

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國 101 年及 100 年上半年度
(股票代碼 3702)

公司地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 10 樓
電 話：(02)2706-8268

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
民國 101 年及 100 年上半年度合併財務報表暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師查核報告		4 ~ 5
四、	合併資產負債表		6 ~ 7
五、	合併損益表		8
六、	合併股東權益變動表		9
七、	合併現金流量表		10 ~ 11
八、	合併財務報表附註		12 ~ 127
	(一) 公司沿革		12
	(二) 重要會計政策之彙總說明		12 ~ 27
	(三) 會計變動之理由及其影響		27 ~ 28
	(四) 重要會計科目之說明		28 ~ 57
	(五) 關係人交易		57 ~ 65
	(六) 抵(質)押之資產		65 ~ 66
	(七) 重大承諾事項及或有事項		66 ~ 67
	(八) 重大之災害損失		67
	(九) 重大之期後事項		67

項	目	頁	次
(十)	其他	68 ~ 78	
(十一)	附註揭露事項	79 ~ 119	
	1. 重大交易事項相關資訊	79 ~ 81	
	2. 轉投資事業相關資訊	82 ~ 110	
	3. 大陸投資資訊	110 ~ 112	
	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	113 ~ 119	
(十二)	營運部門資訊	120 ~ 121	
(十三)	採用 IFRSs 相關事項	122 ~ 127	

會計師查核報告

(101)財審報字第 12001522 號

大聯大投資控股股份有限公司及子公司 公鑒：

大聯大投資控股股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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可對所表示之意見提供合理之依據。

如合併財務報表附註二(一)所述之列入合併財務報表之部分子公司，其民國 101 年及 100 年上半年度財務報表係各該公司同期間自編未經會計師查核，前述各該子公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之資產總額分別為 14,441,524 仟元及 17,212,938 仟元，各占大聯大投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表中合併資產總額 12%及 16%；負債總額分別為 4,138,505 仟元及 9,146,281 仟元，各占合併負債總額分別為 5%及 12%；其民國 101 年及 100 年上半年度稅後淨利分別為 134,299 仟元及 237,918 仟元，各占合併總損益分別為 6%及 8%。另如合併財務報表附註四(十)所述，貴公司及子公司民國 101 年及 100 年上半年度部分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查核之財務報表評價而得，民國 101 年及 100 年 6 月 30 日採權益法評價之長期股權投資(其他負債-其他)餘額分別 584,607 仟元(0 仟元)及 418,736 仟元(3,454 仟元)，暨其相關投資收益分別為 18,212 仟元及 24,745 仟元。再如合併財務報表附註十一所述，部分轉投資事業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，除第三段所述列入合併財務報表之部分子公司暨採權益法評價之長期股權投資及相關投資收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」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子公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

大聯大投資控股股份有限公司預計自民國 102 年 1 月 1 日起採用前行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及將於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製大聯大投資控股股份有限公司及子公司之合併財務報表。大聯大投資控股股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響於實際採用時方能確定。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾

會計師

周建宏

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 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 1 0 1 年 8 月 2 8 日

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國101年及100年6月30日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 8,148,471	7	\$ 7,067,704	6
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)	46,843	-	126,474	-
1320 備供出售金融資產 - 流動		18,185	-	24,985	-
1350 以成本衡量之金融資產 - 流動		12,871	-	21,815	-
1120 應收票據淨額	四(三)及六	1,897,892	1	1,531,429	1
1140 應收帳款淨額	四(四)及六	54,215,608	44	46,671,612	42
1150 應收帳款 - 關係人淨額	五	168,862	-	22,391	-
1178 其他應收款	四(四)	2,094,842	2	2,761,033	3
1180 其他應收款 - 關係人	五	23,502	-	29,972	-
1190 其他金融資產 - 流動	四(五)及六	1,926,576	2	3,364,558	3
120X 存貨	四(六)	39,077,293	32	37,237,949	34
1286 遞延所得稅資產 - 流動	四(十七)	161,707	-	197,624	-
1298 其他流動資產 - 其他	四(七)	1,948,150	2	1,818,846	2
11XX 流動資產合計		109,740,802	90	100,876,392	91
基金及投資					
1450 備供出售金融資產 - 非流動	四(八)	206,714	-	192,004	-
1460 持有至到期日金融資產 - 非流動		5,000	-	5,000	-
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(九)及六	471,473	-	318,914	-
1421 採權益法之長期股權投資	四(十)	812,448	1	418,736	1
1425 預付長期投資款	四(十)	5,527	-	9,610	-
14XX 基金及投資合計		1,501,162	1	944,264	1
固定資產					
成本					
1501 土地		2,721,028	2	1,931,084	2
1521 房屋及建築		1,584,328	1	1,357,788	1
1531 機器設備		84,978	-	81,371	-
1551 運輸設備		28,953	-	29,647	-
1561 辦公設備		471,040	1	519,632	1
1631 租賃改良		276,935	-	239,804	-
1681 其他設備		116,667	-	125,269	-
15XY 成本及重估增值		5,283,929	4	4,284,595	4
15X9 減：累計折舊	(961,058)	(1)	(953,786)	(1)	
1599 減：累計減損	(24,049)	-	(54,887)	-	
1670 未完工程及預付設備款		416,123	1	10,037	-
15XX 固定資產淨額		4,714,945	4	3,285,959	3
無形資產					
1760 商譽	十	5,562,462	5	5,035,748	5
1770 遞延退休金成本		7,171	-	8,740	-
1780 其他無形資產		211,061	-	166,448	-
17XX 無形資產合計		5,780,694	5	5,210,936	5
其他資產					
1800 出租資產	四(十三)及六	107,153	-	116,798	-
1820 存出保證金		272,702	-	409,450	-
1888 其他資產 - 其他		22,859	-	50,834	-
18XX 其他資產合計		402,714	-	577,082	-
1XXX 資產總計		\$ 122,140,317	100	\$ 110,894,633	100

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年6月30日

單位：新台幣仟元

	附註	101年6月30日		100年6月30日		
		金額	%	金額	%	
負債及股東權益						
流動負債						
2100	短期借款	四(四)(十五)	\$ 30,532,914	25	\$ 28,686,566	26
2110	應付短期票券	四(十六)	2,807,854	2	1,903,712	2
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)	6,630	-	332	-
2120	應付票據		226,169	-	242,702	-
2140	應付帳款		36,337,579	30	31,291,829	28
2160	應付所得稅	四(十七)	864,371	1	915,356	1
2170	應付費用		3,084,340	3	4,193,053	4
2210	其他應付款項	四(二十三)	4,813,856	4	3,547,433	3
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十八)	1,845,150	1	2,813,067	2
2298	其他流動負債 - 其他		506,700	-	723,363	1
21XX	流動負債合計		<u>81,025,563</u>	<u>66</u>	<u>74,317,413</u>	<u>67</u>
長期負債						
2420	長期借款	四(十九)	3,625,948	3	2,012,513	2
24XX	長期負債合計		<u>3,625,948</u>	<u>3</u>	<u>2,012,513</u>	<u>2</u>
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(二十)	296,687	1	266,864	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十七)	201,168	-	196,501	-
2888	其他負債 - 其他	四(十)	64,230	-	203,236	-
28XX	其他負債合計		<u>562,085</u>	<u>1</u>	<u>666,601</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>85,213,596</u>	<u>70</u>	<u>76,996,527</u>	<u>69</u>
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	一	16,557,092	14	14,530,735	13
3150	待分配股票股利	四(二十一)	-	-	1,307,766	1
資本公積						
3211	普通股溢價		14,886,935	12	13,270,105	12
3220	庫藏股票交易		45,083	-	45,083	-
3260	長期投資		8,233	-	4,020	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(二十三)	1,967,819	2	1,459,776	1
3320	特別盈餘公積		1,485,407	1	2,728,889	3
3350	未分配盈餘		3,828,223	3	2,969,560	3
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		(1,962,106)	(2)	(3,192,881)	(3)
3430	未認為退休金成本之淨損失		(2,106)	-	(7,878)	-
3450	金融商品之未實現損益		56,351	-	48,868	-
361X	母公司股東權益合計		<u>36,870,931</u>	<u>30</u>	<u>33,164,043</u>	<u>30</u>
3610	少數股權		55,790	-	734,063	1
3XXX	股東權益總計		<u>36,926,721</u>	<u>30</u>	<u>33,898,106</u>	<u>31</u>
重大承諾事項及或有事項						
重大期後事項						
負債及股東權益總計						
			<u>\$ 122,140,317</u>	<u>100</u>	<u>\$ 110,894,633</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、周建宏會計師民國101年8月28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子公司
合併損益表
民國 101 年及 100 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)

項目	附註	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 174,799,498	102	\$ 164,565,961	101
4170 銷貨退回		(1,566,912)	(1)	(853,290)	-
4190 銷貨折讓		(1,532,806)	(1)	(1,495,928)	(1)
4100 銷貨收入淨額		171,699,780	100	162,216,743	100
4610 勞務收入		114,763	-	82,448	-
4000 營業收入合計		171,814,543	100	162,299,191	100
營業成本	四(六)				
5110 銷貨成本		(162,871,077)	(95)	(153,211,998)	(94)
5910 營業毛利		8,943,466	5	9,087,193	6
營業費用	四(二十五)				
6100 推銷費用		(4,280,720)	(2)	(4,241,345)	(3)
6200 管理及總務費用		(1,661,461)	(1)	(1,360,324)	(1)
6000 營業費用合計		(5,942,181)	(3)	(5,601,669)	(4)
6900 營業淨利		3,001,285	2	3,485,524	2
營業外收入及利益					
7110 利息收入		20,962	-	19,522	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(十)	18,626	-	24,745	-
7122 股利收入		1,535	-	1,674	-
7130 處分固定資產利益		308	-	31,190	-
7140 處分投資利益		16,104	-	53,411	-
7160 兌換利益		1,002	-	52,518	-
7320 金融負債評價利益		5,639	-	18,047	-
7480 什項收入		163,854	-	111,023	-
7100 營業外收入及利益合計		228,030	-	312,130	-
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(385,618)	(1)	(276,561)	-
7630 減損損失	四(九)(十四)	(2,714)	-	(11,997)	-
7640 金融資產評價損失	四(二)	(4,820)	-	-	-
7880 什項支出	四(四)	(78,617)	-	(124,664)	-
7500 營業外費用及損失合計		(471,769)	(1)	(413,222)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		2,757,546	1	3,384,432	2
8110 所得稅費用	四(十七)	(621,207)	-	(578,272)	-
9600XX 合併總損益		\$ 2,136,339	1	\$ 2,806,160	2
歸屬於：					
9601 合併淨損益		\$ 2,145,760	1	\$ 2,798,125	2
9602 少數股權損益		(9,421)	-	8,035	-
		\$ 2,136,339	1	\$ 2,806,160	2
基本每股盈餘	四(二十四)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710 繼續營業單位淨利		\$ 1.70	\$ 1.31	\$ 2.13	\$ 1.77
9740AA 少數股權		-	-	-	-
9750 本期淨利		\$ 1.70	\$ 1.31	\$ 2.13	\$ 1.77
稀釋每股盈餘	四(二十四)				
9810 繼續營業單位淨利		\$ 1.69	\$ 1.31	\$ 2.13	\$ 1.77
9840AA 少數股權		-	-	-	-
9850 本期淨利		\$ 1.69	\$ 1.31	\$ 2.13	\$ 1.77

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、周建宏會計師民國 101 年 8 月 28 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子公司
合併股東權益變動表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	股 本		保 留 盈 餘			累積換算調 整 數	未認列為退 休金成本之 淨 損 失	金融商品之 未實現損益	少 數 股 權	合 計	
	普通股本	待分配股票 利 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積						未 分 配 盈 餘
<u>100 年上半年度</u>											
100 年 1 月 1 日餘額	\$14,530,735	\$ -	\$15,280,103	\$ 963,280	\$ 305,983	\$ 5,488,408	(\$2,779,825)	(\$ 7,878)	\$ 58,814	\$ 69,990	\$33,909,610
99 年度盈餘分配(註 1)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	496,496	-	(496,496)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	2,422,906	(2,422,906)	-	-	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(2,397,571)	-	-	-	-	(2,397,571)
資本公積轉增資	-	1,307,766	(1,307,766)	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積發放現金(附註四(二十二))	-	-	(653,883)	-	-	-	-	-	-	-	(653,883)
100 年上半年度合併總損益	-	-	-	-	-	2,798,125	-	-	-	8,035	2,806,160
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(9,946)	-	-	(9,946)
長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(413,056)	-	-	-	-	(413,056)
認列子公司資本公積變動	-	-	754	-	-	-	-	-	-	-	754
少數股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	656,038	656,038
100 年 6 月 30 日餘額	<u>\$14,530,735</u>	<u>\$ 1,307,766</u>	<u>\$13,319,208</u>	<u>\$1,459,776</u>	<u>\$2,728,889</u>	<u>\$ 2,969,560</u>	<u>(\$3,192,881)</u>	<u>(\$ 7,878)</u>	<u>\$ 48,868</u>	<u>\$ 734,063</u>	<u>\$33,898,106</u>
<u>101 年上半年度</u>											
101 年 1 月 1 日餘額	\$15,838,501	\$ -	\$13,319,208	\$1,459,776	\$2,728,889	\$ 5,251,868	(\$1,514,883)	(\$ 2,106)	\$ 31,582	\$ 700,411	\$37,813,246
併購發行新股	718,591	-	1,616,829	-	-	-	-	-	-	-	2,335,420
100 年度盈餘分配(註 2)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	508,043	-	(508,043)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,243,482)	1,243,482	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	-	-	-	(4,304,844)	-	-	-	-	(4,304,844)
101 年上半年度合併總損益	-	-	-	-	-	2,145,760	-	-	-	(9,421)	2,136,339
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	24,769	-	24,769
長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(447,223)	-	-	-	-	(447,223)
認列子公司資本公積變動	-	-	4,214	-	-	-	-	-	-	-	4,214
少數股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(635,200)	(635,200)
101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$16,557,092</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$14,940,251</u>	<u>\$1,967,819</u>	<u>\$1,485,407</u>	<u>\$ 3,828,223</u>	<u>(\$1,962,106)</u>	<u>(\$ 2,106)</u>	<u>\$ 56,351</u>	<u>\$ 55,790</u>	<u>\$36,926,721</u>

註 1：100 年度決議分配 99 年度盈餘分配董監酬勞\$33,000 及員工紅利\$35,000 已於 99 年度合併損益表中扣除。

註 2：101 年度決議分配 100 年度盈餘分配董監酬勞\$36,000 及員工紅利\$41,000 已於 100 年度合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾惠瑾、周建宏會計師民國 101 年 8 月 28 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子公司
合併現金流量表
 民國101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	101年上半年度	100年上半年度
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 2,136,339	\$ 2,806,160
調整項目		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動評價調整	(712)	18,233
公平價值變動列入損益之金融負債-流動評價調整	5,284	332
呆帳損失	29,023	17,682
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	11,855	(55,302)
處分投資利益	(16,104)	(53,411)
採權益法認列之投資收益	(18,626)	(24,745)
採權益法之長期股權投資取得現金股利	29,451	50,062
減損損失	2,714	11,997
折舊費用	123,335	104,687
各項攤提	54,056	36,752
處分固定資產利益	(308)	(31,190)
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	88,395	8,512
應收票據淨額	(216,440)	13,891
應收帳款淨額	(8,729,483)	(10,697,207)
應收帳款-關係人淨額	(193,691)	(22,243)
其他應收款	1,201,278	2,226,574
其他應收款-關係人	(48,008)	(29,090)
存貨	(5,138,758)	(5,789,456)
其他流動資產-其他	(87,329)	(681,707)
遞延所得稅資產及負債	10,844	(68,263)
應付票據	5,661	24,661
應付帳款	8,628,120	4,268,501
應付所得稅	297,850	86,600
應付費用	(653,826)	160,642
其他應付款	(41,068)	(1,081,545)
其他流動負債-其他	(220,839)	288,920
應計退休金負債	(1,479)	(13,270)
營業活動之淨現金流出	(2,742,466)	(8,423,223)
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動減少	536,214	2,020,686
處分備供出售金融資產-非流動價款	16,571	57,348
處分以成本衡量之金融商品-非流動價款	-	3,176
預付長期投資款增加	-	(9,610)
其他金融資產-非流動減少	-	34,328
取得以成本衡量之金融資產-非流動價款	(35,994)	(31,545)
購置固定資產及其他無形資產	(1,359,560)	(108,240)
處分固定資產價款	22,123	60,288
存出保證金減少(增加)	231,914	(186,443)
其他資產-其他減少(增加)	4,229	(5,705)
投資活動之淨現金(流出)流入	(584,503)	1,834,283

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	101年上半年度	100年上半年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 4,849,504	\$ 6,313,790
應付短期票券減少	(300,628)	(186,577)
長期借款(含一年內到期之長期負債)(減少)增加	(326,416)	65,753
其他負債-其他(減少)增加	(30,892)	6,451
少數股權增加(減少)	25,579	(20,533)
融資活動之淨現金流入	<u>4,217,147</u>	<u>6,178,884</u>
匯率影響數	(417,998)	(423,354)
取得子公司產生之現金流入	397,651	-
合併個體變動影響數	(507,334)	328,135
本期現金及約當現金增加(減少)	362,497	(505,275)
期初現金及約當現金餘額	7,785,974	7,572,979
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,148,471</u>	<u>\$ 7,067,704</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 360,126</u>	<u>\$ 300,647</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 413,788</u>	<u>\$ 534,913</u>
不影響現金流量之投資與融資活動		
宣告股東現金紅利	<u>\$ 4,304,844</u>	<u>\$ 3,051,454</u>
宣告股東股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,307,766</u>
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產及無形資產	\$ 763,300	\$ -
加：期初應付款	596,260	-
減：期末應付款	-	-
本期支付現金	<u>\$ 1,359,560</u>	<u>\$ -</u>
取得子公司之公平價值資訊		
現金及銀行存款	\$ 397,651	\$ -
其他流動資產	2,564,072	-
基金及投資	10,500	-
固定資產	334,548	-
商譽	477,038	-
無形資產及其他資產	25,492	-
其他流動負債	(1,088,722)	-
長期負債	(336,784)	-
其他負債	(48,375)	-
	<u>\$ 2,335,420</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 曾惠瑾、周建宏會計師民國101年8月28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子公司
合併財務報表附註
民國101年及100年1月1日至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(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，並經主管機關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。本公司於97年1月1日集團組織架構調整後，富威科技股份有限公司(富威)成為本公司之子公司，並於97年7月16日、98年2月6日、99年11月15日及101年3月1日分別以股份轉換方式取得凱悌股份有限公司(凱悌)、詮鼎科技股份有限公司(詮鼎)、友尚股份有限公司(友尚)及大傳企業股份有限公司(大傳)百分之百之股權。
- (二)本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。
- (三)本公司額定資本額為\$20,000,000(其中\$2,000,000保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，截至民國101年6月30日止，本公司及其列入本合併財務報表之子公司員工人數約為6,310人；本公司之實收資本額為\$16,557,092，每股面額10元。

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. 合併財務報表編製原則

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。

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，全數納入合併個體。

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，於喪失對子公司控制能力之日起，終止將子公司之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。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101年6月30日	100年6月30日	
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	富威科技股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	凱悌股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International (CI) Limited	控股公司	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	大傳企業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	-	註17
世平興業股份有限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Limited	控股公司	100.00	100.00	
Prime Future Technology Limited	World Peace International Pte. Ltd.	控股公司	100.00	100.00	註15

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101年6月30日	100年6月30日	
World Peace International Pte. Ltd.	Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	電子零件代理經銷	80.00	100.00	註14
World Peace International Pte. Ltd.	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	6.73	11.21	註2
World Peace International Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	註9
World Peace International Pte. Ltd.	Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
World Peace International Pte. Ltd.	世平國際(中國)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	註10
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Malaysia Sdn. Bhd	電子零件代理經銷	-	100.00	註3及註4
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	註8
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Electronics (Philippines) Inc.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	註6
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG (Thailand) Co., Ltd.	電子零件代理經銷	-	100.00	註3及註7
Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.	WPG C&C (Malaysia) SDN BHD.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	註20

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101年6月30日	100年6月30日	
Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	基通有限公司	電子零件代理經銷及倉儲業務	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平偉業貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷及倉儲業務	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	TEKSEL WPG Limited	電子零件代理經銷	50.00	50.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(亞洲)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	-	註12
世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	
世平國際(香港)有限公司	全潤電子有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
全潤電子有限公司	上海全潤電子國際貿易有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
龍臨實業股份有限公司	Longview Technology GC Limited	控股公司	100.00	-	註18
Longview Technology GC Limited	隆昕國際(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	-	註11
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	控股公司	100.00	100.00	
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	控股公司	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101年6月30日	100年6月30日	
品佳股份有限公司	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	電腦軟硬體及電子產品之經	100.00	-	註19
品佳股份有限公司	恒凱電子股份有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
品佳國際股份有限公司	品佳電子有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
品佳國際股份有限公司	Alliance Broadcast Vision Pte. Ltd.	電子產品之設計、製造及經銷	51.28	51.28	
品佳電子有限公司	Dstar Electronic Company Limited	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	瀚元科技股份有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	
瀚元科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	電子零件之買賣	100.00	100.00	
瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	電子零件之買賣	100.00	100.00	
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	95.00	
凱悌股份有限公司	凱悌企業(薩摩亞)有限公司	控股公司	100.00	100.00	
凱悌企業(薩摩亞)有限公司	威強電子零部件(上海)有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	
凱悌企業(薩摩亞)有限公司	鴻碩貿易(深圳)有限公司	電子零件之買賣	-	100.00	註13
WPG Korea Co., Ltd.	Apache Communication Inc.	一般投資業務	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101年6月30日	100年6月30日	
Apache Communication Inc.	Apache Korea Corp.	電子零組件銷售	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	控股公司	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	93.27	88.79	註2
WPG International (CI) Limited	Da & Da Electronics Pte. Ltd.	電子零組件銷售	100.00	100.00	
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大電子(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿(深圳)有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
WPG Americas Inc.	Dynamic Image Technologies, LLC	電子零組件銷售	100.00	100.00	
Da & Da Electronics Pte Ltd.	WPG Malaysia Sdn. Bhd	電子零件代理經銷	100.00	-	註3及註4
Da & Da Electronics Pte Ltd.	WPG (Thailand) Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	-	註3及註7
Da & Da Electronics Pte Ltd.	Da & Da Components (India) Pvt.	電子零件代理經銷	99.99	99.99	註16
WPG Malaysia Sdn. Bhd	Da & Da Components (India) Pvt.	電子零件代理經銷	0.01	0.01	註16

