

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 100 及 99 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 100 及 99 年度第一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</u>	<u>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		10 ~ 101
	(一) 公司沿革		10 ~ 18
	(二) 重要會計政策之彙總說明		18 ~ 24
	(三) 會計變動之理由及其影響		24 ~ 25
	(四) 重要會計科目之說明		25 ~ 50
	(五) 關係人交易		50 ~ 55
	(六) 質押之資產		55 ~ 56
	(七) 重大承諾事項及或有事項		56 ~ 57
	(八) 重大之災害損失		57
	(九) 重大之期後事項		57

項	目	頁	次
(十)	其他	58 ~ 68	
(十一)	附註揭露事項	69 ~ 99	
	1. 重大交易事項相關資訊	69 ~ 70	
	2. 轉投資事業相關資訊	71 ~ 91	
	3. 大陸投資資訊	92 ~ 94	
	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	95 ~ 99	
(十二)	營運部門	100 ~ 101	

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11000379 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 100 年及 99 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 100 年及 99 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 100 年及 99 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 100 年及 99 年 3 月 31 日之資產總額分別為 17,142,093 仟元及 10,925,032 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 16.60%及 16.23%；負債總額分別為 9,818,621 仟元及 4,644,156 仟元，各占合併負債總額分別為 14.49%及 10.09%；其民國 100 年及 99 年第一季稅後淨利分別為 148,039 仟元及 119,271 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 11.20%及 9.44%。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 100 年及 99 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 100 年及 99 年 3 月 31 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 782,314 仟元(3,535 仟元)及 335,268 仟元(3,823 仟元)，暨其相關投資收益分別 16,189 仟元及 11,717 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。

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 1 0 0 年 4 月 2 5 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100年及99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

資 產	100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 日			100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 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))	\$ 7,419,000	7	\$ 5,423,146	8	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	251,409	-	91,719	-	2110 短期借款(附註四(十六))	\$ 22,705,087	22	\$ 11,101,191	16
1320 備供出售金融資產-流動	24,779	-	-	-	2120 應付短期票券(附註四(十七))	1,435,959	1	599,942	1
1350 以成本衡量之金融資產-流動	9,647	-	-	-	2140 應付票據	293,355	-	214,870	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	1,655,012	2	1,015,593	1	2160 應付帳款	30,966,525	30	25,976,282	39
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	42,324,596	41	32,730,771	49	2170 應付所得稅(附註四(十八))	1,057,268	1	947,376	1
1150 應收帳款-關係人(附註五)	44,084	-	15,762	-	2210 應付費用	3,621,779	4	1,875,902	3
1160 其他應收款(附註四(四))	2,773,239	3	2,567,705	4	2270 其他應付款項 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十九))	1,416,385	1	480,658	1
1190 其他金融資產-流動(附註四(五)(十八))	3,380,383	3	585,044	1	2280 其他流動負債-其他	926,968	1	349,529	1
120X 存貨(附註四(六))	33,615,990	32	20,734,783	31	21XX 流動負債合計	65,189,816	63	41,552,223	62
1280 其他流動資產-其他(附註四(七))	1,743,157	2	1,178,293	2	長期負債				
11XX 流動資產合計	93,241,296	90	64,342,816	96	2420 長期借款(附註四(二十))	1,937,785	2	4,159,962	6
基金及投資					24XX 長期負債合計	1,937,785	2	4,159,962	6
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(八))	202,573	-	222,996	-	其他負債				
1460 持有至到期日金融資產-非流動	5,000	-	-	-	2810 應計退休金負債(附註四(二十一))	266,183	1	117,317	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四 (九))	302,950	-	321,766	-	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四 (十八))	236,367	-	160,224	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(十))	782,314	1	335,268	1	2880 其他負債-其他(附註四(十))	130,864	-	28,534	-
1440 其他金融資產-非流動(附註四(十一))	33,919	-	72,069	-	28XX 其他負債合計	633,414	1	306,075	-
14XX 基金及投資合計	1,326,756	1	952,099	1	2XXX 負債總額	67,761,015	66	46,018,260	68
固定資產(附註四(十二))					股東權益				
成本					股本				
1501 土地	1,799,720	2	824,295	1	3110 普通股股本(附註一)	14,530,735	14	8,946,256	13
1521 房屋及建築	1,290,194	1	516,354	1	資本公積(附註四(二十三))				
1531 機器設備	83,019	-	109,436	-	3211 普通股溢價	15,231,754	15	6,263,339	10
1551 運輸設備	33,384	-	31,712	-	3220 庫藏股票交易	45,083	-	45,083	-
1561 辦公設備	506,569	1	515,652	1	3260 長期投資	3,266	-	1,452	-
1631 租賃改良	232,681	-	231,241	-	保留盈餘(附註四(二十四))				
1681 其他設備	114,415	-	52,744	-	3310 法定盈餘公積	963,280	1	616,015	1
15XY 成本及重估增值	4,059,982	4	2,281,434	3	3320 特別盈餘公積	305,983	-	-	-
15X9 減：累積折舊	(938,227)	(1)	(781,576)	(1)	3350 未分配盈餘	6,806,026	7	5,834,446	9
1599 減：累積減損	(54,970)	-	(47,235)	-	股東權益其他調整項目				
1670 未完工程及預付設備款	4,497	-	-	-	3420 累積換算調整數	(2,504,046)	(3)	(533,780)	(1)
15XX 固定資產淨額	3,071,282	3	1,452,623	2	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(7,878)	-	(5,630)	-
無形資產					3450 金融商品未實現損益合計	59,264	-	61,366	-
1760 商譽(附註十)	5,036,146	5	206,515	-	361X 母公司股東權益合計	35,433,467	34	21,228,547	32
1770 遞延退休金成本	8,546	-	5,869	-	3610 少數股權	66,594	-	87,496	-
1780 其他無形資產	172,783	-	74,476	-	3XXX 股東權益總額	35,500,061	34	21,316,043	32
17XX 無形資產合計	5,217,475	5	286,860	-					
其他資產					負債及股東權益總計	\$ 103,261,076	100	\$ 67,334,303	100
1800 出租資產(附註四(十三))	117,815	-	121,626	-					
1810 閒置資產(附註四(十四))	-	-	10,902	-					
1820 存出保證金	230,771	1	144,323	1					
1880 其他資產	55,681	-	23,054	-					
18XX 其他資產淨額	404,267	1	299,905	1					
1XXX 資產總計	\$ 103,261,076	100	\$ 67,334,303	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100年4月25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 100 年及 99 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
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			99 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	\$	80,866,516	101	\$	59,154,438	102		
4170 銷貨退回	(	417,205)	-	(	368,865)	(1)
4190 銷貨折讓	(	708,264)	(1)	(	748,876)	(1)
4100 銷貨收入淨額		79,741,047	100		58,036,697	100		
4610 勞務收入		34,636	-		10,770	-		
4000 營業收入合計		79,775,683	100		58,047,467	100		
營業成本(附註四(六)及五)								
5110 銷貨成本	(	75,418,005)	(95)	(	54,653,888)	(94)
5910 營業毛利		4,357,678	5		3,393,579	6		
營業費用(附註四(二十六))								
6100 推銷費用	(	1,976,585)	(2)	(	1,337,874)	(2)
6200 管理及總務費用	(	747,290)	(1)	(	529,558)	(1)
6000 營業費用合計	(	2,723,875)	(3)	(	1,867,432)	(3)
6900 營業淨利		1,633,803	2		1,526,147	3		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		8,900	-		10,913	-		
7121 權益法認列之投資收益(附註四(十))		16,189	-		11,717	-		
7130 處分固定資產利益		-	-		173	-		
7140 處分投資利益		39,256	-		48,355	-		
7160 兌換利益		44,575	-		6,560	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		12,371	-		2,576	-		
7480 什項收入		43,509	-		38,074	-		
7100 營業外收入及利益合計		164,800	-		118,368	-		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	143,696)	-	(	60,953)	-
7530 處分固定資產損失	(	645)	-	(-)	-	
7630 減損損失(附註四(九))	(	1,397)	-	(	1,153)	-
7880 什項支出(附註四(四))	(	52,978)	-	(	16,578)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	198,716)	-	(	78,684)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,599,887	2		1,565,831	3		
8110 所得稅費用(附註四(十八))	(	277,810)	-	(	302,031)	(1)
9600XX 合併總損益	\$	1,322,077	2	\$	1,263,800	2		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	1,317,618	2	\$	1,258,174	2		
9602 少數股權損益		4,459	-		5,626	-		
	\$	1,322,077	2	\$	1,263,800	2		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(二十五))								
9710 繼續營業單位淨利	\$	1.10	\$	0.91	\$	1.49	\$	1.20
9740AA 少數股權		-		-	(0.01)	(0.01)
9750 本期淨利	\$	1.10	\$	0.91	\$	1.48	\$	1.19
稀釋每股盈餘(附註四(二十五))								
9810 繼續營業單位淨利	\$	1.10	\$	0.91	\$	1.49	\$	1.20
9840AA 少數股權		-		-	(0.01)	(0.01)
9850 本期淨利	\$	1.10	\$	0.91	\$	1.48	\$	1.19

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 葉冠姘、高文宏會計師民國 100 年 4 月 25 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100年及99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

	<u>100年1月1日</u> <u>至3月31日</u>	<u>99年1月1日</u> <u>至3月31日</u>
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 1,322,077	\$ 1,263,800
調整項目		
呆帳(回升利益)損失	(2,752)	9,033
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	13,635	(68,708)
折舊及各項攤提	69,975	49,279
處分固定資產損失(利益)	645	(173)
處分投資利益	(39,256)	(48,355)
採權益法認列之投資收益	(16,189)	(11,717)
減損損失	1,397	1,153
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	(119,859)	58,757
應收票據淨額	(193,997)	(43,556)
應收帳款淨額	(7,384,856)	(3,507,035)
應收帳款-關係人淨額	(44,084)	(15,762)
其他應收款	1,961,075	(474,090)
存貨	(3,822,647)	(5,021,715)
其他流動資產	(492,185)	(355,444)
遞延所得稅資產及負債	(71,617)	(6,819)
應付票據	82,302	146,674
應付帳款	4,960,685	7,313,279
應付所得稅	237,807	345,969
應付費用	(309,975)	114,596
其他應付款項	(108,633)	(421,033)
其他流動負債	530,971	(122,562)
應計退休金負債	(11,971)	(4,170)
營業活動之淨現金流出	(3,437,452)	(798,599)

(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 100 年及 99 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

	<u>100 年 1 月 1 日</u> <u>至 3 月 31 日</u>	<u>99 年 1 月 1 日</u> <u>至 3 月 31 日</u>
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	\$ 21,669	\$ 5,704
購置固定資產與其他無形資產	(54,301)	(27,793)
處分備供出售金融資產-流動價款	57,355	159,200
其他金融資產-流動減少	1,287,723	699,755
其他金融資產-非流動減少	1,760	2,026
處分固定資產價款	4,596	252
存出保證金增加	(17,795)	(13,743)
其他資產-其他減少	10,974	1,369
投資活動之淨現金流入	<u>1,311,981</u>	<u>826,770</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	2,251,591	(580,421)
應付短期票券(減少)增加	(529,736)	92,986
其他負債-其他增加(減少)	35,448	(27,701)
長期借款增加(減少)	114,715	(482,636)
員工行使認股權	-	1,919
少數股權減少	(7,855)	(21,800)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,864,163</u>	<u>(1,017,653)</u>
匯率影響數	59,039	(101,004)
合併個體變動影響數	48,290	-
本期現金及約當現金減少	(153,979)	(1,090,486)
期初現金及約當現金餘額	7,572,979	6,513,632
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,419,000</u>	<u>\$ 5,423,146</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 168,764</u>	<u>\$ 65,335</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 14,211</u>	<u>\$ 11,047</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
葉冠姘、高文宏會計師民國 100 年 4 月 25 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 100 年及 99 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市，轉換後世平興業及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。本公司於 97 年 1 月 1 日集團組織架構調整後，富威科技股份有限公司(富威)成為本公司之子公司，並於 97 年 7 月 16 日、98 年 2 月 6 日及 99 年 11 月 15 日分別以股份轉換方式取得凱悌股份有限公司(凱悌)、詮鼎科技股份有限公司(詮鼎)及友尚股份有限公司(友尚)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 100 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 6,040 人；本公司之實收資本額為\$14,530,735，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	
				100年3月31日	99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	"	11.21%	17.38%
(a)Dynamic Image Technologies, LLC	註2	註1	"	11.21%	17.38%
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	"	100.00%	83.05%
(c)WPG Electronics (Australia) Pty Ltd.	註3	註1	"	-	100.00%
d.WPG System Pte Ltd.	註7	註1	"	-	60.00%
e.Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.		註1	"	81.00%	81.00%
(a)WPG C&C (Malaysia) SDN BHD.	註5	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%
(d)WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	註6	註1	"	100.00%	-
f.E-Prog Technology Pte Ltd.	註7	註1	電子零組 件燒錄	-	100.00%
(a)E-Prog Technology (Zhuhai) Co., Ltd.	註7	註1	"	-	100.00%
(b)易錄科技股份有限公司	註7	註1	"	-	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	
				100年3月31日	99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%
(C)全潤電子有限公司	註8	註1	電子零件 代理經銷	100.00%	-
a. 上海全潤電子國際貿易 有限公司	註8	註1	"	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9	註1	一般投資 業務	-	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)Dstar Electronic Company Limited		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	
				100年3月31日	99年3月31日
B. Alliance Broadcast Vision Pte. Ltd.		註1	電子產品 之設計 及經銷	51.28%	51.28%
(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10	註1	控股公司	-	100.00%
(A)佳訊國際貿易(上海) 有限公司	註4	註1	電子零件 之買賣	-	100.00%
(2)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	電子零件 代理經銷	95.00%	89.99%
(2)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		註1	電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
B. 鴻碩貿易(深圳)有限公司		註1	電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
5. WPG Korea Co., Ltd.		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
A. Apache Communication Inc.		註1	一般投資 業務	100.00%	100.00%
(A)Apache Communication Company Ltd.	註11	註1	電子零組 件銷售	-	100.00%
(B)Apache Korea Corp.		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	
				100年3月31日	99年3月31日
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. 大聯大電子(香港)有限公司		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%	100.00%
C. 大聯大商貿(深圳)有限公司		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	88.79%	82.62%
A. Dynamic Image Technologies, LLC	註2	註1	"	88.79%	82.62%
(3)Da & Da Electronics Pte Ltd.	註12 及 註13	註1	電子零組 件銷售	100.00%	-
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	射頻器材銷 售	100.00%	100.00%
A. Adavance Digital Communication Co., Ltd.		註1	電子零組件 銷售	100.00%	100.00%
(4)振遠科技股份有限公司		註1	電子零組 件銷售	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14	註1	電子零組 件銷售	-	100.00%
(B)上海佳金國際貿易有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
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1	電子零組 件銷售	100.00%	100.00%

