

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國九十六及九十五年度前三季

(股票代碼 3702)

公司地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 9 樓

電話：(02)2706-8268

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
民國九十六及九十五年度前三季合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
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 ~ 16
	(二) 重要會計政策之彙總說明	16 ~ 23
	(三) 會計變動之理由及其影響	23
	(四) 重要會計科目之說明	24 ~ 53
	(五) 關係人交易	54 ~ 59
	(六) 質押之資產	60 ~ 61
	(七) 重大承諾事項及或有事項	61
	(八) 重大之災害損失	61
	(九) 重大之期後事項	61

項	目	頁	次
(十)	其他	62	~ 75
(十一)	附註揭露事項	76	~ 96
	1. 重大交易事項相關資訊	76	~ 78
	2. 轉投資事業相關資訊	79	~ 91
	3. 大陸投資資訊	92	~ 93
	4. 母公司與子公司及各子公司間業務關係極重要交易往來情形 及金額	94	~ 96
(十二)	部門別財務資訊		不適用

會計師核閱報告

(96)財審報字第 07001489 號

大聯大投資控股股份有限公司 公鑒：

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師對於大聯大投資控股股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五前三季合併財務報表係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述之列入合併財務報表之部分子公司，其民國九十六年及九十五年前三季財務報表係各該公司同期間自編未經會計師核閱，前述各該子公司民國九十六年及九十五年九月三十日之資產分別為 8,439,858 仟元及 6,086,658 仟元，各占大聯大投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表中合併資產總額 17%及 15%；負債總額分別為 3,158,875 仟元及 3,825,497 仟元，各占合併負債總額 9%及 13%；其民國九十六年及九十五年前三季稅後淨利為 422,223 仟元及 372,317 仟元，各占合併總損益分別為 22%及 33%。另如合併財務報表附註四(十)所述，貴公司及其子公司民國九十六年及九十五年前三季採權益法評價之長期股權投資暨投資損益係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價而得，民國九十六年及九十五年九月三十日採權益法評價之長期股權投資(其他負債-其他)餘額分別為 101,472 仟元(3,922 仟元)及 120,283 仟元(4,033 仟元)，暨其相關投資損失分別為 17,914 仟元及 956

仟元。再如合併財務報表附註十一(二)所述，貴公司民國九十六年前三季之轉投資事業相關資訊，其中部分轉投資事業係依各轉投資事業同期自編未經會計師核閱之資訊編製，並未經本會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除第三段所述列入合併財務報表之部分子公司暨按權益法評價之長期股權投資及相關投資損益與轉投資事業之相關資訊，若能取得各子公司及轉投資事業同期經會計師核閱之財務報表暨相關資訊而可能需作適當調整之影響外，並未發現第一段所述之合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則而需作修正之情事。

如財務報表附註三所述，大聯大投資控股股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

曾惠瑾

葉冠奴

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

民 國 九 十 六 年 十 月 二 十 七 日

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國96年及95年9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資 產	96 年 9 月 30 日		95 年 9 月 30 日			96 年 9 月 30 日		95 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 3,363,265	7	\$ 2,664,053	6	2100 短期借款(附註四(十七))	\$ 11,150,569	23	\$ 8,423,724	20
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	186,236	-	93,970	-	2110 應付短期票券(附註四(十八))	399,844	1	639,852	2
1120 應收票據淨額(附註四(三))	535,491	1	619,688	2	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	-	-	2,106	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	24,472,315	51	18,744,784	46	2120 應付票據	37,213	-	192,778	-
1160 其他應收款(附註四(四)(十九))	752,211	2	861,937	2	2140 應付帳款	14,893,577	31	12,236,709	30
1190 其他金融資產 - 流動(附註四(五)及六)	1,201,504	2	787,789	2	2160 應付所得稅(附註四(十九))	441,135	1	266,659	1
120X 存貨(附註四(六))	14,635,151	30	13,516,480	33	2170 應付費用	935,142	2	553,083	1
1280 其他流動資產(附註四(七)(十九))	826,373	2	827,452	2	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)	3,851	-	22,536	-
11XX 流動資產合計	45,972,546	95	38,116,153	93	2210 其他應付款項 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(二十))	220,057	-	356,039	1
基金及投資					2270 其他流動負債 (附註四(二十))	1,698,334	3	1,307,833	3
1430 公平價值變動列入損益之金融資產 - 非流動(附註四(二)及六)	71,786	-	80,957	-	21XX 其他流動負債 流動負債合計	276,442	1	396,555	1
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(八))	202,393	1	98,225	-	2420 長期借款(附註四(二十一))	4,630,301	9	3,984,935	10
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(九)及六)	337,868	1	364,271	1	24XX 長期負債合計	4,630,301	9	3,984,935	10
1490 無活絡市場之債券投資 - 非流動(附註四(十一))	-	-	339,443	1	2810 其他負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(十))	101,472	-	120,283	1	2860 應計退休金負債	100,935	-	103,479	-
1425 預付長期投資款	-	-	6,082	-	2880 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十九))	164,873	1	208,503	1
14XX 基金及投資合計	713,519	2	1,009,261	3	2880 其他負債 - 其他(附註四(十))	6,181	-	25,370	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註四(十二)及六)	3,322	-	32,598	-	28XX 其他負債合計	271,989	1	337,352	1
固定資產(附註四(十三)及六)					2XXX 負債總計	34,958,454	72	28,720,161	70
成本					股東權益				
1501 土地	714,947	2	714,947	2	股本(附註一)				
1521 房屋及建築	524,346	1	538,579	1	3110 普通股股本	7,163,503	15	6,932,020	17
1531 機器設備	134,283	-	82,944	-	3140 預收股本	324	-	-	-
1551 運輸設備	22,391	-	28,760	-	資本公積(附註四(二十五))				
1561 辦公設備	359,379	1	411,780	1	3211 普通股溢價	4,045,887	8	4,132,633	10
1631 租賃改良	74,324	-	74,750	-	3220 庫藏股票交易	59,316	-	-	-
1681 其他設備	24,166	-	42,980	-	3260 長期投資	4,395	-	-	-
15XY 成本及重估增值	1,853,836	4	1,894,740	4	保留盈餘(附註四(二十六))				
15X9 減：累計折舊	(477,272)	(1)	(495,012)	(1)	3310 法定盈餘公積	175,819	1	37,252	-
1670 未完工程及預付設備款	27,505	-	18,269	-	3320 特別盈餘公積	317,149	1	242,568	-
15XX 固定資產淨額	1,404,069	3	1,417,997	3	3350 未分配盈餘	1,881,888	4	1,093,123	3
無形資產					股東權益其他調整項目				
1760 商譽	143,615	-	142,928	-	3450 金融商品之未實現損益	119,726	-	15,558	-
1770 遞延退休金成本	265	-	1,020	-	3420 累積換算調整數	(351,072)	(1)	(168,804)	(1)
1780 其他無形資產	483	-	-	-	3510 庫藏股票(附註四(二十三))	(319,233)	(1)	(336,666)	(1)
17XX 無形資產合計	144,363	-	143,948	-	母公司股東權益合計	13,097,702	27	11,947,684	29
其他資產					3610 少數股權	374,067	1	315,299	1
1800 出租資產(附註四(十四)及六)	75,941	-	109,502	-	3XXX 股東權益總計	13,471,769	28	12,262,983	30
1810 閒置資產(附註四(十五)及六)	24,794	-	37,920	-	重大承諾事項及或有負債(附註七)				
1880 其他資產 - 其他(附註四(十六))	91,669	-	115,765	1					
18XX 其他資產合計	192,404	-	263,187	1					
1XXX 資產總計	\$ 48,430,223	100	\$ 40,983,144	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 48,430,223	100	\$ 40,983,144	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠理、葉冠奴會計師民國九十六年十月二十七日核閱報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國96年及95年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	96年1月1日 至9月30日	95年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 1,939,490	\$ 1,113,715
調整項目		
呆帳損失	60,661	172,351
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(21,673)	76,210
處分投資利益	(49,432)	(28,643)
減損損失	-	1,477
採權益法認列之投資損失	17,914	956
取得採權益法評價被投資公司發放之現金及清算股利	12,242	-
折舊及各項攤提	118,700	126,242
處分固定資產損失	447	10,945
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	(65)	(258,844)
應收帳款淨額	(8,153,914)	57,704
應收帳款-關係人淨額	36,114	108,450
其他應收款	156,862	303,661
其他金融資產-流動	2,597	100,911
存貨	(2,218,031)	315,713
其他流動資產	(277,194)	(342,891)
應付票據	(53,064)	11,980
應付帳款	6,436,070	2,822,872
應付所得稅	175,664	110,650
應付費用	416,654	136,491
其他應付款項-關係人	(35,396)	(22,260)
其他應付款項	(105,877)	71,151
其他流動負債	(175,915)	(62,224)
應計退休金負債	(1,500)	(4,825)
遞延所得稅資產及負債	41,177	99,088
其他負債-其他	(4,797)	19,197
營業活動之淨現金(流出)流入	(1,682,266)	4,940,077

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國96年及95年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	96年1月1日 至9月30日	95年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少	(\$ 24,770)	\$ 60,087
其他金融資產-流動(增加)減少	(104,499)	512,536
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動增加	(71,786)	(80,957)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	-	(636)
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款	46,819	22,391
取得以成本衡量之金融資產-非流動之減資價款	2,550	2,250
採權益法之長期股權投資增加	-	(6,427)
處分子公司價款	-	65,941
處分採權益法之長期股權投資價款	13,745	-
其他金融資產-非流動(增加)減少	(2,522)	48,874
購置固定資產	(116,420)	(60,473)
處分固定資產價款	51,967	51,748
商譽增加	-	(30)
其他無形資產增加	(144)	-
其他資產-其他減少	197	11,454
投資活動之淨現金(流出)流入	(204,863)	626,758
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	2,413,377	(3,775,863)
應付短期票券減少	(336,103)	(59,767)
長期借款增加(減少)	1,002,431	(1,123,108)
應付公司債償還數	-	(400,000)
發放員工紅利	(7,000)	-
發放現金股利	(769,132)	(109,313)
發放董事監察人酬勞	(35,000)	-
員工行使認股權	152,561	-
購入庫藏股	-	(336,666)
少數股權減少	(9,040)	(63,164)
融資活動之淨現金流入(流出)	2,412,094	(5,867,881)
匯率影響數	(7,243)	119,795
合併個體變動影響數	-	(73,691)
本期現金及約當現金增加(減少)	517,722	(254,942)
期初現金及約當現金餘額	2,845,543	2,918,995
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,363,265	\$ 2,664,053
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 678,400	\$ 617,360
本期支付所得稅	\$ 253,272	\$ 178,145
不影響現金流量之融資活動		
宣告員工紅利未支付數	\$ 5,000	\$ -
股東紅利轉增資	\$ 320,472	\$ -
員工紅利轉增資	\$ 36,000	\$ -
本期處分子公司之相關資訊揭露如下：		
現金及銀行存款	\$ -	\$ 73,691
其他流動資產	-	317,129
固定資產	-	9,792
其他資產	-	270
流動負債	-	(267,435)
子公司股權淨值	-	133,447
減：少數股權	-	(58,043)
未處分股權之帳面價值	-	(24,978)
處分利益	-	15,515
處分子公司價款	\$ -	\$ 65,941

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
 曾惠瑾、葉冠奴會計師民國九十六年十月二十七日核閱報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 96 年及 95 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

(一)本公司-大聯大投資控股股份有限公司

1. 大聯大投資控股股份有限公司(本公司)係自民國 94 年 11 月 9 日依據法令與世平興業股份有限公司(世平興業)及品佳股份有限公司(品佳)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經財政部金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局)核准本公司股票於同日上市，轉換後世平興業及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。
2. 本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。
3. 截至民國 96 年 9 月 30 日止，本公司及其列入本合併財務報表之從屬公司員工人數約為 2,783 人；本公司實收資本額為\$7,163,503，每股面額 10 元。

(以下空白)

(二)列入合併財務報表之從屬公司如下：

公 司 名 稱	附註	與 本 公司之 關 係	主 要 營 業 項 目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				96年9月30日	95年9月30日
1. 世平興業股份有限公司		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
(1)World Peace International (BVI) Ltd.		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A.Prime Future Technology Ltd.		註1	"	100.00%	100.00%
(A)WPG International (South Asia) Pte., Limited.	註3	註1	"	100.00%	100.00%
a.Genuine C&C (IndoChina) Pte.,Ltd.		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
b.WPG NA Inc.		註1	"	100.00%	100.00%
c.WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	註4	註1	"	100.00%	100.00%
(a)WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD	註5	註1	"	100.00%	100.00%
(b)WPI International (Subic) Inc.		註1	"	99.97%	99.97%
(c)WPG Electronics (India) Pvt., Ltd.	註6	註1	"	55.00%	55.00%
(d)WPG Electronics (Australia) Pte., Ltd.	註7	註1	"	100.00%	100.00%
d.WPG System Pte., Ltd.		註1	"	60.00%	100.00%
e.Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.		註1	"	81.00%	81.00%
(a)Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD.		註1	"	100.00%	100.00%
f.E-Prog Technology Pte., Ltd.		註1	電子零組 件燒錄	100.00%	100.00%
(a)E-Prog Technology (Zhuhai) Co., Ltd.		註1	"	100.00%	100.00%
g.WPG C&C Limited		註1	資訊產品 代理經銷	60.00%	60.00%
(a)WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.			"	100.00%	100.00%
h.WPG SCM Limited		註1	電子零件 代理經銷	60.00%	60.00%

