

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核閱報告

民國九十九及九十八年度第一季

(股票代碼 3702)

公司地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 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 九 十 九 及 九 十 八 年 度 第 一 季 合 併 財 務 報 表 暨 會 計 師 核 閱 報 告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6
五、	合併損益表	7
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	8 ~ 9
八、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10 ~ 17
	(二) 重要會計政策之彙總說明	17 ~ 23
	(三) 會計變動之理由及其影響	23
	(四) 重要會計科目之說明	23 ~ 52
	(五) 關係人交易	52 ~ 57
	(六) 質押之資產	58 ~ 59
	(七) 重大承諾事項及或有事項	59 ~ 60
	(八) 重大之災害損失	60
	(九) 重大之期後事項	60

項	目	頁	次
(十)	其他	60	~ 70
(十一)	附註揭露事項	71	~ 96
	1. 重大交易事項相關資訊	71	~ 72
	2. 轉投資事業相關資訊	73	~ 90
	3. 大陸投資資訊	91	~ 92
	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	93	~ 96
(十二)	部門別財務資訊	96	

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10000406 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子公司民國九十九年及九十八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師對於大聯大投資控股股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年第一季合併財務報表係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

合併財務報表附註一(二)列入合併財務報表之部分子公司，民國九十九年及九十八年第一季財務報表係各該公司同期間自編未經會計師核閱，前述各該子公司民國九十九年及九十八年三月三十一日之資產總額分別為 10,925,032 仟元及 5,270,900 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分別為 16.23%及 10.42%；負債總額分別為 4,644,156 仟元及 1,898,406 仟元，各占合併負債總額分別為 10.09%及 6.08%；其民國九十九年及九十八年第一季稅後淨利分別為 119,271 仟元及 32,547 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總損益分別為 9.44%及 6.00%。另如合併財務報表附註四(十)所述，大聯大投資控股股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年第一季採權益法評價之長期股權投資暨投資收益係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價而得，民國九十九年及九十八年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資(其他負債-其他)餘額分

別為 335,268 仟元(3,823 仟元)及 336,976 仟元(4,077 仟元)，暨其相關投資收益分別 11,717 仟元及 10,654 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核閱之資訊編製，並未經本會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除第三段所述列入合併財務報表之部分子公司暨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核閱之財務報表暨相關資訊而可能需作適當調整之影響外，並未發現第一段所述之合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則而需作修正之情事。

如財務報表附註三所述，大聯大投資控股股份有限公司之子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉冠奴

會計師

高文宏

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

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 30096 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 六 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99年及98年3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		99 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 日					99 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 日		
資 產		金	額	%	金	額	%	負債及股東權益		金	額	%	金	額	%
流動資產								流動負債							
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	5,423,146	8	\$	7,517,560	15	2100	短期借款(附註四(十六))	\$	11,101,191	16	\$	7,451,264	15
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動							2110	應付短期票券(附註四(十七))		599,942	1		169,958	-
	(附註四(二))		91,719	-		289,255	1	2120	應付票據		214,870	-		99,467	-
1320	備供出售金融資產－流動		-	-		50,586	-	2140	應付帳款		25,976,282	39		15,770,059	31
1120	應收票據淨額(附註四(三)及六)		1,015,593	1		613,463	1	2160	應付所得稅(附註四(十八))		947,376	1		487,934	1
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		32,730,771	49		19,372,536	38	2170	應付費用		1,875,902	3		1,039,461	2
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)		15,762	-		13,227	-	2210	其他應付款項		480,658	1		518,966	1
1160	其他應收款(附註四(四)(十八))		2,567,705	4		907,492	2	2270	一年或一營業週期內到期長期負債						
1190	其他金融資產－流動(附註四(五)及六)		585,044	1		1,611,625	3		(附註四(十九))		6,473	-		2,754,044	5
120X	存貨(附註四(六))		20,734,783	31		15,889,324	31	2280	其他流動負債		349,529	1		310,486	1
1280	其他流動資產(附註四(七)(十八))		1,178,293	2		1,346,162	3	21XX	流動負債合計		41,552,223	62		28,601,639	56
11XX	流動資產合計		64,342,816	96		47,611,230	94		長期負債						
	基金及投資							2420	長期借款(附註四(二十))		4,159,962	6		2,299,720	5
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(八))		222,996	-		245,504	-	24XX	長期負債合計		4,159,962	6		2,299,720	5
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(九)及六)		321,766	-		355,125	1	2810	其他負債						
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(十)及六)		335,268	1		336,976	1	2860	應計退休金負債(附註四(二十一))		117,317	-		111,134	-
1440	其他金融資產－非流動(附註四(十一)及六)		72,069	-		3,454	-	2880	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十八))		160,224	-		205,257	1
14XX	基金及投資合計		952,099	1		941,059	2	28XX	其他負債－其他(附註四(十))		28,534	-		26,358	-
	固定資產(附註四(十二)及六)							2XXX	其他負債合計		306,075	-		342,749	1
	成本								負債總計		46,018,260	68		31,244,108	62
1501	土地		824,295	1		822,314	2	3110	股本(附註一)						
1521	房屋及建築		516,354	1		577,091	1	3140	普通股股本		8,946,256	13		7,749,863	15
1531	機器設備		109,436	-		126,637	-		預收股本		-	-		3,573,739	7
1551	運輸設備		31,712	-		43,233	-	3211	資本公積(附註四(二十三))						
1561	辦公設備		515,652	1		518,464	1	3220	普通股溢價		6,263,339	10		3,866,206	8
1631	租賃改良		231,241	-		141,180	1	3260	庫藏股票交易		45,083	-		45,083	-
1681	其他設備		52,744	-		96,011	-		長期投資		1,452	-		1,452	-
15XY	成本及重估增值		2,281,434	3		2,324,930	5	3310	保留盈餘(附註四(二十四))						
15X9	減：累計折舊	(	781,576)	(1)	(	762,885)	(2)	3350	法定盈餘公積		616,015	1		431,886	1
1599	減：累計減損	(	47,235)	-	(	52,250)	-		未分配盈餘		5,834,446	9		3,079,151	6
15XX	固定資產淨額		1,452,623	2		1,509,795	3	3450	股東權益其他調整項目						
	無形資產							3420	金融商品之未實現損益		61,366	-	(	14,530)	-
1760	商譽		206,515	-		199,743	-	3430	累積換算調整數	(	533,780)	(1)		524,738	1
1770	遞延退休金成本		5,869	-		4,873	-		未認列為退休金成本之淨損失	(	5,630)	-	(	544)	-
1780	其他無形資產		74,476	-		51,196	-	3610	母公司股東權益合計		21,228,547	32		19,257,044	38
17XX	無形資產合計		286,860	-		255,812	-	3XXX	少數股權		87,496	-		96,044	-
	其他資產								股東權益總計		21,316,043	32		19,353,088	38
1800	出租資產(附註四(十三)及六)		121,626	-		81,295	-		重大承諾事項及或有負債(附註七)						
1810	閒置資產(附註四(十四)及六)		10,902	-		24,568	-								
1820	存出保證金		144,323	1		147,448	1								
1880	其他資產－其他		23,054	-		25,989	-								
18XX	其他資產合計		299,905	1		279,300	1								
1XXX	資產總計	\$	67,334,303	100	\$	50,597,196	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	67,334,303	100	\$	50,597,196	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉冠奴、高文宏會計師民國九十九年四月二十六日核閱報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大 聯 大 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 損 益 表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

		99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	營業收入(附註五)						
4110	銷貨收入	\$	59,154,438	102	\$	37,968,456	102
4170	銷貨退回	(	368,865)	(1)	(	295,724)	(1)
4190	銷貨折讓	(	748,876)	(1)	(	513,642)	(1)
4100	銷貨收入淨額		58,036,697	100		37,159,090	100
4610	勞務收入		10,770	-		30,091	-
4000	營業收入合計		58,047,467	100		37,189,181	100
	營業成本(附註四(六))						
5110	銷貨成本	(	54,653,888)	(94)	(	35,089,664)	(94)
5910	營業毛利		3,393,579	6		2,099,517	6
	營業費用(附註四(二十六))						
6100	推銷費用	(	1,337,874)	(2)	(	907,923)	(3)
6200	管理及總務費用	(	529,558)	(1)	(	443,358)	(1)
6000	營業費用合計	(	1,867,432)	(3)	(	1,351,281)	(4)
6900	營業淨利		1,526,147	3		748,236	2
	營業外收入及利益						
7110	利息收入		10,914	-		9,395	-
7310	金融資產評價利益		2,576	-		-	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(十))		11,717	-		10,654	-
7130	處分固定資產利益		173	-		7,087	-
7140	處分投資利益		48,355	-		-	-
7160	兌換利益		6,560	-		54,408	-
7480	什項收入(附註四(十九))		38,074	-		38,724	-
7100	營業外收入及利益合計		118,369	-		120,268	-
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	(	60,954)	-	(	130,602)	-
7640	金融資產評價損失		-	-	(	17,248)	-
7540	處分投資損失		-	-	(	262)	-
7630	減損損失(附註四(九)(十五))	(	1,153)	-	(	6,584)	-
7880	什項支出(附註四(四))	(	16,578)	-	(	9,475)	-
7500	營業外費用及損失合計	(	78,685)	-	(	164,171)	-
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,565,831	3		704,333	2
8110	所得稅費用(附註四(十八))	(	302,031)	(1)	(	184,584)	(1)
9200	非常損益		-	-		22,684	-
9600XX	合併總損益	\$	1,263,800	2	\$	542,433	1
	歸屬於：						
9601	合併淨損益	\$	1,258,174	2	\$	541,718	1
9602	少數股權損益		5,626	-		715	-
		\$	1,263,800	2	\$	542,433	1
		<u>稅 前 稅 後</u>			<u>稅 前 稅 後</u>		
	基本每股盈餘(附註四(二十五))						
9710	繼續營業單位淨利	\$	1.74	\$	1.41	\$	0.61
9730	非常損益		-		-		0.03
9750	本期淨利	\$	1.74	\$	1.41	\$	0.64
	稀釋每股盈餘(附註四(二十五))						
9810	繼續營業單位淨利	\$	1.74	\$	1.41	\$	0.61
9830	非常損益		-		-		0.03
9850	本期淨利	\$	1.74	\$	1.41	\$	0.64

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉冠奴、高文宏會計師民國九十九年四月二十六日核閱報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 1,263,800	\$ 542,433
調整項目		
呆帳(回升利益)損失	9,033	(3,598)
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	(68,708)	55,549
採權益法認列之投資收益	(11,717)	(10,654)
折舊、各項攤提	49,279	46,113
處分投資(利益)損失	(48,355)	262
處分固定資產利益	(173)	(7,087)
減損損失	1,153	6,584
非常利益	-	(22,684)
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	58,757	(284,546)
應收票據淨額	(43,556)	52,851
應收帳款淨額	(3,507,035)	(685,082)
應收帳款-關係人淨額	(15,762)	(13,227)
其他應收款	(474,090)	368,750
存貨	(5,021,715)	1,476,353
其他流動資產	(355,444)	(186,998)
遞延所得稅資產及負債	(6,819)	(83,616)
應付票據	146,674	(91,306)
應付帳款	7,313,279	4,872,883
應付所得稅	345,969	212,017
應付費用	114,596	(81,461)
其他應付款項	(421,033)	94,592
其他流動負債	(122,562)	64,971
應計退休金負債	(4,170)	(5,322)
營業活動之淨現金(流出)流入	(798,599)	6,317,777

(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99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	\$ 5,704	\$ 784
處分備供出售金融資產-流動價款	159,200	2,080
其他金融資產-流動減少	699,755	370,894
其他金融資產-非流動減少(增加)	2,026	(932)
購置固定資產及其他無形資產增加	(27,793)	(29,321)
處分固定資產價款	252	18,096
存出保證金增加	(13,743)	(34,098)
其他資產-其他減少	1,369	46,396
投資活動之淨現金流入	<u>826,770</u>	<u>373,899</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(580,421)	(6,074,089)
應付短期票券增加(減少)	92,986	(49,755)
長期借款減少	(482,636)	(550,200)
其他負債-其他減少	(27,701)	(29,517)
員工行使認股權(含預收股款)	1,919	10,275
少數股權減少	(21,800)	(2,023)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,017,653)</u>	<u>(6,695,309)</u>
匯率影響數	(101,004)	729,719
合併個體變動影響數	-	702,815
本期現金及約當現金(減少)增加	(1,090,486)	1,428,901
期初現金及約當現金餘額	6,513,632	6,088,659
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,423,146</u>	<u>\$ 7,517,560</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 65,335</u>	<u>\$ 170,259</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 11,047</u>	<u>\$ 14,470</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
葉冠奴、高文宏會計師民國九十九年四月二十六日核閱報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大 聯 大 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 財 務 報 表 附 註

民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(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)係於民國 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午，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 日及 98 年 2 月 6 日分別以股份轉換方式取得凱悌股份有限公司(凱悌)及詮鼎科技股份有限公司(詮鼎)百分之百股權。
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 99 年 3 月 31 日止，本公司及其列入本合併財務報表之從屬公司員工人數約為 3,750 人；本公司之實收資本額為\$8,946,256，每股面額 10 元。

(二)列入合併財務報表之子公司如下：

公 司 名 稱	附註	與 本 公司之 關 係	主 要 營 業 項 目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				99年 3月31日	98年 3月31日
1. 世平興業股份有限公司		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
(1)World Peace International (BVI) Ltd.		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A.Prime Future Technology Ltd.		註1	"	100.00%	100.00%
(A)WPG International (South Asia) Pte., Limited.		註1	"	100.00%	100.00%
a. Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
b. WPG Americas Inc.	註2	註1	"	17.38%	100.00%
(a)Dynamic Image Technologies, LLC	註2	註1	"	17.38%	100.00%
c. WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.		註1	"	100.00%	100.00%
(a)WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD		註1	"	100.00%	100.00%
(b)WPG Electronics (India) Pvt., Ltd.		註1	"	83.05%	83.05%
(c)WPG Electronics (Australia) Pty., Ltd.		註1	"	100.00%	100.00%
d. WPG System Pte., Ltd.		註1	"	60.00%	60.00%
e. Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.		註1	"	81.00%	81.00%
(a)Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD.		註1	"	100.00%	100.00%
(b)WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.		註1	資訊產品 代理經銷	100.00%	100.00%
f. E-Prog Technology Pte., Ltd.		註1	電子零組 件燒錄	100.00%	100.00%
(a)E-Prog Technology (Zhuhai) Co., Ltd.		註1	"	100.00%	100.00%
(b)易錄科技股份有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
g. WPG SCM Limited		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%

公 司 名 稱	附註	與 本 公 司 之 關 係	主 要 營 業 項 目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				99年 3月31日	98年 3月31日
(2)WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A. 世平國際(香港)有限公司		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
(A)世平偉業國際貿易(上海) 有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
(B)WPG C&C Limited		註1	資訊產品 代理經銷	100.00%	100.00%
B. 基通有限公司		註1	電子零件 代理經銷 及倉儲 業務	100.00%	100.00%
C. 世平偉業貿易(深圳) 有限公司	註3	註1	電子零件 代理經銷 及倉儲 業務	100.00%	100.00%
D. TEKSEL WPG Ltd.		註1	電子零件 代理經銷	50.00%	50.00%
E. WPG Technology Ltd.		註1	"	100.00%	100.00%
(3)龍臨實業股份有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
(4)世友投資股份有限公司		註1	一般投資 業務	100.00%	100.00%
2. 品佳股份有限公司		註1	電腦軟硬 體及電子 產品之 經銷	100.00%	100.00%
(1)品佳國際股份有限公司		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A. 品佳電子有限公司		註1	電腦軟硬 體及電子 產品之 經銷	100.00%	100.00%
(A)Daster Electronic Company Limited		註1	"	100.00%	100.00%
(B)品佳電子(上海)有限公司	註4	註1	"	-	100.00%
B. ALLIANCE BROADCAST VISION PTE. LTD.		註1	電子產品 之設計 及經銷	51.28%	51.28%

