

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十四年度

(股票代碼 3702)

公司地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 9 樓

電 話：(02)2706-8268

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

民國九十四年度合併財務報表暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁 次
一、 封面		1
二、 目錄		2 ~ 3
三、 聲明書		4
四、 會計師查核報告		5 ~ 6
五、 合併資產負債表		7
六、 合併損益表		8
七、 合併股東權益變動表		9
八、 合併現金流量表		10 ~ 11
九、 合併財務報表附註		
(一) 公司沿革		12 ~ 15
(二) 重要會計政策之彙總說明		16 ~ 22
(三) 會計變動之理由及其影響		22
(四) 重要會計科目之說明		23 ~ 46
(五) 關係人交易		47 ~ 51
(六) 質押之資產		52
(七) 重大承諾事項及或有事項		52 ~ 53

(八) 重大之災害損失

53

項

目

頁 次

(九) 重大之期後事項

53

(十) 其他

53 ~ 62

(十一)附註揭露事項

63 ~ 90

1.重大交易事項相關資訊

63 ~ 64

2.轉投資事業相關資訊

65 ~ 86

3.大陸投資資訊

87 ~ 88

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

89 ~ 90

(十二)部門別財務資訊

91

聲明書

本公司民國九十四年十一月九日至九十四年十二月三十一日止依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

大聯大投資控股股份有限公司

負責人：黃偉祥

中華民國九十五年三月三十日

會計師查核報告

(95)財審報字第 05000732 號

大聯大投資控股股份有限公司 公鑒：

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年十一月九日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。大聯大投資控股股份有限公司之部分子公司，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等報告。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司之財務報表所列金額係依據其他會計師之查核報告。前述各該子公司民國九十四年十二月三十一日之資產總額為 13,569 仟元，占大聯大投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表中合併資產總額為 0.03%，其民國九十四年十一月九日至十二月三十一日營業收入為 0 仟元，占合併營業收入為 0%。另如合併財務報表附註四(七)所述， 貴公司及子公司民國九十四年十一月九日至十二月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資，係依其各該公司委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十四年十一月九日至十二月三十一日依據其他會計師查核之財務報表認列投資損失為 19,834 仟元，占合併淨損益為 5.75%；截至民國九十四年十二月三十一日止，其相關之長期投資餘額為 92,940 仟元，占合併資產總額為 0.22%。再如財務報表附註十一(二)所述， 貴公司民國九十四年度所揭露之轉投資事業相關資訊，部分係按轉投資事業所委任其他會計師查核之財務報表所編製，並未經本會計師查核。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作

及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達大聯大投資控股股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年十一月九日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

曾惠瑾

葉冠效

前財政部證期會：(79)台財證(一)第 27815 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

民 國 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	94 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		
	金額	%		金額	%	
流動資產						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,918,995	7	2100 短期借款(附註四(十四))	\$ 12,327,839	29	
1110 短期投資(附註六)	128,143	-	2110 應付短期票券(附註四(十五))	699,619	2	
1120 應收票據淨額(附註四(二))	394,468	1	2120 應付票據	180,798	-	
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	19,134,588	45	2140 應付帳款	9,531,277	22	
1150 應收帳款- 關係人淨額(附註五)	108,450	-	2160 應付所得稅(附註四(十六))	156,009	-	
1160 其他應收款(附註四(三)(十六))	1,097,424	3	2170 應付費用	416,592	1	
1190 其他金融資產- 流動(附註四(四)及六)	1,426,451	3	2190 其他應付款項- 關係人(附註五)	44,796	-	
120X 存貨(附註四(五))	13,994,208	33	2210 其他應付款項	284,888	1	
1280 其他流動資產(附註四(六)(十六))	496,268	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十七))	2,402,000	6	
11XX 流動資產合計	<u>39,698,995</u>	<u>93</u>	2280 其他流動負債	<u>474,777</u>	<u>1</u>	
基金及長期投資						
14210 採權益法之長期投資(附註四(七))	116,503	-	21XX 流動負債合計	<u>26,518,595</u>	<u>62</u>	
14210 採成本法之長期投資(附註四(七)及六)	524,347	1	2420 長期附息負債	<u>4,431,076</u>	<u>10</u>	
1428 其他長期投資(附註四(八))	425,076	1	24XX 長期附息負債合計	<u>4,431,076</u>	<u>10</u>	
1429 備抵長期投資跌價損失(附註四(七))	(53,022)	-	其他負債			
14XX 基金及長期投資合計	<u>1,012,904</u>	<u>2</u>	2810 應計退休金負債(附註四(十九))	108,712	-	
1440 其他金融資產- 非流動(附註四(九)及六)	<u>81,472</u>	<u>-</u>	2860 遲延所得稅負債- 非流動(附註四(十六))	121,121	1	
固定資產(附註四(十)及六)			2880 其他負債- 其他	2,140	-	
成本			28XX 其他負債合計	<u>231,973</u>	<u>1</u>	
1501 土地	714,947	2	2XXX 負債總計	<u>31,181,644</u>	<u>73</u>	
1521 房屋及建築	572,068	2	股東權益			
1531 機器設備	76,010	-	3110 股本(附註一)			
1551 運輸設備	30,473	-	普通股股本	6,932,020	16	
1561 辦公設備	393,197	1	資本公積(附註四(二十一))			
1631 租賃改良	92,090	-	3211 普通股溢價	4,866,623	11	
16811 其他設備	53,938	-	保留盈餘(附註四(二十二))			
15XY 成本及重估增值	1,932,723	5	3350 待彌補虧損	(344,857)	(1)	
15X9 減：累計折舊	(436,217)	(1)	股東權益其他調整項目			
1670 未完工工程及預付設備款	23,846	-	3410 未實現長期股權投資跌價損失(附註四(七))	11,437	-	
15XX 固定資產淨額	<u>1,520,352</u>	<u>4</u>	3420 累積換算調整數(附註四(七))	(254,005)	-	
無形資產			3610 少數股權	357,871	1	
1760 商譽	144,972	-	3XXX 股東權益總計	<u>11,569,089</u>	<u>27</u>	
1770 遲延退休金成本(附註四(十九))	1,428	-	重大承諾事項及或有負債(附註七)			
1780 其他無形資產	1,305	-				
17XX 無形資產合計	<u>147,705</u>	<u>-</u>				
其他資產						
1800 出租資產(附註四(十一)及六)	77,787	-				
1810 閒置資產(附註四(十二)及六)	84,299	-				
1880 其他資產- 其他(附註四(十三))	127,219	1				
18XX 其他資產合計	<u>289,305</u>	<u>1</u>				

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠炆會計師民國九十五年三月三十一日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：姚素梅

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	94 年 12 月 31 日			負債及股東權益	94 年 12 月 31 日		
	金	額	%		金	額	%
1XXX 資產總計	\$	42,750,733	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$	42,750,733	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠炆會計師民國九十五年三月三十一日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：姚素梅

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國 94 年 11 月 9 日(設立日)至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	金額	%
營業收入(附註五)		
4110 銷貨收入	\$ 18,903,042	101
4170 銷貨退回	(200,403)	(1)
4190 銷貨折讓	(42,524)	-
4100 銷貨收入淨額	<u>18,660,115</u>	<u>100</u>
4610 勞務收入	5,439	-
4000 營業收入合計	<u>18,665,554</u>	<u>100</u>
營業成本(附註五)		
5110 銷貨成本	(17,907,340)	(96)
5910 營業毛利	<u>758,214</u>	<u>4</u>
營業費用(附註四(二十四))		
6100 推銷費用	(324,257)	(2)
6200 管理及總務費用	(230,148)	(1)
6000 營業費用合計	(554,405)	(3)
6900 營業淨利	<u>203,809</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益		
7110 利息收入	12,351	-
7140 處分投資利益	12,997	-
7480 什項收入	4,556	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>29,904</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失		
7510 利息費用	(163,487)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))	(22,731)	-
7522 其他投資損失(附註四(七))	(72,447)	-
7530 處分固定資產損失	(2,820)	-
7560 兌換損失	(11,410)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(285,131)	(2)
7880 什項支出(附註四(三)(二十五))	(38,787)	-
7500 營業外費用及損失合計	<u>(596,813)</u>	<u>(3)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨損	<u>(363,100)</u>	<u>(2)</u>
8110 所得稅利益(附註四(十六))	<u>3,105</u>	<u>-</u>
9600XX 合併總損益	<u><u>(\$ 359,995)</u></u>	<u><u>(2)</u></u>
歸屬於：		
9601 合併淨損益	(\$ 344,857)	(2)
9602 少數股權損益	(15,138)	-
	<u><u>(\$ 359,995)</u></u>	<u><u>(2)</u></u>
	稅前稅	後
基本每股虧損(附註四(二十三))		
9710 繼續營業部門淨損	(\$ 0.52)	(\$ 0.52)
9740AA 少數股權	(0.02)	(0.02)
9750 本期淨損	<u><u>(\$ 0.50)</u></u>	<u><u>(\$ 0.50)</u></u>
稀釋每股虧損(附註四(二十三))		
9810 繼續營業部門淨損	(0.52)	(0.52)
9840AA 少數股權	(0.02)	(0.02)
9850 本期淨損	<u><u>(\$ 0.50)</u></u>	<u><u>(\$ 0.50)</u></u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
 曾惠瑾、葉冠奴會計師民國九十五年三月三十一日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：姚素梅

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國94年11月9日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	累積虧損	股東權益其他調整項目			少數股權	合計					
				創業期間	未實現長期股權	投資跌價損失							
<u>94年11月9日(設立日)至12月</u>													
<u>31日</u>													
94年11月9日投入股本	\$ 6,932	\$ 4,868	\$	\$	\$	\$	\$ 3:	\$ 12,152:					
長期投資換算調整數				()	()	()	()	()					
長期投資未實現跌價損失													
資本公積調整數	()						()	()					
少數股權股東權益變動數													
<u>94年11月9日至12月31日合</u>													
併總損益	-	-	()	-	-	()	()	()					
94年12月31日餘額	<u>\$ 6,932</u>	<u>\$ 4,866</u>	<u>(\$ 3:)</u>	<u>\$</u>	<u>(\$ 2:)</u>	<u>\$ 3:</u>	<u>\$ 11,569:)</u>						

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠奴會計師民國九十五年三月三十一日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：姚素梅

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國94年11月9日(創立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

	金額
營業活動之現金流量	
合併總損益	(\$ 359,995)
調整項目	
呆帳損失	41,866
存貨跌價及呆滯損失	285,131
採權益法認列之投資損失	22,731
其他投資損失	72,447
處分投資利益	(12,997)
折舊、各項攤提	40,989
處分固定資產損失	2,820
商譽攤銷數	7,930
資產及負債科目之變動	
應收票據淨額	5,264
應收帳款淨額	1,893,984
應收帳款- 關係人淨額	49,411
其他應收款	(203,132)
其他金融資產- 流動	458,078
存貨	776,003
其他流動資產	275,471
遞延所得稅	(35,181)
應付票據	81,490
應付帳款	(3,085,590)
應付所得稅	(725)
應付費用	14,280
其他應付款項- 關係人	34,994
其他應付款項	177,854
其他流動負債	81,728
應計退休金負債	12,227
營業活動之淨現金流入	<u>637,078</u>

(續 次 頁)

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國94年11月9日(創立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

	金額
投資活動之現金流量	
取得短期投資價款	(\$ 211,261)
長期投資增加款	(7,869)
處分長短期投資價款	293,799
購置固定資產	(35,713)
處分固定資產價款	2,468
其他資產-其他增加	(6,935)
其他金融資產- 非流動增加	(41,678)
投資活動之淨現金流出	(7,189)
融資活動之現金流量	
短期借款減少	(736,466)
應付短期票券減少	(86,950)
應付公司債償還數	(300,000)
長期借款增加數	639,170
長期借款償還數	(230,000)
其他負債-其他減少	(13,073)
融資活動之淨現金流出	(727,319)
匯率影響數	(245,392)
本期現金及約當現金減少	(342,822)
期初現金及約當現金餘額	3,261,817
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,918,995</u>
現金流量資訊之補充揭露	
本期支付利息	\$ 112,099
本期支付所得稅	<u>\$ 102,155</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
 曾惠瑾、葉冠奴會計師民國九十五年三月三十日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：姚素梅

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司-大聯大投資控股股份有限公司

1.大聯大投資控股股份有限公司(本公司)係自民國 94 年 11 月 9 日依據
法令與世平興業股份有限公司(世平興業)及品佳股份有限公司(品佳)
以股份轉換方式所設立之控股公司，並經財政部證券暨期貨管理委員
會(自民國 93 年 7 月 1 日起更名為行政院金融監督管理委員會證券期
貨局，以下簡稱證期局)核准本公司股票於同日上市，轉換後世平興業
及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。

2.本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。

3.截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司及其列入本合併財務報表之從屬
公司員工人數約為 2,900 人。

(以下空白)

(二)列入合併財務報表之從屬公司如下：

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

<u>公 司 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>	<u>主 要 營 業 項 目</u>	<u>本公司 直 接 / 間 接 持 股 或 出 資 比 例</u>
E.TEKSEL WPG Ltd.	註1	電子零件代理經銷	50.00%
F.WPG Technology Ltd.	註1	"	70.00%
G.LVT International (HK) Ltd.	註1	"	100.00%
H.基通物流(上海)有限公司	註1	倉儲裝卸加工業務	85.00%
(3)荃寶科技股份有限公司	註1	電子零件代理經銷	58.33%
(4)龍臨實業股份有限公司	註1	"	73.77%
(5)世友投資股份有限公司	註1	一般投資業務	100.00%
A.世豪國際股份有限公司	註1	電子零件代理經銷	94.18%
B.世紀無線科技股份有限公司	註1	電子產品設計	72.40%
C.易錄科技股份有限公司	註1	電子零組件燒錄	100.00%
D.朗特科技股份有限公司	註2	電子零組件設計業	45.39%
(6)富威科技股份有限公司	註1	電子零件代理經銷	100.00%
A.瀚元科技股份有限公司	註1	電子零件之買賣	100.00%
(A)Mec Technology Co., Limited	註1	"	100.00%
(B)Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.(註3)	註1	"	100.00%
(C)Datalogic Limited	註1	"	100.00%
(D)Golden Guide Company Corporation	註1	控股公司	100.00%
a.佳訊國際貿易(上海)有限公司	註1	電子零件之買賣	100.00%
B.富威科技(薩摩亞)股份有限公司	註1	控股公司	100.00%
(A)軟體世界有限公司	註1	"	100.00%
a.高爾富計算機軟件(上海)有限公司	註1	電腦軟體之開發/ 生產及安裝	100.00%
C.富威國際股份有限公司	註1	電子零件之買賣	100.00%
(7)匯科興業股份有限公司	註1	"	56.00%
(8)易赫科技股份有限公司	註1	倉儲業、資訊軟體 及批發業	60.00%

