61,341	-	-	-	-	-	-	183,604
95年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	138,567	-	(138,567)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	74,581	(74,581)	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	(89)	-	-	(769,042)	-	-	-	(769,131)
發放股東股票紅利	320,472	-	-	-	-	(320,472)	-	-	-	-
發放員工現金紅利	-	-	-	-	-	(12,000)	-	-	-	(12,000)
發放員工股票紅利	36,000	-	-	-	-	(36,000)	-	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(35,000)	-	-	-	(35,000)
庫藏股轉讓員工	-	-	(14,233)	-	-	-	-	-	319,233	305,000
96年度淨利	-	-	-	-	-	2,560,678	-	-	-	2,560,678
認列子公司資本公積變動	-	-	4,395	-	-	-	-	-	-	4,395
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	210,713	-	-	210,713
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(107,182)	-	(107,182)
96年12月31日餘額	$ 7,186,330	$ 1,079	$ 3,817,480	$ 175,819	$ 317,149	$ 2,560,678	$ 168,493	($ 95,687)	$ -	$14,131,341

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠妏會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司
現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 2,560,678	$ 1,385,662
調整項目		
採權益法認列之投資收益	(2,612,038)	(1,395,933)
取得採權益法評價被投資公司發放之現金股利	1,203,679	249,149
折舊費用及各項攤提	3,715	860
資產及負債科目之變動		
應收帳款－關係人淨額	(6,053)	(4,030)
其他應收款	(2)	-
其他應收款-關係人	(1,393)	(5)
其他流動資產	706	(460)
應付票據	3,793	2,206
應付所得稅	27,157	-
應付費用	6,628	5,964
其他應付款項-關係人	1,666	2,351
其他應付款項	(45)	468
其他流動負債	1,386	265
應計退休金負債	380	(57)
營業活動之淨現金流入	1,190,257	246,440
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動增加	(153,824)	-
取得子公司價款	(41,118)	-
採權益法之長期股權投資增加	(101,801)	-
購置固定資產	(8,890)	(984)
遞延費用增加	(6,954)	-
存出保證金增加	(56)	(19)
投資活動之淨現金流出	(312,643)	(1,003)
融資活動之現金流量		
其他應付款項-關係人-資金融通款(減少)增加	(340,000)	525,000
員工行使認股權預收股款	1,079	4,653
員工行使認股權發行新股	183,604	30,949
發放董事監察人酬勞	(35,000)	-
發放現金紅利	(769,131)	(109,313)
發放員工紅利	(12,000)	-
庫藏股轉讓員工	305,000	-
購入庫藏股	-	(659,009)
融資活動之淨現金流出	(666,448)	(207,720)
本期現金及約當現金增加	211,166	37,717
期初現金及約當現金餘額	42,417	4,700
期末現金及約當現金餘額	$ 253,583	$ 42,417
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 14,064	$ 1,436
本期支付所得稅	$ 8	$ -
不影響現金流量之融資活動		
股東紅利轉增資	$ 320,472	$ -
員工紅利轉增資	$ 36,000	$ -
本期投資子公司，其資產負債之公平價值表列如下：		
現金及約當現金	$ 50,359	$ -
其他流動資產	89,571	-
固定資產	4,730	-
其他資產	10,040	-
其他流動負債	(113,582)	-
取得子公司購置價款	$ 41,118	$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
曾惠瑾、葉冠妏會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司

財務報表附註

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

一、公司沿革

（一）大聯大投資控股股份有限公司（以下簡稱本公司）係自民國 94 年 11 月 9 日依法由世平興業股份有限公司（以下簡稱世平）及品佳股份有限公司（以下簡稱品佳）以股份轉換方式所設立之控股公司，並經行政院金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）核准本公司股票於同日上市，轉換後世平及品佳為本公司百分之百控制之子公司。

（二）本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為$7,186,330，每股面額 10 元，員工約為 60 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產

1.屬受益憑證者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(四)採權益法之長期股權投資

1.以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之股份達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，所認列之利益表列「營業收入-投資收入」。

2.本公司持有世平及品佳之長期股權投資原係比照財團法人中華民國會計研究發展基金會 90 年 10 月 29 日(90)基秘字第 182 號解釋函對金融控股公司之規定，以股份轉換方式成立控股公司時，控股公司所取得之股權投資應以被投資公司資產帳面價值減負債後之淨值作為投入資本，發行之股票面額部分作為股本，超過面額部分則作資本公積。惟依財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 12 月 21 日(96)基秘字第 344 號解釋函對金融控股公司之規定，前述控股公司之投入成本自該函發布日起，其貸方應改依下列科目入帳：發行之股票面額部分作為股本，被投資公司股東權益項目中與其資產負債相關科目(如換算調整數及土地重估增值等)應按原金額轉列，餘額則應貸記資本公積。

3.對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。

4.採權益法之長期股權投資有關資產減損之會計處理請詳附註二(六)之說明。

(五)固定資產

1.以成本入帳，折舊係依行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定年限加計一年殘值，採平均法提列。各項資產之耐用年數為 3~6 年。

2.固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列入當期營業外收支。

3.維護及修理費用於發生時作為當期費用處理；重大增添、改良及重置則予以資本化。

4.有關資產減損之會計處理請詳附註二(六)之說明。

(六)非金融資產減損

1.本公司所擁有資產當環境變更或某事件發生而顯示其可回收金額低於其帳面價值時，即認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

2.當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(七)員工退休金

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(八)遞延所得稅及所得稅費用

1.本公司依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於所得稅之計算作跨期間之所得稅分攤，即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之實現性，認列其備抵評價金額。

2.以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用調整項目。

3.當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

4.本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用之調整項目。

5.本公司依據財政部民國 92 年 2 月 12 日台財稅第 0910458039 號函「營利事業依金融控股公司法第 49 條及企業併購法第 40 條規定合併辦理營利事業所得稅申報處理原則」之規定，本公司依企業併購法進行合併而持有本國子公司股份達已發行股份總數百分之九十者，且自持有期間在一個課稅年度內滿十二個月之年度起，得選擇以本公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。

6.本公司與子公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅之會計處理，係依財團法人會計研究發展基金會民國 92 年 10 月 3 日(92)基秘字第 240 號函之規定處理，即本公司與子公司應先按個別申報之狀況，依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定處理，並於調節與合併申報所得稅相關之差異數後，於財務報表表達分攤後之當期所得稅與遞延所得稅費用金額。

(九)庫藏股

1.本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。庫藏股票之帳面價值係依收回原因分別按加權平均法計算。

2.本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積-庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積,如有不足,則沖抵保留盈餘。

(十)員工認股權證

本公司對於員工認股權證之給與或員工認股權計劃之修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者,係依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 92 年 3 月 17 日(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列員工酬勞成本,並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十一)收入、成本及費用認列方法

收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。相關成本亦配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十二)每股盈餘

1.本公司之資本結構為複雜資本結構,在損益表上應分別列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。每股盈餘之計算方式如下：

(1)基本每股盈餘:係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。

(2)稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。

2.本公司之潛在普通股係指本公司發行之員工認股權證。於計算稀釋作用時採庫藏股法。

(十三)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設及估計之採用,惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)商譽停止攤銷

本公司及轉投資公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司無會計原則變動累積影響數，

對轉投資公司民國 95 年度淨利增加$47,195，相對使本公司淨利同時增加$47,195，每股盈餘增加 0.07 元。

(二)金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動對本公司影響甚小。

(三)股份轉換成控股公司之股東權益部分科目之會計處理

本公司自民國 96 年 12 月 21 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 344 號函對以股份轉換方式成立控股公司之會計處理。此項會計原則變動使本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之資本公積及金融商品之未實現損益均分別減少$286,424 及$75,138，累積換算調整數均增加$361,562，惟股東權益總額不變。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96年12月31日	95年12月31日
支票存款	$ 50	$ 5
活期存款	253,533	42,412
	$ 253,583	$ 42,417

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項　　目	96年12月31日	95年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
債券型基金	$ 153,500	$ -
交易目的金融資產評價調整	324	-
	$ 153,824	$ -

本公司於民國96年度認列之淨利益為$153。

(三)其他流動資產

	96年12月31日	95年12月31日
預付費用	$ 4,729	$ 3,729
遞延所得稅資產-流動	1,137	2,807
其　　他	-	36
	$ 5,866	$ 6,572

(四)採權益法之長期股權投資

被投資公司	96年12月31日 原始投資成本	帳列金額	持股比例	投資收益(損失)
世平興業股份有限公司	$ 9,041,829	$10,273,311	100%	$ 2,016,154
品佳股份有限公司	2,758,458	3,470,885	100%	603,265
大聯大電子股份有限公司	14,735	9,069	100%	(5,665)
WPG Korea Co., Ltd.	125,566	120,824	100%	(1,612)
WPG International CI Ltd.	2,618	76,638	100%	(104)
	$11,943,206	$13,950,727		$ 2,612,038

被投資公司	95年12月31日 原始投資成本	帳列金額	持股比例	投資收益
世平興業股份有限公司	$ 9,041,829	$ 9,246,861	100%	$ 978,787
品佳股份有限公司	2,758,458	3,044,662	100%	417,146
	$11,800,287	$12,291,523		$ 1,395,933

1.本公司民國96年及95年度部分採權益法之長期股權投資係依各被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，截至民國96年及95年12月31日止，相關採權益法評價之長期股權投資餘額分別為$ 173,077及$126,863，其於民國96年及95年度認列之投資利益(損失)分別為$16,512及($31,855)。

2.本公司已編製民國96年及95年度之合併財務報表，並因部分子公司及被投資公司財務報表係由其所委任其他會計師查核，而經會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案。

(五)固定資產

	96年12月31日	95年12月31日
原始成本		
辦公設備	$ 6,557	$ 976
租賃改良	6,268	2,959
	12,825	3,935
累計折舊		
辦公設備	(1,460)	(123)
租賃改良	(1,987)	(796)
	(3,447)	(919)
帳面價值	$ 9,378	$ 3,016

(六)所得稅

1.所得稅費用及應付所得稅

	96 年 度	95 年 度
稅前淨利依法定稅率計算之應納稅額	$ 651,783	$ 346,412
永久性差異之所得稅影響數	(622,948)	(346,387)
以前年度所得稅低估數	11,114	-
所得稅費用	39,949	25
以前年度所得稅低估數	(11,114)	-
加(減):遞延所得稅資產淨變動數	(1,670)	(25)
採連結稅制合併申報應付所得稅影響稅(註)	158,019	-
扣繳稅額	(8)	-
應付所得稅	$ 185,176	$ -

註:當期除應付所得稅外,合併申報前後無其他差異。

2.遞延所得稅資產:

	96年12月31日	95年12月31日
遞延所得稅資產-流動(表列「其他流動資產」)	$ 1,137	$ 2,807

3.因暫時性差異及虧損扣抵而產生之遞延所得稅資產科目餘額如下：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金　　額	所得稅影響數	金　　額	所得稅影響數
流動項目：				
虧損扣抵	$ -	$ -	$ 6,895	$ 1,724
其他	4,549	1,137	4,333	1,083
		$ 1,137		$ 2,807

4.兩稅合一相關資訊:

	96年12月31日	95年12月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	$ 8	$ 76,782

	96年度(預計)	95年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	7.23%	17.64%

5.未分配盈餘相關資訊

	96年12月31日	95年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
・未加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	$ 2,560,678	$ 1,385,662
・已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	-	-
合計	$ 2,560,678	$ 1,385,662

6.依有關法令規定，民國 87 年度及其以後年度產生之保留盈餘，需於次年度股東會決議悉數分配，否則稽徵機關得就未分配數加徵 10%營利事業所得稅。

7.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

(七)應計退休金負債

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 年及 95 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$2,493 及$1,065。

(八)庫藏股

1.

96 年 度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	30,000仟股	-	(30,000仟股)	-

95 年 度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
(1)轉讓予員工	-	30,000仟股	-	30,000仟股
(2)維護公司信用及股東權益	-	25,000仟股	(25,000仟股)	-
	-	55,000仟股	(25,000仟股)	30,000仟股

2.民國96年及95年度最高及截至民國96年及95年12月31日止買回之庫藏股金額如下：

96 年 度		95 年 度	
最高金額	期末金額	最高金額	期末金額
$ 319,233	$ -	$ 659,009	$ 319,233

證券交易法規定本公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計已實現之資本公積之金額。

3.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權益。

4.依證券交易法規定，上開買回之股份，除為維護公司信用及股東權益部分應於買回之日六個月內辦理變更登記外，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記消除股份。

(九)員工認股權憑證

1.本公司係由子公司世平興業股份有限公司及品佳股份有限公司換股合組之控股公司。為保障員工福利，於民國94年12月27日經董事會通過決議承接子公司已發行之員工認股權證，並以本公司股票為其執行員工認股之標的。

上述酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以子公司原計劃之認股價格及本公司與子公司換股比例設算定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調

整之。

2.本公司民國96年及95年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	96 年 度		95 年 度	
認股選擇權	數 量	加權平均行使價格(元)	數 量	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	26,943,834	$ 15.43	29,731,500	$ 16.41
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(12,444,653)	13.80	(2,407,666)	13.28
本期沒收	(7,431,556)	15.57	(380,000)	14.98
期末流通在外	7,067,625	15.05	26,943,834	15.43
期末可行使之認股選擇權	5,651,125		21,035,834	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

3.本公司截至民國96年及95年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

96 年 12 月 31 日	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數 量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數 量	加權平均行使價格(元)
$12.0至$16.8	7,067,625	1.702年	$ 15.05	5,651,125	$ 15.06

95 年 12 月 31 日	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數 量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數 量	加權平均行使價格(元)
$13.8至$17.9	26,943,834	2.408年	$ 15.43	21,035,834	$ 15.22

4.本公司認股選擇權計畫給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本，對本公司之影響如下：

		96 年 度
本期淨利	報表認列淨利	$ 2,560,678
	擬制淨利	2,554,115
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.75
	擬制每股盈餘(元)	3.74
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.70
	擬制每股盈餘(元)	3.69

		95 年 度
本期淨損	報表認列淨損	$ 1,385,662
	擬制淨損	1,349,374
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股虧損(元)	1.95
	擬制每股虧損(元)	1.90

註：1.員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

2.每股盈餘業已依民國96年度股東常會通過之盈餘轉增資追溯調整之。

5.茲將子公司原認股權憑證之相關資訊列示如下：

世平興業股份有限公司

(1)91 年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國 91 年 4 月 29 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 91 年 5 月 10 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第 123006 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 91 年 5 月 10 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。世平公司業於民國 91 年 12 月 19 日及 92 年 5 月 9 日分別發行 6,034,000 單位及 5,966,000 單位之認股權憑證。

(2)92 年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國 92 年 10 月 21 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 92 年 12 月 19 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第

0920159678 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 92 年 12 月 19 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。世平公司業於民國 92 年 12 月 25 日及 93 年 7 月 16 日分別發行 6,334,000 單位及 5,666,000 單位之認股權憑證。

(3)93 年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國 93 年 12 月 1 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 94 年 1 月 5 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證(一)字第 0930158199 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 94 年 1 月 5 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。惟世平公司未於期限內發行。

(4)世平興業股份有限公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法民國 96 年及 95 年度認列之酬勞成本將分別增加$6,563 及$36,288，其相關評價及擬制性資訊如下：

A.評價模式：採用 Black-Scholes 選擇評價模式。

B.評價假設：

	發行日期 93年7月16日
股利率	0%
預期價格波動性	64.12%
無風險利率	2.28%
預期存續期間	6年
每股行使價格	27.10元
攤銷年限	2～4年

C.評價結果：

	發行日期 93年7月16日
認股選擇權每股加權平均公平價值	16.18元

D.擬制性資料：

		96 年 度
本期淨利	報表認列淨利	$ 2,016,334
	擬制淨利	2,009,771
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	4.45
	擬制每股盈餘(元)	4.44
		95 年 度
本期淨利	報表認列淨利	$ 1,003,787
	擬制淨利	967,499
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	2.22
	擬制每股盈餘(元)	2.14

註：因員工認股權證轉換標的非世平公司股份不具稀釋作用，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

品佳股份有限公司

該員工認股權憑證係於民國 91 年 8 月 23 日經董事會決議並業於民國 91 年 11 月 22 日發行，共計 8,000,000 單位。發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(十)資本公積

1. 依企業併購法第三十條第四項規定，公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積，但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。參照金融控股公司法第四十七條及台財證(六)字第 0910003413 號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另參照台財融(一)字第 0910016280 號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司資本公積項下屬於轉換前世平興業(股)公司及品佳(股)公司之未分配盈餘金額計$2,569。
2. 本公司原適用中華民國會計研究發展基金會(後簡稱「基金會」)(90)基秘字第 182 號解釋函之規定：公司及他公司進行股份轉換方式而成立

之控股公司，其控股公司所取得之股權投資，應以公司及他公司之資產帳面價值（若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎），減負債後之淨額作為投入資本，面額部分作為股本，超過面額部份則全數作為資本公積。

基金會於民國 96 年 12 月 21 日發布(96)基秘字第 344 號，並取代前述第 182 號解釋函，關於控股公司取得股權投資時貸方金額之認列規範。原依前述解釋函規定於股份轉換時所認列之資本公積，若包含屬原企業之股東權益項目中與其資產負債相關科目之部分，應重分類為適當之股東權益調整項目。本公司業已依該新函令對民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之股東權益作適當重分類。

3. 依現行法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價(含合併溢額)及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補累積虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一)<u>未分配盈餘、特別盈餘公積及法定盈餘公積</u>

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列10%之法定盈餘公積，直至該項公積累積數等於資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。

2. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘除上述法令規定外，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後依下列比例分派之：

(1)百分之三以下之董事、監察人酬勞。

(2)百分之零點零一以上，百分之五以下之員工紅利。

(3)其餘為股東紅利，按股份總額比例分派之。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。

符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

3. 未分配盈餘相關資訊：

(1)本公司民國 94 年度盈餘分配案於民國 95 年 6 月 14 日經股東常會決議，自子公司轉換前之未分配盈餘彌補虧損$344,857，並提列法定盈餘公積$37,252、提列特別盈餘公積$242,568 及發放現金股利$109,313(每股 0.16 元)。

(2)本公司民國 95 年度盈餘分配案於民國 96 年 6 月 13 日經股東常會決議，提列法定盈餘公積$138,567、特別盈餘公積$74,581、股東

紅利$1,089,603(每股 1.7 元，其中現金股利及股票股利分別為$769,131 及$320,472，又現金股利當中計$89 係來自於資本公積項下屬於轉換前子公司之未分配盈餘)、董監事酬勞$35,000 及員工紅利$48,000(其中現金紅利及股票紅利分別為$12,000 及$36,000；股票紅利共 3,600 仟股，占當年底流通在外股數 0.5%)，前述決議與董事會之決議相同。另若員工紅利及董監酬勞費用化之設算每股盈餘為 1.83 元。

(3)本公司民國 96 年度盈餘分配案截至民國 97 年 4 月 13 日尚未經董事會通過，有關盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。

(十二)每股盈餘

	96 年度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$2,600,627	$2,560,678	682,797	$3.81	$3.75
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	10,110		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$2,600,627	$2,560,678	692,907	$3.75	$3.70

	95 年度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)(註2)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損(註1)					
屬於普通股股東之本期淨損	$1,385,687	$1,385,662	710,557	$1.95	$1.95

註 1：員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

註 2：已依民國 96 年度股東常會通過之未分配盈餘轉增資追溯調整之。

（十三）用人、折舊、折耗及攤銷費用

	96 年 度	95 年 度
營業成本		
用人費用		
薪資費用	$ 58,143	$ 32,905
勞健保費用	3,207	1,297
退休金費用	2,493	1,065
其他用人費用	2,192	1,016
	$ 66,035	$ 36,283
營業費用		
折舊費用	$ 2,528	$ 860
攤銷費用	1,187	-
	$ 3,715	$ 860

（以下空白）

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
世平興業股份有限公司(世平)	子公司
品佳股份有限公司(品佳)	〃
WPG Korea Co., Ltd.(WPG Korea)(註1)	〃
大聯大電子股份有限公司(大聯大電子)(註2)	〃
WPG International CI Ltd.(WPG Int'L CI)	〃
龍臨實業股份有限公司(龍臨)	間接子公司
世友投資股份有限公司(世友)	〃
富威科技股份有限公司(富威)	〃
荃寶科技股份有限公司(荃寶)	〃
匯科興業股份有限公司(匯科)	〃
品佳國際股份有限公司(品佳國際)	〃
恒凱電子股份有限公司(恒凱電子)	〃
World Peace International (BVI) Ltd.(WPI(BVI)-S)	〃
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.(WPI(BVI)-H)	〃
WIN-WIN Systems Ltd.(WIN-WIN)	〃
易錄科技股份有限公司(易錄)	〃
瀚元科技股份有限公司(瀚元)	〃
富威科技(薩摩亞)股份有限公司(富威(薩摩亞))	〃
富威國際股份有限公司(富威國際)	〃

關係人名稱	與本公司之關係
WPG Technology Ltd. (WPG TECH)	間接子公司
世平國際(香港)有限公司 (世平(香港))	〃
基通有限公司 (基通)	〃
大聯大商貿有限公司 (大聯大商貿)(註3)	〃
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司 (基通(深圳))	〃
品佳電子有限公司 (品佳電子)	〃
ALLIANCE BROADCAST VISION PTE. LTD. (ABV)	〃
WPG Electronics (HK) Limited (WPG EL (HK))(註4)	〃
Prime Future Technology Ltd. (Prime Future)	〃
TEKSEL WPG Ltd. (TEKSEL)	〃
軟體世界有限公司 (軟體世界)	〃
世平偉業國際貿易(上海)有限公司 (世平偉業)	〃
大聯大商貿(深圳)有限公司 (大聯大商貿(深圳))(註5)	〃
品佳電子(上海)有限公司 (品佳(上海))	〃
品佳電子(武漢)有限公司 (品佳(武漢))(註6)	〃
Mission Right Company Litmited (Mission Right)	〃
Datalogic Limited (Datalogic)	〃 (已於96年12月清算完結)
Golden Guide Company Corporation (Golden Guide)	〃
Mec Technology Co., Limited (Mec Technology)	〃
Richpower Electronic Devices Pte., Ltd. (Richpower (S))	〃

關係人名稱	與本公司之關係
WPG International (South Asia) Pte. Limited (WPG International)(註7)	間接子公司
佳訊國際貿易(上海)有限公司 (佳訊)	〃
高爾富計算機軟件(上海)有限公司 (高爾富)	〃
WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd (WPG (S))(註8)	〃
WPG SCM Limited (WPG (SCM))	〃
Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd. (GCC (SA))	〃
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd. (GCC (I))	〃
WPG Americas Inc. (WPG Americas)(註9)	〃
E-Prog Technology Pte., Ltd. (E-Prog)	〃
WPG system Pte., Ltd. (WPG system)	〃
WPG C&C Limited (WPG C&C)	〃
WPG C&C (Thailand) Co., Ltd (WPG C&C Thailand)	〃
WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD (WPG (M))(註10)	〃
WPI International (Subic), Inc. (WPI (Subic))	〃
WPG Electronics (India) Pvt., Ltd (WPG (I))(註11)	〃
WPG Electronics (Australia) Pty., Ltd. (WPG(A))(註12)	〃
WPG Electronics (Thailand) Ptd., Ltd. (WPG(T))(註13)	〃
WPG Electronics (Philippines) Inc (WPG (Phils.))(註14)	〃
Genuine C&C (Malaysia) Sdn Bhd (GCC (M))	〃
E-Prog Techonolgy (Zhuhai) Ltd. (E-Prog 珠海)	〃

關係人名稱	與本公司之關係
朗特科技股份有限公司 (朗特)	間接子公司 (已於96年11月清算完結)
世紀無線科技股份有限公司 (世紀)	間接子公司 (已於96年4月清算完結)
WPG International (Hong Kong) Limited (WPG Int'L HK)	間接子公司
基通物流(上海)有限公司 (基通物流)(註15)	間接子公司採權益法評價之被投資公司
Silicon Electronics Company of Japen (SEC)	〃
品佳(新加坡)有限公司 (品佳(新加坡))(註16)	〃
BC2L Pte Ltd. (BC2L)(註16)	〃
Display Future Pte Ltd. (Display Future)(註16)	〃
NewSmart Technologies Pte.Ltd. (NewSmart Technology)(註16)	〃
SinoNexus Pte. Ltd. (SinoNexus)(註16)	〃

註1：原名為Korea WPI Co., Ltd.，於民國95年10月更名。另於民國96年第一季由原投資公司World Peace International (BVI) Ltd.出售予本公司。

註2：原名為世豪國際股份有限公司，於民國96年第一季更名，並由原投資公司世友投資股份有限公司出售予本公司。

註3：原名為基通國際貿易(上海)有限公司。

註4：原名LVT International (HK) Ltd.，於民國96年3月更名。

註5：原名晶品佳電子(深圳)有限公司，於民國96年9月更名。

註6：該公司已於民國96年11月辦理解散。

註7：原名WPG International Pte. Limited，於民國96年6月更名。

註8：原名WPI International (Singapore) Pte., Ltd，於民國96年6月更名。

註9：原名WPG NA Inc.，於民國96年10月更名。

註10：原名WPI Components Sdn Bhd，於民國96年6月更名。

註11：原名WPI International (India) Pte., Ltd.，於民國96年7月更名。

註12：原名WPI Int'l (Australia) Pty., LTD.，於民國96年6月更名。

註13：原名WPI Electronics Co., Ltd.，於民國96年5月更名。

註14：原名WPI International Phils. Inc，於民國96年6月更名。

註15：自民國96年2月28日現金增資，因間接子公司WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd. 未依持股比例認購致持股比例自85%降為40%，自此對基通物流(上海)有限公司喪失控制力。

註16：自民國95年1月27日因間接子公司 WIN-WIN (BVI) Systems Ltd. 出售部份品佳(新加坡)有限公司股份已對其喪失控制能力。

(二)與關係人間之重大交易

1.勞務收入

	96 年 度		95 年 度	
	金額	佔該科目金額百分比	金額	佔該科目金額百分比
世平	$ 85,851	71	$ 37,759	67
其他關係人彙總	35,506	29	18,562	33
	$ 121,357	100	$ 56,321	100

係本公司提供關係人行政資源及管理服務而產生之勞務收入，收款價格及條件由雙方決定。

2.應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
關係人彙總	$ 10,083	100	$ 4,030	100

3.其他應收款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
世平	$ 100,904	75	$ -	-
其他關係人彙總	33,164	25	5	100
	$ 134,068	100	$ 5	100

係代收代付款及連結稅制合併申報之應收關係人款項。

4.其他應付款項-關係人

(1)資金融通

	96 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出總額	期末應付利息
世平	$350,000	$ 100,000	3%	$ 7,619	$ 1,545
品佳	263,000	100,000	3%	5,249	1,552
	$613,000	$ 200,000		$ 12,868	$ 3,097

	95 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出總額	期末應付利息
世平	$365,000	$ 350,000	3%	$ 4,105	$ 2,669
品佳	190,000	190,000	3%	1,623	1,623
	$555,000	$ 540,000		$ 5,728	$ 4,292

(2)其他應付款項

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
關係人彙總	$ 6,000	3	$ 4,334	1

係資金融通之應付利息及代收代付款項。

5.財產交易

本公司於民國 96 年度分別向間接子公司 World Peace International (BVI) Ltd.與世友投資股份有限公司購買 WPG Korea Co., Ltd.與大聯大電子股份有限公司 100%股權，購買價款分別為$26,383 與$14,735。截至民國 96 年 12 月 31 日止，購買價款已全數付清。

6.重大承諾事項

(1)本公司對 WPG Korea Co., Ltd.以出具保證函方式提供進貨付款保證，保證金額計美金 1,000 仟元。

(2)本公司因子公司—世平之聯合授信案，依授信合約規定出具承諾書，承諾事項如下：

A.本公司承諾於授信案存續期間內，應隨時至少持有借款人所發行股份總數 51%(含)以上之股份，且取得借款人 51%(含)以上之董事席位，並維持對借款人之經營管理及控制。

B.本公司承諾於授信案存續期間內，將提供借款人所有必須之資源，包括但不限於財務、人員及技術上之協助，以確保借款人維持正常營運及適當健全之財務能力；並督導借款人償付其債務及

責任。

C.如借款人於本授信案發生任何違約事件或有發生違約事件之虞時，本公司將採取必要措施，協助借款人取得足夠資金（包括但不限於辦理現金增資），使其得以按時履行其於授信合約下之一切債務。

(3)本公司因子公司—品佳之聯合授信案，依授信合約規定出具承諾書，承諾品佳公司於授信合約及其相關文件(合稱「授信文件」)之各項債務全部清償之前：

A.除另經多數聯合授信銀行事前以書面同意者外，本公司應隨時持有該公司股份總數 70%，佔有該公司 5 席董事中之 3 席暨應隨時維持對品佳公司之經營控制權。

B.本公司應確保品佳公司隨時維持良好財務狀況，俾其履行其於授信文件下之義務，本公司將採行必要之行動(包括但不限於以現金增資或其他可行之方案)，使品佳公司取得必要之資金以履行其對授信銀行團還本付息之義務。

(三)重要子公司達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

1.世平與關係人於民國 96 年及 95 年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

關係人名稱	與世平興業之關係
大聯大投資控股股份有限公司(大聯大投控)	世平興業之母公司
龍臨實業股份有限公司(龍臨)	世平興業之子公司
富威科技股份有限公司(富威)	〃
荃寶科技股份有限公司(荃寶)	〃
匯科興業股份有限公司(匯科)(註1)	〃
WPG Technology Ltd.(WPG TECH)	世平興業之間接子公司
世平國際(香港)有限公司(世平(香港))	〃
世平偉業國際貿易(上海)有限公司(世平偉業)	〃
基通有限公司(基通)	〃
大聯大商貿有限公司(大聯大商貿)	〃
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司(基通(深圳))	〃
WPG Electronics (HK) Limited(WPG EL (HK))(註2)	〃
WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.(WPG (S))(註3)	〃
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.(GCC (I))	〃
Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD(GCC (M))	〃
捷元股份有限公司(捷元)	同一董事長

註1:已於96年11月登記解散。

註2: 原名LVT International (HK) Ltd.，於96年3月更名。

註3: 原名WPI International (Singapore) Pte., Ltd.，於96年7月更名。

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A.銷貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔世平銷貨淨額百分比	金 額	佔世平銷貨淨額百分比
世平(香港)	$ 2,696,640	6	$ 2,659,171	7
世平偉業	1,299,845	3	310,521	1
WPG (S)	284,163	1	499,272	1
捷元	111,734	-	-	-
龍臨	109,245	-	19,750	-
WPG TECH	102,786	-	134,491	-
WPG EL (HK)	58,588	-	341,010	1
大聯大商貿	31,575	-	1,260,355	3
	$ 4,694,576	10	$ 5,224,570	13

上開銷貨係按產品種類參考成本、市場競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為 60 天。

B.進貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔世平進貨淨額百分比	金 額	佔世平進貨淨額百分比
世平(香港)	$ 1,253,998	3	$ 707,203	2
基通	823,945	2	590,649	2
龍臨	174,942	-	396,984	1
WPG(S)	162,854	-	100,171	-
荃寶	136,024	-	355,940	1
匯科	39,470	-	121,963	-
大聯大商貿	4,668	-	282,464	1
	$ 2,595,901	5	$ 2,555,374	7

上開進貨係按產品組成零件成本、市場競爭狀況及其他交易條件，經雙方議定價格辦理，付款期間為 60 天。

C.佣金支出(帳列推銷費用)

	96 年 度		95 年 度	
	金額	佔世平該科目金額百分比	金額	佔世平該科目金額百分比
大聯大商貿	$ 124,106	52	$ 92,220	48
基通(深圳)	111,849	47	84,810	45
	$ 235,955	99	$ 177,030	93

D.應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔世平該科目餘額百分比	金額	佔世平該科目餘額百分比
世平(香港)	$ 482,228	5	$ 421,864	6
世平偉業	332,636	4	115,747	2
	$ 814,864	9	$ 537,611	8

E.其他應收款(資金融通款項)

	96 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大投控	$350,000	$100,000	3%	$ 7,619	$ 1,545

	95 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大投控	$365,000	$350,000	3%	$ 4,105	$ 2,669

F.應付帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔世平該科目餘額百分比	金 額	佔世平該科目餘額百分比
世平(香港)	$ 99,350	3	$ 145,553	4
基通	97,987	2	179,651	5
	$ 197,337	5	$ 325,204	9

G.其他應付款項(連結稅制合併申報往來款項等)

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金　額	佔該科目餘額百分比	金　額	佔該科目餘額百分比
大聯大投控	$ 108,450	19	$ -	-

H.重大承諾事項

世平對關係人以開立擔保信用狀及保證票(函)方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

	96年12月31日		95年12月31日	
基通	美金	13,000仟元	美金	10,000仟元
	新台幣	100,000仟元	新台幣	100,000仟元
WPG (S)	美金	10,000仟元	美金	11,000仟元
WPG TECH	美金	2,000仟元	美金	7,000仟元
GCC (I)	美金	5,000仟元	美金	4,000仟元
GCC (M)	美金	4,000仟元	美金	7,000仟元
富威	新台幣	180,000仟元	新台幣	180,000仟元
荃寶	新台幣	120,000仟元	新台幣	40,000仟元
世平(香港)	新台幣	161,500仟元	新台幣	38,500仟元
	美金	5,000仟元	美金	-

2.品佳與關係人於民國 96 年及 95 年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

關係人名稱	與品佳之關係
大聯大投資控股股份有限公司 (大聯大控股)	品佳之母公司
恒凱電子股份有限公司 (恒凱電子)	品佳之子公司
品佳電子有限公司 (品佳電子)	品佳之間接子公司

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A.銷貨

	96 年 度		95 年 度	
	金額	佔品佳銷貨淨額百分比	金額	佔品佳銷貨淨額百分比
品佳電子	$ 173,812	1	$ 526,679	4
恒凱電子	96,134	1	113,389	1
	$ 269,946	2	$ 640,068	5

對品佳電子之銷貨價格並無其他同類型之交易可供比較，係按產品原始進價加成計算，其餘銷貨條件及收款期間與一般交易相當。

B.進貨

	96 年 度		95 年 度	
	金額	佔品佳進貨淨額百分比	金額	佔品佳進貨淨額百分比
品佳電子	$ 226,312	2	$ 149,491	1
恒凱電子	125,487	1	380,706	3
	$ 351,799	3	$ 530,197	4

上開進貨進價係按一般進貨價格及條件辦理。

C.其他應收款-資金融通

	96 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大控股	$ 263,000	$ 100,000	3%	$ 5,249

	95 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大控股	$ 190,000	$ 190,000	3%	$ 1,623

D.重大承諾事項

截至民國96年12月31日止，品佳對品佳電子之借款及進貨額度分別提供美金30,000仟元、港幣49,000仟元及新台幣97,500仟元之保證。

3.WPI(BVI)-H與關係人於民國96年及95年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

無此情形。

六、質押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五(二)6.之說明外無重大承諾事項。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

(一)本公司董事會於民國 97 年 3 月 5 日通過發行新股進行股份轉換，取得凱悌股份有限公司(以下簡稱凱悌公司)百分之百股份案。本件股份轉換比例及本公司將增資發行之股數尚待股東會決議。

(二)本公司董事會於民國 96 年 12 月 25 日通過自子公司-世平興業股份有限公司取得富威科技股份有限公司 100%股權，買賣價款為$1,820,881，是項議案業已於民國 97 年 1 月 1 日完成。

十、其他

(一)財務報表表達

本公司民國 95 年度之財務報表部份科目業經重分類，俾使與民國 96 年度之財務報表比較。

(二)公平價值之資訊

	96 年 12 月 31 日		
非衍生性金融商品		公平價值	
		公開報價	評價方法
資產	帳面價值	決定之金額	估計之金額
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 423,085	$ -	$ 423,085
公平價值變動列入損益之金融資產	153,824	153,824	-
存出保證金	831	-	831
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	$ 417,664	$ -	$ 417,664

	95 年 12 月 31 日		
非衍生性金融商品		公平價值	
		公開報價	評價方法
資產	帳面價值	決定之金額	估計之金額
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 46,452	$ -	$ 46,452
存出保證金	775	-	775
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	$ 559,060	$ -	$ 559,060

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因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、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付票據、應付所得稅、應付費用、其他應付款項(含關係人)及其他流動負債。

2.存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，因金額微小，故以其帳面價值估計其公平價值。

(三)風險控制及避險策略

本公司為控股公司，為有效控制落實集團風險管理，進而降低避險成本，針對所面臨之風險，透過以下監督管理機制，對子公司進行財務風險之控管：

1.子公司應針對其所面臨之風險，包括匯率、利率及客戶之信用風險等不同風險制定其風險管理策略，並呈報至管理階層。

2.子公司每月應將避險執行結果作成報告，並呈報至董事會。

3.本公司內部稽核部門應定期核閱子公司衍生性商品交易內部控制之允當性，並呈報至董事會。

(四)重大財務風險資訊

1.受益憑證金融商品投資：項目為公平價值變動列入損益之金融資產。

(1)市場風險

本公司從事之受益憑證金融商品投資雖受市場價格變動之影響，惟本公司隨時監測市場變化，並適時設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司係與發行該受益憑證之投資信託公司交易，皆屬信用優良之金融機構，故發生信用風險之可能性不高。

(3)流動性風險

本公司投資之受益憑證金融商品具活絡市場者，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。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之受益憑證金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2.應收款項：項目為應收帳款-關係人及其他應收款(含關係人)。

(1)市場風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收款項均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3.具有資產負債表外之信用風險金融商品：明細請詳附註五(二)6之(1)。本公司提供進貨付款保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且係對本公司之子公司為之。由於子公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其未能履約，所可能發生之損失與保證金額相符。

（以下空白）

(五)重要子公司簡明資產負債表及損益表

1.世平興業股份有限公司

世平興業股份有限公司

簡明資產負債表

民國96年及95年12月31日

資產	96年12月31日	95年12月31日
流動資產	$ 16,483,616	$ 12,801,938
基金及投資	9,059,716	7,648,719
固定資產淨額	800,010	842,466
其他資產	96,292	106,119
資產合計	$ 26,439,634	$ 21,399,242

負債及股東權益	96年12月31日	95年12月31日
流動負債	$ 13,392,469	$ 8,677,563
長期負債	2,560,716	3,256,048
其他負債	213,138	218,770
負債合計	16,166,323	12,152,381
股本	4,530,000	4,530,000
資本公積	3,244,998	3,314,724
保留盈餘	2,542,961	1,433,795
股東權益其他調整項目	(44,648)	(31,658)
股東權益合計	10,273,311	9,246,861
負債及股東權益總計	$ 26,439,634	$ 21,399,242

世平興業股份有限公司
簡明損益表
民國96年及95年度

科目	96 年 度	95 年 度
營業收入	$ 46,870,182	$ 39,383,225
營業成本	(44,308,319)	(37,392,086)
聯屬公司間未實現損失	5,399	2,004
聯屬公司間已實現損失	(2,004)	(2,742)
營業毛利淨額	2,565,258	1,990,401
營業費用	(1,486,944)	(1,369,244)
營業淨利	1,078,314	621,157
營業外收入及利益	1,655,695	1,037,971
營業外費用及損失	(595,002)	(504,479)
繼續營業單位稅前淨利	2,139,007	1,154,649
所得稅費用	(122,673)	(151,669)
會計原則變動累積影響數	-	807
本期淨利	$ 2,016,334	$ 1,003,787

2.品佳股份有限公司

品佳股份有限公司

簡明資產負債表

民國96年及95年12月31日

資產	96年12月31日	95年12月31日
流動資產	$ 5,339,496	$ 4,904,710
基金及投資	1,868,386	1,331,524
其他金融資產-非流動	2,522	2,132
固定資產淨額	312,688	333,962
其他資產	18,501	15,859
資產合計	$ 7,541,593	$ 6,588,187

負債及股東權益	96年12月31日	95年12月31日
流動負債	$ 3,618,152	$ 3,057,251
長期負債	400,000	433,334
其他負債	52,556	52,941
負債合計	4,070,708	3,543,526
股本	1,938,000	1,845,000
資本公積	584,886	584,886
保留盈餘	827,417	613,842
股東權益其他調整項目	120,582	933
股東權益合計	3,470,885	3,044,661
負債及股東權益總計	$ 7,541,593	$ 6,588,187

品佳股份有限公司
簡明損益表
民國96年及95年度

科目	96 年 度	95 年 度
營業收入	$ 14,614,084	$ 13,969,541
營業成本	(13,685,946)	(13,024,895)
營業毛利淨額	928,138	944,646
營業費用	(578,367)	(575,617)
營業淨利	349,771	369,029
營業外收入及利益	522,692	349,888
營業外費用及損失	(231,898)	(228,686)
繼續營業單位稅前淨利	640,565	490,231
所得稅費用	(37,240)	(59,002)
會計原則變動累積影響數	-	1,917
本期淨利	$ 603,325	$ 433,146

3.WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.
簡明資產負債表
民國96年及95年12月31日

單位：美金仟元

資產	96年12月31日	95年12月31日
流動資產	$ 283	$ 1,757
基金及投資	127,398	101,215
資產合計	$ 127,681	$ 102,972

負債及股東權益	96年12月31日	95年12月31日
流動負債	$ 6	$ 1,304
股本	99,046	99,115
資本公積	133	-
保留盈餘	28,496	2,553
股東權益合計	127,675	101,668
負債及股東權益總計	$ 127,681	$ 102,972

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明損益表

民國96年及95年度

單位：美金仟元

科目	96 年 度	95 年 度
營業收入	$ 28,218	$ 9,082
營業成本	-	-
營業毛利淨額	28,218	9,082
營業費用	(6)	(10)
營業淨利	28,212	9,072
營業外收入及利益	17	346
營業外費用及損失	-	-
繼續營業單位稅前淨利	28,229	9,418
所得稅費用	-	-
本期淨利	$ 28,229	$ 9,418

（以下空白）

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

一、資金貸與他人情形：無此情形。

二、為他人背書保證情形：

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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	累積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
		公司名稱	關係						
0	大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	註	$21,197,012 (淨值*150%)	USD 1,000仟元	USD 1,000仟元	無	0.23%	$28,262,682 (淨值*200%)

註：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

三、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)	
大聯大投資控股股份有限公司	股票	世平興業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	453,000	$ 10,273,311	100%	$ 22.68	註
〃	〃	品佳股份有限公司	〃	〃	193,800	3,470,885	100%	$ 17.91	〃
〃	〃	大聯大電子股份有限公司	〃	〃	1,671	9,069	100%	$ 5.43	〃
〃	〃	WPG Korea Co., Ltd.	〃	〃	769	120,824	100%	$ 157.12	〃
〃	〃	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	〃	〃	81	76,638	100%	$ 946.15	〃
〃	受益憑證	兆豐國際寶鑽債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,419	75,049	-	$ 11.69	
〃	〃	寶來得利基金	無	〃	3,567	40,175	-	$ 11.26	
〃	〃	寶來得寶基金	無	〃	2,523	38,600	-	$ 15.30	

註：因無公開市價，故以每股淨值填寫。

四、本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入(註)		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
大聯大投資控股股份有限公司	兆豐國際寶鑽債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	-	$ -	9,001	$ 105,049	2,582	$ 30,054	$ 30,000	$ 54	6,419	$ 75,049

註：包含評價調整。

五、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：無此情形。

六、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：無此情形。

七、與關係人進、銷貨交易達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

八、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：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項餘額		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		
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	子公司	應收帳款： $7,546 其他應收款: $100,904	17.31	$ -	-	應收帳款： $7,512 其他應收款: $170	$ -

九、從事衍生商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

一、被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子零件代理經銷	$9,041,829	$ 9,041,829	453,000	100.00	$ 10,273,311	$ 2,016,334	$ 2,016,154	子公司
	品佳股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電子零件代理經銷	$2,758,458	$ 2,758,458	193,800	100.00	$ 3,470,885	$ 603,325	$ 603,265	〃
	大聯大電子股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號4樓	電子零件代理經銷	$ 14,735	$ -	1,671	100.00	$ 9,069	($ 5,665)	($ 5,665)	〃
	WPG Korea Co., Ltd.	10F, Taewon Building 65 Bangi-dong, Songpa-gu,Seoul, Korea	電子零件代理經銷	$ 125,566	$ -	769	100.00	$ 120,824	($ 1,612)	($ 1,612)	〃
	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	4TH Floor,P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman KY1-1112,Cayman Islands.	控股公司	$ 2,618	$ -	81	100.00	$ 76,638	($ 104)	($ 104)	〃
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company. Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	$3,282,643	$ 3,284,897	99,046	100.00	$ 4,142,316	$ 927,320	註2	間接子公司
	World Peace International (BVI) Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	$1,132,162	$ 1,132,162	34,196	100.00	$ 2,106,169	$ 287,126	〃	〃
	世友投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段156號7樓	一般投資業務	$ 99,458	$ 99,458	15,973	100.00	$ 195,837	$ 28,992	〃	〃
	龍臨實業股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號3樓	電子零件代理經銷	$ 364,290	$ 264,509	20,020	100.00	$ 371,863	$ 52,290	〃	〃
	荃寶科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子零件代理經銷	$ 116,650	$ 116,650	14,820	58.33	$ 207,719	$ 84,242	〃	〃
	匯科興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子產品設計	$ 24,000	$ 24,000	1,680	56.00	$ 9,070	($ 8,287)	〃	〃
	富威科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓	電子零件代理經銷	$1,518,225	$ 1,518,225	78,800	100.00	$ 1,819,447	$ 235,351	〃	〃

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
世友投資股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台北市文山區一壽街62號	電子零件代理經銷	$ 11,520	$ 11,520	1,080	20.00	$ 37,670	$115,834	註2	註3
	易錄科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子材料批發	$ 20,000	$ 20,000	2,000	100.00	$ 15,059	($ 4,287)	〃	間接子公司
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	Unit C&G, 15F CDW Building, 388 Castle Peak Road, Tsuen Wan, New Territories, Hong Kong	電子零件買賣	$ 29,599	$ 29,599	600	100.00	$ 44,093	$ 15,402	〃	〃
	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	P.O.BOX 217,APIQ,SAMOA	控股公司	$ 65,274	$ 65,274	1,025	100.00	$ 65,382	$ 2,644	〃	〃
	瀚元科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓之一	電子零件買賣	$ 401,247	$ 401,247	22,000	100.00	$ 335,306	$ 25,643	〃	〃
瀚元科技股份有限公司	Golden Guide Company Corporation	1st Floor,Lake Builiding,Wickhams Cay 1,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	控股公司	$ 11,154	$ 11,154	350	100.00	$ 3,878	($ 9,934)	〃	〃
	Mec Technology Co., Limited	FLAT/RM 1201 12/F CONNAUGHT COMMERCIAL BUILDING 185 WANCHAI RD HK	電子零件買賣	$ 1,092	$ 1,092	25	100.00	$ 17,041	$ 328	〃	〃
	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	53 Ubi Road 1, Singapore(408698)	電子零件買賣	$ 1,988	$ 1,988	10	100.00	$ 69,590	$ 19,254	〃	〃

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	Citco Building, P.O. 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金22,000仟元	美金22,000仟元	22,000	100.00	$ 1,570,979	$ 417,884	註2	間接子公司
	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	Commonwealth trust Limited, Sealight House, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金500仟元及新加坡幣408仟元	美金500仟元及新加坡幣408仟元	765	100.00	$ 52,153	$ 3,237	〃	〃
	恒凱電子股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電腦軟硬體及電子產品之經銷	$ 10,000	$ 10,000	1,000	100.00	$ 10,494	($ 100)	〃	〃

註1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益。
註2：係透過各子公司認列投資損益。
註3：子公司/間接子公司採權益法評價之被投資公司。

（以下空白）

二、資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 350,000	$ 100,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	$ 4,109,324 (註1)	$ 4,109,324 (註2)
2	品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 263,000	$ 100,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	$ 1,388,354 (註3)	$ 1,388,354 (註4)
2	〃	恒凱股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 55,000	$ 30,000	2.80%~2.85%	業務往來	$125,487	不適用	$ -	本票$100,000	$ 125,487 (註3)	$ 1,388,354 (註4)
3	Genuine C & C (South Asia) Pte Ltd.	Genuine C & C (Malaysia) SDN BHD	其他應收款-關係人	USD 5,120仟元	USD -	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	USD 2,051仟元 (註5)	USD 2,051仟元 (註5)
3	〃	WPG International (SOUTH ASIA) PTE Limited	其他應收款-關係人	USD 5,120仟元	USD -	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
3	〃	WPG Electronics (SOUTH ASIA) Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 2,500仟元	USD -	5.94%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
4	WPG C & C Limited	WPG International (SOUTH ASIA) PTE Limited	其他應收款-關係人	USD 1,400仟元	USD -	6.37%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 621仟元 (註5)	USD 621仟元 (註5)
5	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 4,625仟元	USD -	6.37%~6.53%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD19,195仟元 (註5)	USD19,195仟元 (註5)
5	〃	Genuine C & C (IndoChina) Pte, LTD.	其他應收款-關係人	USD 2,600仟元	USD -	6.37%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
5	〃	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 630仟元	USD 150仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
5	〃	E-PROG Technology Pte.,Ltd.	其他應收款-關係人	USD 153仟元	USD -	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
5	〃	WPG International (SOUTH ASIA) PTE LTD.	其他應收款-關係人	USD 5,345仟元	USD 1,100仟元	5.85%~6.37%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
6	Genuine C & C (Indochina) PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 650仟元	USD -	6.37%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 190仟元 (註5)	USD 190仟元 (註5)
7	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA)PTE LTD.	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE. LTD.	其他應收款-關係人	USD 5,670仟元	USD -	6.24%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD24,737仟元 (註5)	USD24,737仟元 (註5)
7	〃	E-PROG Technology Pte.,Ltd.	其他應收款-關係人	USD 480仟元	USD -	6.37%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
7	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA)PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 3,250仟元	USD -	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	USD24,737仟元 (註5)	USD24,737仟元 (註5)
7	〃	Genuine C & C (IndoChina) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 1,780仟元	$ -	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	〃	〃	〃
7	〃	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 500仟元	USD 365仟元	6.37%-6.80%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
7	〃	WPG America Inc.	其他應收款-關係人	USD 200仟元	USD -	6.16%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
8	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,000仟元	USD 2,000仟元	依一般借款利率調整	〃	〃	〃	$ -	〃	$ 1,173,975 (註6)	$ 1,173,975 (註7)
8	〃	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	USD 2,000仟元	$ -	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
9	大聯大商貿有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	RMB15,000仟元	RMB -	4.09%	〃	〃	〃	$ -	〃	$ 199,714 (註8)	$ 199,714 (註9)
9	〃	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	RMB14,000仟元	RMB14,000仟元	4.46%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
10	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,150仟元	$ -	1.90%	〃	〃	〃	$ -	〃	$ 86,242 (註10)	$ 114,990 (註11)
11	龍臨實業股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 17,000	$ 17,000	2.50%	〃	〃	〃	$ -	〃	$ 148,529 (註12)	$ 148,529 (註13)
12	品佳國際股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	USD 4,500仟元	$ -	5.52%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD19,377仟元 (註14)	USD19,377仟元 (註15)