公 司 名 稱	附註	與 本 公 司 之 關 係	主 要 營 業 項 目	本 公 司 直 接 / 間 接 持 股 或 出 資 比 例	
				96年9月30日	95年9月30日
(2)WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A. 世平國際(香港)有限公司		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
(A)世平偉業國際貿易(上海) 有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
(B)WPG SCM Limited		註1	"	40.00%	40.00%
B. 基通有限公司		註1	電子零件 代理經銷 及倉儲 業務	100.00%	100.00%
C. 大聯大商貿有限公司	註8	註1	電子零件 代理經銷	96.24%	96.24%
D. 基通倉儲國際貿易(深圳) 有限公司		註1	電子零件 代理經銷 及倉儲 業務	100.00%	100.00%
E. TEKSEL WPG Ltd.		註1	電子零件 代理經銷	50.00%	50.00%
F. WPG Technology Ltd.		註1	"	70.00%	70.00%
G. WPG Electronics (HK) Limited	註9	註1	"	100.00%	100.00%
H. 基通物流(上海)有限公司		註1	倉儲裝卸 加工業務	40.00%	85.00%
(3)荃寶科技股份有限公司		註1	電子零件 代理經銷	58.33%	58.33%
(4)龍臨實業股份有限公司		註1	"	73.77%	73.77%
(5)世友投資股份有限公司		註1	一般投資 業務	100.00%	100.00%
A. 世紀無線科技股份有限公司		註1	電子產品 設計	-	72.40%
B. 易錄科技股份有限公司		註1	電子零組 件燒錄	100.00%	100.00%

公 司 名 稱	附註	與 本 公 司 之 關 係	主 要 營 業 項 目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				96年9月30日	95年9月30日
C. 朗特科技股份有限公司		註2	電子零組 件設計業	45.39%	45.39%
(6) 富威科技股份有限公司		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
A. 瀚元科技股份有限公司		註1	電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
(A) Mec Technology Co., Limited		註1	"	100.00%	100.00%
(B) Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.		註1	"	100.00%	100.00%
(C) Datalogic Limited		註1	"	100.00%	100.00%
(D) Golden Guide Company Corporation		註1	控股公司	100.00%	100.00%
a. 佳訊國際貿易(上海) 有限公司		註1	電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
B. 富威科技(薩摩亞)股份有限公司		註1	控股公司	100.00%	100.00%
(A) 軟體世界有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
a. 高爾富計算機軟件(上海) 有限公司		註1	電腦軟體 之開發/生 產及安裝	100.00%	100.00%
C. 富威國際股份有限公司		註1	電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
(7) 匯科興業股份有限公司		註1	"	56.00%	56.00%

公 司 名 稱	附註	與 本 公司之 關 係	主 要 營 業 項 目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				96年9月30日	95年9月30日
2. 品佳股份有限公司		註1	電腦軟硬 體及電子 產品之 經銷	100.00%	100.00%
(1)品佳國際股份有限公司		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A. 品佳電子有限公司		註1	電腦軟硬 體及電子 產品之 經銷	100.00%	100.00%
(A)Mission Right Company Limited		註1	"	100.00%	100.00%
(B)大聯大商貿(深圳)有限公司	註10	註1	"	100.00%	100.00%
(C)品佳電子(上海)有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
(D)品佳電子(武漢)有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
(2)WIN-WIN SYSTEMS LTD.		註1	控股公司	100.00%	100.00%
(3)恒凱電子股份有限公司		註1	電腦軟硬 體及電子 產品之 經銷	100.00%	100.00%
3. WPG Korea Co., Ltd.	註11	註1	電子零件 代理經銷	100.00%	95.40%
4. 大聯大電子股份有限公司	註12	註1	"	100.00%	100.00%
5. WPG International (Hong Kong) Limited		註1	控股公司	100.00%	-

- 註 1：本公司綜合持有表決權股份超過 50%。
- 註 2：本公司綜合持有表決權股份雖未達 50%，惟本公司有權主導該公司董事會超過半數之投票權。
- 註 3：原名為 WPG International Pte., Limited.，於 96 年 6 月更名。
- 註 4：原名為 WPI International(Singapore) Pte., Ltd.，於 96 年 6 月更名。
- 註 5：原名為 WPI Components SDN BHD，於 96 年 6 月更名。
- 註 6：原名為 WPI International (India) Pte., Ltd.，於 96 年 7 月更名。
- 註 7：原名為 WPI International(Australia) Pte., Ltd.，於 96 年 6 月更名。
- 註 8：原名為基通國際貿易(上海)有限公司，於民國 95 年 9 月更名。
- 註 9：原名為 LVT International (HK) Ltd.，於民國 96 年 3 月更名。
- 註 10：原名為晶品佳電子(深圳)有限公司，於 96 年 9 月更名。
- 註 11：原名為 Korea WPI Co., Ltd.，於民國 95 年 10 月更名。
- 註 12：原名為世豪國際股份有限公司，於民國 96 年 1 月更名。

列入合併財務報表之子公司未經會計師核閱部分

本公司列入合併個體之部分子公司係依各該公司同期未經會計師核閱之財務報表評價而得，其民國九十六年及九十五年九月三十日之資產總額分為\$8,439,858及\$6,086,658，各占合併資產總額17%及15%；負債總額分別為\$3,158,875及\$3,825,497，各占合併負債總額9%及13%；民國九十六年及九十五年前三季之稅後淨利分別為\$422,223及\$372,317，各占合併總損益22%及33%。

(三)列入合併財務報表之從屬公司增減變動情形：

民國 96 年前三季與 95 年前三季列入合併個體之子公司之變動情形如下：

1. 本公司於民國 96 年 9 月 7 日取得子公司 WPG International (Hong Kong) Limited 100% 股權。
2. 間接子公司-基通物流(上海)有限公司於民國 96 年 2 月 28 日現金增資，因間接子公司-WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd. 未依持股比例認購致持股比例降至 50% 以下，自此對基通物流(上海)有限公司喪失控制力。
3. 世紀無線科技股份有限公司已於民國 96 年 4 月 2 日清算完結。

- (四)未列入本期合併財務報表之子公司：無此情形。
- (五)從屬公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無此情形。
- (六)國外從屬公司營業之特殊風險：無此情形。
- (七)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度說明：無此情形。
- (八)從屬公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。
- (九)從屬公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併報表編製準則

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

(二)子公司外幣財務報表轉換基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率換算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(四) 資產負債區分流動非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
 2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。
- 現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六) 交割日會計

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

(七) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1) 係為混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(八) 衍生性金融商品

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

(九) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產續後評價係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額該認列為股東權益調整項目。

(十) 以成本衡量之金融資產

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

(十一) 無活絡市場之債券投資

1. 該無活絡市場之債券投資，係依據金融資產證券化條例及信託法規定為信用增強而由受託機構發行、委託公司買入之次順位受益憑證及賣方受益憑證。對其係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 因無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之受益憑證，續後評價以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(十二) 備抵呆帳

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

(十三) 存貨

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

(十四) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，民國 94 年 12 月 31 日以前按五年平均攤銷；民國 95 年 1 月 1 日以後，於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
3. 採權益法評價之被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減時，其增減數應調整「資本公積」及「採權益法之長期股權投資」。前開調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

4. 採權益法認列被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面值餘額降至零為限。但若意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運時，則按持股比例繼續認列投資損失，若因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值貸方餘額時，在資產負債表中列為負債，嗣後被投資公司如有盈餘時，仍依權益法處理。
若對被投資公司已具有控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，應全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該公司利益應先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
5. 採權益法之長期股權投資有關資產減損之會計處理請詳附註二(十六)之說明。

(十五) 固定資產

1. 以成本入帳，折舊係依其估計之耐用年限，減除估計殘值後採平均法提列。各項資產之耐用年數除房屋及建築為 15~55 年、租賃改良 2~5 年及其他設備為 5~10 年外，餘固定資產為 3~10 年。
2. 固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列入當期營業外費用及損失。
3. 維護及修理費用於發生時作為當期費用處理；重大增添、改良及重置則予以資本化。
4. 非供營業使用之土地及房屋建築，轉列其他資產，並繼續提列折舊，有關資產減損之會計處理詳附註二(十六)。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 員工退休金

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

(十八) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於所得稅之計算作跨期間之所得稅分攤，即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之實現性，認列其備抵評價金額。
2. 所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用調整項目。
4. 自 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
5. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得稅基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。
6. 本公司依據財政部民國 92 年 2 月 12 日台財稅第 0910458039 號函「營利事業依金融控股公司法第四十九條及企業併購法第四十條規定合併辦理營利事業所得稅申報處理原則」之規定，本公司依企業併購法進行合併而持有本國子公司股份達已發行股份總數百分之九十者，且自持有期間在一個課稅年度內滿十二個月之年度起，得選擇以本公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。

7. 本公司與子公司採連結稅制合併申報營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二十二號「所得稅之會計處理準則」規定處理，並於調節與合併申報所得稅相關之差異數後，於財務報表表達分攤後之當期所得稅與遞延所得稅費用金額。
8. 列入合併財務報表之從屬公司所得稅係依當地相關規定處理。

(十九) 庫藏股票

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

(二十) 員工認股權證

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

(二十一) 收入、成本及費用認列方法

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

(二十二) 每股盈餘

1. 本公司之資本結構為複雜資本結構，在損益表上應分別列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。每股盈餘之計算方式如下：
 - (1) 基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。
 - (2) 稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。
2. 本公司之潛在普通股係指本公司發行之員工認股權證。於計算稀釋作用時，係採庫藏股法。

(二十三) 金融資產證券化交易

1. 係依據金融資產證券化條例及信託法規定，採行特殊目的信託方式，將應收帳款債權及相關權利義務，信託予臺灣土地銀行股份有限公司（以下簡稱「受託機構」），由受託機構據以發行受益證券，並將募集所得資金交付本公司。在此交易架構下，該移轉資產已交換而收取對價，且對該移轉資產已喪失控制權，因此該移轉資產均自應收帳款中除列。
2. 因信用增強之次順位受益證券及表彰特殊目的信託財產中「超出發行上限」、「不合格」、「超出集中度」、「受託機構實收款不足支付本公司新增應收帳款債權」及「應付帳款準備」等應收帳款債權受益權之賣方受益證券係由子公司-世平興業股份有限公司取得，依其性質帳列「無活絡市場之債券投資-非流動」。
3. 折價準備金係為提早取得應收帳款債權之現金所預先支付之利息費用及其他估列之必要費用與準備，因此依其性質提列折價準備金，並於實際發生時帳列利息費用及財務費用。
4. 必要準備金係依「特殊目的信託契約」規定應提列之準備金，其用途為保障受託機構依信託契約履行支付或預留相關損費支出之金額。

(二十四) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 商譽停止攤銷

本公司及轉投資公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司無會計原則變動累積影響數。對轉投資公司民國 95 年前三季淨利增加\$35,522，相對使合併淨利同時增加\$35,522，追溯調整後每股盈餘增加 0.05 元。

(二) 金融商品

本公司及子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動使本公司及子公司之合併總損益增加\$3,446。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96年9月30日	95年9月30日
零用金及庫存現金	\$ 1,759	\$ 7,594
支票存款	100,295	161,284
活期存款	2,392,832	1,767,457
定期存款	813,665	675,020
約當現金	54,714	52,698
	<u>\$ 3,363,265</u>	<u>\$ 2,664,053</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	96年9月30日	95年9月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 56,380	\$ 51,503
開放型基金	110,000	54,180
衍生性金融商品	3,402	-
小計	169,782	105,683
交易目的金融資產評價調整	16,454	(11,713)
合計	<u>\$ 186,236</u>	<u>\$ 93,970</u>
非流動項目(註)：		
指定公平價值變動列入損益之金融資產開放型資金	\$ 63,670	\$ 91,042
指定公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	8,116	(10,085)
合計	<u>\$ 71,786</u>	<u>\$ 80,957</u>

(註)：指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動之質押情形請詳附註六說明。

(三)應收票據淨額

	96年9月30日	95年9月30日
應收票據	\$ 536,370	\$ 620,539
減：備抵呆帳	(879)	(851)
	<u>\$ 535,491</u>	<u>\$ 619,688</u>

(四) 應收帳款淨額

	96年9月30日	95年9月30日
應收帳款	\$ 24,861,217	\$ 19,111,047
減：備抵呆帳	(388,902)	(366,263)
	<u>\$ 24,472,315</u>	<u>\$ 18,744,784</u>

2. 子公司民國96年及95年前三季出售應收帳款債權計\$10,843,878及\$10,694,082，期末保留數餘額分別為\$122,418及\$190,434(表列其他應收款)，出售損失分別為\$5,463及\$5,364(表列什項支出)。

3. 民國96年前三季，應收帳款債權出售情形如下表：

子公司-世平興業股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	國泰世華 商業銀行	兆豐國際 商業銀行	中國信託 商業銀行	台新國際 商業銀行	台北富邦 商業銀行
應收帳款債 權移轉額度	USD 30,000 仟元	USD 60,500 仟元	\$ 524,000	\$1,400,000	\$345,000
應收帳款債 權移轉金額	\$ 918,678	\$3,618,220	\$ 45,179	\$2,019,951	\$310,648
已預支價金 餘額	\$ 918,678	\$3,618,220	\$ 45,179	\$2,019,951	\$310,648
契約期間	96/6/25~ 97/6/25	96/6/21~ 97/6/21	96/7/31~ 97/7/31	96/9/30~ 97/9/30	96/5/22~ 97/5/22
預支價金利 率區間	6.04%~ 6.36%	2.3300%~ 6.2558%	6.099366%~ 6.300211%	6.05%~ 6.26%	2.4387%~ 6.1945%
提供擔保項 目內容	本公司簽發 本票 USD 30,000 仟元 作為擔保	本公司簽發 本票 USD 60,500 仟元 作為擔保	本公司簽發 本票 \$ 52,400 作為擔保	本公司簽發 本票 \$1,400,000 作為擔保	-