<u>公　　司　　名　　稱</u>	<u>與本公司關係</u>	<u>主要營業項目</u>	<u>本公司直接/間接持股或出資比例</u>
2.品佳股份有限公司	註1	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00%
(1)品佳國際股份有限公司	註1	控股公司	100.00%
A.品佳電子有限公司	註1	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00%
(A)Mission Right Company Limited	註1	"	100.00%
(B)晶品佳電子(深圳)有限公司	註1	"	100.00%
(C)品佳電子(上海)有限公司	註1	"	100.00%
(D)品佳電子(武漢)有限公司	註1	"	100.00%
(2)WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	註1	控股公司	100.00%
A.品佳(新加坡)有限公司	註1	電腦軟硬體及電子產品之經銷	62.33%
(A)BC2L Pte. Ltd.	註1	"	54.50%
(B)Display Future Pte. Ltd.	註1	"	100.00%
(C)NewSmart Technologies Pte. Ltd.	註1	"	70.00%
(D)SinoNexus Pte. Ltd.	註1	"	50.00%
(3)恒凱電子股份有限公司	註1	"	100.00%

註1：本公司綜合持有表決權股份超過50%。

註2：本公司綜合持有表決權股份雖未達50%，惟本公司有權主導該公司董事會超過半數之投票權。

註3：原名為Mec Technology Singapore Pte., Ltd. 於94年11月11日更名。

(三)列入合併財務報表之從屬公司增減變動情形：本年度新成立，故不適用。

(四)未列入本期合併財務報表之子公司：無此情形。

(五)從屬公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無此情形。

(六)從屬公司會計政策與控制公司不同之情形：無此情形。

(七)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度說明：無此情形。

(八)國外從屬公司營運之特殊風險：無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

(一)合併報表編製準則

- 1.本公司合併財務報表之編製個體包括本公司及所有子公司之合併財務報表。本公司與編入本合併報表個體相互間之所有重大交易事項及資產負債科目餘額，於編製合併財務報表時，皆已沖銷。
- 2.對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但依修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。
- 3.對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併損益表。
對於期中喪失對子公司之控制能力者，應於喪失對子公司控制能力之日起，終止將子公司之收益及損費編入合併財務報表，且不予以追溯重編以前年度合併財務報表。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司之財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係

以資產負債表日匯率為換算基礎，股東權益按歷史匯率換算；損益科目則按當年度平均匯率換算。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則依本公司持股比例計算列為換算調整數，並單獨列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

(三) 約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 外幣交易

本公司及子公司之會計記錄，以當地之功能性貨幣為記帳單位。外幣交易事項係依交易發生日之即期匯率換算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(五)遠期外匯買賣合約

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

(六)外匯選擇權交易

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

(七)外匯換利換匯合約

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

(八)短期投資

短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末

並按成本與市價孰低評價，跌價損失列入當期營業外費用及損失。比較成本與市價時，採總額比較法。上市(櫃)公司股票及封閉型基金係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價格為市價，開放型基金則按其資產負債表日每股淨值為市價。

(九)備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡分析及其收回可能性，予以評估提列。

(十)存貨

採永續盤存制，以實際購入成本為入帳基礎，成本計算採移動平均法。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，並採總額比較之成本與市價孰低法評價，以淨變現價值為市價。

(十一) 長期投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之股份在 20%以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。當被投資公司股價發生持久性下跌，且恢復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。
2. 持有被投資公司有表決權之股份達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資日投資成本與股權淨值之差額，按五年平均攤銷。
3. 本公司持有世平及品佳之長期投資係比照財團法人中華民國會計研究發展基金會 90 年 10 月 29 日(90)基秘字第 182 號解釋函對金融控股公司之規定，以股份轉換方式成立控股公司時，控股公司所取得之股權投資應以被投資公司資產帳面價值減負債後之淨額作為投入資本，發行之股票面額部分作為股本，超過面額部分則作為資本公積。
4. 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。
5. 採權益法評價之被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取

得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減時，其增減數應調整「資本公積」及「長期投資」。前開調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

6. 對被投資公司已具有控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，應全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該公司利益應先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
7. 採權益法之長期投資有關資產減損之會計處理請詳附註二(二十一)之說明。

(十二)固定資產

- 1.以成本入帳，折舊係依其估計之耐用年限，減除估計殘值後採平均法提列。各項資產之耐用年數除房屋及建築為 15~55 年、租賃改良 2~5 年及其他設備為 5~10 年外，餘固定資產為 3~10 年。
- 2.固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列入當期營業外費用及損失。
- 3.維護及修理費用於發生時作為當期費用處理；重大增添、改良及重置則予以資本化。
- 4.非供營業使用之土地及房屋建築，轉列其他資產，並繼續提列折舊，有關資產減損之會計處理詳附註二(二十一)。

(十三)員工退休金

- 1.退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
- 2.退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
- 3.列入合併財務報表之從屬公司退休金會計處理係依當地相關規定處

理。

(十四) 應付公司債

1. 約定賣回價格高於轉換公司債面額所產生之利息補償金，於發行日至行使賣回權之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
2. 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
3. 轉換公司債發行成本列為遞延費用，按公司債發行期間攤提為費用。公司債於到期日前轉換或贖回者，公司債發行成本亦按比例轉列費用。

(十五) 員工認股權證

本公司對於員工認股權證之給與或員工認股權計劃之修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 92 年 3 月 17 日(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列員工酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十六)庫藏股

- 1.本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。庫藏股票之帳面價值係依收回原因分別按加權平均法計算。
- 2.本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積-庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

(十七)遞延所得稅及所得稅費用

- 1.本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於所得稅之計算作跨期間之所得稅分攤，即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之實現性，認列其備抵評價金額。
- 2.本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- 3.以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用調整項目。

4.自 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

5.列入合併財務報表之從屬公司所得稅係依當地相關規定處理。

(十八)收入、成本及費用認列方法

收入係於已實現或可實現且已賺得時認列，相關成本亦配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十九) 每股盈餘

1.本公司之資本結構為複雜資本結構，在損益表上應分別列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。每股盈餘之計算方式如下：

(1)基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。

。

(2)稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。

2.本公司之潛在普通股係指本公司發行之海外可轉換公司債、附認股權公司債及員工認股權證。於計算稀釋作用時，除海外可轉換公司債採如果轉換法外，餘皆採庫藏股法。

(二十) 金融資產證券化交易

1.係依據金融資產證券化條例及信託法規定，採行特殊目的信託方式，將應收帳款債權及相關權利義務，信託予臺灣土地銀行股份有限公司（以下簡稱「受託機構」），由受託機構據以發行受益證券，並將募集所得資金交付本公司。在此交易架構下，該移轉資產已交換而收取對價，且對該移轉資產已喪失控制權，因此該移轉資產均自應收帳款中除列。

- 2.因信用增強之次順位受益證券及表彰特殊目的信託財產中「超出發行上限」、「不合格」、「超出集中度」、「受託機構實收款不足支付本公司新增應收帳款債權」及「應付帳款準備」等應收帳款債權受益權之賣方受益證券係由子公司-世平興業股份有限公司取得，依其性質帳列其他長期投資。
- 3.折價準備金係為提早取得應收帳款債權之現金所預先支付之利息費用及其他估列之必要費用與準備，因此依其性質提列折價準備金，並於實際發生時帳列利息費用及財務費用。
- 4.必要準備金係依「特殊目的信託契約」規定應提列之準備金，其用途為保障受託機構依信託契約履行支付或預留相關損費支出之金額。

(二十一)資產價值減損

- 1.公司所擁有資產當資產減損環境變更或某事件發生而顯示其可回收金額低於其帳面價值時，即認列減損損失。可收回金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
- 2.當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(二十二)會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

- 1.子公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」之規定，此項會計原則變動，對子公司-世平興業股份有限公司民國 94 年 12 月 31 日之合併總資產及合併總負債暨民國 94

年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併總損益並無影響；對子公司-品佳股份有限公司民國 94 年 12 月 31 日之合併總資產及股東權益減少 \$8,830，並使民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併總損益減少 \$8,830。

2. 子公司-世平興業股份有限公司自民國 94 年 1 月 1 日起，依新修訂之財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」規定，對具有控制能力之被投資公司需全額吸收超過其股東原有權益之損失。此項會計原則變動使該子公司民國 94 年 12 月 31 日之總資產及股東權益均減少 \$8,501，並使其民國 94 年度採權益法認列之投資收益減少 \$1,968 及產生不利之會計原則變動累積影響數 \$6,533。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	94年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 6,976
支票存款	222,570
活期存款	1,978,150
定期存款	660,970
約當現金	<u>50,329</u>
	<u>\$ 2,918,995</u>

(二)應收票據淨額

	94年12月31日
應收票據	\$ 395,319
減：備抵呆帳	(851)
	<u>\$ 394,468</u>

(三) 應收帳款淨額

	94年12月31日
應 收 帳 款	\$ 19,386,435
減：備抵呆帳	(251,847)
	<u>\$ 19,134,588</u>

1. 子公司民國94年11月9日至12月31日出售應收帳款債權計\$3,375,343，期末保留數餘額為\$180,478(表列其他應收款)，出售損失為\$1,379(表列什項支出)。

2. 截至民國94年12月31日止，應收帳款債權出售情形如下表：

子公司-世平興業股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	國泰世華 商業銀行	中國國際 商業銀行	台新國際 商業銀行
應收帳款債 權移轉額度	USD 30,000仟元	USD 60,500仟元	\$ 1,200,000
應收帳款債 權移轉金額	\$ 1,392,741	\$ 4,273,903	\$ 2,900,907
已預支價金餘額	\$ 1,333,812	\$ 4,272,562	\$ 2,900,907
契約期間	94/6/25~95/6/25	94/12/22~95/6/21	94/12/13~95/5/31
預支價金利率區間	3.23%~5.285%	1.80%~5.2062%	3.29%~5.2%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 USD30,000仟元 作為擔保	本公司簽發本票 USD60,500仟元 作為擔保	本公司簽發本票 \$1,200,000 作為擔保

子公司-品佳股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	台新銀行 企金中心	新竹商銀 法金中心
應收帳款債 權移轉額度	\$ 2,500,000	\$ 900,000
應收帳款債 權移轉金額	\$ 1,883,127	\$ 140,682
已預支價金餘額	\$ 1,707,938	\$ 127,008
契約期間	94/8/31~95/8/31	94/5/31~95/5/31
預支價金利率區間	2.08%~5.4%	2.2%~5.40875%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 \$ 2,500,000 作為擔保	本公司簽發本票 \$ 900,000 作為擔保

3. 截至民國 94 年 12 月 31 日止，子公司-品佳股份有限公司業經台新銀行

企金中心及新竹商銀法金中心擔保收款之應收帳款金額為 \$ 22,001。

(四)其他金融資產-流動

	94年12月31日
質押定期存款	\$ 1,071,686
質押應收票據	152,675
受限制銀行存款	<u>202,090</u>
	<u>\$ 1,426,451</u>

(五)存貨

	94年12月31日
商品存貨	\$ 14,400,822
在途存貨	<u>384,036</u>
	14,784,858
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(790,650)
	<u>\$ 13,994,208</u>

(六)其他流動資產

	94年12月31日
預付費用	\$ 49,063
預付款項	215,919
遞延所得稅資產-流動	152,317
其 他	<u>78,969</u>
	<u>\$ 496,268</u>

(七) 長期投資

1. 長期投資明細如下：

被投資公司	股數(仟股)	原始投資成本	帳列金額	每 股		備註	有價證券發行人與本公司之關係	94年11月9日	(設立日)至12月31日 投 資 (損) 益
				持股比例	市價(元)			94	
採權益法評價者：									
Daejin Semiconductor Co., Ltd.	87	\$ 31,117	\$ 61,415	28.89%	708.63		係子公司採權益法評價之被投資公司	(\$ 2,273)	
eChannelopen Holding Inc.	2,154	44,167	10,585	24.82%	4.91		係孫公司採權益法評價之被投資公司	(1,785)	
宇量科技股份有限公司	1,080	11,520	18,636	20.00%	17.26		"	(2,895)	
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	490	31,952	17,901	49.00%	36.53		"	(2,449)	
其他	2,915	35,784	7,966					(13,329)	
		<u>154,540</u>	<u>116,503</u>					(22,731)	
採成本與市價孰低法評價者：									
捷元股份有限公司	12,708	156,881	156,881	12.89%	8.69		係子公司採成本與市價孰低法評價之被投資公司及同一董事長	-	
晶豪科技股份有限公司	168	6,348	6,348	0.08%	37.79		係子公司採成本與市價孰低法評價之被投資公司	-	
SigmaTel, Inc.	4	<u>924</u>	<u>924</u>	0.28%	451.56		係孫公司採成本與市價孰低法評價之被投資公司	-	
		<u>164,153</u>	<u>164,153</u>					-	
採成本法評價者：									
勝開科技股份有限公司	3,099	36,000	32,300	2.00%	10.42		係子公司採成本法評價之被投資公司	-	
勝創科技股份有限公司	2,266	23,853	23,853	2.00%	10.53		"	-	
群陽創業投資股份有限公司	2,000	20,000	20,000	4.00%	10.00		"	-	
新世紀光電股份有限公司	1,266	15,656	11,657	3.00%	9.21		"	(4,000)	
阿波羅電子集團有限公司	6,825	45,664	47,450	15.17%	6.95		係孫公司採成本法評價之被投資公司	-	
Aurora Systems Inc.	250	34,785	12,319	1.00%	49.28		"	-	
龍德科技股份有限公司	3,324	34,273	14,273	17.31%	4.29		"	(20,000)	
衍富創業投資股份有限公司	1,500	15,855	15,855	2.83%	10.57		"	-	
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	19,034	2.50%	9.52		"	(965)	
群陽創投股份有限公司	3,000	30,000	30,000	5.98%	10.00		"	-	
彥陽科技股份有限公司	3,447	50,347	50,347	12.93%	14.61		"	-	
其他	19,001	<u>317,592</u>	<u>83,106</u>					(38,820)	
		<u>644,025</u>	<u>360,194</u>					(63,785)	
減：備抵長期投資跌價損失		<u>-</u>	<u>(53,022)</u>					<u>(\$ 86,516)</u>	

2. 民國 94 年 11 月 9 日至 12 月 31 日採權益法評價之部分被投資公司係依同期間經其他會計師查核簽證之財務報表計算而得。其投資損失為 \$ 19,834，截至 94 年 12 月 31 日止，其相關之長期投資餘額為 \$92,940。

3. 子公司-品佳股份有限公司採成本法投資之集新科技股份有限公司，業於民國 94 年 12 月 5 日與上市公司晶豪科技股份有限公司合併後消滅。

(八)其他長期投資

	<u>94 年 12 月 31 日</u>
次順位受益證券	\$ 164,864
賣方受益證券	<u>260,212</u>
	<u>\$ 425,076</u>

(九)其他金融資產-非流動

	<u>94年12月31日</u>
質押定期存款	\$ 40,000
資產證券化-折價準備金	28,844
資產證券化-必要準備金	11,828
非訟假扣押之保證金	800
	<u>\$ 81,472</u>

(以下空白)

(十) 固定資產

94年12月31日

原始成本	
土地	\$ 714,947
房屋及建築	572,068
機器設備	76,010
運輸設備	30,473
辦公設備	393,197
租賃改良	92,090
其他設備	53,938
預付設備款	23,846
	<hr/>
	1,956,569
累計折舊	
房屋及建築	(108,312)
機器設備	(11,663)
運輸設備	(16,262)
辦公設備	(209,028)
租賃改良	(55,260)
其他設備	(35,692)
	<hr/>
	(436,217)
	\$ 1,520,352