公 司 名 稱	附註	與本 公司之 主要 營業項目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
			100年3月31日	99年3月31日
(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 Japan, Inc.		註1 ”	100.00%	100.00%
C. Da & Da Electronics Pte Ltd.	註12 及 註13	註1 ”	-	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%
9. 友尚股份有限公司		註1 電子零組件 買賣業務	100.00%	-
(1)建智股份有限公司		註1 ”	100.00%	-
A. 天龍國際股份有限公司		註1 ”	100.00%	-
B. 建智(香港)有限公司		註1 ”	100.00%	-
宏慧國際貿易(上海)有限公司		註1 ”	100.00%	-
(2)Suntop Investments Limited		註1 一般投資 業務	100.00%	-
A. Yosun Hong Kong Corp. Ltd.		註1 電子零組件 買賣業務	100.00%	-
(a)Giatek Corp Ltd.		註1 ”	100.00%	-
(b)友尚華南科技(深圳)有限公司		註1 ”	100.00%	-
(c)友尚電子(上海)有限公司		註1 ”	100.00%	-
(d)尚匯科技有限公司		註1 ”	100.00%	-
B. Yosun Singapore Pte Ltd.		註1 電子零組件 買賣業務	100.00%	-
(a)Yosun Industrial (Thailand) Co., Ltd.		註1 ”	100.00%	-
(b)Yosun Industrial (Malaysia) SDN. BHD.		註1 ”	100.00%	-
(c)Yosun India Private Ltd.		註1 ”	100.00%	-
(3)尚泰投資有限公司		註1 一般投資 業務	100.00%	-
10. 世友投資股份有限公司	註9	註1 ”	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 Inc. 及 Dynamic Image Technologies, LLC 成為 WPG International (CI) Limited 之子、孫公司。世平興業股份有限公司於民國 99 年及 98 年 12 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 Inc. 持股分別為 11.21% 及 100%。
- 註 3：該公司已於民國 99 年 6 月申請註銷完畢。
- 註 4：該公司於民國 100 年清算完結。
- 註 5：該公司原名 Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD.，於民國 99 年 10 月更名。
- 註 6：該公司於民國 97 年 4 月設立，並於民國 99 年 11 月匯入資金。
- 註 7：該公司已於民國 99 年 12 月出售予 Englewood Global Limited。
- 註 8：於民國 99 年 7 月 1 日取得全潤電子有限公司 100% 股權，並間接持有上海全潤電子國際貿易有限公司 100% 股權。
- 註 9：該公司於民國 99 年第四季因組織重整，由世平興業股份有限公司出售予大聯大投資控股股份有限公司。
- 註 10：該公司於民國 99 年 12 月開始辦理清算。
- 註 11：該公司於民國 99 年 2 月辦理解散。
- 註 12：該公司原名 AIT International Pte Ltd. 於民國 99 年第二季更名。
- 註 13：Fame Hall International Co., Ltd. 於民國 99 年 8 月 17 日出售 Da & Da Electronics Pte Ltd. 予 WPG International (CI) Limited。
- 註 14：該公司於民國 100 年 2 月清算完結。

(三) 列入本期合併財務報表之子公司增減變動情形：

1. 本期合併財務報表增加之子公司如下：

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	
				100年3月31日	99年3月31日
全潤電子有限公司		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	-
上海全潤電子國際貿易有限公司		註1	"	100.00%	-
WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited		註1	"	100.00%	-
友尚股份有限公司		註1	電子零組件 買賣業務	100.00%	-
(1)建智股份有限公司		註1	"	100.00%	-
A. 天龍國際股份有限公司		註1	"	100.00%	-
B. 建智(香港)有限公司		註1	"	100.00%	-
宏慧國際貿易(上海)有限公司		註1	"	100.00%	-
(2)Suntop Investments Limited		註1	一般投資 業務	100.00%	-
A. Yosun Hong Kong Corp. Ltd.		註1	電子零組件 買賣業務	100.00%	-
(a)Giatek Corp Ltd.		註1	"	100.00%	-
(b)友尚華南科技(深圳)有限公司		註1	"	100.00%	-
(c)友尚電子(上海)有限公司		註1	"	100.00%	-
(d)尚匯科技有限公司		註1	"	100.00%	-
B. Yosun Singapore Pte Ltd.		註1	"	100.00%	-
(a)Yosun Industrial (Thailand) Co., Ltd.		註1	"	100.00%	-
(b)Yosun Industrial (Malaysia) SDN. BHD.		註1	"	100.00%	-
(c)Yosun India Private Ltd.		註1	"	100.00%	-
(3)尚泰投資有限公司		註1	一般投資 業務	100.00%	-

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	
				100年3月31日	99年3月31日
佳訊國際貿易(上海)有限公司	註2	註1	電子零件 之買賣	-	100.00%
Golden Guide Company Corporation	註3	註1	控股公司	-	100.00%
Apache Communication Company Ltd.	註4	註1	電子零組件 銷售	-	100.00%
WPG Electronics (Australia) Pty Ltd.	註5	註1	電子零件 代理經銷	-	100.00%
WPG System Pte Ltd.	註6	註1	"	-	60.00%
E-Prog Technology Pte Ltd.	註6	註1	電子零件 燒錄	-	100.00%
E-Prog Techlongy (Zhuhai) Co., Ltd.	註6	註1	"	-	100.00%
易錄科技股份有限公司	註6	註1	"	-	100.00%
勤富科技有限公司	註7	註1	電子零組件 買賣業務	-	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 100 年 3 月清算完結。

註 3：該公司於民國 99 年 12 月開始辦理清算。

註 4：該公司於民國 99 年 2 月辦理解散。

註 5：該公司於民國 99 年 6 月申請註銷完畢。

註 6：該公司已於民國 99 年 12 月出售予 Englewood Global Limited。

註 7：該公司於民國 100 年 2 月完成解散。

(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，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. 外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動非流動之分類標準

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

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五)約當現金

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。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六)交割日會計

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

(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)應收票據及帳款、其他應收款

- 1.應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。

- 民國 100 年以前，本公司及子公司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。自民國 100 年開始，應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(十二) 存貨

採永續盤存制，以實際購入成本為入帳基礎，成本計算採移動平均法。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，期末存貨採成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(十三) 採權益法之長期股權投資

- 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。
- 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。
- 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」。
- 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面值餘額降至零為限，除非本公司對被投資公司有背書保證或意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運時，則按持股比例繼續認列投資損失，若因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值貸方餘額時，在資產負債表中列為

負債，嗣後被投資公司如有盈餘時，仍依權益法處理。

(十四) 持有至到期日金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(十五) 固定資產

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。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按預期剩餘服務年限攤提。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。

(二十) 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，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於民國 99 年以前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，自民國 100 年起，僅餘員工分紅若持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。

(二十三) 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。

(二十四) 合併及收購

本公司收購或合併時，均採購買法之會計處理。以收購價格加計相關收購之直接成本為收購價格，減除取得可辨認淨資產公平價值之差額列為商譽。

(二十五) 營運部門

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

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

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

(二) 營運部門

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

別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年第一季之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	100年3月31日	99年3月31日
零用金及庫存現金	\$ 8,458	\$ 2,453
支票存款	1,372,057	395,554
活期存款	4,239,877	3,850,312
定期存款	1,750,057	780,212
約當現金	48,551	394,615
	<u>\$ 7,419,000</u>	<u>\$ 5,423,146</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	100年3月31日	99年3月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 67,475	\$ 35,115
開放型基金	177,500	29,001
衍生性金融商品	593	6,698
小計	245,568	70,814
交易目的金融資產評價調整	5,841	20,905
合計	<u>\$ 251,409</u>	<u>\$ 91,719</u>

1. 本公司及子公司於民國 100 年及 99 年第一季認列之淨利益分別為 \$12,371 及 \$2,576。

2. 有關尚未結清衍生性金融商品之交易性質及合約資訊如下：

			100 年 3 月 31 日		
			合約金額		契約期間
金 融 商 品	(名目本金)(仟元)				
遠期外匯買賣合約					
— 預售遠期外匯	美金	15,430			100.02.15~100.05.27
— 預售遠期外匯-SWAP	美金	9,277			100.01.12~100.05.06
— 預購遠期外匯	美金	6,630			100.02.21~100.07.10
— 預購遠期外匯-SWAP	美金	1,700			100.03.30~100.04.01
			99 年 3 月 31 日		
			合約金額		契約期間
金 融 商 品	(名目本金)(仟元)				
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

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

	100年3月31日	99年3月31日
應收票據	\$ 1,655,852	\$ 1,015,593
減：備抵呆帳	(840)	-
	<u>\$ 1,655,012</u>	<u>\$ 1,015,593</u>

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.

	100年3月31日	99年3月31日
應收帳款	\$ 42,881,910	\$ 33,416,269
減：備抵呆帳	(370,082)	(579,301)
備抵銷貨折讓	(187,232)	(106,197)
	<u>\$ 42,324,596</u>	<u>\$ 32,730,771</u>

2. 子公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 日出售應收帳款債權分別為 \$17,792,922 及 \$8,594,161，期末保留款餘額分別為 \$2,400,106 及 \$1,756,947(表列其他應收款)，民國 100 年及 99 年第一季出售管理費分別為 \$25,121 及 \$6,988(表列什項支出)。

3. 截至民國 100 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 34,000 仟元	\$ 615,272	\$ 615,272	99/6~ 100/6	1.21%~ 1.35%	註1
兆豐國際 商業銀行	USD 89,800 仟元	1,954,901	1,954,901	99/6~ 100/6	0.86%~ 0.90%	註2
中國信託 商業銀行	470,000	351,569	351,569	99/7~ 100/5	1.19%~ 1.80%	註3
台新國際 商業銀行	1,600,000	1,367,653	1,367,653	99/6~ 100/6	1.05%~ 1.11%	註4
台北富邦 商業銀行	1,104,300	683,791	683,791	100/3~ 101/3	0.88%~ 1.53%	無

註1：子公司簽發本票USD34,000仟元作為擔保。

註2：子公司簽發本票USD89,800仟元作為擔保。

註3：子公司簽發本票\$38,400作為擔保。

註4：子公司簽發本票\$1,600,000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	\$ 1,111,458	\$ 1,111,458	99/10~ 100/4	1.03%~ 1.08%	註1
兆豐銀行 永和分行	USD 31,000 仟元	635,650	635,650	99/10~ 100/9	0.96%~ 0.97%	註2
永豐銀行 台北分行	USD 15,000 仟元	49,838	49,838	99/7~ 100/7	0.95%~ 0.96%	註3

註1：子公司簽發本票\$2,500,000作為擔保。

註2：子公司簽發本票USD37,000仟元作為擔保。

註3：子公司簽發本票USD15,000仟元作為擔保。

富威科技股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對 象	應收帳款 債權移轉 額 度	應收帳款 債權移轉 金 額	已預支價 金 餘 額	契 約 期 間	預支價金 利率區間	提供擔 保項目 內 容
合作金庫 銀行	USD 8,500 仟元	\$ 39,780	\$ 35,802	99/6~ 100/6	0.86%	註1
永豐商業 銀行	50,000	3,333	2,666	99/7~ 100/7	0.92%	註2
大眾銀行	100,000	39,273	35,346	99/5~ 100/5	0.90%~ 0.96%	註3
遠東商業 銀行	USD 3,000 仟元	85,314	76,783	99/10~ 100/10	1.08%	註4
國泰世華 銀行	USD 700 仟元	9,663	8,697	100/1~ 101/1	1.27%	註5

註1：子公司簽發本票USD8,500作為擔保。

註2：子公司簽發本票\$50,000作為擔保。

註3：子公司簽發本票\$100,000作為擔保。

註4：子公司簽發本票USD3,000仟元作為擔保。

註5：子公司簽發本票USD700仟元作為擔保。

凱悌股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 額 度	應收帳款 債權移轉 金 額	已預支價 金 餘 額	契約期間	預支價金 利率區間	提供擔 保項目 內 容
台新國際 商業銀行	\$ 840,000	\$ 375,466	\$ 337,819	99/11~ 100/11	1.44%~ 1.93%	註1
兆豐國際 商業銀行	220,000	88,420	79,578	99/8~ 100/8	1.28%~ 3.13%	註2
星展銀行	USD 1,000 仟元	-	-	99/2~ 100/2	-	註3
大眾銀行	USD 10,000 仟元	43,706	39,335	99/5~ 100/5	1.38%~ 1.65%	註4
元大銀行	USD 18,000 仟元	371,810	345,011	99/9~ 100/9	1.10%~ 1.30%	註5
台北富邦 商業銀行	USD 10,680 仟元	161,397	145,257	99/7~ 100/7	1.21%~ 1.65%	註6
安泰商業 銀行	162,000 USD 950 仟元	48,696	43,809	99/8~ 100/8	1.28%~ 1.85%	註7
上海商業 儲蓄銀行	10,000 USD 1,300 仟元	-	-	99/7~ 100/6	-	註8

註1：子公司及間接子公司簽發本票\$1,000,000作為擔保。

註2：子公司及間接子公司簽發本票\$220,000作為擔保。

註3：子公司簽發本票USD3,000仟元作為擔保。

註4：子公司及間接子公司簽發本票USD10,000仟元作為擔保。

註5：子公司及間接子公司簽發本票USD18,000仟元作為擔保。

註6：子公司簽發本票USD1,068仟元作為擔保。

註7：子公司簽發本票\$162,000及USD950仟元作為擔保。

註8：子公司簽發本票USD3,200仟元作為擔保。

詮鼎股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對 象	應收帳款 債權移轉 額 度	應收帳款 債權移轉 金 額	已預支價 金 餘 額	契約期間	預支價金 利率區間	提供擔 保項目 內 容
大眾銀行	\$ 2,350,000	\$ 684,960	\$ 410,760	99/3~ 100/4	0.76%~ 0.78%	註1
台北富邦 商業銀行	2,086,000	887,772	118,810	99/7~ 100/7	0.73%~ 0.86%	註2
兆豐國際 商業銀行	205,800	117,032	-	100/3~ 100/12	-	註3
元 大 商業銀行	1,762,000	827,254	324,412	99/6~ 100/6	0.77%~ 0.79%	註4
台新國際 商業銀行	-	63,012	-	99/4~ 99/12	-	註5
安泰銀行	26,460	5,588	-	99/12~ 100/12	-	註6
中國信託 商業銀行	639,000	344,452	-	99/8~ 100/5	-	註7