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101年6月30日	100年6月30日	
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	電子材料 批發銷售	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	電子材料 批發銷售	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	匯宏科技股份有限公司	射頻器材 銷售	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	電子材料 批發銷售	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co., Ltd.	一般投資 業務	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	AITG Holding Corp.	一般投資 業務	100.00	100.00	
匯宏科技股份有限 公司	Adavance Digital Communication Co., Ltd.	電子零組件 銷售	100.00	100.00	
振遠科技股份有限 公司	佳瑞國際有限公司	一般投資 業務	100.00	100.00	
振遠科技股份有限 公司	Frontek International Limited	一般投資 業務	100.00	100.00	
Fame Hall International Co., Ltd.	詮鼎國際有限公司	電子材料 批發銷售	100.00	100.00	
Fame Hall International Co., Ltd.	AIT Japan, Inc.	電子材料 批發銷售	100.00	100.00	
AITG Holding Corp.	振鼎國際貿易(深 圳)有限公司	電子零組件 銷售	100.00	100.00	
AITG Holding Corp.	榮昱國際貿易(上 海)有限公司	電子零組件 銷售	-	100.00	註5
佳瑞國際有限公司	上海佳金國際貿易 有限公司	電子零組件 銷售	-	100.00	註13
Frontek International Limited	詮鼎電子有限公司	電子零組件 銷售	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	建智股份有限公司	電子零組件 買賣業務	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101年6月30日	100年6月30日	
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	一般投資業務	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	尚泰投資股份有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	
建智股份有限公司	天龍國際股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Suntop Investments Limited	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Suntop Investments Limited	Yosun Singapore Pte Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
尚泰投資股份有限公司	佳營電子股份有限公司	電子零組件買賣業務	-	32.22	註21
尚泰投資股份有限公司	力垣企業股份有限公司	電子零組件買賣業務	-	43.08	註21
建智(香港)有限公司	宏慧國際貿易(上海)有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	Giatek Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	100.00	100.00	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	尚匯科技有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Industrial (Thailand) Co., Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Industrial (Malaysia) SDN. BHD.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101年6月30日	100年6月30日	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun India Private Limited	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
佳營電子股份有限公司	Siltrontech Electronics (HK) Corp., Limited	進出口業務	-	100.00	註21
Siltrontech Electronics (HK) Corp., Limited	祥貿電子(深圳)有限公司	電子器材零組件買賣業務	-	100.00	註21
Siltrontech Electronics (HK) Corp., Limited	佳營電子貿易(上海)有限公司	電子器材零組件買賣業務	-	100.00	註21
力垣企業股份有限公司	力垣(香港)企業股份有限公司	電子器材零組件買賣業務	-	100.00	註21
力垣企業股份有限公司	力禾科技股份有限公司	電子器材零組件買賣業務	-	100.00	註21
力垣企業股份有限公司	初芝科技股份有限公司	電子器材零組件買賣業務	-	100.00	註21
力垣企業股份有限公司	健略股份有限公司	電子器材零組件買賣業務	-	100.00	註21
力垣企業股份有限公司	Advance Electronics Supply Co., Ltd.	電子器材零組件買賣業務	-	100.00	註21
力垣(香港)企業股份有限公司	東莞力垣電子有限公司	加工	-	100.00	註21
大傳企業股份有限公司	大傳企業控股股份有限公司	一般投資事業	100.00	-	註17
大傳企業控股股份有限公司	Teco Enterprise Holding (B.V.I.) CO., Ltd.	控股公司	100.00	-	註17
Teco Enterprise Holding (B.V.I.) CO., Ltd.	大傳電子股份有限公司	電子材料及零件進出口買賣	100.00	-	註17
大傳電子股份有限公司	大傳電子(寧波)有限公司	電子材料及零件進口銷售	100.00	-	註17

註1：本公司對上列子公司綜合持有表決權股份超過50%。

註2：世平興業股份有限公司於民國101年及100年6月30日透過World Peace

International Pte. Ltd. 及世平國際(香港)有限公司持有 WPG Americas Inc. 持股分別為 6.73% 及 11.21%。

註 3：該公司於民國 101 年 3 月因組織架構重整，由 World Peace International (South Asia) Pte Ltd 出售予 Da & Da Electronics Pte. Ltd.。

註 4：該子公司原名 WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD，於民國 101 年 3 月更名。

註 5：該子公司於民國 100 年 10 月註銷完畢。

註 6：因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 60% 之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100% 之實質控制力。

註 7：因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 61% 之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100% 之實質控制力。該子公司原名 WPG Electronics (Thailand) Co., Ltd.，於民國 101 年 4 月更名。

註 8：該子公司原名 WPG Electronics (India) Pvt., Ltd.，於民國 100 年 12 月更名。

註 9：該子公司原名 WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.，於民國 100 年 8 月更名。

註 10：該子公司原名 WPG SCM Limited，於民國 100 年 7 月更名。

註 11：該子公司原名 WPG Technology Ltd.，於民國 100 年 8 月更名為世平興業(香港)有限公司，於民國 101 年 4 月再次更名。

註 12：該子公司於民國 100 年 8 月設立。

註 13：該子公司於民國 100 年 12 月註銷完畢。

註 14：World Peace International Pte. Ltd. 未依持股比例參與該公司民國 101 年 2 月現金增資，致持股比例由 100% 降為 80%。

註 15：該子公司原名 WPG International (South Asia) Pte., Limited，於民國 100 年 8 月更名。

註 16：該子公司於民國 100 年 3 月設立。

註 17：本公司於民國 101 年 3 月 1 日以股份轉換方式取得大傳企業股份有限公司 100% 股權，並透過大傳企業股份有限公司間接控制其子公司。

註 18：該子公司於民國 101 年 5 月設立。

註 19：該子公司於民國 101 年 6 月設立。

註 20：因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 51% 之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100% 之實質控制力。

註 21：佳營於民國 100 年 6 月 27 日董事會改選，致友尚占半數席次以上而對佳營及其子公司具有控制力，本公司並透過友尚及佳營取得對力垣之控制力；惟民國 101 年 6 月 5 日佳營股東常會董事補選後，友尚持有董事席次未超過半數，因此喪失控制力。自民國 101 年 6 月 5 日開始關係變更為子公司採權益法評價之被投資公司。

3. 未列入合併財務報表之子公司如下：無此情形。

4. 子公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 國外子公司營業之特殊風險：無此情形。

6. 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。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

(1)WPG Americas Inc. 於民國 100 年第三季增資發行新股為 60,000 仟股，由本公司間接子公司 WPG International (CI) Limited 全數認購，對母公司權益並無重大影響。

(2)Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd. 於民國 101 年第一季增資發行新股 5,631 仟股，本公司間接子公司 World Peace International Pte. Ltd. 未依持股比例認購，惟對母公司權益並無重大影響。

(3)隆昕國際(香港)有限公司於民國 101 年第二季增資發行新股 702,000 仟股，由本公司間接子公司 Longview Technology GC Limited 全數認購，對母公司權益並無重大影響。

(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。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. 外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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。
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。

(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/資產負債表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。

(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) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。
2. 應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損；若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(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分提列備抵呆滯損失外，期末存貨採成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(十三) 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股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)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；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待出售非流動資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。
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. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，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，除非本公司對被投資公司有背書保證或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。

(十四) 持有至到期日金融資產

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. 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。

(十五) 固定資產及出租資產

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. 供出租之土地及房屋建築，轉列出租資產，並繼續提列折舊。

(十六) 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迴轉。

(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的每股公平價值(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) 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預期剩餘服務年限攤提。前期服務成本自退休辦法生效日起至符合既得條件者，立即認列為淨退休金成本。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. 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。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業單位之所得稅費用(利益)。
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. 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。

(二十) 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。

(二十一) 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，係採庫藏股票法。

(二十二) 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。

(二十三) 收購

本公司收購時，採購買法之會計處理。以收購價格加計相關收購之直接成本為收購價格，減除取得可辨認淨資產公平價值之差額列為商譽。其中收購價格之分攤期間不得超過收購日後一年。

(二十四) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司及子公司並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門

別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年上半年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
零用金及庫存現金	\$ 5,934	\$ 19,443
支票存款	1,098,332	1,048,460
活期存款	5,410,244	5,558,337
定期存款	1,623,966	441,464
約當現金-附買回票券	9,995	-
	<u>\$ 8,148,471</u>	<u>\$ 7,067,704</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產/負債

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 35,875	\$ 70,318
開放型基金	19,800	61,500
衍生性金融商品	<u>1,640</u>	<u>4,029</u>
小計	57,315	135,847
交易目的金融資產評價調整	(10,472)	(9,373)
合計	<u>\$ 46,843</u>	<u>\$ 126,474</u>
	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
流動項目：		
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	<u>\$ 6,630</u>	<u>\$ 332</u>

1. 本公司及子公司於民國 101 年及 100 年上半年度認列之淨利益分別為 \$819 及 \$18,047。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

<u>金 融 商 品</u>	<u>101 年 6 月 30 日</u>	
	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間
遠期外匯買賣合約		
一 預售遠期外匯	美金 21,480	101.05.09~101.08.20
一 預售遠期外匯-SWAP	美金 9,110	101.06.26~101.07.30
一 預購遠期外匯	美金 10,600	101.03.20~101.09.17

100年6月30日

金 融 商 品	合 約 金 額		契 約 期 間
	(名目本金)(仟元)		
遠期外匯買賣合約			
—預售遠期外匯	美金	8,123	100.05.25~100.08.15
—預售遠期外匯-SWAP	美金	14,075	100.03.29~100.08.05
—預購遠期外匯	美金	6,300	100.03.17~100.09.20

本公司及子公司從事上開遠期外匯交易，主係預(購)售遠期外匯合約，係為規避(進口)外銷之匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

(三) 應收票據淨額

	101年6月30日	100年6月30日
應收票據	\$ 1,899,071	\$ 1,532,740
減：備抵呆帳	(1,179)	(1,311)
	<u>\$ 1,897,892</u>	<u>\$ 1,531,429</u>

上述部分應收票據質押情形，請詳「附註六、抵(質)押之資產」說明。

(四) 應收帳款淨額

1.	101年6月30日	100年6月30日
應收帳款	\$ 54,730,648	\$ 47,136,294
減：備抵呆帳	(168,543)	(304,516)
備抵銷貨折讓	(346,497)	(160,166)
	<u>\$ 54,215,608</u>	<u>\$ 46,671,612</u>

2. 子公司及間接子公司與銀行間簽訂應收帳款讓售合約，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，符合除列金融資產之條件，子公司及間接子公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。子公司及間接子公司提供銀行擔保所簽發之本票或定存係銀行於商業糾紛發生時始得就該部分糾紛金額要求損害賠償或銀行之讓售應收帳款業務慣例而要求子公司及間接子公司提供；非由子公司及間接子公司承擔除商業糾紛以外之損失。

3. 子公司民國 101 年及 100 年上半年度出售應收帳款債權分別為 \$15,151,995 及 \$ 17,029,115，期末保留款餘額分別為 \$1,667,691 及 \$2,191,926(表列其他應收款)，出售管理費分別為 \$59,126 及 \$56,406(表列什項支出)。

4. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，應收帳款債權出售情形如下表：

世平興業股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 金額	應收帳款 債權移轉 金額	已預支價 金餘額	契約期間	預支價金 利率區間	提供擔 保項目 內容
國泰世華 商業銀行	USD 34,000 仟元	\$ 362,241	\$ 362,241	101/6~ 102/6	1.64%~ 1.96%	註1
兆豐國際 商業銀行	USD 92,300 仟元	1,749,632	1,749,632	100/7~ 101/7	0.84%~ 1.59%	註2
中國信託 商業銀行	\$ 600,000	405,395	405,395	101/5~ 102/5	1.22%~ 2.53%	註3
台新國際 商業銀行	\$1,600,000	1,418,015	1,418,015	100/8~ 101/8	1.81%~ 2.28%	註4
台北富邦 商業銀行	\$1,104,300	747,302	747,302	101/3~ 102/3	1.05%~ 2.20%	註5

註 1：子公司簽發本票 USD 34,000 仟元作為擔保。

註 2：子公司簽發本票 USD 92,300 仟元作為擔保。

註 3：子公司簽發本票 \$60,000 作為擔保。

註 4：子公司簽發本票 \$1,600,000 作為擔保。

註 5：無。

品佳股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 額度	應收帳款 債權移轉 金額	已預支價 金餘額	契約期間	預支價金 利率區間	提供擔 保項目 內容
台新銀行 企金中心	\$2,500,000	\$1,401,157	\$1,401,157	101/5~ 102/4	1.20%~ 1.90%	註1
永豐銀行 台北分行	USD 12,000 仟元	13,323	13,323	100/9~ 101/7	1.52%~ 1.54%	註2
兆豐銀行 永和分行	USD 37,000 仟元	813,068	813,068	100/10~ 101/9	1.13%~ 1.14%	註3

註 1：子公司簽發本票 \$2,500,000 作為擔保。

註 2：子公司簽發本票 USD 12,000 仟元作為擔保。

註 3：子公司簽發本票 USD 37,000 仟元作為擔保。

富威科技股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 額度	應收帳款 債權移轉 金額	已預支價 金餘額	契約期間	預支價金 利率區間	提供擔 保項目 內容
合作金庫 銀行	USD 6,700 仟元	\$ 71,253	\$ 64,128	100/5~ 102/6	0.96%~ 1.35%	註1
永豐銀行	\$ 130,000	4,551	3,641	100/7~ 101/7	1.28%	註2
遠東商業 銀行	USD 12,000 仟元	220,486	198,437	100/6~ 101/6	1.49%~ 1.59%	註3
玉山銀行	USD 16,000 仟元	280,817	252,735	100/12~ 101/12	1.06%~ 1.57%	註4
國泰世華 商業銀行	USD 700 仟元	19,431	17,488	101/1~ 102/1	1.32%~ 1.46%	註5
中國信託 商業銀行	\$ 100,000	3,571	3,214	101/5~ 102/5	1.33%	註6

註 1：子公司簽發本票 USD 6,700 仟元作為擔保。

註 2：子公司簽發本票 \$130,000 作為擔保。

註 3：子公司簽發本票 USD 12,000 仟元為擔保。

註 4：子公司及間接子公司簽發本票 USD 16,000 仟元作為擔保。

註 5：間接子公司簽發本票 USD 700 仟元作為擔保。

註 6：子公司簽發本票 \$10,000 仟元作為擔保。

凱梯股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 金額	應收帳款 債權移轉 金額	已預支價 金餘額	契約期間	預支價金 利率區間	提供擔 保項目 內容
台新國際 商業銀行	\$ 700,000	\$ 230,654	\$ 192,579	100/12~ 101/12	1.36%~ 2.16%	註1
兆豐國際 商業銀行	\$ 240,000	87,381	59,281	100/8~ 101/8	1.56%~ 2.00%	註2
大眾銀行	USD 10,000 仟元	38,079	25,816	100/6~ 101/5	1.71%	註3
台北富邦 商業銀行	USD 5,000 仟元	47,911	9,485	101/4~ 101/8	1.15%~ 1.38%	註4
元大 商業銀行	USD 24,000 仟元	348,899	321,721	100/10~ 102/5	1.40%~ 1.45%	註5
安泰 商業銀行	USD 2,000 仟元 \$ 152,000	46,341	-	100/8~ 101/8	-	註6
新光 商業銀行	USD 7,700 仟元	89,691	64,961	101/1~ 101/12	1.57%~ 1.58%	註7
遠東國際 商業銀行	USD 7,000 仟元	101,856	-	100/9~ 101/9	-	註8
星展 商業銀行	USD 6,000 仟元	29,229	18,976	100/12~ 101/8	1.50%	註9
玉山 商業銀行	USD 5,500 仟元	55,538	28,178	101/2~ 102/2	-	註10

註 1：子公司及間接子公司簽發本票\$ 700,000 作為擔保。

註 2：子公司及間接子公司簽發本票\$ 240,000 作為擔保。

註 3：子公司簽發本票 USD 10,000 仟元作為擔保。

註 4：間接子公司簽發本票 USD 1,088 仟元作為擔保。

註 5：子公司及間接子公司簽發本票 USD 24,000 仟元作為擔保。

註 6：間接子公司簽發本票\$ 182,000 及 USD 2,000 仟元作為擔保。

註 7：間接子公司簽發本票 USD 7,700 仟元作為擔保。

註 8：間接子公司簽發本票 USD 7,000 仟元作為擔保。

註 9：間接子公司簽發本票 USD 6,000 仟元作為擔保。

註 10：間接子公司簽發本票 USD 5,500 仟元作為擔保。

詮鼎股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 額 度	應收帳款 債權移轉 金 額	已預支價 金 餘 額	契 約 期 間	預 支 價 金 利 率 區 間	提 供 擔 保 項 目 內 容
中國信託 商業銀行	\$ 583,000	\$ 362,899	\$ 250,045	101/5~ 102/5	1.03%	註1
台北富邦 商業銀行	1,510,000	762,272	205,104	100/7~ 101/7	0.92%~ 1.23%	註2
大眾銀行	2,350,000	951,788	610,908	101/5~ 102/5	1.05%~ 1.12%	註3
元大商業 銀 行	1,762,000	826,988	719,243	101/5~ 102/5	1.10%~ 1.11%	註4
安 泰 商業銀行	26,892	-	-	100/12~ 101/12	-	註5
彰化銀行	71,712	20,050	-	101/3~ 102/3	-	註6

註 1：子公司及間接子公司簽發本票\$58,300 作為擔保。

註 2：子公司及間接子公司簽發本票\$151,000 作為擔保。

註 3：子公司及間接子公司簽發本票\$2,350,000 作為擔保。

註 4：子公司及間接子公司簽發本票\$1,762,000 作為擔保。

註 5：子公司及間接子公司簽發本票\$26,892 作為擔保。

註 6：子公司及間接子公司簽發本票\$71,712 作為擔保。

友尚股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 額 度	應收帳款 債權移轉 金 額	已預支價 金 餘 額	契約期間	預支價金 利率區間	提供擔 保項目 內 容
台新國際 商業銀行	\$11,553,220	\$2,031,386	\$2,015,425	101/4~ 102/7	1.39%~ 2.63%	註1
遠東國際 商業銀行	1,000,000	-	-	100/8~ 101/8	-	註2
台北富邦 商業銀行	1,755,200	496,540	496,540	100/11~ 101/12	0.97%~ 1.53%	註3
永豐銀行	900,000	-	-	100/8~ 101/7	-	註4
大眾銀行	3,545,800	134,401	134,401	101/5~ 102/5	2.00%	註5
兆豐國際 商業銀行	880,000	-	-	100/9~ 101/11	-	註6
恆生銀行	836,640	735,034	661,531	100/10~ 101/10	1.40%~ 1.47%	註7
安 泰 商業銀行	787,928	-	-	100/6~ 102/6	-	註8
第 一 商業銀行	235,000	-	-	101/5~ 102/5	-	註9
星展銀行	462,360	67,578	60,820	100/9~ 101/9	1.24%~ 1.30%	註10
渣打國際 商業銀行	1,821,180	177,238	159,514	99/9~ 101/9	1.49%~ 1.55%	註11
中國信託 商業銀行	2,711,724	-	-	101/5~ 102/5	-	註12
元大銀行	224,100	-	-	100/5~ 101/6	-	註13
中華開發 商業銀行	50,000	-	-	101/3~ 102/3	-	註14

註1：子公司及間接子公司提供定期存款\$166,133及簽發本票\$5,494,000作為擔保。

註2：子公司簽發本票\$1,000,000作為擔保。

註3：子公司簽發本票\$33,000作為擔保。

- 註 4：子公司簽發本票\$550,000 作為擔保。
 註 5：間接子公司簽發本票\$164,340 作為擔保。
 註 6：子公司及間接子公司簽發本票\$825,000 作為擔保。
 註 7：間接子公司提供定期存款\$78,285 作為擔保。
 註 8：子公司及間接子公司簽發本票\$448,844 作為擔保。
 註 9：子公司簽發本票\$150,000 作為擔保。
 註 10：間接子公司提供定期存款\$23,118 作為擔保。
 註 11：間接子公司提供定期存款\$23,904 作為擔保。
 註 12：子公司及間接子公司簽發本票\$132,748 作為擔保。
 註 13：子公司簽發本票\$224,100 作為擔保。
 註 14：子公司簽發本票\$50,000 作為擔保。

5. 截至民國 100 年 6 月 30 日止，應收帳款債權出售情形如下表：

世平興業股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 額 度	應收帳款 債權移轉 金 額	已預支價 金 餘 額	契 約 期 間	預 支 價 金 利 率 區 間	提 供 擔 保 項 目 內 容
國泰世華 商業銀行	USD 34,000 仟元	\$ 516,665	\$ 516,665	99/6~ 100/6	1.21%~ 1.45%	註1
兆豐國際 商業銀行	USD 89,800 仟元	1,766,233	1,766,233	99/6~ 100/6	0.82%~ 1.40%	註2
中國信託 商業銀行	\$ 470,000	361,631	361,631	100/5~ 101/5	1.19%~ 1.80%	註3
台新國際 商業銀行	\$1,600,000	1,287,383	1,287,383	99/6~ 100/8	1.05%~ 1.26%	註4
台北富邦 商業銀行	\$1,104,300	521,502	521,502	100/3~ 101/3	0.79%~ 1.53%	註5

- 註 1：子公司簽發本票 USD 34,000 仟元作為擔保。
 註 2：子公司簽發本票 USD 89,800 仟元作為擔保。
 註 3：子公司簽發本票\$47,000 作為擔保。
 註 4：子公司簽發本票\$1,600,000 作為擔保。
 註 5：無。

品佳股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 額度	應收帳款 債權移轉 金額	已預支價 金餘額	契約期間	預支價金 利率區間	提供擔 保項目 內容
台新銀行 企金中心	\$2,500,000	\$ 881,489	\$ 881,489	100/5~ 101/4	1.10%~ 1.16%	註1
永豐銀行 台北分行	USD 15,000 仟元	42,566	42,566	99/7~ 100/7	0.92%~ 0.96%	註2
兆豐銀行 永和分行	USD 37,000 仟元	759,998	759,998	100/3~ 100/9	0.92%~ 0.94%	註3

註 1：子公司簽發本票 \$2,500,000 作為擔保。

註 2：子公司簽發本票 USD 15,000 仟元作為擔保。

註 3：子公司簽發本票 USD 37,000 仟元作為擔保。

富威科技股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 額度	應收帳款 債權移轉 金額	已預支價 金餘額	契約期間	預支價金 利率區間	提供擔 保項目 內容
合作金庫 銀行	USD 6,700 仟元	\$ 62,731	\$ 56,458	100/5~ 101/5	0.82%~ 1.06%	註1
永豐商業 銀行	\$ 50,000	5,075	4,060	99/7~ 100/7	0.86%	註2
大眾銀行	USD 5,000 仟元 \$ 100,000	31,142	28,028	100/5~ 101/5	1.05%~ 1.20%	註3
遠東商業 銀行	USD 12,000 仟元	264,818	238,336	100/6~ 101/6	1.06%~ 1.15%	註4
玉山銀行	USD 6,500 仟元	107,893	97,104	99/12~ 100/12	0.91%~ 0.97%	註5
國泰世華 商業銀行	USD 700 仟元	14,190	12,771	100/1~ 101/1	1.17%~ 1.28%	註6