(十一) 出租資產

94年12月31日

原始成本	
土 地	\$ 61,067
房屋及建築	<hr/> 20,287
	81,354
累計折舊	
房屋及建築	(3,567)
	<hr/> \$ 77,787

(十二)閒置資產

	94年12月31日
原始成本	
土地	\$ 30,905
房屋及建築	<u>64,231</u>
	95,136
累計折舊	
房屋及建築	(10,837)
	<u>\$ 84,299</u>

截至民國 94 年 12 月 31 日，子公司-品佳股份有限公司座落於台北縣中山路及新竹之土地及建物未供營業使用，其中台北縣中山路部分預計於民國 95 年第一季出售。

(十三)其他資產-其他

	94年12月31日
存出保證金	\$ 48,048
其他資產-其他	<u>79,171</u>
	<u>\$ 127,219</u>

(十四)短期借款

	94年12月31日
銀行進口融資	\$ 5,066,397
短期借款	<u>7,261,442</u>
	<u>\$ 12,327,839</u>
利 率	<u>1.49%~6.61%</u>

(十五)應付短期票券

	<u>94年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 700,000
減：未攤銷折價	(381)
	<u>\$ 699,619</u>
利 率	<u>1.424%~1.757%</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。

(十六)所得稅

1. 所得稅利益及應(退)付所得稅

	<u>94年11月9日</u>
	<u>(設立日)至12月31日</u>
所得稅利益	(\$ 3,105)
加(減)：	
預付所得稅	(102,155)
以前年度所得稅高估數	32,204
以前年度應付所得稅	64
遞延所得稅資產及負債淨變動數	35,181
換股移轉自子公司應付所得稅淨額	80,003
其他(匯率等)	(1,197)
應付所得稅-淨額	<u>\$ 40,995</u>
帳列其他應收款-應收退稅款	(\$ 115,014)
帳列應付所得稅	<u>156,009</u>
	<u>\$ 40,995</u>

2. 遞延所得稅資產及負債：

	<u>94年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 155,096
減：備抵評價	(2,779)
	<u>\$ 152,317</u>
遞延所得稅負債總額-非流動	(\$ 87,965)
減：備抵評價	(33,156)
	<u>(\$ 121,121)</u>

3.因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流动項目：		
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 529,305	\$ 132,326
未實現兌換利得	(25,133)	(6,283)
備抵呆帳超限數	63,899	15,975
遞延毛損	(2,742)	(685)
其他	48,560	12,139
虧損扣抵	6,495	<u>1,624</u>
		155,096
減：備抵評價	(2,779)	
		<u>\$ 152,317</u>
非流动項目：		
投資收益	(\$ 519,030)	(\$ 129,757)
其他	34,548	8,637
虧損扣抵	83,684	20,921
投資抵減		<u>12,234</u>
	(87,965)	
減：備抵評價	(33,156)	
		<u>(\$ 121,121)</u>

4.本公司兩稅合一相關資訊：

(1)可扣抵稅額帳戶餘額	<u>94年12月31日</u>
	<u>\$ _____ -</u>

(2)94年11月9日至12月31日預計盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>_____ -</u>
---------------------------------	----------------

5.未分配盈餘相關資訊	<u>94年12月31日</u>
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	(\$ 344,857)
• 已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	<u>-</u>
合計	<u>(\$ 344,857)</u>

6.依有關法令規定，民國 87 年度及其以後年度產生之保留盈餘，需於

次年度股東會決議悉數分配，否則稽徵機關得就未分配數加徵 10%

營利事業所得稅。

7. 截至民國 94 年 12 月 31 日止，子公司-世平興業股份有限公司營利事業所得稅申報除民國 90 年度外，業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度。民國 92 年及 91 年度經稅捐稽徵機關核定有應補繳之稅額，茲將差異說明如下：

(1) 民國 92 年度應補繳之稅額計 \$14,438，其中境外分公司所得及研發投資抵減項目經核定應補繳之稅額分別計 \$9,068 及 \$5,313，繳納期限為民國 95 年 5 月 15 日，截至民國 95 年 3 月 10 日止子公司尚未提出復查申請。

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

8. 子公司-品佳股份有限公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度，核定結果應補繳稅額計 \$10,841，子公司-品佳股份有限公司業已估列入帳(表列「應付所得稅」)，並於民國 95 年提出復查申請。

9. 截至民國 94 年 12 月 31 日止，設立於中華民國境內之合併孫公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定情形如下：荃寶科技股份有限公

司、世豪國際股份有限公司、龍臨實業股份有限公司、世友投資股份有限公司、匯科興業股份有限公司、易錄科技股份有限公司、朗特科技股份有限公司、世紀無線科技股份有限公司及瀚元科技股份有限公司核定至民國 92 年度；易赫科技股份有限公司核定至民國 91 年度；富威科技股份有限公司及恒凱電子股份有限公司自成立後，所得稅尚未經稅捐稽徵機關核定。

(十七)一年或一營業週期內到期長期負債

<u>1. 借款性質</u>	<u>借款額度</u>	<u>94年12月31日</u>	<u>借款期間</u>	<u>借款利率</u>
中長期借款 (交通銀行)	\$ 300,000 (註1)	\$ 300,000	90/07/26~95/07/26	4.745%
中長期借款 (華南銀行)	1,200,000 (註2)	1,200,000	92/12/29~95/12/28	2.2137%
中長期借款 (彰化銀行)	6,000	2,000	93/12/31~96/12/30	4.50%
				2.986%~
中長期借款 (陽信銀行)	500,000	300,000	92/05/15~95/05/15	3.097%
				2.380%~
中長期借款 (中華開發)	200,000 (註3)	<u>200,000</u> <u>\$ 2,002,000</u>	93/06/24~95/06/24	2.442%

註1：詳附註四(十八)之註一及二。

註2：詳附註四(十八)之註三。

註3：詳附註四(十八)之註七。

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

(十八)長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款額度</u>	<u>94年12月31日</u>	<u>借款期間</u>	<u>借款利率</u>
中長期借款(交通銀行)	\$ 300,000 (註一)	\$ 300,000	95/07/26	4.745%
中長期借款(華南銀行)	1,200,000 (註三)	1,200,000	95/12/28	2.2137%
中長期借款(中國信託)	1,675,000 (註四)	1,675,000	97/09/29	2.3168%
中長期借款(彰化銀行)	6,000	4,092	96/12/30	4.5000%
中長期借款	3,981,600 (註六)	1,314,000	96/07/22	3.45%~ 4.58%
中長期借款(合作金庫)	1,200,000	1,100,000	97/03/15	2.7939% 2.7622%~
中長期借款(陽信銀行)	500,000	300,000	95/05/15	2.986%~ 3.097%
中長期借款(中華開發)	200,000 (註七)	200,000	95/06/24	2.38%~ 2.442%
中長期借款(新竹商銀)	100,000	100,000	97/12/16	3.00%
中長期借款(台灣工業銀行)	150,000	<u>90,000</u> <u>6,283,092</u> (<u>2,002,000</u>) <u>4,281,092</u>	96/11/11	2.5805%
減：一年內到期之長期借款				
應付商業本票 (復華銀行)	150,000 (註五)	150,000	99/07/26	1.468%
減：未攤銷折價		(<u>16</u>) <u>149,984</u> <u>\$ 4,431,076</u>		

註一：係與金融機構簽訂五年期之合約，抵押品為土地及建物，子公司
-世平興業股份有限公司於合約中承諾於合約有效期間內，應維持一定財務比率及金額。

註二：自民國 92 年 12 月 31 日起，每半年償付本金 \$75,000。

註三：1. 係與主辦暨管理銀行 - 華南商業銀行等國內主要銀行簽約，承諾本公司之子公司在 \$1,200,000 之授信額度內可循環動用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，管理銀行及各參貸銀行均無須另作資金匯款進出動作。

2. 子公司 - 世平興業股份有限公司於合約中承諾於首次動用日後三十天起，至本授信債務全部受償前，應維持一定之財務比率。

註四：1. 子公司 - 世平興業股份有限公司與統籌主辦銀行 - 中國信託商業銀行股份有限公司等各授信銀行簽約，承諾在 \$1,675,000 之授信額度內可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，管理銀行及各授信銀行均無須另作資金匯款進出動作。

2. 子公司 - 世平興業股份有限公司於合約中承諾於合約有效期間

內，應維持一定財務比率。

註五：子公司-世平興業股份有限公司與復華商業銀行簽約，承諾在\$150,000 之授信額度內可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，授信銀行無須另作資金匯款進出動作。

註六：係與金融機構簽訂三年期之合約，以發行商業本票為之，子公司-世平興業股份有限公司於合約中承諾於合約有效期間，應維持一定之財務比率。

註七：係與金融機構簽訂二年期之合約，抵押品為定期存款，子公司-品佳股份有限公司於合約中承諾於合約有效期間內，應維持一定財務比率及金額。

(十九)應計退休金負債

1.本公司之部分中華民國境內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司之部分中華民國境內子公司按月就本薪 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司之部分中華民國境內子公司撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則為 \$99,788。

2.本公司及部分中華民國境內子公司之相關精算假設彙總如下：

	94年11月9日 (設立日)	<hr/> 至12月31日
折現率	3.50%~3.75%	
薪資水準增加率	2.50%~3.00%	
基金資產預期投資報酬率	2.00%~2.75%	

3.退休金主要內容如下：

(1) 退休金提撥狀況表

94年12月31日

給付義務：

既得給付義務	(\$ 924)
非既得給付義務	(124,496)
累積給付義務	(125,420)
未來薪資增加之影響數	(55,211)
預計給付義務	(180,631)
退休基金資產公平價值	<u> 99,788</u>
提撥狀況	(80,843)
未認列過渡性淨資產	6,343
未認列前期服務成本	6,819
未認列退休金利益	(31,903)
補列之應計退休金負債	(1,428)
應計退休金負債-舊制	(101,012)
-新制(次期撥存入勞保局數)	(7,700)
應計退休金負債合計	<u>(\$ 108,712)</u>
既得給付	<u> \$ 924</u>

(2) 淨退休金成本明細如下：

94年11月9日

(設立日)至12月31日

服務成本	\$ 2,906
利息成本	1,136
基金資產預期報酬	(337)
未認列過渡性淨給付義務	206
未認列退休金損失	214
淨退休金成本	<u> \$ 4,125</u>

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。民國 94 年 11 月 9 日至 12 月 31 日本公司及部分中華民國境內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$5,660，撥存於勞保局員工個人帳戶之餘額則為 \$12,490。

5. 民國 94 年 11 月 9 日至 12 月 31 日海外子公司認列之淨退休金成本為 \$ 7,009。

(二十) 員工認股權憑證

1. 本公司係由子公司世平興業股份有限公司及品佳股份有限公司換股合組控股公司，為保障員工福利，於民國 94 年 12 月 27 日經董事會通過決議承接子公司已發行之員工認股權證，並以本公司股票為其執行員工認股之標的。

上述酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以子公司原計劃之認股價格及本公司與子公司換股比例設算定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。

2.本公司民國94年11月9日至12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	94年11月9日(設立日)至12月31日	
	數量	加權平均行使價格
期初流通在外	-	-
本期給與	30,006,500	17.30元
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	(275,000)	-
期末流通在外	<u>29,731,500</u>	<u>17.30元</u>
期末可行使之認股選擇權	<u>16,407,000</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>12,000,000</u>	

3.本公司截至民國94年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權		期末可行使認股選擇權		
	數量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格	數量	加權平均行使價格
15.3元～ 20.3元	29,731,500	3.483年	17.3元	16,407,000	16.73元

4.本公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本，對本公司之影響如下：

		94年11月9日 (設立日)至12月31日
本期淨損	報表認列淨損	(\$ 344,857)
	擬制淨損	(350,027)
基本每股虧損(註)	報表認列之每股虧損(元)	(0.50)
	擬制每股虧損(元)	(0.50)

註：員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股虧損與基本每股虧損相同。

5.茲將子公司原認股權憑證之相關資訊列示如下：

世平興業股份有限公司

(1)91年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國91年4月29日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數12,000,000單位，每單位得認購股數為1股，因員工行使認股權而須發行普通股計12,000仟股。此案已於民國91年5月10日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第

123006 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 91 年 5 月 10 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。子公司-世平興業股份有限公司業於民國 91 年 12 月 19 日及 92 年 5 月 9 日分別發行 6,034,000 單位及 5,966,000 單位之認股權憑證。

(2)92 年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國 92 年 10 月 21 日經董事會決議

通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 92 年 12 月 19 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第 0920159678 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 92 年 12 月 19 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。子公司-世平興業股份有限公司業於民國 92 年 12 月 25 日及 93 年 7 月 16 日分別發行 6,334,000 單位及 5,666,000 單位之認股權憑證。

(3)93 年員工認股權憑證

A.世平興業股份有限公司於民國 93 年 12 月 1 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 94 年 1 月 5 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證(一)字第

0930158199 號函申報生效。

B.此項認股權憑證須於主管機關民國 94 年 1 月 5 日核准之通知
到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認
股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。

(4)子公司-世平興業股份有限公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國93
年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本，其相關評價及擬制性
資訊如下：

A.評價模式：採用Black-Scholes選擇評價模式。

B.評價假設：

股利率
預期價格波動性
無風險利率
預期存續期間
每股行使價格
攤銷年限

C. 評價結果：

認股選擇權每股加權平均公平價值
採公平價值法於1月1日至12月31日
應認列之酬勞成本
採公平價值法於11月9日至12月31日
應認列之酬勞成本

D. 擬制性資料：

		94 年 度
<u>全年度</u>		
本期淨利	報表認列淨利	\$ 132,332
	擬制淨利	96,044
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.32
	擬制每股盈餘(元)	0.23
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.30
	擬制每股盈餘(元)	0.22
<u>11月9日至12月31日</u>		
本期淨損	報表認列淨損	(\$ 302,143)
	擬制淨損	(307,313)
基本每股虧損(註)	報表認列之每股虧損(元)	(0.68)
	擬制每股虧損(元)	(0.69)

註：海外可轉換公司債已於11月9日以前贖回，故無完全稀釋每股虧損。

品佳股份有限公司

91 年員工認股權憑證

品佳股份有限公司於民國 91 年 8 月 23 日經董事會決議並業於民國 91 年 11 月 22 日發行 8,000,000 單位之認股權憑證。發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

6. 子公司-品佳股份有限公司之孫公司-Silicon Application Pte. Ltd.認股

權憑證資訊如下：

(1) Silicon Application Pte. Ltd. 於民國 92 年 6 月 30 日經股東會決議通過發行員工認股權憑證計畫，預計發行認股權憑證總數為 61,000 單位，每單位得以新加坡幣 2.5 元認購 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 61 仟股。

(2) 此項認股權憑證存續期間為五年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權憑證，Silicon Application Pte. Ltd. 業於民國 93 年 5 月 15 日發行 61,000 單位之認股權證。

(二十一)資本公積

1. 依企業併購法第三十條第四項規定，公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積，但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。參照金融控股公司法第四十七條及台財證(六)字第 0910003413 號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另參照台財融(一)字第 0910016280 號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成

果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司資本公積項下屬於轉換前世平興業(股)公司及品佳(股)公司之未分配盈餘金額計 \$736,649。

2.依現行法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價(含合併溢額)及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補累積虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十二)未分配盈餘、特別盈餘公積及法定盈餘公積