註1：子公司及間接子公司簽發本票\$2,350,000作為擔保。

註2：子公司及間接子公司簽發本票\$237,600作為擔保。

註3：子公司簽發本票\$205,800作為擔保。

註4：子公司及間接子公司簽發本票\$1,812,000作為擔保。

註5：子公司及間接子公司簽發本票\$528,200作為擔保。

註6：間接子公司簽發本票\$26,460作為擔保。

註7：子公司及間接子公司簽發本票\$128,700作為擔保。

友尚股份有限公司及子公司

應收帳款 債權移轉 對象	應收帳款 債權移轉 額 度	應收帳款 債權移轉 金 額	已預支價 金 餘 額	契 約 期 間	預支價金 利率區間	提供擔 保項目 內 容
大眾銀行	\$ 4,970,000	\$ 135,091	\$ 135,091	99/04~ 100/05	1.94%~ 2.49%	註1
元大商業 銀行	235,200	12,025	12,025	99/06~ 100/06	1.13%~ 1.39%	註2
英商渣打 銀行	2,290,422	390,885	324,466	99/08~ 100/09	0.89%~ 2.77%	註3
台新銀行	29,210,332	4,340,706	4,259,961	99/04~ 100/05	1.23%~ 1.98%	註4
遠東國際 銀行	1,000,000	111,181	111,181	99/08~ 100/08	1.39%~ 1.89%	註5
永豐銀行	900,000	239,597	239,597	99/09~ 100/09	1.41%~ 2.17%	註6
中國信託 商業銀行	7,612,924	162,647	162,647	99/05~ 100/05	1.59%~ 2.45%	註7
台北富邦 商業銀行	2,407,900	549,960	549,960	99/10~ 100/10	0.96%~ 1.50%	註8
兆豐國際 商業銀行	880,000	73,383	73,146	99/03~ 100/11	0.86%~ 1.29%	註9
安泰銀行	650,000	159,025	159,025	99/03~ 100/11	1.19%~ 1.64%	註10
第一商業 銀行	235,000	17,876	17,876	99/03~ 100/03	1.20%~ 1.56%	註11
恒生銀行	771,070	516,284	463,420	99/05~ 100/05	1.09%~ 1.26%	註12
星展銀行	302,160	117,202	110,204	99/09~ 100/08	0.99%~ 1.12%	註13

註 1：子公司及間接子公司簽發本票\$2,367,300 及提供定期存款\$74,100 作為擔保。

註 2：子公司提供定期存款\$15,000 作為擔保。

註 3：子公司及間接子公司提供定期存款\$103,551 作為擔保。

註 4：子公司及間接子公司簽發本票\$23,957,900 及提供定期存款\$471,499 作為擔保。

註 5：子公司簽發本票\$1,000,000 及提供定期存款\$30,000 作為擔保。

註 6：子公司簽發本票\$900,000 及提供定期存款\$28,000 作為擔保。

註 7：子公司及間接子公司簽發本票\$868,760 及提供定期存款\$180,000 作為擔保。

註 8：子公司及間接子公司簽發本票\$49,300 及提供定期存款\$11,000 作為擔保。

註 9：子公司及間接子公司簽發本票\$625,000 及提供定期存款\$9,000 作為擔保。

註 10：子公司簽發本票\$300,000 及提供定期存款\$23,000 作為擔保。

註 11：子公司簽發本票\$150,000 及提供定期存款\$4,000 作為擔保。

註 12：間接子公司提供定期存款\$62,161 作為擔保。

註 13：間接子公司提供定期存款\$18,886 作為擔保。

4. 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 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	\$ 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	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。

5. 截至民國 100 年及 99 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\$406,022 及\$576,615。

(五) 其他金融資產-流動

	100年3月31日	99年3月31日
質押定期存款	\$ 2,340,892	\$ 257,130
質押附買回商業本票	8,021	-
受限制銀行存款	1,029,282	327,914
其他定期存款	2,188	-
	<u>\$ 3,380,383</u>	<u>\$ 585,044</u>

上列受限制銀行存款中\$543,893，係因銷售客戶將無追索權之讓售應收帳款款項匯入子公司之備償戶而受限，非提供借款擔保；擔保用途請詳「附註六、質押之資產」說明。

(六) 存貨

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
商品存貨	\$ 32,940,570	\$ 20,131,562
在途存貨	1,943,500	1,083,632
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,268,080)	(480,411)
	<u>\$ 33,615,990</u>	<u>\$ 20,734,783</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
已出售存貨成本	\$ 75,404,370	\$ 54,722,584
跌價損失(回升利益)(註)	13,635	(68,708)
盤虧	-	12
銷貨成本	<u>\$ 75,418,005</u>	<u>\$ 54,653,888</u>

註：因部分存貨之淨變現價值回升及出售有跌價之虞的存貨，導致民國 99 年第一季產生回升利益。

(七) 其他流動資產

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
預付費用	\$ 145,185	\$ 111,245
留抵稅額	611,644	293,487
預付款項	795,729	643,957
遞延所得稅資產-流動	172,127	94,000
其他	18,472	35,604
	<u>\$ 1,743,157</u>	<u>\$ 1,178,293</u>

(八) 備供出售金融資產—非流動

被投資公司	100		年		3		月		31		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	14,405	\$ 165,700	\$ 165,700	15.60%	9.90		董事長相同					
新世紀光電股份有限公司	681	6,815	6,815	0.32%	88.06		無					
		<u>\$ 172,515</u>	172,515									
減：備供出售金融資產評價調整			<u>30,058</u>									
			<u>\$ 202,573</u>									

被投資公司	99		年		3		月		31		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	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			<u>46,514</u>									
			<u>\$ 222,996</u>									

(九) 以成本衡量之金融資產—非流動

被投資公司	100		年		3		月		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					
禾銻股份有限公司	750	15,000	\$ 15,000	1.74%	20.00	\$ -						
3CX, Inc.	1,025	31,251	31,251	註	30.49	-						
義強科技股份有限公司	1,194	11,941	11,941	1.74%	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%	8.04	1,397						
阿波羅電子集團有限公司	6,825	47,557	42,077	15.17%	6.17	-						
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	19,034	2.50%	7.59	-						
彥陽科技股份有限公司	4,108	49,605	49,605	12.46%	11.80	-						
建捷科技股份有限公司	345	10,005	10,005	3.66%	3.47	-	子公司董事長為被投資公司董事					
Everrich Capital Co., Ltd	895	29,387	29,387	11.82%	26.70	-	子公司董事長與被投資公司之董事長為同一人					
其他			<u>63,696</u>			-						
			377,628			<u>\$ 1,397</u>						
減：累計減損			(74,678)									
			<u>\$ 302,950</u>									

註：其中125仟股屬普通股，900仟股屬特別股。

被 投 資 公 司	99 年 3 月 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
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	-	
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	-	子公司董事長為被投資公司董事
Everrich Capital Co., Ltd	895	29,387	29,387	11.82%	32.83	-	子公司董事長與被投資公司之董事長為同一人
其他			46,976			-	
			355,267			\$ 1,153	
減：累計減損			(33,501)				
			\$ 321,766				

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(其他負債-其他)明細如下：

被 投 資 公 司	100		年		3		月		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)	備註	有價證券發行人與本公司之關係					
荃寶股份有限公司	14,820	\$ 116,650	\$ 222,838	39.00%	15.04		子公司採權益法評價之被投資公司					
佳營電子股份有限公司	24,551	149,992	208,615	32.22%	8.50		"					
力垣企業股份有限公司	7,312	125,747	116,375	25.20%	15.92		"					
友尚綠能股份有限公司	4,500	45,000	42,497	45.00%	9.44		"					
日本友尚株式會社	5	14,728	11,574	50.00%	2,314.8		"					
宇量科技股份有限公司	2,160	23,040	93,848	40.00%	43.45		間接子公司採權益法評價之被投資公司					
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(3,535)	30.00%	-		"					
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註	31,952	35,081	49.00%	註		"					
基通物流(上海)有限公司	"	15,215	15,750	40.00%	"		"					
蘇州新寧物流有限公司	"	17,915	33,428	29.40%	"		"					
其他			2,308									
			<u>\$ 778,779</u>									

被 投 資 公 司	99		年		3		月		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)	備註	有價證券發行人與本公司之關係					
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					
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		"					
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註	31,952	44,449	49.00%	註		"					
基通物流(上海)有限公司	"	15,215	16,692	40.00%	"		"					
其他			17,879									
			<u>\$ 331,445</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 100 年及 99 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\$16,189 及\$11,717，截至民國 100 年及 99 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\$782,314 (\$3,535) 及\$335,268 (\$3,823)。

(十一) 其他金融資產-非流動

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
質押定期存款	\$ -	\$ 72,000
備償專戶	-	69
催收款項	386,578	-
催收款項-備抵呆帳	(352,659)	-
	<u>\$ 33,919</u>	<u>\$ 72,069</u>

擔保用途請詳「附註六、質押之資產」說明。

(十二) 固定資產

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
原始成本		
土地	\$ 1,799,720	\$ 824,295
房屋及建築	1,290,194	516,354
機器設備	83,019	109,436
運輸設備	33,384	31,712
辦公設備	506,569	515,652
租賃改良	232,681	231,241
其他設備	114,415	52,744
預付設備款	4,497	-
	<u>4,064,479</u>	<u>2,281,434</u>
累計折舊		
房屋及建築	(333,542)	(166,312)
機器設備	(44,198)	(61,383)
運輸設備	(23,692)	(25,102)
辦公設備	(315,125)	(359,477)
租賃改良	(156,596)	(132,551)
其他設備	(65,074)	(36,751)
	<u>(938,227)</u>	<u>(781,576)</u>
累計減損	<u>(54,970)</u>	<u>(47,235)</u>
	<u>\$ 3,071,282</u>	<u>\$ 1,452,623</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

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
原始成本		
土地	\$ 41,479	\$ 41,478
房屋及建築	<u>106,846</u>	<u>107,874</u>
	148,325	149,352
累計折舊		
房屋及建築	(<u>30,510</u>)	(<u>27,726</u>)
	<u>\$ 117,815</u>	<u>\$ 121,626</u>

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

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
原始成本		
土地	\$ -	\$ 11,000
房屋及建築	-	18,200
機器設備	<u>-</u>	<u>1,000</u>
	-	30,200
累計折舊		
房屋及建築	-	(5,951)
機器設備	<u>-</u>	<u>(1,000)</u>
	-	23,249
累計減損	<u>-</u>	<u>(12,347)</u>
帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,902</u>

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 100 年及 99 年第一季認列減損損失明細如下：

	<u>列於損益表部分</u>	
	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
減損損失-以成本衡量之金融資產		
-非流動	<u>\$ 1,397</u>	<u>\$ 1,153</u>

2. 上述減損損失均屬於公司一般資產。

3. 上述資產之減損損失係因其帳面價值大於其可回收金額所致。子公司係採用淨公平價值作為前述資產之可回收金額，淨公平價值之基礎係以資產負債表日可得之最佳資訊估計。

(十六) 短期借款

	100年3月31日	99年3月31日
銀行進口融資	\$ 8,266,728	\$ 4,126,598
短期借款	14,438,359	6,974,593
	<u>\$ 22,705,087</u>	<u>\$ 11,101,191</u>
利率	<u>0.80%~2.25%</u>	<u>0.73%~3.25%</u>

(十七) 應付短期票券

	100年3月31日	99年3月31日
應付商業本票	\$ 1,436,500	\$ 600,000
減：未攤銷折價	(541)	(58)
	<u>\$ 1,435,959</u>	<u>\$ 599,942</u>
利率	<u>0.55%~1.15%</u>	<u>0.2%~0.4%</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)付得稅

	100年第一季	99年第一季
所得稅費用	\$ 512,827	\$ 302,031
永久性差異之所得稅影響數	(235,017)	-
所得稅費用	\$ 277,810	\$ 302,031
加(減)：		
預付所得稅	(129,240)	(2,041)
以前年度所得稅(低)高估數	(1,199)	15,523
以前年度應付所得稅	888,432	603,789
遞延所得稅資產及負債淨變動數	71,617	6,819
其他(匯率等)	(50,152)	16,941
應付所得稅-淨額	<u>\$ 1,057,268</u>	<u>\$ 943,062</u>
帳列其他應收款-應收退稅款	\$ -	(\$ 4,314)
帳列應付所得稅	<u>1,057,268</u>	<u>947,376</u>
	<u>\$ 1,057,268</u>	<u>\$ 943,062</u>

2. 遞延所得稅資產及負債：

	100年3月31日	99年3月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 188,348	\$ 117,346
減：備抵評價	(16,221)	(23,346)
	<u>\$ 172,127</u>	<u>\$ 94,000</u>
遞延所得稅負債總額-非流動	(\$ 187,058)	(\$ 106,006)
減：備抵評價	(49,309)	(54,218)
	<u>(\$ 236,367)</u>	<u>(\$ 160,224)</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：

	100年3月31日		99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	\$ 649,034	\$ 110,335	\$ 210,483	\$ 42,140
未實現銷貨折讓	117,356	19,951	73,392	14,678
未實現兌換損失	50,088	8,515	14,501	2,645
備抵呆帳超限數	260,617	44,305	228,331	45,666
遞延毛(損)利	(10,209)	(1,747)	21,730	4,345
其他	13,535	5,400	38,668	4,009
虧損扣抵	9,348	1,589	19,315	3,863
		188,348		117,346
減：備抵評價		(16,221)		(23,346)
		<u>\$ 172,127</u>		<u>\$ 94,000</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資收益	(\$ 1,264,205)	(\$ 214,915)	(\$ 1,167,191)	(\$ 233,438)
投資損失	140,354	23,860	377,920	75,584
減損損失	8,961	1,523	25,774	5,154
房屋增值準備	(140,617)	(23,905)	-	-
無形資產攤提	(132,049)	(22,448)	-	-
財稅差				
退休金財稅差異數	95,088	16,165	-	-
其他	22,101	3,194	68,189	13,638
虧損扣抵	173,339	29,468	165,277	33,056
		(187,058)		(106,006)
減：備抵評價		(49,309)		(54,218)
		<u>(\$ 236,367)</u>		<u>(\$ 160,224)</u>

4. 子公司及間接子公司尚未抵用之虧損扣抵陸續於民國 107 年開始到期，最後抵減年限為民國 108 年。

5. 本公司兩稅合一相關資訊：

	100年3月31日	99年3月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 81,526</u>	<u>\$ 210,314</u>
	99年度(預計)	98年度(預計)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.78%</u>	<u>16.42%</u>

6. 未分配盈餘相關資訊

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
87年及以後年度未分配盈餘		
• 未加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	\$ 1,317,618	\$ 1,258,174
• 已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	<u>5,488,408</u>	<u>4,576,272</u>
合計	<u>\$ 6,806,026</u>	<u>\$ 5,834,446</u>

7. 依有關法令規定，民國 87 年度及其以後年度產生之保留盈餘，需於次年度股東會決議悉數分配，否則稽徵機關得就未分配數加徵 10% 營利事業所得稅。

8. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

(十九) 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>100年3月31日</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>借款利率</u>
中長期借款 (中國信託)	\$ 2,600,000 (註一)	\$ 2,400,000	97/09/25~100/09/30	1.23%~1.24%
中長期借款 (華南銀行)	\$ 82,850 (註二)	5,414	90/05/22~110/05/22	2.22%
中長期借款 (彰化銀行)	\$ 14,470 (註三)	1,076	93/12/09~109/06/30	2.17%
抵押借款 (元大銀行)	\$ 1,000,000 (註四)	360,000	95/08/07~100/08/07	3.00%
		<u>\$ 2,766,490</u>		
<u>借款性質</u>	<u>借款額度</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>借款利率</u>
中長期借款 (華南銀行)	\$ 82,850 (註二)	\$ 5,413	90/05/22~110/05/22	1.99%
中長期借款 (彰化銀行)	\$ 14,470 (註三)	1,060	93/12/09~109/06/30	2.00%
		<u>\$ 6,473</u>		