公 司 名 稱	附 註	與 本 公 司 之 關 係	主 要 營 業 項 目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				99年 3月31日	98年 3月31日
(2)WIN-WIN SYSTEMS LTD.		註1	控股公司	100.00%	100.00%
(3)恒凱電子股份有限公司		註1	電腦軟硬 體及電子 產品之 經銷	100.00%	100.00%
3. 富威科技股份有限公司		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
(1)瀚元科技股份有限公司		註1	電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
A. Mec Technology Co., Limited		註1	"	100.00%	100.00%
B. Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.		註1	"	100.00%	100.00%
C. Golden Guide Company Corporation		註1	控股公司	100.00%	100.00%
(A)佳訊國際貿易(上海) 有限公司		註1	電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
(2)富威科技(薩摩亞)股份 有限公司	註5	註1	控股公司	-	100.00%
A. 軟體世界有限公司	註6	註1	"	-	100.00%
(A)高爾富計算機軟件 (上海)有限公司	註6	註1	電腦軟體 之開發/生 產及安裝	-	100.00%
(3)富威國際股份有限公司		註1	電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
4. 凱悌股份有限公司		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
(1)光勤股份有限公司		註1	"	89.99%	89.99%
A. 光勤投資(薩摩亞)有限公司	註7	註1	投股公司	-	89.99%
(2)利寶股份有限公司	註8	註1	電子零件 代理經銷	-	100.00%
(3)凱悌企業(薩摩亞)有限公司		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A. 威強電子零部件(上海) 有限公司			電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
B. 鴻碩貿易(深圳)有限公司		註1	"	100.00%	100.00%

公 司 名 稱	附 註	與 本 公 司 之 關 係	主 要 營 業 項 目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				99年 3月31日	98年 3月31日
5. WPG Korea Co., Ltd.		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
A. Apache Communication Inc.	註11	註1	一般投資 業務	100.00%	100.00%
(A) 昱博科技有限公司	註11	註1	電子零組 件銷售	100.00%	100.00%
(B) Apache Korea Corp.	註11	註1	"	100.00%	100.00%
6. 大聯大電子股份有限公司		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
7. WPG International (CI) Limited		註1	控股公司	100.00%	100.00%
(1) WPG International (Hong Kong) Limited		註1	"	100.00%	100.00%
A. WPG Electronics (HK) Limited		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
B. 大聯大商貿有限公司		註1	"	100.00%	96.24%
C. 大聯大商貿(深圳)有限公司	註10	註1	電腦軟硬 體及電子 產品之經 銷	100.00%	100.00%
(2) WPG Americas Inc.	註2	註1	電子零件 代理經銷	82.62%	-
A. Dynamic Image Technologies, LLC	註2	註1	"	82.62%	-
8. 詮鼎科技股份有限公司		註1	電子零組 件銷售	100.00%	100.00%
(1) 昱博科技股份有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
(2) 恆伸股份有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
(3) 匯宏科技股份有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
A. Advantech Digital Communication Co., Ltd.		註1	"	100.00%	100.00%
(4) 振遠科技股份有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
A. 佳瑞國際有限公司		註1	一般投資 業務	100.00%	100.00%
(A) 勤富科技有限公司		註1	電子零組 件銷售	100.00%	100.00%
(B) 上海佳金國際貿易有限公司		註1	國際貿易等	100.00%	100.00%

公	司	名	稱	附註	與 本 公司之 關 係	主 要 營業項目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
							99年 3月31日	98年 3月31日
		B.Frontek International Limited			註1	一般投資 業務	100.00%	100.00%
		(A)詮鼎電子有限公司		註9	註1	電子零組 件銷售	100.00%	100.00%
		(5)Fame Hall International Co., Ltd.			註1	一般投資 業務	100.00%	100.00%
		A. 詮鼎國際有限公司			註1	電子零組 件銷售	100.00%	100.00%
		B.AIT Inc. Ltd. Japan			註1	"	100.00%	100.00%
		C.AIT International Pte. Ltd.			註1	"	100.00%	100.00%
		(6)AITG Holding Corp.			註1	一般投資 業務	100.00%	100.00%
		A. 振鼎國際貿易(深圳)有限公司			註1	進出口及 相關配套 業務等	100.00%	100.00%
		B. 榮昱國際貿易(上海)有限公司			註1	國際貿易等	100.00%	100.00%

註 1：本公司綜合持有表決權股份超過 50%。

註 2：WPG International (CI) Limited 於民國 99 年 3 月參與 WPG Americas Inc. 現金增資，WPG Americas 及 Dynamic Image 成為 WPG International (CI) Limited 之子、孫公司。世平公司於民國 99 年及 98 年 3 月 31 日透過 WPG International (South Asia) Pte. Limited. 及世平國際(香港)有限公司持有 WPG Americas 持股分別為 17.38%及 100.00%。

註 3：原名基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司，於民國 98 年第一季更名。

註 4：該公司於民國 98 年第四季清算完結。

註 5：該公司於民國 98 年 12 月清算完結。

註 6：該公司於民國 98 年 9 月清算完結。

註 7：該公司於民國 98 年 3 月間撤銷登記。

註 8：該公司於民國 98 年 11 月 26 日經授中字第 0983501924 號核准解散。

註 9：原名裕泰電子有限公司，於民國 98 年第二季更名。

註 10：品佳電子有限公司於民國 98 年 5 月 1 日出售大聯大商貿(深圳)股權予 WPG International (Hong Kong) Limited.

註 11：該公司於民國 98 年第四季因組織重整，由 Fame Hall International Co., Ltd. 移轉至 WPG Korea Co., Ltd.。

(三)列入本期合併財務報表之從屬公司增減變動情形：

1. 本期合併財務報表無新增之子公司。

2. 本期合併財務報表減少之子公司如下：

公 司 名 稱	附註	與 本 公司之 關 係	主 要 營 業 項 目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				99年 3月31日	98年 3月31日
品佳電子(上海)有限公司	註2	註1	電腦軟硬 體及電子 產品之 經銷	-	100.00%
富威科技(薩摩亞)股份有限 公司	註3	註1	控股公司	-	100.00%
軟體世界有限公司	註4	註1	"	-	100.00%
高爾富計算機軟件(上海) 有限公司	註4	註1	電腦軟體 之開發/生 產及安裝	-	100.00%
光勤投資(薩摩亞)有限公司	註5	註1	控股公司	-	89.99%
利寶股份有限公司	註6	註1	電子零件 代理經銷	-	100.00%

註1：本公司綜合持有表決權股份超過50%。

註2：該公司於民國98年第四季清算完結。

註3：該公司於民國98年12月清算完結。

註4：該公司於民國98年9月清算完結。

註5：該公司於民國98年3月間撤銷登記。

註6：該公司於民國98年11月26日經授中字第0983501924號核准解散。

(四)未列入合併財務報表之子公司：無此情形。

(五)子公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無此情形。

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

(七)國外子公司營業之特殊風險：無此情形。

(八)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

(九)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：民國 99 年度第一季 WPG Americas Inc.增資發行新股 48,000 仟股，由本公司間接子公司 WPG International (CI) Limited 全數認購，請詳本附註(二)之註 2 及附註十一(二)之五說明，對母公司權益並無重大影響。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併報表編製準則

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

(二)子公司外幣財務報表轉換基礎

海外子公司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. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率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。

(四)資產負債區分流動非流動之分類標準

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

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

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

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

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六) 交割日會計

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

(七) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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

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

(八) 衍生性金融商品

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

(九) 備供出售金融資產

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

2. 備供出售金融資產續後評價係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額該認列為股東權益調整項目。

(十) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 係無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市、未上櫃及興櫃股票，續後評價係以原始認列之成本衡量。
3. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十一) 備抵呆帳

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

(十二) 存貨

採永續盤存制，以實際購入成本為入帳基礎，成本計算採移動平均法。期末存貨除就呆滯部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) 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。

(十五) 非金融資產減損

1. 公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。
2. 商譽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。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計畫係採用內含價值法認列員工酬勞成本，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十八) 員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。本公司於編製期中報表時，最低退休金負債重新按續後淨退休金成本及基金提撥數額調整之。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十九) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 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. 所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用調整項目。
4. 自 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
5. 依「所得基本稅額條例」計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額

者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

6. 本公司依據財政部民國 92 年 2 月 12 日台財稅第 0910458039 號函「營利事業依金融控股公司法第 49 條及企業併購法第 40 條規定合併辦理營利事業所得稅申報處理原則」之規定，本公司依企業併購法進行合併而持有本國子公司股份達已發行股份總數百分之九十者，且自持有期間在一個課稅年度內滿十二個月之年度起，得選擇以本公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。
7. 本公司與子公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅之會計處理，係依財團法人會計研究發展基金會民國 92 年 10 月 3 日(92)基秘字第 240 號函之規定處理，即本公司與子公司應先按個別申報之狀況，依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定處理，並於調節與合併申報所得稅相關之差異數後，於財務報表表達分攤後之當期所得稅與遞延所得稅費用金額。

(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指本公司發行之員工認股權證及民國 97 年度以後之員工分紅若採發放股票方式之估計股數。於計算稀釋作用時，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) 合併及收購

本公司收購或合併時，均採購買法之會計處理。

三、會計變動之理由及其影響

存貨

本公司之子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司及其子公司民國 98 年第一季之營業成本及營業外收入分別增加\$55,549 及減少\$23,190，本期淨利減少\$78,739，基本每股盈餘減少 0.09 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99年3月31日	98年3月31日
零用金及庫存現金	\$ 2,453	\$ 5,513
支票存款	395,554	609,821
活期存款	3,850,312	5,123,498
定期存款	780,212	1,676,184
約當現金	394,615	102,544
	<u>\$ 5,423,146</u>	<u>\$ 7,517,560</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	99年3月31日	98年3月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 35,115	\$ -
開放型基金	29,001	289,717
小計	64,116	289,717
交易目的金融資產評價調整	27,603	(462)
合計	\$ 91,719	\$ 289,255

1. 本公司及子公司於民國99年及98年第一季認列之淨利益(損失)分別為\$2,576及(\$17,248)。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

99年3月31日		
金 融 商 品	合約金額 (名目本金)(仟元)	契 約 期 間
遠期外匯買賣合約		
— 預售遠期外匯	美金 27,916	99.02.10-99.06.29
— 預售遠期外匯-SWAP	美金 11,885	99.04.06-99.05.19
98年3月31日		
金 融 商 品	合約金額 (名目本金)(仟元)	契 約 期 間
遠期外匯買賣合約		
— 預售遠期外匯	美金 13,300	98.04.02-98.04.29
— 預購遠期外匯	美金 1,370	98.02.18-98.06.04

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

	99年3月31日	98年3月31日
應 收 票 據	\$ 1,015,593	\$ 616,643
減：備抵呆帳	-	(3,180)
	\$ 1,015,593	\$ 613,463

上述部分應收票據質押情形，請詳「附註六、質押之資產」說明。

(四) 應收帳款淨額

1.

	99年3月31日	98年3月31日
應收帳款	\$ 33,416,269	\$ 19,927,704
減：備抵呆帳	(579,301)	(477,985)
備抵銷貨折讓	(106,197)	(77,183)
	<u>\$ 32,730,771</u>	<u>\$ 19,372,536</u>

2. 子公司民國99年及98年3月31日出售應收帳款債權分別為\$8,594,161及\$5,755,434，期末保留款餘額分別為\$1,756,947及\$333,384(表列其他應收款)，民國99年及98年第一季出售管理費分別為\$6,988及\$4,402(表列什項支出)。

3. 截至民國99年3月31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 30,000 仟元	\$ 691,655	\$ 691,655	98/6~ 99/6	1.03%	註1
兆豐國際 商業銀行	USD 66,400 仟元	1,456,343	1,456,343	98/6~ 99/6	0.91%~ 1.05%	註2
中國信託 商業銀行	384,000	236,110	236,110	98/7~ 99/7	1.01%~ 1.49%	註3
台新國際 商業銀行	1,400,000	865,937	865,937	98/6~ 99/6	0.95%~ 0.98%	註4
台北富邦 商業銀行	1,104,300	515,045	515,045	99/3~ 100/3	0.99%~ 1.37%	無

註1：子公司簽發本票USD30,000仟元作為擔保。

註2：子公司簽發本票USD66,400仟元作為擔保。

註3：子公司簽發本票\$38,400作為擔保。

註4：子公司簽發本票\$1,400,000作為擔保。

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	\$ 788,082	\$ 788,082	98/4~ 99/4	0.91%~ 0.92%	註1
兆豐銀行 永和分行	800,000	515,817	464,236	98/9~ 99/9	0.91%~ 0.92%	註2

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\$800,000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 8,500 仟元	\$ 140,568	\$ 126,511	98/4~ 99/4	0.94%~ 0.97%	註1
永豐商業 銀行	50,000	23,950	19,160	98/7~ 99/7	0.95%	註2

註1：子公司簽發本票\$289,000作為擔保。

註2：子公司簽發本票\$50,000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	\$ 895,000	\$ 232,812	\$ 209,375	98/11~ 99/11	1.38%~ 1.84%	註1
兆豐國際 商業銀行	130,000	37,924	34,130	98/8~ 99/8	1.21%~ 2.00%	註2
新光銀行	5,000 USD 375 仟元	6	5	98/6~ 99/6	2.36%	註3
大眾銀行	USD 8,100 仟元	68,718	61,846	98/4~ 99/4	1.55%	註4
元大銀行	USD 17,000 仟元	436,144	406,329	98/8~ 99/11	1.06%~ 1.29%	註5
台北富邦 商業銀行	USD 7,000 仟元	169,407	151,248	98/12~ 99/7	1.11%~ 1.73%	註6
安泰商業 銀行	142,000 USD 950 仟元	22,283	20,041	99/3~ 99/8	1.24%~ 1.72%	註7
第 一 商業銀行	20,000	-	-	98/10~ 99/10	-	註8

註1：子公司簽發本票\$950,000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\$17,500作為擔保。

註4：子公司簽發本票USD8,200仟元作為擔保。

註5：子公司簽發本票USD17,000仟元作為擔保。

註6：子公司簽發本票USD7,000仟元作為擔保。

註7：子公司簽發本票\$143,000及USD950仟元作為擔保。

註8：子公司簽發本票\$20,000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	\$ 1,600,000	\$ 526,608	\$ 85,722	98/4~ 99/6	1.00%	註1
台北富邦 商業銀行	2,247,320	688,066	513,294	98/7~ 99/7	0.61%~ 1.14%	註2
兆豐國際 商業銀行	222,600	121,402	-	98/12~ 99/12	-	註3
元 大 商業銀行	700,000	594,027	192,145	98/3~ 99/6	0.91%~ 0.94%	註4
台新國際 商業銀行	475,400	143,381	-	98/4~ 99/9	-	註5
中國信託 商業銀行	506,000	319,876	-	98/5~ 99/7	-	註6

註1：子公司簽發本票\$1,180,000作為擔保。

註2：子公司簽發本票\$272,394作為擔保。

註3：子公司簽發本票\$270,900作為擔保。

註4：子公司簽發本票\$700,000作為擔保。

註5：子公司簽發本票\$665,400作為擔保。

註6：子公司簽發本票\$602,000作為擔保。

4. 截至民國 98 年 3 月 31 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 30,000 仟元	\$ 446,095	\$ 446,095	97/6~ 98/6	2.66%~ 2.91%	註1
兆豐國際 商業銀行	USD 66,400 仟元	1,004,648	1,004,648	97/6~ 98/6	1.50%~ 1.96%	註2
中國信託 商業銀行	384,000	64,393	64,393	97/7~ 98/7	1.64%~ 3.07%	註3
台新國際 商業銀行	1,400,000	634,748	634,748	97/7~ 98/7	2.51%~ 2.76%	註4
台北富邦 商業銀行	1,405,000	158,867	158,867	97/8~ 98/2	1.20%~ 2.34%	無

註1：子公司簽發本票USD30,000仟元作為擔保。

註2：子公司簽發本票USD66,400仟元作為擔保。

註3：子公司簽發本票\$38,400作為擔保。

註4：子公司簽發本票\$1,400,000作為擔保。

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	\$1,181,569	\$1,181,569	97/7~ 98/6	2.38%~ 3.60%	註
渣打銀行 法金中心	245,000	-	-	97/8~ 98/7	-	無