1.依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10% 之法定盈餘公積，直至該項公積累積數等於資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。

2.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘除上述法令規定外，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後依下列比例分派之：

- (1)百分之一以上，百分之三以下之董事、監察人酬勞。
- (2)百分之一以上，百分之十二以下之員工紅利。
- (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不得超過擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。

本公司對外轉投資子公司之員工(或符合一定條件之從屬子公司員工)，得受上述員工紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

3.未分配盈餘相關資訊：

本公司截至民國 94 年 12 月 31 日止，並無可供分配盈餘。

(二十三)每股虧損

	94 年 11 月 9 日 (設立日) 至 12 月 31 日			
	合併淨損益		加權平均流通在外股數	每股虧損(元)
	稅前	稅後	(仟股)	稅前 稅後
基本每股虧損(註)				
屬於普通股股東 之本期淨損	(\$ 347,962)	(\$344,857)	693,202	(\$0.50) (\$0.50)

註：員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股虧損與基本每股虧損相同。

(二十四)用人、折舊、折耗及攤銷費用

94年11月9日

(設立日)至12月31日

用人費用

薪資費用	\$ 338,273
勞健保費用	17,874
退休金費用	16,794
其他用人費用	<u>12,402</u>
	<u>\$ 385,343</u>

折舊費用(含出租及閒置資產)	\$ 22,987
攤銷費用	<u>18,002</u>
	<u>\$ 40,989</u>

(二十五)資產證券化

1. 子公司-世平興業股份有限公司辦理應收帳款證券化事宜，業已於民國 93 年 9 月 16 日經行政院金融監督管理委員會金管銀(二)字第 0930027518 號函核准。

2. 特性及損益

依信託契約規定，每月將應收帳款信託予受託機構 2 次，截至民國 94 年 12 月 31 日止，子公司-世平興業股份有限公司將帳面金額 \$948,141 之應收帳款信託予受託機構發行受益證券，其中以面額發行 \$501,300 之優先順位受益憑證，發行金額為 \$500,773，票面利率為 1.28%。

截至民國 94 年 12 月 31 日，為信用增強而發行之次順位受益憑證及賣方受益憑證計 \$164,864 及 \$260,212，無票面利率，由子公司-世平興業股份有限公司買入。當債務人到期無法支應本息時，投資人及受託機構對於子公司-世平興業股份有限公司之其他資產無追索權。保留權利之本金受償順位在投資人權利之後，且其價值受預計稀釋率、預計信用損失率、預計資金成本率及預計費用率風險影響。民國 94 年 11 月 9 日至 12 月 31 日，子公司-世平興業股份有限公司證券化認列處分損失計 \$4,790，表列什項支出。

3. 衡量保留權利所使用之主要假設如下：

A. 次順位受益證券

	94年12月31日
預計稀釋率	1.6500%
預計信用損失率	1.3100%
預計資金成本率	0.0154%
預計費用率	0.0041%

B. 折價準備

	<u>94年12月31日</u>
預計壞帳率	0.0019%
預計資金成本率	0.0154%
預計費用率	0.0041%

C. 賣方受益證券

	<u>94年12月31日</u>
超出發行上限金額	-
不合格金額	27,305
超出集中度金額	138,753
受託機構時收款不足支付本公司新增應收款債權金額	83,206
應付帳款準備金額	10,948

4. 敏感度分析

在94年12月31日，主要之假設以及該等假設如果發生不利變動10%~20%，剩餘現金流量公平價值之敏感度如下：

A. 次順位受益證券

	94年12月31日
次順位受益證券之帳面價值	\$ 164,864
預計稀釋率	1.65%
不利變動10%對公平價值之影響	112
不利變動20%對公平價值之影響	225
預計信用損失率	1.31%
不利變動10%對公平價值之影響	188
不利變動20%對公平價值之影響	416
預計資金成本率	0.0154%
不利變動10%對公平價值之影響	972
不利變動20%對公平價值之影響	1,932
預計費用率	0.0041%
不利變動10%對公平價值之影響	311
不利變動20%對公平價值之影響	621

B. 折價準備

	94年12月31日
預計資金成本率	0.0154%
不利變動10%對公平價值之影響	1,925
不利變動20%對公平價值之影響	3,828
預計費用率	0.0041%
不利變動10%對公平價值之影響	18
不利變動20%對公平價值之影響	35

C.賣方受益證券	94年12月31日
賣方受益證券之帳面價值	\$ 260,212
不合格金額	27,305
不利變動10%對公平價值之影響	2,731
不利變動20%對公平價值之影響	5,461
超出集中度金額	138,753
不利變動10%對公平價值之影響	13,875
不利變動20%對公平價值之影響	27,751
受託機構時收款不足支付本公司	
新增應收帳款債權金額	83,206
不利變動10%對公平價值之影響	8,321
不利變動20%對公平價值之影響	16,641
應付帳款準備金額	10,948
不利變動10%對公平價值之影響	1,095
不利變動20%對公平價值之影響	2,190

5.現金流量

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	94 年 度
來自證券化款項	\$ -
再投資於新增應收帳款債權款項	4,635,733
收到服務利益	263
收到保留權利之其他現金流量	2,577
支付相關費用	(23,365)
必要準備金(帳列其他金融資產-非流動)	(11,828)
折價準備金(帳列其他金融資產-非流動)	(28,844)

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
鉅格系統股份有限公司(鉅格)		"
Daejin Semiconductor Co., Ltd.(Daejin)		子公司採權益法評價之被投資公司
eChannelopen Holding Inc.(eChannelopen)		"
盛世電子有限公司(盛世電子)		孫公司採權益法評價之被投資公司
眾技股份有限公司(眾技)		"
OSAC Solutions Co. Ltd.		"
Silicon Application Trading Ltd.		曾孫公司之關聯企業
Silicon Application SDN BHD.		"
Silicon Application Electronic Ltd. (ThaiLand)		"
Silicon Application Pte. Ltd.(India)		"
GCC Co., Vietnam		該公司董事與孫公司董事為同一人
Genuine C&C (Cambodia) Pte., Ltd. (GCC(Cambodia))		"

(二) 與關係人間之重大交易

1. 銷貨

關係人彙總

94年11月9日(設立日)至12月31日	
	佔合併銷貨 淨額百分比
金額	
\$ 73,915	-

子公司-世平興業股份有限公司對其關係人之銷貨係按產品種類參考成本、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為60天；子公司-品佳股份有限公司對其關係人之銷貨係按一般銷售價格及條件辦理。

2. 進貨

94年11月9日(設立日)至12月31日

關係人彙總	佔合併進貨	
	金額	淨額百分比
	\$ 25,583	-

子公司-世平興業股份有限公司對其關係人之進貨係按產品組成零件成本、市場競爭狀況及其他交易條件，經雙方議定價格辦理，付款期間為60天；子公司-品佳股份有限公司對其關係人之進貨係按一般進貨價格及條件辦理。

3. 應收帳款

	94年12月31日	
	佔該科 目餘額	
	金額	百分比
關係人彙總	\$ 138,928	1
減：備抵呆帳	(30,478)	-
	<u>\$ 108,450</u>	<u>1</u>

4. 其他應付款項

	94年12月31日	
	佔該科 目餘額	
	金額	百分比
關係人彙總	\$ 44,796	14

(三)重要子公司達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

世平興業股份有限公司與關係人於民國94年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

1. 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

關 係 人	名 稱	與世平興業之關係
龍臨實業股份有限公司 (龍臨)		世平興業之子公司
荃寶科技股份有限公司 (荃寶)		"
WPG Technology Ltd. (WPG TECH)		世平興業之孫公司
世平國際(香港)有限公司 (世平(香港))		"
基通有限公司 (基通)		"
基通國際貿易(上海)有限公司 (基通(上海))		"
LVT International (HK) Ltd. (LVT (HK))		"
世平偉業國際貿易(上海)有限公司 (世平偉業)		世平興業之曾孫公司
WPI International (Singapore) Pte., Ltd. (WPI (S))		世平興業之曾孫公司之子公司
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd. (GCC (I))		"
Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD (GCC (M))		世平興業之曾孫公司之孫公司

2. 民國94年度與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

(1) 銷貨

	94 年 度	
	佔世平 銷貨淨額	
	金額	百分比
世平(香港)	\$ 3,955,334	9
世平偉業	540,803	1
WPI (S)	510,917	1
基通	306,232	1
龍臨	224,404	1
基通(上海)	199,144	-
WPG TECH	159,665	-
	<hr/>	<hr/>
	\$ 5,896,499	13

上開銷貨係按產品種類參考成本、市場競爭狀況及其他交易條件，由雙

方議定售價辦理，收款期間為 60 天。

(2) 進貨

	94 年 度	
	佔世平 進貨淨額	
	金額	百分比
世平(香港)	\$ 1,865,478	4
基通	460,375	1
龍臨	271,343	1
荃寶	260,446	1
WPI (S)	202,087	-
	<hr/>	<hr/>
	\$ 3,059,729	7

上開進貨係按產品組成零件成本、市場競爭狀況及其他交易條件，經雙

方議定價格辦理，付款期間為 60 天。

(3)其他應收款(應收帳款轉列之資金融通款)

		94	年	度		
		最高餘額		本期		
世平偉業	發生日期	金額	期末餘額	利息	利息收入	應收利息
	94年7月	\$163,822	\$58,796	未計息	\$ -	\$ -

係世平興業股份有限公司銷售貨物予世平偉業而產生之應收款項。依據中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第167號函規定，將超過正常授信期限一定期間之其他應收款，予以適當揭露為資金融通款。

(4) 應付帳款

	<u>94 年 12 月 31 日</u>
	佔世平
	該科目餘
	<u>金額</u>
基通	<u>額百分比</u>
	<u>\$ 124,982</u>
	<u> 4</u>

(5) 重大承諾事項

世平興業股份有限公司對關係人以開立擔保信用狀及保證票(函)方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

	<u>94年12月31日</u>
LVT(HK)	美金5,600仟元
WPI (S)	美金11,000仟元
GCC (M)	美金7,000仟元
WPG TECH	美金6,500仟元
GCC (I)	美金4,000仟元

(以下空白)

六、質押之資產

資產項目	94年12月31日	擔保用途
短期投資	\$ 80,729	短期借款保證
其他金融資產-流動		
-銀行存款	189,134	短期借款、進貨保證、海關履約保證及應收帳款出售保證
-定期存款	1,071,686	取得融資額度、短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進貨保證、關稅保證及法院假扣押保證
-備償專戶	12,956	短期借款(包含一年內到期之長期負債)及進口融資
-應收票據	152,675	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進貨融資保證、應付公司債保證、海關履約保證及為孫公司保證
其他金融資產-非流動		
-定期存款	40,000	長期借款
-存出保證金	800	非訟假扣押之保證金
長期股權投資(註)	40,862	進貨保證
土地	385,437	長、短期借款、進口融資及進貨保證
(含出租資產及閒置資產)		
房屋及建築	240,689	"
(含出租資產及閒置資產)	<u>\$ 2,214,968</u>	

註：子公司-品佳股份有限公司持有勝開科技股份有限公司及勝創科技股份有限公司之長期股權投資，分別其中1,850仟股及2,050仟股質押予供應商之進貨付款保證。

七、重大承諾事項及或有事項

1.除附註四(三)2.~3.及附註五之說明外，餘重大承諾事項說明如下：

截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司及子公司已訂約而尚未支付之租金及顧問費為\$115,386。

2.如附註四(十六)所述，稅捐稽徵機關以子公司-世平興業股份有限公司民國 92 年及 91 年度申報之境外分公司所得及研究發展投資抵減等與稅法規定不

符為由，予以調整並核定補繳稅額分別計\$14,438 及\$3,399。子公司-世平
興業股份有限公司業已針對 91 年度之核定提出復查申請並已於民國 94 年 1
月 25 日先行繳納 \$ 3,339，帳列預付費用並表列「其他流動資產」項下。

3.如附註四(十六)所述，子公司-品佳股份有限公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度，核定結果應補繳稅額計\$10,841，子公司-品佳股份有限公司業已估列入帳(表列「應付所得稅」)，並於民國 95 年提出復查申請。

4.截至民國 94 年 12 月 31 日止，各子孫公司為購料已開立未使用之信用狀約為\$52,611。

5.截至民國 94 年 12 月 31 日止，子公司-品佳股份有限公司已簽訂之購買機器設備合約，尚未支付金額約為\$1,050。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一) 非衍生性金融商品：

	94 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
<u>資產</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 25,161,848	\$ 25,161,848
短期投資及長期股權投資	715,971	730,190
其他長期投資	425,076	425,076
存出保證金	48,048	48,048
<u>負債</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 24,116,595	\$ 24,116,595
長期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)	6,433,076	6,433,076
應付公司債(含一年或一營業週期內到期長期負債)	400,000	400,000
應計退休金負債	108,712	88,543

本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款(含關係人)及其他流動負債。
- (2)有價證券如有市場價值可循時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (3)其他長期投資中係依預計稀釋率、預計信用損失率、預計資金成本率及預計費用率作為估計次順位受益證券之公平市價；依超出發行上限金額、不合格金額、超出集中度金額、受託機構實收款不足支付本公司新增應收帳款債權金額及應付帳款準備金額作為賣方受益證券之公平市價。
- (4)其他金融資產-非流動係提供長期借款質押所產生之應收票據及備償專戶，且由於票據及備償專戶到期日甚近，故帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (5)應計退休金負債，係以 12 月 31 日止為衡量日之退休金精算報告中

所列之退休金提撥狀況為公平價值。另，訂有確定提撥之退休金辦法者，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(二)從事衍生性商品交易相關資訊

- 1.持有衍生性商品之目的：各子公司訂定若干遠期外匯買賣合約及外匯換利換匯合約等衍生性商品，主要係為規避外幣應收、付帳款之匯率變動風險。
- 2.相關會計政策：請參閱附註二之說明。
- 3.信用風險：因各子公司交易對象，皆係信用卓越之金融機構，且各子公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故各子公司遠期外匯買賣合約及外匯換利換匯合約相對人違約之可能性甚低，即使對方違約，各子公司亦不致遭受重大之損失。

4. 市場風險：各子公司從事遠期外匯買賣合約及外匯換利換匯合約等衍生性商品之交易係為避險性質，其因匯率變動而產生之損益會被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。
5. 民國 94 年 11 月 9 日至 12 月 31 日，各子公司及其合併從屬公司從事衍生性金融商品交易明細如下：(單位：仟元)

(以下空白)

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件				未來現金流量		
		簽約日	履約日	履約價格/ 約定利率	已認列之 避險(損)益	現金流入	現金流出	
<u>民國94年11月9日(設立日)至12月31日</u>								
<u>本公司從事衍生性金融商品交易：</u>								
無此情形。								
<u>1. 子公司-世平興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易</u>								
預售遠期外匯	USD 13,000仟元	94.11.11~ 94.12.12	94.11.22~ 94.12.29	33.337~ 33.544	(\$ 845)	\$ -	\$ -	
預售遠期外匯	USD 12,800仟元	94.12.14~ 94.12.27	95.01.03~ 95.02.07	33.018~ 33.385	-	425,051	USD 12,800	
預購遠期外匯	USD 2,000仟元	94.10.24	94.11.17	33.721~ 33.733	(403)	-	-	
預售遠期外匯-SWAP	USD 18,120仟元	94.11.25~ 94.12.27	94.11.30~ 94.12.28	33.100~ 33.545	2,398	-	-	
預售遠期外匯-SWAP	USD 4,000仟元	94.12.09~ 94.12.15	95.01.17~ 95.01.25	33.126~ 33.200	-	132,652	USD 4,000	
Interest Rate Swap	\$ 300,000	93.12.30	94.12.30	0.056%~0.167% 註一	168 註二	-	-	
Interest Rate Swap	\$ 300,000	94.12.30	95.03.30~ 95.06.30	3.0239% 註一	(13,757) 註二	-	13,914	