註一：請詳附註四(二十)之註一。

註二：請詳附註四(二十)之註四。

註三：請詳附註四(二十)之註五。

註四：請詳附註四(二十)之註六。

(二十) 長期借款

借款性質	借款額度	100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)	\$ 2,400,000	97/09/25~100/09/30	1.23%~1.24%
中長期借款 (臺灣銀行)	3,000,000 (註一)	1,396,500	98/12/08~101/12/08	1.23%
中長期借款 (玉山銀行)	1,800,000 (註三)	100,000	100/03/14~103/03/14	1.40%
中長期借款 (華南銀行)	82,850 (註四)	55,037	90/05/22~110/05/22	2.22%
中長期借款 (彰化銀行)	14,470 (註五)	10,538	93/12/09~109/06/30	2.17%
抵押借款 (元大銀行)	360,000 (註六)	360,000	95/08/07~100/08/07	3.00%
信用借款 (兆豐銀行及 台北富邦銀行)	1,000,000 (註七)	382,200	99/05/12~102/05/11	1.17%
		4,704,275		
減：一年內到期之長期借款		(2,766,490)		
		<u>\$ 1,937,785</u>		
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 (註六)	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>		

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玉山銀行等金融機構於民國 99 年 8 月 25 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

1. 授信期限：自首次動用起三年。
2. 額度及動用方式：總額度\$1,800,000，應於簽約日起六個月內完成首次動用，且每次動用金額至少須為\$50,000 或美金 1,500 仟元。以新台幣幣別動用者，得選擇最短 60 天、最長 180 天或其他額度管理銀行同意之借款天期；以美金幣別動用者，需提供實際交易憑證(如：商業發票、進口報單等)予管理銀行，並於憑證金額內申請動用，得選擇最短 2 個月、最長 6 個月或其他額度管理銀行同意之借款天期。
3. 清償方式：應於其約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日清償各該筆動用餘額之全部本金。若擬於任何借款天期屆滿時辦理續借，應檢附動用申請書向額度管理銀行申請。還款幣別應以原動用之給付幣別清償各項債務，且應自行負責取得以該等幣別清償債務所需之外匯核准或其他必要之許可。
4. 財務承諾-於合約存續期間，年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 250%、利息保障倍數不得低於 2.5 倍及有形淨值(淨值-無形資產)不低於\$1,500,000。

註四：子公司-凱梯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-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。

註七：子公司-詮鼎科技股份有限公司及間接子公司振遠科技股份有限公司與兆豐國際商業銀行及台北富邦銀行等金融機構於民國 99 年 3 月 4 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

1. 授信期限：自首次動用起三年。
2. 額度及動用方式：總額度\$1,000,000，應於簽約日起六個月內完成首次動用，且每次動用金額至少須為\$50,000 或美金 1,500 仟元。以新台幣幣別動用者，得選擇 60 天、90 天或 180 天之借款天期；以美金幣別動用者，則得選擇 3 個月或 6 個月之借

款天期。

3. 清償方式：

每筆動用借款天期最長均不得超過 180 天，應於其約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日清償各該筆動用餘額之全部本金。倘為美金貸款時，應以原幣別清償之，且應自行負責取得以該幣別償付債務所需之外匯核准或其他必要之許可。借款到期辦理循環動用時，應檢附外幣交易或額度管理銀行可之憑證，由額度管理銀行通知各相關聯合授信銀行辦理。

4. 財務承諾：

子公司-詮鼎科技股份有限公司於合約存續期間，年度或半年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 250%、利息保障倍數不得低於 2.5 倍及淨值不低於 \$3,000,000。

(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. 本公司及部分子公司自民國 99 年起新訂確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司及部分子公司之委任經理人。委任經理人符合退休或退職辦法者，退休金之給付係根據集團服務年資及委任期所核定之「基準報酬」計算，依公司服務年資，每滿一年給與一個基數。不足一年的年資，未滿半年者以半年計算，滿半年者以一年計算，惟累積最高以 45 個基數為限。
3. 截至民國 100 年及 99 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 \$276,123 及 \$208,662。
4. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及部分中華民國境內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及部分中華民國境內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
5. 民國 100 年及 99 年第一季本公司及子公司認列之退休金成本分別為 \$79,082 及 \$36,766。

(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。

本公司所有認股權已於民國 99 年度執行完畢，後附註僅揭露 99 年度第一季資訊。

2. 本公司民國 99 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	
	數 量	加權平均行使價格(元)(註)
期初流通在外	675,375	\$ 9.00
本期行使	(213,250)	9.00
本期沒收	-	-
期末流通在外	462,125	9.00
期末可行使之認股選擇權	462,125	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	

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 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					
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格之範圍(元)	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

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 年第一季酬勞成本未增加，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 93年7月16日
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 93年7月16日
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。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 100 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. 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 98 年度盈餘分配案於民國 99 年 6 月 21 日經股東常會決議，提列法定盈餘公積\$347,265、特別盈餘公積\$305,983、股東紅利\$3,399,577(每股 3.8 元，其中現金股利及股票股利分別為\$1,789,251 及\$1,610,326)。前述決議與董事會之決議相同。
 - (2)本公司民國 99 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。
 - (3)本公司於民國 99 年經股東會決議之 98 年度員工紅利及董監酬勞分別為\$20,000 及\$27,000，與 98 年度財務報表認列之金額相同。前述決議與董事會之決議相同。

(4)本公司民國100年及99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\$9,300及\$9,000；\$6,000及\$7,500。

(5)上述(1)至(3)董事會通過擬議及股東決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十五)每股盈餘

	100 年 第 一 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			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$1,595,429	\$1,317,619	1,453,074	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 0.91</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	244		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$1,595,429</u>	<u>\$1,317,619</u>	<u>1,453,318</u>	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 0.91</u>
	99 年 第 一 季		加權平均流通在外股數 (仟股)(註)	每股盈餘(元)	
	金 額			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	\$1,560,205	\$1,258,174	1,055,414	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 1.19</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	266		
員工認股權	-	-	653		
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>1,056,333</u>	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 1.19</u>

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)

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 1,595,761	\$ 954,631
勞健保費用	66,497	40,297
退休金費用	79,082	36,766
其他用人費用	59,697	29,900
	<u>\$ 1,801,037</u>	<u>\$ 1,061,594</u>
折舊費用(含出租及閒置資產)	\$ 51,227	\$ 39,419
攤銷費用	18,748	9,860
	<u>\$ 69,975</u>	<u>\$ 49,279</u>

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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(荃寶)	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

	<u>100年第一季</u>		<u>99年第一季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔合併銷貨 淨額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔合併銷貨 淨額百分比</u>
捷元	\$ 39,500	-	\$ 15,224	-
荃寶	3,090	-	20,597	-
其他關係人彙總	24,090	-	-	-
	<u>\$ 66,680</u>	<u>-</u>	<u>\$ 35,821</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

	<u>100年3月31日</u>		<u>99年3月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 餘額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 餘額百分比</u>
捷元	\$ 17,592	-	\$ 5,012	-
關係人彙總	26,492	-	10,750	-
	<u>\$ 44,084</u>	<u>-</u>	<u>\$ 15,762</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100年及99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	與世平興業之關係
大聯大投資控股股份有限公司 (大聯大投控)	世平興業之母公司
凱悌股份有限公司 (凱悌)	同一母公司
世平國際(香港)有限公司 (世平(香港))	世平興業之間接子公司
基通有限公司 (基通)	"
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd. (WPI(BVI)-H)	"
WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd. (WPG (S))	"
世平偉業國際貿易(上海)有限公司 (世平偉業)	"
龍臨實業股份有限公司 (龍臨)	"
WPG SCM Limited (WPG SCM)	"
Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd (GCC(SA))	"
WPG Americas Inc.(註) (WPG Americas)	最終母公司相同
振遠科技股份有限公司 (振遠)	"

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。該公司與世平興業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

	100 年 第 一 季		99 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)	\$ 1,104,373	7	\$ 1,202,415	8
基通	167,091	1	139,546	1
WPG SCM	160,773	1	19,992	-
WPG(S)	45,953	-	234,021	2
	<u>\$ 1,478,190</u>	<u>9</u>	<u>\$ 1,595,974</u>	<u>11</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，一般收款期間為 30~60 天。

B. 進貨

	100 年 第 一 季		99 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)	\$ 602,860	3	\$ 713,017	5
基通	142,095	1	283,450	2
龍臨	124,313	1	47,479	-
振遠	102,546	-	61,779	-
	<u>\$ 971,814</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,105,725</u>	<u>7</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

	100 年 3 月 31 日		99 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)	\$ 699,940	6	\$ 668,919	6
WPG SCM	148,975	1	11,240	-
WPG(S)	26,205	-	126,061	1
	<u>\$ 875,120</u>	<u>7</u>	<u>\$ 806,220</u>	<u>7</u>

D. 其他應收款
資金融通

	100 年 第 一 季		99 年 第 一 季	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
WPG Americas	<u>\$ 147,000</u>	<u>\$ 147,000</u>	<u>\$ 718</u>	<u>\$ 1,079</u>
大聯大投控	\$ 400,000	\$ 400,000	\$ 1,138	\$ 1,185
WPI(BVI)-H	352,880	-	1,016	-
凱悌	280,000	280,000	1,243	4,198
WPG Americas	<u>159,000</u>	<u>159,000</u>	<u>487</u>	<u>578</u>
	<u>\$1,191,880</u>	<u>\$ 839,000</u>	<u>\$ 3,884</u>	<u>\$ 5,961</u>

E. 應付帳款

	100年3月31日		99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)	\$ 304,314	5	365,475	5
基通	76,036	1	194,446	3
	<u>\$ 380,350</u>	<u>6</u>	<u>\$ 559,921</u>	<u>8</u>

F. 其他應付款項(連結稅制合併申報往來款項及代收貨款等)

	100年3月31日		99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>\$ 182,239</u>	<u>23</u>	<u>\$ 240,276</u>	<u>41</u>

G. 重大承諾事項

世平興業對關係人以財產擔保開立擔保信用狀及保證票方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

	100年3月31日		99年3月31日	
	美金	仟元	美金	仟元
GCC (SA)	美金	22,000	美金	12,000
WPG (S)	美金	-	美金	10,000
世平偉業	美金	9,425	美金	7,425

2. 品佳股份有限公司(以下簡稱品佳)與關係人於民國100年及99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)	"
品佳國際股份有限公司 (品佳國際)	品佳之子公司
品佳電子有限公司 (品佳香港)	品佳之間接子公司

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A. 銷貨

	100 年 第 一 季		99 年 第 一 季	
	估品佳 銷貨淨額		估品佳 銷貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
大聯大電子(香港)	\$ 234,030	6	\$ 105,788	3

上述銷貨係按一般銷貨價格及條件辦理。

B. 應收帳款

	100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 日	
	估品佳該 科目餘額		估品佳該 科目餘額	
	金額	百分比	金額	百分比
大聯大電子(香港)	\$ 272,700	8	\$ 142,705	4

C. 其他應收款-資金融通

	100 年 第 一 季			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
	大聯大投控	\$ 300,000	\$ 300,000	1.45%	\$ 1,073	$ 1,180
光勤	150,000	-	1.55%	338	-
	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 300,000</u>		<u>\$ 1,411</u>	<u>\$ 1,180</u>
	100 年 第 一 季			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>

D. 其他應付款-資金融通

	100 年 第 一 季			99 年 第 一 季	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出 總額	期末 應付利息
	品佳國際	\$ 294,000	\$ 294,000	1.10%	\$ 806	$ 2,514

民國 99 年第一季：無此情形。

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(函)方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

品佳香港

100年3月31日 99年3月31日
美金 52,000 仟元 美金 62,000 仟元

3. WPI(BVI)-H與關係人於民國100年及99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：無此情形。

六、質押之資產

<u>資產項目</u>	<u>100年3月31日</u>	<u>擔保用途</u>
其他金融資產-流動		
-銀行存款	\$ 485,389	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	2,340,892	短期借款、進貨保證、進口融資、海關履約保證及應收帳款出售之擔保
-附買回商業本票	8,021	短期票券之擔保
以成本衡量之金融資產		
-非流動(註2)	30,700	進貨保證
土地(含出租資產)	429,193	長、短期借款、進口融資及進貨保證
房屋及建築(含出租資產)	460,501	"
	<u>\$ 3,754,696</u>	

資產項目(註1)	99年3月31日	擔保用途
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	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擔保
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、進口融資及進貨保證
房屋及建築(含出租資產)	78,198	"
	<u>\$ 905,226</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 年第一季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 100 年及 99 年第一季皆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 100 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 \$399,893。
- (二)截至民國 100 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 \$2,218,271 及 USD17,345 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。

(四)子公司大聯大電子股份有限公司(以下簡稱「大聯大電子公司」)民國 97 年度經稅捐稽徵機關核定需補繳稅款\$1,970，大聯大電子公司已於民國 100 年 4 月提出復查申請。該補繳稅款業已估列入帳。

(五)孫公司振遠科技股份有限公司(以下簡稱「振遠公司」)於民國 99 年 9 月 13 日接獲稅捐稽徵機關寄發之民國 97 年度營利事業所得稅申報核定通知書，核定 97 年度應補繳稅額\$50,956。惟部份剔除之費用係符合營利事業所得稅法相關規定，振遠公司業已申請復查。另部份未符合規定的費用，已估列入帳。截至本財務報表提出之日止，復查結果尚未確認。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)金融商品之公平價值：

金融商品	100 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日		
	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
非衍生性金融商品						
資產：						
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 57,596,314	\$ -	\$ 57,596,314	\$ 42,333,707	\$ -	\$ 42,333,707
公平價值變動列入損益之金融資產	250,816	250,816	-	85,021	85,021	-
備供出售金融資產-流動	24,779	24,779	-	-	-	-
備供出售金融資產-非流動	202,573	202,573	-	222,996	222,996	-
存出保證金	230,771	-	230,771	144,323	-	144,323
以成本衡量之金融資產	312,597	-	-	321,766	-	-
其他金融資產-非流動	33,919	-	33,919	72,069	-	72,069
負債：						
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	61,366,058	-	61,366,058	40,598,374	-	40,598,374
長期負債(含一年內到期 長期負債)	4,704,275	-	4,704,275	4,166,435	-	4,166,435
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	\$ 593	\$ -	\$ 593	\$ 6,698	\$ -	\$ 6,698

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(不含應收退稅款)、其他金融資產-流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款及其他流動負債。
 2. 其他金融資產-非流動係催收款及質押定期存款等，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計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. 持有至到期日金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計公平價值。
 8. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司及子公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益，其公平價值由相對交易之金融機構提供之。
- (二)本公司及子公司民國 100 年及 99 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\$3,637,849 及\$1,030,639，金融負債分別為 12,678,566 及\$2,185,771；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$453,100 及\$78,703，金融負債分別為\$16,166,755 及\$13,681,797。
- (三)本公司及子公司民國 100 年及 99 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\$51,677 及(\$17,658)，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期利益之金額分別為(\$51,227)及(\$48,355)。
- (四)風險控制及避險策略
1. 本公司為控股公司，為有效控制落實集團風險管理，進而降低避險成本，針對所面臨之風險，透過以下監督管理機制，對子公司進行財務風險之控管：
 - (1)子公司應針對其所面臨之風險，包括匯率、利率及客戶之信用風險等不同風險制定其風險管理策略，並呈報至管理階層。
 - (2)子公司每月應將避險執行結果作成報告，並呈報至董事會。
 - (3)本公司內部稽核部門應定期核閱子公司衍生性商品交易內部控制之允當性，並呈報至董事會。
 2. 子公司之風險控制及避險策略如下：