註1：(1)因與世平興業股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過世平興業股份有限公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過世平公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註2：累積資金貸與他人總額不得超過世平興業股份有限公司淨值之百分之四十。

註3：(1)因與品佳股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過品佳股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註4：累積資金貸與他人總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之四十。

註5：原對單一企業之資金貸與總額及累積資金貸與他人總項分別不得超過世平興業股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表股權淨值之百分之十及百分之四十，民國96年第二季起將前述限額改為固定限額，並自第四季起改為以貸出資金公司之淨值百分之四十為限。

註6：對單一企業之資金貸與總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨額之百分之四十。

註7：累積資金貸與總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨值之百分之四十。

註8：對單一企業之資金貸與總額不得超過大聯大商貿有限公司股權淨額之百分四十。

註9：累積資金貸與他人總額不得超過大聯大商貿有限公司股權淨值之百分之四十。

註10：(1)與瀚元科技股份有限公司有業務往來者，資金貸與總額不得超過雙方間最近一年業務往來金額。

(2)有短期融通資金必要之公司或行號者，對單一企業之貸與金額不得超過瀚元科技股權淨值百分之三十。

(3)若貸與非瀚元科技股份有限公司直接或間接轉投資之事業，以不超過瀚元科技股份有限公司股權淨值百分之三為限。

註11：(1)與瀚元科技股份有限公司有業務往來者，個別資金貸與總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值百分之二十為限。

(2)有短期融通資金必要者，個別貸與總額以不超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之四十為限。

註12：(1)因與龍臨實業股份公司有業務往來者，貸與總金額以不超過龍臨實業股份公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過龍臨實業股份公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註13：累積資金貸與他人總額不得超過龍臨實業股份有限公司淨值之百分之四十。

註14：(1)因與品佳國際股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳國際股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過品佳國際股份有限公司淨值百分之四十為限。

註15：累積資金貸與他人總額不得超過品佳國際股份有限公司淨值之百分之四十。

（以下空白）

三、為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	世平興業股份有限公司	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE. LTD.	註1	$ 5,136,655 (股東權益*50%)	USD 11,000仟元	USD 10,000仟元	無	3.15%	$ 8,218,648 (股東權益*80%)
1	〃	世平國際(香港)有限公司	〃	〃	USD 5,000仟元 $ 161,500	USD 5,000仟元 $ 161,500	無	3.15%	〃
1	〃	Geniune C&C (Malaysia) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 7,000仟元	USD 4,000仟元	無	1.26%	〃
1	〃	Geniune C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	無	1.58%	〃
1	〃	WPG Technology Ltd.	〃	〃	USD 7,000仟元	USD 2,000仟元	無	0.63%	〃
1	〃	荃寶科技股份有限公司	〃	〃	$ 160,000	$ 120,000	無	1.17%	〃
1	〃	Geniume C&C (South Asia) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	無	0.95%	〃
1	〃	Teksel WPG Limited	〃	〃	USD 900仟元	USD 900仟元	無	0.28%	〃
1	〃	基通有限公司	〃	〃	USD 15,000仟元 $ 100,000	USD 13,000仟元 $ 100,000	無	5.08%	〃
1	〃	富威科技股份有限公司	〃	〃	$ 180,000	$ 180,000	無	1.75%	〃
1	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	〃	〃	RMB 10,000仟元	RMB 10,000仟元	無	0.43%	〃
2	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	〃	$ 2,776,708 (註3)	USD 30,000仟元 $ 157,500 HKD101,400仟元	USD 30,000仟元 $ 97,500 HKD 49,000仟元	無	36.71%	$ 3,470,885 (註4)
2	〃	品佳(新加坡)有限公司	註2	〃	USD 1,000仟元	-	無	-	〃

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
3	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA) PTE Ltd.	WPG SCM Limited	註1	$ 10,027,663 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD.淨資產*5)	USD 6,000仟元	USD 6,000仟元	無	9.70%	$ 10,027,663 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD.淨資產*5)
3	〃	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)Pte. LTD.	〃	〃	USD 92,150仟元	USD 78,000仟元	無	126.13%	〃
3	〃	Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 1,600仟元	USD 1,000仟元	無	1.62%	〃
3	〃	Genuine C & C (South Asia) Pte., Ltd	〃	〃	USD 4,600仟元 SGD 375仟元	USD 3,800仟元 SGD 375仟元	無	6.57%	〃
3	〃	WPG ELECTRONICS (Malaysia) SDN BHD	〃	〃	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	無	3.23%	〃
3	〃	Genuine C & C (Malaysia) Ltd. SDN BHD	〃	〃	USD 700仟元 MYR 82仟元	USD 600仟元 MYR 82仟元	無	1.01%	〃
3	〃	WPG C&C (Tailand) Co.,Ltd.	〃	〃	USD 4,300仟元	USD 4,300仟元	無	6.95%	〃
3	〃	WPG System Pte., Ltd.	〃	〃	USD 200仟元	USD 200仟元	無	0.32%	〃
4	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	〃	$ 143,737 (註5)	$ 80,000	-	無	-	$ 229,980 (註6)

註1：表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
註2：原係本公司之間接子公司，現為間接子公司帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」之被投資公司。
註3：對單一企業之背書保證總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之八十。
註4：累積背書保證總額不得超過品佳股份有限公司股權淨值之百分之百。
註5：對單一企業之背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司淨值之百分之五十。
註6：累積背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之八十。

四、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
世平興業股份有限公司	股　　票	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	99,046	$ 4,142,316	100.00%	$ 41.82	
〃	〃	World Peace International (BVI) Ltd.	〃	〃	34,196	$ 2,106,169	100.00%	$ 61.59	
〃	〃	龍臨實業股份有限公司	〃	〃	20,020	$ 371,863	100.00%	$ 18.57	
〃	〃	世友投資股份有限公司	〃	〃	15,973	$ 195,837	100.00%	$ 12.26	註3
〃	〃	荃寶科技股份有限公司	〃	〃	14,820	$ 207,719	58.33%	$ 14.02	
〃	〃	富威科技股份有限公司	〃	〃	78,800	$ 1,819,447	100.00%	$ 23.09	
〃	〃	捷元股份有限公司	與本公司之董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	12,708	$ 195,061	12.97%	$ 15.35	
〃	〃	匯科興業股份有限公司…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 21,304	-	$ -	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	〃	世平國際(香港)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	$ 2,945,404	100.00%	註2	
〃	〃	基通有限公司	〃	〃	註2	$ 428,930	100.00%	註2	
〃	〃	大聯大商貿有限公司	〃	〃	註2	$ 474,217	96.24%	註2	
〃	〃	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	〃	〃	註2	$ 134,359	100.00%	註2	
〃	〃	WPG Technology Ltd.…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 148,610	-	$ -	
世平國際(香港)有限公司	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	間接子公司…等	〃	-	$ 30,566	-	$ -	
World Peace International (BVI) Ltd.	〃	Prime Future Technology Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	34,448	$ 2,032,162	100.00%	$ 58.99	
〃	〃	Super Distributor Initivatives Corp.…等	間接子公司採權益法評價之被投資公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 2,203	-	$ -	
Prime Future Technology Ltd.	〃	WPG International (South Asia) PTE LTD.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	236,347	$ 2,028,880	100.00%	$ 8.58	

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
世友投資股份有限公司	股票…等	浩鑫股份有限公司…等	間接子公司…等	公平價值變動列入損益之金融資產-流動…等	-	$ 114,614	-	$ -	
富威科技股份有限公司	股　　票	富威科技(薩摩亞)股份有限公司…等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 109,475	-	$ -	
〃	〃	瀚元科技股份有限公司	〃	〃	22,000	$ 335,306	100.00%	$ 15.24	
〃	〃	彥陽科技股份有限公司…等	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	$ 85,053	-	$ -	
瀚元科技股份有限公司	〃	Richpower Electronic Devices Pte.,Ltd.…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 107,366	-	$ -	
品佳股份有限公司	〃	品佳國際股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	22,000	$ 1,570,979	100.00%	$ 71.41	
〃	〃	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 323,170	-	$ -	註4
品佳國際股份有限公司	〃	品佳電子有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	$ 1,332,677	100.00%	註2	
〃	〃	Silicon Electronics Company of Japan…等	間接採權益法評價之被投資公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 73,662	-	$ -	
品佳電子有限公司	基　　金	HSBC Capital Guaranteed Twin Action Fund…等	無	公平市價變動列入損益之金融資產-非流動	-	$ 74,866	-	$ -	

註1：市價之填寫方法如下：

1.有公開市價者，係以資產負債表日之收盤價。開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2.無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

註3：其中8,999仟股質押予供應商之進貨付款保證。

註4：持有勝開科技股份有限公司及勝創科技股份有限公司之有價證券中，其中質押為進貨之擔保品者分別為1,850仟股及2,050仟股。

五、本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
品佳股份有限公司	華投信寶元基金	註1	不適用	不適用	-	$ -	41,711	$ 510,000	41,711	$ 510,180	$ 510,100	$ 180	-	$ -
〃	保德信元富債券基金	〃	〃	〃	-	-	42,177	620,000	42,177	620,327	620,000	327	-	-
〃	德盛安聯投信大壩基金	〃	〃	〃	-	-	55,702	650,000	55,702	650,259	650,000	259	-	-
〃	統一強棒基金	〃	〃	〃	-	-	22,453	350,000	22,453	350,151	350,000	151	-	-

註1：公平價值變動列入損益之金融資產－流動

六、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：無此情形。

七、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：無此情形。

八、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(註2)：

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	
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(USD 23,629仟元)	3.21%	註1	註1	註1	USD 4,565仟元	6.76%	
〃	WPG SCM Limited (世平訊聯)	〃	銷貨	(USD 18,177仟元)	2.47%	〃	〃	〃	USD 3,681仟元	5.45%	
〃	WPG C&C Limited	〃	銷貨	(USD 14,211仟元)	1.93%	〃	〃	〃	-	-	
〃	基通有限公司	〃	銷貨	(USD 10,432仟元)	1.42%	〃	〃	〃	USD 1,618仟元	2.40%	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	〃	銷貨	(NTD3,693,281仟元)	29.25%	註3	註3	註3	NTD 700,105仟元	25.89%	
基通有限公司	世平國際(香港)有限公	〃	銷貨	(USD 3,172仟元)	1.75%	註3	註3	註3	USD 173仟元	3.68%	

註1：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結60天。

註2：與世平興業股份有限公司進、銷交易資訊請詳附註五(三)之1；與品佳股份有限公司進、銷交易資訊請詳附註五(三)之2。

註3：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30天。

九、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：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項餘額		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		
世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款： $104,162	不適用	$ -	-	$ 101,909	$ -
世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	應收帳款： $332,636	5.80	$ -	-	$ 263,870	$ -
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	〃	應收帳款： $482,228	5.97	$ -	-	$ 482,228	$ -
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	〃	應收帳款：USD 4,565仟元	5.61	$ -	-	USD 4,565仟元	$ -
〃	WPG SCM Limited	〃	應收帳款：USD 3,681仟元	4.39	$ -	-	USD 3,681仟元	$ -
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	〃	應收帳款： $700,105	6.76	$ -	-	$ 700,105	$ -
品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款： $101,625	不適用	$ -	-	$ 101,625	$ -

十、從事衍生性金融商品交易：

世平興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 24,750仟元	96.01.02~96.11.09	96.01.04~96.11.27	32.2170~32.9952	($ 1,992)	$ -	$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 13,707仟元	96.03.26~96.12.07	96.03.27~96.12.11	32.3135~33.2720	$ 1,026	$ -	$ -
預購遠期外匯-SWAP	USD 2,000仟元	96.05.02~96.05.11	96.05.08~96.05.29	33.2090~33.2990	($ 139)	$ -	$ -

品佳股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

預售遠期外匯合約	USD 108,500仟元	95.12.11~96.12.14	96.01.04~96.12.28	32.2660~33.1110	($ 4,285)	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 5,000仟元	96.12.13~96.12.18	97.01.03~97.01.09	32.4330~32.5210	($ 28)	$ 162,100	USD 5,000仟元
預購遠期外匯合約	USD 18,900仟元	96.01.25~96.08.17	96.02.02~96.08.23	32.7240~32.9850	$ 1,336	$ -	$ -

龍臨實業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 602仟元	95.12.28~96.11.13	96.01.08~96.11.20	32.3000~32.9400	($ 47)	$ -	$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 77仟元	95.12.26	96.01.11	32.5900	($ 11)	$ -	$ -

荃寶科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,273仟元	95.12.22~96.10.29	96.01.02~96.11.06	32.4280~ 32.8850	($ 37)	$ -	$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 600仟元	96.12.28	97.01.04	32.5190	$ 52	$ 19,511	USD 600仟元

匯科興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 544仟元	95.11.14~96.01.08	96.01.04~96.02.12	32.4470~32.6920	($ 144)	$ -	$ -

富威科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 30,000仟元	95.12.06~96.11.16	96.01.08~96.12.20	32.1970~33.2060	($ 1,958)	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 2,000仟元	96.12.14~96.12.18	97.01.18~97.01.22	32.3230~32.4720	$ 19	$ 64,795	USD 2,000仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,000仟元	96.08.31	96.09.05	33.0310	$ 18	$ -	$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 2,000仟元	96.12.31	97.01.04	32.4890	$ 115	$ 64,978	USD 2,000仟元

瀚元科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 1,000仟元	96.10.16	96.12.04	32.2470	$ 211	$ -	$ -

WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA) PTE LTD.從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 6,500仟元	95.12.06~96.10.29	96.01.25~96.12.21	1.44680~1.54120	SGD 59仟元	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 3,000仟元	96.11.23~96.12.19	97.01.24~97.03.20	1.43920~1.48350	SGD 69仟元	SGD 4,376仟元	USD 3,000仟元

WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)PTE. LTD.從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 8,000仟元	95.12.11~96.10.23	96.01.25~96.12.21	1.46145~1.54230	SGD 58仟元	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 4,500仟元	96.11.01~96.12.19	97.01.24~97.02.21	1.43635~1.45645	SGD 46仟元	SGD 6,500仟元	USD 4,500仟元

註：表列金融資產評價(損)益。

（以下空白）

（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（註3）	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額（註3）	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（註3）	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出（註3）	收回					
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	$ 430,670 (USD 13,280)	註1	$ 414,488 (USD 12,781)	$ -	$ -	$ 414,488 (USD 12,781)	96.24	$ 64,244 (註2)	$ 474,217	$ -
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	$ 103,776 (USD 3,200)	註1	$ 103,776 (USD 3,200)	$ -	$ -	$ 103,776 (USD 3,200)	100.00	$ 36,244 (註2)	$ 134,359	$ -
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	$ 32,430 (USD 1,000)	註1	$ 30,419 (USD 938)	$ -	$ -	$ 30,419 (USD 938)	49.00	$ 11,779 (註2)	$ 35,459	$ -
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	$ 41,089 (USD 1,267)	註1	$ 10,021 (USD 309)	$ 6,064 (USD 187)	$ -	$ 16,085 (USD 496)	40.00	$ 1,056 (註2)	$ 14,063	$ -
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	$ 21,080 (USD 650)	註1	$ 21,080 (USD 650)	$ -	$ -	$ 21,080 (USD 650)	100.00	$ 8,557 (註2)	$ 30,566	$ -
蘇州新寧物流有限公司	電子產品倉儲業務	$ 22,052 (USD 680)	註1	$ 5,967 (USD 184)	$ -	$ -	$ 5,967 (USD 184)	29.40	($ 1,262) (註2)	$ 4,861	$ -
高爾富計算機軟件(上海)有限公司	電腦軟體之開發/生產及安裝維修	$ 6,486 (USD 200)	註1	$ 6,486 (USD 200)	$ -	$ -	$ 6,486 (USD 200)	100.00	$ 95 (註2)	$ 488	$ -
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	$ 16,215 (USD 500)	註1	$ 16,215 (USD 500)	$ -	$ -	$ 16,215 (USD 500)	100.00	($ 9,887) (註2)	$ 7,318	$ -
大聯大商貿(深圳)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	$ 49,920 (HKD 12,000)	註1	$ 17,680 (HKD 4,250)	$ -	$ -	$ 17,680 (HKD 4,250)	100.00	$ 1,264 (註2)	$ 57,739	$ -
品佳電子(上海)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	$ 8,320 (HKD 2,000)	註1	$ 7,072 (HKD 1,700)	$ -	$ -	$ 7,072 (HKD 1,700)	100.00	($ 1,126) (註2)	$ 7,541	$ -
品佳電子(武漢)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	$ 8,108 (USD 250)	註1	$ 6,908 (USD 213)	$ -	$ -	$ 6,908 (USD 213)	100.00	($ 1,245) (註2)	$ -	$ -

累計本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額（註3）	經濟部投審會核准投資金額(註4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註5）
$ 646,176	$ 999,377	$ 4,326,268

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：經與中華民國會計師事務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認列投資損益。

註3：單位皆以仟元表達，且以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 32.43及港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.16計算。

註4：係經經濟部投審會核准港幣 15,010仟元及美元 28,891仟元。

註5：

淨值	限額
50億以下	淨值*40%。
50～100億	50億元適用40%，逾50億元部分適用30%。
100億以上	50億元適用40%，50～100億元部分適用30%，逾100億元部分適用20%。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：

本公司及子公司於民國96年度與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳附註五(三)1之(2)。

十二、部門別財務資訊

（一）產業別財務資訊

本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資，故無產業別財務資訊揭露之適用。

（二）地區別資訊

不適用。

（三）外銷銷貨資訊

不適用。

（四）重要客戶資訊

本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資，因行業特性故不適用。

（以下空白）

會計師查核報告

(97)財審報字第 08000733 號

大聯大投資控股股份有限公司　公鑒：

大聯大投資控股股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之損益表、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。

除下段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(四)所述，　貴公司民國九十七年及九十六年上半年度部分採權益法評價之長期股權投資暨投資收益係依各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價而得，民國九十七年及九十六年六月三十日此部分採權益法評價之長期股權投資餘額各計 3,334,752 仟元及 2,510,373 仟元，分別佔各期資產總額之 20%及 18%；其相關投資收益各計 276,472 仟元及 166,775 仟元，分別佔各期稅前淨利之 25%及 17%。另如財務報表附註十一(二)所述，　貴公司民國九十七年上半年度之轉投資事業相關資訊，其中部分轉投資事業資訊係依各轉投資事業同期自編未經會計師查核之資訊編製，並未經本會計師查核。

依本會計師之意見，除第三段所述長期投資及相關投資損益與轉投資事業相關資訊，若能取得各轉投資事業同期經會計師查核之財務報表暨相關資訊而可能需作適當調整之影響外，第一段所述之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」、

「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達大聯大投資控股股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

大聯大投資控股股份有限公司已編製民國九十七年及九十六年上半年度之合併財務報表，並因部分子公司及被投資公司財務報表未經會計師查核，而經本會計師出具保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

陳永清

葉冠妏

前財政部證期會：(77)台財證(一)第 10320 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

民 國 九 十 七 年 八 月 九 日

大聯大投資控股股份有限公司
資產負債表
民國97年及96年6月30日

單位：新台幣仟元

	資產	97年6月30日 金額	%	96年6月30日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 34,172	-	$ 64,031	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	231,484	2	-	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	25,004	-	11,155	-
1160	其他應收款	25,368	-	25,348	-
1180	其他應收款－關係人(附註五)	2,624,416	16	1,261,486	9
1280	其他流動資產(附註四(三)(七))	4,071	-	10,028	-
11XX	流動資產合計	2,944,515	18	1,372,048	10
	基金及投資(附註四(四)及五)				
1421	採權益法之長期股權投資	13,327,670	82	12,337,760	90
14XX	基金及投資合計	13,327,670	82	12,337,760	90
	固定資產(附註四(五))				
	成本				
1561	辦公設備	7,814	-	4,061	-
1631	租賃改良	7,156	-	6,268	-
15XY	成本及重估增值	14,970	-	10,329	-
15X9	減：累計折舊	(5,275)	-	(1,795)	-
15XX	固定資產淨額	9,695	-	8,534	-
	其他資產				
1820	存出保證金	4,062	-	801	-
1830	遞延費用	4,582	-	1,337	-
18XX	其他資產合計	8,644	-	2,138	-
1XXX	資產總計	$ 16,290,524	100	$ 13,720,480	100

	負債及股東權益	97年6月30日 金額	%	96年6月30日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據	$ 1,077	-	$ 985	-
2160	應付所得稅(附註四(七))	180,204	1	53,463	-
2170	應付費用	43,463	1	30,327	-
2190	其他應付款項－關係人(附註五)	1,821,237	11	679,930	5
2210	其他應付款項(附註四(六))	1,619,464	10	804,883	6
2280	其他流動負債	907	-	186	-
21XX	流動負債合計	3,666,352	23	1,569,774	11
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註四(八))	247	-	190	-
2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(七))	4,034	-	-	-
28XX	其他負債合計	4,281	-	190	-
2XXX	負債總計	3,670,633	23	1,569,964	11
	股東權益				
	股本				
3110	普通股股本(附註一及四(十))	7,199,156	44	6,709,434	49
3140	預收股本	4,136	-	53,355	-
3150	待分配股票股利	304,776	2	356,472	3
	資本公積(附註四(十一))				
3211	普通股溢價	3,774,506	23	3,709,729	27
3220	庫藏股票交易	45,083	-	59,316	1
3260	長期投資	2,139	-	4,395	-
	保留盈餘(附註四(十二))				
3310	法定盈餘公積	431,887	3	175,819	1
3320	特別盈餘公積	-	-	317,149	2
3350	未分配盈餘	1,694,608	10	983,913	7
	股東權益其他調整項目				
3450	金融商品之未實現損益	83,322	1	793	-
3420	累積換算調整數	(919,722)	(6)	99,374	1
3510	庫藏股票(附註四(九))	-	-	(319,233)	(2)
3XXX	股東權益總計	12,619,891	77	12,150,516	89
	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
	重大之期後事項(附註九)				
1XXX	負債及股東權益總計	$ 16,290,524	100	$ 13,720,480	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所陳永清、葉冠妏會計師民國九十七年八月九日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司

損益表

民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

		97年上半年度		96年上半年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4220	投資收入(附註四(四))	$ 1,036,746	88	$ 1,006,921	94
4610	勞務收入(附註五)	142,880	12	63,740	6
4000	營業收入合計	1,179,626	100	1,070,661	100
	營業成本及費用(附註四(十四))				
5610	勞務成本	(86,942)	(7)	(55,283)	(5)
	營業毛利淨額	1,092,684	93	1,015,378	95
	營業外收入及利益				
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	760	-	-	-
7480	什項收入	3,784	-	61	-
7100	營業外收入及利益合計	4,544	-	61	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註五)	(394)	-	(8,242)	(1)
7560	兌換損失	(33)	-	(443)	-
7500	營業外費用及損失合計	(427)	-	(8,685)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	1,096,801	93	1,006,754	94
8110	所得稅費用(附註四(七))	(98,342)	(8)	(22,841)	(2)
9600	本期淨利	$ 998,459	85	$ 983,913	92
		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註四(十三))				
9750	本期淨利	$ 1.46	$ 1.33	$ 1.43	$ 1.40
	稀釋每股盈餘(附註四(十三))				
9850	本期淨利	$ 1.46	$ 1.33	$ 1.42	$ 1.39

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
陳永清、葉冠妏會計師民國九十七年八月九日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司
股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股本			保留盈餘							
	普通股股本	預收股本	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	合計
96年上半年度											
96年1月1日餘額	$ 6,702,942	$ 4,653	$ -	$ 3,766,066	$ 37,252	$ 242,568	$ 1,385,662	($ 42,220)	$ 11,495	($ 319,233)	$ 11,789,185
員工行使認股權預收股款	-	58,262	-	-	-	-	-	-	-	-	58,262
員工行使認股權	6,492	(9,560)	-	3,068	-	-	-	-	-	-	-
95年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	138,567	-	(138,567)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	74,581	(74,581)	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	-	(89)	-	-	(769,042)	-	-	-	(769,131)
發放股東股票紅利	-	-	320,472	-	-	-	(320,472)	-	-	-	-
發放員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	(12,000)	-	-	-	(12,000)
發放員工股票紅利	-	-	36,000	-	-	-	(36,000)	-	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(35,000)	-	-	-	(35,000)
認列子公司資本公積變動	-	-	-	4,395	-	-	-	-	-	-	4,395
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	43,013	-	-	43,013
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	87,879	-	87,879
96年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	983,913	-	-	-	983,913
96年6月30日餘額	$ 6,709,434	$ 53,355	$ 356,472	$ 3,773,440	$ 175,819	$ 317,149	$ 983,913	$ 793	$ 99,374	($ 319,233)	$ 12,150,516
97年上半年度											
97年1月1日餘額	$ 7,186,330	$ 1,079	$ -	$ 3,817,480	$ 175,819	$ 317,149	$ 2,560,678	$ 168,493	($ 95,687)	$ -	$ 14,131,341
員工行使認股權預收股款	-	22,387	-	-	-	-	-	-	-	-	22,387
員工行使認股權	12,826	(19,330)	-	6,504	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(317,149)	317,149	-	-	-	-
96年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	256,068	-	(256,068)	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	-	-	-	-	(1,547,834)	-	-	-	(1,547,834)
發放股東股票紅利	-	-	226,776	-	-	-	(226,776)	-	-	-	-
發放員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	(18,000)	-	-	-	(18,000)
發放員工股票紅利	-	-	78,000	-	-	-	(78,000)	-	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(55,000)	-	-	-	(55,000)
97年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	998,459	-	-	-	998,459
認列子公司資本公積變動	-	-	-	(2,256)	-	-	-	-	-	-	(2,256)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(85,171)	-	-	(85,171)
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(824,035)	-	(824,035)
97年6月30日餘額	$ 7,199,156	$ 4,136	$ 304,776	$ 3,821,728	$ 431,887	$ -	$ 1,694,608	$ 83,322	($ 919,722)	$ -	$ 12,619,891

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所陳永清、葉冠妏會計師民國九十七年八月九日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司
現金流量表
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	97年上半年度	96年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 998,459	$ 983,913
調整項目		
採權益法認列之投資收益	(1,036,746)	(1,006,921)
折舊費用及各項攤提	3,352	1,175
資產及負債科目之變動		
應收帳款-關係人淨額	(14,921)	(7,125)
其他應收款	(17)	-
其他應收款-關係人	414	(4,090)
其他流動資產	1,241	(868)
應付票據	(4,922)	(1,221)
應付所得稅	73,492	14,313
應付費用	7,047	6,540
其他應付款項-關係人	(182)	22,685
其他應付款項	16,205	283
其他流動負債	(744)	(78)
應計退休金負債	(226)	97
遞延所得稅	4,588	(2,587)
營業活動之淨現金流入	47,040	6,116
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動增加	(77,660)	-
取得子公司價款	(5,463)	(41,118)
採權益法之長期股權投資增加	-	(66,590)
購置固定資產	(2,145)	(6,394)
存出保證金增加	(3,231)	(26)
遞延費用增加	(339)	(1,637)
投資活動之淨現金流出	(88,838)	(115,765)
融資活動之現金流量		
其他應付款項-關係人-資金融通款(減少)增加	(200,000)	73,000
員工行使認股權(含預收股款)	22,387	58,263
融資活動之淨現金(流出)流入	(177,613)	131,263
本期現金及約當現金(減少)增加	(219,411)	21,614
期初現金及約當現金餘額	253,583	42,417
期末現金及約當現金餘額	$ 34,172	$ 64,031
本期支付利息	$ 3,492	$ 1,315
本期支付所得稅	$ 14,931	$ 1
不影響現金流量之投資活動與融資活動		
宣告股東紅利	$ 1,547,834	$ 769,131
股東紅利轉增資	$ 226,776	$ 320,472
宣告員工紅利	$ 18,000	$ 12,000
員工紅利轉增資	$ 78,000	$ 36,000
宣告董監酬勞	$ 55,000	$ 35,000
本期投資子公司，其資產負債之公平價值表列如下：		
現金及約當現金	$ 117,668	$ 50,359
其他流動資產	3,550,251	89,571
基金及投資	529,835	-
固定資產	4,599	4,730
其他資產	5,620	10,040
流動負債	(2,353,777)	(113,582)
長期負債	(25,000)	-
其他負債	(9,749)	-
子公司之股權淨值	1,819,447	41,118
加：組織重組調整之資本公積	1,435	-
減：期末應付款	(1,815,419)	-
取得子公司價款	$ 5,463	$ 41,118

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
陳永清、葉冠妏會計師民國九十七年八月九日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司

財務報表附註

民國97年及96年6月30日

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

一、公司沿革

（一）大聯大投資控股股份有限公司（本公司）係自民國94年11月9日依法由世平興業股份有限公司（以下簡稱世平）及品佳股份有限公司（以下簡稱品佳）以股份轉換方式所設立之控股公司，並經行政院金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）核准本公司股票於同日上市，轉換後世平及品佳為本公司百分之百控制之子公司。

（二）本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。截至民國97年6月30日，本公司實收資本額為$7,199,156，每股面額10元，員工人數為66人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變

動，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產

1.屬受益憑證者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(四)採權益法之長期股權投資

1.以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之股份達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，所認列之損益表列「營業收入-投資收入」。

2.本公司持有世平及品佳之長期股權投資原係比照財團法人中華民國會計研究發展基金會 90 年 10 月 29 日(90)基秘字第 182 號解釋函對金融控股公司之規定，以股份轉換方式成立控股公司時，控股公司所取得之股權投資應以被投資公司資產帳面價值減負債後之淨值作為投入資本，發行之股票面額部分作為股本，超過面額部分則作資本公積。惟依財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 12 月 21 日(96)基秘字第 344 號解釋函對金融控股公司之規定，前述控股公司之投入成本自該函發布日起，其貸方應改依下列科目入帳：發行之股票面額部分作為股本，被投資公司股東權益項目中與其資產負債相關科目(如換算調整數及土地重估增值等)應按原金額轉列，餘額則應貸記資本公積。

3.對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。

4.採權益法之長期股權投資有關資產減損之會計處理請詳附註二(六)之說明。

(五)固定資產

1.以成本入帳，折舊係依行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定年限加計一年殘值，採平均法提列。各項資產之耐用年數為 3~6 年。

2.固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列入當期營業外收支。

3.維護及修理費用於發生時作為當期費用處理；重大增添、改良及重置則予以資本化。

4.有關資產減損之會計處理請詳附註二（六）之說明。

(六)非金融資產減損

1.本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

2.商譽應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不得迴轉。

(七)股份基礎給付-員工酬勞

本公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計畫係採用內含價值法認列員工酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(八)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(九)員工退休金

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十)遞延所得稅及所得稅費用

1.本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於所得稅之計算作跨期間之所得稅分攤，即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之實現性，認列其備抵評價金額。

2.以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用調整項目。

3.當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵

10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

4. 本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用之調整項目。

5. 本公司依據財政部民國 92 年 2 月 12 日台財稅第 0910458039 號函「營利事業依金融控股公司法第四十九條及企業併購法第四十條規定合併辦理營利事業所得稅申報處理原則」之規定，本公司依企業併購法進行合併而持有本國子公司股份達已發行股份總數百分之九十者，且自持有期間在一個課稅年度內滿十二個月之年度起，得選擇以本公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。

6. 本公司與子公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅之會計處理，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 92 年 10 月 3 日(92)基秘字第 240 號函之規定處理，即本公司與子公司應先按個別申報之狀況，依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定處理，並於調節與合併申報所得稅相關之差異數後，於財務報表表達分攤後之當期所得稅與遞延所得稅費用金額。

(十一)庫藏股

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。庫藏股票之帳面價值係依收回原因分別按加權平均法計算。

2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積-庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

(十二)收入、成本及費用認列方法

1. 收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本亦配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

2. 本公司之主要業務係對被投資公司之管理，致營業成本及營業費用無法分別列示，故合併表列「勞務成本」。

(十三)每股盈餘

1. 本公司之資本結構為複雜資本結構，在損益表上應分別列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。每股盈餘之計算方式如下：

(1)基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。

(2)稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有

具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。

2.本公司之潛在普通股係指本公司發行之員工認股權證及民國97年度以後之員工分紅若採發放股票方式之估計股數。於計算稀釋作用時採庫藏股票法。

(十四)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)以股份轉換方式成立控股公司之會計處理

本公司自民國96年12月21日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 344 號函對以股份轉換方式成立控股公司之會計處理。此項會計原則變動使本公司民國97年及96年6月30日之資本公積及金融商品之未實現損益均分別減少$286,424及$75,138，累積換算調整數均增加$361,562，惟股東權益總額不變。

(二)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司無重大影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司民國97年上半年度淨利及每股盈餘無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97年6月30日	96年6月30日
支票存款	$ 50	$ 50
定期存款	20,500	-
活期存款	13,622	63,981
	$ 34,172	$ 64,031

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項　　目	97年6月30日	96年6月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
債券型基金	$ 230,400	$ -
交易目的金融資產評價調整	1,084	-
	$ 231,484	$ -

本公司於民國97年上半年度認列之淨利益為$760。

(三)其他流動資產

	97年6月30日	96年6月30日
預付費用	$ 3,488	$ 4,630
遞延所得稅資產-流動	583	5,395
其　　他	-	3
	$ 4,071	$ 10,028

(四)採權益法之長期股權投資

長期投資明細如下：

	97 年 6 月 30 日			
被投資公司	原始投資成本	帳列金額	持股比例	上半年度投資收益
採權益法評價者:				
世平興業股份有限公司	$ 9,041,829	$ 8,479,543	100%	$ 724,833
品佳股份有限公司	2,758,458	2,973,186	100%	212,310
富威科技股份有限公司	1,820,882	1,670,723	100%	76,384
大聯大電子股份有限公司	14,735	14,435	100%	5,365
WPG International CI Ltd	2,618	80,457	100%	8,942
WPG Korea Co., Ltd.	125,566	109,326	100%	8,912
	$ 13,764,088	$ 13,327,670		$ 1,036,746

	96 年 6 月 30 日			
被投資公司	原始投資成本	帳列金額	持股比例	上半年度投資收益
採權益法評價者:				
世平興業股份有限公司	$ 9,041,829	$ 9,219,002	100%	$ 757,727
品佳股份有限公司	2,758,458	3,018,525	100%	267,350
大聯大電子股份有限公司	14,735	14,825	100%	90
WPG Korea Co.,Ltd	92,973	85,408	100%	(18,246)
	$ 11,907,995	$12,337,760		$ 1,006,921

1.本公司民國 97 年及 96 年上半年度部分採權益法評價之長期股權投資係依各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價而得，截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，相關採權益法評價之長期股權投資餘額分別為$3,334,752 及$2,510,373，其於民國 97 年及 96 年上半年度認列之投資收益分別為$276,472 及$166,775。

2.本公司於民國 97 年第一季向子公司世平興業股份有限公司取得富威科技股份有限公司 100%股權，請詳附註五(二)5(1)之說明。

3.本公司已編製民國 97 年及 96 年上半年度之合併財務報表，並因部分子公司及被投資公司財務報表未經會計師查核，而經會計師出具保留意見之查核報告在案。

(五)固定資產

	97年6月30日	96年6月30日
原始成本		
辦公設備	$ 7,814	$ 4,061
租賃改良	7,156	6,268
	14,970	10,329
累計折舊		
辦公設備	(2,544)	(524)
租賃改良	(2,731)	(1,271)
	(5,275)	(1,795)
帳面價值	$ 9,695	$ 8,534

（六）其他應付款項

	97年6月30日	96年6月30日
應付現金股利	$ 1,547,834	$ 769,131
應付董監事酬勞	55,000	35,000
其他	16,630	752
合計	$ 1,619,464	$ 804,883

（七）所得稅

1.所得稅費用及應付所得稅

	97年上半年度	96年上半年度
所得稅費用	$ 28,727	$ 22,841
未分配盈餘加徵10%所得稅	69,615	-
	98,342	22,841
以前年度所得稅高(低)估數	6,901	(11,114)
加(減)：遞延所得稅資產與負債淨變動數	(4,588)	2,587
採連結稅制合併申報應付所得稅影響數(註)	79,555	39,150
扣繳稅額	(6)	(1)
應付所得稅	$ 180,204	$ 53,463

註:當期除應付所得稅外，合併申報前後無其他差異。

2.遞延所得稅資產與負債：

	96年6月30日	95年6月30日
遞延所得稅資產-流動（表列「其他流動資產」）	$ 583	$ 5,395
遞延所得稅負債-非流動	(4,034)	-
	($ 3,451)	$ 5,395

3.因暫時性差異及虧損扣抵而產生之遞延所得稅資產科目餘額如下：

	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金　　額	所得稅影響數	金　　額	所得稅影響數
流動項目：				
其他	$ 2,333	$ 583	$ 21,580	$ 5,395
非流動項目：				
投資收益	($ 16,137)	($ 4,034)	$ -	$ -

4.兩稅合一相關資訊:

	97年6月30日	96年6月30日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	$ 390,670	$ 93,693
	96年度(預計)	95年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	14.31%	17.64%

5.未分配盈餘相關資訊

	97年6月30日	96年6月30日
87年及以後年度未分配盈餘		
・未加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	$ 998,459	$ 983,913
・已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	696,149	-
合計	$ 1,694,608	$ 983,913

6.依有關法令規定，民國 87 年度及其以後年度產生之保留盈餘，需於次年度股東會決議悉數分配，否則稽徵機關得就未分配數加徵 10%營利事業所得稅。

7.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

(八)應計退休金負債

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為為$1,443 及$1,203。

(九)庫藏股

1. 庫藏股票數量變動情形如下:

97 年 上 半 年 度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	-	-	-	-

96 年 上 半 年 度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	30,000仟股	-	-	30,000仟股

2. 民國97年及96年上半年度最高及截至民國97年及96年6月30日止買回之庫藏股金額如下：

97 年 上 半 年 度		96 年 上 半 年 度	
最 高 金 額	期 末 金 額	最 高 金 額	期 末 金 額
$ -	$ -	$ 319,233	$ 319,233

證券交易法規定本公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計已實現資本公積之金額。

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記消除股份。

(十)股份基礎給付-員工酬勞

1. 本公司係由子公司世平興業股份有限公司及品佳股份有限公司換股合組之控股公司。為保障員工福利，於民國 94 年 12 月 27 日經董事會通過決議承接子公司已發行之員工認股權證，並以本公司股票為其執行員工認股之標的。

上述酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以子公司原計劃之認股價格及本公司與子公司換股比例設算定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。

2. 本公司民國97年及96年上半年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	97 年 上 半 年 度		96 年 上 半 年 度	
認股選擇權	數　　量	加權平均行使價格(元)(註)	數　　量	加權平均行使價格(元)(註)
期初流通在外	7,067,625	$ 12.39	26,943,834	$ 11.68
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(1,494,625)	12.33	(3,750,000)	11.00
本期沒收	(125,000)	12.91	(7,426,306)	11.83
期末流通在外	5,448,000	12.39	15,767,528	11.79
期末可行使之認股選擇權	4,526,688		11,351,028	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

註：已依截至民國97年6月30日調整後之行使價格追溯調整。

3. 本公司酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

97 年 6 月 30 日

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數　　量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)(註)	數　　量	加權平均行使價格(元)(註)
$9.5至$14.1	5,448,000	1.43年	$12.39	4,526,688	$ 12.41

96 年 6 月 30 日

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數　　量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)(註)	數　　量	加權平均行使價格(元)(註)
$12.0至$16.8	15,767,528	1.86年	$11.79	11,351,028	$ 11.41

註：已依截至民國97年6月30日調整後之行使價格追溯調整。

4.本公司認股選擇權計劃給與日（或修正日）於民國93年度（含）以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本，對本公司之影響如下：

		97年上半年度
本期淨利	報表認列淨利	$ 998,459
	擬制淨利	997,752
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.33
	擬制每股盈餘(元)	1.33
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.33
	擬制每股盈餘(元)	1.33

		96年上半年度
本期淨利	報表認列淨利	$ 983,913
	擬制淨利	978,351
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	1.40
	擬制每股盈餘(元)	1.39
稀釋每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	1.39
	擬制每股盈餘(元)	1.38

註：每股盈餘業已依民國97年度股東常會通過之盈餘轉增資追溯調整之。

5.茲將子公司原認股權憑證之相關資訊列示如下：

世平興業股份有限公司

(1)91 年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國 91 年 4 月 29 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃,預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 91 年 5 月 10 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第 123006 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 91 年 5 月 10 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。世平公司業於民國 91 年 12 月 19 日及 92 年 5 月 9 日分別發行 6,034,000 單位及 5,966,000 單位之認股權憑證。

(2)92 年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國 92 年 10 月 21 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股

權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 92 年 12 月 19 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第 0920159678 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 92 年 12 月 19 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。世平公司業於民國 92 年 12 月 25 日及 93 年 7 月 16 日分別發行 6,334,000 單位及 5,666,000 單位之認股權憑證。

(3)93 年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國 93 年 12 月 1 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 94 年 1 月 5 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證(一)字第 0930158199 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 94 年 1 月 5 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。惟世平公司未於期限內發行。

(4)世平興業股份有限公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法於民國 97 年及 96 年上半年度酬勞成本將分別增加$707 及$5,562，其相關評價及擬制性資訊如下：

A.評價模式：採用 Black-Scholes 選擇評價模式。

B.評價假設：

	發行日期 93年7月16日
股利率	0%
預期價格波動性	64.12%
無風險利率	2.28%
預期存續期間	6年
每股行使價格	27.10元
攤銷年限	2~4年

C.評價結果：

	發行日期 93年7月16日
認股選擇權每股加權平均公平價值	16.18元

D.擬制性資料：

		97年上半年度
本期淨利	報表認列淨利	$ 725,034
	擬制淨利	724,327
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	1.60
	擬制每股盈餘(元)	1.60

		96年上半年度
本期淨利	報表認列淨利	$ 757,907
	擬制淨利	752,345
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	1.67
	擬制每股盈餘(元)	1.66

註：因員工認股權證轉換標的非世平公司股份不具稀釋作用，故稀釋每股盈餘與基本盈餘相同。

品佳股份有限公司

該員工認股權憑證係於民國 91 年 8 月 23 日經董事會決議並業於民國 91 年 11 月 22 日發行，共計 8,000,000 單位。發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(十一)資本公積

1. 依企業併購法第三十條第四項規定,公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積，但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。參照金融控股公司法第四十七條及台財證(六)字第 0910003413 號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另參照台財融(一)字第 0910016280 號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司資本公積項下屬於轉換前世平興業(股)公司及品佳(股)公司之未分配盈餘金額計

$2,569。

2.本公司原適用財團法人中華民國會計研究發展基金會(後簡稱「基金會」)(90)基秘字第182號解釋函之規定：公司及他公司進行股份轉換方式而成立之控股公司，其控股公司所取得之股權投資，應以公司及他公司之資產帳面價值（若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎)，減負債後之淨額作為投入資本，面額部分作為股本，超過面額部份則全數作為資本公積。

基金會於民國96年12月21日發布(96)基秘字第344號，並取代前述第182號解釋函，關於控股公司取得股權投資時貸方金額之認列規範。原依前述解釋函規定於股份轉換時所認列之資本公積，若包含屬原企業之股東權益項目中與其資產負債相關科目之部分，應重分類為適當之股東權益調整項目。本公司業已依該新函令對民國96年6月30日之股東權益作適當重分類。

3.依現行法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價(含合併溢額)及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補累積虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二)<u>未分配盈餘、特別盈餘公積及法定盈餘公積</u>

1.依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列10%之法定盈餘公積，直至該項公積累積數等於資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。

2.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘除上述法令規定外，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後依下列比例分派之：

(1)百分之三以下之董事、監察人酬勞。

(2)百分之零點零一以上，百分之五以下之員工紅利。

(3)其餘為股東紅利，按股份總額比例分派之。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。

符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

3.未分配盈餘相關資訊：

(1)本公司民國95年度盈餘分配案於民國96年6月13日經股東常會決議，提列法定盈餘公積$138,567、特別盈餘公積$74,581、

股東紅利$1,089,603(每股 1.7 元，其中現金股利及股票股利分別為＄769,131 及$320,472，又現金股利當中計$89 係來自於資本公積項下屬於轉換前子公司之未分配盈餘)、董監事酬勞$35,000 及員工紅利$48,000(其中現金紅利及股票紅利分別為$12,000 及$36,000)，前述決議與董事會之決議相同。

(2)本公司民國 96 年度盈餘分配案於民國 97 年 6 月 25 日經股東常會決議，迴轉特別盈餘公積$317,149、提列法定盈餘公積$256,068、股東紅利$1,774,610(每股 2.38 元，其中現金股利及股票股利分別為$1,547,834 及$226,776)、員工紅利$96,000(其中現金紅利及股票紅利分別為$18,000 及$78,000)及董監事酬勞$55,000。前述決議與董事會之決議相同。

(3)本公司民國 97 年上半年度員工紅利及董監酬勞係以截至民國 97 年 6 月 30 日止之稅後淨利，並考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後估列之。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。

另若民國 96 年上半年度員工紅利及董監酬勞費用化，對本公司影響如下：

A.民國 96 年上半年度之員工紅利及董監酬勞影響數分別為$36,887 及$21,133，其計算基礎係以民國 96 年上半年度之稅後淨利占全年度稅後淨利之比例計算之。

B.擬制性資料

		96年上半年度
本期淨利	報表認列淨利	$ 983,913
	擬制淨利	925,893
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.40
	擬制每股盈餘(元)	1.32
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.39
	擬制每股盈餘(元)	1.30

(十三)每股盈餘

	97年上半年度				
	金額		加權平均流通在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$1,096,801	$ 998,459	748,805	$1.46	$1.33
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	20		
員工認股權	-	-	4,174		
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之本期淨利	$1,096,801	$ 998,459	752,999	$1.46	$1.33

	96年上半年度				
	金額		加權平均流通在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(仟股)(註)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$1,006,754	$ 983,913	704,002	$1.43	$1.40
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	5,600		
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之本期淨利	$1,006,754	$ 983,913	709,602	$1.42	$1.39

註：已依民國97年度股東常會通過之未分配盈餘轉增資追溯調整之。

自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國97年度分配民國96年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第24號「每股盈餘」第19及39段有關員工紅利轉增資之

規定處理。

（十四）用人、折舊、折耗及攤銷費用（表列勞務成本）

	97年上半年度	96年上半年度
用人費用		
薪資費用	$ 49,883	$ 30,252
勞健保費用	1,889	1,557
退休金費用	1,443	1,203
其他用人費用	638	1,178
	$ 53,853	$ 34,190
折舊費用	$ 1,828	$ 876
攤銷費用	$ 1,524	$ 299

（以下空白）

五、關係人交易

（一）關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
世平興業股份有限公司（世平）	子公司
品佳股份有限公司（品佳）	〃
富威科技股份有限公司（富威)(註1)	〃
WPG Korea Co., Ltd.（WPG Korea）	〃
大聯大電子股份有限公司（大聯大電子）	〃
WPG International CI Ltd.（WPG Int'L CI）	〃
龍臨實業股份有限公司（龍臨）	間接子公司
世友投資股份有限公司（世友）	〃
荃寶科技股份有限公司（荃寶)(註2)	間接子公司 採權益法評價之被投資公司
匯科興業股份有限公司（匯科）	間接子公司 （已於民國97年6月清算完結）
品佳國際股份有限公司（品佳國際）	間接子公司
恒凱電子股份有限公司（恒凱電子）	〃
World Peace International (BVI) Ltd.(WPI(BVI)-S)	〃
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.(WPI(BVI)-H)	〃
WIN-WIN Systems Ltd.(WIN-WIN)	〃
易錄科技股份有限公司（易錄）	〃
瀚元科技股份有限公司（瀚元）	〃
富威科技(薩摩亞)股份有限公司（富威(薩摩亞))	〃
富威國際股份有限公司（富威國際）	〃

關係人名稱	與本公司之關係
WPG Technology Ltd. (WPG TECH)	間接子公司
世平國際(香港)有限公司 (世平(香港))	〃
基通有限公司 (基通)	〃
大聯大商貿有限公司 (大聯大商貿)	〃
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司 (基通(深圳))	〃
品佳電子有限公司 (品佳電子)	〃
ALLIANCE BROADCAST VISION PTE. LTD. (ABV)	〃
WPG Electronics (HK) Limited (WPG EL (HK))	〃
Prime Future Technology Ltd. (Prime Future)	〃
TEKSEL WPG Ltd. (TEKSEL)	〃
軟體世界有限公司 (軟體世界)	〃
世平偉業國際貿易(上海)有限公司 (世平偉業)	〃
大聯大商貿(深圳)有限公司 (大聯大商貿(深圳))(註3)	〃
品佳電子(上海)有限公司 (品佳(上海))	〃
品佳電子(武漢)有限公司 (品佳(武漢))(註4)	〃
Daster Electronic Company Limited. (Daster Electronic)(註5)	〃
Datalogic Limited (Datalogic)	〃 (已於96年12月清算完結)
Golden Guide Company Corporation (Golden Guide)	間接子公司
Mec Technology Co., Limited (Mec Technology)	〃
Richpower Electronic Devices Pte., Ltd. (Richpower (S))	〃

關係人名稱	與本公司之關係
WPG International (South Asia) Pte. Limited (WPG International)	間接子公司
佳訊國際貿易(上海)有限公司 (佳訊)	〃
高爾富計算機軟件(上海)有限公司 (高爾富)	〃
WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd (WPG (S))	〃
WPG SCM Limited (WPG (SCM))	〃
Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd. (GCC (SA))	〃
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd. (GCC (I))	〃
WPG Americas Inc. (WPG Americas)(註6)	〃
E-Prog Technology Pte., Ltd. (E-Prog)	〃
WPG system Pte., Ltd. (WPG system)	〃
WPG C&C Limited (WPG C&C)	〃
WPG C&C (Thailand) Co., Ltd (WPG C&C Thailand)	〃
WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD (WPG (M))	〃
WPI International (Subic), Inc. (WPI (Subic))	〃
WPG Electronics (India) Pvt., Ltd (WPG (I))(註7)	〃
WPG Electronics (Australia) Pty., Ltd. (WPG(A))	〃
WPG Electronics (Thailand) Ptd., Ltd. (WPG(T))	〃
WPG Electronics (Philippines) Inc (WPG (Phils.))(註8)	〃
Genuine C&C (Malaysia) Sdn Bhd (GCC (M))	〃
E-Prog Techonolgy (Zhuhai) Ltd. (E-Prog 珠海)	〃

關係人名稱	與本公司之關係
朗特科技股份有限公司 (朗特)	間接子公司 (已於96年11月清算完結)
WPG International (Hong Kong) Limited (WPG Int'L HK)	間接子公司
基通物流(上海)有限公司 (基通物流)(註9)	間接子公司採權益法評價之被投資公司
Silicon Electronics Company of Japen (SEC)	〃