註 1：子公司簽發本票 USD 6,700 仟元作為擔保。

註 2：子公司簽發本票 \$50,000 作為擔保。

註 3：子公司簽發本票 USD 5,000 仟元及 \$100,000 作為擔保。

註 4：子公司簽發本票 USD 12,000 仟元作為擔保。

註 5：子公司及間接子公司簽發本票 USD 6,500 仟元作為擔保。

註 6：間接子公司簽發本票 USD 700 仟元作為擔保。

凱悌股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 額 度	應收帳款 債權移轉 金 額	已預支價 金 餘 額	契 約 期 間	預 支 價 金 利 率 區 間	提 供 擔 保 項 目 內 容
台新國際 商業銀行	\$ 840,000	\$ 378,389	\$ 340,390	99/11~ 100/11	1.33%~ 1.90%	註1
兆豐國際 商業銀行	\$ 220,000	184,449	132,229	99/8~ 100/8	1.22%~ 3.25%	註2
大眾銀行	USD 8,000 仟元	27,811	25,029	100/6~ 101/5	1.35%~ 1.52%	註3
台北富邦 商業銀行	USD 10,680 仟元	206,766	180,889	99/7~ 100/7	1.11%~ 1.70%	註4
元大銀行	USD 21,000 仟元	467,319	433,888	99/9~ 101/5	1.07%~ 1.30%	註5
安 泰 商業銀行	\$ 162,000 USD 2,600 仟元	56,022	50,405	99/8~ 100/12	1.22%~ 1.90%	註6

註 1：子公司及間接子公司簽發本票\$1,000,000 作為擔保。

註 2：子公司及間接子公司簽發本票\$220,000 作為擔保。

註 3：子公司簽發本票 USD 8,000 仟元作為擔保。

註 4：間接子公司簽發本票 USD 1,068 仟元作為擔保。

註 5：子公司及間接子公司簽發本票 USD 21,000 仟元作為擔保。

註 6：子公司及間接子公司簽發本票\$162,000 及 USD 2,600 仟元作為擔保。

詮鼎股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 額 度	應收帳款 債權移轉 金 額	已預支價 金 餘 額	契約期間	預支價金 利率區間	提供擔 保項目 內 容
大眾銀行	\$2,350,000	\$ 843,060	\$ 572,300	99/5~ 101/5	0.76%~ 0.80%	註1
台北富邦 商業銀行	2,086,000	852,710	163,703	99/7~ 100/7	0.66%~ 0.86%	註2
兆豐國際 商業銀行	201,075	111,354	-	100/3~ 100/12	-	註3
元大商業 銀 行	1,762,000	951,620	716,100	99/6~ 101/6	0.73%~ 0.80%	註4
安 泰 商業銀行	25,853	6,583	-	99/12~ 100/12	-	註5
彰化銀行	68,940	22,781	-	100/6~ 101/1	-	註6
中國信託 商業銀行	597,000	325,038	-	100/5~ 101/5	-	註7

註 1：子公司及間接子公司簽發本票\$2,350,000作為擔保。

註 2：子公司及間接子公司簽發本票\$237,600作為擔保。

註 3：子公司及間接子公司簽發本票\$201,075作為擔保。

註 4：子公司及間接子公司簽發本票\$1,762,000作為擔保。

註 5：子公司及間接子公司簽發本票\$25,853作為擔保。

註 6：子公司及間接子公司簽發本票\$68,940作為擔保。

註 7：子公司及間接子公司簽發本票\$62,100作為擔保。

友尚股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 額 度	應收帳款 債權移轉 金 額	已預支價 金 餘 額	契約期間	預支價金 利率區間	提供擔 保項目 內 容
大眾銀行	\$3,878,800	\$ 248,744	\$ 185,692	99/12~ 101/5	1.31%~ 2.47%	註1
元大商業 銀 行	215,438	15	15	100/6~ 101/6	1.39%	註2
渣打國際 商業銀行	2,936,570	156,154	156,154	99/9~ 101/1	1.05%~ 2.80%	註3
台新國際 商業銀行	27,692,435	3,248,090	3,041,443	99/5~ 101/5	1.21%~ 2.36%	註4
遠東國際 商業銀行	6,382,380	895,654	881,351	99/8~ 100/8	1.17%~ 2.49%	註5
永豐商業 銀 行	914,618	255,162	248,781	99/9~ 101/7	0.97%~ 2.12%	註6
中國信託 商業銀行	2,756,068	66	66	100/5~ 101/5	2.28%	註7
台北富邦 商業銀行	2,066,788	520,264	520,264	99/10~ 100/10	0.94%~ 1.59%	註8
兆豐國際 商業銀行	940,000	211,659	197,900	99/3~ 100/10	0.89%~ 1.32%	註9
安 泰 商業銀行	650,000	176,284	176,284	99/3~ 101/5	1.18%~ 1.68%	註10
第 一 商業銀行	235,000	62,562	62,562	99/3~ 101/5	1.18%~ 1.59%	註11
恆生銀行	473,850	189,040	170,137	99/5~ 100/11	1.15%~ 1.20%	註12
星展銀行	202,979	5,609	5,048	99/9~ 100/8	1.05%~ 1.11%	註13
華南銀行	15,000	-	-	100/7~ 101/7	-	註14
彰化銀行	210,000	2,594	2,335	99/10~ 100/12	1.00%	註15
玉山銀行	50,000	-	-	100/7~ 101/7	-	註16

註 1：子公司及間接子公司簽發本票\$1,403,785 作為擔保。

- 註 2：子公司提供定期存款\$30,000 及簽發本票\$215,438 作為擔保。
 註 3：子公司及間接子公司提供定期存款\$16,150 作為擔保。
 註 4：子公司及間接子公司提供定期存款\$306,031 及簽發本票\$18,569,913 作為擔保。
 註 5：子公司及間接子公司提供定期存款\$94,336 及簽發本票\$3,363,500 作為擔保。
 註 6：子公司及間接子公司提供定期存款\$28,000 及簽發本票\$435,287 作為擔保。
 註 7：子公司及間接子公司提供定期存款\$1,000 及簽發本票\$288,490 作為擔保。
 註 8：子公司及間接子公司提供定期存款\$11,000 及簽發本票\$49,300 作為擔保。
 註 9：子公司及間接子公司提供定期存款\$19,000 及簽發本票\$735,000 作為擔保。
 註 10：子公司提供定期存款\$23,000 及簽發本票\$230,000 作為擔保。
 註 11：子公司提供定期存款\$10,000 及簽發本票\$150,000 作為擔保。
 註 12：子公司及間接子公司提供定期存款\$27,902 作為擔保。
 註 13：子公司及間接子公司提供定期存款\$10,702 作為擔保。
 註 14：子公司及間接子公司簽發本票\$100,000 作為擔保。
 註 15：子公司及間接子公司簽發本票\$190,000 作為擔保。
 註 16：子公司及間接子公司簽發本票\$50,000 作為擔保。

5. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，品佳股份有限公司及子公司業經上述金融機構擔保收款之應收帳款金額分別為\$141,223 及\$609,780。
 6. 截至民國 101 及 100 年 6 月 30 日止，友尚股份有限公司及子公司以有追索權方式出售應收帳款予銀行之金額分別為\$80,261 及\$66,195，合併子公司並未除列該等讓售之應收帳款，相關預支之價款列於短期借款項下。

(五) 其他金融資產-流動

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
質押定期存款	\$ 1,208,282	\$ 2,369,913
受限制銀行存款	718,294	992,043
其他	-	2,602
	<u>\$ 1,926,576</u>	<u>\$ 3,364,558</u>

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日上述受限制銀行存款中\$247,141 及\$206,947 係因銷售客戶將無追索權之讓售應收帳款款項匯入子公司之備償戶而受限，非提供借款擔保；擔保用途請詳「附註六、質押之資產」說明。

(六) 存貨

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
商品存貨	\$ 37,824,736	\$ 36,703,632
在途存貨	2,465,472	1,700,633
	40,290,208	38,404,265
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,212,915)	(1,166,316)
	<u>\$ 39,077,293</u>	<u>\$ 37,237,949</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
已出售存貨成本	\$ 162,858,289	\$ 153,266,744
跌價及報廢損失(回升利益)(註)	11,855	(55,302)
存貨盤虧	<u>933</u>	<u>556</u>
銷貨成本	<u>\$ 162,871,077</u>	<u>\$ 153,211,998</u>

註：因部分存貨之淨變現價值回升及出售有跌價之虞的存貨，導致民國 100 年上半年度產生回升利益。

(七) 其他流動資產

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
預付費用	\$ 501,402	\$ 204,467
留抵稅額	746,987	444,180
預付款項	665,693	978,897
其他	<u>34,068</u>	<u>191,302</u>
	<u>\$ 1,948,150</u>	<u>\$ 1,818,846</u>

(八) 備供出售金融資產—非流動

	101		年		6		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	14,405	\$ 165,700	\$ 165,700	16.29%	12.80	註	該公司董事長與本公司相同					
新世紀光電股份有限公司	634	5,181	5,181	0.23%	28.02		無					
Alpha & Omega Semiconductor Limited	17	2,294	2,294	-	273.00	特別股	無					
		<u>\$ 173,175</u>	173,175									
加：備供出售金融資產評價調整			<u>33,539</u>									
			<u>\$ 206,714</u>									
	100		年		6		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	14,405	\$ 165,700	\$ 165,700	15.59%	9.50		該公司董事長與本公司相同					
新世紀光電股份有限公司	681	6,815	6,815	0.31%	81.00		無					
		<u>\$ 172,515</u>	172,515									
加：備供出售金融資產評價調整			<u>19,489</u>									
			<u>\$ 192,004</u>									

註：捷元股份有限公司於民國100年第四季註銷庫藏股，使子公司持股比例由15.59%上升至16.29%

(九)以成本衡量之金融資產—非流動

被投資公司	101年		6月		30日		備註
	股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股比例	每股淨值(元)	減損損失(註1)	
3CX, Inc.	1,025	\$ 31,251	\$ 31,251	註2	-	\$ -	
勝開科技股份有限公司	3,049	35,419	31,779	2.23%	10.33	-	提供做為進貨付款保證
勝創科技股份有限公司	1,133	23,853	23,853	1.90%	8.39	-	"
群陽創業投資股份有限公司	5,000	50,000	50,000	9.23%	6.71	1,100	
阿波羅電子集團有限公司	6,825	47,557	43,160	15.17%	6.32	-	
彥陽科技股份有限公司	4,108	49,605	49,605	12.46%	11.80	-	
Everrich Capital Co., Ltd.	895	29,387	29,387	11.82%	26.22	-	子公司董事長與該公司之董事長為同一人
GCS Holdings Inc.	850	29,192	29,192	2.33%	34.34	-	
能率壹創業投資股份有限公司	5,000	50,000	50,000	10.00%	9.85	-	
M Cube Inc.	528	45,590	45,335	註3	-	-	
TouBu Inc.	333	30,838	30,838	"	-	-	
其他			183,613			1,614	
			598,013			\$ 2,714	
減：累計減損			(126,540)				
			\$ 471,473				

被投資公司	100年		6月		30日		備註
	股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	持股比例	每股淨值(元)	減損損失(註1)	
義強科技股份有限公司	1,194	\$ 11,941	\$ 11,941	3.00%	10.00	\$ -	
勝開科技股份有限公司	3,049	35,419	31,779	2.23%	12.22	-	提供做為進貨付款保證
勝創科技股份有限公司	1,133	23,853	23,853	1.90%	10.91	-	"
群陽創業投資股份有限公司	5,000	50,000	50,000	9.23%	6.42	1,397	
阿波羅電子集團有限公司	6,825	47,557	41,492	15.17%	6.08	-	
弘邦創投股份有限公司	2,000	21,000	19,034	2.50%	7.59	-	
彥陽科技股份有限公司	4,108	49,605	49,605	12.46%	11.80	-	
建捷科技股份有限公司	345	10,005	10,005	3.66%	3.96	-	子公司為該公司之董事
Everrich Capital Co., Ltd.	895	29,387	29,387	11.82%	25.18	-	子公司董事長與該公司董事長為同一人
禾銻股份有限公司	750	15,000	15,000	3.29%	13.13	5,000	
3CX, Inc.	1,025	31,251	31,251	註2	-	-	
其他			95,457			5,600	
			408,804			\$ 11,997	
減：累計減損			(89,890)				
			\$ 318,914				

註1：有關減損請詳附註四(十四)之說明。

註2：其中125仟股屬普通股，900仟股屬特別股。

註3：係屬特別股。

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。

(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)明細如下:

被 投 資 公 司	股數(仟股)	101 年 6 月 30 日		持股比例	每股		備註	有價證券發行人與本公司之關係
		原始投資成本	帳 列 金 額		淨值(元)			
力矩企業股份有限公司	13,049	\$ 188,261	\$ 173,107	28.37%	13.27			子公司採權益法評價之被投資公司
荃寶股份有限公司	14,820	116,650	200,322	39.00%	13.52			"
友尚綠能股份有限公司	4,500	45,000	36,709	45.00%	8.16			"
寰宇電控股份有限公司	1,660	19,920	19,103	25.74%	11.51			"
日本友尚株式會社	5	14,728	11,480	50.00%	2296.00			"
佳營電子股份有限公司	24,551	149,992	227,841	32.22%	9.28			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	2,160	23,040	59,168	40.00%	27.39			子公司及間接子公司採權益法評價之被投資公司
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註1	31,952	37,082	49.00%	註1			間接子公司採權益法評價之被投資公司
基通物流(上海)有限公司	"	15,215	18,974	40.00%	"			"
蘇州新寧物流有限公司	"	25,744	24,292	29.40%	"			"
其他			4,370					
			812,448					
預付長期投資款			5,527					
			\$ 817,975					
被 投 資 公 司	股數(仟股)	100 年 6 月 30 日		持股比例	每 股		備 註	有價證券發行人與本公司之關係
		原始投資成本	帳 列 金 額		淨值(元)			
荃寶股份有限公司	14,820	\$ 116,650	\$ 198,600	39.00%	13.40			子公司採權益法評價之被投資公司
友尚綠能股份有限公司	4,500	45,000	41,256	45.00%	9.17			"
日本友尚株式會社	5	14,728	11,660	50.00%	2,332.07			"
宇量科技股份有限公司	2,160	23,040	79,846	40.00%	46.01			間接子公司採權益法評價之被投資公司
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(3,454)	30.00%	註2			"
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註1	31,952	34,140	49.00%	註1			"
基通物流(上海)有限公司	"	15,215	16,955	40.00%	"			"
蘇州新寧物流有限公司	"	17,666	33,889	29.40%	"			"
其他			2,390					
			415,282					
預付長期投資款			9,610					
			\$ 424,892					

註1：該轉投資公司性質為有限公司。

註2：該公司已於民國100年第四季解散清算完畢。

2. 上列採權益法評價之被投資公司民國 101 年及 100 年上半年度之投資收益均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，其投資收益各為\$18,212及\$24,745，截至民國 101 年及 100 年 6 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\$584,607及\$418,736(\$3,454)。

(十一) 其他金融資產-非流動

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
催收款項	\$ 241,808	\$ 428,400
催收款項-備抵呆帳	(241,808)	(428,400)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十二) 固定資產

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
原始成本		
土地	\$ 2,721,028	\$ 1,931,084
房屋及建築	1,584,328	1,357,788
機器設備	84,978	81,371
運輸設備	28,953	29,647
辦公設備	471,040	519,632
租賃改良	276,935	239,804
其他設備	116,667	125,269
預付設備款	<u>416,123</u>	<u>10,037</u>
	<u>5,700,052</u>	<u>4,294,632</u>
累計折舊		
房屋及建築	(317,800)	(337,458)
機器設備	(50,425)	(47,122)
運輸設備	(19,844)	(24,054)
辦公設備	(294,656)	(308,622)
租賃改良	(211,811)	(170,847)
其他設備	(66,522)	(65,683)
	<u>(961,058)</u>	<u>(953,786)</u>
累計減損	(24,049)	(54,887)
	<u>\$ 4,714,945</u>	<u>\$ 3,285,959</u>

上述部分固定資產質押情形，請詳「附註六、抵(質)押之資產」說明。

(十三) 出租資產

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
原始成本		
土地	\$ 37,167	\$ 41,479
房屋及建築	<u>106,049</u>	<u>106,455</u>
	143,216	147,934
累計折舊		
房屋及建築	(<u>36,063</u>)	(<u>31,136</u>)
	<u>\$ 107,153</u>	<u>\$ 116,798</u>

上述部分出租資產質押情形，請詳「附註六、抵(質)押之資產」說明。

(十四) 金融資產減損

1. 民國 101 年及 100 年上半年度認列之減損損失明細如下：

	<u>列於損益表部分</u>	
	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
減損損失-以成本衡量之金融資產		
-非流動	<u>\$ 2,714</u>	<u>\$ 11,997</u>

2. 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係因其帳面價值大於其可回收金額所致。子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。

(十五) 短期借款

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
銀行進口融資	\$ 12,529,701	\$ 6,304,005
短期借款	<u>18,003,213</u>	<u>22,382,561</u>
	<u>\$ 30,532,914</u>	<u>\$ 28,686,566</u>
利 率	<u>0.79%~2.40%</u>	<u>0.73%~3.28%</u>

(十六) 應付短期票券

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
應付商業本票	\$ 2,810,000	\$ 1,905,000
減：未攤銷折價	(<u>2,146</u>)	(<u>1,288</u>)
	<u>\$ 2,807,854</u>	<u>\$ 1,903,712</u>
利 率	<u>0.80%~1.34%</u>	<u>0.63%~1.60%</u>

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。

(十七)所得稅

1. 所得稅費用及應(退)付所得稅

	101年上半年度	100年上半年度
所得稅費用	\$ 470,104	\$ 578,272
未分配盈餘加徵10%所得稅	151,103	-
所得稅費用合計	621,207	578,272
加(減)：		
預付所得稅	(108,595)	(103,129)
以前年度所得稅高(低)估數	42,313	(13,691)
以前年度應付所得稅	291,415	419,997
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(10,564)	40,832
合併個體變動影響數	(24,205)	9,295
其他(匯率等)	24,794	(31,970)
應付所得稅-淨額	<u>\$ 836,365</u>	<u>\$ 899,606</u>
帳列其他應收款-應收退稅款	(\$ 28,006)	(\$ 15,750)
帳列應付所得稅	864,371	915,356
	<u>\$ 836,365</u>	<u>\$ 899,606</u>

2. 遞延所得稅資產及負債：

	101年6月30日	100年6月30日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 204,285	\$ 215,024
減：備抵評價	(42,578)	(17,400)
	<u>\$ 161,707</u>	<u>\$ 197,624</u>
遞延所得稅負債總額-非流動	\$ 280,604	(\$ 121,975)
減：備抵評價	(481,772)	(74,526)
	<u>(\$ 201,168)</u>	<u>(\$ 196,501)</u>

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：

	101年6月30日		100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：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價 及呆滯損失	\$ 529,333	\$ 99,017	\$ 490,882	\$ 85,935
未實現兌換(利得) 損失	(45,134)	(6,668)	168,252	29,181
備抵呆帳超限數	201,773	34,301	259,707	45,905
遞延毛損	(5,448)	(931)	(21,911)	(1,661)
未實現銷貨折讓	193,241	32,851	111,040	18,877
未實現費用	161,936	27,959	75,704	12,764
其他	64,735	17,598	112,572	22,749
虧損扣抵		158	6,446	1,274
		204,285		215,024
減：備抵評價		(42,578)		(17,400)
		<u>\$ 161,707</u>		<u>\$ 197,624</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資收益	(\$1,246,205)	(\$ 214,915)	(\$1,261,574)	(\$ 214,468)
投資損失	35,080	5,964	174,065	29,591
房屋增值準備	(140,617)	(23,905)	(140,617)	(23,904)
無形資產攤提財稅差	(126,071)	(20,802)	(129,017)	(21,933)
退休金財稅差異數	132,083	22,454	95,088	16,165
累積換算數	102,306	20,452	-	-
其他	48,327	6,810	27,218	4,627
虧損扣抵	1,327,133	484,546	504,246	85,722
投資抵減	-	-		2,225
		280,604		(121,975)
減：備抵評價		(481,772)		(74,526)
		<u>(\$ 201,168)</u>		<u>(\$ 196,501)</u>

4. 子公司及間接子公司尚未抵用之虧損扣抵陸續於民國 107 年開始到期，
最後抵減年度限為民國 110 年。

5. 本公司兩稅合一相關資訊：

	101年6月30日	100年6月30日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 638,072	\$ 243,353
	100年度(實際)	99年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	14.35%	10.61%

6. 未分配盈餘相關資訊

	101年6月30日	100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	\$ 2,145,760	\$ 2,798,125
• 已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	1,682,463	171,435
合計	\$ 3,828,223	\$ 2,969,560

7. 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。

8. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度，惟核定結果中暫繳稅額核定有誤，已向稅捐稽徵機關申請更正；另稅捐稽徵機關對於本公司之營業成本及費用全數直接歸屬免稅所得項下，與本公司主要營業成本及費用係因提供關係人行政資源及管理服務等應稅收入所產生之情形不符，亦已一併向稅捐稽徵機關提出異議，本公司已持續與稅捐稽徵機關溝通中，截至民國 101 年 8 月 28 日止，尚未取具更正後之核定結果。

(十八) 一年或一營業週期內到期長期負債

借款性質	借款額度	101年6月30日	借款期間	借款利率
中長期借款 (台灣銀行)	\$ 3,000,000 (註一)	\$ 1,419,300	98/12/08~101/12/08	1.39%
信用借款 (兆豐銀行及 台北富邦銀行)	\$ 1,000,000 (註二)	388,440	101/02/13~102/05/29	1.42%~1.44%
擔保借款 (RESONA BANK)	\$ 93,853 (註三)	7,410	101/03/30~111/03/31	1.39%~1.73%
中長期借款 (兆豐銀行)	\$ 80,000 (註四)	30,000	99/11/30~102/11/30	1.97%
		<u>\$ 1,845,150</u>		

借款性質	借款額度	100年6月30日	借 款 期 間	借款利率
中長期借款 (中國信託)	\$ 2,600,000 (註一)	\$ 2,400,000	97/09/25~100/09/30	1.34%~1.35%
抵押借款 (元大銀行)	\$ 360,000 (註五)	360,000	95/08/07~100/08/07	3.00%
抵押借款 (彰化銀行)	\$ 40,000 (註六)	40,000	99/6/18~101/06/18	3.20%~3.28%
抵押借款 (彰化銀行)	\$ 130,268 (註七)	13,067	96/12/10~110/11/10	1.89%~2.26%
		\$ 2,813,067		