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			未來現金流量		
		簽約日	履約日	履約價格/ 約定利率	已認列之 避險(損)益	現金流入	現金流出
<u>2. 子公司-品佳股份有限公司從事衍生性金融商品交易</u>							
預售遠期外匯	USD 16,000仟元	94.10.07~ 94.12.27	94.12.02~ 95.02.10	33.009~ 33.423	\$ 7,494	\$ 331,923	USD 10,000
預售遠期外匯-SWAP	USD 61,900仟元	94.10.06~ 94.12.29	94.11.10~ 95.02.17	33.010~ 33.551	4,704	774,356	USD 23,400
Interest Rate Swap	註三	註三	註三	註三	(2,004)	註三	註三

(以下空白)

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件				未來現金流量			
		簽約日	履約日	履約價格/ 約定利率	已認列之 避險(損)益	現金流入	現金流出		
<u>合併從屬公司從事衍生性金融商品交易</u>									
3. 龍臨實業股份有限公司(係本公司之孫公司)									
預售遠期外匯	USD 500仟元	94.11.14	94.12.06	33.331	(\$ 80)	\$ -	\$ -	\$ -	
預售遠期外匯	USD 1,100仟元	94.12.14~ 94.12.15	95.01.05~ 95.02.14	33.078~ 33.337	-	36,544	USD 1,100仟元		
4. 荃寶科技股份有限公司(係本公司之孫公司)									
a. 預售遠期外匯	USD 1,000仟元	94.11.02~ 94.11.14	94.11.15~ 94.12.06	33.331~ 33.552	(172)	-	-	-	
預售遠期外匯	USD 500仟元	94.12.15	95.01.23	33.142	-	16,571	USD 500仟元		
b. 預售遠期外匯-Swap	USD 1,214仟元	94.11.29~ 94.12.28	94.12.14~ 94.12.30	33.135~ 33.540	120	-	-	-	
預售遠期外匯-Swap	USD 1,726仟元	94.12.28	95.01.06~ 95.01.25	33.063~ 33.1165	-	57,107	USD 1,726仟元		
5. 汇科興業股份有限公司(係本公司之孫公司)									
預售遠期外匯	USD 300仟元	94.11.14~ 94.12.14	94.12.01~ 95.01.05	33.323~ 33.340	(23)	-	-	-	
預售遠期外匯	USD 450仟元	94.12.14~ 94.12.26	95.01.12~ 95.02.14	32.956~ 33.302	-	14,904	USD 450仟元		

衍生性金融 商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			未來現金流量		
		簽約日	履約日	履約價格/ 約定利率	已認列之 避險(損)益	現金流入	現金流出
6. 富威科技股份有限公司(係本公司之曾孫公司)							
預售遠期外匯	USD 3,000仟元	94.12.16~ 94.12.19	95.01.20~ 95.02.21	33.017~ 33.103	-	99,169	USD 3,000仟元
預購遠期外匯	USD 2,000仟元	94.11.23	94.11.28	33.544~ 33.554	102	-	-
7. 潤元科技股份有限公司(係本公司之曾孫公司)							
預購遠期外匯	USD 1,000仟元	94.09.30	94.12.12	32.993	562	-	-
預購遠期外匯	USD 1,000仟元	94.10.28	94.12.20~ 94.12.22	33.535	(305)	-	-
8. WPG International Pte., Limited (係本公司之曾孫公司之子公司)							
Interest Rate Swap	USD 5,000仟元	92.01.14	95.01.17	浮動利率	(SGD 17仟元)	註四	註四
Interest Rate Swap	USD 3,000仟元	92.03.14	95.03.14	浮動利率	(SGD 4仟元)	註四	註四
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	94.08.25~ 94.08.30	94.11.25~ 94.12.23	SGD1.6687(元)~ SGD1.6917(元)	(SGD 11仟元)	-	-
9. WPI International (Singapore) Pte., Ltd. (係本公司之曾孫公司之孫公司)							
預售遠期外匯	USD 1,600仟元	94.07.01~ 94.08.30	94.11.25~ 94.12.23	SGD1.6687(元)~ SGD1.6917(元)	(SGD 15仟元)	-	-

註一：在成交日至履約日之間，公司可按名目本金向銀行收取或支付浮動與約定利率之差額。

註二：避險損益表列於利息費用。

註三：Interest Rate Swap交易已於民國94年12月27日提前終止。

註四：因交易於未來是否成立無法確定，故未來之現金流量亦無法得知。

6. 公平價值及相關帳面價值：

	94年12月31日	
	<u>帳面價值</u>	<u>公 平 價 值</u>
Interest		
Rate Swap	(\$ 13,757)	(\$ 13,511)

遠期外匯買賣合約

應收遠匯款	\$ 1,888,551
應付遠匯款	(1,871,092)
	<u>\$ 17,459</u>
	<u>\$ 19,840</u>

(三) 重要子公司簡明資產負債表及損益表

世平興業股份有限公司
簡明資產負債表
民國94年12月31日

資產	金額	負債	金額
流動資產	\$ 14,442,547	流動負債	\$ 12,515,658
基金及長期投資	7,558,175	長期附息負債	1,824,984
其他金融資產-非流動	40,672	其他負債	<u>172,098</u>
固定資產淨額	857,353	負債合計	<u>14,512,740</u>
其他資產	<u>133,137</u>		
		股本	4,430,302
		資本公積	3,331,222
		保留盈餘	876,218
		股東權益其他調整項目	30,666
		庫藏股票	(149,264)
		股東權益合計	<u>8,519,144</u>
資產合計	<u>\$ 23,031,884</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 23,031,884</u>

世平興業股份有限公司
簡明損益表
94年度

科目	金額
營業收入	\$ 46,431,269
營業成本	(44,401,952)
聯屬公司間未實現損失	2,742
聯屬公司間已實現損失	(53,718)
營業毛利淨額	1,978,341
營業費用	(1,292,579)
營業淨利	685,762
營業外收入及利益	190,611
營業外費用及損失	(679,291)
繼續營業部門稅前淨利	197,082
所得稅費用	(58,217)
會計原則變動累積影響數	(6,533)
本期淨利	\$ 132,332

(以下空白)

(四)控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項

交 易 事 項	94 年 11 月 9 日 (設 立 日)			至 12 月 31 日	
	交 易 公 司	及 借 (貸)	金 額		
	大聯大	世平興業		品佳	
1. 沖銷長期投資與股東權益	(\$ 11,219,714)	\$ 8,519,144	\$ 2,700,570		
2. 沖銷相互間債權債務科目	16,983	(58,949)		41,966	
3. 沖銷損益科目					
(1)銷貨交易	-	35,103	(35,103)		
(2)其他收入(費用)	-	6,177	(6,177)		

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

一、資金貸與他人情形：無此情形。

二、為他人背書保證情形：無此情形。

三、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
大聯大投資控股股份有限公司	股票	世平興業股份有限公司(世平)	子公司	長期投資	438,030	\$ 8,519,144	100%	\$ 19.45	
"	"	品佳股份有限公司 (品佳)	"	"	168,880	2,700,570	100%	\$ 15.99	

四、本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：(股數：仟股)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱		帳列科目	交易對象	關係	期初		買入(註1)		賣出			期末		
	種類	有價證券名稱				股數	金額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股數	金額
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(世平)	採權益法之 長期投資	註2	註2	-	\$ -	438,030	\$8,519,144	-	\$ -	\$ -	\$ -	438,030	\$8,519,144
大聯大投資 控股股份 有限公司	股票	品佳股份有限 公司(品佳)	採權益法之 長期投資	註2	註2	-	-	168,880	2,700,570	-	-	-	-	168,880	2,700,570

註1：買入金額係含投資成本、投資(損)益及累積換算調整數等。

註2：係與世平及品佳股東換股成立控股公司取得之股權。

五、取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

六、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

七、與關係人進、銷貨交易達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

八、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

九、從事衍生性商品交易：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

一、被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子零件代理經銷	\$ 9,041,829	\$ -	438,030	100.00	\$ 8,519,144	\$ 132,332	(\$ 302,143)	子公司
	品佳股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電子零件代理經銷	\$ 2,758,458	\$ -	168,880	100.00	\$ 2,700,570	\$ 248,689	(\$ 34,218)	子公司
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$ 3,082,070	\$ 3,077,293	93,015	100.00	\$ 3,035,989	(\$ 55,299)	註2	孫公司
	World Peace International (BVI) Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$ 1,132,162	\$ 908,743	34,196	100.00	\$ 1,529,888	\$ 152,675	"	孫公司
	世友投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段156號7樓	一般投資業務	\$ 274,728	\$ 189,728	33,500	100.00	\$ 168,292	(\$ 17,566)	"	孫公司
	龍臨實業股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號3樓	電子零件代理經銷	\$ 264,509	\$ 264,509	14,768	73.77	\$ 238,563	\$ 38,384	"	孫公司
	易赫科技股份有限公司	台北市內湖區新湖三路1號1、2、3樓	倉儲業、資訊軟體及批發業	\$ 104,100	\$ 104,100	9,000	60.00	(\$ 8,501)	(\$ 1,968)	"	孫公司
	荃寶科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子零件代理經銷	\$ 116,650	\$ 120,000	12,832	58.33	\$ 157,980	\$ 43,900	"	孫公司
	匯科興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子產品設計	\$ 24,000	\$ 24,000	1,680	56.00	\$ 13,061	(\$ 945)	"	孫公司
	富威科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓	電子零件代理經銷	\$ 1,518,225	\$ -	70,000	100.00	\$ 1,600,266	\$ 131,167	"	孫公司
	Daejin Semiconductor Co., Ltd.	#230,Haengjin Bldg. 53-1 Youido-Dong, Youngdungoo-Gu, Seoul, Korea	電子產品之製造、經銷業務	\$ 31,117	\$ 31,117	87	28.89	\$ 61,415	\$ 1,607	"	子公司採權益法被評價之投資公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	世平國際(香港)有限公司	香港九龍尖沙咀彌敦道132號美麗華大廈12樓1201-1205室	電子零件代理經銷	\$2,245,583	\$2,245,583	4,006,764	100.00	\$2,407,157	\$ 16,450	(註2)	曾孫公司
	基通有限公司	香港九龍尖沙咀彌敦道132號美麗華大廈12樓1201-1205室	倉儲業務及電子零件代理經銷	\$ 212,789	\$ 212,789	500,000	100.00	\$ 194,522	\$ 34,521	"	曾孫公司
	基通國際貿易(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區富特東一路200號恆盛大樓第四層A1部位	電子零件代理經銷	\$ 435,362	\$ 435,362	註4	96.24	\$ 375,181	\$ 32,360	"	曾孫公司
	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	深圳市福田保稅區海福大廈306B	電子零件代理經銷	\$ 110,225	\$ 110,225	註4	100.00	\$ 86,235	\$ 13,938	"	曾孫公司
	WPG Technology Ltd.	香港九龍尖沙咀彌敦道132號美麗華大廈12樓1201-1205室	電子零件代理經銷	\$ 24,373	\$ 24,373	54,600	70.00	\$ 28,804	\$ 2,459	"	曾孫公司
	Teksel WPG Limited	香港九龍尖沙咀彌敦道132號美麗華大廈12樓1201-1205室	電子零件代理經銷	\$ 10,259	\$ 10,259	300	50.00	\$ 8,357	(\$ 2,947)	"	曾孫公司
	基通物流(上海)有限公司	上海市莘庄工業區金都路3688號	倉儲裝卸加工業務	\$ 9,889	\$ 9,889	註4	85.00	\$ 2,375	(\$ 9,109)	"	曾孫公司
	LVT International (HK) Ltd.	UNITS 1201-05 12/F MIRAMAR TOWER 132 NATHAN ROAD TSIMSHATSUI KL	電子零件代理經銷	\$ 73,377	\$ 73,377	17,600	100.00	(\$ 89,026)	(\$119,695)	"	曾孫公司
	蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	蘇州高新區橫塘南街27號	倉儲業務	\$ 31,952	\$ 31,952	註4	49.00	\$ 17,901	(\$ 11,092)	"	(註5)
	Great Time Electronics CO., Limited	Rm. 602, 6/F, Harbour Centre, Tower 1, No.1 Hok Cheung Street, Hunghom, Kowloon, Hong Kong	電子零件代理經銷	\$ 8,037	\$ 4,854	1,890	30.00	(\$ 3,950)	(\$ 27,153)	"	(註5)
世平國際(香港)有限公司	WPG SCM Limited	香港九龍尖沙咀彌敦道132號美麗華大廈12樓1201-1205室	電子零件代理經銷	\$ 22,500	\$ 22,500	5,120	40.00	\$ 34,114	\$ 30,733	"	(註6)
	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	上海市莘庄工業區金都路3688號	電子零件代理經銷	\$ 20,670	\$ -	註4	100.00	\$ 21,353	\$ 1,883	"	曾孫公司之子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Ltd.	Commence Chambers, P.O. Box 2208, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	控股公司	\$ 1,012,561	\$ 789,142	34,448	100.00	\$ 1,483,305	\$ 205,060	(註2)	曾孫公司
	Super Distributor Initiatives Co.	Esu Bldg., 1-6-1 Higashiyama, Meguro-ku, Tokyo 153-0043, Japan	電子零件 代理經銷	\$ 5,426	\$ 5,426	400股	33.33	\$ 2,425	(\$ 294)	"	(註5)
	Korea WPI Co., Ltd.	Ujeon Building, 286-9, Seokchon-dong, Songpa-	電子零件 代理經銷	\$ 14,967	\$ -	90	90.00	\$ 9,404	(\$ 5,470)	"	曾孫公司
Prime Future Technology LTD.	WPG International Pte. Limited	53 Ubi Road 1 Singapore 408698.	控股公司	\$ 1,010,345	\$ 765,188	236,347	100.00	\$ 1,481,428	\$ 205,866	"	曾孫公司之子公司
世友投資股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台北市文山區一壽街62號	電子零件 代理經銷	\$ 11,520	\$ 11,520	1,080	20.00	\$ 18,636	\$ 29,223	"	(註5)
	世豪國際股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號4樓	電子零件 代理經銷	\$ 35,500	\$ 35,500	1,899	94.18	\$ 15,735	(\$ 2,056)	"	曾孫公司
	eChannelopen Holding Inc.	Corporate Filing Services Ltd. 4th Floor, Harbour Centre, P.O.Box 613, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Islands.	控股公司	\$ 28,502	\$ 22,286	2,154	24.82	\$ 10,584	(\$ 1,063)	"	(註5)
	世紀無線科技股份有限公司	新竹縣竹北市竹北里台元街26號6樓之6	電子產品 設計	\$ 14,480	\$ 8,000	1,448	72.40	\$ 7,931	\$ 962	"	曾孫公司
	眾技股份有限公司	台北市內湖區民權東路六段123巷20弄5號5樓	產品包裝	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000	32.05	\$ 3,140	(\$ 19,086)	"	(註5)
	朗特科技股份有限公司	高雄市鼓山區明華路317號20樓	電子零組件 設計業	\$ 9,770	\$ -	1,861	45.39	\$ 4,881	(\$ 13,505)	"	(註5)
	易錄科技股份有限公司	台北市內湖區瑞光路188巷58號4樓	電子材料 批發	\$ 20,000	\$ -	2,000	100.00	\$ 20,151	\$ 146	"	曾孫公司
	富威科技股份有限公司	ROOM 511-512, 5/F., BLOCK B, NEW TRADE PLAZA, 6 ON PING STREET, SHATIN, N.T., HONG KONG	電子零件買賣	\$ 29,599	\$ 29,599 (註3)	600	100.00	\$ 31,597	\$ 1,502	"	曾孫公司
	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	P.O.BOX 217, APIQ, SAMOA	控股公司	\$ 65,274	\$ 65,274 (註3)	1,025	100.00	\$ 62,955	(\$ 3,745)	"	曾孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
富威科技股份有限公司	瀚元科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓之一	電子零件買賣	\$ 401,247	\$ 401,247 (註3)	22,000	100.00	\$ 403,650	\$ 55,630	(註2)	曾孫公司
富威科技(薩摩亞)股份有限公司	軟體世界有限公司	Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, SAMOA	控股公司	USD 200	USD 200 (註3)	200	100.00	\$ 1,144	(\$ 2,470)	"	曾孫公司之子公司
軟體世界有限公司	高爾富計算機軟件(上海)有限公司	ROOM 03,12/F., ZHAOFENG PLAZA, NO.1027 CHANGING RD, SHANGHAI, CHINA	電腦軟體之開發/生產及安裝維修	USD 200	USD 200 (註3)	註4	100.00	\$ 1,142	(\$ 2,473)	"	曾孫公司之孫公司
瀚元科技股份有限公司	Datalogic Limited	P.O Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	電子零件買賣	\$ 1,684	\$ 1,684 (註3)	50	100.00	\$ 6,662	\$ 7,305	"	曾孫公司之子公司
	Golden Guide Company Corporation	1st Floor, Lake Building, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$ 11,154	\$ 1,695 (註3)	350	100.00	\$ 10,505	(\$ 4,783)	"	曾孫公司之子公司
	Mec Technology Co., Limited	FLAT/RM 1201 12/F CONNAUGHT COMMERCIAL BUILDING 185 WANCHAI RD HK	電子零件買賣	\$ 1,092	\$ 1,092 (註3)	25	100.00	\$ 16,718	\$ 17,135	"	曾孫公司之子公司
	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	51 ANSON ROAD #02-61 ANSON CENTRE SINGAPORE(079904)	電子零件買賣	\$ 1,988	\$ 1,988 (註3)	10	100.00	\$ 20,282	\$ 13,324	"	曾孫公司之子公司
Golden Guide Company Corporation	佳訊國際貿易(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區台中南路2號221室2506, TOWER A, 100 ZUNYI ROAD, (CITY CENTER OF SHANGHAI) SHANGHAI, CHINA	電子零件買賣	USD 500	USD 200 (註3)	註4	100.00	\$ 12,276	(\$ 4,677)	"	曾孫公司之孫公司