註1：於民國97年1月1日由間接子公司轉成子公司。

註2：自民國97年3月17日現金增資，因未參與認購致持股比例自58.33%降為39%，並於民國97年4月30日喪失主導該公司董事會超過半數之投票權。

註3：原名晶品佳電子(深圳)有限公司，於民國96年9月更名。

註4：該公司已於民國96年11月辦理解散。

註5：原名Mission Right Company Limited.，於民國97年第二季更名。

註6：原名WPG NA Inc.，於民國96年10月更名。

註7：原名WPI International (India) Pte., Ltd.，於民國96年7月更名。

註8：原名WPI International Phils. Inc，於民國96年6月更名。

註9：自民國96年2月28日現金增資，因間接子公司WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd. 未依持股比例認購致持股比例自85%降為40%，自此對基通物流(上海)有限公司喪失控制力。

(二)與關係人間之重大交易

1.勞務收入

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
世平	$ 90,201	63	$ 42,926	67
其他關係人彙總	52,679	37	20,814	33
	$ 142,880	100	$ 63,740	100

係本公司提供關係人行政資源及管理服務而產生之勞務收入，收款價格及條件由雙方決定。

2.應收帳款

	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
關係人彙總	$ 25,004	100	$ 11,155	100

3.其他應收款

	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
世平	$ 1,843,870	70	$ 906,988	70
品佳	567,704	21	354,498	-
富威	212,542	8	-	28
其他關係人彙總	300	-	-	-
	$ 2,624,416	99	$ 1,261,486	98

係應收股利及連結稅制合併申報之應收關係人款項。

4.其他應付款項

(1)資金融通

	97 年 上 半 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出總額	期末應付利息
世平	$100,000	$ -	3%	$ 197	$ -
品佳	100,000	-	3%	197	-
	$200,000	$ -		$ 394	$ -

	96 年 上 半 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出總額	期末應付利息
世平	$350,000	$ 350,000	3%	$ 5,141	$ 6,495
品佳	263,000	263,000	3%	3,101	4,724
	$613,000	$ 613,000		$ 8,242	$ 11,219

(2)其他

	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
世平	$ 1,820,900	53	$ 61,982	4
其他關係人彙總	337	-	4,948	-
	$ 1,821,237	53	$ 66,930	4

係應付購買股權款、應付租金、應付利息及代收代付款項等。

5.財產交易

(1)本公司於民國 97 年 1 月 1 日向子公司世平興業股份有限公司購買

富威科技股份有限公司 100%股權，購買價格為$1,820,882。截至民國 97 年 6 月 30 日止，對世平興業股份有限公司之價款$1,815,419 尚未支付。

(2)本公司於民國 96 年上半年度分別向間接子公司 World Peace International (BVI) Ltd.與世友投資股份有限公司購買 WPG Korea Co., Ltd.與大聯大電子股份有限公司 100%股權，購買價款分別為$26,383 與$14,735。截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，購買價款已全數付清。

6.重大承諾事項

(1)本公司對 WPG Korea Co., Ltd.以出具保證函方式提供進貨付款保證，保證金額計美金 1,000 仟元。

(2)本公司對富威科技股份有限公司，以開立本票方式提供進貨付款保證，保證金額計$250,000。

(3)本公司因子公司—世平之聯合授信案，依授信合約規定出具承諾書，承諾事項如下：

A.本公司承諾於授信案存續期間內，應隨時至少持有借款人所發行股份總數 51%(含)以上之股份，且取得借款人 51%(含)以上之董事席位，並維持對借款人之經營管理及控制。

B.本公司承諾於授信案存續期間內，將提供借款人所有必須之資源，包括但不限於財務、人員及技術上之協助，以確保借款人維持正常營運及適當健全之財務能力；並督導借款人償付其債務及責任。

C.如借款人於本授信案發生任何違約事件或有發生違約事件之虞時，本公司將採取必要措施，協助借款人取得足夠資金（包括但不限於辦理現金增資），使其得以按時履行其於授信合約下之一切債務。

(4)本公司因子公司—品佳之聯合授信案，依授信合約規定出具承諾書，承諾品佳公司於授信合約及其相關文件(合稱「授信文件」)之各項債務全部清償之前：

A.除另經多數聯合授信銀行事前以書面同意者外，本公司應隨時持有該公司股份總數 70%，佔有該公司 5 席董事中之 3 席暨應隨時維持對品佳公司之經營控制權。

B.本公司應確保品佳公司隨時維持良好財務狀況，俾其履行其於授信文件下之義務，本公司將採行必要之行動(包括但不限於以現金增資或其他可行之方案)，使品佳公司取得必要之資金以履行

其對授信銀行團還本付息之義務。

(三)重要子公司達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

1.世平與關係人於民國97年及96年上半年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(1)交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

關係人名稱	與世平興業之關係
大聯大投資控股股份有限公司(大聯大控股)	世平興業之母公司
品佳股份有限公司(品佳)	與世平興業同一母公司
富威科技股份有限公司(富威)	〃
荃寶科技股份有限公司(荃寶)	採權益法評價之被投資公司
WPG Technology Ltd.(WPG TECH)	世平興業之間接子公司
世平國際(香港)有限公司(世平(香港))	〃
世平偉業國際貿易(上海)有限公司(世平偉業)	〃
基通有限公司(基通)	〃
WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.(WPG (S))	〃
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.(GCC (I))	〃
Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD(GCC (M))	〃

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A.銷貨

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	佔世平銷貨淨額百分比	金額	佔世平銷貨淨額百分比
世平(香港)	$1,015,385	5	$1,095,316	5
世平偉業	481,374	2	461,979	2
WPG(S)	246,562	1	70,479	-
	$1,743,321	8	$1,627,774	7

上開銷貨係按產品種類參考成本、市場競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，除考量原供應廠商所給予特殊付款條件而延長對該關係人收款期間外，一般收款期間為60天。

B.進貨

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	佔世平進貨淨額百分比	金額	佔世平進貨淨額百分比
世平(香港)	$ 753,147	4	$ 501,080	2
基通	376,322	2	434,160	2
品佳	182,542	1	4,948	-
WPG(S)	158,840	1	61,625	-
荃寶	6,910	-	125,711	1
	$1,477,761	8	$1,127,524	5

上開進貨係按產品組成零件成本、市場競爭狀況及其他交易條件，經雙方議定價格辦理，付款期間為60天。

C.應收帳款

	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	佔世平該科目餘額百分比	金額	佔世平該科目餘額百分比
世平偉業	$ 407,271	5	$ 234,269	3
世平(香港)	144,442	1	346,246	4
	$ 551,713	6	$ 580,515	7

D.其他應收款

(A)資金融通

	97年上半年度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大控股	$100,000	$ -	3%	$ 197	$ -

	96年上半年度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大控股	$350,000	$350,000	3%	$ 5,141	$ 6,495

(B)係應收出售股權價款、應收股利、應收租金及其他代墊款

	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	佔世平該科目餘額百分比	金額	佔世平該科目餘額百分比
大聯大控股	$ 1,820,900	84	$ -	-
富威	158	-	118,500	12
	$ 1,821,058	84	$ 118,500	12

E.應付帳款

	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	佔世平該科目餘額百分比	金額	佔世平該科目餘額百分比
世平(香港)	$ 179,264	4	$ 136,508	3
基通	109,627	3	92,431	2
	$ 288,891	7	$ 228,939	5

F.其他應付款項

	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	佔世平該科目餘額百分比	金額	佔世平該科目餘額百分比
大聯大控股	$ 1,843,870	97	$ 906,988	88

係應付股利、連結稅制合併申報往來款項及代收付款等。

G.重大承諾事項

世平對關係人以財產擔保、開立擔保信用狀及保證票方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

	97年6月30日	96年6月30日
世平(香港)	美金 5,000仟元 新台幣 161,500仟元	新台幣 38,500仟元
WPG (S)	美金 10,000仟元	美金 10,000仟元
GCC (I)	美金 5,000仟元	美金 5,000仟元
GCC (M)	美金 4,000仟元	美金 4,000仟元
WPG TECH	美金 2,000仟元	美金 7,000仟元
基通	-	美金 15,000仟元 新台幣 100,000仟元
富威	-	新台幣 180,000仟元
荃寶	-	新台幣 160,000仟元

H.財產交易

世平公司於民國97年第一季出售富威科技股份有限公司100%股權予母公司大聯大投資控股股份有限公司，出售價款為$1,820,882，因屬組織重組，故與帳面價值$1,819,447之差異帳列資本公積，證券交易稅$5,463則帳列營業費用。截至民國97年6月30日止，出售價款$1,815,419尚未收回。

2.品佳與關係人於民國97年及96年上半年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

關係人名稱	與品佳之關係
大聯大投資控股股份有限公司 (大聯大控股)	品佳之母公司
世平興業股份有限公司 (世平)	與品佳同一母公司
品佳電子有限公司 (品佳電子)	品佳之間接子公司

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A.銷貨

	97 年 上 半 年 度		96 年 上 半 年 度	
	金額	佔品佳銷貨淨額百分比	金額	佔品佳銷貨淨額百分比
世平	$ 182,542	3	$ 5,065	-

無其他同類型之交易可供比較，銷售價格及條件，係依雙方議定條件辦理。

B.其他應收款-資金融通

	97 年 上 半 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大控股	$ 100,000	$ -	3%	$ 197

	96 年 上 半 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大控股	$ 263,000	$ 263,000	3%	$ 3,101

C.其他應付款項

	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金額	佔品佳該科目餘額百分比	金額	佔品佳該科目餘額百分比
大聯大控股	$ 574,256	87	$ 356,940	93

係應付股利、關係企業經營管理事務費及連結稅制合併申報之應付關係人款項等。

D.重大承諾事項

品佳對關係人以開立擔保信用狀及保證票方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

	97年6月30日		96年6月30日	
品佳電子	美金	52,000仟元	美金	16,600仟元
	新台幣	97,500仟元	新台幣	157,500仟元
	港幣	49,000仟元	港幣	83,600仟元

3.WPI(BVI)-H與關係人於民國97年及96年上半年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

無此情形。

六、質押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五(二)6.之說明外，截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司已訂約之未來最低租金支出為$43,560。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 97 年 7 月 16 日以發行新股 23,163,840 股進行股份轉換，取得凱悌股份有限公司百分之百股份。截至民國 97 年 8 月 9 日止，此項發行新股尚未完成變更登記。

十、其他

(一) 財務報表表達

本公司民國 96 年上半年度之財務報表部分科目業經重分類，俾便與民國 96 年上半年度之財務報表比較。

(二)公平價值之資訊

	97 年 6 月 30 日		
非衍生性金融商品		公平價值	
		公開報價	評價方法
資產	帳面價值	決定之金額	估計之金額
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 2,708,960	$ -	$2,708,960
公平價值變動列入損益之金融資產	231,484	231,484	-
存出保證金	4,062	-	4,062
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	$ 3,666,352	$ -	$3,666,352

	96 年 6 月 30 日		
非衍生性金融商品		公平價值	
		公開報價	評價方法
資產	帳面價值	決定之金額	估計之金額
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 1,362,020	$ -	$1,362,020
存出保證金	801	-	801
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	$ 1,569,774	$ -	$1,569,774

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因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、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付票據、應付所得稅、應付費用、其他應付款項(含關係人)及其他流動負債。

2.存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，因金額微小，故以其帳面價值估計其公平價值。

(三)本公司民國 97 年及 96 年 6 月 30 具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為＄20,500 及＄0。

(四)財務風險控制及避險策略

本公司為控股公司，為有效控制落實集團風險管理，進而降低避險成本，針對所面臨之風險，透過以下監督管理機制，對子公司進行財務風險之控管：

1.子公司應針對其所面臨之風險，包括匯率、利率及客戶之信用風險等不同風險制定其風險管理策略，並呈報至管理階層。

2.子公司每月應將避險執行結果作成報告，並呈報至董事會。

3.本公司內部稽核部門應定期核閱子公司衍生性商品交易內部控制之允當性，並呈報至董事會。

(五)重大財務風險資訊

1.受益憑證金融商品投資：項目為公平價值變動列入損益之金融資產。

(1)市場風險

本公司從事之受益憑證金融商品投資雖受市場價格變動之影響，惟本公司隨時監測市場變化，並適時設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司係與發行該受益憑證之投資信託公司交易，皆屬信用優良之金融機構，故發生信用風險之可能性不高。

(3)流動性風險

本公司投資之受益憑證金融商品具活絡市場者，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。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之受益憑證金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2.應收款項：項目為應收帳款-關係人及其他應收款(含關係人)。

(1)市場風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3.具有資產負債表外之信用風險金融商品：明細請詳附註五(二)6 之(1)及(2)。本公司提供進貨付款保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且係對本公司之子公司為之。由於子公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其未能履約，所可能發生之損失與保證金額相符。

（以下空白）

（六）重要子公司簡明資產負債表及損益表

1.世平興業股份有限公司

世平興業股份有限公司

簡明資產負債表

民國97年及96年6月30日

資產	97年6月30日	96年6月30日
流動資產	$ 16,991,111	$ 15,055,442
基金及投資	7,192,395	8,189,313
固定資產淨額	792,095	833,738
其他資產	89,486	97,455
資產合計	$ 25,065,087	$ 24,175,948

負債及股東權益	97年6月30日	96年6月30日
流動負債	$ 14,172,592	$ 11,069,362
長期附息負債	2,200,000	3,676,234
其他負債	212,953	211,350
負債合計	16,585,545	14,956,946
股本	4,530,000	4,530,000
資本公積	3,244,176	3,319,120
保留盈餘	1,453,294	1,284,534
股東權益其他調整項目	(747,928)	85,348
股東權益合計	8,479,542	9,219,002
負債及股東權益總計	$ 25,065,087	$ 24,175,948

世平興業股份有限公司

簡明損益表

民國97年及96年上半年度

科目	97年上半年度	96年上半年度
營業收入	$ 22,169,573	$ 20,671,027
營業成本	(20,945,321)	(19,564,686)
聯屬公司間未實現利益	1,489	2,171
聯屬公司間已實現利益	(5,400)	(2,003)
營業毛利淨額	1,220,341	1,106,509
營業費用	(762,898)	(738,107)
營業淨利	457,443	368,402
營業外收入及利益	604,287	659,556
營業外費用及損失	(253,576)	(258,945)
繼續營業單位稅前淨利	808,154	769,013
所得稅費用	(83,120)	(11,106)
本期淨利	$ 725,034	$ 757,907

（以下空白）

2.品佳股份有限公司

品佳股份有限公司

簡明資產負債表

民國97年及96年6月30日

資產	97年6月30日	96年6月30日
流動資產	$ 4,893,977	$ 5,586,174
基金及投資	1,684,016	1,492,788
其他金融資產-非流動	2,522	2,522
固定資產淨額	304,806	325,571
其他資產	18,203	17,257
資產合計	$ 6,903,524	$ 7,424,312

負債及股東權益	97年6月30日	96年6月30日
流動負債	$ 3,677,660	$ 3,936,464
長期附息負債	200,000	416,666
其他負債	52,678	52,657
負債合計	3,930,338	4,405,787
股本	1,938,000	1,938,000
資本公積	584,886	584,886
保留盈餘	496,794	491,502
股東權益其他調整項目	(46,494)	4,137
股東權益合計	2,973,186	3,018,525
負債及股東權益總計	$ 6,903,524	$ 7,424,312

品佳股份有限公司
簡明損益表
民國97年及96年上半年度

科目	97年上半年度	96年上半年度
營業收入	$ 6,620,171	$ 6,407,024
營業成本	(6,207,900)	(5,960,721)
營業毛利淨額	412,271	446,303
營業費用	(280,018)	(282,965)
營業淨利	132,253	163,338
營業外收入及利益	225,346	230,031
營業外費用及損失	(133,160)	(105,916)
繼續營業單位稅前淨利	224,439	287,453
所得稅費用	(12,069)	(20,043)
本期淨利	$ 212,370	$ 267,410

3.WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.
簡明資產負債表
民國97年及96年6月30日

單位：美金仟元

資產	97年6月30日	96年6月30日
流動資產	$ 9	$ 279
基金及投資	140,252	112,018
資產合計	$ 140,261	$ 112,297

負債及股東權益	97年6月30日	96年6月30日
流動負債	$ 7	$ 4
股本	99,792	99,115
資本公積	133	133
保留盈餘	40,172	13,045
股東權益其他調整項目	157	-
股東權益合計	140,254	112,293
負債及股東權益總計	$ 140,261	$ 112,297

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明損益表

民國97年及96年上半年度

單位：美金仟元

科目	97年上半年度	96年上半年度
營業收入	$ 11,677	$ 10,483
營業成本	-	-
營業毛利淨額	11,677	10,483
營業費用	(3)	(3)
營業淨利	11,674	10,480
營業外收入及利益	2	12
營業外費用及損失	-	-
繼續營業單位稅前淨利	11,676	10,492
所得稅費用	-	-
本期淨利	$ 11,676	$ 10,492

（以下空白）

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

一、資金貸與他人情形：無此情形。

二、為他人背書保證情形：

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	註	$ 18,929,837 (股東權益*150%)	USD 1,000 仟元	USD 1,000 仟元	無	0.24%	$ 25,239,782 (淨值*200%)
0	大聯大投資控股股份有限公司	富威科技股份有限公司	註	〃	$ 250,000	$ 250,000	無	1.98%	〃

註：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(以下空白)

三、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)	
大聯大投資控股股份有限公司	股票	世平興業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	453,000	$ 8,479,543	100%	$ 18.72	註
〃	〃	品佳股份有限公司	〃	〃	193,800	2,973,186	100%	$ 15.34	〃
〃	〃	富威科技股份有限公司	〃	〃	78,800	1,670,723	100%	$ 21.20	〃
〃	〃	大聯大電子股份有限公司	〃	〃	1,671	14,435	100%	$ 8.64	〃
〃	〃	WPG Korea Co., Ltd.	〃	〃	769	109,326	100%	$ 142.17	〃
〃	〃	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	〃	〃	81	80,457	100%	$ 993.30	〃
〃	受益憑證	復華債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,600	49,176	-	$ 13.66	
〃	〃	保誠威寶基金	〃	〃	6,281	80,604	-	$ 12.83	
〃	〃	臺灣工銀1699債券基金	〃	〃	3,903	49,595	-	$ 12.71	
〃	〃	元大萬泰基金	〃	〃	3,641	52,109	-	$ 14.31	

註：因無公開市價，故以每股淨值填寫。

四.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入(註)		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
大聯大投資控股股份有限公司	富威科技股份有限公司/股票	採權益法之長期股權投資	世平興業股份有限公司	子公司	-	$ -	78,800	$ 1,670,723	-	$ -	$ -	$ -	78,800	$ 1,670,723
〃	復華債券基金/受益憑證	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	-	$ -	7,444	$ 101,276	3,844	$ 52,275	$ 52,100	$ 175	3,600	$ 49,176

註：包含本期認列之投資收益、評價調整及發放現金股利之沖減數等。

五、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：無此情形。

六、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：無此情形。

七、與關係人進、銷貨交易達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

八、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：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項餘額		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			
大聯大控資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	子公司	應收帳款 其他應收款	$ 15,785 $ 1,843,870	15.49	$ -	-	應收帳款 其他應收款	$ 15,785 $ -	$ -
大聯大控資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	子公司	應收帳款 其他應收款	$ 6,563 $ 567,704	18.86	$ -	-	應收帳款 其他應收款	$ 6,563 $ -	$ -
大聯大控資控股股份有限公司	富威科技股份有限公司	子公司	應收帳款 其他應收款	$ 2,656 $ 212,542	15.82	$ -	-	應收帳款 其他應收款	$ 2,656 $ 211,792	$ -

九、從事衍生商品交易：無此情形。

（以下空白）

(二)轉投資事業相關資訊

一、被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子零件代理經銷	$9,041,829	$ 9,041,829	453,000	100.00	$ 8,479,543	$ 725,034	$ 724,833	子公司
	品佳股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電子零件代理經銷	$2,758,458	$ 2,758,458	193,800	100.00	$ 2,973,186	$ 212,370	$ 212,310	〃
	富威科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓	電子零件代理經銷	$1,820,882	$ -	78,800	100.00	$ 1,670,723	$ 76,408	$ 76,384	
	大聯大電子股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號4樓	電子零件代理經銷	$ 14,735	$ 14,735	1,671	100.00	$ 14,435	$ 5,365	$ 5,365	〃
	WPG Korea Co., Ltd.	10F, Taewon Building 65 Bangi-dong, Songpa-gu, Seoul, Korea	電子零件代理經銷	$ 125,566	$ 125,566	769	100.00	$ 109,326	$ 8,912	$ 8,912	〃
	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	4TH Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands.	控股公司	$ 2,618	$ 2,618	81	100.00	$ 80,457	$ 8,942	$ 8,942	〃
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company. Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	$3,305,305	$ 3,282,643	99,792	100.00	$ 4,260,641	$ 361,724	註2	間接子公司
	World Peace International (BVI) Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	$1,132,162	$ 1,132,162	34,196	100.00	$ 2,064,518	$ 76,111	〃	〃
	龍臨實業股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號3樓	電子零件代理經銷	$ 364,290	$ 364,290	20,020	100.00	$ 328,720	$ 28,585	〃	〃
	世友投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段156號7樓	一般投資業務	$ 99,458	$ 99,458	15,973	100.00	$ 176,099	$ 7,791	〃	〃
	荃寶科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子零件代理經銷	$ 116,650	$ 116,650	14,820	39.00	$ 182,444	$ 41,506	〃	註3
	匯科興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子產品設計	$ -	$ 24,000	-	-	$ -	$ 217	〃	註4

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
世友投資股份有限公司	易錄科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子材料批發	$ -	$ 20,000	-	-	$ -	($ 628)	註2	間接子公司
	宇量科技股份有限公司	台北市文山區一壽街62號	電子零件代理經銷	$ 11,520	$ 11,520	1,080	20.00	$ 34,782	$ 89,673	〃	註3
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	Citco Building, P.O. 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金22,000仟元	美金22,000仟元	22,000	100.00	$ 1,472,797	$ 159,321	〃	間接子公司
	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	Commonwealth trust Limited, Sealight House, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金500仟元及新加坡幣408仟元	美金500仟元及新加坡幣408仟元	765	100.00	$ 34,767	$ 1,169	〃	〃
	恒凱電子股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電腦軟硬體及電子產品之經銷	$ 10,000	$ 10,000	1,000	100.00	$ 7,186	($ 3,308)	〃	〃
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	Unit C&G, 15F CDW Building, 388 Castle Peak Road, Tsuen Wan, New Territories, Hong Kong	電子零件買賣	$ 29,599	$ 29,599	600	100.00	$ 53,542	$ 12,310	〃	〃
	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	P.O.BOX 217,APIQ,SAMOA	控股公司	$ 65,274	$ 65,274	1,025	100.00	$ 61,502	$ 339	〃	〃
	瀚元科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓之一	電子零件買賣	$ 401,247	$ 401,247	22,000	100.00	$ 339,103	$ 10,112	〃	〃
瀚元科技股份有限公司	Golden Guide Company Corporation	1st Floor,Lake Builiding,Wickhams Cay 1,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	控股公司	$ 11,154	$ 11,154	350	100.00	$ 2,648	($ 847)	〃	〃
	Mec Technology Co., Limited	FLAT/RM 1201 12/F CONNAUGHT COMMERCIAL BUILDING 185 WANCHAI RD HK	電子零件買賣	$ 1,092	$ 1,092	25	100.00	$ 15,946	$ 36	〃	〃
	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	53 Ubi Road 1, Singapore(408698)	電子零件買賣	$ 1,988	$ 1,988	10	100.00	$ 74,561	$ 9,694	〃	〃

註1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益。

註2：係透過各子公司認列投資損益。

註3：子公司/間接子公司採權益法評價之被投資公司。

註4：已於民國97年6月間清算完結。

二、資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 100,000	$ -	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	$ 3,391,817 (註1)	$ 3,391,817 (註2)
2	品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 100,000	$ -	〃	〃	不適用	營運週轉	$ -	無	$ 594,637 (註3)	$ 1,189,274 (註4)
2	〃	恒凱股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 30,000	$ 10,000	2.80%~3.74%	業務往來	$125,487	不適用	$ -	本票$30,000	$ 125,487 (註3)	$ 1,189,274 (註4)
3	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 1,100仟元	USD -	4.16%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	USD 5,000仟元 (註5)	USD20,645仟元 (註5)
3	〃	E-Prog Technology Pte, LTD.	其他應收款-關係人	USD 570仟元	USD 570仟元	3.45%~3.48%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 1,000仟元 (註5)	〃
3	〃	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 585仟元	USD 585仟元	3.45%~4.15%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 4,000仟元 (註5)	〃
3	〃	WPG International (SOUTH ASIA) PTE LTD.	其他應收款-關係人	USD 2,920仟元	USD 2,020仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 7,000仟元 (註5)	〃
4	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA)PTE LTD.	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 442仟元	USD 442仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 3,000仟元 (註5)	USD24,884仟元 (註5)
5	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	依一般借款利率調整	〃	〃	〃	$ -	〃	USD38,450仟元 (註6)	USD38,450仟元 (註6)
6	大聯大商貿有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	RMB30,000仟元	RMB20,000仟元	4.46%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 6,708仟元 (註6)	USD 6,708仟元 (註6)
6	〃	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	RMB14,000仟元	RMB14,000仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
6	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	RMB10,500仟元	RMB10,500仟元	4.46%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 1,694仟元 (註6)	USD 1,694仟元 (註6)
7	龍臨實業股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 30,000	$ 30,000	2.50%~3.00%	〃	〃	〃	$ -	〃	$ 131,196 (註7)	$ 131,196 (註8)
8	品佳國際股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	USD 2,000仟元	USD -	4.70%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 9,709仟元 (註9)	USD19,418仟元 (註10)

註1：(1)因與世平興業股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過世平興業股份有限公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過世平公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註2：累積資金貸與他人總額不得超過世平興業股份有限公司淨值之百分之四十。

註3：(1)因與品佳股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，貸與總金額及個別貸與金額分別不得超過品佳股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十及百分之二十。

註4：累積資金貸與他人總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之四十。

註5：對單一企業之資金貸與總額及累積資金貸與他人總額均為以貸出資金公司之淨值百分之四十為限，自民國97年第一季起對單一企業之資金貸與總額改為固定限額。

註6：對單一企業之資金貸與總額及累積資金貸與他人總額均為以貸出資金公司之淨值百分之四十為限。

註7：(1)因與龍臨實業股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過龍臨實業股份有限公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過龍臨實業股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註8：累積資金貸與他人總額不得超過龍臨實業股份有限公司淨值之百分之四十。

註9：(1)因與品佳國際股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳國際股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，貸與總金額及個別貸與金額以分別不超過品佳國際股份有限公司淨值百分之四十及百分之二十為限。

註10：累積資金貸與他人總額不得超過品佳國際股份有限公司淨值之百分之四十。

（以下空白）

三、為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	世平興業股份有限公司	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE. LTD.	註1	$ 4,239,771 (股東權益*50%)	USD 10,000仟元	USD 10,000 仟元	無	3.58%	$ 6,783,634 (股東權益*80%)
1	〃	世平國際(香港)有限公司	〃	〃	USD 10,000仟元 $ 161,500 (註3)	USD 5,000 仟元 $ 161,500 (註3)	$ 123,000	3.69%	〃
1	〃	Geniune C&C (Malaysia) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 4,000仟元	USD 4,000 仟元	無	1.43%	〃
1	〃	Geniune C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 5,000仟元	USD 5,000 仟元	無	1.79%	〃
1	〃	WPG Technology Ltd.	〃	〃	USD 2,000仟元	USD 2,000 仟元	無	0.72%	〃
1	〃	荃寶科技股份有限公司	註2	〃	$ 120,000	$ -	無	0.00%	〃
1	〃	Geniume C&C (South Asia) Pte., Ltd.	註1	〃	USD 3,000仟元	USD 3,000 仟元	無	1.07%	〃
1	〃	Teksel WPG Limited	〃	〃	USD 900仟元	USD 900 仟元	無	0.32%	〃
1	〃	基通有限公司	〃	〃	USD 13,000仟元 $ 100,000	USD - 仟元 $ -	無	0.00%	〃
1	〃	富威科技股份有限公司	〃	〃	$ 180,000	$ -	無	0.00%	〃
1	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	〃	〃	RMB 10,000仟元	RMB -	無	0.00%	〃
2	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	〃	$ 2,378,549 (註4)	USD 52,000仟元 $ 97,500 HKD 49,000仟元	USD 52,000 仟元 $ 97,500 HKD 49,000 仟元	無	62.75%	$ 2,973,186 (註5)

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證之限額	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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
3	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA) PTE Ltd.	WPG SCM Limited	註1	USD 124,420仟元 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD.淨資產*2)(註6)	USD 7,300仟元	USD 7,300 仟元	無	11.73%	USD 124,420仟元 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD.淨資產*2)(註6)
3	〃	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)Pte. LTD.	〃	〃	USD 78,000仟元	USD 53,450 仟元	無	85.92%	〃
3	〃	Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 1,000仟元	USD -	無	0.00%	〃
3	〃	Genuine C & C (South Asia) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 3,800仟元 SGD 375仟元	USD 3,800 仟元 SGD 375 仟元	無	6.55%	〃
3	〃	WPG ELECTRONICS (Malaysia) SDN BHD	〃	〃	USD 2,000仟元	USD 2,000 仟元	無	3.21%	〃
3	〃	Genuine C & C (Malaysia) Ltd. SDN BHD	〃	〃	USD 600仟元 MYR 82仟元	USD 600 仟元 MYR 82 仟元	無	1.01%	〃
3	〃	WPG C&C (Tailand) Co.,Ltd.	〃	〃	USD 6,300仟元	USD 6,300 仟元	無	10.13%	〃
3	〃	WPG System Pte., Ltd.	〃	〃	USD 200仟元	USD 200 仟元	無	0.32%	〃
3	Genuine C & C (South Asia) Pte.,Ltd.	WPG C&C (Tailand) Co., Ltd	〃	USD 5,191仟元 (註7)	USD 2,000仟元	USD -	無	0.00%	USD 5,191仟元 (註8)
4	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	〃	$ 2,506,085 (註9)	$ 134,400	$ 134,400	無	8.04%	$ 3,341,446 (註10)

註1：表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
註2：原係本公司之間接子公司，自民國97年第一季起持有之普通股股權降至百分之五十以下，並於民國97年4月間喪失對該公司董事會之主導權。
註3：係包括以財產擔保金額$123,000，擔保之財產為：1.世友股票8,999仟股；2.固定資產-土地。
註4：對單一企業之背書保證總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之八十。
註5：累積背書保證總額不得超過品佳股份有限公司股權淨值之百分之百。
註6：原對單一企業之背書保證之限額及最高限額不得超過WPG International (South Asia) PTE Ltd. 股權淨值之百分之五百，自民國97年第一季起改為不得超過前述公司之股權淨值之百分之兩百。
註7：對單一企業之背書保證之總額不得超過Genuine C & C (South Asia) Pte.,Ltd.淨值之百分之兩百。
註8：累積背書保證總額不得超過Genuine C & C (South Asia) Pte.,Ltd.淨值之百分之兩百。
註9：對單一企業之背書保證總額不得超過富威科技股份有限公司淨值之百分之一百五十。

註10：累積背書保證總額不得超過富威科技股份有限公司股權淨值之百分之二百。

（以下空白）

四、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
世平興業股份有限公司	股　　票	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	99,792	$ 4,260,641	100.00%	$ 42.64	
〃	〃	World Peace International (BVI) Ltd.	〃	〃	34,196	$ 2,064,518	100.00%	$ 57.48	
〃	〃	龍臨實業股份有限公司	〃	〃	20,020	$ 328,720	100.00%	$ 16.49	
〃	〃	世友投資股份有限公司	〃	〃	15,973	$ 176,099	100.00%	$ 11.02	註3
〃	〃	荃寶科技股份有限公司	〃	〃	14,820	$ 182,444	39.00%	$ 12.31	
〃	〃	捷元股份有限公司	與本公司之董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	12,708	$ 167,740	12.97%	$ 13.20	
〃	〃	普浩國際股份有限公司…等	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	$ 12,233	-	$ -	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	〃	世平國際(香港)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	$ 2,926,258	100.00%	註2	
〃	〃	基通有限公司	〃	〃	註2	$ 476,154	100.00%	註2	
〃	〃	大聯大商貿有限公司	〃	〃	註2	$ 483,161	96.24%	註2	
〃	〃	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	〃	〃	註2	$ 128,524	100.00%	註2	
〃	〃	WPG Technology Ltd.	〃	〃	註2	$ 164,215	100.00%	註2	
〃	〃	Teksel WPG Limited…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 76,946	-	$ -	
世平國際(香港)有限公司	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	$ 31,750	100.00%	註2	
World Peace International (BVI) Ltd.	〃	Prime Future Technology Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	34,448	$ 1,990,363	100.00%	$ 57.78	
〃	〃	Super Distributor Initivatives Corp.…等	間接子公司採權益法評價之被投資公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 1,903	-	$ -	
Prime Future Technology Ltd.	〃	WPG International (South Asia) PTE LTD.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	236,347	$ 1,986,377	100.00%	$ 8.40	

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
世友投資股份有限公司	股票…等	友尚科技股份有限公司…等	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動…等	-	$ 104,387	-	$ -	
品佳股份有限公司	股　　票	品佳國際股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	22,000	$ 1,472,797	100.00%	$ 66.95	
〃	股票…等	WIN-WIN SYSTEMS LTD.…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 216,699	-	$ -	註4
品佳國際股份有限公司	〃	品佳電子有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	$ 1,399,516	100.00%	註2	
〃	〃	Silicon Electronics Company of Japan…等	〃	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 69,087	-	$ -	
WIN-WIN SYSTEMS LTD.	股　　票	品佳(新加坡)有限公司…等	間接子公司採權益法評價之被投資公司…等	以成本衡量之金融資產-非流動	-	$ 30,604	-	$ -	
品佳電子有限公司	基　　金	HSBC Capital Guaranteed Twin Action Fund	無	公平市價變動列入損益之金融資產-非流動	-	$ 10,545	-	$ -	
富威科技股份有限公司	股　　票	富威科技(薩摩亞)股份有限公司…等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 115,044	-	$ -	
〃	〃	瀚元科技股份有限公司	〃	〃	22,000	$ 339,103	100.00%	$ 15.41	
〃	〃	彥陽科技股份有限公司…等	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	$ 82,559	-	$ -	
瀚元科技股份有限公司	〃	Richpower Electronic Devices Pte.,Ltd.…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 110,012	-	$ -	

註1：市價之填寫方法如下：

1.有公開市價者，係以資產負債表日之收盤價。開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2.無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

註3：其中8,999仟股質押予供應商之進貨付款保證。

註4：持有勝開科技股份有限公司及勝創科技股份有限公司之有價證券中，其中質押為進貨之擔保品者分別為1,850仟股及2,050仟股。

五、本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱		帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
	種類	名稱				股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
世平興業股份有限公司	股票	富威科技股份有限公司	註1	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	78,800	$1,819,447	-	$ -	78,800	$ 1,820,882	$ 1,819,447	註2	-	$ -
品佳股份有限公司	基金	德盛安聯投信大壩基金	註3	不適用	不適用	-	-	8,463	100,000	8,463	100,047	100,000	$ 47 註4	-	$ -
〃	〃	統一強棒基金	〃	〃	〃	-	-	8,255	130,000	8,255	130,055	130,000	55 註4	-	$ -

註1：採權益法之長期股權投資

註2：因屬組織架構重組，售價與帳面成本差額列為資本公積。

註3：公平價值變動列入損益之金融資產－流動

註4：表列「金融資產評價損益」

六、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：無此情形。

七、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：無此情形。

八、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(註2)：

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	
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(USD 9,811仟元)	(2.74%)	註1	註1	註1	USD 2,831仟元	5.31%	
〃	WPG SCM Limited	〃	〃	(USD 5,019仟元)	(1.40%)	〃	〃	〃	USD 1,305仟元	2.45%	
〃	基通有限公司	〃	〃	(USD 4,217仟元)	(1.18%)	〃	〃	〃	USD 587仟元	1.10%	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	〃	〃	(NTD1,538,417仟元)	(26.22%)	註3	註3	註3	NTD 922,673仟元	34.11%	
富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	〃	〃	(NTD 106,051仟元)	(4.29%)	註3	註3	註3	NTD 29,637仟元	3.61%	

註1：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結60天。

註2：與世平興業股份有限公司進、銷貨交易資訊請詳附註五(三)之1及與品佳股份有限公司進、銷貨交易資訊請詳附註五(三)之2。

註3：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30~60天。

（以下空白）

九、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：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項餘額		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		
世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款：	$ 1,860,286	不適用	$ -	-	$ -	$ -
世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	應收帳款：	$ 407,271	2.60	$ -	-	$ -	$ -
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	〃	應收帳款：	$ 144,442	7.15	$ -	-	$ 144,429	$ -
世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	〃	應收帳款：	USD 5,898仟元	10.49	$ -	-	USD 4,728仟元	$ -
基通有限公司	世平興業股份有限公司	〃	應收帳款：	USD 3,613仟元	7.28	$ -	-	USD 1,795仟元	$ -
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	〃	應收帳款：	$ 922,673	3.79	$ -	-	$ 243,669	$ -

十、從事衍生性金融商品交易：

世平興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 4,000 仟元	97.01.15~97.03.24	97.01.17~97.04.07	30.1840~32.2290	$ 341	$ -	$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 15,273 仟元	97.01.08~97.04.10	97.01.11~97.04.29	30.2000~30.4900	$ 5,343	$ -	$ -

品佳股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 73,000 仟元	96.12.13~97.06.05	97.01.03~97.06.24	29.952~32.521	$ 985	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 16,000 仟元	97.04.24~97.06.25	97.07.18~97.08.29	30.234~30.436	$ 541	$ 485,622	USD 16,000仟元
預購遠期外匯合約	USD 1,000 仟元	97.01.10	97.01.15	32.464	($ 94)	$ -	$ -

富威科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 30,000 仟元	96.12.14~97.06.05	97.01.18~97.06.27	30.307~32.472	$ 11,790	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 2,000 仟元	97.06.03	97.07.07	30.277~30.279	($ 140)	$ 60,556	USD 2,000仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 14,200 仟元	96.12.31~97.06.05	97.01.04~97.06.26	30.300~32.489	$ 760	$ -	$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 7,000 仟元	97.5.30~97.6.30	97.07.03~97.08.01	30.338~30.433	$ 231	$ 212,549	USD 7,000仟元

龍臨實業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 523 仟元	97.03.24~97.05.07	97.04.02~97.06.13	30.202~30.322	($ 21)	$ -	USD -
預售遠期外匯合約	USD 1,977 仟元	97.05.07~97.06.30	97.07.01~97.09.02	30.286~30.422	$ 33	$ 59,995	USD 1,997仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 83 仟元	97.02.29	97.03.12	30.7600	$ 11	$ -	$ -

荃寶科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,596 仟元	96.12.28~97.02.26	97.01.02~97.03.26	30.661~32.522	$ 2,044	$ -	$ -

WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA) PTE LTD.從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 5,000 仟元	96.11.23~97.05.22	97.01.24~97.06.20	1.350~1.484	SGD 158仟元	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 1,500 仟元	97.05.20	97.07.22	1.366	SGD 10仟元	SGD 2,049仟元	USD 1,500仟元

WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)PTE. LTD.從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 6,500 仟元	96.11.01~97.05.22	97.1.24~97.06.20	1.348~1.456	SGD 117仟元	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 1,500 仟元	97.05.20	97.07.22	1.366	SGD 14仟元	SGD 2,049仟元	USD 1,500仟元

註：表列金融資產評價(損)益。

(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(註4)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註3及註4)	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(註4)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出(註4)	收回					
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	$ 402,915 (USD 13,280)	註1	$ 387,776 (USD 12,781)	$ -	$ -	$ 387,776 (USD 12,781)	96.24	$ 40,940 (註2)	$ 483,161	$ -
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	$ 97,088 (USD 3,200)	註1	$ 97,088 (USD 3,200)	$ -	$ -	$ 97,088 (USD 3,200)	100.00	$ 2,965 (註2)	$ 128,524	$ -
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	$ 30,340 (USD 1,000)	註1	$ 28,459 (USD 938)	$ -	$ -	$ 28,459 (USD 938)	49.00	$ 5,971 (註2)	$ 39,021	$ -
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	$ 38,441 (USD 1,267)	註1	$ 15,049 (USD 496)	$ -	$ -	$ 15,049 (USD 496)	40.00	$ 1,724 (註2)	$ 14,845	$ -
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	$ 19,721 (USD 650)	註1	$ 19,721 (USD 650)	$ -	$ -	$ 19,721 (USD 650)	100.00	$ 3,050 (註2)	$ 31,750	$ -
蘇州新寧物流有限公司	電子產品倉儲業務	$ 20,631 (USD 680)	註1	$ 5,583 (USD 184)	$ -	$ -	$ 5,583 (USD 184)	29.40	$ 1,557 (註2)	$ 6,073	$ -
高爾富計算機軟件(上海)有限公司	電腦軟體之開發/生產及安裝維修	$ 6,068 (USD 200)	註1	$ 6,068 (USD 200)	$ -	$ -	$ 6,068 (USD 200)	100.00	($ 27) (註2)	$ 460	$ -
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	$ 15,170 (USD 500)	註1	$ 15,170 (USD 500)	$ -	$ -	$ 15,170 (USD 500)	100.00	($ 791) (註2)	$ 6,503	$ -
大聯大商貿(深圳)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	$ 46,680 (HKD 12,000)	註1	$ 16,533 (HKD 4,250)	$ -	$ -	$ 16,533 (HKD 4,250)	100.00	($ 2,771) (註2)	$ 49,282	$ -
品佳電子(上海)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	$ 7,780 (HKD 2,000)	註1	$ 6,613 (HKD 1,700)	$ -	$ -	$ 6,613 (HKD 1,700)	100.00	($ 12) (註2)	$ 7,422	$ -

累計本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額（註4）	經濟部投審會核准投資金額(註5)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註6）
$ 598,060	$ 934,942	$ 4,023,978

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係依同期間自編未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：品佳電子(武漢)有限公司已於民國96年11月辦理解散。

註4：單位皆以仟元表達，且以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 30.34及港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.89計算。

註5：係經經濟部投審會核准港幣 15,010仟元及美元 28,891仟元。

註6：

淨值	限額
50億以下	淨值*40%。
50～100億	50億元適用40%，逾50億元部分適用30%。
100億以上	50億元適用40%，50～100億元部分適用30%，逾100億元部分適用20%。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：

本公司及子公司於民國97年上半年度與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳附註五(三)1之(2)。

會計師查核報告

(97)財審報字第 07003433 號

大聯大投資控股股份有限公司　公鑒：

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五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。大聯大投資控股股份有限公司之部分子公司，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等報告。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司之財務報表所列金額係依據其他會計師之查核報告。前述各該子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產總額分別為 271,538 仟元及 162,458 仟元，占大聯大投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表中合併資產總額分別為 0.57%及 0.43%，其民國九十六年及九十五年度營業收入分別為 734,685 仟元及 174,584 仟元，占合併營業收入分別為 0.51%及 0.15%。另如合併財務報表附註四(十)所述，　貴公司及子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資，係依其各該公司委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十六年及九十五年度依據其他會計師查核之財務報表認列投資收益及損失分別為 21,435 仟元及(5,195)仟元，占合併淨損益分別為 0.84%及 0.37%；截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 39,900 仟元及 117,024 仟元，占合併資產總額分別為 0.08%及 0.31%。再如財務報表附註十一(二)所述，　貴公司民國九十六年度所揭露之轉投資事業相關資訊，部分係按轉投資事業所委任其他會計師查核之財務報表所編製，並未經本會計師查核。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達大聯大投資控股股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資誠會計師事務所
會計師：

曾惠瑾

葉冠妏

前財政部證期會核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號
(88)台財證(六)第 95577 號

民國九十七年四月十三日

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	96年12月31日 金額	%	95年12月31日 金額	%		負債及股東權益	96年12月31日 金額	%	95年12月31日 金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 3,976,742	8	$ 2,845,543	8	2100	短期借款(附註四(十七))	$ 12,335,246	26	$ 8,737,192	23
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	232,040	1	93,999	-	2110	應付短期票券(附註四(十八))	279,962	1	429,669	1
1120	應收票據淨額(附註四(三))	436,413	1	535,426	1	2120	應付票據	28,704	-	90,277	-
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	21,995,096	47	16,415,176	44	2140	應付帳款	11,536,734	24	8,763,785	24
1160	其他應收款(附註四(四)(十九))	1,004,974	2	909,073	2	2160	應付所得稅(附註四(十九))	514,127	1	265,471	1
1190	其他金融資產－流動(附註四(五)及六)	1,160,885	2	1,097,470	3	2170	應付費用	810,898	2	730,851	2
120X	存貨(附註四(六))	15,146,072	32	12,395,447	33	2190	其他應付款項－關係人(附註五)	3,215	-	39,247	-
1280	其他流動資產(附註四(七)(十九))	807,923	2	600,248	2	2210	其他應付款項	823,502	2	325,934	1
11XX	流動資產合計	44,760,145	95	34,892,382	93	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(二十))	1,683,333	4	90,430	-
	基金及投資					2280	其他流動負債	187,654	-	234,994	1
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註四(二)及六)	74,865	-	67,467	-	21XX	流動負債合計	28,203,375	60	19,707,850	53
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(八))	342,539	1	117,945	1		長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(九)及六)	326,873	1	353,172	1	2420	長期借款(附註四(二十一))	4,445,876	9	5,235,774	14
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(十))	99,390	-	117,306	-	24XX	長期負債合計	4,445,876	9	5,235,774	14
14XX	基金及投資合計	843,667	2	655,890	2		其他負債				
1440	其他金融資產－非流動(附註四(十一)及六)	2,522	-	2,932	-	2810	應計退休金負債(附註四(二十二))	102,488	-	102,912	-
	固定資產(附註四(十二)及六)					2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十九))	173,384	1	174,765	1
	成本					2880	其他負債－其他(附註四(十))	5,577	-	10,980	-
1501	土地	714,948	2	714,947	2	28XX	其他負債合計	281,449	1	288,657	1
1521	房屋及建築	524,067	1	543,477	2	2XXX	負債總計	32,930,700	70	25,232,281	68
1531	機器設備	96,127	-	83,463	-		股東權益				
1551	運輸設備	22,874	-	28,021	-		股本(附註一)				
1561	辦公設備	363,763	1	420,218	1	3110	普通股股本	7,186,330	15	6,702,942	18
1631	租賃改良	81,669	-	67,498	-	3140	預收股本	1,079	-	4,653	-
1681	其他設備	45,361	-	41,239	-		資本公積(附註四(二十五))				
15XY	成本及重估增值	1,848,809	4	1,898,863	5	3211	普通股溢價	3,768,002	8	3,706,750	10
15X9	減：累計折舊	(497,828)	(1)	(503,509)	(1)	3220	庫藏股票交易	45,083	-	59,316	-
1599	減：累計減損	(1,036)	-	-	-	3260	長期投資	4,395	-	-	-
1670	未完工程及預付設備款	8,049	-	6,095	-		保留盈餘(附註四(二十六))				
15XX	固定資產淨額	1,357,994	3	1,401,449	4	3310	法定盈餘公積	175,819	-	37,252	-
	無形資產					3320	特別盈餘公積	317,149	1	242,568	-
1760	商譽	143,108	-	145,292	-	3350	未分配盈餘	2,560,678	6	1,385,662	4
1770	遞延退休金成本	-	-	742	-		股東權益其他調整項目				
1780	其他無形資產	39,265	-	435	-	3450	金融商品之未實現損益(附註四(二十五))	168,493	-	(42,220)	-
17XX	無形資產合計	182,373	-	146,469	-	3420	累積換算調整數(附註四(二十五))	(95,687)	-	11,495	-
	其他資產					3510	庫藏股票(附註四(二十三))	-	-	(319,233)	(1)
1800	出租資產(附註四(十三)及六)	75,678	-	117,315	1		母公司股東權益合計	14,131,341	30	11,789,185	31
1810	閒置資產(附註四(十四)及六)	31,309	-	25,378	-	3610	少數股權	293,714	-	325,505	1
1880	其他資產－其他(附註四(十五))	102,067	-	105,156	-	3XXX	股東權益總計	14,425,055	30	12,114,690	32
18XX	其他資產合計	209,054	-	247,849	1		重大承諾事項及或有負債(附註七)				
1XXX	資產總計	$ 47,355,755	100	$ 37,346,971	100		重大期後事項(附註九)				
						1XXX	負債及股東權益總計	$ 47,355,755	100	$ 37,346,971	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠妏會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

		96年度		95年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註五)				
4110	銷貨收入	$ 145,813,718	102	$ 118,213,009	102
4170	銷貨退回	(1,314,601)	(1)	(1,343,178)	(1)
4190	銷貨折讓	(1,577,182)	(1)	(921,622)	(1)
4100	銷貨收入淨額	142,921,935	100	115,948,209	100
4610	勞務收入	52,223	-	175,663	-
4000	營業收入合計	142,974,158	100	116,123,872	100
	營業成本(附註五)				
5110	銷貨成本	(134,537,693)	(94)	(109,080,998)	(94)
5910	營業毛利	8,436,465	6	7,042,874	6
	營業費用(附註四(二十八))				
6100	推銷費用	(2,746,499)	(2)	(2,640,057)	(2)
6200	管理及總務費用	(1,716,975)	(1)	(1,641,494)	(1)
6000	營業費用合計	(4,463,474)	(3)	(4,281,551)	(3)
6900	營業淨利	3,972,991	3	2,761,323	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	86,127	-	91,850	-
7310	金融資產評價利益	12,962	-	3,557	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(十))	17,716	-	-	-
7122	股利收入	26,465	-	22,589	-
7130	處分固定資產利益	162	-	-	-
7140	處分投資利益	47,830	-	28,932	-
7160	兌換利益	87,000	-	47,163	-
7480	什項收入	91,124	-	106,192	-
7100	營業外收入及利益合計	369,386	-	300,283	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(988,698)	(1)	(907,869)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(十))	-	-	(4,781)	-
7530	處分固定資產損失	-	-	(14,661)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(31,586)	-	(150,617)	-
7630	減損損失(附註四(十六))	(6,005)	-	(32,946)	-
7880	什項支出(附註四(四)(二十九))	(50,504)	-	(56,775)	-
7500	營業外費用及損失合計	(1,076,793)	(1)	(1,167,649)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	3,265,584	2	1,893,957	2
8110	所得稅費用(附註四(十九))	(635,053)	-	(489,827)	(1)
9300	會計原則變動累積影響數	-	-	3,584	-
9600XX	合併總損益	$ 2,630,531	2	$ 1,407,714	1
	歸屬於：				
9601	合併淨損益	$ 2,560,678	2	$ 1,385,662	1
9602	少數股權損益	69,853	-	22,052	-
		$ 2,630,531	2	$ 1,407,714	1