註一：請詳附註四(十九)之註一。

註二：請詳附註四(十九)之註三。

註三：請詳附註四(十九)之註四。

註四：請詳附註四(十九)之註七。

註五：子公司-詮鼎科技股份有限公司與金融機構簽訂之長借合約，於民國100年8月到期一次償還。

註六：力垣企業股份有限公司與金融機構簽訂之長借合約，本金寬限期一年，寬限期滿本金按平均攤還。

註七：力垣企業股份有限公司與金融機構簽訂之長借合約，不得循環動用，本金按月攤還。

(十九) 長期借款

借款性質	借款額度	101年6月30日	借款期間	借款利率
中長期借款 (合作金庫)	\$ 3,550,000 (註一)	\$ 2,600,000	100/09/30~103/09/30	1.50%
中長期借款 (臺灣銀行)	3,000,000 (註一)	1,419,300	98/12/08~101/12/08	1.39%
中長期借款 (玉山銀行)	1,800,000 (註二)	348,505	100/03/14~103/03/14	1.29%~1.56%
信用借款 (兆豐銀行及 台北富邦銀行)	1,000,000 (註三)	388,440	101/02/13~102/05/29	1.42%~1.44%
擔保借款 (RESONA BANK)	93,853 (註四)	93,853	101/03/30~111/03/31	1.39%~1.73%
中長期借款 (彰化銀行)	576,000 (註五)	576,000	101/01/02~116/01/02	註六
中長期借款 (兆豐銀行)	80,000 (註七)	45,000	99/11/30~102/11/30	1.97%
中長借款 (台北富邦銀行 等12家銀行)	440,000 (註八)	-	99/03/22~104/03/22	2.02%
		5,471,098		
減：一年內到期之長期借款		(1,845,150)		
		<u>\$ 3,625,948</u>		

借款性質	借款額度	100年6月30日	借款期間	借款利率
中長期借款 (中國信託)	\$ 2,600,000 (註一)	\$ 2,400,000	97/09/25~100/09/30	1.34%~1.35%
中長期借款 (臺灣銀行)	3,000,000 (註一)	1,364,437	98/12/08~101/12/08	1.16%
中長期借款 (玉山銀行)	1,800,000 (註二)	100,000	100/03/14~103/03/14	1.51%
抵押借款 (彰化銀行)	130,268 (註九)	130,268	96/12/10~110/11/10	1.89%~2.26%
抵押借款 (彰化銀行)	40,000 (註十)	40,000	99/06/18~101/06/18	3.20%~3.28%
抵押借款 (元大銀行)	360,000 (註十一)	360,000	95/08/07~100/08/07	3.00%
信用借款 (兆豐銀行及 台北富邦銀行)	1,000,000 (註三)	430,875	99/05/12~102/05/11	1.15%~1.20%
		4,825,580		
減：一年內到期之長期借款		(2,813,067)		
		<u>\$ 2,012,513</u>		

- 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-富威科技股份有限公司與玉山銀行等金融機構於民國 99 年 8 月 25 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

1. 授信期限：自首次動用起三年。
2. 額度及動用方式：總額度\$1,800,000，應於簽約日起六個月內完成首次動用，且每次動用金額至少須為\$50,000或美金1,500仟元。以新台幣幣別動用者，得選擇最短60天、最長180天或其他額度管理銀行同意之借款天期；以美金幣別動用者，需提供實際交易憑證(如：商業發票、進口報單等)予管理銀行，並於憑證金額內申請動用，得選擇最短2個月、最長6個月或其他額度管理銀行同意之借款天期。自首次動用日滿九個月之日起，動用金額若小於借款額度之50%，將就未動用金額按年費

0.15%計算財務承諾費。

3. 清償方式：應於其約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日清償各該筆動用餘額之全部本金。若擬於任何借款天期屆滿時辦理續借，應檢附動用申請書向額度管理銀行申請。還款幣別應以原動用之給付幣別清償各項債務，且應自行負責取得以該等幣別清償債務所需之外匯核准或其他必要之許可。
4. 財務承諾-於合約存續期間，年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 250%、利息保障倍數不得低於 2.5 倍及有形淨值(淨值-無形資產)不低於\$1,500,000。

註三：子公司-詮鼎科技股份有限公司及間接子公司振遠科技股份有限公司與兆豐國際商業銀行及台北富邦銀行等金融機構於民國 99 年 3 月 4 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

1. 授信期限：自首次動用起三年。
2. 額度及動用方式：總額度\$1,000,000，應於簽約日起六個月內完成首次動用，且每次動用金額至少須為\$50,000 或美金 1,500 仟元。以新台幣幣別動用者，得選擇 60 天、90 天或 180 天之借款天期；以美金幣別動用者，則得選擇 3 個月或 6 個月之借款天期。
3. 清償方式：每筆動用借款天期最長均不得超過 180 天，應於其約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日清償各該筆動用餘額之全部本金。倘為美金貸款時，應以原幣別清償之，且應自行負責取得以該幣別償付債務所需之外匯核准或其他必要之許可。借款到期辦理循環動用時，應檢附外幣交易或額度管理銀行可之憑證，由額度管理銀行通知各相關聯合授信銀行辦理。
4. 財務承諾：子公司-詮鼎科技股份有限公司於合約存續期間，年度或半年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 250%、利息保障倍數不得低於 2.5 倍及淨值不低於\$3,000,000。

註四：間接子公司 AIT-Japan Inc. 與 RESONA BANK 於民國 101 年 3 月 28 日簽訂 10 年期之借款合同，金額為日幣 250,000 仟元，按月支付利息，並提供位於東京之土地及辦公室作為擔保(詳附註六之說明)。於 101 年 10 月 31 日起按月支付本金(一個月一期，計 114 期)。第 1 到 113 期，每期償還日幣 2,193 仟元，最終期償還日幣 2,191 仟元。

註五：本公司與金融機構簽訂 15 年期之長期合約，擔保品為林口倉庫之土地及建物，本金於民國 104 年 1 月起按月平均攤還。

註六：自借款日起至民國 102 年 1 月 2 日止，按指標利率加碼 0.21%機動

計息；自民國 102 年 1 月 2 日起加碼 0.4%機動計息；自民國 103 年 1 月 2 日起加碼 1.5%計息。

註七：子公司-大傳企業股份有限公司與兆豐銀行簽訂之貸款合約自首次動用起屆滿 15 個月後，每三個月為一期，共分八期平均攤還。

註八：子公司-大傳企業股份有限公司於民國 99 年 3 月 10 日與台北富邦商銀等 12 家聯貸銀行簽約洽借額度 8.8 億元貸款合約，借款期間五年。惟子公司已於民國 101 年上半年度提前還款。

註九：請詳附註四(十八)之註七。

註十：請詳附註四(十八)之註六。

註十一：請詳附註四(十八)之註五。

(二十)應計退休金負債

1. 本公司及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。
2. 本公司及部分子公司自民國 99 年起新訂確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司及部分子公司之委任經理人。委任經理人符合退休或退職辦法者，退休金之給付係根據集團服務年資及委任期所核定之「基準報酬」計算，依公司服務年資，每滿一年給與一個基數。不足一年的年資，未滿半年者以半年計算，滿半年者以一年計算，惟累積最高以 45 個基數為限。
3. 截至民國 101 年及 100 年 6 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\$339,935 及\$305,308。
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 101 年及 100 年上半年度本公司及子公司認列之退休金成本分別為\$163,691 及\$158,223。

(二十一)待分配股票股利

本公司於民國 100 年 6 月 22 日經股東常會通過以資本公積撥充資本計

\$1,307,766，該項增資案計發行股數 130,777 仟股，已於民國 100 年 7 月 14 日奉前行政院金融監督管理委員會證券金管證發字第 1000032670 號函核准在案，本公司並以民國 100 年 8 月 20 日為增資基準日。

(二十二) 資本公積

1. 依企業併購法第 30 條第 4 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，但其分派不受民國 101 年 1 月 4 日修訂前公司法第 241 條第 1 項之限制，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。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 101 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. 依民國 101 年 1 月 4 日修訂後之公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢價(含合併溢額)及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。
3. 本公司民國 100 年 6 月 22 日經股東常會決議將本公司依企業併購法規定與友尚公司進行股份轉換所產生之資本公積中，屬友尚公司之未分配盈餘(扣除依法應提列法定公積後)\$733,856(表列「資本公積-普通股溢價」)中\$653,883 發放現金予股東。

(二十三) 未分配盈餘、特別盈餘公積及法定盈餘公積

1. 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。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以款項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 未分配盈餘相關資訊：

- (1) 本公司民國 99 年度盈餘分配案於民國 100 年 6 月 22 日經股東常會決議，提列法定盈餘公積 \$496,496、特別盈餘公積 \$2,422,906、股東紅利 \$2,397,571(每股 1.65 元，為現金股利)。前述決議與董事會之決議相同。
- (2) 本公司民國 100 年度盈餘分配案於民國 101 年 6 月 22 日經股東常會決議，提列法定盈餘公積 \$508,043 及股東紅利 \$4,304,844(每股 2.6 元，為現金股利)，並迴轉特別盈餘公積 \$1,243,482。前述決議與董事會之決議相同。
- (3) 本公司民國 100 年度經股東會決議之 99 年度員工紅利及董監酬勞分別為 \$35,000 及 \$33,000，與 99 年度財務報表認列之金額相同。
- (4) 本公司民國 101 年度經股東會決議之 100 年度員工紅利及董監酬勞分別為 \$41,000 及 \$36,000，與 100 年度財務報表認列之金額相同。
- (5) 本公司民國 101 年及 100 年上半年度員工紅利及董監酬勞係以各該上半年度之稅後淨利，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，估計金額分別為員工紅利 \$24,000 及 \$18,600；董監酬勞 \$19,000 及 \$18,000。
- (6) 上述(1)至(4)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。

(二十四) 每股盈餘

	101 年 上 半 年 度				
	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟股)(註)	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	\$2,766,967	\$2,145,760	1,632,019	<u>\$ 1.70</u>	<u>\$ 1.31</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工紅利	-	-	806		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	<u>\$2,766,967</u>	<u>\$2,145,760</u>	<u>1,632,825</u>	<u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 1.31</u>

	100 年 上 半 年 度				
	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟股)(註)	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	\$3,376,397	\$2,798,125	1,583,850	\$2.13	\$1.77
具稀釋作用之潛在 普通股之影響	-	-	499		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$3,376,397	\$2,798,125	1,584,349	\$2.13	\$1.77

註：已依民國 100 年 6 月 22 日股東常會通過之資本公積轉增資追溯調整之。

因員工分紅可採用發放股票之方式，自民國 97 年度起，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。

(二十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用(性質均屬營業費用)

	101年上半年度	100年上半年度
用人費用		
薪資費用	\$ 3,133,394	\$ 3,100,938
勞健保費用	166,711	135,217
退休金費用	163,691	148,906
其他用人費用	136,834	126,489
	<u>\$ 3,600,630</u>	<u>\$ 3,511,550</u>
折舊費用(含出租資產)	\$ 123,335	\$ 104,687
攤銷費用	54,056	36,752
	<u>\$ 177,391</u>	<u>\$ 141,439</u>

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
P.T WPG Electrindo Jaya (WPG PT)	對子公司採權益法評價之投資公司

(二) 與關係人間之重大交易

1. 銷貨

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 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
WPG PT	\$ 475,563	-	\$ -	-
捷元	65,987	-	65,704	-
其他關係人彙總	23,134	-	16,814	-
	<u>\$ 564,684</u>	<u>-</u>	<u>\$ 82,518</u>	<u>-</u>

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 30~60 天；餘對其關係人之銷貨係按一般銷售價格及條件辦理。

2. 應收帳款

	101 年 6 月 30 日		100 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
WPG PT	\$ 131,979	-	\$ -	-
捷元	10,693	-	11,985	-
關係人彙總	26,190	-	10,406	-
	<u>\$ 168,862</u>	<u>-</u>	<u>\$ 22,391</u>	<u>-</u>

3. 其他應收款

	101 年 6 月 30 日		100 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	<u>\$ 23,502</u>	<u>1</u>	<u>\$ 29,972</u>	<u>1</u>

係應收諮詢服務收入款、應收股利及其他代墊款等。

(三) 重要子公司達新台幣一億元以上之關係人交易資訊(以下交易於編製合併報表皆已沖銷)

1. 世平興業股份有限公司(以下簡稱世平興業)與關係人於民國 101 年及 100 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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與世平興業之關係</u>
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
世平國際(香港)有限公司 (世平(香港))	世平興業之間接子公司
基通有限公司 (基通)	"
World Peace International (South Asia) Pte., Ltd. (World Peace (S))	"
龍臨實業股份有限公司 (龍臨)	"
世平國際(中國)有限公司 (世平國際(中國))	"
Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd (GCC (SA))	"
世平偉業國際貿易(上海)有限公司 (世平偉業)	"
WPG Americas Inc. (WPG Americas)	最終母公司相同
振遠科技股份有限公司 (振遠)	"

(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

	<u>101 年 上 半 年 度</u>		<u>100 年 上 半 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔世平興業銷貨淨額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔世平興業銷貨淨額百分比</u>
世平(香港)	\$ 4,146,303	13	\$ 1,985,308	6
基通	562,919	2	319,725	1
世平國際(中國)	57,800	-	600,047	2
World Peace (S)	33,624	-	115,004	-
	<u>\$ 4,800,646</u>	<u>15</u>	<u>\$ 3,020,084</u>	<u>9</u>

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 30~60 天。

B. 進貨

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	金 額	佔世平興業進貨淨額百分比	金 額	佔世平興業進貨淨額百分比
世平(香港)	\$ 728,943	2	\$ 1,079,730	3
龍臨	230,509	1	224,676	1
基通	140,031	-	267,708	1
振遠	134,079	-	157,827	-
	<u>\$ 1,233,562</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,729,941</u>	<u>5</u>

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 30~60 天。

C. 管理經營事務費

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	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	<u>\$ 119,052</u>	<u>49</u>	<u>\$ 82,725</u>	<u>43</u>

係母公司提供行政資源及管理服務而產生之費用，收款價格及條件由雙方決定。

D. 應收帳款

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金 額	佔世平興業該科目餘額百分比	金 額	佔世平興業該科目餘額百分比
世平(香港)	\$ 1,560,064	12	\$ 534,840	5
基通	232,137	2	26,565	-
世平國際(中國)	20,651	-	298,925	3
	<u>\$ 1,812,852</u>	<u>14</u>	<u>\$ 860,330</u>	<u>8</u>

E. 其他應收款-資金融通

	101 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
龍臨	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 120,000</u>	1.50%	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 158</u>
	100 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
WPG Americas	<u>\$ 143,625</u>	<u>\$ 143,625</u>	1.95%~2.00%	<u>\$ 1,442</u>	<u>\$ 1,775</u>

F. 應付帳款

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金額	佔世平興業 該科目餘額 百分比	金額	佔世平興業 該科目餘額 百分比
世平(香港)	\$ 156,520	2	\$ 233,791	4

G. 其他應付款(連結稅制合併申報往來款項及其他代收款等)

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金額	佔世平興業 該科目餘額 百分比	金額	佔世平興業 該科目餘額 百分比
大聯大投控	\$ 2,213,331	89	\$ 1,366,291	83

H. 重大承諾事項

世平興業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：

	101年6月30日	100年6月30日
GCC(SA)	美金 22,000仟元	美金 22,000仟元
世平偉業	美金 14,194仟元	美金 9,425仟元

2. 品佳股份有限公司(以下簡稱品佳)與關係人於民國 101 年及 100 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 (大聯大投控)	品佳之母公司
大聯大電子香港有限公司 (大聯大電子香港)	聯屬公司
光勤股份有限公司 (光勤)	"
品佳國際股份有限公司 (品佳國際)	品佳之子公司
品佳電子有限公司 (品佳香港)	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

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	金 額	估品佳 銷貨淨額	金 額	估品佳 銷貨淨額
		百分比		百分比
大聯大電子香港	\$ 667,848	7	\$ 465,681	6

上開銷貨係按一般銷貨價格及條件辦理。

B. 進貨

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	金 額	估品佳 進貨淨額	金 額	估品佳 進貨淨額
		百分比		百分比
品佳香港	\$ 365,066	4	\$ 127,927	2

上述進貨係依雙方議定條件辦理。

C. 應收帳款

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金 額	估品佳該 科目餘額	金 額	估品佳該 科目餘額
		百分比		百分比
大聯大電子 香港	\$ 468,313	11	\$ 322,275	9

D. 其他應收款-資金融通

	100 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
	大聯大投控	\$ 300,000	\$ 250,000	1.45%	\$ 2,024
光勤	150,000	-	1.55%	338	-
	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 250,000</u>		<u>\$ 2,362</u>	<u>\$ 665</u>

101 年上半年度：無超過一億元以上之交易。

E. 其他應付款

(1) 資金融通

	101 年 上 半 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息費用 總 額	期 末 應付利息
	品佳國際	<u>\$ 283,860</u>	<u>\$ 283,860</u>	1.10%	<u>\$ 1,852</u>

	100 年 上 半 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息費用 總 額	期 末 應付利息
	品佳國際	<u>\$ 287,250</u>	<u>\$ 287,250</u>	1.10%	<u>\$ 1,607</u>

(2)係應付股利、連結稅制合併申報往來款項及代墊費用等

	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	估品佳該	金額	估品佳該
		科目餘額		科目餘額
		百分比		百分比
大聯大投控	\$ 652,733	67	\$ 501,901	62

F. 重大承諾事項

品佳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：

	101年6月30日		100年6月30日	
	美金	52,000仟元	美金	52,000仟元
品佳香港				

3. 友尚股份有限公司(以下簡稱友尚)與關係人於民國 101 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	與友尚之關係
建智股份有限公司 (建智)	友尚子公司
Yosun Hong Kong Corp. Ltd (Yosun-H. K.)	友尚之間接子公司
建智香港有限公司 (建智(香港))	"
GIATEK COPR. LTD (GIATEK)	"
尚匯科技有限公司 (尚匯)	"
Yosun Singapore Pte Ltd. (Yosun Singapore)	"

(2)與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

本公司於民國 99 年 11 月 15 日以股份換股方式取得友尚 100%股權。自民國 100 年第三季開始，認定為重要子公司，因此僅揭露民國 101 年上半年度之關係人交易資訊。

A. 銷貨

	101 年 上 半 年 度	
	金額	佔友尚
		銷貨淨額
		百分比
Yosun-H. K.	\$ 2,200,707	13
建智(香港)	981,651	6
建智	539,082	3
	\$ 3,721,440	22

上開銷貨條件及收款條件與一般客戶相當。

B. 進貨

	101 年 上 半 年 度	
	金 額	佔友尚 進貨淨額 百分比
Yosun-H. K.	\$ 557,775	3
建智	150,219	1
	<u>\$ 707,994</u>	<u>4</u>

上述進貨價格係按進貨成本及約定毛利計價；付款期間與一般供應商相當。

C. 應收帳款

	101 年 6 月 30 日	
	金 額	佔友尚該 科目餘額 百分比
Yosun-H. K.	<u>\$ 1,549,809</u>	<u>22</u>

D. 其他應收款

資金融通

	101 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
大聯大投控	<u>\$850,000</u>	<u>\$850,000</u>	1.75%	<u>\$ 2,119</u>	<u>\$ 2,119</u>

E. 其他應付款

	101 年 6 月 30 日	
	金 額	佔友尚該 科目餘額 百分比
大聯大投控	<u>\$ 1,147,534</u>	<u>99</u>

係應付股利及連結稅制合併申報往來款項等。

D. 重大承諾事項

友尚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：

	<u>101年6月30日</u>
Yosun-H. K.	美金 13,500仟元
Yosun Singapore	美金 11,200仟元
	\$ 124,000
建智	美金 40,000仟元
	\$ 80,000
GIATEK	美金 32,100仟元
	港幣 16,000仟元
尚匯	美金 2,500仟元
	港幣 40,000仟元

4. WPI(BVI)-H 與關係人於民國 101 年及 100 年上半年度未有關係人交易金額達新台幣一億元以上者。

六、抵(質)押之資產

<u>資產項目(註1)</u>	<u>101年6月30日</u>	<u>擔保用途</u>
其他金融資產-流動		
- 銀行存款	\$ 471,153	短期借款、進口融資、進貨保證、海關履約保證、訴訟假扣押保證金及應收帳款出售之受限制備償金等
- 定期存款	1,208,282	短期借款、進口融資、進貨保證、海關履約保證、訴訟假扣押保證金、應收帳款出售之受限制備償金及加油卡保證金等
以成本衡量之金融資產		
- 非流動(註2)	28,615	進貨保證
土地(含出租資產)	1,205,687	長、短期借款、進口融資及進口保證
房屋及建築(含出租資產)	776,791	"
存出保證金	13,025	關稅保證金
	<u>\$ 3,703,553</u>	

資產項目(註1)	100年6月30日	擔保用途
應收票據	\$ 18,051	短期借款
其他金融資產-流動		
-銀行存款	851,974	短期借款、進口融資、進貨保證、關稅保證及應收帳款出售之受限制備償戶等
-定期存款	2,369,913	短期借款、進口融資、進貨保證、非訴訟假扣押保證金、關稅保證及加油卡保證金
以成本衡量之金融資產		
-非流動(註2)	30,700	進貨保證
土地(含出租資產)	560,556	長、短期借款、進口融資及進口保證
房屋及建築(含出租資產)	548,818	"
	<u>\$ 4,380,012</u>	

註 1：本公司及子公司-世平興業股份有限公司分別於民國 101 年及 100 年 6 月 30 日將所持有世友之長期股權投資中 8,999 仟股於民國 101 年及 100 年 6 月 30 日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 1,133 仟股於民國 101 年及 100 年 6 月 30 日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 101 年 6 月 30 日止，本公司及子公司已訂約而尚未支付之租金及購置軟體為\$220,475。

(二)截至民國 101 年 6 月 30 日止，各子孫公司為購料已開立未使用之信用狀約為\$1,113,338 及 USD78,457 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 年度銷售電子零件(下稱「零件」)予康全電訊股份有限公司(下稱「康全公司」)，嗣後康全公司聲稱與零件結合後之該公司產品無法正常運作遂主張凱悌公司所供零件或有瑕疵，而於民國 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，此經台灣板橋地方法院裁定撤銷假扣押在案。康全公司於民國 96 年 8 月復以\$6,671 供擔保再次對凱悌公司聲請假扣押，凱悌公司於民國 96 年 10 月提供反擔保撤銷假扣押，並於民國 97 年 10 月經台灣板橋地方法院裁定撤銷康全公司之第二次假扣押確定。而後台北地方法院以中華工商研究院提出之「晶片之瑕疵鑑定研究書」認定該公司產品無法正常運作係零件所致，於民國 100 年 5 月 13 日判決凱悌公司應給付\$20,901、延遲利息按年息 5%及訴訟費用\$548。凱悌公司主張原審就鑑定報告解讀有誤，且康全公司未就貨物

瑕疵盡舉責任，故於民國 100 年 6 月間提起上訴，截至民國 101 年 8 月 28 日止，本案仍於台灣高等法院以二審程序審理在案。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司之孫公司龍臨實業股份有限公司(以下簡稱「龍臨」)於民國 101 年 5 月 31 日與自然人簽訂股份買賣合約，由龍臨取得隆昕國際股份有限公司 100% 股權。另外，龍臨之孫公司隆昕國際(香港)有限公司(以下簡稱「隆昕國際(香港)」)於民國 101 年 5 月 31 日與隆昕實業(香港)有限公司(以下簡稱「隆昕實業(香港)」)簽訂股權買賣合約，由隆昕國際(香港)取得隆昕國際貿易(上海)有限公司 100% 股權。依前述股份買賣合約，合併基準日訂於民國 101 年 7 月 1 日。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 100 年上半年度之合併財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 101 年上半年度合併財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

