大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國九十五年度第一季

(股票代碼 3702)

公司地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 9 樓

電　　話：(02)2706-8268

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

民國九十五年度第一季合併財務報表暨會計師核閱報告

目　　錄

項　　目	頁　　次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告	4 ~ 5
四、 合併資產負債表	6
五、 合併損益表	7
六、 合併股東權益變動表	不適用
七、 合併現金流量表	8 ~ 9
八、 合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10 ~ 14
(二) 重要會計政策之彙總說明	14 ~ 21
(三) 會計變動之理由及其影響	21 ~ 23
(四) 重要會計科目之說明	23 ~ 45
(五) 關係人交易	46 ~ 48
(六) 質押之資產	49
(七) 重大承諾事項及或有事項	49 ~ 50
(八) 重大之災害損失	50

(九) 重大之期後事項 50

項　　目	頁　　次

(十) 其他 50 ~ 58
(十一)附註揭露事項 59 ~ 80
1.重大交易事項相關資訊 59
2.轉投資事業相關資訊 60 ~ 77
3.大陸投資資訊 78 ~ 79
4.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 80
(十二)部門別財務資訊 不適用

會計師核閱報告

(95)財審報字第 06000271 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九十五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年一月一日至三月三十一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九十五年第一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，其民國九十五年第一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九十五年三月三十一日之資產及負債總額分別為 9,275,294 仟元及 5,456,833 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及合併負債總額 22.95%及 18.91%，其民國九十五年第一季稅後淨利為 122,190 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總損益 58.76%。另如合併財務報表附註四(十)所述，　貴公司及其子公司民國九十五年第一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，民國九十五年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資(其他負債-其他)餘額為 124,314 仟元(14,127 仟元)，暨其相關投資損失 8,051 仟元。再如合併財務報表附註十一(二)所述，　貴公司民國九十五年第一季之轉投資事業相關資訊，內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累積換算調整數及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九十五年一月一日起，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。

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 五 年 四 月 二 十 七 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95年3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		95年3月31日 金額	%
	資產		
	流動資產		
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 2,250,912	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二)及十)	135,367	-
1120	應收票據淨額(附註四(三))	341,599	1
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	16,559,113	41
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	89,089	-
1160	其他應收款(附註四(四)(十九))	688,235	2
1190	其他金融資產－流動(附註四(五)及六)	1,297,046	3
120X	存貨(附註四(六))	15,177,360	37
1280	其他流動資產(附註四(七)(十九))	843,094	2
11XX	流動資產合計	37,381,815	92
	基金及投資		
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(八)及十)	109,192	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(九、六及十)	372,173	1
1490	無活絡市場之債券投資－非流動(附註四(十一)及十)	428,751	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(十))	124,314	1
1425	預付長期投資款	414	-
14XX	基金及投資合計	1,034,844	3
1440	其他金融資產－非流動(附註四(十二)及六)	84,578	-
	固定資產(附註四(十三)及六)		
	成本		
1501	土地	714,949	2
1521	房屋及建築	543,624	2
1531	機器設備	79,347	-
1551	運輸設備	28,992	-
1561	辦公設備	393,068	1
1631	租賃改良	78,831	-
1681	其他設備	33,916	-
15XY	成本及重估增值	1,872,727	5
15X9	減：累計折舊	(437,895)	(1)
1670	未完工程及預付設備款	31,018	-
15XX	固定資產淨額	1,465,850	4
	無形資產		
1760	商譽	144,707	-
1770	遞延退休金成本(附註四(二十二))	1,020	-
1780	其他無形資產	586	-
17XX	無形資產合計	146,313	-
	其他資產		
1800	出租資產(附註四(十四)及六)	109,401	-
1810	閒置資產(附註四(十五)及六)	56,580	-
1880	其他資產－其他(附註四(十六))	127,584	1
18XX	其他資產合計	293,565	1
1XXX	資產總計	$ 40,406,965	100

		95年3月31日 金額	%
	負債及股東權益		
	流動負債		
2100	短期借款(附註四(十七)及六)	$ 11,051,460	27
2110	應付短期票券(附註四(十八))	831,037	2
2120	應付票據	59,951	-
2140	應付帳款	9,220,965	23
2160	應付所得稅(附註四(十九))	221,126	1
2170	應付費用	360,257	1
2190	其他應付款項－關係人(附註五)	39,326	-
2210	其他應付款項	376,559	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(二十)及六)	2,402,000	6
2280	其他流動負債	406,867	1
21XX	流動負債合計	24,969,548	62
	長期負債		
2420	長期借款(附註四(二十一)及六)	3,604,804	9
24XX	長期負債合計	3,604,804	9
	其他負債		
2810	應計退休金負債(附註四(二十二))	104,112	-
2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十九))	156,852	-
2880	其他負債－其他(附註四(十))	16,409	-
28XX	其他負債合計	277,373	-
2XXX	負債總計	28,851,725	71
	股東權益		
	股本(附註一)		
3110	普通股股本	6,932,020	17
	資本公積(附註四(二十五))		
3211	普通股溢價	4,866,623	12
	保留盈餘(附註四(二十六))		
3350	待彌補虧損	(131,420)	-
	股東權益其他調整項目		
3450	金融商品之未實現損益(附註四(八))	9,277	-
3420	累積換算調整數	(395,494)	(1)
3510	庫藏股票(附註四(二十三))	(18,773)	-
	母公司股東權益合計	11,262,233	28
3610	少數股權	293,007	1
3XXX	股東權益總計	11,555,240	29
	重大承諾事項及或有負債(附註七)		
1XXX	負債及股東權益總計	$ 40,406,965	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、葉冠妏會計師民國九十五年四月二十七日核閱報告。

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及其子公司
合併損益表
民國95年1月1日至3月31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)

		金額	%
	營業收入(附註五)		
4110	銷貨收入	$ 28,146,307	102
4170	銷貨退回	(267,051)	(1)
4190	銷貨折讓	(193,357)	(1)
4100	銷貨收入淨額	27,685,899	100
4610	勞務收入	61,996	-
4000	營業收入合計	27,747,895	100
	營業成本(附註五)		
5110	銷貨成本	(26,239,634)	(95)
5610	勞務成本	(7,879)	-
5000	營業成本合計	(26,247,513)	(95)
5910	營業毛利	1,500,382	5
	營業費用(附註四(二十八))		
6100	推銷費用	(588,908)	(2)
6200	管理及總務費用	(391,633)	(1)
6000	營業費用合計	(980,541)	(3)
6900	營業淨利	519,841	2
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	15,886	-
7310	金融資產評價利益	21,031	-
7140	處分投資利益	14,702	-
7480	什項收入	25,341	-
7100	營業外收入及利益合計	76,960	-
	營業外費用及損失		
7510	利息費用	(231,506)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(十))	(8,051)	-
7560	兌換損失	(9,512)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(22,303)	-
7880	什項支出(附註四(四)(二十九))	(10,235)	-
7500	營業外費用及損失合計	(281,607)	(1)
7900	繼續營業部門稅前淨利	315,194	1
8110	所得稅費用(附註四(十九))	(110,705)	-
9300	會計原則變動累積影響數	3,446	-
9600XX	合併總損益	$ 207,935	1
	歸屬於：		
9601	合併淨損益	$ 213,437	1
9602	少數股權損益	(5,502)	-
		$ 207,935	1

		稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註四(二十七))		
9710	繼續營業部門淨利	$ 0.45	$ 0.29
9740	會計原則變動累積影響數	0.01	0.01
9740AA	少數股權	0.01	0.01
9750	本期淨利	$ 0.47	$ 0.31
	稀釋每股盈餘(附註四(二十七))		
9810	繼續營業部門淨利	0.45	0.29
9840	會計原則變動累積影響數	0.01	0.01
9840AA	少數股權	0.01	0.01
9850	本期淨利	$ 0.47	$ 0.31

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、葉冠妏會計師民國九十五年四月二十七日核閱報告。

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及其子公司
合併損益表
民國95年1月1日至3月31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)

	金額	%

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、葉冠妏會計師民國九十五年四月二十七日核閱報告。

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及其子公司

合併現金流量表

民國95年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	95年1月1日至3月31日
營業活動之現金流量	
合併總損益	$ 207,935
調整項目	
會計原則變動累積影響數	(3,446)
金融資產評價利益	(21,031)
呆帳損失	45,996
存貨跌價及呆滯損失	22,303
採權益法認列之投資損失	8,051
處分子公司利益	(14,663)
處分投資利益	(39)
折舊、各項攤提	41,903
資產及負債科目之變動	
應收票據淨額	52,869
應收帳款淨額	2,320,812
應收帳款-關係人淨額	19,361
其他應收款	391,730
其他金融資產-流動	19,673
存貨	(1,293,379)
其他流動資產	(351,299)
遞延所得稅	40,204
應付票據	(120,847)
應付帳款	(178,048)
應付所得稅	65,117
應付費用	(56,335)
其他應付款項– 關係人	(5,470)
其他應付款項	91,671
其他流動負債	(67,910)
應計退休金負債	(4,192)
營業活動之淨現金流入	1,210,966

(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95年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	95年1月1日至3月31日
投資活動之現金流量	
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	$ 41,061
其他金融資產-流動減少	103,851
處分以成本衡量之金融商品-非流動價款	5,290
處分子公司價款	65,997
其他金融資產– 非流動增加	(3,106)
購置固定資產	(27,135)
處分固定資產價款	28,985
其他資產-其他增加	(4,443)
投資活動之淨現金流入	210,500
融資活動之現金流量	
短期借款減少	(1,126,759)
應付短期票券增加	131,418
長期借款償還數	(808,462)
其他負債-其他增加	142
購入庫藏股	(18,773)
少數股權減少	(2,855)
融資活動之淨現金流出	(1,825,289)
匯率影響數	(164,044)
合併個體變動影響數	(100,216)
本期現金及約當現金減少	(668,083)
期初現金及約當現金餘額	2,918,995
期末現金及約當現金餘額	$ 2,250,912
現金流量資訊之補充揭露	
本期支付利息	$ 250,640
本期支付所得稅	$ 148,976
本期處分子公司之相關資訊揭露如下：	
現金及銀行存款	$ 100,216
其他流動資產	310,082
固定資產	9,937
其他資產	38
流動負債	(285,368)
子公司股權淨值	134,905
減：少數股權	(58,764)
未處分股權之帳面價值	(24,807)
處分利益	14,663