		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註四(二十七))				
9710	繼續營業單位淨利	$ 4.78	$ 3.85	$ 2.66	$ 1.97
9740	會計原則變動累積影響數	-	-	0.01	0.01
9740AA	少數股權	(0.10)	(0.10)	(0.03)	(0.03)
9750	本期淨利	$ 4.68	$ 3.75	$ 2.64	$ 1.95
	稀釋每股盈餘(附註四(二十七))				
9810	繼續營業單位淨利	$ 4.71	$ 3.80	$ 2.66	$ 1.97
9840	會計原則變動累積影響數	-	-	0.01	0.01
9840AA	少數股權	(0.10)	(0.10)	(0.03)	(0.03)
9850	本期淨利	$ 4.61	$ 3.70	$ 2.64	$ 1.95

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
曾惠瑾、葉冠妏會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本			保留盈餘								
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘（待彌補虧損）	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	少數股權	合計
95年度											
95年1月1日餘額	$ 6,932,020	$ -	$ 4,580,198	$ -	$ -	($ 344,857)	($ 63,701)	$ 107,558	$ -	$ 357,871	$ 11,569,089
員工行使認股權預收股款	-	4,653	-	-	-	-	-	-	-	-	4,653
員工行使認股權	20,922	-	10,027	-	-	-	-	-	-	-	30,949
彌補虧損	-	-	(344,857)	-	-	344,857	-	-	-	-	-
94年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	(37,252)	37,252	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	(242,568)	-	242,568	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	(109,313)	-	-	-	-	-	-	-	(109,313)
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(659,009)	-	(659,009)
註銷庫藏股	(250,000)	-	(89,776)	-	-	-	-	-	339,776	-	-
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(54,418)	(54,418)
95年度合併總損益	-	-	-	-	-	1,385,662	-	-	-	22,052	1,407,714
認列子公司資本公積變動	-	-	(393)	-	-	-	-	-	-	-	(393)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	21,481	-	-	-	21,481
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(96,063)	-	-	(96,063)
95年12月31日餘額	$ 6,702,942	$ 4,653	$ 3,766,066	$ 37,252	$ 242,568	$ 1,385,662	($ 42,220)	$ 11,495	($ 319,233)	$ 325,505	$ 12,114,690
96年度											
96年1月1日餘額	$ 6,702,942	$ 4,653	$ 3,766,066	$ 37,252	$ 242,568	$ 1,385,662	($ 42,220)	$ 11,495	($ 319,233)	$ 325,505	$ 12,114,690
員工行使認股權預收股款	-	1,079	-	-	-	-	-	-	-	-	1,079
員工行使認股權	126,916	(4,653)	61,341	-	-	-	-	-	-	-	183,604
95年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	138,567	-	(138,567)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	74,581	(74,581)	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	(89)	-	-	(769,042)	-	-	-	-	(769,131)
發放股東股票紅利	320,472	-	-	-	-	(320,472)	-	-	-	-	-
發放員工現金紅利	-	-	-	-	-	(12,000)	-	-	-	-	(12,000)
發放員工股票紅利	36,000	-	-	-	-	(36,000)	-	-	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(35,000)	-	-	-	-	(35,000)
庫藏股轉讓員工	-	-	(14,233)	-	-	-	-	-	319,233	-	305,000
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(101,644)	(101,644)
96年度合併總損益	-	-	-	-	-	2,560,678	-	-	-	69,853	2,630,531
認列子公司資本公積變動	-	-	4,395	-	-	-	-	-	-	-	4,395
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	210,713	-	-	-	210,713
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(107,182)	-	-	(107,182)
96年12月31日餘額	$ 7,186,330	$ 1,079	$ 3,817,480	$ 175,819	$ 317,149	$ 2,560,678	$ 168,493	($ 95,687)	$ -	$ 293,714	$ 14,425,055

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠妏會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量		
合併總損益	$ 2,630,531	$ 1,407,714
調整項目		
呆帳損失	52,279	221,092
存貨跌價及呆滯損失	31,586	150,617
採權益法認列之投資(收益)損失	(17,716)	4,781
取得採權益法之長期股權投資之現金及清算股利	12,877	3,835
處分投資利益	(47,830)	(28,932)
折舊及各項攤提	161,098	192,375
減損損失	6,005	32,946
處分固定資產(利益)損失	(162)	14,661
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	99,013	(140,958)
應收帳款淨額	(5,649,182)	2,764,362
應收帳款-關係人淨額	17,578	72,336
其他應收款	(83,875)	170,892
其他金融資產-流動	(24,618)	41,855
存貨	(2,782,211)	1,362,339
遞延所得稅	21,137	93,678
其他流動資產	(230,715)	(144,105)
應付票據	(61,573)	(90,521)
應付帳款	2,769,589	(650,052)
應付所得稅	248,656	109,462
應付費用	83,888	314,259
其他應付款項-關係人	(36,573)	(5,549)
其他應付款項	498,527	41,046
其他流動負債	(47,334)	(391,891)
應計退休金負債	318	(5,114)
其他負債-其他	(4,232)	-
營業活動之淨現金(流出)流入	(2,352,939)	5,541,128

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96年度	95年度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少	($ 138,041)	$ 51,603
其他金融資產-流動(增加)減少	(38,797)	262,052
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動增加	(7,399)	(67,467)
以成本衡量之金融資產-非流動(增加)減少	(16,923)	2,059
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款	57,084	22,391
取得以成本衡量之金融資產-非流動減資款	2,550	2,250
採權益法之長期股權投資增加	(6,154)	(5,977)
處分子公司價款	-	65,941
處分採權益法之長期股權投資價款	35,470	-
其他金融資產－非流動減少	410	78,540
購置固定資產	(138,438)	(86,610)
處分固定資產價款	54,113	54,549
商譽增加	(2,210)	(3,599)
其他無形資產增加	(41,762)	(2,378)
其他資產-其他增加	(26,252)	(29,925)
投資活動之淨現金(流出)流入	(266,349)	343,429
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	3,598,054	(3,494,291)
應付短期票券減少	(149,707)	(269,949)
長期借款增加(減少)	803,005	(894,071)
應付公司債償還數	-	(400,000)
其他負債-其他(減少)增加	(1,171)	8,840
發放員工紅利	(12,000)	-
發放現金股利	(769,131)	(109,313)
發放董事監察人酬勞	(35,000)	-
員工行使認股權發行新股	183,604	30,949
員工行使認股權預收股款	1,079	4,653
購入庫藏股	-	(659,009)
庫藏股轉讓員工	305,000	-
少數股權減少	(97,237)	(54,418)
融資活動之淨現金流入(流出)	3,826,496	(5,836,609)
匯率影響數	(61,548)	(47,709)
合併個體變動影響數	(14,461)	(73,691)
本期現金及約當現金增加(減少)	1,131,199	(73,452)
期初現金及約當現金餘額	2,845,543	2,918,995
期末現金及約當現金餘額	$ 3,976,742	$ 2,845,543
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 963,888	$ 936,671
本期支付所得稅	$ 385,559	$ 226,513
本期處分子公司之相關資訊揭露如下：		
現金及銀行存款	$ -	$ 73,691
其他流動資產	-	317,129
固定資產	-	9,792
其他資產	-	270
流動負債	-	(267,435)
子公司股權淨值	-	133,447
減：少數股權	-	(58,043)
未處分股權之帳面價值	-	(24,978)
處分利益	-	15,515
處分子公司價款	$ -	$ 65,941

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
曾惠瑾、葉冠妏會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

一、公司沿革

（一）本公司-大聯大投資控股股份有限公司

1. 大聯大投資控股股份有限公司（本公司）係自民國94年11月9日依據法令與世平興業股份有限公司（世平興業）及品佳股份有限公司（品佳）以股份轉換方式所設立之控股公司，並經財政部金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局）核准本公司股票於同日上市，轉換後世平興業及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。
2. 本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。
3. 截至民國96年12月31日止，本公司及其列入本合併財務報表之從屬公司員工人數約為2,700人；本公司之實收資本額為$7,186,330，每股面額10元。

（以下空白）

(二)列入合併財務報表之從屬公司如下：

公司名稱	附註	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例 96年12月31日	95年12月31日
1.世平興業股份有限公司		註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%
(1)World Peace International (BVI) Ltd.		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A.Prime Future Technology Ltd.		註1	〃	100.00%	100.00%
(A)WPG International (South Asia) Pte., Limited.	註3	註1	〃	100.00%	100.00%
a.Genuine C&C (IndoChina) Pte.,Ltd.		註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%
b.WPG Americas Inc.	註4	註1	〃	100.00%	100.00%
c.WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	註5	註1	〃	100.00%	100.00%
(a)WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD	註6	註1	〃	100.00%	100.00%
(b)WPI International (Subic) Inc.		註1	〃	99.97%	99.97%
(c)WPG Electronics (India) Pvt., Ltd.	註7	註1	〃	55.00%	55.00%
(d)WPG Electronics (Australia) Pty., Ltd.	註8	註1	〃	100.00%	100.00%
d.WPG System Pte., Ltd.		註1	〃	60.00%	100.00%
e.Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.		註1	〃	81.00%	81.00%
(a)Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD.		註1	〃	100.00%	100.00%
f.E-Prog Technology Pte., Ltd.		註1	電子零組件燒錄	100.00%	100.00%
(a)E-Prog Technology (Zhuhai) Co., Ltd.		註1	〃	100.00%	100.00%
g.WPG C&C Limited		註1	資訊產品代理經銷	60.00%	60.00%
(a)WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.			〃	100.00%	100.00%
h.WPG SCM Limited		註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%

公司名稱	附註	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例 96年12月31日	95年12月31日
(2)WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A.世平國際(香港)有限公司		註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%
(A)世平偉業國際貿易(上海)有限公司		註1	〃	100.00%	100.00%
B.基通有限公司		註1	電子零件代理經銷及倉儲業務	100.00%	100.00%
C.大聯大商貿有限公司	註9	註1	電子零件代理經銷	96.24%	96.24%
D.基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司		註1	電子零件代理經銷及倉儲業務	100.00%	100.00%
E.TEKSEL WPG Ltd.		註1	電子零件代理經銷	50.00%	50.00%
F.WPG Technology Ltd.		註1	〃	70.00%	70.00%
G.基通物流(上海)有限公司		註1	倉儲裝卸加工業務	40.00%	85.00%
(3)荃寶科技股份有限公司		註1	電子零件代理經銷	58.33%	58.33%
(4)龍臨實業股份有限公司		註1	〃	100.00%	73.77%
(5)世友投資股份有限公司		註1	一般投資業務	100.00%	100.00%
A.世紀無線科技股份有限公司		註1	電子產品設計	-	72.40%
B.易錄科技股份有限公司		註1	電子零組件燒錄	100.00%	100.00%
C.朗特科技股份有限公司		註2	電子零組件設計業	-	45.39%

公司名稱	附註	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例 96年12月31日	95年12月31日
(6)富威科技股份有限公司		註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%
A.瀚元科技股份有限公司		註1	電子零件之買賣	100.00%	100.00%
(A)Mec Technology Co., Limited		註1	〃	100.00%	100.00%
(B)Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.		註1	〃	100.00%	100.00%
(D)Datalogic Limited		註1	電子零件之買賣	-	100.00%
(D)Golden Guide Company Corporation		註1	控股公司	100.00%	100.00%
a.佳訊國際貿易(上海)有限公司		註1	電子零件之買賣	100.00%	100.00%
B.富威科技(薩摩亞)股份有限公司		註1	控股公司	100.00%	100.00%
(A)軟體世界有限公司		註1	〃	100.00%	100.00%
a.高爾富計算機軟件(上海)有限公司		註1	電腦軟體之開發/生產及安裝	100.00%	100.00%
C.富威國際股份有限公司		註1	電子零件之買賣	100.00%	100.00%
(7)匯科興業股份有限公司		註1	〃	56.00%	56.00%

公司名稱	附註	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例 96年12月31日	95年12月31日
2.品佳股份有限公司		註1	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00%	100.00%
(1)品佳國際股份有限公司		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A.品佳電子有限公司		註1	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00%	100.00%
(A)Mission Right Company Limited		註1	〃	100.00%	100.00%
(B)大聯大商貿(深圳)有限公司	註10	註1	〃	100.00%	100.00%
(C)品佳電子(上海)有限公司		註1	〃	100.00%	100.00%
(D)品佳電子(武漢)有限公司		註1	〃	-	100.00%
B.ALLIANCE BROADCAST VISION PTE.LTD.		註1	電子產品之設計及經銷	51.28%	-
(2)WIN-WIN SYSTEMS LTD.		註1	控股公司	100.00%	100.00%
(3)恒凱電子股份有限公司		註1	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00%	100.00%
3.WPG Korea Co., Ltd.	註11	註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%
4.大聯大電子股份有限公司	註12	註1	〃	100.00%	100.00%
5.WPG International (CI) Limited		註1	控股公司	100.00%	-
(1)WPG International (Hong Kong) Limited		註1	〃	100.00%	-
(2)WPG Electronics (HK) Limited	註13	註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%

註1：本公司綜合持有表決權股份超過50%。

註2：本公司綜合持有表決權股份雖未達50%，惟本公司有權主導該公司董事會超過半數之投票權。

註3：原名為WPG International Pte.,Limited.，於民國96年6月更名。

註4：原名為WPG NA Inc，於民國96年10月更名。

註5：原名為WPI International(Singapore) Pte.,Ltd.，於民國96年6月更名。

註6：原名為WPI Components SDN BHD，於民國96年6月更名。

註7：原名為WPI International(India)Pte.,Ltd.，於民國96年7月更名。

註8：原名為WPI International(Australia) Pty.,Ltd.，於民國96年6月更名。

註9：原名為基通國際貿易(上海)有限公司，於民國95年9月更名。

註10：原名為晶品佳電子(深圳)有限公司，於96年9月更名。

註11：原名為Korea WPI Co., Ltd.，於民國95年10月更名。民國95年原為World Peace International (BVI) Ltd.之子公司，民國96年1月間因投資架構調整，已成為大聯大投資控股股份有限公司之子公司。

註12：原名為世豪國際股份有限公司，於民國96年1月更名。

註13：原名為LVT International (HK) Ltd.，於民國96年3月更名。

列入合併財務報表之子公司經其他會計師查核部分

本公司列入合併個體之部分子公司，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本公司並未查核該等報告，其民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產總額分別為$271,538及$162,458，各佔合併資產總額0.57%及0.43%;民國九十六年及九十五年度之營業收入分別為$734,685及$174,584，各占合併營業收入0.51%及0.15%。

(三)列入本期合併財務報表之從屬公司增減變動情形：

1.本期合併財務報表增加之子公司如下：

公司名稱	附註	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例 96年12月31日	95年12月31日
WPG International (CI) Limited		註1	控股公司	100.00%	-
WPG International (Hong Kong)Limited		註1	控股公司	100.00%	-
ALLIANCE BROADCAST VISION PTE. LTD.		註1	電子產品之設計及經銷	51.28%	-

註1：本公司綜合持有表決權股份50%。

2.本期合併財務報表減少之子公司如下：

公司名稱	附註	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例 96年12月31日	95年12月31日
基通物流(上海)有限公司	註3	註1	倉儲裝卸加工業務	40.00%	85.00%
世紀無線科技股份有限公司	註4	註1	電子產品設計	-	72.40%
朗特科技股份有限公司	註5	註2	電子零組件設計	-	45.39%
Datalogic Limited	註6	註1	電子零件之買賣	-	100.00%

註1：係本公司之間接子公司。

註2：本公司綜合持有表決權股份雖未達50%，惟本公司有權主導該公司董事會超過半數之投票權。

註3：該公司於民國96年2月間現金增資，因間接子公司-WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd. 未依持股比例認購致持股比例 降至50%以下，自此喪失控制力。

註4：該公司於民國96年4月間清算完結。

註5：該公司於民國96年11月間清算完結。

註6：該公司於民國96年12月間清算完結。

(四)未列入合併財務報表之子公司：無此情形。

(五)從屬公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無此情形。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度說明：無此情形。

(七)國外從屬公司營運之特殊風險：無此情形。

(八)從屬公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

(九)從屬公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製準則

1.本公司合併財務報表之編製個體包括本公司及所有子公司之合併財務報表。本公司與編入本合併報表個體相互間之所有重大交易事項及資產負債科目餘額，於編製合併財務報表時，皆已沖銷。

2.對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及其他

雖直接或間接持有表決權股份未超過50%，但依修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。

3.對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併損益表。

對於期中喪失對子公司之控制能力者，應於喪失對子公司控制能力之日起，終止將子公司之收益及損費編入合併財務報表，且不予追溯重編以前年度合併財務報表。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

1.本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率換算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(四)資產負債區分流動非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五)約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高流動性之投資：

1.隨時可轉換成定額現金者。

2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為業主權益調整項目。

(七)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3.本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：

(1)係為混合商品。

(2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。

(3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(八)衍生性金融商品

以交易為目的若屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。

(九)備供出售金融資產

1.屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2.備供出售金融資產續後評價係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額該認列為股東權益調整項目。

(十)以成本衡量之金融資產

1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2.係無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市、未上櫃及興櫃股票，續後評價係以原始認列之成本衡量。

3.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十一)無活絡市場之債券投資

1.該無活絡市場之債券投資，係依據金融資產證券化條例及信託法規定為信用增強而由受託機構發行、委託公司買入之次順位受益憑證及賣方受益憑證。對其係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2.因無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之受益憑證，續後評價以攤銷後成本衡量。

3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(十二)備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款(含關係人)等各項債權之帳齡分析及其收回可能性，予以評估提列。

(十三)存貨

採永續盤存制，以實際購入成本為入帳基礎，成本計算採移動平均法。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，並採總額比較之成本與市價孰低法評價，以淨變現價值為市價。

(十四)採權益法之長期股權投資

1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。自民國 95 年度起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。

2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

3.採權益法評價之被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減時，其增減數應調整「資本公積」及「採權益法之長期股權投

資」。前開調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

4. 採權益法認列被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面值餘額降至零為限。但若意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運時，則按持股比例繼續認列投資損失，若因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值貸方餘額時，在資產負債表中列為負債，嗣後被投資公司如有盈餘時，仍依權益法處理。

   若對被投資公司已具有控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，應全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該公司利益應先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

5. 採權益法之長期股權投資有關資產減損之會計處理請詳附註二(十六)之說明。

(十五)固定資產

1. 以成本入帳，折舊係依其估計之耐用年限，減除估計殘值後採平均法提列。各項資產之耐用年數除房屋及建築為 15～55 年、租賃改良 2～5 年及其他設備為 5～10 年外，餘固定資產為 3～10 年。
2. 固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列入當期營業外費用及損失。
3. 維護及修理費用於發生時作為當期費用處理；重大增添、改良及重置則予以資本化。
4. 非供營業使用之土地及房屋建築，轉列其他資產，並繼續提列折舊，有關資產減損之會計處理詳附註二(十六)。

(十六)非金融資產減損

1. 公司所擁有資產當資產減損環境變更或某事件發生而顯示其可回收金額低於其帳面價值時，即認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十七)員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成

本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。

2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
3. 列入合併財務報表之從屬公司退休金會計處理係依當地相關規定處理。

(十八)遞延所得稅及所得稅費用

1. 本公司依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於所得稅之計算作跨期間之所得稅分攤，即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之實現性，認列其備抵評價金額。
2. 所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用調整項目。
4. 自 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
5. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得稅基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。
6. 本公司依據財政部民國 92 年 2 月 12 日台財稅第 0910458039 號函「營利事業依金融控股公司法第 49 條及企業併購法第 40 條規定合併辦理營利事業所得稅申報處理原則」之規定，本公司依企業併購法進行合併而持有本國子公司股份達已發行股份總數百分之九十者，且自持有期間在一個課稅年度內滿十二個月之年度起，得選擇以本公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。
7. 本公司與子公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅之會計處理，係依財團法人會計研究發展基金會民國 92 年 10 月 3 日(92)基祕字第 240 號函之規定處理，即本公司與子公司應先按個別申報之狀況，依

財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定處理，並於調節與合併申報所得稅相關之差異數後，於財務報表表達分攤後之當期所得稅與遞延所得稅費用金額。

8. 列入合併財務報表之從屬公司所得稅係依當地相關規定處理。

(十九)庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。庫藏股票之帳面價值係依收回原因分別按加權平均法計算。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積-庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

(二十)員工認股權證

本公司對於員工認股權證之給與或員工認股權計劃之修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 92 年 3 月 17 日(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列員工酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(二十一)收入、成本及費用認列方法

收入係於已實現或可實現且已賺得時認列，相關成本亦配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十二)每股盈餘

1. 本公司之資本結構為複雜資本結構，在損益表上應分別列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。每股盈餘之計算方式如下：
   (1)基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。
   (2)稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。
2. 本公司之潛在普通股係指本公司發行之員工認股權證。於計算稀釋作用時，係採庫藏股法。

(二十三)金融資產證券化交易

1. 係依據金融資產證券化條例及信託法規定，採行特殊目的信託方式，將應收帳款債權及相關權利義務，信託予臺灣土地銀行股份有限公司（以下簡稱「受託機構」），由受託機構據以發行受益證券，

並將募集所得資金交付本公司。在此交易架構下，該移轉資產已交換而收取對價，且對該移轉資產已喪失控制權，因此該移轉資產均自應收帳款中除列。

2. 因信用增強之次順位受益證券及表彰特殊目的信託財產中「超出發行上限」、「不合格」、「超出集中度」、「受託機構實收款不足支付本公司新增應收帳款債權」及「應付帳款準備」等應收帳款債權受益權之賣方受益證券係由子公司-世平興業股份有限公司取得，依其性質帳列「無活絡市場之債券投資-非流動」。

3. 折價準備金係為提早取得應收帳款債權之現金所預先支付之利息費用及其他估列之必要費用與準備，因此依其性質提列折價準備金，並於實際發生時帳列利息費用及財務費用。

4. 必要準備金係依「特殊目的信託契約」規定應提列之準備金，其用途為保障受託機構依信託契約履行支付或預留相關損費支出之金額。

(二十四)會計估計

本公司於編製合併財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對合併財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)商譽停止攤銷

本公司及轉投資公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司無會計原則變動累積影響數，對轉投資公司民國 95 年度淨利增加$47,195，相對使合併淨利同時增加$47,195，追溯調整後每股盈餘增加 0.07 元。

(二)金融商品

本公司及子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動對本公司及子公司之影響甚小。

(三)股份轉換成控股公司之股東權益部分科目之會計處理

本公司自民國 96 年 12 月 21 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 344 號函對以股份轉換方式成立控股公司之會計處理。此項會計原則變動使資本公積及金融商品之未實現損益分別減少$286,424 及$75,138，累積換算調整數增加$361,562，股東權益總額不變。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96年12月31日	95年12月31日
零用金及庫存現金	$ 2,011	$ 300,512
支票存款	493,946	206,497
活期存款	2,412,082	1,834,115
定期存款	1,068,703	451,659
約當現金	-	52,760
	$ 3,976,742	$ 2,845,543

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	96年12月31日	95年12月31日
流動項目:		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	$ 51,811	$ 51,803
開放型基金	173,500	45,100
小計	225,311	96,903
交易目的金融資產評價調整	6,729	(2,904)
合計	$ 232,040	$ 93,999
非流動項目(註):		
指定公平價值變動列入損益之金融資產-開放型基金	$ 66,952	$ 68,567
指定公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	7,913	(1,100)
合計	$ 74,865	$ 67,467

註：指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動之質押情形請詳附註六說明。

(三)應收票據淨額

	96年12月31日	95年12月31日
應收票據	$ 437,420	$ 537,126
減：備抵呆帳	(1,007)	(1,700)
	$ 436,413	$ 535,426

(四)應收帳款淨額

1.

	96年12月31日	95年12月31日
應收帳款	$ 22,374,194	$ 16,834,902
減：備抵呆帳	(328,778)	(347,549)
備抵銷貨折讓	(50,320)	(72,177)
	$ 21,995,096	$ 16,415,176

2.子公司民國 96 年及 95 年度出售應收帳款債權分別計$15,456,169 及$14,531,371，期末保留數餘為分別為$161,847 及$168,091（表列其他應收款），出售損失分別為$8,065 及$7,576(表列什項支出)。

3.截至民國 96 年 12 月 31 日止，應收帳款債權出售情形如下表：

子公司-世平興業股份有限公司

應收帳款債權移轉對象	國泰世華商業銀行	兆豐國際商業銀行	中國信託商業銀行	台新國際商業銀行	台北富邦商業銀行
應收帳款債權移轉額度	USD 30,000仟元	USD 60,500仟元	$ 524,000	$1,400,000	$345,000
應收帳款債權移轉金額	$1,389,765	$4,570,834	$ 293,741	$3,296,836	$463,123
已預支價金餘額	$1,389,765	$4,570,834	$ 293,741	$3,296,836	$463,123
契約期間	96/6/25~97/6/25	96/6/21~97/6/21	96/7/31~97/7/31	96/9/30~97/9/30	96/5/22~97/5/22
預支價金利率區間	5.76%~6.36%	2.3300%~6.2558%	5.525899%~6.300211%	5.75%~6.26%	2.4387%~6.1945%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票	本公司簽發本票	本公司簽發本票	本公司簽發本票	-
	USD 30,000仟元	USD 60,500仟元	$ 52,400	$1,400,000	
	作為擔保	作為擔保	作為擔保	作為擔保	

子公司-品佳股份有限公司

應收帳款債權移轉對象	台新銀行企金中心	渣打銀行法金中心(註)	兆豐銀行永和分行
應收帳款債權移轉額度	$ 2,500,000	$ 245,000	$ 60,000
應收帳款債權移轉金額	$ 5,132,920	$ 299,987	$ 8,963
已預支價金餘額	$ 4,536,266	$ 259,193	$ 8,046
契約期間	96/7/11~97/6/30	96/8/17~97/7/31	96/1/2~97/1/1
預支價金利率區間	5.67%~6.41%	5.32%~5.92%	6.17%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 $ 2,500,000 作為擔保	無	本公司簽發本票 $ 60,000 作為擔保

(註)：原新竹商銀法金中心。

4.截至民國 95 年 12 月 31 日止，應收帳款債權出售情形如下表：

子公司-世平興業股份有限公司

應收帳款債權移轉對象	國泰世華商業銀行	兆豐國際商業銀行	台新國際商業銀行	中國信託商業銀行
應收帳款債權移轉額度	US 30,000仟元	US 60,500仟元	$ 1,200,000	$ 682,500
應收帳款債權移轉金額	$ 1,286,217	$ 3,908,499	$ 1,903,725	$ 822,331
已預支價金	$ 1,286,217	$ 3,908,499	$ 1,903,725	$ 822,331
契約期間	95/6/25~96/6/25	95/6/21~96/6/21	95/5/31~96/5/31	95/6/20~96/7/31
預支價金利率區間	5.33%~6.29%	2.30%~6.2685%	5.33%~6.29%	6.057082%~6.553911%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 US 30,000仟元 作為擔保	本公司簽發本票 US 60,500仟元 作為擔保	本公司簽發本票 $ 1,200,000 作為擔保	本公司簽發本票 $ 682,500 作為擔保

子公司-品佳股份有限公司

應收帳款債權移轉對象	台新銀行企金中心	渣打銀行法金中心	兆豐銀行永和分行
應收帳款債權移轉額度	$ 2,500,000	$ 400,000	$ 60,000
應收帳款債權移轉金額	$ 6,070,316	$ 460,859	$ 79,424
已預支價金餘額	$ 1,420,602	$ 155,384	$ 8,351
契約期間	95/8/31~96/8/31	95/7/26~96/7/26	95/6/2~96/1/1
預支價金利率區間	6.02%~6.26%	5.9115%~6.264%	6.2077%~6.2415%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 $ 2,500,000 作為擔保	本公司簽發本票 $ 400,000 作為擔保	本公司簽發本票 $ 60,000 作為擔保

5.截至民國96年及95年12月31日止，子公司-品佳股份有限公司業經上述金融機構擔保收款之應收帳款金額分別為$462,465及$4,348。

(五)其他金融資產-流動

	96年12月31日	95年12月31日
質押定期存款	$ 457,317	$ 624,493
受限制銀行存款	606,804	400,831
質押應收票據	96,764	72,146
	$ 1,160,885	$ 1,097,470

(六)存貨

	96年12月31日	95年12月31日
商品存貨	$ 15,193,753	$ 12,917,290
在途存貨	441,150	90,910
	15,634,903	13,008,200
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(488,831)	(612,753)
	$ 15,146,072	$ 12,395,447

（七）其他流動資產

	96年12月31日	95年12月31日
預付費用	$ 297,282	$ 118,379
預付款項	401,079	122,192
遞延所得稅資產-流動	89,763	112,283
其　　他	19,799	247,394
	$ 807,923	$ 600,248

（以下空白）

（八）備供出售金融資產-非流動

被投資公司	96年12月31日 股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股比例	每股市價(元)	備註	有價證券發行人與本公司之關係
捷元股份有限公司	12,708	$ 156,881	$ 156,881	12.97%	15.35		董事長相同
SigmaTel,Inc.	4	924	924	0.28%	69.75		無
新世紀光電股份有限公司	1,530	16,243	16,241	2.20%	96.21		無
		$ 174,048	174,046				
減：備供出售金融資產評價調整			168,493				
			$ 342,539				

被投資公司	95年12月31日 股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股比例	每股市價(元)	備註	有價證券發行人與本公司之關係
捷元股份有限公司	12,708	$ 156,881	$ 156,881	13.13%	9.05		董事長相同
Adilum Australia	-	2,360	2,360	5.88%	393.33		無
SigmaTel,Inc.	4	924	924	0.28%	157.75		無
		$ 160,165	160,165				
減：備供出售金融資產評價調整			(42,220)				
			$ 117,945				

(九)以成本衡量之金融資產-非流動

1.

被投資公司	96年12月31日 股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股比例	每股淨值(元)	備註
勝開科技股份有限公司	3,049	$ 35,419	$ 31,779	2.21%	10.42	
勝創科技股份有限公司	2,266	23,853	23,853	1.90%	10.53	
群陽創業投資股份有限公司	2,000	20,000	20,000	3.98%	10.00	
阿波羅電子集團有限公司	6,825	46,843	46,843	15.17%	6.86	
Aurora Systems Inc.	250	34,785	12,161	0.71%	48.64	
品佳(新加坡)有限公司	234	25,345	25,321	19.50%	108.21	
衍富創業投資股份有限公司	1,020	11,055	11,055	2.83%	10.84	
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	19,034	2.50%	9.52	
群陽創投股份有限公司	3,000	30,000	30,000	5.98%	10.00	
彥陽科技股份有限公司	3,762	49,605	49,605	12.53%	13.19	
其他			65,543			
			335,194			
累計減損			(8,321)			
			$ 326,873			

被投資公司	95年12月31日 股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股比例	每股淨值(元)	備註
勝開科技股份有限公司	3,099	$ 36,000	$ 32,300	2.30%	12.23	
勝創科技股份有限公司	2,266	23,853	23,853	1.90%	13.51	
群陽創業投資股份有限公司	2,000	20,000	20,000	3.98%	9.83	
新世紀光電股份有限公司	1,266	15,656	11,657	2.53%	10.61	
阿波羅電子集團有限公司	6,825	45,664	47,088	15.17%	7.50	
Aurora Systems Inc.	250	34,785	12,225	0.71%	49.65	
品佳(新加坡)有限公司	234	25,345	25,454	19.50%	110.45	
龍德科技股份有限公司	3,324	34,273	14,273	17.31%	4.29	
衍富創業投資股份有限公司	1,275	13,605	13,605	2.83%	10.67	
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	19,034	2.50%	9.18	
群陽創投股份有限公司	3,000	30,000	30,000	5.98%	10.00	
彥陽科技股份有限公司	3,562	50,347	51,662	13.36%	14.50	
其他			63,846			
			364,997			
累計減損			(11,825)			
			$ 353,172			

2.上述投資標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

3.被投資公司"新世紀光電股份有限公司"，業已於民國96年12月10日上市，因上市後市價已可靠衡量，故轉列至備供出售金融資產-非流動，請詳附註四(八)說明。

4.有關資產減損請詳附註四(十六)之說明。

(十)採權益法之長期股權投資(其他負債-其他)

1.採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	96年12月31日 股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股比例	每股市價(元)	備註	有價證券發行人與本公司之關係	96年度 投資(損)益
Daejin Semiconductor Co., Ltd.	-	$ -	$ -	-	-		註1	($ 15,032)
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(3,899)	30.00%	-		間接子公司採權益法評價之被投資公司	-
宇量科技股份有限公司	1,080	11,520	37,697	20.00%	34.90		〃	21,812
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註2	31,952	35,459	49.00%	註2		〃	11,779
基通物流(上海)有限公司	〃	16,062	14,063	40.00%	〃		〃	1,181
其他			12,171					(2,024)
			95,491					$ 17,716
減：累計減損			-					
			$ 95,491					

被投資公司	95年12月31日 股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股比例	每股市價(元)	備註	有價證券發行人與本公司之關係	95年度 投資(損)益
Daejin Semiconductor Co., Ltd.	87	$ 31,117	$ 51,829	28.89%	595.74		係子公司採權益法評價之被投資公司	($ 15,334)
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(3,920)	30.00%	-		間接子公司採權益法評價之被投資公司	-
宇量科技股份有限公司	1,080	11,520	25,821	20.00%	23.90		〃	11,021
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註2	31,952	23,956	49.00%	註2		〃	6,177
其他			20,567					(6,645)
			118,253					($ 4,781)
減：累計減損			(4,867)					
			$ 113,386					

註1：於民國96年10月間出售部份持股，致綜合持股比例降至20%以下，故已轉列至「以成本衡量之金融資產－非流動」科目項下。

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

2.民國96年及95年1月1日至12月31日採權益法評價之部分被投資公司係依同期間經其他會計師查核簽證之財務報表計算而得。其投資收益及損失分別為$21,435及($5,195)，截至民國96年及95年12月31日止，其相關採權益法評價之長期股權投資餘額分別為$39,900及$117,024。

3.有關資產減損請詳附註四(十六)之說明。

(十一)其他金融資產-非流動

	96年12月31日	95年12月31日
非訟假扣押之保證金	$ -	$ 800
質押活期存款	2,522	2,132
	$ 2,522	$ 2,932

(十二)固定資產

	96年12月31日	95年12月31日
原始成本		
土地	$ 714,948	$ 714,947
房屋及建築	524,067	543,477
機器設備	96,127	83,463
運輸設備	22,874	28,021
辦公設備	363,763	420,218
租賃改良	81,669	67,498
其他設備	45,361	41,239
預付設備款	8,049	6,095
	1,856,858	1,904,958
累計折舊		
房屋及建築	(143,808)	(243,286)
機器設備	(30,729)	(14,877)
運輸設備	(10,920)	(15,548)
辦公設備	(212,360)	(150,852)
租賃改良	(64,827)	(45,317)
其他設備	(35,184)	(33,629)
	(497,828)	(503,509)
累計減損	(1,036)	-
	$ 1,357,994	$ 1,401,449

有關資產減損請詳附註四(十六)之說明。

(十三)出租資產

	96年12月31日	95年12月31日
原始成本		
土 地	$ 61,067	$ 61,067
房屋及建築	20,287	60,870
	81,354	121,937
累計折舊		
房屋及建築	(5,676)	(4,622)
	$ 75,678	$ 117,315

(十四)閒置資產

	96年12月31日	95年12月31日
原始成本		
土地	$ 12,977	$ 12,977
房屋及建築	33,536	33,536
機器設備	13,459	-
	59,972	46,513
累計折舊		
房屋及建築	(9,116)	-
機器設備	(7,200)	(8,788)
	43,656	37,725
累計減損	(12,347)	(12,347)
帳面價值	$ 31,309	$ 25,378

有關資產減損請詳附註四(十六)之說明。

(十五)其他資產-其他

	96年12月31日	95年12月31日
存出保證金	$ 64,515	$ 57,760
其他資產-其他	37,552	47,396
	$ 102,067	$ 105,156

(十六)非金融資產減損

1.民國 96 年及 95 年度認列之減損損失明細如下：

	列於損益表部分	
	96年度	95年度
減損損失-以成本衡量之金融資產-非流動	$ 2,327	$ 11,825
減損損失-採權益法之長期股權投資	-	4,867
減損損失-商譽	2,642	3,907
減損損失-固定資產	1,036	-
減損損失-閒置資產	-	12,347
	$ 6,005	$ 32,946

2.本公司及子公司無部門別財務資訊，上述減損損失均屬於公司一般資產。

3.上述資產之減損損失均係因其帳面價值大於其可回收金額所致。本公司係採用淨公平價值作為前述資產之可回收金額，淨公平價值之基礎係以資產負債表日可得之最佳資訊估計。

(十七)短期借款

	96年12月31日	95年12月31日
銀行進口融資	$ 8,231,948	$ 3,862,421
短期借款	4,103,298	4,874,771
	$ 12,335,246	$ 8,737,192
利率	2.47%~7.17%	1.75%~6.85%

(十八)應付短期票券

	96年12月31日	95年12月31日
應付商業本票	$ 280,000	$ 430,000
減：未攤銷折價	(38)	(331)
	$ 279,962	$ 429,669
利率	2.00%~2.41%	1.27%~1.61%

上述應付短期票券係由銀行及票券公司等金融機構提供保證及承兌。

(十九)所得稅

1.所得稅費用及應(退)付所得稅

	96年度	95年度
所得稅費用(利益)	$ 635,053	$ 489,827
加(減)：		
預付所得稅	(233,270)	(250,121)
以前年度所得稅高(低)估數	16,637	(9,548)
以前年度應退所得稅	(74,076)	(93,716)
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(21,137)	(93,678)
其他(匯率等)	(15,337)	(7,146)
應付所得稅-淨額	$ 307,870	$ 35,618
帳列其他應收款-應收退稅款	($ 206,257)	($ 229,853)
帳列應付所得稅	514,127	265,471
	$ 307,870	$ 35,618

2.遞延所得稅資產及負債：

	96年12月31日	95年12月31日
遞延所得稅資產總額-流動	$ 92,888	$ 114,832
減：備抵評價	(3,125)	(2,549)
	$ 89,763	$ 112,283
遞延所得稅負債總額-非流動	($ 166,582)	($ 157,982)
減：備抵評價	(6,802)	(16,783)
	($ 173,384)	($ 174,765)

3.因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金　額	所得稅影響數	金　額	所得稅影響數
流動項目(表列其他流動資產)：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價及呆滯損失	$159,743	$ 39,936	$249,626	$ 62,406
未實現銷貨折讓	1,173	293	72,177	18,044
未實現兌換損失	13,263	3,322	20,104	5,026
備抵呆帳超限數	120,738	30,184	85,821	21,455
遞延毛損	(5,390)	(1,350)	(2,003)	(501)
其他	77,582	20,503	26,712	6,678
虧損扣抵	-	-	6,895	1,724
		92,888		114,832
減：備抵評價		(3,125)		(2,549)
		$ 89,763		$112,283
非流動項目：				
暫時性差異				
投資收益	($725,008)	($181,252)	($740,040)	($185,010)
減損損失	10,314	2,579	-	-
其他	21,408	5,440	40,976	10,244
虧損扣抵	18,815	5,622	55,419	13,855
投資抵減		1,029		2,929
		(166,582)		(157,982)
減：備抵評價		(6,802)		(16,783)
		($173,384)		($174,765)

4.本公司兩稅合一相關資訊：

	96年12月31日	95年12月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	$ 8	$ 76,782
	96年度(預計)	95年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	7.23%	17.64%

5.未分配盈餘相關資訊

	96年12月31日	95年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
‧未加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	$ 2,560,678	$ 1,385,662
‧已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	-	-
合計	$ 2,560,678	$ 1,385,662

6.依有關法令規定，民國 87 年度及其以後年度產生之保留盈餘，需於次年度股東會決議悉數分配，否則稽徵機關得就未分配數加徵 10%營利事業所得稅。

7.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

8.截至民國 96 年 12 月 31 日止，設立於中華民國境內之子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定情形如下：品佳股份有限公司、龍臨實業股份有限公司及荃寶科技股份有限公司核定至民國 93 年度；世平興業股份有限公司、大聯大電子股份有限公司、富威科技股份有限公司、瀚元科技股份有限公司、世友投資股份有限公司、易錄科技股份有限公司、匯科興業股份有限公司及恒凱電子股份有限公司核定至民國 94 年度。

(二十)一年或一營業週期內到期長期負債

借款性質	借款額度	96年12月31日	借款期間	借款利率
中長期借款(中國信託)	1,675,000 (註1)	$ 1,400,000	94/09/29~97/09/29	3.1263%
中長期借款(渣打銀行)	100,000 (註2)	50,000	95/05/19~98/05/19	2.7000%
中長期借款(合作金庫)	2,200,000	200,000	94/03/15~97/03/15	3.8689%~3.9006%
中長期借款(渣打銀行)	100,000 (註3)	33,333	94/12/16~97/12/16	3.0000%
		$ 1,683,333		

借款性質	借款額度	95年12月31日	借款期間	借款利率
中長期借款 (渣打銀行)	$ 100,000 (註2)	$ 25,000	95/05/19~98/05/19	2.7000%
中長期借款 (彰化銀行)	6,000	2,097	93/12/31~96/12/30	5.0000%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註3)	33,333	94/12/16~97/12/16	3.0000%
中長期借款 (台灣工銀)	150,000	30,000 $ 90,430	92/11/11~96/11/11	2.5805%

註1：詳附註四(二十一)之註五。
註2：詳附註四(二十一)之註三。
註3：詳附註四(二十一)之註六。

(二十一)長期借款

借款性質	借款額度	96年12月31日	借款期間	借款利率
中長期借款 (台灣銀行)	$2,500,000 (註一)	$ 2,200,000	95/12/08~ 98/12/08	2.8053%
中長期借款 (中華開發工銀)	500,000 (註二)	360,716	96/06/26~ 98/06/26	5.49200%~ 5.96400%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註三)	25,000	95/05/19~ 98/05/19	2.7000%
中長期借款 (永豐銀行)	2,282,000 (註四)	1,460,160	95/04/10~ 98/04/10	5.6588%
中長期借款 (合作金庫)	2,200,000	400,000	95/12/14~ 98/12/14	3.7104% 3.7421%
		$ 4,445,876		

借　款　性　質	借款額度	95年12月31日	借款期間	借款利率
中長期借款 (台灣銀行)	$2,500,000 (註一)	$ 1,500,000	95/12/08~ 98/12/08	2.3221%
中長期借款 (中國信託)	1,675,000 (註五)	1,675,000	94/09/29~ 97/09/29	2.5811%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註三)	75,000	95/05/19~ 98/05/19	2.7000%
中長期借款 (中華開發工銀)	300,000 (註二)	81,048	95/05/25~ 97/05/25	6.2474%
中長期借款 (永豐銀行)	2,282,000	1,471,391	95/04/10~ 98/04/10	6.2000%~ 6.2100%
中長期借款 (合作金庫)	2,200,000	400,000	94/03/15~ 98/12/14	2.8541%~ 3.0233%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註六)	33,335	94/12/16~ 97/12/16	3.0000%
		$ 5,235,774		

註一：1.子公司-世平興業股份有限公司在授信額度內可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，管理銀行及各授信銀行均無須另作資金匯款進出動作。

2.子公司-世平興業股份有限公司於合約中承諾於合約有效期間內，應維持一定財務比率。

註二：子公司-世平興業股份有限公司在授信額度內可循環動用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用。

註三：間接子公司-富威科技股份有限公司與渣打銀行(原新竹商銀)簽約，承諾在$100,000之授信額度內可循環使用，按月繳息，本金部分自動用日起算屆滿一年之日後分八期平均攤還，每三個月還款一次。

註四：原建華商銀。

註五：1.子公司-世平興業股份有限公司與統籌主辦銀行-中國信託商業銀行股份有限公司等各授信銀行簽約，承諾在授信額度內

可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，管理銀行及各授信銀行均無須另作資金匯款進出動作。

2.子公司-世平興業股份有限公司於合約中承諾於合約有效期間內，應維持一定財務比率。

註六：子公司-品佳股份有限公司與渣打銀行簽約按季還款。

(二十二)應計退休金負債

1.本公司之部分中華民國境內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司之部分中華民國境內子公司按月就本薪 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行(中央信託局)。

2.本公司及部分中華民國境內子公司之相關精算假設彙總如下：

	96 年 度	95 年 度
折現率	3.50%	3.50%~3.75%
薪資水準增加率	2.50%	2.50%
基金資產預期投資報酬率	2.00%~2.75%	2.00%~2.75%

3.退休金主要內容如下：

(1) 退休金提撥狀況表

	96年12月31日	95年12月31日
給付義務:		
既得給付義務	($ 9,741)	($ 948)
非既得給付義務	(134,502)	(125,961)
累積給付義務	(144,243)	(126,909)
未來薪資增加之影響數	(52,913)	(51,057)
預計給付義務	(197,156)	(177,966)
退休基金資產公平價值(專戶餘額)	126,164	113,115
提撥狀況	(70,992)	(64,851)
未認列過渡性淨資產	15,650	18,653
未認列前期服務成本	(7,052)	-
未認列退休金利益	(31,123)	(30,761)
補列之應計退休金負債	-	(21,112)
應計退休金負債-舊制	(93,517)	(98,071)
-新制(次期撥存入勞保局數)	(8,971)	(4,841)
應計退休金負債合計	($ 102,488)	($ 102,912)
既得給付	$ 9,741	$ 948

(2) 淨退休金成本明細如下：

	96 年 度	95 年 度
服務成本	$ 3,489	$ 4,864
利息成本	6,475	6,627
基金資產預期報酬	(3,079)	(2,732)
退休金利益之攤銷	(768)	(553)
未認列過渡性淨給付義務	1,443	1,555
未認列退休金損失	(1,064)	(897)
淨退休金成本	$ 6,496	$ 8,864

4.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及部分中華民國境內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及部分中華民國境內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

5.民國 96 年及 95 年度本公司及子公司共認列之退休金成本分別為 $92,956 及$98,019。

(二十三)庫藏股票

1.