金融商品	101 年 6 月 30 日			100 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
非衍生性金融商品		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		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	\$ 68,447,747	\$ -	\$ 68,447,747	\$ 61,432,949	\$ -	\$ 61,432,949
公平價值變動列入損益之 金融資產	45,203	45,203	-	122,445	122,445	-
備供出售金融資產-流動	18,185	18,185	-	24,985	24,985	-
備供出售金融資產-非流動	206,714	206,714	-	192,004	192,004	-
以成本衡量之金融資產-流動	12,871	-	-	21,815	-	-
以成本衡量之金融資產-非流動	471,473	-	-	318,914	-	-
持有至到期日金融資產-非流動	5,000	-	5,000	5,000	-	5,000
其他金融資產-非流動	-	-	-	-	-	-
存出保證金	272,702	-	272,702	409,450	-	409,450
負債：						
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	78,309,412	-	78,309,412	70,588,658	-	70,588,658
存入保證金	11,856	-	11,856	3,843	-	3,843
(表列「其他負債-其他」)						
長期負債(含一年內到期 長期負債)	5,471,098	-	5,471,098	4,825,580	-	4,825,580

金融商品	101 年 6 月 30 日			100 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
衍生性金融商品						
資產：						
公平價值變動列入損益之金融						
資產-遠期外匯及外匯換匯合約	\$ 1,640	\$ -	\$ 1,640	\$ 4,029	\$ -	\$ 4,029
負債：						
負債-遠期外匯及外匯換匯合約	\$ 6,630	\$ -	\$ 6,630	\$ 332	\$ -	\$ 332

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(含關係人，不含應收退稅款)、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、應付費用、其他應付款及其他流動負債。
 2. 存出保證金及存入保證金係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等保證金雖未計息，然因期間不長或金額不大，折現與否影響微小，故其帳面價值應屬估價公平價值之合理基礎。
 3. 長期借款(含一年內到期長期負債)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。
 4. 公平價值變動列入損益之金融資產係以資產負債表日公開市場收盤價或基金淨值為公平價值。
 5. 備供出售金融資產，係以資產負債表日之活絡市場公開報價做為公平價值。
 6. 持有至到期日金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計公平價值。
 7. 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。一般均包括當期末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 101 年及 100 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$2,752,882 及\$2,696,377，金融負債分別為\$23,659,041 及\$17,161,311；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$92,390 及\$115,000，金融負債分別為\$15,152,825 及\$18,254,547。
- (三)本公司及子公司民國 101 年及 100 年上半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\$39,495 及\$41,290，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為(\$14,726)及(\$51,236)。
- (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。
 - (4)本公司依「取得或處分資產處理程序」，僅從事避險性之衍生性商品交易操作，不從事交易性操作。

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。

(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、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

借入之款項，屬固定利率之金融商品者，市場利率變動使借款之公平價值隨之變動，預期市場風險將產生波動。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

各公司之營運資金足以支應各公司之資金需求，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

借入之款項，屬浮動利率之金融商品者，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：本公司截至民國101年及100年6月30日止從事衍生金融商品交易餘額詳附註四(二)及十一(二)之十之說明，相關風險資訊說明如下：

(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。

5. 匯率：本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣交易，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之重大外幣貨幣性資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	101年6月30日		100年6月30日	
	外幣金額 (仟元)	匯率	外幣金額 (仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 724,977	29.88	711,407	28.73
美金:港幣	103,555	7.75	101,594	7.78
美金:人民幣	542	6.36	5,440	6.43
美金:韓圓	4,303	1,138.72	4,860	1,059.96
美金:日幣	14,175	79.60	-	-
人民幣:港幣	249,229	1.22	195,274	1.21
人民幣:美金	178,517	0.16	73,261	0.16
新加坡幣:美金	394	0.79	199,751	0.81
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	809,458	29.88	681,423	28.73
美金:人民幣	4,329	6.36	4,004	6.43
美金:韓圓	9,298	1,138.72	3,983	1,059.96
美金:港幣	175,545	7.75	45,699	7.78
新加坡幣:美金	6,321	0.79	199,751	0.81
人民幣:港幣	38,250	1.22	32,019	0.16

(六) 合併

1. 本公司於民國 100 年 10 月 4 日經董事會決議通過與大傳企業股份有限公司(以下簡稱「大傳公司」)進行股份轉換。併購目的係為推動電子零組件通路產業之有效整合，擴大營運規模以增強全球市場競爭力。本公司以股份轉換方式取得大傳公司 100% 股份，並已於民國 101 年 3 月 1 日發行新股 71,859 仟股取得，此次合併按購買法處理，收購價格與可辨認淨資產公平價值差額產生商譽 \$477,038，收購價格之分攤尚在進行中。
2. 大傳公司所營業之主要內容：請詳附註十一(二)一、說明。
3. 擬制性資料說明如下：
 - (1) 自民國 101 年 3 月 1 日起，大傳公司之經營成果即併入本公司損益表內。民國 101 年及 100 年上半年度之擬制性損益表係假設本公司於民國 100 年 1 月 1 日已合併大傳公司之營業成果
 - (2) 擬制性資料補充資訊如下：

(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101年及100年6月30日

資產	101年6月30日	100年6月30日
流動資產	\$ 21,057,173	\$ 18,743,766
基金及投資	10,382,147	8,129,218
固定資產淨額	723,326	741,415
無形資產及其他資產	95,518	83,195
資產合計	\$ 32,258,164	\$ 27,697,594

負債及股東權益	101年6月30日	100年6月30日
流動負債	\$ 18,097,158	\$ 15,867,707
長期負債	2,600,000	1,364,438
其他負債	172,507	167,935
負債合計	20,869,665	17,400,080
股本	6,290,000	5,096,000
待分配股票股利	-	1,194,000
資本公積	3,600,674	3,168,216
保留盈餘	2,569,340	2,555,850
股東權益其他調整項目	(1,071,515)	(1,716,552)
股東權益合計	11,388,499	10,297,514
負債及股東權益總計	\$ 32,258,164	\$ 27,697,594

世平興業股份有限公司

簡明損益表

民國101年及100年上半年度

科目	101年上半年度	100年上半年度
營業收入	\$ 32,322,334	\$ 32,170,579
營業成本	(31,072,556)	(30,708,814)
聯屬公司間未實現損失	6,479	27,663
聯屬公司間已實現損失	(1,990)	(11,420)
營業毛利淨額	1,254,267	1,478,008
營業費用	(851,573)	(831,381)
營業淨利	402,694	646,627
營業外收入及利益	803,692	801,939
營業外費用及損失	(114,802)	(87,001)
繼續營業單位稅前淨利	1,091,584	1,361,565
所得稅費用	(56,331)	(100,858)
本期淨利	\$ 1,035,253	\$ 1,260,707

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101年及100年6月30日

資產	101年6月30日	100年6月30日
流動資產	\$ 7,458,321	\$ 6,307,020
基金及投資	2,539,894	2,063,671
固定資產淨額	249,100	251,476
無形資產及其他資產	5,630	4,410
資產合計	\$ 10,252,945	\$ 8,626,577

負債及股東權益	101年6月30日	100年6月30日
流動負債	\$ 6,894,334	\$ 5,378,010
其他負債	64,042	64,008
負債合計	6,958,376	5,442,018
股本	2,300,000	2,050,000
待分配股票股利	-	250,000
資本公積	522,237	566,857
保留盈餘	798,866	790,493
股東權益其他調整項目	(326,534)	(472,791)
股東權益合計	3,294,569	3,184,559
負債及股東權益總計	\$ 10,252,945	\$ 8,626,577

品佳股份有限公司

簡明損益表

民國101年及100年上半年度

科目	101年上半年度	100年上半年度
營業收入	\$ 9,189,303	\$ 8,286,759
營業成本	(8,681,455)	(7,785,552)
營業毛利淨額	507,848	501,207
營業費用	(354,689)	(345,906)
營業淨利	153,159	155,301
營業外收入及利益	166,011	212,057
營業外費用及損失	(34,035)	(24,118)
繼續營業單位稅前淨利	285,135	343,240
所得稅費用	(22,186)	(25,879)
本期淨利	\$ 262,949	\$ 317,361

3. 友尚股份有限公司

本公司於民國 99 年 11 月 15 日以股份轉換方式取得友尚股份有限公司 100% 股權。自民國 100 年第三季開始，認定為重要子公司，因此僅揭露民國 101 年 6 月 30 日之簡明資產負債表及民國 101 年上半年度之簡明損益表。

友尚股份有限公司

簡明資產負債表

民國101年6月30日

資產	101年6月30日
流動資產	\$ 12,555,005
基金及投資	5,670,706
固定資產淨額	628,610
無形資產及其他資產	3,955
資產合計	\$ 18,858,276

負債及股東權益	101年6月30日
流動負債	\$ 10,925,588
其他負債	171,202
負債合計	11,096,790
股本	4,161,692
資本公積	2,570,901
保留盈餘	1,212,533
股東權益其他調整項目	(183,640)
股東權益合計	7,761,486
負債及股東權益總計	\$ 18,858,276

友尚股份有限公司

簡明損益表

民國101年上半年度

科目	101 年 上 半 年 度
營業收入	\$ 16,429,780
營業成本	(15,741,275)
營業毛利淨額	688,505
營業費用	(489,293)
營業淨利	199,212
營業外收入及利益	309,542
營業外費用及損失	(84,747)
繼續營業單位稅前淨利	424,007
所得稅費用	(27,962)
本期淨利	\$ 396,045

4. WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明資產負債表

民國101年及100年6月30日

單位：美金仟元

資產	101年6月30日	100年6月30日
流動資產	\$ 2,837	\$ 468
基金及投資	238,725	190,386
資產合計	\$ 241,562	\$ 190,854

負債及股東權益	101年6月30日	100年6月30日
流動負債	\$ 7	\$ 11
其他負債	-	120
負債合計	7	131
股本	85,169	85,169
資本公積	3,755	-
保留盈餘	151,935	104,932
股東權益其他調整項目	696	622
股東權益合計	241,555	190,723
負債及股東權益總計	\$ 241,562	\$ 190,854

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明損益表

民國101年及100年上半年度

單位：美金仟元

科目	101年上半年度	100年上半年度
營業收入	\$ 22,329	\$ 22,170
營業成本	-	-
營業毛利淨額	22,329	22,170
營業費用	(5)	(12)
營業淨利	22,324	22,158
營業外收入及利益	2	-
營業外費用及損失	-	-
繼續營業單位稅前淨利	22,326	22,158
所得稅費用	-	-
本期淨利	\$ 22,326	\$ 22,158

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	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		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	備註
		公司名稱	關係							
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1	\$ 18,435,466	\$ 350,000	\$ 350,000	\$ -	0.95	\$ 18,435,466	註2
0	大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	註1	18,435,466	59,760	59,760	-	0.16	18,435,466	註2
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	註1	18,435,466	92,572	92,386	92,386	0.25	18,435,466	註2及3

註1：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註2：對單一企業背書保證之限額以股東權益淨值之百分之五十為限，如因業務關係從事背書保證者則不超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨孰高者）。

註3：本公司持有之世友投資股份有限公司有價證券中，8,999 仟股提供世平興業股份有限公司作為進貨保證，帳面價值\$92,386。

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		與有價證券 發行人之關係	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	629,000	\$ 11,387,126	100.00	\$ 18.11	註1
大聯大投資控股股份有限公司	股票	詮鼎科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	253,822	3,543,326	100.00	13.96	註1
大聯大投資控股股份有限公司	股票	品佳股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	230,000	3,294,568	100.00	14.32	註1
大聯大投資控股股份有限公司	股票	富威科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	85,000	1,939,282	100.00	22.82	註1
大聯大投資控股股份有限公司	股票	凱悌股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	60,000	936,613	100.00	15.34	註1
大聯大投資控股股份有限公司	股票	大聯大電子股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,780	48,854	100.00	12.92	註1
大聯大投資控股股份有限公司	股票	WPG Korea Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	769	170,737	100.00	222.02	註1
大聯大投資控股股份有限公司	股票	WPG International (CI) Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	92,016	2,131,185	100.00	23.16	註1
大聯大投資控股股份有限公司	股票	友尚股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	416,169	12,749,365	100.00	18.65	註1
大聯大投資控股股份有限公司	股票	世友投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	34,200	351,107	100.00	10.27	註1及2
大聯大投資控股股份有限公司	股票	大傳企業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	157,932	2,228,376	100.00	10.25	註1
大聯大投資控股股份有限公司	股票	能率壹創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	4,000	40,000	8.00	9.85	註1

註1：因無公開市價，故以每股淨值填寫。

註2：截至民國101年6月30日，本公司持有之世友投資股份有限公司有價證券中，8,999仟股提供世平興業股份有限公司作為進貨付款保證。

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		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額(註2)	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	WPG International (CI) Limited	註1	WPG Interational (CI) Limited	不適用	57,016,236	\$ 1,190,224	35,000,000	\$ 940,961 (註2)	-	\$ -	\$ -	\$ -	92,016,236	\$ 2,131,185
大聯大投資控股股份有限公司	大傳企業股份有限公司	註1	大傳企業股份有限公司	不適用	-	-	157,932,068	2,228,376 (註3)	-	-	-	-	157,932,068	2,228,376

註1：帳列採權益法之長期股權投資。

註2：取得成本\$1,027,380，並包含本期認列之投資損失及累積換算調整數等計\$86,419。

註3：取得成本\$2,335,420，並包含本期認列之投資收益等計\$107,044。

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、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔應收(付)票據、帳款
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	勞務收入	\$ 119,052	43.00	註	註	註	\$ 15,111	29.00

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：

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	\$ 15,111	16.58	\$ -	-	\$ 15,111	\$ -
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	其他應收款	2,213,331	不適用	-	-	2,150,492	-
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	子公司	應收帳款	5,200	9.55	-	-	5,200	-
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	子公司	其他應收款	652,733	不適用	-	-	615,729	-
大聯大投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	1,665	12.20	-	-	1,665	-
大聯大投資控股股份有限公司	富威科技股份有限公司	子公司	其他應收款	273,007	不適用	-	-	271,957	-
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	子公司	應收帳款	3,082	15.66	-	-	3,082	-
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	子公司	其他應收款	482,005	不適用	-	-	466,854	-
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	子公司	應收帳款	25,131	5.73	-	-	25,131	-
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	子公司	其他應收款	1,147,534	不適用	-	-	1,127,798	-
大聯大投資控股股份有限公司	大傳企業股份有限公司	子公司	其他應收款	186,834	不適用	-	-	186,834	-

九、從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

除世平興業股份有限公司、World Peace International (South Asia) Pte Ltd、WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.、世平國際(香港)有限公司、WPG C&C Limited、基通有限公司、龍臨實業股份有限公司、WPG Americas Inc.、詮鼎科技股份有限公司、振遠科技股份有限公司、昱博科技股份有限公司、富威科技股份有限公司、富威國際股份有限公司、凱悌股份有限公司、光勤股份有限公司、友尚股份有限公司、建智股份有限公司、建智(香港)有限公司、Suntop Investment Ltd.、Giatek Corp. Ltd.、Yosun Hong Kong Corp. Ltd.、Yosun Singapore Pte Ltd、品佳股份有限公司、品佳電子有限公司、品佳國際股份有限公司及大傳企業股份有限公司等之相關資訊係同期間經會計師查核之財務報表揭露外，餘依各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表揭露。另，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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	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	台灣	電子零件代理經銷	新台幣	\$9,041,829	新台幣	\$9,041,829	629,000,000	100.00	新台幣	\$11,387,126	新台幣	\$1,035,253	新台幣	\$1,035,253	註4
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	新台幣	3,563,464	新台幣	3,563,464	253,822,467	100.00	新台幣	3,543,326	新台幣	235,232	新台幣	235,232	註4
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	新台幣	2,758,458	新台幣	2,758,458	230,000,000	100.00	新台幣	3,294,568	新台幣	262,949	新台幣	262,949	註4
大聯大投資控股股份有限公司	富威科技股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	新台幣	1,820,882	新台幣	1,820,882	85,000,000	100.00	新台幣	1,939,282	新台幣	196,819	新台幣	196,819	註4
大聯大投資控股股份有限公司	凱悌股份有限公司	台灣	電子材料設備零件代理經銷	新台幣	318,473	新台幣	318,473	60,000,000	100.00	新台幣	936,613	新台幣	111,107	新台幣	110,924	註4
大聯大投資控股股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	新台幣	14,735	新台幣	14,735	3,780,000	100.00	新台幣	48,854	新台幣	7,153	新台幣	7,153	註4
大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	南韓	電子零件代理經銷	新台幣	125,566	新台幣	125,566	769,164	100.00	新台幣	170,737	新台幣	8,524	新台幣	8,524	註4
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International (CI) Limited	開曼群島	控股公司	新台幣	2,810,338	新台幣	1,782,958	92,016,236	100.00	新台幣	2,131,185	新台幣	(76,054)	新台幣	(76,054)	註4
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	新台幣	12,939,060	新台幣	12,939,060	416,169,249	100.00	新台幣	12,749,365	新台幣	396,045	新台幣	390,022	註4
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	新台幣	344,997	新台幣	344,997	34,200,000	100.00	新台幣	351,107	新台幣	7,056	新台幣	7,056	註4
大聯大投資控股股份有限公司	大傳企業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	新台幣	2,335,420	新台幣	-	157,932,068	100.00	新台幣	2,228,376	新台幣	(196,606)	新台幣	55,266	註4

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	英屬維京群島	控股公司	新台幣	\$2,833,198	新台幣	\$2,833,198	85,169,066	100.00	新台幣	\$7,219,289	新台幣	\$ 661,921	新台幣	\$ -	註2及註5
世平興業股份有限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	英屬維京群島	控股公司	新台幣	1,132,162	新台幣	1,132,162	34,196,393	100.00	新台幣	2,307,863	新台幣	27,801	新台幣	-	註2及註5
世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	新台幣	364,290	新台幣	364,290	20,020,000	100.00	新台幣	458,539	新台幣	66,288	新台幣	-	註2及註5
世平興業股份有限公司	荃寶科技股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	新台幣	116,650	新台幣	116,650	14,820,382	39.00	新台幣	200,322	新台幣	25,428	新台幣	-	註2及註3
龍臨實業股份有限公司	Longview Technology GC Limited	英屬維京群島	控股公司	新台幣	335,328	新台幣	-	11,300,000	100.00	新台幣	337,442	新台幣	(200)	新台幣	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	新台幣	1,515,256	新台幣	1,515,256	191,790,352	100.00	新台幣	2,025,663	新台幣	111,443	新台幣	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	新台幣	280,312	新台幣	280,312	52,005,510	100.00	新台幣	648,436	新台幣	33,689	新台幣	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	新台幣	479,112	新台幣	479,112	38,470,846	100.00	新台幣	401,345	新台幣	15,550	新台幣	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	AITG Holding Corp.	模里西斯	國際投資事宜	美元	2,702	美元	2,702	2,701,790	100.00	新台幣	83,874	新台幣	(3,539)	新台幣	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co., Ltd.	英屬維京群島	國際投資事宜	美元	4,703	美元	4,703	4,703,107	100.00	新台幣	186,023	新台幣	4,831	新台幣	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	匯宏科技股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	新台幣	40,000	新台幣	40,000	4,000,000	100.00	新台幣	12,301	新台幣	(5,656)	新台幣	-	註2及註5
匯宏科技股份有限公司	Advance Digital Communication Co., Ltd.	美國	電子零件等進出口業務	美元	11	美元	11	75,000	100.00	美元	11	新台幣	-	新台幣	-	註2及註5

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	英屬維京群島	國際投資事宜	美元	\$ 2,970	美元	\$ 2,970	2,970,000	100.00	新台幣	\$ 105,389	新台幣	\$ 326	新台幣	\$ -	註2及註5
振遠科技股份有限公司	佳瑞國際有限公司	薩摩亞	國際投資事宜	美元	250	美元	250	250,000	100.00	新台幣	11,906	新台幣	112	新台幣	-	註2及註5
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	英屬維京群島	國際投資事宜	美元	22,000	美元	22,000	22,000,000	100.00	新台幣	2,314,540	新台幣	138,865	新台幣	-	註2及註5
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	英屬維京群島	國際投資事宜	美元	740	美元	740	765,000	100.00	新台幣	30,599	新台幣	21	新台幣	-	註2及註5
品佳股份有限公司	恒凱電子股份有限公司	台灣	電腦軟硬體及電子產品之經銷	新台幣	10,000	新台幣	10,000	1,000,000	100.00	新台幣	10,797	新台幣	207	新台幣	-	註2及註5
品佳股份有限公司	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	新加坡	電腦軟硬體及電子產品之經銷	美元	3,500	美元	-	3,500,000	100.00	新台幣	104,580	新台幣	-	新台幣	-	註2及註5
凱梯股份有限公司	光勤股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	新台幣	343,959	新台幣	343,959	28,000,000	100.00	新台幣	684,496	新台幣	110,173	新台幣	-	註2及註5
凱梯股份有限公司	凱梯企業(薩摩亞)有限公司	薩摩亞	國際投資事宜	美元	1,000	美元	1,000	1,000,000	100.00	新台幣	4,666	新台幣	(132)	新台幣	-	註2及註5
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	香港	電子零件買賣	新台幣	284,899	新台幣	284,899	63,000,000	100.00	新台幣	889,904	新台幣	107,009	新台幣	-	註2及註5
富威科技股份有限公司	瀚元科技股份有限公司	台灣	電子零件買賣	新台幣	401,247	新台幣	401,247	24,300,000	100.00	新台幣	384,627	新台幣	36,614	新台幣	-	註2及註5
瀚元科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	香港	電子零件買賣	新台幣	1,092	新台幣	1,092	25,000	100.00	新台幣	8,435	新台幣	(29)	新台幣	-	註2及註5
瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	新加坡	電子零件買賣	新台幣	1,988	新台幣	1,988	10,000	100.00	新台幣	175,822	新台幣	10,572	新台幣	-	註2及註5