子公司-品佳股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	台新銀行 企金中心	渣打銀行 法金中心(註)	兆豐銀行 永和分行
應收帳款債 權移轉額度	\$ 2,500,000	\$ 245,000	\$ 60,000
應收帳款債 權移轉金額	\$ 3,622,252	\$ 299,987	\$ 8,963
已預支價金 餘額	\$ 3,167,791	\$ 259,193	\$ 8,046
契約期間	96/7/11~97/6/30	96/8/15~97/7/31	96/1/2~97/1/1
預支價金利 率區間	6.02%~6.26%	6.06%~6.10%	6.17%
提供擔保項 目內容	本公司簽發本票 \$ 2,500,000 作為擔保	本公司簽發本票 \$ 245,000 作為擔保	本公司簽發本票 \$ 60,000 作為擔保

(註)：原名為新竹商銀法金中心。

4. 民國95前三季，應收帳款債權出售情形如下表：

子公司-世平興業股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	國泰世華 商業銀行	兆豐國際 商業銀行(註)	台新國際 商業銀行	中國信託 商業銀行
應收帳款債 權移轉額度	USD 30,000仟元	USD 60,500仟元	\$ 1,200,000	\$ 682,500
應收帳款債 權移轉金額	\$ 1,002,050	\$ 2,800,885	\$ 1,440,660	\$ 592,316
已預支價金 餘額	\$ 1,002,050	\$ 2,800,883	\$ 1,440,660	\$ 592,316
契約期間	95/6/25~ 96/6/25	95/6/21~ 96/6/21	95/5/31~ 96/5/31	95/6/30~ 96/7/31
預支價金利 率區間	5.56%~ 6.20%	2.30000%~ 6.26850%	5.33000%~ 6.18000%	6.057082%~ 6.55391%
提供擔保項 目內容	本公司簽發 本票 USD 30,000仟元 作為擔保	本公司簽發 本票 USD 60,500仟元 作為擔保	本公司簽發 本票 \$ 1,200,000 作為擔保	本公司簽發 本票 \$ 682,500 作為擔保

(註)：原名為中國國際商業銀行

子公司-品佳股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	台新銀行 企金中心	新竹商銀 法金中心	中國商銀 永和分行
應收帳款債 權移轉額度	\$ 2,500,000	\$ 400,000	\$ 60,000
應收帳款債 權移轉金額	\$ 4,499,834	\$ 288,191	\$ 70,146
已預支價金 餘額	\$ 4,327,097	\$ 271,971	\$ 68,671
契約期間	95.08.31~ 96.08.31	95.07.26~ 96.07.26	95.06.02~ 96.01.01
預支價金利 率區間	2.05%~6.27%	2.32%~6.26%	1.8%~6.35%
提供擔保項 目內容	本公司簽發本票 \$ 2,500,000 作為擔保	本公司簽發本票 \$ 400,000 作為擔保	本公司簽發本票 \$ 60,000 作為擔保

5. 截至民國 96 年及 95 年 9 月 30 日止，子公司-品佳股份有限公司業經上述金融機構擔保收款之應收帳款金額分別為\$409,155 及\$43,936。

(五) 其他金融資產-流動

	96年9月30日	95年9月30日
質押定期存款	\$ 499,566	\$ 644,496
質押應收票據	69,549	51,624
受限制銀行存款	632,389	91,669
	<u>\$ 1,201,504</u>	<u>\$ 787,789</u>

(六) 存貨

	96年9月30日	95年9月30日
商品存貨	\$ 15,023,407	\$ 14,126,677
在途存貨	64,541	25,765
	15,087,948	14,152,442
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(452,797)	(635,962)
	<u>\$ 14,635,151</u>	<u>\$ 13,516,480</u>

(七) 其他流動資產

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
預付費用	\$ 72,737	\$ 80,363
預付款項	508,117	319,619
遞延所得稅資產-流動	64,514	140,610
其他	181,005	286,860
	<u>\$ 826,373</u>	<u>\$ 827,452</u>

(以下空白)

(八) 備供出售金融資產—非流動

被 投 資 公 司	96 年 9 月 30 日			95 年 9 月 30 日			
	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持 股 比 例	每 股 市 價(元)	備 註	有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係
捷元股份有限公司	12,708	\$ 156,881	\$ 156,881	13.02%	15.90		董事長相同
SigmaTel, Inc.	4	<u>924</u>	<u>924</u>	0.28%	85.75		無
		\$ <u>157,805</u>	157,805				
備供出售金融資產評價調整			<u>44,588</u>				
			<u>\$ 202,393</u>				
捷元股份有限公司	12,708	\$ 156,881	\$ 156,881	13.13%	7.68		董事長相同
SigmaTel, Inc.	4	<u>924</u>	<u>924</u>	0.28%	157.75		無
		\$ <u>157,805</u>	157,805				
備供出售金融資產評價調整			(<u>59,580</u>)				
			<u>\$ 98,225</u>				

(九)以成本衡量之金融資產—非流動

1.		96		年		9		月		30		日	
被 投 資 公 司	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持 股 (出資)比	每 股 淨值(元)	備 註							
勝開科技股份有限公司	3,049	\$ 35,419	\$ 31,779	2.21%	11.28	其中1,850仟股質押為進貨之擔保品							
勝創科技股份有限公司	2,266	23,853	23,853	1.90%	13.14	其中2,050仟股質押為進貨之擔保品							
群陽創業投資股份有限公司	2,000	20,000	20,000	3.98%	9.13								
新世紀光電股份有限公司	1,519	15,544	11,572	2.45%	12.67								
阿波羅電子集團有限公司	6,825	45,664	47,118	15.17%	6.95								
Aurora Systems Inc. (US)	250	34,785	12,233	0.71%	49.29								
品佳(新加坡)有限公司	234	25,345	25,469	19.50%	109.65								
龍德科技股份有限公司	3,324	34,273	14,273	17.31%	3.60								
衍富創業投資股份有限公司	1,020	11,055	13,605	2.83%	10.84								
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	19,034	2.50%	9.52								
群陽創投股份有限公司	3,000	30,000	30,000	5.98%	10.00								
彥陽科技股份有限公司	3,562	50,347	51,662	13.36%	14.13								
其他			53,691										
			354,289										
減:累計減損			(16,421)										
			\$ 337,868										

95 年 9 月 30 日

被 投 資 公 司	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持 股 每 股 (出資)比 淨值(元)	備 註
勝開科技股份有限公司	3,099	\$ 36,000	\$ 32,300	2.30%	12.23 其中1,850仟股質押為進貨之擔保品
勝創科技股份有限公司	2,266	23,853	23,853	1.90%	13.51 其中2,050仟股質押為進貨之擔保品
群陽創業投資股份有限公司	2,000	20,000	20,000	3.98%	9.83
新世紀光電股份有限公司	1,266	15,656	11,656	2.53%	10.61
阿波羅電子集團有限公司	註	45,664	47,811	15.17%	註
Aurora Systems Inc.	250	34,785	12,413	0.71%	49.65
品佳(新加坡)有限公司	234	25,345	25,845	19.50%	110.45
龍德科技股份有限公司	3,324	34,273	14,273	17.31%	4.29
衍富創業投資股份有限公司	1,275	15,855	13,605	2.83%	10.67
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	18,355	2.50%	9.18
群陽創投股份有限公司	3,000	30,000	30,000	5.98%	10.00
彥陽科技股份有限公司	3,562	50,347	51,662	13.36%	14.50
其他			62,498		
			<u>\$ 364,271</u>		

註：該轉投資公司性質為有限公司。

2. 上述被投資公司因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(十)採權益法之長期股權投資(其他負債-其他)

1. 採權益法之長期股權投資(其他負債-其他)明細如下：

被 投 資 公 司	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持 股 每 股 (出資)比例 淨值(元)	備 註	有價證券發行人與本公司之關係	96 年 前 三 季 投 資 (損) 益
Daejin Semiconductor Co., Ltd.	87	\$ 31,117	\$ 13,471	28.89%	154.83	係子公司採權益法評價之被投資公司	(\$ 39,588)
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(3,922)	30.00%	-	間接子公司採權益法評價之被投資公司	-
宇量科技股份有限公司	1,080	11,520	32,122	20.00%	29.74	"	16,237
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註	31,952	29,817	49.00%	註	"	5,913
基通物流(上海)有限公司	"	16,062	13,338	40.00%	"	"	369
其他			17,590				(845)
			102,416				(\$ 17,914)
減：累計減損			(4,866)				
			<u>\$ 97,550</u>				

註：該轉投資公司性質為有限公司。

被 投 資 公 司	95 年		9 月		30 日		95 年 前 三 季 投 資 (損) 益
	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持 股 (出資)比例	每 股 淨 值(元)	備 註	
Daejin Semiconductor Co., Ltd.	87	\$ 31,117	\$ 56,768	28.89%	655.01		係子公司採權益法評價之被投資公司 (\$ 10,144)
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(4,033)	30.00%	-		間接子公司採權益法評價之被投資公司 (52)
宇量科技股份有限公司	1,080	11,520	21,507	20.00%	19.91		" 6,706
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註	31,952	22,174	49.00%	註		" 4,052
其他			19,834				" (1,518)
			<u>\$ 116,250</u>				<u>(\$ 956)</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96年及95年前三季之投資(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，其投資損失各為\$17,914及\$956；另截至民國96年及95年9月30日止，採權益法之長期股權投資(其他負債-其他)餘額分別為\$101,472(\$3,922)及\$120,283(\$4,033)。

(以下空白)

(十一) 無活絡市場之債券投資—非流動

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
次順位受益證券	\$ -	\$ 140,669
賣方受益證券	-	198,774
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339,443</u>

係依據金融資產證券化條例及信託法規定為信用增強而由受託機構發行、委託公司買入之次順位受益憑證及賣方受益憑證。

(十二) 其他金融資產—非流動

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
質押活期存款	\$ 2,522	\$ -
質押存出保證金	800	2,132
資產證券化-折價準備金	-	18,638
資產證券化-必要準備金	-	11,828
	<u>\$ 3,322</u>	<u>\$ 32,598</u>

(十三) 固定資產

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
原始成本		
土地	\$ 714,947	\$ 714,947
房屋及建築	524,346	538,579
機器設備	134,283	82,944
運輸設備	22,391	28,760
辦公設備	359,379	411,780
租賃改良	74,324	74,750
其他設備	24,166	42,980
預付設備款	27,505	18,269
	<u>1,881,341</u>	<u>1,913,009</u>
累計折舊		
房屋及建築	(137,610)	(125,457)
機器設備	(27,890)	(26,063)
運輸設備	(10,960)	(16,919)
辦公設備	(199,664)	(247,432)
租賃改良	(57,311)	(52,555)
其他設備	(43,837)	(26,586)
	<u>(477,272)</u>	<u>(495,012)</u>
	<u>\$ 1,404,069</u>	<u>\$ 1,417,997</u>

(十四) 出租資產

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
原始成本		
土地	\$ 61,067	\$ 61,067
房屋及建築	<u>20,287</u>	<u>52,793</u>
	81,354	113,860
累計折舊		
房屋及建築	(<u>5,413</u>)	(<u>4,358</u>)
	<u>\$ 75,941</u>	<u>\$ 109,502</u>

(十五) 閒置資產

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
原始成本		
土地	\$ 12,977	\$ 12,977
房屋及建築	<u>33,536</u>	<u>33,536</u>
	46,513	46,513
累計折舊		
房屋及建築	(<u>9,372</u>)	(<u>8,593</u>)
	37,141	37,920
累計減損	(<u>12,347</u>)	-
	<u>\$ 24,794</u>	<u>\$ 37,920</u>

(十六) 其他資產-其他

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
存出保證金	\$ 58,604	\$ 50,828
遞延費用	29,473	42,348
其他資產-其他	<u>3,592</u>	<u>22,589</u>
	<u>\$ 91,669</u>	<u>\$ 115,765</u>

(十七) 短期借款

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
銀行進口融資	\$ 7,267,342	\$ 2,394,054
營運週轉金	<u>3,883,227</u>	<u>6,029,670</u>
	<u>\$ 11,150,569</u>	<u>\$ 8,423,724</u>
利 率	<u>1.98%~7.17%</u>	<u>1.60%~6.75%</u>

(十八) 應付短期票券

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
應付商業本票	\$ 400,000	\$ 640,000
減：未攤銷折價	(156)	(148)
	<u>\$ 399,844</u>	<u>\$ 639,852</u>
利 率	<u>1.950%~2.250%</u>	<u>1.120%~1.582%</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。

(十九) 所得稅

1. 所得稅利益及應(退)付所得稅：

	<u>96年前三季</u>	<u>95年前三季</u>
所得稅費用	\$ 484,318	\$ 401,450
未分配盈餘加徵10%	8	62
	484,326	401,512
加(減)：		
預付所得稅	(136,803)	(136,823)
以前年度所得稅高估數	14,093	20,337
以前年度應退所得稅	(87,363)	(98,851)
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(41,177)	(99,088)
其他(匯率等)	(7,763)	15,245
應付所得稅-淨額	<u>\$ 225,313</u>	<u>\$ 102,332</u>
帳列其他應收款-應收退稅款	(\$ 215,822)	(\$ 164,327)
帳列應付所得稅	441,135	266,659
	<u>\$ 225,313</u>	<u>\$ 102,332</u>

2. 遞延所得稅資產及負債：

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 68,339	\$ 142,770
減：備抵評價	(3,825)	(2,160)
合計(表列其他流動資產)	<u>\$ 64,514</u>	<u>\$ 140,610</u>
遞延所得稅負債總額-非流動	(\$ 160,379)	(\$ 204,031)
減：備抵評價	(4,494)	(4,472)
	<u>(\$ 164,873)</u>	<u>(\$ 208,503)</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：