96 年 度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
(1)轉讓予員工	30,000仟股	-	(30,000仟股)	-

95 年 度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
(1)轉讓予員工	-	30,000仟股	-	30,000仟股
(2)維護公司信用及股東權益	-	25,000仟股	(25,000仟股)	-
	-	55,000仟股	(25,000仟股)	30,000仟股

2.民國96年及95年度最高及截至民國96年及95年12月31日止買回之庫藏股金額如下：

96 年 度		95 年 度	
最高金額	期末金額	最高金額	期末金額
$ 319,233	$ -	$ 659,009	$ 319,233

證券交易法規定本公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計已實現之資本公積之金額。

3.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權益。

4.依證券交易法規定，上開買回之股份，除為維護公司信用及股東權益部分應於買回之日六個月內辦理變更登記外，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記消除股份。

(二十四)員工認股權憑證

1.本公司係由子公司世平興業股份有限公司及品佳股份有限公司換股合組之控股公司。為保障員工福利，於民國94年12月27日經董事會通過決議承接子公司已發行之員工認股權證，並以本公司股票為其執行員工認股之標的。

上述酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以子公司原計劃之認股價格及本公司與子公司換股比例設算定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。

2.本公司民國96年及95年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	96年12月31日		95年12月31日	
認股選擇權	數　量	加權平均行使價格(元)	數　量	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	26,943,834	$ 15.43	29,731,500	$ 16.41
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(12,444,653)	13.80	(2,407,666)	13.28
本期沒收	(7,431,556)	15.57	(380,000)	14.98
期末流通在外	7,067,625	15.05	26,943,834	15.43
期末可行使之認股選擇權	5,651,125		21,035,834	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

3.本公司截至民國96年及95年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

96	年	12	月	31	日
	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數　量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數　量	加權平均行使價格(元)
$12.0至$16.8	7,067,625	1.702年	$ 15.05	5,651,125	$ 15.06

95	年	12	月	31	日
	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數　量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數　量	加權平均行使價格(元)
$13.8至$18.9	26,943,834	2.408年	$ 15.43	21,035,834	$ 15.22

4.本公司認股選擇權計畫給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本，對本公司之影響如下：

		96 年 度	
本期淨利	報表認列淨利	$	2,560,678
	擬制淨利		2,554,115
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		3.75
	擬制每股盈餘(元)		3.74
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		3.70
	擬制每股盈餘(元)		3.69

		95年度	
本期淨利	報表認列淨利	$	1,385,662
	擬制淨利		1,349,374
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		1.95
(註1及註2)	擬制每股盈餘(元)		1.90

註1：員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

註2：每股盈餘已依民國96年度股東常會通過之盈餘轉增資追溯調整之。

5.茲將子公司原認股權憑證之相關資訊列示如下：

世平興業股份有限公司

(1)91 年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國 91 年 4 月 29 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 91 年 5 月 10 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第 123006 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 91 年 5 月 10 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。世平公司業於民國 91 年 12 月 19 日及 92 年 5 月 9 日分別發行 6,034,000 單位及 5,966,000 單位之認股權憑證。

(2)92 年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國 92 年 10 月 21 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 92 年 12 月 19 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第

0920159678 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 92 年 12 月 19 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。世平公司業於民國 92 年 12 月 25 日及 93 年 7 月 16 日分別發行 6,334,000 單位及 5,666,000 單位之認股權憑證。

(3)93 年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國 93 年 12 月 1 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 94 年 1 月 5 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證(一)字第 0930158199 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 94 年 1 月 5 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。惟世平公司未於期限內發行。

(4)世平興業股份有限公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法民國 96 年及 95 年度認列之酬勞成本將分別增加$6,563 及$36,288，其相關評價及擬制性資訊如下：

A.評價模式：採用 Black-Scholes 選擇評價模式。

B.評價假設：

	發行日期 93年7月16日
股利率	0%
預期價格波動性	64.12%
無風險利率	2.28%
預期存續期間	6年
每股行使價格	27.10元
攤銷年限	2～4年

C.評價結果：

	發行日期 93年7月16日
認股選擇權每股加權平均公平價值	16.18元

D.擬制性資料：

		96年度
本期淨利	報表認列淨利	$ 2,016,334
	擬制淨利	2,009,771
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	4.45
	擬制每股盈餘(元)	4.44

		95年度
本期淨利	報表認列淨利	$ 1,003,787
	擬制淨利	967,499
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	2.22
	擬制每股盈餘(元)	2.14

註：因員工認股權證轉移標的非世平公司股份不具稀釋作用，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

品佳股份有限公司

該員工認股權憑證係於民國91年8月23日經董事會決議並業於民國91年11月22日發行，共計8,000,000單位。發行之認股權憑證之存續期間為5年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(二十五)資本公積

1.依企業併購法第三十條第四項規定,公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積,但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。參照金融控股公司法第四十七條及台財證(六)字第0910003413號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另參照台財融(一)字第0910016280號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果,故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國96年12月31日止，本公司資本公積項下屬於轉換前世平興業(股)公司及品佳(股)公司之未分配盈餘金額計$2,569。

2.本公司原適用中華民國會計研究發展基金會(後簡稱「基金會」)(90)

基秘字第 182 號解釋函之規定：公司及他公司進行股份轉換方式而成立之控股公司，其控股公司所取得之股權投資，應以公司及他公司之資產帳面價值（若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎），減負債後之淨額作為投入資本，面額部份作為股本，超過面額部份則全數作為資本公積。

基金會於民國 96 年 12 月 21 日發布(96)基秘字第 344 號，並取代前述第 182 號解釋函，關於控股公司取得股權投資時貸方金額之認列規範。原依前述解釋函規定於股份轉換時所認列之資本公積，若包含屬原企業之股東權益項目中與其資產負債相關科目之部分，應重分類為適當之股東權益調整項目。本公司業已依該新函令對民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之股東權益作適當重分類。

3. 依現行法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價(含合併溢額)及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補累積虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

（二十六）<u>未分配盈餘(待彌補虧損)、特別盈餘公積及法定盈餘公積</u>

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10%之法定盈餘公積，直至該項公積累積數等於資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。

2. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘除上述法令規定外，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後依下列比例分派之：

(1)百分之三以下之董事、監察人酬勞。

(2)百分之零點零一以上，百分之五以下之員工紅利。

(3)其餘為股東紅利，按股份總額比例分派之。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。

符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

3. 未分配盈餘相關資訊：

(1)本公司民國 94 年度盈餘分配案於民國 95 年 6 月 14 日經股東常會決議，自子公司轉換前之未分配盈餘彌補虧損$344,857，並提列法定盈餘公積$37,252、提列特別盈餘公積$242,568 及發放現金股利$109,313(每股 0.16 元)。

(2)本公司民國95年度盈餘分配案於民國96年6月13日經股東常會決議，提列法定盈餘公積$138,567、特別盈餘公積$74,581、股東紅利$1,089,603(每股1.7元，其中現金股利及股票股利分別為$769,131及$320,472，又現金股利當中計$89係來自資本公積下屬於轉換前子公司之未分配盈餘)、董監事酬勞$35,000及員工紅利$48,000(其中現金紅利及股票紅利分別為$12,000及$36,000；股票紅利共3,600仟股，占當年底流通在外股數0.5%)，前述決議與董事會之決議相同。另若員工紅利及董監酬勞費用化之設算每股盈餘為1.83元。

(3)本公司民國96年度盈餘分配案截至民國97年4月13日尚未經董事會通過，有關盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。

(二十七)每股盈餘

	96年度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$3,195,731	$2,560,678	682,797	$4.68	$3.75
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	10,110		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$3,195,731	$2,560,678	692,907	$4.61	$3.70

	95 年 度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)(註2)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘(註1)					
屬於普通股股東之本期淨利	$1,875,489	$1,385,662	710,557	$2.64	$1.95

註1：員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

註2：已依民國96年度股東常會通過之未分配盈餘轉增資追溯調整之。

(二十八)用人、折舊、折耗及攤銷費用

	96 年 度	95 年 度
用人費用		
薪資費用	$ 2,383,060	$ 2,185,991
勞健保費用	127,939	109,985
退休金費用	92,956	98,019
其他用人費用	86,157	60,212
	$ 2,690,112	$ 2,454,207
折舊費用(含出租及閒置資產)	$ 138,950	$ 137,076
攤銷費用	22,148	55,299
	$ 161,098	$ 192,375

(二十九)資產證券化

1.子公司-世平興業股份有限公司辦理應收帳款證券化事宜，業已於民國 93 年 9 月 16 日經行政院金融監督管理委員會金管銀(二)字第 0930027518 號函核准。後為營運成本考量，應收帳款信託已於民國 95 年 12 月 11 日結算且經行政院金融監督管理委員會金管銀(四)字第 09600011370 號函於民國 96 年 2 月 7 日核備，故不再揭露有關衡量保留權利所使用之主要假設及敏感度分析之資訊。世平公司於民國 95 年度證券化認列處分損失為$13,133，表列什項支出。

2.現金流量

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	96 年 度	95 年 度
來自證券化款項	$ -	$ -
再投資於新增應收帳款債權款項	-	2,755,630
收到服務利益	-	182
收到保留權利之其他現金流量	-	488
支付相關費用	-	(7,672)

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
捷元股份有限公司(捷元)	同一董事長
Daejin Semiconductor Co., Ltd.(Daejin)	註
盛世電子有限公司(盛世電子)	間接子公司採權益法評價之被投資公司
GCC Co., Vietnam	該公司董事與間接子公司董事為同一人
Innovation Lab Pte., Ltd.	〃

註：原係子公司採權益法評價之被投資公司，於民國96年10月出售部份持股，致持股比例降至20%以下，故已轉列至「以成本衡量之金融資產-非流動」科目項下。

(二)與關係人間之重大交易

1.銷貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔合併銷貨淨額百分比	金 額	佔合併銷貨淨額百分比
Daejin	$ 176,363	-	$ -	-
捷元	111,750	-	39,719	-
其他關係人彙總	-	-	3,948	-
	$ 288,113	-	$ 43,667	-

子公司-世平興業股份有限公司對其關係人之銷貨係按產品種類參考成本、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為60天；餘對其關係人之銷貨係按一般銷售價格及條件辦理。

2.進貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔合併進貨淨額百分比	金 額	佔合併進貨淨額百分比
關係人彙總	$ 11,489	-	$ 392	-

子公司-世平興業股份有限公司對其關係人之進貨係按產品組成零件成本、市場競爭狀況及其他交易條件，經雙方議定價格辦理，付款期間為60天；餘對其關係人之進貨係按一般進貨價格及條件辦理。

3.其他應付款項

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目餘額百分比	金 額	佔該科目餘額百分比
關係人彙總	$ 3,215	-	$ 39,247	-

(三)重要子公司達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

1.世平與關係人於民國96年及95年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(以下空白)

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

關係人名稱	與世平興業之關係
大聯大投資控股股份有限公司(大聯大投控)	世平興業之母公司
龍臨實業股份有限公司(龍臨)	世平興業之子公司
富威科技股份有限公司(富威)	〃
荃寶科技股份有限公司(荃寶)	〃
匯科興業股份有限公司(匯科)(註1)	〃
WPG Technology Ltd.(WPG TECH)	世平興業之間接子公司
世平國際(香港)有限公司(世平(香港))	〃
世平偉業國際貿易(上海)有限公司(世平偉業)	〃
基通有限公司(基通)	〃
大聯大商貿有限公司(大聯大商貿)	〃
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司(基通(深圳))	〃
WPG Electronics (HK) Limited(WPG EL (HK))(註2)	〃
WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.(WPG (S))(註3)	〃
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.(GCC (I))	〃
Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD(GCC (M))	〃
捷元股份有限公司(捷元)	同一董事長

註1:已於96年11月登記解散。

註2: 原名LVT International (HK) Ltd.，於96年3月更名。

註3: 原名WPI International (Singapore) Pte., Ltd.，於96年7月更名。

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A.銷貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔世平銷貨淨額百分比	金 額	佔世平銷貨淨額百分比
世平(香港)	$ 2,696,640	6	$ 2,659,171	7
世平偉業	1,299,845	3	310,521	1
WPG (S)	284,163	1	499,272	1
捷元	111,734	-	-	-
龍臨	109,245	-	19,750	-
WPG TECH	102,786	-	134,491	-
WPG EL (HK)	58,588	-	341,010	1
大聯大商貿	31,575	-	1,260,355	3
	$ 4,694,576	10	$ 5,224,570	13

上開銷貨係按產品種類參考成本、市場競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為 60 天。

B.進貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔世平進貨淨額百分比	金 額	佔世平進貨淨額百分比
世平(香港)	$ 1,253,998	3	$ 707,203	2
基通	823,945	2	590,649	2
龍臨	174,942	-	396,984	1
WPG(S)	162,854	-	100,171	-
荃寶	136,024	-	355,940	1
大聯大商貿	4,668	-	282,464	1
匯科	39,470	-	121,963	-
	$ 2,595,901	5	$ 2,555,374	7

上開進貨係按產品組成零件成本、市場競爭狀況及其他交易條件，經雙方議定價格辦理，付款期間為 60 天。

C.佣金支出(帳列推銷費用)

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔世平該科目金額百分比	金額	佔世平該科目金額百分比
大聯大商貿	$ 124,106	52	$ 92,220	48
基通(深圳)	111,849	47	84,810	45
	$ 235,955	99	$ 177,030	93

D.應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔世平該科目餘額百分比	金額	佔世平該科目餘額百分比
世平(香港)	$ 482,228	5	$ 421,864	6
世平偉業	332,636	4	115,747	2
	$ 814,864	9	$ 537,611	8

E.其他應收款(資金融通款項)

	96 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大投控	$350,000	$100,000	3%	$ 7,619	$ 1,545

	95 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大投控	$365,000	$350,000	3%	$ 4,105	$ 2,669

F.應付帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔世平該科目餘額百分比	金 額	佔世平該科目餘額百分比
世平(香港)	$ 99,350	3	$ 145,553	4
基通	97,987	2	179,651	5
	$ 197,337	5	$ 325,204	9

G.其他應付款項(連結稅制合併申報往來款項等)

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金　額	佔該科目餘額百分比	金　額	佔該科目餘額百分比
大聯大投控	$ 108,450	19	$ -	-

H.重大承諾事項

世平對關係人以開立擔保信用狀及保證票(函)方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

	96年12月31日		95年12月31日	
基通	美金	13,000仟元	美金	10,000仟元
	新台幣	100,000仟元	新台幣	100,000仟元
WPG (S)	美金	10,000仟元	美金	11,000仟元
WPG TECH	美金	2,000仟元	美金	7,000仟元
GCC (I)	美金	5,000仟元	美金	4,000仟元
GCC (M)	美金	4,000仟元	美金	7,000仟元
富威	新台幣	180,000仟元	新台幣	180,000仟元
荃寶	新台幣	120,000仟元	新台幣	40,000仟元
世平(香港)	新台幣	161,500仟元	新台幣	38,500仟元
	美金	5,000仟元	美金	-

2.品佳與關係人於民國96年及95年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

關係人名稱	與品佳之關係
大聯大投資控股股份有限公司 (大聯大控股)	品佳之母公司
恒凱電子股份有限公司 (恒凱電子)	品佳之子公司
品佳電子有限公司 (品佳電子)	品佳之間接子公司

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A.銷貨

	96 年 度		95 年 度	
	金額	佔品佳銷貨淨額百分比	金額	佔品佳銷貨淨額百分比
品佳電子	$ 173,812	1	$ 526,679	4
恒凱電子	96,134	1	113,389	1
	$ 269,946	2	$ 640,068	5

對品佳電子之銷貨價格並無其他同類型之交易可供比較，係按產品原始進價加成計算，其餘銷貨條件及收款期間與一般交易相當。

B.進貨

	96 年 度		95 年 度	
	金額	佔品佳進貨淨額百分比	金額	佔品佳進貨淨額百分比
品佳電子	$ 226,312	2	$ 149,491	1
恒凱電子	125,487	1	380,706	3
	$ 351,799	3	$ 530,197	4

上開進貨進價係按一般進貨價格及條件辦理。

C.其他應收款-資金融通

	96 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大控股	$ 263,000	$ 100,000	3%	$ 5,249

	95 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大控股	$ 190,000	$ 190,000	3%	$ 1,623

D.重大承諾事項

截至民國96年12月31日止，品佳對品佳電子之借款及進貨額度分別提供美金30,000仟元、港幣49,000仟元及新台幣97,500仟元之保證。

3.WPI(BVI)-H與關係人於民國96年及95年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

無此情形。

六、質押之資產

資產項目(註1)	96年12月31日	擔保用途
其他金融資產-流動		
一銀行存款	$ 606,804	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證、海關履約保證及應收帳款出售之受限制備償金等。
一定期存款	457,317	取得融資額度、短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及關稅保證
一應收票據	96,764	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及海關履約保證及為間接子公司保證。
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	74,865	進貨保證
以成本衡量之金融資產-非流動(註2)	40,862	〃
其他金融資產-非流動		
一銀行存款	2,522	法院假扣押保證
土地(含閒置資產)	51,443	長、短期借款、進口融資及進貨保證
房屋及建築(含閒置資產)	51,767	〃
	$1,382,344	

資產項目（註1）	95年12月31日	擔保用途
其他金融資產-流動		
－銀行存款	$ 400,831	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進貨保證、海關履約保證及應收帳款出售保證
－定期存款	624,493	取得融資額度、短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進貨保證、關稅保證及法院假扣
－應收票據	72,146	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進貨融資保證、應付公司債保證、海關履約保證及為孫公司保證
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	67,467	短期借款保證
以成本衡量之金融資產-非流動(註2)	40,862	進貨保證
其他金融資產-非流動		
－銀行存款	2,132	法院假扣押保證
－存出保證金	800	非訟假扣押之保證金
土地(含出租資產及閒置資產)	60,393	長、短期借款、進口融資及進貨保證
房屋及建築(含出租資產及閒置資產)	87,430	〃
	$ 1,356,554	

註 1：子公司-世平興業股份有限公司持有世友之長期股權投資，其中 8,999 仟股於民國 96 年及 95 年度均質押予供應商作為進貨付款之保證。

註 2：子公司-品佳股份有限公司持有勝開科技股份有限公司及勝創科技股份有限公司之股份，其中分別 1,850 仟股及 2,050 仟股於民國 96 年及 95 年度均質押予供應商作為進貨付款保證。

七、重大承諾事項及或有事項

1.除附註四(四)3.~4.及附註五之說明外，餘重大承諾事項說明如下：
截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司及子公司已訂約而尚未支付之租金及顧問費為$333,607。

2.截至民國 96 年 12 月 31 日止，各子公司為購料已開立未使用之信用狀約為$1,766,701。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

(一)本公司董事會於民國 97 年 3 月 5 日通過發行新股進行股份轉換，取得凱悌股份有限公司(以下簡稱凱悌公司)百分之百股份案。本件股份轉換比例及發行新股股數尚待股東會決議。

(二)本公司董事會於民國96年12月25日通過自子公司-世平興業股份有限公司取得富威科技股份有限公司 100%股權，買賣價款計$1,820,881，是項議案業已於民國97年1月1日完成。

十、其他

(一)財務報表表達

民國95年度財務報表之部分科目業經重分類，俾與民國96年度比較。

（以下空白）

(二)金融商品之公平價值：

金融商品	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		
		公平價值			公平價值	
非衍生性金融商品	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
資產：						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$28,576,632	$ -	$28,576,632	$21,805,620	$ -	$21,805,620
公平價值變動列入損益之金融資產	304,332	304,332	-	161,466	161,466	-
備供出售金融資產	342,539	342,539	-	117,945	117,945	-
以成本衡量之金融資產	326,873	-	326,873	353,172	-	353,172
負債：						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	26,520,042	-	26,520,042	19,616,743	-	19,616,743
長期附息負債(含一年內到期長期負債)	6,129,209	-	6,129,209	5,326,204	-	5,326,204
衍生性金融商品						
資產：						
公平價值變動列入損益之金融資產-遠期外匯	$ 2,573	$ -	$ 2,573	$ -	$ -	$ -
負債：						
其他應付款項-遠期外匯	-	-	-	677	-	677

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因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、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款(含關係人)及其他流動負債。

2.其他金融資產-非流動係質押活期存款等，因此類商品係假設子公司在資產負債表日預計所能取得之金額，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

3.長期借款之利率因與市場利率接近，其未來現金流量折現值(即公平價值)亦與帳面價值約略相當。

4.公平價值變動列入損益及備供出售金融資產以活絡市場公開報價為其公平價值。

5.以成本衡量之金融資產如有市場價值可循時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

6.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司及子公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期未結清合約之未實現損益，其公平價值由相對交易之金融機構提供之。

(三)本公司及子公司民國96年及95年12月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為$1,526,020及$1,076,152；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為$18,744,417及$14,493,065。

(四)本公司及子公司民國96年及95年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為$210,713及$21,481。

(五)<u>風險控制及避險策略</u>

1.本公司為控股公司，為有效控制落實集團風險管理，進而降低避險成本，針對所面臨之風險，透過以下監督管理機制，對子公司進行財務風險之控管：

(1)子公司應針對其所面臨之風險，包括匯率、利率及客戶之信用風險等不同風險制定其風險管理策略，並呈報至管理階層。

(2)子公司每月應將避險執行結果作成報告，並呈報至董事會。

(3)本公司內部稽核部門應定期核閱子公司衍生性商品交易內部控制之允當性，並呈報至董事會。

2.子公司之風險控制及避險策略如下：

(1)採用全面風險管理與控制系統，以辨認公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使公司之管理階層能

有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

(2)市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(3)為了達成風險管理之目標，公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(4)運用遠期外匯及換匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值。

(六)重大財務風險資訊

1.權益類及受益憑證金融商品投資：項目包含以公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產。

(1)市場風險

本公司及子公司從事之權益類及受益憑證金融商品投資雖受市場價格變動之影響，惟各該公司隨時監測市場變化，並適時設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險；無活絡市場者，不受市場價格變動之影響，故無市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，或係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。

(3)流動性風險

本公司及子公司投資之權益類及受益憑證金融商品投資具活絡市場者，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。而無活絡市場者，可能具有流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司投資之權益類及受益憑證金融商品投資非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2.應收款項：項目包含應收票據淨額(含質押部分)、應收帳款淨額及其他應收款。

(1)市場風險

本公司及子公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大

之信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3.借款：項目包含短期借款、應付短期票券及長期借款(含一年內到期部分)。

(1)市場風險

子公司借入之款項，預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

子公司之營運資金足以支應各該公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

子公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

4. 衍生性金融商品

民國96年12月31日

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件 簽約日	交易條件 履約日	交易條件 履約價格/約定利率	已認列之(損)益(註)	未來現金流量 現金流入	未來現金流量 現金流出
預售遠期外匯	US 7,000仟元	96.12.13~96.12.18	97.01.03~97.01.22	32.3230~32.5210	($ 9)	226,895	US 7,000 仟元
預售遠期外匯	US 10,000仟元	96.07.25~96.12.19	96.10.25~97.02.21	SGD 1.43635~ SGD 1.51130	(SGD 115仟元)	SGD 14,638仟元	US 10,000 仟元
預售遠期外匯-SWAP	US 2,600仟元	96.12.28~96.12.31	97.01.04	32.4890~32.5190	167	84,489	US 2,600 仟元

民國95年12月31日

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件 簽約日	交易條件 履約日	交易條件 履約價格/約定利率	已認列之(損)益(註)	未來現金流量 現金流入	未來現金流量 現金流出
預售遠期外匯	US 14,507仟元	95.01.06~95.12.22	95.01.20~96.02.27	31.334~33.218	($ 7,224)	$ 470,670	US 14,507 仟元
預售遠期外匯	US 2,000仟元	95.12.11	96.01.25	SGD 1.5412 ~ SGD 1.5423	-	SGD 3,062仟元	US 2,000 仟元
預售遠期外匯-SWAP	US 1,341仟元	95.12.22~95.12.28	96.01.04~96.01.11	32.53~32.70	121	43,800	US 1,341 仟元

民國96及95年度已實現之利益分別為$(3,145)及$24,078。

註：表列金融資產評價(損)益。

(1)市場風險

子公司從事之遠期外匯合約及換匯合約係為避免未來收付之外幣匯率波動過大所進行之外匯買賣，因其匯率已於成交日確定其遠期匯率，發生之損失應在可預期範圍內，故無重大之市場風險。

(2)信用風險

因子公司交易對象，係信用優良之金融機構，故各該公司從事該項金融商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3)流動性風險

子公司之營運資金充足，故不致有重大之籌措資金之現金流量風險。

(4)利率變動之現金流量風險

子公司從事之金融商品非屬利率型商品，故無利率變動之現金流量風險。

（以下空白）

(七)重要子公司簡明資產負債表及損益表

1.世平興業股份有限公司

世平興業股份有限公司

簡明資產負債表

民國96年及95年12月31日

資產	96年12月31日	95年12月31日
流動資產	$ 16,483,616	$ 12,801,938
基金及投資	9,059,716	7,648,719
固定資產淨額	800,010	842,466
其他資產	96,292	106,119
資產合計	$ 26,439,634	$ 21,399,242

負債及股東權益	96年12月31日	95年12月31日
流動負債	$ 13,392,469	$ 8,677,563
長期負債	2,560,716	3,256,048
其他負債	213,138	218,770
負債合計	16,166,323	12,152,381
股本	4,530,000	4,530,000
資本公積	3,244,998	3,314,724
保留盈餘	2,542,961	1,433,795
股東權益其他調整項目	(44,648)	(31,658)
股東權益合計	10,273,311	9,246,861
負債及股東權益總計	$ 26,439,634	$ 21,399,242

世平興業股份有限公司

簡明損益表

民國96年及95年度

科目	96 年 度	95 年 度
營業收入	$ 46,870,182	$ 39,383,225
營業成本	(44,308,319)	(37,392,086)
聯屬公司間未實現損失	5,399	2,004
聯屬公司間已實現損失	(2,004)	(2,742)
營業毛利淨額	2,565,258	1,990,401
營業費用	(1,486,944)	(1,369,244)
營業淨利	1,078,314	621,157
營業外收入及利益	1,655,695	1,037,971
營業外費用及損失	(595,002)	(504,479)
繼續營業單位稅前淨利	2,139,007	1,154,649
所得稅費用	(122,673)	(151,669)
會計原則變動累積影響數	-	807
本期淨利	$ 2,016,334	$ 1,003,787

2.品佳股份有限公司

品佳股份有限公司

簡明資產負債表

民國96年及95年12月31日

資產	96年12月31日	95年12月31日
流動資產	$ 5,339,496	$ 4,904,710
基金及投資	1,868,386	1,331,524
其他金融資產-非流動	2,522	2,132
固定資產淨額	312,688	333,962
其他資產	18,501	15,859
資產合計	$ 7,541,593	$ 6,588,187

負債及股東權益	96年12月31日	95年12月31日
流動負債	$ 3,618,152	$ 3,057,251
長期負債	400,000	433,334
其他負債	52,556	52,941
負債合計	4,070,708	3,543,526
股本	1,938,000	1,845,000
資本公積	584,886	584,886
保留盈餘	827,417	613,842
股東權益其他調整項目	120,582	933
股東權益合計	3,470,885	3,044,661
負債及股東權益總計	$ 7,541,593	$ 6,588,187

品佳股份有限公司
簡明損益表
民國96年及95年度

科目	96 年 度	95 年 度
營業收入	$ 14,614,084	$ 13,969,541
營業成本	(13,685,946)	(13,024,895)
營業毛利淨額	928,138	944,646
營業費用	(578,367)	(575,617)
營業淨利	349,771	369,029
營業外收入及利益	522,692	349,888
營業外費用及損失	(231,898)	(228,686)
繼續營業單位稅前淨利	640,565	490,231
所得稅費用	(37,240)	(59,002)
會計原則變動累積影響數	-	1,917
本期淨利	$ 603,325	$ 433,146

3.WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.
簡明資產負債表
民國96年及95年12月31日

單位：美金仟元

資產	96年12月31日	95年12月31日
流動資產	$ 283	$ 1,757
基金及投資	127,398	101,215
資產合計	$ 127,681	$ 102,972

負債及股東權益	96年12月31日	95年12月31日
流動負債	$ 6	$ 1,304
股本	99,046	99,115
資本公積	133	-
保留盈餘	28,496	2,553
股東權益合計	127,675	101,668
負債及股東權益總計	$ 127,681	$ 102,972

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明損益表

民國96年及95年度

單位：美金仟元

科目	96 年 度	95 年 度
營業收入	$ 28,218	$ 9,082
營業成本	-	-
營業毛利淨額	28,218	9,082
營業費用	(6)	(10)
營業淨利	28,212	9,072
營業外收入及利益	17	346
營業外費用及損失	-	-
繼續營業單位稅前淨利	28,229	9,418
所得稅費用	-	-
本期淨利	$ 28,229	$ 9,418

（以下空白）

(八)控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項

	96年度					
	交易公司及借(貸)金額					
交易事項	大聯大	世平興業	品佳	大聯大電子	WPG Korea	WPG Int'L (CI)
1.沖銷長期投資與股東權益	($13,950,727)	$10,273,311	$ 3,470,885	$ 9,069	$ 120,824	$ 76,638
2.沖銷相互間債權債務科目	62,375	(113,831)	(6,461)	20,324	36,410	1,183
3.沖銷損益科目						
(1)銷貨交易	-	77,913	20,433	(98,331)	(15)	-
(2)其他收入(費用)	103,500	(20,419)	(186,611)	62,929	40,601	-

	95年度		
	交易公司及借(貸)金額		
交易事項	大聯大	世平興業	品佳
1.沖銷長期投資與股東權益	($ 11,219,714)	$ 8,519,144	$ 2,700,570
2.沖銷相互間債權債務科目	16,983	(58,949)	41,966
3.沖銷損益科目			
(1)銷貨交易	-	35,103	(35,103)
(2)其他收入(費用)	-	6,177	(6,177)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

一、資金貸與他人情形：無此情形。

二、為他人背書保證情形：

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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	累積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
		公司名稱	關係						
0	大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	註	$21,197,012 (淨值*150%)	USD 1,000仟元	USD 1,000仟元	無	0.23%	$28,262,682 (淨值*200%)

註：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(以下空白)

三、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)	
大聯大投資控股股份有限公司	股票	世平興業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	453,000	$ 10,273,311	100%	$ 22.68	註
〃	〃	品佳股份有限公司	〃	〃	193,800	3,470,885	100%	$ 17.91	〃
〃	〃	大聯大電子股份有限公司	〃	〃	1,671	9,069	100%	$ 5.43	〃
〃	〃	WPG Korea Co., Ltd.	〃	〃	769	120,824	100%	$ 157.12	〃
〃	〃	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	〃	〃	81	76,638	100%	$ 946.15	〃
〃	受益憑證	兆豐國際寶鑽債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,419	75,049	-	$ 11.69	
〃	〃	寶來得利基金	無	〃	3,567	40,175	-	$ 11.26	
〃	〃	寶來得寶基金	無	〃	2,523	38,600	-	$ 15.30	

註：因無公開市價，故以每股淨值填寫。

四、本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入(註)		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
大聯大投資控股股份有限公司	兆豐國際寶鑽債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	-	$ -	9,001	$ 105,049	2,582	$ 30,054	$ 30,000	$ 54	6,419	$ 75,049

註：包含評價調整。

五、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：無此情形。

六、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：無此情形。

七、與關係人進、銷貨交易達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

八、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：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項餘額		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		
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	子公司	應收帳款： $7,546 其他應收款: $100,904	17.31	$ -	-	應收帳款： $7,512 其他應收款: $170	$ -

九、從事衍生商品交易：無此情形。

（以下空白）

(二)轉投資事業相關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編制合併報表時業已沖銷。

一、被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子零件代理經銷	$9,041,829	$ 9,041,829	453,000	100.00	$ 10,273,311	$ 2,016,334	$ 2,016,154	子公司
	品佳股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電子零件代理經銷	$2,758,458	$ 2,758,458	193,800	100.00	$ 3,470,885	$ 603,325	$ 603,265	〃
	大聯大電子股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號4樓	電子零件代理經銷	$ 14,735	$ -	1,671	100.00	$ 9,069	($ 5,665)	($ 5,665)	〃
	WPG Korea Co., Ltd.	10F, Taewon Building 65 Bangi-dong, Songpa-gu, Seoul, Korea	電子零件代理經銷	$ 125,566	$ -	769	100.00	$ 120,824	($ 1,612)	($ 1,612)	〃
	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	4TH Floor, P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands.	控股公司	$ 2,618	$ -	81	100.00	$ 76,638	($ 104)	($ 104)	〃
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company. Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	$3,282,643	$ 3,284,897	99,046	100.00	$ 4,142,316	$ 927,320	註2	間接子公司
	World Peace International (BVI) Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	$1,132,162	$ 1,132,162	34,196	100.00	$ 2,106,169	$ 287,126	〃	〃
	世友投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段156號7樓	一般投資業務	$ 99,458	$ 99,458	15,973	100.00	$ 195,837	$ 28,992	〃	〃
	龍臨實業股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號3樓	電子零件代理經銷	$ 364,290	$ 264,509	20,020	100.00	$ 371,863	$ 52,290	〃	〃
	荃寶科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子零件代理經銷	$ 116,650	$ 116,650	14,820	58.33	$ 207,719	$ 84,242	〃	〃
	匯科興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子產品設計	$ 24,000	$ 24,000	1,680	56.00	$ 9,070	($ 8,287)	〃	〃
	富威科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓	電子零件代理經銷	$1,518,225	$ 1,518,225	78,800	100.00	$ 1,819,447	$ 235,351	〃	〃

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
世友投資股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台北市文山區一壽街62號	電子零件代理經銷	$ 11,520	$ 11,520	1,080	20.00	$ 37,670	$115,834	註2	註3
	易錄科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子材料批發	$ 20,000	$ 20,000	2,000	100.00	$ 15,059	($ 4,287)	〃	間接子公司
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	Unit C&G, 15F CDW Building, 388 Castle Peak Road, Tsuen Wan, New Territories, Hong Kong	電子零件買賣	$ 29,599	$ 29,599	600	100.00	$ 44,093	$ 15,402	〃	〃
	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	P.O.BOX 217,APIQ,SAMOA	控股公司	$ 65,274	$ 65,274	1,025	100.00	$ 65,382	$ 2,644	〃	〃
	瀚元科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓之一	電子零件買賣	$ 401,247	$ 401,247	22,000	100.00	$ 335,306	$ 25,643	〃	〃
瀚元科技股份有限公司	Golden Guide Company Corporation	1st Floor,Lake Builiding,Wickhams Cay 1,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	控股公司	$ 11,154	$ 11,154	350	100.00	$ 3,878	($ 9,934)	〃	〃
	Mec Technology Co., Limited	FLAT/RM 1201 12/F CONNAUGHT COMMERCIAL BUILDING 185 WANCHAI RD HK	電子零件買賣	$ 1,092	$ 1,092	25	100.00	$ 17,041	$ 328	〃	〃
	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	53 Ubi Road 1, Singapore(408698)	電子零件買賣	$ 1,988	$ 1,988	10	100.00	$ 69,590	$ 19,254	〃	〃

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	Citco Building, P.O. 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金22,000仟元	美金22,000仟元	22,000	100.00	$ 1,570,979	$ 417,884	註2	間接子公司
	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	Commonwealth trust Limited, Sealight House, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金500仟元及新加坡幣408仟元	美金500仟元及新加坡幣408仟元	765	100.00	$ 52,153	$ 3,237	〃	〃
	恒凱電子股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電腦軟硬體及電子產品之經銷	$ 10,000	$ 10,000	1,000	100.00	$ 10,494	($ 100)	〃	〃

註1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益。
註2：係透過各子公司認列投資損益。
註3：子公司/間接子公司採權益法評價之被投資公司。

（以下空白）

二、資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 350,000	$ 100,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	$ 4,109,324 (註1)	$ 4,109,324 (註2)
2	品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 263,000	$ 100,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	$ 1,388,354 (註3)	$ 1,388,354 (註4)
2	〃	恒凱股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 55,000	$ 30,000	2.80%~2.85%	業務往來	$125,487	不適用	$ -	本票$100,000	$ 125,487 (註3)	$ 1,388,354 (註4)
3	Genuine C & C (South Asia) Pte Ltd.	Genuine C & C (Malaysia) SDN BHD	其他應收款-關係人	USD 5,120仟元	USD -	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	USD 2,051仟元 (註5)	USD 2,051仟元 (註5)
3	〃	WPG International (SOUTH ASIA) PTE Limited	其他應收款-關係人	USD 5,120仟元	USD -	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
3	〃	WPG Electronics (SOUTH ASIA) Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 2,500仟元	USD -	5.94%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
4	WPG C & C Limited	WPG International (SOUTH ASIA) PTE Limited	其他應收款-關係人	USD 1,400仟元	USD -	6.37%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 621仟元 (註5)	USD 621仟元 (註5)
5	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 4,625仟元	USD -	6.37%~6.53%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD19,195仟元 (註5)	USD19,195仟元 (註5)
5	〃	Genuine C & C (IndoChina) Pte, LTD.	其他應收款-關係人	USD 2,600仟元	USD -	6.37%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
5	〃	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 630仟元	USD 150仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
5	〃	E-PROG Technology Pte.,Ltd.	其他應收款-關係人	USD 153仟元	USD -	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
5	〃	WPG International (SOUTH ASIA) PTE LTD.	其他應收款-關係人	USD 5,345仟元	USD 1,100仟元	5.85%~6.37%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
6	Genuine C & C (Indochina) PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 650仟元	USD -	6.37%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 190仟元 (註5)	USD 190仟元 (註5)
7	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA)PTE LTD.	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE. LTD.	其他應收款-關係人	USD 5,670仟元	USD -	6.24%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD24,737仟元 (註5)	USD24,737仟元 (註5)
7	〃	E-PROG Technology Pte.,Ltd.	其他應收款-關係人	USD 480仟元	USD -	6.37%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
7	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA)PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 3,250仟元	USD -	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	USD24,737仟元 (註5)	USD24,737仟元 (註5)
7	〃	Genuine C & C (IndoChina) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 1,780仟元	$ -	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	〃	〃	〃
7	〃	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 500仟元	USD 365仟元	6.37%-6.80%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
7	〃	WPG America Inc.	其他應收款-關係人	USD 200仟元	USD -	6.16%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
8	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,000仟元	USD 2,000仟元	依一般借款利率調整	〃	〃	〃	$ -	〃	$ 1,173,975 (註6)	$ 1,173,975 (註7)
8	〃	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	USD 2,000仟元	$ -	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
9	大聯大商貿有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	RMB15,000仟元	RMB -	4.09%	〃	〃	〃	$ -	〃	$ 199,714 (註8)	$ 199,714 (註9)
9	〃	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	RMB14,000仟元	RMB14,000仟元	4.46%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
10	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,150仟元	$ -	1.90%	〃	〃	〃	$ -	〃	$ 86,242 (註10)	$ 114,990 (註11)
11	龍臨實業股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 17,000	$ 17,000	2.50%	〃	〃	〃	$ -	〃	$ 148,529 (註12)	$ 148,529 (註13)
12	品佳國際股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	USD 4,500仟元	$ -	5.52%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD19,377仟元 (註14)	USD19,377仟元 (註15)

註1：(1)因與世平興業股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過世平興業股份有限公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過世平公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註2：累積資金貸與他人總額不得超過世平興業股份有限公司淨值之百分之四十。

註3：(1)因與品佳股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過品佳股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註4：累積資金貸與他人總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之四十。

註5：原對單一企業之資金貸與總額及累積資金貸與他人總項分別不得超過世平興業股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表股權淨值之百分之十及百分之四十，民國96年第二季起將前述限額改為固定限額，並自第四季起改為以貸出資金公司之淨值百分之四十為限。

註6：對單一企業之資金貸與總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨額之百分之四十。

註7：累積資金貸與總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨值之百分之四十。

註8：對單一企業之資金貸與總額不得超過大聯大商貿有限公司股權淨額之百分四十。

註9：累積資金貸與他人總額不得超過大聯大商貿有限公司股權淨值之百分之四十。

註10：(1)與瀚元科技股份有限公司有業務往來者，資金貸與總額不得超過雙方間最近一年業務往來金額。

(2)有短期融通資金必要之公司或行號者，對單一企業之貸與金額不得超過瀚元科技股權淨值百分之三十。

(3)若貸與非瀚元科技股份有限公司直接或間接轉投資之事業，以不超過瀚元科技股份有限公司股權淨值百分之三為限。

註11：(1)與瀚元科技股份有限公司有業務往來者，個別資金貸與總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值百分之二十為限。

(2)有短期融通資金必要者，個別貸與總額以不超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之四十為限。

註12：(1)因與龍臨實業股份公司有業務往來者，貸與總金額以不超過龍臨實業股份公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過龍臨實業股份公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註13：累積資金貸與他人總額不得超過龍臨實業股份有限公司淨值之百分之四十。

註14：(1)因與品佳國際股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳國際股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過品佳國際股份有限公司淨值百分之四十為限。

註15：累積資金貸與他人總額不得超過品佳國際股份有限公司淨值之百分之四十。

（以下空白）

三、為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	世平興業股份有限公司	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE. LTD.	註1	$ 5,136,655 (股東權益*50%)	USD 11,000仟元	USD 10,000仟元	無	3.15%	$ 8,218,648 (股東權益*80%)
1	〃	世平國際(香港)有限公司	〃	〃	USD 5,000仟元 $ 161,500	USD 5,000仟元 $ 161,500	無	3.15%	〃
1	〃	Geniune C&C (Malaysia) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 7,000仟元	USD 4,000仟元	無	1.26%	〃
1	〃	Geniune C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	無	1.58%	〃
1	〃	WPG Technology Ltd.	〃	〃	USD 7,000仟元	USD 2,000仟元	無	0.63%	〃
1	〃	荃寶科技股份有限公司	〃	〃	$ 160,000	$ 120,000	無	1.17%	〃
1	〃	Geniume C&C (South Asia) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	無	0.95%	〃
1	〃	Teksel WPG Limited	〃	〃	USD 900仟元	USD 900仟元	無	0.28%	〃
1	〃	基通有限公司	〃	〃	USD 15,000仟元 $ 100,000	USD 13,000仟元 $ 100,000	無	5.08%	〃
1	〃	富威科技股份有限公司	〃	〃	$ 180,000	$ 180,000	無	1.75%	〃
1	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	〃	〃	RMB 10,000仟元	RMB 10,000仟元	無	0.43%	〃
2	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	〃	$ 2,776,708 (註3)	USD 30,000仟元 $ 157,500 HKD101,400仟元	USD 30,000仟元 $ 97,500 HKD 49,000仟元	無	36.71%	$ 3,470,885 (註4)
2	〃	品佳(新加坡)有限公司	註2	〃	USD 1,000仟元	-	無	-	〃

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證之限額	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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
3	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA) PTE Ltd.	WPG SCM Limited	註1	$ 10,027,663 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD.淨資產*5)	USD 6,000仟元	USD 6,000仟元	無	9.70%	$ 10,027,663 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD.淨資產*5)
3	〃	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)Pte. LTD.	〃	〃	USD 92,150仟元	USD 78,000仟元	無	126.13%	〃
3	〃	Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 1,600仟元	USD 1,000仟元	無	1.62%	〃
3	〃	Genuine C & C (South Asia) Pte., Ltd	〃	〃	USD 4,600仟元 SGD 375仟元	USD 3,800仟元 SGD 375仟元	無	6.57%	〃
3	〃	WPG ELECTRONICS (Malaysia) SDN BHD	〃	〃	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	無	3.23%	〃
3	〃	Genuine C & C (Malaysia) Ltd. SDN BHD	〃	〃	USD 700仟元 MYR 82仟元	USD 600仟元 MYR 82仟元	無	1.01%	〃
3	〃	WPG C&C (Tailand) Co.,Ltd.	〃	〃	USD 4,300仟元	USD 4,300仟元	無	6.95%	〃
3	〃	WPG System Pte., Ltd.	〃	〃	USD 200仟元	USD 200仟元	無	0.32%	〃
4	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	〃	$ 143,737 (註5)	$ 80,000	-	無	-	$ 229,980 (註6)

註1：表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
註2：原係本公司之間接子公司，現為間接子公司帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」之被投資公司。
註3：對單一企業之背書保證總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之八十。
註4：累積背書保證總額不得超過品佳股份有限公司股權淨值之百分之百。
註5：對單一企業之背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司淨值之百分之五十。
註6：累積背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之八十。

四、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
世平興業股份有限公司	股　　票	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	99,046	$ 4,142,316	100.00%	$ 41.82	
〃	〃	World Peace International (BVI) Ltd.	〃	〃	34,196	$ 2,106,169	100.00%	$ 61.59	
〃	〃	龍臨實業股份有限公司	〃	〃	20,020	$ 371,863	100.00%	$ 18.57	
〃	〃	世友投資股份有限公司	〃	〃	15,973	$ 195,837	100.00%	$ 12.26	註3
〃	〃	荃寶科技股份有限公司	〃	〃	14,820	$ 207,719	58.33%	$ 14.02	
〃	〃	富威科技股份有限公司	〃	〃	78,800	$ 1,819,447	100.00%	$ 23.09	
〃	〃	捷元股份有限公司	與本公司之董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	12,708	$ 195,061	12.97%	$ 15.35	
〃	〃	匯科興業股份有限公司…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 21,304	-	$ -	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	〃	世平國際(香港)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	$ 2,945,404	100.00%	註2	
〃	〃	基通有限公司	〃	〃	註2	$ 428,930	100.00%	註2	
〃	〃	大聯大商貿有限公司	〃	〃	註2	$ 474,217	96.24%	註2	
〃	〃	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	〃	〃	註2	$ 134,359	100.00%	註2	
〃	〃	WPG Technology Ltd.…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 148,610	-	$ -	
世平國際(香港)有限公司	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	間接子公司…等	〃	-	$ 30,566	-	$ -	
World Peace International (BVI) Ltd.	〃	Prime Future Technology Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	34,448	$ 2,032,162	100.00%	$ 58.99	
〃	〃	Super Distributor Initivatives Corp.…等	間接子公司採權益法評價之被投資公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 2,203	-	$ -	
Prime Future Technology Ltd.	〃	WPG International (South Asia) PTE LTD.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	236,347	$ 2,028,880	100.00%	$ 8.58	

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
世友投資股份有限公司	股票…等	浩鑫股份有限公司…等	間接子公司…等	公平價值變動列入損益之金融資產-流動…等	-	$ 114,614	-	$ -	
富威科技股份有限公司	股　　票	富威科技(薩摩亞)股份有限公司…等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 109,475	-	$ -	
〃	〃	瀚元科技股份有限公司	〃	〃	22,000	$ 335,306	100.00%	$ 15.24	
〃	〃	彥陽科技股份有限公司…等	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	$ 85,053	-	$ -	
瀚元科技股份有限公司	〃	Richpower Electronic Devices Pte.,Ltd.…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 107,366	-	$ -	
品佳股份有限公司	〃	品佳國際股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	22,000	$ 1,570,979	100.00%	$ 71.41	
〃	〃	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 323,170	-	$ -	註4
品佳國際股份有限公司	〃	品佳電子有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	$ 1,332,677	100.00%	註2	
〃	〃	Silicon Electronics Company of Japan…等	間接採權益法評價之被投資公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	$ 73,662	-	$ -	
品佳電子有限公司	基　　金	HSBC Capital Guaranteed Twin Action Fund…等	無	公平市價變動列入損益之金融資產-非流動	-	$ 74,866	-	$ -	

註1：市價之填寫方法如下：

1.有公開市價者，係以資產負債表日之收盤價。開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2.無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

註3：其中8,999仟股質押予供應商之進貨付款保證。

註4：持有勝開科技股份有限公司及勝創科技股份有限公司之有價證券中，其中質押為進貨之擔保品者分別為1,850仟股及2,050仟股。

五、本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
品佳股份有限公司	華投信寶元基金	註1	不適用	不適用	-	$ -	41,711	$ 510,000	41,711	$ 510,180	$ 510,100	$ 180	-	$ -
〃	保德信元富債券基金	〃	〃	〃	-	-	42,177	620,000	42,177	620,327	620,000	327	-	-
〃	德盛安聯投信大壩基金	〃	〃	〃	-	-	55,702	650,000	55,702	650,259	650,000	259	-	-
〃	統一強棒基金	〃	〃	〃	-	-	22,453	350,000	22,453	350,151	350,000	151	-	-

註1：公平價值變動列入損益之金融資產－流動

六、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：無此情形。

七、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：無此情形。

八、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(註2)：

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	
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(USD 23,629仟元)	3.21%	註1	註1	註1	USD 4,565仟元	6.76%	
〃	WPG SCM Limited (世平訊聯)	〃	銷貨	(USD 18,177仟元)	2.47%	〃	〃	〃	USD 3,681仟元	5.45%	
〃	WPG C&C Limited	〃	銷貨	(USD 14,211仟元)	1.93%	〃	〃	〃	-	-	
〃	基通有限公司	〃	銷貨	(USD 10,432仟元)	1.42%	〃	〃	〃	USD 1,618仟元	2.40%	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	〃	銷貨	(NTD3,693,281仟元)	29.25%	註3	註3	註3	NTD 700,105仟元	25.89%	
基通有限公司	世平國際(香港)有限公	〃	銷貨	(USD 3,172仟元)	1.75%	註3	註3	註3	USD 173仟元	3.68%	

註1：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結60天。

註2：與世平興業股份有限公司進、銷交易資訊請詳附註五(三)之1；與品佳股份有限公司進、銷交易資訊請詳附註五(三)之2。

註3：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30天。

九、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：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項餘額		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		
世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款： $104,162	不適用	$ -	-	$ 101,909	$ -
世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	應收帳款： $332,636	5.80	$ -	-	$ 263,870	$ -
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	〃	應收帳款： $482,228	5.97	$ -	-	$ 482,228	$ -
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	〃	應收帳款：USD 4,565仟元	5.61	$ -	-	USD 4,565仟元	$ -
〃	WPG SCM Limited	〃	應收帳款：USD 3,681仟元	4.39	$ -	-	USD 3,681仟元	$ -
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	〃	應收帳款： $700,105	6.76	$ -	-	$ 700,105	$ -
品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款： $101,625	不適用	$ -	-	$ 101,625	$ -

十、從事衍生性金融商品交易：

世平興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 24,750仟元	96.01.02~96.11.09	96.01.04~96.11.27	32.2170~32.9952	($ 1,992)	$ -	$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 13,707仟元	96.03.26~96.12.07	96.03.27~96.12.11	32.3135~33.2720	$ 1,026	$ -	$ -
預購遠期外匯-SWAP	USD 2,000仟元	96.05.02~96.05.11	96.05.08~96.05.29	33.2090~33.2990	($ 139)	$ -	$ -

品佳股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

預售遠期外匯合約	USD 108,500仟元	95.12.11~96.12.14	96.01.04~96.12.28	32.2660~33.1110	($ 4,285)	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 5,000仟元	96.12.13~96.12.18	97.01.03~97.01.09	32.4330~32.5210	($ 28)	$ 162,100	USD 5,000仟元
預購遠期外匯合約	USD 18,900仟元	96.01.25~96.08.17	96.02.02~96.08.23	32.7240~32.9850	$ 1,336	$ -	$ -

龍臨實業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 602仟元	95.12.28~96.11.13	96.01.08~96.11.20	32.3000~32.9400	($ 47)	$ -	$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 77仟元	95.12.26	96.01.11	32.5900	($ 11)	$ -	$ -

荃寶科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,273仟元	95.12.22~96.10.29	96.01.02~96.11.06	32.4280~ 32.8850	($ 37)	$ -	$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 600仟元	96.12.28	97.01.04	32.5190	$ 52	$ 19,511	USD 600仟元

匯科興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 544仟元	95.11.14~96.01.08	96.01.04~96.02.12	32.4470~32.6920	($ 144)	$ -	$ -

富威科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 30,000仟元	95.12.06~96.11.16	96.01.08~96.12.20	32.1970~33.2060	($ 1,958)	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 2,000仟元	96.12.14~96.12.18	97.01.18~97.01.22	32.3230~32.4720	$ 19	$ 64,795	USD 2,000仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,000仟元	96.08.31	96.09.05	33.0310	$ 18	$ -	$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 2,000仟元	96.12.31	97.01.04	32.4890	$ 115	$ 64,978	USD 2,000仟元

瀚元科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 1,000仟元	96.10.16	96.12.04	32.2470	$ 211	$ -	$ -

WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA) PTE LTD.從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 6,500仟元	95.12.06~96.10.29	96.01.25~96.12.21	1.44680~1.54120	SGD 59仟元	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 3,000仟元	96.11.23~96.12.19	97.01.24~97.03.20	1.43920~1.48350	SGD 69仟元	SGD 4,376仟元	USD 3,000仟元

WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)PTE. LTD.從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 8,000仟元	95.12.11~96.10.23	96.01.25~96.12.21	1.46145~1.54230	SGD 58仟元	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 4,500仟元	96.11.01~96.12.19	97.01.24~97.02.21	1.43635~1.45645	SGD 46仟元	SGD 6,500仟元	USD 4,500仟元

註：表列金融資產評價(損)益。

(以下空白)

(三)大陸投資資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

1.