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	地址	主要 營業項目	原始投資		本公司持有			被投資 公司本 期(損)益	本公司認 列之投資 (損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數 (仟股)	比率	帳面金額			
品佳股份 有限公司	品佳國際股份 有限公司	Citco Building, P.O. 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	國際投資 事宜	美金22,000仟元	美金22,000仟元	22,000	100	\$ 949,927	\$ 104,799	\$ 104,799	本公司之 孫公司
"	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	Commonwealth trust Limited, Sealight House, Tortola, B.V.I.	國際投資 事宜	美金1,500仟元及 新加坡幣408仟元	美金1,500仟元及 新加坡幣408仟元	1,765	100	99,391	3,484	3,484	本公司之 孫公司
"	恒凱電子股份 有限公司	台北縣中和市建八路 173號2號18樓	電腦軟硬 體及電子 產品之經銷	新台幣10,000仟元	新台幣10,000仟元	1,000	100	15,808	5,738	5,738	本公司之 孫公司
品佳國際股份 有限公司	品佳電子有限 公司及其合 併子公司	香港九龍觀塘海濱道 申新大廈12樓	電腦軟硬 體及電子 產品之經銷	港幣139,350仟元	港幣139,350仟元	100,000	100	858,155	115,035	100,255	本公司之 曾孫公司
"	SILICON ELECTRONICS COMPANY OF JAPAN	東京都台東區上野 三丁目17番2號	各種半導體 ,電子機器 ,機器工具 之輸入出	日幣10,000仟元	日幣10,000仟元	註4	20	1,650	(799)	(281)	本公司之 孫公司採 權益法評 價之公司
"	OSAC SOLUTIONS CO.,LTD	東京都港區芝浦 四丁目10番3號	電腦軟硬體 及電子產品 之經銷	日幣24,500仟元	日幣24,500仟元	註4	41	4,012	2,424	994	本公司之 孫公司採 權益法評 價之公司
WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	品佳(新加坡) 有限公司及其 合併子公司	Street 64 Ang Mo Kio Industrial Park 2nd Floor Econ Building, Singapore	電腦軟硬體 及電子產品 之經銷	新加坡幣2,229仟元	新加坡幣2,408仟元	748	62	81,260	5,832	4,022	本公司之 曾孫公司

註1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益及投資折(溢)價攤銷。

註2：係透過各子公司認列投資損益。

註3：係富威科技股份有限公司自富爾特科技股份有限公司分割時一併分割之長期投資。

註4：該轉投資公司性質為有限公司。

註5：係孫公司採權益法評價之被投資公司

註6：係曾孫公司採權益法評價之被投資公司

二、資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與往來對象	科 目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 15,000	\$ 15,000	3.00%	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ 851,914	\$ 3,407,658
												(註1)	(註2)
3	Genuine C & C (SouthAsia) Ltd.	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD2,500仟元	USD 1,460仟元	依一般借款 利率調整	"	銷貨 \$ 26	"	\$ -	"	\$ 149,456	\$ 298,911 (註3)
4	WPG C & C Ltd.	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD1,400仟元	USD 1,400仟元	"	"	\$ -	"	\$ -	"	"	"
5	Geniune C&C (IndoChina) Ltd.	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD1,300仟元	-	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
6	WPI International (Singapore) Pte.,	WPG International Pte. (Malaysia) Ltd.Limited	其他應收款-關係人	USD3,320仟元	USD3,320仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	WPG International Limited	Genuine C & C SDN BHD	其他應收款-關係人	USD3,180仟元	USD 2,190仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	"	Genuine C & C (IndoChina) Ltd.	其他應收款-關係人	USD2,430仟元	USD 2,430仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	"	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	USD3,070仟元	USD 2,650仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	"	WPG SCM Limited	其他應收款-關係人	USD2,650仟元	-	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	"	E-PROG Technology Pte.	其他應收款-關係人	USD 780仟元	USD 540仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
8	世平國際(香港)有限公司	LVT International (HK) Ltd.	其他應收款-關係人	USD3,000仟元	USD3,000仟元	"	"	進貨 \$ 453,018	"	\$ -	"	\$ 533,207	\$ 2,132,824 (註5)
8	"	Gain Tune Ltd	其他應收款-關係人	USD14,600仟	USD 10,300仟元	"	"	銷貨 \$ 5,563	"	\$ -	"	"	"
8	"	Great Time Electronics Co., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 77仟元	-	"	"	銷貨 \$ 78,985	"	\$ -	"	"	"

編號	貸出資金之公司	貸與往來對象	科 目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
9	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	\$ 103,481	\$ 103,481	1.90%	短期資金融通	-	營運週轉	\$ -	無	\$ 160,119 (註7)	\$ 213,491 (註8)
9	"	Golden Guide Company Corporation	其他應收款-關係人	\$ 2,711	-	-	"	-	"	\$ -	"	"	"
10	Golden Guide Company Corporation	佳訊國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	USD 80仟元	-	-	"	-	"	\$ -	"	"	"

註1：對單一企業之資金貸與總額不得超過世平興業股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表股權淨值之百分之十。

註2：累積資金貸與總額不得超過世平興業股份有限公司股權淨值之百分之四十。

註3：對單一企業之資金貸與總額不得超過WPG International Pte. Limited股權淨值之百分之十。

註4：累積資金貸與總額不得超過WPG International Pte. Limited股權淨值之百分之二十。

註5：對單一企業之資金貸與總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨額之百分之三十。

註6：累積資金貸與總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨值之百分之八十。

註7：對單一企業之資金貸與總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之

註8：累積資本貸與他人總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之六十。

三、為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
1	世平興業股份有限公司	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	註1	\$ 4,259,572 (股東權益*50%)	USD 11,000仟元	USD 11,000仟元	無	4.24%	\$ 6,815,315 (股東權益*80%)
1	"	世平國際(香港)有限公司	"	"	USD 8,000仟元 \$ 38,500	\$ 38,500	無	0.45%	"
1	"	龍臨實業股份有限公司	"	"	USD 7,500仟元	\$ -	無	0.00%	"
1	"	LVT International (HK)Ltd.	"	"	USD 12,140仟元	USD 5,600仟元	無	2.16%	"
1	"	Geniune C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	"	"	USD 4,000仟元	USD 4,000仟元	無	1.54%	"
1	"	WPG Technology Ltd.	"	"	USD 6,500仟元	USD 6,500仟元	無	2.51%	"
1	"	荃寶科技股份有限公司	"	"	\$ 60,000	\$ 60,000	無	0.70%	"
1	"	Geniune C&C (Malaysia) SDN BHD	"	"	USD 7,000仟元	USD 7,000仟元	無	2.70%	"
1	"	世豪國際股份有限公司	"	"	\$ 10,000	\$ -	無	0.00%	"
1	"	基通有限公司	"	"	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	無	1.16%	"
2	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	"	\$ 1,620,343 註2	USD 30,800仟元 \$ 140,000 HKD 15,000仟元	USD 30,800仟元 \$ 140,000 HKD 15,000仟元	無	45.00%	\$ 2,160,457 註3
2	"	品佳(新加坡)有限公司	"	"	USD 18,050仟元	USD 18,050仟元	\$ 16,425	22.56%	"

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
7	WPG International Pte. Limited	WPI International (Singapore) PTE., Ltd.	註1	\$ 7,398,454 (WPG International Pte. Limited淨資產 *5)	USD117,250仟元	USD117,250仟元	無	260.30%	\$ 7,398,454 (WPG International Pte. Limited淨資產 *5)
7	"	E-PROG Technology Pte., Ltd.	"	"	USD 500仟元	USD 500仟元	無	1.11%	"
7	"	Geniune C&C (IndoChina) Ltd.	"	"	USD 1,600仟元	USD 600仟元	無	1.33%	"
7	"	Genuine C & C (South Asia) Ltd.	"	"	USD 2,000仟元	USD 800仟元	無	1.78%	"
7	"	WPG SCM Ltd.	"	"	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	無	4.44%	"
9	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	"	\$ 142,328 註4	\$80,000 SGD 20仟元	\$80,000 SGD 20仟元	無	22.59%	\$177,910 註5

註1：表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註2：對單一企業之背書保證總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之六十。

註3：累積背書保證總額不得超過品佳股份有限公司股權淨值之百分之八十。

註4：對單一企業之背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司淨值之百分之四十。

註5：累積背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之五十。

四、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列 科目	期				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	末 每股市價 (元)(註1)	
世平興業(股)公司	股 票	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	孫公司	長期投資	93,015	\$ 3,035,989	100.00	\$ 32.58	
"	"	World Peace International (BVI) Ltd.	"	"	34,196	\$ 1,529,888	100.00	\$ 42.18	
"	"	龍臨實業股份有限公司	"	"	14,768	\$ 238,563	73.77	\$ 16.63	
"	"	世友投資股份有限公司	"	"	33,500	\$ 168,292	100.00	\$ 5.02	註5
"	"	易赫科技股份有限公司	"	"	9,000	(\$ 8,501)	60.00	\$ -	
"	"	荃寶科技股份有限公司	"	"	12,832	\$ 157,980	58.33	\$ 12.38	
"	"	富威科技股份有限公司	"	"	70,000	\$ 1,600,266	100.00	\$ 22.86	
"	"	匯科興業股份有限公司	"	"	1,680	\$ 13,061	56.00	\$ 7.79	
"	"	Daejin Semiconductor Co. Ltd.	子公司採權益法評價之被投資公司	"	87	\$ 61,415	28.89	\$ 708.63	
"	"	捷元股份有限公司	子公司採成本法評價之被投資公司	"	12,708	\$ 156,881	12.89	\$ 8.69	
"	"	TonBu Inc.	"	"	333	\$ -	特別股	\$ -	
"	"	TRADEC.com	"	"	200	\$ -	"	\$ -	
"	"	普浩國際股份有限公司	"	"	2,948	\$ 4,668	12.28	\$ 1.58	
"	"	佳得股份有限公司	"	"	1,055	\$ 7,088	4.03	\$ 6.72	

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				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	未 每股市價 (元)(註1)	
世平興業(股)公司	股 票	鉅格系統科技股份有限公司	子公司採成本法評價之被投資公司	長期投資	1,355	\$ -	15.94	\$ -	
"	"	網核股份有限公司	"	"	19	\$ 17	1.64	\$ 0.89	
"	"	碩望科技股份有限公司	"	"	932	\$ 4,914	16.01	\$ 5.27	
"	"	康奈科技股份有限公司	"	"	144	\$ 963	1.8	\$ 6.69	
WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	"	世平國際(香港)有限公司	曾孫公司	"	請詳附註十一(二)之一			\$ 0.60	
"	"	基通有限公司	"	"	"			\$ 0.38	
"	"	基通國際貿易(上海)有限公司	"	"	"			註4	
"	"	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	"	"	"			註4	
"	"	WPG Technology Ltd.	"	"	"			\$ 0.53	
"	"	Teksel WPG Limited	"	"	"			\$ 27.86	
"	"	基通物流(上海)有限公司	"	"	"			註4	
"	"	LVT International (HK) Ltd.	"	"	"			(\$ 5.07)	
"	"	蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	孫公司採權益法評價之被投資公司	"	"			註4	
"	"	Great Time Electronics Co., Limited	孫公司採權益法評價之被投資公司	"	"			(\$ 2.09)	
世平國際(香港)有限公司	"	WPG SCM Limited	曾孫公司採權益法評價之被投資公司	"	"			\$ 6.66	
"	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	曾孫公司之子公司	"	"			註4	
基通有限公司	基 金	Prodigy strategic invest fund	無	短期投資	448	\$ 12,324	不適用	\$ 27.51	