- (1) 採用全面風險管理與控制系統，以辨認公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
- (2) 市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
- (3) 為了達成風險管理之目標，公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。
- (4) 運用遠期外匯及換匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值。

(五) 重大財務風險資訊

1. 權益類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 100 年及 99 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)之十之說明，相關風險資訊說明如下：

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

子公司之營運資金充足，故不致有重大之籌措資金之現金流量風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

子公司從事之金融商品非屬利率型商品，故無利率變動之現金流量風險。

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

(外幣：功能性貨幣)	100年3月31日		99年3月31日	
	外幣金額 (仟元)	匯率	外幣金額 (仟元)	匯率
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 584,511	29.40	629,551	31.80
美金：人民幣	3,745	6.52	3,658	6.87
美金：港幣	76,704	7.78	51,529	7.76
美金：日幣	11,727	82.82	-	-
人民幣：港幣	162,195	1.19	192,580	1.13
人民幣：新台幣	16,719	4.51	16,818	4.63
人民幣：美金	125,668	0.15	116,297	0.15
<u>以成本衡量之金融資產</u>				
美金：新台幣	1,919	29.40	3,075	31.80
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	10,897	29.40	9,835	31.80
人民幣：美金	15,785	0.15	13,961	0.15
日幣：新台幣	39,904	0.36	7,234	0.34
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	574,207	29.40	633,415	31.99
美金：人民幣	3,756	6.52	2,948	6.89
美金：韓圓	3,320	1,088.28	2,409	1,123.67
美金：日幣	-	-	4,928	93.26
美金：港幣	28,319	7.78	138,297	7.76
新加坡幣：美金	3,808	0.79	-	-
人民幣：港幣	-	-	55,368	1.13
人民幣：美金	19,952	0.15	25,389	0.15

(六) 合併

1. 本公司截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止進行下列併購事項：

- (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，以現金收購方式，由本公司之曾孫公司世平國際(香港)有限公司(以下簡稱世平香港)取得全潤電子有限公司 100%股權(以下簡稱全潤公司)，並採購買法處理，股份移轉基準日訂為民國 99 年 7 月 1 日。
- (2) 本公司於民國 99 年 11 月 15 日以發行新股 397,025 仟股取得友尚股份有限公司(以下簡稱友尚公司)100%股權，並採購買法處理。收購價格與可辨認淨資產差額產生商譽\$4,191,461。
- (3) 本公司因尚匯科技有限公司(以下簡稱尚匯)董事會改選，由本公司之曾孫公司 Yosun Hong Kong Corp. Ltd.(以下簡稱 Yosun-H. K.)取得尚匯公司過半數董事席次，而有實質控制力。並另於民國 100 年 3 月 15 日以現金方式，由本公司之曾孫公司 Yosun-H. K. 公司取得尚匯公司剩

餘 50% 股權，收購價格與可辨認淨資產產生商譽 \$28,366。

2. 各子公司所營業之主要內容分述如下：

- (1) 全潤公司：被動元件銷售服務工作。
- (2) 友尚公司：請詳附註十一(二)一、說明。
- (3) 尚匯公司：從事電子零組件買賣業務。

3. 擬制性資料說明如下：

- (1) 自民國 99 年 7 月 1 日起，全潤公司之經營成果即併入本公司合併損益表內。民國 99 年第一季之擬制性損益表係假設本公司於民國 99 年 1 月 1 日即已併全潤公司之營業成果。
 - (2) 自民國 99 年 11 月 15 日起，友尚公司之經營成果即併入本公司合併損益表內。民國 99 年第一季之擬制性損益表係假設本公司於民國 99 年 1 月 1 日即已合併友尚公司之營業成果。
 - (3) 自民國 100 年 1 月 1 日起，尚匯公司之經營成果即併入本公司合併損益表內。尚匯公司因係於民國 99 年第二季成立，故本公司民國 99 年第一季之擬制損益表不包含尚匯公司。
- (4) 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99年1月1日至3月31日
(未經核閱)

單位：新台幣仟元

	99年1月1日至3月31日	
營業收入		
銷貨收入	\$	95,789,952
勞務收入		10,836
營業收入合計		95,800,788
營業成本		
銷貨成本	(	90,784,780)
營業毛利淨額		5,016,008
營業費用	(	2,781,414)
營業淨利		2,234,594
營業外收入及利益		163,700
營業外費用及損失	(	240,636)
繼續營業單位稅前淨利		2,157,658
所得稅費用	(	404,388)
合併總損益	\$	1,753,270
歸屬於：		
合併淨損益	\$	1,752,555
少數股權損益		715
	\$	1,753,270
	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)		
本期淨利	\$ 1.49	\$ 1.21
稀釋每股盈餘(元)		
本期淨利	\$ 1.49	\$ 1.21

(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100年及99年3月31日

資產	100年3月31日	99年3月31日
流動資產	\$ 19,460,797	\$ 18,795,935
基金及投資	8,047,931	7,208,616
固定資產淨額	743,607	759,063
無形資產及其他資產	86,532	89,475
資產合計	<u>\$ 28,338,867</u>	<u>\$ 26,853,089</u>

負債及股東權益	100年3月31日	99年3月31日
流動負債	\$ 15,489,567	\$ 12,319,646
長期負債	1,396,500	3,734,386
其他負債	167,000	177,278
負債合計	<u>17,053,067</u>	<u>16,231,310</u>
股本	5,096,000	4,530,000
資本公積	3,168,216	3,182,367
保留盈餘	4,391,892	3,207,480
股東權益其他調整項目	(1,370,308)	(298,068)
股東權益合計	<u>11,285,800</u>	<u>10,621,779</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 28,338,867</u>	<u>\$ 26,853,089</u>

世平興業股份有限公司
簡明損益表
民國100年及99年第一季

科目	100 年 第 一 季	99 年 第 一 季
營業收入	\$ 16,211,933	\$ 15,639,115
營業成本	(15,476,162)	(14,872,480)
聯屬公司間未實現損失	16,234	10,624
聯屬公司間已實現(損失)利益	(11,420)	1,072
營業毛利淨額	740,585	778,331
營業費用	(426,005)	(450,491)
營業淨利	314,580	327,840
營業外收入及利益	427,382	376,656
營業外費用及損失	(51,235)	(32,755)
繼續營業單位稅前淨利	690,727	671,741
所得稅費用	(48,378)	(65,364)
本期淨利	\$ 642,349	\$ 606,377

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100年及99年3月31日

資產	100年3月31日	99年3月31日
流動資產	\$ 6,040,881	\$ 6,178,775
基金及投資	2,033,664	1,769,583
固定資產淨額	252,620	264,673
無形資產及其他資產	4,691	4,466
資產合計	\$ 8,331,856	\$ 8,217,497

負債及股東權益	100年3月31日	99年3月31日
流動負債	\$ 4,662,194	\$ 4,461,604
其他負債	64,020	51,571
負債合計	4,726,214	4,513,175
股本	2,050,000	1,938,000
資本公積	566,857	566,857
保留盈餘	1,348,519	1,224,023
股東權益其他調整項目	(359,734)	(24,558)
股東權益合計	3,605,642	3,704,322
負債及股東權益總計	\$ 8,331,856	\$ 8,217,497

品佳股份有限公司
簡明損益表
民國100年及99年第一季

科目	100 年 第 一 季	99 年 第 一 季
營業收入	\$ 4,016,601	\$ 3,959,406
營業成本	(3,779,725)	(3,715,193)
營業毛利淨額	236,876	244,213
營業費用	(170,526)	(149,869)
營業淨利	66,350	94,344
營業外收入及利益	125,316	163,708
營業外費用及損失	(11,630)	(11,006)
繼續營業單位稅前淨利	180,036	247,046
所得稅費用	(10,805)	(22,104)
本期淨利	\$ 169,231	\$ 224,942

3. WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明資產負債表

民國100年及99年3月31日

單位：美金仟元

資產	100年3月31日	99年3月31日
流動資產	\$ 879	\$ 17
基金及投資	179,171	133,729
資產合計	\$ 180,050	\$ 133,746

負債及股東權益	100年3月31日	99年3月31日
流動負債	\$ 123	\$ 6
股本	85,577	85,577
資本公積	-	133
保留盈餘	93,794	47,795
股東權益其他調整項目	556	235
股東權益合計	179,927	133,740
負債及股東權益總計	\$ 180,050	\$ 133,746

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明損益表

民國100年及99年第一季

單位：美金仟元

科目	100 年 第 一 季	99 年 第 一 季
營業收入	\$ 11,021	\$ 10,569
營業成本	-	-
營業毛利淨額	11,021	10,569
營業費用	(1)	(1)
營業淨利	11,020	10,568
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	11,020	10,536
所得稅費用	-	-
本期淨利	<u>\$ 11,020</u>	<u>\$ 10,536</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	富威科技股份有限公司	註	\$ 17,716,734 (淨值*50%)	\$ 350,000	\$ 350,000	無	0.99%	\$ 17,716,734 (淨值*50%)
0	"	WPG Korea Co., Ltd.	"	\$ 17,716,734 (淨值*50%)	USD 2,000 仟元	USD 2,000 仟元	無	0.17%	\$ 17,716,734 (淨值*50%)

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	509,600	\$ 11,284,426	100.00%	\$ 22.15	註
"	"	詮鼎科技股份有限公司	"	"	253,822	\$ 3,849,737	100.00%	\$ 15.17	"
"	"	品佳股份有限公司	"	"	205,000	\$ 3,605,643	100.00%	\$ 17.59	"
"	"	富威科技股份有限公司	"	"	85,000	\$ 2,164,080	100.00%	\$ 25.46	"
"	"	凱悌股份有限公司	"	"	45,000	\$ 802,173	100.00%	\$ 17.46	"
"	"	大聯大電子股份有限公司	"	"	1,671	\$ 46,645	100.00%	\$ 27.91	"
"	"	WPG Korea Co.,Ltd	"	"	769	\$ 154,230	100.00%	\$ 200.56	"
"	"	WPG International CI Limited	"	"	42,016	\$ 1,305,637	100.00%	\$ 31.07	"
"	"	友尚股份有限公司	"	"	416,169	\$ 13,378,034	100.00%	\$ 20.13	"
"	"	世友投資股份有限公司	"	"	15,973	\$ 219,540	100.00%	\$ 13.74	"

註：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：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： \$ 13,834 其他應收款： \$ 182,239	8.60	\$ - \$ -	- -	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、WPI Investment Holding (BVI) Company、WPG SCM Limited、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、光勤股份有限公司、友尚股份有限公司、Yosun Hong Kong Corp. Ltd.及Giatek Corp. Ltd.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、76號8樓	電子零件代理經銷	\$ 9,041,829	\$ 9,041,829	509,600	100.00	\$11,284,426	\$ 642,349	\$ 640,975	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	\$ 3,849,737	\$ 122,011	\$ 122,011	"
	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	205,000	100.00	\$ 3,605,643	\$ 169,231	\$ 169,231	"
	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	85,000	100.00	\$ 2,164,080	\$ 81,866	\$ 81,866	"
	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	45,000	100.00	\$ 802,173	\$ 36,331	\$ 36,240	"
	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	\$ 46,645	\$ 6,489	\$ 6,489	"
	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	\$ 154,230	\$ 6,467	\$ 6,467	"
	WPG International (CI) Limited	4TH Floor, P. O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands.	控股公司	\$ 1,349,399	\$ 1,337,365	42,016	100.00	\$ 1,305,637	(\$ 59,283)	(\$ 59,283)	"
	友尚股份有限公司	台北市內湖區堤頂大道二段489號9樓	電子零件代理經銷	\$ 12,939,060	\$ 12,939,060	416,169	100.00	\$13,378,034	\$ 273,437	\$ 271,040	"
	世友投資股份有限公司(註3)	台北市南港區南港路2段156號7樓	一般投資業務	\$ 194,996	\$ 194,996	15,973	100.00	\$ 219,540	\$ 10,190	\$ 10,190	"
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	\$ 5,317,896	\$ 323,045	註2	間接子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		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	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	\$ 1,965,391	\$ 36,834	註2	間接子公司
	龍臨實業股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號3樓	電子零件代理經銷	\$ 364,290	\$ 364,290	20,020	100.00	\$ 387,445	\$ 18,392	"	"
	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	\$ 222,838	\$ 16,933	"	"
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	164,107	100.00	\$ 1,936,893	\$ 61,883	"	"
	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	\$ 943,327	\$ 24,125	"	"
	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	\$ 385,087	\$ 5,042	"	"
	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	\$ 149,715	(\$ 1,178)	"	"
	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	\$ 170,671	\$ 6,747	"	"
	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	\$ 25,473	(\$ 5,461)	"	"
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	\$ 102,855	\$ 631	"	"
	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	\$ 70,113	(\$ 12,569)	"	"

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(註1)	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	The premises of Commonwealth Citco Building, P.O. 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	\$ 1,865,250	\$ 69,897	(註2)	間接子公司
	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	\$ 30,041	(\$ 38)	"	"
	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	\$ 10,325	(\$ 142)	"	"
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	\$ 242,531	\$ 242,531	21,712	95.00	\$ 707,610	\$ 36,740	"	"
	凱悌(薩摩亞)有限公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	國際投資事宜	USD 1,000 (仟元)	USD 1,000 (仟元)	1,000	100.00	\$ 2,029	\$ 5,259	"	"
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	\$ 691,467	\$ 15,998	"	"
	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	\$ 435,233	\$ 14,210	"	"
瀚元科技股份有限公司	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	\$ 9,716	(\$ 577)	"	"
	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd	16 Tai Seng Street #05-00, Singapore (534138)	電子零件買賣	\$ 1,988	\$ 1,988	10	100.00	\$ 144,241	\$ 4,691	"	"
友尚股份有限公司	Suntop Investments Ltd.	4th floor, Harbour Centre, P.O. Box 613, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies	一般投資業務	\$ 1,812,188	\$ 1,812,188	50,700	100.00	\$ 3,239,678	\$ 204,362	"	"
	建智股份有限公司	台北市內湖區堤頂大道二段489號2樓	事務性機器設備及電子零組件買賣	\$ 1,616,722	\$ 1,616,722	94,828	100.00	\$ 1,689,943	\$ 53,022	"	"