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、葉冠妏會計師民國九十五年四月二十七日核閱報告。

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及其子公司

合併現金流量表

民國95年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	95年1月1日 至3月31日
處分子公司價款	$ 65,997

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、葉冠妏會計師民國九十五年四月二十七日核閱報告。

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及其子公司

合併財務報表附註

民國 95 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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，並經財政部證券暨期貨管理委員會(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 95 年 3 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。

(以下空白)

(二)列入合併財務報表之從屬公司如下：

列入合併財務報表從屬公司之相關資料

公司名稱	與本公司關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例
1.世平興業股份有限公司	註1	電子零件代理經銷	100.00%
(1)World Peace International (BVI) Ltd.	註1	控股公司	100.00%
A.Prime Future Technology Ltd.	註1	〃	100.00%
(A)WPG International Pte., Limited.	註1	〃	100.00%
a.Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	註1	電子零件代理經銷	75.00%
b.WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	註1	〃	100.00%
(a)WPI Components SDN BHD	註1	〃	100.00%
(b)WPI International (Subic) Inc.	註1	〃	99.97%
(c)WPI International (India) Pte., Ltd.	註1	〃	55.00%
(d)WPI International (Australia) Pte., Ltd.	註1	〃	100.00%
c.WPG System Pte., Ltd.	註1	〃	100.00%
d.Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.	註1	〃	81.00%
(a)Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD.	註1	〃	100.00%
e.E-Prog Technology Pte., Ltd.	註1	電子零組件燒錄	100.00%
(a)E-Prog Technology (Zhuhai) Co., Ltd.	註1	〃	100.00%
f.WPG C&C Limited	註1	資訊產品代理經銷	60.00%
g.WPG SCM Limited	註1	電子零件代理經銷	60.00%
B.Korea WPI Co., Ltd.	註1	〃	90.00%
(2)WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	註1	控股公司	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%
(A)世平偉業國際貿易(上海)有限公司	註1	〃	100.00%
(B)WPG SCM Limited	註1	〃	40.00%
B.基通有限公司	註1	電子零件代理經銷及倉儲業務	100.00%
C.基通國際貿易(上海)有限公司	註1	電子零件代理經銷	96.24%

公司名稱	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
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%
E.TEKSEL WPG Ltd.	註1	電子零件代理經銷	50.00%
F.WPG Technology Ltd.	註1	〃	70.00%
G.LVT International (HK) Ltd.	註1	〃	100.00%
H.基通物流(上海)有限公司	註1	倉儲裝卸加工業務	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%
(4)龍臨實業股份有限公司	註1	〃	73.77%
(5)世友投資股份有限公司	註1	一般投資業務	100.00%
A.世豪國際股份有限公司	註1	電子零件代理經銷	94.18%
B.世紀無線科技股份有限公司	註1	電子產品設計	72.40%
C.易錄科技股份有限公司	註1	電子零組件燒錄	100.00%
D.朗特科技股份有限公司	註2	電子零組件設計業	45.39%
(6)富威科技股份有限公司	註1	電子零件代理經銷	100.00%
A.瀚元科技股份有限公司	註1	電子零件之買賣	100.00%
(A)Mec Technology Co., Limited	註1	〃	100.00%
(B)Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	註1	〃	100.00%
(C)Datalogic Limited	註1	〃	100.00%
(D)Golden Guide Company Corporation	註1	控股公司	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%
B.富威科技(薩摩亞)股份有限公司	註1	控股公司	100.00%
(A)軟體世界有限公司	註1	〃	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%
C.富威國際股份有限公司	註1	電子零件之買賣	100.00%
(7)匯科興業股份有限公司	註1	〃	56.00%
(8)易赫科技股份有限公司	註1	倉儲業、資訊軟體及批發業	60.00%

公　　司　　名　　稱	與本公司關係	主要營業項目	本公司直接/間接持股或出資比例
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%
(1)品佳國際股份有限公司	註1	控股公司	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%
(A)Mission Right Company Limited	註1	〃	100.00%
(B)晶品佳電子(深圳)有限公司	註1	〃	100.00%
(C)品佳電子(上海)有限公司	註1	〃	100.00%
(D)品佳電子(武漢)有限公司	註1	〃	100.00%
(2)WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	註1	控股公司	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%

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。

列入合併財務報表之子公司未經會計師核閱部分

本公司列入合併個體之部分子公司係依各該公司同期未經會計師核閱之財務報表評價而得，其民國九十五年三月三十一日之資產總額為$9,275,294、負債總額為$5,456,833，民國九十五年第一季之稅後淨利為$122,190，分別占本公司及其子公司合併資產總額、合併負債總額及合併總損益之 22.95%、18.91%及 58.76%。

(三)列入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從屬公司：無此情形。

2.本期合併財務報表減少之從屬公司：

間接子公司 WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.業於民國 95 年 1 月 27 日出售部分品佳(新加坡)有限公司股份，持股比例自 62.33%降為 19.5%，視同對該公司及其子公司喪失控制能力，並自該日起終止將收益及費損編入合併財務報表，且不予追溯重編以前年度合併財務報表。

(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)從屬公司會計政策與控制公司不同之情形：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)國外從屬公司營運之特殊風險：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

海外子公司之外幣財務報表於轉換時,所有資產及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年度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。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額列為「累積換算調整數」,單獨列示於股東權益項下。

(三)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。

(四)外幣交易

1.本公司及子公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位;外幣交易事項係依交易發生日之即期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。

2.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額,屬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。

(五)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.民國九十四年十二月三十一日(含)以前年度之會計處理詳附註三(三)。

(六)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。

4.民國九十四年十二月三十一日(含)以前年度之會計處理詳附註三(三)。

(七)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。

4.民國九十四年十二月三十一日(含)以前年度之會計處理詳附註三(三)。

(八)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。

4.民國九十四年十二月三十一日(含)以前年度之會計處理詳附註三(三)。

(九)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。

(十)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。

(十一)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。

(十二)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「長期投資」。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(二十一)之說明。

(十三)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(二十一)。

(十四)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。

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。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)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.本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「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.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。

(十八)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。

(十九)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)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。

(二十一)資產價值減損

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。

(二十二)會計估計

本公司於編製合併財務報表時,業已依照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。

(二十三)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)資產減損

子公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」之規定，此項會計原則變動，對子公司民國 95 年 3 月 31 日之合併總資產及合併總負債暨民國 95 年第一季之合併總損益並無影響。

(二)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 年第一季淨利增加$12,746，相對使合併淨利同時增加$12,746，每股盈餘增加 0.02 元。

(三)金融商品

1. 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。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及子公司民國 95 年 3 月 31 日之合併總資產、合併總負債及股東權益暨民國 95 年第一季之合併總損益影響甚小。

2. 民國 94 年 12 月 31 日以前原帳列科目之會計處理如下：

(1)遠期外匯買賣合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷。資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。

(2)外匯選擇權交易

選擇權買賣合約之權利金支出或收入以成本入帳，分別帳列資產或負債，並於合約期間內攤銷，資產負債表日並按公平市價評價，凡屬規避既存資產或負債之風險且以公平市價法評價者，未實現選擇權交易損益列為當期損益；凡屬規避預期交易風險者，未實現選擇權交易損益遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目。

(3)外匯換利換匯合約

避險性質之外匯換利換匯合約，於訂約日依合約約定之匯率分別認列應收與應付款項，並按應計基礎，依合約所定利率計算應收利息及應付利息，資產負債表日除就估列之應收或應付利息外幣數依該日之即期匯率調整外，並就未結清之合約以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額均列為當期損益。

(4)短期投資

短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低評價，跌價損失列入當期營業外費用及損失。比較成本與市價時，採總額比較法。上市(櫃)公司股票及封閉型基金係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價格為市價，開放型基金則按其資產負債表日每股淨值為市價。

(5)採成本法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權之股份在未達20%且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。當被投資公司股價發生持久性下跌，且恢復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。

(6)其他長期投資

A.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委託公司。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。

B.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，依其性質以取得成本帳列其他長期投資。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95年3月31日
零用金及庫存現金	$ 8,939
支票存款	130,713
活期存款	1,820,401
定期存款	240,411
約當現金	50,448
	$ 2,250,912

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	95年3月31日
交易目的金融資產	
上市櫃公司股票	$ 50,861
開放型基金	101,509
衍生性金融商品	160
小計	152,530
交易目的金融資產評價調整	(17,163)
合計	$ 135,367

(三)應收票據淨額

	95年3月31日
應收票據	$ 344,205
減：備抵呆帳	(2,606)
	$ 341,599

(四)應收帳款淨額

	95年3月31日
應收帳款	$ 16,818,492
減：備抵呆帳	(259,379)
	$ 16,559,113

1.子公司民國95年第一季出售應收帳款債權計$3,403,436，期末保留數餘額爲$181,922(表列其他應收款)，出售損失爲$1,911(表列什項支出)。

2.民國95年第一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	中國國際商業銀行	台新國際商業銀行
應收帳款債權移轉額度	USD 30,000仟元	USD 60,500仟元	$ 1,200,000
應收帳款債權移轉金額	$ 293,331	$ 838,112	$ 496,253
已預支價金餘額	$ 293,331	$ 836,491	$ 496,253
契約期間	94/6/25~95/6/25	94/12/22~95/6/21	94/12/13~95/5/31
預支價金利率區間	5.56%~5.78%	2.30%~5.7082%	5.33%~5.5866%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票USD30,000仟元作爲擔保	本公司簽發本票USD60,500仟元作爲擔保	本公司簽發本票$1,200,000作爲擔保