註：子公司簽發本票\$2,500,000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 3,000 仟元	\$ 30,848	\$ 24,370	97/6~ 98/6	2.16%~ 2.35%	註

註：子公司簽發本票\$100,000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	\$1,450,000	\$ 336,585	\$ 279,881	97/11~ 98/11	1.92%~ 6.05%	註1
兆豐國際 商業銀行	130,000	113,867	60,922	97/8~ 98/8	2.66%~ 3.76%	註2
新光銀行	17,000	-	-	97/4~ 98/4	-	註3
大眾銀行 USD 仟元	6,500	49,299	43,671	97/4~ 99/4	3.17%~ 5.40%	註4
遠東商業 銀行 USD 仟元	27,000 3,200	2,309	1,848	97/1~ 98/1	2.92%	註5
中國信託 商業銀行	5,000	-	-	97/8~ 98/7	-	註6
台北富邦 商業銀行 USD 仟元	6,000	67,130	53,704	97/8~ 98/8	2.97%~ 5.83%	註7

註1：子公司簽發本票\$1,590,000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\$17,000作為擔保。

註4：子公司簽發本票USD6,500仟元作為擔保。

註5：子公司簽發本票\$27,000及USD3,200仟元作為擔保。

註6：子公司簽發本票\$5,000作為擔保。

註7：子公司簽發本票USD6,500仟元作為擔保。

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
大眾銀行	\$ 400,000	\$ 149,327	\$ 111,702	97/6~ 98/6	2.85%~ 3.96%	註1
台北富邦 商業銀行	1,471,694	389,527	339,495	97/6~ 98/6	1.80%~ 3.86%	註2
兆豐 商業銀行	USD 7,000 仟元	116,575	94,821	97/12~ 98/12	2.27%~ 2.74%	註3
元大銀行	300,000	75,509	58,371	97/4~ 99/3	1.74%~ 3.38%	註4
國泰世華 商業銀行	150,000	4,127	3,302	97/10~ 98/10	2.92%~ 3.33%	註5
中國信託 商業銀行	2,533,890	930,011	859,643	97/5~ 98/7	1.71%~ 3.25%	註6

註1：子公司簽發本票\$450,000作為擔保。

註2：子公司簽發本票\$788,961作為擔保。

註3：子公司簽發本票\$517,200作為擔保。

註4：子公司簽發本票\$300,000作為擔保。

註5：子公司簽發本票\$150,000作為擔保。

註6：子公司簽發本票\$3,433,390作為擔保。

5. 截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 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\$576,615及\$198,770。

6. 民國99年第一季並無附追索權之應收帳款債權出售合約。截至民國98年3月31日止，附追索權之讓售應收帳款相關資訊如下表：

凱悌股份有限公司及子公司

	98	年	3	月	31	日	
	讓售應收	讓售應收	已預支價		預支價金	提供擔保	
讓售對象	帳款額度	帳款金額	金 餘 額	契約期間	利率區間	項目內容	
台新國際 商業銀行	\$ 225,000	\$ 2,843	\$ 2,273	97/12~ 98/11	3.19%~ 4.75%	註	

註：子公司簽發本票\$225,000作為擔保。

(五) 其他金融資產-流動

	99年3月31日	98年3月31日
質押定期存款	\$ 257,130	\$ 583,716
受限制銀行存款	327,914	1,027,909
	<u>\$ 585,044</u>	<u>\$ 1,611,625</u>

(六) 存貨

	99年3月31日	98年3月31日
商 品 存 貨	\$ 20,131,562	\$ 16,350,946
在 途 存 貨	1,083,632	498,463
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(480,411)	(960,085)
	<u>\$ 20,734,783</u>	<u>\$ 15,889,324</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年第一季	98年第一季
已出售存貨成本	\$ 54,722,584	\$ 35,030,844
(回升利益)跌價損失	(68,708)	55,549
盤虧	12	3,271
銷貨成本	<u>\$ 54,653,888</u>	<u>\$ 35,089,664</u>

(七) 其他流動資產

	99年3月31日	98年3月31日
預 付 費 用	\$ 111,245	\$ 145,935
留 抵 稅 額	293,487	347,469
預 付 款 項	643,957	588,048
遞延所得稅資產-流動	94,000	217,485
其 他	35,604	47,225
	<u>\$ 1,178,293</u>	<u>\$ 1,346,162</u>

(八) 備供出售金融資產－非流動

	99		年	3	月	31	日
被 投 資 公 司	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持 股 比 例	每股市價(元)	備 註	有價證券發行人與本公司之關係
捷元股份有限公司	14,405	\$ 165,700	\$ 165,700	15.48%	10.45		董事長相同
新世紀光電股份有限公司	1,479	10,782	10,782	1.07%	49.00		無
		<u>\$ 176,482</u>	176,482				
減：備供出售金融資產評價調整			46,514				
			<u>\$ 222,996</u>				

	98		年	3	月	31	日
被 投 資 公 司	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持 股 比 例	每股市價(元)	備 註	有價證券發行人與本公司之關係
捷元股份有限公司	14,405	\$ 165,700	\$ 165,700	15.48%	5.66		董事長相同
新世紀光電股份有限公司	1,180	8,760	8,760	1.17%	44.35		無
寶聯電腦股份有限公司	9,230	145,570	110,845	18.32%	12.00		與子公司董事長相同
		<u>\$ 320,030</u>	285,305				
減：備供出售金融資產評價調整			(39,801)				
			<u>\$ 245,504</u>				

(九)以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	99 股數(仟股)	年 原始投資成本	3 帳 列 金 額	月 持 股 比 例	31 每股淨值(元)	日 減損損失(註)	備 註
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%	10.42	-	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%	21.05	-	"
群陽創業投資股份有限公司	5,000	50,000	50,000	9.23%	10.00	-	
阿波羅電子集團有限公司	6,825	47,557	45,933	15.17%	6.73	-	
Aurora Systems Inc.	250	31,100	11,925	0.65%	47.70	-	
品佳(新加坡)有限公司	234	25,909	24,829	19.50%	106.11	-	
易碼科技股份有限公司	359	4,500	4,500	2.02%	12.53	-	
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	19,034	2.50%	9.52	-	
彥陽科技股份有限公司	4,108	49,605	49,605	12.46%	12.08	1,153	
建捷科技股份有限公司	345	10,005	10,005	4.05%	29.00	-	該公司董事長與本公司董事為同一人
Everrich Capital Co., Ltd	895	29,387	29,387	11.82%	32.83	-	"
Alpha & Omega Semiconductor Ltd.	50	3,432	3,432	特別股			
其他			39,044			-	
			355,267			\$ 1,153	
累計減損			(33,501)				
			\$ 321,766				

被 投 資 公 司	98		年		31		日	
	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持 股 比 例	每股淨值(元)	減損損失(註)	備 註	
勝開科技股份有限公司	3,049	35,419	\$ 31,779	2.21%	10.42	\$ -	提供做為進貨付款保證	
勝創科技股份有限公司	2,266	23,853	23,853	1.90%	10.53	-	"	
群陽創業投資股份有限公司	5,000	50,000	50,000	9.96%	10.00	-		
阿波羅電子集團有限公司	6,825	42,493	48,981	15.17%	7.18	-		
Aurora Systems Inc.	250	32,170	12,716	0.65%	50.86	-		
品佳(新加坡)有限公司	234	54,887	26,477	19.50%	113.15	-		
義強科技股份有限公司	1,194	11,941	11,941	3.00%	10.00	-		
衍富創業投資股份有限公司	867	9,525	9,525	2.83%	10.99	6,584		
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	19,034	2.50%	9.52	-		
彥陽科技股份有限公司	3,950	49,605	49,605	12.46%	12.56	-		
Nanoamp Solutions Inc.	125	18,464	18,464	特別股	147.71	-		
建捷科技股份有限公司	345	10,005	10,005	4.05%	5.81	-		
Everrich Capital Co., Ltd	895	29,387	29,387	11.82%	32.36	-		
其他			61,452			-		
			403,219			\$ 6,584		
累計減損			(48,094)					
			\$ 355,125					

註：有關資產減損請詳附註四(十五)之說明。

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明細如下：

被 投 資 公 司	99 股數(仟股)	年 原始投資成本	帳 列 金 額	3 持股比例	月 每股淨值(元)	備註	31 日 有價證券發行人與本公司之關係	99年第一季 投資(損)益
荃寶股份有限公司	14,820	\$ 116,650	\$ 217,330	39.00%	14.66		子公司採權益法評價之被投資公司	\$ 9,402
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(3,823)	30.00%	-		間接子公司採權益法評價之被投資公司	-
宇量科技股份有限公司	1,080	11,520	38,918	20.00%	36.04		"	3,843
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註	31,952	44,449	49.00%	註		"	(1,109)
基通物流(上海)有限公司	"	15,215	16,692	40.00%	"		"	(1,218)
其他			17,879					799
			<u>\$ 331,445</u>					<u>\$ 11,717</u>

被 投 資 公 司	98 股數(仟股)	年 原始投資成本	帳 列 金 額	3 持股比例	月 每股淨值(元)	備註	31 日 有價證券發行人與本公司之關係	98年第一季 投資(損)益
荃寶股份有限公司	14,820	\$ 116,650	\$ 216,039	39.00%	14.58		子公司採權益法評價之被投資公司	\$ 5,935
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(4,077)	30.00%	-		"	-
宇量科技股份有限公司	1,080	11,520	40,533	20.00%	37.53		"	4,813
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註	31,952	45,689	49.00%	註		"	260
基通物流(上海)有限公司	"	15,215	17,335	40.00%	"		"	(15)
其他			17,380					(339)
			<u>\$ 332,899</u>					<u>\$ 10,654</u>

註：該轉投資公司性質為有限公司。

2. 上列採權益法評價之被投資公司民國 99 年及 98 年第一季之投資(損)益均係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得，其投資收益各為\$11,717及\$10,654，截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，採權益法之長期股權投資(其他負債-其他)餘額分別為\$335,268(\$3,823)及\$336,976(\$4,077)。

(十一) 其他金融資產-非流動

	99年3月31日	98年3月31日
質押定期存款	\$ 72,000	\$ 370
備償專戶	69	562
質押活期存款	-	2,522
	<u>\$ 72,069</u>	<u>\$ 3,454</u>

擔保用途請詳「附註六、質押之資產」說明。

(十二) 固定資產

	99年3月31日	98年3月31日
原始成本		
土地	\$ 824,295	\$ 822,314
房屋及建築	516,354	577,091
機器設備	109,436	126,637
運輸設備	31,712	43,233
辦公設備	515,652	518,464
租賃改良	231,241	141,180
其他設備	52,744	96,011
	<u>2,281,434</u>	<u>2,324,930</u>
累計折舊		
房屋及建築	(166,312)	(178,548)
機器設備	(61,383)	(83,227)
運輸設備	(25,102)	(30,978)
辦公設備	(359,477)	(357,820)
租賃改良	(132,551)	(93,413)
其他設備	(36,751)	(18,899)
	<u>(781,576)</u>	<u>(762,885)</u>
累計減損	<u>(47,235)</u>	<u>(52,250)</u>
	<u>\$ 1,452,623</u>	<u>\$ 1,509,795</u>

上述部分固定資產質押情形，請詳「附註六、質押之資產」說明。

(十三) 出租資產

	99年3月31日	98年3月31日
原始成本		
土地	\$ 41,478	\$ 37,167
房屋及建築	107,874	56,214
	149,352	93,381
累計折舊		
房屋及建築	(27,726)	(12,086)
	\$ 121,626	\$ 81,295

上述部分出租資產質押情形，請詳「附註六、質押之資產」說明。

(十四) 閒置資產

	99年3月31日	98年3月31日
原始成本		
土地	\$ 11,000	\$ 12,977
房屋及建築	18,200	33,536
機器設備	1,000	1,000
	30,200	47,513
累計折舊		
房屋及建築	(5,951)	(9,640)
機器設備	(1,000)	(958)
	23,249	36,915
累計減損	(12,347)	(12,347)
帳面價值	\$ 10,902	\$ 24,568

上述部分閒置資產質押情形，請詳「附註六、質押之資產」說明。

(十五) 非金融資產減損

1. 民國99年及98年第一季認列減損損失明細如下：

	列於損益表部分	
	99年第一季	98年第一季
減損損失-以成本衡量之金融資產		
-非流動	\$ 1,153	\$ 6,584

2. 本公司及子公司無部門別財務資訊，上述減損損失均屬於公司一般資產。
3. 上述資產之減損損失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。

(十六) 短期借款

	99年3月31日	98年3月31日
銀行進口融資	\$ 4,126,598	\$ 2,867,284
短期借款	6,974,593	4,583,980
	<u>\$ 11,101,191</u>	<u>\$ 7,451,264</u>
利 率	<u>0.73%~3.25%</u>	<u>1.10%~5.33%</u>

(十七) 應付短期票券

	99年3月31日	98年3月31日
應付商業本票	\$ 600,000	\$ 170,000
減：未攤銷折價	(58)	(42)
	<u>\$ 599,942</u>	<u>\$ 169,958</u>
利 率	<u>0.2%~0.4%</u>	<u>0.66%~1.01%</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。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用及應(退)付所得稅

	99年第一季	98年第一季
所得稅費用	\$ 302,031	\$ 184,584
加(減)：		
預付所得稅	(2,041)	(7,355)
以前年度所得稅高(低)估數	15,523	(4,096)
以前年度應付所得稅-淨額	603,789	261,252
遞延所得稅資產及負債淨變動數	6,819	83,616
其他(匯率等)	16,941	(38,389)
應付所得稅-淨額	<u>\$ 943,062</u>	<u>\$ 479,612</u>
帳列其他應收款-應收退稅款	(\$ 4,314)	(\$ 8,322)
帳列應付所得稅	<u>947,376</u>	<u>487,934</u>
	<u>\$ 943,062</u>	<u>\$ 479,612</u>

2. 遞延所得稅資產及負債：

	99年3月31日	98年3月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 117,346	\$ 243,575
減：備抵評價	(23,346)	(26,090)
	<u>\$ 94,000</u>	<u>\$ 217,485</u>
遞延所得稅負債總額-非流動	(\$ 106,006)	(\$ 129,799)
減：備抵評價	(54,218)	(75,458)
	<u>(\$ 160,224)</u>	<u>(\$ 205,257)</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：

	99年3月31日		98年3月31日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目(表列其他流動資產)：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 210,483	\$ 42,140	\$ 525,285	\$ 131,321
未實現兌換(利得)損失	14,501	2,645	(32,295)	(7,377)
備抵呆帳超限數	228,331	45,666	346,531	82,577
遞延毛利(損)	21,730	4,345	(2,582)	(646)
未實現銷貨折讓	73,392	14,678	10,323	2,581
其他	38,668	4,009	111,473	27,983
虧損扣抵	19,315	3,863	28,542	7,136
		117,346		243,575
減：備抵評價		(23,346)		(26,090)
		<u>\$ 94,000</u>		<u>\$ 217,485</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資收益	(\$1,167,191)	(\$ 233,438)	(\$1,197,024)	(\$ 299,256)
投資損失	377,920	75,584	460,812	115,203
其他	93,963	18,792	65,117	16,279
虧損扣抵	165,277	33,056	151,902	37,975
		(106,006)		(129,799)
減：備抵評價		(54,218)		(75,458)
		<u>(\$ 160,224)</u>		<u>(\$ 205,257)</u>

4. 本公司兩稅合一相關資訊：

	99年3月31日	98年3月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 296,933</u>	<u>\$ 99,478</u>
	98年度(預計)	97年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.86%</u>	<u>19.55%</u>

5. 未分配盈餘相關資訊	99年3月31日	98年3月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
• 未加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	\$ 1,258,174	\$ 541,718
• 已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	<u>4,576,272</u>	<u>2,537,433</u>
合計	<u>\$ 5,834,446</u>	<u>\$ 3,079,151</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. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