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 每股市價 (元)(註1)	備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例		
World Peace International (BVI) Ltd.	股 票	Prime Future Technology Ltd.	曾孫公司	長期投資	請詳附註十一(二)之一			\$ 42.82	
"	"	Korea WPI Co., Ltd.	曾孫公司	"	"			\$ 104.49	
"	"	Super Distributor Initiatives Corp.	孫公司採權益法評價之被投資公司	"	"			\$ 6,063	
"	"	Eurodis Electron. PLC	孫公司採成本法評價之被投資公司	"	1,750	\$ -	0.18	\$ -	
Prime Future Technology Ltd.	"	WPG International PTE., Limited	曾孫公司之子公司	"	請詳附註十一(二)之一			\$ 6.23	
世友投資股份有限公司	"	突破通訊股份有限公司	孫公司採成本與市價孰低法評價之被投資公司	短期投資	1	\$ 44	(註2)	\$ 2.09	
"	"	世界先進積體通路股份有限公司	"	"	-	\$ 1	(註2)	\$ 25.11	
"	"	捷元股份有限公司	"	"	650	\$ 6.225	(註2)	\$ 8.69	
"	"	艾崴股份有限公司	孫公司採成本法評價之被投資公司	長期投資	701	\$ 7,741	1.61	\$ 11.04	
"	"	康奈科技股份有限公司	"	"	784	\$ 5,230	9.80	\$ 6.67	
"	"	3CX, INC.	"	"	1,025	\$ -	(註3)	\$ -	
"	"	中晶光電科技股份有限公司	"	"	375	\$ -	(註2)	\$ -	
"	"	龍德科技股份有限公司	"	"	3,324	\$ 14,273	17.31	\$ 4.29	
"	"	星動科技股份有限公司	"	"	500	\$ 2,520	2.50	\$ 5.04	
"	"	衍富創投股份有限公司	"	"	1,500	\$ 15,855	2.83	\$ 10.57	
"	"	eChannelopen Holding Inc.	孫公司採權益法評價之被投資公司	"	請詳附註十一(二)之一			\$ 4.91	
"	"	宇量科技股份有限公司	"	"	"			\$ 17.26	
"	"	世豪國際股份有限公司	曾孫公司	"	"			\$ 8.29	

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				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	末 每股市價 (元)(註1)	
世友投資股份有限公司	股 票	世紀無線科技股份有限公司	曾孫公司	長期投資	請詳附註十一(二)之一		\$ 5.48		
"	"	眾技股份有限公司	孫公司採權益法評價之被投資公司	"	"		\$ 3.14		
"	"	易錄科技股份有限公司	曾孫公司	"	"		\$ 10.08		
"	"	朗特科技股份有限公司	孫公司採權益法評價之被投資公司	"	"		\$ 2.62		
富威科技股份有限公司	"	富威國際股份有限公司	曾孫公司	"	"		\$ 12.42		
"	"	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	曾孫公司	"	"		\$ 12.77		
"	"	瀚元科技股份有限公司	曾孫公司	"	"		\$ 16.17		
"	"	弘邦創業投資股份有限公司	無	"	2,000	\$ 19,034	2.50	\$ 9.52	
富威科技股份有限公司	"	易碼科技股份有限公司	無	"	306	\$ 4,500	3.83	\$ 14.40	
"	"	彥陽科技股份有限公司	無	"	2,260	\$ 32,791	8.48	\$ 12.64	
"	"	凌耀科技股份有限公司	無	"	114	\$ 703	0.59	\$ 6.18	
"	"	群陽創投投資股份有限公司	無	"	3,000	\$ 30,000	5.98	\$ 10.28	
富威科技(薩摩亞)股份有限公司	"	軟體世界有限公司	曾孫公司之子公司	"	請詳附註十一(二)之一			註4	
軟體世界有限公司	"	高爾富計算機軟件(上海)有限公司	曾孫公司之孫公司	"	"			註4	
瀚元科技股份有限公司	"	彥陽科技股份有限公司	無	"	1,187	\$ 17,556	4.45	\$ 12.64	
"	"	Datalogic Limited	曾孫公司之子公司	"	請詳附註十一(二)之一		\$ 55.10		
"	"	GOLDEN GUIDE COMPANY CORPORATION	"	"	"		\$ 36.65		

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				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	末 每股市價 (元)(註1)	
瀚元科技股份有限公司	股 票	MEC TECHNOLOGY CO.,LIMITED	曾孫公司之子公司	長期投資	請詳附註十一(二)之一			\$ 518.48	
"	"	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	"	"	"			\$ 2,028.20	
GOLDEN GUIDE COMPANY CORPORATION	"	佳訊國際貿易(上海)有限公司	曾孫公司之孫公司	"	"			註4	
品佳股份有限公司	"	聯華電子股份有限公司	無	短期投資	834	\$ 19,247	-	\$ 15,825	
"	"	華邦電子股份有限公司	"	"	600	9,226	-	5,958	
"	"	晶豪科技股份有限公司	"	"	168	6,348	-	6,858	
"	"	華上光電股份有限公司	"	"	33	1,143	-	798	
"	"	品佳國際股份有限公司	本公司之孫公司	長期投資	22,000	949,927	100.00	949,927	
"	"	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	"	"	1,765	99,391	100.00	99,391	
"	"	恒凱電子股份有限公司	"	"	1,000	15,808	100.00	15,808	
"	"	勝開科技股份有限公司	無	"	3,099	32,300	2.00	36,041	註6
"	"	勝創科技股份有限公司	"	"	2,266	23,853	2.00	33,400	註7
"	"	群陽創業投資股份有限公司	"	"	2,000	20,000	4.00	20,560	
"	"	新世紀光電股份有限公司	"	"	1,266	11,657	3.00	11,150	
"	"	晶豪科技股份有限公司	"	"	168	6,348	-	6,858	
"	"	交大創業投資股份有限公司	"	"	1,000	6,310	2.00	6,270	
"	"	創傑科技股份有限公司	"	"	1,100	4,600	4.00	4,378	
"	"	晶揚科技股份有限公司	"	"	375	3,890	1.00	3,311	
"	"	宏芯科技股份有限公司	"	"	497	2,891	5.00	9,082	
"	"	集邦科技股份有限公司	"	"	211	2,117	3.00	1,276	
"	"	光德電子股份有限公司	"	"	2,036	-	5.00	-	
品佳國際股份有限公司	"	品佳電子有限公司	曾孫公司	"	100,000	858,155	100.00	\$ 858,155	

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 每股市價 (元)(註1)	備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例		
品佳國際股份有限公司	股 票	SILICON ELECTRONICS COMPANY OF JAPAN	孫公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	1,650	20.00	1,650	
"	"	OSAC SOLUTIONS CO.,LTD.	"	"	-	4,012	41.00	4,012	
"	"	AURORA SYSTEMS, INC.(US)	無	"	250	12,319	0.71	9,909	
"	"	阿波羅電子集團	"	"	6,825	47,450	15.17	48,788	
"	"	EGLOBAL等四家	"	長期投資 及短期投資	-	8,480	-	12,014	
WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	"	品佳(新加坡)有限公司	採權益法評價之子公司	長期投資	748	81,260	62.33	81,260	
"	"	SILICON ELECTRONICS COMPANY(S) PTE. LTD.	無	"	180	7,486	10.00	7,741	
品佳電子有限公司	基 金	HSBC Greater China Bonbon Capital Guaranteed Fund	"	短期投資	26	8,493	-	7,941	
"	"	HSBC Capital Guaranteed Twin Action Fund	"	"	35	11,567	-	10,560	
"	"	HSBC Twin Asia Capital Guaranteed Fund	"	"	65	21,482	-	16,498	
"	"	HSBC Sky High Capital Guaranteed Fund	"	"	59	19,499	-	17,978	
"	"	HSBC China Fortune Capital Guaranteed Fund	"	"	90	29,744	-	27,751	

註1：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註2：其持股比例尚未達1%。

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

註4：該轉投資公司性質為有限公司。

註5：其中8,999仟股質押予供應商之進貨付款保證。

註6：其中1,850仟股質押為進貨之擔保品。

註7：其中2,050仟股質押為進貨之擔保品。

五、本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱		帳列 科目	交易對象	關係	期初		買入(註)		賣出				期末	
	種類	有價證券名稱				股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
世平興業股份有限公司	股票	World Peace International (BVI) Ltd.	採權益法之長期投資	註2	不適用	27,196	\$1,158,967	7,000	\$ 370,921	-	\$ -	\$ -	\$ -	34,196	\$1,529,888
世平興業股份有限公司	股票	富威科技股份有限公司	採權益法之長期投資	富爾特科技股份有限公司	交易時無關係	-	\$ -	70,000	\$1,600,266	-	\$ -	\$ -	\$ -	70,000	\$1,600,266
品佳股份有限公司	受益憑證	保誠威鋒二號基金	短期投資	不適用	不適用	-	\$ -	11,825	\$ 180,000	11,825	\$ 180,069	\$ 180,000	\$ 69	-	\$ -
品佳股份有限公司	受益憑證	倍立投信寶元基金	"	"	-	\$ -	12,629	\$ 150,000	12,629	\$ 150,070	\$ 150,000	\$ 70	-	\$ -	\$ -
品佳股份有限公司	受益憑證	保德信元富債券基金	"	"	-	\$ -	7,013	\$ 100,000	7,013	\$ 100,039	\$ 100,000	\$ 39	-	\$ -	\$ -
World Peace International (BVI) Ltd.	股票	Prime Future Technology Ltd.	長期投資	Prime Future Technology Ltd.	本公司之孫公司	27,448 仟股	\$1,081,824	7,000 仟股	\$ 401,481	-	\$ -	\$ -	\$ -	34,448 仟股	\$1,483,305
Prime Future Technology Ltd.	"	WPG International Pte., Limited	"	WPG International Pte. Limited	本公司之曾孫公司之子公司	199,261 仟股	\$1,033,799	37,086 仟股	\$ 447,629	-	\$ -	\$ -	\$ -	236,347 仟股	\$1,481,428
世平國際(香港)有限公司	公司債	WPI Zero Coupon Convertible Bonds	短期投資	公開市場	無	-	\$ -	6,300 單位	\$ 214,991	6,300 單位	\$214,991	\$214,991	\$ -	-	\$ -
富威科技股份有限公司	受益憑證	台壽保所羅門債券基金	"	中國信託商業銀行	無	-	\$ -	8,767 仟股	\$ 100,000	8,767 仟股	\$100,375	\$100,000	\$ 375	-	\$ -

註：買入金額係含投資成本、投資(損)益、累積換算調整數及持股比例變動之調整等。

六、取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

七、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

八、與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上(註3)：

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 領	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	
品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	曾孫公司	進貨	NTD 243,743仟元	2.00	註4	不適用	不適用	NTD 14,961仟元	1.00	
"	"	曾孫公司	銷貨	NTD 442,601仟元	3.00	註4	註5	註5	NTD 26,307仟元	1.00	
"	恒凱電子股份有限公司	孫公司	進貨	NTD 396,284仟元	3.00	註4	不適用	不適用	NTD 1,891仟元	-	
"	"	孫公司	銷貨	NTD 254,440仟元	2.00	註4	"	"	NTD 142,862仟元	5.00	
品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	子公司	進貨	NTD 442,601仟元	3.00	註4	註5	註5	NTD 26,307仟元	2.00	
"	"	子公司	銷貨	NTD 243,743仟元	2.00	註4	不適用	不適用	NTD 14,961仟元	1.00	
恒凱電子股份有限公司	"	子公司	進貨	NTD 254,440仟元	39.00	註4	"	"	NTD 142,862仟元	100.00	
"	"	子公司	銷貨	NTD 396,284仟元	60.00	註4	"	"	NTD 1,891仟元	1.00	
世平國際（香港） 有限公司	世平興業股份 有限公司	子公司	進貨	USD 123,072仟元	21.01	請詳 附註五	請詳 附註五	請詳 附註五	USD 2,959仟元	7.73	
"	世平興業股份 有限公司	子公司	銷貨	USD 57,975仟元	9.27	"	"	"	USD 812仟元	1.17	
"	WPG Technology Ltd.	曾孫公司	銷貨	USD 22,816仟元	3.65	註1	註1	註1	USD 3,874仟元	5.58	
"	WPG SCM Ltd.	曾孫公司	銷貨	USD 30,960仟元	4.95	"	"	"	USD 16,445仟元	23.68	
"	龍臨實業股份有限公司	孫公司	進貨	USD 6,317仟元	1.08	註2	註2	註2	USD 851仟元	2.22	
"	LVT International (HK) Ltd.	曾孫公司	進貨	USD 14,082仟元	2.40	"	"	"	USD 1,693仟元	4.42	
"	基通國際貿易(上海) 有限公司	曾孫公司	銷貨	USD 3,956仟元	0.63	註1	註1	註1	USD 615仟元	0.89	
WPG SCM Ltd.	世平國際（香港） 有限公司	曾孫公司	進貨	USD 30,960仟元	59.64	註2	註2	註2	USD 16,445仟元	100.00	

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 銘	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	
WPG Technology Ltd.	世平興業股份 有限公司	曾孫公司	進貨	USD 4,962仟元	14.75	請詳 附註五	請詳 附註五	請詳 附註五	USD 734仟元	12.56	
"	世平國際（香港） 有限公司	曾孫公司	進貨	USD 22,816仟元	67.81	註2	註2	註2	USD 3,874仟元	66.28	
LVT International (HK) Ltd.	世平國際（香港） 有限公司	曾孫公司	銷貨	USD 14,082仟元	63.09	註1	註1	註1	USD 1,693仟元	72.41	
WPI International (Singapore) PTE., Ltd.	世平興業股份 有限公司	子公司	銷貨	USD 6,275仟元	1.82	請詳 附註五	請詳 附註五	請詳 附註五	USD 2,465仟元	3.88	
"	世平興業股份 有限公司	子公司	進貨	USD 15,999仟元	4.94	請詳 附註五	請詳 附註五	請詳 附註五	USD 850仟元	4.17	
世平偉業國際貿易（上海 有限公司	世平興業股份 有限公司	係曾孫公司採 權益法評價 之被投資公司	進貨	USD 16,811仟元	98.97	請詳 附註五	請詳 附註五	請詳 附註五	USD 2,249仟元	100.00	
"	基通國際貿易(上海) 有限公司	曾孫公司	銷貨	USD 17,033仟元	100.00	註1	註1	註1	USD 2,888仟元	100.00	
荃寶科技股份 有限公司	世平興業股份 有限公司	子公司	銷貨	NTD 260,446仟元	16.04	請詳 附註五	請詳 附註五	請詳 附註五	NTD 43,158仟元	8.76	
龍臨實業股份有限公司	世平國際（香港） 有限公司	曾孫公司	銷貨	NTD 201,880仟元	14.16	註1	註1	註1	NTD 27,945仟元	7.34	
"	世平興業股份 有限公司	子公司	銷貨	NTD 271,343仟元	19.03	請詳 附註五	請詳 附註五	請詳 附註五	NTD 10,324仟元	2.71	
"	世平興業股份 有限公司	子公司	進貨	NTD 224,404仟元	16.87	請詳 附註五	請詳 附註五	請詳 附註五	NTD 16,184仟元	9.41	
基通有限公司	世平興業股份 有限公司	子公司	銷貨	USD 14,155仟元	15.22	請詳 附註五	請詳 附註五	請詳 附註五	USD 3,973仟元	73.01	
"	世平興業股份 有限公司	子公司	進貨	USD 9,526仟元	9.55	請詳 附註五	請詳 附註五	請詳 附註五	USD 183仟元	4.69	
基通國際貿易(上海) 有限公司	世平興業股份 有限公司	子公司	進貨	USD 6,191仟元	18.68	請詳 附註五	請詳 附註五	請詳 附註五	USD 1,202仟元	24.59	