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	新竹商銀法金中心	中國商銀永和分行
應收帳款債權移轉額度	$ 2,500,000	$ 900,000	$ 30,000
應收帳款債權移轉金額	$ 1,592,398	$ 158,579	$ 29,228
已預支價金餘額	$ 1,533,558	$ 145,670	$ 27,134
契約期間	94/8/31~95/8/31	94/5/31~95/5/31	95/1/2~96/1/1
預支價金利率區間	2.01%~4.84%	3.4379%~4.56813%	1.8%~5.7822%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 $ 2,500,000 作爲擔保	本公司簽發本票 $ 900,000 作爲擔保	本公司簽發本票 $ 30,000 作爲擔保

3.截至民國 95 年 3 月 31 日止，子公司-品佳股份有限公司業經台新銀行企金中心擔保收款之應收帳款金額為 $ 48,778。

(五)其他金融資產-流動

	95年3月31日
質押定期存款	$ 1,065,673
質押應收票據	127,121
受限制銀行存款	104,252
	$ 1,297,046

(六)存貨

	95年3月31日
商 品 存 貨	$ 15,896,681
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(719,321)
	$ 15,177,360

(七)其他流動資產

	95年3月31日
預付費用	$ 120,585
預付款項	390,854
遞延所得稅資產-流動	147,844
其　　他	183,811
	$ 843,094

(八)備供出售金融資產—非流動

95年3月31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	12.89%	8.52		董事長相同
SigmaTel,Inc.	4	924	924	-	231.00		無
		157,805	157,805				
減：備供出售金融資產評價調整		-	(48,613)				
		$ 157,805	$ 109,192				

(九)以成本衡量之金融資產—非流動

年3月31						
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	每股市價(元)	備註
勝開科技股份有限公司	3,099	$ 36,000	$ 32,300	2.00%	12.05	
勝創科技股份有限公司	2,266	23,853	23,853	2.00%	14.10	
群陽創業投資股份有限公司	2,000	20,000	20,000	4.00%	10.16	
新世紀光電股份有限公司	1,266	15,656	11,656	3.00%	9.13	
阿波羅電子集團有限公司	註	45,664	46,887	15.17%	註	
Aurora Systems Inc.	250	34,785	12,172	0.71%	39.16	
品佳(新加坡)有限公司	195	新加坡幣697仟元	24,807	19.50%	127.22	
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	1,500	15,855	15,855	2.83%	10.57	
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	3,447	50,347	50,347	12.93%	14.61	
其他			70,989			
			$ 372,173			

上述被投資公司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。

註：該轉投資公司性質爲有限公司。

(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	95年3月31日 股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股(出資)比例	每股市價(元)	備註	有價證券發行人與本公司之關係	95年第一季投資(損)益
Daejin Semiconductor Co., Ltd.	87	$ 31,117	$ 64,243	28.89%	741.26		係子公司採權益法評價之被投資公司	$ 311
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(14,127)	30.00%	-		間接子公司採權益法評價之被投資公司	(10,183)
宇量科技股份有限公司	1,080	11,520	19,557	20.00%	18.11		〃	922
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註	31,952	18,409	49.00%	註		〃	717
其他			22,105				〃	182
			$ 110,187					($ 8,051)

註：該轉投資公司性質爲有限公司。

2.上列採權益法評價之被投資公司民國95年第一季之投資(損)益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。

(以下空白)

(十一)無活絡市場之債券投資—非流動

	95 年 3 月 31 日
次順位受益證券	$ 164,783
賣方受益證券	263,968
	$ 428,751

係依據金融資產證券化條例及信託法規定爲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。

(十二)其他金融資產-非流動

	95年3月31日
質押定期存款	$ 40,000
資產證券化-折價準備金	31,950
資產證券化-必要準備金	11,828
非訟假扣押之保證金	800
	$ 84,578

(十三)固定資產

	95年3月31日
原始成本	
土地	$ 714,949
房屋及建築	543,624
機器設備	79,347
運輸設備	28,992
辦公設備	393,068
租賃改良	78,831
其他設備	33,916
預付設備款	31,018
	1,903,745
累計折舊	
房屋及建築	(111,448)
機器設備	(14,280)
運輸設備	(16,447)
辦公設備	(223,993)
租賃改良	(46,201)
其他設備	(25,526)
	(437,895)
	$ 1,465,850

(十四)出租資產

	95年3月31日
原始成本	
土 地	$ 61,067
房屋及建築	52,165
	113,232
累計折舊	
房屋及建築	(3,831)
	$ 109,401

(十五)閒置資產

	95年3月31日
原始成本	
土地	$ 21,113
房屋及建築	45,158
	66,271
累計折舊	
房屋及建築	(9,691)
	$ 56,580

子公司-品佳股份有限公司座落於台北縣中山路及新竹之土地及建物，目前未供營業使用。

(十六)其他資產-其他

	95年3月31日
存出保證金	$ 50,147
遞延費用	66,534
其他資產-其他	10,903
	$ 127,584

(十七)短期借款

	95年3月31日
銀行進口融資	$ 3,743,520
短期借款	7,307,940
	$ 11,051,460
利　　率	1.545%~6.61%

(十八)應付短期票券

	95年3月31日
應付商業本票	$ 831,240
減：未攤銷折價	(203)
	$ 831,037
利　　率	1.538%~1.708%

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.所得稅利益及應(退)付所得稅

	95 年 第 一 季
所得稅費用	$ 92,719
未分配盈餘加徵10%	17,986
	110,705
加(減)：	
預付所得稅	(2,799)
以前年度所得稅低估數	(105)
以前年度應付所得稅	135,985
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(40,204)
其他(匯率等)	(7,389)
應付所得稅-淨額	$ 196,193
帳列其他應收款-應收退稅款	($ 24,933)
帳列應付所得稅	221,126
	$ 196,193

2.遞延所得稅資產及負債：

	95年3月31日
遞延所得稅資產總額-流動	$ 150,003
減：備抵評價	(2,159)
	$ 147,844
遞延所得稅負債總額-非流動	($ 131,861)
減：備抵評價	(24,991)
	($ 156,852)

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：

	95 年 3 月 31 日	
	金　　額	所得稅影響數
流動項目：		
未實現存貨跌價及呆滯損失	$ 468,184	$ 117,046
未實現兌換損失	6,751	1,688
備抵呆帳超限數	64,331	16,083
遞延毛損	(3,482)	(871)
其他	36,550	9,137
虧損扣抵	27,681	6,920
		150,003
減：備抵評價		(2,159)
		$ 147,844
非流動項目：		
投資收益	($ 649,859)	($ 162,465)
其他	22,453	5,613
虧損扣抵	63,544	15,886
投資抵減		9,105
		(131,861)
減：備抵評價		(24,991)
		($ 156,852)

4.本公司兩稅合一相關資訊：

	95年3月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	$ -
(2)95年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率	-

5.未分配盈餘相關資訊

	95年3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	($ 131,420)
・已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	-
合計	($ 131,420)

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 4 月 27 日尚未申報民國 94 年度之營利事業所得稅。

8.截至民國 95 年 3 月 31 日止，子公司-世平興業股份有限公司營利事業所得稅申報除民國 90 年度外，業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度。民國 92 年及 91 年度經稅捐稽徵機關核定有應補繳之稅額，茲將差異說明如下：

(1)民國 92 年度應補繳之稅額計$14,438，其中境外分公司所得及研發投資抵減項目經核定應補繳之稅額分別計$9,068 及$5,313，繳納期限為民國 95 年 5 月 15 日，截至民國 95 年 4 月 27 日止子公司尚未提出復查申請。

(2)民國 91 年度應補繳之稅額計$3,399，其中研發投資抵減核定應補繳之稅額計$3,228，子公司業已提出復查申請。子公司已於民國 94 年 1 月 25 日先行繳納＄3,399，帳列預付費用(表列「其他流動資產」項下。)

9.子公司-品佳股份有限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 92 年度，核定結果應補繳稅額計$10,841，子公司-

品佳股份有限公司業已估列入帳(表列「應付所得稅」),並於民國 95 年提出復查申請。

10.截至民國 95 年 3 月 31 日止,設立於中華民國境內之合併孫公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定情形如下:荃寶科技股份有限公司、世豪國際股份有限公司、龍臨實業股份有限公司、世友投資股份有限公司、匯科興業股份有限公司、易錄科技股份有限公司、朗特科技股份有限公司、世紀無線科技股份有限公司及瀚元科技股份有限公司核定至民國 92 年度;易赫科技股份有限公司核定至民國 91 年度;富威科技股份有限公司及恒凱電子股份有限公司自成立後,所得稅尚未經稅捐稽徵機關核定。

(二十)一年或一營業週期內到期長期負債

1.