(十九) 一年或一營業週期內到期長期負債

1. 一年或一營業週期內到期之長期借款

借款性質	借款額度	99年3月31日	借 款 期 間	借款利率
中長期借款 (華南銀行)	\$ 82,850 (註四)	\$ 5,413	90/05/22~110/05/22	1.99%
中長期借款 (彰化銀行)	\$ 14,470 (註五)	1,060	93/12/09~109/06/30	2.00%
		<u>\$ 6,473</u>		

借款性質	借款額度	98年3月31日	借 款 期 間	借款利率
中長期借款 (台灣銀行)	\$2,500,000 (註一)	2,500,000	95/12/08~98/12/08	1.13%
中長期借款 (中華開發 工銀)	500,000 (註二)	169,992	96/06/26~98/06/26	1.11%~ 1.65%
中長期借款 (渣打商銀)	100,000 (註三)	12,500	95/05/19~98/05/19	2.70%
中長期借款 (合作金庫)	656,000 (註六)	51,246	97/09/24~99/09/23	2.07%~ 2.12%
		<u>\$ 2,733,738</u>		

註一：請詳附註四(二十)之註一。

註二：請詳附註四(二十)之註二。

註三：請詳附註四(二十)之註三。

註四：請詳附註四(二十)之註四。

註五：請詳附註四(二十)之註五。

註六：請詳附註四(二十)之註六。

2. 應付公司債

子公司-詮鼎科技股份有限公司

	99年3月31日	98年3月31日
無擔保轉換公司債	\$ -	\$ 19,600
應付公司債溢(折)價	-	706
	-	20,306
減：一年內到期部分	-	(20,306)
	\$ -	\$ -

(1) 子公司於民國 96 年 8 月 20 日發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行時之主要條款如下：

- A. 發行總額：\$600,000。
- B. 發行價格：依票面金額發行，每張\$100。
- C. 票面利率：0%。
- D. 發行期間：5 年(自民國 96 年 8 月 20 日至 101 年 8 月 20 日)。
- E. 轉換期間：自發行日起滿三個月(96 年 11 月 21 日)後至到期日前十日(101 年 8 月 10 日)止。
- F. 轉換權利與標的：依請求轉換當時之轉換價格轉換為子公司普通股股票。
- G. 轉換價格及其調整：
 - a. 發行時之轉換價格為每股 22.3 元。
 - b. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，而民國 97 年 8 月 13 日起，轉換價格調整為新台幣 17 元。
 - c. 公司債發行後，除子公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有子公司已發行之普通股股份增加（包含以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等）、以低於每股時價之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，及非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依發行條款規定公式調整轉換價格。
 - d. 另，自 97 年至 101 年當年度之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度 6 月 30 日為基準日，如遇假日則順延至次一營業日為基準日)，按基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日子公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基

準價格，乘以 101% 之轉換溢價率，重新訂定轉換價格，再調整後之轉換價格仍應高於重新訂定前之轉換價格，惟不得低於發行時轉換價格之 80%。

H. 贖回權：

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

I. 賣回權：

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

J. 轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與子公司普通股股份相同。

嗣因子公司於民國 97 年 10 月 21 日經股東臨時會決議通過與本公司之股份轉換案，將依規定終止有價證券買賣，而於民國 97 年 12 月 15 日召開債權人會議，修訂可轉換公司債發行及轉換辦法，增訂條文如下：

A. 轉換期間：

本轉換公司債終止於櫃檯買賣中心買賣前十日起，得隨時轉換為子公司股票。

B. 贖回權：

本轉換公司債於終止櫃檯買賣中心買賣之日或法院裁定確定之日(孰後為準)起三個月後，子公司得隨時按債券面額之 103.6% 以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

C. 賣回權：

本轉換公司債於終止櫃檯買賣中心買賣之日或法院裁定確定之日(孰後為準)起三個月內，債權人得要求子公司以債券面額之 103.6% 將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

- (2) 子公司於民國 96 年 8 月發行之轉換債，係依據財務會計準則公報第 36 號規定，將該轉換權與負債分離，帳列子公司「資本公積－認股權」。續因(97)基秘字第 331 號函及(98)基秘字第 046 號函規定，於民國 97 年度因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格時，將重設導致公平價值減少轉列「資本公積－認股權」計 \$7,905。另所嵌入之贖

回權、賣回權與因轉換標的市場價格變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第 34 號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理。截至民國 98 年 3 月 31 日止，其淨額計\$59(帳列「其他應付款項」)。經分離後主契約債務之有效利率為 1.8%。

(3)子公司民國 98 年第一季自櫃檯買賣中心買回並註銷國內第三次無擔保轉換公司債共計 5,347 張，買回金額計\$553,586，因提前清償產生之利益為\$1,402(帳列「什項收入」項下)。

(二十)長期借款

借 款 性 質	借款額度	99年3月31日	借款期間	借款利率
中長期借款 (中國信託)	\$2,600,000 (註一)	\$ 2,200,000	97/09/30~ 100/09/30	1.05%
中長期借款 (臺灣銀行)	3,000,000 (註一)	1,510,500	98/12/08~ 101/12/08	1.18%
中長期借款 (中華開發)	500,000 (註二)	23,885	99/03/11~ 101/03/11	1.04%
中長期借款 (華南銀行)	82,850 (註四)	60,450	90/05/22~ 110/05/22	1.99%
中長期借款 (彰化銀行)	14,470 (註五)	11,600	93/12/09~ 109/06/30	2.00%
中長期借款 (元大銀行)	360,000 (註七)	360,000	95/08/07~ 100/08/26	3.00%
		4,166,435		
減：一年內到期之長期借款		(6,473)		
		<u>\$ 4,159,962</u>		

借 款 性 質	借款額度	98年3月31日	借款期間	借款利率
中長期借款 (台灣銀行)	\$2,500,000 (註一)	\$ 2,500,000	95/12/08~ 98/12/08	1.13%
中長期借款 (中華開發工銀)	500,000 (註二)	169,992	96/06/26~ 98/06/26	1.11%~ 1.65%
中長期借款 (渣打商銀)	100,000 (註三)	12,500	95/05/19~ 98/05/19	2.70%
中長期借款 (中國信託)	2,600,000 (註一)	1,400,000	97/09/30~ 100/09/30	1.13%
中長期借款 (合作金庫)	656,000 (註六)	512,460	97/09/24~ 99/09/23	2.07%~ 2.12%
中長期借款 (華南銀行)	82,850 (註四)	65,864	90/05/22~ 110/05/22	2.52%
中長期借款 (彰化銀行)	13,505 (註五)	12,642	97/06/30~ 108/06/30	2.05%
中長期借款 (元大銀行)	360,000 (註七)	360,000	95/08/07~ 100/08/26	2.50%
		5,033,458		
減：一年內到期之長期借款		(2,733,738)		
		<u>\$ 2,299,720</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-世平興業股份有限公司在授信額度內可循環動用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用。

註三：子公司-富威科技股份有限公司與渣打銀行簽約，承諾在\$100,000之授信額度內可循環使用，按月繳息，本金部分自動用日起算屆滿一年之日後分八期平均攤還，每三個月還款一次。

註四：子公司-凱悌股份有限公司與金融機構簽訂之長期合約，不得循環動用，本金寬限期五年，寬限期滿本金按月平均攤還。惟設定抵押權餘值加強經常性綜合額度的債權。

註五：間接子公司-光勤股份有限公司與金融機構簽訂之長期合約，寬

限期兩年，第三年起按月平均攤還本息。

註六：子公司-品佳股份有限公司與金融機構簽訂之長期合約，依合約約定於借款期間應維持一定條件之財務比率。

註七：子公司-詮鼎科技股份有限公司與金融機構簽訂之長期合約，於民國 100 年 8 月到期時一次償還。

(二十一) 應計退休金負債

1. 本公司之部分中華民國境內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司之部分中華民國境內子公司按月就本薪 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$208,662 及\$194,127。
3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及部分中華民國境內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及部分中華民國境內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
4. 民國 99 年及 98 年第一季本公司及子公司計認列之退休金成本分別為\$36,766 及\$31,666。

(二十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司係於民國 94 年 11 月 9 日依據法令由子公司世平興業股份有限公司及品佳股份有限公司換股合組之控股公司。為保障員工福利，於民國 94 年 12 月 27 日經董事會通過決議承接子公司已發行之員工認股權證，並以本公司股票為其執行員工認股之標的。上述酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以子公司原計劃之認股價格及本公司與子公司換股比例設算定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格

得依特定公式調整之。

2. 本公司民國 99 年及民國 98 年第一季酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	99 年 第 一 季		98 年 第 一 季	
	數 量	加權平均行使 價格(元)(註)	數 量	加權平均行使 價格(元)(註)
期初流通在外	675,375	\$ 9.00	3,715,250	\$ 9.73
本期行使	(213,250)	9.00	(914,250)	9.90
本期沒收	-	-	(6,000)	9.00
期末流通在外	<u>462,125</u>	9.00	<u>2,795,000</u>	9.67
期末可行使之 認股選擇權	<u>462,125</u>		<u>2,795,000</u>	
期末已核准尚 未發行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

註：已依截至民國99年3月31日調整後之行使價格追溯調整。

3. 本公司截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

99 年 3 月 31 日					
行使價格 之範圍(元)	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 (元)(註)	數 量	加權平均 行使價格 (元)(註)
\$9.00	462,125	0.29年	\$9.00	462,125	\$ 9.00
98 年 3 月 31 日					
行使價格 之範圍(元)	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 (元)(註)	數 量	加權平均 行使價格 (元)(註)
\$9至\$11.9	2,795,000	0.885年	\$9.67	2,795,000	\$ 9.67

註：已依截至民國99年3月31日調整後之行使價格追溯調整。

4. 本公司認股選擇權因已全數既得，按公平價值法已無酬勞成本產生，故不再揭露相關擬制資訊。
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) 92 年員工認股權憑證

- A. 世平興業股份有限公司於民國 92 年 10 月 21 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 92 年 12 月 19 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第 0920159678 號函申報生效。
- B. 此項認股權憑證須於主管機關民國 92 年 12 月 19 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。世平公司業於民國 92 年 12 月 25 日及 93 年 7 月 16 日分別發行 6,334,000 單位及 5,666,000 單位之認股權憑證。

(2) 93 年員工認股權憑證

- A. 世平興業股份有限公司於民國 93 年 12 月 1 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 94 年 1 月 5 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證(一)字第 0930158199 號函申報生效。
- B. 此項認股權憑證須於主管機關民國 94 年 1 月 5 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。惟世平公司未於期限內發行。

(3) 世平興業股份有限公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法於民國 99 年及 98 年第一季酬勞成本均未增加，故不再揭露相關擬制資訊；其相關評價及擬制性資訊如下：

- A. 評價模式：採用 Black-Scholes 選擇評價模式。

B. 評價假設：

	發行日期
	<u>93年7月16日</u>
股利率	0%
預期價格波動性	64.12%
無風險利率	2.28%
預期存續期間	6年
每股行使價格	27.10元
攤銷年限	2~4年

C. 評價結果：

	發行日期
	<u>93年7月16日</u>
認股選擇權每股加權平均公平價值	16.18元

(二十三) 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 241 條第 1 項之限制。參照金融控股公司法第 47 條及台財證(六)字第 0910003413 號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另參照台財融(一)字第 0910016280 號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國 97 年 3 月 31 日止，本公司資本公積項下屬於轉換前世平興業(股)公司及品佳(股)公司之未分配盈餘金額計\$2,569。
2. 本公司原適用中華民國會計研究發展基金會(後簡稱「基金會」)(90)基秘字第 182 號解釋函之規定：公司及他公司進行股份轉換方式而成立之控股公司，其控股公司所取得之股權投資，應以公司及他公司之資產帳面價值(若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎)，減負債後之淨額作為投入資本，面額部份作為股本，超過面額部份則全數作為資本公積。
基金會於民國 96 年 12 月 21 日發布(96)基秘字第 344 號，並取代前述第 182 號解釋函，關於控股公司取得股權投資時貸方金額之認列規範。原依前述解釋函規定於股份轉換時所認列之資本公積，若包含屬原企業之股東權益項目中與其資產負債相關科目之部分，應

重分類為適當之股東權益調整項目。

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

(二十四) 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) 百分之三以下之董事、監察人酬勞。

(2) 百分之零點零一以上，百分之五以下之員工紅利。

(3) 其餘為股東紅利，按股份總額比例分派之。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。

符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

3. 未分配盈餘相關資訊：

(1) 本公司民國 97 年度盈餘分配案於民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議，提列法定盈餘公積 \$184,128、股東紅利 \$1,249,682 (每股 1.398795，為現金股利)。前述決議與董事會之決議相同。

(2) 本公司民國 98 年度盈餘分配案截至會計師報告出具日止尚未經董事會通過，有關盈餘分配情形請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。

(3) 本公司民國 99 年及 98 年第一季員工紅利及董監酬勞係以各該年度第一季之稅後淨利，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 \$6,000 及 \$7,500；\$1,500 及 \$6,000。

(4) 本公司民國 97 年度經股東會決議之 97 年度員工紅利及董監酬勞分別為 \$18,000 及 \$36,000，與 97 年度財務報表認列之金額 \$15,833 與 \$41,667 差異不大，已調整至 98 年度之損益。

(二十五) 每股盈餘

	99 年 第 一 季				
	金 額		加權平均流 通在外股數	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$1,560,205	\$1,258,174	894,419	<u>\$1.74</u>	<u>\$1.41</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工紅利	-	-	225		
員工認股權	-	-	553		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	<u>\$1,560,205</u>	<u>\$1,258,174</u>	<u>895,197</u>	<u>\$1.74</u>	<u>\$1.41</u>
	98 年 第 一 季				
	金 額		加權平均流 通在外股數	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	(仟股)(註)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 733,863	\$ 541,718	843,744	<u>\$0.87</u>	<u>\$0.64</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工紅利	-	-	90		
員工認股權	-	-	1,612		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	<u>\$ 733,863</u>	<u>\$ 541,718</u>	<u>845,446</u>	<u>\$0.87</u>	<u>\$0.64</u>

註：已考量預收股本所代表之股數。

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。

(二十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用(性質均屬營業費用)

	99年第一季	98年第一季
用人費用		
薪資費用	\$ 954,631	\$ 796,434
勞健保費用	40,297	48,234
退休金費用	36,766	31,666
其他用人費用	29,900	27,385
	<u>\$ 1,061,594</u>	<u>\$ 903,719</u>
折舊費用(含出租及閒置資產)	\$ 39,419	\$ 39,074
攤銷費用	9,860	7,039
	<u>\$ 49,279</u>	<u>\$ 46,113</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
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

(二) 與關係人間之重大交易

1. 銷貨

	99年第一季		98年第一季	
	金 額	佔合併銷貨 淨額百分比	金 額	佔合併銷貨 淨額百分比
荃寶	\$ 20,597	-	\$ 6,291	-
捷元	15,224	-	15,438	-
	<u>\$ 35,821</u>	<u>-</u>	<u>\$ 21,729</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

	99年3月31日		98年3月31日	
	金 額	佔該科目 餘額百分比	金 額	佔該科目 餘額百分比
關係人彙總	<u>\$ 15,762</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13,227</u>	<u>-</u>

(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 99 年及 98 年第一季之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>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					世平興業之母公司
(大聯大投控)					
凱悌股份有限公司					同一母公司
(凱悌)					
詮鼎科技股份有限公司					"
(詮鼎)					
世平國際(香港)有限公司					世平興業之間接子公司
(世平(香港))					
基通有限公司					"
(基通)					
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.					"
(WPI (BVI)-H)					
WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.					"
(WPG (S))					
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. (註)					最終母公司相同
(WPG Americas)					

註：自民國99年3月18日現金增資，因未參與認購該公司增資部位由聯屬公司WPG International (CI) Limited 取得，其取得後之持股比例為82.62%。該公司與本公司之關係由間接子公司轉為最終母公司相同。

(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

	99 年 第 一 季		98 年 第 一 季	
	金 額	佔世平興業銷貨淨額百分比	金 額	佔世平興業銷貨淨額百分比
世平(香港)	\$ 1,202,415	8	\$ 395,632	4
WPG (S)	234,021	1	150,139	2
基通	139,546	1	106,802	1
	<u>\$ 1,575,982</u>	<u>10</u>	<u>\$ 652,573</u>	<u>7</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