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
友尚股份有限公司	Suntop Investments Ltd.	開曼群島	一般投資業務	新台幣	\$1,812,188	新台幣	\$1,812,188	50,700,000	100.00	新台幣	\$3,481,574	新台幣	\$ 62,582	新台幣	\$ -	註2及註5
友尚股份有限公司	建智股份有限公司	台灣	事務性機器設備及電子零組件買賣	新台幣	1,616,722	新台幣	1,616,722	94,828,100	100.00	新台幣	1,621,380	新台幣	199,670	新台幣	-	註2及註5
友尚股份有限公司	尚泰投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	新台幣	70,000	新台幣	70,000	26,000,000	100.00	新台幣	313,444	新台幣	34,040	新台幣	-	註2及註5
友尚股份有限公司	友尚綠能股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	新台幣	45,000	新台幣	45,000	4,500,000	45.00	新台幣	36,709	新台幣	(5,733)	新台幣	-	註2及註3
友尚股份有限公司	日本友尚株式會社	日本	電子零組件買賣	新台幣	14,728	新台幣	14,728	5,000	50.00	新台幣	11,480	新台幣	(3,189)	新台幣	-	註2及註3
友尚股份有限公司	力矩企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	新台幣	188,261	新台幣	188,261	13,049,456	28.37	新台幣	173,107	新台幣	(21,480)	新台幣	-	註2及註3
友尚股份有限公司	寰宇電控股份有限公司	台灣	機械批發業	新台幣	19,920	新台幣	-	1,660,000	25.74	新台幣	19,103	新台幣	(3,173)	新台幣	-	註2及註3
尚泰投資股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台灣	事務性機器設備及	新台幣	11,520	新台幣	11,520	1,080,000	20.00	新台幣	29,584	新台幣	28,163	新台幣	-	註2及註3
尚泰投資股份有限公司	佳營電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	新台幣	149,992	新台幣	149,992	24,551,450	32.22	新台幣	227,841	新台幣	(4,426)	新台幣	-	註2及註3
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	新台幣	83,494	新台幣	83,494	19,500,000	100.00	新台幣	266,249	新台幣	27,800	新台幣	-	註2及註5
建智股份有限公司	天龍國際股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	新台幣	14,800	新台幣	14,800	12,495	100.00	新台幣	12,487	新台幣	(51)	新台幣	-	註2及註5
世友投資股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台灣	事務性機器設備及電子零組件買賣	新台幣	11,520	新台幣	11,520	1,080,000	20.00	新台幣	29,584	新台幣	28,163	新台幣	-	註2及註3

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
世友投資股份有限公司	初芝科技股份有限公司	台灣	電子器材零件買賣業務	新台幣	\$ 7,260	新台幣	\$ 7,260	600,000	30.00	新台幣	\$ 3,959	新台幣	(\$ 2,281)	新台幣	\$ -	註2及註3
大傳企業股份有限公司	Teco Enterprise Holding (B. V. I.) Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	新台幣	436,280	新台幣	436,280	12,610,000	100.00	新台幣	658,805	新台幣	(39,696)	新台幣	-	註2及註5
Teco Enterprise Holding (B. V. I.) Co., Ltd.	大傳電子股份有限公司	香港	半導體產品等之進出口經銷業務	美元	12,600	美元	12,600	98,280,000	100.00	新台幣	658,711	新台幣	(39,696)	新台幣	-	註2及註5
大傳電子股份有限公司	大傳電子(寧波)有限公司	中國大陸	電子元件及產品等國際貿易業務	美元	3,920	美元	3,920	註6	100.00	新台幣	100,458	新台幣	(17,256)	新台幣	-	註2及註5
大傳電子股份有限公司	大傳株式會社	日本	貿易與零售業務	新台幣	-	新台幣	27,341	-	-	新台幣	-	新台幣	(2,615)	新台幣	-	註2、註5及註7

註 1：本期認列之投資(損)益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：子公司採權益法評價之被投資公司。

註 4：係本公司之子公司。

註 5：係本公司之間接子公司。

註 6：該轉投資公司性質為有限公司。

註 7：該公司於民國 101 年 2 月份處分。

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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額	備註
											名稱	價值			
1	基通有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	\$ 881,460	\$ 881,460	0.9%-1.0%	短期資金融通	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	\$ 968,381	\$ 968,381	(實際撥貸金額\$881,460)註2
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	328,680	239,040	1.57%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	239,040	3,962,058	(實際撥貸金額\$77,688)註3
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	World Peace International Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	597,600	298,800	1.57%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	298,800	3,962,058	(實際撥貸金額\$253,980)註3
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	986,040	747,000	2.28%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	747,000	3,962,058	(實際撥貸金額\$313,740)註3及註7
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	其他應收款-關係人	59,760	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	3,962,058	3,962,058	(實際撥貸金額\$0)註3
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	其他應收款-關係人	59,760	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	3,962,058	3,962,058	(實際撥貸金額\$0)註3
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	Da & Da Electronics Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	149,400	149,400	1.57%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	149,400	3,962,058	(實際撥貸金額\$59,760)註3
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	Yosun Singapore Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	298,800	298,800	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	298,800	3,962,058	(實際撥貸金額\$0)註3

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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額	備註
											名稱	價值			
3	World Peace International Pte Ltd	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	\$ 149,400	\$ 89,640	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	\$ 89,640	\$ 1,998,763	(實際撥貸金額\$0)註3
3	World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	149,400	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,998,763	1,998,763	(實際撥貸金額\$0)註3及註7
3	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	149,400	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,998,763	1,998,763	(實際撥貸金額\$0)註3
3	World Peace International Pte Ltd	Da & Da Electronics Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	149,400	89,640	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	89,640	1,998,763	(實際撥貸金額\$0)註3
3	World Peace International Pte Ltd	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	其他應收款-關係人	14,940	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	399,765	399,765	(實際撥貸金額\$0)註3
3	World Peace International Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) SDN BHD	其他應收款-關係人	29,880	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,998,763	1,998,763	(實際撥貸金額\$0)註3
3	World Peace International Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	其他應收款-關係人	59,760	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,998,763	1,998,763	(實際撥貸金額\$0)註3
4	世平偉業貿易(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	137,269	137,269	3.00%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	146,412	146,412	(實際撥貸金額\$137,269)註11
5	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	328,680	328,680	1.00%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,681,885	1,681,885	(實際撥貸金額\$328,680)註12
6	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平興業股份有限公司	其他應收款-關係人	11,952	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	2,887,065	7,217,663	(實際撥貸金額\$0)註11
6	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	83,664	83,664	1.00%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	7,217,663	7,217,663	(實際撥貸金額\$83,664)註11

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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
											名稱	價值			
7	World Peace International (BVI) Ltd.	世平興業股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 58,266	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	\$ 922,396	\$ 2,305,989	(實際撥貸金額\$0)註11
8	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	World Peace International Pte Ltd	其他應收款-關係人	14,940	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	373,739	373,739	(實際撥貸金額\$0)註3
8	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	其他應收款-關係人	14,940	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	373,739	373,739	(實際撥貸金額\$0)註3
8	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	其他應收款-關係人	14,940	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	373,739	373,739	(實際撥貸金額\$0)註3
9	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	14,940	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	61,164	61,164	(實際撥貸金額\$0)註3
10	世平國際(中國)有限公司	World Peace International Pte Ltd	其他應收款-關係人	29,880	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	500,699	500,699	(實際撥貸金額\$0)註3
10	世平國際(中國)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	29,880	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	500,699	500,699	(實際撥貸金額\$0)註3
11	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	其他應收款-關係人	1,494	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	20,438	20,438	(實際撥貸金額\$0)註3
12	世平國際(香港)有限公司	全潤電子有限公司	其他應收款-關係人	59,760	29,880	1.65%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	6,254,571	6,254,571	(實際撥貸金額\$14,940)註11

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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
											名稱	價值			
12	世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	\$ 537,840	\$ 537,840	1.45%	短期資金融通	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	\$ 6,254,571	\$ 6,254,571	(實際撥貸金額\$358,560)註11
12	世平國際(香港)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	179,280	179,280	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	6,254,571	6,254,571	(實際撥貸金額\$0)註11
13	世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	其他應收款-關係人	200,000	200,000	1.50%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,138,850	4,555,400	(實際撥貸金額\$120,000)註9
14	富威科技股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	200,000	200,000	1.90%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	775,713	775,713	(實際撥貸金額\$200,000)註4
14	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	其他應收款-關係人	298,800	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	775,713	775,713	(實際撥貸金額\$0)註4
15	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	119,520	89,640	2.08%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	134,718	134,718	(實際撥貸金額\$14,940)註4
16	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	100,000	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	162,109	259,374	(實際撥貸金額\$0)註6
16	昱博科技股份有限公司	匯宏科技股份有限公司	其他應收款-關係人	40,000	25,000	1.47%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	162,109	259,374	(實際撥貸金額\$25,000)註6
17	恆伸股份有限公司	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	90,000	90,000	1.28%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	\$ -	100,336	160,538	(實際撥貸金額\$90,000)註6
17	恆伸股份有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	59,760	59,760	2.50%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	100,336	160,538	(實際撥貸金額\$59,760)註6
18	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	360,000	140,000	1.56%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	885,832	1,417,330	(實際撥貸金額\$140,000)註6

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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額	備註
											名稱	價值			
18	詮鼎科技股份有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	\$ 179,280	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	-	無	-	\$ 885,832	\$ 1,417,330	(實際撥貸金額\$0)註6及註7
18	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	其他應收款-關係人	478,080	478,080	1.33%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	885,832	1,417,330	(實際撥貸金額\$239,040)註6
19	AIT Japan, Inc.	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	29,880	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	37,476	59,961	(實際撥貸金額\$0)註6
20	品佳股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	59,760	59,760	2.50%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,317,827	1,317,827	(實際撥貸金額\$59,760)註5
20	品佳股份有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	89,640	89,640	2.50%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,317,827	1,317,827	(實際撥貸金額\$89,640)註5
21	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	298,800	298,800	1.10%	短期資金融通	-	營運週轉	\$ -	無	-	925,816	2,314,540	(實際撥貸金額\$283,860)註11
21	品佳國際股份有限公司	品佳電子有限公司	其他應收款-關係人	298,800	298,800	1.50%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	2,314,540	2,314,540	(實際撥貸金額\$283,860)註11
22	尚匯科技有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	262,944	262,944	0.90%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	270,766	270,766	(實際撥貸金額\$262,944)註8
23	宏慧國際貿易(上海)有限公司	友尚電子(上海)有限公司	其他應收款-關係人	55,876	55,876	3.50%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	78,345	78,345	(實際撥貸金額\$55,876)註8
24	友尚股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	850,000	850,000	1.75%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,552,297	3,104,594	(實際撥貸金額\$850,000)註10
25	Apache Korea Corp.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	59,760	59,760	2.50%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	73,084	73,084	(實際撥貸金額\$59,760)註1

- 註 1：資金貸與總金額及個別貸與金額不得超過公司淨值之 100%。
- 註 2：(1)資金貸與總金額不得超過公司淨值之 150%。
(2)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(3)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份 100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值 150%；不符上述規定者不得超過公司淨值之 40%。
- 註 3：(1)貸與持有未達 100%股權之公司，其個別限額採固定限額，累積總限額不得超過貸出公司淨值 40%。
(2)貸與持有達 100%股權之公司，其個別限額採固定限額，累積總限額不得超過貸出公司淨值 200%。
合計兩者之累計短期資金融通限額不得超過貸出公司淨值 200%。
- 註 4：(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與之金額不得超過公司淨值 40%為限。
(3)資金貸與總金額不得超過公司淨值之 40%。
- 註 5：(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之 40%。
(3)資金貸與總金額不得超過公司淨值之 40%。
(4)公司直接或間接持有表決權 100%之海外子公司，對於最終母公司直接或間接持有表決權 100%之國外公司，因融通資金必要者，不受(2)之限制。
- 註 6：(1)因與貸出資金公司有業務往來者，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度業務往來總金額。所稱業務往來金額指雙方間進貨與銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與之金額不得超過公司淨值 25%。
(3)公司直接或間接持有表決權 100%之海外子公司對於最終母公司直接或間接持有表決權 100%之國外公司，因融通資金必要者，不受(2)之限制。
(4)資金貸與之總限額不得超過公司淨值 40%。
- 註 7：本公司及子、孫公司等對 WPG Americas Inc. 直、間接貸款及銀行之背書保證金額不得超過 USD36,500 仟元。
- 註 8：(1)資金貸與他人總額不得超過公司淨值之 100%。
(2)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(3)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份 100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值 100%；不符前項規定者不得超過公司淨值之 10%。
- 註 9：(1)資金貸與總金額不得超過公司淨值之 40%。
(2)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來總金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(3)有短期融通金必要之公司，個別貸與之金額不得超過公司淨值之 10%。
- 註 10：資金貸與之總額不得超過公司淨值 40%。個別限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與之金額以不超過公司淨值 20%為限。
- 註 11：(1)資金貸與總金額不得超過公司淨值之 100%。
(2)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(3)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份 100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值 100%；不符上述規定者不得超過公司淨值之 40%。
- 註 12：(1)資金貸與總金額不得超過公司淨值之 500%。
(2)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(3)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份 100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值 500%；不符上述規定者不得超過公司淨值之 40%。

三、為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	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	備註
		公司名稱	關係							
1	世平興業股份有限公司	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	註1	\$ 5,694,250	\$ 657,360	\$ 657,360	\$ -	5.77	\$ 9,110,799	註20
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	註1	5,694,250	38,500	38,500	-	0.34	9,110,799	註20
1	世平興業股份有限公司	TEKSEL WPG Limited	註1	5,694,250	67,230	67,230	-	0.59	9,110,799	註20
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	註1	5,694,250	424,117	424,117	-	3.72	9,110,799	註20
2	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	註1	1,551,426	465,000	300,000	-	15.47	1,551,426	註7及註8
3	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	註1	1,417,330	250,000	200,000	-	5.64	1,771,663	註9及註10
4	振遠科技股份有限公司	詮鼎電子有限公司	註1	810,265	38,530	38,530	-	1.90	1,012,832	註16及註17
4	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註1	810,265	200,000	200,000	-	9.87	1,012,832	註16及註17
5	凱悌股份有限公司	威強電子零部件(上海)有限公司	註1	460,250	14,940	-	-	-	460,250	註11及註12
6	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	註1	2,635,654	1,553,760	1,553,760	-	47.16	3,294,568	註5及註6
6	品佳股份有限公司	Da & Da Electronics Pte. Ltd.	註3	2,635,654	59,760	59,760	-	1.81	3,294,568	註5及註6
7	World Peace International Pte Ltd	世平國際(中國)有限公司	註1	4,367,739	218,124	218,124	-	9.99	4,367,739	註13
7	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	4,367,739	1,889,910	1,852,560	-	84.83	4,367,739	註13
7	World Peace International Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	註1	4,367,739	230,076	230,076	-	10.54	4,367,739	註13
7	World Peace International Pte Ltd	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	註1	4,367,739	29,880	29,880	-	1.37	4,367,739	註13
7	World Peace International Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) SDN BHD	註1	4,367,739	1,240	-	-	-	4,367,739	註13
7	World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	註3	4,367,739	225,594	209,160	-	9.58	4,367,739	註13註及19

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		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	備註
		公司名稱	關係							
8	世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	註1	\$ 3,127,271	\$ 282,060	\$ 188,040	\$ -	3.01	\$ 5,003,645	註14及15
8	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	註3	3,127,271	78,883	68,724	-	1.10	5,003,645	註14及15
9	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	註2	7,761,486	810,828	403,380	-	5.20	15,522,972	註4
9	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	註2	7,761,486	542,320	458,656	-	5.91	15,522,972	註4
9	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	註1	7,761,486	1,275,200	1,275,200	-	16.43	15,522,972	註4
9	友尚股份有限公司	Giatek Corp. Ltd.	註2	7,761,486	1,128,364	1,020,796	-	13.15	15,522,972	註4
9	友尚股份有限公司	尚匯科技有限公司	註2	7,761,486	228,820	228,820	-	2.95	15,522,972	註4
10	建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	註1	1,325,960	567,720	209,160	-	15.77	2,651,920	註4
11	大傳企業股份有限公司	大傳電子股份有限公司	註2	809,429	551,520	493,020	-	30.45	809,429	註18

註 1：表母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、間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：聯屬公司。

註 4：對單一企業之背書保證限額不得起公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報告淨值之百分之百；背書保證總額不得超過公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報告淨值之百分之二百。

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最近期經會計師簽證或核閱之財務報告淨值之百分之八十，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與品佳股份有限公司進貨或銷貨金額(孰高)。

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：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八十，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與富威科技股份有限公司進貨或銷貨金額(孰高)。

註 8：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八十。

註 9：對單一企業之背書保證總額不得超過詮鼎科技股份有限公司淨值之百分之四十。

註 10：累積背書保證總額不得超過詮鼎科技股份有限公司股權淨值之百分之五十。

註 11：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五十，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與凱悌股份有限公司進貨或銷貨金額(孰高)。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五十。

註 12：凱悌股份有限公司直接或間接持有表決權達百分之九十以上未達百分之百之子公司間，背書保證金額不得超過凱悌股份有限公司淨值之百分之十。

註 13：對單一企業之背書保證之限額及最高限額不得超過 World Peace International Pte Ltd 股權淨值之百分之兩百。

註 14：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，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與世平國際(香港)有限公司進貨或銷貨金額(孰高)。

註 15：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。

註 16：對單一企業之背書保證總額不得超過振遠科技股份有限公司淨值之百分之四十。

註 17：累積背書保證總額不得超過振遠科技股份有限公司股權淨值百分之五十。

註 18：對單一企業之背書保證總額及累積背書保證總額不得超過大傳企業股份有限公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值百分之五十。

註 19：本公司及子、孫公司等對 WPG Americas Inc. 直、間接貸款及銀行之背書保證金額不得超過 USD36,500 仟元。

註 20：對單一企業之背書保證不得超過世平興業股份有限公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報告淨值之百分之五十；背書保證總額不得超過世平興業股份有限公司淨值之百分之八十，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與世平興業股份有限公司進貨或銷貨金額(孰高)。

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		與有價證券發行人之關係	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	85,169	\$ 7,219,289	100.00	\$ 84.75	
世平興業股份有限公司	股票	World Peace International (BVI) Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	34,196	\$ 2,307,863	100.00	\$ 65.02	
世平興業股份有限公司	股票	龍臨實業股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	20,020	\$ 458,539	100.00	\$ 22.87	
世平興業股份有限公司	股票	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	採權益法之長期股權投資	14,820	\$ 200,322	39.00	\$ 13.52	
世平興業股份有限公司	股票	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	14,405	\$ 184,378	16.29	\$ 12.80	
世平興業股份有限公司	股票	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	-	\$ 11,756	-	\$ -	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	股票	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	\$ 6,264,207	100.00	\$ 1.55	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	股票	基通有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	500,000	\$ 645,582	100.00	\$ 1.29	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	股票	世平偉業貿易(深圳)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 146,402	100.00	註2	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	股票	TEKSEL WPG Limited...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資	-	\$ 76,926	-	\$ -	
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	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 113,566	100.00	註2	
世平國際(香港)有限公司	股票	WPG C&C Limited	間接子公司	採權益法之長期股權投資	6,500	\$ 277,311	100.00	\$ 42.66	
世平國際(香港)有限公司	股票	全潤電子有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	1,362	\$ 170,470	100.00	\$ 125.19	
世平國際(香港)有限公司	股票	WPG Americas Inc.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	4,000	\$ 1,342	2.67	\$ 0.35	
全潤電子有限公司	股票	上海全潤電子國際貿易有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 30,567	100.00	註2	
World Peace International (BVI) Ltd.	股票	Prime Future Technology Limited	間接子公司	採權益法之長期股權投資	36,448	\$ 2,272,267	100.00	\$ 62.34	
Prime Future Technology Limited	股票	World Peace International Pte Ltd	間接子公司	採權益法之長期股權投資	248,633	\$ 2,268,264	100.00	\$ 9.12	

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 Pte Ltd	股票	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	間接子公司	採權益法之長期股權投資	34,315	\$ 1,986,668	100.00	\$ 57.90	
World Peace International Pte Ltd	股票	世平國際(中國)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	12,800	\$ 250,346	100.00	\$ 19.56	
World Peace International Pte Ltd	股票	WPG Americas Inc. …等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 173,486	-	\$ -	註4
Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd	股票	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	間接子公司	採權益法之長期股權投資	48,420	\$ 235,995	100.00	\$ 4.87	
Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd	股票	WPG C&C (Malaysia) SDN BHD…等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 5,876	-	\$ -	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	股票	World Peace International (India) Pvt., Ltd. …等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 11,693	-	\$ -	
龍臨實業股份有限公司	股票	Longview Technology GC Limited	間接子公司	採權益法之長期股權投資	11,300	\$ 337,442	100.00	\$ 29.86	
Longview Technology GC Limited	股票	隆昕國際(香港)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	780,000	\$ 336,375	100.00	\$ 0.40	
世友投資股份有限公司	股票	宇量科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,080	\$ 29,584	20.00	\$ 27.39	
世友投資股份有限公司	股票 …等	初芝科技股份有限公司…等	採權益法評價之被投資公司…等	公平價值變動列入損益之金融資產-流動…等	-	\$ 177,438	-	\$ -	
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	\$ 2,314,540	100.00	\$ 105.21	
品佳股份有限公司	股票	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	3,500	\$ 104,580	100.00	\$ 29.88	
品佳股份有限公司	股票	新世紀光電股份有限公司…等	無	以成本衡量之金融資產-非流動…等	-	\$ 79,378	-	\$ -	
品佳股份有限公司	股票	恒凱電子股份有限公司…等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 41,396	-	\$ -	註3
品佳國際股份有限公司	股票	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	\$ 1,660,141	100.00	\$ 16.60	
品佳國際股份有限公司	股票	Silicon Electronics Company of Japan…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資 …等	-	\$ 71,712	-	\$ -	
品佳電子有限公司	股票	Dstar Electronic Company Limited	間接子公司	採權益法之長期股權投資	6,000	\$ 23,074	100.00	\$ 3.85	

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)	
Win-Win Systems Ltd.	股票	Silicon Electronics Company Pte. Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	180	\$ 6,810	10.00	\$ 37.83	
富威科技股份有限公司	股票	富威國際股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	63,000	\$ 889,904	100.00	\$ 14.13	
富威科技股份有限公司	股票	瀚元科技股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	24,300	\$ 384,627	100.00	\$ 13.86	
富威科技股份有限公司	股票	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...等	-	\$ 69,593	-	\$ -	
瀚元科技股份有限公司	股票	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	10	\$ 175,822	100.00	\$ 17,582.22	
瀚元科技股份有限公司	股票	MEC Technology Co., Limited...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 24,576	-	\$ -	
凱悌股份有限公司	股票	光勤股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	28,000	\$ 684,496	100.00	\$ 17.58	
凱悌股份有限公司	股票	凱悌企業(薩摩亞)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	\$ 4,666	100.00	\$ 4.67	
詮鼎科技股份有限公司	股票	振遠科技股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	191,790	\$ 2,025,664	100.00	\$ 10.56	
詮鼎科技股份有限公司	股票	昱博科技股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	52,006	\$ 648,436	100.00	\$ 12.47	
詮鼎科技股份有限公司	股票	恆伸股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	38,471	\$ 401,345	100.00	\$ 10.43	
詮鼎科技股份有限公司	股票	Fame Hall International Co., Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	4,703	\$ 186,023	100.00	\$ 39.55	
詮鼎科技股份有限公司	股票	AITG Holding Corp.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	2,702	\$ 83,873	100.00	\$ 31.04	
詮鼎科技股份有限公司	股票	匯宏科技股份有限公司...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 59,593	-	\$ -	
匯宏科技股份有限公司	股票	Advance Digital Communication Co., Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	75	USD 11仟元	100.00	USD 0.14	
振遠科技股份有限公司	股票	Frontek International Limited	間接子公司	採權益法之長期股權投資	2,970	\$ 105,389	100.00	\$ 35.48	
振遠科技股份有限公司	股票	佳瑞國際有限公司...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 16,475	-	\$ -	
Fame Hall International Co., Ltd.	股票	AIT Japan, Inc.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	6	\$ 149,908	100.00	\$ 24,979	