	96年9月30日		95年9月30日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價及 呆滯損失	\$ 144,316	\$ 36,079	\$ 411,617	\$ 102,904
備抵呆帳超限數	97,460	24,365	75,608	18,902
其他	18,636	4,659	76,960	19,240
虧損扣抵	7,132	1,783	6,895	1,724
投資抵減		1,453		-
		68,339		142,770
減：備抵評價		(3,825)		(2,160)
		<u>\$ 64,514</u>		<u>\$ 140,610</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資收益	(\$ 700,451)	(\$ 175,113)	(\$ 856,742)	(\$ 214,186)
其他	40,960	10,240	22,734	5,683
虧損扣抵	13,860	3,465	17,888	4,472
投資抵減		1,029		-
		(160,379)		(204,031)
減：備抵評價		(4,494)		(4,472)
		<u>(\$ 164,873)</u>		<u>(\$ 208,503)</u>

4. 本公司兩稅合一相關資訊：

	96年9月30日	95年9月30日
(1) 可扣抵稅額帳戶餘額	\$ -	\$ -
(2) 盈餘分配之稅額扣抵比率	17.66%	33.33%

5. 未分配盈餘相關資訊

	96年9月30日	95年9月30日
87年及以後年度未分配盈餘		
• 未加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	\$ 1,881,888	\$ 1,093,123
• 已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	-	-
合計	<u>\$ 1,881,888</u>	<u>\$ 1,093,123</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。
8. 截至民國 96 年 9 月 30 日止，設立於中華民國境內之子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定情形如下：世平興業股份有限公司、品佳股份有限公司、龍臨實業股份有限公司、世友投資股份有限公司、荃寶科技股份有限公司、易錄科技股份有限公司、朗特科技股份有限公司及瀚元科技股份有限公司核定至民國 93 年度；大聯大電子股份有限公司、匯科興業股份有限公司、恒凱電子股份有限公司核定至民國 94 年度；富威科技股份有限公司自成立後，所得稅尚未經稅捐稽徵機關核定。

(二十) 一年或一營業週期內到期長期負債

<u>借款性質</u>	<u>借款額度</u>	<u>96年9月30日</u>	<u>借款期間</u>	<u>借款利率</u>
中長期借款 (中國信託)	1,675,000	1,400,000	94/09/29~97/09/29	3.1011%
中長期借款 (新竹商銀)	100,000 (註一)	\$ 50,000	95/05/19~98/05/19	2.7000%
中長期借款 (合作金庫)	2,200,000	200,000	94/03/15~97/03/15	3.9006%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註三)	33,334	94/12/16~97/12/16	3.0000%
中長期借款 (台灣工銀)	150,000	15,000	92/11/11~96/11/11	2.5805%
		<u>\$ 1,698,334</u>		

<u>借 款 性 質</u>	<u>借 款 額 度</u>	<u>95年9月30日</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>借 款 利 率</u>
中長期借款 (新竹商銀)	\$ 100,000 (註一)	\$ 12,500	95/05/19~98/05/19	2.7000%
中長期借款 (華南銀行)	1,200,000 (註二)	1,200,000	92/12/29~95/12/28	2.5011%
中長期借款 (彰化銀行)	6,000	2,000	93/12/31~96/12/30	4.5000%
中長期借款 (新竹商銀)	100,000	33,333	94/12/16~97/12/16	3.0000%
中長期借款 (台灣工銀)	150,000	60,000	92/11/11~96/11/11	2.5805%
		<u>\$ 1,307,833</u>		

註一：詳附註四(二十一)之註四

註二：詳附註四(二十一)之註一

註三：詳附註四(二十一)之註五

(以下空白)

(二十一) 長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>借款額度</u>	<u>96年9月30日</u>	<u>借款期間</u>	<u>借款利率</u>
中長期借款 (台灣銀行)	\$2,500,000 (註一)	\$ 2,200,000	95/12/08~ 98/12/08	2.8053%
中長期借款 (中國信託)	1,675,000 (註二)	1,400,000	94/09/29~ 97/09/29	3.1011%
中長期借款 (中華開發工銀)	500,000 (註三)	182,667	96/06/26~ 98/06/26	6.0106%~ 6.22199%
中長期借款 (新竹商銀)	100,000 (註四)	87,501	95/05/19~ 98/05/19	2.7000%
中長期借款 (建華商銀)	2,282,000	1,801,800	95/04/10~ 98/04/10	6.2020%
中長期借款 (合作金庫)	2,200,000	600,000	94/03/15~ 98/12/14	3.7421%~ 3.9006%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註五)	41,667	94/12/16~ 97/12/16	3.0000%
中長期借款 (台灣工銀)	150,000	15,000	92/11/11~ 96/11/11	2.5805%
		<u>6,328,635</u>		
減：一年內到期之長期借款		<u>(1,698,334)</u>		
		<u>\$ 4,630,301</u>		

借 款 性 質	借款額度	95年9月30日	借款期間	借款利率
中長期借款 (華南銀行)	1,200,000 (註一)	\$1,200,000	92/12/29~ 95/12/28	2.5011%
中長期借款 (中國信託)	1,675,000 (註二)	1,675,000	94/09/29~ 97/09/29	2.5779%
中長期借款 (新竹商銀)	100,000 (註四)	100,000	95/05/19~ 98/05/19	2.7000%
中長期借款 (中華開發工銀)	300,000 (註三)	70,194	95/05/25~ 97/05/25	6.2209%
中長期借款 (彰化銀行)	6,000	2,604	93/12/31~ 96/12/30	4.5000%
中長期借款 (合作金庫)	1,200,000	850,000	94/03/15~ 97/03/15	2.8309%~ 2.8858%
中長期借款 (新竹商銀)	100,000	75,000	94/12/16~ 97/12/16	3.0000%
中長期借款 (台灣工業銀行)	150,000	60,000	92/11/11~ 96/11/11	2.5805%
中長期借款 (Sinopac銀行)	USD 70,000	1,159,978	95/04/10~ 98/04/09	4.9000%~ 5.9000%
		5,192,776		
減：一年內到期之長期借款		(1,307,833)		
		3,884,943		
應付商業本票 (復華銀行)	150,000 (註六)	100,000	94/07/27~ 99/07/26	1.5500%
減：未攤銷折價		(8)		
		99,992		
		<u>\$3,984,935</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。
- 註二：1. 子公司-世平興業股份有限公司與統籌主辦銀行-中國信託商業銀行股份有限公司等各授信銀行簽約，承諾在授信額度內可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，管理銀行及各授信銀行均無須另作資金匯款進出動作。
2. 子公司-世平興業股份有限公司於合約中承諾於合約有效期間內，應維持一定財務比率。
- 註三：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。
- 註四：間接子公司-富威科技股份有限公司與新竹商業銀行簽約，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。
- 註五：子公司-品佳股份有限公司與渣打銀行簽約按季還款。
- 註六：子公司-世平興業股份有限公司與復華商業銀行簽約，承諾在\$150,000之授信額度內可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，授信銀行無須另作資金匯款進出動作。

(二十二)應計退休金負債

1. 本公司之部分中華民國境內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及部分中華民國境內子公司按月就本薪 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局)。
2. 截至民國 96 年及 95 年 9 月 30 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$123,047 及\$114,493。
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 96 年及 95 年前三季本公司及子公司認列之退休金成本分別為\$67,767 及\$65,598。

(二十三)庫藏股票

1. 民國96年及95年前三季庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	96 年 前 三 季			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
(1)轉讓予員工	<u>30,000</u> 仟股	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u> 仟股

收回原因	95 年 前 三 季			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
(1)轉讓予員工	-	30,000仟股	-	30,000仟股
(2)維護公司信用 及股東權益	<u>-</u>	<u>1,474</u> 仟股	<u>-</u>	<u>1,474</u> 仟股
	<u>-</u>	<u>31,474</u> 仟股	<u>-</u>	<u>31,474</u> 仟股

2. 民國96年及95年前三季最高及截至民國96年及95年9月30日止買回之庫藏股金額如下：

96 年 前 三 季		95 年 前 三 季	
最 高 金 額	期 末 金 額	最 高 金 額	期 末 金 額
\$ 319,233	\$ 319,233	\$ 336,666	\$ 336,666

證券交易法規定本公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計已實現之資本公積之金額。

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得有股東權益。
4. 依證券交易法規定，上開買回之股份，除為維護公司信用及股東權益部分應於買回之日六個月內辦理變更登記外，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記消除股份。

(二十四) 員工認股權憑證

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

2. 本公司民國96年及95年前三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	96 年 前 三 季		95 年 前 三 季	
	數 量	加權平均行使價格(元)	數 量	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	26,943,834	15.43	29,731,500	16.41
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(10,117,403)	13.80	-	-
本期沒收	(7,426,306)	15.57	(398,000)	14.98
期末流通在外	<u>9,400,125</u>	14.74	<u>29,333,500</u>	16.43
期末可行使之認股選擇權	<u>6,400,125</u>		<u>20,333,500</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3. 本公司截至民國96及95年9月30日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	96 年 9 月 30 日			95 年 9 月 30 日		
	期末流通在外之認股選擇權		加權平均預期剩餘存續期限	期末可行使認股選擇權		加權平均行使價格(元)
	數 量	加權平均行使價格(元)		數 量	加權平均行使價格(元)	
12.0元~16.8元	9,400,125	\$14.74	1.60年	6,400,125	\$14.17	
13.8元~17.91元	29,333,500	\$16.43	2.62年	20,333,500	\$15.86	

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

		<u>96年前三季</u>	
本期淨利	報表認列淨利	\$	1,881,888
	擬制淨利		1,871,063
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		2.78
	擬制每股盈餘(元)		2.76
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		2.74
	擬制每股盈餘(元)		2.73
		<u>95年前三季</u>	
本期淨利	報表認列淨利	\$	1,093,123
	擬制淨利		1,065,907
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)		1.52
	擬制每股盈餘(元)		1.48

註1：員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

註2：每股盈餘業已依民國96年度股東常會通過之盈餘轉增資追溯調整之。

5. 茲將子公司原認股權憑證之相關資訊列示如下：

世平興業股份有限公司

(1)91年員工認股權憑證

A. 世平興業股份有限公司於民國91年4月29日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數12,000,000單位，每單位得認購股數為1股，因員工行使認股權而須發行普通股計12,000仟股。此案已於民國91年5月10日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第123006號函申報生效。

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

(2)92年員工認股權憑證

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

(3)93年員工認股權憑證

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

- (4)世平興業股份有限公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法於民國96年及95年前三季酬勞成本將分別增加\$10,825及\$27,216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

D. 擬制性資料：

		<u>96年前三季</u>
本期淨利	報表認列淨利	\$ 1,451,526
	擬制淨利	1,440,701
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	3.20
	擬制每股盈餘(元)	3.18
		<u>95年前三季</u>
本期淨利	報表認列淨利	\$ 806,170
	擬制淨利	778,954
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	1.78
	擬制每股盈餘(元)	1.72

註：因員工認股權證轉換標的非世平公司股份不具稀釋作用，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

品佳股份有限公司

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

(二十五)資本公積

1. 依企業併購法第三十條第四項規定，公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積，但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。參照金融控股公司法第四十七條及台財證(六)字第 0910003413 號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另參照台財融(一)字第 0910016280 號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國 96 年 9 月 30 日止，本公司資本公積項下屬於轉換前世平興業(股)公司及品佳(股)公司之未分配盈餘金額計\$2,600。
2. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價(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。(然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積及庫藏股票交易產生之資本公積，不得作任何用途。)

(二十六)未分配盈餘(待彌補虧損)、特別盈餘公積及法定盈餘公積

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10%之法定盈餘公積，直至該項公積累積數等於資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。
2. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘除上述法令規定外，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後依下列比例分派之：
 - (1)百分之三以下之董事、監察人酬勞。
 - (2)百分之零點零一以上，百分之五以下之員工紅利。
 - (3)其餘為股東紅利，按股份總額比例分派之。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

3. 未分配盈餘相關資訊：

(1) 本公司民國 95 年度盈餘分配案於民國 96 年 6 月 13 日經股東常會決議，提列法定盈餘公積 \$138,567、特別盈餘公積 \$74,581、股東紅利 \$1,089,603 (每股 1.7 元，其中現金股利及股票股利分別為 \$769,131 及 \$320,472，又現金股利當中計 \$89 係來自資本公積下屬於轉換前子公司之未分配盈餘)、員工紅利 \$48,000 (其中現金紅利及股票紅利分別為 \$12,000 及 \$36,000) 及董監事酬勞 \$35,000。

(2) 本公司於民國 95 年 6 月 14 日經股東常會決議，自子公司轉換前之未分配盈餘彌補虧損 \$344,857，並提列法定盈餘公積 \$37,252、提列特別盈餘公積 \$242,568 及發放現金股利 \$109,313 (每股 0.16 元)。

(二十七) 每股盈餘

	96 年 前 三 季		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$2,366,214	\$1,881,888	677,729	\$3.49	\$2.78
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權	-	-	8,715		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	<u>\$2,366,214</u>	<u>\$1,881,888</u>	<u>686,444</u>	<u>\$3.45</u>	<u>\$2.74</u>

	95 年 前 三 季		加權平均 流通在外 股數(仟股) (註2)	每股盈餘(元)	
	金 額			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(註1) 屬於普通股股東 之本期淨利	\$1,494,635	\$1,093,123	720,351	\$2.07	\$1.52

註1：員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

註2：已依民國96年度股東常會通過之未分配盈餘轉增資追溯調整之。

(二十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	96年前三季	95年前三季
用人費用		
薪資費用	\$ 1,722,624	\$ 1,500,492
勞健保費用	87,967	75,276
退休金費用	67,767	65,598
其他用人費用	52,500	46,024
	<u>\$ 1,930,858</u>	<u>\$ 1,687,390</u>
折舊費用(含出租及閒置資產)	\$ 104,585	\$ 105,194
攤銷費用	14,115	21,048
	<u>\$ 118,700</u>	<u>\$ 126,242</u>