	99 年 第 一 季		98 年 第 一 季	
	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)	\$ 713,017	5	\$ 294,877	4
基通	283,450	2	188,979	2
WPG(S)	70,293	-	342,273	4
	<u>\$ 1,066,760</u>	<u>7</u>	<u>\$ 826,129</u>	<u>10</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. 應收帳款

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 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)	\$ 668,919	6	\$ 271,615	4
WPG(S)	126,061	1	269	-
	<u>\$ 794,980</u>	<u>7</u>	<u>\$ 271,884</u>	<u>4</u>

D. 其他應收款

(1) 資金融通

	99	年	第	一	季
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入 總 額	期 末 應收利息
大聯大控股	\$ 400,000	\$400,000	1.40%~ 1.45%	\$ 1,138	\$ 1,185
WPI (BVI)-H	352,800	-	1.40%	1,016	-
凱悌	280,000	280,000	1.80%	1,243	4,198
WPG Americas	159,000	159,000	1.70%	487	578
	<u>\$1,191,800</u>	<u>\$ 839,000</u>		<u>\$ 3,884</u>	<u>\$ 5,961</u>

	98	年	第	一	季
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入 總 額	期 末 應收利息
詮鼎	<u>\$ 312,000</u>	<u>\$ 312,000</u>	2.5%	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 342</u>

(2) 係應收出售股權價款、連結稅制合併申報往來款項、應收諮詢服務收入款及其他代墊款等

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 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	<u>\$ 39,450</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,174,844</u>	<u>76</u>

E. 應付帳款

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 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)	\$ 365,475	5	\$ 148,493	4
基通	194,446	3	105,652	3
WPG(S)	44,746	-	114,080	3
	<u>\$ 604,667</u>	<u>8</u>	<u>\$ 368,225</u>	<u>10</u>

F. 其他應付款(連結稅制合併申報往來款項其他代收款等)

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 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	\$ 240,276	41	\$ 98,129	11
WPI(BVI)-H	-	-	460,073	53
	<u>\$ 240,276</u>	<u>41</u>	<u>\$ 558,202</u>	<u>64</u>

G. 重大承諾事項

世平興業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：

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
GCC (SA)	美金	12,000仟元	美金	12,000仟元
WPG (S)	美金	10,000仟元	美金	10,000仟元
世平(香港)	新台幣	38,500仟元	新台幣	38,500仟元
			美金	2,000仟元
世平偉業	美金	7,425仟元	美金	3,000仟元

H. 財產交易

世平興業之子公司 WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd. 於民國 98 年第一季出售大聯大商貿有限公司 96.24% 股權予母公司大聯大投資控股股份有限公司之間接子公司-WPG International (Hong Kong) Limited，出售價款為美金 14,215 仟元，因屬組織重整，故與帳面價值美金 16,099 仟元之差異帳列資本公積。截至民國 98 年 3 月 31 日止，出售價款已全數收回。

2. 品佳股份有限公司(以下簡稱品佳)與關係人於民國 99 年及 98 年第一季之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 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)	"
詮鼎科技股份有限公司 (詮鼎)	同一母公司
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

	99 年 第 一 季		98 年 第 一 季	
	金 額	佔品佳 銷貨淨額 百分比	金 額	佔品佳 銷貨淨額 百分比
大聯大電子香港	\$ 105,788	3	\$ -	-

上開銷貨係按一般銷貨價格辦理，收款期間為隔月結60~90天。

B. 應收帳款

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金 額	佔品佳該 科目餘額 百分比	金 額	佔品佳該 科目餘額 百分比
大聯大電子香港	\$ 142,705	4	\$ -	-

C. 其他應收款-資金融通

	99 年 第 一 季			98 年 第 一 季	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入 總 額	期 末 應收利息
大聯大投控	\$ 300,000	\$ 300,000	1.50%	\$ 1,110	\$ 1,208
光勤	150,000	150,000	1.80%	665	2,027
	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 450,000</u>		<u>\$ 1,775</u>	<u>\$ 3,235</u>
	98 年 第 一 季			98 年 第 一 季	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入 總 額	期 末 應收利息
詮鼎	\$ 180,000	\$ 180,000	2.52%	\$ 199	\$ 199

D. 重大承諾事項

品佳對關係人以開立擔保信用狀及保證票(函)方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

	99年3月31日		98年3月31日	
品佳香港	美金	62,000仟元	美金 港幣	47,000仟元 49,000仟元

3. WPI(BVI)-H 與關係人於民國 99 年及 98 年第一季之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：
請詳附註五(三)1(2)之 H。

六、質押之資產

<u>資 產 項 目(註1)</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
應收票據	\$ 10,818	短期借款、進口融資、進貨保證及海關履約保證及為間接子公司保證。
其他金融資產-流動		
— 銀行存款	327,914	長、短期借款、進口融資、進貨保證、海關履約保證、法院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	257,130	短期借款、進口融資、進貨保證、非訴訟扣押保證金、海關履約保證及應收帳款出售之受限制備償戶
以成本衡量之金融資產		
— 非流動(註2)	30,700	進貨保證
其他金融資產-非流動		
— 定期存款	72,000	短期借款
— 銀行存款	69	"
土地(含出租資產)	128,397	長、短期借款、進口融資及貨保證
房屋及建築(含出租資產)	78,198	"
	<u>\$ 905,226</u>	

資 產 項 目(註1)	98年3月31日	擔 保 用 途
應收票據	\$ 31,991	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及海關履約保證及為間接子公司保證。
其他金融資產-流動		
一銀行存款	1,027,909	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證、海關履約保證及應收帳款出售之受限制備償金等。
一定期存款	583,716	取得融資額度、短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及關稅保證
以成本衡量之金融資產		
-非流動(註3)	33,215	進貨保證
其他金融資產-非流動		
一活期存款	2,522	法院假扣押保證
一備償專戶	562	長期借款
一定期存款	370	"
土地(含出租資產)	140,792	長、短期借款、進口融資及貨保證
房屋及建築(含出租資產)	120,509	"
	<u>\$ 1,941,586</u>	

註 1：子公司-世平興業股份有限公司持有世友之長期股權投資，其中 8,999 仟股於民國 99 年及 98 年第一季均質押予供應商作為進貨付款之保證。

註 2：子公司-品佳股份有限公司持有勝開科技股份有限公司及勝創科技股份有限公司之股份，其中分別 1,850 仟股及 1,133 仟股於民國 99 年第一季質押予供應商作為進貨付款保證。

註 3：子公司-品佳股份有限公司持有勝開科技股份有限公司及勝創科技股份有限公司之股份，其中分別 1,850 仟股及 2,050 仟股於民國 98 年第一季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 99 年 3 月 31 日止，本公司及子公司已訂約而尚未支付之租金為 \$298,024。

(二)截至民國 99 年 3 月 31 日止，各子公司為購料已開立未使用之信用狀約為

\$2,359,051 及 USD2,229 仟元。

(三)子公司-凱悌股份有限公司(以下簡稱凱悌公司)於民國 95 年度因銷售產品予康全電訊股份有限公司(以下簡稱康全公司),因該產品無法正常使用而使康全公司於民國 96 年度向法院聲請對凱悌公司銀行存款\$13,236 進行假扣押,凱悌公司於民國 96 年 7 月提供反擔保撤銷假扣押。康全公司於民國 96 年 8 月聲請第二次假扣押 \$ 6,671,凱悌公司於民國 96 年 10 月提供反擔保撤銷假扣押。民國 97 年 10 月台灣板橋地方法院已裁定確定撤銷康全公司於民國 96 年 8 月聲請第二次之假扣押事件。該訴訟案目前仍於台灣台北地方法院審理中。

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)財務報表表達

民國 98 年第一季合併財務報表之部分科目業經重分類,俾便與民國 99 年第一季比較。

(以下空白)

(二)金融商品之公平價值：

金融商品	99 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
非衍生性金融商品	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
資產：						
公平價值與帳面價值相等						
之金融資產	\$ 42,410,090	\$ -	\$ 42,410,090	\$ 30,039,357	\$ -	\$ 30,039,357
公平價值變動列入損益之金融資產	85,021	85,021	-	289,349	289,349	-
備供出售金融資產-流動	-	-	-	50,586	50,586	-
備供出售金融資產-非流動	222,996	222,996	-	245,504	245,504	-
存出保證金	144,323	-	144,323	147,448	-	147,448
以成本衡量之金融資產	321,766	-	-	355,125	-	-
負債：						
公平價值與帳面價值相等						
之金融負債	40,598,374	-	40,598,374	25,359,602	-	25,359,602
長期負債(含一年內到期						
長期負債)	4,166,435	-	4,166,435	5,053,764	-	5,053,764
衍生性金融商品						
資產：						
公平價值變動列入損益之						
金融(負債)資產-遠期外匯	\$ 6,698	\$ -	\$ 6,698	(\$ 94)	\$ -	(\$ 94)
負債：						
其他應付款項-選擇權	-	-	-	(59)	-	(59)

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款及其他流動負債。
2. 其他金融資產-非流動係受限制活期及定期存款等，因此類商品係假設子公司在資產負債表日預計所能取得之金額，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
3. 存出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。
4. 長期借款之利率因與市場利率接近，其未來現金流量折現值(即公平價值)亦與帳面價值約略相當。
5. 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。
6. 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。
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。

(三)本公司及子公司民國 99 年及 98 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$1,030,639 及\$2,260,270，金融負債分別為\$2,185,771 及\$380,306；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$78,703 及\$0，金融負債分別為\$13,681,797 及\$12,294,680。

(四)本公司及子公司民國 99 年及 98 年第一季自備供出售金融資產當期直接認為股東權益調整項目之金額為(\$17,658)及\$40,184，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(\$48,355)及\$262。

(五)風險控制及避險策略

1. 本公司為控股公司，為有效控制落實集團風險管理，進而降低避險成本，針對所面臨之風險，透過以下監督管理機制，對子公司進行財務風險之控管：

(1)子公司應針對其所面臨之風險，包括匯率、利率及客戶之信用風險等不同風險制定其風險管理策略，並呈報至管理階層。

(2)子公司每月應將避險執行結果作成報告，並呈報至董事會。

(3)本公司內部稽核部門應定期核閱子公司衍生性商品交易內部控制之允當性，並呈報至董事會。

2. 子公司之風險控制及避險策略如下：

(1)採用全面風險管理與控制系統，以辨認公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

(2)市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(3)為了達成風險管理之目標，公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(4)運用遠期外匯及換匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值。

(六)重大財務風險資訊

1. 權益類及受益憑證金融商品投資：項目包含以公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產。

(1)市場風險

本公司及子公司從事之權益類及受益憑證金融商品投資雖受市場價格變動之影響，惟各該公司隨時監測市場變化，並適時設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，或係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。

(3)流動性風險

本公司及子公司投資之權益類及受益憑證金融商品投資具活絡市場者，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。而無活絡市場者，可能具有流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司投資之權益類及受益憑證金融商品投資非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項：項目包含應收票據淨額(含質押部分)、應收帳款淨額及其他應收款。

(1)市場風險

本公司及子公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為 1 年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款：項目包含短期借款、應付短期票券及長期借款(含一年內到期部分)。

(1)市場風險

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 99 年及 98 年 3 月 31 日止從事衍生金融商品交易餘額詳附註四(二)及十一(二)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。

(七)合併

1. 本公司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，於民國 99 年 3 月 20 日經董事會決議，擬以股份轉讓方式，由本公司取得友尚股份有限公司(以下簡稱「友尚公司」)100%股份，預，預計換股比例為以友尚公司普通股 1 股換發本公司普通 0.902 股並將按購買法處理。因本次股份轉換，本公司預計增資發行 333,708 千股以轉換友尚公司所有流通在外普通股；換股基準日暫定為民國 99 年 11 月 15 日。
2. 本公司為結合雙方優秀經營團隊與提升整體產業競爭力，產品線更具有互補效益，以股份轉換方式，由本公司取得詮鼎科技股份有限公司(以下簡稱詮鼎公司)，並採購買法之會計處理。民國 97 年 12 月 17 日經董事會通過，換股基準日訂為民國 98 年 2 月 6 日。
3. 詮鼎公司所營業之主要內容為電子零件及電腦設備之買賣及進出口貿易。
4. 自民國 98 年 2 月 7 日起，詮鼎公司之經營成果即併入本公司損益內。民國 98 年第一季之擬制性損益表係假設本公司於民國 98 年 1 月 1 日已合併詮鼎之營運成果。擬制性資料補充資訊如下：

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
擬制性合併損益表
民國98年1月1日至3月31日
(未經查核)

單位：新台幣仟元

	98年1月1日至3月31日	
營業收入		
銷貨收入	\$	38,686,231
勞務收入		37,076
營業收入合計		38,723,307
營業成本		
銷貨成本	(	36,515,997)
營業毛利淨額		2,207,310
營業費用	(	1,455,751)
營業淨利		751,559
營業外收入及利益		147,399
營業外費用及損失	(	185,070)
繼續營業單位稅前淨利		713,888
會計原則變動影響數		-
所得稅費用	(	186,599)
合併總損益	\$	527,289
歸屬於：		
合併淨損益	\$	526,574
少數股權損益		715
	\$	527,289
	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)		
本期淨利	\$ 0.80	\$ 0.59
稀釋每股盈餘(元)		
本期淨利	\$ 0.80	\$ 0.59

(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99年及98年3月31日

資產	99年3月31日	98年3月31日
流動資產	\$ 18,795,935	\$ 13,270,468
基金及投資	7,208,616	8,186,390
固定資產淨額	759,063	774,436
無形資產及其他資產	89,475	90,568
資產合計	<u>\$ 26,853,089</u>	<u>\$ 22,321,862</u>

負債及股東權益	99年3月31日	98年3月31日
流動負債	\$ 12,319,646	\$ 10,476,932
長期負債	3,734,386	1,400,000
其他負債	<u>177,278</u>	<u>212,894</u>
負債合計	<u>16,231,310</u>	<u>12,089,826</u>
股本	4,530,000	4,530,000
資本公積	3,182,367	3,182,367
保留盈餘	3,207,480	2,146,467
股東權益其他調整項目	<u>(298,068)</u>	<u>373,202</u>
股東權益合計	<u>10,621,779</u>	<u>10,232,036</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 26,853,089</u>	<u>\$ 22,321,862</u>

世平興業股份有限公司

簡明損益表

民國99年及98年第一季

科目	99 年 第 一 季	98 年 第 一 季
營業收入	\$ 15,639,115	\$ 8,940,511
營業成本	(14,872,480)	(8,424,699)
聯屬公司間未實現損失	10,624	3,074
聯屬公司間已實現利益(損失)	1,072	(11,340)
營業毛利淨額	778,331	507,546
營業費用	(450,491)	(273,600)
營業淨利	327,840	233,946
營業外收入及利益	376,656	120,672
營業外費用及損失	(32,755)	(72,229)
繼續營業單位稅前淨利	671,741	282,389
所得稅費用	(65,364)	(43,169)
本期淨利	\$ 606,377	\$ 239,220

(以下空白)

2. 品佳股份有限公司

品佳股份有限公司
簡明資產負債表
民國99年及98年3月31日

資產	99年3月31日	98年3月31日
流動資產	\$ 6,178,775	\$ 4,238,528
基金及投資	1,769,583	1,630,793
固定資產淨額	264,673	296,447
無形資產及其他資產	4,466	18,969
資產合計	<u>\$ 8,217,497</u>	<u>\$ 6,184,737</u>

負債及股東權益	99年3月31日	98年3月31日
流動負債	\$ 4,461,604	\$ 2,663,767
其他負債	51,571	51,574
負債合計	<u>4,513,175</u>	<u>2,715,341</u>
股本	1,938,000	1,938,000
資本公積	566,857	584,886
保留盈餘	1,224,023	832,522
股東權益其他調整項目	(24,558)	113,988
股東權益合計	<u>3,704,322</u>	<u>3,469,396</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 8,217,497</u>	<u>\$ 6,184,737</u>