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註4）	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額（註4）	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（註4）	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出（註4）	收回					
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	$ 430,670 (USD 13,280)	註1	$ 414,488 (USD 12,781)	$ -	$ -	$ 414,488 (USD 12,781)	96.24	$ 64,244 (註2)	$ 474,217	$ -
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	$ 103,776 (USD 3,200)	註1	$ 103,776 (USD 3,200)	$ -	$ -	$ 103,776 (USD 3,200)	100.00	$ 36,244 (註2)	$ 134,359	$ -
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	$ 32,430 (USD 1,000)	註1	$ 30,419 (USD 938)	$ -	$ -	$ 30,419 (USD 938)	49.00	$ 11,779 (註2)	$ 35,459	$ -
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	$ 41,089 (USD 1,267)	註1	$ 10,021 (USD 309)	$ 6,064 (USD 187)	$ -	$ 16,085 (USD 496)	40.00	$ 1,056 (註2)	$ 14,063	$ -
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	$ 21,080 (USD 650)	註1	$ 21,080 (USD 650)	$ -	$ -	$ 21,080 (USD 650)	100.00	$ 8,557 (註2)	$ 30,566	$ -
蘇州新寧物流有限公司	電子產品倉儲業務	$ 22,052 (USD 680)	註1	$ 5,967 (USD 184)	$ -	$ -	$ 5,967 (USD 184)	29.40	($ 1,262) (註2)	$ 4,861	$ -
高爾富計算機軟件(上海)有限公司	電腦軟體之開發/生產及安裝維修	$ 6,486 (USD 200)	註1	$ 6,486 (USD 200)	$ -	$ -	$ 6,486 (USD 200)	100.00	$ 95 (註2)	$ 488	$ -
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	$ 16,215 (USD 500)	註1	$ 16,215 (USD 500)	$ -	$ -	$ 16,215 (USD 500)	100.00	($ 9,887) (註2)	$ 7,318	$ -
大聯大商貿(深圳)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	$ 49,920 (HKD 12,000)	註1	$ 17,680 (HKD 4,250)	$ -	$ -	$ 17,680 (HKD 4,250)	100.00	$ 1,264 (註2)	$ 57,739	$ -
品佳電子(上海)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	$ 8,320 (HKD 2,000)	註1	$ 7,072 (HKD 1,700)	$ -	$ -	$ 7,072 (HKD 1,700)	100.00	($ 1,126) (註2)	$ 7,541	$ -
品佳電子(武漢)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	$ 8,108 (USD 250)	註1	$ 6,908 (USD 213)	$ -	$ -	$ 6,908 (USD 213)	100.00	($ 1,245) (註2)	$ - (註3)	$ -

累計本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額（註4）	經濟部投審會核准投資金額(註5)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註6）
$ 646,176	$ 999,377	$ 4,326,268

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：經與中華民國會計師事務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認列投資損益。

註3：品佳電子(武漢)有限公司已於民國96年11月辦理解散。

註4：單位皆以仟元表達，且以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 32.43及港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.16計算。

註5：係經經濟部投審會核准港幣 15,010仟元及美元 28,891仟元。

註6：

淨值	限額
50億以下	淨值*40%。
50～100億	50億元適用40%，逾50億元部分適用30%。
100億以上	50億元適用40%，50～100億元部分適用30%，逾100億元部分適用20%。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：

本公司及子公司於民國96年度與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳附註五(三)1之(2)。

（四）母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。
96年度：

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨收入	$ 2,696,640	註4	1.89
1	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	〃	1,299,845	〃	0.91
1	〃	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	3	〃	284,163	〃	0.20
1	〃	龍臨實業股份有限公司	3	〃	109,245	〃	0.08
1	〃	WPG Technology Ltd.	3	〃	102,786	〃	0.07
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	1,253,998	〃	0.88
2	〃	WPG Technology Ltd.	3	〃	776,213	〃	0.54
2	〃	WPG SCM Ltd.	3	〃	597,114	〃	0.42
2	〃	WPG C&C Limited	3	〃	466,831	〃	0.33
2	〃	基通有限公司	3	〃	342,691	〃	0.24
3	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	823,945	〃	0.58
3	〃	世平國際(香港)有限公司	3	〃	104,200	〃	0.07
4	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	世平興業股份有限公司	3	〃	162,854	〃	0.11
5	荃寶科技股份有限公司	〃	3	〃	136,024	〃	0.10
6	龍臨實業股份有限公司	〃	3	〃	174,942	〃	0.12
7	大聯大商貿有限公司	〃	3	〃	124,106	〃	0.09
8	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	〃	3	〃	111,849	〃	0.08
9	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	〃	3,693,281	註5	2.58
10	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	3	〃	173,812	〃	0.12
11	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	〃	226,312	註6	0.16
12	恆凱電子股份有限公司	〃	3	〃	125,487	〃	0.09

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	482,228	註4	1.02
1	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	〃	332,636	〃	0.70
2	世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	3	〃	148,043	〃	0.31
2	〃	WPG SCM Ltd.	3	〃	119,375	〃	0.25
3	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	應收帳款	700,105	註5	1.48
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	1	其他應收款	100,904	註7	0.21
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	〃	104,162	註8	0.22
7	品佳股份有限公司	〃	2	〃	101,625	〃	0.21

註1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1.母公司填0。
2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1.母公司對子公司
2.子公司對母公司
3.子公司對子公司

註3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4： 無同類型交易可資比較，係按約定交易價格及條件辦理，授信期間皆為月結60天。

註5： 無其他同類型交易可供比較，係按產品原始進價加成計算，收款期間係於出貨後月結30天內收款。

註6： 與一般交易條件相當。

註7： 主要係連結稅制合併申報之應收關係人款項，收款期間係於繳納稅款時同時向關係人收款。

註8： 係應收資金融通款，利率為3%。

95年度：

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨收入	$ 2,659,171	註4	2.29
1	〃	大聯大商貿有限公司	3	〃	1,260,355	〃	1.09
1	〃	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	3	〃	499,272	〃	0.43
1	〃	龍臨國際(香港)有限公司	3	〃	341,010	〃	0.29
1	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	〃	310,521	〃	0.27
1	〃	WPG Technology Ltd.	3	〃	134,491	〃	0.12
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	707,203	〃	0.61
2	〃	WPG Technology Ltd.	3	〃	789,006	〃	0.68
2	〃	WPG SCM Ltd.	3	〃	849,380	〃	0.73
2	〃	Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.	3	〃	130,318	〃	0.11
3	荃寶科技股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	355,940	〃	0.31
4	龍臨(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	〃	134,368	〃	0.12
5	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	〃	2,812,641	〃	2.42
5	〃	品佳電子有限公司	3	〃	155,158	〃	0.13
5	〃	佳訊國際貿易(上海)有限公司	3	〃	149,082	〃	0.13
6	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	590,649	〃	0.51
7	龍臨實業股份有限公司	〃	3	〃	396,984	〃	0.34
8	匯科興業股份有限公司	〃	3	〃	121,963	〃	0.11
9	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	〃	3	〃	100,171	〃	0.09
10	大聯大商貿有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	282,464	〃	0.24
10	〃	世平國際(香港)有限公司	3	〃	171,336	〃	0.15

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
11	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	3	銷貨收入	526,679	註5	0.45
11	〃	恒凱電子股份有限公司	3	〃	113,389	註6	0.10
12	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	〃	149,491	註5	0.13
13	恒凱電子股份有限公司	品佳股份有限公司	3	〃	380,706	註6	0.33
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	其他應收款	352,717	〃	0.94
1	〃	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	421,864	註4	1.13
1	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	〃	115,747	〃	0.31
2	世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	3	〃	125,936	〃	0.34
2	〃	WPG SCM Ltd.	3	〃	149,846	〃	0.40
2	〃	世平興業股份有限公司	3	〃	145,553	〃	0.39
6	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	179,651	〃	0.48
5	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	〃	392,571	〃	1.05

註1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1.母公司填0。
2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1.母公司對子公司
2.子公司對母公司
3.子公司對子公司

註3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算：若屬損益科目者，以期中累積金額佔擬制全年合併總營收之方式計算。

註4： 無同類型交易可資比較，係按約定交易價格及條件辦理，授信期間皆為月結60天。

註5： 無其他同類型交易可供比較，係按產品原始進價加成計算，收款期間係於出貨後月結30天內收款。

註6： 與一般交易條件相當。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司子公司所營業範圍均係電子零件買賣，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二)地區別資訊

	96 年 度			
	亞　　洲	台　　灣	調整及沖銷	合　　併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$107,004,846	$ 35,969,312	$ -	$142,974,158
來自母公司及合併子公司之收入	199,521	264,742	(464,263)	-
收入淨額合計	$107,204,367	$ 36,234,054	($ 464,263)	$142,974,158
部門損益	$ 3,785,001	$ 1,912,179	($ 7,214)	$ 5,689,966
投資收益				17,716
公司一般費用（含營業外收支）				(1,453,400)
利息費用				(988,698)
繼續營業單位稅前淨利				$ 3,265,584
可辨認資產	$ 28,025,541	$ 19,147,216	($ 660,669)	$ 46,512,088
基金及投資				843,667
資產合計				$ 47,355,755

	95 年 度			
	亞　　洲	台　　灣	調整及沖銷	合　　併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$ 82,711,947	$ 33,411,925	$ -	$116,123,872
來自母公司及合併子公司之收入	214,886	52,713	(267,599)	-
收入淨額合計	$ 82,926,833	$ 33,464,638	($ 267,599)	$116,123,872
部門損益	$ 3,195,054	$ 1,260,367	($ 52,605)	$ 4,402,816
投資損失				(4,781)
公司一般費用（含營業外收支）				(1,596,209)
利息費用				(907,869)
繼續營業單位稅前淨利				$ 1,893,957
可辨認資產	$ 24,222,478	$ 13,034,571	($ 565,968)	$ 36,691,081
基金及投資				655,890
資產合計				$ 37,346,971

（三）外銷銷貨資訊

地　　區	96 年 度	95 年 度
亞太地區	$ 45,124,790	$ 38,667,307

（四）重要客戶資訊

本公司子公司民國 96 年及 95 年度對單一客戶之銷售額皆未達本公司合併營業收入之 10%。

會計師核閱報告

(97)財審報字第 08001649 號

大聯大投資控股股份有限公司　公鑒：

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年九月三十日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，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。

除下段所述者外，本會計師對於大聯大投資控股股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年前三季合併財務報表係依照中華民國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，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述之列入合併財務報表之部分子公司，其民國九十七年及九十六年前三季財務報表係各該公司同期間自編未經會計師核閱，前述各該子公司民國九十七年及九十六年九月三十日之資產分別為 8,789,565 仟元及 8,439,858 仟元，各占大聯大投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表中合併資產總額 17%及 17%；負債總額分別為 3,995,678 仟元及 3,158,875 仟元，各占合併負債總額 11%及 9%；其民國九十七年及九十六年前三季稅後淨利為 215,266 仟元及 422,223 仟元，各占合併總損益分別為 12%及 22%。另如合併財務報表附註四(十)所述，　貴公司及其子公司民國九十七年及九十六年前三季採權益法評價之長期股權投資暨投資損益係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價而得，民國九十七年及九十六年九月三十日採權益法評價之長期股權投資(其他負債-其他)餘額分別為 319,924 仟元(3,868 仟元)及 101,472 仟元(3,922 仟元)，暨其相關投資收益(損失)分別為 52,002 仟元

及(17,914 仟元)。再如合併財務報表附註十一(二)所述， 貴公司民國九十七年前三季之轉投資事業相關資訊，其中部分轉投資事業係依各轉投資事業同期自編未經會計師核閱之資訊編製，並未經本會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除第三段所述列入合併財務報表之部分子公司暨按權益法評價之長期股權投資及相關投資損益與轉投資事業之相關資訊，若能取得各子公司及轉投資事業同期經會計師核閱之財務報表暨相關資訊而可能需作適當調整之影響外，並未發現第一段所述之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」及中華民國一般公認會計原則而需作修正之情事。

如合併財務報表附註三所述，大聯大投資控股股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可以合理估計時，認列為費用及負債。

資 誠 會 計 師 事 務 所

陳永清

會計師

葉冠妏

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(77)台財證(一)第 10320 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 九 十 七 年 十 月 二 十 四 日

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國97年及96年9月30日

單位：新台幣仟元

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

	資產	97年9月30日 金額	%	96年9月30日 金額	%		負債及股東權益	97年9月30日 金額	%	96年9月30日 金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 4,340,504	8	$ 3,363,265	7	2100	短期借款(附註四(十六))	$ 13,908,538	27	$ 11,150,569	23
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	81,238	-	186,236	-	2110	應付短期票券(附註四(十七))	459,558	1	399,844	1
1120	應收票據淨額(附註四(三)及六)	781,943	2	605,040	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註十)	11,289	-	-	-
1140	應收帳款淨額(附註四(四)及六)	24,556,167	47	24,472,315	51	2120	應付票據	97,022	-	37,213	-
1160	其他應收款(附註四(四)(十八))	475,852	1	752,211	2	2140	應付帳款	16,240,814	31	14,893,577	31
1190	其他金融資產－流動(附註四(五)及六)	977,258	2	1,131,955	2	2160	應付所得稅(附註四(十八))	349,161	1	441,135	1
120X	存貨(附註四(六))	16,452,644	32	14,635,151	30	2170	應付費用	898,735	2	935,142	2
1280	其他流動資產(附註四(七)(十八))	1,492,045	3	826,373	2	2190	其他應付款項－關係人(附註五)	3,640	-	3,851	-
11XX	流動資產合計	49,157,651	95	45,972,546	95	2210	其他應付款項	377,854	1	220,057	-
	基金及投資					2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十九))	485,384	1	1,698,334	3
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註四(二)及六)	-	-	71,786	-	2280	其他流動負債	290,360	-	276,442	1
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(八))	154,554	-	202,393	1	21XX	流動負債合計	33,122,355	64	30,056,164	62
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(九)及六)	311,549	1	337,868	1		長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(十))	319,924	1	101,472	-	2420	長期借款(附註四(二十))	3,975,538	8	4,630,301	9
1425	預付長期投資款	33,000	-	-	-	24XX	長期負債合計	3,975,538	8	4,630,301	9
14XX	基金及投資合計	819,027	2	713,519	2		其他負債				
1440	其他金融資產－非流動(附註四(十一)及六)	6,533	-	3,322	-	2810	應計退休金負債	100,674	-	100,935	-
	固定資產(附註四(十二)及六)					2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十八))	184,663	-	164,873	1
	成本					2880	其他負債－其他(附註四(十))	17,017	-	6,181	-
1501	土地	810,416	2	714,947	2	28XX	其他負債合計	302,354	-	271,989	1
1521	房屋及建築	570,998	1	524,346	1	2XXX	負債總計	37,400,247	72	34,958,454	72
1531	機器設備	103,818	-	134,283	-		股東權益				
1551	運輸設備	43,820	-	22,391	-		股本(附註一)				
1561	辦公設備	451,231	1	359,379	1	3110	普通股股本	7,747,292	15	7,163,503	15
1631	租賃改良	83,413	-	74,324	-	3140	預收股本	-	-	324	-
1681	其他設備	33,741	-	24,166	-		資本公積(附註四(二十四))				
15XY	成本及重估增值	2,097,437	4	1,853,836	4	3211	普通股溢價	3,866,146	7	4,045,887	8
15X9	減：累計折舊	(593,140)	(1)	(477,272)	(1)	3220	庫藏股票交易	45,083	-	59,316	-
1599	減：累計減損	(1,017)	-	-	-	3260	長期投資	2,139	-	4,395	-
1670	未完工程及預付設備款	26,546	-	27,505	-		保留盈餘(附註四(二十五))				
15XX	固定資產淨額	1,529,826	3	1,404,069	3	3310	法定盈餘公積	431,886	1	175,819	1
	無形資產					3320	特別盈餘公積	-	-	317,149	1
1760	商譽	156,122	-	143,615	-	3350	未分配盈餘	2,494,978	5	1,881,888	4
1770	遞延退休金成本	-	-	265	-		股東權益其他調整項目				
1780	其他無形資產	33,608	-	483	-	3450	金融商品之未實現損益	(11,086)	-	119,726	-
17XX	無形資產合計	189,730	-	144,363	-	3420	累積換算調整數	(154,107)	-	(351,072)	(1)
	其他資產					3510	庫藏股票(附註四(二十二))	-	-	(319,233)	(1)
1800	出租資產(附註四(十三)及六)	94,816	-	75,941	-		母公司股東權益合計	14,422,331	28	13,097,702	27
1810	閒置資產(附註四(十四)及六)	24,590	-	24,794	-	3610	少數股權	130,928	-	374,067	1
1880	其他資產－其他(附註四(十五))	131,333	-	91,669	-	3XXX	股東權益總計	14,553,259	28	13,471,769	28
18XX	其他資產合計	250,739	-	192,404	-		重大承諾事項及或有負債(附註七)				
							重大期後事項(附註九)				
1XXX	資產總計	$ 51,953,506	100	$ 48,430,223	100	1XXX	負債及股東權益總計	$ 51,953,506	100	$ 48,430,223	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所陳永清、葉冠妏會計師民國九十七年十月二十四日核閱報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國97年及96年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

		97年1月1日至9月30日		96年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註五)				
4110	銷貨收入	$ 112,946,462	102	$ 105,787,819	102
4170	銷貨退回	(716,839)	(1)	(957,140)	(1)
4190	銷貨折讓	(964,202)	(1)	(1,172,420)	(1)
4100	銷貨收入淨額	111,265,421	100	103,658,259	100
4610	勞務收入	33,001	-	32,860	-
4000	營業收入合計	111,298,422	100	103,691,119	100
	營業成本				
5110	銷貨成本	(104,913,573)	(94)	(97,462,825)	(94)
5910	營業毛利	6,384,849	6	6,228,294	6
	營業費用(附註四(二十七))				
6100	推銷費用	(2,397,712)	(2)	(2,159,264)	(2)
6200	管理及總務費用	(1,219,795)	(1)	(1,142,178)	(1)
6000	營業費用合計	(3,617,507)	(3)	(3,301,442)	(3)
6900	營業淨利	2,767,342	3	2,926,852	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	41,084	-	58,329	-
7310	金融資產評價利益	-	-	19,742	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(十))	52,002	-	-	-
7122	股利收入	30,436	-	15,254	-
7140	處分投資利益	66,687	-	49,432	-
7160	兌換利益	92,540	-	27,653	-
7260	存貨跌價回升利益	-	-	21,673	-
7480	什項收入	63,214	-	49,822	-
7100	營業外收入及利益合計	345,963	-	241,905	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(596,622)	(1)	(691,180)	(1)
7640	金融資產評價損失	(49,881)	-	-	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(十))	-	-	(17,914)	-
7530	處分固定資產損失	(3,070)	-	(447)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(50,385)	-	-	-
7880	什項支出(附註四(四)(九))	(43,924)	-	(35,400)	-
7500	營業外費用及損失合計	(743,882)	(1)	(744,941)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	2,369,423	2	2,423,816	2
8110	所得稅費用(附註四(十八))	(548,056)	-	(484,326)	-
9600XX	合併總損益	$ 1,821,367	2	$ 1,939,490	2
	歸屬於：				
9601	合併淨損益	$ 1,798,829	2	$ 1,881,888	2
9602	少數股權損益	22,538	-	57,602	-
		$ 1,821,367	2	$ 1,939,490	2

		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註四(二十六))				
9710	繼續營業單位淨利	$ 3.13	$ 2.41	$ 3.43	$ 2.75
9740AA	少數股權	(0.03)	(0.03)	(0.08)	(0.08)
9750	本期淨利	$ 3.10	$ 2.38	$ 3.35	$ 2.67
	稀釋每股盈餘(附註四(二十六))				
9810	繼續營業單位淨利	$ 3.12	$ 2.40	$ 3.39	$ 2.71
9840AA	少數股權	(0.03)	(0.03)	(0.08)	(0.08)
9850	本期淨利	$ 3.09	$ 2.37	$ 3.31	$ 2.63

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
陳永清、葉冠妏會計師民國九十七年十月二十四日核閱報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國97年及96年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

	97年1月1日至9月30日	96年1月1日至9月30日
營業活動之現金流量		
合併總損益	$ 1,821,367	$ 1,939,490
調整項目		
呆帳損失	15,046	60,661
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	50,385	(21,673)
處分投資利益	(66,687)	(49,432)
減損損失	11,994	-
採權益法認列之投資(收益)損失	(52,002)	17,914
取得採權益法評價被投資公司發放之現金及清算股利	47,696	12,242
折舊及各項攤提	146,327	118,700
處分固定資產損失	3,070	447
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	161,946	(24,770)
應收票據淨額	(308,956)	(65)
應收帳款淨額	(2,383,859)	(8,153,914)
應收帳款淨額-關係人	(22,794)	36,114
其他應收款-關係人	1,337	-
其他應收款	681,090	156,862
其他金融資產-流動	-	2,597
存貨	(1,083,664)	(2,218,031)
其他流動資產	(410,674)	(277,194)
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	74,865	(71,786)
應付票據	48,922	(53,064)
應付帳款	4,313,232	6,436,070
應付所得稅	(145,649)	175,664
應付費用	7,778	416,654
其他應付款項-關係人	(3,445)	(35,396)
其他應付款項	(519,207)	(105,877)
其他流動負債	181,544	(175,915)
應計退休金負債	(8,760)	(1,500)
遞延所得稅資產及負債	15,315	41,177
其他負債-其他	7,792	(4,797)
營業活動之淨現金流入(流出)	2,584,009	(1,778,822)

（續次頁）

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國97年及96年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

	97年1月1日至9月30日	96年1月1日至9月30日
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動減少(增加)	$ 405,708	($ 104,499)
處分備供出售金融資產-非流動價款	73,088	-
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款	-	46,819
取得以成本衡量之金融資產-非流動之減資價款	2,530	2,550
處分採權益法之長期股權投資價款	-	13,745
其他金融資產-非流動增加	-	(2,522)
購置固定資產	(168,412)	(116,420)
處分固定資產價款	8,067	51,967
其他無形資產增加	(6,452)	(144)
其他資產-其他(增加)減少	(35,447)	197
投資活動之淨現金流入(流出)	279,082	(108,307)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	523,932	2,413,377
應付短期票券增加(減少)	179,596	(336,103)
長期借款(減少)增加	(1,766,788)	1,002,431
發放員工紅利	(8,000)	(7,000)
發放現金股利	(1,547,834)	(769,132)
發放董事監察人酬勞	(3,300)	(35,000)
員工行使認股權	34,483	152,561
少數股權增加(減少)	98,902	(9,040)
融資活動之淨現金(流出)流入	(2,489,009)	2,412,094
匯率影響數	(100,910)	(7,243)
合併個體變動影響數	90,590	-
本期現金及約當現金增加	363,762	517,722
期初現金及約當現金餘額	3,976,742	2,845,543
期末現金及約當現金餘額	$ 4,340,504	$ 3,363,265
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 608,201	$ 678,400
本期支付所得稅	$ 849,041	$ 253,272
不影響現金流量之融資活動		
宣告員工紅利未支付數	$ 10,000	$ 5,000
股東紅利轉增資	$ 226,776	$ 320,472
員工紅利轉增資	$ 78,000	$ 36,000
宣告董監酬勞未支付數	$ 51,700	$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
陳永清、葉冠妏會計師民國九十七年十月二十四日核閱報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國97年及96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

（除特別註明者外）

一、公司沿革

（一）本公司-大聯大投資控股股份有限公司

1. 大聯大投資控股股份有限公司（本公司）係自民國94年11月9日依據法令與世平興業股份有限公司（世平興業）及品佳股份有限公司（品佳）以股份轉換方式所設立之控股公司，並經財政部金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）核准本公司股票於同日上市，轉換後世平興業及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。
2. 本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。
3. 截至民國97年9月30日止，本公司及列入本合併財務報表之從屬公司員工人數約為 3,083 人；本公司實收資本額為$7,747,292，每股面額10元。

（以下空白）

(二)列入合併財務報表之從屬公司如下：

公司名稱	附註	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例 97年9月30日	本公司直接/間接持股或出資比例 96年9月30日
1.世平興業股份有限公司		註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%
(1)World Peace International (BVI) Ltd.		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A.Prime Future Technology Ltd.		註1	〃	100.00%	100.00%
(A)WPG International (South Asia) Pte., Limited.		註1	〃	100.00%	100.00%
a.Genuine C&C (IndoChina) Pte.,Ltd.		註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%
b.WPG Americas Inc.	註4	註1	〃	100.00%	100.00%
(a)Dynamic Image Technologies, LLC		註1	〃	100.00%	-
c.WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.		註1	〃	100.00%	100.00%
(a)WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD		註1	〃	100.00%	100.00%
(b)WPI International (Subic) Inc.		註1	〃	-	99.97%
(c)WPG Electronics (India) Pvt., Ltd.	註5	註1	〃	55.00%	55.00%
(d)WPG Electronics (Australia) Pty., Ltd.		註1	〃	100.00%	100.00%
d.WPG System Pte., Ltd.		註1	〃	60.00%	60.00%
e.Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.		註1	〃	81.00%	81.00%
(a)Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD.		註1	〃	100.00%	100.00%
(b)WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.		註1	〃	100.00%	100.00%
f.E-Prog Technology Pte., Ltd.		註1	〃	100.00%	100.00%
(a)E-Prog Technology (Zhuhai) Co., Ltd.		註1	電子零組件燒錄	100.00%	100.00%
(b)易錄科技股份有限公司		註1	〃	100.00%	100.00%
g.WPG SCM Limited		註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%

公司名稱	附註	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例 97年9月30日	本公司直接/間接持股或出資比例 96年9月30日
(2)WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A.世平國際(香港)有限公司		註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%
(A)世平偉業國際貿易(上海)有限公司		註1	〃	100.00%	100.00%
(B)WPG C&C Limited		註1	資訊產品代理經銷	100.00%	60.00%
B.基通有限公司		註1	電子零件代理經銷及倉儲業務	100.00%	100.00%
C.大聯大商貿有限公司		註1	電子零件代理經銷	96.24%	96.24%
D.基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司		註1	電子零件代理經銷及倉儲業務	100.00%	100.00%
E.TEKSEL WPG Ltd.		註1	電子零件代理經銷	50.00%	50.00%
F.WPG Technology Ltd.		註1	〃	100.00%	70.00%
(3)荃寶科技股份有限公司	註6	註2	電子零件代理經銷	39.00%	58.33%
(4)龍臨實業股份有限公司		註1	〃	100.00%	73.77%
(5)世友投資股份有限公司		註1	一般投資業務	100.00%	100.00%
A.朗特科技股份有限公司		註3	電子零組件設計業	-	45.39%
(6)匯科興業股份有限公司		註1	電子零件之買賣	-	56.00%

公司名稱	附註	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例 97年9月30日	本公司直接/間接持股或出資比例 96年9月30日
2.品佳股份有限公司		註1	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00%	100.00%
(1)品佳國際股份有限公司		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A.品佳電子有限公司		註1	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00%	100.00%
(A)Daster Electronic Company Limited	註7	註1	〃	100.00%	100.00%
(B)大聯大商貿(深圳)有限公司	註8	註1	〃	100.00%	100.00%
(C)品佳電子(上海)有限公司		註1	〃	100.00%	100.00%
(D)品佳電子(武漢)有限公司		註1	〃	-	100.00%
B.ALLIANCE BROADCAST VISION PTE.LTD.		註1	電子產品之設計及經銷	51.28%	-
(2)WIN-WIN SYSTEMS LTD.		註1	控股公司	100.00%	100.00%
(3)恒凱電子股份有限公司		註1	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00%	100.00%
3.富威科技股份有限公司		註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%
(1)瀚元科技股份有限公司		註1	電子零件之買賣	100.00%	100.00%
A.Mec Technology Co., Limited		註1	〃	100.00%	100.00%
B.Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.		註1	〃	100.00%	100.00%
C.Datalogic Limited		註1	電子零件之買賣	-	100.00%
D.Golden Guide Company Corporation		註1	控股公司	100.00%	100.00%
(A)佳訊國際貿易(上海)有限公司		註1	電子零件之買賣	100.00%	100.00%

公司名稱	附註	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例 97年9月30日	96年9月30日
(2)富威科技(薩摩亞)股份有限公司		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A.軟體世界有限公司		註1	〃	100.00%	100.00%
(a)高爾富計算機軟件(上海)有限公司		註1	電腦軟體之開發/生產及安裝	100.00%	100.00%
(3)富威國際股份有限公司		註1	電子零件之買賣	100.00%	100.00%
4.凱悌股份有限公司		註1	電子零件代理經銷	100.00%	-
(1)光勤股份有限公司		註1	電子零件代理經銷	84.00%	-
A.光勤投資(薩摩亞)有限公司		註1	控股公司	100.00%	-
(2)利寶股份有限公司		註1	電子零件代理經銷	100.00%	-
(3)凱悌企業(薩摩亞)有限公司		註1	控股公司	100.00%	-
A.威強電子零部件(上海)有限公司			電子零件之買賣	100.00%	-
B.鴻碩貿易(深圳)有限公司		註1	電子零件之買賣	100.00%	-
5.WPG Korea Co., Ltd.		註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%
6.大聯大電子股份有限公司		註1	〃	100.00%	100.00%
7.WPG International (CI) Limited		註1	控股公司	100.00%	-
(1)WPG International (Hong Kong) Limited		註1	〃	100.00%	100.00%
A.WPG Electronics (HK) Limited		註1	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%

註1：本公司綜合持有表決權股份超過50%。

註2：自民國97年3月17日現金增資，因未參與認購致持股比例自58.33%降為39.00%，並於97年4月30日喪失主導該公司董事會超過半數之投票權。

註3：本公司有權主導該公司董事會超過半數之投票權。

註4：原名為WPG NA Inc，於民國96年10月更名。

註5：原名為WPI International (India) Pte.,Ltd.，於民國96年7月更名。

註 6：自民國 97 年 4 月已未編入合併報表。

註 7：原名為 Mission Right Company Limited，於民國 97 年第二季更名。

註 8：原名為晶品佳電子(深圳)有限公司，於 96 年 9 月更名。

(三)列入本期合併財務報表之從屬公司增減變動情形：

1.本期合併財務報表增加之子公司如下：

公司名稱	附註	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例 97年9月30日	本公司直接/間接持股或出資比例 96年9月30日
Dynamic Image Technologies, LLC		註1	電子零件代理經銷	100.00%	-
ALLIANCE BROADCAST VISION PTE. LTD.		註1	電子產品之設計及經銷	51.28%	-
凱悌股份有限公司		註1	電子零件代理經銷	100.00%	-
光勤股份有限公司		註1	〃	84.00%	-
光勤投資(薩摩亞)有限公司		註1	控股公司	100.00%	-
利寶股份有限公司		註1	電子零件代理經銷	100.00%	-
凱悌企業(薩摩亞)有限公司		註1	控股公司	100.00%	-
威強電子零部件(上海)有限公司			電子零件之買賣	100.00%	-
鴻碩貿易(深圳)有限公司		註1	電子零件之買賣	100.00%	-
WPG International (CI) Limited		註1	控股公司	100.00%	-

註1：本公司綜合持有表決權股份超過50%。

2.本期合併財務報表減少之子公司如下：

公司名稱	附註	與本公司之關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例 97年9月30日	本公司直接/間接持股或出資比例 96年9月30日
WPI International (Subic) Inc.	註4	註1	電子零件代理經銷	-	99.97%
荃寶科技股份有限公司	註5	註2	"	39.00%	58.33%
朗特科技股份有限公司	註6	註3	電子零組件設計業	-	45.39%
匯科興業股份有限公司	註7	註1	電子零件之買賣	-	56.00%
品佳電子(武漢)有限公司	註8	註1	電腦軟硬體及電子產品之經銷	-	100.00%
Datalogic Limited	註9	註1	電子零件之買賣	-	100.00%

註1：本公司綜合持有表決權股份超過50%。

註2：自民國97年3月17日現金增資，因未參與認購致持股比例自58.33%降為39.00%，並於97年4月30日喪失主導該公司董事會超過半數之投票權。

註3：本公司綜合持有表決權股份雖未達50%，惟本公司有權主導該公司董事會超過半數之投票權。

註4：該公司於民國97年5月間清算完結。

註5：已於民國97年4月間喪失對該公司董事會之主導權。

註6：該公司於民國96年11月間清算完結。

註7：該公司於民國97年6月間清算完結。

註8：該公司於民國96年11月間清算完結。

註9：該公司於民國96年12月間清算完結。

(四)未列入本期合併財務報表之子公司：無此情形。

(五)從屬公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無此情形。

(六)國外從屬公司營業之特殊風險：無此情形。

(七)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度說明：無此情形。

(八)從屬公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

(九)從屬公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製準則

1. 本公司合併財務報表之編製個體包括本公司及所有子公司之合併財務報表。本公司與編入本合併報表個體相互間之所有重大交易事項及資產負債科目餘額，於編製合併財務報表時，皆已沖銷。
2. 對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但依修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。
3. 對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併損益表。

   對於期中喪失對子公司之控制能力者，應於喪失對子公司控制能力之日起，終止將子公司之收益及損費編入合併財務報表，且不予追溯重編以前年度合併財務報表。

(二)子公司外幣財務報表轉換基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率換算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(四)資產負債區分流動非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
   （1）因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
   （2）主要為交易目的而持有者。
   （3）預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

（4）現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

（1）因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

（2）主要為交易目的而發生者。

（3）須於資產負債表日後十二個月內清償者。

（4）不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五)約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1.隨時可轉換成定額現金者。

2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為股東權益調整項目。

(七)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3.本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：

(1)係為混合商品。

(2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。

(3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(八)衍生性金融商品

以交易為目的若屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。

(九)備供出售金融資產

1.屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2.備供出售金融資產續後評價係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額該認列為股東權益調整項目。

(十)以成本衡量之金融資產

1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2.係無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市、未上櫃及興櫃股票，續後評價係以原始認列之成本衡量。

3.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十一)備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款(含關係人)等各項債權之帳齡分析及其收回可能性，予以評估提列。

(十二)存貨

採永續盤存制，以實際購入成本為入帳基礎，成本計算採移動平均法。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，並採總額比較之成本與市價孰低法評價，以淨變現價值為市價。

(十三)採權益法之長期股權投資

1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，民國 94 年 12 月 31 日以前按五年平均攤銷；民國 95 年 1 月 1 日以後，於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。

2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

3.採權益法評價之被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減時，其增減數應調整「資本公積」及「採權益法之長期股權投資」。前開調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資

本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

4. 採權益法認列被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面值餘額降至零為限。但若意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運時，則按持股比例繼續認列投資損失，若因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值貸方餘額時，在資產負債表中列為負債，嗣後被投資公司如有盈餘時，仍依權益法處理。

   若對被投資公司已具有控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，應全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該公司利益應先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

5. 採權益法之長期股權投資有關資產減損之會計處理請詳附註二(十五)之說明。

(十四)固定資產

1. 以成本入帳，折舊係依其估計之耐用年限，減除估計殘值後採平均法提列。各項資產之耐用年數除房屋及建築為 15～55 年、租賃改良 2～5 年及其他設備為 5～10 年外，餘固定資產為 3～10 年。
2. 固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列入當期營業外費用及損失。
3. 維護及修理費用於發生時作為當期費用處理；重大增添、改良及重置則予以資本化。
4. 非供營業使用之土地及房屋建築，轉列其他資產，並繼續提列折舊，有關資產減損之會計處理詳附註二(十五)。

(十五)非金融資產減損

1. 公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。
2. 商譽應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不得迴轉。

(十六)股份基礎給付-員工獎酬

對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發

展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計畫係採用內含價值法認列員工酬勞成本，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十七)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十八)員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。本公司於編製期中報表時，最低退休金負債重新按續後淨退休金成本及基金提撥數額調整之。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十九)遞延所得稅及所得稅費用

1. 本公司依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於所得稅之計算作跨期間之所得稅分攤，即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之實現性，認列其備抵評價金額。
2. 所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用調整項目。
4. 自 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

5.依「所得稅基本稅額條例」計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

6.本公司依據財政部民國 92 年 2 月 12 日台財稅第 0910458039 號函「營利事業依金融控股公司法第 49 條及企業併購法第 40 條規定合併辦理營利事業所得稅申報處理原則」之規定，本公司依企業併購法進行合併而持有本國子公司股份達已發行股份總數百分之九十者，且自持有期間在一個課稅年度內滿十二個月之年度起，得選擇以本公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。

7.本公司與子公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅之會計處理，係依財團法人會計研究發展基金會民國 92 年 10 月 3 日(92)基秘字第 240 號函之規定處理，即本公司與子公司應先按個別申報之狀況，依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定處理，並於調節與合併申報所得稅相關之差異數後，於財務報表表達分攤後之當期所得稅與遞延所得稅費用金額。

8.列入合併財務報表之從屬公司所得稅係依當地相關規定處理。

(二十)庫藏股票

1.本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。庫藏股票之帳面價值係依收回原因分別按加權平均法計算。

2.本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積-庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

(二十一)收入、成本及費用認列方法

收入係於已實現或可實現且已賺得時認列，相關成本亦配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十二)每股盈餘

1.本公司之資本結構為複雜資本結構，在損益表上應分別列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。每股盈餘之計算方式如下：

(1)基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。

(2)稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。

2.本公司之潛在普通股係指本公司發行之員工認股權證及民國 97 年度以後之員工分紅若採發放股票方式之估計股數。於計算稀釋作用時採庫藏股票法。

(二十三)會計估計

本公司於編製合併財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對合併財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)以股份轉換方式成立控股公司之會計處理

本公司自民國 96 年 12 月 21 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 344 號函對以股份轉換方式成立控股公司之會計處理。此項會計原則變動使資本公積及金融商品之未實現損益分別減少$286,424 及$75,138，累積換算調整數增加$361,562，惟股東權益總額不變。

(二)股份基礎給付-員工獎酬

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司及子公司無重大影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司民國 97 年前三季淨利減少$51,750，基本每股盈餘減少 0.07 元；對子公司之影響則甚微。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97年9月30日	96年9月30日
零用金及庫存現金	$ 3,834	$ 1,759
支票存款	949,789	100,295
活期存款	2,383,249	2,392,832
定期存款	1,002,217	813,665
約當現金	1,415	54,714
	$ 4,340,504	$ 3,363,265

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	97年9月30日	96年9月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	$ 108,301	$ 56,380
開放型基金	-	110,000
衍生性金融商品	-	3,402
小計	108,301	169,782
交易目的金融資產評價調整	(27,063)	16,454
合計	$ 81,238	$ 186,236
非流動項目：		
指定公平價值變動列入損益之金融資產開放型資金	$ -	$ 63,670
指定公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	-	8,116
合計	$ -	$ 71,786

(三)應收票據淨額

	97年9月30日	96年9月30日
應收票據	$ 784,060	$ 605,919
減：備抵呆帳	(2,117)	(879)
	$ 781,943	$ 605,040

(四)應收帳款淨額

1.

	97年9月30日	96年9月30日
應收帳款	$ 24,938,404	$ 24,861,217
減：備抵呆帳	(382,237)	(388,902)
	$ 24,556,167	$ 24,472,315

2.子公司民國97年及96年前三季出售應收帳款債權計$13,220,200及

$10,843,878，期末保留數餘額分別為$143,730 及$122,418(表列其他應收款)，出售管理費分別為$7,099 及$5,463(表列什項支出)。

3.民國97年前三季，應收帳款債權出售情形如下表：

子公司-世平興業股份有限公司

應收帳款債權移轉對象	國泰世華商業銀行	兆豐國際商業銀行	中國信託商業銀行	台新國際商業銀行	台北富邦商業銀行
應收帳款債權移轉額度	USD 30,000仟元	USD 66,400仟元	$ 524,000	$1,400,000	$1,405,000
應收帳款債權移轉金額	$1,330,146	$2,965,692	$ 278,872	$3,312,095	$ 736,916
已預支價金餘額	$1,330,146	$2,965,692	$ 278,872	$3,312,095	$ 736,916
契約期間	97/6/25 ~ 98/6/25	97/6/22~ 98/6/21	96/7/31~ 97/7/31	97/7/30~ 98/7/31	97/8/14~ 98/2/21
預支價金利率區間	3.32% ~ 4.24%	2.80% ~ 5.92%	3.16% ~ 4.62%	3.40% ~ 5.16%	2.78% ~ 6.52%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 USD 30,000仟元 作為擔保	本公司簽發本票 USD 66,400仟元 作為擔保	本公司簽發本票 $ 52,400 作為擔保	本公司簽發本票 $1,400,000 作為擔保	-

子公司-品佳股份有限公司

應收帳款債權移轉對象	台新銀行企金中心	渣打銀行法金中心	兆豐銀行永和分行
應收帳款債權移轉額度	$ 2,500,000	$ 245,000	$ 60,000
應收帳款債權移轉金額	$ 4,034,663	$ -	$ -
已預支價金餘額	$ 3,792,360	$ -	$ -
契約期間	96/07/01~98/06/30	97/08/01~98/07/31	97/01/02~98/01/01
預支價金利率區間	3.79%~3.93%	-	-
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 $ 2,500,000 作為擔保	-	本公司簽發本票 $ 60,000 作為擔保

子公司-富威科技股份有限公司

應收帳款債權移轉對象	國泰世華商業銀行
應收帳款債權移轉額度	USD 1,600仟元
應收帳款債權移轉金額	USD 884仟元
已預支價金餘額	USD 795仟元
契約期間	97/01/29~98/01/29
預支價金利率區間	4.132%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 USD 1,600 仟元 作為擔保

子公司-凱悌股份有限公司

應收帳款債權移轉對象	台新國際商業銀行	日盛國際商業銀行	兆豐國際商業銀行	新光銀行
應收帳款債權移轉額度	$ 1,450,000	$ 168,500	$ 138,000	$ 17,000
應收帳款債權移轉金額	$ 309,962	$ 20,348	$ 90,794	$ 4,754
已預支價金餘額	$ 256,679	$ 16,278	$ 70,448	$ 4,038
契約期間	96.11.30~97.11.30	96.09.26~97.12.25	97.08.22~98.08.21	97.02.01~98.04.24
預支價金利率區間	3.38% ~ 4.69%	4.37% ~ 4.39%	3.50% ~ 4.36%	3.17% ~ 4.85%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 $ 1,450,000 作為擔保	本公司簽發本票 $ 168,500 作為擔保	本公司簽發本票 $ 138,000 作為擔保	本公司簽發本票 $ 17,000 作為擔保

子公司-凱悌股份有限公司(續)

應收帳款債權移轉對象	大眾銀行	台北富邦商業銀行	遠東商業銀行	中國信託商業銀行
應收帳款債權移轉額度	$ 151,875 USD 1,500仟元	$ 145,000 USD 6,000仟元	$ 27,000 USD 3,200仟元	$ 5,000
應收帳款債權移轉金額	$ 52,760	$ 40,042	$ 12,969	$ 1,749
已預支價金餘額	$ 46,944	$ 30,437	$ 10,562	$ 1,283
契約期間	97.03.31 ~ 98.03.31	96.07.06 ~ 98.08.18	97.01.22 ~ 98.01.22	97.08.01 ~ 98.07.31
預支價金利率區間	4.36% ~ 4.79%	4.44% ~ 5.95%	3.68% ~ 4.99%	6.01%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 USD 6,500仟元 作為擔保	本公司簽發本票 $ 29,000 USD 6,000仟元 作為擔保	本公司簽發本票 $ 27,000 USD 3,200仟元 作為擔保	本公司簽發本票 $ 5,000 作為擔保

4.民國96年前三季，應收帳款債權出售情形如下表：

子公司-世平興業股份有限公司

應收帳款債權移轉對象	國泰世華商業銀行	兆豐國際商業銀行	中國信託商業銀行	台新國際商業銀行	台北富邦商業銀行
應收帳款債權移轉額度	USD 30,000仟元	USD 60,500仟元	$ 524,000	$1,400,000	$345,000
應收帳款債權移轉金額	$ 918,678	$3,618,220	$ 45,179	$2,019,951	$310,648
已預支價金餘額	$ 918,678	$3,618,220	$ 45,179	$2,019,951	$310,648
契約期間	96/6/25~ 97/6/25	96/6/21~ 97/6/21	96/7/31~ 97/7/31	96/9/30~ 97/9/30	96/5/22~ 97/5/22
預支價金利率區間	6.04%~ 6.36%	2.3300%~ 6.2558%	6.099366%~ 6.300211%	6.05%~ 6.26%	2.4387%~ 6.1945%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 USD 30,000仟元 作為擔保	本公司簽發本票 USD 60,500仟元 作為擔保	本公司簽發本票 $ 52,400 作為擔保	本公司簽發本票 $1,400,000 作為擔保	-

子公司-品佳股份有限公司

應收帳款債權移轉對象	台新銀行企金中心	渣打銀行法金中心	兆豐銀行永和分行
應收帳款債權移轉額度	$ 2,500,000	$ 245,000	$ 60,000
應收帳款債權移轉金額	$ 3,622,252	$ 299,987	$ 8,963
已預支價金餘額	$ 3,167,791	$ 259,193	$ 8,046
契約期間	96/7/11~97/6/30	96/8/15~97/7/31	96/1/2~97/1/1
預支價金利率區間	6.02%~6.26%	6.06%~6.10%	6.17%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 $ 2,500,000 作為擔保	本公司簽發本票 $ 245,000 作為擔保	本公司簽發本票 $ 60,000 作為擔保

5.截至民國97年及96年9月30日止，子公司-品佳股份有限公司業經上述金融機構擔保收款之應收帳款金額分別為$437,458及$409,155。

(五)其他金融資產-流動

	97年9月30日	96年9月30日
質押定期存款	$ 345,961	$ 499,566
受限制銀行存款	631,297	632,389
	$ 977,258	$ 1,131,955

(六)存貨

	97年9月30日	96年9月30日
商品存貨	$ 16,557,491	$ 15,023,407
在途存貨	467,023	64,541
	17,024,514	15,087,948
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(571,870)	(452,797)
	$ 16,452,644	$ 14,635,151

（七）其他流動資產

	97年9月30日	96年9月30日
預付費用	$ 106,827	$ 72,737
留抵稅額	264,600	143,417
預付款項	1,010,968	508,117
遞延所得稅資產-流動	85,727	64,514
其　　他	23,923	37,588
	$ 1,492,045	$ 826,373

（以下空白）

（八）備供出售金融資產－非流動

97 年 9 月 30 日							
被投資公司	股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股比例	每股市價(元)	備註	有價證券發行人與本公司之關係
捷元股份有限公司	12,708	$ 156,881	$ 156,881	12.96%	7.38		董事長相同
新世紀光電股份有限公司	1,180	8,760	8,760	1.17%	51.50		無
		$ 165,641	165,641				
減：備供出售金融資產評價調整			(11,087)				
			$ 154,554				

96 年 9 月 30 日							
被投資公司	股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股比例	每股市價(元)	備註	有價證券發行人與本公司之關係
捷元股份有限公司	12,708	$ 156,881	$ 156,881	13.02%	15.90		董事長相同
SigmaTel, Inc.	4	924	924	0.28%	85.75		無
		$ 157,805	157,805				
加： 備供出售金融資產評價調整			44,588				
			$ 202,393				

（九）以成本衡量之金融資產－非流動

1.