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)	
Fame Hall International Co., Ltd.	股票	詮鼎國際有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	10,819	\$ 32,898	100.00	\$ 3.04	
AITG Holding Corp.	股票	振鼎國際貿易(深圳)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 41,354	100.00	註2	
Frontek International Limited	股票	詮鼎電子有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	22,800	\$ 96,004	100.00	\$ 4.18	
WPG International (CI) Limited	股票	WPG International (Hong Kong) Limited	間接子公司	採權益法之長期股權投資	406,877	\$ 1,952,807	100.00	\$ 4.80	
WPG International (CI) Limited	股票	WPG Americas Inc.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	140,000	\$ 44,641	93.27	\$ 0.35	註4
WPG International (CI) Limited	股票	Da & Da Electronics Pte. Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	6,656	\$ 129,649	100.00	\$ 19.48	
WPG International (Hong Kong) Limited	股票	大聯大電子(香港)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	31,640	\$ 142,916	100.00	\$ 4.52	
WPG International (Hong Kong) Limited	股票	大聯大商貿有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 1,601,000	100.00	註2	
WPG International (Hong Kong) Limited	股票	大聯大商貿(深圳)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 178,025	100.00	註2	
WPG International (Hong Kong) Limited	股票	蘇州新寧物流有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 24,292	29.40	註2	
Da & Da Electronics Pte. Ltd.	股票	WPG Malaysia SDN BHD...等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 79,720	-	\$ -	
友尚股份有限公司	股票	Suntop Investments Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	50,700	\$ 3,481,574	100.00	\$ 68.67	
友尚股份有限公司	股票	建智股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	94,828	\$ 1,621,380	100.00	\$ 13.98	
友尚股份有限公司	股票	尚泰投資股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	26,000	\$ 313,444	100.00	\$ 12.06	
友尚股份有限公司	股票	力垣企業股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,049	\$ 173,107	28.37	\$ 13.27	
友尚股份有限公司	股票	友尚綠能股份有限公司...等	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	-	\$ 81,201	-	\$ -	
Suntop Investments Ltd.	股票	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	295,270	USD105,667仟元	100.00	USD 0.24	
Suntop Investments Ltd.	股票	Yosun Singapore Pte Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	20,600	USD 10,741仟元	100.00	USD 0.36	

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)	
尚泰投資股份有限公司	股票	佳營電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	24,551	\$ 227,841	32.22	\$ 9.85	
尚泰投資股份有限公司	股票	宇量科技股份有限公司…等	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	-	\$ 55,562	-	\$ -	
Yosun Singapore Pte Ltd.	股票	Yosun Industrial (Malaysia) Sdn Bhd…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	USD 531仟元	-	\$ -	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	股票	友尚電子(上海)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	USD 10,301仟元	100.00	註2	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	股票	Giatek Corp. Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	39,000	USD 35,924仟元	100.00	USD 0.92	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	股票	友尚華南科技(深圳)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	USD 5,351仟元	100.00	註2	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	股票	尚匯科技有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	8,000	USD10,030仟元	100.00	USD 1.25	
建智股份有限公司	股票	建智(香港)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	19,500	\$ 266,249	100.00	\$ 13.65	
建智股份有限公司	股票	天龍國際股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	12	\$ 12,487	100.00	\$ 999.33	
建智(香港)有限公司	股票	宏慧國際貿易(上海)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	USD 2,622仟元	100.00	註2	
天龍國際股份有限公司	基金	台新真吉利基金	無	備供出售金融資產-流動	941	\$ 10,138	-	\$ 10.77	
大傳企業股份有限公司	股票	台灣華傑股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,050	\$ 10,500	3.58	\$ 10.00	
大傳企業股份有限公司	股票	Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	12,610	\$ 658,805	100.00	\$ 52.24	
Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	股票	大傳電子股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	98,280	\$ 658,711	100.00	\$ 6.70	
大傳電子股份有限公司	股票	大傳電子(寧波)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 100,458	100.00	註2	

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：持有勝創科技股份有限公司之有價證券中，質押為進貨之擔保品者為 1,850 仟股；持有勝創科技股份有限公司之有價證券中，質押為進貨之擔保品者為 1,133 仟股。

註 4：本公司透過 WPG International (CI) Limited、WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd. 及 World Peace International (BVI) Ltd. 間接持股 WPG America Inc. 100%。

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
富威科技股份有限公司	基金	元大萬泰貨幣市場基金	交易目的金融資產	合作金庫	無	-	\$ -	13,683	\$ 200,000	13,683	\$ 200,142	\$ 200,000	142	-	\$ -
"	"	台新真吉利貨幣市場基金	"	"	"	-	-	11,177	120,000	11,177	120,143	120,000	143	-	-
"	"	082兆豐國際寶鑽債券基金	"	"	"	-	-	11,602	140,000	11,602	140,193	140,000	193	-	-
"	"	台新1699貨幣市場基金	"	"	"	-	-	3,069	40,000	3,069	40,053	40,000	53	-	-
龍臨實業股份有限公司	股票	Longview Technology GC Limited	採權益法之長期股權投資	Longview Technology GC Limited	不適用	-	-	11,300	337,442	-	-	-	-	11,300	337,442 (註1)
Longview Technology GC Limited	"	隆昕國際(香港)有限公司	"	隆昕國際(香港)有限公司	"	-	-	780,000	336,375	-	-	-	-	780,000	336,375 (註2)
品佳股份有限公司	"	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	"	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	不適用	-	-	3,500	104,580	-	-	-	-	3,500	104,580 (註3)
WPG International (CI) Limited	"	WPG International (Hong Kong) Limited	"	WPG International (Hong Kong) Limited	子公司	135,627	889,512	271,250	1,063,295 (註4)	-	-	-	-	406,877	1,952,807
WPG International (Hong Kong) Limited	註6	大聯大商貿有限公司	"	大聯大商貿有限公司	子公司	註6	548,578	註6	1,052,422 (註5)	-	-	-	-	註6	1,601,000

註1：取得成本\$335,328，並包含本期投資損失及累積換算調整數共計\$2,114。

註2：取得成本\$67,467，並包含本期現金增資\$268,920及投資損失計(\$12)。

註3：取得成本\$104,510，並包含本期認列之累積換算調整數\$70。

註4：現金增資匯入款項\$1,045,800，並包含本期投資損益及累積換算調整數共計\$17,495。

註5：現金增資匯入款項\$1,045,800，並包含本期投資損益及累積換算調整數共計\$6,622。

註6：係有限公司。

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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
AIT Japan, Inc.	房屋及建築物	101.3.30	\$ 110,396	\$ 110,396	糸勝宏	無	不適用	不適用	不適用	不適用	市場價格	作為辦公處所使用	提供原屋主無償使用現地至6月底止

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1)：

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	世平國際(中國)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(USD 5,991仟元)	(0.61%)	註2	註2	註2	USD 1,746仟元	0.76%	
"	世平興業股份有限公司	"	"	(USD 24,587仟元)	(2.49%)	"	"	"	USD 5,238仟元	2.29%	
"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	"	"	(USD 13,268仟元)	(1.34%)	"	"	"	USD 11,878仟元	5.19%	
"	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	"	"	(USD 15,448仟元)	(1.56%)	"	"	"	USD 6,646仟元	2.90%	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(中國)有限公司	"	"	(USD 33,665仟元)	(18.38%)	"	"	"	USD 19,333仟元	25.89%	
WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	"	"	(USD 15,457仟元)	(13.49%)	"	"	"	USD 13,677仟元	53.96%	
"	世平國際(香港)有限公司	"	"	(USD 9,816仟元)	(8.56%)	"	"	"	USD 1,082仟元	4.27%	
龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	"	"	(\$ 230,509)	(15.33%)	"	"	"	\$ 79,062	11.39%	
Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) SDN BHD	"	"	(USD 10,978仟元)	(12.49%)	"	"	"	USD 3,775仟元	27.32%	
"	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	"	"	(USD 5,045仟元)	(5.74%)	"	"	"	USD 2,995仟元	21.67%	
"	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	"	"	(USD 33,509仟元)	(38.12%)	"	"	"	USD 5,384仟元	38.96%	
"	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	"	"	(USD 15,753仟元)	(17.92%)	"	"	"	USD 993仟元	7.18%	
基通有限公司	世平興業股份有限公司	"	"	(USD 4,723仟元)	(7.56%)	"	"	"	USD 1,690仟元	58.98%	

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	
Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	P.T. WPG Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	銷貨	(USD 16,041仟元)	(92.69%)	註2	註2	註2	USD 4,417仟元	100.00%	
品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	"	(\$ 365,066)	(2.97%)	註6	註6	註6	\$ 41,460	1.27%	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	"	"	(\$ 733,101)	(15.97%)	註5	註5	註5	\$ 313,357	15.48%	
富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	"	"	(\$ 674,167)	(14.69%)	"	"	"	\$ 514,511	25.42%	
瀚元科技股份有限公司	富威科技股份有限公司	"	"	(\$ 163,186)	(14.48%)	"	"	"	\$ 74,265	15.50%	
富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	"	"	(USD 3,960仟元)	(1.95%)	"	"	"	USD 1,069仟元	2.15%	
光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	"	"	(\$ 577,364)	(22.61%)	月結90天或貨到15天	註6	註6	\$ 68,527	8.66%	
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan, Inc.	"	"	(\$ 708,925)	(12.81%)	註7	註7	註7	\$ 241,619	12.18%	
詮鼎電子有限公司	振遠科技股份有限公司	"	"	(\$ 187,211)	(100.00%)	"	"	"	\$ 68,683	100.00%	
昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	"	"	(\$ 125,509)	(2.64%)	"	"	"	\$ 40,064	2.71%	
AIT Japan, Inc.	詮鼎科技股份有限公司	"	"	(\$ 159,085)	(14.97%)	"	"	"	\$ 66,720	15.23%	
振遠科技股份有限公司	世平興業股份有限公司	"	"	(\$ 134,079)	(1.66%)	"	"	"	\$ 16,600	0.63%	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	"	"	(USD 18,814仟元)	(4.33%)	賒銷75天	註4	註4	\$ -	-	
"	Giatek Corp. Ltd.	"	"	(USD 46,261仟元)	(10.64%)	"	"	"	USD 2,938仟元	3.14%	
"	友尚華南科技(深圳)有限公司	"	"	(USD 9,798仟元)	(2.25%)	"	"	"	USD 8,120仟元	8.67%	
"	Yosun Singapore Pte Ltd.	"	"	(USD 8,618仟元)	(1.98%)	"	"	"	USD 775仟元	0.83%	

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	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚電子(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(USD 17,495仟元)	(4.02%)	除銷75天	註4	註4	USD 14,689仟元	15.69%	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	"	"	(USD 4,474仟元)	(4.57%)	"	"	"	USD 304仟元	1.20%	
Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	"	"	(USD 23,173仟元)	(17.40%)	"	"	"	\$ -	-	
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	"	"	(\$ 1,241,901)	(16.76%)	月結75-120天	註6	註6	\$ 554,595	18.22%	
"	友尚股份有限公司	"	"	(\$ 150,219)	(2.03%)	當月月結	"	"	\$ -	-	
建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	"	"	(USD 5,017仟元)	(5.68%)	除銷75天	"	"	USD 895仟元	3.57%	
大聯大商貿有限公司	世平國際(香港)有限公司	"	"	(USD 8,380仟元)	(29.93%)	註3	註3	註3	USD 248仟元	1.65%	
大傳電子股份有限公司	大傳電子(寧波)有限公司	"	"	(USD 3,523仟元)	(16.84%)	註8	註8	註8	USD 3,523仟元	44.84%	

註1：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；與品佳股份有限公司進、銷貨交易資訊請詳附註五(三)之2；與友尚股份有限公司進、銷貨交易資訊請詳附註五(三)之3。

註2：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30-75天。

註3：上開銷貨條件按產品種類、市價競爭狀況及其交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月60天。

註4：銷售價格及條件與一般客戶相當。

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，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結60-120天。

註6：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，由雙方議定售價及收款條件辦理。

註7：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30-120天。

註8：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，收款期間為月結90-180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	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	應收帳款： \$ 1,560,064	6.01	\$ -	-	\$ 1,560,064	\$ -
"	基通有限公司	"	應收帳款： \$ 232,137	6.73	\$ -	-	\$ 232,137	\$ -
"	龍臨實業股份有限公司	"	其他應收款： \$ 121,058	不適用	\$ -	-	\$ 900	\$ -
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	"	應收帳款： \$ 313,357	5.84	\$ -	-	\$ 313,357	\$ -
"	大聯大電子(香港)有限公司	"	應收帳款： \$ 514,511	2.64	\$ -	-	\$ 291,008	\$ -
"	大聯大投資控股股份有限公司	母子公司	其他應收款： \$ 200,552	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan, Inc.	最終母公司相同	應收帳款： \$ 241,619	5.75	\$ -	-	\$ 141,813	\$ -
"	振遠科技股份有限公司	"	其他應收款： \$ 427,791	不適用	\$ -	-	\$ 285,272	\$ -
"	昱博科技股份有限公司	"	其他應收款： \$ 242,640	不適用	\$ -	-	\$ 3,071	\$ -
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(中國)有限公司	"	應收帳款： USD 19,333 仟元	4.00	\$ -	-	USD 11,065 仟元	\$ -
"	World Peace International Pte. Ltd.	"	其他應收款： USD 8,523 仟元	不適用	\$ -	-	USD 11 仟元	\$ -
"	WPG Americas Inc.	"	其他應收款： USD 10,656 仟元	不適用	\$ -	-	USD 1,506 仟元	\$ -
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 5,238 仟元	9.82	\$ -	-	USD 5,238 仟元	\$ -
"	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	"	應收帳款： USD 6,646 仟元	4.85	\$ -	-	USD 4,500 仟元	\$ -
"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	"	應收帳款： USD 11,878 仟元	3.48	\$ -	-	USD 3,052 仟元	\$ -
"	WPG C&C Limited	"	其他應收款： USD 12,342 仟元	不適用	\$ -	-	USD 298 仟元	\$ -

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		
世平偉業貿易(深圳)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	其他應收款： USD 4,617 仟元	不適用	\$ -	-	USD 11 仟元	\$ -
Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Perpheral (India) Private Limited	"	應收帳款： USD 5,384 仟元	10.44	\$ -	-	USD 5,384 仟元	\$ -
"	WPG C&C (Malaysia) SDN BHD	"	應收帳款： USD 3,775 仟元	7.28	\$ -	-	USD 2,603 仟元	\$ -
Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	P. T. WPG Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	應收帳款： USD 4,417 仟元	7.26	\$ -	-	USD 3,830 仟元	\$ -
WPG C&C Limited	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： USD 13,677 仟元	4.02	\$ -	-	USD 5,277 仟元	\$ -
"	基通有限公司	"	其他應收款： USD 8,463 仟元	不適用	\$ -	-	USD 8,463 仟元	\$ -
基通有限公司	世平國際(香港)有限公司	"	其他應收款： USD 29,592 仟元	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	"	其他應收款： USD 11,001 仟元	不適用	\$ -	-	USD 11,001 仟元	\$ -
品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	"	應收帳款： \$ 468,313	3.44	\$ -	-	\$ 242,133	\$ -
品佳國際股份有限公司	品佳股份有限公司	"	其他應收款： \$ 286,342	不適用	\$ -	-	\$ 286,342	\$ -
"	品佳電子有限公司	"	其他應收款： \$ 286,245	不適用	\$ -	-	\$ 286,245	\$ -
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	"	應收帳款： \$ 1,549,809	2.53	\$ -	-	\$ 405,787	\$ -
"	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	"	其他應收款： \$ 2,315	不適用	\$ -	-	\$ 2,315	\$ -
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	"	應收帳款： \$ 554,595	4.82	\$ -	-	\$ 297,832	\$ -
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚電子(上海)有限公司	"	應收帳款： USD 14,689 仟元	2.74	\$ -	-	USD 2,927 仟元	\$ -
"	友尚華南科技(深圳)有限公司	"	應收帳款： USD 8,120 仟元	3.37	\$ -	-	USD 2,638 仟元	\$ -
大傳電子股份有限公司	大傳電子(寧波)有限公司	"	應收帳款： USD 3,523 仟元	1.89	\$ -	-	USD 333 仟元	\$ -

十、從事衍生性金融商品交易：

民國101年6月30日有關轉投資尚未結清之衍生性金融商品交易，其交易性質及合約資訊說明如下：

1. 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：

民國101年6月30日尚無未結清之衍生性金融商品交易。

世平興業股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨損失為\$1,279仟元。

2. 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	契約期間
預售遠期外匯買賣合約-買台幣賣美金	USD 7,000 仟元	101.05.09-101.08.10

品佳股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨損失為\$3,621仟元。

3. 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	契約期間
預購遠期外匯買賣合約-買美金賣台幣	USD 2,000 仟元	101.06.20-101.07.13

富威科技股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨利益為\$333仟元。

4. 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	契約期間
預售遠期外匯買賣合約-SWAP-賣美金買台幣	USD 9,110 仟元	101.06.26-101.07.30

凱悌股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨利益為\$4,253仟元。

5. 光勤股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

民國101年6月30日尚無未結清之衍生性金融商品交易。

光勤股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨損失為\$704仟元。

6. 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：

民國101年6月30日尚無未結清之衍生性金融商品交易。

龍臨實業股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨利益為\$70仟元。

7. Genuine 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	契約期間
預售遠期外匯買賣合約-買美金賣馬來幣	USD 4,000 仟元	101.05.31-101.08.03

Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨利益為USD10仟元。

8. WPG C&C (Thailand) Co., 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、合約金額或名日本金	契約期間
預購遠期外匯買賣合約-買美金賣泰銖	USD 1,900 仟元	101.03.20~101.09.17

WPG C&C (Thailand) Co., Ltd. 從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨利益為THB565仟元。

9. World Peace 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、合約金額或名日本金	契約期間
預售遠期外匯買賣合約-買新加坡幣賣美金	USD 500 仟元	101.05.23~101.07.24
預售遠期外匯買賣合約-買美金賣印度盧比	USD 2,000 仟元	101.06.29~101.08.03

World Peace International (South Asia) Pte Ltd 從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨損失為USD9仟元。

10. 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：

民國101年6月30日尚無未結清之衍生性金融商品交易。

瀚元科技股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨利益為\$167。

11. 振遠科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

民國101年6月30日尚無未結清之衍生性金融商品交易。

振遠科技股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨利益為\$285。

12. WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private 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、合約金額或名日本金	契約期間
預購遠期外匯買賣合約-買美金賣印度盧比	USD 5,800 仟元	101.06.19~101.07.25

WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited 從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨利益為INR3,255仟元。

13. 大傳企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、合約金額或名日本金	契約期間
預售遠期外匯買賣合約-買台幣賣美金	USD 7,980 仟元	101.05.17~101.08.20

大傳企業股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨利益為\$2,447仟元。

14. WPG Korea Co., 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、合約金額或名日本金	契約期間
預購遠期外匯買賣合約-買美金賣韓幣	USD 900 仟元	101.06.27~101.07.30

WPG Korea Co., Ltd. 從事遠期外匯買賣合約於民國101年上半年度認列之淨利益為KRW4,069仟元

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

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		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	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
					匯出	收回						
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	\$ 1,442,606	註1	\$ 398,539	\$ 1,045,800	\$ -	\$ 1,444,339	100.00	\$ 13,667	\$ 1,601,000	\$ -	
世平偉業貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	95,616	註1	95,616	-	-	95,616	100.00	1,043	146,402	-	
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	29,880	註1	28,027	-	-	28,027	49.00	(563)	37,082	-	
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	37,858	註1	14,820	-	-	14,820	40.00	1,873	18,974	-	
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	198,702	註1	19,422	-	-	19,422	100.00	(20,841)	113,566	-	
蘇州新寧物流有限公司	倉儲業務	63,226	註1	18,376	-	-	18,376	29.40	889	24,292	-	
上海全潤電子國際貿易有限公司	電子零件代理經銷	5,976	註1	-	-	-	-	100.00	3,253	30,567	-	註8
高爾富計算機軟件(上海)有限公司	電子零件代理經銷	-	註1	5,528	-	-	5,528	-	-	-	-	註4
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	-	註1	14,940	-	-	14,940	-	-	-	-	註2
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	84,766	註1	46,660	-	-	46,660	100.00	12,452	178,025	-	註9
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	-	註1	6,550	-	-	6,550	-	-	-	-	註3
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	-	註1	6,364	-	-	6,364	-	-	-	-	註5
威強電子零部件(上海)有限公司	經營電子零件買賣業務	5,976	註1	5,976	-	-	5,976	100.00	(132)	4,646	-	

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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收 回						
鴻碩貿易(深圳)有限公司	經營電子零件買賣業務	\$ -	註1	\$ 23,904	\$ -	\$ -	\$ 23,904	-	\$ -	\$ -	\$ -	註7
榮昱國際貿易(上海)有限公司	經營電子零件買賣業務	-	註1	101,592	-	59,760	41,832	-	-	-	-	註6
振鼎國際貿易(深圳)有限公司	經營電子零件買賣業務	38,246	註1	38,246	-	-	38,246	100.00	(1,097)	41,354	-	
上海佳金國際貿易有限公司	經營電子零件買賣業務	-	註1	33,764	-	37,201	-	-	-	-	-	註7
大傳電子(寧波)有限公司	電子元器件及產品等國際貿易業務	117,130	註1	117,130	-	-	117,130	100.00	(17,256)	100,458	-	
友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	230,079	註1	230,079	-	-	230,079	100.00	3,054	307,794	-	
友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	128,484	註1	-	-	-	-	100.00	(1,008)	159,888	-	
宏慧國際貿易(上海)有限公司	電子器材零件買賣業務	74,700	註1	-	-	-	-	100.00	682	78,345	-	

註 1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：於民國 100 年 3 月清算完結。

註 3：該公司於民國 98 年第四季清算完結。

註 4：該公司於民國 97 年 12 月清算完結。

註 5：該公司於民國 96 年 11 月辦理解散。

註 6：該公司於民國 100 年 10 月註銷。

註 7：該公司於民國 100 年 12 月註銷，因匯率差異致收回台幣數大於原始投資金額。

註 8：係由世平國際(香港)有限公司於民國 99 年 7 月 1 日取得全潤電子有限公司，並間接持有上海全潤電子國際貿易有限公司 100% 股權，已取得經濟部投審會事後核備函，其投資金額為 USD 469 仟元。

註 9：係由 WPG International Hong Kong Limited 以大聯大商貿匯出盈餘，部分轉增資大聯大商貿(深圳)有限公司，已取得經濟部投審會核備函，其投資金額為 HKD 10,000 仟元，該投資金額不列入本公司對大陸投資額度之計算。

註 10：本表之實收資本額、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、期末投資帳面價值及截至本期止已匯回投資收益等係以期末美元兌換新台幣匯率 USD 1：NTD 29.88 及港幣兌換新台幣匯率 HKD 1：NTD 3.853 計算。