品佳股份有限公司
簡明損益表
民國99年及98年第一季

科目	99 年 第 一 季	98 年 第 一 季
營業收入	\$ 3,959,406	\$ 2,861,698
營業成本	(3,715,193)	(2,697,546)
營業毛利淨額	244,213	164,152
營業費用	(149,869)	(121,140)
營業淨利	94,344	43,012
營業外收入及利益	163,708	117,741
營業外費用及損失	(11,006)	(24,983)
繼續營業單位稅前淨利	247,046	135,770
所得稅費用	(22,104)	(19,361)
本期淨利	<u>\$ 224,942</u>	<u>\$ 116,409</u>

3. WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明資產負債表

民國99年及98年3月31日

單位：美金仟元

資產	99年3月31日	98年3月31日
流動資產	\$ 17	\$ 14,221
基金及投資	133,729	136,124
資產合計	<u>\$ 133,746</u>	<u>\$ 150,345</u>

負債及股東權益	99年3月31日	98年3月31日
流動負債	\$ 6	\$ 4
股本	85,577	99,792
資本公積	133	133
保留盈餘	47,795	50,352
股東權益其他調整項目	235	64
股東權益合計	<u>133,740</u>	<u>150,341</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 133,746</u>	<u>\$ 150,345</u>

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明損益表

民國99年及98年第一季

單位：美金仟元

科目	99 年 第 一 季	98 年 第 一 季
營業收入	\$ 10,569	\$ 4,047
營業成本	—	—
營業毛利淨額	10,569	4,047
營業費用	(1)	(1)
營業淨利	10,568	4,046
營業外收入及利益	—	—
營業外費用及損失	(32)	—
繼續營業單位稅前淨利	10,536	4,046
所得稅費用	—	—
本期淨利	<u>\$ 10,536</u>	<u>\$ 4,046</u>

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相互間之交易，於編製合併報告時業已沖銷。

一、資金貸與他人情形：無此情形。

二、為他人背書保證情形：

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	大聯大投資控股 股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	註	\$ 31,842,821 (股東權益*150%)	USD 2,000 仟元	USD 2,000 仟元	無	0.30%	\$ 42,457,094 (淨值*200%)
0	大聯大投資控股 股份有限公司	富威科技股份有限公司	註	"	\$ 350,000	\$ 350,000	無	1.65%	"

註：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

三、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人 與本公司之關係	帳列 科目	期 末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價 (元)	
大聯大投資控股股份有限公司	股票	世平興業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	453,000	\$ 10,621,779	100%	\$ 23.45	註1
"	"	詮鼎科技股份有限公司	"	"	253,822	4,076,525	100%	\$ 16.06	"
"	"	品佳股份有限公司	"	"	193,800	3,704,322	100%	\$ 19.11	"
"	"	富威科技股份有限公司	"	"	78,800	2,064,007	100%	\$ 26.19	"
"	"	凱悌股份有限公司	"	"	36,719	673,956	100%	\$ 18.35	"
"	"	大聯大電子股份有限公司	"	"	1,671	26,648	100%	\$ 15.95	"
"	"	WPG Korea Co., Ltd.	"	"	769	143,475	100%	\$ 186.57	"
"	"	WPG INTERNATIONAL (CI) LIMITED	"	"	29,008	1,157,853	100%	\$ 39.91	"

註1：因無公開市價，故以每股淨值填寫。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額（註）
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International (CI) Limited	採權益法之長期股權投資	WPG International (CI) Limited	不適用	16,577	\$ 755,562	12,431	\$ 394,962	-	\$ -	\$ -	\$ -	29,008	\$ 1,150,524

註：包含本季認列之投資收益及累積換算調整數金額，帳面價值計\$1,157,853。

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：無此情形。

八、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項餘額		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	子公司	應收帳款：\$ 13,649 其他應收款：\$ 240,276	11.05	\$ -	-	應收帳款：\$ - 其他應收款：\$ -	\$ -

九、從事衍生商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

下列關於本公司與子公司及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

除世平興業股份有限公司、世平國際(香港)有限公司、WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd.、WPG Americas, Inc.、基通有限公司、品佳股份有限公司、品佳電子有限公司、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、凱悌股份有限公司及光勤股份有限公司之相關資訊係同期間經會計師核閱之財務報表揭露外，餘依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表揭露。

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74號8樓	電子零件代理經銷	\$ 9,041,829	\$ 9,041,829	453,000	100.00	\$10,621,779	\$ 606,377	\$ 606,377	子公司
	詮鼎科技股份有限公司	台北市內湖區瑞光路439號7樓	電子零件代理經銷	\$ 3,563,464	\$ 3,563,464	253,822	100.00	\$ 4,076,525	\$ 177,716	\$ 177,716	"
	品佳股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電子零件代理經銷	\$ 2,758,458	\$ 2,758,458	193,800	100.00	\$ 3,704,322	\$ 224,942	\$ 224,942	"
	富威科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓	電子零件代理經銷	\$ 1,820,882	\$ 1,820,882	78,800	100.00	\$ 2,064,007	\$ 121,843	\$ 121,843	"
	凱悌股份有限公司	台北縣中和市連城路258號11樓	電子材料設備零件代理經銷	\$ 318,473	\$ 318,473	36,719	100.00	\$ 673,956	\$ 89,802	\$ 89,711	"
	大聯大電子股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號4樓	電子零件代理經銷	\$ 14,735	\$ 14,735	1,671	100.00	\$ 26,648	\$ 13,306	\$ 13,306	"
	WPG Korea Co., Ltd.	10F, Taewon Building 65 Bangi-dong, Songpa-gu, Seoul, Korea	電子零件代理經銷	\$ 125,566	\$ 125,566	769	100.00	\$ 143,475	\$ 2,717	\$ 2,717	"
	WPG International (CI) Limited	4TH Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands.	控股公司	\$ 931,808	\$ 536,846	29,008	100.00	\$ 1,157,853	\$ 13,862	\$ 13,862	"
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	Commence Chambers, P.O. Box 2208, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	控股公司	\$ 2,845,232	\$ 2,845,232	85,577	100.00	\$ 4,262,511	\$ 336,306	註2	間接子公司
	World Peace International (BVI) Ltd.	Commence Chambers, P.O. Box 2208, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	控股公司	\$ 1,132,162	\$ 1,132,162	34,196	100.00	\$ 1,954,726	(\$ 15,260)	"	"
	龍臨實業股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號3樓	電子零件代理經銷	\$ 364,290	\$ 364,290	20,020	100.00	\$ 389,518	\$ 21,077	"	"

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
世平興業股份有限公司	世友投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段156號7樓	一般投資業務	\$ 99,458	\$ 99,458	15,973	100.00	\$ 222,247	\$ 7,242	註2	間接子公司
	荃寶科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子零件代理經銷	\$ 116,650	\$ 116,650	14,820	39.00	\$ 217,330	\$ 24,107	"	註3
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	\$ 38,918	\$ 19,216	"	"
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	台北市內湖區瑞光路435號7樓	電子零組件銷售	\$ 1,515,256	\$ 1,515,256	145,883	100.00	\$ 1,854,030	\$ 70,611	"	間接子公司
	昱博科技股份有限公司	台北市內湖區瑞光路431號2樓	電子零組件銷售	\$ 467,720	\$ 467,720	74,872	100.00	\$ 929,046	\$ 14,680	"	"
	恆伸股份有限公司	台北市內湖區瑞光路441號2樓	電子零組件銷售	\$ 479,112	\$ 479,112	38,471	100.00	\$ 378,011	\$ 8,303	"	"
	AITG Holding Corp.	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	一般投資業務	USD 5,954 (仟元)	USD 5,954 (仟元)	5,954	100.00	\$ 158,458	\$ 4,041	"	"
	Fame Hall International Co., Ltd.	Plam Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業務	USD 4,703 (仟元)	USD 4,703 (仟元)	4,703	100.00	\$ 154,281	\$ 5,799	"	"
	匯宏科技股份有限公司	台北市南港區成功路1段70號3樓	電子零組件銷售	\$ 40,000	\$ 40,000	4,000	100.00	\$ 27,423	(\$ 2,997)	"	"
匯宏科技股份有限公司	Advance Digital Communication Co., Ltd.	Plaza Vegas, 3305, West Spring Mountain Rd., #48 Las Vegas, Nevada 89102, USA.	電子零組件銷售	USD 11 (仟元)	USD 11 (仟元)	75	100.00	USD 11 (仟元)	\$ -	"	"
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	Jipfa Building, 3rd Floor, 142 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	一般投資業務	USD 2,970 (仟元)	USD 2,970 (仟元)	2,970	100.00	\$ 109,550	\$ 2,176	"	"
	佳瑞國際有限公司	P. O. Box 217, Apia, Samoa	一般投資業務	USD 2,250 (仟元)	USD 2,250 (仟元)	2,250	100.00	\$ 102,017	(\$ 2,221)	"	"
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	Citco Building, P.O.Box 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	USD 22,000 (仟元)	USD 22,000 (仟元)	22,000	100.00	\$ 1,581,494	\$ 135,758	"	"
	WIN-WIN Systems Ltd.	The Premises of Commonwealth Trust Limited, Sealight House, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	USD 740 (仟元)	USD 740 (仟元)	765	100.00	\$ 36,377	(\$ 42)	"	"

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
品佳股份有限公司	恒凱電子股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電腦軟硬體電子產品之經銷	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000	100.00	\$ 10,346	(\$ 91)	註2	間接子公司
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	台北縣中和市連城路268號11樓	電子零件等進出口業務	\$ 130,705	\$ 130,705	20,568	89.99	\$ 532,788	\$ 79,076	"	"
	凱悌(薩摩亞)公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	投資	USD 1,000 (仟元)	USD 1,000 (仟元)	1,000	100.00	(\$ 8,530)	\$ 938	"	"
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	Unit C&G, 15F CDW Building, 388 Castle Peak Road, Tsuen Wan, New Territories, Hong Kong	電子零件買賣	\$ 284,899	\$ 284,899	63,000	100.00	\$ 621,691	\$ 55,764	"	"
	瀚元科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207-1號12樓	電子零件買賣	\$ 401,247	\$ 401,247	24,300	100.00	\$ 419,574	\$ 24,259	"	"
瀚元科技股份有限公司	Golden Guide Company Corporation	1st Floor, Lake Building, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$ 11,154	\$ 11,154	350	100.00	\$ 5,366	(\$ 71)	"	"
	Mec Technology Co., Limited	FLAT/RM C&G 15/F CDW BLDG 388 CASTLE PEAK RD TSUEN WAN	電子零件買賣	\$ 1,092	\$ 1,092	25	100.00	\$ 10,916	\$ 716	"	"
	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	53 Ubi Road1, Singapore (408698)	電子零件買賣	\$ 1,988	\$ 1,988	10	100.00	\$ 127,582	\$ 9,515	"	"

註1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益。

註2：係透過各子公司認列投資損益。

註3：子公司採權益法評價之被投資公司。

二、資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	世平興業股份有限公司	凱梯股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 280,000	\$ 280,000	1.80%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 1,062,178 (註1)	\$ 4,248,712 (註1)
1	"	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	1.70%	"	"	"	\$ -	"	" (註11)	"
1	"	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 400,000	\$ 400,000	1.40%~1.45%	"	"	"	\$ -	"	\$ 1,062,178 (註1)	\$ 4,248,712 (註1)
1	"	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	其他應收款-關係人	USD11,000仟元	USD - 仟元	1.40%	"	"	"	\$ -	"	"	"
2	基通有限公司	WPG International (South Asia) Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	USD 4,000仟元	USD - 仟元	0.85%~1.96%	"	"	"	\$ -	"	USD 6,156仟元 (註2)	USD 15,390仟元 (註2)
3	WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd.	E-Prog Technology Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 780仟元	USD 780仟元	1.62%~1.69%	"	"	"	\$ -	"	USD 10,000仟元 (註3)	USD113,744仟元 (註3)
3	"	Genuine C & C (South Asia) Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	USD 1,800仟元	USD - 仟元	1.62%~1.69%	"	"	"	\$ -	"	"	USD 22,749仟元 (註3)
3	"	WPG System Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	USD 2,565仟元	USD 2,565仟元	1.62%~1.69%	"	"	"	\$ -	"	USD 5,000仟元 (註3)	"
3	"	WPG International (South Asia) Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	USD 8,780仟元	USD 6,380仟元	1.62%~1.69%	"	"	"	\$ -	"	USD 20,000仟元 (註3)	USD113,744仟元 (註3)
3	"	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	USD19,000仟元	USD13,300仟元	1.62%~1.69%	"	"	"	\$ -	"	"	"
4	WPG International (South Asia) Pte. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	USD 6,200仟元	USD - 仟元	1.62%~1.69%	"	"	"	\$ -	"	USD 30,000仟元 (註3)	USD 70,266仟元 (註3)
5	世平國際(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	USD 4,800仟元	USD - 仟元	1.92%	"	"	"	\$ -	"	USD 43,418仟元 (註4)	USD 43,418仟元 (註4)
6	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	RMB10,500仟元	RMB10,500仟元	3.42%	"	"	"	\$ -	"	USD 1,773仟元 (註4)	USD 1,773仟元 (註4)
7	龍臨實業股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 13,000	\$ 6,000	1.00%	"	"	"	\$ -	"	\$ 155,304 (註4)	\$ 155,304 (註4)
7	"	世平興業股份有限公司	其他應收款-關係人	USD 2,400仟元	USD 2,400仟元	0.71%	"	"	"	\$ -	"	"	"
8	世友投資股份有限公司	世平興業股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 70,000	\$ 70,000	0.70%	"	"	"	\$ -	"	\$ 88,899 (註4)	\$ 88,899 (註4)

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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
9	富威科技股份有限公司	凱悌股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 70,000	\$ 70,000	1.81%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 825,603 (註7)	\$ 825,603 (註7)
9	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	\$ 50,000	\$ 50,000	1.20%	"	"	"	\$ -	"	"	"
10	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	USD 500仟元	USD 500仟元	1.67%	"	"	"	\$ -	"	\$ 148,697 (註8)	\$ 148,697 (註8)
11	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 100,000	\$ 100,000	1.409%	"	"	"	\$ -	"	\$ 232,262 (註9)	\$ 371,618 (註9)
11	"	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 200,000	\$ 200,000	1.57%	"	"	"	\$ -	"	"	"
12	詮鼎電子有限公司	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	USD 1,500仟元	USD 1,500仟元	1.85%	"	"	"	\$ -	"	\$ 50,045 (註9)	\$ 80,069 (註9)
13	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	1.57%	"	"	"	\$ -	"	\$ 94,503 (註9)	\$ 151,204 (註9)
14	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	\$ 150,000 USD 2,000仟	\$ 150,000	1.50%	"	"	"	\$ -	"	\$ 1,019,131 (註9)	\$ 1,630,610 (註9)
14	"	大聯大控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 150,000	\$ 150,000	1.453%-1.494%	"	"	"	\$ -	"	"	"
15	詮鼎國際有限公司	AITG Holding Crop.	其他應收款-關係人	USD 200仟元	USD 200仟元	1.409%	"	"	"	\$ -	"	\$ 8,386 (註9)	\$ 13,417 (註9)
16	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	RMB10,000仟元	RMB10,000仟元	3.42%	"	"	"	\$ -	"	USD 6,490仟元 (註4)	USD 6,490仟元 (註4)
17	品佳股份有限公司	光勤股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 150,000	\$ 150,000	1.80%	"	"	"	\$ -	"	\$ 1,481,729 (註5)	\$ 1,481,729 (註6)
17	"	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 300,000	\$ 300,000	1.50%	"	"	"	\$ -	"	"	"
18	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 100,000	\$ 100,000	1.80%	"	"	"	\$ -	"	\$ 262,808 (註10)	\$ 262,808 (註10)

註1：(1)因與貸出資金公司有業務往來者貸與總金額不得超過業務往來金額，因短期資金融通貸出總金額不得超過貸出資金公司淨值百分之十為限。

(2)對單一企業之累積資金貸與他人總額不得超過貸出資金公司淨值之百分之四十。

註2：對單一企業之資金貸與總額不得超過貸出公司股權淨值之百分之四十，資金貸與總額限額不得超過貸出公司股權淨值百分之百。

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，累積資金貸與總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：對單一企業之資金貸與總額及累積資金貸與他人總額均為以貸出資金公司之淨值百分之四十為限。