借款性質	借款額度	95年3月31日	借款期間	借款利率
中長期借款(交通銀行)	$ 300,000 (註1)	$ 300,000	90/07/26~95/07/26	4.745%
中長期借款(華南銀行)	1,200,000 (註2)	1,200,000	92/12/29~95/12/28	2.4874%
中長期借款(彰化銀行)	6,000	2,000	93/12/31~96/12/30	4.50%
中長期借款(陽信銀行)	500,000	300,000	92/05/15~95/05/15	3.097%~3.203%
中長期借款(中華開發)	200,000 (註3)	200,000	93/06/24~95/06/23	2.380%~2.442%
		$ 2,002,000		

註1：詳附註四(二十一)之註一。

註2：詳附註四(二十一)之註二。

註3：詳附註四(二十一)之註六。

2.子公司-世平興業股份有限公司於民國92年6月26日業經證期局核准發行三年期有擔保公司債，總金額計$400,000，票面利率1.20%，每年付息一次，到期一次還本。

(二十一)長期借款

借款性質	借款額度	95年3月31日	借款期間	借款利率
中長期借款(交通銀行)	$ 300,000 (註一)	$ 300,000	90/07/26~ 95/07/26	4.745%
中長期借款(華南銀行)	1,200,000 (註二)	1,200,000	92/12/29~ 95/12/28	2.4874%
中長期借款(中國信託)	1,675,000 (註三)	1,675,000	94/09/29~ 97/09/29	2.5168%
中長期借款(彰化銀行)	6,000	3,602	93/12/31~ 96/12/30	4.5000%
中長期借款	3,981,600 (註五)	746,580	93/07/23~ 96/07/22	3.45%~ 4.58%
中長期借款(合作金庫)	1,200,000	850,000	94/03/15~ 97/03/15	2.7939%~ 2.8309%
中長期借款(陽信銀行)	500,000	300,000	92/05/15~ 95/05/15	3.097%~ 3.203%
中長期借款(中華開發)	200,000 (註六)	200,000	93/06/24~ 95/06/23	2.38%~ 2.442%
中長期借款(新竹商銀)	100,000	91,667	94/12/16~ 97/12/16	3.00%
中長期借款 (台灣工業銀行)	150,000	90,000	92/11/11~ 96/11/11	5.5805%
		5,456,849		
減：一年內到期之長期借款		(2,002,000)		
		3,454,849		
應付商業本票 (復華銀行)	150,000 (註四)	150,000	94/07/27~ 99/07/26	1.546%
減：未攤銷折價		(45)		
		149,955		
		$ 3,604,804		

註一：係與金融機構簽訂五年期之合約，抵押品為土地及建物，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及金額。

註二：1.係與主辦暨管理銀行 - 華南商業銀行等國內主要銀行簽約，承諾本公司之子公司在$1,200,000 之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，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，管理銀行及各參貸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首次動用日後三十天起，至本授信債務全部受償前，應維持一定之財務比率。

註三：1.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$1,675,000 之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。

註四：子公司-世平興業股份有限公司與復華商業銀行簽約，承諾在$150,000 之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,授信銀行無須另作資金匯款進出動作。

註五：係與金融機構簽訂三年期之合約,以發行商業本票為之,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，應維持一定之財務比率。

註六：係與金融機構簽訂二年期之合約,抵押品為定期存款,子公司-品佳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及金額。

(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中央信託局。民國 95 年第一季，本公司之部分中華民國境內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為$2,125，截至民國 95 年 3 月 31 日止撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則為$104,629。

2.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。民國 95 年第一季本公司及部分中華民國境內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為$9,878。

3.民國 95 年第一季海外子公司認列之淨退休金成本為$25,154。

(二十三)庫藏股票

1.

95 年 第 一 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	-	2,004仟股	-	2,004仟股

2.民國95年第一季最高及截至民國95年3月31日止買回之庫藏股金額如下：

95 年 第 一 季	
最 高 金 額	期 末 金 額
$ 18,773	$ 18,773

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,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年第一季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年第一季	
認股選擇權	數　　量	加權平均行使價格
期初流通在外	29,731,500	17.30元
本期給與	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	(155,000)	-
期末流通在外	29,576,500	17.35元
期末可行使之認股選擇權	16,252,000	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	

3.本公司截至民國95年3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：

	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	數　量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格	數　量	加權平均行使價格
15.3元～20.3元	29,576,500	3.25年	17.35元	16,252,000	16.74元

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：

		95年第一季
本期淨利	報表認列淨利	$ 213,437
	擬制淨利	204,365
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	0.31
	擬制每股盈餘(元)	0.29

註：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。

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。子公司-世平興業股份有限公司業於民國 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。子公司-世平興業股份有限公司業於民國 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。惟本公司未於期限內發行。

(4)子公司-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，如採用公平價值法認列酬勞成本，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：

	95年第一季
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：

	95年第一季
認股選擇權每股加權平均公平價值	16.18元
採公平價值法於第一季應認列之酬勞成本	$ 9,072

D.擬制性資料：

		95年第一季
本期淨利	報表認列淨利	$ 133,591
	擬制淨利	124,519
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.30
	擬制每股盈餘(元)	0.28

品佳股份有限公司

91年員工認股權憑證

品佳股份有限公司於民國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8,000,000單位之認股權憑證，每單位得認購股數為1股。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 95 年 3 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$736,649。

2.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)百分之一以上，百分之三以下之董事、監察人酬勞。

(2)百分之一以上，百分之十以下之員工紅利。

(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。

本公司對外轉投資子公司之員工(或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：

本公司截至民國 95 年 3 月 31 日止，並無可供分配盈餘。

(二十七)每股盈餘

	95 年 第 一 季				
	合併淨損益		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	$ 324,142	213,437	693,180	$0.47	$0.31

註：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。

(二十八)用人、折舊、折耗及攤銷費用

	95年第一季
用人費用	
薪資費用	$ 477,403
勞健保費用	25,419
退休金費用	37,157
其他用人費用	14,963
	$ 554,942
折舊費用(含出租及閒置資產)	$ 37,014
攤銷費用	4,889
	$ 41,903

(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。

2.特性及損益

依信託契約規定，每月將應收帳款信託予受託機構2次，截至民國95年3月31日止，子公司-世平興業股份有限公司將帳面金額$958,569之應收帳款信託予受託機構發行受益證券，其中以面額發行$501,800之優先順位受益憑證，發行金額為$500,773，票面利率為1.30%。

截至民國95年3月31日止，為信用增強而發行之次順位受益憑證及賣方受益憑證計$164,783及$263,968，無票面利率，由子公

司-世平興業股份有限公司買入。當債務人到期無法支應本息時，投資人及受託機構對於子公司-世平興業股份有限公司之其他資產無追索權。保留權利之本金受償順位在投資人權利之後，且其價值受預計稀釋率、預計信用損失率、預計資金成本率及預計費用率風險影響。民國 95 年第一季，子公司-世平興業股份有限公司證券化認列處分損失計$3,511，表列什項支出。

3.衡量保留權利所使用之主要假設

在證券化完成年度，其證券化當日衡量保留權利所使用之主要假設如下：

A.次順位受益證券

	95年3月31日
預計稀釋率	4.0000%
預計信用損失率	0.0300%
預計資金成本率	0.0164%
預計費用率	0.0038%

B.折價準備

	95年3月31日
預計壞帳率	0.0009%
預計資金成本率	0.0164%
預計費用率	0.0038%

C.賣方受益證券

	95年3月31日
超出發行上限金額	-
不合格金額	18,760
超出集中度金額	177,343
受託機構實收款不足支付本公司新增應收款債權金額	57,671
應付帳款準備金額	10,194

4.敏感度分析

在95年3月31日，主要之假設以及該等假設如果發生不利變動10%～20%，剩餘現金流量公平價值之敏感度如下：

A.次順位受益證券	95年3月31日
次順位受益證券之帳面價值	$ 164,783
預計稀釋率	4.0000%
不利變動10%對公平價值之影響	1,188
不利變動20%對公平價值之影響	2,955
預計信用損失率	0.0300%
不利變動10%對公平價值之影響	-
不利變動20%對公平價值之影響	-
預計資金成本率	0.0164%
不利變動10%對公平價值之影響	917
不利變動20%對公平價值之影響	1,823
預計費用率	0.0038%
不利變動10%對公平價值之影響	(1)
不利變動20%對公平價值之影響	(2)

B.折價準備	95年3月31日
預計資金成本率	0.0164%
不利變動10%對公平價值之影響	2,042
不利變動20%對公平價值之影響	4,060
預計費用率	0.0038%
不利變動10%對公平價值之影響	18
不利變動20%對公平價值之影響	35

C.賣方受益證券

	95年3月31日
賣方受益證券之帳面價值	$ 263,968
不合格金額	18,760
不利變動10%對公平價值之影響	1,876
不利變動20%對公平價值之影響	3,752
超出集中度金額	177,343
不利變動10%對公平價值之影響	17,734
不利變動20%對公平價值之影響	35,469
受託機構實收款不足支付本公司新增應收帳款債權金額	57,671
不利變動10%對公平價值之影響	5,767
不利變動20%對公平價值之影響	11,534
應付帳款準備金額	10,194
不利變動10%對公平價值之影響	1,020
不利變動20%對公平價值之影響	2,040

5.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：

	95 年 第 一 季
來自新證券化款項	$ -
再投資於新增應收帳款債權款項	964,555
收到服務利益	61
收到保留權利之其他現金流量	48
支付相關費用	(4,234)

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)	子公司採權益法評價之被投資公司
eChannelopen Holding Inc.(eChannelopen)	〃
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
眾技股份有限公司(眾技)	〃
OSAC Solutions Co. Ltd.	〃
Silicon Application Trading Ltd.	間接子公司之關聯企業
Silicon Application SDN BHD.	〃
Silicon Application Electronic Ltd. (ThaiLand)	〃
Silicon Application Pte. Ltd.(India)	〃
GCC Co., Vietnam	該公司董事與間接子公司之董事爲同一人
Genuine C&C (Cambodia) Pte., Ltd. (GCC(Cambodia))	〃

(二) 與關係人間之重大交易

1.銷貨

	95年第一季	
	金額	佔合併銷貨淨額百分比
關係人彙總	$ 57,416	-

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；子公司-品佳股份有限公司對其關係人之銷貨係按一般銷售價格及條件辦理。

2.進貨

	95年第一季	
	金　額	佔合併進貨淨額百分比
關係人彙總	$ 5,510	-

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；子公司-品佳股份有限公司對其關係人之進貨係按一般進貨價格及條件辦理。

3.應收帳款

	95年3月31日	
	金額	佔該科目餘額百分比
關係人彙總	$ 152,219	1
減：備抵呆帳	(63,130)	-
	$ 89,089	1

4.其他應付款項

	95年3月31日	
	金額	佔該科目餘額百分比
關係人彙總	$ 39,326	9

(三)重要子公司達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

世平興業股份有限公司與關係人於民國95年度第一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
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))	〃
基通有限公司 (基通)	〃
基通國際貿易(上海)有限公司 (基通(上海))	〃
WPI International (Singapore) Pte., Ltd. (WPI (S))	〃
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd. (GCC (I))	〃
Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD (GCC (M))	〃