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 銷 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	
基通國際貿易(上海) 有限公司	世平偉業國際貿易(上海) 有限公司	曾孫公司 之子公司	進貨	USD 17,033仟元	51.40	註2	註2	註2	USD 2,888仟元	59.08	
"	世平國際(香港) 有限公司	曾孫公司	進貨	USD 3,956仟元	11.94	註2	註2	註2	USD 615仟元	12.58	
富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	孫公司	進貨	HKD 330,597仟元	88.22	註2	註2	註2	HKD 66,699仟元	99.41	
瀚元科技股份有限公司	Datalogic Limited	曾孫公司 之子公司	銷貨	NTD 204,791仟元	8.48	註1	註1	註1	NTD 59,110仟元	16.47	
"	富威科技股份有限公司	孫公司	銷貨	NTD 334,618仟元	13.85	註1	註1	註1	NTD 28,230仟元	6.26	
Datalogic Limited	瀚元科技股份有限公司	曾孫公司	進貨	USD 6,366仟元	65.49	註2	註2	註2	USD 1,799仟元	98.19	
瀚元科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	曾孫公司 之子公司	銷貨	NTD 289,808仟元	12.00	註1	註1	註1	NTD 1,918仟元	0.53	
Mec Technology Co., Limited	瀚元科技股份有限公司	曾孫公司	進貨	HKD 70,044仟元	97.62	註2	註2	註2	HKD 453仟元	100.00	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	曾孫公司	銷貨	NTD 1,637,845仟元	24.74	註1	註1	註1	NTD 282,604仟元	20.31	
"	瀚元科技股份有限公司	曾孫公司	進貨	NTD 334,618仟元	4.80	註2	註2	註2	NTD 28,230仟元	2.87	

註1：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結60天。

註2：上開進貨係按產品組成零件成本、市價競爭狀況及其他交易條件，經雙方議定價格辦理，付款期間為當月結60天。

註3：世平興業股份有限公司與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上資訊請詳附註五(三)重要子公司達新台幣一亿元以上關係人交易資訊。

註4：係依雙方議定之條件辦理。

註5：對品佳電子之銷貨價格，並無其他同類型交易可供比較，係按產品原始進價加成計算，其餘銷貨交易之銷貨條件及收款期間與一般銷貨交易相當。

九、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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		
品佳股份有限公司	恒凱電子股份有限公司	孫公司	應收帳款：142,862仟元	3.39	\$ -	-	\$ 31,795	\$ -
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	曾孫公司	應收帳款：USD 3,874仟元	5.89	\$ -	-	USD 3,874仟元	\$ -
"	WPG SCM Ltd.	曾孫公司	應收帳款：USD 16,445仟元	3.56	\$ -	-	USD 8,038仟元	\$ -
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	孫公司	應收帳款：282,604仟元	7.43	\$ -	-	\$ 11,615	\$ -
基通有限公司	世平興業股份有限公司	子公司	應收帳款：USD 3,973仟元	17.12	\$ -	-	USD 3,973仟元	\$ -

(以下空白)

十、從事衍生性金融商品交易：

世平興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目日本金	交易條件			已認列之避險(損)益	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 86,920仟元	93.11.25~94.12.12	94.1.4~94.12.29	30.639~33.606	(\$ 1,728)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 12,800仟元	94.12.14~94.12.27	95.1.3~95.2.7	33.018~33.385	-	425,051	USD 12,800仟元
預購遠期外匯	USD 73,000仟元	94.1.27~94.11.1	94.2.25~94.11.17	31.527~33.733	30,548	-	-
預購遠期外匯-SWAP	USD 6,200仟元	94.8.25~94.10.24	94.9.13~94.11.9	32.157~33.657	(3,871)	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 18,120仟元	94.11.25~94.12.27	94.11.30~94.12.28	33.100~33.545	2,398	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 4,000仟元	94.12.9~94.12.15	95.1.17~95.1.25	33.126~33.200	-	132,652	USD 4,000仟元
Interest Rate Swap	\$ 300,000	93.12.30	94.12.30	0.056%~0.167%	168	-	-
Interest Rate Swap	\$ 300,000	94.12.30	95.3.30~96.6.30	3.023%	(13,757)	-	13,914

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、合約金額或名目日本金	交易條件			已認列之避險(損)益	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 81,500仟元	94.1.3~94.12.27	94.1.18~95.2.10	30.724~33.423	(\$ 12,537)	\$ 331,923	USD 10,000仟元
預購遠期外匯	USD 10,000仟元	94.3.22~94.8.19	94.3.31~94.9.2	31.308~31.387	1,076	-	-
貨幣市場換匯合約	USD 221,400仟元	94.1.4~94.12.29	94.2.3~95.2.17	30.738~33.551	(13,738)	774,356	USD 23,400仟元
Interest Rate Swap	註1	註1	註1	註1	(17,507)	註1	註1

龍臨實業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目日本金	交易條件			已認列之避險(損)益	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 3,083仟元	94.1.28~94.11.14	94.3.1~94.12.8	30.685~33.331	(\$ 212)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 1,100仟元	94.12.14~94.12.15	95.1.5~95.2.14	33.078~33.337	-	36,544	USD 1,100仟元

荃寶科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目日本金	交易條件			已認列之避險(損)益	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 11,890仟元	93.11.19~94.11.14	94.1.12~94.12.6	30.663~33.552	\$ 2,354	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 500仟元	94.12.15	95.1.23	33.142	-	16,571	USD 500仟元
預購遠期外匯	USD 1,500仟元	94.7.8~94.10.19	94.7.28~94.10.28	32.075~33.673	(187)	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 1,214仟元	94.11.29~94.12.28	94.12.14~94.12.30	33.135~33.54	120	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 1,726仟元	94.12.28	95.1.6~95.1.25	33.063~33.1165	-	57,107	USD 1,726仟元
預購遠期外匯-SWAP	USD 300仟元	94.9.23	94.9.29	33.166	35	-	-

匯科興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目日本金	交易條件			已認列之避險(損)益	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 1,085仟元	93.11.26~94.12.14	94.1.27~94.12.23	30.648~33.340	(\$ 106)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 450仟元	94.12.14~94.12.26	95.1.12~95.2.14	32.956~33.302	-	14,904	USD 450仟元

世豪國際股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之避險(損)益	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 438仟元	93.11.26~94.06.08	94.01.11~94.06.16	30.762~32.154	\$ 18	\$ -	\$ -

富威科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之避險(損)益	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 5,000仟元	94.5.12~94.8.22	94.7.19~94.9.23	31.141~32.118	(\$ 2,749)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 3,000仟元	94.12.16~94.12.19	95.1.20~95.2.21	33.017~33.103	-	99,169	USD 3,000仟元
預購遠期外匯合約	USD 2,000仟元	94.11.23	94.11.28	33.544~33.554	102	-	-

瀚元科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之避險(損)益	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 2,000仟元	94.03.31	94.04.06~94.06.03	31.483~31.546	\$ 219	\$ -	\$ -
預購遠期外匯合約	USD 2,000仟元	94.09.30~94.10.28	94.12.12~94.12.22	32.993~33.535	257	-	-
選擇權	USD 1,600仟元	93.04.14	94.02.25~94.03.31	31.900	1,607	-	-

WPG International Pte. Limited從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之避險(損)益	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
Interest Rate Swap	USD 5,000仟元	91.7.24	94.7.26	浮動利率	SGD 3仟元	\$ -	\$ -
Interest Rate Swap	USD 5,000仟元	91.10.3	94.10.3	浮動利率	SGD 1仟元	-	-
Interest Rate Swap	USD 5,000仟元	92.1.14	95.1.17	浮動利率	(SGD 17仟元)	註2	註2
Interest Rate Swap	USD 3,000仟元	92.3.14	95.3.14	浮動利率	(SGD 4仟元)	註2	註2
預售遠期外匯合約	USD 17,400仟元	93.12.2~94.8.30	94.1.5~94.12.23	SGD1.6260(元)~SGD 1,6917(元)	(SGD 104仟元)	-	-

WPI International (Singapore) PTE., Ltd.從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之避險(損)益	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 6,700仟元	94.1.5~94.8.30	94.3.21~94.12.23	SGD1.6270(元)~SGD 1,6885(元)	(SGD 123仟元)	\$ -	\$ -

註1：Interest Rate Swap交易已於民國94年12月27日提前終止。

註2：因交易於未來是否成立無法確定，故未來之現金流量亦無法得知。

(三) 大陸投資資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

1.

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註3)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註3)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出 (註3)	收回					
基通國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 436,248 (USD 13,280)	註1	\$ 419,856 (USD 12,781)	\$ -	\$ -	\$ 419,856 (USD 12,781)	96.24	\$ 25,241 (註2)	\$ 375,181	\$ -
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 105,120 (USD 3,200)	註1	\$ 105,120 (USD 3,200)	\$ -	\$ -	\$ 105,120 (USD 3,200)	100.00	\$ 15,900 (註2)	\$ 86,235	\$ -
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	\$ 32,850 (USD 1,000)	註1	\$ 30,813 (US 938)	\$ -	\$ -	\$ 30,813 (USD 938)	49.00	(\$ 7,006) (註2)	\$ 17,901	\$ -
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	\$ 11,892 (USD 362)	註1	\$ 10,151 (USD 309)	\$ -	\$ -	\$ 10,151 (USD 309)	85.00	(\$ 7,601) (註2)	\$ 2,375	\$ -
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 21,353 (USD 650)	註1	\$ -	\$ 21,353 (USD 650)	\$ -	\$ 21,353 (USD 650)	100.00	\$ - (註2)	\$ 21,353	\$ -
高爾富計算機軟體(上海)有限公司	電腦軟體之開發/生產及安裝維修	\$ 6,570 (USD 200)	註1	\$ 6,570 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 6,570 (USD 200)	100.00	(\$ 2,473) (註2)	\$ 1,142	\$ -
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 16,425 (USD 500)	註1	\$ 9,198 (USD 280)	\$ 7,227 (USD 220)	\$ -	\$ 16,425 (USD 500)	100.00	(\$ 4,677) (註2)	\$ 12,276	\$ -
晶品佳電子(深圳)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	\$ 50,844 (HKD 12,000)	註1	\$ 18,007 (HKD 4,250)	\$ -	\$ -	\$ 18,007 (HKD 4,250)	100.00	\$ 656 (註5)	\$ 52,524	\$ -
品佳電子(上海)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	\$ 8,474 (HKD 2,000)	註1	\$ 7,203 (HKD 1,700)	\$ -	\$ -	\$ 7,203 (HKD 1,700)	100.00	\$ 416 (註5)	\$ 7,316	\$ -
品佳電子(武漢)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	\$ 8,213 (USD 250)	註1	\$ 6,997 (USD 213)	\$ -	\$ -	\$ 6,997 (USD 213)	100.00	\$ 356 (註5)	\$ 8,993	\$ -

累計本期期末自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註3)	經濟部投審會 核准投資金額(註4)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註6)
\$ 642,495	\$ 708,537	3,742,244

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：單位皆以仟元表達，且以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 32.85及港幣兌換新台幣匯率HKD 1：NTD 4.237計算。

註4：係經經濟部投審會核准。

註5：係依與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表認列投資損益。

註6：

淨值	限額
50億以下	淨值*40%
50～100億	50億元適用40%，逾50億元部分適用30%
100億以上	50億元適用40%，50～100億元部分適用30%，逾100億元部分適用20%

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：

本公司及子公司於民國94年度與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳附註十一(二)之八。

(以下空白)

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 (註3)
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨收入	\$ 3,955,334	註4	3.41
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	540,803	"	0.47
1	"	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	3	"	510,917	"	0.44
1	"	基通有限公司	3	"	306,232	"	0.26
1	"	龍臨實業股份有限公司	3	"	224,404	"	0.19
1	"	基通國際貿易(上海)有限公司	3	"	199,144	"	0.17
1	"	WPG Technology Ltd.	3	"	159,665	"	0.14
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	1,865,478	"	1.61
2	"	WPG Technology Ltd.	3	"	733,941	"	0.63
2	"	WPG SCM Ltd.	3	"	996,010	"	0.86
2	"	基通國際貿易(上海)有限公司	3	"	127,265	"	0.11
3	荃寶科技股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	260,446	"	0.22
4	龍臨(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	"	453,005	"	0.39
5	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	1,637,845	"	1.41
6	瀚元科技股份有限公司	Datalogic Limited	3	"	204,791	"	0.18
6	"	富威科技股份有限公司	3	"	334,618	"	0.29
6	"	Mec Technology Co., Limited	3	"	289,808	"	0.25
7	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	460,375	"	0.40
8	龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	271,343	"	0.23
8	"	世平國際(香港)有限公司	3	"	201,880	"	0.17
9	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	世平興業股份有限公司	3	"	202,087	"	0.17

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)
10	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	基通國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨收入	\$ 547,947	註4	0.47
11	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	3	"	442,601	註5	0.38
11	"	恒凱電子股份有限公司	3	"	254,440	註6	0.22
12	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	"	243,743	註5	0.21
13	恒凱電子股份有限公司	品佳股份有限公司	3	"	396,284	註6	0.34
2	世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	3	應收帳款	127,261	註4	0.30
2	"	WPG SCM Ltd.	3	"	540,218	"	1.26
5	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	282,604	"	0.66
7	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	130,513	"	0.31
11	品佳股份有限公司	恒凱電子股份有限公司	3	"	142,862	註6	0.33

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔擬制全年合併總營收之方式計算。

註4：無同類型交易可資比較，係按約定交易價格及條件辦理，授信期間皆為月結60天。

註5：無其他同類型交易可供比較，係按產品原始進價加成計算，收款期間係於出貨後月結30天內收款。

註6：與一般交易條件相當。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司子公司所營業範圍均係電子零件買賣，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二) 地區別資訊

	94年11月9日(設立日)	至12月31日	
	亞洲	台灣	調整及沖銷
			合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 13,180,271	\$ 5,485,283	\$ - \$ 18,665,554
來自母公司及合併子公司之收入	10,417	31,279	(41,696) -
收入淨額合計	<u>\$ 13,190,688</u>	<u>\$ 5,516,562</u>	<u>(\$ 41,696)</u> <u>\$ 18,665,554</u>
部門損益	<u>\$ 385,941</u>	<u>\$ 48,016</u>	<u>\$ -</u> <u>\$ 433,957</u>
投資損失			(95,178)
公司一般費用 (含營業外收支)			(538,392)
利息費用			(163,487)
繼續營業部門稅			<u>(\$ 363,100)</u>
前淨損			
可辨認資產	<u>\$ 26,475,110</u>	<u>\$ 15,334,523</u>	<u>(\$ 71,804)</u> <u>\$ 41,737,829</u>
長期投資			<u>1,012,904</u>
資產合計			<u>\$ 42,750,733</u>

(三) 外銷銷貨資訊

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>94年11月9日</u>
亞太地區		<u>(設立日)至12月31日</u>
		<u>\$ 8,469,532</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司子公司民國94年11月9日至12月31日對單一客戶之銷售額皆未達本公司合併營業收入淨額之10%。