註：除出租及閒置資產之折舊表列什項支出外，性質均屬營業費用。

(二十九) 資產證券化

1. 世平公司辦理應收帳款證券化事宜，業已於民國93年9月16日經行政院金融監督管理委員會金管銀(二)字第0930027518號函核准。後為營運成本考量，應收帳款信託已於民國95年12月11日結算且經行政院金融監督管理委員會金管銀(四)字第09600011370號函於民國96年2月7日核備。

2. 特性及損益

依信託契約規定，世平公司每月將應收帳款信託予受託機構 2 次，截至民國 95 年 9 月 30 日止，子公司-世平興業股份有限公司將帳面金額 \$647,097 之應收帳款信託予受託機構發行受益證券，其中以面額發行 \$383,500 之優先順位受益憑證，發行金額為 \$382,980，票面利率為 1.5%。截至民國 95 年 9 月 30 日止，為信用增強而發行之次順位受益憑證及賣方受益憑證分別計 \$140,699 及 \$198,775，無票面利率，由世平公司買入。當債務人到期無法支應本息時，投資人及受託機構對於世平公司之其他資產無追索權。保留權利之本金受償順位在投資人權利之後，且其價值受預計稀釋率、預計信用損失率、預計資金成本率及預計費用率風險影響。民國 95 年前三季，世平公司證券化認列處分損失計 \$12,676 (表列什項支出)。

3. 衡量保留權利所使用之主要假設

A. 次順位受益證券

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
預計稀釋率	-	4.4500%
預計信用損失率	-	0.0200%
預計資金成本率	-	0.0181%
預計費用率	-	0.0042%

B. 折價準備

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
預計壞帳率	-	0.0000%
預計資金成本率	-	0.0181%
預計費用率	-	0.0042%

C. 賣方受益證券

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
不合格金額	\$ -	\$ 44,572
超出集中度金額	-	144,008
受託機構實收款不足支付		
本公司新增應收款債權金額	-	-
應付帳款準備金額	-	10,194

4. 敏感度分析

在96年及95年9月30日，主要之假設以及該等假設如果發生不利變動10%~20%，剩餘現金流量公平價值之敏感度如下：

A. 次順位受益證券	96年9月30日	95年9月30日
次順位受益證券之帳面價值	\$ -	\$ 140,669
預計稀釋率	-	4.4500%
不利變動10%對公平價值之影響	-	1,174
不利變動20%對公平價值之影響	-	2,526
預計信用損失率	-	0.0200%
不利變動10%對公平價值之影響	-	-
不利變動20%對公平價值之影響	-	-
預計資金成本率	-	0.0181%
不利變動10%對公平價值之影響	-	779
不利變動20%對公平價值之影響	-	1,548
預計費用率	-	0.0042%
不利變動10%對公平價值之影響	-	0.7
不利變動20%對公平價值之影響	-	1

B. 折價準備

	96年9月30日	95年9月30日
預計資金成本率	-	0.0181%
不利變動10%對公平價值之影響	\$ -	1,719
不利變動20%對公平價值之影響	-	3,415
預計費用率	-	0.0042%
不利變動10%對公平價值之影響	-	13
不利變動20%對公平價值之影響	-	27

C. 賣方受益證券

	96年9月30日	95年9月30日
賣方受益證券之帳面價值	\$ -	\$ 198,775
不合格金額	-	44,572
不利變動10%對公平價值之影響	-	4,457
不利變動20%對公平價值之影響	-	8,914
超出集中度金額	-	144,008
不利變動10%對公平價值之影響	-	14,401
不利變動20%對公平價值之影響	-	28,802
受託機構實收款不足支付本公司	-	
新增應收帳款債權金額	-	-
不利變動10%對公平價值之影響	-	-
不利變動20%對公平價值之影響	-	-
應付帳款準備金額	-	10,194
不利變動10%對公平價值之影響	-	1,019
不利變動20%對公平價值之影響	-	2,039

5. 現金流量

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	96年前三季	95年前三季
來自新證券化款項	\$ -	\$ -
再投資於新增應收帳款債權款項	-	2,664,137
收到服務利益	-	165
收到保留權利之其他現金流量	-	372
支付相關費用	-	(12,703)

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
捷元股份有限公司(捷元)	同一董事長
Daejin Semiconductor Co., Ltd. (Daejin)	子公司採權益法評價之被投資公司
盛世電子有限公司(盛世電子)	間接子公司採權益法評價之被投資公司
眾技股份有限公司(眾技)	"
eChannelopen Holding Inc. (eChannelopen)	"
基通物流(上海)有限公司(基通物流)	"
GCC Co., Vietnam (GCC)	該公司董事與間接子公司董事為同一人
Innovation Lab Pte., Ltd. (ILP)	"

(二) 與關係人間之重大交易

1. 銷貨

	96年前三季		95年前三季	
	金額	佔合併銷貨 淨額百分比	金額	佔合併銷貨 淨額百分比
關係人彙總	\$ 211,471	-	\$ 27,077	-

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

2. 其他應付款項(係其他代收款項)

	96年9月30日		95年9月30日	
	金額	佔該科目餘額 百分比	金額	佔該科目餘額 百分比
關係人彙總	\$ 3,851	-	\$ 22,536	9

(三)重要子公司達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

1. 世平與關係人於民國96年及95年前三季之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 世 平 興 業 之 關 係</u>
大聯大投資控股股份有限公司 (大聯大)	世平興業之母公司
龍臨實業股份有限公司 (龍臨)	世平興業之子公司
富威科技股份有限公司 (富威)	"
荃寶科技股份有限公司 (荃寶)	"
WPG Technology Ltd. (WPG TECH)	世平興業之間接子公司
世平國際(香港)有限公司 (世平(香港))	"
世平偉業國際貿易(上海)有限公司 (世平偉業)	"
基通有限公司 (基通)	"
大聯大商貿有限公司(註1) (大聯大商貿)	"
WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd. (WPG (S))(註2)	"
WPG Electronics (HK) Limited (WPG EL (HK))(註3)	"
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd. (GCC (I))	"
Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD (GCC (M))	"

註1：原名為基通國際貿易(上海)有限公司，於95年9月更名。

註2：原名WPI International (Singapore) Pte., Ltd.，於96年6月更名。

註3：原名LVT International Pte., Limited，於96年3月更名。

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A. 銷貨

	96 年 前 三 季		95 年 前 三 季	
	金 額	佔世平 銷貨淨額 百分比	金 額	佔世平 銷貨淨額 百分比
世平(香港)	\$ 1,856,572	6	\$ 1,854,974	6
世平偉業	893,143	3	-	-
WPG (S)	160,880	-	441,129	1
WPG EL (HK)	58,837	-	314,041	1
大聯大商貿	24,319	-	1,245,907	4
	<u>\$ 2,993,751</u>	<u>9</u>	<u>\$ 3,856,051</u>	<u>12</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60天。

B. 進貨

	96 年 前 三 季		95 年 前 三 季	
	金 額	佔世平 進貨淨額 百分比	金 額	佔世平 進貨淨額 百分比
世平(香港)	\$ 820,579	3	\$ 490,683	2
基通	631,861	2	452,650	2
龍臨	136,098	-	298,849	1
荃寶	129,459	-	301,363	1
	<u>\$ 1,717,997</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,543,545</u>	<u>6</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，由雙方議定價格辦理，付款期間為60天。

C. 應收帳款

	96 年 9 月 30 日		95 年 9 月 30 日	
	金 額	佔世平該 科目餘額 百分比	金 額	佔世平該 科目餘額 百分比
世平(香港)	\$ 481,756	5	\$ 122,583	2
世平偉業	300,073	3	6	-
WPG(S)	54,079	-	138,668	2
大聯大商貿	6,749	-	163,953	2
WPG EL (HK)	-	-	132,752	2
	<u>\$ 842,657</u>	<u>8</u>	<u>\$ 557,962</u>	<u>8</u>

D. 其他應收款-資金融通

	96 年 前		三 季		
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大	\$ 350,000	\$ 100,000	3%	\$ 6,863	\$ 789

	95 年 前		三 季		
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大	\$ 135,000	\$ 125,000	3%	\$ 1,955	\$ 660

E. 應付帳款

	96 年 9 月 30 日		95 年 9 月 30 日	
	金 額	佔世平該 科目餘額 百分比	金 額	佔世平該 科目餘額 百分比
世平(香港)	\$ 168,412	3	\$ 163,866	3
基通	149,254	2	145,064	3
龍臨	21,986	-	120,466	3
	\$ 339,652	5	\$ 429,396	9

F. 重大承諾事項

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

	96 年 9 月 30 日		95 年 9 月 30 日	
基通	美金	13,000仟元	美金	8,000仟元
"	新台幣	100,000仟元	新台幣	100,000仟元
WPG (S)	美金	10,000仟元	美金	11,000仟元
WPG TECH	美金	7,000仟元	美金	12,000仟元
GCC (I)	美金	5,000仟元	美金	4,000仟元
GCC (M)	美金	4,000仟元	美金	7,000仟元
世平(香港)	美金	5,000仟元		-
"	新台幣	38,500仟元	新台幣	38,500仟元
富威	新台幣	180,000仟元	新台幣	180,000仟元
荃寶	新台幣	160,000仟元	新台幣	40,000仟元

2. 品佳與關係人於民國96年及95年前三季之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 品 佳 之 關 係
大聯大投資控股股份有限公司 (大聯大)	品佳之母公司
恒凱電子股份有限公司 (恒凱)	品佳之子公司
品佳電子有限公司 (品佳電子)	品佳之間接子公司

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A. 銷貨

	96 年 前 三 季		95 年 前 三 季	
	金額	估品佳 銷貨淨額 百分比	金額	估品佳 銷貨淨額 百分比
品佳電子	\$ 129,986	1	\$ 458,801	4

無其他同類型之交易可供比較，係按產品原始進價加成計算，收款期間與一般交易相當。

B. 進貨

	96 年 前 三 季		95 年 前 三 季	
	金額	估品佳 進貨淨額 百分比	金額	估品佳 進貨淨額 百分比
品佳電子	\$ 169,175	2	\$ 116,529	1
恒凱	106,994	1	297,080	3
	\$ 276,169	3	\$ 413,609	4

上開進貨進價係按一般進貨價格及條件辦理。

C. 應收帳款

	96 年 9 月 30 日		95 年 9 月 30 日	
	金額	估品佳該 科目餘額 百分比	金額	估品佳該 科目餘額 百分比
品佳電子	\$ 16,609	1	\$ 108,769	4

D. 其他應收款-資金融通

	96 年 前 三 季			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大	\$ 263,000	\$ 100,000	3%	\$ 4,272

	95 年 前 三 季			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大	\$ 80,000	\$ 80,000	3%	\$ 395

E. 重大承諾事項

品佳對關係人以開立擔保信用狀及保證票方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

	96年9月30日		95年9月30日	
品佳電子	美金	19,000仟元	美金	25,500仟元
	港幣	83,600仟元	港幣	15,000仟元
	新台幣	97,500仟元	新台幣	197,500仟元

3. WPI(BVI)-H 與關係人於民國 96 年及 95 年前三季之交易達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙如下：

無此情形。

六、質押之資產

<u>資產項目(註1)</u>	<u>96年9月30日</u>	<u>擔保用途</u>
其他金融資產-流動		
- 銀行存款	\$ 632,389	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證、海關履約保證及法院假扣押保證
- 定期存款	499,566	取得融資額度、短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及關稅保證
- 應收票據	69,549	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及海關履約保證
公平價值變動列入損益之		
金融資產-非流動	71,786	進貨保證
以成本衡量之金融資產		
- 非流動(註2)	40,862	"
其他金融資產-非流動		
- 銀行存款	2,522	法院假扣押保證
- 存出保證金	800	非訟假扣押之保證金
土地(含出租資產及閒置資產)	49,975	長、短期借款、進口融資及進貨保證
房屋及建築(含出租資產及閒置資產)	41,712	"
	<u>\$1,409,161</u>	

資產項目(註1)	95年9月30日	擔保用途
其他金融資產-流動		
一 銀行存款	\$ 91,669	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證、海關履約保證及應收帳款出售保證等
一 定期存款	644,496	取得融資額度、短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及關稅保證
一 應收票據	51,624	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證、海關履約保證及為子公司保證
公平價值變動列入損益之		
金融資產-非流動	80,957	進貨保證
以成本衡量之金融資產		
-非流動(註2)	40,862	"
其他金融資產-非流動		
一 存出保證金	2,132	法院假扣押保證
土地		
(含出租資產及閒置資產)	207,138	長、短期借款、進口融資及進貨保證
房屋及建築		
(含出租資產及閒置資產)	134,007	"
	<u>\$ 1,252,885</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96年及95年9月30日均質押予供應商作為進貨付款之保證。

註2：子公司-品佳股份有限公司持有勝開科技股份有限公司及勝創科技股份有限公司之股份，其中分別1,850仟股及2,050仟股於民國96年及95年9月30日均質押予供應商作為進貨付款保證。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(四)3.~4.之說明外，餘重大承諾事項說明如下：

1. 截至民國96年9月30日止，本公司及子公司已訂約而尚未支付之租金為\$167,376。
2. 截至民國96年9月30日止，各子孫公司為購料已開立未使用之信用狀約為\$1,435,736。

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 95 年前三季財務報表之部分科目業經重分類，俾與民國 96 年前三季比較。

(以下空白)