2. 民國95年第一季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 第 一 季	
	金 額	佔世平銷貨淨額百分比
基通(上海)	$ 521,111	5
世平(香港)	496,656	5
WPI (S)	122,849	1
	$ 1,140,616	11

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 第 一 季	
	金 額	佔世平進貨淨額百分比
世平(香港)	$ 156,752	2
基通	114,141	1
	$ 270,893	3

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)重大承諾事項

世平興業股份有限公司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3月31日
WPI (S)	美金11,000仟元
GCC (M)	美金7,000仟元
WPG TECH	美金4,300仟元
GCC (I)	美金4,000仟元
基通	美金3,600仟元

六、質押之資產

資產項目	95年3月31日	擔保用途
其他金融資產-流動		
－銀行存款	$ 104,252	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
－定期存款	1,065,673	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
－應收票據	127,121	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-非流動		
－定期存款	40,000	長期借款
－存出保證金	800	非訟假扣押之保證金
以成本衡量之金融資產-非流動(註)	40,862	進貨保證
土地(含出租資產及閒置資產)	385,437	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)	239,865	〃
	$ 2,004,010	

註：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2,050仟股質押予供應商作爲進貨付款保證。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(四)2.~3.及附註五之說明外，餘重大承諾事項說明如下：

1. 截至民國95年3月31日止，本公司及子公司已訂約而尚未支付之租金為$49,387。

2. 如附註四(十九)所述，稅捐稽徵機關以子公司-世平興業股份有限公司民國92年及91年度申報之境外分公司所得及研究發展投資抵減等與稅法規定不符為由，予以調整並核定補繳稅額分別計$14,438及$3,399。子公司-世

平興業股份有限公司業已針對 91 年度之核定提出復查申請並已於民國 94 年 1 月 25 日先行繳納 $ 3,339，帳列預付費用並表列「其他流動資產」項下。

3.如附註四(十九)所述，子公司-品佳股份有限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 92 年度，核定結果應補繳稅額計$10,841，子公司-品佳股份有限公司業已估列入帳(表列「應付所得稅」)，並於民國 95 年提出復查申請。

4.截至民國 95 年 3 月 31 日止,各子孫公司為購料已開立未使用之信用狀約為$1,052,941。

5.截至民國 95 年 3 月 31 日止，子公司-品佳股份有限公司對品佳(新加坡)有限公司之融資額度提供美金 2,000 仟元之保證。

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)金融商品之公平價值

金融商品	95 年 3 月 31 日		
		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
資產：			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 21,225,994	$ -	$ 21,225,994
公平價值變動列入損益之金融資產	135,207	135,207	-
備供出售金融資產	109,192	109,192	-
以成本衡量之金融資產	372,173	-	-
無活絡市場之債券投資	428,751	-	428,751
負債：			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	22,567,548	-	22,567,548
長期附息負債(含一年內到期長期負債)	6,006,804	-	6,006,804
衍生性金融商品			
資產：			
遠期外匯及外匯換利換匯合約	160	-	160

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，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(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。長期借款及應付公司債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。

2.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。

3.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。

4.無活絡市場之債券投資係依預計稀釋率、預計信用損失率、預計資金成本率及預計費用率作為估計次順位受益證券之公平市價;依超出發行上限金額、不合格金額、超出集中度金額、受託機構實收款不足支付委託公司新增應收帳款債權金額及應付帳款準備金額作為賣方受益證券之公平市價。

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。

(二)本公司及子公司民國 95 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產為$1,346,084，金融負債為$400,000；具利率變動之現金流量風險之金融負債為$17,489,301。

(三)本公司及子公司民國 95 年第一季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入及利息費用總額分別為$15,885 及$231,088。本公司民國 95 年第一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為($2,160)。

(四)風險控制及避險策略

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。

(五)重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

項　　目	95年3月31日
以公平價值變動列入損益之金融資產	$ 135,207
備供出售金融資產	109,192
以成本衡量之金融資產	372,173
	$ 616,572

(1)市場風險

子公司從事之權益類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

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

子公司投資之權益類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

子公司投資之權益類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. 其他類金融商品投資

項　　目	95年3月31日
無活絡市場之債券投資	$ 428,751

(1)市場風險

係子公司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。子公司已適時設置停損點，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

上述信託應收帳款債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

次順位受益憑證及賣方受益憑證雖無活絡市場，但子公司之營運資金尚足以支應相關資金需求，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

因優先順位受益憑證循環發行之票面利率將隨市場利率而有變動，故使次順位受益憑證及賣方受益憑證未來現金流量產生波動。

3. 債務類金融商品負債

項　　目	95年3月31日
應付公司債(一年內到期部分)	$ 400,000

(1)市場風險

子公司發行之應付公司債，預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

子公司係債務類商品之發行人，應無信用風險。

(3)流動性風險

子公司發行之債務類商品於到期贖回前，均已妥善規劃相關資金取得之配套措施，預期不致發生無法履行合約之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

子公司發行之債務類商品係屬固定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

4. 應收款項

項　　目	95年3月31日
應收票據淨額(含質押部分)	$ 468,720
應收帳款淨額	16,559,113
應收帳款-關係人淨額	89,089
其他應收款	688,235
	$ 17,805,157

(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。

5. 借款

項　　目	95年3月31日
短期借款	$ 11,051,460
應付短期票券	831,037
長期借款(含一年內到期部份)	5,606,804
	$ 17,489,301

(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。

6. 衍生性金融商品

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	公平價值	未來現金流量 現金流入	未來現金流量 現金流出
遠期外匯	USD 25,000仟元	95.01.06~95.03.23	95.01.20~95.04.25	31.808~32.568	($ 25)	$ 194,352	USD 6,000仟元
遠期外匯合約-SWAP	USD 91,700仟元	95.01.13~95.03.30	95.01.13~95.04.19	31.940~32.610	185	982,173	USD 30,300仟元
					$ 160		

(以下空白)

(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，係信用卓越之金融機構，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。

7.具資產負債表外之信用風險金融商品

子公司對聯屬公司提供融資背書保證承諾均依各該公司背書保證作業程序管理辦法辦理，信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。信用風險金融商品合約價值請詳附註十一(二)之三。

(六)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3月31日

資產	金額	負債及股東權益	金額
流動資產	$ 13,858,852	流動負債	$ 12,002,229
基金及投資	7,671,270	長期附息負債	1,824,955
其他金融資產-非流動	43,778	其他負債	204,195
固定資產淨額	849,338	負債合計	14,031,379
其他資產	131,984		
		股本	4,430,302
		資本公積	3,348,213
		保留盈餘	992,819
		股東權益其他調整項目	(98,227)
		庫藏股票	(149,264)
		股東權益合計	8,523,843
資產合計	$ 22,555,222	負債及股東權益總計	$ 22,555,222

世平興業股份有限公司
簡明損益表
95年第一季

科目	金額
營業收入	$ 9,562,185
營業成本	(9,130,409)
聯屬公司間未實現損失	3,171
聯屬公司間已實現損失	(2,742)
營業毛利淨額	432,205
營業費用	(293,776)
營業淨利	138,429
營業外收入及利益	211,027
營業外費用及損失	(163,574)
繼續營業部門稅前淨利	185,882
所得稅費用	(53,097)
會計原則變動累積影響數	806
本期淨利	$ 133,591

(七)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

	95 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
	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	($ 11,287,721)	$ 8,523,842	$ 2,763,879
2.沖銷相互間債權債務科目	38,560	(83,802)	45,242
3.沖銷損益科目			
(1)銷貨交易	-	100,560	(100,560)
(2)其他收入(費用)	13,968	(6,568)	(7,400)

(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、爲他人背書保證情形：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1)	
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	長期投資	438,030	$ 8,523,842	100%	$ 19.46	
〃	〃	品佳股份有限公司	〃	〃	168,880	2,763,879	100%	$ 16.37	

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	438,030	100.00	$8,523,842	$ 133,591	$ 133,591	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	168,880	100.00	$2,763,879	$ 78,065	$ 78,066	〃
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	$3,281,636	$3,082,070	99,015	100.00	$3,268,143	$ 81,232	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	$1,564,176	$ 46,334	〃	〃
	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	$ 274,728	$ 274,728	33,500	100.00	$ 166,055	($ 1,846)	〃	〃
	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	$ 247,136	$ 10,122	〃	〃
	易赫科技股份有限公司	台北市內湖區新湖三路1號1、2、3樓	倉儲業、資訊軟體及批發業	$ 104,100	$ 104,100	9,000	60.00	($ 8,501)	$ -	〃	〃
	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	$ 164,655	$ 12,085	〃	〃
	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	$ 12,046	($ 1,627)	〃	〃
	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	70,000	100.00	$1,635,060	$ 36,496	〃	〃
	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	$ 64,243	$ 1,076	〃	子公司採權益法評價之被投資公司