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(註1)	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			
友尚股份有限公司	尚泰投資有限公司	台北市內湖區堤頂大道二段489號8樓	一般投資業務	\$ 70,000	\$ 70,000	-	100.00	\$ 122,279	\$ 3,964	(註2)	間接子公司
	友尚綠能股份有限公司	台北市內湖區堤頂大道二段489號1樓	電子零組件買賣	\$ 45,000	\$ 45,000	4,500	45.00	\$ 42,497	(\$ 2,769)	"	"
	日本友尚株式會社	Silver Bldg 8F, 2-14-4 Shinyokohama, Kohoku-ku, Yokohama-city, 222-0033 Japan	電子零組件買賣	\$ 14,728	\$ 14,728	5	50.00	\$ 11,574	\$ 31	"	"
	佳營電子股份有限公司	台北市南港區八德路四段768巷1弄20號11樓	電子零組件買賣	\$ 149,992	\$ 149,992	24,551	32.22	\$ 208,615	\$ 7,001	"	"
	力坦企業股份有限公司	新北市中和區建康路158號3樓	電子零組件買賣	\$ 125,747	\$ 125,747	7,312	25.20	\$ 116,375	\$ 10,731	"	"
尚泰投資有限公司	宇量科技股份有限公司	台北市文山區一壽街62號1樓	事務性機器設備及電子零組件買賣業務	\$ 11,520	\$ 11,520	1,080	20.00	\$ 46,924	\$ 24,460	"	"
	安勝電子科技股份有限公司	台北市南港區八德路四段768巷1弄18號11樓	電子零組件買賣業務	\$ 22,455	\$ 22,455	57	41.61	\$ 2,118	(\$ 8)	"	"
建智股份有限公司	SERTEK Limited	Room 901 Yip Fung Building, 2-12 D' Aguilar Street, Central, Hong Kong	電子零組件買賣業務	\$ 83,494	\$ 83,494	19,500	100.00	\$ 187,370	\$ 6,436	"	"
	天龍國際股份有限公司	台北市中正區忠孝西路一段39號2樓	電子零組件買賣業務	\$ 14,800	\$ 14,800	12	100.00	\$ 12,587	(\$ 25)	"	"
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1樓	事務性機器設備及電子零組件買賣	\$ 11,520	\$ 11,520	1,080	20.00	\$ 46,924	\$ 24,460	"	"

註1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益及投資折(溢)價攤銷。

註2：係透過各子公司認列投資損益。

註3：因組織架構調整，原由世平興業股份有限公司持有，自民國99年11月後，由大聯大投資控股股份有限公司持有。

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	資金貸與總限額
1	世平興業股份有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	1.95%-1.98%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 1,128,580 (註1及註8)	\$ 4,514,320 (註1)
2	WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd	Genuine C & C (South Asia) Pte Ltd.	其他應收款-關係人	USD 5,100仟元	USD 1,600仟元	1.37%-1.39%	"	"	"	\$ -	"	USD 6,000仟元 (註3)	USD 25,013仟元 (註3)
2	"	WPG International (South Asia) Pte Ltd.	其他應收款-關係人	USD 7,700仟元	USD 6,700仟元	1.37%-1.39%	"	"	"	\$ -	"	USD 10,000仟元 (註3)	USD125,064仟元 (註3)
2	"	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	USD14,000仟元	USD12,500仟元	1.98%-2.01%	"	"	"	\$ -	"	USD 15,000仟元 (註3及8)	"
3	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	\$ -	0.80%	"	"	"	\$ -	"	\$ 87,816 (註4)	\$ 87,816 (註4)
4	Genuine C & C (IndoChina) Pte Ltd.	WPG Electronics (South Asia) Pte Ltd.	其他應收款-關係人	USD 450仟元	USD 450仟元	1.37%-1.39%	"	"	"	\$ -	"	USD 500仟元 (註3)	USD 1,039仟元 (註3)
5	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	RMB 10,500仟元	RMB 10,500仟元	3.42%-4.20%	"	"	"	\$ -	"	USD 4,636仟元 (註2)	USD 4,636仟元 (註2)
6	WPG Technology Limited	基通有限公司	其他應收款-關係人	USD 2,000仟元	USD -仟元	0.80%	"	"	"	\$ -	"	USD 2,243仟元 (註9)	USD 2,243仟元 (註9)
7	富威科技股份有限公司	凱梯股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 70,000	\$ 70,000	1.51%	"	"	"	\$ -	"	\$ 865,632 (註4)	\$ 865,632 (註4)
7	"	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 150,000	\$ 150,000	1.41%	"	"	"	\$ -	"	"	"
8	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 -仟元	1.46%	"	"	"	\$ -	"	\$ 154,961 (註4)	\$ 154,961 (註4)
9	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	USD 1,200仟元 \$ 161,000	USD 1,200仟元 \$ 161,000	1.50%	"	"	"	\$ -	"	\$ 235,832 (註6)	\$ 377,331 (註6)
9	"	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 100,000	\$ 100,000	1.43%	"	"	"	\$ -	"	"	"
9	"	匯宏科技股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 5,000	\$ 5,000	1.43%	"	"	"	\$ -	"	"	"
9	"	AITG Holding Corp.	其他應收款-關係人	USD 300仟元	USD 300仟元	1.43%	"	"	"	\$ -	"	"	"
10	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	1.47%	"	"	"	\$ -	"	\$ 96,272 (註6)	\$ 154,035 (註6)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要	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	資金貸與總限額
11	詮鼎科技股份有限公司	大聯大控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 50,000	\$ -	1.49%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	"	\$ 962,434 (註6)	\$ 1,539,895 (註6)
11	"	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	USD 6,000仟元	USD 6,000仟元	2.12%	"	"	"	\$ -	"	" (註6)	" (註6)
12	詮鼎國際有限公司	AITG Holding Corp.	其他應收款-關係人	USD 200仟元	USD -仟元	1.41%	"	"	"	\$ -	"	USD 269仟元 (註6)	USD 430仟元 (註6)
13	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	\$ -	1.55%- 1.80%	"	"	"	\$ -	"	\$ 1,442,257 (註5)	\$ 1,442,257 (註5)
13	"	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	1.45%	"	"	"	\$ -	"	"	"
13	"	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	\$ 58,800	\$ 58,800	1.30%	"	"	"	\$ -	"	"	"
14	品佳國際股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	USD 10,000仟元	USD 10,000仟元	1.10%	"	"	"	\$ -	"	USD 25,378仟元 (註7)	USD 63,444仟元 (註7)
15	宏慧國際貿易(上海)有限公司	友尚電子(上海)有限公司	其他應收款-關係人	RMB 1,700仟元	RMB 1,700仟元	2.00%	"	"	"	\$ -	"	RMB 16,355仟元 (註10)	RMB 24,532仟元 (註10)

註1：(1)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。

(2)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。

(3)有短期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十為限。

註2：(1)資金貸與總金額不得超過公司淨值之百分之一百。

(2)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進銷貨金額孰高者。

(3)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之台灣境外公司，不得超過公司淨值百分之百；不符前項規定者不得超過公司淨值之百分之四十。

註3：(1)貸與持有未達100%股權之公司，其個別限額採固定限額，累積總限額不得超過貸出公司淨值40%。

(2)貸與持有達100%股權之公司，其個別限額採固定限額，累積總限額不得超過貸出公司淨值200%。

合計兩者之累計短期資金融通限額不得超過貸出公司淨值200%

- 註4：(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與之金額不得超過公司淨值百分之四十為限。
(3)資金貸與總金額不得超過公司淨值之百分之四十。
- 註5：(1)資金貸與總金額不得超過公司淨值之百分之四十。
(2)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(3)有短期融通資金必要之公司，不得超過公司淨值之百分之四十。
- 註6：(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。所稱業務往來金額指雙方間進貨與銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與之金額不得超過公司淨值百分之二十五。
(3)公司直接或間接持有表決權100%之海外子公司對於最終母公司直接或間接持有表決權100%之國外公司，因融通資金必要者，不受(2)之限制。
(4)資金貸與之總限額不得超過公司淨值40%。
- 註7：(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金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，貸與同一最終母公司直接或間接有表決權100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值100%；不符前項規定者，不得超過公司淨值百分之四十為限。
(3)資金貸與總金額不得超過公司淨值百分之百。
- 註8：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USD50,000仟元。
- 註9：(1)資金貸與總金額不得超過公司淨值百分之四十。
(2)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(3)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之台灣境外公司，不得超過公司淨值百分之一百；不符前項規定者，不得超過公司淨值之百分之四十。
- 註10：個別貸與之金額不得超過淨值之100%，資金貸與總額合計不得超過淨值150%。

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	世平國際(香港)有限公司	註2	\$ 5,642,900 (股東權益*50%)	\$ 38,500	\$ 38,500	無	0.34%	\$ 9,028,640 (股東權益*80%)
1	"	Genuine C&C (South Asia) Pte. Ltd.	"	"	USD 22,000 仟元	USD 22,000 仟元	"	5.73%	"
1	"	TEKSEL WPG Limited	"	"	USD 900 仟元	USD 900 仟元	"	0.23%	"
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	"	"	USD 9,425 仟元	USD 9,425 仟元	"	2.46%	"
2	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	註1	\$ 1,731,264 (註7)	\$ 726,620	\$ 609,020	"	28.14%	\$ 1,731,264 (註8)
3	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	"	\$ 1,539,895 (註9)	\$ 300,000	\$ 300,000	"	7.79%	\$ 1,924,869 (註10)
3	"	昱博科技股份有限公司	"	"	\$ 26,000	\$ -	"	-	"
4	振遠科技股份有限公司	詮鼎電子有限公司	註2	\$ 774,757 (註16)	\$ 18,885	\$ 18,885	"	0.98%	\$ 968,447 (註17)
5	凱梯股份有限公司	威強電子零部件(上海)有限公司	"	\$ 392,801 (註11)	USD 500 仟元	USD 500 仟元	"	1.87%	\$ 392,801 (註12)
6	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	"	\$ 2,884,514 (註5)	USD 52,000 仟元	USD 52,000 仟元	"	42.40%	\$ 3,605,642 (註6)
6	"	Da & Da Electronics Pte Ltd	"	"	USD 2,000 仟元	USD 2,000 仟元	"	1.63%	"
7	WPG International (South Asia) Pte Ltd	WPG SCM Limited	註1	USD 121,463仟元 (註13)	USD 7,300 仟元	USD 7,300 仟元	"	12.02%	USD 121,463仟元 (註13)
7	"	WPG Electronics (South Asia) Pte Ltd.	"	"	USD 54,250 仟元	USD 54,250 仟元	"	89.33%	"

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
7	WPG International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) SDN BHD	註1	USD 121,463仟元 (註13)	MYR 133 仟元	MYR 133 仟元	無	0.07%	USD 121,463仟元 (註13)
7	"	WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD	註2	"	USD 2,000 仟元	USD 2,000 仟元	"	3.29%	"
7	"	WPG Americas Inc	註2	" (註3及註13)	USD 7,050 仟元	USD 7,050 仟元	"	11.61%	"
8	世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	註1	USD 75,597仟元 (註14)	HKD 22,676 仟元 USD 1,464 仟元 RMB 40,000 仟元	HKD 22,676 仟元 USD 1,464 仟元 RMB 40,000 仟元	"	6.95%	USD 120,955仟元 (註15)
8	"	大聯大商貿有限公司	註2	"	USD 2,640 仟元	USD 2,640 仟元	"	1.75%	"
9	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd	註2	\$ 8,377,171 (註4)	USD 75,101 仟元 HKD 15,000 仟元 \$ 520,000	USD 71,101 仟元 HKD 15,000 仟元 \$ 500,000	"	31.60%	\$ 16,754,342 (註4)
9	"	Yosun Singapore Pte Ltd	註2	"	USD 46,200 仟元 \$ 301,000	USD 46,200 仟元 \$ 289,000	"	19.66%	"
9	"	建智股份有限公司	註1	"	USD 40,000 仟元 \$ 60,000	USD 40,000 仟元 \$ 60,000	"	14.75%	"
9	"	Giatek Corporation Ltd	註2	"	USD 64,620 仟元 HKD 52,020 仟元	USD 62,620 仟元 HKD 52,020 仟元	"	24.32%	"
9	"	友尚電子(上海)有限公司	註2	"	USD 10,323 仟元	USD 10,323 仟元	"	3.62%	"
9	"	友尚華南科技(深圳)有限公司	註2	"	USD 2,493 仟元	USD 2,493 仟元	"	0.87%	"
9	"	尚匯科技有限公司	註2	"	USD 7,750 仟元 HKD 40,000 仟元	USD 7,750 仟元 HKD 40,000 仟元	"	4.52%	"
9	"	Sertek Limited	註2	"	USD 3,500 仟元	USD 3,500 仟元	"	1.23%	"
10	建智股份有限公司	Sertek Limited	註2	\$ 1,345,594 (註4)	USD 25,000 仟元	USD 25,000 仟元	"	54.62%	\$ 2,691,188 (註4)

- 註1：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 註2：係直、間接持有普通股股權達合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 註3：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USD50,000仟元。
- 註4：對單一企業之背書保證限額不得超過本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報告淨值之百分之百；背書保證總額不得超過本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報告淨值之百分之二百。
- 註5：對單一企業之背書保證總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之八十。
- 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八十，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與富威科技股份有限公司進貨或銷貨金額(孰高)。
- 註8：累積背書保證總額不得超過富威科技股份有限公司股權淨值之百分之八十。
- 註9：對單一企業之背書保證總額不得超過詮鼎科技股份有限公司淨值之百分之四十。
- 註10：累積背書保證總額不得超過詮鼎科技股份有限公司股權淨值之百分之五十。
- 註11：對單一企業之背書保證總額不得超過凱悌股份有限公司淨值之百分之五十。
- 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五十。
- 註13：對單一企業之背書保證之限額及最高限額不得超過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股權淨值百分之五十。

四、期末持有有價證券情形(金額未超過\$100,000者，彙總揭露)：

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	\$ 5,317,896	100.00%	\$ 61.80	
"	"	World Peace International (BVI) Ltd.	"	"	34,196	\$ 1,965,391	100.00%	\$ 55.05	
"	"	龍臨實業股份有限公司	"	"	20,020	\$ 387,445	100.00%	\$ 19.38	
"	"	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	\$ 222,838	39.00%	\$ 15.04	
"	"	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	\$ 142,605	15.60%	\$ 9.90	
"	"	普浩國際股份有限公司...等	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	-	\$ 11,756	-	\$ -	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	"	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	\$ 4,454,585	100.00%	\$ 1.10	
"	"	基通有限公司	"	"	500,000	\$ 541,827	100.00%	\$ 1.08	
"	"	世平偉業貿易(深圳)有限公司	"	"	註2	\$ 136,310	100.00%	註2	
"	"	世平科技有限公司...等	間接子公司...等	"	-	\$ 130,141	-	\$ -	
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	\$ 123,784	100.00%	註2	
"	"	WPG C&C Limited	"	"	6,500	\$ 187,764	100.00%	\$ 28.89	
"	"	全潤電子有限公司	"	"	1,362	\$ 183,359	100.00%	\$ 134.66	
"	"	WPG Americas Inc.,	"	"	4,000	(\$ 98,005)	4.44%	(\$ 24.50)	註4
World Peace International (BVI) Ltd.	"	Prime Future Technology Ltd.	"	"	34,448	\$ 1,872,716	100.00%	\$ 54.36	
Prime Future Technology Ltd.	"	WPG International (South Asia) Pte Ltd.	"	"	236,347	\$ 1,868,397	100.00%	\$ 7.91	
WPG International (South Asia) Pte Ltd	"	WPG Electronics (South Asia) Pte Ltd.	"	"	34,315	\$ 1,858,889	100.00%	\$ 53.58	