(二)金融商品之公平價值

金融商品	96 年 9 月 30 日			95 年 9 月 30 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產：						
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 30,328,108	\$ -	\$ 30,328,108	\$ 23,710,849	\$ -	\$ 23,710,849
公平價值變動列入損益之 金融資產	254,614	254,614	-	174,927	174,927	-
備供出售金融資產	202,393	202,393	-	98,225	98,225	-
以成本衡量之金融資產	337,868	-	337,868	364,271	-	364,271
無活絡市場之債券投資	-	-	-	339,443	-	339,443
負債：						
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	28,357,830	-	28,357,830	23,090,041	-	23,090,041
公平價值變動列入損益之 金融負債	-	-	-	-	-	-
長期附息負債(含一年內到期 長期負債)	6,328,635	-	-	5,292,768	-	5,292,768
<u>衍生性金融商品</u>						
資產：						
遠期外匯及外匯換利換匯合約	3,408	-	3,408	-	-	-
負債：						
遠期外匯及外匯換利換匯合約	-	-	-	2,106	-	2,106

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款(含關係人)及其他流動負債。
 2. 其他金融資產-非流動係依相關契約提列之準備金，因此類商品係假設子公司在資產負債表日預計所能取得之金額，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
 3. 長期借款及應付公司債及長期應付票據之利率因與市場利率接近，其未來現金流量折現值(即公平價值)亦與帳面價值約略相當。
 4. 公平價值變動列入損益及備供出售金融資產以活絡市場公開報價為其公平價值。
 5. 以成本衡量之金融資產如有市場價值可循時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
 6. 無活絡市場之債券投資係依預計稀釋率、預計信用損失率、預計資金成本率及預計費用率作為估計次順位受益證券之公平市價；依超出發行上限金額、不合格金額、超出集中度金額、受託機構實收款不足支付委託公司新增應收帳款債權金額及應付帳款準備金額作為賣方受益證券之公平市價。
 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 96 年及 95 年 9 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$1,313,231 及\$1,319,516；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$17,879,048 及\$14,413,475。
- (四)本公司及子公司民國 96 年及 95 年前三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分別為\$86,808 及\$4,121。

(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；無活絡市場者，不受市場價格變動之影響，故無市場風險。
 - (2) 信用風險
本公司及子公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，或係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。
 - (3) 流動性風險
本公司及子公司投資之權益類及受益憑證金融商品投資具活絡市場者，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。而無活絡市場者，可能具有流動性風險。
 - (4) 利率變動之現金流量風險
本公司及子公司投資之權益類及受益憑證金融商品投資非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。
2. 應收款項：項目包含應收票據淨額(含質押部分)、應收帳款淨額及其他應收款。
 - (1) 市場風險
本公司及子公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。
 - (2) 信用風險
本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。
 - (3) 流動性風險
本公司及子公司之應收款項均為 1 年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。
 - (4) 利率變動之現金流量風險
本公司及子公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款：項目包含短期借款、應付短期票券及長期借款(含一年內到期部分)。

(1) 市場風險

子公司借入之款項，預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

子公司之營運資金足以支應各該公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

子公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

(以下空白)

4. 衍生性金融商品

衍生性金融商品名稱	96		年		9		月		30		日	
	面值、合約金		交易條件		前三季已認列之		未來現金流量					
	額或名目本金	簽約日	履約日	履約價格/約定利率	避險(損)益(註)	現金流入	現金流出					
預售遠期外匯	USD	4,000仟元	96.08.27-96.09.12	96.10.03-96.10.19	32.8900-33.0070	\$	1,619	\$	131,806	USD	4,000仟元	
預售遠期外匯	USD	4,000仟元	96.07.25-96.09.25	96.10.25-96.12.21	1.49185-1.51130		SGD 65仟元		SGD 6,008仟元	USD	4,000仟元	
預售遠期外匯合約-SWAP	USD	1,500仟元	96.09.28	96.10.05-96.10.09	32.8000		362		49,200	USD	1,500仟元	

衍生性金融商品名稱	95		年		9		月		30		日	
	面值、合約金		交易條件		前三季已認列之		未來現金流量					
	額或名目本金	簽約日	履約日	履約價格/約定利率	避險(損)益(註)	現金流入	現金流出					
遠期外匯	USD	9,600仟元	95.08.10-95.09.28	95.10.03-95.10.26	32.4035-32.9745	(\$	2,117)	\$	315,167	USD	9,600仟元	
預售遠期外匯合約-SWAP	USD	742仟元	95.09.28	95.10.05	32.955	(91)	\$	24,453	USD	742仟元	
預購遠期外匯合約-SWAP	USD	475仟元	95.09.29	95.10.05	32.938		66	USD	475仟元	\$	15,646	

註：民國96年及95年前三季已實現之(損)益分別為\$(3,474)及\$7,402。

(以下空白)

(1)市場風險

子公司從事之遠期外匯合約及換匯合約係為避免未來收付之外幣匯率波動過大所進行之外匯買賣，因其匯率已於成交日確定其遠期匯率，發生之損失應在可預期範圍內，故無重大之市場風險。

(2)信用風險

因子公司交易對象，係信用良好之金融機構，故各該公司從事該項金融商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3)流動性風險

子公司之營運資金充足，故不致有重大之籌措資金之現金流量風險。

(4)利率變動之現金流量風險

子公司從事之金融商品非屬利率型商品，故無利率變動之現金流量風險。

(以下空白)

(四) 重要子公司簡明資產負債表及損益表

1. 世平興業股份有限公司

世平興業股份有限公司

簡明資產負債表

民國96年及95年9月30日

資產	96年9月30日	95年9月30日
流動資產	\$ 17,118,530	\$ 13,475,100
基金及投資	8,649,085	8,178,922
其他金融資產-非流動	-	30,466
固定資產淨額	806,750	840,332
其他資產	95,068	108,716
資產合計	\$ 26,669,433	\$ 22,633,536

負債及股東權益	96年9月30日	95年9月30日
流動負債	\$ 14,198,582	\$ 11,343,323
長期付息負債	2,382,667	1,845,186
其他負債	207,824	247,403
負債合計	16,789,073	13,435,912
股本	4,530,000	4,580,000
資本公積	3,319,120	3,348,213
保留盈餘	1,978,153	1,302,347
股東權益其他調整項目	53,087	116,328
庫藏股票	-	(149,264)
股東權益合計	9,880,360	9,197,624
負債及股東權益總計	\$ 26,669,433	\$ 22,633,536

世平興業股份有限公司
簡明損益表
民國96年及95年前三季

科目	96年前三季	95年前三季
營業收入	\$ 34,645,636	\$ 29,939,166
營業成本	(32,772,783)	(28,421,378)
聯屬公司間未實現損失	332	1,415
聯屬公司間已實現損失	(2,004)	(2,742)
營業毛利淨額	1,871,181	1,516,461
營業費用	(1,121,783)	(993,755)
營業淨利	749,398	522,706
營業外收入及利益	1,179,885	817,178
營業外費用及損失	(395,569)	(405,398)
繼續營業部門稅前淨利	1,533,714	934,486
所得稅費用	(82,188)	(129,122)
會計原則變動累積影響數	-	806
本期淨利	\$ 1,451,526	\$ 806,170

(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96年及95年9月30日

資產	96年9月30日	95年9月30日
流動資產	\$ 5,740,588	\$ 5,075,498
基金及投資	1,618,110	1,295,147
其他金融資產-非流動	2,522	2,132
固定資產淨額	317,777	337,287
其他資產	17,160	17,456
資產合計	<u>\$ 7,696,157</u>	<u>\$ 6,727,520</u>

負債及股東權益	96年9月30日	95年9月30日
流動負債	\$ 4,015,094	\$ 2,823,722
長期付息負債	408,334	891,667
其他負債	54,715	53,049
負債合計	<u>4,478,143</u>	<u>3,768,438</u>
股本	1,938,000	1,845,000
資本公積	584,886	584,886
保留盈餘	693,143	512,345
股東權益其他調整項目	1,985	16,851
股東權益合計	<u>3,218,014</u>	<u>2,959,082</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 7,696,157</u>	<u>\$ 6,727,520</u>

品佳股份有限公司
簡明損益表
民國96年及95年前三季

科目	96年前三季	95年前三季
營業收入	\$ 10,837,149	\$ 10,612,440
營業成本	(10,117,352)	(9,891,803)
營業毛利淨額	719,797	720,637
營業費用	(434,055)	(415,072)
營業淨利	285,742	305,565
營業外收入及利益	385,396	246,116
營業外費用及損失	(163,130)	(176,853)
繼續營業部門稅前淨利	508,008	374,828
所得稅費用	(38,957)	(45,096)
會計原則變動累積影響數	-	1,917
本期淨利	\$ 469,051	\$ 331,649

3. WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明資產負債表

民國96年及95年9月30日

單位：美金仟元

資產	96年9月30日	95年9月30日
流動資產	\$ 280	\$ 113
基金及投資	121,057	108,270
資產合計	\$ 121,337	\$ 108,383

負債及股東權益	96年9月30日	95年9月30日
流動負債	\$ 5	\$ 2
股本	99,115	99,115
資本公積	133	-
保留盈餘	22,084	9,266
股東權益合計	121,332	108,381
負債及股東權益總計	\$ 121,337	\$ 108,383

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明損益表

民國96年及95年前三季

單位：美金仟元

科目	96年前三季	95年前三季
營業收入	\$ 19,521	\$ 6,936
營業成本	—	—
營業毛利淨額	19,521	6,936
營業費用	(5)	(6)
營業淨利	19,516	6,930
營業外收入及利益	15	2
營業外費用及損失	—	—
繼續營業部門稅前淨利	19,531	6,932
所得稅費用	—	—
本期淨利	\$ 19,531	\$ 6,932

(以下空白)

(八)控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項

交 易 事 項	96 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日					
	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額					
	大聯大	世平興業	品佳	大聯大電子	WPG Korea	WPG Int' L HK
1. 沖銷長期投資與股東權益	(\$ 13,202,527)	\$9,880,359	\$3,218,013	\$ 15,538	\$ 88,575	\$ 42
2. 沖銷相互間債權債務科目	102,531	(223,009)	(15,445)	63,942	71,981	-
3. 沖銷損益科目						
(1)銷貨交易	-	56,975	8,391	(65,366)	-	-
(2)其他收入(費用)	77,684	(3,910)	(134,583)	33,255	27,554	-
交 易 事 項	95 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日					
	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額					
	大聯大	世平興業		品佳		
1. 沖銷長期投資與股東權益	(\$ 12,156,706)	\$ 9,197,624	\$ 2,959,082			
2. 沖銷相互間債權債務科目	202,007	(138,751)	(63,256)			
3. 沖銷損益科目						
(1)銷貨交易	-	147,547	(147,547)			
(2)其他收入(費用)	40,377	(13,109)	(27,268)			

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

一、資金貸與他人情形：無此情形。

二、為他人背書保證情形：

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	註	\$19,646,553 (淨值*150%)	USD 1,000仟元	USD 1,000仟元	無	0.25%	\$26,195,404 (淨值*200%)

註：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(以下空白)

三、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期			末		備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)		
大聯大投資控股股份有限公司	股票	世平興業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	453,000	\$ 9,880,359	100%	\$ 21.81	註	
"	"	品佳股份有限公司	"	"	193,800	3,218,013	100%	\$ 16.60	"	
"	"	大聯大電子股份有限公司	"	"	1,671	15,538	100%	\$ 9.30	"	
"	"	WPG Korea Co., Ltd.	"	"	586	88,575	100%	\$ 151.15	"	
"	"	WPG INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	"	"	10	42	100%	\$ 4.20	"	
"	受益憑證	兆豐國際寶鑽債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,721	20,035	-	\$ 11.65		
"	"	寶來得利基金	無	"	1,872	28,523	-	\$ 15.23		
"	"	寶來得寶基金	無	"	1,786	20,034	-	\$ 11.22		

註：因無公開市價，故以每股淨值填寫。

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

五、取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

六、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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

八、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

九、從事衍生性商品交易：無此情形。

(以下空白)

(二)轉投資事業關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

一、被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
大聯大投資 控股股份有 限公司	世平興業股份 有限公司	台北市南港區成功路一段 76號8樓	電子零件 代理經銷	\$9,041,829	\$ 9,041,829	453,000	100.00	\$9,880,359	\$1,451,526	\$ 1,451,346	子公司
	品佳股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電子零件 代理經銷	\$2,758,458	\$ 2,758,458	193,800	100.00	\$3,218,013	\$ 469,051	\$ 468,991	"
	大聯大電子 股份有限公司	台北市南港區成功路一段 70號4樓	電子零件 代理經銷	\$ 14,735	\$ -	1,671	100.00	\$ 15,538	\$ 803	\$ 803	"
	WPG Korea Co., Ltd.	10F, Taewon Building 65 Bangi-dong, Songpa-gu, Seoul, Korea	電子零件 代理經銷	\$ 92,973	\$ -	586	100.00	\$ 88,575	(\$ 4,406)	(\$ 4,406)	"
	WPG INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	UNITC C&C 15/F CDW BLDG 388 CASTLE REAK RD TSUEN WAN NT	控股公司	\$ 42	\$ -	10	100.00	\$ 42	\$ -	\$ -	"
世平興業股份 有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company. Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$3,284,897	\$ 3,284,897	99,115	100.00	\$3,959,944	\$ 644,314	註2	間接子公司
	World Peace International (BVI) Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$1,132,162	\$ 1,132,162	34,196	100.00	\$2,035,067	\$ 208,560	"	"
	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	\$ 197,639	\$ 30,013	"	"
	龍臨實業股份有限公司	台北市南港區成功路一段 70號3樓	電子零件 代理經銷	\$ 264,509	\$ 264,509	14,768	73.77	\$ 257,564	\$ 33,652	"	"
	荃寶科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段 78號6樓	電子零件 代理經銷	\$ 116,650	\$ 116,650	14,820	58.33	\$ 197,182	\$ 63,852	"	"
	匯科興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段 78號6樓	電子產品 設計	\$ 24,000	\$ 24,000	1,680	56.00	\$ 9,193	(\$ 7,981)	"	"
	富威科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段 207號12樓	電子零件 代理經銷	\$1,518,225	\$ 1,518,225	78,800	100.00	\$1,764,742	\$ 178,617	"	"