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			
WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	世平國際(香港)有限公司	香港九龍尖沙咀彌敦道132號美麗華大廈12樓1201-1205室	電子零件代理經銷	$2,446,351	$2,245,583	4,053,564	100.00	$2,657,322	$ 2,310	(註2)	間接子公司
	基通有限公司	香港九龍尖沙咀彌敦道132號美麗華大廈12樓1201-1205室	倉儲業務及電子零件代理經銷	$ 212,789	$ 212,789	500,000	100.00	$ 237,085	$ 44,692	〃	〃
	基通國際貿易(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區富特東一路200號恆盛大樓第四層A1部位	電子零件代理經銷	$ 435,362	$ 435,362	註3	96.24	$ 385,509	$ 15,191	〃	〃
	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	深圳市福田保稅區海福大廈306B	電子零件代理經銷	$ 110,225	$ 110,225	註3	100.00	$ 94,829	$ 9,585	〃	〃
	WPG Technology Ltd.	香港九龍尖沙咀彌敦道132號美麗華大廈12樓1201-1205室	電子零件代理經銷	$ 24,373	$ 24,373	54,600	70.00	$ 31,495	$ 1,143	〃	〃
	Teksel WPG Limited	香港九龍尖沙咀彌敦道132號美麗華大廈12樓1201-1205室	電子零件代理經銷	$ 10,259	$ 10,259	300	50.00	$ 7,852	($ 1,226)	〃	〃
	基通物流(上海)有限公司	上海市莘庄工業區金都路3688號	倉儲裝卸加工業務	$ 9,889	$ 9,889	註3	85.00	$ 1,460	($ 1,050)	〃	〃
	LVT International (HK) Ltd.	UNITS 1201-05 12/F MIRAMAR TOWER 132 NATHAN ROAD TSIMSHATSUI KL	電子零件代理經銷	$ 73,377	$ 73,377	17,600	100.00	($ 80,795)	$ 7,384	〃	〃
	蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	蘇州高新區橫塘南街27號	倉儲業務	$ 31,952	$ 31,952	註3	49.00	$ 18,409	$ 7,815	〃	(註4)
	Great Time Electronics CO., Limited	Rm. 602, 6/F, Harbour Centre, Tower 1, No.1 Hok Cheung Street, Hunghom, Kowloon, Hong Kong.	電子零件代理經銷	$ 8,037	$ 8,037	1,890	30.00	($ 14,127)	($ 14)	〃	(註4)
世平國際(香港)有限公司	WPG SCM Limited	香港九龍尖沙咀彌敦道132號美麗華大廈12樓1201-1205室	電子零件代理經銷	$ 22,500	$ 22,500	5,120	40.00	$ 35,863	$ 2,146	〃	(註4)
	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	上海市莘庄工業區金都路3688號	電子零件代理經銷	$ 20,670	$ 20,670	註3	100.00	$ 21,099	$ 469	〃	間接子公司

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			
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Ltd.	Commence Chambers, P.O. Box 2208, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	控股公司	$1,012,561	$1,012,561	34,448	100.00	$1,523,543	$ 60,914	(註2)	間接子公司
	Super Distributor Initivatives Co.	Esu Bldg., 1-6-1 Higashiyama, Meguro-ku, Tokyo 153-0043, Japan	電子零件代理經銷	$ 5,426	$ 5,426	400股	33.33	$ 2,672	$ 877	〃	(註4)
	Korea WPI Co., Ltd.	Ujeon Building, 286-9,Seokchon-dong,Songpa-	電子零件代理經銷	$ 14,967	$ 14,967	90	90.00	$ 3,249	($ 7,191)	〃	間接子公司
Prime Future Technology LTD.	WPG International Pte. Limited	53 Ubi Road 1 Singapore 408698.	控股公司	$1,010,345	$1,010,345	236,347	100.00	$1,521,357	$ 60,604	〃	〃
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	$ 19,557	$ 15,275	〃	(註4)
	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	$ 35,500	$ 35,500	1,899	94.18	$ 15,634	($ 107)	〃	間接子公司
	eChannelopen Holding Inc.	Corporate Filing Services Ltd. 4th Floor,Harbour Centre, P.O.Box 613,George Town, Grand Cayman,Cayman Islands, British West Islands.	控股公司	$ 28,502	$ 28,502	2,154	24.82	$ 9,049	($ 169)	〃	(註4)
	世紀無線科技股份有限公司	新竹縣竹北市竹北里台元街26號6樓之6	電子產品設計	$ 14,480	$ 14,480	1,448	72.40	$ 7,926	($ 6)	〃	間接子公司
	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	$ 5,251	($ 2,834)	〃	(註4)
	朗特科技股份有限公司	高雄市鼓山區明華路317號20樓	電子零組件設計業	$ 9,770	$ 9,770	1,861	45.39	$ 1,409	($ 7,649)	〃	(註4)
	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	$ 20,576	$ 424	〃	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	ROOM 511-512,5/F.,BLOCK B,NEW TRADE PLAZA,6 ON PING STREET,SHATIN,N.T.,HONG KONG	電子零件買賣	$ 29,599	$ 29,599	600	100.00	$ 32,824	$ 1,615	〃	〃
	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	$ 62,199	($ 9)	〃	〃

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			
富威科技股份有限公司	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	$ 411,026	$ 7,984	(註2)	間接子公司
富威科技(薩摩亞)股份有限公司	軟體世界有限公司	Lotemau Centre, P.O. Box 1225,Apia,SAMOA	控股公司	USD 200	USD 200	200	100.00	$ 1,498	$ 365	〃	〃
軟體世界有限公司	高爾富計算機軟件(上海)有限公司	ROOM 03,12/F.,ZHAOFENG PLAZA,NO.1027 CHANGING RD,SHANGHAI,CHINA	電腦軟體之開發/生產及安裝維修	USD 200	USD 200	註3	100.00	$ 1,495	$ 365	〃	〃
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	$ 6,456	($ 174)	〃	〃
	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	$ 10,132	($ 219)	〃	〃
	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	$ 16,470	($ 39)	〃	〃
	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	51 ANSON ROAD #02-61 ANSON CENTRE SINGAPORE(079904)	電子零件買賣	$ 1,988	$ 1,988	10	100.00	$ 27,075	$ 7,005	〃	〃
Golden Guide Company Corporation	佳訊國際貿易(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區台中南路2號221室2506,TOWER A,100 ZUNYI ROAD,(CITY CENTER OF SHANGHAI)SHANGHAI, CHINA	電子零件買賣	USD 500	USD 500	註3	100.00	$ 11,803	($ 326)	〃	〃

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	$ 979,182	$ 40,048	(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1,500仟元及新加坡幣408仟元	美金1,500仟元及新加坡幣408仟元	1,765	100	109,092	13,665	〃	〃
	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	新台幣10,000仟元	新台幣10,000仟元	1,000	100	16,383	574	〃	〃
品佳國際股份有限公司	品佳電子有限公司及其合併子公司	香港九龍觀塘海濱道173號申新大廈12樓	電腦軟硬體及電子產品之經銷	港幣139,350仟元	港幣139,350仟元	100,000	100	889,557	41,107	〃	〃
	SILICON ELECTRONICS COMPANY OF JAPAN	東京都台東區上野三丁目17番2號	各種半導體，電子機器，機器工具之輸入出	日幣10,000仟元	日幣10,000仟元	註3	20	1,380	18	〃	(註4)
	OSAC SOLUTIONS CO.,LTD	東京都港區芝浦四丁目10番3號	電腦軟硬體及電子產品之經銷	日幣24,500仟元	日幣24,500仟元	註3	41	3,359	(1,479)	〃	(註4)

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：該轉投資公司性質爲有限公司。
註4：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	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	$ 32,200	$ 32,200	3.00%	短期資金融通	勞務費 $ 9,441	營運週轉	$ -	無	$ 852,384 (註1)	$3,409,537 (註2)
3	Genuine C & C (South Asia) Ltd.	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD2,560仟元	USD 2,560仟元	依一般借款利率調整	〃	$ -	〃	$ -	〃	〃	〃
4	WPG C & C Ltd.	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD1,400仟元	USD 1,400仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
6	WPI International (Singapore) Pte.,	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD12,960仟元	USD 12,960仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
7	WPG International Pte. Limited	Genuine C & C (Malaysia) SDN BHD	其他應收款-關係人	USD7,390仟元	USD 7,390仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
7	〃	Genuine C & C Ltd. (SouthAsia)Ltd.	其他應收款-關係人	USD3,250仟元	USD 3,250仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
7	〃	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	USD2,300仟元	USD 1,300仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
7	〃	Genuine C & C Ltd. (IndoChina)Ltd.	其他應收款-關係人	USD4,220仟元	USD 4,220仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
7	〃	E-PROG Technology Pte.	其他應收款-關係人	USD 575仟元	USD 540仟元	〃	〃	〃	〃	$ -	〃	〃	〃
8	世平國際(香港)有限公	LVT International (HK) Ltd.	其他應收款-關係人	USD3,000仟元	USD3,000仟元	〃	〃	進貨 $ 154,836	〃	$ -	〃	$ 529,369 (註3)	$2,117,476 (註4)
8	〃	Gain Tune Ltd	其他應收款-關係人	USD14,600仟元	USD 2,500仟元	〃	〃	銷貨 $ 984	〃	$ -	〃	〃	〃
9	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	$ 103,481	$ 102,252	1.90%	〃	-	〃	$ -	〃	$ 163,438 (註5)	$ 217,917 (註6)

註1：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2：累積資金貸與總額不得超過世平興業股份有限公司股權淨值之百分之四十。
註3：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4：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5：對單一企業之資金貸與總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之四十五。
註6：累積資金貸與他人總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之六十。