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)	
WPG International (South Asia) Pte Ltd	股票	WPG SCM Limited Pte Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	12,800	\$ 219,352	100.00%	\$ 17.14	
"	"	WPG Americas Inc.,	"	"	6,100	(\$ 287,475)	6.77%	(\$ 47.13)	註4
"	"	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 73,463	-	\$ -	
WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd	"	WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD...等	"	"	-	\$ 29,068	-	\$ -	
Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd	"	WPG C&C (Malaysia) SDN BHD...等	"	"	-	\$ 39,999	-	\$ -	
世友投資股份有限公司	股票...等	德泰興電子股份有限公司...等	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動...等	-	\$ 145,133	-	\$ -	
大聯大電子股份有限公司	基金	大眾債券基金...等	"	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$ 18,021	-	\$ -	
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	\$ 1,865,250	100.00%	\$ 84.78	
"	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	-	\$ 170,191	-	\$ -	註3
品佳國際股份有限公司	股票	品佳電子有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	\$ 1,507,565	100.00%	\$ 15.08	
"	"	阿波羅電子集團...等	本公司採權益法評價被投資公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 55,425	-	\$ -	
Win-Win Systems Ltd.	"	Silicon Electronics Company Pte. Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	180	\$ 6,700	10.00%	\$ 37.22	
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	\$ 691,467	100.00%	\$ 10.98	
"	"	瀚元科技股份有限公司	"	"	24,300	\$ 435,233	100.00%	\$ 17.91	
"	基金	鳳翔債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,396	\$ 100,059	-	\$ 15.65	
"	股票	彥陽科技股份有限公司...等	"	以成本衡量之金融資產-非流動...等	-	\$ 90,827	-	\$ -	
凱悌股份有限公司	"	光勤股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	21,712	\$ 707,610	95.00%	\$ 32.59	
"	"	凱悌(薩摩亞)有限公司	"	其他負債	-	\$ 2,029	100.00%	\$ -	
詮鼎科技股份有限公司	"	振遠科技股份有限公司	"	採權益法之長期股權投資	164,107	\$ 1,936,893	100.00%	\$ 11.80	

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)	
詮鼎科技股份有限公司	股票	昱博科技股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	74,872	\$ 943,327	100.00%	\$ 12.60	
"	"	恆伸股份有限公司	"	"	38,471	\$ 385,087	100.00%	\$ 10.01	
"	"	Fame Hall International Co., Ltd.	"	"	4,703	\$ 170,671	100.00%	\$ 36.29	
"	"	AITG Holding Corp.	"	"	5,954	\$ 149,715	100.00%	\$ 25.15	
"	"	匯宏科技股份有限公司...等	間接子公司...等	"	-	\$ 50,202	-	\$ -	
匯宏科技股份有限公司	"	Advance Digital Communication Co., Ltd.	間接子公司	"	75	\$ 323	100.00%	\$ 4.31	
振遠科技股份有限公司	"	Frontek International Limited	"	"	2,970	\$ 102,855	100.00%	\$ 34.63	
"	"	佳瑞國際有限公司...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 73,545	-	\$ -	
Fame Hall International Co., Ltd.	"	AIT Japan Inc.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	6	\$ 135,916	100.00%	\$ 22,652.70	
"	"	詮鼎國際有限公司	"	"	10,819	\$ 31,576	100.00%	\$ 2.92	
AITG Holding Corp.	"	榮昱國際貿易(上海)有限公司	"	"	註2	\$ 120,128	100.00%	\$ -	
"	"	振鼎國際貿易(深圳)有限公司	"	"	註2	\$ 41,101	100.00%	\$ -	
Frontek International Limited	"	詮鼎電子有限公司	"	"	22,800	\$ 93,551	100.00%	\$ 4.10	
佳瑞國際有限公司	"	上海佳金國際貿易有限公司	"	"	-	\$ 36,314	100.00%	\$ -	
瀚元科技股份有限公司	"	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	"	"	10	\$ 144,241	100.00%	\$ 14,424.06	
"	股票...等	MEC Technology Co., Limited...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 51,873	-	\$ -	
WPG International (CI) Limited	股票	WPG International (Hong Kong) Limited	間接子公司	採權益法之長期股權投資	17,408	\$ 828,858	100.00%	\$ 47.61	
"	"	WPG Americas Inc.	"	"	80,000	\$ 348,145	88.79%	\$ 4.35	註4

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)	
WPG International (CI) Limited	股票	Da & Da Electronics Pte. Ltd	間接子公司	採權益法之長期股權投資	6,656	\$ 126,904	100.00%	\$ 19.07	
WPG International (Hong Kong) Limited	"	WPG Electronics (HK) Limited	"	"	31,640	\$ 130,601	100.00%	\$ 4.13	
"	"	大聯大商貿有限公司	"	"	註2	\$ 512,286	100.00%	\$ -	
"	"	大聯大商貿(深圳)有限公司	"	"	"	\$ 151,908	100.00%	\$ -	
"	"	蘇州新寧物流有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	"	\$ 33,434	29.40%	\$ -	
友尚股份有限公司	"	Suntop Investments Ltd.	間接子公司	"	50,700	\$ 3,239,678	100.00	\$ 63.90	
"	"	建智股份有限公司	"	"	94,828	\$ 1,689,943	100.00	\$ 17.82	
"	"	尚泰投資有限公司	"	"	註2	\$ 122,279	100.00	\$ -	
"	"	佳營電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	24,551	\$ 208,615	32.22	\$ 14.00	
"	"	力垣企業股份有限公司	"	"	7,312	\$ 116,375	25.20	\$ 15.92	
"	"	友尚綠能股份有限公司...等	採權益法評價之被投資公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 57,071	-	\$ -	
Suntop Investments Ltd.	"	Yosun Hong Kong Corp. Ltd	間接子公司	採權益法之長期股權投資	295,270	\$ 2,869,675	100.00	\$ 9.72	
"	"	Yosun Singapore Pte Ltd	"	"	20,600	\$ 366,647	100.00	\$ 17.93	
尚泰投資有限公司	"	宇量科技股份有限公司...等	採權益法評價之被投資公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 112,794	-	\$ -	
Yosun Singapore Pte Ltd	"	Yosun Industrial (Malaysia) SDN. BHD. ...等	間接子公司...等	"	-	\$ 12,701	-	\$ -	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	"	友尚電子(上海)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 255,692	100.00	\$ -	
"	"	Giatek Corporation Ltd.	"	"	39,000	\$ 913,987	100.00	\$ 23.44	
"	"	友尚華南科技(深圳)有限公司	"	"	註2	\$ 134,564	100.00	\$ -	

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)	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	股票	尚匯科技有限公司	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之 長期股權投資	8,000	\$ 288,620	100.00	\$ 36.08	
建智股份有限公司	"	Sertek Limited	間接子公司	"	19,500	\$ 187,370	100.00	\$ 9.61	
"	"	天龍國際股份有限公司	"	"	12	\$ 12,587	100.00	\$ 1,007.37	
Sertek Limited	"	宏慧國際貿易(上海)有限公司	"	"	註2	\$ 74,088	100.00	\$ -	
天龍國際股份有限公司	基金	台新真吉利基金	無	備供出售金融資產-流動	941	\$ 10,049	-	\$ 10.68	

註1：市價之填寫方法如下：

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

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

註3：持有勝開科技股份有限公司之有價證券中，質押為進貨之擔保品者為1,850仟股；持有勝創科技股份有限公司之有價證券中，質押為進貨之擔保品者為1,133仟股。

註4：本公司透過WPG International (CI) Limited、WPI Investment Holding (BVI) Company 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(千單位)

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
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	股票	尚匯科技有限公 司	註1	尚匯科技有限公司	最終母 公司相 同	4,000	\$ 116,520	4,000	\$ 157,319		\$ -	\$ -	\$ -	8,000	\$ 273,839 (註2)
富威科技股份 有限公司	基金	鳳翔債券基金	交易目 的金融 資產	華南銀行	無	-	\$ -	6,396	\$ 100,000					6,396	\$ 100,000 (註3)

註1：採權益法之長期股權投資。

註2：包含本期認列之投資收益等，帳面價值計\$288,620。

註3：包含本期認列之評價利益，帳面價值計100,059。

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	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(USD 20,566仟元)	(5.57%)	註2	註2	註2	USD 10,351仟元	6.64%	
"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	"	"	(USD 5,030仟元)	(1.17%)	"	"	"	USD 1,342仟元	0.86%	
"	WPG Electronics (South Aaia) Pte., Ltd	"	"	(USD 3,801仟元)	(0.88%)	"	"	"	USD 2,363仟元	1.51%	
"	品佳電子有限公司	"	"	(USD 6,075仟元)	(1.41%)	"	"	"	USD 12,310仟元	7.89%	
Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) SDN BHD	"	"	(USD 3,631仟元)	(18.99%)	"	"	"	USD 2,867仟元	23.12%	
"	WPG C&C Computer And Peripheral (India) Private Limited	"	"	(USD 12,744仟元)	(66.82%)	"	"	"	USD 6,562仟元	52.92%	
基通有限公司	世平興業股份有限公司	"	"	(USD 4,847仟元)	(6.53%)	"	"	"	USD 2,586仟元	13.46%	
"	WPG C&C Limited	"	"	(USD 46,837仟元)	(59.32%)	"	"	"	USD 12,557仟元	65.34%	
WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd.	WPG SCM Limited	"	"	(USD 11,864仟元)	(13.72%)	"	"	"	USD 11,167仟元	17.42%	
龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	"	"	(\$ 124,313)	(22.00%)	"	"	"	\$ 95,532	19.22%	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	"	"	(\$ 424,079)	(17.29%)	註3	註3	註3	\$ 276,086	13.39%	
"	大聯大電子(香港)有限公司	"	"	(\$ 262,881)	(10.72%)	"	"	"	\$ 375,529	18.22%	
富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	"	"	(\$ 194,466)	(8.03%)	"	"	"	USD 5,730仟元	10.95%	
"	世平國際(香港)有限公司	"	"	(\$ 151,404)	(6.26%)	"	"	"	USD 4,843仟元	9.25%	

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	
威強電子零部件(上海)有限公司	凱梯股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(\$ 365,652)	(56.73%)	註6	註6	註6	\$ 46,796	52.54%	
"	光勤股份有限公司	"	"	(\$ 279,457)	(43.27%)	半月結一次	註7	不適用	\$ 41,251	46.32%	
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	"	"	(\$ 385,416)	(14.58%)	註5	註5	註5	\$ 273,887	19.55%	
振遠科技股份有限公司	世平興業股份有限公司	"	"	(\$ 102,544)	(2.88%)	"	"	"	\$ 69,748	3.08%	
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd	"	"	(\$ 600,468)	(6.88%)	註8	註4	註4	\$ 120,624	2.90%	
"	SERTEK Limited	"	"	(\$ 198,619)	(2.28%)	"	"	"	\$ 42,000	1.01%	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd	友尚股份有限公司	"	"	(USD 17,388仟元)	(10.68%)	"	"	"	USD 5,165仟元	12.84%	
"	Giatek Corporation Ltd.	"	"	(USD 12,848仟元)	(7.89%)	註9	"	"	USD 1,024仟元	2.54%	
"	友尚電子(上海)有限公司	"	"	(USD 7,815仟元)	(4.80%)	"	"	"	USD 6,602仟元	16.41%	
Giatek Corporation Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd	"	"	(USD 12,746仟元)	(16.89%)	"	"	"	USD -仟元	-	
建智股份有限公司	SERTEK Limited	"	"	(\$ 962,820)	(22.70%)	註10	"	"	\$ 621,792	23.59%	

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

註2：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-60天。

註3：上開銷貨條件按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月60-120天。

註4：銷售價格與一般客戶相當。

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

註6：上開銷貨條件係按產品種類市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理。

註7：依雙方議定條件辦理。

註8：收款期間為互抵貨款後45天內付款。

註9：收款期間為互抵貨款後75天內付款。

註10：收款期間為互抵貨款後90天內付款。

九、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項餘額		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	應收帳款： \$ 699,940	6.98	\$ -	-	\$ 140,483	\$ -
"	WPG SCM Ltd.	"	應收帳款： \$ 148,975	8.63	\$ -	-	\$ 23,888	\$ -
"	WPG Americas Inc.	"	其他應收款： \$ 148,079	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： \$ 276,086	5.11	\$ -	-	\$ 120,156	\$ -
"	大聯大電子(香港)有限公司	"	應收帳款： \$ 375,529	2.62	\$ -	-	\$ 100,783	\$ -
"	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款： \$ 150,610	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	應收帳款： USD 5,730 仟元	7.42	\$ -	-	USD 3,859 仟元	\$ -
"	世平國際(香港)有限公司	"	應收帳款： USD 4,843 仟元	7.96	\$ -	-	USD 3,635 仟元	\$ -
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	"	應收帳款： \$ 273,887	6.21	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	WPG Americas Inc.	"	其他應收款： \$ 177,496	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
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： \$ 198,684	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款： \$ 100,395	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
WPG Electronics (South Asia) Pte Ltd.	WPG International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	其他應收款： USD 6,710 仟元	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	WPG Americas Inc.	"	其他應收款： USD 12,641 仟元	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -

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		
WPG Electronics (South Asia) Pte Ltd.	WPG SCM Ltd.	最終母公司相同	應收帳款： USD 11,167 仟元	4.44	\$ -	-	USD 3,823 仟元	\$ -
世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	"	應收帳款： USD 10,351 仟元	12.64	\$ -	-	USD 8,483 仟元	\$ -
"	品佳電子有限公司	"	應收帳款： USD 12,310 仟元	0.61	\$ -	-	USD 104 仟元	\$ -
Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	WPG C & C Computers And Peripheral (India) Private Limited	"	應收帳款： USD 6,562 仟元	12.37	\$ -	-	USD 1,208 仟元	\$ -
基通有限公司	WPG C&C Limited	"	應收帳款： USD 12,557 仟元	15.85	\$ -	-	USD 12,219 仟元	\$ -
WPG C&C Limited	基通有限公司	"	其他應收款： USD 7,603 仟元	不適用	\$ -	-	USD 7,603 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： \$ 272,700	4.13	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款： \$ 301,180	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
品佳國際股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	其他應收款： \$ 296,154	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	"	應收帳款： \$ 120,624 其他應收款： \$ 64,337	30.31	\$ - \$ -	- -	\$ - \$ -	\$ - \$ -
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司 "	" "	應收帳款： \$ 151,853 其他應收款： \$ 1,512	26.75	\$ - \$ -	- -	\$ - \$ -	\$ - \$ -
"	友尚電子(上海)有限公司	"	應收帳款： \$ 194,108	5.00	\$ -	-	\$ 99,341	\$ -
建智股份有限公司	SERTEK Limited	"	應收帳款： \$ 621,792	8.81	\$ -	-	\$ 55,437	\$ -

十、從事衍生性金融商品交易：

民國100年3月31日有關轉投資尚未結清之衍生性金融商品交易，其交易性質及合約資訊說明如下(單位：仟元)：

1. 世平興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	契約期間
預購遠期外匯合約-SWAP-買美金賣台幣	USD 1,700 仟元	100.03.30-100.04.01

世平興業股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國100年第一季認列之淨利益為\$4,575。

2. 品佳股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	契約期間
預售遠期外匯-賣美金買台幣	USD 5,000 仟元	100.02.15-100.05.27

品佳股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國100年第一季認列之淨損失為\$688。

3. 富威科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	契約期間
預售遠期外匯-賣美金買台幣	USD 3,000 仟元	100.03.04-100.04.29

富威科技股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國100年第一季認列之淨損失為\$3,239。