註 11：本表之期末投資帳面價值係以本公司之約當持股比例計算。

註 12：本期認列投資損益係依各被投資公司自結之財務報表認列損益。

2. 轉投資大陸地區限額

公 司 名 稱	累 計 本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定	核 准 投 資 金 額 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
大聯大投資控股股份有限公司	\$ 1,509,375	\$ 1,960,569	\$ 22,156,033
世平興業股份有限公司	157,885	397,970	6,833,099
富威科技股份有限公司	20,468	14,940	1,163,569
品佳股份有限公司	12,914	18,771	1,976,741
凱悌股份有限公司	29,880	29,880	552,300
詮鼎股份有限公司	76,641	119,520	2,125,996
友尚股份有限公司	230,079	441,151	4,656,892
建智股份有限公司	-	74,700	795,576
大傳企業股份有限公司	117,130	117,130	971,315

(1) 累計本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額係以期末美元兌換新台幣匯率 USD 1 : NTD 29.88 及港幣兌換新台幣匯率 HKD 1:NTD 3.853 計算。

(2) 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額係以各投資公司淨值計算。

(3) 富威科技股份有限公司業已向投審會註銷投資額度 USD185 仟元，因被投資公司已清算完結而未匯回款項，故仍需計入大陸投資額度之計算。

3. 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 101 年第二季與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳本附註(二)之八。

(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。

101 年上半年度：

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			佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
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	銷貨收入	\$ 119,052	註13	0.07
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	"	4,146,303	註4	2.41
1	"	基通有限公司	3	"	562,919	"	0.33
2	世平國際(香港)有限公司	世平國際(中國)有限公司	3	"	177,617	註5	0.10
2	"	世平興業股份有限公司	3	"	728,939	"	0.42
2	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	393,361	"	0.23
2	"	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	3	"	457,992	"	0.27
3	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(中國)有限公司	3	"	998,077	"	0.58
4	WPG C&X Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	458,259	"	0.27
4	"	世平國際(香港)有限公司	3	"	291,018	"	0.17
5	龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	230,509	"	0.13
6	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) SDN BHD	3	"	325,468	"	0.19
6	"	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	3	"	149,571	"	0.09
6	"	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	"	993,452	"	0.58
6	"	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	3	"	467,034	"	0.27
7	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	140,024	"	0.08
8	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	P.T. WPG Electrindo Jaya	3	"	475,573	"	0.28
9	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	"	667,848	註7	0.39
10	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	"	365,066	註9	0.21
11	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	733,101	註8	0.43
11	"	大聯大電子(香港)有限公司	3	"	674,167	"	0.39
12	瀚元科技股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	"	163,186	"	0.09
13	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	"	117,403	"	0.07
14	光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	3	"	577,364	註9及註16	0.34
15	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan, Inc.	3	"	708,925	註10	0.41
16	詮鼎電子有限公司	振遠科技股份有限公司	3	"	187,211	"	0.11
17	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	"	125,509	"	0.07

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)
18	AIT Japan, Inc.	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨收入	\$ 159,085	註10	0.09
19	振遠科技股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	134,079	"	0.08
20	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	"	2,200,707	註12及註17	1.28
20	"	建智(香港)有限公司	3	"	981,651	"	0.57
20	"	建智股份有限公司	3	"	539,082	"	0.31
21	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	"	557,785	"	0.32
21	"	Giatek Corp. Ltd.	3	"	1,371,515	"	0.80
21	"	友尚華南科技(深圳)有限公司	3	"	290,484	"	0.17
21	"	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	"	255,501	"	0.15
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚電子(上海)有限公司	3	"	518,680	"	0.30
23	Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	"	132,642	"	0.08
24	Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	"	687,017	"	0.40
25	建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	3	"	1,241,901	註9及註18	0.72
25	"	友尚股份有限公司	2	"	150,219	註9及註19	0.09
26	建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	"	148,741	註9及註17	0.90
27	大聯大商貿有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	"	248,445	註6	0.14
28	大傳電子股份有限公司	大傳電子(寧波)有限公司	3	"	104,447	註11	0.06
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	1,560,064	註4	1.28
1	"	基通有限公司	3	"	232,137	"	0.19
2	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	313,357	註8	0.26
2	"	大聯大電子(香港)有限公司	3	"	514,511	"	0.42
3	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan, Inc.	3	"	241,619	註10	0.20
4	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(中國)有限公司	3	"	577,670	註5	0.47
5	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	156,511	"	0.13
5	"	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	3	"	198,582	"	0.16
5	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	354,915	"	0.29
6	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	"	160,874	"	0.13
6	"	WPG C&C (Malaysia) SDN BHD	3	"	112,797	"	0.09
7	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	P.T. WPG Electrindo Jaya	3	"	131,980	"	0.11
8	WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	408,669	"	0.33

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			佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
9	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	\$ 468,313	註9	0.38
10	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	"	1,549,809	註12及註17	1.27
11	建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	3	"	554,595	註9及註18	0.45
12	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚電子(上海)有限公司	3	"	438,907	註12及註17	0.36
12	"	友尚華南科技(深圳)有限公司	3	"	242,626	"	0.20
13	大傳電子股份有限公司	大傳電子(寧波)有限公司	3	"	105,267	註11	0.09
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	2,213,331	註14	1.81
0	"	友尚股份有限公司	1	"	1,147,534	"	0.94
0	"	品佳股份有限公司	1	"	652,733	"	0.53
0	"	詮鼎科技股份有限公司	1	"	482,005	"	0.39
0	"	富威科技股份有限公司	1	"	273,007	"	0.22
0	"	大傳企業股份有限公司	1	"	186,834	"	0.15
1	世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	3	"	121,058	註15	0.10
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	World Peace International Pte. Ltd.	3	"	254,667	"	0.21
2	"	WPG Americas Inc.	3	"	318,401	"	0.26
3	世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	3	"	368,779	"	0.30
4	基通有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	"	884,209	"	0.72
5	WPG C&C Limited	基通有限公司	3	"	252,874	"	0.21
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	"	328,710	"	0.27
7	世平偉業貿易(深圳)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	137,956	"	0.11
8	富威科技股份有限公司	大聯大控股股份有限公司	3	"	200,552	"	0.16
9	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	"	427,791	"	0.35
9	"	昱博科技股份有限公司	3	"	242,640	"	0.20
10	品佳國際股份有限公司	品佳股份有限公司	3	"	286,342	"	0.23
10	"	品佳電子有限公司	3	"	286,245	"	0.23
11	友尚股份有限司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	"	2,315	"	0.00

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：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。
- 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，收款期間為當月結30~75天。
- 註6：上開銷貨條件按產品種類、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60天。
- 註7：銷貨係按一般銷貨價格及條件辦理。
- 註8：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，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結60~120天。
- 註9：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，由雙方議定售價及收款條件辦理。
- 註10：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30~120天。
- 註11：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，收款期間為月結90~180天。
- 註12：銷售價格及條件與一般客戶相當。
- 註13：上開銷貨條件係由雙方決定。
- 註14：主要係代收代付及連結稅制合併申報之款項。
- 註15：主要係應收資金融通。
- 註16：月結90天或貨到15天。
- 註17：賒銷75天。
- 註18：月結70~120天。
- 註19：當月月結。

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。
100年上半年度：

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			佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
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	\$ 1,985,308	註4	1.16
1	"	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	3	"	115,004	"	0.07
1	"	基通有限公司	3	"	319,725	"	0.19
1	"	WPG SCM Limited	3	"	600,047	"	0.35
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	1,079,730	"	0.63
2	"	品佳電子有限公司	3	"	294,309	"	0.17
2	"	WPG SCM Limited	3	"	119,322	"	0.07
2	"	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	3	"	236,988	"	0.14
2	"	世平偉業國際商貿(上海)有限公司	3	"	281,054	"	0.16
3	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	WPG C & C (Malaysia) SDN BHD	3	"	202,889	"	0.12
3	"	WPG C & C Computers And Peripheral	3	"	898,477	"	0.52
4	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	WPG SCM Limited	3	"	754,584	"	0.44
5	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	267,708	"	0.16
5	"	世平國際(香港)有限公司	3	"	124,903	"	0.07
5	"	WPG C&C Limited	3	"	2,987,585	"	1.74
6	龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	224,676	"	0.13
7	WPG C&C Limited	世平偉業有限公司	3	"	203,241	"	0.12
8	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	808,385	註8	0.47
8	"	大聯大電子(香港)有限公司	3	"	656,094	"	0.38
8	"	大聯大電子股份有限公司	3	"	111,144	"	0.06
9	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	"	497,172	"	0.29
9	"	世平國際(香港)有限公司	3	"	164,232	"	0.10
10	威強電子零部件(上海)有限公司	凱悌股份有限公司	3	"	705,438	註11	0.41
10	"	光勤股份有限公司	3	"	633,338	註6及註7	0.37
11	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan, Inc.	3	"	885,826	註8	0.52
12	詮鼎電子有限公司	振遠科技股份有限公司	3	"	205,103	"	0.12
13	振遠科技股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	157,827	"	0.09
14	AIT Japan, Inc.	詮鼎科技股份有限公司	3	"	197,608	"	0.12
15	大聯大商貿有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	"	189,580	註12	0.11
16	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	"	465,681	註13	0.27
17	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	"	1,025,800	註13及註14	0.60
17	"	Sertek Limited.	3	"	510,491	"	0.30
17	"	建智股份有限公司	3	"	174,253	"	0.10

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			佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
18	Yosun Hong Kong Corp. Lttd.	友尚股份有限公司	3	銷貨收入	\$ 777,674	註13及註14	0.45
18	"	Giatek Corporation Ltd.	3	"	880,457	註15	0.51
18	"	友尚華南科技(深圳)有限公司	3	"	222,367	"	0.13
18	"	Yosun Singapore Pte., Ltd.	3	"	119,584	"	0.07
18	"	友尚電子(上海)有限公司	3	"	537,750	註13及註15	0.31
19	Giatek Corporation Ltd.	Yosun Hong Kong Ltd.	3	"	769,215	"	0.45
20	建智股份有限公司	Sertek Limited.	3	"	2,186,660	註5	1.27
21	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	2	"	127,927	註7	0.07
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	534,840	註4	0.44
1	"	WPG SCM Limited	3	"	298,925	"	0.24
2	世平國際(香港)有限公司	品佳電子有限公司	3	"	123,518	"	0.10
2	"	世平興業股份有限公司	3	"	233,791	"	0.19
4	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	WPG SCM Limited	3	"	479,334	"	0.39
5	基通有限公司	WPG C&C Limited	3	"	490,680	"	0.40
8	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	298,660	"	0.24
8	"	大聯大電子(香港)有限公司	3	"	477,663	"	0.39
9	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	"	174,849	註8	0.14
11	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan, Inc.	3	"	321,605	"	0.26
16	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	"	322,275	註13	0.26
18	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚電子(上海)有限公司	3	"	237,728	註13及註15	0.19
20	建智股份有限公司	Sertek Limited.	3	"	932,159	註5	0.76
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	1,366,291	註9	1.12
0	"	品佳股份有限公司	1	"	501,901	"	0.41
0	"	詮鼎科技股份有限公司	1	"	527,765	"	0.43
0	"	富威科技股份有限公司	1	"	379,726	"	0.31
0	"	友尚股份有限公司	1	"	846,364	"	0.69
1	世平興業股份有限公司	WPG Americas Inc.	3	"	145,400	註10	0.12
3	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	Genuine C&C (South Asia) Pte. Ltd.	3	"	189,815	"	0.16
3	"	WPG Americas Inc.	3	"	350,474	"	0.29
5	基通有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	"	229,800	"	0.19
8	富威科技股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	"	151,136	"	0.12
11	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	"	108,017	"	0.09
11	"	昱博科技股份有限公司	3	"	100,262	註9	0.08
11	"	WPG Americas Inc.	3	"	174,344	註10	0.14
16	品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	"	250,665	"	0.21
18	Yosun Hong Kong Corp. Lttd.	友尚電子(上海)有限公司	3	"	114,900	"	0.09

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總
22	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	其他應收款	\$ 140,842	註10	0.12
22	"	大聯大投資控股股份有限公司	2	"	100,752	"	0.08
23	世平偉業貿易(深圳)有限公司	世平偉業國際商貿(上海)有限公司	3	"	130,383	"	0.11
23	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	WPG International (South Asia) Pte Ltd.	3	"	255,997	"	0.21
24	Silicon Application (B.V.I) Corp.	品佳股份有限公司	3	"	290,505	"	0.24

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：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30~60天。

註5：收款期間為互抵貨款後90天內付款。

註6：半月付款。

註7：價格係依雙方議定之條件辦理。

註8：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30~120天。

註9：主要係應收股利、代收代付及連結稅制合併申報之款項。

註10：主要係應收資金融通款及應收利息等。

註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，由雙方議定售價及收款條件辦理。

註12：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60~90天。

註13：銷貨價格與一般客戶相當。

註14：收款期間為互抵貨款後45天內付款。

註15：收款期間為互抵貨款後75天內付款。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司皆從事電子零組件之代理經銷業務，產品包含核心元件、類比及混合訊號元件、離散及邏輯元件、記憶元件、被動、電磁及連接器元件、光學元件等，本公司營運決策者係以合併報表內不同子集團之營運結果供營運決策者複核，並據以評估該營運部門之績效。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅後淨利評估營運部門的表現。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門部門資訊如下：

民國 101 年上半年度：

	世平興業						
	子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	\$71,138,544	\$20,233,318	\$18,407,966	\$41,396,111	\$20,638,604	\$ -	\$171,814,543
內部收入	376,558	856,141	433,319	79,051	1,564,266	(3,309,335)	-
營業收入	<u>\$71,515,102</u>	<u>\$21,089,459</u>	<u>\$18,841,285</u>	<u>\$41,475,162</u>	<u>\$22,202,870</u>	<u>(\$ 3,309,335)</u>	<u>\$171,814,543</u>
部門損益	<u>\$ 1,739,349</u>	<u>\$ 693,059</u>	<u>\$ 453,535</u>	<u>\$ 1,083,135</u>	<u>\$ 124,583</u>	<u>\$ 569,085</u>	<u>\$ 4,662,746</u>
稅後淨利	<u>\$ 1,035,253</u>	<u>\$ 262,950</u>	<u>\$ 235,232</u>	<u>\$ 396,045</u>	<u>\$ 222,489</u>	<u>(\$ 6,209)</u>	<u>\$ 2,145,760</u>
總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

民國 99 年上半年度：

	世平興業						
	子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	\$67,458,230	\$18,244,801	\$16,757,313	\$42,470,077	\$17,368,770	\$ -	\$162,299,191
內部收入	657,648	541,061	302,421	31,043	1,662,707	(3,194,880)	-
營業收入	<u>\$68,115,878</u>	<u>\$18,785,862</u>	<u>\$17,059,734</u>	<u>\$42,501,120</u>	<u>\$19,031,477</u>	<u>(\$ 3,194,880)</u>	<u>\$162,299,191</u>
部門損益	<u>\$ 1,958,544</u>	<u>\$ 673,558</u>	<u>\$ 504,896</u>	<u>\$ 1,505,653</u>	<u>(\$ 55,745)</u>	<u>\$ 258,942</u>	<u>\$ 4,845,848</u>
稅後淨利	<u>\$ 1,260,707</u>	<u>\$ 317,361</u>	<u>\$ 268,675</u>	<u>\$ 755,188</u>	<u>\$ 202,583</u>	<u>(\$ 6,389)</u>	<u>\$ 2,798,125</u>
總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註：依民國 99 年 6 月 28 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基秘字第 151 號「營運部門資訊之揭露疑義」規定，企業應依財務準則公報第四十一號第 24 段之規定揭露應報導部門資產之衡量金額，由於本公司資產之衡量金額未提供營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

(四) 提供予主要營運決策者之應報導部門部門資訊如下：

本公司向主要營運決策者呈報之部門稅後淨利，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本公司提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表並無差異，故無須予以調節。

十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司及子公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司及子公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 171,216	(\$ 171,216)	\$ -	(1)
其他流動資產	97,784,483	(16)	97,784,467	
備供出售金融資產-非流動	182,545	(10,961)	171,584	(2)及(3)
以成本衡量之金融資產-非流動	440,575	(135,966)	304,609	(3)及(4)
採權益法之長期股權投資	423,657	193,343	617,000	(4)
固定資產	4,022,749	8	4,022,757	
遞延退休金成本	14,922	(14,922)	-	(5)
遞延所得稅資產-非流動	-	322,017	322,017	(6)
非流動資產(含其他資產)	5,981,306	1,747	5,983,053	
資產合計	\$ 109,021,453	\$ 184,034	\$ 109,205,487	
應付費用	3,628,085	89,486	3,717,571	(7)
流動負債	63,051,607	-	63,051,607	
應計退休金負債	289,122	180,890	470,012	(8)
遞延所得稅負債-非流動	165,329	95,994	261,323	(9)
非流動負債(含其他負債)	4,074,064	-	4,074,064	
負債合計	\$ 71,208,207	\$ 366,370	\$ 71,574,577	
未分配盈餘	5,251,868	(227,598)	5,024,270	(2)(6)(7)及(8)
其他股東權益項目	32,561,378	45,262	32,606,640	
股東權益合計	\$ 37,813,246	(\$ 182,336)	\$ 37,630,910	

2. 民國 101 年 6 月 30 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 161,707	(\$ 161,707)	\$ -	(1)
其他流動資產	109,579,095	2	109,579,097	
備供出售金融資產-非流動	206,714	3,504	210,218	(2)及(3)
以成本衡量之金融資產-非流動	471,473	(187,882)	283,591	(3)及(4)
採權益法之長期股權投資	812,448	193,431	1,005,879	(4)
固定資產	4,714,945	8	4,714,953	
遞延退休金成本	7,171	(7,171)	-	(5)
遞延所得稅資產-非流動	-	276,975	276,975	(6)
非流動資產(含其他資產)	6,186,764	(2,571)	6,184,193	
資產合計	\$ 122,140,317	\$ 114,589	\$ 122,254,906	
應付費用	3,084,340	81,167	3,165,507	(7)
流動負債	77,941,223	-	77,941,223	
應計退休金負債	296,687	177,367	474,054	(8)
遞延所得稅負債-非流動	201,168	64,155	265,323	(9)
非流動負債(含其他負債)	3,690,178	-	3,690,178	
負債合計	\$ 85,213,596	\$ 322,689	\$ 85,536,285	
未分配盈餘	3,828,223	(213,957)	3,614,266	(2)(6)(7)及(8)
其他股東權益項目	33,098,498	5,857	33,104,355	
股東權益合計	\$ 36,926,721	(\$ 208,100)	\$ 36,718,621	

3. 民國 101 年上半年度損益重大差異項目調整表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 171,814,543	-	171,814,543	
營業成本	(162,871,077)	-	(162,871,077)	
營業費用	(5,942,181)	13,682	(5,928,499)	(7)及(8)
營業淨利	3,001,285	13,682	3,014,967	
營業外收益及費損	(243,739)	2,041	(241,698)	(2)
稅前淨利	2,757,546	15,723	2,773,269	
所得稅費用	(621,207)	(2,082)	(623,289)	(6)
稅後淨利	\$ 2,136,339	13,641	2,149,980	

調節原因說明：

(1)民國 101 年 1 月 1 日及 6 月 30 日遞延所得分別減少\$171,216 及 \$161,707，主係以下原因：

依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則是按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債，本公司及子公司因而於轉換日予以重分類。

(2)民國 101 年 1 月 1 日及 6 月 30 日備供出售金融資產-非流動分別減少\$10,961 及增加\$3,504，主係以下原因：

A. 子公司所持有之未上市櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。子公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產-非流動」指定為「備供出售之金融資產-非流動」。

B. 子公司對於持股未達 20%且依我國現行會計準則規定所應參酌之指標判斷不具重大影響力之投資，並未採用權益法評價。惟依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」對持股未達 20%但可能有重大影響力的各項指標予以綜合判斷的結果，部分轉投資係改採權益法處理。子公司因此於轉換日調增未分配盈餘，並於民國 101 年 6 月 30 日調增未分配盈餘及營業外收益。

(3)民國 101 年 1 月 1 日及 6 月 30 日以成本衡量資產-非流動分別減少 \$135,966 及 187,882，主係以下原因：

如(2)A 所述，因將「以成本衡量之金融資產-非流動」指定為「備供出售之金融資產-非流動」。

(4)民國 101 年 1 月 1 日及 6 月 30 日採權益法之長期股權投資分別增加\$193,343 及\$193,431，主係以下原因：

如(2)B 所述，因將「備供出售金融資產-非流動」轉列「採權益法之長期股權投資」。

(5)民國 101 年 1 月 1 日及 6 月 30 日遞延退休金成本分別調減\$14,922 及\$7,171，主係以下原因：

如(8)所述，於轉換日調減遞延退休金成本及應計退休金負債。

(6)民國 101 年 1 月 1 日及 6 月 30 日遞延所得稅資產-非流動調增 \$322,017 及 \$276,975，主係以下原因：

- A. 如(1)所述，因遞延所得稅資產-流動分類為遞延所得稅資產-非流動。
- B. 本公司及子公司計算採用國際準則與我國現行會計準則產生差異影響遞延所得稅影響數，因此於轉換日調增遞延所得稅資產，並調增未分配盈餘；並於民國 101 年 6 月 30 日調增遞延所得稅資產、所得稅費用及未分配盈餘。
- C. 遞延所得稅資產及負債不符合國際會計準則第 12 號「所得稅」之互抵條件，故不得互抵，因此本公司及子公司於轉換日將遞延所得稅資產及負債予以重分類。

(7)民國 101 年 1 月 1 日及 6 月 30 日應付費用增加 \$89,486 及 \$81,167，主係以下原因：

- A. 我國現行會計準則對於累積帶薪年休之認列並無明文規定，本公司及子公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積帶薪年休假費用。本公司及子公司因此於轉換日調增應付費用，並調減未分配盈餘；並於民國 101 年 6 月 30 日調增應付費用、調減營業費用及未分配盈餘。
- B. 子公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金，依我國現行會計準則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用。惟依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，子公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用。本公司及子公司因此於轉換日及民國 101 年 6 月 30 日調增應付費用，並調減未分配盈餘及營業費用。

(8)民國 101 年 1 月 1 日及 6 月 30 日應計退休金負債分別調增 \$180,890 及 \$177,367，主係以下原因：

- A. 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。
- B. 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。因此於轉換日及民國 101 年 6 月 30 日調減非流動資產及應計退休金負債。

C. 依本公司及子公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司及子公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債。

D. 採用 IFRS 1 豁免，本公司及子公司於轉換日認列所有累計精算損益於退休金負債與未分配盈餘中。

(9) 民國 101 年 1 月 1 日及 6 月 30 日遞延所得稅負債-非流動調增 \$95,994 及 \$64,155，主係以下原因：

如(6)C 所述，將原與遞延所得稅資產-流動及遞延所得稅資產-非流動淨額表達之遞延所得稅負債分類為遞延所得稅負債-非流動。

(三) 本公司及子公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 企業合併

本公司及子公司對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。此豁免亦適用於本公司及子公司過去取得之投資關聯企業。

2. 股份基礎給付交易

本公司及子公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

3. 員工福利

本公司及子公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

4. 先前已認列金融工具之指定

本公司及子公司於轉換日選擇將部分「以成本衡量之金融資產」指定為備供出售金融資產。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。