三、爲他人背書保證：

編號	爲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	$ 4,261,922 (股東權益*50%)	USD 11,000仟元	USD 11,000仟元	無	4.19%	$ 6,819,074 (股東權益*80%)
1	〃	世平國際(香港)有限公司	〃	〃	$ 38,500	$ 38,500	無	0.45%	〃
1	〃	LVT International (HK)Ltd.	〃	〃	USD 5,600仟元	$ -	無	0.00%	〃
1	〃	Geniune C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	〃	〃	USD 4,000仟元	USD 4,000仟元	無	1.52%	〃
1	〃	WPG Technology Ltd.	〃	〃	USD 6,500仟元	USD 4,300仟元	無	1.64%	〃
1	〃	荃寶科技股份有限公司	〃	〃	$ 60,000	$ 60,000	無	0.70%	〃
1	〃	Geniune C&C (Malaysia) SDN BHD	〃	〃	USD 7,000仟元	USD 7,000仟元	無	2.67%	〃
1	〃	基通有限公司	〃	〃	USD 3,600仟元	USD 3,600仟元	無	1.37%	〃
2	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	〃	$ 1,658,328 註2	USD 32,800仟元 $ 140,000 HKD 15,000仟元	USD 32,800仟元 $ 140,000 HKD 15,000仟元	無	45.76%	$ 2,211,104 註3
2	〃	品佳(新加坡)有限公司	〃	〃	USD 18,050仟元	USD 2,000仟元	無	2.34%	〃
7	WPG International Pte. Limited	WPI International (Singapore) PTE., Ltd.	〃	$ 7,509,045 (WPG International Pte. Limited淨資產*5)	USD117,250仟元	USD 88,350仟元	無	190.96%	$ 7,509,045 (WPG International Pte. Limited淨資產*5)
7	〃	Geniune C&C (IndoChina) Ltd.	〃	〃	USD 1,000仟元	USD 1,000仟元	無	2.16%	〃
7	〃	Genuine C & C (South Asia) Ltd.	〃	〃	USD 800仟元	USD 800仟元	無	1.73%	〃

編號	爲他人背書保證者 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
7	WPG International Pte. Limited	WPG SCM Ltd.	註1	$ 7,509,045 (WPG International Pte. Limited淨資產*5)	USD 4,000仟元	USD 4,000仟元	無	8.65%	$ 7,509,045 (WPG International Pte. Limited淨資產*5)
7	〃	E-PROG Technology Pte., Ltd.	〃	〃	USD 500仟元	$ -	無	0.00%	〃
9	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	〃	$ 145,278 註4	$80,000 SGD 20仟元	$80,000 SGD 20仟元	無	22.14%	$181,597 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品佳股份有限公司淨值之百分之六十。
註3：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。
註4：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四十。
註5：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五十。

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	99,015	$ 3,268,143	100.00	$ 32.94	
〃	〃	World Peace International (BVI) Ltd.	〃	〃	34,196	$ 1,564,176	100.00	$ 43.02	
〃	〃	龍臨實業股份有限公司	〃	〃	14,768	$ 247,136	73.77	$ 16.95	
〃	〃	世友投資股份有限公司	〃	〃	33,500	$ 166,055	100.00	$ 4.96	註5
〃	〃	易赫科技股份有限公司	〃	〃	9,000	($ 8,501)	60.00	$ -	
〃	〃	荃寶科技股份有限公司	〃	〃	12,832	$ 164,655	58.33	$ 12.90	
〃	〃	富威科技股份有限公司	〃	〃	70,000	$ 1,635,060	100.00	$ 23.36	
〃	〃	匯科興業股份有限公司	〃	〃	1,680	$ 12,046	56.00	$ 7.25	
〃	〃	Daejin Semiconductor Co. Ltd.	子公司採權益法評價之被投資公司	〃	87	$ 64,243	28.89	$ 741.26	
〃	〃	捷元股份有限公司	與本公司之董事長爲同一人	備供出售金融資產-非流動	12,708	$ 156,881	12.89	$ 8.52	
〃	〃	TonBu Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	333	$ -	特別股	$ -	
〃	〃	TRADEC.com	〃	〃	200	$ -	〃	$ -	
〃	〃	普浩國際股份有限公司	〃	〃	2,948	$ 4,668	12.28	$ 1.58	
〃	〃	佳得股份有限公司	〃	〃	1,055	$ 7,088	4.03	$ 6.72	
〃	〃	鉅格系統科技股份有限公司	〃	〃	1,355	$ -	15.94	$ -	
〃	〃	網核股份有限公司	〃	〃	19	$ 17	1.64	$ 0.89	

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	康奈科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	144	$ 963	1.8	$ 6.69	
WPI Investment Holding (BVI) Co., 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	請詳附註十一(二)之一			$ 0.66	
〃	〃	基通有限公司	〃	〃	〃			$ 0.47	
〃	〃	基通國際貿易(上海)有限公司	〃	〃	〃			註4	
〃	〃	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	〃	〃	〃			註4	
〃	〃	WPG Technology Ltd.	〃	〃	〃			$ 0.58	
〃	〃	Teksel WPG Limited	〃	〃	〃			$ 26.17	
〃	〃	基通物流(上海)有限公司	〃	〃	〃			註4	
〃	〃	LVT International (HK) Ltd.	〃	〃	〃			($ 4.59)	
〃	〃	蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	間接子公司採權益法評價之被投資公司	〃	〃			註4	
〃	〃	Great Time Electronics Co., Limited	〃	〃	〃			($ 7.47)	
世平國際(香港)有限公司	〃	WPG SCM Limited	〃	〃	〃			$ 7.00	
〃	〃	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	間接子公司	〃	〃			註4	
基通有限公司	基　金	Prodigy strategic invest fund	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	448	$ 11,859	不適用	$ 26.47	
World Peace International (BVI) Ltd.	股　票	Prime Future Technology Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	請詳附註十一(二)之一			$ 41.52	
〃	〃	Korea WPI Co., Ltd.	〃	〃	〃			$ 36.10	

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)	
World Peace International (BVI) Ltd.	股　　票	Super Distributor Initivatives Corp.	間接子公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	請詳附註十一(二)之一			$ 6,680	
〃	〃	Eurodis Electron. PLC	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,750	$ -	0.18	$ -	
Prime Future Technology Ltd.	〃	WPG International PTE., Limited	間接子公司	採權益法之長期股權投資	請詳附註十一(二)之一			$ 6.04	
世友投資股份有限公司	〃	突破通訊股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1	$ 1	(註2)	$ 1.00	
〃	〃	世界先進積體通路股份有限公司	〃	〃	-	$ 2	(註2)	$ 21.33	
〃	〃	捷元股份有限公司	〃	〃	650	$ 4,980	(註2)	$ 8.52	
〃	〃	艾崴股份有限公司	〃	以成本衡量之金融資產-非流動	701	$ 7,741	1.61	$ 11.04	
〃	〃	康奈科技股份有限公司	〃	〃	784	$ 5,230	9.80	$ 6.67	
〃	〃	3CX, INC.	〃	〃	1,025	$ -	(註3)	$ -	
〃	〃	中晶光電科技股份有限公司	〃	〃	375	$ -	(註2)	$ -	
〃	〃	龍德科技股份有限公司	〃	〃	3,324	$ 14,273	17.31	$ 4.29	
〃	〃	星動科技股份有限公司	〃	〃	500	$ 2,520	2.50	$ 5.04	
〃	〃	衍富創投股份有限公司	〃	〃	1,500	$ 15,855	2.83	$ 10.57	
〃	〃	Sigmatel	〃	備供出售金融資產-非流動	4	$ 924	-	$ 231.00	
〃	〃	eChannelopen Holding Inc.	間接子公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	請詳附註十一(二)之一			$ 4.20	
〃	〃	宇量科技股份有限公司	〃	〃	〃			$ 18.11	
〃	〃	世豪國際股份有限公司	間接子公司	〃	〃			$ 8.23	

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	世紀無線科技股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	請詳附註十一(二)之一			$ 5.47	
〃	〃	眾技股份有限公司	間接子公司採權益法評價之被投資公司	〃	〃			$ 5.25	
〃	〃	易錄科技股份有限公司	間接子公司	〃	〃			$ 10.29	
〃	〃	朗特科技股份有限公司	間接子公司採權益法評價之被投資公司	〃	〃			$ 0.76	
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	〃	〃			$ 13.08	
〃	〃	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	〃	〃	〃			$ 18.69	
〃	〃	瀚元科技股份有限公司	〃	〃	〃			$ 16.51	
〃	〃	弘邦創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000	$ 19,034	2.50	$ 9.49	
〃	〃	易碼科技股份有限公司	〃	〃	306	$ 4,500	3.83	$ 16.04	
〃	〃	彥陽科技股份有限公司	〃	〃	2,260	$ 32,791	8.48	$ 12.55	
〃	〃	凌耀科技股份有限公司	〃	〃	114	$ 703	0.59	$ 6.18	
〃	〃	群陽創投投資股份有限公司	〃	〃	3,000	$ 30,000	5.98	$ 10.28	
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	採權益法之長期股權投資	請詳附註十一(二)之一			註4	
軟體世界有限公司	〃	高爾富計算機軟件(上海)有限公司	〃	〃	〃			註4	
瀚元科技股份有限公司	〃	彥陽科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,187	$ 17,556	4.45	$ 12.55	
〃	〃	Datalogic Limited	間接子公司	採權益法之長期股權投資	請詳附註十一(二)之一			$ 17.39	
〃	〃	GOLDEN GUIDE COMPANY CORPORATION	〃	〃	〃			$ 10.82	

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)	
瀚元科技股份有限公司	股　　票	MEC TECHNOLOGY CO.,LIMITED	間接子公司	採權益法之長期股權投資	請詳附註十一(二)之一			$ 15.75	
〃	〃	Richpower Electronic Devices Pte. Ltd.	〃	〃	〃			$ 13.63	
GOLDEN GUIDE COMPANY CORPORATION	〃	佳訊國際貿易(上海)有限公司	〃	〃	〃			註4	
品佳股份有限公司	〃	聯華電子股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	834	$ 17,093	-	$ 20.50	
〃	〃	華邦電子股份有限公司	〃	〃	600	5,664	-	$ 9.44	
〃	〃	晶豪科技股份有限公司	〃	〃	335	12,276	-	$ 36.64	
〃	〃	增你強股份有限公司	〃	〃	100	2,370	-	$ 23.70	
〃	〃	華上光電股份有限公司	〃	〃	33	1,243	-	$ 37.67	
〃	〃	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	979,182	100.00	$ 44.51	
〃	〃	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	〃	〃	1,765	109,092	100.00	$ 61.81	
〃	〃	恒凱電子股份有限公司	〃	〃	1,000	16,383	100.00	$ 16.38	
〃	〃	勝開科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	3,099	32,300	2.00	$ 12.05	註6
〃	〃	勝創科技股份有限公司	〃	〃	2,266	23,853	2.00	$ 14.10	註7
〃	〃	群陽創業投資股份有限公司	〃	〃	2,000	20,000	4.00	$ 10.16	
〃	〃	新世紀光電股份有限公司	〃	〃	1,266	11,656	3.00	$ 9.13	
〃	〃	交大創業投資股份有限公司	〃	〃	1,000	6,310	2.00	$ 6.18	
〃	〃	創傑科技股份有限公司	〃	〃	1,100	4,600	4.00	$ 3.86	
〃	〃	晶揚科技股份有限公司	〃	〃	375	3,890	1.00	$ 8.37	
〃	〃	宏芯科技股份有限公司	〃	〃	497	2,891	5.00	$ 18.27	
〃	〃	集邦科技股份有限公司	〃	〃	211	2,117	3.00	$ 5.37	