4. 凱悌股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	契約期間
預售遠期外匯-賣美金買台幣	USD 2,500 仟元	100.02.15-100.05.05
預售遠期外匯-SWAP-賣美金買台幣	USD 7,810 仟元	100.03.10-100.04.25

凱悌股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國100年第一季認列之淨利益為\$358。

5. 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	契約期間
預售遠期外匯-賣美金買台幣	USD 1,430 仟元	100.03.25-100.05.03
預售遠期外匯-SWAP-賣美金買台幣	USD 1,330 仟元	100.01.12-100.05.03

光勤股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國100年第一季認列之淨利益為\$1,760。

6. 龍臨實業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	契約期間
預售遠期外匯-SWAP-買台幣賣美金	USD 137 仟元	100.03.29~100.05.06

龍臨實業股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國100年第一季認列之淨利益為\$111。

7. Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	契約期間
預售遠期外匯-買美金賣馬來幣	USD 3,000 仟元	100.02.25~100.05.03

Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd從事遠期外匯買賣合約於民國100年第一季認列之淨損失為USD43仟元

8. WPG C&C (Thailand) Co., Ltd. 從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	契約期間
預購遠期外匯-買美金賣泰銖	USD 2,130 仟元	100.02.21~100.06.17

WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.從事遠期外匯買賣合約於民國100年第一季認列之淨利益為THB364仟元。

9. 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	契約期間
預購遠期外匯-買新加坡幣賣美金	USD 3,000 仟元	100.02.24~100.07.10
預售遠期外匯-買美金賣印度盧比	USD 500 仟元	100.03.25~100.04.28

WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd從事遠期外匯買賣合約於民國100年第一季認列之淨利益為USD42仟元。

10. 瀚元科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

民國100年3月31日尚無未結清之衍生性金融商品交易。

瀚元科技股份有限公司從事遠期外匯買賣合約於民國100年第一季認列之淨利益為\$115。

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

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	契約期間
預購遠期外匯-買新加坡幣賣美金	USD 1,500 仟元	100.03.10~100.06.03

WPG International (South Asia) Pte Limited從事遠期外匯買賣合約於民國100年第一季認列之淨利益為USD14仟元。

(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 (註3)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯 出累積投資金額 (註3)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期 末 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	\$ 390,432 (USD 13,280)	註1	\$ 392,137 (USD 13,338)	\$ -	\$ -	\$ 392,137 (USD 13,338)	100.00	\$ 10,683	\$ 512,286	\$ -
世平偉業貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 94,080 (USD 3,200)	註1	\$ 94,080 (USD 3,200)	\$ -	\$ -	\$ 94,080 (USD 3,200)	100.00	\$ 1,461	\$ 136,310	\$ -
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	\$ 29,400 (USD 1,000)	註1	\$ 27,577 (USD 938)	\$ -	\$ -	\$ 27,577 (USD 938)	49.00	(\$ 1,799)	\$ 35,081	\$ -
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工 業務	\$ 37,250 (USD 1,267)	註1	\$ 14,582 (USD 496)	\$ -	\$ -	\$ 14,582 (USD 496)	40.00	\$ 569	\$ 15,750	\$ -
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 195,510 (USD 6,650)	註1	\$ 19,110 (USD 650)	\$ -	\$ -	\$ 19,110 (USD 650)	100.00	\$ 15,092	\$ 123,784	\$ -
蘇州新寧物流有限公司	電子產品倉儲業務	\$ 62,210 (USD 2,116)	註1	\$ 18,081 (USD 615)	\$ -	\$ -	\$ 18,081 (USD 615)	29.40	(\$ 331)	\$ 33,428	\$ -
上海全潤電子國際貿易有限公司	電子零件代理經銷	\$ 5,880 (USD 200)	註1	\$ - (註10)	\$ -	\$ -	\$ - (註10)	100.00	\$ 1,357	\$ 21,959	\$ -
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	註6	註1	\$ 14,700 (USD 500)	\$ -	\$ -	\$ 14,700 (USD 500)	100.00	\$ -	\$ -	\$ -
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	\$ 83,094 (HKD 22,000)	註1	\$ 45,776 (HKD 12,110) (註11)	\$ -	\$ -	\$ 45,776 (HKD 12,110)	100.00	\$ 9,679	\$ 151,908	\$ -
品佳電子(上海)有限公司	半導體集成電路 及其他相關電子 零配件之銷售	註7	註1	\$ 6,426 (HKD 1,700)	\$ -	\$ -	\$ 6,426 (HKD 1,700)	-	\$ -	\$ -	\$ -
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	註8	註1	\$ 5,439 (USD 185)	\$ -	\$ -	\$ 5,439 (USD 185)	-	\$ -	\$ -	\$ -

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註3)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯 出累積投資金額 (註3)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯出 (註3)	收 回					
品佳(武漢)電子有限 公司	半導體集成電路 及其他相關電子 零配件之銷售	註9	註1	\$ 6,262 (USD 213)	\$ -	\$ -	\$ 6,262 (USD 213)	-	\$ -	\$ -	\$ -
威強電子零部件 (上海)有限公司	經營電子零件 買賣業務	\$ 5,880 (USD 200)	註1	\$ 5,880 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 5,880 (USD 200)	100.00	\$ 5,276	\$ 1,911	\$ -
鴻碩貿易(深圳) 有限公司	經營電子零件 買賣業務	\$ 23,520 (USD 800)	註1	\$ 23,520 (USD 800)	\$ -	\$ -	\$ 23,520 (USD 800)	100.00	\$ -	\$ 88	\$ -
榮昱國際貿易(上海) 有限公司	電子零組件銷售	\$ 99,960 (USD 3,400)	註1	\$ 99,960 (USD 3,400)	\$ -	\$ -	\$ 99,960 (USD 3,400)	100.00	\$ 147	\$ 120,128	\$ -
振鼎國際貿易(深圳) 有限公司	電子零組件銷售	\$ 37,632 (USD 1,280)	註1	\$ 37,632 (USD 1,280)	\$ -	\$ -	\$ 37,632 (USD 1,280)	100.00	\$ 29	\$ 41,101	\$ -
上海佳金國際貿易 有限公司	電子零組件銷售	\$ 33,222 (USD 1,130)	註1	\$ 33,222 (USD 1,130)	\$ -	\$ -	\$ 33,222 (USD 1,130)	100.00	\$ -	\$ 36,314	\$ -
友尚電子(上海) 有限公司	電子零組件買賣 及倉儲業務	\$ 226,380 (USD 7,700)	註1	\$ 226,380 (USD 7,700)	\$ -	\$ -	\$ 226,380 (USD 7,700)	100.00	(\$ 17,146)	\$ 255,692	\$ -
友尚華南科技(深圳) 有限公司	電子零組件買賣 業務	\$ 126,420 (USD 4,300)	註1	\$ - (USD -)	\$ -	\$ -	\$ - (USD -)	100.00	(\$ 7,210)	\$ 134,564	\$ -
宏慧國際貿易(上海) 有限公司	電子器材零件 買賣業務	\$ 73,500 (USD 2,500)	註1	\$ - (USD -)	\$ -	\$ -	\$ - (USD -)	100.00	\$ 322	\$ 74,088	\$ -

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)
\$ 1,070,764	\$ 1,777,101	\$ 21,300,037

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 29.4及港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.78計算。

註4：係經經濟部投審會核准港幣 26,597仟元及美元57,026仟元。

註5：係以本公司合併淨值計算。

註6：於民國100年3月清算完結。

註7：該公司於民國98年第四季清算完結。

註8：該公司於民國97年12月清算完結。

註9：該公司於民國96年11月辦理解散。

註10：係由世平國際(香港)有限公司於民國99年7月1日取得全潤電子有限公司，並間接持有上海全潤電子國際貿易有限公司100%股權，已取得經濟部投審會事後核備函，其投資金額為USD 469仟元。

註11：係由WPG International Hong Kong Limited以大聯大商貿匯出盈餘，部分轉增資大聯大商貿(深圳)有限公司，已取得經濟部投審會核備函，其投資金額為HKD 10,000仟元，該投資金額不列入本公司對大陸投資額度之計算。

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99年第一季與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳附註五(三)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。

100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			佔合併總營收或總 資產之百分比(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	\$ 1,104,373	註4	1.38
1	"	基通有限公司	3	"	167,091	"	0.21
1	"	WPG SCM Limited	3	"	160,773	"	0.20
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	602,860	"	0.76
2	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	147,447	"	0.18
2	"	WPG Electronics (South Aasia) Pte., Ltd	3	"	111,421	"	0.14
2	"	品佳電子有限公司	3	"	178,079	"	0.22
3	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) SDN BHD	3	"	106,437	"	0.13
3	"	WPG C&C Computer And Peripheral (India) Private Limited	3	"	373,571	"	0.47
4	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	142,095	"	0.18
4	"	WPG C&C Limited	3	"	1,372,955	"	1.72
5	WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd.	WPG SCM Limited	3	"	347,775	"	0.44
6	龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	124,313	"	0.16
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	"	234,030	註6	0.29
8	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	424,079	註5	0.53
8	"	大聯大電子(香港)有限公司	3	"	262,881	"	0.33
9	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	"	194,466	"	0.24
9	"	世平國際(香港)有限公司	3	"	151,404	"	0.19
10	威強電子零部件(上海)有限公司	凱梯股份有限公司	3	"	365,652	註8	0.46
10	"	光勤股份有限公司	3	"	279,457	註9	0.35
11	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	"	385,416	註7	0.48
12	振遠科技股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	102,544	"	0.13
13	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd	3	"	600,468	註10	0.75
13	"	SERTEK Limited	3	"	198,619	"	0.25
14	Yosun Hong Kong Corp. Ltd	友尚股份有限公司	3	"	509,703	"	0.64
14	"	Giatek Corporation Ltd.	3	"	376,620	註11	0.47
14	"	友尚電子(上海)有限公司	3	"	229,085	"	0.29
15	Giatek Corporation Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd	3	"	373,630	"	0.47
16	建智股份有限公司	SERTEK Limited	3	"	962,820	註12	1.21

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 資產之百分比(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	應收帳款	\$ 699,940	註4	0.68
1	"	WPG SCM Ltd.	3	"	148,975	"	0.14
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	304,314	"	0.29
2	"	品佳電子有限公司	3	"	361,914	"	0.35
3	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	WPG C & C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	"	192,923	"	0.19
5	WPG Electronics (South Asia) Pte Ltd.	WPG SCM Ltd.	3	"	328,310	"	0.32
4	基通有限公司	WPG C&C Limited	3	"	369,176	"	0.36
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	"	272,700	註6	0.26
8	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	276,086	註5	0.27
8	"	大聯大電子(香港)有限公司	3	"	375,529	"	0.36
9	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	"	168,462	"	0.16
9	"	世平國際(香港)有限公司	3	"	142,384	"	0.14
11	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	"	273,887	註7	0.27
13	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	"	120,624	註10	0.12
14	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	"	151,853	"	0.15
14	"	友尚電子(上海)有限公司	3	"	194,108	"	0.19
17	建智股份有限公司	SERTEK Limited	3	"	621,792	註12	0.60
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	其他應收款	182,239	註13	0.18
18	WPG C&C Limited	基通有限公司	3	"	223,528	註14	0.22
5	WPG Electronics (South Asia) Pte Ltd.	WPG International (South Asia) Pte Ltd.	3	"	197,274	"	0.19
5	"	WPG Americas Inc.	3	"	371,645	"	0.36
1	世平興業股份有限公司	WPG Americas Inc.	3	"	148,079	"	0.14

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)
7	品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	其他應收款	\$ 301,180	註14	0.29
19	品佳國際股份有限公司	品佳股份有限公司	3	"	296,514	"	0.29
20	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	"	198,684	"	0.19
20	"	大聯大投資控股股份有限公司	2	"	100,395	"	0.10
8	富威科技股份有限公司	"	2	"	150,610	"	0.15
11	詮鼎科技股份有限公司	WPG Americas Inc.	3	"	177,496	"	0.17

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

註4： 上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-60天。

註5： 上開銷貨條件按產品種類、市價競爭狀況及其交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月60-120天。

註6： 價格與條件按一般條件辦理。

註7： 上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。

註8： 上開銷貨條件係按產品種類市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理。

註9： 依雙方議定條件辦理。

註10： 收款期間為互抵貸款後45天內付款。

註11： 收款期間為互抵貸款後75天內付款。

註12： 收款期間為互抵貸款後90天內付款。

註13： 主要係代收代付及連結稅制合併申報之款項。

註14： 主要係應收資金融通。

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			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	\$ 1,202,415	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

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
10	品佳股份有限公司	WPG Electronics (HK) Limited.	3	應收帳款	\$ 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	"	凱悌股份有限公司	3	"	284,370	"	0.42
1	"	WPG Americas Inc.	3	"	160,026	"	0.24
3	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd	WPG International (South Asia) Pte. Ltd.	3	"	203,361	"	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： 主要係應收資金金融通款。

十二、營運部門

(一)一般性資訊

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

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅後淨利評估營運部門的表現。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 100 年第一季：

	世平興業						
	子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	\$ 33,683,831	\$ 9,161,160	\$ 8,221,218	\$ 20,450,900	\$ 8,258,574	\$ -	\$ 79,775,683
內部收入	360,928	277,540	174,144	20,118	831,894	(1,664,624)	-
營業收入	<u>\$ 34,044,759</u>	<u>\$ 9,438,700</u>	<u>\$ 8,395,362</u>	<u>\$ 20,471,018</u>	<u>\$ 9,090,468</u>	<u>(\$ 1,664,624)</u>	<u>\$ 79,775,683</u>
部門損益	<u>\$ 997,302</u>	<u>\$ 317,969</u>	<u>\$ 241,912</u>	<u>\$ 648,140</u>	<u>(\$ 31,165)</u>	<u>\$ 206,935</u>	<u>\$ 2,381,093</u>
稅後淨利	<u>\$ 642,349</u>	<u>\$ 169,231</u>	<u>\$ 122,011</u>	<u>\$ 273,437</u>	<u>\$ 114,453</u>	<u>(\$ 3,862)</u>	<u>\$ 1,317,619</u>
總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

民國 99 年第一季：

	世平興業				沖銷數	合併
	子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	其他		
外部收入	\$30,456,237	\$11,273,688	\$ 7,612,853	\$ 8,704,689	\$ -	\$58,047,467
內部收入	<u>624,820</u>	<u>217,613</u>	<u>31,050</u>	<u>1,105,266</u>	<u>(1,978,749)</u>	<u>-</u>
營業收入	<u>\$31,081,057</u>	<u>\$11,491,301</u>	<u>\$ 7,643,903</u>	<u>\$ 9,809,955</u>	<u>(\$ 1,978,749)</u>	<u>\$58,047,467</u>
部門損益	<u>\$ 961,708</u>	<u>\$ 357,277</u>	<u>\$ 232,400</u>	<u>\$ 396,265</u>	<u>\$ 108,055</u>	<u>\$ 2,055,705</u>
稅後淨利	<u>\$ 606,377</u>	<u>\$ 224,942</u>	<u>\$ 177,716</u>	<u>\$ 249,230</u>	<u>(\$ 91)</u>	<u>\$ 1,258,174</u>
總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

(四)提供予主要營運決策者之應報導部門部門資訊如下：

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