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
世平興業股份有限公司	Daejin Semiconductor Co., Ltd.	#230, Haengjin Bldg. 53-1 Youido-Dong, Youngdungoo-Gu, Seoul, Korea	電子產品之製造、經銷業務	\$ 31,117	\$ 31,117	87	28.89	13,470	(29,921)	(註2)	(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	\$ 32,122	\$ 87,962	"	"
	eChannelopen Holding Inc.	Corporate Filing Services Ltd. 4th Floor, Harbour Centre, P. O. Box 613, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Islands.	控股公司	\$ 28,502	\$ 28,502	2,154	24.82	\$ -	\$ -	"	"
	朗特科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號4樓	電子零組件設計業	\$ 9,770	\$ 9,770	1,861	45.39	\$ 636	(\$ 123)	"	間接子公司
	易錄科技股份有限公司	台北市內湖區瑞光路188巷58號4樓	電子材料批發	\$ 20,000	\$ 20,000	2,000	100.00	\$ 19,797	(\$ 2,191)	"	"
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	Unit C&G, 15F CDW Building, 388 Castle Peak Road, Tsuen Wan, New Territories, Hong Kong	電子零件買賣	\$ 29,599	\$ 29,599	600	100.00	\$ 29,216	\$ 160	"	"
	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	P. O. BOX 217, APIQ, SAMOA	控股公司	\$ 65,274	\$ 65,274	1,025	100.00	\$ 65,176	\$ 2,059	"	"
	瀚元科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓之一	電子零件買賣	\$ 401,247	\$ 401,247	22,000	100.00	\$ 342,124	\$ 31,937	"	"

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
瀚元科技股份有限公司	Datalogic Limited	P.O Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	電子零件買賣	\$ 1,684	\$ 1,684	50	100.00	\$ 4,499	\$ 211	(註2)	間接子公司
	Golden Guide Company Corporation	1st Floor, Lake Builiding, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$ 11,154	\$ 11,154	350	100.00	\$ 15,253	\$ 1,491	"	"
	Mec Technology Co., Limited	FLAT/RM 1201 12/F CONNAUGHT COMMERCIAL BUILDING 185 WANCHAI RD HK	電子零件買賣	\$ 1,092	\$ 1,092	25	100.00	\$ 16,981	\$ 203	"	"
	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	53 Ubi Road 1, Singapore(408698)	電子零件買賣	\$ 1,988	\$ 1,988	10	100.00	\$ 62,724	\$ 11,980	"	"
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	Citco Building, P.O. 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金22,000仟元	美金22,000仟元	22,000	100.00	\$1,459,161	\$ 294,034	"	"
	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	Commonwealth trust Limited, Sealight House, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金500仟元及新加坡幣408仟元	美金500仟元及新加坡幣408仟元	765	100.00	\$ 49,274	\$ 30	"	"
	恒凱電子股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電腦軟硬體及電子產品之經銷	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000	100.00	\$ 10,543	(\$ 51)	"	"

註1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益。

註2：係透過各子公司認列投資損益。

註3：子公司/間接子公司採權益法評價之被投資公司。

二、資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金總額	對象貸與總額	資金與
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 350,000	\$ 100,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 988,036 (註1)	\$ 3,952,144 (註2)	金
2	品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 263,000	\$ 100,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 643,603 (註3)	\$ 1,287,206 (註4)	金
2	"	恒凱股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 55,000	\$ 30,000	2.8%-2.85%	業務往來	\$380,706	不適用	\$ -	本票 \$100,000	\$ 380,706 (註3)	\$ 1,287,206 (註4)	金
3	Genuine C & C (South Asia) Pte Ltd.	Genuine C & C (Malaysia) SDN BHD	其他應收款-關係人	USD 5,120仟元	USD 3,020仟元	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	USD 6,000仟元 (註5)	USD10,000仟元 (註5)	金
3	"	WPG International (SOUTH ASIA) PTE Limited	其他應收款-關係人	USD 5,120仟元	USD -	"	"	"	"	\$ -	"	USD 2,000仟元 (註5)	"	金
4	WPG C & C Limited	WPG International (SOUTH ASIA) PTE Limited	其他應收款-關係人	USD 1,400仟元	USD -	"	"	"	"	\$ -	"	USD 2,000仟元 (註5)	USD 2,000仟元 (註5)	金
5	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 4,625仟元	USD -	6.37%-6.53%	"	"	"	\$ -	"	USD 7,000仟元 (註5)	USD20,000仟元 (註5)	金
5	"	Genuine C & C (IndoChina) Pte, LTD.	其他應收款-關係人	USD 2,600仟元	USD -	6.37%	"	"	"	\$ -	"	USD 3,000仟元 (註5)	"	金
5	"	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 630仟元	USD -	"	"	"	"	\$ -	"	USD 2,000仟元 (註5)	"	金
5	"	E-PROG Technology Pte.,Ltd.	其他應收款-關係人	USD 153仟元	USD -	"	"	"	"	\$ -	"	USD 1,000仟元 (註5)	"	金
5	"	WPG International (SOUTH ASIA) PTE LTD.	其他應收款-關係人	USD 5,345仟元	USD -	"	"	"	"	\$ -	"	USD 5,000仟元 (註5)	"	金
6	Genuine C & C (Indochina) PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 650仟元	USD 400仟元	"	"	"	"	\$ -	"	USD 1,000仟元 (註5)	USD10,000仟元 (註5)	金
7	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA)PTE LTD.	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE. LTD.	其他應收款-關係人	USD 5,670仟元	USD 2,643仟元	6.24%	"	"	"	\$ -	"	USD 8,000仟元 (註5)	USD20,000仟元 (註5)	金
7	"	E-PROG Technology Pte.,Ltd.	其他應收款-關係人	USD 480仟元	USD -	6.37%	"	"	"	\$ -	"	USD 2,000仟元 (註5)	"	金
7	"	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 3,250仟元	\$ -	"	"	"	"	\$ -	"	USD 5,000仟元 (註5)	"	金

公	司	對	象	科	目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	金額	通資金必要之原因	抵呆帳金額	名稱 / 價值	資金貸與總額	與總額
7	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA)PTE LTD.	Genuine C & C (IndoChina) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 1,780仟元	\$ -	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	USD 2,000仟元 (註5)	USD20,000仟元 (註5)		
7	"	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 500仟元	USD 250仟元	6.37%~6.80%	"	"	"	\$ -	"	"	"		
8	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	依一般借款利率調整	"	"	"	\$ -	"	\$ 1,104,063 (註6)	\$ 2,208,126 (註7)		
8	"	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	USD 2,000仟元	\$ -	"	"	"	"	\$ -	"	"	"		
9	大聯大商貿有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	RMB15,000仟元	RMB -	4.09%	"	"	"	\$ -	"	\$ 240,889 (註8)	\$ 240,889 (註9)		
9	"	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	RMB 6,200仟元	RMB 6,200仟元	4.46%	"	"	"	\$ -	"	"	"		
10	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,150仟元	\$ -	1.90%	"	"	"	\$ -	"	\$ 88,288 (註10)	\$ 117,717 (註11)		

註1：(1)因與世平公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時世平公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過世平公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十。

註2：累積資金貸與他人總額不得超過世平公司淨值之百分之四十。

註3：(1)有業務往來者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰大者。

(2)有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過品佳公司淨值百分之二十為限。

註4：融資總額不得超過貸與企業淨值之百分之四十，又可區分為下列兩種情形：

(1)有業務往來者，貸與他人資金不得超過品佳公司淨值百分之四十。

(2)有短期融通資金之必要者，該貸與總金額以不超過品佳公司淨值百分之四十為限。

註5：原對單一企業之資金貸與總額及累積資金貸與他人總項分別不得超過世平興業股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表股權淨值之百分之十及百分之四十，已於民國96年上半年度將前述限額均改為固定限額。

註6：對單一企業之資金貸與總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨額之百分之四十。

註7：累積資金貸與總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨值之百分之八十。

註8：對單一企業之資金貸與總額不得超過大聯大商貿有限公司股權淨額之百分之五十。

註9：累積資金貸與他人總額不得超過大聯大商貿有限公司股權淨值之百分之五十。

註10：(1)與瀚元科技股份有限公司有業務往來者，資金貸與總額不得超過雙方最近一年業務往來金額。

(2)有短期融通資金必要之公司或行號者，對單一企業之貸與金額不得超過瀚元科技股權淨值百分之三十。

(3)若貸與非瀚元科技股份有限公司直接或間接轉投資之企業，以不超過瀚元科技股權淨值百分之三為限。

註11：(1)與瀚元科技股份有限公司有業務往來者，個別貸與總額以不超過瀚元科技股份有限公司股權淨值百分之二十為限。

(2)有短期融通資金必要者，個別貸與總額以不超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之四十為限。

三、為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
1	世平興業股份有限公司	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE. LTD.	(註1)	\$ 4,940,180 (股東權益*50%)	USD 11,000仟元	USD 10,000仟元	無	3.30%	\$ 7,904,287 (股東權益*80%)
1	"	世平國際(香港)有限公司	"	"	USD 5,000仟元 \$ 38,500	USD 5,000仟元 \$ 38,500	無	2.04%	"
1	"	Geniune C&C (Malaysia) Pte., Ltd.	"	"	USD 7,000仟元	USD 4,000仟元	無	1.32%	"
1	"	Geniune C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	"	"	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	無	1.65%	"
1	"	WPG Technology Ltd.	"	"	USD 7,000仟元	USD 7,000仟元	無	2.31%	"
1	"	荃寶科技股份有限公司	"	"	\$ 160,000	\$ 160,000	無	1.62%	"
1	"	Geniune C&C (South Asia) Pte., Ltd.	"	"	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	無	0.99%	"
1	"	Teksel WPG Limited	"	"	USD 900仟元	USD 900仟元	無	0.30%	"
1	"	基通有限公司	"	"	USD 15,000仟元 \$ 100,000	USD 13,000仟元 \$ 100,000	無	5.30%	"
1	"	富威科技股份有限公司	"	"	\$ 180,000	\$ 180,000	無	1.82%	"
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	"	"	RMB 10,000仟元	RMB 10,000仟元	無	0.44%	"
2	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	"	\$ 1,930,808 (註4)	USD 24,600仟元 \$ 157,500 HKD 83,600仟元	USD 19,000仟元 \$ 97,500 HKD 83,600仟元	無	33.20%	\$ 2,574,411 (註5)
2	"	品佳(新加坡)有限公司	"	"	USD 1,000仟元	-	無	-	"

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
3	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA) PTE Ltd.	WPG SCM Limited	註1	\$ 10,014,775 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD. 淨資 產*5)	USD 6,000仟元	USD 6,000仟元	無	9.77%	\$ 10,014,775 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD. 淨資 產*5)
3	"	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)Pte. LTD.	"	"	USD 89,400仟元	USD 85,850仟元	無	139.81%	"
3	"	Geniune C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	"	"	USD 1,600仟元	USD 1,000仟元	無	1.63%	"
3	"	Genuine C & C (South Asia) Pte., Ltd	"	"	USD 800仟元 SGD 375仟元	USD 800仟元 SGD 375仟元	無	1.71%	"
3	"	WPG ELECTRONICS (Malaysia) SDN BHD	"	"	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	無	3.26%	"
3	"	註6	"	"	USD 13,000仟元	USD 13,000仟元	無	21.17%	"
3	"	Genuine C & C (Malaysia) SDN BHD	"	"	USD 100仟元 MYR 82仟元	USD - MYR 82仟元	無	0.04%	"
3	"	註7	"	"	USD 2,200仟元	USD 2,200仟元	無	3.58%	"
4	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	"	\$ 147,146 (註2)	\$ 80,000	-	無	-	\$ 235,434 (註3)

註1：表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註2：對單一企業之背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司淨值之百分之五十。

註3：累積背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之八十。

註4：對單一企業之背書保證總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之六十。

註5：累積背書保證總額不得超過品佳股份有限公司股權淨值之百分之八十。

註6：係WPG International(SOUTH ASIA)PTE LTD.對WPG ELECTRONICS(SOUTH ASIA) PTE., Ltd、Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.及Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.、Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD、WPG C&C (Tailand) Co.,Ltd 向廠商進貨之共同擔保。

註7：係WPG International (South Asia) Pte., Ltd.對WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.、WPG System Pte.,Ltd.向廠商進貨之共同擔保。

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			未	備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
世平興業股份有限公司	股票	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	99,115	\$ 3,959,944	100.00%	\$ 39.95	
"	"	World Peace International (BVI) Ltd.	"	"	34,196	\$ 2,035,067	100.00%	\$ 59.51	
"	"	龍臨實業股份有限公司	"	"	14,768	\$ 257,564	73.77%	\$ 17.44	
"	"	世友投資股份有限公司	"	"	15,973	\$ 197,639	100.00%	\$ 12.37	註3
"	"	荃寶科技股份有限公司	"	"	14,820	\$ 197,182	58.33%	\$ 13.31	
"	"	富威科技股份有限公司	"	"	78,800	\$ 1,764,742	100.00%	\$ 22.40	
"	"	捷元股份有限公司	與本公司之董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	12,708	\$ 202,050	13.02%	\$ 15.90	
"	"	匯科興業股份有限公司...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 34,897	-	\$ -	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	"	世平國際(香港)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	(註2)	\$ 2,770,687	100.00%	(註2)	
"	"	基通有限公司	"	"	(註2)	\$ 409,916	100.00%	(註2)	
"	"	大聯大商貿有限公司	"	"	(註2)	\$ 456,698	96.24%	(註2)	
"	"	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	"	"	(註2)	\$ 120,771	100.00%	(註2)	
"	"	WPG Technology Ltd. ...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 190,773	-	\$ -	
世平國際(香港)有限公司	"	WPG SCM Limited...等	間接子公司...等	"	-	\$ 86,121	-	\$ -	
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	\$ 1,961,452	100.00%	\$ 56.94	
"	"	Super Distributor Initiatives Corp. ...等	間接子公司採權益法評價之被投資公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 2,338	-	\$ -	
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	\$ 1,958,441	100.00%	\$ 8.29	