註5：(1)因與貸出資金公司有業務往來者，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者為限。

(2)因有短期融通之必要者，貸與總金額及個別貸與金額分別不得超過貸出公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註6：累積資金貸與他人總額不得超過貸出資金公司淨值之百分之四十。

註7：(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百分之四十為限。

(3)資金貸與總金額不得超過公司淨值之百分之四十。

註8：(1)資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過公司淨值40%為限；個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來係指雙方進貨或銷貨金額孰高者。

(2)資金貸與有短期資金融通必要之公司或行號者，該貸與金額以不超過公司淨值40%為限。個別貸與金額以不超過公司淨值40%為限。

(3)以上二者融資總額合計不得超過公司淨值40%。

註9：(1)因與貸出資金公司有業務往來者貸與總金額不得超過業務往來金額，因短期資金融通貸出總金額不得超過貸出資金公司淨值百分之四十為限。

(2)有短期融通資金必要之公司，個別貸與之金額不得超過本公司淨值百分之二十五。

註10：(1)因與貸出公司有業務往來者，貸與總金額以不超過貸出公司淨值之百分之四十為限；而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度或當年度截至資金貸與與公司進貨或銷貨金額孰高者。

(2)因有短期融通之必要者，個別貸與金額及貸與總金額不得超過貸出公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註11：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USD36,550仟元。

(以下空白)

三、為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者公司 名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證 之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	世平興業股份有限公司	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) Pte. Ltd.	註1	\$ 5,310,890 (股東權益*50%)	USD 10,000 仟元	USD 10,000 仟元	無	2.99%	\$ 8,497,423 (股東權益*80%)
1	"	世平國際(香港)有限公司	"	"	\$ 38,500	\$ 38,500	(註4)	0.36%	"
1	"	Genuine C&C (South Asia) Pte. Ltd.	"	"	USD 12,000 仟元	USD 12,000 仟元	無	3.59%	"
1	"	Teksel WPG Limited	"	"	USD 900 仟元	USD 900 仟元	"	0.27%	"
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	"	"	USD 7,425 仟元	USD 7,425 仟元	"	2.22%	"
2	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	註2	\$ 3,096,011 (註7)	\$ 986,202	\$ 986,202	"	47.78%	\$ 4,128,014 (註8)
3	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	"	\$ 1,630,610 (註9)	\$ 250,000	\$ 250,000	"	6.13%	\$ 2,038,263 (註10)
3	"	昱博科技股份有限公司	"	"	\$ 71,000	\$ 71,000	"	1.74%	"
4	振遠科技股份有限公司	詮鼎電子有限公司	註1	\$ 741,787 (註16)	HKD 5,000 仟元	HKD 5,000 仟元	"	1.11%	\$ 927,234 (註17)
5	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註3	\$ 371,618 (註18)	\$ 22,000	\$ 22,000	"	2.37%	\$ 464,523 (註19)
6	凱悌股份有限公司	威強電子零部件(上海)有限公司	註1	\$ 985,529 (註11)	USD 500 仟元	USD 500 仟元	"	2.42%	\$ 1,314,039 (註12)
7	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	"	\$ 2,963,458 (註5)	USD 62,000 仟元	USD 62,000 仟元	"	53.22%	\$ 3,704,322 (註6)
8	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA) Pte Ltd.	WPG SCM Limited	註2	USD 111,561仟元 (註13)	USD 7,300 仟元	USD 7,300 仟元	"	13.09%	USD 111,561仟元 (註13)
8	"	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) Pte. Ltd.	"	"	USD 54,700 仟元	USD 50,700 仟元	"	90.89%	"
8	"	Genuine C & C (South Asia) Pte. Ltd.	"	"	USD 8,700 仟元 SGD 375 仟元	USD 8,700 仟元 SGD - 仟元	"	15.60%	"
8	"	WPG ELECTRONICS (Malaysia) SDN BHD	註1	"	USD 2,000 仟元	USD 2,000 仟元	"	3.59%	"
8	"	Genuine C & C (Malaysia) SDN BHD	"	"	MYR 133 仟元	MYR 133 仟元	"	0.07%	"
8	"	WPG Americas Inc	"	" (註20)	USD 11,550 仟元	USD 11,050 仟元	"	19.81%	"

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						
9	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2	USD 54,273仟元 (註14)	HKD 22,676 仟元	HKD 22,676 仟元	無	2.69%	USD 86,836仟元 (註15)
9	"	大聯大商貿有限公司	註1	"	USD 879 仟元	USD 879 仟元	"	0.81%	"

註1：表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註2：係直接持有普通股股權達合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註4：係包括以財產擔保金額\$123,000，擔保之財產為：1. 世友股票8,999仟股； 2. 固定資產-土地。

註5：對單一企業之背書保證總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之八十。

註6：累積背書保證總額不得超過品佳股份有限公司股權淨值之百分之百。

註7：對單一企業之背書保證總額不得超過富威科技股份有限公司淨值之百分之一百五十。

註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二百。

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一百五十。

註12：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兩百。

註13：對單一企業之背書保證之限額及最高限額不得超過WPG International (South Asia) PTE Ltd. 股權淨值之百分之兩百。

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。

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淨值之百分之五十。

註18：對單一企業之背書保證總額不得超過昱博科技股份有限公司淨值之百分之四十。

註19：累積背書保證總額不得超過昱博科技股份有限公司淨值之百分之五十。

註20：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USD36,550仟元。

四、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/ 單位數	帳面金額	持股比例	每股市價 (元)(註1)	
世平興業股份有限公司	股票	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	85,577	\$ 4,262,511	100.00%	\$ 49.70	
"	"	World Peace International (BVI) Ltd.	"	"	34,196	\$ 1,954,726	100.00%	\$ 54.68	
"	"	龍臨實業股份有限公司	"	"	20,020	\$ 389,518	100.00%	\$ 19.50	
"	"	世友投資股份有限公司	"	"	15,973	\$ 222,247	100.00%	\$ 13.91	註3
"	"	荃寶科技股份有限公司	子公司採權益法 評價之被投資公司	"	14,820	\$ 217,330	39.00%	\$ 14.66	
"	"	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	\$ 150,528	15.60%	\$ 10.45	
"	"	普浩國際股份有公司…等	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	-	\$ 11,756	-	\$ -	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	"	世平國際(香港)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	4,053,564	\$ 3,461,996	100.00%	\$ 0.85	
"	"	基通有限公司	"	"	500,000	\$ 489,399	100.00%	\$ 0.98	
"	"	世平偉業貿易(深圳)有限公司	"	"	註2	\$ 140,917	100.00%	註2	
"	"	WPG Technology Ltd.	"	"	78,000	\$ 65,299	100.00%	\$ 0.84	
"	"	Teksel WPG Limited…等	間接子公司…等	"	-	\$ 94,974	-	\$ -	
世平國際(香港)有限公司	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	間接子公司	"	註2	\$ 154,591	100.00%	註2	
"	"	世捷資訊通路有限公司…等	"	"	"	(\$ 55,068)	-	\$ -	
World Peace International (BVI) Ltd.	"	Prime Future Technology Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	34,448	\$ 1,862,012	100.00%	\$ 54.05	
Prime Future Technology Ltd.	"	WPG International (South Asia) PTE LTD.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	236,347	\$ 1,858,808	100.00%	\$ 7.86	

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期		末		備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/ 單位數	帳面金額	持股比例	每股市價 (元)(註1)	
世友投資股份有限公司	股票 …等	光寶科技股份有限公司…等	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動…等	-	\$ 117,879	-	\$ -	
龍臨實業股份有限公司	基金	日盛債券基金…等	"	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	-	\$ 18,001	-	\$ -	
品佳股份有限公司	股票	品佳國際股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	22,000	\$ 1,581,494	100.00%	\$ 71.89	
"	股票 …等	新世紀光電股份有限公司…等	間接子公司…等	備供出售金融資產- 非流動…等	-	\$ 188,089	-	\$ -	註4
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	\$ 1,505,363	100.00%	\$ 15.05	
"	"	Silicon Electronics Company of Japan…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資 …等	-	\$ 71,810	-	\$ -	
WIN-WIN SYSTEMS LTD.	"	品佳(新加坡)有限公司…等	"	以成本衡量之金融資產- 非流動	-	\$ 32,077	-	\$ -	
富威科技股份有限公司	"	富威國際股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	63,000	\$ 621,691	100.00%	\$ 9.87	
"	"	瀚元科技股份有限公司	"	"	24,300	\$ 419,574	100.00%	\$ 17.27	
"	股票	彥陽科技…等	無	以成本衡量之金融資產- 非流動	-	\$ 86,986	-	\$ -	
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	20,568	\$ 532,788	89.99%	\$ 25.90	
"	"	凱悌(薩摩亞)公司	"	"	-	(\$ 8,530)	-	\$ -	
詮鼎科技股份有限公司	"	振遠科技股份有限公司	"	"	145,883	\$ 1,854,030	100.00%	\$ 12.71	
"	"	昱博科技股份有限公司	"	"	74,872	\$ 929,046	100.00%	\$ 12.41	
"	"	恆伸股份有限公司	"	"	38,471	\$ 378,011	100.00%	\$ 9.83	
"	"	Fame Hall International Co., Ltd.	"	"	4,703	\$ 154,281	100.00%	\$ 32.80	
"	"	AITG Holding Corp.	"	"	5,954	\$ 158,458	100.00%	\$ 26.61	
"	"	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	-	\$ 58,366	-	\$ -	

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)	
匯宏科技股份有限公司	"	Advance Digital Communication Co., Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	75	\$ 350	-	\$ 4.66	
振遠科技股份有限公司	"	Frontek International Limited	"	"	2,970	\$ 109,550	100.00%	\$ 36.89	
"	"	佳瑞國際有限公司	"	"	2,250	\$ 102,017	100.00%	\$ 45.34	
"	"	Alpha & Omega Semiconductor Ltd.	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	50	\$ 3,432	特別股	\$ 68.64	
Fame Hall International Co., Ltd.	"	AIT Inc. Ltd. Japan	間接子公司	採權益法之長期股權投資	6	\$ 117,088	100.00%	\$ 19,514.60	
"	"	詮鼎國際有限公司…等	"	"	-	\$ 34,980	-	\$ -	
AITG Holding Corp.	"	榮昱國際貿易(上海)有限公司	"	"	註2	\$ 122,780	100.00%	註2	
"	"	振鼎國際貿易(深圳)有限公司	"	"	"	\$ 42,071	100.00%	"	
Frontek International Limited	"	詮鼎電子有限公司	"	"	"	\$ 99,439	100.00%	"	
佳瑞國際有限公司	"	勤富科技有限公司…等	"	"	-	\$ 90,219	-	\$ -	
瀚元科技股份有限公司	"	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	"	"	10	\$ 127,582	100.00%	\$ 12,758.20	
"	"	Mec Technology Co., Limited…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資 …等	-	\$ 32,424	-	\$ -	
WPG International (CI) Limited	"	WPG International (Hong Kong) Limited	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 766,581	100.00%	註2	
"	"	WPG Americas Inc.	"	"	"	\$ 375,609	82.62% 註5	"	
WPG International (Hong Kong) Limited	"	WPG Electronics (HK) Limited	"	"	"	\$ 121,994	100.00%	"	
"	"	大聯大商貿有限公司	"	"	"	\$ 517,103	100.00%	"	
"	"	大聯大商貿深圳有限公司	"	"	"	\$ 117,129	100.00%	"	

註1：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係以資產負債表日之收盤價。開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

註3：其中8,999仟股質押予供應商之進貨付款保證。

註4：持有勝開科技股份有限公司及勝創科技股份有限公司之有價證券中，質押為進貨之擔保品者各為1,850仟股及1,133仟股。

註5：本公司透過WPG International (CI) Limited、WPI Investment Holding (BVI) Company Limited及World Peace International (BVI) Limited間接持股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
WPG Investment (CI) Limited Company Ltd.	股單	WPG Americas Inc.	註1	WPG Americas Inc.	最終母 公司 相同	-	\$ -	48,000 (註2)	\$381,252	-	\$ -	\$ -	\$ -	48,000	\$ 381,252 (註3)
詮鼎科技股份有限公司	上櫃	寶聯電腦股份有限公司	備供出售 金融資產 -流動	南良實業股份有限公司	無	9,000	\$164,700 (註4)	-	\$ -	9,000	\$ 17.3元	\$164,700 (註4)	\$11,899	-	\$ -

註1：採權益法之長期股權投資。

註2：係WPG Americas Inc.現金增資發行新股。

註3：扣除本季認列投資損失等後，帳面價值計\$375,609。

註4：帳面成本為\$143,801，評價後之帳面價值為\$164,700，處分價款\$155,700減帳面成本\$143,801為處分損益\$11,899。

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	品佳電子有限公司	最終母公司相同	銷貨	(USD 13,320仟元)	(3.83%)	註2	註2	註2	USD 10,495仟元	8.33%	
基通有限公司	世平國際(香港)有限公司	"	"	(USD 6,253仟元)	(9.16%)	"	"	"	USD 4,524仟元	30.05%	
"	世平偉業有限公司	"	"	(USD 3,177仟元)	(4.66%)	"	"	"	(USD 28仟元)	(0.19%)	
WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd.	WPG SCM Limited	"	"	(USD 18,799仟元)	(21.13%)	"	"	"	USD 11,672仟元	18.99%	
世平科技有限公司	世平國際(香港)有限公司	"	"	(USD 11,696仟元)	(101.05%)	"	"	"	USD 99仟元	22.77%	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	"	"	(\$ 668,736)	(21.55%)	"	"	"	\$ 390,243	18.49%	
"	WPG Electronics (HK) Limited	"	"	(\$ 299,717)	(9.66%)	"	"	"	\$ 379,749	17.99%	
威強電子零部件(上海)有限公司	凱悌股份有限公司	"	"	(\$ 377,548)	(60.29%)	註4	註4	註4	\$ 6,249	6.65%	
"	光勤股份有限公司	"	"	(\$ 251,475)	(40.16%)	每月付款	註3	不適用	\$ 33,510	35.66%	
詮鼎科技股份有限公司	AIT Inc. Ltd. Japan	"	"	(\$ 240,344)	(9.56%)	註5	註5	註5	\$ 252,480	17.06%	
大聯大商貿有限公司	世平國際(香港)有限公司	"	"	(\$ 203,866)	(13.62%)	註3	註3	註3	\$ 118,671	9.11%	

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、銷交易資訊請詳附註五(三)之2。

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60天。

註3：係依雙方議定之條件辦理。

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，收款條件為預付貨款。

註5：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。

九、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項餘額		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款：\$ 440,635	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	應收帳款：\$ 668,919	7.00	\$ -	-	\$ 182,579	\$ -
"	WPG Electronics(SA) Pte Ltd	"	應收帳款：\$ 126,061	6.75	\$ -	-	\$ 29,470	\$ -
"	凱悌股份有限公司	"	其他應收款：\$ 284,370	不適用	\$ -	-	\$ 204,198	\$ -
"	WPG Americas Inc.	"	其他應收款：\$ 160,026	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	"	應收帳款：\$ 390,243	5.90	\$ -	-	\$ 187,497	\$ -
"	WPG Electronics (HK) Limited	"	應收帳款：\$ 379,749	3.01	\$ -	-	\$ 80,060	\$ -
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	"	應收帳款：\$ 145,217	4.53	\$ -	-	\$ -	\$ -
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	"	其他應收款：\$ 100,000	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
詮鼎科技股份有限公司	AIT Inc. Ltd. Japan	"	應收帳款：\$ 252,480	4.81	\$ -	-	\$ -	\$ -
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：\$ 200,000	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	詮鼎科技股份有限公司	"	其他應收款：\$ 100,000	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
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：\$ 150,000	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款：\$ 150,000	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)PTE LTD.	WPG SCM Limited	最終母公司相同	應收帳款：USD 11,672仟元	11.59	\$ -	-	USD 2,207 仟元	\$ -
"	WPG Americas Inc.	"	其他應收款：USD 13,761 仟元	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	WPG International (SOUTH ASIA)Pte., Ltd.	"	其他應收款：USD 6,395 仟元	不適用	\$ -	-	USD 300 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		
世平國際(香港)有限公司	品佳電子有限公司	最終母公司相同	應收帳款： USD 10,495 仟元	5.91	\$ -	-	USD 3,976 仟元	\$ -
基通有限公司	世平國際(香港)有限公司	"	應收帳款： USD 4,524 仟元	7.12	\$ -	-	USD 1,864 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： \$ 142,705	0.67	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	光勤股份有限公司	"	其他應收款： \$ 152,027	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款： \$ 301,208	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
大聯大商貿有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	應收帳款： USD 3,732 仟元	9.67	\$ -	-	\$ -	\$ -
			其他應收款： USD 287 仟元	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -

(以下空白)

十、從事衍生性金融商品交易：

世平興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 11,000 仟元	99.01.04~99.01.05	99.01.13~99.02.25	31.7825~32.044	(\$ 1,616)	\$ -	\$ -
預購遠期外匯-SWAP	USD 8,094 仟元	99.01.04~99.03.10	99.01.07~99.03.15	31.781~32.090	(\$ 80)	\$ -	\$ -

品佳股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 3,000 仟元	98.10.21~99.01.21	99.01.06~99.03.12	31.888~32.321	\$ 1,026	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 13,000 仟元	98.10.21~99.01.26	99.04.09~99.05.14	31.883~32.323	\$ 6,233	\$ 419,249	USD 13,000仟元
預售遠期外匯	USD 1,000 仟元	98.12.29	99.01.04	32.265	(\$ 235)	\$ -	\$ -

富威科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 4,100 仟元	98.12.28~99.2.24	99.01.20~99.03.10	31.842~32.2838	\$ 252	\$ -	\$ -
預購遠期外匯	USD 1,500 仟元	99.1.21	99.2.3	31.909	\$ 227	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 4,700 仟元	98.12.14~99.01.08	99.01.11~99.02.03	31.867~32.2715	(\$ 344)	\$ -	\$ -

凱悌股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 4,000 仟元	98.12.10~99.03.11	99.01.07~99.03.31	31.7705~32.393	(\$ 77)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 5,500 仟元	99.03.03~99.03.22	99.04.06~99.05.17	31.785~32.0497	\$ 768	\$ 175,593	USD 5,500仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 5,300 仟元	98.12.04~99.02.22	99.01.07~99.03.22	31.806~32.393	\$ 353	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 4,130 仟元	99.03.05~99.03.19	99.04.06~99.05.19	31.81~31.996	\$ 691	\$ 131,963	USD 4,130仟元

光勤股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 1,400 仟元	99.01.29~99.02.25	99.02.22~99.03.16	31.965~32.073	\$ 160	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 600 仟元	99.03.29	99.04.29	31.7830	(\$ 18)	\$ 19,070	USD 600仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 7,650 仟元	98.09.08~99.01.25	99.01.11~99.03.26	31.747~32.12	\$ 952	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,800 仟元	99.02.26~99.03.30	99.04.16~99.04.30	31.838~31.884	\$ 184	\$ 121,079	USD 3,800仟元

龍臨實業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 3,553 仟元	98.08.11~99.03.10	99.01.06~99.03.31	31.7360~32.3040	(\$ 189)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 1,816 仟元	98.11.03~99.03.10	99.04.08~99.05.06	31.7320~32.0020	\$ 289	\$ 58,064	USD 1,816 仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 67 仟元	98.12.28	99.01.12~99.02.02	32.3000~32.3020	\$ 7	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 455 仟元	99.02.26~99.03.05	99.04.08	32.0200~32.1000	\$ 106	\$ 14,584	USD 455 仟元

WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE LTD. 從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預購遠期外匯	USD 1,000 仟元	99.02.03~99.02.08	99.03.08~99.03.09	SGD 1.3994~1.4020	USD 11仟元	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 1,500 仟元	98.12.02~99.01.07	99.01.04~99.02.11	INR 45.7800~46.7500	USD 2仟元	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 500 仟元	99.03.29	99.05.05	INR 45.2500	(USD 2仟元)	USD 500仟元	INR 22,625仟元

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	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 6,500 仟元	98.12.02~99.02.18	99.01.04~99.03.26	MYR 3.3345~3.4400	(USD 23仟元)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 4,000 仟元	99.02.22~99.03.29	99.04.01~99.05.27	MYR 3.2940~3.4028	(USD 111仟元)	USD 4,000仟元	MYR 13,437仟元

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 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 2,400 仟元	98.11.30~99.01.28	99.01.26~99.03.31	THB 33.0400~33.3400	(THB 672仟元)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 2,500 仟元	99.02.08~99.03.29	99.02.10~99.06.29	THB 33.3200~32.4700	(THB1,710仟元)	USD 2,500仟元	THB 82,718仟元

大聯大電子股份有限公司 從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 202 仟元	98.12.30	99.01.06~99.01.07	32.354	\$ 32	\$ -	\$ -

詮鼎股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯-SWAP	USD 9,600 仟元	98.10.14~99.01.28	99.01.08~99.03.04	31.878~32.288	\$ 299	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,500 仟元	99.03.08	99.04.08	32.031	\$ 746	\$ 112,109	USD 3,500仟元

昱博科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯-SWAP	USD 9,700 仟元	98.10.14~99.02.14	99.01.06~99.03.08	32.09~32.3495	\$ 498	\$ -	\$ -

恆伸股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯-SWAP	USD 5,900 仟元	98.10.14~99.02.04	99.01.06~99.03.05	32.093~32.35	\$ 65	\$ -	\$ -

瀚元科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 800 仟元	99.01.05	99.02.04	31.8414	(\$ 127)	\$ -	\$ -

註：表列金融資產評估(損)益。

(以下空白)

(三)大陸投資資訊

下列有關本公司與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	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 (註3)	截至本期止已 匯回投資收益 (註3)
					匯出 (註3)	收 回					
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	\$ 422,304 (USD 13,280)	註1	\$ 406,436 (USD 12,781)	\$ -	\$ -	\$ 406,436 (USD 12,781)	100.00	\$ 11,260 (註2)	\$ 517,103	\$ -
世平偉業貿易(深圳) 有限公司	電子零件代理經銷	\$ 101,760 (USD 3,200)	註1	\$ 101,760 (USD 3,200)	\$ -	\$ -	\$ 101,760 (USD 3,200)	100.00	\$ 17 (註2)	\$ 140,917	\$ -
蘇州新寧公共保 稅倉儲有限公司	倉儲業務	\$ 31,800 (USD 1,000)	註1	\$ 29,828 (USD 938)	\$ -	\$ -	\$ 29,828 (USD 938)	49.00	(\$ 35) (註2)	\$ 44,449	\$ -
基通物流(上海) 有限公司	倉儲裝卸、加工 業務	\$ 40,291 (USD 1,267)	註1	\$ 15,773 (USD 496)	\$ -	\$ -	\$ 15,773 (USD 496)	40.00	(\$ 38) (註2)	\$ 16,692	\$ -
世平偉業國際貿易 (上海)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 211,470 (USD 6,650)	註1	\$ 20,670 (USD 650)	\$ -	\$ -	\$ 20,670 (USD 650)	100.00	\$ 113 (註2)	\$ 154,591	\$ -
蘇州新寧物流 有限公司	電子產品倉儲業務	\$ 21,624 (USD 680)	註1	\$ 5,851 (USD 184)	\$ -	\$ -	\$ 5,851 (USD 184)	29.40	\$ 27	\$ 15,412	\$ -
高爾富計算機軟件 (上海)有限公司	電腦軟體之開發/ 生產及安裝維修	\$ - (USD -) 註6	註1	\$ 5,883 (USD 185)	\$ -	\$ -	\$ 5,883 (USD 185)	-	\$ -	\$ -	\$ -
佳訊國際貿易(上海) 有限公司	電子零件代理經銷	\$ 15,900 (USD 500)	註1	\$ 15,900 (USD 500)	\$ -	\$ -	\$ 15,900 (USD 500)	100.00	(\$ 14) (註2)	\$ 7,422	\$ -
大聯大商貿(深圳) 有限公司	半導體集成電路 及其他相關電子 零配件之銷售	\$ 49,200 (HKD 12,000)	註1	\$ 49,651 (HKD 12,110)	\$ 41,000 HKD 10,000	\$ -	\$ 90,651 (HKD 22,110)	100.00	\$ 3,390 (註2)	\$ 117,129	\$ -
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	\$ - (HKD -) 註7	註1	\$ 6,970 (HKD 1,700)	\$ -	\$ -	\$ 6,970 (HKD 1,700)	-	\$ -	\$ -	\$ -
威強電子零部件 (上海)有限公司	經營電子零件 買賣業務	\$ 6,360 (USD 200)	註1	\$ 6,360 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 6,360 (USD 200)	100.00	\$ 958 (註2)	(\$ 8,681) (註2)	\$ -
鴻碩貿易(深圳) 有限公司	經營電子零件 買賣業務	\$ 25,440 (USD 800)	註1	\$ 25,440 (USD 800)	\$ -	\$ -	\$ 25,440 (USD 800)	100.00	(\$ 32) (註2)	\$ 95 (註2)	\$ -
榮昱國際貿易(上海) 有限公司	電子零組件銷售	\$ 108,120 (USD 3,400)	註1	\$ 108,120 (USD 3,400)	\$ -	\$ -	\$ 108,120 (USD 3,400)	100.00	\$ 1,213 (註2)	\$ 122,780	\$ -

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	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					
振鼎國際貿易(深圳) 有限公司	電子零組件銷售	\$ 40,704 (USD 1,280)	註1	\$ 40,704 (USD 1,280)	\$ -	\$ -	\$ 40,704 (USD 1,280)	100.00	\$ 575 (註2)	\$ 42,071	\$ -
上海佳金國際貿易 有限公司	電子零組件銷售	\$ 35,934 (USD 1,130)	註1	\$ 35,934 (USD 1,130)	\$ -	\$ -	\$ 35,934 (USD 1,130)	100.00	\$ 74 (註2)	\$ 37,503	\$ -

累 計 本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註 3)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註4)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 5)
\$ 916,280	\$ 1,334,556	\$ 12,789,626

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係依同期間自編未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：單位皆以仟元表達，且以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 31.80及港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.10計算。

註4：係經經濟部投審會核准港幣 26,597仟元及美元38,538仟元。

註5：依民國97年8月29日經濟部投資審議會公告修正之「在大陸地區從事投資或技術合併許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查辦法」規定，
投資人(非屬個人及中小企業)對大陸投資累積金額上限為淨值或合併淨值之百分之六十取較高者。

註6：該公司於民國98年9月清算完結。

註7：該公司於民國98年第四季清算完結。

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98年度與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳附註五(三)1之(2)及本附註(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。

99年第一季：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之百分比(註 3)
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨收入	\$ 1,202,415	註4	2.07
1	"	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	3	"	234,021	"	0.40
1	"	基通有限公司	3	"	139,546	"	0.24
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	713,017	"	1.23
2	"	品佳電子有限公司	3	"	425,174	"	0.73
3	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	WPG SCM Limited	3	"	600,064	"	1.03
4	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	283,450	"	0.49
4	"	世平國際(香港)有限公司	3	"	199,596	"	0.34
4	"	世平偉業有限公司	3	"	101,410	"	0.17
5	世平科技有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	"	373,336	"	0.64
6	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	668,736	"	1.15
6	"	WPG Electronics (HK) Limited.	3	"	299,717	"	0.52
7	威強電子零部件(上海)有限公司	凱梯股份有限公司	3	"	377,548	註6	0.65
7	"	光勤股份有限公司	3	"	251,475	註7	0.43
8	詮鼎科技股份有限公司	AIT Inc. Ltd. Japan	3	"	240,344	註8	0.41
9	大聯大商貿有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	"	203,866	註7	0.35
10	品佳股份有限公司	WPG Electronics (HK) Limited.	3	"	105,788	註5	0.18
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	668,919	註4	0.99
1	"	WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd.	3	"	126,061	"	0.19
2	世平國際(香港)有限公司	品佳電子有限公司	3	"	333,741	"	0.50
2	"	世平興業股份有限公司	3	"	365,475	"	0.54
6	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	390,243	"	0.58
6	"	WPG Electronics (HK) Limited.	3	"	379,749	"	0.56
11	光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	3	"	145,217	註7	0.22
4	基通有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	"	143,863	註4	0.21
4	"	世平興業股份有限公司	3	"	194,446	"	0.29
10	品佳股份有限公司	WPG Electronics (HK) Limited.	3	"	142,705	註5	0.21
8	詮鼎科技股份有限公司	AIT Inc. Ltd. Japan	3	"	252,480	註8	0.37
3	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	WPG SCM Limited.	3	"	371,170	註4	0.55
9	大聯大商貿有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	"	118,678	註7	0.18
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	240,276	註9	0.36
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	"	440,635	註10	0.65
1	"	凱梯股份有限公司	3	"	284,370	"	0.42
1	"	WPG Americas Inc.	3	"	160,026	"	0.24

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 資產之百分比(註 3)
3	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	WPG International (South Asia) Pte. Ltd.	3	其他應收款	\$ 203,361	註10	0.30
3	"	WPG Americas Inc.	3	"	437,600	"	0.65
8	詮鼎科技股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	"	150,000	"	0.22
8	"	振遠科技股份有限公司	3	"	150,000	"	0.22
10	品佳股份有限公司	光勤股份有限公司	3	"	152,027	"	0.23
10	"	大聯大投資控股股份有限公司	2	"	301,208	"	0.45
12	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	3	"	100,000	"	0.15
13	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	"	200,000	"	0.30
13	"	詮鼎科技股份有限公司	3	"	100,000	"	0.15

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： 上開銷貨係按一般銷貨價格辦理，收款期間為隔月結60~90天。

註6： 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，收款條件為預付貨款。

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。

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。
98年第一季：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨收入	\$ 395,632	註4	1.06
1	"	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	3	"	150,139	"	0.40
1	"	基通有限公司	3	"	106,802	"	0.29
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	294,877	"	0.79
2	"	品佳電子有限公司	3	"	122,300	"	0.33
3	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	世平興業股份有限公司	3	"	342,273	"	0.92
3	"	世平國際(香港)有限公司	3	"	119,205	"	0.32
4	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	528,690	"	1.42
5	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	188,979	"	0.51
6	威強電子零部件(上海)有限公司	凱梯股份有限公司	3	"	102,910	即期	0.28
6	"	光勤股份有限公司	3	"	130,420	註5	0.35
7	裕泰電子有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	"	198,905	註6	0.53
9	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	WPG International (Hong Kong) Limited	3	出售採權益法之 長期股權投資	460,073	註7	1.24
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	271,615	註4	0.54
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	148,493	"	0.29
5	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	105,652	"	0.21
3	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	世平興業股份有限公司	3	"	114,080	"	0.23
4	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	397,978	"	0.79
7	裕泰電子有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	"	196,317	註6	0.39
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	其他應收款	1,174,844	註8	2.32
1	"	詮鼎科技股份有限公司	3	"	312,342	註4	0.62
2	世平國際(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	3	"	162,768	"	0.32
3	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	WPG International (South Asia) Pte. Ltd.	3	"	235,675	"	0.47
3	"	WPG Americas Inc.	3	"	220,415	"	0.44
8	品佳股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	"	180,199	註9	0.36
9	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平興業股份有限公司	3	"	460,073	註10	0.91
10	WPG International (South Asia) Pte., Ltd.	WPG Americas Inc.	3	"	340,863	註4	0.67

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

註4： 無同類型交易可資比較，係按約定交易價格及條件辦理，一般收款期間為月結60天。

註5： 價格係依雙方議定之條件辦理，收款條件為每月付款。

註6： 無同類型交易可資比較，價格由雙方議定，收款期間為當月結30-120天。

註7： 主要因係組織重組故約以帳面價值移轉，收款期間自當地審批機關核准後120天內收款。

註8： 主要係出售採權益法之長期股權投資，因係組織重組故約以帳面價值移轉，收款期間自出售日起365天收款。

註9： 與一般交易條件相當。

註10： 代收付出售被投資公司價款。

十二、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，期中報表得不揭露部門別財務資訊。