97	年	9	月	30	日

被投資公司	股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股比例	每股淨值(元)	備註
勝開科技股份有限公司	3,049	$ 35,419	$ 31,779	2.21%	10.42	其中1,850仟股質押為進貨之擔保品
勝創科技股份有限公司	2,266	23,853	23,853	1.90%	10.53	其中2,050仟股質押為進貨之擔保品
群陽創業投資股份有限公司	5,000	50,000	50,000	9.96%	10.00	
阿波羅電子集團有限公司	6,825	42,493	46,468	15.17%	6.81	
Aurora Systems Inc.(US)	250	32,170	12,064	0.71%	48.26	
品佳（新加坡）有限公司	234	54,887	25,118	19.50%	107.34	
義強科技股份有限公司	1,194	11,941	11,941	3.00%	10.00	
衍富創業投資股份有限公司	867	9,525	9,525	2.83%	10.99	
易碼創投股份有限公司	360	4,500	4,500	2.03%	12.50	
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	19,034	2.05%	9.52	
彥陽科技股份有限公司	3,950	49,605	49,605	12.46%	12.56	
其他			48,481			
			332,368			
減:累計減損			(20,819)			
			$ 311,549			

	96 年 9 月 30 日					
被投資公司	股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股比例	每股淨值(元)	備註
勝開科技股份有限公司	3,049	$ 35,419	$ 31,779	2.21%	11.28	其中1,850仟股質押為進貨之擔保品
勝創科技股份有限公司	2,266	23,853	23,853	1.90%	13.14	其中2,050仟股質押為進貨之擔保品
群陽創業投資股份有限公司	2,000	20,000	20,000	3.98%	9.13	
新世紀光電股份有限公司	1,519	15,544	11,572	2.45%	12.67	
阿波羅電子集團有限公司	6,825	45,664	47,118	15.17%	6.95	
Aurora Systems Inc.(US)	250	34,785	12,233	0.71%	49.29	
品佳（新加坡）有限公司	234	25,345	25,469	19.50%	109.65	
龍德科技股份有限公司	3,324	34,273	14,273	17.31%	3.60	
衍富創業投資股份有限公司	1,020	11,055	13,605	2.83%	10.84	
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	19,034	2.50%	9.52	
群陽創投股份有限公司	3,000	30,000	30,000	5.98%	10.00	
彥陽科技股份有限公司	3,562	50,347	51,662	13.36%	14.13	
其他			53,691			
			354,289			
減:累計減損			(16,421)			
			$ 337,868			

2.上述投資標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

3.被投資公司"新世紀光電股份有限公司"，業已於民國96年12月10日上市，因上市後市價已可靠衡量，故轉列至備供出售金融資產-非流動。

4.被投資公司-勝創科技股份有限公司及創傑科技股份有限公司因營運困難，經評估投資之價值部份已減損且回復希望甚小，故於民國97年度前三季分別提列$8,000及$1,500之減損損失（表列什項支出）。

（十）採權益法之長期股權投資（其他負債-其他）

1.採權益法之長期股權投資(其他負債-其他)

97年9月30日								
被投資公司	股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股(出資)比例	每股淨值(元)	備註	有價證券發行人與本公司之關係	97年前三季投資收益
荃寶科技股份有限公司	14,820	$ 116,650	$ 199,787	39.00%	13.48		係子公司採權益法評價之被投資公司	$ 13,197
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(3,868)	30.00%	-		間接子公司採權益法評價之被投資公司	-
宇量科技股份有限公司	1,080	11,520	44,751	20.00%	41.44		〃	25,406
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註	31,952	43,630	49.00%	註		〃	8,158
基通物流(上海)有限公司	〃	15,215	16,536	40.00%	〃		〃	2,151
其他			15,220					3,090
			$ 316,056					$ 52,002

96年9月30日								
被投資公司	股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股比例	每股淨值(元)	備註	有價證券發行人與本公司之關係	96年前三季投資(損)益
Daejin Semiconductor Co., Ltd.	87	$ 31,117	$ 13,471	28.89%	154.83		係子公司採權益法評價之被投資公司	($ 39,588)
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(3,922)	30.00%	-		間接子公司採權益法評價之被投資公司	-
宇量科技股份有限公司	1,080	11,520	32,122	20.00%	29.74		〃	16,237
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註	31,952	29,817	49.00%	註		〃	5,913
基通物流(上海)有限公司	〃	15,215	13,338	40.00%	〃		〃	369
其他			17,590					(845)
			102,416					($ 17,914)
減：累計減損			(4,866)					
			$ 97,550					

註：該轉投資公司性質為有限公司。

2.上列採權益法評價之被投資公司民國 97 年及 96 年前三季之投資收益(損失)均係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得。其投資收益(損失)各為$52,002 及($17,914)。

3.截至民國 97 年及 96 年 9 月 30 日止，採權益法之長期股權投資(其他負債-其他)餘額分別為$319,924($3,868)及$101,472($3,922)。

(十一)其他金融資產-非流動

	97年9月30日	96年9月30日
質押活期存款	$ 2,522	$ 2,522
質押定期存款	4,011	-
質押存出保證金	-	800
	$ 6,533	$ 3,322

(十二)固定資產

	97年9月30日	96年9月30日
原始成本		
土地	$ 810,416	$ 714,947
房屋及建築	570,998	524,346
機器設備	103,818	134,283
運輸設備	43,820	22,391
辦公設備	451,231	359,379
租賃改良	83,413	74,324
其他設備	33,741	24,166
預付設備款	26,546	27,505
	2,123,983	1,881,341
累計折舊		
房屋及建築	(164,847)	(137,610)
機器設備	(54,939)	(27,890)
運輸設備	(28,463)	(10,960)
辦公設備	(259,432)	(199,664)
租賃改良	(63,799)	(57,311)
其他設備	(21,660)	(43,837)
	(593,140)	(477,272)
累計減損	(1,017)	-
	$ 1,529,826	$ 1,404,069

(十三)出租資產

	97年9月30日	96年9月30日
原始成本		
土 地	$ 49,065	$ 61,067
房屋及建築	57,809	20,287
	106,874	81,354
累計折舊		
房屋及建築	(12,058)	(5,413)
	$ 94,816	$ 75,941

(十四)閒置資產

	97年9月30日	96年9月30日
原始成本		
土地	$ 12,978	$ 12,977
房屋及建築	33,536	33,536
機器設備	1,000	-
	47,514	46,513
累計折舊		
房屋及建築	(9,702)	(9,372)
機器設備	(875)	-
	36,937	37,141
累計減損	(12,347)	(12,347)
	$ 24,590	$ 24,794

(十五)其他資產-其他

	97年9月30日	96年9月30日
存出保證金	$ 97,129	$ 58,604
遞延費用	32,273	29,473
其他資產-其他	1,931	3,592
	$ 131,333	$ 91,669

(十六)短期借款

	97年9月30日	96年9月30日
銀行進口融資	$ 7,234,201	$ 7,267,342
營運週轉金	6,674,337	3,883,227
	$ 13,908,538	$ 11,150,569
利 率	2.66%~6.92%	1.98%~7.17%

(十七)應付短期票券

	97年9月30日	96年9月30日
應付商業本票	$ 460,000	$ 400,000
減：未攤銷折價	(442)	(156)
	$ 459,558	$ 399,844
利　　率	1.87%~2.26%	1.95%~2.25%

上述應付短期票券係由銀行及票券公司等金融機構提供保證及承兌。

(十八)所得稅

1.所得稅利益及應(退)付所得稅：

	97年前三季	96年前三季
所得稅費用	$ 478,441	$ 484,318
未分配盈餘加徵10%	69,615	8
	548,056	484,326
加(減)：		
預付所得稅	(375,919)	(136,803)
以前年度所得稅高估數	30,161	14,093
以前年度應付(退)所得稅	114,081	(87,363)
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(15,315)	(41,177)
其他(匯率等)	(6,594)	(7,763)
應付所得稅-淨額	$ 294,470	$ 225,313
帳列其他應收款-應收退稅款	($ 54,691)	($ 215,822)
帳列應付所得稅	349,161	441,135
	$ 294,470	$ 225,313

2.遞延所得稅資產及負債：

	97年9月30日	96年9月30日
遞延所得稅資產總額-流動	$ 112,862	$ 68,339
減：備抵評價	(27,135)	(3,825)
合計(表列其他流動資產)	$ 85,727	$ 64,514
遞延所得稅負債總額-非流動	($ 171,153)	($ 160,379)
減：備抵評價	(13,510)	(4,494)
	($ 184,663)	($ 164,873)

3.因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	97 年 9 月 30 日		96 年 9 月 30 日	
	金　額	所得稅影響數	金　額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價及呆滯損失	$ 235,572	$ 58,893	$ 144,316	$ 36,079
備抵呆帳超限數	210,892	52,723	97,460	24,365
未實現兌換利得	(83,300)	(20,825)	-	-
其他	88,244	22,061	18,636	4,659
虧損扣抵	40	10	7,132	1,783
投資抵減		-		1,453
		112,862		68,339
減：備抵評價		(27,135)		(3,825)
		$ 85,727		$ 64,514
非流動項目：				
暫時性差異				
投資收益	($ 775,984)	($ 193,996)	($ 700,451)	($ 175,113)
投資損失	54,044	13,510	-	-
其他	37,332	9,333	40,960	10,240
虧損扣抵	-	-	13,860	3,465
投資抵減		-		1,029
		(171,153)		(160,379)
減：備抵評價		(13,510)		(4,494)
		($ 184,663)		($ 164,873)

4.本公司兩稅合一相關資訊：

	97年9月30日	96年9月30日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	$ 99,478	$ -

	96年度(實際)	95年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	14.31%	17.66%

5.未分配盈餘相關資訊	97年9月30日	96年9月30日
87年及以後年度未分配盈餘		
・未加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	$ 1,798,829	$ 1,881,888
・已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	696,149	-
合計	$ 2,494,978	$ 1,881,888

6.依有關法令規定，民國 87 年度及其以後年度產生之保留盈餘，需於次年度股東會決議悉數分配，否則稽徵機關得就未分配數加徵 10%營利事業所得稅。

7.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

(十九)一年或一營業週期內到期長期負債

借款性質	借款額度	97年9月30日	借款期間	借款利率
中長期借款（中華開發工銀）	$ 500,000（註一）	$ 434,137	96/06/26~98/06/26	3.24%~4.60%
中長期借款（渣打商銀）	100,000（註二）	8,333	94/12/16~97/12/16	3.00%
中長期借款（渣打商銀）	100,000（註三）	37,500	95/05/19~98/05/19	2.70%
中長期借款（華南銀行）	82,850（註四）	5,414	90/05/22~110/05/22	3.76%
		$ 485,384		

借款性質	借款額度	96年9月30日	借款期間	借款利率
中長期借款（中國信託）	1,675,000	1,400,000	94/09/29~97/09/29	3.1011%
中長期借款（渣打銀行）	100,000（註三）	$ 50,000	95/05/19~98/05/19	2.7000%
中長期借款（合作金庫）	2,200,000	200,000	94/03/15~97/03/15	3.9006%
中長期借款（渣打銀行）	100,000（註二）	33,334	94/12/16~97/12/16	3.0000%
中長期借款（台灣工銀）	150,000	15,000	92/11/11~96/11/11	2.5805%
		$ 1,698,334		

註一：請詳附註四(二十)之註一。
註二：請詳附註四(二十)之註二。
註三：請詳附註四(二十)之註三。
註四：請詳附註四(二十)之註四。

（二十）長期借款

借款性質	借款額度	97年9月30日	借款期間	借款利率
中長期借款 （臺灣銀行）	$2,500,000 （註五）	$ 2,500,000	95/12/08~ 98/12/08	2.84%~ 2.91%
中長期借款 （中國信託）	2,600,000 （註五）	1,400,000	97/09/25~ 100/09/90	2.86%
中長期借款 （中華開發工銀）	500,000 （註一）	434,137	96/06/26~ 98/06/26	3.24% ~4.60%
中長期借款 （華南銀行）	82,850 （註四）	68,570	90/05/22~ 110/05/22	3.76%
中長期借款 （渣打商銀）	100,000 （註三）	37,500	95/05/19~ 98/05/19	2.70%
中長期借款 （渣打商銀）	100,000 （註二）	8,333	94/12/16~ 97/12/16	3.00%
中長期借款 （彰化銀行）	14,470 （註六）	12,382	93/12/09~ 119/06/30	3.65%
		4,460,922		
減：一年內到期之長期借款		（ 485,384）		
		$ 3,975,538		

借　款　性　質	借款額度	96年9月30日	借款期間	借款利率
中長期借款 (台灣銀行)	$2,500,000 (註五)	$ 2,200,000	95/12/08~ 98/12/08	2.8053%
中長期借款 (中國信託)	1,675,000 (註五)	1,400,000	94/09/29~ 97/09/29	3.1011%
中長期借款 (中華開發工銀)	500,000 (註一)	182,667	96/06/26~ 98/06/26	6.0106%~ 6.22199%
中長期借款 (新竹商銀)	100,000 (註三)	87,501	95/05/19~ 98/05/19	2.7000%
中長期借款 (建華商銀)	2,282,000	1,801,800	95/04/10~ 98/04/10	6.2020%
中長期借款 (合作金庫)	2,200,000	600,000	94/03/15~ 98/12/14	3.7421%~ 3.9006%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註二)	41,667	94/12/16~ 97/12/16	3.0000%
中長期借款 (台灣工銀)	150,000	15,000	92/11/11~ 96/11/11	2.5805%
		6,328,635		
減：一年內到期之長期借款		(1,698,334)		
		$ 4,630,301		

註一：子公司-世平興業股份有限公司在授信額度內可循環動用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用。

註二：子公司-品佳股份有限公司與金融機構簽訂之長期合約，依合約約定於借款期間應維持一定條件之財務比率。

註三：子公司-富威科技股份有限公司與渣打銀行簽約，承諾在$100,000之授信額度內可循環使用，按月繳息，本金部分自動用日起算屆滿一年之日後分八期平均攤還，每三個月還款一次。

註四：子公司-凱悌股份有限公司與金融機構簽定之長期合約，不得循環動用，本金寬限期五年，寬限期滿本金按月平均攤還。惟設定抵押權餘值加強經常性綜合額度的債權。

註五：1.子公司-世平興業股份有限公司在授信額度內可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，管理銀行及各授信銀行均無須另作資金匯款進出動作。

2.子公司-世平興業股份有限公司於合約中承諾於合約有效期間內，應維持一定財務比率。

註六：間接子公司-光勤股份有限公司與金融機構簽定之長期合約，寬限期兩年，第三年起按月平均攤還本息。

(二十一)應計退休金負債

1. 本公司之部分中華民國境內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及部分中華民國境內子公司按月就本薪 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局)。
2. 截至民國 97 年及 96 年 9 月 30 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為$142,277 及$123,047。
3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及部分中華民國境內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及部分中華民國境內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
4. 民國 97 年及 96 年前三季本公司及子公司認列之退休金成本分別為$76,370 及$67,767。

(二十二)庫藏股票

1. 民國97年及96年前三季庫藏股票數量變動情形如下：

97 年 前 三 季				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	-	-	-	-

96 年 前 三 季				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	30,000仟股	-	-	30,000仟股

2. 民國97年及96年前三季最高及截至民國97年及96年9月30日止買回之庫藏股金額如下：

97 年 前 三 季		96 年 前 三 季	
最高金額	期末金額	最高金額	期末金額
$ -	$ -	$ 319,233	$ 319,233

證券交易法規定本公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計已實現之資本公積之金額。

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得有股東權益。

4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記消除股份。

(二十三)股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司係由子公司世平興業股份有限公司及品佳股份有限公司換股合組控股公司，為保障員工福利，於民國 94 年 12 月 27 日經董事會通過決議承接子公司已發行之員工認股權證，並以本公司股票為其執行員工認股之標的。

上述酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以子公司原計劃之認股價格及本公司與子公司換股比例設算定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。

2.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	97 年 前 三 季		96 年 前 三 季	
認股選擇權	數　　量	加權平均行使價格(元)(註)	數　　量	加權平均行使價格(元)(註)
期初流通在外	7,067,625	$ 12.05	26,943,834	$ 11.34
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(2,386,250)	11.99	(10,117,403)	11.16
本期沒收	(208,000)	12.59	(7,426,306)	11.50
期末流通在外	4,473,375	12.05	9,400,125	11.64
期末可行使之認股選擇權	4,473,375		6,400,125	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

註：已依截至民國97年9月30日調整後之行使價格追溯調整。

3.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

97 年 9 月 30 日

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數　　量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)(註)	數　　量	加權平均行使價格(元)(註)
$9.2至$13.7	4,473,375	1.156年	$12.05	4,473,375	$ 12.05

96 年 9 月 30 日

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數　　量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)(註)	數　　量	加權平均行使價格(元)(註)
$12.0至$16.8	9,400,125	1.602年	$11.64	6,400,125	$ 11.21

註：已依截至民國97年9月30日調整後之行使價格追溯調整。

4.本公司認股選擇權計劃給與日（或修正日）於民國93年度（含）以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本，對本公司之影響如下：

		97年前三季
本期淨利	報表認列淨利	$ 1,798,829
	擬制淨利	1,797,969
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	2.38
	擬制每股盈餘(元)	2.38
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	2.37
	擬制每股盈餘(元)	2.36

		96年前三季
本期淨利	報表認列淨利	$ 1,881,888
	擬制淨利	1,871,063
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	2.67
	擬制每股盈餘(元)	2.65
稀釋每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	2.63
	擬制每股盈餘(元)	2.62

註：每股盈餘業已依民國97年度股東常會通過之盈餘轉增資追溯調整之。

5.茲將子公司原認股權憑證之相關資訊列示如下：

世平興業股份有限公司

(1)91年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國91年4月29日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數12,000,000單位，每單位得認購股數為1股，因員工行使認股權而須發行普通股計12,000仟股。此案已於民國91年5月10日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第123006號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國91年5月10日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。世平公司業於民國91年12月19日及92年5月9日分別發行6,034,000單位及5,966,000單位之認股權憑證。

(2)92年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國92年10月21日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數12,000,000單位，每單位得認購股數為1股，因員工行使認股

權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 92 年 12 月 19 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第 0920159678 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 92 年 12 月 19 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。世平公司業於民國 92 年 12 月 25 日及 93 年 7 月 16 日分別發行 6,334,000 單位及 5,666,000 單位之認股權憑證。

(3)93 年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國 93 年 12 月 1 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 94 年 1 月 5 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證(一)字第 0930158199 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 94 年 1 月 5 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。惟世平公司未於期限內發行。

(4)世平興業股份有限公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法於民國 97 年及 96 年前三季酬勞成本將分別增加$860 及$10,825 其相關評價及擬制性資訊如下：

A.評價模式：採用 Black-Scholes 選擇評價模式。

B.評價假設：

	發行日期 93年7月16日
股利率	0%
預期價格波動性	64.12%
無風險利率	2.28%
預期存續期間	6年
每股行使價格	27.10元
攤銷年限	2~4年

C.評價結果：

	發行日期 93年7月16日
認股選擇權每股加權平均公平價值	16.18元

D.擬制性資料：

		97年前三季
本期淨利	報表認列淨利	$ 1,168,807
	擬制淨利	1,167,947
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	2.58
	擬制每股盈餘(元)	2.58
		96年前三季
本期淨利	報表認列淨利	$ 1,451,526
	擬制淨利	1,440,701
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	3.20
	擬制每股盈餘(元)	3.18

註：因員工認股權證轉換標的非世平公司股份不具稀釋作用，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

品佳股份有限公司

該員工認股權憑證係於民國91年8月23日經董事會決議並業於民國91年11月22日發行，共計8,000,000單位。發行之認股權憑證之存續期間為5年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(二十四)資本公積

1.依企業併購法第三十條第四項規定,公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積,但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。參照金融控股公司法第四十七條及台財證(六)字第0910003413號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另參照台財融(一)字第0910016280號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國97年9月30日止，本公司資本公積項下屬於轉換前世平興業(股)公司及品佳(股)公司之未分配盈餘金額計$2,569。

2.本公司原適用財團法人中華民國會計研究發展基金會(後簡稱「基

金會」)(90)基秘字第 182 號解釋函之規定：公司及他公司進行股份轉換方式而成立之控股公司，其控股公司所取得之股權投資，應以公司及他公司之資產帳面價值(若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎)，減負債後之淨額作為投入資本，面額部份作為股本，超過面額部份則全數作為資本公積。

基金會於民國 96 年 12 月 21 日發布(96)基秘字第 344 號，並取代前述第 182 號解釋函，關於控股公司取得股權投資時貸方金額之認列規範。原依前述解釋函規定於股份轉換時所認列之資本公積，若包含屬原企業之股東權益項目中與其資產負債相關科目之部分，應重分類為適當之股東權益調整項目。本公司業已依該新函令對民國 96 年 9 月 30 日之股東權益作適當重分類。

3. 依現行法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價(含合併溢額)及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補累積虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十五)<u>未分配盈餘、特別盈餘公積及法定盈餘公積</u>

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10%之法定盈餘公積，直至該項公積累積數等於資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。
2. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘除上述法令規定外，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後依下列比例分派之：
   (1)百分之三以下之董事、監察人酬勞。
   (2)百分之零點零一以上，百分之五以下之員工紅利。
   (3)其餘為股東紅利，按股份總額比例分派之。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。

   符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。
3. 未分配盈餘相關資訊：
   (1)本公司民國 95 年度盈餘分配案於民國 96 年 6 月 13 日經股東常會決議，提列法定盈餘公積$138,567、特別盈餘公積$74,581、股東紅利$1,089,603(每股 1.7 元，其中現金股利及股票股利分別為 $ 769,131 及$320,472，又現金股利當中計$89 係來自於資

本公積項下屬於轉換前子公司之未分配盈餘)、董監事酬勞$35,000 及員工紅利$48,000(其中現金紅利及股票紅利分別為$12,000 及$36,000)，前述決議與董事會之決議相同。

(2)本公司民國 96 年度盈餘分配案於民國 97 年 6 月 25 日經股東會決議：迴轉特別盈餘公積$317,149、提列法定盈餘公積$256,068、股東紅利$1,774,610(每股 2.38 元，其中現金股利及股票股利分別為$1,547,834 及$226,776)、員工紅利$96,000(其中現金紅利及股票紅利分別為$18,000 及$78,000)及董監事酬勞$55,000，前述決議與董事會之決議相同。

(3)本公司民國 97 年前三季員工紅利及董監酬勞係以截至民國 97 年 9 月 30 日止之稅後淨利，並考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後依章程所訂成數之一定比率為基礎估列，估計金額分別為$14,250 及$37,500。

（以下空白）

(二十六)每股盈餘

	97 年 前 三 季				
	金額		加權平均流通在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘之本期淨利	$2,346,885	$1,798,829	755,870	$3.10	$2.38
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	443		
員工認股權	-	-	4,014		
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之本期淨利	$2,346,885	$1,798,829	760,327	$3.09	$2.37

	96 年 前 三 季				
	金額		加權平均流通在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(仟股)(註)	稅前	稅後
基本每股盈餘屬於普通股股東之本期淨利	$2,366,214	$1,881,888	705,526	$3.35	$2.67
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	9,073		
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之本期淨利	$2,366,214	$1,881,888	714,599	$3.31	$2.63

註：已依民國97年度股東常會通過之未分配盈餘轉增資追溯調整之。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(二十七)用人、折舊、折耗及攤銷費用(性質均屬營業費用)

	97年前三季	96年前三季
用人費用		
薪資費用	$ 1,760,011	$ 1,722,624
勞健保費用	100,894	87,967
退休金費用	76,370	67,767
其他用人費用	65,294	52,500
	$ 2,002,569	$ 1,930,858
折舊費用(含出租及閒置資產)	$ 124,430	$ 104,585
攤銷費用	21,897	14,115
	$ 146,327	$ 118,700

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
捷元股份有限公司(捷元)	同一董事長
世平國際(香港)股份有限公司	間接子公司
荃寶股份有限公司	間接子公司採權益法評價之被投資公司
Daejin Semiconductor Co., Ltd.(Daejin)	註
GCC Co., Vietnam (GCC)	該公司董事與間接子公司董事為同一人
Innovation Lab Pte., Ltd. (ILP)	〃

註：原係子公司採權益法評價之被投資公司，於民國96年10月出售部分持股，致持股比例降至20%以下，故已轉列至「以成本衡量之金融資產-非流動」科目項下。

(二)與關係人間之重大交易

1.銷貨

	97年前三季		96年前三季	
	金額	佔合併銷貨淨額百分比	金額	佔合併銷貨淨額百分比
關係人彙總	$ 47,162	-	$ 211,471	-

子公司-世平興業股份有限公司對其關係人之銷貨係按產品種類參考成本、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為60天；餘對其關係人之銷貨係按一般銷售價格及條件辦理。

2.財產交易

間接子公司世平國際(香港)有限公司於民國97年第三季向捷元股份有限公司購買WPG C&C Limited 40%股權，購買價款為美金1,500仟元，截至民國97年9月30日止，購買價款已全部支付完畢。

(三)重要子公司達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

1.世平與關係人於民國97年及96年前三季之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(1)交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

關係人名稱	與世平興業之關係
大聯大投資控股股份有限公司(大聯大)	世平興業之母公司
品佳股份有限公司(品佳)	與世平興業同一母公司
富威科技股份有限公司(富威)	〃
荃寶科技股份有限公司(荃寶)	採權益法評價之被投資公司
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.(WPI (BVI)-H)	世平興業之子公司
WPG Technology Ltd.(WPG TECH)	世平興業之間接子公司
世平國際(香港)有限公司(世平(香港))	〃
世平偉業國際貿易(上海)有限公司(世平偉業)	〃
基通有限公司(基通)	〃
WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.(WPG (S))	〃
WPG Electronics (HK) Limited(WPG EL (HK))	〃
Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD(GCC (M))	〃

(2)與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A.銷貨

	97年前三季		96年前三季	
	金額	佔世平銷貨淨額百分比	金額	佔世平銷貨淨額百分比
世平(香港)	$1,569,106	5	$1,856,572	6
世平偉業	477,722	1	893,143	3
WPG (S)	425,094	1	160,880	-
	$2,471,922	7	$2,910,595	9

上開銷貨係按產品種類參考成本、市場競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，除考量原供應廠商所給予特殊付款條件而延長對該關係人收款期間外，一般收款期間為 60 天。

B.進貨

	97 年前三季		96 年前三季	
	金額	佔世平進貨淨額百分比	金額	佔世平進貨淨額百分比
世平(香港)	$1,125,993	3	$ 820,579	3
基通	541,031	2	631,861	2
品佳	455,541	1	9,745	-
WPG(S)	290,692	1	133,562	-
龍臨	66,386	-	136,098	-
荃寶	16,381	-	129,459	-
	$2,496,024	7	$1,861,304	5

上開進貨係按產品組成零件成本、市場競爭狀況及其他交易條件，經雙方議定價格辦理，付款期間為 60 天。

C.管理經營事務費(帳列管理及總務費用)

	97 年前三季		96 年前三季	
	金額	佔世平該科目餘額百分比	金額	佔世平該科目餘額百分比
大聯大	$ 135,301	46	$ 64,388	33

D.應收帳款

	97 年 9 月 30 日		96 年 9 月 30 日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
世平偉業	$ 344,880	3	$ 300,073	3
世平(香港)	243,150	2	481,756	5
	$ 588,030	5	$ 781,829	8

E.其他應收款

(1)資金融通

	97 年 前 三 季				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大	$ 100,000	$ -	3%	$ 197	$ -

	96 年 前 三 季				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大	$ 350,000	$100,000	3%	$ 6,863	$ 789

(2)係應收股利、諮詢服務收入款及其他代墊款等。

	97 年 9 月 30 日		96 年 9 月 30 日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
大聯大	$ 1,127,989	92	$ 4,698	1

F.應付帳款

	97 年 9 月 30 日		96 年 9 月 30 日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
品佳	$ 163,074	3	$ 3,001	-
基通	142,372	3	149,254	2
世平(香港)	106,724	2	168,412	3
	$ 412,170	8	$ 320,667	5

G.預收款項

	97 年 9 月 30 日		96 年 9 月 30 日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
WPI(BVI)-H	$ 460,073	97	$ -	-

係預收減資款。

H.重大承諾事項

本公司對關係人以財產擔保、開立擔保信用狀及保證票方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

	97 年 9 月 30 日		96 年 9 月 30 日	
世平(香港)	美金	2,000仟元	美金	5,000仟元
	$	161,500	$	38,500
GCC(I)		-	美金	5,000仟元
GCC(M)		-	美金	4,000仟元
GCC(SA)	美金	12,000仟元	美金	3,000仟元
WPG TECH	美金	2,000仟元	美金	7,000仟元
基通		-	新台幣	13,000仟元
		-	$	100,000
WPG(S)	美金	10,000仟元	美金	10,000仟元
富威		-	$	180,000
荃寶		-	$	160,000
世平偉業	美金	3,000仟元	人民幣	10,000仟元

I.財產交易

世平公司於民國97年第一季出售富威科技股份有限公司100%股權予母公司大聯大投資控股股份有限公司，出售價款為$1,820,882，因屬組織重組，故與帳面價值$1,819,447 之差異帳列資本公積，證券交易稅$5,463 則帳列營業費用。截至民國 97 年 9 月 30 日止，出售價款計$1,121,223 尚未收回。

2.品佳與關係人於民國 97 年及 96 年前三季之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

關係人名稱	與品佳之關係
大聯大投資控股股份有限公司 (大聯大)	品佳之母公司
世平興業股份有限公司 (世平)	與品佳同一母公司
品佳電子有限公司 (品佳電子)	品佳之間接子公司

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A.銷貨

	97 年 前 三 季		96 年 前 三 季	
	金額	佔品佳銷貨淨額百分比	金額	佔品佳銷貨淨額百分比
世平	$ 452,109	4	$ 9,736	-
品佳電子	51,463	1	129,986	1
	$ 503,572	5	$ 139,722	1

上述銷貨價格及條件，係對依雙方議定條件辦理。

B.進貨

	97 年 前 三 季		96 年 前 三 季	
	金額	佔品佳進貨淨額百分比	金額	佔品佳進貨淨額百分比
品佳電子	$ 102,025	1	$ 169,175	2
恒凱	20,293	-	106,994	1
	$ 122,318	1	$ 276,169	3

上開進貨進價係按一般進貨價格及條件辦理。

C.應收帳款

	97 年 9 月 30 日		96 年 9 月 30 日	
	金額	佔品佳該科目餘額百分比	金額	佔品佳該科目餘額百分比
世平	$ 163,078	6	$ 2,986	-

D.其他應收款-資金融通

	97 年 前 三 季			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大	$ 100,000	$ -	3%	$ 197

	96 年 前 三 季			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大	$ 263,000	$ 100,000	3%	$ 4,272

E.重大承諾事項

品佳對關係人以開立擔保信用狀及保證票方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

	97年9月30日	96年9月30日
品佳電子	美金 52,000仟元	美金 19,000仟元
	港幣 49,000仟元	港幣 83,600仟元
	新台幣 97,500仟元	新台幣 97,500仟元

3.WPI(BVI)－H與關係人於民國97年及96年前三季之交易達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙如下：

無此情形。

六、質押之資產

資產項目（註1）	97年9月30日	擔保用途
應收票據	$ 54,254	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及海關履約保證
應收帳款	145,113	短期借款
其他金融資產-流動		
－銀行存款	631,297	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證、海關履約保證及應收帳款出售保證
－定期存款	345,961	取得融資額度、短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證、關稅保證及應收帳款出售保證
以成本衡量之金融資產-非流動(註2)	40,862	進貨保證
其他金融資產-非流動		
－銀行存款	2,522	法院假扣押保證
－定期存款	4,011	短期借款
土地(含閒置資產)	131,842	長、短期借款、進口融資及進貨保證
房屋及建築(含閒置資產)	99,459	〃
	$ 1,455,321	

資產項目(註1)	96年9月30日	擔保用途
應收票據	$ 69,549	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及海關履約保證
其他金融資產-流動		
一銀行存款	632,389	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證、海關履約保證及法院假扣押保證
一定期存款	499,566	取得融資額度、短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及關稅保證
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	71,786	進貨保證
以成本衡量之金融資產-非流動(註2)	40,862	〃
其他金融資產-非流動		
一銀行存款	2,522	法院假扣押保證
一存出保證金	800	非訟假扣押之保證金
土 地(含出租資產及閒置資產)	49,975	長、短期借款、進口融資及進貨保證
房屋及建築(含出租資產及閒置資產)	41,712	〃
	$1,409,161	

註 1：子公司-世平興業股份有限公司持有世友之長期股權投資，其中 8,999 仟股於民國 97 年及 96 年 9 月 30 日均質押予供應商作為進貨付款之保證。

註 2：子公司-品佳股份有限公司持有勝開科技股份有限公司及勝創科技股份有限公司之股份，其中分別 1,850 仟股及 2,050 仟股於民國 97 年及 96 年 9 月 30 日均質押予供應商作為進貨付款保證。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(四)3.~4.之說明外，餘重大承諾事項說明如下：

(一) 截至民國 97 年 9 月 30 日止，本公司及子公司已訂約而尚未支付之租金為$244,623。

(二) 截至民國 97 年 9 月 30 日止，各子孫公司為購料已開立未使用之信用狀約為$1,817,272 及 USD 4,407 仟元。

(三) 子公司-凱悌股份有限公司(以下簡稱凱悌公司)於民國 95 年度因銷售產品予康全電訊股份有限公司(以下簡稱康全公司)，因該產品無法正常使用而使康全公司於民國 96 年度向法院聲請對凱悌公司銀行存款$13,236 進行假扣押，凱悌公司於民國 96 年 7 月提供反擔保撤銷假扣押。康全公司於民國 96 年 8 月聲請第二次假扣押$6,671，凱悌公司於民國 96 年

10月提供反擔保撤銷假扣押。民國97年10月台灣板橋地方法院已裁定確定撤銷康全公司於民國96年8月聲請之假扣押事件。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國97年10月21日經股東臨時會決議以發行新股進行股份轉換，取得詮鼎科技股份有限公司百分之百股份。

十、其他

(一)財務報表表達

民國96年前三季財務報表之部分科目業經重分類，俾便與民國97年前三季之財務報表比較。

（以下空白）

(二)金融商品之公平價值

金融商品	97 年 9 月 30 日			96 年 9 月 30 日		
		公平價值			公平價值	
非衍生性金融商品	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
資產：						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$31,138,257	$ -	$31,138,257	$30,328,108	$ -	$30,328,108
公平價值變動列入損益之金融資產	80,979	80,979	-	254,614	254,614	-
備供出售金融資產	154,554	154,554	-	202,393	202,393	-
以成本衡量之金融資產	311,549	-	311,549	337,868	-	337,868
負債：						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	32,625,682	-	32,625,682	28,357,830	-	28,357,830
長期附息負債(含一年內到期長期負債)	4,460,922	-	4,460,922	6,328,635	-	6,328,635
衍生性金融商品						
資產：						
遠期外匯及外匯換利換匯合約	259	-	259	3,408	-	3,408
負債：						
遠期外匯及外匯換利換匯合約	11,289	-	11,289	-	-	-

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因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、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款(含關係人)及其他流動負債。

2.其他金融資產-非流動係質押活期存款等，因此類商品係假設子公司在資產負債表日預計所能取得之金額，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

3.長期借款之利率因與市場利率接近，其未來現金流量折現值(即公平價值)亦與帳面價值約略相當。

4.以成本衡量之金融資產如有市場價值可循時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

5.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司及子公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期未結清合約之未實現損益，其公平價值由相對交易之金融機構提供之。

(三)本公司及子公司民國 97 年及 96 年 9 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為$1,348,178 及$1,313,231；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為$18,823,605 及$17,879,048。

(四)本公司及子公司民國97年及96年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為($179,578)及$86,808。

(五)<u>風險控制及避險策略</u>

1.本公司為控股公司，為有效控制落實集團風險管理，進而降低避險成本，針對所面臨之風險，透過以下監督管理機制，對子公司進行財務風險之控管：

(1)子公司應針對其所面臨之風險，包括匯率、利率及客戶之信用風險等不同風險制定其風險管理策略，並呈報至管理階層。

(2)子公司每月應將避險執行結果作成報告，並呈報至董事會。

(3)本公司內部稽核部門應定期核閱子公司衍生性商品交易內部控制之允當性，並呈報至董事會。

2.子公司之風險控制及避險策略如下：

(1)採用全面風險管理與控制系統，以辨認公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

(2)市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(3)為了達成風險管理之目標，公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(4)運用遠期外匯及換匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值。

(六)重大財務風險資訊

1.權益類及受益憑證金融商品投資：項目包含以公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產。

(1)市場風險

本公司及子公司從事之權益類及受益憑證金融商品投資雖受市場價格變動之影響，惟各該公司隨時監測市場變化，並適時設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險；無活絡市場者，不受市場價格變動之影響，故無市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，或係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。

(3)流動性風險

本公司及子公司投資之權益類及受益憑證金融商品投資具活絡市場者，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。而無活絡市場者，可能具有流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司投資之權益類及受益憑證金融商品投資非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2.應收款項：項目包含應收票據及帳款淨額(含質押部分)及其他應收款。

(1)市場風險

本公司及子公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3.借款：項目包含短期借款、應付短期票券及長期借款(含一年內到期部分)。

(1)市場風險

子公司借入之款項，預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

子公司之營運資金足以支應各該公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

子公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

（以下空白）

4. 衍生性金融商品

97 年 9 月 30 日							
	面值、合約金	交易條件			前三季已認列之	未來現金流量	
衍生性金融商品名稱	額或名目本金	簽約日	履約日	履約價格/約定利率	避險(損)益(註)	現金流入	現金流出
預購遠期外匯	USD 1,000仟元	97.01.10	97.01.15	32.464	($ 94)	$ -	$ -
預售遠期外匯	USD 21,652仟元	97.07.30~97.09.26	97.10.01~97.11.10	30.403~32.025	($ 11,235)	$ 684,514	USD 21,652仟元
預售遠期外匯	USD 181,271仟元	96.12.13~97.09.22	97.01.03~97.09.30	29.935~32.521	($ 17,882)	$ -	$ -
預售遠期外匯	USD 1,500仟元	97.08.15~97.09.19	97.01.24~97.10.22	1.412~1.433	SGD 530仟元	SGD 2,854仟元	USD 2,000仟元
預售遠期外匯	USD 16,000仟元	96.11.01~97.09.22	97.01.24~97.09.22	1.348~3.250	SGD 129仟元	$ -	$ -
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	97.09.11~97.09.12	97.10.15~97.10.16	3.47~3.481	(SGD 20仟元)	MYR 3,476仟元	USD 1,000仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,000仟元	97.08.30~97.08.31	97.10.03~97.10.06	31.45	($ 1,970)	$ 94,350	USD 3,000仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 45,297仟元	96.12.31~97.09.29	97.01.04~97.09.30	30.200~32.489	$ 1,833	$ -	$ -
預購遠期外匯-SWAP	USD 2,360仟元	97.09.18~97.09.25	97.10.03~97.10.07	32.000~32.027	$ 180	USD 2,360仟元	$ 75,547
預購遠期外匯-SWAP	USD 3,049仟元	97.08.28~97.09.11	97.09.09~97.09.25	31.497~32.150	$ 640	$ -	$ -

96 年 9 月 30 日							
	面值、合約金	交易條件			前三季已認列之	未來現金流量	
衍生性金融商品名稱	額或名目本金	簽約日	履約日	履約價格/約定利率	避險(損)益(註)	現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 4,000仟元	96.08.27~96.09.12	96.10.03~96.10.19	32.8900~33.0070	$ 1,619	$ 131,806	USD 4,000仟元
預售遠期外匯	USD 4,000仟元	96.07.25~96.09.25	96.10.25~96.12.21	1.49185~1.51130	SGD 65仟元	SGD 6,008仟元	USD 4,000仟元
預售遠期外匯合約-SWAP	USD 1,500仟元	96.09.28	96.10.05~96.10.09	32.8000	362	49,200	USD 1,500仟元

註：民國97年及96年前三季已實現之(損)益分別為$(14,259)及$(3,474)。

(1)市場風險

子公司從事之遠期外匯合約及換匯合約係為避免未來收付之外幣匯率波動過大所進行之外匯買賣，因其匯率已於成交日確定其遠期匯率，發生之損失應在可預期範圍內，故無重大之市場風險。

(2)信用風險

因子公司交易對象，係信用良好之金融機構，故各該公司從事該項金融商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3)流動性風險

子公司之營運資金充足，故不致有重大之籌措資金之現金流量風險。

(4)利率變動之現金流量風險

子公司從事之金融商品非屬利率型商品，故無利率變動之現金流量風險。

(六)合併

1.本公司為結合雙方優秀經營團隊與提升整體產業競爭力，產品線更具有互補效應，以股份轉換方式，由本公司取得凱悌股份有限公司(以下簡稱凱悌)，並採購買法之會計處理。民國 97 年 6 月 24 日經董事會通過，換股基準日訂為民國 97 年 7 月 16 日。

2.凱悌股份有限公司所營業務之主要內容為經營被動元件產品通路市場，代理韓商三星電機(Samsung Mechanics)、日商昭電工(SDK)等，包括MLCC、LED、高分子電解及石英晶體等產品線。

3.自民國 97 年 7 月 17 日起，凱悌之經營成果即併入本公司損益表內。民國 97 年及 96 年前三季之擬制性損益表係假設本公司於民國 97 年 1 月 1 日及 96 年 1 月 1 日即已合併凱悌之營業成果。擬制性資料補充資訊如下:

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

擬制性合併損益表

民國97年及96年1月1日至9月30日

（未經核閱）

單位：新台幣仟元

	97年1月1日至9月30日	96年1月1日至9月30日
營業收入		
銷貨收入	$ 114,417,783	$ 109,127,409
勞務收入	33,388	32,860
營業收入合計	114,451,171	109,160,269
營業成本		
銷貨成本	(107,755,504)	(102,429,341)
營業毛利淨額	6,695,667	6,730,928
營業費用	(3,891,353)	(3,608,212)
營業淨利	2,804,314	3,122,716
營業外收入及利益	247,429	250,575
營業外費用及損失	(872,854)	(809,414)
繼續營業單位稅前淨利	2,178,889	2,563,877
所得稅費用	(551,595)	(522,290)
合併總損益	$ 1,627,294	$ 2,041,587
歸屬於：		
合併淨損益	$ 1,599,343	$ 1,970,085
少數股權損益	27,951	71,502
	$ 1,627,294	$ 2,041,587

（七）重要子公司簡明資產負債表及損益表

1.世平興業股份有限公司

世平興業股份有限公司

簡明資產負債表

民國97年及96年9月30日

資產	97年9月30日	96年9月30日
流動資產	$ 18,702,149	$ 17,118,530
基金及投資	7,751,997	8,649,085
固定資產淨額	794,554	806,750
其他資產	90,032	95,068
資產合計	$ 27,338,732	$ 26,669,433

負債及股東權益	97年9月30日	96年9月30日
流動負債	$ 13,751,535	$ 14,198,582
長期附息負債	3,900,000	2,382,667
其他負債	212,707	207,824
負債合計	17,864,242	16,789,073
股本	4,530,000	4,530,000
資本公積	3,244,176	3,319,120
保留盈餘	1,897,067	1,978,153
股東權益其他調整項目	(196,753)	53,087
股東權益合計	9,474,490	9,880,360
負債及股東權益總計	$ 27,338,732	$ 26,669,433

世平興業股份有限公司

簡明損益表

民國97年及96年前三季

科目	97年前三季	96年前三季
營業收入	$ 34,805,012	$ 34,645,636
營業成本	(32,919,196)	(32,772,783)
聯屬公司間未實現損失	2,746	332
聯屬公司間已實現損失	(5,400)	(2,004)
營業毛利淨額	1,883,162	1,871,181
營業費用	(1,140,934)	(1,121,783)
營業淨利	742,228	749,398
營業外收入及利益	889,310	1,179,885
營業外費用及損失	(358,872)	(395,569)
繼續營業單位稅前淨利	1,272,666	1,533,714
所得稅費用	(103,859)	(82,188)
本期淨利	$ 1,168,807	$ 1,451,526

（以下空白）

2.品佳股份有限公司

品佳股份有限公司

簡明資產負債表

民國97年及96年9月30日

資產	97年9月30日	96年9月30日
流動資產	$ 5,475,938	$ 5,740,588
基金及投資	1,477,062	1,618,110
其他金融資產-非流動	2,522	2,522
固定資產淨額	300,715	317,777
其他資產	18,034	17,160
資產合計	$ 7,274,271	$ 7,696,157

負債及股東權益	97年9月30日	96年9月30日
流動負債	$ 3,959,787	$ 4,017,206
長期附息負債	-	408,334
其他負債	52,772	52,603
負債合計	4,012,559	4,478,143
股本	1,938,000	1,938,000
資本公積	584,886	584,886
保留盈餘	673,928	693,143
股東權益其他調整項目	64,898	1,985
股東權益合計	3,261,712	3,218,014
負債及股東權益總計	$ 7,274,271	$ 7,696,157

品佳股份有限公司

簡明損益表

民國97年及96年前三季

科目	97年前三季	96年前三季
營業收入	$ 10,316,099	$ 10,837,149
營業成本	(9,687,822)	(10,117,352)
營業毛利淨額	628,277	719,797
營業費用	(439,856)	(434,055)
營業淨利	188,421	285,742
營業外收入及利益	375,010	385,396
營業外費用及損失	(146,608)	(163,130)
繼續營業單位稅前淨利	416,823	508,008
所得稅費用	(27,319)	(38,957)
本期淨利	$ 389,504	$ 469,051

3.WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明資產負債表

民國97年及96年9月30日

單位：美金仟元

資產	97年9月30日	96年9月30日
流動資產	$ 283	$ 280
基金及投資	127,398	121,057
資產合計	$ 127,681	$ 121,337

負債及股東權益	97年9月30日	96年9月30日
流動負債	$ 6	$ 5
股本	99,046	99,115
資本公積	133	133
保留盈餘	28,496	22,084
股東權益合計	127,675	121,332
負債及股東權益總計	$ 127,681	$ 121,337

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明損益表

民國97年及96年前三季

單位：美金仟元

科目	97年前三季	96年前三季
營業收入	$ 28,217	$ 19,521
營業成本	-	-
營業毛利淨額	28,217	19,521
營業費用	(6)	(5)
營業淨利	28,211	19,516
營業外收入及利益	17	15
營業外費用及損失	-	-
繼續營業單位稅前淨利	28,228	19,531
所得稅費用	-	-
本期淨利	$ 28,228	$ 19,531

（以下空白）

(八)控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項

	97 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				
	交易公司及借(貸)金額				
交易事項	大聯大	世平興業	品佳	富威	凱悌
1.沖銷長期投資與股東權益	($ 15,134,516)	$ 9,474,491	$ 3,261,712	$ 1,790,709	$ 369,530
2.沖銷相互間債權債務科目	997,891	(989,306)	(60,383)	(43,846)	(343)
3.沖銷損益科目					
(1)銷貨交易	-	(644,503)	535,642	278,354	4,326
(2)其他收入(費用)	206,532	(385,606)	(5,014)	(143,983)	-

	交易公司及借(貸)金額		
交易事項	大聯大電子	WPG Korea	WPG Int'L (CI)
1.沖銷長期投資與股東權益	$ 18,743	$ 115,955	$ 103,376
2.沖銷相互間債權債務科目	69,187	61,746	(34,946)
3.沖銷損益科目			
(1)銷貨交易	(173,584)	(235)	-
(2)其他收入(費用)	85,548	14,070	228,453

	96 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日					
	交易公司及借(貸)金額					
交易事項	大聯大	世平興業	品佳	大聯大電子	WPG Korea	WPG Int'L HK
1.沖銷長期投資與股東權益	($13,202,527)	$9,880,359	$3,218,013	$ 15,538	$ 88,575	$ 42
2.沖銷相互間債權債務科目	102,531	(223,009)	(15,445)	63,942	71,981	-
3.沖銷損益科目						
(1)銷貨交易	-	56,975	8,391	(65,366)	-	-
(2)其他收入(費用)	77,684	(3,910)	(134,583)	33,255	27,554	-

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

一、資金貸與他人情形：無此情形。

二、為他人背書保證情形：

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	註	$ 21,633,497 (股東權益*150%)	USD 2,000 仟元	USD 2,000 仟元	無	0.45%	$ 28,844,662 (淨值*200%)
0	大聯大投資控股股份有限公司	富威科技股份有限公司	註	〃	$ 250,000	$ 250,000	無	1.73%	〃

註：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(以下空白)

三、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價（元）	
大聯大投資控股股份有限公司	股票	世平興業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	453,000	$ 9,474,491	100%	$ 20.91	註1
〃	〃	品佳股份有限公司	〃	〃	193,800	3,261,712	100%	$ 16.83	〃
〃	〃	富威科技股份有限公司	〃	〃	78,800	1,790,709	100%	$ 22.72	〃
〃	〃	凱悌股份有限公司	〃	〃	38,606	369,530	100%	$ 9.57	〃
〃	〃	大聯大電子股份有限公司	〃	〃	1,671	18,743	100%	$ 11.22	〃
〃	〃	WPG Korea Co., Ltd.	〃	〃	769	115,955	100%	$ 150.79	〃
〃	〃	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	〃	〃	81	103,376（註2）	100%	$ 1,276.25	〃
〃	受益憑證	大眾基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,156	15,505	-	$ 13.41	〃

註1：因無公開市價，故以每股淨值填寫。
註2：此金額不含對其之預付長期投資款$460,073。

四.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入（註）		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
大聯大投資控股股份有限公司	富威科技股份有限公司/股票	採權益法之長期股權投資	世平興業股份有限公司	子公司	-	$ -	78,800	$1,790,709	-	$ -	$ -	$ -	788,000	$ 1,790,709
大聯大投資控股股份有限公司	凱悌股份有限公司/股票	採權益法之長期股權投資	原凱悌之股東以換股方式購入	不適用	-	$ -	38,606	$ 369,530	-	$ -	$ -	$ -	38,606	$ 369,530
〃	復華債券基金/受益憑證	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	-	$ -	7,444	$ 101,000	7,444	$ 101,634	$101,000	$ 634	-	$ -

註：包含本期認列之投資收益、評價調整及發放現金股利之沖減數等。

五、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：無此情形。

六、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：無此情形。

七、與關係人進、銷貨交易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	
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	子公司	銷貨	$ 135,301	63.00%	註	註	註	$ 15,785	63.00%	

註：係由本公司提供關係人行政資源及管理服務而產生之勞務收入，收款價格及條件由雙方決定。

八、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：無此情形。

九、從事衍生商品交易：無此情形。

（以下空白）

(二)轉投資事業關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

一、被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子零件代理經銷	$ 9,041,829	$ 9,041,829	453,000	100.00	$9,474,491	$1,168,807	$1,168,606	子公司
	品佳股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電子零件代理經銷	$ 2,758,458	$ 2,758,458	193,800	100.00	$3,261,712	$ 389,504	$ 389,444	〃
	富威科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓	電子零件代理經銷	$ 1,820,882	$ -	78,800	100.00	$1,790,709	$ 181,130	$ 181,106	〃
	凱悌股份有限公司	台北縣中和市連城路258號11樓	電子材料設備零件代理經銷	$ 318,473	$ -	38,606	100.00	$ 369,530	$ 55,537	$ 55,537	〃
	大聯大電子股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號4樓	電子零件代理經銷	$ 14,735	$ 14,735	1,671	100.00	$ 18,743	$ 9,674	$ 9,674	〃
	WPG Korea Co., Ltd.	10F, Taewon Building 65 Bangi-dong, Songpa-gu, Seoul, Korea	電子零件代理經銷	$ 125,566	$ 125,566	769	100.00	$ 115,955	$ 26,718	$ 26,718	〃
	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	4TH Floor,P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman KY1-1112,Cayman Islands.	控股公司	$ 2,618	$ 2,618	81	100.00	$ 103,376	$ 26,393	$ 26,393	〃
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding(BVI) Company. Ltd.	Commence Chambers, P.O. Box 2208,Road Town, Tortola ,British Virgin Islands.	控股公司	$ 3,305,305	$ 3,282,643	99,792	100.00	$4,725,838	$ 562,043	註2	間接子公司
	World Peace International (BVI) Ltd.	Commence Chambers, P.O. Box 2208,Road Town, Tortola ,British Virgin Islands.	控股公司	$ 1,132,162	$ 1,132,162	34,196	100.00	$2,186,504	$ 94,837	〃	〃
	龍臨實業股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號3樓	電子零件代理經銷	$ 364,290	$ 364,290	20,020	100.00	$ 364,654	$ 47,216	〃	〃
	世友投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段156號7樓	一般投資業務	$ 99,458	$ 99,458	15,973	100.00	$ 169,200	$ 893	〃	〃

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
世平興業股份有限公司	荃寶科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子零件代理經銷	$ 116,650	$ 116,650	14,820	39.00	$ 199,787	$ 66,088	註2	註3
	匯科興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子產品設計	$ -	$ 24,000	-	-	$ -	$ 217	〃	註4
世友投資股份有限公司	易錄科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子材料批發	$ -	$ 20,000			$ -	($ 628)	〃	間接子公司
	宇量科技股份有限公司	台北市文山區一壽街62號	電子零件代理經銷	$ 11,520	$ 11,520	1,080	20.00	$ 44,751	$ 139,520	註2	註3
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	Citco Building, P.O. 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金22,000仟元	美金22,000仟元	22,000	100.00	$ 1,294,975	$ 284,941	〃	間接子公司
	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	Commonwealth trust Limited, Sealight House, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金500仟元及新加坡幣408仟元	美金500仟元及新加坡幣408仟元	765	100.00	$ 36,864	$ 1,171	〃	〃
	恒凱電子股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電腦軟硬體電子產品之經銷	$ 10,000	$ 10,000	1,000	100.00	$ 7,390	($ 3,104)	〃	〃
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	Unit C&G, 15F CDW Building, 388 Castle Peak Road, Tsuen Wan, New Territories, Hong Kong	電子零件買賣	$ 29,599	$ 29,599	3,000	100.00	$ 119,940	$ 73,291	〃	〃
	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	P.O.BOX 217,APIQ,SAMOA	控股公司	$ 65,274	$ 65,274	1,025	100.00	$ 65,269	$ 395	〃	〃
	瀚元科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓之一	電子零件買賣	$ 401,247	$ 401,247	24,300	100.00	$ 367,024	$ 31,896	〃	〃
瀚元科技股份有限公司	Golden Guide Company Corporation	1st Floor,Lake Builiding,Wickhams Cay 1,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	控股公司	$ 11,154	$ 11,154	350	100.00	$ 3,245	$ 563	〃	〃
	Mec Technology Co., Limited	FLAT/RM 1201 12/F CONNAUGHT COMMERCIAL BUILDING 185 WANCHAI RD HK	電子零件買賣	$ 1,092	$ 1,092	25	100.00	$ 19,731	$ 2,759	〃	〃
	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	53 Ubi Road 1, Singapore(408698)	電子零件買賣	$ 1,988	$ 1,988	10	100.00	$ 87,159	$ 17,527	〃	〃

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	台北縣中和市連城路268號11樓	電子零件等進出口業務	$ 66,210	$ 66,210	12,386	84.00	$ 268,462	$ 63,385	註2	間接子公司
	凱悌(薩摩亞)公司	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia,Samoa	投資	美金1,000仟元	美金1,000仟元	1,000	100.00	($ 21,772)	($ 34,325)	〃	〃
	利寶股份有限公司	台北縣中和市連城路268號3樓	電子零件等進出口業務	$ 10,000	$ 10,000	1,000	100.00	$ 9,080	($ 888)	〃	〃
光勤科技有限公司	光勤投資(薩摩亞)有限公司	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia,Samoa	投資	美金200仟元	$ -	200	100.00	$ 6,434		〃	〃

註1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益。
註2：係透過各子公司認列投資損益。
註3：子公司/間接子公司採權益法評價之被投資公司。
註4：已於民國97年6月間清算完結。

（以下空白）

二、資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 100,000	$ -	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	$ 3,789,796 (註1)	$ 3,789,796 (註2)
2	品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 100,000	$ -	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	$ 652,342 (註3)	$ 1,304,685 (註4)
2	〃	恒凱股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 30,000	$ -	2.80%~3.74%	業務往來	$ 125,487	不適用	$ -	本票$30,000	$ 125,487 (註3)	$ 1,304,685 (註4)
3	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 1,200仟元	USD 300仟元	3.47%~5.28%	短期資金融通	不適用	營運週轉	$ -	無	USD 3,000仟元 (註5)	USD 21,293仟元
3	〃	E-Prog Technology Pte, LTD.	其他應收款-關係人	USD 680仟元	USD 680仟元	3.45%~4.07%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 1,000仟元 (註5)	〃
3	〃	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 900仟元	USD 900仟元	3.45%~5.60%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 3,000仟元 (註5)	〃
3	〃	WPG International (SOUTH ASIA) PTE LTD.	其他應收款-關係人	USD 4,950仟元	USD 4,950仟元	3.4%~5.88%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 7,000仟元 (註5)	〃
4	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA)PTE LTD.	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 442仟元	USD 310仟元	3.45%~5.60%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 3,000仟元 (註5)	USD25,170仟元 (註5)
4	〃	Dynamic Image Technologies LLC.	其他應收款-關係人	USD 2,175仟元	USD 1,988仟元	3.45%~3.47%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 5,000仟元	〃
4	〃	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	USD 3,864仟元	USD 3,864仟元	3.45%~4.13%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 10,000仟元	〃
5	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	依一般借款利率調整	〃	〃	〃	$ -	〃	USD39,658仟元 (註6)	USD39,658仟元 (註6)
6	大聯大商貿有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	RMB30,000仟元	RMB20,000仟元	4.46%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 6,699仟元 (註6)	USD 6,699仟元 (註6)
6	〃	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	RMB14,000仟元	RMB14,000仟元	4.46%	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
6	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	RMB10,500仟元	RMB10,500仟元	4.46%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 1,710仟元 (註6)	USD 1,710仟元 (註6)
7	龍臨實業股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	其他應收款-關係人	$ 30,000	$ 30,000	2.50%~3.63%	〃	〃	〃	$ -	〃	$ 145,524 (註7)	$ 145,524 (註8)
8	品佳國際股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	USD 2,000仟元	USD -	4.70%	〃	〃	〃	$ -	〃	USD 8,042仟元 (註9)	USD16,084仟元 (註10)