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期			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		
世友投資股份有限公司	股票...等	浩鑫股份有限公司...等	間接子公司...等	公平價值變動列入損益之金融資產-流動...等	-	\$ 103,503	-	\$ -	
富威科技股份有限公司	股票	富威科技(薩摩亞)股份有限公司...等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 94,392	-	\$ -	
"	"	瀚元科技股份有限公司	"	"	22,000	\$ 342,124	100.00%	\$ 15.55	
"	"	彥陽科技股份有限公司...等	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 86,411	-	\$ -	
瀚元科技股份有限公司	"	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd. ...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 117,013	-	\$ -	
品佳股份有限公司	"	品佳國際股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	22,000	\$ 1,459,161	100.00%	\$ 66.33	
"	"	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD. ...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 186,706	-	\$ -	註4
品佳國際股份有限公司	"	品佳電子有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	(註2)	\$ 1,223,546	100.00%	(註2)	
"	"	Silicon Electronics Company of Japan...等	間接採權益法評價之被投資公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 69,515	-	\$ -	
品佳電子有限公司	基金	HSBC Capital Guaranteed Twin Action Fund...等	無	公平市價變動列入損益之金融資產-非流動	-	\$ 71,785	-	\$ -	

註1：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係以資產負債表日之收盤價。開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

註3：其中8,999仟股質押予供應商之進貨付款保證。

註4：持有勝開科技股份有限公司及勝創科技股份有限公司之有價證券中，其中質押為進貨之擔保品者分別為1,850仟股及2,050仟股。

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

單位：仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金 額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
品佳股份有限公司	華投信寶元基金	註1	不適用	不適用	-	\$ -	31,143	\$ 380,000	31,143	\$ 380,119	\$ 380,000	\$ 119	-	\$ -
"	保德信元富債券基金	"	"	"	-	-	34,754	510,000	34,754	510,253	510,000	253	-	-
"	德盛安聯投信大霸基金	"	"	"	-	-	37,819	440,000	37,819	440,166	440,000	166	-	-
"	統一強棒基金	"	"	"	-	-	8,380	130,000	8,380	130,048	130,000	48	-	-

註1：公平價值變動列入損益之金融資產－流動

六、取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

七、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

八、與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上(註2)：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	最終母公司相同	銷貨	USD 17,810仟元	3.31%	註1	註1	註1	USD 5,383仟元	6.66%	
世平國際(香港)有限公司	WPG SCM Limited (世平訊聯)	"	銷貨	USD 13,082仟元	2.43%	"	"	"	USD 3,974仟元	4.92%	
世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	"	銷貨	USD 10,174仟元	1.89%	"	"	"	USD 3,625仟元	4.49%	
世平國際(香港)有限公司	基通有限公司	"	銷貨	USD 7,632仟元	1.42%	"	"	"	USD 13仟元	0.02%	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	"	銷貨	NTD 2,614,461仟元	28.66%	註3	註3	註3	NTD 759,827仟元	24.25%	

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

註2：與世平興業股份有限公司進、銷交易資訊請詳附註五(三)之1；與品佳股份有限公司進、銷交易資訊請詳附註五(三)之2。

註3：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30天。

九、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項餘額		應收關係人款項期後 收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款： \$101,157	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	應收帳款： \$300,073	5.73	\$ -	-	\$ -	\$ -
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	"	應收帳款： \$481,756	5.62	\$ -	-	\$ 302,964	\$ -
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	"	應收帳款：USD 5,383仟元	5.14	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	WPG SCM Limited	"	應收帳款：USD 3,974仟元	3.43	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	WPG C&C Limited	"	應收帳款：USD 3,625仟元	5.70	\$ -	-	USD 1,478仟元	\$ -
"	世平興業股份有限公司	"	應收帳款：USD 5,163仟元	6.97	\$ -	-	USD 5,137仟元	\$ -
基通有限公司	世平興業股份有限公司	"	應收帳款：USD 4,644仟元	5.12	\$ -	-	USD 2,426仟元	\$ -
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	"	應收帳款： \$759,827	4.54	\$ -	-	\$ 278,041	\$ -
品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款： \$101,763	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -

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 16,000仟元	96.01.02-96.07.10	96.01.04-96.07.18	32.3230-32.9952	(\$ 1,646)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 2,710仟元	96.03.26-96.07.25	96.03.27-96.07.26	32.7625-33.1060	\$ 43	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 1,000仟元	96.09.28	96.10.05	32.8000	\$ 237	\$ 32,800	USD 1,000仟元
預購遠期外匯-SWAP	USD 2,000仟元	96.05.02-96.05.11	96.05.08-96.05.29	33.2090-33.2990	(\$ 139)	\$ -	\$ -

品佳股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

預售遠期外匯合約	USD 67,000仟元	95.12.11-96.09.10	96.01.04-96.09.28	32.3865-33.1110	(\$ 4,641)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 2,000仟元	96.09.12	96.10.05	33.0070	\$ 919	\$ 66,014	USD 2,000仟元
預購遠期外匯合約	USD 18,900仟元	96.01.25-96.08.17	96.02.02-96.08.23	32.7240-32.9850	\$ 1,336	\$ -	\$ -

龍臨實業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 295仟元	95.12.26-96.05.30	96.01.08-96.06.12	32.5460-32.9400	(\$ 27)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 77仟元	95.12.26	96.01.11	32.5900	(\$ 11)	\$ -	\$ -

荃寶科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯-SWAP	USD 1,973仟元	95.12.22-96.07.30	96.01.02-96.08.08	32.5030-32.8850	(\$ 36)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 500仟元	96.09.28	96.10.09	32.8000	\$ 125	\$ 16,400	USD 500仟元

匯科興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 544仟元	95.11.14-96.01.08	96.01.04-96.02.12	32.4470-32.6920	(\$ 144)	\$ -	\$ -

富威科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 22,000仟元	95.12.06-96.08.28	96.01.08-96.09.28	32.1970-33.2060	(\$ 3,104)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 2,000仟元	96.08.27-96.08.28	96.10.03-96.10.19	32.8900-32.9020	\$ 700	\$ 65,792	USD 2,000仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,000仟元	96.08.31	96.09.05	33.0310	\$ 18	\$ -	\$ -

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

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 4,500仟元	95.12.11-96.06.25	96.01.25-96.08.24	1.50240-1.54120	(SGD 37仟元)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 3,000仟元	96.07.25-96.09.25	96.10.25-96.12.21	1.49185-1.50580	SGD 41仟元	SGD 4,498仟元	USD 3,000仟元

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

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 7,500仟元	95.12.11~96.04.10	96.01.25~96.05.25	1.50890~1.54230	(SGD 4仟元)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 1,000仟元	96.08.01	96.10.25~96.11.23	1.50840~1.51130	SGD 24仟元	SGD 1,510仟元	USD 1,000仟元

註：表列金融資產評價(損)益。

(以下空白)

(三)大陸投資資訊

下列有關本公司與子公司及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

1.

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額 (註3)	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額 (註3)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出 (註3)	收回					
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	\$ 433,194 (USD 13,280)	(註1)	\$ 416,916 (USD 12,781)	\$ -	\$ -	\$ 416,916 (USD 12,781)	96.24	\$ 43,990 (註2)	\$ 456,698	\$ -
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 104,384 (USD 3,200)	(註1)	\$ 104,384 (USD 3,200)	\$ -	\$ -	\$ 104,384 (USD 3,200)	100.00	\$ 21,861 (註2)	\$ 120,771	\$ -
蘇州新寧公共保税倉儲有限公司	倉儲業務	\$ 32,620 (USD 1,000)	(註1)	\$ 30,598 (USD 938)	\$ -	\$ -	\$ 30,598 (USD 938)	49.00	\$ 5,329 (註2)	\$ 29,817	\$ -
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業	\$ 41,330 (USD 1,267)	(註1)	\$ 10,080 (USD 309)	\$ 6,100 (USD 187)	\$ -	\$ 16,180 (USD 496)	40.00	(\$ 551) (註2)	\$ 13,338	\$ -
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 21,203 (USD 650)	(註1)	\$ 21,203 (USD 650)	\$ -	\$ -	\$ 21,203 (USD 650)	100.00	\$ 6,378 (註2)	\$ 27,797	\$ -
蘇州新寧物流有限公司	電子產品倉儲業務	\$ 22,182 (USD 680)	(註1)	\$ 6,002 (USD 184)	\$ -	\$ -	\$ 6,002 (USD 184)	29.40	(\$ 1,017) (註2)	\$ 5,358	\$ -
高爾富計算機軟件(上海)有限公司	電腦軟體之開發/生產及安裝維修	\$ 6,524 (USD 200)	(註1)	\$ 6,524 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 6,524 (USD 200)	100.00	(\$ 10) (註2)	\$ 438	\$ -
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 16,310 (USD 500)	(註1)	\$ 16,310 (USD 500)	\$ -	\$ -	\$ 16,310 (USD 500)	100.00	\$ 1,540 (註2)	\$ 17,124	\$ -
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	\$ 50,400 (HKD 12,000)	註1	\$ 17,850 (HKD 4,250)	\$ -	\$ -	\$ 17,850 (HKD 4,250)	100.00	\$ 831 (註2)	\$ 56,183	\$ -
品佳電子(上海)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	\$ 8,400 (HKD 2,000)	註1	\$ 7,140 (HKD 1,700)	\$ -	\$ -	\$ 7,140 (HKD 1,700)	100.00	(\$ 1,114) (註2)	\$ 7,310	\$ -
品佳電子(武漢)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	\$ 8,155 (USD 250)	註1	\$ 6,948 (USD 213)	\$ -	\$ -	\$ 6,948 (USD 213)	100.00	(\$ 364) (註2)	\$ 9,618	\$ -

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)
\$ 650,055	\$ 1,005,466	\$ 4,119,540

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係依同期間自編未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：單位皆以仟元表達，且以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 32.62及港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.20計算。

註4：係經經濟部投審會核准港幣 15,010仟元及美元 28,891仟元。

註5：

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

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

本公司及子公司於民國96年前三季與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳附註五(三)1之(2)。

(以下空白)

(四) 母公司與子公司及各子公司間業務關係極重要交易往來情形及金額

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業以沖銷。
96年前三季：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 (註3)
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨收入	\$ 1,856,572	註4	1.79
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	893,143	"	0.86
1	"	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	3	"	160,880	"	0.16
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	820,579	"	0.79
2	"	WPG Technology Ltd.	3	"	587,552	"	0.57
2	"	WPG SCM Ltd.	3	"	431,575	"	0.42
2	"	WPG C&C Limited	3	"	335,640	"	0.32
2	"	基通有限公司	3	"	251,780	"	0.24
3	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	631,861	"	0.61
4	荃寶科技股份有限公司	"	3	"	129,459	"	0.12
5	龍臨實業股份有限公司	"	3	"	136,098	"	0.13
6	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	2,614,461	註5	2.52
7	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	3	"	129,986	"	0.13
8	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	"	169,175	註6	0.16
9	恆凱電子股份有限公司	"	3	"	106,994	"	0.10
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	481,756	註4	0.99
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	300,073	"	0.62
2	世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	3	"	175,593	"	0.36
2	"	WPG SCM Ltd.	3	"	129,632	"	0.27
2	"	WPG C&C Limited	3	"	118,248	"	0.24
2	"	世平興業股份有限公司	3	"	168,412	"	0.35

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
3	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	應收帳款	\$ 149,254	註4	0.31
6	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	759,827	註5	1.57
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	其他應收款	101,157	註7	0.21
7	品佳股份有限公司	"	2	"	101,763	"	0.21

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

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

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

註6： 與一般交易條件相當。

註7： 係應收資金融通款，利率為3%。

95年前三季：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨收入	\$ 1,854,974	註4	2.12
1	"	大聯大商貿有限公司	3	"	1,245,907	"	1.43
1	"	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	3	"	441,129	"	0.50
1	"	LVT International (HK) Ltd.	3	"	314,041	"	0.36
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	490,683	"	0.56
2	"	WPG Technology Ltd.	3	"	610,397	"	0.70
2	"	WPG SCM Ltd.	3	"	773,845	"	0.89
2	"	Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.	3	"	124,985	"	0.14
3	LVT International (HK) Ltd.	世平國際(香港)有限公司	3	"	133,968	"	0.15
4	大聯大商貿有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	159,977	"	0.18
5	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	2,137,885	"	2.45
5	"	品佳國際(香港)有限公司	3	"	146,082	"	0.17
5	"	佳訊國際貿易(上海)有限公司	3	"	134,344	"	0.15
6	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	452,650	"	0.52
7	萃寶科技股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	301,363	"	0.34
8	龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	298,849	"	0.34
9	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	3	"	458,801	註5	0.52
10	恒凱電子股份有限公司	品佳股份有限公司	3	"	297,080	註6	0.34
11	品佳電子股份有限公司	品佳股份有限公司	3	"	116,529	"	0.13
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	163,953	註4	0.40
1	"	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	3	"	138,668	"	0.34
1	"	LVT International (HK) Ltd.	3	"	132,752	"	0.32
1	"	世平國際(香港)有限公司	3	"	122,583	"	0.30
9	品佳股份有限公司	品佳電子股份有限公司	3	"	108,769	註6	0.27
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	163,866	"	0.40
6	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	145,064	"	0.35
8	龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	120,466	"	0.29
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	125,000	"	0.31

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

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

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

註6：與一般交易條件相當。