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)	
品佳股份有限公司	股　　票	光德電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,036	$ -	5.00	$ -	
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	889,557	100.00	8.90	
〃	〃	SILICON ELECTRONICS COMPANY OF JAPAN	間接子公司採權益法評價之被投資公司	〃	-	1,380	20.00	6,900	
〃	〃	OSAC SOLUTIONS CO.,LTD.	〃	〃	-	3,359	41.00	6,855	
〃	〃	AURORA SYSTEMS,INC.(US)	無	以成本衡量之金融資產-非流動	250	12,172	0.71	39.16	
〃	〃	阿波羅電子集團	〃	〃	6,825	46,887	15.17	7.06	
〃	〃	EGLOBAL等四家	〃	〃	-	8,002	-	-	
WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	〃	品佳(新加坡)有限公司	〃	〃	195	24,807	19.50	127.22	
〃	〃	SILICON ELECTRONICS COMPANY(S) PTE. LTD.	〃	〃	180	7,398	10.00	42.49	
品佳電子有限公司	基金	HSBC Greater China Bonbon Capital Guaranteed Fund	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	26	7,842	-	301.62	
〃	〃	HSBC Capital Guaranteed Twin Action Fund	〃	〃	35	10,429	-	297.97	
〃	〃	HSBC Turbo Asia Capital Guaranteed Fund	〃	〃	65	16,291	-	250.63	
〃	〃	HSBC Sky High Capital Guaranteed Fund	〃	〃	59	17,753	-	300.90	
〃	〃	HSBC China Fortune Capital Guaranteed Fund	〃	〃	90	27,404	-	304.49	

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：其持股比例尚未達1%。

註3：其中125,000股係屬普通股，佔轉投資公司普通股之0.44%；餘900,000股係屬特別股。

註4：該轉投資公司性質爲有限公司。

註5：其中8,999仟股質押予供應商之進貨付款保證。

註6：其中1,850仟股質押爲進貨之擔保品。

註7：其中2,050仟股質押爲進貨之擔保品。

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	註2	間接子公司	93,015	$3,035,989	6,000	$ 232,154	-	$-	$ -	$ -	99,015	$ 3,268,143
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	〃	〃	4,006,764	$2,407,157	46,800	$ 250,165	-	$-	$ -	$ -	4,053,564	$ 2,657,322

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。

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.	間接子公司	銷貨	USD 5,627仟元	4.35	註1	註1	註1	USD 3,934仟元	6.29	
〃	WPG SCM Ltd.	〃	銷貨	USD 11,649仟元	9.00	〃	〃	〃	USD 17,026仟元	27.20	
LVT International (HK) Ltd.	世平國際（香港）有限公司	〃	銷貨	USD 4,791仟元	99.96	註1	註1	註1	-	-	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	〃	銷貨	NTD 605,237仟元	22.88	註1	註1	註1	NTD 325,811仟元	21.52	

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，收款期間爲當月結60天。
註2：世平興業股份有限公司與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上資訊請詳附註五(三)重要子公司達新台幣一億元以上關係人交易資訊。

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		
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	間接子公司	應收帳款：USD 3,934仟元	1.40	$ -	-	$ -	$ -
〃	WPG SCM Ltd.	〃	應收帳款：USD 17,026仟元	0.69	$ -	-	$ -	$ -
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	〃	應收帳款：325,811仟元	1.99	$ -	-	$ 236,140	$ -

註:資金融通之期末應收款項請詳附註十一(二)之二。

(以下空白)

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 22,600仟元	94.12.14~95.3.9	95.1.3~95.3.14	31.900~33.385	$ 11,782	$ -	$ -
預購遠期外匯	USD 2,000仟元	95.2.21~95.3.13	95.2.24~95.3.21	32.436~32.484	53	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 5,456仟元	94.12.15~95.2.23	95.1.17~95.2.23	32.000~33.200	2,408	-	-
預購遠期外匯-SWAP	USD 3,500仟元	95.2.27~95.3.16	95.3.1~95.3.23	32.360~32.505	134	-	-

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	USD 22,000仟元	95.1.6~95.3.22	95.1.20~95.4.25	31.808~32.568	$ 5,038	$ 97,242	USD 3,000仟元
貨幣市場換匯合約	USD 90,900仟元	95.1.13~95.3.29	95.1.13~95.4.19	31.940~32.610	11,705	956,114	USD 29,500仟元

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 1,500仟元	94.12.14~95.3.3	95.1.5~95.3.14	32.2345~33.337	$ 881	$ -	$ -

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 700仟元	94.12.15~95.3.2	95.1.23~95.3.7	32.2345~33.142	$ 477	$ -	$ -
預購遠期外匯	USD 800仟元	95.2.21~95.3.22	95.2.24~95.3.30	32.4484~32.5385	78	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,746仟元	94.12.28~95.3.30	95.1.6~95.3.1	32.352~33.1165	1,037	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 800仟元	95.3.30	95.4.6	32.574	105	26,059	USD 800仟元
預購遠期外匯-SWAP	USD 1,115仟元	95.3.7~95.3.21	95.3.30	32.426~32.466	155	-	-

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 750仟元	94.12.14~95.3.2	95.1.12~95.3.27	32.098~33.302	$ 139	$ -	$ -

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 3,000仟元	94.12.16~94.12.19	95.1.20~95.2.21	33.017~33.118	$ 2,741	$ -	$ -
預售遠期外匯合約	USD 3,000仟元	95.1.5~95.1.6	95.2.9~95.3.10	31.940~32.034	(1,126)	-	-
預售遠期外匯合約	USD 2,000仟元	95.3.23	95.4.24	32.500~32.502	240	65,002	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	95.2.8	95.4.10	32.108	($ 334)	$ 32,108	USD 1,000仟元

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
Interest Rate Swap	USD 5,000仟元	92.1.14	95.1.17	浮動利率	(SGD 17仟元)	$ -	$ -
Interest Rate Swap	USD 3,000仟元	92.3.14	95.3.14	浮動利率	(SGD 4仟元)	-	-

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					
基通國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	$ 431,069 (USD 13,280)	註1	$ 414,871 (USD 12,781)	$ -	$ -	$ 414,871 (USD 12,781)	96.24	$ 14,798 (註2)	$ 385,509	$ -
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	$ 103,872 (USD 3,200)	註1	$ 103,872 (USD 3,200)	$ -	$ -	$ 103,872 (USD 3,200)	100.00	$ 9,585 (註2)	$ 94,829	$ -
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	$ 32,460 (USD 1,000)	註1	$ 30,447 (USD 938)	$ -	$ -	$ 30,447 (USD 938)	49.00	$ 717 (註2)	$ 18,409	$ -
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	$ 11,751 (USD 362)	註1	$ 10,030 (USD 309)	$ -	$ -	$ 10,030 (USD 309)	85.00	($ 883) (註2)	$ 1,460	$ -
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	$ 21,099 (USD 650)	註1	$ 21,099 (USD 650)	$ -	$ -	$ 21,099 (USD 650)	100.00	$ - (註2)	$ 21,099	$ -
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	$ 6,492 (USD 200)	註1	$ 6,492 (USD 200)	$ -	$ -	$ 6,492 (USD 200)	100.00	$ 365 (註2)	$ 1,495	$ -
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	$ 16,230 (USD 500)	註1	$ 16,230 (USD 500)	$ -	$ -	$ 16,230 (USD 500)	100.00	($ 326) (註2)	$ 11,803	$ -
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	$ 50,208 (HKD 12,000)	註1	$ 17,782 (HKD 4,250)	$ -	$ -	$ 17,782 (HKD 4,250)	100.00	$ 287 (註2)	$ 52,654	$ -
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	$ 8,368 (HKD 2,000)	註1	$ 7,113 (HKD 1,700)	$ -	$ -	$ 7,113 (HKD 1,700)	100.00	$ 67 (註2)	$ 7,457	$ -
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	$ 8,115 (USD 250)	註1	$ 6,914 (USD 213)	$ -	$ -	$ 6,914 (USD 213)	100.00	$ 110 (註2)	$ 9,196	$ -

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)
$ 634,850	$ 1,000,604	3,752,447

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：單位皆以仟元表達，且以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 32.46及港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.184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95年第一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)2之(1)。

(以下空白)

(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。

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	$ 496,656	註4	1.79
1	〃	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	3	〃	122,849	〃	0.44
1	〃	基通國際貿易(上海)有限公司	3	〃	521,111	〃	1.88
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	156,752	〃	0.57
2	〃	WPG Technology Ltd.	3	〃	181,921	〃	0.66
2	〃	WPG SCM Ltd.	3	〃	376,612	〃	1.36
3	龍臨(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	〃	154,893	〃	0.56
4	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	〃	605,237	〃	2.18
5	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	〃	114,141	〃	0.41
2	世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	3	應收帳款	127,698	〃	0.32
2	〃	WPG SCM Ltd.	3	〃	552,664	〃	1.37
6	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	〃	325,811	〃	0.81

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，授信期間皆爲月結60天。