註1：(1)因與世平興業股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過世平興業股份有限公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。
(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過世平公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。
註2：累積資金貸與他人總額不得超過世平興業股份有限公司淨值之百分之四十。
註3：(1)因與品佳股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。
(2)因有短期融通資金之必要者，貸與總金額及個別貸與金額分別不得超過品佳股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十及百分之二十。
註4：累積資金貸與他人總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之四十。
註5：對單一企業之資金貸與總額及累積資金貸與他人總額均為以貸出資金公司之淨值百分之四十為限，自民國97年第一季起對單一企業之資金貸與總額改為固定限額。
註6：對單一企業之資金貸與總額及累積資金貸與他人總額均為以貸出資金公司之淨值百分之四十為限。
註7：(1)因與龍臨實業股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過龍臨實業股份有限公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。
(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過龍臨實業股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。
註8：累積資金貸與他人總額不得超過龍臨實業股份有限公司淨值之百分之四十。
註9：(1)因與品佳國際股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳國際股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額金額孰高者為限。
(2)因有短期融通資金之必要者，貸與總金額及個別貸與金額以分別不超過品佳國際股份有限公司淨值百分之四十及百分之二十為限。
註10：累積資金貸與他人總額不得超過品佳國際股份有限公司淨值之百分之四十。

（以下空白）

三、為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	世平興業股份有限公司	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE. LTD.	註1	$ 4,737,245 (股東權益*50%)	USD 10,000仟元	USD 10,000 仟元	無	3.40%	$ 7,579,592 (股東權益*80%)
1	〃	世平國際(香港)有限公司	〃	〃	USD 10,000仟元 $ 161,500 (註4)	USD 2,000 仟元 $ 161,500 (註4)	(註4)	2.38%	〃
1	〃	Geniune C&C (Malaysia) SDN BHD	〃	〃	USD 4,000仟元	USD - 仟元	無	0.00%	〃
1	〃	Geniune C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 5,000仟元	USD - 仟元	無	0.00%	〃
1	〃	WPG Technology Ltd.	〃	〃	USD 2,000仟元	USD 2,000 仟元	無	0.68%	〃
1	〃	荃寶科技股份有限公司	註3	〃	$ 120,000	$ -	無	0.00%	〃
1	〃	Geniume C&C (South Asia) Pte., Ltd.	註1	〃	USD12,000仟元	USD 12,000 仟元	無	4.07%	〃
1	〃	Teksel WPG Limited	〃	〃	USD 900仟元	USD 900 仟元	無	0.31%	〃
1	〃	基通有限公司	〃	〃	USD 13,000仟元 $ 100,000	USD - 仟元 $ -	無	0.00%	〃
1	〃	富威科技股份有限公司	〃	〃	$ 180,000	$ -	無	0.00%	〃
1	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	〃	〃	USD 3,000仟元	USD 3,000 仟元	無	0.15%	〃
2	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	〃	$ 2,609,370 (註5)	$ 97,500 USD 52,000仟元 HKD 49,000仟元	$ 97,500 USD 52,000 仟元 HKD 49,000 仟元	無	60.50%	$ 3,261,712 (註6)
3	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	註2	$ 2,686,064 (註10)	$ 134,400	$ 134,400	無	7.51%	$ 3,581,419 (註11)

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證之限額	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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
4	凱悌股份有限公司	利寶股份有限公司	註2	$105,591 (註14)	$84,000	$ 84,000	$94,000 (註12)	23.87%	$140,788 (註13)
4	〃	威強電子零部件(上海)有限公司	註1	$105,591 (註14)	USD 500仟元	USD 500 仟元	無	4.57%	〃
5	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA) PTE Ltd.	WPG SCM Limited	註2	USD 125,852仟元 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD.淨資產*2)(註7)	USD 7,300仟元	USD 7,300 仟元	無	11.60%	USD 125,852仟元 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD.淨資產*2)(註7)
5	〃	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) Pte. LTD.	註2	〃	USD 78,000仟元	USD 53,450 仟元	無	84.94%	〃
5	〃	Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 1,000仟元	USD - 仟元	無	0.00%	〃
5	〃	Genuine C & C (South Asia) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 8,700仟元 SGD 375仟元	USD 8,700 仟元 SGD 375 仟元	無	14.24%	〃
5	〃	WPG ELECTRONICS (Malaysia) SDN BHD	註1	〃	USD 2,000仟元	USD 2,000 仟元	無	3.18%	〃
5	〃	Genuine C & C (Malaysia) SDN BHD	〃	〃	USD 600仟元 MYR 82仟元	USD - 仟元 MYR 82 仟元	無	0.04%	〃
5	〃	WPG C&C (Tailand) Co.,Ltd.	〃	〃	USD 6,300仟元	USD 2,000 仟元	無	3.18%	〃
5	〃	WPG System Pte., Ltd.	註2	〃	USD 200仟元	USD 200 仟元	無	0.32%	〃
5	〃	WPG Americas Inc	〃	〃	USD 7,550仟元	USD 7,550 仟元	無	12.00%	〃
6	Genuine C & C (South Asia) Pte.,Ltd.	WPG C&C (Tailand) Co., Ltd	〃	USD 5,321仟元 (註8)	USD 2,000仟元	USD - 仟元	無	0.00%	USD 5,321仟元 (註9)
7	世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	〃	USD 49,572仟元 (註15)	HKD 57,500仟元	HKD 57,000 仟元	無	7.46%	USD 79,316仟元 (註16)

註1：表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
註2：係直接持有普通股股權達合併計算超過百分之五十之被投資公司。
註3：原係本公司之間接子公司，自民國97年第一季起持有之普通股股權降至百分之五十以下，並於民國97年4月間喪失對該公司董事會之主導權。
註4：係包括以財產擔保金額$123,000，擔保之財產為：1.世友股票8,999仟股； 2.固定資產-土地。
註5：對單一企業之背書保證總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之八十。
註6：累積背書保證總額不得超過品佳股份有限公司股權淨值之百分之百。
註7：原對單一企業之背書保證之限額及最高限額不得超過WPG International (South Asia) PTE Ltd. 股權淨值之百分之五百，
自民國97年第一季起改為不得超過前述公司之股權淨值之百分之兩百。
註8：對單一企業之背書保證之總額不得超過Genuine C & C (South Asia) Pte.,Ltd.淨值之百分之兩百。
註9：累積背書保證總額不得超過Genuine C & C (South Asia) Pte.,Ltd.淨值之百分之兩百。
註10：對單一企業之背書保證總額不得超過富威科技股份有限公司淨值之百分之一百五十。
註11：累積背書保證總額不得超過富威科技股份有限公司股權淨值之百分之二百。
註12：擔保之財產為本票。
註13：累積背書保證總額不得超過凱悌股份有限公司淨值之百分之四十。
註14：對單一企業之背書保證總額不得超過凱悌股份有限公司淨值之百分之三十。
註15：對單一企業之背書保證總額不得超過世平國際(香港)有限公司淨值之百分之五十。
註16：累積背書保證總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨值百分之八十。

（以下空白）

四、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
世平興業股份有限公司	股票	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	99,792	$ 4,725,838	100.00%	$ 47.28	
〃	〃	World Peace International (BVI) Ltd.	〃	〃	34,196	$ 2,186,504	100.00%	$ 61.47	
〃	〃	龍臨實業股份有限公司	〃	〃	20,020	$ 364,654	100.00%	$ 18.28	
〃	〃	世友投資股份有限公司	〃	〃	15,973	$ 169,200	100.00%	$ 10.59	註3
〃	〃	荃寶科技股份有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司	〃	14,820	$ 199,787	39.00%	$ 13.48	
〃	〃	捷元股份有限公司…等	與本公司之董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	-	$ 106,015	0.00%	$ -	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	〃	世平國際(香港)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	4,053,564	$ 3,199,875	100.00%	$ 0.79	
〃	〃	基通有限公司	〃	〃	500,000	$ 563,133	100.00%	$ 1.13	
〃	〃	大聯大商貿有限公司	〃	〃	註2	$ 511,655	96.24%	註2	
〃	〃	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	〃	〃	註2	$ 137,538	100.00%	註2	
〃	〃	WPG Technology Ltd.	〃	〃	78,000	$ 218,287	100.00%	$ 2.80	
〃	〃	Teksel WPG Limited…等	間接子公司…等	〃	-	$ 87,851	0.00%	$ -	
世平國際(香港)有限公司	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	間接子公司	〃	註2	$ 5,576	100.00%	註2	
〃	〃	世捷資訊通路有限公司	〃	〃	註2	$ 49,899	100.00%	註2	
世平國際(香港)有限公司	股票	世平偉業國際貿易(上海)有限公司…等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 55,475	-	-	
World Peace International (BVI) Ltd.	〃	Prime Future Technology Ltd.	〃	〃	34,448	$ 2,112,138	100.00%	$ 61.31	
〃	〃	Super Distributor Initivatives Corp.	間接子公司採權益法評價之被投資公司	〃	400	$ 1,901	33.33%	$ 0.48	
Prime Future Technology Ltd.	〃	WPG International (South Asia) PTE LTD.	間接子公司	〃	236,347	$ 2,108,910	100.00%	$ 8.92	

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
世友投資股份有限公司	〃	友尚科技股份有限公司…等	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動…等	-	$ 49,063	-	$ -	
品佳股份有限公司	〃	品佳國際股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	22,000	$ 1,294,975	100.00%	$ 58.86	
〃	〃	WIN-WIN SYSTEMS LTD.…等	間接子公司…等	〃	-	$ 196,947	-	$ -	註4
品佳國際股份有限公司	〃	品佳電子有限公司	間接子公司	〃	100,000	$ 1,216,408	100.00%	$ 12.16	
〃	〃	Silicon Electronics Company of Japan…等	〃	〃	-	$ 73,496	-	$ -	
WIN-WIN SYSTEMS LTD.	〃	品佳(新加坡)有限公司…等	間接子公司採權益法評價之被投資公司…等	以成本衡量之金融資產-非流動	-	$ 32,450	-	$ -	
富威科技股份有限公司	〃	富威科技(薩摩亞)股份有限公司…等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 185,209	-	$ -	
〃	〃	瀚元科技股份有限公司	〃	〃	22,000	$ 367,024	100.00%	$ 16.68	
〃	〃	彥陽科技股份有限公司…等	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	$ 86,969	-	$ -	
凱悌股份有限公司	〃	光勤股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	12,386	$ 268,462	84.00%	$ 21.67	
〃	〃	凱悌(薩摩亞)公司…等	間接子公司	〃	-	($ 12,692)	-	$ -	
瀚元科技股份有限公司	〃	Richpower Electronic Devices Pte.,Ltd.…等	間接子公司…等	〃	-	$ 126,992	-	$ -	
WPG International(CI) Limited	〃	WPG International (Hong Kong) Limited	間接子公司	〃	552	$ 103,156 (註5)	100.00%	$ 186.88	
WPG International(Hong Kong) Limited	〃	WPG Electronics (HK) Limited	〃	〃	31,640	$ 103,417	100.00%	$ 3.27	

註1：市價之填寫方法如下：

1.有公開市價者，係以資產負債表日之收盤價。開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2.無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

註3：其中8,999仟股質押予供應商之進貨付款保證。

註4：持有勝開科技股份有限公司及勝創科技股份有限公司之有價證券中，其中質押為進貨之擔保品者分別為1,850仟股及2,050仟股。

註5：此金額不含對其之預付長期投資款$460,073。

五、本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱		帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
	種類	名稱				股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
世平興業股份有限公司	股票	富威科技股份有限公司	註1	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	78,800	$1,819,447	-	$ -	78,800	$ 1,820,882	$ 1,819,447	註2	-	$ -
品佳股份有限公司	基金	德盛安聯投信大壩基金	註3	不適用	不適用	-	$ -	14,347	170,000	14,347	$ 170,072	$ 170,000	$ 72 註4	-	$ -
〃	〃	統一強棒基金	〃	〃	〃	-	$ -	13,302	210,000	13,302	$ 210,083	$ 210,000	$ 83 註4	-	$ -
〃	〃	保德信元富債券基金	〃	〃	〃	-	$ -	10,035	150,000	10,035	$ 150,066	$ 150,000	$ 66 註4	-	$ -

註1：採權益法之長期股權投資

註2：因屬組織架構重組，售價與帳面成本差額列為資本公積。

註3：公平價值變動列入損益之金融資產－流動

註4：表列「金融資產評價損益」

六、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：無此情形。

七、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：無此情形。

（以下空白）

八、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(註2)：

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	
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(USD 13,934仟元)	(2.46%)	註1	註1	註1	USD 1,896仟元	2.56%	
〃	世平興業股份有限公司	〃	〃	(USD 36,276仟元)	(7.27%)	〃	〃	〃	USD 3,318仟元	4.48%	
〃	WPG SCM Limited	〃	〃	(USD 7,095仟元)	(1.25%)	〃	〃	〃	USD 1,243仟元	1.68%	
〃	基通有限公司	〃	〃	(USD 6,726仟元)	(1.19%)	〃	〃	〃	USD 1,406仟元	1.90%	
品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	〃	〃	($ 102,025)	(1.00%)	註3	不適用	不適用	$ 8,798	1.00%	
〃	世平興業股份有限公司	〃	〃	($ 452,109)	(4.00%)	〃	註4	註4	$ 163,078	6.00%	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	〃	〃	($ 2,250,234)	(24.43%)	註1	註1	註1	$ 1,197,819	41.67%	
富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	〃	〃	($ 135,331)	(3.17%)	〃	〃	〃	$ 9,245	0.69%	
基通有限公司	世平興業股份有限公司	〃	〃	(USD 17,430仟元)	(12.79%)	〃	〃	〃	USD 4,426仟元	83.34%	
WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd.	世平興業股份有限公司	〃	〃	(USD 9,365仟元)	(3.50%)	〃	〃	〃	USD 1,328仟元	1.79%	
〃	世平國際(香港)有限公司	〃	〃	(USD 6,519仟元)	(2.33%)	〃	〃	〃	USD 2,457仟元	3.32%	
〃	WPG SCM Limited	〃	〃	(USD 37,367仟元)	(13.33%)	〃	〃	〃	USD 14,675仟元	19.81%	
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	〃	〃	($ 257,992)	(12.59%)	次月結60天	註3	不適用	$ 117,127	18.48%	
威強電子零部件(上海)有限公司	凱悌股份有限公司	〃	〃	($ 557,642)	(56.72%)	註5	註5	註5	$ 18,939	9.48%	
〃	光勤股份有限公司	〃	〃	($ 400,900)	(40.78%)	〃	〃	〃	$ 19,571	9.79%	

註1：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結60天。
註2：與世平興業股份有限公司進、銷貨交易資訊請詳附註五(三)之1。
註3：係依對方議定之條件辦理。
註4：對世平興業股份有限公司之銷貨價格，係按產品原始進價加成計算，收款期間係於月結60天內收款。
註5：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款條件為即期。

九、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：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項餘額		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		
世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款： $ 1,127,989	不適用	$ -	-	$ -	$ -
世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	應收帳款： $ 344,880	1.88	$ -	-	$ -	$ -
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	〃	應收帳款： $ 243,150	5.77	$ -	-	$ 130,763	$ -
世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	〃	應收帳款： USD 3,318仟元	13.91	$ -	-	USD 3,318仟元	$ -
基通有限公司	世平興業股份有限公司	〃	應收帳款： USD 4,426 仟元	6.71	$ -	-	USD 3,890仟元	$ -
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	〃	應收帳款： $ 1,197,819	3.16	$ -	-	$ 215,116	$ -
品佳股份有限公司	世平興業股份有限公司	〃	應收帳款： $ 163,078 其他應收款： $ 18	7.38	$ -	-	$ -	$ -
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	〃	應收帳款： $ 117,127	4.77	$ -	-	$ 24,164	$ -
WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd.	WPG SCM Ltd.	〃	應收帳款： USD 14,675仟元	5.03	$ -	-	USD 4,367仟元	$ -

十、從事衍生性金融商品交易：

世平興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 4,000 仟元	97.01.15~97.03.24	97.01.17~97.04.07	30.184~32.229	$ 341	$ -	$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 15,273 仟元	97.01.08~97.04.10	97.01.11~97.04.29	30.200~30.490	$ 5,343	$ -	$ -
預購遠期外匯-SWAP	USD 3,049 仟元	97.08.28~97.09.11	97.09.09~97.09.25	31.497~32.150	$ 640	$ -	$ -
預購遠期外匯-SWAP	USD 2,360 仟元	97.09.18~97.09.25	97.10.03~97.10.07	32.000~32.027	$ 180	USD 2,360仟元	$ 75,547

品佳股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 107,000 仟元	96.12.13~97.09.10	97.01.03~97.09.30	29.952~32.521	($ 12,910)	$ -	$ -
預售遠期外匯合約(未平倉)	USD 11,000 仟元	97.09.10~97.09.11	97.10.03~97.10.31	31.845~31.900	($ 3,551)	$ 350,652	USD 11,000仟元
預購遠期外匯合約	USD 1,000 仟元	97.01.10	97.01.15	32.464	($ 94)	$ -	$ -

富威科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 34,000 仟元	96.12.14~97.08.08	97.01.18~97.08.29	30.277~32.472	$ 10,545	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 1,000 仟元	97.09.02	97.10.06	31.700	($ 402)	$ 31,700	USD 1,000仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 27,200 仟元	96.12.31~97.09.29	97.01.04~97.09.30	30.300~32.489	($ 2,986)	$ -	$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,000 仟元	97.8.30~97.8.31	97.10.03~97.10.06	31.45	($ 1,970)	$ 94,350	USD 3,000仟元

龍臨實業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 4,748 仟元	97.03.24~97.08.26	97.04.02~97.09.26	30.202~32.070	($ 3,454)	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 2,152 仟元	97.07.30~97.09.26	97.10.01~97.10.14	30.403~32.025	($ 2,363)	$ 66,733	USD 2,152仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 83 仟元	97.02.29	97.03.12	30.7600	$ 11	$ -	$ -

光勤科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯-SWAP	USD 2,741 仟元	97.04.01~97.04.03	97.04.30~97.07.02	30.240~30.337	($ 535)	$ -	$ -

WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA) PTE LTD.從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 7,000 仟元	96.11.23~97.09.22	97.01.24~97.09.22	1.350~1.484	SGD 51仟元	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 500 仟元	97.09.19	97.10.22	1.433	SGD 3仟元	SGD 716仟元	USD 500仟元

WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)PTE. LTD.從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 8,500 仟元	96.11.01~97.09.22	97.1.24~97.09.22	1.348~1.456	SGD 64仟元	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 500 仟元	97.07.11	97.08.13	3.250	SGD 14仟元	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 1,500 仟元	97.08.15~97.09.19	97.10.15~97.10.22	1.412~1.432	SGD 527仟元	SGD 2,138仟元	USD 1,500仟元

凱悌股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 30,300 仟元	97.03.14~97.07.25	97.04.10~97.09.30	29.935~30.835	($ 12,154)	$ -	$ -
預售遠期外匯合約(未平倉)	USD 7,500 仟元	97.08.06~97.09.18	97.10.02~97.11.10	30.78~31.925	($ 4,919)	$ 235,429	USD 7,500仟元

大聯大電子股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 1,223 仟元	97.01.31~97.09.05	97.02.14~97.09.18	30.114~32.203	($ 250)	$ -	$ -

GENIUNE C&C (SOUTH ASIA) PTE LTD從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 1,000 仟元	97.09.11~97.09.12	97.10.15~97.10.16	3.47~3.481	(SGD 20仟元)	MYR 3,476仟元	USD 1,000仟元

註：表列金融資產評估(損)益。

（三）大陸投資資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

1.

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註4）	投資方式	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（註4）	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出（註4）	收回					
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	$ 427,218 (USD 13,280)	註1	$ 411,165 (USD 12,781)	$ -	$ -	$ 411,165 (USD 12,781)	96.24	$ 40,393 （註2）	$ 511,655	$ -
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	$ 102,944 (USD 3,200)	註1	$ 102,944 (USD 3,200)	$ -	$ -	$ 102,944 (USD 3,200)	100.00	$ 4,188 （註2）	$ 137,538	$ -
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	$ 32,170 (USD 1,000)	註1	$ 30,175 (USD 938)	$ -	$ -	$ 30,175 (USD 938)	49.00	$ 6,692 （註2）	$ 43,630	$ -
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	$ 40,759 (USD 1,267)	註1	$ 15,956 (USD 496)	$ -	$ -	$ 15,956 (USD 496)	40.00	$ 1,508 （註2）	$ 16,536	$ -
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	$ 20,911 (USD 650)	註1	$ 20,911 (USD 650)	$ -	$ -	$ 20,911 (USD 650)	100.00	($ 23,550) （註2）	$ 5,576	$ -
蘇州新寧物流有限公司	電子產品倉儲業務	$ 21,876 (USD 680)	註1	$ 5,919 (USD 184)	$ -	$ -	$ 5,919 (USD 184)	29.40	$ 1,780 （註2）	$ 7,051	$ -
高爾富計算機軟件(上海)有限公司	電腦軟體之開發/生產及安裝維修	$ 6,434 (USD 200)	註1	$ 6,434 (USD 200)	$ -	$ -	$ 6,434 (USD 200)	100.00	($ 27) （註2）	$ 490	$ -
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	$ 16,085 (USD 500)	註1	$ 16,085 (USD 500)	$ -	$ -	$ 16,085 (USD 500)	100.00	($ 506) （註2）	$ 5,179	$ -
大聯大商貿(深圳)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	$ 49,680 (HKD 12,000)	註1	$ 17,595 (HKD 4,250)	$ -	$ -	$ 17,595 (HKD 4,250)	100.00	$ 8,056 （註7）	$ 63,567	$ -
品佳電子(上海)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	$ 8,280 (HKD 2,000)	註1	$ 7,038 (HKD 1,700)	$ -	$ -	$ 7,038 (HKD 1,700)	100.00	($ 115) （註7）	$ 7,797	$ -
威強電子零部件(上海)有限公司	經營電子零件買賣業務	$ 6,434 (USD 200)	註1	$ 6,434 (USD 200)	$ -	$ -	$ 6,434 (USD 200)	100.00	($ 24,987) (USD 805)	($ 23,806) (USD 740)	$ -
鴻碩貿易(深圳)有限公司	經營電子零件買賣業務	$ 25,736 (USD 800)	註1	$ 25,736 (USD 800)	$ -	$ -	$ 25,736 (USD 800)	100.00	($ 9,343) (USD 301)	$ 3,700 USD 115	$ -

累計本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會核准投資金額(註5)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註6)
$ 666,392	$ 1,069,867	$ 8,731,955

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係依同期間自編未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：品佳電子(武漢)有限公司已於民國96年11月辦理解散。

註4：單位皆以仟元表達，且以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 32.17及港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.14計算。

註5：係經經濟部投審會核准港幣 15,010仟元及美元 31,325仟元。

註6：合併淨值之百分之六十。

註7：係依經會計師核閱之財務報表評價而得。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：

本公司及子公司於民國97年前三季與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳附註五(三)1之(2)。

（以下空白）

（四）母公司與子公司及各子公司間業務關係極重要交易往來情形及金額

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。
97前三季：

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	1	勞務收入	$ 135,301	註4	0.12
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨收入	1,569,106	註5	1.41
1	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	〃	477,722	〃	0.43
1	〃	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	3	〃	425,094	〃	0.38
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	1,125,993	〃	1.01
2	〃	WPG Technology Ltd.	3	〃	432,511	〃	0.39
2	〃	WPG SCM Ltd.	3	〃	220,229	〃	0.20
2	〃	基通有限公司	3	〃	208,775	〃	0.19
3	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	世平興業股份有限公司	3	〃	290,692	〃	0.26
3	〃	世平國際(香港)有限公司	3	〃	202,350	〃	0.18
3	〃	WPG SCM Limited	3	〃	1,159,872	〃	1.04
4	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	〃	2,250,234	註6	2.02
5	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	〃	135,331	〃	0.12
6	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	541,031	註5	0.49
7	品佳股份有限公司	〃	3	〃	452,109	〃	0.41
8	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	〃	102,025	註8	0.09
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	〃	257,992	次月結60天	0.23
10	威強電子零件部(上海)有限公司	〃	3	〃	557,642	即期	0.50
10	〃	光勤股份有限公司	3	〃	400,900	即期	0.36
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	出售採權益法之長期股權投資	1,819,447	註7	3.50

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
1	世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	344,880	註5	0.66
1	〃	世平國際(香港)有限公司	3	〃	243,150	〃	0.47
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	106,724	〃	0.21
3	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	WPG SCM Ltd.	3	〃	455,512	〃	0.88
4	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	〃	1,197,819	〃	2.31
6	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	142,372	〃	0.27
7	品佳股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	163,078	〃	0.31
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	〃	117,127	次月結60天	0.23
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	其他應收款	1,127,989	註7	2.17
11	WPG International (HK) Limited	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	3	預付款項	460,073	註9	0.89

註1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1.母公司填0。
2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1.母公司對子公司
2.子公司對母公司
3.子公司對子公司

註3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔擬制全年合併總營收之方式計算。

註4： 主要係提供關係人行政資源及管理服務而產生之勞務收入，收款價格及條件由雙方決定。

註5： 無同類型交易可資比較，係按約定交易價格及條件辦理，授信期間除考量原供應廠商所給予特殊付款條件而延長對該關係人收款期間外，一般收款期間為月結60天。

註6： 無其他同類型交易可供比較，係按產品原始進價加成計算，收款期間為月結30-60天。

註7： 主要係出售採權益法之長期股權投資，因係組織重組故約以帳面價值移轉，收款期間自出售日起270天收款。

註8： 與一般交易條件相當。

註9： 預付購買子公司股權之價款。

96年前三季：

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨收入	$ 1,856,572	註4	1.79
1	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	〃	893,143	〃	0.86
1	〃	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	3	〃	160,880	〃	0.16
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	820,579	〃	0.79
2	〃	WPG Technology Ltd.	3	〃	587,552	〃	0.57
2	〃	WPG SCM Ltd.	3	〃	431,575	〃	0.42
2	〃	WPG C&C Limited	3	〃	335,640	〃	0.32
2	〃	基通有限公司	3	〃	251,780	〃	0.24
3	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	631,861	〃	0.61
4	荃寶科技股份有限公司	〃	3	〃	129,459	〃	0.12
5	龍臨實業股份有限公司	〃	3	〃	136,098	〃	0.13
6	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	〃	2,614,461	註5	2.52
7	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	3	〃	129,986	〃	0.13
8	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	〃	169,175	註6	0.16
9	恆凱電子股份有限公司	〃	3	〃	106,994	〃	0.10
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	481,756	註4	0.99
1	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	〃	300,073	〃	0.62
2	世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	3	〃	175,593	〃	0.36
2	〃	WPG SCM Ltd.	3	〃	129,632	〃	0.27
2	〃	WPG C&C Limited	3	〃	118,248	〃	0.24
2	〃	世平興業股份有限公司	3	〃	168,412	〃	0.35

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
3	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	應收帳款	$ 149,254	註4	0.31
6	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	〃	759,827	註5	1.57
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	其他應收款	101,157	註7	0.21
7	品佳股份有限公司	〃	2	〃	101,763	〃	0.21

註1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1.母公司填0。
2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1.母公司對子公司
2.子公司對母公司
3.子公司對子公司

註3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算：若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4： 無同類型交易可資比較，係按約定交易價格及條件辦理，授信期間皆為月結60天。

註5： 無其他同類型交易可供比較，係按產品原始進價加成計算，收款期間係於出貨後月結30天內收款。

註6： 與一般交易條件相當。

註7： 係應收資金融通款，利率為3%。

大聯大投資控股股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：97年4月29日

本公司民國 96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率〔含獲利、績效及保障資產安全等〕、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」〔以下簡稱「處理準則」〕規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度〔含對子公司之監督與管理〕，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國97年4月29日董事會通過，出席　　董事10人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大聯大投資控股股份有限公司

董事長：黃　偉　祥

總經理：黃　偉　祥

承銷商總結意見

大聯大投資控股股份有限公司本次透過股份轉換方式收購詮鼎科技股份有限公司所有已發行股份，使詮鼎科技股份有限公司成為大聯大投資控股股份有限公司百分之百持股之子公司，預計增資發行普通股 117,558,274 股，每股面額新台幣 10 元，總金額 1,175,582,740 元，依法向行政院金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解大聯大投資控股股份有限公司與詮鼎科技股份有限公司之營運狀況，與公司董事、經理人及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依行政院金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，大聯大投資控股股份有限公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

元大證券股份有限公司

負責人：　杜　麗　莊

承銷部門主管：黃幼玲

中　華　民　國　九　十　七　年　十　一　月　二　十　四　日

律師法律意見書

大聯大投資控股股份有限公司本次辦理股份轉換，收購詮鼎科技股份有限公司，增資發行普通股(按換股比例為詮鼎科技股份有限公司股票 1 股換發大聯大投資控股股份有限公司 0.46 股，即大聯大投資控股股份有限公司共計增資發行新股 117,558,274 股，作為持有詮鼎科技股份有限公司 255,561,467 股之對價)，每股面額新台幣壹拾元，發行總金額為新台幣 1,175,582,740 元整，向行政院金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，大聯大投資控股股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

大聯大投資控股股份有限公司

世界法律事務所

李旦　　律師（簽章）

中　華　民　國　九　十　七　年　十　一　月　二　十　四　日

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 13 次，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	黃偉祥	11	2	85	
副董事長	陳國源	12	1	92	
董事	林再林	12	0	92	
董事	張蓉崗	11	2	85	
董事	白宗仁	10	2	77	
董事	富爾特科技(股)公司代表人：賴如鎧	12	1	92	
董事	徐朱宏	11	2	85	
董事	胡正陽 (註 1)	11	0	85	
董事	蕭崇河	11	0	85	
獨立董事	黃日燦	10	3	77	
獨立董事	黃欽勇	10	2	77	
監察人	中華開發工業銀行(股)公司代表人：楊鎧蟬	9	0	69	
監察人	林宗潭	8	0	62	
監察人	葉福海 (註 2)	3	0	23	

註 1：本公司董事胡正陽於 96 年 10 月 30 日因個人因素請辭。

註 2：本公司監察人葉福海於 96 年 05 月 29 日因就任他公司執行長請辭。

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：無此情形。

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：無此情形。

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：本公司本屆董事及監察人於 97 年 6 月 25 日提前全面改選，並由獨立董事設置審計委員會，已於 96 年股東會通過公司章程修正案，修正第 23 條第一項第 12 款，依據證券交易法第 14 條之 4 規定設置審計委員會並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權；96 年股東會亦通過於「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸予他人作業程序」等辦法，相應增列審計委員會相關內容。97 年股東會擬提前全面改選董事，擬提案相應修改公司章程相關文字。

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
一、公司股權結構及股東權益		
（一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一)本公司由發言人及代理發言人處理相關事務。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
（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	(二)本公司由股務作業相關部門掌握公司主要股東情形,該項資訊亦依法令規定輸入證期會指定之資訊申報網站公開揭露。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
（三）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三)本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度,各公司人員及財產管理權責均明確劃分，並無非常規交易。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
二、董事會之組成及職責		
（一）公司設置獨立董事之情形	(一)本公司十五席董事中，有五位為獨立董事。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
（二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	(二)本公司之簽證會計師未有連續五年未更換,或其受有處分或有損及獨立性之情事者。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
三、監察人之組成及職責		
（一）公司設置獨立監察人之情形	(一)本公司已設置審計委員會。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
（二）監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(二)不適用。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司視各種不同狀況，設權責單位，以為對利害關係人溝通之窗口。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
五、資訊公開		
（一）公司架設網站，揭露財務業務及公司	(一)本公司有架設網站,定期揭露並更新公司	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。

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
治理資訊之情形 （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）	財務業務狀況，供投資人查詢。 (二)本公司有架設英文網站及指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露,另法人說明會相關簡報資訊亦置於公司網站。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司董事會已通過薪酬暨提名委員會之設置	法令未強制要求設置，故尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
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： 本公司並未訂定公司治理實務守則。		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、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： 1.本公司重視員工權益，除設有專人辦理職工福利，亦鼓勵員工進修，相關權益及休假皆比照勞基法之規定。 2.本公司為投資控股公司，無環保污染情形，供應商的往來主要係一般日常營運的費用支出。		
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）： (一)本公司雖未訂定公司治理實務守則，惟董事職權之行使皆依循「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。 (二)本公司董事均本於忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。 (三)本公司已為董事購買責任保險。		
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：本公司尚未進行公司治理相關自我評鑑。		

大聯大投資控股股份有限公司
民國九十七年第十二次董事會議事錄

壹、時　間：中華民國九十七年八月三十一日

貳、地　點：台北市敦化南路二段 97 號 9 樓之 1 本公司會議室

參、主　席：黃偉祥　　記　錄：戴汝芳

出　席：黃偉祥, 張蓉崗, 林再林,陳國源, 白宗仁, 徐朱宏, 鄭凱倫, 黃日燦,黃欽勇, 杜榮瑞, 于泳泓, 游朝堂, 楊鎧蟬, 富爾特科技股份有限公司代表人：賴如鎧, 良欣財務股份有限公司代表人：蕭崇河, 共 15 席

肆、上次會議記錄及執行情形：略

伍、討　論　事　項：

討 論 案 一：

提案人：審計委員會

案　由：本公司擬與詮鼎科技股份有限公司(下稱詮鼎公司)簽訂股份轉換協議書(下稱「本協議書」，詳附件)，協議由本公司發行新股，以股份轉換方式取得詮鼎公司百分之百股份，謹提請討論案。

說　明：

1.緣本公司與詮鼎公司為推動半導體產業之有效整合，擴大營運規模以增強全球市場競爭力，協議以股份轉換方式（下稱「本件股份轉換」），由本公司取得詮鼎公司百分之百股份。

2.就本件股份轉換有關事項，本公司擬與詮鼎公司簽訂本協議書。

3.依本協議書所載，本件股份轉換之暫定換股比例（下稱「初始換股比例」），為詮鼎公司股東每一股換發本公司普通股零點四六股。初始換股比例係按本公司及詮鼎公司截至民國九十七年六月三十日經會計師查核簽證之財務報表，並參酌雙方之業務經營、盈餘、證券掛牌市值、帳面淨值及近期財務報表等各種因素，由本公司及詮鼎公司雙方徵詢專業財務顧問之意見後定之。待未來實地查核程序完成後，擬由本公司及詮鼎公司之董事會授權雙方之董事長參照本協議書中所載換股比例調整機制以誠意協議，調整得本案之最終換股比例（下稱「最終換股比例」）。除依本協議書之條款、本公司及詮鼎公司之其他約定、中華民國之法令或有關主管機關之要求外，本公司及詮鼎公司任一方均不得任意變更或調整上述換股比例。如依最終換股比例應換發之股份有不滿一股之畸零股者，得由股東自行合併歸併一人轉換，或由本公司依發行面額，按比例折算現金（至「元」為止）支付之並授權由本公司董事長洽特定人以發行面額承購。倘依法令規定或作業需要而有變更本項畸零股處理方式之必要時，由本公司及詮鼎公司之董事會全權處理。

4.為本件股份轉換，依初始換股比例本公司預計將增資發行 112,022,563 股

普通股予詮鼎公司之股東，每股面額新台幣壹拾元，共計新台幣1,120,225,630元，其權利義務與本公司其他已發行普通股股份相同。本公司實際應增資發行之股數將待最終換股比例決定後確認之。

5.本協議書中之初始換股比率，業經獨立專家出具合理性意見書(詳附件)。

6.本案業已於民國97年8月31日經本公司審計委員會決議通過。

7.謹 提請董事會討論。

主動迴避聲明：黃日燦董事因慮及本案財務顧問所委任陳泰明律師及劉裕實律師均為眾達國際法律事務所律師，雖該所律師並非代表本公司或詮鼎公司，惟仍主動迴避不參與本案之表決。

決 議：除主動迴避董事外，經主席徵詢其他出席董事無異議通過。

討 論 案 二：

提案人：董事長 黃偉祥

案 由：擬訂定召開本公司九十七年第二次股東臨時會之召集事由，提請討論案。

說 明：

本公司九十七年第二次股東臨時會召集事由擬定如下：

(1)報告事項

(2)討論事項

1.為本公司擬以發行新股進行股份轉換，由本公司取得「詮鼎科技股份有限公司」百分之百股份，擬提請股東會決議通過董事會作成之「股份轉換協議書」暨發行新股增資案。

(3)臨時動議。

決 議：經主席徵詢其他出席董事無異議通過。

討 論 案 三：

提案人：董事長 黃偉祥

案 由：擬訂定召開本公司九十七年第二次股東臨時會之日期及地點，提請討論案。

說 明：

1.本公司九十七年第二次股東臨時會時間地點擬定如下：

時間: 民國九十七年十月二十一日(週二)上午九時三十分

地點: 台北市南港區成功路一段七十六號B1(會議廳)

2.股東最後過戶日因適逢星期例假日，故為九十七年九月十九日，停止過戶期間為民國九十七年九月二十二日至九十七年十月二十一日。

3.謹 提請董事會討論。

決 議：經主席徵詢其他出席董事無異議通過。

陸、臨 時 動 議：無 。

柒、散 會。

大聯大投資控股股份有限公司
民國九十七年第十三次董事會議事錄

壹、時　間：中華民國九十七年九月三十日

貳、地　點：台北市敦化南路二段 97 號 9 樓之 1 本公司會議室

參、主　席：黃偉祥　　記　錄：戴汝芳

出　席：黃偉祥, 張蓉崗(徐朱宏代理), 林再林,陳國源, 白宗仁, 徐朱宏, 鄭凱倫, 黃日燦,黃欽勇, 杜榮瑞, 于泳泓, 游朝堂, 楊鎧蟬, 富爾特科技股份有限公司代表人：賴如鎧, 良欣財務股份有限公司代表人：蕭崇河, 共 15 席

肆、上次會議記錄及執行情形：略

伍、報　告　事　項：略

陸、討　論　事　項：

討 論 案 一：略

討 論 案 二：略

討 論 案 三：略

討 論 案 四：略

討 論 案 五：略

討 論 案 六：

提案人：董事長 黃偉祥

案　由：修正本公司與詮鼎科技股份有限公司(下稱詮鼎公司)簽訂之股份轉換協議書部份條文，提請討論案。

說　明：

1.本公司董事會業於民國九十七年八月三十一日決議與詮鼎公司簽訂股份轉換協議書，協議由本公司發行新股，以股份轉換方式取得詮鼎公司百分之百股份。本件股份轉換協議書並由雙方董事長於九十七年八月三十一日共同簽署成立。

2.按公司法第一百九十七第一項規定，公開發行股票之公司董事在任期中轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，其董事當然解任。企業併購法第三十條第二項第五款規定，轉換契約應記載公司原任董事及監察人於股份轉換時任期未屆滿者是否繼續其任期至屆滿有關事項。經查詮鼎公司現任董事中

有二名為獨立董事，不適用公司法第一百九十七條自動解任規定，即有必要於本件股份轉換協議書中明訂其相關處理事宜。

3.本件股份轉換協議書修正第二條第(三)項及新增第九條第(三)項，修正前後內容對照表如下：

原條文	修正條文	說明
第二條第（三）項： 於本件股份轉讓中，乙方股東預計轉讓予甲方之股份，以乙方於換股基準日（定義詳本協議書第五條）實際發行之股份總數（以下簡稱「乙方擬轉讓股份」）為準，即為乙方已發行股份總數加計換股基準日乙方附認股權公司債或海外可轉換公司債之債權人行使轉換權、員工認股權憑證之持有人行使認股權、發放股票股利、資本公積轉增資或員工紅利轉增資，而應由乙方換發新股之數量後，再減去該公司於換股基準日前依本協議書第九條第（一）項第 4 款之約定收買庫藏股及註銷庫藏股之數量。	第二條第（三）項： 於本件股份轉讓中，乙方股東預計轉讓予甲方之股份，以乙方於換股基準日（定義詳本協議書第五條）實際發行之股份總數（以下簡稱「乙方擬轉讓股份」）為準，即為乙方已發行股份總數加計換股基準日乙方附認股權公司債或可轉換公司債之債權人行使轉換權、員工認股權憑證之持有人行使認股權、發放股票股利、資本公積轉增資或員工紅利轉增資，而應由乙方換發新股之數量後，再減去該公司於換股基準日前依本協議書第九條第（一）項第 4 款之約定收買庫藏股及註銷庫藏股之數量。	刪除「海外」二字。
第九條：	第九條： （三）乙方原任董事及監察人應依據公司法第一百九十七條及第二百二十七條於換股基準日前自動解任，乙方之原任董事及監察人中若有未具股東身份之董事或監察人，應由乙方促使該等董事或監察人於換股基準日前辭任。	增列第（三）項

4.修正後股份轉換協議書內容詳如附件。

5.謹 提請董事會審核決議。

決 議：經主席徵詢其他出席董事無異議通過。

討 論 案 七：略

柒、臨 時 動 議：無 。

捌、散 會

大聯大投資控股(股)公司九十七年第二次股東臨時會

時間：民國九十七年十月二十一日(星期二)上午九時三十分

地點：台北市南港區成功路一段 76 號 B1(會議室)

出席：本公司已發行股份總數(扣除公司法第一百七十九條規定無表決權之股數後)為 774,736,482 股，出席及受託代理出席股東代表股份總數為 504,420,216 股，出席股數佔全部已發行股份總數：65.10%

主席：黃偉祥 董事長　　記錄：彭凡玲

出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

壹、主席致詞：(略)

貳、討論事項

第一案(董事會提)

案由：為本公司擬以發行新股進行股份轉換，由本公司取得「詮鼎科技股份有限公司」(下稱「詮鼎公司」)百分之百股份，擬提請股東會決議通過董事會作成之「股份轉換協議書」暨發行新股增資，提請討論案。

說明：

1.緣本公司與詮鼎公司為推動半導體產業之有效整合,擴大營運規模以增強全球市場競爭力，協議以股份轉換方式（下稱「本件股份轉換」)，由本公司取得詮鼎公司百分之百股份。

2.就本件股份轉換有關事項，本公司與詮鼎公司已簽訂「股份轉換協議書」(下稱「本協議書」，詳如附件一)。

3.依本協議書所載，本件股份轉換之換股比例（下稱「換股比例」)，暫訂為詮鼎公司股東每一股換發本公司普通股零點四六股。換股比例係按本公司及詮鼎公司截至民國九十七年六月三十日經會計師查核簽證之財務報表，並參酌雙方之業務經營、盈餘、證券掛牌市值、帳面淨值及近期財務報表等各種因素，由本公司及詮鼎公司雙方徵詢專業財務顧問之意見後定之。換股比例之調整，擬由本公司及詮鼎公司之董事會授權雙方之董事長參照本協議書中所載換股比例調整機制以誠意協議調整之。除依本協議書之條款、本公司及詮鼎公司之其他約定、中華民國之法令或有關主管機關之要求外，本公司及詮鼎公司任一方均不得任意變更或調整上述換股比例。如依最終換股比例應換發之股份有不滿一股之畸零股者，得由股東自行合併歸併一人轉換，或由本公司依發行面額，按比例折算現金（至「元」為止）支付之並授權由本公司董事長洽特定人以發行面額承購。倘依法令規定或作業需要而有變更本項畸零股處理方式之必要時，由本公司及詮鼎公司之董事會全權處理。

4.為本件股份轉換，本公司預計將增資發行 112,022,563 股普通股予詮鼎公司之股東，每股面額新台幣壹拾元，共計新台幣 1,120,225,630 元，其權利義務與本公司其他已發行普通股股份相同。換股比例如依本協議書中所載換股比例調整機制有所調整，本公司實際應增資發行之股數將相應調整之。

5.本協議書中詮鼎公司換發本公司之換股比例，業經獨立專家出具合理性意見書(詳附件二)。

6.本協議書如有未盡事宜或其任何條款依相關主管機關之核示或因應主客觀環境而有變更之必要者，擬請股東會同意授權由雙方董事長共同洽商處理，如無法達成協議時，逕依相關主管機關核示之內容處理。

7.謹 提請股東會討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

參、臨時動議：無。

肆、散會。

大聯大投資控股股份有限公司

公司章程修正對照表

	原條文	修正條文
第十七條	本公司設董事十一至十七人，董事人數由董事會議定之，監察人三人，均由股東會依公司法及有關法令之規定，就有行為能力之人中選任之。 本公司全體董事及全體監察人各自合計之持股比例，應符合證券管理機關之規定。 第一項董事名額中獨立董事名額至少三人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制，提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。但民國九十四年所選任之獨立董事仍依相關主管機關函令辦理至其任期屆滿為止，不在此限。	本公司設董事十一至十七人，董事人數由董事會議定之，監察人三人，均由股東會依公司法及有關法令之規定，就有行為能力之人中選任之。 本公司全體董事及全體監察人各自合計之持股比例，應符合證券管理機關之規定。 第一項董事名額中獨立董事名額至少三人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制，提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。但民國九十四年所選任之獨立董事仍依相關主管機關函令辦理至其任期屆滿或因改選提前解任為止，不在此限。
第十九條	本公司設董事長一人，由三分之二以上董事出席之董事會，以出席董事過半數之同意互選之，並以同一方式互選一人為副董事長。 董事長對內為股東會、董事會主席，對外代表本公司。	本公司設董事長一人，由三分之二以上董事出席之董事會，以出席董事過半數之同意互選之~~，並以同一方式互選一人為副董事長~~。 董事長對內為股東會、董事會主席，對外代表本公司。
第廿三條	董事會之職權如下： 一、 業務方針之決定。 二、 預算之審定及決算之審議。 三、 重要規章之審定。 四、 資本增減議案之擬定。 五、 盈餘分派或虧損彌補議案之擬定。 六、 發行公司債之決議。 七、 收買本公司股份之決議。 八、 經理人之委任、解任及報酬之核定。 九、 子公司董事及監察人之指派。	董事會之職權如下： 一、業務方針之決定。 二、預算之審定及決算之審議。 三、重要規章之審定。 四、資本增減議案之擬定。 五、盈餘分派或虧損彌補議案之擬定。 六、發行公司債之決議。 七、收買本公司股份之決議。 八、經理人之委任、解任及報酬之核定。 九、子公司董事及監察人之指派。

	原條文	修正條文
	十、 其他依法令規定董事會得行使之職權及股東會授權之事項。 十一、 本公司董事會得設置各項功能性專門委員會，各委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議。各委員會應訂定行使職權規章，並經由董事會通過。 十二、 本公司依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。審計委員會由全體獨立董事組成，相關組織規程由董事會決議訂定。本款於民國九十四年所選任之獨立董事任期屆滿時始適用之。	十、其他依法令規定董事會得行使之職權及股東會授權之事項。 十一、 本公司董事會得設置各項功能性專門委員會，各委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議。各委員會應訂定行使職權規章，並經由董事會通過。 十二、 本公司依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。審計委員會由全體獨立董事組成，相關組織規程由董事會決議訂定。本款於民國九十四年所選任之獨立董事任期屆滿或因改選提前解任時始適用之。
第廿四條	監察人之職權如下： 一、查核董事會編造提出於股東會之各種表冊，並報告意見於股東會。 二、監督本公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。 三、其他依法令監察人得行使之職權。 本公司依據前條所設置之審計委員會，於該審計委員會成立之日同時廢除監察人。民國九十四年所選任之監察人仍依法令及章程行使職權至其任期屆滿為止，不受影響。	監察人之職權如下： 一、查核董事會編造提出於股東會之各種表冊，並報告意見於股東會。 二、監督本公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。 三、其他依法令監察人得行使之職權。 本公司依據前條所設置之審計委員會，於該審計委員會成立之日同時廢除監察人。民國九十四年所選任之監察人仍依法令及章程行使職權至其任期屆滿或審計委員會成立之日為止，不受影響。
第卅四條	本章程訂立於民國九十四年六月十四日。 第一次修訂於民國九十五年六月十四日。	本章程訂立於民國九十四年六月十四日。 第一次修訂於民國九十五年六月十四日。

	原條文	修正條文
	第二次修訂於民國九十六年六月十三日。	第二次修訂於民國九十六年六月十三日。 第三次修訂於民國九十七年六月二十五日。

大聯大投資控股股份有限公司

96 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

期初未分配盈餘(註五)		**－**
加: 96 年度之稅後淨利		**2,560,677,630**
迴轉前期特別盈餘公積-累換數		**350,067,595**
減： 迴轉前期特別盈餘公積-金融商品未實現損失		**(32,918,164)**
本年度可供分配盈餘		**2,877,827,061**
分配項目		
法定盈餘公積(註一)		**256,067,763**
董監事酬勞(註二)	**2.8562%(註六)**	**55,000,000**
員工紅利-現金(註三)	**4.99%(註六)**	**18,000,000**
員工紅利-股票		**78,000,000**
股東紅利-現金(註四)	**92.1583%(註六)**	**1,547,834,330**
股東紅利-股票		**226,775,730**
期末未分配盈餘-86 年度以前		**－**
期末未分配盈餘-96 年度		**696,149,238**

註一：2,560,677,630×10% = 256,067,763

註二：擬分配盈餘 1,925,610,060 元之 2.8562%為董監事酬勞。

註三：擬分配盈餘 1,925,610,060 元之 4.99%為員工紅利，其中 18,000,000 元以現金發放，其餘 78,000,000 元以股票方式分配。

註四：股東紅利共 1,774,610,060 元，其中 1,547,834,330 元以現金發放，其餘 226,775,730 元以股票方式分配。

註五：期初未分配盈餘 2,569,403 元，為世平公司與品佳公司合組投控時之未分配盈餘轉入資本公積，依公司法相關規定該金額分配時，應為資本公積分配項目。

註六：上述比例係董監事酬勞、員工紅利及股東紅利除擬分配盈餘，致有小數點尾差。

董事長：黃偉祥　　經理人：黃偉祥　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司

WPG Holdings Limited

董事長暨總經理：黃　偉　祥

董　　事：張　蓉　崗

董　　事：林　再　林

董　　事：陳　國　源

董　　事：白　宗　仁

董　　事：徐　朱　宏

董　　事：楊　鎧　蟬

董　　事：鄭　凱　倫

中華民國 九十八 年 一 月 二 日 刊印